

令和6年度

八潮市上水道事業会計予算書

埼玉県八潮市

令和6年度 八潮市上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度上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 件 数 | 47,312件 |
| (2) | 年 間 総 給 水 量 | 10,350,000m ³ |
| (3) | 一 日 平 均 給 水 量 | 28,356m ³ |
| (4) | 主要な建設改良事業 | 564,184千円 |

増補改良事業

(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 | 2,193,984千円 |
| 第1項 | 営 業 収 益 | 1,917,855千円 |
| 第2項 | 営 業 外 収 益 | 276,119千円 |
| 第3項 | 特 別 利 益 | 10千円 |
| 支 出 | | |
| 第1款 | 水 道 事 業 費 用 | 2,039,002千円 |
| 第1項 | 営 業 費 用 | 1,919,505千円 |
| 第2項 | 営 業 外 費 用 | 98,079千円 |
| 第3項 | 特 別 損 失 | 1,418千円 |
| 第4項 | 予 備 費 | 20,000千円 |

(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626,141千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額59,604千円、過年度分損益勘定留保資金354,051千円、建設改良積立金212,486千円で補てんするものとする。）。

| 収 入 | | |
|-----|-------------|-------------|
| 第1款 | 資 本 的 収 入 | 408,496千円 |
| 第1項 | 企 業 債 | 180,000千円 |
| 第2項 | 分 担 金 | 113,696千円 |
| 第3項 | 工 事 負 担 金 | 114,800千円 |
| 支 出 | | |
| 第1款 | 資 本 的 支 出 | 1,034,637千円 |
| 第1項 | 建 設 改 良 費 | 883,212千円 |
| 第2項 | 企 業 債 償 還 金 | 151,425千円 |

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

| 款 | 項 | 事業名 | 総額 | 年度 | 年割額 |
|---------|---------|--------------------|-----------|-------|-----------|
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 基幹管路等耐震化事業(第6期) | 213,356千円 | 令和6年度 | 53,339千円 |
| | | | | 令和7年度 | 160,017千円 |
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 配水施設更新事業(配水管ピット化) | 121,000千円 | 令和6年度 | 30,250千円 |
| | | | | 令和7年度 | 90,750千円 |
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 配水施設更新事業(2系流量計設備他) | 32,780千円 | 令和6年度 | 1,639千円 |
| | | | | 令和7年度 | 31,141千円 |
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 水質自動監視装置等更新事業 | 49,918千円 | 令和6年度 | 2,496千円 |
| | | | | 令和7年度 | 47,422千円 |

(企業債)

第6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。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|-----------|---------------|--------------------|--|--|
| 上水道建設改良事業 | 千円 180,000 | 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、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。 |

(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ができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 第1款 水道事業費用のうち、第1項営業費用と第2項営業外費用及び第3項特別損失
- (2) 第1款 資本的支出のうち、第1項建設改良費と第2項企業債償還金

(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。

- (1) 職員給与費 253,287千円
- (2) 交際費 10千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、21,001千円と定める。

令和6年2月28日提出

八潮市長 大山 忍

予算に関する説明書

令和6年度 八潮市上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 | 1 営 業 収 益 | | 2,193,984 | | |
| | | | 1,917,855 | | |
| | | 1 給 水 収 益 | 1,845,007 | | |
| | | 2 そ の 他 営 業 収 益 | 72,848 | | |
| | 2 営 業 外 収 益 | | | 276,119 | |
| | | 1 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 30 | | |
| | | 2 受 託 工 事 収 益 | 1,165 | | |
| | | 3 長 期 前 受 金 戻 入 | 271,775 | | |
| | 3 特 別 利 益 | 4 雑 収 益 | 3,149 | | |
| | | | 10 | | |
| 1 特 別 利 益 | | 10 | | | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千 円) | 備 考 | |
|----------|-------------|-----------------|---------------|--------|--|
| 1 水道事業費用 | 1 営 業 費 用 | | 2,039,002 | | |
| | | | 1,919,505 | | |
| | | 1 原 水 及 び 浄 水 費 | 754,675 | | |
| | | 2 配 水 及 び 給 水 費 | 251,839 | | |
| | | 3 業 務 費 | 136,405 | | |
| | | 4 総 係 費 | 104,365 | | |
| | | 5 減 価 償 却 費 | 636,685 | | |
| | | 6 資 産 減 耗 費 | 22,096 | | |
| | | 7 そ の 他 営 業 費 用 | 13,440 | | |
| | 2 営 業 外 費 用 | | | 98,079 | |
| | | 1 支 払 利 息 | 42,574 | | |
| | | 2 受 託 工 事 費 | 1,100 | | |
| | | 3 雑 支 出 | 100 | | |
| | | 4 消 費 税 | 54,305 | | |
| | 3 特 別 損 失 | | | 1,418 | |
| | | 1 特 別 損 失 | 1,418 | | |
| | 4 予 備 費 | | | 20,000 | |
| 1 予 備 費 | | 20,000 | | | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千 円) | 備 考 |
|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----|
| 1 資 本 的 収 入 | | | 408,496 | |
| | 1 企 業 債 | | 180,000 | |
| | | 1 建設改良費等の財源に充て るための企業債 | 180,000 | |
| | 2 分 担 金 | | 113,696 | |
| | | 1 分 担 金 | 113,696 | |
| | 3 工 事 負 担 金 | | 114,800 | |
| | | 1 工 事 負 担 金 | 114,800 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千 円) | 備 考 |
|-------------|---------------|------------------------------|---------------|-----|
| 1 資 本 的 支 出 | | | 1,034,637 | |
| | 1 建 設 改 良 費 | | 883,212 | |
| | | 1 増 補 改 良 工 事 費 | 564,184 | |
| | | 2 事 務 費 | 109,527 | |
| | | 3 営 業 設 備 費 | 49,406 | |
| | | 4 施 設 整 備 費 | 57,733 | |
| | | 5 八潮南部地区関連工事費 | 100,029 | |
| | | 6 リース資産購入費 | 2,333 | |
| | 2 企 業 債 償 還 金 | | 151,425 | |
| | | 1 建設改良費等の財源に充 てるための企業債償還金 | 151,425 | |

令和6年度 八潮市上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)

| | | |
|---|-----------------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 144,557 |
| | 減価償却費 | 636,685 |
| | 固定資産除却費 | 21,983 |
| | 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 987 |
| | 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 279 |
| | 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △ 68 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 271,775 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 30 |
| | 支払利息 | 42,574 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | 96,892 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | 42,072 |
| | たな卸資産の増減額 (△は増加) | 113 |
| | 前払金の増減額 (△は増加) | △ 165,607 |
| | 小計 | 548,662 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 30 |
| | 利息の支払額 | △ 42,574 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 506,118 |
| 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 | △ 811,436 |
| | 国庫補助金等による収入 | 208,029 |
| | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 10,131 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 593,276 |
| 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 | 180,000 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 151,425 |
| | リース債務の返済による支出 | △ 2,120 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 26,455 |
| | 資金増加額 (又は減少額) | △ 60,703 |
| | 資金期首残高 | 1,877,693 |
| | 資金期末残高 | 1,816,990 |

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) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 10 | (4) 26 | 5,712 | 108,130 | 79,939 | 193,781 | 59,506 | 253,287 |
| 前 年 度 | 10 | (5) 25 | 5,154 | 105,575 | 75,277 | 186,006 | 55,303 | 241,309 |
| 比 較 | 0 | (△ 1) 1 | 558 | 2,555 | 4,662 | 7,775 | 4,203 | 11,978 |

| | | | | | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) |
| | 本 年 度 | 4,032 | 6,732 | 5,088 | 2,234 | 8,030 |
| | 前 年 度 | 3,456 | 6,545 | 4,764 | 2,590 | 7,975 |
| | 比 較 | 576 | 187 | 324 | △ 356 | 55 |
| 区 分 | 期 末 手 当 (千円) | 勤 勉 手 当 (千円) | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 手 当 (千円) | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円) | |
| 本 年 度 | 26,805 | 24,112 | 10 | 2,820 | 76 | |
| 前 年 度 | 24,675 | 21,406 | 10 | 3,780 | 76 | |
| 比 較 | 2,130 | 2,706 | 0 | △ 960 | 0 | |

() 内は、短時間勤務職員で外書き

(1) 会計年度任用職員以外の職員

| 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) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 10 | (0) 26 | 366 | 108,130 | 77,932 | 186,428 | 58,569 | 244,997 |
| 前 年 度 | 10 | (1) 25 | 244 | 105,575 | 74,294 | 180,113 | 54,555 | 234,668 |
| 比 較 | 0 | (△ 1) 1 | 122 | 2,555 | 3,638 | 6,315 | 4,014 | 10,329 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) |
|-----------------------|-------|--------------|-----------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | 本 年 度 | 4,032 | 6,732 | 5,088 | 2,234 | 8,030 |
| | 前 年 度 | 3,456 | 6,545 | 4,764 | 2,590 | 7,975 |
| | 比 較 | 576 | 187 | 324 | △ 356 | 55 |
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 期末手当 (千円) | 勤 勉 手 当 (千円) | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 手 当 (千円) | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円) |
| | 本 年 度 | 25,712 | 23,198 | 10 | 2,820 | 76 |
| | 前 年 度 | 23,692 | 21,406 | 10 | 3,780 | 76 |
| | 比 較 | 2,020 | 1,792 | 0 | △ 960 | 0 |

() 内は、再任用短時間勤務職員で外書き

(2) 会計年度任用職員

| 区 分 | 職 員 数 (人) | 給 与 費 | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------|--------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | | 報 酬 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | (4) 0 | 5,346 | 2,007 | 7,353 | 937 | 8,290 |
| 前 年 度 | (4) 0 | 4,910 | 983 | 5,893 | 748 | 6,641 |
| 比 較 | (0) 0 | 436 | 1,024 | 1,460 | 189 | 1,649 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 期末手当 (千円) | 勤 勉 手 当 (千円) |
|-----------------------|-------|--------------|-----------------|
| | 本 年 度 | 1,093 | 914 |
| | 前 年 度 | 983 | 0 |
| | 比 較 | 110 | 914 |

() 内は、短時間勤務職員で外書き

2. 会計年度任用職員以外の給料及び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(千円) | 備考 |
|--------|---------|-------------|--------|--|
| 給 料 | 2,555 | 給与改定に伴う増減分 | 904 | 給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.06% 給与改定実施時期 令和5年12月 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 1,153 | 平均昇給率 1.43% 昇給日 4月1日 |
| | | その他の増減分 | 498 | 新陳代謝等に係る増減分 職員数の異動状況 〔 現に在職 〕 (その他) (計) する職員数 本年度 24人 2人 26人 前年度 25人 0人 25人 増減 -1人 2人 1人 |
| 手 当 | 3,638 | 制度改正に伴う増減分 | 839 | 期末手当 420 勤勉手当 419 |
| | | その他の増減分 | 2,799 | 扶養手当 576 地域手当 187 住居手当 324 通勤手当 △ 356 時間外勤務手当 55 期末手当 1,600 勤勉手当 1,373 管理職手当 △ 960 |

3. 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

| 区 分 | | 企 業 職 (1) |
|------------|-----------|-----------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 319,821 |
| | 平均給与月額(円) | 372,267 |
| | 平均年齢(歳) | 43.3 |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 314,740 |
| | 平均給与月額(円) | 357,154 |
| | 平均年齢(歳) | 43.1 |

(2)初任給

(令和6年1月1日)

| 区 分 | 企 業 職 (1)(円) |
|-------|--------------|
| 高 校 卒 | 176,100 |
| 大 学 卒 | 202,400 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 職種 級 | 企業職(1) | |
|------------|---------|-----------|------------------|
| | | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和6年1月1日現在 | 1 級 | () 2 | () 8.3 |
| | 2 級 | () 6 | () 25.0 |
| | 3 級 | (1) 6 | (100.0) 25.0 |
| | 4 級 | () 6 | () 25.0 |
| | 5 級 | () 0 | () 0.0 |
| | 6 級 | () 2 | () 8.3 |
| | 7 級 | () 1 | () 4.2 |
| | 8 級 | () 1 | () 4.2 |
| | 計 | (1) 24 | (100.0) 100.0 |
| 令和5年1月1日現在 | 1 級 | () 3 | () 12.0 |
| | 2 級 | () 6 | () 24.0 |
| | 3 級 | (1) 7 | (100.0) 28.0 |
| | 4 級 | () 5 | () 20.0 |
| | 5 級 | () 0 | () 0.0 |
| | 6 級 | () 2 | () 8.0 |
| | 7 級 | () 1 | () 4.0 |
| | 8 級 | () 1 | () 4.0 |
| | 計 | (1) 25 | (100.0) 100.0 |

()内は、再任用短時間勤務職員で外書き

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 | 5 級 | 6 級 | 7 級 | 8 級 |
|-----------|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 企 業 職 (1) | 主事・技師 | 主事・技師 | 主 任 | 主 査 | 副主幹 | 課 長 | 副部長 | 部 長 |

(4)昇給

| 区 分 | | 企 業 職 (1) | |
|-----------------|---------------------|-----------|----|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 26 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 21 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給(人) | 3 |
| | | 3号給(人) | 0 |
| | | 4号給(人) | 18 |
| | | 6号給(人) | 0 |
| 比 率 (B)/(A) (%) | 80.8 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 25 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 23 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給(人) | 4 |
| | | 3号給(人) | 0 |
| | | 4号給(人) | 18 |
| | | 6号給(人) | 1 |
| 比 率 (B)/(A) (%) | 92.0 | | |

(5)特殊勤務手当

| 区 分 | 企 業 職 |
|---|---------------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%) | 0.01 |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 6 年 1 月 1 日 現 在) | 16.7 |
| 支 給 対 象 職 員 一 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円) | 208 |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称 | 危険従事手当、事故待機手当 |

(6) 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 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | |
| 本 年 度 | (1.175) 2.250 | (1.175) 2.250 | (2.350) 4.500 | 有 |
| 前 年 度 | (1.150) 2.200 | (1.150) 2.200 | (2.300) 4.400 | 有 |
| 一般会計の制度 | (1.175) 2.250 | (1.175) 2.250 | (2.350) 4.500 | 有 |

()内は、再任用短時間勤務職員で外書き

(7) 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 | 退 職 時 特 別 昇 給 |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|------------------|
| 支 給 率 等 | 24.586875 | 33.270750 | 47.709000 | 47.709000 | 定年前早期 退職特例措置 (2%~30%加算) | |
| 一般会計の制度 (支 給 率 等) | 24.586875 | 33.270750 | 47.709000 | 47.709000 | 定年前早期 退職特例措置 (2%~30%加算) | |

(8) その他の手当

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

継続費に関する調書

(令和6年度に係る分)

| 款 | 項 | 事業名 | 全体計画 | | | | | 前前年度末までの支払義務発生額 | 前年度末までの支払義務発生(見込)額 | 当該年度支払義務発生予定額 | 当該年度末までの支払義務発生予定額 | 翌年度以降の支払義務発生予定額 | 継続費の総額に対する進捗率 | 備考 | |
|---|---|------------------------|------|--------------|---------|---------|--------------|-----------------|--------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------|----------|
| | | | 年度 | 年割額 | 左の財源内訳 | | | | | | | | | | |
| | | | | | 国庫補助金 | 企業債 | 建設改良積立金 | | | | | | | | 損益勘定留保資金 |
| 1 | 1 | 基幹管路等耐震化事業 (第6期) | 6 | 千円 53,339 | 千円 - | 千円 - | 千円 12,812 | 千円 40,527 | 千円 - | 千円 - | 千円 53,339 | 千円 53,339 | 千円 - | % 25.0 | - |
| | | | 7 | 160,017 | - | 90,000 | 14,950 | 55,067 | - | - | - | 160,017 | - | - | - |
| | | | 計 | 213,356 | - | 90,000 | 27,762 | 95,594 | - | - | 53,339 | 53,339 | 160,017 | 25.0 | - |
| 1 | 1 | 配水施設更新事業 (配水管ビット化) | 6 | 30,250 | - | - | 7,267 | 22,983 | - | - | 30,250 | 30,250 | - | 25.0 | - |
| | | | 7 | 90,750 | - | - | 19,373 | 71,377 | - | - | - | 90,750 | - | - | - |
| | | | 計 | 121,000 | - | - | 26,640 | 94,360 | - | - | 30,250 | 30,250 | 90,750 | 25.0 | - |
| 1 | 1 | 配水施設更新事業 (2系流量計設備他) | 6 | 1,639 | - | - | 382 | 1,257 | - | - | 1,639 | 1,639 | - | 5.0 | - |
| | | | 7 | 31,141 | - | 19,000 | 2,578 | 9,563 | - | - | - | 31,141 | - | - | - |
| | | | 計 | 32,780 | - | 19,000 | 2,960 | 10,820 | - | - | 1,639 | 1,639 | 31,141 | 5.0 | - |
| 1 | 1 | 水質自動監視装置等 更新事業 | 6 | 2,496 | - | - | 594 | 1,902 | - | - | 2,496 | 2,496 | - | 5.0 | - |
| | | | 7 | 47,422 | - | 29,000 | 3,926 | 14,496 | - | - | - | 47,422 | - | - | - |
| | | | 計 | 49,918 | - | 29,000 | 4,520 | 16,398 | - | - | 2,496 | 2,496 | 47,422 | 5.0 | - |

債務負担行為に関する調書

(過年度に係る分)

| 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 | 事業収益 | 企業債 | 損益勘定留保資金 |
| 浄配水場施設管理業務委託料 (令和2年度) | 千円 341,311 | 令和3年度から 令和5年度まで | 千円 194,040 | 令和6年度から 令和7年度まで | 千円 147,271 | 千円 147,271 | 千円 - | 千円 - |
| 中央浄水場電気・管理棟空調設備賃貸借 (令和4年度) | 42,676 | 令和5年度 | 2,656 | 令和6年度から 令和15年度まで | 40,020 | 9,679 | - | 30,341 |
| 庁内LANクライアント (令和5年度更新分)借上料 (令和4年度) | 6,601 | 令和5年度 | 618 | 令和6年度から 令和10年度まで | 5,983 | 5,983 | - | - |
| 水道料金徴収事務等業務委託料 (令和5年度) | 531,718 | - | - | 令和6年度から 令和10年度まで | 531,718 | 531,718 | - | - |
| 水質検査業務委託料 (令和5年度) | 5,913 | - | - | 令和6年度 | 5,913 | 5,913 | - | - |

令和5年度 八潮市上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)

(単位：千円)

| | | | | |
|---|-----------------|---------------|------------------|-----------------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 1,692,362 | | |
| | (2) その他営業収益 | <u>62,703</u> | 1,755,065 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 702,660 | | |
| | (2) 配水及び給水費 | 223,036 | | |
| | (3) 業務費 | 111,724 | | |
| | (4) 総係費 | 112,786 | | |
| | (5) 減価償却費 | 598,576 | | |
| | (6) 資産減耗費 | 21,825 | | |
| | (7) その他営業費用 | <u>10,240</u> | <u>1,780,847</u> | |
| | 営業損失 | | | 25,782 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 31 | | |
| | (2) 受託工事収益 | 1,165 | | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 266,350 | | |
| | (4) 雑収益 | <u>1,972</u> | 269,518 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息 | 33,532 | | |
| | (2) 受託工事費 | 1,000 | | |
| | (3) 雑支出 | <u>19,674</u> | <u>54,206</u> | <u>215,312</u> |
| | 経常利益 | | | 189,530 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| | (1) 特別利益 | <u>10</u> | 10 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| | (1) 特別損失 | <u>1,286</u> | <u>1,286</u> | <u>△1,276</u> |
| | 当年度純利益 | | | 188,254 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | その他の未処分利益剰余金変動額 | | | <u>606,677</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>794,931</u></u> |

令和5年度八潮市上水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

| | | | |
|-------------------|--------------------|------------------|--------------------------|
| 1 固 定 資 産 | | | |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | | | |
| イ 土 地 | | 1,436,922 | |
| ロ 建 物 | 1,269,826 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△623,870</u> | 645,956 | |
| ハ 構 築 物 | 23,997,603 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△10,604,372</u> | 13,393,231 | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 3,790,835 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,305,489</u> | 1,485,346 | |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 36,353 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△27,039</u> | 9,314 | |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 33,444 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△29,972</u> | 3,472 | |
| ト リ ー ス 資 産 | 94,396 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△52,701</u> | 41,695 | |
| チ 建 設 仮 勘 定 | | <u>1,231,936</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 18,247,872 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | | | |
| イ ソ フ ト ウ ェ ア | | <u>7,920</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>7,920</u> |
| 固定資産合計 | | | 18,255,792 |
| 2 流 動 資 産 | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | | 1,877,693 |
| (2) 未 収 金 | | 372,436 | |
| 貸倒引当金 | | <u>△1,125</u> | 371,311 |
| (3) 貯 蔵 品 | | | <u>22,407</u> |
| 流動資産合計 | | | <u>2,271,411</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>20,527,203</u></u> |

負 債 の 部

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|-----------|
| 3 固 定 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 | | | |
| 建設改良費等の財源に イ 充てるための企業債 | | <u>2,978,206</u> | |
| 企業債合計 | | | 2,978,206 |

| | | | |
|-------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|
| (2) リース債務 | | <u>17,313</u> | |
| 固定負債合計 | | | 2,995,519 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | <u>151,425</u> | | |
| 企業債合計 | | 151,425 | |
| (2) リース債務 | | 2,120 | |
| (3) 未払金 | | 339,859 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ賞与引当金 | 14,869 | | |
| ロ法定福利費引当金 | <u>2,884</u> | | |
| 引当金合計 | | 17,753 | |
| (5) 預り金 | | <u>11,679</u> | |
| 流動負債合計 | | | 522,836 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 12,033,735 | |
| (2) 収益化累計額 | | <u>△5,016,077</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>7,017,658</u> |
| 負債合計 | | | 10,536,013 |
| | 資 本 の 部 | | |
| 6 資本金 | | | 7,474,161 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ分担金 | 412,637 | | |
| ロ工事負担金 | 10,155 | | |
| ハ受贈財産評価額 | <u>1,034</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 423,826 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ利益積立金 | 91,194 | | |
| ロ建設改良積立金 | 1,207,078 | | |
| ハ当年度未処分利益剰余金 | <u>794,931</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>2,093,203</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>2,517,029</u> |
| 資本合計 | | | <u>9,991,190</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>20,527,203</u></u> |

令和6年度八潮市上水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

| | | | |
|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| 1 固 定 資 産 | | | |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | | | |
| イ 土 地 | | 1,436,922 | |
| ロ 建 物 | 1,269,826 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△642,163</u> | 627,663 | |
| ハ 構 築 物 | 24,611,173 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△11,039,510</u> | 13,571,663 | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 3,829,665 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,423,463</u> | 1,406,202 | |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 36,353 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△29,652</u> | 6,701 | |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 33,860 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△30,376</u> | 3,484 | |
| ト リ ー ス 資 産 | 94,396 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△60,756</u> | 33,640 | |
| チ 建 設 仮 勘 定 | | <u>1,317,005</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 18,403,280 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | | | |
| イ ソ フ ト ウ ェ ア | | <u>5,280</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>5,280</u> |
| 固定資産合計 | | | 18,408,560 |
| 2 流 動 資 産 | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | 1,816,990 | |
| (2) 未 収 金 | | 275,544 | |
| 貸倒引当金 | | <u>△1,057</u> | 274,487 |
| (3) 貯 蔵 品 | | | 22,294 |
| (4) 前 払 金 | | <u>165,607</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>2,279,378</u> |
| 資産合計 | | | <u>20,687,938</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 | | <u>3,033,624</u> | |
| 企業債合計 | | | 3,033,624 |

| | | | |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| (2) リース債務 | | <u>15,193</u> | |
| 固定負債合計 | | | 3,048,817 |
| 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 | <u>124,582</u> | | |
| 企業債合計 | | 124,582 | |
| (2) リース債務 | | 2,120 | |
| (3) 未払金 | | 381,931 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 15,856 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>3,163</u> | | |
| 引当金合計 | | 19,019 | |
| (5) 預り金 | | <u>11,679</u> | |
| 流動負債合計 | | | 539,331 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 12,232,096 | |
| (2) 収益化累計額 | | <u>△5,268,053</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>6,964,043</u> |
| 負債合計 | | | 10,552,191 |
| | 資 本 の 部 | | |
| 6 資本金 | | | 7,474,161 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 分担金 | 412,637 | | |
| ロ 工事負担金 | 10,155 | | |
| ハ 受贈財産評価額 | <u>1,034</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 423,826 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 利益積立金 | 91,194 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 994,592 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | <u>1,151,974</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>2,237,760</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>2,661,586</u> |
| 資本合計 | | | <u>10,135,747</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>20,687,938</u> |

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物 20年～65年

構築物 25年～60年

機械及び装置 8年～30年

車両運搬具 4年～6年

工具、器具及び備品 5年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、埼玉縣市町村総合事務組合（退職手当組合）に加入しており、上水道事業会計は、一般会計を通じて埼玉縣市町村総合事務組合に負担金を拠出しているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理をしている。

(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（12月から3月までの4か月分）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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債務の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

3 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る。

II. 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

- ・令和 5 年度における職員の期末手当及び勤勉手当として、賞与引当金 13,272 千円を取り崩す予定。
- ・令和 6 年度における職員の期末手当及び勤勉手当として、賞与引当金 14,869 千円を取り崩す予定。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

- ・令和 5 年度における職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、法定福利費引当金 2,560 千円を取り崩す予定。
- ・令和 6 年度における職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、法定福利費引当金 2,884 千円を取り崩す予定。

(3) 貸倒引当金の取崩し

- ・令和 5 年度の不納欠損として貸倒引当金 1,761 千円を取り崩す予定。
- ・令和 6 年度の不納欠損として貸倒引当金 1,125 千円を取り崩す予定。

III. セグメント情報の開示

八潮市上水道事業は、公共水道事業のみを行っており、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載は省略している。

IV. リース契約により使用する固定資産

1 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。

2 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 | 12,448 千円 |
| <u>1 年超</u> | <u>20,821 千円</u> |
| 計 | 33,269 千円 |

