

8年市長提出第33号議案

令和8年度

瀬戸市水道事業会計予算

令和8年度瀬戸市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度瀬戸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 基 数	59,300 基	
(2) 年 間 総 給 水 量	14,000,000 m ³	
(3) 一 日 平 均 給 水 量	38,356 m ³	
(4) 主 要 な 建 設 事 業	建 設 改 良 事 業	2,091,127 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	3,089,249 千円
第1項 営 業 収 益	2,270,767 千円
第2項 営 業 外 収 益	818,479 千円
第3項 特 別 利 益	3 千円

支 出

第1款 水道事業費用	2,773,064 千円
第1項 営 業 費 用	2,722,571 千円
第2項 営 業 外 費 用	47,489 千円
第3項 特 別 損 失	4 千円
第4項 予 備 費	3,000 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 1,696,775千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額134,981千円、過年度分損益勘定留保資金 1,561,794千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	562,288 千円
第1項 負担金	562,287 千円
第2項 固定資産売却代金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	2,259,063 千円
第1項 建設改良費	2,091,127 千円
第2項 企業債償還金	62,936 千円
第3項 投資	100,000 千円
第4項 予備費	5,000 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
		千円
品野41号線外 老朽管布設替工事	令和9年度	122,000
岩屋堂線外 老朽管布設替工事	令和9年度	100,000
馬ヶ城浄水場回避弁盤更新工事	令和9年度	26,000
岩屋堂配水ポンプ更新工事	令和9年度	20,000
岩屋堂配水ポンプ用 電源布設工事	令和9年度	1,500

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 第8条以外の予定額に不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 289,242千円

(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、19,929千円と定める。

令和8年2月16日提出

瀬戸市長 川本雅之

令和 8 年 度

瀬戸市水道事業会計予算説明書

支 出

款	項	目	予 定 額	説 明
1 水道事業費用			千円 2,773,064	千円
	1 営業費用		2,722,571	
		1 原水及び 浄水費	1,136,015	給料(職員10人) 40,104 手当 22,556 法定福利費 12,600 報酬 2,124 旅費 64 被服費 113 備消耗品費 2,357 燃料費 1,036 光熱水費 1,091 印刷製本費 276 通信運搬費 4,736 委託料 76,054 手数料 285 賃借料 136 修繕費 39,145 動力費 36,000 薬品費 21,227 受水費 876,101 (承認基本給水量34,500m ³ /日) 食糧費 10
	2 配水及び 給水費	390,777	給料(職員7人) 25,465 手当 16,310 法定福利費 8,244 報酬 4,637 旅費 126 被服費 156 備消耗品費 572 燃料費 1,235 光熱水費 1,200 印刷製本費 240 通信運搬費 341	

款	項	目	予 定 額	說 明
			千円	千円
				委託料 144,045
				手数料 263
				修繕費 151,919
				量水器取替補修費 21,514
				路面復旧費 2,000
				動力費 9,000
				材料費 3,500
				食糧費 10
		3 受託工事費	9,193	給料(職員1人) 4,553
				手当 3,113
				法定福利費 1,399
				備消耗品費 10
				燃料費 34
				手数料 9
				修繕費 75
		4 業務費	172,778	給料(職員2人) 8,400
				手当 4,976
				法定福利費 3,021
				報酬 1,965
				旅費 50
				備消耗品費 83
				燃料費 67
				印刷製本費 1,527
				通信運搬費 9,909
				委託料 120,021
				手数料 13,946
				修繕費 2,045
				会費負担金 6,768
		5 総係費	114,771	給料(職員5人) 23,956
				手当 18,454
				賞与等引当金繰入額 18,739
				法定福利費 8,893
				退職給付費 9,248

款	項	目	予 定 額	説 明
			千円	千円
				報酬 2,140
				旅費 133
				備消耗品費 65
				燃料費 59
				光熱水費 20
				印刷製本費 982
				委託料 500
				手数料 576
				賃借料 659
				修繕費 75
				会費負担金 26,375
				保険料 1,512
				公課費 203
				貸倒引当金繰入額 2,105
				雑費 77
		6 減価償却費	878,826	有形固定資産 減価償却費 860,330
				無形固定資産 減価償却費 18,496
		7 資産減耗費	20,200	固定資産除却費 20,000
				たな卸資産減耗費 200
		8 その他 営業費用	11	材料売却原価 10
				雑支出 1
	2 営業外費用		47,489	
		1 支払利息	5,762	企業債利息 5,762
		2 消費税	39,227	支払消費税 39,227
		3 雑支出	2,500	不用品売却原価 1,000
				その他雑支出 1,500
	3 特別損失		4	
		1 固定資産売却損	1	
		2 減損損失	1	
		3 過年度損益 修正損	1	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額	説 明
1 資本的収入			千円 562,288	千円
	1 負担金		562,287	
		1 負担金	562,287	加入分担金 76,837 工事負担金 464,000 消火栓設置負担金 21,450
	2 固定資産 売却代金		1	
1 固定資産 売却代金		1		
収 入 合 計			562,288	

支 出

款	項	目	予 定 額	説 明
			千円	千円
1 資本的支出			2,259,063	
	1 建設改良費		2,091,127	
		1 整備事業費	2,086,539	給料(職員6人) 23,583 手当 14,135 賞与等引当金繰入額 3,699 法定福利費 7,102 備消耗品費 40 印刷製本費 5 委託料 105,950 工事請負費 1,931,975 工事請負費の主な内訳 老朽管布設替・管路更新 827,000 下水道整備に伴う 管路布設替 351,000 道路整備等に伴う 管路新設・布設替 160,000 一部負担工事 5,000 浄水・配水施設関連 588,975 負担金 50
		2 固定資産 購入費	4,588	量水器 1,203 車両及び運搬具 1,554 工具器具及び備品 1,831
	2 企業債償還金		62,936	
		1 企業債償還金	62,936	
	3 投資		100,000	
		1 投資有価証券	100,000	
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	
	支 出 合 計		2,259,063	

令和8年度瀬戸市水道事業予定キャッシュ・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)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	224,875
	減価償却費	878,826
	減損損失	0
	固定資産除却費	20,200
	引当金の増減額(△は減少)	12,761
	長期前受金戻入額	△ 348,326
	支払利息	5,761
	受取利息及び受取配当金	△ 9,172
	固定資産売却損益(△は益)	0
	未収金の増減額(△は増加)	11,078
	未払金の増減額(△は減少)	86,030
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 14,965
	前払金の増減額(△は増加)	△ 8,594
	前受金の増減額(△は減少)	0
	預り金の増減額(△は減少)	0
	小計	858,474
	利息及び配当金の受取額	9,172
	利息の支払額	△ 5,761
	業務活動によるキャッシュ・フロー	861,885
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	△ 1,910,029
	有形固定資産の売却による収入	1
	無形固定資産の取得による支出	0
	無形固定資産の売却による収入	0
	有価証券の取得による支出	△ 100,000
	有価証券の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	555,302
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,454,726
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
	一時借入金の返済による支出	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	0
	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	△ 62,936
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 62,936
	資金増加額(又は減少額)	△ 655,777
	資金期首残高	2,443,890
	資金期末残高	1,788,113

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	賞与等引当金 及び 退職給付費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当等 (千円)	計 (千円)				
本年度	(0) 31		126,061	75,400	201,461	39,169	31,686	272,316	
前年度	(1) 29		113,021	70,310	183,331	34,366	27,619	245,316	
比較	(△ 1) 2		13,040	5,090	18,130	4,803	4,067	27,000	

() 内は、短時間勤務職員について外書き

職員 手当等 の内訳	区 分	管理職 手当 (千円)	扶 養 手当 (千円)	地 域 手当 (千円)	住 居 手当 (千円)	通 勤 手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	夜間勤務 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	期 末 手当 (千円)	勤 勉 手当 (千円)	宿日直 手当 (千円)	児 童 手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	管理職員 特別勤務 手当 (千円)	退 職 手当 (千円)	
	本年度	3,696	4,819	10,768	814	2,972	550			8,338	21,759	18,169		3,515			
	前年度	2,964	4,132	8,411	1,271	3,085	550			10,867	18,916	15,756		4,358			
	比較	732	687	2,357	△ 457	△ 113	0			△ 2,529	2,843	2,413		△ 843			

(2) 会計年度任用職員

区分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	賞与等引当金 及び 退職給付費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当等 (千円)	計 (千円)				
本年度	(5)	10,691		4,145	14,836	2,090		16,926	
前年度	(4)	8,017		3,074	11,091	1,335		12,426	
比較	(1)	2,674	0	1,071	3,745	755	0	4,500	

() 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書き

職員 手当等 の内訳	区 分	地 域 手当 (千円)	通 勤 手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	夜間勤務 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	期 末 手当 (千円)	勤 勉 手当 (千円)	宿日直 手当 (千円)	退 職 手当 (千円)
	本年度						2,251	1,894		
	前年度						1,670	1,404		
	比較	0	0	0	0	0	581	490	0	0

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	13,040	給与改定に伴う 増 減 分			
		昇給に伴う 増 加 分		227	
		そ の 他 の 増 減 分		12,813	
職員手当等	6,161	給与改定に伴う 増 減 分			
		そ の 他 の 増 減 分		6,161	

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	346,221
	平均給与月額(円)	438,174
	平均年齢	45歳0月
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	338,364
	平均給与月額(円)	417,383
	平均年齢	43歳7月

(2) 初 任 給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒	206,700	206,700
大 学 卒	237,600	237,600

(3) 級 別 職 員 数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和8年1月1日現在	8 級	()	()		()	()
	7 級	3	15.8		()	()
	6 級	2	10.5		()	()
	5 級	()	()	5 級	5	38.5
	4 級	7	36.8	4 級	()	()
	3 級	6	31.6	3 級	1	7.7
	2 級	0	0.0	2 級	7	53.8
	1 級	1	5.3	1 級	()	()
	計	19	100.0	計	13	100.0
令和7年1月1日現在	8 級	()	()		()	()
	7 級	2	11.8		()	()
	6 級	2	11.8		()	()
	5 級	()	()	5 級	5	45.5
	4 級	5	29.4	4 級	()	()
	3 級	6	35.2	3 級	1	9.0
	2 級	1	5.9	2 級	5	45.5
	1 級	1	5.9	1 級	()	()
	計	17	100.0	計	11	100.0

() 内は、短時間勤務職員について外書き

(級別の標準的な職務内容)

区 分	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
8 級	部長の職務	
7 級	課長の職務	
6 級	課長補佐の職務	
5 級	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う係長の職務	4級の職務に加え、所屬長を補佐し、業務の統括及び運営する役割を担い、かつ、他者の監督をするとともに業務をすることができる技能員、用務員又は調理員の職務
4 級	係長の職務	特殊で専門的な技能又は経験を有し、かつ、他者の指導をするとともに業務をすることができる技能員、用務員又は調理員の職務
3 級	主任の職務	高度の技能又は経験を必要とし、他者からの指導を受けることなく業務をすることができる技能員、用務員又は調理員の職務
2 級	主事の職務	一定の技能又は経験を必要とし、指導に従い業務をする技能員、用務員又は調理員の職務
1 級	主事補の職務	技能員、用務員又は調理員の職務

令和8年1月1日現在

(4) 昇給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	31	19	12	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	23	15	8	
	号給数別内訳	2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	23	15	8
		6号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	74.2	78.9	66.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	29	18	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	23	15	8	
	号給数別内訳	2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	22	14	8
		6号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	79.3	83.3	72.7		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0.44	0.34	0.62
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)	10.0	8.9	11.7
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	670	654	688
代表的な特殊勤務手当の名称	緊急呼出手当		

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前 年 度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.300	2.300	4.600		
一般会計の 制度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

()内は、短時間勤務職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 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 特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継 続 費

1 過年度に係る分

款	項	事業名	全 体 計 画		
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳
					損益勘定留保資金
1 資本的支出	1 建設改良費	サンヒル	6	千円 0	千円 0
		上之山配水区	7	0	0
		電気機械 設備等	8	537,100	537,100
		更新事業	計	537,100	537,100

調 書

令和6年度 末までの 支払義務 発生額	令和7年度 末までの 支払義務 発生(見込)額	令和8年度 支払義務 発生 予定額	令和8年度 末までの 支払義務 発生予定額	令和9年度 以降の 支払義務 発生予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率	備 考
千円 0	千円	千円	千円	千円	%	
	0				0	
		537,100	537,100		100.0	
0	0	537,100	537,100		100.0	

債 務 負 担

1 当該年度提出に係る分

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
品野41号線外 老朽管布設替工事	千円 122,000		千円
岩屋堂線外 老朽管布設替工事	100,000		
馬ヶ城浄水場回避弁盤 更新工事	26,000		
岩屋堂配水ポンプ更新工事	20,000		
岩屋堂配水ポンプ用 電源布設工事	1,500		

2 過年度に係る分

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
上之山13号線外 老朽管布設替工事	千円 117,000	令和7年度	千円
赤津1号線外 老朽管布設替工事	73,000	令和7年度	
蛇ヶ洞浄水場等電気設備 更新工事 PPP/PFI 導入可能性調査業務	27,000	令和7年度	

行 為 調 書

当該年度以降の支払義務 発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額	給 水 収 益 等	損 益 勘 定 留 保 資 金	そ の 他
	千円	千円	千円	千円
令和 9 年度	122,000		122,000	
令和 9 年度	100,000		100,000	
令和 9 年度	26,000		26,000	
令和 9 年度	20,000		20,000	
令和 9 年度	1,500		1,500	

当該年度以降の支払義務 発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額	給 水 収 益 等	損 益 勘 定 留 保 資 金	そ の 他
	千円	千円	千円	千円
令和 8 年度	117,000		117,000	
令和 8 年度	73,000		73,000	
令和 8 年度	27,000		27,000	

令和8年度瀬戸市水道事業会計予定貸借対照表（当年度）
（令和9年3月31日）

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		735,289		
	ロ 建物	470,364			
	減価償却累計額	<u>237,977</u>	232,387		
	ハ 構築物	38,021,082			
	減価償却累計額	<u>19,382,613</u>	18,638,469		
	ニ 機械及び装置	4,498,881			
	減価償却累計額	<u>2,675,703</u>	1,823,178		
	ホ 車両及び運搬具	29,899			
	減価償却累計額	<u>23,972</u>	5,927		
	ヘ 工具器具及び備品	94,954			
	減価償却累計額	<u>77,483</u>	17,471		
	ト 船舶	269			
	減価償却累計額	<u>256</u>	13		
	チ 建設仮勘定		<u>303,383</u>		
	有形固定資産合計			21,756,117	
(2)	無形固定資産				
	イ 施設利用権		67,231		
	ロ ソフトウェア		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			67,231	
(3)	投資				
	イ 投資有価証券		<u>400,000</u>		
	投資合計			<u>400,000</u>	
	固定資産合計				22,223,348
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,788,113	
(2)	未収金				
	イ 未収金		25,676		
	ロ 貸倒引当金		<u>9,350</u>		
	未収金合計			16,326	
(3)	貯蔵品			48,810	
(4)	前払金			<u>101,393</u>	
	流動資産合計				<u>1,954,642</u>
	資産合計				<u>24,177,990</u>

会計書類に関する注記

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

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 40年
 - 機械及び装置 15年
 - 工具器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 20年

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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、これらに係る法定福利費の支出に備えるため、翌年度における支給見込額に基づき、当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、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) その他引当金

水道事業周年事業負担金に充てるための額を計上している。

3 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。

II 予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和8年度において、退職給付引当金 10,171 千円を取り崩す予定である。

(2) 賞与等引当金の取崩し

令和8年度において、賞与等引当金 19,151 千円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和8年度において、貸倒引当金 1,362 千円を取り崩す予定である。

(4) 修繕引当金、特別修繕引当金の取崩しに関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和7年度瀬戸市水道事業会計予定損益計算書（前年度）
（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	2,053,619		
(2) 受託工事収益	1,000		
(3) その他の営業収益	86,756	2,141,375	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	995,547		
(2) 配水及び給水費	373,310		
(3) 受託工事費	9,017		
(4) 業務費	157,551		
(5) 総係費	122,440		
(6) 減価償却費	867,798		
(7) 資産減耗費	25,200		
(8) その他営業費用	11	2,550,874	
営業利益			△ 409,499
3 営業外収益			
(1) 受取利息	3,417		
(2) 長期前受金戻入	350,512		
(3) 雑収益	8,338	362,267	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	7,146		
(2) 雑支出	2,500	9,646	352,621
經常利益			△ 56,878
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 減損損失	1		
(3) 過年度損益修正損	1		
(4) その他特別損失	1	4	△ 1
当年度純利益			△ 56,879
前年度繰越利益剰余金			508,159
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			451,280

令和7年度瀬戸市水道事業会計予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		735,289		
	ロ 建物	403,000			
	減価償却累計額	<u>231,956</u>	171,044		
	ハ 構築物	36,652,783			
	減価償却累計額	<u>18,632,466</u>	18,020,317		
	ニ 機械及び装置	4,047,792			
	減価償却累計額	<u>2,579,200</u>	1,468,592		
	ホ 車両及び運搬具	28,486			
	減価償却累計額	<u>21,660</u>	6,826		
	ヘ 工具器具及び備品	93,289			
	減価償却累計額	<u>72,136</u>	21,153		
	ト 船舶	269			
	減価償却累計額	<u>256</u>	13		
	チ 建設仮勘定		<u>303,383</u>		
	有形固定資産合計			20,726,617	
(2)	無形固定資産				
	イ 施設利用権		85,727		
	ロ ソフトウェア		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			85,727	
(3)	投資その他の資産				
	イ 投資有価証券		<u>300,000</u>		
	投資その他の資産合計			<u>300,000</u>	
	固定資産合計				21,112,344
2	流動資産				
(1)	現金預金			2,443,890	
(2)	未収金				
	イ 未収金		36,754		
	ロ 貸倒引当金		<u>9,123</u>		
	未収金合計			27,631	
(3)	貯蔵品			33,845	
(4)	前払金			<u>92,800</u>	
	流動資産合計				<u>2,598,166</u>
	資産合計				<u><u>23,710,510</u></u>

	負債の部			
	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債 [※]			251,047	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		220,687		
ロ 修繕引当金		30,681		
引当金合計			<u>251,368</u>	
固定負債合計				502,415
4 流動負債				
(1) 企業債 [※]			62,936	
(2) 未払金			474,081	
(3) 前受金			11,287	
(4) 引当金				
イ 賞与等引当金		<u>19,151</u>		
引当金合計			19,151	
(5) 預り金			<u>0</u>	
流動負債合計				567,455
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 長期前受金	17,984,346			
長期前受金収益化累計額	<u>10,201,914</u>	<u>7,782,432</u>		
長期前受金合計			<u>7,782,432</u>	
繰延収益合計				<u>7,782,432</u>
負債合計				<u>8,852,302</u>
	資本の部			
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		83,313		
ロ 出資金		987,449		
ハ 組入資本金		<u>12,511,631</u>		
自己資本金合計			<u>13,582,393</u>	
資本金合計				13,582,393
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		528,137		
ロ 工事寄附金		337		
ハ 工事負担金		281,455		
ニ 補助金		<u>14,606</u>		
資本剰余金合計			824,535	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金				
繰越利益剰余金	508,159			
当年度純利益	△ 56,879			
その他未処分利益剰余金変動額	<u>0</u>	<u>451,280</u>		
利益剰余金合計			<u>451,280</u>	
剰余金合計				<u>1,275,815</u>
資本合計				<u>14,858,208</u>
負債資本合計				<u>23,710,510</u>

※ 建設改良等の財源に充てるための企業債

会計書類に関する注記

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

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 40年
 - 機械及び装置 15年
 - 工具器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 20年

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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、これらに係る法定福利費の支出に備えるため、翌年度における支給見込額に基づき、当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、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 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。

II 予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

令和7年度において、賞与等引当金16,775千円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和7年度において、貸倒引当金1,396千円を取り崩す予定である。

(3) 修繕引当金、特別修繕引当金の取崩しに関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。