

令和5年度

東栄町簡易水道事業
特別会計予算説明書

目 次

令和5年度予算実施計画・・・・・・・・・・	1
令和5年度キャッシュフロー計算書・・・・・・・・	5
給 与 費 明 細 書・・・・・・・・・・	7
令和5年度予定損益計算書・・・・・・・・・・	10
令和5年度予定貸借対照表・・・・・・・・・・	11
注 記 表・・・・・・・・・・	13
令和5年度予定開始貸借対照表・・・・・・・・	15
令和5年度予算実施計画明細書・・・・・・・・	17

令和 5年度 当初予算実施計画
 収益的収入及び支出
 収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
01 簡易水道事業収益			(千円) 202,340	
	01 営業収益		53,839	
		01 給水収益	53,618	水道料金
		02 その他営業収益	221	新規加入者負担金 督促手数料
	02 営業外収益		148,501	
		01 他会計補助金	87,013	一般会計補助金
		02 長期前受金戻入	57,975	長期前受金戻入
		03 雑収益	3,513	

令和 5年度 当初予算実施計画
資本的收入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
04 資本的支出			(千円) 86,027	
	01 建設改良費		36,238	
		01 浄水施設建設改良費	20,930	浄水施設等建設改良費
		02 配水施設建設改良費	15,308	配水管等建設改良費
	02 企業債償還金		49,289	
		01 建設企業債元金償還金	49,289	企業債元金償還金
	03 予備費		500	
		01 予備費	500	

令和5年度 当初予算キャッシュフロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

東栄町簡易水道事業 間接法

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	718,828
減価償却費	136,459,000
固定資産除却費	44,000
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	0
引当金の増減額	548,000
長期前受金戻入	△ 57,975,000
受取利息及び配当金	0
支払利息	10,119,000
固定資産売却損益	0
未収金の増減額	△ 5,383,900
未払金の増減額	6,708,000
たな卸資産の増減額	0
前払金・前払費用の増減額	0
前受金・前受収益の増減額	0
預り金の増減額	0
その他流動資産	0
その他流動負債	0
小計	91,237,928
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 10,119,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	81,118,928

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 29,319,839
固定資産の売却による収入	0
補助金による収入	5,120,240
他会計補助金による収入	0
負担金による収入	0
短期有価証券の取得による支出	0
短期有価証券の売却による収入	0
他会計借入金の返還による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,199,599

3 財務活動によるキャッシュフロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	3,500,000
建設改良等の企業債財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 49,289,000
その他の財源に充てるための企業債による収入	0
その他の財源に充てるための企業債の償還による支出	0
建設改良等の財源に充てるための借入金による収入	0
建設改良等企業債等の財源に充てるための借入金の償還による支出	0
その他の財源に充てるための借入金による収入	0
その他の財源に充てるための借入金の償還による支出	0
長期貸付金による支出	0
長期貸付金返還による収入	0
一時借入による収入	0
一時借入金の返済による支出	0
短期貸付金による支出	0
短期貸付金返還による収入	0
他会計からの出資による収入	25,870,671
財務活動によるキャッシュフロー	<u>△ 19,918,329</u>
資金増加額（又は減少額）	37,001,000
資金期首残高	<u>2,057,050</u>
資金期末残高	<u><u>39,058,050</u></u>

給 与 費 明 細 書

1. 特 別 職

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期 末 手 当 (千円) 年間支給率 (月分)	そ の 他 手 当 (千円)			
本 年 度	23	81				81	81	
前 年 度	23	81				81	81	
比 較	0	0				0	0	

2. 一 般 職

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	1		4,273	2,330	6,603	1,224	7,827	
前 年 度	1		3,953	2,658	6,611	1,230	7,841	
比 較	0		320	△ 328	△ 8	△ 6	△ 14	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
	の 内 訳	本 年 度	895	746	1		46	1
前 年 度		931	656	240		237	1	593
比 較		△ 36	90	△ 239		△ 191	0	48

(2) 給料及び職員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	320	給与の改定に伴う増減額				
		昇給に伴う増加分		245		
		その他の増減分		75	職員の異動・退職等に伴う増減分	職員の異動・退職等の状況 探 用 人 退 職 人 異 動 1人 (他会計から同会計へ) 1人 (同会計から他会計へ)
					差 引 0人	

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
職員手当	△ 328	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分		△ 328	職員の異動・退職等に伴う増減分 期末手当 △ 36 勤勉手当 90 扶養手当 △ 239 通勤手当 △ 191 退職手当 48 住居手当 0

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員一人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和5年4月1日	平均給料月額(円)	355,000
	平均給与月額(円)	358,820
	平均年齢(歳)	47.00
令和4年4月1日	平均給料月額(円)	328,600
	平均給与月額(円)	368,280
	平均年齢(歳)	45.00

イ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職							計	
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)			
令和5年4月1日	1級	0	0.0	5級	0	0.0	職員数 (人)	1	
	2級	0	0.0	6級	0	0.0			
	3級	0	0.0			0.0	構成比 (%)	100	
	4級	1	100.0			0.0			
令和4年4月1日	1級	0	0.0	5級	0	0.0	職員数 (人)	1	
	2級	0	0.0	6級	0	0.0			
	3級	1	100.0			0.0	構成比 (%)	100	
	4級	0	0.0			0.0			

ウ 昇給期間短縮

	区 分	合 計	代 表 的 な 職 種		
			一 般 行 政 職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	1	
	号級数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	1	1	1
		6号給 (人)	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	100	100	100		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	1	
	号級数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	1	1	1
		6号給 (人)	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	100	100	100		

エ 地域手当

支 給 対 象 地 域	
支 給 率 (%)	
支 給 対 象 職 員 (人)	
国の指定基準に基づく支給率 (%)	

令和5年度 当初予算予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

東栄町簡易水道事業

東栄町簡易水道事業

1 営業収益			
(1) 給水収益	48,743,637		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	201,000	48,944,637	
2 営業費用			
(1) 簡易水道管理費	46,048,563		
(2) 減価償却費	136,459,000		
(3) 資産減耗費	44,000		
(4) その他営業費用	0	182,551,563	△ 133,606,926
3 営業利益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	87,013,000		
(3) 長期前受金戻入	57,975,000		
(4) 雑収益	7,031,843	152,019,843	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	10,119,000		
(2) 雑支出	7,027,089	17,146,089	134,873,754
経常利益			1,266,828
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	0		
(5) その他特別損失	548,000	548,000	△ 548,000
当年度純利益			718,828
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金			
当年度未処分利益剰余金			718,828

令和5年度 当初予算予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

東栄町簡易水道事業

(単位 円)

資産の部

1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
イ	土地		12,867,921
ロ	建物	108,716,108	
	減価償却累計額	<u>△ 6,575,839</u>	102,140,269
ハ	構築物	2,368,883,542	
	減価償却累計額	<u>△ 103,952,561</u>	2,264,930,981
ニ	機械及び装置	205,825,590	
	減価償却累計額	<u>△ 25,896,286</u>	179,929,304
ホ	車両運搬具	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
ヘ	工具・器具及び備品	152,504	
	減価償却累計額	<u>△ 34,314</u>	118,190
ト	リース資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
チ	その他有形固定資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
リ	建設仮勘定		0
	有形固定資産合計		<u>2,559,986,665</u>
(2)	無形固定資産		
イ	借地権		0
ロ	地上権		0
ハ	特許権		0
ニ	施設利用権		0
ホ	その他無形固定資産		0
	無形固定資産合計		0
(3)	投資その他の資産		
イ	投資有価証券		0
ロ	出資金		0
ハ	長期貸付金		0
ニ	貸倒引当金		0
ホ	基金		0
ヘ	その他投資		0
	投資その他の資産合計		<u>0</u>
	固定資産合計		<u>2,559,986,665</u>
2	流動資産		
(1)	現金預金		39,058,050
(2)	未収金	10,023,900	
	貸倒引当金	<u>0</u>	10,023,900
(3)	有価証券		0
(4)	受取手形		0
(5)	貯蔵品		0
(6)	短期貸付金		0
(7)	前払費用		0
(8)	前払金		0
(9)	未収収益		0
(10)	その他流動資産		0
	流動資産合計		<u>49,081,950</u>
3	繰延資産		
	資産合計		<u><u>2,609,068,615</u></u>

負債の部

4 固定負債		
(1) 企業債	696,304,000	
(2) 他会計借入金	0	
(3) リース債務	0	
(4) 引当金	0	
(5) その他固定負債	0	
固定負債合計		696,304,000
5 流動負債		
(1) 一時借入金	0	
(2) 企業債	49,289,000	
(3) 他会計借入金	0	
(4) リース債務	0	
(5) 未払金	50,331,800	
(6) 未払費用	0	
(7) 前受金	0	
(8) 前受収益	0	
(9) 引当金	548,000	
(10) その他流動負債	0	
流動負債合計		100,168,800
6 繰延収益		
長期前受金	1,050,043,236	
収益化累計額	△ 57,975,000	
繰延収益合計		992,068,236
負債合計		1,788,541,036

資本の部

7 資本金		819,808,751
8 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	0	
ホ その他資本剰余金	0	
資本剰余金合計		0
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	0	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ その他積立金	0	
ホ 当年度未処分利益剰余金	718,828	
利益剰余金合計		718,828
剰余金合計		718,828
資本合計		820,527,579
負債資本合計		2,609,068,615

注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 20～20年

工具器具及び備品 5～15年

イ 無形固定資産（リース資産を除く）

該当なし

ウ リース資産

該当なし

(2) 引当金の計上方法

ア 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、当年度末の支給見込み額に基づき、当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。

イ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末の支出見込み額に基づき、当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) 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. キャッシュ・フロー計算書等

重要な非資金取引

該当なし

3. 予定貸借対照表等

後年度において一般会計が負担する企業債の償還に係る負担

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、348,152千円

である。

4. セグメント情報

簡易水道事業単一セグメントのため、記載を省略している。

5. 減価損失

該当なし

6. 重要な後発事象

該当なし

7. その他

該当なし

令和5年度 予定開始貸借対照表

(令和5年3月31日)

東栄町簡易水道事業

(単位 円)

資産の部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		12,867,921	
ロ 建物	108,716,108		
減価償却累計額	0	108,716,108	
ハ 構築物	2,335,939,903		
減価償却累計額	0	2,335,939,903	
ニ 機械及び装置	205,869,590		
減価償却累計額	0	205,869,590	
ホ 車両運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工具・器具及び備品	152,504		
減価償却累計額	0	152,504	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	0	0	
チ その他有形固定資産	0		
減価償却累計額	0	0	
リ 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			2,663,546,026
(2) 無形固定資産			
イ 借地権		0	
ロ 地上権		0	
ハ 特許権		0	
ニ 施設利用権		0	
ホ その他無形固定資産		0	
無形固定資産合計			0
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		0	
ロ 出資金		0	
ハ 長期貸付金		0	
ニ 貸倒引当金		0	
ホ 基金		0	
ヘ その他投資		0	
投資その他の資産合計			0
固定資産合計			2,663,546,026
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,057,050	
(2) 未収金	4,000,000		
貸倒引当金	0	4,000,000	
(3) 有価証券		0	
(4) 受取手形		0	
(5) 貯蔵品		0	
(6) 短期貸付金		0	
(7) 前払費用		0	
(8) 前払金		0	
(9) 未収収益		0	
(10) その他流動資産		0	
流動資産合計			6,057,050
3 繰延資産			
資産合計			<u>2,669,603,076</u>

負債の部

4	固定負債		
	(1) 企業債	742,093,000	
	(2) 他会計借入金	0	
	(3) リース債務	0	
	(4) 引当金	0	
	(5) その他固定負債	0	
	固定負債合計	0	742,093,000
5	流動負債		
	(1) 一時借入金	0	
	(2) 企業債	49,289,000	
	(3) 他会計借入金	0	
	(4) リース債務	0	
	(5) 未払金	40,000,000	
	(6) 未払費用	0	
	(7) 前受金	0	
	(8) 前受収益	0	
	(9) 引当金	0	
	(10) その他流動負債	0	
	流動負債合計	0	89,289,000
6	繰延収益		
	長期前受金	1,044,282,996	
	収益化累計額	0	
	繰延収益合計	0	1,044,282,996
	負債合計	0	1,875,664,996

資本の部

7	資本金		793,938,080
8	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	0	
	ホ その他資本剰余金	0	
	資本剰余金合計	0	0
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	0	
	ロ 利益積立金	0	
	ハ 建設改良積立金	0	
	ニ その他積立金	0	
	ホ 当年度未処分利益剰余金	0	
	利益剰余金合計	0	0
	剰余金合計	0	0
	資本合計	0	793,938,080
	負債資本合計	0	2,669,603,076

令和 5年度 当初予算実施計画明細書
 収益的収入及び支出
 収入

款	項	目	予定額	明細		
				節・細節	金額	備考
01 簡易水道事業収益			(千円) 202,340		(千円)	
	01 営業収益		53,839			
	01 給水収益		53,618			
		010 給水収益		53,618	簡易水道使用料	53,618
	02 その他営業収益		221			
		010 加入者負担金		220	新規加入者負担金	220
		040 手数料		1	督促手数料	1
	02 営業外収益		148,501			
	01 他会計補助金		87,013			
		010 他会計補助金		87,013	一般会計補助金 企業債利息 運営補てん金	87,013 3,066 83,947
	02 長期前受金戻入		57,975			
		010 国庫補助金		33,377	長期前受金	33,377
		020 県補助金		24,598	長期前受金	24,598
	01 雑収益		3,513			
	030 その他雑収益		3,513	その他雑収益	3,513	

令和 5 年度 当初予算実施計画明細書
収益の収入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	明 細			
				節・細節	金額	備 考	
02 簡易水道事業費用			(千円) 202,340		(千円)		
	01 営業費用		186,280				
		01 簡易水道管理費	49,777				
				010 給料	4,273		
				020 手当	2,330		
				010 期末手当	895		
				020 勤勉手当	746		
				030 扶養手当	1		
				040 通勤手当	46		
				050 住居手当	1		
				090 退職手当	641		
				040 報償費	81	東栄町簡易水道委員報酬 53 水道水源保護審議会委員報酬 28	
				050 法定福利費	1,224		
				010 共済組合負担金	1,224		
				060 旅費	11	普通旅費 11	
				080 備用品費	1,248	消耗品費 1,248	
				090 材料費	1,300	修繕材料購入費 1,300	
				110 光熱水費	12,000	電気料 12,000	
				130 燃料費	29	燃料費 29	
				140 印刷製本費	330	印刷製本費 330	
				160 修繕費	2,400	施設及び機器修繕費 2,400	
				190 通信運搬費	66	郵便料 66	
				200 手数料	35	手数料 35	
				210 委託料	20,606	メーター検針委託料 3,027 電気保安委託料 460 施設点検清掃等委託料 3,572 休祭日施設点検委託料 365 浄水場除草等委託料 45 丸山団地給水設備保守点検委託料 159 水質検査委託料 8,740 配水池清掃業務委託料 594 残留塩素毎日点検委託料 498 漏水調査業務委託料 1,650 水道技術支援業務委託料 1,276 会計指導業務委託料 220	
				220 賃借料	3,844	重機等借上料 90 水道用地借上料 727 料金計算システム借上料 1,169 集中監視装置借上料 709 山田用水使用料 97 会計システム使用料 930 小型沈砂槽借上料 122	
			02 減価償却費	136,459	010 有形固定資産減価償却費	136,459	建物 6,576 構築物 103,953 機械及び装置 25,896 工具器具及び備品 34
			03 資産減耗費	44	010 固定資産除却費	44	固定資産除却費 44
		02 営業外費用		15,012			
			01 支払利息及び企業債取扱諸費	10,119	010 企業債利息	10,119	企業債利息 10,119
			02 消費税及び地方消費税	1,379	010 消費税及び	1,379	消費税及び地方消費税 1,379

令和 5年度 当初予算実施計画明細書
収益的収入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	明 細		
				節・細節	金額 (千円)	備 考
				地方消費税		
		03 雑支出	3,514			
				020 その他雑支出	3,514	その他雑支出 3,514
	03 特別損失		548			
		01 その他特別損失	548			
				010 その他特別損失	548	賞与引当金引当 548
	04 予備費		500			
		01 予備費	500			
				010 予備費	500	予備費 500

令和 5 年度 当初予算実施計画明細書
資本の収入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節・細節	金額	備 考
04 資本の支出			(千円) 86,027		(千円)	
	01 建設改良費		36,238			
		01 浄水施設建設改良費	20,930			
				150 工事請負費	15,930	御園導水管更新工事 9,000 東菌目浄水場浄水濁度計取替工事 6,930
				210 委託料	5,000	御園導水管更新工事設計委託料 5,000
		02 配水施設建設改良費	15,308			
				090 材料費	1,361	量水器購入費 1,361
				150 工事請負費	3,947	量水器取替工事 3,947
				210 委託料	10,000	県道工事支障移転設計委託料 10,000
		02 企業債償還金	49,289			
				01 建設企業債元金償還金		
					49,289	企業債元金償還金 49,289
		03 予備費	500			
				01 予備費	500	予備費 500