

令和 6 年 度

公 営 企 業 会 計 補 正 予 算 書

(附 説 明 書)

上 水 道 事 業 会 計
(第 1 号)

工 業 用 水 道 事 業 会 計
(第 1 号)

公 共 下 水 道 事 業 会 計
(第 1 号)

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 補 正 予 算 (第 1 号)	1
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 実 施 計 画	4
	補 正 給 与 費 明 細 書	6
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 損 益 計 算 書	9
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 貸 借 対 照 表	10
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	12
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 損 益 計 算 書	14
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 貸 借 対 照 表	16
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 予 定 キャッシュ・フロー計算書	18
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	20
令和6年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 事 項 別 明 細 書	22

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 補 正 予 算 (第 1 号)	27
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 実 施 計 画	30
	補 正 給 与 費 明 細 書	32
令和5年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 損 益 計 算 書	35
令和5年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 貸 借 対 照 表	36
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	38
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 損 益 計 算 書	39
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 貸 借 対 照 表	40
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 予 定 キャッシュ・フロー計算書	42
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	43
令和6年度	御 殿 場 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 事 項 別 明 細 書	44

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 補 正 予 算 (第 1 号)	47
令和6年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 実 施 計 画	50
	補 正 給 与 費 明 細 書	52
令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 損 益 計 算 書	55
令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 貸 借 対 照 表	56
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	58
令和6年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 損 益 計 算 書	61
令和6年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 貸 借 対 照 表	62
令和6年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 予 定 キャッシュ・フロー計算書	64
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	66
令和6年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 事 項 別 明 細 書	68

上 水 道 事 業 会 計

議案第 6 7 号

令和 6 年度 御殿場市上水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度御殿場市上水道事業会計の補正予算（第 1 号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第 2 条 令和 6 年度御殿場市上水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 3 条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既 決 額）	（補 正 額）	（ 計 ）
	支	出	
第 1 款 水道事業費	1, 5 1 7, 4 4 3 千円	1 3, 7 8 4 千円	1, 5 3 1, 2 2 7 千円
第 1 項 営業費用	1, 4 3 4, 8 6 1 千円	1 3, 7 8 4 千円	1, 4 4 8, 6 4 5 千円

（資本的収入及び支出）

第 3 条 予算第 4 条に定めた資本的支出の予定額を次のとおり補正し、同条中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1, 2 7 7, 0 8 5 千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1 1 0, 1 4 9 千円、当年度分損益勘定留保資金 5 2 0, 7 5 8 千円、減債積立金 8 2, 2 7 5 千円及び建設改良積立金 5 6 3, 9 0 3 千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1, 2 7 8, 5 7 5 千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1 1 0, 1 4 9 千円、当年度分損益勘定留保資金 5 2 0, 7 5 8 千円、減債積立金 8 2, 2 7 5 千円及び建設改良積立金 5 6 5, 3 9 3 千円で補てんするものとする。」に改める。

（科 目）	（既 決 額）	（補 正 額）	（ 計 ）
	支	出	
第 1 款 資本的支出	1, 3 2 9, 4 6 1 千円	1, 4 9 0 千円	1, 3 3 0, 9 5 1 千円
第 1 項 建設改良費	1, 2 4 7, 1 8 5 千円	1, 4 9 0 千円	1, 2 4 8, 6 7 5 千円

（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 4 条 予算第 7 条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

（科 目）	（既 決 額）	（補 正 額）	（ 計 ）
（ 1 ）職員給与費	1 3 0, 3 1 1 千円	1 4, 4 1 5 千円	1 4 4, 7 2 6 千円

令和 6 年 1 2 月 1 3 日 提出

御殿場市長 勝 又 正 美

上水道事業会計補正予算説明書
(第 1 号)

令和6年度 御殿場市上水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益の支出

支 出

(消費税込み)

(単位：千円)

款	項	目	既 決 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1	水道事業費		1,517,443	13,784	1,531,227	
	1	営業費用	1,434,861	13,784	1,448,645	
		1 原水・配水及び給水費	560,952	5,620	566,572	
		2 総 係 費	187,376	8,164	195,540	

資本の支出

支 出

(消費税込み)

(単位：千円)

款	項	目	既 決 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1	資本の支出		1,329,461	1,490	1,330,951	
	1	建設改良費	1,247,185	1,490	1,248,675	
		2 拡 張 事 業 費	118,477	1,490	119,967	

補 正 給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	19	70,020
補正前	18	64,590
比 較	1	5,430

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
	補正後	2,050	4,070	1,670	760	4,260
	補正前	1,570	3,850	1,670	760	4,260
	比 較	480	220	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
補正後	17	64,600
補正前	17	61,690
比 較	0	2,910

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
	補正後	2,050	4,070	1,670	760	3,890
	補正前	1,570	3,850	1,670	760	3,890
	比 較	480	220	0	0	0

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	2	5,420
補正前	1	2,900
比 較	1	2,520

(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
	補正後	370	190	180	760	650
	補正前	370	190	90	630	530
	比 較	0	0	90	130	120

明 細 書

		(消費税込み)	(単位：千円)
与	費	法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
51,769	121,789	22,937	144,726
45,424	110,014	20,297	130,311
6,345	11,775	2,640	14,415

(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	1,670	1,980	16,890	13,580	50	4,019
770	1,260	1,980	14,980	12,220	50	2,054
0	410	0	1,910	1,360	0	1,965

		(消費税込み)	(単位：千円)
与	費	法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
49,619	114,219	21,966	136,185
43,614	105,304	19,706	125,010
6,005	8,915	2,260	11,175

(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	1,490	1,980	16,130	12,930	50	4,019
580	1,170	1,980	14,350	11,690	50	2,054
0	320	0	1,780	1,240	0	1,965

		(消費税込み)	(単位：千円)
与	費	法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
2,150	7,570	971	8,541
1,810	4,710	591	5,301
340	2,860	380	3,240

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	2,910	そ の 他 の 増 減 分	2,910	人事異動等
手 当	6,005	そ の 他 の 増 減 分	6,005	扶養手当 480 地域手当 220 通勤手当 320 期末手当 1,780 勤勉手当 1,240 退職給付費 1,965

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	2,520	そ の 他 の 増 減 分	2,520	人事異動等
手 当	340	そ の 他 の 増 減 分	340	通勤手当 90 期末手当 130 勤勉手当 120

令和5年度 御殿場市上水道事業損益計算書

(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	1,239,785		
(2) その他営業収益	<u>124,647</u>	1,364,432	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	363,103		
(2) 総係費	159,257		
(3) 減価償却費	607,099		
(4) 資産減耗費	19,945		
(5) その他営業費用	<u>18</u>	<u>1,149,422</u>	
営業利益			215,010
3 営業外収益			
(1) 受取利息	901		
(2) 長期前受金戻入	157,783		
(3) 雑収益	<u>833</u>	159,517	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	7,863		
(2) 雑支出	<u>93</u>	<u>7,956</u>	<u>151,561</u>
経常利益			366,571
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>83</u>	84	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>251</u>	<u>251</u>	<u>△ 167</u>
当年度純利益			366,404
前年度繰越利益剰余金			0
未処分利益剰余金変動額			<u>321,155</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>687,559</u></u>

令和5年度 御殿場市上水道事業貸借対照表

(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		687,424	
ロ 建物	940,047		
減価償却累計額	<u>△ 410,416</u>	529,631	
ハ 構築物	24,231,906		
減価償却累計額	<u>△ 12,039,477</u>	12,192,429	
ニ 機械及び装置	2,593,240		
減価償却累計額	<u>△ 1,614,186</u>	979,054	
ホ 車両運搬具	38,687		
減価償却累計額	<u>△ 34,527</u>	4,160	
ヘ 工具、器具及び備品	126,132		
減価償却累計額	<u>△ 108,173</u>	17,959	
ト 建設仮勘定		<u>198,335</u>	
有形固定資産合計			14,608,992

(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 14,609,185

2 流動資産

(1)現金及び預金		4,590,183	
(2)未収金	242,815		
貸倒引当金	<u>△ 3,608</u>	239,207	
(3)貯蔵品		<u>3,241</u>	

流動資産合計 4,832,631

資産合計 19,441,816

(単位：千円)

負債の部

3	固定負債			
	(1)企業債		142,861	
	(2)引当金			
	イ 修繕引当金	470,421		
	ロ 退職給付引当金	55,873		
	引当金合計		526,294	
	固定負債合計			669,155
4	流動負債			
	(1)企業債		82,275	
	(2)未払金		215,831	
	(3)賞与等引当金		10,660	
	(4)その他流動負債			
	イ 預り下水道使用料	4,437		
	ロ 預り保証金	2,000		
	ハ その他預り金	1,795		
	その他流動負債合計		8,232	
	流動負債合計			316,998
5	繰延収益			
	長期前受金	8,160,271		
	収益化累計額	△ 5,247,617	2,912,654	
	繰延収益合計			2,912,654
	負債合計			3,898,807

資本の部

6	資本金			10,863,177
7	剰余金			
	(1)資本剰余金			
	イ 国(県)補助金	21,889		
	ロ 受贈財産・寄附金	249,876		
	ハ 繰入金	12,525		
	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	3,302,847		
	ハ 災害準備積立金	180,000		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	687,559		
	利益剰余金合計		4,395,542	
	剰余金合計			4,679,832
	資本合計			15,543,009
	負債資本合計			19,441,816

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9,941千円取り崩した。

令和 6 年度 御殿場市上水道事業補正予算予定損益計算書
(令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 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	519,635		
(2)総係費	184,311		
(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>1,389,479</u>	
営業利益			△ 21,876
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>
経常利益			125,358
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			124,267
前年度繰越利益剰余金			0
未処分利益剰余金変動額			<u>647,668</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>771,935</u></u>

令和6年度 御殿場市上水道事業補正予算予定貸借対照表

(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		687,424	
ロ 建物	940,047		
減価償却累計額	<u>△ 429,223</u>	510,824	
ハ 構築物	25,011,243		
減価償却累計額	<u>△ 12,502,010</u>	12,509,233	
ニ 機械及び装置	2,725,628		
減価償却累計額	<u>△ 1,719,219</u>	1,006,409	
ホ 車両運搬具	40,075		
減価償却累計額	<u>△ 35,776</u>	4,299	
ヘ 工具、器具及び備品	126,132		
減価償却累計額	<u>△ 111,856</u>	14,276	
ト 建設仮勘定		<u>339,705</u>	
有形固定資産合計			15,072,170

(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 15,072,363

2 流動資産

(1)現金及び預金		4,167,521	
(2)未収金	102,638		
貸倒引当金	<u>△ 4,396</u>	98,242	
(3)貯蔵品		<u>2,793</u>	

流動資産合計 4,268,556

資産合計 19,340,919

(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>59,892</u>		
	引当金合計		<u>530,313</u>	
	固定負債合計			611,969
4	流動負債			
	(1)企業債		61,204	
	(2)未払金		195,808	
	(3)賞与等引当金		11,650	
	(4)その他流動負債			
	イ 預り下水道使用料	4,437		
	ロ 預り保証金	2,000		
	ハ その他預り金	<u>1,796</u>		
	その他流動負債合計		<u>8,233</u>	
	流動負債合計			276,895
5	繰延収益			
	長期前受金	8,204,427		
	収益化累計額	<u>△ 5,398,748</u>	<u>2,805,679</u>	
	繰延収益合計			<u>2,805,679</u>
	負債合計			<u><u>3,694,543</u></u>

資 本 の 部

6	資本金			11,184,332
7	剰余金			
	(1)資本剰余金			
	イ 国(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	142,861		
	ロ 建設改良積立金	3,072,958		
	ハ 災害準備積立金	190,000		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>771,935</u>		
	利益剰余金合計		<u>4,177,754</u>	
	剰余金合計			<u>4,462,044</u>
	資本合計			<u>15,646,376</u>
	負債資本合計			<u><u>19,340,919</u></u>

令和6年度 御殿場市上水道事業補正予算予定キャッシュ・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	124,267
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)	4,019
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	991
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)	140,177
未払債務の増減額 (△は減少)	△ 20,023
たな卸資産 (貯蔵品) の増減額 (△は増加)	448
固定資産売却益	0
小 計	775,518
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	<u>771,426</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	△ 1,138,526
負担金の受入による収入	47,614
固定資産の売却による収入	0
土地売却代金	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,090,912</u>

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
市一般会計へ納付金	△ 20,900
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 103,176</u>

IV 資金の増加額 (又は減少額) △ 422,662

V 資金の期首残高 4,590,183

VI 資金の期末残高 4,167,521

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。

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)15,668千円を支給するため、賞与等引当金を10,659千円取り崩すこととする。

収益的支出

款	項	目	予 定 額
1 水 道 事 業 費			13,784
	1 営 業 費 用		13,784
		1 原水・配水及び給水費	5,620
		2 総 係 費	8,164

会計補正予算（第 1 号）事項別明細書

（消費税込み）

（単位：千円）

節	金 額	附 記
給 料	2,350	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	1,680	扶養手当 360
		地域手当 150
		通勤手当 260
		期末手当 460
		勤勉手当 340
		期末手当（パートタイム会計年度任用職員） 60
		勤勉手当（パートタイム会計年度任用職員） 50
賞与等引当金繰入額	410	賞与引当金繰入額外
法 定 福 利 費	1,180	共済組合費、社会保険料
給 料	2,340	職員 8人、パートタイム会計年度任用職員 1人
職 員 手 当 等	1,730	扶養手当 120
		通勤手当 60
		期末手当 830
		勤勉手当 490
		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） 70
		期末手当（パートタイム会計年度任用職員） 70
賞与等引当金繰入額	560	賞与引当金繰入額外
退 職 給 付 費	1,965	退職給付引当金
法 定 福 利 費	710	共済組合費、社会保険料
負 担 金	859	一般会計負担金

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			1,490
	1 建 設 改 良 費		1,490
		2 拡 張 事 業 費	1,490

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金 額	附 記
給 料	740	職員 5人
職 員 手 当 等	160	地域手当 70
		期末手当 40
		勤勉手当 50
法 定 福 利 費	590	共済組合費

工 業 用 水 道 事 業 会 計

議案第 6 8 号

令和 6 年度 御殿場市工業用水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度御殿場市工業用水道事業会計の補正予算（第 1 号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第 2 条 令和 6 年度御殿場市工業用水道事業会計補正予算（以下「予算」という。）第 3 条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（ 科 目 ）	（ 既 決 額 ）	（ 補 正 額 ）	（ 計 ）
	支	出	
第 1 款 水 道 事 業 費	5 7, 8 8 5 千円	8 0 0 千円	5 8, 6 8 5 千円
第 1 項 営 業 費 用	5 1, 8 7 0 千円	8 0 0 千円	5 2, 6 7 0 千円

（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 3 条 予算第 7 条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

（ 科 目 ）	（ 既 決 額 ）	（ 補 正 額 ）	（ 計 ）
(1)職 員 給 与 費	9, 3 6 3 千円	8 0 0 千円	1 0, 1 6 3 千円

令和 6 年 1 2 月 1 3 日 提 出

御殿場市長 勝 又 正 美

工業用水道事業会計補正予算説明書

(第 1 号)

令和 6 年度 御殿場市工業用水道事業会計補正予算（第 1 号）実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(消費税込み)

(単位：千円)

款	項	目	既 決 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1	水道事業費		57,885	800	58,685	
	1	営業費用	51,870	800	52,670	
		1 原水・配水及び給水費	36,493	800	37,293	

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	1	4,810
補正前	1	4,740
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
	補正後	80	330	480	10	100
	補正前	80	290	0	10	100
	比 較	0	40	480	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		
3,661	8,471	1,692	10,163
3,061	7,801	1,562	9,363
600	670	130	800

(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	1,220	1,010
1	100	330	1,180	970
0	0	0	40	40

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	70	そ の 他 の 増 減 分	70	人事異動等
手 当	600	そ の 他 の 増 減 分	600	地域手当 40 管理職手当 480 期末手当 40 勤勉手当 40

令和5年度 御殿場市工業用水道事業損益計算書

(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>52,256</u>	52,256	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	20,264		
(2) 総係費	1,762		
(3) 減価償却費	13,223		
(4) 資産減耗費	<u>270</u>	<u>35,519</u>	
営業利益			16,737
3 営業外収益			
(1) 受取利息	70		
(2) 長期前受金戻入	903		
(3) 雑収益	<u>14</u>	987	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>985</u>
経常利益			17,722
当年度純利益			17,722
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>17,722</u></u>

令和 5 年度 御殿場市工業用水道事業貸借対照表
(令和 6 年 3 月 3 1 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>△ 91,116</u>	38,110	
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>5,620</u>	
有形固定資産合計		<u>383,797</u>	
固定資産合計			383,797

2 流動資産

(1) 現金預金	528,508		
(2) 未収金	<u>779</u>		
流動資産合計			<u>529,287</u>
資産合計			<u><u>913,084</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	7,210	
(2) 引当金	830	
(3) その他流動負債	<u>500</u>	
流動負債合計		8,540
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>67,011</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>39,198</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	436,635	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>17,722</u>	
利益剰余金合計	<u>466,357</u>	
剰余金合計		<u>505,555</u>
資本合計		<u>846,073</u>
負債資本合計		<u><u>913,084</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、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805千円取り崩した。

令和 6 年度 御殿場市工業用水道事業補正予算予定損益計算書

(令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 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	34,836		
(2) 総係費	2,139		
(3) 減価償却費	13,092		
(4) 資産減耗費	<u>120</u>	<u>50,187</u>	
営業利益			△ 2,244
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			△ 1,244
当年度純利益（△は純損失）			△ 1,244
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>46,361</u>	
当年度未処分利益剰余金		<u><u>45,117</u></u>	

令和6年度 御殿場市工業用水道事業補正予算予定貸借対照表
(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	506,924		
減価償却累計額	<u>△ 192,157</u>	314,767	
ニ 機械及び装置	132,726		
減価償却累計額	<u>△ 92,980</u>	39,746	
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>11,916</u>	
有形固定資産合計		<u>432,645</u>	
固定資産合計			432,645

2 流動資産

(1) 現金預金	469,216		
(2) 未収金	<u>4,159</u>		
流動資産合計		<u>473,375</u>	
資産合計			<u><u>906,020</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		340,518
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	407,995	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>45,117</u>	
利益剰余金合計	<u>465,112</u>	
剰余金合計		<u>504,310</u>
資本合計		<u>844,828</u>
負債資本合計		<u><u>906,020</u></u>

令和6年度 御殿場市工業用水道事業補正予算予定キャッシュ・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	△ 1,244
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）	70
資産減耗費	120
売上債権の増減額（△は増加）	△ 3,380
未払債務の増減額（△は減少）	△ 4,986
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	2,697
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	2,769

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）	△ 59,291
V 資金の期首残高	528,508
VI 資金の期末残高	469,216

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、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) 1,253千円を支給するため、賞与等引当金を830千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

収益的支出

款	項	目	予 定 額
1 水 道 事 業 費			800
	1 営 業 費 用		800
		1 原水・配水及び給水費	800

会計補正予算（第 1 号）予算事項別明細書

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金 額	附 記
給 料	40	職員 1 人
職 員 手 当 等	630	地域手当 70 管理職手当 480 期末手当 40 勤勉手当 40
法 定 福 利 費	130	共済組合費

公 共 下 水 道 事 業 会 計

議案第 69 号

令和 6 年度 御殿場市公共下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度御殿場市公共下水道事業会計の補正予算（第 1 号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第 2 条 令和 6 年度御殿場市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 3 条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既 決 額）	（補 正 額）	（ 計 ）
	支	出	
第 1 款 下水道事業費用	1, 2 2 0, 6 1 4 千円	3, 1 8 3 千円	1, 2 2 3, 7 9 7 千円
第 1 項 営 業 費 用	1, 0 7 7, 8 5 3 千円	3, 1 8 3 千円	1, 0 8 1, 0 3 6 千円

（資本的収入及び支出）

第 3 条 予算第 4 条に定めた資本的支出の予定額を次のとおり補正し、同条中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3 9 0, 4 9 5 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, 8 4 5 千円、過年度分損益勘定留保資金 3 4, 3 0 6 千円及び当年度分損益勘定留保資金 3 4 8, 3 4 4 千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3 9 1, 9 3 5 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, 8 4 5 千円、過年度分損益勘定留保資金 1 1 1, 3 0 1 千円、当年度分損益勘定留保資金 2 7 2, 7 8 9 千円で補てんするものとする。」に改める。

（科 目）	（既 決 額）	（補 正 額）	（ 計 ）
	支	出	
第 1 款 資本的支出	1, 7 1 6, 7 8 6 千円	1, 4 4 0 千円	1, 7 1 8, 2 2 6 千円
第 1 項 建設改良費	1, 0 9 0, 6 9 9 千円	1, 4 4 0 千円	1, 0 9 2, 1 3 9 千円

（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 4 条 予算第 9 条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

（科 目）	（既 決 額）	（補 正 額）	（ 計 ）
(1) 職員給与費	5 8, 4 6 4 千円	4, 2 5 9 千円	6 2, 7 2 3 千円

令和 6 年 1 2 月 1 3 日 提出

御殿場市長 勝 又 正 美

公共下水道事業会計補正予算説明書
(第 1 号)

令和6年度 御殿場市公共下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益の支出

支 出

(消費税込み)

(単位:千円)

款	項	目	既 決 額	補正予定額	計	備 考
1	下水道事業費用		1,220,614	3,183	1,223,797	
	1 営業費用		1,077,853	3,183	1,081,036	
		1 管 渠 費	77,217	2,159	79,376	
		5 総 係 費	60,169	1,024	61,193	

資本の支出

支 出			(消費税込み)		(単位:千円)	
款	項	目	既 決 額	補正予定額	計	備 考
1	資本の支出		1,716,786	1,440	1,718,226	
	1	建設改良費	1,090,699	1,440	1,092,139	
		1 管渠建設改良費	174,670	1,370	176,040	
		2 処理場建設改良費	916,029	70	916,099	

補 正 給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	8	31,887
補正前	8	29,407
比 較	0	2,480

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
	補正後	698	2,101	1,900	20	1,003
	補正前	798	1,891	1,270	20	803
	比 較	△ 100	210	630	0	200

明 細 書

(消費税込み) (単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
20,105	51,992	10,731	62,723
19,416	48,823	9,641	58,464
689	3,169	1,090	4,259

(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	555	336	7,372	6,120
0	535	1,296	7,050	5,753
0	20	△ 960	322	367

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	2,480	人事異動等に伴う増減分	2,480	
手 当	689	人事異動等に伴う増減分	689	扶養手当 △ 100 地域手当 210 管理職手当 630 時間外勤務手当 200 通勤手当 20 住居手当 △ 960 期末手当 322 勤勉手当 367

令和５年度 御殿場市公共下水道事業損益計算書

(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	405,864		
(2) その他営業収益	<u>110</u>	405,974	
2 営業費用			
(1) 管渠費	49,351		
(2) ポンプ場費	5,864		
(3) 処理場費	235,754		
(4) 業務費	14,991		
(5) 総係費	53,739		
(6) 減価償却費	587,052		
(7) 資産減耗費	<u>25,619</u>	<u>972,370</u>	
営業利益			△ 566,396
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	365,740		
(2) 長期前受金戻入	300,578		
(3) 雑収益	<u>252</u>	666,570	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	112,532		
(2) 雑支出	<u>952</u>	<u>113,484</u>	<u>553,086</u>
経常利益			△ 13,310
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>865</u>	865	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>56</u>	<u>56</u>	<u>809</u>
当年度純利益 (△は純損失)			△ 12,501
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>△ 77,135</u>

令和 5 年度 御殿場市公共下水道事業貸借対照表

(令和 6 年 3 月 3 1 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	2,069,761		
減価償却累計額	<u>△ 1,012,409</u>	1,057,352	
ハ 構築物	25,749,867		
減価償却累計額	<u>△ 10,548,230</u>	15,201,637	
ニ 機械及び装置	4,701,160		
減価償却累計額	<u>△ 3,181,077</u>	1,520,083	
ホ 車両運搬具	867		
減価償却累計額	<u>△ 390</u>	477	
ヘ 工具、器具及び備品	232		
減価償却累計額	<u>△ 41</u>	191	
ト 建設仮勘定		<u>204,128</u>	
有形固定資産合計		<u>19,232,298</u>	
固定資産合計			19,232,298

2 流動資産

(1) 現金預金		419,356	
(2) 未収金	94,871		
貸倒引当金	<u>△ 2,496</u>	<u>92,375</u>	
流動資産合計			<u>511,731</u>
資産合計			<u><u>19,744,029</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,971,135	
固定負債合計			7,971,135
4 流動負債			
(1) 企業債		621,086	
(2) 未払金		396,483	
(3) 引当金		4,098	
(4) その他流動負債		300	
流動負債合計			1,021,967
5 繰延収益			
長期前受金	15,845,195		
収益化累計額	△ 6,931,564	8,913,631	
繰延収益合計			8,913,631
負債合計			17,906,733

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金			
資本金合計			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	449,409		
ハ 他会計負担金	103,164		
資本剰余金合計		556,041	
(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)	△ 77,135		
利益剰余金合計		△ 77,135	
剰余金合計			478,906
資本合計			1,837,296
負債資本合計			19,744,029

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、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 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6,364,132千円である。

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）5,732千円を支給するため、賞与等引当金を3,844千円取り崩した。

(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454千円を処理するため、貸倒引当金454千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補正予算予定損益計算書

(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	73,228	
(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	58,500	
(6) 減価償却費	616,442	
(7) 資産減耗費	<u>13,333</u>	<u>1,043,950</u>

営業利益 △ 598,100

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			34,785

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) 33,785

前年度繰越利益剰余金 (△は繰越欠損金) △ 77,135

その他未処分利益剰余金変動額 0

当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金) △ 43,350

令和6年度 御殿場市公共下水道事業補正予算予定貸借対照表

(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	2,069,761		
減価償却累計額	<u>△ 1,043,492</u>	1,026,269	
ハ 構築物	26,068,239		
減価償却累計額	<u>△ 11,021,909</u>	15,046,330	
ニ 機械及び装置	5,282,004		
減価償却累計額	<u>△ 3,292,736</u>	1,989,268	
ホ 車両運搬具	867		
減価償却累計額	<u>△ 411</u>	456	
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>286,787</u>	
有形固定資産合計		<u>19,597,730</u>	
固定資産合計			19,597,730

2 流動資産

(1) 現金預金		49,342	
(2) 未収金	94,318		
貸倒引当金	<u>△ 2,645</u>	<u>91,673</u>	
流動資産合計			<u>141,015</u>
資産合計			<u><u>19,738,745</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,032,621	
固定負債合計			8,032,621
4 流動負債			
(1) 企業債		601,764	
(2) 未払金		70,000	
(3) 引当金		3,645	
(4) その他流動負債		300	
流動負債合計			675,709
5 繰延収益			
長期前受金	16,419,150		
収益化累計額	△ 7,259,815	9,159,335	
繰延収益合計			9,159,335
負債合計			17,867,665

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金			
資本金合計			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	103,164		
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)	△ 43,350		
利益剰余金合計		△ 43,350	
剰余金合計			512,690
資本合計			1,871,080
負債資本合計			19,738,745

令和6年度 御殿場市公共下水道事業補正予算予定キャッシュ・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（△は純損失）	33,785
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）	△ 453
貸倒引当金の増減額（△は減少）	150
売上債権の増減額（△は増加）	552
未払債務の増減額（△は減少）	△ 326,483
小計	126,435
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 117,360</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	9,075

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	△ 995,208
補助金の受入額（資本金収入）	376,293
一般会計又は他会計からの繰入金による収入	<u>197,662</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 421,253

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	<u>△ 621,086</u>
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） △ 370,014

V 資金期首残高 419,356

VI 資金期末残高 49,342

令和6年度 御殿場市公共下水道事業会計補正予算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、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）4,950千円を支給するため、賞与等引当金を4,098千円取り崩した。

(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。

令和6年度 御殿場市公共下水道事業

収益の支出

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業費用			3,183
	1 営業費用		3,183
		1 管 渠 費	2,159
		5 総 係 費	1,024

会計補正予算(第1号)事項別明細書

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金 額	附 記
給 料	1, 210	職員 2人
職 員 手 当 等	400	扶養手当 150
		地域手当 90
		通勤手当 110
		住居手当 △320
		期末手当 200
		勤勉手当 170
賞与等引当金繰入額	199	賞与引当金繰入額外
法定福利費	350	共済組合費
給 料	270	職員 3人
職 員 手 当 等	60	地域手当 50
		管理職手当 480
		住居手当 △320
		期末手当 △100
		勤勉手当 △50
賞与等引当金繰入額	90	賞与引当金繰入額外
法定福利費	240	共済組合費
負 担 金	364	一般会計負担金

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			1,440
	1 建 設 改 良 費		1,440
		1 管 渠 建 設 改 良 費	1,370
		3 处 理 場 建 設 改 良 費	70

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金 額	附 記
給 料	870	職員 2人
職 員 手 当 等	120	地域手当 60
		時間外勤務手当 100
		通勤手当 △80
		期末手当 20
		勤勉手当 20
法 定 福 利 費	380	共済組合費
給 料	130	職員 1人
職 員 手 当 等	△170	扶養手当 △250
		地域手当 10
		管理職手当 150
		時間外勤務手当 100
		通勤手当 △10
		住居手当 △320
		期末手当 50
		勤勉手当 100
法 定 福 利 費	110	共済組合費

