

# 水道事業会計予算



第 8 号議案

## 令和8年度 裾野市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和8年度裾野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	21,350	戸
( 2 )	年 間 総 給 水 量	6,204,000	m <sup>3</sup>
( 3 )	一 日 平 均 給 水 量	16,997	m <sup>3</sup>
( 4 )	主要な建設改良事業		
	ア 改 良 事 業	519,660	千円
	イ 拡 張 事 業	6,800	千円
	ウ 駅西区画整理関連事業	30,900	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	918,000	千円	
第 1 項	営 業 収 益	782,100	千円	
第 2 項	営 業 外 収 益	135,800	千円	
第 3 項	特 別 利 益	100	千円	
		支	出	
第 1 款	水 道 事 業 費 用	708,000	千円	
第 1 項	営 業 費 用	674,500	千円	
第 2 項	営 業 外 費 用	23,499	千円	
第 3 項	特 別 損 失	1	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て不足する額 523,000千円は過年度分損益勘定留保資金 438,146千円、減債積立金 42,662千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 42,192千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第 1 款	資 本 的 収 入			78,000 千円
第 4 項	固 定 資 産 売 却 代 金			367 千円
第 5 項	負 担 金			19,365 千円
第 8 項	県 補 助 金			30,000 千円
第 9 項	そ の 他 収 入			1 千円
第 10 項	雑 収 入			28,267 千円

		支	出	
第 1 款	資 本 的 支 出			601,000 千円
第 1 項	建 設 改 良 費			558,338 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金			42,662 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
水道料金等徴収業務委託	令和 8 年 度 か ら 令和 13 年 度 ま で	244,530 千円
量水器購入	令和 8 年 度 か ら 令和 9 年 度 ま で	17,085 千円

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、 200,000 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

(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 76,444 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、 26,744 千円と定める。

令和 8 年 2 月 20 日 提出

裾野市長 村 田 悠

予算に関する説明書

令和8年度 裾野市水道事業会計予算実施計画(1)

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			918,000	
	1 営業収益		782,100	
		1 給 水 収 益	750,000	水道料金 有収水量 5,025,080m <sup>3</sup>
		2 受 託 工 事 収 益	5,200	給水装置の新增設工事に伴う収入
		3 他 会 計 負 担 金	9,997	消火栓設置負担金等、 職員給与費負担金
		4 他 会 計 繰 入 金	1,503	消火栓等使用負担金
		5 そ の 他 営 業 収 益	15,400	給水申請手数料、 下水道事務取扱収益等
	2 営業外収益		135,800	
		1 受取利息及び配当金	20,840	預金利息、有価証券利息
		2 他 会 計 負 担 金	120	児童手当負担金
		4 消 費 税 還 付 金	1	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	112,900	長期前受金当年度分戻入額
		6 雑 収 益	1,939	その他雑収益 (使用料・賃借料・負担金)
	3 特別利益		100	
		1 固 定 資 産 売 却 益	100	土地売却益

支 出

単位:千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			708,000	
	1 営業費用		674,500	
		1 原 水 費	99,800	水源地施設の維持管理に必要な経費
		2 配 水 及 び 給 水 費	108,100	給配水施設の維持管理に必要な経費
		3 受 託 工 事 費	5,100	給水装置の受託に必要な経費
		4 総 係 費	117,700	水道事業の運営に必要な総括的経費
		5 減 価 償 却 費	331,400	償却資産に対する減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	12,400	固定資産の撤去等による 除却費及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		23,499	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	2,239	企業債利息
		2 雑 支 出	500	その他の営業外費用
		3 消 費 税	20,760	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
	4 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			78,000	
	4 固 定 資 産 売 却 代 金		367	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	367	土地売却代金
	5 負 担 金		19,365	
		1 負 担 金	19,365	加入分担金等
	8 県 補 助 金		30,000	
		1 県 補 助 金	30,000	地震対策事業等に充当する
	9 そ の 他 収 入		1	
		1 そ の 他 収 入	1	寄附金等
	10 雑 収 益		28,267	
1 工 事 補 償 金		28,267	公共工事に伴う配水管布設替補償	

支 出

単位:千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			601,000	
	1 建 設 改 良 費		558,338	
		1 建 設 改 良 費	519,660	水道事業改良工事経費
		2 拡 張 事 業 費	6,800	拡張工事経費
		3 駅 西 区 画 整 理 関 連 事 業 費	30,900	駅西區画整理関連工事経費
		4 量 水 器 購 入 費	977	量水器購入費
		5 固 定 資 産 購 入 費	1	水道施設用地購入費
	2 企 業 債 償 還 金		42,662	
		1 企 業 債 償 還 金	42,662	企業債の元金償還金

## 令和8年度 裾野市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(2)

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

単位:千円

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	193,051
	減価償却費	331,400
	固定資産除却費	12,400
	賞与引当金の増減額(△は減少)	89
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 16
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	70
	長期前受金戻入額	△ 112,900
	受取利息及び受取配当金	△ 20,840
	支払利息及び企業債取扱諸費	2,239
	固定資産売却益(△)及び固定資産売却損	△ 100
	未収金の増減額(△は増加)	△ 37,883
	未払金の増減額(△は減少)	△ 11,484
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 547
	預り金の増減額	902
	前払金の増減額	0
	小計	356,381
	利息及び配当金の受取額	20,840
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 2,239
	業務活動によるキャッシュ・フロー	374,982
II	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	△ 493,692
	有形固定資産の売却による収入	333
	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	0
	有価証券の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	27,272
	工事負担金等による収入	43,636
	補助金の返還	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 422,451
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	0
	企業債の償還による支出	△ 42,662
	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	△ 42,662
IV	資金増加額(または減少額)	△ 90,131
V	資金期首残高	2,928,778
VI	資金期末残高	2,838,647

## 給与費明細書(3)

### 1 総括

#### 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 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	6	0	25,546	17,263	42,809	14,215	57,024
	資本勘定支弁職員	0	1(1)	0	6,843	5,389	12,232	3,260	15,492
	合 計	0	7(1)	0	32,389	22,652	55,041	17,475	72,516
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	5	0	22,294	16,696	38,990	11,632	50,622
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,744	4,915	12,659	3,760	16,419
	合 計	0	7	0	30,038	21,611	51,649	15,392	67,041
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	3,252	567	3,819	2,583	6,402
	資本勘定支弁職員	0	△1(1)	0	△901	474	△427	△500	△927
	合 計	0	(1)	0	2,351	1,041	3,392	2,083	5,475

( )内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(参考)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 手当	特殊勤務 手当	期末勤勉 手当	児童手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	588	2,775	636	516	1,677	2,710	0	13,750	120
	前年度	744	2,598	336	208	1,677	2,200	0	13,848	360
	比 較	△156	177	300	308	0	510	0	△98	△240

#### イ 会計年度任用職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
		報 酬 (千円)	期末手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員 (1)	2,464	924	3,388	540	3,928
前年度	損益勘定支弁職員 (1)	2,235	852	3,087	518	3,605
比 較	損益勘定支弁職員 0	229	72	301	22	323

( )内は、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の外書き

2 給料及び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	2,351	給与改定に伴う増減分	849	
		昇給に伴う増加分	218	平均昇給率 0.8% 昇給期別職員数 1月 6人
		その他の増減分	1,284	人事配置異動による 職員数の異動状況 本年度 8人 前年度 7人
手当等	1,041	制度改正に伴う増減分	689	期末 198 勤勉 165 通勤 257 地域 69 期末手当 0.025月増 勤勉手当 0.025月増 駐車場利用等による増
		その他の増減分	352	人事配置異動による

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企業職	
令和8年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	367,986
	平均給与月額(円)	421,451
	平均年齢(歳)	48.1
令和7年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	343,986
	平均給与月額(円)	395,827
	平均年齢(歳)	49.6

(2) 初任給

区 分	企業職	一般行政職 (一般会計の 制度)
高校卒	194,500	194,500
大学卒	225,600	225,600

(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	7級	1( )	14.3( )
	6級	1( )	14.3( )
	5級	1( )	14.3( )
	4級	3( )	42.9( )
	3級	0(1)	0.0(100.0)
	2級	1( )	14.3( )
	1級	0( )	0.0( )
	計	7(1)	100(100.0)
令和7年1月1日 現在	7級	1( )	14.3( )
	6級	1( )	14.3( )
	5級	2( )	28.6( )
	4級	1( )	14.3( )
	3級	1( )	14.3( )
	2級	1( )	14.3( )
	1級	0( )	0.0( )
	計	7( )	100( )

( )内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(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
企業職	主事補 技師補	主事 技師	主任 主任技師	主席主査 主席技師 主査 主査技師	主幹 係長	参事 課長	部長

## (4) 昇給

区 分		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	2
		3 号 給 (人)	
4 号 給 (人)	4		
比 率 (B)/(A) (%)	75.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	2
		3 号 給 (人)	
4 号 給 (人)	4		
比 率 (B)/(A) (%)	85.7		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員の比率(令和7年12月1日現在) (%)	0.0
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納処分手当・滞納整理手当

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職務上の段階、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	
前 年 度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.60 (2.40)	有	
一般会計 の 制 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有	

( )内は、再任用職員の支給率

## (7) 定年退職及び応募認定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	退 職 時 特別昇給	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 (2~45%加算)	無	
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 (2~45%加算)	無	

## (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 じ	-
地 域 手 当	同 じ	-
住 居 手 当	同 じ	-
通 勤 手 当	同 じ	-

## 債務負担行為に関する調書(4)

(債務負担行為で令和9年度以降にわたるもの)

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払義務発生(見込)額		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	期 間	金 額	給水収益	損益勘定 留保資金
水道料金等 徴収業務委託 (令和8年度、 当初予算)	244,530			令和8年度から 令和13年度まで	244,530	244,530	
量水器購入 (令和8年度、 当初予算)	17,085			令和8年度から 令和9年度まで	17,085	17,085	

# 令和8年度 裾野市水道事業予定貸借対照表(5)

(令和9年3月31日)

		資 産 の 部		円	円
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1)有形固定資産				
	イ 土地		394,131,757		
	ロ 建物	576,499,841			
	減価償却累計額	<u>△ 308,875,941</u>	267,623,900		
	ハ 構築物	15,054,019,998			
	減価償却累計額	<u>△ 8,193,466,756</u>	6,860,553,242		
	ニ 機械及び装置	1,835,858,838			
	減価償却累計額	<u>△ 1,382,043,511</u>	453,815,327		
	ホ 車両運搬具	1,260,000			
	減価償却累計額	<u>△ 1,134,000</u>	126,000		
	ヘ 工具器具及び備品	9,873,513			
	減価償却累計額	<u>△ 7,961,142</u>	1,912,371		
	ト 建設仮勘定		11,505,000		
	有形固定資産合計			7,989,667,597	
	(2)無形固定資産				
	イ 電話加入権		880,400		
	ロ その他無形固定資産		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			880,400	
	(3)投資その他資産				
	イ 投資有価証券		<u>600,000,000</u>		
	投資その他資産合計			<u>600,000,000</u>	
	固定資産合計				8,590,547,997
2	流動資産				
	(1)現金預金				
	イ 預金		<u>2,838,647,132</u>	2,838,647,132	
	(2)未収金				
	イ 営業未収金	9,855,758			
	ロ 営業外未収金	8,683,022			
	ハ その他未収金	<u>30,880,000</u>	49,418,780		
	貸倒引当金		<u>△ 470,000</u>		
	未収金合計			48,948,780	
	(3)貯蔵品				
	イ 材料		10,875,900		
	ロ 水量水器		<u>610,050</u>		
	貯蔵品合計			11,485,950	
	(4)前払金				
	イ 営業前払金		0		
	ロ 営業外前払金		0		
	ハ その他前払金		<u>0</u>		
	前払金合計			<u>0</u>	
	流動資産合計				<u>2,899,081,862</u>
	資産合計				<u>11,489,629,859</u>

		負債の部		資本の部	
		円	円	円	円
3	固定負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	45,326,404	45,326,404		
	固定負債合計			45,326,404	
4	流動負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	30,127,181	30,127,181		
	(2) 未払金				
	イ 営業未払金	10,098,832			
	ロ 営業外未払金	0			
	ハ その他未払金	0			
	未払金合計		10,098,832		
	(3) 引当金				
	イ 賞与引当金	4,644,000			
	ロ 法定福利費引当金	875,000			
	引当金合計		5,519,000		
	(4) その他流動負債				
	イ 預り金	18,919,000	18,919,000		
	流動負債合計			64,664,013	
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金		5,950,988,966		
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,768,501,152</u>		
	繰延収益合計			2,182,487,814	
	負債合計				2,292,478,231
		資本の部			
6	資本金				
	(1) 資本金				
	イ 固有資本金		8,301,955		
	ロ 繰入資本金		45,860,053		
	ハ 組入資本金		<u>6,347,168,069</u>		
	資本金合計			6,401,330,077	
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金		690,640,001		
	(2) 利益剰余金				
	イ 減債積立金	75,453,585			
	ロ 利益積立金	45,000,000			
	ハ 建設改良積立金	1,749,015,836			
	ニ 当年度未処分利益剰余金	193,051,000			
	ホ その他未処分利益剰余金変動額	<u>42,661,129</u>			
	利益剰余金合計		<u>2,105,181,550</u>		
	剰余金合計			2,795,821,551	
	資本合計				9,197,151,628
	負債資本合計				<u>11,489,629,859</u>

# 令和7年度 裾野市水道事業予定損益計算書(6)

(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	691,000		
(2) 受託工事収益	4,455		
(3) 他会計負担金	9,674		
(4) 他会計繰入金	1,503		
(5) その他営業収益	<u>14,444</u>	721,076	
2 営業費用			
(1) 原水費	85,250		
(2) 配水及び給水費	80,012		
(3) 受託工事費	4,900		
(4) 総係費	131,389		
(5) 減価償却費	333,000		
(6) 資産減耗費	<u>11,200</u>	<u>645,751</u>	
営業利益			75,325
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,931		
(2) 他会計負担金	120		
(3) 補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	114,300		
(5) 雑収益	<u>1,927</u>	123,278	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,513		
(2) 雑支出	<u>500</u>	<u>4,013</u>	<u>119,265</u>
経常利益			194,590
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>0</u>	1	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>1</u>	0
7 予備費			
(1) 予備費	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
当年度純利益			179,590
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>55,331</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>234,921</u></u>

# 令和7年度 裾野市水道事業予定貸借対照表(7)

(令和8年3月31日)

		資 産 の 部		円	円
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1)有形固定資産				
	イ 土地		394,131,757		
	ロ 建物	576,499,841			
	減価償却累計額	<u>△ 296,909,925</u>	279,589,916		
	ハ 構築物	14,604,303,127			
	減価償却累計額	<u>△ 7,951,525,362</u>	6,652,777,765		
	ニ 機械及び装置	1,713,774,049			
	減価償却累計額	<u>△ 1,354,915,784</u>	358,858,265		
	ホ 車両運搬具	1,260,000			
	減価償却累計額	<u>△ 850,500</u>	409,500		
	ヘ 工具器具及び備品	9,873,513			
	減価償却累計額	<u>△ 7,133,375</u>	2,740,138		
	ト 建設仮勘定		140,137,000		
	有形固定資産合計			7,828,644,341	
	(2)無形固定資産				
	イ 電話加入権		880,400		
	ロ その他無形固定資産		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			880,400	
	(3)投資その他資産				
	イ 投資有価証券		<u>600,000,000</u>		
	投資その他資産合計			<u>600,000,000</u>	
	固定資産合計				8,429,524,741
2	流動資産				
	(1)現金預金				
	イ 預金		<u>2,928,778,488</u>	2,928,778,488	
	(2)未収金				
	イ 営業未収金	10,082,607			
	ロ 営業外未収金	683,022			
	ハ その他未収金	<u>770,000</u>	11,535,629		
	貸倒引当金		<u>△ 400,000</u>		
	未収金合計			11,135,629	
	(3)貯蔵品				
	イ 材料		10,358,000		
	ロ 水量水器		<u>581,000</u>		
	貯蔵品合計			10,939,000	
	(4)前払金				
	イ 営業前払金		0		
	ロ 営業外前払金		0		
	ハ その他前払金		<u>0</u>		
	前払金合計			<u>0</u>	
	流動資産合計				2,950,853,117
	資産合計				<u>11,380,377,858</u>

		負債の部		資本の部	
		円	円	円	円
3	固定負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	75,453,585	75,453,585		
	固定負債合計			75,453,585	
4	流動負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	42,661,129	42,661,129		
	(2) 未払金				
	イ 営業未払金	9,617,935			
	ロ 営業外未払金	11,965,500			
	ハ その他未払金	0			
	未払金合計		21,583,435		
	(3) 引当金				
	イ 賞与引当金	4,555,000			
	ロ 法定福利費引当金	891,000			
	引当金合計		5,446,000		
	(4) その他流動負債				
	イ 預り金	18,016,995	18,016,995		
	流動負債合計			87,707,559	
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金		5,885,657,238		
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,672,541,152</u>		
	繰延収益合計			2,213,116,086	
	負債合計				2,376,277,230
		資本の部			
6	資本金				
	(1) 資本金				
	イ 固有資本金		8,301,955		
	ロ 繰入資本金		45,860,053		
	ハ 組入資本金		<u>6,177,537,713</u>		
	資本金合計			6,231,699,721	
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金		690,640,001		
	(2) 利益剰余金				
	イ 減債積立金	118,114,714			
	ロ 利益積立金	45,000,000			
	ハ 建設改良積立金	1,683,725,836			
	ニ 当年度未処分利益剰余金	179,590,000			
	ホ その他未処分利益剰余金変動額	<u>55,330,356</u>			
	利益剰余金合計		<u>2,081,760,906</u>		
	剰余金合計			<u>2,772,400,907</u>	
	資本合計				<u>9,004,100,628</u>
	負債資本合計				<u><u>11,380,377,858</u></u>

## 注 記

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券(満期保有目的の債権)

償却原価法とする。

##### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法とする。

#### 2 固定資産の減価償却方法

##### (1) 有形固定資産

定額法。主な耐用年数は、建物15年～50年、構築物10年～60年、機械及び装置6年～20年、車両運搬具4年、工具・器具及び備品5年～20年。機械及び装置のうち、量水器は取替法を採用している。

##### (2) 無形固定資産

無形固定資産の減価償却は、償却対象資産がないため行っていない。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

静岡県市町総合事務組合に加入しており、退職手当については毎事業年度支払う負担金を水道事業会計が負担し、拠出時に費用処理を行っているため、将来にわたり水道事業会計には新たな費用が発生しないことから、退職給付引当金の計上は行っていない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当・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、当事業年度の負担する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当・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給見込額に基づき、当事業年度の負担する額(12月から3月までの4か月分)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、実績率等による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る。

## II 予定貸借対照表等関連

### 1 引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金

令和8年度において、職員の期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金を4,555,000円取り崩す予定である。

#### (2) 法定福利費引当金

令和8年度において、職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金を891,000円取り崩す予定である。

#### (3) 貸倒引当金

令和8年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金を400,000円取り崩す予定である。

## III リース会計に係る特例措置

1 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

### 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

一年内	2,219,178円
一年超	<u>2,575,632円</u>
計	4,794,810円

## IV セグメント情報の開示

裾野市水道事業は単一セグメントであるため、記載を省略している。

V 予算及び予算に関する説明書に記載の企業債は、全て建設改良等の財源に充てるための企業債のことである。

## 収益的収入及び支出明細書

### 収 益 的 収 入

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業収益		918,000	914,000	4,000
1 営業収益		782,100	790,600	△8,500
1 給水収益		750,000	760,100	△10,100
2 受託工事収益		5,200	4,900	300
3 他会計負担金		9,997	8,497	1,500
4 他会計繰入金		1,503	1,503	0
5 その他営業収益		15,400	15,600	△200
2 営業外収益		135,800	123,399	12,401
1 受取利息及び配当金		20,840	6,931	13,909
2 他会計負担金		120	240	△120

単位:千円

節		金額	説明	
区分				
1 水道料金	750,000	水道料金 21,170戸	671,329	
		新設料金 180戸	10,490	
		消費税分	68,181	
1 新增設工事収益	5,200	本管取付工事等	4,728	
		消費税分	472	
1 一般会計負担金	5,497	消火栓設置負担金	5,280	
		消火栓設置事務費負担金	217	
2 その他会計負担金	4,500	簡易水道事業職員給与費負担金	3,000	
		下水道企業財産包括保険負担金	1,500	
1 一般会計繰入金	1,503	消火栓等使用負担金	1,503	
2 手数料	1,083	工事検査等手数料	782	
		指定工事店申請手数料	60	
		指定工事店更新手数料	240	
		各種証明手数料	1	
3 下水道事務取扱収益	13,491	下水道事務取扱収益	13,491	
4 雑収益	826	東急ゴルフ場送水電気料	448	
		審議会委員報酬等負担金	162	
		営業区域外事務収益	216	
1 預金利息	18,839	定期預金利息	18,839	
4 有価証券利息	2,001	有価証券利息	2,001	
1 一般会計負担金	120	児童手当負担金	120	

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	4 消 費 税 還 付 金	1	1	0
	5 長 期 前 受 金 戻 入	112,900	114,300	△1,400
	6 雑 収 益	1,939	1,927	12
3 特 別 利 益		100	1	99
	1 固 定 資 産 売 却 益	100	1	99

単位:千円

節		説 明	
区 分	金 額		
1 消費 税 還 付 金	1		1
2 国 庫 ( 県 ) 補 助 金	5,731	国庫(県)補助金	5,731
4 工 事 負 担 金	54,543	工事負担金	54,543
5 加 入 分 担 金	33,145	加入分担金	33,145
6 受 贈 財 産 評 価 額	17,562	受贈財産評価額	17,562
7 寄 附 金	1,919	寄附金	1,919
2 不 用 品 売 却 収 益	1		1
3 発 生 品 組 替 益	1		1
4 そ の 他 雑 収 益	1,937	土地賃貸料、電線高架料等 庁舎等使用負担金	76 1,861
1 固 定 資 産 売 却 益	100	岩波第2配水場土地売却益	100

収 益 的 支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業費用		708,000	724,000	△16,000
1 営業費用		674,500	666,400	8,100
	1 原 水 費	99,800	93,700	6,100
	2 配水及び給水費	108,100	78,600	29,500

単位:千円

節		金額	説明
区	分		
14	通信運搬費	2,120	電話料 2,120
16	委託料	21,090	水質検査 12,153 施設点検保安業務等 3,987 配水外ク清掃 4,950
17	手数料	30	検査手数料 30
19	修繕費	2,530	水源施設計器点検、修理等 2,530
22	動力費	69,960	電気料金 69,960
23	薬品費	4,070	滅菌液 4,070
1	給料	9,043	職員 2名 9,043
2	手当等	4,458	諸手当等 4,458
3	賞与引当金繰入額	1,370	賞与引当金 1,370
4	法定福利費引当金繰入額	270	法定福利費引当金 270
6	法定福利費	4,093	共済組合 2,646 退職手当組合 1,447
7	旅費	496	普通旅費 496
9	被服費	100	作業服等 100
10	備用品費	3,320	本管修理資機材等 2,055 防災関連 1,265
11	燃料費	350	公用車、発電機燃料 350
13	印刷製本費	50	各種印刷 50
16	委託料	26,290	土・日曜日、祭日、委託 2,475 本管修理委託 3,551 量水器更新委託 15,132 配水場草刈清掃 2,073 システム等保守点検 2,354 漏水調査 330 その他 375

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	3 受 託 工 事 費	5,100	4,900	200
	4 總 係 費	117,700	145,000	△27,300

単位:千円

節		金額	説明	
区	分			
18	賃借料	980	東電電柱共架料	20
			JR 用地使用料	67
			車両借上料	55
			通行料	18
			設計・施設情報システム借上料	583
			その他借上料	237
19	修繕費	26,500	本管、給水管漏水修理	8,800
			量水器嵩上げ	108
			量水器更新	16,319
			施設・設備修繕	1,100
			車両修繕	141
			事務機修繕等	32
24	材料費	100	量水器ボックス	24
			伸縮バルブ	76
25	補償費	450	漏水修理に伴う損害補償費	450
33	工事請負費	30,230	消火栓設置工事	
			給水管接続工事	
			緊急遮断弁等工事	
24	材料費	5,100	量水器ボックス	1,763
			伸縮バルブ・逆止弁	3,324
			サドル分水栓等	13
1	給料	16,503	職員 4名	16,503
2	手当等	10,059	諸手当等	10,059
3	賞与引当金繰入額	2,420	賞与引当金	2,420
4	法定福利費引当金繰入額	463	法定福利費引当金	463
5	報酬	2,674	会計年度任用職員 1名	2,464
			上下水道事業審議会 10名分	210
6	法定福利費	9,929	共済組合	6,677
			退職手当組合	2,906
			社会保険料負担金	346

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	4 總 係 費			

単位:千円

節		金額	説明	
区分				
7	旅費	642	普通旅費	540
			費用弁償	102
8	報償費	30	その他報償	30
9	被服費	100	作業服等	100
10	備用品費	1,240	消耗品(再生紙等)	1,106
			書籍等	134
11	燃料費	320	公用車等	320
13	印刷製本費	1,630	水道料金徴収に係る帳票類	937
			納付書・日計表等	638
			封筒等	55
14	通信運搬費	6,100	郵送料	5,403
			電話(通信)料	697
15	広報活動費	200	水道週間・水道事業PR	200
16	委託料	46,590	水源地管理委託	200
			ペットボトル製造委託	1,100
			CVS関連委託	2,915
			水道料金等徴収業務委託	41,534
			システム保守等	841
17	手数料	2,750	口座振替手数料	2,138
			その他手数料	612
18	賃借料	2,800	水道会計システム等使用料	1,632
			複写機・公用車等賃借料	1,039
			その他(通行料等)	129
19	修繕費	1,200	車両修繕	100
			事務機修繕	1,100
29	負担金	6,130	日本水道協会会費	150
			日本水道協会県支部等会費	102
			庁舎等使用負担金等	2,072
			電算機器使用負担金等	3,806

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	5 減 価 償 却 費	331,400	333,000	△1,600
	6 資 産 減 耗 費	12,400	11,200	1,200
2 營 業 外 費 用		23,499	42,599	△19,100
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	2,239	3,513	△1,274
	2 雑 支 出	500	500	0
	3 消 費 税	20,760	38,586	△17,826
3 特 別 損 失		1	1	0
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	1	0
4 予 備 費		10,000	15,000	△5,000
	1 予 備 費	10,000	15,000	△5,000

単位:千円

節		金額	説明	
区分				
30	保険料	5,450	普通火災保険	5,100
			水道施設等損害賠償	250
			その他	100
31	貸倒引当金繰入額	470	貸倒引当金繰入額	470
1	有形固定資産減価償却費	331,400	建物	12,000
			構築物	280,700
			機械	37,600
			車両	300
			工具	800
1	固定資産除却費	12,300	固定資産除却費	12,300
2	たな卸資産減耗費	100	資材等	100
1	企業債利息	2,238	財務省理財局	2,238
2	借入金利息	1	一時借入金利息	1
2	雑支出	500		500
1	消費税	20,760	消費税及び地方消費税	20,760
1	過年度損益修正損	1	過年度給水収益未収金	1
1	予備費	10,000	物価高騰等への対応	10,000

## 資本的収入及び支出明細書

### 資 本 的 収 入

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 収 入		78,000	51,000	27,000
4 固 定 資 産 売 却 代 金		367	1	366
	1 固 定 資 産 売 却 代 金	367	1	366
5 負 担 金		19,365	19,977	△612
	1 負 担 金	19,365	19,977	△612
8 県 補 助 金		30,000	31,021	△1,021
	1 県 補 助 金	30,000	31,021	△1,021
9 そ の 他 収 入		1	1	0
	1 そ の 他 収 入	1	1	0
10 雑 収 入		28,267	0	28,267
	1 工 事 補 償 金	28,267	0	28,267

単位:千円

節		説明	
区分	金額		
1 固定資産売却代金	367	岩波第2配水場土地売却代	367
1 工事負担金	1		1
2 加入分担金	19,364	加入分担金(新規)	15,789
		加入分担金(口径変更)	3,575
1 県補助金	30,000	地震・津波対策等減災交付金	30,000
1 その他収入	1	寄附金等	1
1 工事補償金	28,267	神山深良線配水本管布設替工事補償金	28,267

資 本 的 支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 支 出		601,000	491,000	110,000
1 建 設 改 良 費		558,338	435,669	122,669
	1 建 設 改 良 費	519,660	389,070	130,590
	2 擴 張 事 業 費	6,800	22,900	△16,100

単位:千円

節		説明	
区分	金額		
1 給料	4,339	職員 1名	4,339
2 手当等	3,828	諸手当等	3,828
3 賞与引当金繰入額	670	賞与引当金	670
4 法定福利費引当金繰入額	132	法定福利費引当金	132
6 法定福利費	2,232	共済組合	1,537
		退職手当組合	695
7 旅費	50	普通旅費	50
16 委託料	11,000	須山配水場電気室設計委託	5,500
		ホーリング調査委託	5,500
24 材料費	2,000	緊急工事に対処する材料費	2,000
25 補償費	60		60
33 工事請負費	495,349	位置指定道路53-301号配水本管布設工事 位置指定道路47-927号配水本管布設工事 茶畑配水場配水池築造工事 茶畑配水場緊急遮断弁設置工事 茶畑配水場流量計設置工事 茶畑配水場レメータ更新工事 水道施設照明器具更新工事 富士見北橋添架工事 神山深良線配水本管布設替工事 御宿配水場監視システム再構築工事	
1 給料	2,504	職員 1名	2,504
2 手当等	707	諸手当等	707
3 賞与引当金繰入額	184	賞与引当金	184
4 法定福利費引当金繰入額	10	法定福利費引当金	10
6 法定福利費	886	共済組合	174
		退職手当組合	401
		社会保険料負担金	311
7 旅費	50	普通旅費	50
16 委託料	2,399	水道施設情報システムデータ整備委託	1,244
		水道施設システム製本委託	605
		水道システム更新委託	550
25 補償費	60		60

款 項	目	本年度	前年度	比較
	3 駅 西 区 画 整 理 関 連 事 業 費	30,900	23,100	7,800
	4 量 水 器 購 入 費	977	598	379
	5 固 定 資 産 購 入 費	1	1	0
2 企 業 債 償 還 金		42,662	55,331	△12,669
	1 企 業 債 償 還 金	42,662	55,331	△12,669

単位:千円

節		説明
区分	金額	
33 工事請負費	30,900	8M-3-1配水本管布設替工事 平松新道線配水本管布設替工事
1 量水器購入費	977	量水器購入 977 13mm 0個 20mm 180個 25mm 10個 30mm 0個 40mm 0個 50mm 0個 75mm 0個
1 固定資産購入費	1	水道施設用地購入費 1
1 企業債償還金	42,662	財務省理財局 42,662

