議案第３４号

令和６年度

北杜市水道事業会計予算書

令和６年２月２０日提出

北杜市長　上　村　英　司

令和６年度北杜市水道事業会計予算

（総　則）
第１条　令和６年度北杜市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）
第２条　業務の予定量は、次のとおりとする。
（１）給水戸数　２９，８８２ 戸
（２）年間配水量　９，９７２，４５４ ㎥
（３）一日最大配水量　２９，９７２ ㎥／日
（４）主な建設改良事業
北杜市水道施設中長期整備計画（管路更新計画）に基づき既存設備の機能向上を図るため、設備の更新を行う。
１）水道施設耐震化事業（重要給水施設）
・舗装復旧工事、配水管布設替工事、設計業務委託
２）老朽管等施設更新事業
・舗装復旧工事、配水管布設替工事

（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	２，１７０，７５５	千円
第１項　営業収益	１，０１５，６０７	千円
第２項　営業外収益	１，１５５，１４８	千円

支　出

第１款　水道事業費用	２，２６６，７００	千円
第１項　営業費用	２，１４４，４８７	千円
第２項　営業外費用	１２０，２１３	千円
第３項　特別損失	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。
（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額１４，４９１千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額１４，４９１千円で補てんするものとする。）

収　入

第１款　資本的収入	１，１４８，４５６	千円
第１項　企業債	３８０，６００	千円
第２項　他会計補助金	２１８，８６８	千円
第３項　他会計負担金	３３６，９３８	千円
第４項　国県等補助金	９３，１９２	千円
第５項　工事負担金	６８，８５８	千円
第６項　基金繰入金	３０，０００	千円
第７項　その他資本的収入	２０，０００	千円

支　出

第１款　資本的支出	１，１６２，９４７	千円
第１項　建設改良費	５３４，１６６	千円
第２項　企業債償還金	６２７，７６２	千円
第３項　基金繰出金	１９	千円
第４項　予備費	１，０００	千円

（企業債）
第５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（千円）	起債の方法	利率	償還の方法
水道事業	３８０，６００	証書借入	5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率）	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には債権者と協定するものによる。ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

（一時借入）
第６条　一時借入金の限度額は、４００，０００千円と定める。

（予定支出の各項の経費の金額の流用）
第７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）地方公営企業法施行令第１８条第２項ただし書きに該当する場合は、予定支出の各項において相互に流用することができる。

（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８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　　１０７，０１５ 千円

（他会計からの補助金）
第９条　水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、５００，９３４千円とする。

予　算　説　明　書

令和６年度北杜市水道事業会計予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収　　入　　（単位：千円）

款	項	目	予定額	備　　考
1. 水道事業収益			2,170,755	
	1. 営業収益		1,015,607	
		1. 給水収益	974,164	水道料金
		2. 受託工事収益	2,120	給水管移設等工事負担金
		5. その他の営業収益	39,323	消火栓維持管理負担金、設計・完成・指定店・督促手数料等
	2. 営業外収益		1,155,148	
		1. 受取利息及び配当金	20	預金・基金利息
		2. 他会計補助金	282,066	【基準外】管理費繰入金、公債費繰入金（利息分)等
		3. 他会計負担金	51,267	【基準内】管理費繰入金、公債費繰入金（利息分）等
		5. 長期前受金戻入	821,795	長期前受金収益化額

支　　出　　（単位：千円）

款	項	目	予定額	備　　考
1. 水道事業費用			2,266,700	
	1. 営業費用		2,144,487	
		1. 原水及び浄水費	841,867	給与、光熱水費、委託料（水質検査等）、受水費等
		2. 配水及び給水費	160,490	給与、光熱水費、委託料（水道台帳補正等）、修繕費等
		3. 受託工事費	29,400	補償工事、消火栓維持管理工事
		4. 業務費	146,376	給与、備消品費、委託料（公金徴収業務等）等
		5. 総係費	76,367	給与、報酬、負担金（各団体会費）等
		6. 減価償却費	869,987	建物、構築物、機械及び装置、車両
		7. 資産減耗費	20,000	固定資産除却費
	2. 営業外費用		120,213	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	90,213	企業債償還金利息、一時借入金利息
		2. 消費税及び地方消費税	30,000	消費税及び地方消費税
	3. 特別損失		2,000	
		5. その他特別損失	2,000	旧水道施設撤去

資本的収入及び支出

収　　入　　（単位：千円）

款	項	目	予定額	備　　考
1. 資本的収入			1,148,456	
	1. 企業債		380,600	
		1. 建設改良等の財源に充てるための企業債	380,600	水道事業債
	2. 他会計補助金		218,868	
		1. 他会計補助金	218,868	【基準外】公債費繰入金（元金分）等
	3. 他会計負担金		336,938	
		1. 他会計負担金	336,938	【基準内】消火栓設置、公債費繰入金（元金分）等
	4. 国県等補助金		93,192	
		1. 国庫補助金	45,167	国庫補助金
		2. 県補助金	48,025	県補助金（水道管移設補償）
	5. 工事負担金		68,858	
		1. 水道加入金	68,858	水道加入負担金
	6. 基金繰入金		30,000	
		1. 基金繰入金	30,000	基金繰入金
	7. その他資本的収入		20,000	
		1. その他資本的収入	20,000	市補償費（水道管移設補償）

支　　出　　（単位：千円）

款	項	目	予定額	備　　考
1. 資本的支出			1,162,947	
	1. 建設改良費		534,166	
		1. 建設改良費	534,166	給与、委託料（設計業務等）、工事請負費等
	2. 企業債償還金		627,762	
		1. 企業債償還金	627,762	企業債償還金元金
	3. 基金繰出金		19	
		1. 基金繰出金	19	基金繰出金（利息分）
	4. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

令 和 6 年 度 給 与 費 明 細 書

1.総　括　　（単位:千円）

区　分	職員数		給　与　費				法 定 福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
	（人）	（人）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）
本年度		（1） 14	1,806	51,658	36,976	90,440	16,575	107,015
前年度		（1） 15	1,796	53,443	32,687	87,926	16,217	104,143
比　較	0	（0） △1	10	△ 1,785	4,289	2,514	358	2,872

※（ ）内は、会計年度任用職員について外書き

（単位:千円）

	区 分	扶養	通勤	住居	期末勤勉	時間外	管理職	児童	特殊勤務	退職手当負担金
手当の内訳	本年度	1,632	921	675	21,865	2,750	1,325	977	141	6,690
	前年度	1,758	890	1,094	16,798	2,800	1,001	1,239	157	6,950
	比 較	△ 126	31	△ 419	5,067	△ 50	324	△ 262	△ 16	△ 260

ア 会計年度任用職員以外の職員　　（単位:千円）

区　分	職員数		給　与　費				法 定 福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
	（人）	（人）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）
本年度		14		51,658	36,298	87,956	16,183	104,139
前年度		15		53,443	32,324	85,767	15,875	101,642
比　較	0	△ 1	0	△ 1,785	3,974	2,189	308	2,497

（単位:千円）

	区 分	扶養	通勤	住居	期末勤勉	時間外	管理職	児童	特殊勤務	退職手当負担金
手当の内訳	本年度	1,632	921	675	21,187	2,750	1,325	977	141	6,690
	前年度	1,758	890	1,094	16,435	2,800	1,001	1,239	157	6,950
	比 較	△ 126	31	△ 419	4,752	△ 50	324	△ 262	△ 16	△ 260

イ 会計年度任用職員　　（単位:千円）

区　分	職員数		給　与　費				法 定 福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
	（人）	（人）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）
本年度		1	1,806		678	2,484	392	2,876
前年度		1	1,796		363	2,159	342	2,501
比　較	0	0	10	0	315	325	50	375

（単位:千円）

	区 分	扶養	通勤	住居	期末勤勉	時間外	管理職	児童	特殊勤務	退職手当負担金
手当の内訳	本年度				678					
	前年度				363					
	比 較	0	0	0	315	0	0	0	0	0

2. 給料及び手当の増減額の明細(会計年度任用職員以外の職員)

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説　明	備　考
給料	△ 1,785	給与改定に伴う増減分	786		給与改定率　1.60%
		昇給に伴う増加分	384		平均昇給率　1.63%
		その他の増減分	△ 2,955	職員の異動等による増減分	
手当	3,974	制度改正に伴う増減分	415		
		その他の増減分	3,559	職員の異動等による増減分	

3. 給料及び手当の状況(会計年度任用職員以外の職員)

(1) 職員1人当たりの給与

区　分		行　政　職	技能労務職
令和6年4月1日	平均給料月額(円)	291,200	
	平均給与月額(円)	319,300	
	平　均　年　齢(歳/月)	37/03	
令和5年4月1日	平均給料月額(円)	280,500	
	平均給与月額(円)	304,200	
	平　均　年　齢(歳/月)	36/09	

(2) 初任給

区　分	行　政　職　(円)	技能労務職　(円)	一　般　会　計　の　制　度	
			行政職　(円)	技能労務職　(円)
高　校　卒	166,600		166,600	
大　学　卒	196,200		196,200	

(3) 級別職員数

区　分	行　政　職			技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年4月1日現在	1級	3	21.4	1級		
	2級	3	21.4	2級		
	3級	3	21.4	3級		
	4級	1	7.1	4級		
	5級	3	21.4			
	6級	1	7.1			
	7級					
	計	14	100.00	計		
令和5年4月1日現在	1級	5	33.4	1級		
	2級	2	13.3	2級		
	3級	2	13.3	3級		
	4級	2	13.3	4級		
	5級	4	26.7			
	6級					
	7級					
	計	15	100.00	計		

（級別の標準的な職務内容）

区　分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
行　政　職	主事 技師	主任	主査	副主幹	主幹	課長	局長
技能労務職	技能職 労務職	相当の技能又は経験を要する技能労務職	高度の技能又は経験を要する技能労務職	総括 技能主任			

（4）昇給

区　　分			合計	行政職	技能労務職
本年度	職　員　数　(A)(人)		14	14	
	昇給に係る職員数　(B)(人)		14	14	
	号級数別内訳	2号級(人)			
		4号級(人)	14	14	
		6号級(人)			
		8号級(人)			
	比率　(B)　／　(A)　(%)		100.0	100.0	
前年度	職　員　数　(A)(人)		15	15	
	昇給に係る職員数　(B)(人)		15	15	
	号級数別内訳	2号級(人)			
		4号級(人)	15	15	
		6号級(人)			
		8号級(人)			
	比率　(B)　／　(A)　(%)		100.0	100.0	

（5）特殊勤務手当

区　　分	全職種	行政職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	0.3	0.3	
支給対象職員の比率(6年1月1日現在)(%)	35.7	35.7	
代表的な特殊勤務手当の名称	緊急業務手当		

（6）期末手当、勤勉手当

区　分	支給期別支給率		支給率計(月分)	備　考
	6月(月分)	12月(月分)		
本年度	2.250	2.250	4.50	
前年度	2.200	2.200	4.40	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	

（7）定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

区　　分	20年勤続者(月分)	25年勤続者(月分)	35年勤続者(月分)	最高限度(月分)	その他の加算措置等	備　考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置(2～20%)	
一般会計の制度(支給率等)	同　上	同　上	同　上	同　上	同　上	

（8）その他の手当

区分	一般会計の制度との異同	差　異　の　内　容
扶養手当	同　　一	
通勤手当	同　　一	
住居手当	同　　一	
管理職手当	同　　一	

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	事業収益	損益勘定留保資金	その他
上下水道事業の検針及び公金徴収業務に係る委託料	410,850	令和５年度	44,734	令和６年度～令和９年度	366,116	－	410,850	－	－
上水道管の漏水箇所及び劣化診断支援業務に係る委託料	19,000	令和５年度	5,063	令和６年度	13,937	－	19,000	－	－

令和５年度北杜市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		286,125		
ロ　建物	559,057			
建物減価償却累計額	△435,838	123,219		
ハ　構築物	37,964,601			
構築物減価償却累計額	△21,270,787	16,693,814		
ニ　機械及び装置	5,339,778			
機械及び装置減価償却累計額	△4,427,020	912,758		
ホ　車両及び運搬具	24,300			
車両及び運搬具減価償却累計額	△24,300	0		
ヘ　工具、器具及び備品	700			
工具、器具及び備品減価償却累計額	△126	574		
有形固定資産合計			18,016,490	
（2）投資その他の資産				
イ　基金		94,078		
投資その他の資産合計			94,078	
固定資産合計				18,110,568
2　流動資産				
（1）現金預金			279,121	
（2）未収金			56,858	
（3）貸倒引当金			△13,386	
流動資産合計				322,593
資　産　合　計				18,433,161

（単位：千円）

《負　債　の　部》

3　固定負債			
（1）企業債			
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,185,872		
ロ　その他の企業債	7,428		
企業債合計		5,193,300	
固定負債合計			5,193,300
4　流動負債			
（1）企業債			
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債	626,526		
ロ　その他の企業債	1,236		
企業債合計		627,762	
（2）未払金		4,946	
（3）引当金			
イ　賞与引当金	5,948		
ロ　法定福利費引当金	914		
引当金合計		6,862	
（4）預り金		58,707	
（5）その他流動負債		180	
流動負債合計			698,457
5　繰延収益			
長期前受金		29,398,790	
長期前受金収益化累計額		△18,238,021	
繰延収益合計			11,160,769
負　債　合　計			17,052,526

《資　本　の　部》

6　資本金			1,328,784
7　剰余金			
（1）資本剰余金			
（2）利益剰余金			
イ　積立金	22,600		
ロ　当年度未処分利益剰余金	29,251		
利益剰余金合計		51,851	
剰余金合計			51,851
資　本　合　計			1,380,635
負　債　資　本　合　計			18,433,161

令和５年度北杜市水道事業予定損益計算書

（令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで）

（単位：千円）

1　営業収益			
（1）給水収益	896,327		
（2）受託工事収益	627		
（3）その他営業収益	14,280	911,234	
2　営業費用			
（1）原水及び浄水費	743,185		
（2）配水及び給水費	130,775		
（3）受託工事費	7,459		
（4）業務費	95,313		
（5）総係費	62,286		
（6）減価償却費	889,927		
（7）資産減耗費	10,000		
（8）その他営業費用	11	1,938,956	
営　業　損　失			1,027,722
3　営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	42		
（2）他会計補助金	247,700		
（3）他会計負担金	56,766		
（4）長期前受金戻入	860,874		
（5）雑収益	101	1,165,483	
4　営業外費用			
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	99,151		
（2）雑支出	29,205	128,356	1,037,127
経　常　利　益			9,405
5　特別利益		0	
6　特別損失			
（1）その他特別損失	5,454	5,454	△5,454
当年度純利益			3,951
前年度繰越利益剰余金			25,300
当年度未処分利益剰余金			29,251

令和６年度北杜市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		286,125		
ロ　建物	559,057			
建物減価償却累計額	△445,653	113,404		
ハ　構築物	38,158,595			
構築物減価償却累計額	△22,015,859	16,142,736		
ニ　機械及び装置	5,612,133			
機械及び装置減価償却累計額	△4,541,994	1,070,139		
ホ　車両及び運搬具	24,300			
車両及び運搬具減価償却累計額	△24,300	0		
ヘ　工具、器具及び備品	700			
工具、器具及び備品減価償却累計額	△252	448		
有形固定資産合計			17,612,852	
（２）投資その他の資産				
イ　基金		64,097		
投資その他の資産合計			64,097	
固定資産合計				17,676,949
2　流動資産				
（１）現金預金			324,667	
（２）未収金			56,859	
（３）貸倒引当金			△13,386	
流動資産合計				368,140
資　産　合　計				18,045,089

（単位：千円）

《負　債　の　部》

3　固定負債			
（1）企業債			
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債	4,961,659		
ロ　その他の企業債	6,191		
企業債合計		4,967,850	
固定負債合計			4,967,850
4　流動負債			
（1）企業債			
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債	604,813		
ロ　その他の企業債	1,237		
企業債合計		606,050	
（2）未払金		4,946	
（3）引当金			
イ　賞与引当金	5,952		
ロ　法定福利費引当金	929		
引当金合計		6,881	
（4）預り金		58,707	
（5）その他流動負債		180	
流動負債合計			676,764
5　繰延収益			
長期前受金		30,130,387	
長期前受金収益化累計額		△19,059,816	
繰延収益合計			11,070,571
負　債　合　計			16,715,185

《資　本　の　部》

6　資本金			1,328,784
7　剰余金			
（1）資本剰余金			
（2）利益剰余金			
イ　積立金			
ロ　当年度未処分利益剰余金	1,120		
利益剰余金合計		1,120	
剰余金合計			1,120
資　本　合　計			1,329,904
負　債　資　本　合　計			18,045,089

令和６年度北杜市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	△ 50,731
減価償却費	869,987
固定資産除却費	20,000
賞与引当金の増加額（△は減少）	4
法定福利費引当金の増加額（△は減少）	15
長期前受金戻入額	△ 821,795
受取利息及び受取配当金	△ 20
支払利息	90,213
小計	107,673
利息及び配当金の受取額	20
利息の支払額	△ 90,213
業務活動によるキャッシュ・フロー	17,480
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	△ 486,349
国庫補助金等による収入	155,790
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	575,806
基金の取り崩しによる収入	30,000
基金の積み立てによる支出	△ 19
投資活動によるキャッシュ・フロー	275,228
３．財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	380,600
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	△ 626,526
その他の企業債の償還による支出	△ 1,236
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 247,162
資金増加額（又は減少額）	45,546
資金期首残高	279,121
資金期末残高	324,667

注　記

1　重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

ア．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。

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年～５０年
構築物	１０年～６０年
機械及び装置	６年～２０年
車両及び運搬具	５年

（2）引当金の計上方法

ア．退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する協定書」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ．賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給（支出）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。

ウ．法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給（支出）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。

エ．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。

2　予定貸借対照表等関連

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２，７８６，９５０千円である。

３　セグメント情報

北杜市水道事業は単一セグメントであるため、報告セグメントごとの営業収益、営業費用、営業損益金額、経常損益金額、資産、負債その他の項目の金額の記載を省略している。

４　リース契約により使用する固定資産

該当なし。

５　その他

（１）賞与引当金の取り崩し

当該年度に支給する期末手当及び勤勉手当の支給のため、賞与引当金５，９４８千円の取り崩しを見込んでいる。

（２）法定福利費引当金の取り崩し

当該年度に支給する期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出のため、法定福利費引当金９１４千円の取り崩しを見込んでいる。