

議案第 31 号

令和 5 年度

江府町簡易水道事業会計予算書

江 府 町

目 次

令和5年度江府町簡易水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	
（1）重要な会計方針に係る事項に関する注記	4
（2）令和5年度江府町簡易水道事業会計予算実施計画	5
（3）令和5年度江府町簡易水道事業会計予定キャッシュフロー計算書	6
（4）給与費明細書	7
（5）令和5年度江府町簡易水道事業予定貸借対照表	10
（6）令和4年度江府町簡易水道事業予定損益計算書	12
（7）令和4年度江府町簡易水道事業予定貸借対照表	13
参考資料	
（1）令和5年度江府町簡易水道事業会計予算明細書	15

令和5年度 江府町簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度江府町簡易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) 給水件数	1, 229	件
(2) 総給水量	318, 992	m ³
(3) 一日平均給水量	873	m ³
(4) 主要な建設改良事業		
(ア) 深山口地区水源改良事業	6, 000	千円
(イ) 大河原地区配水管布設替事業	50, 000	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 簡易水道事業収益	77, 608	千円	
第1項 営業収益	43, 490	千円	
第2項 営業外収益	34, 118	千円	
	支	出	
第1款 簡易水道事業費用	120, 237	千円	
第1項 営業費用	113, 414	千円	
第2項 営業外費用	6, 723	千円	
第3項 予備費	100	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13, 058千円は、当年度分損益勘定留保資金13, 058千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入		107,633 千円
第1項 企業債		52,000 千円
第2項 負担金		4,000 千円
第2項 出資金		51,633 千円

支 出

第1款 資本的支出		120,691 千円
第1項 建設改良費		56,000 千円
第2項 企業債償還金		64,691 千円

(企業債)

第5条 記載の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおり定める。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
簡易水道事業	28,600	証書借入	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、銀行等その他資金について利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府その他の資金の借入についてはその融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。
過疎対策事業	2,700	同 上	同 上	同 上
辺地対策事業	20,700	同 上	同 上	同 上

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 営業費用と営業外費用の相互間の流用
- (2) 建設改良費と企業債償還金の相互間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第8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 4, 936千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は23, 223千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、1, 000千円と定める。

令和5年3月6日 提出

江府町長 白石 祐 治

重要な会計方針に係る事項に係る注記

I. 重要な会計方針

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 40年

構築物 50年

機械及び装置 15年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉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(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)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、一般債権について貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。なお、貸倒引当金の処理方法は差額補助法を採用している。

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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 現物出資の受入による資産の取得

当該事項は無い。

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

2 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(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は290,110千円である。

3 引当金の取り崩し

(1)賞与引当金の取り崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当の支給のため、賞与引当金を323千円取り崩す予定である。

(2)法定福利費引当金の取り崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給のため、法定福利費引当金を63千円取り崩す予定である。

※取り崩す金額は、令和4年度末貸借対照表に計上されてある引当金。

令和5年度江府町簡易水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出 収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
簡易水道事業収益			77,608	
	営業収益		43,490	
		給水収益	39,840	
		国庫補助金	3,500	
		その他営業収益	150	
	営業外収益		34,118	
		補助金	23,223	
		他会計負担金	5,030	
		長期前受金戻入	5,865	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
簡易水道事業費用			120,237	
	営業費用		113,414	
		原水及び浄水費	18,992	
		配水及び給水費	18,626	
		総係費	14,242	
		減価償却費	61,552	
		資産減耗費	2	
	営業外費用		6,723	
		支払利息及び企業債取扱諸費	6,723	
	予備費		100	
		予備費	100	

資本的收入及び支出 収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的收入			107,633	
	企業債		52,000	
		建設改良債	52,000	
	負担金		4,000	
		他会計負担金	4,000	
	出資金		51,633	
出資金		51,633		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的支出			120,691	
	建設改良費		56,000	
		取水設備費	6,000	
		配水管設備改良費	50,000	
	企業債償還金		64,691	
		建設企業債償還金	64,691	

令和5年度 江府町簡易水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(間接法により作成)

(令和5年4月1日から令和6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

(1) 当年度純利益 (△は純損失)	△ 40,271
(2) 減価償却費	61,552
(3) 固定資産除却費	2
(4) 引当金の増減額 (△は減少)	56
(5) 長期前受金戻入額	△ 5,865
(6) 受取利息	0
(7) 支払利息	6,723
(8) 未収金の増減額 (△は増加)	0
(9) 未払金の増減額 (△は減少)	0
小計	22,197
(10) 利息及び配当金の受取額	0
(11) 利息の支払額	△ 6,723
業務活動によるキャッシュ・フロー	15,474

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 50,908
(2) 他会計負担金等による収入	3,636
(3) 国庫補助金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 47,272

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 企業債による収入	52,000
(2) 企業債の償還による支出	△ 64,691
(3) 他会計からの出資による収入	51,633
財務活動によるキャッシュ・フロー	38,942

資金増減額	7,144
資金期首残高	28,710
資金期末残高	35,854

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	
		報酬	給料	賃金	手当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員	1		2,652		1,551	4,203	733	4,936
	資本勘定 支弁職員								
	合計			2,652		1,551	4,203	733	4,936
前年度	損益勘定 支弁職員	2		7,005		3,914	10,919	2,059	12,978
	資本勘定 支弁職員								
	合計			7,005		3,914	10,919	2,059	12,978
比較	損益勘定 支弁職員			△ 4,353		△ 2,363	△ 6,716	△ 1,326	△ 8,042
	資本勘定 支弁職員								
	合計			△ 4,353		△ 2,363	△ 6,716	△ 1,326	△ 8,042

(単位:千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地 手当	通勤手当	時間外 手当	住居手当	管理職 手当
	本年度		347	289			450		
	前年度	78	1,063	783		51	650		
	比較	△ 78	△ 716	△ 494		△ 51	△ 200		
	区分	宿日直 手当	特殊勤務 手当	児童手当	退職手当組 合負担金	賞与引当金 繰入額			
本年度				133	332				
前年度				351	938				
比較				△ 218	△ 606				

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	△ 4,353	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増減分		
		その他の増減分	△ 4,353	人事異動に伴う減
手当	△ 2,363	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	△ 2,363	人事異動に伴う減

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5年4月1日現在	平均給料月額(円)	221,000
	平均給与月額(円)	258,500
	平均年齢(歳)	31
令和4年4月1日現在	平均給料月額(円)	291,875
	平均給与月額(円)	324,333
	平均年齢(歳)	40

(2) 初任給 (令和4年4月1日 現在)

区 分	企業職(円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高 校 卒	154,600	154,600
大 学 卒	175,300	175,300

(3) 級別職員数

級	本年度 企業職		前年度 企業職	
	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
1級				
2級	1	100.0%	1	100.0%
3級				
4級			1	100.0%
5級				
6級				
計	1	100.0%	2	200.0%

(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
企業職	主事	主任	主幹	課長補佐、主査	課長、課長参事、 室長、参事	総括課長、上席課長

(4) 昇給

区分		企業職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	1
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%		
前年度	職 員 数 (A) (人)	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	2
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%		

(5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、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	2.200	2.200	4.400	有	
前年度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.2	2.2	4.400	有	

(6) 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)	最高限度額 (月分)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特別措置	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特別措置	

(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	異 な る	手当の支給対象となる家賃の下限は12,000円。 手当支給上限額は27,000円。
通勤手当	同 じ	

令和5年度 江府町簡易水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資産の部	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		96		
ロ 建物	49,714			
同減価償却累計額	<u>△ 32,473</u>	17,241		
ハ 構築物	2,283,150			
同減価償却累計額	<u>△ 1,208,794</u>	1,074,356		
ニ 機械及び装置	656,206			
同減価償却累計額	<u>△ 487,785</u>	168,421		
ホ 車両運搬具	12,196			
同減価償却累計額	<u>△ 4,392</u>	7,804		
ヘ 工具器具及び備品	1,900			
同減価償却累計額	<u>△ 684</u>	1,216		
ト 建設仮勘定		12,500		
有形固定資産合計			<u>1,281,634</u>	
固定資産合計				1,281,634
2 流動資産				
(1) 現金預金			35,854	
(2) 未収金		18,525		
貸倒引当金		<u>△ 262</u>	18,263	
(3) 貯蔵品			<u>489</u>	
流動資産合計				<u>54,606</u>
資産合計				<u>1,336,240</u>

	千円	千円	千円	千円
負債の部				
3 固定負債				
(1) 企業債			670,845	
固定負債合計				670,845
4 流動負債				
(1) 企業債			60,423	
(2) 未払金			2,372	
(3) その他流動負債			50	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金			332	
ロ 法定福利費引当金			65	
流動負債合計				63,242
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	112,101			
収益化累計額	<u>△ 53,025</u>	59,076		
ロ 他会計負担金	24,456			
収益化累計額	<u>△ 2,231</u>	22,225		
繰延収益合計				81,301
負債合計				<u>815,388</u>
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		457,040		
ロ 繰入資本金		290,992		
ハ 組入資本金		0		
自己資本金合計			748,032	
資本金合計				748,032
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ その他剰余金合計		0		
資本金剰余金合計			0	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		0		
ロ 利益積立金		0		
ハ 建設改良積立金		0		
ニ 当年度未処理欠損金		<u>△ 227,180</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 227,180</u>	
剰余金合計				<u>△ 227,180</u>
資本合計				<u>520,852</u>
負債資本合計				<u>1,336,240</u>

令和4年度江府町簡易水道事業 予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	35,772		
(2) 国庫補助金	1,796		
(3) その他営業収益	326	37,894	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	8,886		
(2) 配水及び給水費	16,253		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	7,757		
(5) 減価償却費	62,119		
(6) 資産減耗費	2		
(7) その他営業費用	0	95,017	
営業損失			△ 57,123
3. 営業外収益			
(1) 雑収益	2		
(2) 補償費	0		
(3) 他会計補助金	14,436		
(4) 他会計負担金	5,142		
(5) 長期前受金戻入	5,946	25,526	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,766		
(2) 雑支出	0	7,766	17,760
経常損失			△ 39,363
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	74	74	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(1) その他特別損失	39	39	35
7. 予備費			90
当年度純損失			△ 39,418
前年度繰越利益剰余金			△ 147,491
当年度未処理欠損金			△ 186,909

令和4年度 江府町簡易水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

資産の部	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		96		
ロ 建物	49,715			
同減価償却累計額	<u>△ 31,586</u>	18,129		
ハ 構築物	2,232,243			
同減価償却累計額	<u>△ 1,167,276</u>	1,064,967		
ニ 機械及び装置	656,206			
同減価償却累計額	<u>△ 471,176</u>	185,030		
ホ 車両運搬具	12,196			
同減価償却累計額	<u>△ 2,196</u>	10,000		
ヘ 工具器具及び備品	1,900			
同減価償却累計額	<u>△ 342</u>	1,558		
ト 建設仮勘定		<u>12,500</u>		
有形固定資産合計			<u>1,292,280</u>	
固定資産合計				1,292,280
2 流動資産				
(1) 現金預金			28,710	
(2) 未収金		18,525		
貸倒引当金		<u>△ 217</u>	18,308	
(3) 貯蔵品			<u>489</u>	
流動資産合計				<u>47,507</u>
資産合計				<u>1,339,787</u>

	千円	千円	千円	千円
負債の部				
3 固定負債				
(1) 企業債			<u>679,268</u>	
固定負債合計				679,268
4 流動負債				
(1) 企業債			64,691	
(2) 未払金			2,372	
(3) その他流動負債			50	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金			323	
ロ 法定福利費引当金			<u>63</u>	
流動負債合計				67,499
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	112,101			
収益化累計額	<u>△ 49,383</u>	62,718		
ロ 他会計負担金	20,820			
収益化累計額	<u>△ 8</u>	<u>20,812</u>		
繰延収益合計				<u>83,530</u>
負債合計				<u>830,297</u>
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		457,040		
ロ 繰入資本金		239,359		
ハ 組入資本金		0		
自己資本金合計			<u>696,399</u>	
資本金合計				696,399
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ その他剰余金合計		0		
資本金剰余金合計			0	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		0		
ロ 利益積立金		0		
ハ 建設改良積立金		0		
ニ 当年度未処理欠損金		<u>△ 186,909</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 186,909</u>	
剰余金合計				<u>△ 186,909</u>
資本合計				<u>509,490</u>
負債資本合計				<u>1,339,787</u>

令和5年度江府町簡易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	予定額	明細		
			節	金額	備考
簡易水道事業収益		77,608			
営業収益		43,490			
	給水収益	39,840	水道使用料	39,840	
	国庫補助金	3,500	国庫補助金	3,500	
	その他営業収益	150	手数料	150	
営業外収益		34,118			
	補助金	23,223	他会計補助金	23,223	
	他会計負担金	5,030	他会計負担金	5,030	
	長期前受金戻入	5,865	国・県補助金	5,865	

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
簡易水道事業費用		120,237			
営業費用		113,414			
	原水及び浄水費	18,992	備消耗品費	50	
			光熱水費	5,544	
			通信運搬費	1,632	
			委託料	2,032	
			賃借料	420	
			修繕費	1,000	
			薬品費	252	
			保険料	62	
			調査費	8,000	
	配水及び給水費	18,626	給料	2,652	
			手当	1,086	
			退職手当組合負担金	133	
			備消耗品費	50	
			燃料費	15	
			委託料	5,890	
			修繕費	6,060	
			材料費	30	
			公課費	101	
			保険料	44	
			法定福利費	668	
			賞与引当金繰入額	332	
			法定福利費引当金繰入額	65	
			調査費	1,500	
	総係費	14,242	旅費	6	
			手数料	62	
			備消耗品費	22	
			印刷製本費	230	
			委託料	13,663	

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
			燃料費	120	
			負担金	94	
			貸倒引当金繰入額	45	
	減価償却費	61,552			
	資産減耗費	2	有形固定資産減価償却費	61,552	
			固定資産除去費	2	
営業外費用		6,723			
	支払利息及び企業債取扱諸費	6,723	企業債利息	6,723	
予備費		100			
	予備費	100	予備費	100	

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
資本的收入		107,633			
企業債		52,000			
	建設改良債	52,000	建設改良債	52,000	
負担金		4,000			
	他会計負担金	4,000	他会計負担金	4,000	
出資金		51,633			
	出資金	51,633	出資金	51,633	

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
資本的支出		120,691			
建設改良費		56,000			
	取水設備費	6,000	委託料	6,000	
	配水管設備改良費	50,000	工事請負費	50,000	
企業債償還金		64,691			
	企業債償還金	64,691	償還金	64,691	