

(議案第 号)

令和 6 年度

南阿蘇村簡易水道事業会計予算書

令和6年度 南阿蘇村簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度南阿蘇村簡易水道事業会計の予算は、次の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	3,250	戸
(2)	年間総給水量	850,000	m ³
(3)	一日平均給水量	2,330	m ³
(4)	主要な建設改良事業		
	中松新配水池整備	180,000	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			293,435 千円
第1項	営業収益			105,547 千円
第2項	営業外収益			187,888 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用			293,435 千円
第1項	営業費用			285,412 千円
第2項	営業外費用			4,909 千円
第3項	特別損失			3,113 千円
第4項	予備費			1 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。

収 入

第1款 資本的収入	309,426 千円
第1項 企業債	220,000 千円
第2項 工事負担金	418 千円
第3項 補助金	89,008 千円

支 出

第1款 資本的支出	309,426 千円
第1項 建設改良費	221,494 千円
第2項 企業債償還金	87,931 千円
第3項 予備費	1 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
—	—	—

(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
建設改良事業	220,000千円	(借入先) 銀行、地方公共団体金融機構、 財務省、会社、その他 (借入方法) 証書借入又は証券発行 (その他) 工事、財政その他の都合によ り、一部又は全部を翌年度以降に 繰り下げて借り入れることができ る。 発行価格が額面金額を下回ると きは、その発行差額をうめるため 必要な金額を加算した額を限度額	年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)	据置期間を含め 40年以内半年賦元 利均等償還又は元 金均等償還等。た だし、財政その他 の都合により、繰 上償還をなし、又 は借換えをす ることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、250,000千円と定める。

(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) 営業費用及び営業外費用の間の流用(消費税及び地方消費税に限る。)

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 27,837 千円

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業会計の経営基盤確立のため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、208,893千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、200千円と定める。

令和 6年 3月 日提出

南阿蘇村長 吉良清一

(議案第 号対応)

令和 6 年度

南阿蘇村簡易水道事業会計予算に関する説明書

令和 6 年度 南阿蘇村簡易水道事業会計当初予算実施計画
収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
11 水道事業収益			(千円) 293,435	
	01 営業収益		105,547	
		01 給水収益	105,467	水道料金収入
		02 受託工事収益	3	受託工事による収入
		03 その他営業収益	77	メーターボックス代収入
	02 営業外収益		187,888	
		01 受取利息及び配当金	1	預金利息
		02 消費税還付金	100	
		03 雑収益	240	
		04 他会計補助金	119,885	一般会計補助金
		05 長期前受戻入	67,662	過去に収受した補助金等の収益化

収益的収入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
21 水道事業費用			(千円) 293,435	
	01 営業費用		285,412	
		01 原水及び浄水費	116,069	水道施設の維持及び作業に要する経費
		02 受託工事費	1,240	受託工事に要する経費
		04 減価償却費	168,102	固定資産の減価償却費
		05 資産消耗費	1	固定資産の除却費等
	02 営業外費用		4,909	
		01 支払利息	4,894	企業債の利息
		02 消費税	1	消費税及び地方消費税の納税予定額
		03 その他営業外費用	14	公用車重量税
	03 その他特別損失		3,113	
		01 その他特別損失	3,113	令和6年度賞与引当金・共済負担金不足分
	04 予備費		1	
	01 予備費	1		

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
31 資本的収入			(千円) 309,426	
	01 企業債		220,000	
		01 企業債	220,000	工事費起債分
	02 工事負担金		418	
		01 工事負担金	418	給水装置新設等に伴う負担金
	03 補助金		89,008	
02 他会計補助金		89,008	起債の償還及び赤字補てんに伴う 一般会計補助金	

資本的収入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
41 資本的支出			(千円) 309,426	
	01 建設改良費		221,494	
		01 配水設備工 事費	220,833	水道施設整備等に要する経費
		02 メーター費	660	メーター購入費
		03 固定資産 購入費	1	車輛及び運搬具購入費
	02 企業債償還 金		87,931	
		01 企業債償還 金	87,931	既借入企業債の償還元金
	03 予備費		1	
	01 予備費	1	予備費	

令和 6 年度 南阿蘇村簡易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 3 1 日まで)

(単位 円)

I 営業キャッシュ・フロー	
当年度純損失	△2,656,713
減価償却費	168,102,000
固定資産除却費	1,000
引当金の増減額	3,302,000
長期前受金戻入額	△67,662,000
支払利息及び企業債取扱諸費	4,894,000
受取利息・配当金	△1,000
固定資産売却損	0
未収金の増減額	8,818,764
貯蔵品の増減額	△600,000
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額	0
前受金の増減額	0
預り金の増減額	10,000
小計	114,208,051
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△4,894,000
計	109,315,051
II 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	△200,759,280
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	72,374,559
補助金の返還	
計	△128,384,721
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	220,000,000
企業債の償還による支出	△87,931,000
他会計等からの出資による収入	0
計	132,069,000
IV 資金の係る換算差額	
V 資金増加額	112,999,330
VI 資金期首残高	5,108,647
VII 資金期末残高	118,107,977

給 与 費 明 細 書

1. 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	5	0	18,918	11,731	30,649	5,598	36,247	
前 年 度	5	0	21,221	13,192	34,413	6,396	40,809	
比 較	5	0	△ 2,303	△ 1,461	△ 3,764	△ 798	△ 4,562	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	時 間 外 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	退 職 手 当 組 合 負 担 金 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本 年 度	5,152	1,680	533	0	360	990	204	2,812	
	前 年 度	7,987	1,680	533	0	720	1,248	204	820	
	比 較	△ 2,835	0	0	0	△ 360	△ 258	0	1,992	

(2) 給与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	△ 2,303	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 2,303	人事異動による減額	
職 員 手 当	△ 1,461	制度改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 1,461	人事異動による減額	

(3) 給与及び職員手当の状況

ア, 職員1人当たりの給与

区 分	一 般 行 政 職	
		平均給料月額(円)
令和6年1月1日現在	平均給与月額(円)	343,783
	平均年齢(歳)	40.8
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	353,683
	平均給与月額(円)	440,433
	平均年齢(歳)	42.8

イ, 初任給

区 分	一 般 行 政 職	国 の 制 度
		一 般 行 政 職
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	187,300	187,300

ウ, 等級別職員数

区 分	一 般 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	6級					
	5級					
	4級	3	60	4級		
	3級			3級		
	2級	1	20	2級		
	1級	1	20	1級		
	計	5	100.0	計		
区 分	一 般 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5年1月1日現在	6級					
	5級	1	20			
	4級	1	20	4級		
	3級	3	60	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	5	100	計		

(等級別の標準的な職務内容)

	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一般行政職	主事、保育士、保健師及び栄養士の職務	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う主事、保育士、保健師及び栄養士の職務	係長及び主査の職務	課長補佐、主幹及び係長の職務	課長、審議員及び困難な業務を行う課長補佐の職務	総務課長及び困難な業務を行う課長の職務

エ、期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支 給 率 計 (月分)	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.300	2.300		4.60	
前 年 度	2.150	2.250		4.40	
国 の 制 度	2.300	2.300		4.60	

bn

オ、定年退職及び応募認定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)	35年勤続以上の者 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	退職時特別昇給	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	制度なし	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	制度なし	

令和 6 年度 南阿蘇村簡易水道事業予定貸借対照表
(令和 7 年 3 月 3 1 日)

(単位 円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		0	
ロ 建物	3,803,027		
減価償却累計額	<u>434,040</u>	3,368,987	
ハ 構築物	2,139,430,093		
減価償却累計額	<u>144,276,210</u>	1,995,153,883	
ニ 機械及び装置	127,490,619		
減価償却累計額	<u>23,391,750</u>	104,098,869	
ホ 車両	860		
減価償却累計額	<u>0</u>	860	
ヘ 建設仮勘定		<u>201,418,370</u>	
有形固定資産合計			2,304,040,969
(2) 無形固定資産			
イ 水利権			
無形固定資産合計	11,562,100		
無形固定資産合計			<u>11,562,100</u>
(3) 投資			
イ 投資		0	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			2,315,603,069
2. 流動資産			
(1) 現金 預金		118,107,977	
(2) 未収金		24,431,236	
(3) 貯蔵品		600,000	
(4) 貸倒引当金		0	
(5) その他流動資産		0	
流動資産合計			<u>143,139,213</u>
資産合計			<u><u>2,458,742,282</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
イ 企業債		<u>1,122,803,000</u>	1,122,803,000
4. 流動負債			
イ 未払金		0	
ロ 未払消費税		0	
ハ 引当金		3,302,000	
ニ 企業債		93,000,000	
ホ その他流動負債		<u>10,000</u>	96,312,000
5. 繰延収益			
イ 長期前受金	731,910,860		
収益化累計額	67,662,000	<u>664,248,860</u>	<u>664,248,860</u>
負債合計			1,883,363,860

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金		572,546,488	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	<u>0</u>	<u>0</u>	
資本金合計			572,546,488
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金	0		
ロ 工事負担金	<u>380,000</u>		
資本剰余金合計		380,000	
(2) 当年度利益剰余金			
イ 利益積立金	0		
ロ 建設改良積立金	5,108,647		
ハ 当年度未処理欠損金	<u>2,656,713</u>		
利益剰余金合計		<u>2,451,934</u>	
剰余金合計			<u>2,831,934</u>
負債資本合計			<u><u>2,458,742,282</u></u>

令和 6 年度 南阿蘇村簡易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 3 1 日まで)

(単位 円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	95,879,091		
(2) 受託工事収益	2,730		
(3) その他営業収益	70,001	95,951,822	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	109,123,734		
(2) 受託工事費	1,127,274		
(3) 総係費	0		
(4) 減価償却費	168,102,000		
(5) 資産消耗費	1,000		
(6) その他営業費用	0	278,354,008	
営業損失			182,402,186
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計補助金	119,885,000		
(3) 長期前受金戻入	67,662,000		
(4) 雑収益	218,201	187,766,201	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	4,894,000		
(2) 雑支出	12,728	4,906,728	182,859,473
経常利益			457,287
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) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	3,114,000	3,114,000	△ 3,114,000
当年度純利益			2,656,713
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			2,656,713

令和6年度 南阿蘇村簡易水道事業予定開始貸借対照表
(令和6年4月1日)

(単位 円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		0	
ロ 建物	3,803,027		
減価償却累計額	<u>0</u>	3,803,027	
ハ 構築物	2,048,030,693		
減価償却累計額	<u>0</u>	2,048,030,693	
ニ 機械及び装置	127,491,069		
減価償却累計額	<u>0</u>	127,491,069	
ホ 車両	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ヘ 建設仮勘定		<u>92,059,900</u>	
有形固定資産合計			2,271,384,689
(2) 無形固定資産			
イ 水利権			
無形固定資産合計	11,562,100		
(3) 投資			
イ 投資		0	
投資合計		<u>0</u>	
固定資産合計			2,282,946,789
2. 流動資産			
(1) 現金 預金		5,108,647	
(2) 未収金		33,250,000	
(3) 貯蔵品		0	
(4) 貸倒引当金		0	
(5) その他流動資産		0	
流動資産合計			<u>38,358,647</u>
資産合計			<u><u>2,321,305,436</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
イ 企業債		<u>995,803,000</u>	995,803,000
4. 流動負債			
イ 未払金		0	
ロ 未払消費税		0	
ハ 引当金		0	
ニ 企業債		87,931,000	
ホ その他流動負債		<u>0</u>	87,931,000
5. 繰延収益			
イ 長期前受金	659,916,301		
収益化累計額	0	<u>659,916,301</u>	<u>659,916,301</u>
負債合計			1,743,650,301

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金		572,546,488	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	<u>0</u>	<u>0</u>	
資本金合計			572,546,488
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金	0		
ロ 工事負担金	<u>0</u>		
資本剰余金合計			0
(2) 当年度利益剰余金			
イ 利益積立金	0		
ロ 建設改良積立金	5,108,647		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>0</u>		
利益剰余金合計		<u>5,108,647</u>	
剰余金合計			<u>5,108,647</u>
負債資本合計			<u><u>2,321,305,436</u></u>

注記表

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

- (1) 有形固定資産(リース資産は除く)は定額法による。ただし、量水器については取替法による。
- (2) 無形固定資産(リース資産は除く)は定額法による。
- (3) 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	40年
機械及び装置	15年
工具器具及び備品	5～15年
車両運搬具	4～5年

2 引当金の計上方法

賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当(これに伴う法定福利費を含む。)の支給に備えるために、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 貸倒引当金の計上方法

債権の不能欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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。

5 予定キャッシュ・フロー計算書関連

特になし。

6 予定貸借対照表等関連

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のうち、後年度において一般会計が負担すると見込まれる額は、1,122,803千円である。

7 重要な後発事象

特になし。

令和 6 年度

南阿蘇村簡易水道事業会計予算説明書資料

令和 6 年度 南阿蘇村簡易水道事業会計当初予算実施計画明細書
収益の収入及び支出
収入

款	項	目	予定額 (千円)	明 細			
				節・細節	金額 (千円)	備 考	
11 水道事業収益	01 営業収益		293,435				
		01 給水収益	105,467				
				105,467			
		02 受託工事収益	3				
				3			
		001 給水工事収益			1		
		002 修繕工事収益			1		
		003 増設工事収益			1		
		03 その他営業収益	77				
				77			
	001 材料売却収益			76	メーター器ボックス代 7,640円×10個=76,400円		
	002 手数料			1			
	02 営業外収益		187,888				
	01 受取利息及び配当金	1					
			1				
	001 預金利息			1	簡易水道基金利子		
	02 消費税還付金	100					
			100				
	001 消費税還付金			100			
	03 雑収益	240					
			240				
001 その他雑収益			240	柿野水利組合分 500円×40件×12か月=240,000円			
04 他会計補助金	119,885						
		119,885					
001 他会計補助金			119,885	一般会計補助金			
05 長期前受戻入	67,662						
		67,662					
001 国庫補助金長期前受戻入			53,189				
003 その他資本剰余金長期前受戻入			9,866				
004 一般会計補助金長期前受戻入			4,607				

収益的収入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	明 細			
				節・細節	金額		
21 水道事業費用			(千円) 293,435		(千円)		
	01 営業費用		285,412				
		01 原水及び浄水費		116,069			
			001 給料		18,918	18,918	
	001 給料			18,918	18,918		
	002 手当			8,919	8,919		
	001 扶養手当			990			
	002 通勤手当			533			
	005 時間外手当			1,680			
	006 管理職手当			204			
	007 期末手当			5,152	7,728,000円－引当金2,576,000円＝5,152,000円		
	008 児童手当			360			
	003 法定福利費			8,410			
	001 共済負担金			5,598	6,135,000円－引当金537,000円＝5,598,000円		
	002 退職組合負担金			2,812			
	005 旅費			14			
	006 報償費			108		婦人会報償費	
	007 備消耗品費			892			
	008 燃料費			360			
	009 光熱水費			24,000			
	010 動力費			1			
	011 印刷製本費			429			
	012 通信運搬費			1,298		回線使用料	
	013 委託料			18,581		企業会計システム維持保守ほか	
	014 手数料			10,732		水質検査手数料ほか	
	015 食料費			10			
	016 薬品費			1,980		次亜塩素酸ナトリウム	
	017 使用料及び賃借料			1,768		塩井社水源使用料ほか	
	018 修繕費			15,392		水道本管修理ほか	
	019 労務費			300		久木野地区緊急対応支援	
	020 保険料			65		公用車自賠責保険料ほか	
	021 会費負担金			30		熊本県簡易水道協会通常会費	
	035 補償金		560		休耕補償ほか		
	046 賞与引当金繰入額			3,302	R7.6期末手当 4,103千円×4/6 ≒2,736千円 R7.6共済負担金 848千円×4/6 ≒566千円		
	02 受託工事費		1,240				
		001 備消耗品費			1		
		002 材料費			1,239		
						メーターボックスほか	
	04 減価償却費		168,102		168,102		
		001 有形固定資産減価償却費					
	05 資産消耗費		1		1		
	001 固定資産除却費						
02 営業外費用		4,909					
01 支払利息		4,894					
	001 企業債利息			4,894			
	001 財務省資金運用部			4,894	企業債償還金利息		
02 消費税		1					
	001 消費税			1			
03 その他営業外費用		14					
	043 その他営業費用雑支出			14			
03 特別損失		3,113					
03 その他特別損失		3,113					
	001 その他特別損失			3,113			
04 予備費		1					
01 予備費		1					
	001 予備費			1			

資本的收入及び支出
取 入

款	項	目	予 定 額	明 細			
				節・細節	金額	備 考	
31 資本的收入			(千円) 309,426		(千円)		
	01 企業債		220,000				
		01 企業債		220,000	001 財務省資金 運用部	220,000	工事費分起債
	02 工事負担金			418			
		01 工事負担金		418	002 新設工事負 担金	418	38,000円×10件×1.10=418,000円
	03 補助金			89,008			
		02 他会計補助 金		89,008	001 他会計補助 金	89,008	一般会計補助金

支 出

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節・細節	金額	備 考
41 資本的支出			(千円) 309,426		(千円)	
	01 建設改良費		221,494			
		01 配水設備工事費	220,833			
				001 役務費	1	
				002 賃金	1	
				003 旅費	1	
				004 備消耗品費	825	
				005 燃料費	1	
				006 印刷製本費	1	
				008 食料費	1	
				009 修繕費	1	
				010 工事請負費	220,000	中松地区新設配水池関係工事ほか
				011 材料費	1	
		02 メーター費	660			
				001 メーター費	660	量水器ほか
	03 固定資産購入費	1				
			001 車輛及び運搬具購入費	1		
	02 企業債償還金	87,931				
		01 企業債償還金	87,931			
			001 企業債償還金	87,931	企業債償還金元金	
	03 予備費	1				
		01 予備費	1			
				001 予備費	1	