

令和6年度

公営企業会計予算書

(附 説明書)

上水道事業会計  
工業用水道事業会計  
簡易水道事業会計  
公共下水道事業会計  
農業集落排水事業会計  
公設浄化槽事業会計

御 殿 場 市



## ＜ 目 次 ＞

### 上水道事業会計

令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 予 算	1
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	4
	給 与 費 明 細 書	8
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	14
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	16
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	18
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	20
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	22
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	24
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	26
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 予 算 事 項 別 明 細 書	28

### 工業用水道事業会計

令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 予 算	41
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	44
	給 与 費 明 細 書	46
令和5年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	52
令和5年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	54
令和5年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	56
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	57
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	58
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	60
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	61
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 予 算 事 項 別 明 細 書	62

## < 目 次 >

### 簡易水道事業会計

令和6年度	御殿場市簡易水道事業会計予算	71
令和6年度	御殿場市簡易水道事業会計予算実施計画	74
	給与費明細書	78
令和5年度	御殿場市簡易水道事業予定損益計算書	84
令和5年度	御殿場市簡易水道事業予定貸借対照表	86
令和5年度	御殿場市簡易水道事業会計財務諸表に対する注記	88
令和6年度	御殿場市簡易水道事業予定損益計算書	89
令和6年度	御殿場市簡易水道事業予定貸借対照表	90
令和6年度	御殿場市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	92
令和6年度	御殿場市簡易水道事業会計財務諸表に対する注記	93
令和6年度	御殿場市簡易水道事業会計予算事項別明細書	94

### 公共下水道事業会計

令和6年度	御殿場市公共下水道事業会計予算	105
令和6年度	御殿場市公共下水道事業会計予算実施計画	110
	給与費明細書	114
令和5年度	御殿場市公共下水道事業予定損益計算書	121
令和5年度	御殿場市公共下水道事業予定貸借対照表	122
令和5年度	御殿場市公共下水道事業会計財務諸表に対する注記	124
令和6年度	御殿場市公共下水道事業予定損益計算書	127
令和6年度	御殿場市公共下水道事業予定貸借対照表	128
令和6年度	御殿場市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	130
令和6年度	御殿場市公共下水道事業会計財務諸表に対する注記	131
令和6年度	御殿場市公共下水道事業会計予算事項別明細書	134

## 目 次

### 農業集落排水事業会計

令和6年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 会 計 予 算	149
令和6年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	152
	給 与 費 明 細 書	154
令和5年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 予 定 損 益 計 算 書	161
令和5年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	162
令和5年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 会 計 財 務 諸 表 対 する 注 記	164
令和6年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 予 定 損 益 計 算 書	165
令和6年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	166
令和6年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 予 定 キャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	168
令和6年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 会 計 財 務 諸 表 対 する 注 記	169
令和6年度	御 殿 場 市 農 業 集 落 排 水 事 業 会 計 予 算 事 項 別 明 細 書	170

### 公設浄化槽事業会計

令和6年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 予 算	181
令和6年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	184
	給 与 費 明 細 書	188
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 損 益 計 算 書	195
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	196
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 財 務 諸 表 対 する 注 記	197
令和6年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 損 益 計 算 書	199
令和6年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	200
令和6年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 キャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	201
令和6年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 財 務 諸 表 対 する 注 記	202
令和6年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 予 算 事 項 別 明 細 書	204

公営企業会計当初予算参考資料	215
----------------	-----



上 水 道 事 業 会 計



令和6年度 御殿場市上水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度御殿場市上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 37,507戸
- (2) 年 間 総 給 水 量 9,226,849立方メートル
- (3) 1 日 平 均 給 水 量 25,279立方メートル
- (4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業
  - イ 配水管布設工事及び配水管布設替工事
  - ロ 二の岡配水場受電盤等更新工事

(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		1,656,510千円
第1項 営業収益		1,499,821千円
第2項 営業外収益		156,589千円
第3項 特別利益		100千円

	支	出
第1款 水道事業費		1,517,443千円
第1項 営業費用		1,434,861千円
第2項 営業外費用		51,282千円
第3項 特別損失		1,300千円
第4項 予備費		30,000千円

(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1,277,085千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額110,149千円、当年度分損益勘定留保資金520,758千円、減債積立金82,275千円及び建設改良積立金563,903千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		52,376千円
第1項 他会計負担金		23,900千円
第2項 工事負担金		28,476千円

	支	出
第1款 資本的支出		1,329,461千円
第1項 建設改良費		1,247,185千円
第2項 企業債償還金		82,276千円

(一時借入金)

第5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6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

(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 130,311千円

(2) 交際費 20千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、2,446千円と定める。

令和6年2月19日 提出

御殿場市長 勝 又 正 美

# 上水道事業会計予算説明書

令和6年度 御殿場市上水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入		(消費税込み)		(単位：千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収益		1,656,510	
	1	営業収益	1,499,821	
		1 給 水 収 益	1,360,037	水道料金調定額
		2 その他営業収益	139,784	水道利用加入金
				検査手数料
				材料売却収益
				他会計負担金
				飲料水施設負担金
				水源管理負担金
				配水管等移設補償金
				雑収益
	2	営業外収益	156,589	
		1 受 取 利 息	990	預金利息
		2 長 期 前 受 金 戻 入	154,589	長期前受金収益化額
		3 雑 収 益	1,010	電柱敷地貸付料外
	3	特別利益	100	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	100	過年度調定増額

## 支 出

(消費税込み)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費		1,517,443	
	1	営業費用	1,434,861	
		1 原水・配水及び給水費	560,952	水源施設等維持管理費
		2 総 係 費	187,376	料金調定・管理等事務費
		3 減 価 償 却 費	645,348	有形固定資産減価償却費
		4 資 産 減 耗 費	41,100	固定資産除却費 たな卸資産減耗費
		5 その他営業費用	85	材料売却原価
	2	営業外費用	51,282	
		1 支 払 利 息	5,082	企業債・一時借入金利息
		2 雑 支 出	1,200	水道料金過誤納還付金
		3 消費税及び地方消費税	45,000	
	3	特別損失	1,300	
		1 過年度損益修正損	1,300	過年度調定減額
	4	予 備 費	30,000	
		1 予 備 費	30,000	

資本的收入及び支出

収 入			(消費税込み)	(単位：千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			52,376	
	1 他会計負担金		23,900	
		1 他 会 計 負 担 金	23,900	消火栓設置負担金
	2 工事負担金		28,476	
		1 工 事 負 担 金	28,476	配水管布設工事負担金

支 出			(消費税込み)	(単位：千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,329,461	
	1 建設改良費		1,247,185	
		1 建 設 改 良 費	444,312	配水管布設工事外
		2 拡 張 事 業 費	118,477	配水管布設工事外
		3 老朽管更新事業費	682,869	配水管布設替工事外
		4 施 設 費	1,527	公用車
	2 企業債償還金		82,276	
		1 企 業 債 償 還 金	82,276	企業債元金



給 与 費

1 総括

区 分	職 員 数	給
	一般職(人)	給 料
本 年 度	18	64,590
前 年 度	18	64,460
比 較	0	130

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	本年度	1,570	3,850	1,670	760	4,260
	前年度	1,630	3,850	1,670	760	4,260
	比 較	△ 60	0	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数	給
	一般職(人)	給 料
本 年 度	17	61,690
前 年 度	17	61,620
比 較	0	70

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	本年度	1,570	3,850	1,670	760	3,890
	前年度	1,630	3,850	1,670	760	3,890
	比 較	△ 60	0	0	0	0

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数	給
	一般職(人)	給 料
本 年 度	1	2,900
前 年 度	1	2,840
比 較	0	60

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	時 間 外 勤務手当	休日勤務 手 当	通勤手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	370	190	90	630	530
	前年度	370	190	90	604	—
	比 較	0	0	0	26	530

明 細 書

(消費税込み) (単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
45,424	110,014	20,297	130,311
44,363	108,823	20,003	128,826
1,061	1,191	294	1,485

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	管理職員 特別管理 手 当	退 職 給付費
770	1,260	1,980	14,980	12,220	50	2,054
770	1,290	1,980	14,434	11,150	50	2,519
0	△ 30	0	546	1,070	0	△ 465

(消費税込み) (単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
43,614	105,304	19,706	125,010
43,109	104,729	19,505	124,234
505	575	201	776

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	管理職員 特別管理 手 当	退 職 給付費
580	1,170	1,980	14,350	11,690	50	2,054
580	1,200	1,980	13,830	11,150	50	2,519
0	△ 30	0	520	540	0	△ 465

(消費税込み) (単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
1,810	4,710	591	5,301
1,254	4,094	498	4,592
556	616	93	709

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	70	そ の 他 の 増 減 分	70	人事異動等
手 当	505	そ の 他 の 増 減 分	505	扶養手当           △ 60 通勤手当           △ 30 期末手当           520 勤勉手当           540 退職給付費         △ 465

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	60	そ の 他 の 増 減 分	60	算定日数変動による
手 当	556	制度改正に伴う増減分	530	勤勉手当           530
		そ の 他 の 増 減 分	26	期末手当           26

### 3 給料及び手当の状況

#### (1)職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	300,700
	平均給与月額 (円)	339,000
	平均年齢 (歳)	42歳0月
令和5年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	300,900
	平均給与月額 (円)	339,500
	平均年齢 (歳)	41歳10月

#### (2)初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	166,600	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

#### (3)級別職員数

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日 現在	8 級			3 級	6	35.3
	7 級	1	5.9	2 級	3	17.6
	6 級			1 級	2	11.8
	5 級	2	11.8			
	4 級	3	17.6	計	17	100.0
令和5年1月1日 現在	8 級			3 級	6	35.3
	7 級	1	5.9	2 級	3	17.6
	6 級			1 級	1	5.9
	5 級	2	11.8			
	4 級	4	23.5	計	17	100.0

#### (級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長	課長補佐	副参事
	4 級	3 級	2 級	1 級
	主 幹	主 任	副主任	主 事

## (4)昇給

区 分		合 計	企 業 職 (一般行政職)		合 計	企 業 職 (一般行政職)	
本 年 度	職 員 数 A (人)	17	17	前 年 度	17	17	
	昇給に係る職員数 B (人)	15	15		15	15	
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)	1		1	1	1
		3号給 (人)				1	1
		4号給 (人)	14		14	13	13
		5号給 (人)					
		6号給 (人)					
		7号給 (人)					
		8号給 (人)					
比 率 B/A×100 (%)	88	88	88	88			

## (5)特殊勤務手当 (令和6年1月の実績)

区 分	企 業 職 (一般行政職)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.4
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令 和 6 年 1 月 1 日 現 在) (%)	89.5
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	1,059
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	水 道 作 業 手 当 緊 急 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	2.25	2.25	4.50	有	
前 年 度	2.20	2.20	4.40	有	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	有	

## (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
支給率	本年度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
	前年度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
国の制度 (支給率等)	本年度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前年度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

## 債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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		
		期 間	金 額	期 間	金 額	事業収益	損益勘定 留保資金	補助金等
水道料金徴収等業務 民間委託事業 (令和3年度当初議決分)	403,755	令和4年度 から 令和5年度 まで	138,336	令和6年度 から 令和8年度 まで	265,419	265,419		

令和5年度 御殿場市上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) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,248,197		
(2) その他営業収益	<u>156,822</u>	1,405,019	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	551,547		
(2) 総係費	170,171		
(3) 減価償却費	626,037		
(4) 資産減耗費	25,100		
(5) その他営業費用	<u>81</u>	<u>1,372,936</u>	
営業利益			32,083
3 営業外収益			
(1) 受取利息	862		
(2) 長期前受金戻入	154,518		
(3) 雑収益	<u>892</u>	156,272	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	7,905		
(2) 雑支出	<u>6,965</u>	<u>14,870</u>	<u>141,402</u>
経常利益			173,485
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	10		
(2) 過年度損益修正益	<u>91</u>	101	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,182</u>	<u>1,182</u>	<u>△ 1,081</u>
当年度純利益			172,404
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			<u>574,495</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>746,899</u></u>



令和5年度 御殿場市上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		687,431	
	ロ 建物	940,047		
	減価償却累計額	<u>△ 410,950</u>	529,097	
	ハ 構築物	24,400,943		
	減価償却累計額	<u>△ 12,040,207</u>	12,360,736	
	ニ 機械及び装置	2,698,728		
	減価償却累計額	<u>△ 1,692,378</u>	1,006,350	
	ホ 車両運搬具	37,301		
	減価償却累計額	<u>△ 34,608</u>	2,693	
	ヘ 工具、器具及び備品	133,214		
	減価償却累計額	<u>△ 108,648</u>	24,566	
	ト 建設仮勘定		<u>252,513</u>	
	有形固定資産合計			14,863,386
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		<u>193</u>	
	無形固定資産合計			<u>193</u>
	固定資産合計			14,863,579
2	流動資産			
	(1) 現金預金		4,314,969	
	(2) 未収金	54,715		
	貸倒引当金	<u>△ 3,677</u>	51,038	
	(3) 貯蔵品		<u>2,693</u>	
	流動資産合計			<u>4,368,700</u>
	資産合計			<u><u>19,232,279</u></u>

(単位：千円)

## 負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		142,862	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	470,421		
ロ 退職給付引当金	<u>55,736</u>		
引当金合計		<u>526,157</u>	
固定負債合計			669,019
4 流動負債			
(1) 企業債		82,274	
(2) 未払金		160,629	
(3) 引当金		10,210	
(4) その他流動負債			
イ 預り下水道使用料	47,621		
ロ 預り保証金	2,000		
ハ その他預り金	<u>1,610</u>		
その他流動負債合計		<u>51,231</u>	
流動負債合計			304,344
5 繰延収益			
長期前受金		8,173,812	
収益化累計額		<u>△ 5,263,905</u>	
繰延収益合計			<u>2,909,907</u>
負債合計			<u><u>3,883,270</u></u>

## 資本の部

6 資本金			10,863,177
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫（県）補助金	21,889		
ロ 受贈財産・寄附金	249,876		
ハ 繰入金	<u>12,525</u>		
資本剰余金合計		284,290	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	225,136		
ロ 建設改良積立金	3,049,507		
ハ 災害準備積立金	180,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>746,899</u>		
利益剰余金合計		<u>4,201,542</u>	
剰余金合計			<u>4,485,832</u>
資本合計			<u>15,349,009</u>
負債資本合計			<u><u>19,232,279</u></u>

## 令和5年度 御殿場市上水道事業会計財務諸表に対する注記

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産である貯蔵品は、移動平均法による原価法によっている。

#### 2 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	34 から 65 年
構築物	10 から 60 年
機械及び装置	8 から 20 年
車両運搬具	4 から 6 年
工具器具及び備品	2 から 15 年

#### 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、水道職員として採用された者の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。それ以外の企業職員については、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から退職手当が支給されるため、上水道事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 4 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き方式によっている。

## II その他の注記

### 1 新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) 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ができるものとする。

### 2 引当金の取り崩し

#### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当 6 月分(法定福利費含む)14,288 千円を支給するため、賞与等引当金を 9,941 千円取り崩すこととする。

令和6年度 御殿場市上水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,236,397		
(2) その他営業収益	<u>131,206</u>	1,367,603	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	514,039		
(2) 総係費	176,973		
(3) 減価償却費	645,348		
(4) 資産減耗費	40,100		
(5) その他営業費用	<u>85</u>	<u>1,376,545</u>	
営業利益			△ 8,942
3 営業外収益			
(1) 受取利息	990		
(2) 長期前受金戻入	154,589		
(3) 雑収益	<u>977</u>	156,556	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	5,082		
(2) 雑支出	<u>4,240</u>	<u>9,322</u>	<u>147,234</u>
經常利益			138,292
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>91</u>	91	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,182</u>	<u>1,182</u>	<u>△ 1,091</u>
当年度純利益			137,201
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			<u>646,178</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>783,379</u></u>



令和6年度 御殿場市上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		687,431	
ロ 建物	940,047		
減価償却累計額	<u>△ 429,757</u>	510,290	
ハ 構築物	25,178,791		
減価償却累計額	<u>△ 12,502,740</u>	12,676,051	
ニ 機械及び装置	2,831,116		
減価償却累計額	<u>△ 1,797,411</u>	1,033,705	
ホ 車両運搬具	38,689		
減価償却累計額	<u>△ 35,857</u>	2,832	
ヘ 工具、器具及び備品	133,214		
減価償却累計額	<u>△ 112,331</u>	20,883	
ト 建設仮勘定		<u>393,882</u>	
有形固定資産合計			15,325,074
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		<u>193</u>	
無形固定資産合計			<u>193</u>
固定資産合計			15,325,267
2 流動資産			
(1) 現金預金		3,786,115	
(2) 未収金	94,202		
貸倒引当金	<u>△ 4,465</u>	89,737	
(3) 貯蔵品		<u>2,245</u>	
流動資産合計			<u>3,878,097</u>
資産合計			<u><u>19,203,364</u></u>

(単位：千円)

## 負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		81,656	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	470,421		
ロ 退職給付引当金	<u>57,790</u>		
引当金合計		<u>528,211</u>	
固定負債合計			609,867
4 流動負債			
(1) 企業債		61,204	
(2) 未払金		181,240	
(3) 引当金		10,680	
(4) その他流動負債			
イ 預り下水道使用料	47,621		
ロ 預り保証金	2,000		
ハ その他預り金	<u>1,609</u>		
その他流動負債合計		<u>51,230</u>	
流動負債合計			304,354
5 繰延収益			
長期前受金		8,217,968	
収益化累計額		<u>△ 5,415,035</u>	
繰延収益合計			<u>2,802,933</u>
負債合計			<u><u>3,717,154</u></u>

## 資本の部

6 資本金			11,437,672
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫（県）補助金	21,889		
ロ 受贈財産・寄附金	249,876		
ハ 繰入金	<u>12,525</u>		
資本剰余金合計		284,290	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	142,862		
ロ 建設改良積立金	2,648,007		
ハ 災害準備積立金	190,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>783,379</u>		
利益剰余金合計		<u>3,764,248</u>	
剰余金合計			<u>4,048,538</u>
資本合計			<u>15,486,210</u>
負債資本合計			<u><u>19,203,364</u></u>

# 令和6年度 御殿場市上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)

上水道事業会計 間接法

(単位：千円)

## I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	137,201
減価償却費	645,348
長期前受金戻入額	△ 154,589
受取利息及び配当金	△ 990
支払利息及び企業債取扱諸費	5,082
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	2,054
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	470
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	788
資産減耗費	30,000
売上債権の増減額 (△は増加)	△ 39,488
未払債務の増減額 (△は減少)	20,611
たな卸資産 (貯蔵品) の増減額 (△は増加)	448
小 計	646,935
受取利息及び配当金受取額	990
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 5,082
業務活動によるキャッシュ・フロー	642,843

## II 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	△ 1,137,036
負担金の受入による収入	47,615
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,089,421

## III 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債の償還による支出 (△)	△ 82,276
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 82,276

IV 資金の増加額 (又は減少額)	△ 528,854
V 資金の期首残高	4,314,969
VI 資金の期末残高	3,786,115



## 令和6年度 御殿場市上水道事業会計財務諸表に対する注記

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産である貯蔵品は、移動平均法による原価法によっている。

#### 2 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	34 から 65 年
構築物	10 から 60 年
機械及び装置	8 から 20 年
車両運搬具	4 から 6 年
工具器具及び備品	2 から 15 年

#### 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、水道職員として採用された者の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。それ以外の企業職員については、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から退職手当が支給されるため、上水道事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 4 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き方式によっている。

## II その他の注記

### 1 新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) 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ができるものとする。

### 2 引当金の取り崩し

#### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当 6 月分(法定福利費含む)15,346 千円を支給するため、賞与等引当金を 10,210 千円取り崩すこととする。

令和6年度 御殿場市上水道

収益的収入

款	項	目	予 定 額
1	水道事業収益		1,656,510
	1	営業収益	1,499,821
		1 給 水 収 益	1,360,037
		2 その他営業収益	139,784
	2	営業外収益	156,589
		1 受 取 利 息	990
		2 長 期 前 受 金 戻 入	154,589
		3 雑 収 益	1,010
	3	特別利益	100
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	100

事業会計予算事項別明細書

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
水道料金	1,360,037	水道料金調定額
水道利用加入金	43,604	水道利用加入金
検査手数料	1,650	検査手数料
材料売却収益	93	給水資材売却代
他会計負担金	33,793	工業用水道事業会計負担金 2,206 簡易水道事業会計負担金 13,834 公共下水道事業会計負担金 14,813 農業集落排水事業会計等負担金 442 一般会計負担金 498 消火栓管理費負担金 2,000
飲料水施設負担金	4,701	飲料水施設負担金
水源管理負担金	24,737	水源管理負担金
配水管等移設補償金	31,200	配水管等移設補償金
雑収益	6	証明手数料
預金利息	990	預金利息
長期前受金戻入	154,589	長期前受金収益化額
その他雑収益	1,010	電柱敷地貸付料、給水装置工事事業者指定 手数料外
過年度損益修正益	100	過年度調定増額

収益的支出

款	項	目	予 定 額
1 水道事業費			1,517,443
	1 営業費用		1,434,861
		1 原水・配水及び給水費	560,952

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
給料	16,280	職員 4 人、パートタイム会計年度任用職員 1 人
職員手当等	10,790	扶養手当 560 地域手当 840 管理職手当 390 特殊勤務手当 550 時間外勤務手当 1,890 休日勤務手当 400 通勤手当 290 住居手当 660 期末手当 1,900 勤勉手当 1,500 時間外勤務手当(パートタイム会計年度任用職員) 370 休日勤務手当(パートタイム会計年度任用職員) 190 通勤手当(パートタイム会計年度任用職員) 90 期末手当(パートタイム会計年度任用職員) 630 勤勉手当(パートタイム会計年度任用職員) 530
賞与等引当金繰入額	2,160	賞与引当金繰入額外
法定福利費	4,401	共済組合費、社会保険料
旅費	70	普通旅費
備用品費	2,149	修繕用、施設管理用、事務用外
燃料費	656	公用車用外
被服費	341	作業服外
印刷製本費	131	諸用紙印刷、写真代
修繕費	180,488	給・配水管、水源施設、量水器故障取替、公用車外
路面復旧費	16,000	路面復旧
量水器取替費	22,138	検定期限満了・故障量水器
動力費	159,200	水源・配水池等電気料外
薬品費	3,512	滅菌用
通信運搬費	4,926	電話料、電波利用料
手数料	15,128	水質検査手数料外
保険料	5,285	車両保険、水道施設賠償責任保険外
委託料	100,194	保守点検業務、配管台帳整備業務外
賃借料	3,697	土地借上料外
材料費	12,087	給・配水管修理用材料外
負担金	200	水源管理費負担金
補償金	1,000	災害補償金
雑費	119	自動車重量税

款	項	目	予 定 額
		2 総 係 費	187,376

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
給料	31,170	職員 8人
職員手当等	15,050	扶養手当 500 地域手当 1,950 管理職手当 800 特殊勤務手当 10 時間外勤務手当 800 休日勤務手当 150 通勤手当 530 住居手当 660 児童手当 720 期末手当 4,870 勤勉手当 4,010 管理職員特別勤務手当 50
賞与等引当金繰入額	5,620	賞与引当金繰入額外
退職給付費	2,054	退職給付引当金
法定福利費	9,226	共済組合費、公務災害補償基金負担金
旅費	671	普通旅費、特別旅費
交際費	20	市長交際費
備用品費	3,159	事務用、庁舎管理用外
燃料費	72	公用車用
光熱水費	2,603	庁舎電気料、ガス代外
被服費	136	作業服外
印刷製本費	493	帳票類
修繕費	1,279	庁舎建物、公用車、一般備品
通信運搬費	60	電話料
手数料	4,973	口座振替手数料外
保険料	35	車両保険、建物総合損害保険
委託料	82,751	庁舎管理、水道料金徴収、水道料金コンビニ収納業務外
賃借料	2,382	OA機器外
厚生費	10	常備薬
負担金	23,809	一般会計負担金、日本水道協会負担金、研修会等出席者負担金外
補償金	1,000	車両事故補償金
雑費	15	テレビ受信料外
貸倒引当金繰入額	788	貸倒引当額

款	項	目	予 定 額
		3 減 価 償 却 費	645,348
		4 資 産 減 耗 費	41,100
		5 そ の 他 営 業 費 用	85
	2 営 業 外 費 用		51,282
		1 支 払 利 息	5,082
		2 雑 支 出	1,200
		3 消費税及び地方消費税	45,000
	3 特 別 損 失		1,300
		1 過年度損益修正損	1,300
	4 予 備 費		30,000
		1 予 備 費	30,000

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
有形固定資産減価償却費	645,348	建物減価償却費 18,807
		構築物減価償却費 494,294
		機械及び装置減価償却費 127,315
		車両運搬具減価償却費 1,249
		工具、器具及び備品減価償却費 3,683
固定資産除却費	41,000	
たな卸資産減耗費	100	
材料売却原価	85	給水資材売却代
企業債利息	5,040	
借入金利息	42	
雑支出	1,200	水道料金過誤納還付金
消費税及び地方消費税	45,000	
過年度損益修正損	1,300	過年度調定減額

資本的收入

款	項	目	予 定 額
1 資本的收入			52,376
	1 他會計負擔金		23,900
		1 他會計負擔金	23,900
	2 工事負擔金		28,476
		1 工事負擔金	28,476

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
他会計負担金	23,900	消火栓設置負担金
工事負担金	28,476	配水管布設工事負担金外

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1	資 本 的 支 出		1,329,461
	1	建 設 改 良 費	1,247,185
		1 建 設 改 良 費	444,312
		2 擴 張 事 業 費	118,477
		3 老 朽 管 更 新 事 業 費	682,869
		4 施 設 費	1,527
	2	企 業 債 償 還 金	82,276
		1 企 業 債 償 還 金	82,276

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
旅費	220	特別旅費
委託料	337,205	水位計更新外
工事請負費	106,887	配水管布設工事外
給料	17,140	職員 5 人
職員手当等	11,730	扶養手当 510 地域手当 1,060 管理職手当 480 特殊勤務手当 200 時間外勤務手当 1,200 休日勤務手当 30 通勤手当 350 住居手当 660 期末手当 3,990 勤勉手当 3,250
法定福利費	5,410	共済組合費
旅費	70	普通旅費
備用品費	606	事務用、工事用外
燃料費	180	公用車用
印刷製本費	342	設計図書印刷、写真代
修繕費	497	公用車、一般備品
保険料	87	車両保険
委託料	20,636	測量、配水管等実施設計業務外
賃借料	940	OA 機器借上料外
工事請負費	59,323	配水管布設工事外
補償金	1,500	電柱移設・立木補償費
雑費	16	自動車重量税
委託料	107,085	測量、老朽管等実施設計業務外
工事請負費	575,784	配水管布設替工事
固定資産購入費	1,527	公用車
企業債償還金	82,276	企業債元金



# 工業用水道事業会計



令和6年度 御殿場市工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度御殿場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  | 11事業所           |
| (2) 年間総給水量  | 1,295,750立方メートル |
| (3) 1日平均給水量 | 3,550立方メートル     |

(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	57,542千円
第1項	営業収益	52,737千円
第2項	営業外収益	4,805千円

支		出
第1款	水道事業費	57,885千円
第1項	営業費用	51,870千円
第2項	営業外費用	15千円
第3項	予備費	6,000千円

(資本的支出)

第4条 資本的支出の予定額は、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78,266千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,206千円、当年度分損益勘定留保資金12,309千円及び建設改良積立金59,751千円で補てんするものとする。)

支		出
第1款	資本的支出	78,266千円
第1項	建設改良費	68,266千円
第2項	予備費	10,000千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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

(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 9,363千円

令和6年2月19日 提出

御殿場市長 勝 又 正 美

# 工業用水道事業会計予算説明書

令和6年度 御殿場市工業用水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入 (消費税込み) (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収益		57,542	
	1	営業収益	52,737	
		1 給 水 収 益	52,737	水道料金調定額
	2	営業外収益	4,805	
		1 受 取 利 息	77	預金利息
		2 長 期 前 受 金 戻 入	903	長期前受金収益化額
		3 雑 収 益	25	電柱敷地貸付料外
		4 消 費 税	3,800	消費税還付金

支 出 (消費税込み) (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費		57,885	
	1	営業費用	51,870	
		1 原水・配水及び給水費	36,493	水源施設等維持管理費
		2 総 係 費	2,165	上水道事業会計負担金外
		3 減 価 償 却 費	13,092	有形固定資産減価償却費
		4 資 産 減 耗 費	120	固定資産除却費
	2	営業外費用	15	
		1 支 払 利 息	5	一時借入金利息
		2 消費税及び地方消費税	10	
	3	予 備 費	6,000	
		1 予 備 費	6,000	

## 資本的支出

(消費税込み)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			78,266	
	1 建設改良費		68,266	
		1 建設改良費	68,266	配水管布設替工事外
	2 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 ( 人 )	給 料
本 年 度	1	4,740
前 年 度	1	4,710
比 較	0	30

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当
	本 年 度	80	290	0	10	100
	前 年 度	80	290	0	10	100
	比 較	0	0	0	0	0

明 細 書

(消費税込み)

(単位：千円)

与		費	法 定 福 利 費	合 計
手 当	計			
3,061	7,801	1,562	9,363	
3,001	7,711	1,522	9,233	
60	90	40	130	

(単位：千円)

休日勤務手当	通 勤 手 当	住 居 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当
1	100	330	1,180	970
1	100	330	1,150	940
0	0	0	30	30

2 給料及び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
給 料	30	そ の 他 の 増 減 分	30	人事異動等
手 当	60	そ の 他 の 増 減 分	60	期末手当 30 勤勉手当 30

### 3 給料及び手当の状況

#### (1)職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	394,000
	平均給与月額 (円)	432,400
	平均年齢 (歳)	52歳2月
令和5年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	391,000
	平均給与月額 (円)	429,300
	平均年齢 (歳)	52歳2月

#### (2)初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	166,600	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

#### (3)級別職員数

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日 現在	8 級			3 級		
	7 級			2 級		
	6 級			1 級		
	5 級	1	100.0			
	4 級			計	1	100.0
令和5年1月1日 現在	8 級			3 級		
	7 級			2 級		
	6 級			1 級		
	5 級	1	100.0			
	4 級			計	1	100.0

#### (級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長	課長補佐	副参事
	4 級	3 級	2 級	1 級
	主 幹	主 任	副主任	主 事

## (4)昇給

区 分		合 計	企 業 職 (一般行政職)		合 計	企 業 職 (一般行政職)	
本 年 度	職 員 数 A (人)	1	1	前 年 度	1	1	
	昇給に係る職員数 B (人)	1	1		1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	1		1	1	1
		5号給 (人)					
		6号給 (人)					
		7号給 (人)					
		8号給 (人)					
比 率 B/A×100 (%)	100	100	100	100			

## (5)特殊勤務手当 (令和6年1月の実績)

区 分	企 業 職 (一般行政職)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.2
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令 和 6 年 1 月 1 日 現 在) (%)	5.3
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	0
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	緊 急 出 動 手 当 水 道 作 業 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	2.20	2.20	4.40	有	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	有	

(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
支給率	本年度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前年度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
国の制度 (支給率等)	本年度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前年度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同 じ
地域手当	同 じ
通勤手当	同 じ
住居手当	同 じ

令和5年度 御殿場市工業用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)

(消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	<u>50,999</u>	50,999	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	34,698		
(2) 総係費	1,955		
(3) 減価償却費	13,224		
(4) 資産減耗費	<u>292</u>	<u>50,169</u>	
営業利益			830
3 営業外収益			
(1) 受取利息	66		
(2) 長期前受金戻入	903		
(3) 雑収益	<u>27</u>	996	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>991</u>
経常利益			1,821
当年度純利益			1,821
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			<u>2,227</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>4,048</u></u>



令和5年度 御殿場市工業用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		60,888	
ロ 建物	26,564		
減価償却累計額	<u>△ 20,782</u>	5,782	
ハ 構築物	457,060		
減価償却累計額	<u>△ 183,819</u>	273,241	
ニ 機械及び装置	129,226		
減価償却累計額	<u>△ 90,698</u>	38,528	
ホ 車両運搬具	1,186		
減価償却累計額	<u>△ 1,067</u>	119	
ヘ 工具、器具及び備品	734		
減価償却累計額	<u>△ 697</u>	37	
ト 建設仮勘定		<u>10,820</u>	
有形固定資産合計		<u>389,415</u>	
固定資産合計			<u>389,415</u>

2 流動資産

(1) 現金預金

503,685

(2) 未収金

280

流動資産合計

503,965

資産合計

893,380

(単位：千円)

負債の部

3 固定負債		
(1) 引当金	<u>51,000</u>	
固定負債合計		51,000
4 流動負債		
(1) 未払金	3,367	
(2) 引当金	870	
(3) その他流動負債	<u>500</u>	
流動負債合計		4,737
5 繰延収益		
長期前受金	73,123	
収益化累計額	<u>△ 65,652</u>	
繰延収益合計		<u>7,471</u>
負債合計		<u><u>63,208</u></u>

資本の部

6 資本金		340,518
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産・寄附金	<u>39,199</u>	
資本剰余金合計		39,199
(2) 利益剰余金		
イ 利益積立金	12,000	
ロ 建設改良積立金	434,407	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>4,048</u>	
利益剰余金合計	<u>450,455</u>	
剰余金合計		<u>489,654</u>
資本合計		<u>830,172</u>
負債資本合計		<u><u>893,380</u></u>

## 令和5年度 御殿場市工業用水道事業会計財務諸表に対する注記

### I 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	45年
構築物	10から60年
機械及び装置	6から20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	4年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

水道職員として採用された者の退職手当は、御殿場市上水道事業会計にて引き当てているため、退職給付引当金を計上していない。なお、上水道事業会計にて引き当てている額のうち、工業用水道事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

#### 3 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き方式によっている。

### II その他の注記

#### 1 新会計基準移行に係る経過措置

##### (1) 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ができるものとする。

#### 2 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分(法定福利費含む)1,215千円を支給するため、賞与等引当金を805千円取り崩すこととする。

令和6年度 御殿場市工業用水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	<u>47,943</u>	47,943	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	34,036		
(2) 総係費	2,139		
(3) 減価償却費	13,092		
(4) 資産減耗費	<u>120</u>	<u>49,387</u>	
営業利益			△ 1,444
3 営業外収益			
(1) 受取利息	77		
(2) 長期前受金戻入	903		
(3) 雑収益	<u>25</u>	1,005	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>1,000</u>
経常利益			△ 444
当年度純利益 (△は純損失)			△ 444
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			<u>59,751</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>59,307</u></u>

令和6年度 御殿場市工業用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		60,888	
ロ 建物	26,564		
減価償却累計額	<u>△ 21,332</u>	5,232	
ハ 構築物	506,920		
減価償却累計額	<u>△ 192,157</u>	314,763	
ニ 機械及び装置	132,726		
減価償却累計額	<u>△ 92,563</u>	40,163	
ホ 車両運搬具	1,186		
減価償却累計額	<u>△ 1,127</u>	59	
ヘ 工具、器具及び備品	734		
減価償却累計額	<u>△ 697</u>	37	
ト 建設仮勘定		<u>17,120</u>	
有形固定資産合計		<u>438,262</u>	
固定資産合計			<u>438,262</u>

2 流動資産

(1) 現金預金		448,498	
(2) 未収金		<u>4,159</u>	
流動資産合計			<u>452,657</u>
資産合計			<u><u>890,919</u></u>

(単位：千円)

負債の部

3 固定負債		
(1) 引当金	<u>51,000</u>	
固定負債合計		51,000
4 流動負債		
(1) 未払金	2,224	
(2) 引当金	900	
(3) その他流動負債	<u>500</u>	
流動負債合計		3,624
5 繰延収益		
長期前受金	73,123	
収益化累計額	<u>△ 66,555</u>	
繰延収益合計		<u>6,568</u>
負債合計		<u><u>61,192</u></u>

資本の部

6 資本金		342,745
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産・寄附金	<u>39,198</u>	
資本剰余金合計		39,198
(2) 利益剰余金		
イ 利益積立金	12,000	
ロ 建設改良積立金	376,477	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>59,307</u>	
利益剰余金合計	<u>447,784</u>	
剰余金合計		<u>486,982</u>
資本合計		<u>829,727</u>
負債資本合計		<u><u>890,919</u></u>

令和6年度 御殿場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日まで)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 444
減価償却費	13,092
長期前受金戻入額	△ 903
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	30
資産減耗費	120
売上債権の増減額 (△は増加)	△ 3,879
未払債務の増減額 (△は減少)	△ 1,143
受取利息及び配当金	△ 77
支払利息及び企業債取扱諸費	5
小計	6,801
受取利息及び配当金受取額	77
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 5
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,873
II 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	△ 62,060
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 62,060
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
IV 資金の増加額 (又は減少額)	△ 55,187
V 資金の期首残高	503,685
VI 資金の期末残高	448,498

## 令和6年度 御殿場市工業用水道事業会計財務諸表に対する注記

### I 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	45年
構築物	10から60年
機械及び装置	6から20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	4年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

水道職員として採用された者の退職手当は、御殿場市上水道事業会計にて引き当てているため、退職給付引当金を計上していない。なお、上水道事業会計にて引き当てている額のうち、工業用水道事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

#### 3 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き方式によっている。

### II その他の注記

#### 1 新会計基準移行に係る経過措置

##### (1) 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ができるものとする。

#### 2 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分(法定福利費含む)1,249千円を支給するため、賞与等引当金を870千円取り崩すこととする。

令和6年度 御殿場市工業用水道

収益の収入

款	項	目	予 定 額
1 水道事業収益			57,542
	1 営業収益		52,737
		1 給水収益	52,737
	2 営業外収益		4,805
		1 受取利息	77
		2 長期前受金戻入	903
		3 雑収益	25
		4 消費税	3,800

事業会計予算事項別明細書

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
水道料金	52,737	水道料金調定額
預金利息	77	預金利息
長期前受金戻入	903	長期前受金収益化額
雑収益	25	電柱敷地貸付料外
消費税	3,800	消費税還付金

収益的支出

款	項	目	予 定 額
1 水 道 事 業 費			57,885
	1 営 業 費 用		51,870
		1 原水・配水及び給水費	36,493
		2 総 係 費	2,165

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
給料	4,740	職員 1 人
職員手当等	2,311	扶養手当 80 地域手当 290 特殊勤務手当 10 時間外勤務手当 100 休日勤務手当 1 通勤手当 100 住居手当 330 期末手当 770 勤勉手当 630
賞与等引当金繰入額	900	賞与引当金繰入額外
法定福利費	1,412	共済組合費、公務災害補償基金負担金
旅費	12	普通旅費
備用品費	60	水源管理用外
燃料費	108	公用車用
被服費	51	作業服外
修繕費	9,115	水源施設、導・配水施設等修繕外
動力費	14,680	水源電気料外
手数料	303	水質検査手数料外
保険料	200	水道施設賠償責任保険料外
委託料	2,113	保守点検業務外
負担金	481	上水道事業会計負担金
雑費	7	自動車重量税
旅費	56	普通旅費
備用品費	12	事務用
印刷製本費	55	事業年報印刷製本
手数料	35	口座振込手数料外
賃借料	129	複写機借上料外
負担金	1,878	上水道事業会計負担金外

款	項	目	予 定 額
		3 減 価 償 却 費	13,092
		4 資 産 減 耗 費	120
	2 営 業 外 費 用		15
		1 支 払 利 息	5
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10
	3 予 備 費		6,000
		1 予 備 費	6,000

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
有形固定資産減価償却費	13,092	建物減価償却費 550
		構築物減価償却費 8,338
		機械及び装置減価償却費 4,145
		車両運搬具減価償却費 59
固定資産除却費	120	
一時借入金利息	5	
消費税及び地方消費税	10	

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			78,266
	1 建設改良費		68,266
		1 建設改良費	68,266
	2 予備費		10,000
		1 予備費	10,000

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
委託料	17,820	流量計更新業務委託外
工事請負費	50,446	配水管布設替工事



# 簡 易 水 道 事 業 会 計



令和6年度 御殿場市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度御殿場市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	6 9 3 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	2 4 5, 5 3 5 立方メートル
(3) 1 日 平 均 給 水 量	6 7 3 立方メートル

(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	8 5, 0 5 0 千円
第1項 営業収益	2 8, 6 4 1 千円
第2項 営業外収益	5 6, 3 8 9 千円
第3項 特別利益	2 0 千円
支 出	
第1款 水道事業費	8 5, 0 5 0 千円
第1項 営業費用	7 9, 1 0 0 千円
第2項 営業外費用	9 0 0 千円
第3項 特別損失	5 0 千円
第4項 予備費	5, 0 0 0 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。

	収	入
第1款	資本的収入	90,135千円
第1項	他会計補助金	90,135千円
	支	出
第1款	資本的支出	90,135千円
第1項	建設改良費	80,735千円
第2項	予備費	9,400千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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

(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 5,981千円

(他会計からの補助金)

第8条 簡易水道事業の運営のため、御殿場市印野財産区特別会計からこの会計へ補助を受ける金額は120,685千円と定める。

令和6年2月19日 提出

御殿場市長 勝又正美

# 簡易水道事業會計予算説明書

令和6年度 御殿場市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		(消費税込み)		(単位：千円)	
款	項	目	予 定 額	備 考	
1	水道事業収益		85,050		
	1	営業収益	28,641		
		1	給 水 収 益	26,198	水道料金調定額
		2	その 他 営 業 収 益	2,443	水道利用加入金
				検査手数料	
				雑収益	
	2	営業外収益	56,389		
		1	他 会 計 補 助 金	30,550	印野財産区繰入金
		2	長 期 前 受 金 戻 入	25,823	長期前受金収益化額
		3	雑 収 益	16	電柱敷地貸付料外
	3	特別利益	20		
		1	過 年 度 損 益 修 正 益	10	過年度調定増額
		2	そ の 他 特 別 利 益	10	貸倒引当金戻入益

## 支 出

(消費税込み)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費		85,050	
	1	営業費用	79,100	
		1 原水・配水及び給水費	40,867	水源施設等維持管理費
		2 総 係 費	12,410	料金調定・管理等事務費
		3 減 価 償 却 費	24,307	有形固定資産減価償却費
		4 資 産 減 耗 費	1,516	固定資産除却費
	2	営業外費用	900	
		1 消費税及び地方消費税	900	
	3	特別損失	50	
		1 過年度損益修正損	50	過年度調定減額
	4	予 備 費	5,000	
		1 予 備 費	5,000	

資本的收入及び支出

収 入 (消費税込み) (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		90,135	
	1	他会計補助金	90,135	
		1 他会計補助金	90,135	印野財産区繰入金

支 出 (消費税込み) (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		90,135	
	1	建設改良費	80,735	
		1 建設改良費	40,475	取水ポンプ盤更新工事外
		2 拡張事業費	23,760	配水管布設工事
		3 老朽管更新事業費	16,500	送水管布設替工事
	2	予備費	9,400	
		1 予備費	9,400	



給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一般職(人)	給 料
本 年 度	1	3,250
前 年 度	1	3,610
比 較	0	△ 360

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当
	本年度	0	200	0	10	100
	前年度	440	250	0	10	100
	比 較	△ 440	△ 50	0	0	0

明 細 書

(消費税込み)

(単位：千円)

与 費		法定福利費	合 計
手 当	計		
1,761	5,011	970	5,981
2,811	6,421	1,229	7,650
△ 1,050	△ 1,410	△ 259	△ 1,669

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
1	70	0	750	630
1	100	300	920	690
0	△ 30	△ 300	△ 170	△ 60

2 給料及び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
給 料	△ 360	そ の 他 の 増 減 分	△ 360	人事異動等
手 当	△ 1,050	そ の 他 の 増 減 分	△ 1,050	扶養手当           △ 440 地域手当           △ 50 通勤手当           △ 30 住居手当           △ 300 期末手当           △ 170 勤勉手当           △ 60

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	269,100
	平均給与月額 (円)	290,600
	平均年齢 (歳)	35歳5月
令和5年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	299,000
	平均給与月額 (円)	388,000
	平均年齢 (歳)	38歳8月

#### (2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	166,600	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

#### (3) 級別職員数

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日 現在	8 級			3 級	1	100.0
	7 級			2 級		
	6 級			1 級		
	5 級					
	4 級			計	1	100.0
令和5年1月1日 現在	8 級			3 級	1	100.0
	7 級			2 級		
	6 級			1 級		
	5 級					
	4 級			計	1	100.0

#### (級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長	課長補佐	副参事
	4 級	3 級	2 級	1 級
	主 幹	主 任	副主任	主 事

## (4)昇給

区 分		合 計	企 業 職 (一般行政職)		合 計	企 業 職 (一般行政職)	
本 年 度	職 員 数 A (人)	1	1	前 年 度	1	1	
	昇給に係る職員数 B (人)	1	1		1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	1		1	1	1
		5号給 (人)					
		6号給 (人)					
		7号給 (人)					
		8号給 (人)					
比 率 B/A×100 (%)	100	100	100	100			

## (5)特殊勤務手当 (令和6年1月の実績)

区 分	企 業 職 (一般行政職)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.2
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令 和 6 年 1 月 1 日 現 在) (%)	5.3
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	600
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	水 道 作 業 手 当 緊 急 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	2.25	2.25	4.50	有	
前 年 度	2.20	2.20	4.40	有	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	有	

## (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
支 給 率	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
	前 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
国 の 制 度 (支給率等)	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

令和5年度 御殿場市簡易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) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	23,389		
(2) その他営業収益	<u>2,227</u>	25,616	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	51,401		
(2) 総係費	11,322		
(3) 減価償却費	28,871		
(4) 資産減耗費	<u>474</u>	<u>92,068</u>	
営業利益			△ 66,452
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	39,500		
(2) 長期前受金戻入	29,345		
(3) 雑収益	<u>16</u>	68,861	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>2,383</u>	<u>2,383</u>	<u>66,478</u>
經常利益			26
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	9		
(2) その他特別利益	<u>10</u>	19	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>45</u>	<u>45</u>	<u>△ 26</u>
当年度純利益			0
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			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>0</u></u>



令和5年度 御殿場市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)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		4,976	
	ロ 建物	4,921		
	減価償却累計額	<u>△ 2,090</u>	2,831	
	ハ 構築物	507,002		
	減価償却累計額	<u>△ 80,159</u>	426,843	
	ニ 機械及び装置	97,053		
	減価償却累計額	<u>△ 35,641</u>	61,412	
	ホ 建設仮勘定		<u>26,195</u>	
	有形固定資産合計		<u>522,257</u>	
	固定資産合計			522,257
2	流動資産			
	(1) 現金預金		61,801	
	(2) 未収金		618	
	貸倒引当金		<u>△ 8</u>	
	流動資産合計		<u>62,411</u>	
	資産合計			<u><u>584,668</u></u>

(単位：千円)

### 負債の部

3 流動負債			
(1) 未払金		900	
(2) 引当金		670	
(3) その他流動負債			
イ 預り保証金	500		
ロ その他預り金	<u>56,507</u>		
その他流動負債合計		<u>57,007</u>	
流動負債合計			58,577
4 繰延収益			
長期前受金		635,172	
収益化累計額		<u>△ 117,890</u>	
繰延収益合計			<u>517,282</u>
負債合計			<u><u>575,859</u></u>

### 資本の部

5 資本金			3,833
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国(県)補助金	3,672		
ロ 受贈財産・寄附金	482		
ハ 他会計補助金	<u>822</u>		
資本剰余金合計		<u>4,976</u>	
剰余金合計			<u>4,976</u>
資本合計			<u>8,809</u>
負債資本合計			<u><u>584,668</u></u>

## 令和5年度 御殿場市簡易水道事業会計財務諸表に対する注記

### I 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 34 から 38 年

構築物 10 から 60 年

機械及び装置 8 から 20 年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されるため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、簡易水道事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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、実績率による回収不能見込額を計上している。

#### 3 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き方式によっている。

### II その他の注記

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分(法定福利費含む)752千円を支給するため、賞与等引当金を502千円取り崩すこととする。

令和6年度 御殿場市簡易水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	23,816		
(2) その他営業収益	<u>2,227</u>	26,043	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	42,772		
(2) 総係費	12,087		
(3) 減価償却費	24,307		
(4) 資産減耗費	<u>1,516</u>	<u>80,682</u>	
営業利益			△ 54,639
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	30,550		
(2) 長期前受金戻入	25,823		
(3) 雑収益	<u>16</u>	56,389	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>1,724</u>	<u>1,724</u>	<u>54,665</u>
經常利益			26
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	9		
(2) その他特別利益	<u>10</u>	19	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>45</u>	<u>45</u>	<u>△ 26</u>
当年度純利益			0
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			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>0</u></u>

令和6年度 御殿場市簡易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		4,976
	ロ 建物	4,921	
	減価償却累計額	<u>△ 2,328</u>	2,593
	ハ 構築物	547,574	
	減価償却累計額	<u>△ 97,219</u>	450,355
	ニ 機械及び装置	118,760	
	減価償却累計額	<u>△ 38,428</u>	80,332
	ホ 建設仮勘定		<u>40,974</u>
	有形固定資産合計		<u>579,230</u>
	固定資産合計		579,230
2	流動資産		
	(1) 現金預金		61,688
	(2) 未収金	643	
	貸倒引当金	<u>△ 11</u>	<u>632</u>
	流動資産合計		<u>62,320</u>
	資産合計		<u><u>641,550</u></u>

(単位：千円)

負債の部

3 流動負債			
(1) 未払金		900	
(2) 引当金		580	
(3) その他流動負債			
イ 預り保証金	500		
ロ その他預り金	<u>56,507</u>		
その他流動負債合計		<u>57,007</u>	
流動負債合計			58,487
4 繰延収益			
長期前受金		712,229	
収益化累計額		<u>△ 137,975</u>	
繰延収益合計			<u>574,254</u>
負債合計			<u><u>632,741</u></u>

資本の部

5 資本金			3,833
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国(県)補助金	3,672		
ロ 受贈財産・寄附金	482		
ハ 他会計補助金	<u>822</u>		
資本剰余金合計		<u>4,976</u>	
剰余金合計			<u>4,976</u>
資本合計			<u>8,809</u>
負債資本合計			<u><u>641,550</u></u>

令和6年度 御殿場市簡易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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	0
減価償却費	24,307
長期前受金戻入額	△ 25,823
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 90
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3
資産減耗費	1,516
売上債権の増減額 (△は増加)	△ 26
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 113</u>
II 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	△ 82,795
御殿場市印野財産区特別会計からの繰入金による収入	82,795
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
IV 資金の増加額 (又は減少額)	△ 113
V 資金の期首残高	<u>61,801</u>
VI 資金の期末残高	<u><u>61,688</u></u>

## 令和6年度 御殿場市簡易水道事業会計財務諸表に対する注記

### I 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 34 から 38 年

構築物 10 から 60 年

機械及び装置 8 から 20 年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されるため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、簡易水道事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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、実績率による回収不能見込額を計上している。

#### 3 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き方式によっている。

### II その他の注記

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分(法定福利費含む)807千円を支給するため、賞与等引当金を670千円取り崩すこととする。

## 収益的収入

款	項	目	予 定 額	
1	水道事業収益		85,050	
	1	営業収益	28,641	
		1	給水収益	26,198
		2	その他営業収益	2,443
	2	営業外収益	56,389	
		1	他会計補助金	30,550
		2	長期前受金戻入	25,823
		3	雑収益	16
	3	特別利益	20	
		1	過年度損益修正益	10
		2	その他特別利益	10

事業会計予算事項別明細書

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
水道料金	26,198	水道料金調定額
水道利用加入金	2,376	水道利用加入金
検査手数料	66	検査手数料
雑収益	1	証明手数料
他会計補助金	30,550	印野財産区繰入金
長期前受金戻入	25,823	長期前受金収益化額
その他雑収益	16	電柱敷地貸付料、 水道施設・車両の損害保険料外
過年度損益修正益	10	過年度調定増額
その他特別利益	10	貸倒引当金戻入益

収益的支出

款	項	目	予 定 額
1 水道事業費			85,050
	1 営業費用		79,100
		1 原水・配水及び給水費	40,867

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
給料	3,250	職員 1人
職員手当等	1,281	地域手当 200 特殊勤務手当 10 時間外勤務手当 100 休日勤務手当 1 通勤手当 70 期末手当 490 勤勉手当 410
賞与等引当金繰入額	580	賞与引当金繰入額外
法定福利費	870	共済組合費外
旅費	25	普通旅費
備用品費	27	施設管理用消耗品費
燃料費	11	エンジンオイル
被服費	51	作業服外
印刷製本費	3	施設管理用印刷製本費
修繕費	12,346	給・配水管、水源施設、給水管切替、落雷被害緊急対応外
路面復旧費	880	舗装復旧
動力費	10,360	水中ポンプ等電気料、軽油
手数料	2,651	水質検査手数料
保険料	349	水道施設賠償責任保険外
委託料	5,203	保守点検業務外
賃借料	259	土地借上料、通行料
材料費	594	給・配水管修理用材料費外
負担金	2,127	上水道事業会計負担金

款	項	目	予 定 額
		2 総 係 費	12,410
		3 減 価 償 却 費	24,307
		4 資 産 減 耗 費	1,516
	2 営 業 外 費 用		900
		1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	900
	3 特 別 損 失		50
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	50
	4 予 備 費		5,000
		1 予 備 費	5,000

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
旅費	261	普通旅費、特別旅費
備用品費	18	事務用消耗品外
印刷製本費	55	水道事業年報
手数料	123	口座振替手数料外
賃借料	137	通行料、駐車場借上料、複写機借上料
負担金	11,813	上水道事業会計負担金外
貸倒引当金繰入額	3	貸倒引当金繰入額
有形固定資産減価償却費	24,307	建物減価償却費 238
		構築物減価償却費 17,060
		機械及び装置減価償却費 7,009
固定資産除却費	1,516	固定資産除却費
消費税及び地方消費税	900	
過年度損益修正損	50	過年度調定減額

資本的收入

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 收 入			90,135
	1 他 會 計 補 助 金		90,135
		1 他 會 計 補 助 金	90,135

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
他会計補助金	90,135	印野財産区繰入金

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1	資 本 的 支 出		90,135
	1	建 設 改 良 費	80,735
		1 建 設 改 良 費	40,475
		2 擴 張 事 業 費	23,760
		3 老 朽 管 更 新 事 業 費	16,500
	2	予 備 費	9,400
		1 予 備 費	9,400

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
委託料	33,110	取水ポンプ入替及び浚渫外
工事請負費	7,365	取水ポンプ盤更新工事
工事請負費	23,760	配水管布設工事
工事請負費	16,500	送水管布設替工事



# 公 共 下 水 道 事 業 会 計



令和6年度 御殿場市公共下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度御殿場市公共下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) 接 続 戸 数           | 13,000戸         |
| (2) 年 間 処 理 水 量       | 3,394,000立方メートル |
| (3) 1 日 平 均 処 理 量     | 9,299立方メートル     |
| (4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業 |                 |
| イ マンホール蓋更新工事          | 200箇所           |
| ロ 御殿場浄化センター脱水機更新工事    |                 |

(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 下水道事業収益		1,241,027千円
第1項 営業収益		490,435千円
第2項 営業外収益		750,592千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,220,614千円
第1項 営業費用		1,077,853千円
第2項 営業外費用		131,761千円
第3項 特別損失		1,000千円
第4項 予備費		10,000千円

(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390,495千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,845千円、過年度分損益勘定留保資金34,306千円及び当年度分損益勘定留保資金348,344千円で補てんするものとする。)

収		入
第1款	資本的収入	1,326,291千円
第1項	受益者負担金	3,474千円
第2項	国庫補助金	461,905千円
第3項	他会計負担金	98,152千円
第4項	他会計補助金	99,510千円
第5項	企業債	663,250千円

支		出
第1款	資本的支出	1,716,786千円
第1項	建設改良費	1,090,699千円
第2項	企業債償還金	621,087千円
第3項	予備費	5,000千円

(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
御殿場浄化センター脱水機更新業務	令和6年度から 令和8年度まで	1,574,300 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
下水道事業債 (建設改良分)	494,450 千円	借入方法 証書借入	政府資金は指 定利率、その他 は4.0%以内	借入先の融資 条件に従う。
下水道事業債 (特別措置分)	69,600 千円	借入時期 令和6年度 ただし、翌年 度へ繰越して 借入れること ができる。	(ただし、利率 見直し方式で借 り入れる政府資 金等について、 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)	ただし、市財 政の都合により 据置期間及び償 還期間を短縮 し、若しくは繰 上償還又は低利 に借換えするこ とができる。
下水道事業債 (資本費平準化債)	99,200 千円			

(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。

(1) 営業費用と営業外費用

(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 58,464千円

(他会計からの補助金)

第10条 公共下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、99,510千円である。

令和6年2月19日 提出

御殿場市長 勝又正美



# 公共下水道事業会計予算説明書

令和6年度 御殿場市公共下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入		(消費税込み)		(単位:千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業収益		1,241,027	
	1	営業収益	490,435	
		1 下水道使用料	490,000	下水道使用料調定額
		2 その他営業収益	435	指定工事店登録等手数料
	2	営業外収益	750,592	
		1 他会計負担金	418,534	一般会計負担金、その他会計負担金
		2 長期前受金戻入	328,251	長期前受金収益化額
		3 雑 収 益	3,807	受益者納付金外

## 支 出

(消費税込み)

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費用		1,220,614	
	1	営業費用	1,077,853	
		1 管 渠 費	77,217	管渠等維持管理費
		2 ポ ン プ 場 費	13,192	第一中継ポンプ場維持管理費
		3 処 理 場 費	281,551	御殿場浄化センター維持管理費
		4 業 務 費	15,949	使用料徴収事務費
		5 総 係 費	60,169	管理等事務費
		6 減 価 償 却 費	616,442	有形固定資産減価償却費
		7 資 産 減 耗 費	13,333	固定資産除却費
	2	営業外費用	131,761	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	117,360	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	14,400	
		3 雑 支 出	1	受益者負担金過誤納金還付金外
	3	特別損失	1,000	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000	下水道使用料過誤納金還付金外
	4	予 備 費	10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資本的收入及び支出

収 入			(消費税込み)	(単位:千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			1,326,291	
	1	受益者負担金	3,474	
		1 受益者負担金	3,474	下水道受益者負担金
	2	国庫補助金	461,905	
		1 国庫補助金	461,905	社会資本整備総合交付金
	3	他会計負担金	98,152	
		1 他会計負担金	98,152	一般会計負担金、財産区繰入金
	4	他会計補助金	99,510	
		1 他会計補助金	99,510	一般会計補助金
	5	企業債	663,250	
		1 企業債	663,250	下水道事業債

支 出			(消費税込み)	(単位:千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,716,786	
	1	建設改良費	1,090,699	
		1 管渠建設改良費	174,670	マンホール蓋更新工事外
		2 処理場建設改良費	916,029	水処理施設増設業務外
	2	企業債償還金	621,087	
		1 企業債償還金	621,087	企業債元金
	3	予備費	5,000	
		1 予備費	5,000	



給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一般職(人)	給 料
本 年 度	8	29,407
前 年 度	9	33,969
比 較	△ 1	△ 4,562

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	本年度	798	1,891	1,270	20	803
	前年度	996	2,204	1,743	40	993
	比 較	△ 198	△ 313	△ 473	△ 20	△ 190

明 細 書

(消費税込み)

(単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
19,416	48,823	9,641	58,464
21,894	55,863	10,825	66,688
△ 2,478	△ 7,040	△ 1,184	△ 8,224

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
0	535	1,296	7,050	5,753
0	660	324	8,501	6,433
0	△ 125	972	△ 1,451	△ 680

2 給料及び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
給 料	△ 4,562	そ の 他 の 増 減 分	△ 4,562	人事異動等
手 当	△ 2,478	そ の 他 の 増 減 分	△ 2,478	扶養手当 △ 198 地域手当 △ 313 管理職手当 △ 473 特殊勤務手当 △ 20 時間外勤務手当 △ 190 通勤手当 △ 125 住居手当 972 期末手当 △ 1,451 勤勉手当 △ 680

### 3 給料及び手当の状況

#### (1)職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	318,900
	平均給与月額 (円)	374,100
	平均年齢 (歳)	40歳9月
令和5年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	301,100
	平均給与月額 (円)	326,000
	平均年齢 (歳)	39歳0月

#### (2)初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	166,600	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

#### (3)級別職員数

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日 現在	8 級	1	12.5	3 級	3	37.5
	7 級			2 級	1	12.5
	6 級	1	12.5	1 級	1	12.5
	5 級	1	12.5			
	4 級			計	8	100.0
令和5年1月1日 現在	8 級	1	10.0	3 級	1	10.0
	7 級			2 級	3	30.0
	6 級	2	20.0	1 級	2	20.0
	5 級					
	4 級	1	10.0	計	10	100.0

#### (級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長	課 長 補 佐	副 参 事
	4 級	3 級	2 級	1 級
	主 幹	主 任	副 主 任	主 事

## (4)昇給

区 分		合 計	企 業 職 (一般行政職)		合 計	企 業 職 (一般行政職)	
本 年 度	職 員 数 A (人)	8	8	前 年 度	10	10	
	昇給に係る職員数 B (人)	8	8		10	10	
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)	1		1	1	1
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	7		7	9	9
		5号給 (人)					
		6号給 (人)					
		7号給 (人)					
		8号給 (人)					
比 率 B/A×100 (%)	100	100	100	100			

## (5)特殊勤務手当

区 分	企 業 職 (一般行政職)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.1
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令 和 6 年 1 月 1 日 現 在) (%)	100.0
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	208
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	緊 急 出 動 手 当 不 快 作 業 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)	1 2 月 (月 分)			
本 年 度	2.25	2.25	4.50	有	
前 年 度	2.20	2.20	4.40	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.25	2.25	4.50	有	

## (7) 定年退職及び早期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
支 給 率	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
国 の 制 度 (支給率等)	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

## 債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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		
		期 間	金 額	期 間	金 額	事業収益	損益勘定 留保資金	補助金等
御殿場浄化センター 脱水機更新業務	1,574,300			令和6年度 から 令和8年度 まで	1,574,300			1,574,300
マンホールポンプ 設備更新業務 (令和5年度当初議決分)	42,800	令和5年度	23,330	令和6年度	19,470			42,800
御殿場浄化センター 水処理施設増設業務 (令和5年度当初議決分)	652,000	令和5年度	41,100	令和6年度	610,900			610,900
御殿場浄化センター 維持管理業務 (令和4年度当初議決分)	888,000	令和5年度	162,162	令和6年度 から 令和9年度 まで	725,838	725,838		
御殿場浄化センター水質 及び汚泥検査業務 (令和4年度当初議決分)	18,000	令和5年度	5,280	令和6年度 から 令和7年度 まで	12,720	12,720		



令和5年度 御殿場市公共下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) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	400,000		
(2) その他営業収益	<u>100</u>	400,100	
2 営業費用			
(1) 管渠費	67,577		
(2) ポンプ場費	11,646		
(3) 処理場費	260,436		
(4) 業務費	15,311		
(5) 総係費	56,559		
(6) 減価償却費	612,289		
(7) 資産減耗費	<u>56,080</u>	<u>1,079,898</u>	
営業利益			△ 679,798
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	430,591		
(2) 長期前受金戻入	338,958		
(3) 雑収益	<u>5,234</u>	774,783	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	117,998		
(2) 雑支出	<u>456</u>	<u>118,454</u>	<u>656,329</u>
経常利益			△ 23,469
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>△ 1,000</u>
当年度純利益 (△は純損失)			△ 24,469
前年度繰越利益剰余金 (△は繰越欠損金)			△ 64,634
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)			<u><u>△ 89,103</u></u>

令和5年度 御殿場市公共下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		1,248,430	
	ロ 建物	1,927,200		
	減価償却累計額	<u>△ 1,012,410</u>	914,790	
	ハ 構築物	25,769,018		
	減価償却累計額	<u>△ 10,575,012</u>	15,194,006	
	ニ 機械及び装置	4,324,485		
	減価償却累計額	<u>△ 3,265,126</u>	1,059,359	
	ホ 車両運搬具	867		
	減価償却累計額	<u>△ 391</u>	476	
	ヘ 工具器具及び備品	232		
	減価償却累計額	<u>△ 42</u>	190	
	ト 建設仮勘定		<u>599,611</u>	
	有形固定資産合計		<u>19,016,862</u>	
	固定資産合計			19,016,862
2	流動資産			
	(1) 現金預金		187,290	
	(2) 未収金		81,395	
	貸倒引当金	<u>△ 2,238</u>	<u>79,157</u>	
	流動資産合計			<u>266,447</u>
	資産合計			<u><u>19,283,309</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>7,882,935</u>	
固定負債合計			7,882,935
4 流動負債			
(1) 企業債		621,086	
(2) 未払金		222,742	
(3) 引当金		4,098	
(4) その他流動負債		<u>300</u>	
流動負債合計			848,226
5 繰延収益			
長期前受金	15,747,213		
収益化累計額	<u>△ 7,020,392</u>	<u>8,726,821</u>	
繰延収益合計			<u>8,726,821</u>
負債合計			<u><u>17,457,982</u></u>

資本の部

6 資本金			1,358,390
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受益者負担金及び分担金	3,468		
ロ 国補助金	449,408		
ハ 他会計負担金	<u>103,164</u>		
資本剰余金合計		556,040	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金			
(△は未処理欠損金)	<u>△ 89,103</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 89,103</u>	
剰余金合計			<u>466,937</u>
資本合計			<u>1,825,327</u>
負債資本合計			<u><u>19,283,309</u></u>

## 令和5年度 御殿場市公共下水道事業会計財務諸表に対する注記

### I 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の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数	建 物	8 から 50 年
	構築物	10 から 50 年
	機械及び装置	6 から 35 年
	車両運搬具	4 年
	工具、器具及び備品	10 年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されるため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、公共下水道事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 3 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き方式による。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 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（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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は7,001,836千円である。

### Ⅲ その他の注記

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）5,733千円を支給するため、賞与等引当金を3,844千円取り崩すこととする。

##### (2) 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失460千円を処理するため、貸倒引当金460千円を取り崩すこととする。



令和6年度 御殿場市公共下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	445,455		
(2) その他営業収益	<u>395</u>	445,850	
2 営業費用			
(1) 管渠費	71,069		
(2) ポンプ場費	11,993		
(3) 処理場費	255,955		
(4) 業務費	14,499		
(5) 総係費	57,477		
(6) 減価償却費	616,442		
(7) 資産減耗費	<u>13,333</u>	<u>1,040,768</u>	
営業利益			△ 594,918
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	418,534		
(2) 長期前受金戻入	328,251		
(3) 雑収益	<u>3,461</u>	750,246	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	117,360		
(2) 雑支出	<u>1</u>	<u>117,361</u>	<u>632,885</u>
経常利益			37,967
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>△ 1,000</u>
当年度純利益 (△は純損失)			36,967
前年度繰越利益剰余金 (△は繰越欠損金)			△ 89,103
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)			<u>△ 52,136</u>

令和6年度 御殿場市公共下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		1,248,430	
	ロ 建物	1,927,200		
	減価償却累計額	<u>△ 1,043,493</u>	883,707	
	ハ 構築物	26,087,389		
	減価償却累計額	<u>△ 11,048,691</u>	15,038,698	
	ニ 機械及び装置	4,905,330		
	減価償却累計額	<u>△ 3,376,785</u>	1,528,545	
	ホ 車両運搬具	867		
	減価償却累計額	<u>△ 412</u>	455	
	ヘ 工具器具及び備品	232		
	減価償却累計額	<u>△ 42</u>	190	
	ト 建設仮勘定		<u>680,830</u>	
	有形固定資産合計		<u>19,380,855</u>	
	固定資産合計			19,380,855
2	流動資産			
	(1) 現金預金		138,222	
	(2) 未収金		90,713	
	貸倒引当金	<u>△ 2,388</u>	<u>88,325</u>	
	流動資産合計			<u>226,547</u>
	資産合計			<u><u>19,607,402</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>7,944,421</u>	
固定負債合計			7,944,421
4 流動負債			
(1) 企業債		601,764	
(2) 未払金		222,742	
(3) 引当金		3,356	
(4) その他流動負債		<u>300</u>	
流動負債合計			828,162
5 繰延収益			
長期前受金	16,321,168		
収益化累計額	<u>△ 7,348,643</u>	<u>8,972,525</u>	
繰延収益合計			<u>8,972,525</u>
負債合計			<u><u>17,745,108</u></u>

資本の部

6 資本金			1,358,390
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受益者負担金及び分担金	3,468		
ロ 国補助金	449,408		
ハ 他会計負担金	<u>103,164</u>		
資本剰余金合計		556,040	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金			
(△は未処理欠損金)	<u>△ 52,136</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 52,136</u>	
剰余金合計			<u>503,904</u>
資本合計			<u>1,862,294</u>
負債資本合計			<u><u>19,607,402</u></u>

令和6年度 御殿場市公共下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)

公共下水道事業会計 間接法 (単位：千円)

I 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)	36,967
減価償却費	616,442
資産減耗費	13,333
長期前受金戻入額	△ 328,251
支払利息及び企業債取扱諸費	117,360
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 742
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	150
売上債権の増減額 (△は増加)	△ 9,318
小計	445,941
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 117,360
業務活動によるキャッシュ・フロー	328,581
II 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	△ 993,768
国庫補助金等による収入	376,293
一般会計又は他会計からの繰入金による収入	197,662
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 419,813
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行による収入	663,250
企業債の償還による支出	△ 621,086
財務活動によるキャッシュ・フロー	42,164
IV 資金の増加額 (又は減少額)	△ 49,068
V 資金期首残高	187,290
VI 資金期末残高	138,222

## 令和6年度 御殿場市公共下水道事業会計財務諸表に対する注記

### I 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の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数	建 物	8 から 50 年
	構築物	10 から 50 年
	機械及び装置	6 から 35 年
	車両運搬具	4 年
	工具、器具及び備品	10 年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されるため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、公共下水道事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 3 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き方式による。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 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（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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は7,032,871千円である。

### Ⅲ その他の注記

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分(法定福利費含む)4,918千円を支給するため、賞与等引当金を3,481千円取り崩すこととする。

##### (2) 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失226千円を処理するため、貸倒引当金226千円を取り崩すこととする。



## 収益的収入

款	項	目	予 定 額	
1	下水道事業収益		1,241,027	
	1	営業収益	490,435	
		1	下水道使用料	490,000
		2	その他営業収益	435
	2	営業外収益	750,592	
		1	他会計負担金	418,534
		2	長期前受金戻入	328,251
		3	雑収益	3,807

事業会計予算事項別明細書

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
下水道使用料	490,000	下水道使用料調定額
手数料	435	指定工事店登録手数料
一般会計負担金	407,979	分流式下水道等に要する汚水資本費分
		元金償還金充当分
		支払利息充当分
その他会計負担金	10,555	農業集落排水事業会計負担金
		公設浄化槽事業会計負担金
長期前受金戻入	328,251	長期前受金収益化額
雑収益	3,807	受益者納付金、浄化センター使用料、その他雑収益

収益的支出

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業費用			1,220,614
	1 営業費用		1,077,853
		1 管 渠 費	77,217
		2 ポ ン プ 場 費	13,192

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
給料	5,152	職員 2人
職員手当等	2,176	地域手当 310 特殊勤務手当 20 時間外手当 100 通勤手当 65 住居手当 324 期末手当 739 勤勉手当 618
賞与等引当金繰入額	867	賞与引当金繰入額外
法定福利費	1,392	共済組合費
備用品費	100	施設管理用
通信運搬費	1,068	マンホールポンプ電話料
委託料	29,930	維持管理関係業務外
賃借料	25	マンホールポンプ施設土地借上料
修繕費	26,722	管渠施設、公共樹修繕費
動力費	9,169	マンホールポンプ電気料外
材料費	616	公共樹外
備用品費	100	施設管理用
光熱水費	18	水道料
通信運搬費	216	電話料
委託料	2,433	維持管理関係業務
修繕費	5,600	ポンプ場修繕費
動力費	4,825	電気料外

款	項	目	予 定 額
		3 処 理 場 費	281,551
		4 業 務 費	15,949

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
備 消 品 費	1,500	施設管理用
燃 料 費	44	刈払機等用
光 熱 水 費	1,100	水道料
委 託 料	191,249	維持管理関係業務、脱水汚泥収集運搬関係業務
手 数 料	330	有価物運搬費
修 繕 費	17,835	処理場修繕費
動 力 費	66,025	電気料外
薬 品 費	3,468	消臭剤外
委 託 料	1,133	井戸水量水器交換外
材 料 費	3	井戸水量水器
負 担 金	14,813	下水道使用料徴収事務委託等負担金

款	項	目	予 定 額
		5 總 係 費	60,169

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
給料	13,569	職員 3人
職員手当等	8,108	扶養手当 360 地域手当 884 管理職手当 797 時間外勤務手当 500 通勤手当 195 住居手当 324 児童手当 960 期末手当 2,249 勤勉手当 1,839
賞与等引当金繰入額	2,489	賞与引当金繰入額外
法定福利費	4,313	共済組合費、公務災害補償基金負担金
旅費	294	市外旅費外
被服費	77	職員用作業服外
備用品費	731	書籍講読代、事務用消耗品費外
燃料費	175	公用車用外
光熱水費	80	庁舎ガス代
印刷製本費	40	常備印刷製本費
通信運搬費	622	電話料、インターネット使用料
委託料	2,954	システム保守点検業務外
手数料	366	郵便振替手数料、組戻手数料外
賃借料	2,889	OA機器外
修繕費	140	公用車
負担金	21,236	他会計負担金、日本下水道協会負担金外
保険料	627	下水道賠償責任保険料外
報償費	939	受益者負担金一括納付報奨金
貸倒引当金繰入額	500	下水道使用料貸倒引当額
雑費	20	NHK受信料、公用車重量税

款	項	目	予 定 額
		6 減 価 償 却 費	616,442
		7 資 産 減 耗 費	13,333
	2 営 業 外 費 用		131,761
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	117,360
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	14,400
		3 雑 支 出	1
	3 特 別 損 失		1,000
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000
	4 予 備 費		10,000
		1 予 備 費	10,000

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
有形固定資産減価償却費	616,442	建物減価償却費 31,083
		構築物減価償却費 473,679
		機械及び装置減価償却費 111,463
		車両運搬具減価償却費 196
		工具、器具及び備品減価償却費 21
固定資産除却費	13,333	構築物外
借入金利息	1	一時借入金利息
企業債利息	117,359	
消費税及び地方消費税	14,400	
雑支出	1	受益者負担金過誤納金還付金外
過年度損益修正損	1,000	下水道使用料過誤納金還付金外

資本的收入

款	項	目	予 定 額
1 資本的收入			1,326,291
	1 受益者負担金		3,474
		1 受益者負担金	3,474
	2 国庫補助金		461,905
		1 国庫補助金	461,905
	3 他会計負担金		98,152
		1 他会計負担金	98,152
	4 他会計補助金		99,510
		1 他会計補助金	99,510
	5 企業債		663,250
		1 企業債	663,250

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
受益者負担金	3,474	現年度分 3,366 滞納繰越分 108
社会資本整備総合交付金	461,905	浄化センター増設事業分 227,810 浄化センターストックマネジメント事業分 207,095 管渠ストックマネジメント事業分 27,000
一般会計負担金	71,465	元金償還金充当分
その他会計負担金	26,687	御殿場財産区負担金 21,483 原里財産区負担金 4,377 玉穂財産区負担金 827
一般会計補助金	99,510	建設改良費充当分
企業債	663,250	下水道事業債

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1	資 本 的 支 出		1,716,786
	1	建 設 改 良 費	1,090,699
		1 管 渠 建 設 改 良 費	174,670
		2 処 理 場 建 設 改 良 費	916,029
	2	企 業 債 償 還 金	621,087
		1 企 業 債 償 還 金	621,087
	3	予 備 費	5,000
		1 予 備 費	5,000

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
給料	5,934	職員 2人
職員手当等	3,453	地域手当 357 時間外勤務手当 150 通勤手当 200 住居手当 324 期末手当 1,319 勤勉手当 1,103
法定福利費	1,737	共済組合費
委託料	54,546	測量・設計関係業務、マンホールポンプ更新業務外
工事請負費	106,000	マンホール蓋更新工事外
補償金	3,000	移設補償費外
給料	4,752	職員 1人
職員手当等	3,875	扶養手当 438 地域手当 340 管理職手当 473 時間外勤務手当 53 通勤手当 75 住居手当 324 期末手当 1,226 勤勉手当 946
法定福利費	1,702	共済組合費
委託料	905,700	水処理施設増設業務外
企業債償還金	621,087	企業債元金



# 農業集落排水事業会計



議案第17号

令和6年度 御殿場市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度御殿場市農業集落排水事業会計の予算は、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) 接 続 戸 数	334戸
(2) 年 間 処 理 水 量	100,000立方メートル
(3) 1 日 平 均 処 理 量	274立方メートル

(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 下水道事業収益		87,406千円
第1項 営業収益		14,000千円
第2項 営業外収益		73,406千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		86,413千円
第1項 営業費用		81,148千円
第2項 営業外費用		2,715千円
第3項 特別損失		50千円
第4項 予備費		2,500千円

(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14,166千円は、当年度分損益勘定留保資金5,964千円、減債積立金6,972千円及び当年度利益剰余金処分量1,230千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		7,766千円
第1項 他会計補助金		7,766千円

	支	出
第1款	資本的支出	21,932千円
第1項	建設改良費	7,766千円
第2項	企業債償還金	13,166千円
第3項	予備費	1,000千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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

(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 7,328千円

(他会計からの補助金)

第8条 農業集落排水事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、37,579千円である。

(利益剰余金の処分)

第9条 当年度利益剰余金のうち1,230千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 1,230千円

令和6年2月19日 提出

御殿場市長 勝又正美

# 農業集落排水事業会計予算説明書

令和6年度 御殿場市農業集落排水事業会計予算実施計画

収益の収入及び支出

収入 (消費税込み) (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			87,406	
	1 営業収益		14,000	
		1 下水道使用料	14,000	下水道使用料調定額
	2 営業外収益		73,406	
		1 他会計負担金	20,623	一般会計負担金、財産区繰入金
		2 他会計補助金	29,813	一般会計補助金
		3 長期前受金戻入	22,970	長期前受金収益化額

支出 (消費税込み) (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			86,413	
	1 営業費用		81,148	
		1 管 渠 費	4,272	管渠等維持管理費
		2 処 理 場 費	32,066	処理施設維持管理費
		3 業 務 費	456	使用料徴収事務費
		4 総 係 費	9,008	管理等事務費
		5 減 価 償 却 費	27,665	有形固定資産減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	7,681	固定資産除却費
	2 営業外費用		2,715	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	2,295	
		2 消費税及び地方消費税	420	
	3 特別損失		50	
		1 過年度損益修正損	50	下水道使用料過誤納金還付金
	4 予 備 費		2,500	
		1 予 備 費	2,500	

資本的収入及び支出

収入 (消費税込み) (単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		7,766	
	1	他会計補助金	7,766	
		1 他会計補助金	7,766	一般会計補助金

支出 (消費税込み) (単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		21,932	
	1	建設改良費	7,766	
		1 管渠建設改良費	7,766	マンホールポンプ設備 更新業務
	2	企業債償還金	13,166	
		1 企業債償還金	13,166	企業債元金
	3	予 備 費	1,000	
		1 予 備 費	1,000	

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
本 年 度	1	3,801
前 年 度	1	3,551
比 較	0	250

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	管 理 職 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	本 年 度	0	229	0	100	0
	前 年 度	0	214	0	37	0
	比 較	0	15	0	63	0

明 細 書

(単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
2,320	6,121	1,207	7,328
1,868	5,419	1,049	6,468
452	702	158	860

(単位：千円)

通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
56	324	877	734
174	0	787	656
△ 118	324	90	78

2 給料及び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
給 料	250	そ の 他 の 増 減 分	250	人事異動等
手 当	452	そ の 他 の 増 減 分	452	地域手当 15 時間外勤務手当 63 通勤手当 △ 118 住居手当 324 期末手当 90 勤勉手当 78

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	296,700
	平均給与月額 (円)	346,100
	平均年齢 (歳)	37歳6月
令和5年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	294,300
	平均給与月額 (円)	326,400
	平均年齢 (歳)	35歳11月

#### (2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	166,600	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

#### (3) 級別職員数

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日 現在	8 級			3 級	1	100.0
	7 級			2 級		
	6 級			1 級		
	5 級					
	4 級			計	1	100.0
令和5年1月1日 現在	8 級			3 級	1	100.0
	7 級			2 級		
	6 級			1 級		
	5 級					
	4 級			計	1	100.0

#### (級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長	課長補佐	副参事
	4 級	3 級	2 級	1 級
	主 幹	主 任	副主任	主 事

## (4)昇給

区 分		合 計	企 業 職 (一般行政職)		合 計	企 業 職 (一般行政職)	
本 年 度	職 員 数 A (人)	1	1	前 年 度	1	1	
	昇給に係る職員数 B (人)	1	1		1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	1		1	1	1
		5号給 (人)					
		6号給 (人)					
		7号給 (人)					
		8号給 (人)					
比 率 B/A×100 (%)	100	100	100	100			

## (5)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	2.20	2.20	4.40	有	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	有	

## (6) 定年退職及び早期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
支 給 率	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
国 の 制 度 (支 給 率 等)	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

## (7) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

## 債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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		
		期 間	金 額	期 間	金 額	事業収益	損益勘定 留保資金	補助金等
マンホールポンプ設備 更新業務 (令和5年度当初議決分)	16,100	令和5年度	7,964	令和6年度	8,136			8,136
農業集落排水処理施設 維持管理業務 (令和4年度当初議決分)	53,500	令和5年度	9,218	令和6年度 から 令和9年度 まで	44,282	44,282		
農業集落排水処理施設水 質及び汚泥検査業務 (令和4年度当初議決分)	3,000	令和5年度	785	令和6年度 から 令和7年度 まで	2,215	2,215		



令和5年度 御殿場市農業集落排水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) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	<u>11,818</u>	11,818	
2 営業費用			
(1) 管渠費	1,406		
(2) 処理場費	26,979		
(3) 業務費	414		
(4) 総係費	8,245		
(5) 減価償却費	<u>28,097</u>	<u>65,141</u>	
営業利益			△ 53,323
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	13,587		
(2) 他会計補助金	29,332		
(3) 長期前受金戻入	<u>22,303</u>	65,222	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,533		
(2) 雑支出	<u>2,263</u>	<u>4,796</u>	<u>60,426</u>
経常利益			7,103
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>△ 50</u>
当年度純利益 (△は当年度純損失)			7,053
前年度繰越利益剰余金 (△は繰越欠損金)			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>8,054</u>
当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)			<u><u>15,107</u></u>

令和5年度 御殿場市農業集落排水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		18,914	
	ロ 建物	43,515		
	減価償却累計額	<u>△ 18,035</u>	25,480	
	ハ 構築物	1,305,020		
	減価償却累計額	<u>△ 479,616</u>	825,404	
	ニ 機械及び装置	153,809		
	減価償却累計額	<u>△ 136,430</u>	17,379	
	ホ 建設仮勘定		<u>7,401</u>	
	有形固定資産合計		<u>894,578</u>	
	固定資産合計			894,578
2	流動資産			
	(1) 現金預金		7,037	
	(2) 未収金		1,950	
	貸倒引当金		<u>△ 6</u>	
	流動資産合計		<u>1,944</u>	8,981
	資産合計			<u><u>903,559</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>112,587</u>	
固定負債合計			112,587
4 流動負債			
(1) 企業債		13,165	
(2) 未払金		390	
(3) 引当金		568	
(4) その他流動負債		<u>50</u>	
流動負債合計			14,173
5 繰延収益			
長期前受金	1,211,557		
収益化累計額	<u>△ 507,924</u>	<u>703,633</u>	
繰延収益合計			<u>703,633</u>
負債合計			<u><u>830,393</u></u>

資本の部

6 資本金			43,523
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 県補助金	10,646		
ロ 他会計負担金	<u>3,890</u>		
資本剰余金合計		14,536	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金			
(△は未処理欠損金)	<u>15,107</u>		
利益剰余金合計		<u>15,107</u>	
剰余金合計			<u>29,643</u>
資本合計			<u>73,166</u>
負債資本合計			<u><u>903,559</u></u>

## 令和5年度 御殿場市農業集落排水事業会計財務諸表に対する注記

### I 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の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数	建 物	9 から 50 年
	構築物	10 から 50 年
	機械及び装置	9 から 20 年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されるため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、農業集落排水事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 3 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き方式による。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 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（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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は125,753千円である。

### III その他の注記

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）837千円を支給するため、賞与等引当金559千円取り崩すこととする。

令和6年度 御殿場市農業集落排水事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	<u>12,727</u>	12,727	
2 営業費用			
(1) 管渠費	3,884		
(2) 処理場費	29,151		
(3) 業務費	414		
(4) 総係費	8,857		
(5) 減価償却費	27,665		
(6) 資産減耗費	<u>7,681</u>	<u>77,652</u>	
営業利益			△ 64,925
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	20,623		
(2) 他会計補助金	29,813		
(3) 長期前受金戻入	<u>22,970</u>	73,406	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,295		
(2) 雑支出	<u>2,643</u>	<u>4,938</u>	<u>68,468</u>
経常利益			3,543
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>△ 50</u>
当年度純利益 (△は当年度純損失)			3,493
前年度繰越利益剰余金 (△は繰越欠損金)			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>6,972</u>
当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)			<u><u>10,465</u></u>

令和6年度 御殿場市農業集落排水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		18,914	
	ロ 建物	43,515		
	減価償却累計額	<u>△ 18,725</u>	24,790	
	ハ 構築物	1,305,020		
	減価償却累計額	<u>△ 502,957</u>	802,063	
	ニ 機械及び装置	160,589		
	減価償却累計額	<u>△ 140,063</u>	<u>20,526</u>	
	有形固定資産合計		<u>866,293</u>	
	固定資産合計			866,293
2	流動資産			
	(1) 現金預金		9,732	
	(2) 未収金		2,100	
	貸倒引当金		<u>△ 12</u>	
	流動資産合計		<u>2,088</u>	11,820
	資産合計			<u>878,113</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>99,180</u>	
固定負債合計			99,180
4 流動負債			
(1) 企業債		13,407	
(2) 未払金		420	
(3) 引当金		674	
(4) その他流動負債		<u>50</u>	
流動負債合計			14,551
5 繰延収益			
長期前受金	1,217,626		
収益化累計額	<u>△ 529,903</u>	<u>687,723</u>	
繰延収益合計			<u>687,723</u>
負債合計			<u><u>801,454</u></u>

資本の部

6 資本金			51,658
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 県補助金	10,646		
ロ 他会計負担金	<u>3,890</u>		
資本剰余金合計		14,536	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金			
(△は未処理欠損金)	<u>10,465</u>		
利益剰余金合計		<u>10,465</u>	
剰余金合計			<u>25,001</u>
資本合計			<u>76,659</u>
負債資本合計			<u><u>878,113</u></u>

令和6年度 御殿場市農業集落排水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)

農業集落排水事業会計 間接法

(単位：千円)

I 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)	3,493
減価償却費	27,665
資産減耗費	7,681
長期前受金戻入額	△ 22,970
支払利息及び企業債取扱諸費	2,295
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	106
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6
売上債権の増減額 (△は増加)	△ 150
未払債務の増減額 (△は減少)	30
小計	18,156
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 2,295
業務活動によるキャッシュ・フロー	15,861
II 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	△ 7,060
一般会計又は他会計からの繰入金による収入	7,060
投資活動によるキャッシュ・フロー	0
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出	△ 13,165
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,165
IV 資金の増加額 (又は減少額)	2,696
V 資金期首残高	7,036
VI 資金期末残高	9,732

## 令和6年度 御殿場市農業集落排水事業会計財務諸表に対する注記

### I 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の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数	建 物	9 から 50 年
	構築物	10 から 50 年
	機械及び装置	9 から 20 年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されるため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、農業集落排水事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 3 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き方式による。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 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（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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は112,587千円である。

### III その他の注記

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）951千円を支給するため、賞与等引当金を568千円取り崩すこととする。

## 収益的收入

款	項	目	予 定 額	
1	下水道事業収益		87,406	
	1	営業収益	14,000	
		1	下水道使用料	14,000
	2	営業外収益	73,406	
		1	他会計負担金	20,623
		2	他会計補助金	29,813
		3	長期前受金戻入	22,970

事業会計予算事項別明細書

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
下水道使用料	14,000	農業集落排水施設使用料調定額
一般会計負担金	14,670	分流式下水道等に要する汚水資本費分
その他会計負担金	5,953	公共下水道事業会計負担金 5,822 高根財産区負担金 131
一般会計補助金	29,813	維持管理費分
長期前受金戻入	22,970	長期前受金収益化額

収益の支出

款	項	目	予 定 額
1	下水道事業費用		86,413
	1	営業費用	81,148
		1 管 渠 費	4,272
		2 処 理 場 費	32,066
		3 業 務 費	456
		4 総 係 費	9,008

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
通信運搬費	36	マンホールポンプ電話料
委託料	2,824	維持管理関係業務
修繕費	932	管渠施設修繕費
動力費	480	マンホールポンプ電気料
備用品費	100	施設管理用
燃料費	15	刈払機等用
光熱水費	18	水道料
通信運搬費	51	電話料
委託料	11,980	維持管理関係業務
手数料	12,240	汚泥引拔手数料外
修繕費	1,700	処理場修繕費
動力費	5,284	電気料外
薬品費	678	汚泥沈降剤外
委託料	11	井戸水量水器交換業務
材料費	3	井戸水量水器
負担金	442	下水道使用料徴収事務委託等負担金
給料	3,801	職員 1人
職員手当等	1,761	地域手当 229 時間外勤務手当 100 通勤手当 56 住居手当 324 期末手当 573 勤勉手当 479
賞与等引当金繰入額	674	賞与引当金繰入額外
法定福利費	1,092	共済組合費、公務災害補償基金負担金
旅費	4	県外出張費
手数料	27	振込手数料
賃借料	12	出張時通行料
負担金	1,614	他会計負担金
保険料	17	下水道賠償責任保険料外
貸倒引当金繰入額	6	貸倒引当額

款	項	目	予 定 額
		5 減 価 償 却 費	27,665
		6 資 産 減 耗 費	7,681
	2 営 業 外 費 用		2,715
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	2,295
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	420
	3 特 別 損 失		50
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	50
	4 予 備 費		2,500
		1 予 備 費	2,500

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
有形固定資産減価償却費	27,665	建物減価償却費 690
		構築物減価償却費 23,341
		機械及び装置減価償却費 3,634
固定資産除却費	7,681	機械及び装置
借入金利息	1	一時借入金利息
企業債利息	2,294	
消費税及び地方消費税	420	
過年度損益修正損	50	農業集落排水処理施設使用料過誤納金還付金

資本的收入

款	項	目	予 定 額
1 資本的收入			7,766
	1 他會計補助金		7,766
		1 他會計補助金	7,766

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
一般会計補助金	7,766	建設改良費分

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			21,932
	1 建設改良費		7,766
		1 管渠建設改良費	7,766
	2 企業債償還金		13,166
		1 企業債償還金	13,166
	3 予備費		1,000
		1 予備費	1,000

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
委託料	7,766	マンホールポンプ設備更新業務
企業債償還金	13,166	企業債元金



公 設 浄 化 槽 事 業 会 計



令和6年度 御殿場市公設浄化槽事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度御殿場市公設浄化槽事業会計の予算は、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) 浄化槽基数     | 332基 |
| (2) 主要な建設改良事業 |      |
| イ 公設浄化槽設置工事   | 20基  |

(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 下水道事業収益		90,948千円
第1項 営業収益		17,319千円
第2項 営業外収益		73,629千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		92,251千円
第1項 営業費用		89,611千円
第2項 営業外費用		640千円
第3項 予備費		2,000千円

(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。

	収	入
第1款 資本的収入		46,695千円
第1項 浄化槽分担金及び負担金		9,006千円
第2項 国庫補助金		10,563千円
第3項 県補助金		842千円
第4項 他会計補助金		26,284千円

	支	出
第1款	資 本 的 支 出	46,695千円
第1項	建 設 改 良 費	43,695千円
第2項	予 備 費	3,000千円

(一時借入金)

第5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金額の流用)

第6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

(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 37,440千円

(他会計からの補助金)

第8条 公設浄化槽事業に助成するため、一般会計、御殿場市玉穂財産区特別会計及び御殿場市印野財産区特別会計からこの会計へ補助を受ける金額は、83,353千円である。

令和6年2月19日 提 出

御殿場市長 勝 又 正 美

# 公設浄化槽事業会計予算説明書

令和6年度 御殿場市公設浄化槽事業会計予算実施計画

収益の収入及び支出

収 入		(消費税込み)		(単位:千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業収益		90,948	
	1	営業収益	17,319	
		1 下水道使用料	17,319	公設浄化槽使用料調定額
	2	営業外収益	73,629	
		1 他会計負担金	3,489	公共下水道事業会計負担金
		2 他会計補助金	57,069	一般会計補助金外
		3 長期前受金戻入	13,071	長期前受金収益化額

支 出

(消費税込み)

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費用		92,251	
	1	営業費用	89,611	
		1 浄化槽管理費	17,600	浄化槽維持管理費
		2 総 係 費	58,940	管理等事務費
		3 減 価 償 却 費	13,071	有形固定資産減価償却費
	2	営業外費用	640	
		1 消費税及び地方消費税	640	
	3	予 備 費	2,000	
		1 予 備 費	2,000	

資本的收入及び支出

収入 (消費税込み) (単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		46,695	
	1	浄化槽分担金 及び負担金	9,006	
		1 浄化槽分担金	2,006	公設浄化槽整備事業分担金
		2 浄化槽負担金	7,000	公設浄化槽整備事業負担金
	2	国庫補助金	10,563	
		1 国庫補助金	10,563	循環型社会形成推進交付金
	3	県補助金	842	
		1 県補助金	842	生活排水改善対策推進事業費補助金
	4	他会計補助金	26,284	
		1 他会計補助金	26,284	一般会計補助金

支出 (消費税込み) (単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		46,695	
	1	建設改良費	43,695	
		1 浄化槽整備費	43,695	公設浄化槽設置工事外
	2	予備費	3,000	
		1 予備費	3,000	



給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一般職(人)	給 料
本 年 度	5	18,934
前 年 度	5	16,680
比 較	0	2,254

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	本年度	1,056	1,070	630	21	820
	前年度	120	890	0	18	509
	比 較	936	180	630	3	311

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数	給
	一般職(人)	給 料
本 年 度	4	16,813
前 年 度	4	14,697
比 較	0	2,116

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	本年度	1,056	1,070	630	21	807
	前年度	120	890	0	18	497
	比 較	936	180	630	3	310

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数	給
	一般職(人)	給 料
本 年 度	1	2,121
前 年 度	1	1,983
比 較	0	138

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	時 間 外 勤務手当	休日勤務 手 当	通勤手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	13	0	105	431	360
	前年度	12	0	105	397	—
	比 較	1	0	0	34	360

明 細 書

(消費税込み)

(単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
12,638	31,572	5,868	37,440
8,707	25,387	4,829	30,216
3,931	6,185	1,039	7,224

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
0	415	618	4,466	3,542
0	415	324	3,700	2,731
0	0	294	766	811

(消費税込み)

(単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
11,729	28,542	5,410	33,952
8,193	22,890	4,458	27,348
3,536	5,652	952	6,604

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
0	310	618	4,035	3,182
0	310	324	3,303	2,731
0	0	294	732	451

(消費税込み)

(単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
909	3,030	458	3,488
514	2,497	371	2,868
395	533	87	620

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明												
給 料	2,116	そ の 他 の 増 減 分	2,116	人事異動等												
手 当	3,536	そ の 他 の 増 減 分	3,536	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>936</td> </tr> <tr> <td>特殊勤務手当</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>310</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td>294</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td>732</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td>451</td> </tr> </table>	扶養手当	936	特殊勤務手当	3	時間外勤務手当	310	住居手当	294	期末手当	732	勤勉手当	451
扶養手当	936															
特殊勤務手当	3															
時間外勤務手当	310															
住居手当	294															
期末手当	732															
勤勉手当	451															

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明		
給 料	138	そ の 他 の 増 減 分	138			
手 当	395	制度改正に伴う増減分	360	勤勉手当 360		
		そ の 他 の 増 減 分	35	<table border="0"> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td>34</td> </tr> </table>	時間外勤務手当	1
時間外勤務手当	1					
期末手当	34					

### 3 給料及び手当の状況

#### (1)職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	350,300
	平均給与月額 (円)	413,800
	平均年齢 (歳)	43歳6月
令和5年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	330,600
	平均給与月額 (円)	358,300
	平均年齢 (歳)	39歳5月

#### (2)初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	166,600	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

#### (3)級別職員数

区 分	企 業 職 ( 一 般 行 政 職 )					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日 現在	8 級			3 級	1	33.3
	7 級	1	33.3	2 級		
	6 級			1 級		
	5 級					
	4 級	1	33.3	計	3	100.0
令和5年1月1日 現在	8 級			3 級	1	50.0
	7 級			2 級		
	6 級			1 級		
	5 級	1	50.0			
	4 級			計	2	100.0

#### (級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長	課長補佐	副参事
	4 級	3 級	2 級	1 級
	主 幹	主 任	副主任	主 事

## (4)昇給

区 分		合 計	企 業 職 (一般行政職)		合 計	企 業 職 (一般行政職)	
本 年 度	職 員 数 A (人)	4	4	前 年 度	3	3	
	昇給に係る職員数 B (人)	4	4		3	3	
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	4		4	3	3
		5号給 (人)					
		6号給 (人)					
		7号給 (人)					
		8号給 (人)					
比 率 B/A×100 (%)	100	100	100	100			

## (5)特殊勤務手当

区 分	企 業 職 (一般行政職)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.1
支給対象職員の比率(令和6年1月1日現在) (%)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	438
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	滞 納 整 理 手 当 不 快 作 業 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	2.20	2.20	4.40	有	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	有	

## (7)定年退職及び早期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
支 給 率	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
国 の 制 度 (支給率等)	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
	前 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

## (8)その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ



令和5年度 御殿場市公設浄化槽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) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	<u>15,540</u>	15,540	
2 営業費用			
(1) 浄化槽管理費	16,188		
(2) 総係費	64,510		
(3) 減価償却費	<u>11,039</u>	<u>91,737</u>	
営業利益			△ 76,197
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	68,192		
(2) 長期前受金戻入	<u>11,039</u>	79,231	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>1,271</u>	<u>1,271</u>	<u>77,960</u>
經常利益			1,763
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>1,189</u>	1,189	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>3,106</u>	<u>3,106</u>	<u>△ 1,917</u>
当年度純利益 (△は純損失)			△ 154
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			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)			<u><u>△ 154</u></u>

令和5年度 御殿場市公設浄化槽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 構築物	394,907		
	減価償却累計額	<u>△ 57,201</u>	<u>337,706</u>	
	有形固定資産合計			<u>337,706</u>
	固定資産合計			337,706
2	流動資産			
	(1) 現金預金		11,835	
	(2) 未収金		2,564	
	貸倒引当金		<u>△ 111</u>	<u>2,453</u>
	流動資産合計			<u>14,288</u>
	資産合計			<u><u>351,994</u></u>
		負 債 の 部		
3	流動負債			
	(1) 未払金		740	
	(2) 前受金		211	
	(3) 引当金		1,663	
	(4) その他流動負債		<u>50</u>	<u>2,664</u>
	流動負債合計			2,664
4	繰延収益			
	長期前受金	394,907		
	収益化累計額	<u>△ 57,201</u>	<u>337,706</u>	
	繰延収益合計			<u>337,706</u>
	負債合計			<u><u>340,370</u></u>
		資 本 の 部		
5	資本金			11,778
6	剰余金			
	(1) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金			
	(△は未処理欠損金)		<u>△ 154</u>	
	利益剰余金合計			<u>△ 154</u>
	剰余金合計			<u>△ 154</u>
	資本合計			<u>11,624</u>
	負債資本合計			<u><u>351,994</u></u>

## 令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業会計財務諸表に対する注記

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和5年度から、地方公営企業法を適用して、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(リース資産を除く。)

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 構築物 28年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されているため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、公設浄化槽事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 3 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き方式による。



令和6年度 御殿場市公設浄化槽事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	<u>15,745</u>	15,745	
2 営業費用			
(1) 浄化槽管理費	16,163		
(2) 総係費	59,913		
(3) 減価償却費	<u>13,071</u>	<u>89,147</u>	
営業利益			△ 73,402
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	3,489		
(2) 他会計補助金	57,069		
(3) 長期前受金戻入	<u>13,071</u>	73,629	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>1,530</u>	<u>1,530</u>	<u>72,099</u>
經常利益			△ 1,303
当年度純利益 (△は純損失)			△ 1,303
前年度繰越利益剰余金 (△は繰越欠損金)			△ 154
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)			<u><u>△ 1,457</u></u>

令和6年度 御殿場市公設浄化槽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 構築物	438,637		
	減価償却累計額	<u>△ 70,271</u>	<u>368,366</u>	
	有形固定資産合計		<u>368,366</u>	
	固定資産合計			368,366
2	流動資産			
	(1) 現金預金		10,849	
	(2) 未収金	2,598		
	貸倒引当金	<u>△ 159</u>	<u>2,439</u>	
	流動資産合計			<u>13,288</u>
	資産合計			<u><u>381,654</u></u>
		負 債 の 部		
3	流動負債			
	(1) 未払金		640	
	(2) 前受金		211	
	(3) 引当金		2,066	
	(4) その他流動負債		<u>50</u>	
	流動負債合計			2,967
4	繰延収益			
	長期前受金	438,637		
	収益化累計額	<u>△ 70,271</u>	<u>368,366</u>	
	繰延収益合計			<u>368,366</u>
	負債合計			<u><u>371,333</u></u>
		資 本 の 部		
5	資本金			11,778
6	剰余金			
	(1) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金			
	(△は未処理欠損金)	<u>△ 1,457</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 1,457</u>	
	剰余金合計			<u>△ 1,457</u>
	資本合計			<u>10,321</u>
	負債資本合計			<u><u>381,654</u></u>

# 令和6年度 御殿場市公設浄化槽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)

公設浄化槽事業会計 間接法

(単位：千円)

I 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)	△ 1,303
減価償却費	13,071
長期前受金戻入額	△ 13,071
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	403
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	48
売上債権の増減額 (△は増加)	△ 34
未払債務の増減額 (△は減少)	△ 100
預り金の増減額 (△は減少)	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 986</u>
II 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	△ 43,730
負担金及び分担金による収入	8,187
国庫補助金等による収入	35,543
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
IV 資金の増加額 (又は減少額)	△ 986
V 資金期首残高	<u>11,835</u>
VI 資金期末残高	10,849

## 令和6年度 御殿場市公設浄化槽事業会計財務諸表に対する注記

### 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の方法

##### (1) 有形固定資産(リース資産を除く。)

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 構築物 28年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されているため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、公設浄化槽事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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費用計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 3 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き方式による。

### その他の注記

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分(法定福利費含む)2,957千円を支給するため、賞与等引当金を1,979千円取り崩すこととする。



## 収益的收入

款	項	目	予 定 額	
1	下水道事業収益		90,948	
	1	営業収益	17,319	
		1	下水道使用料	17,319
	2	営業外収益	73,629	
		1	他会計負担金	3,489
		2	他会計補助金	57,069
		3	長期前受金戻入	13,071

事業会計予算事項別明細書

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
下水道使用料	17,319	公設浄化槽使用料調定額
その他会計負担金	3,489	公共下水道事業会計負担金
一般会計補助金	56,430	営業費用にかかる分 56,430
その他会計補助金	639	玉穂財産区繰入金 508 印野財産区繰入金 131
長期前受金戻入	13,071	長期前受金収益化額

収益の支出

款	項	目	予 定 額	
1	下水道事業費用		92,251	
	1	営業費用	89,611	
		1	浄化槽管理費	17,600
		2	総係費	58,940
		3	減価償却費	13,071

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記	
委託料	3,889	維持管理関係業務外	
手数料	13,290	汚泥引拔手数料外	
修繕費	366	浄化槽維持補修費	
保険料	55	建物総合損害共済分担金	
給料	14,104	職員 3人、パートタイム会計年度任用職員 1人	
職員手当等	7,493	扶養手当	798
		地域手当	727
		特殊勤務手当	21
		時間外勤務手当	400
		通勤手当	245
		住居手当	294
		児童手当	900
		期末手当	1,793
		勤勉手当	1,406
		時間外勤務手当(パートタイム会計年度任用職員)	13
通勤手当(パートタイム会計年度任用職員)	105		
期末手当(パートタイム会計年度任用職員)	431		
勤勉手当(パートタイム会計年度任用職員)	360		
賞与等引当金繰入額	2,066	賞与引当金繰入額外	
法定福利費	3,780	共済組合費外	
旅費	100	市外旅費	
備用品費	272	書籍・購読代外	
印刷製本費	216	啓発用パンフレット外	
委託料	182	企業会計システム運用業務外	
手数料	396	金融機関手数料	
賃借料	783	OA機器類等借上料外	
負担金	29,500	地区整備事業推進協議会交付金外	
貸倒引当金繰入額	48	公設浄化槽使用料貸倒引当額	
有形固定資産減価償却費	13,071	構築物減価償却費	

款	項	目	予 定 額
	2 営 業 外 費 用		640
		1 消費税及び地方消費税	640
	3 予 備 費		2,000
		1 予 備 費	2,000

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
消費税及び地方消費税	640	

資本的收入

款	項	目	予 定 額
1	資本的收入		46,695
	1	浄化槽分担金 及び負担金	9,006
		1 浄化槽分担金	2,006
		2 浄化槽負担金	7,000
	2	国庫補助金	10,563
		1 国庫補助金	10,563
	3	県補助金	842
		1 県補助金	842
	4	他会計補助金	26,284
		1 他会計補助金	26,284

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金額	附記
浄化槽分担金	2,006	公設浄化槽整備事業分担金
浄化槽負担金	7,000	公設浄化槽整備事業負担金
循環型社会形成推進交付金	10,563	公設浄化槽整備事業費分
生活排水改善対策 推進事業費補助金	842	公設浄化槽整備事業費分
一般会計補助金	26,284	建設改良に係る分

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			46,695
	1 建 設 改 良 費		43,695
		1 淨 化 槽 整 備 費	43,695
	2 予 備 費		3,000
		1 予 備 費	3,000

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
給料	4,830	職員 1人
職員手当等	4,295	扶養手当 258 地域手当 343 管理職手当 630 時間外勤務手当 407 通勤手当 65 住居手当 324 期末手当 1,262 勤勉手当 1,006
法定福利費	1,772	共済組合費
燃料費	89	公用車燃料費
委託料	4,675	測量・設計関係業務委託
手数料	230	法定検査手数料
賃借料	370	車両借上料外
保険料	20	自動車共済分担金
工事請負費	27,414	公設浄化槽設置工事費

