

令和 7 年 度

# 島根県江津市水道事業会計予算書

江 津 市 水 道 課



# 目次

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 令和 7 年度 島根県江津市水道事業会計予算 | 1 頁 |
|------------------------|-----|

## 予算に関する説明書

|                       |      |
|-----------------------|------|
| 予算の実施計画               | 5 頁  |
| 令和 7 年度予定キャッシュ・フロー計算書 | 9 頁  |
| 給与費明細書                | 10 頁 |
| 債務負担行為に関する調書          | 15 頁 |
| 令和 7 年度予定損益計算書        | 16 頁 |
| 令和 7 年度予定貸借対照表        | 17 頁 |
| 令和 6 年度予定損益計算書        | 21 頁 |
| 令和 6 年度予定貸借対照表        | 22 頁 |
| 予算の実施計画明細書            | 26 頁 |

## 令和 7 年度 島根県江津市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 7 年度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       | 10,300 戸                 |
| (2) 年 間 総 給 水 量   | 2,010,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 一 日 平 均 給 水 量 | 5,510 m <sup>3</sup>     |

(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    | 808,833 千円 |
| 第 1 項 | 営 業 収 益   | 529,342 千円 |
| 第 2 項 | 営 業 外 収 益 | 279,491 千円 |
| 支 出   |           |            |
| 第 1 款 | 水道事業費用    | 771,444 千円 |
| 第 1 項 | 営 業 費 用   | 722,420 千円 |
| 第 2 項 | 営 業 外 費 用 | 46,523 千円  |
| 第 3 項 | 特 別 損 失   | 1 千円       |
| 第 4 項 | 予 備 費     | 2,500 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 225,861千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 19,147千円、当年度分及び過年度分損益勘定留保資金 206,714千円で補てんするものとする。）。

| 収 入   |         |            |
|-------|---------|------------|
| 第 1 款 | 資本的収入   | 355,077 千円 |
| 第 1 項 | 国庫補助金   | 14,000 千円  |
| 第 2 項 | 他会計補助金  | 73,667 千円  |
| 第 3 項 | 他会計負担金  | 6,160 千円   |
| 第 4 項 | 工事負担金   | 77,850 千円  |
| 第 5 項 | 企業債     | 183,400 千円 |
| 支 出   |         |            |
| 第 1 款 | 資本的支出   | 580,938 千円 |
| 第 1 項 | 建設改良費   | 342,271 千円 |
| 第 2 項 | 災害復旧事業費 | 100 千円     |
| 第 3 項 | 企業債償還金  | 237,067 千円 |
| 第 4 項 | 予備費     | 1,500 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、次のとおりとする。

| 事 項                                                 | 期 間 | 限 度 額                      |
|-----------------------------------------------------|-----|----------------------------|
| 翌年度当初から契約を締結する必要がある恒常的な物件の借入れ及び業務の委託に要する経費に係る支出負担行為 | —   | 当該年度ごとに、翌年度の当初予算として議決を得た金額 |

### （企 業 債）

第 6 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

| 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 | 183,400 千円 | 証書借入  | 5.0 %以内（利率見直し方式により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。） | 借入先の融資条件による。<br>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間を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。 |

### （一時借入金）

第 7 条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

### （予定支出の各項の経費の金額の流用）

第 8 条 予定支出の各項の経費の金額を流用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の流用
- (2) 建設改良費と災害復旧事業費の間の流用

### （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 9 条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又は、これら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- |               |           |
|---------------|-----------|
| (1) 職 員 給 与 費 | 85,221 千円 |
|---------------|-----------|

（他会計からの補助金）

第 10 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、166,476千円である。

（たな卸資産購入限度額）

第 11 条 たな卸資産購入限度額は、1,037千円と定める。

令和 7 年 2 月 28 日 提 出

江津市長 中 村 中

## 令和 7 年度 島根県江津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 |              |                        | 808,833 |                                                            |
|           | 1. 営 業 収 益   |                        | 529,342 |                                                            |
|           |              | 1. 給 水 収 益             | 527,429 | 水道料金                                                       |
|           |              | 2. そ の 他 営 業 収 益       | 1,913   | 給水収益以外の収益で通常発生する収益                                         |
|           | 2. 営 業 外 収 益 |                        | 279,491 |                                                            |
|           |              | 1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金   | 27      | 定期預金利息                                                     |
|           |              | 2. 分 担 金               | 6,600   |                                                            |
|           |              | 3. 他 会 計 補 助 金         | 92,809  | 水道事業会計運営費補助                                                |
|           |              | 4. 長 期 前 受 金 戻 入       | 163,295 | 償却資産の取得及び改良に伴い交付された補助金等長期前受金のうち、年度毎の減価償却費見合い分を順次収益化するもの    |
|           |              | 5. 退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益 | 7,280   | 前年度に計上した引当金のうち、引当過剰額を取り崩して収益処理するもの                         |
|           |              | 6. 賞 与 等 引 当 金 戻 入 益   | 4,103   | 前年度に計上した引当金を取り崩して、当年度に支出する際に費用として再計上するための財源になるもの           |
|           |              | 7. 貸 倒 引 当 金 戻 入 益     | 75      | 前年度までに計上した引当金を取り崩して、当年度に不納欠損処理を行う際に当年度費用として再計上するための財源になるもの |
|           |              | 8. 雑 収 益               | 5,301   | 不用品売却益、その他雑収益                                              |
|           |              | 9. 消 費 税 還 付 金         | 1       | 消費税及び地方消費税還付金                                              |

支 出

(単位：千円)

| 款         | 項            | 目                  | 予 定 額   | 備 考                     |
|-----------|--------------|--------------------|---------|-------------------------|
| 1. 水道事業費用 |              |                    | 771,444 |                         |
|           | 1. 営 業 費 用   |                    | 722,420 |                         |
|           |              | 1. 原 水 及 び 浄 水 費   | 213,074 | 受水に要する費用                |
|           |              | 2. 施 設 管 理 費       | 130,282 | 水道施設・設備及び量水器の維持管理に要する費用 |
|           |              | 3. 業 務 費           | 52,168  | 料金の調定、請求及び収納の業務に要する費用   |
|           |              | 4. 総 係 費           | 40,390  | 水道事業の経常的な活動全般に関する費用     |
|           |              | 5. 減 価 償 却 費       | 281,504 | 固定資産の減価償却費              |
|           |              | 6. 資 産 減 耗 費       | 5,002   | 固定資産の除却費、たな卸資産の減耗費      |
|           | 2. 営 業 外 費 用 |                    | 46,523  |                         |
|           |              | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費   | 41,491  | 企業債等支払利息                |
|           |              | 2. 雑 支 出           | 32      | 不用品売却原価及び僅少過年度損益修正損     |
|           |              | 3. 消費税及び地方消費税      | 5,000   | 消費税及び地方消費税              |
|           | 3. 特 別 損 失   |                    | 1       |                         |
|           |              | 1. 過 年 度 損 益 修 正 損 | 1       |                         |
|           | 4. 予 備 費     |                    | 2,500   |                         |
|           |              | 1. 予 備 費           | 2,500   |                         |

## 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 |                |                  | 355,077 |                              |
|              | 1. 国 庫 補 助 金   |                  | 14,000  |                              |
|              |                | 1. 国 庫 補 助 金     | 14,000  |                              |
|              | 2. 他 会 計 補 助 金 |                  | 73,667  |                              |
|              |                | 1. 一 般 会 計 補 助 金 | 73,667  | 水道事業会計運営費補助                  |
|              | 3. 他 会 計 負 担 金 |                  | 6,160   |                              |
|              |                | 1. 一 般 会 計 負 担 金 | 6,160   | 消火栓の設置工事等の経費に係る一般会計の負担金      |
|              | 4. 工 事 負 担 金   |                  | 77,850  |                              |
|              |                | 1. 工 事 負 担 金     | 77,850  | 公共工事の施行に伴う配水管支障移転工事の経費に係る負担金 |
|              | 5. 企 業 債       |                  | 183,400 |                              |
|              |                | 1. 企 業 債         | 183,400 | 建設改良費の財源に充てるために借り入れる企業債      |

支 出

(単位：千円)

| 款            | 項                | 目                    | 予 定 額   | 備 考                    |
|--------------|------------------|----------------------|---------|------------------------|
| 1. 資 本 的 支 出 |                  |                      | 580,938 |                        |
|              | 1. 建 設 改 良 費     |                      | 342,271 |                        |
|              |                  | 1. 送 配 水 施 設 整 備 費   | 308,219 | 送配水施設の新設、更新及び改良に要する費用  |
|              |                  | 2. 営 業 設 備 費         | 355     | 量水器の設置及び営業設備の購入等に要する費用 |
|              |                  | 3. 資 本 勘 定 職 員 給 与 費 | 33,697  | 建設改良事業等に従事する職員の給与費     |
|              | 2. 災 害 復 旧 事 業 費 |                      | 100     |                        |
|              |                  | 1. 災 害 復 旧 事 業 費     | 100     | 災害復旧に要する費用             |
|              | 3. 企 業 債 償 還 金   |                      | 237,067 |                        |
|              |                  | 1. 企 業 債 償 還 金       | 237,067 | 企業債償還元金                |
|              | 4. 予 備 費         |                      | 1,500   |                        |
|              |                  | 1. 予 備 費             | 1,500   |                        |

令和 7 年度 島根県江津市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 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             | 27, 564    |
| 減価償却費              | 281, 504   |
| 固定資産除却費            | 5, 000     |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)   | △ 2        |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | △ 7, 280   |
| 賞与等引当金の増減額 (△は減少)  | 548        |
| 長期前受金戻入額           | △ 163, 295 |
| 受取利息及び配当金          | △ 27       |
| 支払利息及び企業債取扱諸費      | 41, 491    |
| 業務活動未収金の増減額 (△は増加) | △ 1, 069   |
| 業務活動未払金の増減額 (△は減少) | △ 6, 682   |
| 貯蔵品の増減額 (△は増加)     | △ 586      |
| 小計                 | 177, 166   |
| 受取利息及び配当金の受取額      | 27         |
| 支払利息及び企業債取扱諸費の支払額  | △ 41, 491  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 135, 702   |

6

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          | △ 314, 225 |
| 無形固定資産の取得による支出          | △ 1, 743   |
| 国庫補助金等による収入             | 12, 727    |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 73, 667    |
| 他会計負担金及び工事負担金等による収入     | 76, 373    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △ 153, 201 |

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とための企業債による収入    | 183, 400   |
| 建設改良費等の財源に充てるとための企業債の償還による支出 | △ 237, 067 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー             | △ 53, 667  |

|        |           |
|--------|-----------|
| 資金増減額  | △ 71, 166 |
| 資金期首残高 | 336, 011  |
| 資金期末残高 | 264, 845  |

## 給 与 費 明 細 書

### 1. 総 括

| 区 分         |          | 職 員 数      |            | 給 与 費       |             |               |                               |               | 法定福利費     |                                     |                                | 合 計    |           |
|-------------|----------|------------|------------|-------------|-------------|---------------|-------------------------------|---------------|-----------|-------------------------------------|--------------------------------|--------|-----------|
|             |          | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 手 当 等<br>(千円) | 賞与等引当金<br>繰入<br>手 当 分<br>(千円) | 退職給付費<br>(千円) | 計<br>(千円) | 共済組合負担金<br>公務災害負担金<br>雇用保険料<br>(千円) | 賞与等引当金<br>繰入<br>法定福利費分<br>(千円) |        | 計<br>(千円) |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 |            | ( )<br>7   |             | 25,260      | 13,889        | 3,755                         | -             | 42,904    | 7,877                               | 743                            | 8,620  | 51,524    |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | ( )<br>4   |             | 17,562      | 10,459        | -                             | -             | 28,021    | 5,676                               | -                              | 5,676  | 33,697    |
|             | 合 計      |            | ( )<br>11  |             | 42,822      | 24,348        | 3,755                         | 0             | 70,925    | 13,553                              | 743                            | 14,296 | 85,221    |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 |            | ( )<br>7   |             | 25,814      | 13,797        | 3,684                         | 6,078         | 49,373    | 8,204                               | 736                            | 8,940  | 58,313    |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | ( )<br>4   |             | 16,824      | 9,046         | -                             | -             | 25,870    | 5,362                               | -                              | 5,362  | 31,232    |
|             | 合 計      |            | ( )<br>11  |             | 42,638      | 22,843        | 3,684                         | 6,078         | 75,243    | 13,566                              | 736                            | 14,302 | 89,545    |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 |            | 0          |             | △ 554       | 92            | 71                            | △ 6,078       | △ 6,469   | △ 327                               | 7                              | △ 320  | △ 6,789   |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | 0          |             | 738         | 1,413         | -                             | -             | 2,151     | 314                                 | -                              | 314    | 2,465     |
|             | 合 計      |            | 0          |             | 184         | 1,505         | 71                            | △ 6,078       | △ 4,318   | △ 13                                | 7                              | △ 6    | △ 4,324   |

( ) は短時間勤務職員について外書き

| 手当等<br>の内訳 | 区 分 | 扶 養<br>手 当<br>(千円) | 時間外勤務<br>手 当<br>(千円) | 管理職<br>手 当<br>(千円) | 管理職<br>特別勤務手当<br>(千円) | 期末勤勉<br>手 当<br>(千円) | 通 勤<br>手 当<br>(千円) | 住 居<br>手 当<br>(千円) | 児 童<br>手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |
|------------|-----|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
|            | 本年度 | 924                | 2,200                | 1,032              | 8                     | 17,839              | 699                | 966                | 680                | 24,348    |
|            | 前年度 | 720                | 2,200                | 516                | 4                     | 17,399              | 600                | 984                | 420                | 22,843    |
|            | 比 較 | 204                | 0                    | 516                | 4                     | 440                 | 99                 | △ 18               | 260                | 1,505     |

上記以外に資本勘定支弁職員に係る令和8年6月の期末勤勉手当の支給及び法定福利費の支払に備えた、予算執行を伴わない賞与等引当金繰入額 3,177千円（手当分 2,646千円、法定福利費 531千円）がある。

## 2. 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額<br>( 千 円 ) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>( 千 円 ) | 説 明     | 備 考                                                                                                                                                  |
|-----|------------------|--------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | 184              | 給与改定に伴う増減分               | 1,406   | 給与改定の状況<br>給与の改定率 3.39%<br>給与改定実施時期 令和6年4月1日                                                                                                         |
|     |                  | 昇給に伴う増加分                 | 1,213   |                                                                                                                                                      |
|     |                  | その他の増減分                  | △ 2,435 | 職員の異動状況<br>(現に在職する職員数) (その他) (計)<br>本年度 11人 0人 11人<br>前年度 11人 0人 11人<br>増 減 0人 0人 0人                                                                 |
| 手当等 | 1,505            | 制度改正に伴う増減分               | 943     | 支給率の改定に伴うもの 375<br>期末勤勉手当の支給率<br>支給期 6月 12月 計<br>本年度 支給率 2.300 2.300 4.600<br>前年度 支給率 2.250 2.250 4.500<br>増減 支給率 0.050 0.050 0.100<br>給与改定に伴うもの 568 |
|     |                  | その他の増減分                  | 562     | 扶養手当 204 通勤手当 99<br>管理職手当 516 住居手当 △ 18<br>管理職特別勤務手当 4 児童手当 260<br>期末勤勉手当 △ 503                                                                      |
|     |                  |                          |         |                                                                                                                                                      |

### 3. 給料及び手当の状況

(1)職員一人当たり給与

〔単位：円、歳〕

| 区 分            |        | 企業職     |
|----------------|--------|---------|
| 令和7年1月1日<br>現在 | 平均給料月額 | 321,072 |
|                | 平均給与月額 | 353,090 |
|                | 平均年令   | 40歳0か月  |
| 令和6年1月1日<br>現在 | 平均給料月額 | 320,492 |
|                | 平均給与月額 | 350,964 |
|                | 平均年令   | 43歳2か月  |

(2) 初 任 給

〔単位：円〕

| 区分  | 企業職     | 一般会計の制度 |
|-----|---------|---------|
| 高校卒 | 188,000 | 188,000 |
| 大学卒 | 220,000 | 220,000 |

(3) 級別職員数

| 区 分             | 企 業 職 |           |              |
|-----------------|-------|-----------|--------------|
|                 | 級     | 職員数 (人)   | 構成比 (%)      |
| 令和7年1月1日<br>現 在 | 1 級   | ( )<br>2  | ( )<br>18.2  |
|                 | 2 級   | ( )<br>1  | ( )<br>9.1   |
|                 | 3 級   | ( )<br>3  | ( )<br>27.3  |
|                 | 4 級   | ( )<br>2  | ( )<br>18.2  |
|                 | 5 級   | ( )<br>1  | ( )<br>9.1   |
|                 | 6 級   | ( )<br>2  | ( )<br>18.2  |
|                 | 計     | ( )<br>11 | ( )<br>100.0 |
| 令和6年1月1日<br>現 在 | 1 級   | ( )<br>2  | ( )<br>16.7  |
|                 | 2 級   | ( )<br>1  | ( )<br>8.3   |
|                 | 3 級   | ( )<br>2  | ( )<br>16.7  |
|                 | 4 級   | ( )<br>2  | ( )<br>16.7  |
|                 | 5 級   | ( )<br>3  | ( )<br>24.9  |
|                 | 6 級   | ( )<br>2  | ( )<br>16.7  |
|                 | 計     | ( )<br>12 | ( )<br>100.0 |

( 級 別 職 務 表 )

| 区 分 | 職 務 内 容        |
|-----|----------------|
| 1 級 | 主事、技師          |
| 2 級 | 主任主事、主任技師      |
| 3 級 | 主任             |
| 4 級 | 係長             |
| 5 級 | 課長補佐、調整監       |
| 6 級 | 参事、課長、主査、総括調整監 |

( ) は短時間勤務職員について外書き

## (4)昇給

| 区 分                  |                    | 企 業 職     |    |
|----------------------|--------------------|-----------|----|
| 本<br>年<br>度          | 職 員 数 ( A ) (人)    | 11        |    |
|                      | 昇給に係る職員数 ( B ) (人) | 10        |    |
|                      | 号給数別内訳             | 1号給 (人)   | 0  |
|                      |                    | 2号給 (人)   | 0  |
|                      |                    | 3号給 (人)   | 0  |
|                      |                    | 4号給以上 (人) | 10 |
| 比率 ( B ) / ( A ) (%) |                    | 90.9      |    |
| 前<br>年<br>度          | 職 員 数 ( A ) (人)    | 11        |    |
|                      | 昇給に係る職員数 ( B ) (人) | 10        |    |
|                      | 号給数別内訳             | 1号給 (人)   | 0  |
|                      |                    | 2号給 (人)   | 0  |
|                      |                    | 3号給 (人)   | 0  |
|                      |                    | 4号給以上 (人) | 10 |
| 比率 ( B ) / ( A ) (%) |                    | 90.9      |    |

## (5)期末手当・勤勉手当

| 区 分          | 支給期別支給率          |                  | 支給率計<br>(月 分)  | 職制上の段階、<br>職務の級等による加算措置 | 備考 |
|--------------|------------------|------------------|----------------|-------------------------|----|
|              | 6 月<br>(月 分)     | 1 2月<br>(月 分)    |                |                         |    |
| 本 年 度        | (1.2)<br>2.300   | (1.2)<br>2.300   | (2.4)<br>4.60  | 有                       |    |
| 前 年 度        | (1.175)<br>2.250 | (1.175)<br>2.250 | (2.35)<br>4.50 | 有                       |    |
| 一般会計の<br>制 度 | (1.2)<br>2.300   | (1.2)<br>2.300   | (2.4)<br>4.60  | 有                       |    |

( ) 内は暫定再任用職員の標準的な支給率

## (6)定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

| 区 分                | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の加算措置等              | 備 考 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------------|-----|
| 支 給 率 等            | 24.586875       | 33.27075        | 47.7090         | 47.7090      | 定年前早期退職者特例措置 (2～20%加算) |     |
| 一般会計の制<br>度 (支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.7090         | 47.7090      | 定年前早期退職者特例措置 (2～20%加算) |     |

## (7)特殊勤務手当

なし

## (8)その他の手当

| 区分   | 一般会計の制度との差異 | 差 異 の 内 容 |
|------|-------------|-----------|
| 扶養手当 | 無           |           |
| 住居手当 | 無           |           |
| 通勤手当 | 無           |           |

## 債務負担行為に関する調書

| 事 項                                                  | 限 度 額                     | 前 年 度 末 ま で の<br>支 払 義 務 発 生 (見 込) 額 |     | 当 該 年 度 以 降 の<br>支 払 義 務 発 生 予 定 額 |     | 左 の<br>財源内訳 |
|------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----|------------------------------------|-----|-------------|
|                                                      |                           | 期 間                                  | 金 額 | 期 間                                | 金 額 |             |
| 翌年度当初から契約を締結する必要のある恒常的な物件の借入れ、及び業務の委託に要する経費に係る支出負担行為 | 当該年度ごとに、翌年度の当初予算として議決を得た額 |                                      |     |                                    |     |             |

# 令和 7 年度 島根県江津市水道事業予定損益計算書

(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 31 日まで)

(単位：千円)

|                 |              |                |
|-----------------|--------------|----------------|
| <b>1. 営業収益</b>  |              |                |
| (1) 給水収益        | 479,481      |                |
| (2) その他営業収益     | <u>1,913</u> | 481,394        |
| <b>2. 営業費用</b>  |              |                |
| (1) 原水及び浄水費     | 193,705      |                |
| (2) 施設管理費       | 122,315      |                |
| (3) 業務費         | 48,574       |                |
| (4) 総係費         | 39,627       |                |
| (5) 減価却費        | 281,504      |                |
| (6) 資産減耗費       | <u>5,002</u> | 690,727        |
| 営業損失            |              | △ 209,333      |
| <b>3. 営業外収益</b> |              |                |
| (1) 受取利息及び配当金   | 27           |                |
| (2) 分担金         | 6,000        |                |
| (3) 他会計補助金      | 92,809       |                |
| (4) 長期前受金戻入     | 163,295      |                |
| (5) 賞与等引当金戻入益   | 4,103        |                |
| (6) 貸倒引当金戻入益    | 75           |                |
| (8) 退職給付引当金戻入益  | 7,280        |                |
| (7) 雑収          | <u>4,830</u> | 278,419        |
| <b>4. 営業外費用</b> |              |                |
| (1) 支払利息及び企業債費  | 41,491       |                |
| (2) 雑支          | <u>30</u>    | 41,521         |
| 経常利益            |              | 236,898        |
| 5. 特別利益         |              | 0              |
| <b>6. 特別損失</b>  |              |                |
| (1) 過年度損益修正損    | <u>1</u>     | <u>1</u>       |
|                 |              | △ 1            |
| 当年度純利益          |              | 27,564         |
| 前年度繰越利益剰余金      |              | 817,630        |
| 当年度未処分利益剰余金     |              | <u>845,194</u> |

令和 7 年度 島根県江津市水道事業予定貸借対照表

( 令和 8 年 3 月 31 日 )

(単位：千円)

| 資 産 の 部       |      |                      |
|---------------|------|----------------------|
| 1. 固定資産       | 資産   |                      |
| (1) 有価証券      | 土地建物 | 353, 792             |
| ア 土 地         |      | 372, 600             |
| イ 建 物         |      | <u>△ 222, 162</u>    |
| ウ 構 造 物       |      | 150, 438             |
| エ 機 械 及 運 搬 具 |      | <u>△ 5, 650, 531</u> |
| エ 機 械 及 運 搬 具 |      | 1, 676, 748          |
| エ 機 械 及 運 搬 具 |      | <u>△ 1, 148, 908</u> |
| オ 車 両         |      | 3, 231               |
| カ 減価償却資産      |      | <u>△ 3, 070</u>      |
| キ 減価償却資産      |      | 6, 842               |
| キ 減価償却資産      |      | <u>△ 6, 217</u>      |
| キ 減価償却資産      |      | 625                  |
| キ 減価償却資産      |      | <u>3, 177</u>        |
| キ 減価償却資産      |      | 7, 586, 759          |
| (2) 無形固定資産    |      |                      |
| ア ソフトウェア      |      | 4, 468               |
| イ ソフトウェア      |      | <u>1, 743</u>        |
| イ ソフトウェア      |      | 6, 211               |
| イ ソフトウェア      |      | 7, 592, 970          |
| 2. 流動資産       |      |                      |
| (1) 現金及び預金    |      | 264, 845             |
| (2) 未払金       |      | <u>22, 571</u>       |
| (2) 未払金       |      | 22, 257              |
| (3) 貯蔵資産      |      | <u>4, 140</u>        |
| (3) 貯蔵資産      |      | 291, 242             |
| (3) 貯蔵資産      |      | <u>7, 884, 212</u>   |



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) 貯蔵品の評価基準及び評価方法  
先入先出法による原価法によっている。(貸借対照表価額は収益性の低下に基づき簿価切り下げの方法により算定。)

2 有形固定資産の減価償却の方法及び耐用年数

(1) 減価償却の方法

定額法

(2) 主な耐用年数

|            |         |
|------------|---------|
| ア 建物       | 45年～60年 |
| イ 構築物      | 30年～60年 |
| ウ 機械及び装置   | 8年～15年  |
| エ 車両運搬具    | 4年～5年   |
| オ 工具器具及び備品 | 2年～8年   |

3 無形固定資産の減価償却の方法及び耐用年数

(1) 減価償却の方法

定額法

(2) 主な耐用年数

|          |    |
|----------|----|
| ア ソフトウェア | 5年 |
|----------|----|

4 重要なリース取引の処理方法

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

(1) 未經過リース料相当額

|                    |         |     |          |
|--------------------|---------|-----|----------|
| ア 所有権移転外ファイナンス・リース |         |     |          |
| 1年以内               | 4,051千円 | 1年超 | 14,720千円 |
|                    |         | 合計  | 18,771千円 |

5 その他リース取引の処理方法

その他のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(1) 未經過リース料相当額

|                |       |     |       |
|----------------|-------|-----|-------|
| ア オペレーティング・リース |       |     |       |
| 1年以内           | 362千円 | 1年超 | 517千円 |
|                |       | 合計  | 879千円 |

6 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の令和8年6月分期末・勤怠手当の支給及びその手当に係る事業主負担分の法定福利費支払いに備えるため、当事業年度末における手当支給予定額及び法定福利費支払予定額に基づき、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

未回収債権のうち、債務者ごとの収納状況により回収不能とすることが見込まれる額を計上している。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

- 1 重要な非資金取引  
なし

### Ⅲ 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 退職給付引当金の計上

令和7年3月31日時点における職員に対する退職手当の要支給額 88,341千円に、令和7年度中に計上すべき額 7,280千円を減算し計上している。

#### 2 企業債の償還に係る他会計の負担額

貸借対照表に計上されている企業債（1年内に償還予定のものを含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額は 673,628千円である。

### Ⅳ セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

単一セグメントのため、記載を省略している。

### Ⅴ その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

#### 1 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処理方式によっている。

#### 2 引当金の取崩し及び使用目的

##### (1) 賞与等引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、令和7年6月支給の期末・勤勉手当 5,944千円の支給及び法定福利費 1,183千円の支払いのため、賞与等引当金 7,127千円を使用する。

##### (2) 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、未回収債権の不納欠損処理に伴い、貸倒引当金 32千円を取り崩す。

令和 6 年度 島根県江津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)

(単位：千円)

|                |              |                       |
|----------------|--------------|-----------------------|
| 1. 営業収益        |              |                       |
| (1) 給水収益       | 482,704      |                       |
| (2) その他営業収益    | <u>1,993</u> | 484,697               |
| 2. 営業費用        |              |                       |
| (1) 原水及び浄水費    | 199,779      |                       |
| (2) 施設管理費      | 114,612      |                       |
| (3) 業務費        | 43,600       |                       |
| (4) 総係費        | 46,442       |                       |
| (5) 減価却費       | 303,370      |                       |
| (6) 資産減耗費      | <u>3,502</u> | <u>711,305</u>        |
| 営業損失           |              | △ 226,608             |
| 3. 営業外収益       |              |                       |
| (1) 受取利息及び配当金  | 3            |                       |
| (2) 分担金        | 4,320        |                       |
| (3) 他会計補助金     | 98,377       |                       |
| (4) 長期前受金戻入    | 170,200      |                       |
| (5) 退職給付当金戻入益  | 0            |                       |
| (6) 賞与等引当金戻入益  | 4,284        |                       |
| (7) 貸倒引当金戻入益   | 91           |                       |
| (8) 雑収益        | <u>3,903</u> | <u>281,178</u>        |
| 4. 営業外費用       |              |                       |
| (1) 支払利息及び企業債費 | 43,779       |                       |
| (2) 雑支出        | <u>25</u>    | <u>43,804</u>         |
| 経常利益           |              | <u>237,374</u>        |
| 5. 特別利益        |              | 0                     |
| 6. 特別損失        |              |                       |
|                | <u>0</u>     | <u>0</u>              |
| 当年度純利益         |              | 10,766                |
| 前年度繰越利益剰余金     |              | <u>806,864</u>        |
| 当年度未処分利益剰余金    |              | <u><u>817,630</u></u> |

令和 6 年度 島根県江津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     |               | 負 債 の 部     |  |
|-------------|---------------|-------------|--|
| 1. 固定資産     |               |             |  |
| (1) 有形固定資産  | 産地物           | 353, 792    |  |
| ア 土建        | 372, 600      |             |  |
| イ 減価償却累計額   | △ 215, 680    | 156, 920    |  |
| ウ 構築物       | 11, 926, 780  |             |  |
| エ 機械償却累計額   | △ 5, 425, 627 | 6, 501, 153 |  |
| エ 機械償却累計額   | 1, 642, 153   |             |  |
| オ 車両運搬具     | △ 1, 100, 550 | 541, 603    |  |
| カ 減価償却累計額   | 3, 232        |             |  |
| キ 建設仮勘定     | △ 3, 070      | 162         |  |
| キ 減価償却累計額   | 6, 842        |             |  |
| キ 減価償却累計額   | △ 5, 670      | 1, 172      |  |
| キ 減価償却累計額   |               | 3, 024      |  |
| 合計          |               | 7, 557, 826 |  |
| (2) 無形固定資産  | 資産            | 4, 058      |  |
| ア ソフトウェア    | 1, 623        |             |  |
| イ ソフトウェア    |               | 5, 681      |  |
| 無形固定資産      | 合計            | 7, 563, 507 |  |
| 2. 流動資産     |               |             |  |
| (1) 現金及び預金  | 金             | 336, 011    |  |
| (2) 未収金     | 21, 501       |             |  |
| (3) 貸倒引当金   | △ 316         | 21, 185     |  |
| (3) 貯蔵資産    | 合計            | 3, 554      |  |
| 合計          | 合計            | 360, 750    |  |
|             |               | 7, 924, 257 |  |
| 3. 固定負債     |               |             |  |
| (1) 企業債     | 債             |             |  |
| ア 建設費等の財源に債 | 2, 482, 573   |             |  |
| イ その他企業債    | 16, 500       |             |  |
|             |               | 2, 499, 073 |  |
| (2) 引当金     | 88, 341       |             |  |
| ア 退職給付引当金   |               | 88, 341     |  |
| 固定負債        | 合計            | 2, 587, 414 |  |
| 4. 流動負債     |               |             |  |
| (1) 企業債     | 債             |             |  |
| ア 建設費等の財源に債 | 229, 967      |             |  |
| イ その他企業債    | 7, 100        |             |  |
|             |               | 237, 067    |  |
| (2) 未払金     |               | 29, 796     |  |
| (3) 引当金     | 7, 127        |             |  |
| ア 賞与引当金     |               | 7, 127      |  |
| (4) その他流動負債 | 合計            | 1, 160      |  |
| 流動負債        | 合計            | 275, 150    |  |

| 5. 繰延収益 |              |             |           |
|---------|--------------|-------------|-----------|
| (1)     | 長期前受助金       | 2,012,940   |           |
| ア       | 国庫補助金        | △ 944,335   | 1,068,605 |
| イ       | 県補助金         | 15,841      |           |
| ウ       | 長期前受金収益化累計額  | △ 11,817    | 4,024     |
| エ       | 他会計補助金       | 1,011,809   |           |
| オ       | 長期前受金収益化累計額  | △ 521,712   | 490,097   |
| カ       | 寄附金          | 47          |           |
| キ       | 長期前受金収益化累計額  | △ 45        | 2         |
| ク       | 工事負担金        | 2,509,654   |           |
| ケ       | 長期前受金収益化累計額  | △ 1,358,271 | 1,151,383 |
| コ       | 他会計負担金       | 177,673     |           |
| カ       | 長期前受金収益化累計額  | △ 49,656    | 128,017   |
| キ       | 受贈財産評価額      | 684,540     |           |
| ク       | 長期前受金収益化累計額  | △ 358,662   | 325,878   |
| コ       | その他長期前受金     | 20,799      |           |
| ク       | 長期前受金収益化累計額  | △ 7,486     | 13,313    |
| 合       | 計            |             | 3,181,319 |
| (2)     | 長期建設仮勘定長期前受金 |             | 0         |
| 合       | 計            |             | 3,181,319 |
| 合       | 計            |             | 6,043,883 |

| 6. 資本の部 |     |           |           |
|---------|-----|-----------|-----------|
| (1)     | 資本金 | 1,038,682 |           |
| 合       | 計   |           | 1,038,682 |

| 7. 剰余金 |             |         |           |
|--------|-------------|---------|-----------|
| (1)    | 資本金         | 20,810  |           |
| ア      | 国庫補助金       | 2       |           |
| イ      | 県補助金        | 0       |           |
| ウ      | 他会計補助金      | 0       |           |
| エ      | 寄工事負担金      | 1,299   |           |
| オ      | 他会計負担金      | 0       |           |
| カ      | 受贈財産評価額     | 1,951   |           |
| キ      | 資本金         |         | 24,062    |
| (2)    | 利益剰余金       |         |           |
| ア      | 当年度未処分利益剰余金 | 817,630 |           |
| 合      | 計           |         | 841,692   |
| 合      | 計           |         | 1,880,374 |
| 合      | 計           |         | 7,924,257 |

## 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) 貯蔵品の評価基準及び評価方法  
先入先出法による原価法によっている。(貸借対照表価額は収益性の低下に基づき簿価切り下げの方法により算定。)

### 2 有形固定資産の減価償却の方法及び耐用年数

- (1) 減価償却の方法

定額法

- (2) 主な耐用年数

|            |         |
|------------|---------|
| ア 建物       | 45年～60年 |
| イ 構築物      | 30年～60年 |
| ウ 機械及び装置   | 8年～15年  |
| エ 車両運搬具    | 4年～5年   |
| オ 工具器具及び備品 | 2年～8年   |

### 3 無形固定資産の減価償却の方法及び耐用年数

- (1) 減価償却の方法

定額法

- (2) 主な耐用年数

|          |    |
|----------|----|
| ア ソフトウェア | 5年 |
|----------|----|

### 4 重要なリース取引の処理方法

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

- (1) 未經過リース料相当額

|                    |         |
|--------------------|---------|
| ア 所有権移転外ファイナンス・リース |         |
| 1年以内               | 2,489千円 |
| 1年超                | 0千円     |
| 合計                 | 2,489千円 |

### 5 その他リース取引の処理方法

その他のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

- (1) 未經過リース料相当額

|                |         |
|----------------|---------|
| ア オペレーティング・リース |         |
| 1年以内           | 458千円   |
| 1年超            | 879千円   |
| 合計             | 1,337千円 |

### 6 引当金の計上基準

- (1) 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額を計上している。

- (2) 賞与等引当金

職員の令和7年6月分期末・勤労手当の支給及びその手当に係る事業主負担分の法定福利費支払いに備えるため、当事業年度末における手当支給予定額及び法定福利費支払予定額に基づき、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

未回収債権のうち、債務者ごとの収納状況により回収不能とすることが見込まれる額を計上している。

## Ⅱ 予定貸借対照表等に関する注記

- 1 退職給付引当金の計上  
令和6年3月31日時点における職員に対する退職手当の要支給額 82,263千円に、令和6年度中に計上すべき額 6,078千円を加算し計上している。
- 2 企業債の償還に係る他会計の負担額  
貸借対照表に計上されている企業債（1年内に償還予定のものを含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額は 625,526千円である。

## Ⅲ セグメント情報に関する注記

- 1 報告セグメントの概要  
単一セグメントのため、記載を省略している。

## Ⅳ その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

- 1 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処理方式によっている。
- 2 引当金の取崩し及び使用目的
  - (1) 賞与等引当金の目的使用による取崩しについて  
当事業年度において、令和6年6月支給の期末・勤勉手当 5,912千円の支給及び法定福利費 1,157千円の支払いのため、賞与等引当金 7,069千円を使用する。
  - (2) 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて  
当事業年度において、未回収債権の不納欠損処理に伴い、貸倒引当金 27千円を取り崩す。

令和 7 年度 島根県江津市水道事業会計予算実施計画明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

| 款         | 項            | 目                    | 節             | 予 定 額   | 説 明                                                             |
|-----------|--------------|----------------------|---------------|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 1. 水道事業収益 |              |                      |               | 808,833 |                                                                 |
|           | 1. 営 業 収 益   |                      |               | 529,342 |                                                                 |
|           |              | 1. 給 水 収 益           |               | 527,429 |                                                                 |
|           |              |                      | 水 道 使 用 料     | 527,429 | 水道料金                                                            |
|           |              | 2. その他営業収益           |               | 1,913   |                                                                 |
|           |              |                      | 材 料 売 却 収 益   | 1       |                                                                 |
|           |              |                      | 手 数 料         | 1,122   | 督促手数料 235 停水解除手数料 67<br>給水装置工事関係手数料 820                         |
|           |              |                      | 他 会 計 負 担 金   | 790     | 消火栓修繕に係る一般会計の負担金 770<br>消防用水道使用負担金 20                           |
|           | 2. 営 業 外 収 益 |                      |               | 279,491 |                                                                 |
|           |              | 1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金 |               | 27      |                                                                 |
|           |              |                      | 預 金 利 息       | 27      | 定期預金利息                                                          |
|           |              | 2. 分 担 金             |               | 6,600   |                                                                 |
|           |              |                      | 分 担 金         | 6,600   | 加入分担金                                                           |
|           |              | 3. 他 会 計 補 助 金       |               | 92,809  |                                                                 |
|           |              |                      | 一 般 会 計 補 助 金 | 92,809  | 水道事業会計運営費補助                                                     |
|           |              | 4. 長期前受金戻入           |               | 163,295 | 償却資産の取得及び改良に伴い交付された補助金<br>等長期前受金のうち、年度毎の減価償却費見合い<br>分を順次収益化するもの |
|           |              |                      | 国 庫 補 助 金     | 42,676  |                                                                 |
|           |              |                      | 県 補 助 金       | 255     |                                                                 |
|           |              |                      | 他 会 計 補 助 金   | 46,836  |                                                                 |
|           |              |                      | 他 会 計 負 担 金   | 4,294   |                                                                 |
|           |              |                      | 受 贈 財 産 評 価 額 | 23,087  |                                                                 |

| 款 | 項 | 目                     | 節                      | 予 定 額  | 説 明                                                                                                    |
|---|---|-----------------------|------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |   |                       | 工 事 負 担 金              | 44,899 |                                                                                                        |
|   |   |                       | その他長期前受金               | 1,248  |                                                                                                        |
|   |   | 5. 退職給付引当金<br>戻 入 金 益 |                        | 7,280  |                                                                                                        |
|   |   |                       | 退職給付引当金<br>戻 入 金 益     | 7,280  | 前年度までに計上した引当金のうち、引当過剰額<br>を取り崩して収益処理するもの                                                               |
|   |   | 6. 賞与等引当金<br>戻 入 金 益  |                        | 4,103  |                                                                                                        |
|   |   |                       | 賞 与 等 引 当 金<br>戻 入 金 益 | 4,103  | 前年度に計上した引当金を取り崩して、当年度に<br>支出する際に費用として再計上するための財源に<br>なるもの 手当分 3,425 法定福利費分 678                          |
|   |   | 7. 貸倒引当金戻入益           |                        | 75     |                                                                                                        |
|   |   |                       | 貸倒引当金戻入益               | 75     | 前年度までに計上した引当金を取り崩して、当<br>年度に不納欠損処理を行う際に、当年度費用として<br>再計上するための財源になるもの                                    |
|   |   | 8. 雑 収 益              |                        | 5,301  |                                                                                                        |
|   |   |                       | 不用品売却収益                | 550    |                                                                                                        |
|   |   |                       | そ の 他 雑 収 益            | 4,751  | 雑品売払代金 9 機械設備等損害保険金 2<br>水道庁舎等電気料負担金・分担金 4,649<br>行政財産使用料 47 機械使用料 10<br>国税還付加算金 2<br>水道施設事故復旧原因者負担 32 |
|   |   | 9. 消費 税 還 付 金         |                        | 1      |                                                                                                        |
|   |   |                       | 消 費 税 還 付 金            | 1      | 消費税及び地方消費税還付金                                                                                          |

支 出

(単位：千円)

| 款         | 項          | 目                | 節                 | 予 定 額   | 説 明                                                                       |
|-----------|------------|------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1. 水道事業費用 |            |                  |                   | 771,444 |                                                                           |
|           | 1. 営 業 費 用 |                  |                   | 722,420 |                                                                           |
|           |            | 1. 原 水 及 び 浄 水 費 |                   | 213,074 |                                                                           |
|           |            |                  | 受 水 費             | 213,074 | 県用水受水固定料金 212,606 超過料金 468                                                |
|           |            | 2. 施 設 管 理 費     |                   | 130,282 |                                                                           |
|           |            |                  | 給 料               | 7,310   | 職員給                                                                       |
|           |            |                  | 手 当 等             | 3,825   | 時間外勤務手当 550 期末勤勉手当 2,963<br>住居手当 312                                      |
|           |            |                  | 賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 | 1,249   | 令和7年12月～令和8年3月分引当金繰入<br>手当分 1,042 法定福利費分 207                              |
|           |            |                  | 法 定 福 利 費         | 2,275   | 職員共済組合負担金 2,254<br>公務災害補償負担金 21                                           |
|           |            |                  | 旅 費               | 22      | 普通旅費                                                                      |
|           |            |                  | 被 服 費             | 115     | 作業服購入費                                                                    |
|           |            |                  | 備 消 耗 品 費         | 84      | 事務用品等                                                                     |
|           |            |                  | 燃 料 費             | 199     | 車両燃料費                                                                     |
|           |            |                  | 光 熱 水 費           | 828     | 水道施設電灯料                                                                   |
|           |            |                  | 通 信 運 搬 費         | 3,905   | 電話等回線料 3,197 郵券料 7<br>インターネット回線料 701                                      |
|           |            |                  | 委 託 料             | 48,374  | 水質検査業務 4,559 残塩測定業務 503<br>施設維持管理等業務 34,259 漏水調査業務 8,613<br>施設・設備点検業務 440 |
|           |            |                  | 手 数 料             | 324     | 車両関係                                                                      |
|           |            |                  | 賃 借 料             | 536     | 共架料 97 借地料 217 車両等借上料 222                                                 |
|           |            |                  | 修 繕 費             | 19,415  | 消火栓修繕 1,375 配水管維持補修 13,640<br>機械設備維持補修 4,400                              |
|           |            |                  | 工 事 請 負 費         | 27,165  | 水道施設・設備の営繕工事費                                                             |
|           |            |                  | 路 面 復 旧 費         | 2,310   | 路面補修費                                                                     |
|           |            |                  | 動 力 費             | 10,390  | 水道施設動力費                                                                   |

| 款 | 項 | 目        | 節                 | 予 定 額  | 説 明                                                                                       |
|---|---|----------|-------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |   |          | 薬 品 費             | 396    | 滅菌用薬品及び残塩測定試薬                                                                             |
|   |   |          | 材 料 費             | 1,400  | 配水管等維持補修材料                                                                                |
|   |   |          | 補 償 金             | 1      | 水道施設賠償責任補償金                                                                               |
|   |   |          | 厚 生 費             | 12     | 県互助会負担金                                                                                   |
|   |   |          | 保 険 料             | 147    | 車両関係 29 機械設備関係 118                                                                        |
|   |   | 3. 業 務 費 |                   | 52,168 |                                                                                           |
|   |   |          | 給 料               | 6,489  | 職員給                                                                                       |
|   |   |          | 手 当 等             | 3,100  | 時間外勤務手当 400 期末勤勉手当 2,545<br>通勤手当 155                                                      |
|   |   |          | 賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 | 1,185  | 令和7年12月～令和8年3月分引当金繰入<br>手当分 989 法定福利費分 196                                                |
|   |   |          | 法 定 福 利 費         | 1,911  | 職員共済組合負担金 1,890<br>公務災害補償負担金 21                                                           |
|   |   |          | 備 消 耗 品 費         | 995    | 料金請求、検針等消耗品費                                                                              |
|   |   |          | 燃 料 費             | 63     | 車両燃料費                                                                                     |
|   |   |          | 印 刷 製 本 費         | 898    | 料金請求、検針等印刷費                                                                               |
|   |   |          | 通 信 運 搬 費         | 1,868  | 料金請求、検針等通信費                                                                               |
|   |   |          | 委 託 料             | 12,808 | 検針業務 11,836 料金システム保守業務等 972                                                               |
|   |   |          | 手 数 料             | 2,751  | 収納事務取扱手数料等                                                                                |
|   |   |          | 賃 借 料             | 3,673  | 料金システム賃借料                                                                                 |
|   |   |          | 修 繕 費             | 16,404 | 量水器取替                                                                                     |
|   |   |          | 厚 生 費             | 10     | 県互助会負担金                                                                                   |
|   |   |          | 保 険 料             | 13     | 車両関係                                                                                      |
|   |   | 4. 総 係 費 |                   | 40,390 |                                                                                           |
|   |   |          | 給 料               | 11,461 | 職員給                                                                                       |
|   |   |          | 手 当 等             | 6,964  | 扶養手当 174 時間外勤務手当 600<br>管理職手当 516 管理職特別手当 4<br>期末勤勉手当 4,771 通勤手当 125<br>住居手当 654 児童手当 120 |
|   |   |          | 賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 | 2,064  | 令和7年12月～令和8年3月分引当金繰入<br>手当分 1,724 法定福利費分 340                                              |

| 款 | 項 | 目            | 節                        | 予 定 額   | 説 明                                                |
|---|---|--------------|--------------------------|---------|----------------------------------------------------|
|   |   |              | 法 定 福 利 費                | 3,691   | 職員共済組合負担金 3,659<br>公務災害補償負担金 32                    |
|   |   |              | 旅 費                      | 133     | 普通旅費                                               |
|   |   |              | 退職手当組合負担金                | 7,280   | 退職手当組合負担金                                          |
|   |   |              | 被 服 費                    | 115     | 作業服購入費                                             |
|   |   |              | 備 消 耗 品 費                | 352     | 営業活動全般に係る備消耗品費                                     |
|   |   |              | 光 熱 水 費                  | 2,420   | 水道庁舎光熱水費                                           |
|   |   |              | 印 刷 製 本 費                | 20      | 営業活動全般に係る印刷製本費                                     |
|   |   |              | 通 信 運 搬 費                | 414     | 営業活動全般に係る電話代、郵券料                                   |
|   |   |              | 委 託 料                    | 2,825   | 会計システム保守業務 2,244<br>管路システム保守業務 308 職員健康診断等 273     |
|   |   |              | 手 数 料                    | 59      | 出納取扱金融機関事務取扱手数料等                                   |
|   |   |              | 賃 借 料                    | 835     | 会計システム 733 その他 102                                 |
|   |   |              | 修 繕 費                    | 1,094   | 水道庁舎設備修繕費                                          |
|   |   |              | 補 償 金                    | 1       | 公務災害補償金                                            |
|   |   |              | 研 修 費                    | 80      | 職員研修費                                              |
|   |   |              | 厚 生 費                    | 57      | 県互助会負担金 19 市職員共済会補助金 38                            |
|   |   |              | 負 担 金                    | 134     | 日本水道協会負担金 124 諸会議負担金 10                            |
|   |   |              | 保 険 料                    | 303     | 水道施設賠償責任保険                                         |
|   |   |              | 貸倒引当金繰入額                 | 73      | 貸倒引当金として計上するための繰入額                                 |
|   |   |              | 雑 費                      | 15      | 公共下水道使用料                                           |
|   |   | 5. 減 価 償 却 費 |                          | 281,504 |                                                    |
|   |   |              | 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 280,291 | 建物 6,482 構築物 224,904<br>機械及び装置 48,358 工具器具及び備品 547 |
|   |   |              | 無 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 1,213   | ソフトウェア                                             |
|   |   | 6. 資 産 減 耗 費 |                          | 5,002   |                                                    |
|   |   |              | 固 定 資 産 除 却 費            | 5,000   |                                                    |
|   |   |              | たな卸資産減耗費                 | 2       |                                                    |

| 款 | 項            | 目                               | 節         | 予 定 額  | 説 明        |
|---|--------------|---------------------------------|-----------|--------|------------|
|   | 2. 営 業 外 費 用 |                                 |           | 46,523 |            |
|   |              | 1. 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 |           | 41,491 |            |
|   |              |                                 | 企 業 債 利 息 | 41,491 |            |
|   |              | 2. 雑 支 出                        |           | 32     |            |
|   |              |                                 | 雑 支 出     | 32     | 僅少過年度損益修正損 |
|   |              | 3. 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税       |           | 5,000  |            |
|   |              |                                 | 公 課 費     | 5,000  |            |
|   | 3. 特 別 損 失   |                                 |           | 1      |            |
|   |              | 1. 過 年 度 損 益<br>修 正 損           |           | 1      |            |
|   |              |                                 | 過年度損益修正損  | 1      |            |
|   | 4. 予 備 費     |                                 |           | 2,500  |            |
|   |              | 1. 予 備 費                        |           | 2,500  |            |
|   |              |                                 | 予 備 費     | 2,500  |            |

# 資本的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

| 款        | 項         | 目          | 節       | 予 定 額   | 説 明                     |
|----------|-----------|------------|---------|---------|-------------------------|
| 1. 資本的収入 |           |            |         | 355,077 |                         |
|          | 1. 国庫補助金  |            |         | 14,000  |                         |
|          |           | 1. 国庫補助金   |         | 14,000  |                         |
|          |           |            | 国庫補助金   | 14,000  | 生活基盤施設耐震化等交付金           |
|          | 2. 他会計補助金 |            |         | 73,667  |                         |
|          |           | 1. 一般会計補助金 |         | 73,667  |                         |
|          |           |            | 一般会計補助金 | 73,667  | 水道事業会計運営費補助             |
|          | 3. 他会計負担金 |            |         | 6,160   |                         |
|          |           | 1. 一般会計負担金 |         | 6,160   |                         |
|          |           |            | 一般会計負担金 | 6,160   | 消火栓設置工事負担金              |
|          | 4. 工事負担金  |            |         | 77,850  |                         |
|          |           | 1. 工事負担金   |         | 77,850  |                         |
|          |           |            | 工事負担金   | 77,850  | 公共工事の施行に伴う配水管等支障移転工事負担金 |
|          | 5. 企業債    |            |         | 183,400 |                         |
|          |           | 1. 企業債     |         | 183,400 |                         |
|          |           |            | 上水道事業債  | 132,200 | 建設改良費の財源に充てるために借り入れる企業債 |
|          |           |            | 辺地対策事業債 | 13,600  |                         |
|          |           |            | 過疎対策事業債 | 37,600  |                         |

## 支 出

(単位：千円)

| 款            | 項            | 目                    | 節             | 予 定 額   | 説 明                                                                              |
|--------------|--------------|----------------------|---------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 資 本 的 支 出 |              |                      |               | 580,938 |                                                                                  |
|              | 1. 建 設 改 良 費 |                      |               | 342,271 |                                                                                  |
|              |              | 1. 送 配 水 施 設 整 備 費   |               | 308,219 |                                                                                  |
|              |              |                      | 旅 費           | 159     |                                                                                  |
|              |              |                      | 備 消 耗 品 費     | 2,020   |                                                                                  |
|              |              |                      | 燃 料 費         | 356     | 車両燃料費                                                                            |
|              |              |                      | 委 託 料         | 29,917  | 調査測量設計業務 28,000<br>管路システム構築業務 1,917                                              |
|              |              |                      | 手 数 料         | 63      |                                                                                  |
|              |              |                      | 賃 借 料         | 977     | 積算システム、コピー機                                                                      |
|              |              |                      | 工 事 請 負 費     | 274,324 | 配水管布設・布設替工事 127,600<br>配水管支障移転工事 102,900<br>消火栓設置工事 6,160 設備更新工事 37,664          |
|              |              |                      | 研 修 費         | 40      | 職員研修費                                                                            |
|              |              |                      | 厚 生 費         | 29      | 県互助会負担金                                                                          |
|              |              |                      | 負 担 金         | 334     | 積算システム共同利用負担金                                                                    |
|              |              | 2. 営 業 設 備 費         |               | 355     |                                                                                  |
|              |              |                      | 固 定 資 産 購 入 費 | 355     | 量水器設置                                                                            |
|              |              | 3. 資 本 勘 定 職 員 給 与 費 |               | 33,697  |                                                                                  |
|              |              |                      | 給 料           | 17,562  | 職員給                                                                              |
|              |              |                      | 手 当 等         | 10,459  | 扶養手当 750 時間外勤務手当 650<br>管理職手当 516 管理職特別手当 4<br>期末勤勉手当 7,560 通勤手当 419<br>児童手当 560 |
|              |              |                      | 法 定 福 利 費     | 5,676   | 職員共済組合負担金 5,634<br>公務災害補償負担金 42                                                  |

| 款 | 項                | 目                | 節             | 予 定 額   | 説 明                                                                                            |
|---|------------------|------------------|---------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | 2. 災 害 復 旧 事 業 費 |                  |               | 100     |                                                                                                |
|   |                  | 1. 災 害 復 旧 事 業 費 |               | 100     |                                                                                                |
|   |                  |                  | 災 害 復 旧 事 業 費 | 100     |                                                                                                |
|   | 3. 企 業 債 償 還 金   |                  |               | 237,067 |                                                                                                |
|   |                  | 1. 企 業 債 償 還 金   |               | 237,067 |                                                                                                |
|   |                  |                  | 企 業 債 償 還 金   | 237,067 | 上水道事業債 113,092 簡易水道事業債 104,192<br>過疎対策事業債 4,108 辺地対策事業債 8,575<br>公営企業会計適用債 2,400 災害復旧事業債 4,700 |
|   | 4. 予 備 費         |                  |               | 1,500   |                                                                                                |
|   |                  | 1. 予 備 費         |               | 1,500   |                                                                                                |
|   |                  |                  | 予 備 費         | 1,500   |                                                                                                |