

令和7年度開成町水道事業会計補正予算(第2号)

(総則)

第1条 令和7年度開成町水道事業会計補正予算(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7年度開成町水道事業会計予算(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。

支 出

| (科 目)       | (既 決 額)    | (補正予定額)  | (合 計)      |
|-------------|------------|----------|------------|
| 第11款 水道事業費用 | 283, 016千円 | 1, 751千円 | 284, 767千円 |
| 第1項 営業費用    | 262, 209千円 | 1, 751千円 | 263, 960千円 |

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第5条本文括弧書中「不足する額115, 035千円は、当年度分資本的収支調整額5, 537千円、過年度分損益勘定留保資金83, 989千円及び当年度分損益勘定留保資金25, 509千円」を「不足する額115, 329千円は、当年度分資本的収支調整額5, 537千円、過年度分損益勘定留保資金 81,428 千円及び当年度分損益勘定留保資金 28,364 千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

支 出

| (科 目)      | (既 決 額)    | (補正予定額) | (合 計)      |
|------------|------------|---------|------------|
| 第12款 資本的支出 | 140, 235千円 | 294千円   | 140, 529千円 |
| 第2項 増設改良費  | 74, 266千円  | 294千円   | 74, 560千円  |

令和7年11月21日 提 出  
開 成 町 長 山 神 裕

令和7年度  
水道事業会計  
予算に関する説明書

第2号補正

開成町

# 令和 7 年度 開成町水道事業会計補正予算（第 2 号）実施計画書

## 収 益 的 収 入 及 び 支 出

収益的支出

(単位：千円)

| 款        | 項      | 目             | 補正前の額   | 補 正 額 | 計       | 備 考 |
|----------|--------|---------------|---------|-------|---------|-----|
| 11水道事業費用 |        |               | 283,016 | 1,751 | 284,767 |     |
|          | 01営業費用 |               | 262,209 | 1,751 | 263,960 |     |
|          |        | 01原水浄水配水及び給水費 | 82,125  | 291   | 82,416  |     |
|          |        | 03総係費         | 39,665  | 1,460 | 41,125  |     |

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

資本的支出

(単位：千円)

| 款       | 項       | 目           | 補正前の額   | 補正額 | 計       | 備 考 |
|---------|---------|-------------|---------|-----|---------|-----|
| 12資本的支出 |         |             | 140,235 | 294 | 140,529 |     |
|         | 02増設改良費 |             | 74,266  | 294 | 74,560  |     |
|         |         | 01配水施設整備工事費 | 73,773  | 294 | 74,067  |     |

### 3. 固定負債

| 資 産 の 部      |                |               |               | 負債の部           |  |  |  | 資本の部           |              |             |               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|-------------|---------------|
| 円            |                |               |               | 円              |  |  |  | 円              |              |             |               |
| 1. 固 定 資 産   |                |               |               | 4. 流 動 負 債 合 計 |  |  |  | 5. 繰 延 収 益 合 計 |              |             |               |
| (1) 有形固定資産   |                |               |               | (1) 長期前受金      |  |  |  | (1) 長期前受金      |              |             |               |
| イ 土 地        |                | 65,193,234    |               | イ 一時借入金        |  |  |  | イ 長期前受金        |              | 86,106,231  |               |
| ロ 建物         | 110,502,979    |               |               | (2) 企業債        |  |  |  | ロ 他会計補助金額      | △75,166,231  | 10,940,000  |               |
| 減価償却累計額      | △56,189,922    | 54,313,057    |               | (3) 未払金        |  |  |  | ハ 他会計負担金額      | △122,049,058 | 62,491,903  |               |
| ハ 構築物        | 4,882,992,197  |               |               | (4) 引当金        |  |  |  | ニ 分益化累計金額      | 197,278,784  |             |               |
| 減価償却累計額      | △2,723,142,891 | 2,159,849,306 |               |                |  |  |  | ホ 受贈財産評価額      | △117,278,004 | 80,000,780  |               |
| ニ 機械及び装置     | 930,967,668    |               |               |                |  |  |  | ホ 繰上償却累計額      | 488,040,759  |             |               |
| 減価償却累計額      | △583,445,128   | 347,522,540   |               |                |  |  |  | ホ 繰上償却累計額      | △228,625,837 | 259,414,922 |               |
| ホ 車両及び運搬具    | 1,374,043      |               |               |                |  |  |  | ホ 繰上償却累計額      | 153,790,099  |             |               |
| 減価償却累計額      | △1,236,639     | 137,404       |               |                |  |  |  | ホ 繰上償却累計額      | △57,873,336  | 95,916,763  |               |
| ヘ 工具器具及び備品   | 44,907,167     |               |               |                |  |  |  |                |              |             |               |
| 減価償却累計額      | △31,700,498    | 13,206,669    |               |                |  |  |  |                |              |             |               |
| ト 建設仮勘定      |                | 9,908,062     |               |                |  |  |  |                |              |             |               |
| 有形固定資産合計     |                |               | 2,650,130,272 |                |  |  |  |                |              |             |               |
| (2) 無形固定資産   |                |               |               | 繰 延 収 益 合 計    |  |  |  |                |              |             |               |
| イ 電話加入権      |                | 213,040       |               |                |  |  |  |                |              |             | 508,764,368   |
| 無形固定資産合計     |                |               | 213,040       |                |  |  |  |                |              |             | 1,336,644,768 |
| (3) 投資その他の資産 |                |               |               | 6. 資 本 金       |  |  |  | 7. 剰 余 金       |              |             |               |
| イ リサイクル預託金   |                | 9,130         |               |                |  |  |  |                |              |             |               |
| 投資その他の資産合計   |                |               | 9,130         |                |  |  |  |                |              |             |               |
| 固 定 資 産 合 計  |                |               | 2,650,352,442 |                |  |  |  |                |              |             |               |
| 2. 流 動 資 産   |                |               |               | 8. 流 動 負 債 合 計 |  |  |  | 9. 資 本 の 部     |              |             |               |
| (1) 現 金 預 金  |                |               |               | (1) 短期借入金      |  |  |  | 資 本 の 部        |              |             |               |
|              |                |               | 532,626,624   |                |  |  |  |                |              |             |               |
| (2) 未 収 金    |                |               |               | (2) 短期借入金      |  |  |  | 資 本 の 部        |              |             |               |
| 貸倒引当金        | 33,517,905     |               |               |                |  |  |  |                |              |             |               |
|              | △264,673       | 33,253,232    |               |                |  |  |  |                |              |             |               |
| (3) 貯 蔵 品    |                |               |               | (3) 短期借入金      |  |  |  | 資 本 の 部        |              |             |               |
|              |                | 3,106,560     |               |                |  |  |  |                |              |             |               |
| 流 動 資 産 合 計  |                |               | 568,986,416   |                |  |  |  |                |              |             |               |
| 資 産 合 計      |                |               | 3,219,338,858 |                |  |  |  |                |              |             |               |

# 令和7年度開成町水道事業補正予算予定キャッシュ・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：円)

## 1 営業活動によるキャッシュ・フロー

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| (1) 当年度純利益                          | △ 24,156,180        |
| (2) 営業活動から得た現金預金への当年度純利益の調整         |                     |
| イ 有形固定資産減価償却費                       |                     |
| (イ) 有形固定資産減価償却費                     | 132,786,000         |
| (ロ) 長期前受金戻入益                        | △ 20,998,000        |
| ロ 引当金の増減額                           |                     |
| (イ) 賞与引当金の増加額・減少額 (△)               | 413,000             |
| (ロ) 貸倒引当金の増加額・減少額 (△)               | △ 149,000           |
| ハ 有形固定資産除却費 (たな卸資産減耗費を除く)           | 5,632,000           |
| ニ 営業活動による資産及び負債の増減額                 |                     |
| (イ) 売上債権 (営業未収金・前払金等) の増加額 (△) ・減少額 | 3,269,650           |
| (ロ) たな卸資産 (貯蔵品) の増加額 (△) ・減少額       | △ 1,944,182         |
| (ハ) 未払債務 (営業未払金) の増加額・減少額 (△)       | △ 1,768,857         |
| ホ 営業活動以外による資産及び負債の増減額               |                     |
| (イ) 受取利息及び配当金受入額 (△)                | △ 120,000           |
| (ロ) 支払利息及び企業債取扱諸費の支払額               | <u>11,333,000</u>   |
| 小計                                  | 104,297,431         |
| 受取利息及び配当金受入額                        | 120,000             |
| 支払利息及び企業債取扱諸費の支払額                   | <u>△ 11,333,000</u> |
| 営業活動から得た現金預金 (純額)                   | 93,084,431          |

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| (1) 固定資産の取得による支出 (建設改良費)           | △ 69,022,638 |
| (2) 上記(1)実施に係る負担金等収入               | 5,200,000    |
| (3) 固定資産売却による収入                    | 0            |
| (4) 有価証券売却による収入                    | 0            |
| (5) 一般会計からの出資金の受け入れ額               | 0            |
| (6) 投資活動に伴う現金預金の調整                 |              |
| イ 投資活動に伴う債権 (その他未収金) の増加額 (△) ・減少額 | 0            |
| ロ 投資活動に伴う債務 (その他未払金) の増加額・減少額 (△)  | <u>0</u>     |
| 投資活動から得た現金預金 (純額)                  | △ 63,822,638 |

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| (1) 企業債の発行        | 20,000,000          |
| (2) 企業債の償還        | <u>△ 62,969,000</u> |
| 財務活動から得た現金預金 (純額) | △ 42,969,000        |

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| 4 現金預金及び現金等価物増加額・減少額 | △ 13,707,207       |
| 5 現金預金及び現金等価物期首残高    | <u>546,333,831</u> |
| 6 現金預金及び現金等価物期末残高    | 532,626,624        |

# 給 与 費 明 細 書

## 1. 一 般 職

### (1) 総 括

(単位:千円)

| 区 分         |          | 職員数<br>(人) | 給与費   |        |         |        | 法定福利費 | 合計     |
|-------------|----------|------------|-------|--------|---------|--------|-------|--------|
|             |          |            | 報 酬   | 給 料    | 職 員 手 当 | 計      |       |        |
| 補<br>正<br>後 | 損益勘定支弁職員 | ( 2 )<br>3 | 1,275 | 12,394 | 9,213   | 22,882 | 4,347 | 27,229 |
|             | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>1 | 0     | 5,727  | 4,768   | 10,495 | 2,139 | 12,634 |
|             | 合 計      | ( 2 )<br>4 | 1,275 | 18,121 | 13,981  | 33,377 | 6,486 | 39,863 |
| 補<br>正<br>前 | 損益勘定支弁職員 | ( 2 )<br>3 | 1,275 | 11,954 | 8,509   | 21,738 | 3,986 | 25,724 |
|             | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>1 | 0     | 5,566  | 4,638   | 10,204 | 2,158 | 12,362 |
|             | 合 計      | ( 2 )<br>4 | 1,275 | 17,520 | 13,147  | 31,942 | 6,144 | 38,086 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | ( 0 )<br>0 | 0     | 440    | 704     | 1,144  | 361   | 1,505  |
|             | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>0 | 0     | 161    | 130     | 291    | △ 19  | 272    |
|             | 合 計      | ( 0 )<br>0 | 0     | 601    | 834     | 1,435  | 342   | 1,777  |

※「職員数」欄の上段の( )内は定年前再任用短時間勤務職員数及び暫定再任用短時間勤務職員数並びにパートタイム会計年度任用職員数の合計(外書き)

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

| 区 分 |          | 職員数<br>(人) | 給与費 |        |        |        | 法定福利費 | 合計     |
|-----|----------|------------|-----|--------|--------|--------|-------|--------|
|     |          |            | 報 酬 | 給 料    | 職員手当   | 計      |       |        |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | ( 0 )<br>3 | 0   | 12,394 | 9,015  | 21,409 | 4,347 | 25,756 |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>1 | 0   | 5,727  | 4,768  | 10,495 | 2,139 | 12,634 |
|     | 合 計      | ( 0 )<br>4 | 0   | 18,121 | 13,783 | 31,904 | 6,486 | 38,390 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | ( 0 )<br>3 | 0   | 11,954 | 8,311  | 20,265 | 3,986 | 24,251 |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>1 | 0   | 5,566  | 4,638  | 10,204 | 2,158 | 12,362 |
|     | 合 計      | ( 0 )<br>4 | 0   | 17,520 | 12,949 | 30,469 | 6,144 | 36,613 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | ( 0 )<br>0 | 0   | 440    | 704    | 1,144  | 361   | 1,505  |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>0 | 0   | 161    | 130    | 291    | △ 19  | 272    |
|     | 合 計      | ( 0 )<br>0 | 0   | 601    | 834    | 1,435  | 342   | 1,777  |

※「職員数」欄の上段の( )内は定年前再任用短時間勤務職員数及び暫定再任用短時間勤務職員数の合計(外書き)

(単位:千円)

| 職員<br>手当の<br>内訳 | 区分  | 扶 養<br>手 当 | 地 域<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 | 管理職員<br>特別勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤 務<br>手 当 | 住 居<br>手 当 | 通 勤<br>手 当 | 期 末<br>手 当 | 勤 勉<br>手 当 | 特 殊<br>勤 務<br>手 当 | 備考 |
|-----------------|-----|------------|------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|----|
|                 | 補正後 | 348        | 2,335      | 984          | 10                  | 940                 | 234        | 409        | 4,657      | 3,850      | 16                |    |
|                 | 補正前 | 210        | 2,247      | 984          | 10                  | 940                 | 294        | 142        | 4,428      | 3,678      | 16                |    |
|                 | 比 較 | 138        | 88         | 0            | 0                   | 0                   | △ 60       | 267        | 229        | 172        | 0                 |    |

## イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

| 区 分 |          | 職員数<br>(人) | 給与費   |     |      |       | 法定福利費 | 合計    |
|-----|----------|------------|-------|-----|------|-------|-------|-------|
|     |          |            | 報 酬   | 給 料 | 職員手当 | 計     |       |       |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | ( 2 )<br>0 | 1,275 | 0   | 198  | 1,473 | 0     | 1,473 |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>0 | 0     | 0   | 0    | 0     | 0     | 0     |
|     | 合 計      | ( 2 )<br>0 | 1,275 | 0   | 198  | 1,473 | 0     | 1,473 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | ( 2 )<br>0 | 1,275 | 0   | 198  | 1,473 | 0     | 1,473 |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>0 | 0     | 0   | 0    | 0     | 0     | 0     |
|     | 合 計      | ( 2 )<br>0 | 1,275 | 0   | 198  | 1,473 | 0     | 1,473 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | ( 0 )<br>0 | 0     | 0   | 0    | 0     | 0     | 0     |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( 0 )<br>0 | 0     | 0   | 0    | 0     | 0     | 0     |
|     | 合 計      | ( 0 )<br>0 | 0     | 0   | 0    | 0     | 0     | 0     |

※「職員数」欄の上段の( )内はパートタイム会計年度任用職員数(外書き)

(単位:千円)

| 職員<br>手当<br>の内<br>訳 | 区分  | 地 域 | 時 間 外 勤 務 | 通 勤 | 期 末 | 勤 勉 | 特 殊 勤 務 | 備考 |
|---------------------|-----|-----|-----------|-----|-----|-----|---------|----|
|                     |     | 手 当 | 手 当       | 手 当 | 手 当 | 手 当 | 手 当     |    |
|                     | 補正後 | 0   | 0         | 0   | 108 | 90  | 0       |    |
|                     | 補正前 | 0   | 0         | 0   | 108 | 90  | 0       |    |
|                     | 比 較 | 0   | 0         | 0   | 0   | 0   | 0       |    |



## (2) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位:千円)

| 区分   | 増減額 | 増減事由別内訳                      | 説明                             |  |
|------|-----|------------------------------|--------------------------------|--|
| 給 料  | 601 | 給 与 改 定 等<br>に 伴 う 増 額 分 543 | 給 与 改 定 等<br>に 伴 う 増 額 分 543   |  |
|      |     | そ の 他 の<br>増 額 分 58          | 職 員 異 動 等<br>に 伴 う 増 額 分 58    |  |
| 職員手当 | 834 | 給 与 改 定 等<br>に 伴 う 増 額 分 407 | 給 与 改 定 等<br>に 伴 う 増 額 分 407   | 地 域 手 当 65<br>期 末 勤 勉 手 当 342  |
|      |     | そ の 他 の<br>増 減 額 分 427       | 職 員 異 動 等<br>に 伴 う 増 減 額 分 427 | 扶 養 手 当 138<br>地 域 手 当 23<br>住 居 手 当 △ 60<br>通 勤 手 当 267<br>期 末 勤 勉 手 当 59 |

令和7年度 開成町水道事業会計補正予算(第2号)明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収益的支出

(単位:千円)

| 款・項 | 目              | 補正前の額   | 補正額   | 計       | 節        |     | 説明   |
|-----|----------------|---------|-------|---------|----------|-----|------|
|     |                |         |       |         | 区分       | 金 額 |      |
| 11  | 水道事業費用         | 283,016 | 1,751 | 284,767 |          |     |      |
|     | 01 営業費用        | 262,209 | 1,751 | 263,960 |          |     |      |
|     | 01 原水浄水配水及び給水費 | 82,125  | 291   | 82,416  |          |     |      |
|     |                |         |       |         | 01 給料    | 133 | 職員1名 |
|     |                |         |       |         | 02 手当等   | 121 | 職員1名 |
|     |                |         |       |         | 05 法定福利費 | 37  | 職員1名 |
|     | 03 総係費         | 39,665  | 1,460 | 41,125  |          |     |      |
|     |                |         |       |         | 01 給料    | 307 | 職員2名 |
|     |                |         |       |         | 02 手当等   | 829 | 職員2名 |
|     |                |         |       |         | 05 法定福利費 | 324 | 職員2名 |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

資本的支出

(単位:千円)

| 款・項      | 目            | 補正前の額   | 補正額 | 計       | 節        |      | 説明   |
|----------|--------------|---------|-----|---------|----------|------|------|
|          |              |         |     |         | 区分       | 金 額  |      |
| 12 資本的支出 |              | 140,235 | 294 | 140,529 |          |      |      |
|          | 02 増設改良費     | 74,266  | 294 | 74,560  |          |      |      |
|          | 01 配水施設整備工事費 | 73,773  | 294 | 74,067  |          |      |      |
|          |              |         |     |         | 01 給料    | 161  | 職員1名 |
|          |              |         |     |         | 02 手当等   | 152  | 職員1名 |
|          |              |         |     |         | 04 法定福利費 | △ 19 | 職員1名 |