

議案第18号

令和6年度山陽小野田市水道事業会計予算について

地方公営企業法第24条第2項の規定により、山陽小野田市水道事業会計予算を別冊のとおり定める。

令和6年2月22日提出

山陽小野田市長 藤 田 剛 二

令和 6 年度

山陽小野田市水道事業会計予算書

## 令和6年度 山陽小野田市水道事業会計予算

(総則)

第 1条 令和6年度山陽小野田市水道事業会計予算は、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	25,693 戸
(2) 給水人口	57,651 人
(3) 年間浄水配水量	8,112,188 m <sup>3</sup>
一日平均配水量	22,225 m <sup>3</sup>
(4) 年間有収水量	6,891,304 m <sup>3</sup>
一日平均有収水量	18,880 m <sup>3</sup>
(5) 主要な建設改良事業	
浄水場施設整備事業	116,295 千円
配水施設整備事業	723,352 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	1,638,540 千円
第1項	上水道営業収益	1,577,993 千円
第2項	上水道営業外収益	59,834 千円
第3項	上水道特別利益	713 千円
		支 出
第1款	水道事業費用	1,447,014 千円
第1項	上水道営業費用	1,366,947 千円
第2項	上水道営業外費用	69,967 千円
第3項	上水道特別損失	100 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786,954千円は、当年度分消費税資本的収支調整額78,276千円、当年度分損益勘定留保資金397,580千円及び建設改良積立金311,098千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	459,101 千円
第1項	上水道企業債	324,500 千円
第2項	上水道長期前受金	55,424 千円
第3項	上水道出資金	79,177 千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,246,055 千円
第1項	上水道建設改良費	871,408 千円
第2項	上水道償還金	354,647 千円
第3項	予備費	20,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額(千円)
配水管耐震化事業	令和7年度	147,000
料金システム構築運用事業業務委託	令和7年度～令和11年度	100,000
会計システム運用保守業務委託	令和7年度～令和11年度	10,000
公用車購入	令和7年度	1,900

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額(千円)	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設耐震化事業	324,500	証書借入 又は 証券発行	4.0%以内	政府資金又は、地方公共団体金融機構資金については、その融資条件による。 その他の資金については、金融機関と協議して定める。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道営業外費用
- (2) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道特別損失
- (3) 資本的支出・上水道建設改良費と資本的支出・上水道償還金

(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9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 453,232 千円
- (2) 交際費 220 千円

(他会計からの補助金)

第10条 他の会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

会計名	金額(千円)	項目
山陽小野田市 一般会計	870	旧簡易水道維持管理補助金
	121	旧簡易水道企業債償還利息補助金
	3,460	旧簡易水道企業債償還元金補助金
	3,088	児童手当負担金
	186	上水道統合事業借入利息補助金
	9,177	上水道統合事業出資金
	70,000	経営基盤強化出資金

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、16,500千円と定める。

令和6年2月22日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

# 予算に関する説明書

予算に関する説明書 注記表  
当年度予算実施計画  
当年度予定キャッシュ・フロー計算書  
給与費明細書  
前年度予定損益計算書  
前年度予定貸借対照表  
当年度予定損益計算書 (参考資料)  
当年度予定貸借対照表  
収益的収支明細書 (参考資料)  
資本的収支明細書 (参考資料)

## 予算に関する説明書 注記表

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ア 定額法によっている。ただし、量水器は取替法による。
- イ 主な資産の耐用年数

種類	法定耐用年数	代表例
建物	8～50年	コンクリート造浄水場管理棟…50年
構築物	10～60年	水道管…40年、配水池…60年
機械及び装置	6～20年	各種ポンプ設備…15年、量水器…8年
車両運搬具	4～6年	軽自動車…4年
工具、器具及び備品	4～15年	パソコン…4年

#### (2) たな卸資産の評価基準

貯蔵品は先入先出法による原価法によっている。

#### (3) 有価証券の評価基準

移動平均法による原価法によっている。

#### (4) 各引当金の計上方法

- 退職給付引当金の所要額は簡便法で算出している。なお、会計年度任用職員以外の職員は、以下の割合にて各会計間で計上し、会計年度任用職員については、所属会計にて全額計上する。

水道事業会計 と 工業用水道事業会計	期末職員数按分
水道及び工業用水道事業会計 と その他の会計	双方に在職実績がある場合、該当職員の退職時点の各在籍年数按分

- イ 水道料金未収金に係る貸倒引当金は、一般債権については直近3カ年の収納率により、貸倒懸念債権等特定の債権については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

- ウ 賞与引当金は、当年度末における支給見込額(法定福利費を含む)を算出し、年度区分に従って費用処理する。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は期中税抜方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。重要な非資金取引はない。

### 3 予定貸借対照表に関する注記

旧簡易水道及び上水道統合事業に伴う企業債元利償還金は、一般会計でそのすべてを負担する。

### 4 セグメント情報に関する注記

当事業は単一セグメントのため、セグメント情報は省略する。

### 5 リース資産に関する注記

リース資産に計上しなければならない契約はない。  
ただし、所有権移転外ファイナンス・リース契約は、中小規模の公営企業の特例により、通常賃貸借取引に準じた会計処理とする。(現在 該当契約なし)

### 6 給与費明細書に関する注記

手当の内訳区分中の「集金」を「作業従事1種」、「危険」を「作業従事2種」、「外勤」を「作業従事3種」にそれぞれ名称変更した。

# 令和6年度山陽小野田市水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業収益		1,638,540	
	1	上水道営業収益	1,577,993	
		1 給水収益	1,532,940	
		2 受託工事収益	3,731	(下水道会計)給水管移設
		3 その他営業収益	41,322	(一般会計)消火栓・児童手当負担金 (下水道会計)収納事務受託料
	2	上水道営業外収益	59,834	
		1 受取利息	24	
		2 他会計補助金	1,177	(一般会計) 上水道統合事業借入利息等
		3 長期前受金戻入	53,543	
		4 雑収益	5,090	
	3	上水道特別利益	713	
		1 過年度損益修正益	713	過年度分長期前受金戻入



支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		1,447,014	
	1	上水道営業費用	1,366,947	
		1 原水及び浄水費	378,613	引当金繰入 (賞与 9,758)
		2 配水費	121,150	(賞与 5,615)
		3 給水費	96,929	(賞与 3,762)
		4 受託工事費	10,199	(賞与 556)
		5 業務費	131,537	(賞与 6,075)
		6 総係費	137,486	(賞与 7,136) (退職給付 30,332) (貸倒 404)
		7 減価償却費	437,612	
		8 資産減耗費	53,310	
		9 その他営業費用	111	
	2	上水道営業外費用	69,967	
		1 支払利息	46,939	企業債償還利息
		2 雑支出	100	
		3 消費税	22,928	
	3	上水道特別損失	100	
		1 過年度損益修正損	100	
	4	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的収入		459,101	
	1	上水道企業債	324,500	
		1 企業債	324,500	
	2	上水道長期前受金	55,424	
		1 負担金	48,631	(一般会計)消火栓 (下水道会計)配水管移設
		2 補助金	6,793	(一般会計)旧簡易水道事業企業債元金 (国)生活基盤施設耐震化等交付金
	3	上水道出資金	79,177	
		1 出資金	79,177	(一般会計)上水道統合事業 経営基盤強化

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的支出		1,246,055	
	1	上水道建設改良費	871,408	
		1 浄水場施設費	116,295	
		2 送水施設費	501	
		3 配水施設費	723,352	
		4 事務費	9,119	
		5 営業設備費	22,141	
	2	上水道償還金	354,647	
		1 償還金	354,647	企業債償還元金
	3	予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	

**令和6年度山陽小野田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:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	112,244
減価償却費	437,612
長期前受金戻入額	△ 54,256
受取利息及び受取配当金	△ 24
支払利息	46,939
有形固定資産除却損	14,224
未収金の増減額 (△は増加)	△ 74,127
未払金の増減額	137,335
引当金の増減額	△ 31,970
小計	587,977
利息及び配当金の受取額	24
利息の支払額	△ 46,939
業務活動によるキャッシュ・フロー	541,062

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	△ 813,132
国庫補助金等による収入	3,333
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	52,091
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 757,708

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	324,500
企業債の償還による支出	△ 354,647
他会計からの出資による収入	79,177
財務活動によるキャッシュ・フロー	49,030

資金増加額(又は減少額)	△ 167,616
資金期首残高	1,647,999
資金期末残高	1,480,383

# 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)		
本年度	1	(2) 54		221,398	161,333	382,731	70,501	453,232
前年度	1	(2) 55		220,288	158,527	378,815	69,717	448,532
比較		△ 1		1,110	2,806	3,916	784	4,700

区分	扶養	住居	通勤	管理職	夜間勤務	時間外 勤務	管理職 特別勤務	児童
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度	7,080	4,305	4,748	3,748	2,137	11,124	114	3,375
前年度	6,996	3,699	5,262	2,543	2,296	13,273	46	3,455
比較	84	606	△514	1,205	△159	△2,149	68	△80
区分	作業従事 1種	作業従事 2種	作業従事 3種	電気技術 主任	交替制 勤務	緊急呼出	期末勤勉	退職 給付費
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度	195	82	912	72	633	765	88,221	33,822
前年度	98	148	548	72	635	450	86,918	32,088
比較	97	△66	364		△2	315	1,303	1,734

( ) 書きは短時間勤務職員数で外数

### ア 会計年度任用職員以外の職員

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)		
本年度	1	(2) 49		211,409	157,566	368,975	68,582	437,557
前年度	1	(2) 49		209,249	154,918	364,167	67,597	431,764
比較				2,160	2,648	4,808	985	5,793

区分	扶養	住居	通勤	管理職	夜間勤務	時間外 勤務	管理職 特別勤務	児童
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度	7,080	4,305	4,118	3,748	2,137	11,124	114	3,375
前年度	6,996	3,699	4,510	2,543	2,296	13,273	46	3,455
比較	84	606	△392	1,205	△159	△2,149	68	△80
区分	作業従事 1種	作業従事 2種	作業従事 3種	電気技術 主任	交替制 勤務	緊急呼出	期末勤勉	退職 給付費
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度	195	82	620	72	633	765	85,724	33,474
前年度	98	148	372	72	635	450	84,709	31,616
比較	97	△66	248		△2	315	1,015	1,858

( ) 書きは短時間勤務職員数で外数

イ 会計年度任用職員

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)		
本年度		5		9,989	3,767	13,756	1,919	15,675
前年度		6		11,039	3,609	14,648	2,120	16,768
比較		△ 1		△1,050	158	△892	△201	△1,093

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度			630					
	前年度			752					
	比較			△122					
手当の内訳	区分	作業従事 1種 (千円)	作業従事 2種 (千円)	作業従事 3種 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度			292				2,497	348
	前年度			176				2,209	472
	比較			116				288	△124

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	1,110	給与改定に伴う増減分	2,192	給与改定率 0.99%
		昇給に伴う増加分	3,004	平均昇給率 1.35%
		その他の増減分	△4,086	異動等による増減分
手当	2,806	昇給に伴う増加分	3,753	期末勤勉手当
		制度改正に伴う増減分	1,274	期末勤勉手当
		その他の増減分	△2,221	異動等による増減分

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)	343,433
	平均給与月額 (円)	376,917
	平均年齢 (歳)	45.4
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	342,194
	平均給与月額 (円)	372,241
	平均年齢 (歳)	45.2

(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	170,900	170,900
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	1級	2	4.1
	2級	(2)	(100.0)
		1	2.0
	3級	12	24.5
	4級	11	22.4
	5級	13	26.5
	6級	7	14.3
	7級	3	6.1
	計	(2)	(100.0)
		49	100.0
令和5年1月1日現在	2級	(1)	(100.0)
		4	8.3
	3級	10	20.8
	4級	10	20.8
	5級	18	37.5
	6級	4	8.3
	7級	2	4.2
		計	(1)
		48	100.0

( ) 書きは短時間勤務職員数で外数

## (級別の標準的な職務内容)

区分	1～2級	3級	4級	5級	6級	7級
企業職	その他の職務	主任主事 主任技師	係長	課長補佐	課長	次長 副局長

## (4) 昇給

区分		企業職	
本年度	職員数 (A) (人)	49	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	40	
	号給数内訳	4号給 (人)	
	比率 (B)/(A) (%)	81.6	
前年度	職員数 (A) (人)	49	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	41	
	号給数内訳	1号給 (人)	1
		3号給 (人)	2
		4号給 (人)	38
比率 (B)/(A) (%)	83.7		

## (5) 特殊勤務手当

区分	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	1.2
支給対象職員の比率 (%)	75.0
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	5,276
代表的な特殊勤務手当の名称	作業従事1種、作業従事2種、作業従事3種

## (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	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有 (無)	
前年度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.40 (2.30)	有 (無)	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有 (無)	

( )内は再任用職員

## (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
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	早期退職者 2%~45%加算
一般会計の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上

## (8) 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	同一	
住居手当	同一	
通勤手当	同一	

# 令和5年度 山陽小野田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)

(単位:千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,253,988		
	(2) 受託工事収益	744		
	(3) その他営業収益	<u>40,162</u>	1,294,894	
2	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	344,713		
	(2) 配水費	113,186		
	(3) 給水費	95,522		
	(4) 受託工事費	7,036		
	(5) 業務費	119,610		
	(6) 総係費	141,646		
	(7) 減価償却費	449,523		
	(8) 資産減耗費	7,158		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	<u>1,278,495</u>	
	営業利益			16,399
3	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	24		
	(2) 他会計補助金	1,350		
	(3) 長期前受金戻入	54,563		
	(4) 雑収益	<u>2,647</u>	58,584	
4	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	46,379		
	(2) 雑支出	<u>1,550</u>	<u>47,929</u>	10,655
	経常利益			<u>27,054</u>
5	上水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>3,304</u>	3,304	
6	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	180		
	(2) その他特別損失	<u>6</u>	186	
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 6,882</u>
	当年度純利益			20,172
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>189,761</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>209,933</u></u>



# 令和5年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:千円)

	資 産	の	部
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地			554,477
イ 建物	613,609		
減価償却累計額	<u>△351,490</u>		262,119
ウ 構築物	20,923,941		
減価償却累計額	<u>△11,291,235</u>		9,632,706
エ 機械及び装置	2,329,296		
減価償却累計額	<u>△1,555,111</u>		774,185
オ 車輛運搬具	33,583		
減価償却累計額	<u>△29,989</u>		3,594
カ 工具・器具及び備品	110,767		
減価償却累計額	<u>△85,406</u>		25,361
キ 建設仮勘定			<u>86,032</u>
有形固定資産合計			11,338,474
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権			26,556
イ 電話加入権			<u>855</u>
無形固定資産合計			<u>27,411</u>
固定資産合計			11,365,885
2 流動資産			
(1) 現金・預金			1,647,999
(2) 未収金	注①	172,045	
貸倒引当金	注②	<u>△3,396</u>	168,649
(3) 貯蔵品			22,595
(4) 前払費用			488
(5) その他流動資産			<u>1,555</u>
流動資産合計			<u>1,841,286</u>
資産合計			<u><u>13,207,171</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額109,987千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち910千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、91,762千円(上水道統合事業分)。

注④ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は12,637千円(旧簡易水道及び上水道統合事業分)。

注⑤ 当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金32,124千円を取り崩した。

注⑥ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益189,761千円を含む。  
(補てん財源使用済積立金取崩額)

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	注③	4,301,092	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	516,349		
イ 修繕引当金	<u>305,751</u>		
引当金合計		<u>822,100</u>	
固定負債合計			5,123,192
4 流動負債			
(1) 企業債	注④	354,647	
(2) 未払金		232,699	
(3) 賞与引当金	注⑤	36,180	
(4) その他流動負債		<u>60,457</u>	
流動負債合計			683,983
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,977,190	
(2) 収益化累計額		<u>△1,769,219</u>	
繰延収益合計			<u>1,207,971</u>
負債合計			<u>7,015,146</u>

資 本 の 部

6 資本金			4,865,557
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 県及び国庫補助金	134,297		
イ 受贈財産評価額	45,142		
ウ 工事負担金	227,450		
エ 寄付金	349		
オ その他資本剰余金	<u>62,214</u>		
資本剰余金合計		469,452	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	215,847		
イ 建設改良積立金	401,048		
ウ 水源涵養林整備積立金	30,188		
エ 当年度未処分利益剰余金	注⑥ <u>209,933</u>		
利益剰余金合計		<u>857,016</u>	
剰余金合計			<u>1,326,468</u>
資本合計			<u>6,192,025</u>
負債資本合計			<u><u>13,207,171</u></u>



# 令和6年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日 から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,393,582		
	(2) 受託工事収益	3,392		
	(3) その他営業収益	<u>38,051</u>	1,435,025	
2	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	355,025		
	(2) 配水費	116,961		
	(3) 給水費	92,538		
	(4) 受託工事費	9,864		
	(5) 業務費	128,449		
	(6) 総係費	135,421		
	(7) 減価償却費	437,612		
	(8) 資産減耗費	49,761		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	<u>1,325,732</u>	
	営業利益			109,293
3	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	24		
	(2) 他会計補助金	1,177		
	(3) 長期前受金戻入	53,543		
	(4) 雑収益	<u>4,633</u>	59,377	
4	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	46,939		
	(2) 雑支出	<u>100</u>	<u>47,039</u>	<u>12,338</u>
	経常利益			121,631
5	上水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>713</u>	713	
6	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	100	
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 9,387</u>
	当年度純利益			112,244
	前年度繰越利益剰余金			209,933
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>311,098</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>633,275</u></u>

# 令和6年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:千円)

	資	産	の	部	
1 固定資産					
(1) 有形固定資産					
ア 土地				554,477	
イ 建物	613,609				
減価償却累計額	<u>△364,294</u>			249,315	
ウ 構築物	21,640,026				
減価償却累計額	<u>△11,648,567</u>			9,991,459	
エ 機械及び装置	2,349,489				
減価償却累計額	<u>△1,614,493</u>			734,996	
オ 車輛運搬具	33,583				
減価償却累計額	<u>△30,388</u>			3,195	
カ 工具・器具及び備品	118,712				
減価償却累計額	<u>△91,250</u>			27,462	
キ 建設仮勘定				<u>130,717</u>	
有形固定資産合計					11,691,621
(2) 無形固定資産					
ア 施設利用権				24,705	
イ 電話加入権				855	
ウ ソフトウェア				<u>10,000</u>	
無形固定資産合計					<u>35,560</u>
固定資産合計					11,727,181
2 流動資産					
(1) 現金・預金					1,480,383
(2) 未収金		注①		246,172	
貸倒引当金		注②		<u>△3,134</u>	243,038
(3) 貯蔵品					22,595
(4) 前払費用					488
(5) その他流動資産					<u>1,555</u>
流動資産合計					<u>1,748,059</u>
資産合計					<u><u>13,475,240</u></u>

注① 未収金には、3月調定水道料金の全額125,533千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち666千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、82,586千円(上水道統合事業分)。

注④ 当年度退職手当として62,252千円支給するため、退職給付引当58,762千円を取り崩した。

注⑤ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は9,177千円(上水道統合事業分)。

注⑥ 当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金36,180千円を取り崩した。

注⑦ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益500,859千円を含む。

(補てん財源使用済積立金取崩額及び前年度繰越利益剰余金の一部)

負 債 の 部

3	固定負債						
	(1) 企業債		注③		4,290,872		
	(2) 引当金						
	ア 退職給付引当金		注④	487,919			
	イ 修繕引当金			<u>305,751</u>			
	引当金合計				<u>793,670</u>		
	固定負債合計						5,084,542
4	流動負債						
	(1) 企業債		注⑤		334,720		
	(2) 未払金				370,034		
	(3) 賞与引当金		注⑥		32,902		
	(4) その他流動負債				<u>60,457</u>		
	流動負債合計						798,113
5	繰延収益						
	(1) 長期前受金				3,032,614		
	(2) 収益化累計額				<u>△1,823,475</u>		
	繰延収益合計						<u>1,209,139</u>
	負債合計						<u>7,091,794</u>

資 本 の 部

6	資本金						
							4,944,734
7	剰余金						
	(1) 資本剰余金						
	ア 県及び国庫補助金			134,297			
	イ 受贈財産評価額			45,142			
	ウ 工事負担金			227,450			
	エ 寄付金			349			
	オ その他資本剰余金			<u>62,214</u>			
	資本剰余金合計					469,452	
	(2) 利益剰余金						
	ア 減債積立金			215,847			
	イ 建設改良積立金			89,950			
	ウ 水源涵養林整備積立金			30,188			
	エ 当年度未処分利益剰余金		注⑦	<u>633,275</u>			
	利益剰余金合計					<u>969,260</u>	
	剰余金合計						<u>1,438,712</u>
	資本合計						<u>6,383,446</u>
	負債資本合計						<u><u>13,475,240</u></u>

# 収 益 的 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位:千円)

款 項 目 節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業収益	1,638,540	1,496,304	142,236	
上水道営業収益	1,577,993	1,436,848	141,145	
給水収益	1,532,940	1,394,686	138,254	
水道料金	1,532,940	1,394,686	138,254	有収水量 6,891,304m <sup>3</sup>
受託工事収益	3,731	2,706	1,025	
受託工事収入	3,731	2,706	1,025	(下水道会計)給水管移設
その他営業収益	41,322	39,456	1,866	
手数料	605	640	△ 35	
工事収入		17	△ 17	
加入金	10,181	10,056	125	メーター新設・増径等
材料売却収益	1	1		
他会計負担金	4,739	4,805	△ 66	(一般会計) 消火栓維持、児童手当
雑収益	25,796	23,937	1,859	(下水道会計) 収納事務受託料
上水道営業外収益	59,834	56,152	3,682	
受取利息	24	24		
預金利息	24	24		
他会計補助金	1,177	1,350	△ 173	
他会計補助金	1,177	1,350	△ 173	(一般会計) 上水道統合事業借入利息等
長期前受金戻入	53,543	53,849	△ 306	
長期前受金戻入	53,543	53,849	△ 306	
雑収益	5,090	929	4,161	
不用品売却収益	374	374		
その他雑収益	4,716	555	4,161	
上水道特別利益	713	3,304	△ 2,591	
過年度損益修正益	713	3,304	△ 2,591	
過年度損益修正益	713	3,304	△ 2,591	過年度分長期前受金戻入

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業費用				1,447,014	1,415,606	31,408	
上水道営業費用				1,366,947	1,315,102	51,845	
原水及び浄水費				378,613	387,014	△ 8,401	
給料				62,198	62,834	△ 636	職員14名 再任用2名
手当				27,068	28,243	△ 1,175	
賞与引当金繰入額				9,758	9,873	△ 115	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
法定福利費				18,484	19,078	△ 594	
厚生福利費				84	84		
被服費				229	193	36	
備用品費				1,430	1,453	△ 23	
燃料費				307	239	68	
光熱費				45	43	2	
印刷製本費				11	11		
通信運搬費				2,373	2,349	24	専用線、電話回線
委託料				34,874	24,231	10,643	各種機器保守点検等
賃借料				5	5		
修繕費				22,938	9,405	13,533	浄水場設備修繕等
動力費				71,271	103,100	△ 31,829	浄水場ポンプ等電気料
薬品費				39,178	35,465	3,713	次亜、PAC、活性炭等
水質検査費				6,358	8,404	△ 2,046	水質検査共同負担金等
負担金				28,215	26,868	1,347	厚東川・丸山ダム関連事業等
受水費				51,374	52,692	△ 1,318	県営厚東川工業用水道使用料
公租公課				2,413	2,444	△ 31	国有資産等所在市町村交付金
配水費				121,150	117,807	3,343	
給料				39,104	42,414	△ 3,310	職員10名
手当				17,366	18,348	△ 982	



款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			賞与引当金繰入額	5,615	6,784	△ 1,169	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	11,285	12,381	△ 1,096	
			厚生福利費	60	66	△ 6	
			被服費	157	152	5	
			備用品費	440	382	58	
			燃料費	325	402	△ 77	
			光熱費	835	1,099	△ 264	
			印刷製本費	468	479	△ 11	
			通信運搬費	926	920	6	
			委託料	9,398	2,269	7,129	管網計算等
			賃借料	1,023	725	298	
			修繕費	24,805	21,034	3,771	送配水管漏水修繕等
			動力費	9,343	10,352	△ 1,009	中継ポンプ所等電気料
			給水費	96,929	96,357	572	
			給料	24,022	26,006	△ 1,984	職員6名
			手当	12,886	12,378	508	
			賞与引当金繰入額	3,762	3,814	△ 52	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	7,278	6,955	323	
			厚生福利費	36	30	6	
			被服費	72	102	△ 30	
			備用品費	220	240	△ 20	
			燃料費	623	638	△ 15	
			印刷製本費		110	△ 110	
			委託料	14,144	13,409	735	修繕当番業務
			修繕費	33,886	32,675	1,211	給水管漏水修繕等
			受託工事費	10,199	8,963	1,236	
			給料	3,435	3,315	120	職員1名
			手当	1,609	1,458	151	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			賞与引当金繰入額	556	532	24	次年度6月期末勤勉手当支給原資（12～3月発生分）
			法定福利費	945	984	△ 39	
			厚生福利費	6	6		
			被服費	14	15	△ 1	
			備用品費	11	13	△ 2	
			受託工事費	3,623	2,640	983	下水道関連給水管移設
			業務費	131,537	122,195	9,342	
			給料	47,759	43,929	3,830	職員9名 会計年度任用5名
			手当	19,522	17,472	2,050	
			賞与引当金繰入額	6,075	6,360	△ 285	次年度6月期末勤勉手当支給原資（12～3月発生分）
			法定福利費	12,976	12,009	967	
			厚生福利費	54	54		
			被服費	156	149	7	
			備用品費	660	675	△ 15	
			燃料費	627	592	35	
			印刷製本費	1,925	2,129	△ 204	
			通信運搬費	3,912	4,132	△ 220	納付書等郵送料
			委託料	16,169	15,700	469	検針業務、料金システム保守等
			手数料	5,154	4,121	1,033	口座振替、コンビニ収納等
			賃借料	101	95	6	
			修繕費	16,227	14,558	1,669	検満メーター取替等
			材料費	220	220		
			総係費	137,486	129,631	7,855	
			給料	40,260	37,211	3,049	職員8名 管理者1名
			手当	18,552	17,051	1,501	
			賞与引当金繰入額	7,136	6,666	470	次年度6月期末勤勉手当支給原資（12～3月発生分）
			法定福利費	11,880	10,992	888	
			退職給付費	33,822	32,088	1,734	退職手当 3,490 引当金繰入 30,332

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			厚生福利費	563	653	△ 90	
			社会保険料	783	90	693	再任用、会計年度任用分
			旅費	440	440		
			被服費	86	86		
			備用品費	1,248	1,655	△ 407	
			燃料費	116	85	31	
			光熱費	2,782	2,848	△ 66	空調用ガス代、庁舎電気料等
			印刷製本費	383	388	△ 5	
			通信運搬費	1,078	1,008	70	庁舎電話料等
			広告費	110	110		
			委託料	9,988	9,669	319	庁舎宿日直業務等
			手数料	534	463	71	
			賃借料	512	689	△ 177	
			修繕費	330	550	△ 220	
			研修費	363	439	△ 76	
			食糧費		55	△ 55	
			負担金	1,585	915	670	
			保険料	1,217	1,284	△ 67	損害賠償保険等
			公租公課	210	278	△ 68	
			図書費	242	242		
			交際費	220	220		
			諸会費	542	544	△ 2	
			用地管理費	1,990	2,430	△ 440	水源涵養林草刈等
			貸倒引当金繰入額	404	372	32	
			雑費	110	110		
			減価償却費	437,612	449,523	△ 11,911	
			有形固定資産減価償却費	435,761	447,467	△ 11,706	
			無形固定資産減価償却費	1,851	2,056	△ 205	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			資産減耗費	53,310	3,501	49,809	
			固定資産除却費	53,260	3,451	49,809	
			たな卸資産減耗費	50	50		
			その他営業費用	111	111		
			材料売却原価	1	1		
			雑支出	110	110		
			上水道営業外費用	69,967	90,404	△ 20,437	
			支払利息	46,939	47,841	△ 902	
			企業債利息	46,939	47,841	△ 902	
			雑支出	100	100		
			その他雑支出	100	100		
			消費税	22,928	42,463	△ 19,535	
			消費税	22,928	42,463	△ 19,535	
			上水道特別損失	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		

# 資本的収支明細書

## 収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本的収入				459,101	449,548	9,553	
上水道企業債				324,500	401,200	△ 76,700	
企業債				324,500	401,200	△ 76,700	
企業債				324,500	401,200	△ 76,700	水道施設耐震化事業債
上水道長期前受金				55,424	39,171	16,253	
負担金				48,631	35,867	12,764	
工事負担金				48,631	35,867	12,764	(一般会計)消火栓新設・改良 (下水道会計)配水管移設
補助金				6,793	3,304	3,489	
他会計補助金				3,460	3,304	156	(一般会計) 旧簡易水道事業償還元金
その他補助金				3,333		3,333	(国) 生活基盤施設耐震化等交付金
上水道出資金				79,177	9,177	70,000	
出資金				79,177	9,177	70,000	
他会計出資金				79,177	9,177	70,000	(一般会計)上水道統合事業 経営基盤強化

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本的支出				1,246,055	991,729	254,326	
上水道建設改良費				871,408	609,749	261,659	
浄水場施設費				116,295	752	115,543	
浄水場施設整備事業費				116,295	752	115,543	
送水施設費				501	567	△ 66	
送水施設改良事業費				501	567	△ 66	仮設管賃借等
配水施設費				723,352	594,644	128,708	
配水施設新設事業費				40,038	5,104	34,934	
配水施設改良事業費				683,314	589,540	93,774	配水管改良 18本 (日の出町後潟線、 加藤・鴨庄線等)
事務費				9,119	9,290	△ 171	
給料				4,620	4,579	41	職員1名
手当				2,984	3,113	△ 129	
法定福利費				1,492	1,575	△ 83	
厚生福利費				6	6		
被服費				17	17		
営業設備費				22,141	4,496	17,645	
固定資産購入費				22,141	4,496	17,645	
上水道償還金				354,647	361,980	△ 7,333	
償還金				354,647	361,980	△ 7,333	
企業債償還金				354,647	361,980	△ 7,333	償還元金
予備費				20,000	20,000		
予備費				20,000	20,000		
予備費				20,000	20,000		