

令和 6 年度

呉市水道事業会計補正予算書 (第 2 号)

呉市工業用水道事業会計補正予算書 (第 1 号)

呉市下水道事業会計補正予算書 (第 1 号)

呉市上下水道局

目 次

【水道事業会計】

議第 2 3 4 号 令和 6 年度呉市水道事業会計補正予算（第 2 号）	…………	137
補正予算（第 2 号）に関する説明書	…………	139
（附属書類）補正予算（第 2 号）説明内訳書	…………	152

【工業用水道事業会計】

議第 2 3 5 号 令和 6 年度呉市工業用水道事業会計補正予算（第 1 号）	…………	159
補正予算（第 1 号）に関する説明書	…………	161
（附属書類）補正予算（第 1 号）説明内訳書	…………	172

【下水道事業会計】

議第 2 3 6 号 令和 6 年度呉市下水道事業会計補正予算（第 1 号）	…………	177
補正予算（第 1 号）に関する説明書	…………	179
（附属書類）補正予算（第 1 号）説明内訳書	…………	192

令和6年度呉市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和6年度呉市水道事業会計の補正予算（第2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6年度呉市水道事業会計予算（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）	（既提出予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	収	入	
第1款 水道事業収益	6,247,330 千円	15,214 千円	6,262,544 千円
第1項 営業収益	5,871,852 千円	15,214 千円	5,887,066 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	5,852,053 千円	36,955 千円	5,889,008 千円
第1項 営業費用	5,625,466 千円	36,955 千円	5,662,421 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,945,538千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額255,953千円、建設改良積立金120,000千円、過年度分損益勘定留保資金255,604千円及び当年度分損益勘定留保資金1,313,981千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,948,625千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額255,953千円、建設改良積立金120,000千円、過年度分損益勘定留保資金373,833千円及び当年度分損益勘定留保資金1,198,839千円」に改め、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	支	出	
第1款 資本的支出	4,839,923 千円	3,087 千円	4,843,010 千円
第1項 建設改良費	3,542,878 千円	3,087 千円	3,545,965 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4条 予算第9条に定めた経費の金額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
(1) 職員給与費	923,132 千円	39,342 千円	962,474 千円

補正予算（第２号）に関する説明書

令和６年度呉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	既提出予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業収益			6,247,330	15,214	6,262,544	
	1 営業収益		5,871,852	15,214	5,887,066	
		5 その他営業収益	247,315	15,214	262,529	退職手当負担金の皆増

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既提出予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業費用			5,852,053	36,955	5,889,008	
	1 営業費用		5,625,466	36,955	5,662,421	
		1 原水費	627,080	△3,499	623,581	人件費の減額
		2 浄水費	316,477	△796	315,681	人件費の減額
		3 配水費	1,577,103	15,116	1,592,219	人件費の増額
		4 給水費	368,603	8,782	377,385	人件費の増額
		5 受託工事費	8,225	199	8,424	人件費の増額
		6 管理受託費	124,839	△550	124,289	人件費の減額
		7 業務費	333,436	4,557	337,993	人件費の増額
		8 総係費	423,439	13,146	436,585	人件費の増額

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			4,839,923	3,087	4,843,010	
	1 建設改良費		3,542,878	3,087	3,545,965	
		1 建設事務費	299,889	3,087	302,976	人件費の増額

令和6年度呉市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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	117,583
減価償却費	1,761,695
固定資産除却損	28,683
退職給付引当金の増加額	61,914
賞与引当金の増加額	2,280
法定福利費引当金の増加額	453
長期前受金戻入額	△273,253
受取利息	△95
支払利息	188,200
未収金の減少額	273,487
前払費用の減少額	75
前払金の減少額	501,316
その他流動資産の減少額	61,116
未払金の増加額	129
未払費用の減少額	△119,901
前受金の減少額	△5,180
預り金の増加額	1,515
その他流動負債の減少額	△8,692
棚卸資産の減少額	1
小計	2,591,326
利息の受取額	95
利息の支払額	△188,200
未収消費税の減少額	34,513
未払消費税の減少額	△13,214
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,424,520

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	△3,452,736
有形固定資産の売却による収入	1
国庫補助金による収入	521,883
一般会計からの繰入金による収入	33,007
工事負担金による収入	176,326
その他負担金による収入	9,810
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,711,709

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	2,417,600
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	△1,297,045
ファイナンス・リース取引に係る支払リース料の支出	△10,991
一般会計からの出資金による収入	144,848
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,254,412

資金増加額（又は減少額）	967,223
資金期首残高	1,156,679
資金期末残高	2,123,902

給与費明細書補正

1 総括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		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	損益勘定支弁職員	0	(11) [3] 52	6,388	264,621	333,888	604,897	82,790	687,687
	資本勘定支弁職員	0	(2) [1] 32	2,104	143,665	82,016	227,785	47,002	274,787
	合 計	0	(13) [4] 84	8,492	408,286	415,904	832,682	129,792	962,474
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	(9) [3] 55	5,794	250,436	314,082	570,312	81,120	651,432
	資本勘定支弁職員	0	(2) [0] 33	0	145,516	79,489	225,005	46,695	271,700
	合 計	0	(11) [3] 88	5,794	395,952	393,571	795,317	127,815	923,132
比 較	損益勘定支弁職員	0	(2) [0] △3	594	14,185	19,806	34,585	1,670	36,255
	資本勘定支弁職員	0	(0) [1] △1	2,104	△1,851	2,527	2,780	307	3,087
	合 計	0	(2) [1] △4	2,698	12,334	22,333	37,365	1,977	39,342

備考 1 () 内は再任用職員数を、[] は会計年度任用職員数をそれぞれ外書きしたものである。
2 法定福利費には、翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち、本年度発生額である法定福利費引当金繰入額が含まれる。

手当の 内 訳	区 分	期末勤勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補正後	173,227	188,321
	補正前	163,556	175,659
	比 較	9,671	12,662

備考 期末勤勉手当には、翌年度6月期末勤勉手当のうち、本年度発生額である賞与引当金繰入額が含まれる。

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	12,334	給与改定に伴う増減分	7,284	給与改定の状況 給料の改定率 1.85% 実施時期 令和6年4月1日
		その他の増減分	5,050	職員数の異動状況 補正後 84 人 (再任用職員13人を除く。) 補正前 88 人 (再任用職員11人を除く。)
手 当	22,333	制度改正に伴う増減分	9,904	
		その他の増減分	12,429	

備考 手当には、会計年度任用職員に対する期末勤勉手当が含まれる。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職
補 正 後	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳)
補 正 前	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳)

(2) 初任給

区 分		企 業 職 (円)	一般会計の制度 一 般 職 (円)
補 正 後	高 校 卒	188,000	188,000
	大 学 卒	220,000	220,000
補 正 前	高 校 卒	166,600	166,600
	大 学 卒	196,200	196,200

(3) 期末手当・勤勉手当

区分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
補 正 後	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	有り	
補 正 前	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有り	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	有り	

備考 ()内は、再任用職員の支給率である。

令和 6 年度呉市水道事業予定損益計算書
(令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	4,959,508		
	(2) 受託工事収益	5,200		
	(3) 管理受託収益	120,388		
	(4) 一般会計負担金	31,454		
	(5) その他営業収益	<u>246,777</u>	5,363,327	
2	営業費用			
	(1) 原水費	569,118		
	(2) 浄水費	293,592		
	(3) 配水費	1,460,725		
	(4) 給水費	354,795		
	(5) 受託工事費	8,415		
	(6) 管理受託費	114,247		
	(7) 業務費	309,651		
	(8) 総係費	429,782		
	(9) 減価償却費	1,761,695		
	(10) 資産減耗費	79,477		
	(11) その他営業費用	<u>20</u>	<u>5,381,517</u>	
	営業損失			18,190
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	95		
	(2) 一般会計補助金	30,653		
	(3) 分担金	53,516		
	(4) 長期前受金戻入	273,253		
	(5) 雑収益	<u>5,839</u>	363,356	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	188,200		
	(2) 雑支出	<u>1,187</u>	<u>189,387</u>	<u>173,969</u>
	経常利益			155,779
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>1</u>	1	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	<u>38,197</u>	<u>38,197</u>	<u>△38,196</u>
	当年度純利益			117,583
	前年度繰越利益剰余金			757,627
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>120,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>995,210</u></u>

令和6年度呉市水道事業予定貸借対照表
(令和7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		704,286	
イ 建物	2,360,637		
減価償却累計額	<u>△1,133,413</u>	1,227,224	
ウ 構築物	71,110,323		
減価償却累計額	<u>△35,440,258</u>	35,670,065	
エ 機械及び装置	11,613,575		
減価償却累計額	<u>△7,625,751</u>	3,987,824	
オ 車両運搬具	64,377		
減価償却累計額	<u>△48,278</u>	16,099	
カ 船舶	68,000		
減価償却累計額	<u>△39,822</u>	28,178	
キ 工具、器具及び備品	203,911		
減価償却累計額	<u>△154,824</u>	49,087	
ク リース資産	125,816		
減価償却累計額	<u>△56,873</u>	68,943	
ケ 建設仮勘定		<u>603,993</u>	
有形固定資産合計			42,355,699
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		<u>21,386</u>	
無形固定資産合計			21,386
(3) 投資その他の資産			
ア 投資有価証券		<u>8,307</u>	
投資その他の資産合計			<u>8,307</u>
固定資産合計			42,385,392

2 流動資産

(1) 現金・預金		2,123,902	
(2) 未収金	328,219		
貸倒引当金	<u>△1,024</u>	327,195	
(3) 貯蔵品		<u>47,151</u>	
流動資産合計			<u>2,498,248</u>
資産合計			<u>44,883,640</u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	16,913,564	
企業債合計		16,913,564

(2) リース債務

41,769

(3) 引当金

ア 退職給付引当金	754,135	
引当金合計		754,135

固定負債合計 17,709,468

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,325,507	
企業債合計		1,325,507

(2) リース債務

13,190

(3) 未払金

431,000

(4) 未払費用

1,250

(5) 引当金

ア 賞与引当金	54,166	
イ 法定福利費引当金	10,775	
引当金合計		64,941

(6) 預り金

68,400

流動負債合計 1,904,288

5 繰延収益

(1) 長期前受金

14,370,146

(2) 長期前受金収益化累計額

△8,763,079

繰延収益合計 5,607,067

負債合計 25,220,823

資 本 の 部

6 資本金

17,577,319

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫（県）補助金	74,101	
イ 工事負担金	180,521	
ウ 繰入金	66,096	
エ 受贈財産評価額	764,395	
資本剰余金合計		1,085,113

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	995,210	
（うち積立金への積立可能額）	(875,210)	

利益剰余金合計 995,210

剰余金合計 2,080,323

8 評価差額等

(1) 投資有価証券評価差額

5,175

評価差額等合計 5,175

資本合計 19,662,817

負債資本合計 44,883,640

注記（令和 6 年度）

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 投資有価証券のうちその他有価証券
簿価純資産法によっている。
- (2) 貯蔵品
先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

(ア) 建物	15～50 年
(イ) 構築物	10～80 年
うち配水管	25～40 年
(ウ) 機械及び装置	8～20 年
(エ) 工具、器具及び備品	4～15 年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

橋架施設利用権 33 年

(3) リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金の計上方法

(1) 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。なお、「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる一般会計への負担額を含んだ額を計上している。

会計基準変更時の差異（1,886,616 千円）については、平成 26 年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（14 年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当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 か月分の額）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉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 か月分の額）を計上している。

(4) 貸倒引当金

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

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

5 会計処理方法の変更

宮原浄水場（工業用水道施設）及び二河水源地の指定管理業務に係る経費については、前年度までは水道事業会計が全額支出し、その後工業用水道事業会計が水道事業会計に対して同額の負担金を支出していたが、当年度からは工業用水道事業会計が全額支出する方法に変更している。

また、宮原浄水場（県企業団施設）を除く施設の指定管理業務に係る経費については、前年度までは総係費で支出していたが、当年度からは施設の性質に応じて原水費、浄水費及び配水費で支出する方法に変更している。

II 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

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、総務省策定の繰出基準に基づき一般会計が負担すると見込まれる額は、327,586 千円である。

III リース契約により使用する固定資産

1 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約に係るものは次の金額である。

短期リース債務 13,190 千円

長期リース債務 41,769 千円

IV その他

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当として 95,289 千円を支給することとなるため、このうち「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額 15,214 千円を、当該支給額から控除して得た額 80,075 千円について退

職給付引当金を取り崩す。

また、一般会計が支給する退職手当のうち同協定書に基づき水道事業会計が負担すると見込まれる額 31,118 千円について、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当として 159,309 千円を支給することとなるため、賞与引当金 50,636 千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当に係る法定福利費として 31,686 千円を支出することとなるため、法定福利費引当金 10,074 千円を取り崩す。

補正予算（第2号）説明内訳書

1 費目別内訳書

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款・項・目	既提出予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益	6,247,330	15,214	6,262,544
1 営業収益	5,871,852	15,214	5,887,066
5 その他営業収益	247,315	15,214	262,529

支出

(単位：千円)

款・項・目	既提出予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 水道事業費用	5,852,053	36,955	5,889,008		
1 営業費用	5,625,466	36,955	5,662,421		
1 原水費	627,080	△3,499	623,581	1 給料	△2,119
				2 手当等	△440
				3 賞与引当金繰入額	△218
				7 法定福利費	△684
				8 法定福利費引当金繰入額	△38
2 浄水費	316,477	△796	315,681	1 給料	△280
				2 手当等	252
				3 賞与引当金繰入額	△91
				7 法定福利費	△673
				8 法定福利費引当金繰入額	△4
3 配水費	1,577,103	15,116	1,592,219	1 給料	8,380
				2 手当等	3,183
				3 賞与引当金繰入額	1,613
				4 報酬	198
				7 法定福利費	1,404
				8 法定福利費引当金繰入額	338
4 給水費	368,603	8,782	377,385	1 給料	5,005
				2 手当等	1,810
				3 賞与引当金繰入額	612
				4 報酬	198
				7 法定福利費	1,020
				8 法定福利費引当金繰入額	137

(単位：千円)

節	補正予定額	備考
1 他会計負担金	15,214	退職手当負担金の皆増

(単位：千円)

事業	既提出予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用	5,852,053	36,955	5,889,008
1 営業費用	5,625,466	36,955	5,662,421
○職員人件費	25,133	△3,499	21,634
○職員人件費	72,011	△796	71,215
○職員人件費	123,281	15,116	138,397
○職員人件費	86,493	8,782	95,275

(単位：千円)

款・項・目		既提出予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
	5 受託工事費	8, 225	199	8, 424	1 給料	49
					2 手当等	63
					3 賞与引当金繰入額	35
					7 法定福利費	43
					8 法定福利費引当金繰入額	9
	6 管理受託費	124, 839	△550	124, 289	1 給料	△305
					2 手当等	△34
					3 賞与引当金繰入額	△22
					7 法定福利費	△140
					8 法定福利費引当金繰入額	△2
					10 退職給付費	△47
	7 業務費	333, 436	4, 557	337, 993	1 給料	2, 718
					2 手当等	842
					3 賞与引当金繰入額	423
					4 報酬	198
					7 法定福利費	290
					8 法定福利費引当金繰入額	86
	8 総係費	423, 439	13, 146	436, 585	1 給料	737
					2 手当等	430
					3 賞与引当金繰入額	△614
					7 法定福利費	△15
					8 法定福利費引当金繰入額	△101
					10 退職給付費	12, 709

(単位：千円)

事業		既提出予定額	補正予定額	計
	○職員人件費	8,167	199	8,366
	○職員人件費	14,058	△550	13,508
	○職員人件費	21,643	4,557	26,200
	○職員人件費 ○児童手当	300,646 3,220	12,446 700	313,092 3,920

(2) 資本的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款・項・目		既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1	資本の支出	4,839,923	3,087	4,843,010		
	1 建設改良費	3,542,878	3,087	3,545,965		
	1 建設事務費	299,889	3,087	302,976	1 給料	△1,851
					2 手当等	1,918
					3 賞与引当金繰入額	609
					4 報酬	2,104
					7 法定福利費	147
					8 法定福利費引当金繰入額	160

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
1	資本の支出	4,839,923	3,087	4,843,010
1	建設改良費	3,542,878	3,087	3,545,965
	○職員人件費	271,700	3,087	274,787

令和 6 年度呉市工業用水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度呉市工業用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 6 年度呉市工業用水道事業会計予算（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 工業用水道事業収益	554,967 千円	1,449 千円	556,416 千円
第 1 項 営業収益	380,089 千円	1,449 千円	381,538 千円
	支	出	
第 1 款 工業用水道事業費用	365,481 千円	40,304 千円	405,785 千円
第 1 項 営業費用	348,221 千円	40,304 千円	388,525 千円

（資本的収入及び支出）

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 6 8 7, 7 8 6 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 7, 5 1 3 千円及び過年度分損益勘定留保資金 6 8 0, 2 7 3 千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 6 8 5, 0 8 0 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 7, 5 1 3 千円及び過年度分損益勘定留保資金 6 7 7, 5 6 7 千円」に改め、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	支	出	
第 1 款 資本的支出	687,920 千円	△2,706 千円	685,214 千円
第 1 項 建設改良費	93,413 千円	△2,706 千円	90,707 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 4 条 予算第 8 条に定めた経費の金額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
(1) 職員給与費	105,058 千円	37,548 千円	142,606 千円

補正予算（第 1 号）に関する説明書

令和 6 年度呉市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	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 工業用水道 事業収益	1 営業収益		554,967	1,449	556,416	
			380,089	1,449	381,538	
		2 その他営業収益	0	1,449	1,449	退職手当負担金の皆増

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 工業用水道 事業費用	1 営業費用		365,481	40,304	405,785	
			348,221	40,304	388,525	
		1 原水費	147,694	5,115	152,809	人件費の増額
		2 浄水費	98,142	4,294	102,436	人件費の増額
		3 配水費	8,521	422	8,943	人件費の増額
		4 総係費	57,315	30,473	87,788	人件費の増額

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			687,920	△2,706	685,214	
	1 建設改良費		93,413	△2,706	90,707	
		1 建設事務費	10,886	△2,706	8,180	人件費の減額

令和6年度呉市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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	143,118
減価償却費	29,369
固定資産除却損	642
退職給付引当金の増加額	46,031
賞与引当金の増加額	299
法定福利費引当金の増加額	61
長期前受金戻入額	△5,083
受取利息	△1,165
支払利息	8,639
固定資産売却益	△128,000
未収金の減少額	1,076
その他流動資産の減少額	459
未払金の増加額	4,461
未払費用の減少額	△11,741
前受金の減少額	△40,000
預り金の減少額	△1,169
その他流動負債の減少額	△61,116
棚卸資産の減少額	1
小計	△14,118
利息の受取額	1,165
利息の支払額	△8,639
未収消費税の増加額	△6,486
未払消費税の減少額	△231
業務活動によるキャッシュ・フロー	△28,309

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	△88,665
有形固定資産の売却による収入	128,134
長期貸付金の貸付による支出	△500,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△460,531

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の償還による支出	△94,507
財務活動によるキャッシュ・フロー	△94,507

資金増加額（又は減少額）	△583,347
資金期首残高	1,535,713
資金期末残高	952,366

給与費明細書補正

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
		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	損益勘定支弁職員	0	(4) [0] 7	5	42,695	80,175	122,875	13,103	135,978
	資本勘定支弁職員	0	(0) [0] 1	0	3,077	2,590	5,667	961	6,628
	合 計	0	(4) [0] 8	5	45,772	82,765	128,542	14,064	142,606
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	(6) [0] 5	5	40,695	42,639	83,339	12,385	95,724
	資本勘定支弁職員	0	(0) [0] 1	0	4,477	3,250	7,727	1,607	9,334
	合 計	0	(6) [0] 6	5	45,172	45,889	91,066	13,992	105,058
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△2) [0] 2	0	2,000	37,536	39,536	718	40,254
	資本勘定支弁職員	0	(0) [0] 0	0	△1,400	△660	△2,060	△646	△2,706
	合 計	0	(△2) [0] 2	0	600	36,876	37,476	72	37,548

備考 1 () 内は再任用職員数を, [] は会計年度任用職員数をそれぞれ外書きしたものである。

2 法定福利費には、翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち、本年度発生額である法定福利費引当金繰入額が含まれる。

手当の 内 訳	区 分	期末勤勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補正後	17,794	58,070
	補正前	15,835	23,153
	比 較	1,959	34,917

備考 期末勤勉手当には、翌年度6月期末勤勉手当のうち、本年度発生額である賞与引当金繰入額が含まれる。

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	600	給与改定に伴う増減分	905	給与改定の状況 給料の改定率 2.20% 実施時期 令和6年4月1日
		その他の増減分	△305	職員数の異動状況 補正後 8人 (再任用職員4人を除く。) 補正前 6人 (再任用職員6人を除く。)
手 当	36,876	制度改正に伴う増減分	984	
		その他の増減分	35,892	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
補 正 後	平均給料月額(円)	362,138
	平均給与月額(円)	401,069
	平均年齢(歳)	46.03
補 正 前	平均給料月額(円)	337,650
	平均給与月額(円)	404,674
	平均年齢(歳)	44.00

(2) 初任給

区 分		企 業 職 (円)	一般会計の制度
			一 般 職 (円)
補 正 後	高 校 卒	188,000	188,000
	大 学 卒	220,000	220,000
補 正 前	高 校 卒	166,600	166,600
	大 学 卒	196,200	196,200

(3) 期末手当・勤勉手当

区分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
補 正 後	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	有り	
補 正 前	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有り	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	有り	

備考 ()内は、再任用職員の支給率である。

令和 6 年度呉市工業用水道事業予定損益計算書
(令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	345,538		
	(2) その他営業収益	1,449	346,987	
2	営業費用			
	(1) 原水費	142,468		
	(2) 浄水費	95,448		
	(3) 配水費	8,630		
	(4) 総係費	87,589		
	(5) 減価償却費	29,369		
	(6) 資産減耗費	6,577		
	(7) その他営業費用	10	370,091	
	営業損失			23,104
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,165		
	(2) 一般会計補助金	408		
	(3) 長期前受金戻入	5,083		
	(4) 雑収益	40,221	46,877	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	8,639		
	(2) 雑支出	15	8,654	38,223
	経常利益			15,119
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	128,000	128,000	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	1	1	127,999
	当年度純利益			143,118
	前年度繰越欠損金			2,041,428
	その他未処理欠損金変動額			△2,041,428
	当年度未処分利益剰余金			143,118

令和6年度呉市工業用水道事業予定貸借対照表
(令和7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		15,193
イ 建物	197,230	
減価償却累計額	<u>△94,566</u>	102,664
ウ 構築物	3,230,608	
減価償却累計額	<u>△2,664,726</u>	565,882
エ 機械及び装置	633,093	
減価償却累計額	<u>△571,656</u>	61,437
オ 車両運搬具	1,590	
減価償却累計額	<u>△1,533</u>	57
カ 船舶	553	
減価償却累計額	<u>△547</u>	6
キ 工具、器具及び備品	10,625	
減価償却累計額	<u>△9,167</u>	1,458
ク 建設仮勘定		<u>14,957</u>

有形固定資産合計 761,654

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権	<u>77</u>	
無形固定資産合計		<u>77</u>

(3) 投資その他の資産

ア 長期貸付金	<u>500,000</u>	
投資その他の資産合計		<u>500,000</u>

固定資産合計 1,261,731

2 流動資産

(1) 現金・預金	952,366	
(2) 未収金	6,690	
(3) 貯蔵品	<u>2,032</u>	
流動資産合計		<u>961,088</u>
資産合計		<u><u>2,222,819</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	858,726	
企業債合計		858,726

(2) 引当金

ア 退職給付引当金	110,825	
引当金合計		110,825
固定負債合計		969,551

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	89,597	
企業債合計		89,597

(2) 未払金		5,656
---------	--	-------

(3) 未払費用		120
----------	--	-----

(4) 前受金		120,000
---------	--	---------

(5) 引当金

ア 賞与引当金	5,139	
イ 法定福利費引当金	1,022	
引当金合計		6,161
流動負債合計		221,534

5 繰延収益

(1) 長期前受金		745,959
(2) 長期前受金収益化累計額		△680,204
繰延収益合計		65,755
負債合計		1,256,840

資 本 の 部

6 資本金		788,464
-------	--	---------

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 工事負担金	2,885	
イ 繰入金	60	
ウ 受贈財産評価額	31,452	
資本剰余金合計		34,397

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	143,118	
(うち積立金への積立可能額)	(143,118)	
利益剰余金合計		143,118
剰余金合計		177,515
資本合計		965,979
負債資本合計		2,222,819

注記（令和 6 年度）

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品

先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

(ア) 建物	15～50 年
(イ) 構築物	10～80 年
うち配水管	38～40 年
(ウ) 機械及び装置	10～20 年
(エ) 工具、器具及び備品	4～15 年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

橋架施設利用権 33 年

3 引当金の計上方法

(1) 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。なお、「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、工業用水道事業会計が負担すると見込まれる一般会計への負担額を含んだ額を計上している。

会計基準変更時の差異（254,676 千円）については、平成 26 年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（11 年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当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 か月分の額）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉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

月分の額)を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

5 会計処理方法の変更

宮原浄水場（工業用水道施設）及び二河水源地の指定管理業務に係る経費については、前年度までは水道事業会計が全額支出し、その後工業用水道事業会計が水道事業会計に対して同額の負担金を支出していたが、当年度からは工業用水道事業会計が全額支出する方法に変更している。

また、当該経費については、前年度までは総係費で支出していたが、当年度からは施設の性質に応じて原水費及び浄水費で支出する方法に変更している。

II その他

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当として 9,075 千円を支給することとなるため、このうち「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額 1,449 千円を、当該支給額から控除して得た額 7,626 千円について退職給付引当金を取り崩す。

また、一般会計が支給する退職手当のうち同協定書に基づき工業用水道事業会計が負担すると見込まれる額 2,964 千円について、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当として 14,996 千円を支給することとなるため、賞与引当金 4,787 千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当に係る法定福利費として 2,978 千円を支出することとなるため、法定福利費引当金 951 千円を取り崩す。

補正予算（第 1 号）説明内訳書

1 費目別内訳書

(1) 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 工業用水道事業収益	554,967	1,449	556,416
1 営業収益	380,089	1,449	381,538
2 その他営業収益	0	1,449	1,449

支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 工業用水道事業費用	365,481	40,304	405,785		
1 営業費用	348,221	40,304	388,525		
1 原水費	147,694	5,115	152,809	1 給料	2,421
				2 手当等	1,010
				3 賞与引当金繰入額	741
				7 法定福利費	792
				8 法定福利費引当金繰入額	151
2 浄水費	98,142	4,294	102,436	1 給料	1,998
				2 手当等	894
				3 賞与引当金繰入額	711
				7 法定福利費	547
				8 法定福利費引当金繰入額	144
3 配水費	8,521	422	8,943	1 給料	257
				2 手当等	121
				3 賞与引当金繰入額	57
				7 法定福利費	△22
				8 法定福利費引当金繰入額	9
4 総係費	57,315	30,473	87,788	1 給料	△2,676
				2 手当等	△571
				3 賞与引当金繰入額	△294
				7 法定福利費	△850
				8 法定福利費引当金繰入額	△53
				10 退職給付費	34,917

(単位：千円)

節	補正予定額	備考
1 他会計負担金	1,449	退職手当負担金の皆増

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 工業用水道事業費用	365,481	40,304	405,785
1 営業費用	348,221	40,304	388,525
○職員人件費	21,613	5,115	26,728
○職員人件費	20,959	4,294	25,253
○職員人件費	4,739	422	5,161
○職員人件費 ○児童手当	48,413 660	30,423 50	78,836 710

(2) 資本的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 資本の支出	687,920	△2,706	685,214		
1 建設改良費	93,413	△2,706	90,707		
1 建設事務費	10,886	△2,706	8,180	1 給料	△1,400
				2 手当等	△438
				3 賞与引当金繰入額	△222
				7 法定福利費	△600
				8 法定福利費引当金繰入額	△46

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
1	資本の支出	687,920	△2,706	685,214
1	建設改良費	93,413	△2,706	90,707
	○職員人件費	9,334	△2,706	6,628

令和6年度呉市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和6年度呉市下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6年度呉市下水道事業会計予算（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 ）
	支	出	
第1款 下水道事業費用	7,742,929 千円	24,945 千円	7,767,874 千円
第1項 営業費用	7,144,695 千円	2,705 千円	7,147,400 千円
第3項 特別損失	1 千円	22,240 千円	22,241 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,289,654千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額191,338千円及び当年度分損益勘定留保資金2,098,316千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,301,052千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額191,338千円及び当年度分損益勘定留保資金2,109,714千円」に改め、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	支	出	
第1款 資本的支出	6,672,568 千円	11,398 千円	6,683,966 千円
第1項 建設改良費	3,561,801 千円	11,398 千円	3,573,199 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4条 予算第9条に定めた経費の金額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
(1) 職員給与費	615,092 千円	35,588 千円	650,680 千円

補正予算（第 1 号）に関する説明書

令和 6 年度呉市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業 費用	1 営業費用		7,742,929	24,945	7,767,874	
			7,144,695	2,705	7,147,400	
		1 管渠費	288,316	△208	288,108	人件費の減額
		2 ポンプ場費	719,527	△8,369	711,158	人件費の減額
		3 処理場費	2,166,486	△2,441	2,164,045	人件費の減額
		4 水質指導費	33,088	△2,099	30,989	人件費の減額
		5 普及促進費	29,017	416	29,433	人件費の増額
		6 業務費	203,338	2,931	206,269	人件費の増額
		7 総係費	177,092	12,475	189,567	人件費の増額
	3 特別損失		1	22,240	22,241	
		1 その他特別損失	1	22,240	22,241	退職給付費の皆増

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			6,672,568	11,398	6,683,966	
	1 建設改良費		3,561,801	11,398	3,573,199	
		1 建設事務費	291,740	11,398	303,138	人件費の増額

令和6年度呉市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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	171,262
	減価償却費	3,460,602
	固定資産除却損	67,229
	退職給付引当金の増加額	42,648
	賞与引当金の減少額	△559
	法定福利費引当金の減少額	△209
	長期前受金戻入額	△1,416,588
	受取利息	△5
	支払利息	463,836
	未収金の増加額	△489
	前払金の減少額	120,001
	その他流動資産の減少額	8,206
	未払金の増加額	3,468
	未払費用の減少額	△43,982
	預り金の減少額	△936
	その他流動負債の減少額	△3,992
	小計	2,870,492
	利息の受取額	5
	利息の支払額	△463,836
	未収消費税の増加額	△55,510
	未払消費税の減少額	△3,385
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,347,766
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	△3,473,448
	有形固定資産の売却による収入	1
	国庫補助金による収入	1,155,548
	受益者負担金による収入	15
	工事負担金による収入	12,364
	受益者分担金による収入	6,638
	貸付金の回収による収入	60
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,298,822
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	2,601,600
	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	△3,346,920
	その他の企業債の償還による支出	△7,748
	その他の他会計借入金による収入	700,000
	一般会計からの出資金による収入	219,061
	財務活動によるキャッシュ・フロー	165,993
	資金増加額（又は減少額）	214,937
	資金期首残高	1,136,188
	資金期末残高	1,351,125

給与費明細書補正

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
		(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	(7) [5] 31	11,128	151,407	161,454	323,989	48,704	372,693
	資本勘定支弁職員	0	(3) [1] 32	1,976	143,386	86,191	231,553	46,434	277,987
	合 計	0	(10) [6] 63	13,104	294,793	247,645	555,542	95,138	650,680
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	(6) [3] 34	6,376	160,309	128,541	295,226	53,277	348,503
	資本勘定支弁職員	0	(4) [0] 32	0	139,715	81,014	220,729	45,860	266,589
	合 計	0	(10) [3] 66	6,376	300,024	209,555	515,955	99,137	615,092
比 較	損益勘定支弁職員	0	(1) [2] △3	4,752	△8,902	32,913	28,763	△4,573	24,190
	資本勘定支弁職員	0	(△1) [1] 0	1,976	3,671	5,177	10,824	574	11,398
	合 計	0	(0) [3] △3	6,728	△5,231	38,090	39,587	△3,999	35,588

備考 1 () 内は再任用職員数を, [] は会計年度任用職員数をそれぞれ外書きしたものである。
2 法定福利費には、翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち、本年度発生額である法定福利費引当金繰入額が含まれる。

手当の内訳	区 分	期末勤勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補正後	125,760	74,638
	補正前	123,081	39,227
	比 較	2,679	35,411

備考 1 期末勤勉手当には、翌年度6月期末勤勉手当のうち、本年度発生額である賞与引当金繰入額が含まれる。
2 退職給付費には、集落排水事業への地方公営企業法の適用に伴い引当てが必要となる平成25年度から令和5年度までの集落排水事業分22,240千円(特別損失)が含まれる。

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	△5,231	給与改定に伴う増減分	6,071	給与改定の状況 給料の改定率 2.19% 実施時期 令和6年4月1日
		その他の増減分	△11,302	職員数の異動状況 補正後 63 人 (再任用職員10人を除く。) 補正前 66 人 (再任用職員10人を除く。)
手 当	38,090	制度改正に伴う増減分	7,823	
		その他の増減分	30,267	

備考 手当には、会計年度任用職員に対する期末勤勉手当が含まれる。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
補 正 後	平均給料月額 (円)	355,117
	平均給与月額 (円)	393,447
	平均年齢 (歳)	46.03
補 正 前	平均給料月額 (円)	352,188
	平均給与月額 (円)	385,899
	平均年齢 (歳)	46.06

(2) 初任給

区 分		企 業 職 (円)	一般会計の制度
			一 般 職 (円)
補 正 後	高 校 卒	188,000	188,000
	大 学 卒	220,000	220,000
補 正 前	高 校 卒	166,600	166,600
	大 学 卒	196,200	196,200

(3) 期末手当・勤勉手当

区分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
補 正 後	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	有り	
補 正 前	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有り	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	有り	

備考 ()内は、再任用職員の支給率である。

令和6年度呉市下水道事業予定損益計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	4,153,203		
(2)	一般会計負担金	958,987		
(3)	その他営業収益	<u>51,029</u>	5,163,219	
2	営業費用			
(1)	管渠費	266,444		
(2)	ポンプ場費	647,405		
(3)	処理場費	1,971,631		
(4)	水質指導費	30,652		
(5)	普及促進費	29,400		
(6)	業務費	191,213		
(7)	総係費	189,387		
(8)	減価償却費	3,460,602		
(9)	資産減耗費	<u>67,229</u>	<u>6,853,963</u>	
	営業損失			1,690,744
3	営業外収益			
(1)	受取利息	5		
(2)	県補助金	11,259		
(3)	一般会計補助金	962,805		
(4)	受託事業収益	124,792		
(5)	長期前受金戻入	1,416,588		
(6)	雑収益	<u>12,897</u>	2,528,346	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	463,836		
(2)	東部処理場受託事業費	81,533		
(3)	ポンプ所及び樋門管理受託事業費	43,259		
(4)	雑支出	<u>55,472</u>	<u>644,100</u>	<u>1,884,246</u>
	経常利益			193,502
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>1</u>	1	
6	特別損失			
(1)	その他特別損失	<u>22,241</u>	<u>22,241</u>	<u>△22,240</u>
	当年度純利益			171,262
	前年度繰越利益剰余金			56,175
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>354,779</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>582,216</u></u>

令和6年度呉市下水道事業予定貸借対照表
(令和7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		6,103,372	
イ 建物	7,636,974		
減価償却累計額	<u>△4,707,262</u>	2,929,712	
ウ 構築物	142,209,126		
減価償却累計額	<u>△68,244,918</u>	73,964,208	
エ 機械及び装置	39,607,634		
減価償却累計額	<u>△29,366,148</u>	10,241,486	
オ 車両運搬具	12,508		
減価償却累計額	<u>△10,313</u>	2,195	
カ 工具, 器具及び備品	107,954		
減価償却累計額	<u>△81,360</u>	26,594	
キ 建設仮勘定		<u>2,394,539</u>	
有形固定資産合計			95,662,106

(2) 投資その他の資産

ア 長期貸付金		<u>733</u>	
投資その他の資産合計			<u>733</u>
固定資産合計			95,662,839

2 流動資産

(1) 現金・預金		1,351,125	
(2) 未収金	322,882		
貸倒引当金	<u>△1,679</u>	<u>321,203</u>	
流動資産合計			<u>1,672,328</u>
資産合計			<u><u>97,335,167</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	33,943,678		
イ その他の企業債	<u>54,263</u>		
企業債合計			33,997,941

(2) 他会計借入金

ア その他の長期借入金	<u>700,000</u>		
他会計借入金合計			700,000

(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	285,561		
引当金合計		285,561	
固定負債合計			34,983,502
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,891,263		
イ その他の企業債	7,749		
企業債合計		2,899,012	
(2) 未払金		984,675	
(3) 未払費用		1,500	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	38,568		
イ 法定福利費引当金	7,550		
引当金合計		46,118	
(5) 預り金		33,000	
流動負債合計			3,964,305
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		75,661,600	
(2) 長期前受金収益化累計額		△46,262,627	
繰延収益合計			29,398,973
負債合計			68,346,780
資 本 の 部			
6 資本金			24,634,515
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫（県）補助金	2,054,538		
イ 受益者負担金	1,414		
ウ 一般会計繰入金	196,213		
エ 受贈財産評価額	1,519,491		
資本剰余金合計		3,771,656	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	582,216		
（うち積立金への積立可能額）	(227,437)		
利益剰余金合計		582,216	
剰余金合計			4,353,872
資本合計			28,988,387
負債資本合計			97,335,167

注記（令和 6 年度）

I 重要な会計方針

当年度から集落排水事業に地方公営企業法を適用し、下水道事業と会計を統合して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

(ア) 建物	15～50 年
(イ) 構築物	10～50 年
うち管路施設	50 年
(ウ) 機械及び装置	6～20 年
(エ) 工具、器具及び備品	4～15 年

2 引当金の計上方法

(1) 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。なお、「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、下水道事業会計が負担すると見込まれる一般会計への負担額を含んだ額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当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 か月分の額）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉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 か月分の額）を計上している。

(4) 貸倒引当金

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

3 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。

Ⅱ 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

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、14,162,105千円である。

Ⅲ セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

呉市下水道事業では、下水道事業及び集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、下水道事業及び集落排水事業の二つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、次の表のとおりである。

事業区分	事業の内容
下水道事業	下水道事業計画区域において汚水・雨水等を処理する業務
集落排水事業	集落排水事業処理区域において汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの内容

当年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円）

項目	下水道事業	集落排水事業	合計
営業収益	5,111,199	52,020	5,163,219
営業費用	6,429,589	424,374	6,853,963
営業損益	△1,318,390	△372,354	△1,690,744
経常損益	193,502	0	193,502
セグメント資産	90,371,639	6,963,528	97,335,167
セグメント負債	62,292,742	6,054,038	68,346,780
その他の項目			
一般会計繰入金	1,817,363	323,490	2,140,853
減価償却費	3,241,071	219,531	3,460,602
特別利益	1	0	1
特別損失	1	22,240	22,241
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	134,335	6,985,768	7,120,103

IV その他

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当として 28,175 千円を支給することとなるため、このうち「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額 15,294 千円を、当該支給額から控除して得た額 12,881 千円について退職給付引当金を取り崩す。

また、一般会計が支給する退職手当のうち同協定書に基づき下水道事業会計が負担すると見込まれる額 3,815 千円について、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当として 114,027 千円を支給することとなるため、賞与引当金 36,075 千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当に係る法定福利費として 22,625 千円を支出することとなるため、法定福利費引当金 7,155 千円を取り崩す。

補正予算（第1号）説明内訳書

1 費目別内訳書

(1) 収益の収入及び支出
支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 下水道事業費用	7,742,929	24,945	7,767,874		
1 営業費用	7,144,695	2,705	7,147,400		
1 管渠費	288,316	△208	288,108	1 給料	△352
				2 手当等	445
				3 賞与引当金繰入額	111
				4 報酬	473
				7 法定福利費	△899
				8 法定福利費引当金繰入額	14
2 ポンプ場費	719,527	△8,369	711,158	1 給料	△4,240
				2 手当等	△1,423
				3 賞与引当金繰入額	△947
				7 法定福利費	△1,571
				8 法定福利費引当金繰入額	△188
3 処理場費	2,166,486	△2,441	2,164,045	1 給料	△752
				2 手当等	78
				3 賞与引当金繰入額	△890
				7 法定福利費	△706
				8 法定福利費引当金繰入額	△171
4 水質指導費	33,088	△2,099	30,989	1 給料	△810
				2 手当等	△315
				3 賞与引当金繰入額	△399
				7 法定福利費	△498
				8 法定福利費引当金繰入額	△77

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
1	下水道事業費用	7,742,929	24,945	7,767,874
1	営業費用	7,144,695	2,705	7,147,400
	○職員人件費	49,610	△208	49,402
	○職員人件費	17,081	△8,369	8,712
	○職員人件費	47,568	△2,441	45,127
	○職員人件費	29,793	△2,099	27,694

(単位：千円)

款・項・目		既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
	5 普及促進費	29,017	416	29,433	1 給料	180
					2 手当等	206
					3 賞与引当金繰入額	109
					7 法定福利費	△107
					8 法定福利費引当金繰入額	28
	6 業務費	203,338	2,931	206,269	1 給料	31
					2 手当等	567
					3 賞与引当金繰入額	45
					4 報酬	1,844
					7 法定福利費	430
					8 法定福利費引当金繰入額	14
	7 総係費	177,092	12,475	189,567	1 給料	△2,959
					2 手当等	399
					3 賞与引当金繰入額	271
					4 報酬	2,435
					7 法定福利費	△826
					8 法定福利費引当金繰入額	△16
					10 退職給付費	13,171
	3 特別損失	1	22,240	22,241		
	1 その他特別損失	1	22,240	22,241	91 その他特別損失	22,240

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
	○職員人件費	28,731	416	29,147
	○職員人件費	21,551	2,931	24,482
	○職員人件費	125,317	11,720	137,037
	○児童手当	3,180	755	3,935
	3 特別損失	1	22,240	22,241
	○職員人件費 退職給付費の皆増	0	22,240	22,240

(2) 資本的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 資本の支出	6,672,568	11,398	6,683,966		
1 建設改良費	3,561,801	11,398	3,573,199		
1 建設事務費	291,740	11,398	303,138	1 給料	3,671
				2 手当等	3,334
				3 賞与引当金繰入額	1,843
				4 報酬	1,976
				7 法定福利費	186
				8 法定福利費引当金繰入額	388

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
1	資本の支出	6,672,568	11,398	6,683,966
1	建設改良費	3,561,801	11,398	3,573,199
	○職員人件費	266,589	11,398	277,987