令和6年度

大崎市水道事業会計
予算に関する説明書

大 崎 市

令和6年度大崎市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度大崎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) 給水戸数	52,029戸
(2) 年間総給水量	14,518,556 m ³
(3) 一日平均給水量	39,777 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
配水施設整備事業	1,478,172千円

(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	3,870,975千円
第1項 営業収益	3,681,148千円
第2項 営業外収益	189,822千円
第3項 特別利益	5千円
支 出	
第1款 水道事業費用	3,815,721千円
第1項 営業費用	3,634,855千円
第2項 営業外費用	152,366千円
第3項 特別損失	8,500千円
第4項 予備費	20,000千円

(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1,502,430千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び過年度分損益勘定留保資金で補填するものとする。)

収 入		
第1款	水道事業資本的収入	815,796千円
第1項	企業債	633,400千円
第2項	補助金	106,264千円
第3項	負担金	11,000千円
第4項	他会計負担金	63,031千円
第5項	出資金	2,100千円
第6項	固定資産売却代金	1千円
支 出		
第1款	水道事業資本的支出	2,318,226千円
第1項	建設改良費	1,528,048千円
第2項	企業債償還金	679,928千円
第3項	投資	100,250千円
第4項	予備費	10,000千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額 (千円)	年度	年割額 (千円)
水道事業 資本的 支出	建設 改良費	鷹待嶽 配水場 更新事業	1,670,031	6	267,421
				7	803,418
				8	599,192

(債務負担行為)

第6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 (千円)
給水管布設工事 資金融資利子補給	自令和7年度 至令和11年度	給水管布設工事資金 借入額の利子に相当 する額
給水管布設工事 資金融資に伴う 損失補償	自令和6年度 至令和11年度	給水管布設工事資金 未償還元金の10%に 相当する額
給水車購入	自令和6年度 至令和7年度	19,740
量水器購入	自令和6年度 至令和7年度	65,000

(企業債)

第7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
配水管整備 事業	329,400	証書借入	5.0%以内 (ただし，利率 見直し方式で借 入れる政府資金 及び地方公共団 体金融機構資金 について，利率 の見直しを行っ た後においては，当該見直 後の利率)	政府資金，地方公 共団体金融機構資 金及びその他の借 入先の融資条件に よる。ただし，企 業財政の都合によ り据置期間及び償 還年限を短縮し， 若しくは繰上償還 又は低利債に借り 換えることができる。
水道施設整 備事業	183,500	同上	同上	同上
水道管路緊 急改善事業	120,500	同上	同上	同上

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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

(2) 営業外費用

(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10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 259,015千円

(他会計からの補助金)

第11条 水道事業経営のため大崎市一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、4,685千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第12条 たな卸資産の購入限度額は、50,000千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第13条 重要な資産の取得及び処分は、次のとおりとする。

取得する資産

種 類	名 称	数 量
測定機器	高速液体クロマトグラフ質量分析計	一 式

予算に関する説明書

令和6年度大崎市水道事業会計予算実施計画書

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			3,870,975	
	1. 営業収益		3,681,148	
		1. 給水収益	3,478,531	水道料金収入
		2. 受託工事収益	64,561	消火栓関連工事及び公共等関連修繕工事等の工事受託による収入
		3. その他営業収益	138,056	負担金, 諸手数料及び雑収益
	2. 営業外収益		189,822	
		1. 受取利息及び配当金	11,734	預金利子等
		2. 水道加入金	35,062	
		3. 他会計負担金	9,620	一般会計負担金
		4. 他会計補助金	4,685	一般会計補助金
		5. 長期前受金戻入	128,533	繰延収益の減価償却見合い額の収益化
		6. 雑収益	188	
	3. 特別利益		5	
		1. 固定資産売却益	2	
		2. 過年度損益修正益	1	
		3. その他特別利益	2	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1.水道事業費用			3,815,721	
	1. 営業費用		3,634,855	
		1. 原水及び浄水費	1,542,190	原水の取り入れに係る設備の維持及び作業に要する費用
		2. 配水費	290,881	配水池, 配水管その他浄水の配水に係る設備の維持及び作業に要する費用
		3. 給水費	228,969	給水装置に附属する量水器その他の設備の維持及び作業に要する費用
		4. 受託工事費	65,660	消火栓関連工事及び公共等関連修繕工事等に要する費用
		5. 業務費	276,017	業務に要する費用
		6. 総係費	124,390	事業全般に関連する費用
		7. 減価償却費	1,090,208	固定資産の減価償却費
		8. 資産減耗費	16,000	固定資産及びたな卸資産の除却損及び撤去費
		9. その他営業費用	540	材料の売却原価
	2. 営業外費用		152,366	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	141,809	企業債利息の償還金
		2. 雑支出	2,164	控除対象外消費税
		3. 消費税	6,883	納付消費税
		4. 補助金	1,510	鉛給水管布設替工事費補助金 給水管布設工事資金融資利子補給金
	3. 特別損失		8,500	
		1. 過年度損益修正損	8,000	過年度給水収益等返還金
		2. その他特別損失	500	
	4. 予備費		20,000	
		1. 予備費	20,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1. 水道事業 資本的收入			815,796	
	1. 企業債		633,400	
		1. 企業債	633,400	配水管整備, 配水管更新, 施設改修整備, 水道施設耐震化事業
	2. 補助金		106,264	
		1. 国庫補助金	106,264	水道管路緊急改善事業, 水道施設耐震化事業
	3. 負担金		11,000	
		1. 負担金	11,000	補償工事負担金
	4. 他会計負担金		63,031	
		1. 他会計負担金	63,031	一般会計負担金
	5. 出資金		2,100	
		1. 他会計出資金	2,100	一般会計出資金
6. 固定資産売却代金		1		
	1. 固定資産売却代金	1		

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1. 水道事業 資本の支出			2,318,226	
	1. 建設改良費		1,528,048	
		1. 配水施設整備費	1,478,172	配水管整備, 配水管更新, 施設改修整備
		2. 固定資産購入費	49,876	応急給水用具購入, 量水器購入
	2. 企業債償還金		679,928	
		1. 企業債償還金	679,928	企業債元金の償還金
	3. 投資		100,250	
		1. 投資有価証券	100,250	事業債等購入
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	

令和6年度大崎市水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(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(△は純損失)	△ 44,917
	減価償却費	1,090,207
	固定資産除却費	15,000
	未収金貸倒引当金の増減額(△は減少)	300
	長期前受金戻入額	△ 123,499
	支払利息及び企業債取扱諸費	141,809
	受取利息及び配当金	△ 11,734
	未収金の増減額(△は増加)	150,265
	未払金の増減額(△は減少)	△ 141,320
	貯蔵品の増減額(△は増加)	1,336
	小計	1,077,447
	利息及び配当金の受取額	11,734
	利息の支払額	△ 141,809
	業務活動によるキャッシュ・フロー	947,372
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	△ 1,402,211
	有形固定資産の売却による収入	1
	国庫補助金による収入	94,598
	工事負担金による収入	10,000
	他会計負担金による収入	63,031
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,234,581
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の発行による収入	633,400
	企業債の償還による支出	△ 679,928
	他会計からの出資による収入	2,100
	投資有価証券の取得による支出	△ 100,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 144,428
	資金増加額(又は減少額)	△ 431,637
	資金期首残高	5,810,372
	資金期末残高	5,378,735

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

注 () 内は会計年度任用職員数を外書したものである。

区 分	職員数(人)		給 与 費(千円)				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	15	(5) 30	10,004	115,863	89,904	215,771	43,244	259,015
前 年 度	15	(4) 30	7,461	116,986	87,144	211,591	40,878	252,469
比 較	0	(1) 0	2,543	△ 1,123	2,760	4,180	2,366	6,546

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養	期 末	勤 勉	寒 冷 地	時 間 外	通 勤	管 理 職	住 居	管 理 職 員	退 職 手 当	児 童 手 当	賞 与 引 当 金
		手 当	手 当	手 当	手 当	勤 務 手 当	手 当	手 当	手 当	特 別 勤 務 手 当	組 合 負 担 金		繰 入 額 及 び 退 職 給 付 費
手 当 の 内 訳	本 年 度	2,490	21,774	19,063	1,691	9,127	3,199	2,370	222	45	17,837	920	11,166
	前 年 度	2,610	20,896	17,140	1,715	9,240	3,237	2,370	222	45	13,820	1,020	14,829
	比 較	△ 120	878	1,923	△ 24	△ 113	△ 38				4,017	△ 100	△ 3,663

2. 給料及び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	△ 1,123	給与改定に伴う増減分	1,179		
		昇給に伴う増加分	1,141	普通昇給	
		その他の増減分	△ 3,443	人事異動等	
手 当	2,760	制度改正に伴う増減分	1,736		
		その他の増減分	1,024	人事異動等	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術職 (行政職)	備 考
令和6年4月1日現在	平均給料月額(円)	315,116	
	平均給与月額(円)	337,936	
	平均年齢(歳)	44.3	
令和5年4月1日現在	平均給料月額(円)	325,260	
	平均給与月額(円)	337,953	
	平均年齢(歳)	44.5	

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	事務・技術職 (行政職)	一般会計の制度
		行政職
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(行政職)			備考
	級	職員数(人)	構成比(%)	
令和6年4月1日現在	1級	3	10	
	2級	4	13	
	3級	6	21	
	4級	11	37	
	5級	3	10	
	6級	1	3	
	7級	1	3	
	8級	1	3	
	計	30	100	
令和5年4月1日現在	1級	3	10	
	2級	2	7	
	3級	7	24	
	4級	12	40	
	5級	3	10	
	6級	1	3	
	7級	1	3	
	8級	1	3	
	計	30	100	

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行政職	主事・技師	主事・技師	係長・主査	課長補佐 技術補佐 主 幹	困難な業務を 処理する課長 補佐、技術補 佐及び同程度 の職務	課長及び 同程度の 職 務	参事及び 同程度の 職 務	部長及び 同程度の 職 務

(4) 昇給

区 分		合計	事務・技術職 (行政職)	備考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	30	30		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	24	24		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)			
		4号給 (人)	21	21	
		6号給 (人)	3	3	
		8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	80.0	80			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	30	30		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	25	25		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)			
		4号給 (人)	22	22	
		6号給 (人)	3	3	
		8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	83.3	83.3			

(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	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.40	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有	

(6) 定年退職及び応募認定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 (1年当2%)	
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 (1年当2%)	

(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	
寒 冷 地 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	
管 理 職 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
管理職員特別勤務手当	同 じ	

継続費に関する調書

(単位:千円)

款	項	事業名	全体計画					前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率(%)	備考		
			年	年割額	同左財源内訳											
					企業債	国庫補助金	他会計出資金								損益勘定留保資金	
水道事業資本的支出	建設費 改良費	三本木枝線管路更新工事負担金	5	40,700	0	0	0	40,700		40,700	0	40,700		72.0		
			6	15,836	0	0	0	15,836			15,836	15,836		28.0		
			計	56,536	0	0	0	56,536	0	40,700	15,836	56,536	0	100.0		
水道事業資本的支出	建設費 改良費	鷹待嶽配水場更新事業	6	267,421	183,500	2,882	2,100	78,939			267,421	267,421		16.0		
			7	803,418	551,700	8,660	6,400	236,658					803,418		48.1	
			8	599,192	411,500	6,458	4,800	176,434					599,192		35.9	
			計	1,670,031	1,146,700	18,000	13,300	492,031	0	0	267,421	267,421	1,402,610		100.0	

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)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		
水道事業包括業務委託	3,485,000	令和3年度から 令和5年度まで	1,359,600	令和6年度から 令和8年度まで	2,039,400	収益的収入	2,039,400
水道企業会計システムリース	39,000	令和3年度から 令和5年度まで	9,343	令和6年度から 令和9年度まで	28,030	収益的収入	28,030
上下水道施設管理システムリース	33,000	令和4年度から 令和5年度まで	6,026	令和6年度から 令和9年度まで	24,103	収益的収入	24,103
給水管布設工事資金融資利子補給(令和5年度)	給水管布設工事資金借入額の利子に相当する額			令和6年度から 令和10年度まで	限度額に同じ	収益的収入	
給水管布設工事資金融資利子補給(令和5年度)	給水管布設工事資金未償還元金の10%に相当する額	令和5年度		令和6年度から 令和10年度まで		収益的収入	
給水管布設工事資金融資利子補給(令和6年度)	給水管布設工事資金借入額の利子に相当する額			令和7年度から 令和11年度まで	限度額に同じ	収益的収入	
給水管布設工事資金融資に伴う損失補償(令和6年度)	給水管布設工事資金未償還元金の10%に相当する額			令和7年度から 令和11年度まで		収益的収入	
給水車購入	19,740			令和6年度から 令和7年度まで	19,740	損益勘定留保資金	19,740
量水器購入	65,000			令和6年度から 令和7年度まで	65,000	収益的収入	65,000

令和6年度大崎市水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(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

イ 土 地	地		322,733,282	
ロ 建 物	物	2,059,885,919		
	減価償却累計額	<u>△ 1,092,427,062</u>	967,458,857	
ハ 構 築 物	物	41,716,979,602		
	減価償却累計額	<u>△ 22,024,027,159</u>	19,692,952,443	
ニ 機 械 及 び 装 置		6,378,838,770		
	減価償却累計額	<u>△ 4,577,076,725</u>	1,801,762,045	
ホ 量 水 器		312,102,544		
	減価償却累計額	<u>△ 160,115,668</u>	151,986,876	
ヘ 車 両 運 搬 具		26,191,284		
	減価償却累計額	<u>△ 24,797,719</u>	1,393,565	
ト 工 具 器 具 及 び 備 品		244,184,500		
	減価償却累計額	<u>△ 176,889,775</u>	67,294,725	
チ 建 設 仮 勘 定			415,723,486	
	有形固定資産合計			<u>23,421,305,279</u>

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権			787,200	
ロ 施 設 利 用 権			<u>2,332,200</u>	
	無形固定資産合計			<u>3,119,400</u>

(3)投 資

イ 投 資 有 価 証 券			<u>1,100,000,000</u>	
	投資合計			<u>1,100,000,000</u>
	固定資産合計			<u>24,524,424,679</u>

2. 流動資産

(1)現金預金

5,378,735,221

(2)未 収 金

169,409,487

貸倒引当金

△ 12,773,097 156,636,390

(3)貯 蔵 品

29,447,000

流動資産合計

5,564,818,611

資産合計

30,089,243,290

負債の部

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	9,477,423,097		
企業債合計		9,477,423,097	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	440,391,681		
引当金合計		440,391,681	
固定負債合計			9,917,814,778
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	659,731,102		
企業債合計		659,731,102	
(2) 未払金		191,546,456	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	16,138,645		
ロ 法定福利費引当金	3,366,305		
引当金合計		19,504,950	
(4) その他流動負債		116,803,036	
流動負債合計			987,585,544
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 工事負担金	2,224,641,000		
ロ 国庫補助金	2,687,697,443		
ハ 受贈財産評価額	611,869,919		
ニ 他会計補助金	111,564,899		
ホ 県支出金	369,634,184		
長期前受金合計		6,005,407,445	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 工事負担金	△ 1,017,385,310		
ロ 国庫補助金	△ 1,356,417,535		
ハ 受贈財産評価額	△ 315,448,357		
ニ 他会計補助金	△ 78,385,697		
ホ 県支出金	△ 241,890,858		
長期前受金収益化累計額合計		△ 3,009,527,757	
繰延収益合計			2,995,879,688
負債合計			13,901,280,010

資本の部

6. 資本金			14,303,055,141
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	20,835,192		
資本剰余金合計		20,835,192	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	600,000,000		
ロ 建設改良積立金	16,718,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,247,354,947		
利益剰余金合計		1,864,072,947	
剰余金合計			1,884,908,139
負債資本合計			16,187,963,280
			30,089,243,290

令和5年度大崎市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(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

イ 土 地		322,733,282	
ロ 建 物	2,059,885,919		
減価償却累計額	<u>△ 1,043,951,062</u>	1,015,934,857	
ハ 構 築 物	41,453,911,026		
減価償却累計額	<u>△ 21,958,291,142</u>	19,495,619,884	
ニ 機 械 及 び 装 置	6,306,177,168		
減価償却累計額	<u>△ 4,354,253,726</u>	1,951,923,442	
ホ 量 水 器	306,213,544		
減価償却累計額	<u>△ 158,096,668</u>	148,116,876	
ヘ 車 両 運 搬 具	26,191,284		
減価償却累計額	<u>△ 24,797,719</u>	1,393,565	
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	205,995,500		
減価償却累計額	<u>△ 168,610,775</u>	37,384,725	
チ 建 設 仮 勘 定		159,858,003	
有形固定資産合計			<u>23,132,964,634</u>

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		787,200	
ロ 施 設 利 用 権		2,427,200	
ハ 水 利 権		3	
無形固定資産合計			<u>3,214,403</u>

(3)投 資

イ 投 資 有 価 証 券		1,000,000,000	
投 資 合 計			<u>1,000,000,000</u>
固定資産合計			<u>24,136,179,037</u>

2. 流動資産

(1)現金預金 5,810,372,218

(2)未収金 319,674,771
貸倒引当金 △ 12,473,097 307,201,674

(3)貯蔵品 30,783,352

流動資産合計 6,148,357,244

資産合計 30,284,536,281

負 債 の 部

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	9,503,754,199		
企業債合計		9,503,754,199	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	440,391,681		
引当金合計		440,391,681	
固定負債合計			9,944,145,880
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	679,927,644		
企業債合計		679,927,644	
(2) 未払金			332,866,619
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	16,138,645		
ロ 法定福利費引当金	3,366,305		
引当金合計		19,504,950	
(4) その他流動負債			
流動負債合計		116,803,036	1,149,102,249
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 工事負担金	2,215,081,290		
ロ 国庫補助金	2,601,032,373		
ハ 受贈財産評価額	611,869,919		
ニ 他会計補助金	111,949,694		
ホ 県支出金	369,634,184		
長期前受金合計		5,909,567,460	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 工事負担金	△ 973,796,600		
ロ 国庫補助金	△ 1,298,841,011		
ハ 受贈財産評価額	△ 302,624,357		
ニ 他会計補助金	△ 78,065,492		
ホ 県支出金	△ 232,700,858		
長期前受金収益化累計額合計		△ 2,886,028,318	
繰延収益合計			3,023,539,142
負債合計			14,116,787,271

資 本 の 部

6. 資本金			14,183,334,226
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	20,835,192		
資本剰余金合計		20,835,192	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	600,000,000		
ロ 建設改良積立金	16,718,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,346,861,592		
利益剰余金合計		1,963,579,592	
資本剰余金合計			1,984,414,784
負債資本合計			16,167,749,010
負債資本合計			30,284,536,281

令和5年度大崎市水道事業予定損益計算書(前年度分)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	3,210,751,632		
	(2) 受託工事収益	42,576,000		
	(3) その他営業収益	<u>127,376,809</u>	3,380,704,441	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	1,420,945,657		
	(2) 配水費	253,086,114		
	(3) 給水費	201,016,001		
	(4) 受託工事費	38,703,839		
	(5) 業務費	245,409,628		
	(6) 総係費	111,549,466		
	(7) 減価償却費	1,087,418,636		
	(8) 資産減耗費	30,566,000		
	(9) その他営業費用	<u>51,651</u>	<u>3,388,746,992</u>	
	営業損失			8,042,551
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	9,189,704		
	(2) 水道加入金	44,129,200		
	(3) 他会計負担金	10,965,000		
	(4) 他会計補助金	8,455,000		
	(5) 長期前受金戻入	134,398,000		
	(6) 雑収益	<u>930,668</u>	208,067,572	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	137,690,074		
	(2) 雑支出	1,663,000		
	(3) 補助金	<u>1,510,000</u>	<u>140,863,074</u>	<u>67,204,498</u>
	経常利益			59,161,947
5	特別利益			
	(3) その他特別利益	<u>608,064</u>	608,064	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	4,946,459		
	(2) その他特別損失	<u>233,637</u>	<u>5,180,096</u>	<u>△ 4,572,032</u>
	当年度純利益			54,589,915
	前年度繰越利益剰余金			<u>1,292,271,677</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,346,861,592</u></u>

(注記) 令和6年度

I. 重要な会計方針にかかる事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

満期保有目的債券は償却原価法（定額法）。ただし取得価額と券面額との差額について、重要性が乏しいものについては償却原価法を適用しない。

(2) 貯蔵品

貯蔵品は移動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

(1) 有形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	10～20年
量水器	8年
工具器具及び備品	5年
車両運搬具	5年

(2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

施設利用権	40年
水利権	20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

令和6年度末における職員に対する退職手当の要支給額に、宮城県市町村職員退職手当組合における積立不足相当額を加算した金額を計上している。

(2) 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及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、令和6年度末における支給（支払）見込額に基づき、令和6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、債権の回収状況を鑑み、回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

予定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573,385,260円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	13,265,158円
<u>1年超</u>	<u>24,900,183円</u>
計	38,165,341円

(注記) 令和5年度

I. 重要な会計方針にかかる事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

満期保有目的債券は償却原価法（定額法）。ただし取得価額と券面額との差額について、重要性が乏しいものについては償却原価法を適用しない。

(2) 貯蔵品

貯蔵品は移動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

(1) 有形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	10～20年
量水器	8年
工具器具及び備品	5年
車両運搬具	5年

(2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

施設利用権	40年
水利権	20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

令和5年度末における職員に対する退職手当の要支給額に、宮城県市町村職員退職手当組合における積立不足相当額を加算した金額を計上している。

(2) 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及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、令和5年度末における支給（支払）見込額に基づき、令和5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、債権の回収状況を鑑み、回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

予定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632,258,364円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	14,488,060円
<u>1年超</u>	<u>38,165,341円</u>
計	52,653,401円

予 算 説 明 資 料

令和6年度 大崎市水道事業会計予算説明

1. 収益的収入及び支出

(単位：千円)

収 入			支 出		
款 項 目		金 額	款 項 目		金 額
1	水道事業収益	3,870,975	1	水道事業費用	3,815,721
1	1 営業収益	3,681,148	1	1 営業費用	3,634,855
	1 給水収益	3,478,531	1	1 原水及び浄水費	1,542,190
	2 受託工事収益	64,561	2	2 配水費	290,881
	3 その他営業収益	138,056	3	3 給水費	228,969
2	2 営業外収益	189,822	4	4 受託工事費	65,660
	1 受取利息及び配当金	11,734	5	5 業務費	276,017
	2 水道加入金	35,062	6	6 総係費	124,390
	3 他会計負担金	9,620	7	7 減価償却費	1,090,208
	4 他会計補助金	4,685	8	8 資産減耗費	16,000
	5 長期前受金戻入	128,533	9	9 その他営業費用	540
	6 雑収益	188	2	2 営業外費用	152,366
3	3 特別利益	5	1	1 支払利息及び企業債取扱諸費	141,809
1	1 固定資産売却益	2	2	2 雑支出	2,164
2	2 過年度損益修正益	1	3	3 消費税	6,883
3	3 その他特別利益	2	4	4 補助金	1,510
			3	3 特別損失	8,500
			1	1 過年度損益修正損	8,000
			2	2 その他特別損失	500
			4	4 予備費	20,000
			1	1 予備費	20,000

2. 資本的収入及び支出

(単位：千円)

収 入			支 出		
款 項 目		金 額	款 項 目		金 額
1	水道事業資本的収入	815,796	1	水道事業資本的支出	2,318,226
1	1 企業債	633,400	1	1 建設改良費	1,528,048
	1 企業債	633,400	1	1 配水施設整備費	1,478,172
2	2 補助金	106,264	2	2 固定資産購入費	49,876
	1 国庫補助金	106,264	2	2 企業債償還金	679,928
3	3 負担金	11,000	1	1 企業債償還金	679,928
	1 負担金	11,000	3	3 投資	100,250
4	4 他会計負担金	63,031	1	1 投資有価証券	100,250
	1 他会計負担金	63,031	4	4 予備費	10,000
5	5 出資金	2,100	1	1 予備費	10,000
	1 他会計出資金	2,100			
6	6 固定資産売却代金	1			
	1 固定資産売却代金	1			

収益的収入及び支出

1. 収 入

(単位:千円)

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1						
1	水道事業収益	3,870,975	3,934,825	△ 63,850		
1	営業収益	3,681,148	3,729,085	△ 47,937		
1	給水収益	3,478,531	3,494,217	△ 15,686	1 水道料金	3,478,531
2	受託工事収益	64,561	99,261	△ 34,700	1 給水工事収益	25,450
					2 修繕工事収益	39,111
						消火栓新設改良等工事収益
						消火栓修繕工事収益 780
						給配水管修繕工事収益 1
						公共工事等関連修繕工事収益
						38,330
3	その他営業収益	138,056	135,607	2,449	1 材料売却収益	593
					2 手数料	40,022
					3 負担金	97,440
						設計審査・工事検査, 水質検査手数料等
						下水道使用料等収納事務負担金
						69,173
						下水道事業会計負担金 12,621
						包括業務下水道事業負担金 14,233
						栗原市送水等負担金 1,413
					4 雑収益	1
2	営業外収益	189,822	205,735	△ 15,913		
1	受取利息及び配当金	11,734	8,600	3,134	1 預金利息	1,100
					3 有価証券利息	10,634
2	水道加入金	35,062	43,088	△ 8,026	1 水道加入金	35,062
3	他会計負担金	9,620	10,965	△ 1,345	1 他会計負担金	9,620
						一般会計負担金
4	他会計補助金	4,685	8,455	△ 3,770	1 他会計補助金	4,685
						一般会計補助金
5	長期前受金戻入	128,533	134,398	△ 5,865	1 長期前受金戻入	128,533
						繰延収益の減価償却見合い額の収益化
6	雑収益	188	229	△ 41	1 その他雑収益	188

(単位:千円)

款 項 目		本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	増 減	節		説 明
					区 分	金 額	
3	特 別 利 益	5	5	0			
	1 固定資産売却益	2	2	0	1 固定資産売却益	2	
	2 過年度損益修正益	1	1	0	1 過年度損益修正益	1	
	3 その他特別利益	2	2	0	1 その他特別利益 2 貸倒引当金戻入益	1 1	

2. 支 出

(単位:千円)

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1						
1	水道事業費用	3,815,721	3,910,604	△ 94,883		
1	営業費用	3,634,855	3,710,865	△ 76,010		
1	1 原水及び浄水費	1,542,190	1,562,211	△ 20,021		
					1 給 料	12,090 職員給料
					2 手 当	4,857 扶養手当 300
						通勤手当 303
						時間外勤務手当 968
						期末手当 1,636
						勤勉手当 1,390
						寒冷地手当 140
						児童手当 120
					3 賞与引当金繰入額	1,513 翌年度支給期末・勤勉手当のうち当年度勤務期間分
					6 法定福利費	3,798 共済組合負担金等
					7 法定福利費引当金繰入額	317 賞与引当金計上に係る共済組合負担金支出見込額
					13 備 消 耗 品 費	100 事務用品等
					14 燃 料 費	90 公用車ガソリン代
					19 委 託 料	250,901 水道施設運転管理業務委託料等
					21 使用料及び賃借料	1,335 公用車リース料, 土地使用料
					22 修 繕 費	18,485 送水管等修繕費
					27 材 料 費	150 緊急修繕用材料費
					29 負 担 金	4,551 上大沢ダム管理負担金
					30 受 水 費	1,243,750 大崎広域水道受水費
					35 保 険 料	253 建物・自動車損害保険共済分担金
	2 配 水 費	290,881	286,144	4,737		
					1 給 料	18,565 職員給料
					2 手 当	10,156 扶養手当 618
						通勤手当 593
						時間外勤務手当 1,486
						期末手当 3,608
						勤勉手当 3,128
						寒冷地手当 303
						児童手当 420
					3 賞与引当金繰入額	2,392 翌年度支給期末・勤勉手当のうち当年度勤務期間分
					5 報 酬	3,942 会計年度任用職員報酬
					6 法定福利費	6,888 共済組合負担金等 6,024
						社会保険料等 864
					7 法定福利費引当金繰入額	500 賞与引当金計上に係る共済組合負担金支出見込額
					13 備 消 耗 品 費	8,738 水質検査用消耗品等
					14 燃 料 費	149 公用車ガソリン代
					15 光 熱 水 費	120 プロパンガス料金
					17 通 信 運 搬 費	16 郵送料
					19 委 託 料	134,234 水道施設運転管理業務委託料 水質検査業務委託料 給水装置等関連業務委託料等
					20 手 数 料	216 腸内細菌検査手数料

(単位:千円)

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	増 減	節		説 明		
				区 分	金 額			
3 給 水 費	228,969	226,194	2,775	21 使 用 料 及 び 賃 借 料	1,702	公用車リース料, 土地使用料		
				22 修 繕 費	80,000	給・配水管修繕工事 配水施設修繕工事等		
				24 路 面 復 旧 費	2,000	漏水修理箇所等の路面復旧費		
				26 薬 品 費	4,648	水質検査用試薬等		
				27 材 料 費	350	緊急修繕用材料費等		
				29 負 担 金	16,113	大崎広域水道設備設置負担金		
				35 保 険 料	148	建物・自動車損害保険共済分担金		
				37 公 課 費	4	印紙代		
				1 給 料	7,498	職員給料		
				2 手 当	3,696	扶養手当	198	
						通勤手当	267	
						時間外勤務手当	600	
						期末手当	1,325	
						勤勉手当	1,097	
		寒冷地手当	89					
		児童手当	120					
		3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	853	翌年度支給期末・勤勉手当のうち当年度勤務期間分				
		5 報 酬	1,971	会計年度任用職員報酬				
		6 法 定 福 利 費	2,774	共済組合負担金等	2,342			
				社会保険料等	432			
		7 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	179	賞与引当金計上に係る共済組合負担金支出見込額				
		13 備 消 耗 品 費	778	給水袋, 事務用品等				
		14 燃 料 費	130	公用車ガソリン代				
		17 通 信 運 搬 費	29	郵送料				
		19 委 託 料	144,256	給水装置等関連業務委託料等				
		20 手 数 料	107	公用車車検手数料等				
		21 使 用 料 及 び 賃 借 料	6,847	水道施設管理システムリース料等				
		22 修 繕 費	59,261	定期交換量水器代等				
		27 材 料 費	339	量水器定期交換用継手材料代等				
		35 保 険 料	143	自動車損害保険共済分担金等				
		37 公 課 費	108	自動車重量税等				
4 受 託 工 事 費	65,660	101,460	△ 35,800	1 給 料	668	職員給料		
				2 手 当	241	通勤手当	13	
						時間外勤務手当	54	
						期末手当	91	
						勤勉手当	83	
						3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	347	翌年度支給期末・勤勉手当のうち当年度勤務期間分
						6 法 定 福 利 費	204	共済組合負担金等
						7 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	73	賞与引当金計上に係る共済組合負担金支出見込額
						13 備 消 耗 品 費	86	事務用品等
						19 委 託 料	1	配水管移設設計業務委託料
						22 修 繕 費	41,050	公共工事等関連修繕費等
						31 工 事 請 負 費	22,990	消火栓新設設置工事等

(単位:千円)

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
5 業 務 費	276,017	269,980	6,037			
				1 給 料	7,296	職員給料
				2 手 当	4,696	扶養手当 360 通勤手当 75 時間外勤務手当 584 期末手当 1,917 勤勉手当 1,634 寒冷地手当 126
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,060	翌年度支給期末・勤勉手当のうち当年度勤務期間分
				5 報 酬	3,941	会計年度任用職員報酬
				6 法 定 福 利 費	3,267	共済組合負担金等 2,382 社会保険料等 885
				7 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	222	賞与引当金計上に係る共済組合負担金支出見込額
				11 報 償 費	154	収納団体報償金
				13 備 消 耗 品 費	92	事務用品等
				17 通 信 運 搬 費	15,669	郵送料
				19 委 託 料	221,868	水道料金収納等業務委託料, 給水装置等関連業務委託料等
				20 手 数 料	16,920	口座振替手数料等
				21 使 用 料 及 び 賃 借 料	832	システム端末リース料等
6 総 係 費	124,390	129,708	△ 5,318			
				1 給 料	35,036	職員給料
				2 手 当	16,019	扶養手当 360 住居手当 222 通勤手当 788 時間外勤務手当 2,451 管理職手当 1,719 期末手当 5,284 勤勉手当 4,718 寒冷地手当 426 児童手当 20 管理職員特別勤務手当 31
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,001	翌年度支給期末・勤勉手当のうち当年度勤務期間分
				5 報 酬	150	運営審議会委員等報酬
				6 法 定 福 利 費	11,500	共済組合負担金等
				7 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,046	賞与引当金計上に係る共済組合負担金支出見込額
				8 旅 費	268	職員研修旅費 運営審議会委員等費用弁償
				9 退 職 手 当 組 合 負 担 金	17,837	
				12 被 服 費	375	作業服等
				13 備 消 耗 品 費	1,119	庁舎管理, 事務用品等
				14 燃 料 費	163	公用車ガソリン代等
				15 光 熱 水 費	7,807	上下水道部庁舎電気料等
				16 印 刷 製 本 費	842	コピー料金等
				17 通 信 運 搬 費	1,045	電話料金等
				19 委 託 料	8,378	庁舎維持管理委託料等

(単位:千円)

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
				20 手 数 料	354	資金管理システム保守手数料等
				21 使 用 料 及 び 賃 借 料	10,004	電算システムリース料等
				22 修 繕 費	1,000	庁舎等修繕費
				29 負 担 金	3,238	日本水道協会負担金等
				32 研 修 費	162	職員研修費
				34 厚 生 費	671	職員健康診断料
				35 保 険 料	1,064	水道賠償責任保険料等
				38 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,301	期末未収金の評価による繰入
				39 貸 倒 損 失	10	当年度分不納欠損額
7	1,090,208	1,102,913	△ 12,705			
				1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,090,112	建物 48,476 構築物 793,376 機械及び装置 237,962 工具器具及び備品 8,279 量水器 2,019
				2 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	96	橋梁施設利用権 95 水利権 1
8	16,000	31,888	△ 15,888			
				1 固 定 資 産 除 却 費	16,000	
9	540	367	173			
				1 材 料 売 却 原 価	540	
2	152,366	171,239	△ 18,873			
1	141,809	136,862	4,947			
				1 企 業 債 利 息	141,809	
2	2,164	1,663	501			
				1 そ の 他 雑 支 出	2,164	控除対象外消費税
3	6,883	31,204	△ 24,321			
				1 納 付 消 費 税	6,883	
4	1,510	1,510	0			
				1 補 助 金	1,510	鉛給水管布設替補助金 給水管布設工事利子補給補助金
3	8,500	8,500	0			
1	8,000	8,000	0			
				1 過 年 度 損 益 修 正 損	8,000	過年度給水収益等返還金
2	500	500	0			
				1 そ の 他 特 別 損 失	500	
4	20,000	20,000	0			
1	20,000	20,000	0			
				1 予 備 費	20,000	

資本的収入及び支出

1. 収 入

(単位:千円)

1	款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	増 減	節		説 明
					区 分	金 額	
	水道事業収入	815,796	1,110,230	△ 294,434			
1	企業債	633,400	839,500	△ 206,100			
1	企業債	633,400	839,500	△ 206,100	1 企業債	633,400	配水管整備, 配水管更新, 施設改修整備事業等
2	補助金	106,264	99,344	6,920			
1	国庫補助金	106,264	99,344	6,920	1 国庫補助金	106,264	水道管路緊急改善事業, 基幹水道施設構造物の耐震化事業
3	負担金	11,000	46,560	△ 35,560			
1	負担金	11,000	46,560	△ 35,560	1 工事負担金	11,000	補償工事負担金
4	他会計負担金	63,031	68,525	△ 5,494			
1	他会計負担金	63,031	68,525	△ 5,494	1 他会計負担金	63,031	一般会計負担金
5	出資金	2,100	56,300	△ 54,200			
1	他会計出資金	2,100	56,300	△ 54,200	1 他会計出資金	2,100	一般会計出資金
6	固定資産売却代金	1	1	0			
1	固定資産売却代金	1	1	0	1 固定資産売却代金	1	

2. 支 出

(単位:千円)

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1						
1	水道事業 資本的支出	2,318,226	2,187,317	130,909		
1	1 建設改良費	1,528,048	1,286,161	241,887		
1	1 配水施設整備費	1,478,172	1,278,847	199,325		
				1 給料	34,710	職員給料
				2 手当	21,236	扶養手当 654 通勤手当 1,160 時間外勤務手当 2,984 管理職手当 651 期末手当 5,275 勤勉手当 4,675 寒冷地手当 607 児童手当 240 管理職員特別勤務手当 14
				6 法定福利費	12,476	共済組合負担金等 12,476
				13 備消耗品費	331	事務用品等
				14 燃料費	227	公用車ガソリン代
				19 委託料	32,386	実施設計業務委託料等
				21 使用料及び賃借料	5,905	公用車リース料等
				24 路面復旧費	227,825	配水管整備工事, 配水管更新工事の路面復旧費
				29 負担金	15,836	配水管更新工事負担金
				31 工事請負費	1,127,201	配水管整備, 配水管更新, 施設改修整備工事等
				35 保険料	39	自動車損害保険共済分担金
	2 固定資産購入費	49,876	7,314	42,562		
				2 機械及び装置購入費	1,980	流量計購入
				3 工具器具及び備品購入費	42,007	水質検査機器等購入
				4 量水器購入費	5,889	新設量水器購入
	2 企業債償還金	679,928	690,656	△ 10,728		
	1 企業債償還金	679,928	690,656	△ 10,728		
				1 企業債償還金	679,928	
	3 投資資産	100,250	200,500	△ 100,250		
	1 投資有価証券	100,250	200,500	△ 100,250		
				1 投資有価証券	100,000	事業債等購入
				2 有価証券利息	250	既発債購入時経過利息
	4 子備費	10,000	10,000	0		
	1 子備費	10,000	10,000	0		
				1 子備費	10,000	