

令和6年度

新潟県妙高市  
水道事業会計予算書

## 令和6年度新潟県妙高市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度新潟県妙高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	10,840戸
(2) 年間給水量	3,116千m <sup>3</sup>
(3) 1日平均給水量	8,539m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	杉野沢浄水場更新事業

(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	923,078千円
第1項 営業収益	781,953千円
第2項 営業外収益	141,125千円

支 出

第1款 水道事業費用	960,401千円
第1項 営業費用	914,569千円
第2項 営業外費用	44,832千円
第4項 予備費	1,000千円

(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531,083千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額51,175千円、当年度分損益勘定留保資金289,908千円、建設改良積立金190,000千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	1,144,353千円
第1項 企業債	920,000千円
第2項 出資金	13,944千円
第4項 負担金	210,409千円

支 出

第1款 資本的支出	1,675,436千円
第1項 建設改良費	1,420,404千円
第2項 事務費	21,287千円
第3項 企業債償還金	233,745千円

(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	起債の方法	利率	償還の方法
杉野沢 浄水場 更新等事業	920,000千円	普通貸借又は証券発行	年4.0%以内	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の資金については、その融資条件又は協定による。ただし、企業財政の都合により繰上償還又は低利債に借り換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 各項の金額に不足を生じたとき。

(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8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 36,315千円

(他会計からの補助金)

第9条 第五次整備拡張事業及び水源井戸掘削事業のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,146千円である。

令和6年3月1日 提出

新潟県 妙高市長 城戸陽二

令和6年3月 日 議決

新潟県 妙高市議会議長 関根正明



## 令和6年度妙高市水道事業会計実施計画明細書

### 収益的収入及び支出

#### 【収 入】

款・項	目	予定額
1 水道事業収益		923,078
1 営業収益		781,953
1 給水収益		759,882
2 受注工事収益		20,820
3 その他営業収益		1,251
2 営業外収益		141,125
1 加入金		6,305
2 受取利息及び配当金		401
3 補助金		1,146
4 長期前受金戻入		72,947
6 雑収益		407
7 消費税還付金		59,919

(単位：千円)

備 考			
節	予定額	説 明	
1 給水収益	759,882	水道料金	759,882
1 受注工事収益	20,820	修繕工事代金等	20,820
1 手数料	1,250	給水装置工事検査手数料等	1,250
4 雑収益	1	その他営業諸収入	1
1 加入金	6,305	水道加入金	6,305
1 受取利息	41	預金利息	41
2 貸付金利息	360	他会計長期貸付金利息	360
1 他会計補助金	1,146	一般会計補助金	1,146
1 長期前受金戻入	72,947	工事負担金等戻入	72,947
1 雑収益	407	土地貸付料等	407
1 消費税還付金	59,919	消費税還付金	59,919

【支 出】

款・項	目	予定額
1 水道事業費用		960,401
1 営業費用		914,569
	1 原水及び浄水費	460,764
	2 配水及び給水費	47,124
	3 総係費	32,227

(単位：千円)

備 考			
節	予定額	説 明	
10 光熱水費	132	電気料	132
12 委託手数料	361,453	上下水道包括委託料	347,918
		その他委託手数料	13,535
13 賃借料	1,243	導水管等敷地借地料	1,133
		重機借上料	110
14 修繕費	12,560	浄水場機械等修繕費	12,560
18 保険料	263	建物損害保険料	263
19 受水費	85,113	受水費	85,113
2 手当	807	時間外勤務手当	807
8 備消耗品費	984	消耗品費	984
9 燃料費	326	自動車ガソリン代	326
12 委託手数料	5,928	水管橋等除雪委託料等	5,928
13 賃借料	316	配水管等敷地借地料	316
14 修繕費	38,505	配水管等修繕費	21,472
		給水管等修繕費	16,445
		自動車修繕費	588
17 保険料	150	自動車損害保険料	150
18 公課費	108	自動車重量税	108
1 給料	8,539	一般職給料 2人	8,539
2 手当	4,780	扶養手当	78
		通勤手当	95
		時間外勤務手当	1,498
		期末手当	1,261
		勤勉手当	1,175
		寒冷地手当	126
		児童手当	180
		管理職員特別勤務手当	20
		会計年度任用職員期末手当	199
		会計年度任用職員勤勉手当	148
3 賞与引当金繰入額	1,219	賞与引当金	1,219
5 法定福利費	3,810	職員共済組合負担金	3,377
		地方公務員災害補償基金負担金	45
		労災保険料	8
		会計年度任用職員社会保険料	380
6 退職給付費	1,442	退職給付引当金	1,442
7 旅費	160	普通旅費	113
		費用弁償	47
8 備消耗品費	635	消耗品費	635
9 燃料費	64	灯油代	64
11 通信運搬費	651	電話料等	597
		郵便料	54



【支 出】

款・項	目	予定額
	4 受注工事費	10,340
	5 減価償却費	360,720
	6 資産減耗費	3,394
2 営業外費用		44,832
	1 支払利息	43,836
	3 雑支出	996
4 予備費		1,000
	1 予備費	1,000

(単位：千円)

備 考			
節	予定額	説 明	
12 委託手数料	5,738	料金システム改修等委託料	3,870
		料金等口座振替手数料	1,868
13 賃借料	1,599	料金システム等賃借料	1,255
		複写機使用料	51
		その他賃借料	293
14 修繕費	265	庁舎等修繕費	265
15 会費負担金	255	日本水道協会等負担金	165
		会議及び研修会負担金	90
16 保険料	278	水道施設賠償責任保険料	278
19 雑費	140	高速自動車道通行料等	140
20 貸倒引当金繰入額	894	貸倒引当金	894
22 報酬	1,758	会計年度任用職員報酬	1,758
6 工事請負費	10,340	修繕工事請負費	10,340
1 有形固定資産減価償却費	360,720	有形固定資産減価償却費	360,720
1 固定資産除却費	3,394	配水管等除却費	3,394
1 企業債利息	43,836	企業債利息	43,836
1 雑支出	996	過年度過誤納還付金等	996
1 予備費	1,000	予備費	1,000

資本的收入及び支出

【収 入】

款・項	目	予定額
1 資本的收入		1,144,353
1 企業債		920,000
	1 企業債	920,000
2 出資金		13,944
	1 他会計出資金	13,944
4 負担金		210,409
	1 工事負担金	197,869
	2 他会計負担金	12,540

(単位：千円)

備 考			
節	予定額	説 明	
1 企業債	920,000	上水道事業債	920,000
1 他会計出資金	13,944	一般会計出資金	13,944
1 工事負担金	197,869	配水管工事負担金	197,869
1 他会計負担金	12,540	消火栓整備に係る一般会計負担金	12,540

【支 出】

款・項	目	予定額
1 資本的支出		1,675,436
1 建設改良費		1,420,404
	1 建設費	1,419,114
	2 有形固定資産購入費	1,290
2 事務費		21,287
	1 給料	6,447
	2 手当	4,842
	4 法定福利費	2,679
	5 備消耗品費	407
	6 委託手数料	3,950
	7 賃借料	2,962
3 企業債償還金		233,745
	1 企業債償還金	233,745

(単位：千円)

備 考			
節	予定額	説 明	
1 建設費	1,419,114	水道管布設工事	746,220
		消火栓整備工事	12,540
		杉野沢浄水場更新工事	402,380
		浄水場等施設整備工事	47,432
		水道水源削井工事	85,000
		その他工事等	3,000
		水道ビジョン作成業務委託	15,324
		マッピングシステムデータ更新委託	11,474
		その他実施設計等委託	95,744
1 有形固定資産購入費	1,290	杉野沢浄水場用地購入費等	1,290
1 給料	6,447	一般職給料 2人	6,447
1 手当	4,842	扶養手当	198
		通勤手当	273
		住居手当	336
		時間外勤務手当	1,037
		期末手当	1,393
		勤勉手当	1,299
		寒冷地手当	126
		児童手当	180
1 法定福利費	2,679	職員共済組合負担金	2,662
		地方公務員災害補償基金負担金	17
1 備消耗品費	407	消耗品費	407
1 委託手数料	3,950	積算システム等保守委託料	3,950
1 賃借料	2,962	マッピングシステム等賃借料	2,962
1 企業債償還金	233,745	企業債元金	233,745

# 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	損益勘定 支弁職員	3	1,758	8,539	8,248	18,545	3,802	22,347
	資本勘定 支弁職員	2		6,447	4,842	11,289	2,679	13,968
	合 計	5	1,758	14,986	13,090	29,834	6,481	36,315
前 年 度	損益勘定 支弁職員	4	1,628	12,906	11,527	26,061	4,741	30,802
	資本勘定 支弁職員	2		6,178	4,079	10,257	2,265	12,522
	合 計	6	1,628	19,084	15,606	36,318	7,006	43,324
比 較	損益勘定 支弁職員	△ 1	130	△ 4,367	△ 3,279	△ 7,516	△ 939	△ 8,455
	資本勘定 支弁職員	0		269	763	1,032	414	1,446
	合 計	△ 1	130	△ 4,098	△ 2,516	△ 6,484	△ 525	△ 7,009

(単位：千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	管理職員特 別勤務手当	期末手当	勤勉手当
	本年度		276	336	368	3,342	20	3,484	3,210
	前年度		852		364	3,109	20	4,501	3,134
	比 較		△ 576	336	4	233	0	△ 1,017	76
区 分	寒冷地手当	児童手当	単身赴任 手 当	地域手当	退職手当				
本年度	252	360			1,442				
前年度	273	360			2,993				
比 較	△ 21	0			△ 1,551				

### ア 会計年度任用職員以外の職員

(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	損益勘定 支弁職員	2		8,539	7,901	16,440	3,422	19,862
	資本勘定 支弁職員	2		6,447	4,842	11,289	2,679	13,968
	合 計	4		14,986	12,743	27,729	6,101	33,830
前 年 度	損益勘定 支弁職員	3		12,906	11,350	24,256	4,413	28,669
	資本勘定 支弁職員	2		6,178	4,079	10,257	2,265	12,522
	合 計	5		19,084	15,429	34,513	6,678	41,191
比 較	損益勘定 支弁職員	△ 1		△ 4,367	△ 3,449	△ 7,816	△ 991	△ 8,807
	資本勘定 支弁職員	0		269	763	1,032	414	1,446
	合 計	△ 1		△ 4,098	△ 2,686	△ 6,784	△ 577	△ 7,361

(単位：千円)

職員手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当
	本年度		276	336	368	3,342	20	3,285	3,062
	前年度		852		364	3,109	20	4,324	3,134
	比較		△ 576	336	4	233	0	△ 1,039	△ 72
	区分	寒冷地手当	児童手当	単身赴任手当	地域手当	退職手当			
	本年度	252	360			1,442			
	前年度	273	360			2,993			
比較	△ 21	0			△ 1,551				

## イ 会計年度任用職員

(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	損益勘定 支弁職員	1	1,758		347	2,105	380	2,485
	資本勘定 支弁職員							
	合計	1	1,758		347	2,105	380	2,485
前年度	損益勘定 支弁職員	1	1,628		177	1,805	328	2,133
	資本勘定 支弁職員							
	合計	1	1,628		177	1,805	328	2,133
比較	損益勘定 支弁職員	0	130		170	300	52	352
	資本勘定 支弁職員							
	合計	0	130		170	300	52	352

(単位：千円)

職員手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当
	本年度							199	148
	前年度							177	
	比較							22	148
	区分	寒冷地手当	児童手当	単身赴任手当	地域手当	退職手当			
	本年度								
	前年度								
比較									



2 給料及び職員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	△ 4,098	給与改定に伴う増減分	183 人事院勧告等に伴う前年度の給与改定による増分	給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	177 昇給に伴う増分	
		その他の増減分	△ 4,458 職員の会計間の異動等による増減分	職員数の異動状況 本年度 4人 前年度 5人 増減 △1人
職員手当	△ 2,516	制度改正に伴う増減分	284 職員の勤勉手当の支給率改定に伴う増分	勤勉手当改定実施時期 令和5年12月1日
			129 会計年度任用職員の期末手当の支給率改定に伴う増分	期末手当改定実施時期 令和6年4月1日
			7 会計年度任用職員の勤勉手当の支給に伴う増分	勤勉手当運用開始時期 令和6年4月1日
		148 148		
その他の増減分	△ 2,800 職員の退職手当の減分	△ 1,551 職員の会計間の異動等による増減分	△ 1,249	

(前年度の給料改定率：1.25%)

※給料改定率とは、給料改定による給料の増減額を改定前の額で除した率

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区分	行政職	技能労務職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,475
	平均給与月額 (円)	379,973
	平均年齢	42歳7月
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	317,950
	平均給与月額 (円)	369,380
	平均年齢	42歳7月

イ 初任給

区分	学歴	行政職
妙高市	高校卒	166,600 円
	大学卒	196,200 円
国	高校卒	166,600 円
	大学卒 (Ⅱ種)	196,200 円

ウ 級別職員数

区分	行政職			技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	1 級	1	25.0	1 級		
	2 級			2 級		
	3 級	2	50.0	3 級		
	4 級			4 級		
	5 級	1	25.0			
	6 級					
	計	4	100.0	計		
令和5年1月1日現在	1 級	1	16.7	1 級		
	2 級			2 級		
	3 級	3	50.0	3 級		
	4 級	1	16.7	4 級		
	5 級	1	16.6			
	6 級					
	計	6	100.0	計		

(級別の主な職務分類)

区分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	課長等のうち指定する職務	課長等の職務及び課長補佐等のうち指定する職務	課長補佐等の職務及び係長等のうち指定する職務	係長・副参事・主査等の職務	上級係員	中級係員 初級係員

エ 昇給

区	分	合計	行政職	技能労務職	
本年度	職員数(A) (人)	4	4		
	昇給に係る職員数(B) (人)	3	3		
	号給数別内訳	1号給(人)			
		2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	3	3	
比率(B)/(A) (%)	75.0	75.0			
前年度	職員数(A) (人)	5	5		
	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)	1	1	
		4号給(人)	4	4	
比率(B)/(A) (%)	100.0	100.0			

オ 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	
国の制度	2.250	2.250	4.500	有	

カ 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	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置 (2%~30%加算)	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措 (3%~45%加算)	

キ その他の手当

区 分	国の制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	〃
通 勤 手 当	異



継 続 費 に

款	項	事業名	全 体 計 画				
			年度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳		
					国庫補助金	企 業 債	損益勘定 留保資金
1 資本的 支 出	1 建 設 改 良 費	杉 野 沢 浄 水 場 更 新 事 業		千円	千円	千円	千円
			5	1,124,970	-	1,124,000	970
			6	374,990	-	374,000	990
			7	1,874,950	-	874,000	1,000,950
			8	374,990	-	374,000	990
	計		3,749,900	-	2,746,000	1,003,900	

# 関 する 調 書

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
千円	千円	千円	千円	%	
1,124,970	—	1,124,970	—	30.0	
—	374,990	374,990	—	10.0	
—	—	—	1,874,950	—	
—	—	—	374,990	—	
1,124,970	374,990	1,499,960	2,249,940	40.0	

# 令和6年度妙高市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)

I 営業活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益・損失(△)	△ 119,107
長期前受金戻入(△)	△ 72,947
内部留保資金	364,114
減価償却費	360,720
固定資産除却費	3,394
引当金の増加・減少(△)	1,060
資産及び負債の増減(営業活動に伴うもの)	21,947
未収金の増加(△)・減少	21,947
その他(営業活動以外のもの)	43,435
受取利息収入(→II投資活動)	△ 401
企業債利息の支出(→III財務活動)	43,836
営業活動から得た現金・預金(純額)	238,502
II 投資活動によるキャッシュフロー	
工事負担金の収入	180,161
他会計負担金の収入	12,540
受取利息収入	401
固定資産取得による支出	△ 1,311,899
投資活動から得た現金・預金(純額)	△ 1,118,797
III 財務活動によるキャッシュフロー	
企業債借入による収入	920,000
出資金の収入	13,944
企業債及び他会計長期借入金償還による支出	△ 233,745
企業債利息による支出	△ 43,836
財務活動から得た現金・預金(純額)	656,363
IV 現金預金及び現金等価物 期中増減額	△ 223,932
V 現金預金及び現金等価物 期首残高	1,521,107
VI 現金預金及び現金等価物 期末残高	1,297,175

## 令和5年度妙高市水道事業予定損益計算書

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	697,631		
(2) 受注工事収益	15,380		
(3) その他営業収益	<u>1,417</u>	714,428	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	409,564		
(2) 配水及び給水費	32,043		
(3) 総係費	35,067		
(4) 受注工事費	11,545		
(5) 減価償却費	354,769		
(6) 資産減耗費	<u>2,605</u>	<u>845,593</u>	
営業損失			131,165
3 営業外収益			
(1) 加入金	6,458		
(2) 受取利息及び配当金	431		
(3) 補助金	2,883		
(4) 長期前受金戻入	79,095		
(5) 雑収益	<u>2,469</u>	91,336	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	30,703		
(2) 雑支出	<u>6,023</u>	<u>36,726</u>	<u>54,610</u>
経常利益			△ 76,555
当年度純利益			△ 76,555
前年度繰越利益剰余金			<u>87,850</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>11,295</u></u>



# 令和5年度妙高市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

## 【資産の部】

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
(イ) 土地		156,238		
(ロ) 建物	1,577,352			
減価償却累計額	<u>△ 432,621</u>	1,144,731		
(ハ) 構築物	13,781,426			
減価償却累計額	<u>△ 7,888,153</u>	5,893,273		
(ニ) 機械装置	2,581,560			
減価償却累計額	<u>△ 1,745,776</u>	835,784		
(ホ) 車両運搬具	13,724			
減価償却累計額	<u>△ 13,268</u>	456		
(ヘ) 工具器具備品	40,210			
減価償却累計額	<u>△ 27,657</u>	12,553		
(ト) 建設仮勘定		<u>1,291,812</u>		
有形固定資産合計			9,334,847	
(2) 投資その他の資産				
(イ) 長期貸付金		<u>60,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>60,000</u>	
固定資産合計				9,394,847
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,521,107	
(2) 営業未収金				
(イ) 未収給水収益	20,580			
(ロ) 未収受注工事収益	<u>100</u>			
営業未収金合計		20,680		
貸倒引当金		<u>△ 1,342</u>	<u>19,338</u>	
(3) 未収消費税還付金			<u>84,397</u>	
流動資産合計				<u>1,624,842</u>
資産合計				<u><u>11,019,689</u></u>

【負債の部】

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			4,801,720	
(2) 引当金				
(イ) 退職給与引当金		67,363		
(ロ) 修繕引当金		21,420		
引当金合計			<u>88,783</u>	
固定負債合計				4,890,503
4 流動負債				
(1) 企業債			233,743	
(2) 未払金			10,000	
(3) 引当金				
(イ) 賞与引当金		1,153		
引当金合計			<u>1,153</u>	
(4) その他流動負債				
(イ) 預り金		9,100		
その他流動負債合計			<u>9,100</u>	
流動負債合計				253,996
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
(イ) 受贈財産評価額	233,114			
(ロ) 工事負担金	3,010,609			
(ハ) 他会計負担金	425,996			
(ニ) 国庫補助金	837,704			
(ホ) 寄附金	160,768			
長期前受金合計		4,668,191		
長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,255,177</u>	<u>1,413,014</u>	
繰延収益合計				<u>1,413,014</u>
負債合計				<u>6,557,513</u>

【資本の部】

6 資本金				
(1) 資本金				
(イ) 組入資本金			1,568,798	
(ロ) 繰入資本金			<u>1,854,425</u>	
資本金合計				3,423,223
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
(イ) 受贈財産評価額		649		
(ロ) 国庫補助金		2,009		
資本剰余金合計			<u>2,658</u>	
(2) 利益剰余金				
(イ) 減債積立金		629,000		
(ロ) 建設改良積立金		396,000		
(ハ) 当年度未処分利益剰余金				
繰越利益剰余金年度末残高		87,850		
当年度純利益		<u>△ 76,555</u>		
利益剰余金合計			<u>1,036,295</u>	
剰余金合計				<u>1,038,953</u>
資本合計				<u>4,462,176</u>
負債資本合計				<u>11,019,689</u>

# 令和6年度妙高市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日現在)

## 【資産の部】

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
(イ) 土地		156,538		
(ロ) 建物	1,577,352			
減価償却累計額	<u>△ 463,755</u>		1,113,597	
(ハ) 構築物	14,709,809			
減価償却累計額	<u>△ 8,143,214</u>		6,566,595	
(ニ) 機械装置	2,594,680			
減価償却累計額	<u>△ 1,816,681</u>		777,999	
(ホ) 車両運搬具	13,724			
減価償却累計額	<u>△ 13,324</u>		400	
(ヘ) 工具器具備品	41,110			
減価償却累計額	<u>△ 31,219</u>		9,891	
(ト) 建設仮勘定		<u>1,657,612</u>		
有形固定資産合計			<u>10,282,632</u>	
(2) 投資その他の資産				
(イ) 長期貸付金		<u>60,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>60,000</u>	
固定資産合計				10,342,632
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,297,175	
(2) 営業未収金				
(イ) 未収給水収益	23,111			
(ロ) 未収受注工事収益	<u>100</u>			
営業未収金合計		23,211		
貸倒引当金		<u>△ 894</u>	22,317	
(3) 未収消費税還付金			<u>59,919</u>	
流動資産合計				<u>1,379,411</u>
資産合計				<u>11,722,043</u>

【負債の部】

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			5,503,096	
(2) 引当金				
(イ) 退職給与引当金		68,805		
(ロ) 修繕引当金		21,420		
引当金合計			90,225	
固定負債合計				5,593,321
4 流動負債				
(1) 企業債			218,622	
(2) 未払金			10,000	
(3) 引当金				
(イ) 賞与引当金		1,219		
引当金合計			1,219	
(4) その他流動負債				
(イ) 預り金		9,100		
その他流動負債合計			9,100	
流動負債合計				238,941
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
(イ) 受贈財産評価額	233,114			
(ロ) 工事負担金	3,190,770			
(ハ) 他会計負担金	438,536			
(ニ) 国庫補助金	837,704			
(ホ) 寄附金	160,768			
長期前受金合計		4,860,892		
長期前受金収益化累計額		△ 3,328,124	1,532,768	
繰延収益合計				1,532,768
負債合計				7,365,030

【資本の部】

6 資本金				
(1) 資本金				
(イ) 組入資本金			1,568,798	
(ロ) 繰入資本金			1,868,369	
資本金合計				3,437,167
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
(イ) 受贈財産評価額		649		
(ロ) 国庫補助金		2,009		
資本剰余金合計			2,658	
(2) 利益剰余金				
(イ) 減債積立金		629,000		
(ロ) 建設改良積立金		396,000		
(ハ) 当年度未処分利益剰余金				
繰越利益剰余金年度末残高		11,295		
当年度純利益		△ 119,107		
利益剰余金合計			917,188	
剰余金合計				919,846
資本合計				4,357,013
負債資本合計				11,722,043

## 注 記

### I. 重要な会計方針

#### 1 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 15～50年
  - 構築物 40年
  - 機械装置 15年
  - 工具器具備品 3～15年

##### (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計等との協議に基づき、水道事業会計が負担すると見込まれる 68,805 千円を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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、貸倒実績により回収不能見込額を計上している。

#### 3 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。

### II. 予定貸借対照表等関連

#### 1 令和5年度

##### (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 13,944 千円である。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

期末手当及び勤勉手当として 6,116 千円を支給することとなったため、賞与引当金 1,110 千円を取り崩した。

2 令和6年度

(1) 賞与引当金の取崩し

期末手当及び勤勉手当として6,281千円を支給することが見込まれるため、賞与引当金1,153千円を取り崩す予定

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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	433千円
1年超	844千円
計	1,277千円

Ⅳ. その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

・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。