

令和6年度

始良市水道事業会計予算書

鹿児島県始良市

議案第 8 号

議決第 号

令和6年度始良市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和6年度始良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) 使用給水栓数	39,645 栓
(2) 年間総給水量	8,326,401 m ³
(3) 一日平均給水量	22,812 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 配水管整備事業	339,500 千円
ロ 施設整備事業	411,984 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		1,525,067 千円
第 1 項 営業収益		1,340,333 千円
第 2 項 営業外収益		184,728 千円
第 3 項 特別利益		6 千円
	支	出
第 1 款 水道事業費用		1,342,552 千円
第 1 項 営業費用		1,256,847 千円
第 2 項 営業外費用		74,753 千円
第 3 項 特別損失		952 千円
第 4 項 予備費		10,000 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 846, 226 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 74,530 千円、当年度分損益勘定留保資金 453,174 千円、減債積立金 193,039千円及び建設改良積立金 125,483 千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第 1 款	資本的収入			260,396 千円
第 1 項	企業債			200,000 千円
第 2 項	工事負担金			6,000 千円
第 3 項	固定資産売却代金			1 千円
第 4 項	補償金			19,165 千円
第 5 項	補助金			35,230 千円
		支	出	
第 1 款	資本的支出			1,106,622 千円
第 1 項	建設改良費			812,809 千円
第 2 項	企業債償還金			292,813 千円
第 3 項	予備費			1,000 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
上水道事業 配水管整備事業 施設整備事業	千円 200,000	証書借入	% 4.0以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政の都合により据置期限を短縮し繰上償還、若しくは低利に借り換えることができるものとする。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 6 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。

第 7 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 7 条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 138,104 千円
- (2) 交際費 40 千円

(他会計からの補助金)

第 8 条 企業債償還等の費用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、 90,431 千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第 9 条 たな卸資産の購入限度額は、 29,560 千円と定める。

令和 6 年 2 月 15 日 提 出

始良市長 湯 元 敏 浩

予算に関する説明書

令和6年度 始良市水道事業会計予算実施計画

令和6年度 始良市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

給与費明細書

令和5年度 始良市水道事業予定損益計算書

令和5年度 始良市水道事業予定貸借対照表

注記事項（令和5年度）

令和6年度 始良市水道事業予定損益計算書

令和6年度 始良市水道事業予定貸借対照表

注記事項（令和6年度）

令和6年度始良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			1,525,067		
	1. 営業収益		1,340,333		
		1. 給水収益	1,303,593		
		2. その他営業収益	36,740		
	2. 営業外収益			184,728	
		1. 受取利息及び配当金	300		
		2. 他会計繰入金	29,609		
		3. 長期前受金戻入	93,707		
		4. 資本費繰入収益	60,822		
		5. 雑収益	290		
	3. 特別利益			6	
		1. 固定資産売却益	1		
		2. 過年度損益修正益	5		

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			1,342,552	
	1. 営業費用		1,256,847	
		1. 原水及び浄水費	327,442	
		2. 配水及び給水費	148,918	
		3. 総 係 費	233,506	
		4. 減 価 償 却 費	530,942	
		5. 資 産 減 耗 費	15,939	
		6. その他営業費用	100	
	2. 営業外費用		74,753	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	49,921	
		2. 雑 支 出	1	
		3. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	24,831	
	3. 特別損失		952	
		1. 過年度損益修正損	950	
		2. 固定資産売却損	1	
		3. その他特別損失	1	
	4. 予 備 費		10,000	
		1. 予 備 費	10,000	

資本的收入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的收入			260,396	
	1. 企業債		200,000	
		1. 企業債	200,000	
	2. 工事負担金		6,000	
		1. 工事負担金	6,000	
	3. 固定資産 売却代金		1	
		1. 固定資産売却代金	1	
	4. 補償金		19,165	
		1. 補償金	19,165	
	5. 補助金		35,230	
1. 補助金		35,230		

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			1,106,622	
	1. 建設改良費		812,809	
		1. 改 良 費	772,456	
		2. 營 業 設 備 費	1,702	
		3. 固 定 資 産 購 入 費	38,651	
	2. 企業債償還金		292,813	
		1. 元 金 償 還 金	292,813	
	3. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

令和6年度始良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～令和7年3月31日)

(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	148,182
減価償却費	530,942
固定資産除却費	15,939
修繕引当金の増減額(△は減少)	0
賞与引当金の増減額(△は増加)	334
貸倒引当金の増減額(△は減少)	110
長期前受金戻入額	△ 93,707
受取利息及び受取配当金	△ 300
資本費繰入収益	△ 60,822
支払利息	49,921
未収金の増減額(△は増加)	852
未払金の増減額(△は減少)	12,075
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 326
その他流動資産の増減額(△は増加)	30,400
その他流動負債の増減額(△は減少)	<u>△ 1</u>
小計	633,599
利息及び配当金の受取額	300
利息の支払額	<u>△ 49,921</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	583,978

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	△ 735,628
国庫補助金等による収入	35,230
補償金による収入	19,165
工事負担金による収入	6,000
一般会計からの繰入金による収入	<u>60,822</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 614,411

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良の財源に充てる企業債による収入	200,000
建設改良の財源に充てる企業債の償還による支出	<u>△ 292,813</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 92,813
資金増減額	△ 123,246
資金期首残高	<u>1,684,017</u>
資金期末残高	1,560,771

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	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 13	0	57,872	33,080	90,952	27,726	118,678
	資本勘定支弁職員		(0) 2	0	9,511	5,363	14,874	4,552	19,426
	計		(1) 15	0	67,383	38,443	105,826	32,278	138,104
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 13	0	56,014	32,689	88,703	26,241	114,944
	資本勘定支弁職員		(0) 2	0	9,510	5,423	14,933	4,479	19,412
	計		(1) 15	0	65,524	38,112	103,636	30,720	134,356
比 較	損益勘定支弁職員		(0) 0	0	1,858	391	2,249	1,485	3,734
	資本勘定支弁職員		(0) 0	0	1	△ 60	△ 59	73	14
	計		(0) 0	0	1,859	331	2,190	1,558	3,748

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものの。

(単位:千円)

手当の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	管理職手当	通勤手当	管理職員特 別勤務手当	児童手当	備 考
	本 年 度	2,172	1,359	3,100	28,643	1,670	415	64	1,020	
	前 年 度	3,030	1,449	3,100	26,984	1,670	415	64	1,400	
	比 較	△ 858	△ 90	0	1,659	0	0	0	△ 380	

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	1,859	職員構成の変動等に伴う増減額	1,859		
手当	331	職員構成の変動等に伴う増減額	331		

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
令和6年2月1日現在	平均給料月額 (円)	350,206
	平均給与月額 (円)	395,809
	平均年齢 (歳)	44.8
令和5年2月1日現在	平均給料月額 (円)	343,800
	平均給与月額 (円)	393,839
	平均年齢 (歳)	43.9

(2)初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一 般 会 計 の 制 度
		一般行政職
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(%)
令和6年2月1日現在	1 級	1	6.7
	2 級	0	0.0
	3 級	1 (1)	6.7 (100)
	4 級	7	46.7
	5 級	3	20.0
	6 級	2	13.3
	7 級	1	6.7
	計	15 (1)	100.1 (100)
令和5年2月1日現在	1 級	1	6.7
	2 級	0	0.0
	3 級	2 (1)	13.3 100.0
	4 級	7	46.7
	5 級	2	13.3
	6 級	2	13.3
	7 級	1	6.7
	計	15 (1)	100.0 (100)

(注:端数処理の関係上、構成比の合計が100.0%にならない場合もあります)

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものを。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	職 務 内 容
企 業 職	一 般 会 計 に 同 じ

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	15	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12	
	号 級 数 別 内 訳	1号級 (人)	0	0
		2号級 (人)	0	0
		3号級 (人)	0	0
		4号級以上 (人)	12	12
	比 率 (B) / (A) (%)		80	80
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	15	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	15	15	
	号 級 数 別 内 訳	1号級 (人)	0	0
		2号級 (人)	3	3
		3号級 (人)	0	0
		4号級以上 (人)	12	12
比 率 (B) / (A) (%)		100	100	

(5) 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 等級による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	()内は再任用職員の支給率である。
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.35) 4.50	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	

(6) 定年退職及び勲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	備 考
支 給 率 等	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

(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	

令和5年度 始良市水道事業予定損益計算書(税抜き)

(令和5年4月1日 ～ 令和6年3月31日)

(単位：千円)

1 営業収益

(1) 給水収益	1,181,038	
(2) その他営業収益	<u>37,725</u>	1,218,763

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	280,262	
(2) 配水及び給水費	122,223	
(3) 総係費	189,645	
(4) 減価償却費	506,325	
(5) 資産減耗費	26,699	
(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,125,154</u>

営業利益

93,609

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	300	
(2) 他会計繰入金	26,058	
(3) 長期前受金戻入	100,695	
(4) 資本費繰入収益	66,058	
(5) 雑収益	<u>432</u>	193,543

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	56,132		
(2) 雑支出	<u>868</u>	<u>57,000</u>	<u>136,543</u>
経常利益			230,152

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	<u>4</u>	4	

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	477		
(2) 固定資産売却損	0		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>477</u>	<u>△ 473</u>

当年度純利益 229,679

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 133,375

当年度未処分利益剰余金 363,054

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				3,838,897	
(2)	リ	ー	ス	債		0	
(3)	引		当	金			
	イ	修	繕	引	当		
		固	定	負	債		
				合	計	<u>18,266</u>	3,857,163
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				292,812	
(2)	リ	ー	ス	債		0	
(3)	未		払	金		66,057	
(4)	賞	与	引	当	金	9,300	
(5)	そ	の	他	流	動	負	
	流	動	負	債	合	<u>1,074</u>	369,243
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	イ	長	期	前	受	4,230,647	
		繰	延	収	益	<u>△ 2,219,113</u>	2,011,534
		繰	延	収	益		<u>2,011,534</u>
		負	債	合	計		6,237,940

資本の部

6	資	本	金				6,980,523
7	剩	余	金				
(1)	資	本	剩	余	金	<u>0</u>	
(2)	利	益	剩	余	金		
	イ	減	債	積	立	167,578	
	ロ	利	益	積	立	1,264,781	
	ハ	建	設	改	良	積	立
	ニ	当	年	度	未	処	分
		利	益	剩	余	金	合
		剩	余	金	合	<u>363,054</u>	計
		利	益	剩	余		<u>1,822,413</u>
		資	本	金	合		<u>8,802,936</u>
		負	債	資	本	合	<u>15,040,876</u>

注記事項（令和5年度）

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法を採用している。

2. 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)

定額法

主な耐用年数

建物	12年～65年
構築物	10年～60年
機械及び装置	5年～60年
車両及び運搬具	3年～6年
工具器具及び備品	3年～30年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

(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を採用している。

3. 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する負担金を除き、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。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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額を計上している。

4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

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。

II. 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

予定貸借対照表に計上されている企業債(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、485,869,599 円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引

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を行っている。
未経過リース料相当額

1年内	4,833,120 円
1年超	5,416,560 円
計	10,249,680 円

IV. その他の注記

1. 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、引続き従前の例により取り崩すこととする。

2. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和5年6月において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出 15,316 千円に充てるため、賞与引当金 9,213 千円を使用する見込みである。

令和6年度 始良市水道事業予定損益計算書(税抜き)

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：千円)

1 営業収益

(1) 給水収益	1,185,085	
(2) その他営業収益	<u>34,510</u>	1,219,595

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	301,389	
(2) 配水及び給水費	139,503	
(3) 総係費	217,384	
(4) 減価償却費	530,942	
(5) 資産減耗費	15,939	
(6) その他営業費用	<u>100</u>	<u>1,205,257</u>

営業利益

14,338

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	300	
(2) 他会計繰入金	29,609	
(3) 長期前受金戻入	93,707	
(4) 資本費繰入収益	60,822	
(5) 雑収益	<u>275</u>	184,713

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	49,921		
(2) 雑支出	<u>1</u>	<u>49,922</u>	<u>134,791</u>
経常利益			149,129

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>4</u>	5	

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	950		
(2) 固定資産売却損	1		
(3) その他特別損失	<u>1</u>	<u>952</u>	<u>△ 947</u>

当年度純利益 148,182

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 318,522

当年度未処分利益剰余金 466,704

令和6年度 始良市水道事業予定貸借対照表(税抜き)

(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 物 産
 ロ 建 物 額
 減 価 却 累 計 額
 ハ 構 築 物 額
 二 機 械 及 び 装 置 額
 ホ 車 輛 及 び 運 搬 具 額
 へ 工 具 器 具 及 び 備 品 額
 ト リ ー ス 資 産 額
 チ 建 設 仮 勘 定 額
 有 形 固 定 資 産 合 計

	590,127	
	761,218	
	<u>△ 401,605</u>	359,613
	18,635,902	
	<u>△ 8,368,568</u>	10,267,334
	4,407,627	
	<u>△ 3,120,549</u>	1,287,078
	25,491	
	<u>△ 22,281</u>	3,210
	204,181	
	<u>△ 154,223</u>	49,958
	611	
	<u>△ 580</u>	31
		<u>934,357</u>

13,491,708

(2) 無 形 固 定 資 産
 イ 電 話 加 入 権
 ロ リ ー ス 資 産
 無 形 固 定 資 産 合 計

	538	
	<u>0</u>	
		<u>538</u>

13,492,246

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金
 (2) 未 貸 倒 引 当 金
 (3) 前 払 蔵 金
 (4) 貯 蔵 品
 (5) そ の 他 流 動 資 産
 流 動 資 産 合 計

	1,560,771	
	29,514	
	<u>△ 275</u>	29,239
		0
		11,264
		<u>0</u>

1,601,274

15,093,520

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			3,774,757		
(2)	リ	ー	ス	債		0	
(3)	引		当	金			
	イ	修	繕	引		18,266	
		固	定	負	債		
				合			3,793,023
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			264,140		
(2)	リ	ー	ス	債		0	
(3)	未		払	金		78,132	
(4)	賞	与	引	当		9,634	
(5)	そ	の	他	流		1,073	
		流	動	負			
				債			
				合			352,979
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受			
	イ	長	期	前	受	4,301,577	
		収	益	化	累	△ 2,305,178	
		繰	延	収	益		1,996,399
		負	債	合			1,996,399
				合			6,142,401

資本の部

6	資	本	金				7,113,898
7	剩	余	金				
(1)	資	本	剩	余	金		
(2)	利	益	剩	余	金		
	イ	減	債	積	立	204,219	
	ロ	利	益	積	立	1,139,298	
	ハ	建	設	改	良	積	立
	ニ	当	年	度	未	処	分
		利	益	剩	余	金	合
		剩	余	金	合	466,704	
		資	本	金	合		1,837,221
		負	債	資	本		8,951,119
				合			15,093,520

注記事項(令和6年度)

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法を採用している。

2. 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)

定額法

主な耐用年数

建物	12年～65年
構築物	10年～60年
機械及び装置	5年～60年
車両及び運搬具	3年～6年
工具器具及び備品	3年～30年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

(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を採用している。

3. 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する負担金を除き、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。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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額を計上している。

4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

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。

II. 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

予定貸借対照表に計上されている企業債(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、425,048,329 円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引

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を行っている。

未経過リース料相当額

1年内	3,016,560 円
1年超	2,400,000 円
計	5,416,560 円

IV. その他の注記

1. 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、引続き従前の例により取り崩すこととする。

2. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和6年6月において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出 15,789 千円に充てるため、賞与引当金 9,213 千円を使用する予定である。

令和6年度
始良市水道事業会計
予算説明資料

- I 予算の大要
- II 予算実施計画明細書

I 予算の概要

1 事業計画

令和6年度の水需要は、年間総配水量 9,057,300 立方メートル、一日最大配水量 27,441 立方メートルと見込みました。

区分	単位	令和6年度見込	令和5年度見込	増減 (△ 減)
1. 年間総配水量	m ³	9,057,300	8,982,900	74,400
2. 一日最大配水量	m ³	27,441	27,140	301
3. 一日平均配水量	m ³	24,815	24,543	272
4. 年間有収水量	m ³	8,326,401	8,213,044	113,357
5. 有収率	%	91.9	91.4	0.5
6. 使用給水栓数	栓	39,645	39,554	91
7. 職員数	人	15 (1)	15 (1)	0 (0)

2 収益的収入及び支出

収益的収入 1,525,067千円に対して、収益的支出 1,342,552千円になります。これにより差し引き182,515千円(消費税及び地方消費税抜き 148,182千円)の利益が見込まれます。

3 資本的収入及び支出

資本的収入 260,396千円に対して、資本的支出 1,106,622千円になります。差し引き不足額846,226千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 74,530千円、当年度分損益勘定留保資金453,174千円、減債積立金 193,039千円及び建設改良積立金 125,483千円で補てんする予定です。

始良市水道事業会計 対前年度収支比較表

収益的収入及び支出

(税込み)
(単位:千円)

収 入 科 目	令 和 6 年 度 予 定 額	令 和 5 年 度 予 定 額	増 減 (△ 減)	支 出 科 目	令 和 6 年 度 予 定 額	令 和 5 年 度 予 定 額	増 減 (△ 減)
水道事業収益	1,525,067	1,515,803	9,264	水道事業費用	1,342,552	1,351,419	△ 8,867
営業収益	1,340,333	1,328,743	11,590	営業費用	1,256,847	1,252,864	3,983
給水収益	1,303,593	1,298,225	5,368	原水及び浄水費	327,442	354,808	△ 27,366
その他営業収益	36,740	30,518	6,222	配水及び給水費	148,918	155,976	△ 7,058
営業外収益	184,728	187,054	△ 2,326	総 係 費	233,506	208,143	25,363
受取利息及び配当金	300	360	△ 60	減 価 償 却 費	530,942	523,452	7,490
他会計繰入金	29,609	21,110	8,499	資 産 減 耗 費	15,939	10,385	5,554
長期前受金戻入	93,707	99,263	△ 5,556	その他営業費用	100	100	0
資本費繰入収益	60,822	66,058	△ 5,236	営 業 外 費 用	74,753	87,603	△ 12,850
雑 収 益	290	263	27	支 払 利 息 及 び	49,921	58,983	△ 9,062
特 別 利 益	6	6	0	企 業 債 取 扱 緒 費			
固定資産売却益	1	1	0	雑 支 出	1	1	0
過年度損益修正益	5	5	0	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	24,831	28,619	△ 3,788
				特 別 損 失	952	952	0
				過年度損益修正損	950	950	0
				固 定 資 産 売 却 損	1	1	0
				そ の 他 特 別 損 失	1	1	0
				予 備 費	10,000	10,000	0
				予 備 費	10,000	10,000	0
当 年 度 利 益	182,515	164,384	18,131				

資本的収入及び支出

(税込み)
(単位:千円)

収入科目	令和6年度 予定額	令和5年度 予定額	増 減 (△ 減)	支出科目	令和6年度 予定額	令和5年度 予定額	増 減 (△ 減)
資本的収入	260,396	255,578	4,818	資本的支出	1,106,622	920,478	186,144
企業債	200,000	200,000	0	建設改良費	812,809	619,701	193,108
工事負担金	6,000	4,000	2,000	改良費	772,456	572,836	199,620
固定資産売却代金	1	1	0	営業設備費	1,702	1,971	△ 269
補償金	19,165	12,727	6,438	固定資産購入費	38,651	44,894	△ 6,243
補助金	35,230	38,850	△ 3,620	リース資産購入費	0	0	0
				企業債償還金	292,813	299,777	△ 6,964
				元金償還金	292,813	299,777	△ 6,964
				予備費	1,000	1,000	0
				予備費	1,000	1,000	0
小計	260,396	255,578	4,818				
補てん財源							
消費税及び地方消費税資本的収支調整額等	846,226	664,900	181,326				
合計	1,106,622	920,478	186,144	合計	1,106,622	920,478	186,144

Ⅱ 令和6年度始良市水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考	
				区 分	金 額		
1. 水道事業収益	1. 営業収益		1,525,067				
			1,340,333				
		1. 給水収益	1,303,593				
		1. 水道料金		1,303,593		基本料金 従量料金	253,526千円 1,050,067千円
		2. その他営業収益	36,740				
		1. 材料売却収益		1			
		2. 手数料		10,213		設計審査・完成検査手数料、督促手数料ほか	
		3. 給水負担金		13,778			
		4. 修繕工事収益		50			
		5. 他会計負担金		12,698		消火栓維持修理費(繰入金)、下水道事業負担金	
	2. 営業外収益			184,728			
		1. 受取利息及び配当金	300				
		1. 預金利息		300		定期預金利息	
		2. 他会計繰入金	29,609				
		1. 一般会計繰入金		29,609		簡易水道事業債利子繰入金ほか	
		3. 長期前受金戻入	93,707				
		1. 長期前受金戻入		93,707		工事負担金 国庫補助金 県補助金 他会計補助金 受贈財産評価額 県補償金	25,430千円 28,150千円 3,434千円 718千円 31,127千円 4,848千円

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
		4. 資 本 費 繰 入 収 益	60,822			
				1. 資 本 費 繰 入 収 益	60,822	簡易水道事業債元金償還分繰入金ほか
		5. 雑 収 益	290			
				1. 不 用 品 売 却 益	1	
				2. そ の 他 雑 収 益	289	行政財産使用料ほか
	3. 特 別 利 益		6			
		1. 固 定 資 産 売 却 益	1			
				1. 固 定 資 産 売 却 益	1	
		2. 過 年 度 損 益 修 正 益	5			
				1. 過 年 度 損 益 修 正 益	5	過年度料金調定更正

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
1. 水道事業費用	1. 営業費用		1,342,552			
			1,256,847			
		1. 原水及び浄水費	327,442			
		1. 給料	18,841	一般職給 5人		
		2. 手当	8,954	扶養手当 918 期末手当 2,951 勤勉手当 2,369 通勤手当 133 住居手当 543 児童手当 540 時間外勤務手当 1,500		
		3. 賞与引当金繰入額	2,589	賞与引当金への繰出金		
		4. 法定福利費	8,535	共済組合費・退職手当組合費 8,483 公務災害補償費 52		
		5. 法定福利費引当金繰入額	424	法定福利費引当金への繰出金		
		6. 被服費	104	職員貸与作業服等		
		7. 備用品費	550	試薬・工具ほか		
		8. 燃料費	279	自家発電用軽油		
		9. 通信運搬費	3,238	専用回線使用料ほか		
		10. 委託料	107,616	上水道水質検査委託料ほか		
		11. 手数料	1,493	臨時水質検査手数料ほか		
		12. 賃借料	120	施設監視ネットワーク端末通信機器賃借ほか		
		13. 修繕費	12,116	水中ポンプほか取水浄水施設修繕費		
		14. 動力費	120,084	取水井及びポンプ室等電気料		
		15. 薬品費	39,088	次亜塩素酸ソーダほか		
		16. 材料費	500	送水管等修繕材料		
		17. 保険料	118	車両損害共済ほか		
18. 公課費	866	自動車重量税				
19. 受水費	1,927	中野地区の霧島市への上水道使用料				

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	148,918			
				1. 給 料	12,429	一般職給 3人
				2. 手 当	4,972	扶 養 手 当 438 期 末 手 当 1,997 勤 勉 手 当 1,625 通 勤 手 当 52 児 童 手 当 360 時 間 外 勤 務 手 当 500
				3. 賞与引当金繰入額	1,731	賞与引当金への繰出金
				4. 法 定 福 利 費	5,236	共済組合費・退職手当組合費 5,213 公務災害補償費 23
				5. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	363	法定福利費引当金への繰出金
				6. 被 服 費	78	職員貸与作業服等
				7. 備 消 品 費	541	修繕工事用ほか
				8. 燃 料 費	20	発電機燃料
				9. 通 信 運 搬 費	1,180	専用回線使用料ほか
				10. 委 託 料	56,821	量水器取替業務委託料ほか
				11. 賃 借 料	1,825	設計積算システムリース料ほか
				12. 修 繕 費	45,048	量水器出庫、漏水修繕ほか
				13. 路 面 復 旧 費	5,000	漏水修繕跡等路面復旧費
				14. 動 力 費	7,872	ポンプ室電気料ほか
				15. 材 料 費	5,500	配水管等修繕材料
				16. 保 険 料	208	車両損害共済ほか
				17. 公 課 費	94	自動車重量税

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
		3. 総 係 費	233,506			
				1. 給 料	26,602	一般職給 6人
				2. 手 当	11,106	扶 養 手 当 558 期 末 手 当 3,891 勤 勉 手 当 3,677 通 勤 手 当 137 住 居 手 当 816 管 理 職 手 当 1,163 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 44 児 童 手 当 120 時 間 外 勤 務 手 当 700
				3. 賞与引当金繰入額	3,728	賞与引当金への繰出金
				4. 法 定 福 利 費	12,369	共済組合費・退職手当組合費 12,300 公務災害補償費 69
				5. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	799	法定福利費引当金への繰出金
				6. 旅 費	175	普通旅費・費用弁償
				7. 被 服 費	104	職員貸与作業服等
				8. 備 消 品 費	1,265	事務用消耗品等
				9. 燃 料 費	1,191	公用車用ほか
				10. 光 熱 水 費	32	都市ガス使用料ほか
				11. 印 刷 製 本 費	555	封筒ほか
				12. 通 信 運 搬 費	12,729	後納郵便・事務所電話料ほか
				13. 委 託 料	139,570	窓口業務等包括委託料ほか
				14. 手 数 料	13,059	コンビニ収納代行手数料ほか

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
				15. 賃 借 料	7,157	水道料金システム賃借ほか
				16. 修 繕 費	860	車両、事務機器等修繕料
				17. 研 修 費	255	職員研修
				18. 交 際 費	40	会費・負担金等
				19. 食 糧 費	109	
				20. 厚 生 費	30	常備薬ほか
				21. 負 担 金	425	日本水道協会負担金ほか
				22. 保 険 料	1,014	水道賠償責任保険料ほか
				23. 公 課 費	45	重量税ほか
				24. 報 償 費	100	水フェスタ謝礼金ほか
				25. 雑 費	1	
				26. 補 償 費	1	
				27. 貸倒引当金繰入額	185	不納欠損処理に伴う貸倒引当金への繰出金
		4. 減価償却費	530,942			
				1. 有形固定資産減価償却費	530,942	建物、構築物、機械及び装置、車両及び運搬具、工具器具及び備品
		5. 資産減耗費	15,939			
				1. 固定資産除却費	15,439	布設替工事等による固定資産除却費
				2. たな卸資産減耗費	500	たな卸資産減耗費
		6. その他費用	100			
				1. 材料売却原価	50	材料売却原価
				2. 雑支出	50	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
	2. 営業外費用		74,753			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	49,921			
				1. 企業債利息	49,921	財政融資資金等借入金利子
		2. 雑支出	1			
				1. 雑支出	1	
		3. 消費税及び 地方消費税	24,831			
				1. 消費税及び 地方消費税	24,831	消費税及び地方消費税納付額
		3. 特別損失		952		
	1. 過年度損益 修正損		950			
				1. 過年度損益 修正損	950	過年度料金調定減
	2. 固定資産 売却損		1			
				1. 固定資産 売却損	1	
	3. その他 特別損失		1			
		1. その他特別損失		1		
4. 予備費		10,000				
	1. 予備費	10,000				
			1. 予備費	10,000		

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
1. 資本的収入	1. 企 業 債	1. 企 業 債	260,396			
			200,000			
			200,000	1. 企 業 債	200,000	財政融資資金
	2. 工 事 負 担 金	1. 工 事 負 担 金	6,000			
			6,000			
			6,000	1. 工 事 負 担 金	6,000	消火栓設置負担金等
	3. 固 定 資 産 売 却 代 金	1. 固 定 資 産 売 却 代 金	1			
			1			
			1	1. 固 定 資 産 売 却 代 金	1	
	4. 補 償 金	1. 補 償 金	19,165			
			19,165			
			19,165	1. 補 償 金	19,165	補償工事
	5. 補 助 金	1. 補 助 金	35,230			
			35,230			
35,230			1. 補 助 金	35,230	生活基盤施設耐震化等補助金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
1. 資本的支出	1. 建設改良費		1,106,622			
			812,809			
		1. 改 良 費	772,456			
		1. 給 料	9,511	一般職給 2人		
		2. 手 当	5,363	扶 養 手 当	258	
				期 末 手 当	2,051	
				勤 勉 手 当	2,034	
				通 勤 手 当	93	
				管 理 職 手 当	507	
				管理職員特別勤務手当	20	
		時 間 外 勤 務 手 当	400			
		3. 法 定 福 利 費	4,552	共済組合費・退職手当組合費	4,524	
				公務災害補償費	28	
		4. 被 服 費	26	職員貸与作業服等		
		5. 備 消 品 費	20	事務用品		
		6. 材 料 費	1,500	布設替工事等による貯蔵材料出庫分ほか		
		7. 工 事 請 負 費	751,484	配 水 管 整 備 事 業	339,500	
				施 設 整 備 事 業	411,984	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考	
				区 分	金 額		
		2. 営業設備費	1,702				
			1. 量水器設置費		1,702	貯蔵量水器新設出庫分	
		3. 固定資産 購入費	38,651				
			1. 機械及び装置		37,051	次亜注入設備ほか	
					2. 車両及び運搬具	1,600	公用軽自動車
	2. 企業 償還 債金			292,813			
		1. 元金償還金		292,813			
					1. 元金償還金	292,813	財政融資資金等元金償還金
	3. 予備費			1,000			
		1. 予備費		1,000			
				1. 予備費	1,000		