

令和 6 年 度

東松山市水道事業会計予算書

令和6年度東松山市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度東松山市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) 給水戸数 | | 47,100 戸 |
| (2) 年間総給水量 | 11,285,000 | m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | 30,918 | m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | | |
| 浄配水場設備更新事業 | 55,000 | 千円 |
| 配水管布設事業 | 30,492 | 千円 |
| 老朽管更新事業 | 391,612 | 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	1,978,637 千円
第1項	営業収益	1,753,247 千円
第2項	営業外収益	225,370 千円
第3項	特別利益	20 千円
支		出
第1款	水道事業費用	2,003,403 千円
第1項	営業費用	1,976,431 千円
第2項	営業外費用	16,952 千円
第3項	特別損失	20 千円
第4項	予備費	10,000 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588,058千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額90,186千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額34,268千円、過年度分損益勘定留保資金372,992千円、減債積立金90,612千円で補てんするものとする。）。

収		入
第1款	資本的収入	188,800 千円
第1項	固定資産売却代金	10 千円
第2項	負担金	36,496 千円
第3項	加入金	152,294 千円

	支	出
第1款	資 本 的 支 出	776,858 千円
第1項	建 設 改 良 費	676,246 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	90,612 千円
第3項	予 備 費	10,000 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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と特別損失

(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6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 201,613 千円

(他会計からの補助金)

第7条 事業助成ため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、3,540千円である。

(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、35,446千円と定める。

令和6年2月26日提出

東松山市長 森 田 光 一

一 令和6年度東松山市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	備 考
1 水道事業収益			1,978,637 ^{千円}	
	1 営業収益		1,753,247	
		1 給 水 収 益	1,731,367	水道料金
		2 その他営業収益	21,880	手数料、指定工事事業者指定料、消火栓維持管理費等
	2 営業外収益		225,370	
		1 受取利息及び配当金	81	預金利息、有価証券利息
		2 他 会 計 補 助 金	3,540	一般会計補助金
		3 長 期 前 受 金 戻 入	156,082	受贈財産評価額長期前受金戻入、工事負担金長期前受金戻入、加入金長期前受金戻入等
		4 雑 収 益	65,667	下水道使用料徴収等業務負担金等
	3 特別利益		20	
		1 固定資産売却益	10	
		2 過年度損益修正益	10	

支出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			2,003,403 ^{千円}	
	1 営業費用		1,976,431	
		1 原水及び浄水費	858,549	職員給与費、委託料、動力費、受水費等
		2 配水及び給水費	287,823	職員給与費、委託料、修繕費等
		3 業 務 費	189,586	職員給与費、委託料、修繕費等
		4 総 係 費	74,971	職員給与費、委託料、賃借料等
		5 減 価 償 却 費	545,976	固定資産減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	19,030	固定資産除却費、たな卸資産減耗費
		7 その他営業費用	496	材料売却原価、雑支出
	2 営業外費用		16,952	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	6,132	企業債利息
		2 雑 支 出	510	不用品売却原価、その他雑支出
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,310	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		20	
		1 固定資産売却損	10	
		2 過年度損益修正損	10	
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			188,800 ^{千円}	
	1 固定資産 売却代金		10	
		1 固定資産売却代金	10	
	2 負担金		36,496	
		1 負担金	36,496	負担金
	3 加入金		152,294	
		1 加入金	152,294	加入金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			776,858 ^{千円}	
	1 建設改良費		676,246	
		1 事務費	117,684	職員給与費、委託料等
		2 水源及び浄水場建設費	11,000	工事請負費
		3 配水施設費	44,000	工事請負費
		4 配水管布設費	498,469	工事請負費
		5 機械及び装置	5,093	量水器費等
	2 企業債償還金		90,612	
		1 企業債償還金	90,612	企業債償還金
	3 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

二 令和6年度東松山市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：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	△ 63,392,000
減価償却費	545,976,000
固定資産除却費	19,020,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 73,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	294,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	211,000
修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 5,000,000
長期前受金戻入額	△ 156,082,000
受取利息及び配当金	△ 81,000
支払利息及び企業債取扱諸費	6,132,000
未収金の増減額 (△は増加)	68,947,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 147,300,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 89,000
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 100,000
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 4,804,000
資本的収入及び支出に係る消費税相当調整額	△ 83,000
小計	<u>263,576,000</u>
利息及び配当金の受取額	81,000
利息の支払額	<u>△ 6,132,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	257,525,000
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	△ 632,567,000
有形固定資産の売却による収入	9,000
負担金による収入	36,496,000
加入金による収入	138,449,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 457,613,000</u>
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の償還による支出	<u>△ 90,612,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 90,612,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 290,700,000
資金期首残高	1,686,980,311
資金期末残高	<u>1,396,280,311</u>

三 給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	9	(1) 23	58	86,610	71,875	158,543	43,070	201,613
前 年 度	9	(1) 22	58	84,382	70,179	154,619	41,508	196,127
比 較	0	(0) 1	0	2,228	1,696	3,924	1,562	5,486

※全て会計年度任用職員以外の職員
() 内は短時間勤務職員 (外書き)

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)
	本年度	3,848	3,276	11,250	21,312	16,952	1,236
	前年度	3,726	2,952	10,929	20,821	16,525	1,572
	比 較	122	324	321	491	427	△ 336

手当の内訳	区 分	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休日給 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	管理職員特別 勤 務 手 当 (千円)
	本年度	12,000	360	1,436	13	0	192
	前年度	12,000	360	1,161	13	0	120
	比 較	0	0	275	0	0	72

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	2,228	給与改定に 伴う 増 減 分	840		
		昇給に伴う 増 加 分	1,218		
		そ の 他 の 増 減 分	170		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 22人 (2人) (退職等予定職員数) 0人 (1人) (採用等予定職員数) 1人 (0人) 計 23人 (1人) ※()内は短時間勤務職員(外書き)
手 当	1,696	制度改正に 伴う増減分	843	期末手当 431 勤勉手当 412	
		そ の 他 の 増 減 分	853		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務、技 術 (企 業 職)
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	301,038
	平均給与月額 (円)	372,841
	平均年齢 (歳)	40.5
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	309,781
	平均給与月額 (円)	383,486
	平均年齢 (歳)	40.7

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	170,900	170,900
短 大 卒	184,600	184,600
大 学 卒	202,400	202,400

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 6年 1月1日現在	8		
	7	1	4.5
	6	2	9.1
	5	3	13.6
	4	4	18.2
	3	10	45.5
	2	2	9.1
	1		
	計	22	100.0
令和 5年 1月1日現在	8		
	7	1	4.5
	6	3	13.6
	5	1	4.5
	4	5	22.8
	3	8	36.5
	2	3	13.6
	1	1	4.5
	計	22	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
職	部 長	次 長	課 長	副 課 長	主 査	主 任	主 事	主 事 補

(4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	22	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	20	
	号 級 数 別 内 訳	2号級 (人)	
		3号級 (人)	
		4号級 (人)	20
		6号級 (人)	
	8号級 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	90.9		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	21	
	号 級 数 別 内 訳	2号級 (人)	1
		3号級 (人)	
		4号級 (人)	20
		6号級 (人)	
	8号級 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.02
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	75.0
代表的な特殊勤務手当の名称	・ 給水停止手当 ・ 災害等従事手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、 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	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	(定年前再任用 短時間勤務職員)
	2.250	2.250	4.500		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	(定年前再任用 短時間勤務職員)
	2.200	2.200	4.400		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	(定年前再任用 短時間勤務職員)
	2.250	2.250	4.500		

(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	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	〃
住 居 手 当	〃
通 勤 手 当	〃

四 継続費に関

款	項	事業名	全 体 計 画					
			年度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳			
					国 支 出	県 金	企 業 債	損 益 勘 定 留 保 資 金
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	東 松 山 橋 水 管 橋 架 替 工 事	5	千円 160,776	千円 —	千円 —	千円 160,776	
			6	107,184	—	—	107,184	
			計	267,960	—	—	267,960	

する調書

前前年度末 までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支払 義務発生 (見込)額	当該年度 支払義務 発生予定額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定額	翌年度 以降の 支払義務 発生予定額	継続費 の総額に 対する 進捗率	備 考
千円	千円	千円	千円	千円	%	
—	160,776	—	160,776	—	60.0	
—	—	107,184	107,184	—	40.0	
—	160,776	107,184	267,960	—	100.0	

五 令和6年度東松山市水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

		資 産 の 部		円	円
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		551,564,883		
	ロ 建 物	751,494,720			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 376,258,305</u>	375,236,415		
	ハ 構 築 物	23,120,647,629			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,450,364,986</u>	12,670,282,643		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,869,402,935			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,177,434,431</u>	691,968,504		
	ホ 車 両 運 搬 具	18,227,182			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,461,526</u>	4,765,656		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	86,323,670			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 57,221,475</u>	29,102,195		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>208,413,201</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			14,531,333,497	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		2,918,270		
	ロ その他無形固定資産		<u>28,178,000</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			31,096,270	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ 投 資 有 価 証 券		<u>400,000,000</u>		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>400,000,000</u>	
	固 定 資 産 合 計				14,962,429,767
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,396,280,311	
(2)	未 収 金	69,255,948			
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 749,000</u>	68,506,948		
(3)	貯 蔵 品			11,483,044	
(4)	前 払 金			<u>1,900,340</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,478,170,643</u>
	資 産 合 計				<u>16,440,600,410</u>

		負 債 の 部		
		円	円	円
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>127,538,551</u>		
	企 業 債 合 計		127,538,551	
(2)	引 当 金			
	イ 修繕引当金	<u>165,992,296</u>		
	引 当 金 合 計		<u>165,992,296</u>	
	固 定 負 債 合 計			293,530,847
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>89,706,152</u>		
	企 業 債 合 計		89,706,152	
(2)	未 払 金		218,454,041	
(3)	前 受 金		395,583	
(4)	引 当 金			
	イ 賞与引当金	12,726,333		
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,538,667</u>		
	引 当 金 合 計		15,265,000	
(5)	その他流動負債		<u>1,233,060</u>	
	流 動 負 債 合 計			325,053,836
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		9,582,588,675	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,603,076,509</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>3,979,512,166</u>
	負 債 合 計			4,598,096,849
		資 本 の 部		
6	資 本 金			11,232,994,992
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ その他資本剰余金	<u>66,355,000</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		66,355,000	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減債積立金	217,226,769		
	ロ 利益積立金	242,978,576		
	ハ 建設改良積立金	69,240,224		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>13,708,000</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>543,153,569</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>609,508,569</u>
	資 本 合 計			<u>11,842,503,561</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>16,440,600,410</u>

六 令和5年度東松山市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日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,205,647,000		
(2) その他営業収益	<u>13,770,000</u>	1,219,417,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	816,828,000		
(2) 配水及び給水費	282,054,000		
(3) 業務費	166,392,000		
(4) 総係費	79,253,000		
(5) 減価償却費	540,825,000		
(6) 資産減耗費	5,010,000		
(7) その他営業費用	<u>205,000</u>	<u>1,890,567,000</u>	
営業損失			671,150,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	241,000		
(2) 他会計補助金	468,422,000		
(3) 長期前受金戻入	153,752,000		
(4) 雑収益	<u>53,971,000</u>	676,386,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	8,078,000		
(2) 雑支出	<u>669,000</u>	<u>8,747,000</u>	<u>667,639,000</u>
経常損失			3,511,000
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	9,000		
(2) 過年度損益修正益	<u>9,000</u>	18,000	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	10,000		
(2) 過年度損益修正損	<u>9,000</u>	<u>19,000</u>	△ 1,000
7 予備費			
(1) 予備費	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>△ 10,000,000</u>
当年度純損失			13,512,000
その他未処分利益剰余金変動額			<u>88,683,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>75,171,000</u></u>

七 令和5年度東松山市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		551,564,883		
	ロ 建物	751,494,720			
	減価償却累計額	<u>△ 358,066,305</u>	393,428,415		
	ハ 構築物	22,390,140,695			
	減価償却累計額	<u>△ 10,002,132,986</u>	12,388,007,709		
	ニ 機械及び装置	2,814,529,935			
	減価償却累計額	<u>△ 2,116,258,431</u>	698,271,504		
	ホ 車両運搬具	18,227,182			
	減価償却累計額	<u>△ 11,768,526</u>	6,458,656		
	ヘ 工具器具及び備品	86,323,670			
	減価償却累計額	<u>△ 49,968,475</u>	36,355,195		
	ト 建設仮勘定		<u>313,799,201</u>		
	有形固定資産合計			14,387,885,563	
(2)	無形固定資産				
	イ 電話加入権		2,918,270		
	ロ その他無形固定資産		<u>37,608,000</u>		
	無形固定資産合計			40,526,270	
(3)	投資その他の資産				
	イ 投資有価証券		<u>400,000,000</u>		
	投資その他の資産合計			<u>400,000,000</u>	
	固定資産合計				14,828,411,833
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,686,980,311	
(2)	未収金	138,202,948			
	貸倒引当金	<u>△ 822,000</u>		137,380,948	
(3)	貯蔵品			11,394,044	
(4)	前払金			<u>1,800,340</u>	
	流動資産合計				<u>1,837,555,643</u>
	資産合計				<u><u>16,665,967,476</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 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

3 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 定額法による。

・主な耐用年数

建物 12～50年

構築物 10～58年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4～5年

工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

東松山市は、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、当該組合に掛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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

5 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. 予定貸借対照表関連

引当金の取り崩し

- (1) 令和6年6月において、期末手当及び勤勉手当として19,002,000円を支給するため、賞与引当金12,432,000円を取り崩している。
- (2) 令和6年6月において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として3,804,000円を支出するため、法定福利費引当金2,327,000円を取り崩している。
- (3) 令和6年度において、修繕費支出のため、修繕引当金5,000,000円を取り崩している。
- (4) 令和6年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金1,243,000円を取り崩している。

III. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(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。

(2) リース会計に関する特例措置

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を行っている。