

令和 6 年 度

西粟倉村簡易水道事業会計予算

岡山県英田郡西粟倉村

令和6年度 西栗倉村簡易水道事業会計予算書

(総 則)

第1条 令和6年度西栗倉村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	730件
(2)年間総給水量	154,359立方メートル
(3)一日平均給水量	423立方メートル
(4)主な建設改良工事 建設改良費	11,035千円

(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、営業費用中委託料5,852千円の財源に充てるため、企業債5,800千円を借り入れる。

収 入	
第1款 簡易水道事業収益	82,798千円
第1項 営業収益	27,734千円
第2項 営業外収益	55,064千円
支 出	
第2款 簡易水道事業費	93,350千円
第1項 営業費用	90,736千円
第2項 営業外費用	1,783千円
第3項 特別損失	781千円
第4項 予備費	50千円

(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1,012千円は、当年度損益勘定留保資金1,012千円で補てんするものとする。)

収 入	
第3款 資本的収入	50,123千円
第1項 他会計補助金	29,684千円
第2項 他会計負担金	20,087千円
第3項 工事負担金	352千円
支 出	
第4款 資本的支出	51,135千円
第1項 建設改良費	11,035千円
第2項 企業債償還金	40,050千円
第3項 予備費	50千円

(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10,346千円及び12,635千円である。

(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	利率	償還の方法
公営企業会計 適用債	5,800千円	3.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れられる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率	政府その他の資金借入れについては、その融通条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、若しくは繰り上げ償還または低利に借り換えることが出来る。

(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
- (2) 営業外費用
- (3) 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

7,213千円

(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30,285千円である。

(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、4,600千円と定める。

令和6年度西栗倉村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
1. 簡易水道事業収益	1. 営業収益		82,798	
			27,734	
		1. 給水収益	26,700	水道使用料（現年分）
		2. 受託工事収益	1,000	
	2. 営業外収益	4. その他の営業収益	34	催促手数料、閉栓手数料
			55,064	
		2. 他会計補助金	601	一般会計繰入金（基準外）
		4. 負担金	616	一般会計繰入金（基準内）
		5. 長期前受金戻入	53,837	
		6. 雑収益	10	

収益的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
2. 簡易水道事業費	1. 営業費用		93,350	
			90,736	
		1. 原水及び浄水費	9,137	
		2. 配水及び給水費	3,239	
		3. 受託工事費	1,000	
		4. 総係費	14,790	
	2. 営業外費用	5. 減価償却費	62,570	
			1,783	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	1,217	
	3. 特別損失	3. 消費税	566	
		5. その他の特別損失	781	
	4. 予備費		781	
		1. 予備費	50	

資本的収入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
3. 資本的収入	1. 他会計補助金		50,123	
			29,684	
	2. 他会計負担金	1. 他会計補助金	29,684	
			20,087	
	3. 工事負担金	1. 他会計負担金	20,087	
			352	
		1. 工事負担金	352	

資本的収入及び支出

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
4. 資本的支出	1. 建設改良費		51,135	
			11,035	
		2. 施設改良費	10,375	
	2. 企業債償還金	3. 固定資産購入費	660	
			40,050	
	3. 予備費	1. 企業債償還金	40,050	
		50		
		1. 予備費	50	

令和6年度西粟倉村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	△11,129
減価償却費	62,567
引当金の増減額 (△は減少)	401
長期前受金戻入額	△53,840
支払利息	1,217
未収金の増減額 (△は増加)	8,100
未払金の増減額 (△は減少)	△9,414
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△2,252
小計	△4,349
利息の支払額	△1,217
業務活動によるキャッシュ・フロー	△5,566
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	△10,032
工事負担金等による収入	320
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	45,246
投資活動によるキャッシュ・フロー	35,535
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	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	5,800
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	△40,050
財務活動によるキャッシュ・フロー	△34,250
資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△4,281
資金期首残高	12,730
資金期末残高	8,450

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)		
当 年 度	損益勘定支弁職員	-	3	-	3,720	1,979	5,699	1,514	7,213
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	3	-	3,720	1,979	5,699	1,514	7,213
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	-	3	-	3,720	1,979	5,699	1,514	7,213
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	3	-	3,720	1,979	5,699	1,514	7,213

備考 職員数の()内は短時間勤務職員で外数

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	時間外手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)
	当年度	-	180	943	789	55	-	-	12	-
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	比較	-	180	943	789	55	-	-	12	-

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)		
当 年 度	損益勘定支弁職員	-	1	-	1,331	918	2,249	600	2,849
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	1	-	1,331	918	2,249	600	2,849
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	-	1	-	1,331	918	2,249	600	2,849
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	1	-	1,331	918	2,249	600	2,849

備考 職員数の()内は短時間勤務職員で外数

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	時間外手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)
	当年度	-	60	454	380	12	-	-	12	-
前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
比較	-	60	454	380	12	-	-	12	-	

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)		
当 年 度	損益勘定支弁職員	-	2	-	2,389	1,061	3,450	914	4,364
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	2	-	2,389	1,061	3,450	914	4,364
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	-	2	-	2,389	1,061	3,450	914	4,364
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	2	-	2,389	1,061	3,450	914	4,364

備考 職員数の()内は短時間勤務職員で外数

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	時間外手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)
	当年度	-	120	489	409	43	-	-	-	-
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	比較	-	120	489	409	43	-	-	-	-

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	△ 538	昇給に伴う増加分	-	
		その他増減分	△ 538	退職、異動等による増減分 △538
手当	157	給与改定に伴う増減分	-	
		その他増減分	157	会計年度任用職員勤勉手当支給による増減分 157

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		行政職(一)
令和6年4月1日現在	平均給料月額(円)	221,800
	平均給与月額(円)	225,800
	平均年齢(歳)	28
令和5年4月1日現在	平均給料月額(円)	330,900
	平均給与月額(円)	337,400
	平均年齢(歳)	51

(2) 初任給

区分	行政職(一)(円)	一般会計の制度
		行政職(一)(円)
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区分	行政職(一)		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年4月1日現在	1級	1	100
	計	1	100
令和5年4月1日現在	3級	1	100
	計	1	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(一)	主事補・主事	主事	主任・係長	主幹	課長補佐	課長・参事	-	-

(4) 昇給

区分		合計	行政職(一)	
本年度	職 員 数 (A)(人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給(人)	1	1
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)		
		5号給(人)		
		6号給(人)		
比率 (B)/(A) (%)		100	100	
前年度	職 員 数 (A)(人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)		
		3号給(人)	1	1
		4号給(人)		
		5号給(人)		
		6号給(人)		
比率 (B)/(A) (%)		100	100	

(5) 特殊勤務手当

区分	全職種
給料総額に対する比率(%)	0
支給対象職員の比率(%) (令和6年4月1日現在)	0
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	-

(6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期間別支給率		支給率 (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	2.25	4.5	役職加算 6級 15% 5・4級 10% 3級 5%	
前年度	2.2	2.3	4.5		
一般会計の制度	2.25	2.25	4.5		

(7) 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	24.58688	33.2708	47.71	47.71	-	
一般会計の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	-	

(8) 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	
地域手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

令和6年度西栗倉村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)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		7,704	
ロ 建物	82,314		
減価償却累計額	<u>0</u>	82,314	
ハ 構築物	332,949		
減価償却累計額	<u>0</u>	332,949	
ニ 機械及び装置	294,218		
減価償却累計額	<u>0</u>	294,218	
ホ 車両及び運搬具	94		
減価償却累計額	<u>0</u>	94	
ヘ 工具、器具及び備品	2,743		
減価償却累計額	<u>0</u>	2,743	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			<u>720,024</u>
固定資産合計			720,024

2 流動資産

(1) 現金・預金		12,730	
(2) 未収金		10,346	
貸倒引当金		<u>0</u>	10,346
(3) 貯蔵品			13,516
(4) その他流動資産			<u>0</u>
流動資産合計			<u>36,594</u>
資産合計			<u><u>756,619</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

185,915

固定負債合計

185,915

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

40,050

(3) 未払金

12,635

(4) 引当金

イ 賞与引当金

0

(5) その他流動負債

2,258

流動負債合計

54,943

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金長期前受金

193,274

収益化累計額

0

193,274

ロ 他会計補助金長期前受金

384,373

収益化累計額

0

384,373

ハ 負担金長期前受金

34,336

収益化累計額

0

34,336

ニ 受贈財産評価額長期前受金

0

収益化累計額

0

0

繰延収益合計

611,984

負債合計

852,843

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

資本金合計

△100,903

△100,903

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 再評価積立金

0

ロ 受贈財産評価額

0

ハ 寄附金

0

ニ 補助金

3,361

ホ 負担金等

1,317

ヘ その他資本剰余金

0

資本剰余金合計

4,678

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

0

ロ 建設改良積立金

0

ハ 当年度未処理欠損金

0

利益剰余金合計

0

剰余金合計

4,678

資本合計

△96,224

負債・資本合計

756,619

令和6年度西栗倉村簡易水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		7,704	
ロ 建物	82,314		
減価償却累計額	<u>△4,142</u>	78,171	
ハ 構築物	338,859		
減価償却累計額	<u>△36,564</u>	302,295	
ニ 機械及び装置	297,740		
減価償却累計額	<u>△21,496</u>	276,244	
ホ 車両及び運搬具	94		
減価償却累計額	<u>0</u>	94	
ヘ 工具、器具及び備品	3,343		
減価償却累計額	<u>△364</u>	3,343	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			<u>667,489</u>
固定資産合計			667,489

2 流動資産

(1) 現金・預金		8,449	
(2) 未収金		2,246	
貸倒引当金		<u>0</u>	2,246
(3) 貯蔵品			13,516
(4) その他流動資産			<u>0</u>
流動資産合計			<u>24,213</u>
資産合計			<u><u>691,702</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

151,665

固定負債合計

151,665

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

40,050

(3) 未払金

3,221

(4) 引当金

イ 賞与引当金

401

(5) その他流動負債

6

流動負債合計

43,679

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金長期前受金

193,274

収益化累計額

△19,349

173,925

ロ 他会計補助金長期前受金

429,620

収益化累計額

△31,159

398,460

ハ 負担金長期前受金

34,656

収益化累計額

△3,330

31,325

ニ 受贈財産評価額長期前受金

0

収益化累計額

0

0

繰延収益合計

603,711

負債合計

799,055

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

資本金合計

△100,903

△100,903

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 再評価積立金

0

ロ 受贈財産評価額

0

ハ 寄附金

0

ニ 補助金

3,361

ホ 負担金等

1,317

ヘ その他資本剰余金

0

資本剰余金合計

4,678

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

0

ロ 建設改良積立金

0

ハ 当年度未処理欠損金

△11,128

利益剰余金合計

0

剰余金合計

△6,449

資本合計

△107,353

負債・資本合計

691,702

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

先入先出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

有形固定資産

・償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	50 年
構築物	15～50 年
機械及び装置	9～40 年
車両運搬具	4 年
工具、器具及び備品	8～15 年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計が負担するため、退職手当引当金は計上しない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業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。

(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る。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

イ 計算書の記載方法

予定キャッシュ・フロー計算書の記載方法は、間接法による。

ロ 重要な非資金取引

該当する取引はない。

3 予定貸借対照表等関連

イ 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を含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、172,544千円である。

令和6年度西栗倉村簡易水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区分	金額	
1.		簡易水道事業収益	82,798	0	82,798			
	1.	営業収益	27,734	0	27,734			
		1. 給水収益	26,700	0	26,700	水道使用料	26,700	
		2. 受託工事収益	1,000	0	1,000	受託工事収益	1,000	工事費負担金
		4. その他の営業収益	34	0	34	手数料	34	
	2.	営業外収益	55,064	0	55,064			
		2. 他会計補助金	601	0	601	他会計補助金	601	基準外 一般会計繰入金
		4. 負担金	616	0	616	他会計負担金	616	基準内 一般会計繰入金
		5. 長期前受金戻入	53,837	0	53,837	補助金長期前受金戻入	19,348	
						他会計補助金長期前受金戻入	31,159	
						負担金長期前受金戻入	3,330	
	6.	雑収益	10	0	10	その他の雑収益	10	雑入

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
2.	簡易水道事業費	93,350	0	93,350			
	1. 営業費用	90,736	0	90,736			
	1. 原水及び浄水費	9,137	0	9,137	備消耗品費	300	資材費
					光熱水費	3,120	電気代
					委託料	4,064	水質検査業務委託他
					賃借料	288	クラウド監視システム
					手数料	175	引谷浄水場取水逆洗手数料他
					修繕費	1,000	
					薬品費	190	次亜塩・PAC
	2. 配水及び給水費	3,239	0	3,239	備消耗品費	800	資材費
					光熱水費	312	電気代
					通信運搬費	35	電話代
					賃借料	65	配水池他土地借上料他
					手数料	27	草刈手数料
					修繕費	1,000	
					路面復旧費	1,000	仕切弁・消火栓・空気弁等
	3. 受託工事費	1,000	0	1,000	工事請負費	1,000	引込管新設工事
	4. 総係費	14,790	0	14,790	給料	3,720	
					手当	1,312	
					法定福利費	1,380	
					賞与引当金繰入額	401	
					備消耗品費	64	軽トラック夏用タイヤ他
					委託料	4,527	公営企業会計支援業務他
					賃借料	2,446	公営企業会計システム使用料他
					手数料	792	水道メーター検針手数料他
					修繕費	120	軽トラック車検
					保険料	21	軽トラック車検
					公課費	7	軽トラック車検
	5. 減価償却費	62,570	0	62,570	有形固定資産減価償却費	62,570	
	2. 営業外費用	1,783	0	1,783			
	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	1,217	0	1,217	企業債利息	1,217	償還金利息
	3. 消費税	566	0	566	消費税・地方消費税	566	
	3. 特別損失	781	0	781			
	5. その他の特別損失	781	0	781	その他の特別損失	781	
	4. 予備費	50	0	50			
	1. 予備費	50	0	50	予備費	50	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
3.	資本的収入	50,123	0	50,123			
	1. 他会計補助金	29,684	0	29,684			
	1. 他会計補助金	29,684	0	29,684	他会計補助金	29,684	基準外 一般会計繰入金
	2. 他会計負担金	20,087	0	20,087			
	1. 他会計負担金	20,087	0	20,087	他会計負担金	20,087	基準内 一般会計繰入金
3.	工事負担金	352	0	352			
	1. 工事負担金	352	0	352	工事負担金	352	新規加入金

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
4.	資本的支出		51,135	0	51,135			
	1.	建設改良費	11,035	0	11,035			
		2. 施設改良費	10,375	0	10,375	工事請負費	10,375	水道メーター更新工事他
		3. 固定資産購入費	660	0	660	工具、器具及び備品購入費	660	緊急時用簡易膜ろ過器
	2.	企業債償還金	40,050	0	40,050			
		1. 企業債償還金	40,050	0	40,050	建設改良企業債償還金	40,050	償還金元金
	3.	予備費	50	0	50			
		1. 予備費	50	0	50	予備費	50	