

議案第 22 号

令和 8 年度山陽小野田市水道事業会計予算について
地方公営企業法第 24 条第 2 項の規定により、山陽小野田市水道事業会計予算を別冊のとおり定める。

令和 8 年 2 月 20 日提出

山陽小野田市長 藤 田 剛 二

令和 8 年度

山陽小野田市水道事業会計予算書

令和8年度 山陽小野田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度山陽小野田市水道事業会計予算は、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	25,558 戸
(2) 給水人口	54,963 人
(3) 年間浄水配水量	7,866,604 m ³
一日平均配水量	21,552 m ³
(4) 年間有収水量	6,579,628 m ³
一日平均有収水量	18,026 m ³
(5) 主要な建設改良事業	
浄水場施設整備事業	87,271 千円
配水施設整備事業	665,536 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	1,631,346 千円
第1項	上水道営業収益	1,568,022 千円
第2項	上水道営業外収益	63,324 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	1,478,503 千円
第1項	上水道営業費用	1,372,391 千円
第2項	上水道営業外費用	96,012 千円
第3項	上水道特別損失	100 千円
第4項	予備費	10,000 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559,692千円は、当年度分消費税資本的収支調整額70,277千円、当年度分損益勘定留保資金428,605千円、建設改良積立金60,810千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	586,772 千円
第1項	上水道企業債	461,300 千円
第2項	上水道長期前受金	46,295 千円
第3項	上水道出資金	79,177 千円

支 出

第1款	資本的支出	1,146,464 千円
第1項	上水道建設改良費	783,307 千円
第2項	上水道償還金	343,157 千円
第3項	予備費	20,000 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)
マッピングシステム構築業務委託	令和9年度	82,500
鴨庄浄水場施設整備事業	令和9年度	165,000

(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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設耐震化事業	461,300	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金について、利 率の見直しを行った後におい ては、当該見直し後の利率)	政府資金又は、地方公共団体 金融機構資金については、そ の融資条件による。 その他の資金については、金 融機関と協議して定める。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道営業外費用
- (2) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道特別損失

(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、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 429,474 千円
- (2) 交際費 220 千円

(他会計からの補助金)

第10条 他の会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

会計名	金額(千円)	項目
山陽小野田市 一般会計	870	旧簡易水道維持管理補助金
	152	上水道統合事業補助金

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、18,700千円と定める。

令和8年2月20日 提出

山陽小野田市長 藤田剛二

予算に関する説明書

予算に関する説明書 注記表
当年度予算実施計画
当年度予定キャッシュ・フロー計算書
給与費明細書
債務負担行為に関する調書
前年度予定損益計算書
前年度予定貸借対照表
当年度予定損益計算書（参考資料）
当年度予定貸借対照表
収益的収支明細書（参考資料）
資本的収支明細書（参考資料）

予算に関する説明書 注記表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 定額法によっている。ただし、量水器は取替法による。

イ 主な資産の耐用年数

種類	法定耐用年数	代表例
建物	8～50年	コンクリート造浄水場管理棟…50年
構築物	10～60年	水道管…40年、配水池…60年
機械及び装置	6～20年	各種ポンプ設備…15年、量水器…8年
車両運搬具	4～6年	軽自動車…4年
工具、器具及び備品	4～15年	パソコン…4年

(2) たな卸資産の評価基準

貯蔵品は先入先出法による原価法によっている。

(3) 有価証券の評価基準

移動平均法による原価法によっている。

(4) 各引当金の計上方法

退職給付引当金の所要額は簡便法で算出している。なお、会計年度任用職員以外の職員は、以下の割合にて各会計間で計上し、会計年度任用職員については、所属会計にて全額計上する。

水道事業会計 と 工業用水道事業会計	期末職員数按分
水道及び工業用水道事業会計 と その他の会計	双方に在職実績がある場合、該当職員の退職時点の各在籍年数按分

イ 水道料金未収金に係る貸倒引当金は、一般債権については直近3カ年の収納率により、貸倒懸念債権等特定の債権については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

ウ 賞与引当金は、当年度末における支給見込額(法定福利費を含む)を算出し、年度区分に従って費用処理する。

エ 修繕引当金は、平成26年3月31日以前に引き当てられたものが計上されており、これについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

(5) 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期中税抜方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。重要な非資金取引はない。

3 予定貸借対照表に関する注記

上水道統合事業に伴う企業債元利償還金は、一般会計でそのすべてを負担する。

4 セグメント情報に関する注記

当事業は単一セグメントのため、セグメント情報は省略する。

5 リース資産に関する注記

リース資産に計上しなければならない契約はない。

ただし、所有権移転外ファイナンス・リース契約は、中小規模の公営企業の特例により、通常賃貸借取引に準じた会計処理とする。(現在 該当契約なし)

令和8年度山陽小野田市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業収益		1,631,346	
	1	上水道営業収益	1,568,022	
		1 給水収益	1,503,865	
		2 受託工事収益	12,197	(下水道会計) 給水管移設
		3 その他営業収益	51,960	(一般会計) 消火栓・児童手当負担金 (下水道会計) 収納事務受託料等
	2	上水道営業外収益	63,324	
		1 受取利息	3,457	
		2 他会計補助金	1,022	(一般会計) 上水道統合事業等
		3 長期前受金戻入	55,329	
		4 雑収益	3,516	

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		1,478,503	
	1	上水道営業費用	1,372,391	
		1 原水及び浄水費	378,751	引当金繰入 (賞与 8,562)
		2 配水費	120,375	(賞与 5,983)
		3 給水費	99,518	(賞与 3,835)
		4 受託工事費	19,383	(賞与 692)
		5 業務費	125,921	(賞与 6,279)
		6 総係費	144,348	(賞与 7,756) (退職給付 20,369) (貸倒 398)
		7 減価償却費	480,284	
		8 資産減耗費	3,700	
		9 その他営業費用	111	
	2	上水道営業外費用	96,012	
		1 支払利息	62,806	企業債償還利息
		2 雑支出	100	
		3 消費税	33,106	
	3	上水道特別損失	100	
		1 過年度損益修正損	100	
	4	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的収入		586,772	
	1	上水道企業債	461,300	
		1 企業債	461,300	
	2	上水道長期前受金	46,295	
		1 負担金	46,295	(一般会計) 消火栓 (下水道会計) 配水管移設
	3	上水道出資金	79,177	
		1 出資金	79,177	(一般会計) 上水道統合事業 経営基盤強化

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的支出		1,146,464	
	1	上水道建設改良費	783,307	
		1 浄水場施設費	87,271	
		2 送水施設費	568	
		3 配水施設費	665,536	
		4 事務費	8,994	
		5 営業設備費	20,938	
	2	上水道償還金	343,157	
		1 償還金	343,157	企業債償還元金
	3	予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	

令和8年度山陽小野田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)

(単位:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	83,988
減価償却費	480,284
長期前受金戻入額	△ 55,329
受取利息及び受取配当金	△ 3,457
支払利息	62,806
有形固定資産除却損	3,650
未収金の増減額 (△は増加)	56,371
未払金の増減額	△ 130,340
引当金の増減額	△ 88,064
その他流動資産の増減額 (△は増加)	240
小計	410,149
利息及び配当金の受取額	3,457
利息の支払額	△ 62,806
業務活動によるキャッシュ・フロー	350,800
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	△ 733,030
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	46,295
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 686,735
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	461,300
企業債の償還による支出	△ 343,157
他会計からの出資による収入	79,177
財務活動によるキャッシュ・フロー	197,320
資金増加額 (又は減少額)	△ 138,615
資金期首残高	1,374,671
資金期末残高	1,236,056

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	1	(1) 52		216,945	143,469	360,414	69,060	429,474
前年度	1	(2) 53		219,654	149,698	369,352	71,317	440,669
比較		(△) △ 1		△2,709	△6,229	△8,938	△2,257	△11,195

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度	6,276	2,997	5,288	3,521	1,618	6,607	140	4,095
	前年度	6,468	3,057	4,851	2,070	1,634	7,427	165	4,950
	比較	△192	△60	437	1,451	△16	△820	△25	△855
区分	作業従事 1種 (千円)	作業従事 2種 (千円)	作業従事 3種 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)	
	本年度	192	101	598	72	809	432	88,615	22,108
	前年度	190	87	816	72	688	612	88,387	28,224
	比較	2	14	△218		121	△180	228	△6,116

() 書きは短時間勤務職員数で外数

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数		給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	1	(1) 48		208,307	139,530	347,837	67,282	415,119
前年度	1	(2) 50		213,404	147,414	360,818	69,462	430,280
比較		(△) △ 2		△5,097	△7,884	△12,981	△2,180	△15,161

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度	6,276	2,997	4,889	3,521	1,618	6,607	140	4,095
	前年度	6,468	3,057	4,521	2,070	1,634	7,427	165	4,950
	比較	△192	△60	368	1,451	△16	△820	△25	△855
区分	作業従事 1種 (千円)	作業従事 2種 (千円)	作業従事 3種 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)	
	本年度	192	101	406	72	809	432	85,267	22,108
	前年度	190	87	719	72	688	612	86,530	28,224
	比較	2	14	△313		121	△180	△1,263	△6,116

() 書きは短時間勤務職員数で外数

イ 会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		4		8,638	3,939	12,577	1,778	14,355
前年度		3		6,250	2,284	8,534	1,855	10,389
比較		1		2,388	1,655	4,043	△77	3,966

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度			399					
	前年度			330					
	比較			69					
	区分	作業従事 1種 (千円)	作業従事 2種 (千円)	作業従事 3種 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度			192				3,348	
	前年度			97				1,857	
	比較			95				1,491	

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△2,709	給与改定に伴う増減分	6,459	給料表の平均改定率 R7.4.1改定	3.37%
		昇給に伴う増加分	2,630	平均昇給率	1.21%
		その他の増減分	△11,798	異動等による増減分	
手当	△6,229	給与改定に伴う増減分	3,416	期末勤勉手当	
		昇給に伴う増加分	1,488	期末勤勉手当	
		その他の増減分	△11,133	異動等による増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

	区分	事務・技術（企業職）
	令和8年1月1日現在	平均給料月額（円）
平均給与月額（円）		364,448
平均年齢（歳）		45.5
令和7年1月1日現在	平均給料月額（円）	349,095
	平均給与月額（円）	380,583
	平均年齢（歳）	45.4

(2) 初任給

区分	企業職（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	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	1級	4	8.0
	2級	1	2.0
	3級	(1)	(100.0)
		13	26.0
	4級	11	22.0
	5級	13	26.0
	6級	6	12.0
	7級	2	4.0
計	(1) 50	(100.0) 100.0	
令和7年1月1日現在	1級	1	2.0
	2級	(2)	(100.0)
		2	4.1
	3級	10	20.4
	4級	13	26.5
	5級	14	28.6
	6級	6	12.2
	7級	3	6.1
計	(2) 49	(100.0) 100.0	

() 書きは短時間勤務職員数で外数

(級別の標準的な職務内容)

区分	1～2級	3級	4級	5級	6級	7級
企業職	その他の職務	主任主事 主任技師	係長	課長補佐	課長	次長 副局長

(4) 昇給

区分		企業職	
本年度	職員数 (A)	(人) 48	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 36	
	号給数内訳	3号給 (人)	1
		4号給 (人)	35
	比率 (B) / (A)	(%) 75.0	
前年度	職員数 (A)	(人) 50	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 42	
	号給数内訳	1号給 (人)	2
		3号給 (人)	3
		4号給 (人)	37
比率 (B) / (A)	(%) 84.0		

(5) 特殊勤務手当

区分	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	1.0
支給対象職員の比率 (%)	67.9
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	5,102
代表的な特殊勤務手当の名称	作業従事1種、作業従事2種、作業従事3種

(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	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有 (無)	
前年度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.60 (2.40)	有 (無)	
一般会計の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有 (無)	

()内は再任用職員

(7) 定年退職及び勧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
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	早期退職者 2%~45%加算
一般会計の制度 (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	同一	
住居手当	同一	
通勤手当	同一	

債 務 負 担 行 為

(当該年度新規分)

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 (千円)
マッピングシステム構築業務委託	82,500千円		
鴨庄浄水場施設整備事業	165,000千円		

(過年度議決済分)

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 (千円)
管路耐震化事業	130,000千円		
公用車購入	1,900千円		
水道設計積算システム導入事業	16,000千円		
料金システム構築運用事業 業務委託	100,000千円	令和7年度	39,721千円

に 関 す る 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 (千円)	国庫補助金	他会計負担金	企業債	一般財源
令和9年度	82,500千円	27,500千円			55,000千円
令和9年度	165,000千円			150,000千円	15,000千円

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 (千円)	国庫補助金	他会計負担金	企業債	一般財源
令和8年度	101,789千円		2,279千円	78,100千円	21,410千円
令和8年度	1,836千円				1,836千円
令和8年度	14,864千円				14,864千円
令和8年度 ） 令和12年度	11,753千円				11,753千円

令和7年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日 から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,386,016		
	(2) 受託工事収益	2,804		
	(3) その他営業収益	<u>38,081</u>	1,426,901	
2	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	366,644		
	(2) 配水費	154,081		
	(3) 給水費	90,510		
	(4) 受託工事費	10,043		
	(5) 業務費	126,454		
	(6) 総係費	165,002		
	(7) 減価償却費	458,751		
	(8) 資産減耗費	51,856		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	<u>1,423,442</u>	
	営業利益			3,459
3	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	5,247		
	(2) 他会計補助金	6,169		
	(3) 長期前受金戻入	54,434		
	(4) 雑収益	<u>3,073</u>	68,923	
4	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	46,323		
	(2) 雑支出	<u>11,687</u>	<u>58,010</u>	<u>10,913</u>
	経常利益			14,372
5	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	100	
6	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 10,100</u>
	当年度純利益			4,272
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>282,573</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>286,845</u></u>

令和7年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位:千円)

	資	産	の	部	
1 固定資産					
(1) 有形固定資産					
ア 土地				555,646	
イ 建物		613,609			
減価償却累計額		<u>△376,823</u>		236,786	
ウ 構築物		22,300,863			
減価償却累計額		<u>△11,992,919</u>		10,307,944	
エ 機械及び装置		2,334,745			
減価償却累計額		<u>△1,656,954</u>		677,791	
オ 車輛運搬具		33,781			
減価償却累計額		<u>△30,103</u>		3,678	
カ 工具・器具及び備品		153,002			
減価償却累計額		<u>△77,452</u>		75,550	
キ 建設仮勘定				<u>426,773</u>	
有形固定資産合計					12,284,168
(2) 無形固定資産					
ア 施設利用権				23,060	
イ 電話加入権				<u>855</u>	
無形固定資産合計					<u>23,915</u>
固定資産合計					12,308,083
2 流動資産					
(1) 現金・預金					1,374,671
(2) 未収金		注①	380,869		
貸倒引当金		注②	<u>△2,896</u>		377,973
(3) 貯蔵品					26,291
(4) 前払費用					740
(5) その他流動資産					<u>1,612</u>
流動資産合計					<u>1,781,287</u>
資産合計					<u>14,089,370</u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額114,641千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち489千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、73,409千円(上水道統合事業分)。

注④ 当年度退職手当として48,820千円(一般会計職員分1,699千円含む)支給するため、退職給付引当金40,832千円を取り崩した。

注⑤ 浄水場施設の修繕に充てるため、修繕引当金6,900千円を取り崩した。

注⑥ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は9,177千円(上水道統合事業分)。

注⑦ 当年度6月期末勤労手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金33,717千円を取り崩した。

注⑧ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益282,573千円を含む。
(補てん財源使用済積立金取崩額)

負 債 の 部

3	固定負債						
	(1) 企業債		注③		4,619,529		
	(2) 引当金						
	ア 退職給付引当金	注④		454,680			
	イ 修繕引当金	注⑤		<u>298,851</u>			
	引当金合計				<u>753,531</u>		
	固定負債合計						5,373,060
4	流動負債						
	(1) 企業債		注⑥		343,157		
	(2) 未払金				481,908		
	(3) 賞与引当金		注⑦		33,966		
	(4) その他流動負債				<u>51,083</u>		
	流動負債合計						910,114
5	繰延収益						
	(1) 長期前受金				3,137,194		
	(2) 収益化累計額				<u>△1,866,033</u>		
	繰延収益合計						<u>1,271,161</u>
	負債合計						<u>7,554,335</u>

資 本 の 部

6	資本金						5,348,502
7	剰余金						
	(1) 資本剰余金						
	ア 県及び国庫補助金			134,297			
	イ 受贈財産評価額			45,142			
	ウ 工事負担金			227,450			
	エ 寄付金			349			
	オ その他資本剰余金			<u>62,214</u>			
	資本剰余金合計						469,452
	(2) 利益剰余金						
	ア 減債積立金			215,848			
	イ 建設改良積立金			214,388			
	ウ 当年度未処分利益剰余金	注⑧		<u>286,845</u>			
	利益剰余金合計						<u>717,081</u>
	剰余金合計						<u>1,186,533</u>
	資本合計						<u>6,535,035</u>
	負債資本合計						<u><u>14,089,370</u></u>

令和8年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書
(令和8年4月1日 から令和9年3月31日まで)

(単位:千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,367,150		
	(2) 受託工事収益	11,088		
	(3) その他営業収益	<u>47,784</u>	1,426,022	
2	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	353,615		
	(2) 配水費	116,364		
	(3) 給水費	94,784		
	(4) 受託工事費	18,292		
	(5) 業務費	122,875		
	(6) 総係費	142,033		
	(7) 減価償却費	480,284		
	(8) 資産減耗費	3,700		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	<u>1,332,048</u>	
	営業利益			93,974
3	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	3,457		
	(2) 他会計補助金	1,022		
	(3) 長期前受金戻入	55,329		
	(4) 雑収益	<u>3,212</u>	63,020	
4	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	62,806		
	(2) 雑支出	<u>100</u>	<u>62,906</u>	<u>114</u>
	経常利益			94,088
5	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	100	
6	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 10,100</u>
	当年度純利益			83,988
	前年度繰越利益剰余金			286,845
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>60,810</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>431,643</u></u>

令和8年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位:千円)

	資	産	の	部	
1 固定資産					
(1) 有形固定資産					
ア 土地				555,646	
イ 建物	613,609				
減価償却累計額	△389,241			224,368	
ウ 構築物	23,240,576				
減価償却累計額	△12,385,337			10,855,239	
エ 機械及び装置	2,346,534				
減価償却累計額	△1,715,803			630,731	
オ 車輛運搬具	36,963				
減価償却累計額	△30,836			6,127	
カ 工具・器具及び備品	181,899				
減価償却累計額	△91,467			90,432	
キ 建設仮勘定				172,572	
有形固定資産合計					12,535,115
(2) 無形固定資産					
ア 施設利用権				21,209	
イ 電話加入権				855	
無形固定資産合計					22,064
固定資産合計					12,557,179
2 流動資産					
(1) 現金・預金					1,236,056
(2) 未収金		注①		324,498	
貸倒引当金		注②	△2,693		321,805
(3) 貯蔵品					26,291
(4) 前払費用					500
(5) その他流動資産					1,612
流動資産合計					1,586,264
資産合計					14,143,443

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額 115,109千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち601千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、64,233千円(上水道統合事業分)。

注④ 当年度退職手当として28,194千円支給するため、退職給付引当26,455千円を取り崩した。

注⑤ 配水施設の修繕に充てるため、修繕引当金80,916千円を取り崩した。

注⑥ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は9,177千円(上水道統合事業分)。

注⑦ 当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金33,966千円を取り崩した。

注⑧ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益343,383千円を含む。

(補てん財源使用済積立金取崩額及び前年度繰越利益剰余金の一部)

負 債 の 部

3	固定負債				
	(1) 企業債		注③	4,734,782	
	(2) 引当金				
	ア 退職給付引当金	注④	448,594		
	イ 修繕引当金	注⑤	<u>217,935</u>		
	引当金合計			<u>666,529</u>	
	固定負債合計				5,401,311
4	流動負債				
	(1) 企業債		注⑥	346,047	
	(2) 未払金			351,568	
	(3) 賞与引当金		注⑦	33,107	
	(4) その他流動負債			<u>51,083</u>	
	流動負債合計				781,805
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金			3,183,489	
	(2) 収益化累計額			<u>△1,921,362</u>	
	繰延収益合計				<u>1,262,127</u>
	負債合計				<u>7,445,243</u>

資 本 の 部

6	資本金				5,427,679
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	ア 県及び国庫補助金	134,297			
	イ 受贈財産評価額	45,142			
	ウ 工事負担金	227,450			
	エ 寄付金	349			
	オ その他資本剰余金	<u>62,214</u>			
	資本剰余金合計			469,452	
	(2) 利益剰余金				
	ア 減債積立金	215,848			
	イ 建設改良積立金	153,578			
	ウ 当年度未処分利益剰余金	注⑧	<u>431,643</u>		
	利益剰余金合計			<u>801,069</u>	
	剰余金合計				<u>1,270,521</u>
	資本合計				<u>6,698,200</u>
	負債資本合計				<u>14,143,443</u>

収 益 的 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位:千円)

款 項 目 節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業収益	1,631,346	1,653,753	△ 22,407	
上水道営業収益	1,568,022	1,591,138	△ 23,116	
給水収益	1,503,865	1,524,618	△ 20,753	
水道料金	1,503,865	1,524,618	△ 20,753	有収水量 6,579,628m ³
受託工事収益	12,197	19,708	△ 7,511	
受託工事収入	12,197	19,708	△ 7,511	(下水道会計) 給水管移設
その他営業収益	51,960	46,812	5,148	
手数料	709	406	303	
加入金	5,933	12,736	△ 6,803	メ-タ-新設・増径
材料売却収益	1	1		
他会計負担金	5,381	6,124	△ 743	(一般会計) 消火栓維持、児童手当
雑収益	39,936	27,545	12,391	(下水道会計) 収納事務受託料
上水道営業外収益	63,324	62,615	709	
受取利息	3,457	1,207	2,250	
預金利息	3,457	1,207	2,250	
他会計補助金	1,022	5,169	△ 4,147	
他会計補助金	1,022	5,169	△ 4,147	(一般会計) 上水道統合事業等
長期前受金戻入	55,329	53,424	1,905	
長期前受金戻入	55,329	53,424	1,905	
雑収益	3,516	2,815	701	
不用品売却収益	1,374	374	1,000	
その他雑収益	2,142	2,441	△ 299	

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業費用				1,478,503	1,529,889	△ 51,386	
上水道営業費用				1,372,391	1,465,722	△ 93,331	
原水及び浄水費				378,751	389,877	△ 11,126	
給料				54,047	60,526	△ 6,479	職員11名 再任用3名
手当				23,093	24,127	△ 1,034	
賞与引当金繰入額				8,562	8,544	18	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
法定福利費				15,536	17,469	△ 1,933	
厚生福利費				78	14	64	
被服費				201	232	△ 31	
備用品費				1,650	1,430	220	
燃料費				282	355	△ 73	
光熱費				245	47	198	
印刷製本費				11	11		
通信運搬費				4,006	2,626	1,380	専用線、電話回線
委託料				29,218	28,143	1,075	汚泥運搬処理等
賃借料				5	5		
修繕費				22,096	8,564	13,532	設備等
動力費				86,147	72,774	13,373	浄水場ポンプ等電気料
薬品費				36,121	34,723	1,398	次亜、PAC、活性炭等
水質検査費				12,292	8,356	3,936	水質検査共同負担金等
負担金				31,983	68,253	△ 36,270	厚東川ダム関連事業等
受水費				50,716	51,297	△ 581	県営厚東川工業用水道使用料
公租公課				2,462	2,381	81	国有資産等所在市町村交付金
配水費				120,375	159,001	△ 38,626	
給料				35,568	37,095	△ 1,527	職員9名
手当				13,657	14,491	△ 834	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			賞与引当金繰入額	5,983	6,100	△ 117	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	9,893	11,601	△ 1,708	
			厚生福利費	54	10	44	
			被服費	139	154	△ 15	
			備用品費	440	440		
			燃料費	287	443	△ 156	
			光熱費	884	812	72	
			印刷製本費	407	448	△ 41	
			通信運搬費	3,035	972	2,063	
			委託料	2,707	10,354	△ 7,647	設計積算システム保守等
			賃借料	1,918	1,093	825	
			修繕費	35,269	65,906	△ 30,637	送配水管修繕等
			動力費	10,134	9,082	1,052	中継ポンプ所等電気料
			給水費	99,518	100,259	△ 741	
			給料	24,424	24,587	△ 163	職員6名
			手当	11,056	11,799	△ 743	
			賞与引当金繰入額	3,835	4,227	△ 392	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	7,345	7,668	△ 323	
			厚生福利費	36	36		
			被服費	92	92		
			備用品費	220	220		
			燃料費	514	734	△ 220	
			委託料	16,692	14,901	1,791	修繕当番業務
			修繕費	35,304	35,995	△ 691	給水管修繕等
			受託工事費	19,383	26,386	△ 7,003	
			給料	3,991	3,786	205	職員1名
			手当	1,641	1,486	155	
			賞与引当金繰入額	692	643	49	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			法定福利費	1,100	1,210	△ 110	
			厚生福利費	6	6		
			被服費	16	16		
			備用品費	11	11		
			受託工事費	11,926	19,228	△ 7,302	下水道関連給水管移設
			業務費	125,921	133,554	△ 7,633	
			給料	46,715	48,869	△ 2,154	職員8名 再任用1名 会計年度任用4名
			手当	18,027	19,239	△ 1,212	
			賞与引当金繰入額	6,279	6,694	△ 415	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	12,113	12,811	△ 698	
			厚生福利費	54	60	△ 6	
			被服費	183	172	11	
			備用品費	859	660	199	
			燃料費	578	682	△ 104	
			印刷製本費	2,757	2,957	△ 200	
			通信運搬費	1,460	3,838	△ 2,378	納付書等郵送料
			委託料	19,253	21,546	△ 2,293	検針業務、料金システム保守等
			手数料	4,220	5,072	△ 852	口座振替、コンビニ収納等
			修繕費	13,203	10,734	2,469	検満メーター取替等
			材料費	220	220		
			総係費	144,348	144,224	124	
			給料	47,352	40,095	7,257	職員9名 管理者1名
			手当	23,726	19,235	4,491	
			賞与引当金繰入額	7,756	7,684	72	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	14,513	11,803	2,710	
			退職給付費	22,108	28,224	△ 6,116	退職手当 1,739 引当金繰入 20,369
			厚生福利費	415	570	△ 155	
			社会保険料	1,490	1,702	△ 212	再任用、会計年度任用分

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			旅費	166	220	△ 54	
			被服費	110	100	10	
			備用品費	928	1,257	△ 329	
			燃料費	95	108	△ 13	
			光熱費	2,697	2,829	△ 132	空調用ガス代、庁舎電気料等
			印刷製本費	375	380	△ 5	
			通信運搬費	1,194	1,149	45	庁舎電話料等
			広告費	110	110		
			委託料	9,749	10,898	△ 1,149	庁舎宿日直業務等
			手数料	509	599	△ 90	
			賃借料	314	315	△ 1	
			修繕費	4,844	10,586	△ 5,742	庁舎LED照明工事等
			研修費	272	227	45	
			負担金	1,968	1,969	△ 1	
			保険料	1,450	1,740	△ 290	損害賠償保険等
			公租公課	208	292	△ 84	
			図書費	253	242	11	
			交際費	220	220		
			諸会費	468	545	△ 77	
			用地管理費	550	550		
			貸倒引当金繰入額	398	465	△ 67	
			雑費	110	110		
			減価償却費	480,284	460,254	20,030	
			有形固定資産減価償却費	478,433	458,403	20,030	
			無形固定資産減価償却費	1,851	1,851		
			資産減耗費	3,700	52,056	△ 48,356	
			固定資産除却費	3,650	52,006	△ 48,356	
			たな卸資産減耗費	50	50		

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			その他営業費用	111	111		
			材料売却原価	1	1		
			雑支出	110	110		
			上水道営業外費用	96,012	54,067	41,945	
			支払利息	62,806	46,323	16,483	
			企業債利息	62,806	46,323	16,483	
			雑支出	100	7,744	△ 7,644	
			その他雑支出	100	7,744	△ 7,644	
			消費税	33,106		33,106	
			消費税	33,106		33,106	
			上水道特別損失	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		

資 本 的 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本的収入				586,772	582,815	3,957	
上水道企業債				461,300	424,000	37,300	
企業債				461,300	424,000	37,300	
企業債				461,300	424,000	37,300	水道施設耐震化事業債
上水道長期前受金				46,295	79,638	△ 33,343	
負担金				46,295	62,481	△ 16,186	
工事負担金				46,295	62,481	△ 16,186	(一般会計) 消火栓新設・改良 (下水道会計) 配水管移設
補助金					17,157	△ 17,157	
その他補助金					17,157	△ 17,157	
上水道出資金				79,177	79,177		
出資金				79,177	79,177		
他会計出資金				79,177	79,177		(一般会計) 上水道統合事業 経営基盤強化

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本の支出				1,146,464	1,374,356	△ 227,892	
上水道建設改良費				783,307	1,020,642	△ 237,335	
浄水場施設費				87,271	190,570	△ 103,299	
浄水場施設整備事業費				87,271	190,570	△ 103,299	天日乾燥ろ床池改良等
送水施設費				568	519	49	
送水施設改良事業費				568	519	49	仮設管賃借等
配水施設費				665,536	778,363	△ 112,827	
配水施設新設事業費				2,179		2,179	
配水施設改良事業費				663,357	778,363	△ 115,006	配水管改良 18本 (新生町船越線、 鴨庄西・常盤町・千町線等)
事務費				8,994	8,976	18	
給料				4,848	4,696	152	職員1名
手当				2,622	2,773	△ 151	
法定福利費				1,502	1,485	17	
厚生福利費				6	6		
被服費				16	16		
営業設備費				20,938	42,214	△ 21,276	
固定資産購入費				20,938	42,214	△ 21,276	
上水道償還金				343,157	333,714	9,443	
償還金				343,157	333,714	9,443	
企業債償還金				343,157	333,714	9,443	償還元金
予備費				20,000	20,000		
予備費				20,000	20,000		
予備費				20,000	20,000		