

令和7年度五戸町簡易水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和7年度五戸町簡易水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和7年度五戸町簡易水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （ 計 ） |
|--------------|-----------|---------|-----------|
| | 収 入 | | |
| 第1款 簡易水道事業収益 | 73,830千円 | 2千円 | 73,832千円 |
| 第1項 営業収益 | 46,956千円 | 0千円 | 46,956千円 |
| 第2項 営業外収益 | 26,873千円 | 2千円 | 26,875千円 |
| 第3項 特別利益 | 1千円 | 0千円 | 1千円 |
| | 支 出 | | |
| 第1款 簡易水道事業費用 | 125,151千円 | 285千円 | 125,436千円 |
| 第1項 営業費用 | 120,847千円 | 285千円 | 121,132千円 |
| 第2項 営業外費用 | 3,303千円 | 0千円 | 3,303千円 |
| 第3項 特別損失 | 1千円 | 0千円 | 1千円 |
| 第4項 予備費 | 1,000千円 | 0千円 | 1,000千円 |

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第3条 予算第7条に定めた経費の金額を次のように改める。

| (科 目) | (既 決 予 定 額) | (補 正 予 定 額) | (計) |
|-------------|--------------|--------------|---------|
| (1) 職員給与費 | 8,998千円 | 285千円 | 9,283千円 |
| (他会計からの補助金) | | | |

第4条 予算第8条中「1, 033千円」を「1, 035千円」に改める。

令和7年12月4日 提出

五戸町長 若宮佳一

令和7年度五戸町簡易水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|------------|---------|----------------|--------|-------|--------|
| 1 簡易水道事業収益 | 1 営業収益 | | 73,830 | 2 | 73,832 |
| | | | 46,956 | 0 | 46,956 |
| | | 1 給水収益 | 46,945 | 0 | 46,945 |
| | | 2 その他営業収益 | 11 | 0 | 11 |
| | 2 営業外収益 | | 26,873 | 2 | 26,875 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1 | 0 | 1 |
| | | 2 補助金 | 1,033 | 2 | 1,035 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 25,837 | 0 | 25,837 |
| | | 4 還付消費税及び地方消費税 | 1 | 0 | 1 |
| | 3 特別利益 | 5 その他営業外収益 | 1 | 0 | 1 |
| | | | 1 | 0 | 1 |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 | 0 | 1 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|------------|---------|-----------------|---------|-------|---------|
| 1 簡易水道事業費用 | 1 営業費用 | | 125,151 | 285 | 125,436 |
| | | | 120,847 | 285 | 121,132 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 49,331 | 0 | 49,331 |
| | | 2 配水及び給水費 | 9,253 | 0 | 9,253 |
| | | 3 総係費 | 14,850 | 285 | 15,135 |
| | | 4 減価償却費 | 47,412 | 0 | 47,412 |
| | | 5 資産減耗費 | 1 | 0 | 1 |
| | 2 営業外費用 | | 3,303 | 0 | 3,303 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 1,703 | 0 | 1,703 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 1,500 | 0 | 1,500 |
| | 3 特別損失 | 3 雑支出 | 100 | 0 | 100 |
| | | | 1 | 0 | 1 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1 | 0 | 1 |
| | 4 予備費 | | 1,000 | 0 | 1,000 |
| | | 1 予備費 | 1,000 | 0 | 1,000 |

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------|-------|-----------|--------|-------|--------|
| 1 資本的収入 | | | 10,847 | 0 | 10,847 |
| | 1 出資金 | | 10,846 | 0 | 10,846 |
| | | 1 一般会計出資金 | 10,846 | 0 | 10,846 |
| | 2 負担金 | | 1 | 0 | 1 |
| | | 1 工事負担金 | 1 | 0 | 1 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------|----------|-------------|--------|-------|--------|
| 1 資本的支出 | | | 25,319 | 0 | 25,319 |
| | 1 建設改良費 | | 5,731 | 0 | 5,731 |
| | | 1 簡易水道施設整備費 | 5,731 | 0 | 5,731 |
| | 2 企業債償還金 | | 19,588 | 0 | 19,588 |
| | | 1 企業債償還金 | 19,588 | 0 | 19,588 |

令和7年度五戸町簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|----------|
| 当年度純利益 | △ 47,591 |
| 減価償却費 | 47,412 |
| 固定資産除却費 | 1 |
| 引当金の増加額 | 1 |
| 貸倒引当金の増加額 | 60 |
| 長期前受金戻入額 | △ 25,837 |
| 受取利息 | △ 1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 1,703 |
| 未収金の減少額 | 48,201 |
| 未払金の増加額 | 9,740 |
| その他流動負債の増加額 | △ 38,128 |
| その他流動資産の減少額 | 0 |
| 小計 | △ 4,439 |
| 受取利息 | 1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 1,703 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 6,141 |

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|---------|
| 固定資産の取得による支出 | △ 5,210 |
| 負担金による収入 | 1 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 5,209 |

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|----------|
| 建設改良等企業債による収入 | 0 |
| 建設改良等企業債の償還による支出 | △ 19,588 |
| 他会計出資金による収入 | 10,846 |
| 一時借入金による収入 | 60,000 |
| 一時借入金返済による支出 | △ 40,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 11,258 |

IV 資金増加額

△ 92

V 資金期首残高

11,092

VI 資金期末残高

11,000

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 補正後 | | 1 | 33 | 4,590 | 2,511 | 7,134 | 2,149 | 9,283 |
| 補正前 | | 1 | 33 | 4,464 | 2,374 | 6,871 | 2,127 | 8,998 |
| 比 較 | | | | 126 | 137 | 263 | 22 | 285 |

| 手当の内訳 | 区 分 | 管理職手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 寒冷地手当 (千円) |
|-------|-----|---------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| | 補正後 | | 198 | 24 | 148 | 1,111 | 931 | 99 |
| | 補正前 | | 198 | 24 | 148 | 1,065 | 840 | 99 |
| | 比 較 | | | | | 46 | 91 | |
| | 区 分 | 住居手当 (千円) | 児童手当 (千円) | | | | | |
| | 補正後 | | | | | | | |
| | 補正前 | | | | | | | |
| | 比 較 | | | | | | | |

(1) 会計年度任用職員以外の職員

| 区分 | 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 補正後 | | 1 | 33 | 4,590 | 2,511 | 7,134 | 2,149 | 9,283 |
| 補正前 | | 1 | 33 | 4,464 | 2,374 | 6,871 | 2,127 | 8,998 |
| 比較 | | | | 126 | 137 | 263 | 22 | 285 |

| 手当の内訳 | 区分 | 管理職手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 寒冷地手当 (千円) |
|-------|-----|---------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| | 補正後 | | 198 | 24 | 148 | 1,111 | 931 | 99 |
| 補正前 | | | 198 | 24 | 148 | 1,065 | 840 | 99 |
| 比較 | | | | | | 46 | 91 | |
| 手当の内訳 | 区分 | 住居手当 (千円) | 児童手当 (千円) | | | | | |
| | 補正後 | | | | | | | |
| 補正前 | | | | | | | | |
| 比較 | | | | | | | | |

(2) 会計年度任用職員

| 区分 | 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 補正後 | | | | | | | | |
| 補正前 | | | | | | | | |
| 比較 | | | | | | | | |

| 手当の内訳 | 区分 | 管理職手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 寒冷地手当 (千円) |
|-------|-----|---------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| | 補正後 | | | | | | | |
| | 補正前 | | | | | | | |
| | 比較 | | | | | | | |
| | 区分 | 住居手当 (千円) | 児童手当 (千円) | | | | | |
| | 補正後 | | | | | | | |
| | 補正前 | | | | | | | |
| | 比較 | | | | | | | |

2 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | | 説明 (千円) | 備考 | | |
|----|-------------|-----------------|-----|-------------------|--------------------|----------------|----------------------|
| 給料 | 126 | 給与改定に伴う増減分 | 126 | 人勧による給与改定分 126 | 給与改定の状況 | 給与改定率 2.82% | 給与改定実施時期 令和7年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | | 定期昇給による増加分 | | | |
| | | その他の増減分 | | 退職に伴う減額分 | 職員数の異動状況 | | |
| | | | | 採用に伴う増加分 | 在職職員数 補正後 1人 | その他 0人 | 計 1人 |
| | | | | 会計間異動に伴う増減分 | 補正前 1人 | 0人 | 1人 |
| | | | | その他 | 増減 0人 | 0人 | 0人 |

| 区分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | | 説明 (千円) | 備考 |
|-----|-------------|-----------------|-----|-------------------|------------------------------|
| 手 当 | 137 | 給与改定に 伴う増減分 | 137 | 人勧による給与改定分 137 | 期末手当 勤勉手当 46千円 91千円 |
| | | 昇給に伴う 増加分 | | 定期昇給による増加分 | |
| | | その他の 増減分 | | 退職に伴う減額分 | |
| | | | | 採用に伴う増加分 | |
| | | | | 会計間異動に伴う増減分 | |
| | | | | その他 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区分 | | 行政職 | | | |
|----------------|-----------|---------|--|--|--|
| 7年12月 1日 現在 | 平均給料月額(円) | 382,500 | | | |
| | 平均給与月額(円) | 413,333 | | | |
| | 平均年齢(歳) | 48.11 | | | |
| 7年 4月 1日 現在 | 平均給料月額(円) | 372,000 | | | |
| | 平均給与月額(円) | 402,833 | | | |
| | 平均年齢(歳) | 48.03 | | | |

(注) 平均給与月額には、期末手当、勤勉手当及び寒冷地手当は含まない。

(2) 初任給

| 区分 | 行政職 (円) | | 一般会計の制度 | |
|-----|------------|--|------------|--|
| | | | 行政職 (円) | |
| 高校卒 | 200,300 | | 200,300 | |
| 短大卒 | 216,500 | | 216,500 | |
| 大学卒 | 232,000 | | 232,000 | |

(3) 級別職員数

| 区分 | 等級 | 行政職 | | | | | |
|--------------|---------|--------|--------|--|--|--|--|
| | | 職員数(人) | 構成比(%) | | | | |
| 令和7年12月 1日現在 | 1級 | | | | | | |
| | 2級 | | | | | | |
| | 3級 | | | | | | |
| | 4級 | 1 | 100.0 | | | | |
| | 5級 | | | | | | |
| | 6級 | | | | | | |
| | 計(100%) | 1 | 100.0 | | | | |
| 令和7年 4月 1日現在 | 1級 | | | | | | |
| | 2級 | | | | | | |
| | 3級 | | | | | | |
| | 4級 | 1 | 100.0 | | | | |
| | 5級 | | | | | | |
| | 6級 | | | | | | |
| | 計(100%) | 1 | 100.0 | | | | |

(級別の標準的な職務内容)

| 区分 | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 |
|-----|----|----|----|------|----|----|
| 行政職 | | | | 課長補佐 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

(4) 昇給

| 区分 | 合計 | 行政職 | | | |
|-----|------------------|---------|-------|---|--|
| 補正後 | 職員数 (A) (人) | 1 | 1 | | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 1 | 1 | | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | | | |
| | | 2号給 (人) | | | |
| | | 3号給 (人) | | | |
| | | 4号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | | 8号給 (人) | | | |
| | 比率 (B) / (A) (%) | 100.0 | 100.0 | | |
| | | | | | |
| 補正前 | 職員数 (A) (人) | 1 | 1 | | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 1 | 1 | | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | | | |
| | | 2号給 (人) | | | |
| | | 3号給 (人) | | | |
| | | 4号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | | 8号給 (人) | | | |
| | 比率 (B) / (A) (%) | 100.0 | 100.0 | | |
| | | | | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区分 | 全職種 | 行政職 | |
|-------------------------|-----|-----|--|
| 給料総額に対する比率(%) | | | |
| 支給対象職員の比率(%) (年 月 日現在) | | | |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月額(円) | | | |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | | | |

(6) 期末・勤勉手当

| 区分 | 支給期間別支給率 | | 支 給 率 計 (月分) | 職制上の段階、職務の 級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|----------|---------|-----------------|-------------------------|-----|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | | |
| 補 正 後 | 2.275 | 2.375 | 4.65 | 有 | |
| 補 正 前 | 2.275 | 2.275 | 4.55 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.275 | 2.375 | 4.65 | 有 | |

(7) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

| 区分 | 20年勤続の者 (月分) | 25年勤続の者 (月分) | 35年勤続の者 (月分) | 最高限度 (月分) | その他の加算措置等 | 退職時特別昇給 | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--|---------|-----|
| 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | ・定年前早期退職特例措置 (2%～45%加算) ・職務の級に応じた調整額 | なし | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | ・定年前早期退職特例措置 (2%～45%加算) ・職務の級に応じた調整額 | なし | |

(8) その他の手当

| 区分 | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 | |
| 住 居 手 当 | 同 | |
| 通 勤 手 当 | 同 | |

令和 7 年度五戸町簡易水道事業予定貸借対照表
(令和 8 年 3 月 31 日)

(単位 : 千円)

| 資 産 の 部 | | |
|------------|---------------|-----------------|
| 1 固定資産 | | |
| (1) 有形固定資産 | | |
| イ 土地 | 7, 065 | |
| ロ 建物 | 191, 109 | |
| 減価償却累計額 | △ 87, 601 | 103, 508 |
| ハ 構築物 | 1, 711, 042 | |
| 減価償却累計額 | △ 1, 041, 062 | 669, 980 |
| 二 器械及び装置 | 594, 687 | |
| 減価償却累計額 | △ 523, 891 | 70, 796 |
| 有形固定資産合計 | | 851, 349 |
| 固定資産合計 | | 851, 349 |
| 2 流動資産 | | |
| (1) 現金預金 | | 11, 000 |
| (2) 未収金 | | |
| 貸倒引当金 | 10, 000 | 6, 253 |
| 流動資産合計 | △ 3, 747 | |
| 資産合計 | | 17, 253 |
| | | <u>868, 602</u> |

負 債 の 部

| | | | |
|-------------|--------|-------------|---------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等企業債 | 46,219 | | |
| ロ その他企業債 | 0 | | |
| 企業債合計 | | | 46,219 |
| 固定負債合計 | | | 46,219 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | 20,000 | |
| (2) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等企業債 | 17,858 | | |
| ロ その他企業債 | 0 | | |
| 企業債合計 | | | 17,858 |
| (3) 未払金 | | 15,000 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 635 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 129 | | |
| 引当金合計 | | | 764 |
| 流動負債合計 | | | 53,622 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 1,660,452 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | △ 1,080,875 | |
| 繰延収益合計 | | | 579,577 |
| 負債合計 | | | 679,418 |

資 本 の 部

| | | |
|-------------|----------------|------------------|
| 6 資本金 | | 236, 197 |
| 7 剰余金 | | |
| (1) 利益剰余金 | | |
| イ 当年度未処理欠損金 | <u>47, 013</u> | <u>△ 47, 013</u> |
| 利益剰余金合計 | | <u>△ 47, 013</u> |
| 剰余金合計 | | <u>189, 184</u> |
| 資本合計 | | <u>868, 602</u> |
| 負債資本合計 | | |

注記

令和6年度から、地方公営企業法の財務規定等を適用し、地方公営企業会計基準に即した財務諸表を作成している。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・定額法

・主な耐用年数

建物：15年～50年、構築物：15年～50年、器械及び装置：6年～20年

(2) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

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

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当は、簡易水道事業が毎期支出する退職手当組合に対する負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上しない。

ハ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額及び支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は36,185千円である。