

議案第76号

令和6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6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6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	380,891千円	27千円	380,918千円
第2項 営業外収益	142,122千円	27千円	142,149千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	336,725千円	1,766千円	338,491千円
第1項 営業費用	325,085千円	1,766千円	326,851千円

（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3条 予算第8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	48,838千円	1,766千円	50,604千円

令和6年12月9日提出

ときがわ町長 渡 邊 一 美

令和6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			380,918	
	1 営業収益		238,769	
		1 給 水 収 益	232,938	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	2,641	
	2 営業外収益		142,149	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	6	
		2 他 会 計 補 助 金	120,000	高料金対策補助金等
		3 長 期 前 受 金 戻 入	20,636	
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	1,507	
収 入 合 計			380,918	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 水道事業 費 用			338,491	
	1 営業費用		326,851	
		1 原水及び浄水費	117,517	原水及び浄水に関する費用
		2 配水及び給水費	45,816	配水及び給水に関する費用
		3 業 務 費	18,970	料金及びサービス等に関する費用
		4 総 係 費	30,458	一般経営管理に関する費用
		5 減 価 償 却 費	112,607	
		6 資 産 減 耗 費	1,483	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		6,640	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	6,640	企業債利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	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			338,491

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			67,995	
	1 企 業 債		65,000	
		1 企 業 債	65,000	
	2 負 担 金		2,995	
		1 工 事 負 担 金	0	
		2 消 火 栓 設 置 負 担 金	2,995	消火栓設置工事負担金
収 入 合 計			67,995	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1資本的 支 出			242,315	
	1 建 設 改 良 費		161,921	
		1 原水及び浄水設備費	13,428	工事請負費
		2 送配水設備費	147,807	工事請負費
		3 営 業 設 備 費	686	量水器
	2 企 業 債 償 還 金		75,394	
		1 企 業 債 償 還 金	75,394	
	3 予 備 費		5,000	
1 予 備 費		5,000		
支 出 合 計			242,315	

令和6年度 ときがわ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)

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)	27,632
減価償却費	112,607
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	15
賞与引当金の増減額 (△は減少)	247
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	41
長期前受金戻入額	△ 20,636
受取利息及び受取配当金	△ 6
支払利息	6,640
資産減耗費	1,483
未収金の増減額 (△は増加)	△ 4,206
未払金の増減額 (△は減少)	248
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 229
前払金の増減額 (△は増加)	15,787
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 246
小計	139,377
受取利息及び配当金の受取額	6
支払利息の支払額	△ 6,640
業務活動によるキャッシュ・フロー	132,743

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	△ 152,208
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	2,995
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 149,213

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	65,000
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	△ 75,394
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,394

資金増加額 (又は減少額)	△ 26,864
資金期首残高	202,159
資金期末残高	175,295

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	24,433	18,562	42,995	7,609	50,604
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	6	0	24,433	18,562	42,995	7,609	50,604
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	6	0	23,697	17,755	41,452	7,386	48,838
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	6	0	23,697	17,755	41,452	7,386	48,838
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	736	807	1,543	223	1,766
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	736	807	1,543	223	1,766

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	1,066	960	0	5,757	4,668	336
	補正前	1,066	960	0	5,405	4,356	336
	比 較	0	0	0	352	312	0

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	1,301	494	68	0	30	705
	補正前	1,254	494	68	0	30	705
	比 較	47	0	0	0	0	0

手 当 の 内 訳	区 分	総 合 事 務 組 合 負 担 金 (千円)
	補正後	3,177
	補正前	3,081
	比 較	96

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	736	給与改定に伴う増減分	736	人事院勧告による給与改定に伴う増	
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	0		
手当	807	制度改正に伴う増減分	807	人事院勧告による制度改正に伴う増	
		その他の増減分	0		

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6年12月1日現在	平均給料月額 (円)	339,316
	平均給与月額 (円)	379,646
	平均年齢 (歳)	42.00
令和6年9月1日現在	平均給料月額 (円)	329,116
	平均給与月額 (円)	369,446
	平均年齢 (歳)	41.09

(2) 初任給

区 分	企業職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	194,500	194,500
短 大 卒	210,600	210,600
大 学 卒	225,600	225,600

(3) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
補 正 後	2. 2 5 0	2. 3 5 0	4. 6 0	有	
補 正 前	2. 2 5 0	2. 2 5 0	4. 5 0	有	
一般会計の制度	2. 2 5 0	2. 3 5 0	4. 6 0	有	

令和6年度 ときがわ町水道事業予定貸借対照表
(令和7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>△ 94,315,512</u>	20,654,748		
ハ 構築物	4,537,929,712			
減価償却累計額	<u>△ 2,265,470,203</u>	2,272,459,509		
ニ 機械及び装置	879,364,785			
減価償却累計額	<u>△ 621,160,800</u>	258,203,985		
ホ 車両及び運搬具	2,535,574			
減価償却累計額	<u>△ 2,342,885</u>	192,689		
ヘ 工具、器具及び備品	13,520,450			
減価償却累計額	<u>△ 8,179,879</u>	5,340,571		
ト 建設仮勘定		<u>11,919,371</u>		
有形固定資産合計			<u>2,753,319,689</u>	
固定資産合計				<u>2,753,319,689</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			175,294,922	
(2) 未収金		31,435,356		
貸倒引当金		<u>△ 116,836</u>	31,318,520	
(3) 貯蔵品			4,720,545	
(4) 前払費用			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>211,333,987</u>
資産合計				<u>2,964,653,676</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>500,232,679</u>		
企業債合計			<u>500,232,679</u>	
固定負債合計				500,232,679

	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>77,616,009</u>		
企業債合計		77,616,009	
(2) 未払金		20,000,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,395,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>646,000</u>		
引当金合計		4,041,000	
(4) その他流動負債		<u>2,000,000</u>	
流動負債合計			103,657,009
5 繰延収益			
長期前受金		1,302,793,056	
収益化累計額		<u>△ 805,592,381</u>	
繰延収益合計			<u>497,200,675</u>
負債合計			<u><u>1,101,090,363</u></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	60,000,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>345,165,337</u>		
利益剰余金合計		<u>405,165,337</u>	
剰余金合計			<u>479,826,313</u>
資本合計			<u>1,863,563,313</u>
負債資本合計			<u><u>2,964,653,676</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（埼玉縣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

債権の貸倒れによる損失に備えるため、債権ごとに個別に回収可能性を検討し、回収不納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10,178千円支給するため、賞与引当金3,148千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

当年度において、法定福利費として7,509千円支出するため、法定福利費引当金605千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金

当年度において、未収給水収益等の貸倒れ42千円処理するため、貸倒引当金42千円を取り崩す。

参 考 資 料

令和6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6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		380,891	27	380,918
2 営業外収益		142,122	27	142,149
	4 消費税及び地方 消費税還付金	1,480	27	1,507
収 入 合 計		380,891	27	380,918

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
消費税及び地方消費税 還 付 金	27	

支 出

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 水道事業費用		336,725	1,766	338,491
1 営業費用		325,085	1,766	326,851
	1 原水及び浄水費	117,154	363	117,517
	2 配水及び給水費	45,461	355	45,816
	3 業 務 費	18,781	189	18,970
	4 総 係 費	29,599	859	30,458

(単位：千円)

節		備 考	
区 分	金 額		
給 料	197		
手 当	111	時間外勤務手当	11
		期末手当	55
		勤勉手当	45
賞与引当金繰入額	32		
法定福利費	19	職員共済組合負担金	
法定福利費 引当金繰入額	4		
給 料	190		
手 当	110	時間外勤務手当	10
		期末手当	54
		勤勉手当	46
賞与引当金繰入額	32		
法定福利費	19	職員共済組合負担金	
法定福利費 引当金繰入額	4		
給 料	51		
手 当	64	時間外勤務手当	5
		期末手当	30
		勤勉手当	29
賞与引当金繰入額	19		
法定福利費	53	職員共済組合負担金	
法定福利費 引当金繰入額	2		
給 料	298		
手 当	263	時間外勤務手当	21
		期末手当	127

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
支 出 合 計		336,725	1,766	338,491

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
		勤勉手当 115
賞与引当金繰入額	80	
法定福利費	115	職員共済組合負担金
法定福利費 引当金繰入額	7	
総合事務組合負担金	96	