

No. 5

令和8年度

西条市水道事業会計予算書
及び予算に関する説明書

西 条 市

令和 8 年 度

水道事業会計予算

令和8年度 西条市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度西条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		23,800 戸
(2) 総給水量		6,700,000 m ³
(3) 一日平均給水量		18,356 m ³
(4) 主要な建設改良事業	老朽管布設替事業	174,856 千円
	河之内浄水場配水池改良工事のうち 場内整備工事等	44,000 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			1,113,285 千円
第1項	営業収益			987,579 千円
第2項	営業外収益			125,694 千円
第3項	特別利益			12 千円

		支	出	
第1款	水道事業費用			1,048,830 千円
第1項	営業費用			933,613 千円
第2項	営業外費用			107,110 千円
第3項	特別損失			107 千円
第9項	予備費			8,000 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て不足する額617,420千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額41,923千円、当年度分損益勘定留保資金343,590千円及び減債積立金231,907千円で補填するものとする。）。

		収	入	
第1款	資本的収入			293,888 千円
第1項	企 業 債			245,600 千円
第3項	負 担 金			7,887 千円
第5項	出 資 金			40,401 千円
		支	出	
第1款	資本的支出			911,308 千円
第1項	建 設 改 良 費			487,300 千円
第2項	企 業 債 償 還 金			424,008 千円

(企業債)

第5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 (千円)	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
上水道事業	245,600	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 普通貸借又は証券発行の方法による。 3 借入時期 令和8年度中とする。 ただし、工事の進捗状況等により、起債額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて借り入れすることができる。	年 5% 以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により、繰上償還又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 営業費用及び営業外費用の間の流用

(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8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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 154,107 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、3,000千円と定める。

令和8年2月24日 提出

西条市長 高橋敏明

水道事業会計予算に関する説明書

予算実施計画	-----	7
令和8年度 予定キャッシュ・フロー計算書	-----	9
給与費明細書	-----	10
令和7年度 予定損益計算書	-----	15
令和7年度 予定貸借対照表	-----	16
令和8年度 予定貸借対照表	-----	18
西条市水道事業会計に関する書類の注記	-----	20
予算事項別明細書	-----	22

予 算 実 施 計 画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業収益			1,113,285		
	1 営業収益		987,579		
		1 給 水 収 益	985,000		
		3 その他の営業収益	2,579		
	2 営業外収益			125,694	
		1 受取利息及び配当金	3,201		
		4 負 担 金	3,139		
		5 加 入 金	4,210		
		6 長期前受金戻入	115,010		
	3 特別利益			12	
2 過年度損益修正益		12			

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用			1,048,830		
	1 営業費用		933,613		
		1 原水及び浄水費	157,137		
		2 配水及び給水費	148,891		
		4 総 係 費	168,893		
		5 減価償却費	454,600		
		6 資産減耗費	4,040		
		7 その他の営業費用	52		
	2 営業外費用			107,110	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	76,462		
		2 消費税及び地方消費税	28,839		
	3 特別損失			107	
		4 過年度損益修正損	107		
	9 予備費			8,000	
		1 予 備 費	8,000		

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			293,888	
	1 企業債		245,600	
		1 企業債	245,600	
	3 負担金		7,887	
		1 工事負担金	4,082	
		2 一般会計負担金	3,805	
	5 出資金		40,401	
		1 一般会計出資金	40,401	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			911,308	
	1 建設改良費		487,300	
		1 営業設備費	487,300	
	2 企業債償還金		424,008	
1 企業債償還金		424,008		

令和8年度 予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9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(△は純損失)	42,228,000
減価償却費	454,600,000
固定資産除却費	4,000,000
引当金の増減額(△は減少)	△ 213,000
長期前受金戻入額	△ 115,010,000
受取利息及び受取配当金	△ 3,201,000
支払利息	76,462,000
固定資産売却損益	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,543,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,612,000
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	28,190,987
前受金の増減額(△は減少)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
小計	<u>483,901,987</u>
利息及び配当金の受取額	3,201,000
利息の支払額	<u>△ 76,462,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>410,640,987</u>

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	△ 432,012,571
有形固定資産の売却による収入	0
貸付による支出	0
貸付金の回収による収入	0
国庫補助金等による収入	0
負担金による収入	7,887,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 424,125,571</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	0
一時借入金の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	245,600,000
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	△ 424,008,000
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の償還による支出	0
他会計からの出資による収入	<u>40,401,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 138,007,000</u>
資金の増加額(又は減少額)	△ 151,491,584
資金期首残高	<u>1,179,525,283</u>
資金期末残高	<u><u>1,028,033,699</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：人・千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	(3) 17		76,664	50,235	126,899	27,208	154,107	
前 年 度	(3) 18		78,011	50,873	128,884	27,557	156,441	
比 較	(0) △ 1		△ 1,347	△ 638	△ 1,985	△ 349	△ 2,334	

()内は、定年前再任用短時間勤務職員、暫定再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き表記

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	4,128	2,370	1,401		4,817	216
	前 年 度	3,822	2,370	1,292		5,494	234
	比 較	306	0	109		△ 677	△ 18
手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当			賞 与 引 当 金 繰 入 額	合 計
			期 末 手 当	勤 勉 手 当			
	本 年 度	4,566	13,492	10,829	8,416	50,235	
	前 年 度	4,792	13,414	10,797	8,658	50,873	
	比 較	△ 226	78	32	△ 242	△ 638	

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：人・千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	() 17		69,734	47,049	116,783	25,348	142,131	
前 年 度	() 18		71,477	47,888	119,365	25,783	145,148	
比 較	() △ 1		△ 1,743	△ 839	△ 2,582	△ 435	△ 3,017	

()内は、定年前再任用短時間勤務職員及び暫定再任用短時間勤務職員について外書き表記

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	管理職員特別勤務手当
	本年度	4,128	2,370	1,249		4,470	216
	前年度	3,822	2,370	1,140		5,167	234
	比較	306	0	109		△ 697	△ 18
手当の内訳	区分	管理職手当	期末勤勉手当			賞与引当金繰入額	合計
			期末手当	勤勉手当	賞与引当金繰入額		
	本年度	4,566	12,033	9,601	8,416	47,049	
	前年度	4,792	12,052	9,653	8,658	47,888	
比較	△ 226	△ 19	△ 52	△ 242	△ 839		

(2) 会計年度任用職員

(単位：人・千円)

区分	職員数	給与費				法定福利費	合計	備考
		報酬	給料	手当	計			
本年度	(3) 0		6,930	3,186	10,116	1,860	11,976	
前年度	(3) 0		6,534	2,985	9,519	1,774	11,293	
比較	(0) 0		396	201	597	86	683	

()内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き表記

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	管理職員特別勤務手当
	本年度			152		347	
	前年度			152		327	
	比較			0		20	
手当の内訳	区分	管理職手当	期末勤勉手当			賞与引当金繰入額	合計
			期末手当	勤勉手当	賞与引当金繰入額		
	本年度		1,459	1,228		3,186	
	前年度		1,362	1,144		2,985	
比較		97	84		201		

2 給料及び手当の増減額の明細(会計年度任用職員以外の職員)

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△1,743	給与改定に伴う増加分	1,888		給与改定の状況 給料表の平均改定率 3.21% 給与改定実施時期 7年4月
		昇給に伴う増加分	147		
		その他の増減分	△3,778	職員構成の変動等に伴う減少分	
手当	△ 839	給与改正に伴う増加分	819	期末勤勉手当 708 時間外勤務手当 111	年間支給月数 4.6月 → 4.65月
		その他の増減分	△1,658	職員構成の変動等に伴う増減分 扶養手当 306 住居手当 0 通勤手当 109 時間外勤務手当 △808 管理職員特別勤務手当 △18 管理職手当 △226 期末勤勉手当 △1,021	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円・歳月)

区分	企業職	
令和8年1月1日現在	平均給料月額	333,100
	平均給与月額	384,050
	平均年齢	42.2
令和7年1月1日現在	平均給料月額	325,213
	平均給与月額	379,054
	平均年齢	44.1

(2) 初任給

(単位：円)

区分	企業職	一般会計の制度	
		行政職	
本年度	高校卒	200,300	200,300
	大学卒	232,000	232,000
前年度	高校卒	188,000	188,000
	大学卒	220,000	220,000

(3) 級別職員数 (単位：人・%)

級	令和8年1月1日現在		令和7年1月1日現在	
	企業職		企業職	
	職員数	構成比	職員数	構成比
1級	() 0	()	() 0	()
2級	() 3	() 20.0	() 4	() 25.0
3級	() 7	() 46.7	() 7	() 43.7
4級	() 2	() 13.3	() 1	() 6.3
5級	() 1	() 6.7	() 2	() 12.5
6級	() 2	() 13.3	() 2	() 12.5
7級	() 0	()	() 0	()
8級	() 0	()	() 0	()
計	() 15	() 100.0	() 16	() 100.0

()内は、定年前再任用短時間勤務職員及び暫定再任用短時間勤務職員について外書き表記

(4) 昇給 (単位：人・%)

区分		企業職	
本年度	職員数 (A)	17	
	昇給に係る職員数 (B)	14	
	号給数別内訳	1・2号給	
		3・4号給	13
		6号給	1
8号給			
比率 (B)/(A)	82.4		
前年度	職員数 (A)	18	
	昇給に係る職員数 (B)	16	
	号給数別内訳	1・2号給	
		3・4号給	15
		6号給	1
8号給			
比率 (B)/(A)	88.9		

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
企業職	主事 技師	主任	係主 長副 査査	専門員	副課長	課長 主幹	副部長	部長

(5) 期末手当・勤勉手当 (単位：月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6月	12月			
本年度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有	
前年度	(1.2) 2.3	(1.2) 2.3	(2.4) 4.6	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有	

()内は、定年前再任用短時間勤務職員及び暫定再任用短時間勤務職員について外書き表記

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	調整額(60月) 定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)	
一 般 会 計 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	調整額(60月) 定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)	

(7) 地域手当

(単位：人・%)

支 給 対 象 地 域	東 京 都	京 別 都 区	大 阪 府 市		
支 給 率	20.0		16.0		
支 給 対 象 職 員 数 (令和8年1月1日現在)	0		0		
一 般 会 計 の 制 度	20.0		16.0		

(8) 特殊勤務手当

(単位：%)

区 分	企 業 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率	—
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令和8年1月1日現在)	—
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	—

(9) その他の手当

区 分	一 般 会 計 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

令和7年度 予定損益計算書

(消費税及び地方消費税抜き)

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	841,308,182		
(2) その他の営業収益	<u>2,284,182</u>	843,592,364	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	123,355,874		
(2) 配水及び給水費	104,199,545		
(3) 総係費	140,604,692		
(4) 減価償却費	450,568,658		
(5) 資産減耗費	21,881,694		
(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>840,610,463</u>	
営業利益			2,981,901
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,274,000		
(2) 負担金	4,217,679		
(3) 加入金	3,180,909		
(4) 長期前受金戻入	117,240,007		
(5) 雑収益	<u>253,727</u>	128,166,322	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	78,174,664		
(2) 雑支出	<u>380,909</u>	<u>78,555,573</u>	<u>49,610,749</u>
経常利益			52,592,650
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			52,592,650
前年度繰越利益剰余金			<u>250,761,740</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>131,188,032</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>434,542,422</u></u>

令和7年度 予定貸借対照表

(消費税及び地方消費税抜き)
(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

イ 土地		612,830,111
ロ 建物	505,093,399	
減価償却累計額	<u>△ 277,972,093</u>	227,121,306
ハ 構築物	19,782,645,236	
減価償却累計額	<u>△ 10,497,339,645</u>	9,285,305,591
ニ 機械及び装置	2,487,750,641	
減価償却累計額	<u>△ 1,862,803,912</u>	624,946,729
ホ 車両運搬具	8,272,126	
減価償却累計額	<u>△ 6,161,964</u>	2,110,162
ヘ 工具器具及び備品	2,746,156	
減価償却累計額	<u>△ 2,556,598</u>	189,558
ト 建設仮勘定		<u>515,937,874</u>

有形固定資産合計 11,268,441,331

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>527,392</u>
無形固定資産合計		527,392

(3) 投資

イ 出資金		1,644,000
ロ 長期貸付金		<u>0</u>
投資合計		<u>1,644,000</u>

固定資産合計 11,270,612,723

2 流動資産

(1) 現金預金		1,179,525,283
(2) 未収金	12,506,278	
貸倒引当金	<u>△ 447,000</u>	12,059,278
(3) 貯蔵品		893,811
(4) 短期貸付金		0
(5) 前払金		0
(6) その他流動資産		<u>500,000</u>

流動資産合計 1,192,978,372

資産合計 12,463,591,095

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	4,013,063,020	
	(2) 他会計借入金	<u>0</u>	
	固定負債合計		4,013,063,020
4	流動負債		
	(1) 企業債	424,007,569	
	(2) 他会計借入金	0	
	(3) 未払金	90,311,452	
	(4) 前受金	0	
	(5) 引当金		
	イ 賞与引当金	8,336,000	
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,680,000</u>	10,016,000
	(6) その他流動負債	<u>528,803</u>	
	流動負債合計		524,863,824
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		
	イ 補助金	3,001,314,316	
	収益化累計額	<u>△ 1,788,424,081</u>	1,212,890,235
	ロ 受贈財産評価額	399,690,639	
	収益化累計額	<u>△ 137,713,738</u>	261,976,901
	ハ 負担金	2,353,860,679	
	収益化累計額	<u>△ 1,138,139,371</u>	1,215,721,308
	ニ その他資本剰余金	120,399,410	
	収益化累計額	<u>△ 82,464,965</u>	37,934,445
	繰延収益合計		<u>2,728,522,889</u>
	負債合計		7,266,449,733

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		
	イ 固有資本金	609,156,007	
	ロ 繰入資本金	2,355,147,675	
	ハ 組入資本金	<u>775,667,356</u>	3,739,971,038
	資本金合計		3,739,971,038
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 補助金	73,145,290	
	ロ 受贈財産評価額	89,008,356	
	ハ 負担金	71,706,529	
	ニ その他資本剰余金	<u>0</u>	
	資本剰余金合計		233,860,175
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	735,649,202	
	ロ 利益積立金	24,000,000	
	ハ 建設改良積立金	29,118,525	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>434,542,422</u>	
	利益剰余金合計		<u>1,223,310,149</u>
	剰余金合計		<u>1,457,170,324</u>
	資本合計		<u>5,197,141,362</u>
	負債・資本合計		<u>12,463,591,095</u>

令和8年度 予定貸借対照表

(消費税及び地方消費税抜き)
(令和9年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地	612,830,111	
ロ 建物	505,093,399	
減価償却累計額	<u>△ 289,972,093</u>	215,121,306
ハ 構築物	20,393,669,518	
減価償却累計額	<u>△ 10,883,339,645</u>	9,510,329,873
ニ 機械及び装置	2,657,025,186	
減価償却累計額	<u>△ 1,918,803,912</u>	738,221,274
ホ 車両運搬具	8,272,126	
減価償却累計額	<u>△ 6,761,964</u>	1,510,162
ヘ 工具器具及び備品	2,746,156	
減価償却累計額	<u>△ 2,556,598</u>	189,558
ト 建設仮勘定		<u>177,016,047</u>

有形固定資産合計 11,255,218,331

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権	<u>527,392</u>	
無形固定資産合計		527,392

(3) 投資

イ 出資金	1,644,000	
ロ 長期貸付金	<u>0</u>	
投資合計		<u>1,644,000</u>

固定資産合計 11,257,389,723

2 流動資産

(1) 現金預金		1,028,033,699
(2) 未収金	14,049,278	
貸倒引当金	<u>△ 127,000</u>	13,922,278
(3) 貯蔵品		2,505,811
(4) 短期貸付金		0
(5) 前払金		0
(6) その他流動資産		<u>500,000</u>

流動資産合計 1,044,961,788

資産合計 12,302,351,511

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	3,844,500,989	
	(2) 他会計借入金	<u>0</u>	
	固定負債合計		3,844,500,989
4	流動負債		
	(1) 企業債	414,162,031	
	(2) 他会計借入金	0	
	(3) 未払金	131,866,437	
	(4) 前受金	0	
	(5) 引当金		
	イ 賞与引当金	8,416,000	
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,707,000</u>	10,123,000
	(6) その他流動負債	<u>528,803</u>	
	流動負債合計		556,680,271
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		
	イ 補助金	3,001,314,316	
	収益化累計額	<u>△ 1,845,567,081</u>	1,155,747,235
	ロ 受贈財産評価額	399,690,639	
	収益化累計額	<u>△ 145,728,738</u>	253,961,901
	ハ 負担金	2,361,747,679	
	収益化累計額	<u>△ 1,184,650,371</u>	1,177,097,308
	ニ その他資本剰余金	120,399,410	
	収益化累計額	<u>△ 85,805,965</u>	34,593,445
	繰延収益合計		<u>2,621,399,889</u>
	負債合計		7,022,581,149

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		
	イ 固有資本金	609,156,007	
	ロ 繰入資本金	2,395,548,675	
	ハ 組入資本金	<u>906,855,388</u>	3,911,560,070
	資本金合計		3,911,560,070
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 補助金	73,145,290	
	ロ 受贈財産評価額	89,008,356	
	ハ 負担金	71,706,529	
	ニ その他資本剰余金	<u>0</u>	
	資本剰余金合計		233,860,175
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	703,742,202	
	ロ 利益積立金	24,000,000	
	ハ 建設改良積立金	29,118,525	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>377,489,390</u>	
	利益剰余金合計		<u>1,134,350,117</u>
	剰余金合計		<u>1,368,210,292</u>
	資本合計		<u>5,279,770,362</u>
	負債・資本合計		<u>12,302,351,511</u>

西条市水道事業会計に関する書類の注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 固定資産の評価及び評価方法

- ・原価法（取得原価）

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・量水器を除く資産 定額法
- ・量水器 取替法
- ・主な耐用年数

建物	17～58年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	2～6年
工具器具及び備品	2～15年

(2) 無形固定資産 定額法

3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は「職員の退職手当及び企業債の償還等に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

(2) リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引

		令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
		未経過リース 料相当額	1年内
	1年超	22,796,356円	14,623,048円
	計	30,969,664円	22,796,356円

Ⅱ 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上される企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち「職員の退職手当及び企業債の償還等に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計が出資すると見込まれる額は以下のとおりである。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
205,710,769円	165,310,605円

2 引当金の取り崩し

区 分	令和7年度予定 (令和7年4月 1日から 令和8年3月31日まで)	令和8年度予定 (令和8年4月 1日から 令和9年3月31日まで)
賞与引当金	7,043,000円	8,336,000円
法定福利費引当金	1,413,000円	1,680,000円
貸倒引当金	199,000円	447,000円

予 算 事 項 別 明 細 書

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 水道事業収益			1,113,285	1,066,088	47,197
	1 営業収益		987,579	937,765	49,814
		1 給水収益	985,000	935,000	50,000
		3 その他の 営業収益	2,579	2,765	△ 186
	2 営業外収益		125,694	128,311	△ 2,617
		1 受取利息 及び配当金	3,201	1,591	1,610
		4 負担金	3,139	4,218	△ 1,079
		5 加入金	4,210	5,547	△ 1,337
		6 長期前受 戻金入	115,010	116,822	△ 1,812
		8 雑収益	134	133	1
	3 特別利益		12	12	0
	2 過年度損 修正益	12	12	0	

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 水道料金	985,000	水道料金	985,000
1 材料売却収益	4	材料売却収益	4
2 手数料	2,563	設計審査手数料 工事検査手数料 再開手数料 給水装置工事事業者指定手数料 督促事務手数料 給水装置工事事業者更新手数料	463 678 978 40 384 20
4 雑収益	12	雑収益	12
1 預金利息	3,200	預金利息	3,200
2 貸付金利息	1	貸付金利息	1
1 その他負担金	3,139	その他負担金	3,139
1 加入金	4,210	加入金	4,210
1 長期前受金戻入	115,010	補助金 受贈財産評価額 負担金 その他資本剰余金	57,143 8,015 46,511 3,341
1 不用品売却収益	4	不用品売却収益	4
2 その他雑収益	130	その他雑収益	130
1 過年度損益修正	12	過年度損益修正益	12

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 水道事業費用			1,048,830	1,042,829	6,001
	1 営業費用		933,613	925,992	7,621
		1 原水及び 浄水費	157,137	156,753	384
		2 配水及び 給水費	148,891	127,045	21,846

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
6	光熱水費	1,003	光熱水費	1,003
10	燃料費	281	燃料費	281
11	備用品費	253	備用品費	253
12	通信運搬費	2,087	通信運搬費	2,087
13	委託料	21,826	委託料	21,826
14	手数料	7,819	手数料	7,819
16	修繕費	19,100	修繕費	19,100
17	賃借料	2,498	賃借料	2,498
18	動力費	93,777	動力費	93,777
19	薬品費	6,292	薬品費	6,292
20	材料費	1,882	直購入材料費	1,882
21	補償金	319	補償金	319
6	光熱水費	1,735	光熱水費	1,735
10	燃料費	716	燃料費	716
11	備用品費	659	備用品費	659
12	通信運搬費	4,453	通信運搬費	4,453
13	委託料	31,533	委託料	31,533
14	手数料	17,470	手数料	17,470
16	修繕費	62,415	修繕費	62,415
17	賃借料	520	賃借料	520

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 総 係 費	168,893	171,492	△ 2,599

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
18	動力費	22,427	動力費 22,427
19	薬品費	94	薬品費 94
20	材料費	2,452	直購入材料費 2,252 貯蔵材料費 200
23	路面復旧費	2,714	路面復旧費 2,714
26	保険料	1,689	保険料 1,689
27	公課費	14	公課費 14
1	給料	65,157	給料 65,157
2	手当	35,959	扶養手当 3,168 住居手当 1,770 通勤手当 1,225 管理職手当 3,712 期末手当 10,705 勤勉手当 8,653 時間外手当 3,666 管理職員特別勤務手当 180 児童手当 2,880
5	法定福利費	21,240	職員共済組合負担金 19,929 地方公務員災害補償基金負担金 182 社会保険料 1,129
7	印刷製本費	877	印刷製本費 877
9	旅費	41	旅費 41
10	燃料費	464	燃料費 464
11	備用品費	918	備用品費 918
12	通信運搬費	3,772	通信運搬費 3,772
13	委託料	17,982	委託料 17,982
14	手数料	3,196	手数料 3,196
16	修繕費	295	修繕費 295

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		5 減価償却費	454,600	450,272	4,328
		6 資産減耗費	4,040	20,378	△ 16,338
		7 その他 営業費用	52	52	0
	2 営業外費用		107,110	108,625	△ 1,515
		1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	76,462	78,522	△ 2,060
		2 消費税及び 地方消費税	28,839	28,294	545
		3 雑支出	1,809	1,809	0

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
17	賃借料	7,967	賃借料	7,967
21	補償金	217	補償金	217
22	負担金	276	負担金	276
26	保険料	92	保険料	92
27	公課費	18	公課費	18
33	厚生費	160	厚生費	160
36	賞与引当金額 繰入	8,416	賞与引当金額繰入額	8,416
37	法定福利費引当金額 繰入	1,707	法定福利費引当金額繰入額	1,707
40	貸倒引当金額 繰入	127	貸倒引当金額繰入額	127
50	雑費	12	雑費	12
1	有形固定資産 減価償却費	454,600	有形固定資産減価償却費	454,600
1	固定資産除却費	4,000	固定資産除却費	4,000
2	たな卸資産 減耗費	40	たな卸資産減耗費	40
1	材料売却原価	40	材料売却原価	40
3	雑支出	12	雑支出	12
1	企業債利息	76,301	財政融資資金債利息 地方公共団体金融機構債利息 市中銀行等企業債利息	50,861 21,345 4,095
2	借入金利息	161	借入金利息	161
1	消費税及び 地方消費税	28,839	消費税及び 地方消費税	28,839
1	不用品売却原価	40	不用品売却原価	40
2	その他雑支出	1,769	その他雑支出	1,769

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
	3 特別損失		107	212	△ 105
		4 過年度損益 修正損	107	212	△ 105
	9 予備費		8,000	8,000	0
		1 予備費	8,000	8,000	0

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1 過年度損益修正	107	過年度損益修正損	107
1 予備費	8,000	予備費	8,000

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	
1 資本的收入			293,888	272,906	20,982	
	1 企 業 債		245,600	213,100	32,500	
		1 企 業 債		245,600	213,100	32,500
	3 負 担 金			7,887	7,326	561
		1 工 事 負 担 金		4,082	3,432	650
		2 一 般 会 計 負 担 金		3,805	3,894	△ 89
	5 出 資 金			40,401	52,480	△ 12,079
		1 一 般 会 計 出 資 金		40,401	52,480	△ 12,079

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
1 企業債	245,600	企業債	245,600
1 工事負担金	4,082	工事負担金	4,082
1 消火栓設置工事負担金	3,805	消火栓移設改良工事負担金	3,805
1 一般会計出資	40,401	一般会計出資金	40,401

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本的支出			911,308	900,606	10,702
	1 建設改良費		487,300	460,250	27,050
		1 營業設備費	487,300	460,250	27,050
	2 企業債償還金		424,008	440,356	△ 16,348
		1 企業債償還金	424,008	440,356	△ 16,348

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
1	給料	11,507	給料	11,507
2	手当	9,760	扶養手当 住居手当 通勤手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 時間外手当 管理職員特別勤務手当 児童手当	960 600 176 854 2,787 2,176 1,151 36 1,020
5	法定福利費	4,261	職員共済組合負担金 地方公務員災害補償基金負担金	4,223 38
10	燃料費	85	燃料費	85
11	備用品費	50	備用品費	50
13	委託料	19,976	委託料	19,976
15	工事請負費	440,622	工事請負費	440,622
17	賃借料	218	賃借料	218
30	機械及び装置購入費	792	機械及び装置購入費	792
33	厚生費	29	厚生費	29
1	企業債償還金	424,008	財政融資資金償還金 地方公共団体金融機構償還金	278,469 145,539

