

議案第52号

令和5年度ときがわ町水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度ときがわ町水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和5年度ときがわ町水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|------------|-----------|---------|-----------|
| | 支 | 出 | |
| 第1款 水道事業費用 | 342,706千円 | 227千円 | 342,933千円 |
| 第1項 営業費用 | 328,776千円 | 117千円 | 328,893千円 |
| 第2項 営業外費用 | 8,930千円 | 110千円 | 9,040千円 |

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額181,582千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額181,274千円」に、「過年度分損益勘定留保資金138,966千円」を「過年度分損益勘定留保資金138,658千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|------------|-----------|---------|-----------|
| | 支 | 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 217,337千円 | △308千円 | 217,029千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 73,478千円 | △308千円 | 73,170千円 |

（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4条 予算第7条に定めた経費の金額を次のとおり補正する。

| （科目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|-----------|----------|---------|----------|
| (1) 職員給与費 | 46,204千円 | 117千円 | 46,321千円 |

令和5年9月5日提出

ときがわ町長 渡 邊 一 美

令和5年度 ときがわ町水道事業会計補正予算（第1号）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 | | | 398,572 | |
| | 1 営業収益 | | 251,549 | |
| | | 1 給水収益 | 245,710 | 水道料金 |
| | | 2 加入金収益 | 3,190 | 水道加入金 |
| | | 3 その他の営業収益 | 2,649 | |
| | 2 営業外収益 | | 147,023 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 6 | |
| | | 2 他会計補助金 | 125,445 | 高料金対策補助金等 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 21,572 | |
| 収 入 合 計 | | | 398,572 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|---------------|---------|-----------------|----------|-----------------|
| 1 水道事業 費 用 | | | 342,933 | |
| | 1 営業費用 | | 328,893 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 121,059 | 原水及び浄水に関する費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 47,753 | 配水及び給水に関する費用 |
| | | 3 業 務 費 | 19,298 | 料金及びサービス等に関する費用 |
| | | 4 総 係 費 | 27,684 | 一般経営管理に関する費用 |
| | | 5 減価償却費 | 108,354 | |
| | | 6 資産減耗費 | 4,745 | 有形固定資産の除却費 |
| | 2 営業外費用 | | 9,040 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 7,506 | 企業債利息 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 1,534 | 消費税及び地方消費税納税額 |
| | 3 予 備 費 | | 5,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 5,000 | |
| | 支 出 合 計 | | | 342,933 |

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 | | | 35,755 | |
| | 1 負 担 金 | | 5,755 | |
| | | 1 工 事 負 担 金 | 3,300 | 配水管布設替工事負担金 |
| | | 2 消火栓設置負担金 | 2,455 | 消火栓設置工事負担金 |
| | 2 企 業 債 | | 30,000 | |
| 1 企 業 債 | | 30,000 | | |
| 収 入 合 計 | | | 35,755 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|-------------|----------|-------------|----------|-------|
| 1資本的 支 出 | | | 217,029 | |
| | 1 建設改良費 | | 138,859 | |
| | | 1 原水及び浄水設備費 | 43,780 | 工事請負費 |
| | | 2 送配水設備費 | 94,996 | 工事請負費 |
| | | 3 営業設備費 | 83 | 量水器 |
| | 2 企業債償還金 | | 73,170 | |
| | | 1 企業債償還金 | 73,170 | |
| | 3 予 備 費 | | 5,000 | |
| 1 予 備 費 | | 5,000 | | |
| 支 出 合 計 | | | 217,029 | |

令和5年度 ときがわ町水道事業補正予算（第1号）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）

| | 補正前 | 補正額 | 計 |
|-----------------------------|-----------|-------|-----------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益（△は損失） | 43,163 | △ 227 | 42,936 |
| 減価償却費 | 108,354 | 0 | 108,354 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | △ 25 | 0 | △ 25 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | 39 | △ 20 | 19 |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少） | 20 | 12 | 32 |
| 長期前受金戻入額 | △ 21,572 | 0 | △ 21,572 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 6 | 0 | △ 6 |
| 支払利息 | 7,385 | 121 | 7,506 |
| 資産減耗費 | 4,745 | 0 | 4,745 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 7,711 | 0 | 7,711 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 0 | 0 | 0 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 229 | 0 | △ 229 |
| 前払金の増減額（△は増加） | 313 | 0 | 313 |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | 0 | 0 | 0 |
| 小計 | 149,898 | △ 114 | 149,784 |
| 受取利息及び配当金の受取額 | 6 | 0 | 6 |
| 支払利息の支払額 | △ 7,385 | △ 121 | △ 7,506 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 142,519 | △ 235 | 142,284 |
| 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 | △ 131,243 | 0 | △ 131,243 |
| 国庫補助金等による収入 | 0 | 0 | 0 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 5,755 | 0 | 5,755 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 125,488 | 0 | △ 125,488 |
| 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 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 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 | △ 73,478 | 308 | △ 73,170 |
| 他会計からの出資による収入 | 0 | 0 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 43,478 | 308 | △ 43,170 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 26,447 | 73 | △ 26,374 |
| 資金期首残高 | 141,303 | 0 | 141,303 |
| 資金期末残高 | 114,856 | 73 | 114,929 |

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) | | |
| 補 正 後 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 6 | 0 | 22,924 | 16,328 | 39,252 | 7,069 | 46,321 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | 6 | 0 | 22,924 | 16,328 | 39,252 | 7,069 | 46,321 |
| 補 正 前 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 6 | 0 | 22,842 | 16,352 | 39,194 | 7,010 | 46,204 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | 6 | 0 | 22,842 | 16,352 | 39,194 | 7,010 | 46,204 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 82 | △ 24 | 58 | 59 | 117 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | 0 | 0 | 82 | △ 24 | 58 | 59 | 117 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 住居手当 (千円) |
|-----------------------|-----|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 補正後 | 558 | 960 | 0 | 4,985 | 4,088 | 336 |
| | 補正前 | 858 | 960 | 0 | 5,056 | 4,058 | 0 |
| | 比 較 | △ 300 | 0 | 0 | △ 71 | 30 | 336 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 日 直 手 当 (千円) | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) |
|-----------------------|-----|--------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| | 補正後 | 1,254 | 494 | 68 | 0 | 30 | 575 |
| | 補正前 | 1,254 | 378 | 68 | 0 | 30 | 695 |
| | 比 較 | 0 | 116 | 0 | 0 | 0 | △ 120 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 総 合 事 務 組 合 負 担 金 (千円) |
|-----------------------|-----|------------------------------|
| | 補正後 | 2,980 |
| | 補正前 | 2,995 |
| | 比 較 | △ 15 |

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 | 備考 |
|----|-------------|-----------------|------|-----------|----|
| 給料 | 82 | 給与改定に伴う増減分 | 0 | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 0 | | |
| | | その他の増減分 | 82 | 人事異動等による増 | |
| 手当 | △ 24 | 制度改正に伴う増減分 | 0 | | |
| | | その他の増減分 | △ 24 | 人事異動等による減 | |

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9月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 318,366 |
| | 平均給与月額 (円) | 350,946 |
| | 平均年齢 (歳) | 42.03 |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 313,633 |
| | 平均給与月額 (円) | 344,120 |
| | 平均年齢 (歳) | 42.06 |

(2) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|------------|-------|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和5年9月1日現在 | 6級 | 1 | 16.7 |
| | 5級 | 1 | 16.7 |
| | 4級 | 1 | 16.7 |
| | 3級 | 3 | 49.9 |
| | 2級 | 0 | 0.0 |
| | 1級 | 0 | 0.0 |
| | 計 | 6 | 100.0 |
| 令和5年1月1日現在 | 6級 | 1 | 16.7 |
| | 5級 | 1 | 16.7 |
| | 4級 | 1 | 16.7 |
| | 3級 | 1 | 16.7 |
| | 2級 | 2 | 33.2 |
| | 1級 | 0 | 0.0 |
| | 計 | 6 | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 6級 | 5級 | 4級 | 3級 | 2級 | 1級 |
|-----|----|----|----|----|----|-----|
| 企業職 | 課長 | 主幹 | 主査 | 主任 | 主事 | 主事補 |

| | 円 | 円 | 円 |
|--------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | <u>75,393,523</u> | | |
| 企業債合計 | | 75,393,523 | |
| (2) 未払金 | | 20,000,000 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 3,043,000 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>590,000</u> | | |
| 引当金合計 | | 3,633,000 | |
| (4) その他流動負債 | | <u>1,800,000</u> | |
| 流動負債合計 | | | 100,826,523 |
| 5 繰延収益 | | | |
| 長期前受金 | | 1,297,843,610 | |
| 収益化累計額 | | <u>△ 783,217,918</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>514,625,692</u> |
| 負債合計 | | | 1,133,300,611 |
| | | | |
| | 資 本 の 部 | | |
| 6 資本金 | | | 1,383,737,000 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 寄附金 | 40,612,259 | | |
| ロ 負担金 | 1,030,961 | | |
| ハ その他資本剰余金 | <u>33,017,756</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 74,660,976 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 0 | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | <u>333,254,067</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>333,254,067</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>407,915,043</u> |
| 資本合計 | | | <u>1,791,652,043</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>2,924,952,654</u></u> |

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の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法（ただし、水道事業の取替資産については取替法による。）

- ・主な耐用年数

建物 10～60年

構築物 10～80年

機械及び装置 6～36年

工具、器具及び備品 5～20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

ときがわ町は、退職手当組合（埼玉県市町村総合事務組合）に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の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。

(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、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. その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当として 9,052千円支給するため、賞与引当金 3,024千円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金

当年度において、法定福利費として6,981千円支出するため、法定福利費引当金558千円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金

当年度において、未収給水収益等の貸倒れ82千円処理するため、貸倒引当金82千円を取り崩す。

参 考 資 料

令和 5 年度

ときがわ町水道事業会計
補正予算(第 1 号)明細書

令和5年度 ときがわ町水道事業会計補正予算（第1号）明細書

(1) 収益的収入及び支出

支 出

| 款 項 | 目 | 予定額 | | |
|----------|-----------|---------|-------|---------|
| | | 既 決 額 | 補 正 額 | 計 |
| 1 水道事業費用 | | 342,706 | 227 | 342,933 |
| 1 営業費用 | | 328,776 | 117 | 328,893 |
| | 1 原水及び浄水費 | 120,933 | 126 | 121,059 |
| | 2 配水及び給水費 | 47,638 | 115 | 47,753 |
| | 3 業 務 費 | 19,520 | △ 222 | 19,298 |

(単位：千円)

| 節 | | 備 考 | |
|-----------------|-------|-----------|-------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | | |
| 給 料 | 97 | | |
| 手 当 | 35 | 期末手当 | 19 |
| | | 勤勉手当 | 16 |
| 賞与引当金繰入額 | 13 | | |
| 法定福利費 | △ 23 | 職員共済組合負担金 | |
| 法定福利費 引当金繰入額 | 4 | | |
| 給 料 | 97 | | |
| 手 当 | 36 | 期末手当 | 20 |
| | | 勤勉手当 | 16 |
| 法定福利費 | △ 23 | 職員共済組合負担金 | |
| 法定福利費 引当金繰入額 | 5 | | |
| 給 料 | △ 112 | | |
| 手 当 | △ 80 | 扶養手当 | △ 300 |
| | | 通勤手当 | 108 |
| | | 期末手当 | △ 84 |
| | | 勤勉手当 | △ 20 |
| | | 住居手当 | 336 |
| | | 児童手当 | △ 120 |
| 賞与引当金繰入額 | △ 33 | | |
| 法定福利費 | 9 | 職員共済組合負担金 | |
| 法定福利費 引当金繰入額 | △ 6 | | |

| 款 項 | 目 | 予定額 | | |
|---------|---------------------|---------|-------|---------|
| | | 既 決 額 | 補 正 額 | 計 |
| | 4 総 係 費 | 27,586 | 98 | 27,684 |
| 2 営業外費用 | | 8,930 | 110 | 9,040 |
| | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 7,385 | 121 | 7,506 |
| | 2 消費税及び 地方消費税 | 1,545 | △ 11 | 1,534 |
| 支 出 | 合 計 | 342,706 | 227 | 342,933 |

(単位：千円)

| 節 | | 備 考 |
|--------------------------|------|-------------------|
| 区 分 | 金 額 | |
| 手 当 | 20 | 通勤手当 8 勤勉手当 12 |
| 法 定 福 利 費 | 84 | 職員共済組合負担金 |
| 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 9 | |
| 総合事務組合負担金 | △ 15 | |
| | | |
| 企 業 債 利 息 | 121 | 財政融資資金 |
| 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | △ 11 | |
| | | |

(2) 資本的收入及び支出

支 出

| 款 項 | 目 | 予定額 | | |
|----------|----------|---------|-------|---------|
| | | 既 決 額 | 補 正 額 | 計 |
| 1 資本的支出 | | 217,337 | △ 308 | 217,029 |
| 2 企業債償還金 | | 73,478 | △ 308 | 73,170 |
| | 1 企業債償還金 | 73,478 | △ 308 | 73,170 |
| 支 出 | 合 計 | 217,337 | △ 308 | 217,029 |

(単位：千円)

| 節 | | 備 考 |
|-------------|-------|--------|
| 区 分 | 金 額 | |
| | | |
| | | |
| 企 業 債 償 還 金 | △ 308 | 財政融資資金 |
| | | |