

第31号議案

令和7年度
愛南町上水道事業会計予算

目 次

愛南町上水道事業会計予算

令和7年度愛南町上水道事業会計予算	5
-------------------	---

予算に関する説明書

令和7年度愛南町上水道事業会計予算実施計画書	9
令和7年度愛南町上水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	11
給与費明細書	12
令和6年度愛南町上水道事業予定損益計算書	16
令和6年度愛南町上水道事業予定貸借対照表	17
令和7年度愛南町上水道事業予定貸借対照表	19
愛南町上水道事業会計予算に係る注記事項	21

参考資料

収益的収入及び支出の見積基礎	23
資本的収入及び支出の見積基礎	31

令和7年度愛南町上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度愛南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	10,150 戸
(2)	年間総給水量	2,075,000 m ³
(3)	一日平均給水量	5,680 m ³
(4)	主要な建設改良事業 上水道老朽管更新事業外	295,931 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、次のとおりと定める。

収 入		
第1款	水道事業収益	721,100 千円
第1項	営 業 収 益	449,548 千円
第2項	営 業 外 収 益	271,550 千円
第3項	特 別 利 益	2 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	721,100 千円
第1項	営 業 費 用	677,898 千円
第2項	営 業 外 費 用	39,901 千円
第3項	特 別 損 失	501 千円
第4項	予 備 費	2,800 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338,390千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,965千円、過年度分損益勘定留保資金37,605千円及び当年度分損益勘定留保資金272,820千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資 本 的 収 入	208,931 千円
第1項	企 業 債	136,600 千円
第2項	負 担 金	3,300 千円
第5項	固定資産売却代金	1 千円
第6項	出 資 金	69,030 千円
支 出		
第1款	資 本 的 支 出	547,321 千円
第1項	建 設 改 良 費	307,684 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	239,637 千円

(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	起債の方法	利率	償還の方法
上水道老朽管更新事業	千円 119,400	1 借入先 財務省、その他	年3.0%以内	財務省、その他から借入れる場合においては、据置期間、償還期限、償還の方法は、借入先の融資条件によることできる。 ただし、必要に応じ、繰上償還、償還期限の短縮、または、低利債に借換することできる。
城辺浄水場受変電設備更新事業	17,200	2 借入方法 普通貸借	ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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で借入することできる。	
		3 借入年度 令和7年度 ただし、工事または財政上の都合により起債額の全額若しくは一部を翌年度に繰越して借入することできる。		

(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、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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7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 80,275千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、191,000千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、16,681千円と定める。

令和7年3月7日提出

愛南町長 中村 維伯

予算に関する説明書

令和7年度愛南町上水道事業会計予算実施計画書

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		721,100	
	1	営業収益	449,548	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	444,000	水道料金
		2 受託工事収益	348	給水装置の通水等
		3 他会計負担金	4,700	消火栓維持管理の負担金
		4 その他の営業収益	500	給水装置工事審査手数料等
	2	営業外収益	271,550	主たる営業活動以外から生ずる収益
		1 受取利息及び配当金	1,000	預金利息
		2 他会計補助金	191,000	収益的支出を負担することを目的とする他会計からの繰入金
		3 長期前受金戻入	69,799	減価償却費に対する長期前受金の収益配分
		5 雑収益	2,385	水道使用に係る新規加入金等
		6 消費税及び地方消費税還付金	7,366	
	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

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費用		721,100	
	1	営業費用	677,898	主たる営業活動から生ずる費用
		1 原水及び浄水費	131,540	原水、取水及び浄水施設の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	142,575	配水池、配水管等の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	10	給水装置の新設又は修繕等の受託工事に要する費用
		4 総係費	60,950	事業活動の全般に関連する費用
		5 減価償却費	341,319	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	1,300	固定資産の除却費及びたな卸資産減耗費
		7 その他営業費用	204	
	2	営業外費用	39,901	主たる営業活動から生ずる費用以外の費用
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	39,600	企業債に対する支払利息
		3 雑支出	301	
	3	特別損失	501	
		1 固定資産売却損	1	
		4 過年度損益修正損	500	
	4	予備費	2,800	
		1 予備費	2,800	

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		208,931	
	1	企業債	136,600	
		1 企業債	136,600	建設改良工事に充てられるための企業債
	2	負担金	3,300	
		2 一般会計負担金	3,300	消火栓工事に対する負担金
	5	固定資産売却代金	1	
		1 固定資産売却代金	1	
	6	出資金	69,030	
		1 出資金	69,030	建設改良工事及び簡水統合に係る企業債償還金に対する出資金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		547,321	
	1	建設改良費	307,684	
		1 建設改良費	295,931	水道施設更新工事等に要する経費
		2 固定資産購入費	11,753	量水器、器具備品等の購入に要する経費
	2	企業債償還金	239,637	
		1 企業債償還金	239,637	企業債償還元金

令和7年度愛南町上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(△は純損失)	△ 29,651,000
	減価償却費	336,819,000
	固定資産除却費	500,000
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 152,000
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 100,000
	長期前受金戻入額	△ 69,799,000
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000,000
	支払利息	39,600,000
	未収金の増減額(△は増加)	△ 7,495,000
	小計	268,722,000
	利息及び配当金の受取額	1,000,000
	利息の支払額	△ 39,600,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	230,122,000
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	△ 275,220,000
	有形固定資産の売却による収入	1,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,300,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 271,919,000
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	136,600,000
	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	△ 239,637,000
	他会計からの出資による収入	69,030,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,007,000
	資金増加(減少)額	△ 75,804,000
	資金期首残高	882,616,751
	資金期末残高	806,812,751

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分					職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
					特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損支	益弁	勘職	定員		12		43,387	23,421	66,808	13,467	80,275
前年度	損支	益弁	勘職	定員		12		43,481	23,877	67,358	13,148	80,506
比 較	損支	益弁	勘職	定員				△ 94	△ 456	△ 550	319	△ 231

※ 総括の職員数は、会計年度任用職員を含む。

※ 法定福利費から職員退職手当市町負担金7,395千円は除いている。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時間外勤 務 手 当	管理職 特 勤	管理職 手 当	期末手当	勤勉手当	その他 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,416	264	593	72	2,540		360	10,019	8,157	
	前年度	1,476	888	481	72	2,700		360	9,793	8,107	
	比 較	△ 60	△ 624	112		△ 160			226	50	

ア 会計年度任用職員以外の職員

損益勘定支弁職員

区 分					職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
					特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損支	益弁	勘職	定員		10		38,346	20,943	59,289	11,836	71,125
前年度	損支	益弁	勘職	定員		11		40,944	22,668	63,612	12,421	76,033
比 較	損支	益弁	勘職	定員		△ 1		△ 2,598	△ 1,725	△ 4,323	△ 585	△ 4,908

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時間外勤 務 手 当	管理職 特 勤	管理職 手 当	期末手当	勤勉手当	その他 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,416	264	518	72	2,340		360	8,821	7,152	
	前年度	1,476	888	457	72	2,600		360	9,283	7,532	
	比 較	△ 60	△ 624	61		△ 260			△ 462	△ 380	

イ 会計年度任用職員

区 分					職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
					特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損支	益弁	勘職	定員		2		5,041	2,478	7,519	1,631	9,150
前年度	損支	益弁	勘職	定員		1		2,537	1,209	3,746	727	4,473
比 較	損支	益弁	勘職	定員		1		2,504	1,269	3,773	904	4,677

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	時間外勤	期末手当	勤勉手当	その他 手 当					
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)					
	本年度	75	200	1,198	1,005						
	前年度	24	100	510	575						
	比 較	51	100	688	430						

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考
給 料	△ 94	給与改定に伴う 増減分		給与改定の状況 前年度 給料の改定率 3.57% 本年度 給料の改定率 - % 給与改定の実施時期 令和6年4月1日
		昇給に伴う 増加分		平均昇給率 1.27%(昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 8人
		その他の増減分	△ 94	△ 94 職員の異動の状況 現に在職する(その他)(計) 採用退職の状況 職 員 数 採 用 0人 本年度 12人 0人 12人 退 職 0人 前年度 12人 0人 12人 その他 0人 増 減 0人 0人 0人
手 当	△ 456	その他の増減分	△ 456	扶養手当 △ 60 住居手当 △ 624 通勤手当 112 時間外勤務手当 △ 160 期末手当 226 勤勉手当 50

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		
令和7年4月1日現在	平均給料月額(円)	318,770
	平均給与月額(円)	340,080
	平均年齢(歳)	45.70
令和6年4月1日現在	平均給料月額(円)	309,289
	平均給与月額(円)	333,379
	平均年齢(歳)	44.02

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	192,447	192,447
大学卒	218,100	218,100

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7年4月1日現在	1 級	1	10.0
	2 級	2	20.0
	3 級	3	30.0
	4 級	3	30.0
	5 級	1	10.0
	6 級		
	計	10	100.0
令和6年4月1日現在	1 級	2	18.2
	2 級	1	9.1
	3 級	3	27.3
	4 級	4	36.3
	5 級	1	9.1
	6 級		
	計	11	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
一般行政職	主事	主査	係長・主任	主幹 課長補佐	課長	総括課長

(4) 昇給

区 分		合計	一般行政職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	10	10	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8	
	号 給 数 別 内 訳	2号級 (人)		
		4号級 (人)	8	8
		6号級 (人)		
		8号級 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	80.0	80.0		
前年度	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	
	号 給 数 別 内 訳	2号級 (人)		
		4号級 (人)	9	9
		6号級 (人)		
		8号級 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	81.8	81.8		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	0.11	0.11
支給対象職員の比率 (%) (令和7年4月1日現在)	40.00	40.00
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	1,500	1,500
代表的な特殊勤務手当の名称	水道事務手当	

(6) 期末手当、勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.300	2.300	4.60	5%~15%(係長級以上)	
前年度	2.250	2.250	4.50	5%~15%(係長級以上)	
一般会計 の制度	2.300	2.300	4.60	5%~15%(係長級以上)	

(7) 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 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例 措置(2~20%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(2~20%加算)	

(8) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	—
住居手当	同	—
通勤手当	同	—

令和6年度愛南町上水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1)	給水収益	396,364,000	
	(2)	受託工事収益	221,000	
	(3)	他会計負担金	4,600,000	
	(4)	その他営業収益	<u>211,000</u>	401,396,000
2	営業費用			
	(1)	原水及び浄水費	123,046,000	
	(2)	配水及び給水費	125,574,000	
	(3)	受託工事費	10,000	
	(4)	総係費	50,358,000	
	(5)	減価償却費	333,824,000	
	(6)	資産減耗費	5,045,000	
	(7)	その他営業費用	<u>230,000</u>	<u>638,087,000</u>
	営業損失			236,691,000
3	営業外収益			
	(1)	受取利息及び配当金	275,000	
	(2)	他会計補助金	185,398,000	
	(3)	長期前受金戻入	70,270,000	
	(4)	雑収益	<u>2,482,000</u>	258,425,000
4	営業外費用			
	(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	41,600,000	
	(2)	雑支出	<u>301,000</u>	<u>41,901,000</u>
	経常損失			216,524,000
5	特別利益			
	(1)	固定資産売却益	1,000	
	(2)	過年度損益修正益	<u>311,000</u>	312,000
6	特別損失			
	(1)	固定資産売却損	1,000	
	(2)	過年度損益修正損	500,000	
	(3)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>501,000</u>
				<u>△ 189,000</u>
7	予備費			
	(1)	予備費	<u>2,800,000</u>	<u>2,800,000</u>
				<u>△ 2,800,000</u>
	当年度純損失			23,156,000
	前年度繰越利益剰余金			19,896,965
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>8,000,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>4,740,965</u></u>

令和6年度愛南町上水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資産の部

(単位：円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	ア 土地	地	260,328,047	
	イ 建物		327,944,745	
		減価償却累計額	<u>△ 161,445,513</u>	166,499,232
	ウ 構築物		11,147,145,817	
		減価償却累計額	<u>△ 5,856,131,260</u>	5,291,014,557
	エ 機械及び装置		4,683,976,777	
		減価償却累計額	<u>△ 3,554,463,465</u>	1,129,513,312
	オ 車両運搬具		9,188,437	
		減価償却累計額	<u>△ 8,729,015</u>	459,422
	カ 工具、器具及び備品		37,272,315	
		減価償却累計額	<u>△ 33,279,855</u>	3,992,460
	キ 量水器		27,791,935	
		減価償却累計額	<u>△ 13,823,651</u>	13,968,284
	ク その他有形固定資産			737,865
	ケ 建設仮勘定			<u>60,346,177</u>
	有形固定資産合計			6,926,859,356
(2)	無形固定資産			
	ア 電話加入権			145,600
	イ ダム使用権		957,864,347	
		減価償却累計額	<u>△ 800,775,189</u>	<u>157,089,158</u>
	無形固定資産合計			<u>157,234,758</u>
	固定資産合計			7,084,094,114
2	流動資産			
(1)	現金・預金			882,616,751
(2)	未収金		57,309,540	
	未収金貸倒引当金		<u>△ 2,768,000</u>	54,541,540
(3)	貯蔵品			21,683,333
	流動資産合計			<u>958,841,624</u>
	資産合計			<u><u>8,042,935,738</u></u>

負債の部

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	<u>2,886,078,760</u>		
	企業債合計		2,886,078,760	
	固定負債合計			2,886,078,760
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	<u>239,636,181</u>		
	企業債合計		239,636,181	
(2)	未払金		39,697,000	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	<u>7,176,000</u>		
	引当金合計		7,176,000	
	流動負債合計			286,509,181
5	繰延収益			
	長期前受金		3,911,178,087	
	収益化累計額		<u>△ 2,770,192,880</u>	
	繰延収益合計			<u>1,140,985,207</u>
	負債合計			<u><u>4,313,573,148</u></u>

資本の部

6	資本金			3,404,505,246
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 国庫補助金	20,459,146		
	イ 県費補助金	16,709,917		
	ウ 受贈財産評価額	171,254		
	エ 工事負担金	3,939,380		
	オ その他資本剰余金	<u>38,236,682</u>		
	資本剰余金合計		79,516,379	
(2)	利益剰余金			
	ア 減債積立金	104,600,000		
	イ 利益積立金	10,000,000		
	ウ 建設改良積立金	126,000,000		
	エ 当年度未処分利益剰余金	<u>4,740,965</u>		
	利益剰余金合計		<u>245,340,965</u>	
	剰余金合計			<u>324,857,344</u>
	資本合計			<u>3,729,362,590</u>
	負債資本合計			<u><u>8,042,935,738</u></u>

令和7年度愛南町上水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資産の部

(単位：円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	ア 土地		260,328,047	
	イ 建物	327,944,745		
	減価償却累計額	<u>△ 168,245,513</u>	159,699,232	
	ウ 構築物	11,302,264,817		
	減価償却累計額	<u>△ 6,039,131,260</u>	5,263,133,557	
	エ 機械及び装置	4,752,245,777		
	減価償却累計額	<u>△ 3,686,463,465</u>	1,065,782,312	
	オ 車両運搬具	9,188,437		
	減価償却累計額	<u>△ 8,729,015</u>	459,422	
	カ 工具、器具及び備品	43,401,315		
	減価償却累計額	<u>△ 34,579,855</u>	8,821,460	
	キ 量水器	27,853,935		
	減価償却累計額	<u>△ 13,842,651</u>	14,011,284	
	ク その他有形固定資産		737,865	
	ケ 建設仮勘定		<u>105,486,177</u>	
	有形固定資産合計			6,878,459,356
(2)	無形固定資産			
	ア 電話加入権		145,600	
	イ ダム使用権	957,864,347		
	ウ ソフトウェア	4,500,000		
	減価償却累計額	<u>△ 818,975,189</u>	143,389,158	
	無形固定資産合計			<u>143,534,758</u>
	固定資産合計			<u>7,021,994,114</u>
2	流動資産			
(1)	現金・預金		806,812,751	
(2)	未収金	104,571,540		
	未収金貸倒引当金	<u>△ 2,668,000</u>	101,903,540	
(3)	貯蔵品		<u>22,398,333</u>	
	流動資産合計			<u>931,114,624</u>
	資産合計			<u><u>7,953,108,738</u></u>

負債の部

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	<u>2,793,205,695</u>		
	企業債合計		2,793,205,695	
	固定負債合計			2,793,205,695
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	<u>229,472,246</u>		
	企業債合計		229,472,246	
	(2) 未払金		80,179,000	
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	<u>7,024,000</u>		
	引当金合計		<u>7,024,000</u>	
	流動負債合計			316,675,246
5	繰延収益			
	長期前受金		3,914,478,087	
	収益化累計額		<u>△ 2,839,991,880</u>	
	繰延収益合計			<u>1,074,486,207</u>
	負債合計			<u><u>4,184,367,148</u></u>

資本の部

6	資本金			3,473,535,246
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 国庫補助金	20,459,146		
	イ 県費補助金	16,709,917		
	ウ 受贈財産評価額	171,254		
	エ 工事負担金	3,939,380		
	オ その他資本剰余金	<u>38,236,682</u>		
	資本剰余金合計		79,516,379	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金	74,600,000		
	イ 利益積立金	10,000,000		
	イ 建設改良積立金	126,000,000		
	ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>5,089,965</u>		
	利益剰余金合計		<u>215,689,965</u>	
	剰余金合計			<u>295,206,344</u>
	資本合計			<u>3,768,741,590</u>
	負債資本合計			<u><u>7,953,108,738</u></u>

愛南町上水道事業会計予算に係る注記事項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入れ先出し法による原価法を採用。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

量水器を除く資産 定額法による。

量水器 取替法による。

・主な耐用年数

建物 26～65年

構築物 5～80年

機械及び装置 5～30年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2～20年

量水器 8年

イ 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

ダム使用权 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、通常の負担金を除き、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。

イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれらの手当の支給に伴う法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) 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。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 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(1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額。

令和6年度予定 (令和7年3月31日)	令和7年度予定 (令和8年3月31日)
509,421千円	444,191千円

(2) 引当金の目的使用による取り崩し

	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)
貸倒引当金	200千円	700千円
賞与引当金	6,750,000	7,176,000

3 セグメント情報に関する注記

愛南町上水道事業では、上水道事業の1事業を運営しているため、報告セグメントの記載は省略している。

収益的収入及び支出の見積基礎

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	水道事業	収益		721,100	
	1	営業	収益	449,548	
		1	給水	444,000	
			1 水道料金	444,000	水道使用料金 444,000
		2	受託工事	348	
			1 開栓手数料	348	開栓手数料 348
		3	他会計負担	4,700	
			1 消火栓維持管理負担金	4,700	消火栓維持管理負担金 4,700
		4	その他の営業	500	
			1 材料売却	224	水道用材料売却代金 224
			2 手数料	271	設計審査及び竣工検査手数料 180 指定事業者登録手数料（新規・更新） 90 証明手数料 1
			3 雑	5	雑 5
	2	営業外	収益	271,550	
		1	受取利息及び配当	1,000	
			1 預金利息	1,000	預金利息 1,000
		2	他会計補助	191,000	
			1 他会計補助	191,000	他会計補助金 191,000
		3	長期前受戻	69,799	
			1 補助	56,370	国庫補助金 44,060 県補助金 12,310
			2 受贈財産評価額	2,030	受贈財産評価額 2,030
			4 工事負担	1,440	工事負担金 1,440
			5 加入	590	加入金 590
			6 その他長期前受	9,369	その他長期前受金 9,369
		5	雑	2,385	
			1 不用品売却	1	不用品売却代金 1
			2 加入	748	新規加入金 748
			3 その他雑	1,636	取替量水器評価額 1,513 電柱敷地料 26 雑 1 旧水道課事務所貸付料 96
		6	消費税及び地方消費税還付	7,366	
			1 消費税及び地方消費税還付	7,366	消費税及び地方消費税還付額 7,366

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
	3	特別利益		2	
		1	固定資産売却益	1	
			1 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
		2	過年度損益修正益	1	
			1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	水道事業費用			721,100	
	1	営業費用		677,898	
		1	原水及び浄水費	131,540	
			1 給料	9,397	職員給料 2名分 6,599 会計年度任用職員給料 1名分 2,798
			2 手当	3,478	通勤手当 310 時間外勤務手当 420 期末手当 947 勤勉手当 797 会計年度任用職員通勤手当 24 会計年度任用職員時間外勤務手当 100 会計年度任用職員期末手当 478 会計年度任用職員勤勉手当 402
			3 賞与引当金繰入額	1,472	期末手当分 480 勤勉手当分 400 法定福利費分 179 会計年度任用職員期末手当分 187 会計年度任用職員勤勉手当分 156 会計年度任用職員法定福利費分 70
			6 法定福利費	4,051	職員共済組合負担金 1,672 職員共済組合事務費負担金 23 地方公務員災害補償基金負担金 18 市町村職員互助会負担金 13 退職手当組合負担金 1,126 会計年度任用職員共済組合負担金 695 会計年度任用職員共済組合事務費負担金 12 会計年度任用職員互助会負担金 6 会計年度任用職員退職手当組合負担金 476 会計年度任用職員災害補償基金負担金 10
			12 備用品費	220	事務用消耗品 220
			13 燃料費	583	ガソリン代外 583
			14 光熱水費	37	城辺浄水場プロパンガス代 37
			16 通信運搬費	6,720	電話料・遠方監視装置回線使用料 6,720

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			18 委託料	16,568	浄水場夜間管理委託業務 5,064 浄水施設草刈業務 931 消防用設備保守点検業務 23 施設清掃業務 城辺浄水場 47 電気保安管理業務 1,589 城辺浄水場、城辺水源地 304 中町浄水場、御荘浄水場 479 菊川浄水場、緑水源地 314 柏浄水場、広見浄水場 492 水質検査委託料（臨時） 1,040 中町・御荘・柏・稲津浄水場膜処理施設外 保守点検業務 2,673 柏浄水場UF膜モジュール洗浄業務 2,002 城辺浄水場浄化槽保守点検業務 20 城辺浄水場沈殿池清掃業務 825 城辺浄水場庭木剪定業務 231 城辺浄水場天日乾燥汚泥収集処理業務 1,837 毎日水質検査委託料 286
			19 手数料	82	保菌検査手数料 36 城辺浄水場浄化槽余剰汚泥処理手数料 31 クリーニング代外 10 城辺浄水場浄化槽法定点検手数料 5
			20 賃借料	134	電線施設共架料 29 ダンプレンタル料 87 テレビ受信料 18
			21 修繕費	11,973	建物、機械、ポンプ等維持修繕 5,000 城辺浄水場外水質計器消耗部品取替修繕 4,202 城辺浄水場ろ過池電磁弁修繕工事 571 取水堰等維持修繕 2,200
			26 動力費	57,460	電気代 浄水施設 57,460
			27 薬品費	7,671	バック 2,862 バック(QT) 94 次亜塩素酸ソーダ 3,525 次亜塩素酸ソーダ(QT) 924 チオ硫酸ソーダ 130 苛性ソーダ 136
			28 材料費	50	施設管理、修理用材料代 50

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			29 補償金	409	惣川水利補償費 409
			33 負担金	11,235	南予地方水道水質検査協議会負担金 4,760 大久保山ダム管理委員会負担金 6,375 惣川水利組合管理用水路改修負担金 100
			2 配水及び給水費	142,575	
			1 給料	17,983	職員給料 4名分 15,740 会計年度任用職員給料 1名分 2,243
			2 手当	7,702	扶養手当 498 住居手当 264 通勤手当 136 時間外勤務手当 1,040 期末手当 2,426 勤勉手当 1,982 児童手当 500 会計年度任用職員通勤手当 51 会計年度任用職員時間外勤務手当 100 会計年度任用職員期末手当 383 会計年度任用職員勤勉手当 322
			3 賞与引当金繰入額	2,883	期末手当分 1,172 勤勉手当分 949 法定福利費分 431 会計年度任用職員期末手当分 150 会計年度任用職員勤勉手当分 125 会計年度任用職員法定福利費分 56
			6 法定福利費	8,232	職員共済組合負担金 4,261 職員共済組合事務費負担金 45 地方公務員災害補償基金負担金 46 市町村職員互助会負担金 33 退職手当組合負担金 2,683 会計年度任用職員共済組合負担金 496 会計年度任用職員共済組合事務費負担金 6 会計年度任用職員互助会負担金 4 会計年度任用職員退職手当組合負担金 382 会計年度任用職員社会保険料 276
			12 備用品費	600	事務用消耗品 600
			13 燃料費	490	ガソリン代外 490

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			18 委託料	28,213	電気保安管理業務 442 水道施設草刈業務 2,042 水道管路図保守業務 1,705 漏水調査委託業務 13,024 水道事業整備計画策定業務 11,000
			20 賃借料	151	重機等借上料 87 配水管等埋設土地借上料 64
			21 修繕費	52,686	送配水管等修繕 30,000 配水施設修繕 13,000 量水器修理（検定満期、故障取替） 8,439 電子式量水器 1,247
			25 路面復旧費	100	道路復旧費 100
			26 動力費	18,835	電気代 配水施設 18,835
			28 材料費	2,700	修理用材料 2,700
			33 負担金	2,000	管工事協同組合負担金 2,000
		3 受託工事費		10	
		28 材料費		10	工所用材料代 10
		4 総係費		60,950	
		1 給料		16,007	職員給料 4名分 16,007
		2 手当		7,924	扶養手当 918 通勤手当 72 時間外勤務手当 880 期末手当 2,558 勤勉手当 2,044 管理職手当 360 児童手当 1,020 特殊勤務手当 72
		3 賞与引当金繰入額		2,669	期末手当分 1,238 勤勉手当分 980 法定福利費分 451
		5 報酬		98	水道事業運営審議会委員報酬 7名分 98
		6 法定福利費		7,392	職員共済組合負担金 4,543 職員共済組合事務費負担金 45 地方公務員災害補償基金負担金 42 市町村職員互助会負担金 34 退職手当組合負担金 2,728

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			7 旅費	182	普通旅費 175 水道事業運営審議会委員費用弁償 7
			12 備用品費	900	事務用消耗品 900
			15 印刷製本費	2,171	納入通知書等 2,171
			16 通信運搬費	139	スマート検針通信料 139
			18 委託料	19,626	検針委託料 8,640 公営企業会計システム更新業務 1,760 公営企業会計システム保守業務 4,040 水道料金システム保守業務 3,912 公営企業会計アドバイザー業務 495 データ転送による口座振替委託業務 594 メールシーラー保守料 185
			19 手数料	2,296	水道料金口座振替手数料 1,197 コンビニ収納基本料金・利用手数料 740 口座振込手数料 109 納付書払及び窓口払手数料 193 L G W A N 接続登録変更手数料 55 資金移動手数料 1 残高証明手数料 1
			21 修繕費	227	公用車修理代等 227
			29 補償金	100	水道事故等による損害補償金 100
			30 研修費	60	日本水道協会講習会受講料 60
			32 厚生費	5	医務、衛生費 5
			33 負担金	161	日本水道協会正会員会費 100 日本水道協会中国四国地方支部会費 30 日本水道協会愛媛県支部会費 15 愛媛県水道協会会費 1 日本水道協会講習会等負担金 10 ダム所在・発電関係市町協議会会費 5
			35 保険料	393	委託検針員等傷害保険 393
			36 貸倒引当金繰入額	600	貸倒引当金繰入額 600

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			5 減価償却費	341,319	
			1 有形固定資産減価償却費	323,119	建物 6,800 構築物 183,000 機械及び装置 132,000 工具、器具及び備品 1,300 量水器 19
			2 無形固定資産減価償却費	18,200	大久保山ダム使用权 18,200
			6 資産減耗費	1,300	
			1 固定資産除却費	500	固定資産の棄損又は使用不能による除却費 500
			2 たな卸資産減耗費	800	たな卸資産の棄損、変質又は滅失による除却費 800
			7 その他営業費用	204	
			1 材料売却原価	204	給水装置用材料等の原価 204
			2 営業外費用	39,901	
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	39,600	
			1 企業債利息	39,600	財務省 29,100 地方公共団体金融機構 9,000 市中銀行等 1,500
			3 雑支出	301	
			2 その他雑支出	301	水道未普及地域解消事業補助金 300 雑支出 1
			3 特別損失	501	
			1 固定資産売却損	1	
			1 固定資産売却損	1	固定資産売却損 1
			4 過年度損益修正損	500	
			1 過年度損益修正損	500	過誤納還付金等 500
			4 予備費	2,800	
			1 予備費	2,800	
			1 予備費	2,800	予備費 2,800

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本的収入			208,931	
	1	企業債		136,600	
		1	企業債	136,600	
			1 建設改良費の財源に充てるための企業債	136,600	上水道事業債 136,600
	2	負担金		3,300	
		2	一般会計負担金	3,300	
			1 一般会計負担金	3,300	消火栓設置負担金 3,300
	5	固定資産売却代金		1	
		1	固定資産売却代金	1	
			1 固定資産売却代金	1	固定資産売却代金 1
	6	出資金		69,030	
		1	出資金	69,030	
			1 出資金	69,030	一般会計出資金 69,030
					上水道老朽管更新事業に対する出資金 3,800
					統合前簡易水道事業に係る元金償還金に対する出資金 65,230

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本の支出			547,321	
	1	建設改良費		307,684	
		1	建設改良費	295,931	
		18	委託料	49,654	上水道老朽管更新事業実施測量設計業務 26,070 水道施設専用回線更新設計業務 8,998 城辺浄水場滅菌設備更新等設計業務 7,986 内海地区送配水管移設事業実施測量設計業務 6,600
		24	工事請負費	246,277	町単独事業 城辺浄水場受変電設備更新工事 22,990 上水道老朽管更新事業 167,882 東小山地区配水管布設替工事 19,745 松本地区配水管布設替工事 24,706 石井手地区配水管布設替工事 17,567 尻貝地区配水管布設替工事 47,069 深泥地区配水管布設替工事 27,709 小浦・樫月地区配水管布設替工事 31,086 消火栓設置工事 3,300 西海受水井受変電設備更新工事 8,591 久良配水池計装機器更新工事 8,030 城辺浄水場滅菌装置更新工事 6,506 鳥越配水池計装機器更新工事 5,687 下久家配水池計装機器更新工事 5,687 城辺配水池計装機器更新工事 5,390 西海受水井滅菌装置更新工事 3,961 猫田配水池流量計水位計更新工事 3,556 柏浄水場原水濁度計更新工事 3,520 城辺浄水場濃縮槽汚泥引抜ポンプ更新工事 1,177
		2	固定資産購入費	11,753	
		1	工具、器具及び備品	6,741	水道料金システム更新業務（ハードウェア） 4,785 漏水探知機1台、給水タンク1台、応急給水栓1台、ラベル印刷機1台 1,956
		3	新設量水器	62	量水器 62
		6	ソフトウェア使用权	4,950	水道料金システム更新（ソフトウェア） 4,950
	2	企業債償還金		239,637	
		1	企業債償還金	239,637	
		1	元金償還金	239,637	財務省 172,025 地方公共団体金融機構 59,821 市中銀行等 7,791