

喜茂別町簡易水道事業会計予算

令和6年度喜茂別町簡易水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和6年度喜茂別町簡易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	990 戸
(2) 年間有収水量	210,437 m ³
(3) 一日平均有収水量	577 m ³

(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。

なお、営業費用中委託料の支払いに充てるため企業債3,300千円を借り入れる。

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			139,184 千円
第 1 項 営業収益			34,131 千円
第 2 項 営業外収益			105,053 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			134,634 千円
第 1 項 営業費用			124,942 千円
第 2 項 営業外費用			6,631 千円
第 3 項 特別損失			2,561 千円
第 4 項 予備費			500 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 23,743千円は引継金23,743千円で補てんするものとする）。

	収	入	
第 1 款 資本的収入			21,547 千円
第 3 項 補助金			21,547 千円
	支	出	
第 1 款 資本的支出			45,290 千円
第 4 項 企業債償還金			45,290 千円

(特例的収入及び支出)

第 4 条の 2 地方公営企業法施行令第 4 条第 4 項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ3,399千円及び1,315千円である。

(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 (千円)	起債の方法	利 率	償還の方法
公営企業適用債	3,300	普通貸借 又は 証券発行	3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には債権者と協定するものによる。 ただし、町財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り換えすることができる。

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 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、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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 8 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

6,413 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 簡易水道事業に充てるため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、84,351千円である。

令和6年3月12日提出

喜茂別町長 内 村 俊 二

令和6年度

喜茂別町簡易水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度簡易水道事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出

(単位：千円)

収 入	款	項	目	予定額	備 考
1. 水道事業収益		1. 営業収益		139,184	
				34,131	
			1. 給水収益	33,783	
			4. その他営業収益	348	
		2. 営業外収益		105,053	
			4. 他会計補助金	62,804	
		6. 長期前受金戻入	42,249		

収益的収入及び支出

支 出 款	項	目	予定額	備 考
1. 水道事業費用			134,634	
	1. 営業費用		124,942	
		1. 原水及び浄水費	9,578	
		2. 配水及び給水費	17,658	
		4. 総係費	23,602	
		5. 減価償却費	74,104	
	2. 営業外費用		6,631	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	3,631	
		2. 消費税及び地方消費税	3,000	
	3. 特別損失		2,561	
		5. その他特別損失	2,561	
	4. 予備費		500	
		1. 予備費	500	

(単位：千円)

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			21,547	
	3. 補助金		21,547	
		1. 補助金		21,547

資本的収入及び支出

支出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			45,290	
	4. 企業債償還金		45,290	
		1. 企業債償還金		45,290

令和6年度喜茂別町簡易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：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		6,544,000
減価償却費		74,104,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)		467,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)		171,000
長期前受金戻入額		△42,249,000
支払利息		3,631,000
未収金の増減額 (△は増加)		23,000
未払金の増減額 (△は減少)		2,916,000
小計		45,607,000
利息の支払額		△3,631,000
業務活動によるキャッシュ・フロー		41,976,000
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー		
他会計補助金による収入		20,137,000
投資活動によるキャッシュ・フロー		20,137,000
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		3,300,000
建設改良費等の財源に充てるための 企業債償還による支出		△45,290,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		△41,990,000
資金増加額 (又は減少額)		20,123,000
資金期首残高		30,546,482
資金期末残高		50,669,482

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数	給 与 費			法 定 福 利 費	合 計	備 考
	一般職 (人)	給 料	職員手当	計			
本 年 度	1	3,268	2,113	5,381	1,032	6,413	
前 年 度	—	—	—	—	—	—	
比 較	1	3,268	2,113	5,381	1,032	6,413	

(単位：千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特 別勤務手当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	寒 冷 地 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	合 計
	本 年 度	156	0	0	1,337	0	324	132	164	2,113
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	156	0	0	1,337	0	324	132	164	2,113

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	3,268	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	0		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	3,268	法適用による	3,268
職 手 員 当	2,113	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	0		
		その他の増減分	2,113	法適用による	2,113

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	事務・技術職給料表	
令和 6年 4月 1日現在	平均給料月額 (円)	272,334
	平均給与月額 (円)	326,000
	平均年齢 (歳)	37.67
令和 5年 4月 1日現在	平均給料月額 (円)	—
	平均給与月額 (円)	—
	平均年齢 (歳)	—

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	事務・技術職	一般会計の制度
		事務・技術職
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 6年 4月 1日現在	1	0	0.0
	2	0	0.0
	3	1	100.0
	4	0	0.0
	5	0	0.0
	6	0	0.0
	計	1	100.0
令和 5年 4月 1日現在	1	—	—
	2	—	—
	3	—	—
	4	—	—
	5	—	—
	6	—	—
	計	—	—

(級別の基準となる職務)

	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
事務・技術職	係	係	主任	係長	課長補佐 ・ 課長	課長

(4) 昇給

区 分		合 計	事務・技術職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0	0
		4号給(人)	1	1
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	—	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	—	—	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	—	—
		4号給(人)	—	—
		6号給(人)	—	—
		8号給(人)	—	—
比 率 (B) / (A) (%)	—	—		

(5) 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	2.250	4.50	3級 5%、4～6級 10%	
前年度	-	-	-	-	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	3級 5%、4～6級 10%	

(6) 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	
管 理 職 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和6年度喜茂別町簡易水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（令和7年3月31日）

<資 産 の 部>

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産	円	円	円	円
イ 土 地		23,891,147		
ロ 建 物	19,054,911			
減価償却累計額	<u>△1,071,000</u>	17,983,911		
ハ 構 築 物	1,007,672,514			
減価償却累計額	<u>△42,657,000</u>	965,015,514		
ニ 機 械 及 び 装 置	190,475,955			
減価償却累計額	<u>△30,376,000</u>	<u>160,099,955</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,166,990,527</u>	
固 定 資 産 合 計				1,166,990,527

2. 流 動 資 產

(1) 現 金 預 金

50,669,482

(2) 未 收 金

3,375,788

流 動 資 產 合 計

54,045,270

資 產 合 計

1,221,035,797

<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

620,072,770

企業債合計

620,072,770

固定負債合計

620,072,770

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

46,119,883

企業債合計

46,119,883

(2) 未払金

4,230,589

(3) 引当金

イ 賞与引当金

467,000

ロ 法定福利費引当金

171,000

引当金合計

638,000

流動負債合計

50,988,472

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

343,293,955

(2) 長期前受金収益化累計額

△42,249,000

繰延収益合計

301,044,955

負債合計

972,106,197

<資 本 の 部>

6. 資 本 金			242,385,600
7. 剰 余 金			
(1) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>6,544,000</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>6,544,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>6,544,000</u>
資 本 合 計			<u>248,929,600</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,221,035,797</u></u>

注 記

I 重要な会計方針

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

1 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	定額法による。		
・主な耐用年数			
建物	15	～	50年
構築物	8	～	60年
機械及び装置	5	～	20年
車両運搬具	3	～	5年
器具及び備品	4	～	10年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、簡易水道事業が每期支出する北海道市町村職員退職手当組合に対する普通負担金、追加負担金及び事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することの協議確認ができた事により退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収の可能性を検討し回収不能見込み額を計上している。

3 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、税抜方式によっている。

令和6年度喜茂別町簡易水道事業会計予定開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

<資 産 の 部>

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産	円	円	円	円
イ 土 地		23,891,147		
ロ 建 物	19,054,911			
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	19,054,911		
ハ 構 築 物	1,007,672,514			
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	1,007,672,514		
ニ 機 械 及 び 装 置	190,475,955			
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	<u>190,475,955</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,241,094,527</u>	
固 定 資 産 合 計				1,241,094,527

2. 流 動 資 產

(1) 現 金 預 金

30,546,482

(2) 未 收 金

3,398,788

流 動 資 產 合 計

33,945,270

資 產 合 計

1,275,039,797

<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

662,892,653

企業債合計

662,892,653

固定負債合計

662,892,653

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

45,290,000

企業債合計

45,290,000

(2) 未払金

流動負債合計

1,314,589

46,604,589

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

繰延収益合計

323,156,955

323,156,955

負債合計

1,032,654,197

<資 本 の 部>

6. 資 本 金	242,385,600
7. 剰 余 金	
剰 余 金 合 計	<u>0</u>
資 本 合 計	<u>242,385,600</u>
負 債 資 本 合 計	<u><u>1,275,039,797</u></u>

令和6年度簡易水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1.	水道事業収益		139,184	0	139,184			
	1.	営業収益	34,131	0	34,131			
		1. 給水収益	33,783	0	33,783	水道料金	33,783	市街地区水道料金 一般用 790戸 大口1種 30戸 大口2種 11戸 臨時用 500m ³ 双葉地区水道料金 一般用 135戸 大口1種 2戸 大口2種 1戸 臨時用 45m ³ 比羅岡地区水道料金 一般用 17戸 超過料 250m ³ 尻別地区水道料金 一般用 4戸 超過料 200m ³ 営農用水道料金 50件
		4. その他営業収益	348	0	348	その他営業収益	348	下水道事業会計料金徴収事務負担金
	2.	営業外収益	105,053	0	105,053			
		4. 他会計補助金	62,804	0	62,804	他会計補助金	62,804	一般会計補助金
		6. 長期前受金戻入	42,249	0	42,249	補助金戻入	41,969	
						負担金戻入	280	

収益の収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	水道事業費用	134,634	0	134,634			
	1. 営業費用	124,942	0	124,942			
	1. 原水及び浄水費	9,578	0	9,578	手数料	2,584	水質検査
					賃借料	52	配水池土地使用料
					修繕費	300	
					動力費	6,158	電気料
					材料費	484	医薬材料費
	2. 配水及び給水費	17,658	0	17,658	備用品費	100	消耗品費
					委託料	3,689	計装システム保守点検業務委託料 水道メーター検針委託料 地区検針委託料
					賃借料	269	配水池土地使用料
					修繕費	13,400	水道メーター交換工事 営農用水道設置工事他
					材料費	200	水道資材
	4. 総係費	23,602	0	23,602	給料	3,268	
					手当	1,646	期末勤勉手当 870 寒冷地手当 132 扶養手当 156 超過勤務手当 164 住居手当 324 計 1,646
					賞与引当金繰入額	467	
					法定福利費	861	共済組合負担金等
					法定福利費引当金繰入額	171	
					旅費	5	
					退職手当組合負担金	442	
					備用品費	20	消耗品費
					燃料費	230	
					印刷製本費	401	
					通信運搬費	1,341	
					委託料	12,800	水道管管理システム更新委託料 簡易水道施設維持管理委託料 公営企業会計アドバイザー業務委託料 消費税対応アドバイザー業務委託料
					手数料	339	口座手数料 コンビニ手数料
					賃借料	1,566	公用車リース代 公営企業会計システム使用料

				負担金	45	北海道簡易水道等環境整備協議会負担金	39
						後志簡水協会負担金	6
	5. 減価償却費	74,104	0	74,104	有形固定資産減価償却費	74,104	74,104
2.	営業外費用	6,631	0	6,631			
	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	3,631	0	3,631	企業債利息	3,531	
					借入金利息	100	
	2. 消費税及び地方消費税	3,000	0	3,000	消費税及び地方消費税	3,000	
3.	特別損失	2,561	0	2,561			
	5. その他特別損失	2,561	0	2,561	その他特別損失	2,561	賞与引当金 467 法定福利費引当金 171 貸倒引当金 23 消費税及び地方消費税 1,900
4.	予備費	500	0	500			
	1. 予備費	500	0	500	予備費	500	

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1.	資本的収入		21,547	0	21,547			
	3.	補助金	21,547	0	21,547			
		1. 補助金	21,547	0	21,547	他会計補助金	21,547	一般会計補助金

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1.	資本的支出		45,290	0	45,290			
	4.	企業債償還金	45,290	0	45,290			
		1. 企業債償還金	45,290	0	45,290	企業債償還金	45,290	