

令和 5 年 度

神 川 町 水 道 事 業 会 計 予 算 書

第 号議案

令和5年度神川町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度神川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 戸 数 | 5, 7 0 0 戸 |
| (2) | 総 給 水 量 | 1, 8 9 0, 0 0 0 m ³ |
| (3) | 一日平均給水量 | 5, 1 7 8 m ³ |

(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	3 1 2, 2 6 5 千円
第1項	営業収益	2 5 9, 4 1 2 千円
第2項	営業外収益	5 2, 8 5 1 千円
第3項	特別利益	2 千円

支 出

第1款	水道事業費用	3 0 4, 9 0 5 千円
第1項	営業費用	2 8 7, 0 4 0 千円
第2項	営業外費用	1 4, 1 1 4 千円
第3項	特別損失	7 5 1 千円
第4項	予備費	3, 0 0 0 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、次のとおり定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額74,580千円は、当年度分消費税資本的収支調整額3,444千円及び当年度分損益勘定留保資金58,192千円及び建設改良積立金12,944千円で補填するものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	14,136千円
第1項	補助金	7,756千円
第2項	負担金	6,380千円

支 出

第1款	資本的支出	88,716千円
第1項	建設改良費	37,895千円
第2項	企業債償還金	50,821千円

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第5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 31,528千円

(一般会計からの補助金)

第6条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、38,596千円である。

令和5年3月 日提出

神川町長 櫻 澤 晃

令和 5 年 度

神川町水道事業会計予算に関する説明書

令和 5 年度神川町水道事業会計予算実施計画
収益的收入及び支出（予算第 3 条）

収 入		消費税込み（単位：千円）		
款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業収益	1 営業収益		312,265	手数料 333 消火栓維持管理費 556 加入金 6,578 償還利子繰入 720 物価高騰等対策基本料金免除補助金 30,120
			259,412	
		1 給水収益	251,945	
		2 その他営業収益	7,467	
	2 営業外収益		52,851	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	30,840	
		3 長期前受金戻入	21,164	
		4 雑収益	846	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

消費税込み（単位：千円）

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		304,905	
			287,040	
		1 原水及び浄水費	85,437	備消耗品費 506 委託料 8,777
				薬品費 1,737 受水費 74,417
		2 配水及び給水費	43,364	燃料費 20 動力費 43,344
		3 総係費	78,883	給料 14,903 手当 8,389
				報酬 1,617 賞与引当金繰入 1,757
				法定福利費 4,862 旅費 280
				備消耗品費 1,610 燃料費 435
				通信運搬費 2,508 光熱水費 34
				委託料 14,177
				賃借料 5,744 手数料 81
				修繕費 21,154 負担金 390
				保険料 786 公課費 56
				貸倒引当金繰入 100
		4 減価償却費	78,856	
		5 資産減耗費	500	
	2 営業外費用		14,114	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	5,777	
		2 消費税	8,287	
		3 雑支出	50	

消費税込み（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
	3 特別損失		751	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	750	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出（予算第4条）

収 入

消費税込み（単位：千円）

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的收入			14,136	償還元金繰入 7,756 消火栓新設負担金 6,380
	1 補助金		7,756	
		1 補助金	7,756	
	2 負担金		6,380	
		1 他会計負担金	6,380	

支 出

消費税込み（単位：千円）

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			88,716	委託料 5,000 工事請負費 27,073 量水器購入費 3,622 固定資産購入費 2,200
	1 建設改良費		37,895	
		1 配水設備工事費	32,073	
		2 営業設備費	5,822	
	2 企業債償還金		50,821	
		1 企業債償還金	50,821	

令和5年度予定キャッシュフロー計算書 1/2

(単位:円)

	令和4年度	令和5年度	対前期増減
I 営業活動によるキャッシュフロー			
1 当期純利益	16,016,850	6,912,182	△ 9,104,668
2 営業活動から得た現金・預金への 当年度純利益の調整			
(1) 有形及び無形固定資産の減価償却費	77,393,000	78,856,000	1,463,000
(2) 固定資産除却費	500,000	500,000	0
(3) 引当金の増減額			
・貸倒引当金	100,000	100,000	0
・その他の引当金			
(4) 長期前受金戻入	△ 21,255,000	△ 21,164,000	91,000
(5) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,982,000	5,777,000	△ 1,205,000
(6) 利益及び配当金の受取額 (△)	△ 1,000	△ 1,000	0
(7) 営業活動による資産及び負債の増減			
・売上債権(未収金)の増加(△)・減少	1,610,030	828,200	△ 781,830
・たな卸資産(貯蔵品)の増加(△)・減少	△ 323,000	△ 323,000	0
・その他流動資産の増加(△)・減少			
・未払金の増加・減少 (△)	△ 2,815,300	5,471,518	8,286,818
・前受金の増加・減少 (△)			
・預り金の増加・減少 (△)			
・その他流動負債の増加・減少 (△)			
(8) その他調整(営業活動以外のもの)			
・受取利息	1,000	1,000	0
・利息の支払額 (△)	△ 6,982,000	△ 5,777,000	1,205,000
・不用品売却原価 (△)			
・固定資産の売却損・益 (△)			
■営業活動から得た現金・預金	71,226,580	71,180,900	△ 45,680

令和5年度予定キャッシュフロー計算書 2/2

(単位:円)

	令和4年度	令和5年度	対前期増減
Ⅱ 投資活動によるキャッシュフロー			
1 固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 131,959,000	△ 34,448,000	97,511,000
2 上記1実施に係る補助金、負担金等収入	17,801,000	14,136,000	△ 3,665,000
3 固定資産の売却による収入支出			
4 補償金			
5 投資活動に伴う現金預金の調整			
(1) 投資活動に伴う前払金等の債権の増減			
(2) 投資活動に伴う未払金等の債権の増減			
■投資活動から得た現金・預金	△ 114,158,000	△ 20,312,000	93,846,000
Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー			
1 企業債の発行			
2 企業債の償還(元金分)	△ 49,617,000	△ 50,821,000	△ 1,204,000
3 出資金			
■財務活動から得た現金・預金	△ 49,617,000	△ 50,821,000	△ 1,204,000
Ⅳ 現金及び現金同等物の増加額	△ 92,548,420	47,900	92,596,320
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	285,791,977	193,243,557	△ 92,548,420
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	193,243,557	193,291,457	47,900

給 与 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	報酬	給料	賃金	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 4	1,617	14,903		10,146	26,666	4,862	31,528
	資本勘定支弁職員									
	合 計		(1) 4	1,617	14,903		10,146	26,666	4,862	31,528
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 4	1,784	15,003		10,076	26,863	4,920	31,783
	資本勘定支弁職員									
	合 計		(1) 4	1,784	15,003		10,076	26,863	4,920	31,783
比 較	損益勘定支弁職員		(0) 0	△ 167	△ 100		70	△ 197	△ 58	△ 255
	資本勘定支弁職員									
	合 計		(0) 0	△ 167	△ 100		70	△ 197	△ 58	△ 255

備考 本年度の()内は、パートタイム会計年度任用職員の合計(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	児童手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	退職手当
	本年度	378	1,056	180		134	3,618	2,682	160	1,938
	前年度	276	1,056	180		158	3,653	2,565	162	2,026
	比 較	102	0	0		△ 24	△ 35	117	△ 2	△ 88

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
		特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		() 4		14,903		9,822	24,725	4,577	29,302
	資本勘定支弁職員									
	合 計		() 4		14,903		9,822	24,725	4,577	29,302
前 年 度	損益勘定支弁職員		() 4		15,003		9,719	24,722	4,589	29,311
	資本勘定支弁職員									
	合 計		() 4		15,003		9,719	24,722	4,589	29,311
比 較	損益勘定支弁職員		() 0		△ 100		103	3	△ 12	△ 9
	資本勘定支弁職員									
	合 計		() 0		△ 100		103	3	△ 12	△ 9

備考 本年度の()内は、パートタイム会計年度任用職員の合計(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	児童手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	退職手当
	本年度	378	1,056	180		134	3,294	2,682	160	1,938
	前年度	276	1,056	180		158	3,296	2,565	162	2,026
	比 較	102	0	0		△ 24	△ 2	117	△ 2	△ 88

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
		特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		(1)	1,617			324	1,941	285	2,226
	資本勘定支弁職員									
	合 計		(1)	1,617			324	1,941	285	2,226
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1)	1,784			357	2,141	331	2,472
	資本勘定支弁職員									
	合 計		(1)	1,784			357	2,141	331	2,472
比 較	損益勘定支弁職員		(0)	△ 167			△ 33	△ 200	△ 46	△ 246
	資本勘定支弁職員									
	合 計		(0)	△ 167			△ 33	△ 200	△ 46	△ 246

備考 本年度の()内は、パートタイム会計年度任用職員の合計(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	退職手当
	本年度						324			
	前年度						357			
	比 較						△ 33			

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	△ 100	給与改定に伴う増減分	45	改訂状況 前年度 給料の改定率 0.3 % 給料改定実施時期 12 月	
		普通昇給に伴う増加分	153	平均昇給率 1.02 %	昇給月 4 月 4 人 7 月 人 1 0 月 人 1 月 人 その他 人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 298	異動に伴う減額	
職員手当	70	制度改正に伴う増減分	134	扶 養 期 末 通 勤 勤 勉 134 地 域 住 居	
		その他の増減分	△ 64	扶 養 102 退職手当 △ 88 管理職 勤勉手当 △ 17 地 域 住居手当 期末手当 △ 35 通勤手当 △ 24 時間外 △ 2 児童手当	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		事務・技術職	備 考
令和5年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	306,225 円	
	平 均 給 与 月 額	340,189 円	
	平 均 年 齢	40.1 歳	
令和4年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	308,875 円	
	平 均 給 与 月 額	343,400 円	
	平 均 年 齢	46.0 歳	

(2) 初任給

区 分	企 業 職	備 考	一般会計の制度	
			行 政 職	備 考
高 校 卒	164,100 円		154,600 円	
短 大 卒	175,300 円		円	
大 学 卒	191,700 円		185,200 円	

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職						備考
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	
令和5年1月1日現在	6 級	1	25	2 級	2	50	
	5 級	1	25	1 級			
	4 級						
	3 級			計	4	100	

(級別の標準的な職務内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職	1 課長の職務	1 課長補佐の職務	1 主査の職務	1 主任の職務	1 主事の職務	1 主事補の職務

(4) 昇給期間短縮

区 分				合 計	企 業 職	備 考
本 年 度	職 員 数 (A) (人)					
	昇給期間短縮に関わる職員数 (B) (人)					
	昇給期間の短縮月数別内訳	3 月	(人)			
		6 月	(人)			
		月	(人)			
		月	(人)			
	比率 (A) / (B) (%)					
	特別昇給に係わる職員数 (人)					
前 年 度	職 員 数 (A) (人)					
	昇給期間短縮に関わる職員数 (B) (人)					
	昇給期間の短縮月数別内訳	3 月	(人)			
		6 月	(人)			
		月	(人)			
		月	(人)			
	比率 (A) / (B) (%)					
	特別昇給に係わる職員数 (人)					

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	備 考
給料総額に対する比率 (%)			
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)			
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)			
代表的な特殊勤務手当の名称			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支給率計 (月分)	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)	3 月 (月分)		
本 年 度	(1.15) 2.20	(1.15) 2.20	()	(2.30) 4.40	() 内は再任用職員
前 年 度	(1.125) 2.15	(1.175) 2.25	()	(2.30) 4.40	
一般会計の制度	(1.15) 2.20	(1.15) 2.20	()	(2.30) 4.40	

(7) 定年退職及び勧奨退職に係わる退職手当

区分	20年勤続の者 (月)	25年勤続の者 (月)	35年勤続の者 (月)	最高限度額 (月)	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	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和5年度神川町水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		107,471,272		
ロ 建物	200,668,290			
減価償却累計額	<u>△ 142,533,391</u>	58,134,899		
ハ 構築物	4,452,570,121			
減価償却累計額	<u>△ 2,643,081,545</u>	1,809,488,576		
ニ 機械及び装置	948,637,318			
減価償却累計額	<u>△ 821,353,767</u>	127,283,551		
ホ 車両及び運搬具	6,866,317			
減価償却累計額	<u>△ 6,536,908</u>	329,409		
ヘ 工具器具及び備品	3,400,200			
減価償却累計額	<u>△ 3,230,190</u>	170,010		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			<u>2,102,877,717</u>	
(2) 無形固定資産	36,000	<u>36,000</u>		
無形固定資産合計			<u>36,000</u>	
固定資産合計				2,102,913,717

2 流 動 資 産

（１）現金預金		193,291,457	
（２）未収金	29,644,216		
（３）貸倒引当金	1,628,470	28,015,746	
（４）貯蔵品		1,340,960	
（５）前払金		<u>0</u>	
流動資産合計			222,648,163
資産合計			<u><u>2,325,561,880</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債	円	円	円	円
(1) 企業債			197,420,925	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 引当金			0	
固定負債合計				<u>197,420,925</u>
4 流 動 負 債				
(1) 企業債			50,819,911	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 未払金			53,893,990	
(4) 引当金			1,757,000	
(5) その他流動負債			<u>20</u>	
流動負債合計				<u>106,470,921</u>
5 繰 延 収 益				
(1) 長期前受金	1,017,489,594			
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 668,402,882		<u>349,086,712</u>	
繰延収益合計				<u>349,086,712</u>
負債合計				<u>652,978,558</u>

	資 本 の 部		
6 資 本 金	円	円	円
(1) 自己資本金		900,088,222	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	<u>0</u>	<u>0</u>	
資本金合計			900,088,222
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県支出金	0		
ロ 町支出金	0		
ハ 分担金	0		
ニ 負担金	1,697,500		
ホ 寄付金	0		
ヘ 受贈財産評価額	<u>0</u>		
資本剰余金合計		1,697,500	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	44,370,000		
ロ 建設改良積立金	706,571,418		
ハ 損益勘定留保資金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	19,856,182		
利益剰余金合計		<u>770,797,600</u>	

剰余金合計	<u>772,495,100</u>
資本合計	<u>1,672,583,322</u>
負債資本合計	<u><u>2,325,561,880</u></u>

注記事項

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方法

- ・有形固定資産

- ・減価償却の方法

- 建物 定額法 その他 定額法

- ・主な耐用年数

- 建物 30～50 年 構築物 20～60 年 機械及び装置 8～20 年 車両及び運搬具 3～5 年 工具器具及び備品 5～15 年

(2) 引当金の計上方法

- ・退職給付引当金

- 職員の退職手当は、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。

- ・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み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

- ・貸倒引当金

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

(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。

令和4年度神川町水道事業予定損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

1 営 業 収 益	円	円	円
(1)給水収益	205,685,000		
(2)受託工事収益	0		
(3)その他の営業収益	<u>3,905,000</u>	209,590,000	
2 営 業 費 用			
(1)原水及び浄水費	79,492,000		
(2)配水及び給水費	28,595,000		
(3)受託工事費	0		
(4)総係費	76,197,000		
(5)減価償却費	77,393,000		
(6)資産減耗費	<u>500,000</u>	<u>262,177,000</u>	
営 業 利 益			△ 52,587,000
3 営 業 外 収 益			
(1)受取利息及び配当金	1,000		
(2)他会計補助金	61,486,000		
(3)長期前受金戻入	21,255,000		
(4)雑収益	<u>847,486</u>	83,589,486	
4 営 業 外 費 用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	6,982,000		
(2)雑支出	<u>7,310,636</u>	<u>14,292,636</u>	<u>69,296,850</u>

経常利益			16,709,850
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1,000</u>	1,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>694,000</u>	<u>694,000</u>	<u>△ 693,000</u>
当年度純利益			16,016,850
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			95,049,060
当年度未処分利益剰余金			<u><u>111,065,910</u></u>

令和4年度神川町水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		107,471,272		
ロ 建物	200,668,290			
減価償却累計額	<u>△ 142,533,391</u>	58,134,899		
ハ 構築物	4,418,622,121			
減価償却累計額	<u>△ 2,564,225,545</u>	1,854,396,576		
ニ 機械及び装置	948,637,318			
減価償却累計額	<u>△ 821,353,767</u>	127,283,551		
ホ 車両及び運搬具	6,866,317			
減価償却累計額	<u>△ 6,536,908</u>	329,409		
ヘ 工具器具及び備品	3,400,200			
減価償却累計額	<u>△ 3,230,190</u>	170,010		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			<u>2,147,785,717</u>	
(2) 無形固定資産	36,000	<u>36,000</u>		
無形固定資産合計			<u>36,000</u>	
固定資産合計				2,147,821,717

2 流 動 資 産

（１）現金預金		193,243,557
（２）未収金	30,472,416	
（３）貸倒引当金	1,528,470	28,943,946
（４）貯蔵品		1,017,960
（５）前払金		<u>0</u>

流動資産合計	223,205,463
--------	-------------

資産合計	<u><u>2,371,027,180</u></u>
------	-----------------------------

負 債 の 部

3 固 定 負 債	円	円	円	円
(1) 企業債			248,241,737	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 引当金			0	
固定負債合計				<u>248,241,737</u>
4 流 動 負 債				
(1) 企業債			50,820,099	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 未払金			48,422,472	
(4) 引当金			1,757,000	
(5) その他流動負債			<u>20</u>	
流動負債合計				<u>100,999,591</u>
5 繰 延 収 益				
(1) 長期前受金	1,010,583,594			
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 654,468,882		<u>356,114,712</u>	
繰延収益合計				<u>356,114,712</u>
負債合計				<u>705,356,040</u>

資 本 の 部			
6 資 本 金	円	円	円
(1) 自己資本金		900,088,222	
(2) 借入資本金			
イ 企業債		0	0
資本金合計			900,088,222
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県支出金		0	
ロ 町支出金		0	
ハ 分担金		0	
ニ 負担金		1,697,500	
ホ 寄付金		0	
ヘ 受贈財産評価額		0	
資本剰余金合計			1,697,500
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		44,370,000	
ロ 建設改良積立金		608,449,508	
ハ 損益勘定留保資金		0	
ニ 当年度未処分利益剰余金		111,065,910	
利益剰余金合計			763,885,418

剰余金合計	<u>765,582,918</u>
資本合計	<u>1,665,671,140</u>
負債資本合計	<u><u>2,371,027,180</u></u>