

議案第 17 号

令和 6 年度

八街市水道事業会計予算

議案第17号

令和6年度八街市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度八街市水道事業会計予算は、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) 給水件数	15,758 戸
(2) 年間総配水量	3,507,264 m ³
(3) 一日平均配水量	9,609 m ³
(4) 主な建設改良工事	配水管更新工事

(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、次のとおりとする。

		収入
第1款	水道事業収益	1,166,098 千円
第1項	営業収益	784,969 千円
第2項	営業外収益	381,128 千円
第3項	特別利益	1 千円
		支出
第1款	水道事業費用	1,138,628 千円
第1項	営業費用	1,114,298 千円
第2項	営業外費用	23,329 千円
第3項	特別損失	1 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243,233千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,934千円、過年度分損益勘定留保資金60,299千円及び減債積立金170,000千円等で補填するものとする。)

		収入
第1款	資本的収入	290,527 千円
第1項	企業債	258,100 千円
第2項	出資金	27,526 千円
第3項	工事負担金	4,901 千円
		支出
第1款	資本的支出	533,760 千円
第1項	建設改良費	357,809 千円
第2項	企業債償還金	175,651 千円
第3項	予備費	300 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
管路近代化事業	千円 105,354	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
榎戸配水場監視制御設備更新工事	70,048			
榎戸配水場2系配水池A槽更新工事	77,000			
榎戸配水場2系配水池B槽更新工事实施設計	5,698			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 86,241千円

(他会計からの補助金)

第9条 営業対策費、児童手当に要する経費として、一般会計からこの会計への補助を受ける金額は、141,320千円と定める。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、24,114千円と定める。

令和6年 2月14日 提出

八街市長 北村 新司

令和6年度

八街市水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度八街市水道事業会計予算実施計画書

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 水道事業収益			1,166,098	
	1. 営業収益		784,969	
		1. 給水収益	775,821	水道料金
		2. 受託工事収益	11	直営修繕工事
		3. その他の営業収益	9,137	検査手数料、消火栓維持管理費一般会計繰出金他
	2. 営業外収益		381,128	
		1. 受取利息及び配当金	8	定期預金利息
		2. 他会計補助金	141,320	営業対策費、児童手当
		3. 補助金	134,358	千葉県市町村水道総合対策事業補助金
		4. 給水申込負担金	45,188	
		5. 長期前受金戻入	46,230	
		6. 消費税還付金	13,596	消費税及び地方消費税額還付金
		7. 雑収益	428	過年度水道料金、行政財産使用料他
	3. 特別利益		1	
		1. その他特別利益	1	

支出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 水道事業費用			1,138,628	
	1. 営業費用		1,114,298	
		1. 原水及び浄水費	347,691	備用品費、光熱水費、委託料、手数料、賃借料、修繕費、動力費、薬品費、受水費
		2. 配水及び給水費	426,336	損益勘定支弁職員3名の人件費(給料、手当、賞与引当金繰入額、法定福利費)、備用品費、燃料費、委託料、賃借料、修繕費、路面復旧費、動力費、保険料、公課費
		3. 受託工事費	10	直営受託工事費、雑費
		4. 総係費	129,684	損益勘定支弁職員5名及び上水道委員の人件費(給料、手当、賞与引当金繰入額、報酬、法定福利費、退職給付費(8名分))、旅費、備用品費、燃料費、光熱水費、印刷製本費、通信運搬費、委託料、手数料、賃借料、修繕費、補償金、厚生福利費、会費負担金、保険料、貸倒引当金繰入額、公課費

款	項	目	予定額 (千円)	備考
		5. 減価償却費	203, 231	
		6. 資産減耗費	51	固定資産除却費、年度末貯蔵品たな卸し資産減耗費
		7. その他営業費用	7, 295	材料売却原価、消火栓維持管理費
	2. 営業外費用		23, 329	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	23, 319	企業債支払利息、借入金利息
		2. 雑支出	10	量水器紛失等、地方公務員災害補償基金精算金
	3. 特別損失		1	
		1. その他特別損失	1	
	4. 予備費		1, 000	
		1. 予備費	1, 000	

資本的収入及び支出

収入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 資本的収入			290, 527	
	1. 企業債		258, 100	
		1. 企業債	258, 100	
	2. 出資金		27, 526	
		1. 出資金	27, 526	水道管路耐震化事業出資金
	3. 工事負担金		4, 901	
		1. 工事負担金	4, 901	消火栓設置負担金

支出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 資本的支出			533, 760	
	1. 建設改良費		357, 809	
		1. 営業設備費	1, 174	新規量水器取付費
		2. 施設費	353, 376	資本勘定支弁職員2名分の人件費（給料、手当、賞与引当金繰入額、法定福利費、退職給付費）、旅費、備用品費、施設改良費（上水道更新工事等）
		3. 拡張整備費	821	建設利息
		4. 固定資産購入費	2, 438	業務用車両購入費
	2. 企業債償還金		175, 651	
		1. 企業債償還金	175, 651	企業債元金償還金
	3. 予備費		300	
		1. 予備費	300	

令和6年度八街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：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 4,519,388
減価償却費	203,231,000
固定資産除却費	1,000
引当金増加額	0
貸倒引当金減少額	△ 197,760
長期前受金戻入額	△ 46,230,000
受取利息及び配当金	△ 8,000
支払利息及び企業債取扱諸費	23,319,000
未収金の減少額	7,817,185
未払金の増加額	9,728,970
たな卸資産（貯蔵品）の増加額	△ 876,279
小計	192,265,728
利息及び配当金の受取額	8,000
利息の支払額	△ 23,319,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	168,954,728
II 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	△ 327,000,919
補助金・負担金による収入	4,901,000
補助金・負担金の返済による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 322,099,919
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	258,100,000
企業債償還による支出	△ 175,651,000
他会計からの出資による収入	27,526,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	109,975,000
資金減少額	△ 43,170,191
資金期首残高	815,220,350
資金期末残高	772,050,159

給与費明細書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定 福利費等 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員	8 () 8	81	35,018	22,266	57,365	16,692	74,057
	資本勘定支弁職員	0 () 2	0	5,638	4,109	9,747	2,437	12,184
	合計	8 () 10	81	40,656	26,375	67,112	19,129	86,241
前年度	損益勘定支弁職員	8 () 8	81	33,116	20,274	53,471	11,745	65,216
	資本勘定支弁職員	0 () 2	0	7,288	5,361	12,649	2,941	15,590
	合計	8 () 10	81	40,404	25,635	66,120	14,686	80,806
比較	損益勘定支弁職員	0 () 0	0	1,902	1,992	3,894	4,947	8,841
	資本勘定支弁職員	0 () 0	0	△ 1,650	△ 1,252	△ 2,902	△ 504	△ 3,406
	合計	0 () 0	0	252	740	992	4,443	5,435

※ () 内は、再任用職員について外書き。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度	1,914	696	1,300	300	997	2,546	9,603	7,699	1,320
	前年度	1,932	696	1,293	300	921	2,546	9,404	7,483	1,060
	比較	△ 18	0	7	0	76	0	199	216	260

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	252	給与改定に伴う増減分		370	給与改定に伴う増	
		昇給に伴う増加分		454		平均昇給率 1.13%
		その他の増減分		△ 572	人事異動等による減	
手当	740	制度改正に伴う増減分		394	勤勉手当支給割合の増 (0.1月)	
		その他の増減分		346	人事異動等による増	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分	企業職	
	項目	金額
令和6年1月1日	平均給料月額 (円)	335,010
	平均給与月額 (円)	376,763
	平均年齢 (歳)	45.2
令和5年1月1日	平均給料月額 (円)	332,760
	平均給与月額 (円)	375,470
	平均年齢 (歳)	44.2

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度	
		行政職 (円)	技能労務職 (円)
高校卒	170,900	166,600	164,000
大学卒	196,200	196,200	-

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日	7	() 1	() 10.0
	6	() 3	() 30.0
	5	() 1	() 10.0
	4	() 2	() 20.0
	3	() 0	() 0.0
	2	() 3	() 30.0
	1	() 0	() 0.0
	合計	() 10	() 100.0
令和5年1月1日	7	() 1	() 10.0
	6	() 2	() 20.0
	5	() 3	() 30.0
	4	() 1	() 10.0
	3	() 0	() 0.0
	2	() 2	() 20.0
	1	() 1	() 10.0
	合計	() 10	() 100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企業職	課長 主幹	主幹 副主幹	係長 主査	主査補	主任主事 主任技師	主事 技師	主事補 技師補

(4) 昇給

区分		企業職	
本年度	職員数 (A)	(人) 10	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 8	
	号級数内訳	1号給	0
		2号給	0
		3号給	0
		4号給	8
比率 (B) / (A)	(%) 80		
前年度	職員数 (A)	(人) 10	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 9	
	号級数内訳	1号給	0
		2号給	0
		3号給	0
		4号給	9
比率 (B) / (A)	(%) 90		

(5) 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月分(月分)			
本 年 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
前 年 度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	

※ () 内は再任用職員の支給率である。

(6) 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	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特 例措置(2%~20 %加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特 例措置(2%~45 %加算)	

(7) 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 一	—
地域手当	同 一	—
住居手当	同 一	—
通勤手当	同 一	—

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額 (千円)	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳	
		期間	金額 (千円)	期間	金額 (千円)	水道事業収益 (千円)	損益勘定留保資金等 (千円)
公営企業会計システム賃貸借	19,708	令和3年度から 令和5年度まで	7,400	令和6年度から 令和7年度まで	4,933	4,933	—
八街市水道料金徴収事務委託	240,552	令和3年度から 令和5年度まで	96,007	令和6年度から 令和8年度まで	109,722	109,722	—
八街市水道施設運転管理業務委託	940,676	令和5年度	184,800	令和6年度から 令和9年度まで	739,200	739,200	—
デジタル複合機（カラー複写機）賃貸借	モノクロコピー一件数に1件当たり14.3円、カラーコピー一件数に1件当たり22.0円を乗じて得た額	—	0	令和6年度から 令和10年度まで	モノクロコピー一件数に1件当たり14.3円、カラーコピー一件数に1件当たり22.0円を乗じて得た額	モノクロコピー一件数に1件当たり14.3円、カラーコピー一件数に1件当たり22.0円を乗じて得た額	—
榎戸配水場監視制御設備更新工事	349,360	—	38,995	令和6年度から 令和7年度まで	197,505	—	197,505
上水道水質検査業務	8,876	—	0	令和6年度	8,876	8,876	—
消毒用次亜塩素酸ナトリウム購入	消毒用次亜塩素酸ナトリウムの在庫数量に1kg当たり84.7円を乗じて得た額	—	0	令和6年度	消毒用次亜塩素酸ナトリウムの在庫数量に1kg当たり84.7円を乗じて得た額	消毒用次亜塩素酸ナトリウムの在庫数量に1kg当たり84.7円を乗じて得た額	—
給配水管等修繕業務委託	4,240	—	0	令和6年度	4,240	4,240	—
漏水調査業務	16,445	—	0	令和6年度	16,445	16,445	—
上水道料金収納業務	水道料金の収納取扱件数に1件当たり82.5円を乗じて得た額	—	0	令和6年度	水道料金の収納取扱件数に1件当たり82.5円を乗じて得た額	水道料金の収納取扱件数に1件当たり82.5円を乗じて得た額	—
八街市水道事業基本計画・水道ビジョン策定業務（フォローアップ）	17,589	—	0	令和6年度	17,589	17,589	—
業務用車両購入	2,428	—	0	令和6年度	2,428	—	2,428

令和6年度八街市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		145,169,314	
イ 建物	1,072,408,570		
減価償却累計額	△ 507,379,717	565,028,853	
ウ 構築物	7,174,434,167		
減価償却累計額	△ 3,771,814,546	3,402,619,621	
エ 機械及び装置	3,157,064,369		
減価償却累計額	△ 2,452,659,127	704,405,242	
オ 車両運搬具	8,172,053		
減価償却累計額	△ 4,086,374	4,085,679	
カ 工具器具及び備品	11,625,900		
減価償却累計額	△ 11,164,983	460,917	
キ 建設仮勘定		15,324,869	
有形固定資産合計		4,837,094,495	
固定資産合計			4,837,094,495

2 流動資産

(1) 現金・預金		772,050,159	
(2) 未収金		106,231,684	
貸倒引当金	△ 1,851,607	104,380,077	
(3) 貯蔵品		12,683,109	
流動資産合計			889,113,345
資産合計			5,726,207,840

負債の部

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	1,470,708,398		
企業債合計		1,470,708,398	
固定負債合計			1,470,708,398
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	173,669,696		
企業債合計		173,669,696	
(2) 未払金		79,612,513	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,899,000		
引当金合計		6,899,000	
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			265,181,209
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,765,302,972	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,799,506,428	
繰延収益合計			965,796,544
負債合計			2,701,686,151

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	12,659,320		
イ 出資金	1,064,231,800		
ウ 組入資本金	1,338,077,298		
資本金合計		2,414,968,418	
資本金合計			2,414,968,418
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	6,703,229		
イ 寄附金	120,740,841		
ウ 工事負担金	155,187		
資本剰余金合計		127,599,257	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	316,473,402		
イ 当年度未処分利益剰余金	165,480,612		
利益剰余金合計		481,954,014	
剰余金合計			609,553,271
資本合計			3,024,521,689
負債資本合計			5,726,207,840

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 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。(ただし、取替資産については取替法による。)
- ・主な耐用年数

建物	12～50年
構築物	20～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4～5年
工具、器具及び備品	4～8年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、一般会計との協議により、追加的な費用負担はすべて一般会計が負担することとしているため、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法定福利費の支払いに備えるため、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、税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 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、期末手当、勤勉手当及び法定福利費（6月支給分）を支給するため、賞与引当金6,899千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金

令和6年度において、債権の不納欠損等により、貸倒引当金1,159千円を取り崩す。

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。

IV. その他の注記

該当なし

令和5年度八街市水道事業会計予定損益計算書（前年度分）
（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1	営業収益			
	(1)給水収益	719,797,272		
	(2)受託工事収益	10,000		
	(3)その他の営業収益	9,189,107	728,996,379	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	330,609,639		
	(2)配水及び給水費	361,560,205		
	(3)受託工事費	9,093		
	(4)総係費	90,935,279		
	(5)減価償却費	194,741,000		
	(6)資産減耗費	51,000		
	(7)その他営業費用	6,696,000	984,602,216	
	営業損失			255,605,837
3	営業外収益			
	(1)受取利息及び配当金	2,000		
	(2)他会計補助金	135,542,000		
	(3)補助金	128,540,000		
	(4)給水申込負担金	41,080,000		
	(5)長期前受金戻入	46,114,000		
	(6)雑収益	423,637	351,701,637	
4	営業外費用			
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費	23,315,000		
	(2)雑支出	18,027,770	41,342,770	310,358,867
	経常利益			54,753,030
5	特別利益			
	(1)過年度損益修正益	0		
	(2)その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
	(1)過年度損益修正損	0		
	(2)その他特別損失	0	0	0
	当年度純利益			54,753,030
	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			140,000,000
	当年度未処分利益剰余金			194,753,030

令和5年度八街市水道事業予定貸借対照表（前年度分）
（令和6年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		145,169,314	
イ 建物	1,072,408,570		
減価償却累計額	△ 489,495,389	582,913,181	
ウ 構築物	6,922,703,072		
減価償却累計額	△ 3,636,503,345	3,286,199,727	
エ 機械及び装置	3,089,627,281		
減価償却累計額	△ 2,402,684,625	686,942,656	
オ 車両運搬具	5,964,780		
減価償却累計額	△ 4,086,374	1,878,406	
カ 工具器具及び備品	11,625,900		
減価償却累計額	△ 11,104,014	521,886	
キ 建設仮勘定		10,144,869	
有形固定資産合計		4,713,770,039	
固定資産合計			4,713,770,039

2 流動資産

(1) 現金・預金		815,220,350	
(2) 未収金		114,048,869	
貸倒引当金	△ 2,049,367	111,999,502	
(3) 貯蔵品		11,806,830	
流動資産合計		939,026,682	
資産合計			5,652,796,721

負債の部

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	1,386,278,398		
企業債合計		1,386,278,398	
固定負債合計			1,386,278,398
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	175,650,696		
企業債合計		175,650,696	
(2) 未払金		69,883,543	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,899,000		
引当金合計		6,899,000	
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			257,433,239
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,760,846,435	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,753,276,428	
繰延収益合計			1,007,570,007
負債合計			2,651,281,644

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	12,659,320		
イ 出資金	1,036,705,800		
ウ 組入資本金	1,198,077,298		
資本金合計		2,247,442,418	
資本金合計			2,247,442,418
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	6,703,229		
イ 寄附金	120,740,841		
ウ 工事負担金	155,187		
資本剰余金合計		127,599,257	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	431,720,372		
イ 当年度未処分利益剰余金	194,753,030		
利益剰余金合計		626,473,402	
剰余金合計			754,072,659
資本合計			3,001,515,077
負債資本合計			5,652,796,721