

議案第27号

令和6年度西原町水道事業会計予算について

令和6年度西原町水道事業会計予算を別冊のとおり提出し、議会の議決を求めます。

令和6年2月29日提出

西原町長 崎原盛秀



## 令和6年度西原町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度西原町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 栓 数	10,457	栓
(2) 年 間 総 給 水 量	4,304,856	m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 給 水 量	11,794	m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	256,455	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			895,374 千円
第1項	営業収益			846,694 千円
第2項	営業外収益			48,676 千円
第3項	特別利益			4 千円
		支	出	
第1款	水道事業費			900,110 千円
第1項	営業費用			892,302 千円
第2項	営業外費用			2,505 千円
第3項	特別損失			303 千円
第4項	予備費			5,000 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191,762千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、損益勘定留保資金及び減債積立金で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		81,542千円
第1項	国庫補助金		30,000千円
第2項	企業債		30,000千円
第3項	消火栓設置負担金		1,958千円
第4項	工事負担金		19,582千円
第5項	固定資産売却代金		1千円
第6項	その他資本収入		1千円
		支	出
第1款	資本的支出		273,304千円
第1項	建設改良費		256,455千円
第2項	企業債償還金		13,848千円
第3項	その他資本支出		1千円
第4項	予備費		3,000千円

(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
建設改良事業	30,000 千円	証書借入 又は 証券発行	年3.0%以内  (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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、その貸付条件により、銀行その他の資金については貸付先と協議して定める。ただし、財政等の都合により措置期間又は償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債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、特別損失の各項に係る経費
- (2) 建設改良費の各項に係る経費

(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                      99,837    千円
- (2) 交際費                              1        千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、3,300千円と定める。

令和6年2月29日提出

西原町長 崎原盛秀

## 目 次

### 予 算 に 関 す る 説 明 書

○令和6年度西原町水道事業会計予算実施計画・・・・・・・・・・・・・・・・	7項
○令和6年度西原町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書・・・・・・・・	12項
○給 与 費 明 細 書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	14項
○令和5年度西原町水道事業予定損益計算書・・・・・・・・・・・・・・・・	22項
○令和5年度西原町水道事業予定貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・	24項
○令和6年度西原町水道事業予定貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・	28項
○注 記・・	32項

### 予 算 に 関 す る 参 考 資 料

○令和6年度西原町水道事業会計予算実施計画内訳書・・・・・・・・	34項
----------------------------------	-----

# 令和 6 年度 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			895,374		
	1 営業収益			846,694	
		1 給水収益		836,339	
		2 受託工事収益		1	
		3 その他営業収益		10,354	
	2 営業外収益			48,676	
		1 受取利息及び配当金		13	
		2 長期前受金戻入		42,509	
		3 雑収益		121	
		4 消費税及び地方消費税 還付金		6,033	
	3 特別利益			4	
		1 固定資産売却益		1	
		2 過年度損益修正益		1	
		3 その他特別利益		1	
		4 長期前受金戻入		1	
収益的収入合計			895,374		



款	項	支 出		備 考	
		目	予 定 額 (千円)		
1 水道事業費			900,110		
	1 営業費用			892,302	
		1 原水及び浄水費		538,598	
		2 配水及び給水費		140,005	
		3 受託工事費		3	
		4 総係費		91,745	
		5 減価償却費		111,948	
		6 資産減耗費		10,001	
		7 その他営業費用		2	
		2 営業外費用			2,505
	1 支払利息及び企業債取扱諸費			2,502	
	2 雑支出			2	
	3 消費税及び地方消費税			1	
	3 特別損失			303	
		1 固定資産売却損		1	
		2 臨時損失		1	

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
		3 過年度損益修正損	300	
		4 その他特別損失	1	
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	
収益的支出合計			900,110	

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			81,542	
	1 国庫補助金		30,000	
		1 国庫補助金	30,000	
	2 企業債		30,000	
		1 企業債	30,000	
	3 消火栓設置負担金		1,958	
		1 消火栓設置負担金	1,958	
	4 工事負担金		19,582	
		1 工事負担金	19,582	
	5 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	6 その他資本収入		1	
1 その他資本収入		1		
資 本 的 収 入 合 計			81,542	

款	項	支 出		備 考
		目	予 定 額 (千円)	
1 資本的支出			273,304	
	1 建設改良費		256,455	
		1 配水施設費	244,651	
		2 営業設備費	3,002	
		3 庁舎設備費	1	
		4 庁舎建設費	8,801	
	2 企業債償還金		13,848	
		1 企業債償還金	13,848	
	3 その他資本支出		1	
		1 その他資本支出	1	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	
	資 本 的 支 出 合 計			273,304

令和6年度 西原町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	△ 22,860
減価償却費	111,948
資産減耗費等	9,999
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 17
賞与等引当金の増減額(△は減少)	△ 128
長期前受金戻入額	△ 42,509
受取利息及び受取配当金	△ 13
支払利息	2,502
固定資産売却益	△ 1
固定資産売却損	1
固定資産除却費	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 6,033
未払金の増減額(△は減少)	20,306
たな卸資産の増減額(△は増加)	3
小計	<hr/> 73,198

利息及び配当金の受取額	13
利息の支払額	△ 2,502
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>70,709</u>
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	△ 238,730
有形固定資産の売却による収入	1
国庫補助金等による収入	48,641
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 190,088</u>
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	30,000
建設改良等の財源に充てるため の企業債の償還による支出	△ 13,848
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>16,152</u>
資金増加額	△ 103,227
資金期首残高	<u>1,576,093</u>
資金期末残高	<u><u>1,472,866</u></u>

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

単位：人、千円、△は減

区 分		職 員 数		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	8,124	24,192	27,904	60,220	10,822	71,042
	資本勘定支弁職員		3		12,478	11,920	24,398	4,397	28,795
	合 計		(1) 16	8,124	36,670	39,824	84,618	15,219	99,837
前 年 度	損益勘定支弁職員		(0) 12	8,072	24,708	20,728	53,508	9,312	62,820
	資本勘定支弁職員		3		13,894	11,181	25,075	4,911	29,986
	合 計		15	8,072	38,602	31,909	78,583	14,223	92,806
比 較	損益勘定支弁職員		(0) 1	52	△ 516	7,176	6,712	1,510	8,222
	資本勘定支弁職員		0	0	△ 1,416	739	△ 677	△ 514	△ 1,191
	合 計		(0) 1	52	△ 1,932	7,915	6,035	996	7,031

注) ( ) 内は再任用短時間勤務職員について外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	休日勤務手当	退職手当	勤勉手当
	本 年 度	15,613	456	449	990	1,300	492	400	50	6,856	13,219
	前 年 度	12,106	456	450	990	1,300	492	400	50	6,824	8,841
	比 較	3,507	0	△ 1	0	0	0	0	0	32	4,378

給 与 費 明 細 書

ア. 会計年度任用職員以外の職員

単位：人、千円、△は減

区 分		職 員 数		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) 9		24,192	25,422	49,614	9,307	58,921
	資本勘定支弁職員		3		12,478	11,920	24,398	4,397	28,795
	合 計		(1) 12		36,670	37,342	74,012	13,704	87,716
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 9		24,708	19,350	44,058	7,917	51,975
	資本勘定支弁職員		3		13,894	11,181	25,075	4,911	29,986
	合 計		(1) 12		38,602	30,531	69,133	12,828	81,961
比 較	損益勘定支弁職員		(0) 0		△ 516	6,072	5,556	1,390	6,946
	資本勘定支弁職員		0		△ 1,416	739	△ 677	△ 514	△ 1,191
	合 計		(0) 0		△ 1,932	6,811	4,879	876	5,755

注) ( ) 内は再任用短時間勤務職員について外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	休日勤務手当	退職手当	勤勉手当
	本 年 度	14,261	456	449	990	1,300	492	400	50	6,856	12,088
	前 年 度	10,728	456	450	990	1,300	492	400	50	6,824	8,841
	比 較	3,533	0	△ 1	0	0	0	0	0	32	3,247





2. 給料及び職員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	△ 1,932	給与改定に伴う増減分	135		
		昇給に伴う増加分	34		
		その他の増減分	△ 2,101	人事異動等によるもの	
職員手当	6,811	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	6,811	人事異動等によるもの	

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	行 政 職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	374,113
	平均給与月額 (円)	397,900
	平均年齢 (歳)	54.5
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	359,960
	平均給与月額 (円)	389,854
	平均年齢 (歳)	53.8

(2) 初任給

区分	行政職	技能職	労務職	一般会計の制度		
	(円)	(円)	(円)	行政職 (円)	技能職 (円)	労務職 (円)
中学卒		155,300	147,100		155,300	147,100
高校卒	166,600	164,000		166,600	164,000	
短大卒	179,100			179,100		
大学卒	196,200			196,200		

(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	1 級		
	2 級	(1)	(100.0)
	3 級	1	12.5
	4 級	3	37.5
	5 級	3	37.5
	6 級	1	12.5
	7 級		
	計	(1) 8	(100.0) 100.0

区分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	1 級		
	2 級	(1)	(100.0)
	3 級	1	12.5
	4 級	4	50.0
	5 級	2	25.0
	6 級	1	12.5
	7 級		
	計	(1) 8	(100.0) 100.0

再任用短時間職員については外書き

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
行政職	主事 技師	主事 技師	主任主事 主任技師	係長、主査 技査	課長補佐 副主幹	課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	8	8
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	5	6
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		1
		2号給 (人)	1	2
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	4	3
		8号給 (人)		
比 率 (B) / (A)	(%)	62.5	75.0	
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	8	8
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	6	6
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	1	1
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	5	5
		8号給 (人)		
比 率 (B) / (A)	(%)	75.0	75.0	

(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 (%)	1.09	1.09
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	55.5	55.5
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	6,667	6,667
代表的な特殊勤務手当の名称	非常災害時手当	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	
	2.250	2.250	4.50	
前 年 度	(1.150)	(1.200)	(2.35)	
	2.200	2.300	4.50	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	

注) ( ) 内は再任用職員について外書き

(7) 定年退職及び勸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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	なし	
一般会計 の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	なし	

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年度西原町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)

単位：千円

1	営業収益		
	(1) 給水収益	722,532	
	(2) 受託工事収益	1	
	(3) その他営業収益	<u>9,856</u>	732,389
2	営業費用		
	(1) 受水費	446,225	
	(2) 配水及び給水費	125,682	
	(3) 受託工事費	3	
	(4) 総係費	83,835	
	(5) 減価償却費	105,255	
	(6) 資産減耗費	2,539	
	(7) その他営業費用	<u>2</u>	763,541
	営業利益		△ 31,152
3	営業外収益		
	(1) 受取利息	13	
	(2) 長期前受金戻入	35,536	
	(3) 雑収益	129	
	(4) 他会計補助金	<u>55,765</u>	91,443

単位：千円

4	営業外費用			
(1)	支払利息	2,195		
(2)	雑支出	5,401	7,596	83,846
	経常利益			52,694
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	1	3	
(2)	固定資産売却益	1		
(3)	その他特別利益	1		
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	273		
(2)	臨時損失	1		
(3)	固定資産売却損	1		
(4)	その他特別損失	1	276	△ 273
	当年度純利益			52,421
	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			108,092
	当年度未処分利益剰余金			160,513



令和5年度西原町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		
	イ 土 地		172,678
	ロ 建 物	2	
	減 価 償 却 累 計 額	0	2
	ハ 構 築 物	4,761,263	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,817,345	1,943,918
	ニ 機 械 及 び 装 置	390,880	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 258,384	132,496
	ホ 車 両 運 搬 具	9,197	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 7,776	1,421
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	12,571	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 11,497	1,074
	ト 建 設 仮 勘 定		37,680
	有 形 固 定 資 産 合 計		2,289,269

単位：千円

(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権	1,710		
無形固定資産合計		1,710	
固定資産合計			2,290,979

2 流動資産			
(1) 現金預金		1,576,094	
(2) 未収金	67,000		
(3) 貸倒引当金	<u>△ 860</u>	66,140	
(4) 貯蔵品		164	
(5) 前払金		0	
(6) 短期貸付金		400,000	
(7) その他流動資産		100	
流動資産合計			<u>2,042,498</u>
資産合計			<u><u>4,333,477</u></u>

単位：千円

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る企業債	135,316	
	(2) 引当金		
	イ 修繕引当金	117,143	
	固定負債合計		252,459
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等の財源に充る企業債	13,848	
	(2) 未払金	65,795	
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	4,685	
	ロ 法定福利費引当金	1,041	
	(4) 預り金	1,121	
	(5) その他流動負債	0	
	流動負債合計		86,490
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	2,141,494	
	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,347,677	
	繰延収益合計		793,817
	負債合計		1,132,766

単位：千円

資 本 の 部

6	資 本 金		
(1)	自 己 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金	7,349	
	ロ 繰 入 資 本 金	98,915	
	ハ 組 入 資 本 金	1,699,561	
	自 己 資 本 金 合 計		1,805,825
	資 本 金 合 計		1,805,825
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	36,359	
	ロ 国 庫 補 助 金	347,530	
	ハ 工 事 負 担 金	20,633	
	資 本 剰 余 金 合 計		404,522
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	39,063	
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	790,788	
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	160,513	
	利 益 剰 余 金 合 計		990,364
	剰 余 金 合 計		1,394,886
	資 本 合 計		3,200,711
	負 債 資 本 合 計		4,333,477

令和6年度西原町水道事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
イ	土 地		172,679
ロ	建 物	2	
	減 価 償 却 累 計 額	0	2
ハ	構 築 物	4,869,808	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,917,345	1,952,462
ニ	機 械 及 び 装 置	405,456	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 269,383	136,073
ホ	車 両 運 搬 具	9,201	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 8,268	933
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	12,570	
	減 価 償 却 累 計 額	11,953	617
ト	建 設 仮 勘 定		143,284
	有 形 固 定 資 産 合 計		2,406,050

単位：千円

(2) 無形固定資産  
イ 電話加入権  
無形固定資産合計  
固定資産合計

1,710

1,710

2,407,760

2 流動資産  
(1) 現金預金  
(2) 未収金  
(3) 貸倒引当金  
(4) 貯蔵品  
(5) 短期貸付金  
(6) その他流動資産  
流動資産合計  
資産合計

1,472,866

73,033

△ 843

161

400,000

100

1,945,317

4,353,077

単位：千円

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る企業債	151,468	
(2)	引当金		
イ	修繕引当金	117,143	
	固定負債合計		268,611
4	流動負債		
(1)	企業債		
イ	建設改良費等の財源に充る企業債	13,847	
(2)	未払金	86,101	
(3)	引当金		
イ	賞与引当金	4,651	
ロ	法定福利費引当金	947	
(4)	預り金	1,121	
	流動負債合計		106,667
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	2,190,134	
(2)	長期前受金収益化累計額	△ 1,390,186	
	繰延収益合計		799,948
	負債合計		1,175,226

単位：千円

資 本 の 部

6	資	本	金			
(1)	自	己	資	本	金	
	イ	固	有	資	本	金
						7,349
	ロ	繰	入	資	本	金
						98,915
	ハ	組	入	資	本	金
						1,807,653
						<u>1,807,653</u>
					自己資本金合計	1,913,917
					資本金合計	1,913,917
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金	
	イ	受	贈	財	産	評
						価
						額
						36,359
	ロ	国	庫	補	助	金
						347,530
	ハ	工	事	負	担	金
						20,633
						<u>20,633</u>
					資本剰余金合計	404,522
(2)	利	益	剰	余	金	
	イ	減	債	積	立	金
						25,216
	ロ	建	設	改	良	積
						立
						金
						702,957
	ハ	当	年	度	未	処
						分
						利
						益
						剰
						余
						金
						131,239
						<u>131,239</u>
					利益剰余金合計	859,412
					剰余金合計	1,263,934
					資本合計	3,177,851
					負債資本合計	4,353,077
						<u>4,353,077</u>



## 注 記

### I 重要な会計方針に関する事項

#### 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

#### 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）

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

構 築 物	10～45年
機 械 及 び 装 置	8～15年
車 両 運 搬 具	4～6年
器 具 及 び 備 品	4～15年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 賞与引当金

職員の期末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を計上している。

##### (2) 法定福利費引当金

職員の期末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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 修繕引当金

会計基準改正前に計上していた修繕引当金を計上している。

##### (4) 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回収不能見込額を計上している。

##### (5) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金を計上していない。

#### 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。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する事項

該当なし。

### Ⅲ 予定貸借対照表等に関する事項

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

###### イ 令和5年度予定

当事業年度において、期末勤勉手当及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金5,128千円、法定福利費引当金1,068千円を取崩す。

###### ロ 令和6年度予定

当事業年度において、期末勤勉手当及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金4,651千円、法定福利費引当金947千円を取崩す。

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産

#### 1 リース会計に係る特例措置

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によっている。

### Ⅴ 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、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

## 令和 6 年度 西原町水道事業会計予算実施計画内訳書

### 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	金 額	説 明
1 水道事業収益		895,374	908,046	△12,672			
1 営業収益		846,694	861,039	△14,345			
	1 給水収益	836,339	850,505	△14,166			
					1 水道使用料	836,339	836,339
	2 受託工事収益	1	1	0			
					1 受託工事収益	1	1 受託工事収益
	3 その他営業収益	10,354	10,533	△179			
					1 他会計負担金	1,507	1,506 消火栓維持管理負担金 配水管移設補償負担金
				2 材料売却収益	1	1	

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							材料売却収益 1
					3 手数料	1,366	設計審査及び工事検査手数料 456 督促手数料 500 その他手数料 410
					4 加入金	6,219	水道加入金 6,219
					5 雑収益	1	雑収益 1
					6 受託業務収益	1,260	下水道使用料徴収業務受託収益 1,260
2 営業外収益		48,676	47,003	1,673			

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明	
	1 受取利息及び配当金	13	13	0				
					1 預金利息	13		
							普通預金利息	1
							定期預金利息	1
						短期貸付金利息	11	
	2 長期前受金戻入	42,509	46,856	△4,347				
					1 受贈財産評価額	3,271		
							受贈財産評価額	3,271
					2 国庫補助金	33,908		
						国庫補助金	33,908	
					3 工事負担金	5,330		
							工事負担金	5,330

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	3 雑収益	121	133	△12			
					1 不用品売却収益	1	不用品売却収益 1
					2 その他雑収益	120	水道料金延滞金 72 その他の雑収益 48
	4 消費税及び地方消費税還付金	6,033	1	6,032			
					1 消費税及び地方消費税還付金	6,033	消費税及び地方消費税還付金 6,033
	3 特別利益		4	4	0		
	1 固定資産売却益	1	1	0			
					1 固定資産売却益	1	固定資産売却収益 1

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	2 過年度損益修正益	1	1	0			
					1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益
	3 その他特別利益	1	1	0			
					1 その他特別利益	1	その他特別利益
	4 長期前受金戻入	1	1	0			
					1 受贈財産評価額	1	受贈財産評価額
収益的収入合計		895,374	908,046	△12,672			

( 支 出 )

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説 明
1 水道事業費		900,110	844,184	55,926			
1 営業費用		892,302	833,510	58,792			
	1 原水及び浄水費	538,598	485,847	52,751			
					1 受水費	538,598	浄水購入費 538,598
	2 配水及び給水費	140,005	138,250	1,755			
					2 被服費	60	作業服代 60
					3 備消耗品費	3,828	備品代 1,956 消耗品代 1,872
					4 通信運搬費	2,204	



( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							中央監視システム専用回線使用料 2,204
					5 委託料	45,215	水質検査委託料 8,470 増圧ポンプ場管理委託料 2,469 時間外修理受付委託料 3,483 減圧弁・消火栓調整点検等委託料 1,205 管路図面修正業務委託料 1,881 配水池清掃業務委託料 4,841 メータ取替委託料 8,530 漏水調査等各種調査委託料 3,487 中央監視システム設備等点検委託料 5,180 水道管路情報管理システムソフトウェア保守料 385

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							支障配水管移設工事設計委託料 2,640
							再評価委託料 1
							検便検査委託料 37
							固定資産台帳等構築業務委託 1
							水道施設修繕設計委託料 2,310
							積算システム運用保守委託料 292
							水道事業計画変更業務委託料 1
							緊急時水運用計画策定業務委託料 1
							配水池点検調査委託料 1
					6 賃借料	4,268	
							発電機等賃借料 4,266
							水道管路情報管理システム機器賃借料 1

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							水道管路情報管理システムソフト賃借料 1
					7 修繕費	55,180	
							給配水管等漏水修理費 8,800
							配水管移設費 7,920
							給水管移設費 7,700
							増圧ポンプ場修理費 1,100
							減圧弁修理費 3,850
							メータ修理費 8,210
							配水池維持修繕費 2,200
							その他の修理費 8,800
							電気計装設備関係修繕費 3,300
							支障管配水管移設費 3,300

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					10 路面復旧費	3,300	道路破損箇所修理費 3,300
					11 動力費	25,402	増圧ポンプ場電気料 25,402
					12 薬品費	116	薬品購入費 116
					13 材料費	422	止水栓代 1 緊急用資材代 421
					14 雑費	10	雑費 10
	3 受託工事費	3	3	0			

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					1 受託工事費	1	受託工事請負費 1
					2 委託料	1	設計委託料 1
					3 雑費	1	雑費 1
	4 総係費	91,745	87,459	4,286			
					1 報酬	8,124	会計年度任用職員 8,124
					2 給料	24,192	職員給料 22,183 再任用職員給与 2,009

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					3 手当	16,022	
							期末手当 4,823
							扶養手当 258
							通勤手当 252
							住居手当 990
							時間外勤務手当 700
							管理職手当 492
							特殊勤務手当 200
							休日勤務手当 20
							退職手当(組合負担金) 4,215
							児童手当
							勤勉手当 4,072

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					4 賞与引当金繰入額	2,988	賞与引当金繰入額 2,988
					6 法定福利費	8,700	職員共済組合負担金 7,535 職員互助会負担金 119 職員公務災害補償費負担金 83 社会保険料 963
					7 法定福利費引当金繰入額	607	法定福利費引当金繰入額 607
					8 旅費	551	普通旅費 5 管外旅費 374

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							会計年度任用職員費用弁償 (通勤手当) 172
					10 報償費	1	委員謝礼金 1
					12 備消耗品費	851	庁用備品代 50 事務用備品代 50 図書代 200 法令追録代 1 事務用消耗品代 150 その他の備消耗品代 400
					13 燃料費	440	車両燃料費 440



( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					15 印刷製本費	1,532	<p>予算書・決算書印刷費 70</p> <p>水道料金関係印刷費 (検針票・納付書・督促状等) 1,362</p> <p>事務関係印刷費 100</p>
					16 通信運搬費	2,711	<p>料金後納郵便物料金及び切手代 2,310</p> <p>電話使用料 384</p> <p>電波利用料 17</p>
					17 広告料	1	<p>広告料 1</p>
					18 委託料	13,444	<p>水道メーター検針委託料 10,010</p>

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							経営戦略策定業務委託 1,760
							プログラム開発委託料 1
							コンピュータ等電算機保守委託料 231
							会計処理支援業務 1,441
							コピー機保守料金 1
					19 手数料	4,361	
							無線局再免許申請手数料 4
							水道料金口座振替等手数料 4,350
							リサイクル料金 1
							安全運転管理者講習手数料 6
					20 賃借料	5,146	
							水道料金調定システム・機器賃借料 1,096

( 単位:千円 )

款・項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
							総合行政システム機器賃借料 383
							財務会計システム賃借料 819
							コピー機賃借料 492
							バス借上料 616
							上下水道課事務室賃借料 1,740
					21 修繕費	501	
							車両修繕費 450
							事務機器等修繕費 50
							R5 システム改修費 1
					24 交際費	1	
							交際費 1
					25 研修費	292	

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							職員研修参加費 292
					26 食糧費	9	食糧費 9
					28 会費負担金	431	日本水道協会負担金 128 日本水道協会九州地方支部負担金 32 日本水道協会沖縄県支部負担金 243 受水団体負担金 18 中部市町村水道事業研究会負担金 10 沖縄本島ダム事業促進協議会会費
					29 保険料	612	自賠償保険料 52

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							対人・対物賠償車輛共済分担金 157
							水道賠償責任保険料 287
							検針人障害保険料 116
					30 使用料	26	NHK視聴料 14
							タクシー使用料 5
							高速道路・駐車場等使用料 5
							電柱添架使用料 2
					31 公課費	88	自動車重量税等 88
					32 貸倒引当金繰入額	64	貸倒引当金繰入額 64

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					35 雑費	50	雑費 50
	5 減価償却費	111,948	111,948	0			
					1 有形固定資産減価償却費	111,948	建物減価償却費 構築物減価償却費 100,000 機械及び装置減価償却費 11,000 車輛運搬具減価償却費 492 工具器具及び備品減価償却費 456
					2 無形固定資産減価償却費	0	無形固定資産減価償却費
	6 資産減耗費	10,001	10,001	0			
					1 固定資産除却費	10,000	

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							固定資産除却費 10,000
					2 たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費 1
	7 その他営業費用	2	2	0			
					1 材料売却原価	1	材料売却原価 1
					2 雑支出	1	雑支出 1
2 営業外費用		2,505	5,371	△2,866			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,502	1,982	520			
					1 企業債利息	2,501	企業債利息 2,501
					2 借入金利息	1	費目存置 1,000円 1

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	2 雑支出	2	41	△39			
					1 不用品売却原価	1	不用品売却原価 1
					2 その他雑支出	1	消費税資本的収支調整額 1
	3 消費税及び地方消費税	1	3,348	△3,347			
					1 消費税及び地方消費税	1	消費税及び地方消費税 1
3 特別損失		303	303	0			
	1 固定資産売却損	1	1	0			
					1 固定資産売却損	1	固定資産売却損 1
	2 臨時損失	1	1	0			
					1 臨時損失	1	臨時損失 1



( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	3 過年度損益修正損	300	300	0			
					1 過年度損益修正損	300	過年度損益修正損 300
	4 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	その他特別損失 1
4 予備費		5,000	5,000	0			
	1 予備費	5,000	5,000	0			
					1 予備費	5,000	予備費 5,000
収益的支出合計		900,110	844,184	55,926			

資 本 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	金 額	説 明
1 資本的收入		81,542	67,055	14,487			
1 国庫補助金		30,000	32,100	△2,100			
	1 国庫補助金	30,000	32,100	△2,100			
					1 国庫補助金	30,000	沖縄簡易水道等施設整備費国庫補助金 30,000
2 企業債		30,000	32,100	△2,100			
	1 企業債	30,000	32,100	△2,100			
					1 企業債	30,000	企業債 30,000
3 消火栓設置負担金		1,958	2,850	△892			
	1 消火栓設置負担金	1,958	2,850	△892			
					1 消火栓設置負担金	1,958	

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							消火栓設置負担金 1,958
4 工事負担金		19,582	3	19,579			
	1 工事負担金	19,582	3	19,579			
					1 工事負担金	19,582	工事負担金 19,582
5 固定資産売却代金		1	1	0			
	1 固定資産売却代金	1	1	0			
					1 固定資産売却代金	1	固定資産売却代金 1
6 その他資本収入		1	1	0			
	1 その他資本収入	1	1	0			
					1 その他資本収入	1	



( 支 出 )

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本の支出		273,304	226,913	46,391			
1 建設改良費		256,455	206,438	50,017			
	1 配水施設費	244,651	199,436	45,215			
					2 給料	12,478	職員給与 (施設係) 12,478
					3 手当	7,142	期末手当 1,717 扶養手当 198 通勤手当 197 住居手当 1 時間外勤務手当 600 特殊勤務手当 200

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							休日勤務手当 30 退職手当 (組合負担金) 2,641 児童手当 80 勤勉手当 1,478
					4 賞与引当金繰入額	1,663	賞与引当金繰入額 1,663
					6 法定福利費	4,057	職員共済組合負担金 3,958 職員互助会負担金 63 職員公務災害補償費負担金 36
					7 法定福利費引当金繰入額	340	法定福利費引当金繰入額 340

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					12 備消耗品費	1	備消耗品費 (補助) 1
					13 燃料費	0	車両燃料費
					14 旅費	1	管外旅費 (補助) 1
					15 印刷費	1	印刷費 1
					18 委託料	52,833	配水管布設工事等調査測量設計委託料 (補助) 5,500 調査測量設計委託料 (単独) 26,103 調査測量設計委託料 (負担金) 21,230
					19 工事請負費	166,131	

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							配水管布設工事等 (補助) 56,500
							配水管布設等工事 (単独) 107,671
							消火栓設置工事 1,958
							配水管等布設工事 (負担金) 2
					20 賃借料	1	パソコン賃借料 (補助) 1
					21 修繕費	0	車両修繕費
					22 手数料	1	リサイクル料金 1
					24 材料費	1	材料費 1
					25 土地購入費	1	土地購入費 1
					29 保険料	0	



( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							自賠償保険料 対人・対物賠償車輛共済負担金
					31 公課費	0	公課費
	2 営業設備費	3,002	7,000	△3,998			
					1 量水器設備費	3,000	量水器設備費 3,000
					2 機械器具購入費	1	機械器具購入費 1
					3 車両購入費	1	車両購入費 1
	3 庁舎設備費	1	1	0			
					1 庁舎設備費	1	

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							庁舎設備費 1
	4 庁舎建設費	8,801	1	8,800			
					1 委託料	8,801	費目存置 1
							上下水道庁舎建設委託業務 8,800
2 企業債償還金		13,848	17,474	△3,626			
	1 企業債償還金	13,848	17,474	△3,626			
					1 企業債償還金	13,848	長期借入元金償還金 13,848
3 その他資本支出		1	1	0			
	1 その他資本支出	1	1	0			
					1 その他資本支出	1	その他資本支出 1

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
4 予備費		3,000	3,000	0			
	1 予備費	3,000	3,000	0			
					1 予備費	3,000	予備費 3,000
資本的支出合計		273,304	226,913	46,391			