

第35号議案

令和6年度
愛南町上水道事業会計予算

目 次

愛南町上水道事業会計予算

令和6年度愛南町上水道事業会計予算	5
-------------------	---

予算に関する説明書

令和6年度愛南町上水道事業会計予算実施計画書	9
令和6年度愛南町上水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	11
給与費明細書	12
令和5年度愛南町上水道事業予定損益計算書	16
令和5年度愛南町上水道事業予定貸借対照表	17
令和6年度愛南町上水道事業予定貸借対照表	19
愛南町上水道事業会計予算に係る注記事項	21

参考資料

収益的収入及び支出の見積基礎	23
資本的収入及び支出の見積基礎	31

令和6年度愛南町上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度愛南町上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)	給水戸数	10,250 戸
(2)	年間総給水量	2,083,000 m ³
(3)	一日平均給水量	5,700 m ³
(4)	主要な建設改良事業 上水道老朽管更新事業外	317,227 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	722,800 千円
第1項	営 業 収 益	449,551 千円
第2項	営 業 外 収 益	273,247 千円
第3項	特 別 利 益	2 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	722,800 千円
第1項	営 業 費 用	677,598 千円
第2項	営 業 外 費 用	41,901 千円
第3項	特 別 損 失	501 千円
第4項	予 備 費	2,800 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318,429千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,959千円、過年度分損益勘定留保資金12,459千円及び当年度分損益勘定留保資金277,011千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資 本 的 収 入	240,958 千円
第1項	企 業 債	166,300 千円
第2項	負 担 金	3,300 千円
第5項	固定資産売却代金	1 千円
第6項	出 資 金	71,357 千円
支 出		
第1款	資 本 的 支 出	559,387 千円
第1項	建 設 改 良 費	318,610 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	240,777 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
上水道老朽管更新事業	千円 106,500	1 借入先 財務省、その他	年3.0%以内	財務省、その他から借入れる場合においては、据置期間、償還期限、償還の方法は、借入先の融資条件によることできる。 ただし、必要に応じ、繰上償還、償還期限の短縮、または、低利債に借換することができる。
遠方監視制御システム更新事業（御荘地区）	59,800	2 借入方法 普通貸借	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おいては、当該見直し後の利率で借入することができる。	
		3 借入年度 令和6年度 ただし、工事または財政上の都合により起債額の全額若しくは一部を翌年度に繰越して借入することができる。		

(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 80,506千円

(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、192,000千円である。

(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、18,737千円と定める。

令和6年3月8日提出

愛南町長 清水 雅文

予算に関する説明書

令和6年度愛南町上水道事業会計予算実施計画書

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		722,800	
	1	営業収益	449,551	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	445,000	水道料金
		2 受託工事収益	343	給水装置の通水等
		3 他会計負担金	3,700	消火栓維持管理の負担金
		4 その他の営業収益	508	給水装置工事審査手数料等
	2	営業外収益	273,247	主たる営業活動以外から生ずる収益
		1 受取利息及び配当金	275	預金利息
		2 他会計補助金	192,000	収益的支出を負担することを目的とする他会計からの繰入金
		3 長期前受金戻入	69,907	減価償却費に対する長期前受金の収益配分
		5 雑収益	3,108	水道使用に係る新規加入金等
		6 消費税及び地方消費税還付金	7,957	
	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

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費用		722,800	
	1	営業費用	677,598	主たる営業活動から生ずる費用
		1 原水及び浄水費	139,355	原水、取水及び浄水施設の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	139,390	配水池、配水管等の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	10	給水装置の新設又は修繕等の受託工事に要する費用
		4 総係費	51,695	事業活動の全般に関連する費用
		5 減価償却費	335,818	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	11,100	固定資産の除却費及びたな卸資産減耗費
		7 その他営業費用	230	
	2	営業外費用	41,901	主たる営業活動から生ずる費用以外の費用
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	41,600	企業債に対する支払利息
		3 雑支出	301	
	3	特別損失	501	
		1 固定資産売却損	1	
		4 過年度損益修正損	500	
	4	予備費	2,800	
		1 予備費	2,800	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		240,958	
	1	企業債	166,300	
		1 企業債	166,300	建設改良工事に充てられるための企業債
	2	負担金	3,300	
		2 一般会計負担金	3,300	消火栓工事に対する負担金
	5	固定資産売却代金	1	
		1 固定資産売却代金	1	
	6	出資金	71,357	
		1 出資金	71,357	建設改良工事及び簡水統合に係る企業債償還金に対する出資金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		559,387	
	1	建設改良費	318,610	
		1 建設改良費	317,227	水道施設更新工事等に要する経費
		2 固定資産購入費	1,383	量水器、器具備品等の購入に要する経費
	2	企業債償還金	240,777	
		1 企業債償還金	240,777	企業債償還元金

令和6年度愛南町上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：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)	△ 30,855,000
	減価償却費	335,818,000
	固定資産除却費	10,300,000
	賞与引当金の増減額(△は減少)	62,000
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	400,000
	長期前受金戻入額	△ 69,907,000
	受取利息及び受取配当金	△ 275,000
	支払利息	41,600,000
	未収金の増減額(△は増加)	△ 10,125,000
	小計	277,018,000
	利息及び配当金の受取額	275,000
	利息の支払額	△ 41,600,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	235,693,000
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	△ 289,652,000
	有形固定資産の売却による収入	1,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,300,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 286,351,000
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	166,300,000
	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	△ 240,777,000
	他会計からの出資による収入	71,357,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,120,000
	資金増加(減少)額	△ 53,778,000
	資金期首残高	878,079,519
	資金期末残高	824,301,519

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損支 益弁 勘職 定員		12		43,481	23,877	67,358	13,148	80,506
前年度	損支 益弁 勘職 定員		12		44,408	23,665	68,073	13,615	81,688
比 較	損支 益弁 勘職 定員				△ 927	212	△ 715	△ 467	△ 1,182

※ 総括の職員数は、会計年度任用職員を含む。

※ 法定福利費から職員退職手当市町負担金7,455千円は除いている。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時間外勤 務 手 当	管理職 特 勤	管理職 手 当	期末手当	勤勉手当	その他 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,476	888	481	72	2,700		360	9,793	8,107	
	前年度	1,752	888	377	72	2,700		360	9,948	7,568	
	比 較	△ 276		104					△ 155	539	

ア 会計年度任用職員以外の職員

損益勘定支弁職員

区 分		職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損支 益弁 勘職 定員		11		40,944	22,668	63,612	12,421	76,033
前年度	損支 益弁 勘職 定員		11		42,007	23,028	65,035	13,006	78,041
比 較	損支 益弁 勘職 定員				△ 1,063	△ 360	△ 1,423	△ 585	△ 2,008

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時間外勤 務 手 当	管理職 特 勤	管理職 手 当	期末手当	勤勉手当	その他 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,476	888	457	72	2,600		360	9,283	7,532	
	前年度	1,752	888	353	72	2,600		360	9,435	7,568	
	比 較	△ 276		104					△ 152	△ 36	

イ 会計年度任用職員

区 分		職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損支 益弁 勘職 定員		1		2,537	1,209	3,746	727	4,473
前年度	損支 益弁 勘職 定員		1		2,401	637	3,038	609	3,647
比 較	損支 益弁 勘職 定員				136	572	708	118	826

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	時間外勤	期末手当	勤勉手当	その他 手 当					
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)					
	本年度	24	100	510	575						
	前年度	24	100	513							
	比 較			△ 3	575						

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 (千円)	備 考
給 料	△ 927	給与改定に伴う 増減分		給与改定の状況 前年度 給料の改定率 1.36% 本年度 給料の改定率 - % 給与改定の実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う 増加分		平均昇給率 1.27%(昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 9人
		その他の増減分	△ 927	△ 927 職員の異動の状況 現に在職する(その他)(計) 採用退職の状況 職 員 数 採 用 0人 本年度 12人 0人 12人 退 職 0人 前年度 12人 0人 12人 その他 0人 増 減 0人 0人 0人
手 当	212	その他の増減分	212	扶養手当 △ 276 住居手当 通勤手当 104 時間外勤務手当 期末手当 △ 155 勤勉手当 539

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和6年4月1日現在	平均給料月額(円)	309,289
	平均給与月額(円)	333,379
	平均年齢(歳)	44.02
令和5年4月1日現在	平均給料月額(円)	316,843
	平均給与月額(円)	342,234
	平均年齢(歳)	45.05

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	169,762	169,762
大学卒	192,893	192,893

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年4月1日現在	1 級	2	18.2
	2 級	1	9.1
	3 級	3	27.3
	4 級	4	36.3
	5 級	1	9.1
	6 級		
	計	11	100.0
令和5年4月1日現在	1 級	2	18.2
	2 級		
	3 級	3	27.3
	4 級	5	45.4
	5 級	1	9.1
	6 級		
	計	11	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一般行政職	主事	主査	係長・主任	課長補佐	課長	総括課長

(4) 昇給

区 分		合計	一般行政職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	
	号 給 数 別 内 訳	2号級 (人)		
		4号級 (人)	9	9
		6号級 (人)		
		8号級 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	81.8	81.8		
前年度	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	
	号 給 数 別 内 訳	2号級 (人)		
		4号級 (人)	9	9
		6号級 (人)		
		8号級 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	81.8	81.8		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	0.11	0.11
支給対象職員の比率 (%) (令和6年4月1日現在)	36.36	36.36
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	1,500	1,500
代表的な特殊勤務手当の名称	水道事務手当	

(6) 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 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.250	2.250	4.50	5%~15%(係長級以上)	
前年度	2.200	2.200	4.40	5%~15%(係長級以上)	
一般会計の 制度	2.250	2.250	4.50	5%~15%(係長級以上)	

(7) 定年退職及び応募認定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	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(2~20%加算)	
一般会計の 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(2~20%加算)	

(8) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	—
住居手当	同	—
通勤手当	同	—

令和5年度愛南町上水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1)	給水収益	407,273,000	
	(2)	受託工事収益	295,000	
	(3)	他会計負担金	14,900,000	
	(4)	その他営業収益	<u>313,000</u>	422,781,000
2	営業費用			
	(1)	原水及び浄水費	124,747,000	
	(2)	配水及び給水費	137,026,000	
	(3)	受託工事費	10,000	
	(4)	総係費	50,817,000	
	(5)	減価償却費	331,528,000	
	(6)	資産減耗費	14,109,000	
	(7)	その他営業費用	<u>245,000</u>	<u>658,482,000</u>
	営業損失			235,701,000
3	営業外収益			
	(1)	受取利息及び配当金	275,000	
	(2)	他会計補助金	180,136,000	
	(3)	長期前受金戻入	72,000,000	
	(4)	雑収益	<u>2,866,000</u>	255,277,000
4	営業外費用			
	(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	40,900,000	
	(2)	雑支出	<u>301,000</u>	<u>41,201,000</u>
	経常損失			21,625,000
5	特別利益			
	(1)	固定資産売却益	1,000	
	(2)	過年度損益修正益	<u>814,000</u>	815,000
6	特別損失			
	(1)	固定資産売却損	1,000	
	(2)	過年度損益修正損	628,000	
	(3)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>629,000</u>
				<u>186,000</u>
7	予備費			
	(1)	予備費	<u>2,800,000</u>	<u>2,800,000</u>
				<u>△ 2,800,000</u>
	当年度純損失			24,239,000
	前年度繰越利益剰余金			19,628,839
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>7,000,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,389,839</u></u>

令和5年度愛南町上水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位：円)

1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	260,328,047	
	イ 建 物	327,944,745	
	減価償却累計額	<u>△ 154,667,917</u>	173,276,828
	ウ 構 築 物	11,021,680,352	
	減価償却累計額	<u>△ 5,703,051,603</u>	5,318,628,749
	エ 機 械 及 び 装 置	4,599,008,777	
	減価償却累計額	<u>△ 3,431,798,913</u>	1,167,209,864
	オ 車 両 運 搬 具	9,188,437	
	減価償却累計額	<u>△ 8,729,015</u>	459,422
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	36,085,315	
	減価償却累計額	<u>△ 31,528,121</u>	4,557,194
	キ 量 水 器	27,750,735	
	減価償却累計額	<u>△ 13,804,084</u>	13,946,651
	ク その他有形固定資産		737,865
	ケ 建 設 仮 勘 定		<u>59,764,834</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		6,998,909,454
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		145,600
	イ ダ ム 使 用 権	957,864,347	
	減価償却累計額	<u>△ 782,575,766</u>	<u>175,288,581</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>175,434,181</u>
	固 定 資 産 合 計		7,174,343,635
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 ・ 預 金		878,079,519
	(2) 未 収 金	63,340,488	
	未収金貸倒引当金	<u>△ 2,346,000</u>	60,994,488
	(3) 貯 蔵 品		17,560,691
	流 動 資 産 合 計		<u>956,634,698</u>
	資 産 合 計		<u><u>8,130,978,333</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>2,986,815,314</u>		
	企業債合計		2,986,815,314	
	固定負債合計			2,986,815,314
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	<u>240,775,853</u>		
	企業債合計		240,775,853	
	(2) 未払金		40,831,000	
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	<u>6,750,000</u>		
	引当金合計		6,750,000	
	流動負債合計			288,356,853
5	繰延収益			
	長期前受金		3,903,014,624	
	収益化累計額		<u>△ 2,699,062,922</u>	
	繰延収益合計			<u>1,203,951,702</u>
	負債合計			<u><u>4,479,123,869</u></u>

資本の部

6	資本金			3,337,348,246
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 国庫補助金	20,459,146		
	イ 県費補助金	16,709,917		
	ウ 受贈財産評価額	171,254		
	エ 工事負担金	3,939,380		
	オ その他資本剰余金	<u>38,236,682</u>		
	資本剰余金合計		79,516,379	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金	96,600,000		
	イ 利益積立金	10,000,000		
	ウ 建設改良積立金	126,000,000		
	エ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,389,839</u>		
	利益剰余金合計		<u>234,989,839</u>	
	剰余金合計			<u>314,506,218</u>
	資本合計			<u>3,651,854,464</u>
	負債資本合計			<u><u>8,130,978,333</u></u>

令和6年度愛南町上水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資産の部

(単位：円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	ア 土地		260,328,047	
	イ 建物	327,944,745		
	減価償却累計額	<u>△ 161,467,917</u>		166,476,828
	ウ 構築物	11,166,569,352		
	減価償却累計額	<u>△ 5,886,051,603</u>		5,280,517,749
	エ 機械及び装置	4,711,497,777		
	減価償却累計額	<u>△ 3,557,798,913</u>		1,153,698,864
	オ 車両運搬具	9,188,437		
	減価償却累計額	<u>△ 8,729,015</u>		459,422
	カ 工具、器具及び備品	37,288,315		
	減価償却累計額	<u>△ 33,328,121</u>		3,960,194
	キ 量水器	27,810,735		
	減価償却累計額	<u>△ 13,822,084</u>		13,988,651
	ク その他有形固定資産			737,865
	ケ 建設仮勘定		<u>80,474,834</u>	
	有形固定資産合計			<u>6,960,642,454</u>
(2)	無形固定資産			
	ア 電話加入権			145,600
	イ ダム使用権	957,864,347		
	減価償却累計額	<u>△ 800,775,766</u>		<u>157,088,581</u>
	無形固定資産合計			<u>157,234,181</u>
	固定資産合計			<u>7,117,876,635</u>
2	流動資産			
(1)	現金・預金			824,301,519
(2)	未収金		112,600,488	
	未収金貸倒引当金		<u>△ 2,746,000</u>	109,854,488
(3)	貯蔵品			<u>19,000,691</u>
	流動資産合計			<u>953,156,698</u>
	資産合計			<u><u>8,071,033,333</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>2,913,478,760</u>		
	企業債合計		2,913,478,760	
	固定負債合計			2,913,478,760
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	<u>239,635,407</u>		
	企業債合計		239,635,407	
	(2) 未払金		81,406,000	
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	<u>6,812,000</u>		
	引当金合計		<u>6,812,000</u>	
	流動負債合計			327,853,407
5	繰延収益			
	長期前受金		3,906,314,624	
	収益化累計額		<u>△ 2,768,969,922</u>	
	繰延収益合計			<u>1,137,344,702</u>
	負債合計			<u><u>4,378,676,869</u></u>

資本の部

6	資本金			3,408,705,246
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 国庫補助金	20,459,146		
	イ 県費補助金	16,709,917		
	ウ 受贈財産評価額	171,254		
	エ 工事負担金	3,939,380		
	オ その他資本剰余金	<u>38,236,682</u>		
	資本剰余金合計		79,516,379	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金	66,600,000		
	イ 利益積立金	10,000,000		
	イ 建設改良積立金	126,000,000		
	ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,534,839</u>		
	利益剰余金合計		<u>204,134,839</u>	
	剰余金合計			<u>283,651,218</u>
	資本合計			<u>3,692,356,464</u>
	負債資本合計			<u><u>8,071,033,333</u></u>

愛南町上水道事業会計予算に係る注記事項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入れ先出し法による原価法を採用。

(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

量水器を除く資産 定額法による。

量水器 取替法による。

・主な耐用年数

建物 26～65年

構築物 5～80年

機械及び装置 5～30年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2～20年

量水器 8年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、通常の負担金を除き、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。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(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。

2 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

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。

令和5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
575,679千円	509,421千円

(2) 引当金の目的使用による取り崩し

	令和5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)
貸倒引当金	660千円	200千円
賞与引当金	6,952,000	6,750,000

3 セグメント情報に関する注記

愛南町上水道事業では、上水道事業の1事業を運営しているため、報告セグメントの記載は省略している。

収益的収入及び支出の見積基礎

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	水道事業	収益		722,800	
	1	営業	収益	449,551	
		1	給水収益	445,000	
			1 水道料金	445,000	水道使用料金 445,000
		2	受託工事収益	343	
			1 開栓手数料	343	開栓手数料 343
		3	他会計負担金	3,700	
			1 消火栓維持管理負担金	3,700	消火栓維持管理負担金 3,700
		4	その他の営業収益	508	
			1 材料売却収益	252	水道用材料売却代金 252
			2 手数料	251	設計審査及び竣工検査手数料 210 指定事業者登録手数料（新規・更新） 40 証明手数料 1
			3 雑収益	5	雑収益 5
	2	営業外	収益	273,247	
		1	受取利息及び配当金	275	
			1 預金利息	275	預金利息 275
		2	他会計補助金	192,000	
			1 他会計補助金	192,000	他会計補助金 192,000
		3	長期前受金戻入	69,907	
			1 補助金	57,060	国庫補助金 44,700 県補助金 12,360
			2 受贈財産評価額	2,130	受贈財産評価額 2,130
			4 工事負担金	1,580	工事負担金 1,580
			5 加入金	660	加入金 660
			6 その他長期前受金	8,477	その他長期前受金 8,477
		5	雑収益	3,108	
			1 不用品売却収益	1	不用品売却代金 1
			2 加入金	748	新規加入金 748
			3 その他雑収益	2,359	取替量水器評価額 2,237 電柱敷地料 25 雑収益 1 旧水道課事務所貸付料 96
		6	消費税及び地方消費税還付金	7,957	
			1 消費税及び地方消費税還付金	7,957	消費税及び地方消費税還付額 7,957

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
	3	特別利益		2	
		1	固定資産売却益	1	
			1 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
		2	過年度損益修正益	1	
			1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	水道事業費用			722,800	
	1	営業費用		677,598	
		1	原水及び浄水費	139,355	
			1 給料	9,388	職員給料 2名分 6,851 会計年度任用職員給料 1名分 2,537
			2 手当	3,853	扶養手当 240 通勤手当 155 時間外勤務手当 420 期末手当 1,015 勤勉手当 825 児童手当 300 会計年度任用職員通勤手当 24 会計年度任用職員時間外勤務手当 100 会計年度任用職員期末手当 340 会計年度任用職員勤勉手当 434
			3 賞与引当金繰入額	1,486	期末手当分 515 勤勉手当分 416 法定福利費分 183 会計年度任用職員期末手当分 170 会計年度任用職員勤勉手当分 141 会計年度任用職員法定福利費分 61
			6 法定福利費	4,112	職員共済組合負担金 1,776 職員共済組合事務費負担金 21 地方公務員災害補償基金負担金 20 市町村職員互助会負担金 14 退職手当組合負担金 1,181 会計年度任用職員共済組合負担金 640 会計年度任用職員共済組合事務費負担金 11 会計年度任用職員互助会負担金 5 会計年度任用職員退職手当組合負担金 434 会計年度任用職員災害補償基金負担金 10
			12 備用品費	220	事務用消耗品 220
			13 燃料費	589	ガソリン代外 589
			14 光熱水費	34	城辺浄水場プロパンガス代 34
			16 通信運搬費	6,903	電話料・N T T回線使用料外 6,903

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			18 委託料	16,138	浄水場夜間管理業務 4,320 浄水施設草刈業務 773 消防用設備保守点検業務 21 施設清掃業務 城辺浄水場 46 電気保安管理業務 1,541 城辺浄水場、城辺水源地 286 中町浄水場、御荘浄水場 468 菊川浄水場、緑水源地 314 柏浄水場、広見浄水場 473 水質検査委託料（臨時） 908 浄水場廃棄物収集運搬処理業務 1,052 中町・御荘・柏浄水場膜処理施設保守点検業務 2,233 御荘浄水場UF膜モジュール洗浄業務 2,508 城辺浄水場浄化槽保守点検業務 18 城辺浄水場沈殿池清掃業務 572 城辺浄水場庭木剪定業務 231 城辺浄水場天日乾燥汚泥収集処理業務 1,645 毎日水質検査委託料 270
			19 手数料	78	保菌検査手数料 37 浄化槽余剰汚泥処理手数料 31 クリーニング代外 10
			20 賃借料	101	電線施設共架料 29 ダンプレンタル料 54 テレビ受信料 18
			21 修繕費	21,507	建物、機械、ポンプ等維持修繕 5,000 城辺浄水場自家発電装置修繕工事 5,159 城辺浄水場外水質計器消耗部品取替修繕 4,785 城辺浄水場フロキュレーター修繕工事 3,179 城辺浄水場急速攪拌機修繕工事 788 城辺浄水場ろ過池空気設備除湿器修繕工事 396 取水堰等維持修繕 2,200
			26 動力費	55,157	電気代 浄水施設 55,157

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			27 薬品費	7,938	パック 3,000 パック(QT) 78 次亜塩素酸ソーダ 3,640 次亜塩素酸ソーダ(QT) 860 チオ硫酸ソーダ 140 苛性ソーダ 220
			28 材料費	50	施設管理、修理用材料代 50
			29 補償金	424	惣川水利補償費 424
			33 負担金	11,377	南予地方水道水質検査協議会負担金 4,902 大久保山ダム管理委員会負担金 6,375 惣川水利組合管理用水路改修負担金 100
			2 配水及び給水費	139,390	
			1 給料	17,889	職員給料 5名分 17,889
			2 手当	8,306	扶養手当 738 住居手当 576 通勤手当 230 時間外勤務手当 1,300 期末手当 2,683 勤勉手当 2,179 児童手当 600
			3 賞与引当金繰入額	2,874	期末手当分 1,333 勤勉手当分 1,070 法定福利費分 471
			6 法定福利費	7,897	職員共済組合負担金 4,693 職員共済組合事務費負担金 51 地方公務員災害補償基金負担金 48 市町村職員互助会負担金 36 退職手当組合負担金 3,069
			12 備用品費	600	事務用消耗品 600
			13 燃料費	561	ガソリン代外 561
			18 委託料	17,085	電気保安管理業務 432 水道施設草刈業務 1,924 水道管路図保守業務 1,705 漏水調査委託業務 13,024
			20 賃借料	151	重機等借上料 87 配水管等埋設土地借上料 64

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			21 修繕費	61,464	送配水管等修繕 30,000 配水施設修繕 13,000 西海受水井自家発電装置修繕工事 5,357 量水器修理（検定満期、故障取替） 11,830 電子式量水器 1,277
			25 路面復旧費	100	道路復旧費 100
			26 動力費	17,763	電気代 配水施設 17,763
			28 材料費	2,700	修理用材料 2,700
			33 負担金	2,000	管工事協同組合負担金 2,000
		3 受託工事費		10	
		28 材料費		10	工所用材料代 10
		4 総係費		51,695	
		1 給料		16,204	職員給料 4名分 16,204
		2 手当		7,073	扶養手当 498 住居手当 312 通勤手当 72 時間外勤務手当 880 期末手当 2,511 勤勉手当 2,048 管理職手当 360 児童手当 320 特殊勤務手当 72
		3 賞与引当金繰入額		2,655	期末手当分 1,226 勤勉手当分 994 法定福利費分 435
		5 報酬		196	水道事業運営審議会委員報酬 7名分 196
		6 法定福利費		7,444	職員共済組合負担金 4,563 職員共済組合事務費負担金 41 地方公務員災害補償基金負担金 34 市町村職員互助会負担金 35 退職手当組合負担金 2,771
		7 旅費		181	普通旅費 167 水道事業運営審議会委員費用弁償 14
		12 備用品費		900	事務用消耗品 900
		15 印刷製本費		1,427	納入通知書等 1,427

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			16 通信運搬費	110	スマート検針通信料 110
			18 委託料	11,975	検針委託料 8,640 水道業務システム保守業務 2,060 公営企業会計アドバイザー業務 495 データ転送による口座振替委託業務 594 メールシーラー保守料 186
			19 手数料	2,011	水道料金口座振替手数料 1,239 コンビニ収納基本料金・利用手数料 663 口座振込手数料 108 残高証明手数料 1
			21 修繕費	327	公用車修理代等 327
			29 補償金	100	水道事故等による損害補償金 100
			30 研修費	80	日本水道協会講習会受講料 80
			32 厚生費	5	医務、衛生費 5
			33 負担金	182	日本水道協会正会員会費 100 日本水道協会中国四国地方支部会費 30 日本水道協会愛媛県支部会費 15 愛媛県水道協会会費 1 日本水道協会技術講習会等負担金 20 発電協、ダム協同総会、新協議会会費 4 ダム所在市町村全国協議会会費 12
			35 保険料	225	委託検針員等傷害保険 225
			36 貸倒引当金繰入額	600	貸倒引当金繰入額 600
			5 減価償却費	335,818	
			1 有形固定資産減価償却費	317,618	建物 6,800 構築物 183,000 機械及び装置 126,000 工具、器具及び備品 1,800 量水器 18
			2 無形固定資産減価償却費	18,200	大久保山ダム使用权 18,200
			6 資産減耗費	11,100	
			1 固定資産除却費	10,300	固定資産の棄損又は使用不能による除却費 10,300
			2 たな卸資産減耗費	800	たな卸資産の棄損、変質又は滅失による除却費 800
			7 その他営業費用	230	
			1 材料売却原価	230	給水装置用材料等の原価 230

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
	2		営業外費用	41,901	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	41,600	
			1 企業債利息	41,600	財務省 30,000 地方公共団体金融機構 10,100 市中銀行等 1,500
		3	雑支出	301	
			2 その他雑支出	301	水道未普及地域解消事業補助金 300 雑支出 1
	3		特別損失	501	
		1	固定資産売却損	1	
			1 固定資産売却損	1	固定資産売却損 1
		4	過年度損益修正損	500	
			1 過年度損益修正損	500	過誤納還付金等 500
	4		予備費	2,800	
		1	予備費	2,800	
			1 予備費	2,800	予備費 2,800

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本的収入			240,958	
	1	企業債		166,300	
		1	企業債	166,300	
			1 建設改良費の財源に充てるための企業債	166,300	上水道事業債 166,300
	2	負担金		3,300	
		2	一般会計負担金	3,300	
			1 一般会計負担金	3,300	消火栓設置負担金 3,300
	5	固定資産売却代金		1	
		1	固定資産売却代金	1	
			1 固定資産売却代金	1	固定資産売却代金 1
	6	出資金		71,357	
		1	出資金	71,357	
			1 出資金	71,357	一般会計出資金 71,357
					上水道老朽管更新事業に対する出資金 5,100
					統合前簡易水道事業に係る元金償還金に対する出資金 66,257

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1 資本の支出				559,387	
1 建設改良費				318,610	
1 建設改良費				317,227	
18 委託料				22,781	上水道老朽管更新事業実施測量設計業務 19,316 城辺浄水場場内配管布設替等測量設計業務 3,465
24 工事請負費				294,446	町単独事業 遠方監視制御システム機器更新工事 79,838 上水道老朽管更新事業 150,931 一本松地区配水管布設替工事 16,951 後地区配水管布設替工事 26,466 垣内地区配水管布設替工事 48,158 平山地区配水管布設替工事 25,190 麦ヶ浦地区送配水管布設替工事 34,166 消火栓設置工事 3,300 御荘浄水場UF膜モジュール取替工事 14,520 防城地区配水管移設工事 10,593 平城第2水源取水ポンプ更新工事 10,010 城辺浄水場鉄橋等塗装工事 5,885 無停電電源装置更新工事(城辺浄水場外2箇所) 5,014 御荘浄水場膜ろ過原水ポンプ交換工事 3,718 大浜加圧井ポンプ更新工事 2,981 柏浄水場空調設備改修工事 2,387 稲津浄水場ワンループコントローラ更新工事 1,650 城辺浄水場空調機更新工事 1,298 防城成川配水池流量計更新工事 1,298 城辺浄水場排泥池汚泥引抜ポンプ更新工事 1,023
2 固定資産購入費				1,383	
1 工具、器具及び備品				1,323	複合機1台、発電機2台、投光機3台、草刈機2台 1,323
3 新設量水器				60	量水器 60
2 企業債償還金				240,777	
1 企業債償還金				240,777	
1 元金償還金				240,777	財務省 174,381 地方公共団体金融機構 58,668 市中銀行等 7,728