

令和5年度

小諸市公営企業会計予算書

令和 5 年度

小諸市水道事業会計予算

目 次

予 算

1 令和5年度小諸市水道事業会計予算	1
--------------------	---

予算に関する説明書

1 令和5年度小諸市水道事業会計予算実施計画	3
2 令和5年度小諸市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	5
3 給与費明細書	6
4 令和5年度小諸市水道事業予定貸借対照表	11
5 令和4年度小諸市水道事業予定損益計算書	14
6 令和4年度小諸市水道事業予定貸借対照表	15
7 注記	17

予 算 参 考 資 料

1 収入及び支出の見積基礎	20
---------------	----

令和5年度 小諸市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度小諸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 件 数	19,550 件
(2) 年間総有収水量	4,900,000 m ³
(3) 一日平均有収水量	13,425 m ³
(4) 主な建設改良事業	野馬取水源整備事業 総事業費 198,693 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	1,020,506 千円
第1項 営 業 収 益	931,655 千円
第2項 営 業 外 収 益	88,751 千円
第3項 特 別 利 益	100 千円

[支出]

第1款 水道事業費用	967,378 千円
第1項 営 業 費 用	929,461 千円
第2項 営 業 外 費 用	32,917 千円
第3項 特 別 損 失	1,000 千円
第4項 予 備 費	4,000 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318,409千円は、損益勘定留保資金273,256千円及び消費税及び地方消費税資本的収支調整額45,153千円で補てんするものとする。

[収入]

第1款 資本的収入	450,819 千円
第1項 企 業 債	378,900 千円
第2項 工 事 負 担 金	33,127 千円
第4項 補 助 金	27,857 千円
第6項 出 資 金	10,935 千円

〔支出〕

第1款 資本的支出	769,228千円
第1項 建設改良費	511,660千円
第2項 企業債償還金	157,568千円
第3項 投資	100,000千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率、償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位:千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
上水道改良 工事事業	378,900	証書借入 又は 証券発行	4.0%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。	政府資金又は地方公共 団体金融機構について は、その融通条件によ り、銀行その他の場合に は、その債権者と協定す るものとする。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 若しくは低利に借換え することができるもの とする。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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間の流用

(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 36,458千円

(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、13,000千円と定める。

令和5年2月

日提出

小 諸 市 長

小 泉 俊 博

令和5年3月

日議決

小諸市議会議長

予算に関する説明書

令和5年度 小諸市水道事業会計予算実施計画 (税込み)

収益的収入及び支出

収 入			予定額(千円)	備 考
款	項	目		
1	水道事業収益		1,020,506	
	1	営業収益	931,655	
		1 給水収益	907,137	水道料金収入
		2 受託工事収益	4,400	消火栓新設工事収益
		3 その他営業収益	20,118	消火栓維持管理に対する一般会計からの負担金等
	2	営業外収益	88,751	
		1 受取利息及び配当金	545	定期預金利息の収入
		4 消費税還付金	18,263	
		5 長期前受金戻入	69,029	固定資産の取得、改良に伴い交付された補助金等の収益化額
		6 雑収益	913	不用品売却収益等
		7 他会計負担金	1	法第17条の2による総合戦略に係る企業債に対する一般会計からの負担金
	3	特別利益	100	
		2 過年度損益修正益	100	過年度の損益修正益

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		967,378	
	1	営業費用	929,461	
		1 原水及び浄水費	167,874	原水及び浄水設備の維持及び作業に要する費用
		2 配水及び給水費	20,381	配水及び給水設備の維持及び作業に要する費用
		3 受託工事費	4,400	受託工事に要する費用
		4 総係費	445,946	事業活動全般に要する費用
		5 減価償却費	280,700	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	10,160	固定資産の除去費及びたな卸資産減耗費
	2	営業外費用	32,917	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,063	企業債の利息
		2 消費税及び地方消費税	0	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	1,854	雑支出
	3	特別損失	1,000	
		4 過年度損益修正損	1,000	過年度の損益修正損
	4	予備費	4,000	
		1 予備費	4,000	予備費

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		450,819	
	1	企業債	378,900	
		1 企業債	378,900	上水道建設改良事業に対する企業債
	2	工事負担金	33,127	
		1 工事負担金	33,127	工事負担金
	4	補助金	27,857	
		1 補助金	27,857	生活基盤施設耐震化等交付金（高度浄水施設等整備費）
	6	出資金	10,935	
		1 負担区分に基づく出資金	10,935	統合前後の簡易水道事業及び総合戦略（八幡町）に要する経費

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的支出		769,228	
	1	建設改良費	511,660	
		1 改良工事費	462,693	上水道建設改良事業に要する費用
		2 資産購入費	48,967	工具器具備品購入及び機械及び装置設置等に要する費用
	2	企業債償還金	157,568	
		1 企業債償還金	157,568	元金償還金
	3	投資	100,000	
		1 基金	100,000	

令和5年度 小諸市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	9,771
減価償却費	280,700
長期前受金戻入額	△69,029
受取利息及び受取配当金	△545
支払利息	31,063
固定資産除去損	10,160
固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	39,062
未払金の増減額 (△は減少)	19,896
前受金の増減額	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△242
過年度損益修正損益 (△は益)	900
引当金の増減額 (△は減少)	△8,546
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
小計	313,190
利息及び配当金の受取額	545
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△31,063
業務活動によるキャッシュ・フロー	282,672

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	△465,207
固定資産の売却による収入	0
有価証券及び投資有価証券の取得による支出	△100,000
有価証券及び投資有価証券の取得による収入	0
国庫補助金等による収入	59,684
他会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△505,523

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	378,900
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	△157,568
他会計からの出資による収入	10,935
財務活動によるキャッシュ・フロー	232,267

資金増減額 (△は減少)	9,416
資金期首残高	2,514,687
資金期末残高	2,524,102

給 与 費 明 細 書

1 特別職

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	(人)	報 酬	給 料	職 員 手 当	計		
本 年 度	その他の特別職	0	0	0	0	0	0
	計	0	0	0	0	0	0
前 年 度	その他の特別職	0	0	0	0	0	0
	計	0	0	0	0	0	0
比 較	その他の特別職	0	0	0	0	0	0
	計	0	0	0	0	0	0

2 一般職

(1) 総括

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	
	(人)	報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	5	0	19,612	10,975	30,587	5,871	36,458
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	計	5	0	19,612	10,975	30,587	5,871	36,458
前 年 度	損益勘定支弁職員	5	0	19,570	11,523	31,093	6,415	37,508
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	計	5	0	19,570	11,523	31,093	6,415	37,508
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	42	△ 548	△ 506	△ 544	△ 1,050
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	計	0	0	42	△ 548	△ 506	△ 544	△ 1,050

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	特殊勤務手 当	管理職手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	寒冷地手当
	本 年 度	318	324	0	639	302	1,150	303
	前 年 度	516	642	0	639	320	1,156	355
	比 較	△ 198	△ 318	0	0	△ 18	△ 6	△ 52
	区 分	期末手当	勤勉手当	退職給付費				
	本 年 度	4,350	3,589	0				
	前 年 度	4,629	3,266	0				
比 較	△ 279	323	0					

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計	備考
		給 料	職員手当	計			
本 年 度	5	19,612	10,975	30,587	5,871	36,458	
前 年 度	5	19,570	11,523	31,093	6,415	37,508	
比 較	0	42	△ 548	△ 506	△ 544	△ 1,050	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	特殊勤務 手当	管理職手当	通勤手当	時間外勤務 手当	寒冷地手当
	本 年 度	318	324	0	639	302	1,150	303
	前 年 度	516	642	0	639	320	1,156	355
	比 較	△ 198	△ 318	0	0	△ 18	△ 6	△ 52
	区 分	期末手当	勤勉手当	退職給付費				
	本 年 度	4,350	3,589	0				
	前 年 度	4,629	3,266	0	0	0	0	0
	比 較	△ 279	323	0	0	0	0	0

備考1 この表は、給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員（事業費支弁にかかる職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載
2 () 内は、短時間勤務職員について外書き

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	
前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	
比 較	0 0	0	0	0	0	0	0	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	特殊勤務 手当	管理職手当	通勤手当	時間外勤務 手当	寒冷地手当
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0
	区 分	期末手当	勤勉手当	児童手当	宿日直手当	退職手当		
	本 年 度	0	0	0	0	0		
	前 年 度	0	0	0	0	0		
	比 較	0	0	0	0	0		

備考1 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員（事業費支弁にかかる職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載
2 () 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間帯が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書き

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	42	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分	42	人事異動等による増
職員手当	△ 548	制度改正に伴う増減分		
		会計年度任用職員の増減分		
		その他の増減分	△ 548	人事異動等による減

(3) 給料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	技能労務職
令和5年 4月1日現在	平均給料月額	321,800 円	円
	平均給与月額	353,203 円	円
	平均年齢	42 歳 10 月	歳 月
令和4年 4月1日現在	平均給料月額	325,240 円	円
	平均給与月額	366,413 円	円
	平均年齢	43 歳 6 月	歳 月

イ 初任給

区分	一般行政職	技能労務職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高校卒	157,900 円	157,900 円	157,900 円	157,900 円
大学卒	189,200 円	—	189,200 円	—

ウ 級別職員数

	区 分		7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級	計
	令和5年 4月1日現在	一般行政職	職員数(人)	() 0	() 1	() 1	() 0	() 2	() 1	() 0
構成比(%)			() 0.0	() 20.0	() 20.0	() 0.0	() 40.0	() 20.0	() 0.0	() 100.0
技能労務職		職員数(人)	()	()	()	()	()	()	()	()
		構成比(%)	()	()	()	()	()	()	()	()
令和4年 4月1日現在	区 分		7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級	計
	一般行政職	職員数(人)	() 0	() 1	() 1	() 0	() 1	() 2	() 0	() 5
		構成比(%)	() 0.0	() 20.0	() 20.0	() 0.0	() 20.0	() 40.0	() 0.0	() 100.0
	技能労務職	職員数(人)	()	()	()	()	()	()	()	()
構成比(%)		()	()	()	()	()	()	()	()	

* () 内は短時間勤務職員外書き

(級別の標準的な職務の内容)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長 参事	課長	課長補佐	係長 主査	主任	主事 技師	主事 技師

エ 昇給

	区 分	合 計	代 表 的 な 職 種		
			一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A)				
	昇給に係る職員数 (B)				
	号 給 数 別 内 訳	2号給			
		4号給			
		6号給			
		8号給			
比 率 (B)/(A) %					
前 年 度	職 員 数 (A)				
	昇給に係る職員数 (B)				
	号 給 数 別 内 訳	2号給			
		4号給			
		6号給			
		8号給			
比 率 (B)/(A) %					

オ 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	() 2.200	() 2.200	() 4.40	有	
前 年 度	() 2.150	() 2.150	() 4.30	有	
一 般 会 計 の 制 度	() 2.200	() 2.200	() 4.40	有	

* () 内は再任用職員支給率

カ 定年退職及び勲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	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職者特例措 置 (2%~20%加算)	
一 般 会 計 の 制 度 の 支 給 率 等	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職者特例措 置 (2%~20%加算)	

0

キ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種 (%)	代 表 的 な 職 種	
		一 般 行 政 職 (%)	技 能 労 務 職 (%)
給 料 総 額 対 する 比 率	0.00	0.00	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令和4年4月1日現在)	0.0	0.0	
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	待機手当		

ク 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5年度小諸市水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(単位：円)

(令和6年3月31日)

【資産の部】

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		164,877,114	
ロ 建物	13,458,301		
減価償却累計額	<u>△10,941,871</u>	2,516,430	
ハ 構築物	11,989,979,764		
減価償却累計額	<u>△5,134,365,323</u>	6,855,614,441	
ニ 機械及び装置	1,481,802,989		
減価償却累計額	<u>△982,030,176</u>	499,772,813	
ホ 車両運搬具	15,779,185		
減価償却累計額	<u>△13,661,028</u>	2,118,157	
ヘ 工具器具備品	20,067,115		
減価償却累計額	<u>△15,059,790</u>	5,007,325	
ト 建設仮勘定		<u>297,882,000</u>	
有形固定資産合計			7,827,788,280
(2) 無形固定資産			
イ 水利権		<u>0</u>	
無形固定資産合計			<u>0</u>
(3) 投資その他の資産			
イ 出資金	10,500,000		
ロ 基金	<u>100,000,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>110,500,000</u>
固定資産合計			7,938,288,280
2 流動資産			
(1) 現金預金			2,524,102,352
(2) 未収金	141,626,912		
貸倒引当金	<u>△816,000</u>	140,810,912	
(3) 有価証券			0
(4) 貯蔵品			2,676,950
(5) 仮払金			<u>84,720</u>
流動資産合計			<u>2,667,674,934</u>
資産合計			<u>10,605,963,214</u>

(単位：円)

【負債の部】

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>2,953,763,562</u>		
企業債合計		2,953,763,562	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	113,268,264		
ロ 修繕引当金	<u>162,183,494</u>		
引当金合計		<u>275,451,758</u>	
固定負債合計			3,229,215,320
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>151,187,221</u>		
企業債合計		151,187,221	
(2) 未払金		144,308,901	
(3) 前受金		50,000	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	5,399,006		
ロ 法定福利費引当金	<u>916,314</u>		
引当金合計		6,315,320	
(5) その他流動負債		<u>300,000</u>	
流動負債合計			302,161,442
5 繰延収益			
長期前受金		3,397,250,742	
収益化累計額		<u>△1,686,970,742</u>	
繰延収益合計			<u>1,710,280,000</u>
負債合計			5,241,656,762

【資本の部】

6 資本金			2,720,168,422
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 再評価積立金	15,872,333		
ロ 受贈財産評価額	10,322,164		
ハ 工事負担金	343,582,458		
ニ 他会計負担金	10,045,000		
ホ 寄附金	<u>5,000,000</u>		
資本剰余金合計		384,821,955	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,210,023,037		
ロ 利益積立金	338,522,038		
ハ 建設改良積立金	701,000,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>9,771,000</u>		
利益剰余金合計		<u>2,259,316,075</u>	
剰余金合計			<u>2,644,138,030</u>
資本合計			<u>5,364,306,452</u>
負債資本合計			<u>10,605,963,214</u>

令和4年度小諸市水道事業予定損益計算書（税抜き）

（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	822,505		
	(2) 受託工事収益	4,000		
	(3) その他営業収益	<u>19,958</u>	<u>846,463</u>	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	150,977		
	(2) 配水及び給水費	8,937		
	(3) 受託工事費	4,000		
	(4) 総係費	365,087		
	(5) 減価償却費	274,327		
	(6) 資産減耗費	10,160		
	(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>813,488</u>	
	営業利益			32,975
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	779		
	(2) 長期前受金戻入	68,962		
	(3) 雑収益	848		
	(4) 他会計負担金	<u>1</u>	<u>70,590</u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	32,968		
	(2) 雑支出	<u>1,704</u>	<u>34,672</u>	35,918
	経常利益			<u>68,893</u>
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	100		
	(2) その他特別利益	<u>0</u>	<u>100</u>	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1,000		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>1,000</u>	<u>△900</u>
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>4,000</u>	<u>4,000</u>	<u>4,000</u>
	当年度純利益			63,993
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>63,993</u></u>

令和4年度小諸市水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(単位：円)

(令和5年 3月31日)

【資産の部】

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		164,767,114	
ロ 建物	13,458,301		
減価償却累計額	<u>△10,843,871</u>	2,614,430	
ハ 構築物	11,800,596,264		
減価償却累計額	<u>△5,108,409,823</u>	6,692,186,441	
ニ 機械及び装置	1,461,944,489		
減価償却累計額	<u>△973,148,676</u>	488,795,813	
ホ 車両運搬具	15,779,185		
減価償却累計額	<u>△12,886,028</u>	2,893,157	
ヘ 工具器具備品	19,667,115		
減価償却累計額	<u>△14,464,790</u>	5,202,325	
ト 建設仮勘定		<u>297,882,000</u>	
有形固定資産合計			7,654,341,280

(2) 無形固定資産

イ 水利権		<u>0</u>	
-------	--	----------	--

(3) 出資金

	10,500,000	10,500,000	
--	------------	------------	--

無形固定資産合計

0

固定資産合計

7,664,841,280

2 流動資産

(1) 現金預金

2,514,686,748

(2) 未収金

180,688,912

貸倒引当金

△816,000

179,872,912

(3) 有価証券

0

(4) 貯蔵品

2,434,950

(5) 仮払金

84,720

流動資産合計

2,697,079,330

資産合計

10,361,920,610

(単位：円)

【負債の部】

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>2,724,734,062</u>		
企業債合計		2,724,734,062	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	121,740,079		
ロ 修繕引当金	<u>162,183,494</u>		
引当金合計		<u>283,923,573</u>	
固定負債合計			3,008,657,635
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>158,884,721</u>		
企業債合計		158,884,721	
(2) 未払金		124,413,482	
(3) 前受金		50,000	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	5,456,006		
ロ 法定福利費引当金	<u>933,314</u>		
引当金合計		6,389,320	
(5) その他流動負債		<u>300,000</u>	
流動負債合計			290,037,523
5 繰延収益			
長期前受金		3,337,566,742	
収益化累計額		<u>△1,617,941,742</u>	
繰延収益合計			<u>1,719,625,000</u>
負債合計			5,018,320,158

【資本の部】

6 資本金			2,709,233,422
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 再評価積立金	15,872,333		
ロ 受贈財産評価額	10,322,164		
ハ 工事負担金	343,582,458		
ニ 他会計負担金	10,045,000		
ホ 寄附金	<u>5,000,000</u>		
資本剰余金合計		384,821,955	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,194,023,037		
ロ 利益積立金	322,529,038		
ハ 建設改良積立金	669,000,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>63,993,000</u>		
利益剰余金合計		<u>2,249,545,075</u>	
剰余金合計			<u>2,634,367,030</u>
資本合計			<u>5,343,600,452</u>
負債資本合計			<u>10,361,920,610</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ア 満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- イ たな卸資産（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

- ア 有形固定資産（リース資産を除く）
 - (ア) 減価償却の方法
定額法（取替資産については取替法）による。

(イ) 主な耐用年数

建物	20～60年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	5年
工具器具備品	2～20年

イ 無形固定資産

- (ア) 減価償却の方法
定額法による。

(イ) 主な耐用年数

水利権	20年
-----	-----

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末退職手当要支給額における、水道事業会計が負担すべき金額を計上している。

計上額の算定に当たっては、一般会計との間での「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、職員の勤続年数による按分により各会計の負担額の算定を行い、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、事業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（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、事業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（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

エ 貸倒引当金

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

なお、貸倒実績率については、実際の不納欠損処理額を貸倒実績額として各年度の

貸倒実績率等を算出し、過去3年間の平均実績率を用いている。

(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 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 その他

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当として8,471,815円を支給することとなったため、退職給付引当金8,471,815円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として2,570,179円を支給することとなったため、賞与引当金2,570,179円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、法定福利費として501,305円を支給することとなったため、法定福利費引当金510,305円を取り崩した。

(4) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(5) 小諸市外二市御牧ヶ原水道組合の統合

平成27年度から、小諸市外二市御牧ヶ原水道組合の資産、負債等をすべて引継いで、財務諸表等を作成している。

予算参考資料

収入及び支出の見積基礎 (税込み)

収益的収入 (3条関係)

(単位: 千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1	水道事業収益	1,020,506	1,008,919	11,587			
	1 営業収益	931,655	929,262	2,393			
	1 給水収益	907,137	904,755	2,382	1 水道料金	907,137	水道料金
	2 受託工事収益	4,400	4,400	0	1 新設工事収益	4,400	消火栓新設工事収入
	3 その他営業収益	20,118	20,107	11	2 他会計負担金	10,670	消火栓維持管理費等
					3 手数料	8,801	開栓手数料 1,700 分水手数料 500 各種検査手数料 4,200 督促手数料 600 指定工事事業者更新手数料 150 設計監督手数料 1,650 証明手数料 1
					6 その他負担金	647	消火栓維持管理費 他市負担金
2	営業外収益	88,751	79,557	9,194			
	1 受取利息及び配当金	545	779	△ 234	1 預金利息	545	定期預金利息
	4 消費税還付金	18,263	8,887	9,376	1 消費税還付金	18,263	消費税還付金
	5 長期前受金戻入	69,029	68,962	67	1 長期前受金戻入	69,029	長期前受金戻入
	6 雑収益	913	928	△ 15	1 不用品売却収益	810	不用品売却収入
					2 その他雑収益	103	雑収入
	7 他会計負担金	1	1	0	1 他会計負担金	1	総合戦略(八幡町、谷地原東南部)償還利子分
3	特別利益	100	100	0			
	2 過年度損益修正益	100	100	0	1 過年度損益修正益	100	過年度損益修正益

収益的支出（3条関係）

（単位：千円）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1	水道事業費用	967,378	890,391	76,987			
	1 営業費用	929,461	850,657	78,804			
	1 原水及び浄水費	167,874	168,664	△ 790	1 給料	11,479	職員3名
					2 手当	5,464	扶養手当 198 時間外勤務手当 900 管理職手当 639 期末手当 1,706 勤勉手当 1,408 寒冷地手当 177 通勤手当 112 住居手当 324
					3 賞与引当金繰入額	1,528	賞与引当金繰入額
					6 法定福利費	3,201	共済組合負担金
					7 法定福利費引当金繰入額	295	法定福利費引当金繰入額
					8 旅費	604	普通旅費
					11 被服費	39	被服貸与費
					12 備用品費	53	原水管理用消耗品費
					13 燃料費	65	自動車用燃料費
					17 委託料	2,099	水道積算基準管理業務委託料 374 境界復元等業務委託 55 設計CAD 20 その他調査委託料 1,650
					18 手数料	11	各種手数料
					19 賃借料	1,413	国有地借上料 35 土地建物賃借料 192 マッピングシステム賃借料 723 自動車リース料 419 その他借上料 44
					20 修繕費	5,612	原水施設等修繕費 5,000 車両修繕費 55 その他修繕 557
					33 受水費	136,011	浅蘆水道企業団受水費 132,247 宇坪入水源受水費 3,154 菱野水源受水費 110 荒町水源水道用水受水費 500

収益的支出（3条関係）

（単位：千円）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明	
					区分	金額		
2	配水及び給水費	20,381	8,939	11,442	13 燃料費	22	自動車用燃料費等	
					20 修繕費	11,009	検測に伴う量水器 出庫分	9,123
							修理用量水器出庫 分	1,886
32 工事請負費	9,350	新大久保配水池送 水ポンプ修繕工事						
3	受託工事費	4,400	4,400	0	1 工事請負費	4,400	消火栓新設工事費	4,400
4	総係費	445,946	384,167	61,779	1 給料	8,133	職員2名	
					2 手当	2,907	扶養手当	120
							時間外勤務手当	250
							期末手当	1,214
							勤勉手当	1,007
							寒冷地手当	126
							通勤手当	190
					3 賞与引当金繰入額	1,076	賞与引当金繰入額	
					5 報酬	31	水道料金審議会委 員報酬	
					6 法定福利費	2,167	共済組合負担金	
					7 法定福利費引当金繰入額	208	法定福利費引当金 繰入額	
					8 旅費	7	普通旅費	3
							費用弁償	4
					10 報償費	333	揚水協力謝礼	23
上水道市民懇談会 参加費用弁償相当	310							
11 被服費	22	被服貸与費						
12 備用品費	387	備品・消耗品費	110					
		コンピュータ関係 消耗品	121					
		コピー使用料	89					
		参考図書、法令追 録費	67					
15 印刷製本費	759	その他印刷費						
16 通信運搬費	120	郵便料	36					
		コンビニ収納サー ビス接続基本料	20					
		携帯無線 回線使用料	56					
		伝送システムVALUX 回線使用料	8					

収益的支出（3条関係）

（単位：千円）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					17 委託料	420,345	企業会計システム保守委託料 185 水道料金システムウイルス対策ソフト管理委託料 40 その他委託料 77 指定管理料 419,933 企業会計システム改修委託料 110
					18 手数料	2,998	コンビニ収納事務手数料 1,629 総合振込手数料 66 窓口収納手数料 182 口座振替手数料 1,091 その他手数料 30
					19 賃借料	2,208	高速道路使用料 27 企業会計システム使用料（ソフト） 614 水道料金システム関連賃借料（ハード） 1,174 水道料金システム使用料（クラウド） 93 市庁舎事務所使用料 300
					27 補償金	50	事故補償料
					28 研修費	457	水道技術研修会 385 未納料金対策研修 16 経理事務研修会 45 各種講習会 11
					30 厚生福利費	39	職員厚生費 39
					31 負担金	1,431	日本水道協会負担金 184 長野県水道協議会負担金 41 佐久労働基準協会負担金 3 長野県公共料金等暴力対策協議会負担金 4 他会計負担金 1,199
					32 保険料	1,391	自動車損害共済保険料 42 建物総合損害保険料 82 水道賠償責任保険料 573 機械設備損害保険料 694
					34 貸倒引当金繰入額	816	貸倒引当金繰入額 816
					36 雑費	61	国有資産等所在地市町村交付金

収益の支出（3条関係）

（単位：千円）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
	5 減価償却費	280,700	274,327	6,373	1 有形固定資産減価償却費	280,700	建物減価償却費 98 構築物減価償却費 246,302 機械及び装置減価償却費 32,930 車両運搬具減価償却費 775 工具器具備品減価償却費 595
	6 資産減耗費	10,160	10,160	0	1 固定資産除却費	10,160	構築物等除却費 10,000 機械及び装置除却費 160
2 営業外費用		32,917	34,734	△ 1,817			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,063	32,968	△ 1,905	1 企業債利息	31,063	企業債利息
	3 雑支出	1,854	1,766	88	1 その他雑支出	1,854	過年度分過誤納還付金等 770 特定収入仮払消費税及び地方消費税 1,084
3 特別損失		1,000	1,000	0			
	4 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	1 過年度損益修正損	1,000	過年度損益修正損
4 予備費		4,000	4,000	0			
	1 予備費	4,000	4,000	0			

資本的収入（４条関係）

（単位：千円）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的収入		450,819	450,381	438			
1 企業債		378,900	397,200	△ 18,300			
	1 企業債	378,900	397,200	△ 18,300	1 企業債	378,900	企業債
2 工事負担金		33,127	36,190	△ 3,063			
	1 工事負担金	33,127	36,190	△ 3,063	1 加入金	14,300	加入金 13,200 水資源保全負担金 1,100
					2 その他負担金	18,827	改良工事負担金
4 補助金		27,857	6,210	21,647			
	1 補助金	27,857	6,210	21,647	1 国庫補助金	27,857	水道施設整備費国庫補助金等
6 出資金		10,935	10,781	154			
	負担区分に基づく出資金	10,935	10,781	154	1 一般会計出資金	10,935	一般会計出資金

資本的支出（４条関係）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的支出		769,228	638,066	131,162			
1 建設改良費		511,660	480,498	31,162			
	1 改良工事費	462,693	469,092	△ 6,399	1 工事請負費	405,163	上水道改良工事等
					2 委託料	57,200	設計業務委託等
					3 負担金事業	330	埋蔵文化財調査費
	2 資産購入費	48,967	11,406	37,561	1 土地購入費	110	
					3 工具器具備品購入費	440	
					4 量水器購入費	567	新設分
					5 機械及び装置設置費	47,850	遠隔監視制御システム更新工事
2 企業債償還金		157,568	157,568	0			
	1 企業債償還金	157,568	157,568	0	1 元金償還金	157,568	元金償還金
3 投資		100,000	0	100,000			
	1 基金	100,000	0	100,000	1 基金	100,000	