

令和7年度

余市町水道事業会計予算書

余 市 町



## 令和7年度余市町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度余市町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	8,454戸
(2) 年間総配水量	2,067,903 <sup>m</sup>
(3) 一日平均配水量	5,665 <sup>m</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
(ア) 配水管整備事業	201,054千円
(イ) 量水器設置事業	27,077千円
(ウ) 水道施設整備事業	43,200千円
(エ) 浄水施設整備事業	371,362千円

(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	748,259千円
第1項 営業収益	600,971千円
第2項 営業外収益	147,288千円

支 出	
第1款 水道事業費用	771,577 千円
第1項 営業費用	691,347 千円
第2項 営業外費用	79,130 千円
第3項 特別損失	1,000 千円
第4項 予備費	100 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359,195千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額55,684千円、過年度分損益勘定留保資金158,115千円及び当年度分損益勘定留保資金145,396千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	587,297 千円
第1項 出資金	16,297 千円
第2項 国道補助金	22,600 千円
第3項 工事負担金	10,300 千円
第4項 企業債	538,100 千円
支 出	
第1款 資本的支出	946,492 千円
第1項 建設改良費	651,628 千円
第2項 企業債償還金	294,864 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、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
中央監視設備更新施工監理業務	令和7年度から令和8年度まで	8,600千円

(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 千円	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
配水管整備事業 過疎対策事業債 浄水施設整備事業	154,600 12,500 371,000	普通貸借又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借 り入れる政府資金及び地方公 共団体金融機構資金につい 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)	○ 償還期限 据置期間を含め40年以内とし借入先 が定める償還方法による。 ただし、財政の都合により据置期間及 び償還期限を短縮若しくは繰上償還 又は低利に借換することができる。  ○ その他 起債の借入については、借入先の融資 条件による。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、600,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第8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 110,109千円
- (2) 交際費 10千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、54,906千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、35,000千円と定める。

# 予算に関する説明書



令和7年度余市町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		748,259	
	1	営業収益	600,971	
		1	給水収益	水道料金収益
		2	その他の営業収益	設計審査・検査手数料等、下水道使用料徴収業務受託収入等
	2	営業外収益	147,288	
		1	受取利息及び配当金	2 預金利息
		2	他会計補助金	一般会計からの補助金
		3	長期前受金戻入	補助金等減価償却額に係る長期前受金の収益化
		4	引当金戻入	賞与引当金の戻入
		5	消費税及び地方消費税還付金	23,014
		6	雑収益	100 管破損補償金及びその他雑収益

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		771,577	
	1	営業費用	691,347	
		1	原水及び浄水費	188,220 原水の取水及びろ過滅菌する設備の維持及び作業に要する費用
		2	配水及び給水費	61,967 配水池、配水管その他浄水の配水に係る設備及び給水装置に附属するメータ、その他設備の維持及び作業に要する費用
		3	総 係 費	111,524 料金の調定、徴収その他業務に要する費用 事業活動全般に関連する費用
		4	減 価 償 却 費	329,611 固定資産の減価償却費
		5	資 産 減 耗 費	25 たな卸資産減耗費及び固定資産除却費
	2	営業外費用	79,130	
		1	支 払 利 息	79,030 企業債及び一時借入金利息
		2	雑 支 出	100 その他雑支出
	3	特別損失	1,000	
		1	過年度損益修正損	1,000 過年度分水道料金等の減少額
	4	予 備 費	100	
		1	予 備 費	100

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的収入			587,297	
	1 出 資 金		16,297	
		1 出 資 金	16,297	旧簡易水道事業企業債元金償還金に対する 一般会計からの出資金
	2 国 道 補 助 金		22,600	
		1 国 庫 補 助 金	22,600	社会資本整備総合交付金
	3 工 事 負 担 金		10,300	
		1 工 事 負 担 金	10,300	消火栓負担金
	4 企 業 債		538,100	
		1 企 業 債	538,100	水道事業債

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出			946,492	
	1 建設改良費		651,628	
		1 営業設備費	27,077	量水器等購入に要する費用
		2 配水設備改良費	209,989	配水管等の整備に要する費用
		3 水道設備整備費	43,200	水道台帳の整備に要する費用
		4 原水設備改良費	371,362	浄水施設の整備に要する費用
	2 企業債償還金		294,864	
		1 企業債償還金	294,864	企業債の元金償還金

令和7年度余市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 千円)

区 分		区 分	
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
①当年度純利益	△ 78,757	①有形固定資産の売却による収入	
②減価償却費	329,610	②有形固定資産の取得による支出	△ 585,472
③引当金の増加(△は減少)	10,499	③無形固定資産の売却による収入	
④繰延勘定償却		④無形固定資産の取得による支出	△ 7,727
⑤長期前受金戻入額	△ 63,400	⑤工事負担金による収入	9,364
⑥受取利息及び配当金	△ 2	⑥国庫補助金等による収入	20,545
⑦支払利息	79,030	⑦一般会計出資金による収入	
⑧固定資産除却費	0	⑧繰延資産の取得による支出	
⑨営業活動による資産及び負債の増減	△ 2,538	⑨保険金による収入	
a 未収金の増減額(△は増加)	△ 2,563	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 563,290
b 未払金の増減額(△は減少)	0	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
c 貯蔵品の増減額(△は増加)	25	①企業債による収入	538,100
d 前受金の増減額(△は減少)	0	②企業債の償還による支出	△ 294,863
e その他流動負債の増減額(△は減少)	0	③一般会計出資金による収入	16,297
小 計	274,442	財務活動によるキャッシュ・フロー	259,534
⑩利息の受取額	2	4 資金増加額(又は減少額)	△ 108,342
⑪利息の支払額	△ 79,030	5 資金期首残高	158,692
業務活動によるキャッシュ・フロー	195,414	6 資金期末残高	50,350

## 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	10 ( 7 )	10	16,940	41,022	32,577	90,539	19,570	110,109
前 年 度	10 ( 8 )	10	19,585	43,274	31,101	93,960	20,515	114,475
比 較	0 ( △ 1 )	0	△ 2,645	△ 2,252	1,476	△ 3,421	△ 945	△ 4,366

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	本 年 度	2,136	996	1,122	291	3,320	11,479	9,415	1,258	2,560
	前 年 度	1,692	1,416	1,026	317	2,914	11,707	9,497	1,162	1,370
	比 較	444	△ 420	96	△ 26	406	△ 228	△ 82	96	1,190

※( )内は、暫定再任用職員、パートタイム会計年度任用職員の外書き

(ア) 会計年度任用職員以外の職員

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	10	( 1 ) 10	40	41,022	29,503	70,565	16,691	87,256
前 年 度	10	( 0 ) 10	40	43,274	27,618	70,932	16,933	87,865
比 較	0	( 1 ) 0	0	△ 2,252	1,885	△ 367	△ 242	△ 609

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,136	996	1,122	291	3,320	9,686	8,134	1,258	2,560
	前 年 度	1,692	1,416	1,026	317	2,914	9,671	8,050	1,162	1,370
	比 較	444	△ 420	96	△ 26	406	15	84	96	1,190

※( )内は、暫定再任用職員の外書き

(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	0	( 6 ) 0	16,900	0	3,074	19,974	2,879	22,853
前 年 度	0	( 8 ) 0	19,545	0	3,483	23,028	3,582	26,610
比 較	0	( △ 2 ) 0	△ 2,645	0	△ 409	△ 3,054	△ 703	△ 3,757

手 当 の 内 訳	区 分	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	0	1,793	1,281	3,074
	前 年 度	0	0	2,036	1,447	3,483
	比 較	0	0	△ 243	△ 166	△ 409

※( )内は、パートタイム会計年度任用職員の外書き

## 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	△ 2,252	給与改定に伴う増減分	769	769	給与改定の状況 前年度 給料の改定率 3.0% 給与改定実施時期 令和6年4月1日
		昇給に伴う増加分	467	467	平均昇給率 1.43% 昇給職員数 9人
		その他の増減分	△ 3,488	人事異動、採用等 △ 3,488	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 11人 前年度 10人 比較 1人 比較の内容 採用 0人 再任用 0人 退職 0人 他会計との異動 1人 増減 1人 0人
手当	1,476	制度改正に伴う増減分	476	113	期末手当 2.45月分から2.5月分 期末手当 1.375月分から1.4月分 勤勉手当 2.05月分から2.1月分 勤勉手当 0.975月分から1.0月分 扶養手当 114 寒冷地手当 66
		その他の増減分	1,000	人事異動等 扶養手当 330 管理職手当 △ 420 住居手当 96 通勤手当 △ 26 時間外勤務手当 406 期末手当 △ 98 期末手当 (会計年度任用職員) △ 281 勤勉手当 △ 29 勤勉手当 (会計年度任用職員) △ 198 寒冷地手当 30 児童手当 1,190	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当りの給与

区 分		一 般 行 政 職
令 和 7 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 ( 円 )	309,736
	平 均 給 与 月 額 ( 円 )	362,124
	平 均 年 齢	41歳7ヵ月
令 和 6 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 ( 円 )	299,430
	平 均 給 与 月 額 ( 円 )	360,069
	平 均 年 齢	42歳4ヵ月

#### (2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 ( 円 )	一 般 会 計
		一 般 行 政 職 ( 円 )
高 校 卒	188,000	188,000
大 学 卒	220,000	220,000

#### (3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 ( 人 )	構成比 ( % )		級	職員数 ( 人 )	構成比 ( % )
令 和 7 年 4 月 1 日 現 在	6 級	(-) 1	(-) 10.0	令 和 6 年 4 月 1 日 現 在	6 級	(-) 1	(-) 10.0
	5 級	(-) 1	(-) 10.0		5 級	(-) 2	(-) 20.0
	4 級	(-) 5	(-) 50.0		4 級	(-) 3	(-) 30.0
	3 級	(1) 2	(100) 20.0		3 級	(-) 3	(-) 30.0
	2 級	(-) 1	(-) 10.0		2 級	(-) 1	(-) 10.0
	1 級	(-) 0	(-) 0.0		1 級	(-) 0	(-) 0.0
	計	(1) 10	(100) 100.0		計	(-) 10	(-) 100.0

※ ( )内は、暫定再任用職員の外書き

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	部 課 長 長	主 任 技 師 主 幹 長 主 場 長	係 主 長 査	係 主 長 査 任	主 技 事 師	主 技 事 師

## (4) 昇給

本 年 度	区 分		一 般 行 政 職	前 年 度	区 分		一 般 行 政 職
	職 員 数 (A) (人)	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	11		職 員 数 (A) (人)	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	10
本 年 度	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0	前 年 度	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	9			4号給 (人)	7
	比 率 (B)／(A) (%)		81.8		比 率 (B)／(A) (%)		70.0

## (5) 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	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一 般 会 計	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	

※( )内は暫定再任用職員

## (6) 定年退職及び勸奨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 等	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 % ~ 3 0 % 加 算 )	
一 般 会 計 ( 支 給 率 等 )	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 ( 2 % ~ 3 0 % 加 算 )	

## (7) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 ( 見 込 ) 額		当 該 年 度 以 降 の 支 出 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	企 業 債	損 益 勘 定 留 保 資 金
中央監視設備更新事業	(千円) 946,511	令和5年度から 令和6年度まで	(千円) 430,357	令和7年度から 令和8年度まで	(千円) 516,154	(千円) 516,100	(千円) 54
損害賠償請求事件に係る訴訟弁護士 委託料	廃止前の札幌 弁護士会報酬 規程による額	令和5年度から 令和6年度まで	407	事件終了年度まで	-	-	-

余 白

令和7年度余市町水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(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		80,972,129	
ロ 建	物	1,754,102,055		
減価償却累計額		△ 562,278,635	1,191,823,420	
ハ 構	築物	8,238,905,540		
減価償却累計額		△ 3,208,549,055	5,030,356,485	
ニ 機	械及び装置	3,704,916,536		
減価償却累計額		△ 2,694,804,897	1,010,111,639	
ホ 車	両及び運搬具	1,356,573		
減価償却累計額		△ 522,484	834,089	
ヘ 工	具器具及び備品	16,464,648		
減価償却累計額		△ 13,975,196	2,489,452	
ト 建	設仮勘定		819,539,975	
有形固定資産合計				8,136,127,189

(2) 無形固定資産

イ 施	設	利	用	権	14,265,958
ロ 電	話	加	入	権	161,100
ハ ソ	フ	ト	ウ	エ	ア
無形固定資産合計					23,555,273
固定資産合計					37,982,331

8,174,109,520

2 流動資産

(1) 現	金	預	金	50,350,057
(2) 未		収	金	79,789,490
(3) 貯		蔵	品	2,678,290
(4) 仮		払	金	2,800,000

流動資産合計

135,617,837

8,309,727,357

## 負債の部

3	固定負債		5,193,407,348	
	(1) 企業債			
	(2) 引当金		71,500,000	
	固定負債合計		71,500,000	5,264,907,348
4	流動負債			
	(1) 企業債		294,248,980	
	(2) 未払金		10,000,000	
	(3) 預り金		378,359	
	(4) 前受金		83,142	
	(5) 引当金		6,365,000	
	流動負債合計		6,365,000	311,075,481
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		2,450,395,838	
	(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,355,038,985	
	繰延収益合計		△ 1,355,038,985	1,095,356,853
	負債合計			6,671,339,682

## 資本の部

6	資本金			1,890,298,600
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	801,647		
	ロ 国庫補助金	1,955,479		
	資本剰余金合計	1,955,479	2,757,126	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	5,392,000		
	ロ 当年度未処理欠損金	260,060,051		
	利益剰余金合計	260,060,051	△ 254,668,051	
	剰余金合計			△ 251,910,925
	資本合計			1,638,387,675
	負債資本合計			8,309,727,357

**令和6年度余市町水道事業予定貸借対照表(前年度分)**

(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		80,972,129	
ロ 建	物	1,749,302,055		
減価償却累計額		△ 528,431,536	1,220,870,519	
ハ 構	築物	8,051,605,688		
減価償却累計額		△ 3,057,119,058	4,994,486,630	
ニ 機	械及び装置	3,651,210,172		
減価償却累計額		△ 2,561,063,557	1,090,146,615	
ホ 車	両及び運搬具	1,356,573		
減価償却累計額		△ 310,990	1,045,583	
ヘ 工	具器具及び備品	16,464,648		
減価償却累計額		△ 13,328,285	3,136,363	
ト 建	設仮勘定		479,874,284	
有形固定資産合計				7,870,532,123

(2) 無形固定資産

イ 施	設	利	用	権	14,909,326
ロ 電	話	加	入	権	161,100
ハ ソ	フ	ト	ウ	エ	24,918,000
無形固定資産合計					39,988,426
固定資産合計					7,910,520,549

2 流動資産

(1) 現	金	預	金	158,691,555
(2) 未		収	金	77,226,763
(3) 貯		蔵	品	2,703,290
(4) 仮		払	金	2,800,000
流動資産合計				241,421,608
資産合計				8,151,942,157

## 負債の部

3	固定負債		4,949,556,328	
	(1) 企業債			
	(2) 引当金		61,500,000	
	固定負債合計			5,011,056,328
4	流動負債			
	(1) 企業債		294,863,043	
	(2) 未払金		10,000,000	
	(3) 預り金		378,359	
	(4) 前受金		83,142	
	(5) 引当金		5,866,000	
	流動負債合計			311,190,544
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		2,420,486,747	
	(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,291,638,985	
	繰延収益合計			1,128,847,762
	負債合計			6,451,094,634

## 資本の部

6	資本金			1,874,001,600
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	801,647		
	ロ 国庫補助金	1,955,479		
	資本剰余金合計		2,757,126	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	5,392,000		
	ロ 当年度未処理欠損金	181,303,203		
	利益剰余金合計		△ 175,911,203	
	剰余金合計			△ 173,154,077
	資本合計			1,700,847,523
	負債資本合計			8,151,942,157

令和6年度余市町水道事業予定損益計算書(前年度分)

(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	514,365,455		
	(2) その他の営業収益	21,240,818	535,606,273	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	177,123,912		
	(2) 配水及び給水費	63,184,636		
	(3) 総係費	66,084,761		
	(4) 減価償却費	323,642,961		
	(5) 資産減耗費	22,131,254	652,167,524	
	営業損失			116,561,251
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	47,479,000		
	(3) 長期前受金戻入	66,173,062		
	(4) 引当金戻入	5,864,293		
	(5) 雑収益	100,000	119,626,355	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	73,002,000		
	(2) 雑支出	100,000	73,102,000	46,524,355
	経常損失			70,036,896
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	1,000,000	1,000,000	1,000,000
	当年度純損失			71,036,896
	前年度繰越欠損金			110,266,307
	当年度未処理欠損金			181,303,203

## 注 記

### I 重要な会計方式に係る事項に関する注記

#### 1 固定資産(有形固定資産)の減価償却の方法

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数 建物:15～50年 構築物(配水管等):40年 機械及び装置:15～20年 量水器:8年

・無形固定資産についても定額法にて減価償却を実施

#### 2 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を行っている。

#### 3 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)修繕引当金

設備等の定期修繕費用の支出に備えるため、修繕見積額に基づいて引当金を計上している。

##### (3)退職給付引当金

退職手当組合に対する特別負担金等については、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。

#### 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り行っている。

### II その他の注記

#### 1 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法による。

#### 2 セグメント情報に関する注記

余市町水道事業会計は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。



# 参 考 資 料

余市町水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備考
1 水道事業収益		748,259	704,756	43,503	
1 営業収益		600,971	579,180	21,791	
1 給水収益		572,287	556,030	16,257	
	水道料金	572,287	556,030	16,257	一般用 494,736 工業用 72,685 浴場用 4,649 散水用 92 臨時用 125
2 その他の営業収益		28,684	23,150	5,534	
	手数料	2,130	2,134	△ 4	開栓手数料、設計審査・竣工検査手数料
	雑収入	26,554	21,016	5,538	下水道使用料徴収業務受託収入 他
2 営業外収益		147,288	125,576	21,712	
1 受取利息及び配当金		2	10	△ 8	
	預金利息	2	10	△ 8	預金利息
2 他会計補助金		54,906	47,479	7,427	
	一般会計補助金	54,906	47,479	7,427	簡易水道分 2,768 高料金対策分 48,031 その他 4,107
3 長期前受金戻入		63,400	67,437	△ 4,037	
	長期前受金戻入	63,400	67,437	△ 4,037	補助金等減価償却額に係る長期前受金の収益化
4 引当金戻入		5,866	5,866	0	
	賞与引当金戻入	5,866	5,866	0	当該年度支出見込みの賞与引当金の戻入
5 消費税及び地方消費税還付金		23,014	4,684	18,330	
	消費税及び地方消費税還付金	23,014	4,684	18,330	
6 雑収益		100	100	0	
	雑収入	100	100	0	管破損補償金及びその他雑収益

## 支 出

(単位 千円)

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備 考
1 水道事業費用		771,577	731,516	40,061	
1 営業費用		691,347	647,100	44,247	
1 原水及び浄水費		188,220	184,472	3,748	
	報 酬	8,552	7,513	1,039	会計年度任用職員3人分
	給 料	10,972	14,261	△ 3,289	職員3人分
	手 当	9,605	10,065	△ 460	
	法 定 福 利 費	4,567	5,015	△ 448	
	賞与引当金繰入額	2,125	2,123	2	一般職、会計年度職員6人分
	備 消 品 費	1,319	1,156	163	浄水場管理用備消品費、事務用備消品費 他
	旅 費	99	99	0	会計年度任用職員費用弁償
	燃 料 費	991	1,023	△ 32	公用車燃料費、暖房用灯油代
	原 材 料 費	100	100	0	取水進入路補修用砂利 他
	報 償 費	256	256	0	残留塩素測定
	動 力 費	42,000	42,000	0	余市川浄水場等各浄水場・ポンプ場 電気料金
	薬 品 費	11,993	11,012	981	液体苛性ソーダ、PAC等水処理用薬品、試薬品
	委 託 料	67,712	67,824	△ 112	水質検査、電気計装保守点検、浄水場夜間等運転管理 他
	賃 借 料	1,428	1,744	△ 316	事務用機器借上料 他
	修 繕 費	16,401	10,181	6,220	浄水場関係修繕費
	特別修繕引当金繰入額	10,000	10,000	0	膜ろ過モジュール交換に係る修繕引当金
	公 課 費	100	100	0	

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備考
2 配水及び給水費		61,967	65,202	△ 3,235	
	報酬	2,770	7,259	△ 4,489	会計年度任用職員1人分
	給料	6,676	6,179	497	職員2人分
	手当	6,257	5,571	686	
	法定福利費	2,747	2,590	157	
	賞与引当金繰入額	1,130	1,263	△ 133	一般職、会計年度職員3人分
	備用品費	350	350	0	管理用備用品費
	旅費	103	507	△ 404	会計年度任用職員費用弁償 他
	燃料費	480	460	20	公用車燃料費
	原材料費	100	100	0	配水工事用原材料費
	委託料	3,605	3,500	105	漏水調査業務委託料
	賃借料	820	710	110	事務用機器借上料 他
	修繕費	36,829	36,613	216	配・給水管修繕、メータ修繕、公用車点検整備
	公課費	100	100	0	

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備考
3 総係費		111,524	73,065	38,459	
	報酬	5,618	4,813	805	会計年度任用職員2人分、水道水源保護審議会委員
	給料	19,474	19,123	351	職員5人分
	手当	13,291	12,447	844	
	法定福利費	10,645	11,336	△ 691	
	賞与引当金繰入額	3,110	2,480	630	一般職、会計年度職員7人分
	職員厚生費	250	300	△ 50	健康診断料 他
	備用品費	991	991	0	事務用備用品費 他
	旅費	334	634	△ 300	普通旅費、会計年度任用職員費用弁償 他
	被服費	127	127	0	
	光熱水費	100	100	0	電気料金
	印刷製本費	1,941	1,785	156	検針票印刷代、納付書印刷代 他
	通信運搬費	6,010	4,468	1,542	郵便料、電話料、荷物運搬料
	宣伝普及費	400	600	△ 200	水道PR用品経費
	委託料	43,613	8,253	35,360	アセットマネジメント更新及び経営戦略改定業務 他
	手数料	30	30	0	
	賃借料	3,442	3,450	△ 8	料金徴収システム借上料 他
	修繕費	20	20	0	事務機器修繕費
	交際費	10	10	0	
	食糧費	10	10	0	
	負担金	314	314	0	日本水道協会負担金、福祉協会負担金 他
	保険料	1,755	1,747	8	公有物件火災保険料、水道賠償責任保険料 他
	公課費	39	27	12	自動車重量税 他

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備考
4 減価償却費		329,611	324,336	5,275	
	有形固定資産 減価償却費	319,877	316,077	3,800	建物 33,847 構築物 151,430 機械及び装置 133,741 車両及び運搬費 212 工具器具及び備品 647
	無形固定資産 減価償却費	9,734	8,259	1,475	施設利用権、水道台帳ソフトウェア
5 資産減耗費		25	25	0	
	棚卸資産減耗費	25	25	0	たな卸資産減耗費
2 営業外費用		79,130	83,316	△ 4,186	
1 支払利息		79,030	83,216	△ 4,186	
	企業債利息	77,550	81,900	△ 4,350	企業債利息
	一時借入金利息	1,480	1,316	164	一時借入金利息
2 雑支出		100	100	0	
	雑支出	100	100	0	
3 特別損失		1,000	1,000	0	
1 過年度損益修正損		1,000	1,000	0	
	過年度損益修正損	1,000	1,000	0	過年度分水道料金等の減少額
4 予備費		100	100	0	
1 予備費		100	100	0	
	予備費	100	100	0	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款 ・ 項 ・ 目	節	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	備 考
1 資本的収入		587,297	318,494	268,803	
1 出資金		16,297	15,694	603	
1 出資金		16,297	15,694	603	
	一般会計出資金	16,297	15,694	603	旧簡易水道事業企業債元金償還金に対する一般会計からの出資金
2 国道補助金		22,600	0	22,600	
1 国庫補助金		22,600	0	22,600	
	国庫補助金	22,600	0	22,600	社会資本整備総合交付金
3 工事負担金		10,300	1,200	9,100	
1 工事負担金		10,300	1,200	9,100	
	工事負担金	10,300	1,200	9,100	消火栓負担金、補償費
4 企業債		538,100	301,600	236,500	
1 企業債		538,100	301,600	236,500	
	企業債	538,100	301,600	236,500	水道事業債

支 出

(単位 千円)

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備 考
1 資本の支出		946,492	628,769	317,723	
1 建設改良費		651,628	343,060	308,568	
1 営業設備費		27,077	24,397	2,680	
	量水器	27,077	23,547	3,530	量水器購入
	車両購入費	0	850	△ 850	
2 配水設備改良費		209,989	185,414	24,575	
	給料	3,900	3,711	189	職員1人分
	手当	3,424	3,018	406	
	法定福利費	1,611	1,574	37	
	工事請負費	181,000	177,000	4,000	配水管布設工事
	委託料	19,610	0	19,610	
	賃借料	444	111	333	
3 水道施設整備費		43,200	7,500	35,700	
	委託料	43,200	7,500	35,700	東部地区水道施設統合基本設計、水道台帳整備
4 原水設備改良費		371,362	125,749	245,613	
	工事請負費	330,062	117,249	212,813	中央監視設備更新工事 他
	委託料	41,100	8,500	32,600	豊丘浄水場改良実施設計
	旅費	200	0	200	
2 企業債償還金		294,864	285,709	9,155	
1 企業債償還金		294,864	285,709	9,155	
	企業債償還金	294,864	285,709	9,155	企業債償還元金

## 固 定 資 産 内 訳

(令和8年3月31日)

(単位 円)

内 訳	取 得 価 格	既 償 却 額	現 在 価 格	年 償 却 額
有 形 固 定 資 産	14,616,257,456	6,480,130,267	8,136,127,189	319,876,841
1 土 地	80,972,129		80,972,129	
2 建 物	1,754,102,055	562,278,635	1,191,823,420	33,847,099
3 構 築 物	8,238,905,540	3,208,549,055	5,030,356,485	151,429,997
4 機 械 及 び 装 置	3,704,916,536	2,694,804,897	1,010,111,639	133,741,340
5 車 両 及 び 運 搬 具	1,356,573	522,484	834,089	211,494
6 工 具 器 具 及 び 備 品	16,464,648	13,975,196	2,489,452	646,911
7 建 設 仮 勘 定	819,539,975		819,539,975	
無 形 固 定 資 産	37,982,331		37,982,331	9,733,368
1 施 設 利 用 権	14,265,958		14,265,958	643,368
2 電 話 加 入 権	161,100		161,100	0
3 ソ フ ト ウ ェ ア	23,555,273		23,555,273	9,090,000

## 令 和 7 年 度 主 要 な 建 設 改 良 事 業 費

事 業 名	事 業 費	説 明
配 水 管 整 備 事 業	201,054千円	配水設備改良事業費 配水管布設及び布設替(φ100～φ150) L=1,885m 201,054千円
量 水 器 設 置 事 業	27,077千円	営業設備費 〔 新設量水器 108個 検定満期量水器 1,409個 スマートメーター 20個 〕 27,077千円
水 道 施 設 整 備 事 業	43,200千円	水道施設整備事業費 東部地区水道施設統合基本設計 水道施設台帳システム整備委託 43,200千円
浄 水 施 設 整 備 事 業	371,362千円	浄水場設備改良事業 中央監視装置更新 一式 余市川浄水場及び豊丘浄水場薬品注入ポンプ更新工事 豊丘浄水場改良実施設計委託 371,362千円