

令和 6 年 度

佐久水道企業団水道事業会計予算書

佐久水道企業団

令和6年度佐久水道企業団水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度佐久水道企業団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	54,950 戸	
(2) 年 間 総 給 水 量	14,466,500 m ³	
(3) 一 日 平 均 給 水 量	39,634 m ³	
(4) 主 な 建 設 改 良 工 事	拡 張 工 事	1,150,000 千円
	改 良 工 事	1,128,439 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		3,402,603 千円
第1項 営業収益		3,082,065 千円
第2項 営業外収益		320,538 千円
支 出		
第1款 水道事業費用		2,870,494 千円
第1項 営業費用		2,738,075 千円
第2項 営業外費用		91,619 千円
第3項 特別損失		800 千円
第4項 予備費		40,000 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 2,595,581千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 205,094千円、当年度分損益勘定留保資金 1,372,369千円、減債積立金120,000千円及び建設改良積立金 898,118千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款 資本的収入		138,876 千円
第1項 工事負担金		120,509 千円
第2項 固定資産売却代		71 千円
第3項 出資金		18,296 千円

支 出

第1款 資本的支出	2,734,457 千円
第1項 建設改良費	2,417,909 千円
第2項 企業債償還金	316,548 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
アセットマネジメント（4D）検討業務	令和6年度から 令和7年度まで	25,000 千円

(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) 消費税及び地方消費税予算額に不足を生じた場合
- (2) 災害その他避け難い事故により予算額に不足を生じた場合

(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 471,804 千円
- (2) 諸謝金 470 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、36,094千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第9条 重要な資産の取得及び処分は、次のとおりとする。

	種 類	名 称	数 量
1 取得する資産	工具、器具及び備品	水質検査機器	1台

令和6年1月30日 提出
佐久水道企業団
企業長 柳 田 清 二

令和6年度佐久水道企業団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	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
1.	水道事業収益		3,402,603	3,403,160	△ 557	
	1.	営業収益	3,082,065	3,082,766	△ 701	
		1. 給水収益	2,901,795	2,897,322	4,473	水道料金
		2. 受託工事収益	17,195	23,680	△ 6,485	受託による工事収入等
		3. その他営業収益	163,075	161,764	1,311	諸手数料、他会計負担金等
	2.	営業外収益	320,538	320,394	144	
		1. 受取利息及び配当金	5,363	5,602	△ 239	預金等利息
		2. 他会計補助金	1,394	1,839	△ 445	簡易水道債交付税措置分(利息)
		3. 長期前受金戻入	279,193	279,246	△ 53	長期前受金戻入
		4. 雑収益	34,588	33,707	881	延滞金等

支 出

(単位 千円)

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
1.	水道事業費用		2,870,494	2,824,862	45,632	
	1.	営業費用	2,738,075	2,683,393	54,682	
		1. 原水及び浄水費	394,660	369,741	24,919	原水、浄水関係費用
		2. 配水及び給水費	500,300	473,767	26,533	配水、給水関係費用
		3. 受託工事費	38,842	37,993	849	受託工事関係費用
		4. 業務費	142,686	146,718	△ 4,032	検針、調定、徴収関係費用
		5. 議会費	4,644	4,932	△ 288	議会関係費用
		6. 事務所費	278,008	292,217	△ 14,209	事務全般関係費用
		7. 減価償却費	1,321,045	1,304,139	16,906	固定資産減価償却費
		8. 資産減耗費	57,880	53,876	4,004	固定資産除却費
		9. その他営業費用	10	10	0	材料売却原価
	2.	営業外費用	91,619	100,669	△ 9,050	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	25,897	35,274	△ 9,377	企業債利息
		2. 消費税及び地方消費税	64,000	64,000	0	消費税及び地方消費税
		3. 雑支出	1,722	1,395	327	給水袋ほか
	3.	特別損失	800	800	0	
		1. 過年度損益修正損	800	800	0	過年度収益の減免
	4.	予備費	40,000	40,000	0	
		1. 予備費	40,000	40,000	0	予備費

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
1.	資本的収入		138,876	137,696	1,180	
	1.	工事負担金	120,509	118,025	2,484	
		1. 工事負担金	45,272	55,475	△ 10,203	建設工事負担金ほか
		2. 加入金	75,237	62,550	12,687	新規加入金
	2.	固定資産売却代	71	77	△ 6	
		1. 固定資産売却代	71	77	△ 6	車両売却代
	3.	出資金	18,296	19,594	△ 1,298	
		1. 出資金	18,296	19,594	△ 1,298	簡易水道債交付税措置分(元金)

支 出

(単位 千円)

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
1.	資本的支出		2,734,457	2,606,370	128,087	
	1.	建設改良費	2,417,909	2,231,679	186,230	
		1. 拡張工事費	1,150,000	1,150,000	0	瀬戸配水池関連工事
		2. 改良工事費	1,128,439	914,288	214,151	水道施設等改良工事
		3. 事務費	83,652	99,534	△ 15,882	建設改良関係事務費全般
		4. 量水器費	2,983	2,812	171	新設ほか量水器庫出し分
		5. 固定資産購入費	42,835	55,045	△ 12,210	車両、水質検査機器購入
		6. 予備費	10,000	10,000	0	建設改良関係予備費
	2.	企業債償還金	316,548	374,691	△ 58,143	
		1. 企業債償還金	316,548	374,691	△ 58,143	企業債元金償還金

令和6年度佐久水道企業団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)

(間接法)
(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	407,150
	減価償却費	1,321,045
	資産減耗費	50,452
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	611
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 259
	長期前受金戻入額	△ 279,193
	受取利息及び有価証券利息	△ 5,363
	支払利息	25,897
	未収金の増減額 (△は増加)	36,775
	未払金の増減額 (△は減少)	2,052
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 228
	前払費用の増減額 (△は増加)	△ 1,766
	前払金の増減額 (△は増加)	97,125
	その他の流動負債の増減額 (△は減少)	0
	小 計	<u>1,654,298</u>
	利息の受取額	5,363
	利息の支払額	<u>△ 25,897</u>
	業務活動によるキャッシュフロー	<u>1,633,764</u>
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	△ 2,203,867
	有形固定資産の売却による収入	65
	工事負担金による収入	113,033
	一般会計からの出資金の収入	18,296
	投資活動に伴う未収金の債権の増減額 (△は増加)	468
	投資活動に伴う未払金の債務の増減額 (△は減少)	37,671
	投資活動に伴う前受金の債務の増減額 (△は減少)	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,034,334</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>△ 316,548</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 316,548</u>
	資金増加額 (又は減少額)	△ 717,118
	資金期首残高	<u>5,657,140</u>
	資金期末残高	<u>4,940,022</u>

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	17	(13) 47	2,627	220,018	171,286	393,931	77,873	471,804
前 年 度	17	(8) 52	2,627	222,187	174,686	399,500	77,826	477,326
比 較	0	(5) △5	0	△2,169	△3,400	△5,569	47	△ 5,522

注)職員数欄の()は、暫定再任用短時間勤務職員、定年前再任用短時間勤務職員及び会計年度任用職員で外書き

手当の内訳	区 分	管理職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	寒冷地 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	7,966	7,830	4,559	3,650	10,863	3,621	14,757
	前 年 度	8,629	8,046	4,233	3,625	10,663	3,532	13,970
	比 較	△663	△216	326	25	200	89	787
	区 分	宿日直 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			合 計 (千円)
	本 年 度	2,825	49,366	38,155	27,694			171,286
	前 年 度	2,837	47,732	38,317	33,102			174,686
	比 較	△12	1,634	△162	△5,408			△ 3,400

(1)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	17	(5) 47	2,627	204,912	166,551	374,090	74,132	448,222
前 年 度	17	(0) 52	2,627	208,378	170,390	381,395	74,077	455,472
比 較	0	(5) △5	0	△3,466	△3,839	△7,305	55	△ 7,250

注)職員数欄の()は、暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員で外書き

手当の内訳	区 分	管理職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	寒冷地 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	7,966	7,830	4,559	3,181	10,863	3,621	14,757
	前 年 度	8,629	8,046	4,233	3,149	10,663	3,532	13,970
	比 較	△663	△216	326	32	200	89	787
	区 分	宿日直 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			合 計 (千円)
	本 年 度	2,825	45,100	38,155	27,694			166,551
	前 年 度	2,837	43,912	38,317	33,102			170,390
	比 較	△12	1,188	△162	△5,408			△ 3,839

(2)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	—	(8) 0	0	15,106	4,735	19,841	3,741	23,582
前 年 度	—	(8) 0	0	13,809	4,296	18,105	3,749	21,854
比 較	—	(0) 0	0	1,297	439	1,736	△8	1,728

注)職員数欄の()は、短時間勤務職員で外書き

手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	寒冷地 手 当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	469	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	476	0	0	0
	比 較	0	0	0	△7	0	0	0
手 当 の 内 訳	区 分	宿日直 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			合 計 (千円)
	本 年 度	0	4,266	0	0			4,735
	前 年 度	0	3,820	0	0			4,296
	比 較	0	446	0	0			439

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(千円)	備考
給 料	△ 2,169	給与改定に伴う増減分	2,447	
		昇給等に伴う増加分	3,862	昇給 昇格 2,158 1,704
		その他増加分	△8,478	退職・役職定年・採用に伴う増減 派遣に伴う増減 その他の増減 △5,026 △279 △3,173
手 当	△3,400	給与改定に伴う増減分	1,491	
		その他増加分	△4,891	昇給、昇格による増加 退職・役職定年・採用に伴う増減 会計年度任用職員に伴う増減 その他の増減 1,269 △748 446 △5,858

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1月1日現在	平均給料月額 (円)	335,147
	平均給与月額 (円)	402,330
	平均年齢 (歳)	45歳3月
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	330,270
	平均給与月額 (円)	396,384
	平均年齢 (歳)	45歳0月

(2)初任給

区 分	企 業 職 (円)
高 校 卒	170,200
短 大 卒	179,900
大 学 卒	200,400

(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	1級	(0) 6	(0.0) 11.8	6級	(0) 4	(0.0) 7.8
	2級	(0) 6	(0.0) 11.8	7級	(0) 3	(0.0) 5.9
	3級	(1) 15	(100.0) 29.4	8級	(0) 1	(0.0) 2.0
	4級	(0) 10	(0.0) 19.5			
	5級	(0) 6	(0.0) 11.8	計	(1) 51	(100.0) 100.0
令和5年1月1日現在	1級	(0) 5	(0.0) 9.8	6級	(0) 4	(0.0) 7.8
	2級	(0) 8	(0.0) 15.7	7級	(0) 3	(0.0) 5.9
	3級	(0) 15	(0.0) 29.4	8級	(0) 1	(0.0) 2.0
	4級	(0) 9	(0.0) 17.6			
	5級	(0) 6	(0.0) 11.8	計	(0) 51	(0.0) 100.0

注)職員数欄の()は、暫定再任用短時間勤務職員で外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
企 業 職	書記 主事補 技師補	主事 技師	主査 主任	係長 副主幹 副技幹 主査 主任 企業長が指定 した職員	課長補佐 主幹 技幹 副主幹 副技幹 企業長が指定 した職員	課長 課長補佐 副参事 企業長が指定 した職員	局長 次長 参事	局長 企業長が指定 した職員

(4)昇給

区 分		企業職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	47	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	44	
	号級数内訳	1号給 (人)	5
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	39
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
比率 (B)／(A) (%)	94		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	52	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	46	
	号級数内訳	1号給 (人)	6
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	40
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
比率 (B)／(A) (%)	88		

(5)特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	2.8
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	96.2
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	19,261
代表的な特殊勤務手当の名称	企業手当 出勤手当

(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) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有	
前 年 度	(1.15) 2.2	(1.15) 2.2	(2.30) 4.4	有	

注)()内は、再任用職員の支給率

(7) 定年退職及び応募認定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)	30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(2%~45%加算)	

(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	同じ	
住 居 手 当	同じ	
通 勤 手 当	異なる	通勤距離による適用基準が異なる

継続費に関する調書

(過年度議決済分)

款 項	事業名	全 体 計 画				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	
		年 度	年割額	左の財源内訳									
				企業債	損益勘定 留保資金								
1 資本的支出	1 建設改良費	瀬戸配水池築造工事	5	千円 500,000	千円 —	千円 500,000	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —	% —	通次繰越 500,000 千円	
			6	500,000	—	500,000	—	—	1,000,000	1,000,000	—	66.7	—
			7	500,000	—	500,000	—	—	—	—	500,000	—	—
			計	1,500,000	—	1,500,000	—	—	1,000,000	1,000,000	500,000	66.7	—

債務負担行為に関する調書

(新規設定分)

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	
アセットマネジメント(4D)検討業務	千円 25,000	—	千円 —	令和6年度から 令和7年度まで	千円 25,000	千円 25,000

令和6年度佐久水道企業団水道事業会計予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

資 産 の 部

(単位 千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		2,810,858	
ロ 建 物	1,557,308		
減価償却累計額	<u>△ 946,329</u>	610,979	
ハ 構 築 物	47,050,138		
減価償却累計額	<u>△ 26,215,988</u>	20,834,150	
ニ 機械及び装置	2,784,781		
減価償却累計額	<u>△ 1,721,290</u>	1,063,491	
ホ 車 両 運 搬 具	67,117		
減価償却累計額	<u>△ 58,562</u>	8,555	
ヘ 工具、器具及び備品	558,996		
減価償却累計額	<u>△ 396,287</u>	162,709	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>2,936,419</u>	
有形固定資産合計			28,427,161

(2) 投資

イ 投資有価証券		1,500,000	
ロ 出 資 金		<u>30,000</u>	
投資合計			<u>1,530,000</u>
固定資産合計			29,957,161

2 流動資産

(1) 現 金 預 金		4,940,022	
(2) 未 収 金	361,689		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 4,712</u>	356,977	
(3) 貯 蔵 品		17,847	
(4) 前 払 費 用		3,510	
(5) 前 払 金		<u>92,166</u>	
流動資産合計			<u>5,410,522</u>
資 産 合 計			<u><u>35,367,683</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

696,438

企業債合計

696,438

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

607,326

ロ 特別修繕引当金

916,041

ハ その他引当金

150,000

引当金合計

1,673,367

固定負債合計

2,369,805

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

282,103

企業債合計

282,103

(2) 未払金

291,562

(3) 前受金

5

(4) 引当金

イ 賞与引当金

28,774

ロ 法定福利費引当金

6,410

引当金合計

35,184

流動負債合計

608,854

5 繰延収益

(1) 長期前受金

12,644,105

収益化累計額

△ 7,587,644

繰延収益合計

5,056,461

負債合計

8,035,120

資 本 の 部

6	資本金		21,777,347
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	197,985	
	ロ 工事負担金	627,784	
	ハ 補助金	<u>51,412</u>	
	資本剰余金合計		877,181
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	486,776	
	ロ 建設改良積立金	1,390,662	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	2,800,597	
	利益剰余金合計		<u>4,678,035</u>
	剰余金合計		<u>5,555,216</u>
	資本合計		<u>27,332,563</u>
	負債資本合計		<u><u>35,367,683</u></u>

令和5年度佐久水道企業団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)

(単位 千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	2,633,929		
	(2) 受託工事収益	22,535		
	(3) その他営業収益	<u>160,205</u>	2,816,669	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	340,807		
	(2) 配水及び給水費	441,973		
	(3) 受託工事費	36,783		
	(4) 業務費	140,126		
	(5) 議会費	4,646		
	(6) 事務所費	286,256		
	(7) 減価償却費	1,304,139		
	(8) 資産減耗費	53,603		
	(9) その他営業費用	<u>10</u>	<u>2,608,343</u>	
	営業利益			208,326
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	5,602		
	(2) 他会計補助金	1,839		
	(3) 長期前受金戻入	279,246		
	(4) 雑収益	<u>30,736</u>	317,423	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	35,274		
	(2) 雑支出	<u>3,181</u>	<u>38,455</u>	<u>278,968</u>
	経常利益			487,294
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>727</u>	<u>727</u>	△ 727
6	予備費			
	(1) 予備費	<u>36,364</u>	<u>36,364</u>	△ <u>36,364</u>
	当年度純利益			450,203
	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>925,126</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,375,329</u></u>

令和5年度佐久水道企業団水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位 千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		2,810,858	
ロ 建 物	1,557,310		
減価償却累計額	<u>△ 919,603</u>	637,707	
ハ 構 築 物	46,252,563		
減価償却累計額	<u>△ 25,157,618</u>	21,094,945	
ニ 機械 及び 装置	2,685,297		
減価償却累計額	<u>△ 1,732,896</u>	952,401	
ホ 車 両 運 搬 具	65,364		
減価償却累計額	<u>△ 56,958</u>	8,406	
ヘ 工具、器具及び備品	521,873		
減価償却累計額	<u>△ 355,869</u>	166,004	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,924,536</u>	
有形固定資産合計			27,594,857

(2) 投資

イ 投資有価証券		1,500,000	
ロ 出 資 金		<u>30,000</u>	
投資合計			<u>1,530,000</u>

固定資産合計 29,124,857

2 流動資産

(1) 現 金 預 金		5,657,140	
(2) 未 収 金	398,933		
貸倒引当金	<u>△ 4,712</u>	394,221	
(3) 貯 蔵 品		17,619	
(4) 前 払 費 用		1,744	
(5) 前 払 金		<u>189,290</u>	

流動資産合計 6,260,014

資 産 合 計 35,384,871

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

978,540

企業債合計

978,540

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

607,326

ロ 特別修繕引当金

916,041

ハ その他引当金

150,000

引当金合計

1,673,367

固定負債合計

2,651,907

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

316,548

企業債合計

316,548

(2) 未払金

251,839

(3) 前受金

6

(4) 引当金

イ 賞与引当金

28,163

ロ 法定福利費引当金

6,669

引当金合計

34,832

流動負債合計

603,225

5 繰延収益

(1) 長期前受金

12,556,964

収益化累計額

△ 7,334,343

繰延収益合計

5,222,621

負債合計

8,477,753

資 本 の 部

6	資本金		21,759,051
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	197,985	
	ロ 工事負担金	627,784	
	ハ 補助金	<u>51,412</u>	
	資本剰余金合計		877,181
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	606,776	
	ロ 建設改良積立金	2,288,781	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	1,375,329	
	利益剰余金合計		<u>4,270,886</u>
	剰余金合計		<u>5,148,067</u>
	資本合計		<u>26,907,118</u>
	負債資本合計		<u><u>35,384,871</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 事業用の材料で、重要性に乏しいので、低価法によらず移動平均法とする。

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

車両運搬具、電子計算機 定率法

その他 定額法（ただし、量水器については取替法による）

・主な耐用年数

建物 10～45年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

工具、器具及び備品 4～15年

車両運搬具 4～6年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 特別修繕引当金

会計基準改正前に計上してあった修繕引当金を計上している。

(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) その他引当金

会計基準改正前に計上してあった公務災害補償引当金を計上している。

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税抜方式による。

II. 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債のうち、他会計が負担すると見込まれる額は18,296千円である。

III. その他

1 満期保有目的の有価証券

貸借対照表に計上されている投資有価証券は、地方公共団体金融機構債券及び共同発行市場公募地方債である。

2 引当金の取り崩し

令和6年度において賞与引当金28,163千円、法定福利費引当金6,669千円及び貸倒引当金335千円を取り崩す予定。

3 セグメント情報について

平成28年度中にすべての簡易水道事業を上水道事業に統合したため、当年度は上水道事業のみである。

令和6年度佐久水道企業団水道事業会計予算内訳書

収益的収入及び支出
収 入

(単位 千円)

款 項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
1. 水道事業収益			3,402,603	3,403,160	△557	
(1) 営業収益			3,082,065	3,082,766	△701	
	1. 給水収益	水道料金	2,901,795	2,897,322	4,473	有収水量 12,557,000m ³
	2. 受託工事収益		17,195	23,680	△6,485	
		工事収入	5,250	12,600	△7,350	道路改良関係工事に伴う仮設工事
		手数料	11,945	11,080	865	設計審査手数料 3,819 工事検査手数料 8,126
	3. その他営業収益		163,075	161,764	1,311	
		材料売却収益	10	10	0	水道用資材売却代
		手数料	1,519	1,583	△64	督促手数料ほか
		他会計負担金	153,502	152,127	1,375	佐久圏域水道水質検査協議会 69,609 消火栓維持管理料 44,736 簡易水道に対する経費負担金 32,411 児童手当に対する繰入金 3,924 浅麓水道企業団負担金 2,822
		補償金	8,044	8,044	0	移設に伴う工事費
(2) 営業外収益			320,538	320,394	144	
	1. 受取利息 及び配当金		5,363	5,602	△239	
		預金利息	2,658	2,897	△239	定期預金利息ほか
		有価証券利息	2,705	2,705	0	地方公共団体金融機構債ほか利息
	2. 他会計補助金	他会計補助金	1,394	1,839	△445	簡易水道債交付税措置分(利息)
	3. 長期前受金戻入	長期前受金戻入	279,193	279,246	△53	長期前受金の収益化
	4. 雑 収 益		34,588	33,707	881	
		延滞金	192	180	12	水道料金の延滞金
		不用品売却収益	2,560	1,924	636	不用量水器の売却収益
		その他雑収益	31,836	31,603	233	使用水量データ閲覧料ほか

支 出

(単位 千円)

款 項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
1. 水道事業費用			2,870,494	2,824,862	45,632	
(1) 営業費用			2,738,075	2,683,393	54,682	
	1. 原水及び浄水費		394,660	369,741	24,919	
		給料	8,940	8,859	81	原水及び浄水費関係職員給料
		手当	5,072	5,295	△223	原水及び浄水費関係職員手当
		賞与引当金繰入額	1,264	1,245	19	賞与引当金繰入額
		法定福利費	3,193	3,188	5	共済組合短期、長期負担金
		法定福利費引当金繰入額	266	259	7	法定福利費引当金繰入額
		退職給付費	1,252	1,506	△254	退職手当組合負担金
		被服費	120	60	60	被服貸与規程に基づく貸与作業服ほか
		備消費費	200	300	△100	施設用備品ほか
		燃料費	410	351	59	車両用燃料ほか
		光熱水費	1,680	1,820	△140	取水施設の電気料ほか
		通信運搬費	272	441	△169	遠方監視装置専用回線使用料ほか
		委託料	47,821	53,584	△5,763	水源の草刈り 24,013 原水水質検査関係 6,987 その他委託料 16,821
		手数料	40	0	40	車検手数料
		賃借料	1,858	1,828	30	水源用地等賃借料
		修繕費	50,631	20,810	29,821	構築物修繕 24,131 機械及び装置修繕 7,100

(単位 千円)

款 項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
						送水ポンプオーバーホール 19,100 車両法定点検ほか 300
		動力費	91,440	90,350	1,090	水源ポンプ等の電気料ほか
		薬品費	3,200	3,002	198	浄水用薬品
		負担金	17,086	16,956	130	原水水質検査料 12,175 水源補償料 4,911
		受水費	146,103	146,103	0	浅麓水道企業団からの受水
		水源保全管理協力費	13,792	13,784	8	水源保全管理協力費
		公課費	20	0	20	車両重量税
	2. 配水及び給水費		500,300	473,767	26,533	
		給料	39,384	38,309	1,075	配水及び給水費関係職員給料
		手当	20,042	17,853	2,189	配水及び給水費関係職員手当
		賞与引当金繰入額	5,216	4,689	527	賞与引当金繰入額
		法定福利費	12,490	11,871	619	共済組合短期、長期負担金
		法定福利費引当金繰入額	1,069	940	129	法定福利費引当金繰入額
		退職給付費	5,159	5,438	△279	退職手当組合負担金
		被服費	430	230	200	被服貸与規程に基づく貸与作業服ほか
		備用品費	1,790	2,005	△215	施設用備品ほか
		燃料費	1,300	1,252	48	車両用燃料ほか
		光熱水費	5,840	6,210	△370	配水施設の電気料ほか
		通信運搬費	919	645	274	遠方監視装置専用回線使用料ほか
		委託料	161,729	144,306	17,423	検満量水器等の交換ほか 42,812 漏水調査委託 16,830 給水台帳整備に係る業務委託 2,442 配水施設の草刈り 11,116 消火栓管理料 6,711 浄水水質検査関係 6,301 マッピングシステム関係 7,022 機器等保守点検 6,316 その他委託料 62,179
		手数料	220	260	△40	車検手数料
		賃借料	3,985	4,053	△68	配水用地等賃借料ほか
		修繕費	200,891	194,743	6,148	一般修理関係 69,863 配水施設の修繕 62,800 検満等取替量水器 30,648 改良工事に伴う修繕 15,000 補償金関係 7,544 車両法定点検ほか 2,210 給水工事に伴う修繕 12,000 業務に係る修繕ほか 826
		路面復旧費	5,000	5,000	0	路面復旧費用
		動力費	6,520	6,170	350	配水用ポンプの電気料ほか
		薬品費	478	448	30	残留塩素計用試薬ほか
		材料費	6,187	8,150	△1,963	修理用資材ほか
		補償金	100	100	0	水道管破裂等に伴う補償費
		負担金	21,341	20,865	476	浄水水質検査料
		公課費	210	230	△20	車両重量税
	3. 受託工事費		38,842	37,993	849	
		給料	14,955	11,786	3,169	受託工事費関係職員給料
		手当	7,959	5,867	2,092	受託工事費関係職員手当
		賞与引当金繰入額	1,935	1,418	517	賞与引当金繰入額
		法定福利費	5,334	3,989	1,345	共済組合短期、長期負担金
		法定福利費引当金繰入額	400	290	110	法定福利費引当金繰入額
		退職給付費	1,739	1,467	272	退職手当組合負担金
		被服費	330	110	220	被服貸与規程に基づく貸与作業服ほか
		備用品費	220	200	20	事務用備品ほか
		燃料費	410	370	40	車両用燃料

(単位 千円)

款 項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
		印刷製本費	132	106	26	給水装置工事工程表ほか
		通信運搬費	58	50	8	郵便代
		委託料	5,000	12,000	△7,000	道路改良関係工事に伴う仮設工事
		手数料	20	20	0	車検手数料
		修繕費	340	310	30	車両関係修繕
		公課費	10	10	0	車両重量税
	4. 業務費		142,686	146,718	△4,032	
		給料	31,276	32,244	△968	業務関係職員給料
		手当	19,192	19,241	△49	業務関係職員手当
		賞与引当金繰入額	4,274	4,370	△96	賞与引当金繰入額
		法定福利費	10,544	11,043	△499	共済組合短期、長期負担金
		法定福利費引当金繰入額	875	894	△19	法定福利費引当金繰入額
		退職給付費	4,379	5,482	△1,103	退職手当組合負担金
		被服費	1,058	754	304	被服貸与規程に基づく貸与作業服ほか
		備用品費	1,045	1,562	△517	事務用備品ほか
		燃料費	450	610	△160	車両用燃料
		印刷製本費	2,454	3,208	△754	納入通知書ほか
		通信運搬費	8,468	7,408	1,060	郵便代
		委託料	52,194	52,466	△272	検針委託料 33,827 開閉栓委託料 11,053 徴収事務委託料ほか 7,314
		手数料	4,644	4,474	170	徴収事務手数料ほか
		修繕費	1,478	1,720	△242	OA機器修繕ほか
		貸倒引当金繰入額	335	1,212	△877	当年度貸倒分引当
		公課費	20	30	△10	車両重量税
	5. 議会費		4,644	4,932	△288	
		報酬	1,491	1,491	0	議会議員報酬
		法定福利費	10	10	0	非常勤特別職公務災害補償負担金
		旅費	1,793	1,893	△100	議会議員費用弁償、研修旅費
		諸謝金	70	70	0	慶弔金ほか
		報償費	17	198	△181	議会議員退職記念品ほか
		印刷製本費	20	30	△10	議会定例会資料ほか
		通信運搬費	23	20	3	郵便代
		委託料	220	220	0	議事録調製
		賃借料	500	500	0	車両賃借料ほか
		食糧費	500	500	0	議会、委員会食糧費
	6. 事務所費		278,008	292,217	△14,209	
		給料	98,139	103,491	△5,352	事務所費関係職員給料
		手当	46,727	48,901	△2,174	事務所費関係職員手当
		児童手当	4,610	4,855	△245	児童手当
		賞与引当金繰入額	12,311	12,716	△405	賞与引当金繰入額
		報酬	1,136	1,136	0	特別職報酬
		法定福利費	33,047	33,801	△754	共済組合短期、長期負担金
		法定福利費引当金繰入額	3,030	3,532	△502	法定福利費引当金繰入額
		退職給付費	12,885	14,534	△1,649	退職手当組合負担金
		旅費	2,501	2,555	△54	理事者・監査委員費用弁償 142 企業団協議会関係旅費 660 職員出張旅費 1,699
		諸謝金	400	400	0	慶弔金ほか
		報償費	317	150	167	永年勤続者表彰記念品
		被服費	860	440	420	被服貸与規程に基づく貸与作業服ほか
		備用品費	5,007	4,859	148	事務用品ほか
		燃料費	370	200	170	車両用燃料
		光熱水費	7,840	8,300	△460	庁舎電気、ガス、下水道料金ほか
		印刷製本費	3,028	2,541	487	年報作成、例規集追録ほか
		通信運搬費	2,210	2,170	40	電話料金、郵便代ほか
		広告料	5,888	5,884	4	佐久水道新聞、佐久水道女性水の会ほか

(単位 千円)

款 項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考	
		委託料	17,555	21,774	△4,219	庁舎維持管理費用 8,375 コンピュータシステム関係保守 1,339 その他委託 7,841	
		手数料	1,184	1,116	68	クリーニング代ほか	
		賃借料	1,604	1,571	33	OA機器等リース料、システム利用料	
		修繕費	6,683	6,600	83	管理センター関係修繕 5,923 車両修繕ほか 760	
		補償金	1,000	1,000	0	自動車事故等損害補償料	
		研修費	3,211	3,347	△136	日本水道協会ほかへの研修	
		食糧費	550	550	0	事務所関係賄い費	
		厚生費	1,362	1,305	57	職員健康診断ほか	
		会費負担金	1,304	1,236	68	日本水道協会ほか年会費 731 企業団協議会関係ほか 573	
		保険料	3,109	3,163	△54	日本水道協会機器及び管路保険料 1,569 車両、建物保険料 1,540	
		公課費	140	90	50	車両重量税	
		7. 減価償却費	有形固定資産 減価償却費	1,321,045	1,304,139	16,906	建物 26,726 構築物 1,144,680 機械及び装置 107,617 車両運搬具 1,604 工具、器具及び備品 40,418
		8. 資産減耗費		57,880	53,876	4,004	
固定資産除却費	57,452		53,502	3,950	工事に伴う除却費ほか		
たな卸資産減耗費	428		374	54	たな卸資産の減耗分		
9. その他営業費用	材料売却原価	10	10	0	材料の売却原価		
(2) 営業外費用		91,619	100,669	△9,050			
1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	企業債利息		25,897	35,274	△9,377	財務省財政融資資金 18,893 地方公共団体金融機構 7,004	
	消費税及び 地方消費税	消費税及び 地方消費税	64,000	64,000	0	消費税及び地方消費税	
		雑支出		1,722	1,395	327	
			不用品売却原価	434	400	34	不用品水器の売却原価
その他雑支出	1,288	995	293	非常用給水袋ほか			
(3) 特別損失	1. 過年度損益 修正損	過年度損益 修正損	800	800	0	過年度収益減免	
(4) 予備費	1. 予備費	予備費	40,000	40,000	0	予備費	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款 項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
1. 資本的収入			138,876	137,696	1,180	
(1) 工事負担金			120,509	118,025	2,484	
	1. 工事負担金		45,272	55,475	△10,203	
		建設工事負担金	29,872	33,000	△3,128	道路改良関係等工事負担金 13,000 関係市町等分担金 16,872
		消火栓工事負担金	8,400	6,825	1,575	関係市町等消火栓工事負担金
		その他工事負担金	7,000	7,000	0	配水補助管工事負担金
		共同住宅取扱負担金	0	8,650	△8,650	
	2. 加入金	新規加入金	75,237	62,550	12,687	新設 φ13m/m 289戸 41,666 φ20m/m 203戸 29,267 φ25m/m以上 8戸 4,304
(2) 固定資産売却代	1. 固定資産売却代	固定資産売却代	71	77	△6	車両売却代
(3) 出資金	1. 出資金	他会計出資金	18,296	19,594	△1,298	簡易水道債交付税措置分 (元金)

支 出

(単位 千円)

款 項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	増△減	備 考
1. 資本的支出			2,734,457	2,606,370	128,087	
(1) 建設改良費			2,417,909	2,231,679	186,230	
	1. 拡張工事費	送配水施設工事	1,150,000	1,150,000	0	瀬戸配水池関連工事
	2. 改良工事費		1,128,439	914,288	214,151	
		原水施設工事	5,000	35,000	△30,000	長者原井戸関係工事
		送配水施設工事	923,803	778,292	145,511	管路更新、整備関係工事 730,140 道路改良関係ほか工事 40,054 配水補助管工事 20,000 舗装負担金及び本復旧 133,609
		分担金関係工事	32,640	26,500	6,140	関係市町等分担金工事
		その他改良工事	166,996	74,496	92,500	機械及び装置の改良工事
	3. 事務費		83,652	99,534	△15,882	
		給料	27,324	27,498	△174	資本勘定職員給料
		手当	15,826	16,264	△438	資本勘定職員手当
		賞与引当金繰入額	3,774	3,725	49	賞与引当金繰入額
		法定福利費	9,259	9,246	13	共済組合短期、長期負担金
		法定福利費引当金繰入額	770	754	16	法定福利費引当金繰入額
		退職給付費	3,826	4,675	△849	退職手当組合負担金
		被服費	490	240	250	被服貸与規程に基づく貸与作業服ほか
		備用品費	450	500	△50	事務用品ほか
		燃料費	480	400	80	車両用燃料ほか
		通信運搬費	179	176	3	設計積算システム通信料
		委託料	20,564	35,456	△14,892	設計、測量委託ほか
		手数料	40	40	0	車検手数料
		修繕費	620	520	100	車両修繕
		公課費	50	40	10	車両重量税
	4. 量水器費	量水器費	2,983	2,812	171	新設等に伴う量水器
	5. 固定資産購入費		42,835	55,045	△12,210	
		土地購入費	0	2,146	△2,146	
		車両購入費	2,000	3,500	△1,500	公用車買替
		備品購入費	40,835	49,399	△8,564	水質検査機器購入 34,550 マッピングシステムサーバー機器等 6,285
	6. 予備費	予備費	10,000	10,000	0	建設改良に係る予備費
(2) 企業債償還金	1. 企業債償還金	元金償還金	316,548	374,691	△58,143	財務省財政融資資金 211,322 地方公共団体金融機構 105,226

