

令和6年度

令和6年度

熱海市公営企業会計予算書

熱海市公営企業会計予算書

静岡県熱海市

静岡県熱海市



## 目 次

熱海市水道事業会計予算	1頁	～	22頁
熱海市水道事業会計予算明細書	24頁	～	45頁
熱海市下水道事業会計予算	47頁	～	68頁
熱海市下水道事業会計予算明細書	70頁	～	91頁
熱海市温泉事業会計予算	93頁	～	114頁
熱海市温泉事業会計予算明細書	116頁	～	135頁
熱海市初島漁業集落排水事業会計予算	137頁	～	152頁
熱海市初島漁業集落排水事業会計予算明細書	154頁	～	165頁



令和6年度

熱海市水道事業会計予算



## 令和6年度 熱海市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度熱海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	18,598 栓
(2)	年 間 総 給 水 量	8,407,000 m <sup>3</sup>
(3)	一 日 平 均 給 水 量	23,033 m <sup>3</sup>
(4)	主要な建設改良事業	別表のとおりとする。

(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		2,209,638 千円
第1項	営 業 収 益		1,965,275 千円
第2項	営 業 外 収 益		244,359 千円
第3項	特 別 利 益		4 千円
		支	出
第1款	水 道 事 業 費		1,961,766 千円
第1項	営 業 費 用		1,886,088 千円
第2項	営 業 外 費 用		73,176 千円
第3項	特 別 損 失		2,002 千円
第9項	予 備 費		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 967,458千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額183,405千円及び損益勘定留保資金784,053千円で補填するものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	1,368,282千円
第1項	企業債	613,900千円
第2項	固定資産売却代金	2千円
第3項	工事負担金	21,351千円
第5項	出資金	103,783千円
第6項	国庫支出金	629,246千円

支 出

第1款	資本的支出	2,335,740千円
第1項	建設改良費	2,095,559千円
第3項	企業債償還金	239,681千円
第9項	予備費	500千円

(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
来宮浄水場再整備事業 膜ろ過施設整備工事 詳細設計業務委託 (土木・建築)	令和7年度	80,000千円
		委託予定額 80,000千円
		令和6年度計上予算額 0千円



(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
上水道事業	千円 613,900	証書借入 又は 証券発行	政府資金 は指定 利率 その他は 5.0%以内	政府資金については、その融資条件により、その他の場合には、その借入先と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換することができる。

(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) 営業費用
- (2) 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 159,633 千円
- (2) 交際費 40 千円

(他会計からの補助金及び出資金)

第9条 水道事業の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、11,997千円、出資を受ける金額は、103,783千円である。

(棚卸資産の購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、24,737千円と定める。

令和6年 2月21日 提出

熱海市長 齊藤 栄



## 建設改良事業計画書

(単位：千円)

事 項	予 定 額
1 建設改良事業	2,095,559
(1) 送配水管布設及び布設替事業 14件	1,715,000
・ 県道十国峠伊豆山線配水管布設替工事 (泉地区) 外	
P E   φ 50 mm L= 110 m	
P E   φ 75 mm L= 1,028 m	
P E   φ 100 mm L= 2,360 m	
P E   φ 150 mm L= 3,002 m	
P E   φ 200 mm L= 800 m	
D I P   φ 300 mm L= 200 m	
計                      L= 7,500 m	
・ 初島地区海底送配水管布設替工事	
(2) 配水池築造事業 2件	55,000
・ 配水池増強事業 和田山第3配水池更新工事 (電気設備工事)	
・ 配水池増強事業 和田山第3配水池更新工事 (場内整備工事)	
(3) その他施設改良事業 3件	106,000
・ 和田木浄水場膜ろ過施設整備工事	
・ 日金沢浄水場非常用発電機整備工事	
・ 熱海市水道事業 遠方監視システム更新工事	
(4) 委 託 料 1件	126,500
・ 来宮浄水場更新工事基本設計等業務委託	
(5) 施 設 費	33,024
・ 水道施設用地 1件	
・ 新設・改造用量水器 13mm～50mm 51個	
・ 機械及び装置購入費 (バタフライ弁) 1基	
・ 工具器具及び備品 一式	
・ 車両運搬具 1台	
(6) 事 務 費 一式	60,035

# 令和6年度 熱海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			2,209,638	
	1 営業収益		1,965,275	
		1 給水収益	1,932,991	水道料金収入
		2 受託工事 収益	1,355	給水工事収入、給水工事申請手数料等
		3 その他営 業収益	30,929	材料売却収益、手数料、加入金 一般会計からの負担金等
	2 営業外収 益		244,359	
		1 受取利息 及び配当 金	1	
		3 行政財産 使用料	435	
		6 他会計か らの補助 金	11,997	一般会計からの補助金
		9 消費税及 び地方消 費税還付 金	114,290	
		10 長期前受 金戻入	112,834	
		11 雑収益	4,802	発生品組替益、その他雑収益等
	3 特別利益		4	
		1 固定資産 売却益	2	
		2 過年度損 益修正益	1	
		3 その他特 別利益	1	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費			1,961,766	
	1 営業費用		1,886,088	
		1 原水浄水費	905,437	取水・浄水施設、導水管等の維持管理費及び受水費
		2 配水給水費	243,167	送配水管、配水池等の維持管理及び給水装置の修繕並びに量水器の取替補修費
		4 受託工事費	2,300	給水装置の新設、修繕等の受託工事費
		5 総係費	161,263	料金の調定、収納、検針等の事業運営全般に関する総括的経費
		6 減価償却費	531,646	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	42,129	固定資産除却費及び撤去費 棚卸資産減耗費
		8 その他営業費用	146	材料売却原価、自動車重量税
		2 営業外費用		73,176
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		73,114	企業債利息
	4 雑支出		62	
	3 特別損失		2,002	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	2,000	
		3 その他特別損失	1	
	9 予備費		500	
1 予備費		500		

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			1,368,282		
	1 企業債		613,900		
		1 企業債	613,900		上水道事業債
	2 固定資産売却代金		2		
		1 固定資産売却代金	2		
	3 工事負担金		21,351		
		1 工事負担金	1		開発負担金
		2 他会計からの負担金	21,350		一般会計からの負担金
	5 出資金		103,783		
		1 他会計からの出資金	103,783		一般会計からの出資金
	6 国庫支出金		629,246		
		1 国庫補助金	629,246		生活基盤施設耐震化等交付金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,335,740	
	1 建設改良費		2,095,559	
		1 建設改良費	2,062,535	水道施設の建設及び改良事業費
		9 施設費	33,024	水道施設用地購入費等
	3 企業債償還金		239,681	
		1 企業債償還金	239,681	企業債の元金償還金
	9 予備費		500	
		1 予備費	500	





# 令和6年度 熱海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)

(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(△は純損失)	62,219
減価償却費	531,646
固定資産除却費	30,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 271
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 22,197
修繕引当金の増減額(△は減少)	0
賞与等引当金の増減額(△は減少)	654
長期前受金の戻入額	△ 112,834
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	73,114
有形固定資産売却損益(△は益)	1
未収金の増減額(△は増加)	31,664
未払金の増減額(△は減少)	238,759
貯蔵品(棚卸資産)の増減額(△は増加)	△ 3,903
預り金の増減額(△は減少)	0
小計	828,851
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 73,114
業務活動によるキャッシュ・フロー	755,738
2 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	△ 1,910,712
固定資産の売却による収入	2
補助金(国庫・県)による収入	572,042
負担金等による収入	19,410
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,319,258
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	613,900
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	△ 239,681
一般会計からの出資による収入	103,783
財務活動によるキャッシュ・フロー	478,002
資金増加額(又は減少額)	△ 85,518
資金期首残高	1,469,511
資金期末残高	1,383,993

給 与 費 明 細 書

1 総括

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	13人	50,145	39,760	89,905	16,044	105,949
	資本勘定支弁職員	6人	27,848	16,633	44,481	9,203	53,684
	合 計	19人	77,993	56,393	134,386	25,247	159,633
前 年 度	損益勘定支弁職員	14人	53,910	40,421	94,331	15,856	110,187
	資本勘定支弁職員	6人	25,849	15,347	41,196	8,406	49,602
	合 計	20人	79,759	55,768	135,527	24,262	159,789
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1人	△ 3,765	△ 661	△ 4,426	188	△ 4,238
	資本勘定支弁職員	0人	1,999	1,286	3,285	797	4,082
	合 計	△ 1人	△ 1,766	625	△ 1,141	985	△ 156

手当の内訳  (手当＝ 手当等－ 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	2,628	1,328	1,441	2,385	7,000
	前 年 度	3,384	1,328	1,247	1,752	6,587
	比 較	△ 756	0	194	633	413
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	11,276	9,754	10,475	10,106	1,900
	前 年 度	11,532	9,631	9,973	10,334	2,340
比 較	△ 256	123	502	△ 228	△ 440	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	13人	50,145	39,760	89,905	16,044	105,949
	資本勘定支弁職員	6人	27,848	16,633	44,481	9,203	53,684
	合 計	19人	77,993	56,393	134,386	25,247	159,633
前 年 度	損益勘定支弁職員	14人	53,910	40,421	94,331	15,856	110,187
	資本勘定支弁職員	6人	25,849	15,347	41,196	8,406	49,602
	合 計	20人	79,759	55,768	135,527	24,262	159,789
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1人	△ 3,765	△ 661	△ 4,426	188	△ 4,238
	資本勘定支弁職員	0人	1,999	1,286	3,285	797	4,082
	合 計	△ 1人	△ 1,766	625	△ 1,141	985	△ 156

手当の内訳  (手当＝ 手当等－ 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	2,628	1,328	1,441	2,385	7,000
	前 年 度	3,384	1,328	1,247	1,752	6,587
	比 較	△ 756	0	194	633	413
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	11,276	9,754	10,475	10,106	1,900
	前 年 度	11,532	9,631	9,973	10,334	2,340
比 較	△ 256	123	502	△ 228	△ 440	

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計
		給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0

手当の内訳  (手当＝ 手当等－ 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	

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	備 考	
給 料	△ 1,766	給与改定に伴う増減分	996	給料表改定に伴うもの	平均昇給率 1.52 %
		昇給に伴う増加分	1,225		
		その他の増減分	△ 3,987	職員の異動等によるもの	
手 当	625	制度改正に伴う増減分	374	給料表改定及び期末勤勉手当支給率改定に伴うもの	
		その他の増減分	251	職員の異動等によるもの	

3 会計年度任用職員以外の職員の給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
令和6年1月1日現在	平均給料月額	351,657	297,367
	平均給与月額	397,490	324,187
	平均年齢	42.7歳	40.4歳
令和5年1月1日現在	平均給料月額	355,743	286,300
	平均給与月額	404,612	312,591
	平均年齢	43.6歳	39.4歳

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)	一般会計の制度
高 校 卒	176,100	176,100	左に同じ
大 学 卒	202,400	202,400	

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)		
	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	1	3	21.4	1	2	33.3
	2			2		
	3	2	14.3	3	2	33.3
	4	2	14.3	4	1	16.7
	5	2	14.3	5	1	16.7
	6	3	21.5	6		
	7	1	7.1	7		
	8	1	7.1	8		
	計	14	100.0	計	6	100.0
令和5年1月1日現在	1	1	7.1	1	2	33.3
	2	1	7.1	2		
	3	4	28.7	3	2	33.4
	4	1	7.1	4	2	33.3
	5	3	21.5	5		
	6	2	14.3	6		
	7	1	7.1	7		
	8	1	7.1	8		
	計	14	100.0	計	6	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
主 な 補 職 名	主 事	副 主 任	主 任	主 査	主 幹	室 長	課 長 専 門 監	部 長 次 長

## (4) 昇給

区 分		合 計	企業職 (1)	企業職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) 人	20	14	6	
	昇給に係る職員数 (B) 人	20	14	6	
	号給数別内訳	2号給 人	2	1	1
		4号給 人	18	13	5
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100	100		
前 年 度	職 員 数 (A) 人	20	14	6	
	昇給に係る職員数 (B) 人	20	14	6	
	号給数別内訳	2号給 人	1		1
		4号給 人	19	14	5
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100	100		

## (5) 特殊勤務手当 支給なし

## (6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本 年 度	2.250	2.250	4.50	有
前 年 度	2.200	2.200	4.40	有
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最 高 限 度	その他の加算措置等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

## (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
住 居 手 当	同 じ
通 勤 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	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	
熱海市水道・温泉 施設保守管理等 業務委託	1,411,300 (委託予定額 1,411,300 令和6年度計上予算額 230,367)	令和5年度	0	令和6年度 から 令和10年度 まで	1,411,300	事業収益 1,411,300
熱海市水道料金 徴収等業務委託	432,300 (委託予定額 432,300 令和6年度計上予算額 83,715)	令和5年度	0	令和6年度 から 令和10年度 まで	432,300	事業収益 432,300
熱海市水道施設 機械警備業務委託	3,036 (委託予定額 3,914 令和6年度計上予算額 675)	令和5年度	675	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,361	事業収益 2,361
来宮浄水場 再整備事業 膜ろ過施設整備工事	2,005,762 (工事予定額 2,005,762 令和6年度計上予算額 126,500)	令和5年度	0	令和6年度 から 令和10年度 まで	2,005,762	企業債 526,500 出資金 752,161 国県支出金 501,440 損益勘定 留保資金等 225,661
来宮浄水場 再整備事業 膜ろ過施設整備工事 詳細設計業務委託 (土木・建築)	80,000 (委託予定額 80,000 令和6年度計上予算額 0)			令和7年度	80,000	国県支出金 20,000 損益勘定 留保資金等 60,000

令和6年度 熱海市水道事業予定貸借対照表

(当年度分)

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		681,388		
イ 建物	205,821			
減価償却累計額	<u>△ 168,814</u>	37,007		
ウ 構築物	24,299,376			
減価償却累計額	<u>△ 8,793,971</u>	15,505,405		
エ 機械及び装置	3,142,196			
減価償却累計額	<u>△ 2,038,009</u>	1,104,187		
オ 車両運搬具	34,638			
減価償却累計額	<u>△ 25,390</u>	9,248		
カ 工具器具及び備品	68,158			
減価償却累計額	<u>△ 45,913</u>	22,245		
キ 建設仮勘定		<u>240,231</u>		
有形固定資産合計			<u>17,599,711</u>	
固定資産合計				17,599,711
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,383,993	
(2) 未収金		192,836		
貸倒引当金		<u>△ 416</u>	192,420	
(3) 貯蔵品				
ア 量水器		11,307		
イ 原材料		<u>15,339</u>		
貯蔵品合計			<u>26,646</u>	
流動資産合計				<u>1,603,059</u>
資産合計				<u>19,202,770</u>

## 負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	6,772,688		
企業債合計		6,772,688	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	96,008		
イ 修繕引当金	5,889		
引当金合計		101,897	
固定負債合計			6,874,585
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	265,632		
企業債合計		265,632	
(2) 未払金		925,859	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	3,357		
イ 賞与等引当金	12,583		
引当金合計		15,940	
(4) その他流動負債		2,084	
流動負債合計			1,209,515
5 繰延収益			
長期前受金額		5,906,231	
収益化累計額		△ 1,950,854	
繰延収益合計			3,955,377
負債合計			12,039,477

## 資本の部

6 資本金			6,349,392
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 累補助金	13,427		
イ 工事負担金	11,248		
ウ 受贈財産評価額	120,867		
資本剰余金合計		145,542	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	606,140		
イ 当年度未処分利益剰余金	62,219		
利益剰余金合計		668,359	
剰余金合計			813,901
資本合計			7,163,293
負債資本合計			19,202,770





令和5年度 熱海市水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,613,702		
(2) 受託工事収益	1,092		
(3) その他営業収益	59,159	1,673,953	
2 営業費用			
(1) 原水浄水費	811,795		
(2) 配水給水費	266,103		
(3) 受託工事費	789		
(4) 総係費	144,702		
(5) 減価償却費	481,077		
(6) 資産減耗費	18,940		
(7) その他営業費用	90	1,723,496	
営業損失			49,543
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 行政財産使用料	190		
(3) 他会計からの補助金	5,654		
(4) 長期前受金戻入	108,087		
(5) 雑収益	6,483	120,415	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	67,758		
(2) 雑支出	1	67,759	52,656
経常利益			3,113
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	2		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	4	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	2,273		
(3) その他特別損失	1	2,275	△ 2,271
当年度純利益			842
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			0
当年度未処分利益剰余金			842

令和5年度 熱海市水道事業予定貸借対照表

(前年度分)

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		677,890		
イ 建物	205,821			
減価償却累計額	<u>△ 167,580</u>	38,241		
ウ 構築物	22,576,316			
減価償却累計額	<u>△ 8,343,179</u>	14,233,137		
エ 機械及び装置	3,045,510			
減価償却累計額	<u>△ 1,962,898</u>	1,082,612		
オ 車両運搬具	28,496			
減価償却累計額	<u>△ 21,962</u>	6,534		
カ 工具器具及び備品	49,522			
減価償却累計額	<u>△ 44,831</u>	4,691		
キ 建設仮勘定		<u>207,544</u>		
有形固定資産合計			<u>16,250,649</u>	
固定資産合計				16,250,649
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,469,511	
(2) 未収金		224,500		
貸倒引当金		<u>△ 687</u>	223,813	
(3) 貯蔵品				
ア 量水器		7,605		
イ 原材料		<u>15,138</u>		
貯蔵品合計			<u>22,743</u>	
流動資産合計				<u>1,716,067</u>
資産合計				<u>17,966,716</u>

## 負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	6,424,420		
企業債合計		6,424,420	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	89,259		
イ 修繕引当金	5,889		
引当金合計		95,148	
固定負債合計			6,519,568
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	239,681		
企業債合計		239,681	
(2) 未払金		687,100	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	32,303		
イ 賞与等引当金	11,929		
引当金合計		44,232	
(4) その他流動負債		2,084	
流動負債合計			973,097
5 繰延収益			
長期前受金額		5,314,779	
収益化累計額		△ 1,838,020	
繰延収益合計			3,476,759
負債合計			10,969,424

## 資本の部

6 資本金			6,245,609
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 累補助金	13,427		
イ 工事負担金	11,248		
ウ 受贈財産評価額	120,867		
資本剰余金合計		145,542	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	605,299		
イ 当年度未処分利益剰余金	842		
利益剰余金合計		606,141	
剰余金合計			751,683
資本合計			6,997,292
負債資本合計			17,966,716

## 注記

### I. 重要な会計方針

- 1 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 量水器 移動平均法による原価法
  - (2) その他の貯蔵品 移動平均法による原価法
- 2 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産
    - ア 量水器を除く資産 定額法
      - ・主な耐用年数
      - 建物 15～50年
      - 機械及び装置 6～20年
      - 器具及び備品 3～15年
    - イ 量水器 取替法
  - (2) 無形固定資産
    - ア リース資産以外の固定資産 定額法
    - イ 所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- 3 引当金の計上及び取崩方法
  - (1) 退職給付引当金  
職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における退職手当の要支給見込額に相当する額を計上している。
  - (2) 賞与等引当金  
職員の期末・勤勉手当の支給及びその支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当該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。
  - (4) 修繕引当金  
平成26年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩す。
- 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. 予定貸借対照表等関連

- 1 企業債の償還に係る他会計の負担  
予定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922,127千円である。

### III. リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

### IV. その他

- 1 引当金の取り崩し  
退職給付引当金32,303千円(4月)、賞与等引当金11,929千円(6月)、貸倒引当金5,000千円(年度末)を取り崩す予定である。

# 熱海市水道事業会計予算明細書

# 令和6年度 熱海市

## 収 益 的 収 入

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
1	水道事業収 益		2,209,638	2,040,020	169,618	
	1 営業収益		1,965,275	1,837,276	127,999	
		1 給水収益	1,932,991	1,775,072	157,919	
		2 受託工事収 益	1,355	1,175	180	
		3 その他営業 収益	30,929	61,029		30,100
2	営業外収益		244,359	202,740	41,619	
		1 受取利息及 び配当金	1	1		

# 水道事業会計予算明細書

及 び 支 入

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
			税抜売上 1,798,668
			非課税売上 536
			不課税売上 116,277
			仮受消費税 179,867
			消費税還付額 114,290
			税抜売上 1,757,265
			仮受消費税 175,726
1	水道料金 1,932,991		給水栓数 18,598栓
			有収水量 8,407,000m <sup>3</sup>
1	給水工事収入 1,117		
3	給水工事手数料 237		
4	配水管布設工事収益 1		
1	材料売却収益 76		
2	手数料 296		
3	加入金 3,921		給水装置新設分 給水装置改造分
4	一般会計からの負担金 5,540		消火栓修繕等に係る負担金 5,040 公共施設における無償給水に係る負担金 500
9	雑収益 21,096		料金調定事務負担金
1	預金利息 1		

収 益 的 収 入  
収 入

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
		3 行政財産使用料	435	190	245	
		6 他会計からの補助金	11,997	5,654	6,343	
		9 消費税及び地方消費税還付金	114,290	82,206	32,084	
		10 長期前受金戻入	112,834	108,087	4,747	
		11 雑収益	4,802	6,602		1,800
3	特別利益		4	4		
		1 固定資産売却益	2	2		



及 び 支 入 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
1	行政財産使用料	435	
1	一般会計からの補助金	11,997	児童手当の経費に係る補助金 1,224 統合前の簡易水道の建設改良に係る補助金 260 地方公営企業法適用に要した経費に係る補助金 2,576 初島海底送配水管布設替事業に要した経費に係る補助金 7,596 災害復旧事業に要した経費に係る補助金 341
1	消費税及び地方消費税還付金	114,290	仮受消費税 181,808 仮払消費税 296,098 消費税還付額 114,290
1	長期前受金戻入	112,834	
1	賃借料	660	旧初島脱塩場建物貸付料（初島地区）
2	発生品組替益	3,443	
3	不用品売却収益	1	
9	その他雑収益	698	電気料金一部負担金等
1	土地売却益	1	
2	その他固定資産売却益	1	

収 益 的 収 入  
収 入

款・項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
			2 過年度損益 修正益	1	1		
			3 その他特別 利益	1	1		

及 び 支 入 出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
1	過年度損益修正益		1	
1	その他特別利益		1	

收 益 的 收 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
1		水道事業費		1,961,766	1,902,717	59,049	
	1	營業費用		1,886,088	1,832,456	53,632	
		1	原水浄水費	905,437	892,124	13,313	

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

		備	考	
節	金額	附 記		
			税抜仕入	1,086,268
			非課税仕入	90,938
			不課税仕入	676,057
			仮払消費税	108,503
			職員数 13人	
			職員給	105,949
			児童手当	1,900
1	給料	4,128	職員数 1人	
2	手当等	1,846		
3	賞与引当金繰入額	542		
6	法定福利費	1,205		
7	法定福利引当金繰入額	109		
8	旅費	10		
12	被服費	81		
13	備用品費	190		
14	燃料費	46		
15	光熱水費	689		
17	通信運搬費	317		
19	委託料	97,561	水道施設保守管理等業務	79,477
			水道施設機械警備業務	675
			水質検査業務等	17,409
20	手数料	1		
21	賃借料	85		
22	修繕費	2,023	浄水場施設・水源地施設修繕	1,500
			その他修繕等	523
26	動力費	28,174		
27	薬品費	1		

收 益 的 收 入  
支

款・項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
						增	減	
			2	配水給水費	243,167	287,887		44,720

及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
29	材料費	90	
38	受水費	768,161	県営駿豆水道用水受水費
39	保険料	178	
1	給料	14,655	職員数 4人
2	手当等	6,110	
3	賞与引当金繰入額	1,928	
6	法定福利費	4,057	
7	法定福利引当金繰入額	388	
8	旅費	55	
12	被服費	244	
13	備用品費	2,197	
14	燃料費	236	
15	光熱水費	1,711	電気料金
16	印刷製本費	1	
17	通信運搬費	7,725	水道施設監視システム利用料等
19	委託料	107,182	水道施設保守管理等業務 79,477 検定期満了量水器取替業務 7,705 上水道管路網図保守管理及び補正業務等 20,000
20	手数料	99	
21	賃借料	1,116	土地借上料等
22	修繕費	34,911	配水設備維持管理修繕等 30,311 消火栓修繕 4,600
25	路面復旧費	500	漏水修繕路面復旧
26	動力費	44,000	電気料金
29	材料費	3,608	配水設備維持管理用材料
30	取替量水器費	11,840	検定満了及び不良量水器取替
32	補償金	1	

收 益 的 收 入  
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
		4	受託工事費	2,300	789	1,511	
		5	総係費	161,263	151,367	9,896	



及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
39	保険料	603	
29	材料費	2,300	
1	給料	31,362	職員数 8人
2	手当等	16,904	
3	賞与引当金繰入額	4,224	
6	法定福利費	9,435	
7	法定福利引当金繰入額	850	
8	旅費	719	
10	退職給付引当金繰入額	10,106	
11	報償費	1	
12	被服費	45	
13	備用品費	2,458	事務用消耗品等
15	光熱水費	35	
16	印刷製本費	3,284	
17	通信運搬費	1,417	電話料金、後納郵便料、料金システム回線等
18	広告料	22	
19	委託料	52,473	料金徴収等業務 41,857 アウトソーシング業務等 10,616
20	手数料	17,806	コンビニ収納取扱手数料等
21	賃借料	126	
22	修繕費	795	第2庁舎設備修繕等
33	交際費	40	
35	厚生費	3	
36	会費負担金	799	研修会参加者負担金等
37	負担金	3,079	第2庁舎維持管理費負担金等

収 益 的 収 入  
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
		6	減価償却費	531,646	481,077	50,569	
		7	資産減耗費	42,129	19,122	23,007	
		8	その他営業 費用	146	90	56	
2	営業外費用			73,176	67,759	5,417	
		1	支払利息及 び企業債取 扱諸費	73,114	67,758	5,356	
		4	雑支出	62	1	61	
3	特別損失			2,002	2,002		
		1	固定資産売 却損	1	1		

及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
39	保険料	551	水道賠償責任保険等
42	貸倒引当金繰入額	4,729	
51	有形固定資産減価償却費	531,646	
53	固定資産除却費	42,000	撤去費 12,000 除却費 30,000
54	棚卸資産減耗費	129	
55	材料売却原価	61	
82	雑支出	85	
64	企業債利息	73,114	長期債利息 62件
55	材料売却原価	61	
83	その他雑支出	1	
61	固定資産売却損	1	

収 益 的 収 入  
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
		2 過年度損益 修正損	2,000	2,000		
		3 その他特別 損失	1	1		
	9 予備費		500	500		
		1 予備費	500	500		

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

		備	考
節		金額	附 記
62	過年度損益修正損	2,000	
143	その他特別損失	1	
84	予備費	500	

資 本 的 収 入  
収

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
1	資本的収入		1,368,282	1,206,642	161,640		
	1 企業債		613,900	860,000		246,100	
		1 企業債		613,900	860,000		246,100
	2 固定資産売却代金		2	2			
		1 固定資産売却代金		2	2		
	3 工事負担金		21,351	18,801	2,550		
		1 工事負担金		1	1		
		2 他会計からの負担金		21,350	18,800	2,550	
	5 出資金		103,783	27,339	76,444		
		1 他会計からの出資金		103,783	27,339	76,444	
6 国庫支出金		629,246	300,500	328,746			
	1 国庫補助金		629,246	300,500	328,746		

及 び 支 入 出

(単位：千円)

		備 考	
節	金 額	附 記	
		税抜売上	19,411
		非課税売上	1
		不課税売上	1,346,929
		仮受消費税	1,941
1	企業債	613,900	
1	土地売却代金	1	
2	その他固定資産売却代金	1	
2	開発負担金	1	
1	一般会計からの負担金	21,350	消火栓建設改良等に係る負担金
1	一般会計からの出資金	103,783	浄水場の施設整備事業に係る出資金 42,750 災害対策事業に係る出資金 27,500 管路耐震化事業に係る出資金 18,006 口径の増大等に要した経費に係る出資金 7,171 統合前の簡易水道の建設改良に係る出資金 2,381 災害復旧事業に係る出資金 5,400 初島海底送配水管布設替事業に係る出資金 575
1	国庫補助金	629,246	生活基盤施設耐震化等交付金

資 本 的 收 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
1		資本的支出		2,335,740	1,770,226	565,514	
	1	建設改良費		2,095,559	1,547,148	548,411	
		1	建設改良費	2,062,535	1,537,807	524,728	



及 び 支 出  
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		税抜仕入	1,853,464
		非課税仕入	9,271
		不課税仕入	287,659
		仮払消費税	185,346
		職員数 6人	
		職員給	53,684
1	給料	27,848	職員数 6人
2	手当等	12,852	
3	賞与引当金繰入額	3,781	
6	法定福利費	8,442	
7	法定福利引当金繰入額	761	
8	旅費	558	
12	被服費	301	
13	備用品費	452	
14	燃料費	259	
16	印刷製本費	150	
17	通信運搬費	180	
19	委託料	126,500	来宮浄水場再整備事業 来宮浄水場更新工事基本設計等業務
20	手数料	11	
21	賃借料	1	
22	修繕費	362	
28	工事費	1,876,000	送配水管布設及び布設替工事 1,715,000 配水池築造工事 55,000 その他施設改良工事 106,000
29	材料費	4,000	建設工事用材料
39	保険料	68	
82	雑支出	9	

資 本 的 收 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
		9	施設費	33,024	9,341	23,683	
3	企業債償還 金			239,681	222,578	17,103	
		1	企業債償還 金	239,681	222,578	17,103	
9	予備費			500	500		
		1	予備費	500	500		

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

節		備	考
		金 額	附 記
68	固定資産購入 費	33,024	水道施設用地 3,500 機械及び装置等 29,524
63	元金償還金	239,681	長期債元金償還金 48件
84	予備費	500	



令和 6 年度

熱海市下水道事業会計予算



## 令和6年度 熱海市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度熱海市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 件 数	9,680 件
(2)	年 間 総 汚 水 量	6,443,000 m <sup>3</sup>
(3)	一 日 平 均 汚 水 量	17,652 m <sup>3</sup>
(4)	主要な建設改良事業	別表のとおりとする。

(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		1,822,244 千円
第1項	営 業 収 益		1,235,273 千円
第2項	営 業 外 収 益		586,969 千円
第3項	特 別 利 益		2 千円
		支	出
第1款	下 水 道 事 業 費		1,673,550 千円
第1項	営 業 費 用		1,595,480 千円
第2項	営 業 外 費 用		74,968 千円
第3項	特 別 損 失		3,002 千円
第9項	予 備 費		100 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 924,395千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額51,632千円及び損益勘定留保資金872,763千円で補填するものとする。)

収 入		
第1款	資 本 的 収 入	765,098千円
第1項	企 業 債	314,600千円
第2項	固 定 資 産 売 却 代 金	1千円
第3項	工 事 負 担 金	9,347千円
第5項	出 資 金	27,262千円
第6項	国 庫 支 出 金	404,950千円
第7項	県 支 出 金	1千円
第8項	貸 付 金 元 金 収 入	200千円
第9項	受 益 者 負 担 金	1,917千円
第10項	他 会 計 補 助 金	6,820千円

支 出		
第1款	資 本 的 支 出	1,689,493千円
第1項	建 設 改 良 費	1,043,354千円
第3項	企 業 債 償 還 金	644,839千円
第6項	貸 付 金	1,000千円
第9項	予 備 費	300千円

(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
浄水管理センター 更新工事業務委託	令和7年度	307,700千円
		(委託予定額 510,700千円)
		(令和6年度計上予算額 203,000千円)



(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 千円	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	314,600	証書借入 又は 証券発行	政府資金 は指定 利率 その他は 5.0%以内	政府資金については、その融資条件により、その他の場合には、その借入先と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換することができる。

(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) 営業費用
- (2) 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 88,301千円

(他会計からの補助金及び出資金)

第9条 下水道事業の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、187,827千円、出資を受ける金額は、27,262千円である。

令和6年 2月21日 提出

熱海市長 齊藤 栄

## 建設改良事業計画書

(単位：千円)

事 項	予 定 額
1 建設改良事業	1,043,354
(1) 管渠布設事業	441,239
・ 網代多賀枝線④-3公共下水道管渠布設工事 外 1件 VU φ200 mm L=143.00 m	
・ 初川2号幹線⑤-9公共下水道管渠改築工事 外 7件 L=993.05 m	
・ 人孔鉄蓋改築工事 50カ所	
・ 取付管布設工事 VU φ150 mm 20カ所	
・ 田原幹線①公共下水道管渠耐震化工事に伴う 外 2件 実施計画業務委託	
・ スtockマネジメント計画策定に伴う 一式 管路調査業務委託	
・ 管渠耐震化工事に伴う実施設計業務委託 一式	
(2) 浄水管理センター建設改良事業	512,805
・ 汚泥処理設備工事その3 外 1件	
・ 再構築基本設計業務委託 外 2件	
・ No.3.4送風機分解調査業務委託 一式	
(3) ポンプ場建設事業	47,000
・ 建設工事その36	
(4) 泉下水道建設事業	10,910
・ 人孔鉄蓋改築工事 3カ所	
・ 取付管布設工事 VU φ150 mm 2カ所	
・ 湯河原町浄水センター建設費負担金 一式	
(5) 施 設 費	31,400
・ 工具器具及び備品 一式	



# 令和6年度 熱海市下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 下水道事業収益			1,822,244		
	1 営業収益		1,235,273		
		1 下水道収益	1,195,338	下水道使用料収入	
		3 その他営業収益	39,935	一般会計からの負担金等	
	2 営業外収益			586,969	
		1 受取利息及び配当金	1		
		3 行政財産使用料	1,170		
		6 他会計からの補助金	181,007	一般会計からの補助金	
		7 国庫補助金	27,000	防災・安全交付金	
		10 長期前受金戻入	377,782		
		11 雑収益	9		
		3 特別利益		2	
	1 固定資産売却益	1			
	2 過年度損益修正益	1			

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費			1,673,550	
	1 営業費用		1,595,480	
		1 管渠費	55,386	熱海処理区管渠施設の維持管理費
		2 ポンプ場費	40,983	中継ポンプ場等の維持管理費
		3 処理場費	466,418	浄水管理センターの維持管理費
		4 泉下水道維持管理費	47,440	泉処理区管渠施設の維持管理費及び湯河原町事務委託に要する経費
		5 総係費	107,164	使用料の調定、収納、検針等の事業運営全般に関する総括的経費
		6 減価償却費	833,202	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	44,887	固定資産除却費及び撤去費
	2 営業外費用		74,968	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	74,249	企業債利息
		3 消費税及び地方消費税	718	
		4 雑支出	1	
	3 特別損失		3,002	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	3,000	
		3 その他特別損失	1	
9 予備費		100		
	1 予備費	100		

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			765,098	
	1 企業債		314,600	
		1 企業債	314,600	下水道事業債
	2 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	3 工事負担金		9,347	
		2 他会計からの負担金	9,347	一般会計からの負担金
	5 出資金		27,262	
		1 他会計からの出資金	27,262	一般会計からの出資金
	6 国庫支出金		404,950	
		1 国庫補助金	404,950	防災・安全交付金
	7 県支出金		1	
		2 その他県支出金	1	
	8 貸付金元金収入		200	
		1 一般貸付金元金収入	200	公共下水道接続改造資金貸付金元金収入
9 受益者負担金		1,917		
	1 受益者負担金	1,917		
10 他会計補助金		6,820		
	1 他会計からの補助金	6,820	一般会計からの補助金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,689,493	
	1 建設改良費		1,043,354	
		3 管渠布設費	441,239	熱海処理区管渠布設及び改良事業費
		4 浄水管理センター建設改良費	512,805	浄水管理センター改良事業費
		6 ポンプ場建設費	47,000	
		7 泉下水道建設費	10,910	泉処理区管渠布設及び改良事業費 湯河原町事務委託に要する経費
		9 施設費	31,400	汚水ポンプ部品等
		3 企業債償還金	644,839	
		1 企業債償還金	644,839	企業債の元金償還金
	6 貸付金		1,000	
		1 貸付金	1,000	公共下水道接続改造資金貸付金
	9 予備費		300	
		1 予備費	300	

## 令和6年度 熱海市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)

(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 (△は純損失)	94,608
減価償却費	833,202
固定資産除却費	44,387
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	5,526
修繕引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	695
長期前受金の戻入額	△ 377,782
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	74,249
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 40,610
未払金の増減額 (△は減少)	△ 67,889
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	566,385
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 74,249
業務活動によるキャッシュ・フロー	492,137
2 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	△ 951,113
固定資産の売却による収入	1
補助金(国庫・市)による収入	374,337
負担金等による収入	10,240
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 566,535
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	314,600
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	△ 644,839
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	0
一般会計からの出資による収入	27,262
下水道接続改造資金貸付金の返済による収入	200
下水道接続改造資金貸付金の貸付による支出	△ 1,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 303,777
資金増加額(または減少額)	△ 378,175
資金期首残高	1,516,150
資金期末残高	1,137,975



給 与 費 明 細 書

1 総 括

(1) 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	費 計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	6人	29,961	22,493	52,454	10,036	62,490
	資本勘定支弁職員	3人	12,650	8,721	21,371	4,440	25,811
	合 計	9人	42,611	31,214	73,825	14,476	88,301
前 年 度	損益勘定支弁職員	6人	29,145	21,425	50,570	9,550	60,120
	資本勘定支弁職員	3人	10,447	6,771	17,218	3,580	20,798
	合 計	9人	39,592	28,196	67,788	13,130	80,918
比 較	損益勘定支弁職員	0人	816	1,068	1,884	486	2,370
	資本勘定支弁職員	0人	2,203	1,950	4,153	860	5,013
	合 計	0人	3,019	3,018	6,037	1,346	7,383

手当の内訳  (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	1,434	1,217	535	1,426	3,075
	前 年 度	1,230	1,217	380	1,426	2,451
	比 較	204	0	155	0	624
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	6,529	5,663	5,810	5,525	240
前 年 度	6,039	5,090	5,240	5,123	240	
比 較	490	573	570	402	0	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	費 計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	6人	29,961	22,493	52,454	10,036	62,490
	資本勘定支弁職員	3人	12,650	8,721	21,371	4,440	25,811
	合 計	9人	42,611	31,214	73,825	14,476	88,301
前 年 度	損益勘定支弁職員	6人	29,145	21,425	50,570	9,550	60,120
	資本勘定支弁職員	3人	10,447	6,771	17,218	3,580	20,798
	合 計	9人	39,592	28,196	67,788	13,130	80,918
比 較	損益勘定支弁職員	0人	816	1,068	1,884	486	2,370
	資本勘定支弁職員	0人	2,203	1,950	4,153	860	5,013
	合 計	0人	3,019	3,018	6,037	1,346	7,383

手当の内訳  (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	1,434	1,217	535	1,426	3,075
	前 年 度	1,230	1,217	380	1,426	2,451
	比 較	204	0	155	0	624
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	6,529	5,663	5,810	5,525	240
前 年 度	6,039	5,090	5,240	5,123	240	
比 較	490	573	570	402	0	

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	費 計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0

手当の内訳  (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	0	0	0	0	0
前 年 度	0	0	0	0	0	
比 較	0	0	0	0	0	

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	備 考	
給 料	3,019	給与改定に伴う増減分	246	給料表改訂に伴うもの	
		昇給に伴う増加分	246		平均昇給率 0.89%
		その他の増減分	2,527	職員の異動等によるもの	
手 当	3,018	制度改正に伴う増減分	178	給料表改定及び期末勤勉手当支給率改定に伴うもの	
		その他の増減分	2,840	職員の異動等によるもの	

3 会計年度任用職員以外の職員の給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		企業職(1)	企業職(2)
令和6年1月1日現在	平均給料月額	382,950	—
	平均給与月額	410,307	—
	平均年齢	46.2歳	—
令和5年1月1日現在	平均給料月額	347,800	—
	平均給与月額	352,598	—
	平均年齢	41.3歳	—

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企業職(1)	企業職(2)	一般会計の制度
高校卒	176,100	176,100	左に同じ
大学卒	202,400	202,400	

(3) 級別職員数

区 分	企業職(1)			企業職(2)		
	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	1			1		
	2	1	16.8	2		
	3			3		
	4	2	33.2	4		
	5			5		
	6	2	33.4	6		
	7	1	16.6	7		
	8			8		
	計	6	100.0	計	—	—
令和5年1月1日現在	1			1		
	2	2	28.7	2		
	3	1	14.2	3		
	4	1	14.2	4		
	5			5		
	6	2	28.7	6		
	7	1	14.2	7		
	8			8		
	計	7	100.0	計	—	—

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
主な補職名	主事	副主任	主任	主査	主幹	室長	課長 専門監	部長 次長

## (4) 昇給

区 分		合 計	企業職 (1)	企業職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) 人	6	6	—	
	昇給に係る職員数 (B) 人	6	6		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 人	2	2	
		4号給 人	4	4	
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100			
前 年 度	職 員 数 (A) 人	7	7	—	
	昇給に係る職員数 (B) 人	7	7		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 人	1	1	
		4号給 人	6	6	
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100			

## (5) 特殊勤務手当 支給なし

## (6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本 年 度	2.250	2.250	4.50	有
前 年 度	2.200	2.200	4.40	有
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最 高 限 度	その他の加算措置等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)
一般会計の制度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

## (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
住 居 手 当	同 じ
通 勤 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	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	
浄水管理センター等 運転管理業務委託	1,650,000 (委託予定額 1,650,000 令和6年度計上予算額 352,180)	令和2年度 から 令和5年度 まで	981,540	令和6年度 から 令和7年度 まで	668,460	事業収益 668,460
浄水管理センター 更新工事業務委託	307,700 (委託予定額 510,700 令和6年度計上予算額 203,000)			令和7年度	307,700	国県支出金 169,235 企業債 124,574 損益勘定 留保資金等 13,891



令和6年度 熱海市下水道事業予定貸借対照表

(当年度分)

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		10,054,157		
イ 建物	8,105,103			
減価償却累計額	<u>△ 4,407,122</u>	3,697,981		
ウ 構築物	29,635,131			
減価償却累計額	<u>△ 15,688,911</u>	13,946,220		
エ 機械及び装置	6,653,133			
減価償却累計額	<u>△ 4,922,161</u>	1,730,972		
オ 車両運搬具	3,666			
減価償却累計額	<u>△ 3,571</u>	95		
カ 工具器具及び備品	69,788			
減価償却累計額	<u>△ 19,029</u>	50,759		
キ 建設仮勘定		<u>282,365</u>		
有形固定資産合計			29,762,549	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		<u>249,825</u>		
無形固定資産合計			249,825	
(3) 投資その他の資産				
ア 長期貸付金		<u>1,600</u>		
投資その他の資産合計			<u>1,600</u>	
固定資産合計				<u>30,013,974</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,138,884	
(2) 未収金		110,650		
貸倒引当金		<u>△ 460</u>	<u>110,190</u>	
流動資産合計				<u>1,249,074</u>
資産合計				<u><u>31,263,048</u></u>

## 負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	4,117,354		
企業債合計		4,117,354	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	72,940		
イ 修繕引当金	12,787		
引当金合計		85,727	
固定負債合計			4,203,081
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	552,610		
企業債合計		552,610	
(2) 未払金		432,149	
(3) 引当金			
ア 賞与等引当金	6,961		
引当金合計		6,961	
(4) その他流動負債		3,040	
流動負債合計			994,760
5 繰延収益			
長期前受金額		19,972,864	
繰延収益化累計額		△ 11,508,756	
繰延収益合計			8,464,108
負債合計			13,661,949

## 資本の部

6 資本金			11,810,132
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	5,394,133		
イ 寄附金	19,000		
資本剰余金合計		5,413,133	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	283,226		
イ 当年度未処分利益剰余金	94,608		
利益剰余金合計		377,834	
剰余金合計			5,790,967
資本合計			17,601,099
負債資本合計			31,263,048





令和5年度 熱海市下水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道収益	1,081,545		
(2) その他営業収益	29,425	1,110,970	
2 営業費用			
(1) 管路費	58,164		
(2) ポンプ場費	29,914		
(3) 処理場費	406,078		
(4) 泉下水道維持管理費	30,038		
(5) 総係費	102,233		
(6) 減価償却費	858,824		
(7) 資産減耗費	7,311	1,492,562	
営業損失			381,592
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 行政財産使用料	1,170		
(3) 他会計からの補助金	362,011		
(4) 国庫補助金	4,000		
(5) 長期前受金戻入	390,044		
(6) 雑収益	8	757,234	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	89,597		
(2) 雑支出	1	89,598	667,636
経常利益			286,044
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1	2	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	2,818		
(3) その他特別損失	1	2,820	△ 2,818
当年度純利益			283,226
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			0
当年度未処分利益剰余金			283,226

令和5年度 熱海市下水道事業予定貸借対照表

(前年度分)

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		10,054,157		
イ 建物	8,105,103			
減価償却累計額	<u>△ 4,287,281</u>	3,817,822		
ウ 構築物	29,268,126			
減価償却累計額	<u>△ 15,235,127</u>	14,032,999		
エ 機械及び装置	6,150,063			
減価償却累計額	<u>△ 4,682,317</u>	1,467,746		
オ 車両運搬具	3,666			
減価償却累計額	<u>△ 3,001</u>	665		
カ 工具器具及び備品	41,243			
減価償却累計額	<u>△ 18,377</u>	22,866		
キ 建設仮勘定		<u>282,365</u>		
有形固定資産合計			29,678,620	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		<u>260,235</u>		
無形固定資産合計			260,235	
(3) 投資その他の資産				
ア 長期貸付金		<u>800</u>		
投資その他の資産合計			<u>800</u>	
固定資産合計				29,939,655
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,517,059	
(2) 未収金		70,040		
貸倒引当金		<u>△ 460</u>	<u>69,580</u>	
流動資産合計				<u>1,586,639</u>
資産合計				<u><u>31,526,294</u></u>

## 負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	4,355,364		
企業債合計		4,355,364	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	67,414		
イ 修繕引当金	12,787		
引当金合計		80,201	
固定負債合計			4,435,565
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	644,839		
企業債合計		644,839	
(2) 未払金		500,038	
(3) 引当金			
ア 賞与等引当金	6,266		
引当金合計		6,266	
(4) その他流動負債		3,040	
流動負債合計			1,154,183
5 繰延収益			
長期前受金		19,588,289	
収益化累計額		△ 11,130,973	
繰延収益合計			8,457,316
負債合計			<u>14,047,064</u>

## 資本の部

6 資本金			11,390,200
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	5,394,133		
イ 寄附金	19,000		
資本剰余金合計		5,413,133	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	392,671		
イ 当年度未処分利益剰余金	283,226		
利益剰余金合計		675,897	
剰余金合計			6,089,030
資本合計			<u>17,479,230</u>
負債資本合計			<u>31,526,294</u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 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

・主な耐用年数

建物 15～30年

機械及び装置 15年

器具及び備品 3～15年

##### (2) 無形固定資産

ア リース資産以外の固定資産 定額法

イ 所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

#### 2 引当金の計上及び取崩方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における退職手当の要支給見込額に相当する額を計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びその支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当該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。

##### (4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩す。

#### 3 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

### II. 予定貸借対照表等関連

#### 1 企業債の償還に要する他会計の負担

令和6年度予定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36,340千円である。

### III. リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

### IV. その他

#### 1 引当金の取り崩し

賞与等引当金6,266千円（6月）、貸倒引当金2,700千円（年度末）を取り崩す予定である。

# 熱海市下水道事業会計予算明細書

令和6年度 熱海市

収 益 的 収 入

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1		下水道事業 収益		1,822,244	1,979,279		157,035
	1	営業収益		1,235,273	1,222,042	13,231	
		1	下水道収益	1,195,338	1,189,699	5,639	
		3	その他営業 収益	39,935	32,343	7,592	
	2	営業外収益		586,969	757,235		170,266
		1	受取利息及 び配当金	1	1		
		3	行政財産使 用料	1,170	1,170		
		6	他会計から の補助金	181,007	362,011		181,004
		7	国庫補助金	27,000	4,000	23,000	

# 下水道事業会計予算明細書

及 び 支 出  
入

(単位：千円)

節		備 考	附 記
		金 額	
			税抜売上 1,122,843
			非課税売上 1,728
			不課税売上 585,789
			仮受消費税 111,884
			税抜売上 1,086,671
			仮受消費税 108,667
1	下水道使用料	1,195,338	接続件数 9,680件 有収汚水量 6,443,000m <sup>3</sup>
2	手数料	556	排水設備検査手数料等
4	一般会計からの負担金	34,279	1市2町し尿等の処理に係る維持管理経費負担金
9	雑収益	5,100	初島漁業集落排水事業会計からの負担金
1	預金利息	1	
1	行政財産使用料	1,170	
1	一般会計からの補助金	181,007	維持管理費補填等に係る補助金
1	国庫補助金	27,000	防災・安全交付金

收 益 的 收 入

款·項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					增	減	
		10	長期前受金 戻入	377,782	390,044		12,262
		11	雜収益	9	9		
3	特別利益			2	2		
		1	固定資産壳 却益	1	1		
		2	過年度損益 修正益	1	1		



及 び 支 出  
入

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
1	長期前受金戻入	377,782	
9	その他雑収益	9	
2	その他固定資産売却益	1	
1	過年度損益修正益	1	

收 益 的 收 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
						增	減	
1		下水道事業 費		1,673,550	1,671,976	1,574		
	1	營業費用		1,595,480	1,578,837	16,643		
			1	管渠費	55,386	63,206		7,820

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
				税抜仕入 595,352
				非課税仕入 84,911
				不課税仕入 933,034
				仮払消費税 59,535
				消費税納付額 718
				職員数 6人
				職員給 62,490
				児童手当 240
1	給料		4,217	職員数 1人
2	手当等		1,994	
3	賞与引当金繰入額		572	
6	法定福利費		1,281	
7	法定福利引当金繰入額		110	
12	被服費		27	
13	備用品費		51	
14	燃料費		5	
16	印刷製本費		206	
17	通信運搬費		80	マンホールポンプ電話回線使用料等
19	委託料	33,800		管路等調査作業 4,600
				管路等清掃作業 15,500
				下水道台帳システム情報更新等業務 13,700
21	賃借料	1,041		港湾用地等管路敷借上料
22	修繕費	12,000		人孔修繕 2,000
				管渠修繕 8,000
				取付管修繕 2,000
39	保険料		2	

収 益 的 収 入  
支

款・項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
						増	減	
			2	ポンプ場費	40,983	32,880	8,103	
			3	処理場費	466,418	445,707	20,711	
			4	泉下水道維持管理費	47,440	33,043	14,397	
			5	総係費	107,164	102,821	4,343	

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記	
17	通信運搬費		552	ポンプ場等電話回線使用料	
19	委託料		31,175	運転管理業務（包括委託） 沈砂搬出業務等	28,174 3,001
21	賃借料		150		
22	修繕費		9,000	設備修繕	
39	保険料		106		
1	給料		5,159	職員数 1人	
2	手当等		2,012		
3	賞与引当金繰入額		713		
6	法定福利費		1,551		
7	法定福利引当金繰入額		144		
12	被服費		27		
19	委託料		381,875	運転管理業務（包括委託） 施設台帳システム更新・保守 汚泥及び沈砂運搬・処分業務等 ウォーターPPP導入可能性調査業務 業務継続計画策定業務 低濃度PCB廃棄物処理・運搬	324,006 792 12,077 24,000 20,000 1,000
20	手数料		41,474	汚泥焼却処分	
22	修繕費		33,000	設備修繕	
39	保険料		463		
19	委託料		46,440	湯河原町への下水処理委託	
22	修繕費		1,000	人孔・管渠・取付管修繕	
1	給料		20,585	職員数 4人	
2	手当等		9,087		
3	賞与引当金繰入額		2,830		

收 益 的 收 入  
支

款·項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					增	減
		6 減価償却費	833,202	858,824		25,622
		7 資産減耗費	44,887	42,356	2,531	

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
6	法定福利費	6,384	
7	法定福利引当 金繰入額	566	
8	旅費	508	
10	退職給付引当 金繰入額	5,525	
12	被服費	53	
13	備用品費	566	事務用消耗品等
16	印刷製本費	292	
17	通信運搬費	144	電話料金、後納郵便料
19	委託料	36,167	料金徴収等業務等
36	会費負担金	852	日本下水道協会等負担金 278 研修会参加者負担金等 574
37	負担金	20,472	下水道料金関係調定事務負担金 6,931 第2庁舎維持管理費負担金等 13,541
39	保険料	54	下水道賠償責任保険
40	補助交付金	530	下水道接続費助成金
42	貸倒引当金繰 入額	2,549	
51	有形固定資産 減価償却費	814,692	施設用建物等減価償却費
52	無形固定資産 減価償却費	18,510	湯河原町下水道施設利用権減価償却費
53	固定資産除却 費	44,887	撤去費 500 除却費 44,387

収 益 的 収 入  
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
2	営業外費用		74,968	90,037		15,069	
		1	支払利息及 び企業債取 扱諸費	74,249	89,597		15,348
		3	消費税及び 地方消費税	718	439	279	
		4	雑支出	1	1		
3	特別損失		3,002	3,002			
		1	固定資産売 却損	1	1		
		2	過年度損益 修正損	3,000	3,000		
		3	その他特別 損失	1	1		
9	予備費		100	100			
		1	予備費	100	100		



及 び 支 出  
出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
64	企業債利息	74,249	一般分 84件 平準化債 6件 特別措置分 4件
81	消費税及び地方消費税	718	仮受消費税 112,734 仮払消費税 152,079 特定収入消費税相当額 40,063
83	その他雑支出	1	
61	固定資産売却損	1	
62	過年度損益修正損	3,000	
143	その他特別損失	1	
84	予備費	100	

資 本 的 収 入

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1		資本的収入		765,098	1,164,991		399,893
	1	企業債		314,600	533,500		218,900
		1	企業債	314,600	533,500		218,900
	2	固定資産売却代金		1	1		
		1	固定資産売却代金	1	1		
	3	工事負担金		9,347	12,908		3,561
		1	工事負担金	0	1		1
		2	他会計からの負担金	9,347	12,907		3,560
	5	出資金		27,262	200,000		172,738
		1	他会計からの出資金	27,262	200,000		172,738
	6	国庫支出金		404,950	409,150		4,200
		1	国庫補助金	404,950	409,150		4,200
	7	県支出金		1	0	1	
		2	その他県支出金	1	0	1	

及 び 支 出  
入

(単位：千円)

節		備 考	附 記
		金 額	
			課税売上 8,499
			不課税売上 755,749
			仮受消費税 850
1	企業債	314,600	一般分
2	その他固定資産売却代金	1	
1	一般会計からの負担金	9,347	1市2町し尿等の処理に係る建設改良費負担金
1	一般会計からの出資金	27,262	
1	下水道事業費国庫補助金	404,950	防災・安全交付金
9	その他資本的収入	1	

資 本 的 収 入

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
8	貸付金元金 収入			200	200		
		1	一般貸付金 元金収入	200	200		
9	受益者負担 金			1,917	2,412		495
		1	受益者負担 金	1,917	2,412		495
10	他会計補助 金			6,820	6,820		
		1	他会計から の補助金	6,820	6,820		

及 び 支 出  
入

(単位：千円)

節		備 考	附 記
		金 額	
1	公共下水道接 続改造資金元 金収入	200	
1	受益者負担金	1,917	
1	一般会計から の補助金	6,820	災害復旧事業債元金償還金に係る補助金

資 本 的 收 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
1	資本的支出			1,689,493	1,917,714		228,221
	1 建設改良費			1,043,354	1,056,057		12,703
		3 管渠布設費			441,239	332,330	108,909

及 び 支 出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
				税抜仕入 925,443
				非課税仕入 4,503
				不課税仕入 667,003
				仮払消費税 92,544
				職員数 3人
				職員給 25,811
1	給料		8,433	職員数 2人
2	手当等		4,325	
3	賞与引当金繰入額		1,123	
6	法定福利費		2,690	
7	法定福利引当金繰入額		221	
8	旅費		345	
12	被服費		53	
13	備用品費		289	
14	燃料費		53	
17	通信運搬費		300	
19	委託料		108,500	管路施設耐震実施設計業務等
20	手数料		9	
22	修繕費		139	
28	工事費		314,300	管渠等布設工事 54,300 管渠等改築更新工事 260,000
37	負担金		420	
39	保険料		32	
82	雑支出		7	

資 本 的 収 入  
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
		4 浄水管理センター建設改良費	512,805	673,954		161,149
		6 ポンプ場建設費	47,000	0	47,000	
		7 泉下水道建設費	10,910	27,773		16,863
		9 施設費	31,400	22,000	9,400	



及 び 支 出  
出

(単位：千円)

		備	考		
節		金額	附	記	
1	給料	4,217	職員数	1人	
2	手当等	2,701			
3	賞与引当金繰入額	572			
6	法定福利費	1,419			
7	法定福利引当金繰入額	110			
8	旅費	107			
12	被服費	27			
13	備用品費	246			
14	燃料費	53			
19	委託料	492,500	浄水管理センター更新工事等		
20	手数料	13			
22	修繕費	125			
28	工事費	10,000			
37	負担金	677			
39	保険料	31			
82	雑支出	7			
19	委託料	47,000			
28	工事費	2,000	取付管布設工事等		
37	負担金	8,910	湯河原町浄水センター建設費負担金		
68	固定資産購入費	31,400	下水道台帳システム専用サーバー	4,000	
			汚水ポンプ吊り下げ管	11,000	
			料金システム機器	16,400	

資 本 的 収 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
3	企業債償還 金			644,839	660,357		15,518
		1	企業債償還 金	644,839	660,357		15,518
4	他会計から の長期借入 金償還金			0	200,000		200,000
		1	一般会計か らの長期借 入金償還金	0	200,000		200,000
6	貸付金			1,000	1,000		
		1	貸付金	1,000	1,000		
9	予備費			300	300		
		1	予備費	300	300		

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

節		備	考
		金 額	附 記
63	元金償還金	644,839	一般分 84件 平準化債 5件 特別措置分 4件
71	公共下水道接 続改造資金貸 付金	1,000	
84	予備費	300	



令和6年度

熱海市温泉事業会計予算



## 令和6年度 熱海市温泉事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度熱海市温泉事業会計の予算は、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)	給湯件数	1,240件
(2)	年間総給湯量	451,000 m <sup>3</sup>
(3)	一日平均給湯量	1,236 m <sup>3</sup>
(4)	主要な建設改良事業	別表のとおりとする。

(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	温泉事業収益		549,685千円
第1項	営業収益		532,973千円
第2項	営業外収益		16,709千円
第3項	特別利益		3千円
		支	出
第1款	温泉事業費		490,715千円
第1項	営業費用		487,171千円
第2項	営業外費用		2,342千円
第3項	特別損失		1,002千円
第9項	予備費		200千円

(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 171,546千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額 16,972千円及び損益勘定留保資金 154,574千円で補填するものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	82,004千円
第1項	企業債	82,000千円
第2項	固定資産売却代金	2千円
第3項	工事負担金	1千円
第9項	その他補助金	1千円

支 出

第1款	資本的支出	253,550千円
第1項	建設改良費	212,650千円
第3項	企業債償還金	40,400千円
第6項	貸付金	300千円
第9項	予備費	200千円

(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
和田木貯湯槽 更新工事	令和7年度	65,000千円
		委託予定額 100,000千円
		令和6年度計上予算額 35,000千円



(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
温泉供給事業	千円 82,000	証書借入 又は 証券発行	政府資金 は指定 利率 その他は 5.0%以内	政府資金については、その融資条件により、その他の場合には、その借入先と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換することができる。

(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) 営業費用
- (2) 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 36,322 千円
- (2) 交際費 10 千円

(他会計からの補助金)

第9条 温泉事業の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、3,586千円である。

(棚卸資産の購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、100,446千円と定める。

令和6年 2月21日 提出

熱海市長 齊 藤 栄

## 建設改良事業計画書

(単位：千円)

事 項	予 定 額
1 建設改良事業	212,650
(1) 送配湯管布設替事業	3件 80,000
・ 県道十国峠伊豆山線配湯管布設替工事 外	
P E φ 100 mm	L = 400 m
G R P φ 75 mm	L = 230 m
G R P φ 100・75 mm	L = 435 m
計	L = 1,065 m
(2) 貯湯槽改築事業	3件 53,000
・ 和田木貯湯槽更新工事	
・ 長田湯・山田湯吹付タンク改修工事	
・ 小麦田湯貯湯槽移設工事	
(3) 電気計装設備事業	1件 15,000
・ 西山地区遠方監視システム改修工事	
(4) 加温装置改修事業	1件 15,000
・ 泉加温室加温装置更新工事 (No.2)	
(5) 施 設 費	22,450
・ 揚湯用水中ポンプ	3台
・ 送配湯用タービンポンプ	3台
・ 小型コンプレッサー	1台
・ 大型コンプレッサー	1台
・ 工具器具及び備品	一式
・ 車両運搬具	1台
・ その他	1台
(6) 事 務 費	一式 27,200

# 令和6年度 熱海市温泉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 温泉事業 収益			549,685	
	1 営業収益		532,973	
		1 温泉供給 収益	520,520	温泉供給料金、計量器管理費収入
		2 受託工事 収益	420	供給工事収入等
		3 その他営 業収益	12,033	温泉維持費収入、分担経費収入等
	2 営業外収 益		16,709	
		1 受取利息 及び配当 金	1	
		3 行政財産 使用料	178	
		4 供給加入 金	2,838	供給許可による加入金
		6 他会計か らの補助 金	3,586	一般会計からの補助金
		9 消費税及 び地方消 費税還付 金	3,174	
		10 長期前受 金戻入	6,012	
		11 雑収益	920	賃借料、不用品売却収益等
	3 特別利益		3	
		1 固定資産 売却益	1	
		2 過年度損 益修正益	1	
		3 その他特 別利益	1	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 温泉事業費			490,715	
	1 営業費用		487,171	
		1 源地揚湯費	279,890	温泉源地及び揚湯施設等の維持管理費
		2 送配湯費	79,443	貯湯槽、送配湯施設等の維持管理費
		4 受託工事費	250	供給装置の新設、修繕等の受託工事費
		5 総係費	28,098	料金の調定、収納、検針等の事業運営全般に関する総括的経費
		6 減価償却費	89,600	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	9,845	固定資産除却費及び撤去費 棚卸資産減耗費
		8 その他営業費用	45	材料売却原価
		2 営業外費用		2,342
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		2,341	企業債利息
	4 雑支出		1	
	3 特別損失		1,002	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1,000	
		3 その他特別損失	1	
	9 予備費		200	
1 予備費		200		

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			82,004	
	1 企業債		82,000	
		1 企業債	82,000	温泉供給事業債
	2 固定資産 売却代金		2	
		1 固定資産 売却代金	2	
	3 工事負担 金		1	
		1 工事負担 金	1	
	9 その他補 助金		1	
		1 その他補 助金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			253,550	
	1 建設改良費		212,650	
		1 建設改良費	190,200	温泉施設の建設及び改良事業費
		9 施設費	22,450	ポンプ電気設備等
	3 企業債償還金		40,400	
		1 企業債償還金	40,400	企業債の元金償還金
	6 貸付金		300	
		1 貸付金	300	給湯施設改造資金貸付金
	9 予備費		200	
		1 予備費	200	





## 令和6年度 熱海市温泉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)

1 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)	32,868
減価償却費	89,600
固定資産除却費	7,500
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 324
退職給付引当金の増減額(△は減少)	2,341
修繕引当金の増減額(△は減少)	0
賞与等引当金の増減額(△は減少)	371
長期前受金の戻入額	△ 6,012
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	2,341
有形固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	6,990
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,451
貯蔵品(棚卸資産)の増減額(△は増加)	△ 2
預り金の増減額(△は減少)	0
小計	131,221
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 2,341
業務活動によるキャッシュ・フロー	128,881
2 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	△ 195,879
固定資産の売却による収入	2
負担金等による収入	1
長期貸付金による支出	△ 300
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 196,176
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	82,000
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	△ 40,400
財務活動によるキャッシュ・フロー	41,600
資金増加額(又は減少額)	△ 25,695
資金期首残高	418,605
資金期末残高	392,910

給 与 費 明 細 書

1 総括

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	2人	6,455	6,431	12,886	2,068	14,954
	資本勘定支弁職員	3人	11,622	6,145	17,767	3,601	21,368
	合 計	5人	18,077	12,576	30,653	5,669	36,322
前 年 度	損益勘定支弁職員	2人	6,745	6,388	13,133	2,025	15,158
	資本勘定支弁職員	3人	9,972	5,447	15,419	3,113	18,532
	合 計	5人	16,717	11,835	28,552	5,138	33,690
比 較	損益勘定支弁職員	0人	△ 290	43	△ 247	43	△ 204
	資本勘定支弁職員	0人	1,650	698	2,348	488	2,836
	合 計	0人	1,360	741	2,101	531	2,632

手当の内訳  (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	0	111	377	651	1,259
	前 年 度	18	111	371	1,299	1,613
	比 較	△ 18	0	6	△ 648	△ 354
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	2,949	2,512	2,376	2,341	0
	前 年 度	2,262	1,911	2,086	2,164	0
比 較	687	601	290	177	0	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	2人	6,455	6,431	12,886	2,068	14,954
	資本勘定支弁職員	3人	11,622	6,145	17,767	3,601	21,368
	合 計	5人	18,077	12,576	30,653	5,669	36,322
前 年 度	損益勘定支弁職員	2人	6,745	6,388	13,133	2,025	15,158
	資本勘定支弁職員	3人	9,972	5,447	15,419	3,113	18,532
	合 計	5人	16,717	11,835	28,552	5,138	33,690
比 較	損益勘定支弁職員	0人	△ 290	43	△ 247	43	△ 204
	資本勘定支弁職員	0人	1,650	698	2,348	488	2,836
	合 計	0人	1,360	741	2,101	531	2,632

手当の内訳  (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	0	111	377	651	1,259
	前 年 度	18	111	371	1,299	1,613
	比 較	△ 18	0	6	△ 648	△ 354
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	2,949	2,512	2,376	2,341	0
	前 年 度	2,262	1,911	2,086	2,164	0
比 較	687	601	290	177	0	

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計
		給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0

手当の内訳  (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当
	本 年 度	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	

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	備 考	
給 料	1,360	給与改定に伴う増減分	274	給料表改定に伴うもの	平均昇給率 2.46 %
		昇給に伴う増加分	317		
		その他の増減分	769		
手 当	741	制度改正に伴う増減分	136	給料表改定及び期末勤勉手当支給率改定に伴うもの	
		その他の増減分	605		

3 会計年度任用職員以外の職員の給料及び手当の状況

(単位：円)

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企業職 (1)	企業職 (2)
令和6年1月1日現在	平均給料月額	235,767	366,300
	平均給与月額	266,677	370,500
	平均年齢	27.1歳	52.3歳
令和5年1月1日現在	平均給料月額	220,533	362,800
	平均給与月額	251,443	367,000
	平均年齢	30.4歳	51.1歳

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企業職 (1)	企業職 (2)	一般会計の制度
高校卒	176,100	176,100	左に同じ
大学卒	202,400	202,400	

(3) 級別職員数

区 分	企業職 (1)			企業職 (2)		
	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	1			1		
	2	3	100.0	2		
	3			3		
	4			4	1	100.0
	5			5		
	6			6		
	7			7		
	8			8		
	計	3	100.0	計	1	100.0
令和5年1月1日現在	1	1	33.3	1		
	2	2	66.7	2		
	3			3		
	4			4	1	100.0
	5			5		
	6			6		
	7			7		
	8			8		
	計	3	100.0	計	1	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
主 な 補 職 名	主 事	副主任	主 任	主 査	主 幹	室 長	課 長 専門監	部 長 次 長

## (4) 昇給

区 分		合 計	企業職 (1)	企業職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) 人	4	3	1	
	昇給に係る職員数 (B) 人	4	3	1	
	号給数別内訳	2号給 人			
		4号給 人	4	3	1
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100	100		
前 年 度	職 員 数 (A) 人	4	3	1	
	昇給に係る職員数 (B) 人	4	3	1	
	号給数別内訳	2号給 人			
		4号給 人	4	3	1
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100	100		

## (5) 特殊勤務手当 支給なし

## (6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本 年 度	2.250	2.250	4.50	有
前 年 度	2.200	2.200	4.40	有
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最 高 限 度	その他の加算措置等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

## (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
住 居 手 当	同 じ
通 勤 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	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	
和田木貯湯槽 更新工事	65,000 (工事予定額 100,000) (令和6年度計上予算額 35,000)			令和7年度	65,000	損益勘定 留保資金等 65,000

令和6年度 熱海市温泉事業予定貸借対照表

(当年度分)

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		243,196		
イ 建物	215,832			
減価償却累計額	<u>△ 157,979</u>	57,853		
ウ 構築物	4,112,140			
減価償却累計額	<u>△ 2,914,732</u>	1,197,408		
エ 機械及び装置	678,026			
減価償却累計額	<u>△ 335,674</u>	342,352		
オ 車両運搬具	4,714			
減価償却累計額	<u>△ 3,172</u>	1,542		
カ 工具器具及び備品	55,876			
減価償却累計額	<u>△ 49,252</u>	6,624		
キ 建設仮勘定		<u>11,267</u>		
有形固定資産合計			1,860,242	
(3) 投資その他の資産				
ア 長期貸付金		<u>600</u>		
投資その他の資産合計			<u>600</u>	
固定資産合計				1,860,842
2 流動資産				
(1) 現金預金			392,910	
(2) 未収金		19,405		
貸倒引当金		<u>△ 182</u>	19,223	
(3) 貯蔵品				
ア 原材料		<u>15,596</u>		
貯蔵品合計			<u>15,596</u>	
流動資産合計				<u>427,729</u>
資産合計				<u>2,288,571</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	287,500		
企業債合計	<u>287,500</u>	287,500	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	39,282		
イ 修繕引当金	3,730		
引当金合計	<u>43,012</u>	43,012	
固定負債合計			330,512
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	34,800		
企業債合計	<u>34,800</u>	34,800	
(2) 未払金		89,892	
(3) 引当金			
ア 賞与等引当金	2,859		
引当金合計	<u>2,859</u>	2,859	
(4) その他流動負債		<u>381</u>	
流動負債合計			127,932
5 繰延収益			
長期前受金額		198,122	
収益化累計額		<u>△ 135,587</u>	
繰延収益合計			<u>62,535</u>
負債合計			<u><u>520,979</u></u>

資本の部

6 資本金			1,561,404
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 工事負担金	1,224		
イ 受贈財産評価額	5,410		
資本剰余金合計	<u>6,634</u>	6,634	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	166,686		
イ 当年度未処分利益剰余金	32,868		
利益剰余金合計	<u>199,554</u>	199,554	
剰余金合計			<u>206,188</u>
資本合計			<u>1,767,592</u>
負債資本合計			<u><u>2,288,571</u></u>





令和5年度 熱海市温泉事業予定損益計算書 (前年度分)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 温泉供給収益	403,319		
(2) 受託工事収益	328		
(3) その他営業収益	10,040	413,687	
2 営業費用			
(1) 源地場湯費	232,771		
(2) 送配湯費	68,655		
(3) 受託工事費	250		
(4) 総係費	23,813		
(5) 減価償却費	83,024		
(6) 資産減耗費	8,505		
(7) その他営業費用	19	417,037	
営業損失			3,350
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 行政財産使用料	180		
(3) 供給加入金	2,150		
(4) 他会計からの補助金	2,434		
(5) 長期前受金戻入	2,887		
(6) 雑収益	815	8,467	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,976		
(2) 雑支出	1	1,977	6,490
経常利益			3,140
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	909		
(3) その他特別損失	183	1,093	△ 1,090
当年度純利益			2,050
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			0
当年度未処分利益剰余金			2,050

令和5年度 熱海市温泉事業予定貸借対照表

(前年度分)

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		243,196		
イ 建物	215,832			
減価償却累計額	<u>△ 154,324</u>	61,508		
ウ 構築物	4,010,455			
減価償却累計額	<u>△ 2,854,708</u>	1,155,747		
エ 機械及び装置	591,336			
減価償却累計額	<u>△ 309,754</u>	281,582		
オ 車両運搬具	4,714			
減価償却累計額	<u>△ 3,172</u>	1,542		
カ 工具器具及び備品	55,876			
減価償却累計額	<u>△ 49,252</u>	6,624		
キ 建設仮勘定		<u>11,267</u>		
有形固定資産合計			1,761,466	
(3) 投資その他の資産				
ア 長期貸付金		<u>300</u>		
投資その他の資産合計			<u>300</u>	
固定資産合計				1,761,766
2 流動資産				
(1) 現金預金			418,605	
(2) 未収金		26,395		
貸倒引当金		<u>△ 506</u>	25,889	
(3) 貯蔵品				
ア 原材料		<u>15,594</u>		
貯蔵品合計			<u>15,594</u>	
流動資産合計				<u>460,088</u>
資産合計				<u>2,221,854</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	240,300		
企業債合計	<u>240,300</u>	240,300	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	36,941		
イ 修繕引当金	3,730		
引当金合計	<u>40,671</u>	40,671	
固定負債合計			280,971
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	40,400		
企業債合計	<u>40,400</u>	40,400	
(2) 未払金		94,344	
(3) 引当金			
ア 賞与等引当金	2,488		
引当金合計	<u>2,488</u>	2,488	
(4) その他流動負債		<u>381</u>	
流動負債合計			137,613
5 繰延収益			
長期前受金額		198,121	
収益化累計額		<u>△ 129,575</u>	
繰延収益合計			<u>68,546</u>
負債合計			<u><u>487,130</u></u>

資本の部

6 資本金			1,561,404
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 工事負担金	1,224		
イ 受贈財産評価額	5,410		
資本剰余金合計	<u>6,634</u>	6,634	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	164,636		
イ 当年度未処分利益剰余金	2,050		
利益剰余金合計	<u>166,686</u>	166,686	
剰余金合計			<u>173,320</u>
資本合計			<u>1,734,724</u>
負債資本合計			<u><u>2,221,854</u></u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

- 1 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 量湯器 移動平均法による原価法
  - (2) その他の貯蔵品 移動平均法による原価法
- 2 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産
    - ア 量湯器を除く資産 定額法
      - ・主な耐用年数
      - 建物 15～50年
      - 機械及び装置 6～20年
      - 器具及び備品 3～15年
    - イ 量湯器 取替法
  - (2) 無形固定資産
    - ア リース資産以外の固定資産 定額法
    - イ 所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- 3 引当金の計上及び取崩方法
  - (1) 退職給付引当金  
職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における退職手当の要支給見込額に相当する額を計上している。
  - (2) 賞与等引当金  
職員の期末・勤勉手当の支給及びその支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当該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。
  - (4) 修繕引当金  
平成26年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩す。
- 4 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の経理は、税抜方式によっている。

### II. 予定貸借対照表等関連

該当事項なし

### III. リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

### IV. その他

- 1 引当金の取り崩し  
賞与等引当金2,488千円（6月）、貸倒引当金3,008千円（年度末）を取り崩す予定である。

# 熱海市温泉事業会計予算明細書

令和6年度 熱海市

収 益 的 収 入  
収

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1	温泉事業収 益			549,685	470,126	79,559	
1	営業収益			532,973	455,049	77,924	
		1	温泉供給収 益	520,520	443,651	76,869	
		2	受託工事収 益	420	360	60	
		3	その他営業 収益	12,033	11,038	995	
2	営業外収益			16,709	15,074	1,635	
		1	受取利息及 び配当金	1	1		

# 温泉事業会計予算明細書

及 び 支 入  
入

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
			税抜売上 487,689
			非課税売上 454
			不課税売上 9,599
			仮受消費税 48,769
			消費税還付額 3,174
			税抜売上 473,200
			仮受消費税 47,320
1	温泉供給料金 515,699		給湯件数 1,240件
			給湯量 451,000m <sup>3</sup>
2	計量器管理費収入 4,821		
1	供給工事収入 410		
2	修繕工事収入 1		
3	供給工事手数料 9		
1	材料売却収益 24		
2	手数料 81		
4	温泉維持費収入 924		受給者・種別異動等による維持費収入
5	分担経費収入 11,003		共有源泉の維持管理経費に係る分担金収入
9	雑収益 1		
1	預金利息 1		

収 益 的 収 入  
収 入

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
		3 行政財産使 用料	178	180		2
		4 供給加入金	2,838	2,365	473	
		6 他会計から の補助金	3,586	2,434	1,152	
		9 消費税及び 地方消費税 還付金	3,174	6,310		3,136
		10 長期前受金 戻入	6,012	2,887	3,125	
		11 雑収益	920	897	23	
3	特別利益		3	3		
		1 固定資産売 却益	1	1		



及 び 支 入 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
1	行政財産使用料	178	
1	供給加入金	2,838	新規供給許可に伴う加入金
1	一般会計からの補助金	3,586	温泉資源保護に係る補助金
1	消費税及び地方消費税還付金	3,174	仮受消費税 48,769 仮払消費税 51,943 消費税還付額 3,174
1	長期前受金戻入	6,012	
1	賃借料	845	
2	発生品組替益	1	
3	不用品売却収益	73	
9	その他雑収益	1	
2	その他固定資産売却益	1	

収 益 的 収 入  
収

款・項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
			2 過年度損益 修正益	1	1		
			3 その他特別 利益	1	1		

及 び 支 入 出

(単位：千円)

		備	考
節		金額	附 記
1	過年度損益修正益	1	
1	その他特別利益	1	

收 益 的 取 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1		温泉事業費		490,715	445,800	44,915	
	1	營業費用		487,171	442,621	44,550	
		1	源地揚湯費	279,890	247,315	32,575	

及 び 支 出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
		税抜仕入		258,401
		非課税仕入		5,994
		不課税仕入		200,481
		仮払消費税		25,839
		職員数 2人		
		職員給		14,954
1	給料	職員数 1人	2,349	
2	手当等		1,125	
3	賞与引当金繰入額		291	
6	法定福利費		618	
7	法定福利引当金繰入額		61	
12	被服費		64	
13	備用品費	消耗器材等	1,330	
14	燃料費	温泉加温用燃料費等	17,570	
15	光熱水費	動力機冷却用水道料金等	12,646	
17	通信運搬費		32	
19	委託料	温泉施設保守管理業務	106,446	72,000
		揚湯管・エアー管取替業務		28,750
		コンプレッサー保守点検業務等		5,696
20	手数料	源泉成分分析等手数料	764	
21	賃借料	源地・資材置場敷地等借上料	985	
22	修繕費	源地修繕	11,000	5,900
		ポンプ・ボイラー機修繕		2,400
		動力室電気設備修繕等		2,700
26	動力費	動力室等揚湯用電気料金	47,489	

收 益 的 收 入  
支

款・項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
						増	減	
			2	送配湯費	79,443	78,495	948	
			4	受託工事費	250	250		
			5	総係費	28,098	24,922	3,176	

及 び 支 出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
29	材料費		62,000	源地修繕用材料
39	保険料		87	
41	温泉買上料		15,033	
13	備用品費		140	
14	燃料費		6,133	加温室加温用燃料費等
15	光熱水費		1,070	
16	印刷製本費		1	
17	通信運搬費		2,563	温泉施設監視システム利用料等
19	委託料		4,687	温泉管路情報図補正業務 2,100 検定期限満了量湯器取替業務 2,287 廃材等収集運搬処分業務等 300
20	手数料		62	
21	賃借料		437	
22	修繕費		14,600	送配湯管・バルブ等修繕 12,500 温水機ボイラー等修繕 2,100
25	路面復旧費		200	
26	動力費		25,599	加温室等送配湯用電気料金
29	材料費		14,000	送配湯管漏湯修繕用材料
31	計量器取替費		9,900	検定期限満了及び不良量湯器取替
32	補償金		1	
39	保険料		50	
29	材料費		250	
1	給料		4,106	職員数 1人
2	手当等		2,130	
3	賞与引当金繰入額		544	
6	法定福利費		1,292	

收 益 的 收 入  
支

款·項			目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
							增	減
			6	減価償却費	89,600	83,024	6,576	



及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
7	法定福利引当 金繰入額	97	
8	旅費	18	
10	退職給付引当 金繰入額	2,341	
11	報償費	1	
12	被服費	23	
13	備用品費	529	事務用消耗品等
15	光熱水費	1	
16	印刷製本費	7	
17	通信運搬費	246	電話料金、後納郵便料等
18	広告料	1	
19	委託料	8,487	料金徴収等業務 8,372 その他業務 115
20	手数料	1	コンビニ収納取扱等手数料
22	修繕費	200	第2庁舎設備修繕等
33	交際費	10	
35	厚生費	1	
36	会費負担金	1,449	温泉組合会費負担金 1,430 その他会費負担金 19
37	負担金	3,748	第2庁舎維持管理費負担金等
39	保険料	181	温泉賠償責任保険
42	貸倒引当金繰 入額	2,685	
51	有形固定資産 減価償却費	89,600	構築物等減価償却費

収 益 的 収 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
		7	資産減耗費	9,845	8,596	1,249	
		8	その他営業 費用	45	19	26	
2	営業外費用			2,342	1,977	365	
		1	支払利息及 び企業債取 扱諸費	2,341	1,976	365	
		4	雑支出	1	1		
3	特別損失			1,002	1,002		
		1	固定資産売 却損	1	1		
		2	過年度損益 修正損	1,000	1,000		
		3	その他特別 損失	1	1		
9	予備費			200	200		
		1	予備費	200	200		

及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
53	固定資産除却費	9,700	コンプレッサー撤去費 2,200 構築物・機械及び装置等の除却 7,500
54	棚卸資産減耗費	145	
55	材料売却原価	19	
82	雑支出	26	
64	企業債利息	2,341	長期債利息 13件
83	その他雑支出	1	
61	固定資産売却損	1	
62	過年度損益修正損	1,000	
143	その他特別損失	1	
84	予備費	200	

資 本 的 収 入  
収

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1	資本的収入			82,004	60,003	22,001	
	1 企業債			82,000	60,000	22,000	
		1 企業債			82,000	60,000	22,000
	2 固定資産売却代金			2	2		
		1 固定資産売却代金			2	2	
	3 工事負担金			1	1		
		1 工事負担金			1	1	
	9 その他補助金			1	0	1	
		1 その他補助金			1	0	1

及 び 支 入 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
			税抜売上 2
			不課税売上 82,001
			仮受消費税 1
1	企業債	82,000	
2	その他固定資産 売却却代金	2	
1	工事負担金	1	
1	その他補助金	1	

資 本 的 収 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1		資本の支出		253,550	260,117		6,567
	1	建設改良費		212,650	213,717		1,067
		1	建設改良費	190,200	186,047	4,153	

及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
			税抜仕入 169,718
			非課税仕入 3,296
			不課税仕入 63,564
			仮払消費税 16,972
			職員数 3人
			職員給 21,368
1	給料 11,622	職員数 3人	
2	手当等 4,604		
3	賞与引当金繰入額 1,541		
6	法定福利費 3,276		
7	法定福利引当金繰入額 325		
8	旅費 64		
12	被服費 124		
13	備用品費 160		
14	燃料費 102		
16	印刷製本費 1		
17	通信運搬費 320		
21	賃借料 1		
22	修繕費 40		
28	工事費 163,000	送配湯管布設替工事 80,000	
		貯湯槽改築工事 53,000	
		電気計装設備工事 15,000	
		加温装置改修工事 15,000	
29	材料費 5,000		
39	保険料 20		

資 本 的 収 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
		9	施設費	22,450	27,670		5,220
3	企業債償還 金			40,400	45,900		5,500
		1	企業債償還 金	40,400	45,900		5,500
6	貸付金			300	300		
		1	貸付金	300	300		
9	予備費			200	200		
		1	予備費	200	200		



及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
68	固定資産購入	22,450	ポンプ電気設備等
63	元金償還金	40,400	長期債元金償還金 10件
72	給湯設備改造 資金貸付金	300	
84	予備費	200	



令和6年度

熱海市初島漁業集落排水事業会計予算



## 令和6年度 熱海市初島漁業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度熱海市初島漁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)	排 水 件 数	95 件
(2)	年 間 総 排 水 量	18,000 m <sup>3</sup>
(3)	一 日 平 均 排 水 量	49 m <sup>3</sup>
(4)	主 要 な 建 設 改 良 事 業	別表のとおりとする。

(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	初島漁業集落排水事業収益	69,724 千円
第1項	営 業 収 益	5,714 千円
第2項	営 業 外 収 益	56,027 千円
第3項	特 別 利 益	7,983 千円
支 出		
第1款	初島漁業集落排水事業費	64,399 千円
第1項	営 業 費 用	45,341 千円
第2項	営 業 外 費 用	2,489 千円
第3項	特 別 損 失	16,469 千円
第9項	予 備 費	100 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 10,288千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,574千円並びに当年度損益勘定留保資金 8,714千円で補填するものとする。)

		収	入
第1款	資 本 的 収 入		30,723 千円
第1項	企 業 債		13,860 千円
第2項	固 定 資 産 売 却 代 金		1 千円
第3項	負 担 金 等		1 千円
第5項	出 資 金		3,000 千円
第6項	国 庫 支 出 金		13,860 千円
第7項	県 支 出 金		1 千円

		支	出
第1款	資 本 的 支 出		41,011 千円
第1項	建 設 改 良 費		31,078 千円
第3項	企 業 債 償 還 金		9,833 千円
第9項	予 備 費		100 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ 338千円及び 1,475千円である。

(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
初島漁業集落排水 施設整備事業	13,860	証書借入 又は 証券発行	政府資金 は指定 利率 その他は 5.0%以内	政府資金については、その融資条件により、その他の場合には、その借入先と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換することができる。

(一時借入金)

第6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) 営業費用
- (2) 営業外費用

(他会計からの補助金及び出資金)

第8条 初島漁業集落排水事業の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、46,000千円、出資を受ける金額は、3,000千円である。

令和6年 2月21日 提出

熱海市長 齊藤 栄

別 表

## 建設改良事業計画書

(単位：千円)

事 項	予 定 額
1 建設改良事業	31,078
(1) 初島浄水管理センター建設改良事業	30,770
・脱水機整備工事	外 1件
(2) 施 設 費	308
・工具器具及び備品	一式





令和6年度 熱海市初島漁業集落排水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 初島漁業 集落排水 事業収益			69,724	
	1 営業収益		5,714	
		1 初島漁業 集落排水 処理収益	5,343	初島下水処理施設使用料収入
		2 その他営 業収益	371	一般会計からの負担金等
	2 営業外収 益		56,027	
		4 他会計か らの補助 金	46,000	一般会計からの補助金
		7 消費税及 び地方消 費税還付 金	348	
		8 長期前受 金戻入	9,678	
		9 雑収益	1	
		3 特別利益	7,983	
	1 固定資産 売却益	1	1	
		2 過年度損 益修正益	1	
		3 その他特 別利益	7,981	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 初島漁業 集落排水 事業費			64,399	
	1 営業費用		45,341	
		1 管渠費	500	管渠施設の維持管理費
		2 処理場費	20,160	初島浄水管理センターの維持管理費
		3 総係費	5,105	使用料の調定、収納、検針等の事業運営全般に関する総括的経費
		4 減価償却費	12,975	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	6,601	固定資産除却費及び撤去費
		2 営業外費用		2,489
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		2,488	企業債利息
	4 雑支出		1	
	3 特別損失		16,469	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
		3 その他特別損失	16,467	
	9 予備費		100	
		1 予備費	100	

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			30,723	
	1 企業債		13,860	
		1 企業債	13,860	下水道事業債、辺地及び過疎対策事業債
	2 固定資産 売却代金		1	
		1 固定資産 売却代金	1	
	3 負担金等		1	
		2 排水処理 施設分担 金	1	
	5 出資金		3,000	
		1 他会計か らの出資 金	3,000	事業開始に係る一般会計からの出資金
	6 国庫支出 金		13,860	
		1 国庫補助 金	13,860	漁村整備事業費補助金
	7 県支出金		1	
		1 県補助金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			41,011	
	1 建設改良費		31,078	
		1 建設改良費	30,770	管渠及び初島浄水管理センター改良事業費
		4 施設費	308	管路点検用高画像度管口カメラ
	3 企業債償還金		9,833	
		1 企業債償還金	9,833	企業債の元金償還金
	9 予備費		100	
		1 予備費	100	

# 令和6年度 熱海市漁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)

(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 (△は純損失)	3,752
減価償却費	12,975
固定資産除却費	16,468
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金の戻入額	△ 17,099
受取利息及び受取配当金	0
利息の支払額	2,488
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,475
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	17,107
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 2,488
業務活動によるキャッシュ・フロー	14,619
2 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	△ 28,252
固定資産の売却による収入	1
補助金 (県・市) による収入	12,601
負担金等による収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,649
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	13,860
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	△ 9,833
一般会計からの出資による収入	3,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	7,027
資金増加額 (または減少額)	5,997
資金期首残高※	1,137
資金期末残高	7,134

※資金期首残高

初島漁業集落排水事業会計 (特別会計) 打ち切りによる引継収入

## 給 与 費 明 細 書

熱海市初島漁業集落排水事業に携わる職員については、熱海市下水道事業を兼務しているため、熱海市初島漁業集落排水事業会計の人件費については熱海市下水道事業会計から職員に支払うものとする。

### 継 続 費 に 関 す る 調 書

該当なし

### 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

該当なし

令和6年度 熱海市初島漁業集落排水事業予定貸借対照表

(当年度分)

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
有形固定資産				
ア 土地		34,316		
イ 建物	72,332			
減価償却累計額	<u>△ 12,975</u>	59,357		
ウ 構築物	159,165			
減価償却累計額	<u>0</u>	159,165		
エ 機械及び装置	85,764			
減価償却累計額	<u>0</u>	85,764		
オ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
カ 工具器具及び備品	280			
減価償却累計額	<u>0</u>	280		
キ 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			<u>338,882</u>	
固定資産合計				338,882
2 流動資産				
(1) 現金預金			7,134	
(2) 未収金		340		
貸倒引当金		<u>0</u>	<u>340</u>	
流動資産合計				<u>7,474</u>
資産合計				<u><u>346,356</u></u>



## 負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	129,452		
企業債合計	<u>129,452</u>	<u>129,452</u>	
固定負債合計			129,452
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	10,675		
企業債合計	<u>10,675</u>	10,675	
(2) 他会計借入金			
ア 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	0		
他会計借入金合計	<u>0</u>	0	
(3) 未払金		0	
(4) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			10,675
5 繰延収益			
長期前受金額		177,139	
収益化累計額		<u>△ 17,099</u>	
繰延収益合計			<u>160,040</u>
負債合計			<u><u>300,167</u></u>

## 資 本 の 部

6 資本金			8,121
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	0		
イ 寄附金	0		
ウ 受贈財産評価額	34,316		
資本剰余金合計	<u>34,316</u>	34,316	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 当年度未処分利益剰余金	3,752		
利益剰余金合計	<u>3,752</u>	<u>3,752</u>	
剰余金合計			<u>38,068</u>
資本合計			<u>46,189</u>
負債資本合計			<u><u>346,356</u></u>

# 令和6年度 熱海市初島漁業集落排水事業予定開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

## 資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
有形固定資産				
ア 土地		34,316		
イ 建物	72,333			
減価償却累計額	<u>0</u>	72,333		
ウ 構築物	147,660			
減価償却累計額	<u>0</u>	147,660		
エ 機械及び装置	85,764			
減価償却累計額	<u>0</u>	85,764		
オ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
カ 工具器具及び備品	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
キ 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			<u>340,073</u>	
固定資産合計				340,073
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,137	
(2) 未収金		338		
貸倒引当金		<u>0</u>	<u>338</u>	
流動資産合計				<u>1,475</u>
資産合計				<u><u>341,548</u></u>

## 負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	126,266		
企業債合計	<u>126,266</u>	<u>126,266</u>	
固定負債合計			126,266
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	9,833		
企業債合計	<u>9,833</u>	9,833	
(2) 他会計借入金			
ア 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	0		
他会計借入金合計	<u>0</u>	0	
(3) 未払金		1,475	
(4) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			11,308
5 繰延収益			
長期前受金		164,537	
収益化累計額		<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>164,537</u>
負債合計			<u><u>302,111</u></u>

## 資 本 の 部

6 資本金			5,121
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	0		
イ 寄付金	0		
ウ 受贈財産評価額	34,316		
資本剰余金合計	<u>34,316</u>	34,316	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 当年度未処分利益剰余金	0		
利益剰余金合計	<u>0</u>	<u>0</u>	
剰余金合計			<u>34,316</u>
資本合計			<u>39,437</u>
負債資本合計			<u><u>341,548</u></u>

## 注記

- 1 当年度より地方公営企業法会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。
- 2 固定資産帳簿価格については、資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価格から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

## I. 重要な会計方針

### 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

・主な耐用年数

建物 15～30年

機械及び装置 15年

器具及び備品 3～15年

#### (2) 無形固定資産

ア リース資産以外の固定資産 定額法

イ 所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

### 2 引当金の計上及び取崩方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計等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。

#### (2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びその支給に係る法定福利費は、下水道会計がその全部を負担することとなっているため、計上していない。

#### (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. 予定貸借対照表等関連

該当事項なし

## III. リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

## IV. その他

該当事項なし

熱海市初島漁業集落排水事業会計予算明細書

# 令和6年度 熱海市

## 収 益 的 収 入

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較			
						増	減		
1		初島漁業 集落排水 事業収益		69,724	-				
		1	営業収益		5,714	-			
			1	初島漁業集 落排水処理 収益	5,343	-			
			2	その他営業 収益	371	-			
		2		営業外収益		56,027	-		
				4	他会計から の補助金	46,000	-		
				7	消費税及び 地方消費税 還付金	348	-		
				8	長期前受金 戻入	9,678	-		
				9	雑収益	1	-		

# 初島漁業集落排水事業会計予算明細書

及 び 支 出  
入

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
		税売上		5,755
		非課税売上		3
		不課税売上		63,099
		仮受消費税		519
		消費税還付額		348
		税売上		4,857
		仮受消費税		486
1	初島漁業集落 排水処理施設 使用料	排水件数	5,343	95件
		有収排水量		18,000m <sup>3</sup>
2	手数料	排水設備検査手数料等	3	
3	一般会計から の負担金	島内浄化槽汚泥処理負担金	367	
9	雑収益		1	
1	一般会計から の補助金	維持管理費補填等に係る補助金	46,000	
1	消費税及び地 方消費税還付 金	仮受消費税	348	520
		仮払消費税		5,420
		特定収入消費税相当額		4,552
1	長期前受金戻 入		9,678	
9	その他雑収益		1	

収 益 的 収 入

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
3	特別利益		7,983	-			
		1	固定資産売 却益	1	-		
		2	過年度損益 修正益	1	-		
		3	その他特別 利益	7,981	-		



及 び 支 出  
入

(単位：千円)

		備	考
節		金 額	附 記
2	その他固定資 産売却益	1	
1	過年度損益修 正益	1	
1	その他特別利 益	7,981	

収 益 の 収 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
						増	減	
1	初島漁業集 落排水事業 費			64,399	-			
		1 営業費用			45,341	-		
			1	管渠費	500	-		
			2	処理場費	20,160	-		
			3	総係費	5,105	-		
			4	減価償却費	12,975	-		
			5	資産減耗費	6,601	-		
			2 営業外費用			2,489	-	
		1	支払利息及 び企業債取 扱諸費	2,488	-			
		4	雑支出	1	-			

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
		税抜仕入		25,864
		非課税仕入		2,506
		不課税仕入		33,443
		仮払消費税		2,586
19	委託料	250	管路清掃等	
22	修繕費	250	人孔修繕等	
17	通信運搬費	350	遠方監視システム利用料	
19	委託料	16,965	運転管理業務	12,651
			ウォーターPPP導入可能性調査業務	3,520
			汚泥及び沈砂運搬・処分業務等	794
20	手数料	185	汚泥焼却処分	
21	賃借料	2,147	脱水汚泥運搬船借上料等	
22	修繕費	500	設備修繕	
39	保険料	13	全国市有物件災害共済会	
37	負担金	5,100	職員給与等負担金	4,000
			事務費等負担金	1,100
39	保険料	5	下水道賠償責任保険	
51	有形固定資産 減価償却費	12,975	施設用建物等減価償却費	
53	固定資産除却 費	6,601	撤去費	6,600
			除却費	1
64	企業債利息	2,488	16件	
83	その他雑支出	1		

収 益 的 収 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
3	特別損失			16,469	-		
		1	固定資産売却損	1	-		
		2	過年度損益修正損	1	-		
		3	その他特別損失	16,467	-		
9	予備費			100	-		
		1	予備費	100	-		

及 び 支 出  
出

(単位：千円)

		備	考
節		金 額	附 記
61	固定資産売却 損	1	
62	過年度損益修 正損	1	
143	その他特別損 失	16,467	
84	予備費	100	

資 本 的 収 入

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				増	減
1	資本的収入	30,723	-		
1	企業債	13,860	-		
	1 企業債	13,860	-		
2	固定資産売却代金	1	-		
	1 固定資産売却代金	1	-		
3	負担金等	1	-		
	2 排水処理施設分担金	1	-		
5	出資金	3,000	-		
	1 他会計からの出資金	3,000	-		
6	国庫支出金	13,860	-		
	1 国庫補助金	13,860	-		
7	県支出金	1	-		
	1 県補助金	1	-		

及 び 支 出  
入

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
		課税売上		1
		不課税売上		30,721
		仮受消費税		1
1	企業債		13,860	
2	その他固定資産売却代金		1	
1	排水処理施設分担金		1	
1	一般会計からの出資金		3,000	事業開始に係る一般会計からの出資金
1	漁業集落排水事業費国庫補助金		13,860	漁村整備事業費補助金
1	県補助金		1	

資 本 的 取 入  
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
						增	減	
1	資本の支出			41,011	-			
	1 建設改良費			31,078	-			
		1 建設改良費			30,770	-		
		4 施設費			308	-		
	3 企業債償還 金			9,833	-			
		1 企業債償還 金			9,833	-		
	9 予備費			100	-			
1 予備費				100	-			



及 び 支 出  
出

(単位：千円)

節		備	考	
		金 額	附	記
			税抜仕入	28,344
			不課税仕入	9,833
			仮払消費税	2,834
8	旅費	50		
28	工事費	30,720	初島浄水管理センター機能保全工事	27,720
			その他	3,000
68	固定資産購入 費	308	管路点検用高画像度管口カメラ	
63	元金償還金	9,833	14件	
84	予備費	100		

