

## 第11号議案

令和6年度 大洲市水道事業会計予算



## 目 次

令和6年度大洲市水道事業会計予算 .....	1
------------------------	---

### (予算に関する説明書)

第1表 令和6年度大洲市水道事業会計予算実施計画 .....	4
第2表 令和6年度大洲市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	8
第3表 令和6年度大洲市水道事業会計給与費明細書 .....	9
第4表 令和5年度大洲市水道事業予定損益計算書 .....	13
第5表 令和5年度大洲市水道事業予定貸借対照表 .....	14
第6表 令和6年度大洲市水道事業予定貸借対照表 .....	16
注 記 .....	18

### (附属資料)

令和6年度大洲市水道事業会計予算説明書（予算見積） .....	20
---------------------------------	----



# 令和6年度 大洲市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度大洲市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	17,843 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	5,520 千m <sup>3</sup>
(3) 1 日 平 均 給 水 量	15,123 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	老朽管更新事業

(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		1,200,921 千円
第1項	営業収益		903,046 千円
第2項	営業外収益		297,855 千円
第3項	特別利益		20 千円
		支	出
第1款	水道事業費用		1,129,804 千円
第1項	営業費用		1,078,989 千円
第2項	営業外費用		48,025 千円
第3項	特別損失		290 千円
第4項	予備費		2,500 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 475,699千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 56,964千円及び損益勘定留保資金 297,693千円並びに建設改良積立金 121,042千円で補填するものとする。）。

		収	入
第1款	資 本 的 収 入		594,787 千円
第1項	企 業 債		286,200 千円
第2項	出 資 金		78,088 千円
第3項	負 担 金		31,620 千円
第4項	補 助 金		47,613 千円
第5項	固定資産売却代金		10 千円
第6項	補 償 金		151,256 千円
		支	出
第1款	資 本 的 支 出		1,070,486 千円
第1項	建 設 改 良 費		785,682 千円
第2項	企 業 債 償 還 金		284,804 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
水道施設整備事業	286,200	1. 借入先 財務省、その他。 2. 借入方法 普通貸借又は債券発行の方法による。 3. 借入時期 令和6年度。ただし事業又は財政の都合により全部若しくは一部を翌年度以降に繰越借入れすることができる。	年3.0%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）	1. 償還期限 40年以内（内据置5年以内）とする。 2. 償還財源は、一般財源等、ただし、必要に応じ繰上償還、償還期限の短縮又は低利債に借り換えすることができる。 3. 前号の据置期間、償還期限、償還の方法が借入先の融通条件に抵触するときはその融通条件によることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(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ができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 第8条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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。

(1) 職員給与費 125,317 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、次のとおりと定める。

(1) 企業債利息支払金補助	5,050 千円
(2) 企業債元金償還金補助	47,613 千円
(3) 水道運営費補助	48,991 千円
(4) 減価償却費補助	24,972 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、7,000千円と定める。

令和6年2月27日提出

大洲市長 二宮 隆久

(第1表)

令和6年度 大洲市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			1,200,921	
	1 営業収益		903,046	
		1 給水収益	889,751	
		2 受託工事収益	1,617	
		3 他会計負担金	3,000	
		4 その他営業収益	8,678	
	2 営業外収益		297,855	
		1 受取利息及び配当金	5	
		2 他会計補助金	79,013	
		3 長期前受金戻入	218,555	
		4 消費税及び地方消費税還付金	10	
	5 雑収益	272		
	3 特別利益		20	
		1 固定資産売却益	10	
2 過年度損益修正益		10		



支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,129,804	
	1 営業費用		1,078,989	
		1 原水及び浄水費	194,094	
		2 配水及び給水費	217,893	
		3 総 係 費	149,054	
		4 減 価 償 却 費	498,248	
		5 資 産 減 耗 費	19,500	
		6 その他営業費用	200	
	2 営業外費用		48,025	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	44,525	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,000	
		3 雑 支 出	500	
	3 特別損失		290	
		1 固定資産売却損	30	
		2 過年度損益修正損	260	
	4 予 備 費		2,500	
		1 予 備 費	2,500	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			594,787	
	1 企 業 債		286,200	
		1 企 業 債	286,200	
	2 出 資 金		78,088	
		1 他 会 計 出 資 金	78,088	
	3 負 担 金		31,620	
		1 他 会 計 負 担 金	31,620	
	4 補 助 金		47,613	
		1 他 会 計 補 助 金	47,613	
	5 固 定 資 産 売 却 代 金		10	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	
	6 補 償 金		151,256	
		1 補 償 金	151,256	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,070,486	
	1 建設改良費		785,682	
		1 改 良 費	777,882	
		2 固定資産購入費	7,800	
	2 企業債償還金		284,804	
		1 企業債償還金	284,804	

(第2表)

## 令和6年度 大洲市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 (△は純損失)	64,177
減価償却費	498,248
固定資産除却費	18,000
長期前受金戻入 (△)	△ 218,555
未収金の増減額 (△は増加)	△ 30,013
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	869
たな卸資産の増減額 (△は増加)	515
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 11,329
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 127
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	8
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,326
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 16,191
受取利息及び受取配当金 (△)	△ 3
支払利息	41,972
利息支払に係る他会計からの繰入金 (△)	△ 5,050
小計	341,195
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額 (△)	△ 41,972
利息支払に係る他会計からの繰入金による収入	6,456
業務活動によるキャッシュ・フロー	305,682
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 (△)	△ 831,618
他会計からの繰入金による収入	81,200
補償金による収入	425,782
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 324,636
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	428,400
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 (△)	△ 284,804
他会計からの出資による収入	78,088
財務活動によるキャッシュ・フロー	221,684
資金増減額 (△は減少)	202,730
資金期首残高	145,821
資金期末残高	348,551

(第3表)

## 令和6年度 大洲市水道事業会計給与費明細書

### 1 総括

(単位：千円)

区 分		職員数 (人)		給 与 費			法定福利費	合 計
		特別職	一般職	給 料	手 当	計		
本年度	常 勤 職 員	0	12	49,349	34,666	84,015	17,324	101,339
	会計年度任用職員	0	6	13,407	6,153	19,560	4,418	23,978
	合 計	0	18	62,756	40,819	103,575	21,742	125,317
前年度	常 勤 職 員	0	12	49,923	32,694	82,617	17,628	100,245
	会計年度任用職員	0	6	12,453	3,720	16,173	3,700	19,873
	合 計	0	18	62,376	36,414	98,790	21,328	120,118
比較	常 勤 職 員	0	0	△ 574	1,972	1,398	△ 304	1,094
	会計年度任用職員	0	0	954	2,433	3,387	718	4,105
	合 計	0	0	380	4,405	4,785	414	5,199

(手当の内訳)

(単位：千円)

区 分		扶 養 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当
		本年度	常 勤 職 員	2,316	631	980	5,200
	会計年度任用職員	0	339	41	745	0	0
	合 計	2,316	970	1,021	5,945	141	374
前年度	常 勤 職 員	2,058	510	0	4,391	141	425
	会計年度任用職員	0	339	0	890	0	0
	合 計	2,058	849	0	5,281	141	425
比較	常 勤 職 員	258	121	980	809	0	△ 51
	会計年度任用職員	0	0	41	△ 145	0	0
	合 計	258	121	1,021	664	0	△ 51
区 分		管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当	住 居 手 当			
本年度	常 勤 職 員	2,334	21,445	1,245			
	会計年度任用職員	0	5,028	0			
	合 計	2,334	26,473	1,245			
前年度	常 勤 職 員	2,592	21,092	1,485			
	会計年度任用職員	0	2,491	0			
	合 計	2,592	23,583	1,485			
比較	常 勤 職 員	△ 258	353	△ 240			
	会計年度任用職員	0	2,537	0			
	合 計	△ 258	2,890	△ 240			

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考	
給 料	△ 574	給与改定に伴う増減分	338	給与改定実施時期 令和5年4月1日	
		昇給に伴う増加分	100		
		その他の増減分	△ 1,012	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 12人 0人 12人 前年度 12人 0人 12人 増 減 0人 0人 0人  採用・退職等の状況 採用 0人 退職 0人 その他 0人	
手 当	1,972	制度改正に伴う増減分	579	期末勤勉手当 579	
		その他の増減分	1,393	扶養手当 258 通勤手当 121 特殊勤務手当 980 時間外勤務手当 809 管理職員特別勤務手当 △ 51 管理職手当 △ 258 期末勤勉手当 △ 226 住居手当 △ 240	

(注) 以降、会計年度任用職員除く。

## 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	
		事 務	技 術
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	333,395	349,293
	平均給与月額 (円)	432,458	435,876
	平均年齢 (歳)	45歳8月	49歳2月
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	342,400	349,725
	平均給与月額 (円)	429,757	425,380
	平均年齢 (歳)	47歳3月	49歳1月

### (2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
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(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1 級	0	0.0	5 級	3	25.0
	2 級	2	16.7	6 級	1	8.3
	3 級	3	25.0	7 級	0	0.0
	4 級	3	25.0	計	12	100.0
令和5年1月1日現在	1 級	0	0.0	5 級	3	25.0
	2 級	1	8.3	6 級	1	8.3
	3 級	3	25.0	7 級	0	0.0
	4 級	4	33.3	計	12	100.0

(注) 構成比は小数第2位を四捨五入しているため、合計は必ずしも100%とはならない。

## (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
企業職	主 事 技 師	主 事 技 師	係 長 主 査	専門員	課長補佐	課 長	部 長

## (4) 昇 給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	9	9
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	75.0	75.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	9	9
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	75.0	75.0		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	1.99
支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在) (%)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	6,806
代表的な特殊勤務手当の名称	緊急出動手当

## (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	備 考
	6月 (月分)	12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	

## (7) 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	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%~20%加算)	
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%~20%加算)	

## (8) 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	



(第4表)

## 令和5年度 大洲市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	730,483		
(2)	受	託	工	1,697		
(3)	他	会	計	3,000		
(4)	そ	の	他	7,640	742,820	
2	営業	費	用			
(1)	原	水	及	149,369		
(2)	配	水	及	141,727		
(3)	総	係	費	127,298		
(4)	減	価	償	493,757		
(5)	資	産	減	18,000		
(6)	そ	の	他	0	930,151	
	営	業	損			187,331
3	営業	外	収			
(1)	受	取	利	3		
(2)	他	会	計	64,764		
(3)	長	期	前	219,716		
(4)	雑	収	益	161	284,644	
4	営業	外	費			
(1)	支	払	利	43,837		
(2)	雑	支	出	1,970	45,807	238,837
	経	常	利			51,506
5	特別	利	益			
(1)	固	定	資	0		
(2)	過	年	度	0	0	
6	特別	損	失			
(1)	固	定	資	0		
(2)	過	年	度	0	0	0
	当	年	度			51,506
	前	年	度			0
	そ	の	他			0
	当	年	度			51,506

(第5表)

## 令和5年度 大洲市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		275,264
	ロ 建 物	487,098	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 381,707</u>	105,391
	ハ 構 築 物	18,662,276	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,830,372</u>	10,831,904
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,951,177	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,198,586</u>	752,591
	ホ 車 両 運 搬 具	19,088	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,413</u>	9,675
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	25,462	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,783</u>	7,679
	ト 建 設 仮 勘 定		79,931
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>12,062,435</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 施 設 利 用 権	4,032	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,032</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>12,066,467</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		145,821
(2)	未 収 金	562,812	
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 13,917</u>	548,895
(3)	貯 蔵 品		7,999
(4)	前 払 金		31,600
	流 動 資 産 合 計		<u>734,315</u>
	資 産 合 計		<u><u>12,800,782</u></u>

(単位：千円)

		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	3,756,491	
	ロ その他企業債	0	
	企業債合計		3,756,491
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	75,716	
	ロ 修繕引当金	104,485	
	引当金合計		180,201
	固定負債合計		3,936,692
4	流動負債		
(1)	一時借入金		0
(2)	企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	284,803	
	ロ その他企業債	0	
	企業債合計		284,803
(3)	未払金		104,002
(4)	引当金		
	イ 賞与引当金	6,446	
	ロ 法定福利費引当金	1,292	
	ハ 修繕引当金	0	
	引当金合計		7,738
(5)	その他流動負債		7,800
	流動負債合計		404,343
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	9,014,735	
	長期前受金収益化累計額	△ 4,360,649	
	繰延収益合計		4,654,086
	負債合計		8,995,121
		資本の部	
6	資本金		3,250,296
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	9,182	
	ロ その他資本剰余金	9,164	
	資本剰余金合計		18,346
(2)	利益剰余金		
	イ 減債積立金	160,300	
	ロ 建設改良積立金	325,213	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	51,506	
	利益剰余金合計		537,019
	剰余金合計		555,365
	資本合計		3,805,661
	負債資本合計		12,800,782

(第6表)

## 令和6年度 大洲市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		275,264
	ロ 建 物	487,098	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 391,998</u>	95,100
	ハ 構 築 物	19,341,128	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,233,837</u>	11,107,291
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,079,320	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,277,757</u>	801,563
	ホ 車 両 運 搬 具	19,088	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,066</u>	9,022
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	25,917	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 20,451</u>	5,466
	ト 建 設 仮 勘 定		27,893
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>12,321,599</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 施 設 利 用 権	4,032	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,032</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>12,325,631</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		348,551
(2)	未 収 金	286,120	
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 14,786</u>	271,334
(3)	貯 蔵 品		7,484
(4)	前 払 金		0
	流 動 資 産 合 計		<u>627,369</u>
	資 産 合 計		<u><u>12,953,000</u></u>

(単位：千円)

		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	3,923,631	
ロ	その他企業債	0	
	企業債合計	<u>3,923,631</u>	
(2)	引 当 金		
イ	退職給付引当金	64,387	
ロ	修繕引当金	104,485	
	引当金合計	<u>168,872</u>	
	固定負債合計		4,092,503
4	流 動 負 債		
(1)	一 時 借 入 金		0
(2)	企 業 債		
イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	261,260	
ロ	その他企業債	0	
	企業債合計	<u>261,260</u>	
(3)	未 払 金		14,065
(4)	引 当 金		
イ	賞与引当金	6,986	
ロ	法定福利費引当金	1,438	
ハ	修繕引当金	0	
	引当金合計	<u>8,424</u>	
(5)	その他流動負債		7,800
	流動負債合計		<u>291,549</u>
5	繰 延 収 益		
(1)	長期前受金	9,200,227	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 4,579,204</u>	
	繰延収益合計		<u>4,621,023</u>
	負債合計		<u>9,005,075</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		3,348,363
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
イ	受贈財産評価額	9,182	
ロ	その他資本剰余金	9,164	
	資本剰余金合計	<u>18,346</u>	
(2)	利 益 剰 余 金		
イ	減債積立金	162,900	
ロ	建設改良積立金	354,139	
ハ	当年度未処分利益剰余金	64,177	
	利益剰余金合計	<u>581,216</u>	
	剰余金合計		<u>599,562</u>
	資 本 合 計		<u>3,947,925</u>
	負債資本合計		<u>12,953,000</u>

## 注記

### 第1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は量水器及び事業用の材料で、重要性に乏しいため、低価法によらず先入先出法による原価法とする。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

- ・量水器を除く資産 定額法による。
- ・量水器 取替法による。

##### (2) 無形固定資産 定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、平成25年度以前に水道課在籍期間のある職員に係る退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、平成26年度以降の在籍期間については、愛媛県市町総合事務組合における負担金を毎年度負担することとしているため、引当金の追加計上は不要である。

##### (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、翌年度の支給見込額のうち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出見込額に基づき、翌年度の支出見込額のうち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

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

##### (5) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものを、引き続き修繕引当金として計上している。

#### 4 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。

### 第2 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

各事業年度の予定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以下のとおりである。

なお、当年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、当年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。

(単位：千円)

令和5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
329,021	281,409

2 引当金の目的使用による取崩し

各事業年度において、各引当金の設定目的である支出または事実の発生により引当金を取り崩すと見込まれる額は、以下のとおりである。

(単位：千円)

	令和5年度予定 (自令和5年4月1日) (至令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自令和6年4月1日) (至令和7年3月31日)
退職給付引当金	0	11,328
賞与引当金	6,515	6,446
法定福利費引当金	1,297	1,292
貸倒引当金	150	200

(附属資料)

## 令和6年度 大洲市水道事業会計予算説明書 (予算見積)

## 収益的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	水道事業収益	1,200,921	1,125,466	75,455			
	1 営業収益	903,046	824,578	78,468			
	1 給 水 収 益	889,751	811,029	78,722			
					1 給 水 収 益	889,751	
	2 受託工事収益	1,617	1,897	△ 280			
	3 他会計負担金	3,000	3,000	0			
					1 一 般 会 計 負 担 金	3,000	消火栓維持管理費負担金 3,000
	4 そ の 他 営 業 収 益	8,678	8,652	26			
					2 手 数 料	1,399	検査手数料 その他手数料
					3 雑 収 益	7,279	下水道等使用料収納事務受託料 6,966 その他 313
2	営業外収益	297,855	300,868	△ 3,013			
	1 受取利息及び 配 当 金	5	5	0			
					1 預 金 利 息	5	
	2 他会計補助金	79,013	81,833	△ 2,820			
					1 一 般 会 計 補 助 金	79,013	企業債利息支払金補助 5,050 水道運営費補助 48,991 減価償却費補助 24,972
	3 長期前受金 戻 入	218,555	218,748	△ 193			
					1 長 期 前 受 金 戻 入	218,555	
	4 消費税及び 地 方 消 費 税 還 付 金	10	10	0			
					1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	10	
	5 雑 収 益	272	272	0			
					1 そ の 他 雑 収 益	272	
3	特別利益	20	20	0			
	1 固 定 資 産 売 却 益	10	10	0			
	2 過 年 度 損 益 修 正 益	10	10	0			



支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	水道事業費用	1,129,804	1,119,215	10,589			
	1 営業費用	1,078,989	1,067,535	11,454			
	1 原水及び 浄水費	194,094	195,731	△ 1,637			
					1 給 料	9,087	職員2名
					2 手 当 等	4,281	扶養手当 180 通勤手当 206 特殊勤務手当 280 管理職手当 616 期末勤勉手当 2,671 住居手当 288 児童手当 40
					3 賞与引当金 繰入額	1,287	
					6 法定福利費	2,857	職員共済組合負担金
					7 法定福利費 引当金繰入額	266	
					14 備 消 品 費	400	
					15 燃 料 費	142	動力燃料
					17 印 刷 製 本 費	50	
					20 委 託 料	31,566	水質検査委託料 30,038 自家用電気工作物保安管理業務委託料 328 水質計器保守点検業務委託料 1,000 その他委託料 200
					21 手 数 料	107	し尿浄化槽法定検査手数料 15 衛生試験料他 92
					22 賃 借 料	687	発電機・運搬車借上料
					23 修 繕 費	14,164	施設修繕
					27 動 力 費	126,023	施設電気料
					28 薬 品 費	3,127	滅菌用薬品等
					41 雑 費	50	
	2 配水及び 給水費	217,893	211,023	6,870			
					1 給 料	15,629	職員4名
					2 手 当 等	9,505	扶養手当 960 通勤手当 241 特殊勤務手当 560 時間外勤務手当 1,700 管理職手当 516 期末勤勉手当 4,589 住居手当 639 児童手当 300
					3 賞与引当金 繰入額	2,210	
					6 法定福利費	5,077	職員共済組合負担金

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					7 法定福利費 引当金繰入額	453	
					8 旅費	17	普通旅費
					14 備用品費	620	
					15 燃料費	1,685	工事用及び公用車燃料代
					20 委託料	39,033	施設維持管理委託料 18,080 青島地区水運搬委託料 278 漏水調査業務委託料 18,000 管路管理システム更新業務委託料 1,700 その他委託料 975
					22 賃借料	506	敷地借上料 345 自動車・漁船借上料 143 水道操作線共架料 18
					23 修繕費	139,578	施設修繕等
					26 路面復旧費	150	
					29 材料費	3,230	配給水材料代
					30 補償金	100	
					41 雑費	100	
	3 総係費	149,054	141,457	7,597			
					1 給料	33,412	職員 11 名
					2 手当等	19,501	扶養手当 918 通勤手当 523 特殊勤務手当 41 時間外勤務手当 4,245 宿日直手当 141 管理職員特別勤務手当 374 管理職手当 844 期末勤勉手当 10,857 住居手当 318 児童手当 1,240
					3 賞与引当金 繰入額	2,807	
					5 報酬	117	委員報酬
					6 法定福利費	10,918	職員共済組合負担金等
					7 法定福利費 引当金繰入額	576	
					8 旅費	417	普通旅費
					9 退職手当組合 負担金	9,883	
					12 報償費	246	
					13 被服費	70	現場用貸与物品購入費
					14 備用品費	3,379	

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					16 光熱水費	1,253	水道管理センター電気料 1,230 水道管理センター下水道使用料 23
					17 印刷製本費	2,228	予算書・決算書印刷費 333 事務用諸帳票等印刷費 1,895
					18 通信運搬費	7,321	専用回線料 3,738 電話料 786 郵便料等 2,797
					19 広告料	50	
					20 委託料	47,272	検針委託料 12,231 口座振替事務委託料 330 宿日直委託料 4,442 企業会計システム保守委託料 2,471 水道料金システム保守委託料 364 漏水修理工番業務委託料 20,092 浄化槽点検委託料 44 経営戦略調査設計委託料 4,752 消防設備保守点検等業務委託料 28 コンビニ収納業務委託料 2,518
					21 手数料	2,451	口座振替手数料 2,337 その他手数料 114
					22 賃借料	2,306	水道設計積算システム賃借料 2,036 玄関マット賃借料 19 電話機賃借料 39 公用車駐車場用地借上料 126 その他賃借料 86
					23 修繕費	2,220	水道管理センター修繕 1,000 公用車点検修繕 1,000 工具器具備品等修繕 220

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					31 研 修 費	50	
					32 食 糧 費	50	
					35 会 費 負 担 金	257	諸会議負担金
					36 保 險 料	1,087	建物損害共済 14 公用車損害共済 152 自賠責保険料 128 水道施設賠償責任保険料 793
					39 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,069	
					41 雑 費	114	
	4 減 価 償 却 費	498,248	499,624	△ 1,376			
					1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	498,248	
	5 資 産 減 耗 費	19,500	19,500	0			
					1 固 定 資 産 除 却 費	18,000	
					2 た な 卸 資 産 減 耗 費	1,500	
	6 そ の 他 営 業 費 用	200	200	0			
					1 雑 支 出	200	
	2 営 業 外 費 用	48,025	48,890	△ 865			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	44,525	46,390	△ 1,865			
					1 企 業 債 利 息	41,972	
					2 借 入 金 利 息	2,553	一時借入金利息
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,000	2,000	1,000			
					1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,000	
	3 雑 支 出	500	500	0			
					1 そ の 他 雑 支 出	500	
	3 特 別 損 失	290	290	0			
	1 固 定 資 産 売 却 損	30	30	0			
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	260	260	0			
	4 予 備 費	2,500	2,500	0			
	1 予 備 費	2,500	2,500	0			

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	資本的収入	594,787	753,209	△ 158,422			
	1 企業債	286,200	232,900	53,300			
	1 企 業 債	286,200	232,900	53,300			
					1 企 業 債	286,200	
2	出資金	78,088	81,577	△ 3,489			
	1 他会計出資金	78,088	81,577	△ 3,489			
					1 一 般 会 計 出 資 金	78,088	
3	負担金	31,620	25,500	6,120			
	1 他会計負担金	31,620	25,500	6,120			
					1 一 般 会 計 負 担 金	31,620	消火栓設置費負担金
4	補助金	47,613	55,702	△ 8,089			
	1 他会計補助金	47,613	55,702	△ 8,089			
					1 一 般 会 計 補 助 金	47,613	企業債元金償還金補助
5	固定資産売却代金	10	10	0			
	1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	10	0			
					1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	
6	補償金	151,256	357,520	△ 206,264			
	1 補 償 金	151,256	357,520	△ 206,264			
					1 補 償 金	151,256	

支 出

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	資本の支出	1,070,486	1,258,466	△ 187,980			
	1 建設改良費	785,682	942,158	△ 156,476			
	1 改 良 費	777,882	935,158	△ 157,276			
					1 給 料	4,628	職員1名
					2 手 当 等	2,141	扶養手当 258 特殊勤務手当 140 管理職手当 358 期末勤勉手当 1,385
					3 賞与引当金繰入額	667	
					4 法定福利費	1,457	職員共済組合負担金
					5 法定福利費引当金繰入額	138	
					6 退職手当組合負担金	787	
					7 委 託 料	46,010	
					8 工事請負費	720,615	
					9 負 担 金	1,439	
	2 固定資産購入費	7,800	7,000	800			
					1 用地購入費	1,000	
					2 量水器費	4,000	
					3 機械装置購入費	1,000	
					5 工具器具備品購入費	1,800	
2	企業債償還金	284,804	316,308	△ 31,504			
	1 企業債償還金	284,804	316,308	△ 31,504			
					1 元金償還金	284,804	