

議案第6号

令和6年度山陽小野田市水道事業会計補正予算（第1回）について
地方自治法第218条第1項の規定により、山陽小野田市水道事業会計予算を別冊
のとおり補正する。

令和7年2月20日提出

山陽小野田市長 藤 田 剛 二

議案第7号

令和6年度山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算（第1回）について
地方自治法第218条第1項の規定により、山陽小野田市工業用水道事業会計予算
を別冊のとおり補正する。

令和7年2月20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補正予算(第1回)

令和6年度 山陽小野田市水道事業会計補正予算(第1回)

(総則)

第1条 令和6年度山陽小野田市水道事業会計補正予算(第1回)は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 令和6年度山陽小野田市水道事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

(項目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 年間浄水配水量	8,112,188 m ³	△24,088 m ³	8,088,100 m ³
一日平均配水量	22,225 m ³	△66 m ³	22,159 m ³
(2) 年間有収水量	6,891,304 m ³	△46,345 m ³	6,844,959 m ³
一日平均有収水量	18,880 m ³	△127 m ³	18,753 m ³
(3) 主要な建設改良事業			
浄水場施設整備事業	116,295 千円	△4,753 千円	111,542千円
配水施設整備事業	723,352 千円	△96,547 千円	626,805千円

(収益的収入及び支出)

第3条 予算第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	1,638,540 千円	△3,843 千円	1,634,697 千円
第1項 上水道営業収益	1,577,993 千円	△12,232 千円	1,565,761 千円
第2項 上水道営業外収益	59,834 千円	8,389 千円	68,223 千円
第3項 上水道特別利益	713 千円	0 千円	713 千円
支 出			
第1款 水道事業費用	1,447,014 千円	40,134 千円	1,487,148 千円
第1項 上水道営業費用	1,366,947 千円	36,349 千円	1,403,296 千円
第2項 上水道営業外費用	69,967 千円	3,785 千円	73,752 千円
第3項 上水道特別損失	100 千円	0 千円	100 千円
第4項 予備費	10,000 千円	0 千円	10,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書「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、建設改良積立金311,098千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額(前年度建設改良繰越額117,145千円を含む)に対し不足する額808,060千円は、当年度分消費税資本的収支調整額81,178千円、当年度分損益勘定留保資金406,149千円、建設改良積立金320,733千円で補てんするものとする。」に改め、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	459,101 千円	9,946 千円	469,047 千円
第1項 上水道企業債	324,500 千円	0 千円	324,500 千円
第2項 上水道長期前受金	55,424 千円	9,946 千円	65,370 千円
第3項 上水道出資金	79,177 千円	0 千円	79,177 千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,246,055 千円	△86,093 千円	1,159,962 千円
第1項 上水道建設改良費	871,408 千円	△85,086 千円	786,322 千円
第2項 上水道償還金	354,647 千円	△1,007 千円	353,640 千円
第3項 予備費	20,000 千円	0 千円	20,000 千円

(債務負担行為)

第5条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

(変更)

事項	補正前		補正後	
	期間	限度額(千円)	期間	限度額(千円)
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	令和7年度～ 令和12年度	100,000

(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 予算第9条に定めた金額を、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	453,232 千円	21,024 千円	474,256 千円

(他会計からの補助金)

第 7条 予算第10条に定めた金額を、次のとおり補正する。

会計名	項目	金額(千円)	
		補正前	補正後
山陽小野田市 一般会計	旧簡易水道維持管理補助金	870	5,000
	児童手当負担金	3,088	3,638

令和7年2月20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
当年度補正予算(第1回) 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
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。

前年度から繰り越した、建設改良費の精算額を含めて作成している。

3 予定貸借対照表に関する注記

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。

前年度から繰り越した、建設改良費の精算額を含めて作成している。

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。

令和6年度山陽小野田市水道事業会計補正予算（第1回）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	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	水道事業収益		1,638,540	△ 3,843	1,634,697	
	1	上水道営業収益	1,577,993	△ 12,232	1,565,761	
		1 給水収益	1,532,940	△ 21,129	1,511,811	
		2 受託工事収益	3,731	2,908	6,639	(下水道会計) 給水管移設
		3 その他営業収益	41,322	5,989	47,311	(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	8,389	68,223	
		1 受取利息	24	969	993	
		2 他会計補助金	1,177	4,130	5,307	(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	391	53,934	
		4 雑収益	5,090	2,899	7,989	
	3	上水道特別利益	713		713	
		1 過年度損益修正益	713		713	過年度分長期前受金戻入

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	水道事業費用		1,447,014	40,134	1,487,148	
	1	上水道営業費用	1,366,947	36,349	1,403,296	
		1 原水及び浄水費	378,613	13,012	391,625	引当金繰入 (賞与 10,155)
		2 配水費	121,150	4,505	125,655	(賞与 5,788)
		3 給水費	96,929	6,170	103,099	(賞与 4,183)
		4 受託工事費	10,199	3,333	13,532	(賞与 631)
		5 業務費	131,537	△ 3,048	128,489	(賞与 5,757)
		6 総係費	137,486	10,401	147,887	(賞与 7,193) (退職給付 34,478) (貸倒 315)
		7 減価償却費	437,612	10,569	448,181	
		8 資産減耗費	53,310	△ 8,593	44,717	
		9 その他営業費用	111		111	
	2	上水道営業外費用	69,967	3,785	73,752	
		1 支払利息	46,939	△ 2,203	44,736	企業債償還利息
		2 雑支出	100	200	300	
		3 消費税	22,928	5,788	28,716	
	3	上水道特別損失	100		100	
		1 過年度損益修正損	100		100	
	4	予備費	10,000		10,000	
		1 予備費	10,000		10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的収入		459,101	9,946	469,047	
	1	上水道企業債	324,500		324,500	
		1 企業債	324,500		324,500	
	2	上水道長期前受金	55,424	9,946	65,370	
		1 負担金	48,631	6,915	55,546	(一般会計)消火栓 (下水道会計)配水管移設
		2 補助金	6,793	3,031	9,824	(一般会計) 旧簡易水道事業企業債元金 (国)上下水道DX推進事業
	3	上水道出資金	79,177		79,177	
		1 出資金	79,177		79,177	(一般会計)上水道統合事業 (一般会計)経営基盤強化

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的支出		1,246,055	△ 86,093	1,159,962	
	1	上水道建設改良費	871,408	△ 85,086	786,322	
		1 浄水場施設費	116,295	△ 4,753	111,542	
		2 送水施設費	501	67	568	
		3 配水施設費	723,352	△ 96,547	626,805	
		4 事務費	9,119	29	9,148	
		5 営業設備費	22,141	15,292	37,433	
		6 土地取得費		826	826	
	2	上水道償還金	354,647	△ 1,007	353,640	
		1 償還金	354,647	△ 1,007	353,640	企業債償還元金
	3	予備費	20,000		20,000	
		1 予備費	20,000		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	75,844
減価償却費	448,181
長期前受金戻入額	△ 54,647
受取利息及び受取配当金	△ 993
支払利息	44,736
有形固定資産除却損	12,615
未収金の増減額 (△は増加)	△ 96,865
未払金の増減額	89,198
引当金の増減額	△ 59,594
その他流動資産の増減額 (△は増加)	18,028
その他流動負債の増減額	△ 50
小計	476,453
利息及び配当金の受取額	993
利息の支払額	△ 44,736
業務活動によるキャッシュ・フロー	432,710

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	△ 842,289
国庫補助金等による収入	6,364
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	59,006
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 776,919

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	△ 353,640
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	50,037

資金増加額 (又は減少額)	△ 294,172
資金期首残高	1,754,252
資金期末残高	1,460,080

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	1	(2) 54		227,279	175,393	402,672	71,584	474,256
補正前	1	(2) 54		221,398	161,333	382,731	70,501	453,232
比較				5,881	14,060	19,941	1,083	21,024

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)
	補正後	6,685	3,900	4,648	3,998	1,914	9,125	166	3,925
	補正前	7,080	4,305	4,748	3,748	2,137	11,124	114	3,375
	比較	△395	△405	△100	250	△223	△1,999	52	550
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)
	補正後	132	103	848	72	612	540	92,578	46,147
	補正前	195	82	912	72	633	765	88,221	33,822
	比較	△63	21	△64		△21	△225	4,357	12,325

() 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)		
補正後	1	(2) 49		215,910	169,108	385,018	69,393	454,411
補正前	1	(2) 49		211,409	157,566	368,975	68,582	437,557
比較				4,501	11,542	16,043	811	16,854

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)
	補正後	6,685	3,900	4,018	3,998	1,914	9,125	166	3,925
	補正前	7,080	4,305	4,118	3,748	2,137	11,124	114	3,375
	比較	△395	△405	△100	250	△223	△1,999	52	550
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)
	補正後	132	103	575	72	612	540	88,929	44,414
	補正前	195	82	620	72	633	765	85,724	33,474
	比較	△63	21	△45		△21	△225	3,205	10,940

() 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)		
補正後		5		11,369	6,285	17,654	2,191	19,845
補正前		5		9,989	3,767	13,756	1,919	15,675
比較				1,380	2,518	3,898	272	4,170

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)
	補正後			630					
	補正前			630					
	比較								
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)
	補正後			273				3,649	1,733
	補正前			292				2,497	348
	比較			△19				1,152	1,385

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	5,881	給与改定に伴う増減分	6,221	給与改定率	2.74%
		昇給に伴う増加分	674	平均昇給率	0.30%
		その他の増減分	△1,014	異動等による増減分	
手当	14,060	昇給に伴う増加分	753	期末勤勉手当	
		制度改正に伴う増減分	5,623	期末勤勉手当	
		その他の増減分	7,684	異動等による増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 初任給

区分	補正後		補正前	
	企業職 (円)	一般会計の制度	企業職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)		一般行政職 (円)
高校卒	194,500	194,500	170,900	170,900
大学卒	225,600	225,600	202,400	202,400

(2) 昇給

区分		補正後	補正前
		企業職	企業職
本年度	職 員 数 (A) (人)	49	49
	昇給に係る職員数 (B) (人)	39	40
	号 給 数 内 訳 4号給 (人)	39	40
	比 率 (B) / (A) (%)	79.6	81.6

(3) 特殊勤務手当

区分	補正後	補正前
	事務・技術	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	1.0	1.2
支給対象職員の比率 (%)	69.6	75.0
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	4,929	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	

(4) 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)			
補正後	本年度	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.60 (2.40)	有 (無)
	前年度	2.200 (1.150)	2.300 (1.200)	4.50 (2.35)	有 (無)
	一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.60 (2.40)	有 (無)
補正前	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

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	1,374,374		
	(2) 受託工事収益	6,035		
	(3) その他営業収益	<u>43,545</u>	1,423,954	
2	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	366,997		
	(2) 配水費	121,194		
	(3) 給水費	98,589		
	(4) 受託工事費	12,937		
	(5) 業務費	125,522		
	(6) 総係費	145,909		
	(7) 減価償却費	448,181		
	(8) 資産減耗費	41,803		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	<u>1,361,233</u>	
	営業利益			62,721
3	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	993		
	(2) 他会計補助金	5,307		
	(3) 長期前受金戻入	53,934		
	(4) 雑収益	<u>7,312</u>	67,546	
4	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	44,736		
	(2) 雑支出	<u>300</u>	<u>45,036</u>	<u>22,510</u>
	経常利益			85,231
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			75,844
	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>320,733</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>396,577</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				555,237	
イ 建物	613,609				
減価償却累計額	<u>△364,295</u>			249,314	
ウ 構築物	21,544,193				
減価償却累計額	<u>△11,646,710</u>			9,897,483	
エ 機械及び装置	2,326,595				
減価償却累計額	<u>△1,604,370</u>			722,225	
オ 車輛運搬具	32,475				
減価償却累計額	<u>△29,496</u>			2,979	
カ 工具・器具及び備品	116,798				
減価償却累計額	<u>△79,993</u>			36,805	
キ 建設仮勘定				<u>117,122</u>	
有形固定資産合計					11,581,165
(2) 無形固定資産					
ア 施設利用権				24,910	
イ 電話加入権				<u>855</u>	
無形固定資産合計					<u>25,765</u>
固定資産合計					11,606,930
2 流動資産					
(1) 現金・預金					1,460,080
(2) 未収金		注①		300,416	
貸倒引当金		注②		<u>△3,031</u>	297,385
(3) 貯蔵品					25,119
(4) 前払費用					962
(5) その他流動資産					<u>1,649</u>
流動資産合計					<u>1,785,195</u>
資産合計					<u><u>13,392,125</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額117,871千円を含む。

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102,921千円支給するため、退職給付引当金91,252千円を取り崩した。

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36,176千円を取り崩した。

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320,733千円を含む。

(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	4,262,685	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	注④	459,575	
	イ 修繕引当金		<u>305,751</u>	
	引当金合計		<u>765,326</u>	
	固定負債合計			5,028,011
4	流動負債			
	(1) 企業債	注⑤	333,714	
	(2) 未払金		311,191	
	(3) 賞与引当金	注⑥	33,707	
	(4) その他流動負債		<u>63,920</u>	
	流動負債合計			742,532
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		3,032,752	
	(2) 収益化累計額		<u>△1,821,120</u>	
	繰延収益合計			<u>1,211,632</u>
	負債合計			<u>6,982,175</u>

資 本 の 部

6	資本金			5,033,833
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		264,053	
	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>396,577</u>	
	利益剰余金合計		<u>906,665</u>	
	剰余金合計			<u>1,376,117</u>
	資本合計			<u>6,409,950</u>
	負債資本合計			<u><u>13,392,125</u></u>

収 益 的 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
水道事業収益				1,638,540	△ 3,843	1,634,697	
上水道営業収益				1,577,993	△ 12,232	1,565,761	
給水収益				1,532,940	△ 21,129	1,511,811	
水道料金				1,532,940	△ 21,129	1,511,811	有収水量の減
受託工事収益				3,731	2,908	6,639	
受託工事収入				3,731	2,908	6,639	(下水道会計) 給水管移設の増
その他営業収益				41,322	5,989	47,311	
手数料				605	△ 11	594	
加入金				10,181	5,450	15,631	
他会計負担金				4,739	550	5,289	(一般会計) 児童手当
上水道営業外収益				59,834	8,389	68,223	
受取利息				24	969	993	
預金利息				24	969	993	預金利率の増
他会計補助金				1,177	4,130	5,307	
他会計補助金				1,177	4,130	5,307	(一般会計) 旧簡易水道維持管理
長期前受金戻入				53,543	391	53,934	
長期前受金戻入				53,543	391	53,934	
雑収益				5,090	2,899	7,989	
不用品売却収益				374	978	1,352	
その他雑収益				4,716	1,921	6,637	

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
水道事業費用				1,447,014	40,134	1,487,148	
上水道営業費用				1,366,947	36,349	1,403,296	
原水及び浄水費				378,613	13,012	391,625	
給料				62,198	1,393	63,591	
手当				27,068	192	27,260	
賞与引当金繰入額				9,758	397	10,155	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	△ 366	18,118	
委託料				34,874	17,010	51,884	産業廃棄物搬出処理
修繕費				22,938	△ 8,734	14,204	
動力費				71,271	1,172	72,443	使用量の増等
水質検査費				6,358	1,948	8,306	
配水費				121,150	4,505	125,655	
給料				39,104	△ 140	38,964	
手当				17,366	△ 925	16,441	
賞与引当金繰入額				5,615	173	5,788	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	111	11,396	
委託料				9,398	△ 1,022	8,376	
修繕費				24,805	6,308	31,113	送配水管修繕工事の増
給水費				96,929	6,170	103,099	
給料				24,022	1,951	25,973	
手当				12,886	1,261	14,147	
賞与引当金繰入額				3,762	421	4,183	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	942	8,220	
修繕費				33,886	1,595	35,481	給水管修繕工事の増

款	項目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
		受託工事費	10,199	3,333	13,532	
		給料	3,435	278	3,713	
		手当	1,609	17	1,626	
		賞与引当金繰入額	556	75	631	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	110	1,055	
		受託工事費	3,623	2,853	6,476	給水管移設の増
		業務費	131,537	△ 3,048	128,489	
		給料	47,759	2,661	50,420	
		手当	19,522	886	20,408	
		賞与引当金繰入額	6,075	△ 318	5,757	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	554	13,530	
		印刷製本費	1,925	△ 862	1,063	
		通信運搬費	3,912	439	4,351	
		手数料	5,154	△ 847	4,307	
		修繕費	16,227	△ 5,561	10,666	量水器出庫の減
		総係費	137,486	10,401	147,887	
		給料	40,260	△ 313	39,947	
		手当	18,552	△ 320	18,232	
		賞与引当金繰入額	7,136	57	7,193	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	△ 479	11,401	
		退職給付費	33,822	12,325	46,147	
		社会保険料	783	52	835	
		委託料	9,988	△ 599	9,389	
		用地管理費	1,990	△ 233	1,757	
		貸倒引当金繰入額	404	△ 89	315	
		減価償却費	437,612	10,569	448,181	
		有形固定資産減価償却費	435,761	10,569	446,330	

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
			資産減耗費	53,310	△ 8,593	44,717	
			固定資産除却費	53,260	△ 8,593	44,667	撤去工事費の減
			上水道営業外費用	69,967	3,785	73,752	
			支払利息	46,939	△ 2,203	44,736	
			企業債利息	46,939	△ 2,203	44,736	
			雑支出	100	200	300	
			その他雑支出	100	200	300	
			消費税	22,928	5,788	28,716	
			消費税	22,928	5,788	28,716	

資 本 的 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
資本的収入				459,101	9,946	469,047	
上水道長期前受金				55,424	9,946	65,370	
負担金				48,631	6,915	55,546	
工事負担金				48,631	6,915	55,546	(下水道会計) 配水管移設工事の増
補助金				6,793	3,031	9,824	
その他補助金				3,333	3,031	6,364	(国)上下水道DX推進事業

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
資本的支出				1,246,055	△ 86,093	1,159,962	
上水道建設改良費				871,408	△ 85,086	786,322	
浄水場施設費				116,295	△ 4,753	111,542	
浄水場施設整備事業費				116,295	△ 4,753	111,542	工事延期等
送水施設費				501	67	568	
送水施設改良事業費				501	67	568	
配水施設費				723,352	△ 96,547	626,805	
配水施設新設事業費				40,038	△ 18,304	21,734	工事中止等
配水施設改良事業費				683,314	△ 78,243	605,071	工事延期・施工内容変更等
事務費				9,119	29	9,148	
給料				4,620	51	4,671	
手当				2,984	△ 81	2,903	
法定福利費				1,492	59	1,551	
営業設備費				22,141	15,292	37,433	
固定資産購入費				22,141	15,292	37,433	料金システム 施設台帳システム
土地取得費					826	826	
用地取得費					826	826	

上水道償還金	354,647	△ 1,007	353,640	
償還金	354,647	△ 1,007	353,640	
企業債償還金	354,647	△ 1,007	353,640	

令和 6 年度

山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第 1 回)

令和6年度 山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第1回)

(総則)

第1条 令和6年度山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第1回)は、次に定めるところによる。

(収益的支出)

第2条 令和6年度山陽小野田市工業用水道事業会計予算(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 工業用水道事業収益	284,559 千円	1,632 千円	286,191 千円
第1項 営業収益	280,952 千円	40 千円	280,992 千円
第2項 営業外収益	3,607 千円	1,592 千円	5,199 千円
支 出			
第1款 工業用水道事業費用	261,505 千円	△8,108 千円	253,397 千円
第1項 営業費用	245,722 千円	△9,435 千円	236,287 千円
第2項 営業外費用	12,783 千円	1,327 千円	14,110 千円
第3項 予備費	3,000 千円	0 千円	3,000 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6条に定めた金額を、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	54,313 千円	2,697 千円	57,010 千円

(他会計からの補助金)

第4条 予算第7条に定めた金額を、次のとおり補正する。

会計名	項目	金額(千円)	
		補正前	補正後
山陽小野田市一般会計	児童手当負担金	356	396

令和7年2月20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

当年度補正予算(第1回) 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

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)

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。

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
機械及び装置	6～20年	各種ポンプ設備…15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) 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。

(3) 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 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。

(4) 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 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。

4 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）

令和6年度山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算（第1回）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	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	工業用水道事業	収益	284,559	1,632	286,191	
	1	営業収益	280,952	40	280,992	
		1 給水収益	280,596		280,596	
		2 その他営業収益	356	40	396	(一般会計) 児童手当負担金
	2	営業外収益	3,607	1,592	5,199	
		1 受取利息	15	1,592	1,607	
		2 長期前受金戻入	3,395		3,395	
		3 雑収益	197		197	

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	工業用水道事業	費用	261,505	△ 8,108	253,397	
	1	営業費用	245,722	△ 9,435	236,287	
		1 原水及び配水費	184,605	△ 11,023	173,582	引当金繰入 (賞与 2,921) (賞与 1,610) (退職給付 4,138)
		2 総係費	34,241	1,284	35,525	
		3 減価償却費	26,826	304	27,130	
		4 資産減耗費	50		50	
	2	営業外費用	12,783	1,327	14,110	
		1 支払利息	1,044		1,044	企業債償還利息
		2 雑支出	50		50	
		3 消費税	11,689	1,327	13,016	
	3	予備費	3,000		3,000	
		1 予備費	3,000		3,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的	収入				

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的	支出	16,459		16,459	
	1	建設改良費	2,000		2,000	
		1 営業設備費	2,000		2,000	
	2	償還金	14,459		14,459	
		1 償還金	14,459		14,459	企業債償還元金

令和6年度山陽小野田市工業用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	33,994
	減価償却費	27,130
	長期前受金戻入額	△ 3,395
	受取利息及び受取配当金	△ 1,607
	支払利息	1,044
	有形固定資産除却損	50
	未収金の増減額 (△は増加)	665
	未払金の増減額	10,133
	引当金の増減額	△ 6,492
	小計	61,522
	利息及び配当金の受取額	1,607
	利息の支払額	△ 1,044
	業務活動によるキャッシュ・フロー	62,085
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	△ 2,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,000
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の償還による支出	△ 14,459
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,459
	資金増加額 (又は減少額)	45,626
	資金期首残高	1,095,815
	資金期末残高	1,141,441

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		6		26,463	21,800	48,263	8,747	57,010
補正前		6		26,029	19,723	45,752	8,561	54,313
比較				434	2,077	2,511	186	2,697

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)
	補正後	876	324	427		1,126	1,406		410
	補正前	876	324	403		1,116	1,217		370
	比較			24		10	189		40
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)
	補正後		20	67	36	291	87	11,400	5,330
	補正前		15	67	36	317	108	10,857	4,017
	比較		5			△26	△21	543	1,313

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	434	給与改定に伴う増減分	434	給与改定率	1.64%
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
手当	2,077	給与改定に伴う増減分	543	期末勤勉手当	
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	1,534	異動等による増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 初任給

区分	補正後		補正前	
	企業職 (円)	一般会計の制度	企業職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)		一般行政職 (円)
高校卒	194,500	194,500	170,900	170,900
大学卒	225,600	225,600	202,400	202,400

(2) 昇給

区分		補正後	補正前
		企業職	企業職
職員数	(A) (人)	6	6
昇給に係る職員数	(B) (人)	5	5
号給数内訳	4号給 (人)	5	5
比率	(B) / (A) (%)	83.3	83.3

(3) 特殊勤務手当

区分		補正後	補正前
		事務・技術	事務・技術
給料総額に対する比率	(%)	1.9	2.1
支給対象職員の比率	(%)	83.3	83.3
支給対象職員の1人当たり平均支給月額	(円)	8,350	9,050
代表的な特殊勤務手当の名称		作業従事2種、作業従事3種、交替制勤務手当等	

(4) 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)			
補正後	本年度	2.250	2.350	4.60	有	
	前年度	2.200	2.300	4.50	有	
	一般会計の制度	2.250	2.350	4.60	有	
補正前	本年度	2.250	2.250	4.50	有	
	前年度	2.200	2.200	4.40	有	
	一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有	

令和6年度 山陽小野田市工業用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	営業収益			
	(1) 給水収益	255,087		
	(2) その他営業収益	<u>396</u>	255,483	
2	営業費用			
	(1) 原水及び配水費	160,937		
	(2) 総係費	34,460		
	(3) 減価償却費	27,130		
	(4) 資産減耗費	<u>50</u>	<u>222,577</u>	
	営業利益			32,906
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,607		
	(2) 長期前受金戻入	3,395		
	(3) 雑収益	<u>180</u>	5,182	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	1,044		
	(2) 雑支出	<u>50</u>	<u>1,094</u>	<u>4,088</u>
	経常利益			36,994
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>	<u>△ 3,000</u>
	当年度純利益			33,994
	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>14,459</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>48,453</u></u>

令和6年度 山陽小野田市工業用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				66,007	
イ 建物	82,175				
減価償却累計額	<u>△55,750</u>			26,425	
ウ 構築物	1,271,826				
減価償却累計額	<u>△705,764</u>			566,062	
エ 機械及び装置	394,768				
減価償却累計額	<u>△355,646</u>			39,122	
オ 車輛運搬具	2,777				
減価償却累計額	<u>△2,638</u>			139	
カ 工具・器具及び備品	3,285				
減価償却累計額	<u>△1,269</u>			2,016	
有形固定資産合計					699,771
(2) 無形固定資産					
ア 電話加入権				<u>22</u>	
無形固定資産合計					<u>22</u>
固定資産合計					699,793
2 流動資産					
(1) 現金・預金					1,141,441
(2) 未収金			注①		23,846
(3) 前払費用					<u>13</u>
流動資産合計					<u>1,165,300</u>
資産合計					<u><u>1,865,093</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額23,831千円を含む。

注② 当年度退職手当として11,999千円支給するため、退職給付引当金10,807千円を取り崩した。

注③ 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4,354千円を取り崩した。

負 債 の 部

3	固定負債					
	(1) 企業債				29,729	
	(2) 引当金					
	ア 退職給付引当金	注②	55,149			
	イ 修繕引当金		<u>113,488</u>			
	引当金合計				<u>168,637</u>	
	固定負債合計					198,366
4	流動負債					
	(1) 企業債				14,739	
	(2) 未払金				46,011	
	(3) 賞与引当金		注③		4,531	
	(4) その他流動負債				<u>350</u>	
	流動負債合計					65,631
5	繰延収益					
	(1) 長期前受金				314,324	
	(2) 収益化累計額				<u>△233,546</u>	
	繰延収益合計					<u>80,778</u>
	負債合計					344,775

資 本 の 部

6	資本金					497,987
7	剰余金					
	(1) 資本剰余金					
	ア 受贈財産評価額		1,985			
	イ 工事負担金		72,133			
	ウ 寄付金		<u>16,354</u>			
	資本剰余金合計					90,472
	(2) 利益剰余金					
	ア 利益積立金		18,000			
	イ 減債積立金		38,342			
	ウ 建設改良積立金		800,064			
	エ 水源涵養林整備積立金		27,000			
	オ 当年度未処分利益剰余金		<u>48,453</u>			
	利益剰余金合計					<u>931,859</u>
	剰余金合計					<u>1,022,331</u>
	資本合計					<u>1,520,318</u>
	負債資本合計					<u>1,865,093</u>

収 益 的 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
工業用水道事業収益				284,559	1,632	286,191	
営業収益				280,952	40	280,992	
その他営業収益				356	40	396	
他会計負担金				356	40	396	(一般会計)児童手当
営業外収益				3,607	1,592	5,199	
受取利息				15	1,592	1,607	
預金利息				15	1,592	1,607	預金利率の増

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
工業用水道事業費用				261,505	△ 8,108	253,397	
営業費用				245,722	△ 9,435	236,287	
原水及び配水費				184,605	△ 11,023	173,582	
給料				16,894	327	17,221	
手当				7,498	579	8,077	
賞与引当金繰入額				2,816	105	2,921	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				5,143	76	5,219	
委託料				932	253	1,185	
修繕費				10,956	1,518	12,474	送水ポンプ分解整備
動力費				67,154	△ 15,091	52,063	使用量の減
負担金				13,701	1,210	14,911	
総係費				34,241	1,284	35,525	
給料				9,135	107	9,242	
手当				4,568	51	4,619	
賞与引当金繰入額				1,556	54	1,610	次年度6月期末勤勉手当 支給原資(12~3月発生分)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
			法定福利費	2,686	85	2,771	
			退職給付費	4,017	1,313	5,330	
			委託料	3,522	△ 525	2,997	
			負担金	4,834	199	5,033	
			減価償却費	26,826	304	27,130	
			有形固定資産減価償却費	26,826	304	27,130	
			営業外費用	12,783	1,327	14,110	
			消費税	11,689	1,327	13,016	
			消費税	11,689	1,327	13,016	