

みなべ町水道事業会計予算

令和6年度水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
事業収益	310,736	303,920	6,816			
1. 営業収益	222,014	214,377	7,637			
1 給水収益	217,934	213,036	4,898	水道使用料	217,934	口径13ミリ 5,095 栓 106,445 口径20ミリ 501 栓 21,632 口径25ミリ 85 栓 7,566 口径40ミリ 96 栓 48,926 口径50ミリ 8 栓 1,932 口径75ミリ 8 栓 12,646 口径100ミリ 1 栓 18,787 <hr/> 計 5,794 栓 217,934
2 受託工事収益	2,674	1	2,673	受託工事収益	2,674	町道名の内線道路改良工事に伴う送配水管布設替仮設工事分 2,674
3 その他の営業収益	1,406	1,340	66	材料売却収益	50	
				手数料	1,356	各工事設計手数料 459 審査・検査手数料 156 事業者指定更新手数料 70 事業者指定手数料 44 公共下水へ検針データ取込手数料 504 農集排水へ検針データ取込手数料 123 <hr/> 計 1,356

(収 入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 営 業 外 収 益	88,720	89,541	△ 821			
1 負 担 金	2,000	3,000	△ 1,000	負担金	2,000	消火栓修繕負担金 2,000
2 長期前受金戻入	83,700	85,166	△ 1,466	長期前受金戻入	83,700	長期前受金戻入 83,700
3 雑 収 益	3	3	0	その他の雑収益	3	
4 他会計補助金	3,017	1,372	1,645	他会計補助金	3,017	一般会計補助金 3,017
3. 特 別 利 益	2	2	0			
1 過年度損益修正益	1	1	0	過年度損益修正益	1	
2 その他特別利益	1	1	0	その他特別利益	1	

(支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
事 業 費 用	306,699	310,263	△ 3,564			
1. 営 業 費 用	289,972	290,659	△ 687			
1 原水及び浄水費	48,995	48,838	157	給 料	7,121	職員給(2名) 7,121
				手 当	3,538	期末手当 1,075 勤勉手当 902 扶養手当 558 児童手当 20 管理職手当 300 通勤手当 183 時間外勤務手当 500 計 3,538
				賞与引当金繰入額	1,192	賞与引当金繰入額 1,192
				法定福利費	2,761	共済組合負担金 2,262 退職手当負担金 499 計 2,761
				備用品費	300	記録紙、他 300
				光熱水費	22	水源池電気代
				修繕費	8,000	水源地関連機器等修繕 7,000 その他修繕 1,000 計 8,000
				動力費	18,830	第1、第2、第3水源池動力費 18,830
				薬品費	2,829	次亜塩素 1,882 PAC 920 苛性ソーダ 27 計 2,829
				通信運搬費	1,932	水源池電話料 32 回線使用料 1,900 計 1,932
				手数料	30	健康診査手数料

(支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 配水及び給水費	49,638	53,518	△ 3,880	委託料	789	水源池電気保安業務委託料 739 その他 50 計 789
				賃借料	151	機械借上料等
				材料費	1,000	水源池修繕等に伴う材料費
				保険料	500	機械設備損害保険料（補償対象 天災以外の突発事故）
				給 料	6,820	職員給（2名） 6,820
				手 当	3,251	期末手当 987 勤勉手当 828 扶養手当 240 児童手当 240 通勤手当 356 時間外勤務手当 600 計 3,251
				賞与引当金繰入額	1,100	賞与引当金繰入額 1,100
				法定福利費	2,538	共済組合負担金 2,060 退職手当負担金 478 計 2,538
				備用品費	500	工具・器具・その他消耗品
				燃料費	580	
				光熱水費	100	
				修繕費	19,612	量水器取替 97カ所 7,612 配水管漏水等修繕 5,000 給水管漏水等修繕 1,000 消火栓修繕 2,000 その他修繕 4,000 計 19,612
				動力費	14,100	山内中継ポンプ所等動力費 14,100
賃借料	47	土地占用料				

(支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
				材料費	700	配水管修繕等に伴う材料費	
				路面復旧費	100		
				保険料	190	送配水管保険料（補償対象 水道管の破損等により引き起こした事故）	
3 受託工事費	3,145	1	3,144	備用品費	5		
				賃借料	10		
				工事請負費	3,080	町道名の内線道路改良工事に伴う送配水管布設替仮設工事	
						計	3,080
4 業 務 費	20,075	19,976	99	材料費	50		
				給料	4,041	職員給（1名）	4,041
				手当	1,171	期末手当	582
						勤勉手当	489
						時間外勤務手当	100
						計	1,171
				賞与引当金繰入額	636	賞与引当金繰入額	636
				法定福利費	1,420	共済組合負担金	1,137
						退職手当負担金	283
						計	1,420
				旅費	100		
				備用品費	500		
				燃料費	110		
				印刷製本費	209	納付書等印刷	
修繕費	350	車両等修繕					
通信運搬費	600	納付書・領収書等郵送料、他					
手数料	746	口座振替・コンビニ振込手数料	657				
		口座振込手数料	19				
		車検代行手数料	70				
		計	746				

(支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明				
				区 分	金 額					
				委託料	8,860	検針・水質検査委託料 3,869 水道施設情報管理システムソフトウェア保守業務委託料 473 公営企業会計制度支援業務委託料 1,672 公営企業会計システム保守委託料 1,065 水道料金システム料金改定対応委託料 99 水道事業経営戦略等更新支援業務委託料 1,100 ハンディーターミナルシステム保守料 328 草刈り等業務委託料 254 計 8,860				
				賃借料	375	設計積算システム使用料 375				
				保険料	218	検針員保険 60 水道事故賠償責任保険料 30 車両損害保険 128 計 218				
				負担金	700	浄化センター維持管理負担金 700				
				公課費	39	公用車車検重量税 39				
				5 総 係 費	15,701	15,055	646	給料	4,655	職員給(1名) 4,655
								手当	2,316	期末手当 763 勤勉手当 635 扶養手当 438 管理職手当 456 通勤手当 24 計 2,316
								賞与引当金繰入額	838	賞与引当金繰入額 838
								法定福利費	1,878	共済組合負担金 1,552 退職手当負担金 326 計 1,878

(支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				交際費	50	
				備用品費	100	
				通信運搬費	10	
				手数料	5,425	水質検査手数料 5,425 (原水40項目、浄水51項目、農薬、クリプト、ダイオキシン等)
				研修費	50	
				負担金	165	水道協会等負担金 165
				貸倒引当金繰入額	214	貸倒引当金繰入額 214
6 減価償却費	151,041	150,656	385	減価償却費	151,041	有形固定資産減価償却費 151,041 無形固定資産減価償却費 0 計 151,041
7 資産減耗費	1,332	2,570	△ 1,238	固定資産除却費	1,322	固定資産除却費 1,322
				たな卸資産減耗費	10	
8 その他の営業費用	45	45	0	材料売却原価	45	
2. 営業外費用	13,725	16,602	△ 2,877			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	8,776	9,024	△ 248	企業債利息	8,776	企業債利息 8,776
2 消費税及地方消費税	4,939	7,568	△ 2,629	消費税及地方消費税	4,939	消費税及地方消費税 4,939
3 雑 支 出	10	10	0	その他の雑支出	10	
3. 特 別 損 失	2	2	0			
1 過年度損益修正損	1	1	0	過年度損益修正損	1	
2 その他特別損失	1	1	0	その他特別損失	1	
4. 予 備 費	3,000	3,000	0			
1 予 備 費	3,000	3,000	0	予備費	3,000	

資本的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資 本 的 収 入	135,588	65,106	70,482			
1. 負 担 金	9,158	8,378	780			
1 負 担 金	9,158	8,378	780	負担金	2,091	給水加入分担金 $\phi 13\text{mm}$ 40 件 \times 22,000 円 = 880 $\phi 20\text{mm}$ 10 件 \times 51,700 円 = 517 $\phi 25\text{mm}$ 2 件 \times 80,300 円 = 161 $\phi 40\text{mm}$ 1 件 \times 209,000 円 = 209 $\phi 50\text{mm}$ 1 件 \times 324,500 円 = 324 <hr/> 計 54 件 2,091
				工事負担金	7,067	町道名の内線道路改良工事に伴う 送配水管布設替工事負担金 6,112 消火栓設置工事負担金 955 <hr/> 計 7,067
2. 出 資 金	29,630	23,728	5,902			
1 出 資 金	29,630	23,728	5,902	出資金	29,630	一般会計出資金 29,630
3. 企 業 債	74,000	33,000	41,000			
1 企 業 債	74,000	33,000	41,000	企業債	74,000	企業債 74,000
4. 補 助 金	22,800	0	22,800			
1 県補助金	10,000	0	10,000	県補助金	10,000	水道応急給水車両緊急整備事業 補助金 10,000
2 他会計補助金	12,800	0	12,800	他会計補助金	12,800	給水車購入分一般会計補助金 12,800

(支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資 本 的 支 出	168,389	107,729	60,660			
1. 建 設 改 良 費	111,999	48,410	63,589			
1 営 業 設 備 費	29,959	7,810	22,149	量水器費	4,959	新設メーター 取替メーター φ13mm 40 個 φ13mm 827 個 φ20mm 10 個 φ20mm 92 個 φ25mm 2 個 φ25mm 17 個 φ40mm 1 個 φ40mm 29 個 φ50mm 1 個 φ50mm 3 個 計 54 個 φ75mm 2 個 φ100mm 1 個 計 971 個
				その他営業設備費	25,000	給水車 25,000
2 送配水施設整備費	82,040	40,600	41,440	委託料	22,000	みなべ浄水場梅田橋水管橋他測量設計業務委託料 22,000
				工事請負費	60,040	みなべ浄水場導水管新設工事 52,000 町道名の内線道路改良工事に伴う送配水管布設替工事 7,040 消火栓設置工事 1,000 計 60,040
2. 企業債償還金	55,890	58,819	△ 2,929			
1 企業債償還金	55,890	58,819	△ 2,929	企業債償還金	55,890	企業債償還金 55,890
3. 予 備 費	500	500	0			
1 予 備 費	500	500	0	予備費	500	

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	0	6	0	22,637	13,428	36,065	9,211	45,276
前年度	11	6	165	22,109	13,045	35,319	8,961	44,280
比較	△ 11	0	△ 165	528	383	746	250	996

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	児童手当	通勤手当	時間外勤務 手当	期末手当	勤勉手当	管理職手当	地域手当	特殊勤務手当
	本 年 度	1,236	260	563	1,200	6,559	2,854	756	0	0
	前 年 度	1,110	360	640	1,200	6,241	2,738	756	0	0
	比 較	126	△ 100	△ 77	0	318	116	0	0	0

※「期末勤勉手当」及び「法定福利費」には賞与引当金繰入額を含む。

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	528	給与改定に伴う増減分	255		
		昇給に伴う増減分	331		
		その他の増減分	△ 58	人事異動等	
手当	383	制度改定に伴う増減分	208	期末勤勉手当率改定による増	
		その他の増減分	175	人事異動等	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分		一般職
令和6年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	313,000
	平均給与月額(円)	349,000
	平均年齢(歳)	40.7
令和5年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	306,000
	平均給与月額(円)	342,000
	平均年齢(歳)	41.0

(2) 初任給

区 分	一般職	一般会計の制度	備考
		一般職	
高校卒(円)	166,600	166,600	
大学卒(円)	196,200	196,200	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1級	1	16.7
	2級	1	16.7
	3級	1	16.7
	4級	1	16.7
	5級	1	16.7
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.0
令和5年1月1日現在	1級	1	16.7
	2級	1	16.7
	3級	1	16.7
	4級	1	16.7
	5級	1	16.7
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.0

(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
一 般 職	主事補	主事	主任・係長	課長補佐	副課長・ 主幹	課長	参事

(4) 昇給

区分		合計	一般職	
本年度	職員数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	6	6
比率 (B)/ (A) (%)	100.0	100.0		
前年度	職員数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	5	5
比率 (B)/ (A) (%)	83.3	83.3		

(5) 特殊勤務手当

区分	全職種	一般職
給料総額に対する比率 (%)	0.00	0.00
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	0.00	0.00
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	0	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	4.500	有	
前年度	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

(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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	

(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 みなべ町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

1、 業務活動によるキャッシュ・フロー	(単位：円)
当年度純利益	△ 3,617,000
減価償却費	151,041,000
固定資産除却費	1,322,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	214,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	19,000
長期前受金戻入額	△ 83,700,000
支払利息	8,776,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 387,000
貯蔵品の増減額(△は増加)	10,000
未払金の増減額(△は減少)	3,819,000
預り金の増減額(△は減少)	0
小計	77,497,000
利息の支払額	△ 8,776,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	68,721,000

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	△ 102,342,000
県補助金等による収入	20,727,000
負担金等による収入	<u>8,326,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 73,289,000

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	74,000,000
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	△ 55,890,000
その他の企業債による収入	0
他会計からの出資による収入	<u>29,630,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	47,740,000
資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	43,172,000
資金期首残高	<u>378,602,721</u>
資金期末残高	<u>421,774,721</u>

令和 6 年度 みなべ町水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資産の部

(単位 : 円)

1. 固定資産

① 有形固定資産

イ. 土地

77,638,671

ロ. 建物

48,573,087

減価償却累計額

△ 18,861,328

29,711,759

ハ. 構築物

4,448,731,354

減価償却累計額

△ 1,364,520,538

3,084,210,816

ニ. 機械及び装置

313,966,673

減価償却累計額

△ 224,053,807

89,912,866

ホ. 工具・器具及び備品

47,487,612

減価償却累計額

△ 41,910,889

5,576,723

ヘ. 車両

24,070,500

減価償却累計額

△ 286,975

23,783,525

ト. 建設仮勘定

20,000,000

有形固定資産合計

3,330,834,360

固定資産合計

3,330,834,360

2. 流動資産

① 現金預金

421,774,721

② 未収金

3,752,000

貸倒引当金

△ 1,675,916

2,076,084

③ 貯蔵品

7,791,252

流動資産合計

431,642,057

資産合計

3,762,476,417

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

817,221,307

ロ. その他の企業債

2,200,000

固定負債合計

819,421,307

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

58,425,920

② 未払金

11,539,000

③ 引当金

イ. 賞与引当金

3,766,000

④ その他流動負債

0

流動負債合計

73,730,920

5. 繰延収益

① 長期前受金

2,103,312,645

② 長期前受金収益化累計額

△ 686,771,856

繰延収益合計

1,416,540,789

負債合計

2,309,693,016

資本の部

6. 資本金

自己資本金

1,019,629,628

7. 剰余金

① 資本剰余金

イ. 賦課金

48,415,198

ロ. 工事負担金

22,640,269

ハ. 他会計負担金

437,039

資本剰余金合計

71,492,506

② 利益剰余金

イ. 減債積立金

82,497,227

ロ. 建設改良積立金

244,079,318

ハ. 利益積立金

35,084,722

ニ. 当年度未処分利益剰余金

0

利益剰余金合計

361,661,267

剰余金合計

433,153,773

資本合計

1,452,783,401

負債・資本合計

3,762,476,417

令和6年度 注 記

I. 重要な会計方針

1 たな卸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（貸借対照表価格は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物 20～65年 構築物 15～60年 機械及び装置 15～20年 量水器 8年 工具・器具及び備品 3～15年
車両 4～5年

(2) 無形固定資産

- ・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

本町は、和歌山県総合事務組合に加入しており、水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間での「退職手当負担金に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への調整負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当（期末・勤勉手当に係る法定福利費を含む。）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る。

II. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 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、他会計が負担すると見込まれる額は257,854,965円である。

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において期末・勤勉手当（期末・勤勉手当に係る法定福利費を含む。）として11,158,000円を支給するため、賞与引当金3,747,000円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取崩し

該当なし

5 出資金

当年度に一般会計から受ける出資の額は29,630,000円である。

III. 重要な後発事象

該当事項なし

IV. その他の注記

該当事項なし

令和5年度みなべ町水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

1. 営業収益

① 給水収益	185,705,000	
② 受託工事収益	0	
③ その他の営業収益	<u>1,542,000</u>	187,247,000

2. 営業費用

① 原水及び浄水費	48,595,000	
② 配水及び給水費	41,154,000	
③ 受託工事費	0	
④ 業務費	18,884,000	
⑤ 総係費	14,785,000	
⑥ 減価償却費	150,391,000	
⑦ 資産減耗費	3,115,000	
⑧ その他の営業費用	<u>0</u>	<u>276,924,000</u>

営業損失

89,677,000

3. 営業外収益			
① 負担金	3,000,000		
② 長期前受金戻入	85,734,000		
③ 他会計補助金	1,247,000		
④ 雑収益	<u>0</u>	89,981,000	
4. 営業外費用			
① 支払利息	8,835,000		
② 雑支出	<u>10,000</u>	<u>8,845,000</u>	<u>81,136,000</u>
経常損失			8,541,000
5. 特別利益			
① 過年度損益修正益	0		
② その他特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
6. 特別損失			
① 過年度損益修正損	0		
② その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純損失			8,541,000
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			8,541,000
当年度未処分利益剰余金			<u><u>0</u></u>

令和 5 年度 みなべ町水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資産の部

(単位 : 円)

1. 固定資産

① 有形固定資産

イ. 土地		77,638,671	
ロ. 建物	48,573,087		
減価償却累計額	<u>△ 17,899,328</u>	30,673,759	
ハ. 構築物	4,394,473,354		
減価償却累計額	<u>△ 1,224,389,538</u>	3,170,083,816	
ニ. 機械及び装置	311,095,673		
減価償却累計額	<u>△ 216,945,807</u>	94,149,866	
ホ. 工具・器具及び備品	47,487,612		
減価償却累計額	<u>△ 40,447,889</u>	7,039,723	
ヘ. 車両	1,270,500		
減価償却累計額	<u>△ 975</u>	1,269,525	

有形固定資産合計

3,380,855,360

固定資産合計

3,380,855,360

2. 流動資産

① 現金預金

378,602,721

② 未収金

3,365,000

貸倒引当金

△ 1,461,916

1,903,084

③ 貯蔵品

7,801,252

流動資産合計

388,307,057

資産合計

3,769,162,417

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

801,647,307

ロ. その他の企業債

2,200,000

固定負債合計

803,847,307

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

55,889,920

② 未払金

7,720,000

③ 引当金

イ. 賞与引当金

3,747,000

④ その他流動負債

0

流動負債合計

67,356,920

5. 繰延収益

① 長期前受金

2,074,584,645

② 長期前受金収益化累計額

△ 603,396,856

繰延収益合計

1,471,187,789

負債合計

2,342,392,016

資本の部

6. 資本金

自己資本金

989,999,628

7. 剰余金

① 資本剰余金

イ. 賦課金

48,415,198

ロ. 工事負担金

22,640,269

ハ. 他会計負担金

437,039

資本剰余金合計

71,492,506

② 利益剰余金

イ. 減債積立金

82,497,227

ロ. 建設改良積立金

244,079,318

ハ. 利益積立金

38,701,722

ニ. 当年度未処分利益剰余金

0

利益剰余金合計

365,278,267

剰余金合計

436,770,773

資本合計

1,426,770,401

負債・資本合計

3,769,162,417

令和5年度 注 記

I. 重要な会計方針

1 たな卸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（貸借対照表価格は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物 20～65年 構築物 15～60年 機械及び装置 15～20年 量水器 8年 工具・器具及び備品 3～15年
車両 4～5年

(2) 無形固定資産

- ・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

本町は、和歌山県総合事務組合に加入しており、水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間での「退職手当負担金に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への調整負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当（期末・勤勉手当に係る法定福利費を含む。）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る。

II. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 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、他会計が負担すると見込まれる額は287,708,629円である。

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において期末・勤勉手当（期末・勤勉手当に係る法定福利費を含む。）として10,905,000円を支給するため、賞与引当金3,517,841円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取崩し

該当なし

5 出資金

当年度に一般会計から受ける出資の額は23,728,000円である。

III. 重要な後発事象

該当事項なし

IV. その他の注記

該当事項なし