

議案第26号

令和5年度ときがわ町水道事業会計補正予算（第3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3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条に定めた収益的収入及び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）
	収	入	
第1款 水道事業収益	398,572千円	△2,544千円	396,028千円
第1項 営業収益	251,549千円	△2,964千円	248,585千円
第2項 営業外収益	147,023千円	420千円	147,443千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	343,861千円	△4,947千円	338,914千円
第1項 営業費用	329,835千円	△9,731千円	320,104千円
第2項 営業外費用	9,026千円	4,784千円	13,810千円

（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181,274千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額169,038千円」に、「過年度分損益勘定留保資金138,658千円」を「過年度分損益勘定留保資金 127,513千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,616千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 11,525千円」に改め、資本的収入及び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）
	収	入	
第1款 資本的収入	35,755千円	236千円	35,991千円
第1項 負担金	5,755千円	236千円	5,991千円
	支	出	
第1款 資本的支出	217,029千円	△12,000千円	205,029千円
第1項 建設改良費	138,859千円	△12,000千円	126,859千円

令和6年3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3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			396,028	
	1 営業収益		248,585	
		1 給水収益	241,747	水道料金
		2 加入金収益	4,015	水道加入金
		3 その他の営業収益	2,823	
	2 営業外収益		147,443	
		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	21,724	
		4 雑収益	268	
収 入 合 計			396,028	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考	
1 水道事業 費 用			338,914		
	1 営業費用		320,104		
		1 原水及び浄水費	112,871	原水及び浄水に関する費用	
		2 配水及び給水費	47,044	配水及び給水に関する費用	
		3 業 務 費	19,373	料金及びサービス等に関する費用	
		4 総 係 費	28,058	一般経営管理に関する費用	
		5 減価償却費	107,991		
	2 営業外費用		13,810		
		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	6,304	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			338,914	

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			35,991	
	1 負 担 金		5,991	
		1 工 事 負 担 金	2,881	配水管布設替工事負担金
		2 消火栓設置負担金	3,110	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			35,991	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1資本的 支 出			205,029	
	1 建設改良費		126,859	
		1 原水及び浄水設備費	39,599	
		2 送配水設備費	87,177	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			205,029	

令和5年度 ときがわ町水道事業補正予算（第3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）	42,008	6,736	48,744
減価償却費	108,354	△ 363	107,991
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 25	54	29
賞与引当金の増減額（△は減少）	124	0	124
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	47	0	47
長期前受金戻入額	△ 21,572	△ 152	△ 21,724
受取利息及び受取配当金	△ 6	0	△ 6
支払利息	7,506	0	7,506
資産減耗費	4,745	22	4,767
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）	3,423	0	3,423
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）	333	0	333
その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 156	0	△ 156
小計	152,263	6,297	158,560
受取利息及び配当金の受取額	6	0	6
支払利息の支払額	△ 7,506	0	△ 7,506
業務活動によるキャッシュ・フロー	144,763	6,297	151,060
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	10,910	△ 120,333
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	236	5,991
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 125,488	11,146	△ 114,342
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	△ 73,170	0	△ 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	△ 43,170	0	△ 43,170
資金増加額（又は減少額）	△ 23,895	17,443	△ 6,452
資金期首残高	173,151	0	173,151
資金期末残高	149,256	17,443	166,699

令和5年度 ときがわ町水道事業予定貸借対照表
(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		184,548,816		
ロ 建物	114,970,260			
減価償却累計額	<u>△ 92,222,431</u>	22,747,829		
ハ 構築物	4,413,981,954			
減価償却累計額	<u>△ 2,184,268,666</u>	2,229,713,288		
ニ 機械及び装置	899,175,605			
減価償却累計額	<u>△ 596,917,655</u>	302,257,950		
ホ 車両及び運搬具	2,535,574			
減価償却累計額	<u>△ 2,105,896</u>	429,678		
ヘ 工具、器具及び備品	12,972,450			
減価償却累計額	<u>△ 6,676,248</u>	6,296,202		
ト 建設仮勘定		<u>11,810,371</u>		
有形固定資産合計			<u>2,757,804,134</u>	
固定資産合計				2,757,804,134
2 流動資産				
(1) 現金預金			166,698,739	
(2) 未収金		15,793,996		
貸倒引当金		<u>△ 99,236</u>	15,694,760	
(3) 貯蔵品			4,758,625	
(4) 前払費用			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>187,152,124</u>
資産合計				<u><u>2,944,956,258</u></u>
負 債 の 部				
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>512,848,396</u>		
企業債合計			<u>512,848,396</u>	
固定負債合計				512,848,396

	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	3,148,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>605,000</u>		
引当金合計		3,753,000	
(4) その他流動負債		<u>2,000,000</u>	
流動負債合計			101,146,523
5 繰延収益			
長期前受金		1,300,104,191	
収益化累計額		<u>△ 785,267,136</u>	
繰延収益合計			<u>514,837,055</u>
負債合計			<u>1,128,831,974</u>
	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	50,000,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>307,726,308</u>		
利益剰余金合計		<u>357,726,308</u>	
剰余金合計			<u>432,387,284</u>
資本合計			<u>1,816,124,284</u>
負債資本合計			<u><u>2,944,956,258</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 9,362千円支給するため、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7,162千円支出するため、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28千円処理するため、貸倒引当金28千円を取り崩す。

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3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3号）明細書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 水道事業収益		398,572	△ 2,544	396,028
1 営業収益		251,549	△ 2,964	248,585
	1 給水収益	245,710	△ 3,963	241,747
	2 加入金収益	3,190	825	4,015
	3 その他の 営業収益	2,649	174	2,823
2 営業外収益		147,023	420	147,443
	3 長期前受金戻入	21,572	152	21,724
	4 雑収益	0	268	268
収 入 合 計		398,572	△ 2,544	396,028

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
水 道 料	△ 3,963	予定有収水量△12千m ³
加 入 金 収 益	825	予定加入件数 φ 20mm 4件増、増径 φ 13mm→20mm 1件減
手 数 料	△ 12	諸手数料
雑 収 益	186	清水増圧送水施設維持管理費 △ 144 事故漏水修繕補償費 324 不納欠損処理後水道料金 6
長 期 前 受 金 戻 入	152	
雑 収 益	268	東京電力賠償金 68 節電プログラム促進事業返却金 200

支 出

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 水道事業費用		343,861	△ 4,947	338,914
1 営業費用		329,835	△ 9,731	320,104
	1 原水及び浄水費	121,239	△ 8,368	112,871
	2 配水及び給水費	47,934	△ 890	47,044
	3 業 務 費	19,440	△ 67	19,373
	4 総 係 費	28,123	△ 65	28,058

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
光 熱 水 費	△ 63	電灯等電気料
通 信 運 搬 費	31	通信回線利用料
委 託 料	△ 341	受水場電気工作物保安等業務委託料 △ 2 水質検査委託料 △ 272 施設点検業務委託料 △ 61 浄水場砂出し、草刈作業等委託料 △ 6
修 繕 費	△ 3,730	取水・浄水設備修繕費
動 力 費	△ 4,149	動力用電気料
薬 品 費	△ 116	次亜塩素酸ナトリウム等購入費
光 熱 水 費	△ 174	電灯等電気料
通 信 運 搬 費	46	通信回線利用料
路 面 復 旧 費	△ 93	舗装復旧工事費
動 力 費	△ 601	動力用電気料
保 険 料	△ 68	機械設備損害保険料 △ 53 自動車自賠責保険料 △ 2 自動車任意保険料 △ 13
印 刷 製 本 費	△ 125	検針お知らせ票ロール感熱紙
委 託 料	23	検針業務委託料
手 数 料	35	コンビニエンスストア収納事務手数料
旅 費	△ 13	職員旅費
通 信 運 搬 費	△ 21	携帯電話料
手 数 料	△ 5	電子支払サービス振込手数料
研 修 費	△ 26	水道基礎講座

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
	5 減 価 償 却 費	108,354	△ 363	107,991
	6 資 産 減 耗 費	4,745	22	4,767
2 営 業 外 費 用		9,026	4,784	13,810
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,520	4,784	6,304
支 出	合 計	343,861	△ 4,947	338,914

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
有形固定資産 減価償却費	△ 363	構築物 △ 289 機械及び装置 △ 74
固定資産除却費	22	構築物、機械及び装置等除却
消費税及び 地方消費税	4,784	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 資本的収入		35,755	236	35,991
1 負 担 金		5,755	236	5,991
	1 工 事 負 担 金	3,300	△ 419	2,881
	2 消 火 栓 設 置 金 負 担 金	2,455	655	3,110
収 入 合 計		35,755	236	35,991

支 出

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 資本的支出		217,029	△ 12,000	205,029
1 建設改良費		138,859	△ 12,000	126,859
	1 原 水 及 び 浄 水 設 備 費	43,780	△ 4,181	39,599
	2 送 配 水 設 備 費	94,996	△ 7,819	87,177
支 出 合 計		217,029	△ 12,000	205,029

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
工 事 負 担 金	△ 419	配水管布設替工事負担金
消 火 栓 設 置 負 担 金	655	消火栓設置工事負担金

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
工 事 請 負 費	△ 4,181	浄水場等設備更新事業
工 事 請 負 費	△ 7,819	T S ビニール管更新事業 △ 2,902 配水池設備更新事業 △ 4,917