

議案第 号

令和7年度 上島町上水道事業会計予算

令和7年度 上島町上水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度上島町上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	3,140 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	575,246 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	1,576 m ³
(4) 主要な建設改良事業	0 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりとする。

	収	入
第1款 水道事業収益		232,000 千円
第1項 営 業 収 益		185,149 千円
第2項 営 業 外 収 益		46,851 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		224,000 千円
第1項 営 業 費 用		215,789 千円
第2項 営 業 外 費 用		6,500 千円
第3項 予 備 費		1,711 千円

(一時借入金)

第4条 一時借入金の限度額は、23,200千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第5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、また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

13,656 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 営業費用及び営業外費用の間の流用

令和7年3月5日提出

上島町長 上 村 俊 之

令和7年度上島町上水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			232,000	
	1 営業収益		185,149	
		1 給水収益	185,114	水道料金
		2 その他の営業収益	35	給水装置工事設計審査手数料
	2 営業外収益		46,851	
		1 受取利息及び配当金	680	普通預金・定期預金等の利子
		2 長期前受金戻入	45,345	減価償却等に伴う補助金等の収益化の額
		3 雑収益	826	その他営業外収益

支 出				
款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			224,000	
	1 営業費用		215,789	
		1 原水及び浄水費	95,502	原水の受水・原水の滅菌に係る設備の維持及び作業に要する費用
		2 配水及び給水費	18,992	配水池・配水管・量水器・給水装置等に係る設備の維持及び作業に要する費用
		3 総係費	26,277	事業活動全般に関連する費用
		4 減価償却費	75,018	固定資産の減価償却費
	2 営業外費用		6,500	
		2 消費税及び 地方消費税	6,500	消費税及び地方消費税に関する費用
	3 予備費		1,711	

給 与 費 明 細 書

1. 総括

(単位:千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	人	人		6,690		3,545	10,235	3,421	13,656
	資本勘定支弁職員									
	計		2		6,690		3,545	10,235	3,421	13,656
前 年 度	損益勘定支弁職員	人	人		6,303		3,293	9,596	3,112	12,708
	資本勘定支弁職員									
	計		2		6,303		3,293	9,596	3,112	12,708
比 較	損益勘定支弁職員				387		252	639	309	948
	資本勘定支弁職員									
	計				387		252	639	309	948

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	時間外手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	管理職手当	管理職 特別手当	合 計
	本年度	—	75	669	58	1,457	1,286	—	—	3,545
	前年度	—	75	631	59	1,345	1,183	—	—	3,293
	比 較	—	—	38	△1	112	103	—	—	252

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	387	給与改定及び昇給に伴う増加分	387		昇給期別 昇給期(1月) 職員数(2人)
		その他の増減分			
手 当	252	制度改正及び昇給に伴う増加分	252		
		その他の増減分			

3. 給料及び手当の状況

ア 職員1人当りの給与

区 分	職種(行政職)	
令和7年4月1日現在	平均給料月額	273,500円
	平均年齢	36歳
令和6年4月1日現在	平均給料月額	254,450円
	平均年齢	35歳

イ 初任給の状況

区 分	行 政 職	
初級	1-5	188,000円
中級	1-15	204,400円
上級	1-25	220,000円

ウ 等級別職員数

区 分	等級 (職務内容)	1級 主事	2級 主 査	3級 係 長	4級 課長補佐	5級 課 長	6級 部 長	再任用	計
令和7年4月1日 現 在	職員数(人)	1		1					2
	構成比(%)	50.0	0.0	50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0
令和6年4月1日 現 在	職員数(人)	1		1					2
	構成比(%)	50.0	0.0	50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0

エ 会計年度職員等数

区 分	等級 (職務内容)	1級	2級	3級	計
令和7年4月1日 現 在	職員数(人)				0
	構成比(%)	0.0	0.0	0.0	0.0
令和7年4月1日 現 在	職員数(人)				0
	構成比(%)	0.0	0.0	0.0	0.0

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率			支給率計	職制上の段階、 職務の級等による加算措置	備 考
	6月	12月				
本 年 度	2.300	2.300		4.600	有	
前 年 度	2.250	2.250		4.500	有	

令和6年度 上島町上水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	7,065
減価償却費	75,450
未収金の増減額(△は増加)	240
未払金の増減額(△は減少)	3,006
長期前受金戻入額	△ 41,158
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
固定資産除去費	0
繰延勘定償却	0
引当金の増加	1,343
前払費用の増減額(△は増加)	30
その他の流動負債の増加	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>45,976</u>

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 17,100
有形固定資産の売却による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 17,100</u>

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費の財源に充てるための財務活動による収入	0
建設改良費の財源に充てるための財務活動による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>

資金増加額(又は減少額)	28,876
資金期首残高	664,904
資金期末残高	<u><u>693,780</u></u>

令和6年度 上島町上水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地	建物					19,400
ロ 建物					274,127	
減価償却累計額					▲ 161,836	112,291
ハ 建物	附属設備				53,255	
減価償却累計額					▲ 52,844	411
ニ 構築物					3,479,133	
減価償却累計額					▲ 3,294,194	184,939
ホ 機械及び装置					1,237,551	
減価償却累計額					▲ 1,085,604	151,947
ヘ 車両運搬具					3,213	
減価償却累計額					▲ 3,212	1
ト 船舶					3,000	
減価償却累計額					▲ 3,000	0
チ 工具及び備品					7,184	
減価償却累計額					▲ 7,184	0
有形固定資産合計						468,989

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権					161	
無形固定資産合計						161
固定資産合計						469,150

2 流動資産

(1) 現金						93,780
(2) 預金						600,000
(3) 未収金					37,432	
貸倒引当金					▲ 200	37,232
(4) 前払費用						1,869
流動資産合計						732,881
資産合計						1,202,031

負債の部

3 固定負債

- (1) 企業債
(2) 他会計借入金
(3) 特別修繕引当金

固定負債合計

0
0
12,283

12,283

4 流動負債

- (1) 企業債
(2) 他会計借入金
(3) 未払金
(4) 未払消費税
(5) 賞与引当金
(6) 預り金

流動負債合計

0
0
13,447
5,064
843
100

19,454

5 繰延収益

- (1) 長期前受金

イ 国庫補助金
収益化累計額
ロ 県補助金
収益化累計額
ハ 町村補助金
収益化累計額
ニ 受贈財産評価額
収益化累計額
ホ 工事負担金
収益化累計額

1,498,626
▲ 1,391,882
1,001,946
▲ 945,181
748,454
▲ 681,195
5,403
0
101,358
▲ 96,220

106,744
56,765
67,259
5,403
5,138

長期前受金合計

241,309

繰延収益合計

241,309

負債合計

273,046

資 本 の 部

6 資本費

(1) 自己資本費

イ 繰入資本費

480,359

ロ 固有（引継）資本

0

自己資本合計

480,359

資本金合計

480,359

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金

43,641

ロ 利益積立金

109,998

ハ 当年度未処分利益

294,987

利益剰余金合計

448,626

剰余金合計

448,626

資本合計

928,985

負債資本合計

1,202,031

令和6年度 上島町上水道事業会計予定損益計算書
(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	170,858		
(2) その他の営業収益	62	170,920	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	88,594		
(2) 配水及び給水費	15,868		
(3) 総係費	25,408		
(4) 減価償却費	75,450	205,320	
営業損			▲ 34,400
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	11		
(2) 長期前受金戻入	41,158		
(3) 雑収	296	41,465	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0		
(2) 他会計借入金利息	0	0	41,465
経常利益			7,065
当年度純利益			7,065
前年度繰越利益剰余金			287,922
当年度末処分利益剰余金			294,987

令和7年度 上島町上水道事業会計予定キャッシュ・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	10,852
減価償却費	75,018
未収金の増減額(△は増加)	563
未払金の増減額(△は減少)	12,584
長期前受金戻入額	△ 45,345
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
固定資産除去費	0
繰延勘定償却	0
引当金の増加	755
前払費用の増減額(△は増加)	0
災害補償引当金の増加	0
その他の流動負債の増加	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>54,427</u>

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出(△は増加)	0
有形固定資産の売却による収入(△は減少)	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	0

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費の財源に充てるための財務活動による収入	0
建設改良費の財源に充てるための財務活動による支出	<u>0</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	0

資金増加額(又は減少額)	54,427
資金期首残高	693,780
資金期末残高	<u><u>748,207</u></u>

令和7年度 上島町上水道事業会計予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地					地物	19,400	
ロ 建物					274,127		
ハ 減価償却累計額					▲ 166,798	107,329	
ニ 建物					53,255		
ホ 減価償却累計額					▲ 52,902	353	
ヘ 構築物					3,479,133		
ト 減価償却累計額					▲ 3,354,624	124,509	
チ 機械及び装置					1,237,551		
テ 減価償却累計額					▲ 1,095,172	142,379	
ト 車両運搬具					3,213		
ト 減価償却累計額					▲ 3,212	1	
ト 船舶					3,000		
ト 減価償却累計額					▲ 3,000	0	
チ 工具及び備品					7,184		
チ 減価償却累計額					▲ 7,184	0	
有形固定資産合計						393,971	

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権					161		
無形固定資産合計						161	
固定資産合計							394,132

2 流動資産

(1) 現金						148,207	
(2) 預金						600,000	
(3) 未収当金					36,869		
(4) 貸倒引当金					▲ 200	36,669	
前払費用						1,869	
流動資産合計							786,745
資産合計							1,180,877

負債の部

3 固定負債

- (1) 企業債
(2) 他会計借入金
(3) 特別修繕引当金

固定負債合計

0
0
12,783

12,783

4 流動負債

- (1) 企業債
(2) 他会計借入金
(3) 未払金
(4) 未払消費税
(5) 賞与引当金
(6) 預り金

流動負債合計

0
0
13,772
10,423
1,098
7,000

32,293

5 繰延収益

- (1) 長期前受金

イ 国庫補助金額
収益化累計額
ロ 県補助金額
収益化累計額
ハ 町村補助金額
収益化累計額
ニ 受贈財産評価額
収益化累計額
ホ 工事負担金額
収益化累計額

1,498,626
▲ 1,418,400
1,001,946
▲ 953,362
748,454
▲ 689,492
5,403
0
101,358
▲ 98,569

80,226
48,584
58,962
5,403
2,789

長期前受金合計

195,964

繰延収益合計
負債合計

195,964

241,040

資本の部

6 資本費

(1) 自己資本費

イ繰入資本費

480,359

ロ固有（引継）資本

0

自己資本合計

480,359

資本金合計

480,359

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ減価積立金

43,641

ロ利益積立金

109,998

ハ当年度未処分利益

305,839

利益剰余金合計

459,478

剰余金合計

459,478

資本合計

939,837

負債資本合計

1,180,877

令和7年度 上島町上水道事業会計予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 営業収益			
(1) 給 水 収 益	168,285		
(2) そ の 他 の 営 業 収 益	35	168,320	
2. 営業費用			
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	86,820		
(2) 配 水 及 び 給 水 費	17,265		
(3) 総 係 費	25,141		
(4) 減 価 償 却 費	75,018	204,244	
営 業 損			▲ 35,924
3. 営業外収益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	680		
(2) 長 期 前 受 金 戻 入	45,345		
(3) 雑 収 益	751	46,776	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0		
(2) 他 会 計 借 入 金 利 息	0	0	46,776
経 常 利 益			10,852
当 年 度 純 利 益			10,852
前 年 度 繰 越 利 益 余 剰 金			294,987
当 年 度 末 処 分 利 益 余 剰 金			305,839

注 記(令和7年度)

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(ただし、取替資産については、取替法とする。)

・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	30～60年
機械及び装置	10～15年
車両運搬具	4～5年

2. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支出見込額等に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月分から3月分までの4月分)を計上している。

(2) 貸倒引当金

未収収益の回収不能による損失に備えるために、計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

令和7年度 上島町上水道事業会計予算明細書

令和7年度上島町上水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考		
				節	予定額(千円)	説 明
1 水道事業収益	232,000	230,000	2,000			
1 営業収益	185,149	188,005	△ 2,856			
1 給水収益	185,114	187,943	△ 2,829	1 給水料金	175,707	年間有収水量 575,246m ³
				2 量水器使用料	9,407	年間 (月平均) 37,680戸 3,140戸)
2 その他営業収益	35	62	△ 27	1 手数料	35	給水装置工事設計審査手数料
2 営業外収益	46,851	41,995	4,856			
1 受取利息及び 配当金	680	11	669	1 預金利息	680	
2 長期前受金戻入	45,345	41,158	4,187	1 長期前受金戻入	45,345	減価償却に伴う補助金等の収益化の額
3 雑収益	826	826	0	1 その他の雑収益	826	給水申込加入金 825 敷地料等 1

支 出						
款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考		
				節	予定額(千円)	説 明
1 水道事業費用	224,000	230,000	△ 6,000			
1 営業費用	215,789	222,733	△ 6,944			
1 原水及び浄水費	95,502	104,449	△ 8,947	1 旅費	16	普通旅費
				2 通信運搬費	33	車フェリー代
				3 委託料	974	水質検査料 968 保菌検査料 6
				4 賃借料	1	生口島弁室用地借地料
				5 動力費	7,200	岩城受水場及び生口島流量計室電気代
				6 薬品費	278	次亜塩素酸ナトリウム溶液
				7 受水費	87,000	年間受水量 766,995m³
2 配水及び給水費	18,992	17,184	1,808	1 備消耗品費	208	給水管理用消耗品 60 検針用消耗品 148

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考		
				節	予定額(千円)	説 明
				2 委託料	7,158	検針事務委託料 2,550 中央監視装置保守委託 1,712 漏水事故対応待機業務 1,836 漏水調査業務 1,060
				3 修繕費	9,687	量水器取替、修繕 3,849 漏水復旧、配水管布設替等 5,000 無停電電源装置取替 338 修繕引当金 500
				4 路面復旧費	339	
				5 動力費	660	各島送配水施設電気代
				6 材料費	940	ボックス等嵩上げ資材 100 管路補修用資材 840
3 総係費	26,277	25,650	627	1 給料	6,690	職員2人
				2 手当	2,630	通勤手当 75 住宅手当 58 時間外勤務手当 669 期末手当 971 勤勉手当 857
				3 賞与引当金繰入額	1,098	賞与引当金繰入額 915 法定福利費引当金繰入額 183

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考		
				節	予定額(千円)	説 明
				4 法定福利費	3,234	職員共済組合負担金 2,096 職員退職手当組合負担金 1,138
				5 旅費	36	普通旅費
				6 被服費	20	作業服代等
				7 備用品費	1,114	書籍及び追録代 828 事務用品消耗品 96 施設管理用消耗品 102 コピー機チャージ料 88
				8 燃料費	158	公用車・自家発電等燃料費
				9 光熱水費	445	中央管理棟等 上下水道料金・ガス代
				10 印刷製本費	94	伝票等各種様式印刷代
				11 通信運搬費	262	電話・郵便代
				12 委託料	5,758	中央管理棟清掃委託料 288 電気工作物保安委託料 396 消防設備保守点検委託料 110 経営戦略策定業務委託料 3,025

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考	
				節	説 明
					上下水道料金システムリース料 591
					公営企業会計システムリース料 1,348
				13 手数料	金融機関口座振替手数料 266
					その他手数料 197
				14 賃借料	電話回線専用料 591
					その他使用料 142
				15 修繕費	公用車定期点検整備費 230
					車輛修繕費 55
					管理棟修繕費 110
				16 動力費	中央管理棟及び友愛の水広場電気代
				17 負担金	会費負担金
				18 保険料	水道施設保険料 1,956
					自動車共済負担金(1台分) 12
					自動車自賠責保険料 12
				19 公課費	自動車重量税
				20 雑費	新聞代・NHK受信料

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考		
				節	予定額(千円)	説 明
				21 貸倒引当金繰入	200	貸倒引当金繰入
4 減価償却費	75,018	75,450	△ 432	1 減価償却費	75,018	建物 4,962 建物付属設備 58 構築物 60,430 機械及び装置 9,568
2 営業外費用	6,500	5,800	700			
2 消費税及び 地方消費税	6,500	5,800	700	1 消費税	6,500	消費税及び地方消費税
3 予備費	1,711	1,467	244			
1 予備費	1,711	1,467	244			