

令和6年度

水道事業会計予算書

八代生活環境事務組合

議案第 14 号

令和6年度八代生活環境事務組合水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- (1) 給水戸数 10, 554 戸
- (2) 年間総給水量 3, 035, 340 m³
- (3) 1日平均給水量 8, 316 m³
- (4) 主要な建設改良事業 鏡町両出地区配水管布設替工事外

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収 入
第1款 水道事業収益	483,474 千円
第1項 営業収益	477,866 千円
第2項 営業外収益	5,607 千円
第3項 特別利益	1 千円
	支 出
第1款 水道事業費用	475,790 千円
第1項 営業費用	445,533 千円
第2項 営業外費用	27,157 千円
第3項 特別損失	100 千円
第4項 予備費	3,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額136,510千円は当年度分消費税資本的収支調整額10,132千円、過年度分損益勘定留保資金7,117千円、当年度分損益勘定留保資金107,855千円、減債積立金5,000千円及び建設改良積立金6,406千円で補てんするものとする。)

	収 入
第1款 資本的収入	27,841 千円
第1項 負 担 金	27,841 千円
	支 出
第1款 資本的支出	164,351 千円
第1項 建 設 改 良 費	139,291 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	25,060 千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第5条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- | | |
|-----------|-----------|
| (1) 職員給与費 | 77,614 千円 |
| (2) 交 際 費 | 50 千円 |

令和6年2月2日 提出

八代生活環境事務組合 管理者 藤 本 一 臣

令和6年度八代生活環境事務組合水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			483,474	
	1 営業収益		477,866	
		1 給水収益	462,858	
		2 受託工事収益	12,638	
		3 その他の営業収益	2,370	
	2 営業外収益		5,607	
		1 受取利息	10	
		2 長期前受金戻入	5,595	
		3 雑収益	2	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			475,790	
	1 営業費用		445,533	
		1 原水及び浄水費	75,298	
		2 配水及び給水費	69,049	
		3 受託工事費	18,384	
		4 総係費	169,352	
		5 減価償却費	112,501	
		6 資産減耗費	949	

	2 營業外費用		27,157	
		1 支払利息	4,779	
		2 消費税	22,378	
	3 特別損失		100	
		1 過年度損益修正損	100	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的收入			27,841	
	1 負担金		27,841	
		1 工事負担金	26,841	
		2 他会計負担金	1,000	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本の支出			164,351	
	1 建設改良費		139,291	
		1 取水設備改良費	5,413	
		2 浄水設備改良費	12,320	
		3 配水設備改良費	118,988	
		4 営業設備費	2,570	
	2 企業債償還金		25,060	
		1 企業債償還金	25,060	

令和6年度八代生活環境事務組合水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

単位、千円

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 8,541</p> <p>減価償却費 112,501</p> <p>固定資産除却費 949</p> <p>引当金の増減額(△は減少) 1,070</p> <p>長期前受金戻入額 △ 5,595</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 10</p> <p>支払利息 4,779</p> <p>有形固定資産売却損益(△は益) 0</p> <p>未収金の増減額(△は増加) 1,935</p> <p>未払金の増減額(△は減少) 1,309</p> <p>資本的収入に関わる消費税調整額 △ 2,531</p> <p>その他流動資産の増減額(△は増加) 0</p> <hr/> <p>小計 122,948</p> <p>利息及び配当金の受取額 10</p> <p>利息の支払額 △ 4,779</p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 118,179</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 121,707</p> <p>有形固定資産の売却による収入 0</p> <p>無形固定資産の取得による支出 △ 4,921</p> <p>無形固定資産の売却による収入 0</p> <p>工事負担金又は他会計負担金による収入 27,841</p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 98,787</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 0</p> <p>建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 △ 25,060</p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 25,060</p> <p>資金の増加額(又は減少額) △ 5,668</p> <p>資金期首残高 363,746</p> <p>資金期末残高 358,078</p>
---	---

令和5年度八代生活環境事務組合水道事業予定損益計算書
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	426,642		
(2) 受託工事収益	28,581		
(3) その他の営業収益	1,628	456,851	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	61,718		
(2) 配水及び給水費	67,293		
(3) 受託工事費	29,697		
(4) 総係費	138,507		
(5) 減価償却費	107,350		
(6) 資産減耗費	203	404,768	
営業利益			52,083
3 営業外収益			
(1) 受取利息	30		
(2) 長期前受金戻入	5,524		
(3) 雑収益	249	5,803	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	5,180		
(2) 雑支出	2,644	7,824	△ 2,021
経常利益			50,062
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		

(2) 過年度損益修正益	1	1	
6 特別損失			
(1) 減損損失	0		
(2) 過年度損益修正損	45		
(3) 固定資産売却損	0		
(4) その他特別損失	0	45	△ 44
当年度純利益			50,018
前年度繰越利益剰余金			25,000
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			75,018

令和5年度八代生活環境事務組合水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		74,984		
	ロ 建物	255,966			
	減価償却累計額	△ 164,557	91,409		
	ハ 構築物	4,476,778			
	減価償却累計額	△ 1,982,875	2,493,903		
	ニ 機械及び装置	460,670			
	減価償却累計額	△ 381,206	79,464		

ホ 車 両 及 び 運 搬 具	6,718		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,400</u>	318	
ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	11,424		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,529</u>	895	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>2,050</u>	
有形固定資産合計			<u>2,743,023</u>
(2) 無形固定資産			
イ 水 利 権		64,155	
ロ 施 設 利 用 権		<u>483</u>	
無形固定資産合計			<u>64,638</u>
固定資産合計			<u>2,807,661</u>
2 流動資産			
(1) 現 金 預 金			363,746
(2) 未 収 金			12,238
貸 倒 引 当 金			△ 148
流動資産合計			<u>375,836</u>
資 産 合 計			<u><u>3,183,497</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		330,525	
ロ その他の企業債		<u>0</u>	
企業債合計			330,525

(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	3,709		
ロ その他の引当金	0		
引当金合計		<u>3,709</u>	
固定負債合計			334,234
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	25,060		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		<u>25,060</u>	
(2) 未払金		16,121	
(3) 預り金		3,894	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	5,215		
ハ その他の引当金	0		
引当金合計		<u>5,215</u>	
流動負債合計			50,290
5 繰延収益			
長期前受金		294,463	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 118,164</u>	
繰延収益合計			176,299
負債合計			560,823

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 繰 入 資 本 金

104,924

ロ 組 入 資 本 金

2,176,100

自 己 資 本 金 合 計

2,281,024

資 本 金 合 計

2,281,024

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

380

ロ 工 事 負 担 金

0

ハ 他 会 計 負 担 金

0

ニ その他 資 本 剰 余 金

1,415

資 本 剰 余 金 合 計

1,795

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

5,000

ロ 建 設 改 良 積 立 金

259,838

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

75,017

利 益 剰 余 金 合 計

339,855

剰 余 金 合 計

341,650

資 本 合 計

2,622,674

負 債 資 本 合 計

3,183,497

令和6年度八代生活環境事務組合水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		74,984		
	ロ 建物	255,966			
	減価償却累計額	△ 168,378	87,588		
	ハ 構築物	4,586,114			
	減価償却累計額	△ 2,082,015	2,504,099		
	ニ 機械及び装置	460,933			
	減価償却累計額	△ 386,285	74,648		
	ホ 車両及び運搬具	8,281			
	減価償却累計額	△ 6,445	1,836		
	ヘ 工具、器具及び備品	11,869			
	減価償却累計額	△ 10,739	1,130		
	ト 建設仮勘定		11,200		
	有形固定資産合計			2,755,485	
(2)	無形固定資産				
	イ 水利権		64,871		
	ロ 施設利用権		483		
	無形固定資産合計			65,354	
	固定資産合計				2,820,839

2 流動資産

(1) 現金預金		358,078	
(2) 未収金		10,237	
貸倒引当金		△ 82	
流動資産合計			368,233
資産合計			<u>3,189,072</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	305,057		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		305,057	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	3,709		
ロ その他の引当金	0		
引当金合計		3,709	
固定負債合計			308,766

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	25,468		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		25,468	
(2) 未払金		17,430	

(3) 預り金		3,894	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	6,285		
ハ その他の引当金	0		
引当金合計		6,285	
流動負債合計			53,077
5 繰延収益			
長期前受金		319,773	
長期前受金収益化累計額		△ 123,759	
繰延収益合計			196,014
負債合計			557,857

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 繰入資本金	104,924		
ロ 組入資本金	2,176,100		
自己資本金合計		2,281,024	
資本金合計		2,281,024	
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	380		
ロ 工事負担金	0		
ハ 他会計負担金	0		
ニ その他資本剰余金	1,415		
資本剰余金合計		1,795	

(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	2,600		
ロ 建設改良積立金	300,849		
ハ 当年度未処分利益剰余金	44,947		
利益剰余金合計		<u>348,396</u>	
剰余金合計		<u>350,191</u>	
資本合計			<u>2,631,215</u>
負債資本合計			<u><u>3,189,072</u></u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

① 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産	定額法	主な耐用年数		
			建物	15年～50年
			構築物	10年～60年
			機械及び装置	8年～16年
			車両運搬具	4年～6年
			工具、器具及び備品	2年～15年

② 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

③ 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書等の作成方法は、間接法によっている。

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員		15		42,358		23,447	65,805	11,809	77,614
	資本勘定支弁職員									
	合 計		15		42,358		23,447	65,805	11,809	77,614
前 年 度	損益勘定支弁職員		12		34,499		20,163	54,662	10,024	64,686
	資本勘定支弁職員									
	合 計		12		34,499		20,163	54,662	10,024	64,686
比 較	損益勘定支弁職員		3		7,859		3,284	11,143	1,785	12,928
	資本勘定支弁職員									
	合 計		3		7,859		3,284	11,143	1,785	12,928

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	485	1,416	1,109	1,339	900	472
	前 年 度	485	1,890	842	817	900	581
	比 較	0	△ 474	267	522	0	△ 109
	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 引 当 金 繰 入 額 (千円)	児 童 手 当 (千円)		
本 年 度	6,243	5,017	5,201	1,265			
前 年 度	4,651	3,844	4,538	1,615			
比 較	1,592	1,173	663	△ 350			

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	7,859	給与改定に伴う増減分	999		給与改定の状況(給与改定率 3.56%) 給与改定実施時期 令和5年4月
		昇給に伴う増加分	768		平均昇給率 2.05% 昇給期 / 職員数(昇給期)(職員数) 1月 12人
		その他の増減分	6,092	前年度異動に伴うもの △ 903 千円 今年度異動に伴うもの 7,514 千円 再任用職員のフルタイム勤務から 短時間勤務への移行に伴うもの △ 519 千円	
手 当	3,284	その他の増減分	3,284	本年度増減分 3,284 千円	扶 養 手 当 △ 474 千円 住 居 手 当 267 千円 通 勤 手 当 522 千円 休 日 勤 務 手 当 △ 109 千円 期 末 手 当 1,592 千円 勤 勉 手 当 1,173 千円 期 末 ・ 勤 勉 手 当 引 当 金 663 千円 児 童 手 当 △ 350 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分	平 均 給 料 月 額 (円)	平 均 給 与 月 額 (円)	平 均 年 齢 (歳)	企 業 職
令和6年4月1日 現在	平 均 給 料 月 額 (円)	235,317		
	平 均 給 与 月 額 (円)	274,123		
	平 均 年 齢 (歳)		38.4	

令和5年4月1日 現在	平均給料月額 (円)	239,571
	平均給与月額 (円)	289,084
	平均年齢 (歳)	34.4

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年4月1日 現在	6 級		
	5 級	1	6.7
	4 級	2	13.3
	3 級	3	20.0
	2 級	5	33.3
	1 級	4	26.7
	合計	15	100.0
令和5年4月1日 現在	6 級		
	5 級	1	8.3
	4 級	2	16.7
	3 級	2	16.7
	2 級	4	33.3
	1 級	3	25.0
	合計	12	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職		課 長	課長補佐 主 幹	係 長 参 事	主 事	主 事

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	15	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	12	12	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	12	12
		6号給 (人)	0	0
	8号給 (人)	0	0	
	比 率 (B)/(A) (%)	80.0	80.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	11	11	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	11	11
		6号給 (人)	0	0
	8号給 (人)	0	0	
	比 率 (B)/(A) (%)	91.7	91.7	

(5) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の階段、職務の 等級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	退 職 時 特別昇給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置(2%~ 45%加算)	な し	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置(2%~ 45%加算)	な し	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生 (見込)額		当該年度以降の支払義務発生 予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	営 業 収 益
浄水場夜間運転業務委託費	千円 110,220	令和5年度	千円 16,286	令和6年度～ 令和10年度	千円 92,284	千円 108,570