

令和6年度 御坊市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度御坊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 | 12,041戸 |
| (2) 年間総給水量 | 2,770,000m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | 7,589m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | 配水設備改良事業 |

(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 事業収益 | 480,783千円 |
| 第1項 営業収益 | 454,423千円 |
| 第2項 営業外収益 | 26,350千円 |
| 第3項 特別利益 | 10千円 |

支 出

- | | |
|-----------|-----------|
| 第1款 事業費 | 448,948千円 |
| 第1項 営業費用 | 402,856千円 |
| 第2項 営業外費用 | 42,382千円 |
| 第3項 特別損失 | 10千円 |
| 第4項 予備費 | 3,700千円 |

(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237,303千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,240千円、当年度分損益勘定留保資金174,524千円、減債積立金15,539千円及び建設改良積立金30,000千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	89,210千円
第1項 企業債	70,000千円
第2項 負担金	19,200千円
第3項 固定資産売却代金	10千円

支 出

第1款 資本的支出	326,513千円
第1項 建設改良費	206,936千円
第2項 企業債償還金	119,577千円

(企業債)

第5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	起債の方法	利 率	償還の方法
建設改良工事費	千円 70,000	証書借入	5.0%以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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、営業外費用、特別損失の各項に係る経費

(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7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 102,007千円

(2) 交際費 11千円

(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、8,010千円と定める。

令和6年3月1日提出

御坊市長 三 浦 源 吾

令和6年度

御坊市水道事業会計予算

附属明細書

- [1] 令和6年度 御坊市水道事業会計予算実施計画
- [2] 令和6年度 御坊市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
- [3] 給与費明細書
- [4] 債務負担行為に関する調書
- [5] 配水設備改良工事請負費明細
- [6] 令和6年度 御坊市水道事業会計予定貸借対照表
- [7] 令和5年度 御坊市水道事業会計予定損益計算書
- [8] 令和5年度 御坊市水道事業会計予定貸借対照表

[1] 令和6年度 御 坊 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 事 業 収 益	1. 営 業 収 益			480,783	
				454,423	
		1. 給 水 収 益		453,970	
			水 道 料 金	453,970	月平均 37,830
		2. その他営業収益		453	
			手 数 料	443	給水工事検査手数料他
			雑 収 益	10	
		2. 営業外収益		26,350	
			1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金	9	
				9	
			2. 加 入 分 担 金	5,080	
				5,080	
			3. 長 期 前 受 金 戻 入	20,958	
				20,958	
			4. 雑 収 益	303	
				303	
		3. 特 別 利 益		10	
			1. 固 定 資 産 売 却 益	10	
				10	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 事 業 費				448,948	
	1. 営 業 費 用			402,856	
		1. 原水及び浄水費		71,506	
			給 料	14,131	2名 会計年度任用職員6名
			手 当	8,936	職員 通勤 136 超勤 250 期末勤勉 2,488 扶養 780 児童 720 会計年度任用職員 通勤 158 超勤 1,579 期末 1,243 宿日直 1,460 休日勤務 122
			法 定 福 利 費	2,551	職員共済組合負担金
			賞与引当金繰入額	1,479	
			備 消 品 費	435	機械、電気設備用品他
			委 託 料	7,965	水質検査、電気保安他
			修 繕 費	1,100	機械電気設備修繕他
			特別修繕引当金繰入額	1,600	
			動 力 費	24,684	藤井浄水場 16,513 野口浄水場 8,171
			薬 品 費	8,355	PAC、次亜塩素酸ナトリウム、水酸化ナトリウム
			材 料 費	270	計装補修材他

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		2. 配水及び給水費		66,826	
			給 料	16,520	4名 会計年度任用職員2名
			手 当	6,501	職員 扶養 498 通勤 513 超勤 300 期末勤勉 4,582 児童手当 240 管理職手当 368
			法 定 福 利 費	4,769	職員共済組合負担金
			賞与引当金繰入額	2,756	
			備 消 品 費	673	給水管等修理用品他
			光 熱 水 費	132	中継所電灯料
			通 信 運 搬 費	88	テレメーター回線使用料
			委 託 料	14,871	漏水調査、量水器取替他
			賃 借 料	139	配水管布設用地
			修 繕 費	15,156	配、給水管漏水修理他
			路 面 復 旧 費	1,100	
			動 力 費	2,086	中継所ポンプ(名田、富安、第2工業団地、上野)
			材 料 費	2,035	配管材料、仕切弁他

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		3. 業 務 費		36,233	
			給 料	10,654	3名
			手 当	3,812	扶養 558 通勤 24 超勤 200 期末勤勉 2,910 児童手当 120
			法 定 福 利 費	3,035	職員共済組合負担金
			賞与引当金繰入額	1,759	
			備 消 品 費	113	
			印 刷 製 本 費	1,238	納付書他
			通 信 運 搬 費	2,707	郵便料
			委 託 料	8,856	検針業務
			手 数 料	4,059	口座振替他
		4. 総 係 費		32,798	
			給 料	11,038	2名 会計年度任用職員1名
			手 当	4,668	職員 扶養 198 通勤 48 超勤 200 期末勤勉 2,610 住居 296 管理職 426 児童 120 会計年度任用職員 通勤 24 超勤 20 期末 726
			法 定 福 利 費	3,911	職員共済組合負担金
			賞与引当金繰入額	1,569	
			旅 費	104	
			被 服 費	196	

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			備 消 品 費	789	事務用文具,非常用給水袋他
			燃 料 費	1,009	公用車燃料他
			印 刷 製 本 費	43	
			通 信 運 搬 費	572	電話料他
			委 託 料	2,343	警備保安、電算保守点検他
			手 数 料	416	浄化槽保守点検他
			賃 借 料	4,059	電算システムリース料他
			修 繕 費	583	車検修理他
			補 償 金	10	
			研 修 費	15	安全運転管理者研修他
			交 際 費	11	
			負 担 金	202	各種協会負担金
			保 険 料	935	公務災害、各種車輛保険料
			公 課 費	77	車検重量税
			貸倒引当金繰入額	248	
		5. 減 価 償 却 費		192,518	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	183,059	
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	9,459	

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		6. 資 産 減 耗 費		2,964	
			固 定 資 産 除 却 費	2,954	
			たな卸資産減耗費	10	
		7. その他営業費用		11	
			雑 支 出	11	
	2. 営業外費用			42,382	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		23,498	
			企 業 債 利 息	23,498	財政融資資金 4,145 地方公共団体金融機構 19,353
		2. 消費税及び地方消費税		18,844	
			公 課 費	18,844	
		3. 雑 支 出		40	
			そ の 他 雑 支 出	40	
	3. 特 別 損 失			10	
		1. 固定資産売却損		10	
			固 定 資 産 売 却 損	10	
	4. 予 備 費			3,700	
		1. 予 備 費		3,700	
			予 備 費	3,700	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 資本的收入				89,210	
	1. 企 業 債			70,000	
		1. 企 業 債		70,000	
			企 業 債	70,000	
	2. 負 担 金			19,200	
		1. 負 担 金		19,200	
			負 担 金	19,200	配水管移設工事に伴う補償金
	3. 固定資産売却代金			10	
		1. 固定資産売却代金		10	
			固定資産売却代金	10	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 資本的支出				326,513	
	1. 建設改良費			206,936	
		1. 配水設備改良費		174,712	
			給 料	9,164	3名
			手 当	5,326	扶養 498 通勤 51 住居 594 超勤 200 期末勤勉 3,678 児童手当 305
			法 定 福 利 費	2,883	職員共済組合負担金

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			工 事 請 負 費	151,091	別紙(配水設備改良工事請負費明細)
			委 託 料	5,500	道路測量
			賃 借 料	748	
		2. 浄水設備改良費		24,794	
			工 事 請 負 費	24,794	藤井浄水場直流電源装置取替他2件
		3. 資 産 購 入 費		7,430	
			機 械 及 び 装 置	6,996	計装用通信機器他
			量 水 器	200	
			工 具 器 具 備 品	234	緊急用臨時給水栓
	2. 企業債償還金			119,577	
		1. 企業債償還金		119,577	
			企 業 債 償 還 金	119,577	財政融資資金 41,014 地方公共団体金融機構 78,563

[2] 令和6年度 御坊市水道事業会計予定キャッシュ・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	18,627
減価償却費	192,518
固定資産除却費	2,954
固定資産売却損益(△は益)	0
長期前受金戻入額	△20,958
受取利息及び配当金	△9
支払利息及び企業債取扱諸費	23,498
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1
退職給付引当金の増減額(△は減少)	0
修繕引当金の増減額(△は減少)	0
特別修繕引当金の増減額(△は減少)	0
賞与引当金の増減額(△は減少)	54
未収金の増減額(△は増加)	1,752
未払金の増減額(△は減少)	2,690
たな卸資産の増減額(△は増加)	8
前払費用の増減額(△は増加)	0
前払金の増減額(△は増加)	0
前受金の増減額(△は減少)	0
預り金の増減額(△は減少)	0
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
小計	221,135
利息及び配当金の受取額	9
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△23,498
業務活動によるキャッシュ・フロー	197,646

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	△189,734
有形固定資産の売却による収入	10
無形固定資産の取得による支出	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
補助金、負担金等による収入	19,200
一般会計又は他の特別会計からの繰入金 による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△170,524

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	70,000
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	△119,577
一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
一般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	△49,577

資金増減額	△22,455
資金期首残高	434,996
資金期末残高	412,541

[3] 給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位:千円)

区 分		職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計
			給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	11	44,400	23,718	68,118	15,496	83,614
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	3	9,164	5,021	14,185	2,883	17,068
	合 計	14	53,564	28,739	82,303	18,379	100,682
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	10	39,495	20,270	59,765	12,595	72,360
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	3	8,607	4,921	13,528	2,544	16,072
	合 計	13	48,102	25,191	73,293	15,139	88,432
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	4,905	3,448	8,353	2,901	11,254
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	557	100	657	339	996
	合 計	1	5,462	3,548	9,010	3,240	12,250

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	超過勤務手当	期末勤勉手当	管理職手当
	本年度	2,532	772	890	1,150	22,601	794
	前年度	1,954	683	1,191	790	19,837	736
	比 較	578	89	△ 301	360	2,764	58

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	5,462	給与改定に伴う増減分	628		改定率 1.20% 給与改定時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	634		平均昇給率 1.015
		その他の増減分	4,200		※R5.3.31退職1名減→1名異動分
手 当	3,548	制度改正に伴う増減分	501		
		その他の増減分	3,047		※R5.3.31退職1名減→1名異動分ほか

※会計年度任用職員を除く

3. 給料及び職員手当の状況

(1)職員一人当たり給与

区 分		事務、技術職 (企業職)
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	317,979
	平均給与月額(円)	347,666
	平均年齢(歳)	41.11
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	315,593
	平均給与月額(円)	347,665
	平均年齢(歳)	41.10

(2)初任給

区 分	企業職	一般会計の制度
	事務、技術職(円)	一般行政職(円)
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

(3)級別職員数

区 分	企業職					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	7級	0	0.0	3級	2	14.3
	6級	2	14.3	2級	3	21.4
	5級	2	14.3	1級	2	14.3
	4級	3	21.4	計	14	100.0
令和5年1月1日現在	7級	1	7.1	3級	3	21.4
	6級	2	14.3	2級	0	0.0
	5級	0	0.0	1級	4	28.6
	4級	4	28.6	計	14	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	7・6級	5級	4級	3級	2級	1級
企業職	所長	次長	係長 主任	係長 副主任	主査	技手、技術員 主事、事務員

(4)昇給

	区 分		企業職
	職 員 数 (A) (人)		14
本 年 度	昇給に係る職員数(B) (人)		12
	号給数別内訳	1号級(人)	
		2号級(人)	
		3号級(人)	
		4号級(人)	12
		5号級(人)	
		6号級(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)		85.7
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		13
	昇給に係る職員数(B) (人)		11
	号給数別内訳	1号級(人)	
		2号級(人)	
		3号級(人)	
		4号級(人)	11
		5号級(人)	
		6号級(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)		84.6

(5)期末手当、勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等 による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)	(月分)	
本 年 度	2.25	2.25	4.5	有
前 年 度	2.2	2.2	4.4	有
一般会計の制度	2.25	2.25	4.5	有

(6)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
通勤手当	同じ
住居手当	同じ

[4] 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	損益勘定留保資金
企業会計及び料金調定システム電 算機リース料金	千円 20,196	令和2年度 ┆ 令和5年度	千円 13,801	令和6年度 ┆ 令和7年度	千円 6,395	千円 6,395
工事積算システム利用業務	千円 3,737	令和2年度 ┆ 令和5年度	千円 2,242	令和6年度 ┆ 令和7年度	千円 1,495	千円 1,495

[5] 配水設備改良工事請負費明細

(単位:千円)

路 線 名		位 置	工 種	延長 (m)	口径(mm)	管 種	工 事 費
1	国 道 4 2 号	丸山	配水管布設替	440	150	P E	34,760
2	市 道 寺 前 通 線	島	配水管布設替	140	100	P E	10,080
3	市 道 小 谷 山 線	富安	配水管布設替	105	100	P E	7,560
4	市 道 中 島 通	菌	配水管布設替	260	100	P E	18,720
5	市 道 善 明 寺 堤 防 線	島	配水管布設替	370	150	P E	29,230
6	市 道 天 田 熊 野 線 公共(42工区及び42工区単独)	北塩屋	配水管布設替	130	75	P E	6,500
				20	50	P E	700
7	公共下水道事業北塩屋地区 (41工区及び41工区単独)	北塩屋	配水管移設	151	150	DIP(GX)	15,855
				139	75	P E	6,950
8	各 中 継 所	市内	遠隔装置更新				7,000
合 計				1,755			137,355
消 費 税 込 合 計			137,355	×	1.1	=	151,091

[6] 令和6年度 御坊市水道事業会計予定貸借対照表
(令和7年3月31日現在)

		資 産 の 部		千円	千円
		千円	千円		
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地 物 産		182,611		
	ロ 建 物 額	585,308			
	ハ 減 価 却 累 計 額	<u>△ 326,081</u>	259,227		
	ニ 構 築 物 額	8,292,864			
	ホ 減 価 却 累 計 額	<u>△ 3,779,691</u>	4,513,173		
	ヘ 機 械 及 び 装 置 額	1,215,717			
	ト 減 価 却 累 計 額	<u>△ 892,033</u>	323,684		
	チ 量 水 器 具 額	28,310			
	有 形 固 定 資 産 合 計	<u>△ 12,330</u>	15,980		
	(2) 無 形 固 定 資 産	15,176			
	イ 車 輛 及 び 運 搬 具 額	<u>△ 14,161</u>	1,015		
	ロ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 額	47,467			
	チ 減 価 却 累 計 額	<u>△ 42,341</u>	5,126		
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>8,704</u>	5,309,520	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 水 利 施 設 利 用 権 額		29,529		
	ロ 水 利 施 設 利 用 権 額		23,358		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>52,887</u>	
	固 定 資 産 合 計				5,362,407
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			412,541	
(2)	未 貸 倒 収 引 当 金		37,576		
(3)	貯 前 流 資 産		<u>△ 277</u>	37,299	
(4)	貯 前 流 資 産			5,549	
	流 動 資 産 合 計			<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計				455,389
	流 動 資 産 合 計				<u>5,817,796</u>

負債の部				千円	千円
3	固定負債				
(1)	企業当			1,408,019	
(2)	引当金			1,600	
	固定負債合計				1,409,619
4	流動負債				
(1)	企業未			110,844	
(2)	預り			16,342	
(3)	預り			28	
(4)	前引			1,000	
(5)	流動負債			0	
(6)	流動負債合計			7,597	
					135,811
5	繰上	延	収		
(1)	長収繰上	期	前	1,007,855	
(2)	繰上	益延	化収	△ 483,656	
			累益		524,199
			合計		2,069,629
資本の部					
6	資本金				3,087,100
7	剰余金				
(1)	剰余金	剰余金	剰余金	379,060	
	剰余金	剰余金	剰余金	189,081	
	剰余金	剰余金	剰余金	92,926	
	剰余金合計			661,067	
	剰余金	剰余金	剰余金		661,067
	剰余金	剰余金	剰余金		3,748,167
	剰余金	剰余金	剰余金		5,817,796

注記表(令和6年度)

I. 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 4～ 5年

工具、器具及び備品 3～20年

(2)無形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

水利権 20年

水利施設利用権 15年

ソフトウェア 5年

(3)リース資産

・重要なリース取引の処理方法

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によっている。

2 引当金の計上基準

(1)退職給付引当金

職員の退職手当は、「御坊市水道事業会計職員の退職手当の負担に関する協定書」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

(3)特別修繕引当金

設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため、支出見込額のうち前回の定期修繕の日から当事業年度末までの期間に対応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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 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. 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1)賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として13, 535, 000円を支給することとなったため、賞与引当金8, 917, 000円を取り崩した。

(2)貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、水道料金に係る債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金323, 000円を取り崩した。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 2, 356, 200円

1年超 0円

計 2, 356, 200円

[7] 令和5年度 御坊市水道事業会計予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	418,500		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	346	418,846	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	82,764		
(2) 配水及び給水費	63,542		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	34,115		
(5) 総係費	32,348		
(6) 減価償却費	189,331		
(7) 資産減耗費用	2,208		
(8) その他営業費用	10	404,318	
営業利益			14,528
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	9		
(2) 加入分担金	4,619		
(3) 長期前受金戻入益	22,089		
(4) 雑収	274	26,991	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債費用	23,022		
(2) 雑支	3,737	26,759	232
経常利益			14,760
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	10		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	10	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	10		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	0	10	0
当年度純利益			14,760
前年度繰越利益剰余金			16,718
その他未処分利益剰余金変動額			113,268
当年度未処分利益剰余金			144,746

[8] 令和5年度 御坊市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日現在)

		資	産	の	部		
		千円			千円	千円	千円
1	固定資産						
(1)	有形固定資産						
	イ 土地建物				182,621		
	ロ 建物	585,308					
	ハ 構築物	<u>△ 315,408</u>			269,900		
	ニ 機械及び装置	<u>8,191,301</u>					
	ホ 運搬器具	<u>△ 3,673,591</u>			4,517,710		
	ヘ 器具及び備品	<u>1,180,457</u>					
	ト 建設仮勘定	<u>△ 877,374</u>			303,083		
	チ 有形固定資産合計	<u>28,128</u>					
		<u>△ 10,892</u>			17,236		
	(2) 無形固定資産	<u>15,176</u>					
	イ 水利施設	<u>△ 14,161</u>			1,015		
	ロ 建設仮勘定	<u>47,042</u>					
	ハ 無形固定資産合計	<u>△ 42,158</u>			4,884		
					<u>9,360</u>		
						5,305,809	
					35,346		
					27,000		
					<u>0</u>		
						62,346	
							5,368,155
2	流動資産						
(1)	現金預金					434,996	
(2)	未貸倒引当				39,328		
(3)	貯蓄				<u>△ 276</u>	39,052	
(4)	前払					5,557	
	流動資産合計					<u>0</u>	
							479,605
							<u>5,847,760</u>

負債の部					千円	千円
負債					千円	千円
3	固定負債					
(1)	企業当				1,448,863	
(2)	引当金				1,600	
	固定負債合計					1,450,463
4	流動負債					
(1)	企業未				119,577	
(2)	預り保				13,652	
(3)	前引				28	
(4)	流動負債				1,000	
(5)	前引				0	
(6)	流動負債合計				7,543	
						141,800
5	繰上	延期	収前	受益		
(1)	繰上	延期	収前	受益	988,655	
(2)	繰上	延期	収前	受益	△ 462,698	
	繰上繰上	延期繰上	収前繰上	受益繰上		525,957
						2,118,220
資本の部						
6	資本金					3,011,114
7	剰余金					
(1)	剰余金				374,599	
	剰余金				199,081	
	剰余金				144,746	
	剰余金合計				718,426	
	剰余金					718,426
	剰余金					3,729,540
	剰余金					5,847,760

注記表(令和5年度)

I. 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 4～ 5年

工具、器具及び備品 3～20年

(2)無形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

水利権 20年

水利施設利用権 15年

ソフトウェア 5年

(3)リース資産

・重要なリース取引の処理方法

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によっている。

2 引当金の計上基準

(1)退職給付引当金

職員の退職手当は、「御坊市水道事業会計職員の退職手当の負担に関する協定書」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

(3)特別修繕引当金

設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため、支出見込額のうち前回の定期修繕の日から当事業年度末までの期間に対応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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 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. 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1)賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として11,747,575円を支給することとなったため、賞与引当金7,547,000円を取り崩した。

(2)貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、水道料金に係る債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金275,815円を取り崩した。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 4,039,200円

1年超 2,356,600円

計 6,395,800円