

議案第38号

令和6年度 西原村工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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、次のとおりとする。

| | |
|---------------|------------------------|
| (1) 給水事業所数 | 8 ヶ所 |
| (2) 年間総給水量 | 305,140 m ³ |
| (3) 1日平均給水量 | 836 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | 88,253 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 | 24,961 千円 |
| 第1項 営業収益 | 15,105 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 9,855 千円 |
| 第3項 特別利益 | 1 千円 |

| 支 出 | |
|------------|-----------|
| 第1款 水道事業費用 | 24,032 千円 |
| 第1項 営業費用 | 21,466 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 718 千円 |
| 第3項 特別損失 | 848 千円 |
| 第4項 予備費 | 1,000 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18,253千円は、建設改良積立金8,000千円及び損益勘定留保資金10,253千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 | 88,253 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 88,253 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。 |

(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。

(1) 営業費用、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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、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 9,571 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、200千円である。

(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、50 千円とする。

令和6年3月7日提出

熊本県阿蘇郡西原村長
吉井 誠

予 算 に 関 す る 説 明 書

目 次

| | | |
|----------------------------------|-------|----|
| 令和6年度 西原村工業用水道事業会計予算実施計画 | ----- | 4 |
| 令和6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 |
| 給与費明細書 | ----- | 7 |
| 債務負担行為に関する調書 | ----- | 10 |
| 令和5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) | ----- | 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(前年度分) | ----- | 12 |
| 令和6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) | ----- | 14 |
| 令和6年度 西原村工業用水道事業会計方針 | ----- | 16 |
| 令和6年度 西原村工業用水道事業会計予算明細書 | ----- | 17 |

令和6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 | | 24,961 | |
| | 1 | 営業収益 | 15,105 | |
| | | 1 給水収益 | 15,104 | |
| | | 2 その他営業収益 | 1 | |
| | 2 | 営業外収益 | 9,855 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 4 | |
| | | 2 消費税還付金 | 1 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 1,259 | |
| | | 4 雑収益 | 8,391 | |
| | | 5 他会計補助金 | 200 | |
| | 3 | 特別利益 | 1 | |
| | | 1 固定資産売却益 | 1 | |

(支出)

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備考 |
|---|--------|-----------------|---------|----|
| 1 | 水道事業費用 | | 24,032 | |
| | 1 | 営業費用 | 21,466 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 6,579 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 1,289 | |
| | | 3 総係費 | 11,010 | |
| | | 4 減価償却費 | 2,587 | |
| | | 5 資産減耗費用 | 1 | |
| | | 6 その他営業費用 | 0 | |
| | 2 | 営業外費用 | 718 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 0 | |
| | | 2 消費税 | 718 | |
| | 3 | 特別損失 | 848 | |
| | | 1 固定資産売却損 | 1 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | 847 | |
| | 4 | 予備費 | 1,000 | |
| | | 1 予備費 | 1,000 | |

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 | | | 70,000 | |
| | 1 企 業 債 | | 70,000 | |
| | | 1 企 業 債 | 70,000 | |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千 円) | 備 考 |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|-----|
| 1 資 本 的 支 出 | | | 88,253 | |
| | 1 建 設 改 良 費 | | 88,253 | |
| | | 1 配 水 設 備 工 事 費 | 86,383 | |
| | | 2 原 水 設 備 工 事 費 | 1,870 | |

令和6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 6年 4月 1日 から 令和 7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 (△は純損失) | △ 1,092,260 |
| 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 | △ 4,000 |
| 未 収 金 の 増 減 額 (△は増加) | 45,000,000 |
| 未 払 金 の 増 減 額 (△は減少) | △ 47,454,000 |
| 小 計 | △ 2,222,180 |
| 利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額 | 4,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,218,180 |
| 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 |
| 国庫補助等による収入 | 0 |
| 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 | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 70,000,000 |
| 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 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 70,000,000 |
| 4 資 金 増 加 額 | △ 10,218,180 |
| 5 資 金 期 首 残 高 | 230,004,040 |
| 6 資 金 期 末 残 高 | 219,785,860 |

給 与 費 明 細 書

1 総括 (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 | 報 酬 | 手 当 等 | 計 | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | | (0) | 2 | 4,540 | 0 | 2,571 | 7,111 | 2,460 | 9,571 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | | (0) | 2 | 4,540 | 0 | 2,571 | 7,111 | 2,460 | 9,571 |
| 前 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 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | | | 0 | 40 | 0 | 266 | 306 | 380 | 686 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | | | 0 | 40 | 0 | 266 | 306 | 380 | 686 |

括弧書き内は、会計年度任用職員の数以外の外書きである。

注)本年度一般職2名の内2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。

| 手当の内訳 | 区 分 | 給 与 費 | | | | | | | | 合 計 |
|-----------|-------|---------|---------|---------------|-------------|---------|---------|-----------|-------|-----|
| | | 扶 養 手 当 | 通 勤 手 当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 期 末 勤 勉 手 当 | 住 居 手 当 | 児 童 手 当 | そ の 他 手 当 | 計 | |
| 手 当 の 内 訳 | 本 年 度 | 470 | 80 | 120 | 1,341 | 140 | 200 | 220 | 2,571 | |
| | 前 年 度 | 78 | 202 | 122 | 1,893 | 0 | 0 | 10 | 2,305 | |
| | 比 較 | 392 | △ 122 | △ 2 | △ 552 | 140 | 200 | 210 | 266 | |

ア 会計年度任用職員以外の職員 (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 | 報 酬 | 手 当 等 | 計 | | |
| 本 年 度 | | 0 | 2 | 4,540 | 0 | 2,571 | 7,111 | 2,460 | 9,571 |
| 前 年 度 | | 0 | 2 | 4,500 | 0 | 2,305 | 6,805 | 2,080 | 8,885 |
| 比 較 | | 0 | 0 | 40 | 0 | 266 | 306 | 380 | 686 |

| 手当の内訳 | 区 分 | 給 与 費 | | | | | | | | 合 計 |
|-----------|-------|---------|---------|---------------|-------------|---------|---------|-----------|-------|-----|
| | | 扶 養 手 当 | 通 勤 手 当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 期 末 勤 勉 手 当 | 住 居 手 当 | 児 童 手 当 | そ の 他 手 当 | 計 | |
| 手 当 の 内 訳 | 本 年 度 | 470 | 80 | 120 | 1,341 | 140 | 200 | 220 | 2,571 | |
| | 前 年 度 | 78 | 202 | 122 | 1,893 | 0 | 0 | 10 | 2,305 | |
| | 比 較 | 392 | △ 122 | △ 2 | △ 552 | 140 | 200 | 210 | 266 | |

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | | | 給 与 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-------|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-----|
| | 特 別 職 | 一 般 職 | 給 与 | 報 酬 | 手 当 | 等 計 | 給 料 | 報 酬 | | |
| 本 年 度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前 年 度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 比 較 | 0 | 0 | 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 | 住 居 手 当 | 児 童 手 当 | そ の 他 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 | 0 |
| 比 較 | 0 | 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 | 40 | 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 | 40 | 人事異動に伴う増額 | |
| 手 当 | 266 | 制度改正に伴う増減分 | 0 | | |
| | | その他の増減分 | 266 | 人事異動に伴う増額 | |

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 6 年4月1日現在 | 平均給料月額(円) | 377,000 |
| | 平均給与月額(円) | 445,600 |
| | 平均年齢(歳) | 49.5 |
| 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 |

(2) 初任給

(単位:円)

| 区 分 | 一般職 | 一般会計の制度 |
|--------------|-----|---------|
| 令和 6 年4月1日現在 | 高校卒 | 166,600 |
| | 大学卒 | 196,200 |

(3) 級別職員数

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

債務負担行為に関する調書

単位:千円

| 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 | | 左の財源内訳 | | |
|-------|-----|------------------------|----|----------------------|----|-----------|-----|-----|
| | | 期間 | 金額 | 期間 | 金額 | 国庫 補助金 | 企業債 | その他 |
| 土地賃借料 | 15 | 令和5年度 | 4 | 令和6年度 | 11 | | | 11 |

令和5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 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月 31日まで)

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|------------------|------------|------------|------------|--------------------------|
| 1 営業収益 | | | | |
| (1)給水収益 | 14,490,404 | | | |
| (2)受託工事収益 | 0 | | | |
| (3)その他営業収益 | 0 | 14,490,404 | | |
| 2 営業費用 | | | | |
| (1)原水及び浄水費 | 1,800,543 | | | |
| (2)配水及び給水費 | 233,290 | | | |
| (3)受託工事費 | 0 | | | |
| (4)総係費 | 14,802,267 | | | |
| (5)減価償却費 | 2,586,989 | | | |
| (6)資産減耗費 | 0 | | | |
| (7)その他営業費用 | 0 | 19,423,089 | | |
| 営業損失 | | | | <u>△ 4,932,685</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 | 1,258,909 | | | |
| (3)雑収益 | 9,308,704 | 10,573,379 | | |
| 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 | 0 | 10,573,379 | |
| 経常利益 | | | | 5,640,694 |
| 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>5,640,694</u> |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | | <u>60,605,692</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | | <u><u>66,246,386</u></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(前年度分)

(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 | △ 9,023,519 | | | 1,729,694 |
| ハ. 構築物 | 149,156,219 | | | |
| 構築物減価償却累計額 | △ 126,622,927 | | | 22,533,292 |
| ニ. 機械及び装置 | 44,312,785 | | | |
| 機械及び装置減価償却累計額 | △ 40,268,575 | | | 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 | 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 | | | | 5,169,091 |
| 有形固定資産合計 | | | | <u>43,852,467</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>43,852,467</u> |
| 2 流 動 資 産 | | | | |
| (1) 現金・預金 | | | | 230,004,040 |
| (2) 未収金 | | | | 47,049,001 |
| (3) 貯蔵品 | | | | 0 |
| (4) 前払金 | | | | 362,800 |
| 流動資産合計 | | | | <u>277,415,841</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>321,268,308</u></u> |

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------|---|--------------------|---------------------|
| | | 負 債 の 部 | |
| 3 固 定 負 債 | | | |
| (1) 引 当 金 | | | |
| イ. 修繕引当金 | | | 3,501,833 |
| 固 定 負 債 合 計 | | | 3,501,833 |
| 4 流 動 負 債 | | | |
| (1) 未 払 金 | | | 48,054,000 |
| 流 動 負 債 合 計 | | | <u>48,054,000</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>△ 79,306,573</u> |
| 繰 延 収 益 合 計 | | | <u>9,769,239</u> |
| 負 債 合 計 | | | <u>61,325,072</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>132,932,021</u> | |
| 自己資本金合計 | | | <u>139,397,977</u> |
| 資 本 金 合 計 | | | <u>139,397,977</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 | | 48,755,979 | |
| ニ. 当年度未処分利益剰余金 | | 66,246,386 | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>116,942,365</u> |
| 剰 余 金 合 計 | | | <u>120,545,259</u> |
| 資 本 合 計 | | | <u>259,943,236</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | | <u>321,268,308</u> |

令和6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7年 3月 31日)

| | 円 | 資 産 の 部 | 円 | 円 |
|------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | △ 9,086,079 | 1,667,134 | | |
| ハ. 構築物 | 272,519,019 | | | |
| 構築物減価償却累計額 | △ 129,016,676 | 143,502,343 | | |
| ニ. 機械及び装置 | 44,312,785 | | | |
| 機械及び装置減価償却累計額 | △ 40,399,255 | 3,913,530 | | |
| 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 | | 5,169,091 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 164,628,278 | |
| (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 | | | 0 | |
| 固定資産合計 | | | | 164,628,278 |
| 2 流 動 資 産 | | | | |
| (1) 現金・預金 | | | 219,785,860 | |
| (2) 未収金 | | | 2,049,001 | |
| 流動資産合計 | | | | 221,834,861 |
| 資産合計 | | | | 386,463,139 |

| | 円 | 円 | 円 |
|------------------------|---|---------------------|--------------------|
| 3 固定負債 | | 負債の部 | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | | 115,000,000 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ. 修繕引当金 | | 3,501,833 | |
| 固定負債合計 | | | <u>118,501,833</u> |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 未払金 | | 600,000 | |
| 流動負債合計 | | | <u>600,000</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>△ 80,565,482</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>8,510,330</u> |
| 負債合計 | | | <u>127,612,163</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>132,932,021</u> | |
| 自己資本合計 | | | <u>139,397,977</u> |
| 資本合計 | | | <u>139,397,977</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 | | 40,755,979 | |
| ニ. 当年度未処分利益剰余金 | | 73,154,126 | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>115,850,105</u> |
| 剰余金合計 | | | <u>119,452,999</u> |
| 資本合計 | | | <u>258,850,976</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>386,463,139</u> |

令和6年度 西原村工業用水道事業会計方針

1 重要な会計方針

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

(1) 有形固定資産

| | |
|----------|-----------|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 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

職員の退職手当は、退職手当組合に対する毎事業年度に支払う一定の負担金を除き、全額一般会計において措置することとなっているため、退職給付引当金を計上しない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

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る額(12月から3月までの4ヶ月分)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、実績率等により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。

令和6年度 西原村工業用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 | 前年度 | 比較 | 節 | 予定額 | 説明 |
| 1.水道事業収益 | | 24,961 | 27,856 | △ 2,895 | | | |
| 1.営業収益 | | 15,105 | 17,093 | △ 1,988 | | | |
| | 1.給水収益 | 15,104 | 17,092 | △ 1,988 | | | |
| | | | | | 1.料金収入 | 15,104 | 工業用水道料金収入 (45円×836m 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 | | 9,855 | 10,762 | △ 907 | | | |
| | 1.受取利息及び配当金 | 4 | 6 | △ 2 | | | |
| | | | | | 1.預金利息 | 4 | 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 | 1,259 | 0 | | | |
| | | | | | 1.長期前受金戻入 | 1,259 | 長期前受金戻入 |
| | 4.雑収益 | 8,391 | 9,496 | △ 1,105 | | | |
| | | | | | 1.雑収入 | 8,391 | 企業負担収入他 (25円×836m ³ ×365日×消費税) |
| | 5.他会計補助金 | 200 | 0 | 200 | | | |
| | | | | | 1.他会計補助金 | 200 | 一般会計繰入金(児童手当) |
| 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 | | 24,032 | 27,856 | △ 3,824 | | | |
| 1.営業費用 | | 21,466 | 22,868 | △ 1,402 | | | |
| | 1.原水及び浄水費 | 6,579 | 3,274 | 3,305 | | | |
| | | | | | 1.手数料 | 267 | 水質検査費 119 水道施設清掃手数料 148 |
| | | | | | 2.動力費 | 3,519 | 電気料金(取水ポンプ低圧電力) |
| | | | | | 3.修繕費 | 1,000 | 水源地施設等修繕費 |
| | | | | | 4.光熱水費 | 26 | 電気料金(従量電灯) |
| | | | | | 9.使用料 | 1,767 | 災害時等発電機使用料 |
| | 2.配水及び給水費 | 1,289 | 1,290 | △ 1 | | | |
| | | | | | 1.委託料 | 253 | 電気計装設備保守点検委託料 |
| | | | | | 2.光熱水費 | 36 | 電気料金(計装) |
| | | | | | 3.修繕費 | 1,000 | 配水池施設等修繕費 |
| | 3.総係費 | 11,010 | 15,715 | △ 4,705 | | | |
| | | | | | 1.給料 | 4,540 | 企業職員給 |
| | | | | | 2.手当 | 2,571 | 扶養・通勤・時間外・期末・勤勉・特殊勤務 児童・住居・管理職特勤・管理職 |
| | | | | | 4.法定福利費 | 2,460 | 共済組合負担金 1,590 退職手当負担金等 870 |
| | | | | | 5.旅費 | 33 | 普通旅費 |
| | | | | | 6.備消耗品費 | 50 | 事務用品等消耗品費 |
| | | | | | 7.燃料費 | 0 | |
| | | | | | 8.印刷製本費 | 7 | 決算書、検針票製本代 |
| | | | | | 9.通信運搬費 | 1 | 切手代等 |
| | | | | | 10.委託料 | 0 | |
| | | | | | 11.使用料及び賃借料 | 480 | 公営企業会計システム使用料 449 高速・駐車場代、土地賃借料 31 |

(単位:千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比較 | 節 | 金額 | 説明 |
|---------|---------------------|-------|-------|---------|----------------|-------|--|
| | | | | | 12.手数料 | 3 | 口座振替手数料 |
| | | | | | 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 |
| | | | | | 21.賞与引当金繰入金 | 701 | 賞与引当金繰入金(R6年12月～3月) |
| | | | | | 22.法定福利費引当金繰入金 | 146 | 法定福利費引当金繰入金(R6年12月～3月) |
| | 4.減価償却費 | 2,587 | 2,587 | 0 | | | |
| | | | | | 1.固定資産減価償却費 | 2,587 | 固定資産減価償却費 |
| | 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 | 0 | 1 | △ 1 | | | |
| | | | | | 1.その他営業費用 | 0 | |
| 2.営業外費用 | | 718 | 725 | △ 7 | | | |
| | 1.支払利息及び 企業債取扱諸費 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | | | | | 1.支払利息 | 0 | |
| | 2.消費税 | 718 | 725 | △ 7 | | | |
| | | | | | 1.消費税 | 718 | 消費税及び地方消費税 |
| 3.特別損失 | | 848 | 1 | 847 | | | |
| | 1.固定資産売却損 | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | | | | 1.固定資産売却損 | 1 | |
| | 2.過年度損益修正損 | 847 | 0 | 847 | | | |
| | | | | | 1.過年度損益修正損 | 847 | 過年度賞与引当金繰入金(R5.12～3月) 701 過年度法定福利費引当金繰入金(〃) 146 |
| 4.予備費 | | 1,000 | 4,262 | △ 3,262 | | | |
| | 1.予備費 | 1,000 | 4,262 | △ 3,262 | | | |
| | | | | | 1.予備費 | 1,000 | |

(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 | 70,000 | 0 | | | |
| 1.企業債 | | 70,000 | 70,000 | 0 | | | |
| | 1.企業債 | 70,000 | 70,000 | 0 | | | |
| | | | | | 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 | | 88,253 | 85,800 | 2,453 | | | |
| 1.建設改良費 | | 88,253 | 85,800 | 2,453 | | | |
| | 1.配水設備工事費 | 86,383 | 85,800 | 583 | | | |
| | | | | | 2.工事請負費 | 86,383 | 工業用水道本管布設工事 85,800 配水池施設落雷対策工事 583 |
| | 2.原水設備工事費 | 1,870 | 0 | 1,870 | | | |
| | | | | | 2.工事請負費 | 1,870 | 水源地施設落雷対策工事 |