

議 第 73 号

令和6年度

松江市水道事業会計予算書

松江市上下水道局

目 次

令和6年度松江市水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	
(1) 重要な会計方針に係る事項に関する注記	5
(2) 令和6年度松江市水道事業会計予算実施計画	8
(3) 令和6年度松江市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	10
(4) 給与費明細書	11
(5) 継続費に関する調書	15
(6) 債務負担行為に関する調書	15
(7) 令和6年度松江市水道事業予定貸借対照表	16
(8) 令和5年度松江市水道事業予定損益計算書	18
(9) 令和5年度松江市水道事業予定貸借対照表	19
参考資料	
(1) 令和6年度松江市水道事業会計予算明細書	21

令和6年度松江市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度松江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	96,749 戸
(2) 総 給 水 量	20,681,882 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	56,663 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 送水設備拡張事業	2,310 千円
ロ 配水設備拡張事業	173,436 千円
ハ 給水設備拡張事業	5,500 千円
ニ 原水設備改良事業	7,469 千円
ホ 浄水設備改良事業	468,715 千円
ヘ 送水設備改良事業	249,172 千円
ト 配水設備改良事業	1,498,315 千円
チ 給水設備改良事業	20,900 千円
リ 業務設備改良事業	7,519 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	5,872,868 千円	
第1項 営 業 収 益	4,980,100 千円	
第2項 営 業 外 収 益	892,768 千円	
	支 出	
第1款 水 道 事 業 費 用	5,685,928 千円	
第1項 営 業 費 用	5,433,954 千円	
第2項 営 業 外 費 用	240,974 千円	
第3項 予 備 費	11,000 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1,723,198千円は、過年度分損益勘定留保資金1,418,206千円、当年度分損益勘定留保資金1,407千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額184,431千円、建設改良積立金119,154千円で補填するものとする。)。

収 入	
第1款 資本的収入	2,002,188 千円
第1項 企業債	1,161,800 千円
第2項 工事負担金	79,750 千円
第3項 分担金	80,751 千円
第4項 他会計繰入金	452,377 千円
第5項 国庫補助金	20,850 千円
第6項 長期貸付金戻入	6,660 千円
第7項 投資有価証券	200,000 千円
支 出	
第1款 資本的支出	3,725,386 千円
第1項 建設改良費	2,433,336 千円
第2項 企業債償還金	1,290,950 千円
第3項 予備費	1,100 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
上下水道管路マッピングシステムデータ更新業務	令和7年度 から 令和11年度	30,357千円
上下水道施設設備台帳システム運用事業	令和7年度 から 令和12年度	13,200千円
水道料金及び下水道使用料徴収等包括業務委託 (令和6年度設定分)	令和7年度 から 令和12年度	1,394,200千円

(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
上水道建設改良事業 過疎対策事業	1,121,500 千円 40,300 千円	普通貸借 又は 証券発行	年 3.5%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とする。)	政府資金についてはその融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定する融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債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、100,000千円と定める。

(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。

(1) 営業費用と営業外費用の相互間

(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 799,286 千円

(2) 交 際 費 380 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、227, 299千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第11条 棚卸資産の購入限度額は、40,000千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第12条 重要な資産の取得及び処分は、次のとおりとする。

1 取得する資産

種 類	名 称	数 量
機械及び装置	ガスクロマトグラフ質量分析装置	1台
車両及び運搬具	給水車	1台

令和6年2月20日提出

松江市長 上 定 昭 仁

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

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 原価法

- ・その他有価証券

時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部資本直入法により処理)

(2)棚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

- ・その他の貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

- ・量水器を除く資産 定額法

- ・量水器 取替法

- ・主な耐用年数

建物	7～50年
----	-------

構築物	10～80年
-----	--------

機械及び装置	6～20年
--------	-------

(2)無形固定資産 定額法

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2)賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、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。

(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。

令和6年度末の未経過リース料相当額は、下記のとおり。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

1 年 内	38 千円
1 年 超	0 千円
計	38 千円

・オペレーティング・リース取引(中途解約可能なものを除く。)

1 年 内	0 千円
1 年 超	0 千円
計	0 千円

(3) 予定貸借対照表に注記する企業債の償還に係る他会計負担見込額の算定方法

令和6年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、令和6年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定する。

(4) 修繕引当金の取り崩し

平成25年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和6年度松江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、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業収益			5,872,868	うち消費税及び地方消費税 449,560
	1 営業収益		4,980,100	うち消費税及び地方消費税 449,012
		1 給 水 収 益	4,633,136	
		2 受 託 工 事 収 益	134,197	
		3 その他の営業収益	212,767	
	2 営業外収益		892,768	うち消費税及び地方消費税 548
		1 受取利息及び配当金	4,838	
		2 引 当 金 戻 入 益	168,366	
		3 長期前受金戻入	512,783	
		4 営 業 外 雑 収 益	7,843	
		5 他 会 計 繰 入 金	198,938	

支 出 (単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費用			5,685,928	うち消費税及び地方消費税 254,548
	1 営業費用		5,433,954	うち消費税及び地方消費税 253,548
		1 原 水 費	118,557	
		2 浄 水 費	259,226	
		3 受 水 費	1,328,422	
		4 配 水 及 び 給 水 費	826,515	
		5 量 水 器 費	96,029	
		6 受 託 工 事 費	129,604	
		7 業 務 費	304,389	
		8 総 係 費	371,054	
		9 減 価 償 却 費	1,918,307	
		10 資 産 減 耗 費	81,851	
	2 営業外費用		240,974	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	213,501	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	26,519	
		3 雑 支 出	954	
	3 予 備 費		11,000	うち消費税及び地方消費税 1,000
		1 予 備 費	11,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備 考
1 資 本 的 収 入			2,002,188	うち消費税及び地方消費税 7,341
	1 企 業 債		1,161,800	
		1 企 業 債	1,161,800	
	2 工 事 負 担 金		79,750	
		1 工 事 負 担 金	79,750	
	3 分 担 金		80,751	うち消費税及び地方消費税 7,341
		1 分 担 金	80,751	
	4 他 会 計 繰 入 金		452,377	
		1 他 会 計 繰 入 金	452,377	
	5 国 庫 補 助 金		20,850	
		1 国 庫 補 助 金	20,850	
	6 長 期 貸 付 金 戻 入		6,660	
		1 長 期 貸 付 金 戻 入	6,660	
	7 投 資 有 価 証 券		200,000	
		1 投 資 有 価 証 券	200,000	

支 出 (単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備 考
1 資 本 的 支 出			3,725,386	うち消費税及び地方消費税 207,408
	1 建 設 改 良 費		2,433,336	うち消費税及び地方消費税 207,308
		1 拡 張 費	181,246	
		2 改 良 費	2,252,090	
	2 企 業 債 償 還 金		1,290,950	
		1 企 業 債 償 還 金	1,290,950	
	3 予 備 費		1,100	うち消費税及び地方消費税 100
		1 予 備 費	1,100	

令和6年度松江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日から令和7年3月31日まで)

(単位: 千円、消費税及び地方消費税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	2,509
減価償却費	1,918,307
退職給付引当金の増減額(△は減少)	32,463
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 110,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,253
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,621
長期前受金戻入額	△ 512,783
受取利息及び受取配当金	△ 4,838
支払利息	213,501
固定資産除却損	61,751
未収金の増減額(△は増加)	86,868
未払金の増減額(△は減少)	26,519
棚卸資産の増減額(△は増加)	300
小計	1,717,471
利息及び配当金の受取額	4,838
利息の支払額	△ 213,501
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,508,808

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	△ 2,216,596
無形固定資産の取得による支出	△ 10,400
有価証券の売却による収入	200,000
貸付金の回収による収入	6,660
国庫補助金等による収入	174,010
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	32,849
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,813,477

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	1,161,800
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	△ 1,290,950
他会計からの出資による収入	391,474
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	28,054
財務活動によるキャッシュ・フロー	290,378
資金増加額(又は減少額)	△ 14,291
資金期首残高	1,530,180
資金期末残高	1,515,889

給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	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	(18) 69	324	349,318	245,814	595,456	112,421	91,409	799,286
前 年 度	1	(19) 69	0	349,683	216,757	566,440	113,000	72,006	751,446
比 較	0	(△ 1) 0	324	△ 365	29,057	29,016	△ 579	19,403	47,840

※()は短時間勤務職員数で外数

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	9,726	7,350	4,670	3,900	52,244	3,770
	前 年 度	9,444	7,501	4,808	2,904	51,992	3,980
	比 較	282	△ 151	△ 138	996	252	△ 210
	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)		
	本 年 度	79,548	63,190	128	21,288		
	前 年 度	79,044	56,956	128	0		
	比 較	504	6,234	0	21,288		

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 (千円)	引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	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	(3) 69	324	319,669	234,113	554,106	107,163	87,702	748,971
前 年 度	1	(3) 69	0	319,519	209,824	529,343	107,755	69,911	707,009
比 較	0	(0) 0	324	150	24,289	24,763	△ 592	17,791	41,962

※()は再任用短時間勤務職員数で外数

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	9,726	7,350	4,090	3,900	52,244	3,770
	前 年 度	9,444	7,501	4,160	2,904	51,992	3,980
	比 較	282	△ 151	△ 70	996	252	△ 210
	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)		
	本 年 度	73,493	58,124	128	21,288		
	前 年 度	72,759	56,956	128	0		
	比 較	734	1,168	0	21,288		

イ.会計年度任用職員

区 分	職 員 数	給 与 費				法定福利費 (千円)	引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	報酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	(15) 0	0	29,649	11,701	41,350	5,258	3,707	50,315
前 年 度	(16) 0	0	30,164	6,933	37,097	5,245	2,095	44,437
比 較	(△ 1) 0	0	△ 515	4,768	4,253	13	1,612	5,878

※()は短時間勤務職員数で外数

手当の内訳	区 分	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度	580	0	0	6,055	5,066	0
	前 年 度	648	0	0	6,285	0	0
	比 較	△ 68	0	0	△ 230	5,066	0

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	△ 365	給与改定に伴う増減分		2,642	給料改定率 0.88%
		昇給に伴う増加分		1,767	昇給率 0.96% 該当職員数 43人
		その他の増減分		△ 4,774	職員構成の変動(採用・退職・会計間の異動)等による減 職員の異動状況 本年度 69(18)人 前年度 69(19)人 増減 0(△1)人
手 当	29,057	制度改正に伴う増減分		7,877	給与改定による 期末勤勉手当支給月数増 会計年度任用職員以外 2,333千円 会計年度任用職員 5,544千円
		その他の増減分		21,180	職員構成の変動(採用・退職・会計間の異動)等による増

※会計年度任用職員を含む ※備考欄の()は短時間勤務職員数で外数

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
令和 6 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	367,188
	平均給与月額 (円)	431,103
	平 均 年 齢 (歳)	50.00
令和 5 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	367,049
	平均給与月額 (円)	432,105
	平 均 年 齢 (歳)	49.02

※会計年度任用職員を除く

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

※会計年度任用職員を除く

(3) 級別職員数

級	本年度		前年度	
	企 業 職		企 業 職	
	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
1級	() 1	() 1.5	() 2	() 2.9
2級	(1) 3	(33.3) 4.3	(1) 3	(33.3) 4.3
3級	(2) 8	(66.7) 11.6	(2) 5	(66.7) 7.3
4級	() 23	() 33.3	() 23	() 33.4
5級	() 25	() 36.2	() 27	() 39.1
6級	() 5	() 7.3	() 4	() 5.8
7級	() 2	() 2.9	() 3	() 4.3
8級	() 2	() 2.9	() 2	() 2.9
計	(3) 69	(100.0) 100.0	(3) 69	(100.0) 100.0

※()は再任用短時間勤務職員数で外数 ※会計年度任用職員を除く

(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	8級
企業職	主 事 技 師	主任主事 主任技師	副主任	主 任	課長補佐 主 幹	課 長	次 長	部 長

(4) 昇給

区 分			企 業 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		69
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		43
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	43
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
	比 率 (B) / (A) (%)		62.3
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		69
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		46
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	46
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
	比 率 (B) / (A) (%)		66.7

※会計年度任用職員を除く

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.02
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和6年1月1日現在)	5.56
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	975
特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	危険手当、用地交渉手当

※会計年度任用職員を除く

(6) 期末手当・勤勉手当

ア.会計年度任用職員以外の職員(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) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	制 度 あ り	
前年度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	制 度 あ り	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	制 度 あ り	

※()は再任用職員の標準的な支給率

イ.会計年度任用職員(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	1.7125	1.7125	3.425	制 度 な し	
前年度	1.250	1.250	2.500	制 度 な し	
一般会計の制度	1.7125	1.7125	3.425	制 度 な し	

(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%～20%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%～20%加算)	

(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	

※扶養手当・住居手当は会計年度任用職員には支給しない

継続費に関する調書

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	事業名	全体計画			4年度 末までの 支払義務 額	5年度 末までの 支払義務 額 (見込)	6年度 支払義務 発生予定 額	6年度 末までの 支払義務 発生予定 額	7年度 以降の 支払義務 発生予定 額	継続費の 総額に 対する 進捗率 %
			年度	年割額	左の財源内訳						
					損益勘定 留保資金						
1 資本的支出	1 建設改良費	忌部浄水場耐震化事業	3	176,000	176,000	-	176,000	-	176,000	-	9.7
			4	352,000	352,000	-	352,000	-	352,000	-	19.3
			5	253,000	253,000	-	253,000	-	253,000	-	13.9
			6	342,100	342,100	-	-	342,100	342,100	-	18.8
			7	600,600	600,600	-	-	-	-	600,600	32.9
			8	99,000	99,000	-	-	-	-	99,000	5.4
			計	1,822,700	1,822,700	-	781,000	342,100	1,123,100	699,600	100.0

債務負担行為に関する調書

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

事 項	限度額	令和5年度末までの 支払義務発生(見込)額		令和6年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳 給水収益
		期間	金額	期間	金額	
水道料金及び下水道使用料徴収等包括業務委託	1,141,800	令和2年度から 令和5年度	680,698	令和6年度から 令和7年度	453,800	453,800
水道施設維持管理業務委託	1,047,382	令和5年度	194,075	令和6年度から 令和9年度	852,028	852,028
設計積算CADシステム運用事業 (令和5年度設定分)	23,000	-	-	令和6年度から 令和11年度	16,830	16,830
上下水道統一管路マッピングシステム運用事業 (令和5年度設定分)	8,000	-	-	令和6年度から 令和11年度	7,416	7,416

令和6年度松江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)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産	86,251,508		
減価償却累計額	<u>△ 38,458,118</u>	<u>47,793,390</u>	
有形固定資産合計			47,793,390
(2) 無形固定資産		<u>313,443</u>	
無形固定資産合計			313,443
(3) 投資資産		<u>1,536,004</u>	
投資資産合計			<u>1,536,004</u>
固定資産合計			49,642,837

2 流 動 資 産

(1) 現金預金			1,515,889
(2) 未収金		1,235,562	
貸倒引当金		<u>△ 12,148</u>	1,223,414
(3) 貯蔵品			23,980
(4) 前払金			98,583
(5) 仮払金			<u>14</u>
流動資産合計			<u>2,861,880</u>
資産合計			<u><u>52,504,717</u></u>

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>13,146,993</u>	
企業債合計			13,146,993
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		921,788	
ロ 修繕引当金		<u>11,044</u>	
引当金合計			<u>932,832</u>
固定負債合計			14,079,825

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>1,318,849</u>	
企業債合計			1,318,849
(2) 未払金			1,136,904
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		<u>47,794</u>	
引当金合計			47,794
(4) 預り金			6,131
(5) その他流動負債			<u>4,700</u>
流動負債合計			2,514,378

5 繰 延 収 益

長期前受金		20,477,767	
収益化累計額		<u>△ 9,430,966</u>	
繰延収益合計			<u>11,046,801</u>
負債合計			<u><u>27,641,004</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			23,858,193
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	352,606		
ロ 工 事 負 担 金	229,201		
ハ 分 担 金	126,761		
ニ 他 会 計 繰 入 金	18,273		
ホ 国 庫 補 助 金	122,157		
ヘ 負 担 金	30,000		
ト その他資本剰余金	7,017		
資 本 剰 余 金 合 計		886,015	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金	119,505		
利 益 剰 余 金 合 計		119,505	
剰 余 金 合 計			1,005,520
資 本 合 計			24,863,713
負 債 資 本 合 計			52,504,717

○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3,866,054千円である。

○引当金の取崩し

退職給付引当金21,288千円、修繕引当金110,000千円、貸倒引当金1,073千円を取崩し、それぞれ同額を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

賞与引当金46,162千円を取崩し、うち損益勘定支弁職員に係る36,005千円を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

令和5年度松江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、消費税及び地方消費税抜)

1 営業収益

(1) 給水収益	3,755,547	
(2) 受託工事収益	12,250	
(3) その他の営業収益	170,737	3,938,534

2 営業費用

(1) 原水費	227,462		
(2) 浄水費	257,648		
(3) 受水費	1,207,862		
(4) 配水及び給水費	758,894		
(5) 量水器費	75,336		
(6) 受託工事費	15,195		
(7) 業務費	283,390		
(8) 総係費	405,662		
(9) 減価償却費	1,859,011		
(10) 資産減耗費	81,846	5,172,306	
営業損失			1,233,772

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	5,735	
(2) 引当金戻入益	324,902	
(3) 長期前受金戻入	520,932	
(4) 営業外雑収益	8,780	
(5) 他会計繰入金	745,317	1,605,666

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	221,661		
(2) 雑支出	23,237	244,898	1,360,768
経常利益			126,996

5 予備費

(1) 予備費	10,000	10,000	△ 10,000
当年度純利益			116,996

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	394,807
当年度未処分利益剰余金	511,803

○資産減耗費81,846千円の内訳は、固定資産除却費49,458千円、施設撤去費32,088千円、棚卸資産減耗費300千円である。

○その他未処分利益剰余金変動額394,807千円は、資本的収入額が資本的支出額に不足する額の補填に建設改良積立金を使用する際に発生するものである。

令和5年度松江市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:千円、消費税及び地方消費税抜)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産	84,491,456		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 36,946,452</u>	<u>47,545,004</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			47,545,004
(2) 無 形 固 定 資 産		<u>314,891</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			314,891
(3) 投 資 合 計		<u>1,742,664</u>	
投 資 合 計			<u>1,742,664</u>
固 定 資 産 合 計			49,602,559

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			1,530,180
(2) 未 収 金		1,322,430	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 10,895</u>	1,311,535
(3) 貯 蔵 品			24,280
(4) 前 払 金			98,583
(5) 仮 払 金			<u>14</u>
流 動 資 産 合 計			<u>2,964,592</u>
資 産 合 計			<u><u>52,567,151</u></u>

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>13,304,042</u>	
企 業 債 合 計			13,304,042
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金		889,325	
ロ 修繕引当金		<u>121,044</u>	
引 当 金 合 計			<u>1,010,369</u>
固 定 負 債 合 計			14,314,411

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>1,290,950</u>	
企 業 債 合 計			1,290,950
(2) 未 払 金			1,110,385
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金		<u>46,173</u>	
引 当 金 合 計			46,173
(4) 預 り 金			6,131
(5) そ の 他 流 動 負 債			<u>4,700</u>
流 動 負 債 合 計			2,458,339

5 繰 延 収 益

長 期 前 受 金		20,356,126	
収 益 化 累 計 額		<u>△ 9,031,455</u>	
繰 延 収 益 合 計			11,324,671
負 債 合 計			<u><u>28,097,421</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金

23,071,912

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	352,606		
ロ 工 事 負 担 金	229,201		
ハ 分 担 金	126,761		
ニ 他 会 計 繰 入 金	18,273		
ホ 国 庫 補 助 金	122,157		
ヘ 負 担 金	30,000		
ト その他資本剰余金	7,017		
資 本 剰 余 金 合 計		886,015	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金	511,803		
利 益 剰 余 金 合 計		511,803	
剰 余 金 合 計			1,397,818
資 本 合 計			24,469,730
負 債 資 本 合 計			52,567,151

○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3,999,832千円である。

○引当金の取崩し

退職給付引当金69,915千円、修繕引当金220,000千円、貸倒引当金1,112千円を取崩し、それぞれ同額を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

賞与引当金43,801千円を取崩し、うち損益勘定支弁職員に係る33,875千円を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

令和6年度松江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、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
水道事業収益		5,872,868			うち消費税 及び地方消費税 449,560
営 業 収 益		4,980,100			うち消費税 及び地方消費税 449,012
	給 水 収 益	4,633,136			
			水 道 料 金	4,633,136	
	受 託 工 事 収 益	134,197			
			受 託 工 事 収 益	134,197	
	その他の営業収益	212,767			{ 消火栓修理負担金 包括委託下水負担金
			手 数 料	2,696	
			負 担 金	209,547	
			雑 収 益	524	
営 業 外 収 益		892,768			うち消費税 及び地方消費税 548
	受取利息及び配当金	4,838			
			貸 付 金 利 息	1,433	
			国 債 利 息	1,000	
			地 方 債 利 息	2,405	
	引当金戻入益	168,366			
			退職給付引当金 戻入益	21,288	
			修繕引当金 戻入益	110,000	
			貸倒引当金 戻入益	1,073	
			賞与引当金 戻入益	36,005	
	長期前受金戻入	512,783			
			長期前受金戻入	512,783	
	営業外雑収益	7,843			簡易専用水道管理委託料
			不用品売却収益	13	
			そ の 他 雑 収 益	7,830	
	他会計繰入金	198,938			{ 高料金対策繰入金 企業債利息に対する繰入金
			一般会計繰入金	198,812	
			他会計繰入金	126	

支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
水道事業費用		5,685,928			うち消費税 及び地方消費税 254,548
営 業 費 用		5,433,954			うち消費税 及び地方消費税 253,548
	原 水 費	118,557			
			給 料	4,584	人件費 9,533
			手 当 等	2,810	職 員 1 人
			法 定 福 利 費	1,500	
			賞与引当金繰入額	639	
			厚 生 福 利 費	29	
			備 消 品 費	70	
			光 熱 水 費	219	
			通 信 運 搬 費	729	
			委 託 料	44,512	{ 水質検査 施設維持管理業務委託
			手 数 料	166	
			修 繕 費	59,120	水源地周辺修繕
			動 力 費	3,629	
			水 源 保 全 対 策 費	550	水質保全活動補助金
	浄 水 費	259,226			
			給 料	41,818	人件費 89,859
			手 当 等	28,528	職 員 10 人
			法 定 福 利 費	13,700	
			賞与引当金繰入額	5,813	
			厚 生 福 利 費	254	
			備 消 品 費	5,339	
			燃 料 費	1,220	
			光 熱 水 費	2,204	
			通 信 運 搬 費	1,386	
			委 託 料	133,255	{ 水質検査 施設維持管理業務委託
			手 数 料	678	
			賃 借 料	8	
			修 繕 費	10,300	

款	項	目	予定額	明 細		
				節	金 額	備 考
				動 力 費	13,407	
				薬 品 費	1,203	
				負 担 金	113	
	受 水 費	1,328,422				{ 飯梨川水道 9,398,145 m ³ 斐伊川水道 7,300,475 m ³
			受 水 費	1,328,422		
	配水及び給水費	826,515				人件費 207,989 職 員 27 人 施設監視用回線利用料 { 施設維持管理業務委託 漏水調査 漏水修繕 鉛製給水管取替工事補助金
				給 料	101,738	
				手 当 等	61,087	
				法 定 福 利 費	31,220	
				賞与引当金繰入額	13,944	
				厚 生 福 利 費	568	
				備 消 品 費	5,117	
				燃 料 費	2,482	
				光 熱 水 費	4,550	
				印 刷 製 本 費	116	
				通 信 運 搬 費	14,263	
				委 託 料	173,316	
				手 数 料	4,975	
				賃 借 料	848	
				修 繕 費	251,412	
				動 力 費	160,279	
				補 助 金	600	
	量 水 器 費	96,029				人件費 30,541 職 員 7 人 メーター検満取替委託
				給 料	16,851	
				手 当 等	8,312	
				法 定 福 利 費	3,190	
				賞与引当金繰入額	2,188	
				厚 生 福 利 費	76	
				備 消 品 費	220	
				燃 料 費	690	
				印 刷 製 本 費	77	
				通 信 運 搬 費	754	
				委 託 料	36,182	

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
			修 繕 費	27,489	メーター修理
	受 託 工 事 費	129,604			人件費 15,154 職 員 2 人
			給 料	7,302	
			手 当 等	4,530	
			法 定 福 利 費	2,500	
			賞与引当金繰入額	822	
			厚 生 福 利 費	50	
			請 負 工 事 費	114,400	
	業 務 費	304,389			人件費 54,557 職 員 6 人 検針・収納等業務委託 公金取扱手数料 コンビニ収納代行手数料
			給 料	25,416	
			手 当 等	17,302	
			法 定 福 利 費	8,430	
			賞与引当金繰入額	3,409	
			厚 生 福 利 費	148	
			備 消 品 費	100	
			燃 料 費	146	
			通 信 運 搬 費	132	
			委 託 料	226,901	
			手 数 料	22,333	
			修 繕 費	72	
	総 係 費	371,054			人件費(管理者含む) 240,947 職 員(") 18 人
			給 料	78,810	
			手 当 等	48,650	
			報 酬	324	
			法 定 福 利 費	27,281	
			退 職 給 付 費	21,288	
			賞与引当金繰入額	10,843	
			退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	53,751	
			厚 生 福 利 費	2,057	
			被 服 費	1,929	
			旅 費	3,205	
			報 償 費	422	
			交 際 費	380	

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
			研 修 費	4,370	データセンター運用業務委託 庁舎宿・日直業務委託 広報誌作成
			備 消 品 費	6,230	
			燃 料 費	418	
			光 熱 水 費	11,207	
			印 刷 製 本 費	2,421	
			通 信 運 搬 費	3,677	
			委 託 料	44,562	
			手 数 料	1,216	
			賃 借 料	995	
			修 繕 費	13,979	
			広 告 費	7,324	
			保 険 料	8,927	
			自 動 車 重 量 税	392	
			負 担 金	12,638	
			食 糧 費	120	
			貸 倒 損 失	1,162	
			貸倒引当金繰入額	2,326	
			雑 費	150	
	減 価 償 却 費	1,918,307			
			建 物 減 価 償 却 費	65,967	
			建 物 附 属 設 備 減 価 償 却 費	26,136	
			構 築 物 減 価 償 却 費	1,447,847	
			機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	349,204	
			車 両 及 び 運 搬 具 減 価 償 却 費	4,163	
			工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	13,142	
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	11,848	
	資 産 減 耗 費	81,851			うち施設撤去費 19,800
			固 定 資 産 除 却 費	81,551	
			棚 卸 資 産 減 耗 費	300	
営 業 外 費 用		240,974			
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	213,501			
			企 業 債 利 息	213,501	
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	26,519			

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
			消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	26,519	
	雑 支 出	954			
			そ の 他 雑 支 出	954	
予 備 費		11,000			うち消費税 及び地方消費税 1,000
	予 備 費	11,000			
			予 備 費	11,000	

※職員数には、再任用短時間勤務職員及び会計年度任用職員を含む。

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
資 本 的 収 入		2,002,188			うち消費税 及び地方消費税 7,341
企 業 債		1,161,800			
	企 業 債	1,161,800			
			企 業 債	1,161,800	
工 事 負 担 金		79,750			
	工 事 負 担 金	79,750			
			工 事 負 担 金	79,750	配水管移設補償費
分 担 金		80,751			うち消費税 及び地方消費税 7,341
	分 担 金	80,751			
			分 担 金	80,751	
他会計繰入金		452,377			
	他 会 計 繰 入 金	452,377			
			一 般 会 計 繰 入 金	451,751	企業債償還に対する繰入金
			他 会 計 繰 入 金	626	
国 庫 補 助 金		20,850			
	国 庫 補 助 金	20,850			
			国 庫 補 助 金	20,850	
長期貸付金戻入		6,660			
	長 期 貸 付 金 戻 入	6,660			
			長 期 貸 付 金 戻 入	6,660	
投資有価証券		200,000			
	投 資 有 価 証 券	200,000			
			投 資 有 価 証 券	200,000	

支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
資 本 的 支 出		3,725,386			うち消費税 及び地方消費税 207,408
建 設 改 良 費		2,433,336			うち消費税 及び地方消費税 207,308
	拡 張 費	181,246			人件費 150,706 職 員 17 人
			送 水 設 備 拡 張 費	2,310	
			配 水 設 備 拡 張 費	173,436	
			給 水 設 備 拡 張 費	5,500	
	改 良 費	2,252,090			
			原 水 設 備 改 良 費	7,469	
			浄 水 設 備 改 良 費	468,715	
			送 水 設 備 改 良 費	249,172	
			配 水 設 備 改 良 費	1,498,315	{ 配水管耐震化工事 配水管移設工事 給水車更新
			給 水 設 備 改 良 費	20,900	
			業 務 設 備 改 良 費	7,519	
企 業 債 償 還 金		1,290,950			
	企 業 債 償 還 金	1,290,950			
			企 業 債 償 還 金	1,290,950	
予 備 費		1,100			うち消費税 及び地方消費税 100
	予 備 費	1,100			
			予 備 費	1,100	

※職員数には、再任用短時間勤務職員及び会計年度任用職員を含む。