

令和7年12月1日

令和7年度

倉吉市水道事業会計及び下水道事業会計

補正予算書

倉吉市上下水道局

目 次

【水道事業会計】

| | |
|-----------------------|-------|
| 倉吉市水道事業会計補正予算（第1号） | 1～2 |
| 倉吉市水道事業会計補正予算実施計画 | 3 |
| 給与費明細書 | 4 |
| 倉吉市水道事業予定損益計算書（本年度分） | 5 |
| 倉吉市水道事業予定貸借対照表 | 6～7 |
| 倉吉市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 8 |
| 倉吉市水道事業会計に関する書類の注記 | 9～12 |
| 倉吉市水道事業会計補正予算事項別明細書 | 13～14 |

【下水道事業会計】

| | |
|------------------------|-------|
| 倉吉市下水道事業会計補正予算（第2号） | 15～16 |
| 倉吉市下水道事業会計補正予算実施計画 | 17～18 |
| 給与費明細書 | 19 |
| 倉吉市下水道事業予定損益計算書（本年度分） | 20 |
| 倉吉市下水道事業予定貸借対照表 | 21～22 |
| 倉吉市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 23 |
| 倉吉市下水道事業会計に関する書類の注記 | 24～27 |
| 倉吉市下水道事業会計補正予算事項別明細書 | 28～30 |

議案第74号

令和7年度倉吉市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和7年度倉吉市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。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和7年度倉吉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。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正額） | （ 計 ） |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| （3） 建設改良事業 | | | |
| イ 配水工事 | 507,664千円 | 2,854千円 | 510,518千円 |
| ロ 施設改良工事 | 139,174千円 | △ 9,100千円 | 130,074千円 |

（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。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正額） | （ 計 ） |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 収 入 | | | |
| 第1款 水道事業収益 | 897,706千円 | △ 12,121千円 | 885,585千円 |
| 第2項 営業外収益 | 111,234千円 | △ 12,121千円 | 99,113千円 |
| 支 出 | | | |
| 第2款 水道事業費用 | 812,167千円 | △ 1,103千円 | 811,064千円 |
| 第1項 営業費用 | 758,961千円 | 596千円 | 759,557千円 |
| 第2項 営業外費用 | 49,556千円 | △ 1,699千円 | 47,857千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 383,413千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 50,832千円、当年度分損益勘定留保資金 269,044千円及び建設改良積立金 63,537千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 365,167千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 48,794千円、当年度分損益勘定留保資金 136,718千円及び建設改良積立金 179,655千円で補填するものとする。」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正額） | （ 計 ） |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 収 入 | | | |
| 第3款 資本的収入 | 484,342千円 | 12,000千円 | 496,342千円 |
| 第5項 出資金 | 0千円 | 12,000千円 | 12,000千円 |
| 支 出 | | | |
| 第4款 資本的支出 | 867,755千円 | △ 6,246千円 | 861,509千円 |
| 第1項 建設改良費 | 672,217千円 | △ 6,246千円 | 665,971千円 |

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）

第5条 予算第9条第1号に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない職員給与費の額「203,377千円」を「203,137千円」に改める。

(他会計からの補助金の補正)

第6条 予算第10条第2号に定めた児童手当のための一般会計からの補助金の額「1,760千円」を「2,610千円」に改め、同条第3号に定めた簡易水道事業に係る減価償却費及び企業債利息のための一般会計からの補助金の額「20,064千円」を「7,093千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第7条 予算第11条に定めた繰越利益剰余金の処分額「64,537千円」を「182,655千円」に改め、同条第2号に定めた建設改良積立金の額「61,537千円」を「179,655千円」に改める。

(たな卸資産購入限度額の補正)

第8条 予算第12条に定めたたな卸資産の購入限度額「2,972千円」を「4,976千円」に改める。

令和7年12月1日提出

倉吉市長 広田 一恭

令和7年度 倉吉市水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

収 入

単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
|----------|---------|----------|----------|-----|
| 1 水道事業収益 | | | △ 12,121 | |
| | 2 営業外収益 | | △ 12,121 | |
| | | 3 他会計補助金 | △ 12,121 | |

支 出

単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------|---------|-----|
| 2 水道事業費用 | | | △ 1,103 | |
| | 1 営業費用 | | 596 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 1,578 | |
| | | 2 配水及び給水費 | △ 1,897 | |
| | | 4 業務費 | 154 | |
| | | 5 総係費 | △ 133 | |
| | | 7 資産減耗費 | 894 | |
| | 2 営業外費用 | | △ 1,699 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 1,699 | |

資本の収入及び支出

収 入

単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
|---------|-------|----------|--------|-----|
| 3 資本の収入 | | | 12,000 | |
| | 5 出資金 | | 12,000 | |
| | | 1 他会計出資金 | 12,000 | |

支 出

単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
|---------|---------|---------|---------|-----|
| 4 資本の支出 | | | △ 6,246 | |
| | 1 建設改良費 | | △ 6,246 | |
| | | 1 配水工事費 | 2,854 | |
| | | 2 施設改良費 | △ 9,100 | |

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 | 15 | 29 (3) | 75 | 98,397 | 71,114 | 169,586 | 33,551 | 203,137 |
| 補正前 | 15 | 29 (4) | 75 | 101,524 | 69,079 | 170,678 | 32,699 | 203,377 |
| 補正額 | 0 | 0 (△1) | 0 | △ 3,127 | 2,035 | △ 1,092 | 852 | △ 240 |

| 手当の内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 時間外及び 休日勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) |
|--------|-----|--------------|--------------|----------------|-------------------------|--------------|
| | 補正後 | 3,258 | 1,665 | 275 | 8,580 | 1,254 |
| | 補正前 | 3,132 | 1,203 | 296 | 8,424 | 1,018 |
| | 補正額 | 126 | 462 | △ 21 | 156 | 236 |

| 手当の内 訳 | 区 分 | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) |
|--------|-----|--------------|--------------|
| | 補正後 | 22,329 | 19,272 |
| | 補正前 | 22,868 | 17,657 |
| | 補正額 | △ 539 | 1,615 |

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) |
|-----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 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 | 15 | 29 (0) | 75 | 91,346 | 68,086 | 159,507 | 31,813 | 191,320 |
| 補正前 | 15 | 29 (1) | 75 | 94,473 | 66,051 | 160,599 | 30,961 | 191,560 |
| 補正額 | 0 | 0 (△1) | 0 | △ 3,127 | 2,035 | △ 1,092 | 852 | △ 240 |

備考

- この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員（事業費支弁に係る職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載している。
- 職員数欄（ ）書は、短時間勤務職員数を外書きしている。
- 特別職の倉吉市水道事業及び下水道事業運営審議会委員 15 人の報酬は、下水道事業会計と按分している。
- 一般職 29 人のうち 12 人の給与費は、下水道事業会計と按分している。

| 手当の内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 時間外及び 休日勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) |
|--------|-----|--------------|--------------|----------------|-------------------------|--------------|
| | 補正後 | 3,258 | 1,665 | 155 | 8,569 | 1,061 |
| | 補正前 | 3,132 | 1,203 | 176 | 8,413 | 825 |
| | 補正額 | 126 | 462 | △ 21 | 156 | 236 |

| 手当の内 訳 | 区 分 | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) |
|--------|-----|--------------|--------------|
| | 補正後 | 20,859 | 18,038 |
| | 補正前 | 21,398 | 16,423 |
| | 補正額 | △ 539 | 1,615 |

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 | △ 3,127 | その他の増減分 | △ 3,127 | 会計間異動等による増減 | |
| 手 当 | 2,035 | その他の増減分 | 2,035 | 会計間異動等による増減 | |

令和 7 年度 倉吉市水道事業予定損益計算書（本年度分）
（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 | 営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 702,858 | | |
| | (2) 受託工事収益 | 77 | | |
| | (3) その他営業収益 | <u>12,194</u> | 715,129 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 143,674 | | |
| | (2) 配水及び給水費 | 117,186 | | |
| | (3) 受託工事費 | 268 | | |
| | (4) 業務費 | 51,301 | | |
| | (5) 総係費 | 94,438 | | |
| | (6) 減価償却費 | 329,458 | | |
| | (7) 資産減耗費 | <u>5,553</u> | <u>741,878</u> | |
| | 営業利益（△は営業損失） | | | △ 26,749 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 1,848 | | |
| | (2) 県補助金 | 8,268 | | |
| | (2) 他会計補助金 | 9,859 | | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 64,973 | | |
| | (4) 雑収益 | <u>14,136</u> | 99,084 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 32,585 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>1,816</u> | <u>34,401</u> | <u>64,683</u> |
| | 経常利益 | | | 37,934 |
| 5 | 特別損失 | | | |
| | (1) 過年度損益修正損 | <u>2,650</u> | <u>2,650</u> | △ 2,650 |
| 6 | 予備費 | | | |
| | (1) 予備費 | <u>1,000</u> | | <u>△ 1,000</u> |
| | 当年度純利益 | | | 34,284 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 468,040 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>179,655</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>681,979</u></u> |

令和7年度 倉吉市水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日現在見込)

単位 円

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地 225,166,532

ロ 建 物 331,611,749

減価償却累計額 △ 239,953,609 91,658,140

ハ 構 築 物 15,178,254,689

減価償却累計額 △ 9,140,158,373 6,038,096,316

ニ 機械及び装置 1,925,861,399

減価償却累計額 △ 1,432,129,479 493,731,920

ホ 車両運搬具 20,640,510

減価償却累計額 △ 17,108,523 3,531,987

ヘ 工具、器具及び備品 41,426,715

減価償却累計額 △ 25,935,305 15,491,410

ト 建設仮勘定 96,636,000

有形固定資産合計 6,964,312,305

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権 2,430,753

ロ 電話加入権 221,800

ハ その他無形固定資産 0

無形固定資産合計 2,652,553

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券 200,000,000

投資その他の資産合計 200,000,000

固 定 資 産 合 計 7,166,964,858

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金

1,018,710,190

(2) 未 収 金

17,206,080

貸倒引当金

△ 321,000

16,885,080

(3) 貯 蔵 品

10,560,311

流 動 資 産 合 計 1,046,155,581

資 産 合 計

8,213,120,439

単位 円

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債2,832,873,257

企業債合計

2,832,873,257

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金

194,044,689

引当金合計

194,044,689

固 定 負 債 合 計

3,026,917,946

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債204,992,141

企業債合計

204,992,141

(2) 未 払 金

6,977,200

(3) 引 当 金

イ 賞与引当金

12,933,000

ロ 法定福利費引当金

2,645,000

引当金合計

15,578,000

(4) 預 り 金

10,278,432

流 動 負 債 合 計

237,825,773

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ 国県補助金

323,448,602

収益化累計額

△ 138,847,302

184,601,300

ロ 他会計補助金

654,710,477

収益化累計額

△ 530,630,537

124,079,940

ハ 受贈財産評価額

284,350,543

収益化累計額

△ 207,562,986

76,787,557

ニ 工事負担金

1,402,562,994

収益化累計額

△ 988,420,936

414,142,058

長期前受金合計

799,610,855

繰 延 収 益 合 計

799,610,855

負 債 合 計

4,064,354,574

資 本 の 部

6 資 本 金

3,084,495,395

7 剰 余 金

(1) 資本剰余金

イ 他会計補助金

710,779

ロ 受贈財産評価額

6,423,135

資本剰余金合計

7,133,914

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

96,000,000

ロ 利益積立金

4,000,000

ハ 建設改良積立金

275,157,379

ニ 当年度未処分利益剰余金

681,979,177

利益剰余金合計

1,057,136,556

剰 余 金 合 計

1,064,270,470

資 本 合 計

4,148,765,865

負 債 資 本 合 計

8,213,120,439

令和7年度 倉吉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 円

| | | | |
|-----|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 当年度純利益 | 34,284,000 | |
| (2) | 当年度分損益勘定留保資金 | | |
| | イ 減価償却費 | 329,458,000 | |
| | ロ 固定資産除却費 | 5,453,000 | |
| | ハ 長期前受金戻入額(△) | <u>△ 64,973,000</u> | |
| | 当年度分損益勘定留保資金 計 | | 269,938,000 |
| (3) | 引当金の増加・減少(△は減少) | | |
| | イ 退職給付引当金の増減額 | 13,400,913 | |
| | ロ 賞与引当金の増減額 | 87,901 | |
| | ハ 法定福利費引当金の増減額 | 50,884 | |
| | ニ 貸倒引当金の増減額 | <u>100,378</u> | |
| | 引当金の増加・減少 計 | | 13,640,076 |
| (4) | 資産及び負債の増減(業務活動に伴うもの) | | |
| | イ 未収金の増減額(△は増加) | 7,608,169 | |
| | ロ 未払金の増減額(△は減少) | <u>△ 173,983,604</u> | |
| | ハ たな卸資産の増減額(△は増加) | <u>69,000</u> | |
| | 資産及び負債の増減 計 | | △ 166,306,435 |
| (5) | その他業務活動以外のもの | | |
| | イ 受取利息及び受取配当金(△) | <u>△ 1,848,000</u> | |
| | ロ 支払利息 | <u>32,585,000</u> | |
| | その他業務活動以外のもの 計 | | <u>30,737,000</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー 小計 | | 182,292,641 |
| (6) | 投資活動、財務活動以外のもの | | |
| | イ 利息及び配当金の受取額 | 1,848,000 | |
| | ロ 利息の支払額(△) | <u>△ 32,585,000</u> | |
| | その他業務活動以外のもの 計 | | <u>△ 30,737,000</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー 計 | | 151,555,641 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 有形固定資産の取得による支出(△) | △ 610,568,000 | |
| (2) | 国県補助金による収入 | 30,303,000 | |
| (3) | 他会計補助金による収入 | 31,394,000 | |
| (4) | 工事負担金による収入 | <u>19,376,000</u> | |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー 計 | | △ 529,495,000 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 他会計貸付金の返済による収入 | 28,897,318 | |
| (2) | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 396,900,000 | |
| (3) | 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(△) | <u>△ 194,536,501</u> | |
| (4) | 他会計からの出資による収入 | <u>12,000,000</u> | |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー 計 | | <u>243,260,817</u> |
| 4 | 資金増減額(△は減少) | | △ 134,678,542 |
| 5 | 資金期首残高 | | <u>1,153,388,732</u> |
| 6 | 資金期末残高 | | <u><u>1,018,710,190</u></u> |

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

イ たな卸資産（貯蔵品）

移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

| | | |
|-------|----------|--------|
| ・耐用年数 | 建物 | 15～50年 |
| | 構築物 | 10～60年 |
| | 機械及び装置 | 6～20年 |
| | 車両運搬具 | 4～5年 |
| | 工具器具及び備品 | 2～20年 |

ロ 無形固定資産

定額法

| | | |
|-------|--------|-----|
| ・耐用年数 | 施設利用権 | 42年 |
| | ソフトウェア | 5年 |

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引

・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

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末の債権残高（見込額）に過去3か年の貸倒実積率を乗じて得た額を回収不能見込額として計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における全職員（同日における退職者を除く。）が自己の都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当（水道事業及び下水道事業において負担すべきものとして水道事業及び下水道事業に従事した期間（下水道事業においては、地方公営企業法を適用した日からに限る。）で按分したもののうち水道事業において支給された給料の額で按分したものに限る。）の総額を計上している。

ハ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における在職職員が翌年度も引き続き在職した場合の当年度の負担に属する額（翌年度6月期の支給見込額のうち12～3月分に相当する額）を計上している。

ニ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、賞与引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

(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

- イ 消費税及び地方消費税の会計処理
税抜方式

(5) 会計方針の変更

当年度該当事項なし

(6) 表示方法の変更

当年度該当事項なし

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（翌年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与えるもの）

- イ 現物出資の受入による資産の取得
当年度該当事項なし
- ロ 資産の交換
当年度該当事項なし
- ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得
当年度該当事項なし
- ニ P F I 契約等による資産の取得
当年度該当事項なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

- イ 担保に供している資産
当年度該当事項なし
- ロ 担保に係る債務
当年度該当事項なし

(2) 後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

当年度末貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担する額は、453,796,175円である。（この企業債の償還に対する一般会計が負担する利息額は、60,594,959円である。）

(3) 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

- イ 保証債務に関する事項
当年度該当事項なし
- ロ 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項
当年度該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

倉吉市水道事業会計は、上水道事業のほかに地方公営企業法の規定の全部を適用した簡易水道事業を行っていることから、「上水道事業」、「簡易水道事業」の2つを報告セグメントとしている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（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 | 上水道事業 | 簡易水道事業 | 合 計 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 営業収益 | 646,781 | 68,348 | 715,129 |
| 営業費用 | 622,089 | 119,789 | 741,878 |
| 営業損益 | 24,692 | △ 51,441 | △ 26,749 |
| 経常損益 | 61,648 | △ 23,714 | 37,934 |
| セグメント資産 | 6,869,976 | 1,343,144 | 8,213,120 |
| セグメント負債 | 3,180,018 | 884,336 | 4,064,354 |
| その他の項目 | | | |
| 一般会計補助金 | 5,336 | 37,468 | 42,804 |
| 一般会計出資金 | 12,000 | 0 | 12,000 |

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

イ 固定資産のグループ化の方法

水道事業に使用している固定資産については、上水道事業と簡易水道事業それぞれの固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、報告セグメントごとの固定資産グループとしている。

ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は、認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由

当年度該当事項なし

(2) 減損損失の認識及び測定について

当年度該当事項なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引（リース契約上の諸条件に照らしてリース物件の所有権が借主に移転すると認められない取引）については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額 当年度該当事項なし

(3) オペレーティング・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

| | |
|-------------|-----------|
| 1 年内 | 860,000円 |
| <u>1 年超</u> | <u>0円</u> |
| 計 | 860,000円 |

7 重要な後発事象に関する注記

当年度該当事項なし

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

イ 貸倒引当金

当年度において水道料金及び量水器使用料を不納欠損するため、貸倒引当金 220,622円を取り崩す予定である。

ロ 退職給付引当金

退職給当年度該当事項なし

ハ 賞与引当金

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 12,845,099円を取り崩した。

ニ 法定福利費引当金

当年度において賞与引当金を取り崩して支給した期末及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 2,594,116円を取り崩した。

令和7年度 倉吉市水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

| 収 入 | | | | | | 単位 千円 |
|----------|----------|---------|---------|----------|---------|-------------------------------------------------------------------|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 1 水道事業収益 | | | 897,706 | △ 12,121 | 885,585 | |
| 2 営業外収益 | | | 111,234 | △ 12,121 | 99,113 | |
| | 3 他会計補助金 | | 21,980 | △ 12,121 | 9,859 | |
| | | 一般会計補助金 | 21,980 | △ 12,121 | 9,859 | 児童手当補助金 850 簡易水道事業資本費等補助金 (利息等分) △ 971 上水道事業補助金 △ 12,000 |

| 支 出 | | | | | | 単位 千円 |
|----------|-----------------|-------------|---------|---------|---------|------------|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 2 水道事業費用 | | | 812,167 | △ 1,103 | 811,064 | |
| 1 営業費用 | | | 758,961 | 596 | 759,557 | |
| | 1 原水及び浄水費 | | 149,449 | 1,578 | 151,027 | |
| | | 給料 | 19,690 | △ 421 | 19,269 | 一般職給 |
| | | 手当 | 9,131 | △ 156 | 8,975 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 2,754 | △ 62 | 2,692 | |
| | | 法定福利費 | 5,902 | 274 | 6,176 | 共済組合負担金 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 565 | △ 3 | 562 | |
| | | 動力費 | 53,164 | 1,946 | 55,110 | 水源地電力料 |
| | 2 配水及び給水費 | | 121,458 | △ 1,897 | 119,561 | |
| | | 給料 | 32,172 | △ 1,614 | 30,558 | 一般職給 |
| | | 手当 | 14,427 | △ 236 | 14,191 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 3,328 | △ 44 | 3,284 | |
| | | 法定福利費 | 9,356 | △ 38 | 9,318 | 共済組合負担金 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 657 | 35 | 692 | |
| | 4 業務費 | | 55,439 | 154 | 55,593 | |
| | | 給料 | 4,548 | △ 238 | 4,310 | 一般職給 |
| | | 手当 | 1,511 | 384 | 1,895 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 631 | △ 24 | 607 | |
| | | 法定福利費 | 1,228 | 34 | 1,262 | 共済組合負担金 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 131 | △ 2 | 129 | |
| | 5 総係費 | | 98,207 | △ 133 | 98,074 | |
| | | 給料 | 22,374 | △ 1,289 | 21,085 | 一般職給 |
| | | 手当 | 9,756 | 1,817 | 11,573 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 3,198 | △ 211 | 2,987 | |
| | | 法定福利費 | 6,873 | △ 420 | 6,453 | 共済組合負担金 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 655 | △ 30 | 625 | |
| | 7 資産減耗費 | | 4,659 | 894 | 5,553 | |
| | | 固定資産除却費 | 4,559 | 894 | 5,453 | 機械及び装置 |
| 2 営業外費用 | | | 49,556 | △ 1,699 | 47,857 | |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 34,284 | △ 1,699 | 32,585 | |
| | | 企業債利息 | 34,234 | △ 1,699 | 32,535 | |

資本的収入及び支出

| 収 入 | | | | | | 単位 千円 |
|---------|----------|---------|---------|--------|---------|--------|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 3 資本的収入 | | | 484,342 | 12,000 | 496,342 | |
| 5 出資金 | | | 0 | 12,000 | 12,000 | |
| | 1 他会計出資金 | | 0 | 12,000 | 12,000 | |
| | | 一般会計出資金 | 0 | 12,000 | 12,000 | 上水道事業分 |

| 支 出 | | | | | | 単位 千円 |
|---------|---------|-------------|---------|----------|---------|---------------------------------|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 4 資本的支出 | | | 867,755 | △ 6,246 | 861,509 | |
| 1 建設改良費 | | | 672,217 | △ 6,246 | 665,971 | |
| | 1 配水工事費 | | 507,664 | 2,854 | 510,518 | |
| | | 給料 | 22,740 | 435 | 23,175 | 一般職給 |
| | | 手当 | 9,555 | 1,316 | 10,871 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 3,147 | 101 | 3,248 | |
| | | 法定福利費 | 6,695 | 959 | 7,654 | 共済組合負担金 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 637 | 43 | 680 | |
| | 2 施設改良費 | | 139,174 | △ 9,100 | 130,074 | |
| | | 委託料 | 14,377 | 3,000 | 17,377 | 東巖城町水源地ポンプ室外 防水工事詳細設計 3,000 |
| | | 工事請負費 | 124,569 | △ 12,100 | 112,469 | 東巖城町水源地ポンプ室外 屋根防水工事 △ 12,100 |

議案第75号

令和7年度倉吉市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和7年度倉吉市下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。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和7年度倉吉市下水道事業会計予算（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。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正額） | （ 計 ） |
|------------|-----------|------------|-----------|
| （3） 建設改良事業 | | | |
| イ 管渠事業 | 436,753千円 | △ 29,540千円 | 407,213千円 |
| ロ ポンプ場事業 | 84,750千円 | △ 9,830千円 | 74,920千円 |

（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。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正額） | （ 計 ） |
|-------------|-------------|------------|-------------|
| 収 入 | | | |
| 第1款 下水道事業収益 | 2,412,342千円 | 8,729千円 | 2,421,071千円 |
| 第1項 営業収益 | 1,117,244千円 | 13,702千円 | 1,130,946千円 |
| 第2項 営業外収益 | 1,295,098千円 | △ 4,973千円 | 1,290,125千円 |
| 支 出 | | | |
| 第2款 下水道事業費用 | 2,388,067千円 | △ 11,601千円 | 2,376,466千円 |
| 第1項 営業費用 | 2,198,519千円 | △ 9,766千円 | 2,188,753千円 |
| 第2項 営業外費用 | 185,848千円 | △ 1,835千円 | 184,013千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 771,969千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 33,578千円及び当年度分損益勘定留保資金 738,391千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 791,752千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 60,811千円及び当年度分損益勘定留保資金 730,941千円で補填するものとする。」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正額） | （ 計 ） |
|-----------|-------------|------------|-------------|
| 収 入 | | | |
| 第3款 資本的収入 | 1,490,998千円 | △ 59,153千円 | 1,431,845千円 |
| 第1項 企業債 | 1,095,400千円 | △ 100千円 | 1,095,300千円 |
| 第2項 出資金 | 188,593千円 | △ 19,283千円 | 169,310千円 |
| 第3項 国県補助金 | 187,151千円 | △ 39,770千円 | 147,381千円 |
| 支 出 | | | |
| 第4款 資本的支出 | 2,262,967千円 | △ 39,370千円 | 2,223,597千円 |
| 第1項 建設改良費 | 624,127千円 | △ 39,370千円 | 584,757千円 |

(企業債の補正)

第5条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を次のとおり補正する。

| 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 |
| 下水道事業費 (建設改良分) | 374,700 千円 | 証書借入 又は 証券発行 | 年10.0% 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は、当該見直し後の利率) | 40年以内(内据置5年以内)その他は、借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。 | 374,600 千円 | 補正前に同じ | 補正前に同じ | 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9条第1号に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない職員給与費の額「141,155円」を「142,740千円」に改める。

(他会計からの補助金の補正)

第7条 予算第10条第1号に定めた児童手当のための一般会計からの補助金の額「1,488千円」を「1,850千円」、第2号に定めた減価償却費及び企業債利息のための一般会計からの補助金の額「712,051千円」を「708,491千円」に改める。

令和7年12月1日提出

倉吉市長 広田 一恭

令和7年度 倉吉市下水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

収 入

単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
|-----------|---------|-----------|---------|-----|
| 1 下水道事業収益 | | | 8,729 | |
| | 1 営業収益 | | 13,702 | |
| | | 1 下水道使用料 | 18,805 | |
| | | 2 雨水処理負担金 | △ 5,103 | |
| | 2 営業外収益 | | △ 4,973 | |
| | | 1 国庫補助金 | △ 1,451 | |
| | | 3 他会計補助金 | △ 3,198 | |
| | | 4 長期前受金戻入 | △ 324 | |

支 出

単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
|-----------|---------|-----------------|----------|-----|
| 2 下水道事業費用 | | | △ 11,601 | |
| | 1 営業費用 | | △ 9,766 | |
| | | 1 管渠費 | 38 | |
| | | 2 ポンプ場費 | 113 | |
| | | 3 処理場費 | △ 2,325 | |
| | | 4 水洗化普及費 | 114 | |
| | | 5 業務費 | 230 | |
| | | 6 総係費 | △ 453 | |
| | | 8 減価償却費 | △ 7,585 | |
| | | 9 資産減耗費 | 102 | |
| | 2 営業外費用 | | △ 1,835 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 1,835 | |

資本的收入及び支出

収 入

単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
|---------|---------|----------|----------|-----|
| 3 資本的收入 | | | △ 59,153 | |
| | 1 企業債 | | △ 100 | |
| | | 1 企業債 | △ 100 | |
| | 2 出資金 | | △ 19,283 | |
| | | 1 他会計出資金 | △ 19,283 | |
| | 3 国県補助金 | | △ 39,770 | |
| | | 1 国県補助金 | △ 39,770 | |

支 出

単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
|---------|---------|-------------|----------|-----|
| 4 資本的支出 | | | △ 39,370 | |
| | 1 建設改良費 | | △ 39,370 | |
| | | 1 管渠建設改良費 | △ 29,540 | |
| | | 2 ポンプ場建設改良費 | △ 9,830 | |

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 | 15 | 22 (2) | 75 | 68,621 | 50,848 | 119,544 | 23,196 | 142,740 |
| 補正前 | 15 | 22 (2) | 75 | 69,612 | 48,619 | 118,306 | 22,849 | 141,155 |
| 補正額 | 0 | 0 (0) | 0 | △ 991 | 2,229 | 1,238 | 347 | 1,585 |

| 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) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) |
|--------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 補正後 | 2,701 | 1,375 | 726 | 15,784 | 13,697 |
| | 補正前 | 2,160 | 1,602 | 795 | 15,872 | 11,625 |
| | 補正額 | 541 | △ 227 | △ 69 | △ 88 | 2,072 |

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) |
|-----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 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 | 15 | 22 (0) | 75 | 64,154 | 49,011 | 113,240 | 22,106 | 135,346 |
| 補正前 | 15 | 22 (0) | 75 | 65,145 | 46,782 | 112,002 | 21,759 | 133,761 |
| 補正額 | 0 | 0 (0) | 0 | △ 991 | 2,229 | 1,238 | 347 | 1,585 |

備考

- この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員（事業費支弁に係る職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載している。
- 職員数欄（ ）書は、短時間勤務職員数を外書きしている。
- 特別職の倉吉市水道事業及び下水道事業運営審議会委員 15 人の報酬は、水道事業会計と按分している。
- 一般職 22 人のうち、12 人の給与費は水道事業会計と按分している。

| 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) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) |
|--------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 補正後 | 2,701 | 1,375 | 674 | 14,851 | 12,914 |
| | 補正前 | 2,160 | 1,602 | 743 | 14,939 | 10,842 |
| | 補正額 | 541 | △ 227 | △ 69 | △ 88 | 2,072 |

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 | △ 991 | その他の増減分 | | △ 991 | 会計間異動等による増減 |
| 手 当 | 2,229 | その他の増減分 | | 2,229 | 会計間異動等による増減 |

令和7年度 倉吉市下水道事業予定損益計算書（本年度分）

（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 | 営業収益 | | | |
| (1) | 下水道使用料 | 879,404 | | |
| (2) | 雨水処理負担金 | 163,584 | | |
| (3) | その他営業収益 | <u>20</u> | 1,043,008 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 管渠費 | 148,598 | | |
| (2) | ポンプ場費 | 30,015 | | |
| (3) | 処理場費 | 108,779 | | |
| (4) | 水洗化普及費 | 8,046 | | |
| (5) | 業務費 | 57,951 | | |
| (6) | 総係費 | 66,950 | | |
| (7) | 流域下水道管理運営費負担金 | 449,581 | | |
| (8) | 減価償却費 | 1,274,501 | | |
| (9) | 資産減耗費 | <u>961</u> | <u>2,145,382</u> | |
| | 営業利益（△は営業損失） | | | △ 1,102,374 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 国庫補助金 | 19,999 | | |
| (2) | 県補助金 | 15,128 | | |
| (3) | 他会計補助金 | 710,341 | | |
| (4) | 長期前受金戻入 | 544,230 | | |
| (5) | 雑収益 | <u>398</u> | 1,290,096 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 174,013 | | |
| (2) | 雑支出 | <u>10,009</u> | <u>184,022</u> | <u>1,106,074</u> |
| | 経常利益 | | | 3,700 |
| 5 | 特別損失 | | | |
| (1) | 過年度損益修正損 | <u>2,700</u> | <u>2,700</u> | △ 2,700 |
| 6 | 予備費 | | | |
| (1) | 予備費 | <u>1,000</u> | | <u>△ 1,000</u> |
| | 当年度純利益 | | | 0 |
| | 前年度繰越欠損金 | | | 189,349 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| | 当年度未処理欠損金 | | | <u><u>189,349</u></u> |

令和7年度 倉吉市下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日現在見込)

単位 円

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地 242,388,295

ロ 建 物 546,933,938

減価償却累計額 △ 126,546,997 420,386,941

ハ 構 築 物 34,079,780,736

減価償却累計額 △ 6,686,630,917 27,393,149,819

ニ 機械及び装置 1,706,540,627

減価償却累計額 △ 796,286,419 910,254,208

ホ 車両運搬具 2,210,391

減価償却累計額 △ 971,170 1,239,221

ヘ 工具、器具及び備品 4,638,964

減価償却累計額 △ 985,625 3,653,339

ト 建設仮勘定 266,236,338

有形固定資産合計 29,237,308,161

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権 1,117,461,858

ロ 電話加入権 4,024,000

ハ その他無形固定資産 411,056

無形固定資産合計 1,121,896,914

(3) 投資その他の資産

イ 出資金 500,000

投資その他の資産合計 500,000

固 定 資 産 合 計 30,359,705,075

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金

94,059,066

(2) 未 収 金

20,621,741

貸倒引当金

△ 1,078,000

流 動 資 産 合 計 19,543,741

113,602,807

資 産 合 計

30,473,307,882

単位 円

負 債 の 部

| | | | |
|--------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3 固 定 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 | | | |
| イ 建設改良費等の財源に | 14,080,589,914 | | |
| 充てるための企業債 | | | |
| ロ その他企業債 | <u>8,994,326</u> | | |
| 企業債合計 | | 14,089,584,240 | |
| (2) 引 当 金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | <u>42,985,300</u> | | |
| 引当金合計 | | <u>42,985,300</u> | |
| 固 定 負 債 合 計 | | | 14,132,569,540 |
| 4 流 動 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 | | | |
| イ 建設改良費等の財源に | 1,605,673,173 | | |
| 充てるための企業債 | | | |
| ロ その他企業債 | <u>6,040,937</u> | | |
| 企業債合計 | | 1,611,714,110 | |
| (2) 未 払 金 | | 20,558,600 | |
| (3) 引 当 金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 9,032,000 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>1,888,000</u> | | |
| 引当金合計 | | 10,920,000 | |
| (4) 預 り 金 | | <u>9,102,860</u> | |
| 流 動 負 債 合 計 | | | 1,652,295,570 |
| 5 繰 延 収 益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国県補助金 | 11,035,701,962 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 2,392,447,032</u> | 8,643,254,930 | |
| ロ 他会計補助金 | 1,937,655,996 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 460,371,084</u> | 1,477,284,912 | |
| ハ 受贈財産評価額 | 1,556,662,407 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 299,060,163</u> | 1,257,602,244 | |
| ニ 受益者負担金分担金 | 1,608,218,302 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 329,583,580</u> | 1,278,634,722 | |
| ホ 工事負担金 | 39,561,004 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 691,000</u> | 38,870,004 | |
| 長期前受金合計 | | <u>12,695,646,812</u> | |
| 繰 延 収 益 合 計 | | | <u>12,695,646,812</u> |
| 負 債 合 計 | | | <u>28,480,511,922</u> |

資 本 の 部

| | | | |
|-------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 6 資 本 金 | | | 2,065,901,208 |
| 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国県補助金 | 97,954,219 | | |
| ロ 他会計補助金 | 9,018,943 | | |
| ハ 受贈財産評価額 | 2,994,544 | | |
| ニ 受益者負担金分担金 | <u>6,275,938</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 116,243,644 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処理欠損金 | <u>189,348,892</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>△ 189,348,892</u> | |
| 剰 余 金 合 計 | | | <u>△ 73,105,248</u> |
| 資 本 合 計 | | | <u>1,992,795,960</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | | <u>30,473,307,882</u> |

令和7年度 倉吉市下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 円

| | | | |
|-----|--------------------------------|----------------------|--------------------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 当年度純利益 | | 0 |
| (2) | 当年度分損益勘定留保資金 | | |
| | イ 減価償却費 | 1,274,501,000 | |
| | ロ 固定資産除却費 | 14,824,000 | |
| | ハ 長期前受金戻入額(△) | <u>△ 544,230,000</u> | |
| | 当年度分損益勘定留保資金 計 | | 745,095,000 |
| (3) | 引当金の増加・減少(△は減少) | | |
| | イ 退職給付引当金の増減額 | 9,427,571 | |
| | ロ 賞与引当金の増減額 | 157,818 | |
| | ハ 法定福利費引当金の増減額 | 87,684 | |
| | ニ 貸倒引当金の増減額 | <u>215,533</u> | |
| | 引当金の増加・減少 計 | | 9,888,606 |
| (4) | 資産及び負債の増減(業務活動に伴うもの) | | |
| | イ 未収金の増減額(△は増加) | 260,183,807 | |
| | ロ 未払金の増減額(△は減少) | <u>△ 112,999,029</u> | |
| | 資産及び負債の増減 計 | | 147,184,778 |
| (5) | その他業務活動以外のもの | | |
| | イ 支払利息 | <u>173,527,000</u> | |
| | その他業務活動以外のもの 計 | | <u>173,527,000</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー 小計 | | 1,075,695,384 |
| (6) | 投資活動、財務活動以外のもの | | |
| | イ 利息の支払額(△) | △ 173,527,000 | |
| | ロ 短期貸付けによる支出(△) | △ 1,000,000 | |
| | ハ 短期貸付金の返済による収入 | <u>1,000,000</u> | |
| | その他業務活動以外のもの 計 | | <u>△ 173,527,000</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー 計 | | 902,168,384 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 有形固定資産の取得による支出(△) | △ 1,128,742,000 | |
| (2) | 無形固定資産の取得による支出(△) | △ 89,233,000 | |
| (3) | 国県補助金による収入 | 439,137,000 | |
| (4) | 他会計補助金による収入 | 7,841,000 | |
| (5) | 受益者負担金分担金による収入 | 6,852,000 | |
| (6) | 工事負担金による収入 | <u>3,363,000</u> | |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー 計 | | △ 760,782,000 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 一時借入金の返済による支出(△) | △ 28,897,318 | |
| (2) | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,450,100,000 | |
| (3) | 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(△) | △ 1,637,840,000 | |
| (4) | 他会計からの出資による収入 | <u>169,310,000</u> | |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー 計 | | <u>△ 47,327,318</u> |
| 4 | 資金増減額(△は減少) | | 94,059,066 |
| 5 | 資金期首残高 | | <u>0</u> |
| 6 | 資金期末残高 | | <u><u>94,059,066</u></u> |

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

- イ たな卸資産（貯蔵品）
当年度該当事項なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

| | | |
|-------|----------|--------|
| ・耐用年数 | 建物 | 8～50年 |
| | 構築物 | 10～50年 |
| | 機械及び装置 | 6～50年 |
| | 車両運搬具 | 4～5年 |
| | 工具器具及び備品 | 2～17年 |

ロ 無形固定資産

定額法

| | | |
|-------|--------|-----|
| ・耐用年数 | 施設利用権 | 35年 |
| | ソフトウェア | 5年 |

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引

- ・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

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末の債権残高（見込額）に過去3か年の貸倒実績率を乗じて得た額を回収不能見込額として計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における全職員（同日における退職者を除く。）が自己の都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当（水道事業及び下水道事業において負担すべきものとして水道事業及び下水道事業に従事した期間（下水道事業においては、地方公営企業法を適用した日からに限る。）で按分したもののうち下水道事業において支給された給料の額で按分したものに限る。）の総額を計上している。

ハ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における在職職員が翌年度も引き続き在職した場合の当年度の負担に属する額（翌年度6月期の支給見込額のうち12～3月分に相当する額）を計上している。

ニ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、賞与引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

(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

- イ 消費税及び地方消費税の会計処理
税抜方式

(5) 会計方針の変更

当年度該当事項なし

(6) 表示方法の変更

当年度該当事項なし

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（翌年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与えるもの）

- イ 現物出資の受入による資産の取得
当年度該当事項なし
- ロ 資産の交換
当年度該当事項なし
- ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得
当年度該当事項なし
- ニ P F I 契約等による資産の取得
当年度該当事項なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

- イ 担保に供している資産
当年度該当事項なし
- ロ 担保に係る債務
当年度該当事項なし

(2) 後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

当年度末貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担する額は、32,477,710円である。（この企業債の償還に対する一般会計が負担する利息額は、7,183円である。）

(3) 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

- イ 保証債務に関する事項
倉吉市水洗便所改造資金融資要綱に基づき、金融機関から水洗便所改造資金の融資を受ける者の債務を保証している。保証すべき債務の当年度末残高見込額は、2,509,100円である。
- ロ 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項
当年度該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

倉吉市下水道事業会計は、下水道法に基づく流域関連公共下水道である公共下水道、特定環境保全公共下水道と、それ以外の農業集落排水施設、林業集落排水施設を管理していることから「公共下水道事業（公共）」、「特定環境保全公共下水道事業（特環）」、「農業集落排水事業（農集）」、「林業集落排水事業（林集）」の4つを報告セグメントとしている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（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 | 公 共 | 特 環 | 農 集 | 林 集 | 合 計 |
|---------|------------|-----------|-----------|---------|-------------|
| 営業収益 | 898,977 | 60,303 | 83,430 | 298 | 1,043,008 |
| 営業費用 | 1,628,302 | 127,159 | 387,101 | 2,820 | 2,145,382 |
| 営業損益 | △ 729,325 | △ 66,856 | △ 303,671 | △ 2,522 | △ 1,102,374 |
| 経常損益 | 3,200 | 200 | 300 | 0 | 3,700 |
| セグメント資産 | 22,638,317 | 1,884,232 | 5,929,815 | 20,944 | 30,473,308 |
| セグメント負債 | 21,140,032 | 1,388,131 | 5,938,309 | 14,040 | 28,480,512 |
| その他の項目 | | | | | |
| 雨水処理負担金 | 160,729 | 2,855 | — | — | 163,584 |
| 一般会計補助金 | 450,058 | 45,196 | 221,628 | 2,076 | 718,958 |
| 一般会計出資金 | 33,441 | 3,500 | 131,282 | 1,087 | 169,310 |

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

イ 固定資産のグループ化の方法

下水道事業に使用している固定資産については、公共下水道、特定環境保全公共下水道それぞれの雨水及び汚水施設並びに農業集落排水施設、林業集落排水施設それぞれの施設ごとに固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、それぞれの施設ごとの固定資産グループとしている。

ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は、認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由

当年度該当事項なし

(2) 減損損失の認識及び測定について

当年度該当事項なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引（リース契約上の諸条件に照らしてリース物件の所有権が借主に移転すると認められない取引）については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額 当年度該当事項なし

(3) オペレーティング・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

| | |
|-------------|-------------------|
| 1 年内 | 2,992,824円 |
| <u>1 年超</u> | <u>4,975,080円</u> |
| 計 | 7,967,904円 |

7 重要な後発事象に関する注記

当年度該当事項なし

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

イ 貸倒引当金

当年度において下水道使用料及び受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金 862,467円を取り崩した。

ロ 退職給付引当金

当年度該当事項なし

ハ 賞与引当金

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 8,874,182円を取り崩した。

ニ 法定福利費引当金

当年度において賞与引当金を取り崩して支給した期末及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 1,800,316円を取り崩した。

令和7年度 倉吉市下水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的收入及び支出

| 収 入 | | | | | | 単位 千円 |
|-----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 1 下水道事業収益 | | | 2,412,342 | 8,729 | 2,421,071 | |
| 1 営業収益 | | | 1,117,244 | 13,702 | 1,130,946 | |
| | 1 下水道使用料 | | 948,537 | 18,805 | 967,342 | |
| | | 下水道使用料 | 948,537 | 18,805 | 967,342 | |
| | 2 雨水処理負担金 | | 168,687 | △ 5,103 | 163,584 | |
| | | 雨水処理負担金 | 168,687 | △ 5,103 | 163,584 | |
| 2 営業外収益 | | | 1,295,098 | △ 4,973 | 1,290,125 | |
| | 1 国庫補助金 | | 21,450 | △ 1,451 | 19,999 | |
| | | 国庫補助金 | 21,450 | △ 1,451 | 19,999 | 防災・安全社会資本整備交付金 |
| | 3 他会計補助金 | | 713,539 | △ 3,198 | 710,341 | |
| | | 一般会計補助金 | 713,539 | △ 3,198 | 710,341 | 資本費等補助金 公共下水道事業分 6,471 特定環境保全事業分 △ 7,713 農業集落排水事業分 △ 2,318 林業集落排水事業分 児童手当補助金 362 |
| | 4 長期前受金戻入 | | 544,554 | △ 324 | 544,230 | |
| | | 長期前受金戻入 | 544,554 | △ 324 | 544,230 | 国庫補助金 △ 1,391 他会計補助金 3 受贈財産評価額 807 受益者負担金及び分担 △ 434 工事負担金 691 |

支 出

単位 千円

| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
|-----------|-----------------|-------------|-----------|----------|-----------|-------------------------------------------------------------|
| 2 下水道事業費用 | | | 2,388,067 | △ 11,601 | 2,376,466 | |
| 1 営業費用 | | | 2,198,519 | △ 9,766 | 2,188,753 | |
| | 1 管渠費 | | 141,731 | 38 | 141,769 | |
| | | 手当 | 3,625 | 13 | 3,638 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 法定福利費 | 2,375 | 22 | 2,397 | 共済組合負担金ほか |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 130 | 3 | 133 | |
| | 2 ポンプ場費 | | 32,256 | 113 | 32,369 | |
| | | 手当 | 1,738 | 30 | 1,768 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 法定福利費 | 894 | 80 | 974 | 共済組合負担金ほか |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 82 | 3 | 85 | |
| | 3 処理場費 | | 121,066 | △ 2,325 | 118,741 | |
| | | 給料 | 3,534 | 611 | 4,145 | 一般職給 |
| | | 手当 | 1,923 | 640 | 2,563 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 483 | 113 | 596 | |
| | | 法定福利費 | 1,072 | 308 | 1,380 | 共済組合負担金ほか |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 96 | 31 | 127 | |
| | | 委託料 | 62,815 | △ 4,028 | 58,787 | 処理場保守管理ほか |
| | 4 水洗化普及費 | | 7,941 | 114 | 8,055 | |
| | | 給料 | 4,178 | 1 | 4,179 | 一般職給 |
| | | 手当 | 1,740 | 22 | 1,762 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 法定福利費 | 1,244 | 87 | 1,331 | 共済組合負担金ほか |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 118 | 4 | 122 | |
| | 5 業務費 | | 61,414 | 230 | 61,644 | |
| | | 給料 | 3,915 | △ 193 | 3,722 | 一般職給 |
| | | 手当 | 1,229 | 409 | 1,638 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 544 | △ 19 | 525 | |
| | | 法定福利費 | 1,057 | 34 | 1,091 | 共済組合負担金ほか |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 112 | △ 1 | 111 | |
| | 6 総係費 | | 68,690 | △ 453 | 68,237 | |
| | | 給料 | 22,374 | △ 1,289 | 21,085 | 一般職給 |
| | | 手当 | 9,556 | 1,497 | 11,053 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 3,198 | △ 211 | 2,987 | |
| | | 法定福利費 | 6,873 | △ 420 | 6,453 | 共済組合負担金ほか |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 655 | △ 30 | 625 | |
| | 8 減価償却費 | | 1,282,086 | △ 7,585 | 1,274,501 | |
| | | 有形固定資産減価償却費 | 1,214,427 | △ 6,934 | 1,207,493 | 構築物 274 機械及び装置 △ 6,859 車両運搬具 △ 111 工具、器具及び備品 △ 238 |
| | | 無形固定資産減価償却費 | 67,659 | △ 651 | 67,008 | 施設利用権（天神川流域下水道建設事業負担金） △ 755 その他無形固定資産 104 |
| | 9 資産減耗費 | | 859 | 102 | 961 | |
| | | 固定資産除却費 | 859 | 102 | 961 | 機械及び装置 |
| 2 営業外費用 | | | 185,848 | △ 1,835 | 184,013 | |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 175,848 | △ 1,835 | 174,013 | |
| | | 企業債利息 | 175,348 | △ 1,835 | 173,513 | |

資本的収入及び支出

収 入

単位 千円

| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
|---------|----------|---------|-----------|----------|-----------|----------------------------------------------------------|
| 3 資本的収入 | | | 1,490,998 | △ 59,153 | 1,431,845 | |
| 1 企業債 | | | 1,095,400 | △ 100 | 1,095,300 | |
| | 1 企業債 | | 1,095,400 | △ 100 | 1,095,300 | |
| | | 下水道事業債 | 1,095,400 | △ 100 | 1,095,300 | 建設改良分 |
| 2 出資金 | | | 188,593 | △ 19,283 | 169,310 | |
| | 1 他会計出資金 | | 188,593 | △ 19,283 | 169,310 | |
| | | 一般会計出資金 | 188,593 | △ 19,283 | 169,310 | 公共下水道事業分 △ 17,460 特定環境保全事業分 △ 49 農業集落排水事業分 △ 1,774 |
| 3 国県補助金 | | | 187,151 | △ 39,770 | 147,381 | |
| | 1 国県補助金 | | 187,151 | △ 39,770 | 147,381 | |
| | | 国庫補助金 | 187,151 | △ 39,770 | 147,381 | 防災・安全社会資本整備交付金 |

支 出

単位 千円

| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
|---------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|------------------------------------------------------|
| 4 資本的支出 | | | 2,262,967 | △ 39,370 | 2,223,597 | |
| 1 建設改良費 | | | 624,127 | △ 39,370 | 584,757 | |
| | 1 管渠建設改良費 | | 421,710 | △ 29,540 | 392,170 | |
| | | 給料 | 23,488 | △ 121 | 23,367 | 一般職給 |
| | | 手当 | 11,782 | 274 | 12,056 | 期末及び勤勉手当ほか |
| | | 賞与引当金繰入額 | 3,318 | △ 9 | 3,309 | |
| | | 法定福利費 | 7,473 | 209 | 7,682 | 共済組合負担金ほか |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 668 | 17 | 685 | |
| | | 委託料 | 50,246 | 7,700 | 57,946 | モニユメント移設補償費 算定業務ほか |
| | | 工事請負費 | 318,622 | △ 43,610 | 275,012 | 倉吉第11雨水幹線整備工事 △ 22,910 上井排水区函渠整備工事 △ 20,700 |
| | | 補償金 | 1,000 | 6,000 | 7,000 | 物件移転補償金 |
| | 2 ポンプ場建設改良費 | | 77,220 | △ 9,830 | 67,390 | |
| | | 委託料 | 77,220 | △ 9,830 | 67,390 | 上井雨水排水ポンプ場（耐震化・耐水化・機械電気）実施設計業務 |