

議案第32号

令和5年度

西原村工業用水道事業会計予算

(自 令和5年 4月 1日 ~ 至 令和6年 3月 31日)

西原村

目 次

令和5年度 西原村工業用水道事業会計予算	-----	2
令和5年度 西原村工業用水道事業会計予算実施計画	-----	4
令和5年度 西原村工業用水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	-----	6
令和5年度 西原村工業用水道事業会計給与費明細書	-----	7
令和4年度 西原村工業用水道事業会計予定損益計算書(前年度分)	-----	10
令和4年度 西原村工業用水道事業会計予定貸借対照表(前年度分)	-----	11
令和5年度 西原村工業用水道事業会計予定貸借対照表(当年度分)	-----	13
令和5年度 西原村工業用水道事業会計方針	-----	15
令和5年度 西原村工業用水道事業会計予算説明書	-----	16

令和5年度 西原村工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度西原村工業用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、次のとおりと定める。

(1) 給水事業所数	8 ヶ所
(2) 年間総給水量	345,290 m ³
(3) 1日平均給水量	946 m ³
(4) 主要な建設改良事業	85,800 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	27,856 千円
第1項 営業収益	17,093 千円
第2項 営業外収益	10,762 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出	
第1款 水道事業費用	27,856 千円
第1項 営業費用	22,868 千円
第2項 営業外費用	725 千円
第3項 特別損失	1 千円
第4項 予備費	4,262 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15,800千円は、建設改良積立金8,000千円及び損益勘定留保資金7,800千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	70,000 千円
第1項 企業債	70,000 千円

支 出	
第1款 資本的支出	85,800 千円
第1項 建設改良費	85,800 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
工業用水道本管布設事業	70,000千円	証書借入 または 証券発行	年3.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れられる資金について、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ものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。

(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6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 8,885 千円
- (2) 交際費 0 千円

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、50 千円とする。

令和5年3月8日提出

西原村工業用水道事業管理者

熊本県阿蘇郡西原村長

吉井 誠

令和5年度 西原村工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収入)

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 水道事業収益	1 営業収益	1 給水収益	27,856	
		2 その他営業収益	17,093	
			17,092	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	1	
		2 消費税還付金	10,762	
		3 長期前受金戻入	6	
		4 雑収益	1	
			1,259	
	3 特別利益	1 固定資産売却益	9,496	
			1	

(支出)

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 水道事業費用	1 営業費用	1 原水及び浄水費	27,856	
		2 配水及び給水費	22,868	
		3 総係費	3,274	
		4 減価償却費	1,290	
		5 資産減耗費用	15,715	
		6 その他営業費用	2,587	
			1	
	2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	725	
		2 消費税	0	
	3 特別損失	1 固定資産売却費	725	
			1	
	4 予備費	1 予備費	1	
			4,262	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資 本 的 収 入	1 企 業 債		70,000	
			70,000	
		1 企 業 債	70,000	工業用水道本管布設事業

(支 出)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費		85,800	
			85,800	
		1 配 水 設 備 工 事 費	85,800	工業用水道本管布設工事

令和5年度 西原村工業用水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月 31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 2,798,260
減価償却費	2,586,989
長期前受金戻入額	△ 1,258,909
受取利息及び受取配当金	△ 6,000
未収金の増減額	0
未払金の増減額	0
小計	△ 1,476,180
利息及び配当金の受取額	6,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,470,180
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	△ 78,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 78,000,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	70,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	70,000,000
資金増加額	△ 9,470,180
資金期首残高	230,002,323
資金期末残高	220,532,143

令和5年度 西原村工業用水道事業会計給与費明細書

1 総括

(単位:千円)

区	分	員 数		給 与			費	法定福利費	合 計	
		特 別 職	一 般 職	給 料	賃 金	手 当 等				
本 年 度	損益勘定支弁職員		(0)	2	4,500	0	2,305	6,805	2,080	8,885
	資本勘定支弁職員			0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(0)	2	4,500	0	2,305	6,805	2,080	8,885
前 年 度	損益勘定支弁職員		(0)	2	5,658	0	3,115	8,773	3,077	11,850
	資本勘定支弁職員			0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(0)	2	5,658	0	3,115	8,773	3,077	11,850
比 較	損益勘定支弁職員			0	△ 1,158	0	△ 810	△ 1,968	△ 997	△ 2,965
	資本勘定支弁職員			0	0	0	0	0	0	0
	合 計			0	△ 1,158	0	△ 810	△ 1,968	△ 997	△ 2,965

括弧書きは、会計年度任用職員の数外書きである。

注)本年度一般職2名の内1名は一般会計業務と兼務している。

注)前年度一般職2名の内1名は一般会計業務と兼務している。

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	児 童 手 当	合 計
		本 年 度	78	202	122	1,893	10	0	0
前 年 度	207	202	316	2,380	10	0	0	3,115	
比 較	△ 129	0	△ 194	△ 487	0	0	0	△ 810	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区	分	員 数		給 与			費	法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	給 料	賃 金	手 当 等			
本 年 度		0	2	4,500	0	2,305	6,805	2,080	8,885
前 年 度		0	2	5,658	0	3,115	8,773	3,077	11,850
比 較		0	0	△ 1,158	0	△ 810	△ 1,968	△ 997	△ 2,965

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	児 童 手 当	合 計
		本 年 度	78	202	122	1,893	10	0	0
前 年 度	207	202	316	2,380	10	0	0	3,115	
比 較	△ 129	0	△ 194	△ 487	0	0	0	△ 810	

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	給 料	賃 金	手 当 等	計		
本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	児 童 手 当	合 計
		本 年 度	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	

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	△ 1,158	給与改定に伴う増減分		0	
		普通昇給に伴う増加分		0	
		昇給期間短縮に伴う増加分		0	
		その他の増減分		△ 1,158	人事異動に伴う減額
手 当	△ 810	制度改正に伴う増減分		0	
		その他の増減分		△ 810	人事異動に伴う減額

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分	一 般 職	
令和 5年4月1日現在	平均給料月額(円)	232,400
	平均給与月額(円)	249,550
	平均年齢(歳)	39.0
令和 4年4月1日現在	平均給料月額(円)	324,750
	平均給与月額(円)	352,650
	平均年齢(歳)	54.0

(2) 初任給

(単位:円)

区 分		一般職	一般会計の制度
令和 5 年4月1日現在	高 校 卒	154,600	154,600
	大 学 卒	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和 5 年4月1日現在	1級	1	50
	2級		
	3級		
	4級	1	50
	5級		
	6級		
	計	2	100
令和 4 年4月1日現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級	2	100
	5級		
	6級		
	計	2	100

令和4年度 西原村工業用水道事業会計予定損益計算書(前年度分)

(令和 4年 4月 1日 から 令和 5年 3月 31日まで)

	円	円	円	円
1 営業収益				
(1)給水収益	15,658,182			
(2)受託工事収益	0			
(3)その他営業収益	0			
		<u>15,658,182</u>		
2 営業費用				
(1)原水及び浄水費	2,642,728			
(2)配水及び給水費	37,273			
(3)受託工事費	0			
(4)総係費	9,037,864			
(5)減価償却費	2,752,916			
(6)資産減耗費	0			
(7)その他営業費用	0			
		<u>14,470,781</u>		
営業利益				<u>1,187,401</u>
3 営業外収益				
(1)受取利息及び配当金	5,766			
(2)長期前受金戻仕入	1,310,254			
(3)雑収益	10,272,632			
		<u>11,588,652</u>		
4 営業外費用				
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	0			
(2)雑支出	0			
		<u>0</u>		<u>11,588,652</u>
経常利益				12,776,053
5 特別利益				
(1)固定資産売却益	0	0		0
6 特別損失				
(1)固定資産売却損	0	0		0
当年度純利益				<u>12,776,053</u>
前年度繰越利益剰余金				<u>50,643,848</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>63,419,901</u></u>

令和4年度 西原村工業用水道事業会計予定貸借対照表(前年度分)

(令和5年 3月 31日)

	円	円	円	円
		資	産	の
		部		
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ. 土地		10,376,180		
ロ. 建物	10,753,213			
建物減価償却累計額	△ 8,960,959			1,792,254
ハ. 構築物	149,156,219			
構築物減価償却累計額	△ 124,229,178			24,927,041
ニ. 機械及び装置	44,312,785			
機械及び装置減価償却累計額	△ 40,137,895			4,174,890
ホ. 車両及び運搬費	0			
車両及び運搬費減価償却累計額	0			0
ヘ. 工具器具及び備品	0			
工具器具及び備品減価償却累計額	0			0
ト. 建設仮勘定	0			0
有形固定資産合計				<u>41,270,365</u>
(2) 無形固定資産				
イ. 水利権	0			
ロ. 電話加入権	0			
無形固定資産合計				<u>0</u>
固定資産合計				<u>41,270,365</u>
2 流動資産				
(1) 現金・預金		230,002,323		
(2) 未収金		2,500,000		
(3) 貯蔵品		0		
(4) 前払金		0		
流動資産合計				<u>232,502,323</u>
資産合計				<u><u>273,772,688</u></u>

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 引当金			
イ. 修繕引当金		3,501,833	
ロ. 固定負債合計			3,501,833
4 流動負債			
(1) 未払金		1,000,000	
(2) 流動負債合計			<u>1,000,000</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		89,075,812	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 78,047,664</u>	
繰延収益合計			<u>11,028,148</u>
負債合計			<u>15,529,981</u>
		資本の部	
6 資本			
(1) 自己資本			
イ. 固有資本	6,465,956		
ロ. 組入資本	<u>134,228,886</u>		
自己資本合計		<u>140,694,842</u>	
(2) 資本合計			<u>140,694,842</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 他会計繰入金	485,763		
ロ. 国・県補助金	3,117,131		
ハ. その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		<u>3,602,894</u>	
(2) 利益剰余金			
イ. 減債積立金	0		
ロ. 利益積立金	1,940,000		
ハ. 建設改良積立金	48,585,070		
ニ. 当年度未処分利益剰余金	50,643,848		
当年度純利益	<u>12,776,053</u>		
利益剰余金合計		<u>113,944,971</u>	
(3) 剰余金合計			<u>117,547,865</u>
(4) 資本合計			<u>258,242,707</u>
(5) 負債資本合計			<u>273,772,688</u>

令和5年度 西原村工業用水道事業会計予定貸借対照表(当年度分)

(令和6年 3月 31日)

	円	円	円	円
		資	産	
		の 部		
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ. 土地			10,376,180	
ロ. 建物	10,753,213			
建物減価償却累計額	<u>△ 9,023,519</u>		1,729,694	
ハ. 構築物	227,156,219			
構築物減価償却累計額	<u>△ 126,622,927</u>		100,533,292	
ニ. 機械及び装置	44,312,785			
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 40,268,575</u>		4,044,210	
ホ. 車両及び運搬費	0			
車両及び運搬費減価償却累計額	<u>0</u>		0	
ヘ. 工具器具及び備品	0			
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>0</u>		0	
ト. 建設仮勘定	0		<u>0</u>	
有形固定資産合計				<u>116,683,376</u>
(2) 無形固定資産				
イ. 水利権	0			
ロ. 電話加入権	<u>0</u>			
無形固定資産合計				<u>0</u>
固 定 資 産 合 計				<u>116,683,376</u>
2 流 動 資 産				
(1) 現金・預金			220,532,143	
(2) 未 収 金			2,500,000	
流 動 資 産 合 計				<u>223,032,143</u>
資 産 合 計				<u><u>339,715,519</u></u>

	円	負 債 の 部	円	円
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			70,000,000	
(2) 引 当 金				
イ. 修繕引当金			3,501,833	
固 定 負 債 合 計				<u>73,501,833</u>
4 流 動 負 債				
(1) 未 払 金			1,000,000	
流 動 負 債 合 計				<u>1,000,000</u>
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金			89,075,812	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計			<u>△ 79,306,573</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>9,769,239</u>
負 債 合 計				<u>84,271,072</u>
		資 本 の 部		
6 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金				
イ. 固 有 資 本 金		6,465,956		
ロ. 組 入 資 本 金		<u>134,228,886</u>		
自 己 資 本 金 合 計			<u>140,694,842</u>	
資 本 金 合 計				<u>140,694,842</u>
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ. 他 会 計 繰 入 金		485,763		
ロ. 国・県補助金		3,117,131		
ハ. その他		<u>0</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			<u>3,602,894</u>	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ. 減 債 積 立 金		0		
ロ. 利 益 積 立 金		1,940,000		
ハ. 建設改良積立金		40,585,070		
ニ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		71,419,901		
当 年 度 純 損 失		<u>△ 2,798,260</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>111,146,711</u>	
剰 余 金 合 計				<u>114,749,605</u>
資 本 合 計				<u>255,444,447</u>
負 債 資 本 合 計				<u>339,715,519</u>

令和5年度 西原村工業用水道事業会計方針

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

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	定額法による。
建築物	35 ～ 38 年
構築物	10 ～ 40 年
機械及び装置	8 ～ 15 年
器具及び備品	4 ～ 6 年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

「西原村工業用水道事業会計が拠出する熊本県市町村退職手当負担金に関する覚書」に基づき、毎事業年度支払う一定の負担金以外に、新たな費用負担が発生しないため、退職給付引当金を計上しない。

(2) 賞与引当金

職員の期末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み額に基づき、当事業年度の負担に属す額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上することになっているが、実績率が無いため計上しない。

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き方式によって行っている。

2 その他の注記

新会計基準以降に係る経過措置

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で、現に資本剰余金として、整理している額については、平成26年3月31日以前に取得した資産で、取得又は改良した資産と補助金との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産(ただし、補助金を充てずに取得、又は改良したことが明らかな資産は除く。)を対象とし、按分等の方法を用いて合理的に整理している。

令和5年度 西原村工業用水道事業会計予算説明書

(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	予定額	説明	
1.水道事業収益		27,856	26,218	1,638				
1.営業収益		17,093	16,008	1,085				
	1.給水収益	17,092	16,007	1,085				
					1.料金収入	17,092	工業用水道料金収入 (45円×946m ³ ×365日×消費税)	
	2.その他営業収益	1	1	0				
					1.その他営業収益	1		
2.営業外収益		10,762	10,209	553				
	1.受取利息及び配当金	6	5	1				
					1.預金利息	6	定期預金利息	
	2.消費税還付金	1	1	0				
					1.消費税還付金	1		
	3.長期前受金戻入	1,259	1,310	△ 51				
					1.長期前受金戻入	1,259	他会計繰入金 国庫(県)補助金 その他資本剰余金	
	4.雑収益	9,496	8,893	603				
					1.雑収益	9,496	企業負担収入他 (25円×946m ³ ×365日×消費税)	
3.特別利益		1	1	0				
	1.固定資産売却益	1	1	0				
					1.固定資産売却益	1		

支出

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	説明
1.水道事業費用		27,856	26,218	1,638			
1.営業費用		22,868	19,676	3,192			
	1.原水及び浄水費	3,274	3,059	215			
					1.手数料	146	水質検査費
					2.動力費	3,110	電気料金(取水ポンプ低圧電力)
					3.修繕費	0	
					4.光熱費	18	電気料金(従量電灯)
	2.配水及び給水費	1,290	1,268	22			
					1.委託料	262	電気計装保守点検等
					2.光熱費	28	電気料金(計装)
					3.修繕費	1,000	水源地及び配水池施設修繕費
	3.総係費	15,715	12,607	3,108			
					1.給料	4,500	職員半年分(10月～3月分) 任期付職員(通年)
					2.手当	2,305	職員半年分 期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当 児童手当 他 任期付職員(通年)
					4.法定福利費	2,080	職員半年分 共済組合事業者負担金他 任期付職員(通年)
					5.旅費	33	一般旅費
					6.備消耗品費	50	事務用品等消耗品代
					7.燃料費	0	公用車がソソ代
					8.印刷製本費	10	決算書、検針票製本代
					9.通信運搬費	1	切手代等
					10.委託料	6,030	工業用水道施設整備基礎調査業務委託料
					11.使用料	465	RKK企業会計システム 高速代 駐車場代

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明	
					12.手数料	223	振込手数料 水道施設除草手数料	
					13.補償費	1	補償費	
					14.食糧費	1	食糧費	
					15.負担金	10	研修負担金	
					16.保険料	6	水中ポンプ等保険料	
	4.減価償却費	2,587	2,740	△ 153				
						1.固定資産減価償却費	2,587	固定資産減価償却費 2,586,989 円
	5.資産減耗費	1	1	0				
						1.固定資産除却費	1	
	6.その他営業費用	1	1	0				
					1.その他営業費用	1		
2.営業外費用		725	700	25				
	1.消費税	725	700	25				
					1.消費税	725		
3.特別損失		1	1	0				
	1.固定資産売却費	1	1	0				
					1.固定資産売却費	1		
4.予備費		4,262	5,841	△ 1,579				
	1.予備費	4,262	5,841	△ 1,579				
					1.予備費	4,262		

(資本的收入及び支出)

収入 (単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1.資本的收入		70,000	0	70,000			
1.企業債		70,000	0	70,000			
	1.企業債	70,000	0	70,000			
					1.企業債	70,000	工業用水道本管布設事業

支出 (単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1.資本的支出		85,800	0	85,800			
1.建設改良費		85,800	0	85,800			
	1.配水設備工事費	85,800	0	85,800			
					1.委託料	0	
					2.工事請負費	85,800	工業用水道本管布設工事