

令和6年度 士幌町簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度士幌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	3,080 戸
(2) 年間総給水量	1,660,026 m ³
(3) 一日平均給水量	4,548 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
・配水管更新工事	23,000 千円
・配水管移設工事	16,000 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。なお、営業費用中総係費のうちシステム運用負担金500千円の財源にあてるため、企業債500千円を借り入れる。

収 入

第1款 水道事業収益	344,850 千円
第1項 営業収益	191,849 千円
第2項 営業外収益	153,001 千円

支 出

第1款 水道事業費用	360,010 千円
第1項 営業費用	338,629 千円
第2項 営業外費用	13,800 千円
第3項 特別損失	7,481 千円
第4項 予備費	100 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47,073千円は、引継金47,073千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	69,859 千円
第1項 他会計補助金	27,038 千円
第2項 他会計出資金	28,821 千円
第3項 負担金等	14,000 千円

支 出

第1款 資本的支出	116,932 千円
第1項 建設改良費	49,352 千円
第2項 企業債元金償還金	58,106 千円
第3項 固定資産購入費	9,474 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、当該事業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12,699千円及び13,885千円である。

(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
(公営企業会計適用債) 公営企業会計適用事業	500	普通貸借又は証券発行	5.00%以内	償還期間、償還方法は借入先の融通条件による。但し町財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。
計	500			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 簡易水道事業費用のうち、営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用
- (2) 資本的支出のうち、建設改良費及び企業債償還金間の流用

(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 23,406 千円

(他会計からの補助金)

第9条 簡易水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、41,509千円である。

令和6年3月8日 提出

士幌町長 高木 康弘

令和6年度 士幌町簡易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	予 定 額	備 考
簡易水道事業収益			344,850	
	営業収益		191,849	
		給水収益	190,000	
		その他の営業収益	1,849	
	営業外収益		153,001	
		他会計補助金	14,471	
		長期前受金戻入	138,529	
		雑収益	1	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
簡易水道事業費用			360,010	
	営業費用		338,629	
		原水及び浄水費	72,467	
		配水及び給水費	2,946	
		総係費	62,454	
		減価償却費	200,762	
	営業外費用		13,800	
		支払利息及び企業債取扱諸費	7,800	
		消費税及び地方消費税	6,000	
	特別損失		7,481	
		その他特別損失	7,481	
	予備費		100	
		予備費	100	

資本的收入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
資本的收入			69,859	
	他会計補助金		27,038	
		他会計補助金	27,038	
	他会計出資金		28,821	
		他会計出資金	28,821	
	負担金等		14,000	
		工事負担金	14,000	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
資本の支出			116,932	
	建設改良費		49,352	
		建設改良費	49,352	
	企業債元金償還金		58,106	
		企業債元金償還金	58,106	
	固定資産購入費		9,474	
		有形固定資産購入費	9,474	

令和6年度 土幌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:千円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は当年度純損失)	△ 16,083
減価償却費	200,762
賞与引当金・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,803
長期前受金戻入額	△ 138,529
支払利息	7,800
未収金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	6,049

小計 61,802

利息の支払額 △ 7,800

業務活動によるキャッシュ・フロー 54,002

(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	△ 53,487
補助金等による収入	41,038
補助金の圧縮記帳等の調整額	△ 4,367
一般会計からの出資による収入	28,821

投資活動によるキャッシュ・フロー 12,005

(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	500
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	△ 58,106

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 57,606

資金増加額(又は減少額)	8,401
資金期首残額	58,701
資金期末残額	<u>67,102</u>

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	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	(0) 3		10,954	8,295	19,249	4,157	23,406
前年度	損益勘定支弁職員							
比較	損益勘定支弁職員							

※ ()はパートタイム会計年度任用職員数(外書き)

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	2		7,638	6,073	13,711	3,006	16,717
前年度	損益勘定支弁職員							
比較	損益勘定支弁職員							

手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養	管理職	住居	特勤	時間外	期末	勤勉	通勤
本年度	378		492		507	1,762	1,475	
前年度								
比較								

(単位:千円)

区 分	特別損失	寒冷地	児童	計
本年度	1,075	264	120	6,073
前年度				
比較				

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	(0) 1		3,316	2,222	5,538	1,151	6,689
前年度	損益勘定支弁職員							
比較	損益勘定支弁職員							

※ ()はパートタイム会計年度任用職員数(外書き)

手当の内訳

(単位:千円)

区分	扶養	住居	特勤	時間外	期末	勤勉	通勤	特別損失
本年度		297		200	678	568		413
前年度								
比較								

(単位:千円)

区分	寒冷地	児童	計
本年度	66		2,222
前年度			
比較			

2. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区分		一般行政職	技能労務職	任期付き職員
令和6年2月1日	平均給料月額	318,213		
	平均給与月額	354,463		
	平均年齢	39歳4月	歳 月	歳 月

(2) 初任給

(単位:円)

区分	一般行政職		技能労務職	一般会計の制度	
				一般行政職	技能労務職
高校卒	1-05	166,600		1-05	166,600
短大卒	1-15	179,100		1-15	179,100
大学卒	1-25	196,200		1-25	196,200

(3) 級別職員数

(単位:人・%)

区分	一般行政職			技能労務職			任期付き職員		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
令和6年2月1日	6			6			6		
	5			5			5		
	4	1	50.0	4			4		
	3	1	50.0	3			3		
	2			2			2		
	1			1			1		
	計	2	100.0	計	0	0.0	計	0	0.0
	6			6			6		
	5			5			5		
	4			4			4		
	3			3			3		
	2			2			2		
	1			1			1		
	計	0	0.0	計	0	0.0	計	0	0.0

(級別の標準的な職務)

課長職	6
課長補佐職	5
係長・主査	4
係長・主任	3
主事・技師	2
主事:主事補 技師:技師補	1

(4) 昇給

(単位:人・%)

区 分		合計	一般行政職	技能労務職	任期付き職員	
本 年 度	職 員 数 (A)	2	2			
	昇給に係る職員数 (B)	2	2			
	号 級 数 別 内 訳	2号級				
		4号級	2	2		
		6号級				
		8号級				
比 率 (B) / (A)	100.0	100.0				
前 年 度	職 員 数 (A)					
	昇給に係る職員数 (B)					
	号 級 数 別 内 訳	2号級				
		4号級				
		6号級				
		8号級				
比 率 (B) / (A)						

(5) 期末勤勉手当

(単位:月)

区 分	支給期別支給率		支給率計	制度上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
前 年 度					
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	その他の加算 措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	-	北海道市町村職員 退職手当組合加入
一般会計の 制 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	-	同 上

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度と異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	-
住 居 手 当	同	-
通 勤 手 当	同	-

令和6年度 士幌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 (単位:千円)

(1) 有形固定資産

イ土	地		9,397	
ロ建	物	75,337		
減価償却累計額		△ 30,048	45,289	
ハ構	築物	8,284,382		
減価償却累計額		△ 3,138,290	5,146,092	
ニ機	械及び装置	1,608,950		
減価償却累計額		△ 1,303,444	305,506	
ホ車	両運搬具	3,300		
減価償却累計額		△ 3,135	165	
ヘ建	設仮勘定		0	
有形固定資産合計			5,506,449	
固定資産合計				5,506,449

2 流動資産

(1) 現金預金			58,701	
(2) 未収金		12,699		
貸倒引当金		0	12,699	
流動資産合計				71,400
資産合計				<u>5,577,849</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		985,925		
ロその他の企業債		0		
企業債合計			985,925	
固定負債合計				985,925

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		58,106		
ロその他の企業債		0	58,106	
(2) 未払金			13,885	
(3) 引当金			0	
流動負債合計				71,991

5 繰延収益

(1) 長期前受金		7,411,392		
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 3,624,376		
繰延収益合計				3,787,016
負債合計				<u>4,844,932</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		731,949	
(2) 繰入資本金		0	
資本金合計		<u>731,949</u>	731,949
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ受贈財産評価額	966		
ロその他資本剰余金	2		
資本剰余金合計	<u>968</u>		968
(2) 利益剰余金			
イ当年度未処分利益剰余金	0		
利益剰余金合計	<u>0</u>		0
剰余金合計			<u>968</u>
資本合計			<u>732,917</u>
負債・資本合計			<u><u>5,577,849</u></u>

令和6年度 士幌町簡易水道事業会計 予定貸借対照表

令和7年3月31日

資産の部

1 固定資産 (単位:千円)

(1) 有形固定資産

イ 土地	地		9,497	
ロ 建物	物	75,337		
減価償却累計額		△ 32,285	43,052	
ハ 構築物	物	8,319,836		
減価償却累計額		△ 3,314,005	5,005,831	
ニ 機械及び装置		1,617,472		
減価償却累計額		△ 1,326,254	291,218	
ホ 車両運搬具		3,300		
減価償却累計額		△ 3,135	165	
ヘ 建設仮勘定			9,411	
有形固定資産合計			<u>5,359,174</u>	
固定資産合計				<u>5,359,174</u>

2 流動資産

(1) 現金預金			67,102	
(2) 未収金		12,699		
貸倒引当金		0	12,699	
流動資産合計				<u>79,801</u>
資産合計				<u><u>5,438,975</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		926,838		
ロ その他の企業債		0		
企業債合計			<u>926,838</u>	
固定負債合計				<u>926,838</u>

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		59,587		
ロ その他の企業債		0	59,587	
(2) 未払金			19,934	
(3) 引当金			1,803	
流動負債合計				<u>81,324</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金		7,448,063		
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 3,762,905		
繰延収益合計				<u>3,685,158</u>
負債合計				<u><u>4,693,320</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 固 有 資 本 金		731,949	
(2) 繰 入 資 本 金		28,821	
資 本 金 合 計		<u>760,770</u>	760,770
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	966		
ロ そ の 他 資 本 剰 余 金	<u>2</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		968	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>16,083</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 16,083</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△ 15,115</u>
資 本 合 計			<u>745,655</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>5,438,975</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

地方公営企業法会計基準を適用し、財務諸表等を作成している

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

・主な耐用年数

建物 7～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

車輛運搬具 3～7年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、簡易水道事業は当該組合に掛金を負担しているが、追加的な負担はすべて一般会計において負担しているため、簡易水道事業会計において退職給付引当金を計上していない。

(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、当年度末における支給見込額に基づき当年度の負担に属する額(翌年度6月に支給する額のうち12月～3月分に相当する額)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 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 予定貸借対照表関連

(1) 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(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれている額は、493,213千円で

令和6年度 士幌町簡易水道事業会計予算説明書

収益の収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
簡易水道事業収益	344,850	0	344,850			
営業収益	191,849	0	191,849			
給水収益	190,000	0	190,000	給水収益	190,000	・ 水道使用料 190,000
その他の営業収益	1,849	0	1,849	手数料	31	・ 設計手数料 25 ・ 検査手数料 6
				負担金	1,817	・ 朝陽地区水道事業管理費負担金 1,817
				雑収益	1	・ 水道使用料延滞金 1
営業外収益	153,001	0	153,001			
他会計補助金	14,471	0	14,471	他会計補助金	14,471	・ 水道施設費繰入金 8,341 ・ 簡易水道事業債償還利子繰入金 3,750 ・ 公営企業会計適用債元金繰入金 2,215 ・ 公営企業会計適用債利子繰入金 165
長期前受金戻入	138,529	0	138,529	長期前受金戻入	138,529	・ 長期前受金戻入 138,529
雑収益	1	0	1	雑収益	1	・ その他雑収益 1

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
簡易水道事業費用	360,010	0	360,010			
営業費用	338,629	0	338,629			
原水及び浄水費	72,467	0	72,467	委託料	413	・ 配水池清掃委託料 413
				手数料	3,506	・ 水質検査手数料 3,506
				修繕費	40,000	・ 修繕料 40,000
				動力費	27,789	・ 発電機 286 ・ 電気料 27,503
				薬品費	759	・ 医薬材料費 759
配水及び給水費	2,946	0	2,946	委託料	2,946	・ 減圧施設等点検委託料 253 ・ 漏水調査委託料 2,528 ・ 水道資材供給委託料 165
総係費	62,454	0	62,454	給料	10,954	・ 一般職給料 7,638 ・ 会計年度任用職員給料 3,316
				手当	5,634	・ 会計年度任用職員手当 1,390 ・ 退職手当組合負担金 333 ・ 一般職手当 3,911
				賞与引当金繰入額	1,506	・ 賞与引当金繰入額 1,506
				法定福利費	3,567	・ 職員共済組合負担金 3,516 ・ 職員福祉協会負担金 9 ・ 職員公務災害補償基金納付金 42
				旅費	161	・ 普通旅費 161
				備用品費	330	・ 消耗品費 330

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				印刷製本費	653	・ 印刷製本費 653
				通信運搬費	2,201	・ 電話料 208 ・ 専用回線使用料 1,993
				委託料	19,965	・ 目家用電気工作 物保安全管理委託料 534 ・ 計装設備保守点 検委託料 1,568 ・ 水道施設管理費 システム委託料 1,568 ・ 芝刈委託料 4,571 ・ 電算機保守管理 委託料 148 ・ 水道メーター検針 委託料 2,616 ・ 健康診断委託料 50 ・ 経営戦略作成業 務委託料 8,910
				手数料	355	・ 水道使用料口座 振替手数料 340 ・ 公用車車検登録 手数料 15
				賃借料	3,150	・ 土地使用料 100 ・ 料金システム賃借 料 3,050
				補償金	187	・ 漏水補償 87 ・ 休耕補償 100
				負担金	632	・ 簡水協会負担金 4 ・ 北海道日泊体情 報システム協議会 負担金 520 ・ 日本水道協会負 担金 108
				研修費	80	・ 諸会議負担金 80
				保険料	491	・ 火災保険料 435

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						・ 自動車保険料 56
				工事請負費	12,291	・ 水道メーター器取替工事 8,338 ・ 旧水道施設解体工事 2,600 ・ 消火栓設置工事 1,353
				法定福利費繰入額	297	・ 法定福利費繰入額 297
減価償却費	200,762	0	200,762	減価償却費	200,762	・ 減価償却費 200,762
営業外費用	13,800	0	13,800			
支払利息及び企業債取扱諸費	7,800	0	7,800	企業債利息	7,800	・ 長期債償還利子 7,800
消費税及び地方消費税	6,000	0	6,000	消費税及び地方消費税	6,000	・ 消費税 6,000
特別損失	7,481	0	7,481			
その他特別損失	7,481	0	7,481	その他特別損失	7,481	・ その他特別損失 7,481
予備費	100	0	100			
予備費	100	0	100	予備費	100	・ 予備費 100

資本的收入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資本的收入	69,859	0	69,859			
他会計補助金	27,038	0	27,038			
他会計補助金	27,038	0	27,038	他会計補助金	27,038	・簡易水道事業債償還元金繰入金 27,038
他会計出資金	28,821	0	28,821			
他会計出資金	28,821	0	28,821	他会計出資金	28,821	・他会計出資金 28,821
負担金等	14,000	0	14,000			
工事負担金	14,000	0	14,000	工事負担金	14,000	・水道管移設工事負担金 14,000

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資本の支出	116,932	0	116,932			
建設改良費	49,352	0	49,352			
建設改良費	49,352	0	49,352	委託料	10,352	・調査設計委託料 2,300 ・水源調査委託料 8,052
				工事請負費	39,000	・水道管移設工事 16,000 ・水道管敷設工事 23,000
企業債元金償還金	58,106	0	58,106			
企業債元金償還金	58,106	0	58,106	建設企業債元金償還金	58,106	・長期債償還元金 54,078 ・公営企業適用債償還元金 4,028
固定資産購入費	9,474	0	9,474			
有形固定資産購入費	9,474	0	9,474	土地	100	・用地購入費 100
				機械及び装置	9,374	・機械器具購入費 9,374