

議案第23号

令和8年度愛西市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度愛西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     | 10,619    | 戸              |
| (2) 年 間 総 給 水 量 | 2,921,000 | m <sup>3</sup> |
| (3) 一日 平均 給水量   | 8,003     | m <sup>3</sup> |

(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。(収益的収入額が収益的支出額に対し不足する額68,049千円は、繰越利益剰余金で補てんするものとする。)

| 収 入        |         |    |
|------------|---------|----|
| 第1款 水道事業収益 | 521,808 | 千円 |
| 第1項 営業収益   | 424,470 | 千円 |
| 第2項 営業外収益  | 97,334  | 千円 |
| 第3項 特別利益   | 4       | 千円 |
| 支 出        |         |    |
| 第1款 水道事業費用 | 589,857 | 千円 |
| 第1項 営業費用   | 568,732 | 千円 |
| 第2項 営業外費用  | 18,821  | 千円 |
| 第3項 特別損失   | 304     | 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72,912千円は、過年度分損益勘定留保資金49,056千円、当年度

分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,856千円で補てんするものとする。)

| 入          |            |
|------------|------------|
| 第1款 資本的収入  | 350,139 千円 |
| 第1項 分担金    | 11,037 千円  |
| 第2項 工事負担金  | 2 千円       |
| 第3項 補助金    | 30,000 千円  |
| 第4項 企業債    | 309,100 千円 |
| 出          |            |
| 第1款 資本的支出  | 423,051 千円 |
| 第1項 建設改良費  | 405,894 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 17,157 千円  |

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還方法は、次のとおりと定める。

[単位：千円]

| 起債の目的                     | 限度額     | 起債の方法              | 利率   | 償還の方法  |
|---------------------------|---------|--------------------|--|--|
| 上水道事業<br>(配水管布設替実施設計及び工事) | 299,700 | 普通貸借<br>又は<br>証券発行 | 年6.0%以内<br>(ただし利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機関資金について、利率の見直しを行った後においては、当該利率見直し後の利率) | 借入先の融通条件による。<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、又は繰上償還もしくは低利に借換えることができる。 |
| 公営企業デジタル活用推進事業            | 9,400   |                    |  |  |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(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) 予定支出の各項の経費及び各項の間の経費

(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ぬ。

(1) 職員給与費 95,450 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、7,976千円と定める。

令和8年2月25日提出

愛西市長 日永貴章



# 予算に関する説明書

令和8年度愛西市水道事業会計予算実施計画  
収益の収入及び支出

収入

[単位：千円]

| 款        | 項       | 目           | 予定額     | 備考 |
|----------|---------|-------------|---------|----|
| 1 水道事業収益 |         |             | 521,808 |    |
|          | 1 営業収益  |             | 424,470 |    |
|          |         | 1 給水収益      | 413,075 |    |
|          |         | 2 その他営業収益   | 11,395  |    |
|          | 2 営業外収益 |             | 97,334  |    |
|          |         | 1 受取利息及び配当金 | 818     |    |
|          |         | 2 他会計補助金    | 57,064  |    |
|          |         | 3 長期前受金戻入   | 19,921  |    |
|          |         | 4 雑収益       | 212     |    |
|          | 3 特別利益  |             | 19,319  |    |
|          |         |             | 4       |    |
|          |         | 1 固定資産売却益   | 2       |    |
|          |         | 2 過年度損益修正益  | 2       |    |

支出

[単位：千円]

| 款        | 項       | 目               | 予定額     | 備考 |
|----------|---------|-----------------|---------|----|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 589,857 |    |
|          | 1 営業費用  |                 | 568,732 |    |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 262,847 |    |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 43,329  |    |
|          |         | 3 総係費           | 120,571 |    |
|          |         | 4 減価償却費         | 141,910 |    |
|          | 2 営業外費用 | 5 資産減耗費         | 73      |    |
|          |         | 6 その他営業費用       | 2       |    |
|          |         |                 | 18,821  |    |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 18,817  |    |
|          | 3 特別損失  | 2 雑支出           | 2       |    |
|          |         | 3 消費税及び地方消費税    | 2       |    |
|          |         |                 | 304     |    |
|          |         | 1 固定資産売却損       | 2       |    |
|          | 4 予備費   | 2 過年度損益修正損      | 300     |    |
|          |         | 3 その他特別損失       | 2       |    |
|          | 1 予備費   |                 | 2,000   |    |
|          |         |                 | 2,000   |    |

## 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 |         |          | 350,139 |    |
|         | 1 分担金   |          | 11,037  |    |
|         |         | 1 加入者分担金 | 11,037  |    |
|         | 2 工事負担金 |          | 2       |    |
|         |         | 1 工事負担金  | 2       |    |
|         | 3 補助金   |          | 30,000  |    |
|         |         | 1 国庫補助金  | 30,000  |    |
| 4 企業債   |         |          | 309,100 |    |
|         | 1 企業債   |          | 309,100 |    |

支出

[単位：千円]

| 款       | 項        | 目         | 予定額     | 備考 |
|---------|----------|-----------|---------|----|
| 1 資本的支出 |          |           | 423,051 |    |
|         | 1 建設改良費  |           | 405,894 |    |
|         |          | 1 建設改良費   | 307,096 |    |
|         |          | 2 営業設備費   | 6,902   |    |
|         |          | 3 固定資産購入費 | 61,406  |    |
|         | 2 企業債償還金 | 4 事務費     | 30,490  |    |
|         |          | 1 企業債償還金  | 17,157  |    |

令和8年度愛西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（△は損失）       | △ 96,763  |
| 減価償却費              | 141,908   |
| 固定資産除却費            | 72        |
| 減損損失               | 0         |
| 引当金の増減額（△は減少）      | △ 826     |
| 長期前受金戻入額           | △ 19,921  |
| 受取利息及び受取配当金        | △ 818     |
| 支払利息               | 18,817    |
| 有形固定資産売却損益（△は益）    | 0         |
| 未収金の増減額（△は増加）      | △ 16,583  |
| 未払金の増減額（△は減少）      | 3,512     |
| たな卸資産の増減額（△は増加）    | △ 347     |
| その他流動資産の増減額（△は増加）  | 0         |
| その他流動負債の増減額（△は減少）  | 0         |
| 小計                 | 29,051    |
| 利息及び配当金の受取額        | 818       |
| 利息の支払額             | △ 18,817  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 11,052    |
| 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     | △ 406,035 |
| 有形固定資産の売却による収入     | 0         |
| 工事負担金等による収入        | 48,370    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △ 357,665 |
| 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         |
| 企業債による収入           | 309,100   |
| 企業債借入金の償還による支出     | △ 17,157  |
| 出資金による収入           | 0         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | 291,943   |
| 資金増加額（又は減少額）       | △ 54,670  |
| 資金期首残高             | 631,475   |
| 資金期末残高             | 576,805   |

## 給与明細書

### 1 会計年度任用職員以外の職員

#### (1) 総括

[単位：千円]

| 区分  | 職員数        |            | 給与費 |        |        |        | 法定福利費  | 合計     |
|-----|------------|------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
|     | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報酬  | 給料     | 手当     | 計      |        |        |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員   | ( 0 )<br>6 |     | 24,687 | 20,687 | 45,374 | 12,762 | 58,136 |
|     | 資本勘定支弁職員   | ( 0 )<br>3 |     | 12,852 | 11,005 | 23,857 | 6,633  | 30,490 |
|     | 合 計        | ( 0 )<br>9 |     | 37,539 | 31,692 | 69,231 | 19,395 | 88,626 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員   | ( 0 )<br>6 |     | 23,340 | 20,231 | 43,571 | 11,552 | 55,123 |
|     | 資本勘定支弁職員   | ( 0 )<br>3 |     | 12,116 | 10,973 | 23,089 | 6,048  | 29,137 |
|     | 合 計        | ( 0 )<br>9 |     | 35,456 | 31,204 | 66,660 | 17,600 | 84,260 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員   | ( 0 )<br>0 |     | 1,347  | 456    | 1,803  | 1,210  | 3,013  |
|     | 資本勘定支弁職員   | ( 0 )<br>0 |     | 736    | 32     | 768    | 585    | 1,353  |
|     | 合 計        | ( 0 )<br>0 |     | 2,083  | 488    | 2,571  | 1,795  | 4,366  |

| 手当の内訳 | 区分    | 扶養手当  | 地域手当  | 住居手当  | 通勤手当  | 時間外勤務手当 | 管理職手当 | 期末手当  | 勤勉手当  | 児童手当  |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|
|       |       | 本年度   | 1,524 | 3,186 | 1,344 | 1,197   | 4,424 | 748   | 9,633 | 8,236 |
| 比 較   | 前 年 度 | 1,536 | 2,582 | 1,332 | 907   | 6,360   | 748   | 8,989 | 7,670 | 1,080 |
|       | 比 較   | △12   | 604   | 12    | 290   | △1,936  | 0     | 644   | 566   | 320   |

備考 職員数の( )内は、短時間勤務職員について外書き。

#### (2) 給料及び職員手当の増減額の明細

[単位：千円]

| 区分   | 増減額   | 増減事由別内訳    | 増減額   | 説明  |    | 備考 |
|------|-------|------------|-------|---|----|----|
|      |       |            |       | 説明  | 備考 |    |
| 給料   | 2,083 | 給与改定に伴う増減分 | 1,166 | 給料月額の改定   |    |    |
|      |       | 昇給に伴う増加分   | 357   |   |    |    |
|      |       | その他の増減分    | 560   | 異動に伴う増減   |    |    |
| 職員手当 | 488   | 制度改正に伴う増減分 | 1,406 | 扶養手当支給額の改定<br>地域手当支給率の改定<br>通勤手当支給額の改定<br>期末手当支給月数の改定<br>勤勉手当支給月数の改定<br>給与改定影響分 |    |    |
|      |       | その他の増減分    | △ 918 | 昇給に伴う増加<br>異動に伴う増減<br>支給対象者等に係る増減   |    |    |

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

| 区分         |            | 行政職     |
|------------|------------|---------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 334,189 |
|            | 平均給与月額 (円) | 398,189 |
|            | 平均年齢       | 41歳4月   |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 316,911 |
|            | 平均給与月額 (円) | 373,408 |
|            | 平均年齢       | 40歳0月   |

備考 上記の表は、短時間勤務職員を除く。

イ 初任給

| 区分  | 行政職 (円) | 単純労務職 (円) | 一般会計の制度 |           |
|-----|---------|-----------|---------|-----------|
|     |         |           | 行政職 (円) | 単純労務職 (円) |
| 高校卒 | 200,300 | 198,200   | 200,300 | 198,200   |
| 大学卒 | 232,000 |           | 232,000 |           |

ウ 級別職員数

| 区分         | 行政職 |          |              | 等級別の標準的な職務内容 |
|------------|-----|----------|--------------|--------------|
|            | 級   | 職員数(人)   | 構成比(%)       |              |
| 令和8年1月1日現在 | 7級  | ( )      | ( )          | 部長・参事        |
|            | 6級  | ( )<br>1 | ( )<br>11.1  | 次長・課長・主幹     |
|            | 5級  | ( )<br>2 | ( )<br>22.2  | 課長補佐         |
|            | 4級  | ( )<br>1 | ( )<br>11.1  | 主査           |
|            | 3級  | ( )<br>3 | ( )<br>33.3  | 主任           |
|            | 2級  | ( )<br>1 | ( )<br>11.1  | 主事           |
|            | 1級  | ( )<br>1 | ( )<br>11.1  | 主事           |
|            | 計   | ( )<br>9 | ( )<br>100.0 |              |
| 令和7年1月1日現在 | 7級  | ( )      | ( )          | 部長・参事        |
|            | 6級  | ( )<br>1 | ( )<br>11.1  | 次長・課長・主幹     |
|            | 5級  | ( )<br>2 | ( )<br>22.2  | 課長補佐         |
|            | 4級  | ( )<br>1 | ( )<br>11.1  | 主査           |
|            | 3級  | ( )<br>2 | ( )<br>22.2  | 主任           |
|            | 2級  | ( )<br>2 | ( )<br>22.2  | 主事           |
|            | 1級  | ( )<br>1 | ( )<br>11.1  | 主事           |
|            | 計   | ( )<br>9 | ( )<br>100.0 |              |

備考 1 ( ) 内は、短時間勤務職員に関する数値。

2 職員数は、短時間勤務職員を含む。

工 昇給

| 区分  |                  |  | 合計    | 職種    |
|-----|------------------|--|-------|-------|
| 本年度 | 職員数 (A) (人)      |  |       | 行政職   |
|     | 昇給に係る職員数 (B) (人) |  | 9     | 9     |
|     | 2号給 (人)          |  |       |       |
|     | 4号給 (人)          |  | 9     | 9     |
|     | 5号給 (人)          |  |       |       |
|     | 6号給 (人)          |  |       |       |
|     | 比率 (B)/(A) (%)   |  | 100.0 | 100.0 |
| 前年度 | 職員数 (A) (人)      |  | 9     | 9     |
|     | 昇給に係る職員数 (B) (人) |  | 9     | 9     |
|     | 2号給 (人)          |  |       |       |
|     | 4号給 (人)          |  | 9     | 9     |
|     | 5号給 (人)          |  |       |       |
|     | 6号給 (人)          |  |       |       |
|     | 比率 (B)/(A) (%)   |  | 100.0 | 100.0 |

備考 職員数は、短時間勤務職員を除く。

オ 期末手当・勤勉手当

| 区分      | 支給期別支給率          |                  | 支給率計<br>(月分)   | 階級上の段階、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)<br>2.325 | (1.225)<br>2.325 | (2.45)<br>4.65 | 有                   |    |
| 前年度     | (1.200)<br>2.300 | (1.200)<br>2.300 | (2.40)<br>4.60 | 有                   |    |
| 一般会計の制度 | (1.225)<br>2.325 | (1.225)<br>2.325 | (2.45)<br>4.65 | 有                   |    |

備考 ( ) 内は定年前再任用職員の標準的な支給率。

カ 定年退職及び応募認定(1号)退職に係る退職手当

| 区分            | 20年勤務の者(月分) | 25年勤務の者(月分) | 35年勤務の者(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(3%~45%加算) |    |
| 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(3%~45%加算) |    |

キ 地域手当

| 支給対象地域 | 支給率 (%) | 支給対象職員 (人) | 一般会計の制度(支給率%) |
|--------|---------|------------|---------------|
| 4級地    | 8       | 9          | 8             |

ク その他の手当

| 区分   | 一般会計の制度との差異 | 差異の内容 |
|------|-------------|-------|
| 扶養手当 | 同じ          |       |
| 居住手当 | 同じ          |       |
| 通勤手当 | 同じ          |       |

2 会計年度任用職員

(1) 総 括

[単位:千円]

| 区分  |          | 職員数<br>(人) | 給与費 |       |       |       | 法定福利費 | 合計    |
|-----|----------|------------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
|     |          |            | 報酬  | 給料    | 手当    | 計     |       |       |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | (2)<br>0   |     | 4,119 | 1,701 | 5,820 | 1,004 | 6,824 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | (2)<br>0   |     | 4,156 | 1,774 | 5,930 | 994   | 6,924 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | (0)<br>0   |     | △37   | △73   | △110  | 10    | △100  |

| 手当の内訳 | 区分  | 通勤手当 | 期末手当 | 勤勉手当 |
|-------|-----|------|------|------|
|       |     | 勤勉手当 | 勤勉手当 | 勤勉手当 |
|       | 本年度 | 104  | 867  | 730  |
|       | 前年度 | 104  | 907  | 763  |
|       | 比較  | 0    | △40  | △33  |

備考 職員数の( )内は、会計年度任用職員のうちパートタイム会計年度任用職員について外書き。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

[単位:千円]

| 区分   | 増減額 | 増減事由別内訳        | 増減額  | 説明                                    |    | 備考 |
|------|-----|----------------|------|---------------------------------------|----|----|
|      |     |                |      | 説明                                    | 備考 |    |
| 給料   | △37 | 給料改定に伴う<br>増減分 | 290  | 給料月額の改定                               |    |    |
|      |     | その他の増減分        | △327 | 採用・退職に伴う増減                            |    |    |
| 職員手当 | △73 | 制度改正に伴う<br>増減分 | 129  | 期末手当支給月数の改定<br>勤勉手当支給月数の改定<br>給料改定影響分 |    |    |
|      |     | その他の増減分        | △202 | 採用・退職に伴う増減                            |    |    |

# 令和8年度愛西市水道事業予定貸借対照表

(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        |                       | 40,093,900        |
| ロ 建物        | 87,381,791            |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△74,841,587</u>    | 12,540,204        |
| ハ 構築物       | 6,356,214,048         |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△2,827,890,052</u> | 3,528,323,996     |
| ニ 機械及び装置    | 1,150,466,635         |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△925,659,880</u>   | 224,806,755       |
| ホ 車両運搬具     | 11,320,722            |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△10,754,686</u>    | 566,036           |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 8,474,760             |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△6,397,553</u>     | 2,077,207         |
| ト 有形リース資産   | 0                     |                   |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>              | 0                 |
| チ 建設仮勘定     |                       | <u>22,323,727</u> |
| 有形固定資産合計    |                       | 3,830,731,825     |

#### (2) 無形固定資産

|             |            |            |
|-------------|------------|------------|
| イ 電話加入権     |            | 142,433    |
| ロ その他無形固定資産 | 55,701,700 |            |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>   | 55,701,700 |
| 無形固定資産合計    |            | 55,844,133 |

#### (3) 投資その他の資産

|            |  |               |
|------------|--|---------------|
| 投資その他の資産合計 |  | <u>0</u>      |
| 固定資産合計     |  | 3,886,575,958 |

### 2 流動資産

#### (1) 現金・預金

576,804,883

#### (2) 未収金

39,673,099

貸倒引当金

△2,858,949

36,814,150

#### (3) 有価証券

0

#### (4) 貯蔵品

514,670

#### (5) 前払費用

0

#### (6) その他流動資産

0

流動資産合計

614,133,703

資産合計

4,500,709,661

## 負債の部

### 3 固定負債

#### (1) 企業債

|               |               |
|---------------|---------------|
| イ 建設改良に要する企業債 | 966, 894, 501 |
| ロ その他の企業債     | <u>0</u>      |
| 企業債合計         | 966, 894, 501 |

#### (2) 借入金

#### (3) リース債務

#### (4) 引当金

|           |             |
|-----------|-------------|
| イ 退職給付引当金 | 0           |
| ロ 修繕引当金   | 5, 300, 000 |
| ハ 特別修繕引当金 | <u>0</u>    |
| 引当金合計     | 5, 300, 000 |

#### (5) その他固定負債

|        |               |
|--------|---------------|
| 固定負債合計 | <u>0</u>      |
|        | 972, 194, 501 |

### 4 流動負債

#### (1) 一時借入金

#### (2) 企業債

|               |              |
|---------------|--------------|
| イ 建設改良に要する企業債 | 11, 533, 866 |
| ロ その他の企業債     | <u>0</u>     |
| 企業債合計         | 11, 533, 866 |

#### (3) 借入金

#### (4) リース債務

#### (5) 未払金

#### (6) 前受金

#### (7) 引当金

|           |             |
|-----------|-------------|
| イ 退職給付引当金 | 0           |
| ロ 賞与引当金   | 4, 269, 000 |
| ハ 修繕引当金   | 0           |
| ニ 特別修繕引当金 | <u>0</u>    |
| 引当金合計     | 4, 269, 000 |

#### (8) その他流動負債

|        |               |
|--------|---------------|
| 流動負債合計 | <u>0</u>      |
|        | 151, 886, 430 |

### 5 繰延収益

#### (1) 長期前受金

#### (2) 長期前受金収益化累計額

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| 繰延収益合計 | <u>△622, 739, 394</u> |
|        | <u>625, 697, 052</u>  |
| 負債合計   | 1, 749, 777, 983      |

## 資本の部

### 6 資本金

#### (1) 自己資本金

|         |                      |
|---------|----------------------|
| イ 固有資本金 | 34,119,696           |
| ロ 繰入資本金 | 91,251,749           |
| ハ 組入資本金 | 569,392,864          |
| ニ 出資金   | <u>1,167,424,726</u> |
| 資本金合計   | 1,862,189,035        |

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

|           |             |
|-----------|-------------|
| イ 受贈財産評価額 | 3,630,000   |
| ロ 建設事業分担金 | 0           |
| ハ 加入者分担金  | 573,028,000 |
| ニ 工事負担金   | <u>0</u>    |
| 資本剰余金合計   | 576,658,000 |

#### (2) 利益剰余金

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| イ 減債積立金       | 0                    |
| ロ 建設改良積立金     | 59,143,136           |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | <u>252,941,507</u>   |
| 利益剰余金合計       | <u>312,084,643</u>   |
| 剰余金合計         | <u>888,742,643</u>   |
| 資本合計          | <u>2,750,931,678</u> |
| 負債資本合計        | <u>4,500,709,661</u> |

## 令和7年度愛西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：円]

|                |                   |                    |                   |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 1 営業収益         |                   |                    |                   |
| (1) 給水収益       | 383,862,180       |                    |                   |
| (2) その他営業収益    | <u>10,658,017</u> | 394,520,197        |                   |
| 2 営業費用         |                   |                    |                   |
| (1) 原水及び浄水費    | 209,351,668       |                    |                   |
| (2) 配水及び給水費    | 31,112,549        |                    |                   |
| (3) 総係費        | 81,103,217        |                    |                   |
| (4) 減価償却費      | 138,902,656       |                    |                   |
| (5) 資産減耗費      | 6,690             |                    |                   |
| (6) その他営業費用    | <u>0</u>          | <u>460,476,780</u> |                   |
| 営業損失           |                   |                    | <u>65,956,583</u> |
| 3 営業外収益        |                   |                    |                   |
| (1) 受取利息及び配当金  | 613,515           |                    |                   |
| (2) 他会計補助金     | 39,063,280        |                    |                   |
| (3) 長期前受金戻入    | 20,122,699        |                    |                   |
| (4) 雜収益        | 1,509,800         |                    |                   |
| (5) 消費税        | <u>0</u>          | 61,309,294         |                   |
| 4 営業外費用        |                   |                    |                   |
| (1) 支払利息       | 8,801,257         |                    |                   |
| (2) 雜支出        | 3,549,898         |                    |                   |
| (3) 消費税        | <u>0</u>          | <u>12,351,155</u>  | <u>48,958,139</u> |
| 経常損失           |                   |                    | <u>16,998,444</u> |
| 5 特別利益         |                   |                    |                   |
| (1) 固定資産売却益    | 0                 |                    |                   |
| (2) 過年度損益修正益   | <u>150,163</u>    | 150,163            |                   |
| 6 特別損失         |                   |                    |                   |
| (1) 固定資産売却損    | 0                 |                    |                   |
| (2) 過年度損益修正損   | 0                 |                    |                   |
| (3) その他特別損失    | <u>0</u>          | <u>0</u>           | <u>150,163</u>    |
| 当年度純損失         |                   |                    | <u>16,848,281</u> |
| 前年度繰越利益剰余金     |                   |                    | <u>26,895,417</u> |
| その他未処分利益剰余金変動額 |                   |                    | <u>0</u>          |
| 当年度未処分利益剰余金    |                   |                    | <u>10,047,136</u> |

令和7年度愛西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

|             |                       |                   |
|-------------|-----------------------|-------------------|
| イ 土地        |                       | 40,093,900        |
| ロ 建物        | 87,381,791            |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△73,690,205</u>    | 13,691,586        |
| ハ 構築物       | 6,050,026,775         |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△2,717,316,013</u> | 3,332,710,762     |
| ニ 機械及び装置    | 1,140,186,635         |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△895,951,052</u>   | 244,235,583       |
| ホ 車両運搬具     | 11,320,722            |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△10,711,059</u>    | 609,663           |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 8,359,760             |                   |
| 減価償却累計額     | <u>△5,966,746</u>     | 2,393,014         |
| ト 有形リース資産   | 0                     |                   |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>              | 0                 |
| チ 建設仮勘定     |                       | <u>22,323,727</u> |
| 有形固定資産合計    |                       | 3,656,058,235     |

(2) 無形固定資産

|           |  |          |
|-----------|--|----------|
| イ 電話加入権   |  | 142,433  |
| ロ 無形リース資産 |  | <u>0</u> |
| 無形固定資産合計  |  | 142,433  |

(3) 投資その他の資産

|            |  |               |
|------------|--|---------------|
| 投資その他の資産合計 |  | <u>0</u>      |
| 固定資産合計     |  | 3,656,200,668 |

2 流動資産

|             |                   |                      |
|-------------|-------------------|----------------------|
| (1) 現金・預金   |                   | 631,475,217          |
| (2) 未収金     | 34,152,901        |                      |
| 貸倒引当金       | <u>△4,012,521</u> | 30,140,380           |
| (3) 有価証券    |                   | 0                    |
| (4) 貯蔵品     |                   | 167,670              |
| (5) 前払費用    |                   | 0                    |
| (6) その他流動資産 |                   | <u>0</u>             |
| 流動資産合計      |                   | 661,783,267          |
| 資産合計        |                   | <u>4,317,983,935</u> |

## 負債の部

### 3 固定負債

|               |               |  |
|---------------|---------------|--|
| (1) 企業債       |               |  |
| イ 建設改良に要する企業債 | 669, 329, 187 |  |
| ロ その他の企業債     | <u>0</u>      |  |
| 企業債合計         | 669, 329, 187 |  |
| (2) 借入金       | 0             |  |
| (3) リース債務     | 0             |  |
| (4) 引当金       |               |  |
| イ 退職給付引当金     | 0             |  |
| ロ 修繕引当金       | 5, 300, 000   |  |
| ハ 特別修繕引当金     | <u>0</u>      |  |
| 引当金合計         | 5, 300, 000   |  |
| (5) その他固定負債   | <u>0</u>      |  |
| 固定負債合計        | 674, 629, 187 |  |

### 4 流動負債

|               |               |  |
|---------------|---------------|--|
| (1) 一時借入金     | 0             |  |
| (2) 企業債       |               |  |
| イ 建設改良に要する企業債 | 17, 156, 180  |  |
| ロ その他の企業債     | <u>0</u>      |  |
| 企業債合計         | 17, 156, 180  |  |
| (3) 借入金       | 0             |  |
| (4) リース債務     | 0             |  |
| (5) 未払金       | 166, 250, 482 |  |
| (6) 前受金       | 0             |  |
| (7) 引当金       |               |  |
| イ 退職給付引当金     | 0             |  |
| ロ 賞与引当金       | 3, 942, 000   |  |
| ハ 修繕引当金       | 0             |  |
| ニ 特別修繕引当金     | <u>0</u>      |  |
| 引当金合計         | 3, 942, 000   |  |
| (8) その他流動負債   | <u>0</u>      |  |
| 流動負債合計        | 187, 348, 662 |  |

### 5 繰延収益

|                 |                       |  |
|-----------------|-----------------------|--|
| (1) 長期前受金       | 1, 221, 163, 719      |  |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | <u>△602, 818, 394</u> |  |
| 繰延収益合計          | 618, 345, 325         |  |
| 負債合計            | 1, 480, 323, 174      |  |

## 資本の部

### 6 資本金

#### (1) 自己資本金

|         |                      |
|---------|----------------------|
| イ 固有資本金 | 34,119,696           |
| ロ 繰入資本金 | 91,251,749           |
| ハ 組入資本金 | 569,392,864          |
| ニ 出資金   | <u>1,167,424,726</u> |
| 資本金合計   | 1,862,189,035        |

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

|           |             |
|-----------|-------------|
| イ 受贈財産評価額 | 3,630,000   |
| ロ 建設事業分担金 | 0           |
| ハ 加入者分担金  | 562,994,000 |
| ニ 県費補助金   | <u>0</u>    |
| 資本剰余金合計   | 566,624,000 |

#### (2) 利益剰余金

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| イ 減債積立金       | 0                    |
| ロ 建設改良積立金     | 59,143,136           |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | <u>349,704,590</u>   |
| 利益剰余金合計       | <u>408,847,726</u>   |
| 剰余金合計         | <u>975,471,726</u>   |
| 資本合計          | <u>2,837,660,761</u> |
| 負債資本合計        | <u>4,317,983,935</u> |

## 注記

### 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### ア 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年～50年 |
| 構築物       | 6年～60年  |
| 機械及び装置    | 8年～20年  |
| 車両運搬具     | 4年～6年   |
| 工具、器具及び備品 | 2年～15年  |

##### イ 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  |        |

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当について市職員全体で退職手当組合に加入し、水道事業会計では毎年度支払う一定の負担金のみ費用負担し、積立金の不足に応じて発生する追加的な費用について一般会計で負担するので退職手当に係る引当金を計上していない。

##### (2) 賞与引当金

水道事業職員に対して支給する期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当該事業年度に負担すべき支給見込額を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、長期未収金の債権について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。



令和 8 年度  
愛西市水道事業会計予算実施計画明細書



令和8年度愛西市水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入

| 款        | 項       | 目               | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較      |
|----------|---------|-----------------|------------|------------|----------|
| 1 水道事業収益 |         |                 | 521,808    | 531,721    | △ 9,913  |
|          | 1 営業収益  |                 | 424,470    | 450,434    | △ 25,964 |
|          |         | 1 給水収益          | 413,075    | 438,251    | △ 25,176 |
|          |         | 2 その他の<br>営業収益  | 11,395     | 12,183     | △ 788    |
|          | 2 営業外収益 |                 | 97,334     | 81,283     | 16,051   |
|          |         | 1 受取利息<br>及び配当金 | 818        | 262        | 556      |
|          |         | 2 他会計<br>補助金    | 57,064     | 38,694     | 18,370   |
|          |         | 3 長期前受金<br>戻入   | 19,921     | 20,122     | △ 201    |
|          |         | 4 雜収益           | 212        | 1,532      | △ 1,320  |
|          |         | 5 消費税<br>還付金    | 19,319     | 20,673     | △ 1,354  |
|          | 3 特別利益  |                 | 4          | 4          | 0        |
|          |         | 1 固定資産<br>売却益   | 2          | 2          | 0        |
|          |         | 2 過年度損益<br>修正益  | 2          | 2          | 0        |
| 収入合計     |         |                 | 521,808    | 531,721    | △ 9,913  |

[単位：千円]

| 節<br>分          |         | 説明  |
|-----------------|---------|---|
| 区<br>分          | 金額      |   |
|                 |         |   |
|                 |         |   |
| 1 水道使用料         | 413,075 | 八開<br>年間水道使用料<br>基本料金 7,967<br>従量料金 64,640<br>小計 72,607<br>佐織<br>年間水道使用料<br>基本料金 47,168<br>従量料金 293,300<br>小計 340,468 |
| 1 材料料<br>1 売却収益 | 1       |   |
| 2 手数料           | 11,392  | 下水道使用料徴収事務手数料等  |
| 3 雜収益           | 2       |   |
|                 |         |   |
| 1 預金利息          | 818     |   |
| 1 他会計<br>補助金    | 55,664  | 上水道料金免除・補助事業補助金   |
| 2 一般会計<br>繰入金   | 1,400   |   |
| 1 長期前受金<br>戻入   | 19,921  |   |
| 1 不用品<br>売却収益   | 2       |   |
| 2 その他<br>雑収益    | 210     | 施設破損料等  |
| 1 消費税還付金        | 19,319  |   |
|                 |         |   |
| 1 固定資産<br>売却益   | 2       |   |
| 1 過年度損益<br>修正益  | 2       |   |
|                 |         |   |

## 支 出

| 款        | 項         | 目                  | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較    |
|----------|-----------|--------------------|------------|------------|--------|
| 1 水道事業費用 |           |                    | 589,857    | 515,281    | 74,576 |
|          | 1 営 業 費 用 |                    | 568,732    | 502,671    | 66,061 |
|          |           | 1 原 水 及 び<br>淨 水 費 | 262,847    | 238,143    | 24,704 |
|          |           | 2 配 水 及 び<br>給 水 費 | 43,329     | 34,228     | 9,101  |
|          |           | 3 総 係 費            | 120,571    | 89,853     | 30,718 |

[単位：千円]

| 分類           | 金額      | 説明  |
|--------------|---------|---|
|              |         |   |
|              |         |   |
| 11 備 消 品 費   | 198     | 消耗品費  |
| 17 委 託 料     | 11,740  | 電気設備保守委託料 820<br>浄水場警備委託料 769<br>混和池及び配水池清掃等委託料 735<br>八開浄水場設備点検委託料 3,454<br>佐織西部浄水場設備点検委託料 660<br>佐織中部浄水場設備点検委託料 5,302 |
| 18 手 数 料     | 5,916   | 水質検査手数料 5,894<br>検便検査手数料 22   |
| 20 修 繕 費     | 16,099  | 八開浄水場修繕 1,705<br>佐織西部浄水場修繕 6,710<br>佐織中部浄水場修繕 7,684   |
| 25 動 力 費     | 25,859  | 電気料金  |
| 26 薬 品 費     | 1,976   | 次亜塩素酸ソーダ  |
| 33 受 水 費     | 201,057 | 基礎水量料金 3,790m <sup>3</sup> 45,025<br>その他水量料金 4,090m <sup>3</sup> 69,105<br>使用料金 2,469,500m <sup>3</sup> 86,927          |
| 41 雜 費       | 2       |   |
| 11 備 消 品 費   | 293     | 消耗品費  |
| 14 印 刷 製 本 費 | 2       |   |
| 17 委 託 料     | 12,775  | 浄水場除草等委託料 447<br>水道管保守業務委託料 2,529<br>水道施設台帳管理システム更新等業務委託料 5,201<br>漏水調査業務委託料 4,598                                      |
| 20 修 繕 費     | 30,257  | 漏水修繕等 19,800<br>量水器取替 10,457  |
| 41 雜 費       | 2       |   |
| 1 給 料        | 28,806  | 職員給料（6人） 24,687<br>会計年度任用職員（2人） 4,119   |
| 2 手 当        | 18,199  | 扶養手当 996<br>地域手当 2,115<br>住居手当 672<br>通勤手当 892<br>時間外勤務手当 2,744<br>管理職手当 748  |

## 支 出

| 款 | 項 | 目 | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較 |
|---|---|---|------------|------------|-----|
|   |   |   |            |            |     |

[単位：千円]

| 区分             | 金額     | 説明   |
|----------------|--------|--|
|                |        | 期末手当 4,368<br>勤勉手当 3,835<br>児童手当 660<br>会計年度任用職員期末手当 578<br>会計年度任用職員勤勉手当 487<br>会計年度任用職員通勤手当 104   |
| 3 賞与引当金<br>繰入額 | 4,189  | 翌年度賞与のうち当期発生分  |
| 5 法定福利費        | 13,766 | 共済組合負担金 9,003<br>退職手当組合負担金 3,759<br>会計年度任用職員共済組合負担金 380<br>会計年度任用職員社会保険料 624   |
| 6 旅 費          | 277    | 日本水道協会研修等旅費  |
| 9 報 償 費        | 392    | 経営戦略・水道料金等検討委員会  |
| 11 備 消 品 費     | 772    | 消耗品費   |
| 12 燃 料 費       | 605    | 車両燃料等  |
| 13 光 熱 水 費     | 20     | 公共下水道使用料   |
| 14 印 刷 製 本 費   | 2,859  | 水道料金調定業務等印刷製本  |
| 15 通 信 運 搬 費   | 2,529  | 電話料金 454<br>浄水場専用回線料金 396<br>郵便料金 1,679  |
| 17 委 託 料       | 38,414 | 上下水道料金調定システム委託 5,836<br>上下水道料金システムデータ抽出業務 11,033<br>基本料金免除設定・解除対応業務 528<br>企業会計システム保守委託 924<br>新水道料金及び企業会計システム等保守委託 1,390<br>水道ビジョン及び経営戦略更新業務委託 18,194<br>公営企業会計消費税申告支援業務 440<br>施設管理委託 69 |
| 18 手 数 料       | 7,207  | 検針手数料 6,147<br>口座振替等手数料 1,019<br>車検代行手数料他 41   |
| 19 貸 借 料       | 1,225  | 水道料金調定システム賃借料 883<br>インターネットバンキング利用料 17<br>企業会計システムクラウド利用料 325   |
| 20 修 繕 費       | 214    | 自動車等修繕   |
| 29 研 修 費       | 75     | 職員研修費  |
| 31 公 課 費       | 42     | 自動車重量税   |

## 支 出

| 款       | 項       | 目                       | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較    |
|---------|---------|-------------------------|------------|------------|--------|
|         |         |                         |            |            |        |
|         |         | 4 減価償却費                 | 141,910    | 140,436    | 1,474  |
|         |         | 5 資産減耗費                 | 73         | 9          | 64     |
|         |         | 6 その他の<br>営業費用          | 2          | 2          | 0      |
|         | 2 営業外費用 |                         | 18,821     | 10,306     | 8,515  |
|         |         | 1 支払利息<br>及び企業債<br>取扱諸費 | 18,817     | 10,302     | 8,515  |
|         |         | 2 雜支出                   | 2          | 2          | 0      |
|         |         | 3 消費税及び<br>地方消費税        | 2          | 2          | 0      |
|         | 3 特別損失  |                         | 304        | 304        | 0      |
|         |         | 1 固定資産<br>売却損           | 2          | 2          | 0      |
|         |         | 2 過年度損益<br>修正損          | 300        | 300        | 0      |
|         |         | 3 その他の<br>特別損失          | 2          | 2          | 0      |
|         | 4 予備費   |                         | 2,000      | 2,000      | 0      |
|         |         | 1 予備費                   | 2,000      | 2,000      | 0      |
| 支 出 合 計 |         |                         | 589,857    | 515,281    | 74,576 |

[単位：千円]

| 節<br>区 分                 | 金額      | 説 明   |
|--------------------------|---------|---|
| 34 補 償 費                 | 2       |   |
| 35 負 担 金                 | 174     | 日本水道協会費等負担金   |
| 36 会 費 保 険 料             | 546     | 水道賠償責任等保険料  |
| 37 貸 倒 引 当 金<br>繰 入 額    | 221     |   |
| 41 雜 費                   | 37      | 日本水道新聞等購入費  |
| 1 有形固定資産<br>減 価 償 却 費    | 141,910 | 建物 1,152<br>構築物 110,574<br>機械及び装置 29,709<br>車両運搬具 44<br>工具、器具及び備品 431 |
| 1 固 定 資 産<br>除 却 費       | 72      |   |
| 2 た な 卸 資 産<br>減 耗 費     | 1       |   |
| 2 雜 支 出                  | 2       |   |
|                          |         |   |
| 1 企 業 債 利 息              | 18,817  |   |
| 2 そ の 他<br>雑 支 出         | 2       |   |
| 1 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 | 2       |   |
|                          |         |   |
| 1 固 定 資 產<br>売 却 損       | 2       |   |
| 1 過 年 度 損 益<br>修 正 損     | 300     |   |
| 1 そ の 他<br>特 別 損 失       | 2       |   |
|                          |         |   |
| 1 予 備 費                  | 2,000   |   |
|                          |         |   |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款       | 項       | 目        | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較      |
|---------|---------|----------|------------|------------|----------|
| 1 資本的収入 |         |          | 350,139    | 377,225    | △ 27,086 |
|         | 1 分 担 金 |          | 11,037     | 11,037     | 0        |
|         |         | 1 加入者分担金 | 11,037     | 11,037     | 0        |
|         | 2 工事負担金 |          | 2          | 15,388     | △ 15,386 |
|         |         | 1 工事負担金  | 2          | 15,388     | △ 15,386 |
|         | 3 補 助 金 |          | 30,000     | 0          | 30,000   |
|         |         | 1 国庫補助金  | 30,000     | 0          | 30,000   |
|         | 4 企 業 債 |          | 309,100    | 350,800    | △ 41,700 |
|         |         | 1 企 業 債  | 309,100    | 350,800    | △ 41,700 |
| 収 入 合 計 |         |          | 350,139    | 377,225    | △ 27,086 |

[単位：千円]

| 節        |         | 説明 |
|----------|---------|----|
| 区分       | 金額      |    |
|          |         |    |
|          |         |    |
| 1 加入者分担金 | 11,037  |    |
|          |         |    |
| 1 工事負担金  | 2       |    |
|          |         |    |
| 1 国庫補助金  | 30,000  |    |
|          |         |    |
| 1 企業債    | 309,100 |    |
|          |         |    |

## 支 出

| 款       | 項        | 目             | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較        |
|---------|----------|---------------|------------|------------|------------|
| 1 資本的支出 |          |               | 423, 051   | 513, 897   | △ 90, 846  |
|         | 1 建設改良費  |               | 405, 894   | 487, 407   | △ 81, 513  |
|         |          | 1 建設改良費       | 307, 096   | 450, 372   | △ 143, 276 |
|         |          | 2 営業設備費       | 6, 902     | 6, 311     | 591        |
|         |          | 3 固定資產<br>購入費 | 61, 406    | 2, 426     | 58, 980    |
|         |          | 4 事務費         | 30, 490    | 28, 298    | 2, 192     |
|         | 2 企業債償還金 |               | 17, 157    | 26, 490    | △ 9, 333   |
|         |          | 1 企業債償還金      | 17, 157    | 26, 490    | △ 9, 333   |
| 支 出 合 計 |          |               | 423, 051   | 513, 897   | △ 90, 846  |

[単位：千円]

| 節           |         | 説明  |
|-------------|---------|---|
| 区分          | 金額      |   |
|             |         |   |
|             |         |   |
| 17 委託料      | 24,150  | 配水管布設替等工事実施設計委託料 24,150   |
| 21 工事請負費    | 282,945 | 配水管布設替等工事請負費 279,150<br>緊急遮断弁地震計更新工事請負費 3,795   |
| 36 雜費       | 1       |   |
| 2 量水器       | 6,902   |   |
| 1 建物        | 2       |   |
| 2 機械及び装置    | 2       |   |
| 3 車両運搬具     | 2       |   |
| 4 工具、器具及び備品 | 127     | 圧着機   |
| 5 無形固定資産    | 61,273  | 上下水道料金システム・企業会計システム導入費  |
| 1 給料        | 12,852  | 職員給料（3人） 12,852   |
| 2 手当        | 9,167   | 扶養手当 528<br>地域手当 1,071<br>住居手当 672<br>通勤手当 305<br>時間外手当 1,680<br>期末手当 2,229<br>勤勉手当 1,942<br>児童手当 740 |
| 3 賞与引当金額    | 1,838   | 翌年度賞与のうち当期発生分   |
| 5 法定福利費     | 6,633   | 共済組合負担金 4,700<br>退職手当組合負担金 1,933  |
| 1 元金償還金     | 17,157  |   |
|             |         |   |

