

令和6年度

昭島市水道事業会計
予算及び予算説明書

昭島市

目 次

予 算

令和6年度 昭島市水道事業会計予算	1
-------------------	---

予 算 説 明 書

1 令和6年度 昭島市水道事業会計予算実施計画	6
2 令和6年度 昭島市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
3 給与費明細書	10
4 継続費に関する調書	16
5 債務負担行為に関する調書	18
6 令和5年度 昭島市水道事業予定損益計算書	20
7 令和5年度 昭島市水道事業予定貸借対照表	21
8 令和6年度 昭島市水道事業予定損益計算書	23
9 令和6年度 昭島市水道事業予定貸借対照表	24
10 注記	26

予 算 参 考 書

1 令和6年度 昭島市水道事業会計予算実施計画内訳	30
2 令和6年度 固定資産の状況	42
3 令和6年度 昭島市水道事業会計予算における消費税の概要	44

令和 6 年度 昭島市水道事業会計予算

(消費税込み)

(総 則)

第 1 条 令和 6 年度昭島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) 給水栓数	62,800 栓
(2) 年間総給水量	13,046,444 m ³
(3) 一日平均給水量	35,744 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
配水管新設・改良工事	595,100 千円
東部配水場集中監視制御装置更新事業	11,176 千円

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第 1 款 事業収益	2,038,218 千円
第 1 項 営業収益	1,923,870 千円
第 2 項 営業外収益	114,347 千円
第 3 項 特別利益	1 千円

支 出

第 1 款 事業費	1,872,697 千円
第 1 項 営業費用	1,820,100 千円
第 2 項 営業外費用	32,596 千円
第 3 項 特別損失	1 千円
第 4 項 予備費	20,000 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 851,249千円は、当年度分消費税資本的収支調整額 67,347千円、当年度分損益勘定留保資金 656,072千円及び建設改良積立金 127,830千円で補填するものとする。)

		収 入
第1款	資本的収入	10,159 千円
第1項	負担金	10,159 千円
		支 出
第1款	資本的支出	861,408 千円
第1項	建設改良費	851,408 千円
第2項	予備費	10,000 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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の間

(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6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	363,276 千円
(2)	交際費	30 千円

(他会計からの補助金)

第7条 水道事業の経費に充てるため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、
1,779千円である。

(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、42,314千円と定める。

令和 6年 2月27日

提出者 昭島市長 臼井伸介

予 算 説 明 書

1 令和6年度 昭島市水道事業会計予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(消費税込み)

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 事業収益			2,038,218	
	1 営業収益		1,923,870	
		1 給水収益	1,856,450	令和6年4月1日から令和7年3月31日までの給水収益
		2 受託工事収益	261	漏水修繕工事等受託工事収益
		3 その他の営業収益	67,159	設計審査手数料等営業収益
	2 営業外収益		114,347	
		1 受取利息	2,957	預金利息等収益
		2 下水道使用料受託徴収収益	80,671	下水道使用料受託徴収に係る収益
		3 他会計補助金	861	一般会計補助金等収益
		4 長期前受金戻入	28,187	長期前受金戻入
		5 雑収益	1,671	事業用財産使用料等雑収益
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正	1	科目存置

支 出

(消費税込み)

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 事 業 費			1,872,697	
	1 営 業 費 用		1,820,100	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	175,908	原水の取水及び浄水設備の維持に 要する費用
		2 配 水 及 び 給 水 費	528,856	配水管及び配水場設備の維持に要 する費用
		3 受 託 工 事 費	22	受託工事に要する費用
		4 業 務 費	162,908	料金の収納等に要する費用
		5 総 係 費	257,624	事業活動の全般に要する費用
		6 広 告 宣 伝 費	10,490	広告宣伝活動等に要する費用
		7 減 価 償 却 費	669,566	償却資産の減価償却に要する費用
		8 資 産 減 耗 費	14,726	有形固定資産及びたな卸資産の減 耗に要する費用
	2 営 業 外 費 用		32,596	
		1 節 水 対 策 費	525	節水対策事業助成に要する費用
		2 消 費 税	30,920	消費税の納付に要する費用
		3 雑 支 出	1,151	過年度調定減等に要する費用
	3 特 別 損 失		1	
		1 過 年 度 損 益 損 修 正 損	1	科目存置
	4 予 備 費		20,000	
		1 予 備 費	20,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(消費税込み)

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的収入			10,159	
	1 負 担 金		10,159	
		1 一 般 会 計 負 担 金	10,158	一般会計負担金に係る収入
		2 工 事 負 担 金	1	科目存置

支 出

(消費税込み)

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			861,408	
	1 建設改良費		851,408	
		1 事 務 費	79,577	建設改良事業の事務に要する費用
		2 配 水 管 費	607,100	配水管の新設・改良に要する費用
		3 配 水 場 費	61,911	配水場の改良等に要する費用
		4 原 水 施 設 費	31,760	原水施設の改良等に要する費用
		5 水 道 メ ー タ ー 費	36,473	水道メーターの設置に要する費用
		6 固 定 資 産 購 入 費	34,587	固定資産の購入に要する費用
	2 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

2 令和6年度 昭島市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)

	千円	(消費税抜き) 千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益	94,327	
減価償却費	669,566	
資産減耗費	14,726	
長期前受金戻入額	△ 28,187	
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	767	
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,448	
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	87,460	
受取利息及び受取配当金	△ 2,957	
未収金の増減額 (△は増加)	△ 4,520	
前受金の増減額 (△は減少)	△ 22	
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	5,028	
小計	837,636	
受取利息及び受取配当金	2,924	
業務活動によるキャッシュ・フロー		<u>840,560</u>
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	△ 947,561	
負担金等による収入	10,159	
前払金の増減額 (△は増加)	82,292	
投資活動によるキャッシュ・フロー		<u>△ 855,110</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
財務活動によるキャッシュ・フロー		<u>0</u>
資金増減額		<u>△ 14,550</u>
資金期首残高		<u>2,990,564</u>
資金期末残高		<u><u>2,976,014</u></u>

3 給与費明細書

(1) 総括

(消費税込み)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(3) 〔1〕 27	1,062	121,973	198,475	321,510	41,766	363,276
前 年 度		(3) 〔0〕 25	0	125,342	183,606	308,948	42,066	351,014
比 較		(0) 〔1〕 2	1,062	△ 3,369	14,869	12,562	△ 300	12,262

※ () 内は、外書きで再任用短時間勤務職員数

〔 〕 内は、外書きで会計年度任用職員数

(消費税込み)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	時 間 外 勤 務 手 当	特殊勤務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,364	19,189	360	4,384	1	3,036	57,145	1,391	109,120	1,485
	前 年 度	3,348	20,014	720	4,354	1	3,036	56,360	1,294	93,089	1,390
	比 較	△ 984	△ 825	△ 360	30	0	0	785	97	16,031	95

ア 会計年度任用職員以外の職員

(消費税込み)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(3) 27		121,973	198,475	320,448	41,766	362,214
前 年 度		(3) 25		125,342	183,606	308,948	42,066	351,014
比 較		(0) 2		△ 3,369	14,869	11,500	△ 300	11,200

(消費税込み)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期末勤勉 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度	2,364	19,189	360	4,384	1	3,036	57,145	1,391	109,120	1,485
	前年度	3,348	20,014	720	4,354	1	3,036	56,360	1,294	93,089	1,390
	比 較	△ 984	△ 825	△ 360	30	0	0	785	97	16,031	95

イ 会計年度任用職員

(消費税込み)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	[1]	1,062	0	1,062	0	1,062	
前 年 度	[0]	0	0	0	0	0	
比 較	[1]	1,062	0	1,062	0	1,062	

(2) 給料及び手当の増減額の明細

※会計年度任用職員を除く

(消費税込み)

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△ 3,369	給与改定に伴う増減分	1,531		
		昇給に伴う増加分	792		平均昇給率1.84%
		その他の増減分	△ 5,692		
手 当 等	14,869	制度改定に伴う増減分			
		その他の増減分	14,869	退職給付費の増等	

(3) 給料及び手当の状況

※会計年度任用職員を除く

ア 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	318,264
	平均給与月額 (円)	379,622
	平均年齢 (歳)	48歳6月
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,115
	平均給与月額 (円)	372,799
	平均年齢 (歳)	46歳9月

イ 初任給

区 分	一般行政職 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	160,100	157,500	160,100	157,500
大 学 卒	196,200	—————	196,200	—————

ウ 級別職員数

区 分		一般行政職	
		職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	5級	1	3.6
	4級	3	10.7
	3級	6	21.4
	2級	10	35.7
	1級	8	28.6
	計	28	100.0
令和5年1月1日現在	5級	1	3.8
	4級	2	7.7
	3級	6	23.1
	2級	10	38.5
	1級	7	26.9
	計	26	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長の職務	課長の職務	係長の職務	主任の職務	主事の職務

エ 昇給

区 分		一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	27	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	16	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	15
比率 (B) / (A) (%)		59.3	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	26	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	16	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	16
比率 (B) / (A) (%)		61.5	

オ 特殊勤務手当

区 分	一般行政職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.0
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令和6年1月1日現在) (%)	0.0
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 額 (円)	0
特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	災害出動時手当

カ 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	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		
前 年 度	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.275	2.275	4.55		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		

※ () 内は、再任用職員の支給率

キ 定年等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	備考
支給率等	23.00	30.50	43.00	43.00	定年早期退職 特例措置(2% ~20%加算)及 び調整額	
一般会計の制度 (支給率等)	23.00	30.50	43.00	43.00	定年早期退職 特例措置(2% ~20%加算)及 び調整額	

ク その他の手当

区 分	水道事業会計の制度	一般会計の 制度との異同	差異の内容
扶養手当	配偶者 6,000円 (3,000円) 子 9,000円 その他 6,000円 (3,000円) 16歳~22歳の子がいる場合 4,000円加算 ※ () 内は、課長職の支給額	同じ	_____
地域手当	15%	同じ	_____
住居手当	当該年度末35歳未満で借家・借間に 居住する世帯主(準ずる者を含む) 15,000円	同じ	_____
通勤手当	交通機関 利用者 運賃相当額 (支給限度額55,000円)	同じ	_____
	交通用具 利用者 通勤距離に応じて 2,600円~15,000円		

4 継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画				
			年度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳		
					企 業 債	建 設 改 良 積 立 金	当 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	中 央 配 水 場 自 家 用 発 電 設 備 更 新 事 業	4	6,230			6,230
			5	406,135			406,135
			6	50,735			50,735
			計	463,100			463,100

(消費税込み 単位：千円)

前前年度末 までの支払 義務発生額	前年度末まで の支払義務 発生(見込)額	当 該 年 度 支 払 義 務 発生予定額	当該年度末ま での支払義務 発生予定額	翌年度以降 支 払 義 務 発生予定額	継 続 費 の 総額に対する 進 捗 率	備 考
4,524			4,524		1.0%	翌年度通次繰越 額1,706千円
	407,841		407,841		88.0%	
		50,735	50,735		11.0%	
4,524	407,841	50,735	463,100		100.0%	

5 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額 (千円)	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額 (千円)
水道料金等収納業務委託 (令和3年度)	657,800	令和3年度から 令和5年度まで	219,780
応急給水対応給水車購入 (令和5年度)	26,400		

(消費税込み)

当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額 (千円)	収 益 的 収 入 (千円)	資 本 的 収 入 (千円)	損益勘定留保資金 (千円)
令和6年度から 令和8年度まで	329,670	329,670		
令和6年度	26,400			26,400

6 令和5年度 昭島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)

	千円	千円	(消費税抜き) 千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,417,455		
(2) 受託工事収益	241		
(3) その他の営業収益	284,322	1,702,018	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	159,105		
(2) 配水及び給水費	468,031		
(3) 受託工事費	20		
(4) 業務費	149,338		
(5) 総係費	211,649		
(6) 広告宣伝費	6,423		
(7) 減価償却費	664,063		
(8) 資産減耗費	17,539	1,676,168	
営業利益			25,850
3 営業外収益			
(1) 受取利息	2,972		
(2) 下水道使用料 受託徴収収益	73,177		
(3) 他会計補助金	2,441		
(4) 長期前受金戻入	27,577		
(5) 雑収益	2,043	108,210	
4 営業外費用			
(1) 節水対策費	525		
(2) 雑支出	1,051	1,576	
5 予備費	30,000	30,000	76,634
経常利益			102,484
6 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1	1	
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1	1	0
当年度純利益			102,484
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			192,083
当年度未処分利益剰余金			294,567

7 令和5年度 昭島市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

1 固定資産	資 産 の 部		(消費税抜き)	
	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
ア 土地		451,311		
イ 建物	960,727			
減価償却累計額	△ 268,859	691,868		
ウ 建物附属設備	342,524			
減価償却累計額	△ 177,342	165,182		
エ 構築物	20,070,690			
減価償却累計額	△ 8,788,711	11,281,979		
オ 機械及び装置	3,880,493			
減価償却累計額	△ 2,138,691	1,741,802		
カ 水道メーター	120,031			
減価償却累計額	△ 47,295	72,736		
キ 車両及び運搬具	14,508			
減価償却累計額	△ 13,016	1,492		
ク 工器具及び備品	327,764			
減価償却累計額	△ 214,655	113,109		
ケ 建設仮勘定		481,564		
有形固定資産合計			15,001,043	
(2) 投資その他の資産				
ア 投資有価証券		799,121		
投資その他の資産合計			799,121	
固定資産合計				15,800,164
2 流動資産				
(1) 現金・預金			2,990,564	
(2) 未収金		288,181		
貸倒引当金		△ 8,700	279,481	
(3) 貯蔵品			6,849	
(4) 前払金			82,292	
流動資産合計				3,359,186
資産合計				19,159,350

8 令和6年度 昭島市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)

	千円	千円	(消費税抜き) 千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,687,682		
(2) 受託工事収益	241		
(3) その他の営業収益	67,159	1,755,082	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	162,147		
(2) 配水及び給水費	487,973		
(3) 受託工事費	20		
(4) 業務費	149,773		
(5) 総係費	252,309		
(6) 広告宣伝費	9,555		
(7) 減価償却費	669,566		
(8) 資産減耗費	14,726	1,746,069	
営業利益			9,013
3 営業外収益			
(1) 受取利息	2,957		
(2) 下水道使用料 受託徴収収益	73,338		
(3) 他会計補助金	861		
(4) 長期前受金戻入	28,187		
(5) 雑収益	1,547	106,890	
4 営業外費用			
(1) 節水対策費	525		
(2) 雑支出	1,051	1,576	
5 予備費	20,000	20,000	85,314
経常利益			94,327
6 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1	1	
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1	1	0
当年度純利益			94,327
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			117,830
当年度未処分利益剰余金			212,157

9 令和6年度 昭島市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

1 固定資産	資 産 の 部		(消費税抜き)	
	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
ア 土地		451,311		
イ 建物	960,727			
減価償却累計額	△ 288,087	672,640		
ウ 建物附属設備	342,524			
減価償却累計額	△ 198,276	144,248		
エ 構築物	20,854,332			
減価償却累計額	△ 9,165,346	11,688,986		
オ 機械及び装置	4,378,171			
減価償却累計額	△ 2,311,733	2,066,438		
カ 水道メーター	126,716			
減価償却累計額	△ 38,782	87,934		
キ 車両及び運搬具	40,508			
減価償却累計額	△ 13,495	27,013		
ク 工器具及び備品	332,036			
減価償却累計額	△ 247,910	84,126		
ケ 建設仮勘定		41,716		
有形固定資産合計			15,264,412	
(2) 投資その他の資産				
ア 投資有価証券		799,154		
投資その他の資産合計			799,154	
固定資産合計				16,063,566
2 流動資産				
(1) 現金・預金			2,976,014	
(2) 未収金		292,701		
貸倒引当金		△ 9,467	283,234	
(3) 貯蔵品			6,749	
(4) 前払金			0	
流動資産合計				3,265,997
資産合計				19,329,563

	負債の部		(消費税抜き)
	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 引当金			
ア 退職給付引当金		262,465	
固定負債合計			262,465
4 流動負債			
(1) 未払金		100,000	
(2) 前受金		504	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		15,816	
(4) その他の流動負債		130,042	
流動負債合計			246,362
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,294,609	
長期前受金			
収益化累計額		△ 549,379	
繰延収益合計			745,230
負債合計			<u>1,254,057</u>

資本の部

6 資本金			14,318,782
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	15,479		
イ 国庫補助金	1,765		
ウ 負担金	633,968		
資本剰余金合計		651,212	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金 (注)	2,893,355		
イ 当年度未処分利益剰余金	212,157		
利益剰余金合計		3,105,512	
剰余金合計			<u>3,756,724</u>
資本合計			<u>18,075,506</u>
負債・資本合計			<u>19,329,563</u>

(注) 建設改良積立金取崩し額 117,830千円

10 注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ① 有価証券
満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）
- ② たな卸資産
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
車両及び運搬具 定率法
その他 定額法
主な耐用年数
建物 7年～55年
建物附属設備 8年～15年
構築物 10年～60年
機械及び装置 10年～20年
水道メーター 8年
車両及び運搬具 3年～6年
工器具及び備品 2年～20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、当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。
- ② 賞与引当金
職員の期末・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、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
- ③ 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当事項なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

該当事項なし。

4 セグメント情報に関する注記

昭島市水道事業は、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

5 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし。

6 その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）16,072千円を支給したため、賞与引当金11,298千円を取り崩した。

令和6年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）21,454千円を支給する見込みであるため、賞与引当金14,368千円を取り崩す予定である。

(2) 退職給付引当金の取崩し

令和6年度において、退職手当21,660千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金21,660千円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失859千円を処理する見込みであるため、貸倒引当金859千円を取り崩す予定である。

令和6年度において、債権の不納欠損による損失1,108千円を処理する見込みであるため、貸倒引当金1,108千円を取り崩す予定である。

予 算 参 考 書

1 令和6年度 昭島市水道事業会計予算実施計画内訳

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(消費税込み)

款項	目	節	予定額 (千円)	備 考
1	事業収益		2,038,218	
	1 営業収益		1,923,870	
	1 給水収益		1,856,450	
		水道料金	1,856,450	水道料金
	2 受託工事収益		261	
		修繕工事収益	260	配水管等漏水修繕工事収益
		受託工事収益	1	科目存置
	3 その他の営業収益		67,159	
		料金特別措置補填金	52,251	水道基本料金に係る減免補填金
		手数料	6,507	設計審査手数料 1,860 工事検査手数料 3,280 分岐工事手数料 420 その他の手数料 947
		一般会計負担金	8,400	消火栓維持管理費負担金
		材料売却収益	1	科目存置
	2 営業外収益		114,347	
	1 受取利息		2,957	
		預金利息	45	預金利息
		有価証券利息	2,912	有価証券利息
	2 下水道使用料受託徴収収益		80,671	
		下水道使用料受託徴収収益	80,671	下水道使用料受託徴収に係る収益

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備	考
		3 他会計補助金		861		
			一般会計補助金	861	雨水貯留槽設置助成金に係る負担金	525
					児童手当支給費に係る負担金	336
		4 長期前受金戻入		28,187		
			長期前受金戻入	28,187	減価償却に係る長期前受金戻入	
		5 雑 収 益		1,671		
			不用品売却収益	171	不用品水道メーター等売却に係る収益	
			その他の雑収益	1,500	事業用財産使用料等	
		3 特 別 利 益		1		
	1	過 年 度 損 益 修 正 益		1		
			過 年 度 損 益 修 正 益	1	科目存置	

支 出

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
1		業 費		1,872,697	
	1	営 業 費 用		1,820,100	
		1 原水及び浄水費		175,908	
			給 料	11,233	企業職給 3 人
			手 当	6,482	扶養手当 324 地域手当 1,739 時間外勤務手当 194 期末勤勉手当 3,650 通勤手当 155 児童手当 420
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,169	賞与引当金繰入額
			法 定 福 利 費	3,598	共済組合負担金 3,410 公務災害補償基金負担金 28 旧恩給組合負担金 160
			備 消 品 費	429	浄水設備用消耗品
			燃 料 費	52	自動車等燃料
			光 熱 水 費	117	水源電灯料金
			賃 借 料	1,232	水源用地借地料
			修 繕 費	2,569	水源井等施設補修 2,530 自動車車検・点検等 39
			動 力 費	125,836	揚水電気料金
			薬 品 費	3,429	次亜塩素酸ナトリウム
			受 水 費	18,746	都水受水費
			保 険 料	16	自動車保険料等

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		2 配水及び給水費		528,856	
			給 料	31,004	企業職給 5 人 23,061 再任用職員給 3 人 7,943
			手 当	16,355	扶養手当 768 地域手当 4,926 時間外勤務手当 387 管理職手当 900 期末勤勉手当 8,866 通勤手当 508
			賞 与 引 当 金 繰 入 金 額	5,321	賞与引当金繰入額
			法 定 福 利 費	10,122	共済組合負担金 8,410 公務災害補償基金負担金 76 旧恩給組合負担金 425 再任用職員社会保険料 1,211
			被 服 費	381	作業服等
			備 消 品 費	4,710	水質監視装置消耗品 1,227 非常用飲料水袋 990 水質検査用消耗品 715 電気機器補修用品 385 水道門標 136 災害対策用備品 110 作業用備用品等 767 文具・図書等 380
			燃 料 費	4,719	自家用発電設備燃料 4,437 自動車等燃料 282
			光 熱 水 費	889	ガス料金 (西部配水場) 557 電気料金 (路上局) 272 水道料金・下水道使用料 (西部・中央・北部配水場、西部次亜棟) 60
			印 刷 製 本 費	169	貯水槽水道の衛生管理等
			通 信 運 搬 費	4,652	通信回線使用料等
			委 託 料	252,646	水道施設運転管理業務委託 118,679 検定満期水道メーター取替委託 59,400 水質検査委託 12,216 漏水調査委託 12,100 配水場樹木剪定委託 11,000 漏水修理業務待機委託 10,190 貯水槽水道実態調査委託 6,358 東部配水場自家用発電設備保守点検委託 4,257 PC配水池・中央配水場樹木伐採抜根委託 2,705 管網計画支援業務委託 2,530 西部配水場・PC配水場コンクリート構造物点検委託 2,324

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考	
		2 配水及び給水費	委 託 料		災害対策用飲料貯水槽清掃委託 1,870	
						災害対策施設補修委託 1,650
						無停電電源装置点検委託 1,320
						空調機器保守点検委託 956
						西部配水場配水ポンプ可変速装置点検委託 880
						水道施設清掃業務委託 825
						配水場機械警備委託 824
						TOC計点検調整委託 440
						給水台帳竣工図スキャナ入力委託 440
						配水場消防設備保守点検委託 329
						水質検査機器点検委託 297
						配水場地下タンク漏えい検査委託 297
						ウォーターパッカー保守点検委託 264
						廃液処理委託 220
				空調機器関係産業廃棄物処理委託 220		
				ガス検知警報器定期点検委託 55		
			手 数 料	639	道路掘削復旧工事監督事務費 325 産業廃棄物運搬処理費 190 廃材等処分手数料 110 簡易業務デジタル無線再免許申請手数料 14	
			賃 借 料	13,548	配水場用地等借地料 13,542 簡易業務デジタル無線電波利用料 6	
			修 繕 費	36,809	漏水修理 17,710 PC配水池遠方操作制御装置交換修繕 15,180 配水場施設等修繕 2,750 水質検査機器修理 297 各種機材修理 110 自動車車検・点検等 762	
			工 事 請 負 費	33,000	水道維持管理工事 (消火栓補修工事を 含む)	
			動 力 費	108,451	配水場電気料金	
			材 料 費	3,370	路面補修用材料 2,370 たな卸資産出庫材料 1,000	
			公 課 費	48	自動車重量税	
			保 険 料	2,023	水道機械設備損害保険料 1,559 水道賠償責任保険料 263 自動車保険料等 201	

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		3 受託工事費		22	
			修繕費	22	受託による配水管等漏水修繕
		4 業務費		162,908	
			給料	8,804	企業職給2人
			手当	5,202	扶養手当 72 地域手当 1,333 時間外勤務手当 824 期末勤勉手当 2,814 通勤手当 159
			賞与引当金額 繰入金額	1,695	賞与引当金繰入額
			法定福利費	2,922	共済組合負担金 2,764 公務災害補償基金負担金 22 旧恩給組合負担金 136
			被服費	34	作業服等
			備用品費	1,172	電算機器用消耗品 554 電算機器用帳票 394 文具・図書等 224
			燃料費	18	発電機用燃料
			印刷製本費	35	封筒
			通信運搬費	10,568	納入通知書等郵送料 9,380 通信回線使用料 1,188
			委託料	125,373	水道料金等収納業務委託 109,890 収納代行業務委託 11,102 水道料金システム等改修委託 825 開栓業務委託 151 水道料金システム機器保守委託等 3,405
			手数料	2,585	口座振替等手数料
			賃借料	3,452	LGWAN-ASPサービス利用料 2,112 水道料金システム利用料 1,109 インターネット受付サービス利用料 231
			修繕費	275	水道料金システム等修繕
			負担金	773	口座振替手数料負担金 567 口座振替伝送化(システム利用料)負担金 200 公金総合保険料負担金 6

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		5 総 係 費		257,624	
			給 料	37,860	企業職給 6 人 29,307 再任用職員給 3 人 8,553
			手 当	21,946	扶養手当 228 地域手当 6,069 住居手当 180 時間外勤務手当 2,084 特殊勤務手当 1 管理職手当 2,136 期末勤勉手当 11,006 通勤手当 242
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	6,631	賞与引当金繰入額
			報 酬	1,062	会計年度任用職員 1 人
			法 定 福 利 費	13,030	共済組合負担金 11,727 公務災害補償基金負担金 97 旧恩給組合負担金 600 再任用保険料等 606
			退 職 給 付 費	109,120	退職給付引当金繰入額
			旅 費	270	普通旅費
			被 服 費	102	作業服等
			備 消 品 費	1,085	文具・図書等 738 庁舎管理用品等 347
			燃 料 費	2	自動車等燃料
			光 熱 水 費	3,984	ガス料金 (東部配水場) 3,440 水道料金・下水道使用料 (東部配水場) 544
			印 刷 製 本 費	212	決算書 107 予算書 105
			通 信 運 搬 費	619	郵送料 40 有料道路通行料 9 通信回線使用料等 570
			委 託 料	21,635	第二次水道事業基本計画中間見直し支援業務委託 12,166 庁舎清掃等業務委託 3,007 カラーデジタル複合機保守委託 1,821 水道事業会計支援業務委託 1,540 水道事業公金収納及び支払事務並びに預金取扱業務委託 1,100 公営企業会計システム保守委託 726 施設台帳システム支援業務委託 528 電話装置年間保守委託 197 廃棄文書処理委託 110

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
5	総 係 費	委 託 料			自動ドア保守管理業務委託 88
					職員健康診断委託等 352
		手 数 料		106	ごみ袋 16
					口座支払事務手数料 90
		賃 借 料		2,624	LGWAN-ASPサービス利用料 806
					水道施設セキュリティシステム利用料 705
					公営企業会計システム利用料 660
					施設台帳システム利用料 396
					時間貸駐車場料金 40
					テレビ受信料 17
修 繕 費		3,036	LED照明器具交換修繕 1,276		
			庁舎営繕 1,100		
補 償 費		100	交通事故・水道事故等補償費 660		
交 際 費		30	交際費		
負 担 金		31,738	一般会計負担金 30,540		
			研修参加費 819		
			日本水道協会年会費等 357		
			交通安全協会年会費等 22		
保 険 料		432	建物等損害保険料 430		
			自動車保険料等 2		
貸 倒 引 当 金 繰 入 額		2,000	貸倒引当金繰入額		
6	広 告 宣 伝 費		10,490		
		報 償 費		278	水道節水ポスターコンクール 応募者記念品 239
					水道節水ポスターコンクール 賞状筆耕料 39
		備 消 品 費		321	節水啓発用品等
		印 刷 製 本 費		1,618	水道だより
		委 託 料		7,653	あきしまの水ボトル水作成委託 6,446
			水道だより配布業務委託 1,207		
負 担 金		620	あきしま環境緑花フェスティバル 経費負担金		
7	減 価 償 却 費		669,566		
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		669,566	有形固定資産減価償却費
8	資 産 減 耗 費		14,726		
		固 定 資 産 除 却 費		14,626	有形固定資産除却費
		た な 卸 資 産 減 耗 費		100	たな卸資産減耗費

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		2 営業外費用		32,596	
		1 節水対策費		525	
			補助金	525	雨水貯留槽設置助成金
		2 消費税		30,920	
			公 課 費	30,920	納付消費税
		3 雑支出		1,151	
			不用品売却原価	1	科目存置
			その他の雑支出	1,150	給水収益過年度調定減処理等
		3 特別損失		1	
		1 過年度損益修正		1	
			過年度損益修正	1	科目存置
		4 予備費		20,000	
		1 予備費		20,000	
			予 備 費	20,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(消費税込み)

款 項	目	節	予定額 (千円)	備 考
1	資 本 的 収 入		10,159	
	1 負 担 金		10,159	
	1 一般会計負担金		10,158	
		消火栓設置費 負 担 金	9,240	消火栓設置に係る負担金
		児童手当支給費 負 担 金	918	児童手当支給費に係る負担金
	2 工 事 負 担 金		1	
		配水管切回し等 工 事 負 担 金	1	科目存置

支 出

(消費税込み)

款 項	目	節	予定額 (千円)	備 考
1	資 本 的 支 出		861,408	
	1 建 設 改 良 費		851,408	
	1 事 務 費		79,577	
		給 料	33,072	企業職給 7 人 30,017 再任用職員給 1 人 3,055
		手 当	23,554	扶養手当 972 地域手当 5,122 住居手当 180 時間外勤務手当 895 期末勤勉手当 14,993 通勤手当 327 児童手当 1,065
		法 定 福 利 費	12,094	共済組合負担金 11,505 公務災害補償基金負担金 82 旧恩給組合負担金 507
		備 消 品 費	172	カラー大型複合機用消耗品 125 文具・図書等 47
		委 託 料	5,507	水道施設管理システム機器等保守及び 運用支援委託 3,905 水道積算システム保守委託 581 水道積算システム入力委託 581 水道施設管理システム用機器等保守委託 440
		手 数 料	4,481	道路掘削復旧工事監督事務費
		賃 借 料	509	水道積算システム利用料
		修 繕 費	27	カラー大型複合機修繕
		負 担 金	161	建築積算システム・リビック使用料 負担金 159 建設副産物情報交換システム使用料 負担金 2
	2 配 水 管 費		607,100	
		委 託 料	11,000	埋設物調査等業務委託
		材 料 費	1,000	たな卸資産出庫材料
		工 事 請 負 費	595,100	配水管等布設替工事 584,100 配水管布設工事 11,000

(消費税込み)

款項	目	節	予定額 (千円)	備考	
	3 配水場費		61,911		
		委託料	17,411	東部配水場集中監視制御装置更新基本設計委託 11,176 中央配水場自家用発電設備更新工事監理委託 6,235	
		工事請負費	44,500	中央配水場自家用発電設備更新工事	
	4 原水施設費		31,760		
		手数料	300	登記全部記載事項証明書交付手数料	
		工事請負費	31,460	水源井しゅんせつ改修工事	
	5 水道メーター費		36,473		
		水道メーター費	36,473	水道メーター設置費	
	6 固定資産購入費		34,587		
		固定資産購入費		34,587	応急給水対応給水車 26,400
					東部配水場出入管理システム 3,553
					設置型組立式給水タンク輸送用フォークリフト 2,200
					カラー広幅複合機 1,602
					プリンター 404
					キャビネット 222
			検針準備室用冷暖房設備機器 206		
2 予備費		10,000			
1 予備費		10,000			
	予備費	10,000			

2 令和6年度 固定資産の状況

資産の種類	年度当初の現在高 (千円)	取得の状況		年度末現在高 (千円)
		当年度増加額 (千円)	当年度減少額 (千円)	
土地	451,311			451,311
建物	960,727			960,727
施設用建物	920,195			920,195
その他の建物	40,532			40,532
建物附属設備	342,524			342,524
電気設備	130,568			130,568
その他の設備	211,956			211,956
構築物	20,070,690	821,816	38,174	20,854,332
原水浄水設備	872,334		32,539	839,795
送配水給水設備	18,845,331	821,816	4,190	19,662,957
その他の構築物	353,025		1,445	351,580
機械及び装置	3,880,493	497,678		4,378,171
電気設備	2,196,120			2,196,120
内燃設備	794,977	466,228		1,261,205
ポンプ設備	822,151	31,450		853,601
滅菌設備	54,449			54,449
その他の機械装置	12,796			12,796
水道メーター	120,031	36,473	29,788	126,716
車両及び運搬具	14,508	26,000		40,508
工器具及び備品	327,764	5,442	1,170	332,036
建設仮勘定	481,564	10,160	450,008	41,716
有形固定資産計	26,649,612	1,397,569	519,140	27,528,041
投資有価証券	799,121	33		799,154
投資その他の資産計	799,121	33		799,154
固定資産合計	27,448,733	1,397,602	519,140	28,327,195

(消費税抜き)

減 価 償 却 の 状 況				年度末償却未済高 (千円)
年度当初の累計額 (千円)	当年度増加額 (千円)	当年度減少額 (千円)	年度末の累計額 (千円)	
				451,311
268,859	19,228		288,087	672,640
244,460	18,220		262,680	657,515
24,399	1,008		25,407	15,125
177,342	20,934		198,276	144,248
67,887	7,710		75,597	54,971
109,455	13,224		122,679	89,277
8,788,711	411,876	35,241	9,165,346	11,688,986
418,902	17,677	29,804	406,775	433,020
8,226,721	382,917	3,992	8,605,646	11,057,311
143,088	11,282	1,445	152,925	198,655
2,138,691	173,042		2,311,733	2,066,438
1,204,525	98,241		1,302,766	893,354
525,546	27,971		553,517	707,688
376,090	42,421		418,511	435,090
26,582	3,422		30,004	24,445
5,948	987		6,935	5,861
47,295	9,640	18,153	38,782	87,934
13,016	479		13,495	27,013
214,655	34,367	1,112	247,910	84,126
				41,716
11,648,569	669,566	54,506	12,263,629	15,264,412
				799,154
				799,154
11,648,569	669,566	54,506	12,263,629	16,063,566

注：土地の年度末償却未済高については取得額

3 令和6年度 昭島市水道事業会計予算における消費税の概要

(1) 収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮受消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
事 業 収 益		2,038,218	① 176,245	1,861,973
営 業 収 益		1,923,870	168,788	1,755,082
給 水 収 益		1,856,450	168,768	1,687,682
受 託 工 事 収 益		261	20	241
そ の 他 の 営 業 収 益		67,159	0	67,159
営 業 外 収 益		114,347	7,457	106,890
受 取 利 息		2,957	0	2,957
下 水 道 使 用 料 受 託 徴 収 収 益		80,671	7,333	73,338
他 会 計 補 助 金		861	0	861
長 期 前 受 金 戻 入		28,187	0	28,187
雑 収 益		1,671	124	1,547
特 別 利 益		1	0	1
過 年 度 損 益 修 正 益		1	0	1

支 出

款 項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮払消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
事	業 費	1,872,697	② 74,131 ③ 30,920	1,767,646
	営 業 費 用	1,820,100	74,031	1,746,069
	原水及び浄水費	175,908	13,761	162,147
	配水及び給水費	528,856	40,883	487,973
	受託工事費	22	2	20
	業 務 費	162,908	13,135	149,773
	総 係 費	257,624	5,315	252,309
	広 告 宣 伝 費	10,490	935	9,555
	減 価 償 却 費	669,566	0	669,566
	資 産 減 耗 費	14,726	0	14,726
	営 業 外 費 用	32,596	31,020	1,576
	節 水 対 策 費	525	0	525
	消 費 税	30,920	③ 納税予定額 30,920	0
	雑 支 出	1,151	100	1,051
	特 別 損 失	1	0	1
	過年度損益修正損	1	0	1
	予 備 費	20,000	0	20,000
予 備 費	20,000	0	20,000	

(2) 資本的收入及び支出

収 入

款項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮受消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
資	本 的 収 入	10,159	④ 0	10,159
	負 担 金	10,159	0	10,159
	一般会計負担金	10,158	0	10,158
	工事負担金	1	0	1

支 出

款項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮払消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
資	本 的 支 出	861,408	⑤ 67,347	794,061
	建設改良費	851,408	67,347	784,061
	事務費	79,577	613	78,964
	配水管費	607,100	55,100	552,000
	配水場費	61,911	5,629	56,282
	原水施設費	31,760	2,860	28,900
	水道メーター費	36,473	0	36,473
	固定資産購入費	34,587	3,145	31,442
	予備費	10,000	0	10,000
	予備費	10,000	0	10,000

(3) たな卸資産の購入

款 項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮払消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
	たな卸資産購入限度額	42,314	⑥ 3,847	38,467
	たな卸資産購入限度額	42,314	3,847	38,467
	水道メーター	40,114	3,647	36,467
	材 料	2,200	200	2,000

仮受消費税合計額⑦ ①+④ 176,245 千円

仮払消費税合計額⑧ ②+⑤+⑥ 145,325 千円

差引納付予定消費税額③ ⑦-⑧ 30,920 千円

※消費税額は、消費税と地方消費税を合算した額である。