

令和5年度
東秩父村簡易水道事業会計
予算

目 次

令和5年度 東秩父村簡易水道事業会計予算	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	5
令和5年度 東秩父村簡易水道事業会計 予算実施計画	6
令和5年度 東秩父村簡易水道事業予定キャッシュ・フロー 計算書	8
給与費明細書	9
債務負担行為に関する調書	12
令和4年度 簡易水道事業 予定損益計算書	13
令和4年度 東秩父村簡易水道事業 予定貸借対照表	14
令和5年度 東秩父村簡易水道事業 予定貸借対照表	16
参考資料	
令和5年度 東秩父村簡易水道事業会計予算明細書	18

議案第23号

令和5年度 東秩父村簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度 簡易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	1,218 戸
(2) 年間総給水量	349,714 m ³
(3) 一日平均給水量	958 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
ア 水道施設遠方監視装置更新工事	52,556 千円
イ 朝日根地区配水管布設替工事 (第5工区)	33,779 千円
ウ 村道2-5号 (小安戸) 線配水管布設替工事 (第2工区)	3,547 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	簡易水道事業収益	152,915 千円
第1項	営業収益	48,594 千円
第2項	営業外収益	104,321 千円
第3項	特別利益	0 千円
支 出		
第1款	簡易水道事業費用	152,915 千円
第1項	営業費用	144,977 千円
第2項	営業外費用	6,938 千円
第3項	特別損失	0 千円
第4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不足する額25,901千円は損益勘定留保資金25,901千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	78,490 千円
第1項	企業債	26,278 千円
第2項	補助金	51,959 千円
第3項	負担金	253 千円
支 出		
第1款	資本的支出	104,391 千円
第1項	建設改良費	92,233 千円
第2項	企業債償還金	12,158 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
なし					

(債務負担行為)

第6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
なし		

(企業債)

第7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
簡易水道整備 事業債	27,000千円	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、 利率見直し 方法で借り 入れる資金 について は、当該見 直し後の利 率)	政府資金については、その融 資条件により、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、財政の 都合により償還年限を短縮 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。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、30,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の全額の流用)

第9条 予定支出の各項の経費の全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) 各項に計上した経費に係る予定額に過不足を生じた場合における、同一款内でのこれらの経費の各項間の流用

(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10条 次に掲げる経費については、その経費の全額を、それ以外の経費の全額に流用し、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 7,781 千円

(他会計からの補助金)

第11条 簡易水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、74,314千円である。

令和5年3月7日提出

東秩父村長 足立 理助

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

- 1 固定資産の減価償却方法
 - (1) 有形固定資産
定額法によっている。
 - (2) 無形固定資産
定額法によっている。

- 2 引当金の計上基準
 - (1) 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。
 - (2) 法定福利費引当金
職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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) 退職給付引当金
職員の退職手当に関する負担金は、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3条に規定されている一般負担金を除き、すべて一般会計が負担することになっているため、退職給付引当金は計上しない。

- 3 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。

令和5年度 東秩父村簡易水道事業会計 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 簡易水道事業 収 益			152,915		
	1 営業収益		48,594		
		1 給 水 収 益	48,478		
		2 手 数 料	116		
		3 その他営業収益	0		
	2 営業外収益			104,321	
		1 受取利息及び配当金	3		
		2 受託工事収益	0		
		3 補 助 金	0		
		4 他会計負担金	0		
		5 他会計補助金	60,343		
		6 長期前受金戻入	43,935		
		7 資本費繰入収益	0		
		8 雑 収 益	40		
	3 特別利益			0	
1 固定資産売却益		0			
2 過年度損益修正益		0			
3 その他特別利益		0			

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考	
1 簡易水道事業 費 用			152,915		
	1 営業費用		144,977		
		1 原水及び浄水費	53,476		
		2 総 係 費	21,665		
		3 減価償却費	69,836		
	2 営業外費用			6,938	
		1 支 払 利 息	2,212		
		2 消 費 税	4,726		
	3 特別損失			0	
		1 固定資産売却損	0		
		2 過年度損益修正損	0		
4 予 備 費			1,000		
	1 予 備 費	1,000			

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的收入			78,490	
	1 企業債		26,278	
		1 企業債	26,278	
	2 補助金		51,959	
		1 国庫補助金	37,988	
		2 補助金	13,971	
	3 負担金		253	
		1 加入分担金	253	
		2 工事負担金	0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			104,391	
	1 建設改良費		92,233	
		1 配水管等改良費	92,233	
	2 企業債償還金		12,158	
2 企業債償還金		12,158		

令和5年度 東秩父村簡易水道事業 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（△は純損失）	0
減価償却費	69,836
引当金の増減額（△は減少）	0
長期前受金戻入額	△ 43,935
受取利息及び受取配当金	△ 3
支払利息	2,212
未収金の増減額	0
未払金の増減額	△ 317
固定資産除却損	0
小計	27,793
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	△ 2,212
業務活動によるキャッシュ・フロー	25,584

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	△ 92,233
無形固定資産の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	51,959
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 40,274

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	26,278
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	△ 12,158
一般会計からの繰入による収入	7,185
財務活動によるキャッシュ・フロー	21,305
資金減少額（又は増加額）	6,615
資金期首残高	7,960
資金期末残高	14,575

給与費明細書

1 総括

区分	職員数		給与費					法定 福利費	引当金 繰入額	合計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	0	2	0	4,117	0	1,963	6,080	781	920	7,781
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	2	0	4,117	0	1,963	6,080	781	920	7,781
前年度	損益勘定支弁職員	0	1	0	3,953	0	2,397	6,350	1,109	0	7,459
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	1	0	3,953	0	2,397	6,350	1,109	0	7,459
比較	損益勘定支弁職員	0	1	0	164	0	△ 434	△ 270	△ 328	920	322
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	1	0	164	0	△ 434	△ 270	△ 328	920	322

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	95	0	0	875	713
		0	0	0	0	0
	前年度	95	0	0	841	652
		0	0	0	0	0
	比較	0	0	0	34	61
		0	0	0	0	0
	区分	特殊勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職特別勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度	100	150	20	539	0
		0	0	0	0	0
前年度	100	150	20	539	0	
	0	0	0	0	0	
比較	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	

※2段表記の上段は常勤職員、下段は非常勤職員の数値。

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	説明 (千円)	備考	
給料	164	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分		164 平均昇給率4.1% 昇給期 1月	
		その他の増減分	会計間異動に係る分 その他		
手当	△ 434	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	昇給等に伴う増減分 会計間異動に係る分 その他	95 △ 529	引当金計上分

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		職種（一般職）	職種（技能職）
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	168,725	—
	平均給与月額（円）	178,913	—
	平均年齢（歳）	39.5	—
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	229,500	—
	平均給与月額（円）	229,500	—
	平均年齢（歳）	28.0	—

(2) 初任給

区分	一般職（円）	技能職（円）	一般会計の制度	
			一般職（円）	技能職（円）
高校卒	154,600	142,900	154,600	142,900
大学卒	185,200	—	185,200	—

(3) 級別職員数

区分	一般職			技能職		
	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	6級	1	50.0	—	—	—
	5級	0	0.0	—	—	—
	4級	0	0.0	—	—	—
	3級	0	0.0	—	—	—
	2級	1	50.0	—	—	—
	1級	0	0.0	—	—	—
	計	2	100.0	—	—	—
令和4年1月1日現在	6級	0	0.0	—	—	—
	5級	0	0.0	—	—	—
	4級	0	0.0	—	—	—
	3級	0	0.0	—	—	—
	2級	1	100.0	—	—	—
	1級	0	0.0	—	—	—
	計	1	100.0	—	—	—

(級別の標準的な職務内容)

区分	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般職	課長	主幹	主査	主任	主事	主事補
技能職	—	—	—	—	—	—

(4) 昇給

区分		合計	一般職	労務職	
本年度	職員数 (A) (人)	2	2	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2	—	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	—
		2号給 (人)	0	0	—
		3号給 (人)	0	0	—
		4号給 (人)	1	1	—
		5号給 (人)	0	0	—
	6号給 (人)	1	1	—	
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	—		
前年度	職員数 (A) (人)	1	1	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	—	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	—
		2号給 (人)	0	0	—
		3号給 (人)	0	0	—
		4号給 (人)	1	1	—
		5号給 (人)	0	0	—
	6号給 (人)	0	0	—	
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	—		

(5) 特殊勤務手当

区分	全職種	一般職	労務職
給料総額に対する比率 (%)	1.3	1.3	—
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	100.0	100.0	—
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	8,333	8,333	—
代表的な特殊勤務手当の名称	水道作業手当・水道緊急復旧出動手当		

(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	2.20	2.20	4.40	有	
前年度	2.15	2.15	4.30	有	
一般会計の制度	2.20	2.20	4.40	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)	その他の 加算措置等	退職時 特別昇給	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	制度なし	
一般会計の 制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	制度なし	

(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	—
地域手当	同	—
住居手当	同	—
通勤手当	同	—

債務負担行為に関する調書

事項	限度額 (千円)	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 (千円)	期間	金額 (千円)	その他 (千円)
簡易水道 事業 (年度)		年度から 年度まで		年度から 年度まで		
水洗化普及 資金融資利 子補給につ いての債務 負担行為 (年度)	借入残額の 借入利率か ら年1.0%を 控除した利 率の利子補 給相当額	年度		年度から 年度まで		
(年度)				年度から 年度まで		

令和4年度簡易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	簡易水道事業営業収益			
	(1) 簡易水道事業使用料	45,707		
	(2) 手数料	226		
	(3) その他営業収益	40	45,973	
2	簡易水道事業営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	48,263		
	(2) 配水及び給水費	0		
	(3) 総係費	16,515		
	(4) 減価償却費	69,990		
	(5) 資産減耗費	0		
	(6) その他営業費用	0	134,768	
	営業利益			△ 88,795
3	簡易水道事業営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	3		
	(2) 他会計負担金	0		
	(3) 他会計補助金	61,275		
	(4) 長期前受金戻入	40,494		
	(5) 消費税還付金	14		
	(6) 雑収益	606	102,392	
4	簡易水道事業営業外費用			
	(1) 支払利息	2,445		
	(2) 雑支出	44		
	(3) 消費税	962	3,451	
5	簡易水道事業予備費			
	(1) 予備費	1,220	1,220	97,721
	經常利益			8,926
	特別利益			0
	特別損失			566
	当年度純利益			8,360
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			8,360

令和4年度 東秩父村簡易水道事業 予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産	5,514,917		
	有形固定資産減価償却累計額	△ 4,063,077	1,451,840	
	ア 建設仮勘定	0	0	
	有形固定資産合計			1,451,840
	(2) 無形固定資産			
	ア リース資産	1,814	1,814	
	イ その他無形固定資産	3,744	3,744	
	無形固定資産合計			5,558
	(3) 投資その他の資産			
	ア 投資有価証券		0	
	イ その他の投資		0	
	投資合計			0
	固定資産合計			1,457,398
2	流動資産			
	(1) 現金預金		7,960	7,960
	(2) 未収金		3,463	
	貸倒引当金		0	3,463
	(3) その他流動資産			0
	流動資産合計			11,423
	資産合計			1,468,821
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		103,585	
	イ その他の企業債			
	企業債合計			103,585
	(2) リース負債		530	530
	固定負債合計			104,115
4	流動負債			
	(1) 一時借入金			
	(2) 企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債			
	企業債合計		11,925	11,925
	(3) リース負債		907	907
	(4) 未払金			1,645
	(5) 賞与等引当金		882	882
	(6) その他流動資産			
	流動負債合計			15,359
5	繰延収益			
	長期前受金		3,888,141	
	長期前受金収益化累計額		△ 2,909,206	
	繰延収益合計			978,935
	負債合計			1,098,409

6	資本金			
	(1) 資本金			
	ア 固有資本金		307,456	
	イ 繰入資本金		0	
	ウ 組入資本金		0	
	資本金合計		<u>0</u>	<u>307,456</u>
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	0		
	イ 工事負担金	0		
	ウ 寄附金	0		
	エ 補助金	0		
	オ その他資本剰余金	54,596		
	資本剰余金合計	<u>54,596</u>	<u>54,596</u>	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金			
	イ 利益積立金			
	ウ 建設改良積立金			
	エ 当年度未処分利益剰余金	8,360		
	利益剰余金合計	<u>8,360</u>	<u>8,360</u>	
	剰余金合計			<u>62,956</u>
	資本金合計			<u>370,412</u>
	負債資本合計			<u>1,468,821</u>

令和5年度 東秩父村簡易水道事業 予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産	5,474,618		
	有形固定資産減価償却累計額	△ 4,063,166	1,411,452	
	ア 建設仮勘定	89,881	89,881	
	有形固定資産合計			1,501,333
(2)	無形固定資産			
	ア リース資産	907	907	
	イ その他無形固定資産	3,403	3,403	
	無形固定資産合計			4,310
(3)	投資その他の資産			
	ア 投資有価証券		0	
	イ その他の投資			
	投資合計			0
	固定資産合計			1,505,643
2	流動資産			
(1)	現金預金		14,575	14,575
(2)	未収金		3,463	
	貸倒引当金		0	3,463
(3)	その他流動資産			0
	流動資産合計			18,038
	資産合計			1,523,681
3	固定負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		91,194	
	イ その他の企業債		0	
	企業債合計			91,194
(2)	リース負債		530	530
	固定負債合計			91,724
4	流動負債			
(1)	一時借入金			
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		12,158	
	企業債合計			12,158
(3)	リース負債		0	0
(4)	未払金			1,962
(5)	賞与等引当金		920	920
(6)	その他流動資産			
	流動負債合計			15,040
5	繰延収益			
	長期前受金		3,975,164	
	長期前受金収益化累計額		△ 2,979,881	
	繰延収益合計			995,283
	負債合計			1,102,047

6	資本金			
	(1) 資本金			
	ア 固有資本金		307,456	
	イ 繰入資本金		0	
	ウ 組入資本金		0	
	資本金合計		<u>0</u>	<u>307,456</u>
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額			
	イ 工事負担金			
	ウ 寄附金			
	エ 補助金			
	オ その他資本剰余金	114,178		
	資本剰余金合計	<u>114,178</u>	<u>114,178</u>	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金			
	イ 利益積立金			
	ウ 建設改良積立金			
	エ 当年度未処分利益剰余金	0		
	利益剰余金合計	<u>0</u>	<u>0</u>	
	剰余金合計			<u>114,178</u>
	資本金合計			<u>421,634</u>
	負債資本合計			<u>1,523,681</u>

令和5年度 東秩父村簡易水道事業会計 予算明細書
 収益的収入及び支出
 収入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 簡易水道 事業収益				152,915	
	1 営業収益			48,594	
		1 給水収益		48,478	
			簡易水道 使用料	48,478	
		2 手数料		116	
			手数料	116	
		3 その他の 営業収益		0	
			その他の 営業収益	0	
		2 営業外収益		104,321	
		1 受取利息及び 配当金		3	
			預金利息	3	
		2 受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		3 補助金		0	
			補助金	0	
		4 他会計負担金		0	
			他会計負担金	0	
		5 他会計補助金		60,343	
			一般会計 補助金	60,343	
		6 長期前受金 戻		43,935	
			長期前受金 戻	43,935	
		7 資本金繰入収益		0	
			資本金繰入 収益	0	
		8 雑収益		40	
			その他雑収益	40	
		3 特別利益		0	
		1 固定資産売却益		0	
		固定資産 売却益	0		
	2 過年度損益 修正益		0		
		過年度損益 修正益	0		
	3 その他特別利益		0		
		その他 特別利益	0		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考		
1 簡易水道 事業費用	1 営業費用	1 原水及び 浄水費		152,915			
				144,977			
				53,476			
			備用品費	644			
			光熱水費	8,345			
			通信運搬費	2,075			
			委託料	21,528			
			手数料	1,006			
			賃借料	60			
			修繕費	17,348			
			薬品費	1,403			
		保険料	1,061				
		雑費	6				
				2 総係費		21,665	
				給料	4,117		
				手当	1,963		
				法定福利費	781		
				旅費	19		
				報酬	49		
				備用品費	43		
				燃料費	142		
				印刷製本費	132		
				通信運搬費	3		
				委託料	7,311		
				手数料	2,659		
				貸借料	2,779		
				修繕費	30		
				議	0		
				負担金	630		
				厚生福利費	11		
				保険料	66		
				公課費	10		
				賞与引当金繰入	529		
				法定福利費引当金繰入額	391		
				貸倒損失	0		
				貸倒引当金繰入	0		
		雑費	0				
		3 減価償却費		69,836			
		有形固定資産減価償却費	69,836				
	2 営業外費用			6,938			
		1 支払利息		2,212			
		企業債利息	2,212				
		2 消費税		4,726			
		消費税	4,726				

3 特別損失	1 固定資産売却損		0	
	1 固定資産売却損	固定資産売却損	0	
		2 過年度損益修正損		0
	2 過年度損益修正損	過年度損益修正損	0	
4 予備費		1 予備費		1,000
	予備費		1,000	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 資本的收入				78,490	
	1 企業債			26,278	
		1 企業債		26,278	
			企業債	26,278	
	2 補助金			51,959	
		1 国庫補助金		37,988	
			国庫補助金	37,988	
		2 他会計補助金		13,971	
			他会計補助金	13,971	
	3 負担金			253	
		1 受益者負担金 及び分担金		253	
			加入分担金	253	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 資本的支出				104,391	
	1 建設改良費			92,233	
		1 配水管等改良費		92,233	
			備 消 品 費	2,352	
			工 事 請 負 費	89,881	
	2 企業債還金			12,158	
		1 企業債償還金		12,158	
			企業債償還金	12,158	