

令和6年度

水道事業会計予算書

新潟県阿賀野市

議案第 17 号

令和6年度 阿賀野市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度阿賀野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) 給水栓数	17,626栓
(2) 年間総有収水量	5,527,000m ³
(3) 一日平均有収水量	15,142m ³
(4) 主要事業	767,806千円
・配水設備工事費	160,830千円
・管路耐震化事業費	280,488千円
・浄水設備改良費	326,488千円

(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。

< 収 入 >

第1款 水道事業収益	1,273,574千円
第1項 営業収益	1,135,840千円
第2項 営業外収益	137,534千円
第3項 特別利益	200千円

< 支 出 >

第1款 水道事業費用	1,206,383千円
第1項 営業費用	1,110,163千円
第2項 営業外費用	95,020千円
第3項 特別損失	200千円
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て不足する額 592,578千円 は当年度損益勘定留保資金等で補てんするものとする。)

< 収 入 >

第1款 資本的収入	579,090千円
第1項 企業債	344,900千円
第2項 国庫補助金	36,870千円
第3項 工事負担金	155,500千円
第4項 出資金	41,800千円
第5項 固定資産売却代金	20千円

< 支 出 >

第1款 資本的支出	1,171,668千円
第1項 建設改良費	769,451千円
第2項 企業債償還金	401,217千円
第3項 予備費	1,000千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
上水道施設設置土地借上料	令和6年度から 令和8年度まで	144千円

(企業債)

第6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
管路耐震化事業	千円 157,100	証書借入	年3.0以内	借入先の融資条件による。 ただし企業財政その他の都合により繰上げ償還又は低利に借り換えることができる。
浄水設備改良事業	187,800			
計	344,900			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における、同一款内でこれらの経費の各項間の流用

(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9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) 報 酬 64千円
(2) 職員給与費 153,953千円
(3) 交際費 50千円

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、12,852千円 と定める。

令和6年 2月27日 提出

阿賀野市長 田中清善

令和6年 3月15日 議決

阿賀野市議会議長 市川英敏

令和6年度 阿賀野市水道事業会計 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 水道事業収益			1,273,574	
	1 営業収益		1,135,840	
		1 給水収益	1,038,400	
		2 分水収益	9,791	
		3 受託工事収益	18,932	
		4 その他営業収益	68,717	
	2 営業外収益		137,534	
		1 受取利息及び配当金	10	
		2 他会計負担金	1,339	
		3 長期前受金戻入	135,185	
		4 雑収益	1,000	
	3 特別利益		200	
		1 過年度損益修正益	100	
		2 その他特別利益	100	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費用			1,206,383	
	1 営業費用		1,110,163	
		1 原水及び浄水費	235,360	
		2 配水及び給水費	121,854	
		3 受託工事費	20,278	
		4 業務費	74,268	
		5 総係費	43,906	
		6 減価償却費	600,177	
		7 資産減耗費	14,220	
		8 その他営業費用	100	
	2 営業外費用		95,020	
		1 支払利息	70,051	
		2 雑支出	200	
		3 消費税	24,769	
	3 特別損失		200	
		1 過年度損益修正損	100	
		2 その他特別損失	100	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的収入			579,090	
	1 企業債		344,900	
		1 企業債	344,900	
	2 国庫補助金		36,870	
		1 国庫補助金	36,870	
	3 工事負担金		155,500	
		1 工事負担金	155,500	
	4 出資金		41,800	
1 他会計出資金		41,800		
5 固定資産売却代金		20		
	1 固定資産売却代金	20		

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			1,171,668	
	1 建設改良費		769,451	
		1 配水設備工事費	160,830	
		2 管路耐震化事業費	280,488	
		3 浄水設備改良費	326,488	
		4 メーター費	404	
		5 固定資産購入費	1,241	
	2 企業債償還金		401,217	
		1 企業債償還金	401,217	
	3 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

令和6年度 阿賀野市水道事業会計
 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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	21,429
減価償却費	600,177
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	126
賞与引当金の増減額 (△は減少)	761
長期前受金戻入額	△ 135,185
受取利息及び配当金	△ 10
支払利息	70,051
固定資産除却額	13,720
未収金の増減額 (△は増加)	1,951
未払金の増減額 (△は減少)	△ 348
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,250
その他流動負債の増減額	6,376
小計	573,798
利息及び配当金の受取額	10
利息の支払額	△ 70,051
業務活動によるキャッシュ・フロー	503,757

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	△ 701,078
有形固定資産の売却による収入	18
国庫補助金等による収入	33,518
工事負担金等による収入	123,334
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 544,208

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	344,900
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	△ 401,217
一般会計からの出資金による収入	41,800
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,517

資金増加額 (又は減少額)	△ 54,968
資金期首残高	958,125
資金期末残高	903,157

給与費明細書

1. 総括

区 分		職員数	給 与 費				法定福利費	合 計	うち 賞与引当金 繰入額
			報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	18 (0)	0	67,100	35,292	102,392	32,923	135,315	10,511
	資本勘定 支弁職員	2 (0)	0	9,154	4,722	13,876	4,762	18,638	1,555
	合 計	20 (0)	0	76,254	40,014	116,268	37,685	153,953	12,066
前 年 度	損益勘定 支弁職員	17 (0)	0	63,996	33,778	97,774	31,603	129,377	9,780
	資本勘定 支弁職員	2 (0)	0	9,103	4,816	13,919	4,723	18,642	1,525
	合 計	19 (0)	0	73,099	38,594	111,693	36,326	148,019	11,305
比 較	損益勘定 支弁職員	1 (0)	0	3,104	1,514	4,618	1,320	5,938	731
	資本勘定 支弁職員	0 (0)	0	51	△ 94	△ 43	39	△ 4	30
	合 計	1 (0)	0	3,155	1,420	4,575	1,359	5,934	761

※ () 内は短時間勤務職員及び会計年度任用職員中、常時勤務を要する職員の一週間当たりの勤務時間に比べて短い職員

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	管理職手当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	1,788	894	1,692	3,063	118	974
	前年度	2,406	894	1,642	2,872	116	974
	比 較	△ 618	0	50	191	2	0
	区 分	期末手当	うち 賞与引当金 繰入額	勤勉手当	うち 賞与引当金 繰入額	児童手当	合 計
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	16,532	5,544	13,453	4,522	1,500	40,014
前年度	15,952	5,329	12,238	4,096	1,500	38,594	
比 較	580	215	1,215	426	0	1,420	

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	合計	うち賞与引当金繰入額	
		給料	手当		計				
本年度	損益勘定 支弁職員	18 (0)	千円 67,100	千円 35,292		千円 102,392	千円 32,923	千円 135,315	千円 10,511
	資本勘定 支弁職員	2 (0)	9,154	4,722		13,876	4,762	18,638	1,555
	合計	20 (0)	76,254	40,014		116,268	37,685	153,953	12,066
前年度	損益勘定 支弁職員	17 (0)	63,996	33,778		97,774	31,603	129,377	9,780
	資本勘定 支弁職員	2 (0)	9,103	4,816		13,919	4,723	18,642	1,525
	合計	19 (0)	73,099	38,594		111,693	36,326	148,019	11,305
比較	損益勘定 支弁職員	1 (0)	3,104	1,514		4,618	1,320	5,938	731
	資本勘定 支弁職員	0 (0)	51	△ 94		△ 43	39	△ 4	30
	合計	1 (0)	3,155	1,420		4,575	1,359	5,934	761

※ () 内は短時間勤務職員

手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	管理職手当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	1,788	894	1,692	3,063	118	974
	前年度	2,406	894	1,642	2,872	116	974
	比較	△ 618	0	50	191	2	0
	区分	期末手当	うち賞与引当金繰入額	勤勉手当	うち賞与引当金繰入額	児童手当	合計
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	16,532	5,544	13,453	4,522	1,500	40,014
前年度	15,952	5,329	12,238	4,096	1,500	38,594	
比較	580	215	1,215	426	0	1,420	

イ 会計年度任用職員

区分	職員数	給与費				法定福利費	合計	うち賞与引当金繰入額
		報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員	0 (0)	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0
	資本勘定 支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0
	合計	0 (0)	0	0	0	0	0	0
前年度	損益勘定 支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0
	資本勘定 支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0
	合計	0 (0)	0	0	0	0	0	0
比較	損益勘定 支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0
	資本勘定 支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0
	合計	0 (0)	0	0	0	0	0	0

※ () 内は会計年度任用職員中、常時勤務を要する職員の一週間当たりの勤務時間に比べて短い職員

手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	管理職手当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	0	0	0	0	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0
	比較	0	0	0	0	0	0
	区分	期末手当	うち賞与引当金繰入額	勤勉手当	うち賞与引当金繰入額	児童手当	合計
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	0	0	0	0	0	0
前年度	0	0	0	0	0	0	
比較	0	0	0	0	0	0	

2. 報酬・給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増減別事由別内訳		説 明	備 考
給 料	千円 3,155	給与改定に伴う増加分	千円 620		
		昇給等に伴う増加分	566		
		その他の増減分	1,969	人事異動等に伴う増減分	
手 当	1,420	制度改正に伴う増加分	1,551		
		その他の増減分	△ 131	人事異動等に伴う増減分	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	317,115
	平均給与月額(円)	342,544
	平均年齢(歳)	49.0
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	319,942
	平均給与月額(円)	350,919
	平均年齢(歳)	49.5

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度	
		一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	166,600	166,600	164,000
大 学 卒	196,200	196,200	

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	6級	1	5.0
	5級	3	15.0
	4級	6	30.0
	3級	5	25.0
	2級	3	15.0
	1級	2	10.0
	計	20	100.0
令和5年1月1日現在	6級	1	5.3
	5級	3	15.8
	4級	6	31.5
	3級	5	26.3
	2級	3	15.8
	1級	1	5.3
	計	19	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
一般行政職	一 般 会 計 に 準 ず る					

(4) 昇給

区 分		一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	20	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	13
比 率 (B)/(A) (%)	65.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	19	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	12
比 率 (B)/(A) (%)	63.2		

(5) 特殊勤務手当

区 分	一般行政職
給与総額に対する比率 (%)	0.04
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	70.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	188
代表的な特殊勤務手当の名称	緊急出動手当 給水停止処理手当

(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	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.5 (2.35)	有	
前 年 度	2.2 (1.15)	2.2 (1.15)	4.4 (2.3)	有	
一般会計の制度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.5 (2.35)	有	

※ () 内は再任用職員の支給率

(7) 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	勸 奨	一 般 会 計 に 準 ず る					
	定 年	一 般 会 計 に 準 ず る					
一般会計の制度	勸 奨	24.586875	33.27075	47.709	47.709	2%~20%加算	
(支給率等)	定 年	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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生 (見込) 額		当該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	営業収益
上水道施設設置 土地借上料	千円 105	令和5年度	千円 35	令和6年度から 令和7年度まで	千円 70	千円 70
上水道施設設置 土地借上料	144	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	144	144

令和5年度 阿賀野市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(令和6年3月31日)

	資 産 の 部			
	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
ア 土 地		291,591		
イ 建 物	1,095,197			
減価償却累計額	<u>△ 589,993</u>	505,204		
ウ 構 築 物	21,826,845			
減価償却累計額	<u>△ 11,830,091</u>	9,996,754		
エ 機 械 及 び 装 置	3,177,871			
減価償却累計額	<u>△ 1,992,359</u>	1,185,512		
オ 車 両 運 搬 具	26,607			
減価償却累計額	<u>△ 24,838</u>	1,769		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	278,651			
減価償却累計額	<u>△ 58,982</u>	219,669		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>120,806</u>		
有形固定資産合計			12,321,305	
(2) 無形固定資産				
ア 電 話 加 入 権		626		
イ 施 設 利 用 権		<u>1,228</u>		
無形固定資産合計			<u>1,854</u>	
固定資産合計				12,323,159
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			958,125	
(2) 未 収 金		46,730		
貸倒引当金		<u>△ 143</u>	46,587	
(3) 貯 蔵 品			18,425	
(4) 前 払 費 用			<u>757</u>	
流動資産合計				<u>1,023,894</u>
資 産 合 計				<u><u>13,347,053</u></u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3	固定負債				
(1)	企業債				
	ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		<u>4,782,336</u>		
	企業債合計			<u>4,782,336</u>	
	固定負債合計				4,782,336
4	流動負債				
(1)	企業債				
	ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		<u>401,217</u>		
	企業債合計			401,217	
(2)	未払金			26,552	
(3)	引当金				
	ア 賞与引当金		<u>11,305</u>		
	引当金合計			11,305	
(4)	一時借入金			0	
(5)	預り金			<u>55,221</u>	
	流動負債合計				494,295
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			6,351,563	
(2)	収益化累計額			<u>△ 3,486,346</u>	
	繰延収益合計				<u>2,865,217</u>
	負債合計				8,141,848
		資本の部			
6	資本金				4,137,474
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	ア 受贈財産評価額		<u>6,159</u>		
	資本剰余金合計			6,159	
(2)	利益剰余金				
	ア 減債積立金	458,500			
	イ 利益積立金	24,000			
	ウ 建設改良積立金	383,900			
	エ 当年度未処分利益剰余金	<u>195,172</u>			
	利益剰余金合計			<u>1,061,572</u>	
	剰余金合計				<u>1,067,731</u>
	資本合計				<u>5,205,205</u>
	負債資本合計				<u>13,347,053</u>

令和5年度 阿賀野市水道事業予定損益計算書(前年度分)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	942,727		
(2) 分水収益	8,649		
(3) 受託工事収益	25,800		
(4) その他営業収益	<u>77,752</u>	1,054,928	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	237,031		
(2) 配水及び給水費	108,960		
(3) 受託工事費	24,764		
(4) 業務費	66,813		
(5) 総係費	44,538		
(6) 減価償却費	592,230		
(7) 資産減耗費	12,380		
(8) その他営業費用	<u>91</u>	<u>1,086,807</u>	
営業利益			△ 31,879
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10		
(2) 他会計負担金	17,990		
(3) 長期前受金戻入	135,917		
(4) 雑収益	<u>909</u>	154,826	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	73,826		
(2) 雑支出	<u>4,044</u>	<u>77,870</u>	<u>76,956</u>
経常利益			45,077
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>6,446</u>	6,446	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>182</u>	<u>182</u>	<u>6,264</u>
当年度純利益			51,341
前年度繰越利益剰余金			831
その他未処分利益剰余金変動額			<u>143,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>195,172</u></u>

令和6年度 阿賀野市水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(令和7年3月31日)

	資 産 の 部			
	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
ア 土 地		291,591		
イ 建 物	1,095,197			
減価償却累計額	<u>△ 611,906</u>	483,291		
ウ 構 築 物	22,154,020			
減価償却累計額	<u>△ 12,249,067</u>	9,904,953		
エ 機 械 及 び 装 置	3,364,301			
減価償却累計額	<u>△ 2,049,035</u>	1,315,266		
オ 車 両 運 搬 具	26,607			
減価償却累計額	<u>△ 25,209</u>	1,398		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	279,779			
減価償却累計額	<u>△ 62,323</u>	217,456		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>195,634</u>		
有形固定資産合計			12,409,589	
(2) 無形固定資産				
ア 電 話 加 入 権		626		
イ 施 設 利 用 権		<u>1,228</u>		
無形固定資産合計			<u>1,854</u>	
固定資産合計				12,411,443
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			903,157	
(2) 未 収 金		62,714		
貸倒引当金		<u>△ 269</u>	62,445	
(3) 貯 蔵 品			23,675	
(4) 前 払 費 用			<u>757</u>	
流動資産合計				<u>990,034</u>
資産合計				<u><u>13,401,477</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		<u>4,733,268</u>		
企業債合計			<u>4,733,268</u>	
固定負債合計				4,733,268
4 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		<u>393,968</u>		
企業債合計			393,968	
(2) 未払金			33,606	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>12,066</u>		
引当金合計			12,066	
(4) 一時借入金			0	
(5) 預り金			<u>55,221</u>	
流動負債合計				494,861
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			6,526,445	
(2) 収益化累計額			<u>△ 3,621,531</u>	
繰延収益合計				<u>2,904,914</u>
負債合計				8,133,043
6 資本金				4,322,274
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額		<u>6,159</u>		
資本剰余金合計			6,159	
(2) 利益剰余金				
ア 減債積立金		428,500		
イ 利益積立金		24,000		
ウ 建設改良積立金		366,900		
エ 当年度未処分利益剰余金		<u>120,601</u>		
利益剰余金合計			<u>940,001</u>	
剰余金合計				<u>946,160</u>
資本合計				<u>5,268,434</u>
負債資本合計				<u><u>13,401,477</u></u>

資本の部

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、事業用の材料で、重要性に乏しいので、低価法によらず移動平均法とする。

2 固定資産の減価償却の方法等

(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 10年 ～ 50年

構築物 10年 ～ 60年

機械及び装置 6年 ～ 20年

車両運搬具 4年 ～ 6年

工具器具及び備品 4年 ～ 15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加費用負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 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を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

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。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1 賞与引当金の取崩し

令和6年6月に、令和5年12月分から令和6年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金11,305千円を取り崩す。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計により使用する固定資産に関する注記

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	1,045千円
1年超	195千円
計	1,240千円

令和6年度 阿賀野市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 水道事業収益	1,273,574	1,312,545	△ 38,971			
1 営業収益	1,135,840	1,157,428	△ 21,588			
1 給水収益	1,038,400	1,037,000	1,400	水道料金	1,038,400	水道料金 1,038,400
2 分水収益	9,791	9,514	277	分水料	9,791	新潟市（一部地区） 9,791
3 受託工事収益	18,932	25,800	△ 6,868	修繕工事収益	2,000	水道施設修繕工事収益 2,000
				移設工事収益	16,932	水道施設移設工事収益 16,932
4 その他営業収益	68,717	85,114	△ 16,397	材料売却収益	100	材料売却収益 100
				手数料	4,163	設計審査及び工事検査手数料等 4,163
				加入金	7,645	水道加入金 7,645
				雑収益	56,809	下水道使用料徴収受託料等 34,519
						浄水発生土処理負担金 22,290
2 営業外収益	137,534	154,917	△ 17,383			
1 受取利息及び配当金	10	10	0	預金利息	10	預金利息 10
2 他会計負担金	1,339	17,990	△ 16,651	他会計負担金	1,339	児童手当に要する経費 1,339
3 長期前受金戻入	135,185	135,917	△ 732	長期前受金戻入	135,185	長期前受金の収益化額 135,185

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
4 雑収益	1,000	1,000	0			
				不 用 品 売 却 収 益	500	不用品売却収益 500
				雑 入	500	雑入 500
3 特別利益	200	200	0			
1 過年度損益 修正益	100	100	0			
				過 年 度 損 益 修 正 益	100	過年度損益修正益 100
2 その他 特別利益	100	100	0			
				そ の 他 特 別 利 益	100	その他特別利益 100

支 出

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 水道事業費用	1,206,383	1,210,725	△ 4,342			
1 営業費用	1,110,163	1,114,676	△ 4,513			
1 原水及び浄水費	235,360	257,094	△ 21,734			原水の取水並びに原水をろ過滅菌する作業及び維持に要する費用
				給 料	17,456	職員給料 5人分 17,456
				手 当	5,970	諸手当 5,970
				賞与引当金繰入額	2,448	賞与繰入額 2,042
						共済組合負担金繰入額 406
				法定福利費	7,322	職員共済組合負担金等 4,822
						市町村総合事務組合負担金 2,454
						地方公務員災害補償基金負担金 46
				旅 費	125	職員普通旅費 125
				被 服 費	50	被服費 50
				備 消 品 費	2,266	水質検査器材及び試薬代等 2,266
				燃 料 費	280	自動車ガソリン代等 280
				光 熱 水 費	90	L P ガス代等 90
				通信運搬費	3,205	遠方監視制御システム電話回線使用料等 3,205
				委 託 料	69,638	水質検査委託料 5,947
						諸施設清掃等管理委託料 18,707
						設備維持管理委託料 10,194
						大室浄水場監視業務委託料 11,320
						浄水発生土処理業務委託料 22,290
						その他業務委託料 1,180
				手 数 料	34	手数料 34
				賃 借 料	361	機械借上料 200
						その他賃借料 161
				修 繕 費	8,058	大室浄水場諸設備修繕費 4,470
						五頭高台地区諸設備修繕費 1,000

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						安田地区諸設備修繕費 1,000
						その他修繕費 1,588
				動 力 費	87,854	電力料金 87,854
				薬 品 費	16,380	水処理用薬品費等 16,380
				材 料 費	200	浄水施設修理資材代 200
				補 償 金	30	補償金 30
				負 担 金	13,250	頭首工維持管理負担金 9,200
						右岸幹線水路維持管理負担金等 4,050
				保 險 料	327	建物、自動車保険料等 327
				公 課 費	16	自動車重量税等 16
2 配水及び 給水費	121,854	110,883	10,971			配水管その他浄水の配水に係る設備 の維持管理及び作業に要する費用
				給 料	21,665	職員給料 6人分 21,665
				手 当	8,762	諸手当 8,762
				賞与引当金 繰 入 額	3,400	賞与繰入額 2,836
						共済組合負担金繰入額 564
				法定福利費	10,099	職員共済組合負担金等 6,223
						市町村総合事務組合負担金 3,815
						地方公務員災害補償基金 負担金 61
				旅 費	280	職員普通旅費 280
				被 服 費	60	被服費 60
				備 消 品 費	746	事務用消耗品代等 746
				燃 料 費	458	自動車ガソリン代等 458
				印刷製本費	50	諸用紙印刷代 50
				通信運搬費	169	電話代等 169
				委 託 料	13,301	緊急サービス業務委託料 3,787
						施設情報管理システム他 保守委託料 3,488
						水管橋点検業務委託料 5,000
						その他業務委託料 1,026

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				手 数 料	101	手数料 101
				賃 借 料	1,844	施設情報管理システム他 リース料 1,552 その他賃借料 292
				修 繕 費	54,199	水道メーター代 4,929 水道メーター取替費等 15,000 配・給水施設漏水修理費 22,200 配・給水施設修繕費 11,100 その他修繕費 970
				路面復旧費	5,525	舗装復旧工事代等 5,525
				材 料 費	200	配・給水施設修理資材代 200
				補 償 金	100	補償金 100
				負 担 金	180	講習会参加費等 180
				保 険 料	631	日本水道協会水道賠償責 任保険料 383 自動車保険料 248
				公 課 費	84	自動車重量税等 84
3 受託工事費	20,278	27,238	△ 6,960			配・給水施設の移設修繕等の受託工 事に要する費用
				備 消 品 費	50	事務用消耗品代 50
				燃 料 費	10	自動車ガソリン代 10
				通 信 運 搬 費	10	電話代等 10
				工 事 請 負 費	19,988	水道施設修繕工事費 2,000 水道施設移設工事費 17,988
				材 料 費	200	資材代 200
				補 償 金	20	補償金 20
4 業務費	74,268	70,013	4,255			検針並びに料金の調定及び徴収等に 要する費用
				給 料	15,257	職員給料 4人分 15,257
				手 当	6,322	諸手当 6,322
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,501	賞与繰入額 2,086 共済組合負担金繰入額 415

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				法定福利費	7,451	職員共済組合負担金 4,355 市町村総合事務組合負担金 3,053 地方公務員災害補償基金負担金 43
				旅 費	100	職員普通旅費 100
				被 服 費	40	被服費 40
				備 消 品 費	456	事務用消耗品代等 456
				燃 料 費	317	自動車ガソリン代等 317
				印刷製本費	2,029	納付書等諸用紙印刷代 2,029
				通信運搬費	2,996	電話、郵送料 2,996
				委 託 料	32,666	検針・収納業務委託料 26,123 コンビニ収納代行業務委託料 1,364 料金システム他保守業務委託料等 4,816 その他業務委託料 363
				手 数 料	2,360	口座振替手数料等 2,360
				広 報 費	30	広報費 30
				賃 借 料	1,256	料金システムリース料 1,236 その他賃借料 20
				修 繕 費	330	自動車修繕費等 330
				負 担 金	60	講習会参加費 60
				保 険 料	83	委託員災害補償保険料等 83
				公 課 費	14	自動車重量税等 14
5 総係費	43,906	44,738	△ 832			事業活動全般に関する費用
				報 酬	64	審議会委員報酬 64
				給 料	12,722	職員給料 3人分 12,722
				手 当	5,470	諸手当 5,470
				賞与引当金 繰 入 額	2,162	賞与繰入額 1,804 共済組合負担金繰入額 358
				法定福利費	6,308	職員共済組合負担金 3,727

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						市町村総合事務組合負担金 2,545
						地方公務員災害補償基金負担金 36
				旅 費	160	職員普通旅費 160
				被 服 費	30	被服費 30
				備 消 品 費	1,242	事務用消耗品代等 762
						図書費 480
				燃 料 費	1,154	自動車ガソリン代 63
						冷暖房用灯油代 1,091
				光 熱 水 費	1,598	庁舎電気料等 1,598
				印刷製本費	172	諸用紙印刷代等 172
				通信運搬費	638	電話代等 638
				委 託 料	7,076	庁舎清掃業務委託料 1,314
						庁舎警備業務委託料 447
						庁舎設備点検管理委託料 624
						庁舎劣化度調査他業務委託料 3,718
						会計システム保守委託料 173
						その他業務委託料 800
				手 数 料	297	手数料 297
				広 報 費	200	広報費 200
				賃 借 料	703	会計システムリース料 429
						OA機器リース料等 92
						用地借上料 82
						その他賃借料 100
				修 繕 費	2,172	庁舎設備修繕費等 2,172
				負 担 金	1,019	日本水道協会会費等 270
						講習会参加費等 749
				食 糧 費	100	食糧費 100

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				保 險 料	118	建物、自動車保険料等 118
				報 償 費	20	報償費 20
				諸 謝 金	80	諸謝金 80
				厚 生 費	34	職員健康診断助成費 34
				補 償 金	50	補償金 50
				交 際 費	50	交際費 50
				公 課 費	45	自動車重量税等 45
				貸倒引当金 繰 入 額	222	貸倒繰入額 222
6 減価償却費	600,177	592,230	7,947	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	600,177	有形固定資産減価償却費 600,177
7 資産減耗費	14,220	12,380	1,840	固 定 資 産 除 却 費	13,720	固定資産除却費 13,720
				た な 卸 資 産 減 耗 費	500	たな卸資産減耗費 500
8 その他営業 費用	100	100	0	材 料 売 却 原 価	100	材料売却原価 100
2 営業外費用	95,020	94,849	171			
1 支払利息	70,051	73,826	△ 3,775	企 業 債 利 息	69,851	財務省財政融資資金 26,010
						地方公共団体金融機構融 資資金 41,014
						民間融資資金 2,827
				借 入 金 利 息	200	一時借入金利息 200
2 雑支出	200	200	0	雑 支 出	200	その他雑支出 200
3 消費税	24,769	20,823	3,946	消 費 税	24,769	納付消費税 24,769

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
3 特別損失	200	200	0			
1 過年度損益 修正損	100	100	0	過年度損益 修 正 損	100	過年度損益修正損 100
2 その他 特別損失	100	100	0	そ の 他 特 別 損 失	100	その他特別損失 100
4 予備費	1,000	1,000	0			
1 予備費	1,000	1,000	0	予 備 費	1,000	予備費 1,000

資本的収入及び支出

収 入

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 資本的収入	579,090	470,250	108,840			
1 企業債	344,900	364,000	△ 19,100			
1 企業債	344,900	364,000	△ 19,100	企 業 債	344,900	管路耐震化事業 157,100 浄水設備改良事業 187,800
2 国庫補助金	36,870	7,233	29,637			
1 国庫補助金	36,870	7,233	29,637	生 活 基 盤 施 設 耐 震 化 交 付 金	36,870	水道管路緊急改善事業交付金 12,770 自家発電設備整備事業交付金 24,100
3 工事負担金	155,500	95,397	60,103			
1 工事負担金	155,500	95,397	60,103	消 火 栓 設 置 負 担 金 工 事 補 償 金	1,500 154,000	消火栓新設工事負担金 1,500 水道施設移設工事補償金 154,000
4 出資金	41,800	3,600	38,200			
1 他会計 出資金	41,800	3,600	38,200	管 路 耐 震 化 出 資 金 自 家 発 電 設 備 整 備 出 資 金	8,000 33,800	管路耐震化事業出資金 8,000 自家発電設備整備事業出資金 33,800
5 固定資産売却 代金	20	20	0			
1 固定資産 売却代金	20	20	0	固 定 資 産 売 却 代 金	20	固定資産売却代金 20

支 出

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		說 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	千円 1,171,668	千円 1,134,741	千円 36,927		千円	千円
1 建設改良費	769,451	713,908	55,543			
1 配水設備 工事費	160,830	116,059	44,771			
				委 託 料	5,000	実施設計業務委託料 5,000
				工 事 請 負 費	155,500	消火栓新設工事費 1,500 水道施設移設工事費 154,000
				材 料 費	200	資材代 200
				補 償 金	100	補償金 100
				負 担 金	30	講習会参加費等 30
2 管路耐震化 事業費	280,488	277,613	2,875			
				給 料	4,677	職員給料 1人分 4,677
				手 当	1,749	諸手当 1,749
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	814	賞与繰入額 679 共済組合負担金繰入額 135
				法定福利費	2,268	職員共済組合負担金 1,319 市町村総合事務組合負担金 936 地方公務員災害補償基金 負担金 13
				旅 費	30	職員普通旅費 30
				被 服 費	10	被服費 10
				備 消 品 費	50	事務用消耗品代 50
				燃 料 費	30	自動車ガソリン代 30
				通 信 運 搬 費	10	電話代等 10
				委 託 料	7,000	実施設計業務委託料 7,000
				工 事 請 負 費	263,520	管路耐震化工事費 263,520
				材 料 費	200	資材代 200
				補 償 金	100	補償金 100
				負 担 金	30	講習会参加費等 30

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
3 浄水設備改良費	326,488	229,688	96,800			
				給 料	4,477	職員給料 1人分 4,477
				手 当	1,675	諸手当 1,675
				賞与引当金繰入額	741	賞与繰入額 619
						共済組合負担金繰入額 122
				法定福利費	2,237	職員共済組合負担金 1,328
						市町村総合事務組合負担金 896
						地方公務員災害補償基金負担金 13
				旅 費	30	職員普通旅費 30
				被 服 費	10	被服費 10
				備 消 品 費	50	事務用消耗品代 50
				燃 料 費	30	自動車ガソリン代 30
				通 信 運 搬 費	10	電話代等 10
				委 託 料	46,608	実施設計等業務委託料 46,608
				工 事 請 負 費	270,390	大室浄水場設備改良工事費 199,370
						渡場水源地設備改良工事費 64,580
						五頭高台地区設備改良工事費 6,440
				材 料 費	200	資材代 200
				負 担 金	30	講習会参加費等 30
4 メーター費	404	436	△ 32			
				メーター費	404	新設水道メーター費 404
5 固定資産購入費	1,241	1,612	△ 371			
				工具、器具及び備品	1,241	電算機器等購入費 1,241
× 中央監視設備更新事業費	0	88,500	△ 88,500			廃目

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		說 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
2 企業債償還金	401,217	419,833	△ 18,616			
1 企業債償還金	401,217	419,833	△ 18,616	元金償還金	401,217	財務省財政融資資金 181,124 地方公共団体金融機構融資資金 220,093
3 予備費	1,000	1,000	0			
1 予備費	1,000	1,000	0	予 備 費	1,000	予備費 1,000