

令和6年度

島本町水道事業会計予算書

第 号議案

令和6年度 島本町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度島本町の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	14,006 戸
(2) 給水人口	31,889 人
(3) 年間総配水量	3,264,000 m ³
(4) 一日平均配水量	8,942 m ³
(5) 建設改良事業	579,977 千円
うち拡張事業	152,000 千円
うち施設整備事業	384,654 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	676,400 千円
第1項 営業収益	557,036 千円
第2項 営業外収益	119,363 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出

第1款 水道事業費用	612,700 千円
第1項 営業費用	586,560 千円
第2項 営業外費用	16,140 千円
第3項 予備費	10,000 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519,944千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額44,178千円、減債積立金17,223千円、建設改良積立金100,000千円及び過年度分損益勘定留保資金358,543千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	77,256 千円
第1項 加入金	66,430 千円
第2項 出資金	1,768 千円
第3項 工事負担金	9,058 千円

支 出

第1款 資本的支出	597,200 千円
第1項 建設改良費	579,977 千円
第2項 企業債償還金	17,223 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
広瀬取水井新設工事	令和6年度から令和7年度まで	130,000 千円
広瀬取水井導水管新設工事	令和6年度から令和7年度まで	265,000 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に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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 95,711 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、次のとおりである。

(1) 収益的収入(他会計繰入金) 916 千円

(2) 資本的収入(出資金) 1,768 千円

(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、16,000千円と定める。

(重要な資産の取得)

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

種 類	名 称	数 量
工具、器具及び備品	全有機炭素(TOC)計	1台

令和6年2月27日 提出

島本町長 山田 紘平

令和6年度 島本町水道事業会計予算

説 明 書

令和6年度 島本町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

1 収入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業収益			676,400	
	1 営業収益		557,036	
		1 給水収益	548,787	水道料金
		2 受託工事収益	311	修繕工事収益
		3 その他営業収益	7,938	検査手数料、消火栓修繕負担金等
	2 営業外収益		119,363	
		1 負担金	38,420	新設、改造工事負担金
		2 受取利息	1,124	預金利息、有価証券利息
		3 下水道受託収益	14,293	下水道使用料徴収及び収納事務受託料
		4 他会計繰入金	3,216	下水道事業会計繰入金 統合水道事業元利償還金(利息分)繰入金 児童手当繰入金
		5 長期前受金戻入	60,775	加入金等
		6 雑収益	1,535	行政財産(駐車場)使用協力金等
	3 特別利益		1	
		1 その他特別利益	1	貸倒引当金戻入

2 支出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費用			612,700	
	1 営業費用		586,560	
		1 原水及び浄水費	193,850	取水、浄水及び送水に係る施設の維持管理及び作業に要する費用
		2 配水及び給水費	49,597	給配水管に係る施設の維持管理及び作業に要する費用
		3 受託工事費	4,650	給配水施設等の受託工事に要する費用
		4 総係費	107,609	事業活動の全般に関連する費用及び料金の調定、収納、検針、その他の業務に要する費用
		5 減価償却費	226,857	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	3,997	たな卸資産の減耗費及び固定資産除却費
	2 営業外費用		16,140	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	5,840	企業債利息
		2 雑支出	300	過年度分過誤納金還付金
		3 消費税及び地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税
	3 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

1 収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			77,256	
	1 加 入 金		66,430	
		1 加 入 金	66,430	新設、改造工事加入金
	2 出 資 金		1,768	
		1 他 会 計 出 資 金	1,768	統合水道事業元利償還金(元金分)繰入
	3 工 事 負 担 金		9,058	
		1 工 事 負 担 金	9,058	公共下水道関連配水管移設工事負担金

2 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			597,200	
	1 建設改良費		579,977	
		1 事 務 費	15,439	建設改良費に係る人件費等
		2 拡 張 事 業 費	152,000	広瀬取水井新設工事 広瀬取水井導水管新設工事
		3 施設整備事業費	384,654	水無瀬橋外老朽配水管布設替修正設計業務 低区配水場中継ポンプ室耐震補強及び補修工 事実施設計業務 老朽配水管布設替工事 低区配水場受電盤等更新工事 公共下水道関連配水管移設工事
		4 固定資産取得費	22,373	水道メーター(新品) 設置型組立式給水タンク 給水タンク専用架台 管網解析シミュレーションシステム 給水車加圧ポンプ用発電機 給水車(2m ³)用加圧ポンプ及び発電機 全有機炭素(TOC)計 薬品冷凍冷蔵庫 ノートパソコン(1台)
		5 改 良 費	5,511	水道メーター(改良)
	2 企業債償還金		17,223	
		1 企業債償還金	17,223	企業債元金

令和6年度 島本町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	53,619,000
減価償却費	226,856,442
固定資産除却費	3,796,461
減損損失	0
引当金の増減額	110,000
繰延勘定等償却	0
長期前受金戻入額	△ 60,775,189
受取利息	△ 1,124,000
支払利息	5,839,945
固定資産売却損益	0
有価証券売却損益	0
未収金の増減額	△ 10,400,488
受取手形の増減額	0
たな卸資産の増減額	△ 609,091
前払費用の増減額	0
その他流動資産の増減額	2,205,300
未払金の増減額	△ 3,510,493
前受金の増減額	0
その他流動負債の増減額	△ 287,000
小計	215,720,887
利息の受取額	1,124,000
利息の支払額	△ 5,839,945
業務活動によるキャッシュ・フロー	211,004,942
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	△ 593,809,552
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
固定資産の除却による支出	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
貸付による支出	0
貸付金の回収による収入	0
国庫補助金等による収入	60,390,910
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
寄附金による収入	0
負担金による収入	9,058,000
出資による支出	0
基金の積み立てによる支出	0
基金の取り崩しによる収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 524,360,642

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	0
一時借入金償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
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	△ 17,222,895
その他の企業債による収入	0
その他の企業債償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金償還による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金償還による支出	0
他会計からの出資による収入	1,767,046
リース債務の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 15,455,849</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 328,811,549
資金期首残高	<u>989,835,062</u>
資金期末残高	<u><u>661,023,513</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	9 (3)	7,163	34,770	※1 24,731	66,664	※2 13,276	79,940
	資本勘定支弁職員	2 (0)	0	7,647	5,020	12,667	2,444	15,111
	合 計	11 (3)	7,163	42,417	29,751	79,331	15,720	95,051
前 年 度	損益勘定支弁職員	10 (3)	5,311	37,196	※3 23,586	66,093	※4 12,503	78,596
	資本勘定支弁職員	2 (0)	0	6,561	3,998	10,559	2,082	12,641
	合 計	12 (3)	5,311	43,757	27,584	76,652	14,585	91,237
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1 (0)	1,852	△ 2,426	1,145	571	773	1,344
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	1,086	1,022	2,108	362	2,470
	合 計	△ 1 (0)	1,852	△ 1,340	2,167	2,679	1,135	3,814

[注] ()内は、短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員【外書】

※1 賞与引当金繰入額5,132千円を含む。

※2 賞与引当金繰入額818千円を含む。

※3 賞与引当金繰入額5,175千円を含む。

※4 賞与引当金繰入額825千円を含む。

手当の内訳	区 分	地域手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当	期末手当	勤勉手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,730	1,350	612	629	1,704	2,021	10,959	9,675
	前 年 度	2,803	1,212	282	850	1,704	2,239	10,283	8,113
	比 較	△ 73	138	330	△ 221	0	△ 218	676	1,562

手当の内訳	区 分	休日手当	管理職特別勤務手当	退職手当
		(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	59	12	0
	前 年 度	86	12	0
	比 較	△ 27	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	9 (0)	0	34,770	※1 22,717	57,487	※2 11,803	69,290
	資本勘定支弁職員	2 (0)	0	7,647	5,020	12,667	2,444	15,111
	合 計	11 (0)	0	42,417	27,737	70,154	14,247	84,401
前 年 度	損益勘定支弁職員	10 (1)	0	37,196	※3 23,010	60,206	※4 11,582	71,788
	資本勘定支弁職員	2 (0)	0	6,561	3,998	10,559	2,082	12,641
	合 計	12 (1)	0	43,757	27,008	70,765	13,664	84,429
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1 (△ 1)	0	△ 2,426	△ 293	△ 2,719	221	△ 2,498
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	1,086	1,022	2,108	362	2,470
	合 計	△ 1 (△ 1)	0	△ 1,340	729	△ 611	583	△ 28

[注] ()内は、短時間勤務の再任用職員【外書】

※1 賞与引当金繰入額5,132千円を含む。

※2 賞与引当金繰入額818千円を含む。

※3 賞与引当金繰入額5,175千円を含む。

※4 賞与引当金繰入額825千円を含む。

手当の内訳	区 分	地域手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当	期末手当	勤勉手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度		2,730	1,350	612	629	1,704	2,021	10,140	8,480
前 年 度		2,803	1,212	282	850	1,704	2,239	9,707	8,113
比 較		△ 73	138	330	△ 221	0	△ 218	433	367

手当の内訳	区 分	休日手当	管理職特別勤務手当	退職手当
		(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度		59	12	0
前 年 度		86	12	0
比 較		△ 27	0	0

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)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	(3)	7,163	0	2,014	9,177	1,473	10,650
前年度	損益勘定支弁職員	(2)	5,311	0	576	5,887	921	6,808
比 較		(1)	1,852	0	1,438	3,290	552	3,842

手当の内訳	区 分	地域手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	期末手当	勤勉手当	休日手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度		0	0	0	0	0	819	1,195	0
前 年 度		0	0	0	0	0	576	0	0
比 較		0	0	0	0	0	243	1,195	0

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	△ 1,340	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	571		
		その他の増減分	△ 1,911		
手 当	729	制度改正に伴う増減額	413	期末手当 勤勉手当	
		その他の増減分	316		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		全 職 種
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	325,020
	平均給与月額 (円)	381,275
	平均年齢 (歳)	43
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	310,670
	平均給与月額 (円)	363,147
	平均年齢 (歳)	41

[注] 短時間勤務の再任用職員は除く。

(2) 初任給

区 分	全 職 種 (円)	一般会計の制度・全職種(円)
高 校 卒	181,800	181,800
大 学 卒	208,000	208,000

(3) 級別職員数

区 分	全 職 種		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	1級～2級	1	9.1
	3級	7	63.6
	4級	1	9.1
	6級	1	9.1
	7級	1	9.1
	計	11	100.0
令和5年1月1日現在	1級～2級	1	10.0
	3級	7	70.0
	6級	1	10.0
	7級	1	10.0
	計	10	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	職 務
1 級	知識、技術又は経験を必要とする業務を行う職務
2 級	相当の知識、技術又は経験を必要とする業務を行う職務
3 級	主査の職務
4 級	係長の職務
5 級	課長、主幹、参与、参事及び浄水場長の職務
6 級	次長の職務
7 級	部長の職務

(4) 昇給

区 分		一 般 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	11		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	8		
	号 級 数 内 訳	2 号 給 (人)	0	
		3 号 給 (人)	2	
		4 号 給 (人)	5	
		5 号 給 (人)	1	
比 率 (B) / (A) (%)	72.7			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	10		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	8		
	号 級 数 内 訳	2 号 給 (人)	0	
		3 号 給 (人)	1	
		4 号 給 (人)	3	
		5 号 給 (人)	4	
比 率 (B) / (A) (%)	80.0			

(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	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
前 年 度	2.20 (1.150)	2.20 (1.150)	4.40 (2.30)	有	
一般会計の制度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

[注] ()内は、再任用職員

(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 (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	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%~20%加算 退職前の直近5 年間の職務に応 じた調整額	調整率 83.7/100
一般会計の制度 (支給率等)	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
地 域 手 当	同 一
扶 養 手 当	同 一
住 居 手 当	同 一
通 勤 手 当	同 一
管 理 職 手 当	同 一
休 日 手 当	同 一
管理職特別勤務手当	同 一

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの 支払義務発生額		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	企 業 債	そ の 他
電子複写機 賃貸借	千円 1,900	(自)令和4年度 (至)令和5年度	千円 380	(自)令和6年度 (至)令和9年度	千円 1,520	千円 0	千円 1,520
大藪浄水場 運転管理等 業務委託	210,000	令和5年度	—	(自)令和6年度 (至)令和8年度	210,000	0	210,000
計装設備保 守点検業務 委託	13,000	令和5年度	—	(自)令和6年度 (至)令和8年度	13,000	0	13,000
上下水道部 庁舎清掃業 務委託	5,400	令和5年度	—	(自)令和6年度 (至)令和8年度	5,400	0	5,400
電算運用操 作支援業務 委託	35,000	令和5年度	—	(自)令和6年度 (至)令和8年度	35,000	0	35,000
若山台地区 老朽配水管 布設替工事	300,000	令和5年度	0	令和6年度	300,000	0	300,000
低区配水場 受電盤等更 新工事	21,000	令和5年度	8,000	令和6年度	13,000	0	13,000
広瀬取水井 新設工事	130,000	—	—	(自)令和6年度 (至)令和7年度	130,000	0	130,000
広瀬取水井 導水管新設 工事	265,000	—	—	(自)令和6年度 (至)令和7年度	265,000	0	265,000

令和5年度 島本町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)

(単位 円)

1. 営 業 収 益				
(1) 給 水 収 益	482,993,000			
(2) 受 託 工 事 収 益	354,000			
(3) そ の 他 営 業 収 益	3,311,000		486,658,000	
2. 営 業 費 用				
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	187,201,000			
(2) 配 水 及 び 給 水 費	57,561,000			
(3) 受 託 工 事 費	3,119,000			
(4) 総 係 費	98,416,000			
(5) 減 価 償 却 費	216,185,000			
(6) 資 産 減 耗 費	3,942,000		566,424,000	
営 業 利 益				△ 79,766,000
3. 営 業 外 収 益				
(1) 負 担 金	20,000,000			
(2) 受 取 利 息	725,000			
(3) 下 水 道 受 託 収 益	13,009,000			
(4) 他 会 計 繰 入 金	3,022,000			
(5) 長 期 前 受 金 戻 入	56,522,000			
(6) 雑 収 益	1,106,000		94,384,000	
4. 営 業 外 費 用				
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	6,172,000			
(2) 雑 支 出	47,000		6,219,000	88,165,000
経 常 利 益				8,399,000
当 年 度 純 利 益				8,399,000
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金				41,018,113
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額				16,891,277
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金				66,308,390

令和5年度 島本町水道事業会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

ア 土 地		741,282,590	
イ 建 物	731,197,118		
減価償却累計額	<u>339,432,912</u>	391,764,206	
ウ 構 築 物	7,028,630,728		
減価償却累計額	<u>3,595,694,121</u>	3,432,936,607	
エ 機 械 及 び 装 置	2,277,952,593		
減価償却累計額	<u>1,260,943,460</u>	1,017,009,133	
オ 車 両 運 搬 具	9,554,488		
減価償却累計額	<u>8,427,960</u>	1,126,528	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	86,503,304		
減価償却累計額	<u>51,640,461</u>	34,862,843	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>171,798,728</u>	
有形固定資産合計			5,790,780,635

(2) 無形固定資産

ア 電 話 加 入 権		<u>288,000</u>	
無形固定資産合計			288,000

(3) 投資その他の資産

ア 投 資 有 価 証 券		<u>200,000,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>200,000,000</u>
固定資産合計			5,991,068,635

2. 流 動 資 産

(1) 現金・預金

989,835,062

(2) 未 収 金

ア 営 業 未 収 金	44,741,370		
イ 営 業 外 未 収 金	10,517,929		
貸倒引当金	<u>457,037</u>		
未収金合計			54,802,262

(3) 貯 蔵 品

ア 材 料	2,522,096		
イ 貯 蔵 量 水 器	<u>610,320</u>		
貯蔵品合計			3,132,416

(4) その他流動資産

2,205,300

流動資産合計			<u>1,049,975,040</u>
資 産 合 計			<u><u>7,041,043,675</u></u>

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>286,274,912</u>		
企業債合計			286,274,912

(2) 引 当 金

ア 退 職 給 付 引 当 金	<u>102,600,517</u>		
引当金合計			<u>102,600,517</u>

固定負債合計			388,875,429
--------	--	--	-------------

4. 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	17,222,895		
企業債合計		17,222,895	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	21,064,409		
イ その他未払金	63,990,000		
未払金合計		85,054,409	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	7,180,000		
引当金合計		7,180,000	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	10,000,000		
イ 下水道預り金	39,987,000		
ウ その他流動負債	400,000		
その他流動負債合計		50,387,000	
流動負債合計			159,844,304
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,826,065,341	
(2) 長期前受金収益化累計額		1,640,232,399	
繰延収益合計			1,185,832,942
負債合計			1,734,552,675

資 本 の 部

6. 資本金			3,383,081,701
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 加入金	265,820,081		
イ 工事負担金	638,331,671		
ウ 特別開発負担金	10,183,813		
エ 府費補助金	3,710,000		
オ 国庫補助金	86,300,000		
カ 受贈財産評価額	171,257,537		
資本剰余金合計		1,175,603,102	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	303,497,807		
イ 建設改良積立金	378,000,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	66,308,390		
利益剰余金合計		747,806,197	
剰余金合計			1,923,409,299
資本合計			5,306,491,000
負債資本合計			7,041,043,675

注 記 表

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

満期保有目的債券 取得原価による。ただし、取得原価と債券金額との差額が金利の調整と認められるときは、償却原価法（定額法）による。

(2) たな卸資産

貯蔵品 個別法を用いた原価法による。

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・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	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	3～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 ソフトウェア 5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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計等が負担すると見込まれる金額を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる金額を含んだ額を計上している。

(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（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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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っている。

II. 予定貸借対照表等関連

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、一般会計が負担すると見込まれる額は17,694千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、6月分期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,610千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権を不納欠損処理するため、貸倒引当金89千円を取り崩す。

令和6年度 島本町水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

ア 土 地		741,282,590	
イ 建 物	731,197,118		
減価償却累計額	<u>352,595,554</u>	378,601,564	
ウ 構 築 物	7,452,589,056		
減価償却累計額	<u>3,683,542,415</u>	3,769,046,641	
エ 機 械 及 び 装 置	2,273,908,149		
減価償却累計額	<u>1,311,483,108</u>	962,425,041	
オ 車 両 運 搬 具	9,554,488		
減価償却累計額	<u>8,760,404</u>	794,084	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	94,769,670		
減価償却累計額	<u>58,736,544</u>	36,033,126	
キ 建 設 仮 勘 定		198,264,238	
有形固定資産合計			6,086,447,284

(2) 無形固定資産

ア 電 話 加 入 権		288,000	
イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>3,500,000</u>	
無形固定資産合計			3,788,000

(3) 投資その他の資産

ア 投 資 有 価 証 券		<u>200,000,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>200,000,000</u>
固 定 資 産 合 計			6,290,235,284

2. 流 動 資 産

(1) 現金・預金

661,023,513

(2) 未 収 金

ア 営 業 未 収 金	45,986,729		
イ 営 業 外 未 収 金	19,446,500		
貸倒引当金	<u>230,479</u>		
未収金合計			65,202,750

(3) 貯 蔵 品

ア 材 料	3,131,187		
イ 貯 蔵 量 水 器	<u>610,320</u>		
貯蔵品合計			<u>3,741,507</u>

流動資産合計

729,967,770

資 産 合 計

7,020,203,054

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債

ア 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 てる ため の 企 業 債	<u>268,713,880</u>		
企業債合計			268,713,880

(2) 引 当 金

ア 退 職 給 付 引 当 金	<u>102,600,517</u>		
引当金合計			<u>102,600,517</u>

固 定 負 債 合 計

371,314,397

4. 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	17,561,032		
企業債合計		17,561,032	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	17,553,916		
未払金合計		17,553,916	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	7,290,000		
引当金合計		7,290,000	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	10,000,000		
イ 下水道預り金	39,700,000		
ウ その他流動負債	400,000		
その他流動負債合計		50,100,000	
流動負債合計			92,504,948
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,832,296,765	
(2) 長期前受金収益化累計額		1,637,790,102	
繰延収益合計			1,194,506,663
負債合計			1,658,326,008

資 本 の 部

6. 資本金			3,401,740,024
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 加入金	265,820,081		
イ 工事負担金	638,331,671		
ウ 特別開発負担金	10,183,813		
エ 府費補助金	3,710,000		
オ 国庫補助金	86,300,000		
カ 受贈財産評価額	171,257,537		
資本剰余金合計		1,175,603,102	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	286,274,912		
イ 建設改良積立金	278,000,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	220,259,008		
利益剰余金合計		784,533,920	
剰余金合計			1,960,137,022
資本合計			5,361,877,046
負債資本合計			7,020,203,054

注 記 表

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

満期保有目的債券 取得原価による。ただし、取得原価と債券金額との差額が金利の調整と認められるときは、償却原価法（定額法）による。

(2) たな卸資産

貯蔵品 個別法を用いた原価法による。

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・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	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	3～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 ソフトウェア 5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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計等が負担すると見込まれる金額を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる金額を含んだ額を計上している。

(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（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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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っている。

II. 予定貸借対照表等関連

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、一般会計が負担すると見込まれる額は15,927千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、6月分期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金7,180千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、債権を不納欠損処理するため、貸倒引当金188千円を取り崩す。

令和6年度 島本町水道事業会計予算計画説明書

収益的収入

款	項	目	本年度予定額	前年度	比較
水道事業収益			676,400	634,500	41,900
	営業収益		557,036	545,819	11,217
		給水収益	548,787	542,090	6,697
		受託工事収益	311	311	0
		その他営業収益	7,938	3,418	4,520
		営業外収益	119,363	88,681	30,682
		負担金	38,420	13,450	24,970
		受取利息	1,124	594	530
		下水道受託収益	14,293	15,095	△ 802
		他会計繰入金	3,216	3,094	122
		長期前受金戻入	60,775	55,823	4,952
		雑収益	1,535	625	910
	特別利益		1	0	1
		その他特別利益	1	0	1

(単位:千円)

節	金額	説明																									
水道料金	548,787	水道料金																									
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>給水戸数 (戸)</th> <th>有収水量 (m³)</th> <th>料金収入 (円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般用</td> <td>13,630</td> <td>3,039,756</td> <td>533,256,000</td> </tr> <tr> <td>浴場用</td> <td>1</td> <td>60</td> <td>68,000</td> </tr> <tr> <td>臨時用</td> <td>53</td> <td>12,696</td> <td>7,960,000</td> </tr> <tr> <td>家事共用</td> <td>322</td> <td>49,000</td> <td>7,503,000</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>14,006</td> <td>3,101,512</td> <td>548,787,000</td> </tr> </tbody> </table>		給水戸数 (戸)	有収水量 (m ³)	料金収入 (円)	一般用	13,630	3,039,756	533,256,000	浴場用	1	60	68,000	臨時用	53	12,696	7,960,000	家事共用	322	49,000	7,503,000	合計	14,006	3,101,512	548,787,000	
	給水戸数 (戸)	有収水量 (m ³)	料金収入 (円)																								
一般用	13,630	3,039,756	533,256,000																								
浴場用	1	60	68,000																								
臨時用	53	12,696	7,960,000																								
家事共用	322	49,000	7,503,000																								
合計	14,006	3,101,512	548,787,000																								
受託修繕工事収益	311	緊急給配水管等修繕に伴う収益	311																								
手数料	5,714	給水工事検査等手数料	5,359																								
		指定工事店登録手数料	355																								
他会計負担金	2,224	消火栓修繕負担金	2,200																								
		消火用水負担金	24																								
負担金	38,420	新設、改造工事負担金	38,420																								
預金利息	4	預金利息	4																								
有価証券利息	1,120	有価証券利息	1,120																								
下水道受託収益	14,293	下水道使用料徴収及び収納事務受託料	14,293																								
他会計繰入金	3,216	下水道事業会計繰入金	2,300																								
		統合水道事業元利償還金(利息分)繰入金	340																								
		児童手当繰入金	576																								
加入金	25,258	加入金	25,258																								
工事負担金	27,456	工事負担金	27,456																								
特別開発負担金	6,904	特別開発負担金	6,904																								
国庫補助金	751	国庫補助金	751																								
受贈財産評価額	406	受贈財産評価額	406																								
雑収益	1,535	土地賃借料	1,069																								
		コピー料金	1																								
		占用料	129																								
		行政財産(駐車場)使用協力金	336																								
その他特別利益	1	貸倒引当金戻入	1																								

収益的支出

款	項	目	本年度予定額	前年度	比較
水道事業費用			612,700	621,900	△ 9,200
	営業費用		586,560	595,428	△ 8,868
		原水及び浄水費	193,850	204,730	△ 10,880

(単位:千円)

節	金額	説明	明
給料	3,213	一般職 1名	3,213
手当	2,309	地域手当	193
		時間外勤務手当	92
		期末手当	484
		勤勉手当	406
		休日手当	20
		期末手当(会計年度任用職員)	471
		勤勉手当(会計年度任用職員)	643
賞与引当金繰入額	520	賞与引当金繰入額	520
報酬	3,763	会計年度任用職員 1名	3,763
法定福利費	1,656	職員共済組合	835
		社会保険料(会計年度任用職員)	821
備用品費	1,480	水質関係(検査用薬品等)	900
		大藪浄水場管理用品	580
光熱水費	3,233	国木原取水場外4カ所電気使用料	162
		大藪浄水場ガス使用料	20
		大藪浄水場下水道使用料	3,051
通信運搬費	433	電話使用料	110
		大藪浄水場専用回線使用料(堀込取水場外4回線)	323
委託料	87,476	大藪浄水場運転管理等業務	70,000
		計装設備保守点検業務	4,340
		次亜塩素酸ナトリウム生成装置保守点検業務	2,200
		除害施設放流水水質分析業務	446
		大藪浄水場中央監視装置保守点検業務	825
		機械警備業務	541
		廃棄物処理業務	300
		深井戸揚水試験業務	2,980
		市町村水道水質共同検査業務	2,415
		水質関連装置保守点検業務	3,000
		取水場等水道施設除草等業務	129
		低濃度PCB処分業務	300
手数料	356	ダイオキシン分析等	356
賃借料	356	鳥合取水場用地	21
		水無瀬導水管用地	335
修繕費	9,100	機械設備修繕	8,100
		深井戸水中ポンプ修繕	1,000

収益的支出

款	項	目	本年度予定額	前年度	比較
		配水及び給水費	49,597	62,252	△ 12,655

(単位:千円)

節	金額	説明	明
動力費	44,510	大藪浄水場外6カ所動力費	44,510
工事請負費	9,438	深井戸改修工事	8,810
		鳥合取水井排水ポンプ設置工事	254
		大藪浄水場混和池電極等撤去工事	374
負担金	7	大阪湾広域廃棄物埋立処分場建設工事負担金	7
受水費	26,000	328,000m ³ ×72.0円×消費税率(大阪広域水道企業団)	26,000
給料	3,790	一般職 1名	3,790
手当	2,753	地域手当	240
		扶養手当	198
		時間外勤務手当	540
		期末手当	601
		勤勉手当	510
		通勤手当	51
		休日手当	15
		児童手当	120
		期末手当(会計年度任用職員)	202
		勤勉手当(会計年度任用職員)	276
賞与引当金繰入額	640	賞与引当金繰入額	640
報酬	1,614	会計年度任用職員 1名	1,614
法定福利費	1,493	職員共済組合	1,179
		社会保険料(会計年度任用職員)	314
備用品費	955	修繕作業用備品及び消耗品	200
		防災備蓄用備品及び消耗品	500
		給水袋	255
燃料費	57	自家発電機用重油等	57
光熱水費	140	山崎加圧ポンプ場外4カ所電気使用料	140
通信運搬費	784	携帯電話使用料	40
		山崎加圧ポンプ場外2カ所専用回線使用料	216
		水質モニター回線使用料	528
委託料	18,174	給配水管修繕業務	3,318
		水道台帳システム保守業務	660
		土木積算システム保守業務	176
		水道台帳システム更新業務	2,268
		低区配水場等水道施設除草等業務	891
		緊急遮断弁及び減圧弁等点検業務	366
		水道メーター取替業務	9,096
		機械警備業務	1,399
使用料	264	土木積算システム使用料	264

収益の支出

款	項	目	本年度予定額	前年度	比較
		受託工事費	4,650	3,308	1,342
		総係費	107,609	107,141	468

(単位:千円)

節	金額	説明	明
賃借料	13	電柱共架料	7
		配水管理設用地使用料	6
修繕費	15,520	緊急給配水管修繕	14,520
		電気計装機器等修繕	1,000
動力費	3,100	山崎加圧ポンプ場外3カ所動力費	3,100
材料費	300	給配水管修繕用材料	300
報酬	1,786	会計年度任用職員 1名	1,786
手当	422	期末手当(会計年度任用職員)	146
		勤勉手当(会計年度任用職員)	276
法定福利費	338	社会保険料(会計年度任用職員)	338
修繕費	2,104	消火栓修繕	2,104
給料	27,767	一般職 7名	27,767
手当	14,535	地域手当	1,808
		扶養手当	654
		管理職手当	1,704
		時間外勤務手当	852
		期末手当	4,459
		勤勉手当	3,733
		住居手当	612
		通勤手当	401
		管理職特別勤務手当	12
		児童手当	300
賞与引当金繰入額	4,790	賞与引当金繰入額	4,790
法定福利費	8,971	職員共済組合	8,866
		公務災害負担金	105
旅費	669	費用弁償	399
		普通旅費	170
		特別旅費	100
被服費	463	職員の貸与被服	463
備用品費	2,614	電算関係消耗品	764
		刊行図書	165
		法規等追録	380
		事務用消耗品	392
		トナー等	234
		コピー料金	380
		電話交換機バッテリー代	99
		水道週間啓発用消耗品及び小学生施設見学記念品	200
燃料費	319	車両用ガソリン	319

収益の支出

款	項	目	本年度予定額	前年度	比較

(単位:千円)

節	金額	説明	明
光熱水費	2,410	庁舎電気使用料 庁舎ガス使用料 庁舎下水道使用料	2,351 16 43
印刷製本費	2,793	予算書及び決算書 水道事業年報 封筒 電算関係印刷用紙 支出証憑綴製本	103 105 143 2,409 33
通信運搬費	5,283	郵便料 庁舎電話使用料 専用回線使用料	3,723 1,150 410
委託料	27,209	検針業務 コンビニ収納業務 電話交換設備保守点検業務 電気設備保安管理業務 消防設備機器等法定点検業務 上下水道部庁舎清掃業務 電算運用操作支援業務 公営企業会計システム等保守業務 サニタイザー保守点検業務 水道料金システム等保守業務 車両定期点検業務 クレジットカード収納業務 公営企業会計システム更新業務 公営企業会計システムサーバー等回収業務 パソコン設定業務	9,288 66 99 271 93 1,800 11,667 625 69 2,138 120 198 660 55 60
手数料	4,874	口座振替手数料 コンビニ収納手数料 クレジットカード収納手数料 車検等に係る印紙及び証紙代	1,351 2,338 1,178 7
使用料	1,628	パソコンウイルス対策ソフト使用料 伝送利用料 公営企業会計システム(データセンター)利用料 NHKテレビ受信料 ケーブルテレビ視聴料 駐車料及び有料道路通行料 自治体契約事務電子版使用料	20 1,086 423 33 16 10 40
賃借料	60	タクシー借上料	60

収益の支出

款	項	目	本年度予定額	前年度	比較
		減価償却費	226,857	216,806	10,051
		資産減耗費	3,997	1,191	2,806
	営業外費用		16,140	16,472	△ 332
		支払利息及び 企業債取扱諸費	5,840	6,172	△ 332
		雑支出	300	300	0
		消費税及び 地方消費税	10,000	10,000	0
	予備費		10,000	10,000	0
		予備費	10,000	10,000	0

(単位:千円)

節	金額	説明	明
修繕費	1,280	車両修繕 上下水道部庁舎設備修繕	280 1,000
工事請負費	900	上下水道部庁舎照明改修工事(その2)	900
厚生費	84	職員健康診断	84
保険料	658	町有自動車損害共済分担金 町有建物災害共済分担金 水道賠償責任保険料 検針員等傷害保険料 検針員賠償責任保険料 自動車賠償責任保険料 水道メーターオプション保険料 情報漏えい賠償責任保険料	137 150 69 40 25 44 75 118
負担金	257	日本水道協会 北大阪上水道協議会 高槻交通安全運転管理者部会 関西水道水質協議会 茨木労働基準協会 講習会参加負担金	167 13 15 4 8 50
公課費	45	自動車重量税	45
有形固定資産減価償却費	226,857	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 車両運搬具減価償却費 工具、器具及び備品減価償却費	13,163 119,289 84,791 333 9,281
たな卸資産減耗費	200	たな卸資産減耗費	200
固定資産除却費	3,797	構築物除却費 機械及び装置除却費 工具、器具及び備品除却費	1,655 2,027 115
企業債利息	5,840	企業債利息(政府) 企業債利息(地方公共団体金融機構)	3,363 2,477
その他雑支出	300	過年度分過誤納金還付金	300
消費税及び地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税	10,000
予備費	10,000	予備費	10,000

資本的収入

款	項	目	本年度予定額	前年度	比較
資本的収入			77,256	40,533	36,723
	加 入 金		66,430	23,300	43,130
		加 入 金	66,430	23,300	43,130
	出 資 金		1,768	1,733	35
		他会計出資金	1,768	1,733	35
	工事負担金		9,058	15,500	△ 6,442
		工事負担金	9,058	15,500	△ 6,442

(単位:千円)

節	金額	説明	明
加 入 金	66,430	新設、改造工事加入金	66,430
他 会 計 出 資 金	1,768	統合水道事業元利償還金(元金分)繰入金	1,768
工 事 負 担 金	9,058	公共下水道関連配水管移設工事負担金	9,058

資本的支出

款	項	目	本年度予定額	前年度	比較
資本的支出			597,200	522,800	74,400
	建設改良費		579,977	305,908	274,069
		事務費	15,439	12,771	2,668
		拡張事業費	152,000	0	152,000
		施設整備事業費	384,654	256,050	128,604
		固定資産取得費	22,373	33,969	△ 11,596
		改良費	5,511	3,118	2,393
	企業債償還金		17,223	16,892	331
		企業債償還金	17,223	16,892	331
	投資その他の		0	200,000	△ 200,000
	資産	投資有価証券	0	200,000	△ 200,000

(単位:千円)

節	金額	説明	明
給料	7,647	一般職 2名	7,647
手当	5,260	地域手当	489
		扶養手当	498
		時間外勤務手当	537
		期末手当	1,794
		勤勉手当	1,501
		通勤手当	177
		休日手当	24
		児童手当	240
法定福利費	2,444	職員共済組合	2,444
備用品費	88	事務用消耗品	88
工事請負費	152,000	広瀬取水井新設工事	52,000
		広瀬取水井導水管新設工事	100,000
委託料	11,690	水無瀬橋外老朽配水管布設替修正設計業務	5,000
		低区配水場中継ポンプ室耐震補強及び補修工事実施設計業務	6,690
工事請負費	372,964	老朽配水管布設替工事	350,000
		低区配水場受電盤等更新工事	13,000
		公共下水道関連配水管移設工事	9,964
量水器	6,900	水道メーター(新品)	6,900
工具、器具及び備品	15,473	設置型組立式給水タンク	550
		給水タンク専用架台	800
		管網解析シミュレーションシステム	5,000
		給水車加圧ポンプ用発電機	250
		給水車(2m ³)用加圧ポンプ及び発電機	350
		全有機炭素(TOC)計	7,623
		薬品冷凍冷蔵庫	600
		ノートパソコン(1台)	300
量水器改良費	5,511	水道メーター(改良)	5,511
元金償還金	17,223	企業債元金(政府)	9,937
		企業債元金(地方公共団体金融機構)	7,286
投資有価証券	0	(廃)	0