

令和6年度

岩手中部水道企業団
水道事業会計予算

岩手中部水道企業団

目 次

1 予算

令和6年度岩手中部水道企業団水道事業会計予算	1
------------------------	---

2 予算に関する説明書

(1) 令和6年度岩手中部水道企業団水道事業会計予算実施計画

ア 収益的収入及び支出	5
-------------	---

イ 資本的収入及び支出	7
-------------	---

(2) 令和6年度岩手中部水道企業団水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(3) 給与費明細書

(4) 債務負担行為に関する調書

(5) 令和6年度岩手中部水道企業団水道事業予定貸借対照表

(6) 令和5年度岩手中部水道企業団水道事業予定損益計算書

(7) 令和5年度岩手中部水道企業団水道事業予定貸借対照表

3 予算に関する説明資料

(1) 予算事項別明細書

ア 収益的収入及び支出	23
-------------	----

イ 資本的収入及び支出	28
-------------	----

予 算

議案第4号

令和6年度岩手中部水道企業団水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度岩手中部水道企業団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	98,800 戸
(2) 年間総配水量	23,476,009 m ³
(3) 一日平均配水量	64,317 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
原水及び浄水施設整備事業	821,617 千円
配水及び給水施設整備事業	1,658,720 千円
水道管路緊急改善事業	1,248,145 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		6,824,740 千円
第1項 営業収益		5,970,259 千円
第2項 営業外収益		854,481 千円
	支	出
第1款 水道事業費		6,836,871 千円
第1項 営業費用		6,459,371 千円
第2項 営業外費用		372,500 千円
第4項 予備費		5,000 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2,733,447千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額332,342千円及び過年度分損益勘定留保資金2,401,105千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		2,916,797 千円
第1項 企業債		1,850,900 千円
第2項 出資金		456,967 千円

第3項	補助金	409,939 千円
第4項	構成市町負担金	28,622 千円
第5項	工事負担金	170,369 千円
	支	出
第1款	資本的支出	5,650,244 千円
第1項	建設改良費	3,784,244 千円
第2項	企業債償還金	1,866,000 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
北上川浄水場脱水機給水ユニット修繕工事	令和6年度から令和7年度まで	16,060 千円
岩手中部水道企業団水道ビジョン策定業務委託	令和6年度から令和7年度まで	22,550 千円

(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
配水施設、浄水施設整備事業	1,850,900 千円	普通貸借又は証券発行	4.0 % 以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	政府資金その他借入先の融資条件による。但し、企業財政又は借入先の都合並びに金融の状況により繰上償還し、又は償還年限を短縮し若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、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。

第9条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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9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 | 617,764 千円 |
| (2) 交際費 | 100 千円 |

(構成市町からの補助金)

第10条 企業債支払利息等の費用に充てるため、構成市町からこの会計へ補助を受ける金額は、8,223千円である。

(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、112,378千円と定める。

令和6年2月13日提出

岩手中部水道企業団

企業長 北上市長 八重樫 浩 文

予算に関する説明書

令和6年度岩手中部水道企業団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	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 水道事業収益			6,824,740	6,800,769	23,971	
	1 営業収益		5,970,259	5,958,757	11,502	
		1 給水収益	5,277,781	5,250,851	26,930	
		2 受託工事収益	100,000	100,000	0	
	3 その他営業収益	592,478	607,906	△ 15,428		
	2 営業外収益		854,481	842,012	12,469	
		1 受取利息及び配当金	48,177	48,553	△ 376	
		2 構成市町補助金	8,223	8,520	△ 297	
		3 長期前受戻金	747,998	737,548	10,450	
		4 引当金戻入益	45,688	43,077	2,611	
		6 雑収益	3,433	4,314	△ 881	
7 補助金		962	0	962		

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考	
1 水道事業費			6,836,871	6,597,013	239,858		
	1 営業費用		6,459,371	6,247,513	211,858		
		1 原水及び 浄水費	1,366,489	1,334,087	32,402		
		2 共用施設 管理費	111,615	148,687	△ 37,072		
		3 工業用水施設 管理費	40,007	36,689	3,318		
		4 配水及び 給水費	1,126,161	1,051,051	75,110		
		5 受託工事費	100,000	100,000	0		
		6 業務費	362,771	357,794	4,977		
		7 総係費	377,399	331,713	45,686		
		8 減価償却費	2,883,014	2,776,535	106,479		
		9 資産減耗費	91,415	110,457	△ 19,042		
		10 その他 営業費用	500	500	0		
		2 営業外費用		372,500	344,500	28,000	
			1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	234,000	251,000	△ 17,000	
			2 消費税及び 地方消費税	136,000	91,000	45,000	
			4 雑支出	2,500	2,500	0	
	4 予備費		5,000	5,000	0		
		1 予備費	5,000	5,000	0		

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 資本的収入			2,916,797	2,640,028	276,769	
	1 企業債		1,850,900	1,765,600	85,300	
		1 建設改良等 企業債	1,850,900	1,765,600	85,300	
	2 出資金		456,967	384,770	72,197	
		1 構成市町 出資金	456,967	384,770	72,197	
	3 補助金		409,939	339,907	70,032	
		1 国庫補助金	409,639	339,907	69,732	
		2 他会計補助金	300	0	300	
	4 構成市町 負担金		28,622	10,890	17,732	
		1 構成市町 負担金	28,622	10,890	17,732	
5 工事負担金		170,369	138,861	31,508		
	1 工事負担金	170,369	138,861	31,508		

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 資本的支出			5,650,244	5,874,184	△ 223,940	
	1 建設改良費		3,784,244	4,015,184	△ 230,940	
		1 原水及び浄水 施設整備費	821,617	627,850	193,767	
		2 配水及び給水 施設整備費	1,658,720	2,046,993	△ 388,273	
		4 危機管理セン ター整備費	0	139,362	△ 139,362	
		5 水道管路緊急 改善事業費	1,248,145	1,140,000	108,145	
		6 営業設備費	55,762	60,979	△ 5,217	
	2 企業債償還金		1,866,000	1,859,000	7,000	
		1 企業債償還金	1,866,000	1,859,000	7,000	

令和6年度岩手中部水道企業団水道事業会計予定キャッシュ・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	△ 141,531
	固定資産減価償却費	2,883,014
	固定資産除却費	91,415
	引当金の増減額 (△は減少)	2,525
	長期前受金戻入額	△ 747,998
	受取利息及び受取配当金	△ 48,177
	支払利息	234,000
	未収金の増減額 (△は増加)	27,804
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 455,838
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 16,780
	小 計	<u>1,828,434</u>
	利息及び配当金の受取額	48,177
	利息の支払額	<u>△ 234,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,642,611
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	△ 3,006,039
	国庫補助金等による収入	409,939
	構成市町又は他の特別会計等からの繰入金による収入	<u>604,664</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,991,436
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等企業債による収入	1,850,900
	建設改良費等企業債の償還による支出	△ 1,866,000
	構成市町からの出資による収入 (元金償還分)	<u>51,294</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	36,194
	資金増加額 (又は減少額)	△ 312,631
	資金期首残高	<u>4,914,050</u>
	資金期末残高	4,601,419

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数		給与費				法 定	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)	福利費 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	19	77	1,580	261,445	154,277	417,302	86,818	504,120
	うち会計年度任用職員	0	19	0	34,847	15,811	50,658	8,047	58,705
	資本勘定支弁職員	0	16	0	59,251	34,095	93,346	20,298	113,644
	うち会計年度任用職員	0	2	0	3,448	1,352	4,800	755	5,555
	合 計	19	93	1,580	320,696	188,372	510,648	107,116	617,764
	うち会計年度任用職員	0	21	0	38,295	17,163	55,458	8,802	64,260
前 年 度	損益勘定支弁職員	23	76	1,590	249,414	140,559	391,563	83,105	474,668
	うち会計年度任用職員	0	20	0	33,650	10,779	44,429	7,143	51,572
	資本勘定支弁職員	0	18	0	66,389	35,746	102,135	22,133	124,268
	うち会計年度任用職員	0	2	0	3,199	1,044	4,243	650	4,893
	合 計	23	94	1,590	315,803	176,305	493,698	105,238	598,936
	うち会計年度任用職員	0	22	0	36,849	11,823	48,672	7,793	56,465
比 較	損益勘定支弁職員	△ 4	1	△ 10	12,031	13,718	25,739	3,713	29,452
	うち会計年度任用職員	0	△ 1	0	1,197	5,032	6,229	904	7,133
	資本勘定支弁職員	0	△ 2	0	△ 7,138	△ 1,651	△ 8,789	△ 1,835	△ 10,624
	うち会計年度任用職員	0	0	0	249	308	557	105	662
	合 計	△ 4	△ 1	△ 10	4,893	12,067	16,950	1,878	18,828
	うち会計年度任用職員	0	△ 1	0	1,446	5,340	6,786	1,009	7,795

(注) 本年度一般職職員93名のうち、暫定再任用短時間勤務職員が2名、会計年度任用職員が21名

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特 別勤務手当	期末手当		
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度	9,642	5,442	9,122	23,830	5,445	80	72,038		
うち会計年度任用職員	0	0	1,725	1,008	0	0	7,981		
前 年 度	9,498	5,118	11,031	23,978	5,097	90	68,945		
うち会計年度任用職員	0	0	2,468	1,056	0	0	7,832		
比 較	144	324	△1,909	△148	348	△10	3,093		
うち会計年度任用職員	0	0	△ 743	△ 48	0	0	149		
区 分	勤勉手当	寒 冷 地 手 当	特殊勤務 手 当	災害派遣 手 当	武力攻撃災害 等派遣手当	地域手当	単身赴任 手 当	合計	
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度	56,746	4,926	1,092	1	1	6	1	188,372	
うち会計年度任用職員	6,066	0	378	0	0	5	0	17,163	
前 年 度	46,366	4,913	1,260	1	1	6	1	176,305	
うち会計年度任用職員	0	0	462	0	0	5	0	11,823	
比 較	10,380	13	△168	0	0	0	0	12,067	
うち会計年度任用職員	6,066	0	△84	0	0	0	0	5,340	

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	備 考
給 料	4,893	昇給に伴う増加分	3,922	昇給に伴う増 3,922 千円	
		その他の増減分	971	採用・退職に伴う減 △ 1,740 千円 その他の増 2,711 千円	・採用、退職の状況 令和5年度退職者数 2人 令和6年度新規採用者数 2人 令和6年度会計年度任用職員 採用者数 21人
手 当	12,067	制度改正に伴う増減分	13,437	制度改正に伴う増 13,437 千円	・賞与支給月数の改正に伴い、期末 手当及び勤勉手当の額が変動
		その他の増減分	△ 1,370	採用・退職に伴う減 △ 587 千円 その他の減 △ 783 千円	

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員は除く）

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和6年4月1日現在	平均給料月額（円）	326,853
	平均給与月額（円）	392,214
	平均年齢（歳）	43.9
令和5年4月1日現在	平均給料月額（円）	322,863
	平均給与月額（円）	388,839
	平均年齢（歳）	44.3

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	国 の 制 度
		一般行政職 (円)
高校卒	167,900	166,600
大学卒	197,800	196,200

(3) 級別職員数

区分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年4月1日	1	8	11.1
	2	4	5.6
	3	9	12.5
	4	31	43.0
	5	11	15.3
	6	7	9.7
	7	2	2.8
	計	72	100.0
令和5年4月1日	1	6	8.3
	2	5	6.9
	3	12	16.7
	4	30	41.7
	5	9	12.5
	6	8	11.1
	7	2	2.8
	計	72	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	主 査	主 任	係 長 上席主任	課長補佐 副 主 幹	課 長 主 幹	局 長 技 監

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職	
本年度	職 員 数 (人) A	72	72	
	昇給に係る職員数(人) B	67	67	
	号給数 別内訳	2号給(人)	12	12
		3号給(人)	1	1
		4号給(人)	51	51
		6号給(人)	3	3
	比率 B/A (%)	93.1	93.1	
前年度	職 員 数 (人) A	72	72	
	昇給に係る職員数(人) B	66	66	
	号給数 別内訳	2号給(人)	8	8
		3号給(人)	4	4
		4号給(人)	43	43
		6号給(人)	11	11
	比率 B/A (%)	91.7	91.7	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	企業職
給料総額に対する比率 (%)	0.25	0.25
支給対象職員の比率 (%) (令和6年4月1日現在)	26.39	26.39
代表的な特殊勤務手当の名称	水質検査手当、施設維持管理手当	

(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	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
前年度	(1.150)	(1.200)	(2.350)	有	
	2.200	2.300	4.500		
国の制度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		

(7) 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)	最高限度 (月分)	その他の加算措置	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 (3~45%加算)	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同 じ	
地域手当	同 じ	
住居手当	異 なる	住宅を借り受け、月額12,000円を超える家賃を支払っている職員に対し、家賃の月額に応じて、100円~27,000円の範囲で支給。
通勤手当	異 なる	自動車等使用者に対し、通勤距離2Km以上の場合、距離に応じて、2,300円~25,000円の範囲で支給。

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	企業債	国庫補助 金 等	損益勘定 留保資金
水道料金等徴収 業務委託	1,705,000	令和元年度 から令和5 年度まで	1,071,840	令和6年度 から令和7 年度まで	633,160			633,160
北上川浄水場 夜間及び休日運 転管理業務委託	179,356	令和5年度	60,102	令和6年度 から令和7 年度まで	119,254		64,397	54,857
岩手中部浄水場 運転管理業務委託	281,778	令和5年度	93,926	令和6年度 から令和7 年度まで	281,778			281,778
高円万寺浄水場ほか 運転管理業務委託	234,051	令和5年度	78,017	令和6年度 から令和7 年度まで	234,051			234,051
紫波町上水道施設 運転・維持管理 業務委託	583,968	—	—	令和6年度 から令和10 年度まで	583,968			583,968
漏水調査等業務委託	336,000	—	—	令和6年度 から令和8 年度まで	336,000			336,000
管網総合評価 業務委託	26,840	令和5年度	9,812	令和6年度	17,028			17,028
岳浄水場更新工事	160,000	令和5年度	70,000	令和6年度	90,000	33,391	43,624	12,985
高円万寺浄水場急速 ろ過池逆洗ポン プほか更新工事	80,000	令和5年度	50,000	令和6年度	30,000	21,600		8,400
岩手中部浄水場中央 監視装置 一部更新工事	200,000	令和5年度	0	令和6年度	200,000	144,000		56,000
水質検査用品購入	9,971	令和5年度	0	令和6年度	9,971			9,971
燃料類購入	12,879	令和5年度	0	令和6年度	12,879		165	12,714

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	企業債	国庫補助等	損益勘定留保資金
施設維持管理及び保守業務委託	82,899	令和5年度	0	令和6年度	82,899		933	81,966
自家用電気工作物保守点検業務委託	7,134	令和5年度	0	令和6年度	7,134		392	6,742
ネットワーク等保守業務委託	1,623	令和5年度	0	令和6年度	1,623			1,623
脱水汚泥処分及び運搬業務委託	14,619	令和5年度	0	令和6年度	14,619			14,619
一般廃棄物収集運搬業務委託	392	令和5年度	0	令和6年度	392		49	343
水質検査業務委託	8,298	令和5年度	0	令和6年度	8,298			8,298
クラウドサービス業務委託	2,875	令和5年度	0	令和6年度	2,875			2,875
浄水設備機器賃貸借	2,376	令和5年度	0	令和6年度	2,376			2,376
浄水処理薬品購入	91,811	令和5年度	0	令和6年度	91,811		8,364	83,447
水道管路マッピングシステム更新業務委託	32,087	令和5年度	0	令和6年度	32,087			32,087
水道管路保守待機稼働及び修繕業務委託	199,825	令和5年度	0	令和6年度	199,825			199,825
量水器交換業務委託	113,116	令和5年度	0	令和6年度	113,116			113,116

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	国庫補助 金 等	損益勘定 留保資金
配水設備賃貸借	13,887	令和5年度	0	令和6年度	13,887			13,887
配水支管更新事業	892,160	令和5年度	0	令和6年度	892,160	551,500		340,660
料金システム維持 管理業務委託	239	令和5年度	0	令和6年度	239			239
車両等保守点検 業務委託	205	令和5年度	0	令和6年度	205			205
業務システム賃貸借	523	令和5年度	0	令和6年度	523			523
ソフトウェア ライセンス等利用料	1,308	令和5年度	0	令和6年度	1,308			1,308
量水器購入	108,578	令和5年度	0	令和6年度	108,578			108,578
北上川浄水場 脱水機給水ユニット 修繕工事	16,060	—	—	令和6年度 から令和7 年度まで	16,060		8,030	8,030
岩手中部水道企業団 水道ビジョン策定 業務委託	22,550	—	—	令和6年度 から令和7 年度まで	22,550			22,550

令和6年度岩手中部水道企業団水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部		
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		1,311,615	
ロ	建 物	5,075,985		
	減価償却累計額	<u>△1,996,988</u>	3,078,997	
ハ	構 築 物	107,547,247		
	減価償却累計額	<u>△52,715,091</u>	54,832,156	
ニ	機 械 及 び 装 置	20,087,387		
	減価償却累計額	<u>△10,751,889</u>	9,335,498	
ホ	車 両 運 搬 具	83,376		
	減価償却累計額	<u>△68,228</u>	15,148	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	558,693		
	減価償却累計額	<u>△394,482</u>	164,211	
ト	建 設 仮 勘 定		571,490	
	有形固定資産合計			69,309,115
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ	ダ ム 使 用 権		77,145	
ロ	電 話 加 入 権		924	
ハ	ソ フ ト ウ ェ ア		930	
	無形固定資産合計			78,999
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ	投 資 有 価 証 券		3,901,249	
ロ	そ の 他 投 資		230,037	
	投資その他の資産合計			4,131,286
	固 定 資 産 合 計			73,519,400
2 流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		4,601,419	
(2)	未 収 金		173,117	
	貸 倒 引 当 金	<u>△6,235</u>	166,882	
(3)	貯 蔵 品		51,435	
	流 動 資 産 合 計			4,819,736
	資 産 合 計			<u>78,339,136</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	19,558,905	
固定負債合計		19,558,905

4 流動負債

(1) 企業債	1,882,803	
(2) 未払金	703,059	
(3) 前受金	72	
(4) 引当金	336,241	
(5) その他流動負債	236,884	
流動負債合計		3,159,059

5 繰延収益

長期前受金	35,019,981	
収益化累計額	△17,294,605	
繰延収益合計		17,725,376
負債合計		40,443,340

資本の部

6 資本金

31,715,024

7 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	92,693	
ロ 寄附金	2,465	
ハ 国庫補助金	338,057	
ニ 構成市町負担金	37,262	
ホ 工事負担金	359,114	
ヘ その他資本剰余金	26,273	
資本剰余金合計	855,864	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	4,929,054	
ロ 建設改良積立金	517,241	
ハ 当年度未処分利益剰余金	△121,387	
利益剰余金合計	5,324,908	
剰余金合計		6,180,772
資本合計		37,895,796
負債資本合計		78,339,136

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

(2) 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

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当事業年度末における職員への退職手当の要支給額に相当する金額より、岩手県市町村総合事務組合における積立金相当額が上回っているため、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに当該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、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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

(1) 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。

(2) 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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

II 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る構成市町の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、構成市町が負担すると見込まれる額は261,140千円である。

III その他の事項

1 修繕引当金に係る経過措置

平成26年3月31日以前に岩手中部広域水道企業団、北上市、花巻市及び紫波町水道事業において引き当てられた修繕引当金については、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和5年度岩手中部水道企業団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	4,773,502		
	(2) 受託工事収益	100,000		
	(3) その他営業収益	563,694	5,437,196	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	1,227,140		
	(2) 共用施設管理費	139,970		
	(3) 工業用水施設管理費	33,354		
	(4) 配水及び給水費	973,602		
	(5) 受託工事費	90,910		
	(6) 業務費	327,383		
	(7) 総係費	321,058		
	(8) 減価償却費	2,776,535		
	(9) 資産減耗費	110,457		
	(10) その他営業費用	455	6,000,864	
	営業損失			563,668
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	48,553		
	(2) 構成市町補助金	8,520		
	(3) 長期前受金戻入	737,548		
	(4) 引当金戻入益	43,077		
	(5) 雑収益	3,933	841,631	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	251,000		
	(2) 雑支出	2,273	253,273	588,358
	経常利益			24,690
5	予備費			
	(1) 予備費	4,546	4,546	△ 4,546
	当年度純利益			20,144
	当年度未処分利益剰余金			20,144

令和5年度岩手中部水道企業団水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部		
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		1,311,615	
ロ	建 物	5,043,648		
	減価償却累計額	<u>△1,865,812</u>	3,177,836	
ハ	構 築 物	105,177,730		
	減価償却累計額	<u>△50,738,444</u>	54,439,286	
ニ	機 械 及 び 装 置	19,415,475		
	減価償却累計額	<u>△10,000,491</u>	9,414,984	
ホ	車 両 運 搬 具	79,335		
	減価償却累計額	<u>△66,664</u>	12,671	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	514,595		
	減価償却累計額	<u>△374,948</u>	139,647	
ト	建 設 仮 勘 定		332,908	
	有形固定資産合計			68,828,947
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ	ダ ム 使 用 権		79,840	
ロ	電 話 加 入 権		924	
ハ	ソ フ ト ウ ェ ア		930	
	無形固定資産合計			81,694
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ	投 資 有 価 証 券		3,901,249	
ロ	そ の 他 投 資		230,037	
	投資その他の資産合計			4,131,286
	固 定 資 産 合 計			73,041,927
2 流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		4,914,050	
(2)	未 収 金		200,921	
	貸 倒 引 当 金	<u>△4,235</u>	196,686	
(3)	貯 蔵 品		47,979	
	流 動 資 産 合 計			5,158,715
	資 産 合 計			<u>78,200,642</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	19,590,808	
固定負債合計		19,590,808

4 流動負債

(1) 企業債	1,866,000	
(2) 未払金	726,358	
(3) 前受金	72	
(4) 引当金	335,716	
(5) その他流動負債	236,884	
流動負債合計		3,165,030

5 繰延収益

長期前受金	34,411,051	
収益化累計額	△16,546,607	
繰延収益合計		17,864,444
負債合計		40,620,282

資本の部

6 資本金

31,258,057

7 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	92,693	
ロ 寄附金	2,465	
ハ 国庫補助金	338,057	
ニ 構成市町負担金	37,262	
ホ 工事負担金	359,114	
ヘ その他資本剰余金	26,273	
資本剰余金合計	855,864	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	4,929,054	
ロ 建設改良積立金	517,241	
ハ 当年度未処分利益剰余金	20,144	
利益剰余金合計	5,466,439	
剰余金合計		6,322,303
資本合計		37,580,360
負債資本合計		78,200,642

予算に関する説明資料

予 算 事 項 別 明 細 書

収益的収入及び支出

収 入

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 水道事業収益		千円 6,824,740		千円	
1 営業収益		5,970,259			
	1 給水収益	5,277,781	1 水道料金	5,277,781	北上市 2,352,111千円 花巻市 2,218,774千円 紫波町 706,896千円
	2 受託工事収益	100,000	1 受託工事収益	100,000	
	3 その他 営業収益	592,478	2 手数料	20,718	給水装置工事設計審査手数料 給水装置工事検査手数料
			3 負担金	81,467	消火栓維持管理負担金等
			4 加入金	139,832	給水装置新設・増径加入金
			5 岩手県工業用 水道管理業務 受託収入	160,485	
			6 公共下水道 使用料等徴収 業務受託収入	141,852	
			7 水質検査料金	45,270	
			8 雑収益	2,854	管路台帳・給水台帳コピー代等
2 営業外収益				854,481	
	1 受取利息及び 配当金	48,177	1 預金利息	1,661	
			3 有価証券利息	46,516	
	2 構成市町 補助金	8,223	1 構成市町 補助金	8,223	企業債利息償還金補助金 児童手当給付補助金
	3 長期前受 入金	747,998	1 長期前受 入金	747,998	
	4 引当金戻 入益	45,688	2 賞与引当 金戻入 益	45,688	
	6 雑 収 益	3,433	3 その他雑 収益	1,273	
			4 小水力発 電 売 電 収 入	2,160	片寄配水池小水力発電売電収入
	7 補 助 金	962	1 国庫補助 金	962	デジタル田園都市国家構想推進交付金

支 出

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 水道事業費		千円 6,836,871		千円	
1 営業費用		6,459,371			
	1 原水及び 浄水費	1,366,489	1 給 料	79,244	職員24人分（会計年度任用職員含む）
			2 手 当	48,685	職員諸手当
			5 法定福利費	26,273	岩手県市町村職員共済組合負担金等
			10 備 消 品 費	12,933	
			11 燃 料 費	7,421	公用車ガソリン代等
			14 通 信 運 搬 費	16,305	専用回線使用料等
			16 委 託 料	634,857	浄水場運転管理業務等
			17 手 数 料	1,470	公用車車検整備手数料等
			18 賃 借 料	3,653	ろ過設備借上料等
			19 修 繕 費	80,254	浄水施設修繕工事等
			21 動 力 費	330,526	浄水場等電気料金等
			22 薬 品 費	86,447	原水処理及び滅菌用薬品
			23 材 料 費	1,550	修繕用資材
			25 補 償 金	500	豊沢川魚族資源補償金
			30 負 担 金	33,880	入畑ダム管理負担金等
			31 租 税 公 課	155	自動車重量税
			32 保 険 料	2,160	水道機械設備損害保険料等
			34 使 用 料	176	NHK放送受信料等
	2 共 用 施 設 管 理 費	111,615	1 給 料	27,862	職員9人分（会計年度任用職員含む）
			2 手 当	16,667	職員諸手当
			5 法定福利費	8,739	岩手県市町村職員共済組合負担金等
			6 旅 費	271	職員旅費
			9 被 服 費	190	職員作業着
			10 備 消 品 費	1,113	
			11 燃 料 費	330	公用車ガソリン代等
			13 印 刷 製 本 費	11	
			14 通 信 運 搬 費	139	電話料金
			16 委 託 料	36,864	脱水汚泥運搬業務等

款・項	目	本年度 予定額 千円	節		説明
			区 分	金 額 千円	
			17 手 数 料	188	公用車等検査手数料
			18 賃 借 料	302	コピー機借上料等
			19 修 繕 費	18,150	浄水施設修繕工事等
			22 薬 品 費	44	検査試薬
			23 材 料 費	231	修繕用資材
			26 研 修 費	284	研修費及び受講料
			31 租 税 公 課	33	
			32 保 険 料	68	自動車損害保険料等
			34 使 用 料	129	下水道使用料等
	3 工業用水施設 管理費	40,007	10 備 消 品 費	135	
			16 委 託 料	30,229	浄水場運転管理業務等
			19 修 繕 費	1,279	浄水施設修繕工事等
			22 薬 品 費	8,364	原水処理薬品
	4 配水及び 給水費	1,126,161	1 給 料	57,611	職員18人分（会計年度任用職員含む）
			2 手 当	34,713	職員諸手当
			5 法定福利費	18,825	岩手県市町村職員共済組合負担金等
			10 備 消 品 費	6,243	
			11 燃 料 費	1,817	公用車ガソリン代等
			13 印刷製本費	1	
			14 通信運搬費	252	電話料金等
			16 委 託 料	496,301	漏水調査及び漏水修繕業務等
			17 手 数 料	538	公用車車検整備手数料等
			18 賃 借 料	15,681	土地借上料等
			19 修 繕 費	443,578	給水管切替等
			20 路面復旧費	30,000	路面舗装復旧
			23 材 料 費	12,801	修繕用資材
			24 工事請負費	2,090	消火栓移設工事
			25 補 償 金	1	
			30 負 担 金	1	
			31 租 税 公 課	34	自動車重量税
			32 保 険 料	2,333	自動車損害保険料等
			33 補 助 金	3,150	遠距離給水工事費補助金

款・項	目	本年度 予定額 千円	節		説 明
			区 分	金 額 千円	
			34 使 用 料	191	電柱添架料等
	5 受託工事費	100,000	16 委 託 料	20,000	配水管等移設工事設計業務
			24 工 事 請 負 費	80,000	配水管等移設工事
	6 業 務 費	362,771	1 給 料	13,052	職員3人分
			2 手 当	6,860	職員諸手当
			5 法 定 福 利 費	4,432	岩手県市町村職員共済組合負担金等
			10 備 消 品 費	92	
			11 燃 料 費	69	公用車ガソリン代等
			13 印 刷 製 本 費	71	水道使用開始チラシ印刷
			14 通 信 運 搬 費	28,420	郵便料金等
			16 委 託 料	276,779	料金徴収業務等
			17 手 数 料	32,874	料金収納取扱手数料等
			19 修 繕 費	50	公用車修繕料
			30 負 担 金	10	岩手県公共料金等暴力対策協議会花巻支部負担金
			31 租 税 公 課	17	
			32 保 険 料	38	
			34 使 用 料	7	
	7 総 係 費	377,399	1 給 料	83,676	職員23人分（会計年度任用職員含む）
			2 手 当	50,582	職員諸手当
			4 報 酬	1,580	特別職職員報酬等
			5 法 定 福 利 費	28,549	岩手県市町村職員共済組合負担金等
			6 旅 費	1,346	職員旅費等
			7 退 職 手 当 負 担 金	49,022	岩手県市町村総合事務組合負担金
			8 引当金繰入額	48,213	賞与及び貸倒引当金繰入額
			9 被 服 費	2,512	職員作業着
			10 備 消 品 費	13,875	
			11 燃 料 費	1,686	公用車ガソリン代等
			13 印 刷 製 本 費	127	封筒印刷等
			14 通 信 運 搬 費	3,808	郵便料金および電話料金等
			15 広 告 料	3,458	広報紙等
			16 委 託 料	39,975	水道ビジョン策定業務等
			17 手 数 料	6,305	出納取扱金融機関手数料等

款・項	目	本年度 予定額 千円	節		説明
			区 分	金 額 千円	
			18 賃借料	6,171	公営企業会計システム等
			19 修繕費	950	パソコン修繕等
			21 動力費	18,810	危機管理センター電気料金
			26 研修費	5,500	研修費及び受講料
			27 食糧費	30	
			28 交際費	100	企業長及び議長交際費
			29 厚生費	1,156	岩手県市町村職員健康福利機構負担金
			30 負担金	2,688	日本水道協会負担金等
			31 租税公課	144	自動車重量税
			32 保険料	301	自動車損害保険料等
			33 補助金	780	運転免許取得助成金
			34 使用料	6,035	庁舎使用料等
			35 報償費	20	広報読者アンケート景品
	8 減価償却費	2,883,014	1 有形固定資産 減価償却費	2,880,319	建物および構築物等
			2 無形固定資産 減価償却費	2,695	ダム使用权
	9 資産減耗費	91,415	1 固定資産 除却費	91,415	布設替等による配水管等の除却
	10 その他 営業費用	500	2 雑支出	500	過年度料金調定更正
2 営業外費用		372,500			
	1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	234,000	1 企業債利息	234,000	
	2 消費税及び 地方消費税	136,000	1 支払消費税	136,000	
	4 雑支出	2,500	2 その他雑支出	2,500	過年度料金還付
4 予備費		5,000			
	1 予備費	5,000	1 予備費	5,000	

資本的収入及び支出

収 入

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資本的収入		千円 2,916,797		千円	
1 企業債		1,850,900			
	1 建設改良等 企業債	1,850,900	1 建設改良等の 財源に充てる ための企業債	1,850,900	
2 出資金		456,967			
	1 構成市町 出資金	456,967	1 構成市町 出資金	456,967	北上市 119,118千円 花巻市 257,623千円 紫波町 80,226千円
3 補助金		409,939			
	1 国庫補助金	409,639	1 国庫補助金	409,639	防災・安全交付金等
	2 他会計補助金	300	2 他会計補助金	300	日本水道協会岩手県支部仮設水槽 購入助成
4 構成市町 負担金		28,622			
	1 構成市町 負担金	28,622	1 消火栓設置費 負担金	28,622	
5 工事負担金		170,369			
	1 工事負担金	170,369	1 工事負担金	170,369	配水管等移設工事負担金

支 出

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資本的支出		千円 5,650,244		千円	
1 建設改良費		3,784,244			
	1 原水及び浄水 施設整備費	821,617	6 旅 費	210	職員旅費
			10 備 消 品 費	364	
			11 燃 料 費	364	公用車ガソリン代等
			16 委 託 料	81,401	水道施設更新設計業務等
			17 手 数 料	134	公用車車検整備手数料等
			24 工 事 請 負 費	739,073	水道施設更新工事等
			31 租 税 公 課	9	自動車重量税
			32 保 険 料	49	自動車損害保険料等
			34 使 用 料	13	NHK放送受信料
	2 配水及び給水 施設整備費	1,658,720	1 給 料	59,251	職員16人分（会計年度任用職員含む）
			2 手 当	36,150	職員諸手当
			5 法 定 福 利 費	20,298	岩手県市町村職員共済組合負担金等
			11 燃 料 費	1,192	公用車ガソリン代等
			16 委 託 料	158,000	配水支管更新設計業務等
			17 手 数 料	386	公用車車検整備手数料等
			18 賃 借 料	5,940	積算システム等
			24 工 事 請 負 費	1,362,242	配水支管更新工事等
			25 補 償 費	1,000	移設補償
			31 租 税 公 課	19	自動車重量税
			32 保 険 料	130	自動車損害保険料等
			34 使 用 料	788	積算単価表利用料等
			39 機 械 及 び 装 置 取 得 費	13,324	新設量水器
	5 水道管路緊急 改善事業費	1,248,145	16 委 託 料	60,000	基幹管路更新設計業務
			24 工 事 請 負 費	1,188,145	基幹管路更新工事
	6 営業設備費	55,762	24 工 事 請 負 費	1,545	充電設備用屋根設置工事
			40 車 両 運 搬 具 取 得 費	4,523	公用車購入
			41 工 具 器 具 及 び 備 品 取 得 費	49,694	水質検査機器更新等
2 企業債 償還金		1,866,000			

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
		千円		千円	
	1 企業債償還金	1,866,000	1 企業債償還金	1,866,000	

