

令和7年度

吉賀町水道事業会計補正予算

(第1号)

令和7年度 吉賀町水道事業会計補正予算(第1号)

第1条 令和7年度吉賀町水道事業会計の補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

第2条 令和7年度吉賀町水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
		収	入	
第 1 款	水道事業収益	216,437 千円	715 千円	217,152 千円
第 2 項	営業外収益	115,260 千円	715 千円	115,975 千円
		支	出	
第 1 款	水道事業費用	215,817 千円	715 千円	216,532 千円
第 1 項	営業費用	197,871 千円	715 千円	198,586 千円

第3条 予算第4条本文かっこ書中「不足する額78,259千円は、過年度分損益勘定留保資金78,259千円で補填するものとする。」を「不足する額95,393千円は、過年度分損益勘定留保資金95,393千円で補填するものとする。」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
		収	入	
第 1 款	資本的収入	59,047 千円	27,966 千円	87,013 千円
第 1 項	企業債	3,000 千円	17,700 千円	20,700 千円
第 2 項	国庫補助金	0 千円	10,266 千円	10,266 千円
		支	出	
第 1 款	資本的支出	137,306 千円	45,100 千円	182,406 千円
第 1 項	建設改良費	25,235 千円	45,100 千円	70,335 千円

第4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
上水道事業債	17,700千円	普通貸借又は証券発行	年利 5.0% 以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる場合について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。

第5条 予算第8条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費18,516千円を16,327千円に改める。

第6条 予算第9条中129,034千円を129,749千円に改める。

令和7年12月8日提出

吉賀町水道事業管理者 岩本 一巳

令和7年度

吉賀町水道事業会計補正予算

(第1号)

説明書

令和7年度吉賀町水道事業会計補正予算実施計画
収益的収入及び支出
収 入

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			216,437	715	217,152
	1 営業収益		101,177	0	101,177
		1 給水収益	100,953	0	100,953
		2 その他の営業収益	224	0	224
	2 営業外収益		115,260	715	115,975
		1 受取利息及び配当金	10	0	10
		2 他会計補助金	72,987	715	73,702
		3 長期前受金戻入	42,263	0	42,263

支 出

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			215,817	715	216,532
	1 営業費用		197,871	715	198,586
		1 原水及び浄水費	43,686	748	44,434
		2 配水及び給水費	15,567	2,300	17,867
		3 総係費	29,449	△ 2,333	27,116
		4 減価償却費	108,835	0	108,835
		5 資産減耗費	334	0	334
	2 営業外費用		17,726	0	17,726
		1 支払利息及び企業債取扱費諸	11,068	0	11,068
		2 消費税及び地方消費税	5,900	0	5,900
		3 雑支出	758	0	758
	3 予備費		220	0	220
		1 予備費	220	0	220

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			59,047	27,966	87,013
	1 企業債		3,000	17,700	20,700
		1 企業債	3,000	17,700	20,700
	2 国庫補助金		0	10,266	10,266
		1 国庫補助金	0	10,266	10,266
	3 他会計補助金		56,047	0	56,047
		1 他会計補助金	56,047	0	56,047

支 出

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			137,306	45,100	182,406
	1 建設改良費		25,235	45,100	70,335
		1 水道施設整備費	25,235	45,100	70,335
	2 企業債償還金		112,071	0	112,071
		1 企業債償還金	112,071	0	112,071

令和7年度吉賀町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:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	10,887,756
減価償却費	102,387,218
資産減耗費	333,996
賞与等引当金の増減額(△は減少)	68,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	31,636
長期前受金戻入額	△ 42,352,446
受取利息及び受取配当金	△ 10,000
支払利息	11,067,751
未収金の増減額(△は増加)	14,231,853
未払金の増減額(△は減少)	5,710,476
預り金の増減額(△は減少)	0
小計	102,356,240
利息及び配当金の受取額	10,000
利息の支払額	△ 11,067,751
業務活動によるキャッシュ・フロー	91,298,489

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	△ 115,850,001
国県補助金による収入	25,545,243
一般会計からの繰入金による収入	51,419,394
工事負担金による収入	800,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 38,085,364

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	57,100,000
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	△ 112,071,115
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 54,971,115
資金減少額	△ 1,757,990
資金期首残高	325,713,896
資金期末残高	323,955,906

給 与 費 明 細 表

1. 総括

(単位:千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				法定福利費	退職手当組合 負担金	合 計
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補 正 後	2		7,473	4,765	12,238	2,861	1,228	16,327
補 正 前	2		8,320	5,703	14,023	3,078	1,415	18,516
比 較			△ 847	△ 938	△ 1,785	△ 217	△ 187	△ 2,189

※会計年度任用職員はいない。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	特 殊 手 当	児 童 手 当
	補 正 後	414	180	573	404	1,774	1,420		
	補 正 前	966		583	461	2,099	1,594		
	比 較	△ 552	180	△ 10	△ 57	△ 325	△ 174		

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳	増 減 額	説 明	備 考
給 料	△ 847	給与改定に伴う増減分	257	給与改定に伴う増額	257
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 1,104	会計間異動に伴う減額	△ 1,104
手 当	△ 1,125	制度改正に伴う増減分	156	給与改定に伴う増額	156
		その他の増減分	△ 1,281	会計間異動に伴う減額 その他要因による減額	△ 1,178 △ 103

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		事務・技術職給料表
補正後	平均給料月額 (円)	309,900
	平均給与月額 (円)	351,450
	平均年齢 (歳)	34歳6月
補正前	平均給料月額 (円)	344,950
	平均給与月額 (円)	404,400
	平均年齢 (歳)	40歳6月

(2) 初任給

区 分	区 分	事務・技術職 (円)	一般会計の制度
			行政職(一) (円)
補正後	高 校 卒	200,300	200,300
	大 学 卒	232,000	232,000
補正前	高 校 卒	188,000	188,000
	大 学 卒	220,000	220,000

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職		
	等 級	職員数	構成比(%)
補正後	1級		
	2級	1	50
	3級		
	4級	1	50
	5級		
	6級		
	計	2	100
補正前	1級		
	2級		
	3級		
	4級	2	100
	5級		
	6級		
	計	2	100

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
事務・技術職	主事 主事補	主任主事	主任	主幹	統括主幹 課長補佐 調整幹	課長 主査

(4)昇給

区 分		事務・技術職	
補 正 後	職 員 数 (A)人	2	
	昇給に係る職員数 (B)人	2	
	号給数別内訳	2号給(人)	
		4号給(人)	2
		6号給(人)	
		8号給(人)	
	比率 (B)/(A) (%)	100	
補 正 前	職 員 数 (A)人	2	
	昇給に係る職員数 (B)人	2	
	号給数別内訳	2号給(人)	
		4号給(人)	2
		6号給(人)	
		8号給(人)	
	比率 (B)/(A) (%)	100	

(5)特殊勤務手当

区 分	企 業 職 員
給料総額に対する比率 (%)	
支給対象職員の比率 (%) 令和7年4月1日現在	
代表的な特殊勤務手当の名称	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計	職制上の階級、職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	2.300	2.350	4.65	有	
補正前	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.300	2.350	4.65	有	

(7) 定年退職及び勲奨退職に係る職員手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度額 (月分)	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.70900	47.709	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.70900	47.709	

(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	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和6年度 吉賀町水道事業 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:円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	94,293,882		
(2) その他営業収益	<u>222,304</u>	94,516,186	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	33,819,477		
(2) 配水及び給水費	12,526,731		
(3) 総係費	28,251,074		
(4) 減価償却費	117,552,835		
(5) 資産減耗費	<u>420,525</u>	<u>192,570,642</u>	
営業損失			<u>△ 98,054,456</u>
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	142,519		
(2) 他会計補助金	72,683,000		
(3) 長期前受金戻入	46,358,873		
(4) 雑収益	<u>12,953</u>	119,197,345	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	11,869,736		
(2) 雑支出	<u>291,987</u>	<u>12,161,723</u>	<u>107,035,622</u>
経常利益			<u>8,981,166</u>
当年度純利益			<u>8,981,166</u>
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>8,981,166</u></u>

令和6年度 吉賀町水道事業 貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位:円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1)有形固定資産			
	イ 土 地		68,922,887	
	ロ 建 物	126,002,256		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 83,368,626	42,633,630	
	ハ 構 築 物	4,210,101,891		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,488,185,577	1,721,916,314	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,405,004,480		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,153,125,428	251,879,052	
	ホ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	18,840,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 12,717,000	6,123,000	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		15,145,541	
	有形固定資産合計		<u>2,106,620,424</u>	
	固定資産合計			<u>2,106,620,424</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		325,713,896	
	(2) 未 収 金		32,831,853	
	貸 倒 引 当 金	△	4,791,166	
	流動資産合計		<u>28,040,687</u>	
	資 産 合 計			<u><u>353,754,583</u></u>
				<u><u>2,460,375,007</u></u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債		<u>828,256,002</u>	
	固定負債合計			<u>828,256,002</u>
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債		112,071,115	
	(2) 未 払 金		3,578,168	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞 与 等 引 当 金		1,205,000	
	(4) 預 り 金		<u>1,085,999</u>	
	流動負債合計			<u>117,940,282</u>
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		2,428,500,406	
	(2) 収 益 化 累 計 額	△	1,376,025,998	
	(3) 建 設 仮 勘 定 長 期 前 受 金		<u>2,872,633</u>	
	繰延収益合計			<u>1,055,347,041</u>
	負 債 合 計			<u><u>2,001,543,325</u></u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
	(1) 資 本 金		<u>370,858,088</u>	
	資 本 金 合 計			<u>370,858,088</u>
7	剰 余 金			
	(1) 利 益 剰 余 金			
	イ 利 益 積 立 金		3,312,139	
	ロ 建 設 改 良 積 立 金		75,680,289	
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>8,981,166</u>	
	利益剰余金合計			<u>87,973,594</u>
	剰 余 金 合 計			<u>87,973,594</u>
	資 本 合 計			<u>458,831,682</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>2,460,375,007</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

定額法による。

・主な耐用年数

建物 10年～50年

構築物 40年～60年

機械及び装置 10年～20年

工具・器具及び備品 4年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び法定福利費等の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備え、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(3) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

II 貸借対照表等に関する注記

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度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470,163,559円である。

III リース契約により使用する固定資産に関する注記

リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

IV その他の注記

1 賞与等引当金の取崩し

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金1,397,000円を取り崩した。

2 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失を処理するために貸倒引当金178,449円を取り崩した。

令和7年度 吉賀町水道事業 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:円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	91,775,455		
(2) その他営業収益	<u>204,526</u>	91,979,981	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	40,392,799		
(2) 配水及び給水費	16,242,329		
(3) 総係費	26,043,433		
(4) 減価償却費	102,387,218		
(5) 資産減耗費	<u>333,996</u>	<u>185,399,775</u>	
営業損失			<u>△ 93,419,794</u>
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10,000		
(2) 他会計補助金	73,702,000		
(3) 長期前受金戻入	<u>42,352,446</u>	116,064,446	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	11,067,751		
(2) 雑支出	<u>689,145</u>	<u>11,756,896</u>	<u>104,307,550</u>
経常利益			<u>10,887,756</u>
当年度純利益			<u>10,887,756</u>
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>10,887,756</u></u>

令和7年度 吉賀町水道事業 予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位:円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有形固定資産		
イ	土 地		68,922,887
ロ	建 物	126,002,256	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 88,429,005	37,573,251
ハ	構 築 物	4,266,489,758	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,553,371,526	1,713,118,232
ニ	機 械 及 び 装 置	1,407,554,480	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,181,027,318	226,527,162
ホ	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	44,750,910	
ヘ	減 価 償 却 累 計 額	△ 16,956,000	27,794,910
	有形固定資産合計		2,119,749,211
	固定資産合計		2,119,749,211
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		323,955,906
(2)	未 収 金	18,600,000	
	貸 倒 引 当 金	△ 4,822,802	13,777,198
	流動資産合計		337,733,104
	資 産 合 計		<u>2,457,482,315</u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債		782,035,767
	固定負債合計		782,035,767
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債		
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債		103,320,235
(2)	未 払 金		3,388,644
(3)	引 当 金		
イ	賞 与 等 引 当 金		1,273,000
(4)	預 り 金		1,085,999
(5)	未 払 消 費 税 等		5,900,000
	流動負債合計		114,967,878
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金		2,498,368,633
(2)	収 益 化 累 計 額	△ 1,418,378,444	
(3)	建設仮勘定長期前受金		10,769,043
	繰延収益合計		1,090,759,232
	負 債 合 計		<u>1,987,762,877</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		
(1)	資 本 金		370,858,088
	資本金合計		370,858,088
7	剰 余 金		
(1)	利 益 剰 余 金		
イ	利 益 積 立 金		12,293,305
ロ	建設改良積立金		75,680,289
ハ	当年度未処分利益剰余金		10,887,756
	利益剰余金合計		98,861,350
	剰 余 金 合 計		98,861,350
	資 本 合 計		469,719,438
	負 債 資 本 合 計		<u>2,457,482,315</u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

定額法による。

・主な耐用年数

建物 10年～50年

構築物 40年～60年

機械及び装置 10年～20年

工具・器具及び備品 4年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び法定福利費等の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度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442,678,001円である。

III リース契約に関する注記

1 リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

IV その他の注記

賞与等引当金の取崩し

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金1,205,000円を取り崩す予定である。

令和7年度 吉賀町水道事業会計補正予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 水道事業収益			216,437	715	217,152
	1. 営業収益		101,177		101,177
		1.給水収益	100,953		100,953
		2.その他営業収益	224		224
	2. 営業外収益		115,260	715	115,975
		1.受取利息及び配当金	10		10
		2.他会計補助金	72,987	715	73,702
		3.長期前受金戻入	42,263		42,263

支 出

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 水道事業費用			215,817	715	216,532
	1. 営業費用		197,871	715	198,586
		1.原水及び浄水費	43,686	748	44,434
		2.配水及び給水費	15,567	2,300	17,867
		3.総係費	29,449	△ 2,333	27,116
		4.減価償却費	108,835		108,835
		5.資産減耗費	334		334
	2. 営業外費用		17,726		17,726
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	11,068		11,068
		2.消費税及び地方消費税	5,900		5,900
		3.雑支出	758		758
	3. 予備費		220		220
		1.予備費	220		220

資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 資本的收入			59,047	27,966	87,013
	1. 企業債		3,000	17,700	20,700
		1.企業債	3,000	17,700	20,700
	2. 国庫補助金		0	10,266	10,266
		1.国庫補助金	0	10,266	10,266
	3. 他会計補助金		56,047	0	56,047
		1.他会計補助金	56,047	0	56,047

支 出

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 資本の支出			137,306	45,100	182,406
	1. 建設改良費		25,235	45,100	70,335
		1.水道施設整備費	25,235	45,100	70,335
	2. 企業債償還金		112,071	0	112,071
		1.企業債償還金	112,071	0	112,071

(単位 千円:消費税込)

節	金額	説明
1.企業債	17,700	企業債 17,700
1.国庫補助金	10,266	水道総合地震対策事業 10,266

(単位 千円:消費税込)

節	金額	説明
25.工事請負費	45,100	柿木地区布設替 45,100