

令和 8 年度

水道事業会計予算説明書

1 令和8年度海田町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収益		590,989	
	1	営業収益	563,451	
		1	給水収益	516,428 水道料金
		2	受託工事収益	1,160 受託工事収入
		3	その他の営業収益	45,863 手数料・下水道受託収益等
	2	営業外収益	27,538	
		1	他会計補助金	380 一般会計補助金
		2	分担金	15,620 給水装置新設分担金
		3	長期前受金戻入	11,484 償却資産の減価償却等に係る財源の収益化
		4	雑収益	54 不用品売却収益及びその他雑収益

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費用		582,760	
	1	営業費用	546,511	
		1	原水及び浄水費	207,910 原水の取水・浄水設備の維持作業に要する費用
		2	配水及び給水費	59,158 配水設備及び給水装置に付属する設備の維持に要する費用
		3	総係費	105,775 事業活動の全般に関連する費用
		4	受託工事費	1,100 他事業に係る支障移転に要する費用
		5	減価償却費	165,217 償却資産に対する減価償却額
		6	資産減耗費	7,350 有形固定資産の除却及びたな卸資産の減耗費
		7	その他営業費用	1 材料の売却原価
	2	営業外費用	26,249	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	18,899 企業債支払利息
		2	雑支出	350 過年度分水道料金等の減免に要する費用
		3	消費税及び地方消費税	7,000 消費税法による納付額

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			155,500	
	1 企 業 債		143,100	
		1 企 業 債	143,100	建設改良工事等に充てる企業債
	2 工 事 負 担 金		12,400	
		1 工 事 負 担 金	12,400	消火栓設置工事負担金等

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			379,879	
	1 建 設 改 良 費		317,725	
		1 配水設備整備費	242,100	配水設備に要する費用
		2 メーター費	1,726	新設用メーター費用
		3 浄水設備整備費	68,049	浄水設備に要する費用
		4 固定資産購入費	5,850	備品購入に要する費用
	2 企 業 債 償 還 金		62,154	
		1 企 業 債 償 還 金	62,154	企業債の元金償還金

2 令和8年度海田町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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円
(1) 当年度純利益 (△は純損失)	254,464
(2) 減価償却費	165,215,276
(3) 貸倒引当金の増減額 (△は減少)	127,825
(4) 賞与・法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	95,880
(5) 長期前受金戻入額	△ 11,484,862
(6) 受取利息及び配当金	0
(7) 支払利息	18,898,612
(8) 固定資産除却損	6,999,973
(9) 未収金の増減額 (△は増加)	△ 314,995
(10) 未払金の増減額 (△は減少)	△ 675,059
(11) たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
(12) 前払金の増減額 (△は増加)	0
(13) その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
(14) その他流動負債の増減額 (△は減少)	2,009,669
小計	181,126,783
(15) 利息及び配当金の受取額	0
(16) 利息の支払額	△ 18,898,612
業務活動によるキャッシュ・フロー	162,228,171
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 292,416,003
(2) 国庫補助金等による収入	0
(3) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	12,400,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 280,016,003
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 建設改良企業債による収入	143,100,000
(2) 建設改良企業債の償還による支出	△ 62,153,328
(3) 他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	80,946,672
資金増減額 (△は減少)	△ 36,841,160
資金期首残高	172,265,156
資金期末残高	135,423,996

3 令和8年度海田町水道事業会計給与費明細書

(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)	小 計 (千円)		
本年度		(2) 6	5,070	23,775	17,273	46,118	9,664	55,782
前年度		(13) 6	28,256	22,452	24,845	75,553	14,119	89,672
比較		(△ 11) 0	△ 23,186	1,323	△ 7,572	△ 29,435	△ 4,455	△ 33,890

() は外書きで、短時間勤務職員数

手 当 の 内 訳	区 分	管理職	扶養	期末勤勉	通 勤	住 居	時間外	児 童	地 域	特殊勤務	管理職員 特別勤務
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	0	684	12,338	401	672	1,808	380	979	11	0
	前年度	0	756	20,289	373	336	1,903	480	697	11	0
	比 較	0	△ 72	△ 7,951	28	336	△ 95	△ 100	282	0	0

(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	1,323	1 給与改定に伴う増額分	784	給与改定の状況 給与改定率 3.33%	
		2 昇給に伴う増額分	322	平均昇給間差額 1人当たり 4,475円	平均昇給率 1.13% 昇給期別職員数
		3 その他の増額分	217	異動に伴う増減分 217千円	(昇給期別) (職員数) 1月 5人 その他職員数 0人 計 5人
手 当	△ 7,572	1 制度改正に伴う増減分	651	職員 期末勤勉手当 期末手当 0.025月分 勤勉手当 0.025月分 地域手当 0.01 職員 期末勤勉手当分 511千円 会計年度任用職員 期末勤勉手当 期末手当 0.025月分 勤勉手当 0.025月分 地域手当 0.01 会計年度任用職員 期末勤勉手当分 140千円	手当受給者数 管理職 0人 扶養 2人 期末 8人 勤勉 8人 住居 2人 通勤 3人 児童 2人 地域 8人 特殊勤務 6人
		2 その他の増減分	△ 8,223	異動等に伴う増減分 541千円 その他の増減分 △ 8,764千円	管理職員 特別勤務 0人

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分			一 般 行 政 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	(円)	310,752
	平均給与月額	(円)	367,436
	平均年齢	(歳)	43.62
令和7年1月1日現在	平均給料月額	(円)	315,300
	平均給与月額	(円)	358,530
	平均年齢	(歳)	42.00

イ 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	213,100	213,100
大 学 卒	237,600	237,600

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 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	6	0	0.0	2	1	14.3
	5	0	0.0	1	1	14.3
	4	3	42.8			
	3	2	28.6	計	7	100.0
令和7年1月1日現在	6	0	0.0	2	1	20.0
	5	0	0.0	1	0	0.0
	4	2	40.0			
	3	2	40.0	計	5	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	参 事	次 長 課 長 主 幹	課 長 補 佐 専 門 員 係 長 主 査	主 任 主 任 主 事 主 任 技 師	主 事 技 師	主 事 技 師

エ 昇給

区 分		一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5	
	号 内 給 数 別 訳	1 号 給 (人)	0
		2 号 給 (人)	0
		3 号 給 (人)	0
		4 号 給 (人)	5
		5 号 給 (人)	0
		6 号 給 (人)	0
		8 号 給 (人)	0
比 率 (B) / (A) (%)	83.3		

オ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.05	0.05
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令 和 8 年 1 月 1 日 現 在) (%)	100.0	100.0
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	水 道 料 金 等 徴 収 事 務 従 事 手 当	

カ 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) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	()内は 再任用職員の支給率
前年度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	()内は 再任用職員の支給率
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	()内は 再任用職員の支給率

キ 定年退職及び勸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)	その他の特例措置等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例 措置 (2%~20%加算)
一 般 会 計 の 制 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例 措置 (2%~20%加算)

ク その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
管 理 職 手 当	同 じ
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

4 令和7年度海田町水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

1 営業収益		円	円	円
(1) 給水収益	384,254,390			
(2) 受託工事収益	0			
(3) その他の営業収益	<u>33,280,198</u>	417,534,588		
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	158,617,476			
(2) 配水及び給水費	45,740,703			
(3) 総係費	92,728,098			
(4) 受託工事費	0			
(5) 減価償却費	150,806,185			
(6) 資産減耗費	9,273,151			
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>457,165,613</u>		
営業損失				39,631,025
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	0			
(2) 他会計補助金	480,000			
(3) 分担金	13,191,137			
(4) 長期前受金戻入	11,262,478			
(5) 負担金	0			
(6) 雑収益	<u>12,550</u>	24,946,165		
4 営業外費用				
(1) 支払利息	11,561,396			
(2) 雑支出	<u>6,053</u>	<u>11,567,449</u>	<u>13,378,716</u>	
経常損失				<u>26,252,309</u>
当年度純損失				26,252,309
前年度繰越利益剰余金				50,082,620
その他未処分利益剰余金 変動額				<u>203,049,860</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>226,880,171</u></u>

5 令和7年度海田町水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8年3月31日）

		資 産 の 部			
1 固 定 資 産		円	円	円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土地	地		156,630,198		
ロ 建物		144,968,053			
	減価償却累計額	<u>△ 106,791,090</u>	38,176,963		
ハ 構築物		5,530,116,167			
	減価償却累計額	<u>△ 2,739,871,016</u>	2,790,245,151		
ニ 機械及び装置		1,558,725,381			
	減価償却累計額	<u>△ 743,548,871</u>	815,176,510		
ホ 車両運搬具		16,927,500			
	減価償却累計額	<u>△ 14,816,125</u>	2,111,375		
ヘ 工具、器具及び備品		22,676,546			
	減価償却累計額	<u>△ 13,074,733</u>	9,601,813		
ト 建設仮勘定			<u>55,241,000</u>		
	有形固定資産合計			<u>3,867,183,010</u>	
	固定資産合計				3,867,183,010
2 流動資産					
(1) 現金預金				172,265,156	
(2) 未収金			85,809,446		
	貸倒引当金		<u>△ 148,506</u>	85,660,940	
(3) 貯蔵品				3,236,544	
(4) 前払金				97,980	
(5) その他流動資産				<u>9,280</u>	
	流動資産合計				<u>261,269,900</u>
	資産合計				<u><u>4,128,452,910</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債	円	円	円	円
(1) 企 業 債			<u>1,240,949,088</u>	
固 定 負 債 合 計				1,240,949,088
4 流 動 負 債				
(1) 企 業 債			62,153,328	
(2) 未 払 金			44,349,893	
(3) 引 当 金			4,013,120	
(4) その他流動負債			<u>36,608,652</u>	
流 動 負 債 合 計				147,124,993
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金				
イ 工 事 負 担 金	429,608,725			
収 益 化 累 計 額	<u>△ 249,559,727</u>	180,048,998		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	109,712,000			
収 益 化 累 計 額	<u>△ 12,138,130</u>	<u>97,573,870</u>		
長 期 前 受 金 合 計			<u>277,622,868</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>277,622,868</u>
負 債 合 計				<u><u>1,665,696,949</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金				
(1) 資 本 金			<u>2,075,341,468</u>	
資 本 金 合 計				2,075,341,468
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 工 事 負 担 金		48,771,073		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額		<u>1,131,469</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			49,902,542	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		53,433,226		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		57,198,554		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>226,880,171</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>337,511,951</u>	
剰 余 金 合 計				<u>387,414,493</u>
資 本 合 計				<u>2,462,755,961</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>4,128,452,910</u></u>

6 令和8年度海田町水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和9年3月31日）

		資 産 の 部			
1 固 定 資 産		円	円	円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土地	地		156,630,198		
ロ 建物		144,968,053			
	減価償却累計額	<u>△ 109,315,704</u>	35,652,349		
ハ 構築物		5,708,042,884			
	減価償却累計額	<u>△ 2,833,034,074</u>	2,875,008,810		
ニ 機械及び装置		1,616,985,782			
	減価償却累計額	<u>△ 784,243,378</u>	832,742,404		
ホ 車両運搬具		18,213,864			
	減価償却累計額	<u>△ 14,987,625</u>	3,226,239		
ヘ 工具、器具及び備品		23,578,364			
	減価償却累計額	<u>△ 13,750,147</u>	9,828,217		
ト 建設仮勘定			<u>74,295,547</u>		
	有形固定資産合計			<u>3,987,383,764</u>	
	固定資産合計				3,987,383,764
2 流動資産					
(1) 現金預金				135,423,996	
(2) 未収金			86,124,441		
	貸倒引当金		<u>△ 276,331</u>	85,848,110	
(3) 貯蔵品				3,236,544	
(4) 前払金				97,980	
(5) その他流動資産				<u>9,280</u>	
	流動資産合計				<u>224,615,910</u>
	資産合計				<u><u>4,211,999,674</u></u>

負 債 の 部

	円	円	円
3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			<u>1,320,082,446</u>
固定負債合計			1,320,082,446
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			63,966,642
(2) 未 払 金			43,674,834
(3) 引 当 金			4,109,000
(4) その他流動負債			<u>38,618,321</u>
流動負債合計			150,368,797
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 工 事 負 担 金	441,276,806		
収益化累計額	<u>△ 257,844,148</u>	183,432,658	
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	109,712,000		
収益化累計額	<u>△ 14,606,652</u>	<u>95,105,348</u>	
長期前受金合計			<u>278,538,006</u>
繰延収益合計			<u>278,538,006</u>
負債合計			<u><u>1,748,989,249</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資 本 金			<u>2,278,391,328</u>
資本金合計			2,278,391,328
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 工 事 負 担 金		48,771,073	
ロ 受 贈 財 産 評 価 額		<u>1,131,469</u>	
資本剰余金合計			49,902,542
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金		15,446,223	
ロ 建 設 改 良 積 立 金		57,198,554	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>62,071,778</u>	
利益剰余金合計			<u>134,716,555</u>
剰余金合計			<u>184,619,097</u>
資本合計			<u>2,463,010,425</u>
負債資本合計			<u><u>4,211,999,674</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

- 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・貯蔵品 先入先出法による原価法

- 2 固定資産の減価償却方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～58年
車両運搬具	3～6年
工具、器具及び備品	2～15年

- 3 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金

本町は広島県市町総合事務組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

- (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における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) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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、債権については貸倒実績率等により、回収不能見込額を計上している。

- 4 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. 予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し予定額

	令和7年度	令和8年度
賞与引当金	3, 108, 709円	3, 349, 874円
法定福利費引当金	609, 643円	663, 246円
貸倒引当金	168, 663円	134, 959円