

工業用水道事業会計

目次

予算書		1
-----	-------	---

予算説明書

実施計画		2
予定キャッシュ・フロー計算書		4
給与費明細書		5
予定貸借対照表（当年度分）		8
予定損益計算書（前年度分）		10
予定貸借対照表（前年度分）		11
予算明細書		13
注記		16

令和 6 年 度 美 唄 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 予 算

(総則)

第 1 条 令和6年度美唄市工業用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) 給水事業所数	12 事業所
(2) 年間総配水量	130,733 m ³
(3) 一日平均配水量	358 m ³

(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 工業用水道事業収益		77,196 千円
第 1 項 営業収益		3,647 千円
第 2 項 営業外収益		73,549 千円
支 出		
第 1 款 工業用水道事業費用		78,130 千円
第 1 項 営業費用		73,151 千円
第 2 項 営業外費用		3,979 千円
第 3 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23,365千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額691千円、過年度分損益勘定留保資金 14,251千円及び当年度分損益勘定留保資金8,423千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款 資本的収入		7,500 千円
第 1 項 企業債		7,500 千円
支 出		
第 1 款 資本的支出		30,865 千円
第 1 項 建設改良費		7,599 千円
第 2 項 企業債償還金		23,266 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
美 唄 ダ ム 改 良 事 業 債	千円 7,500	普通貸借 (証書借入) または 証券発行 (登録債)	4.0%以内(ただし、利率見 直し方式で借り入れるもの 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)	政府資金及び地方公共団体金融機構資 金については、その融資条件によるもの とし、銀行その他の場合には借入先と協定 するものとする。ただし、工業用水道事業 財政の都合により措置期間を短縮し、若 しくは繰上償還することができる。

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(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 7 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 5,234 千円

(他会計からの補助金)

第 8 条 営業補助のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、53,117千円である。

令和6年3月4日提出

美 唄 市 長 桜 井 恒

令和6年度 美唄市工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 工業用水道事業収益			千円 77,196	
	1 営業収益		3,647	
		1 給水収益	3,647	水道料金
	2 営業外収益		73,549	
		1 他会計補助金	53,117	一般会計補助金
		2 長期前受金戻入	19,692	収益化額
		3 消費税還付金	740	その他雑収益

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 工業用水道事業費用			千円 78,130	
	1 営業費用		73,151	
		1 原水及び浄水費	18,129	原水及び浄水施設の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	5,239	配水及び給水施設の維持管理に要する費用
		3 総 係 費	652	事業活動全般に要する費用
		4 給 与 費	5,234	職員の給与に要する費用
		5 減 価 償 却 費	43,897	固定資産の減価償却費
	2 営業外費用		3,979	
		1 支 払 利 息	3,979	企業債利息及び一時借入金利息
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	予備費

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			千円 7,500	
	1 企 業 債		7,500	
		1 企 業 債	7,500	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			千円 30,865	
	1 建設改良費		7,599	
		1 美 唄 ダ ム 改 良 事 業 費	7,500	美唄ダム改良に要する費用
		2 固定資産取得費	99	固定資産取得に要する費用
	2 企業債償還金		23,266	
		1 企業債償還金	23,266	

令和6年度 美唄市工業用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 損 失	△ 825
減 価 償 却 費	43,897
長 期 前 受 金 戻 入 額	△ 19,692
支 払 利 息	3,979
未 収 金 の 増 減 額 (△は増加)	4,972
未 払 金 の 増 減 額 (△は減少)	1,594
小 計	33,925
利 息 の 支 払 額	△ 3,979
業務活動によるキャッシュ・フロー	29,946

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	△ 6,908
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,908

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企 業 債 に よ る 収 入	7,500
企 業 債 の 返 済 に よ る 支 出	△ 23,266
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,766

4 資金増加額(又は減少額)	7,272
5 資金期首残高	8,433
6 資金期末残高	15,705

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)		
本 年 度		1	0	3,075	1,096	4,171	1,063	5,234
前 年 度		1	0	3,063	1,079	4,142	1,031	5,173
比 較		0	0	12	17	29	32	61

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	493	0	353	250	1,096
	前 年 度	0	0	0	0	491	0	345	243	1,079
	比 較	0	0	0	0	2	0	8	7	17

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)		
本 年 度		1	0	3,075	1,096	4,171	1,063	5,234
前 年 度		1	0	3,063	1,079	4,142	1,031	5,173
比 較		0	0	12	17	29	32	61

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	493	0	353	250	1,096
	前 年 度	0	0	0	0	491	0	345	243	1,079
	比 較	0	0	0	0	2	0	8	7	17

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
給 料	12	給与改定に伴う増加分	12	給与改定率 1.1% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
手 当	17	制度改正に伴う増減分	17	期末手当支給率の改定に伴う増 17

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務技術職 (行政職)	技能労務職 (行政職)
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	256,200	
	平均給与月額(円)	256,200	
	平均年齢(歳)	61	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	255,200	
	平均給与月額(円)	255,200	
	平均年齢(歳)	60	

(2) 初任給

区 分	事務技術職 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			事務技術職(円)	技能労務職(円)
高校卒	166,600	162,100	166,600	162,100
短大2卒	179,100	170,900	179,100	170,900
大学卒	196,200		196,200	

(3) 級別職員数

区 分	事務技術職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成(%)
令和6年1月1日現在	7級			7級		
	6級			6級		
	5級			5級		
	4級			4級		
	3級	1	100.0	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	1	100.0	計		
令和5年1月1日現在	7級			7級		
	6級			6級		
	5級			5級		
	4級			4級		
	3級	1	100.0	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	1	100.0	計		

(級別の基準となる職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級
事務・技術職	部 長	課 長	課 長 補 佐	係 長
区 分	3 級	2 級	1 級	
事務・技術職	主任の職務・相当高度の知識経験を必要とする業務を行う職員の業務	比較的高度の知識経験を必要とする業務を行う職員の職務	定型的な業務を行う職員の職務	
技能・労務職	相当高度の知識経験を必要とする業務を行う技能職員・労務職員	比較的高度の知識経験を必要とする業務を行う技能職員・労務職員	定型的な業務を行う技能職員・労務職員	

備考：本表中「技能職員」とは、水道技士をいう。「労務職員」とは、水道技士補、業務員をいう。

(4)昇給

区 分				合 計	事務技術職	技能労務職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)			1	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)					
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)				
		4号給 (人)				
比 率 (B) / (A)			(%)	0.0	0.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)			1	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)					
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)				
		4号給 (人)				
比 率 (B) / (A)			(%)	0.0	0.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 技 術 職	技 能 労 務 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.0		
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 5 年 1 月 1 日 現 在)	0.0		
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	徴 収 業 務 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	2.25	4.50	有	
前 年 度	2.2	2.2	4.40	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.25	2.25	4.50	有	

(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 加 算 の 措 置 の 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%~45%加算)	H30.4.1 適 用
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)	H30.4.1 適 用

(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

令和6年度 美唄市工業用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

(単位:千円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 7,021

ロ 建 物 130,832

減 価 償 却 累 計 額 △ 97,274 33,558

ハ 構 築 物 2,132,677

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,175,643 957,034

ニ 機 械 及 び 装 置 245,626

減 価 償 却 累 計 額 △ 200,171 45,455

ホ 工 具 器 具 及 び 備 品 796

減 価 償 却 累 計 額 △ 757 39

有 形 固 定 資 産 合 計 1,043,107

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 水 利 権 975

無 形 固 定 資 産 合 計 975

固 定 資 産 合 計 1,044,082

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 15,705

(2) 未 収 金 1,271

流 動 資 産 合 計 16,976

資 産 合 計 1,061,058

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	395,958	
固定負債合計		395,958
4 流動負債		
(1) 未払金	1,775	
(2) 企業債	24,708	
(3) 賞与引当金	244	
流動負債合計		26,727
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,234,191	
(2) 収益化累計額	△ 775,855	
繰延収益合計		458,336
負債合計		881,021

資本の部

6 資本金		567,595
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	14,896	
ロ 道補助金	17,974	
ハ 工事負担金	62,368	
ニ その他資本剰余金	460	
資本剰余金合計		95,698
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	483,256	
欠損金合計		483,256
剰余金合計		△ 387,558
資本合計		180,037
負債資本合計		1,061,058

令和5年度 美唄市工業用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)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	3,517	3,517	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	10,360		
(2) 配水及び給水費	1,406		
(3) 総係費	665		
(4) 給与費	4,659		
(5) 減価償却費	43,057		
(6) 資産減耗費	609	60,756	
営業損失			57,239
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	42,865		
(2) 長期前受金戻入	19,122		
(3) 雑収益	6	61,993	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	3,414		
(2) 雑支出	987	4,401	57,592
経常利益			353
5 特別損失			
(1) その他特別損失	24,091	24,091	△ 24,091
当年度純損失			23,738
前年度繰越欠損金			458,693
当年度未処理欠損金			482,431

令和5年度 美唄市工業用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

(単位:千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ土地 7,021

ロ建物 130,832

減価償却累計額 △ 93,960 36,872

ハ構築物 2,125,859

減価償却累計額 △ 1,140,909 984,950

ニ機械及び装置 245,536

減価償却累計額 △ 194,577 50,959

ホ工具器具及び備品 796

減価償却累計額 △ 747 49

有形固定資産合計 1,079,851

(2) 無形固定資産

イ水利権 1,220

無形固定資産合計 1,220

固定資産合計 1,081,071

2 流動資産

(1) 現金預金 8,433

(2) 未収金 6,243

流動資産合計 14,676

資産合計 1,095,747

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	413,166	
固定負債合計		413,166
4 流動負債		
(1) 未払金	181	
(2) 企業債	23,266	
(3) 賞与引当金	244	
流動負債合計		23,691
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,234,237	
(2) 収益化累計額	△ 756,209	
繰延収益合計		478,028
負債合計		914,885

資本の部

6 資本金		567,595
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	14,896	
ロ 道補助金	17,974	
ハ 工事負担金	62,368	
ニ その他資本剰余金	460	
資本剰余金合計		95,698
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	482,431	
欠損金合計		482,431
剰余金合計		△ 386,733
資本合計		180,862
負債資本合計		1,095,747

収 益 の 収 入

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 工 業 用 水 道 業 業 収 益	千円 77,196	千円 71,025	千円 6,171		千円	千円
1 営 業 収 益	3,647	3,647	0			
1 給 水 収 益	3,647	3,647	0	水 道 料 金	3,647	基本料金 95,630 m ³ 3,471 超過料金 2,420 m ³ 176
2 営 業 外 収 益	73,549	67,378	6,171			
1 他 補 助 金	53,117	42,865	10,252	一 般 会 計 補 助 金	53,117	一般会計補助金
2 長 期 前 受 入	19,692	18,734	958	国 庫 補 助 金	10,243	
				道 補 助 金	1,769	
				工 事 負 担 金	7,680	
3 消 費 税 還 付 金	740	5,777	△ 5,037	消 費 税 還 付 金	740	消費税還付金
○ 雑 収 益	0	2	△ 2			
収益の収入合計	77,196	71,025	6,171			

収 益 の 支 出

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 工 業 用 水 道 業 業 費 用	千円 78,130	千円 97,653	千円 △ 19,523		千円	千円
1 営 業 費 用	73,151	66,167	6,984			
1 原 水 及 び 浄 水 費	18,129	11,397	6,732	備 耗 品 費	32	
				燃 料 費	369	浄水場燃料費
				通 信 運 搬 費	183	電話料 30 専用回線料 54 インターネット接続料 99
				委 託 料	10,399	美唄浄水場管理道路除雪業務委託 88 美唄浄水場公園及び周辺維持管理業務委託 383 美唄浄水場運転管理業務委託 3,154 美唄浄水場夜間警備業務委託 49 自家用電気保安業務委託 25 水管橋下部工劣化調査業務委託 6,700
				手 数 料	215	水質検査手数料 163 ボイラー洗缶検査手数料 35 浄化槽保守点検手数料 17
				修 繕 費	2,142	浄水場機器他修繕費 2,000 浄水場高圧機器 142
				動 力 費	740	浄水場動力費
				薬 品 費	808	浄水用薬品費
				負 担 金	3,225	美唄ダム管理負担金 3,223 北海道補助ダム促進協力会負担金 2
				保 険 料	16	建物損害保険料 12 水道賠償責任保険料(導水管) 4

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 配水及び給水費	千円 5,239	千円 5,163	千円 76	委託料	千円 3,000	千円 3,000
				賃借料	4	土地借上料
				修繕費	1,686	工水配水管修繕費 メーター故障修繕費 検漏取替
				材料費	511	修繕用材料費
				保険料	38	工水賠償責任保険料
3 総係費	652	853	△ 201	旅費	7	
				備消耗品費	126	
				印刷製本費	10	
				通信運搬費	41	電話料 郵便料
				委託料	263	メーター検針業務委託 財務会計システム・サーバ保守委託
				手数料	123	口座振替手数料 データ電送手数料
				負担金	2	給与システム負担金
				会費負担金	80	日本工業用水道協会負担金
4 給与費	5,234	5,173	61	給料	3,075	事務職1名
				手当	895	事務職1名
				法定福利費	1,020	共済費等 地方公務員災害補償基金 雇用保険料
				賞与引当金繰入額	244	期末・勤勉手当 期末・勤勉手当法定福利費
5 減価償却費	43,897	43,253	644	有形固定資産減価償却費	43,652	建物 構築物 機械及び装置 工具器具及び備品
				無形固定資産減価償却費	245	水利権
○資産減耗費	0	328	△ 328			
2 営業外費用	3,979	3,986	△ 7			
1 支払利息	3,979	3,986	△ 7	企業債利息	3,929	
				一時借入金利息	50	
3 予備費	1,000	1,000	0			
1 予備費	1,000	1,000	0	予備費	1,000	
○特別損失	0	26,500	△ 26,500			
○その他特別損失	0	26,500	△ 26,500			
収益的支出合計	78,130	97,653	△ 19,523			
収入支出差引残高	△ 934	△ 26,628	25,694			

資 本 的 収 入

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資 本 的 収 入	千円 7,500	千円 110,500	千円 △ 103,000		千円	千円
1 企 業 債	7,500	59,000	△ 51,500			
1 企 業 債	7,500	59,000	△ 51,500	美 唄 ダ ム 改 良 事 業 債	7,500	美唄ダム改良事業債
○ 補 償 金	0	51,500	△ 51,500			
○ 補 償 金	0	51,500	△ 51,500			
資本的収入合計	7,500	110,500	△ 103,000			

資 本 的 支 出

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資 本 的 支 出	千円 30,865	千円 131,264	千円 △ 100,399		千円	千円
1 建設改良費	7,599	110,590	△ 102,991			
1 美唄ダム 改良事業費	7,500	7,500	0	負 担 金	7,500	美唄ダム堰堤改良事業負担金
2 固定資産 取得費	99	90	9	機 械 及 び 装 置 取 得 費	99	新設メーター50mm
○ 導 水 管 設 備 費	0	103,000	△ 103,000			
2 企業債償還金	23,266	20,674	2,592			
1 企 業 債 償 還 金	23,266	20,674	2,592	企 業 債 償 還 金	23,266	企業債償還金
資本的支出合計	30,865	131,264	△ 100,399			
収入支出差引残高	△ 23,365	△ 20,764	△ 2,601			

(注記)

I 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 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。

・ 主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 10年～77年

機械及び装置 2年～20年

器具及び備品 6年～15年

(2) 無形固定資産

・ 減価償却の方法 定額法による。

2 引当金の計上

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当(法定福利費を含む)の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担する額を計上している。

II 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費として707,000円を支出するため、賞与引当金236,000円を取り崩すこととしている。

令和6年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費として732,000円を支出するため、賞与引当金244,000円を取り崩すこととしている。