

令和8年
広島県水道広域連合企業団議会1月定例会
予算説明書

(令和7年度補正予算)

令和8年1月29日
広島県水道広域連合企業団

目 次

第1章	水 道 事 業	1
第1節	市 町 水 道 事 業	2
1	市 町 水 道 事 業 計	3
2	竹 原 市 水 道 事 業	17
3	三 原 市 水 道 事 業	28
4	府 中 市 水 道 事 業	39
5	三 次 市 水 道 事 業	50
6	庄 原 市 水 道 事 業	61
7	東 広 島 市 水 道 事 業	72
8	廿 日 市 市 水 道 事 業	83
9	安 芸 高 田 市 水 道 事 業	94
10	江 田 島 市 水 道 事 業	105
11	熊 野 町 水 道 事 業	116
12	北 広 島 町 水 道 事 業	127
13	大 崎 上 島 町 水 道 事 業	138
14	世 羅 町 水 道 事 業	149
15	神 石 高 原 町 簡 易 水 道 事 業	160
第2節	水 道 用 水 供 給 事 業	171
1	水 道 用 水 供 給 事 業	172
第3節	水 道 事 業 計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	183
1	水 道 事 業 計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	184
第2章	工 業 用 水 道 事 業	199
1	工 業 用 水 道 事 業	200

第 1 章 水 道 事 業

第1節 市 町 水 道 事 業

1 市町水道事業計

(1)	補正予算実施計画	.....	4
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	7
(3)	給与費明細書	.....	8
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	10
(5)	予定貸借対照表	.....	13
(6)	注	記	..... 15

令和7年度市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益 及び簡易水道 事業収益			20,475,487	64,704	20,540,191
	1 営業収益		15,900,540	2,394	15,902,934
		1 給水収益	15,455,936	△ 21,331	15,434,605
		2 受託工事収益	20,331	△ 242	20,089
		3 受託管理収益	268,774	11,333	280,107
		4 負担金	47,605	12,720	60,325
		5 その他営業収益	107,894	△ 86	107,808
	2 営業外収益		4,574,894	△ 4,878	4,570,016
		1 受取利息及び配 当金	12,967	59,511	72,478
		2 他会計補助金	995,138	15,915	1,011,053
		3 負担金	31,027	1,481	32,508
		4 加入分担金	396,189	△ 1,000	395,189
		5 長期前受金戻入	2,493,536	△ 5,275	2,488,261
		6 資本費繰入収益	459,445	△ 270	459,175
		7 消費税及び地方 消費税還付金	150,963	△ 89,149	61,814
		9 雑収益	35,294	13,909	49,203
	3 特別利益		53	67,188	67,241
		3 その他特別利益	0	67,188	67,188

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用 及び簡易水道 事業費用			19,522,838	299,599	19,822,437
	1 営業費用		18,825,017	146,684	18,971,701
		1 原水及び浄水費	7,513,403	49,507	7,562,910
		2 配水及び給水費	2,126,367	86,239	2,212,606
		3 受託工事費	25,427	△ 499	24,928
		4 業務費	984,787	28,028	1,012,815
		5 総係費	1,407,718	3,772	1,411,490
		6 減価償却費	6,490,595	△ 46,439	6,444,156
		7 資産減耗費	276,138	26,076	302,214
	2 営業外費用		635,676	153,726	789,402
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	561,072	△ 103,029	458,043
		2 消費税及び地方 消費税	62,573	248,867	311,440
		3 雑支出	12,031	7,888	19,919
	3 特別損失		15,145	△ 811	14,334
		3 過年度損益修正 損	15,133	△ 811	14,322

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			5,112,711	6,981,391	12,094,102
	1 企業債		2,180,400	2,492,900	4,673,300
		1 企業債	2,180,400	2,492,900	4,673,300
	2 出資金		1,083,909	1,961,800	3,045,709
		1 他会計出資金	1,083,909	1,961,800	3,045,709
	3 他会計補助金		299,200	8,115	307,315
		1 他会計補助金	299,200	8,115	307,315
	4 補助金		569,270	2,617,854	3,187,124
		1 国庫補助金	569,270	2,617,854	3,187,124
	5 負担金		975,232	△ 99,278	875,954
		1 工事負担金	647,033	△ 95,460	551,573
		2 他会計負担金	252,056	12,794	264,850
		3 その他負担金	76,143	△ 16,612	59,531

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			11,431,398	7,904,669	19,336,067
	1 建設改良費		7,814,222	7,907,149	15,721,371
		1 建設工事費	7,661,918	7,927,933	15,589,851
		2 固定資産購入費	116,765	△ 23,428	93,337
		3 営業設備費	35,539	2,644	38,183
	2 企業債償還金		3,617,176	△ 2,480	3,614,696
		1 企業債償還金	3,617,176	△ 2,480	3,614,696

令和7年度市町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（△は損失）	429,020
	減価償却費	6,444,156
	固定資産売却損	1
	固定資産除却費	260,312
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	10,876
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	213
	賞与引当金の増減額（△は減少）	41,118
	長期前受金戻入額	△ 2,488,261
	受取利息及び受取配当金	△ 72,478
	支払利息	458,041
	未収金の増減額（△は増加）	1,097,202
	未払金の増減額（△は減少）	△ 3,310,570
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 82,297
	小計	2,787,333
	利息及び配当金の受取額	72,478
	利息の支払額	△ 458,041
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,401,770
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	△ 20,829,689
	無形固定資産の取得による支出	△ 101,344
	他会計補助金による収入	279,379
	補助金による収入	4,262,264
	他会計負担金による収入	417,186
	その他負担金による収入	555,552
	工事受託金による収入	4,273
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,412,379
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	6,070,500
	企業債の償還による支出	△ 3,614,696
	他会計からの出資による収入	4,154,864
	財務活動によるキャッシュ・フロー	6,610,668
	資金増減額	△ 6,399,941
	資金期首残高	18,422,788
	資金期末残高	12,022,847

給与費明細書（市町水道事業計）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 16	※2 ※3 (28) 208	78,288	970,732	※4 757,647	1,806,667	※5 454,099	2,260,766
補正前	16	(25) 208	59,918	918,692	620,111	1,598,721	494,948	2,093,669
比 較	0	(3) 0	18,370	52,040	137,536	207,946	△ 40,849	167,097

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 208	970,732	725,710	1,696,442	438,274	2,134,716
補正前	0	(0) 208	918,692	597,931	1,516,623	481,707	1,998,330
比 較	0	0	52,040	127,779	179,819	△ 43,433	136,386

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(28) 0	73,720	31,937	105,657	15,825	121,482
補正前	0	(25) 0	56,426	22,180	78,606	13,241	91,847
比 較	0	(3) 0	17,294	9,757	27,051	2,584	29,635

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	補正後	32,596	30,312	14,017	0	499,932	0	17,608	2,396	
	補正前	33,155	29,669	13,183	0	421,362	0	16,212	1,176	
	比較	△ 559	643	834	0	78,570	0	1,396	1,220	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	803	15,757	0	135,083	8,930	213			
	補正前	1,288	16,687	0	68,602	11,485	7,292			
	比較	△ 485	△ 930	0	66,481	△ 2,555	△ 7,079			

債務負担行為に関する調書（市町水道事業計）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業							
竹原市水道 維持管理委 託事業	補正前の額 1,823	補正前の期間 令和8年度	1,823	0	0	1,823	0
	補正額 51,613		51,613	0	0	51,613	0
	補正後の額 53,436	補正後の期間 令和8年度から 令和10年度まで	53,436	0	0	53,436	0
竹原市水道 施設建設工 事	補正前の額 7,111,978	令和8年度から 令和13年度まで	7,111,978	3,792,900	2,370,659	0	948,419
	補正額 4,782		4,782	2,500	1,594	0	688
	補正後の額 7,116,760		7,116,760	3,795,400	2,372,253	0	949,107
三原市水道事業							
三原市水道 維持管理委 託事業	補正前の額 3,449	補正前の期間 令和8年度	3,449	0	0	3,449	0
	補正額 93,035		93,035	0	0	93,035	0
	補正後の額 96,484	補正後の期間 令和8年度から 令和10年度まで	96,484	0	0	96,484	0
三原市水道 施設建設工 事	補正前の額 500,122	令和8年度から 令和11年度まで	500,122	233,100	166,707	0	100,315
	補正額 694,676		694,676	324,100	231,557	0	139,019
	補正後の額 1,194,798		1,194,798	557,200	398,264	0	239,334
府中市水道事業							
府中市水道 維持管理委 託事業	194,766	令和8年度から 令和10年度まで	194,766	0	0	194,766	0
府中市水道 施設建設工 事	補正前の額 1,817,880	令和8年度から 令和11年度まで	1,817,880	969,400	605,958	0	242,522
	補正額 △5,522		△5,522	△3,000	△1,840	0	△682
	補正後の額 1,812,358		1,812,358	966,400	604,118	0	241,840
三次市水道事業							
三次市水道 維持管理委 託事業	補正前の額 418,532	補正前の期間 令和8年度から 令和9年度まで	418,532	0	0	418,532	0
	補正額 199,885		199,885	0	0	199,885	0
	補正後の額 618,417	補正後の期間 令和8年度から 令和10年度まで	618,417	0	0	618,417	0
庄原市水道事業							
庄原市水道 維持管理委 託事業	87,144	令和8年度から 令和10年度まで	87,144	0	0	87,144	0

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道事業							
東広島市水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	3,149,908	0	0	3,149,908	0
	補正額		172,194	0	0	172,194	0
	補正後の額		3,322,102	0	0	3,322,102	0
東広島市水道施設修繕工事	補正前の額	令和8年度	227,496	0	0	227,496	0
	補正額		2,453	0	0	2,453	0
	補正後の額		229,949	0	0	229,949	0
東広島市水道受託工事	3,780	令和8年度	3,780	0	0	0	3,780
東広島市水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	1,803,508	533,900	467,352	0	802,256
	補正額		△688,979	△208,900	△166,526	0	△313,553
	補正後の額		1,114,529	325,000	300,826	0	488,703
廿日市市水道事業							
廿日市市水道維持管理委託事業	175,086	令和8年度から 令和10年度まで	175,086	0	0	175,086	0
安芸高田市水道事業							
安芸高田市水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	1,101,560	0	0	1,101,560	0
	補正額		18,767	0	0	18,767	0
	補正後の額		1,120,327	0	0	1,120,327	0
安芸高田市水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	85,649	57,000	28,549	0	100
	補正額		8,383	5,500	2,794	0	89
	補正後の額		94,032	62,500	31,343	0	189
江田島市水道事業							
江田島市水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和10年度まで	277,200	0	0	277,200	0
	補正額		34,590	0	0	34,590	0
	補正後の額		311,790	0	0	311,790	0
江田島市水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	130,122	34,600	43,374	0	52,148
	補正額		4,934	1,300	1,644	0	1,990
	補正後の額		135,056	35,900	45,018	0	54,138

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
熊野町水道事業							
熊野町水道 維持管理委 託事業	32,040	令和8年度から 令和10年度まで	32,040	0	0	32,040	0
熊野町水道 施設建設工 事	補正前の額 22,082	令和8年度から 令和11年度まで	22,082	0	7,360	0	14,722
	補正額 11,243		11,243	0	3,747	0	7,496
	補正後の額 33,325		33,325	0	11,107	0	22,218
北広島町水道事業							
北広島町水道 維持管理 委託事業	補正前の額 226,957	令和8年度から 令和11年度まで	226,957	0	0	226,957	0
	補正額 102,016		102,016	0	0	102,016	0
	補正後の額 328,973		328,973	0	0	328,973	0
大崎上島町水道事業							
大崎上島町 水道維持管 理委託事業	41,913	令和8年度から 令和10年度まで	41,913	0	0	41,913	0
大崎上島町 水道施設建 設工事	補正前の額 203,904	令和8年度から 令和11年度まで	203,904	135,900	67,967	0	37
	補正額 4,208		4,208	2,800	1,402	0	6
	補正後の額 208,112		208,112	138,700	69,369	0	43
世羅町水道事業							
世羅町水道 維持管理委 託事業	55,434	令和8年度から 令和10年度まで	55,434	0	0	55,434	0
世羅町水道 施設建設工 事	補正前の額 323,629	令和8年度から 令和11年度まで	323,629	43,000	107,875	0	172,754
	補正額 4,208		4,208	500	1,402	0	2,306
	補正後の額 327,837		327,837	43,500	109,277	0	175,060
神石高原町簡易水道事業							
神石高原町 簡易水道施 設建設工事	補正前の額 18,066	令和8年度から 令和11年度まで	18,066	12,000	6,022	0	44
	補正額 1,235		1,235	800	411	0	24
	補正後の額 19,301		19,301	12,800	6,433	0	68

令和7年度市町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		
	ア 土地		8,606,519
	イ 建物	9,626,424	
	建物減価償却累計額	<u>△ 4,462,106</u>	5,164,318
	ウ 構築物	239,251,135	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 113,683,111</u>	125,568,024
	エ 機械及び装置	47,165,093	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 31,835,616</u>	15,329,477
	オ 車両運搬具	247,035	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 163,350</u>	83,685
	カ 工具、器具及び備品	1,428,816	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 859,070</u>	569,746
	キ リース資産	29,359	
	リース資産減価償却累計額	<u>△ 29,156</u>	203
	ク その他有形固定資産	1,740	
	その他有形固定資産減価償却累計額	<u>△ 196</u>	1,544
	ケ 建設仮勘定		9,338,603
	有形固定資産合計		164,662,119
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		4,768,581
	イ 水利権		16,180
	ウ 施設利用権		713,385
	エ 電話加入権		4,217
	オ ソフトウェア		123,266
	無形固定資産合計		5,625,629
(3)	投資その他の資産		
	ア その他投資		76
	投資その他の資産合計		76
	固定資産合計		170,287,824
2	流動資産		
(1)	現金・預金		12,022,847
(2)	未収金	1,172,678	
	ア 貸倒引当金	<u>△ 24,004</u>	1,148,674
(3)	貯蔵品		194,439
(4)	前払費用		162
(5)	前払金		392,984
(6)	その他流動資産		90,695
	流動資産合計		13,849,801
	資産合計		<u>184,137,625</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		41,555,961	
(2) 受託金		4,273	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	965,174		
イ その他引当金	67,188		
引当金合計		1,032,362	
(4) その他固定負債		28,768	
固定負債合計			42,621,364
4 流動負債			
(1) 企業債		3,359,341	
(2) 未払金		1,496,033	
(3) 前受金		27,680	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	184,866		
引当金合計		184,866	
(5) その他流動負債		1,035,057	
流動負債合計			6,102,977
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		111,455,728	
長期前受金収益化累計額		△ 60,956,000	
繰延収益合計			50,499,728
負債合計			99,224,069

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		10,129,090	
(2) 繰入資本		16,636,342	
(3) 組入資本		41,099,173	
資本金合計			67,864,605
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	1,355,753		
イ 寄附金	1,400		
ウ 他会計補助金	1,296,184		
エ 補助金	266,074		
オ 負担金	927,482		
カ 加入分担金	328,326		
キ 保険差益金	13,152		
ク その他資本剰余金	81,342		
資本剰余金合計		4,269,713	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	426,405		
イ 建設改良積立金	1,463,509		
ウ 利益積立金	786,260		
エ その他積立金	85,372		
オ 当年度未処分利益剰余金	10,017,692		
利益剰余金合計		12,779,238	
剰余金合計			17,048,951
資本合計			84,913,556
負債資本合計			184,137,625

令和7年度市町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 5年から20年

車両運搬具 2年から6年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 20年から55年

水利権 20年

施設利用権 20年から55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連
該当なし
- 3 予定貸借対照表等関連
- (1) 賞与引当金の取崩し
賞与引当金 141,697千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。
- (2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は8,947,836千円である。
- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
- (1) リース会計に係る特例措置
所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
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。
- (2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額
- | | |
|-----|------------|
| 1年内 | 2,516,040円 |
| 1年超 | 2,516,040円 |
| 計 | 5,032,080円 |
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

2 竹原市水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	18
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	20
(3)	給与費明細書	.....	21
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	23
(5)	予定貸借対照表	.....	24
(6)	注	記	..... 26

令和7年度竹原市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			885,150	△ 28,895	856,255
	2 営業外収益		68,933	△ 28,895	40,038
		1 受取利息及び配当金	1,053	4,864	5,917
		5 長期前受金戻入	25,157	4,945	30,102
		6 消費税及び地方消費税還付金	38,704	△ 38,704	0

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			796,947	43,512	840,459
	1 営業費用		789,349	31,391	820,740
		1 原水及び浄水費	355,739	2,000	357,739
		2 配水及び給水費	95,544	21,478	117,022
		3 業務費	24,118	614	24,732
		4 総係費	92,172	△ 3,092	89,080
		5 減価償却費	217,946	△ 4,053	213,893
		6 資産減耗費	3,830	14,444	18,274
	2 営業外費用		4,487	12,121	16,608
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	4,487	△ 1,163	3,324
		2 消費税及び地方消費税	0	12,583	12,583
		3 雑支出	0	701	701

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			632,822	220,686	853,508
	1 企業債		580,100	121,400	701,500
		1 企業債	580,100	121,400	701,500
	2 補助金		33,873	81,708	115,581
		1 国庫補助金	33,873	81,708	115,581
	3 負担金		18,849	17,578	36,427
		2 工事負担金	0	17,578	17,578

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			980,585	224,161	1,204,746
	1 建設改良費		953,855	224,161	1,178,016
		1 建設工事費	929,924	242,307	1,172,231
		2 固定資産購入費	23,611	△ 18,146	5,465

令和7年度竹原市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（△は損失）	297
	減価償却費	213,893
	固定資産売却損	1
	固定資産除却費	17,387
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,669
	長期前受金戻入額	△ 30,102
	受取利息及び受取配当金	△ 5,917
	支払利息	3,323
	未収金の増減額（△は増加）	63,749
	未払金の増減額（△は減少）	△ 156,792
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,388
	小計	105,120
	利息及び配当金の受取額	5,917
	利息の支払額	△ 3,323
	業務活動によるキャッシュ・フロー	107,714
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	△ 1,332,778
	無形固定資産の取得による支出	△ 6,000
	補助金による収入	167,249
	他会計負担金による収入	17,136
	その他負担金による収入	15,980
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,138,413
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	701,500
	企業債の償還による支出	△ 26,730
	財務活動によるキャッシュ・フロー	674,770
	資金増減額	△ 355,929
	資金期首残高	1,234,217
	資金期末残高	878,288

給与費明細書（竹原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (3) 10	7,182	49,146	※4 37,087	93,415	※5 25,559	118,974
補正前	1	(3) 10	6,713	45,028	31,084	82,825	28,165	110,990
比 較	0	(0) 0	469	4,118	6,003	10,590	△ 2,606	7,984

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 10	49,146	34,292	83,438	23,972	107,410
補正前	0	(0) 10	45,028	28,570	73,598	26,515	100,113
比 較	0	(0) 0	4,118	5,722	9,840	△ 2,543	7,297

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(3) 0	6,982	2,795	9,777	1,587	11,364
補正前	0	(3) 0	6,556	2,514	9,070	1,650	10,720
比 較	0	(0) 0	426	281	707	△ 63	644

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	補正後	871	1,317	1,555	0	27,852	0	539	0	
	補正前	1,068	1,913	1,391	0	22,444	0	462	35	
	比 較	△ 197	△ 596	164	0	5,408	0	77	△ 35	
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			
	補正後	0	542	0	4,057	354	0			
	補正前	18	418	0	3,335	0	0			
	比 較	△ 18	124	0	722	354	0			

債務負担行為に関する調書（竹原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳							
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他				
竹原市水道維持管理委託事業	補正前の額 1,823	補正前の期間 令和8年度	1,823	0	0	1,823	0				
	補正額 51,613										
	補正後の額 53,436	補正後の期間 令和8年度から 令和10年度まで	53,436	0	0	53,436	0				
竹原市水道施設建設工事	補正前の額 7,111,978	令和8年度から 令和13年度まで	7,111,978	3,792,900	2,370,659	0	948,419				
	補正額 4,782							2,500	1,594	0	688
	補正後の額 7,116,760							7,116,760	3,795,400	2,372,253	0	949,107

令和7年度竹原市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		
	ア 土 地		134,426
	イ 建 物	293,941	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 96,113</u>	197,828
	ウ 構 築 物	8,799,274	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,698,432</u>	4,100,842
	エ 機 械 及 び 装 置	2,746,001	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,121,245</u>	624,756
	オ 車 両 運 搬 具	21,128	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,161</u>	3,967
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	38,113	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,113</u>	16,000
	キ リ ー ス 資 産	25,300	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 25,300</u>	0
	ク 建 設 仮 勘 定		512,599
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,590,418</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		21
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		6,977
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>6,998</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア そ の 他 投 資		6
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>6</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>5,597,422</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		878,288
(2)	未 収 金	61,361	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,288</u>	60,073
(3)	貯 蔵 品		13,279
	流 動 資 産 合 計		<u>951,640</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,549,062</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		899,665	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	88,461		
引当金合計		88,461	
(3) その他固定負債		1,575	
固定負債合計			989,701
4 流動負債			
(1) 企業債		18,561	
(2) 未払金		86,241	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	10,048		
引当金合計		10,048	
(4) その他流動負債		4,786	
流動負債合計			119,636
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,299,841	
長期前受金収益化累計額		△ 1,643,834	
繰延収益合計			656,007
負債合計			1,765,344

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		57,084	
(2) 組入資本		2,948,252	
資本金合計			3,005,336
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	13,110		
イ 寄附金	1,200		
ウ 負担金	292,483		
資本剰余金合計		306,793	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	100,890		
イ 建設改良積立金	88,503		
ウ 利益積立金	41,000		
エ 繰越利益剰余金	1,241,196		
利益剰余金合計		1,471,589	
剰余金合計			1,778,382
資本合計			4,783,718
負債資本合計			6,549,062

令和7年度竹原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年から10年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 7,379千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は 2,056千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	124,080円
1年超	124,080円
計	248,160円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

3 三原市水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	29
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	31
(3)	給与費明細書	.....	32
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	34
(5)	予定貸借対照表	.....	35
(6)	注	記	..... 37

令和7年度三原市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			3,236,506	2,498	3,239,004
	2 営業外収益		547,618	2,498	550,116
		1 受取利息及び配当金	750	4,278	5,028
		4 長期前受金戻入	273,714	△ 1,780	271,934

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			3,030,926	73,814	3,104,740
	1 営業費用		2,821,046	23,090	2,844,136
		1 原水及び浄水費	894,846	5,681	900,527
		2 配水及び給水費	366,370	9,669	376,039
		3 業務費	163,399	2,745	166,144
		4 総係費	227,044	4,996	232,040
		5 減価償却費	1,146,970	△ 8,385	1,138,585
		6 資産減耗費	22,416	8,384	30,800
	2 営業外費用		186,948	54,852	241,800
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	156,475	△ 30,285	126,190
		2 消費税及び地方消費税	29,108	84,317	113,425
		3 雑支出	1,365	820	2,185
	4 特別損失		13,932	△ 4,128	9,804
		1 過年度損益修正損	13,932	△ 4,128	9,804

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			615,674	1,483,550	2,099,224
	1 企業債		182,000	672,200	854,200
		1 企業債	182,000	672,200	854,200
	2 出資金		205,278	364,258	569,536
		1 他会計出資金	205,278	364,258	569,536
	3 補助金		75,361	459,092	534,453
		1 国庫補助金	75,361	459,092	534,453
	4 負担金		153,035	△ 12,000	141,035
		1 工事負担金	135,886	△ 12,000	123,886

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,828,232	1,612,958	3,441,190
	1 建設改良費		670,291	1,612,958	2,283,249
		1 建設工事費	641,106	1,610,431	2,251,537
		2 固定資産購入費	27,345	2,527	29,872

令和7年度三原市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（△は損失）	117,863
	減価償却費	1,138,585
	固定資産除却費	22,800
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	570
	賞与引当金の増減額（△は減少）	7,445
	長期前受金戻入額	△ 271,934
	受取利息及び受取配当金	△ 5,028
	支払利息	126,190
	未収金の増減額（△は増加）	114,275
	未払金の増減額（△は減少）	△ 723,121
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 8,453
	小計	519,192
	利息及び配当金の受取額	5,028
	利息の支払額	△ 126,190
	業務活動によるキャッシュ・フロー	398,030
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	△ 2,843,519
	無形固定資産の取得による支出	△ 11,000
	補助金による収入	625,186
	他会計負担金による収入	53,534
	その他負担金による収入	112,624
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,063,175
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,192,100
	企業債の償還による支出	△ 1,157,941
	他会計からの出資による収入	703,588
	財務活動によるキャッシュ・フロー	737,747
	資金増減額	△ 927,398
	資金期首残高	1,800,218
	資金期末残高	872,820

給与費明細書（三原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (2) 38	6,060	170,952	※4 131,066	308,078	※5 84,355	392,433
補正前	1	(1) 38	3,431	168,574	98,914	270,919	91,588	362,507
比 較	0	(1) 0	2,629	2,378	32,152	37,159	△ 7,233	29,926

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 38	170,952	128,343	299,295	83,004	382,299
補正前	0	(0) 38	168,574	97,900	266,474	90,954	357,428
比 較	0	(0) 0	2,378	30,443	32,821	△ 7,950	24,871

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(2) 0	5,453	2,723	8,176	1,351	9,527
補正前	0	(1) 0	2,878	1,014	3,892	634	4,526
比 較	0	(1) 0	2,575	1,709	4,284	717	5,001

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	補正後	6,853	5,412	1,926	0	87,309	0	2,613	168	
	補正前	6,841	5,356	2,659	0	71,733	0	2,743	68	
	比較	12	56	△ 733	0	15,576	0	△ 130	100	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	250	3,411	0	23,124	0	0			
	補正前	401	3,741	0	5,372	0	0			
	比較	△ 151	△ 330	0	17,752	0	0			

債務負担行為に関する調書（三原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三原市水道維持管理委託事業	補正前の額 3,449	補正前の期間 令和8年度	3,449	0	0	3,449	0
	補正額 93,035						
	補正後の額 96,484	補正後の期間 令和8年度から 令和10年度まで	96,484	0	0	96,484	0
三原市水道施設建設工事	補正前の額 500,122	令和8年度から 令和11年度まで	500,122	233,100	166,707	0	100,315
	補正額 694,676						
	補正後の額 1,194,798		1,194,798	557,200	398,264	0	239,334

令和7年度三原市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		
	ア 土 地	3,390,192	
	イ 建 物	1,907,763	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,004,685</u>	903,078
	ウ 構 築 物	41,472,651	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,875,255</u>	21,597,396
	エ 機 械 及 び 装 置	8,674,510	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,995,405</u>	2,679,105
	オ 車 両 運 搬 具	37,080	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 34,953</u>	2,127
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	320,889	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 186,053</u>	134,836
	キ 建 設 仮 勘 定		2,276,581
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>30,983,315</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	21,932	
	イ 施 設 利 用 権	634,462	
	ウ 電 話 加 入 権	870	
	エ ソ フ ト ウ ェ ア	12,316	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>669,580</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>31,652,895</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		872,820
(2)	未 収 金	197,866	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,954</u>	195,912
(3)	貯 蔵 品		18,090
(4)	前 払 費 用		162
(5)	前 払 金		39,154
	流 動 資 産 合 計		<u>1,126,138</u>
	資 産 合 計		<u><u>32,779,033</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		9,791,203	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	374,677		
引当金合計		374,677	
(3) その他固定負債		4,695	
固定負債合計			10,170,575
4 流動負債			
(1) 企業債		1,108,793	
(2) 未払金		219,870	
(3) 前受金		224	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	32,567		
引当金合計		32,567	
(5) その他流動負債		106,868	
流動負債合計			1,468,322
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		13,191,593	
長期前受金収益化累計額		△ 8,105,222	
繰延収益合計			5,086,371
負債合計			16,725,268

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		125,255	
(2) 繰入資本		2,733,555	
(3) 組入資本		12,758,364	
資本金合計			15,617,174
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	78,697		
イ 補助金	1,342		
ウ 負担金	10,618		
エ その他資本剰余金	36		
資本剰余金合計		90,693	
(2) 利益剰余金			
ア 利益積立金	25,004		
イ 当年度未処分利益剰余金	320,894		
利益剰余金合計		345,898	
剰余金合計			436,591
資本合計			16,053,765
負債資本合計			32,779,033

令和7年度三原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から15年

車両運搬具 4年から6年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 20年

施設利用権 20年から55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

賞与引当金 25,122千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は949,957千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	389,520円
1年超	389,520円
計	779,040円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

4 府中市水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	40
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	42
(3)	給与費明細書	.....	43
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	45
(5)	予定貸借対照表	.....	46
(6)	注	記	..... 48

令和7年度府中市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			713,835	7,827	721,662
	2 営業外収益		91,909	△ 2,041	89,868
		1 受取利息及び配当金	861	2,561	3,422
		4 長期前受金戻入	63,859	△ 1,918	61,941
		5 消費税及び地方消費税還付金	8,256	△ 2,684	5,572
	3 特別利益		0	9,868	9,868
		1 その他特別利益	0	9,868	9,868

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			672,946	△ 942	672,004
	1 営業費用		634,483	5,111	639,594
		1 原水及び浄水費	204,617	4,996	209,613
		2 配水及び給水費	78,337	608	78,945
		5 総係費	78,601	716	79,317
		6 減価償却費	253,876	△ 1,322	252,554
		7 資産減耗費	1,359	113	1,472
	2 営業外費用		37,463	△ 9,370	28,093
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	36,937	△ 10,089	26,848
		2 雑支出	526	719	1,245
	4 特別損失		0	3,317	3,317
1 過年度損益修正損		0	3,317	3,317	

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			256,614	508,394	765,008
	1 企業債		218,200	121,600	339,800
		1 企業債	218,200	121,600	339,800
	2 出資金		23,914	191,397	215,311
		1 他会計出資金	23,914	191,397	215,311
	3 補助金		4,500	191,397	195,897
		1 国庫補助金	4,500	191,397	195,897
	4 負担金		10,000	4,000	14,000
		1 工事負担金	5,000	4,000	9,000

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			577,119	493,006	1,070,125
	1 建設改良費		430,722	493,006	923,728
		1 建設工事費	428,820	492,114	920,934
		2 固定資産購入費	590	892	1,482

令和7年度府中市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（△は損失）	9,575
	減価償却費	252,554
	固定資産除却費	1,462
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	213
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,904
	長期前受金戻入額	△ 61,941
	受取利息及び受取配当金	△ 3,422
	支払利息	26,848
	未収金の増減額（△は増加）	52,976
	未払金の増減額（△は減少）	△ 206,863
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 5,928
	小計	68,378
	利息及び配当金の受取額	3,422
	利息の支払額	△ 26,848
	業務活動によるキャッシュ・フロー	44,952
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	△ 1,350,517
	無形固定資産の取得による支出	△ 7,000
	補助金による収入	298,206
	他会計負担金による収入	7,415
	その他負担金による収入	8,182
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,043,714
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	500,300
	企業債の償還による支出	△ 146,397
	他会計からの出資による収入	347,440
	財務活動によるキャッシュ・フロー	701,343
	資金増減額	△ 297,419
	資金期首残高	997,837
	資金期末残高	700,418

給与費明細書（府中市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 15	251	64,524	※4 46,311	111,086	※5 21,428	132,514
補正前	1	(0) 15	144	63,612	42,256	106,012	28,657	134,669
比 較	0	(0) 0	107	912	4,055	5,074	△ 7,229	△ 2,155

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 15	64,524	46,311	110,835	21,428	132,263
補正前	0	(0) 15	63,612	42,256	105,868	28,657	134,525
比 較	0	(0) 0	912	4,055	4,967	△ 7,229	△ 2,262

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 0	0	0	0	0	0
補正前	0	(0) 0	0	0	0	0	0
比 較	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	
	補正後	979	2,662	1,417	0	31,713	0	603	0	
	補正前	1,774	1,236	1,125	0	28,076	0	628	23	
	比 較	△ 795	1,426	292	0	3,637	0	△ 25	△ 23	
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時間外勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	46	887	0	7,106	685	213			
	補正前	84	1,245	0	5,710	2,355	0			
	比 較	△ 38	△ 358	0	1,396	△ 1,670	213			

債務負担行為に関する調書（府中市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
府中市水道維持管理委託事業	194,766	令和8年度から 令和10年度まで	194,766	0	0	194,766	0
府中市水道施設建設工事	補正前の額 1,817,880	令和8年度から 令和11年度まで	1,817,880	969,400	605,958	0	242,522
	補正額 △ 5,522		△ 5,522	△ 3,000	△ 1,840	0	△ 682
	補正後の額 1,812,358		1,812,358	966,400	604,118	0	241,840

令和7年度府中市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		
	ア 土 地		148,746
	イ 建 物	256,591	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 157,269</u>	99,322
	ウ 構 築 物	10,248,705	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,981,323</u>	5,267,382
	エ 機 械 及 び 装 置	2,151,772	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,340,813</u>	810,959
	オ 車 両 運 搬 具	15,446	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,626</u>	820
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	74,973	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 51,938</u>	23,035
	キ 建 設 仮 勘 定		211,022
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>6,561,286</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		945,510
	イ 施 設 利 用 権		77,501
	ウ 電 話 加 入 権		206
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		7,829
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,031,046</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>7,592,332</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		700,418
(2)	未 収 金	46,508	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 120</u>	46,388
(3)	貯 蔵 品		14,685
(4)	前 払 金		7,634
	流 動 資 産 合 計		<u>769,125</u>
	資 産 合 計		<u><u>8,361,457</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,529,169	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	112,135		
イ その他引当金	9,868		
引当金合計		122,003	
(3) その他固定負債		1,659	
固定負債合計			2,652,831
4 流動負債			
(1) 企業債		141,281	
(2) 未払金		51,405	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	11,659		
引当金合計		11,659	
(4) その他流動負債		915	
流動負債合計			205,260
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,481,099	
長期前受金収益化累計額		△ 2,573,871	
繰延収益合計			907,228
負債合計			3,765,319

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,140,252	
(2) 繰入資本		1,661,253	
(3) 組入資本		377,745	
資本金合計			3,179,250
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	99,607		
イ 利益積立金	1,900		
ウ 当年度未処分利益剰余金	1,315,381		
利益剰余金合計		1,416,888	
剰余金合計			1,416,888
資本合計			4,596,138
負債資本合計			8,361,457

令和7年度府中市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 5年から16年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

施設使用权 53年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,755千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は119,587千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	108,360円
1年超	108,360円
計	216,720円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

5 三 次 市 水 道 事 業

(1)	補 正 予 算 実 施 計 画	.....	51
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	53
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	54
(4)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	56
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	57
(6)	注	記	59

令和7年度三次市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	水道事業収益		1,929,472	81,453	2,010,925
	1	営業収益	1,304,801	9,324	1,314,125
		2 受託管理収益	32,635	9,324	41,959
	2	営業外収益	624,621	14,809	639,430
		1 受取利息及び配当金	1,318	5,700	7,018
		2 他会計補助金	110,545	11,990	122,535
		4 長期前受金戻入	383,579	△ 2,611	380,968
		5 資本費繰入収益	117,825	△ 270	117,555
	3	特別利益	50	57,320	57,370
		2 その他特別利益	0	57,320	57,320

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	水道事業費用		1,879,267	64,978	1,944,245
	1	営業費用	1,801,120	42,922	1,844,042
		1 原水及び浄水費	422,931	19,401	442,332
		2 配水及び給水費	166,243	23,350	189,593
		3 業務費	117,452	△ 171	117,281
		4 総係費	71,528	3,361	74,889
		5 減価償却費	1,016,716	△ 6,634	1,010,082
		6 資産減耗費	6,200	3,615	9,815
	2	営業外費用	72,145	22,056	94,201
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	66,462	△ 16,666	49,796
		2 消費税及び地方消費税	5,133	38,147	43,280
		3 雑支出	550	575	1,125

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			286,878	491,851	778,729
	1 企業債		147,500	246,900	394,400
		1 企業債	147,500	246,900	394,400
	2 出資金		77,755	106,929	184,684
		1 他会計出資金	77,755	106,929	184,684
	3 補助金		46,523	153,122	199,645
		1 国庫補助金	46,523	153,122	199,645
	4 負担金		15,100	△ 15,100	0
		1 他会計負担金	15,100	△ 15,100	0

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			979,274	561,193	1,540,467
	1 建設改良費		476,247	562,479	1,038,726
		1 建設工事費	471,309	561,457	1,032,766
		2 固定資産購入費	2,153	1,022	3,175
	2 企業債償還金		503,027	△ 1,286	501,741
		1 企業債償還金	503,027	△ 1,286	501,741

令和7年度三次市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（△は損失）	51,082
	減価償却費	1,010,082
	固定資産除却費	9,615
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,086
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,596
	長期前受金戻入額	△ 380,968
	受取利息及び受取配当金	△ 7,018
	支払利息	49,796
	未収金の増減額（△は増加）	204,124
	未払金の増減額（△は減少）	△ 296,939
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,126
	小計	640,330
	利息及び配当金の受取額	7,018
	利息の支払額	△ 49,796
	業務活動によるキャッシュ・フロー	597,552
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	△ 1,457,911
	無形固定資産の取得による支出	△ 8,000
	補助金による収入	278,376
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,187,535
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	564,000
	企業債の償還による支出	△ 501,741
	他会計からの出資による収入	203,750
	財務活動によるキャッシュ・フロー	266,009
	資金増減額	△ 323,974
	資金期首残高	1,539,448
	資金期末残高	1,215,474

給与費明細書（三次市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (4) 11	20,702	50,528	※4 44,722	115,952	※5 20,649	136,601
補正前	1	(4) 11	10,161	45,284	33,467	88,912	22,797	111,709
比 較	0	(0) 0	10,541	5,244	11,255	27,040	△ 2,148	24,892

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 11	50,528	39,362	89,890	17,996	107,886
補正前	0	(0) 11	45,284	29,889	75,173	20,223	95,396
比 較	0	(0) 0	5,244	9,473	14,717	△ 2,227	12,490

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(4) 0	20,342	5,360	25,702	2,653	28,355
補正前	0	(4) 0	9,852	3,578	13,430	2,574	16,004
比 較	0	(0) 0	10,490	1,782	12,272	79	12,351

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	補正後	2,368	1,104	436	0	30,527	0	1,324	187
	補正前	2,051	634	0	0	24,241	0	1,236	121
	比 較	317	470	436	0	6,286	0	88	66
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	63	1,653	0	7,060	0	0		
	補正前	24	760	0	3,993	407	0		
	比 較	39	893	0	3,067	△ 407	0		

債務負担行為に関する調書（三次市水道事業）

(単位：千円)

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三次市水道維持管 理委託事業	補正前の額 418,532	補正前の期間 令和8年度から 令和9年度まで	418,532	0	0	418,532	0
	補正額 199,885		199,885	0	0	199,885	0
	補正後の額 618,417	補正後の期間 令和8年度から 令和10年度まで	618,417	0	0	618,417	0

令和7年度三次市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		
	ア 土 地		321,406
	イ 建 物	1,815,690	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 855,739</u>	959,951
	ウ 構 築 物	26,764,926	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,777,695</u>	14,987,231
	エ 機 械 及 び 装 置	7,767,036	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,733,566</u>	3,033,470
	オ 車 両 運 搬 具	76,781	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,839</u>	60,942
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	56,369	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 35,490</u>	20,879
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,695,082</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		21,078,961
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		1,986,645
	イ 電 話 加 入 権		82
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>8,986</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,995,713</u>
	固 定 資 産 合 計		23,074,674
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,215,474
(2)	未 収 金	96,222	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,792</u>	92,430
(3)	貯 蔵 品		<u>12,974</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,320,878</u>
	資 産 合 計		<u><u>24,395,552</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債	金		8,513,048	
(2)	引	当	金				
	ア	そ	の	他	引	当	金
		引	当	金	合	計	
						<u>57,320</u>	
(3)	そ	の	他	固	定	負	債
					合	計	
						<u>1,884</u>	
							8,572,252
4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債	金		489,675	
(2)	未	払	金			97,960	
(3)	引	当	金				
	ア	賞	与	引	当	金	
		引	当	金	合	計	
						<u>10,956</u>	
(4)	そ	の	他	流	動	負	債
					合	計	
						<u>55,638</u>	
							654,229
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	15,030,384	
	長	期	前	受	金	収	益
					化	累	計
					額	<u>△ 6,799,119</u>	
							8,231,265
							<u>17,457,746</u>

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金	37,190	
(2)	繰	入	資	本	金	3,876,795	
(3)	組	入	資	本	金	<u>2,531,747</u>	
							6,445,732
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
						額	
						8,244	
	イ	他	会	計	補	助	金
						6,174	
	ウ	補	助	金		117	
	エ	負	担	金		<u>18,885</u>	
							33,420
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	利	益	積	立	金	
						163,000	
	イ	当	年	度	未	処	分
						利	益
						剰	余
						金	
						<u>295,654</u>	
							458,654
							<u>492,074</u>
							<u>6,937,806</u>
							<u>24,395,552</u>

令和7年度三次市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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、構成団体の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

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 7,738千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は1,734,316千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	129,840円
1年超	129,840円
計	259,680円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

6 庄原市水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	62
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	64
(3)	給与費明細書	.....	65
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	67
(5)	予定貸借対照表	.....	68
(6)	注	記	..... 70

令和7年度庄原市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			1,113,472	5,832	1,119,304
	1 営業収益		682,107	4,776	686,883
		2 受託管理収益	15,150	4,776	19,926
	2 営業外収益		431,365	1,056	432,421
		1 受取利息及び配当金	981	3,306	4,287
		5 長期前受金戻入	278,142	△ 1,769	276,373
		6 消費税及び地方消費税還付金	481	△ 481	0

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			1,068,529	22,092	1,090,621
	1 営業費用		1,024,121	13,092	1,037,213
		1 原水及び浄水費	215,006	△ 3,898	211,108
		2 配水及び給水費	99,743	4,310	104,053
		3 業務費	40,181	13,197	53,378
		4 総係費	84,262	4,569	88,831
		5 減価償却費	550,476	△ 5,086	545,390
	2 営業外費用		41,408	9,000	50,408
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	40,858	△ 51	40,807
		2 雑支出	550	684	1,234
		3 消費税及び地方消費税	0	8,367	8,367

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			223,540	456,989	680,529
	1 企業債		77,300	37,000	114,300
		1 企業債	77,300	37,000	114,300
	2 出資金		5,438	202,780	208,218
		1 他会計出資金	5,438	202,780	208,218
	3 補助金		4,789	202,495	207,284
		1 国庫補助金	4,789	202,495	207,284
	4 負担金		136,013	14,714	150,727
1 工事負担金		11,130	14,714	25,844	

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			832,882	598,508	1,431,390
	1 建設改良費		546,356	598,508	1,144,864
		1 建設工事費	543,928	597,555	1,141,483
		2 固定資産購入費	2,010	953	2,963

令和7年度庄原市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（△は損失）	2,993
	減価償却費	545,390
	固定資産除却費	34,433
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	605
	賞与引当金の増減額（△は減少）	3,095
	長期前受金戻入額	△ 276,373
	受取利息及び受取配当金	△ 4,287
	支払利息	40,807
	未収金の増減額（△は増加）	△ 9,287
	未払金の増減額（△は減少）	△ 86,608
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,939
	小計	245,829
	利息及び配当金の受取額	4,287
	利息の支払額	△ 40,807
	業務活動によるキャッシュ・フロー	209,309
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	△ 1,653,373
	無形固定資産の取得による支出	△ 8,000
	補助金による収入	358,207
	他会計負担金による収入	113,530
	その他負担金による収入	23,495
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,166,141
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	150,900
	企業債の償還による支出	△ 286,526
	他会計からの出資による収入	394,962
	財務活動によるキャッシュ・フロー	259,336
	資金増減額	△ 697,496
	資金期首残高	1,133,110
	資金期末残高	435,614

給与費明細書（庄原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (4) 12	9,543	51,792	※4 42,252	103,587	※5 28,715	132,302
補正前	1	(3) 12	6,630	46,895	33,202	86,727	29,254	115,981
比 較	0	(1) 0	2,913	4,897	9,050	16,860	△ 539	16,321

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 12	51,792	37,494	89,286	26,306	115,592
補正前	0	(0) 12	46,895	30,745	77,640	27,609	105,249
比 較	0	(0) 0	4,897	6,749	11,646	△ 1,303	10,343

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(4) 0	9,281	4,758	14,039	2,409	16,448
補正前	0	(3) 0	6,413	2,457	8,870	1,645	10,515
比 較	0	(1) 0	2,868	2,301	5,169	764	5,933

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	
	補正後	2,272	1,110	1,096	0	30,138	0	496	0	
	補正前	1,754	1,989	1,440	0	23,104	0	500	22	
	比 較	518	△ 879	△ 344	0	7,034	0	△ 4	△ 22	
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			
	補正後	134	0	0	7,006	0	0			
	補正前	197	1,688	0	2,508	0	0			
	比 較	△ 63	△ 1,688	0	4,498	0	0			

債務負担行為に関する調書（庄原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
庄原市水道維持管 理委託事業	87,144	令和8年度から 令和10年度まで	87,144	0	0	87,144	0

令和7年度庄原市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		
	ア 土 地		445,697
	イ 建 物	502,072	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 281,209</u>	220,863
	ウ 構 築 物	19,110,112	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,073,449</u>	11,036,663
	エ 機 械 及 び 装 置	3,708,006	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,534,372</u>	1,173,634
	オ 車 両 運 搬 具	22,192	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,039</u>	3,153
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	224,297	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 166,212</u>	58,085
	キ 建 設 仮 勘 定		171,245
	有 形 固 定 資 産 合 計		13,109,340
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		1,707,998
	イ 施 設 利 用 権		1,423
	ウ 電 話 加 入 権		276
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		8,931
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,718,628
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア そ の 他 投 資		69
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		69
	固 定 資 産 合 計		14,828,037
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		435,614
(2)	未 収 金	50,501	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,443</u>	48,058
(3)	貯 蔵 品		12,136
	流 動 資 産 合 計		495,808
	資 産 合 計		<u>15,323,845</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,514,983	
(2) その他固定負債		1,767	
固定負債合計		<u>2,516,750</u>	2,516,750
4 流動負債			
(1) 企業債		274,387	
(2) 未払金		66,825	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	10,882		
引当金合計		10,882	
(4) その他流動負債		4,034	
流動負債合計		<u>356,128</u>	356,128
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,306,402	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,617,812</u>	
繰延収益合計			5,688,590
負債合計			<u>8,561,468</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		2,182,980	
(2) 繰入資本金		879,519	
(3) 組入資本金		894,173	
資本金合計		<u>3,956,672</u>	3,956,672
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	37,643		
イ 寄附金	200		
ウ 補助金	144,868		
エ 負担金	289,346		
オ 加入分担金	141,674		
カ 保険差益金	13,152		
資本剰余金合計		626,883	
(2) 利益剰余金			
ア 利益積立金	50,320		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,128,502</u>		
利益剰余金合計		<u>2,178,822</u>	
剰余金合計			<u>2,805,705</u>
資本合計			<u>6,762,377</u>
負債資本合計			<u>15,323,845</u>

令和7年度庄原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 7,787千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は1,100,997千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	325,080円
1年超	325,080円
計	650,160円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

7 東 広 島 市 水 道 事 業

(1)	補 正 予 算 実 施 計 画	.....	73
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	75
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	76
(4)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	78
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	79
(6)	注	記	81

令和7年度東広島市水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	水道事業収益		5,311,117	△ 36,970	5,274,147
	1	営業収益	4,662,170	△ 1,777	4,660,393
		2 受託工事収益	1,777	△ 1,777	0
	2	営業外収益	648,947	△ 35,193	613,754
		1 受取利息及び配当金	1,590	7,907	9,497
		2 他会計補助金	22,541	△ 686	21,855
		3 負担金	5,142	△ 743	4,399
		5 長期前受金戻入	358,377	△ 4,385	353,992
		6 消費税及び地方消費税還付金	37,286	△ 37,286	0

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	水道事業費用		5,160,972	29,236	5,190,208
	1	営業費用	5,066,787	16,147	5,082,934
		1 原水及び浄水費	2,660,710	28,199	2,688,909
		2 配水及び給水費	766,596	9,939	776,535
		3 受託工事費	1,680	△ 1,680	0
		4 業務費	210,452	682	211,134
		5 総係費	262,268	△ 5,634	256,634
		6 減価償却費	1,049,182	△ 4,462	1,044,720
		7 資産減耗費	115,898	△ 10,897	105,001
	2	営業外費用	84,185	13,089	97,274
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	76,185	△ 18,740	57,445
		2 雑支出	8,000	1,891	9,891
		3 消費税及び地方消費税	0	29,938	29,938

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			1,861,884	900,963	2,762,847
	1 企業債		505,500	292,200	797,700
		1 企業債	505,500	292,200	797,700
	2 出資金		636,295	299,015	935,310
		1 他会計出資金	636,295	299,015	935,310
	3 他会計補助金		26,385	1,000	27,385
		1 他会計補助金	26,385	1,000	27,385
	4 補助金		213,702	376,910	590,612
		1 国庫補助金	213,702	376,910	590,612
	5 負担金		480,002	△ 68,162	411,840
		1 工事負担金	374,796	△ 83,479	291,317
		2 他会計負担金	66,638	27,144	93,782
		3 その他負担金	38,568	△ 11,827	26,741

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			2,831,762	893,608	3,725,370
	1 建設改良費		2,483,064	893,608	3,376,672
		1 建設工事費	2,418,224	913,556	3,331,780
		2 固定資産購入費	42,745	△ 19,948	22,797

令和7年度東広島市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（△は損失）	120
	減価償却費	1,044,720
	固定資産除却費	72,447
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	2,097
	賞与引当金の増減額（△は減少）	8,416
	長期前受金戻入額	△ 353,992
	受取利息及び受取配当金	△ 9,497
	支払利息	57,445
	未収金の増減額（△は増加）	△ 42,755
	未払金の増減額（△は減少）	△ 266,431
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 14,707
	小計	497,863
	利息及び配当金の受取額	9,497
	利息の支払額	△ 57,445
	業務活動によるキャッシュ・フロー	449,915
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	△ 4,275,095
	無形固定資産の取得による支出	△ 20,344
	他会計補助金による収入	24,896
	補助金による収入	634,235
	他会計負担金による収入	211,931
	その他負担金による収入	289,144
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,135,233
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	955,100
	企業債の償還による支出	△ 348,698
	他会計からの出資による収入	1,040,350
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,646,752
	資金増減額	△ 1,038,566
	資金期首残高	3,009,726
	資金期末残高	1,971,160

給与費明細書（東広島市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 2	※2 ※3 (5) 43	13,194	206,673	179,651	399,518	※5 92,472	491,990
補正前	2	(5) 43	11,639	199,076	155,165	365,880	99,937	465,817
比 較	0	(0) 0	1,555	7,597	24,486	33,638	△ 7,465	26,173

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 43	206,673	173,438	380,111	89,402	469,513
補正前	0	(0) 43	199,076	150,995	350,071	97,143	447,214
比 較	0	(0) 0	7,597	22,443	30,040	△ 7,741	22,299

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(5) 0	12,307	6,213	18,520	3,070	21,590
補正前	0	(5) 0	10,871	4,170	15,041	2,794	17,835
比 較	0	(0) 0	1,436	2,043	3,479	276	3,755

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	
	補正後	8,541	8,683	3,945	0	106,536	0	3,900	312	
	補正前	8,920	8,372	3,368	0	91,418	0	3,225	21	
	比 較	△ 379	311	577	0	15,118	0	675	291	
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			
	補正後	310	4,283	0	38,421	4,720	0			
	補正前	313	3,804	0	21,605	6,827	7,292			
	比 較	△ 3	479	0	16,816	△ 2,107	△ 7,292			

債務負担行為に関する調書（東広島市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道維持 管理委託事業	補正前の額 3,149,908	令和8年度から 令和11年度まで	3,149,908	0	0	3,149,908	0
	補正額 172,194		172,194	0	0	172,194	0
	補正後の額 3,322,102		3,322,102	0	0	3,322,102	0
東広島市水道施設 修繕工事	補正前の額 227,496	令和8年度	227,496	0	0	227,496	0
	補正額 2,453		2,453	0	0	2,453	0
	補正後の額 229,949		229,949	0	0	229,949	0
東広島市水道受託 工事	3,780	令和8年度	3,780	0	0	0	3,780
東広島市水道施設 建設工事	補正前の額 1,803,508	令和8年度から 令和11年度まで	1,803,508	533,900	467,352	0	802,256
	補正額 △ 688,979		△ 688,979	△ 208,900	△ 166,526	0	△ 313,553
	補正後の額 1,114,529		1,114,529	325,000	300,826	0	488,703

令和7年度東広島市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		
	ア 土 地		1,616,134
	イ 建 物	1,192,761	
	建物減価償却累計額	<u>△ 677,477</u>	515,284
	ウ 構 築 物	46,084,966	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 23,825,135</u>	22,259,831
	エ 機 械 及 び 装 置	6,896,909	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 4,650,866</u>	2,246,043
	オ 車 両 運 搬 具	27,633	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 26,252</u>	1,381
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	177,433	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 96,272</u>	81,161
	キ リ ー ス 資 産	4,059	
	リース資産減価償却累計額	<u>△ 3,856</u>	203
	ク 建 設 仮 勘 定		608,788
	有形固定資産合計		<u>27,328,825</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権		10,400
	イ 電 話 加 入 権		1,571
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		30,299
	無形固定資産合計		<u>42,270</u>
	固定資産合計		<u>27,371,095</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,971,160
(2)	未 収 金	345,269	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,204</u>	340,065
(3)	貯 蔵 品		45,961
(4)	前 払 金		312,000
	流動資産合計		<u>2,669,186</u>
	資 産 合 計		<u><u>30,040,281</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,108,573	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	355,851		
引当金合計		355,851	
(3) その他固定負債		6,183	
固定負債合計			4,470,607
4 流動負債			
(1) 企業債		317,260	
(2) 未払金		448,481	
(3) 前受金		27,219	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	40,359		
引当金合計		40,359	
(5) その他流動負債		720,674	
流動負債合計			1,553,993
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		17,617,894	
長期前受金収益化累計額		△ 10,229,286	
繰延収益合計			7,388,608
負債合計			13,413,208

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		1,312,378	
(2) 繰入資本金		4,713,201	
(3) 組入資本金		9,275,314	
資本金合計			15,300,893
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	205,133		
イ 他会計補助金	133,066		
ウ 補助金	43,354		
エ 負担金	227,467		
オ 加入分担金	67,221		
カ その他資本剰余金	46,941		
資本剰余金合計		723,182	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	602,998		
利益剰余金合計		602,998	
剰余金合計			1,326,180
資本合計			16,627,073
負債資本合計			30,040,281

令和7年度東広島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

水利権 20年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 31,943千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は142,314千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	362,280円
1年超	362,280円
計	<u>724,560円</u>

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

8 廿日市市水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	84
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	86
(3)	給与費明細書	.....	87
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	89
(5)	予定貸借対照表	.....	90
(6)	注	記	..... 92

令和7年度廿日市市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			3,044,521	△ 16,755	3,027,766
	1 営業収益		2,464,586	△ 24,000	2,440,586
		1 給水収益	2,365,955	△ 24,000	2,341,955
	2 営業外収益		579,935	7,245	587,180
		1 受取利息及び配当金	2,152	8,802	10,954
		5 長期前受金戻入	321,303	△ 1,557	319,746

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			2,942,360	△ 11,970	2,930,390
	1 営業費用		2,880,050	△ 18,680	2,861,370
		1 原水及び浄水費	1,415,810	1,547	1,417,357
		2 配水及び給水費	189,603	4,102	193,705
		4 業務費	163,825	△ 511	163,314
		5 総係費	162,022	△ 10,506	151,516
		6 減価償却費	902,386	△ 13,312	889,074
	2 営業外費用		57,210	6,710	63,920
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,081	△ 15,313	35,768
		2 消費税及び地方消費税	6,129	21,003	27,132
		3 雑支出	0	1,020	1,020

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			511,064	458,148	969,212
	1 企業債		183,200	218,700	401,900
		1 企業債	183,200	218,700	401,900
	2 出資金		100,755	30,655	131,410
		1 他会計出資金	100,755	30,655	131,410
	3 補助金		105,709	277,093	382,802
		1 国庫補助金	105,709	277,093	382,802
	4 負担金		116,700	△ 68,300	48,400
		1 工事負担金	116,700	△ 68,300	48,400

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,476,637	573,205	2,049,842
	1 建設改良費		1,172,416	574,029	1,746,445
		1 建設工事費	1,169,726	571,866	1,741,592
		3 固定資産購入費	0	2,163	2,163
	2 企業債償還金		304,221	△ 824	303,397
		1 企業債償還金	304,221	△ 824	303,397

令和7年度廿日市市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（△は損失）	52,196
	減価償却費	889,074
	固定資産除却費	44,127
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 335
	賞与引当金の増減額（△は減少）	1,650
	長期前受金戻入額	△ 319,746
	受取利息及び受取配当金	△ 10,954
	支払利息	35,768
	未収金の増減額（△は増加）	581,221
	未払金の増減額（△は減少）	△ 801,483
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 19,604
	小計	451,914
	利息及び配当金の受取額	10,954
	利息の支払額	△ 35,768
	業務活動によるキャッシュ・フロー	427,100
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	△ 2,315,613
	無形固定資産の取得による支出	△ 11,000
	補助金による収入	546,310
	他会計負担金による収入	8,924
	その他負担金による収入	44,000
	受託金による収入	4,273
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,723,106
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	479,900
	企業債の償還による支出	△ 303,397
	他会計からの出資による収入	179,455
	財務活動によるキャッシュ・フロー	355,958
	資金増減額	△ 940,048
	資金期首残高	2,565,707
	資金期末残高	1,625,659

給与費明細書（廿日市市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 2	※2 ※3 (2) 26	5,557	113,535	※4 74,534	193,626	※5 56,074	249,700
補正前	2	(2) 26	4,833	118,590	71,105	194,528	61,883	256,411
比 較	0	(0) 0	724	△ 5,055	3,429	△ 902	△ 5,809	△ 6,711

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 26	113,535	72,066	185,601	54,840	240,441
補正前	0	(0) 26	118,590	69,441	188,031	60,783	248,814
比 較	0	(0) 0	△ 5,055	2,625	△ 2,430	△ 5,943	△ 8,373

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(2) 0	4,953	2,468	7,421	1,234	8,655
補正前	0	(2) 0	4,338	1,664	6,002	1,100	7,102
比 較	0	(0) 0	615	804	1,419	134	1,553

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	補正後	3,173	3,801	1,418	0	55,106	0	1,609	0	
	補正前	3,959	3,768	1,646	0	50,006	0	2,248	27	
	比較	△ 786	33	△ 228	0	5,100	0	△ 639	△ 27	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	0	1,035	0	8,356	36	0			
	補正前	59	957	0	8,198	237	0			
	比較	△ 59	78	0	158	△ 201	0			

債務負担行為に関する調書（廿日市市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
廿日市市水道維持 管理委託事業	175,086	令和8年度から 令和10年度まで	175,086	0	0	175,086	0

令和7年度廿日市市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		
	ア 土 地		1,655,447
	イ 建 物	1,765,594	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 668,550</u>	1,097,044
	ウ 構 築 物	33,696,793	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,438,458</u>	16,258,335
	エ 機 械 及 び 装 置	6,123,249	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,798,012</u>	2,325,237
	オ 車 両 運 搬 具	20,632	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,882</u>	2,750
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	62,572	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,968</u>	33,604
	キ 建 設 仮 勘 定		2,273,275
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>23,645,692</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		456
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		12,546
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>13,002</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>23,658,694</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,625,659
(2)	未 収 金	179,241	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 854</u>	178,387
(3)	貯 蔵 品		35,995
(4)	前 払 金		1,900
	流 動 資 産 合 計		<u>1,841,941</u>
	資 産 合 計		<u><u>25,500,635</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,902,727	
(2) 受託金債		4,273	
(3) その他固定負債		4,061	
固定負債合計			4,911,061
4 流動負債			
(1) 企業債		257,050	
(2) 未払金		229,027	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	20,384		
引当金合計		20,384	
(4) その他流動負債		2,193	
流動負債合計			508,654
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		17,375,484	
長期前受金収益化累計額		△ 11,164,367	
繰延収益合計			6,211,117
負債合計			11,630,832

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		1,293,964	
(2) 繰入資本金		875,626	
(3) 組入資本金		9,385,205	
資本金合計			11,554,795
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	986,088		
イ 負担金	36,539		
ウ 加入分担金	41,908		
エ その他資本剰余金	49		
資本剰余金合計		1,064,584	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	286,440		
イ 利益積立金	18,876		
ウ 当年度未処分利益剰余金	945,108		
利益剰余金合計		1,250,424	
剰余金合計			2,315,008
資本合計			13,869,803
負債資本合計			25,500,635

令和7年度廿日市市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 18,734千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は1,510,296千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	216,720円
1年超	216,720円
計	433,440円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

9 安芸高田市水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	95
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	97
(3)	給与費明細書	.....	98
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	100
(5)	予定貸借対照表	.....	101
(6)	注	記	..... 103

令和7年度安芸高田市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			1,064,576	△ 19,743	1,044,833
	2 営業外収益		563,628	△ 19,743	543,885
		1 受取利息及び配当金	335	2,144	2,479
		3 負担金	11,330	3,000	14,330
		5 長期前受金戻入	127,199	48	127,247
		7 消費税及び地方消費税還付金	24,935	△ 24,935	0

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			957,892	16,341	974,233
	1 営業費用		906,633	4,616	911,249
		1 原水及び浄水費	257,750	302	258,052
		2 配水及び給水費	138,647	5,684	144,331
		3 業務費	85,744	1,426	87,170
		4 総係費	32,998	△ 1,376	31,622
		5 減価償却費	387,911	△ 1,420	386,491
	2 営業外費用		48,259	11,725	59,984
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	48,259	△ 2,660	45,599
		2 消費税及び地方消費税	0	14,060	14,060
		3 雑支出	0	325	325

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			216,526	390,812	607,338
	1 企業債		177,700	209,300	387,000
		1 企業債	177,700	209,300	387,000
	2 出資金		19,701	60,300	80,001
		1 他会計出資金	19,701	60,300	80,001
	3 補助金		19,125	121,212	140,337
		1 国庫補助金	19,125	121,212	140,337

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			635,150	359,240	994,390
	1 建設改良費		334,570	359,240	693,810
		1 建設工事費	331,640	356,045	687,685
		2 営業設備費	2,930	2,644	5,574
		3 固定資産購入費	0	551	551

令和7年度安芸高田市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（△は損失）	80,637
	減価償却費	386,491
	固定資産除却費	3,583
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	360
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,623
	長期前受金戻入額	△ 127,247
	受取利息及び受取配当金	△ 2,479
	支払利息	45,598
	未収金の増減額（△は増加）	△ 9,351
	未払金の増減額（△は減少）	△ 101,769
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 37
	小計	278,409
	利息及び配当金の受取額	2,479
	利息の支払額	△ 45,598
	業務活動によるキャッシュ・フロー	235,290
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	△ 896,401
	無形固定資産の取得による支出	△ 4,000
	補助金による収入	127,746
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 772,655
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	387,000
	企業債の償還による支出	△ 300,580
	他会計からの出資による収入	80,184
	財務活動によるキャッシュ・フロー	166,604
	資金増減額	△ 370,761
	資金期首残高	626,538
	資金期末残高	255,777

給与費明細書（安芸高田市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 9	297	41,354	28,835	70,486	※5 14,380	84,866
補正前	1	(0) 9	182	34,480	19,601	54,263	14,558	68,821
比 較	0	(0) 0	115	6,874	9,234	16,223	△ 178	16,045

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 9	41,354	28,835	70,189	14,380	84,569
補正前	0	(0) 9	34,480	19,601	54,081	14,558	68,639
比 較	0	(0) 0	6,874	9,234	16,108	△ 178	15,930

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 0	0	0	0	0	0
補正前	0	(0) 0	0	0	0	0	0
比 較	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	補正後	1,102	937	0	0	23,421	0	739	0	
	補正前	1,525	0	142	0	15,726	0	606	25	
	比較	△ 423	937	△ 142	0	7,695	0	133	△ 25	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	0	0	0	2,636	0	0			
	補正前	19	431	0	1,127	0	0			
比較	△ 19	△ 431	0	1,509	0	0				

債務負担行為に関する調書（安芸高田市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
安芸高田市水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで					
	1,101,560		1,101,560	0	0	1,101,560	0
	補正額						
18,767	18,767	0	0	18,767	0		
補正後の額							
1,120,327	1,120,327	0	0	1,120,327	0		
安芸高田市水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで					
	85,649		85,649	57,000	28,549	0	100
	補正額						
8,383	8,383	5,500	2,794	0	89		
補正後の額							
94,032	94,032	62,500	31,343	0	189		

令和7年度安芸高田市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		
	ア 土 地	204,656	
	イ 建 物	576,343	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 180,743</u>	395,600
	ウ 構 築 物	12,387,002	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,352,246</u>	8,034,756
	エ 機 械 及 び 装 置	2,271,606	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,533,688</u>	737,918
	オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	61,662	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 45,199</u>	16,463
	カ そ の 他 有 形 固 定 資 産	1,740	
	そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 196</u>	1,544
	キ 建 設 仮 勘 定	199,123	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>9,590,060</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権	5,780	
	イ 電 話 加 入 権	654	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>4,922</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>11,356</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>9,601,416</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		255,777
(2)	未 収 金	37,764	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 770</u>	36,994
(3)	貯 蔵 品		2,111
(4)	そ の 他 流 動 資 産		90,695
	流 動 資 産 合 計		<u>385,577</u>
	資 産 合 計		<u><u>9,986,993</u></u>

		負債の部	
3	固定負債		
(1)	企業債	3,146,468	
(2)	その他の固定負債	1,026	
	固定負債合計	<u>3,147,494</u>	3,147,494
4	流動負債		
(1)	企業債	277,811	
(2)	未払金	55,597	
(3)	引当金		
	ア 賞与引当金	7,460	
	引当金合計	<u>7,460</u>	
(4)	その他の流動負債	91,208	
	流動負債合計	<u>432,076</u>	432,076
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	5,237,416	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,069,078</u>	
	繰延収益合計		<u>3,168,338</u>
	負債合計		<u>6,747,908</u>
資本の部			
6	資本金		
(1)	固有資本金	1,676,797	
(2)	繰入資本金	358,783	
(3)	組入資本金	481,406	
	資本金合計	<u>2,516,986</u>	2,516,986
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	467	
	イ 他会計補助金	155,561	
	ウ 補助金	5,142	
	エ 負担金	16,626	
	オ 加入分担金	20,132	
	カ その他資本剰余金	110	
	資本剰余金合計	<u>198,038</u>	
(2)	利益剰余金		
	ア 建設改良積立金	4,957	
	イ その他積立金	10,000	
	ウ 当年度未処分利益剰余金	509,104	
	利益剰余金合計	<u>524,061</u>	
	剰余金合計		<u>722,099</u>
	資本合計		<u>3,239,085</u>
	負債資本合計		<u>9,986,993</u>

令和7年度安芸高田市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

水利権 20年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 4,787千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は823,643千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	129,840円
1年超	129,840円
計	259,680円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

10 江田島市水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	106
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	108
(3)	給与費明細書	.....	109
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	111
(5)	予定貸借対照表	.....	112
(6)	注	記	..... 114

令和7年度江田島市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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			839,493	6,652	846,145
	2 営業外収益		92,214	6,652	98,866
		1 受取利息及び配当金	1,383	7,198	8,581
		3 負担金	4,988	△ 1,000	3,988
		4 加入分担金	4,675	△ 1,000	3,675
		5 長期前受金戻入	80,627	1,454	82,081

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			821,662	2,728	824,390
	1 営業費用		786,329	△ 5,388	780,941
		1 原水及び浄水費	325,349	△ 31,792	293,557
		2 配水及び給水費	76,628	884	77,512
		3 受託工事費	20,192	1,181	21,373
		4 業務費	59,426	13,035	72,461
		5 総係費	83,945	5,692	89,637
		6 減価償却費	213,075	762	213,837
	7 資産減耗費	7,604	4,850	12,454	
	2 営業外費用		32,333	8,116	40,449
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	22,687	△ 3,656	19,031
		2 消費税及び地方消費税	8,907	11,827	20,734
		3 雑支出	739	△ 55	684

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			74,425	108,978	183,403
	1 企業債		33,500	△ 1,200	32,300
		1 企業債	33,500	△ 1,200	32,300
	2 補助金		36,488	110,178	146,666
		1 国庫補助金	36,488	110,178	146,666

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			303,988	364,359	668,347
	1 建設改良費		213,427	364,359	577,786
		1 建設工事費	200,727	363,263	563,990
		2 固定資産購入費	12,700	1,096	13,796

令和7年度江田島市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（△は損失）	10,712
	減価償却費	213,837
	固定資産除却費	12,204
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	300
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,804
	長期前受金戻入額	△ 82,081
	受取利息及び受取配当金	△ 8,581
	支払利息	19,031
	未収金の増減額（△は増加）	△ 20,329
	未払金の増減額（△は減少）	△ 290,662
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 11,986
	小計	△ 154,751
	利息及び配当金の受取額	8,581
	利息の支払額	△ 19,031
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 165,201
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	△ 679,003
	無形固定資産の取得による支出	△ 5,000
	補助金による収入	174,572
	他会計負担金による収入	4,034
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 505,397
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	57,400
	企業債の償還による支出	△ 90,561
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,161
	資金増減額	△ 703,759
	資金期首残高	1,975,169
	資金期末残高	1,271,410

給与費明細書（江田島市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (4) 13	9,492	60,614	※4 48,521	118,627	※5 32,196	150,823
補正前	1	(4) 13	8,764	57,060	39,218	105,042	34,088	139,130
比 較	0	(0) 0	728	3,554	9,303	13,585	△ 1,892	11,693

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 13	60,614	43,747	104,361	30,019	134,380
補正前	0	(0) 13	57,060	34,791	91,851	32,971	124,822
比 較	0	(0) 0	3,554	8,956	12,510	△ 2,952	9,558

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(4) 0	9,303	4,774	14,077	2,177	16,254
補正前	0	(4) 0	8,620	4,427	13,047	1,117	14,164
比 較	0	(0) 0	683	347	1,030	1,060	2,090

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	補正後	1,142	1,261	0	0	33,705	0	648	0	
	補正前	1,312	2,385	312	0	29,615	0	650	22	
	比較	△ 170	△ 1,124	△ 312	0	4,090	0	△ 2	△ 22	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	0	1,665	0	9,581	519	0			
	補正前	32	1,630	0	2,870	390	0			
	比較	△ 32	35	0	6,711	129	0			

債務負担行為に関する調書（江田島市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
江田島市水道維持 管理委託事業	補正前の額 277,200	令和8年度から 令和10年度まで	277,200	0	0	277,200	0
	補正額 34,590		34,590	0	0	34,590	0
	補正後の額 311,790		311,790	0	0	311,790	0
江田島市水道施設 建設工事	補正前の額 130,122	令和8年度から 令和11年度まで	130,122	34,600	43,374	0	52,148
	補正額 4,934		4,934	1,300	1,644	0	1,990
	補正後の額 135,056		135,056	35,900	45,018	0	54,138

令和7年度江田島市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		
	ア 土 地		107,759
	イ 建 物	248,932	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 122,754</u>	126,178
	ウ 構 築 物	9,995,712	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,169,741</u>	4,825,971
	エ 機 械 及 び 装 置	1,207,634	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 765,683</u>	441,951
	オ 車 両 運 搬 具	14,952	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,857</u>	5,095
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	77,231	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 40,908</u>	36,323
	キ 建 設 仮 勘 定		224,047
	有 形 固 定 資 産 合 計		5,767,324
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		5,815
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,815</u>
	固 定 資 産 合 計		5,773,139
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,271,410
(2)	未 収 金	53,358	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 324</u>	53,034
(3)	貯 蔵 品		18,992
	流 動 資 産 合 計		<u>1,343,436</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,116,575</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,311,271	
(2) その他固定負債		2,040	
固定負債合計		<u>1,313,311</u>	1,313,311
4 流動負債			
(1) 企業債		85,634	
(2) 未払金		59,051	
(3) 前受金		237	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	12,519		
引当金合計		12,519	
(5) その他流動負債		3,282	
流動負債合計		<u>160,723</u>	160,723
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,920,508	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,980,725</u>	
繰延収益合計			1,939,783
負債合計			<u>3,413,817</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		1,123,849	
(2) 組入資本金		460,428	
資本金合計		<u>1,584,277</u>	1,584,277
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	29,447		
資本剰余金合計		29,447	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	807,420		
イ 利益積立金	447,700		
ウ 当年度未処分利益剰余金	833,914		
利益剰余金合計		<u>2,089,034</u>	
剰余金合計			<u>2,118,481</u>
資本合計			<u>3,702,758</u>
負債資本合計			<u><u>7,116,575</u></u>

令和7年度江田島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 9,715千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は16,003千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	129,840円
1年超	129,840円
計	259,680円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

11 熊野町水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	117
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	119
(3)	給与費明細書	.....	120
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	122
(5)	予定貸借対照表	.....	123
(6)	注	記	..... 125

令和7年度熊野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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			541,597	23,442	565,039
	1 営業収益		476,462	2,368	478,830
		1 給水収益	452,539	2,669	455,208
		2 受託工事収益	500	2,107	2,607
		3 受託管理収益	21,984	△ 2,322	19,662
		5 その他営業収益	779	△ 86	693
	2 営業外収益		65,135	21,074	86,209
		1 受取利息及び配当金	1,233	5,801	7,034
		3 長期前受金戻入	36,750	1,364	38,114
		4 雑収益	1,906	13,909	15,815

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			482,641	7,028	489,669
	1 営業費用		476,790	△ 3,893	472,897
		1 原水及び浄水費	294,710	△ 472	294,238
		2 配水及び給水費	21,589	△ 500	21,089
		4 業務費	31,360	△ 4,437	26,923
		5 総係費	58,424	1,961	60,385
		6 減価償却費	67,723	△ 445	67,278
	2 営業外費用		4,851	10,921	15,772
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	38	△ 25	13
		2 消費税及び地方消費税	4,512	10,984	15,496
		3 雑支出	301	△ 38	263

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			31,415	49,700	81,115
	1 補助金		5,839	22,141	27,980
		1 国庫補助金	5,839	22,141	27,980
	2 負担金		25,576	27,559	53,135
		1 工事負担金	1	31,594	31,595
		2 他会計負担金	0	750	750
		3 その他負担金	25,575	△ 4,785	20,790

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			121,142	73,890	195,032
	1 建設改良費		121,142	73,890	195,032
		1 建設工事費	118,611	73,563	192,174
		2 固定資産購入費	1,882	327	2,209

令和7年度熊野町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（△は損失）	78,230
	減価償却費	67,278
	固定資産除却費	1,706
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	269
	賞与引当金の増減額（△は減少）	1,451
	長期前受金戻入額	△ 38,114
	受取利息及び受取配当金	△ 7,034
	支払利息	13
	未収金の増減額（△は増加）	△ 5,400
	未払金の増減額（△は減少）	△ 52,385
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,403
	小計	43,611
	利息及び配当金の受取額	7,034
	利息の支払額	△ 13
	業務活動によるキャッシュ・フロー	50,632
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	△ 186,964
	無形固定資産の取得による支出	△ 4,000
	補助金による収入	25,585
	他会計負担金による収入	682
	その他負担金による収入	47,623
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 117,074
	資金増減額	△ 66,442
	資金期首残高	1,396,359
	資金期末残高	1,329,917

給与費明細書（熊野町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 8	209	34,135	※4 25,791	60,135	※5 16,290	76,425
補正前	1	(0) 8	109	32,619	21,818	54,546	18,080	72,626
比 較	0	(0) 0	100	1,516	3,973	5,589	△ 1,790	3,799

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 8	34,135	25,791	59,926	16,290	76,216
補正前	0	(0) 8	32,619	21,818	54,437	18,080	72,517
比 較	0	(0) 0	1,516	3,973	5,489	△ 1,790	3,699

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 0	0	0	0	0	0
補正前	0	(0) 0	0	0	0	0	0
比 較	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	
	補正後	1,563	729	671	0	17,028	0	631	0	
	補正前	1,289	1,380	668	0	14,340	0	521	22	
	比 較	274	△ 651	3	0	2,688	0	110	△ 22	
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			
	補正後	0	137	0	3,287	1,745	0			
	補正前	0	270	0	2,059	1,269	0			
	比 較	0	△ 133	0	1,228	476	0			

債務負担行為に関する調書（熊野町水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
熊野町水道維持管理委託事業	32,040	令和8年度から 令和10年度まで	32,040	0	0	32,040	0
熊野町水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで					
	22,082		22,082	0	7,360	0	14,722
	補正額						
	11,243		11,243	0	3,747	0	7,496
補正後の額							
33,325		33,325	0	11,107	0	22,218	

令和7年度熊野町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		
	ア 土 地	74,151	
	イ 建 物	104,090	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 68,389</u>	35,701
	ウ 構 築 物	3,488,468	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,767,333</u>	1,721,135
	エ 機 械 及 び 装 置	368,630	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 315,694</u>	52,936
	オ 車 両 運 搬 具	4,905	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,045</u>	2,860
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	169,320	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,259</u>	33,061
	キ 建 設 仮 勘 定		73,826
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,993,670</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	81	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>4,774</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,855</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>1,998,525</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,329,917
(2)	未 収 金	36,054	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 871</u>	35,183
(3)	貯 蔵 品		<u>3,337</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,368,437</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,366,962</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) その他固定負債		908	
固定負債合計		<u>908</u>	908
4 流動負債			
(1) 未払金		43,137	
(2) 引当金			
ア 賞与引当金	6,320		
引当金合計	<u>6,320</u>	6,320	
(3) その他流動負債		22,043	
流動負債合計		<u>22,043</u>	71,500
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,105,356	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,113,197</u>	
繰延収益合計			992,159
負債合計			<u>1,064,567</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		42,289	
(2) 組入資本金		1,161,469	
資本金合計		<u>1,161,469</u>	1,203,758
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		327	
イ 負担金		18,876	
ウ 加入分担金		15,961	
資本剰余金合計		<u>35,164</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金		365,922	
イ 利益積立金		38,460	
ウ 当年度未処分利益剰余金		659,091	
利益剰余金合計		<u>1,063,473</u>	
剰余金合計			1,098,637
資本合計			<u>2,302,395</u>
負債資本合計			<u>3,366,962</u>

令和7年度熊野町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から45年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 4,869千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	129,840円
1年超	129,840円
計	259,680円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

12 北 広 島 町 水 道 事 業

(1)	補 正 予 算 実 施 計 画	.....	128
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	130
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	131
(4)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	133
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	134
(6)	注 記	.....	136

令和7年度北広島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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			520,055	26,281	546,336
	2 営業外収益		248,084	26,281	274,365
		1 受取利息及び配当金	11	164	175
		4 長期前受金戻入	68,494	106	68,600
		6 消費税及び地方消費税還付金	30,231	26,011	56,242

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			481,911	13,877	495,788
	1 営業費用		460,314	11,390	471,704
		1 原水及び浄水費	86,748	2,000	88,748
		2 配水及び給水費	20,072	4,000	24,072
		3 業務費	19,174	△ 823	18,351
		4 総係費	118,041	6,691	124,732
		5 減価償却費	215,525	△ 478	215,047
	2 営業外費用		20,597	2,487	23,084
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	20,597	1,573	22,170
		2 雑支出	0	914	914

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			17,505	1,540,146	1,557,651
	1 企業債		12,200	544,300	556,500
		1 企業債	12,200	544,300	556,500
	2 出資金		2,985	544,195	547,180
		1 他会計出資金	2,985	544,195	547,180
	3 補助金		2,320	451,651	453,971
		1 国庫補助金	2,320	451,651	453,971

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			259,293	1,614,420	1,873,713
	1 建設改良費		81,143	1,614,420	1,695,563
		1 建設工事費	81,143	1,613,982	1,695,125
		2 固定資産購入費	0	438	438

令和7年度北広島町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（△は損失）	△ 11,971
	減価償却費	215,047
	固定資産除却費	754
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	51
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,621
	長期前受金戻入額	△ 68,600
	受取利息及び受取配当金	△ 175
	支払利息	22,170
	未収金の増減額（△は増加）	23,848
	未払金の増減額（△は減少）	△ 32,296
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,455
	小計	149,994
	利息及び配当金の受取額	175
	利息の支払額	△ 22,170
	業務活動によるキャッシュ・フロー	127,999
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	△ 2,794,865
	無形固定資産の取得による支出	△ 4,000
	補助金による収入	794,773
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,004,092
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	976,600
	企業債の償還による支出	△ 178,150
	他会計からの出資による収入	967,313
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,765,763
	資金増減額	△ 110,330
	資金期首残高	387,460
	資金期末残高	277,130

給与費明細書（北広島町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (2) 6	2,510	47,165	※4 35,486	85,161	※5 21,891	107,052
補正前	1	(1) 6	2,286	31,104	22,080	55,470	21,569	77,039
比 較	0	(1) 0	224	16,061	13,406	29,691	322	30,013

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 6	47,165	34,287	81,452	21,293	102,745
補正前	0	(0) 6	31,104	21,537	52,641	21,029	73,670
比 較	0	(0) 0	16,061	12,750	28,811	264	29,075

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(2) 0	2,352	1,199	3,551	598	4,149
補正前	0	(1) 0	2,172	543	2,715	540	3,255
比 較	0	(1) 0	180	656	836	58	894

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	
	補正後	1,465	1,507	1,175	0	14,864	0	2,151	1,554	
	補正前	1,130	1,500	0	0	15,365	0	1,039	673	
	比 較	335	7	1,175	0	△ 501	0	1,112	881	
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			
	補正後	0	813	0	11,115	842	0			
	補正前	0	469	0	1,904	0	0			
	比 較	0	344	0	9,211	842	0			

債務負担行為に関する調書（北広島町水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
北広島町水道維持 管理委託事業	補正前の額 226,957	令和8年度から 令和11年度まで	226,957	0	0	226,957	0
	補正額 102,016		102,016	0	0	102,016	0
	補正後の額 328,973		328,973	0	0	328,973	0

令和7年度北広島町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		
	ア 土 地		298,806
	イ 建 物	323,781	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 38,531</u>	285,250
	ウ 構 築 物	7,948,199	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,481,737</u>	5,466,462
	エ 機 械 及 び 装 置	822,627	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 536,554</u>	286,073
	オ 車 両 運 搬 具	295	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 280</u>	15
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	81,746	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,476</u>	79,270
	キ 建 設 仮 勘 定		714,271
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>7,130,147</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		10,926
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		4,743
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>15,669</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>7,145,816</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		277,130
(2)	未 収 金	19,849	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 104</u>	19,745
(3)	貯 蔵 品		1,670
	流 動 資 産 合 計		<u>298,545</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,444,361</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,790,672	
(2) その他固定負債		833	
固定負債合計		<u>1,791,505</u>	1,791,505
4 流動負債			
(1) 企業債		149,536	
(2) 未払金		61,926	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	7,208		
引当金合計	<u>7,208</u>	7,208	
(4) その他流動負債		22,183	
流動負債合計		<u>240,853</u>	240,853
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,982,718	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 970,964</u>	
繰延収益合計			<u>2,011,754</u>
負債合計			<u>4,044,112</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		1,107,493	
(2) 繰入資本金		1,219,173	
(3) 組入資本金		760,742	
資本金合計		<u>3,087,408</u>	3,087,408
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	25,846		
イ 補助金	2,667		
ウ 負担金	2,843		
エ 加入分損金	<u>25,533</u>		
資本剰余金合計		56,889	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	18,091		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>237,861</u>		
利益剰余金合計		<u>255,952</u>	
剰余金合計			<u>312,841</u>
資本合計			<u>3,400,249</u>
負債資本合計			<u><u>7,444,361</u></u>

令和7年度北広島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から41年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 4,587千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は 437,217千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	124,080円
1年超	124,080円
計	248,160円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

13 大崎上島町水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	139
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	141
(3)	給与費明細書	.....	142
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	144
(5)	予定貸借対照表	.....	145
(6)	注	記	..... 147

令和7年度大崎上島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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			513,908	12,601	526,509
	1 営業収益		319,733	12,148	331,881
		2 受託工事収益	1,508	△ 572	936
		4 負担金	0	12,720	12,720
	2 営業外収益		194,175	453	194,628
		1 受取利息及び配当金	156	389	545
		4 長期前受金戻入	157,078	64	157,142

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			486,268	24,750	511,018
	1 営業費用		468,834	17,940	486,774
		1 原水及び浄水費	209,891	12,720	222,611
		4 総係費	42,606	5,003	47,609
		5 減価償却費	140,807	217	141,024
	2 営業外費用		16,434	6,810	23,244
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	11,856	△ 1,371	10,485
		2 消費税及び地方消費税	4,578	8,140	12,718
		3 雑支出	0	41	41

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			102,222	197,992	300,214
	1 企業債		14,900	48,300	63,200
		1 企業債	14,900	48,300	63,200
	2 出資金		10,312	74,196	84,508
		1 他会計出資金	10,312	74,196	84,508
	4 補助金		4,597	75,496	80,093
		1 国庫補助金	4,597	75,496	80,093

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			118,313	235,291	353,604
	1 建設改良費		57,900	235,291	293,191
		1 建設工事費	55,800	235,047	290,847
		2 固定資産購入費	2,100	244	2,344

令和7年度大崎上島町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（△は損失）	23,768
	減価償却費	141,024
	固定資産除却費	22,176
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	5,768
	賞与引当金の増減額（△は減少）	971
	長期前受金戻入額	△ 157,142
	受取利息及び受取配当金	△ 545
	支払利息	10,485
	未収金の増減額（△は増加）	8,091
	未払金の増減額（△は減少）	△ 64,677
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,358
	小計	△ 13,439
	利息及び配当金の受取額	545
	利息の支払額	△ 10,485
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,379
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	△ 315,665
	無形固定資産の取得による支出	△ 4,000
	他会計補助金による収入	54,921
	補助金による収入	82,892
	その他負担金による収入	10,910
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 170,942
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	75,200
	企業債の償還による支出	△ 60,413
	他会計からの出資による収入	96,489
	財務活動によるキャッシュ・フロー	111,276
	資金増減額	△ 83,045
	資金期首残高	211,626
	資金期末残高	128,581

給与費明細書（大崎上島町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (2) 3	2,901	17,513	※4 16,576	36,990	※5 8,038	45,028
補正前	1	(1) 3	2,707	16,456	13,600	32,763	8,617	41,380
比 較	0	(1) 0	194	1,057	2,976	4,227	△ 579	3,648

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 3	17,513	14,929	32,442	7,292	39,734
補正前	0	(0) 3	16,456	12,604	29,060	7,980	37,040
比 較	0	(0) 0	1,057	2,325	3,382	△ 688	2,694

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(2) 0	2,747	1,647	4,394	746	5,140
補正前	0	(1) 0	2,596	996	3,592	637	4,229
比 較	0	(1) 0	151	651	802	109	911

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	補正後	1,149	477	0	0	10,149	0	658	39
	補正前	675	0	94	0	8,225	0	632	37
	比 較	474	477	△ 94	0	1,924	0	26	2
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	0	0	0	4,104	0	0		
	補正前	26	0	0	3,911	0	0		
	比 較	△ 26	0	0	193	0	0		

債務負担行為に関する調書（大崎上島町水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
大崎上島町水道維持管理委託事業	41,913	令和8年度から 令和10年度まで	41,913	0	0	41,913	0
大崎上島町水道施設建設工事	補正前の額 203,904	令和8年度から 令和11年度まで	203,904	135,900	67,967	0	37
	補正額 4,208		4,208	2,800	1,402	0	6
	補正後の額 208,112		208,112	138,700	69,369	0	43

令和7年度大崎上島町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		
	ア 土 地	45,044	
	イ 建 物	30,448	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,793</u>	8,655
	ウ 構 築 物	5,877,432	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,053,732</u>	2,823,700
	エ 機 械 及 び 装 置	931,873	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 645,904</u>	285,969
	オ 車 両 運 搬 具	2,260	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,147</u>	113
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	21,516	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,480</u>	11,036
	キ 建 設 仮 勘 定		69,313
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,243,830</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア	4,732	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,732</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>3,248,562</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		128,581
(2)	未 収 金	24,091	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,768</u>	18,323
(3)	貯 蔵 品		10,167
	流 動 資 産 合 計		<u>157,071</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,405,633</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		778,457	
(2) その他固定負債		454	
固定負債合計		<u>778,911</u>	778,911
4 流動負債			
(1) 企業債		58,796	
(2) 未払金		27,726	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	3,622		
引当金合計	<u>3,622</u>	3,622	
(4) その他流動負債		277	
流動負債合計		<u>90,421</u>	90,421
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,079,105	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,831,637</u>	
繰延収益合計			<u>2,247,468</u>
負債合計			<u>3,116,800</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		107,989	
資本金合計		<u>107,989</u>	107,989
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	198		
イ 他会計補助金	31,990		
ウ 補助金	5,195		
エ 負担金	288		
資本剰余金合計		<u>37,671</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	143,173		
利益剰余金合計	<u>143,173</u>	143,173	
剰余金合計			<u>180,844</u>
資本合計			<u>288,833</u>
負債資本合計			<u>3,405,633</u>

令和7年度大崎上島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 31年から38年

構築物 40年から58年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 4年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 2,651千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は762,052千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	108,360円
1年超	108,360円
計	216,720円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

14 世羅町水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	150
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	152
(3)	給与費明細書	.....	153
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	155
(5)	予定貸借対照表	.....	156
(6)	注	記	..... 158

令和7年度世羅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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計	
1	水道事業収益		444,199	3,338	447,537	
	2	営業外収益	231,089	3,338	234,427	
		1	受取利息及び配当金	1,024	6,117	7,141
		2	他会計補助金	29,966	4,030	33,996
		3	負担金	36	224	260
		5	長期前受金戻入	188,794	4,037	192,831
		6	消費税及び地方消費税還付金	11,070	△ 11,070	0

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計	
1	水道事業費用		431,240	16,217	447,457	
	1	営業費用	418,420	14,730	433,150	
		1	原水及び浄水費	97,006	5,772	102,778
		2	配水及び給水費	48,017	1,334	49,351
		3	業務費	25,474	3,097	28,571
		4	総係費	51,792	△ 2,277	49,515
		5	減価償却費	189,741	1,237	190,978
		6	資産減耗費	6,390	5,567	11,957
	2	営業外費用	11,820	1,487	13,307	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	11,820	△ 2,156	9,664
		2	消費税及び地方消費税	0	3,399	3,399
		3	雑支出	0	244	244

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			132,472	175,607	308,079
	1 企業債		10,000	700	10,700
		1 企業債	10,000	700	10,700
	2 出資金		1,476	88,075	89,551
		1 他会計出資金	1,476	88,075	89,551
	3 他会計補助金		116,604	△ 585	116,019
		1 他会計補助金	116,604	△ 585	116,019
	4 補助金		872	86,984	87,856
		1 国庫補助金	872	86,984	87,856
	5 負担金		3,520	433	3,953
1 工事負担金		3,520	433	3,953	

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			316,090	302,983	619,073
	1 建設改良費		178,502	303,353	481,855
		1 建設工事費	176,501	298,900	475,401
		2 固定資産購入費	1,629	4,453	6,082
	2 企業債償還金		137,588	△ 370	137,218
		1 企業債償還金	137,588	△ 370	137,218

令和7年度世羅町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（△は損失）	△ 2,284
	減価償却費	190,978
	固定資産除却費	11,957
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	105
	賞与引当金の増減額（△は減少）	1,714
	長期前受金戻入額	△ 192,831
	受取利息及び受取配当金	△ 7,141
	支払利息	9,664
	未収金の増減額（△は増加）	53,958
	未払金の増減額（△は減少）	△ 88,970
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,204
	小計	△ 24,054
	利息及び配当金の受取額	7,141
	利息の支払額	△ 9,664
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 26,577
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	△ 642,522
	無形固定資産の取得による支出	△ 5,000
	他会計補助金による収入	105,472
	補助金による収入	127,047
	その他負担金による収入	3,594
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 411,409
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	10,700
	企業債の償還による支出	△ 137,218
	他会計からの出資による収入	141,333
	財務活動によるキャッシュ・フロー	14,815
	資金増減額	△ 423,171
	資金期首残高	1,348,629
	資金期末残高	925,458

給与費明細書（世羅町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 9	206	39,013	※4 28,908	68,127	※5 19,049	87,176
補正前	1	(0) 9	106	36,939	21,403	58,448	20,656	79,104
比 較	0	(0) 0	100	2,074	7,505	9,679	△ 1,607	8,072

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 9	39,013	28,908	67,921	19,049	86,970
補正前	0	(0) 9	36,939	21,403	58,342	20,656	78,998
比 較	0	(0) 0	2,074	7,505	9,579	△ 1,607	7,972

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 0	0	0	0	0	0
補正前	0	(0) 0	0	0	0	0	0
比 較	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	
	補正後	574	813	0	0	20,599	0	1,147	54	
	補正前	654	1,136	0	0	16,409	0	1,181	58	
	比 較	△ 80	△ 323	0	0	4,190	0	△ 34	△ 4	
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	0	526	0	5,195	0	0			
	補正前	93	483	0	1,389	0	0			
	比 較	△ 93	43	0	3,806	0	0			

債務負担行為に関する調書（世羅町水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
世羅町水道維持管理委託事業	55,434	令和8年度から 令和10年度まで	55,434	0	0	55,434	0
世羅町水道施設建設工事	補正前の額 323,629	令和8年度から 令和11年度まで	323,629	43,000	107,875	0	172,754
	補正額 4,208		4,208	500	1,402	0	2,306
	補正後の額 327,837		327,837	43,500	109,277	0	175,060

令和7年度世羅町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		
	ア 土 地		156,467
	イ 建 物	179,660	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 99,395</u>	80,265
	ウ 構 築 物	7,484,409	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,686,361</u>	3,798,048
	エ 機 械 及 び 装 置	2,024,216	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,624,178</u>	400,038
	オ 車 両 運 搬 具	3,731	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,270</u>	461
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	52,655	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 34,506</u>	18,149
	キ 建 設 仮 勘 定		297,649
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,751,077</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		95,571
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		5,716
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>101,287</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,852,364</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		925,458
(2)	未 収 金	15,830	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 511</u>	15,319
(3)	貯 蔵 品		1,685
(4)	前 払 金		32,296
	流 動 資 産 合 計		<u>974,758</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,827,122</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		605,696	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	34,050		
引当金合計		34,050	
(3) その他固定負債		1,017	
固定負債合計			640,763
4 流動負債			
(1) 企業債		107,615	
(2) 未払金		22,619	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	7,048		
引当金合計		7,048	
(4) その他流動負債		525	
流動負債合計			137,807
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,239,536	
長期前受金収益化累計額		△ 3,578,510	
繰延収益合計			2,661,026
負債合計			3,439,596

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		56,318	
(2) 繰入資本		163,833	
(3) 組入資本		64,328	
資本金合計			284,479
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 他会計補助金	969,393		
イ 補助金	63,388		
ウ 負担金	13,512		
エ 加入分損金	15,897		
資本剰余金合計		1,062,190	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	20,984		
イ 建設改良積立金	97,100		
ウ その他積立金	75,371		
エ 当年度未処分利益剰余金	847,402		
利益剰余金合計		1,040,857	
剰余金合計			2,103,047
資本合計			2,387,526
負債資本合計			5,827,122

令和7年度世羅町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	38年
構築物	10年から60年
機械及び装置	8年から20年
車両運搬具	4年から5年
工具、器具及び備品	3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权	20年から55年
ソフトウェア	5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 3,955千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は632,225千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	108,360円
1年超	108,360円
計	216,720円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

15 神石高原町簡易水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	161
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	163
(3)	給与費明細書	.....	164
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	166
(5)	予定貸借対照表	.....	167
(6)	注	記	..... 169

令和7年度神石高原町簡易水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 簡易水道事業 収益			317,586	△ 2,857	314,729
	1 営業収益		130,345	△ 445	129,900
		2 受託管理収益	14,641	△ 445	14,196
	2 営業外収益		187,241	△ 2,412	184,829
		1 受取利息及び配 当金	120	280	400
		2 他会計補助金	56,044	581	56,625
		4 長期前受金戻入	130,463	△ 3,273	127,190

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 簡易水道事業 費用			309,277	△ 2,062	307,215
	1 営業費用		290,741	△ 5,784	284,957
		1 原水及び浄水費	72,290	3,051	75,341
		2 配水及び給水費	16,172	1,381	17,553
		3 業務費	16,342	△ 826	15,516
		4 総係費	42,015	△ 6,332	35,683
		5 減価償却費	138,261	△ 3,058	135,203
	2 営業外費用		17,536	3,722	21,258
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	13,330	△ 2,427	10,903
		2 消費税及び地方 消費税	4,206	6,102	10,308
		3 雑支出	0	47	47

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			149,670	△ 2,425	147,245
	1 企業債		38,300	△ 18,500	19,800
		1 企業債	38,300	△ 18,500	19,800
	2 他会計補助金		95,798	7,700	103,498
		1 他会計補助金	95,798	7,700	103,498
	3 補助金		15,572	8,375	23,947
		1 国庫補助金	15,572	8,375	23,947

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			170,931	△ 2,153	168,778
	1 建設改良費		94,587	△ 2,153	92,434
		1 建設工事費	94,459	△ 2,153	92,306

令和7年度神石高原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（△は損失）	15,802
	減価償却費	135,203
	固定資産除却費	5,661
	賞与引当金の増減額（△は減少）	159
	長期前受金戻入額	△ 127,190
	受取利息及び受取配当金	△ 400
	支払利息	10,903
	未収金の増減額（△は増加）	82,082
	未払金の増減額（△は減少）	△ 141,573
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,709
	小計	△ 21,062
	利息及び配当金の受取額	400
	利息の支払額	△ 10,903
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,565
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	△ 85,462
	無形固定資産の取得による支出	△ 4,000
	他会計補助金による収入	94,090
	補助金による収入	21,878
	投資活動によるキャッシュ・フロー	26,506
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	19,800
	企業債の償還による支出	△ 76,344
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 56,544
	資金増減額	△ 61,603
	資金期首残高	196,743
	資金期末残高	135,140

給与費明細書（神石高原町簡易水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 5	184	23,788	※4 17,907	41,879	※5 13,003	54,882
補正前	1	(1) 5	2,213	22,975	17,198	42,386	15,099	57,485
比 較	0	(△1) 0	△ 2,029	813	709	△ 507	△ 2,096	△ 2,603

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 5	23,788	17,907	41,695	13,003	54,698
補正前	0	(0) 5	22,975	16,381	39,356	14,549	53,905
比 較	0	(0) 0	813	1,526	2,339	△ 1,546	793

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 0	0	0	0	0	0
補正前	0	(1) 0	2,130	817	2,947	550	3,497
比 較	0	(△1) 0	△ 2,130	△ 817	△ 2,947	△ 550	△ 3,497

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	補正後	544	499	378	0	10,985	0	550	82	
	補正前	203	0	338	0	10,660	0	541	22	
	比 較	341	499	40	0	325	0	9	60	
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	0	805	0	4,035	29	0			
	補正前	22	791	0	4,621	0	0			
	比 較	△ 22	14	0	△ 586	29	0			

債務負担行為に関する調書（神石高原町簡易水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
神石高原町簡易水道施設建設工事	補正前の額 18,066	令和8年度から 令和11年度まで	18,066	12,000	6,022	0	44
	補正額 1,235		1,235	800	411	0	24
	補正後の額 19,301		19,301	12,800	6,433	0	68

令和7年度神石高原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		
	ア 土 地		7,589
	イ 建 物	428,759	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 189,459</u>	239,300
	ウ 構 築 物	5,892,486	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,502,214</u>	3,390,272
	エ 機 械 及 び 装 置	1,471,024	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,239,636</u>	231,388
	オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	10,041	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,197</u>	7,844
	カ 建 設 仮 勘 定		11,783
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,888,176</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		4,680
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,680</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>3,892,856</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		135,140
(2)	未 収 金	<u>8,764</u>	8,764
(3)	貯 蔵 品		<u>3,355</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>147,259</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,040,115</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		664,031	
(2) その他固定負債		665	
固定負債合計		<u>665</u>	664,696
4 流動負債			
(1) 企業債		72,942	
(2) 未払金		26,168	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	3,834		
引当金合計	<u>3,834</u>	3,834	
(4) その他流動負債		430	
流動負債合計		<u>430</u>	103,374
5 繰延収益			
# 長期前受金		6,588,391	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,278,376</u>	
繰延収益合計			<u>3,310,015</u>
負債合計			<u>4,078,085</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		15,531	
(2) 繰入資本金		4,325	
資本金合計		<u>4,325</u>	19,856
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	4,760		
資本剰余金合計	<u>4,760</u>	4,760	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	△ 62,586		
利益剰余金合計	<u>△ 62,586</u>	△ 62,586	
剰余金合計			<u>△ 57,826</u>
資本合計			<u>△ 37,970</u>
負債資本合計			<u><u>4,040,115</u></u>

令和7年度神石高原町簡易水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	50年
構築物	10年から50年
機械及び装置	8年から20年
工具、器具及び備品	15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア	5年
--------	----

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

賞与引当金 3,675千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は 717,173千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	129,840円
1年超	129,840円
計	259,680円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

第2節 水道用水供給事業

1 水道用水供給事業

(1)	補正予算実施計画	.....	173
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	175
(3)	給与費明細書	.....	176
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	178
(5)	予定貸借対照表	.....	179
(6)	注	記	..... 181

令和7年度水道用水供給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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道用水供給事業収益			10,943,342	△ 96,053	10,847,289
	1 営業収益		9,687,250	4,702	9,691,952
		1 給水収益	9,602,867	4,702	9,607,569
	2 営業外収益		1,195,469	△ 100,755	1,094,714
		1 受取利息及び配当金	14,889	70,107	84,996
		3 負担金	99,188	7,717	106,905
		4 長期前受金戻入	751,214	3,364	754,578
		5 消費税及び地方消費税還付金	183,018	△ 183,018	0
		6 雑収益	133,760	1,075	134,835

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道用水供給事業費用			9,959,712	△ 58,151	9,901,561
	1 営業費用		9,767,033	△ 148,990	9,618,043
		1 原水及び浄水費	3,016,789	△ 251,416	2,765,373
		2 配水及び給水費	332,134	7,595	339,729
		3 総係費	2,464,329	115,875	2,580,204
		4 減価償却費	3,925,427	△ 44,567	3,880,860
		5 資産減耗費	28,354	23,523	51,877
	2 営業外費用		189,679	90,839	280,518
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	180,661	△ 2,015	178,646
		2 雑支出	9,018	7,024	16,042
		3 消費税及び地方消費税	0	85,830	85,830

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			2,682,383	3,304,479	5,986,862
	1 企業債		1,090,900	117,800	1,208,700
		1 企業債	1,090,900	117,800	1,208,700
	2 出資金		688,573	1,443,727	2,132,300
		1 他会計出資金	688,573	1,443,727	2,132,300
	4 補助金		828,138	1,743,770	2,571,908
		1 国庫補助金	828,138	1,743,770	2,571,908
	6 受託金		8,139	△ 818	7,321
1 工事受託金		8,139	△ 818	7,321	

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			9,214,224	4,827,501	14,041,725
	1 建設改良費		7,532,565	4,827,501	12,360,066
		1 建設工事費	7,481,568	4,846,211	12,327,779
		2 固定資産購入費	50,997	△ 18,710	32,287

令和7年度水道用水供給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（△は損失）	508,313
	減価償却費	3,880,860
	固定資産除却費	51,877
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	116,677
	賞与引当金の増減額（△は減少）	9,948
	長期前受金戻入額	△ 754,578
	受取利息及び受取配当金	△ 84,996
	支払利息	178,646
	未収金の増減額（△は増加）	1,168,190
	未払金の増減額（△は減少）	△ 4,407,995
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,728
	小計	664,214
	利息及び配当金の受取額	84,996
	利息の支払額	△ 178,646
	業務活動によるキャッシュ・フロー	570,564
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	△ 15,073,474
	無形固定資産の取得による支出	△ 21,000
	国庫補助金返還による支出	△ 2,409
	有形固定資産の売却による収入	8,889
	補助金による収入	3,373,691
	その他負担金による収入	57,000
	工事受託金による収入	6,656
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 11,650,647
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,472,500
	企業債の償還による支出	△ 1,679,250
	他会計からの出資による収入	2,661,500
	財務活動によるキャッシュ・フロー	2,454,750
	資金増減額	△ 8,625,333
	資金期首残高	21,415,927
	資金期末残高	12,790,594

給与費明細書（水道用水供給事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 16	※2 ※3 (4) 95	10,524	371,492	415,498	797,514	※5 140,396	937,910
補正前	16	(1) 95	3,827	397,521	333,047	734,395	117,805	852,200
比 較	0	(3) 0	6,697	△ 26,029	82,451	63,119	22,591	85,710

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 95	363,452	410,208	773,660	135,070	908,730
補正前	0	(0) 95	389,481	328,213	717,694	114,478	832,172
比 較	0	(0) 0	△ 26,029	81,995	55,966	20,592	76,558

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(4) 0	8,906	4,160	13,066	2,047	15,113
補正前	0	(1) 0	2,169	832	3,001	550	3,551
比 較	0	(3) 0	6,737	3,328	10,065	1,497	11,562

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	補正後	8,898	26,012	5,527	0	177,888	0	6,981	0	
	補正前	10,333	18,488	10,104	0	158,019	0	7,734	83	
	比較	△ 1,435	7,524	△ 4,577	0	19,869	0	△ 753	△ 83	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	補正後	0	12,306	0	53,077	7,002	116,677			
	補正前	10,597	14,027	0	26,746	6,967	65,947			
	比較	△ 10,597	△ 1,721	0	26,331	35	50,730			

債務負担行為に関する調書（水道用水供給事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
広島水道用水供給 水道維持管理委託 事業	補正前の額	令和8年度から 令和12年度まで	434,036	0	0	434,036	0
	434,036						
	補正額						
108,184	108,184	0	0	108,184	0		
補正後の額	542,220	542,220	0	0	542,220	0	
沼田川水道用水供 給水道維持管理委 託事業	補正前の額	令和8年度	2,451	0	0	2,451	0
	2,451						
	補正額						
5,956	5,956	0	0	5,956	0		
補正後の額	8,407	8,407	0	0	8,407	0	
広島水道用水供給 施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	7,817,316	1,054,497	2,544,435	0	4,218,384
	7,817,316						
	補正額						
40,000	40,000	5,803	10,666	0	23,531		
補正後の額	7,857,316	7,857,316	1,060,300	2,555,101	0	4,241,915	
広島西部地域水道 用水供給施設建設 工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	4,434,773	0	1,365,112	0	3,069,661
	4,434,773						
	補正額						
379	379	0	126	0	253		
補正後の額	4,435,152	4,435,152	0	1,365,238	0	3,069,914	
沼田川水道用水供 給施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	4,255,935	2,029,400	1,356,644	0	869,891
	4,255,935						
	補正額						
210,046	210,046	98,000	70,015	0	42,031		
補正後の額	4,465,981	4,465,981	2,127,400	1,426,659	0	911,922	

令和7年度水道用水供給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		
	ア 土 地		19,063,184
	イ 建 物	9,006,283	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,687,727</u>	3,318,556
	ウ 構 築 物	100,936,870	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 63,918,022</u>	37,018,848
	エ 機 械 及 び 装 置	45,472,549	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 34,837,677</u>	10,634,872
	オ 車 両 運 搬 具	10,681	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,147</u>	534
	カ 船 舶	102	
	船 舶 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 97</u>	5
	キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	304,312	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 197,529</u>	106,783
	ク 建 設 仮 勘 定		36,590,833
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>106,733,615</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		20,374,426
	イ 水 利 権		163,159
	ウ 電 話 加 入 権		889
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		90,356
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>20,628,830</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 出 資 金		50,000
	イ 破 産 更 生 債 権 等	2,692	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,692</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>50,000</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>127,412,445</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		12,790,594
(2)	未 収 金	727,491	727,491
(3)	貯 蔵 品		71,620
	流 動 資 産 合 計		<u>13,589,705</u>
	資 産 合 計		<u><u>141,002,150</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,431,841	
(2) 受託金		375,474	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金			
引当金合計	<u>831,522</u>	831,522	
(4) その他固定負債		<u>9,601</u>	
固定負債合計			9,648,438
4 流動負債			
(1) 企業債		1,674,118	
(2) 未払金		582,863	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金			
引当金合計	<u>68,132</u>	68,132	
(4) その他流動負債		<u>11,913</u>	
流動負債合計			2,337,026
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		56,200,436	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 30,728,835</u>	
繰延収益合計			25,471,601
負債合計			<u>37,457,065</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		33,986,600	
(2) 組入資本金		<u>51,274,634</u>	
資本金合計			85,261,234
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		162	
イ 他会計補助金		27,749	
ウ 補助金		3,577,251	
エ 負担金		411,989	
オ その他資本剰余金		<u>84,805</u>	
資本剰余金合計			4,101,956
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金		4,606,074	
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>9,575,821</u>	
利益剰余金合計			<u>14,181,895</u>
剰余金合計			<u>18,283,851</u>
資本合計			<u>103,545,085</u>
負債資本合計			<u><u>141,002,150</u></u>

令和7年度水道用水供給事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 38年から58年

機械及び装置 8年から16年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

水利権 20年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 55,126千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

水道用水供給事業会計は、広島水道用水供給事業、広島西部地域水道用水供給事業及び沼田川水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも水道用水供給の業務を行っている。

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日） (単位：千円)

区 分	広 島 水 道 用 水 供 給 事 業	広島西部地域水道 用 水 供 給 事 業	沼 田 川 水 道 用 水 供 給 事 業	合 計
営業収益	4,803,163	1,818,566	2,189,140	8,810,869
営業費用	5,168,513	1,773,101	2,300,825	9,242,439
営業損益	△ 365,350	45,465	△ 111,685	△ 431,570
経常損益	238,588	191,588	23,025	453,201
セグメント資産	83,414,503	28,854,887	28,732,760	141,002,150
セグメント負債	22,728,999	6,840,233	7,887,833	37,457,065
その他の項目				
他会計繰入金	1,301,297	388,200	450,520	2,140,017
減価償却費	2,243,165	756,991	880,704	3,880,860
特別利益	0	0	55,112	55,112
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	7,915,145	4,573,814	2,605,515	15,094,474

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	8,277,560円
1年超	15,595,560円
計	23,873,120円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

第3節 水道事業計
(市町水道事業及び水道用水供給事業)

1 水 道 事 業 計

(市町水道事業及び水道用水供給事業)

(1)	補正予算実施計画	.....	185
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	188
(3)	給与費明細書	.....	189
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	191
(5)	予定貸借対照表	.....	195
(6)	注	記	..... 197

令和7年度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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益、簡易水道事業収益及び水道用水供給事業収益			31,418,829	△ 31,349	31,387,480
	1 営業収益		25,587,790	7,096	25,594,886
		1 給水収益	25,058,803	△ 16,629	25,042,174
		2 受託工事収益	20,331	△ 242	20,089
		3 受託管理収益	351,977	11,333	363,310
		4 負担金	47,605	12,720	60,325
		5 その他営業収益	109,074	△ 86	108,988
	2 営業外収益		5,770,363	△ 105,633	5,664,730
		1 受取利息及び配当金	27,856	129,618	157,474
		2 他会計補助金	995,138	15,915	1,011,053
		4 負担金	130,215	9,198	139,413
		5 加入分担金	396,189	△ 1,000	395,189
		6 長期前受金戻入	3,244,750	△ 1,911	3,242,839
		7 資本費繰入収益	459,445	△ 270	459,175
		8 消費税及び地方消費税還付金	333,981	△ 272,167	61,814
		10 雑収益	169,054	14,984	184,038
	3 特別利益		60,676	67,188	127,864
		3 その他特別利益	60,623	67,188	127,811

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用、簡易水道事業費用及び水道用水供給事業費用			29,482,550	241,448	29,723,998
	1 営業費用		28,592,050	△ 2,306	28,589,744
		1 原水及び浄水費	10,530,192	△ 201,909	10,328,283
		2 配水及び給水費	2,458,501	93,834	2,552,335
		3 受託工事費	25,427	△ 499	24,928
		4 業務費	984,787	28,028	1,012,815
		5 総係費	3,872,047	119,647	3,991,694
		6 減価償却費	10,416,022	△ 91,006	10,325,016
		7 資産減耗費	304,492	49,599	354,091
	2 営業外費用		825,355	244,565	1,069,920
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	741,733	△ 105,044	636,689
		2 消費税及び地方消費税	62,573	334,697	397,270
		3 雑支出	21,049	14,912	35,961
	3 特別損失		15,145	△ 811	14,334
		3 過年度損益修正損	15,133	△ 811	14,322

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			7,795,094	10,285,870	18,080,964
	1 企業債		3,271,300	2,610,700	5,882,000
		1 企業債	3,271,300	2,610,700	5,882,000
	2 出資金		1,772,482	3,405,527	5,178,009
		1 他会計出資金	1,772,482	3,405,527	5,178,009
	4 他会計補助金		299,200	8,115	307,315
		1 他会計補助金	299,200	8,115	307,315
	5 補助金		1,397,408	4,361,624	5,759,032
		1 国庫補助金	1,397,408	4,361,624	5,759,032
	6 負担金		1,032,232	△ 99,278	932,954
		1 工事負担金	704,033	△ 95,460	608,573
		2 他会計負担金	252,056	12,794	264,850
		3 その他負担金	76,143	△ 16,612	59,531
	7 受託金		12,839	△ 818	12,021
		1 工事受託金	12,839	△ 818	12,021

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			20,645,622	12,732,170	33,377,792
	1 建設改良費		15,346,787	12,734,650	28,081,437
		1 建設工事費	15,143,486	12,774,144	27,917,630
		2 固定資産購入費	167,762	△ 42,138	125,624
		3 営業設備費	35,539	2,644	38,183
	2 企業債償還金		5,296,426	△ 2,480	5,293,946
		1 企業債償還金	5,296,426	△ 2,480	5,293,946

令和7年度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（△は損失）	937,333
	減価償却費	10,325,016
	固定資産売却損	1
	固定資産除却費	312,189
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	10,876
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	116,890
	賞与引当金の増減額（△は減少）	51,066
	長期前受金戻入額	△ 3,242,839
	受取利息及び受取配当金	△ 157,474
	支払利息	636,687
	未収金の増減額（△は増加）	2,265,393
	未払金の増減額（△は減少）	△ 7,718,566
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 85,025
	小計	3,451,547
	利息及び配当金の受取額	157,474
	利息の支払額	△ 636,687
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,972,334
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	△ 35,903,163
	無形固定資産の取得による支出	△ 122,344
	国庫補助金返還による支出	△ 2,409
	有形固定資産の売却による収入	8,889
	他会計補助金による収入	279,379
	補助金による収入	7,635,955
	他会計負担金による収入	417,185
	その他負担金による収入	612,552
	工事受託金による収入	10,929
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,063,027
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	7,543,000
	企業債の償還による支出	△ 5,293,946
	他会計からの出資による収入	6,816,364
	財務活動によるキャッシュ・フロー	9,065,418
	資金増減額	△ 15,025,275
	資金期首残高	39,838,716
	資金期末残高	24,813,441

給与費明細書（水道事業計）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 32	※2 ※3 (32) 303	88,812	1,342,224	※4 1,173,145	2,604,181	※5 594,495	3,198,676
補正前	32	(26) 303	63,745	1,316,213	953,158	2,333,116	612,753	2,945,869
比 較	0	(6) 0	25,067	26,011	219,987	271,065	△ 18,258	252,807

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計:用水計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 303	1,334,184	1,135,918	2,470,102	573,344	3,043,446
補正前	0	(0) 303	1,308,173	926,144	2,234,317	596,185	2,830,502
比 較	0	(0) 0	26,011	209,774	235,785	△ 22,841	212,944

3 一般職のうち会計:用水計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(32) 0	82,626	36,097	118,723	17,872	136,595
補正前	0	(26) 0	58,595	23,012	81,607	13,791	95,398
比 較	0	(6) 0	24,031	13,085	37,116	4,081	41,197

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	41,494	56,324	19,544	0	677,820	0	24,589	2,396
	補正前	43,488	48,157	23,287	0	579,381	0	23,946	1,259
	比較	△ 1,994	8,167	△ 3,743	0	98,439	0	643	1,137
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	803	28,063	0	188,160	15,932	116,890		
	補正前	11,885	30,714	0	95,348	18,452	73,239		
	比較	△ 11,082	△ 2,651	0	92,812	△ 2,520	43,651		

債務負担行為に関する調書（水道事業計）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業							
竹原市水道 維持管理委 託事業	補正前の額	補正前の期間					
	1,823	令和8年度	1,823	0	0	1,823	0
	補正額		51,613	0	0	51,613	0
	補正後の額	補正後の期間					
	53,436	令和8年度から 令和10年度まで	53,436	0	0	53,436	0
竹原市水道 施設建設工 事	補正前の額	令和8年度から 令和13年度まで	7,111,978	3,792,900	2,370,659	0	948,419
	補正額		4,782	2,500	1,594	0	688
	補正後の額		7,116,760	3,795,400	2,372,253	0	949,107
三原市水道事業							
三原市水道 維持管理委 託事業	補正前の額	補正前の期間					
	3,449	令和8年度	3,449	0	0	3,449	0
	補正額		93,035	0	0	93,035	0
	補正後の額	補正後の期間					
	96,484	令和8年度から 令和10年度まで	96,484	0	0	96,484	0
三原市水道 施設建設工 事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	500,122	233,100	166,707	0	100,315
	補正額		694,676	324,100	231,557	0	139,019
	補正後の額		1,194,798	557,200	398,264	0	239,334
府中市水道事業							
府中市水道 維持管理委 託事業	194,766	令和8年度から 令和10年度まで	194,766	0	0	194,766	0
府中市水道 施設建設工 事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	1,817,880	969,400	605,958	0	242,522
	補正額		△5,522	△3,000	△1,840	0	△682
	補正後の額		1,812,358	966,400	604,118	0	241,840
三次市水道事業							
三次市水道 維持管理委 託事業	補正前の額	補正前の期間					
	418,532	令和8年度から 令和9年度まで	418,532	0	0	418,532	0
	補正額		199,885	0	0	199,885	0
	補正後の額	補正後の期間					
	618,417	令和8年度から 令和10年度まで	618,417	0	0	618,417	0
庄原市水道事業							
庄原市水道 維持管理委 託事業	87,144	令和8年度から 令和10年度まで	87,144	0	0	87,144	0

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道事業							
東広島市水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	3,149,908	0	0	3,149,908	0
	補正額		172,194	0	0	172,194	0
	補正後の額		3,322,102	0	0	3,322,102	0
東広島市水道施設修繕工事	補正前の額	令和8年度	227,496	0	0	227,496	0
	補正額		2,453	0	0	2,453	0
	補正後の額		229,949	0	0	229,949	0
東広島市水道受託工事	3,780	令和8年度	3,780	0	0	0	3,780
東広島市水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	1,803,508	533,900	467,352	0	802,256
	補正額		△688,979	△208,900	△166,526	0	△313,553
	補正後の額		1,114,529	325,000	300,826	0	488,703
廿日市市水道事業							
廿日市市水道維持管理委託事業	175,086	令和8年度から 令和10年度まで	175,086	0	0	175,086	0
安芸高田市水道事業							
安芸高田市水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	1,101,560	0	0	1,101,560	0
	補正額		18,767	0	0	18,767	0
	補正後の額		1,120,327	0	0	1,120,327	0
安芸高田市水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	85,649	57,000	28,549	0	100
	補正額		8,383	5,500	2,794	0	89
	補正後の額		94,032	62,500	31,343	0	189
江田島市水道事業							
江田島市水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和10年度まで	277,200	0	0	277,200	0
	補正額		34,590	0	0	34,590	0
	補正後の額		311,790	0	0	311,790	0
江田島市水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	130,122	34,600	43,374	0	52,148
	補正額		4,934	1,300	1,644	0	1,990
	補正後の額		135,056	35,900	45,018	0	54,138

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
熊野町水道事業							
熊野町水道 維持管理委 託事業	32,040	令和8年度から 令和10年度まで	32,040	0	0	32,040	0
熊野町水道 施設建設工 事	補正前の額 22,082	令和8年度から 令和11年度まで	22,082	0	7,360	0	14,722
	補正額 11,243		11,243	0	3,747	0	7,496
	補正後の額 33,325		33,325	0	11,107	0	22,218
北広島町水道事業							
北広島町水道 維持管理 委託事業	補正前の額 226,957	令和8年度から 令和11年度まで	226,957	0	0	226,957	0
	補正額 102,016		102,016	0	0	102,016	0
	補正後の額 328,973		328,973	0	0	328,973	0
大崎上島町水道事業							
大崎上島町 水道維持管 理委託事業	41,913	令和8年度から 令和10年度まで	41,913	0	0	41,913	0
大崎上島町 水道施設建 設工事	補正前の額 203,904	令和8年度から 令和11年度まで	203,904	135,900	67,967	0	37
	補正額 4,208		4,208	2,800	1,402	0	6
	補正後の額 208,112		208,112	138,700	69,369	0	43
世羅町水道事業							
世羅町水道 維持管理委 託事業	55,434	令和8年度から 令和10年度まで	55,434	0	0	55,434	0
世羅町水道 施設建設工 事	補正前の額 323,629	令和8年度から 令和11年度まで	323,629	43,000	107,875	0	172,754
	補正額 4,208		4,208	500	1,402	0	2,306
	補正後の額 327,837		327,837	43,500	109,277	0	175,060
神石高原町簡易水道事業							
神石高原町 簡易水道施 設建設工事	補正前の額 18,066	令和8年度から 令和11年度まで	18,066	12,000	6,022	0	44
	補正額 1,235		1,235	800	411	0	24
	補正後の額 19,301		19,301	12,800	6,433	0	68

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
水道用水供給事業							
広島水道用水供給水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和12年度まで					
	434,036		434,036	0	0	434,036	0
	補正額						
108,184		108,184	0	0	108,184	0	
補正後の額							
542,220		542,220	0	0	542,220	0	
沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度					
	2,451		2,451	0	0	2,451	0
	補正額						
5,956		5,956	0	0	5,956	0	
補正後の額							
8,407		8,407	0	0	8,407	0	
広島水道用水供給施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで					
	7,817,316		7,817,316	1,054,497	2,544,435	0	4,218,384
	補正額						
40,000		40,000	5,803	10,666	0	23,531	
補正後の額							
7,857,316		7,857,316	1,060,300	2,555,101	0	4,241,915	
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで					
	4,434,773		4,434,773	0	1,365,112	0	3,069,661
	補正額						
379		379	0	126	0	253	
補正後の額							
4,435,152		4,435,152	0	1,365,238	0	3,069,914	
沼田川水道用水供給施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで					
	4,255,935		4,255,935	2,029,400	1,356,644	0	869,891
	補正額						
210,046		210,046	98,000	70,015	0	42,031	
補正後の額							
4,465,981		4,465,981	2,127,400	1,426,659	0	911,922	

令和7年度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		
	ア 土 地		27,669,704
	イ 建 物	18,632,707	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,149,833</u>	8,482,874
	ウ 構 築 物	340,188,005	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 177,601,133</u>	162,586,872
	エ 機 械 及 び 装 置	92,637,641	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 66,673,292</u>	25,964,349
	オ 車 両 運 搬 具	257,716	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 173,497</u>	84,219
	カ 船 舶	102	
	船 舶 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 97</u>	5
	キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,733,128	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,056,599</u>	676,529
	ク リ ー ス 資 産	29,359	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,156</u>	203
	ケ そ の 他 有 形 固 定 資 産	1,740	
	そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 196</u>	1,544
	コ 建 設 仮 勘 定		45,929,436
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>271,395,735</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		25,143,007
	イ 水 利 権		179,338
	ウ 施 設 利 用 権		713,385
	エ 電 話 加 入 権		5,107
	オ ソ フ ト ウ ェ ア		213,622
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>26,254,459</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 出 資 金		50,000
	イ 破 産 更 生 債 権 等	2,692	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,692</u>	0
	ウ そ の 他 投 資		75
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>50,075</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>297,700,269</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		24,813,441
(2)	未 収 金	1,900,169	
	ア 貸 倒 引 当 金	<u>△ 24,004</u>	1,876,165
(3)	貯 蔵 品		266,059
(4)	前 払 費 用		162
(5)	前 払 金		392,984
(6)	そ の 他 流 動 資 産		90,695
	流 動 資 産 合 計		<u>27,439,506</u>
	資 産 合 計		<u><u>325,139,775</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		49,987,802	
(2) 受託金		379,747	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	1,796,696		
イ その他引当金	67,188		
引当金合計		1,863,884	
(4) その他固定負債		38,369	
固定負債合計			52,269,802
4 流動負債			
(1) 企業債		5,033,459	
(2) 未払金		2,078,896	
(3) 前受金		27,680	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	252,998		
引当金合計		252,998	
(5) その他流動負債		1,046,970	
流動負債合計			8,440,003
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		167,656,164	
長期前受金収益化累計額		△ 91,684,836	
繰延収益合計			75,971,328
負債合計			136,681,133

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		10,129,090	
(2) 繰入資本金		50,622,942	
(3) 組入資本金		92,373,807	
資本金合計			153,125,839
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	1,355,916		
イ 寄附金	1,400		
ウ 他会計補助金	1,323,933		
エ 補助金	3,843,325		
オ 負担金	1,339,470		
カ 加入分担金	328,326		
キ 保険差益金	13,153		
ク その他資本剰余金	166,147		
資本剰余金合計		8,371,670	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	426,405		
イ 建設改良積立金	6,069,583		
ウ 利益積立金	786,260		
エ その他積立金	85,371		
オ 当年度未処分利益剰余金	19,593,514		
利益剰余金合計		26,961,133	
剰余金合計			35,332,803
資本合計			188,458,642
負債資本合計			325,139,775

令和7年度水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 5年から20年

車両運搬具 2年から6年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 20年から55年

水利権 20年

施設使用权 20年から55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 196,823千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は8,947,836千円である。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

市町水道事業会計は、単一セグメントにより事業を実施している。

水道用水供給事業会計は、広島水道用水供給事業、広島西部地域水道用水供給事業及び沼田川水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも水道用水供給の業務を行っている。

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日）

（単位：千円）

区 分	広 島 水 道 用 水 供 給 事 業	広島西部地域水道 用 水 供 給 事 業	沼 田 川 水 道 用 水 供 給 事 業	合 計
営業収益	4,803,163	1,818,566	2,189,140	8,810,869
営業費用	5,168,513	1,773,101	2,300,825	9,242,439
営業損益	△ 365,350	45,465	△ 111,685	△ 431,570
経常損益	238,588	191,588	23,025	453,201
セグメント資産	83,414,503	28,854,887	28,732,760	141,002,150
セグメント負債	22,728,999	6,840,233	7,887,833	37,457,065
その他の項目				
他会計繰入金	1,301,297	388,200	450,520	2,140,017
減価償却費	2,243,165	756,991	880,704	3,880,860
特別利益	0	0	55,112	55,112
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	7,915,145	4,573,814	2,605,515	15,094,474

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	10,793,600円
1年超	18,111,600円
計	28,905,200円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

第2章 工業用水道事業

1 工業用水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	201
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	203
(3)	給与費明細書	.....	204
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	206
(5)	予定貸借対照表	.....	207
(6)	注	記	..... 209

令和7年度工業用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)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 工業用水道事業収益			3,420,119	△ 137,194	3,282,925
	1 営業収益		2,888,612	△ 4,724	2,883,888
		1 給水収益	1,976,046	△ 4,724	1,971,322
	2 営業外収益		494,207	△ 132,470	361,737
		1 受取利息及び配当金	3,278	13,203	16,481
		2 負担金	6,758	22,628	29,386
		3 長期前受金戻入	92,086	△ 1,338	90,748
		4 消費税及び地方消費税還付金	180,652	△ 166,963	13,689

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 工業用水道事業費用			3,408,021	△ 248,684	3,159,337
	1 営業費用		3,247,878	△ 198,126	3,049,752
		1 原水及び浄水費	1,492,790	△ 190,319	1,302,471
		2 配水及び給水費	131,078	2,484	133,562
		3 総係費	965,420	15,276	980,696
		4 減価償却費	641,834	△ 13,244	628,590
		5 資産減耗費	16,756	△ 12,323	4,433
	2 営業外費用		156,143	△ 53,094	103,049
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	155,528	△ 54,794	100,734
		2 雑支出	615	1,700	2,315
	4 特別損失		0	2,536	2,536
1 その他特別損失		0	2,536	2,536	

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			3,116,261	△ 230,669	2,885,592
	1 企業債		2,383,152	△ 139,252	2,243,900
		1 企業債	2,383,152	△ 139,252	2,243,900
	2 補助金		558,810	△ 148,710	410,100
		1 国庫補助金	558,810	△ 148,710	410,100
	3 負担金		17,981	57,293	75,274
1 工事負担金		17,981	57,293	75,274	

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			3,904,225	△ 180,070	3,724,155
	1 建設改良費		3,243,321	△ 180,070	3,063,251
		1 建設工事費	3,240,577	△ 180,242	3,060,335
		3 建設利息	0	172	172

令和7年度工業用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（△は損失）	37,329
	減価償却費	628,590
	固定資産除却費	6,969
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	14,268
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,505
	長期前受金戻入額	△ 90,748
	受取利息及び受取配当金	△ 16,481
	支払利息	100,734
	未収金の増減額（△は増加）	244,874
	未払金の増減額（△は減少）	△ 1,407,571
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,728
	小計	△ 482,259
	利息及び配当金の受取額	16,481
	利息の支払額	△ 100,734
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 566,512
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	△ 3,006,468
	無形固定資産の取得による支出	△ 8,000
	補助金による収入	372,819
	その他負担金による収入	68,431
	工事受託金による収入	190,892
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,382,326
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	2,300,300
	企業債の償還による支出	△ 627,104
	長期借入金の返済による支出	△ 33,800
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,639,396
	資金増減額	△ 1,309,442
	資金期首残高	5,316,694
	資金期末残高	4,007,252

給与費明細書（工業用水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 22	608	98,255	※4 96,190	195,053	※5 36,489	231,542
補正前	1	(0) 25	435	102,437	88,875	191,747	43,231	234,978
比 較	0	(0) △ 3	173	△ 4,182	7,315	3,306	△ 6,742	△ 3,436

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 22	98,255	96,190	194,445	36,489	230,934
補正前	0	(0) 25	102,437	88,875	191,312	43,231	234,543
比 較	0	(0) △ 3	△ 4,182	7,315	3,133	△ 6,742	△ 3,609

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 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)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 0	0	0	0	0	0
補正前	0	(0) 0	0	0	0	0	0
比 較	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	
	補正後	3,213	7,256	1,211	0	48,883	0	1,343	0	
	補正前	3,307	8,775	387	0	48,237	0	1,264	24	
	比 較	△ 94	△ 1,519	824	0	646	0	79	△ 24	
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)			
	補正後	0	5,176	0	12,476	2,364	14,268			
	補正前	24	1,843	0	7,680	2,006	15,328			
	比 較	△ 24	3,333	0	4,796	358	△ 1,060			

債務負担行為に関する調書（工業用水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
太田川東部工業用水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和12年度まで	732,712	0	0	732,712	0
	732,712						
	補正額						
補正後の額	735,931	735,931	0	0	735,931	0	
太田川東部工業用水道第2期拡張水道維持管理委託事業	補正前の額	令和8年度から 令和12年度まで	107,330	0	0	107,330	0
	107,330						
	補正額						
補正後の額	115,295	115,295	0	0	115,295	0	
太田川東部工業用水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	73,350	73,300	0	0	50
	73,350						
	補正額							441	400	0	0	41
補正後の額	73,791	73,791	73,700	0	0	91	
沼田川工業用水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	638,407	638,400	0	0	7
	638,407						
	補正額							254	200	0	0	54
補正後の額	638,661	638,661	638,600	0	0	61	
太田川東部工業用水道第2期水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	741	700	0	0	41
	741						
	補正額							573	500	0	0	73
補正後の額	1,314	1,314	1,200	0	0	114	
太田川東部工業用水道第2期拡張水道施設建設工事	補正前の額	令和8年度から 令和11年度まで	3,975,141	3,881,800	93,251	0	90
	3,975,141						
	補正額							573	500	0	0	73
補正後の額	3,975,714	3,975,714	3,882,300	93,251	0	163	

令和7年度工業用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		
	ア 土 地	1,511,420	
	イ 建 物	1,219,877	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 869,457</u>	350,420
	ウ 構 築 物	22,907,367	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,936,023</u>	7,971,344
	エ 機 械 及 び 装 置	9,527,734	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,797,054</u>	1,730,680
	オ 車 両 運 搬 具	9,786	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,328</u>	458
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	88,679	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 46,003</u>	42,676
	キ 建 設 仮 勘 定	6,822,153	
	有 形 固 定 資 産 合 計		18,429,151
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	96,176	
	イ 電 話 加 入 権	386	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>8,409</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		104,971
	固 定 資 産 合 計		18,534,122
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		4,007,252
(2)	未 収 金	<u>149,702</u>	149,702
(3)	貯 蔵 品		<u>19,772</u>
	流 動 資 産 合 計		4,176,726
	資 産 合 計		<u>22,710,848</u>

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債		11,293,140	
(2)	他会計借入金		102,200	
(3)	受託金		571,865	
(4)	引当金			
ア	退職給付引当金	229,027		
	引当金合計		229,027	
(5)	その他の固定負債		2,576	
	固定負債合計			12,198,808
4	流動負債			
(1)	企業債		639,636	
(2)	未払金		224,888	
(3)	前受金		227,721	
(4)	引当金			
ア	賞与引当金	18,291		
	引当金合計		18,291	
(5)	その他の流動負債		45,619	
(6)	他会計借入金	33,800		
	一般会計借入金		33,800	
	流動負債合計			1,189,955
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		7,760,909	
	長期前受金収益化累計額		△ 5,587,013	
	繰延収益合計			2,173,896
	負債合計			15,562,659
資本の部				
6	資本金			
(1)	繰入資本金		253,690	
(2)	組入資本金		7,377,694	
	資本金合計			7,631,384
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
ア	受贈財産評価額	50,166		
イ	寄附金	1,900		
ウ	補助金	476,596		
エ	負担金	93,103		
	資本剰余金合計		621,765	
(2)	利益剰余金			
ア	建設改良積立金	53,804		
イ	当年度未処分利益剰余金	△ 1,158,764		
	利益剰余金合計		△ 1,104,960	
	剰余金合計			△ 483,195
	資本合計			7,148,189
	負債資本合計			22,710,848

令和7年度工業用水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 38年から58年

機械及び装置 8年から16年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 15,091千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、太田川東部工業用水道事業、沼田川工業用水道事業及び太田川東部工業用水道第2期水道事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも工業用水道の業務を行っている。

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日） (単位：千円)

区 分	太田川東部工業用水道事業	沼田川工業用水道事業	太田川東部工業用水道第2期水道事業	合 計
営業収益	999,963	842,799	778,958	2,621,720
営業費用	1,171,860	917,371	767,405	2,856,636
営業損益	△ 171,897	△ 74,572	11,553	△ 234,916
経常損益	31,897	△ 45,502	19,560	5,955
セグメント資産	13,506,827	3,823,200	5,380,821	22,710,848
セグメント負債	7,044,026	3,055,502	5,463,131	15,562,659
その他の項目				
他会計繰入金	2,168	19,770	690	22,628
減価償却費	218,607	151,529	258,454	628,590
特別利益	0	33,910	0	33,910
特別損失	0	2,536	0	2,536
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	774,513	491,891	1,748,064	3,014,468

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	3,738,400円
1年超	6,233,900円
計	9,972,300円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし