

議案第 号

令和7年度 上島町簡易水道事業会計予算

令和7年度 上島町簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度上島町簡易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	90 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	15,000 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	40 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			62,400 千円
第1項 営 業 収 益			3,334 千円
第2項 営 業 外 収 益			59,066 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			62,400 千円
第1項 営 業 費 用			60,834 千円
第2項 営 業 外 費 用			970 千円
第3項 予 備 費			596 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、次のとおり定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額17,504千円は、当年度分損益勘定留保資金17,504千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			20,367 千円
第1項 他会計出資金			20,367 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			37,871 千円
第1項 企業債償還金			37,871 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、6,200千円と定める。

(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6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 5,613 千円

(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年度上島町簡易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	簡易水道事業収益		62,400	
	1	営業収益	3,334	
		1 給水収益	3,334	簡易水道料金
	2	営業外収益	59,066	
		1 補助金	42,233	一般会計補助金
		2 長期前受金戻入	16,831	減価償却等に伴う補助金等の収益化の額
		3 消費税及び地方消費税還付金	1	
		4 雑収益	1	その他営業外収益

支 出				
款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1	簡易水道事業費用		62,400	
	1	営業費用	60,834	
		1	原水及び浄水費	19,805 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	総係費	6,694 事業活動全般に関連する費用
		3	減価償却費	34,335 固定資産の減価償却費
	2	営業外費用	970	
		1	支払利息及び 企業債取扱諸費	336 発行済企業債に対する利息
		2	消費税及び地方消費 税	634 消費税及び地方消費税に関する費用
	3	予備費	596	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

	款 項 目		本 年 度 予 定 額 (千 円)	説 明
1	資 本 的 収 入		20,367	
	1	他 会 計 出 資 金	20,367	
		1	20,367	一 般 会 計 出 資 金

支 出

	款 項 目		本 年 度 予 定 額 (千 円)	説 明
1	資 本 的 支 出		37,871	
	1	企 業 債 償 還 金	37,871	
		3	37,871	発 行 済 企 業 債 に 対 す る 元 金 償 還 額

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	—	2,682	—	1,348	4,030	1,583	5,613
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	1	—	2,682	—	1,348	4,030	1,583	5,613
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	1	—	2,534	—	1,930	4,464	1,247	5,711
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	1	—	2,534	—	1,930	4,464	1,247	5,711
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	148	—	△582	△434	336	△98
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	—	—	148	—	△582	△434	336	△98

(単位:千円)

	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
手 当 の 内 訳	本年度	—	—	215	78	556	499	—	—	1,348
	前年度	—	—	130	137	885	778	—	—	1,930
	比 較	—	—	85	△59	△329	△279	—	—	△582

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	148	人事異動等に伴う増減分	148	
		その他の増減分		
手 当	△ 582	制度改正及び人事異動等に伴う増減分	△ 582	
		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	215,200円
	平均年齢	23歳
令和6年4月1日現在	平均給料月額	254,450円
	平均年齢	34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	1級	2級	3級	4級	5級	6級	再任用	計
	(職務内容)	主事	主査	係長	課長補佐	課長	部長		
令和7年4月1日現在	職員数(人)	1							1
	構成比(%)	100.0	0.0	0.0	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
	構成比(%)	100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0

エ 会計年度職員等数

区 分	等級	1級	2級	3級	計
	(職務内容)	会計年度任用職員			
令和7年4月1日現在	職員数(人)	0	0	0	0
	構成比(%)	0.0	0.0	0.0	0.0
令和6年4月1日現在	職員数(人)	0	0	0	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 上島町簡易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	13,575
減価償却費	34,405
賞与引当金の増減額(△は減少)	329
長期前受金戻入	△ 16,863
支払利息及び企業債取扱諸費	423
未収金の増減額(△は増加)	95
未払金の増減額(△は減少)	△ 29,701
小計	2,263
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 423
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,840
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	0
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	0
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良目的企業債による収入	0
建設改良目的企業債の償還による支出	△ 37,786
他会計からの出資による収入	20,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,786
資金増加額(又は減少額)	△ 15,946
資金期首残高	37,830
資金期末残高	21,884

令和6年度 上島町簡易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		0	
ロ 建物	171,405		
建物減価償却累計額	<u>△ 57,428</u>	113,977	
ハ 構築物	485,937		
構築物減価償却累計額	<u>△ 334,557</u>	151,380	
ニ 機械及び装置	574,945		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 323,034</u>	251,911	
ホ 車両運搬具	0		
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0	
ヘ 工具器具及び備品	0		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0	
ト 建設仮勘定			
有形固定資産合計			517,268
(2)無形固定資産		0	
イ その他無形固定資産		<u>0</u>	<u>0</u>
無形固定資産合計			
固定資産合計			517,268
2.流動資産			
(1)現金・預金			21,884
(2)未収金		3,045	
貸倒引当金		<u>△ 0</u>	<u>3,045</u>
流動資産合計			<u>24,929</u>
資産合計			<u><u>542,197</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為の企業債

116,090

ロ その他の企業債

6,900

122,990

(2)他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債

0

ロ その他の長期借入金

0

0

(3)引当金

イ 特別修繕引当金

0

0

固定負債合計

122,990

4.流動負債

(1)企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債

37,871

ロ その他の企業債

0

37,871

(2)他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債

0

ロ その他の長期借入金

0

0

(3)未払金

12,139

(4)前受金

0

(5)引当金

0

イ 賞与引当金

329

ロ 法定福利費引当金

0

329

(6)その他流動負債

0

流動負債合計

50,339

5.繰延収益			
(1)長期前受金			
イ 国庫補助金	424,203		
収益化累計額	<u>△ 209,245</u>	214,958	
ロ 県補助金	10,144		
収益化累計額	<u>△ 7,299</u>	2,845	
ハ 他会計補助金	138,275		
収益化累計額	<u>△ 103,623</u>	34,652	
ニ 工事負担金	0		
収益化累計額	<u>△ 0</u>	0	
繰延収益合計			<u>252,455</u>
負債合計			<u>424,915</u>

資 本 の 部

6.資本金			
(1)資本金		<u>103,707</u>	
資本金合計			103,707
7.剰余金			
(1)利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>13,575</u>		
利益剰余金合計		<u>13,575</u>	
剰余金合計			<u>13,575</u>
資本合計			<u>117,282</u>
負債資本合計			<u><u>542,197</u></u>

令和6年度 上島町簡易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	2,925		
(2) その他営業収益	<u>0</u>	2,925	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	13,380		
(2) 配水及び給水費	0		
(3) 総係費	1,717		
(4) 減価償却費	<u>34,405</u>	<u>49,502</u>	
営業損失			46,577
3. 営業外収益			
(1) 補助金	44,000		
(2) 長期前受金戻入	16,863		
(3) 雑収益	<u>43</u>	60,906	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	423		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>423</u>	<u>60,483</u>
經常利益			<u>13,906</u>
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>331</u>	<u>331</u>	<u>△ 331</u>
当年度純利益			<u>13,575</u>
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>13,575</u></u>

令和7年度 上島町簡易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	2,825
減価償却費	34,335
賞与引当金の増減額(△は減少)	91
長期前受金戻入	△ 16,831
支払利息及び企業債取扱諸費	336
未収金の増減額(△は増加)	490
未払金の増減額(△は減少)	△ 85
小計	21,161
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 336
業務活動によるキャッシュ・フロー	20,825
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	0
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	0
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良目的企業債による収入	0
建設改良目的企業債の償還による支出	△ 37,871
他会計からの出資による収入	20,367
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,504
資金増加額(又は減少額)	3,321
資金期首残高	21,884
資金期末残高	25,205

令和7年度 上島町簡易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		0	
ロ 建物	171,405		
建物減価償却累計額	<u>△ 65,264</u>	106,141	
ハ 構築物	485,937		
構築物減価償却累計額	<u>△ 348,619</u>	137,318	
ニ 機械及び装置	574,945		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 368,502</u>	206,443	
ホ 車両運搬具	0		
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0	
ヘ 工具器具及び備品	0		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0	
ト 建設仮勘定			
有形固定資産合計			449,902
(2)無形固定資産		0	
イ その他無形固定資産		<u>0</u>	<u>0</u>
無形固定資産合計			
固定資産合計			449,902
2.流動資産			
(1)現金・預金			25,205
(2)未収金		1,075	
貸倒引当金		<u>△ 0</u>	<u>1,075</u>
流動資産合計			<u>26,280</u>
資産合計			<u><u>476,182</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為の企業債

86,734

ロ その他の企業債

0

86,734

(2)他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債

0

ロ その他の長期借入金

0

0

(3)引当金

イ 特別修繕引当金

0

0

固定負債合計

86,734

4.流動負債

(1)企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債

29,356

ロ その他の企業債

0

29,356

(2)他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債

0

ロ その他の長期借入金

0

0

(3)未払金

11,896

(4)前受金

0

(5)引当金

0

イ 賞与引当金

351

ロ 法定福利費引当金

69

420

(6)その他流動負債

0

流動負債合計

41,672

5.繰延収益			
(1)長期前受金			
イ 国庫補助金	424,203		
収益化累計額	<u>△ 224,229</u>	199,974	
ロ 県補助金	10,144		
収益化累計額	<u>△ 7,444</u>	2,700	
ハ 他会計補助金	138,275		
収益化累計額	<u>△ 105,329</u>	32,946	
ニ 工事負担金	0		
収益化累計額	<u>△ 0</u>	0	
繰延収益合計			<u>235,620</u>
負債合計			<u>364,026</u>

資 本 の 部

6.資本金			
(1)資本金		109,304	
資本金合計		<u>109,304</u>	109,304
7.剰余金			
(1)利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	2,852		
利益剰余金合計	<u>2,852</u>	2,852	
剰余金合計			<u>2,852</u>
資本合計			<u>112,156</u>
負債資本合計			<u>476,182</u>

会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用し、財務諸表等を作成している。

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	38年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年
工具器具及び備品	4～15年
(2) 無形固定資産	
減価償却の方法	定額法による。
主な耐用年数	
その他無形固定資産	5年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額等に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(2) 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っている。

令和7年度 上島町簡易水道事業会計予算明細書

令和7年度上島町簡易水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 簡易水道事業収益	62,400	65,657	△ 3,257			
1 営業収益	3,334	3,156	178			
1 給水収益	3,334	3,156	178	1 簡易水道料金	3,334	簡易水道料金 3,334
2 営業外収益	59,066	62,501	△ 3,435			
1 補助金	42,233	44,000	△ 1,767	3 他会計補助金	42,233	減価償却費に対する繰入額 17,504 支払利息に対する繰入額 336 その他繰入額 24,393
2 長期前受金戻入	16,831	16,863	△ 32	1 長期前受金戻入	16,831	国庫補助金 14,983 県補助金 143 他会計補助金 1,705
3 消費税及び地方消費税還付金	1	1,637	△ 1,636	1 消費税及び地方消費税還付金	1	消費税及び地方消費税還付金 1
4 雑収益	1	1	0	9 その他の雑収益	1	雑入 1

支 出

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 簡易水道事業費用	62,400	65,297	△ 2,897			
1 営業費用	60,834	62,979	△ 2,145			
1 原水及び浄水費	19,805	24,930	△ 5,125	9 旅費	4	普通旅費 4
				12 備用品費	2,805	薬品費等 2,805
				14 光熱水費	2,928	各施設電気代 2,928
				16 通信運搬費	121	回線使用料 110 フェリー回数券 11
				18 委託料	11,390	海水淡水化施設保守点検 9,234 高井神水道施設保守点検 2,156
				21 手数料	1,992	水質検査手数料 1,992
				22 使用料及び賃借料	65	有料道路通行料 12 電柱共架料 8 船舶借上料 45
				23 修繕料	500	水道施設修繕費 500

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明		
				区 分	金 額			
2 総係費	6694	3644	3050	1	給料	2,682	一般職給	2,682
				2	手当等	997	住居手当	78
							時間外勤務手当	215
							期末手当	371
							勤勉手当	333
				3	賞与引当金繰入額	420	賞与(期末・勤勉分)引当金繰入額	351
							法定福利費(共済負担金等)引当金繰入額	69
				5	法定福利費	757	一般職共済組合負担金	757
				7	退職給付費	456	退職手当負担金	456
				18	委託料	1,360	電算処理業務	588
簡易水道料金システム保守業務	222							
簡易水道事業経営戦略策定支援委託業務	550							
21	手数料	11	口座振替手数料	11				
35	負担金	11	水道協会負担金	11				
3 減価償却費	34,335	34,405	△ 70	1	有形固定資産減価償却費	34,335	建物減価償却費	3,918
							構築物減価償却費	7,032
							機械及び装置減価償却費	23,385
2 営業外費用	970	510	460					

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 支払利息及び企業 債取扱諸費	336	510	-174	1 企業債利息	336	長期債償還利子 336
2 消費税及び地方消 費税	634	0	634	1 消費税及び地 方消費税	634	令和6年度分納付見込額 634
4 予備費	596	1,459	-863			
1 予備費	596	1,459	-863	1 予備費	596	予備費 596

資本的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	20,367	20,000	367			
1 他会計出資金	20,367	20,000	367			
1 他会計出資金	20,367	20,000	367	1 他会計出資金	20,367	建設改良費等に対する一般会計出資金 20,367

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	37,871	37,786	85			
1 企業債償還金	37,871	37,786	85			
1 建設企業債元金償還金	37,871	37,786	85	1 建設企業債元金償還金	37,871	長期債償還元金 37,871