

## 令和6年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)

第1条 令和6年度総社市水道事業会計の補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

第2条 予算第4条本文括弧書中、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額「803,000千円」を「843,000千円」に改め、過年度分損益勘定留保資金「650,597千円」を「690,597千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
支		出	
第1款 資本的支出	1,509,000千円	40,000千円	1,549,000千円
第1項 建設改良費	1,303,700千円	40,000千円	1,343,700千円

第3条 予算に債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり追加する。

事項	期間	限度額
久代配水池築造工事	令和6年度から令和8年度まで	300,000千円
遠方監視システム構築事業	令和6年度から令和8年度まで	210,000千円
漏水調査業務	令和6年度から令和8年度まで	50,000千円
料金等関連業務委託(第2期)	令和6年度から令和11年度まで	500,000千円
会計システム更新業務	令和6年度から令和11年度まで	20,000千円

令和6年6月14日提出

総社市長 片岡 聡 一



令和6年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)

付 属 説 明 書

令和6年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)実施計画

資 本 の 支 出

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1			1,509,000	40,000	1,549,000	
資本の支出						
	1					
	建設改良費		1,303,700	40,000	1,343,700	
		1				
		水道施設整備費	1,229,500	40,000	1,269,500	

# 令和6年度 総社市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	64,434
減価償却費	509,000
賞与等引当金の増減額(△は減少)	290
長期前受金戻入	△ 179,657
受取利息	△ 5,863
支払利息	40,802
固定資産除却費	9,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 30,428
未払金の増減額(△は減少)	△ 33,615
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 12,337
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 22,060
小計	339,566
利息の受取額	5,863
利息の支払額	△ 40,713
業務活動によるキャッシュ・フロー	304,716

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の売却による収入	15,945
有形固定資産の取得による支出	△ 1,101,012
工事負担金等による収入	175,676
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 909,391

## 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	500,000
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	△ 191,300
財務活動によるキャッシュ・フロー	308,700

資金増減額	△ 295,975
資金期首残高	1,752,349
資金期末残高	1,456,374

## 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	令和5年度末までの支払義務発生(見込)額		令和6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	国庫補助金	企業債	その他
久代配水池 築造工事	300,000			令和 6年度 から 令和 8年度	300,000		280,000	20,000
遠方監視システム 構築事業	210,000			令和 6年度 から 令和 8年度	210,000			210,000
漏水調査業務	50,000			令和 6年度 から 令和 8年度	50,000			50,000
料金等関連業務 委託(第2期)	500,000			令和 6年度 から 令和 11年度	500,000			500,000
会計システム 更新業務	20,000			令和 6年度 から 令和 11年度	20,000			20,000

# 令和6年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)説明書

(資本的支出)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1	資本的支出		1,509,000	40,000	1,549,000	
1	建設改良費		1,303,700	40,000	1,343,700	
	1 水道施設整備費		1,229,500	40,000	1,269,500	
		25 工事請負費	1,122,000	40,000	1,162,000	配水管布設工事請負費 40,000 増



# 令和6年度 総社市水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			
(1) 給水収益	966,818		
(2) 他会計負担金	29,127		
(3) その他営業収益	<u>9,313</u>	1,005,258	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	335,308		
(2) 配水及び給水費	247,176		
(3) 総係費	141,205		
(4) 減価償却費	509,000		
(5) 資産減耗費	<u>9,000</u>	<u>1,241,689</u>	
営業損失			236,431
3 営業外収益			
(1) 受取利息	5,863		
(2) 他会計補助金	112,122		
(3) 長期前受金戻入	179,657		
(4) 雑収益	<u>15,841</u>	313,483	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	40,802		
(2) 雑支出	<u>10,635</u>	<u>51,437</u>	<u>262,046</u>
経常利益			25,615
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	<u>50,819</u>	<u>50,819</u>	<u>50,819</u>
6 予備費			
(1) 予備費	<u>12,000</u>	<u>12,000</u>	<u>△ 12,000</u>
<b>当年度純利益</b>			<b>64,434</b>
前年度繰越利益剰余金			121,614
その他未処分利益剰余金変動額			<u>100,000</u>
<b>当年度未処分利益剰余金</b>			<b><u>286,048</u></b>

令和6年度 総社市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 千円)
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		622,541	
ロ	建 物	431,684		
	減価償却累計額	<u>△ 261,185</u>	170,499	
ハ	構 築 物	22,235,524		
	減価償却累計額	<u>△ 9,975,148</u>	12,260,376	
ニ	機 械 及 び 装 置	3,725,243		
	減価償却累計額	<u>△ 2,241,386</u>	1,483,857	
ホ	車 両 運 搬 具	39,617		
	減価償却累計額	<u>△ 34,576</u>	5,041	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	80,459		
	減価償却累計額	<u>△ 72,682</u>	7,777	
ト	建 設 仮 勘 定		88,437	
	有形固定資産合計			14,638,528
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ	施 設 利 用 権		148,238	
ロ	ソ フ ト ウ ェ ア		44,066	
	無形固定資産合計			192,304
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ	投 資 有 価 証 券		1,294,878	
ロ	破 産 更 生 債 権 等	62,823		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 62,823</u>	—	
	投資その他の資産合計			1,294,878
	固 定 資 産 合 計			16,125,710
2 流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,456,374
(2)	未 収 金	299,995		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 9,930</u>	290,065	
(3)	貯 蔵 品			10,627
	流 動 資 産 合 計			<u>1,757,066</u>
	資 産 合 計			<u>17,882,776</u>

負債の部

(単位 千円)

3 固定負債

(1) 企業債		5,512,530	
(2) 引当金 イ修繕引当金	103,433		
引当金合計		<u>103,433</u>	
固定負債合計			5,615,963

4 流動負債

(1) 企業債		212,261	
(2) 未払金		437,113	
(3) 未払費用		1,285	
(4) 前受金		2,348	
(5) 預り金		9,863	
(6) 引当金 イ賞与等引当金	7,540		
引当金合計		<u>7,540</u>	
流動負債合計			670,410

5 繰延収益

(1) 長期前受金額 収益化累計額		9,756,216	
繰延収益合計		<u>△ 5,276,298</u>	
負債合計			<u>4,479,918</u>
			10,766,291

資本の部

6 資本金			5,230,894
-------	--	--	-----------

7 剰余金

(1) 資本剰余金 イ工事負担金	157,838		
ロ国庫(県)補助金	14,077		
ハ受贈財産評価額	30,164		
資本剰余金合計		<u>202,079</u>	
(2) 利益剰余金 イ減債積立金	170,311		
ロ建設改良積立金	1,227,153		
ハ当年度未処分 利益剰余金	286,048		
利益剰余金合計		<u>1,683,512</u>	
剰余金合計			<u>1,885,591</u>
資本合計			<u>7,116,485</u>

負債資本合計			<u>17,882,776</u>
--------	--	--	-------------------

# 財務諸表等に係る注記

## 水道事業

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的債券の評価基準及び評価方法 償却原価法（定額法）
- ② 貯蔵品の評価基準及び評価方法 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### 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 15年 ～ 60年
  - 構築物 10年 ～ 60年
  - 機械及び装置 8年 ～ 20年
  - 車両運搬具 4年 ～ 5年
  - 工具、器具及び備品 5年 ～ 15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
  - 施設利用権 15年 ～ 30年
  - 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

職員の退職手当については、「上水道課職員の退職手当に係る費用負担に関する覚書」に基づき、一般会計に対し毎事業年度一定の金額のみを公営企業が負担しているため、退職給付引当金を計上していない。

##### ② 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額等に基づき、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。

### ③ 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。なお、5年を経過した債権については、全額に対して貸倒引当金を計上している。

### ④ 修繕引当金

修繕引当金は、平成26年3月31日以前に引き当てられたものであり、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

## (4) 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。

## 2. 貸借対照表関連

平成26年3月31日において、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のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、有形固定資産(補助金等との対応関係を明確に把握することができる資産及び補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産を除く。)を対象とし、対象資産の取得価額を基準とした按分の方法を用いて合理的に整理している。

### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

#### ① 令和6年度予定

貸借対照表に計上されている企業債(当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581,523千円である。

## 3. セグメント情報の開示に関する注記

水道事業単一のセグメントのため、記載を省略する。

## 4. その他の注記

### (1) 引当金の取崩し額

#### ① 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支出するため、6,210千円を使用する見込みである。