

第7号議案

令和6年度吉川市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和6年度吉川市水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和6年度吉川市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（ 計 ）
(4) 主な建設改良事業			
配水改良事業	529,585 千円	1,401 千円	530,986 千円

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
支 出			
第1款 水道事業費用	1,573,382 千円	1,355 千円	1,574,737 千円
第1項 営業費用	1,517,181 千円	1,355 千円	1,518,536 千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「不足する額570,687千円は、当年度分消費税資本的収支調整額42,912千円、過年度分損益勘定留保資金463,034千円及び減債積立金64,741千円」とあるのを、「不足する額572,088千円は、当年度分消費税資本的収支調整額42,912千円、過年度分損益勘定留保資金464,435千円及び減債積立金64,741千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
支 出			
第1款 資本的支出	859,210 千円	1,401 千円	860,611 千円
第1項 建設改良費	631,085 千円	1,401 千円	632,486 千円

（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5条 予算第7条に定めた経費の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
(1) 職員給与費	102,135 千円	2,389 千円	104,524 千円

令和7年1月29日提出

吉川市長 中原恵人

令和6年度吉川市水道事業会計補正予算（第2号）に関する
説明書及び参考資料

令和6年度 吉川市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1		水道事業収益	1,646,841	0	1,646,841	
	1	営業収益	1,387,407	0	1,387,407	
		1 給水収益	1,329,315	0	1,329,315	
		2 その他の営業収益	58,092	0	58,092	
	2	営業外収益	259,423	0	259,423	
		1 受取利息	249	0	249	
		2 長期前受金戻入	255,745	0	255,745	
		3 雑収益	3,429	0	3,429	
	3	特別利益	11	0	11	
		1 過年度損益修正益	10	0	10	
		2 その他特別利益	1	0	1	

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1		水道事業費用	1,573,382	1,355	1,574,737	
	1	営業費用	1,517,181	1,355	1,518,536	
		1 原水及び浄水費	525,388	0	525,388	
		2 配水及び給水費	136,549	0	136,549	
		3 総係費	268,179	988	269,167	
		4 減価償却費	568,348	0	568,348	
		5 資産減耗費	15,050	0	15,050	
		6 その他営業費用	3,667	367	4,034	
	2	営業外費用	49,857	0	49,857	
		1 支払利息	24,856	0	24,856	
		2 雑支出	1	0	1	
		3 消費税	25,000	0	25,000	
	3	特別損失	5,344	0	5,344	
		1 固定資産売却損	5,093	0	5,093	
		2 過年度損益修正損	250	0	250	
		3 その他特別損失	1	0	1	
	4	予備費	1,000	0	1,000	
		1 予備費	1,000	0	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1		資本的収入	288,523	0	288,523	
	1	企業債	170,000	0	170,000	
		1 企業債	170,000	0	170,000	
	2	国庫補助金	28,822	0	28,822	
		1 国庫補助金	28,822	0	28,822	
	3	分担金	66,000	0	66,000	
		1 分担金	66,000	0	66,000	
	4	工事負担金	21,956	0	21,956	
		1 工事負担金	21,956	0	21,956	
	5	固定資産売却代金	1,745	0	1,745	
		1 固定資産売却代金	1,745	0	1,745	

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1		資本的支出	859,210	1,401	860,611	
	1	建設改良費	631,085	1,401	632,486	
		1 配水改良費	529,585	1,401	530,986	
		2 施設更新事業費	54,680	0	54,680	
		3 営業設備費	46,820	0	46,820	
	2	企業債償還金	228,125	0	228,125	
		1 企業債償還金	228,125	0	228,125	

給与費明細書

1 総括

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 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	12	14	337	50,802	31,661	82,800	22,061	104,861
補正前	12	13	337	49,743	30,658	80,738	21,734	102,472
比 較	0	1	0	1,059	1,003	2,062	327	2,389

※ 水道運営委員会委員

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)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時間外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管理職員 特別勤務 手 当 (千円)
		補正後	480	600	3,078	834	854	11,580	9,567	4,613	12
補正前	480	600	3,014	834	854	11,137	9,183	4,501	12	43	
比 較	0	0	64	0	0	443	384	112	0	0	

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
	特別職(※) (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	12	13	337	46,830	29,654	76,821	21,088	97,909
補正前	12	12	337	45,771	28,651	74,759	20,761	95,520
比 較	0	1	0	1,059	1,003	2,062	327	2,389

※ 水道運営委員会委員

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)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時間外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管理職員 特別勤務 手 当 (千円)
		補正後	480	600	2,840	834	665	10,721	8,847	4,613	11
補正前	480	600	2,776	834	665	10,278	8,463	4,501	11	43	
比 較	0	0	64	0	0	443	384	112	0	0	

イ 会計年度任用職員

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 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	1	0	3,972	2,007	5,979	973	6,952
補正前	0	1	0	3,972	2,007	5,979	973	6,952
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

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)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時間外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管理職員 特別勤務 手 当 (千円)
		補正後	0	0	238	0	189	859	720	0	1
補正前	0	0	238	0	189	859	720	0	1	0	
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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	1,059	給与改定に伴う増加分	1,059	給料表の改定	《給与改定の状況》 ○改定率 平均2.47% ○改定実施時期 R6.4
		その他の増減分	0	職員の異動等に伴う増減	
職員 手当	1,003	給与改定に伴う増加分	1,003	期末手当の支給率引上げに伴う影響額 ○期末手当 197 勤勉手当の支給率引上げに伴う影響額 ○勤勉手当 195 給料表の改定に伴う影響額 ○地域手当 64 ○期末手当 246 ○勤勉手当 189 ○時間外勤務手当 112	《給与改定の状況》 ○期末手当支給率の改定 R6.12月期末手当について、支給割合を0.05月増(再任用職員は0.025月増) ○勤勉手当支給率の改定 R6.12月勤勉手当について、支給割合を0.05月増(再任用職員は0.025月増)
		その他の増減分	0	職員の異動等に伴う増減	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職
令和6年10月1日現在	平均給料月額(円)	325,218
	平均給与月額(円)	376,977
	平均年齢(歳)	43.85
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	312,642
	平均給与月額(円)	357,388
	平均年齢(歳)	43.42

(2) 初任給（補正後）

区 分	企業職(円)	一般会計の制度(円)
高 校 卒	201,000	201,000
短 大 卒	210,600	210,600
大 学 卒	225,600	225,600

(3) 級別職員数

区 分	企業職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年10月1日現在	1級	3	23.1
	2級	3	23.1
	3級	6	46.1
	4級	0	0.0
	5級	1	7.7
	6級	0	0.0
	7級	0	0.0
	計	13	100.0
令和6年1月1日現在	1級	3	25.0
	2級	4	33.3
	3級	4	33.3
	4級	0	0.0
	5級	1	8.4
	6級	0	0.0
	計	12	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	主事 技師	主任	主査	課長補佐 副主幹	課長 主幹	副部長 副参事	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	
補 正 後	職員数	(A) (人) 13	
	昇給に係る職員数	(B) (人) 12	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	4
		4号給 (人)	8
		8号給 (人)	0
比 率	(B)/(A) (%) 92.3		
補 正 前	職員数	(A) (人) 12	
	昇給に係る職員数	(B) (人) 11	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	1
		4号給 (人)	10
		8号給 (人)	0
比 率	(B)/(A) (%) 91.7		

(5) 期末手当・勤勉手当 () 内は再任用職員の支給率である。

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)			
補正後	2.25 (1.175)	2.35 (1.225)	4.60 (2.40)	有	
補正前	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
一般会計 の制度	2.25 (1.175)	2.35 (1.225)	4.60 (2.40)	有	

※一般職の職員の給与について記載している。

令和6年度 吉川市水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位 千円)

(消費税及び地方消費税抜き)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,208,468		
	(2) その他の営業収益	53,325	1,261,793	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	477,625		
	(2) 配水及び給水費	124,136		
	(3) 総係費	247,776		
	(4) 減価償却費	568,348		
	(5) 資産減耗費	15,050		
	(6) その他営業費用	4,034	1,436,969	
	営業損失			175,176
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	249		
	(2) 長期前受金戻入	255,745		
	(3) 雑収益	3,323	259,317	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	24,856		
	(2) 雑支出	1	24,857	234,460
	経常利益			59,284
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	10		
	(2) その他特別利益	1	11	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	5,093		
	(2) 過年度損益修正損	250		
	(3) その他特別損失	1	5,344	△ 5,333
	当年度純利益			53,951
	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			64,741
	当年度未処分利益剰余金			118,692

令和6年度 吉川市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア	土地	1,041,810	
イ	建物	1,647,826	
	減価償却累計額	768,103	879,723
ウ	構築物	21,718,083	
	減価償却累計額	10,336,640	11,381,443
エ	機械及び装置	2,011,467	
	減価償却累計額	1,229,714	781,753
オ	車両運搬具	11,625	
	減価償却累計額	11,045	580
カ	工具器具及び備品	17,886	
	減価償却累計額	13,780	4,106
キ	建設仮勘定	222,498	
	有形固定資産合計	<u>14,311,913</u>	14,311,913
(2) 無形固定資産			
ア	電話加入権	39	
	無形固定資産合計	<u>39</u>	39
	固定資産合計		<u>14,311,952</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			766,215
(2) 未収金			
ア	水道料金	113,519	
イ	その他	36,363	
	貸倒引当金	△ 1,547	148,335
(3)	貯蔵品		4,928
(4)	前払費用		1,128
(5)	前払金		9,540
	流動資産合計		<u>930,146</u>
	資産合計		<u><u>15,242,098</u></u>

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	1,215,214	1,215,214
(2) 引当金			
ア	修繕引当金	126,617	126,617
	固定負債合計		1,341,831
4 流動負債			
(1) 未払金			206,019
(2) 企業債			
ア	建設改良費等の財源に充てるための企業債	175,004	175,004
(3) 引当金			
ア	賞与引当金	2,008	
イ	法定福利費引当金	393	2,401
(4) その他の流動負債			
ア	預り金	174	
イ	預り保証金	4,917	5,091
	流動負債合計		388,515

5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
ア	受贈財産評価額	1,621,407		
	収益化累計額	<u>962,718</u>	658,689	
イ	国庫補助金	603,148		
	収益化累計額	<u>228,855</u>	374,293	
ウ	分担金	3,777,859		
	収益化累計額	<u>1,725,712</u>	2,052,147	
エ	工事負担金	6,060,637		
	収益化累計額	<u>3,497,066</u>	2,563,571	
	繰延収益合計			<u>5,648,700</u>
	負債合計			<u>7,379,046</u>

資 本 の 部

6	資本金			
(1)	資本金		<u>6,843,603</u>	
	資本金合計			6,843,603
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
ア	受贈財産評価額	91,445		
イ	分担金	412,610		
ウ	工事負担金	<u>396,702</u>		
	資本剰余金合計		900,757	
(2)	利益剰余金			
ア	減債積立金	0		
イ	当年度未処分利益剰余金	<u>118,692</u>		
	利益剰余金合計		<u>118,692</u>	
	剰余金合計			<u>1,019,449</u>
	資本合計			<u>7,863,052</u>
	負債資本合計			<u>15,242,098</u>

令和6年度 吉川市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～令和7年3月31日)

(単位 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	53,951
	減価償却費	568,348
	固定資産除却費	15,000
	貸倒引当金	△ 95
	長期前受金戻入	△ 255,745
	受取利息及び受取配当金	△ 249
	支払利息	24,856
	有形固定資産売却損益(△は益)	5,093
	たな卸資産の増減額(△は増加)	50
	未払金の増減額(△は減少)	5,565
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 4,588
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 883
	小計	411,303
	利息及び配当金の受取額	249
	利息の支払額	△ 24,856
	業務活動によるキャッシュ・フロー	386,696
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	△ 587,051
	国庫補助金、工事負担金、分担金等による収入	114,414
	有形固定資産の売却による収入	1,586
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 471,051
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	170,000
	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	△ 228,125
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 58,125
	資金増加額(又は減少額)	△ 142,480
	資金期首残高	908,695
	資金期末残高	766,215

1 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

貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

無形固定資産 定額法

リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計方法

(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、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 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、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

③ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

④ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている職員共済組合負担金のうち、本年度の負担に属する額を計上している。

(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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

① 受贈による資産取得

構築物 3,636,363円

3 セグメント情報に関する注記

当水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候

該当なし

(2) 減損損失の認識と測定

該当なし

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引未経過リース料相当額

1年内 15,781,200円

1年超 0円

計 15,781,200円

(2) オペレーティング・リース取引

金額的重要性が乏しいため、記載は省略しております。

6 重要な後発事象

該当なし

7 その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,596千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費を支給するため、法定福利費引当金1,276千円を取り崩すこととする。

収益的支出の見積基礎

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	説 明
1	水道事業費用	1,573,382	1,355	1,574,737			
	1 営業費用	1,517,181	1,355	1,518,536			
	3 総係費	268,179	988	269,167	給料	486	企業職給 既 決 14,247 補 正 486 計 14,733
					手当	362	地域手当 既 決 855 補 正 30 計 885
							期末手当 既 決 2,118 補 正 159 計 2,277
							勤勉手当 既 決 1,754 補 正 132 計 1,886
							時間外勤務手当 既 決 1,570 補 正 41 計 1,611
					法定福利費	140	共済組合負担金 既 決 4,082 補 正 54 計 4,136
							総合事務組合負担金 既 決 1,853 補 正 86 計 1,939
	6 その他営業費用	3,667	367	4,034	一般会計支出金	367	都市建設部長人件費負担金 既 決 3,667 補 正 367 計 4,034

資本的支出の見積基礎

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	説 明
1	資本的支出	859,210	1,401	860,611			
	1 建設改良費	631,085	1,401	632,486			
	1 配水改良費	529,585	1,401	530,986	給料	573	企業職給 既 決 35,496 補 正 573 計 36,069
					手当	641	地域手当 既 決 2,159 補 正 34 計 2,193
							期末手当 既 決 7,936 補 正 284 計 8,220
							勤勉手当 既 決 6,504 補 正 252 計 6,756
							時間外勤務手当 既 決 2,931 補 正 71 計 3,002
					法定福利費	187	共済組合負担金 既 決 10,929 補 正 108 計 11,037
							総合事務組合負担金 既 決 3,699 補 正 79 計 3,778