

令和6年度

滝沢市水道事業会計予算書

岩手県滝沢市

目 次

	頁
令和6年度滝沢市水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	
(1) 令和6年度滝沢市水道事業会計予算実施計画	3
(2) 令和6年度滝沢市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	5
(3) 給与費明細書	6
(4) 債務負担行為に関する調書	11
(5) 令和5年度滝沢市水道事業予定損益計算書	12
(6) 令和5年度滝沢市水道事業予定貸借対照表	13
(7) 令和6年度滝沢市水道事業予定損益計算書	15
(8) 令和6年度滝沢市水道事業予定貸借対照表	16
(9) 重要な会計方針に係る事項に関する注記	18
参考資料	
(1) 令和5年度・令和6年度滝沢市水道事業会計収支比較表	19
(2) 令和6年度滝沢市水道事業会計予算説明書	20
(3) 建設改良費の主な内容	27
(4) 保存工事の主な内容	27

令和6年度滝沢市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度滝沢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)	使用給水件数	22,381	件
(2)	年間総配水量	5,128,233	m ³
(3)	1日平均配水量	14,050	m ³
(4)	主要な建設改良事業		
	水道施設整備事業	91,290	千円
	配水管整備事業	294,881	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	1,108,763	千円	
第1項	営業収益	1,007,251	千円	
第2項	営業外収益	101,512	千円	
		支	出	
第1款	水道事業費用	946,696	千円	
第1項	営業費用	921,719	千円	
第2項	営業外費用	24,977	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557,429千円は、損益勘定留保資金等で補てんするものとする。）。

		収	入	
第1款	資本的収入	132,016	千円	
第1項	企業債	100,000	千円	
第2項	出資金	31,016	千円	
第3項	負担金	1,000	千円	
		支	出	
第1款	資本的支出	689,445	千円	
第1項	建設改良費	543,302	千円	
第2項	企業債償還金	146,143	千円	

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
施設更新計画策定業務	令和6年度から 令和7年度まで	46,024千円

(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
配水管整備事業	100,000千円	【借入先】 財務省、銀行その他 【借入方法】 普通貸借又は証券発行 【借入時期】令和6年度 ただし、財政の都合等により起債金額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて起債することができる。	年3.5%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ついては、当該見直し後の利率)	政府資金その他借入先の融資条件による。 ただし、財政又は借入先の都合並びに金融の状況により、繰り上げ償還し、又は償還年限を短縮し若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7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8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) 営業費用と営業外費用の項間の流用

(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9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 145,666千円

(他会計からの補助金)

第10条 企業債利息償還に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、4,090千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、3,846千円と定める。

令和6年2月22日提出

滝沢市長 武田 哲

予算に関する説明書

令和6年度滝沢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、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			1,108,763	
	1 営業収益		1,007,251	
		1 給 水 収 益	924,312	
		2 受 託 工 事 収 益	6,601	
		3 その他営業収益	76,338	
	2 営業外収益		101,512	
		1 受取利息及び配当金	8	
		2 他 会 計 補 助 金	4,090	
		3 引 当 金 戻 入 益	6,088	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	87,369	
		5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	3,687	
		6 雑 収 益	270	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			946,696	
	1 営業費用		921,719	
		1 原水及び浄水費	186,695	
		2 配水及び給水費	111,645	
		3 受 託 工 事 費	7,100	
		4 業 務 費	122,167	
		5 総 係 費	73,397	
		6 減 価 償 却 費	404,630	
		7 資 産 減 耗 費	15,641	
	8 その他営業費用	444		
	2 営業外費用		24,977	
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		24,977		

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			132,016	
	1 企 業 債		100,000	
		1 建設改良費等に 充てるための企業債	100,000	
	2 出 資 金		31,016	
		1 他 会 計 出 資 金	31,016	
	3 負 担 金		1,000	
1 他 会 計 負 担 金		1,000		

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			689,445	
	1 建設改良費		543,302	
		1 営 業 設 備 費	157,131	
		2 水 道 施 設 整 備 費	91,290	
		3 配 水 管 整 備 費	294,881	
	2 企業債償還金		146,143	
1 建設改良企業債 償 還 金		146,143		

令和6年度滝沢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	103,913
減価償却費	404,630
資産減耗費	15,641
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 13
賞与引当金及び法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	672
長期前受金戻入額	△ 87,369
受取利息及び配当金	△ 8
支払利息及び企業債取扱諸費	24,977
未収金の増減額 (△は増加)	△ 18,643
未払金の増減額 (△は減少)	△ 101,046
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 107
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 29
小計	342,618
利息及び配当金の受取額	8
利息の支払額	△ 24,977
業務活動によるキャッシュ・フロー	317,649

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	△ 497,990
他会計からの負担金による収入	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 496,990

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	100,000
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	△ 146,143
他会計からの出資による収入	31,016
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,127

資金減少額	194,468
資金期首残高	1,252,475
資金期末残高	1,058,007

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本年度	損益勘定支弁職員	12 (3)	49,170	28,003	77,173	20,719	6,682	104,574
	資本勘定支弁職員	5 (0)	19,922	12,075	31,997	9,095	0	41,092
	合 計	17 (3)	69,092	40,078	109,170	29,814	6,682	145,666
前年度	損益勘定支弁職員	12 (3)	46,751	25,129	71,880	19,385	6,412	97,677
	資本勘定支弁職員	5 (0)	18,940	9,861	28,801	7,958	0	36,759
	合 計	17 (3)	65,691	34,990	100,681	27,343	6,412	134,436
比較	損益勘定支弁職員	0 (0)	2,419	2,874	5,293	1,334	270	6,897
	資本勘定支弁職員	0 (0)	982	2,214	3,196	1,137	0	4,333
	合 計	0 (0)	3,401	5,088	8,489	2,471	270	11,230

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	寒冷地手当	時 間 外 勤 務 手 当
	本年度	1,848	1,788	2,196	2,228	20	1,092	3,599
	前年度	1,848	1,134	1,524	1,863	20	885	3,599
	比較	0	654	672	365	0	207	0
	区 分	宿日直手当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期末手当	勤勉手当			
本年度	0	—	15,238	12,069				
前年度	0	—	13,759	10,358				
比較	0	—	1,479	1,711				

※ () 内は、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和25年法律第261号）第22条の4第1項に規定する短時間勤務の職を占める職員をいう。以下同じ。）について外書き。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本年度	損益勘定支弁職員	12 (0)	43,914	25,762	69,676	19,585	6,682	95,943
	資本勘定支弁職員	5 (0)	19,922	12,075	31,997	9,095	0	41,092
	合 計	17 (0)	63,836	37,837	101,673	28,680	6,682	137,035
前年度	損益勘定支弁職員	12 (0)	41,804	23,882	65,686	18,554	6,412	90,652
	資本勘定支弁職員	5 (0)	18,940	9,861	28,801	7,958	0	36,759
	合 計	17 (0)	60,744	33,743	94,487	26,512	6,412	127,411
比較	損益勘定支弁職員	0 (0)	2,110	1,880	3,990	1,031	270	5,291
	資本勘定支弁職員	0 (0)	982	2,214	3,196	1,137	0	4,333
	合 計	0 (0)	3,092	4,094	7,186	2,168	270	9,624

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	寒冷地手当	時 間 外 勤 務 手 当
	本年度	1,848	1,788	2,196	1,963	20	1,092	3,599
	前年度	1,848	1,134	1,524	1,598	20	885	3,599
	比較	0	654	672	365	0	207	0
	区 分	宿日直手当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期末手当	勤勉手当			
本年度	0	—	14,162	11,169				
前年度	0	—	12,777	10,358				
比較	0	—	1,385	811				

※ () 内は、短時間勤務職員について外書き。

イ 会計年度任用職員

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本年度	損益勘定支弁職員 資本勘定支弁職員 合 計	0 (3) 0 (0) 0 (3)	5,256 0 5,256	2,241 0 2,241	7,497 0 7,497	1,134 0 1,134	0 0 0	8,631 0 8,631
前年度	損益勘定支弁職員 資本勘定支弁職員 合 計	0 (3) 0 (0) 0 (3)	4,947 0 4,947	1,247 0 1,247	6,194 0 6,194	831 0 831	0 0 0	7,025 0 7,025
比較	損益勘定支弁職員 資本勘定支弁職員 合 計	0 (0) 0 (0) 0 (0)	309 0 309	994 0 994	1,303 0 1,303	303 0 303	0 0 0	1,606 0 1,606

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

手当の内訳	区 分	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期末手当	勤勉手当
	本年度	265	0	1,076	900
	前年度	265	0	982	0
	比較	0	0	94	900

※ () 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書き。

2 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	備 考
給 料	3,401	昇給に伴う 増減分	201		平均昇給率 1.38%
		給与改定に伴う 増減分	755		給与改定率 1.30% 給与改定の実施時期 令和5年4月1日
		その他の 増減分	2,445	人事異動等 その他の 増減分	職員数の異動状況 〔 現に在職する職員数 〕 (その他) (計) 本年度 20人 0人 20人 (再任用職員1人、会計年度任用職員3人含む。) 前年度 20人 0人 20人 (再任用職員2人、会計年度任用職員3人含む。) 増 減 0人 0人 0人
手 当	5,088	給与改定に伴う 増減分	550	期末手当 勤勉手当	6月期の標準的な支給割合 1.20を1.225に引き上げ 12月期の標準的な支給割合 1.20を1.225に引き上げ 6月期の標準的な支給割合 1.00を1.025に引き上げ 6月期の標準的な支給割合 1.00を1.025に引き上げ
		その他の 増減分	4,538	人事異動等 その他の 増減分	

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員を除く。）

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額（円）	308,782
	平均給与月額（円）	352,575
	平均年齢（歳）	41.76
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	293,425
	平均給与月額（円）	332,084
	平均年齢（歳）	42.00

※短時間勤務職員も含む。

(2) 初任給

区 分	行政職 （円）	一般会計の制度
		行政職 （円）
高校卒	166,000	166,000

(3) 級別職員数

区 分	行政職		
	級	職員数（人）	構成比（%）
令和6年1月1日現在	7 級	(0) 1	(0.0) 5.9
	6 級	(0) 2	(0.0) 11.8
	5 級	(0) 3	(0.0) 17.6
	4 級	(0) 1	(0.0) 5.9
	3 級	(0) 5	(0.0) 29.4
	2 級	(0) 1	(0.0) 5.9
	1 級	(0) 4	(0.0) 23.5
	計	(0) 17	(0.0) 100.0
令和5年1月1日現在	7 級	(0) 1	(0.0) 5.9
	6 級	(0) 2	(0.0) 11.8
	5 級	(0) 3	(0.0) 17.6
	4 級	(0) 1	(0.0) 5.9
	3 級	(0) 4	(0.0) 23.5
	2 級	(0) 2	(0.0) 11.8
	1 級	(0) 4	(0.0) 23.5
	計	(0) 17	(0.0) 100.0

※（ ）内は、短時間勤務職員について外書き。

(級別の基準となる職務)

区 分	行 政 職
7 級	部長、参事の職務
6 級	課長、主幹の職務
5 級	総括主査、副主幹の職務
4 級	主任主査の職務
3 級	主査の職務
2 級	主任の職務
1 級	主事、技師の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種	
			行 政 職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	17	17	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	13	
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—
		2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	10	10
		5号給 (人)	—	—
		6号給 (人)	—	—
		その他 (人)	3	3
比率 (B) / (A) (%)	76.5	76.5		
前年度	職 員 数 (A) (人)	17	17	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12	
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—
		2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	7	7
		5号給 (人)	—	—
		6号給 (人)	—	0
		その他 (人)	5	5
比率 (B) / (A) (%)	70.6	70.6		

※職員数欄には、短時間勤務職員以外の職員を記載

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	82.35	82.35
支給対象職員1人当たりの平均支給月額 (円)	119	119
代表的な特殊勤務手当の名称	作業手当	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	標準的な支給期別支給率		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	(1.155) 2.210	(1.155) 2.210	(2.310) 4.420	有	
前 年 度	(1.130) 2.160	(1.130) 2.160	(2.260) 4.320	有	
一般会計の制度	(1.155) 2.210	(1.155) 2.210	(2.310) 4.420	有	

※ () 内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 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	—

債務負担行為に関する調書

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

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 源 内 訳 財 源	
		期 間	金額	期 間	金額	損益勘定 留保資金	その他
	千円		千円		千円	千円	千円
上下水道料金徴収業務 (令和3年度)	512,632	令和4年度から 令和5年度まで	201,564	令和6年度から 令和8年度まで	311,068	—	311,068
水道施設運転管理業務 (令和4年度)	139,480	令和5年度	25,850	令和6年度から 令和9年度まで	113,630	—	113,630
公営企業会計システム 更新事業 (平成5年度)	16,500	令和5年度	0	令和6年度から 令和10年度まで	16,500	—	16,500
施設更新計画策定業務 (令和6年度)	46,024	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	46,024	—	46,024

令和5年度滝沢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、消費税及び地方消費税抜)

1 営業収益

(1) 給水収益	843,734	
(2) 受託工事収益	0	
(3) その他営業収益	<u>66,848</u>	910,582

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	173,053	
(2) 配水及び給水費	61,956	
(3) 受託工事費	0	
(4) 業務費	111,836	
(5) 総係費	70,320	
(6) 減価償却費	413,172	
(7) 資産減耗費	19,587	
(8) その他営業費用	<u>294</u>	<u>850,218</u>

営業利益

60,364

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	8	
(2) 他会計補助金	4,538	
(3) 引当金戻入益	5,654	
(4) 長期前受金戻入	92,570	
(5) 雑収益	<u>180</u>	102,950

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>25,450</u>	<u>25,450</u>	<u>77,500</u>
経常利益			137,864
当年度純利益			137,864
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>179,904</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>317,768</u></u>

令和5年度滝沢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			
ア 土地		164,232	
イ 建物	483,204		
減価償却累計額	<u>△ 263,810</u>	219,394	
ウ 構築物	13,704,955		
減価償却累計額	<u>△ 5,552,947</u>	8,152,008	
エ 機械及び装置	2,844,695		
減価償却累計額	<u>△ 1,782,221</u>	1,062,474	
オ 車両運搬具	19,001		
減価償却累計額	<u>△ 15,525</u>	3,476	
カ 工具器具及び備品	32,308		
減価償却累計額	<u>△ 26,073</u>	6,235	
有形固定資産合計			9,607,819
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		11,379	
イ 電話加入権		<u>742</u>	
無形固定資産合計			<u>12,121</u>
固定資産合計			9,619,940
2 流動資産			
(1) 現金預金			
ア 預金		<u>1,252,475</u>	
現金預金合計			1,252,475
(2) 未収金			
ア 営業未収金	11,885		
貸倒引当金	<u>△ 103</u>	11,782	
イ 営業外未収金		567	
ウ その他未収金		<u>3,406</u>	
未収金合計			15,755
(3) 貯蔵品			
ア 貯蔵量水器		<u>3,183</u>	
貯蔵品合計			<u>3,183</u>
流動資産合計			<u>1,271,413</u>
資産合計			<u><u>10,891,353</u></u>
負 債 の 部			
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>1,808,021</u>	
企業債合計			<u>1,808,021</u>
固定負債合計			1,808,021

4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		146,143	
企業債合計			146,143
(2) 未払金			
ア 営業未払金		157,316	
イ その他未払金		150	
未払金合計			157,466
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		5,030	
イ 法定福利費引当金		980	
引当金合計			6,010
(4) その他流動負債			
ア 預り諸税		57	
イ 過誤納金		286	
その他流動負債合計			343
流動負債合計			309,962

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,592,123		
収益化累計額	<u>△ 668,110</u>	924,013	
イ 負担金	1,118,488		
収益化累計額	<u>△ 676,228</u>	442,260	
ウ 国庫補助金	1,228,005		
収益化累計額	<u>△ 192,304</u>	1,035,701	
長期前受金合計			2,401,974
繰延収益合計			2,401,974
負債合計			4,519,957

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 固有資本金		56,894	
(2) 繰入資本金		1,044,499	
(3) 組入資本金		4,707,350	
(4) 引継資本金		125,670	
資本金合計			5,934,413

7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金		1,370	
イ 受贈財産評価額		5,180	
資本剰余金合計			6,550
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金		112,665	
イ 当年度未処分利益剰余金		317,768	
利益剰余金合計			430,433
剰余金合計			436,983
資本合計			6,371,396
負債資本合計			10,891,353

令和6年度滝沢市水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円、消費税及び地方消費税抜)

1 営業収益

(1) 給水収益	840,284	
(2) 受託工事収益	6,601	
(3) その他営業収益	<u>70,065</u>	916,950

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	171,108	
(2) 配水及び給水費	103,667	
(3) 受託工事費	6,455	
(4) 業務費	112,320	
(5) 総係費	71,651	
(6) 減価償却費	404,630	
(7) 資産減耗費	15,641	
(8) その他営業費用	<u>413</u>	<u>885,885</u>

営業利益

31,065

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	8	
(2) 他会計補助金	4,090	
(3) 引当金戻入益	6,088	
(4) 長期前受金戻入	87,369	
(5) 雑収益	<u>270</u>	97,825

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>24,977</u>	<u>24,977</u>	<u>72,848</u>
経常利益			103,913
当年度純利益			103,913
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>134,730</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>238,643</u></u>

令和6年度滝沢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			
ア 土地		167,292	
イ 建物	483,204		
減価償却累計額	<u>△ 272,638</u>	210,566	
ウ 構築物	13,961,437		
減価償却累計額	<u>△ 5,819,825</u>	8,141,612	
エ 機械及び装置	3,007,859		
減価償却累計額	<u>△ 1,849,648</u>	1,158,211	
オ 車両運搬具	21,771		
減価償却累計額	<u>△ 15,525</u>	6,246	
カ 工具器具及び備品	32,308		
減価償却累計額	<u>△ 26,903</u>	5,405	
有形固定資産合計			9,689,332
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		7,585	
イ 電話加入権		<u>742</u>	
無形固定資産合計			<u>8,327</u>
固定資産合計			9,697,659
2 流動資産			
(1) 現金預金			
ア 預金		<u>1,058,007</u>	
現金預金合計			1,058,007
(2) 未収金			
ア 営業未収金	11,813		
貸倒引当金	<u>△ 90</u>	11,723	
イ 営業外未収金		4,014	
ウ その他未収金		<u>18,674</u>	
未収金合計			34,411
(3) 貯蔵品			
ア 貯蔵量水器		<u>3,290</u>	
貯蔵品合計			<u>3,290</u>
流動資産合計			<u>1,095,708</u>
資産合計			<u><u>10,793,367</u></u>
負 債 の 部			
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>1,763,621</u>	
企業債合計			<u>1,763,621</u>
固定負債合計			1,763,621

4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		144,400	
企業債合計			144,400
(2) 未払金			
ア 営業未払金		56,325	
イ その他未払金		95	
未払金合計			56,420
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		5,625	
イ 法定福利費引当金		1,057	
引当金合計			6,682
(4) その他流動負債			
ア 預り諸税		28	
イ 過誤納金		286	
その他流動負債合計			314
流動負債合計			207,816

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,590,817		
収益化累計額	<u>△ 703,217</u>	887,600	
イ 負担金	1,119,488		
収益化累計額	<u>△ 695,543</u>	423,945	
ウ 国庫補助金	1,227,749		
収益化累計額	<u>△ 223,689</u>	1,004,060	
長期前受金合計			2,315,605
繰延収益合計			2,315,605
負債合計			4,287,042

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 固有資本金		56,894	
(2) 繰入資本金		1,075,515	
(3) 組入資本金		4,887,254	
(4) 引継資本金		125,670	
資本金合計			6,145,333

7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金		1,370	
イ 受贈財産評価額		5,180	
資本剰余金合計			6,550
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金		115,799	
イ 当年度未処分利益剰余金		238,643	
利益剰余金合計			354,442
剰余金合計			360,992
資本合計			6,506,325
負債資本合計			10,793,367

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

減価償却の方法は定額法によっている。なお、耐用年数は地方公営企業法施行規則別表第2号に定める耐用年数による。

イ 無形固定資産

減価償却の方法は定額法によっている。なお、耐用年数は地方公営企業法施行規則別表第3号に定める耐用年数による。

(3) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 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、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。

ウ 貸倒引当金

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

エ 退職給付引当金

岩手県市町村総合事務組合（退職手当組合）の負担金以外に退職手当支給の費用が見込まれないため、退職給付引当金は計上していない。

(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。

(5) 収益及び費用の計上基準

ア 収益 実現主義によっている。

イ 費用 発生主義によっている。

2 予定貸借対照表

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の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、387,715千円である。

3 その他の注記

(1) 積立金の使用について

企業債元金償還のために使用する減債積立金と、建設改良事業のために使用する建設改良積立金は、その他未処分利益剰余金変動額として計上する。

滝沢市水道事業会計予算参考資料

令和5年度・令和6年度滝沢市水道事業会計収支比較表

収益的収入及び支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

収入科目	令和6年度 予 定 額	令和5年度 決算見込額	増減(△減)	支出科目	令和6年度 予 定 額	令和5年度 決算見込額	増減(△減)
営 業 収 益	1,007,251	1,000,898	6,353	営 業 費 用	921,719	881,495	40,224
給 水 収 益	924,312	928,107	△ 3,795	原水及び浄水費	186,695	189,014	△ 2,319
受託工事収益	6,601	0	6,601	配水及び給水費	111,645	65,916	45,729
その他営業収益	76,338	72,791	3,547	受 託 工 事 費	7,100	0	7,100
営 業 外 収 益	101,512	102,950	△ 1,438	業 務 費	122,167	121,825	342
受取利息及び 配 当 金	8	8	0	総 係 費	73,397	71,669	1,728
他会計補助金	4,090	4,538	△ 448	減 価 償 却 費	404,630	413,172	△ 8,542
引当金戻入益	6,088	5,654	434	資 産 減 耗 費	15,641	19,587	△ 3,946
長期前受金戻入	87,369	92,570	△ 5,201	その他営業費用	444	312	132
消費税及び地方 消費税還付金	3,687	0	3,687				
雑 収 益	270	180	90	営 業 外 費 用	24,977	50,348	△ 25,371
				支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	24,977	25,450	△ 473
				消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	24,898	△ 24,898
合 計	1,108,763	1,103,848	4,915	合 計	946,696	931,843	14,853
				収 支 差 額	162,067	172,005	△ 9,938

資本的収入及び支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

収入科目	令和6年度 予 定 額	令和5年度 決算見込額	増減(△減)	支出科目	令和6年度 予 定 額	令和5年度 決算見込額	増減(△減)
企 業 債	100,000	100,000	0	建 設 改 良 費	543,302	590,919	△ 47,617
建設改良費等に充 てるための企業債	100,000	100,000	0	営 業 設 備 費	157,131	68,434	88,697
出 資 金	31,016	30,568	448	水道施設整備費	91,290	125,915	△ 34,625
他会計出資金	31,016	30,568	448	配水管整備費	294,881	396,570	△ 101,689
負 担 金	1,000	1,000	0	企 業 債 償 還 金	146,143	144,801	1,342
他会計負担金	1,000	1,000	0	企 業 債 償 還 金	146,143	144,801	1,342
負 担 金	0	38,000	△ 38,000				
他会計負担金	0	38,000	△ 38,000				
小 計	132,016	169,568	△ 37,552				
補 て ん 財 源							
消費税及び地方消費 税資本的収支調整額	45,205	49,757	△ 4,552				
減 債 積 立 金	115,127	114,233	894				
建設改良積立金	19,603	65,671	△ 46,068				
損 益 勘 定 留 保 資 金	377,494	336,491	41,003				
小 計	557,429	566,152	△ 8,723				
合 計	689,445	735,720	△ 46,275	合 計	689,445	735,720	△ 46,275

令和6年度滝沢市水道事業会計予算説明書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
1 水道事業収益		1,108,763			
1 営業収益		1,007,251			
1 給水収益	924,312				
	給水収益		924,312		水道料金
2 受託工事収益	6,601				
	受託工事収益		6,601		配水管施設等の工事受託収益 水道施設破損弁償金
3 その他営業収益	76,338				
	手数料		3,490		督促手数料 設計審査手数料 完成検査手数料 給水装置工事事業者指定手数料 給水資料交付手数料 等
	水道加入金		13,178		給水装置の新設・増径による水道加入金収益
	他会計負担金		59,615		下水道事業会計経費負担金 徴収業務委託経費 量水器維持管理経費 土地賃貸借料負担金
	雑収益		55		施設等貸付料 土地貸付料
2 営業外収益		101,512			
1 受取利息及び配当金	8				
	預金利息		8		定期預金利息
2 他会計補助金	4,090				
	一般会計補助金		4,090		統合簡易水道引継企業債の利息償還に対する交付税基準内繰入
3 引当金戻入益	6,088				
	貸倒引当金戻入益		80		水道料金に係る貸倒引当金の戻入
	賞与引当金戻入益		5,029		損益勘定支弁職員の前年度発生分賞与に係る引当金の戻入
	法定福利費引当金戻入益		979		損益勘定支弁職員の前年度発生分賞与に係る法定福利費引当金の戻入
4 長期前受金戻入	87,369				
	長期前受金戻入		87,369		減価償却及び除却損見合い分の長期前受金の収益化
5 消費税及び地方消費税還付金	3,687				
	消費税及び地方消費税還付金		3,687		
6 雑収益	270				
	その他雑収益		270		専門研修受講費助成金 等

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
1 水道事業費用		946,696			
1 営業費用		921,719			
	1 原水及び浄水費	186,695			
			給 料	8,163	職員2名、会計年度任用職員1名分
			手 当	3,684	職員2名、会計年度任用職員1名分
			法 定 福 利 費	2,607	市町村職員共済組合負担金 退職手当組合負担金 会計年度任用職員法定福利費
			報 償 費	1,584	毎日水質検査に対する報償
			備 消 品 費	570	作業用・事務用の備消耗品購入費
			燃 料 費	225	公用車燃料費
			光 熱 水 費	87	浄水場暖房用灯油 ガス料金
			通 信 運 搬 費	3,131	テレメータ回線専用料 監視カメラ等通信料 電話料金 等
			委 託 料	110,665	浄水設備等保守点検管理 水質等管理 浄水場運転管理 浄水施設管理 システム保守管理 等
			手 数 料	5	浄化槽法定検査料
			賃 借 料	51	デジタル複合機賃借料
			修 繕 費	6,402	水道施設修繕費 公用車修繕費
			動 力 費	42,737	浄水施設電気料等
			薬 品 費	4,177	浄水用薬品購入費 試薬購入費
			厚 生 費	11	市町村職員健康福利機構負担金
			水 源 対 策 費	590	水源保全地整備費 浄化槽設置補助金
			負 担 金	1,407	水源管理負担金 等
			保 険 料	574	公用車保険料 水道機械設備損害保険料
			公 課 費	25	自動車重量税 等

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
2 配水及び給水費	111,645				
		給 料	11,576	職員3名、会計年度任用職員1名分	
		手 当	7,357	職員3名、会計年度任用職員1名分	
		法 定 福 利 費	4,910	市町村職員共済組合負担金 退職手当組合負担金 会計年度任用職員法定福利費	
		備 消 品 費	1,085	作業用・事務用の備消耗品購入費	
		燃 料 費	246	公用車燃料費	
		印 刷 製 本 費	154	資料交付申請書 設計審査・完成検査申請書 等	
		通 信 運 搬 費	131	電話料金	
		委 託 料	65,457	上水道管路情報管理システム保 守・加除修正業務 漏水調査業務 施設更新計画策定業務 等	
		手 数 料	4	準中型運転免許手数料	
		賃 借 料	458	水道積算システム利用料 資材設計単価データ共同利用料 土地借上料 等	
		修 繕 費	17,980	配水給水施設維持修繕費 公用車修繕費	
		路 面 復 旧 費	1,500	修繕箇所舗装復旧工事費	
		材 料 費	500	配水管緊急修繕資材購入費	
		厚 生 費	41	市町村職員健康福利機構負担金	
		保 険 料	177	公用車保険料	
公 課 費	69	自動車重量税・印紙代			
3 受託工事費	7,100				
		修 繕 費	500	折損事故修繕費	
		工 事 請 負 費	6,600	配水管移設等受託工事	
4 業 務 費	122,167				
		給 料	6,782	職員2名分	
		手 当	4,036	職員2名分	
		法 定 福 利 費	3,094	市町村職員共済組合負担金 退職手当組合負担金	
		通 信 運 搬 費	106	郵便料金 電話料金	
		委 託 料	104,175	水道料金等徴収業務 コンビニ収納業務 等	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
			手 数 料	3,936	収納代理金融機関収納手数料 等
			賃 借 料	2	施設利用料
			厚 生 費	23	市町村職員健康福利機構負担金
			公 課 費	13	支払督促用収入印紙 等
	5 総 係 費	73,397			
			給 料	22,649	職員5名、会計年度任用職員1名分
			手 当	12,926	職員5名、会計年度任用職員1名分
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,625	損益勘定支弁職員の翌年度支給見込賞与に係る当年度発生分の引当金
			報 酬	336	上下水道事業経営審議会委員報酬
			法 定 福 利 費	10,108	市町村職員共済組合負担金 退職手当組合負担金 会計年度任用職員法定福利費
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,057	損益勘定支弁職員の翌年度支出見込賞与に係る法定福利費の当年度発生分の引当金
			旅 費	376	日本水道協会東北地方支部総会等職員旅費 上下水道事業経営審議会委員旅費
			被 服 費	185	職員貸与作業服等購入費
			備 消 品 費	902	事務用消耗品購入費
			光 熱 水 費	1,966	分庁舎分電気・ガス・灯油・水道料金 等
			印 刷 製 本 費	1,327	上下水道広報誌 等
			通 信 運 搬 費	120	電話料金
			委 託 料	5,282	デジタル複合機保守管理業務 消費税等確定申告業務委託 広報活動関係委託費 等
			手 数 料	132	出納取扱金融機関公金振込手数料
			賃 借 料	3,575	行政財産使用料 公営企業会計システム使用料
			修 繕 費	500	分庁舎施設修繕費
			研 修 費	1,992	職員研修旅費・研修受講料
			厚 生 費	79	市町村職員健康福利機構負担金
			負 担 金	3,186	市長部局業務支援負担金 庁内電話負担金 分庁舎に係る清掃・警備経費負担金 退職手当に係る特別負担金 等

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
			会 費 負 担 金	287	日本水道協会会費 等
			保 険 料	636	水道賠償責任保険料 情報漏えい賠償責任保険料 等
			雑 費	151	高速道路通行料・駐車料金 NHK受信料
	6 減価償却費	404,630			
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	400,836	建物・構築物・機械装置・工具器 具備品
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	3,794	施設利用権
	7 資産減耗費	15,641			
			固定資産除却費	15,641	有形固定資産除却損
	8 その他営業費用	444			
			貸 倒 損 失	81	水道料金等不納欠損
		貸 倒 引 当 金 繰 入 金 額	90	水道料金等貸倒損失に備える引当 金	
		雑 支 出	273	過年度損益修正損 (過年度水道料金等の調定減額)	
2 営業外費用		24,977			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	24,977			
		企 業 債 利 息	24,977	企業債利子償還額	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
1 資 本 的 収 入		132,016			
1 企 業 債		100,000			
	1 建設改良費等に 充てるための 企 業 債	100,000	建設改良費等に 充てるための 企 業 債	100,000	配水管整備事業債
2 出 資 金		31,016			
	1 他会計出資金	31,016	一般会計出資金	31,016	統合簡易水道引継企業債の元 金償還に対する交付税基準内 繰入
3 負 担 金		1,000			
	1 他会計負担金	1,000	消火栓負担金	1,000	消火栓設置工事負担金

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
1 資本的支出		689,445			
1 建設改良費		543,302			
	1 営業設備費	157,131			
			土地取得費	3,150	水道施設用地取得費
			機械及び装置取得費	150,953	量水器取得費 量水器交換業務等
			車両運搬具取得費	3,028	車両購入費
	2 水道施設整備費	91,290			
			事務費	16,979	職員2名分 給料・手当・法定福利費等
			工事費及び補償費	69,857	基幹水道施設整備事業費
			調査設計費	4,454	送水管布設工事実施設計修正業務等
	3 配水管整備費	294,881			
			事務費	24,181	職員3名分 給料・手当・法定福利費等
			工事費及び補償費	259,700	配水管整備事業費 漏水対策事業費 路面復旧費等
			調査設計費	11,000	配水管布設工事実施設計業務等
2 企業債償還金		146,143			
	1 建設改良企業債償還金	146,143			
			建設改良企業債償還金	146,143	企業債元金償還金

建設改良費の主な内容

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区分	事業名称	事業内容	予算額		財源内訳		
営業設備費	土地取得費	用地測量業務 水源保護用地費	土地取得費	3,150	自己資金	3,150	
			計	3,150	計	3,150	
	機械及び装置取得費	検満時期を迎えた水道メーターを交換する。 量水器・直購入 量水器・貯蔵品出庫 量水器交換業務 その他	量水器取得費	82,434	自己資金	82,434	
			量水器交換業務	67,353	自己資金	67,353	
			その他	1,166	自己資金	1,166	
			計	150,953	計	150,953	
	車両運搬具取得費	新規配給車両 (ハイブリッド4WD)	車両取得費	3,028	自己資金	3,028	
			計	3,028	計	3,028	
	事業費計					157,131	
	水道施設整備費	基幹水道施設整備事業費	基幹となる運転管理・水質管理に必要なとなる施設を整備する。 滝沢浄水場残留塩素計更新工事他 送水管整備工事 (水系連絡管)	工事費及び補償費	69,857	自己資金	69,857
計				69,857	計	69,857	
調査設計費		柳沢低区浄水場送水管切替工事設計業務	調査設計費	4,454	自己資金	4,454	
			計	4,454	計	4,454	
事務費		人件費等	事務費	16,979	自己資金	16,979	
			計	16,979	計	16,979	
事業費計					91,290		
配水管整備費	配水管整備事業費	経年配水管の更新による有効率の向上及び配水管の耐震化の整備をする。 牧野林地区工事 葉の木沢山地区工事 大崎地区工事 大釜大畑地区工事 巣子地区工事 施工総延長 2,260m	工事費及び補償費	230,000	自己資金 企業債	130,000 100,000	
			計	230,000	計	230,000	
	路面復旧費	配水管整備工事等により掘削を行った道路の路面復旧を行う工事。 舗装復旧工事 (車道・歩道) 3,300m ²	工事費及び補償費	29,700	自己資金	29,700	
			計	29,700	計	29,700	
	調査設計費	配水管布設工事実施設計業務	調査設計費	11,000	自己資金	11,000	
			計	11,000	計	11,000	
	事務費	人件費等	事務費	24,181	自己資金	24,181	
			計	24,181	計	24,181	
	事業費計					294,881	
	建設改良費合計					543,302	

保存工事の主な内容

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

費用区分	事業内容	予算額		財源内訳	
原水及び浄水費	小規模修繕工事	6,000	自己資金	6,000	
	緊急修繕工事				
配水及び給水費	配水施設修繕工事	18,950	自己資金	18,950	
	路面復旧工事				
合 計				24,950	

