

## 令和6年度 開成町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度開成町水道事業会計予算は、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) 給水装置個数	8, 510 個
(2) 年間総配水量	1, 952, 910 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	5, 350 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業費	137, 359 千円
ア 拡張事業費	12, 500 千円
イ 増設改良費	124, 859 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		支 出	
第1款 水道事業収益	263, 792千円	第11款 水道事業費用	263, 792千円
第1項 営業収益	242, 813千円	第1項 営業費用	242, 982千円
第2項 営業外収益	20, 979千円	第2項 営業外費用	17, 285千円
		第3項 予 備 費	3, 505千円
		第8項 特別損失	20千円

(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145, 994千円は、当年度分資本的収支調整額11, 761千円、過年度分損益勘定留保資金41,630千円及び当年度分損益勘定留保資金92, 603千円で補てんするものとする。)

収 入		支 出	
第2款 資本的収入	59, 990千円	第12款 資本的支出	205, 984千円
第1項 分担金	49, 990千円	第1項 建設改良費	12, 500千円
第5項 企業債	10, 000千円	第2項 増設改良費	124, 859千円
		第3項 企業債償還金	65, 625千円
		第4項 予 備 費	3, 000千円

(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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
配水施設整備事業	千円 10,000	普通貸借又は証券発行	5.00%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ところによる。 ただし、町財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮もしくは繰上償還又は低利債に借換えることができる。 なお、起債の全部又は一部を翌年度へ繰越して借り入れることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(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7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) 職員の給与費 36,990千円

(たな卸資産の購入限度額)

第8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

開成町長 山 神 裕

水 道 事 業 会 計  
予 算 に 関 す る 説 明 書

# 令和6年度 開成町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
01水道事業収益			263,792	
	01営業収益		242,813	
		01給水収益	196,922	水道料金収益
		02受託工事収益	27,280	水道利用加入金
		03その他の営業収益	18,611	各種手数料等
	02営業外収益		20,979	
		01受取利息及び配当金	96	預金利息
		04長期前受金戻入益	20,881	長期前受金戻入益
		05雑収益	1	地下埋設用地使用料
		06消費税還付金	1	消費税還付金

収 益 的 収 入 及 び 支 出  
支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
11水道事業費用			263,792		
	01営業費用			242,982	
		01	原水浄水配水及び給水費	68,674	原水浄水配水及び給水に関する費用
		02	受託工事費	2,067	受託給水工事費
		03	総係費	39,528	事務運営上全般に要する費用
		04	有形固定資産償却費	132,199	有形固定資産の減価償却費
		05	資産減耗費	513	固定資産除却費
		06	その他営業費用	1	
		02営業外費用			17,285
	01		支払利息	12,451	企業債利息
	02		消費税	4,833	納税消費税
	03		雑支出	1	
	03予備費			3,505	
		01	予備費	3,505	
	08特別損失			20	
		01	過年度損益修正損	20	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
02資本的収入			59,990	
	01分担金		49,990	
		02配水管布設分担金	49,990	下水道関連工事分担金
	05企業債		10,000	
		01企業債	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
12資本的支出			205,984	
	01建設改良費		12,500	
		01拡張事業費	12,500	配水管布設工事
	02増設改良費		124,859	
		01配水施設整備工事費	112,492	配水管布設替工事費、水道設備更新工事費等
		02メータ費	12,367	メータ器交換工事及び購入費
	03企業債償還金		65,625	
		01企業債償還金	65,625	企業債元金償還金
	04予備費		3,000	
		01予備費	3,000	

# 令和6年度開成町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：円)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当年度純利益	△ 10,145,487
(2) 営業活動から得た現金預金への当年度純利益の調整	
イ 有形固定資産減価償却費	
(イ) 有形固定資産減価償却費	132,199,000
(ロ) 長期前受金戻入益	△ 20,881,000
ロ 引当金の増減額	
(イ) 賞与引当金の増加額・減少額 (△)	147,000
(ロ) 貸倒引当金の増加額・減少額 (△)	△ 149,000
ハ 有形固定資産除却費 (たな卸資産減耗費を除く)	513,000
ニ 営業活動による資産及び負債の増減額	
(イ) 売上債権 (営業未収金・前払金等) の増加額 (△) ・減少額	△ 3,577,193
(ロ) たな卸資産 (貯蔵品) の増加額 (△) ・減少額	5,756,090
(ハ) 未払債務 (営業未払金) の増加額・減少額 (△)	△ 1,377,087
ホ 営業活動以外による資産及び負債の増減額	
(イ) 受取利息及び配当金受入額 (△)	△ 96,000
(ロ) 支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>12,451,000</u>
小計	114,840,323
受取利息及び配当金受入額	96,000
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 12,451,000</u>
営業活動から得た現金預金 (純額)	102,485,323
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 固定資産の取得による支出 (建設改良費)	△ 128,597,003
(2) 上記(1)実施に係る負担金等収入	49,990,000
(3) 固定資産売却による収入	0
(4) 有価証券売却による収入	0
(5) 一般会計からの出資金の受け入れ額	0
(6) 投資活動に伴う現金預金の調整	
イ 投資活動に伴う債権 (その他未収金) の増加額 (△) ・減少額	0
ロ 投資活動に伴う債務 (その他未払金) の増加額・減少額 (△)	<u>0</u>
投資活動から得た現金預金 (純額)	△ 78,607,003
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 企業債の発行	10,000,000
(2) 企業債の償還	<u>△ 65,625,000</u>
財務活動から得た現金預金 (純額)	△ 55,625,000
4 現金預金及び現金等価物増加額・減少額	△ 31,746,680
5 現金預金及び現金等価物期首残高	<u>518,345,488</u>
6 現金預金及び現金等価物期末残高	486,598,808

# 給 与 費 明 細 書

## 1. 特別職

(単位:千円)

区 分	本年度		前年度		比較	
	職員数	報酬	職員数	報酬	職員数	報酬
水道事業運営協議会委員	8 人	152	8 人	61	0 人	91
計	8 人	152	8 人	61	0 人	91

## 2. 一般職

### (1) 総括

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計
		報 酬	給 料	職員手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員 ( 2 ) 3	1,113	11,924	7,314	20,351	3,654	24,005
	資本勘定支弁職員 ( 0 ) 1	0	5,129	3,457	8,586	1,738	10,324
	合 計 ( 2 ) 4	1,113	17,053	10,771	28,937	5,392	34,329
前 年 度	損益勘定支弁職員 ( 1 ) 3	621	11,052	6,180	17,853	3,300	21,153
	資本勘定支弁職員 ( 0 ) 1	0	5,454	3,831	9,285	1,856	11,141
	合 計 ( 1 ) 4	621	16,506	10,011	27,138	5,156	32,294
比 較	損益勘定支弁職員 ( 1 ) 0	492	872	1,134	2,498	354	2,852
	資本勘定支弁職員 ( 0 ) 0	0	△ 325	△ 374	△ 699	△ 118	△ 817
	合 計 ( 1 ) 0	492	547	760	1,799	236	2,035

※「職員数」欄の上段の( )内は定年前再任用短時間勤務職員数及び暫定再任用短時間勤務職員数並びにパートタイム会計年度任用職員数の合計(外書き)

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計	
		報酬	給料	職員手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	( 0 ) 3	0	11,924	7,144	19,068	3,654	22,722
	資本勘定支弁職員	( 0 ) 1	0	5,129	3,457	8,586	1,738	10,324
	合計	( 0 ) 4	0	17,053	10,601	27,654	5,392	33,046
前年度	損益勘定支弁職員	( 0 ) 3	0	11,052	6,180	17,232	3,300	20,532
	資本勘定支弁職員	( 0 ) 1	0	5,454	3,831	9,285	1,856	11,141
	合計	( 0 ) 4	0	16,506	10,011	26,517	5,156	31,673
比較	損益勘定支弁職員	( 0 ) 0	0	872	964	1,836	354	2,190
	資本勘定支弁職員	( 0 ) 0	0	△ 325	△ 374	△ 699	△ 118	△ 817
	合計	( 0 ) 0	0	547	590	1,137	236	1,373

※「職員数」欄の上段の( )内は定年前再任用短時間勤務職員数及び暫定再任用短時間勤務職員数の合計(外書き)

(単位:千円)

職員手当の内訳	区分	扶養	地域	管理職	管理職員	時間外	住居	通勤	期末	勤勉	特殊	備考
		手当	手当	手当	特別勤務 手当	勤務 手当	手当	手当	手当	手当	手当	
	本年度	534	921	804	10	750	234	157	3,957	3,218	16	
	前年度	456	899	984	11	650	0	72	3,819	3,104	16	
	比較	78	22	△ 180	△ 1	100	234	85	138	114	0	

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計
		報酬	給料	職員手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員 ( 2 ) 0	1,113	0	170	1,283	0	1,283
	資本勘定支弁職員 ( 0 ) 0	0	0	0	0	0	0
	合計 ( 2 ) 0	1,113	0	170	1,283	0	1,283
前年度	損益勘定支弁職員 ( 1 ) 0	621	0	0	621	0	621
	資本勘定支弁職員 ( 0 ) 0	0	0	0	0	0	0
	合計 ( 1 ) 0	621	0	0	621	0	621
比較	損益勘定支弁職員 ( 1 ) 0	492	0	170	662	0	662
	資本勘定支弁職員 ( 0 ) 0	0	0	0	0	0	0
	合計 ( 1 ) 0	492	0	170	662	0	662

※「職員数」欄の上段の( )内はパートタイム会計年度任用職員数(外書き)

(単位:千円)

職員 手当 の内 訳	区分	地 域	時 間 外 勤 務	通 勤	期 末	勤 勉	特 殊 勤 務	備考
		手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	
本年度		0	0	0	93	77	0	
前年度		0	0	0	0	0	0	
比較		0	0	0	93	77	0	

## (2) 給料及び職員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	
給 料	547	給 与 改 定 等 に 伴 う 増 額 分 102	給 与 改 定 等 に 伴 う 増 額 分 102	
		昇 給 昇 格 に 伴 う 増 額 分 198	昇 給 昇 格 に 伴 う 増 額 分 198	
		そ の 他 の 増 減 額 分 247	職 員 異 動 等 に 伴 う 増 額 分 247	
職員手当	590	給 与 改 定 等 に 伴 う 増 額 分 147	給 与 改 定 等 に 伴 う 増 額 分 147	地 域 手 当 5 期 末 勤 勉 手 当 142
		昇 給 昇 格 に 伴 う 増 額 分 104	昇 給 昇 格 に 伴 う 増 額 分 104	地 域 手 当 10 期 末 勤 勉 手 当 94
		そ の 他 の 増 減 額 分 339	職 員 異 動 等 に 伴 う 増 減 額 分 239	扶 養 手 当 78
				地 域 手 当 7
				管 理 職 手 当 △ 180 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 △ 1
そ の 他 の 増 減 額 分 100	時 間 外 勤 務 手 当 100	住 居 手 当 234 通 勤 手 当 85 期 末 勤 勉 手 当 16		

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人あたりの給与

区分		一般職
令和5年 12月1日現在	平均給料月額	358,250円
	平均給与月額	423,208円
	平均年齢	45歳4ヶ月
令和4年 12月1日現在	平均給料月額	339,300円
	平均給与月額	392,918円
	平均年齢	43歳0ヶ月

イ 初任給

区 分	一般職	一般会計の制度(一般職)
高 校 卒	173,600円	173,600円
短 大 卒	179,100円	179,100円
大 学 卒	196,200円	196,200円

ウ 級別職員数

区分	令和5年12月1日現在			令和4年12月1日現在		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
一般職	8級	( ) 1	( ) 25.0	8級	( ) 1	( ) 25.0
	7級	( )	( )	7級	( )	( )
	6級	( ) 1	( ) 25.0	6級	( ) 1	( ) 25.0
	5級	( )	( )	5級	( )	( )
	4級	( ) 1	( ) 25.0	4級	( ) 1	( ) 25.0
	3級	( ) 1	( ) 25.0	3級	( ) 1	( ) 25.0
	2級	( )	( )	2級	( )	( )
	1級	( )	( )	1級	( )	( )
	計	( 0 ) 4	( ) 100.0	計	( 0 ) 4	( ) 100.0

※「職員数」・「構成比」欄の( )内は定年前再任用短時間勤務職員数及び再任用短時間勤務職員数の合計(外書き)

エ 昇給

区分		本年度		前年度	
		合計	一般職	合計	一般職
職員数	A (人)	4	4	4	4
昇給に係る職員数	B (人)	4	4	3	3
号給数別内訳	1号給 (人)				
	2号給 (人)				
	3号給 (人)				
	4号給 (人)	4	4	3	3
	6号給 (人)				
	8号給 (人)				
比率	B/A (%)	100.0	100.0	75.0	75.0

オ 期末手当・勤勉手当

(単位:月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月	12月			
本年度	2.250	2.250	4.50	有	
前年度	2.200	2.300	4.50	有	
国の制度 (本年度)	2.250	2.250	4.50	有	

カ 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

(単位:月分)

区分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備考
支給率	24.586875	33.270275	47.709	47.709	制度なし	
国の制度 (支給率)	24.586875	33.270275	47.709	47.709	同上	

キ 地域手当

支給対象地域	全域
支給率	(給料+扶養手当+管理職手当)×5%
支給対象職員数 (令和5年12月1日現在)	4人
国の指定基準に基づく支給率	0%

ク 特殊勤務手当

区分	一般職
給料総額に対する比率	0.094%
支給対象職員の比率 (令和5年12月1日現在)	100.0%
代表的な特殊勤務手当の名称	町税等徴収手当、有害薬物取扱手当

ケ その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	異	配偶者等の扶養手当 国:行(一)7級相当以下 6,500円、8級相当 3,500円 町:1級～8級 6,500円
住居手当	異	自己所有の住宅に係る住居手当 国:支給なし 町:新築5年間 7,000円、6年目以降 5,000円 (町内に限る。) 借家・借間に係る住居手当 町:町内居住の場合に5,000円加算
通勤手当	同	

令和5年度 開成町水道事業予定貸借対照表 (税抜き)  
(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1. 固定資産					
(1) 有形固定資産					
イ 土地	地	65,193,234			
ロ 建物		110,502,979			
	減価償却累計額	<u>△52,385,675</u>	58,117,304		
ハ 構築物		4,770,632,704			
	減価償却累計額	<u>△2,522,173,115</u>	2,248,459,589		
ニ 機械及び装置		910,345,612			
	減価償却累計額	<u>△526,974,051</u>	383,371,561		
ホ 車両及び運搬具		1,374,043			
	減価償却累計額	<u>△1,236,639</u>	137,404		
ヘ 工具器具及び備品		41,698,502			
	減価償却累計額	<u>△28,096,959</u>	13,601,543		
ト 建設仮勘定		965,000			
	有形固定資産合計		2,769,845,635		
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権		213,040			
	無形固定資産合計		213,040		
(3) 投資その他の資産					
イ リサイクル預託金		9,130			
	投資その他の資産合計		9,130		
	固定資産合計		2,770,067,805		
2. 流動資産					
(1) 現金預金			518,345,488		
(2) 未収金		33,181,719			
	貸倒引当金	<u>△525,751</u>	32,655,968		
(3) 貯蔵品			6,042,700		
	流動資産合計		557,044,156		
	資産合計		<u>3,327,111,961</u>		

		負 債 の 部			
		円	円	円	円
3. 固定負債					
(1) 企業債	債	837,213,885			
(2) 引当金	金		3,000,000		
	固定負債合計				840,213,885
4. 流動負債					
(1) 一時借入金	金	0			
(2) 企業債	債	65,624,365			
(3) 未払金	金	15,990,887			
(4) 引当金	金		2,741,000		
	流動負債合計				84,356,252
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金	金	86,106,231			
イ 国庫補助金	額	<u>△74,479,737</u>	11,626,494		
ロ 他会計補助金	額	184,540,961			
ハ 他会計負担金	額	<u>△113,744,714</u>	70,796,247		
ニ 収益化累計額	担	195,460,570			
ホ 収益化累計額	担	<u>△109,672,670</u>	85,787,900		
	繰延収益合計	441,850,759			
	繰延収益合計	<u>△209,558,901</u>	232,291,858		
	繰延収益合計	149,555,599			
	繰延収益合計	<u>△51,657,444</u>	97,898,155		
	繰延収益合計				498,400,654
	繰延収益合計				1,422,970,791
6. 資本金					
(1) 自己資本	金				
イ 固有資本	金	17,184,398			
ロ 組入資本	金	343,876,876			
ハ 出資資本	金	<u>1,067,901,800</u>			
	資本金合計				1,428,963,074
7. 剰余金					
(1) 利益剰余金	金	255,222,503			
イ 建設改良積立金	金	100,000,000			
ロ 減債積立金	金	119,955,593			
ハ 当年度未処分利益剰余金	金				
	剰余金合計				475,178,096
	負債資本合計				1,904,141,170
	負債資本合計				<u>3,327,111,961</u>

令和6年度 開成町水道事業予定貸借対照表 (税抜き)  
(令和7年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1. 固定資産					
(1) 有形固定資産					
イ 土地	地	65,193,234			
ロ 建物		110,502,979			
	減価償却累計額	<u>△54,306,284</u>	56,196,695		
ハ 構築物		4,869,733,639			
	減価償却累計額	<u>△2,618,762,498</u>	2,250,971,141		
ニ 機械及び装置		939,394,680			
	減価償却累計額	<u>△558,727,569</u>	380,667,111		
ホ 車両及び運搬具		1,374,043			
	減価償却累計額	<u>△1,236,639</u>	137,404		
ヘ 工具器具及び備品		41,698,502			
	減価償却累計額	<u>△30,032,449</u>	11,666,053		
ト 建設仮勘定		899,000			
	有形固定資産合計		2,765,730,638		
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権		213,040			
	無形固定資産合計		213,040		
(3) 投資その他の資産					
イ リサイクル預託金		9,130			
	投資その他の資産合計		9,130		
	固定資産合計		2,765,952,808		
2. 流動資産					
(1) 現金預金			486,598,808		
(2) 未収金		36,758,912			
	貸倒引当金	<u>△376,751</u>	36,382,161		
(3) 貯蔵品			286,610		
	流動資産合計		523,267,579		
	資産合計		<u>3,289,220,387</u>		

		負 債 の 部			
		円	円	円	円
3. 固定負債					
(1) 企業債	債		784,244,594		
(2) 引当金	金		3,000,000		
	固定負債合計				787,244,594
4. 流動負債					
(1) 一時借入金	金		0		
(2) 企業債	債		62,968,656		
(3) 未払金	金		14,613,800		
(4) 引当金	金		2,888,000		
	流動負債合計				80,470,456
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金	金	86,106,231			
イ 国庫補助金	額	<u>△74,905,122</u>	11,201,109		
ロ 他会計補助金	額	184,540,961			
ハ 他会計負担金	額	<u>△117,896,886</u>	66,644,075		
ニ 収益化累計額	担	195,460,570			
ホ 収益化累計額	担	<u>△113,491,086</u>	81,969,484		
	繰延収益合計	491,840,759			
	繰延負債合計	<u>△218,935,982</u>	272,904,777		
	繰延収益合計	149,555,599			
	繰延負債合計	<u>△54,765,390</u>	94,790,209		
	繰延収益合計				527,509,654
	繰延負債合計				1,395,224,704
6. 資本金					
(1) 自己資本	金				
イ 固有資本	金	17,184,398			
ロ 組入資本	金	343,876,876			
ハ 出資資本	金	<u>1,067,901,800</u>			
	資本金合計				1,428,963,074
7. 剰余金					
(1) 利益剰余金	金	255,222,503			
イ 建設改良積立金	金	100,000,000			
ロ 減債積立金	金	109,810,106			
ハ 当年度未処分利益剰余金	金				
	剰余金合計				465,032,609
	負債資本合計				1,893,995,683
	負債資本合計				<u>3,289,220,387</u>

令和5年度 開成町水道事業損益計算書（税抜き）見込み  
（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

1.	営業収益		円		円
	(1) 給水収益	160,352,961			
	(2) 受託工事収益	20,500,000			
	(3) その他の営業収益	<u>10,963,424</u>		191,816,385	
2.	営業費用				
	(1) 原水浄水配水及び給水費	42,566,532			
	(2) 受託配水工事費	1,821,819			
	(3) 総係償減却費	28,310,231			
	(4) 減価償却費	131,364,690			
	(5) 資産減耗費	3,500,000			
	(6) 材料売却却原価	<u>1,000</u>		<u>207,564,272</u>	
	営業利益				<u>△ 15,747,887</u>
3.	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	96,000			
	(2) 県補助金	0			
	(3) 他会計補助金	32,758,465			
	(4) 長期前受戻金	20,680,600			
	(5) 雑収益	<u>12,161</u>		<u>53,547,226</u>	
4.	営業外費用				
	(1) 支払利息	13,175,000			
	(2) 雑支出	<u>4,651,181</u>		<u>17,826,181</u>	<u>35,721,045</u>
	経常利益				<u>19,973,158</u>
5.	特別損失				
	(1) 過年度損益修正損失	17,565			
	(2) その他の特別損失	<u>0</u>		<u>17,565</u>	<u>17,565</u>
	当年度純利益				<u>19,955,593</u>
	前年度繰越利益剰余金				<u>100,000,000</u>
	目的充当済未処分利益剰余金				<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金				<u><u>119,955,593</u></u>

## 注 記

### 1 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) 固定資産の減価償却の方法

イ	減価償却の方法	定額法による。
ロ	主な耐用年数	
	建物	20～50年
	構築物	25～60年
	機械及び装置	8～20年
	工具器具及び備品	3～8年

#### (2) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

神奈川県市町村職員退職手当組合に加入しており、一般負担金以外は一般会計で負担するため引当金を計上しない。

##### ロ 賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び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。

##### ハ 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っている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等に関する注記

引当金の取崩し

賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和6年6月に、賞与及びこれに係る法定福利費を支出するため、令和5年12月から令和6年3月分にあたる賞与引当金2,306千円及び法定福利費引当金435千円を取り崩す。

### 4 その他注記

新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和6年度 開成町水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考				
					節	金額	附 記	概 要	
01	水道事業収益	263,792	264,173	△381					
01	営業収益	242,813	243,560	△747					
	01 給水収益	196,922	206,507	△9,585					
					01	水道使用料	196,922	水道料金収益	水道料金収益として1期（2か月）当たり8,400件を見込む。
	02 受託工事収益	27,280	26,125	1,155					
					03	給水工事加入金	27,280	水道利用加入金	水道利用加入金として141件（φ13mm 40件、φ20mm 90件、φ25mm 1件、増径10件）を見込む。
	03 その他の営業収益	18,611	10,928	7,683					
					01	手数料	9,828	各種手数料	使用開始・中止手数料1,500件、閲覧交付手数料250件、審査検査手数料180件、指定工事店（新規・更新・再交付）申請手数料35件、下水道使用料徴収にかかる手数料を見込む。
					02	材料売却収益	1	工事用材料売却	購入したメータや材料を売却した場合の収入を見込む。
					03	雑収入	190	諸収入	仮設メータ使用期間中の水道料金、東京電力原発事故における賠償金などの収入を見込む。
					04	他会計負担金	8,592	消火栓維持管理費	消火栓維持管理費（消火栓使用に係る水道料金及び修繕費）に対する一般会計からの負担金収入を見込む。

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考				
					節	金額	附 記	概 要	
02	営業外収益	20,979	20,613	366					
	01	受取利息及び 配当金	96	96	0				
		01	預金利息			96	預金利息	定期預金、かながわ県民債に係る預金 利子を見込む。	
	04	長期前受金戻 入益	20,881	20,515	366				
		01	長期前受金戻 入益			20,881	長期前受金戻入益	減価償却額のうち補助金等で取得した 部分の戻入益を見込む。	
	05	雑収益	1	1	0				
		01	雑収益			1	地下埋設用地使用料	小田急線軌道地下埋設用地使用料の取 入を見込む。	
	06	消費税還付 金	1	1	0				
		01	消費税還付 金			1	還付消費税	水道事業に係る消費税、地方消費税の 確定申告及び中間申告の申告還付分を 見込む。	
	合 計		263,792	264,173	△381			263,792	

収益的収入及び支出  
支出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考				
					節	金額	附 記	概 要	
11	水道事業費用	263,792	264,173	△381					
	01 営業費用	242,982	227,627	15,355					
	01 原水浄水配水 及び給水費	68,674	57,054	11,620					
					01	給料	4,785	職員1名	
					02	手当等	3,201	職員1名	
					03	賞与引当金 繰入額	822	職員1名	次年度6月支給分賞与のうち、当年度 12月から3月勤務分の引当金繰入額 を計上。
					05	法定福利費	1,429	職員1名	
					06	旅費	5	職員1名	
					07	備消耗品費	40	事務用品等	
					08	燃料費	32	自家発電施設燃料代	
					09	委託料	5,394	電気保安協会点検（高台第一浄 水場・第4水源・第5水源 地） 水質検査委託 放射性物質測定費用	460 1,617 53 主に、水道施設の電気設備保安、滅菌 装置保守点検、水質検査等にかかる費 用を計上。

収益的収入及び支出  
支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考			
					節	金 額	附 記 概 要	
							浄水場施設管理（草刈り）7ヶ 所 1,034 残留塩素測定費（4人分） 240 浄水場廃棄物処理費 935 検便（8人） 25 水道施設機器点検業務委託 468 高台第一・第二浄水場浄化槽清 掃委託 58 高台第一・第二浄水場浄化槽法 定点検業務委託 11 高台第一・第二浄水場滅菌装置 保守点検委託 493	
					10	修繕費 13,411	漏水当番費用 414 給水管維持管理費 2,069 浄水場施設維持管理費 360 舗装工事に伴う制水弁交換・調 整工事 2,870 舗装工事に伴う消火栓ボックス 交換・調整工事 5,040 消火栓更新工事 2,658	主に、給・配水管及び附属設備の維持 管理にかかる費用を計上。
					13	動力費 29,798	取水配水関係電気代	水道施設の稼働に要する電力にかかる 費用を計上。
					14	薬品費 896	高台第一浄水場次亜塩素酸ナト リウム（ローリー搬入） 678 高台第二浄水場次亜塩素酸ナト リウム（20kg入箱） 168 榎下浄水場・委託残留塩素測定 試薬 50	水道水の消毒に必要な薬品にかかる費 用を計上。
					15	材料費 50	漏水修理等材料費	

収益的収入及び支出  
支出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考					
					節	金額	附 記	概 要		
					16	工事請負費	8,811	高台第二浄水場次亜注入ポンプ 点検整備工事 第4・第5水源地UPS交換工事 中央監視装置他修繕工事 高台第一浄水場残留塩素系部品 交換工事	451 1,650 5,830 880	
	02 受託工事費	2,067	2,004	63						
					01	備消耗品費	67	事務用品等		
					04	工事請負費	1,000	舗装復旧費		
					05	受託給水工事 費	1,000	緊急用工事費		
	03 総係費	39,528	29,254	10,274						
					01	給料	7,139	職員2名分		
					02	手当等	4,237	職員2名分		
					03	賞与引当金 繰入額	1,167	職員2名分		次年度6月支給分賞与のうち、当年度 12月から3月勤務分の引当金繰入額 を計上。
					05	法定福利費	1,945	職員2名分		
					06	旅費	12	職員2名分		
					07	備消耗品費	40	事務用品、水道法令関係書籍等		

収益的収入及び支出  
支出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考					
					節	金 額	附 記	概 要		
					08	燃料費	251	公用車燃料代		
					09	印刷製本費	239	封筒等印刷代		
					10	通信運搬費	2,451	浄水場テレメータ回線使用料・ 電話料 納付書等発送郵便料金 メータ交換通知郵便料金	1,257 1,136 58	
					11	使用料及び賃 借料	1,084	地下埋設用地使用料 県有財産使用料 WEB-FBサービス利用料 公営企業会計システム利用料 (クラウド)	4 1 13 1,066	小田急線軌道地下埋設用地使用、県有 地内水道管橋梁添架、インターネット バンキング利用、会計クラウドシス テムにかかる費用を計上。
					12	手数料	1,484	コンビニ収納手数料 口座振替手数料 振込手数料	666 790 28	
					13	修繕費	329	公用車車検他修繕費		
					16	委託料	12,897	水道事業会計システム保守業務 委託 水道事業会計予算・決算支援業 務委託 水道事業会計固定資産台帳登録 支援業務委託 経営戦略改定業務 製図ソフトウェア(建設図面) 購入費 水道検針業務委託	423 436 218 7,414 106 4,300	主に、水道事業会計運営、メータ検針 にかかる費用を計上。

収益の収入及び支出  
支出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考					
					節	金 額	附 記	概 要		
					17	報酬	1,435	水道事業運営協議会委員報酬 会計年度任用職員報酬2名分	152 1,283	
					21	保険料	252	水道施設建物共済(8ヶ所) 自動車共済 水道施設管理者賠償保険 自賠責保険 水道検針員傷害保険・賠償責任 保険	78 51 48 30 45	
					22	会費負担金	4,544	日本水道協会会費 庁舎維持管理費負担金 神奈川県町村情報システム共同 事業組合負担金等	121 2,165 2,258	
					23	公課費	21	公用車重量税等		
					25	貸倒引当金繰 入額	1	不納欠損貸倒引当金		
	04	有形固定資産 償却費	132,199	128,975	3,224					
					01	有形固定資産 減価償却費	132,199	建物 構築物 機械及び装置 工具器具及び備品	1,921 96,589 31,754 1,935	
	05	資産減耗費	513	10,339	△9,826					
					02	固定資産除却 費	513	機械及び装置		

収益的収入及び支出  
支出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考				
					節	金額	附 記	概 要	
	06 其他営業費用	1	1	0					
					01 材料売却原価	1	貯蔵品売却原価		
02 営業外費用		17,285	19,656	△2,371					
	01 支払利息	12,451	13,096	△645					
					01 企業債利息	12,451	平成6年度債利息 平成7年度債利息 平成8年度債利息 平成9年度債利息 平成10年度債利息 平成11年度債利息 平成12年度債利息 平成13年度債利息 平成14年度債利息 平成15年度債利息 平成16年度債利息 平成17年度債利息 平成18年度債利息 平成19年度債利息 平成20年度債利息 平成21年度債利息 平成22年度債利息 平成23年度債利息 平成24年度債利息 平成25年度債利息 平成26年度債利息 平成27年度債利息 平成28年度債利息 平成29年度債利息 平成30年度債利息 令和元年度債利息 令和2年度債利息 令和3年度債利息 令和4年度債利息 令和5年度債利息	110 216 298 286 336 164 150 520 454 801 645 295 768 438 597 637 959 985 765 518 337 210 204 217 87 135 225 183 255 656	水道事業債52件に係る利子返済分を計上。

収益的収入及び支出  
支出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考				
					節	金額	附 記	概 要	
	02	消費税	4,833	6,559	△1,726				
						01	消費税	4,833	納付消費税
	03	雑支出	1	1	0				
						01	雑支出	1	
	03	予備費	3,505	16,870	△13,365				
						01	予備費	3,505	
08	特別損失	20	20	0					
					01	過年度損益修正損	20		
合 計		263,792	264,173	△381		263,792			

資 本 的 取 入 及 び 支 出  
取 入

(単位：千円)

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考				
							節	金 額	附 記	概 要	
02	資本的収入			59,990	52,173	7,817					
	01 分担金			49,990	9,000	40,990					
		02 配水管布設分 担金			49,990	9,000	40,990				
							01 配水管布設分 担金	49,990	下水道関連工事分担金	下水道工事に伴う支障配水管布設替工 事2件にかかる、下水道事業会計からの 分担金を見込む。	
	05 企業債				10,000	35,000	△25,000				
		01 企業債			10,000	35,000	△25,000				
							01 企業債	10,000		配水施設整備事業にかかる借入金を見 込む。	
合 計				59,990	52,173	7,817		59,990			

資 本 的 取 入 及 び 支 出  
支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考				
					節	金 額	附 記	概 要	
12	資本的支出	205,984	199,583	6,401					
01	建設改良費	12,500	0	12,500					
	01 拡張事業費	12,500	0	12,500					
					08	工事請負費	12,500	配水管新設工事	
02	増設改良費	124,859	127,852	△2,993					
	01 配水施設整備 工事費	112,492	118,231	△5,739					
					01	給料	5,129	職員1名分	
					02	手当等	3,366	職員1名分	
					03	賞与引当金繰 入額	899	職員1名分	次年度6月支給分賞与のうち、当年度 12月から3月勤務分の引当金繰入額 を計上。
					04	法定福利費	1,583	職員1名分	
					05	旅費	11	職員1名分	
					06	備消耗品費	20	事務用品等	

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考								
					節	金 額	附 記	概 要					
					07	委託料	10,241	上水道台帳補正及び各台帳GISシステム化業務委託 駅前通り線等水道管設計業務委託	2,343 7,898				
					08	材料費	1,943	配水管布設材料 制水弁筐購入費用	1,033 910				
					09	工事請負費	89,300	下水道工事に伴う支障配水管布設 替工事（認定外道路） 下水道工事に伴う支障配水管布設 替工事（町道235号線） 第5水源取水ポンプ更新工事	32,000 43,000 14,300				
					02	メータ費	12,367	9,621	2,746				
					02	工事請負費	7,488			検定有効期限を迎える915件分のメータ 交換工事費を計上。			
					03	メータ費	4,879			メータ購入費		新築分131個、検定有効期限を迎える 915個分のメータ購入費を計上。	
03	企業債償還金	65,625	68,731	△3,106									
	01	企業債償還金	65,625	68,731	△3,106								

資 本 的 取 入 及 び 支 出  
支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減額	備 考					
					節	金 額	附 記	概 要		
					01	元金償還金	65,625	平成6年度償元金 平成7年度償元金 平成8年度償元金 平成9年度償元金 平成10年度償元金 平成11年度償元金 平成12年度償元金 平成13年度償元金 平成14年度償元金 平成15年度償元金 平成16年度償元金 平成17年度償元金 平成18年度償元金 平成19年度償元金 平成20年度償元金 平成21年度償元金 平成22年度償元金 平成23年度償元金 平成24年度償元金 平成25年度償元金 平成26年度償元金 平成27年度償元金 平成28年度償元金 平成29年度償元金 平成30年度償元金	3,170 3,861 5,438 4,309 3,894 1,558 1,515 3,241 4,317 3,740 2,714 1,113 2,735 1,421 1,855 1,635 2,573 2,810 2,364 1,632 1,196 1,827 2,167 1,634 2,906	水道事業債46件にかかる元金返済分を計上。
	04 予備費	3,000	3,000	0						
					01	予備費				
							3,000			
合 計		205,984	199,583	6,401			205,984			