

議案第25号

令和6年度城里町水道事業会計予算

(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) 当該年度給水戸数 | 7,618 戸 | |
| (2) 年間総配水量 | 2,319,994 立方メートル | |
| (3) 一日平均配水量 | 6,356 立方メートル | |
| (4) 主要な建設改良事業 | 水道施設更新事業 | 288,550 千円 |

(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 | 621,573 千円 |
| 第1項 営業収益 | 430,496 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 190,977 千円 |
| 第3項 特別利益 | 100 千円 |

支 出

| | |
|------------|------------|
| 第1款 水道事業費用 | 621,573 千円 |
| 第1項 営業費用 | 573,279 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 46,194 千円 |
| 第3項 特別損失 | 100 千円 |
| 第4項 予備費 | 2,000 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305,639千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額並びに過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。）。

| | |
|------------|-----------|
| 収 入 | |
| 第1款 資本的収入 | 241,068千円 |
| 第1項 企業債 | 223,600千円 |
| 第2項 補助金 | 10,968千円 |
| 第3項 負担金 | 6,500千円 |
| 支 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 546,707千円 |
| 第1項 建設改良費 | 311,935千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 234,772千円 |

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。 (単位 千円)

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利 率 | 償 還 の 方 法 |
|----------|---------|----------------|--|--|
| 水道建設改良事業 | 223,600 | 普通貸借又は 証券発行 | 5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率） | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することのできる場合は、次のとおりと定める。

第1項 営業費用

第2項 営業外費用

(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8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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。

職員給与費 56,639千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は124,048千円である。ただし、第3条の予算の補助金113,080千円のうち41,518千円は企業債利息償還金に、71,562千円は総係費にそれぞれ充て、また第4条予算の補助金10,968千円は、企業債元金償還金に充てる。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は7,272千円と定める。

令和6年 3月 5日 提出

令和6年 3月15日 可決

城里町長 上遠野 修

令和6年度 城里町水道事業会計予算に関する説明書

| | |
|--|----|
| 1. 令和6年度城里町水道事業会計予算実施計画 | 5 |
| 2. 令和6年度城里町水道事業会計予算予定キャッシュ・フロー計算書 | 11 |
| 3. 給与費明細書 | 12 |
| 4. 債務負担行為に関する調書 | 17 |
| 5. 令和5年度城里町水道事業会計予定損益計算書 | 18 |
| 6. 令和5年度城里町水道事業会計予定貸借対照表 | 19 |
| 7. 令和6年度城里町水道事業会計予定貸借対照表 | 22 |
| 8. 公営企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における現在高の見込みに関する調書 | 25 |
| 令和6年度城里町水道事業会計予算に関する注記 | 26 |

1. 令和6年度城里町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収益的収入)

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|------------|------------|---------------|---------------|
| 1 水道事業収益 | 1 営業収益 | | 621,573 | |
| | | | 430,496 | |
| | | 1 給水収益 | 397,330 | 水道料金 |
| | | 2 受託工事収益 | 5,000 | 受託工事負担金 |
| | | 3 その他の営業収益 | 28,166 | 加入金・検査手数料等 |
| | 2 営業外収益 | | 190,977 | |
| | | 1 受取利息 | 126 | 預金利息 |
| | | 2 他会計補助金 | 113,080 | 一般会計補助金 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 77,756 | 固定資産減価償却に伴う戻入 |
| | | 5 雑収益 | 15 | 行政財産使用料 |
| 3 特別利益 | | 100 | | |
| | 1 過年度損益修正益 | 100 | 過年度分水道料金の調定増等 | |

(収益的支出)

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------|---------|----------------------|
| 1 水道事業費用 | 1 営業費用 | | 621,573 | |
| | | | 573,279 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 130,938 | 取水・導水・浄水・送水施設の維持管理費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 48,791 | 配水施設等の維持管理費用 |
| | | 3 受託工事費 | 5,000 | 受託工事に要する費用 |
| | | 4 総係費 | 111,984 | 事業活動全般に係る費用 |
| | | 5 減価償却費 | 276,451 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 6 資産減耗費 | 115 | 固定資産除却費 |
| | 2 営業外費用 | | 46,194 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 41,594 | 企業債利息 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 4,500 | 消費税納付金 |
| | | 3 雑支出 | 100 | |
| | 3 特別損失 | | 100 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 100 | 過年度分水道料金の調定減等 |
| | 4 予備費 | | 2,000 | |
| 1 予備費 | | 2,000 | | |

資本的収入及び支出

(資本的収入)

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|-------|-----------|----------|--------------|
| 1 資本的収入 | | | 241,068 | |
| | 1 企業債 | | 223,600 | |
| | | 1 企業債 | 223,600 | 水道建設改良事業の企業債 |
| | 2 補助金 | | 10,968 | |
| | | 3 一般会計補助金 | 10,968 | 町補助金 |
| | 3 負担金 | | 6,500 | |
| 1 一般会計負担金 | | 6,500 | 消火栓設置負担金 | |

(資本的支出)

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|----------|-----------|----------|--------------|
| 1 資本的支出 | | | 546,707 | |
| | 1 建設改良費 | | 311,935 | |
| | | 1 施設整備費 | 0 | |
| | | 2 配水管布設費 | 23,000 | 配水管等の整備費用 |
| | | 3 水道建設事業費 | 288,550 | 水道建設改良事業費用 |
| | | 4 資産購入費 | 385 | 土地及び量水器等購入費用 |
| | 2 企業債償還金 | | 234,772 | |
| 1 企業債償還金 | | 234,772 | 企業債元金償還金 | |

令和6年度城里町水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収益的収入)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 | 節 | | 説明 |
|----------|------------|------------|------------|----------|------------|---------|---------------------|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| 1 水道事業収益 | | 621,573 | 670,235 | △ 48,662 | | | |
| 1 営業収益 | | 430,496 | 472,991 | △ 42,495 | | | |
| | 1 給水収益 | 397,330 | 403,051 | △ 5,721 | | | |
| | | | | | 1 水道料金 | 397,330 | 水道料金 |
| | 2 受託工事収益 | 5,000 | 41,665 | △ 36,665 | | | |
| | | | | | 1 受託工事収益 | 5,000 | 都市建設課・下水道課等受託工事負担金 |
| | 3 その他の営業収益 | 28,166 | 28,275 | △ 109 | | | |
| | | | | | 1 加入金 | 9,614 | 給水申込加入金 |
| | | | | | 2 手数料 | 732 | 給水工事の設計審査及び竣工検査手数料等 |
| | | | | | 3 督促手数料 | 3 | 督促手数料 |
| | | | | | 5 受託収益 | 17,801 | 下水道使用料徴収受託に要する経費負担 |
| | | | | | 6 雑収益 | 16 | 給水台帳用紙代等 |
| 2 営業外収益 | | 190,977 | 197,144 | △ 6,167 | | | |
| | 1 受取利息 | 126 | 125 | 1 | | | |
| | | | | | 1 預金利息 | 126 | 預金利息 |
| | 2 他会計補助金 | 113,080 | 118,501 | △ 5,421 | | | |
| | | | | | 1 一般会計補助金 | 113,080 | 一般会計補助金 |
| | 4 長期前受金戻入 | 77,756 | 78,503 | △ 747 | | | |
| | | | | | 1 国庫(県)補助金 | 31,138 | 固定資産減価償却に伴う戻入 |
| | | | | | 2 一般会計補助金 | 21,780 | 〃 |
| | | | | | 3 一般会計負担金 | 3,090 | 〃 |
| | | | | | 4 工事負担金 | 21,748 | 〃 |
| | 5 雑収益 | 15 | 15 | 0 | | | |
| | | | | | 3 雑収益 | 15 | 行政財産使用料 |
| 3 特別利益 | | 100 | 100 | 0 | | | |
| | 1 過年度損益修正益 | 100 | 100 | 0 | | | |
| | | | | | 1 過年度損益修正益 | 100 | 過年度分水道料金の調定増等 |

(収益的支出)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 | 節 | | 説明 | |
|-----|-----------|------------|------------|----------|----|-------------|--------|---|
| | | | | | 区分 | 金額 | | |
| 1 | 水道事業費用 | 621,573 | 670,235 | △ 48,662 | | | | |
| 1 | 営業費用 | 573,279 | 619,983 | △ 46,704 | | | | |
| | 1 原水及び浄水費 | 130,938 | 158,050 | △ 27,112 | | | | |
| | | | | | 2 | 備用品費 | 548 | 消耗品代(水質検査試薬・記録紙等) |
| | | | | | 3 | 光熱水費 | 18 | 下水道料金 |
| | | | | | 4 | 動力費 | 66,187 | 施設電気料金 |
| | | | | | 5 | 薬品費 | 6,649 | 浄水処理用薬品代 |
| | | | | | 6 | 修繕費 | 28,193 | 有形固定資産等の修繕費 |
| | | | | | 9 | 通信運搬費 | 4,002 | テレメータ回線使用料等 |
| | | | | | 10 | 手数料 | 9 | 浄化槽法定検査手数料 |
| | | | | | 11 | 委託料 | 24,156 | 水質検査・受電設備保安業務委託等 |
| | | | | | 12 | 賃借料 | 463 | 水道施設用地借上料 |
| | | | | | 13 | 材料費 | 713 | 維持補修用資材等 |
| | 2 配水及び給水費 | 48,791 | 34,049 | 14,742 | | | | |
| | | | | | 3 | 備用品費 | 100 | 消耗品代 |
| | | | | | 4 | 燃料費 | 218 | 自家発電設備用燃料代 |
| | | | | | 6 | 印刷製本費 | 44 | 給水装置台帳用紙印刷代等 |
| | | | | | 7 | 修繕費 | 24,111 | 量水器の修繕及び配水管の漏水維持修繕費 |
| | | | | | 11 | 委託料 | 22,576 | 漏水当番委託・検定満期量水器交換業務等 |
| | | | | | 12 | 工事請負費 | 1,500 | 配水管布設工事費 |
| | | | | | 13 | 材料費 | 242 | 維持補修用資材費 |
| | 3 受託工事費 | 5,000 | 41,665 | △ 36,665 | | | | |
| | | | | | 1 | 委託料 | 2,000 | 受託工事設計業務 |
| | | | | | 2 | 工事請負費 | 3,000 | 受託工事費 |
| | 4 総係費 | 111,984 | 108,083 | 3,901 | | | | |
| | | | | | 1 | 報酬 | 423 | 水道事業運営審議会委員報酬 |
| | | | | | 2 | 給料 | 26,980 | 職員給料 |
| | | | | | 3 | 手当 | 16,624 | 扶養手当 918 管理職手当 912 期末手当(令和6年6月賞与分*2/6+12月賞与分) 3,823 勤勉手当(令和6年6月賞与分*2/6+12月賞与分) 3,425 通勤手当 280 時間外手当 2,852 特勤手当(待機手当) 252 住居手当 519 退職手当組合負担金 3,643 |
| | | | | | 4 | 賞与引当金繰入額 | 3,628 | 令和7年6月賞与分(令和6年12月~3月分) |
| | | | | | 6 | 法定福利費 | 8,266 | 給与分+賞与分(令和6年6月分*2/6+12月分) |
| | | | | | 7 | 法定福利費引当金繰入額 | 718 | 令和7年6月賞与分(令和6年12月~3月分) |
| | | | | | 9 | 旅費 | 82 | 普通旅費及び特別旅費 |

(収益的支出)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度額 | 前年度額 | 比較 | 節 | | 説明 |
|---------|-----------------|---------|---------|---------|------------------|---------|--|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| | | | | | 10 被服費 | 61 | 作業服代等 |
| | | | | | 11 備用品費 | 1,551 | 事務用品、追録代等 |
| | | | | | 12 燃料費 | 639 | ガソリン代 |
| | | | | | 14 印刷製本費 | 1,727 | 納付書・検針用紙代 |
| | | | | | 15 修繕費 | 422 | 公用車修理代 |
| | | | | | 18 通信運搬費 | 406 | 電話料金 |
| | | | | | 19 手数料 | 2,485 | 口座振替手数料・コンビニ収納手数料等 |
| | | | | | 20 保険料 | 1,049 | 浄水場設備保険料・自動車保険料等 |
| | | | | | 21 委託料 | 33,091 | システム保守・水道料金等徴収業務委託等 |
| | | | | | 22 報償費 | 150 | 水道審議会有識者謝礼 |
| | | | | | 23 賃借料 | 7,865 | 電算処理業務機器使用料等 |
| | | | | | 24 会費負担金 | 4,697 | 日本水道協会 116 国有資産等所在市町村交付負担金 27 藤井川ダム管理費負担金 3,938 那珂地域ダム統轄管理費負担金 7 藤井川ダム堰堤改良事業負担金 585 那珂川水系水道業務連絡協議会 3 茨城県安全運転管理協会負担金 11 安全運転管理者講習会参加費負担金 5 茨城県公共料金等暴力対策協議会負担金 5 |
| | | | | | 25 補償費 | 100 | 那珂川漁業組合 |
| | | | | | 26 公課費 | 20 | 重量税等 |
| | | | | | 27 貸倒引当金繰入額 | 1,000 | |
| | 5 減価償却費 | 276,451 | 278,011 | △ 1,560 | | | |
| | | | | | 1 有形・無形固定資産減価償却費 | 276,451 | |
| | 6 資産減耗費 | 115 | 125 | △ 10 | | | |
| | | | | | 1 固定資産除却費 | 100 | 固定資産除却費 |
| | | | | | 2 たな卸資産減耗費 | 15 | たな卸資産減耗費 |
| 2 営業外費用 | | 46,194 | 48,152 | △ 1,958 | | | |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 41,594 | 43,552 | △ 1,958 | | | |
| | | | | | 1 企業債利息 | 41,519 | 企業債償還金利息分 |
| | | | | | 2 借入金利息 | 75 | 一時借入金利息 |
| | 2 消費税及び地方消費税 | 4,500 | 4,500 | 0 | | | |
| | | | | | 1 消費税及び地方消費税 | 4,500 | 消費税納付金 |
| | 3 雑支出 | 100 | 100 | 0 | | | |
| | | | | | 2 雑支出 | 100 | |
| 3 特別損失 | | 100 | 100 | 0 | | | |
| | 1 過年度損益修正損 | 100 | 100 | 0 | | | |
| | | | | | 1 過年度損益修正損 | 100 | 過年度分水道料金の調定減等 |
| 4 予備費 | | 2,000 | 2,000 | 0 | | | |
| | 1 予備費 | 2,000 | 2,000 | 0 | | | |
| | | | | | 1 予備費 | 2,000 | |

資本的収入及び支出

(資本的収入)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本 年 度 額 | 前 年 度 額 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|---------|-----------|------------------|------------------|---------|-------------|---------|--------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 資本的収入 | | 241,068 | 203,749 | 37,319 | | | |
| 1 企業債 | | 223,600 | 183,000 | 40,600 | | | |
| | 1 企業債 | 223,600 | 183,000 | 40,600 | | | |
| | | | | | 1 企業債(建設改良) | 223,600 | 水道建設改良事業の企業債 |
| 2 補助金 | | 10,968 | 14,249 | △ 3,281 | | | |
| | 3 一般会計補助金 | 10,968 | 14,249 | △ 3,281 | | | |
| | | | | | 1 一般会計補助金 | 10,968 | 町補助金 |
| 3 負担金 | | 6,500 | 6,500 | 0 | | | |
| | 1 一般会計負担金 | 6,500 | 6,500 | 0 | | | |
| | | | | | 1 一般会計負担金 | 6,500 | 消火栓設置負担金 |

(資本的支出)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本 年 度 額 | 前 年 度 額 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|----------|-----------|------------------|------------------|----------|----------------|---------|-------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 資本的支出 | | 546,707 | 567,840 | △ 21,133 | | | |
| 1 建設改良費 | | 311,935 | 327,472 | △ 15,537 | | | |
| | 1 施設整備費 | 0 | 48,758 | △ 48,758 | | | |
| | | | | | 1 委託料 | 0 | |
| | | | | | 2 工事請負費 | 0 | |
| | 2 配水管布設費 | 23,000 | 55,750 | △ 32,750 | | | |
| | | | | | 3 委託料 | 1,500 | 配水管新設工事設計業務 |
| | | | | | 4 工事請負費 | 21,500 | 配水管新設工事 |
| | 3 水道建設事業費 | 288,550 | 221,000 | 67,550 | | | |
| | | | | | 4 委託料 | 19,750 | 建設改良事業設計業務 |
| | | | | | 5 工事請負費 | 268,700 | 建設改良事業工事 |
| | | | | | 7 補償費 | 100 | 移転補償費 |
| | 4 資産購入費 | 385 | 1,964 | △ 1,579 | | | |
| | | | | | 3 量水器購入費 | 385 | 量水器購入費 |
| 2 企業債償還金 | | 234,772 | 240,368 | △ 5,596 | | | |
| | 1 企業債償還金 | 234,772 | 240,368 | △ 5,596 | | | |
| | | | | | 1 企業債償還金(建設改良) | 234,772 | 企業債償還金元金分 |

2. 令和6年度城里町水道事業会計予算予定キャッシュ・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 円)

| | |
|----------------------------|---------------------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | △ 14,238,452 |
| 減価償却費 | 276,451,000 |
| 長期前受金戻入益 | △ 77,756,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 126,000 |
| 支払利息 | 41,594,000 |
| 未収金の増減額 | 12,643,933 |
| 未払金の増減額 | △ 56,903,051 |
| たな卸資産の増減額 | △ 5,599,091 |
| 固定資産除却費 | 100,000 |
| 賞与引当金の増減額 | 96,000 |
| 法定福利費引当金の増減額 | <u>△ 12,000</u> |
| 小計 | 176,250,339 |
| 4条特定収入の圧縮記帳に伴う調整額 | △ 1,003,765 |
| 利息及び配当金の受取額 | 126,000 |
| 利息の支払額 | <u>△ 41,594,000</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 133,778,574 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 283,621,367 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | <u>17,468,000</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 266,153,367 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 223,600,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出 | <u>△ 234,771,856</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 11,171,856 |
| 資金減少額 | △ 143,546,649 |
| 資金期首残高 | <u>672,452,968</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>528,906,319</u></u> |

3. 給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-------|---------|---------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | |
| 本 年 度 | 24 | 7 | 423 | 26,980 | 20,252 | 47,655 | 8,984 | 56,639 |
| 前 年 度 | 24 | 7 | 85 | 25,711 | 19,694 | 45,490 | 8,759 | 54,249 |
| 比 較 | | | 338 | 1,269 | 558 | 2,165 | 225 | 2,390 |

(単位 千円)

| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 時間外手当 | 管理職手当 | 通勤手当 | 特殊勤務 手当 | 住居手当 | 退職手当 組合負担金 |
|-------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|------|------------|-------|---------------|
| | 本年度 | 918 | 5,735 | 5,141 | 2,852 | 912 | 280 | 252 | 519 | 3,643 |
| | 前年度 | 1,098 | 5,522 | 4,766 | 2,635 | 912 | 219 | 252 | 819 | 3,471 |
| | 比 較 | △ 180 | 213 | 375 | 217 | 0 | 61 | | △ 300 | 172 |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額 | 320,029 円 | |
| | 平均給与月額 | 370,541 円 | |
| | 平均年齢 | 43.25 歳 | |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 | 305,314 円 | |
| | 平均給与月額 | 357,679 円 | |
| | 平均年齢 | 40.77 歳 | |

(2) 初任給

| 区 分 | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 | 一 般 会 計 の 制 度 | |
|-------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | | | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 |
| 高 校 卒 | 166,600 円 | 164,000 円 | 166,600 円 | 164,000 円 |
| 大 学 卒 | 196,200 円 | | 196,200 円 | |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 一 般 行 政 職 | | | 技 能 労 務 職 | | |
|------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和6年1月1日現在 | 1 級 | | | 1 級 | | |
| | 2 〃 | 3 | 42.8 | 2 〃 | | |
| | 3 〃 | 1 | 14.3 | 3 〃 | | |
| | 4 〃 | 1 | 14.3 | | | |
| | 5 〃 | 1 | 14.3 | | | |
| | 6 〃 | 1 | 14.3 | | | |
| | 計 | 7 | 100.0 | 計 | | |
| 令和5年1月1日現在 | 1 級 | 2 | 28.6 | 1 級 | | |
| | 2 〃 | 1 | 14.3 | 2 〃 | | |
| | 3 〃 | 1 | 14.3 | 3 〃 | | |
| | 4 〃 | 1 | 14.3 | | | |
| | 5 〃 | 1 | 14.3 | | | |
| | 6 〃 | 1 | 14.3 | | | |
| | 計 | 7 | 100.0 | 計 | | |

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 | 5 級 | 6 級 |
|-----------|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|
| 一 般 行 政 職 | 主 技 主 技 参 事 師 補 補 事 師 与 | 主 技 参 事 師 与 | 主 技 係 幹 幹 長 | 主 技 係 査 査 長 | 参 補 支 所 館 事 佐 長 長 長 | 参 課 局 事 長 長 |

(4) 期末手当、勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | 支 給 率 計 (月 分) | 職制上の段階、職務の 級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------------|------------|------------------|-------------------------|-----|
| | 6 月 (月分) | 1 2 月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | 有 | |
| 前 年 度 | 2.200 | 2.200 | 4.40 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | 有 | |

(5) 定年退職及び勸奨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 | 定年退職 特別昇給 | 勸奨退職 特別昇給 | 職給 | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----|-----|
| 支 給 率 等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | なし | なし | なし | | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | なし | なし | なし | | |

(6) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 |
|---------|-------------|
| 扶 養 手 当 | 同 |
| 住 居 手 当 | 同 |
| 通 勤 手 当 | 同 |

(注) この事業は、管理者を置かないこととしている。

4. 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 | |
| 水道料金等徴収事務業務 | 千円 155,100 | 令和4年度から 令和5年度まで | 千円 29,780 | 令和6年度から 令和9年度まで | 千円 125,320 | 水道事業収益 |

5. 令和5年度城里町水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

| | | | |
|-----------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 366,410,000 | | |
| (2) 受託工事収益 | 1,818,182 | | |
| (3) その他の営業収益 | <u>23,601,728</u> | 391,829,910 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 136,385,484 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 37,172,741 | | |
| (3) 受託工事費 | 21,818,182 | | |
| (4) 総係費 | 104,507,285 | | |
| (5) 減価償却費 | 277,841,146 | | |
| (6) 資産減耗費 | <u>69,930</u> | <u>577,794,768</u> | |
| 営業損失 | | | 185,964,858 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 125,000 | | |
| (2) 一般会計補助金 | 104,158,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 78,948,735 | | |
| (4) 雑収入 | <u>87,744</u> | 183,319,479 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 43,552,000 | | |
| (2) 雑支出 | <u>3,781,910</u> | <u>47,333,910</u> | <u>135,985,569</u> |
| 経常損失 | | | 49,979,289 |
| 5. 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | <u>611,820</u> | 611,820 | |
| 6. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>90,910</u> | <u>90,910</u> | <u>520,910</u> |
| 当年度純損失 | | | 49,458,379 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 1,103,358,805 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>1,053,900,426</u></u> |

6. 令和5年度城里町水道事業会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 円)

資産の部

| | | | |
|---------------|------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 1. 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地 | | 115,644,335 | |
| ロ 建物 | 292,125,980 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 151,487,162</u> | 140,638,818 | |
| ハ 構築物 | 8,993,959,951 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,212,460,608</u> | 4,781,499,343 | |
| ニ 機械及び装置 | 3,469,615,400 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,872,113,945</u> | 597,501,455 | |
| ホ 車両運搬具 | 5,529,873 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,132,549</u> | 2,397,324 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 12,948,549 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 11,078,088</u> | 1,870,461 | |
| 有形固定資産合計 | | | 5,639,551,736 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 水利権 | | <u>108,201,948</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | 108,201,948 |
| (3) 投資 | | | |
| イ リサイクル預託金 | | <u>8,400</u> | |
| 投資合計 | | | <u>8,400</u> |
| 固定資産合計 | | | 5,747,762,084 |
| 2. 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | 672,452,968 |
| (2) 未収金 | 67,296,758 | | |
| イ 貸倒引当金(一般債権) | <u>△ 1,000,000</u> | 66,296,758 | |
| (3) 貯蔵品 | | | 9,858,613 |
| (4) 前払金 | | <u>65,900,000</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>814,508,339</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>6,562,270,423</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 | 2,818,049,773 | <u>2,818,049,773</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 2,818,049,773 |
| 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 | 234,771,856 | <u>234,771,856</u> | |
| | (2) 未払金 | | 230,904,738 | |
| | (3) 引当金 | | | |
| | イ 賞与引当金 | 3,532,000 | | |
| | ロ 法定福利費引当金 | 730,000 | <u>4,262,000</u> | |
| | (4) 預り金 | | <u>1,289,243</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 471,227,837 |
| 5. | 繰延収益 | | | |
| | (1) 長期前受金 | | | |
| | イ 国庫(県)補助金 | 1,905,781,611 | | |
| | ロ 一般会計補助金 | 1,066,573,996 | | |
| | ハ 一般会計負担金 | 134,198,299 | | |
| | ニ 工事負担金 | 900,750,912 | <u>4,007,304,818</u> | |
| | (2) 長期前受金収益化累計額 | | | |
| | イ 国庫(県)補助金 | △ 1,250,235,655 | | |
| | ロ 一般会計補助金 | △ 603,538,017 | | |
| | ハ 一般会計負担金 | △ 43,220,544 | | |
| | ニ 工事負担金 | △ 628,776,505 | <u>△ 2,525,770,721</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>1,481,534,097</u> |
| | 負債合計 | | | 4,770,811,707 |

資本の部

| | | | | |
|-----|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| 6. | 資本金 | | | |
| (1) | 固有資本金 | | 56,623,228 | |
| (2) | 出資金 | | 548,800,000 | |
| (3) | 組入資本金 | | <u>45,437,837</u> | |
| | 資本金合計 | | | 650,861,065 |
| 7. | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| イ | 国庫補助金 | 730,302 | | |
| ロ | 一般会計補助金 | 318,969 | | |
| ハ | 一般会計負担金 | 34,394 | | |
| ニ | 工事負担金 | <u>659,745</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,743,410 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| イ | 減債積立金 | 38,900,000 | | |
| ロ | 建設改良積立金 | 46,053,815 | | |
| ハ | 当年度未処分利益剰余金 | <u>1,053,900,426</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>1,138,854,241</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>1,140,597,651</u> |
| | 資本合計 | | | <u>1,791,458,716</u> |
| | 資本・負債合計 | | | <u><u>6,562,270,423</u></u> |

7. 令和6年度城里町水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 円)

資産の部

| | | | |
|------------------|------------------------|-------------------|-----------------------------|
| 1. 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地 | | 115,644,335 | |
| ロ 建物 | 292,125,980 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 156,979,077</u> | 135,146,903 | |
| ハ 構築物 | 9,277,096,318 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,397,485,472</u> | 4,879,610,846 | |
| ニ 機械及び装置 | 3,470,000,400 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,943,990,842</u> | 526,009,558 | |
| ホ 車両運搬具 | 5,529,873 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,389,922</u> | 2,139,951 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 12,948,549 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 11,352,796</u> | 1,595,753 | |
| 有形固定資産合計 | | | 5,660,147,346 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 水利権 | | <u>94,676,705</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | 94,676,705 |
| (3) 投資 | | | |
| イ リサイクル預託金 | | <u>8,400</u> | |
| 投資合計 | | | <u>8,400</u> |
| 固定資産合計 | | | 5,754,832,451 |
| 2. 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | 528,906,319 |
| (2) 未収金 | | 54,652,825 | |
| イ 貸倒引当金 (一般債権) | | △ 800,000 | |
| ロ 貸倒引当金 (破産更生債権) | | <u>△ 200,000</u> | 53,652,825 |
| (3) 貯蔵品 | | | 15,457,704 |
| (4) 前払金 | | | <u>65,900,000</u> |
| 流動資産合計 | | | <u>663,916,848</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>6,418,749,299</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 2,816,234,494 | 2,816,234,494 | |
| 固定負債合計 | | | 2,816,234,494 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 225,415,279 | 225,415,279 | |
| (2) 未払金 | | 174,001,687 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 3,628,000 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 718,000 | 4,346,000 | |
| (4) 預り金 | | 1,289,243 | |
| 流動負債合計 | | | 405,052,209 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国庫(県)補助金 | 1,902,381,172 | | |
| ロ 一般会計補助金 | 1,077,019,711 | | |
| ハ 一般会計負担金 | 140,216,819 | | |
| ニ 工事負担金 | 900,750,912 | 4,020,368,614 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | | |
| イ 国庫(県)補助金 | △ 1,277,973,216 | | |
| ロ 一般会計補助金 | △ 625,318,017 | | |
| ハ 一般会計負担金 | △ 46,310,544 | | |
| ニ 工事負担金 | △ 650,524,505 | △ 2,600,126,282 | |
| 繰延収益合計 | | | 1,420,242,332 |
| 負債合計 | | | 4,641,529,035 |

資本の部

| | | | | |
|-----|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 6. | 資本金 | | | |
| (1) | 固有資本金 | | 56,623,228 | |
| (2) | 出資金 | | 548,800,000 | |
| (3) | 組入資本金 | | <u>45,437,837</u> | |
| | 資本金合計 | | | 650,861,065 |
| 7. | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| イ | 国庫(県)補助金 | 730,302 | | |
| ロ | 一般会計補助金 | 318,969 | | |
| ハ | 一般会計負担金 | 34,394 | | |
| ニ | 工事負担金 | <u>659,745</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,743,410 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| イ | 減債積立金 | 38,900,000 | | |
| ロ | 建設改良積立金 | 46,053,815 | | |
| ハ | 当年度未処分利益剰余金 | <u>1,039,661,974</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>1,124,615,789</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>1,126,359,199</u> |
| | 資本合計 | | | <u>1,777,220,264</u> |
| | 資本・負債合計 | | | <u>6,418,749,299</u> |

8. 公営企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

| 区 分 | 前々年度末現在高 | 前年度末現在高 | 当該年度中増減見込 | | 当該年度末 |
|----------|-----------|-----------|------------|--------------|-----------|
| | | | 当該年度中起債見込額 | 当該年度中元金償還見込額 | |
| 1. 公営企業債 | 3,053,389 | 2,918,422 | 301,200 | 234,772 | 2,984,850 |
| (1)水 道 | 3,053,389 | 2,918,422 | 301,200 | 234,772 | 2,984,850 |
| 合 計 | 3,053,389 | 2,918,422 | 301,200 | 234,772 | 2,984,850 |

令和6年度城里町水道事業会計予算に関する注記

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 5～60年

機械及び装置 2～60年

車両及び運搬具 4～6年

器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

水利権 20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「水道事業職員の退職手当組合負担金に関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収可能性を検討し、過去の欠損実績率等も鑑み、回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は52,486,000円である。

2 単一セグメントについての注記

城里町水道事業は、水道事業のみであるため単一セグメントとする。

Ⅲ. リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

Ⅳ. 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

| | |
|-----|-------------|
| 1年内 | 7,656,000円 |
| 1年超 | 22,968,000円 |
| 計 | 30,624,000円 |