

議案第24号

令和5年度

松野町簡易水道事業会計予算書

目 次

- 1 令和5年度 松野町簡易水道事業会計予算
- 2 予算に関する説明書
 - (1) 実施計画
 - (2) 事項別明細書
 - (3) 予定キャッシュ・フロー計算書
 - (4) 給与明細書
 - (5) 令和5年度 予定開始貸借対照表
 - (6) 令和5年度 予定貸借対照表
 - (7) 注記事項

令和5年度 松野町簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度松野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	2,000 戸
(2)	年間総給水量	706,000 m ³
(3)	1日平均給水量	1,990 m ³
(4)	主要な建設改良工事	0 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	簡易水道事業収益	110,146 千円
第1項	営業収益	96,121 千円
第2項	営業外収益	14,015 千円
第3項	特別利益	10 千円
支 出		
第1款	簡易水道事業費用	109,197 千円
第1項	営業費用	86,539 千円
第2項	営業外費用	7,992 千円
第3項	特別損失	9,666 千円
第4項	予備費	5,000 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11,391千円は、引継金11,391千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	13,181 千円
第1項	出資金	13,181 千円
支 出		
第1款	資本的支出	24,572 千円
第1項	建設改良費	11 千円
第2項	企業債償還金	24,561 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141,850,346円及び1,006,521円である。

(一時借入金)

第5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

(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 17,610 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,598千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、3,000千円と定める。

令和5年3月10日 提出

松野町長 坂本 浩

令和5年度 松野町簡易水道事業会計実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 簡易水道事業収益			110,146		
	1. 営業収益		96,121		
		1. 給水収益		96,021	
		2. その他営業収益		100	
	2. 営業外収益		14,015		
		1. 受取利息及び配当金		1	
		2. 補助金		1,598	
		3. 加入金		60	
		4. 長期前受金戻入		12,356	
	3. 特別利益		10		
1. 過年度損益修正益			10		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 簡易水道事業費用			109,197	
	1. 営業費用		86,539	
		1. 原水及び浄水費	5,691	
		2. 総係費	50,405	
		3. 減価償却費	30,443	
	2. 営業外費用		7,992	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	3,055	
		2. 消費税及び地方消費税	4,937	
	3. 特別損失		9,666	
		1. 過年度損益修正損	10	
		2. その他特別損失	9,656	
	4. 予備費		5,000	
		1. 予備費	5,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的收入			13,181	
	1. 出資金		13,181	
		1. 他会計出資金		13,181

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 資本的支出			24,572		
	1. 建設改良費		11		
		1. 営業設備費		11	
	2. 企業債償還金			24,561	
		1. 建設企業債元金償還金		24,561	

収益的收入及び支出事項別明細書

(収益的收入)

1 款 簡易水道事業収益

1 項 営業収益

(単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 給水収益	96,021	—	—	1. 簡易水道料金	96,021	・水道料金 96,021
2. その他営業収益	100	—	—	2. 手数料	90	・指定給水装置工事事業者申請手数料 90
				4. 雑収益	10	・雑収入 10
計	96,121	—	—			

1 款 簡易水道事業収益

2 項 営業外収益

(単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 受取利息及び配当金	1	—	—	1. 預金利息	1	・預金利子 1
2. 補助金	1,598	—	—	3. 他会計補助金	1,598	・他会計補助金 1,598
3. 加入金	60	—	—	1. 加入金	60	・新規加入金 60
4. 長期前受金戻入	12,356	—	—	1. 長期前受金戻入	12,356	・受贈財産評価額 297
						・国庫補助金 8,904
						・県補助金 1,329
						・他会計補助金 1,432
						・工事負担金 394
計	14,015	—	—			

1 款 簡易水道事業収益 3 項 特別利益 (単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 過年度損益修正益	10	-	-	1. 過年度損益修正益	10	・ 過年度損益修正益 10
計	10	-	-			
1 款合計	110,146	-	-			

収益の収入合計	110,146	-	-			
---------	---------	---	---	--	--	--

(収益の支出)

1 款 簡易水道事業費用

1 項 営業費用

(単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 原水及び浄水費	5,691	-	-	12. 備用品費	1,225	・ 消耗品 1,225
				18. 清掃委託業務	4,466	・ ろ過砂洗浄業務委託料 4,466
2. 総係費	50,405	-	-	1. 給料	9,229	・ 一般職給 (2) 7,279 ・ 会計年度任用職員給 (1) 1,950
				2. 手当等	4,351	・ 通勤手当 24 ・ 通勤手当 (会計年度任用職員) 24 ・ 住居手当 204 ・ 期末手当 1,493 ・ 期末手当 (会計年度任用職員) 439 ・ 勤勉手当 1,244 ・ 時間外勤務手当 728 ・ 時間外勤務手当 (会計年度任用職員) 195
				3. 賞与引当金繰入額	1,029	・ 賞与引当金繰入額 1,029
				5. 法定福利費	2,795	・ 市町村職員共済組合負担金 2,260 ・ 市町村職員共済組合負担金 (会計年度任用職員) 535
				6. 法定福利費引当金繰入額	206	・ 法定福利費引当金繰入額 206

1 款 簡易水道事業費用

1 項 営業費用

(単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
				7. 退職給付費	1,569	・退職手当負担金 1,569
				9. 旅費	116	・普通旅費 116
				12. 備用品費	399	・消耗品費 399
				13. 燃料費	667	・車両用燃料 645 ・その他燃料 22
				14. 光熱水費	3,303	・電気料金 3,303
				15. 印刷製本費	391	・印刷製本費 391
				16. 通信運搬費	397	・電話料及び回線使用料 195 ・その他通信運搬費 202
				18. 委託料	10,215	・調査委託業務 1,980 ・電算関連業務 5,837 ・その他委託業務 2,398
				21. 手数料	561	・手数料 561
				22. 使用料及び賃借料	2,914	・その他賃借料 2,879 ・施設用地借上料 35
				23. 修繕費	9,317	・修繕費 9,317
				33. 研修費	12	・研修費 12

1 款 簡易水道事業費用

1 項 営業費用

(単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
				35. 負担金	1,966	・南予地方水道水質検査協議会負担金 1,820 ・県水道協会負担金 1 ・日本水道協会負担金 61 ・互助会費 19 ・地方公務員災害補償基金 22 ・給水装置工事主任技術者試験負担金 43
				36. 保険料	73	・自動車損害保険料 40 ・火災保険料 1 ・その他保険料 32
				37. 公課費	15	・自動車重量税 15
				39. 貸倒引当金繰入額	880	・貸倒引当金繰入額 880
3. 減価償却費	30,443	－	－	42. 減価償却費	30,443	・施設用建物減価償却費 153 ・原水及び浄水設備減価償却費 17,698 ・送配水及び給水設備減価償却費 11,832 ・その他構築物減価償却費 266 ・電気設備減価償却費 62 ・車両運搬具減価償却費 168 ・工具器具及び備品減価償却費 264
計	86,539	－	－			

1 款 簡易水道事業費用 2 項 営業外費用 (単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	3,055	－	－	1. 企業債利息	3,055	・長期債利子 3,055
2. 消費税及び地方消費税	4,937	－	－	1. 消費税及び地方消費税	4,937	・消費税及び地方消費税 4,937
計	7,992	－	－			

1 款 簡易水道事業費用 3 項 特別損失 (単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 過年度損益修正損	10	－	－	1. 過年度損益修正損	10	・過年度損益修正損 10
2. その他特別損失	9,656	－	－	1. その他特別損失	9,656	・その他特別損失 9,656
計	9,666	－	－			

1 款 簡易水道事業費用 4 項 予備費 (単位：千円)

目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 予備費	5,000	－	－	1. 予備費	5,000	・予備費 5,000
計	5,000	－	－			
1 款合計	109,197	－	－			

収益的支出合計	109,197	－	－			
---------	---------	---	---	--	--	--

資本の収入及び支出事項別明細書

(資本の収入)

1 款 資本の収入		1 項 出資金		(単位：千円)		
目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 他会計出資金	13,181	-	-	1. 他会計出資金	13,181	・ 他会計出資金 13,181
計	13,181	-	-			
1 款合計	13,181	-	-			
資本の収入合計						
	13,181	-	-			

(資本の支出)

1 款 資本の支出		1 項 建設改良費		(単位：千円)		
目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 営業設備費	11	-	-	3. 機械及び装置購入費	11	・ 量水器購入費 11
計	11	-	-			
資本の支出						
	11	-	-			

1 款 資本の支出		2 項 企業債償還金		(単位：千円)		
目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 建設企業債元金償還金	24,561	-	-	1. 建設企業債元金償還金	24,561	・ 建設企業債元金償還金 24,561
計	24,561	-	-			
1 款合計	24,572	-	-			
資本の支出合計						
	24,572	-	-			

令和5年度 松野町簡易水道事業 予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	3,950,545
	減価償却費	30,443,000
	長期前受金戻入額	△ 12,356,000
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000
	支払利息	3,055,000
	未収金(流動資産)の減少額	101,529,982
	たな卸資産(流動資産)の減少額	334,728
	引当金(流動負債)の増加額	8,115,000
	未払金(流動負債)の増加額	5,591,272
	その他固定負債の増加額	30,000
	小計	<u>140,692,527</u>
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 3,055,000
	その他業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>137,638,527</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	△ 3,080,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,080,000</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による収入	10,900,000
	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	△ 24,560,854
	他会計からの出資による収入	13,181,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 479,854</u>
	資金増加額	134,078,673
	資金期首残高	0
	資金期末残高	<u><u>134,078,673</u></u>

令和5年度 松野町簡易水道事業会計 給与明細書

1.① 総括

(千円)

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	引当金繰入額	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	9,229	4,351	13,580	2,795	1,235	17,610
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	0	9,229	4,351	13,580	2,795	1,235	17,610
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(千円)

手当の内訳	区 分	扶 養	通 勤	時間外	期末勤勉	住 居	管理職	管理職特別	退職給付費
	本 年 度	0	48	923	3,176	204	0	0	0
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—

イ 会計年度任用職員

(千円)

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	引当金繰入額	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	1	0	1,950	658	2,608	535	155	3,298
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	0	1,950	658	2,608	535	155	3,298
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(千円)

手当の内訳	区 分	扶 養	通 勤	時間外	期末勤勉	住 居	管理職	管理職特別	退職給付費
	本 年 度	0	24	195	439	0	0	0	0
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—

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	備 考
給 料	—		—		
			—		
手 当	—		—		

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人あたり給与

区 分		企 業 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	303,292
	平均給与月額 (円)	457,167
	平均年齢 (歳)	48.0
令和4年1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

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	157,599	157,599
大 学 卒	189,461	189,461

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	1 級	0	0.0%
	2 級	1	50.0%
	3 級	1	50.0%
	4 級	0	0.0%
	5 級	0	0.0%
	6 級	0	0.0%
	計	2	100.0%
令和4年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	-	-
	3 級	-	-
	4 級	-	-
	5 級	-	-
	6 級	-	-
	計	-	-

(4) 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、職務の等級による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	2.200	2.200	4.400	有
前 年 度	-	-	-	-
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有

(5) その他の制度との異同

区 分	一般会計の制度との異同
退 職 手 当	同 じ
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

令和5年度 松野町簡易水道事業会計 予定開始貸借対照表

(令和5年4月1日)

資産の部

1. 固定資産			(単位 円)
(1) 有形固定資産			
イ. 土地	5,379,130		
ロ. 建物	2,269,634		
ハ. 構築物	506,646,233		
ニ. 機械及び装置	12,229,833		
ホ. 車両運搬具	776,773		
ヘ. 工具及び備品	1,489,208		
ト. 建設仮勘定	8,800,000		
有形固定資産合計		537,590,811	
固定資産合計			537,590,811
2. 流動資産			
(1) 現金預金		0	
(2) 未収金		141,850,346	
(3) 貯蔵品		2,363,218	
流動資産合計			144,213,564
資産合計			681,804,375

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に充てる企業債

132,069,059

固定負債合計

132,069,059

4. 流動負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に充てる企業債

24,560,854

(2) 未払金

1,006,521

流動負債合計

25,567,375

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

イ. 工事負担金

6,799,413

ロ. 補助金

202,225,813

ハ. 受贈財産評価額

3,931,673

長期前受金合計

212,956,899

繰延収益合計

212,956,899

負債合計

370,593,333

資本の部

6. 資本金		311,209,086
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	1,956	
資本剰余金合計	<u>1,956</u>	1,956
剰余金合計		<u>1,956</u>
資本合計		<u>311,211,042</u>
負債資本合計		<u><u>681,804,375</u></u>

令和5年度 松野町簡易水道事業会計計 予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資産の部

1. 固定資産			(単位 円)
(1) 有形固定資産			
イ. 土地		5,379,130	
ロ. 建物	2,269,634		
減価償却累計額	<u>△ 153,000</u>	2,116,634	
ハ. 構築物	509,716,233		
減価償却累計額	<u>△ 29,796,000</u>	479,920,233	
ニ. 機械及び装置	12,239,833		
減価償却累計額	<u>△ 62,000</u>	12,177,833	
ホ. 車両運搬具	776,773		
減価償却累計額	<u>△ 168,000</u>	608,773	
ヘ. 工具及び備品	1,489,208		
減価償却累計額	<u>△ 264,000</u>	1,225,208	
ト. 建設仮勘定		8,800,000	
有形固定資産合計		<u>510,227,811</u>	
固定資産合計			510,227,811
2. 流動資産			
(1) 現金預金		134,078,673	
(2) 未収金		40,320,364	
貸倒引当金	<u>△ 6,880,000</u>	33,440,364	
(3) 貯蔵品		<u>2,028,490</u>	
流動資産合計			169,547,527
資産合計			<u>679,775,338</u>

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に充てる企業債

117,943,052

(2) その他固定負債

30,000

固定負債合計

117,973,052

4. 流動負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に充てる企業債

25,026,007

(2) 未払金

6,597,793

(3) 引当金

イ. 賞与引当金

1,029,000

ウ. 法定福利費引当金

206,000

1,235,000

流動負債合計

32,858,800

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

イ. 工事負担金

6,799,413

収益化累計額

△ 394,000

6,405,413

ロ. 補助金

202,225,813

収益化累計額

△ 11,665,000

190,560,813

ハ. 受贈財産評価額

3,931,673

収益化累計額

△ 297,000

3,634,673

長期前受金合計

200,600,899

繰延収益合計

200,600,899

負債合計

351,432,751

資本の部

6. 資本金			324,390,086
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	1,956		
資本剰余金合計	<u>1,956</u>	1,956	
(2) 利益剰余金			
イ. 当年度未処分利益剰余金	3,950,545		
利益剰余金合計	<u>3,950,545</u>	<u>3,950,545</u>	
剰余金合計			<u>3,952,501</u>
資本合計			<u>328,342,587</u>
負債資本合計			<u><u>679,775,338</u></u>

令和5年度 注記事項

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産

・減価償却の方法

量水器 取替法

量水器を除く資産 定額法

・主な耐用年数

建物 2年～8年

構築物 2年～40年

機械及び装置 2年～4年

車両運搬具 2年～4年

工具器具及び備品 4年～12年

(3) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

職員の退職により退職給付金が不足となった場合に生じる愛媛県市町総合事務組合の特別負担金については、すべて一般会計が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。

ロ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれら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、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ. 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

(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っている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計負担見込額

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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る額は13,181千円である。

(2) 引当金の取崩し

	令和5年度
賞与引当金	1,016,801
法定福利費引当金	170,129
貸倒引当金	0