

令和7年度

中空知広域水道企業団
水道事業会計予算書

中空知広域水道企業団

【空白ページ】

議案第1号

令和7年度中空知広域水道企業団水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度中空知広域水道企業団水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 総給水量		5,413	千立方メートル
(2) 1日平均給水量		14,829	立方メートル
(3) 給水戸数		30,065	戸
(4) 主要な建設改良事業	施設整備費	632,554	千円
	量水器費	137,440	千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入	
第1款	水道事業収益			1,684,497 千円
第1項	営業収益			1,547,881 千円
第2項	営業外収益			136,615 千円
第3項	特別利益			1 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用			1,655,181 千円
第1項	営業費用			1,580,976 千円
第2項	営業外費用			71,081 千円
第3項	特別損失			324 千円
第4項	予備費			2,800 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額981,323千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額61,189千円、当年度分損益勘定留保資金734,708千円、減債積立金73,000千円及び建設改良積立金112,426千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第1款	資本的収入			182,951 千円
第1項	企業債			150,000 千円
第2項	出資金			8,126 千円
第3項	国庫補助金			20,130 千円
第4項	補償金			4,695 千円

支 出

第1款 資本的支出	1,164,274 千円
第1項 建設改良費	787,990 千円
第2項 企業債償還金	374,284 千円
第3項 予備費	2,000 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
千円			%以内	
150,000	150,000	普通貸借 又は 証券発行	4.4 (ただし、利率見直し方式で借り入れられる資金について利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金についてはその融資条件により、銀行その他の場合についてはその債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、210,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合
- (2) 営業費用と営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- | | |
|-----------|------------|
| (1) 職員給与費 | 231,592 千円 |
| (2) 交際費 | 100 千円 |

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、69,775千円と定める。

令和7年2月28日提出

中空知広域水道企業団企業長 前田 康吉

令和7年度中空知広域水道企業団水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業収益			1,684,497	
	1 営業収益		1,547,881	
		1 給水収益	1,455,648	
		2 受託工事収益	5,093	
		3 その他営業収益	87,140	
	2 営業外収益		136,615	
		1 受取利息	1,615	
		2 負担金	25,649	
		3 長期前受金戻入	107,478	
		4 雑収益	1,873	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業費用			1,655,181	
	1 営業費用		1,580,976	
		1 議会及び監査費	714	
		2 原水及び浄水費	359,188	
		3 配水及び給水費	144,428	
		4 受託工事費	5,157	
		5 業務費	160,618	
		6 総係費	68,685	
		7 減価償却費	805,148	
		8 資産減耗費	37,038	
	2 営業外費用		71,081	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	39,836	
		2 消費税及び地方消費税	30,579	
		3 雑支出	666	
	3 特別損失		324	
		1 過年度損益修正損	324	
	4 予備費		2,800	
		1 予備費	2,800	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的收入			182,951	
	1 企業債		150,000	
		1 企業債	150,000	
	2 出資金		8,126	
		1 出資金	8,126	
	3 国庫補助金		20,130	
		1 国庫補助金	20,130	
	4 補償金		4,695	
		1 補償金	4,695	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出			1,164,274	
	1 建設改良費		787,990	
		1 施設整備費	632,554	
		2 量水器費	137,440	
		3 固定資産取得費	17,996	
	2 企業債償還金		374,284	
		1 企業債償還金	374,284	
	3 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

令和7年度中空知広域水道企業団 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)

項 目	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	△ 26,705
減価償却費	805,148
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	644
長期前受金戻入額	△ 107,478
受取利息	△ 1,615
支払利息	39,836
固定資産除却費	37,038
未収金の増減額 (△は増加)	35,134
未払金の増減額 (△は減少)	△ 844
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
前受金の増減額 (△は減少)	0
預り金の増減額 (△は減少)	△ 850
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
小 計	780,308
利息の受取額	1,615
利息の支払額	△ 39,836
業務活動によるキャッシュ・フロー	742,087
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	△ 726,801
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	20,130
構成市町又は他の特別会計等からの繰入金による収入	0
補償金による収入	4,695
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 701,976
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	150,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 374,284
構成市町からの出資による収入	8,126
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 216,158
資金増加額・減少額 (△)	△ 176,047
資金期首残高	1,335,403
資金期末残高	1,159,356

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)
	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(10) 23	23,750	95,399	71,314	190,463	41,129	231,592
前 年 度	(10) 23	20,721	92,587	66,383	179,691	39,950	219,641
比 較	(0) 0	3,029	2,812	4,931	10,772	1,179	11,951

注 () 内は、パートタイム会計年度任用職員数で外数。報酬には、議会議員等報酬を含めない。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	超過勤務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本 年 度	3,583	4,002	1,463	169	6,580	4,150
	前 年 度	3,244	4,231	1,546	238	5,875	3,310
	比 較	339	△ 229	△ 83	△ 69	705	840
区 分	期末勤勉 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)				合 計 (千円)
	本 年 度	45,439	2,683	3,245	71,314		
	前 年 度	43,006	2,484	2,449	66,383		
	比 較	2,433	199	796	4,931		

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	23	0	95,399	66,678	162,077	35,952	198,029
前 年 度	23	0	92,587	62,424	155,011	35,454	190,465
比 較	0	0	2,812	4,254	7,066	498	7,564

注 報酬には、議会議員等報酬を含めない。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	超過勤務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本 年 度	3,583	4,002	1,463	169	6,580	4,150
	前 年 度	3,244	4,231	1,546	238	5,875	3,310
	比 較	339	△ 229	△ 83	△ 69	705	840
区 分	期末勤勉 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)				合 計 (千円)
	本 年 度	40,803	2,683	3,245	66,678		
	前 年 度	39,047	2,484	2,449	62,424		
	比 較	1,756	199	796	4,254		

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(10) 0	23,750	0	4,636	28,386	5,177	33,563
前 年 度	(10) 0	20,721	0	3,959	24,680	4,496	29,176
比 較	(0) 0	3,029	0	677	3,706	681	4,387

注 () 内は、パートタイム会計年度任用職員数で外数

手 当 の 内 訳	区 分	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	超 過 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	本 年 度	0	0	0	4,636	0	4,636
	前 年 度	0	0	0	3,959	0	3,959
	比 較	0	0	0	677	0	677

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	2,812	給与改定に伴う増加分	1,454		平均改定率 5.38 % 給与改定実施時期 令和6年4月1日
		昇給に伴う増加分	204		平均昇給率 0.87 %
		その他の増減分	1,154	職員の異動等に伴う増	職員数の異動状況 本年度 23 人 前年度 23 人 増 減 0 人
手 当	4,931	制度改正に伴う増減分	2,327	給与改定に伴う増及び支給率の増	期末勤勉手当 2,327 千円
		その他の増減分	2,604	職員の異動等に伴う増減	扶養手当 339 千円 住居手当 △ 229 千円 通勤手当 △ 83 千円 特殊勤務手当 △ 69 千円 超過勤務手当 705 千円 管理職手当 840 千円 期末勤勉手当 106 千円 寒冷地手当 199 千円 児童手当 796 千円

注 企業職員の給与に関する規程第1条第2項の規定により、派遣職員の給料は派遣元の構成団体の規定を適用する。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	事務職・技術職
令和7年1月1日現在	平均給料月額	337,757円
	平均給与月額	402,341円
	平均年齢	45歳 2月
令和6年1月1日現在	平均給料月額	325,936円
	平均給与月額	395,553円
	平均年齢	44歳 8月

(2) 初任給

区	分	企業団 (事務職・技術職)	主たる構成団体の一般会計の制度
			行政職
高	校	卒	188,000円
短	大	卒	204,400円
大	学	卒	220,000円

(3) 級別職員数

区	分	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年1月1日現在		7	1	4.3
		6	2	8.8
		5	3	13.1
		4	7	30.4
		3	5	21.7
		2	4	17.4
		1	1	4.3
		計	23	100.0
令和6年1月1日現在		7	1	4.5
		6	2	9.2
		5	4	18.2
		4	5	22.7
		3	5	22.7
		2	4	18.2
		1	1	4.5
		計	22	100.0

注 企業職員の給与に関する規程第1条第2項の規定により、派遣職員の給料は派遣元の構成団体の規定を適用する。

【空白ページ】

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	給水収益	国庫補助金	負担金	損益勘定留保資金
	千円		千円		千円	千円	千円	千円	千円
浄水場受変電 設備更新工事	221,100	—	—	令和7年度	171,600	—	—	—	171,600

令和7年度中空知広域水道企業団水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	ア 土 地		326,358		
	イ 建 物	3,122,028			
	減価償却累計額	<u>△ 2,358,503</u>	763,525		
	ウ 構 築 物	26,192,322			
	減価償却累計額	<u>△ 15,373,849</u>	10,818,473		
	エ 機 械 及 び 装 置	8,573,881			
	減価償却累計額	<u>△ 5,327,346</u>	3,246,535		
	オ 車 両 運 搬 具	49,791			
	減価償却累計額	<u>△ 16,205</u>	33,586		
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	60,496			
	減価償却累計額	<u>△ 46,274</u>	14,222		
	キ 建 設 仮 勘 定		21,696		
	有 形 固 定 資 産 合 計			15,224,395	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	ア ダ ム 使 用 権		3,583,601		
	イ 電 話 加 入 権		121		
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		53,820		
	無 形 固 定 資 産 合 計			3,637,542	
(3)	投 資				
	ア 投 資 有 価 証 券		200,000		
	投 資 合 計			200,000	
	固 定 資 産 合 計				19,061,937
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金			1,159,356	
(2)	未 収 金				
	ア 現 年 度 未 収 金		69,012		
	イ 過 年 度 未 収 金		5,612		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 892</u>	73,732	
(3)	貯 蔵 品			11,692	
	流 動 資 産 合 計				1,244,780
	資 産 合 計				<u>20,306,717</u>

		負債の部		
		千円	千円	千円
3	固定負債			
(1)	企業債		3,605,415	
(2)	引当金			
ア	修繕引当金	9,470		
イ	退職給付引当金	0		
	引当金合計		9,470	
	固定負債合計			3,614,885
4	流動負債			
(1)	企業債		354,791	
(2)	未払金		83,736	
(3)	預り金		60,274	
(4)	引当金			
ア	退職給付引当金	0		
イ	賞与引当金	16,085		
	引当金合計		16,085	
	流動負債合計			514,886
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		6,331,768	
	長期前受金収益化累計額		△ 4,174,112	
	繰延収益合計			2,157,656
	負債合計			6,287,427

		資本の部		
		千円	千円	千円
6	資本金			7,803,293
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
ア	国庫補助金	1,215,978		
イ	受贈財産評価額	511,395		
ウ	その他資本剰余金	2,936,250		
	資本剰余金合計		4,663,623	
(2)	利益剰余金			
ア	減債積立金	27,000		
イ	利益積立金	393,266		
ウ	建設改良積立金	100,920		
エ	当年度未処分利益剰余金	1,031,188		
	利益剰余金合計		1,552,374	
	剰余金合計			6,215,997
	資本合計			14,019,290
	負債資本合計			20,306,717

令和6年度中空知広域水道企業団水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	ア 土 地		326,358		
	イ 建 物	3,110,028			
	減価償却累計額	<u>△ 2,295,160</u>	814,868		
	ウ 構 築 物	25,894,764			
	減価償却累計額	<u>△ 15,001,446</u>	10,893,318		
	エ 機 械 及 び 装 置	8,406,607			
	減価償却累計額	<u>△ 5,218,967</u>	3,187,640		
	オ 車 両 運 搬 具	34,957			
	減価償却累計額	<u>△ 12,660</u>	22,297		
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	59,445			
	減価償却累計額	<u>△ 42,856</u>	16,589		
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>12,796</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			15,273,866	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	ア ダ ム 使 用 権		3,631,575		
	イ 電 話 加 入 権		121		
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>71,760</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			3,703,456	
(3)	投 資				
	ア 投 資 有 価 証 券		<u>200,000</u>		
	投 資 合 計			<u>200,000</u>	
	固 定 資 産 合 計				19,177,322
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金			1,335,403	
(2)	未 収 金				
	ア 現 年 度 未 収 金		103,785		
	イ 過 年 度 未 収 金		5,973		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 892</u>	108,866	
(3)	貯 蔵 品			<u>11,692</u>	
	流 動 資 産 合 計				1,455,961
	資 産 合 計				<u><u>20,633,283</u></u>

		負債の部		
		千円	千円	千円
3	固定負債			
(1)	企業債		3,810,206	
(2)	引当金			
ア	修繕引当金	9,470		
イ	退職給付引当金	0		
	引当金合計		<u>9,470</u>	
	固定負債合計			<u>3,819,676</u>
4	流動負債			
(1)	企業債		374,284	
(2)	未払金		84,580	
(3)	預り金		61,124	
(4)	引当金			
ア	退職給付引当金	0		
イ	賞与引当金	15,441		
	引当金合計		<u>15,441</u>	
	流動負債合計			<u>535,429</u>
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		6,336,837	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,096,528</u>	
	繰延収益合計			<u>2,240,309</u>
	負債合計			<u>6,595,414</u>

		資本の部		
		千円	千円	千円
6	資本金			7,557,637
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
ア	国庫補助金	1,215,978		
イ	受贈財産評価額	511,395		
ウ	その他資本剰余金	2,936,250		
	資本剰余金合計		<u>4,663,623</u>	
(2)	利益剰余金			
ア	減債積立金	0		
イ	利益積立金	393,266		
ウ	建設改良積立金	113,346		
エ	当年度未処分利益剰余金	1,309,997		
	利益剰余金合計		<u>1,816,609</u>	
	剰余金合計			<u>6,480,232</u>
	資本合計			<u>14,037,869</u>
	負債資本合計			<u>20,633,283</u>

令和6年度中空知広域水道企業団水道事業会計予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(税抜き)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,335,835		
(2) 受託工事収益	3,302		
(3) その他の営業収益	74,076	1,413,213	
2 営業費用			
(1) 議会及び監査費	458		
(2) 原水及び浄水費	310,438		
(3) 配水及び給水費	125,524		
(4) 受託工事費	4,483		
(5) 業務費	145,751		
(6) 総係費	58,847		
(7) 減価償却費	794,270		
(8) 資産減耗費	58,554	1,498,325	
営業利益			△ 85,112
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1,598		
(2) 負担金	26,457		
(3) 長期前受金戻入	107,288		
(4) 雑収益	2,888	138,231	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	39,825		
(2) 雑支出	319	40,144	98,087
經常利益			12,975
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	3,827	3,827	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	20	20	3,807
当年度純利益			16,782
前年度繰越利益剰余金			1,055,685
その他未処分利益剰余金変動額			237,530
当年度未処分利益剰余金			1,309,997

収益的収入及び支出明細書

収 入

科 目	当年度 予定額	前年度 予定額	増減額 (増減率)	説 明		
				節	金 額	附 記
1 水道事業収益	千円 1,684,497	千円 1,692,312	千円 △ 7,815 (△ 0.5%)		千円	千円 水道に係る事業収益
1 営業収益	1,547,881	1,552,829	△ 4,948 (△ 0.3%)			主たる営業活動から生ずる収益
1 給水収益	1,455,648	1,458,317	△ 2,669 (△ 0.2%)	水道料金	1,455,648	
2 受託工事収益	5,093	5,118	△ 25 (△ 0.5%)	手数料	4,085	設計審査手数料等
				その他受託工事収益	1,008	消火栓新設工事
3 その他営業収益	87,140	89,394	△ 2,254 (△ 2.5%)	メーター負担金	6,922	給水装置新設時負担金
				補償金	330	配・給水管修理補償金等
				事務費負担金	73,993	下水道使用料等取扱事務費 滝川市:44,230 砂川市:19,496 歌志内市:4,205 奈井江町:6,062
				水質検査手数料	5,890	
				証明書交付等手数料	5	
2 営業外収益	136,615	139,482	△ 2,867 (△ 2.1%)			金融及び財務活動に伴う収益、営業活動以外の原因から生ずる収益
1 受取利息	1,615	1,597	18 (1.1%)	預金利息	19	
				有価証券利息	1,596	
2 負担金	25,649	27,315	△ 1,666 (△ 6.1%)	負担金	25,649	構成団体負担金 ・福祉減免分負担金 滝川市:14,140 砂川市:9,321 歌志内市:979 奈井江町:818 ・利息償還分負担金 砂川市:48 歌志内市:283 ・消火栓維持負担金 滝川市:13 砂川市:25 歌志内市:3 奈井江町:19
3 長期前受金戻	107,478	108,744	△ 1,266 (△ 1.2%)	長期前受金戻	107,478	長期前受金収益化額
4 雑収益	1,873	1,826	47 (2.6%)	不用品売却益	482	撤去メーター器売却
				その他雑収益	1,391	簡易専用水道検査手数料等
3 特別利益	1	1	0 (0.0%)			
1 過年度損益修正益	1	1	0 (0.0%)	過年度損益修正益	1	科目存置

支 出

科 目	当年度	前年度	増減額 (増減率)	説 明		
	予定額	予定額		節	金 額	附 記
1 水道事業費用	千円 1,655,181	千円 1,632,104	千円 23,077 (1.4%)		千円	水道に係る事業費用
1 営業費用	1,580,976	1,553,041	27,935 (1.8%)			主たる営業活動に要する経費
1 議会及び 監査費	714	850	△ 136 (△ 16.0%)	報 酬	463	議員等報酬
				旅 費	67	議員等費用弁償
				備 消 品 費	25	事務用品
				通 信 運 搬 費	18	郵便料等
				賃 借 料	84	会場使用料等
				食 糧 費	7	
				交 際 費	50	
2 原水及び 浄水費	359,188	338,164	21,024 (6.2%)	給 料	7,482	職員2人
				手 当 等	5,090	期末・勤勉手当等
				賞 与 引 当 金 繰 入 金 額	1,294	期末・勤勉手当(法定福利費含む。)引当金繰入額
				法 定 福 利 費	2,774	共済組合納付金等
				旅 費	89	普通旅費
				備 消 品 費	4,029	水質検査器具・消耗品等
				燃 料 費	4,687	浄水場ボイラー・自家発電用灯油等
				通 信 運 搬 費	1,811	テレメーター回線使用料等
				委 託 料	186,459	浄水場運転管理業務委託等
				手 数 料	970	細菌検査等
				賃 借 料	533	事務機器借上料等
				修 繕 費	3,563	自動車修繕・浄水場消防設備修繕等
				動 力 費	97,959	浄水場等電気料
				薬 品 費	203	活性炭
				負 担 金	41,961	滝里ダム直轄堰堤維持負担金等
				保 険 料	267	浄水場火災保険等
				公 課 費	17	自動車重量税

科 目	当年度 予定額	前年度 予定額	増減額 (増減率)	説 明		
				節	金 額	附 記
3 配水及び 給水費	千円 144,428	千円 136,407	千円 8,021 (5.9%)	給 料	11,418	職員2.7人
				手 当 等	6,399	期末・勤勉手当等
				賞与引当金 繰入額	1,196	期末・勤勉手当(法定福利費含む。) 引当金繰入額
				法定福利費	3,743	共済組合納付金等
				旅 費	236	普通旅費
				備 消 品 費	802	事務用品等
				燃 料 費	225	配水センター自家発電用軽油等
				通 信 運 搬 費	3,172	テレメーター回線使用料等
				委 託 料	66,137	配水施設管理・漏水調査等
				手 数 料	59	車検代行手数料等
				賃 借 料	253	配水施設借地料等
				修 繕 費	3,585	配・給水管等修繕
				動 力 費	13,414	配水施設電気料
				負 担 金	594	退職手当組合負担金等
				工 事 請 負 費	32,442	配・給水管補修等
				保 険 料	743	水道賠償責任保険料等
				公 課 費	10	自動車重量税
4 受託工事費	5,157	5,103	54 (1.1%)	給 料	1,571	職員0.3人
				手 当 等	809	期末・勤勉手当等
				賞与引当金 繰入額	841	期末・勤勉手当(法定福利費含む。) 引当金繰入額
				法定福利費	482	共済組合納付金等
				備 消 品 費	9	事務用品等
				燃 料 費	104	ガソリン代
				手 数 料	13	車検代行手数料等
				修 繕 費	82	自動車修繕
				負 担 金	213	退職手当組合負担金
				工 事 請 負 費	957	消火栓新設工事
				保 険 料	38	自動車保険料
公 課 費	38	自動車重量税				

科 目	当年度 予定額	前年度 予定額	増減額 (増減率)	説 明		
				節	金 額	附 記
5 業 務 費	千円 160,618	千円 150,719	千円 9,899 (6.6%)	報 酬	23,750	会計年度任用職員10人
				給 料	31,074	職員7人
				手 当 等	20,291	期末・勤勉手当等
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,239	期末・勤勉手当(法定福利費含む。)引当金繰入額
				法 定 福 利 費	15,998	共済組合納付金等
				旅 費	542	普通旅費・会計年度任用職員費用弁償
				厚 生 費	200	健康診断料
				備 消 品 費	917	事務用品等
				燃 料 費	709	ガソリン代
				印 刷 製 本 費	2,918	納付書等
				通 信 運 搬 費	10,827	郵便料・電話料等
				委 託 料	22,745	検針業務委託等
				手 数 料	8,578	口座振替・コンビニ収納手数料等
				賃 借 料	5,363	事務機器等借上
				修 繕 費	178	自動車修繕等
				負 担 金	9,212	退職手当組合負担金等
				保 険 料	133	委託検針員賠償責任保険料等
				公 課 費	10	自動車重量税
				貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,934	水道料金(債権放棄)に係る貸倒引当金繰入額
				6 総 係 費	68,685	65,199
手 当 等	11,002	期末・勤勉手当等				
賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,480	期末・勤勉手当(法定福利費含む。)引当金繰入額				
法 定 福 利 費	6,966	共済組合納付金等				
旅 費	305	普通旅費等				
研 修 費	171	職員研修				
厚 生 費	441	健康診断料				
備 消 品 費	1,083	事務用品等				
印 刷 製 本 費	199	冊子等印刷				
通 信 運 搬 費	697	郵便料・電話料等				
委 託 料	8,800	会計システム保守委託等				
手 数 料	305	振込手数料等				

科 目	当年度 予定額	前年度 予定額	増減額 (増減率)	説 明		
				節	金 額	附 記
	千円	千円	千円		千円	
				賃借料	2,512	会計システム機器等借上等
				修繕費	300	事務機器等修繕
				負担金	11,252	営業所負担金等
				普及宣伝費	813	水道事業PR用
				食糧費	2	
				交際費	50	
7 減価償却費	805,148	796,377	8,771 (1.1%)	有形固定資産 減価償却費	739,234	水道施設等
				無形固定資産 減価償却費	65,914	ダム使用権等
8 資産減耗費	37,038	60,222	△ 23,184 (△ 38.5%)	固定資産 除却費	36,938	構築物等
				たな卸資産 減耗費	100	
2 営業外費用	71,081	75,716	△ 4,635 (△ 6.1%)			
1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	39,836	40,866	△ 1,030 (△ 2.5%)	企業債利息	39,696	
				一時借入金 利息	140	
2 消費税及び 地方消費税	30,579	34,167	△ 3,588 (△ 10.5%)	消費税	23,851	
				地方消費税	6,728	
3 雑支出	666	683	△ 17 (△ 2.5%)	雑支出	666	控除対象外消費税等
3 特別損失	324	547	△ 223 (△ 40.8%)			
1 過年度損益 修正損	324	547	△ 223 (△ 40.8%)	過年度損益 修正	324	給水収益過年度調定減額
4 予備費	2,800	2,800	0 (0.0%)			
1 予備費	2,800	2,800	0 (0.0%)	予備費	2,800	

資本的収入及び支出明細書

収 入

科 目	当年度	前年度	増減額 (増減率)	説 明		
	予定額	予定額		節	金額	附 記
1 資本的収入	千円 182,951	千円 194,537	千円 △ 11,586 (△ 6.0%)		千円	千円
1 企業債	150,000	150,000	0 (0.0%)			
1 企業債	150,000	150,000	0 (0.0%)	企業債	150,000	配水管・施設整備等
2 出資金	8,126	19,570	△ 11,444 (△ 58.5%)			
1 出資金	8,126	19,570	△ 11,444 (△ 58.5%)	出 資 金	8,126	構成団体出資金 ・元金償還分出資金 砂川市：1,889 歌志内市：6,237
3 国庫補助金	20,130	18,700	1,430 (7.6%)			
1 国庫補助金	20,130	18,700	1,430 (7.6%)	国庫補助金	20,130	社会資本整備総合交付金
4 補償金	4,695	6,267	△ 1,572 (△ 25.1%)			
1 補償金	4,695	6,267	△ 1,572 (△ 25.1%)	補 償 金	4,695	道路工事に伴う布設替等

支 出

科 目	当年度 予定額	前年度 予定額	増減額 (増減率)	説 明		
				節	金 額	附 記
1 資 本 的 支 出	千円 1,164,274	千円 1,242,534	千円 △ 78,260 (△ 6.3%)		千円	
1 建 設 改 良 費	787,990	847,282	△ 59,292 (△ 7.0%)			
1 施 設 整 備 費	632,554	678,274	△ 45,720 (△ 6.7%)	給 料	23,547	職員6人
				手 当 等	14,305	期末・勤勉手当等
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	4,035	期末・勤勉手当（法定福利費含む。） 引当金繰入額
				法 定 福 利 費	8,499	共済組合納付金等
				旅 費	31	普通旅費
				備 消 品 費	158	事務用品等
				燃 料 費	294	ガソリン代
				委 託 料	12,540	実施設計委託料
				手 数 料	26	車検代行手数料等
				賃 借 料	591	調査書籍等賃借料
				修 繕 費	162	自動車修繕
				負 担 金	4,297	退職手当組合負担金等
				工 事 請 負 費	563,992	・ 滝川地区： 173,833千円 配水管整備工事等 12箇所 L=1,865m ・ 砂川地区： 94,303千円 配水管整備工事等 9箇所 L=1,263m ・ 歌志内地区： 31,284千円 配水管整備工事 5箇所 L= 596m ・ 奈井江地区： 38,852千円 配水管整備工事 4箇所 L= 575m ・ 企業団： 225,720千円 浄水場受変電設備更新工事ほか
				保 険 料	62	自動車保険料
				公 課 費	15	自動車重量税
2 量 水 器 費	137,440	133,716	3,724 (2.8%)	委 託 料	74,008	検満メーター取替
				材 料 費	63,432	メーター器等

科 目	当年度 予定額	前年度 予定額	増減額 (増減率)	説 明		
				節	金 額	附 記
3 固定資産 取得費	千円 17,996	千円 35,292	千円 △ 17,296 (△ 49.0%)	保 險 料	千円 9	自動車保険料
				備 品 購 入 費	17,987	ホイールローダー等購入費
2 企業債償還金	374,284	390,413	△ 16,129 (△ 4.1%)			
1 企 業 債 還 金	374,284	390,413	△ 16,129 (△ 4.1%)	企業債償還金	374,284	
3 予 備 費	2,000	2,000	0 (0.0%)			
1 予 備 費	2,000	2,000	0 (0.0%)	予 備 費	2,000	
補助金返還金	0	2,839	△ 2,839 (皆減)			
国庫補助金 返 還 金	0	2,839	△ 2,839 (皆減)			

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

(2) 有価証券の評価方法

満期保有目的の債券 取得原価

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

・主な耐用年数

有形固定資産	建物	15年～45年
	構築物	10年～60年
	機械及び装置	5年～20年
	車両運搬具	4年～6年
	工具、器具及び備品	5年～15年
無形固定資産	ダム使用权	55年
	ソフトウェア	5年

(4) 引当金の計上の方法

ア 退職給付引当金

当事業年度の職員への退職手当の期末要支給額に相当する金額より、北海道市町村職員退職手当組合における積立金相当額が上回っているため、退職給付引当金を計上していない。

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に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不納見込額を計上している。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

該当なし

3 その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前から引き当てられたものについては、引き続き従前の例により引き当て、取り崩すこととする。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当並びにこれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金14,909千円を取り崩した。

令和7年度において、期末手当及び勤勉手当並びにこれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金15,441千円を取り崩すこととしている。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、不納欠損による損失1,447千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金から同額を取り崩すこととしている。

令和7年度において、不納欠損による損失1,933千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金から同額を取り崩すこととしている。