

議案第26号

令和6年度陸前高田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度陸前高田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 件 数	7,955 件
(2) 年 間 総 給 水 量	1,564,850 m ³
(3) 1 日 平 均 給 水 量	4,287 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
市内配水管整備事業	233,040 千円
水道施設整備事業	171,000 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。

収 入	
第1款 水道事業収益	601,752 千円
第1項 営業収益	388,570 千円
第2項 営業外収益	213,178 千円
第3項 特別利益	4 千円
第2款 受託小規模給水事業収益	2,785 千円
第1項 営業収益	2,785 千円
支 出	
第1款 水道事業費用	580,898 千円
第1項 営業費用	530,328 千円
第2項 営業外費用	50,133 千円
第3項 特別損失	387 千円
第4項 予備費	50 千円
第2款 受託小規模給水事業費用	1,903 千円
第1項 営業費用	1,902 千円
第2項 営業外費用	1 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 209,598 千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 水道事業資本的収入	337,040 千円
第1項 企業債	218,700 千円
第2項 補助金	107,500 千円
第3項 負担金	4,840 千円
第4項 補償金	6,000 千円
支 出	
第1款 水道事業資本的支出	546,638 千円
第1項 建設改良費	404,960 千円
第2項 企業債償還金	141,678 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
6 水道事業経営戦略改定事業	令和7年度まで	千円 10,000

(企業債)

第6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	起債の方法	利率	償還の方法
市内配水管 整備事業	千円 153,200	証書借入 または 証券発行	年4.0%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、債権者と協定するところによる。 ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還または低利に借換えすることができる。
水道施設 整備事業	65,500			
計	218,700			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、600,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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。

第9条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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9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。

職員給与費

56,648千円

(他会計からの補助金)

第10条 企業債支払利息等に充てるため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、134,300千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、20,000千円と定める。

令和6年2月21日提出

陸前高田市長 佐々木 拓

令和6年度陸前高田市
水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度 陸前高田市水道事業会計予算実施計画 (税込)

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考	
1 水道事業収益	1 営業収益		601,752		
		1 給水収益	388,570		
		2 受託工事益	376,100		
		3 その他営業収益	1,000		
	2 営業外収益			11,470	
		1 受取利息及び配当金		213,178	
		2 他会計金		10	
		3 長期前受金戻		33,300	
		4 雑収益		166,287	
		5 消費税及び地方消費税還付金		13,580	
	3 特別利益			1	
		1 固定資産売却益		4	
		2 過年度損益修正		1	
		3 長期前受金戻		1	
		4 その他特別利益		1	
	2 受託小規模給水事業収益			2,785	
		1 営業収益		2,785	
1 受託管理益			2,785		
収入合計			604,537		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			580,898	
	1 営業費用		530,328	
		1 原水及び 浄水費	86,563	
		2 配水及び 給水費	114,820	
		3 受託工事費	1,000	
		4 総係費	63,703	
		5 減価償却費	261,764	
		6 資産減耗費	2,477	
		7 その他 営業費用	1	
	2 営業外費用		50,133	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	33,622	
		2 雑支出	11	
	3 特別損失		387	
		1 固定資産 売却損	1	
		2 減損損失	1	
		3 過年度損益 修正損	384	
		4 その他 特別損失	1	
	4 予備費		50	
		1 予備費	50	
	2 受託小規模 給水事業費用		1,903	
1 営業費用		1,902		
		1 受託管理費	1,902	
2 営業外費用		1		
	1 消費税及び 地方消費税	1		
支出合計		582,801		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業 資本的収入			337,040	
	1 企 業 債		218,700	
		1 企 業 債	218,700	
	2 補 助 金		107,500	
		1 他 会 計 補 助 金	101,000	
		2 国 庫 補 助 金	6,500	
	3 負 担 金		4,840	
		1 他 会 計 負 担 金	4,840	
	4 補 償 金		6,000	
		1 補 償 金	6,000	
収入合計			337,040	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業 資本的支出			546,638	
	1 建設改良費		404,960	
		1 市 内 配 水 管 整 備 事 業 費	233,040	
		2 営 業 設 備 費	920	
		3 水 道 施 設 整 備 事 業 費	171,000	
	2 企 業 債 償 還 金		141,678	
		1 企 業 債 償 還 金	141,678	
支出合計			546,638	

令和6年度陸前高田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（税抜）
（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	（単位 千円）
当年度純利益（△は純損失）	19,588
減価償却費	261,764
減損損失	1
長期前受金戻入額	△ 166,288
受取利息及び配当金	△ 10
支払利息及び企業債取扱諸費	33,622
固定資産除却損	2,476
未収金の増減額（△は増加）	29
未払金の増減額（△は減少）	△ 1,962
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 395
引当金の増減額（△は減少）	264
前払費用の増減額（△は増加）	20
その他流動負債の増減額（△は減少）	1,200
小計	150,309
利息及び配当金の受取額	10
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 33,622
業務活動によるキャッシュ・フロー	116,697
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	△ 380,792
国庫補助金等による収入	5,909
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	101,673
資産の増減額	21
負債の増減額	△ 3,414
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 276,603
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	600,000
一時借入金の返済による支出	△ 600,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	218,700
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	△ 128,688
その他の企業債の償還による支出	△ 660
財務活動によるキャッシュ・フロー	89,352
資金増加額（△は減少額）	△ 70,554
資金期首残高	868,120
資金期末残高	797,566

給 与 費 明 細 書

1 総括

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 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	15	() 5	135	19,304	14,983	34,422	6,366	40,788
	資本勘定 支弁職員	0	() 2	0	7,448	5,969	13,417	2,443	15,860
	合 計	15	() 7	135	26,752	20,952	47,839	8,809	56,648
前 年 度	損益勘定 支弁職員	15	() 6	135	23,148	17,131	40,414	7,325	47,739
	資本勘定 支弁職員	0	() 2	0	7,341	5,755	13,096	2,447	15,543
	合 計	15	() 8	135	30,489	22,886	53,510	9,772	63,282
比 較	損益勘定 支弁職員	0	() △ 1	0	△ 3,844	△ 2,148	△ 5,992	△ 959	△ 6,951
	資本勘定 支弁職員	0	() 0	0	107	214	321	△ 4	317
	合 計	0	() △ 1	0	△ 3,737	△ 1,934	△ 5,671	△ 963	△ 6,634

備考 () 内は、短時間勤務職員の数を外書きしたものである。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 当 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
職 員 手 当 の 内 訳	本年度	474	0	5,935	4,670	423	3,600	0
	前年度	396	0	6,602	5,218	472	3,600	0
	比 較	78	0	△ 667	△ 548	△ 49	0	0
職 員 手 当 の 内 訳	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	住 居 手 当	特 殊 勤 務 手 当	退 職 手 当 負 担 金	災 害 派 遣 手 当	単 身 赴 任 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	0	0	498	0	5,352	0	0
前年度	0	0	498	0	6,100	0	0	
比 較	0	0	0	0	△ 748	0	0	

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 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	15	() 5	135	19,304	14,983	34,422	6,366	40,788
	資本勘定 支弁職員	0	() 2	0	7,448	5,969	13,417	2,443	15,860
	合 計	15	() 7	135	26,752	20,952	47,839	8,809	56,648
前 年 度	損益勘定 支弁職員	15	() 6	135	23,148	17,131	40,414	7,325	47,739
	資本勘定 支弁職員	0	() 2	0	7,341	5,755	13,096	2,447	15,543
	合 計	15	() 8	135	30,489	22,886	53,510	9,772	63,282
比 較	損益勘定 支弁職員	0	() △ 1	0	△ 3,844	△ 2,148	△ 5,992	△ 959	△ 6,951
	資本勘定 支弁職員	0	() 0	0	107	214	321	△ 4	317
	合 計	0	() △ 1	0	△ 3,737	△ 1,934	△ 5,671	△ 963	△ 6,634

備考 () 内は、短時間勤務職員の数を外書きしたものである。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 当	
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
職 員 手 当 の 内 訳	本年度	474	0	5,935	4,670	423	3,600	0	
	前年度	396	0	6,602	5,218	472	3,600	0	
	比 較	78	0	△ 667	△ 548	△ 49	0	0	
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	退 職 手 当 負 担 金 (千円)	災 害 派 遣 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	
	本年度	0	0	498	0	5,352	0	0	
	前年度	0	0	498	0	6,100	0	0	
比 較	0	0	0	0	△ 748	0	0		

イ 会計年度任用職員

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 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	0	() 0	0	0	0	0	0
	資本勘定 支弁職員	0	() 0	0	0	0	0	0
	合 計	0	() 0	0	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0	() 0	0	0	0	0	0
	資本勘定 支弁職員	0	() 0	0	0	0	0	0
	合 計	0	() 0	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定 支弁職員	0	() 0	0	0	0	0	0
	資本勘定 支弁職員	0	() 0	0	0	0	0	0
	合 計	0	() 0	0	0	0	0	0

備考 () 内は、短時間勤務職員の数を外書きしたものである。

区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度	0	0	0	0	0	0	0
前年度	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	0
区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	住 居 手 当	特 殊 勤 務 手 当	退 職 手 当 負 担 金	災 害 派 遣 手 当	単 身 赴 任 手 当
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度	0	0	0	0	0	0	0
前年度	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	0

2 給料及び職員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	△ 3,737	人員配置の 見直しに伴う 減 少 分	△ 3,737		平均昇給率 1.8%
職 員 手 当	△ 1,934	人員配置の 見直しに伴う 減 少 分	△ 1,934		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 企 業 職
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	314,971
	平均給与月額 (円)	365,367
	平均年齢 (歳)	49・4
令和5年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	313,975
	平均給与月額 (円)	371,563
	平均年齢 (歳)	49・8

(2) 初任給

区分	一 般 企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	177,500	177,500
大学卒	188,800	188,800

(3) 級別職員数

区 分	一 般 企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年 1月1日現在	1級	()	()
	2級	() 3	() 42.8
	3級	() 2	() 28.6
	4級	() 2	() 28.6
	5級	()	()
	6級	()	()
	計	() 7	() 100.0
令和5年 1月1日現在	1級	()	()
	2級	() 3	() 37.5
	3級	() 3	() 37.5
	4級	() 2	() 25.0
	5級	()	()
	6級	()	()
	計	() 8	() 100.0

備考 () 内は、短時間勤務職員の数を外書きしたものである。

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
一般企業職	-	主 事 技 師	係 長 主 任	副 主 幹	-	-

(4) 昇給

区 分		一般企業職	
本年度	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
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
比 率 (B)/(A) (%)	100.0		
前年度	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
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
比 率 (B)/(A) (%)	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給別期支給率		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	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
前年度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
一般会計 の制度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		

備考 () 内は、再任用職員に係る支給率である。

(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%~45%加算]	
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]	

(7) 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	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限度額	前年度末までの 支出（見込）額		当該年度以降 の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源
						国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
千円	令和 年度	千円	令和 年度	千円	千円	千円	千円	千円	
5 水道水質検査事業	7,480			6まで	7,480			987	6,493
5 水道施設維持管理事業	6,590			6から 10まで	6,590				6,590
5 竹駒地区配水管布設 事業	59,500			6まで	59,500		29,700		29,800
6 水道事業経営戦略改 定事業	10,000			7まで	10,000				10,000

令和6年度陸前高田市水道事業会計予定貸借対照表（税抜）

（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		71,770,416		
	ロ 建 物	383,110,414			
	減価償却累計額	<u>△ 137,923,687</u>	245,186,727		
	ハ 構 築 物	10,243,521,688			
	減価償却累計額	<u>△ 3,724,476,474</u>	6,519,045,214		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,446,501,198			
	減価償却累計額	<u>△ 1,093,602,647</u>	352,898,551		
	ホ 車 両 運 搬 具	12,760,696			
	減価償却累計額	<u>△ 11,468,070</u>	1,292,626		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,755,000			
	減価償却累計額	<u>△ 924,500</u>	830,500		
	ト 建 設 仮 勘 定		73,922,439		
	有形固定資産合計			7,264,946,473	
(2)	無形固定資産				
	イ 電 話 加 入 権		86,300		
	無形固定資産合計			86,300	
	固 定 資 産 合 計				7,265,032,773
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		797,566,469		
(2)	未 収 金		15,697,814		
	貸 倒 引 当 金		△ 851,912		
(3)	貯 蔵 品		734,223		
(4)	前 払 費 用		100,512		
	流 動 資 産 合 計			813,247,106	
	資 産 合 計				8,078,279,879

負債の部

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	2,639,620,777		
ロ その他の企業債	8,664,351		
企業債合計		2,648,285,128	
(2) リース債務		0	
(3) 引当金			
イ 修繕引当金	31,658,015		
引当金合計		31,658,015	
固定負債合計			2,679,943,143
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	147,455,404		
ロ その他の企業債	669,459		
企業債合計		148,124,863	
(3) リース債務		0	
(4) 未払金		39,303,372	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	2,552,000		
ロ 法定福利費引当金	508,000		
引当金合計		3,060,000	
(6) その他流動負債		12,011,295	
流動負債合計			202,499,530
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,493,420,576	
(2) 収益化累計額		△ 2,262,959,189	
繰延収益合計			3,230,461,387
負債合計			6,112,904,060

資 本 の 部

	円	円	円
6 資 本 金			<u>634,572,833</u>
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	602,815,331		
ロ その他資本剰余金	<u>467,408,580</u>		
資本剰余金合計		1,070,223,911	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分			
利益剰余金	<u>260,579,075</u>		
利益剰余金合計		<u>260,579,075</u>	
剰 余 金 合 計			<u>1,330,802,986</u>
資 本 合 計			<u>1,965,375,819</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>8,078,279,879</u></u>

令和5年度陸前高田市水道事業会計予定損益計算書（税抜）

（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		円	円	円
(1) 給水収益	345,090,910			
(2) 受託工事収益	2,727,273			
(3) その他の営業収益	11,955,000			
(4) 受託管理収益	<u>2,758,365</u>		362,531,548	
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	89,370,102			
(2) 配水及び給水費	92,563,268			
(3) 受託工事費	2,727,274			
(4) 総係費	58,103,492			
(5) 減価償却費	288,515,000			
(6) 資産減耗費	9,395,000			
(7) その他営業費用	1,000			
(8) 受託管理費	<u>1,599,342</u>		<u>542,274,478</u>	
営業損失				179,742,930
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	9,000			
(2) 他会計補助金	44,277,000			
(3) 長期前受金戻入	149,509,000			
(4) 雑収益	<u>11,069,010</u>		204,864,010	
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	31,917,000			
(2) 雑支出	<u>2,368,571</u>		<u>34,285,571</u>	<u>170,578,439</u>
経常損失				9,164,491
5 特別利益				
(1) 固定資産売却益	1,000			
(2) 過年度損益修正益	1,000			
(3) その他特別利益	<u>1,000</u>		3,000	
6 特別損失				
(1) 固定資産売却損	1,000			
(2) 減損損失	1,000			
(3) 過年度損益修正損	371,860			
(4) その他特別損失	<u>1,000</u>		<u>374,860</u>	<u>△ 371,860</u>
当年度純損失				9,536,351
前年度繰越利益剰余金				250,527,396
その他未処分利益剰余金変動額				0
当年度未処分利益剰余金				<u>240,991,045</u>

令和5年度陸前高田市水道事業会計予定貸借対照表（税抜）

（令和6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		60,770,416		
	ロ 建 物	269,595,314			
	減価償却累計額	<u>△ 132,230,687</u>	137,364,627		
	ハ 構 築 物	10,054,233,943			
	減価償却累計額	<u>△ 3,535,756,624</u>	6,518,477,319		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,434,172,608			
	減価償却累計額	<u>△ 1,057,870,533</u>	376,302,075		
	ホ 車 両 運 搬 具	12,760,696			
	減価償却累計額	<u>△ 11,272,070</u>	1,488,626		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	790,000			
	減価償却累計額	<u>△ 750,500</u>	39,500		
	ト 建 設 仮 勘 定		53,853,196		
	有形固定資産合計			7,148,295,759	
(2)	無形固定資産				
	イ 電 話 加 入 権		86,300		
	無形固定資産合計			<u>86,300</u>	
	固定資産合計				7,148,382,059
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		868,120,132		
(2)	未 収 金		15,747,814		
	貸 倒 引 当 金		△ 611,912		
(3)	貯 蔵 品		339,214		
(4)	前 払 費 用		120,730		
	流動資産合計			<u>883,715,978</u>	
	資 産 合 計				<u>8,032,098,037</u>

負債の部

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	2,568,376,181		
ロ その他の企業債	9,333,810		
企業債合計		2,577,709,991	
(2) リース債務		0	
(3) 引当金			
イ 修繕引当金	31,658,015		
引当金合計		31,658,015	
固定負債合計			2,609,368,006
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	128,688,308		
ロ その他の企業債	659,788		
企業債合計		129,348,096	
(3) リース債務		0	
(4) 未払金		44,679,282	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	2,529,000		
ロ 法定福利費引当金	507,000		
引当金合計		3,036,000	
(6) その他流動負債		10,811,295	
流動負債合計			187,874,673
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,390,819,973	
(2) 収益化累計額		△ 2,101,752,404	
繰延収益合計			3,289,067,569
負債合計			6,086,310,248

資 本 の 部

	円	円	円
6 資 本 金			<u>634,572,833</u>
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受贈財産評価額	602,815,331		
ロ その他資本剰余金	<u>467,408,580</u>		
資本剰余金合計		1,070,223,911	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分			
利益剰余金	<u>240,991,045</u>		
利益剰余金合計		<u>240,991,045</u>	
剰 余 金 合 計			<u>1,311,214,956</u>
資 本 合 計			<u>1,945,787,789</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>8,032,098,037</u></u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 総平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

建物 定額法による。

その他 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 6～50年

その他 15年

器具及び備品 3～15年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法 該当資産なし

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は当該組合に負担金を拠出しているが、水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとしているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

エ 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る額は、614,238千円である。

- (2) 有形固定資産の減価償却累計額 4, 968, 395, 378円
- (3) 長期前受金収益化累計額 Δ 2, 262, 959, 189円

3 その他

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

令和 6 年 度 陸 前 高 田 市
水道事業会計予算に関する説明資料

令和6年度陸前高田市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	節	予定額 (千円)	説明					
1 水道事業益	1 営業収益			601,752						
				388,570						
				1 給水収益	376,100					
				1 水道料金	355,000					
				2 量水器使用料	21,100					
				2 受託工事益	1,000					
				1 受託工事益	1,000					
				3 その他の益	11,470					
				1 他会計負担金	3,000	消火栓修繕負担金				
				2 手数料	8,360	給水証明等手数料 1 設計審査検査手数料 179 分岐手数料 7,920 指定工事事業者申請手数料 260				
				3 雑収益	110					
				2 営業外収益				213,178		
								1 受取利息及び配当金	10	
								1 預金利息	9	
								2 貸付利息	1	
	2 他会計金	33,300								
	1 他会計金	33,300	一般会計補助金（基準内） 2,700 一般会計補助金（基準外） 30,600							
	3 長期前受金戻	166,287								
	1 受贈財産額	17,650								
	2 工事負担金	4,968								
	3 国県補助金	87,013								
	4 一般会計補助金	43,214								
	5 補償金	13,442								
	4 雑収益	13,580								
	1 不用品売却収益	1								
	2 その他雑収益	13,579	下水道使用料徴収事務受託料 13,469 その他雑収入 110							
	5 消費税及び地方消費税還付金	1								
	1 消費税及び地方消費税還付金	1								

款	項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明	
	3 特別利益			4		
		1 固定資産 売却益		1		
			1 固定資産 売却益	1		
		2 過年度損 修正益		1		
			1 過年度損 修正益	1		
		3 長期前受 入金		1		
			1 長期前受 入金	1		
		4 その他 特別利益		1		
1 その他 特別利益	1					
2 受託小規模 給水事業収益	1 営業収益			2,785		
		1 受託管理 収益		2,785		
			1 給水収益	550	水道使用料	500
					量水器使用料	50
			2 手数料	2	設計審査検査手数料	
			3 雑収益	2,233	維持管理業務受託料	2,232
					その他雑収入	1

支 出

款	項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明	
1 水道事業費用	1 営業費用	1 原水及び浄水費		580,898		
				530,328		
				86,563		
			8 旅 費	10		
			11 報 償 費	490	残留塩素検査報償費 12人	
			13 備 耗 品 費	170		
			14 燃 料 費	36		
			15 光 熱 水 費	688	電気料	
			17 通 信 運 搬 費	906	通信料	
			19 委 託 料	11,192	自家用電気工作物保安全管理業務委託料	713
					水道水質検査業務委託料	6,685
					水源地等草刈業務委託料	494
					機械装置点検業務委託料	3,300
			20 手 数 料	225	臨時水質検査手数料	
			21 賃 借 料	10,287	土地借上料	167
					金成水源地仮設水処理設備賃借料	10,120
			22 修 繕 費	14,010		
			25 路 面 復 旧 費	150		
		26 動 力 費	45,201	電気料		
		27 薬 品 費	2,898	残留塩素試薬等薬品費		
		28 材 料 費	300			
				2 配水及び給水費	114,820	
				1 給 料	8,172	職員2人
				2 手 当	4,978	
				3 賞与引当金繰入額	1,106	
				6 法定福利費	2,428	
				7 法定福利費引当金繰入額	220	
				8 旅 費	60	
				11 報 償 費	100	配水池等草刈報償費 3人
				13 備 耗 品 費	95	
				15 光 熱 水 費	1,175	電気料
				17 通 信 運 搬 費	1,945	通信費
	19 委 託 料	30,427	自家用電気工作物保安全管理業務委託料	495		
上水道漏水調査等管路保守業務委託料			11,000			
漏水調査業務委託料			2,750			
量水器交換業務委託料			10,731			
配水池等草刈業務委託料			1,029			
機械装置点検業務委託料			1,588			
上水道施設点検業務委託料			2,834			
20 手 数 料	23	道路使用許可手数料				

款	項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
			21 賃 借 料	541	土地借上料
			22 修 繕 費	45,146	
			25 路 面 復 旧 費	500	
			26 動 力 費	17,404	電気料
			28 材 料 費	500	
		3 受 託 工 事 費		1,000	
			22 修 繕 費	1,000	
		4 総 係 費		63,703	
			1 給 料	11,132	職員3人
			2 手 当	7,453	
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,446	
			5 報 酬	135	水道事業審議会委員 15人
			6 法 定 福 利 費	3,430	
			7 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	288	
			8 旅 費	101	
			13 備 消 耗 品 費	403	
			14 燃 料 費	733	
			16 印 刷 製 本 費	891	
			17 通 信 運 搬 費	419	郵便料
			19 委 託 料	26,085	量水器検針及び再検針業務委託料 10,024 水道事業会計確定申告業務委託料 495 水道料金等収納代行業務委託料 919 水道積算システムサポート業務委託料 303 水道施設台帳等補正業務委託料 6,050 アセットマネジメント策定業務委託料 8,294
			20 手 数 料	1,272	
			21 賃 借 料	4,530	料金会計システム賃借料
			22 修 繕 費	1,260	
			32 研 修 費	68	
			35 会 費 負 担 金	2,871	日本水道協会負担金 147 建設物価調査会負担金 22 経済調査会東北支部負担金 25 行政事務包括委託業務負担金 2,666 簡易無線電波利用料 1 会議等出席負担金 10
			36 保 險 料	486	建物総合共済保険料 81 公用車保険料 182 水道賠償責任保険料 223
			37 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	240	
			39 公 課 費	60	自動車重量税
			40 補 助 金	400	受水槽等修繕費補助金

款	項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		5 減 価 償 却 費		261,764	
		1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		261,764	建物 5,693
					構築物 212,059
					機械及び装置 43,642
					車両運搬具 196
					工具器機及び備品 174
		6 資 産 減 耗 費		2,477	
		1 固 定 資 産 除 却 費		2,476	布設替による配水管等の除却費
		2 た な 卸 資 産 減 耗 費		1	
		7 そ の 他 営 業 費 用		1	
		2 雑 支 出		1	
	2 営 業 外 費 用			50,133	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		33,622	
		1 企 業 債 利 息		33,572	
		2 一 時 借 入 金 利		50	
		2 雑 支 出		11	
		1 不 用 品 売 却 原 価		10	
		2 そ の 他 雑 支 出		1	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		16,500	
		1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		16,500	
	3 特 別 損 失			387	
		1 固 定 資 産 売 却 損		1	
		1 固 定 資 産 売 却 損		1	
		2 減 損 損 失		1	
		1 減 損 損 失		1	
		3 過 年 度 損 益 修 正 損		384	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損		384	
		4 そ の 他 特 別 損 失		1	
		1 そ の 他 特 別 損 失		1	
	4 予 備 費			50	
		1 予 備 費		50	
		1 予 備 費		50	

款	項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明		
2 受託小規模 給水事業費用				1,903			
	1 営業費用	1 受託管理費		1,902			
			11 報 償 費	49	残留塩素検査報償費 1人 41 配水池等草刈報償費 1人 8		
			13 備 耗 品 費	90			
			15 光 熱 水 費	95	電気料		
			17 通 信 運 搬 費	22	郵便料		
			19 委 託 料	1,046	水道水質検査業務委託料	1,026	
					量水器検針業務委託料	20	
			22 修 繕 費	375			
			26 動 力 費	172	電気料		
			27 薬 品 費	51	残留塩素試薬等薬品費		
			36 保 險 料	2	建物総合共済保険料	1	
					水道賠償責任保険料	1	
			2 営業外費用			1	
				1 消費税及び 地方消費税		1	
					1 消費税及び 地方消費税	1	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明	
1 水道事業 資本的収入				337,040		
	1 企業債			218,700		
		1 企業債		218,700		
			1 企業債	218,700	153,200	市内配水管整備事業
					65,500	水道施設整備事業
	2 補助金			107,500		
		1 他会計補助金		101,000		
			1 他会計補助金	101,000	14,750	一般会計補助金（基準内）
					26,250	一般会計補助金（基準外）
					60,000	佐野地区給水設備改修事業
		2 国庫補助金		6,500		
			1 国庫補助金	6,500		高度浄水施設等整備費補助金(1/4)
	3 負担金			4,840		
		1 他会計負担金		4,840		
			1 他会計負担金	4,840		消火栓設置工事負担金
4 補償金			6,000			
	1 補償金		6,000			
		1 補償金	6,000		配水管移設工事補償金	

支 出

款	項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明	
1 水道事業 資本的支出	1 建設改良費	1 市内配水管 整備事業費		546,638		
				404,960		
				233,040		
			1 給 料	7,448	職員2人	
			2 手 当	6,209		
			6 法定福利費	2,443		
			13 備 消耗品費	250		
			19 委 託 料	11,000	上水道配水管詳細設計業務委託料	
			43 工事請負費	205,690	送水管布設工事費（元屋敷工区）	15,000
					配水管布設工事費（泉田工区）	20,000
					配水管布設工事費（中沢工区）	20,000
					配水管布設工事費（鳴石工区）	10,000
					配水管布設工事費（館工区）	100,000
					配水管布設工事費（佐野工区）	30,000
					配水管移設工事費（狩集工区）	5,850
					消火栓設置工事費	4,840
			2 営業設備費	920		
			1 量水器購入費	920		
	3 水道施設 整備事業費	171,000	19 委 託 料	28,000	金成水源地浄水施設詳細設計業務委託料	26,000
					金成水源地浄水施設用地建物動産補償業務委託料	1,500
金成水源地浄水施設用地登記変更業務委託料					500	
43 工事請負費			140,500	佐野ポンプ場新築工事費	120,000	
				竹駒水源地取水ポンプ交換工事費	9,000	
				金成水源地浄水施設用地建物解体工事費	6,500	
				減圧弁交換工事費	5,000	
44 土地購入費	2,500	金成水源地浄水施設用地購入費				
2 企業 債 業 還 債 金			141,678			
1 企業 債 業 還 債 金	1 企業 債 業 還 債 金			141,678		
				141,678		

