

令和6年度

田川広域水道企業団
水道事業会計予算書

福岡県 田川広域水道企業団

(田川市・川崎町・糸田町・福智町)

目 次

I	令和6年度 田川広域水道企業団水道事業会計予算 (地方公営企業法第24条第1項に規定するもの)	-----	1
II	令和6年度 田川広域水道企業団水道事業会計予算に関する説明書 (地方公営企業法第25条に規定するもの)		
1	令和6年度 田川広域水道企業団水道事業会計予算実施計画	-----	4
2	令和6年度 田川広域水道企業団水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	-----	7
3	給与費明細書	-----	9
4	債務負担行為に関する調書	-----	13
5	予定貸借対照表及び予定損益計算書		
(1)	令和6年度 田川広域水道企業団水道事業会計予定貸借対照表	-----	15
(2)	令和5年度 田川広域水道企業団水道事業会計予定損益計算書	-----	18
(3)	令和5年度 田川広域水道企業団水道事業会計予定貸借対照表	-----	19
III	注記	-----	22

議案 2 号

令和 6 年度 田川広域水道企業団水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 6 年度田川広域水道企業団水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | |
|--------------|------------------------------|
| (1) 給水戸数 | 45,065 戸 |
| (2) 年間総給水量 | 11,997,845 立方メートル |
| (3) 1日平均給水量 | 32,871 立方メートル |
| (4) 主な建設改良事業 | 広域化施設整備事業、運営基盤強化事業及び一般建設改良事業 |

(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	3,117,121 千円
第1項 営業収益	1,975,355 千円
第2項 営業外収益	1,141,766 千円
支 出	
第1款 水道事業費用	2,964,428 千円
第1項 営業費用	2,826,360 千円
第2項 営業外費用	126,748 千円
第3項 特別損失	1,320 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不足する額401,955千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額並びに損益勘定留保資金等で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	12,018,293 千円
第1項 企業債	4,383,200 千円
第2項 出資金	3,797,800 千円
第3項 補助金	3,803,857 千円
第4項 負担金	15,000 千円
第5項 加入金	18,436 千円

支 出

第1款 資本的支出	12,420,248 千円
第1項 建設改良費	12,072,799 千円
第2項 企業債償還金	347,449 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。

(単位 千円)

事項	期間	限度額
黄金ヶ丘配水池次亜塩素室等築造工事	令和6年度から 令和7年度まで	工事請負契約書に定める契約金額
新糸田配水池建設工事	令和6年度から 令和7年度まで	工事請負契約書に定める契約金額
伊方ポンプ場建設工事	令和6年度から 令和7年度まで	工事請負契約書に定める契約金額
黄金ヶ丘配水池次亜塩素室等築造工事に係る施工監理業務委託	令和6年度から 令和7年度まで	業務委託契約書に定める契約金額
新糸田配水池外2件建設工事に係る施工監理業務委託	令和6年度から 令和7年度まで	業務委託契約書に定める契約金額
伊方ポンプ場建設工事に係る施工監理業務委託	令和6年度から 令和7年度まで	業務委託契約書に定める契約金額

(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。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
上水道事業	4,390,000	借入方法 証書借入 借入先 財務省 その他 借入時期 令和6年度 ただし、事業の進捗状況により翌年度とすることがある。	4.00%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率。	借入先の融資条件による。ただし企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用できる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用及び営業外費用の間の流用(消費税及び地方消費税に不足が生じた場合)

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第9条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 438,603 千円
(2) 交際費 250 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、19,927千円と定める。

令和6年2月20日 提出

田川広域水道企業団 企業長 原口 正弘

予算に関する説明書

令和6年度田川広域水道企業団水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業収益			3,117,121	
	1 営業収益		1,975,355	
		1 給水収益	1,970,854	
		3 その他営業収益	4,501	
	2 営業外収益		1,141,766	
		1 受取利息	1,146	
		3 他会計補助金	1,640	
		4 補助金	685	
		5 長期前受金戻入	525,920	
		7 消費税及び地方消費税還付金	600,000	
		8 雑収益	12,375	

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費用			2,964,428	
	1 営業費用		2,826,360	
		1 原水及び浄水費	744,452	
		2 配水及び給水費	374,881	
		4 業務費	199,843	
		5 総係費	189,234	
		6 減価償却費	1,196,464	
		7 資産減耗費	121,486	
	2 営業外費用		126,748	
		1 支払利息	126,748	
	3 特別損失		1,320	
		4 過年度損益修正損	1,320	
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的收入			12,018,293	
	1 企業債		4,383,200	
		1 企業債	4,383,200	
	2 出資金		3,797,800	
		1 出資金	3,797,800	
	3 補助金		3,803,857	
		1 国庫補助金	3,797,811	
		2 県補助金	6,046	
	4 負担金		15,000	
		2 工事負担金	15,000	
	5 加入金		18,436	
		1 加入金	18,436	

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本の支出			12,420,248	
	1 建設改良費		12,072,799	
		1 広域化施設整備費	9,386,412	
		2 運営基盤強化事業費	2,518,790	
		3 一般建設改良費	163,619	
		4 固定資産費	3,978	
	2 企業債償還金		347,449	
		1 企業債償還金	347,449	

令和6年度田川広域水道企業団水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 512,617
	減価償却費	1,196,464
	固定資産除却損	121,186
	減損損失	0
	引当金の増減額	1,477
	繰延勘定等償却	0
	長期前受金戻入額	△ 525,920
	受取利息及び受取配当金	△ 1,146
	支払利息	126,748
	固定資産売却損益	0
	有価証券売却損益	0
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 369,787
	受取手形の増減額	0
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 13,743
	前払費用の増減額 (△は増加)	0
	その他流動資産の増減額	0
	未払金の増減額 (△は減少)	0
	前受金の増減額 (△は減少)	0
	その他流動負債の増減額	0
	小計	22,662
	利息及び配当金の受取額	1,146
	利息の支払額	△ 126,748
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 102,940
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 11,331,589
	有形固定資産の売却による収入	0
	無形固定資産の取得による支出	0
	無形固定資産の売却による収入	0
	固定資産の除却による支出	0
	有価証券の取得による支出	0
	有価証券の売却による収入	0
	貸付による支出	0
	貸付金の回収による収入	0
	国庫補助金等による収入	3,803,857
	他会計からの負担金による収入	15,000
	寄附金による収入	0
	加入金による収入	18,436
	出資による支出	0
	基金の積み立てによる支出	0
	基金の取り崩しによる収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,494,296

3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入による収入	500,000
一時借入金の償還による支出	△ 500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	4,383,200
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 347,406
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の償還による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金の償還による支出	0
他会計からの出資による収入	3,797,800
リース債務の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>7,833,594</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	236,358
資金期首残高	<u>2,516,871</u>
資金期末残高	<u><u>2,753,229</u></u>

給与費明細書

1 総括

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給与費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	職員手当等	計		
本年度	損益勘定 支弁職員	(0) (10)	(0)	(18,836)	(9,345)	(28,181)	(9,015)	(37,196)
		26 45	1,639	195,134	88,433	285,206	68,594	353,800
	資本勘定 支弁職員	(0) (1)	(0)	(1,884)	(442)	(2,326)	(804)	(3,130)
	0 12	0	44,050	25,955	70,005	14,798	84,803	
	合計	(0) (11)	(0)	(20,720)	(9,787)	(30,507)	(9,819)	(40,326)
	26 57	1,639	239,184	114,388	355,211	83,392	438,603	
前年度	損益勘定 支弁職員	(0) (7)	(0)	(12,445)	(3,329)	(15,774)	(3,626)	(19,400)
		20 43	1,330	148,186	79,930	229,446	46,664	276,110
	資本勘定 支弁職員	(0) (3)	(0)	(5,333)	(1,426)	(6,759)	(1,554)	(8,313)
	0 12	0	40,527	19,757	60,284	12,949	73,233	
	合計	(0) (10)	(0)	(17,778)	(4,755)	(22,533)	(5,180)	(27,713)
	20 55	1,330	188,713	99,687	289,730	59,613	349,343	
比較	損益勘定 支弁職員	(0) (3)	(0)	(6,391)	(6,016)	(12,407)	(5,389)	(17,796)
		6 2	309	46,948	8,503	55,760	21,930	77,690
	資本勘定 支弁職員	(0) (△2)	(0)	(△3,449)	(△984)	(△4,433)	(△750)	(△5,183)
	0 0	0	3,523	6,198	9,721	1,849	11,570	
	合計	(0) (1)	(0)	(2,942)	(5,032)	(7,974)	(4,639)	(12,613)
	6 2	309	50,471	14,701	65,481	23,779	89,260	

※賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額は報酬、職員手当等、法定福利費の各項目に相当額を含める。

※()内は、会計年度任用職員分の内書き

(単位：千円)

職員手当等内訳	区分	扶養手当	通勤手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	宿日直手当	住居手当	夜間勤務手当	管理職手当・管理職特別勤務手当
	本年度	4,560	3,459	18,812	0	1,866	2,060	0	5,721
	前年度	4,482	2,840	10,814	1,584	2,247	2,072	0	5,391
	比較	78	619	7,998	△1,584	△381	△12	0	330

職員手当等内訳	区分	期末勤勉手当	児童手当	賞与引当金繰入額	退職給付費
	本年度	53,531	1,780	22,599	0
	前年度	46,973	1,640	21,644	0
	比較	6,558	140	955	0

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	50,471	会計年度任用職員の増減分		2,942	人数の増及び給与改定による増
		その他の増減分		47,529	給与改定、昇給及び人事異動等による増
職員手当等	14,701	会計年度任用職員の増減分		5,032	人数の増及び給与改定による増
		その他の増減分		9,669	制度改正及び人事異動等による増

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

(単位：円)

区分		一般企業職	技能労務企業職
令和6年 4月1日現在	平均給料 月額	324,959	346,250
	平均給与 月額	376,545	418,298
	平均年齢 (歳)	44.7	51.5
令和5年 4月1日現在	平均給料 月額	330,053	342,800
	平均給与 月額	370,533	408,306
	平均年齢 (歳)	45.7	50.5

(2) 初任給（一般職）

(単位：円)

区分		田川市 派遣	川崎町 派遣	糸田町 派遣	福智町 派遣	平均
企業団	高校卒	170,900	166,600	166,600	170,900	168,750
	大学卒	196,200	196,200	196,200	196,200	196,200
一般会計	高校卒	170,900	166,600	166,600	170,900	168,750
	大学卒	196,200	196,200	196,200	196,200	196,200

(3) 級別職員数及び標準的な職務内容(令和6年4月1日)

区分		1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	計
田川市派遣	標準的 職務内容	主事(補)・技師(補)の職務		主任の職務	係長・主査 の職務	課長補佐 の職務	課長の職務	部長の職務	
	職員数(人)	0	4	5	5	4	2	0	20
	構成比(%)	-	20.0%	25.0%	25.0%	20.0%	10.0%	-	100.0%
川崎町派遣	標準的 職務内容	主事の職務		主査・主任主事 の職務	係長の職務	課長の職務		-	
	職員数(人)	2	0	3	2	1	0	0	8
	構成比(%)	25.0%	-	37.5%	25.0%	12.5%	-	-	100.0%
糸田町派遣	標準的 職務内容	主事の職務		主査の職務	係長の職務	課長補佐 の職務	課長の職務	-	
	職員数(人)	0	0	3	1	0	1	0	5
	構成比(%)	-	-	60.0%	20.0%	-	20.0%	-	100.0%
福智町派遣	標準的 職務内容	主事の職務		主査・主任主事 の職務	係長・主査 の職務	課長・課長補佐 の職務	課長の職務	-	
	職員数(人)	0	2	1	2	0	1	0	6
	構成比(%)	-	33.3%	16.7%	33.3%	-	16.7%	-	100.0%
計	職員数(人)	2	6	12	10	5	4	0	39
	構成比(%)	5.1%	15.4%	30.8%	25.6%	12.8%	10.3%	-	100.0%

(4) 昇給

(単位：人)

区分		一般企業職	技能労務企業職
本年度	職員数(A)	37	2
	昇給に係る職員数(B)	31	1
	2号級	2	0
	3号級	2	0
	4号級	27	1
	8号級	0	0
	比率(B/A) %	83.78	50.00
前年度	職員数(A)	35	2
	昇給に係る職員数(B)	31	1
	2号級	2	0
	3号級	0	0
	4号級	29	1
	8号級	0	0
	比率(B/A) %	88.57	50.00

(5) 期末手当、勤勉手当

区分			田川市 派遣	川崎町 派遣	糸田町 派遣	福智町 派遣
本年度	期別 支給率	6月(月分)	2.250	2.250	2.250	2.250
		12月(月分)	2.250	2.250	2.250	2.250
	支給率計		4.500	4.500	4.500	4.500
	加算措置等		有	有	有	有
前年度	期別 支給率	6月(月分)	2.200	2.200	2.200	2.200
		12月(月分)	2.300	2.300	2.300	2.300
	支給率計		4.500	4.500	4.500	4.500
	加算措置等		有	有	有	有
一般会 計	期別 支給率	6月(月分)	2.250	2.250	2.250	2.250
		12月(月分)	2.250	2.250	2.250	2.250
	支給率計		4.500	4.500	4.500	4.500
	加算措置等		有	有	有	有

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区分		20年勤続 の者(月数)	25年勤続 の者(月数)	35年勤続 の者(月数)	最高限度	その他の加算措置等	備考
田川市 派遣	支給率等	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置	
	一般会計の制度	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置	
川崎町 派遣	支給率等	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置	
	一般会計の制度	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置	
糸田町 派遣	支給率等	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置	
	一般会計の制度	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置	
福智町 派遣	支給率等	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置	
	一般会計の制度	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置	

(7) その他手当の一般会計との異同

	田川市 派遣	川崎町 派遣	糸田町 派遣	福智町 派遣
扶養手当	同一	同一	同一	同一
住居手当	同一	同一	同一	同一
通勤手当	同一	同一	同一	同一
異同の内容	-	-	-	-

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの 支払義務発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳				
		期間	金額	期間	金額	企業債	国庫補助	県補助	出資金	その他
白鳥浄水場 (仮称)・大 浦地区新調整 池造成及び築 造工事	工事請負契約 書に定める契 約金額	令和3年度 から 令和5年度 まで	3,388,834	令和6年度 から 令和7年度 まで	10,912,136	財源内訳は、企業債、国庫補助、出資金及びその他財源				
白鳥浄水場 (仮称)・大 浦地区新調整 池造成及び築 造工事(追加 分)										
白鳥浄水場 (仮称)・大 浦地区新調整 池造成及び築 造工事施工監 理業務委託	業務委託契約 書に定める契 約金額	令和3年度 から 令和5年度 まで	57,845	令和6年度 から 令和7年度 まで	125,855	財源内訳は、企業債、国庫補助、出資金及びその他財源				
白鳥浄水場 (仮称)・大 浦地区新調整 池造成及び築 造工事施工監 理業務委託 (追加分)										
田原揚水場建 設工事	工事請負契約 書に定める契 約金額	令和4年度 から 令和5年度 まで	96,928	令和6年度	747,531	249,200	249,177	0	249,100	54
窓口業務委託	411,048	令和4年度 から 令和5年度 まで	130,271	令和6年度 から 令和7年度 まで	260,542	財源は、全額その他財源				
揚水施設更新 に係る申請書 作成業務委託 (田原・位 登・川崎水 源)	14,000	令和4年度 から 令和5年度 まで	0	令和6年度 から 令和7年度 まで	14,000	財源は、全額その他財源				
揚水施設更新 に係る申請書 作成業務委託 (田原・位 登・川崎水 源)(追加 分)										
田原揚水場解 体・築造工事 に係る工事監 理外業務委託	55,484	令和4年度 から 令和5年度 まで	16,653	令和6年度	36,057	12,000	12,019	0	12,000	38
金国配水池更 新工事	450,000	令和5年度	0	令和6年度	384,340	128,100	128,113	0	128,100	27

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの 支払義務発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳				
		期間	金額	期間	金額	企業債	国庫補助	県補助	出資金	その他
パンフレット 及び業者一覽 作成業務委託	1,900	令和5年度	0	令和6年度	1,900	0	0	0	0	1,900
新糸田配水池 用地分筆登記 業務委託	業務委託契約 書に定める契 約金額	令和5年度	0	令和6年度	業務委託契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				
朝倉増設配水 池建設工事	工事請負契約 書に定める契 約金額	令和5年度	0	令和6年度 から 令和7年度 まで	工事請負契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				
新赤池配水池 建設工事	工事請負契約 書に定める契 約金額	令和5年度	0	令和6年度 から 令和7年度 まで	工事請負契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				
黄金ヶ丘配水 池次亜塩室等 築造工事	工事請負契約 書に定める契 約金額	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	工事請負契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				
新糸田配水池 建設工事	工事請負契約 書に定める契 約金額	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	工事請負契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				
伊方ポンプ場 建設工事	工事請負契約 書に定める契 約金額	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	工事請負契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				
黄金ヶ丘配水 池次亜塩室等 築造工事に係 る施工監理業 務委託	業務委託契約 書に定める契 約金額	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	業務委託契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				
新糸田配水池 外2件建設工 事に係る施工 監理業務委託	業務委託契約 書に定める契 約金額	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	業務委託契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				
伊方ポンプ場 建設工事に係 る施工監理業 務委託	業務委託契約 書に定める契 約金額	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	業務委託契約 書に定める契 約金額	財源内訳は、企業債、国庫補助金、出資金及びその他財 源				

令和6年度田川広域水道企業団水道事業会計予定貸借対照表

(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		3,534,216	
ロ 建物	1,368,599		
減価償却累計額 (△)	754,463	614,136	
ハ 構築物	50,289,324		
減価償却累計額 (△)	23,646,677	26,642,647	
ニ 機械及び装置	7,519,095		
減価償却累計額 (△)	6,327,943	1,191,152	
ホ 車両運搬具	20,661		
減価償却累計額 (△)	19,723	938	
ヘ 工具、器具及び備品	249,891		
減価償却累計額 (△)	195,968	53,923	
ト 建設仮勘定		18,677,036	
有形固定資産合計			50,714,048

(2) 無形固定資産

イ 水利権		9,793,829	
ロ ダム使用权		46,120	
ハ 電話加入権		730	
ニ ソフトウェア		16,041	
無形固定資産合計			9,856,720

(3) 投資

イ 投資有価証券		0	
投資合計			0
固定資産合計			60,570,768

2 流動資産

(1) 現金・預金		2,753,229	
(2) 未収金	1,024,917		
貸倒引当金 (△)	157,168	867,749	
(3) 短期有価証券		600,272	
(4) 貯蔵品		63,949	
(5) 前払費用		0	
(6) 前払金		33,282	
(7) その他流動資産		30,200	
流動資産合計			4,348,681
資産合計			64,919,449

(負債の部)

3 固定負債

(1) 企業債		12,837,027	
(2) 借入金			
イ 建設改良の財源に充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	0	0	
(3) 引当金			
イ 退職給与引当金	54,559		
ロ 修繕引当金	0	54,559	
固定負債合計			12,891,586

4 流動負債

(1) 企業債		353,507	
(2) 借入金			
イ 建設改良の財源に充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	0	0	
(3) 未払金			0
(4) 前受金			0
(5) 引当金			
イ 退職給与引当金	0		
ロ 賞与引当金	22,599		
ハ 法定福利費引当金	4,790		
ニ 修繕引当金	0		
ホ 特別修繕引当金	0	27,389	
(6) その他流動負債		41,651	
流動負債合計			422,547

5 繰延収益

長期前受金		39,307,942	
収益化累計額 (△)		15,300,802	
繰延収益合計			24,007,140
負債合計			<u>37,321,273</u>

(資本の部)

6 資本金

(1) 固有資本金		920,344	
(2) 繰入資本金		19,906,284	
(3) 組入資本金		501,931	
資本金合計			<u>21,328,559</u>

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金	1,352,182		
ロ 県費補助金	275,315		
ハ 工事負担金	24,442		
ニ 他会計負担金	35,942		
ホ 受贈財産評価額	203,070		
ヘ 加入金	229,097		
ト 産炭交付金	324,887		
チ その他長期前受金	<u>11,141</u>		
資本剰余金合計		2,456,076	

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	1,734,650		
ロ 利益積立金	491,015		
ハ 建設改良積立金	675,182		
ニ 水道事業財政調整積立金	38,623		
ホ 当年度未処分利益剰余金	<u>874,071</u>		
利益剰余金合計		<u>3,813,541</u>	
剰余金合計			<u>6,269,617</u>
資本合計			<u>27,598,176</u>
負債資本合計			<u>64,919,449</u>

令和5年度田川広域水道企業団水道事業会計予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,819,884		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	4,825	1,824,709	
<hr/>			
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	684,603		
(2) 配水及び給水費	259,158		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	168,571		
(5) 総係費	161,890		
(6) 減価償却費	1,209,543		
(7) 資産減耗費	161,659		
(8) その他営業費用	0	2,645,424	
<hr/>			
営業損失			△ 820,715
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1,149		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 他会計補助金	1,954		
(4) 補助金	756		
(5) 長期前受金戻入	529,092		
(6) 受託工事収益	0		
(7) 雑収益	7,233	540,184	
<hr/>			
4 営業外費用			
(1) 支払利息	87,392		
(2) 受託工事費	0		
(3) 雑支出	13	87,405	452,779
<hr/>			
経常損失			△ 367,936
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	5,801		
(3) その他特別利益	0	5,801	
<hr/>			
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	1,970		
(5) その他特別損失	0	1,970	3,831
<hr/>			
純損失			△ 364,105
前年度繰越利益剰余金			1,750,793
当年度未処分利益剰余金			1,386,688
<hr/> <hr/>			

令和5年度田川広域水道企業団水道事業会計予定貸借対照表

(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		3,534,216	
ロ 建物	1,368,599		
減価償却累計額 (△)	<u>727,467</u>	641,132	
ハ 構築物	47,967,141		
減価償却累計額 (△)	<u>22,835,635</u>	25,131,506	
ニ 機械及び装置	7,516,394		
減価償却累計額 (△)	<u>6,228,103</u>	1,288,291	
ホ 車両運搬具	20,661		
減価償却累計額 (△)	<u>19,723</u>	938	
ヘ 工具、器具及び備品	245,506		
減価償却累計額 (△)	<u>182,075</u>	63,431	
ト 建設仮勘定		10,142,834	
有形固定資産合計			40,802,348

(2) 無形固定資産

イ 水利権		10,008,395	
ロ ダム使用権		46,815	
ハ 電話加入権		730	
ニ ソフトウェア		<u>45,473</u>	
無形固定資産合計			10,101,413

(3) 投資

イ 投資有価証券		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			50,903,761

2 流動資産

(1) 現金・預金		2,516,871	
(2) 未収金	652,862		
貸倒引当金 (△)	<u>154,901</u>	497,961	
(3) 短期有価証券		600,272	
(4) 貯蔵品		50,206	
(5) 前払費用		0	
(6) 前払金		33,282	
(7) その他流動資産		<u>30,200</u>	
流動資産合計			3,728,792
資産合計			<u>54,632,553</u>

(負債の部)

3 固定負債

(1) 企業債		8,807,291	
(2) 借入金			
イ 建設改良の財源に充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	0	0	
(3) 引当金			
イ 退職給与引当金	54,559		
ロ 修繕引当金	0	54,559	
固定負債合計			8,861,850

4 流動負債

(1) 企業債		347,449	
(2) 借入金			
イ 建設改良の財源に充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	0	0	
(3) 未払金			0
(4) 前受金			0
(5) 引当金			
イ 退職給与引当金	0		
ロ 賞与引当金	21,644		
ハ 法定福利費引当金	4,268		
ニ 修繕引当金	0		
ホ 特別修繕引当金	0	25,912	
(6) その他流動負債		41,651	
流動負債合計			415,012

5 繰延収益

長期前受金		35,472,325	
収益化累計額 (△)		14,429,627	
繰延収益合計			21,042,698
負債合計			<u>30,319,560</u>

(資本の部)

6 資本金

(1) 固有資本金		920,344	
(2) 繰入資本金		16,108,484	
(3) 組入資本金		501,931	
資本金合計			<u>17,530,759</u>

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金	1,352,182		
ロ 県費補助金	275,315		
ハ 工事負担金	24,442		
ニ 他会計負担金	35,942		
ホ 受贈財産評価額	203,070		
ヘ 加入金	229,097		
ト 産炭交付金	324,887		
チ その他長期前受金	<u>11,141</u>		
資本剰余金合計		2,456,076	

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	1,734,650		
ロ 利益積立金	491,015		
ハ 建設改良積立金	675,182		
ニ 水道事業財政調整積立金	38,623		
ホ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,386,688</u>		
利益剰余金合計		<u>4,326,158</u>	
剰余金合計			<u>6,782,234</u>
資本合計			<u>24,312,993</u>
負債資本合計			<u><u>54,632,553</u></u>

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 有価証券 原価法
- (2) 貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産
 - ・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については、取替法による。）
 - ・主な耐用年数
 - 建物 7～65年
 - 構築物 5～60年
 - 機械及び装置 8～58年
 - 車両運搬具 3～ 8年
 - 工具器具及び備品 2～15年
- (2) 無形固定資産
 - ・減価償却の方法 定額法

3 引当金の計上基準

- (1) 賞与引当金・法定福利費引当金
職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
- (2) 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。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引はない。

III 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

- (1) 賞与引当金・法定福利費引当金
当年度において、前年度の負担に属する期末手当・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支出するため25,912千円を取り崩して対応する。
- (2) 貸倒引当金
当年度生じる不納欠損に対し、取り崩すこととする。

IV リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	2,313 千円
1年超	1,163 千円
計	3,476 千円

V その他

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に係る経過措置

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とする。