

## 令和7年度 大津市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度大津市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) 給 水 戸 数        | 166,000 戸                 |
| (2) 年 間 総 給 水 量    | 37,300,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 一 日 平 均 給 水 量  | 102,192 m <sup>3</sup>    |
| (4) 主要な建設改良事業      |                           |
| ア. 配水管布設等拡張事業 事業費  | 611,443 千円                |
| イ. 配水管布設替等改良事業 事業費 | 2,552,767 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 | 7,655,823 千円 |
| 第1項 営業収益   | 6,550,716 千円 |
| 第2項 営業外収益  | 1,105,105 千円 |
| 第3項 特別利益   | 2 千円         |
| 支 出        |              |
| 第1款 水道事業費用 | 7,391,168 千円 |
| 第1項 営業費用   | 6,972,071 千円 |
| 第2項 営業外費用  | 417,095 千円   |
| 第3項 特別損失   | 2 千円         |
| 第4項 予 備 費  | 2,000 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2,652,345千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額267,095千円、過年度分損益勘定留保資金2,385,250千円で補てんするものとする。）。

| 収 入          |              |
|--------------|--------------|
| 第1款 資本的収入    | 1,820,042 千円 |
| 第1項 企 業 債    | 1,657,200 千円 |
| 第2項 工事負担金    | 58,442 千円    |
| 第3項 負 担 金    | 16,210 千円    |
| 第4項 出 資 金    | 75,100 千円    |
| 第5項 補 助 金    | 13,089 千円    |
| 第6項 固定資産売却代金 | 1 千円         |

| 支 出             |              |
|-----------------|--------------|
| 第1款 資 本 的 支 出   | 4,472,387 千円 |
| 第1項 建 設 改 良 費   | 3,164,210 千円 |
| 第2項 企 業 債 償 還 金 | 1,308,177 千円 |

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

| 事 項                         | 期 間            | 限 度 額      |
|-----------------------------|----------------|------------|
| 志賀地区配水管整備事業<br>(真野～八屋戸)     | 令和7年度から令和8年度まで | 94,090 千円  |
| 老朽鑄鉄管布設替事業<br>(真野浄水場～仰木低区系) | 令和7年度から令和8年度まで | 134,129 千円 |
| 令和7年度浄水場<br>整備・延命化事業        | 令和7年度から令和8年度まで | 117,514 千円 |
| 施設統廃合に伴う<br>加圧施設省エネ化事業      | 令和7年度から令和8年度まで | 135,700 千円 |
| 令和7年度施設修繕事業                 | 令和7年度から令和8年度まで | 20,705 千円  |

(企業債)

第6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                                                                                                               |
|-------|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 水道事業  | 千円<br>1,657,200 | 普通貸借<br>又は<br>証券発行 | 5.0%以内<br>ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率とする。 | 政府資金及び地方公共団体金融機構資金については、その融通条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。<br>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、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。 |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,500,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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9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 826,303 千円
- (2) 交 際 費 80 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、140,000 千円と定める。

令和7年2月19日提出

大津市長 佐 藤 健 司



## 令和7年度 大津市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度大津市下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) 処 理 戸 数              | 157,200 戸                 |
| (2) 年 間 総 処 理 水 量        | 46,895,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 一 日 平 均 処 理 水 量      | 128,479 m <sup>3</sup>    |
| (4) 主要な建設改良事業            |                           |
| ア. 管 渠 築 造 等 汚 水 事 業 事業費 | 2,337,876 千円              |
| イ. 終 末 処 理 場 整 備 事 業 事業費 | 2,487,172 千円              |
| ウ. 管 渠 築 造 等 雨 水 事 業 事業費 | 227,009 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 下 水 道 事 業 収 益 | 11,117,233 千円 |
| 第1項 営 業 収 益       | 7,904,077 千円  |
| 第2項 営 業 外 収 益     | 3,213,154 千円  |
| 第3項 特 別 利 益       | 2 千円          |
| 支 出               |               |
| 第1款 下 水 道 事 業 費 用 | 9,545,967 千円  |
| 第1項 営 業 費 用       | 8,962,615 千円  |
| 第2項 営 業 外 費 用     | 581,350 千円    |
| 第3項 特 別 損 失       | 2 千円          |
| 第4項 予 備 費         | 2,000 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5,127,267千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額315,525千円、過年度分損益勘定留保資金4,811,742千円で補てんするものとする。）。

| 収 入           |              |
|---------------|--------------|
| 第1款 資 本 的 収 入 | 2,579,742 千円 |
| 第1項 企 業 債     | 1,104,000 千円 |
| 第2項 負 担 金     | 36,524 千円    |
| 第3項 出 資 金     | 89,247 千円    |
| 第4項 補 助 金     | 1,349,970 千円 |
| 第5項 固定資産売却代金  | 1 千円         |

| 支          | 出            |
|------------|--------------|
| 第1款 資本的支出  | 7,707,009 千円 |
| 第1項 建設改良費  | 5,052,057 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 2,654,952 千円 |

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

| 事 項                          | 期 間            | 限 度 額        |
|------------------------------|----------------|--------------|
| 大津終末処理場管理棟<br>1号揚水ポンプ改築事業    | 令和7年度から令和8年度まで | 72,900 千円    |
| 下阪本第2中継ポンプ場<br>流入ゲート設備改築事業   | 令和7年度から令和8年度まで | 43,728 千円    |
| 令和7年度中継ポンプ場<br>電気設備改築事業      | 令和7年度から令和8年度まで | 80,800 千円    |
| 第1期大津終末処理場<br>非常用自家発電機設備改築事業 | 令和7年度から令和9年度まで | 1,256,000 千円 |

(企業債)

第6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                                                                                                                                       |
|-------|-----------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 下水道事業 | 千円<br>1,104,000 | 普通貸借<br>又は<br>証券発行 | 5.0%以内<br>ただし、利率見直し方<br>式で借り入れる資金につ<br>いて、利率見直しを行っ<br>た後においては、当該見<br>直し後の利率とする。 | 政府資金及び地方公共団体金融機構資<br>金については、その融通条件により、銀<br>行その他の場合には、その債権者と協定<br>するものによる。<br>ただし、企業財政の都合により据置期<br>間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上<br>償還又は低利に借換えすることができ<br>る。 |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、3,000,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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9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 630,563 千円
- (2) 交 際 費 80 千円

令和7年2月19日提出

大津市長 佐 藤 健 司

## 令和7年度 大津市ガス事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度大津市ガス事業会計の予算は、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) 託 送 供 給 戸 数       | 103,700 戸                  |
| (2) 年 間 託 送 総 供 給 量   | 119,924,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 一 日 平 均 託 送 供 給 量 | 328,559 m <sup>3</sup>     |
| (4) 主要な建設改良事業         |                            |
| ア. 中圧及び低圧導管拡張事業 事業費   | 677,606 千円                 |
| イ. 導管及び計量器施設改良事業 事業費  | 854,428 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 ガス事業収益  | 4,242,351 千円 |
| 第1項 ガス事業売上高 | 3,499,573 千円 |
| 第2項 営業雑収益   | 430,787 千円   |
| 第3項 附帯事業収益  | 181,806 千円   |
| 第4項 営業外収益   | 130,183 千円   |
| 第5項 特別利益    | 2 千円         |
| 支 出         |              |
| 第1款 ガス事業費用  | 4,091,541 千円 |
| 第1項 営業費用    | 3,365,677 千円 |
| 第2項 営業雑費用   | 428,416 千円   |
| 第3項 附帯事業費用  | 170,365 千円   |
| 第4項 営業外費用   | 125,081 千円   |
| 第5項 特別損失    | 2 千円         |
| 第6項 予備費     | 2,000 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1,510,668千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額119,346千円、過年度分損益勘定留保資金1,391,322千円で補てんするものとする。）。

| 収 入           |            |
|---------------|------------|
| 第1款 資 本 的 収 入 | 421,366 千円 |
| 第1項 工 事 負 担 金 | 12,145 千円  |
| 第2項 補 助 金     | 9,220 千円   |
| 第3項 固定資産売却代金  | 1 千円       |
| 第4項 投 資       | 400,000 千円 |

| 支 出           |              |
|---------------|--------------|
| 第1款 資 本 的 支 出 | 1,932,034 千円 |
| 第1項 建 設 改 良 費 | 1,532,034 千円 |
| 第2項 投 資       | 400,000 千円   |

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

| 事 項                                        | 期 間            | 限 度 額      |
|--------------------------------------------|----------------|------------|
| 中 庄 ガ ス 本 管 ル ー プ 化 整 備 事 業<br>( 青 山 地 区 ) | 令和7年度から令和8年度まで | 233,978 千円 |

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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7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 610,860 千円
- (2) 交 際 費 80 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、200,000 千円と定める。

令和7年2月19日提出

大津市長 佐 藤 健 司

# 予 算 説 明 書



## 水道事業会計予算説明書

令和7年度 大津市水道事業会計予算実施計画

令和7年度 大津市水道事業  
予定キャッシュ・フロー計算書

給与費明細書

債務負担行為に関する調書

令和7年度 大津市水道事業予定貸借対照表

令和6年度 大津市水道事業予定損益計算書

令和6年度 大津市水道事業予定貸借対照表

注) 金額の単位は、千円とする。

# 令和7年度 大津市水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

| 款        | 項       | 目           | 予定額       | 備 考                     |
|----------|---------|-------------|-----------|-------------------------|
| 1 水道事業収益 |         |             | 7,655,823 |                         |
|          | 1 営業収益  |             | 6,550,716 |                         |
|          |         | 1 給水収益      | 6,471,110 | 水道料金                    |
|          |         | 2 受託工事収益    | 22,651    | 給水装置工事に伴う舗装復旧工事受託による収益  |
|          |         | 3 その他営業収益   | 56,955    | 給水装置工事に係る審査・検査手数料ほか     |
|          | 2 営業外収益 |             | 1,105,105 |                         |
|          |         | 1 受取利息及び配当金 | 7,431     | 預金利息ほか                  |
|          |         | 2 加入金       | 203,962   | 給水装置工事申込者からの加入金         |
|          |         | 3 他会計負担金    | 18,260    | 児童手当、企業債利息に対する一般会計の負担金  |
|          |         | 4 国県等補助金    | 6,660     | 上下水道施設耐震化推進事業           |
|          |         | 5 長期前受金戻入   | 724,420   | 建設改良費の財源として受け入れた補助金等の償却 |
|          |         | 6 雑収益       | 144,372   | 下水道使用料徴収事務に対する負担金ほか     |
|          | 3 特別利益  |             | 2         |                         |
|          |         | 1 固定資産売却益   | 1         |                         |
|          |         | 2 過年度損益修正益  | 1         |                         |

支 出

| 款        | 項       | 目               | 予定額       | 備 考                     |
|----------|---------|-----------------|-----------|-------------------------|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 7,391,168 |                         |
|          | 1 営業費用  |                 | 6,972,071 |                         |
|          |         | 1 浄水費           | 1,786,794 | 原水の取入及び浄水設備の維持管理に要する費用  |
|          |         | 2 配水費           | 583,990   | 配水池、配水管等配水設備の維持管理に要する費用 |
|          |         | 3 漏水対策費         | 45,084    | 配水管の漏水防止等に要する費用         |
|          |         | 4 給水費           | 473,542   | 給水設備の維持管理に要する費用         |
|          |         | 5 受託工事費         | 20,389    | 給水装置工事に伴う舗装復旧工事受託に要する費用 |
|          |         | 6 業務費           | 367,257   | 料金の調定、徴収及び検針等に要する費用     |
|          |         | 7 総係費           | 363,643   | 事業活動全般に関連する費用           |
|          |         | 8 減価償却費         | 2,869,154 | 有形及び無形固定資産の減価償却費        |
|          |         | 9 資産減耗費         | 462,218   | 有形及び無形固定資産の除却損及び撤去費     |
|          | 2 営業外費用 |                 | 417,095   |                         |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 229,916   | 企業債利息ほか                 |
|          |         | 2 雑支出           | 83,488    | 貯蔵品の売却原価ほか              |
|          |         | 3 消費税及び地方消費税    | 103,691   | 納税消費税及び地方消費税            |
|          | 3 特別損失  |                 | 2         |                         |
|          |         | 1 固定資産売却損       | 1         |                         |
|          |         | 2 過年度損益修正       | 1         |                         |
|          | 4 予備費   |                 | 2,000     |                         |
|          |         | 1 予備費           | 2,000     |                         |

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

| 款           | 項                      | 目                      | 予定額         | 備 考                   |
|-------------|------------------------|------------------------|-------------|-----------------------|
| 1 資 本 的 収 入 |                        |                        | 1, 820, 042 |                       |
|             | 1 企 業 債                |                        | 1, 657, 200 |                       |
|             |                        | 1 企 業 債                | 1, 657, 200 | 水道事業に対する企業債           |
|             | 2 工 事 負 担 金            |                        | 58, 442     |                       |
|             |                        | 1 工 事 負 担 金            | 58, 442     | 配水管布設工事等に対する負担金       |
|             | 3 負 担 金                |                        | 16, 210     |                       |
|             |                        | 1 他 会 計 負 担 金          | 16, 210     | 消火栓設置工事費に対する一般会計の負担金  |
|             | 4 出 資 金                |                        | 75, 100     |                       |
|             |                        | 1 他 会 計 出 資 金          | 75, 100     | 安全対策事業等に対する一般会計からの出資金 |
|             | 5 補 助 金                |                        | 13, 089     |                       |
|             |                        | 1 国 庫 補 助 金            | 13, 089     | 社会資本整備総合交付金ほか         |
|             | 6 固 定 資 産 金<br>売 却 代 金 |                        | 1           |                       |
|             |                        | 1 固 定 資 産 金<br>売 却 代 金 | 1           |                       |

支 出

| 款           | 項             | 目             | 予定額       | 備 考                   |
|-------------|---------------|---------------|-----------|-----------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |               | 4,472,387 |                       |
|             | 1 建 設 改 良 費   |               | 3,164,210 |                       |
|             |               | 1 管 布 設 工 事 費 | 494,017   | 配水管布設工事費ほか            |
|             |               | 2 拡張工事事務費     | 117,426   | 配水管布設工事に係る人件費ほか       |
|             |               | 3 改 良 工 事 費   | 2,311,690 | 老朽化した配水管布設替工事費ほか      |
|             |               | 4 改良工事事務費     | 241,077   | 老朽化した配水管布設替工事に係る人件費ほか |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |               | 1,308,177 |                       |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金 | 1,308,177 | 企業債元金の償還に要する資金        |

# 令和7年度 大津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            |                 |
|   | 当年度純利益                      | 41,972,000      |
|   | 減価償却費                       | 2,869,154,000   |
|   | 固定資産除却費                     | 240,000,000     |
|   | 退職給付引当金の増減額 (△は減少)          | 37,341,000      |
|   | 賞与引当金・法定福利費引当金の増減額 (△は減少)   | 4,070,000       |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 724,420,000   |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 7,431,000     |
|   | 支払利息                        | 229,916,000     |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)              | △ 31,258,000    |
|   | たな卸資産の増減額 (△は増加)            | 8,597,413       |
|   | 未払金・未払費用の増減額 (△は減少)         | △ 483,165,000   |
|   | 小計                          | 2,184,776,413   |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 7,431,000       |
|   | 利息の支払額                      | △ 229,916,000   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 1,962,291,413   |
| 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              | △ 2,887,713,000 |
|   | 有形固定資産の売却による収入              | 2,000           |
|   | 無形固定資産の取得による支出              | △ 8,136,000     |
|   | 工事負担金等による収入                 | 70,322,000      |
|   | 他会計からの繰入金による収入              | 16,210,000      |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 2,809,315,000 |
| 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    | 1,657,200,000   |
|   | 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 | △ 1,308,177,000 |
|   | 他会計からの出資による収入               | 75,100,000      |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 424,123,000     |
|   | 資金増加額 (又は減少額)               | △ 422,900,587   |
|   | 資金期首残高                      | 3,743,289,166   |
|   | 資金期末残高                      | 3,320,388,579   |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分   |              | 職 員 数  |            | 給 与 費 |         |          |          | 法 定<br>福利費 | 合 計      |
|-------|--------------|--------|------------|-------|---------|----------|----------|------------|----------|
|       |              | 特別職(人) | 一般職(人)     | 報 酬   | 給 料     | 手 当      | 計        |            |          |
| 本 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 8      | (18)<br>58 | 618   | 283,438 | 247,427  | 531,483  | 98,970     | 630,453  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (2)<br>22  |       | 88,896  | 75,312   | 164,208  | 31,642     | 195,850  |
|       | 合 計          | 8      | (20)<br>80 | 618   | 372,334 | 322,739  | 695,691  | 130,612    | 826,303  |
| 前 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 8      | (19)<br>59 | 657   | 283,968 | 258,569  | 543,194  | 98,464     | 641,658  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (1)<br>22  |       | 85,326  | 74,987   | 160,313  | 30,319     | 190,632  |
|       | 合 計          | 8      | (20)<br>81 | 657   | 369,294 | 333,556  | 703,507  | 128,783    | 832,290  |
| 比 較   | 損益勘定<br>支弁職員 |        | △ (1)<br>1 | △ 39  | △ 530   | △ 11,142 | △ 11,711 | 506        | △ 11,205 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (1)        |       | 3,570   | 325      | 3,895    | 1,323      | 5,218    |
|       | 合 計          |        | △ 1        | △ 39  | 3,040   | △ 10,817 | △ 7,816  | 1,829      | △ 5,987  |

| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 扶養手当   | 地域手当    | 住居手当  | 通勤手当   | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 夜間勤務<br>手 当 | 休日勤務<br>手 当 |
|--------------|-------|--------|---------|-------|--------|-------------|---------------|-------------|-------------|
|              | 本 年 度 | 11,761 | 34,283  | 7,538 | 12,466 | 841         | 24,475        |             | 166         |
|              | 前 年 度 | 12,611 | 37,854  | 8,213 | 12,623 | 750         | 28,972        | 997         | 34          |
|              | 比 較   | △ 850  | △ 3,571 | △ 675 | △ 157  | 91          | △ 4,497       | △ 997       | 132         |

| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 管 理 職<br>手 当 | 期末勤勉<br>手 当 | 児童手当  | 退 職<br>給 付 費 |
|--------------|-------|--------------|-------------|-------|--------------|
|              | 本 年 度 | 17,678       | 167,537     | 8,653 | 37,341       |
|              | 前 年 度 | 17,119       | 161,325     | 6,529 | 46,529       |
|              | 比 較   | 559          | 6,212       | 2,124 | △ 9,188      |

ア 会計年度任用職員以外の職員

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分   |              | 職 員 数  |           | 給 与 費 |         |          |          | 法 定<br>福 利 費 | 合 計      |
|-------|--------------|--------|-----------|-------|---------|----------|----------|--------------|----------|
|       |              | 特別職(人) | 一般職(人)    | 報 酬   | 給 料     | 手 当      | 計        |              |          |
| 本 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 8      | (0)<br>58 | 618   | 242,450 | 223,907  | 466,975  | 89,547       | 556,522  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (0)<br>22 |       | 84,004  | 72,656   | 156,660  | 30,442       | 187,102  |
|       | 合 計          | 8      | (0)<br>80 | 618   | 326,454 | 296,563  | 623,635  | 119,989      | 743,624  |
| 前 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 8      | (0)<br>59 | 657   | 243,660 | 234,354  | 478,671  | 88,584       | 567,255  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (0)<br>22 |       | 83,132  | 73,861   | 156,993  | 29,824       | 186,817  |
|       | 合 計          | 8      | (0)<br>81 | 657   | 326,792 | 308,215  | 635,664  | 118,408      | 754,072  |
| 比 較   | 損益勘定<br>支弁職員 |        | △ 1       | △ 39  | △ 1,210 | △ 10,447 | △ 11,696 | 963          | △ 10,733 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        |           |       | 872     | △ 1,205  | △ 333    | 618          | 285      |
|       | 合 計          |        | △ 1       | △ 39  | △ 338   | △ 11,652 | △ 12,029 | 1,581        | △ 10,448 |

| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 扶養手当   | 地域手当    | 住居手当  | 通勤手当   | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 夜間勤務<br>手 当 | 休日勤務<br>手 当 |
|--------------|-------|--------|---------|-------|--------|-------------|---------------|-------------|-------------|
|              | 本 年 度 | 11,761 | 30,147  | 7,538 | 10,067 | 694         | 24,167        |             | 166         |
|              | 前 年 度 | 12,611 | 33,600  | 8,213 | 10,020 | 592         | 28,524        | 659         | 34          |
|              | 比 較   | △ 850  | △ 3,453 | △ 675 | 47     | 102         | △ 4,357       | △ 659       | 132         |

| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 管 理 職<br>手 当 | 期末勤勉<br>手 当 | 児童手当  | 退 職<br>給 付 費 |
|--------------|-------|--------------|-------------|-------|--------------|
|              | 本 年 度 | 17,678       | 148,351     | 8,653 | 37,341       |
|              | 前 年 度 | 17,119       | 143,785     | 6,529 | 46,529       |
|              | 比 較   | 559          | 4,566       | 2,124 | △ 9,188      |

イ 会計年度任用職員

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分   |              | 職 員 数  | 給 与 費  |        |        | 法 定<br>福 利 費 | 合 計    |
|-------|--------------|--------|--------|--------|--------|--------------|--------|
|       |              | 一般職(人) | 給 料    | 手 当    | 計      |              |        |
| 本 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | (18)   | 40,988 | 23,520 | 64,508 | 9,423        | 73,931 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 | (2)    | 4,892  | 2,656  | 7,548  | 1,200        | 8,748  |
|       | 合 計          | (20)   | 45,880 | 26,176 | 72,056 | 10,623       | 82,679 |
| 前 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | (19)   | 40,308 | 24,215 | 64,523 | 9,880        | 74,403 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 | (1)    | 2,194  | 1,126  | 3,320  | 495          | 3,815  |
|       | 合 計          | (20)   | 42,502 | 25,341 | 67,843 | 10,375       | 78,218 |
| 比 較   | 損益勘定<br>支弁職員 | △ (1)  | 680    | △ 695  | △ 15   | △ 457        | △ 472  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 | (1)    | 2,698  | 1,530  | 4,228  | 705          | 4,933  |
|       | 合 計          |        | 3,378  | 835    | 4,213  | 248          | 4,461  |

| 手当の内 訳 | 区 分   | 地域手当  | 通勤手当  | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 夜間勤務<br>手 当 | 期末勤勉<br>手 当 |
|--------|-------|-------|-------|-------------|---------------|-------------|-------------|
|        | 本 年 度 | 4,136 | 2,399 | 147         | 308           |             | 19,186      |
|        | 前 年 度 | 4,254 | 2,603 | 158         | 448           | 338         | 17,540      |
|        | 比 較   | △ 118 | △ 204 | △ 11        | △ 140         | △ 338       | 1,646       |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区分  | 増 減 額    | 増減事由別内訳    | 説 明                            | 備 考                                                                      |
|-----|----------|------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | 3,040    | 給与改定に伴う増減分 | 人事院勧告による改定に                    | 給与改定の状況                                                                  |
|     |          | 12,094     | 伴う増減分 12,094                   | 給与改定実施時期 令和 6 年 4 月<br>給与改定実施時期 令和 7 年 4 月                               |
|     |          | 昇給に伴う増加分   |                                | 平均昇給率 1.1 %<br>昇給対象者数 53人                                                |
|     |          | 738        |                                |                                                                          |
| 給 料 |          | その他の増減分    | 職員の変動に係る増減分                    | 職員の状況                                                                    |
|     |          | △ 9,792    | △ 9,792                        | 現 に 在 職 計<br>する職員数 その他                                                   |
|     |          |            |                                | 本年度 80人 20人 100人<br>前年度 81人 20人 101人                                     |
|     |          |            |                                | 採用、退職等の状況<br>採 用 6人 退 職 12人<br>会計間異動 5人<br>本年度の「その他」の内訳<br>会計年度任用職員等 20人 |
| 手 当 | △ 10,817 | 制度改正に伴う増減分 | 期末勤勉手当                         |                                                                          |
|     |          | 3,945      | 3,945                          |                                                                          |
|     |          | 給与改定に伴う増減分 | 人事院勧告による給料                     |                                                                          |
|     |          | 10,977     | 表の改定に伴う増減分<br>10,977           |                                                                          |
| 手 当 |          | 昇給に伴う増加分   |                                |                                                                          |
|     |          | 64         |                                |                                                                          |
| 手 当 |          | その他の増減分    | 退職給付費                          |                                                                          |
|     |          | △ 25,803   | △ 9,188<br>その他の増減分<br>△ 16,615 |                                                                          |

### 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<br>(行政職) |
|----------------|------------|------------------|
| 令和7年<br>1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 324,412          |
|                | 平均給与月額 (円) | 423,557          |
|                | 平均年齢 (歳)   | 47.0             |
| 令和6年<br>1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 328,617          |
|                | 平均給与月額 (円) | 427,315          |
|                | 平均年齢 (歳)   | 46.9             |

#### (2) 初任給 (円)

| 区 分 | 事務職・技術職 | 一般会計の制度 |
|-----|---------|---------|
|     |         | 事務職・技術職 |
| 高校卒 | 194,500 | 194,500 |
| 大学卒 | 225,600 | 225,600 |

#### (3) 級別職員数 ( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区分                 | 事務職・技術職 |           |        |
|--------------------|---------|-----------|--------|
|                    | 職務の級    | 職員数(人)    | 構成比(%) |
| 令和7年<br>1月1日<br>現在 | 9級      |           |        |
|                    | 8級      |           |        |
|                    | 7級      | (0)<br>6  | 7.5    |
|                    | 6級      | (0)<br>15 | 18.7   |
|                    | 5級      | (0)<br>10 | 12.5   |
|                    | 4級      | (0)<br>24 | 30.0   |
|                    | 3級      | (0)<br>11 | 13.8   |
|                    | 2級      | (0)<br>14 | 17.5   |
|                    | 1級      |           |        |
|                    | 計       | (0)<br>80 | 100.0  |
| 令和6年<br>1月1日<br>現在 | 9級      |           |        |
|                    | 8級      | (0)<br>1  | 1.2    |
|                    | 7級      | (0)<br>6  | 7.1    |
|                    | 6級      | (0)<br>15 | 17.5   |
|                    | 5級      | (0)<br>9  | 10.6   |
|                    | 4級      | (0)<br>23 | 27.1   |
|                    | 3級      | (0)<br>14 | 16.5   |
|                    | 2級      | (0)<br>17 | 20.0   |
|                    | 1級      |           |        |
|                    | 計       | (0)<br>85 | 100.0  |

## (級別の標準的な職務内容)

| 区 分                 | 9級        | 8級        | 7級        | 6級          | 5級        | 4級        | 3級        | 2級                | 1級                |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-------------------|
| 事 務 職<br>・<br>技 術 職 | 局長の<br>職務 | 次長の<br>職務 | 課長の<br>職務 | 課長補佐<br>の職務 | 主幹の<br>職務 | 係長の<br>職務 | 主任の<br>職務 | 主事又は<br>技師の<br>職務 | 主事又は<br>技師の<br>職務 |

## (4) 昇 給

| 区 分         |                         |           | 事務職・技術職 |
|-------------|-------------------------|-----------|---------|
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)           |           | 80      |
|             | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) |           | 53      |
|             | 号 給 数 別 内 訳             | 2 号 給 (人) |         |
|             |                         | 4 号 給 (人) | 53      |
|             |                         | 6 号 給 (人) |         |
|             |                         | 8 号 給 (人) |         |
|             | 比 率 (B) / (A) (%)       |           | 66.3    |
| 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)           |           | 85      |
|             | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) |           | 57      |
|             | 号 給 数 別 内 訳             | 2 号 給 (人) | 3       |
|             |                         | 4 号 給 (人) | 54      |
|             |                         | 6 号 給 (人) |         |
|             |                         | 8 号 給 (人) |         |
|             | 比 率 (B) / (A) (%)       |           | 67.1    |

## (5) 特殊勤務手当

| 区 分                                              | 事務職・技術職      |
|--------------------------------------------------|--------------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)                          | 0.1          |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%)<br>( 令 和 7 年 1 月 1 日 現 在 ) | 28.8         |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り<br>平 均 支 給 月 額 (円)         | 1,558        |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 称<br>手 当 の 名                     | 特殊現場作業手<br>当 |

## (6) 期末手当・勤勉手当

( ) 内 再任用職員の支給率

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率      |                    | 支給率計<br>(月分)     | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------|-----|
|         | 6月 (月分)            | 12月 (月分)           |                  |                         |     |
| 本 年 度   | ( 1.175 )<br>2.250 | ( 1.225 )<br>2.350 | ( 2.40 )<br>4.60 | 有                       |     |
| 前 年 度   | ( 1.150 )<br>2.200 | ( 1.200 )<br>2.300 | ( 2.35 )<br>4.50 | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | ( 1.175 )<br>2.250 | ( 1.225 )<br>2.350 | ( 2.40 )<br>4.60 | 有                       |     |

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | そ の 他 の<br>加算措置等         | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------------------|-----|
| 支 給 率 等           | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例<br>措置 3～45% 加算 |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 同 上             | 同 上             | 同 上             | 同 上          | 同 上                      |     |

## (8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ         | —         |
| 地 域 手 当 | 〃           | —         |
| 住 居 手 当 | 〃           | —         |
| 通 勤 手 当 | 〃           | —         |



# 債 務 負 担 行 為

| 事 項                                                                                                        | 限 度 額      | 令和6年度末までの支払義務<br>発 生 ( 見 込 ) 額 |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|-----------|
|                                                                                                            |            | 期 間                            | 金 額       |
| 大 津 市 ガ ス 特 定 運 営 事 業<br>( 附 帯 業 務 ( 水 道 事 業 の 一 部 )<br>実 施 に 要 す る 事 業 費 分 )<br>平成30年度                    | 6,628,000  | 平成30年度から<br>令和6年度まで            | 1,743,730 |
| お 客 様 セ ン タ ー 業 務 委 託<br>令和3年度                                                                             | 645,820    | 令和3年度から<br>令和6年度まで             | 350,167   |
| 水 質 自 動 監 視 装 置 リ ー ス 契 約<br>令和4年度                                                                         | 27,564     | 令和4年度から<br>令和6年度まで             | 13,781    |
| 大 津 市 ガ ス 特 定 運 営 事 業<br>( 附 帯 業 務 ( 水 道 事 業 の 一 部 )<br>実 施 に 要 す る 事 業 費 分 )<br>導水管、施設場内配管緊急対応業務<br>令和4年度 | 370,914    | 令和4年度から<br>令和6年度まで             | 46,616    |
| 水 道 施 設 停 電 対 策 事 業<br>令和4年度                                                                               | 420,000    | 令和4年度から<br>令和6年度まで             | 13,200    |
| 企 業 局 広 報 紙 製 作 業 務 委 託<br>令和5年度                                                                           | 6,400      | 令和5年度から<br>令和6年度まで             | 1,423     |
| 納 付 書 等 印 刷 業 務 委 託<br>令和6年度                                                                               | 19,100     | 令和6年度                          |           |
| 令 和 6 年 度 自 動 車 賃 貸 借 事 業<br>令和6年度                                                                         | 3,400      | 令和6年度                          |           |
| 柳 が 崎 浄 水 場 受 変 電 設 備 等<br>更 新 改 良 事 業<br>令和6年度                                                            | 800,020    | 令和6年度                          |           |
| 真 野 浄 水 場 更 新 改 良 及 び<br>水 道 施 設 運 転 維 持 管 理 事 業<br>令和6年度                                                  | 32,963,218 | 令和6年度                          |           |
| 志 賀 地 区 配 水 管 整 備 事 業<br>( 真 野 ～ 八 屋 戸 )<br>令和7年度                                                          | 94,090     |                                |           |
| 老 朽 鋳 鉄 管 布 設 替 事 業<br>( 真 野 浄 水 場 ～ 仰 木 低 区 系 )<br>令和7年度                                                  | 134,129    |                                |           |

# に 関 す る 調 書

| 令和7年度以降の支払義務<br>発生予定額 |            | 左 の 財 源 内 訳 |            |            |
|-----------------------|------------|-------------|------------|------------|
| 期 間                   | 金 額        | 国 庫 補 助 金   | 企 業 債      | そ の 他      |
| 令和7年度から<br>令和20年度まで   | 4,884,270  |             |            | 4,884,270  |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 295,653    |             |            | 295,653    |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 13,783     |             |            | 13,783     |
| 令和7年度から<br>令和20年度まで   | 324,298    |             |            | 324,298    |
| 令和7年度から<br>令和20年度まで   | 406,800    |             |            | 406,800    |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 4,977      |             |            | 4,977      |
| 令和7年度から<br>令和9年度まで    | 19,100     |             |            | 19,100     |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 3,400      |             |            | 3,400      |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 800,020    |             | 640,000    | 160,020    |
| 令和7年度から<br>令和17年度まで   | 32,963,218 |             | 12,663,800 | 20,299,418 |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 94,090     |             | 65,800     | 28,290     |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 134,129    |             | 93,800     | 40,329     |

# 債 務 負 担 行 為

| 事 項                             | 限 度 額   | 令和6年度末までの支払義務<br>発 生 ( 見 込 ) 額 |     |
|---------------------------------|---------|--------------------------------|-----|
|                                 |         | 期 間                            | 金 額 |
| 令和7年度浄水場<br>整備・延命化事業<br>令和7年度   | 117,514 |                                |     |
| 施設統廃合に伴う<br>加圧施設省エネ化事業<br>令和7年度 | 135,700 |                                |     |
| 令和7年度施設修繕事業<br>令和7年度            | 20,705  |                                |     |

に 関 す る 調 書

| 令和7年度以降の支払義務<br>発生予定額 |         | 左 の 財 源 内 訳 |         |        |
|-----------------------|---------|-------------|---------|--------|
| 期 間                   | 金 額     | 国 庫 補 助 金   | 企 業 債   | そ の 他  |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 117,514 |             | 94,000  | 23,514 |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 135,700 |             | 108,500 | 27,200 |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 20,705  |             |         | 20,705 |

# 令和7年度 大津市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 円)

| 資 産 の 部 |                 |                       |                       |
|---------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 1       | 固 定 資 産         |                       |                       |
|         | (1) 有 形 固 定 資 産 |                       |                       |
|         | ア 土 地           | 4,061,364,029         |                       |
|         | イ 建 物           | 3,737,428,381         |                       |
|         | 減価償却累計額         | <u>2,466,773,965</u>  | 1,270,654,416         |
|         | ウ 構 築 物         | 97,195,200,745        |                       |
|         | 減価償却累計額         | <u>45,987,873,585</u> | 51,207,327,160        |
|         | エ 機 械 及 び 装 置   | 20,521,084,549        |                       |
|         | 減価償却累計額         | <u>13,744,216,388</u> | 6,776,868,161         |
|         | オ 車 両 運 搬 具     | 133,285,276           |                       |
|         | 減価償却累計額         | <u>68,307,647</u>     | 64,977,629            |
|         | カ 工具、器具及び備品     | 566,158,756           |                       |
|         | 減価償却累計額         | <u>442,778,194</u>    | 123,380,562           |
|         | キ 建 設 仮 勘 定     | <u>885,114,758</u>    |                       |
|         | 有形固定資産合計        |                       | 64,389,686,715        |
|         | (2) 無 形 固 定 資 産 |                       |                       |
|         | ア 施 設 利 用 権     | 863,988               |                       |
|         | イ 庁 舎 使 用 権     | 18,130,880            |                       |
|         | ウ 電 話 加 入 権     | 5,807,699             |                       |
|         | エ 預 託 金         | 144,630               |                       |
|         | オ ソ フ ト ウ ェ ア   | <u>94,244,423</u>     |                       |
|         | 無形固定資産合計        |                       | 119,191,620           |
|         | (3) 投資その他の資産    |                       |                       |
|         | ア そ の 他 投 資     | <u>5,600,000</u>      |                       |
|         | 投資その他の資産合計      |                       | <u>5,600,000</u>      |
|         | 固 定 資 産 合 計     |                       | 64,514,478,335        |
| 2       | 流 動 資 産         |                       |                       |
|         | (1) 現 金 ・ 預 金   |                       | 3,320,388,579         |
|         | (2) 未 収 金       | 758,951,000           |                       |
|         | 貸倒引当金           | <u>8,470,000</u>      | 750,481,000           |
|         | (3) 貯 蔵 品       |                       | 17,199,943            |
|         | (4) その他流動資産     | <u>1,625,000</u>      |                       |
|         | 流 動 資 産 合 計     |                       | <u>4,089,694,522</u>  |
|         | 資 産 合 計         |                       | <u>68,604,172,857</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

15,344,825,451

企 業 債 合 計

15,344,825,451

#### (2) 引 当 金

ア 退職給付引当金

667,713,000

引 当 金 合 計

667,713,000

固 定 負 債 合 計

16,012,538,451

### 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

1,354,177,000

企 業 債 合 計

1,354,177,000

#### (2) 未 払 金

1,231,591,000

#### (3) 未 払 費 用

3,368,000

#### (4) 前 受 金

212,653,211

#### (5) 引 当 金

ア 賞与引当金

56,746,000

イ 法定福利費引当金

10,813,000

引 当 金 合 計

67,559,000

#### (6) その他流動負債

41,615,881

流 動 負 債 合 計

2,910,964,092

### 5 繰 延 収 益

#### (1) 長 期 前 受 金

32,340,270,058

収 益 化 累 計 額

21,689,167,450

繰 延 収 益 合 計

10,651,102,608

負 債 合 計

29,574,605,151

# 資 本 の 部

|   |                         |                       |                       |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 6 | 資 本 金                   |                       |                       |
|   | (1) 資 本 金               | <u>37,968,161,072</u> |                       |
|   | 資 本 金 合 計               |                       | 37,968,161,072        |
| 7 | 剰 余 金                   |                       |                       |
|   | (1) 資 本 剰 余 金           |                       |                       |
|   | ア 受 贈 財 産 評 価 額         | 325,188,862           |                       |
|   | イ 工 事 負 担 金             | <u>485,893,495</u>    |                       |
|   | 資 本 剰 余 金 合 計           |                       | 811,082,357           |
|   | (2) 利 益 剰 余 金           |                       |                       |
|   | ア 利 益 積 立 金             | 208,352,277           |                       |
|   | イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>41,972,000</u>     |                       |
|   | 利 益 剰 余 金 合 計           | <u>250,324,277</u>    |                       |
|   | 剰 余 金 合 計               |                       | <u>1,061,406,634</u>  |
|   | 資 本 合 計                 |                       | <u>39,029,567,706</u> |
|   | 負 債 資 本 合 計             |                       | <u>68,604,172,857</u> |

## 注記（令和7年度）

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

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

##### (1) 有形固定資産

建物、構築物、機械及び装置、工具器具及び備品 定額法

車両運搬具 定率法

量水器 取替法

##### (2) 無形固定資産

定額法

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する覚書」に基づき、他会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### (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）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出見込額に基づき、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。

##### (4) 貸倒引当金

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

#### 4 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。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度において、重要な非資金取引はないため、記載を省略している。

### III. 予定貸借対照表関連

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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は「大津市一般会計と企業局会計の経費の負担区分等の明確化に関する確認書」に基づき625,904千円である。

### IV. セグメント情報の開示

報告セグメントが水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

## V. 減損損失

### 1 グルーピングの方法

水道事業において使用している固定資産については、水道水の製造から供給まですべての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、水道事業全体で1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産については、個別にグルーピングしている。

### 2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

| グループ | 用途等  | 資産の種類 | 場所等                |
|------|------|-------|--------------------|
| 1    | 遊休資産 | 土地    | 伊香立南庄町 旧南庄加圧ポンプ場用地 |
| 2    | 遊休資産 | 土地    | 真野谷口町 旧真野谷口配水池用地   |
| 3    | 遊休資産 | 土地    | 穴太三丁目 旧湖の美が丘配水池用地  |
| 4    | 遊休資産 | 土地    | 鶴の里 旧鶴の里配水池用地      |
| 5    | 遊休資産 | 土地    | 竜が丘 旧竜が丘配水池用地      |
| 6    | 遊休資産 | 土地    | 南郷四丁目 旧晴嵐台配水池用地    |

上記の資産グループについては、回収可能価額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額は、固定資産税評価額に相当する額等を参考に合理的に算定した価額としている。

## VI. リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた処理を行っている。

### 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 20,280千円

1年超 243,360千円

計 263,640千円

### 3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 6,264千円

計 6,264千円

## VII. その他

### 1 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金53,367千円を取り崩す。

### 2 法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、期末・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10,122千円を取り崩す。

### 3 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生するため、貸倒引当金1,606千円を取り崩す。

# 令和6年度 大津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31日まで)

(単位 円)

|     |   |   |   |   |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|-----|---|---|---|---|--------------------|----------------------|--------------------|---|--------------------|------------------|--------------------|---|---|--|--------------------|--|
| 1   | 営 | 業 | 収 | 益 |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (1) | 給 | 水 | 収 | 益 | 5,895,902,000      |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (2) | 受 | 託 | 工 | 事 | 収                  | 益                    |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (3) | そ | の | 他 | 営 | 業                  | 収                    | 益                  |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|     |   |   |   |   | <u>55,522,000</u>  | 5,963,348,000        |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| 2   | 営 | 業 | 費 | 用 |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (1) | 浄 | 水 | 費 |   | 1,677,977,000      |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (2) | 配 | 水 | 費 |   | 561,196,000        |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (3) | 漏 | 水 | 対 | 策 | 費                  |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (4) | 給 | 水 | 費 |   | 399,605,000        |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (5) | 受 | 託 | 工 | 事 | 費                  |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (6) | 業 | 務 | 費 |   | 346,359,000        |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (7) | 総 | 係 | 費 |   | 356,048,000        |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (8) | 減 | 価 | 償 | 却 | 費                  |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (9) | 資 | 産 | 減 | 耗 | 費                  |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|     |   |   |   |   | <u>430,644,000</u> | <u>6,631,201,000</u> |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|     | 営 | 業 | 損 | 失 |                    |                      | 667,853,000        |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| 3   | 営 | 業 | 外 | 収 | 益                  |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (1) | 受 | 取 | 利 | 息 | 及                  | び                    | 配                  | 当 | 金                  |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (2) | 加 | 入 | 金 |   |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (3) | 他 | 会 | 計 | 負 | 担                  | 金                    |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (4) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金                  | 戻                    | 入                  |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (5) | 雑 | 収 | 益 |   |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|     |   |   |   |   | <u>150,582,000</u> |                      | 1,088,754,000      |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| 4   | 営 | 業 | 外 | 費 | 用                  |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (1) | 支 | 払 | 利 | 息 | 及                  | び                    | 企                  | 業 | 債                  | 取                | 扱                  | 諸 | 費 |  |                    |  |
| (2) | 雑 | 支 | 出 |   |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|     | 経 | 常 | 利 | 益 |                    | <u>74,184,000</u>    | <u>301,189,000</u> |   | <u>787,565,000</u> |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|     |   |   |   |   |                    |                      |                    |   | 119,712,000        |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| 5   | 特 | 別 | 利 | 益 |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (1) | 固 | 定 | 資 | 産 | 売                  | 却                    | 益                  |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (2) | 過 | 年 | 度 | 損 | 益                  | 修                    | 正                  | 益 |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|     |   |   |   |   | <u>1,000</u>       |                      | 257,000            |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| 6   | 特 | 別 | 損 | 失 |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (1) | 固 | 定 | 資 | 産 | 売                  | 却                    | 損                  |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (2) | 過 | 年 | 度 | 損 | 益                  | 修                    | 正                  | 損 |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
|     |   |   |   |   | <u>1,000</u>       |                      | 2,000              |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| 7   | 予 | 備 | 費 |   |                    |                      |                    |   |                    |                  |                    |   |   |  |                    |  |
| (1) | 予 | 備 | 費 |   |                    | <u>1,818,000</u>     | <u>1,818,000</u>   |   | <u>△</u>           | <u>1,563,000</u> |                    |   |   |  |                    |  |
|     | 当 | 年 | 度 | 純 | 利                  | 益                    |                    |   |                    |                  | <u>118,149,000</u> |   |   |  |                    |  |
|     | 当 | 年 | 度 | 未 | 処                  | 分                    | 利                  | 益 | 剰                  | 余                | 金                  |   |   |  | <u>118,149,000</u> |  |

# 令和6年度 大津市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 円)

| 資 産 の 部 |               |                       |                              |
|---------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| 1       | 固 定 資 産       |                       |                              |
|         | (1) 有形固定資産    |                       |                              |
|         | ア 土 地         | 4,061,366,029         |                              |
|         | イ 建 物         | 3,737,428,381         |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>2,388,848,965</u>  | 1,348,579,416                |
|         | ウ 構 築 物       | 97,936,569,745        |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>48,529,290,585</u> | 49,407,279,160               |
|         | エ 機械及び装置      | 20,245,145,549        |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>13,050,237,388</u> | 7,194,908,161                |
|         | オ 車両運搬具       | 120,183,276           |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>59,267,647</u>     | 60,915,629                   |
|         | カ 工具、器具及び備品   | 512,035,756           |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>420,669,194</u>    | 91,366,562                   |
|         | キ 建設仮勘定       | <u>2,399,196,758</u>  |                              |
|         | 有形固定資産合計      |                       | 64,563,611,715               |
|         | (2) 無形固定資産    |                       |                              |
|         | ア 施設利用権       | 649,988               |                              |
|         | イ 庁舎使用権       | 19,767,880            |                              |
|         | ウ 電話加入権       | 5,807,699             |                              |
|         | エ 預 託 金       | 144,630               |                              |
|         | オ ソフトウェア      | <u>132,203,423</u>    |                              |
|         | 無形固定資産合計      |                       | 158,573,620                  |
|         | (3) 投資その他の資産  |                       |                              |
|         | ア そ の 他 投 資   | <u>5,600,000</u>      |                              |
|         | 投資その他の資産合計    |                       | <u>5,600,000</u>             |
|         | 固 定 資 産 合 計   |                       | 64,727,785,335               |
| 2       | 流 動 資 産       |                       |                              |
|         | (1) 現 金 ・ 預 金 |                       | 3,743,289,166                |
|         | (2) 未 収 金     | 727,693,000           |                              |
|         | 貸倒引当金         | <u>8,470,000</u>      | 719,223,000                  |
|         | (3) 貯 蔵 品     |                       | 25,797,356                   |
|         | (4) その他流動資産   | <u>1,625,000</u>      |                              |
|         | 流 動 資 産 合 計   |                       | <u>4,489,934,522</u>         |
|         | 資 産 合 計       |                       | <u><u>69,217,719,857</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<br>充てるための企業債 | <u>15,041,802,451</u> |                       |                              |
|     | 企 業 債 合 計                 |                       | 15,041,802,451        |                              |
| (2) | 引 当 金                     |                       |                       |                              |
|     | ア 退職給付引当金                 | <u>630,372,000</u>    |                       |                              |
|     | 引 当 金 合 計                 |                       | <u>630,372,000</u>    |                              |
|     | 固 定 負 債 合 計               |                       |                       | 15,672,174,451               |
| 4   | 流 動 負 債                   |                       |                       |                              |
| (1) | 企 業 債                     |                       |                       |                              |
|     | ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>1,308,177,000</u>  |                       |                              |
|     | 企 業 債 合 計                 |                       | 1,308,177,000         |                              |
| (2) | 未 払 金                     |                       | 1,714,720,000         |                              |
| (3) | 未 払 費 用                   |                       | 3,404,000             |                              |
| (4) | 前 受 金                     |                       | 212,653,211           |                              |
| (5) | 引 当 金                     |                       |                       |                              |
|     | ア 賞 与 引 当 金               | 53,367,000            |                       |                              |
|     | イ 法定福利費引当金                | <u>10,122,000</u>     |                       |                              |
|     | 引 当 金 合 計                 |                       | 63,489,000            |                              |
| (6) | その他流動負債                   |                       | <u>41,615,881</u>     |                              |
|     | 流 動 負 債 合 計               |                       |                       | 3,344,059,092                |
| 5   | 繰 延 収 益                   |                       |                       |                              |
| (1) | 長 期 前 受 金                 |                       | 32,253,738,058        |                              |
|     | 収 益 化 累 計 額               |                       | <u>20,964,747,450</u> |                              |
|     | 繰 延 収 益 合 計               |                       |                       | <u>11,288,990,608</u>        |
|     | 負 債 合 計                   |                       |                       | <u><u>30,305,224,151</u></u> |

# 資 本 の 部

|   |                         |                       |                              |
|---|-------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 6 | 資 本 金                   |                       |                              |
|   | (1) 資 本 金               | <u>37,774,912,072</u> |                              |
|   | 資 本 金 合 計               |                       | 37,774,912,072               |
| 7 | 剰 余 金                   |                       |                              |
|   | (1) 資 本 剰 余 金           |                       |                              |
|   | ア 受 贈 財 産 評 価 額         | 325,188,862           |                              |
|   | イ 工 事 負 担 金             | <u>485,893,495</u>    |                              |
|   | 資 本 剰 余 金 合 計           |                       | 811,082,357                  |
|   | (2) 利 益 剰 余 金           |                       |                              |
|   | ア 利 益 積 立 金             | 208,352,277           |                              |
|   | イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>118,149,000</u>    |                              |
|   | 利 益 剰 余 金 合 計           |                       | <u>326,501,277</u>           |
|   | 剰 余 金 合 計               |                       | <u>1,137,583,634</u>         |
|   | 資 本 合 計                 |                       | <u>38,912,495,706</u>        |
|   | 負 債 資 本 合 計             |                       | <u><u>69,217,719,857</u></u> |

## 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

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

##### (1) 有形固定資産

建物、構築物、機械及び装置、工具器具及び備品 定額法

車両運搬具 定率法

量水器 取替法

##### (2) 無形固定資産

定額法

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する覚書」に基づき、他会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### (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）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出見込額に基づき、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。

##### (4) 貸倒引当金

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

#### 4 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。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度において、重要な非資金取引はないため、記載を省略している。

### III. 予定貸借対照表関連

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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は「大津市一般会計と企業局会計の経費の負担区分等の明確化に関する確認書」に基づき664,653千円である。

### IV. セグメント情報の開示

報告セグメントが水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

## V. 減損損失

### 1 グルーピングの方法

水道事業において使用している固定資産については、水道水の製造から供給まですべての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、水道事業全体で1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産については、個別にグルーピングしている。

### 2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

| グループ | 用途等  | 資産の種類 | 場所等                |
|------|------|-------|--------------------|
| 1    | 遊休資産 | 土地    | 伊香立南庄町 旧南庄加圧ポンプ場用地 |
| 2    | 遊休資産 | 土地    | 真野谷口町 旧真野谷口配水池用地   |
| 3    | 遊休資産 | 土地    | 穴太三丁目 旧湖の美が丘配水池用地  |
| 4    | 遊休資産 | 土地    | 鶴の里 旧鶴の里配水池用地      |
| 5    | 遊休資産 | 土地    | 竜が丘 旧竜が丘配水池用地      |
| 6    | 遊休資産 | 土地    | 南郷四丁目 旧晴嵐台配水池用地    |

上記の資産グループについては、回収可能価額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額は、固定資産税評価額に相当する額等を参考に合理的に算定した価額としている。

## VI. リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた処理を行っている。

### 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

|     |           |
|-----|-----------|
| 1年内 | 20,280千円  |
| 1年超 | 263,640千円 |
| 計   | 283,920千円 |

### 3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 6,264千円  |
| 1年超 | 6,264千円  |
| 計   | 12,528千円 |

## VII. その他

### 1 退職給付引当金の取り崩し

当年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金152,755千円を取り崩す。

### 2 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金48,357千円を取り崩した。

### 3 法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、期末・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9,319千円を取り崩した。

#### 4 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生するため、貸倒引当金2,511千円を取り崩す。



## 下水道事業会計予算説明書

令和7年度 大津市下水道事業会計予算実施計画

令和7年度 大津市下水道事業  
予定キャッシュ・フロー計算書

給 与 費 明 細 書

債務負担行為に関する調書

令和7年度 大津市下水道事業予定貸借対照表

令和6年度 大津市下水道事業予定損益計算書

令和6年度 大津市下水道事業予定貸借対照表

注) 金額の単位は、千円とする。

# 令和7年度 大津市下水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

| 款         | 項           | 目                      | 予定額        | 備 考                     |
|-----------|-------------|------------------------|------------|-------------------------|
| 1 下水道事業収益 |             |                        | 11,117,233 |                         |
|           | 1 営 業 収 益   |                        | 7,904,077  |                         |
|           |             | 1 下 水 道 使 用 料          | 7,320,784  | 下水道使用料                  |
|           |             | 2 雨水処理負担金              | 571,679    | 雨水処理に対する一般会計の負担金        |
|           |             | 3 その他営業収益              | 11,614     | 指定工事店登録手数料ほか            |
|           | 2 営 業 外 収 益 |                        | 3,213,154  |                         |
|           |             | 1 受 取 利 息<br>及 び 配 当 金 | 6,413      | 預金利息ほか                  |
|           |             | 2 他 会 計 負 担 金          | 942,143    | 汚水処理及び資本費等に対する一般会計の負担金  |
|           |             | 3 他 会 計 補 助 金          | 118,323    | 事業活動に対する一般会計の補助金        |
|           |             | 4 国 県 等 補 助 金          | 34,610     | 事業活動に対する国、県からの補助金       |
|           |             | 5 長期前受金戻入              | 2,076,229  | 建設改良費の財源として受け入れた補助金等の償却 |
|           |             | 6 雑 収 益                | 35,436     | 区域外流入負担金、土地使用料ほか        |
|           | 3 特 別 利 益   |                        | 2          |                         |
|           |             | 1 固定資産売却益              | 1          |                         |
|           |             | 2 過 年 度 損 益<br>修 正 益   | 1          |                         |

支 出

| 款         | 項           | 目                           | 予定額       | 備 考                           |
|-----------|-------------|-----------------------------|-----------|-------------------------------|
| 1 下水道事業費用 |             |                             | 9,545,967 |                               |
|           | 1 営 業 費 用   |                             | 8,962,615 |                               |
|           |             | 1 管 渠 費                     | 337,214   | 管渠の維持管理に要する費用                 |
|           |             | 2 ポ ン プ 場 費                 | 142,950   | 中継ポンプ場の維持管理に要する費用             |
|           |             | 3 処 理 場 費                   | 842,543   | 処理場の運転管理に要する費用                |
|           |             | 4 流 域 下 水 道 管 理 費           | 1,986,771 | 琵琶湖流域下水道維持管理負担金（湖南中部、湖西処理区）ほか |
|           |             | 5 業 務 費                     | 441,118   | 下水道使用料の調定、徴収及び水洗化普及促進等に要する費用  |
|           |             | 6 総 係 費                     | 294,899   | 事業活動全般に関連する費用                 |
|           |             | 7 減 価 償 却 費                 | 4,825,148 | 有形及び無形固定資産の減価償却費              |
|           |             | 8 資 産 減 耗 費                 | 90,472    | 有形及び無形固定資産の除却損及び撤去費           |
|           |             | 9 その他営業費用                   | 1,500     | 雨水貯留浸透施設設置助成金                 |
|           | 2 営 業 外 費 用 |                             | 581,350   |                               |
|           |             | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 394,615   | 企業債利息ほか                       |
|           |             | 2 雑 支 出                     | 824       | 還付加算金ほか                       |
|           |             | 3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税       | 185,911   | 納税消費税及び地方消費税                  |
|           | 3 特 別 損 失   |                             | 2         |                               |
|           |             | 1 固定資産売却損                   | 1         |                               |
|           |             | 2 過 年 度 損 益 修 正 損           | 1         |                               |
|           | 4 予 備 費     |                             | 2,000     |                               |
|           |             | 1 予 備 費                     | 2,000     |                               |

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

| 款           | 項                 | 目                 | 予定額         | 備 考                    |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------|
| 1 資 本 的 収 入 |                   |                   | 2, 579, 742 |                        |
|             | 1 企 業 債           |                   | 1, 104, 000 |                        |
|             |                   | 1 企 業 債           | 1, 104, 000 | 下水道事業に対する企業債           |
|             | 2 負 担 金           |                   | 36, 524     |                        |
|             |                   | 1 負 担 金           | 36, 524     | 下水道整備に対する受益者負担金及び工事負担金 |
|             | 3 出 資 金           |                   | 89, 247     |                        |
|             |                   | 1 他 会 計 出 資 金     | 89, 247     | 企業債償還元金等に対する一般会計からの出資金 |
|             | 4 補 助 金           |                   | 1, 349, 970 |                        |
|             |                   | 1 国 県 等 補 助 金     | 1, 349, 970 | 建設改良事業に対する国からの補助金      |
|             | 5 固 定 資 産 売 却 代 金 |                   | 1           |                        |
|             |                   | 1 固 定 資 産 売 却 代 金 | 1           |                        |

支 出

| 款           | 項             | 目             | 予定額       | 備 考                  |
|-------------|---------------|---------------|-----------|----------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |               | 7,707,009 |                      |
|             | 1 建 設 改 良 費   |               | 5,052,057 |                      |
|             |               | 1 汚水建設事業費     | 4,675,442 | 汚水管渠築造工事、終末処理場整備工事ほか |
|             |               | 2 雨水建設事業費     | 203,000   | 雨水管渠築造工事ほか           |
|             |               | 3 建設事業事務費     | 173,615   | 管渠築造工事等に係る人件費ほか      |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |               | 2,654,952 |                      |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金 | 2,654,952 | 企業債元金の償還に要する資金       |

# 令和7年度 大津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            |                 |
|   | 当年度純利益                      | 1,413,096,000   |
|   | 減価償却費                       | 4,825,148,000   |
|   | 固定資産除却費                     | 60,000,000      |
|   | 退職給付引当金の増減額 (△は減少)          | 25,090,000      |
|   | 賞与引当金・法定福利費引当金の増減額 (△は減少)   | 4,563,000       |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 2,076,229,000 |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 6,413,000     |
|   | 支払利息                        | 394,615,000     |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)              | △ 5,253,000     |
|   | 未払金・未払費用の増減額 (△は減少)         | 575,766,000     |
|   | 小計                          | 5,210,383,000   |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 6,413,000       |
|   | 利息の支払額                      | △ 394,615,000   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 4,822,181,000   |
| 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              | △ 4,037,897,000 |
|   | 有形固定資産の売却による収入              | 2,000           |
|   | 無形固定資産の取得による支出              | △ 576,090,000   |
|   | 国庫補助金等による収入                 | 1,386,494,000   |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 3,227,491,000 |
| 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    | 1,104,000,000   |
|   | 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 | △ 2,654,951,003 |
|   | 他会計からの出資による収入               | 89,247,000      |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 1,461,704,003 |
|   | 資金増加額 (又は減少額)               | 132,985,997     |
|   | 資金期首残高                      | 6,657,727,247   |
|   | 資金期末残高                      | 6,790,713,244   |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分   |              | 職 員 数  |               | 給 与 費 |         |         |         | 法 定<br>福利費 | 合 計     |
|-------|--------------|--------|---------------|-------|---------|---------|---------|------------|---------|
|       |              | 特別職(人) | 一般職(人)        | 報 酬   | 給 料     | 手 当     | 計       |            |         |
| 本 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 2      | (16)<br>43    | 449   | 218,670 | 185,227 | 404,346 | 74,199     | 478,545 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (1)<br>17     |       | 71,351  | 55,772  | 127,123 | 24,895     | 152,018 |
|       | 合 計          | 2      | (17)<br>60    | 449   | 290,021 | 240,999 | 531,469 | 99,094     | 630,563 |
| 前 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 2      | (15)<br>44    | 449   | 220,166 | 188,712 | 409,327 | 74,444     | 483,771 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (1)<br>13     |       | 55,250  | 43,211  | 98,461  | 19,368     | 117,829 |
|       | 合 計          | 2      | (16)<br>57    | 449   | 275,416 | 231,923 | 507,788 | 93,812     | 601,600 |
| 比 較   | 損益勘定<br>支弁職員 |        | (1)<br>1<br>△ |       | △ 1,496 | △ 3,485 | △ 4,981 | △ 245      | △ 5,226 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | 4             |       | 16,101  | 12,561  | 28,662  | 5,527      | 34,189  |
|       | 合 計          |        | (1)<br>3      |       | 14,605  | 9,076   | 23,681  | 5,282      | 28,963  |

|              |       |       |         |       |        |             |               |             |              |
|--------------|-------|-------|---------|-------|--------|-------------|---------------|-------------|--------------|
| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 扶養手当  | 地域手当    | 住居手当  | 通勤手当   | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 休日勤務<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 |
|              | 本 年 度 | 8,272 | 26,560  | 3,679 | 10,145 | 103         | 13,103        | 35          | 17,040       |
|              | 前 年 度 | 9,212 | 28,125  | 2,794 | 9,654  | 128         | 12,622        | 12          | 16,440       |
|              | 比 較   | △ 940 | △ 1,565 | 885   | 491    | △ 25        | 481           | 23          | 600          |

|              |       |             |       |              |
|--------------|-------|-------------|-------|--------------|
| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 期末勤勉<br>手 当 | 児童手当  | 退 職<br>給 付 費 |
|              | 本 年 度 | 131,579     | 5,393 | 25,090       |
|              | 前 年 度 | 121,310     | 4,739 | 26,887       |
|              | 比 較   | 10,269      | 654   | △ 1,797      |

ア 会計年度任用職員以外の職員

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分 |              | 職 員 数  |           | 給 与 費 |         |         |          | 法 定<br>福利費 | 合 計      |
|-----|--------------|--------|-----------|-------|---------|---------|----------|------------|----------|
|     |              | 特別職(人) | 一般職(人)    | 報 酬   | 給 料     | 手 当     | 計        |            |          |
| 本年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 2      | (0)<br>43 | 449   | 180,023 | 163,365 | 343,837  | 65,959     | 409,796  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (0)<br>17 |       | 68,905  | 54,169  | 123,074  | 24,641     | 147,715  |
|     | 合 計          | 2      | (0)<br>60 | 449   | 248,928 | 217,534 | 466,911  | 90,600     | 557,511  |
| 前年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 2      | (0)<br>44 | 449   | 188,627 | 170,552 | 359,628  | 67,296     | 426,924  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (0)<br>13 |       | 53,056  | 41,730  | 94,786   | 19,069     | 113,855  |
|     | 合 計          | 2      | (0)<br>57 | 449   | 241,683 | 212,282 | 454,414  | 86,365     | 540,779  |
| 比 較 | 損益勘定<br>支弁職員 |        | △ 1       |       | △ 8,604 | △ 7,187 | △ 15,791 | △ 1,337    | △ 17,128 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |        | 4         |       | 15,849  | 12,439  | 28,288   | 5,572      | 33,860   |
|     | 合 計          |        | 3         |       | 7,245   | 5,252   | 12,497   | 4,235      | 16,732   |

|        |       |       |         |       |       |             |               |             |              |
|--------|-------|-------|---------|-------|-------|-------------|---------------|-------------|--------------|
| 手当の内 訳 | 区 分   | 扶養手当  | 地域手当    | 住居手当  | 通勤手当  | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 休日勤務<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 |
|        | 本 年 度 | 8,272 | 22,856  | 3,679 | 7,729 | 38          | 13,007        | 35          | 17,040       |
|        | 前 年 度 | 9,212 | 24,748  | 2,794 | 7,482 | 61          | 12,532        | 12          | 16,440       |
|        | 比 較   | △ 940 | △ 1,892 | 885   | 247   | △ 23        | 475           | 23          | 600          |

|        |       |             |       |              |
|--------|-------|-------------|-------|--------------|
| 手当の内 訳 | 区 分   | 期末勤勉<br>手 当 | 児童手当  | 退 職<br>給 付 費 |
|        | 本 年 度 | 114,395     | 5,393 | 25,090       |
|        | 前 年 度 | 107,375     | 4,739 | 26,887       |
|        | 比 較   | 7,020       | 654   | △ 1,797      |

イ 会計年度任用職員

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分 |              | 職 員 数  | 給 与 費  |        |        | 法 定<br>福利費 | 合 計    |
|-----|--------------|--------|--------|--------|--------|------------|--------|
|     |              | 一般職(人) | 給 料    | 手 当    | 計      |            |        |
| 本年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | (16)   | 38,647 | 21,862 | 60,509 | 8,240      | 68,749 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | (1)    | 2,446  | 1,603  | 4,049  | 254        | 4,303  |
|     | 合 計          | (17)   | 41,093 | 23,465 | 64,558 | 8,494      | 73,052 |
| 前年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | (15)   | 31,539 | 18,160 | 49,699 | 7,148      | 56,847 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | (1)    | 2,194  | 1,481  | 3,675  | 299        | 3,974  |
|     | 合 計          | (16)   | 33,733 | 19,641 | 53,374 | 7,447      | 60,821 |
| 比 較 | 損益勘定<br>支弁職員 | (1)    | 7,108  | 3,702  | 10,810 | 1,092      | 11,902 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |        | 252    | 122    | 374    | △ 45       | 329    |
|     | 合 計          | (1)    | 7,360  | 3,824  | 11,184 | 1,047      | 12,231 |

| 手当の内 訳 | 区 分 | 地域手当  | 通勤手当  | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 期末勤勉<br>手 当 |
|--------|-----|-------|-------|-------------|---------------|-------------|
|        | 本年度 | 3,704 | 2,416 | 65          | 96            | 17,184      |
|        | 前年度 | 3,377 | 2,172 | 67          | 90            | 13,935      |
|        | 比 較 | 327   | 244   | △ 2         | 6             | 3,249       |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区分       | 増 減 額  | 増減事由別内訳     | 説 明              | 備 考                                                                                                                   |
|----------|--------|-------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料      | 14,605 | 給与改定に伴う増減分  | 人事院勧告による改定に      | 給与改定の状況                                                                                                               |
|          |        | 9,478       | 伴う増減分 9,478      | 給与改定実施時期 令和 6 年 4 月<br>給与改定実施時期 令和 7 年 4 月                                                                            |
|          |        | 昇給に伴う増加分    |                  | 平均昇給率 1.1 %<br>昇給対象者数 43人                                                                                             |
|          |        | 539         |                  |                                                                                                                       |
| その他の増減分  | 4,588  | 職員の変動に係る増減分 | 職員の状況            |                                                                                                                       |
|          |        | 4,588       |                  | 現 に 在 職<br>する職員数<br>本年度 60人 17人 77人<br>前年度 57人 16人 73人<br>採用、退職等の状況<br>採 用 7人 退 職 4人<br>本年度の「その他」の内訳<br>会計年度任用職員等 17人 |
|          |        |             |                  |                                                                                                                       |
|          |        |             |                  |                                                                                                                       |
| 手 当      | 9,076  | 制度改正に伴う増減分  | 期末勤勉手当           |                                                                                                                       |
|          |        | 3,120       | 3,120            |                                                                                                                       |
|          |        | 給与改定に伴う増減分  | 人事院勧告による給料       |                                                                                                                       |
|          |        | 6,391       | 表の改定に伴う増減分 6,391 |                                                                                                                       |
| 昇給に伴う増加分 | 49     |             |                  |                                                                                                                       |
|          |        |             |                  |                                                                                                                       |
| その他の増減分  | △ 484  | 退職給付費       | △ 1,797          |                                                                                                                       |
|          |        | その他の増減分     | 1,313            |                                                                                                                       |

### 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<br>(行政職) |
|----------------------|------------|------------------|
| 令和 7 年<br>1 月 1 日 現在 | 平均給料月額 (円) | 337,840          |
|                      | 平均給与月額 (円) | 437,445          |
|                      | 平均年齢 (歳)   | 46.6             |
| 令和 6 年<br>1 月 1 日 現在 | 平均給料月額 (円) | 345,303          |
|                      | 平均給与月額 (円) | 446,905          |
|                      | 平均年齢 (歳)   | 49.1             |

#### (2) 初任給 (円)

| 区 分   | 事務職・技術職 | 一般会計の制度 |
|-------|---------|---------|
|       |         | 事務職・技術職 |
| 高 校 卒 | 194,500 | 194,500 |
| 大 学 卒 | 225,600 | 225,600 |

#### (3) 級別職員数 ( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区分                      | 事務職・技術職 |           |        |
|-------------------------|---------|-----------|--------|
|                         | 職務の級    | 職員数(人)    | 構成比(%) |
| 令和 7 年<br>1 月 1 日<br>現在 | 9級      |           |        |
|                         | 8級      | (0)<br>2  | 3.3    |
|                         | 7級      | (0)<br>4  | 6.7    |
|                         | 6級      | (0)<br>16 | 26.7   |
|                         | 5級      | (0)<br>6  | 10.0   |
|                         | 4級      | (0)<br>15 | 25.0   |
|                         | 3級      | (0)<br>7  | 11.7   |
|                         | 2級      | (0)<br>8  | 13.3   |
|                         | 1級      | (0)<br>2  | 3.3    |
|                         | 計       | (0)<br>60 | 100.0  |
| 令和 6 年<br>1 月 1 日<br>現在 | 9級      | (0)<br>1  | 1.7    |
|                         | 8級      | (0)<br>1  | 1.7    |
|                         | 7級      | (0)<br>4  | 6.8    |
|                         | 6級      | (0)<br>18 | 30.5   |
|                         | 5級      | (0)<br>5  | 8.5    |
|                         | 4級      | (0)<br>16 | 27.1   |
|                         | 3級      | (0)<br>9  | 15.2   |
|                         | 2級      | (0)<br>5  | 8.5    |
|                         | 1級      |           |        |
|                         | 計       | (0)<br>59 | 100.0  |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分                 | 9級        | 8級        | 7級        | 6級          | 5級        | 4級        | 3級        | 2級                | 1級                |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-------------------|
| 事 務 職<br>・<br>技 術 職 | 局長の<br>職務 | 次長の<br>職務 | 課長の<br>職務 | 課長補佐<br>の職務 | 主幹の<br>職務 | 係長の<br>職務 | 主任の<br>職務 | 主事又は<br>技師の<br>職務 | 主事又は<br>技師の<br>職務 |

(4) 昇 給

| 区 分         |                         |           | 事務職・技術職 |
|-------------|-------------------------|-----------|---------|
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)           |           | 60      |
|             | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) |           | 43      |
|             | 号 給 数 別 内 訳             | 2 号 給 (人) |         |
|             |                         | 4 号 給 (人) | 43      |
|             |                         | 6 号 給 (人) |         |
|             |                         | 8 号 給 (人) |         |
|             | 比 率 (B) / (A) (%)       |           | 71.7    |
| 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)           |           | 59      |
|             | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) |           | 37      |
|             | 号 給 数 別 内 訳             | 2 号 給 (人) | 1       |
|             |                         | 4 号 給 (人) | 36      |
|             |                         | 6 号 給 (人) |         |
|             |                         | 8 号 給 (人) |         |
|             | 比 率 (B) / (A) (%)       |           | 62.7    |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分                                              | 事務職・技術職      |
|--------------------------------------------------|--------------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)                          | 0.1          |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%)<br>( 令 和 7 年 1 月 1 日 現 在 ) | 1.7          |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り<br>平 均 支 給 月 額 (円)         | 1,033        |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務<br>手 当 の 名 称                     | 特殊現場作業手<br>当 |

## (6) 期末手当・勤勉手当

( ) 内 再任用職員の支給率

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率      |                    | 支給率計<br>(月分)     | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------|-----|
|         | 6月 (月分)            | 12月 (月分)           |                  |                         |     |
| 本 年 度   | ( 1.175 )<br>2.250 | ( 1.225 )<br>2.350 | ( 2.40 )<br>4.60 | 有                       |     |
| 前 年 度   | ( 1.150 )<br>2.200 | ( 1.200 )<br>2.300 | ( 2.35 )<br>4.50 | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | ( 1.175 )<br>2.250 | ( 1.225 )<br>2.350 | ( 2.40 )<br>4.60 | 有                       |     |

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | そ の 他 の<br>加算措置等        | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------------|-----|
| 支 給 率 等           | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例<br>措置 3～45%加算 |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 同 上             | 同 上             | 同 上             | 同 上          | 同 上                     |     |

## (8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ         | —         |
| 地 域 手 当 | 〃           | —         |
| 住 居 手 当 | 〃           | —         |
| 通 勤 手 当 | 〃           | —         |



# 債 務 負 担 行 為

| 事 項                                                         | 限 度 額     | 令 和 6 年 度 末 ま で の 支 払 義 務<br>発 生 ( 見 込 ) 額 |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|
|                                                             |           | 期 間                                        | 金 額       |
| お 客 様 セ ン タ ー 業 務 委 託<br>令和3年度                              | 604,640   | 令和3年度から<br>令和6年度まで                         | 326,071   |
| 大 津 終 末 処 理 場 等<br>大 運 転 管 理 業 務 委 託<br>令和3年度               | 3,050,000 | 令和3年度から<br>令和6年度まで                         | 1,730,006 |
| 大 津 終 末 処 理 場 水 処 理 施 設<br>再 構 築 事 業 ( 第 1 期 )<br>令和4年度     | 6,000,000 | 令和4年度から<br>令和6年度まで                         | 1,833,000 |
| 企 業 局 広 報 紙 製 作 業 務 委 託<br>令和5年度                            | 6,400     | 令和5年度から<br>令和6年度まで                         | 1,423     |
| 納 付 書 等 印 刷 業 務 委 託<br>令和6年度                                | 16,700    | 令和6年度                                      |           |
| 南 小 松 中 継 ポ ン プ 場<br>過 電 流 継 電 器 補 修 事 業<br>令和6年度           | 6,204     | 令和6年度                                      |           |
| 大 津 終 末 処 理 場 管 理 棟<br>1 号 揚 水 ポ ン プ 改 築 事 業<br>令和7年度       | 72,900    |                                            |           |
| 下 阪 本 第 2 中 継 ポ ン プ 場<br>流 入 ゲ ー ト 設 備 改 築 事 業<br>令和7年度     | 43,728    |                                            |           |
| 令 和 7 年 度 中 継 ポ ン プ 場<br>電 気 設 備 改 築 事 業<br>令和7年度           | 80,800    |                                            |           |
| 第 1 期 大 津 終 末 処 理 場<br>非 常 用 自 家 発 電 機 設 備 改 築 事 業<br>令和7年度 | 1,256,000 |                                            |           |

# に 関 す る 調 書

| 令和7年度以降の支払義務<br>発生予定額 |           | 左 の 財 源 内 訳 |           |           |
|-----------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| 期 間                   | 金 額       | 国 庫 補 助 金   | 企 業 債     | そ の 他     |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 278,569   |             |           | 278,569   |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 1,319,994 |             |           | 1,319,994 |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 4,167,000 | 2,291,850   | 1,875,100 | 50        |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 4,977     |             |           | 4,977     |
| 令和7年度から<br>令和9年度まで    | 16,700    |             |           | 16,700    |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 6,204     |             |           | 6,204     |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 72,900    | 36,450      | 35,900    | 550       |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 43,728    |             | 43,700    | 28        |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで    | 80,800    | 40,400      | 38,800    | 1,600     |
| 令和7年度から<br>令和9年度まで    | 1,256,000 | 679,800     | 555,500   | 20,700    |

# 令和7年度 大津市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

|               |                       |                      |                 |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| ア 土 地         |                       | 1,227,265,678        |                 |
| イ 建 物         | 1,901,029,024         |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>1,007,702,015</u>  | 893,327,009          |                 |
| ウ 構 築 物       | 152,079,292,284       |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>56,770,106,357</u> | 95,309,185,927       |                 |
| エ 機 械 及 び 装 置 | 12,853,326,651        |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>8,031,300,981</u>  | 4,822,025,670        |                 |
| オ 車 両 運 搬 具   | 22,943,006            |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>11,233,226</u>     | 11,709,780           |                 |
| カ 工具、器具及び備品   | 113,912,401           |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>83,976,836</u>     | 29,935,565           |                 |
| キ 建 設 仮 勘 定   |                       | <u>4,398,649,331</u> |                 |
| 有形固定資産合計      |                       |                      | 106,692,098,960 |

#### (2) 無 形 固 定 資 産

|               |  |                   |               |
|---------------|--|-------------------|---------------|
| ア 地 上 権       |  | 1,044             |               |
| イ 施 設 利 用 権   |  | 8,084,479,676     |               |
| ウ 預 託 金       |  | 73,520            |               |
| エ ソ フ ト ウ ェ ア |  | <u>25,949,457</u> |               |
| 無形固定資産合計      |  |                   | 8,110,503,697 |

#### (3) 投資その他の資産

|             |  |                   |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| ア そ の 他 投 資 |  | <u>16,620,000</u> |                   |
| 投資その他の資産合計  |  |                   | <u>16,620,000</u> |

固 定 資 産 合 計 114,819,222,657

### 2 流 動 資 産

|               |                   |                  |  |
|---------------|-------------------|------------------|--|
| (1) 現 金 ・ 預 金 |                   | 6,790,713,244    |  |
| (2) 未 収 金     | 655,357,000       |                  |  |
| 貸倒引当金         | <u>15,692,000</u> | 639,665,000      |  |
| (3) その他流動資産   |                   | <u>1,625,000</u> |  |

流 動 資 産 合 計 7,432,003,244

資 産 合 計 122,251,225,901

## 負 債 の 部

|     |                           |                       |                       |                       |
|-----|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3   | 固 定 負 債                   |                       |                       |                       |
| (1) | 企 業 債                     |                       |                       |                       |
|     | ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>21,327,886,312</u> |                       |                       |
|     | 企 業 債 合 計                 |                       | 21,327,886,312        |                       |
| (2) | 引 当 金                     |                       |                       |                       |
|     | ア 退職給付引当金                 | <u>294,309,000</u>    |                       |                       |
|     | 引 当 金 合 計                 |                       | <u>294,309,000</u>    |                       |
|     | 固 定 負 債 合 計               |                       |                       | 21,622,195,312        |
| 4   | 流 動 負 債                   |                       |                       |                       |
| (1) | 企 業 債                     |                       |                       |                       |
|     | ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>2,516,560,359</u>  |                       |                       |
|     | 企 業 債 合 計                 |                       | 2,516,560,359         |                       |
| (2) | 未 払 金                     |                       | 2,412,492,000         |                       |
| (3) | 未 払 費 用                   |                       | 1,892,000             |                       |
| (4) | 引 当 金                     |                       |                       |                       |
|     | ア 賞与引当金                   | 43,942,000            |                       |                       |
|     | イ 法定福利費引当金                | <u>8,195,000</u>      |                       |                       |
|     | 引 当 金 合 計                 |                       | 52,137,000            |                       |
| (5) | その他流動負債                   |                       | <u>21,370,568</u>     |                       |
|     | 流 動 負 債 合 計               |                       |                       | 5,004,451,927         |
| 5   | 繰 延 収 益                   |                       |                       |                       |
| (1) | 長 期 前 受 金                 |                       | 81,468,112,204        |                       |
|     | 収益化累計額                    |                       | <u>32,591,501,386</u> |                       |
|     | 繰 延 収 益 合 計               |                       |                       | <u>48,876,610,818</u> |
|     | 負 債 合 計                   |                       |                       | <u>75,503,258,057</u> |

## 資 本 の 部

|     |                         |                       |                        |
|-----|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 6   | 資 本 金                   |                       |                        |
| (1) | 資 本 金                   | <u>45,118,311,107</u> |                        |
|     | 資 本 金 合 計               |                       | 45,118,311,107         |
| 7   | 剰 余 金                   |                       |                        |
| (1) | 資 本 剰 余 金               |                       |                        |
|     | ア 受 贈 財 産 評 価 額         | 51,989,731            |                        |
|     | イ 国 庫 補 助 金             | <u>164,571,006</u>    |                        |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計           |                       | 216,560,737            |
| (2) | 利 益 剰 余 金               |                       |                        |
|     | ア 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>1,413,096,000</u>  |                        |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計           | <u>1,413,096,000</u>  |                        |
|     | 剰 余 金 合 計               |                       | <u>1,629,656,737</u>   |
|     | 資 本 合 計                 |                       | <u>46,747,967,844</u>  |
|     | 負 債 資 本 合 計             |                       | <u>122,251,225,901</u> |

## 注記（令和 7 年度）

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

建物、構築物、機械及び装置、工具器具及び備品 定額法

車両運搬具 定率法

##### (2) 無形固定資産

定額法

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する覚書」に基づき、他会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### (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）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出見込額に基づき、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。

##### (4) 貸倒引当金

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

#### 3 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。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度において、重要な非資金取引はないため、記載を省略している。

### III. 予定貸借対照表関連

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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は「大津市一般会計と企業局会計の経費の負担区分等の明確化に関する確認書」に基づき938,245千円である。

#### IV. セグメント情報の開示

##### 1 報告セグメントの概要

下水道事業では、下水の排除又は処理を行っており、下水は汚水と雨水とに分けられる。汚水の処理は私費（使用料）、雨水の処理は公費（税金）で負担することが前提となっており、それぞれ経費の負担区分が異なることから、汚水を処理する「汚水処理事業」と雨水を処理する「雨水処理事業」の2つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

| 事業区分   | 事業の内容                                 |
|--------|---------------------------------------|
| 汚水処理事業 | 公共下水道事業のうち汚水処理に関するもの<br>特定環境保全公共下水道事業 |
| 雨水処理事業 | 公共下水道事業のうち雨水処理に関するもの                  |

##### 2 報告セグメントごとの資産等

|                        | 汚水処理事業      | 雨水処理事業     | 合計          |
|------------------------|-------------|------------|-------------|
| 営業収益                   | 6,665,899   | 571,679    | 7,237,578   |
| 営業費用                   | 7,772,255   | 865,138    | 8,637,393   |
| 営業損益                   | △1,106,356  | △293,459   | △1,399,815  |
| 営業外収益                  | 2,807,938   | 402,209    | 3,210,147   |
| 営業外費用                  | 286,668     | 108,750    | 395,418     |
| 経常損益                   | 1,414,914   | 0          | 1,414,914   |
| セグメント資産                | 105,384,719 | 16,866,507 | 122,251,226 |
| セグメント負債                | 59,687,110  | 15,816,148 | 75,503,258  |
| その他の項目                 |             |            |             |
| 他会計繰入金                 | 1,149,713   | 571,679    | 1,721,392   |
| 長期前受金戻入                | 1,687,435   | 388,794    | 2,076,229   |
| 減価償却費                  | 4,181,574   | 643,574    | 4,825,148   |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 4,405,660   | 208,327    | 4,613,987   |

#### V. 減損損失

##### 1 グループिंगの方法

下水道事業において使用している固定資産については、下水を排除又は処理するすべての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、下水道事業全体で1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産については、個別にグループングしている。

##### 2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

| グループ | 用途等  | 資産の種類 | 場所等                |
|------|------|-------|--------------------|
| 1    | 遊休資産 | 土地    | 大石中六丁目 旧大石汚泥焼却施設用地 |

上記の資産グループについては、回収可能価額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額は、固定資産税評価額に相当する額等を参考に合理的に算定した価額としている。

## VI. その他

### 1 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金 40,024 千円を取り崩す。

### 2 法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、期末・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 7,550 千円を取り崩す。

### 3 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生するため、貸倒引当金 1,517 千円を取り崩す。

# 令和6年度 大津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 円)

|     |               |                   |                      |                             |
|-----|---------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|
| 1   | 営業収益          |                   |                      |                             |
| (1) | 下水道使用料        | 6,688,464,000     |                      |                             |
| (2) | 雨水処理負担金       | 567,569,000       |                      |                             |
| (3) | その他営業収益       | <u>849,000</u>    | 7,256,882,000        |                             |
| 2   | 営業費用          |                   |                      |                             |
| (1) | 管渠費           | 289,458,000       |                      |                             |
| (2) | ポンプ場費         | 130,081,000       |                      |                             |
| (3) | 処理場費          | 746,840,000       |                      |                             |
| (4) | 流域下水道管理費      | 1,639,789,000     |                      |                             |
| (5) | 業務費           | 405,778,000       |                      |                             |
| (6) | 総係費           | 295,941,000       |                      |                             |
| (7) | 減価償却費         | 4,749,477,000     |                      |                             |
| (8) | 資産減耗費         | 112,686,000       |                      |                             |
| (9) | その他営業費用       | <u>1,500,000</u>  | <u>8,371,550,000</u> |                             |
|     | 営業損失          |                   |                      | 1,114,668,000               |
| 3   | 営業外収益         |                   |                      |                             |
| (1) | 受取利息及び配当金     | 2,689,000         |                      |                             |
| (2) | 他会計負担金        | 839,536,000       |                      |                             |
| (3) | 他会計補助金        | 114,384,000       |                      |                             |
| (4) | 国県等補助金        | 41,150,000        |                      |                             |
| (5) | 長期前受金戻入       | 2,068,610,000     |                      |                             |
| (6) | 引当金戻入益        | 137,000           |                      |                             |
| (7) | 雑収益           | <u>33,479,000</u> | 3,099,985,000        |                             |
| 4   | 営業外費用         |                   |                      |                             |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 435,488,000       |                      |                             |
| (2) | 雑支出           | <u>5,252,000</u>  | <u>440,740,000</u>   | <u>2,659,245,000</u>        |
|     | 経常利益          |                   |                      | 1,544,577,000               |
| 5   | 特別利益          |                   |                      |                             |
| (1) | 固定資産売却益       | 652,000           |                      |                             |
| (2) | 過年度損益修正益      | <u>1,000</u>      | 653,000              |                             |
| 6   | 特別損失          |                   |                      |                             |
| (1) | 固定資産売却損       | 1,972,000         |                      |                             |
| (2) | 過年度損益修正損      | <u>1,000</u>      | 1,973,000            |                             |
| 7   | 予備費           |                   |                      |                             |
| (1) | 予備費           | <u>1,818,000</u>  | <u>1,818,000</u>     | <u>△ 3,138,000</u>          |
|     | 当年度純利益        |                   |                      | <u>1,541,439,000</u>        |
|     | 当年度未処分利益剰余金   |                   |                      | <u><u>1,541,439,000</u></u> |

# 令和6年度 大津市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

|               |                       |                      |                 |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| ア 土 地         |                       | 1,227,267,678        |                 |
| イ 建 物         | 1,901,029,024         |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>956,785,015</u>    | 944,244,009          |                 |
| ウ 構 築 物       | 151,566,637,284       |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>53,971,973,357</u> | 97,594,663,927       |                 |
| エ 機 械 及 び 装 置 | 12,192,361,651        |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>7,586,989,981</u>  | 4,605,371,670        |                 |
| オ 車 両 運 搬 具   | 14,265,006            |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>7,170,226</u>      | 7,094,780            |                 |
| カ 工具、器具及び備品   | 110,792,401           |                      |                 |
| 減価償却累計額       | <u>70,146,836</u>     | 40,645,565           |                 |
| キ 建 設 仮 勘 定   |                       | <u>2,746,170,331</u> |                 |
| 有形固定資産合計      |                       |                      | 107,165,457,960 |

#### (2) 無 形 固 定 資 産

|               |  |                   |               |
|---------------|--|-------------------|---------------|
| ア 地 上 権       |  | 51,044            |               |
| イ 施 設 利 用 権   |  | 7,871,200,676     |               |
| ウ 預 託 金       |  | 21,520            |               |
| エ ソ フ ト ウ ェ ア |  | <u>37,034,457</u> |               |
| 無形固定資産合計      |  |                   | 7,908,307,697 |

#### (3) 投 資 そ の 他 の 資 産

|             |  |                   |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| ア そ の 他 投 資 |  | <u>16,620,000</u> |                   |
| 投資その他の資産合計  |  |                   | <u>16,620,000</u> |
| 固 定 資 産 合 計 |  |                   | 115,090,385,657   |

### 2 流 動 資 産

|               |                   |                  |                               |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------------------|
| (1) 現 金 ・ 預 金 |                   | 6,657,727,247    |                               |
| (2) 未 収 金     | 650,104,000       |                  |                               |
| 貸倒引当金         | <u>15,692,000</u> | 634,412,000      |                               |
| (3) その他流動資産   |                   | <u>1,625,000</u> |                               |
| 流 動 資 産 合 計   |                   |                  | <u>7,293,764,247</u>          |
| 資 産 合 計       |                   |                  | <u><u>122,384,149,904</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<br>充てるための企業債 | <u>22,740,446,671</u> |                       |                       |
|     | 企 業 債 合 計                 |                       | 22,740,446,671        |                       |
| (2) | 引 当 金                     |                       |                       |                       |
|     | ア 退職給付引当金                 | <u>269,219,000</u>    |                       |                       |
|     | 引 当 金 合 計                 |                       | <u>269,219,000</u>    |                       |
|     | 固 定 負 債 合 計               |                       |                       | 23,009,665,671        |
| 4   | 流 動 負 債                   |                       |                       |                       |
| (1) | 企 業 債                     |                       |                       |                       |
|     | ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>2,654,951,003</u>  |                       |                       |
|     | 企 業 債 合 計                 |                       | 2,654,951,003         |                       |
| (2) | 未 払 金                     |                       | 1,836,732,000         |                       |
| (3) | 未 払 費 用                   |                       | 1,886,000             |                       |
| (4) | 引 当 金                     |                       |                       |                       |
|     | ア 賞与引当金                   | 40,024,000            |                       |                       |
|     | イ 法定福利費引当金                | <u>7,550,000</u>      |                       |                       |
|     | 引 当 金 合 計                 |                       | 47,574,000            |                       |
| (5) | その他流動負債                   |                       | <u>21,370,568</u>     |                       |
|     | 流 動 負 債 合 計               |                       |                       | 4,562,513,571         |
| 5   | 繰 延 収 益                   |                       |                       |                       |
| (1) | 長 期 前 受 金                 |                       | 80,081,618,204        |                       |
|     | 収 益 化 累 計 額               |                       | <u>30,515,272,386</u> |                       |
|     | 繰 延 収 益 合 計               |                       |                       | <u>49,566,345,818</u> |
|     | 負 債 合 計                   |                       |                       | <u>77,138,525,060</u> |

# 資 本 の 部

|     |                         |                       |                        |
|-----|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 6   | 資 本 金                   |                       |                        |
| (1) | 資 本 金                   | <u>43,487,625,107</u> |                        |
|     | 資 本 金 合 計               |                       | 43,487,625,107         |
| 7   | 剰 余 金                   |                       |                        |
| (1) | 資 本 剰 余 金               |                       |                        |
|     | ア 受 贈 財 産 評 価 額         | 51,989,731            |                        |
|     | イ 国 庫 補 助 金             | <u>164,571,006</u>    |                        |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計           |                       | 216,560,737            |
| (2) | 利 益 剰 余 金               |                       |                        |
|     | ア 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>1,541,439,000</u>  |                        |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計           | <u>1,541,439,000</u>  |                        |
|     | 剰 余 金 合 計               |                       | <u>1,757,999,737</u>   |
|     | 資 本 合 計                 |                       | <u>45,245,624,844</u>  |
|     | 負 債 資 本 合 計             |                       | <u>122,384,149,904</u> |

## 注記（令和 6 年度）

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

建物、構築物、機械及び装置、工具器具及び備品 定額法

車両運搬具 定率法

##### (2) 無形固定資産

定額法

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する覚書」に基づき、他会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### (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）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出見込額に基づき、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。

##### (4) 貸倒引当金

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

#### 3 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。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度において、重要な非資金取引はないため、記載を省略している。

### III. 予定貸借対照表関連

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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は「大津市一般会計と企業局会計の経費の負担区分等の明確化に関する確認書」に基づき1,047,736千円である。

#### IV. セグメント情報の開示

##### 1 報告セグメントの概要

下水道事業では、下水の排除又は処理を行っており、下水は汚水と雨水とに分けられる。汚水の処理は私費（使用料）、雨水の処理は公費（税金）で負担することが前提となっており、それぞれ経費の負担区分が異なることから、汚水を処理する「汚水処理事業」と雨水を処理する「雨水処理事業」の2つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

| 事業区分   | 事業の内容                                 |
|--------|---------------------------------------|
| 汚水処理事業 | 公共下水道事業のうち汚水処理に関するもの<br>特定環境保全公共下水道事業 |
| 雨水処理事業 | 公共下水道事業のうち雨水処理に関するもの                  |

##### 2 報告セグメントごとの資産等

|                        | 汚水処理事業      | 雨水処理事業     | 合計          |
|------------------------|-------------|------------|-------------|
| 営業収益                   | 6,689,313   | 567,569    | 7,256,882   |
| 営業費用                   | 7,520,699   | 850,851    | 8,371,550   |
| 営業損益                   | △831,386    | △283,282   | △1,114,668  |
| 営業外収益                  | 2,699,614   | 400,371    | 3,099,985   |
| 営業外費用                  | 323,651     | 117,089    | 440,740     |
| 経常損益                   | 1,544,577   | 0          | 1,544,577   |
| セグメント資産                | 104,916,063 | 17,468,087 | 122,384,150 |
| セグメント負債                | 60,631,550  | 16,506,975 | 77,138,525  |
| その他の項目                 |             |            |             |
| 他会計繰入金                 | 1,182,431   | 567,569    | 1,750,000   |
| 長期前受金戻入                | 1,679,953   | 388,657    | 2,068,610   |
| 減価償却費                  | 4,111,189   | 638,288    | 4,749,477   |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 3,691,782   | 173,337    | 3,865,119   |

#### V. 減損損失

##### 1 グループिंगの方法

下水道事業において使用している固定資産については、下水を排除又は処理するすべての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、下水道事業全体で1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産については、個別にグループングしている。

##### 2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

| グループ | 用途等  | 資産の種類 | 場所等                |
|------|------|-------|--------------------|
| 1    | 遊休資産 | 土地    | 大石中六丁目 旧大石汚泥焼却施設用地 |

上記の資産グループについては、回収可能価額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額は、固定資産税評価額に相当する額等を参考に合理的に算定した価額としている。

## VI. その他

### 1 退職給付引当金の取り崩し

当年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金 15,717 千円を取り崩す。

### 2 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金 38,221 千円を取り崩した。

### 3 法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、期末・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 7,215 千円を取り崩した。

### 4 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生するため、貸倒引当金 10,047 千円を取り崩す。

## ガ ス 事 業 会 計 予 算 説 明 書

令和7年度 大津市ガス事業会計予算実施計画

令和7年度 大津市ガス事業  
予定キャッシュ・フロー計算書

給 与 費 明 細 書

債務負担行為に関する調書

令和7年度 大津市ガス事業予定貸借対照表

令和6年度 大津市ガス事業予定損益計算書

令和6年度 大津市ガス事業予定貸借対照表

注) 金額の単位は、千円とする。

令和7年度 大津市ガス事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

| 款        | 項         | 目                      | 予定額       | 備 考                      |
|----------|-----------|------------------------|-----------|--------------------------|
| 1 ガス事業収益 |           |                        | 4,242,351 |                          |
|          | 1 ガス事業売上高 |                        | 3,499,573 |                          |
|          |           | 1 ガ ス 売 上              | 2,298     | L P ガス料金ほか               |
|          |           | 2 託送供給収益               | 3,497,275 |                          |
|          | 2 営業雑収益   |                        | 430,787   |                          |
|          |           | 1 受注工事収益               | 430,769   | 内管の新設、増設等の受注工事収益         |
|          |           | 2 その他営業雑収益             | 18        | 簡易内管施工登録店認定手数料           |
|          | 3 附帯事業収益  |                        | 181,806   |                          |
|          |           | 1 特定事業収益               | 181,806   | 小売受託事業に関する収益ほか           |
|          | 4 営業外収益   |                        | 130,183   |                          |
|          |           | 1 受 取 利 息<br>及 び 配 当 金 | 56,010    | 有価証券利息ほか                 |
|          |           | 2 他会計負担金               | 6,000     | 児童手当に対する一般会計の負担金ほか       |
|          |           | 3 長期前受金戻入              | 35,997    | 建設改良費の財源として受け入れた工事負担金の償却 |
|          |           | 4 雑 収 益                | 32,176    | 行政財産使用料ほか                |
|          | 5 特 別 利 益 |                        | 2         |                          |
|          |           | 1 固定資産売却益              | 1         |                          |
|          |           | 2 過 年 度 損 益<br>修 正 益   | 1         |                          |

支 出

| 款        | 項        | 目            | 予定額       | 備 考                     |
|----------|----------|--------------|-----------|-------------------------|
| 1 ガス事業費用 |          |              | 4,091,541 |                         |
|          | 1 営業費用   |              | 3,365,677 |                         |
|          |          | 1 売上原価       | 2,205     | L P ガス原料費ほか             |
|          |          | 2 供給販売費      | 3,071,021 | ガスの供給、保全対策、事業者間精算に要する費用 |
|          |          | 3 一般管理費      | 292,451   | 事業活動全般に関連する費用           |
|          | 2 営業雑費用  |              | 428,416   |                         |
|          |          | 1 受注工事費用     | 428,416   | 内管の新設、増設等の受注工事に要する費用    |
|          | 3 附帯事業費用 |              | 170,365   |                         |
|          |          | 1 特定事業費用     | 170,365   | 小売受託事業に要する費用ほか          |
|          | 4 営業外費用  |              | 125,081   |                         |
|          |          | 1 雑支出        | 25,046    | 貯蔵品の売却原価ほか              |
|          |          | 2 消費税及び地方消費税 | 100,035   | 納税消費税及び地方消費税            |
|          | 5 特別損失   |              | 2         |                         |
|          |          | 1 固定資産売却損    | 1         |                         |
|          |          | 2 過年度損益修正    | 1         |                         |
|          | 6 予備費    |              | 2,000     |                         |
|          |          | 1 予備費        | 2,000     |                         |

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

### 収 入

| 款           | 項           | 目           | 予定額     | 備 考             |
|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------|
| 1 資 本 的 収 入 |             |             | 421,366 |                 |
|             | 1 工 事 負 担 金 |             | 12,145  |                 |
|             |             | 1 工 事 負 担 金 | 12,145  | 導管布設替工事等に対する負担金 |
|             | 2 補 助 金     |             | 9,220   |                 |
|             |             | 1 国 庫 補 助 金 | 9,220   | 社会資本整備総合交付金     |
|             | 3 固 定 資 産 金 |             | 1       |                 |
|             |             | 1 固 定 資 産 金 | 1       |                 |
|             | 4 投 資       |             | 400,000 |                 |
|             |             | 1 投 資       | 400,000 | 満期保有目的有価証券償還元金  |

### 支 出

| 款           | 項           | 目           | 予定額       | 備 考             |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------------|
| 1 資 本 的 支 出 |             |             | 1,932,034 |                 |
|             | 1 建 設 改 良 費 |             | 1,532,034 |                 |
|             |             | 1 拡 張 工 事 費 | 577,102   | 中圧及び低圧導管拡張工事費   |
|             |             | 2 改 良 工 事 費 | 772,094   | 導管改良工事費ほか       |
|             |             | 3 建設事業事務費   | 182,838   | 建設事業に要する事務費ほか   |
|             | 2 投 資       |             | 400,000   |                 |
|             |             | 1 投 資       | 400,000   | 満期保有目的有価証券の購入代金 |

# 令和7年度 大津市ガス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          |                 |
|   | 当年度純利益                    | 69,335,000      |
|   | 減価償却費                     | 1,096,062,000   |
|   | 固定資産除却費                   | 10,116,000      |
|   | 退職給付引当金の増減額 (△は減少)        | 26,265,000      |
|   | 賞与引当金・法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 1,860,000       |
|   | 長期前受金戻入額                  | △ 35,997,000    |
|   | 受取利息及び受取配当金               | △ 56,010,000    |
|   | 売掛金の増減額 (△は増加)            | 8,516,000       |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)            | △ 5,507,000     |
|   | たな卸資産の増減額 (△は増加)          | △ 8,072,182     |
|   | 買掛金の増減額 (△は減少)            | 8,000           |
|   | 未払金・未払費用の増減額 (△は減少)       | △ 84,992,000    |
|   | 預り金の増減額 (△は減少)            | △ 8,448,615     |
|   | 小計                        | 1,013,135,203   |
|   | 利息及び配当金の受取額               | 56,010,000      |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー          | 1,069,145,203   |
| 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            | △ 1,411,535,000 |
|   | 有形固定資産の売却による収入            | 2,000           |
|   | 無形固定資産の取得による支出            | △ 50,000        |
|   | 有価証券の取得による支出              | △ 400,000,000   |
|   | 有価証券の償還・売却による収入           | 400,000,000     |
|   | 工事負担金による収入                | 20,262,000      |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー          | △ 1,391,321,000 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー          |                 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー          | 0               |
|   | 資金増加額 (又は減少額)             | △ 322,175,797   |
|   | 資金期首残高                    | 10,934,752,352  |
|   | 資金期末残高                    | 10,612,576,555  |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分   |              | 職 員 数  |              | 給 与 費 |         |          |          | 法 定<br>福利費 | 合 計      |
|-------|--------------|--------|--------------|-------|---------|----------|----------|------------|----------|
|       |              | 特別職(人) | 一般職(人)       | 報 酬   | 給 料     | 手 当      | 計        |            |          |
| 本 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 4      | (13)<br>40   | 497   | 197,537 | 171,387  | 369,421  | 69,685     | 439,106  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (2)<br>18    |       | 75,876  | 68,295   | 144,171  | 27,583     | 171,754  |
|       | 合 計          | 4      | (15)<br>58   | 497   | 273,413 | 239,682  | 513,592  | 97,268     | 610,860  |
| 前 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 4      | (15)<br>42   | 497   | 204,067 | 186,635  | 391,199  | 71,456     | 462,655  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (2)<br>15    |       | 62,266  | 54,530   | 116,796  | 22,059     | 138,855  |
|       | 合 計          | 4      | (17)<br>57   | 497   | 266,333 | 241,165  | 507,995  | 93,515     | 601,510  |
| 比 較   | 損益勘定<br>支弁職員 |        | △ (2)<br>△ 2 |       | △ 6,530 | △ 15,248 | △ 21,778 | △ 1,771    | △ 23,549 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | 3            |       | 13,610  | 13,765   | 27,375   | 5,524      | 32,899   |
|       | 合 計          |        | △ (2)<br>1   |       | 7,080   | △ 1,483  | 5,597    | 3,753      | 9,350    |

| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 扶養手当  | 地域手当    | 住居手当  | 通勤手当  | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 休日勤務<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 |
|--------------|-------|-------|---------|-------|-------|-------------|---------------|-------------|--------------|
|              | 本 年 度 | 9,068 | 25,136  | 5,209 | 8,751 | 500         | 20,178        | 75          | 14,273       |
|              | 前 年 度 | 9,408 | 27,237  | 4,595 | 8,438 | 410         | 16,760        | 13          | 14,340       |
|              | 比 較   | △ 340 | △ 2,101 | 614   | 313   | 90          | 3,418         | 62          | △ 67         |

| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 期末勤勉<br>手 当 | 児童手当  | 退 職<br>給 付 費 |
|--------------|-------|-------------|-------|--------------|
|              | 本 年 度 | 124,393     | 5,834 | 26,265       |
|              | 前 年 度 | 119,818     | 4,465 | 35,681       |
|              | 比 較   | 4,575       | 1,369 | △ 9,416      |

ア 会計年度任用職員以外の職員

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分 |              | 職 員 数  |           | 給 与 費 |         |          |          | 法 定<br>福利費 | 合 計      |
|-----|--------------|--------|-----------|-------|---------|----------|----------|------------|----------|
|     |              | 特別職(人) | 一般職(人)    | 報 酬   | 給 料     | 手 当      | 計        |            |          |
| 本年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 4      | (0)<br>40 | 497   | 168,065 | 154,545  | 323,107  | 63,104     | 386,211  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (0)<br>18 |       | 70,985  | 65,411   | 136,396  | 26,760     | 163,156  |
|     | 合 計          | 4      | (0)<br>58 | 497   | 239,050 | 219,956  | 459,503  | 89,864     | 549,367  |
| 前年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 4      | (0)<br>42 | 497   | 174,113 | 169,538  | 344,148  | 64,270     | 408,418  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |        | (0)<br>15 |       | 57,878  | 51,881   | 109,759  | 21,210     | 130,969  |
|     | 合 計          | 4      | (0)<br>57 | 497   | 231,991 | 221,419  | 453,907  | 85,480     | 539,387  |
| 比 較 | 損益勘定<br>支弁職員 |        | △ 2       |       | △ 6,048 | △ 14,993 | △ 21,041 | △ 1,166    | △ 22,207 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |        | 3         |       | 13,107  | 13,530   | 26,637   | 5,550      | 32,187   |
|     | 合 計          |        | 1         |       | 7,059   | △ 1,463  | 5,596    | 4,384      | 9,980    |

| 手当の内 訳 | 区 分 | 扶養手当  | 地域手当    | 住居手当  | 通勤手当  | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 休日勤務<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 |
|--------|-----|-------|---------|-------|-------|-------------|---------------|-------------|--------------|
|        | 本年度 | 9,068 | 22,037  | 5,209 | 6,740 | 465         | 19,980        | 75          | 14,273       |
|        | 前年度 | 9,408 | 23,799  | 4,595 | 6,384 | 381         | 16,716        | 13          | 14,340       |
|        | 比 較 | △ 340 | △ 1,762 | 614   | 356   | 84          | 3,264         | 62          | △ 67         |

| 手当の内 訳 | 区 分 | 期末勤勉<br>手 当 | 児童手当  | 退 職<br>給 付 費 |
|--------|-----|-------------|-------|--------------|
|        | 本年度 | 110,010     | 5,834 | 26,265       |
|        | 前年度 | 105,637     | 4,465 | 35,681       |
|        | 比 較 | 4,373       | 1,369 | △ 9,416      |

イ 会計年度任用職員

( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区 分   |              | 職 員 数  | 給 与 費  |        |        | 法 定<br>福 利 費 | 合 計     |
|-------|--------------|--------|--------|--------|--------|--------------|---------|
|       |              | 一般職(人) | 給 料    | 手 当    | 計      |              |         |
| 本 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | (13)   | 29,472 | 16,842 | 46,314 | 6,581        | 52,895  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 | (2)    | 4,891  | 2,884  | 7,775  | 823          | 8,598   |
|       | 合 計          | (15)   | 34,363 | 19,726 | 54,089 | 7,404        | 61,493  |
| 前 年 度 | 損益勘定<br>支弁職員 | (15)   | 29,954 | 17,097 | 47,051 | 7,186        | 54,237  |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 | (2)    | 4,388  | 2,649  | 7,037  | 849          | 7,886   |
|       | 合 計          | (17)   | 34,342 | 19,746 | 54,088 | 8,035        | 62,123  |
| 比 較   | 損益勘定<br>支弁職員 | △ (2)  | △ 482  | △ 255  | △ 737  | △ 605        | △ 1,342 |
|       | 資本勘定<br>支弁職員 |        | 503    | 235    | 738    | △ 26         | 712     |
|       | 合 計          | △ (2)  | 21     | △ 20   | 1      | △ 631        | △ 630   |

| 手当の内 訳 | 区 分   | 地域手当  | 通勤手当  | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤務手当 | 期末勤勉<br>手 当 |
|--------|-------|-------|-------|-------------|---------------|-------------|
|        | 本 年 度 | 3,099 | 2,011 | 35          | 198           | 14,383      |
|        | 前 年 度 | 3,438 | 2,054 | 29          | 44            | 14,181      |
|        | 比 較   | △ 339 | △ 43  | 6           | 154           | 202         |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区分  | 増 減 額   | 増減事由別内訳             | 説 明                                    | 備 考                                                                                                                                              |
|-----|---------|---------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | 7,080   | 給与改定に伴う増減分<br>8,747 | 人事院勧告による改定に伴う増減分<br>8,747              | 給与改定の状況<br>給与改定実施時期 令和 6 年 4 月<br>給与改定実施時期 令和 7 年 4 月                                                                                            |
|     |         | 昇給に伴う増加分<br>621     |                                        | 平均昇給率 1.1 %<br>昇給対象者数 39人                                                                                                                        |
|     |         | その他の増減分<br>△ 2,288  | 職員の変動に係る増減分<br>△ 2,288                 | 職員の状況<br>現 に 在 職 其 他 計<br>する職員数<br>本年度 58人 15人 73人<br>前年度 57人 17人 74人<br>採用、退職等の状況<br>採 用 2人 退 職 3人<br>会計間異動 2人<br>本年度の「その他」の内訳<br>会計年度任用職員等 15人 |
| 手 当 | △ 1,483 | 制度改正に伴う増減分<br>2,915 | 期末勤勉手当<br>2,915                        |                                                                                                                                                  |
|     |         | 給与改定に伴う増減分<br>8,757 | 人事院勧告による給料表の改定に伴う増減分<br>8,757          |                                                                                                                                                  |
|     |         | 昇給に伴う増加分<br>57      |                                        |                                                                                                                                                  |
|     |         | その他の増減分<br>△ 13,212 | 退職給付費<br>△ 9,416<br>その他の増減分<br>△ 3,796 |                                                                                                                                                  |

### 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<br>(行政職) |
|----------------------|------------|------------------|
| 令和 7 年<br>1 月 1 日 現在 | 平均給料月額 (円) | 337,650          |
|                      | 平均給与月額 (円) | 438,296          |
|                      | 平均年齢 (歳)   | 46.5             |
| 令和 6 年<br>1 月 1 日 現在 | 平均給料月額 (円) | 337,182          |
|                      | 平均給与月額 (円) | 441,617          |
|                      | 平均年齢 (歳)   | 47.2             |

#### (2) 初任給 (円)

| 区 分   | 事務職・技術職 | 一般会計の制度 |
|-------|---------|---------|
|       |         | 事務職・技術職 |
| 高 校 卒 | 194,500 | 194,500 |
| 大 学 卒 | 225,600 | 225,600 |

#### (3) 級別職員数 ( ) 内 短時間勤務職員の外数

| 区分                      | 事務職・技術職 |           |        |
|-------------------------|---------|-----------|--------|
|                         | 職務の級    | 職員数(人)    | 構成比(%) |
| 令和 7 年<br>1 月 1 日<br>現在 | 9級      |           |        |
|                         | 8級      | (0)<br>2  | 3.6    |
|                         | 7級      | (0)<br>4  | 7.1    |
|                         | 6級      | (0)<br>12 | 21.4   |
|                         | 5級      | (0)<br>6  | 10.7   |
|                         | 4級      | (0)<br>17 | 30.4   |
|                         | 3級      | (0)<br>10 | 17.9   |
|                         | 2級      | (0)<br>5  | 8.9    |
|                         | 1級      |           |        |
|                         | 計       | (0)<br>56 | 100.0  |
| 令和 6 年<br>1 月 1 日<br>現在 | 9級      |           |        |
|                         | 8級      | (0)<br>1  | 1.8    |
|                         | 7級      | (0)<br>5  | 8.8    |
|                         | 6級      | (0)<br>13 | 22.8   |
|                         | 5級      | (0)<br>6  | 10.5   |
|                         | 4級      | (0)<br>15 | 26.3   |
|                         | 3級      | (0)<br>13 | 22.8   |
|                         | 2級      | (0)<br>4  | 7.0    |
|                         | 1級      |           |        |
|                         | 計       | (0)<br>57 | 100.0  |

## (級別の標準的な職務内容)

| 区 分                 | 9級        | 8級        | 7級        | 6級          | 5級        | 4級        | 3級        | 2級                | 1級                |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-------------------|
| 事 務 職<br>・<br>技 術 職 | 局長の<br>職務 | 次長の<br>職務 | 課長の<br>職務 | 課長補佐<br>の職務 | 主幹の<br>職務 | 係長の<br>職務 | 主任の<br>職務 | 主事又は<br>技師の<br>職務 | 主事又は<br>技師の<br>職務 |

## (4) 昇 給

| 区 分         |                         |           | 事務職・技術職 |
|-------------|-------------------------|-----------|---------|
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)           |           | 56      |
|             | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) |           | 39      |
|             | 号 給 数 別 内 訳             | 2 号 給 (人) |         |
|             |                         | 4 号 給 (人) | 39      |
|             |                         | 6 号 給 (人) |         |
|             |                         | 8 号 給 (人) |         |
|             | 比 率 (B) / (A) (%)       |           | 69.6    |
| 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)           |           | 57      |
|             | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) |           | 40      |
|             | 号 給 数 別 内 訳             | 2 号 給 (人) | 3       |
|             |                         | 4 号 給 (人) | 37      |
|             |                         | 6 号 給 (人) |         |
|             |                         | 8 号 給 (人) |         |
|             | 比 率 (B) / (A) (%)       |           | 70.2    |

## (5) 特殊勤務手当

| 区 分                                              | 事務職・技術職         |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)                          | 0.1             |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%)<br>( 令 和 7 年 1 月 1 日 現 在 ) | 32.1            |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 額 (円)<br>平 均 支 給 月 額       | 1,460           |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称                        | 特殊現場作業手当、特定業務手当 |

## (6) 期末手当・勤勉手当

( ) 内 再任用職員の支給率

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率      |                    | 支給率計<br>(月分)     | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------|-----|
|         | 6月 (月分)            | 12月 (月分)           |                  |                         |     |
| 本 年 度   | ( 1.175 )<br>2.250 | ( 1.225 )<br>2.350 | ( 2.40 )<br>4.60 | 有                       |     |
| 前 年 度   | ( 1.150 )<br>2.200 | ( 1.200 )<br>2.300 | ( 2.35 )<br>4.50 | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | ( 1.175 )<br>2.250 | ( 1.225 )<br>2.350 | ( 2.40 )<br>4.60 | 有                       |     |

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | そ の 他 の<br>加算措置等        | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------------|-----|
| 支 給 率 等           | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例<br>措置 3～45%加算 |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 同 上             | 同 上             | 同 上             | 同 上          | 同 上                     |     |

## (8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ         | —         |
| 地 域 手 当 | 〃           | —         |
| 住 居 手 当 | 〃           | —         |
| 通 勤 手 当 | 〃           | —         |

# 債 務 負 担 行 為

| 事 項                                                                                               | 限 度 額     | 令 和 6 年 度 末 ま で の 支 払 義 務<br>発 生 ( 見 込 ) 額 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|
|                                                                                                   |           | 期 間                                        | 金 額       |
| 大 津 市 ガ ス 特 定 運 営 事 業<br>( 附 帯 業 務 ( 一 般 ガ ス 導 管 事 業 の 一 部<br>等 ) 実 施 に 要 す る 事 業 費 分 )<br>平成30年度 | 9,170,000 | 平成30年度から<br>令和6年度まで                        | 3,051,995 |
| お 客 様 セ ン タ ー 業 務 委 託<br>令和3年度                                                                    | 913,040   | 令和3年度から<br>令和6年度まで                         | 485,363   |
| 企 業 局 広 報 紙 製 作 業 務 委 託<br>令和5年度                                                                  | 6,400     | 令和5年度から<br>令和6年度まで                         | 1,423     |
| 納 付 書 等 印 刷 業 務 委 託<br>令和6年度                                                                      | 12,000    | 令和6年度                                      |           |
| 令 和 6 年 度 自 動 車 賃 貸 借 事 業<br>令和6年度                                                                | 500       | 令和6年度                                      |           |
| 中 圧 ガ ス 本 管 ル ー プ 化 整 備 事 業<br>( 青 山 地 区 )<br>令和7年度                                               | 233,978   |                                            |           |

# に 関 す る 調 書

| 令和7年度以降の支払義務額<br>発生予定額 |           | 左 の 財 源 内 訳 |       |           |
|------------------------|-----------|-------------|-------|-----------|
| 期 間                    | 金 額       | 国 庫 補 助 金   | 企 業 債 | そ の 他     |
| 令和7年度から<br>令和20年度まで    | 6,118,005 |             |       | 6,118,005 |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで     | 427,677   |             |       | 427,677   |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで     | 4,977     |             |       | 4,977     |
| 令和7年度から<br>令和9年度まで     | 12,000    |             |       | 12,000    |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで     | 500       |             |       | 500       |
| 令和7年度から<br>令和8年度まで     | 233,978   |             |       | 233,978   |

# 令和7年度 大津市ガス事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

|               |                       |                    |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| ア 供 給 設 備     | 54,692,679,742        |                    |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>42,650,776,367</u> | 12,041,903,375     |
| イ 業 務 設 備     | 372,984,162           |                    |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>217,697,768</u>    | <u>155,286,394</u> |
| 有形固定資産合計      |                       | 12,197,189,769     |

#### (2) 無 形 固 定 資 産

|               |  |                   |
|---------------|--|-------------------|
| ア 電 話 加 入 権   |  | 711,976           |
| イ 預 託 金       |  | 150,330           |
| ウ ソ フ ト ウ ェ ア |  | <u>23,038,936</u> |
| 無形固定資産合計      |  | 23,901,242        |

#### (3) 投資その他の資産

|               |  |                      |
|---------------|--|----------------------|
| ア 投 資 有 価 証 券 |  | 7,600,000,000        |
| イ そ の 他 投 資   |  | <u>47,606,000</u>    |
| 投資その他の資産合計    |  | <u>7,647,606,000</u> |

固 定 資 産 合 計 19,868,697,011

### 2 流 動 資 産

|               |                  |
|---------------|------------------|
| (1) 現 金 ・ 預 金 | 10,612,576,555   |
| (2) 売 掛 金     | 694,598,000      |
| (3) 未 収 金     | 17,596,000       |
| (4) 有 価 証 券   | 400,000,000      |
| (5) 貯 蔵 品     | 103,583,530      |
| (6) その他流動資産   | <u>3,250,000</u> |

流 動 資 産 合 計 11,831,604,085

資 産 合 計 31,700,301,096

## 負 債 の 部

|     |             |                    |                    |                             |
|-----|-------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 3   | 固 定 負 債     |                    |                    |                             |
| (1) | 引 当 金       |                    |                    |                             |
|     | ア 退職給付引当金   | <u>636,238,000</u> |                    |                             |
|     | 引 当 金 合 計   |                    | <u>636,238,000</u> |                             |
|     | 固 定 負 債 合 計 |                    |                    | 636,238,000                 |
| 4   | 流 動 負 債     |                    |                    |                             |
| (1) | 買 掛 金       |                    | 258,000            |                             |
| (2) | 未 払 金       |                    | 477,974,000        |                             |
| (3) | 未 払 費 用     |                    | 1,664,000          |                             |
| (4) | 前 受 金       |                    | 201,843,772        |                             |
| (5) | 預 り 金       |                    |                    |                             |
|     | ア 料金収納預り金   | 1,173,021,923      |                    |                             |
|     | イ その他預り金    | <u>9,744,064</u>   |                    |                             |
|     | 預 り 金 合 計   |                    | 1,182,765,987      |                             |
| (6) | 引 当 金       |                    |                    |                             |
|     | ア 賞与引当金     | 41,311,000         |                    |                             |
|     | イ 法定福利費引当金  | <u>7,861,000</u>   |                    |                             |
|     | 引 当 金 合 計   |                    | 49,172,000         |                             |
| (7) | その他流動負債     |                    | <u>3,250,000</u>   |                             |
|     | 流 動 負 債 合 計 |                    |                    | 1,916,927,759               |
| 5   | 繰 延 収 益     |                    |                    |                             |
| (1) | 長 期 前 受 金   |                    | 502,714,507        |                             |
|     | 収益化累計額      |                    | <u>180,132,077</u> |                             |
|     | 繰 延 収 益 合 計 |                    |                    | <u>322,582,430</u>          |
|     | 負 債 合 計     |                    |                    | <u><u>2,875,748,189</u></u> |

## 資 本 の 部

|     |               |                       |                      |                              |
|-----|---------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| 6   | 資 本 金         |                       |                      |                              |
| (1) | 資 本 金         | <u>25,707,887,182</u> |                      |                              |
|     | 資 本 金 合 計     |                       |                      | 25,707,887,182               |
| 7   | 剰 余 金         |                       |                      |                              |
| (1) | 資 本 剰 余 金     |                       |                      |                              |
|     | ア 受贈財産評価額     | <u>142,725</u>        |                      |                              |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計 |                       | 142,725              |                              |
| (2) | 利 益 剰 余 金     |                       |                      |                              |
|     | ア 災害対策積立金     | 3,000,000,000         |                      |                              |
|     | イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>116,523,000</u>    |                      |                              |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計 |                       | <u>3,116,523,000</u> |                              |
|     | 剰 余 金 合 計     |                       |                      | <u>3,116,665,725</u>         |
|     | 資 本 合 計       |                       |                      | <u>28,824,552,907</u>        |
|     | 負 債 資 本 合 計   |                       |                      | <u><u>31,700,301,096</u></u> |

## 注記（令和 7 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) 有価証券

満期保有目的債券 償却原価法

売買目的債券 時価法（洗替法）

##### (2) 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

##### (1) 有形固定資産

建物、構築物、機械及び装置、導管、工具器具及び備品 定額法

車両運搬具 定率法

ガスメーター 取替法

##### (2) 無形固定資産

定額法

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する覚書」に基づき、他会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### (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）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出見込額に基づき、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。

#### 4 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。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度において、重要な非資金取引はないため、記載を省略している。

### III. 予定貸借対照表関連

当年度において、一般会計が負担する債務等はないため、記載を省略している。

### IV. セグメント情報の開示

報告セグメントがガス事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

## V. 減損損失

### 1 グループイングの方法

ガス事業において使用している固定資産については、事業全体でキャッシュ・フローを生成していることから、1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産については、個別にグループイングしている。

### 2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

| グループ | 用途等  | 資産の種類 | 場所等                       |
|------|------|-------|---------------------------|
| 1    | 遊休資産 | 土地    | 真野四丁目 旧真野ガス供給所用地          |
| 2    | 遊休資産 | 土地    | 日吉台三丁目 旧日吉台北ガス整圧器室用地      |
| 3    | 遊休資産 | 土地    | 穴太三丁目 旧見晴台ガス整圧器室用地        |
| 4    | 遊休資産 | 土地    | 羽栗一丁目 旧羽栗団地圧力観測室用地        |
| 5    | 遊休資産 | 土地    | 大石東三丁目 旧桜谷団地第1及び第5特定製造所用地 |
| 6    | 遊休資産 | 土地    | 大石東三丁目 旧桜谷団地第2特定製造所用地     |
| 7    | 遊休資産 | 土地    | 大石東五丁目 旧桜谷団地第3特定製造所用地     |

上記の資産グループについては、回収可能価額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額は、固定資産税評価額に相当する額等を参考に合理的に算定した価額としている。

## VI. その他

### 1 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金 39,718千円を取り崩す。

### 2 法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、期末・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 7,594千円を取り崩す。

### 3 保有現金の有価証券による運用上限額

当年度において、保有する現金のうち有価証券によって運用する額の上限額は10億円とする。

# 令和6年度 大津市ガス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 円)

|                  |                      |                    |                      |
|------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>1 ガス事業売上高</b> |                      |                    |                      |
| (1) ガス売上         | 2,357,000            |                    |                      |
| (2) 託送供給収益       | <u>3,202,240,000</u> | 3,204,597,000      |                      |
| <b>2 売上原価</b>    |                      |                    |                      |
| (1) 製品仕入高        | <u>1,940,000</u>     | <u>1,940,000</u>   |                      |
| 売上総利益            |                      |                    | 3,202,657,000        |
| <b>3 供給販売費</b>   |                      |                    |                      |
| (1) 供給販売費        | <u>2,920,246,000</u> | 2,920,246,000      |                      |
| <b>4 一般管理費</b>   |                      |                    |                      |
| (1) 一般管理費        | <u>306,955,000</u>   | <u>306,955,000</u> | <u>3,227,201,000</u> |
| 営業損失             |                      |                    | 24,544,000           |
| <b>5 営業雑収益</b>   |                      |                    |                      |
| (1) 受注工事収益       | 412,243,000          |                    |                      |
| (2) その他営業雑収益     | <u>765,000</u>       | 413,008,000        |                      |
| <b>6 営業雑費用</b>   |                      |                    |                      |
| (1) 受注工事費用       | <u>407,742,000</u>   | <u>407,742,000</u> | <u>5,266,000</u>     |
| 営業総損失            |                      |                    | 19,278,000           |
| <b>7 附帯事業収益</b>  |                      |                    |                      |
| (1) 特定事業収益       | <u>161,125,000</u>   | 161,125,000        |                      |
| <b>8 附帯事業費用</b>  |                      |                    |                      |
| (1) 特定事業費用       | <u>153,863,000</u>   | <u>153,863,000</u> | <u>7,262,000</u>     |
| 総営業損失            |                      |                    | 12,016,000           |
| <b>9 営業外収益</b>   |                      |                    |                      |
| (1) 受取利息及び配当金    | 48,899,000           |                    |                      |
| (2) 他会計負担金       | 4,975,000            |                    |                      |
| (3) 長期前受金戻入      | 32,550,000           |                    |                      |
| (4) 雑収益          | <u>26,377,000</u>    | 112,801,000        |                      |
| <b>10 営業外費用</b>  |                      |                    |                      |
| (1) 雑支出          | <u>19,235,000</u>    | <u>19,235,000</u>  | <u>93,566,000</u>    |
| 経常利益             |                      |                    | 81,550,000           |
| <b>11 特別利益</b>   |                      |                    |                      |
| (1) 固定資産売却益      | 103,000              |                    |                      |
| (2) 過年度損益修正益     | <u>1,000</u>         | 104,000            |                      |
| <b>12 特別損失</b>   |                      |                    |                      |
| (1) 固定資産売却損      | 1,000                |                    |                      |
| (2) 減損損失         | 96,000               |                    |                      |
| (3) 過年度損益修正損     | <u>1,000</u>         | 98,000             |                      |
| <b>13 予備費</b>    |                      |                    |                      |
| (1) 予備費          | <u>1,818,000</u>     | <u>1,818,000</u>   | <u>△ 1,812,000</u>   |
| 当年度純利益           |                      |                    | <u>79,738,000</u>    |
| 当年度未処分利益剰余金      |                      |                    | <u>79,738,000</u>    |

# 令和6年度 大津市ガス事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

|               |                       |                    |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| ア 供 給 設 備     | 53,491,718,742        |                    |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>41,770,510,367</u> | 11,721,208,375     |
| イ 業 務 設 備     | 364,732,162           |                    |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>211,666,768</u>    | <u>153,065,394</u> |
| 有形固定資産合計      |                       | 11,874,273,769     |

#### (2) 無 形 固 定 資 産

|               |  |                   |
|---------------|--|-------------------|
| ア 電 話 加 入 権   |  | 711,976           |
| イ 預 託 金       |  | 100,330           |
| ウ ソ フ ト ウ ェ ア |  | <u>40,599,936</u> |
| 無形固定資産合計      |  | 41,412,242        |

#### (3) 投資その他の資産

|               |  |                      |
|---------------|--|----------------------|
| ア 投 資 有 価 証 券 |  | 7,600,000,000        |
| イ そ の 他 投 資   |  | <u>47,606,000</u>    |
| 投資その他の資産合計    |  | <u>7,647,606,000</u> |

固 定 資 産 合 計 19,563,292,011

### 2 流 動 資 産

|               |                  |
|---------------|------------------|
| (1) 現 金 ・ 預 金 | 10,934,752,352   |
| (2) 売 掛 金     | 703,114,000      |
| (3) 未 収 金     | 12,089,000       |
| (4) 有 価 証 券   | 400,000,000      |
| (5) 貯 蔵 品     | 95,511,348       |
| (6) その他流動資産   | <u>3,250,000</u> |

流 動 資 産 合 計 12,148,716,700

資 産 合 計 31,712,008,711

## 負 債 の 部

|     |             |                    |                    |                             |
|-----|-------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 3   | 固 定 負 債     |                    |                    |                             |
| (1) | 引 当 金       |                    |                    |                             |
|     | ア 退職給付引当金   | <u>609,973,000</u> |                    |                             |
|     | 引 当 金 合 計   |                    | <u>609,973,000</u> |                             |
|     | 固 定 負 債 合 計 |                    |                    | 609,973,000                 |
| 4   | 流 動 負 債     |                    |                    |                             |
| (1) | 買 掛 金       |                    | 250,000            |                             |
| (2) | 未 払 金       |                    | 562,966,000        |                             |
| (3) | 未 払 費 用     |                    | 1,664,000          |                             |
| (4) | 前 受 金       |                    | 201,843,772        |                             |
| (5) | 預 り 金       |                    |                    |                             |
|     | ア 料金収納預り金   | 1,181,470,538      |                    |                             |
|     | イ その他預り金    | <u>9,744,064</u>   |                    |                             |
|     | 預 り 金 合 計   |                    | 1,191,214,602      |                             |
| (6) | 引 当 金       |                    |                    |                             |
|     | ア 賞与引当金     | 39,718,000         |                    |                             |
|     | イ 法定福利費引当金  | <u>7,594,000</u>   |                    |                             |
|     | 引 当 金 合 計   |                    | 47,312,000         |                             |
| (7) | その他流動負債     |                    | <u>3,250,000</u>   |                             |
|     | 流 動 負 債 合 計 |                    |                    | 2,008,500,374               |
| 5   | 繰 延 収 益     |                    |                    |                             |
| (1) | 長 期 前 受 金   |                    | 482,452,507        |                             |
|     | 収益化累計額      |                    | <u>144,135,077</u> |                             |
|     | 繰 延 収 益 合 計 |                    |                    | <u>338,317,430</u>          |
|     | 負 債 合 計     |                    |                    | <u><u>2,956,790,804</u></u> |

## 資 本 の 部

|     |               |                       |                      |                              |
|-----|---------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| 6   | 資 本 金         |                       |                      |                              |
| (1) | 資 本 金         | <u>25,675,337,182</u> |                      |                              |
|     | 資 本 金 合 計     |                       |                      | 25,675,337,182               |
| 7   | 剰 余 金         |                       |                      |                              |
| (1) | 資 本 剰 余 金     |                       |                      |                              |
|     | ア 受贈財産評価額     | <u>142,725</u>        |                      |                              |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計 |                       | 142,725              |                              |
| (2) | 利 益 剰 余 金     |                       |                      |                              |
|     | ア 災害対策積立金     | 3,000,000,000         |                      |                              |
|     | イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>79,738,000</u>     |                      |                              |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計 |                       | <u>3,079,738,000</u> |                              |
|     | 剰 余 金 合 計     |                       |                      | <u>3,079,880,725</u>         |
|     | 資 本 合 計       |                       |                      | <u>28,755,217,907</u>        |
|     | 負 債 資 本 合 計   |                       |                      | <u><u>31,712,008,711</u></u> |

## 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) 有価証券

満期保有目的債券 償却原価法

売買目的債券 時価法（洗替法）

##### (2) 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

##### (1) 有形固定資産

建物、構築物、機械及び装置、導管、工具器具及び備品 定額法

車両運搬具 定率法

ガスメーター 取替法

##### (2) 無形固定資産

定額法

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する覚書」に基づき、他会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### (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）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出見込額に基づき、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。

#### 4 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。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度において、重要な非資金取引はないため、記載を省略している。

### III. 予定貸借対照表関連

当年度において、一般会計が負担する債務等はないため、記載を省略している。

### IV. セグメント情報の開示

報告セグメントがガス事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

## V. 減損損失

### 1 グループニングの方法

ガス事業において使用している固定資産については、事業全体でキャッシュ・フローを生成していることから、1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産については、個別にグループニングしている。

### 2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

| グループ | 用途等  | 資産の種類 | 場所等                       |
|------|------|-------|---------------------------|
| 1    | 遊休資産 | 土地    | 真野四丁目 旧真野ガス供給所用地          |
| 2    | 遊休資産 | 土地    | 日吉台三丁目 旧日吉台北ガス整圧器室用地      |
| 3    | 遊休資産 | 土地    | 穴太三丁目 旧見晴台ガス整圧器室用地        |
| 4    | 遊休資産 | 土地    | 羽栗一丁目 旧羽栗団地圧力観測室用地        |
| 5    | 遊休資産 | 土地    | 大石東三丁目 旧桜谷団地第1及び第5特定製造所用地 |
| 6    | 遊休資産 | 土地    | 大石東五丁目 旧桜谷団地第3特定製造所用地     |
| 7    | 遊休資産 | 土地    | 大石東三丁目 旧桜谷団地第2特定製造所用地     |

グループ1から6については、回収可能価額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額は、固定資産税評価額に相当する額等を参考に合理的に算定した価額としている。

### 3 減損損失の認識及び測定について

グループ7については、回収可能額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額96千円を減損損失として計上している。

## VI. その他

### 1 退職給付引当金の取り崩し

当年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金96,857千円を取り崩す。

### 2 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金36,564千円を取り崩した。

### 3 法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、期末・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7,090千円を取り崩した。

### 4 保有現金の有価証券による運用上限額

当年度において、保有する現金のうち有価証券によって運用する額の上限額は10億円とする。