

令和5年度

東根市水道事業会計予算書

山形県東根市

目 次

令和5年度東根市水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	
重要な会計方針に係る事項に関する注記	4
令和5年度東根市水道事業会計予算実施計画	5
給与費明細書	8
債務負担行為に関する調書	14
令和4年度東根市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	16
令和4年度東根市水道事業予定損益計算書	17
令和4年度東根市水道事業予定貸借対照表	18
令和5年度東根市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	20
令和5年度東根市水道事業予定損益計算書	21
令和5年度東根市水道事業予定貸借対照表	22
予定貸借対照表に関する注記	24
参考資料	
令和5年度東根市水道事業会計予算明細書	25

令和 5 年度東根市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 5 年度東根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 戸 数	17,900	戸
(2)	年 間 総 給 水 量	4,659,180	m ³
(3)	一 日 平 均 給 水 量	12,730	m ³
(4)	主 な 建 設 改 良 事 業	老朽管更新事業	など

(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	1,178,565	千円
第 1 項	営 業 収 益	1,103,489	千円
第 2 項	営 業 外 収 益	75,066	千円
第 3 項	特 別 利 益	10	千円

<支出>

第 1 款	水 道 事 業 費 用	1,161,546	千円
第 1 項	営 業 費 用	1,118,113	千円
第 2 項	営 業 外 費 用	40,993	千円
第 3 項	特 別 損 失	340	千円
第 4 項	予 備 費	2,100	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769,769千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額65,650千円、過年度分損益勘定留保資金504,119千円、建設改良積立金200,000千円で補てんするものとする。）。

<収入>

第1款 資本的収入	44,389	千円
第2項 加 入 金	19,470	千円
第3項 工 事 負 担 金	5,000	千円
第8項 負 担 金	19,919	千円

<支出>

第1款 資本的支出	814,158	千円
第1項 建設改良費	724,544	千円
第2項 企業債償還金	89,614	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
水道事業窓口受付ほか 業務委託	令和5年度から 令和7年度まで	136,500千円

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用

(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	76,488 千円
(2) 交際費	10 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、12,435 千円と定める。

令和5年2月27日提出

東根市長 土 田 正 剛

重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券の評価基準

- ・満期保有目的の国債は償却原価法によっている。

ロ たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・量水器 先入先出法による原価法によっている。
- ・その他の貯蔵品 移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

- ・量水器を除く資産 定額法によっている。
- ・量水器 取替法によっている。

(3) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計においても当該組合に負担金を拠出しているが、一般会計との協定により、水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

イ 消費税及び地方消費税の会計処理

- ・予算書は税込処理方式によっている。
- ・財務諸表は税抜処理方式によっている。

令和5年度東根市水道事業会計予算実施計画

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			1,178,565	
	1 営業収益		1,103,489	
		1 給水収益	1,054,023	
		3 その他の営業収益	49,466	
	2 営業外収益		75,066	
		1 受取利息及び配当金	586	
		3 雑収益	120	
		4 消費税還付金	10	
		5 他会計負担金	5,448	
		6 長期前受金戻入益	68,902	
	3 特別利益		10	
		1 固定資産売却益	5	
		2 過年度損益修正益	5	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,161,546	
	1 営業費用		1,118,113	
		1 原水及び 浄水費	339,814	
		2 配水及び 給水費	262,834	
		4 業務総係費	138,324	
		5 減価償却費	357,071	
		6 資産減耗費	20,050	
		7 その他 営業費用	20	
	2 営業外費用		40,993	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	17,973	
		2 雑支出	20	
		3 消費税	23,000	
	3 特別損失		340	
		1 固定資産売却損	10	
		2 過年度 損益修正損	330	
	4 予備費		2,100	
		1 予備費	2,100	

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			44,389	
	2 加 入 金		19,470	
		1 加 入 金	19,470	
	3 工 事 負 担 金		5,000	
		1 工 事 負 担 金	5,000	
	8 負 担 金		19,919	
1 負 担 金		19,919		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			814,158	
	1 建 設 改 良 費		724,544	
		1 施 設 費	719,900	
		2 メ ー タ 設 置 費	1,394	
		3 固 定 資 産 購 入 費	3,250	
	2 企 業 債 償 還 金		89,614	
1 企 業 債 償 還 金		89,614		

給 与 費

1 総 括

区 分		職 員 数		報 酬
		特別職 (人)	一般職 (人)	
本 年 度	損益勘定支弁職員		(3) 9	3,462
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(3) 9	3,462
前 年 度	損益勘定支弁職員		(3) 9	3,354
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(3) 9	3,354
比 較	損益勘定支弁職員		(0) 0	108
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(0) 0	108

※ () は再任用短時間勤務職員及び勤務時間が常勤職員より短い会計年度任用職員の職員数

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	児童手当
	本 年 度	756	500	268	0	240
	前 年 度	1,416	500	323	330	780
	比 較	△ 660	0	△ 55	△ 330	△ 540

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職 員 数		報 酬
		特別職 (人)	一般職 (人)	
本 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 9	
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(1) 9	
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 9	
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(1) 9	
比 較	損益勘定支弁職員		(0) 0	
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(0) 0	

※ () は再任用短時間勤務職員の職員数

明 細 書

(単位：千円)

給 与 費			法定福利費	合 計
給 料	手 当	計		
33,261	28,676	65,399	11,089	76,488
33,261	28,676	65,399	11,089	76,488
35,865	31,442	70,661	11,715	82,376
35,865	31,442	70,661	11,715	82,376
△ 2,604	△ 2,766	△ 5,262	△ 626	△ 5,888
△ 2,604	△ 2,766	△ 5,262	△ 626	△ 5,888

期末手当	勤勉手当	寒 冷 地 当 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	退職手当 組 合 負 担
7,182	5,695	545	7,568	150	5,772
7,831	5,820	635	7,568	150	6,089
△ 649	△ 125	△ 90	0	0	△ 317

(単位：千円)

給 与 費			法定福利費	合 計
給 料	手 当	計		
33,261	28,295	61,556	10,356	71,912
33,261	28,295	61,556	10,356	71,912
35,865	31,061	66,926	11,018	77,944
35,865	31,061	66,926	11,018	77,944
△ 2,604	△ 2,766	△ 5,370	△ 662	△ 6,032
△ 2,604	△ 2,766	△ 5,370	△ 662	△ 6,032

手当の内訳	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	児童手当
	本年度	756	500	268	0	240
	前年度	1,416	500	323	330	780
	比 較	△ 660	0	△ 55	△ 330	△ 540

イ 会計年度任用職員

区 分		職 員 数		報 酬
		特別職（人）	一般職（人）	
本年度	損益勘定支弁職員		(2)	3,462
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(2)	3,462
前年度	損益勘定支弁職員		(2)	3,354
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(2)	3,354
比 較	損益勘定支弁職員		(0)	108
	資本勘定支弁職員			
	合 計		(0)	108

※（ ）は勤務時間が常勤職員より短い会計年度任用職員の職員数

手当の内訳	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	児童手当
	本年度					
	前年度					
	比 較					

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	
給 料	△ 2,604	給与改定に伴う増減分	0
		普通昇給に伴う増加分	462
		その他の増減分	△ 3,066
手 当	△ 2,766	制度改定に伴う増減分	293
		その他の増減分	△ 3,059

期末手当	勤勉手当	寒冷手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	退職手当組合負担
6,801	5,695	545	7,568	150	5,772
7,450	5,820	635	7,568	150	6,089
△ 649	△ 125	△ 90	0	0	△ 317

(単位：千円)

給 与 費			法定福利費	合 計
給 料	手 当	計		
	381	3,843	733	4,576
	381	3,843	733	4,576
	381	3,735	697	4,432
	381	3,735	697	4,432
	0	108	36	144
	0	108	36	144

期末手当	勤勉手当	寒冷手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	退職手当組合負担
381					
381					
0					

(単位：千円)

説 明	備 考
	平均昇給率 1.53% 昇給職員数 9人

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（1）	企業職（2）
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	303,367	
	平均給与月額（円）	357,249	
	平均年齢（歳）	39歳1月	
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	297,941	
	平均給与月額（円）	336,636	
	平均年齢（歳）	42歳5月	

(2) 初任給

区 分	企業職（1） （円）	企業職（2） （円）	一般会計の制度	
			行政職（円）	技能職（円）
高校卒	156,300	151,900	156,300	151,900
大学卒	188,100		188,100	

(3) 級別職員数

区 分	企業職（1）			企業職（2）		
	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	1	2	22.2			
	2	(1)	(100.0)			
	3	5	55.6			
	4					
	5	1	11.1			
	6	1	11.1			
	7					
	計	(1) 9	(100.0) 100.0			
令和4年 1月1日現在	1	2	22.2			
	2	(1) 1	(100.0) 11.1			
	3	3	33.4			
	4	1	11.1			
	5	1	11.1			
	6	1	11.1			
	7					
	計	(1) 9	(100.0) 100.0			

※（ ）は再任用短時間勤務職員の職員数

（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 （1）	部 長	課 長	課長補佐	主 査	係 長 主 任	副 主 任	主 事 技 師

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職（１）	企業職（２）	
本 年 度	職 員 数（Ａ）（人）	9	9		
	昇給に係る職員数（Ｂ）（人）	9	9		
	号給数別内訳	2号給（人）			
		4号給（人）	9	9	
		6号給（人）			
		8号給（人）			
比 率（Ｂ）／（Ａ）（％）	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数（Ａ）（人）	9	9		
	昇給に係る職員数（Ｂ）（人）	9	9		
	号給数別内訳	2号給（人）			
		4号給（人）	9	9	
		6号給（人）			
		8号給（人）			
比 率（Ｂ）／（Ａ）（％）	100.0	100.0			

(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
	6月（月分）	12月（月分）		
本 年 度	2.175	2.175	4.35	有
前 年 度	2.125	2.125	4.25	有
一般会計の制度	2.175	2.175	4.35	有

(6) 定年退職及び早期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
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）
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
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

債務負担行為で令和6年度以降にわたるものについて
 または支出額の見込及び令和5年度以降の

事 項	限 度 額	令和4年度末までの 支 出 見 込 額	
		期 間	金 額
水道事業窓口受付ほか 業務委託	136,500		

の令和4年度末までの支出額
支出予定額等に関する調書

(単位:千円)

令和5年度以降の 支出予定額		左の財源内訳			
期 間	金 額	国県支出金	企業債	損益勘定 留保資金	その他
令和5年度 から 令和7年度 まで	136,500				136,500

令和4年度東根市水道事業 予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和4年4月1日から令和5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(△は純損失)	172,125
	減価償却費	350,892
	長期前受金戻入益	△70,129
	未収金の増減額(△は増加)	3,919
	前受金の増減額(△は減少)	△1
	固定資産除却費	251
	未払金の増減額(△は減少)	△66,218
	その他流動負債の増減額(△は減少)	△9
	引当金の増減額(△は減少)	△ 635
	業務活動によるキャッシュ・フロー	390,195
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	△598,881
	加入金による収入	18,890
	工事負担金による収入	4,545
	他会計負担金による収入	18,747
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△556,699
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の償還による支出	△91,720
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△91,720
	資金増加額(又は減少額)	△ 258,224
	資金期首残高	2,794,200
	資金期末残高	2,535,976

令和4年度東根市水道事業 予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	955,719		
	(2) その他営業収益	43,474	999,193	
		<u> </u>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	243,624		
	(2) 配水及び給水費	187,481		
	(3) 業務総係費	97,606		
	(4) 減価償却費	350,892		
	(5) 資産減耗費	5,531		
	(6) その他営業費用	0	885,134	
		<u> </u>	<u> </u>	
	営業利益			114,059
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	2,148		
	(2) 雑収益	312		
	(3) 他会計負担金	5,721		
	(4) 長期前受金戻入益	70,129	78,310	
		<u> </u>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	19,950		
	(2) 雑支出	0	19,950	58,360
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	経常利益			172,419
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0	0	
		<u> </u>		
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 過年度損益修正損	294	294	△ 294
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	当年度純利益			172,125
	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			0
				<u> </u>
	当年度未処分利益剰余金			<u> </u> <u> </u> 172,125

令和4年度東根市水道事業 予定貸借対照表

(令和5年3月31日見込)

資 産 の 部

(単位:千円)

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		155,034	
	ロ 建 物	430,202		
	減価償却累計額	<u>△ 161,632</u>	268,570	
	ハ 構 築 物	12,586,966		
	減価償却累計額	<u>△ 5,822,205</u>	6,764,761	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,971,294		
	減価償却累計額	<u>△ 1,897,748</u>	1,073,546	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	29,843		
	減価償却累計額	<u>△ 17,449</u>	12,394	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	13,735		
	減価償却累計額	<u>△ 13,020</u>	715	
	ト その他有形固定資産	15,110		
	減価償却累計額	<u>△ 3,909</u>	11,201	
	チ 建 設 仮 勘 定		267,295	
	有形固定資産合計			8,553,516
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権 ほか	2,004		
	当年度減価償却額	<u>△ 310</u>	1,694	
	無形固定資産合計			1,694
	(3) 投 資			
	イ 投 資 有 価 証 券		99,800	
	投 資 合 計			<u>99,800</u>
	固 定 資 産 合 計			8,655,010
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		2,535,976	
	(2) 未 収 金		76,352	
	(3) 貯 蔵 品		4,168	
	(4) その他流動資産		300	
	(5) 貸 倒 引 当 金		<u>△ 452</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>2,616,344</u>
	資 産 合 計			<u><u>11,271,354</u></u>

負債の部

(単位:千円)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>982,736</u>	982,736	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	イ 修繕引当金	<u>34,154</u>	34,154	
	引当金合計			
	固定負債合計			1,016,890
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>89,612</u>	89,612	
	企業債合計			
(2)	未払金		168,077	
(3)	前受金		1	
(4)	その他流動負債		304	
(5)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,618		
	ロ 法定福利費引当金	<u>874</u>		
	引当金合計		5,492	
	流動負債合計			263,486
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	3,120,572		
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,418,225</u>	1,702,347	
	繰延収益合計			<u>1,702,347</u>
	負債合計			2,982,723

資本の部

(単位:千円)

6	資本金			
(1)	自己資本金		<u>5,639,765</u>	
	資本金合計			5,639,765
7	剰余金			
(1)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	695,487		
	ロ 利益積立金	134,524		
	ハ 建設改良積立金	1,646,730		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>172,125</u>		
	利益剰余金合計		2,648,866	
	剰余金合計			<u>2,648,866</u>
	資本合計			<u>8,288,631</u>
	負債資本合計			<u><u>11,271,354</u></u>

令和5年度東根市水道事業 予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6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(△は純損失)	1,938
	減価償却費	357,071
	長期前受金戻入益	△68,902
	未収金の増減額(△は増加)	△3,917
	貯蔵品の増減額(△は増加)	50
	未払金の増減額(△は減少)	66,219
	その他流動負債の増減額(△は減少)	4
	引当金の増減額(△は減少)	△ 761
	業務活動によるキャッシュ・フロー	351,702
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	△657,500
	加入金による収入	17,700
	工事負担金による収入	4,545
	他会計負担金による収入	19,919
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△615,336
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の償還による支出	△89,612
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△89,612
	資金増加額(又は減少額)	△ 353,246
	資金期首残高	2,535,976
	資金期末残高	2,182,730

令和5年度東根市水道事業 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:千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	958,203		
	(2) その他営業収益	45,839	1,004,042	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	310,339		
	(2) 配水及び給水費	242,235		
	(3) 業務総係費	129,142		
	(4) 減価償却費	357,071		
	(5) 資産減耗費	20,050		
	(6) その他営業費用	19	1,058,856	
	営業利益			△ 54,814
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	586		
	(2) 雑収益	118		
	(3) 他会計負担金	5,448		
	(4) 長期前受金戻入益	68,902	75,054	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	17,973		
	(2) 雑支出	19	17,992	57,062
	経常利益			2,248
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	10		
	(2) 過年度損益修正損	300	310	△ 310
	当年度純利益			1,938
	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			0
	当年度未処分利益剰余金			1,938

令和5年度東根市水道事業 予定貸借対照表

(令和6年3月31日見込)

資 産 の 部

(単位:千円)

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		156,034	
	ロ 建 物	430,202		
	減価償却累計額	<u>△ 169,776</u>	260,426	
	ハ 構 築 物	13,078,693		
	減価償却累計額	<u>△ 6,063,017</u>	7,015,676	
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,118,567		
	減価償却累計額	<u>△ 1,999,004</u>	1,119,563	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	29,843		
	減価償却累計額	<u>△ 21,388</u>	8,455	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	15,554		
	減価償却累計額	<u>△ 13,049</u>	2,505	
	ト その他有形固定資産	15,338		
	減価償却累計額	<u>△ 6,487</u>	8,851	
	チ 建 設 仮 勘 定		282,749	
	有形固定資産合計			8,854,259
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権 ほ か	1,694		
	当年度減価償却額	<u>△ 310</u>	1,384	
	無形固定資産合計			1,384
	(3) 投 資			
	イ 投 資 有 価 証 券		99,800	
	投 資 合 計			<u>99,800</u>
	固 定 資 産 合 計			8,955,443
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		2,182,730	
	(2) 未 収 金		80,271	
	(3) 貯 蔵 品		4,118	
	(4) その他流動資産		300	
	(5) 貸 倒 引 当 金		<u>△ 100</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>2,267,319</u>
	資 産 合 計			<u>11,222,762</u>

負債の部

(単位:千円)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	<u>896,054</u>	896,054	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	イ 修繕引当金	<u>34,154</u>	34,154	
	引当金合計			
	固定負債合計			930,208
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	<u>86,682</u>	86,682	
	企業債合計			
(2)	未払金		234,295	
(3)	前受金		1	
(4)	その他流動負債		308	
(5)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,280		
	ロ 法定福利費引当金	<u>803</u>		
	引当金合計		5,083	
	流動負債合計			326,369
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	3,162,736		
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,487,120</u>	<u>1,675,616</u>	
	繰延収益合計			<u>1,675,616</u>
	負債合計			2,932,193

資本の部

(単位:千円)

6	資本金			
(1)	自己資本金		<u>5,639,765</u>	
	資本金合計			5,639,765
7	剰余金			
(1)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	695,487		
	ロ 利益積立金	134,524		
	ハ 建設改良積立金	1,818,855		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,938</u>		
	利益剰余金合計		<u>2,650,804</u>	
	剰余金合計			<u>2,650,804</u>
	資本合計			<u>8,290,569</u>
	負債資本合計			<u><u>11,222,762</u></u>

予定貸借対照表に関する注記

(1) 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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は363,511千円である。

<参考資料>

令和5年度東根市水道事業会計 予算明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款・項	目	予定額	節	金額	備考
1 水道事業収益		1,178,565			
1 営業収益		1,103,489			
	1 給水収益	1,054,023	1 水道料金	1,054,023	
	3 その他営業収益	49,466	1 手数料	6,466	開・閉栓手数料ほか
			2 下水道業務受託収益	36,000	
			3 材料売却収益	10	
			4 雑収益	10	
			6 他会計負担金	6,980	消火栓維持管理に伴う負担金
2 営業外収益		75,066			
	1 受取利息及び配当金	586	1 預金利息	336	定期預金利息
			2 有価証券受取利息	250	国債受取利息
	3 雑収益	120	1 不用品売却収益	10	
			2 その他雑収益	10	
			5 引当金戻入	100	貸倒引当金
	4 消費税還付金	10	1 消費税還付金	10	
	5 他会計負担金	5,448	1 他会計負担金	5,448	簡易水道統合事業一般会計負担金(利子分)

款・項	目	予定額	節	金額	備考
	6 長期前受金戻入益	68,902	1 受贈財産評価額 長期前受金戻入益	1,735	
			2 加 入 金 長期前受金戻入益	18,390	
			3 工事負担金 長期前受金戻入益	20,439	
			4 国庫補助金 長期前受金戻入益	22,213	
			7 他会計負担金 長期前受金戻入益	6,125	
3 特別利益		10			
	1 固定資産 売却益	5	1 固定資産売却益	5	
	2 過年度 損益修正益	5	1 過年度 損益修正益	5	

支 出

(単位:千円)

款・項	目	予 定 額	節	金 額	備 考
1 水道事業費用		1,161,546			
1 営業費用		1,118,113			
	1 原水及び 浄水費	339,814	1 給 料	7,806	一般職員給3名分
			2 手 当	5,101	期末手当ほか
			5 法定福利費	1,681	共済組合負担金ほか
			9 被 服 費	10	
			10 備 耗 品 費	1,048	
			11 燃 料 費	487	
			12 光 熱 水 費	84	
			14 通 信 運 搬 費	1,657	電話料ほか
			16 委 託 料	64,000	水質検査業務委託料、 保守点検業務委託料 ほか
			17 手 数 料	10	
			18 賃 借 料	69	
			19 修 繕 費	40,000	浄水場内施設修繕
			21 動 力 費	62,368	
			22 薬 品 費	2,433	
			29 公 課 費	10	
			32 保 險 料	97	
			33 受 水 費	151,938	県水受水費ほか
			35 雑 費	10	

款・項	目	予定額	節	金額	備考
			100 賞与引当金繰入額	863	
			110 法定福利費 引当金繰入額	142	
	2 配水及び 給水費	262,834	1 給料	10,718	一般職員給3名分
			2 手当	8,215	期末手当ほか
			5 法定福利費	3,347	共済組合負担金ほか
			9 被服費	10	
			10 備消耗品費	476	
			11 燃料費	406	
			12 光熱水費	357	
			14 通信運搬費	7,168	電話料ほか
			16 委託料	59,543	メーター取替業務委託料 ほか
			17 手数料	300	
			18 賃借料	1,996	
			19 修繕費	50,942	配水管修繕ほか
			20 路面復旧費	85,000	
			21 動力費	27,907	
			23 材料費	2,000	
			29 公課費	210	
			32 保険料	550	
			35 雑費	10	
			83 補償金	2,000	
			100 賞与引当金繰入額	1,410	
			110 法定福利費 引当金繰入額	269	

款・項	目	予定額	節	金額	備考
	4 業務総係費	138,324	1 給料	14,737	一般職員給4名分
			2 手当	11,080	期末手当ほか
			4 報酬	3,462	
			5 法定福利費	5,258	共済組合負担金 社会保険料ほか
			6 旅費	2,093	普通旅費
			8 報償費	100	
			9 被服費	10	
			10 備消耗品費	2,932	
			11 燃料費	288	
			13 印刷製本費	2,336	納付書印刷代ほか
			14 通信運搬費	3,063	郵券代ほか
			16 委託料	77,898	水道事業窓口受付ほか 業務委託料、コンビニ収 納業務委託料ほか
			17 手数料	2,548	口座振替手数料ほか
			18 賃借料	8,463	料金・会計システム賃借料 ほか
			19 修繕費	200	
			26 食糧費	50	
			28 交際費	10	
			29 公課費	10	
			30 負担金	1,159	日本水道協会 負担金ほか
			32 保険料	108	
			35 雑費	10	
			41 災害補償費	10	
			100 賞与引当金繰入額	2,007	

款・項	目	予定額	節	金額	備考
			110 法定福利費 引当金繰入額	392	
			120 貸倒引当金繰入額	100	
	5 減価償却費	357,071	36 建 物	8,144	
			37 構 築 物	240,813	
			38 機械及び装置	101,256	
			39 車両運搬具	3,940	
			40 工 具 器 具 及 び 備 品	29	
			42 無形固定資産	311	
			50 そ の 他 有形固定資産	2,578	
	6 資産減耗費	20,050	43 固定資産除却費	20,000	
			44 たな卸資産 減 耗 費	50	
	7 そ の 他 営 業 費 用	20	45 材料売却原価	10	
			46 雑 支 出	10	
2 営業外費用		40,993			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	17,973	51 企業債利息	17,963	
			52 一時借入金利息	10	
	2 雑 支 出	20	60 不用品売却原価	10	
			61 その他雑支出	10	
	3 消 費 税	23,000	62 消 費 税	23,000	

款・項	目	予定額	節	金額	備考
3 特別損失		340			
	1 固定資産売却損	10	63 固定資産売却損	10	
	2 過年度損益修正損	330	65 過年度損益修正損	330	
4 予備費		2,100			
	1 予備費	2,100	91 予備費	2,100	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款・項	目	予定額	節	金額	備考
1 資本的収入		44,389			
2 加入金		19,470			
	1 加入金	19,470	1 加入金	19,470	
3 工事負担金		5,000			
	1 工事負担金	5,000	1 工事負担金	5,000	公共下水道関連工事負担金
8 負担金		19,919			
	1 負担金	19,919	1 他会計負担金	19,919	簡易水道統合事業一般会計負担金(元金分)、消火栓設置に伴う負担金

支 出

(単位:千円)

款・項	目	予定額	節	金額	備考
1 資本的支出		814,158			
1 建設改良費		724,544			
	1 施設費	719,900	74 施設改良費	689,900	老朽管更新工事ほか
			75 配水管布設費	30,000	
	2 メーター設置費	1,394	78 メーター設置費	1,394	
	3 固定資産購入費	3,250	80 工具・器具及び備品購入費	2,000	
			82 土地購入費	1,000	
			85 ソフトウェア購入費	250	
2 企業債金		89,614			
	1 企業債償還金	89,614	73 企業債償還金	89,614	

