

議案第26号

令和7年度

西予市水道事業会計補正予算（第5号）

議案第26号

令和7年度西予市水道事業会計補正予算（第5号）

（総則）

第1条 令和7年度西予市水道事業会計の補正予算（第5号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和7年度西予市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

区 分	既 決 予 定 量	補 正 予 定 量	計
(1) 給 水 戸 数	15,140 戸	△ 140 戸	15,000 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,416,500 m ³	△ 219,000 m ³	4,197,500 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	12,100 m ³	△ 600 m ³	11,500 m ³
(4) 主要な建設改良事業 岩木地区配水管布設工事	28,300 千円	△ 28,300 千円	0 千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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。

収 入

（単位：千円）

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 水 道 事 業 収 益	796,647	△ 3,878	792,769
第1項 営 業 収 益	712,206	△ 2,500	709,706
第2項 営 業 外 収 益	84,401	△ 1,378	83,023

支 出

（単位：千円）

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 水 道 事 業 費 用	774,214	△ 330	773,884
第1項 営 業 費 用	730,924	△ 1,330	729,594
第2項 営 業 外 費 用	42,735	1,000	43,735

(資本的収入及び支出の補正)

第4条 予算第4条本文括弧書きを改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額325,990千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額22,958千円、過年度分損益勘定留保資金250,630千円、当年度分損益勘定留保資金52,402千円で補てんするものとする。)

(単位：千円)

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 資本的収入	171,187	△ 20,430	150,757
第1項 負担金	9,306	△ 5,500	3,806
第2項 企業債	115,100	△ 6,900	108,200
第5項 補償金	8,030	△ 8,030	0

支 出

(単位：千円)

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 資本的支出	479,070	△ 2,323	476,747
第1項 建設改良費	358,220	△ 2,323	355,897

(企業債の補正)

第5条 予算第5条に定めた企業債を次のとおり改める。

変 更

起債の目的	補 正 前				補 正 後			
	限度額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
上水道施設整備事業	千円 87,000	1. 借入先 財務省、その他 2. 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。 3. 借入期間	3.5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後において)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えることができる。	千円 80,100	補正前に同じ	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後において)	補正前に同じ
過疎対策事業	28,100	令和7年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。	は、当該見直し後の利率)	補正前に同じ				

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第6条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

(単位：千円)

区 分	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
(1) 職 員 給 与 費	109,438	△ 58	109,380

令和8年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

平成 26 年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、水道事業にかかる企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 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係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実積率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 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(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132,614千円である。

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和7年度予定
	(自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)
貸倒引当金	459千円
賞与引当金	7,021千円
法定福利費引当金	1,432千円
退職給付引当金	—

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 当年度予定貸借対照表
- 4 参考資料（事項別明細書）

補正予算実施計画書

収益的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	水道事業収 益		796,647	3,878	792,769	
	1	営業収益	712,206	2,500	709,706	
		1 給水収益	704,000	2,500	701,500	
	2	営業外収益	84,401	1,378	83,023	
		6 長期前受金 戻入	65,699	1,378	64,321	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	水道事業費用		774,214	330	773,884	
	1	営業費用	730,924	1,330	729,594	
		4 総係費	143,344	58	143,286	
		5 減価償却費	293,934	1,272	292,662	
	2	営業外費用	42,735	1,000	43,735	
		4 消費税及び地方消費税	17,000	1,000	18,000	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的收入		171,187	20,430	150,757	
	1	負担金	9,306	5,500	3,806	
		1 工事負担金	5,500	5,500	0	
	2	企業債	115,100	6,900	108,200	
		1 企業債	115,100	6,900	108,200	
	5	補償金	8,030	8,030	0	
		1 補償金	8,030	8,030	0	

支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本の支出	1 建設改良費	1 送配水等施設費	479,070	2,323	476,747	
			358,220	2,323	355,897	
			356,686	2,323	354,363	

令和7年度 西予市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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	245
減価償却費	292,662
固定資産除却損	0
引当金の増減額	106
長期前受金戻入額	△ 64,321
受取利息及び受取配当金	△ 355
支払利息	25,735
未収金の増減額	58,626
たな卸資産の増減額	△ 785
その他流動資産の増減額	500
未払金の増減額	△ 31,884
その他流動負債の増減額	△ 228
小計	280,301
利息及び配当金の受取額	355
利息の支払額	△ 25,735
業務活動によるキャッシュ・フロー	254,921

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	△ 395,618
補助金等による収入	16,653
負担金による収入	22,035
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 356,930

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	154,000
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	△ 120,847
他会計への納付金による支出	△ 5,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	28,153
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 73,856
資金期首残高	678,859
資金期末残高	605,003

令和7年度 西予市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	地		114,326	
ロ 建 物	物	231,761		
減価償却累計額	額	<u>△ 105,841</u>	125,920	
ハ 構 築 物	物	11,617,794		
減価償却累計額	額	<u>△ 6,046,005</u>	5,571,789	
ニ 機 械 及 び 装 置	置	2,644,367		
減価償却累計額	額	<u>△ 1,571,951</u>	1,072,416	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	具	22,300		
減価償却累計額	額	<u>△ 19,129</u>	3,171	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	品	64,531		
減価償却累計額	額	<u>△ 54,595</u>	9,936	
ト リ ー ス 資 産	産	0		
減価償却累計額	額	<u>0</u>	0	
チ その 他 有 形 固 定 資 産	産	0		
減価償却累計額	額	<u>0</u>		
リ 建 設 仮 勘 定	定			
有形固定資産合計			<u>6,897,558</u>	
固定資産合計				<u>6,897,558</u>

2 流動資産

(1) 現 金 預 金	金		605,003	
(2) 未 収 金	金	24,234		
貸倒引当金	金	<u>△ 459</u>	23,775	
(3) 貯 蔵 品	品		17,412	
(4) その 他 流 動 資 産	産		0	
流動資産合計			<u>646,190</u>	

資 産 合 計

7,543,748

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,060,880	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	2,272		
ロ 特別修繕引当金	<u>0</u>		
引当金合計		2,272	
(5) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			2,063,152
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		115,619	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		40,494	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	7,021		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,432</u>		
引当金合計		8,453	
(9) その他流動負債		<u>932</u>	
流動負債合計			<u>165,498</u>

5 繰延収益			
長期前受金		3,006,885	
収益化累計額		<u>△ 1,983,285</u>	
繰延収益合計			<u>1,023,600</u>
負債合計			<u><u>3,252,250</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,926,217
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金	0		
ロ その他資本剰余金	<u>12,635</u>		
資本剰余金合計		12,635	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	228,201		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	84,901		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処分利益剰余金	<u>39,544</u>		
利益剰余金合計		<u>352,646</u>	
剰余金合計			<u>365,281</u>
資本合計			<u>4,291,498</u>
負債資本合計			<u><u>7,543,748</u></u>

補正予算事項別明細書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業収益	796,647	3,878	792,769			
1 営業収益	712,206	2,500	709,706			
1 給水収益	704,000	2,500	701,500	1 水道料金	2,500	水道料金 2,500
2 営業外収益	84,401	1,378	83,023			
6 長期前受金戻入	65,699	1,378	64,321	1 長期前受金戻入	1,378	長期前受金戻入 1,378

支 出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業費用	774,214	330	773,884			
1 営業費用	730,924	1,330	729,594			
4 総係費	143,344	58	143,286	1 給料	962	給料 962
				2 手当	543	扶養手当 30 時間外勤務手当 546 通勤手当 1 勤勉手当 26
				3 賞与引当金繰入額	81	賞与引当金繰入額 81
				5 法定福利費	321	職員共済組合負担金 5 公務員災害補償基金負担金 11 退職手当組合負担金 89 社会保険料 226
				6 法定福利費引当金繰入額	121	法定福利費引当金繰入額 121
5 減価償却費	293,934	1,272	292,662	1 有形固定資産減価償却費	1,272	建物減価償却費 3 構築物減価償却費 6,136 機械及び装置減価償却費 4,875 車輛及び運搬具減価償却費 8

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
2 営業外費用	42,735	1,000	43,735			
4 消費税及び地方消費税	17,000	1,000	18,000	1 消費税及び地方消費税	1,000	本則課税 1,000

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	171,187	20,430	150,757			
1 負担金	9,306	5,500	3,806			
1 工事負担金	5,500	5,500	0	3 配水管移設 工事負担金	5,500	配水管移設工事補償金 5,500
2 企業債	115,100	6,900	108,200			
1 企業債	115,100	6,900	108,200	1 企業債	6,900	上水道事業債 6,900
5 補償金	8,030	8,030	0			
1 補償金	8,030	8,030	0	1 補償金	8,030	補償金 8,030

支 出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	479,070	2,323	476,747			
1 建設改良費	358,220	2,323	355,897			
1 送配水等施設費	356,686	2,323	354,363	34 工事請負費	2,323	工事請負費 2,323

