

水道事業会計予算

第 8 号議案

令和6年度 裾野市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和6年度裾野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	21,180	戸
(2)	年 間 総 給 水 量	6,094,000	m ³
(3)	一 日 平 均 給 水 量	16,696	m ³
(4)	主要な建設改良事業		
	ア 改 良 事 業	202,550	千円
	イ 拡 張 事 業	43,700	千円
	ウ 駅西区画整理関連事業	32,900	千円

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收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	922,000	千円
第 1 項	営 業 収 益	798,100	千円
第 2 項	営 業 外 収 益	123,899	千円
第 3 項	特 別 利 益	1	千円

支 出

第 1 款	水 道 事 業 費 用	750,000	千円
第 1 項	営 業 費 用	686,700	千円
第 2 項	営 業 外 費 用	48,299	千円
第 3 項	特 別 損 失	1	千円
第 4 項	予 備 費	15,000	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て不足する額 331,000千円は過年度分損益勘定留保資金 159,591千円、当年度分損益勘定留保資金 78,164千円、減債積立金 71,214千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 22,031千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	20,000 千円
第 4 項	固 定 資 産 売 却 代 金	1 千円
第 5 項	負 担 金	19,998 千円
第 9 項	そ の 他 収 入	1 千円
支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	351,000 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	279,786 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	71,214 千円

(一時借入金)

第 5 条 一時借入金の限度額は、 200,000 千円と定める。

(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) 営業費用及び営業外費用

(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 77,019 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、 23,279 千円と定める。

令和6年2月15日提出

裾野市長 村 田 悠

予算に関する説明書

令和6年度 裾野市水道事業会計予算実施計画(1)

収益的収入及び支出 収 入

単位:千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			922,000	
	1 営 業 収 益		798,100	
		1 給 水 収 益	768,500	水道料金 有収水量 5,137,080m ³
		2 受 託 工 事 収 益	5,000	給水装置の新增設工事に伴う収入
		3 他 会 計 負 担 金	8,497	消火栓設置負担金等、 職員給与費負担金
		4 他 会 計 繰 入 金	1,503	消火栓等使用負担金
		5 そ の 他 営 業 収 益	14,600	給水申請手数料、 下水道事務取扱収益等
	2 営 業 外 収 益		123,899	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	3,261	預金利息、有価証券利息
		2 他 会 計 負 担 金	260	児童手当負担金
		4 消 費 税 還 付 金	1	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	118,400	長期前受金当年度分戻入額
		6 雑 収 益	1,977	その他雑収益 (使用料・賃借料・負担金)
	3 特 別 利 益		1	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	

支 出

単位:千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			750,000	
	1 営 業 費 用		686,700	
		1 原 水 費	100,500	水源地施設の維持管理に必要な経費
		2 配 水 及 び 給 水 費	93,700	給配水施設の維持管理に必要な経費
		3 受 託 工 事 費	5,000	給水装置の受託に必要な経費
		4 総 係 費	134,000	水道事業の運営に必要な総括的経費
		5 減 価 償 却 費	343,000	償却資産に対する減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	10,500	固定資産の撤去等による 除却費及びたな卸資産減耗費
	2 営 業 外 費 用		48,299	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	5,464	企業債利息
		2 雑 支 出	400	その他の営業外費用
		3 消 費 税	42,435	消費税及び地方消費税
	3 特 別 損 失		1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
	4 予 備 費		15,000	
		1 予 備 費	15,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

単位:千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			20,000	
	4 固定資産売却代金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	有形固定資産の売却代金
	5 負 担 金		19,998	
		1 負 担 金	19,998	加入分担金等
	9 そ の 他 収 入		1	
		1 そ の 他 収 入	1	寄附金等

支 出

単位:千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			351,000	
	1 建 設 改 良 費		279,786	
		1 建 設 改 良 費	202,550	水道事業改良工事経費
		2 拡 張 事 業 費	43,700	拡張工事経費
		3 駅西区画整理関連事業費	32,900	駅西区画整理関連工事経費
		4 量 水 器 購 入 費	635	量水器購入費
		5 固 定 資 産 購 入 費	1	水道施設用地購入費
	2 企 業 債 償 還 金		71,214	
		1 企 業 債 償 還 金	71,214	企業債の元金償還金

令和6年度 裾野市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(2)

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

単位:千円

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	166,801
減価償却費	343,000
固定資産除却費	10,400
賞与引当金の増減額(△は減少)	729
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	168
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 20
長期前受金戻入額	△ 118,400
受取利息及び受取配当金	△ 3,261
支払利息及び企業債取扱諸費	5,464
未収金の増減額(△は増加)	18,194
未払金の増減額(△は減少)	17,150
たな卸資産の増減額(△は増加)	1,172
預り金の増減額	0
前払金の増減額	0
小計	441,397
利息及び配当金の受取額	3,261
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 5,464
業務活動によるキャッシュ・フロー	439,194

II 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	△ 256,082
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	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
国庫補助金等による収入	0
工事負担金等による収入	18,180
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 237,902

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	0
企業債の償還による支出	△ 71,214
他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	△ 71,214

IV 資金増加額(または減少額)	130,078
V 資金期首残高	2,581,384
VI 資金期末残高	2,711,462

給与費明細書(3)

1 総括

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 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	6	0	25,436	18,567	44,003	13,185	57,188
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,242	5,538	12,780	3,899	16,679
	合 計	0	8	0	32,678	24,105	56,783	17,084	73,867
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	5	0	20,798	14,291	35,089	10,536	45,625
	資本勘定支弁職員	0	2	0	8,111	5,854	13,965	3,778	17,743
	合 計	0	7	0	28,909	20,145	49,054	14,314	63,368
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	4,638	4,276	8,914	2,649	11,563
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△869	△316	△1,185	121	△1,064
	合 計	0	1	0	3,769	3,960	7,729	2,770	10,499

()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(参考)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	時間外 手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度	1,554	2,874	0	528	1,677	2,150	0	15,322	260
	前年度	1,416	2,489	0	446	757	2,700	0	12,357	340
	比 較	138	385	0	82	920	△550	0	2,965	△80

イ 会計年度任用職員

区 分		職員数 (人)	給 与 費			法定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
			報 酬 (千円)	期末手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員	(1)	1,965	732	2,697	455	3,152
前年度	損益勘定支弁職員	(1)	1,812	360	2,172	350	2,522
比 較	損益勘定支弁職員	0	153	372	525	105	630

()内は、一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員の外書き

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)	説 明	備 考
給 料	3,769	給与改定に伴う増減分	186	
		昇給に伴う増加分	223	平均昇給率 0.6% 昇給期別職員数 1月 8人
		その他の増減分	3,360	人事配置異動による 職員数の異動状況 本年度 8人 前年度 7人
手当等	3,960	制度改正に伴う増減分	402	期末 208 勤勉 194 期末手当 0.05月増 勤勉手当 0.05月増
		その他の増減分	3,558	人事配置異動による

3 給料及び手当等の状況

(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)	353,700
	平均給与月額(円)	409,039
	平均年齢(歳)	49.0
令和5年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	341,014
	平均給与月額(円)	394,831
	平均年齢(歳)	47.1

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般行政職 (一般会計の 制度)
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	7級	1()	12.5()
	6級	1()	12.5()
	5級	2()	25.0()
	4級	1()	12.5()
	3級	2()	25.0()
	2級	0()	0()
	1級	1()	12.5
	計	8()	100()
令和5年1月1日 現在	7級		
	6級	1()	14.3()
	5級	2()	28.6()
	4級	1()	14.3()
	3級	1()	14.3()
	2級	2()	28.6()
	1級		
	計	7()	100()

()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(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
企 業 職	主事補 技師補	主事 技師	主任 主任技師	主席主査 主席技師 主査 主査技師	主幹 係長	参事 課長	部長

(4) 昇 給

区 分			合 計
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		8
	昇給に係る職員数 (B) (人)		8
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	3
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	5
	比 率 (B)／(A) (%)		100.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		7
	昇給に係る職員数 (B) (人)		7
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	2
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	5
	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 (%)	0.0
支給対象職員の比率(令和5年12月1日現在) (%)	0.0
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納処分手当・滞納整理手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職務上の段階、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	
前 年 度	2.200 (1.15)	2.200 (1.15)	4.40 (2.3)	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

()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)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算 措置等	退 職 時 特別昇給	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)	無	
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 (2～45%加算)	無	

(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	-
地 域 手 当	同 じ	-
住 居 手 当	同 じ	-
通 勤 手 当	同 じ	-

債務負担行為に関する調書(4)

(債務負担行為で令和7年度以降にわたるもの)

(単位 千円)

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	給水収益	損益勘定 留保資金
水道料金等 徴収業務委託 (令和3年度、2 号補正、9月定 例会)	217,440	令和3年度から 令和5年度まで	86,976	令和6年度から 令和8年度まで	130,464	130,464	

令和6年度 裾野市水道事業予定貸借対照表(5)

(令和7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		394,131,757		
	ロ 建 物	573,068,024			
	減価償却累計額	<u>△ 285,815,386</u>	287,252,638		
	ハ 構 築 物	14,610,625,909			
	減価償却累計額	<u>△ 7,854,460,412</u>	6,756,165,497		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,706,019,704			
	減価償却累計額	<u>△ 1,309,098,775</u>	396,920,929		
	ホ 車 両 運 搬 具	1,260,000			
	減価償却累計額	<u>△ 567,000</u>	693,000		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,776,413			
	減価償却累計額	<u>△ 6,305,608</u>	2,470,805		
	ト 建 設 仮 勘 定		28,446,000		
	有形固定資産合計			7,866,080,626	
	(2)無形固定資産				
	イ 電 話 加 入 権		880,400		
	ロ その他無形固定資産		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			880,400	
	(3)投 資 そ の 他 資 産				
	イ 投 資 有 価 証 券		<u>600,000,000</u>		
	投資その他資産合計			<u>600,000,000</u>	
	固 定 資 産 合 計				8,466,961,026
2	流 動 資 産				
	(1)現 金 預 金				
	イ 預 金		<u>2,711,461,808</u>	2,711,461,808	
	(2)未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	10,408,942			
	ロ 営 業 外 未 収 金	683,022			
	ハ その他未収金	<u>990,000</u>	12,081,964		
	貸倒引当金		<u>△ 400,000</u>		
	未 収 金 合 計			11,681,964	
	(3)貯 蔵 品				
	イ 材 料		8,000,000		
	ロ 量 水 器		<u>500,000</u>		
	貯 蔵 品 合 計			8,500,000	
	(4)前 払 金				
	イ 営 業 前 払 金		0		
	ロ 営 業 外 前 払 金		0		
	ハ その他前払金		<u>0</u>		
	前 払 金 合 計			<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計				2,731,643,772
	資 産 合 計				<u>11,198,604,798</u>

		負債の部		資本金の部	
		円	円	円	円
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	118,114,714	118,114,714		
	固定負債合計			118,114,714	
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	55,330,356	55,330,356		
(2)	未払金				
イ	営業未払金	6,500,000			
ロ	営業外未払金	18,172,500			
ハ	その他の未払金	0			
	未払金合計		24,672,500		
(3)	引当金				
イ	賞与引当金	5,016,000			
ロ	法定福利費引当金	987,000			
	引当金合計		6,003,000		
(4)	その他流動負債				
イ	預り金	10,400,000	10,400,000		
	流動負債合計			96,405,856	
5	繰延収益				
(1)	長期前受金		6,007,077,573		
(2)	長期前受金収益化累計額		△ 3,718,928,286		
	繰延収益合計			2,288,149,287	
	負債合計				2,502,669,857
6	資本金				
(1)	資本金				
イ	固有資本金		8,301,955		
ロ	繰入資本金		45,860,053		
ハ	組入資本金		5,983,859,039		
	資本金合計			6,038,021,047	
7	剰余金				
(1)	資本剰余金		690,640,001		
(2)	利益剰余金				
イ	減債積立金	173,445,070			
ロ	利益積立金	45,000,000			
ハ	建設改良積立金	1,510,814,255			
ニ	当年度未処分利益剰余金	166,801,000			
ホ	その他未処分利益剰余金変動額	71,213,568			
	利益剰余金合計		1,967,273,893		
	剰余金合計			2,657,913,894	
	資本合計				8,695,934,941
	負債資本合計				11,198,604,798

令和5年度 裾野市水道事業予定損益計算書(6)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1 営業収益	千円	千円	千円
(1) 給水収益	707,727		
(2) 受託工事収益	4,910		
(3) 他会計負担金	13,023		
(4) 他会計繰入金	1,503		
(5) その他営業収益	<u>14,084</u>	741,247	
2 営業費用			
(1) 原水費	90,705		
(2) 配水及び給水費	80,135		
(3) 受託工事費	5,400		
(4) 総係費	106,371		
(5) 減価償却費	348,000		
(6) 資産減耗費	<u>35,750</u>	<u>666,361</u>	
営業利益			74,886
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,479		
(2) 他会計負担金	360		
(3) 補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	139,150		
(5) 雑収益	<u>2,679</u>	144,668	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	8,149		
(2) 雑支出	<u>400</u>	<u>8,549</u>	<u>136,119</u>
経常利益			211,005
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>0</u>	1	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>1</u>	0
7 予備費			
(1) 予備費	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
当年度純利益			196,005
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>90,853</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>286,858</u></u>

令和5年度 裾野市水道事業予定貸借対照表(7)

(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		394,131,757		
	ロ 建 物	573,068,024			
	減価償却累計額	<u>△ 269,860,588</u>	303,207,436		
	ハ 構 築 物	14,493,833,916			
	減価償却累計額	<u>△ 7,594,248,462</u>	6,899,585,454		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,636,853,977			
	減価償却累計額	<u>△ 1,285,588,934</u>	351,265,043		
	ホ 車 両 運 搬 具	1,260,000			
	減価償却累計額	<u>△ 283,500</u>	976,500		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,776,413			
	減価償却累計額	<u>△ 5,567,481</u>	3,208,932		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>3,446,000</u>		
	有形固定資産合計			7,955,821,122	
	(2)無形固定資産				
	イ 電 話 加 入 権		880,400		
	ロ その他無形固定資産		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			880,400	
	(3)投 資 そ の 他 資 産				
	イ 投 資 有 価 証 券		<u>600,000,000</u>		
	投資その他資産合計			<u>600,000,000</u>	
	固 定 資 産 合 計				8,556,701,522
2	流 動 資 産				
	(1)現 金 預 金				
	イ 預 金		<u>2,581,384,353</u>	2,581,384,353	
	(2)未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	10,420,760			
	ロ 営 業 外 未 収 金	683,022			
	ハ その他未収金	<u>19,171,818</u>	30,275,600		
	貸倒引当金		<u>△ 420,000</u>		
	未 収 金 合 計			29,855,600	
	(3)貯 蔵 品				
	イ 材 料		9,323,000		
	ロ 量 水 器		<u>349,000</u>		
	貯 蔵 品 合 計			9,672,000	
	(4)前 払 金				
	イ 営 業 前 払 金		0		
	ロ 営 業 外 前 払 金		0		
	ハ その他前払金		<u>0</u>		
	前 払 金 合 計			<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>2,620,911,953</u>
	資 産 合 計				<u>11,177,613,475</u>

		負債の部		
		円	円	円
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	173,445,070	173,445,070	
	固定負債合計			173,445,070
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	71,213,568	71,213,568	
(2)	未払金			
イ	営業未払金	6,500,000		
ロ	営業外未払金	1,023,100		
ハ	その他の未払金	0		
	未払金合計		7,523,100	
(3)	引当金			
イ	賞与引当金	4,287,000		
ロ	法定福利費引当金	819,000		
	引当金合計		5,106,000	
(4)	その他流動負債			
イ	預り金	10,400,000	10,400,000	
	流動負債合計			94,242,668
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		5,992,770,082	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,611,978,286</u>	
	繰延収益合計			<u>2,380,791,796</u>
	負債合計			2,648,479,534
		資本の部		
6	資本金			
(1)	資本金			
イ	固有資本金		8,301,955	
ロ	繰入資本金		45,860,053	
ハ	組入資本金		<u>5,753,857,012</u>	
	資本金合計			5,808,019,020
7	剰余金			
(1)	資本剰余金		690,640,001	
(2)	利益剰余金			
イ	減債積立金	244,658,638		
ロ	利益積立金	45,000,000		
ハ	建設改良積立金	1,453,959,255		
ニ	当年度未処分利益剰余金	196,005,000		
ホ	その他未処分利益剰余金変動額	<u>90,852,027</u>		
	利益剰余金合計		<u>2,030,474,920</u>	
	剰余金合計			<u>2,721,114,921</u>
	資本合計			<u>8,529,133,941</u>
	負債資本合計			<u><u>11,177,613,475</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券(満期保有目的の債権)

償却原価法とする。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法とする。

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定額法。主な耐用年数は、建物15年～50年、構築物10年～60年、機械及び装置6年～20年、工具・器具及び備品5年～20年。機械及び装置のうち、量水器は取替法を採用している。

(2) 無形固定資産

無形固定資産の減価償却は、償却対象資産がないため行っていない。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

静岡県市町総合事務組合に加入しており、退職手当については毎事業年度支払う負担金を水道事業会計が負担し、拠出時に費用処理を行っているため、将来にわたり水道事業会計には新たな費用が発生しないことから、退職給付引当金の計上は行っていない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・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、当事業年度の負担する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当・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、当事業年度の負担する額(12月から3月までの4か月分)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、実績等による回収不能見込額を計上している。

4 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

令和6年度において、職員の期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金を4,287,000円取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金

令和6年度において、職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金を819,000円取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金

令和6年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金を420,000円取り崩す予定である。

Ⅲ リース会計に係る特例措置

1 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

一年内	1,527,588円
一年超	<u>3,527,800円</u>
計	5,055,388円

Ⅳ セグメント情報の開示

裾野市水道事業は単一セグメントであるため、記載を省略している。

V 予算及び予算に関する説明書に記載の企業債は、全て建設改良等の財源に充てるための企業債のことである。

収益的收入及び支出明細書

収 益 的 収 入

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水 道 事 業 収 益		922,000	934,000	△12,000
1 営 業 収 益		798,100	809,100	△11,000
	1 給 水 収 益	768,500	778,500	△10,000
	2 受 託 工 事 収 益	5,000	5,400	△400
	3 他 会 計 負 担 金	8,497	8,492	5
	4 他 会 計 繰 入 金	1,503	1,503	0
	5 そ の 他 営 業 収 益	14,600	15,205	△605
2 営 業 外 収 益		123,899	124,899	△1,000
	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	3,261	2,479	782
	2 他 会 計 負 担 金	260	340	△80

単位:千円

節		説 明
区 分	金 額	
1 水 道 料 金	768,500	水道料金 21,000戸 692,827 新設料金 180戸 5,810 消費税分 69,863
1 新 増 設 工 事 収 益	5,000	本管取付工事等 4,546 消費税分 454
1 一 般 会 計 負 担 金	5,497	消火栓設置負担金 5,280 消火栓設置事務費負担金 217
2 そ の 他 会 計 負 担 金	3,000	簡易水道事業職員給与費負担金 3,000
1 一 般 会 計 繰 入 金	1,503	消火栓等使用負担金 1,503
2 手 数 料	1,210	工事検査等手数料 689 指定工事店申請手数料 60 指定工事店更新手数料 460 各種証明手数料 1
3 下 水 道 事 務 取 扱 収 益	12,284	下水道事務取扱収益 12,284
4 雑 収 益	1,106	東急ゴルフ場送水電気料 461 裾野市の水販売収入等 188 審議会委員報酬等負担金 253 営業区域外事務収益 204
1 預 金 利 息	1,260	定期預金利息 1,260
4 有 価 証 券 利 息	2,001	有価証券利息 2,001
1 一 般 会 計 負 担 金	260	児童手当負担金 260

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	4 消 費 税 還 付 金	1	1	0
	5 長 期 前 受 金 戻 入	118,400	119,400	△1,000
	6 雑 収 益	1,977	2,679	△702
3 特 別 利 益		1	1	0
	1 固 定 資 産 売 却 益	1	1	0

単位:千円

節		説 明
区 分	金 額	
1 消 費 税 還 付 金	1	1
2 国 庫 (県) 補 助 金	6,964	国庫(県)補助金 6,964
4 工 事 負 担 金	55,930	工事負担金 55,930
5 加 入 分 担 金	31,710	加入分担金 31,710
6 受 贈 財 産 評 価 額	21,823	受贈財産評価額 21,823
7 寄 附 金	1,973	寄附金 1,973
2 不 用 品 売 却 収 益	1	1
3 発 生 品 組 替 益	1	1
4 そ の 他 雑 収 益	1,975	土地賃貸料、電線高架料等 120 庁舎等使用負担金 1,855
1 固 定 資 産 売 却 益	1	1

収 益 の 支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水 道 事 業 費 用		750,000	750,000	0
1 営 業 費 用		686,700	694,100	△7,400
	1 原 水 費	100,500	119,700	△19,200
	2 配 水 及 び 給 水 費	93,700	101,700	△8,000

単位:千円

節		説 明
区 分	金 額	
14 通 信 運 搬 費	1,890	電話料 1,890
16 委 託 料	18,600	水質検査 9,442 施設点検保安業務 4,208 配水タンク清掃 4,950
17 手 数 料	30	検査手数料 30
19 修 繕 費	450	水源施設計器点検、修理等 450
22 動 力 費	75,300	電気料金 75,300
23 薬 品 費	4,230	滅菌液 4,230
1 給 料	7,863	職員 2名 7,863
2 手 当 等	4,141	諸手当等 4,141
3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,145	賞与引当金 1,145
4 法定福利費引当金繰入額	223	法定福利費引当金 223
6 法 定 福 利 費	3,595	共済組合 2,337 退職手当組合 1,258
7 旅 費	553	普通旅費 553
9 被 服 費	110	作業服等 110
10 備 消 品 費	2,800	本管修理資機材等 1,535 防災関連 1,265
11 燃 料 費	210	公用車、発電機燃料 210
13 印 刷 製 本 費	50	各種印刷 50
16 委 託 料	19,460	土・日曜日、祭日、委託 2,282 本管修理委託 2,682 量水器更新委託 9,889 配水場草刈清掃 1,788 システム等保守点検 2,101 漏水調査 330 その他 388

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	3 受 託 工 事 費	5,000	5,400	△400
	4 総 係 費	134,000	103,300	30,700

単位:千円

節		説明
区分	金額	
18 賃借料	610	東電電柱共架料 20 JR 用地使用料 71 車両借上料 55 通行料 18 設計・施設情報システム借上料 374 その他借上料 72
19 修繕費	23,780	本管、給水管漏水修理 8,800 量水器嵩上げ 108 量水器更新 13,611 施設・設備修繕 1,100 車両修繕 121 事務機修繕等 40
24 材料費	100	量水器ボックス 20 伸縮バルブ 80
25 補償、補填及び賠償金	450	漏水修理に伴う損害補償費 450
33 工事請負費	28,610	消火栓設置工事 給水管接続工事 緊急遮断弁等工事
24 材料費	5,000	量水器ボックス 1,789 伸縮バルブ・逆止弁 3,087 サドル分水栓等 124
1 給料	17,573	職員 4名 17,573
2 手当等	11,529	諸手当等 11,529
3 賞与引当金繰入額	2,744	賞与引当金 2,744
4 法定福利費引当金繰入額	541	法定福利費引当金 541
5 報酬	2,295	会計年度任用職員 1名 1,965 上下水道事業審議会 10名分 330
6 法定福利費	9,281	共済組合 6,180 退職手当組合 2,812 社会保険料負担金 289

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	4 総 係 費			

単位:千円

節			説 明	
区 分		金 額		
7 旅	費	367	普通旅費	318
			費用弁償	49
8 報	償 費	30	その他報償	30
9 被	服 費	110	作業服等	110
10 備	消 品 費	940	消耗品(再生紙等)	831
			印紙代	20
			書籍等	89
11 燃	料 費	130	公用車等	130
13 印	刷 製 本 費	1,900	水道料金徴収に係る帳票類	1,183
			納付書・日計表等	525
			封筒等	192
14 通	信 運 搬 費	4,720	郵送料	3,929
			電話(通信)料	791
15 広	報 活 動 費	200	水道週間・水道事業PR	200
16 委	託 料	62,500	水源地管理委託	200
			ペットボトル製造委託	1,100
			CVS関連委託	2,039
			水道料金等徴収業務委託	41,534
			経営戦略改定業務委託等	16,500
			システム保守等	1,127
17 手	数 料	3,650	口座振替手数料	2,152
			その他手数料	1,498
18 賃	借 料	3,950	水道会計システム等使用料	1,681
			複写機・公用車等賃借料	2,105
			その他(通行料等)	164
19 修	繕 費	410	車両修繕	80
			事務機修繕	330
29 負	担 金	6,730	日本水道協会会費	154
			日本水道協会県支部等会費	132
			庁舎等使用負担金等	3,260
			電算機器使用負担金等	3,184

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	5 減 価 償 却 費	343,000	348,000	△5,000
	6 資 産 減 耗 費	10,500	16,000	△5,500
2 営 業 外 費 用		48,299	40,899	7,400
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	5,464	8,149	△2,685
	2 雑 支 出	400	400	0
	3 消 費 税	42,435	32,350	10,085
3 特 別 損 失		1	1	0
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	1	0
4 予 備 費		15,000	15,000	0
	1 予 備 費	15,000	15,000	0

単位:千円

節		説 明
区 分	金 額	
30 保 険 料	4,000	普通火災保険 3,600 水道施設等損害賠償 300 その他 100
31 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	400	貸倒引当金繰入額 400
1 有形固定資産減価償却費	343,000	建物 16,000 構築物 287,000 機械 39,000 車両 300 工具 700
1 固 定 資 産 除 却 費	10,400	固定資産除却費 10,400
2 た な 卸 資 産 減 耗 費	100	資材等 100
1 企 業 債 利 息	5,463	財務省理財局 5,463
2 借 入 金 利 息	1	一時借入金利息 1
2 雑 支 出	400	400
1 消 費 税	42,435	消費税及び地方消費税 42,435
1 過 年 度 損 益 修 正 損	1	過年度給水収益未収金 1
1 予 備 費	15,000	物価高騰等への対応 15,000

資本的収入及び支出明細書

資 本 的 収 入

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 収 入		20,000	45,000	△25,000
4 固定資産売却代金		1	1	0
	1 固定資産売却代金	1	1	0
5 負 担 金		19,998	24,998	△5,000
	1 負 担 金	19,998	24,998	△5,000
8 県 補 助 金		0	20,000	△20,000
	1 県 補 助 金	0	20,000	△20,000
9 そ の 他 収 入		1	1	0
	1 そ の 他 収 入	1	1	0

単位:千円

節		説 明	
区 分	金 額		
1 固 定 資 産 売 却 代 金	1		1
1 工 事 負 担 金	1		1
2 加 入 分 担 金	19,997	加入分担金(新規)	16,642
		加入分担金(口径変更)	3,355
1 県 補 助 金	0	地震津波対策等減災交付金	0
1 そ の 他 収 入	1	寄附金等	1

単位:千円

節		説 明
区 分	金 額	
1 給 料	3,926	職員 1名 3,926
2 手 当 等	2,187	諸手当等 2,187
3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	569	賞与引当金 569
4 法定福利費引当金繰入額	113	法定福利費引当金 113
6 法 定 福 利 費	1,906	共済組合 1,278 退職手当組合 628
7 旅 費	50	普通旅費 50
10 備 消 品 費	610	備品 610
16 委 託 料	27,500	配水場設計委託 22,000 電気室設計委託 5,500
24 材 料 費	2,000	緊急工事に対処する材料費 2,000
25 補償、補填及び賠償金	60	60
33 工 事 請 負 費	163,629	県道富士裾野線配水本管布設工事 市道1214号線配水本管布設替工事 市道1401号線配水本管布設替工事 市道2363号線外2配水本管布設替工事 市道2095号線配水本管布設替工事 市道1-1号線配水本管布設替工事 石脇配水場導水管布設工事 石脇配水場受電設備改修工事 石脇配水場第4号取水流量計設置工事
1 給 料	3,316	職員 1名 3,316
2 手 当 等	2,224	諸手当等 2,224
3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	558	賞与引当金 558
4 法定福利費引当金繰入額	110	法定福利費引当金 110
6 法 定 福 利 費	1,770	共済組合 1,239 退職手当組合 531
7 旅 費	50	普通旅費 50
16 委 託 料	2,530	水道施設情報システムデータ整備 1,980 水道施設システム製本業務 550
25 補 償 費	60	60
33 工 事 請 負 費	33,082	石脇第4号取水ポンプ設置工事 市道1509号線配水本管布設工事

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	3 駅 西 区 画 整 理 関 連 事 業 費	32,900	12,800	20,100
	4 量 水 器 購 入 費	635	676	△41
	5 固 定 資 産 購 入 費	1	1	0
2 企 業 債 償 還 金		71,214	90,853	△19,639
	1 企 業 債 償 還 金	71,214	90,853	△19,639

単位:千円

節		説 明
区 分	金 額	
33 工 事 請 負 費	32,900	平松新道線配水本管布設工事 平松新道線配水本管布設替工事 裾野停車場線配水本管布設替工事
1 量 水 器 購 入 費	635	量水器購入 635 13mm 15個 20mm 180個 25mm 7個 30mm 0個 40mm 1個 50mm 0個 75mm 0個
1 固 定 資 産 購 入 費	1	水道施設用地購入費 1
1 企 業 債 償 還 金	71,214	財務省理財局 71,214

