

令和8年  
広島県水道広域連合企業団議会 1月定例会  
予算説明書

(令和8年度当初予算)

令和8年1月29日  
広島県水道広域連合企業団

# 目 次

|     |                                 |     |
|-----|---------------------------------|-----|
| 第1章 | 水 道 事 業                         | 1   |
| 第1節 | 市 町 水 道 事 業                     | 2   |
| 1   | 市 町 水 道 事 業 計                   | 3   |
| 2   | 竹 原 市 水 道 事 業                   | 23  |
| 3   | 三 原 市 水 道 事 業                   | 39  |
| 4   | 府 中 市 水 道 事 業                   | 54  |
| 5   | 三 次 市 水 道 事 業                   | 70  |
| 6   | 庄 原 市 水 道 事 業                   | 86  |
| 7   | 東 広 島 市 水 道 事 業                 | 102 |
| 8   | 廿 日 市 市 水 道 事 業                 | 118 |
| 9   | 安 芸 高 田 市 水 道 事 業               | 134 |
| 10  | 江 田 島 市 水 道 事 業                 | 150 |
| 11  | 熊 野 町 水 道 事 業                   | 165 |
| 12  | 北 広 島 町 水 道 事 業                 | 180 |
| 13  | 大 崎 上 島 町 水 道 事 業               | 196 |
| 14  | 世 羅 町 水 道 事 業                   | 212 |
| 15  | 神 石 高 原 町 簡 易 水 道 事 業           | 228 |
| 第2節 | 水 道 用 水 供 給 事 業                 | 243 |
| 1   | 水 道 用 水 供 給 事 業                 | 244 |
| 第3節 | 水 道 事 業 計<br>(市町水道事業及び水道用水供給事業) | 260 |
| 1   | 水 道 事 業 計<br>(市町水道事業及び水道用水供給事業) | 261 |
| 第2章 | 工 業 用 水 道 事 業                   | 281 |
| 1   | 工 業 用 水 道 事 業                   | 282 |

# 第 1 章 水 道 事 業

## 第1節 市 町 水 道 事 業

## 1 市町水道事業計

|     |                |       |          |
|-----|----------------|-------|----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 4        |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 7        |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 8        |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 10       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 16       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 18       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 19       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 21 |

令和8年度市町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款                          | 項      | 目                   | 本年度予定額     | 前年度予定額     | 比較        |        |
|----------------------------|--------|---------------------|------------|------------|-----------|--------|
| 1 水道事業収益<br>及び簡易水道<br>事業収益 |        |                     | 20,715,168 | 20,475,168 | 240,000   |        |
|                            | 1 営業収益 |                     | 16,085,712 | 15,923,907 | 161,805   |        |
|                            |        | 1 給水収益              | 15,554,835 | 15,479,303 | 75,532    |        |
|                            |        | 2 受託工事収益            | 30,817     | 20,331     | 10,486    |        |
|                            |        | 3 受託管理収益            | 272,041    | 268,774    | 3,267     |        |
|                            |        | 4 負担金               | 108,671    | 47,605     | 61,066    |        |
|                            |        | 5 その他営業収益           | 119,348    | 107,894    | 11,454    |        |
|                            |        | 2 営業外収益             |            | 4,629,456  | 4,551,208 | 78,248 |
|                            |        | 1 受取利息及び配<br>当金     | 83,101     | 12,967     | 70,134    |        |
|                            |        | 2 他会計補助金            | 867,067    | 971,452    | △ 104,385 |        |
|                            |        | 3 負担金               | 154,767    | 31,027     | 123,740   |        |
|                            |        | 4 加入分担金             | 389,317    | 396,189    | △ 6,872   |        |
|                            |        | 5 長期前受金戻入           | 2,434,641  | 2,493,536  | △ 58,895  |        |
|                            |        | 6 資本費繰入収益           | 405,786    | 459,445    | △ 53,659  |        |
|                            |        | 7 消費税及び地方<br>消費税還付金 | 259,068    | 150,963    | 108,105   |        |
|                            |        | 8 雑収益               | 35,709     | 35,294     | 415       |        |
|                            |        | 引当金戻入益              | 0          | 335        | △ 335     |        |
|                            |        | 特別利益                |            | 0          | 53        | △ 53   |
|                            |        | 固定資産売却益             | 0          | 1          | △ 1       |        |
|                            |        | 過年度損益修正<br>益        | 0          | 52         | △ 52      |        |

## 支出

(単位：千円)

| 款                          | 項       | 目                   | 本年度予定額     | 前年度予定額     | 比較       |
|----------------------------|---------|---------------------|------------|------------|----------|
| 1 水道事業費用<br>及び簡易水道<br>事業費用 |         |                     | 19,968,238 | 19,475,320 | 492,918  |
|                            | 1 営業費用  |                     | 19,351,878 | 18,792,170 | 559,708  |
|                            |         | 1 原水及び浄水費           | 7,724,885  | 7,500,873  | 224,012  |
|                            |         | 2 配水及び給水費           | 2,255,939  | 2,108,986  | 146,953  |
|                            |         | 3 受託工事費             | 37,023     | 25,427     | 11,596   |
|                            |         | 4 業務費               | 1,041,597  | 984,787    | 56,810   |
|                            |         | 5 総係費               | 1,444,629  | 1,404,782  | 39,847   |
|                            |         | 6 減価償却費             | 6,590,330  | 6,490,595  | 99,735   |
|                            |         | 7 資産減耗費             | 256,894    | 276,138    | △ 19,244 |
|                            |         | 8 その他営業費用           | 581        | 582        | △ 1      |
|                            | 2 営業外費用 |                     | 602,360    | 634,937    | △ 32,577 |
|                            |         | 1 支払利息及び企<br>業債取扱諸費 | 558,337    | 561,072    | △ 2,735  |
|                            |         | 2 消費税及び地方<br>消費税    | 30,435     | 62,573     | △ 32,138 |
|                            |         | 3 雑支出               | 13,588     | 11,292     | 2,296    |
|                            | 3 予備費   |                     | 14,000     | 47,000     | △ 33,000 |
|                            |         | 1 予備費               | 14,000     | 47,000     | △ 33,000 |
|                            | 特別損失    |                     | 0          | 1,213      | △ 1,213  |
|                            |         | 固定資産売却損             | 0          | 1          | △ 1      |
|                            |         | 貸倒損失                | 0          | 11         | △ 11     |
|                            |         | 過年度損益修正<br>損        | 0          | 1,201      | △ 1,201  |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目        | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較          |
|---------|----------|----------|-----------|-----------|-------------|
| 1 資本の収入 |          |          | 5,066,929 | 7,802,662 | △ 2,735,733 |
|         | 1 企業債    |          | 1,496,400 | 2,571,700 | △ 1,075,300 |
|         |          | 1 企業債    | 1,496,400 | 2,571,700 | △ 1,075,300 |
|         | 2 出資金    |          | 1,144,755 | 2,018,462 | △ 873,707   |
|         |          | 1 他会計出資金 | 1,144,755 | 2,018,462 | △ 873,707   |
|         | 3 他会計補助金 |          | 313,974   | 351,418   | △ 37,444    |
|         |          | 1 他会計補助金 | 313,974   | 351,418   | △ 37,444    |
|         | 4 補助金    |          | 699,635   | 1,879,140 | △ 1,179,505 |
|         |          | 1 国庫補助金  | 699,635   | 1,879,140 | △ 1,179,505 |
|         | 5 負担金    |          | 1,412,165 | 977,242   | 434,923     |
|         |          | 1 工事負担金  | 1,176,529 | 647,033   | 529,496     |
|         |          | 2 他会計負担金 | 187,610   | 254,066   | △ 66,456    |
|         |          | 3 その他負担金 | 48,026    | 76,143    | △ 28,117    |
|         | 受託金      |          | 0         | 4,700     | △ 4,700     |
|         |          | 工事受託金    | 0         | 4,700     | △ 4,700     |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額     | 前年度予定額     | 比較          |
|---------|----------|-----------|------------|------------|-------------|
| 1 資本の支出 |          |           | 10,139,602 | 14,052,534 | △ 3,912,932 |
|         | 1 建設改良費  |           | 6,767,809  | 10,435,358 | △ 3,667,549 |
|         |          | 1 建設工事費   | 6,565,142  | 10,286,115 | △ 3,720,973 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 177,549    | 113,704    | 63,845      |
|         |          | 3 営業設備費   | 25,118     | 35,539     | △ 10,421    |
|         | 2 企業債償還金 |           | 3,359,348  | 3,617,176  | △ 257,828   |
|         |          | 1 企業債償還金  | 3,359,348  | 3,617,176  | △ 257,828   |
|         | 3 投資     |           | 12,445     | 0          | 12,445      |
|         |          | 1 その他投資   | 12,445     | 0          | 12,445      |

令和8年度市町水道事業会計予定キャッシュ・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）      | 3,935                    |
|   | 減価償却費             | 6,590,330                |
|   | 固定資産除却費           | 205,479                  |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）   | 12,935                   |
|   | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 5,878                    |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）   | 191                      |
|   | 長期前受金戻入額          | △ 2,434,641              |
|   | 受取利息及び受取配当金       | △ 83,101                 |
|   | 支払利息              | 558,337                  |
|   | 未収金の増減額（△は増加）     | △ 5,721                  |
|   | 未払金の増減額（△は減少）     | △ 129,282                |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）   | △ 109,518                |
|   | 小計                | <u>4,614,822</u>         |
|   | 利息及び配当金の受取額       | 83,101                   |
|   | 利息の支払額            | <u>△ 558,337</u>         |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 4,139,586                |
| 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    | △ 6,025,945              |
|   | 他会計補助金による収入       | 313,974                  |
|   | 補助金による収入          | 699,635                  |
|   | 他会計負担金による収入       | 187,610                  |
|   | その他負担金による収入       | 1,224,555                |
|   | その他投資による支出        | <u>△ 11,314</u>          |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー  | △ 3,611,485              |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー  |                          |
|   | 企業債による収入          | 1,496,400                |
|   | 企業債の償還による支出       | △ 3,359,348              |
|   | 他会計からの出資による収入     | <u>1,144,755</u>         |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー  | △ 718,193                |
|   | 資金増減額             | △ 190,092                |
|   | 資金期首残高            | <u>12,022,847</u>        |
|   | 資金期末残高            | <u><u>11,832,755</u></u> |

給与費明細書（市町水道事業計）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                      | 給与費        |            |               |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|----------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)           | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)    | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>16            | ※2<br>※3 (28)<br>203 | 70,633     | 963,774    | ※4<br>710,373 | 1,744,780 | ※5<br>507,097 | 2,251,877  |
| 前 年 度 | 16                  | (25)<br>208          | 59,918     | 918,692    | 620,111       | 1,598,721 | 494,948       | 2,093,669  |
| 比 較   | 0                   | (3)<br>△ 5           | 10,715     | 45,082     | 90,262        | 146,059   | 12,149        | 158,208    |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>203 | 963,774    | 683,738    | 1,647,512 | 490,123       | 2,137,635  |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>208 | 918,692    | 597,931    | 1,516,623 | 481,707       | 1,998,330  |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 5 | 45,082     | 85,807     | 130,889   | 8,416         | 139,305    |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (28)<br>0  | 67,091     | 26,635     | 93,726    | 16,974        | 110,700    |
| 前 年 度 | 0                   | (25)<br>0  | 56,426     | 22,180     | 78,606    | 13,241        | 91,847     |
| 比 較   | 0                   | (3)<br>0   | 10,665     | 4,455      | 15,120    | 3,733         | 18,853     |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 32,500         | 39,882       | 13,370         | 0               | 447,474        | 0             | 17,122        | 1,617              |  |
|       | 前年度 | 33,155         | 29,669       | 13,183         | 0               | 421,362        | 0             | 16,212        | 1,176              |  |
|       | 比較  | △ 655          | 10,213       | 187            | 0               | 26,112         | 0             | 910           | 441                |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 656            | 15,283       | 0              | 123,960         | 12,631         | 5,878         |               |                    |  |
|       | 前年度 | 1,288          | 16,687       | 0              | 68,602          | 11,485         | 7,292         |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 632          | △ 1,404      | 0              | 55,358          | 1,146          | △ 1,414       |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（市町水道事業計）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項                      | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |           | 左の財源内訳    |           |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                         |           | 期間                          | 金額        | 企業債       | 補助金       | 給水収益      | その他       |
| 竹原市水道事業                 |           |                             |           |           |           |           |           |
| 竹原市水道<br>施設建設工<br>事     | 7,047,000 | 令和9年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 7,047,000 | 3,288,600 | 2,349,000 | 0         | 1,409,400 |
| 府中市水道事業                 |           |                             |           |           |           |           |           |
| 府中市水道<br>施設建設工<br>事     | 1,970,000 | 令和9年度                       | 1,970,000 | 788,001   | 656,665   | 0         | 525,334   |
| 三次市水道事業                 |           |                             |           |           |           |           |           |
| 三次市水道<br>維持管理委<br>託事業   | 299,340   | 令和9年度                       | 299,340   | 0         | 0         | 299,340   | 0         |
| 三次市水道<br>施設建設工<br>事     | 992,000   | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 992,000   | 529,067   | 330,666   | 0         | 132,267   |
| 庄原市水道事業                 |           |                             |           |           |           |           |           |
| 庄原市水道<br>施設建設工<br>事     | 60,000    | 令和9年度                       | 60,000    | 8,000     | 19,999    | 0         | 32,001    |
| 東広島市水道事業                |           |                             |           |           |           |           |           |
| 東広島市水<br>道維持管理<br>委託事業  | 2,035,053 | 令和9年度<br>から<br>令和15年度<br>まで | 2,035,053 | 0         | 0         | 2,035,053 | 0         |
| 東広島市水<br>道施設建設<br>工事    | 2,394,979 | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 2,394,979 | 638,663   | 798,321   | 0         | 957,995   |
| 廿日市市水道事業                |           |                             |           |           |           |           |           |
| 廿日市市水<br>道維持管理<br>委託事業  | 717,728   | 令和9年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 717,728   | 0         | 0         | 717,728   | 0         |
| 廿日市市水<br>道施設建設<br>工事    | 50,000    | 令和9年度                       | 50,000    | 10,000    | 16,666    | 0         | 23,334    |
| 安芸高田市水道事業               |           |                             |           |           |           |           |           |
| 安芸高田市<br>水道維持管<br>理委託事業 | 63,200    | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 63,200    | 0         | 0         | 63,200    | 0         |
| 安芸高田市<br>水道施設建<br>設工事   | 6,963,000 | 令和9年度<br>から<br>令和14年度<br>まで | 6,963,000 | 4,642,004 | 2,320,996 | 0         | 0         |

| 事項             | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |           | 左の財源内訳    |           |        |         |
|----------------|-----------|----------------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|
|                |           | 期間                   | 金額        | 企業債       | 補助金       | 給水収益   | その他     |
| 北広島町水道事業       |           |                      |           |           |           |        |         |
| 北広島町水道維持管理委託事業 | 62,049    | 令和9年度から令和12年度まで      | 62,049    | 0         | 0         | 62,049 | 0       |
| 北広島町水道施設建設工事   | 5,774,000 | 令和9年度から令和14年度まで      | 5,774,000 | 3,849,335 | 1,924,665 | 0      | 0       |
| 大崎上島町水道事業      |           |                      |           |           |           |        |         |
| 大崎上島町水道施設建設工事  | 791,000   | 令和9年度                | 791,000   | 316,401   | 263,665   | 0      | 210,934 |
| 世羅町水道事業        |           |                      |           |           |           |        |         |
| 世羅町水道施設建設工事    | 814,000   | 令和9年度                | 814,000   | 0         | 271,333   | 0      | 542,667 |

(過年度議決分)

(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        | 企業債       | 補助金       | 給水収益    | その他     |  |
| 竹原市水道事業       |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 竹原市水道維持管理委託事業 | 令和5年度<br>131,320   | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 41,515  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 89,805    | 0         | 0         | 89,805  | 0       |  |
| 竹原市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>53,436    | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 53,436    | 0         | 0         | 53,436  | 0       |  |
| 竹原市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>7,116,760 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 7,116,760 | 3,795,400 | 2,372,253 | 0       | 949,107 |  |
| 三原市水道事業       |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 三原市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>96,484    | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 96,484    | 0         | 0         | 96,484  | 0       |  |
| 三原市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>1,194,798 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,194,798 | 557,200   | 398,264   | 0       | 239,334 |  |
| 府中市水道事業       |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 府中市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>194,766   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 194,766   | 0         | 0         | 194,766 | 0       |  |
| 府中市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>1,812,358 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,812,358 | 966,400   | 604,118   | 0       | 241,840 |  |
| 三次市水道事業       |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 令和6年度<br>379,500   | 令和7年度                      | 125,895 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 253,605   | 0         | 0         | 253,605 | 0       |  |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>618,417   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 618,417   | 0         | 0         | 618,417 | 0       |  |
| 三次市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>938,698   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 938,698   | 375,300   | 312,899   | 0       | 250,499 |  |
| 庄原市水道事業       |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 庄原市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>87,144    | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 87,144    | 0         | 0         | 87,144  | 0       |  |
| 庄原市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>265,931   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 265,931   | 35,300    | 88,643    | 0       | 141,988 |  |

| 事項              | 限度額                | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額     |         | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |           | 左の財源内訳  |         |           |         |  |
|-----------------|--------------------|----------------------------|---------|-----------------------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|--|
|                 |                    | 期間                         | 金額      | 期間                          | 金額        | 企業債     | 補助金     | 給水収益      | その他     |  |
| 東広島市水道事業        |                    |                            |         |                             |           |         |         |           |         |  |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和5年度<br>508,266   | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 272,697 | 令和8年度                       | 235,569   | 0       | 0       | 235,569   | 0       |  |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和6年度<br>414,966   | 令和7年度                      | 97,553  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 317,413   | 0       | 0       | 317,413   | 0       |  |
| 東広島市水道受託工事      | 令和7年度<br>3,780     | —                          | —       | 令和8年度                       | 3,780     | 0       | 0       | 0         | 3,780   |  |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>3,322,102 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 3,322,102 | 0       | 0       | 3,322,102 | 0       |  |
| 東広島市水道施設修繕工事    | 令和7年度<br>229,949   | —                          | —       | 令和8年度                       | 229,949   | 0       | 0       | 229,949   | 0       |  |
| 東広島市水道土地・構築物借上料 | 令和7年度<br>1,979     | —                          | —       | 令和8年度                       | 1,979     | 0       | 0       | 1,979     | 0       |  |
| 東広島市水道施設建設工事    | 令和7年度<br>1,114,529 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,114,529 | 325,000 | 300,826 | 0         | 488,703 |  |
| 廿日市市水道事業        |                    |                            |         |                             |           |         |         |           |         |  |
| 廿日市市水道維持管理委託事業  | 令和5年度<br>139,608   | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 69,784  | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 69,824    | 0       | 0       | 69,824    | 0       |  |
| 廿日市市水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>175,086   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 175,086   | 0       | 0       | 175,086   | 0       |  |
| 廿日市市水道施設建設工事    | 令和7年度<br>404,704   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 404,704   | 269,600 | 134,901 | 0         | 203     |  |
| 安芸高田市水道事業       |                    |                            |         |                             |           |         |         |           |         |  |
| 安芸高田市水道維持管理委託事業 | 令和6年度<br>1,131,000 | 令和7年度                      | 237,146 | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 893,854   | 0       | 0       | 893,854   | 0       |  |
| 安芸高田市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>1,120,327 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,120,327 | 0       | 0       | 1,120,327 | 0       |  |
| 安芸高田市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>94,032    | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 94,032    | 62,500  | 31,343  | 0         | 189     |  |

| 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        | 企業債       | 補助金     | 給水収益    | その他     |  |
| 江田島市水道事業        |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 江田島市水道維持管理委託事業  | 令和5年度<br>43,956    | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 9,980     | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 33,976    | 0         | 0       | 33,976  | 0       |  |
| 江田島市水道維持管理委託事業  | 令和6年度<br>234,000   | 令和7年度                      | 77,814    | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 156,186   | 0         | 0       | 156,186 | 0       |  |
| 江田島市水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>311,790   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 311,790   | 0         | 0       | 311,790 | 0       |  |
| 江田島市水道施設建設工事    | 令和7年度<br>135,056   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 135,056   | 35,900    | 45,018  | 0       | 54,138  |  |
| 熊野町水道事業         |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 熊野町水道維持管理委託事業   | 令和7年度<br>32,040    | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 32,040    | 0         | 0       | 32,040  | 0       |  |
| 熊野町水道施設建設工事     | 令和7年度<br>33,325    | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 33,325    | 0         | 11,107  | 0       | 22,218  |  |
| 北広島町水道事業        |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 北広島町水道施設建設工事    | 令和5年度<br>2,262,000 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 1,717,719 | 令和8年度                       | 544,281   | 177,798   | 181,427 | 0       | 185,056 |  |
| 北広島町水道維持管理委託事業  | 令和6年度<br>295,680   | 令和7年度                      | 73,920    | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 221,760   | 0         | 0       | 221,760 | 0       |  |
| 北広島町水道施設建設工事    | 令和6年度<br>498,000   | —                          | —         | 令和8年度                       | 498,000   | 332,000   | 166,000 | 0       | 0       |  |
| 北広島町水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>328,973   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 328,973   | 0         | 0       | 328,973 | 0       |  |
| 北広島町水道施設建設工事    | 令和7年度<br>1,780,518 | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,780,518 | 1,175,600 | 587,638 | 0       | 17,280  |  |
| 大崎上島町水道事業       |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 大崎上島町水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>41,913    | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 41,913    | 0         | 0       | 41,913  | 0       |  |
| 大崎上島町水道施設建設工事   | 令和7年度<br>208,112   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 208,112   | 138,700   | 69,369  | 0       | 43      |  |

| 事項                      | 限度額              | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |    | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |         | 左の財源内訳 |         |        |         |  |
|-------------------------|------------------|------------------------|----|-----------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--|
|                         |                  | 期間                     | 金額 | 期間                          | 金額      | 企業債    | 補助金     | 給水収益   | その他     |  |
| 世羅町水道事業                 |                  |                        |    |                             |         |        |         |        |         |  |
| 世羅町水道<br>維持管理委<br>託事業   | 令和7年度<br>55,434  | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 55,434  | 0      | 0       | 55,434 | 0       |  |
| 世羅町水道<br>施設建設工<br>事     | 令和7年度<br>327,837 | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 327,837 | 43,500 | 109,277 | 0      | 175,060 |  |
| 神石高原町簡易水道事業             |                  |                        |    |                             |         |        |         |        |         |  |
| 神石高原町<br>簡易水道施<br>設建設工事 | 令和7年度<br>19,301  | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 19,301  | 12,800 | 6,433   | 0      | 68      |  |

令和8年度市町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 8,713,719            |                    |
|     | イ 建 物                           | 9,626,424            |                    |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 4,649,944</u>   | 4,976,480          |
|     | ウ 構 築 物                         | 243,256,570          |                    |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 118,467,992</u> | 124,788,578        |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 47,994,491           |                    |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 33,213,723</u>  | 14,780,768         |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 256,875              |                    |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 171,990</u>     | 84,885             |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 1,521,715            |                    |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 887,873</u>     | 633,842            |
|     | キ リ ー ス 資 産                     | 29,359               |                    |
|     | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 29,156</u>      | 203                |
|     | ク そ の 他 有 形 固 定 資 産             | 1,740                |                    |
|     | そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 392</u>         | 1,348              |
|     | ケ 建 設 仮 勘 定                     | 10,114,297           |                    |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                      | 164,094,120        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                      |                    |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     | 4,638,136            |                    |
|     | イ 水 利 権                         | 12,032               |                    |
|     | ウ 施 設 利 用 権                     | 674,210              |                    |
|     | エ 電 話 加 入 権                     | 4,217                |                    |
|     | オ ソ フ ト ウ ェ ア                   | 95,169               |                    |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                      | 5,423,764          |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産                 |                      |                    |
|     | ア そ の 他 投 資                     | 11,390               |                    |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計             |                      | 11,390             |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                      | 169,529,274        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                      |                    |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                      | 11,832,755         |
| (2) | 未 収 金                           | 1,178,399            |                    |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 36,939</u>      | 1,141,460          |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                      | 303,957            |
| (4) | 前 払 費 用                         |                      | 162                |
| (5) | 前 払 金                           |                      | 392,984            |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産                   |                      | 90,695             |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                      | 13,762,013         |
|     | 資 産 合 計                         |                      | <u>183,291,287</u> |

負債の部

|             |         |              |            |
|-------------|---------|--------------|------------|
| 3 固定負債      |         |              |            |
| (1) 企業債     |         | 39,956,160   |            |
| (2) 受託金     |         | 4,273        |            |
| (3) 引当金     |         |              |            |
| ア 退職給付引当金   | 971,052 |              |            |
| イ その他引当金    | 67,188  |              |            |
| 引当金合計       |         | 1,038,240    |            |
| (4) その他固定負債 |         | 28,768       |            |
| 固定負債合計      |         |              | 41,027,441 |
| 4 流動負債      |         |              |            |
| (1) 企業債     |         | 3,096,194    |            |
| (2) 未払金     |         | 1,366,751    |            |
| (3) 前受金     |         | 27,680       |            |
| (4) 引当金     |         |              |            |
| ア 賞与引当金     | 185,057 |              |            |
| 引当金合計       |         | 185,057      |            |
| (5) その他流動負債 |         | 1,035,057    |            |
| 流動負債合計      |         |              | 5,710,739  |
| 5 繰延収益      |         |              |            |
| (1) 長期前受金   |         | 113,881,502  |            |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 63,390,641 |            |
| 繰延収益合計      |         |              | 50,490,861 |
| 負債合計        |         |              | 97,229,041 |

資本の部

|            |            |            |             |
|------------|------------|------------|-------------|
| 6 資本       |            |            |             |
| (1) 固有資本   |            | 10,129,090 |             |
| (2) 繰入資本   |            | 17,781,097 |             |
| (3) 組入資本   |            | 41,099,173 |             |
| 資本合計       |            |            | 69,009,360  |
| 7 剰余金      |            |            |             |
| (1) 資本剰余金  |            |            |             |
| ア 受贈財産評価額  | 1,355,753  |            |             |
| イ 寄附金      | 1,400      |            |             |
| ウ 他会計補助金   | 1,296,184  |            |             |
| エ 補助金      | 266,074    |            |             |
| オ 負担金      | 927,482    |            |             |
| カ 加入負担金    | 328,326    |            |             |
| キ 保険差益金    | 13,152     |            |             |
| ク その他資本剰余金 | 81,342     |            |             |
| 資本剰余金合計    |            | 4,269,713  |             |
| (2) 利益剰余金  |            |            |             |
| ア 減債積立金    | 151,263    |            |             |
| イ 建設改良積立金  | 1,172,981  |            |             |
| ウ 利益積立金    | 786,260    |            |             |
| エ その他積立金   | 85,372     |            |             |
| オ 繰越利益剰余金  | 10,587,297 |            |             |
| 利益剰余金合計    |            | 12,783,173 |             |
| 剰余金合計      |            |            | 17,052,886  |
| 資本合計       |            |            | 86,062,246  |
| 負債資本合計     |            |            | 183,291,287 |

# 令和7年度市町水道事業会計予定損益計算書

(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   | 営業収益           |            |            |             |
| (1) | 給水収益           | 14,031,464 |            |             |
| (2) | 受託工事収益         | 18,265     |            |             |
| (3) | 受託管理収益         | 254,648    |            |             |
| (4) | 負担金            | 60,325     |            |             |
| (5) | その他営業収益        | 98,017     | 14,462,719 |             |
| 2   | 営業費用           |            |            |             |
| (1) | 原水及び浄水費        | 6,913,778  |            |             |
| (2) | 配水及び給水費        | 2,038,058  |            |             |
| (3) | 受託工事費          | 23,581     |            |             |
| (4) | 業務費            | 938,130    |            |             |
| (5) | 総係費            | 1,366,539  |            |             |
| (6) | 減価償却費          | 6,444,156  |            |             |
| (7) | 資産減耗費          | 298,528    |            |             |
| (8) | その他営業費用        | 582        | 18,023,352 |             |
|     | 営業損益           |            |            | △ 3,560,633 |
| 3   | 営業外収益          |            |            |             |
| (1) | 受取利息及び配当金      | 72,478     |            |             |
| (2) | 他会計補助金         | 1,011,053  |            |             |
| (3) | 負担金            | 32,508     |            |             |
| (4) | 加入分担金          | 359,266    |            |             |
| (5) | 長期前受金戻入        | 2,488,261  |            |             |
| (6) | 資本費繰入収益        | 459,175    |            |             |
| (7) | 引当金戻入益         | 335        |            |             |
| (8) | 雑収益            | 44,737     | 4,467,813  |             |
| 4   | 営業外費用          |            |            |             |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費  | 505,041    |            |             |
| (2) | 雑支出            | 19,919     | 524,960    | 3,942,853   |
|     | 経常損益           |            |            | 382,220     |
| 5   | 特別利益           |            |            |             |
| (1) | 固定資産売却益        | 1          |            |             |
| (2) | 過年度損益修正益       | 52         |            |             |
| (3) | その他特別利益        | 61,081     | 61,134     |             |
| 6   | 特別損失           |            |            |             |
| (1) | 固定資産売却損        | 1          |            |             |
| (2) | 貸倒損失           | 11         |            |             |
| (3) | 過年度損益修正損       | 14,322     | 14,334     | 46,800      |
|     | 当年度純利益         |            |            | 429,020     |
|     | 前年度繰越利益剰余金     |            |            | 6,476,168   |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |            |            | 3,112,504   |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |            |            | 10,017,692  |

令和7年度市町水道事業会計予定貸借対照表  
(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             |                      | 8,606,519          |
|     | イ 建物             | 9,626,424            |                    |
|     | 建物減価償却累計額        | <u>△ 4,462,106</u>   | 5,164,318          |
|     | ウ 構築物            | 239,251,135          |                    |
|     | 構築物減価償却累計額       | <u>△ 113,683,111</u> | 125,568,024        |
|     | エ 機械及び装置         | 47,165,093           |                    |
|     | 機械及び装置減価償却累計額    | <u>△ 31,835,616</u>  | 15,329,477         |
|     | オ 車両運搬具          | 247,035              |                    |
|     | 車両運搬具減価償却累計額     | <u>△ 163,350</u>     | 83,685             |
|     | カ 工具、器具及び備品      | 1,428,816            |                    |
|     | 工具、器具及び備品減価償却累計額 | <u>△ 859,070</u>     | 569,746            |
|     | キ リース資産          | 29,359               |                    |
|     | リース資産減価償却累計額     | <u>△ 29,156</u>      | 203                |
|     | ク その他有形固定資産      | 1,740                |                    |
|     | その他有形固定資産減価償却累計額 | <u>△ 196</u>         | 1,544              |
|     | ケ 建設仮勘定          |                      | 9,338,603          |
|     | 有形固定資産合計         |                      | 164,662,119        |
| (2) | 無形固定資産           |                      |                    |
|     | ア ダム使用権          |                      | 4,768,581          |
|     | イ 水利権            |                      | 16,180             |
|     | ウ 施設利用権          |                      | 713,385            |
|     | エ 電話加入権          |                      | 4,217              |
|     | オ ソフトウェア         |                      | 123,266            |
|     | 無形固定資産合計         |                      | 5,625,629          |
| (3) | 投資その他の資産         |                      |                    |
|     | ア その他投資          |                      | 76                 |
|     | 投資その他の資産合計       |                      | 76                 |
|     | 固定資産合計           |                      | 170,287,824        |
| 2   | 流動資産             |                      |                    |
| (1) | 現金・預金            |                      | 12,022,847         |
| (2) | 未収金              | 1,172,678            |                    |
|     | ア 貸倒引当金          | <u>△ 24,004</u>      | 1,148,674          |
| (3) | 貯蔵品              |                      | 194,439            |
| (4) | 前払費用             |                      | 162                |
| (5) | 前払金              |                      | 392,984            |
| (6) | その他流動資産          |                      | 90,695             |
|     | 流動資産合計           |                      | 13,849,801         |
|     | 資産合計             |                      | <u>184,137,625</u> |

負債の部

|             |         |                     |                   |
|-------------|---------|---------------------|-------------------|
| 3 固定負債      |         |                     |                   |
| (1) 企業債     |         | 41,555,961          |                   |
| (2) 受託金     |         | 4,273               |                   |
| (3) 引当金     |         |                     |                   |
| ア 退職給付引当金   | 965,174 |                     |                   |
| イ その他引当金    | 67,188  |                     |                   |
| 引当金合計       |         | <u>1,032,362</u>    |                   |
| (4) その他固定負債 |         | 28,768              |                   |
| 固定負債合計      |         | <u>42,621,364</u>   |                   |
| 4 流動負債      |         |                     |                   |
| (1) 企業債     |         | 3,359,341           |                   |
| (2) 未払金     |         | 1,496,033           |                   |
| (3) 前受金     |         | 27,680              |                   |
| (4) 引当金     |         |                     |                   |
| ア 賞与引当金     | 184,866 |                     |                   |
| 引当金合計       |         | <u>184,866</u>      |                   |
| (5) その他流動負債 |         | 1,035,057           |                   |
| 流動負債合計      |         | <u>6,102,977</u>    |                   |
| 5 繰延収益      |         |                     |                   |
| (1) 長期前受金   |         | 111,455,728         |                   |
| 長期前受金収益化累計額 |         | <u>△ 60,956,000</u> |                   |
| 繰延収益合計      |         |                     | <u>50,499,728</u> |
| 負債合計        |         |                     | <u>99,224,069</u> |

資本の部

|               |            |                   |                    |
|---------------|------------|-------------------|--------------------|
| 6 資本金         |            |                   |                    |
| (1) 固有資本      |            | 10,129,090        |                    |
| (2) 繰入資本      |            | 16,636,342        |                    |
| (3) 組入資本      |            | 41,099,173        |                    |
| 資本金合計         |            | <u>67,864,605</u> |                    |
| 7 剰余金         |            |                   |                    |
| (1) 資本剰余金     |            |                   |                    |
| ア 受贈財産評価額     | 1,355,753  |                   |                    |
| イ 寄附金         | 1,400      |                   |                    |
| ウ 他会計補助金      | 1,296,184  |                   |                    |
| エ 補助金         | 266,074    |                   |                    |
| オ 負担金         | 927,482    |                   |                    |
| カ 加入分担金       | 328,326    |                   |                    |
| キ 保険差益金       | 13,152     |                   |                    |
| ク その他資本剰余金    | 81,342     |                   |                    |
| 資本剰余金合計       |            | <u>4,269,713</u>  |                    |
| (2) 利益剰余金     |            |                   |                    |
| ア 減債積立金       | 426,405    |                   |                    |
| イ 建設改良積立金     | 1,463,509  |                   |                    |
| ウ 利益積立金       | 786,260    |                   |                    |
| エ その他積立金      | 85,372     |                   |                    |
| オ 当年度未処分利益剰余金 | 10,017,692 |                   |                    |
| 利益剰余金合計       |            | <u>12,779,238</u> |                    |
| 剰余金合計         |            |                   | <u>17,048,951</u>  |
| 資本合計          |            |                   | <u>84,913,556</u>  |
| 負債資本合計        |            |                   | <u>184,137,625</u> |

## 令和8年度市町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 5年から20年

車両運搬具 2年から6年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用権 20年から55年

水利権 20年

施設利用権 20年から55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 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退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連  
該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 184,866千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は8,211,620千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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を行っている。

(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

|     |            |
|-----|------------|
| 1年内 | 2,516,040円 |
| 1年超 | 0円         |
| 計   | 2,516,040円 |

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

## 2 竹原市水道事業

|     |                |       |          |
|-----|----------------|-------|----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 24       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 27       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 28       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 30       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 32       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 34       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 35       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 37 |

令和8年度竹原市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|----------|---------|-----------------|---------|---------|----------|
| 1 水道事業収益 |         |                 | 878,848 | 885,150 | △ 6,302  |
|          | 1 営業収益  |                 | 823,133 | 816,215 | 6,918    |
|          |         | 1 給水収益          | 816,574 | 810,098 | 6,476    |
|          |         | 2 受託管理収益        | 5,608   | 5,608   | 0        |
|          |         | 3 その他営業収益       | 951     | 509     | 442      |
|          | 2 営業外収益 |                 | 55,715  | 68,933  | △ 13,218 |
|          |         | 1 受取利息及び配当金     | 6,816   | 1,053   | 5,763    |
|          |         | 2 加入分担金         | 2,486   | 2,519   | △ 33     |
|          |         | 3 長期前受金戻入       | 31,649  | 25,157  | 6,492    |
|          |         | 4 消費税及び地方消費税還付金 | 14,705  | 38,704  | △ 23,999 |
|          |         | 5 雑収益           | 59      | 57      | 2        |
|          |         | 他会計補助金          | 0       | 215     | △ 215    |
|          |         | 負担金             | 0       | 1,228   | △ 1,228  |
|          | 特別利益    |                 | 0       | 2       | △ 2      |
|          |         | 固定資産売却益         | 0       | 1       | △ 1      |
|          |         | 過年度損益修正益        | 0       | 1       | △ 1      |

## 支出

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|----------|---------|-----------------|---------|---------|----------|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 832,832 | 796,947 | 35,885   |
|          | 1 営業費用  |                 | 810,291 | 789,349 | 20,942   |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 361,979 | 355,739 | 6,240    |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 94,863  | 95,544  | △ 681    |
|          |         | 3 業務費           | 25,330  | 24,118  | 1,212    |
|          |         | 4 総係費           | 79,823  | 92,172  | △ 12,349 |
|          |         | 5 減価償却費         | 242,141 | 217,946 | 24,195   |
|          |         | 6 資産減耗費         | 6,155   | 3,830   | 2,325    |
|          | 2 営業外費用 |                 | 21,541  | 4,487   | 17,054   |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 21,430  | 4,487   | 16,943   |
|          |         | 2 雑支出           | 111     | 0       | 111      |
|          | 3 予備費   |                 | 1,000   | 3,000   | △ 2,000  |
|          |         | 1 予備費           | 1,000   | 3,000   | △ 2,000  |
|          | 特別損失    |                 | 0       | 111     | △ 111    |
|          |         | 固定資産売却損         | 0       | 1       | △ 1      |
|          |         | 貸倒損失            | 0       | 10      | △ 10     |
|          |         | 過年度損益修正損        | 0       | 100     | △ 100    |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|-------|----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の収入 |       |          | 553,778 | 662,869 | △ 109,091 |
|         | 1 企業債 |          | 298,900 | 502,600 | △ 203,700 |
|         |       | 1 企業債    | 298,900 | 502,600 | △ 203,700 |
|         | 2 補助金 |          | 69,000  | 141,420 | △ 72,420  |
|         |       | 1 国庫補助金  | 69,000  | 141,420 | △ 72,420  |
|         | 3 負担金 |          | 185,878 | 18,849  | 167,029   |
|         |       | 1 工事負担金  | 174,500 | 0       | 174,500   |
|         |       | 2 他会計負担金 | 11,378  | 18,849  | △ 7,471   |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 615,145 | 988,006 | △ 372,861 |
|         | 1 建設改良費  |           | 596,584 | 961,276 | △ 364,692 |
|         |          | 1 建設工事費   | 595,447 | 940,406 | △ 344,959 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 817     | 20,550  | △ 19,733  |
|         |          | 3 営業設備費   | 320     | 320     | 0         |
|         | 2 企業債償還金 |           | 18,561  | 26,730  | △ 8,169   |
|         |          | 1 企業債償還金  | 18,561  | 26,730  | △ 8,169   |

令和8年度竹原市水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 94        |
|   | 減価償却費            | 242,141   |
|   | 固定資産除却費          | 6,051     |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | △ 636     |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 31,649  |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 6,816   |
|   | 支払利息             | 21,430    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | △ 501     |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | 3,470     |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 230     |
|   | 小計               | 233,354   |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 6,816     |
|   | 利息の支払額           | △ 21,430  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 218,740   |
| 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   | △ 550,662 |
|   | 補助金による収入         | 69,000    |
|   | 他会計負担金による収入      | 11,378    |
|   | その他負担金による収入      | 174,500   |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 295,784 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 298,900   |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 18,561  |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 280,339   |
|   | 資金増減額            | 203,295   |
|   | 資金期首残高           | 878,288   |
|   | 資金期末残高           | 1,081,583 |

給与費明細書（竹原市水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                       | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|-----------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)            | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3<br>(3)<br>10 | 7,100      | 45,492     | ※4<br>31,033 | 83,625    | ※5<br>25,444  | 109,069    |
| 前 年 度 | 1                   | (3)<br>10             | 6,713      | 45,028     | 31,084       | 82,825    | 28,165        | 110,990    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0              | 387        | 464        | △ 51         | 800       | △ 2,721       | △ 1,921    |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>10  | 45,492     | 28,336     | 73,828    | 23,854        | 97,682     |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>10  | 45,028     | 28,570     | 73,598    | 26,515        | 100,113    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 464        | △ 234      | 230       | △ 2,661       | △ 2,431    |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (3)<br>0   | 6,945      | 2,697      | 9,642     | 1,590         | 11,232     |
| 前 年 度 | 0                   | (3)<br>0   | 6,556      | 2,514      | 9,070     | 1,650         | 10,720     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 389        | 183        | 572       | △ 60          | 512        |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                        |                 |                        |                          |                    |                        |                      |                        |  |
|-------|-----|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--|
| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円)           | 地域手当<br>(千円)    | 住居手当<br>(千円)           | 単身赴任<br>手当<br>(千円)       | 期末勤勉<br>手当<br>(千円) | 特 地 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職<br>手 当<br>(千円) | 管理職員特<br>別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 770                    | 1,185           | 1,375                  | 0                        | 22,833             | 0                      | 491                  | 0                      |  |
|       | 前年度 | 1,068                  | 1,913           | 1,391                  | 0                        | 22,444             | 0                      | 462                  | 35                     |  |
|       | 比 較 | △ 298                  | △ 728           | △ 16                   | 0                        | 389                | 0                      | 29                   | △ 35                   |  |
|       | 区 分 | 特 殊 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 通 勤 手 当<br>(千円) | 休 日 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 児 童 手 当<br>(千円)    | 退 職 給 付 費<br>(千円)      |                      |                        |  |
|       | 本年度 | 0                      | 480             | 0                      | 3,587                    | 312                | 0                      |                      |                        |  |
|       | 前年度 | 18                     | 418             | 0                      | 3,335                    | 0                  | 0                      |                      |                        |  |
|       | 比 較 | △ 18                   | 62              | 0                      | 252                      | 312                | 0                      |                      |                        |  |

債務負担行為に関する調書（竹原市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項          | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |           | 左の財源内訳    |           |      |           |
|-------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|
|             |           | 期間                          | 金額        | 企業債       | 補助金       | 給水収益 | その他       |
| 竹原市水道施設建設工事 | 7,047,000 | 令和9年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 7,047,000 | 3,288,600 | 2,349,000 | 0    | 1,409,400 |

(過年度議決分)

(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        | 企業債       | 補助金       | 給水収益   | その他     |
| 竹原市水道維持管理委託事業 | 令和5年度<br>131,320   | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 41,515 | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 89,805    | 0         | 0         | 89,805 | 0       |
| 竹原市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>53,436    | —                          | —      | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 53,436    | 0         | 0         | 53,436 | 0       |
| 竹原市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>7,116,760 | —                          | —      | 令和8年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 7,116,760 | 3,795,400 | 2,372,253 | 0      | 949,107 |

令和8年度竹原市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 134,426                 |
|     | イ 建 物                           | 293,941            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 104,268</u>   | 189,673                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 9,264,975          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 4,848,821</u> | 4,416,154               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 2,746,292          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 2,201,973</u> | 544,319                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 21,128             |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 18,051</u>    | 3,077                   |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 38,856             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 22,595</u>    | 16,261                  |
|     | キ リ ー ス 資 産                     | 25,300             |                         |
|     | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 25,300</u>    | 0                       |
|     | ク 建 設 仮 勘 定                     |                    | 590,475                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>5,894,385</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア 電 話 加 入 権                     |                    | 21                      |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 5,480                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>5,501</u>            |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産                 |                    |                         |
|     | ア そ の 他 投 資                     |                    | 6                       |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計             |                    | <u>6</u>                |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>5,899,892</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 1,081,583               |
| (2) | 未 収 金                           | 61,862             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 1,288</u>     | 60,574                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 13,509                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>1,155,666</u>        |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>7,055,558</u></u> |

負債の部

|             |        |             |           |
|-------------|--------|-------------|-----------|
| 3 固定負債      |        |             |           |
| (1) 企業債     |        | 1,181,517   |           |
| (2) 引当金     |        |             |           |
| ア 退職給付引当金   | 88,461 |             |           |
| 引当金合計       |        | 88,461      |           |
| (3) その他固定負債 |        | 1,575       |           |
| 固定負債合計      |        |             | 1,271,553 |
| 4 流動負債      |        |             |           |
| (1) 企業債     |        | 17,048      |           |
| (2) 未払金     |        | 89,711      |           |
| (3) 引当金     |        |             |           |
| ア 賞与引当金     | 9,412  |             |           |
| 引当金合計       |        | 9,412       |           |
| (4) その他流動負債 |        | 4,786       |           |
| 流動負債合計      |        |             | 120,957   |
| 5 繰延収益      |        |             |           |
| (1) 長期前受金   |        | 2,554,719   |           |
| 長期前受金収益化累計額 |        | △ 1,675,483 |           |
| 繰延収益合計      |        |             | 879,236   |
| 負債合計        |        |             | 2,271,746 |

資本の部

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 6 資本金     |           |           |           |
| (1) 固有資本  |           | 57,084    |           |
| (2) 組入資本  |           | 2,948,252 |           |
| 資本金合計     |           |           | 3,005,336 |
| 7 剰余金     |           |           |           |
| (1) 資本剰余金 |           |           |           |
| ア 受贈財産評価額 | 13,110    |           |           |
| イ 寄附金     | 1,200     |           |           |
| ウ 負債担保金   | 292,483   |           |           |
| 資本剰余金合計   |           | 306,793   |           |
| (2) 利益剰余金 |           |           |           |
| ア 減債積立金   | 100,890   |           |           |
| イ 建設改良積立金 | 73,058    |           |           |
| ウ 利益積立金   | 41,000    |           |           |
| エ 繰越利益剰余金 | 1,256,735 |           |           |
| 利益剰余金合計   |           | 1,471,683 |           |
| 剰余金合計     |           |           | 1,778,476 |
| 資本合計      |           |           | 4,783,812 |
| 負債資本合計    |           |           | 7,055,558 |

令和7年度竹原市水道事業会計予定損益計算書

(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   | 営業収益           |         |         |           |
| (1) | 給水収益           | 736,453 |         |           |
| (2) | 受託管理収益         | 5,099   |         |           |
| (3) | その他営業収益        | 463     | 742,015 |           |
|     |                |         | <hr/>   |           |
| 2   | 営業費用           |         |         |           |
| (1) | 原水及び浄水費        | 325,223 |         |           |
| (2) | 配水及び給水費        | 107,799 |         |           |
| (3) | 業務費            | 23,516  |         |           |
| (4) | 総係費            | 85,684  |         |           |
| (5) | 減価償却費          | 213,893 |         |           |
| (6) | 資産減耗費          | 18,274  | 774,389 |           |
|     |                |         | <hr/>   |           |
|     | 営業損益           |         |         | △ 32,374  |
| 3   | 営業外収益          |         |         |           |
| (1) | 受取利息及び配当金      | 5,917   |         |           |
| (2) | 他会計補助金         | 215     |         |           |
| (3) | 負担金            | 1,228   |         |           |
| (4) | 加入分担金          | 2,290   |         |           |
| (5) | 長期前受金戻入        | 30,102  |         |           |
| (6) | 雑収益            | 52      | 39,804  |           |
|     |                |         | <hr/>   |           |
| 4   | 営業外費用          |         |         |           |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費  | 6,323   |         |           |
| (2) | 雑支出            | 701     | 7,024   | 32,780    |
|     |                |         | <hr/>   | <hr/>     |
|     | 経常損益           |         |         | 406       |
| 5   | 特別利益           |         |         |           |
| (1) | 固定資産売却益        | 1       |         |           |
| (2) | 過年度損益修正益       | 1       | 2       |           |
|     |                |         | <hr/>   |           |
| 6   | 特別損失           |         |         |           |
| (1) | 固定資産売却損        | 1       |         |           |
| (2) | 貸倒損失           | 10      |         |           |
| (3) | 過年度損益修正損       | 100     | 111     | △ 109     |
|     |                |         | <hr/>   | <hr/>     |
|     | 当年度純利益         |         |         | 297       |
|     | 前年度繰越利益剰余金     |         |         | 985,504   |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |         |         | 255,395   |
|     |                |         | <hr/>   | <hr/>     |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |         |         | 1,241,196 |

令和7年度竹原市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 134,426                 |
|     | イ 建 物                           | 293,941            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 96,113</u>    | 197,828                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 8,799,274          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 4,698,432</u> | 4,100,842               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 2,746,001          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 2,121,245</u> | 624,756                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 21,128             |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 17,161</u>    | 3,967                   |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 38,113             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 22,113</u>    | 16,000                  |
|     | キ リ ー ス 資 産                     | 25,300             |                         |
|     | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 25,300</u>    | 0                       |
|     | ク 建 設 仮 勘 定                     |                    | 512,599                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>5,590,418</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア 電 話 加 入 権                     |                    | 21                      |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 6,977                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>6,998</u>            |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産                 |                    |                         |
|     | ア そ の 他 投 資                     |                    | 6                       |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計             |                    | <u>6</u>                |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>5,597,422</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 878,288                 |
| (2) | 未 収 金                           | 61,361             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 1,288</u>     | 60,073                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 13,279                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>951,640</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>6,549,062</u></u> |

負債の部

|             |        |             |           |
|-------------|--------|-------------|-----------|
| 3 固定負債      |        |             |           |
| (1) 企業債     |        | 899,665     |           |
| (2) 引当金     |        |             |           |
| ア 退職給付引当金   | 88,461 |             |           |
| 引当金合計       |        | 88,461      |           |
| (3) その他固定負債 |        | 1,575       |           |
| 固定負債合計      |        |             | 989,701   |
| 4 流動負債      |        |             |           |
| (1) 企業債     |        | 18,561      |           |
| (2) 未払金     |        | 86,241      |           |
| (3) 引当金     |        |             |           |
| ア 賞与引当金     | 10,048 |             |           |
| 引当金合計       |        | 10,048      |           |
| (4) その他流動負債 |        | 4,786       |           |
| 流動負債合計      |        |             | 119,636   |
| 5 繰延収益      |        |             |           |
| (1) 長期前受金   |        | 2,299,841   |           |
| 長期前受金収益化累計額 |        | △ 1,643,834 |           |
| 繰延収益合計      |        |             | 656,007   |
| 負債合計        |        |             | 1,765,344 |

資本の部

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 6 資本金     |           |           |           |
| (1) 固有資本  |           | 57,084    |           |
| (2) 組入資本  |           | 2,948,252 |           |
| 資本金合計     |           |           | 3,005,336 |
| 7 剰余金     |           |           |           |
| (1) 資本剰余金 |           |           |           |
| ア 受贈財産評価額 | 13,110    |           |           |
| イ 寄附金     | 1,200     |           |           |
| ウ 負債担保金   | 292,483   |           |           |
| 資本剰余金合計   |           | 306,793   |           |
| (2) 利益剰余金 |           |           |           |
| ア 減債積立金   | 100,890   |           |           |
| イ 建設改良積立金 | 88,503    |           |           |
| ウ 利益積立金   | 41,000    |           |           |
| エ 繰越利益剰余金 | 1,241,196 |           |           |
| 利益剰余金合計   |           | 1,471,589 |           |
| 剰余金合計     |           |           | 1,778,382 |
| 資本合計      |           |           | 4,783,718 |
| 負債資本合計    |           |           | 6,549,062 |

## 令和8年度竹原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年から10年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 10,048千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,056千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 124,080円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 124,080円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

### 3 三原市水道事業

|     |                |       |          |
|-----|----------------|-------|----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 40       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 43       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 44       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 46       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 47       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 49       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 50       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 52 |

令和8年度三原市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|----------|---------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 水道事業収益 |         |                 | 3,232,799 | 3,236,506 | △ 3,707  |
|          | 1 営業収益  |                 | 2,695,387 | 2,688,888 | 6,499    |
|          |         | 1 給水収益          | 2,621,175 | 2,611,833 | 9,342    |
|          |         | 2 受託管理収益        | 65,580    | 67,909    | △ 2,329  |
|          |         | 3 負担金           | 1,258     | 1,194     | 64       |
|          |         | 4 その他営業収益       | 7,374     | 7,952     | △ 578    |
|          | 2 営業外収益 |                 | 537,412   | 547,618   | △ 10,206 |
|          |         | 1 受取利息及び配当金     | 5,403     | 750       | 4,653    |
|          |         | 2 他会計補助金        | 219,504   | 235,108   | △ 15,604 |
|          |         | 3 加入分担金         | 27,423    | 35,046    | △ 7,623  |
|          |         | 4 長期前受金戻入       | 277,817   | 273,714   | 4,103    |
|          |         | 5 消費税及び地方消費税還付金 | 3,207     | 0         | 3,207    |
|          |         | 6 雑収益           | 4,058     | 3,000     | 1,058    |

## 支出

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目     | 本年度予定額        | 前年度予定額    | 比較        |          |
|---|--------|-------|---------------|-----------|-----------|----------|
| 1 | 水道事業費用 |       | 3,089,799     | 2,987,290 | 102,509   |          |
|   | 1      | 営業費用  | 2,957,382     | 2,791,342 | 166,040   |          |
|   |        | 1     | 原水及び浄水費       | 976,849   | 885,316   | 91,533   |
|   |        | 2     | 配水及び給水費       | 386,204   | 348,989   | 37,215   |
|   |        | 3     | 業務費           | 198,443   | 163,399   | 35,044   |
|   |        | 4     | 総係費           | 229,674   | 224,251   | 5,423    |
|   |        | 5     | 減価償却費         | 1,135,169 | 1,146,970 | △ 11,801 |
|   |        | 6     | 資産減耗費         | 31,042    | 22,416    | 8,626    |
|   |        | 7     | その他営業費用       | 1         | 1         | 0        |
|   | 2      | 営業外費用 | 131,417       | 186,948   | △ 55,531  |          |
|   |        | 1     | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 129,505   | 156,475   | △ 26,970 |
|   |        | 2     | 雑支出           | 1,912     | 1,365     | 547      |
|   |        |       | 消費税及び地方消費税    | 0         | 29,108    | △ 29,108 |
|   | 3      | 予備費   | 1,000         | 9,000     | △ 8,000   |          |
|   |        | 1     | 予備費           | 1,000     | 9,000     | △ 8,000  |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額    | 比較        |
|---------|-------|----------|---------|-----------|-----------|
| 1 資本の収入 |       |          | 463,246 | 1,421,591 | △ 958,345 |
|         | 1 企業債 |          | 79,500  | 460,500   | △ 381,000 |
|         |       | 1 企業債    | 79,500  | 460,500   | △ 381,000 |
|         | 2 出資金 |          | 175,594 | 455,299   | △ 279,705 |
|         |       | 1 他会計出資金 | 175,594 | 455,299   | △ 279,705 |
|         | 3 補助金 |          | 320     | 352,757   | △ 352,437 |
|         |       | 1 国庫補助金  | 320     | 352,757   | △ 352,437 |
|         | 4 負担金 |          | 207,832 | 153,035   | 54,797    |
|         |       | 1 工事負担金  | 190,099 | 135,886   | 54,213    |
|         |       | 2 他会計負担金 | 17,733  | 17,149    | 584       |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較        |
|---------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 1,835,501 | 2,793,797 | △ 958,296 |
|         | 1 建設改良費  |           | 726,708   | 1,635,856 | △ 909,148 |
|         |          | 1 建設工事費   | 705,037   | 1,606,671 | △ 901,634 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 19,831    | 27,345    | △ 7,514   |
|         |          | 3 営業設備費   | 1,840     | 1,840     | 0         |
|         | 2 企業債償還金 |           | 1,108,793 | 1,157,941 | △ 49,148  |
|         |          | 1 企業債償還金  | 1,108,793 | 1,157,941 | △ 49,148  |

令和8年度三原市水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 21,074      |
|   | 減価償却費            | 1,135,169   |
|   | 固定資産除却費          | 29,513      |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 694         |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | △ 314       |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 277,817   |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 5,403     |
|   | 支払利息             | 129,505     |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | △ 708       |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | △ 69,945    |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 17,570    |
|   | 小計               | 944,198     |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 5,403       |
|   | 利息の支払額           | △ 129,505   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 820,096     |
| 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   | △ 604,782   |
|   | 補助金による収入         | 320         |
|   | 他会計負担金による収入      | 17,733      |
|   | その他負担金による収入      | 190,099     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 396,630   |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |             |
|   | 企業債による収入         | 79,500      |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 1,108,793 |
|   | 他会計からの出資による収入    | 175,594     |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 853,699   |
|   | 資金増減額            | △ 430,233   |
|   | 資金期首残高           | 872,820     |
|   | 資金期末残高           | 442,587     |

給与費明細書（三原市水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                       | 給与費        |            |               |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|-----------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)            | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)    | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3<br>(2)<br>35 | 5,991      | 169,483    | ※4<br>120,983 | 296,457   | ※5<br>98,031  | 394,488    |
| 前 年 度 | 1                   | (1)<br>38             | 3,431      | 168,574    | 98,914        | 270,919   | 91,588        | 362,507    |
| 比 較   | 0                   | (1)<br>△ 3            | 2,560      | 909        | 22,069        | 25,538    | 6,443         | 31,981     |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>35  | 169,483    | 118,855    | 288,338   | 96,662        | 385,000    |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>38  | 168,574    | 97,900     | 266,474   | 90,954        | 357,428    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 3 | 909        | 20,955     | 21,864    | 5,708         | 27,572     |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (2)<br>0   | 5,428      | 2,128      | 7,556     | 1,369         | 8,925      |
| 前 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,878      | 1,014      | 3,892     | 634           | 4,526      |
| 比 較   | 0                   | (1)<br>0   | 2,550      | 1,114      | 3,664     | 735           | 4,399      |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                     |                   |                     |                       |                   |                     |                   |                    |
|-------|-----|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円)        | 地域手当<br>(千円)      | 住居手当<br>(千円)        | 単身赴任手当<br>(千円)        | 期末勤勉手当<br>(千円)    | 特 地 勤 務 当 手<br>(千円) | 管 理 職 当 手<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |
|       | 本年度 | 6,766               | 7,221             | 1,988               | 0                     | 76,633            | 0                   | 2,697             | 180                |
|       | 前年度 | 6,841               | 5,356             | 2,659               | 0                     | 71,733            | 0                   | 2,743             | 68                 |
|       | 比 較 | △ 75                | 1,865             | △ 671               | 0                     | 4,900             | 0                   | △ 46              | 112                |
|       | 区 分 | 特 殊 勤 務 当 手<br>(千円) | 通 勤 当 手 当<br>(千円) | 休 日 勤 務 当 手<br>(千円) | 時 間 外 勤 務 当 手<br>(千円) | 児 童 当 手 当<br>(千円) | 退 職 給 付 費<br>(千円)   |                   |                    |
|       | 本年度 | 251                 | 3,229             | 0                   | 22,018                | 0                 | 0                   |                   |                    |
|       | 前年度 | 401                 | 3,741             | 0                   | 5,372                 | 0                 | 0                   |                   |                    |
|       | 比 較 | △ 150               | △ 512             | 0                   | 16,646                | 0                 | 0                   |                   |                    |

債務負担行為に関する調書（三原市市水道事業）

（過年度議決分）

（単位：千円）

| 事項            | 限度額                | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |    | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |           | 左の財源内訳  |         |        |         |
|---------------|--------------------|------------------------|----|-----------------------------|-----------|---------|---------|--------|---------|
|               |                    | 期間                     | 金額 | 期間                          | 金額        | 企業債     | 補助金     | 給水収益   | その他     |
| 三原市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>96,484    | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 96,484    | 0       | 0       | 96,484 | 0       |
| 三原市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>1,194,798 | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,194,798 | 557,200 | 398,264 | 0      | 239,334 |

令和8年度三原市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 3,390,192           |                          |
|     | イ 建 物                           | 1,907,763           |                          |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 1,042,161</u>  | 865,602                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 41,583,458          |                          |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 20,648,034</u> | 20,935,424               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 9,021,029           |                          |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 6,260,491</u>  | 2,760,538                |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 37,080              |                          |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 35,218</u>     | 1,862                    |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 354,188             |                          |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 203,755</u>    | 150,433                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                     | 2,361,225                |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>30,465,276</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                     |                          |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     | 20,644              |                          |
|     | イ 施 設 利 用 権                     | 597,293             |                          |
|     | ウ 電 話 加 入 権                     | 870                 |                          |
|     | エ ソ フ ト ウ ェ ア                   | <u>8,911</u>        |                          |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>627,718</u>           |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                     | <u>31,092,994</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                     |                          |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                     | 442,587                  |
| (2) | 未 収 金                           | 198,574             |                          |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 2,647</u>      | 195,927                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                     | 35,660                   |
| (4) | 前 払 費 用                         |                     | 162                      |
| (5) | 前 払 金                           |                     | <u>39,154</u>            |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                     | <u>713,490</u>           |
|     | 資 産 合 計                         |                     | <u><u>31,806,484</u></u> |

負債の部

|             |         |             |            |
|-------------|---------|-------------|------------|
| 3 固定負債      |         |             |            |
| (1) 企業債     |         | 8,908,473   |            |
| (2) 引当金     |         |             |            |
| ア 退職給付引当金   | 374,677 |             |            |
| 引当金合計       |         | 374,677     |            |
| (3) その他固定負債 |         | 4,695       |            |
| 固定負債合計      |         |             | 9,287,845  |
| 4 流動負債      |         |             |            |
| (1) 企業債     |         | 962,230     |            |
| (2) 未払金     |         | 149,925     |            |
| (3) 前受金     |         | 224         |            |
| (4) 引当金     |         |             |            |
| ア 賞与引当金     | 32,253  |             |            |
| 引当金合計       |         | 32,253      |            |
| (5) その他流動負債 |         | 106,868     |            |
| 流動負債合計      |         |             | 1,251,500  |
| 5 繰延収益      |         |             |            |
| (1) 長期前受金   |         | 13,399,745  |            |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 8,383,039 |            |
| 繰延収益合計      |         |             | 5,016,706  |
| 負債合計        |         |             | 15,556,051 |

資本の部

|            |         |            |            |
|------------|---------|------------|------------|
| 6 資本金      |         |            |            |
| (1) 固有資本   |         | 125,255    |            |
| (2) 繰入資本   |         | 2,909,149  |            |
| (3) 組入資本   |         | 12,758,364 |            |
| 資本金合計      |         |            | 15,792,768 |
| 7 剰余金      |         |            |            |
| (1) 資本剰余金  |         |            |            |
| ア 受贈財産評価額  | 78,697  |            |            |
| イ 補助金      | 1,342   |            |            |
| ウ 負担金      | 10,618  |            |            |
| エ その他資本剰余金 | 36      |            |            |
| 資本剰余金合計    |         | 90,693     |            |
| (2) 利益剰余金  |         |            |            |
| ア 利益積立金    | 25,004  |            |            |
| イ 繰越利益剰余金  | 341,968 |            |            |
| 利益剰余金合計    |         | 366,972    |            |
| 剰余金合計      |         |            | 457,665    |
| 資本合計       |         |            | 16,250,433 |
| 負債資本合計     |         |            | 31,806,484 |

# 令和7年度三原市水道事業会計予定損益計算書

(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   | 営業収益           |           |           |           |
| (1) | 給水収益           | 2,374,394 |           |           |
| (2) | 受託管理収益         | 61,736    |           |           |
| (3) | 負担金            | 1,194     |           |           |
| (4) | その他営業収益        | 7,230     | 2,444,554 |           |
| 2   | 営業費用           |           |           |           |
| (1) | 原水及び浄水費        | 827,415   |           |           |
| (2) | 配水及び給水費        | 350,539   |           |           |
| (3) | 業務費            | 153,869   |           |           |
| (4) | 総係費            | 225,689   |           |           |
| (5) | 減価償却費          | 1,138,585 |           |           |
| (6) | 資産減耗費          | 30,073    |           |           |
| (7) | その他営業費用        | 1         | 2,726,171 |           |
|     | 営業損益           |           |           | △ 281,617 |
| 3   | 営業外収益          |           |           |           |
| (1) | 受取利息及び配当金      | 5,028     |           |           |
| (2) | 他会計補助金         | 235,108   |           |           |
| (3) | 加入分担金          | 31,860    |           |           |
| (4) | 長期前受金戻入        | 271,934   |           |           |
| (5) | 雑収益            | 2,729     | 546,659   |           |
| 4   | 営業外費用          |           |           |           |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費  | 135,190   |           |           |
| (2) | 雑支出            | 2,185     | 137,375   | 409,284   |
|     | 経常損益           |           |           | 127,667   |
| 5   | 特別損失           |           |           |           |
| (1) | 過年度損益修正損       | 9,804     | 9,804     | △ 9,804   |
|     | 当年度純利益         |           |           | 117,863   |
|     | 前年度繰越利益剰余金     |           |           | 2,138     |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |           |           | 200,893   |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |           |           | 320,894   |

令和7年度三原市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 3,390,192           |                          |
|     | イ 建 物                           | 1,907,763           |                          |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 1,004,685</u>  | 903,078                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 41,472,651          |                          |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 19,875,255</u> | 21,597,396               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 8,674,510           |                          |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 5,995,405</u>  | 2,679,105                |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 37,080              |                          |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 34,953</u>     | 2,127                    |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 320,889             |                          |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 186,053</u>    | 134,836                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                     | 2,276,581                |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>30,983,315</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                     |                          |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     | 21,932              |                          |
|     | イ 施 設 利 用 権                     | 634,462             |                          |
|     | ウ 電 話 加 入 権                     | 870                 |                          |
|     | エ ソ フ ト ウ ェ ア                   | 12,316              |                          |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>669,580</u>           |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                     | <u>31,652,895</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                     |                          |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                     | 872,820                  |
| (2) | 未 収 金                           | 197,866             |                          |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 1,954</u>      | 195,912                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                     | 18,090                   |
| (4) | 前 払 費 用                         |                     | 162                      |
| (5) | 前 払 金                           |                     | 39,154                   |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                     | <u>1,126,138</u>         |
|     | 資 産 合 計                         |                     | <u><u>32,779,033</u></u> |

負債の部

|             |         |             |            |
|-------------|---------|-------------|------------|
| 3 固定負債      |         |             |            |
| (1) 企業債     |         | 9,791,203   |            |
| (2) 引当金     |         |             |            |
| ア 退職給付引当金   | 374,677 |             |            |
| 引当金合計       |         | 374,677     |            |
| (3) その他固定負債 |         | 4,695       |            |
| 固定負債合計      |         |             | 10,170,575 |
| 4 流動負債      |         |             |            |
| (1) 企業債     |         | 1,108,793   |            |
| (2) 未払金     |         | 219,870     |            |
| (3) 前受金     |         | 224         |            |
| (4) 引当金     |         |             |            |
| ア 賞与引当金     | 32,567  |             |            |
| 引当金合計       |         | 32,567      |            |
| (5) その他流動負債 |         | 106,868     |            |
| 流動負債合計      |         |             | 1,468,322  |
| 5 繰延収益      |         |             |            |
| (1) 長期前受金   |         | 13,191,593  |            |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 8,105,222 |            |
| 繰延収益合計      |         |             | 5,086,371  |
| 負債合計        |         |             | 16,725,268 |

資本の部

|               |         |            |            |
|---------------|---------|------------|------------|
| 6 資本金         |         |            |            |
| (1) 固有資本      |         | 125,255    |            |
| (2) 繰入資本      |         | 2,733,555  |            |
| (3) 組入資本      |         | 12,758,364 |            |
| 資本金合計         |         |            | 15,617,174 |
| 7 剰余金         |         |            |            |
| (1) 資本剰余金     |         |            |            |
| ア 受贈財産評価額     | 78,697  |            |            |
| イ 補助金         | 1,342   |            |            |
| ウ 負担金         | 10,618  |            |            |
| エ その他資本剰余金    | 36      |            |            |
| 資本剰余金合計       |         | 90,693     |            |
| (2) 利益剰余金     |         |            |            |
| ア 利益積立金       | 25,004  |            |            |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | 320,894 |            |            |
| 利益剰余金合計       |         | 345,898    |            |
| 剰余金合計         |         |            | 436,591    |
| 資本合計          |         |            | 16,053,765 |
| 負債資本合計        |         |            | 32,779,033 |

## 令和8年度三原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から15年

車両運搬具 4年から6年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 20年

施設使用权 20年から55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 引当金の取崩し

賞与引当金 32,567千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 949,957千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 389,520円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 389,520円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 4 府中市水道事業

|     |                |       |          |
|-----|----------------|-------|----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 55       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 58       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 59       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 61       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 63       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 65       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 66       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 68 |

令和8年度府中市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較      |
|----------|---------|-----------------|---------|---------|---------|
| 1 水道事業収益 |         |                 | 726,094 | 713,835 | 12,259  |
|          | 1 営業収益  |                 | 617,157 | 621,926 | △ 4,769 |
|          |         | 1 給水収益          | 609,460 | 613,899 | △ 4,439 |
|          |         | 2 受託工事収益        | 1       | 1       | 0       |
|          |         | 3 受託管理収益        | 6,391   | 6,286   | 105     |
|          |         | 4 その他営業収益       | 1,305   | 1,740   | △ 435   |
|          | 2 営業外収益 |                 | 108,937 | 91,909  | 17,028  |
|          |         | 1 受取利息及び配当金     | 3,818   | 861     | 2,957   |
|          |         | 2 負担金           | 1,814   | 2,212   | △ 398   |
|          |         | 3 加入分担金         | 7,700   | 11,438  | △ 3,738 |
|          |         | 4 長期前受金戻入       | 67,089  | 63,859  | 3,230   |
|          |         | 5 消費税及び地方消費税還付金 | 22,632  | 8,256   | 14,376  |
|          |         | 6 雑収益           | 5,884   | 5,283   | 601     |

## 支出

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較      |
|---|--------|-----------------|---------|---------|---------|
| 1 | 水道事業費用 |                 | 714,015 | 672,946 | 41,069  |
|   | 1      | 営業費用            | 675,667 | 634,483 | 41,184  |
|   |        | 1 原水及び浄水費       | 224,524 | 204,617 | 19,907  |
|   |        | 2 配水及び給水費       | 74,777  | 78,337  | △ 3,560 |
|   |        | 3 受託工事費         | 1       | 1       | 0       |
|   |        | 4 業務費           | 16,993  | 17,292  | △ 299   |
|   |        | 5 総係費           | 77,753  | 78,601  | △ 848   |
|   |        | 6 減価償却費         | 280,739 | 253,876 | 26,863  |
|   |        | 7 資産減耗費         | 480     | 1,359   | △ 879   |
|   |        | 8 その他営業費用       | 400     | 400     | 0       |
|   | 2      | 営業外費用           | 37,348  | 37,463  | △ 115   |
|   |        | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 36,822  | 36,937  | △ 115   |
|   |        | 2 雑支出           | 526     | 526     | 0       |
|   | 3      | 予備費             | 1,000   | 1,000   | 0       |
|   |        | 1 予備費           | 1,000   | 1,000   | 0       |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|-------|----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の収入 |       |          | 213,959 | 497,760 | △ 283,801 |
|         | 1 企業債 |          | 99,900  | 261,500 | △ 161,600 |
|         |       | 1 企業債    | 99,900  | 261,500 | △ 161,600 |
|         | 2 出資金 |          | 61,727  | 122,837 | △ 61,110  |
|         |       | 1 他会計出資金 | 61,727  | 122,837 | △ 61,110  |
|         | 3 補助金 |          | 43,332  | 103,423 | △ 60,091  |
|         |       | 1 国庫補助金  | 43,332  | 103,423 | △ 60,091  |
|         | 4 負担金 |          | 9,000   | 10,000  | △ 1,000   |
|         |       | 1 他会計負担金 | 9,000   | 5,000   | 4,000     |
|         |       | 工事負担金    | 0       | 5,000   | △ 5,000   |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 462,280 | 738,119 | △ 275,839 |
|         | 1 建設改良費  |           | 320,998 | 591,722 | △ 270,724 |
|         |          | 1 建設工事費   | 303,860 | 589,820 | △ 285,960 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 15,952  | 590     | 15,362    |
|         |          | 3 営業設備費   | 1,186   | 1,312   | △ 126     |
|         | 2 企業債償還金 |           | 141,282 | 146,397 | △ 5,115   |
|         |          | 1 企業債償還金  | 141,282 | 146,397 | △ 5,115   |

令和8年度府中市水道事業会計予定キャッシュ・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）      | △ 42,374  |
|   | 減価償却費             | 280,739   |
|   | 固定資産除却費           | 470       |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）   | 120       |
|   | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 5,878     |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）   | △ 1,693   |
|   | 長期前受金戻入額          | △ 67,089  |
|   | 受取利息及び受取配当金       | △ 3,818   |
|   | 支払利息              | 36,822    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）     | 337       |
|   | 未払金の増減額（△は減少）     | 2,526     |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）   | △ 7,860   |
|   | 小計                | 204,058   |
|   | 利息及び配当金の受取額       | 3,818     |
|   | 利息の支払額            | △ 36,822  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 171,054   |
| 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    | △ 266,545 |
|   | 補助金による収入          | 43,332    |
|   | 他会計負担金による収入       | 9,000     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー  | △ 214,213 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー  |           |
|   | 企業債による収入          | 99,900    |
|   | 企業債の償還による支出       | △ 141,282 |
|   | 他会計からの出資による収入     | 61,727    |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー  | 20,345    |
|   | 資金増減額             | △ 22,814  |
|   | 資金期首残高            | 700,418   |
|   | 資金期末残高            | 677,604   |

給与費明細書（府中市水道事業）

1 総括

| 区分  | 〔短時間勤務職員数〕<br>職員数 |                    | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|     | 特別職<br>(人)        | 一般職<br>(人)         | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本年度 | ※1<br>1           | ※2<br>※3 (0)<br>14 | 141        | 67,300     | ※4<br>48,524 | 115,965   | ※5<br>25,315  | 141,280    |
| 前年度 | 1                 | (0)<br>15          | 144        | 63,612     | 42,256       | 106,012   | 28,657        | 134,669    |
| 比較  | 0                 | (0)<br>△ 1         | △ 3        | 3,688      | 6,268        | 9,953     | △ 3,342       | 6,611      |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分  | 〔短時間勤務職員数〕<br>職員数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|     | 特別職<br>(人)        | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本年度 | 0                 | (0)<br>14  | 67,300     | 48,524     | 115,824   | 25,315        | 141,139    |
| 前年度 | 0                 | (0)<br>15  | 63,612     | 42,256     | 105,868   | 28,657        | 134,525    |
| 比較  | 0                 | (0)<br>△ 1 | 3,688      | 6,268      | 9,956     | △ 3,342       | 6,614      |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分  | 〔短時間勤務職員数〕<br>職員数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|     | 特別職<br>(人)        | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本年度 | 0                 | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 前年度 | 0                 | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 比較  | 0                 | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 1,280          | 2,911        | 1,202          | 0               | 28,003         | 0             | 678           | 0                  |  |
|       | 前年度 | 1,774          | 1,236        | 1,125          | 0               | 28,076         | 0             | 628           | 23                 |  |
|       | 比較  | △ 494          | 1,675        | 77             | 0               | △ 73           | 0             | 50            | △ 23               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 42             | 1,022        | 0              | 6,531           | 977            | 5,878         |               |                    |  |
|       | 前年度 | 84             | 1,245        | 0              | 5,710           | 2,355          | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 42           | △ 223        | 0              | 821             | △ 1,378        | 5,878         |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（府中市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項          | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |           | 左の財源内訳  |         |      |         |
|-------------|-----------|----------------------|-----------|---------|---------|------|---------|
|             |           | 期間                   | 金額        | 企業債     | 補助金     | 給水収益 | その他     |
| 府中市水道施設建設工事 | 1,970,000 | 令和9年度                | 1,970,000 | 788,001 | 656,665 | 0    | 525,334 |

(過年度議決分)

(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        | 企業債     | 補助金     | 給水収益    | その他     |
| 府中市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>194,766   | —                  | —  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 194,766   | 0       | 0       | 194,766 | 0       |
| 府中市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>1,812,358 | —                  | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,812,358 | 966,400 | 604,118 | 0       | 241,840 |

令和8年度府中市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 148,746            |                         |
|     | イ 建 物                           | 256,591            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 161,500</u>   | 95,091                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 10,495,543         |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 5,175,047</u> | 5,320,496               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 2,152,851          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,395,330</u> | 757,521                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 15,446             |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 14,674</u>    | 772                     |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 89,475             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 52,211</u>    | 37,264                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 214,678                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>6,574,568</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     | 921,089            |                         |
|     | イ 施 設 利 用 権                     | 75,495             |                         |
|     | ウ 電 話 加 入 権                     | 206                |                         |
|     | エ ソ フ ト ウ ェ ア                   | <u>6,310</u>       |                         |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>1,003,100</u>        |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>7,577,668</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 677,604                 |
| (2) | 未 収 金                           | 46,171             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 240</u>       | 45,931                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 22,545                  |
| (4) | 前 払 金                           |                    | 7,634                   |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>753,714</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>8,331,382</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 2,488,347          |                  |
| (2) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 退職給付引当金   | 118,013      |                    |                  |
| イ その他引当金    | <u>9,868</u> |                    |                  |
| 引当金合計       |              | 127,881            |                  |
| (3) その他固定負債 |              | <u>1,659</u>       |                  |
| 固定負債合計      |              |                    | 2,617,887        |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 140,721            |                  |
| (2) 未払金     |              | 53,931             |                  |
| (3) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | <u>9,966</u> |                    |                  |
| 引当金合計       |              | 9,966              |                  |
| (4) その他流動負債 |              | <u>915</u>         |                  |
| 流動負債合計      |              |                    | 205,533          |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 3,533,431          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 2,640,960</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | 892,471          |
| 負債合計        |              |                    | <u>3,715,891</u> |

資本の部

|           |                  |                  |                         |
|-----------|------------------|------------------|-------------------------|
| 6 資本金     |                  |                  |                         |
| (1) 固有資本  |                  | 1,140,252        |                         |
| (2) 繰入資本  |                  | 1,722,980        |                         |
| (3) 組入資本  |                  | <u>377,745</u>   |                         |
| 資本金合計     |                  |                  | 3,240,977               |
| 7 剰余金     |                  |                  |                         |
| (1) 利益剰余金 |                  |                  |                         |
| ア 利益積立金   | 1,900            |                  |                         |
| イ 繰越利益剰余金 | <u>1,372,614</u> |                  |                         |
| 利益剰余金合計   |                  | <u>1,374,514</u> |                         |
| 剰余金合計     |                  |                  | <u>1,374,514</u>        |
| 資本合計      |                  |                  | <u>4,615,491</u>        |
| 負債資本合計    |                  |                  | <u><u>8,331,382</u></u> |

令和7年度府中市水道事業会計予定損益計算書

(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   | 営業収益           |         |         |           |
| (1) | 給水収益           | 558,090 |         |           |
| (2) | 受託工事収益         | 1       |         |           |
| (3) | 受託管理収益         | 5,715   |         |           |
| (4) | その他営業収益        | 1,583   | 565,389 |           |
| 2   | 営業費用           |         |         |           |
| (1) | 原水及び浄水費        | 194,446 |         |           |
| (2) | 配水及び給水費        | 73,390  |         |           |
| (3) | 受託工事費          | 1       |         |           |
| (4) | 業務費            | 15,721  |         |           |
| (5) | 総係費            | 77,169  |         |           |
| (6) | 減価償却費          | 252,554 |         |           |
| (7) | 資産減耗費          | 1,472   |         |           |
| (8) | その他営業費用        | 400     | 615,153 |           |
|     | 営業損益           |         |         | △ 49,764  |
| 3   | 営業外収益          |         |         |           |
| (1) | 受取利息及び配当金      | 3,422   |         |           |
| (2) | 負担金            | 2,212   |         |           |
| (3) | 加入分担金          | 10,399  |         |           |
| (4) | 長期前受金戻入        | 61,941  |         |           |
| (5) | 雑収益            | 4,804   | 82,778  |           |
| 4   | 営業外費用          |         |         |           |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費  | 27,848  |         |           |
| (2) | 雑支出            | 1,245   | 29,093  | 53,685    |
|     | 経常損益           |         |         | 3,921     |
| 5   | 特別利益           |         |         |           |
| (1) | その他特別利益        | 8,971   | 8,971   |           |
| 6   | 特別損失           |         |         |           |
| (1) | 過年度損益修正損       | 3,317   | 3,317   | 5,654     |
|     | 当年度純利益         |         |         | 9,575     |
|     | 前年度繰越利益剰余金     |         |         | 1,130,248 |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |         |         | 175,558   |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |         |         | 1,315,381 |

令和7年度府中市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 148,746                 |
|     | イ 建 物                           | 256,591            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 157,269</u>   | 99,322                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 10,248,705         |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 4,981,323</u> | 5,267,382               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 2,151,772          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,340,813</u> | 810,959                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 15,446             |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 14,626</u>    | 820                     |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 74,973             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 51,938</u>    | 23,035                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 211,022                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>6,561,286</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                    | 945,510                 |
|     | イ 施 設 利 用 権                     |                    | 77,501                  |
|     | ウ 電 話 加 入 権                     |                    | 206                     |
|     | エ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 7,829                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>1,031,046</u>        |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>7,592,332</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 700,418                 |
| (2) | 未 収 金                           | 46,508             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 120</u>       | 46,388                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 14,685                  |
| (4) | 前 払 金                           |                    | 7,634                   |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>769,125</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>8,361,457</u></u> |

負債の部

|             |         |             |           |
|-------------|---------|-------------|-----------|
| 3 固定負債      |         |             |           |
| (1) 企業債     |         | 2,529,169   |           |
| (2) 引当金     |         |             |           |
| ア 退職給付引当金   | 112,135 |             |           |
| イ その他引当金    | 9,868   |             |           |
| 引当金合計       |         | 122,003     |           |
| (3) その他固定負債 |         | 1,659       |           |
| 固定負債合計      |         |             | 2,652,831 |
| 4 流動負債      |         |             |           |
| (1) 企業債     |         | 141,281     |           |
| (2) 未払金     |         | 51,405      |           |
| (3) 引当金     |         |             |           |
| ア 賞与引当金     | 11,659  |             |           |
| 引当金合計       |         | 11,659      |           |
| (4) その他流動負債 |         | 915         |           |
| 流動負債合計      |         |             | 205,260   |
| 5 繰延収益      |         |             |           |
| (1) 長期前受金   |         | 3,481,099   |           |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 2,573,871 |           |
| 繰延収益合計      |         |             | 907,228   |
| 負債合計        |         |             | 3,765,319 |

資本の部

|               |           |           |           |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 6 資本金         |           |           |           |
| (1) 固有資本      |           | 1,140,252 |           |
| (2) 繰入資本      |           | 1,661,253 |           |
| (3) 組入資本      |           | 377,745   |           |
| 資本金合計         |           |           | 3,179,250 |
| 7 剰余金         |           |           |           |
| (1) 利益剰余金     |           |           |           |
| ア 建設改良積立金     | 99,607    |           |           |
| イ 利益積立金       | 1,900     |           |           |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | 1,315,381 |           |           |
| 利益剰余金合計       |           | 1,416,888 |           |
| 剰余金合計         |           |           | 1,416,888 |
| 資本合計          |           |           | 4,596,138 |
| 負債資本合計        |           |           | 8,361,457 |

## 令和8年度府中市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 5年から16年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

施設使用权 53年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 11,659千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 105,928千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 108,360円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 108,360円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 5 三 次 市 水 道 事 業

|     |                             |         |    |
|-----|-----------------------------|---------|----|
| (1) | 当 初 予 算 実 施 計 画             | .....   | 71 |
| (2) | 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書 | .....   | 74 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書                 | .....   | 75 |
| (4) | 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書     | .....   | 77 |
| (5) | 予 定 貸 借 対 照 表               | .....   | 79 |
| (6) | 令 和 7 年 度 予 定 損 益 計 算 書     | .....   | 81 |
| (7) | 令 和 7 年 度 予 定 貸 借 対 照 表     | .....   | 82 |
| (8) | 注                           | 記 ..... | 84 |

令和8年度三次市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|----------|---------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 水道事業収益 |         |                 | 1,901,236 | 1,929,472 | △ 28,236 |
|          | 1 営業収益  |                 | 1,287,245 | 1,304,801 | △ 17,556 |
|          |         | 1 給水収益          | 1,251,430 | 1,270,142 | △ 18,712 |
|          |         | 2 受託管理収益        | 32,669    | 32,635    | 34       |
|          |         | 3 負担金           | 473       | 300       | 173      |
|          |         | 4 その他営業収益       | 2,673     | 1,724     | 949      |
|          | 2 営業外収益 |                 | 613,991   | 624,621   | △ 10,630 |
|          |         | 1 受取利息及び配当金     | 9,679     | 1,318     | 8,361    |
|          |         | 2 他会計補助金        | 97,786    | 110,545   | △ 12,759 |
|          |         | 3 加入分担金         | 11,904    | 10,974    | 930      |
|          |         | 4 長期前受金戻入       | 364,826   | 383,579   | △ 18,753 |
|          |         | 5 資本費繰入収益       | 108,831   | 117,825   | △ 8,994  |
|          |         | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 20,441    | 0         | 20,441   |
|          |         | 7 雑収益           | 524       | 380       | 144      |
|          | 特別利益    |                 | 0         | 50        | △ 50     |
|          |         | 過年度損益修正益        | 0         | 50        | △ 50     |

## 支出

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|----------|---------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 1,890,055 | 1,879,267 | 10,788   |
|          | 1 営業費用  |                 | 1,818,850 | 1,801,120 | 17,730   |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 438,640   | 422,931   | 15,709   |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 172,652   | 166,243   | 6,409    |
|          |         | 3 業務費           | 118,935   | 117,452   | 1,483    |
|          |         | 4 総係費           | 74,339    | 71,528    | 2,811    |
|          |         | 5 減価償却費         | 1,005,112 | 1,016,716 | △ 11,604 |
|          |         | 6 資産減耗費         | 9,122     | 6,200     | 2,922    |
|          |         | 7 その他営業費用       | 50        | 50        | 0        |
|          | 2 営業外費用 |                 | 70,205    | 72,145    | △ 1,940  |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 69,655    | 66,462    | 3,193    |
|          |         | 2 雑支出           | 550       | 550       | 0        |
|          |         | 消費税及び地方消費税      | 0         | 5,133     | △ 5,133  |
|          | 3 予備費   |                 | 1,000     | 6,000     | △ 5,000  |
|          |         | 1 予備費           | 1,000     | 6,000     | △ 5,000  |
|          | 特別損失    |                 | 0         | 2         | △ 2      |
|          |         | 貸倒損失            | 0         | 1         | △ 1      |
|          |         | 過年度損益修正損        | 0         | 1         | △ 1      |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|-------|----------|---------|---------|----------|
| 1 資本の収入 |       |          | 764,600 | 642,674 | 121,926  |
|         | 1 企業債 |          | 250,600 | 174,300 | 76,300   |
|         |       | 1 企業債    | 250,600 | 174,300 | 76,300   |
|         | 2 出資金 |          | 257,000 | 226,637 | 30,363   |
|         |       | 1 他会計出資金 | 257,000 | 226,637 | 30,363   |
|         | 3 補助金 |          | 257,000 | 226,637 | 30,363   |
|         |       | 1 国庫補助金  | 257,000 | 226,637 | 30,363   |
|         | 負担金   |          | 0       | 15,100  | △ 15,100 |
|         |       | 他会計負担金   | 0       | 15,100  | △ 15,100 |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|---------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 1,415,748 | 1,362,251 | 53,497   |
|         | 1 建設改良費  |           | 926,073   | 859,224   | 66,849   |
|         |          | 1 建設工事費   | 923,481   | 854,286   | 69,195   |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 1,284     | 2,153     | △ 869    |
|         |          | 3 営業設備費   | 1,308     | 2,785     | △ 1,477  |
|         | 2 企業債償還金 |           | 489,675   | 503,027   | △ 13,352 |
|         |          | 1 企業債償還金  | 489,675   | 503,027   | △ 13,352 |

令和8年度三次市水道事業会計予定キャッシュ・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）     | △ 61,115  |
|   | 減価償却費            | 1,005,112 |
|   | 固定資産除却費          | 8,922     |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 1,563     |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | △ 378     |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 364,826 |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 9,679   |
|   | 支払利息             | 69,655    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | 1,417     |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | 44,770    |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 7,339   |
|   | 小計               | 688,102   |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 9,679     |
|   | 利息の支払額           | △ 69,655  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 628,126   |
| 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   | △ 853,777 |
|   | 補助金による収入         | 257,000   |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 596,777 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 250,600   |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 489,675 |
|   | 他会計からの出資による収入    | 257,000   |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 17,925    |
|   | 資金増減額            | 49,274    |
|   | 資金期首残高           | 1,215,474 |
|   | 資金期末残高           | 1,264,748 |

給与費明細書（三次市水道事業）

1 総括

| 区分  | 〔短時間勤務職員数〕<br>職員数 |                    | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|     | 特別職<br>(人)        | 一般職<br>(人)         | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本年度 | ※1<br>1           | ※2<br>※3 (4)<br>10 | 10,675     | 48,026     | ※4<br>38,807 | 97,508    | ※5<br>20,832  | 118,340    |
| 前年度 | 1                 | (4)<br>11          | 10,161     | 45,284     | 33,467       | 88,912    | 22,797        | 111,709    |
| 比較  | 0                 | (0)<br>△ 1         | 514        | 2,742      | 5,340        | 8,596     | △ 1,965       | 6,631      |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( )内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分  | 〔短時間勤務職員数〕<br>職員数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|     | 特別職<br>(人)        | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本年度 | 0                 | (0)<br>10  | 48,026     | 34,789     | 82,815    | 18,141        | 100,956    |
| 前年度 | 0                 | (0)<br>11  | 45,284     | 29,889     | 75,173    | 20,223        | 95,396     |
| 比較  | 0                 | (0)<br>△ 1 | 2,742      | 4,900      | 7,642     | △ 2,082       | 5,560      |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分  | 〔短時間勤務職員数〕<br>職員数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|     | 特別職<br>(人)        | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本年度 | 0                 | (4)<br>0   | 10,357     | 4,018      | 14,375    | 2,691         | 17,066     |
| 前年度 | 0                 | (4)<br>0   | 9,852      | 3,578      | 13,430    | 2,574         | 16,004     |
| 比較  | 0                 | (0)<br>0   | 505        | 440        | 945       | 117           | 1,062      |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 2,258          | 2,091        | 416            | 0               | 25,469         | 0             | 1,263         | 179                |  |
|       | 前年度 | 2,051          | 634          | 0              | 0               | 24,241         | 0             | 1,236         | 121                |  |
|       | 比較  | 207            | 1,457        | 416            | 0               | 1,228          | 0             | 27            | 58                 |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 59             | 1,577        | 0              | 5,495           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 24             | 760          | 0              | 3,993           | 407            | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | 35             | 817          | 0              | 1,502           | △ 407          | 0             |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（三次市水道事業）

(当該年度提出分)

(単位：千円)

| 事項            | 限度額     | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |         | 左の財源内訳  |         |         |         |
|---------------|---------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|               |         | 期間                          | 金額      | 企業債     | 補助金     | 給水収益    | その他     |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 299,340 | 令和9年度                       | 299,340 | 0       | 0       | 299,340 | 0       |
| 三次市水道施設建設工事   | 992,000 | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 992,000 | 529,067 | 330,666 | 0       | 132,267 |

(過年度議決分)

(単位：千円)

| 事項            | 限度額              | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |         | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |         | 左の財源内訳  |         |         |         |
|---------------|------------------|------------------------|---------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|               |                  | 期間                     | 金額      | 期間                          | 金額      | 企業債     | 補助金     | 給水収益    | その他     |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 令和6年度<br>379,500 | 令和7年度                  | 125,895 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 253,605 | 0       | 0       | 253,605 | 0       |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>618,417 | —                      | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 618,417 | 0       | 0       | 618,417 | 0       |
| 三次市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>938,698 | —                      | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 938,698 | 375,300 | 312,899 | 0       | 250,499 |

令和8年度三次市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                     | 322,406                  |
|     | イ 建 物                           | 1,815,690           |                          |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 890,260</u>    | 925,430                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 27,573,120          |                          |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 12,437,336</u> | 15,135,784               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 7,768,226           |                          |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 4,982,142</u>  | 2,786,084                |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 76,781              |                          |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 16,996</u>     | 59,785                   |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 56,628              |                          |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 35,726</u>     | 20,902                   |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                     | <u>1,729,294</u>         |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | 20,979,685               |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                     |                          |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                     | 1,927,514                |
|     | イ 電 話 加 入 権                     |                     | 82                       |
|     | ウ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                     | <u>7,136</u>             |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>1,934,732</u>         |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                     | 22,914,417               |
| 2   | 流 動 資 産                         |                     |                          |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                     | 1,264,748                |
| (2) | 未 収 金                           | 94,805              |                          |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 5,355</u>      | 89,450                   |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                     | <u>20,313</u>            |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                     | <u>1,374,511</u>         |
|     | 資 産 合 計                         |                     | <u><u>24,288,928</u></u> |



令和7年度三次市水道事業会計予定損益計算書

(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   | 営業収益           |           |           |           |
| (1) | 給水収益           | 1,154,675 |           |           |
| (2) | 受託管理収益         | 38,145    |           |           |
| (3) | 負担金            | 300       |           |           |
| (4) | その他営業収益        | 1,568     | 1,194,688 |           |
| 2   | 営業費用           |           |           |           |
| (1) | 原水及び浄水費        | 405,471   |           |           |
| (2) | 配水及び給水費        | 172,389   |           |           |
| (3) | 業務費            | 106,621   |           |           |
| (4) | 総係費            | 72,814    |           |           |
| (5) | 減価償却費          | 1,010,082 |           |           |
| (6) | 資産減耗費          | 9,815     |           |           |
| (7) | その他営業費用        | 50        | 1,777,242 |           |
|     | 営業損益           |           |           | △ 582,554 |
| 3   | 営業外収益          |           |           |           |
| (1) | 受取利息及び配当金      | 7,018     |           |           |
| (2) | 他会計補助金         | 122,535   |           |           |
| (3) | 加入分担金          | 9,977     |           |           |
| (4) | 長期前受金戻入        | 380,968   |           |           |
| (5) | 資本費繰入収益        | 117,555   |           |           |
| (6) | 雑収益            | 346       | 638,399   |           |
| 4   | 営業外費用          |           |           |           |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費  | 55,796    |           |           |
| (2) | 雑支出            | 1,125     | 56,921    | 581,478   |
|     | 経常損益           |           |           | △ 1,076   |
| 5   | 特別利益           |           |           |           |
| (1) | 過年度損益修正益       | 50        |           |           |
| (2) | その他特別利益        | 52,110    | 52,160    |           |
| 6   | 特別損失           |           |           |           |
| (1) | 貸倒損失           | 1         |           |           |
| (2) | 過年度損益修正損       | 1         | 2         | 52,158    |
|     | 当年度純利益         |           |           | 51,082    |
|     | 前年度繰越利益剰余金     |           |           | 38,449    |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |           |           | 206,123   |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |           |           | 295,654   |

令和7年度三次市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                     | 321,406                  |
|     | イ 建 物                           | 1,815,690           |                          |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 855,739</u>    | 959,951                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 26,764,926          |                          |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 11,777,695</u> | 14,987,231               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 7,767,036           |                          |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 4,733,566</u>  | 3,033,470                |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 76,781              |                          |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 15,839</u>     | 60,942                   |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 56,369              |                          |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 35,490</u>     | 20,879                   |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                     | <u>1,695,082</u>         |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | 21,078,961               |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                     |                          |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                     | 1,986,645                |
|     | イ 電 話 加 入 権                     |                     | 82                       |
|     | ウ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                     | <u>8,986</u>             |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>1,995,713</u>         |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                     | 23,074,674               |
| 2   | 流 動 資 産                         |                     |                          |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                     | 1,215,474                |
| (2) | 未 収 金                           | 96,222              |                          |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 3,792</u>      | 92,430                   |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                     | <u>12,974</u>            |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                     | <u>1,320,878</u>         |
|     | 資 産 合 計                         |                     | <u><u>24,395,552</u></u> |

負債の部

|             |        |             |            |
|-------------|--------|-------------|------------|
| 3 固定負債      |        |             |            |
| (1) 企業債     |        | 8,513,048   |            |
| (2) 引当金     |        |             |            |
| ア その他引当金    | 57,320 |             |            |
| 引当金合計       |        | 57,320      |            |
| (3) その他固定負債 |        | 1,884       |            |
| 固定負債合計      |        |             | 8,572,252  |
| 4 流動負債      |        |             |            |
| (1) 企業債     |        | 489,675     |            |
| (2) 未払金     |        | 97,960      |            |
| (3) 引当金     |        |             |            |
| ア 賞与引当金     | 10,956 |             |            |
| 引当金合計       |        | 10,956      |            |
| (4) その他流動負債 |        | 55,638      |            |
| 流動負債合計      |        |             | 654,229    |
| 5 繰延収益      |        |             |            |
| (1) 長期前受金   |        | 15,030,384  |            |
| 長期前受金収益化累計額 |        | △ 6,799,119 |            |
| 繰延収益合計      |        |             | 8,231,265  |
| 負債合計        |        |             | 17,457,746 |

資本の部

|               |         |           |            |
|---------------|---------|-----------|------------|
| 6 資本金         |         |           |            |
| (1) 固有資本      |         | 37,190    |            |
| (2) 繰入資本      |         | 3,876,795 |            |
| (3) 組入資本      |         | 2,531,747 |            |
| 資本金合計         |         |           | 6,445,732  |
| 7 剰余金         |         |           |            |
| (1) 資本剰余金     |         |           |            |
| ア 受贈財産評価額     | 8,244   |           |            |
| イ 他会計補助金      | 6,174   |           |            |
| ウ 補助金         | 117     |           |            |
| エ 負担金         | 18,885  |           |            |
| 資本剰余金合計       |         | 33,420    |            |
| (2) 利益剰余金     |         |           |            |
| ア 利益積立金       | 163,000 |           |            |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | 295,654 |           |            |
| 利益剰余金合計       |         | 458,654   |            |
| 剰余金合計         |         |           | 492,074    |
| 資本合計          |         |           | 6,937,806  |
| 負債資本合計        |         |           | 24,395,552 |

## 令和8年度三次市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、構成団体の一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 10,956千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,626,538千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 129,840円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 129,840円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 6 庄原市水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 87        |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 90        |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 91        |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 93        |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 95        |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 97        |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 98        |
| (8) | 注              | 記     | ..... 100 |

令和8年度庄原市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目             | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較      |
|---|--------|---------------|-----------|-----------|---------|
| 1 | 水道事業収益 |               | 1,150,826 | 1,113,472 | 37,354  |
|   | 1      | 営業収益          | 684,163   | 682,107   | 2,056   |
|   |        | 1 給水収益        | 666,574   | 666,607   | △ 33    |
|   |        | 2 受託管理収益      | 16,959    | 15,150    | 1,809   |
|   |        | 3 その他営業収益     | 630       | 350       | 280     |
|   | 2      | 営業外収益         | 466,663   | 431,365   | 35,298  |
|   |        | 1 受取利息及び配当金   | 4,321     | 981       | 3,340   |
|   |        | 2 他会計補助金      | 131,504   | 139,615   | △ 8,111 |
|   |        | 3 負担金         | 47,492    | 5,409     | 42,083  |
|   |        | 4 加入分担金       | 14,364    | 6,600     | 7,764   |
|   |        | 5 長期前受金戻入     | 268,850   | 278,142   | △ 9,292 |
|   |        | 6 雑収益         | 132       | 137       | △ 5     |
|   |        | 消費税及び地方消費税還付金 | 0         | 481       | △ 481   |

## 支出

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目     | 本年度予定額        | 前年度予定額    | 比較       |
|---|--------|-------|---------------|-----------|----------|
| 1 | 水道事業費用 |       | 1,122,395     | 1,068,529 | 53,866   |
|   | 1      | 営業費用  | 1,079,323     | 1,024,121 | 55,202   |
|   |        | 1     | 原水及び浄水費       | 215,006   | 34,498   |
|   |        | 2     | 配水及び給水費       | 99,743    | 8,051    |
|   |        | 3     | 業務費           | 40,181    | 12,948   |
|   |        | 4     | 総係費           | 84,262    | △ 219    |
|   |        | 5     | 減価償却費         | 550,476   | 17,742   |
|   |        | 6     | 資産減耗費         | 34,433    | △ 17,818 |
|   |        | 7     | その他営業費用       | 20        | 0        |
|   | 2      | 営業外費用 | 42,072        | 41,408    | 664      |
|   |        | 1     | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 40,858    | △ 1,521  |
|   |        | 2     | 消費税及び地方消費税    | 0         | 2,185    |
|   |        | 3     | 雑支出           | 550       | 0        |
|   | 3      | 予備費   | 1,000         | 3,000     | △ 2,000  |
|   |        | 1     | 予備費           | 3,000     | △ 2,000  |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|-------|----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の収入 |       |          | 186,647 | 399,985 | △ 213,338 |
|         | 1 企業債 |          | 4,400   | 43,000  | △ 38,600  |
|         |       | 1 企業債    | 4,400   | 43,000  | △ 38,600  |
|         | 2 出資金 |          | 17,000  | 110,486 | △ 93,486  |
|         |       | 1 他会計出資金 | 17,000  | 110,486 | △ 93,486  |
|         | 3 補助金 |          | 17,000  | 110,486 | △ 93,486  |
|         |       | 1 国庫補助金  | 17,000  | 110,486 | △ 93,486  |
|         | 4 負担金 |          | 148,247 | 136,013 | 12,234    |
|         |       | 1 工事負担金  | 25,000  | 11,130  | 13,870    |
|         |       | 2 他会計負担金 | 123,247 | 124,883 | △ 1,636   |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 490,100 | 855,932 | △ 365,832 |
|         | 1 建設改良費  |           | 215,712 | 569,406 | △ 353,694 |
|         |          | 1 建設工事費   | 215,411 | 566,978 | △ 351,567 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 301     | 2,010   | △ 1,709   |
|         |          | 営業設備費     | 0       | 418     | △ 418     |
|         | 2 企業債償還金 |           | 274,388 | 286,526 | △ 12,138  |
|         |          | 1 企業債償還金  | 274,388 | 286,526 | △ 12,138  |

令和8年度庄原市水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 98        |
|   | 減価償却費            | 568,218   |
|   | 固定資産除却費          | 16,615    |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 750       |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 576       |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 268,850 |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 4,321   |
|   | 支払利息             | 39,337    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | 3         |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | △ 14,120  |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 6,138   |
|   | 小計               | 332,168   |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 4,321     |
|   | 利息の支払額           | △ 39,337  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 297,152   |
| 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   | △ 187,379 |
|   | 補助金による収入         | 17,000    |
|   | 他会計負担金による収入      | 123,247   |
|   | その他負担金による収入      | 25,000    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 22,132  |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 4,400     |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 274,388 |
|   | 他会計からの出資による収入    | 17,000    |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 252,988 |
|   | 資金増減額            | 22,032    |
|   | 資金期首残高           | 435,614   |
|   | 資金期末残高           | 457,646   |

給与費明細書（庄原市水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                    | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)         | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3 (4)<br>12 | 9,456      | 53,819     | ※4<br>40,402 | 103,677   | ※5<br>30,653  | 134,330    |
| 前 年 度 | 1                   | (3)<br>12          | 6,630      | 46,895     | 33,202       | 86,727    | 29,254        | 115,981    |
| 比 較   | 0                   | 1<br>0             | 2,826      | 6,924      | 7,200        | 16,950    | 1,399         | 18,349     |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>12  | 53,819     | 36,814     | 90,633    | 28,222        | 118,855    |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>12  | 46,895     | 30,745     | 77,640    | 27,609        | 105,249    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 6,924      | 6,069      | 12,993    | 613           | 13,606     |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (4)<br>0   | 9,237      | 3,588      | 12,825    | 2,431         | 15,256     |
| 前 年 度 | 0                   | (3)<br>0   | 6,413      | 2,457      | 8,870     | 1,645         | 10,515     |
| 比 較   | 0                   | (1)<br>0   | 2,824      | 1,131      | 3,955     | 786           | 4,741      |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 2,416          | 2,343        | 1,165          | 0               | 27,547         | 0             | 528           | 0                  |  |
|       | 前年度 | 1,754          | 1,989        | 1,440          | 0               | 23,104         | 0             | 500           | 22                 |  |
|       | 比較  | 662            | 354          | △ 275          | 0               | 4,443          | 0             | 28            | △ 22               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 143            | 0            | 0              | 6,260           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 197            | 1,688        | 0              | 2,508           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 54           | △ 1,688      | 0              | 3,752           | 0              | 0             |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（庄原市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項          | 限度額    | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |        | 左の財源内訳 |        |      |        |
|-------------|--------|----------------------|--------|--------|--------|------|--------|
|             |        | 期間                   | 金額     | 企業債    | 補助金    | 給水収益 | その他    |
| 庄原市水道施設建設工事 | 60,000 | 令和9年度                | 60,000 | 8,000  | 19,999 | 0    | 32,001 |

(過年度議決分)

(単位：千円)

| 事項            | 限度額              | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |    | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |         | 左の財源内訳 |        |        |         |
|---------------|------------------|------------------------|----|-----------------------------|---------|--------|--------|--------|---------|
|               |                  | 期間                     | 金額 | 期間                          | 金額      | 企業債    | 補助金    | 給水収益   | その他     |
| 庄原市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>87,144  | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 87,144  | 0      | 0      | 87,144 | 0       |
| 庄原市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>265,931 | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 265,931 | 35,300 | 88,643 | 0      | 141,988 |

令和8年度庄原市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 445,697           |
|     | イ 建 物                           | 502,072            |                   |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 290,867</u>   | 211,205           |
|     | ウ 構 築 物                         | 19,243,313         |                   |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 8,503,968</u> | 10,739,345        |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 3,731,252          |                   |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 2,617,341</u> | 1,113,911         |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 22,192             |                   |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 19,414</u>    | 2,778             |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 224,571            |                   |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 166,802</u>   | 57,769            |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 185,288           |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | 12,755,993        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                   |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                    | 1,665,468         |
|     | イ 施 設 利 用 権                     |                    | 1,423             |
|     | ウ 電 話 加 入 権                     |                    | 276               |
|     | エ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 7,354             |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | 1,674,521         |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産                 |                    |                   |
|     | ア そ の 他 投 資                     |                    | 69                |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計             |                    | 69                |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | 14,430,583        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                   |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 457,646           |
| (2) | 未 収 金                           | 50,498             |                   |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 3,193</u>     | 47,305            |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 18,274            |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | 523,225           |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u>14,953,808</u> |

負債の部

|     |   |   |   |   |           |                    |   |
|-----|---|---|---|---|-----------|--------------------|---|
| 3   | 固 | 定 | 負 | 債 |           |                    |   |
| (1) | 企 | 業 | 債 |   | 2,268,414 |                    |   |
| (2) | そ | の | 他 | 固 | 定         | 負                  |   |
|     |   |   |   | 債 |           | 1,767              |   |
|     |   |   |   | 債 |           | <u>2,270,181</u>   |   |
|     |   |   |   | 合 |           |                    |   |
|     |   |   |   | 計 |           |                    |   |
| 4   | 流 | 動 | 負 | 債 |           |                    |   |
| (1) | 企 | 業 | 債 |   | 250,968   |                    |   |
| (2) | 未 | 払 | 金 |   | 52,705    |                    |   |
| (3) | 引 | 当 | 金 |   |           |                    |   |
|     | ア | 賞 | 与 | 引 | 当         | 金                  |   |
|     |   |   |   |   | 11,458    |                    |   |
|     |   |   |   | 金 |           |                    |   |
|     |   |   |   | 合 |           | 11,458             |   |
|     |   |   |   | 計 |           |                    |   |
| (4) | そ | の | 他 | 流 | 動         | 負                  |   |
|     |   |   |   | 債 |           | 4,034              |   |
|     |   |   |   | 債 |           | <u>319,165</u>     |   |
|     |   |   |   | 合 |           |                    |   |
|     |   |   |   | 計 |           |                    |   |
| 5   | 繰 | 延 | 収 | 益 |           |                    |   |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金         | 9,471,649          |   |
|     | 長 | 期 | 前 | 受 | 金         | 収                  | 益 |
|     |   |   |   | 化 | 累         | 計                  | 額 |
|     |   |   |   |   |           | <u>△ 3,886,662</u> |   |
|     |   |   |   | 合 |           | 5,584,987          |   |
|     |   |   |   | 計 |           | <u>8,174,333</u>   |   |
|     |   |   |   | 負 |           |                    |   |
|     |   |   |   | 債 |           |                    |   |
|     |   |   |   | 合 |           |                    |   |
|     |   |   |   | 計 |           |                    |   |

資本の部

|     |   |   |   |   |   |                   |
|-----|---|---|---|---|---|-------------------|
| 6   | 資 | 本 | 金 |   |   |                   |
| (1) | 固 | 有 | 資 | 本 | 金 | 2,182,980         |
| (2) | 繰 | 入 | 資 | 本 | 金 | 896,519           |
| (3) | 組 | 入 | 資 | 本 | 金 | 894,173           |
|     |   |   |   | 金 |   | <u>3,973,672</u>  |
|     |   |   |   | 合 |   |                   |
|     |   |   |   | 計 |   |                   |
| 7   | 剩 | 余 | 金 |   |   |                   |
| (1) | 資 | 本 | 剩 | 余 | 金 |                   |
|     | ア | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評                 |
|     |   |   |   |   |   | 価                 |
|     |   |   |   |   |   | 額                 |
|     |   |   |   |   |   | 37,643            |
|     | イ | 寄 |   | 附 |   | 金                 |
|     |   |   |   |   |   | 200               |
|     | ウ | 補 |   | 助 |   | 金                 |
|     |   |   |   |   |   | 144,868           |
|     | エ | 負 |   | 担 |   | 金                 |
|     |   |   |   |   |   | 289,346           |
|     | オ | 加 | 入 | 分 | 担 | 金                 |
|     |   |   |   |   |   | 141,674           |
|     | カ | 保 | 険 | 差 | 益 | 金                 |
|     |   |   |   |   |   | 13,152            |
|     |   |   |   | 金 |   | <u>626,883</u>    |
|     |   |   |   | 合 |   |                   |
|     |   |   |   | 計 |   |                   |
| (2) | 利 | 益 | 剩 | 余 | 金 |                   |
|     | ア | 利 | 益 | 積 | 立 | 金                 |
|     |   |   |   |   |   | 50,320            |
|     | イ | 繰 | 越 | 利 | 益 | 剩                 |
|     |   |   |   |   |   | 余                 |
|     |   |   |   |   |   | 金                 |
|     |   |   |   |   |   | <u>2,128,600</u>  |
|     |   |   |   | 金 |   | 2,178,920         |
|     |   |   |   | 合 |   | <u>2,805,803</u>  |
|     |   |   |   | 計 |   |                   |
|     |   |   |   | 資 |   | <u>6,779,475</u>  |
|     |   |   |   | 本 |   |                   |
|     |   |   |   | 合 |   | <u>14,953,808</u> |
|     |   |   |   | 計 |   |                   |
|     |   |   |   | 負 |   |                   |
|     |   |   |   | 債 |   |                   |
|     |   |   |   | 資 |   |                   |
|     |   |   |   | 本 |   |                   |
|     |   |   |   | 合 |   |                   |
|     |   |   |   | 計 |   |                   |



令和7年度庄原市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 445,697           |
|     | イ 建 物                           | 502,072            |                   |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 281,209</u>   | 220,863           |
|     | ウ 構 築 物                         | 19,110,112         |                   |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 8,073,449</u> | 11,036,663        |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 3,708,006          |                   |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 2,534,372</u> | 1,173,634         |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 22,192             |                   |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 19,039</u>    | 3,153             |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 224,297            |                   |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 166,212</u>   | 58,085            |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 171,245           |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | 13,109,340        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                   |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                    | 1,707,998         |
|     | イ 施 設 利 用 権                     |                    | 1,423             |
|     | ウ 電 話 加 入 権                     |                    | 276               |
|     | エ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 8,931             |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | 1,718,628         |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産                 |                    |                   |
|     | ア そ の 他 投 資                     |                    | 69                |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計             |                    | 69                |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | 14,828,037        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                   |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 435,614           |
| (2) | 未 収 金                           | 50,501             |                   |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 2,443</u>     | 48,058            |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 12,136            |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | 495,808           |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u>15,323,845</u> |

負債の部

|             |        |                    |                  |
|-------------|--------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |        |                    |                  |
| (1) 企業債     |        | 2,514,983          |                  |
| (2) その他固定負債 |        | 1,767              |                  |
| 固定負債合計      |        | <u>2,516,750</u>   | 2,516,750        |
| 4 流動負債      |        |                    |                  |
| (1) 企業債     |        | 274,387            |                  |
| (2) 未払金     |        | 66,825             |                  |
| (3) 引当金     |        |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 10,882 |                    |                  |
| 引当金合計       |        | 10,882             |                  |
| (4) その他流動負債 |        | 4,034              |                  |
| 流動負債合計      |        | <u>356,128</u>     | 356,128          |
| 5 繰延収益      |        |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |        | 9,306,402          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |        | <u>△ 3,617,812</u> |                  |
| 繰延収益合計      |        |                    | 5,688,590        |
| 負債合計        |        |                    | <u>8,561,468</u> |

資本の部

|               |                  |                  |                   |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| 6 資本金         |                  |                  |                   |
| (1) 固有資本金     |                  | 2,182,980        |                   |
| (2) 繰入資本金     |                  | 879,519          |                   |
| (3) 組入資本金     |                  | 894,173          |                   |
| 資本金合計         |                  | <u>3,956,672</u> | 3,956,672         |
| 7 剰余金         |                  |                  |                   |
| (1) 資本剰余金     |                  |                  |                   |
| ア 受贈財産評価額     | 37,643           |                  |                   |
| イ 寄附金         | 200              |                  |                   |
| ウ 補助金         | 144,868          |                  |                   |
| エ 負担金         | 289,346          |                  |                   |
| オ 加入分担金       | 141,674          |                  |                   |
| カ 保険差益金       | 13,152           |                  |                   |
| 資本剰余金合計       |                  | 626,883          |                   |
| (2) 利益剰余金     |                  |                  |                   |
| ア 利益積立金       | 50,320           |                  |                   |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>2,128,502</u> |                  |                   |
| 利益剰余金合計       |                  | <u>2,178,822</u> |                   |
| 剰余金合計         |                  |                  | <u>2,805,705</u>  |
| 資本合計          |                  |                  | <u>6,762,377</u>  |
| 負債資本合計        |                  |                  | <u>15,323,845</u> |

## 令和8年度庄原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用権 55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 10,882千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,029,666千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 325,080円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 325,080円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 7 東 広 島 市 水 道 事 業

|     |                             |       |           |
|-----|-----------------------------|-------|-----------|
| (1) | 当 初 予 算 実 施 計 画             | ..... | 103       |
| (2) | 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書 | ..... | 106       |
| (3) | 給 与 費 明 細 書                 | ..... | 107       |
| (4) | 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書     | ..... | 109       |
| (5) | 予 定 貸 借 対 照 表               | ..... | 111       |
| (6) | 令 和 7 年 度 予 定 損 益 計 算 書     | ..... | 113       |
| (7) | 令 和 7 年 度 予 定 貸 借 対 照 表     | ..... | 114       |
| (8) | 注                           | 記     | ..... 116 |

令和8年度東広島市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|----------|---------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 水道事業収益 |         |                 | 5,469,657 | 5,311,117 | 158,540  |
|          | 1 営業収益  |                 | 4,763,098 | 4,662,170 | 100,928  |
|          |         | 1 給水収益          | 4,627,543 | 4,557,543 | 70,000   |
|          |         | 2 受託工事収益        | 4,096     | 1,777     | 2,319    |
|          |         | 3 負担金           | 32,009    | 14,592    | 17,417   |
|          |         | 4 その他営業収益       | 99,450    | 88,258    | 11,192   |
|          | 2 営業外収益 |                 | 706,559   | 648,947   | 57,612   |
|          |         | 1 受取利息及び配当金     | 10,969    | 1,590     | 9,379    |
|          |         | 2 他会計補助金        | 14,947    | 22,541    | △ 7,594  |
|          |         | 3 負担金           | 2,115     | 5,142     | △ 3,027  |
|          |         | 4 加入分担金         | 235,122   | 221,232   | 13,890   |
|          |         | 5 長期前受金戻入       | 347,429   | 358,377   | △ 10,948 |
|          |         | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 93,390    | 37,286    | 56,104   |
|          |         | 7 雑収益           | 2,587     | 2,779     | △ 192    |

## 支出

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|---|--------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 | 水道事業費用 |                 | 5,245,988 | 5,160,972 | 85,016   |
|   | 1      | 営業費用            | 5,164,858 | 5,066,787 | 98,071   |
|   |        | 1 原水及び浄水費       | 2,629,689 | 2,660,710 | △ 31,021 |
|   |        | 2 配水及び給水費       | 814,877   | 766,596   | 48,281   |
|   |        | 3 受託工事費         | 3,780     | 1,680     | 2,100    |
|   |        | 4 業務費           | 212,299   | 210,452   | 1,847    |
|   |        | 5 総係費           | 303,867   | 262,268   | 41,599   |
|   |        | 6 減価償却費         | 1,105,542 | 1,049,182 | 56,360   |
|   |        | 7 資産減耗費         | 94,804    | 115,898   | △ 21,094 |
|   |        | その他営業費用         | 0         | 1         | △ 1      |
|   | 2      | 営業外費用           | 80,130    | 84,185    | △ 4,055  |
|   |        | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 72,130    | 76,185    | △ 4,055  |
|   |        | 2 雑支出           | 8,000     | 8,000     | 0        |
|   | 3      | 予備費             | 1,000     | 10,000    | △ 9,000  |
|   |        | 1 予備費           | 1,000     | 10,000    | △ 9,000  |

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目        | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較        |
|---------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 資本的收入 |          |          | 1,562,008 | 2,087,511 | △ 525,503 |
|         | 1 企業債    |          | 455,300   | 537,300   | △ 82,000  |
|         |          | 1 企業債    | 455,300   | 537,300   | △ 82,000  |
|         | 2 出資金    |          | 528,056   | 719,912   | △ 191,856 |
|         |          | 1 他会計出資金 | 528,056   | 719,912   | △ 191,856 |
|         | 3 他会計補助金 |          | 25,067    | 26,385    | △ 1,318   |
|         |          | 1 他会計補助金 | 25,067    | 26,385    | △ 1,318   |
|         | 4 補助金    |          | 149,019   | 323,912   | △ 174,893 |
|         |          | 1 国庫補助金  | 149,019   | 323,912   | △ 174,893 |
|         | 5 負担金    |          | 404,566   | 480,002   | △ 75,436  |
|         |          | 1 工事負担金  | 358,897   | 374,796   | △ 15,899  |
|         |          | 2 他会計負担金 | 21,815    | 66,638    | △ 44,823  |
|         |          | 3 その他負担金 | 23,854    | 38,568    | △ 14,714  |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較        |
|---------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 資本的支出 |          |           | 2,474,598 | 2,999,681 | △ 525,083 |
|         | 1 建設改良費  |           | 2,144,892 | 2,650,983 | △ 506,091 |
|         |          | 1 建設工事費   | 2,107,764 | 2,586,143 | △ 478,379 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 26,920    | 42,745    | △ 15,825  |
|         |          | 3 営業設備費   | 10,208    | 22,095    | △ 11,887  |
|         | 2 企業債償還金 |           | 317,261   | 348,698   | △ 31,437  |
|         |          | 1 企業債償還金  | 317,261   | 348,698   | △ 31,437  |
|         | 3 投資     |           | 12,445    | 0         | 12,445    |
|         |          | 1 その他投資   | 12,445    | 0         | 12,445    |

令和8年度東広島市水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 11,742      |
|   | 減価償却費            | 1,105,542   |
|   | 固定資産除却費          | 46,483      |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 1,149       |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 987         |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 347,429   |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 10,969    |
|   | 支払利息             | 72,130      |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | △ 5,303     |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | △ 26,494    |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 22,339    |
|   | 小計               | 825,499     |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 10,969      |
|   | 利息の支払額           | △ 72,130    |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 764,338     |
| 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   | △ 1,934,096 |
|   | 他会計補助金による収入      | 25,067      |
|   | 補助金による収入         | 149,019     |
|   | 他会計負担金による収入      | 21,815      |
|   | その他負担金による収入      | 382,751     |
|   | その他投資による支出       | △ 11,314    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,366,758 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |             |
|   | 企業債による収入         | 455,300     |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 317,261   |
|   | 他会計からの出資による収入    | 528,056     |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 666,095     |
|   | 資金増減額            | 63,675      |
|   | 資金期首残高           | 1,971,160   |
|   | 資金期末残高           | 2,034,835   |

給与費明細書（東広島市水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                    | 給与費        |            |               |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)         | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)    | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>2             | ※2<br>※3 (5)<br>46 | 12,790     | 211,815    | ※4<br>177,115 | 401,720   | ※5<br>118,934 | 520,654    |
| 前 年 度 | 2                   | (5)<br>43          | 11,639     | 199,076    | 155,165       | 365,880   | 99,937        | 465,817    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>3           | 1,151      | 12,739     | 21,950        | 35,840    | 18,997        | 54,837     |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>46  | 211,815    | 172,470    | 384,285   | 115,868       | 500,153    |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>43  | 199,076    | 150,995    | 350,071   | 97,143        | 447,214    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>3   | 12,739     | 21,475     | 34,214    | 18,725        | 52,939     |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (5)<br>0   | 12,000     | 4,645      | 16,645    | 3,066         | 19,711     |
| 前 年 度 | 0                   | (5)<br>0   | 10,871     | 4,170      | 15,041    | 2,794         | 17,835     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 1,129      | 475        | 1,604     | 272           | 1,876      |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 8,779          | 9,418        | 4,055          | 0               | 96,811         | 0             | 4,008         | 287                |  |
|       | 前年度 | 8,920          | 8,372        | 3,368          | 0               | 91,418         | 0             | 3,225         | 21                 |  |
|       | 比較  | △ 141          | 1,046        | 687            | 0               | 5,393          | 0             | 783           | 266                |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 161            | 4,402        | 0              | 39,492          | 9,702          | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 313            | 3,804        | 0              | 21,605          | 6,827          | 7,292         |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 152          | 598          | 0              | 17,887          | 2,875          | △ 7,292       |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（東広島市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項                 | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |           | 左の財源内訳  |         |           |         |
|--------------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|
|                    |           | 期間                          | 金額        | 企業債     | 補助金     | 給水収益      | その他     |
| 東広島市水道維持<br>管理委託事業 | 2,035,053 | 令和9年度<br>から<br>令和15年度<br>まで | 2,035,053 | 0       | 0       | 2,035,053 | 0       |
| 東広島市水道施設<br>建設工事   | 2,394,979 | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 2,394,979 | 638,663 | 798,321 | 0         | 957,995 |

(過年度議決分)

(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        | 企業債     | 補助金     | 給水収益      | その他     |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和5年度<br>508,266   | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 272,697 | 令和8年度                       | 235,569   | 0       | 0       | 235,569   | 0       |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和6年度<br>414,966   | 令和7年度                      | 97,553  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 317,413   | 0       | 0       | 317,413   | 0       |
| 東広島市水道受託工事      | 令和7年度<br>3,780     | —                          | —       | 令和8年度                       | 3,780     | 0       | 0       | 0         | 3,780   |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>3,322,102 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 3,322,102 | 0       | 0       | 3,322,102 | 0       |
| 東広島市水道施設修繕工事    | 令和7年度<br>229,949   | —                          | —       | 令和8年度                       | 229,949   | 0       | 0       | 229,949   | 0       |
| 東広島市水道土地・構築物借上料 | 令和7年度<br>1,979     | —                          | —       | 令和8年度                       | 1,979     | 0       | 0       | 1,979     | 0       |
| 東広島市水道施設建設工事    | 令和7年度<br>1,114,529 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,114,529 | 325,000 | 300,826 | 0         | 488,703 |

令和8年度東広島市水道事業会計予定貸借対照表  
(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               |                     | 1,616,134                |
|     | イ 建 物               | 1,192,761           |                          |
|     | 建物減価償却累計額           | <u>△ 699,646</u>    | 493,115                  |
|     | ウ 構 築 物             | 47,271,384          |                          |
|     | 構築物減価償却累計額          | <u>△ 24,672,779</u> | 22,598,605               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置       | 7,184,292           |                          |
|     | 機械及び装置減価償却累計額       | <u>△ 4,866,625</u>  | 2,317,667                |
|     | オ 車 両 運 搬 具         | 35,673              |                          |
|     | 車両運搬具減価償却累計額        | <u>△ 29,678</u>     | 5,995                    |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 214,035             |                          |
|     | 工具、器具及び備品減価償却累計額    | <u>△ 101,235</u>    | 112,800                  |
|     | キ リ ー ス 資 産         | 4,059               |                          |
|     | リース資産減価償却累計額        | <u>△ 3,856</u>      | 203                      |
|     | ク 建 設 仮 勘 定         |                     | 977,958                  |
|     | 有形固定資産合計            |                     | <u>28,122,477</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                     |                          |
|     | ア 水 利 権             |                     | 6,934                    |
|     | イ 電 話 加 入 権         |                     | 1,571                    |
|     | ウ ソ フ ト ウ ェ ア       |                     | 22,184                   |
|     | 無形固定資産合計            |                     | <u>30,689</u>            |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産     |                     |                          |
|     | ア そ の 他 投 資         | 11,314              |                          |
|     | 投資その他の資産合計          |                     | <u>11,314</u>            |
|     | 固定資産合計              |                     | <u>28,164,480</u>        |
| 2   | 流 動 資 産             |                     |                          |
| (1) | 現 金 ・ 預 金           |                     | 2,034,835                |
| (2) | 未 収 金               | 350,572             |                          |
|     | ア 貸 倒 引 当 金         | <u>△ 6,353</u>      | 344,219                  |
| (3) | 貯 蔵 品               |                     | 68,300                   |
| (4) | 前 払 金               |                     | 312,000                  |
|     | 流動資産合計              |                     | <u>2,759,354</u>         |
|     | 資産合計                |                     | <u><u>30,923,834</u></u> |

負債の部

|             |         |              |            |
|-------------|---------|--------------|------------|
| 3 固定負債      |         |              |            |
| (1) 企業債     |         | 4,278,531    |            |
| (2) 引当金     |         |              |            |
| ア 退職給付引当金   | 355,851 |              |            |
| 引当金合計       |         | 355,851      |            |
| (3) その他固定負債 |         | 6,183        |            |
| 固定負債合計      |         |              | 4,640,565  |
| 4 流動負債      |         |              |            |
| (1) 企業債     |         | 285,341      |            |
| (2) 未払金     |         | 421,987      |            |
| (3) 前受金     |         | 27,219       |            |
| (4) 引当金     |         |              |            |
| ア 賞与引当金     | 41,346  |              |            |
| 引当金合計       |         | 41,346       |            |
| (5) その他流動負債 |         | 720,674      |            |
| 流動負債合計      |         |              | 1,496,567  |
| 5 繰延収益      |         |              |            |
| (1) 長期前受金   |         | 18,196,546   |            |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 10,576,715 |            |
| 繰延収益合計      |         |              | 7,619,831  |
| 負債合計        |         |              | 13,756,963 |

資本の部

|            |         |           |            |
|------------|---------|-----------|------------|
| 6 資本金      |         |           |            |
| (1) 固有資本金  |         | 1,312,378 |            |
| (2) 繰入資本金  |         | 5,241,257 |            |
| (3) 組入資本金  |         | 9,275,314 |            |
| 資本金合計      |         |           | 15,828,949 |
| 7 剰余金      |         |           |            |
| (1) 資本剰余金  |         |           |            |
| ア 受贈財産評価額  | 205,133 |           |            |
| イ 他会計補助金   | 133,066 |           |            |
| ウ 補助金      | 43,354  |           |            |
| エ 負担金      | 227,467 |           |            |
| オ 加入分担金    | 67,221  |           |            |
| カ その他資本剰余金 | 46,941  |           |            |
| 資本剰余金合計    |         | 723,182   |            |
| (2) 利益剰余金  |         |           |            |
| ア 繰越利益剰余金  | 614,740 |           |            |
| 利益剰余金合計    |         | 614,740   |            |
| 剰余金合計      |         |           | 1,337,922  |
| 資本合計       |         |           | 17,166,871 |
| 負債資本合計     |         |           | 30,923,834 |

令和7年度東広島市水道事業会計予定損益計算書  
(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 | 営業収益              |           |           |
|   | (1) 給水収益          | 4,143,221 |           |
|   | (2) 負担金           | 14,592    |           |
|   | (3) その他営業収益       | 80,235    | 4,238,048 |
|   |                   |           |           |
| 2 | 営業費用              |           |           |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 2,452,914 |           |
|   | (2) 配水及び給水費       | 712,412   |           |
|   | (3) 業務費           | 192,746   |           |
|   | (4) 総係費           | 249,147   |           |
|   | (5) 減価償却費         | 1,044,720 |           |
|   | (6) 資産減耗費         | 102,042   |           |
|   | (7) その他営業費用       | 1         | 4,753,982 |
|   |                   |           |           |
|   | 営業損益              |           | △ 515,934 |
| 3 | 営業外収益             |           |           |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 9,497     |           |
|   | (2) 他会計補助金        | 21,855    |           |
|   | (3) 負担金           | 4,399     |           |
|   | (4) 加入分担金         | 201,120   |           |
|   | (5) 長期前受金戻入       | 353,992   |           |
|   | (6) 雑収益           | 2,527     | 593,390   |
|   |                   |           |           |
| 4 | 営業外費用             |           |           |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 67,445    |           |
|   | (2) 雑支出           | 9,891     | 77,336    |
|   |                   |           |           |
|   | 経常損益              |           | 120       |
|   | 当年度純利益            |           | 120       |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |           | 370,926   |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |           | 231,952   |
|   |                   |           |           |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |           | 602,998   |
|   |                   |           |           |

令和7年度東広島市水道事業会計予定貸借対照表  
(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               |                     | 1,616,134                |
|     | イ 建 物               | 1,192,761           |                          |
|     | 建物減価償却累計額           | <u>△ 677,477</u>    | 515,284                  |
|     | ウ 構 築 物             | 46,084,966          |                          |
|     | 構築物減価償却累計額          | <u>△ 23,825,135</u> | 22,259,831               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置       | 6,896,909           |                          |
|     | 機械及び装置減価償却累計額       | <u>△ 4,650,866</u>  | 2,246,043                |
|     | オ 車 両 運 搬 具         | 27,633              |                          |
|     | 車両運搬具減価償却累計額        | <u>△ 26,252</u>     | 1,381                    |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 177,433             |                          |
|     | 工具、器具及び備品減価償却累計額    | <u>△ 96,272</u>     | 81,161                   |
|     | キ リ ー ス 資 産         | 4,059               |                          |
|     | リース資産減価償却累計額        | <u>△ 3,856</u>      | 203                      |
|     | ク 建 設 仮 勘 定         |                     | 608,788                  |
|     | 有形固定資産合計            |                     | <u>27,328,825</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                     |                          |
|     | ア 水 利 権             |                     | 10,400                   |
|     | イ 電 話 加 入 権         |                     | 1,571                    |
|     | ウ ソ フ ト ウ ェ ア       |                     | 30,299                   |
|     | 無形固定資産合計            |                     | <u>42,270</u>            |
|     | 固定資産合計              |                     | <u>27,371,095</u>        |
| 2   | 流 動 資 産             |                     |                          |
| (1) | 現 金 ・ 預 金           |                     | 1,971,160                |
| (2) | 未 収 金               | 345,269             |                          |
|     | ア 貸 倒 引 当 金         | <u>△ 5,204</u>      | 340,065                  |
| (3) | 貯 蔵 品               |                     | 45,961                   |
| (4) | 前 払 金               |                     | 312,000                  |
|     | 流動資産合計              |                     | <u>2,669,186</u>         |
|     | 資 産 合 計             |                     | <u><u>30,040,281</u></u> |

負債の部

|             |         |              |            |
|-------------|---------|--------------|------------|
| 3 固定負債      |         |              |            |
| (1) 企業債     |         | 4,108,573    |            |
| (2) 引当金     |         |              |            |
| ア 退職給付引当金   | 355,851 |              |            |
| 引当金合計       |         | 355,851      |            |
| (3) その他固定負債 |         | 6,183        |            |
| 固定負債合計      |         |              | 4,470,607  |
| 4 流動負債      |         |              |            |
| (1) 企業債     |         | 317,260      |            |
| (2) 未払金     |         | 448,481      |            |
| (3) 前受金     |         | 27,219       |            |
| (4) 引当金     |         |              |            |
| ア 賞与引当金     | 40,359  |              |            |
| 引当金合計       |         | 40,359       |            |
| (5) その他流動負債 |         | 720,674      |            |
| 流動負債合計      |         |              | 1,553,993  |
| 5 繰延収益      |         |              |            |
| (1) 長期前受金   |         | 17,617,894   |            |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 10,229,286 |            |
| 繰延収益合計      |         |              | 7,388,608  |
| 負債合計        |         |              | 13,413,208 |

資本の部

|               |         |           |            |
|---------------|---------|-----------|------------|
| 6 資本金         |         |           |            |
| (1) 固有資本金     |         | 1,312,378 |            |
| (2) 繰入資本金     |         | 4,713,201 |            |
| (3) 組入資本金     |         | 9,275,314 |            |
| 資本金合計         |         |           | 15,300,893 |
| 7 剰余金         |         |           |            |
| (1) 資本剰余金     |         |           |            |
| ア 受贈財産評価額     | 205,133 |           |            |
| イ 他会計補助金      | 133,066 |           |            |
| ウ 補助金         | 43,354  |           |            |
| エ 負担金         | 227,467 |           |            |
| オ 加入分担金       | 67,221  |           |            |
| カ その他資本剰余金    | 46,941  |           |            |
| 資本剰余金合計       |         | 723,182   |            |
| (2) 利益剰余金     |         |           |            |
| ア 当年度未処分利益剰余金 | 602,998 |           |            |
| 利益剰余金合計       |         | 602,998   |            |
| 剰余金合計         |         |           | 1,326,180  |
| 資本合計          |         |           | 16,627,073 |
| 負債資本合計        |         |           | 30,040,281 |

## 令和8年度東広島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

水利権 20年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 40,359千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 119,743千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 362,280円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 362,280円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 8 廿日市市水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 119       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 122       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 123       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 125       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 127       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 129       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 130       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 132 |

令和8年度廿日市市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目           | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|----------|---------|-------------|-----------|-----------|----------|
| 1 水道事業収益 |         |             | 3,001,864 | 3,044,521 | △ 42,657 |
|          | 1 営業収益  |             | 2,451,201 | 2,464,586 | △ 13,385 |
|          |         | 1 給水収益      | 2,340,752 | 2,365,955 | △ 25,203 |
|          |         | 2 受託工事収益    | 14,816    | 2,551     | 12,265   |
|          |         | 3 受託管理収益    | 77,517    | 77,198    | 319      |
|          |         | 4 負担金       | 14,500    | 14,460    | 40       |
|          |         | 5 その他営業収益   | 3,616     | 4,422     | △ 806    |
|          | 2 営業外収益 |             | 550,663   | 579,935   | △ 29,272 |
|          |         | 1 受取利息及び配当金 | 13,454    | 2,152     | 11,302   |
|          |         | 2 他会計補助金    | 15,866    | 33,067    | △ 17,201 |
|          |         | 3 負担金       | 682       | 682       | 0        |
|          |         | 4 加入分担金     | 70,168    | 77,546    | △ 7,378  |
|          |         | 5 長期前受金戻入   | 327,832   | 321,303   | 6,529    |
|          |         | 6 資本費繰入収益   | 102,865   | 123,330   | △ 20,465 |
|          |         | 7 雑収益       | 19,796    | 21,520    | △ 1,724  |
|          |         | 引当金戻入益      | 0         | 335       | △ 335    |

## 支出

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目        | 本年度予定額        | 前年度予定額    | 比較       |
|---|--------|----------|---------------|-----------|----------|
| 1 | 水道事業費用 |          | 2,961,152     | 2,942,360 | 18,792   |
|   | 1      | 営業費用     | 2,887,513     | 2,880,050 | 7,463    |
|   |        | 1        | 原水及び浄水費       | 1,415,810 | 543      |
|   |        | 2        | 配水及び給水費       | 189,603   | △ 26,749 |
|   |        | 3        | 受託工事費         | 2,277     | 11,323   |
|   |        | 4        | 業務費           | 163,825   | △ 2,670  |
|   |        | 5        | 総係費           | 162,022   | △ 18,210 |
|   |        | 6        | 減価償却費         | 902,386   | 7,747    |
|   |        | 7        | 資産減耗費         | 44,127    | 35,479   |
|   | 2      | 営業外費用    | 72,639        | 57,210    | 15,429   |
|   |        | 1        | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 51,081    | 10,670   |
|   |        | 2        | 消費税及び地方消費税    | 6,129     | 3,121    |
|   |        | 3        | 雑支出           | 0         | 1,638    |
|   | 3      | 予備費      | 1,000         | 4,000     | △ 3,000  |
|   |        | 1        | 予備費           | 4,000     | △ 3,000  |
|   | 特別損失   |          | 0             | 1,100     | △ 1,100  |
|   |        | 過年度損益修正損 | 0             | 1,100     | △ 1,100  |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目       | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|-------|---------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の収入 |       |         | 334,400 | 516,388 | △ 181,988 |
|         | 1 企業債 |         | 8,000   | 111,200 | △ 103,200 |
|         |       | 1 企業債   | 8,000   | 111,200 | △ 103,200 |
|         | 2 補助金 |         | 8,000   | 183,033 | △ 175,033 |
|         |       | 1 国庫補助金 | 8,000   | 183,033 | △ 175,033 |
|         | 3 負担金 |         | 318,400 | 116,700 | 201,700   |
|         |       | 1 工事負担金 | 318,400 | 116,700 | 201,700   |
|         | 出資金   |         | 0       | 100,755 | △ 100,755 |
|         |       | 他会計出資金  | 0       | 100,755 | △ 100,755 |
|         | 受託金   |         | 0       | 4,700   | △ 4,700   |
|         |       | 工事受託金   | 0       | 4,700   | △ 4,700   |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額    | 比較        |
|---------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 952,566 | 1,476,637 | △ 524,071 |
|         | 1 建設改良費  |           | 695,515 | 1,172,416 | △ 476,901 |
|         |          | 1 建設工事費   | 691,955 | 1,169,726 | △ 477,771 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 711     | 0         | 711       |
|         |          | 3 営業設備費   | 2,849   | 2,690     | 159       |
|         | 2 企業債償還金 |           | 257,051 | 304,221   | △ 47,170  |
|         |          | 1 企業債償還金  | 257,051 | 304,221   | △ 47,170  |

令和8年度廿日市市水道事業会計予定キャッシュ・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）     | △ 21,516  |
|   | 減価償却費            | 910,133   |
|   | 固定資産除却費          | 78,606    |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 1,337     |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | △ 1,243   |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 327,832 |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 13,454  |
|   | 支払利息             | 61,751    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | 1,911     |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | △ 24,577  |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 22,756  |
|   | 小計               | 642,360   |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 13,454    |
|   | 利息の支払額           | △ 61,751  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 594,063   |
| 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   | △ 633,287 |
|   | 補助金による収入         | 8,000     |
|   | その他負担金による収入      | 318,400   |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 306,887 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 8,000     |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 257,051 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 249,051 |
|   | 資金増減額            | 38,125    |
|   | 資金期首残高           | 1,625,659 |
|   | 資金期末残高           | 1,663,784 |

給与費明細書（廿日市市水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                    | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)         | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>2             | ※2<br>※3 (2)<br>24 | 5,298      | 104,785    | ※4<br>62,737 | 172,820   | ※5<br>56,277  | 229,097    |
| 前 年 度 | 2                   | (2)<br>26          | 4,833      | 118,590    | 71,105       | 194,528   | 61,883        | 256,411    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 2         | 465        | △ 13,805   | △ 8,368      | △ 21,708  | △ 5,606       | △ 27,314   |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>24  | 104,785    | 60,879     | 165,664   | 55,005        | 220,669    |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>26  | 118,590    | 69,441     | 188,031   | 60,783        | 248,814    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 2 | △ 13,805   | △ 8,562    | △ 22,367  | △ 5,778       | △ 28,145   |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (2)<br>0   | 4,791      | 1,858      | 6,649     | 1,272         | 7,921      |
| 前 年 度 | 0                   | (2)<br>0   | 4,338      | 1,664      | 6,002     | 1,100         | 7,102      |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 453        | 194        | 647       | 172           | 819        |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 3,011          | 3,464        | 1,346          | 0               | 45,430         | 0             | 1,526         | 0                  |  |
|       | 前年度 | 3,959          | 3,768        | 1,646          | 0               | 50,006         | 0             | 2,248         | 27                 |  |
|       | 比較  | △ 948          | △ 304        | △ 300          | 0               | △ 4,576        | 0             | △ 722         | △ 27               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 0              | 924          | 0              | 7,001           | 35             | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 59             | 957          | 0              | 8,198           | 237            | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 59           | △ 33         | 0              | △ 1,197         | △ 202          | 0             |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（廿日市市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項                 | 限度額     | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |         | 左の財源内訳 |        |         |        |
|--------------------|---------|-----------------------------|---------|--------|--------|---------|--------|
|                    |         | 期間                          | 金額      | 企業債    | 補助金    | 給水収益    | その他    |
| 廿日市市水道維持<br>管理委託事業 | 717,728 | 令和9年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 717,728 | 0      | 0      | 717,728 | 0      |
| 廿日市市水道施設<br>建設工事   | 50,000  | 令和9年度                       | 50,000  | 10,000 | 16,666 | 0       | 23,334 |

(過年度議決分)

(単位：千円)

| 事項                     | 限度額              | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額     |        | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |         | 左の財源内訳  |         |         |     |
|------------------------|------------------|----------------------------|--------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|-----|
|                        |                  | 期間                         | 金額     | 期間                          | 金額      | 企業債     | 補助金     | 給水収益    | その他 |
| 廿日市市水道<br>維持管理委託<br>事業 | 令和5年度<br>139,608 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 69,784 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 69,824  | 0       | 0       | 69,824  | 0   |
| 廿日市市水道<br>維持管理委託<br>事業 | 令和7年度<br>175,086 | —                          | —      | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 175,086 | 0       | 0       | 175,086 | 0   |
| 廿日市市水道<br>施設建設工事       | 令和7年度<br>404,704 | —                          | —      | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 404,704 | 269,600 | 134,901 | 0       | 203 |

令和8年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                     | 1,655,447                |
|     | イ 建 物                           | 1,765,594           |                          |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 710,534</u>    | 1,055,060                |
|     | ウ 構 築 物                         | 34,224,282          |                          |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 18,083,105</u> | 16,141,177               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 6,125,839           |                          |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 4,014,392</u>  | 2,111,447                |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 20,632              |                          |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 18,844</u>     | 1,788                    |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 63,219              |                          |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 31,809</u>     | 31,410                   |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                     | 2,297,230                |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | 23,293,559               |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                     |                          |
|     | ア 電 話 加 入 権                     |                     | 456                      |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                     | 9,227                    |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>9,683</u>             |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                     | 23,303,242               |
| 2   | 流 動 資 産                         |                     |                          |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                     | 1,663,784                |
| (2) | 未 収 金                           | 177,330             |                          |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 2,191</u>      | 175,139                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                     | 58,751                   |
| (4) | 前 払 金                           |                     | 1,900                    |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                     | <u>1,899,574</u>         |
|     | 資 産 合 計                         |                     | <u><u>25,202,816</u></u> |

負債の部

|             |        |              |            |
|-------------|--------|--------------|------------|
| 3 固定負債      |        |              |            |
| (1) 企業債     |        | 4,643,996    |            |
| (2) 受託金債    |        | 4,273        |            |
| (3) その他固定負債 |        | 4,061        |            |
| 固定負債合計      |        |              | 4,652,330  |
| 4 流動負債      |        |              |            |
| (1) 企業債     |        | 266,730      |            |
| (2) 未払金     |        | 204,450      |            |
| (3) 引当金     |        |              |            |
| ア 賞与引当金     | 19,141 |              |            |
| 引当金合計       |        | 19,141       |            |
| (4) その他流動負債 |        | 2,193        |            |
| 流動負債合計      |        |              | 492,514    |
| 5 繰延収益      |        |              |            |
| (1) 長期前受金   |        | 17,701,884   |            |
| 長期前受金収益化累計額 |        | △ 11,492,199 |            |
| 繰延収益合計      |        |              | 6,209,685  |
| 負債合計        |        |              | 11,354,529 |

資本の部

|            |           |           |            |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 6 資本金      |           |           |            |
| (1) 固有資本金  |           | 1,293,964 |            |
| (2) 繰入資本金  |           | 875,626   |            |
| (3) 組入資本金  |           | 9,385,205 |            |
| 資本金合計      |           |           | 11,554,795 |
| 7 剰余金      |           |           |            |
| (1) 資本剰余金  |           |           |            |
| ア 受贈財産評価額  | 986,088   |           |            |
| イ 負担金      | 36,539    |           |            |
| ウ 加入分損金    | 41,908    |           |            |
| エ その他資本剰余金 | 49        |           |            |
| 資本剰余金合計    |           | 1,064,584 |            |
| (2) 利益剰余金  |           |           |            |
| ア 減債積立金    | 29,389    |           |            |
| イ 利益積立金    | 18,876    |           |            |
| ウ 繰越利益剰余金  | 1,180,643 |           |            |
| 利益剰余金合計    |           | 1,228,908 |            |
| 剰余金合計      |           |           | 2,293,492  |
| 資本合計       |           |           | 13,848,287 |
| 負債資本合計     |           |           | 25,202,816 |

令和7年度廿日市市水道事業会計予定損益計算書

(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   | 営業収益           |           |           |           |
| (1) | 給水収益           | 2,129,050 |           |           |
| (2) | 受託工事収益         | 2,320     |           |           |
| (3) | 受託管理収益         | 70,180    |           |           |
| (4) | 負担金            | 14,460    |           |           |
| (5) | その他営業収益        | 4,021     | 2,220,031 |           |
| 2   | 営業費用           |           |           |           |
| (1) | 原水及び浄水費        | 1,291,214 |           |           |
| (2) | 配水及び給水費        | 181,100   |           |           |
| (3) | 受託工事費          | 2,070     |           |           |
| (4) | 業務費            | 149,789   |           |           |
| (5) | 総係費            | 146,748   |           |           |
| (6) | 減価償却費          | 889,074   |           |           |
| (7) | 資産減耗費          | 44,127    | 2,704,122 |           |
|     | 営業損益           |           |           | △ 484,091 |
| 3   | 営業外収益          |           |           |           |
| (1) | 受取利息及び配当金      | 10,954    |           |           |
| (2) | 他会計補助金         | 33,067    |           |           |
| (3) | 負担金            | 682       |           |           |
| (4) | 加入分担金          | 70,497    |           |           |
| (5) | 長期前受金戻入        | 319,746   |           |           |
| (6) | 資本費繰入収益        | 123,330   |           |           |
| (7) | 引当金戻入益         | 335       |           |           |
| (8) | 雑収益            | 19,564    | 578,175   |           |
| 4   | 営業外費用          |           |           |           |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費  | 39,768    |           |           |
| (2) | 雑支出            | 1,020     | 40,788    | 537,387   |
|     | 経常損益           |           |           | 53,296    |
| 5   | 特別損失           |           |           |           |
| (1) | 過年度損益修正損       | 1,100     | 1,100     | △ 1,100   |
|     | 当年度純利益         |           |           | 52,196    |
|     | 前年度繰越利益剰余金     |           |           | 589,515   |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |           |           | 303,397   |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |           |           | 945,108   |

令和7年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 1,655,447           |                          |
|     | イ 建 物                           | 1,765,594           |                          |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 668,550</u>    | 1,097,044                |
|     | ウ 構 築 物                         | 33,696,793          |                          |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 17,438,458</u> | 16,258,335               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 6,123,249           |                          |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 3,798,012</u>  | 2,325,237                |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 20,632              |                          |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 17,882</u>     | 2,750                    |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 62,572              |                          |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 28,968</u>     | 33,604                   |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                     | 2,273,275                |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>23,645,692</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                     |                          |
|     | ア 電 話 加 入 権                     | 456                 |                          |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   | 12,546              |                          |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | <u>13,002</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                     | <u>23,658,694</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                     |                          |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                     | 1,625,659                |
| (2) | 未 収 金                           | 179,241             |                          |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 854</u>        | 178,387                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                     | 35,995                   |
| (4) | 前 払 金                           |                     | 1,900                    |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                     | <u>1,841,941</u>         |
|     | 資 産 合 計                         |                     | <u><u>25,500,635</u></u> |

負債の部

|             |        |              |            |
|-------------|--------|--------------|------------|
| 3 固定負債      |        |              |            |
| (1) 企業債     |        | 4,902,727    |            |
| (2) 受託金債    |        | 4,273        |            |
| (3) その他固定負債 |        | 4,061        |            |
| 固定負債合計      |        |              | 4,911,061  |
| 4 流動負債      |        |              |            |
| (1) 企業債     |        | 257,050      |            |
| (2) 未払金     |        | 229,027      |            |
| (3) 引当金     |        |              |            |
| ア 賞与引当金     | 20,384 |              |            |
| 引当金合計       |        | 20,384       |            |
| (4) その他流動負債 |        | 2,193        |            |
| 流動負債合計      |        |              | 508,654    |
| 5 繰延収益      |        |              |            |
| (1) 長期前受金   |        | 17,375,484   |            |
| 長期前受金収益化累計額 |        | △ 11,164,367 |            |
| 繰延収益合計      |        |              | 6,211,117  |
| 負債合計        |        |              | 11,630,832 |

資本の部

|               |         |           |            |
|---------------|---------|-----------|------------|
| 6 資本金         |         |           |            |
| (1) 固有資本金     |         | 1,293,964 |            |
| (2) 繰入資本金     |         | 875,626   |            |
| (3) 組入資本金     |         | 9,385,205 |            |
| 資本金合計         |         |           | 11,554,795 |
| 7 剰余金         |         |           |            |
| (1) 資本剰余金     |         |           |            |
| ア 受贈財産評価額     | 986,088 |           |            |
| イ 負担金         | 36,539  |           |            |
| ウ 加入分担金       | 41,908  |           |            |
| エ その他資本剰余金    | 49      |           |            |
| 資本剰余金合計       |         | 1,064,584 |            |
| (2) 利益剰余金     |         |           |            |
| ア 減債積立金       | 286,440 |           |            |
| イ 利益積立金       | 18,876  |           |            |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | 945,108 |           |            |
| 利益剰余金合計       |         | 1,250,424 |            |
| 剰余金合計         |         |           | 2,315,008  |
| 資本合計          |         |           | 13,869,803 |
| 負債資本合計        |         |           | 25,500,635 |

## 令和8年度廿日市市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 20,384千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,386,966千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 216,720円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 216,720円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 9 安芸高田市水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 135       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 138       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 139       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 141       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 143       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 145       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 146       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 148 |

令和8年度安芸高田市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|---|--------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 | 水道事業収益 |                 | 1,091,376 | 1,064,576 | 26,800   |
|   | 1      | 営業収益            | 514,669   | 500,947   | 13,722   |
|   |        | 1 給水収益          | 511,928   | 498,486   | 13,442   |
|   |        | 2 受託工事収益        | 1,000     | 1,000     | 0        |
|   |        | 3 負担金           | 1,000     | 1,000     | 0        |
|   |        | 4 その他営業収益       | 741       | 461       | 280      |
|   | 2      | 営業外収益           | 576,707   | 563,628   | 13,079   |
|   |        | 1 受取利息及び配当金     | 3,410     | 335       | 3,075    |
|   |        | 2 他会計補助金        | 247,809   | 289,754   | △ 41,945 |
|   |        | 3 負担金           | 99,000    | 11,330    | 87,670   |
|   |        | 4 加入分担金         | 4,499     | 9,570     | △ 5,071  |
|   |        | 5 長期前受金戻入       | 125,385   | 127,199   | △ 1,814  |
|   |        | 6 資本費繰入収益       | 92,718    | 100,416   | △ 7,698  |
|   |        | 7 消費税及び地方消費税還付金 | 3,798     | 24,935    | △ 21,137 |
|   |        | 8 雑収益           | 88        | 89        | △ 1      |
|   | 特別利益   |                 | 0         | 1         | △ 1      |
|   |        | 過年度損益修正益        | 0         | 1         | △ 1      |

## 支出

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額  | 比較      |
|----------|---------|-----------------|-----------|---------|---------|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 1,064,680 | 957,892 | 106,788 |
|          | 1 営業費用  |                 | 1,017,235 | 906,633 | 110,602 |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 277,062   | 257,750 | 19,312  |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 227,707   | 138,647 | 89,060  |
|          |         | 3 業務費           | 81,420    | 85,744  | △ 4,324 |
|          |         | 4 総係費           | 45,765    | 32,998  | 12,767  |
|          |         | 5 減価償却費         | 383,509   | 387,911 | △ 4,402 |
|          |         | 6 資産減耗費         | 1,772     | 3,583   | △ 1,811 |
|          | 2 営業外費用 |                 | 46,445    | 48,259  | △ 1,814 |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 46,445    | 48,259  | △ 1,814 |
|          | 3 予備費   |                 | 1,000     | 3,000   | △ 2,000 |
|          |         | 1 予備費           | 1,000     | 3,000   | △ 2,000 |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|-------|----------|---------|---------|----------|
| 1 資本の収入 |       |          | 303,732 | 316,442 | △ 12,710 |
|         | 1 企業債 |          | 159,400 | 173,900 | △ 14,500 |
|         |       | 1 企業債    | 159,400 | 173,900 | △ 14,500 |
|         | 2 出資金 |          | 60,666  | 54,771  | 5,895    |
|         |       | 1 他会計出資金 | 60,666  | 54,771  | 5,895    |
|         | 3 補助金 |          | 60,666  | 87,771  | △ 27,105 |
|         |       | 1 国庫補助金  | 60,666  | 87,771  | △ 27,105 |
|         | 4 負担金 |          | 23,000  | 0       | 23,000   |
|         |       | 1 工事負担金  | 23,000  | 0       | 23,000   |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 622,756 | 740,473 | △ 117,717 |
|         | 1 建設改良費  |           | 344,944 | 439,893 | △ 94,949  |
|         |          | 1 建設工事費   | 236,451 | 436,963 | △ 200,512 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 102,226 | 0       | 102,226   |
|         |          | 3 営業設備費   | 6,267   | 2,930   | 3,337     |
|         | 2 企業債償還金 |           | 277,812 | 300,580 | △ 22,768  |
|         |          | 1 企業債償還金  | 277,812 | 300,580 | △ 22,768  |

令和8年度安芸高田市水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 28,539    |
|   | 減価償却費            | 383,509   |
|   | 固定資産除却費          | 1,772     |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 720       |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 84        |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 125,385 |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 3,410   |
|   | 支払利息             | 46,445    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | △ 1,019   |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | 32        |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 569     |
|   | 小計               | 330,718   |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 3,410     |
|   | 利息の支払額           | △ 46,445  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 287,683   |
| 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   | △ 346,787 |
|   | 補助金による収入         | 60,666    |
|   | その他負担金による収入      | 23,000    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 263,121 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 159,400   |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 277,812 |
|   | 他会計からの出資による収入    | 60,666    |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 57,746  |
|   | 資金増減額            | △ 33,184  |
|   | 資金期首残高           | 255,777   |
|   | 資金期末残高           | 222,593   |

給与費明細書（安芸高田市水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                   | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)        | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3 (1)<br>9 | 2,435      | 38,821     | ※4<br>25,124 | 66,380    | ※5<br>14,944  | 81,324     |
| 前 年 度 | 1                   | (0)<br>9          | 182        | 34,480     | 19,601       | 54,263    | 14,558        | 68,821     |
| 比 較   | 0                   | (1)<br>0          | 2,253      | 4,341      | 5,523        | 12,117    | 386           | 12,503     |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>9   | 38,821     | 23,955     | 62,776    | 14,359        | 77,135     |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>9   | 34,480     | 19,601     | 54,081    | 14,558        | 68,639     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 4,341      | 4,354      | 8,695     | △ 199         | 8,496      |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,259      | 1,169      | 3,428     | 585           | 4,013      |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 比 較   | 0                   | (1)<br>0   | 2,259      | 1,169      | 3,428     | 585           | 4,013      |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 1,037          | 1,748        | 0              | 0               | 19,163         | 0             | 695           | 0                  |  |
|       | 前年度 | 1,525          | 0            | 142            | 0               | 15,726         | 0             | 606           | 25                 |  |
|       | 比較  | △ 488          | 1,748        | △ 142          | 0               | 3,437          | 0             | 89            | △ 25               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 0              | 0            | 0              | 2,481           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 19             | 431          | 0              | 1,127           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 19           | △ 431        | 0              | 1,354           | 0              | 0             |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（安芸高田市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項              | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |           | 左の財源内訳    |           |        |     |
|-----------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----|
|                 |           | 期間                          | 金額        | 企業債       | 補助金       | 給水収益   | その他 |
| 安芸高田市水道維持管理委託事業 | 63,200    | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 63,200    | 0         | 0         | 63,200 | 0   |
| 安芸高田市水道施設建設工事   | 6,963,000 | 令和9年度<br>から<br>令和14年度<br>まで | 6,963,000 | 4,642,004 | 2,320,996 | 0      | 0   |

(過年度議決分)

(単位：千円)

| 事項              | 限度額                | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |         | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |           | 左の財源内訳 |        |           |     |
|-----------------|--------------------|------------------------|---------|-----------------------------|-----------|--------|--------|-----------|-----|
|                 |                    | 期間                     | 金額      | 期間                          | 金額        | 企業債    | 補助金    | 給水収益      | その他 |
| 安芸高田市水道維持管理委託事業 | 令和6年度<br>1,131,000 | 令和7年度                  | 237,146 | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 893,854   | 0      | 0      | 893,854   | 0   |
| 安芸高田市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>1,120,327 | —                      | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,120,327 | 0      | 0      | 1,120,327 | 0   |
| 安芸高田市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>94,032    | —                      | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 94,032    | 62,500 | 31,343 | 0         | 189 |

令和8年度安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 306,656                 |
|     | イ 建 物                           | 576,343            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 191,839</u>   | 384,504                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 12,465,015         |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 4,668,597</u> | 7,796,418               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 2,367,304          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,587,676</u> | 779,628                 |
|     | オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 61,868             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 45,297</u>    | 16,571                  |
|     | カ そ の 他 有 形 固 定 資 産             | 1,740              |                         |
|     | そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 392</u>       | 1,348                   |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 268,221                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>9,553,346</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア 水 利 権                         |                    | 5,098                   |
|     | イ 電 話 加 入 権                     |                    | 654                     |
|     | ウ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 3,824                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>9,576</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>9,562,922</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 222,593                 |
| (2) | 未 収 金                           | 38,783             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 1,490</u>     | 37,293                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 2,680                   |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産                   |                    | 90,695                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>353,261</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>9,916,183</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 3,025,683          |                  |
| (2) その他固定負債 |              | 1,026              |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>3,026,709</u>   | 3,026,709        |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 280,184            |                  |
| (2) 未払金     |              | 55,629             |                  |
| (3) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 7,544        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>7,544</u> | 7,544              |                  |
| (4) その他流動負債 |              | 91,208             |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>434,565</u>     | 434,565          |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 5,321,082          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 2,194,463</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | <u>3,126,619</u> |
| 負債合計        |              |                    | <u>6,587,893</u> |

資本の部

|            |                |                  |                  |
|------------|----------------|------------------|------------------|
| 6 資本金      |                |                  |                  |
| (1) 固有資本金  |                | 1,676,797        |                  |
| (2) 繰入資本金  |                | 419,449          |                  |
| (3) 組入資本金  |                | 481,406          |                  |
| 資本金合計      |                | <u>2,577,652</u> | 2,577,652        |
| 7 剰余金      |                |                  |                  |
| (1) 資本剰余金  |                |                  |                  |
| ア 受贈財産評価額  | 467            |                  |                  |
| イ 他会計補助金   | 155,561        |                  |                  |
| ウ 補助金      | 5,142          |                  |                  |
| エ 負担金      | 16,626         |                  |                  |
| オ 加入分担金    | 20,132         |                  |                  |
| カ その他資本剰余金 | 110            |                  |                  |
| 資本剰余金合計    | <u>198,038</u> | 198,038          |                  |
| (2) 利益剰余金  |                |                  |                  |
| ア その他積立金   | 10,000         |                  |                  |
| イ 繰越利益剰余金  | <u>542,600</u> |                  |                  |
| 利益剰余金合計    |                | <u>552,600</u>   | 552,600          |
| 剰余金合計      |                |                  | <u>750,638</u>   |
| 資本合計       |                |                  | <u>3,328,290</u> |
| 負債資本合計     |                |                  | <u>9,916,183</u> |

# 令和7年度安芸高田市水道事業会計予定損益計算書

(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 | 営業収益              |         |         |           |
|   | (1) 給水収益          | 453,170 |         |           |
|   | (2) 受託工事収益        | 910     |         |           |
|   | (3) 負担金           | 1,000   |         |           |
|   | (4) その他営業収益       | 420     | 455,500 |           |
|   |                   |         |         |           |
| 2 | 営業費用              |         |         |           |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 235,197 |         |           |
|   | (2) 配水及び給水費       | 131,214 |         |           |
|   | (3) 業務費           | 81,785  |         |           |
|   | (4) 総係費           | 30,678  |         |           |
|   | (5) 減価償却費         | 386,491 |         |           |
|   | (6) 資産減耗費         | 3,583   | 868,948 |           |
|   |                   |         |         |           |
|   | 営業損益              |         |         | △ 413,448 |
| 3 | 営業外収益             |         |         |           |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 2,479   |         |           |
|   | (2) 他会計補助金        | 289,754 |         |           |
|   | (3) 負担金           | 14,330  |         |           |
|   | (4) 加入分担金         | 8,700   |         |           |
|   | (5) 長期前受金戻入       | 127,247 |         |           |
|   | (6) 資本費繰入収益       | 100,416 |         |           |
|   | (7) 雑収益           | 81      | 543,007 |           |
|   |                   |         |         |           |
| 4 | 営業外費用             |         |         |           |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 48,598  |         |           |
|   | (2) 雑支出           | 325     | 48,923  | 494,084   |
|   |                   |         |         |           |
|   | 経常損益              |         |         | 80,636    |
|   |                   |         |         |           |
| 5 | 特別利益              |         |         |           |
|   | (1) 過年度損益修正益      | 1       | 1       | 1         |
|   | 当年度純利益            |         |         | 80,637    |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |         |         | 128,394   |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |         |         | 300,073   |
|   |                   |         |         |           |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |         |         | 509,104   |
|   |                   |         |         |           |

令和7年度安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 204,656                 |
|     | イ 建 物                           | 576,343            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 180,743</u>   | 395,600                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 12,387,002         |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 4,352,246</u> | 8,034,756               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 2,271,606          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,533,688</u> | 737,918                 |
|     | オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 61,662             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 45,199</u>    | 16,463                  |
|     | カ そ の 他 有 形 固 定 資 産             | 1,740              |                         |
|     | そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 196</u>       | 1,544                   |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 199,123                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>9,590,060</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア 水 利 権                         |                    | 5,780                   |
|     | イ 電 話 加 入 権                     |                    | 654                     |
|     | ウ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 4,922                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>11,356</u>           |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>9,601,416</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 255,777                 |
| (2) | 未 収 金                           | 37,764             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 770</u>       | 36,994                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 2,111                   |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産                   |                    | 90,695                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>385,577</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>9,986,993</u></u> |

|      |             | 負債の部               |                  |
|------|-------------|--------------------|------------------|
| 3    | 固定負債        |                    |                  |
| (1)  | 企業債         | 3,146,468          |                  |
| (2)  | その他の固定負債    | 1,026              |                  |
|      | 固定負債合計      | <u>3,147,494</u>   | 3,147,494        |
| 4    | 流動負債        |                    |                  |
| (1)  | 企業債         | 277,811            |                  |
| (2)  | 未払金         | 55,597             |                  |
| (3)  | 引当金         |                    |                  |
| ア    | 賞与引当金       | 7,460              |                  |
| イ    | 引当金合計       | <u>7,460</u>       |                  |
| (4)  | その他の流動負債    | 91,208             |                  |
|      | 流動負債合計      | <u>432,076</u>     | 432,076          |
| 5    | 繰延収益        |                    |                  |
| (1)  | 長期前受金       | 5,237,416          |                  |
|      | 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 2,069,078</u> |                  |
|      | 繰延収益合計      |                    | <u>3,168,338</u> |
|      | 負債合計        |                    | <u>6,747,908</u> |
| 資本の部 |             |                    |                  |
| 6    | 資本金         |                    |                  |
| (1)  | 固有資本金       | 1,676,797          |                  |
| (2)  | 繰入資本金       | 358,783            |                  |
| (3)  | 組入資本金       | 481,406            |                  |
|      | 資本金合計       | <u>2,516,986</u>   | 2,516,986        |
| 7    | 剰余金         |                    |                  |
| (1)  | 資本剰余金       |                    |                  |
| ア    | 受贈財産評価額     | 467                |                  |
| イ    | 他会計補助金      | 155,561            |                  |
| ウ    | 補助金         | 5,142              |                  |
| エ    | 負担金         | 16,626             |                  |
| オ    | 加入分担金       | 20,132             |                  |
| カ    | その他の資本剰余金   | 110                |                  |
|      | 資本剰余金合計     | <u>198,038</u>     |                  |
| (2)  | 利益剰余金       |                    |                  |
| ア    | 建設改良積立金     | 4,957              |                  |
| イ    | その他の積立金     | 10,000             |                  |
| ウ    | 当年度未処分利益剰余金 | 509,104            |                  |
|      | 利益剰余金合計     | <u>524,061</u>     |                  |
|      | 剰余金合計       |                    | <u>722,099</u>   |
|      | 資本合計        |                    | <u>3,239,085</u> |
|      | 負債資本合計      |                    | <u>9,986,993</u> |

## 令和8年度安芸高田市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

水利権 20年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 7,460千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 730,925千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 129,840円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 129,840円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 10 江田島市水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 151       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 154       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 155       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 157       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 158       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 160       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 161       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 163 |

令和8年度江田島市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目           | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---|--------|-------------|---------|---------|----------|
| 1 | 水道事業収益 |             | 830,790 | 839,493 | △ 8,703  |
|   | 1      | 営業収益        | 735,035 | 747,279 | △ 12,244 |
|   |        | 1 給水収益      | 700,963 | 704,192 | △ 3,229  |
|   |        | 2 受託工事収益    | 9,468   | 12,994  | △ 3,526  |
|   |        | 3 受託管理収益    | 18,675  | 18,666  | 9        |
|   |        | 4 負担金       | 4,679   | 10,177  | △ 5,498  |
|   |        | 5 その他営業収益   | 1,250   | 1,250   | 0        |
|   | 2      | 営業外収益       | 95,755  | 92,214  | 3,541    |
|   |        | 1 受取利息及び配当金 | 8,880   | 1,383   | 7,497    |
|   |        | 2 他会計補助金    | 480     | 420     | 60       |
|   |        | 3 負担金       | 3,664   | 4,988   | △ 1,324  |
|   |        | 4 加入分担金     | 3,795   | 4,675   | △ 880    |
|   |        | 5 長期前受金戻入   | 78,815  | 80,627  | △ 1,812  |
|   |        | 6 雑収益       | 121     | 121     | 0        |

## 支出

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目     | 本年度予定額        | 前年度予定額  | 比較       |
|---|--------|-------|---------------|---------|----------|
| 1 | 水道事業費用 |       | 806,831       | 820,780 | △ 13,949 |
|   | 1      | 営業費用  | 775,785       | 786,186 | △ 10,401 |
|   |        | 1     | 原水及び浄水費       | 325,349 | △ 17,094 |
|   |        | 2     | 配水及び給水費       | 76,628  | △ 5,807  |
|   |        | 3     | 受託工事費         | 20,192  | △ 1,915  |
|   |        | 4     | 業務費           | 59,426  | 11,000   |
|   |        | 5     | 総係費           | 83,802  | 2,944    |
|   |        | 6     | 減価償却費         | 213,075 | 3,750    |
|   |        | 7     | 資産減耗費         | 7,604   | △ 3,279  |
|   |        | 8     | その他営業費用       | 110     | 0        |
|   | 2      | 営業外費用 | 30,046        | 31,594  | △ 1,548  |
|   |        | 1     | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 22,687  | △ 2,889  |
|   |        | 2     | 消費税及び地方消費税    | 8,907   | 1,341    |
|   | 3      | 予備費   | 1,000         | 3,000   | △ 2,000  |
|   |        | 1     | 予備費           | 3,000   | △ 2,000  |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較       |
|---------|-------|----------|--------|--------|----------|
| 1 資本の収入 |       |          | 24,437 | 77,893 | △ 53,456 |
|         | 1 負担金 |          | 24,437 | 4,437  | 20,000   |
|         |       | 1 工事負担金  | 20,000 | 0      | 20,000   |
|         |       | 2 他会計負担金 | 4,437  | 4,437  | 0        |
|         | 企業債   |          | 0      | 33,500 | △ 33,500 |
|         |       | 企業債      | 0      | 33,500 | △ 33,500 |
|         | 補助金   |          | 0      | 39,956 | △ 39,956 |
|         |       | 国庫補助金    | 0      | 39,956 | △ 39,956 |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 140,019 | 305,918 | △ 165,899 |
|         | 1 建設改良費  |           | 54,385  | 215,357 | △ 160,972 |
|         |          | 1 建設工事費   | 50,547  | 202,657 | △ 152,110 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 3,838   | 12,700  | △ 8,862   |
|         | 2 企業債償還金 |           | 85,634  | 90,561  | △ 4,927   |
|         |          | 1 企業債償還金  | 85,634  | 90,561  | △ 4,927   |

令和8年度江田島市水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 1,149     |
|   | 減価償却費            | 216,825   |
|   | 固定資産除却費          | 4,075     |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 450       |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 357       |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 78,815  |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 8,880   |
|   | 支払利息             | 19,798    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | 255       |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | △ 14,154  |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 13,115  |
|   | 小計               | 127,945   |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 8,880     |
|   | 利息の支払額           | △ 19,798  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 117,027   |
| 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   | △ 31,575  |
|   | 他会計負担金による収入      | 4,437     |
|   | その他負担金による収入      | 20,000    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 7,138   |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 85,634  |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 85,634  |
|   | 資金増減額            | 24,255    |
|   | 資金期首残高           | 1,271,410 |
|   | 資金期末残高           | 1,295,665 |

給与費明細書（江田島市水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                    | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)         | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3 (4)<br>13 | 9,432      | 61,970     | ※4<br>46,499 | 117,901   | ※5<br>34,056  | 151,957    |
| 前 年 度 | 1                   | (4)<br>13          | 8,764      | 57,060     | 39,218       | 105,042   | 34,088        | 139,130    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0           | 668        | 4,910      | 7,281        | 12,859    | △ 32          | 12,827     |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>13  | 61,970     | 42,890     | 104,860   | 31,857        | 136,717    |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>13  | 57,060     | 34,791     | 91,851    | 32,971        | 124,822    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 4,910      | 8,099      | 13,009    | △ 1,114       | 11,895     |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (4)<br>0   | 9,286      | 3,609      | 12,895    | 2,199         | 15,094     |
| 前 年 度 | 0                   | (4)<br>0   | 8,620      | 4,427      | 13,047    | 1,117         | 14,164     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 666        | △ 818      | △ 152     | 1,082         | 930        |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 1,186          | 2,590        | 0              | 0               | 30,944         | 0             | 674           | 0                  |  |
|       | 前年度 | 1,312          | 2,385        | 312            | 0               | 29,615         | 0             | 650           | 22                 |  |
|       | 比較  | △ 126          | 205          | △ 312          | 0               | 1,329          | 0             | 24            | △ 22               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 0              | 1,730        | 0              | 8,836           | 539            | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 32             | 1,630        | 0              | 2,870           | 390            | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 32           | 100          | 0              | 5,966           | 149            | 0             |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（江田島市水道事業）

（過年度議決分）

（単位：千円）

| 事項                     | 限度額              | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額     |        | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |         | 左の財源内訳 |        |         |        |
|------------------------|------------------|----------------------------|--------|-----------------------------|---------|--------|--------|---------|--------|
|                        |                  | 期間                         | 金額     | 期間                          | 金額      | 企業債    | 補助金    | 給水収益    | その他    |
| 江田島市水道<br>維持管理委託<br>事業 | 令和5年度<br>43,956  | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 9,980  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 33,976  | 0      | 0      | 33,976  | 0      |
| 江田島市水道<br>維持管理委託<br>事業 | 令和6年度<br>234,000 | 令和7年度                      | 77,814 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 156,186 | 0      | 0      | 156,186 | 0      |
| 江田島市水道<br>維持管理委託<br>事業 | 令和7年度<br>311,790 | —                          | —      | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 311,790 | 0      | 0      | 311,790 | 0      |
| 江田島市水道<br>施設建設工事       | 令和7年度<br>135,056 | —                          | —      | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 135,056 | 35,900 | 45,018 | 0       | 54,138 |

令和8年度江田島市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 107,759                 |
|     | イ 建 物                           | 248,932            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 125,860</u>   | 123,072                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 10,017,568         |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 5,339,006</u> | 4,678,562               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 1,208,907          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 807,968</u>   | 400,939                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 16,752             |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 10,577</u>    | 6,175                   |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 77,648             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 41,125</u>    | 36,523                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 226,201                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | 5,579,231               |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 4,583                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>4,583</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | 5,583,814               |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 1,295,665               |
| (2) | 未 収 金                           | 53,103             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 774</u>       | 52,329                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 32,107                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>1,380,101</u>        |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>6,963,915</u></u> |

負債の部

|             |        |                    |                  |
|-------------|--------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |        |                    |                  |
| (1) 企業債     |        | 1,227,268          |                  |
| (2) その他固定負債 |        | 2,040              |                  |
| 固定負債合計      |        | <u>1,229,308</u>   | 1,229,308        |
| 4 流動負債      |        |                    |                  |
| (1) 企業債     |        | 84,003             |                  |
| (2) 未払金     |        | 44,897             |                  |
| (3) 前受金     |        | 237                |                  |
| (4) 引当金     |        |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 12,876 |                    |                  |
| 引当金合計       |        | 12,876             |                  |
| (5) その他流動負債 |        | 3,282              |                  |
| 流動負債合計      |        | <u>145,295</u>     | 145,295          |
| 5 繰延収益      |        |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |        | 3,944,945          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |        | <u>△ 2,059,540</u> |                  |
| 繰延収益合計      |        |                    | 1,885,405        |
| 負債合計        |        |                    | <u>3,260,008</u> |

資本の部

|            |         |                  |                         |
|------------|---------|------------------|-------------------------|
| 6 資本金      |         |                  |                         |
| (1) 固有資本金  |         | 1,123,849        |                         |
| (2) 組入資本金  |         | 460,428          |                         |
| 資本金合計      |         | <u>1,584,277</u> | 1,584,277               |
| 7 剰余金      |         |                  |                         |
| (1) 資本剰余金  |         |                  |                         |
| ア その他資本剰余金 | 29,447  |                  |                         |
| 資本剰余金合計    |         | 29,447           |                         |
| (2) 利益剰余金  |         |                  |                         |
| ア 建設改良積立金  | 773,035 |                  |                         |
| イ 利益積立金    | 447,700 |                  |                         |
| ウ 繰越利益剰余金  | 869,448 |                  |                         |
| 利益剰余金合計    |         | <u>2,090,183</u> |                         |
| 剰余金合計      |         |                  | <u>2,119,630</u>        |
| 資本金合計      |         |                  | <u>3,703,907</u>        |
| 負債資本合計     |         |                  | <u><u>6,963,915</u></u> |

令和7年度江田島市水道事業会計予定損益計算書  
(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 | 営業収益              |         |          |
|   | (1) 給水収益          | 640,175 |          |
|   | (2) 受託工事収益        | 11,813  |          |
|   | (3) 受託管理収益        | 16,970  |          |
|   | (4) 負担金           | 10,177  |          |
|   | (5) その他営業収益       | 1,137   | 680,272  |
|   |                   |         |          |
| 2 | 営業費用              |         |          |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 270,402 |          |
|   | (2) 配水及び給水費       | 71,698  |          |
|   | (3) 受託工事費         | 20,349  |          |
|   | (4) 業務費           | 69,425  |          |
|   | (5) 総係費           | 87,091  |          |
|   | (6) 減価償却費         | 213,837 |          |
|   | (7) 資産減耗費         | 12,454  |          |
|   | (8) その他営業費用       | 110     | 745,366  |
|   |                   |         |          |
|   | 営業損益              |         | △ 65,094 |
| 3 | 営業外収益             |         |          |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 8,581   |          |
|   | (2) 他会計補助金        | 420     |          |
|   | (3) 負担金           | 3,988   |          |
|   | (4) 加入分担金         | 3,341   |          |
|   | (5) 長期前受金戻入       | 82,081  |          |
|   | (6) 雑収益           | 110     | 98,521   |
|   |                   |         |          |
| 4 | 営業外費用             |         |          |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 22,031  |          |
|   | (2) 雑支出           | 684     | 22,715   |
|   |                   |         |          |
|   | 経常損益              |         | 10,712   |
|   | 当年度純利益            |         | 10,712   |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |         | 457,761  |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |         | 365,441  |
|   |                   |         |          |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |         | 833,914  |
|   |                   |         |          |

令和7年度江田島市水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 107,759                 |
|     | イ 建 物                           | 248,932            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 122,754</u>   | 126,178                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 9,995,712          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 5,169,741</u> | 4,825,971               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 1,207,634          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 765,683</u>   | 441,951                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 14,952             |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 9,857</u>     | 5,095                   |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 77,231             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 40,908</u>    | 36,323                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 224,047                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>5,767,324</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 5,815                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>5,815</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>5,773,139</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 1,271,410               |
| (2) | 未 収 金                           | 53,358             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 324</u>       | 53,034                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 18,992                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>1,343,436</u>        |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>7,116,575</u></u> |

負債の部

|             |               |                    |                  |
|-------------|---------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |               |                    |                  |
| (1) 企業債     |               | 1,311,271          |                  |
| (2) その他固定負債 |               | 2,040              |                  |
| 固定負債合計      |               | <u>1,313,311</u>   | 1,313,311        |
| 4 流動負債      |               |                    |                  |
| (1) 企業債     |               | 85,634             |                  |
| (2) 未払金     |               | 59,051             |                  |
| (3) 前受金     |               | 237                |                  |
| (4) 引当金     |               |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 12,519        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>12,519</u> | 12,519             |                  |
| (5) その他流動負債 |               | 3,282              |                  |
| 流動負債合計      |               | <u>160,723</u>     | 160,723          |
| 5 繰延収益      |               |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |               | 3,920,508          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |               | <u>△ 1,980,725</u> |                  |
| 繰延収益合計      |               |                    | <u>1,939,783</u> |
| 負債合計        |               |                    | <u>3,413,817</u> |

資本の部

|               |                |                  |                         |
|---------------|----------------|------------------|-------------------------|
| 6 資本金         |                |                  |                         |
| (1) 固有資本金     |                | 1,123,849        |                         |
| (2) 組入資本金     |                | 460,428          |                         |
| 資本金合計         |                | <u>1,584,277</u> | 1,584,277               |
| 7 剰余金         |                |                  |                         |
| (1) 資本剰余金     |                |                  |                         |
| ア その他資本剰余金    | 29,447         |                  |                         |
| 資本剰余金合計       | <u>29,447</u>  | 29,447           |                         |
| (2) 利益剰余金     |                |                  |                         |
| ア 建設改良積立金     | 807,420        |                  |                         |
| イ 利益積立金       | 447,700        |                  |                         |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | <u>833,914</u> |                  |                         |
| 利益剰余金合計       |                | <u>2,089,034</u> |                         |
| 剰余金合計         |                |                  | <u>2,118,481</u>        |
| 資本合計          |                |                  | <u>3,702,758</u>        |
| 負債資本合計        |                |                  | <u><u>7,116,575</u></u> |

## 令和8年度江田島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 12,519千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は11,563千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 129,840円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 129,840円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 11 熊野町水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 166       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 169       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 170       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 172       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 173       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 175       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 176       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 178 |

令和8年度熊野町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目           | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較      |
|----------|---------|-------------|---------|---------|---------|
| 1 水道事業収益 |         |             | 550,575 | 541,278 | 9,297   |
|          | 1 営業収益  |             | 502,167 | 499,829 | 2,338   |
|          |         | 1 給水収益      | 479,155 | 475,906 | 3,249   |
|          |         | 2 受託工事収益    | 500     | 500     | 0       |
|          |         | 3 受託管理収益    | 20,845  | 21,984  | △ 1,139 |
|          |         | 4 負担金       | 740     | 660     | 80      |
|          |         | 5 その他営業収益   | 927     | 779     | 148     |
|          | 2 営業外収益 |             | 48,408  | 41,449  | 6,959   |
|          |         | 1 受取利息及び配当金 | 8,261   | 1,233   | 7,028   |
|          |         | 2 他会計補助金    | 1,460   | 1,560   | △ 100   |
|          |         | 3 長期前受金戻入   | 36,249  | 36,750  | △ 501   |
|          |         | 4 雑収益       | 2,438   | 1,906   | 532     |

## 支出

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較      |
|---|--------|-----------------|---------|---------|---------|
| 1 | 水道事業費用 |                 | 484,971 | 482,641 | 2,330   |
|   | 1      | 営業費用            | 479,094 | 476,790 | 2,304   |
|   |        | 1 原水及び浄水費       | 300,173 | 294,710 | 5,463   |
|   |        | 2 配水及び給水費       | 22,162  | 21,589  | 573     |
|   |        | 3 受託工事費         | 1,365   | 1,277   | 88      |
|   |        | 4 業務費           | 30,436  | 31,360  | △ 924   |
|   |        | 5 総係費           | 58,146  | 58,424  | △ 278   |
|   |        | 6 減価償却費         | 66,763  | 67,723  | △ 960   |
|   |        | 7 資産減耗費         | 49      | 1,707   | △ 1,658 |
|   | 2      | 営業外費用           | 4,877   | 4,851   | 26      |
|   |        | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 33      | 38      | △ 5     |
|   |        | 2 消費税及び地方消費税    | 4,543   | 4,512   | 31      |
|   |        | 3 雑支出           | 301     | 301     | 0       |
|   | 3      | 予備費             | 1,000   | 1,000   | 0       |
|   |        | 1 予備費           | 1,000   | 1,000   | 0       |

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較       |
|---------|-------|----------|--------|--------|----------|
| 1 資本的收入 |       |          | 31,152 | 45,147 | △ 13,995 |
|         | 1 負担金 |          | 31,152 | 27,586 | 3,566    |
|         |       | 1 工事負担金  | 6,980  | 1      | 6,979    |
|         |       | 2 その他負担金 | 24,172 | 25,575 | △ 1,403  |
|         |       | 他会計負担金   | 0      | 2,010  | △ 2,010  |
|         | 補助金   |          | 0      | 17,561 | △ 17,561 |
|         |       | 国庫補助金    | 0      | 17,561 | △ 17,561 |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項       | 目         | 本年度予定額 | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|---------|-----------|--------|---------|----------|
| 1 資本的支出 |         |           | 95,533 | 162,755 | △ 67,222 |
|         | 1 建設改良費 |           | 95,533 | 162,755 | △ 67,222 |
|         |         | 1 建設工事費   | 94,616 | 160,224 | △ 65,608 |
|         |         | 2 固定資産購入費 | 219    | 1,882   | △ 1,663  |
|         |         | 3 営業設備費   | 698    | 649     | 49       |

令和8年度熊野町水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 57,549    |
|   | 減価償却費            | 66,763    |
|   | 固定資産除却費          | 48        |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 76        |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 65        |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 36,249  |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 8,261   |
|   | 支払利息             | 33        |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | △ 246     |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | △ 3,476   |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 4,356   |
|   | 小計               | 71,946    |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 8,261     |
|   | 利息の支払額           | △ 33      |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 80,174    |
| 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   | △ 87,478  |
|   | その他負担金による収入      | 31,152    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 56,326  |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 資金増減額            | 23,848    |
|   | 資金期首残高           | 1,329,917 |
|   | 資金期末残高           | 1,353,765 |

給与費明細書（熊野町水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                      | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|----------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)           | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3<br>(0)<br>8 | 107        | 34,193     | ※4<br>22,447 | 56,747    | ※5<br>17,248  | 73,995     |
| 前 年 度 | 1                   | (0)<br>8             | 109        | 32,619     | 21,818       | 54,546    | 18,080        | 72,626     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0             | △ 2        | 1,574      | 629          | 2,201     | △ 832         | 1,369      |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( )内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>8   | 34,193     | 22,447     | 56,640    | 17,248        | 73,888     |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>8   | 32,619     | 21,818     | 54,437    | 18,080        | 72,517     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 1,574      | 629        | 2,203     | △ 832         | 1,371      |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                        |                 |                        |                      |                    |                        |                      |                        |
|-------|-----|------------------------|-----------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円)           | 地域手当<br>(千円)    | 住居手当<br>(千円)           | 単身赴任<br>手当<br>(千円)   | 期末勤勉<br>手当<br>(千円) | 特 地 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職<br>手 当<br>(千円) | 管理職員特<br>別勤務手当<br>(千円) |
|       | 本年度 | 1,595                  | 1,483           | 685                    | 0                    | 15,242             | 0                      | 643                  | 0                      |
|       | 前年度 | 1,289                  | 1,380           | 668                    | 0                    | 14,340             | 0                      | 521                  | 22                     |
|       | 比 較 | 306                    | 103             | 17                     | 0                    | 902                | 0                      | 122                  | △ 22                   |
|       | 区 分 | 特 殊 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 通 勤 手 当<br>(千円) | 休 日 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 時間外勤務<br>手 当<br>(千円) | 児 童 手 当<br>(千円)    | 退職給付費<br>(千円)          |                      |                        |
|       | 本年度 | 0                      | 141             | 0                      | 2,213                | 445                | 0                      |                      |                        |
|       | 前年度 | 0                      | 270             | 0                      | 2,059                | 1,269              | 0                      |                      |                        |
|       | 比 較 | 0                      | △ 129           | 0                      | 154                  | △ 824              | 0                      |                      |                        |

債務負担行為に関する調書（熊野町水道事業）

（過年度議決分）

（単位：千円）

| 事項            | 限度額             | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |    | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |        | 左の財源内訳 |        |        |        |
|---------------|-----------------|------------------------|----|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|               |                 | 期間                     | 金額 | 期間                          | 金額     | 企業債    | 補助金    | 給水収益   | その他    |
| 熊野町水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>32,040 | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 32,040 | 0      | 0      | 32,040 | 0      |
| 熊野町水道施設建設工事   | 令和7年度<br>33,325 | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 33,325 | 0      | 11,107 | 0      | 22,218 |

令和8年度熊野町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 74,151                  |
|     | イ 建 物                           | 104,090            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 69,955</u>    | 34,135                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 3,572,494          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 1,827,396</u> | 1,745,098               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 369,265            |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 318,829</u>   | 50,436                  |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 4,905              |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 2,617</u>     | 2,288                   |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 169,520            |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 136,429</u>   | 33,091                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 76,395                  |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>2,015,594</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア 電 話 加 入 権                     |                    | 81                      |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 3,517                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>3,598</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>2,019,192</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 1,353,765               |
| (2) | 未 収 金                           | 36,300             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 947</u>       | 35,353                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 7,693                   |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>1,396,811</u>        |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>3,416,003</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) その他固定負債 |              | 908                |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>908</u>         | 908              |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 未払金     |              | 39,661             |                  |
| (2) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 6,385        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>6,385</u> | 6,385              |                  |
| (3) その他流動負債 |              | 22,043             |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>22,043</u>      | 68,089           |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 2,136,508          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 1,149,446</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | 987,062          |
| 負債合計        |              |                    | <u>1,056,059</u> |

資本の部

|           |  |                  |                  |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 6 資本金     |  |                  |                  |
| (1) 繰入資本金 |  | 42,289           |                  |
| (2) 組入資本金 |  | 1,161,469        |                  |
| 資本金合計     |  | <u>1,161,469</u> | 1,203,758        |
| 7 剰余金     |  |                  |                  |
| (1) 資本剰余金 |  |                  |                  |
| ア 受贈財産評価額 |  | 327              |                  |
| イ 負担金     |  | 18,876           |                  |
| ウ 加入分損金   |  | 15,961           |                  |
| 資本剰余金合計   |  | <u>35,164</u>    |                  |
| (2) 利益剰余金 |  |                  |                  |
| ア 建設改良積立金 |  | 309,795          |                  |
| イ 利益積立金   |  | 38,460           |                  |
| ウ 繰越利益剰余金 |  | 772,767          |                  |
| 利益剰余金合計   |  | <u>1,121,022</u> |                  |
| 剰余金合計     |  |                  | 1,156,186        |
| 資本負債資本合計  |  |                  | <u>2,359,944</u> |
| 負債資本合計    |  |                  | <u>3,416,003</u> |



令和7年度熊野町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 74,151             |                         |
|     | イ 建 物                           | 104,090            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 68,389</u>    | 35,701                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 3,488,468          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 1,767,333</u> | 1,721,135               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 368,630            |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 315,694</u>   | 52,936                  |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 4,905              |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 2,045</u>     | 2,860                   |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 169,320            |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 136,259</u>   | 33,061                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 73,826                  |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>1,993,670</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア 電 話 加 入 権                     | 81                 |                         |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   | <u>4,774</u>       |                         |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>4,855</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>1,998,525</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 1,329,917               |
| (2) | 未 収 金                           | 36,054             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 871</u>       | 35,183                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | <u>3,337</u>            |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>1,368,437</u>        |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>3,366,962</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) その他固定負債 |              | 908                |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>908</u>         | 908              |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 未払金     |              | 43,137             |                  |
| (2) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 6,320        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>6,320</u> | 6,320              |                  |
| (3) その他流動負債 |              | 22,043             |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>22,043</u>      | 71,500           |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 2,105,356          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 1,113,197</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | 992,159          |
| 負債合計        |              |                    | <u>1,064,567</u> |

資本の部

|               |                |                  |                         |
|---------------|----------------|------------------|-------------------------|
| 6 資本金         |                |                  |                         |
| (1) 繰入資本金     |                | 42,289           |                         |
| (2) 組入資本金     |                | 1,161,469        |                         |
| 資本金合計         |                | <u>1,161,469</u> | 1,203,758               |
| 7 剰余金         |                |                  |                         |
| (1) 資本剰余金     |                |                  |                         |
| ア 受贈財産評価額     | 327            |                  |                         |
| イ 負担金         | 18,876         |                  |                         |
| ウ 加入分損金       | 15,961         |                  |                         |
| 資本剰余金合計       | <u>15,961</u>  | 35,164           |                         |
| (2) 利益剰余金     |                |                  |                         |
| ア 建設改良積立金     | 365,922        |                  |                         |
| イ 利益積立金       | 38,460         |                  |                         |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | 659,091        |                  |                         |
| 利益剰余金合計       | <u>659,091</u> | 1,063,473        |                         |
| 剰余金合計         |                |                  | <u>1,098,637</u>        |
| 資本合計          |                |                  | <u>2,302,395</u>        |
| 負債資本合計        |                |                  | <u><u>3,366,962</u></u> |

## 令和8年度熊野町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から45年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 6,320千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

(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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 129,840円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 129,840円 |

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

## 12 北 広 島 町 水 道 事 業

|     |                             |         |     |
|-----|-----------------------------|---------|-----|
| (1) | 当 初 予 算 実 施 計 画             | .....   | 181 |
| (2) | 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書 | .....   | 184 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書                 | .....   | 185 |
| (4) | 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書     | .....   | 187 |
| (5) | 予 定 貸 借 対 照 表               | .....   | 189 |
| (6) | 令 和 7 年 度 予 定 損 益 計 算 書     | .....   | 191 |
| (7) | 令 和 7 年 度 予 定 貸 借 対 照 表     | .....   | 192 |
| (8) | 注                           | 記 ..... | 194 |

令和8年度北広島町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款 | 項      | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---|--------|-----------------|---------|---------|----------|
| 1 | 水道事業収益 |                 | 557,865 | 520,055 | 37,810   |
|   | 1      | 営業収益            | 272,187 | 271,971 | 216      |
|   |        | 1 給水収益          | 262,000 | 262,000 | 0        |
|   |        | 2 受託管理収益        | 8,965   | 8,697   | 268      |
|   |        | 3 負担金           | 1,072   | 1,072   | 0        |
|   |        | 4 その他営業収益       | 150     | 202     | △ 52     |
|   | 2      | 営業外収益           | 285,678 | 248,084 | 37,594   |
|   |        | 1 受取利息及び配当金     | 273     | 11      | 262      |
|   |        | 2 他会計補助金        | 14,162  | 16,473  | △ 2,311  |
|   |        | 3 加入分担金         | 10,000  | 15,000  | △ 5,000  |
|   |        | 4 長期前受金戻入       | 67,343  | 68,494  | △ 1,151  |
|   |        | 5 資本費繰入収益       | 101,372 | 117,874 | △ 16,502 |
|   |        | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 92,527  | 30,231  | 62,296   |
|   |        | 7 雑収益           | 1       | 1       | 0        |

## 支出

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較      |
|----------|---------|-----------------|---------|---------|---------|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 498,317 | 481,911 | 16,406  |
|          | 1 営業費用  |                 | 465,113 | 460,314 | 4,799   |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 94,348  | 86,748  | 7,600   |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 16,458  | 20,072  | △ 3,614 |
|          |         | 3 業務費           | 20,053  | 19,174  | 879     |
|          |         | 4 総係費           | 124,963 | 118,041 | 6,922   |
|          |         | 5 減価償却費         | 209,010 | 215,525 | △ 6,515 |
|          |         | 6 資産減耗費         | 281     | 754     | △ 473   |
|          | 2 営業外費用 |                 | 32,204  | 20,597  | 11,607  |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 32,204  | 20,597  | 11,607  |
|          | 3 予備費   |                 | 1,000   | 1,000   | 0       |
|          |         | 1 予備費           | 1,000   | 1,000   | 0       |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|-------|----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の収入 |       |          | 117,800 | 546,236 | △ 428,436 |
|         | 1 企業債 |          | 72,000  | 181,800 | △ 109,800 |
|         |       | 1 企業債    | 72,000  | 181,800 | △ 109,800 |
|         | 2 出資金 |          | 22,900  | 182,218 | △ 159,318 |
|         |       | 1 他会計出資金 | 22,900  | 182,218 | △ 159,318 |
|         | 3 補助金 |          | 22,900  | 182,218 | △ 159,318 |
|         |       | 1 国庫補助金  | 22,900  | 182,218 | △ 159,318 |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較        |
|---------|----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 356,024 | 806,144 | △ 450,120 |
|         | 1 建設改良費  |           | 206,487 | 627,994 | △ 421,507 |
|         |          | 1 建設工事費   | 206,236 | 627,994 | △ 421,758 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 251     | 0       | 251       |
|         | 2 企業債償還金 |           | 149,537 | 178,150 | △ 28,613  |
|         |          | 1 企業債償還金  | 149,537 | 178,150 | △ 28,613  |

令和8年度北広島町水道事業会計予定キャッシュ・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）     | △ 38,795  |
|   | 減価償却費            | 209,010   |
|   | 固定資産除却費          | 281       |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 50        |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 1,270     |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 67,343  |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 273     |
|   | 支払利息             | 32,204    |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | △ 37,964  |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 1,618   |
|   | 小計               | 96,822    |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 273       |
|   | 利息の支払額           | △ 32,204  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 64,891    |
| 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   | △ 108,144 |
|   | 補助金による収入         | 22,900    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 85,244  |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 72,000    |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 149,537 |
|   | 他会計からの出資による収入    | 22,900    |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 54,637  |
|   | 資金増減額            | △ 74,990  |
|   | 資金期首残高           | 277,130   |
|   | 資金期末残高           | 202,140   |

給与費明細書（北広島町水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                   | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)        | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3 (1)<br>6 | 2,385      | 46,892     | ※4<br>35,156 | 84,433    | ※5<br>22,734  | 107,167    |
| 前 年 度 | 1                   | (1)<br>6          | 2,286      | 31,104     | 22,080       | 55,470    | 21,569        | 77,039     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0          | 99         | 15,788     | 13,076       | 28,963    | 1,165         | 30,128     |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>6   | 46,892     | 34,282     | 81,174    | 22,131        | 103,305    |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>6   | 31,104     | 21,537     | 52,641    | 21,029        | 73,670     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 15,788     | 12,745     | 28,533    | 1,102         | 29,635     |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,269      | 874        | 3,143     | 603           | 3,746      |
| 前 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,172      | 543        | 2,715     | 540           | 3,255      |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 97         | 331        | 428       | 63            | 491        |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 939            | 1,973        | 752            | 0               | 21,334         | 0             | 1,337         | 916                |  |
|       | 前年度 | 1,130          | 1,500        | 0              | 0               | 15,365         | 0             | 1,039         | 673                |  |
|       | 比較  | △ 191          | 473          | 752            | 0               | 5,969          | 0             | 298           | 243                |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 0              | 520          | 0              | 7,116           | 269            | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 0              | 469          | 0              | 1,904           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | 0              | 51           | 0              | 5,212           | 269            | 0             |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（北広島町水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項                 | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |           | 左の財源内訳    |           |        |     |
|--------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----|
|                    |           | 期間                          | 金額        | 企業債       | 補助金       | 給水収益   | その他 |
| 北広島町水道維持<br>管理委託事業 | 62,049    | 令和9年度<br>から<br>令和12年度<br>まで | 62,049    | 0         | 0         | 62,049 | 0   |
| 北広島町水道施設<br>建設工事   | 5,774,000 | 令和9年度<br>から<br>令和14年度<br>まで | 5,774,000 | 3,849,335 | 1,924,665 | 0      | 0   |

(過年度議決分)

(単位：千円)

| 事項                     | 限度額                | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額     |           | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |           | 左の財源内訳    |         |         |         |
|------------------------|--------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
|                        |                    | 期間                         | 金額        | 期間                          | 金額        | 企業債       | 補助金     | 給水収益    | その他     |
| 北広島町水道<br>施設建設工事       | 令和5年度<br>2,262,000 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 1,717,719 | 令和8年度                       | 544,281   | 177,798   | 181,427 | 0       | 185,056 |
| 北広島町水道<br>維持管理委託<br>事業 | 令和6年度<br>295,680   | 令和7年度                      | 73,920    | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 221,760   | 0         | 0       | 221,760 | 0       |
| 北広島町水道<br>施設建設工事       | 令和6年度<br>498,000   | —                          | —         | 令和8年度                       | 498,000   | 332,000   | 166,000 | 0       | 0       |
| 北広島町水道<br>維持管理委託<br>事業 | 令和7年度<br>328,973   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 328,973   | 0         | 0       | 328,973 | 0       |
| 北広島町水道<br>施設建設工事       | 令和7年度<br>1,780,518 | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,780,518 | 1,175,600 | 587,638 | 0       | 17,280  |

令和8年度北広島町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 298,806                 |
|     | イ 建 物                           | 323,781            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 41,153</u>    | 282,628                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 7,992,997          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 2,657,384</u> | 5,335,613               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 834,718            |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 566,252</u>   | 268,466                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 295                |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 280</u>       | 15                      |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 81,975             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,619</u>     | 79,356                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 765,016                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>7,029,900</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                    | 10,706                  |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 4,063                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>14,769</u>           |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>7,044,669</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 202,140                 |
| (2) | 未 収 金                           | 19,849             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 154</u>       | 19,695                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 3,288                   |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>225,123</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>7,269,792</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 1,765,619          |                  |
| (2) その他固定負債 |              | 833                |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>1,766,452</u>   | 1,766,452        |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 97,052             |                  |
| (2) 未払金     |              | 23,962             |                  |
| (3) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 8,478        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>8,478</u> | 8,478              |                  |
| (4) その他流動負債 |              | 22,183             |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>151,675</u>     | 151,675          |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 3,005,618          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 1,038,307</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | <u>1,967,311</u> |
| 負債合計        |              |                    | <u>3,885,438</u> |

資本の部

|           |                |                  |                         |
|-----------|----------------|------------------|-------------------------|
| 6 資本金     |                |                  |                         |
| (1) 固有資本金 |                | 1,107,493        |                         |
| (2) 繰入資本金 |                | 1,242,073        |                         |
| (3) 組入資本金 |                | 760,742          |                         |
| 資本金合計     |                | <u>3,110,308</u> | 3,110,308               |
| 7 剰余金     |                |                  |                         |
| (1) 資本剰余金 |                |                  |                         |
| ア 受贈財産評価額 | 25,846         |                  |                         |
| イ 補助金     | 2,667          |                  |                         |
| ウ 負担金     | 2,843          |                  |                         |
| エ 加入分損金   | <u>25,533</u>  |                  |                         |
| 資本剰余金合計   |                | 56,889           |                         |
| (2) 利益剰余金 |                |                  |                         |
| ア 繰越利益剰余金 | <u>217,157</u> |                  |                         |
| 利益剰余金合計   |                | <u>217,157</u>   | 274,046                 |
| 剰余金合計     |                |                  | <u>3,384,354</u>        |
| 資本負債合計    |                |                  | <u><u>7,269,792</u></u> |

令和7年度北広島町水道事業会計予定損益計算書  
(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 | 営業収益              |         |         |           |
|   | (1) 給水収益          | 238,182 |         |           |
|   | (2) 受託管理収益        | 7,907   |         |           |
|   | (3) 負担金           | 1,072   |         |           |
|   | (4) その他営業収益       | 184     | 247,345 |           |
|   |                   |         |         |           |
| 2 | 営業費用              |         |         |           |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 80,911  |         |           |
|   | (2) 配水及び給水費       | 21,886  |         |           |
|   | (3) 業務費           | 17,475  |         |           |
|   | (4) 総係費           | 115,919 |         |           |
|   | (5) 減価償却費         | 215,047 |         |           |
|   | (6) 資産減耗費         | 754     | 451,992 |           |
|   |                   |         |         |           |
|   | 営業損益              |         |         | △ 204,647 |
| 3 | 営業外収益             |         |         |           |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 175     |         |           |
|   | (2) 他会計補助金        | 16,473  |         |           |
|   | (3) 加入分担金         | 13,637  |         |           |
|   | (4) 長期前受金戻入       | 68,600  |         |           |
|   | (5) 資本費繰入収益       | 117,874 |         |           |
|   | (6) 雑収益           | 1       | 216,760 |           |
|   |                   |         |         |           |
| 4 | 営業外費用             |         |         |           |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 23,170  |         |           |
|   | (2) 雑支出           | 914     | 24,084  | 192,676   |
|   |                   |         |         |           |
|   | 経常損益              |         |         | △ 11,971  |
|   | 当年度純利益            |         |         | △ 11,971  |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |         |         | 23,812    |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |         |         | 226,020   |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |         |         | 237,861   |

令和7年度北広島町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 298,806                 |
|     | イ 建 物                           | 323,781            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 38,531</u>    | 285,250                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 7,948,199          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 2,481,737</u> | 5,466,462               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 822,627            |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 536,554</u>   | 286,073                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 295                |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 280</u>       | 15                      |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 81,746             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,476</u>     | 79,270                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 714,271                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>7,130,147</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                    | 10,926                  |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 4,743                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>15,669</u>           |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>7,145,816</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 277,130                 |
| (2) | 未 収 金                           | 19,849             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 104</u>       | 19,745                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 1,670                   |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>298,545</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>7,444,361</u></u> |

負債の部

|             |              |                  |                  |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                  |                  |
| (1) 企業債     |              | 1,790,672        |                  |
| (2) その他固定負債 |              | 833              |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>1,791,505</u> | 1,791,505        |
| 4 流動負債      |              |                  |                  |
| (1) 企業債     |              | 149,536          |                  |
| (2) 未払金     |              | 61,926           |                  |
| (3) 引当金     |              |                  |                  |
| ア 賞与引当金     | 7,208        |                  |                  |
| 引当金合計       | <u>7,208</u> | 7,208            |                  |
| (4) その他流動負債 |              | 22,183           |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>240,853</u>   | 240,853          |
| 5 繰延収益      |              |                  |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 2,982,718        |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 970,964</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              | <u>2,011,754</u> | 2,011,754        |
| 負債合計        |              |                  | <u>4,044,112</u> |

資本の部

|               |                |                  |                  |
|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 6 資本金         |                |                  |                  |
| (1) 固有資本金     |                | 1,107,493        |                  |
| (2) 繰入資本金     |                | 1,219,173        |                  |
| (3) 組入資本金     |                | 760,742          |                  |
| 資本金合計         |                | <u>3,087,408</u> | 3,087,408        |
| 7 剰余金         |                |                  |                  |
| (1) 資本剰余金     |                |                  |                  |
| ア 受贈財産評価額     | 25,846         |                  |                  |
| イ 補助金         | 2,667          |                  |                  |
| ウ 負担金         | 2,843          |                  |                  |
| エ 加入分損金       | <u>25,533</u>  |                  |                  |
| 資本剰余金合計       |                | 56,889           |                  |
| (2) 利益剰余金     |                |                  |                  |
| ア 減債積立金       | 18,091         |                  |                  |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>237,861</u> |                  |                  |
| 利益剰余金合計       |                | <u>255,952</u>   |                  |
| 剰余金合計         |                |                  | <u>312,841</u>   |
| 資本合計          |                |                  | <u>3,400,249</u> |
| 負債資本合計        |                |                  | <u>7,444,361</u> |

## 令和8年度北広島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から41年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 7,208千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 335,845千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 124,080円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 124,080円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 13 大崎上島町水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 197       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 200       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 201       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 203       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 205       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 207       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 208       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 210 |

令和8年度大崎上島町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|----------|---------|-----------------|---------|---------|----------|
| 1 水道事業収益 |         |                 | 573,393 | 513,908 | 59,485   |
|          | 1 営業収益  |                 | 395,130 | 319,733 | 75,397   |
|          |         | 1 給水収益          | 342,000 | 318,000 | 24,000   |
|          |         | 2 受託工事収益        | 936     | 1,508   | △ 572    |
|          |         | 3 負担金           | 51,940  | 0       | 51,940   |
|          |         | 4 その他営業収益       | 254     | 225     | 29       |
|          | 2 営業外収益 |                 | 178,263 | 194,175 | △ 15,912 |
|          |         | 1 受取利息及び配当金     | 666     | 156     | 510      |
|          |         | 2 他会計補助金        | 33,814  | 36,144  | △ 2,330  |
|          |         | 3 加入分担金         | 1,064   | 797     | 267      |
|          |         | 4 長期前受金戻入       | 141,084 | 157,078 | △ 15,994 |
|          |         | 5 消費税及び地方消費税還付金 | 1,635   | 0       | 1,635    |

## 支出

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|----------|---------|-----------------|---------|---------|----------|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 534,334 | 486,268 | 48,066   |
|          | 1 営業費用  |                 | 523,013 | 468,834 | 54,179   |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 266,207 | 209,891 | 56,316   |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 58,299  | 42,806  | 15,493   |
|          |         | 3 業務費           | 10,220  | 10,548  | △ 328    |
|          |         | 4 総係費           | 46,120  | 42,606  | 3,514    |
|          |         | 5 減価償却費         | 141,456 | 140,807 | 649      |
|          |         | 6 資産減耗費         | 711     | 22,176  | △ 21,465 |
|          | 2 営業外費用 |                 | 10,321  | 16,434  | △ 6,113  |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 10,321  | 11,856  | △ 1,535  |
|          |         | 消費税及び地方消費税      | 0       | 4,578   | △ 4,578  |
|          | 3 予備費   |                 | 1,000   | 1,000   | 0        |
|          |         | 1 予備費           | 1,000   | 1,000   | 0        |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|----------|----------|---------|---------|----------|
| 1 資本の収入 |          |          | 102,927 | 170,807 | △ 67,880 |
|         | 1 企業債    |          | 25,400  | 35,900  | △ 10,500 |
|         |          | 1 企業債    | 25,400  | 35,900  | △ 10,500 |
|         | 2 出資金    |          | 9,366   | 31,247  | △ 21,881 |
|         |          | 1 他会計出資金 | 9,366   | 31,247  | △ 21,881 |
|         | 3 他会計補助金 |          | 58,795  | 60,413  | △ 1,618  |
|         |          | 1 他会計補助金 | 58,795  | 60,413  | △ 1,618  |
|         | 4 補助金    |          | 9,366   | 31,247  | △ 21,881 |
|         |          | 1 国庫補助金  | 9,366   | 31,247  | △ 21,881 |
|         | 負担金      |          | 0       | 12,000  | △ 12,000 |
|         |          | その他負担金   | 0       | 12,000  | △ 12,000 |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|----------|-----------|---------|---------|----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 140,399 | 188,297 | △ 47,898 |
|         | 1 建設改良費  |           | 81,603  | 127,884 | △ 46,281 |
|         |          | 1 建設工事費   | 79,296  | 125,784 | △ 46,488 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 2,307   | 2,100   | 207      |
|         | 2 企業債償還金 |           | 58,796  | 60,413  | △ 1,617  |
|         |          | 1 企業債償還金  | 58,796  | 60,413  | △ 1,617  |

令和8年度大崎上島町水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 32,535    |
|   | 減価償却費            | 141,456   |
|   | 固定資産除却費          | 711       |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 5,988     |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 390       |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 141,084 |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 666     |
|   | 支払利息             | 10,321    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | △ 1,818   |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | 8,135     |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 3,827   |
|   | 小計               | 52,141    |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 666       |
|   | 利息の支払額           | △ 10,321  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 42,486    |
| 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   | △ 75,079  |
|   | 他会計補助金による収入      | 58,795    |
|   | 補助金による収入         | 9,366     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 6,918   |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 25,400    |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 58,796  |
|   | 他会計からの出資による収入    | 9,366     |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 24,030  |
|   | 資金増減額            | 11,538    |
|   | 資金期首残高           | 128,581   |
|   | 資金期末残高           | 140,119   |

給与費明細書（大崎上島町水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                   | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)        | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3 (1)<br>3 | 2,368      | 19,466     | ※4<br>16,336 | 38,170    | ※5<br>9,405   | 47,575     |
| 前 年 度 | 1                   | (1)<br>3          | 2,707      | 16,456     | 13,600       | 32,763    | 8,617         | 41,380     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0          | △ 339      | 3,010      | 2,736        | 5,407     | 788           | 6,195      |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>3   | 19,466     | 15,458     | 34,924    | 8,821         | 43,745     |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>3   | 16,456     | 12,604     | 29,060    | 7,980         | 37,040     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 3,010      | 2,854      | 5,864     | 841           | 6,705      |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,257      | 878        | 3,135     | 584           | 3,719      |
| 前 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,596      | 996        | 3,592     | 637           | 4,229      |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | △ 339      | △ 118      | △ 457     | △ 53          | △ 510      |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                        |                 |                        |                          |                    |                        |                      |                        |  |
|-------|-----|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--|
| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円)           | 地域手当<br>(千円)    | 住居手当<br>(千円)           | 単身赴任<br>手当<br>(千円)       | 期末勤勉<br>手当<br>(千円) | 特 地 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職<br>手 当<br>(千円) | 管理職員特<br>別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 1,293                  | 849             | 0                      | 0                        | 9,509              | 0                      | 791                  | 44                     |  |
|       | 前年度 | 675                    | 0               | 94                     | 0                        | 8,225              | 0                      | 632                  | 37                     |  |
|       | 比 較 | 618                    | 849             | △ 94                   | 0                        | 1,284              | 0                      | 159                  | 7                      |  |
|       | 区 分 | 特 殊 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 通 勤 手 当<br>(千円) | 休 日 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 児 童 手 当<br>(千円)    | 退 職 給 付 費<br>(千円)      |                      |                        |  |
|       | 本年度 | 0                      | 0               | 0                      | 3,850                    | 0                  | 0                      |                      |                        |  |
|       | 前年度 | 26                     | 0               | 0                      | 3,911                    | 0                  | 0                      |                      |                        |  |
|       | 比 較 | △ 26                   | 0               | 0                      | △ 61                     | 0                  | 0                      |                      |                        |  |

債務負担行為に関する調書（大崎上島町水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項            | 限度額     | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |         | 左の財源内訳  |         |      |         |
|---------------|---------|----------------------|---------|---------|---------|------|---------|
|               |         | 期間                   | 金額      | 企業債     | 補助金     | 給水収益 | その他     |
| 大崎上島町水道施設建設工事 | 791,000 | 令和9年度                | 791,000 | 316,401 | 263,665 | 0    | 210,934 |

(過年度議決分)

(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      | 企業債     | 補助金    | 給水収益   | その他 |
| 大崎上島町水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>41,913  | —                  | —  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 41,913  | 0       | 0      | 41,913 | 0   |
| 大崎上島町水道施設建設工事   | 令和7年度<br>208,112 | —                  | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 208,112 | 138,700 | 69,369 | 0      | 43  |

令和8年度大崎上島町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 47,144                  |
|     | イ 建 物                           | 30,448             |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 22,381</u>    | 8,067                   |
|     | ウ 構 築 物                         | 5,948,075          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 3,167,425</u> | 2,780,650               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 931,873            |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 672,044</u>   | 259,829                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 2,260              |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 2,147</u>     | 113                     |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 21,705             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 10,680</u>    | 11,025                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 70,749                  |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>3,177,577</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 3,897                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>3,897</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>3,181,474</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 140,119                 |
| (2) | 未 収 金                           | 25,909             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 11,756</u>    | 14,153                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 13,994                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>168,266</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>3,349,740</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 747,379            |                  |
| (2) その他固定負債 |              | 454                |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>747,833</u>     | 747,833          |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 56,478             |                  |
| (2) 未払金     |              | 35,861             |                  |
| (3) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 4,012        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>4,012</u> | 4,012              |                  |
| (4) その他流動負債 |              | 277                |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>96,628</u>      | 96,628           |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 6,147,266          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 3,972,721</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | <u>2,174,545</u> |
| 負債合計        |              |                    | <u>3,019,006</u> |

資本の部

|           |                |                |                  |
|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 6 資本金     |                |                |                  |
| (1) 繰入資本金 |                | 117,355        |                  |
| 資本金合計     |                | <u>117,355</u> | 117,355          |
| 7 剰余金     |                |                |                  |
| (1) 資本剰余金 |                |                |                  |
| ア 受贈財産評価額 |                | 198            |                  |
| イ 他会計補助金  |                | 31,990         |                  |
| ウ 補助金     |                | 5,195          |                  |
| エ 負担金     |                | 288            |                  |
| 資本剰余金合計   |                | <u>37,671</u>  |                  |
| (2) 利益剰余金 |                |                |                  |
| ア 繰越利益剰余金 | 175,708        |                |                  |
| 利益剰余金合計   | <u>175,708</u> | 175,708        |                  |
| 剰余金合計     |                |                | <u>213,379</u>   |
| 資本負債資本合計  |                |                | <u>330,734</u>   |
| 負債資本合計    |                |                | <u>3,349,740</u> |

# 令和7年度大崎上島町水道事業会計予定損益計算書

(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 | 営業収益              |         |           |
|   | (1) 給水収益          | 289,091 |           |
|   | (2) 受託工事収益        | 851     |           |
|   | (3) 負担金           | 12,720  |           |
|   | (4) その他営業収益       | 205     | 302,867   |
|   |                   |         |           |
| 2 | 営業費用              |         |           |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 203,531 |           |
|   | (2) 配水及び給水費       | 38,919  |           |
|   | (3) 業務費           | 9,592   |           |
|   | (4) 総係費           | 46,887  |           |
|   | (5) 減価償却費         | 141,024 |           |
|   | (6) 資産減耗費         | 22,176  | 462,129   |
|   |                   |         |           |
|   | 営業損益              |         | △ 159,262 |
| 3 | 営業外収益             |         |           |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 545     |           |
|   | (2) 他会計補助金        | 36,144  |           |
|   | (3) 加入分担金         | 725     |           |
|   | (4) 長期前受金戻入       | 157,142 | 194,556   |
|   |                   |         |           |
| 4 | 営業外費用             |         |           |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 11,485  |           |
|   | (2) 雑支出           | 41      | 183,030   |
|   |                   |         |           |
|   | 経常損益              |         | 23,768    |
|   | 当年度純利益            |         | 23,768    |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |         | 119,405   |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |         | 143,173   |

令和7年度大崎上島町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 45,044             |                         |
|     | イ 建 物                           | 30,448             |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 21,793</u>    | 8,655                   |
|     | ウ 構 築 物                         | 5,877,432          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 3,053,732</u> | 2,823,700               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 931,873            |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 645,904</u>   | 285,969                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 2,260              |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 2,147</u>     | 113                     |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 21,516             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 10,480</u>    | 11,036                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 69,313                  |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>3,243,830</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ソ フ ト ウ ェ ア                   | 4,732              |                         |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>4,732</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>3,248,562</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 128,581                 |
| (2) | 未 収 金                           | 24,091             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 5,768</u>     | 18,323                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 10,167                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>157,071</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>3,405,633</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 778,457            |                  |
| (2) その他固定負債 |              | 454                |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>778,911</u>     | 778,911          |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 58,796             |                  |
| (2) 未払金     |              | 27,726             |                  |
| (3) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 3,622        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>3,622</u> | 3,622              |                  |
| (4) その他流動負債 |              | 277                |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>90,421</u>      | 90,421           |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 6,079,105          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 3,831,637</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | <u>2,247,468</u> |
| 負債合計        |              |                    | <u>3,116,800</u> |

資本の部

|               |                |                |                         |
|---------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 6 資本金         |                |                |                         |
| (1) 繰入資本金     |                | 107,989        |                         |
| 資本金合計         |                | <u>107,989</u> | 107,989                 |
| 7 剰余金         |                |                |                         |
| (1) 資本剰余金     |                |                |                         |
| ア 受贈財産評価額     | 198            |                |                         |
| イ 他会計補助金      | 31,990         |                |                         |
| ウ 補助金         | 5,195          |                |                         |
| エ 負担金         | 288            |                |                         |
| 資本剰余金合計       |                | <u>37,671</u>  |                         |
| (2) 利益剰余金     |                |                |                         |
| ア 当年度未処分利益剰余金 | 143,173        |                |                         |
| 利益剰余金合計       | <u>143,173</u> | 143,173        |                         |
| 剰余金合計         |                |                | <u>180,844</u>          |
| 資本合計          |                |                | <u>288,833</u>          |
| 負債資本合計        |                |                | <u><u>3,405,633</u></u> |

## 令和8年度大崎上島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 31年から38年

構築物 40年から58年

機械及び装置 6年から20年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

#### (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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 3,622千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は703,256千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 108,360円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 108,360円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 14 世羅町水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 213       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 216       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 217       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 219       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 221       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 223       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 224       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 226 |

令和8年度世羅町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|----------|---------|-----------------|---------|---------|----------|
| 1 水道事業収益 |         |                 | 434,514 | 444,199 | △ 9,685  |
|          | 1 営業収益  |                 | 213,919 | 213,110 | 809      |
|          |         | 1 給水収益          | 212,910 | 208,958 | 3,952    |
|          |         | 2 負担金           | 1,000   | 4,150   | △ 3,150  |
|          |         | 3 その他営業収益       | 9       | 2       | 7        |
|          | 2 営業外収益 |                 | 220,595 | 231,089 | △ 10,494 |
|          |         | 1 受取利息及び配当金     | 6,697   | 1,024   | 5,673    |
|          |         | 2 他会計補助金        | 31,764  | 29,966  | 1,798    |
|          |         | 3 加入分担金         | 198     | 198     | 0        |
|          |         | 4 長期前受金戻入       | 175,202 | 188,794 | △ 13,592 |
|          |         | 5 消費税及び地方消費税還付金 | 6,733   | 11,070  | △ 4,337  |
|          |         | 6 雑収益           | 1       | 1       | 0        |
|          |         | 負担金             | 0       | 36      | △ 36     |

## 支出

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|----------|---------|-----------------|---------|---------|----------|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 416,161 | 428,240 | △ 12,079 |
|          | 1 営業費用  |                 | 407,118 | 415,420 | △ 8,302  |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 98,354  | 94,006  | 4,348    |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 38,130  | 48,017  | △ 9,887  |
|          |         | 3 業務費           | 27,597  | 25,474  | 2,123    |
|          |         | 4 総係費           | 46,425  | 51,792  | △ 5,367  |
|          |         | 5 減価償却費         | 188,669 | 189,741 | △ 1,072  |
|          |         | 6 資産減耗費         | 7,943   | 6,390   | 1,553    |
|          | 2 営業外費用 |                 | 8,043   | 11,820  | △ 3,777  |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 8,043   | 11,820  | △ 3,777  |
|          | 3 予備費   |                 | 1,000   | 1,000   | 0        |
|          |         | 1 予備費           | 1,000   | 1,000   | 0        |

資本的收入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|----------|----------|---------|---------|----------|
| 1 資本的收入 |          |          | 177,071 | 153,324 | 23,747   |
|         | 1 出資金    |          | 12,446  | 14,300  | △ 1,854  |
|         |          | 1 他会計出資金 | 12,446  | 14,300  | △ 1,854  |
|         | 2 他会計補助金 |          | 92,526  | 116,604 | △ 24,078 |
|         |          | 1 他会計補助金 | 92,526  | 116,604 | △ 24,078 |
|         | 3 補助金    |          | 12,446  | 14,300  | △ 1,854  |
|         |          | 1 国庫補助金  | 12,446  | 14,300  | △ 1,854  |
|         | 4 負担金    |          | 59,653  | 3,520   | 56,133   |
|         |          | 1 工事負担金  | 59,653  | 3,520   | 56,133   |
|         | 企業債      |          | 0       | 4,600   | △ 4,600  |
|         |          | 企業債      | 0       | 4,600   | △ 4,600  |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|----------|-----------|---------|---------|----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 284,018 | 348,952 | △ 64,934 |
|         | 1 建設改良費  |           | 176,403 | 211,364 | △ 34,961 |
|         |          | 1 建設工事費   | 173,896 | 209,363 | △ 35,467 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 2,334   | 1,629   | 705      |
|         |          | 3 営業設備費   | 173     | 372     | △ 199    |
|         | 2 企業債償還金 |           | 107,615 | 137,588 | △ 29,973 |
|         |          | 1 企業債償還金  | 107,615 | 137,588 | △ 29,973 |

令和8年度世羅町水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 4,493     |
|   | 減価償却費            | 188,669   |
|   | 固定資産除却費          | 7,943     |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）  | 38        |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 330       |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 175,202 |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 6,697   |
|   | 支払利息             | 8,043     |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | △ 300     |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | 6,284     |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 1,331   |
|   | 小計               | 32,270    |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 6,697     |
|   | 利息の支払額           | △ 8,043   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 30,924    |
| 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   | △ 162,543 |
|   | 他会計補助金による収入      | 92,526    |
|   | 補助金による収入         | 12,446    |
|   | その他負担金による収入      | 59,653    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 2,082     |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 107,615 |
|   | 他会計からの出資による収入    | 12,446    |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 95,169  |
|   | 資金増減額            | △ 62,163  |
|   | 資金期首残高           | 925,458   |
|   | 資金期末残高           | 863,295   |

給与費明細書（世羅町水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                      | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|----------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)           | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3<br>(0)<br>9 | 104        | 40,789     | ※4<br>27,879 | 68,772    | ※5<br>20,611  | 89,383     |
| 前 年 度 | 1                   | (0)<br>9             | 106        | 36,939     | 21,403       | 58,448    | 20,656        | 79,104     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0             | △ 2        | 3,850      | 6,476        | 10,324    | △ 45          | 10,279     |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>9   | 40,789     | 27,879     | 68,668    | 20,611        | 89,279     |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>9   | 36,939     | 21,403     | 58,342    | 20,656        | 78,998     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 3,850      | 6,476      | 10,326    | △ 45          | 10,281     |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 615            | 1,730        | 0              | 0               | 18,174         | 0             | 1,229         | 4                  |  |
|       | 前年度 | 654            | 1,136        | 0              | 0               | 16,409         | 0             | 1,181         | 58                 |  |
|       | 比較  | △ 39           | 594          | 0              | 0               | 1,765          | 0             | 48            | △ 54               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 0              | 562          | 0              | 5,565           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 93             | 483          | 0              | 1,389           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 93           | 79           | 0              | 4,176           | 0              | 0             |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（世羅町水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項          | 限度額     | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |         | 左の財源内訳 |         |      |         |
|-------------|---------|----------------------|---------|--------|---------|------|---------|
|             |         | 期間                   | 金額      | 企業債    | 補助金     | 給水収益 | その他     |
| 世羅町水道施設建設工事 | 814,000 | 令和9年度                | 814,000 | 0      | 271,333 | 0    | 542,667 |

(過年度議決分)

(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      | 企業債    | 補助金     | 給水収益   | その他     |
| 世羅町水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>55,434  | —                  | —  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 55,434  | 0      | 0       | 55,434 | 0       |
| 世羅町水道施設建設工事   | 令和7年度<br>327,837 | —                  | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 327,837 | 43,500 | 109,277 | 0      | 175,060 |

令和8年度世羅町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 158,567                 |
|     | イ 建 物                           | 179,660            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 102,343</u>   | 77,317                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 7,606,080          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 3,833,047</u> | 3,773,033               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 2,024,374          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,658,541</u> | 365,833                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 3,731              |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 3,495</u>     | 236                     |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 52,868             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 35,283</u>    | 17,585                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 328,107                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>4,720,678</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                    | 92,716                  |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 4,901                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>97,617</u>           |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>4,818,295</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 863,295                 |
| (2) | 未 収 金                           | 16,130             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 549</u>       | 15,581                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 3,016                   |
| (4) | 前 払 金                           |                    | 32,296                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>914,188</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>5,732,483</u></u> |

負債の部

|             |        |             |           |
|-------------|--------|-------------|-----------|
| 3 固定負債      |        |             |           |
| (1) 企業債     |        | 529,537     |           |
| (2) 引当金     |        |             |           |
| ア 退職給付引当金   | 34,050 |             |           |
| 引当金合計       |        | 34,050      |           |
| (3) その他固定負債 |        | 1,017       |           |
| 固定負債合計      |        |             | 564,604   |
| 4 流動負債      |        |             |           |
| (1) 企業債     |        | 76,159      |           |
| (2) 未払金     |        | 28,903      |           |
| (3) 引当金     |        |             |           |
| ア 賞与引当金     | 7,378  |             |           |
| 引当金合計       |        | 7,378       |           |
| (4) その他流動負債 |        | 525         |           |
| 流動負債合計      |        |             | 112,965   |
| 5 繰延収益      |        |             |           |
| (1) 長期前受金   |        | 6,404,161   |           |
| 長期前受金収益化累計額 |        | △ 3,753,712 |           |
| 繰延収益合計      |        |             | 2,650,449 |
| 負債合計        |        |             | 3,328,018 |

資本の部

|           |         |           |           |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| 6 資本金     |         |           |           |
| (1) 固有資本  |         | 56,318    |           |
| (2) 繰入資本  |         | 176,279   |           |
| (3) 組入資本  |         | 64,328    |           |
| 資本金合計     |         |           | 296,925   |
| 7 剰余金     |         |           |           |
| (1) 資本剰余金 |         |           |           |
| ア 他会計補助金  | 969,393 |           |           |
| イ 補助金     | 63,388  |           |           |
| ウ 負担金     | 13,512  |           |           |
| エ 加入分担金   | 15,897  |           |           |
| 資本剰余金合計   |         | 1,062,190 |           |
| (2) 利益剰余金 |         |           |           |
| ア 減債積立金   | 20,984  |           |           |
| イ 建設改良積立金 | 17,094  |           |           |
| ウ その他積立金  | 75,372  |           |           |
| エ 繰越利益剰余金 | 931,900 |           |           |
| 利益剰余金合計   |         | 1,045,350 |           |
| 剰余金合計     |         |           | 2,107,540 |
| 資本合計      |         |           | 2,404,465 |
| 負債資本合計    |         |           | 5,732,483 |

# 令和7年度世羅町水道事業会計予定損益計算書

(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 | 営業収益              |         |           |
|   | (1) 給水収益          | 189,962 |           |
|   | (2) 負担金           | 4,150   |           |
|   | (3) その他営業収益       | 2       | 194,114   |
|   |                   |         |           |
| 2 | 営業費用              |         |           |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 96,051  |           |
|   | (2) 配水及び給水費       | 45,464  |           |
|   | (3) 業務費           | 27,553  |           |
|   | (4) 総係費           | 47,896  |           |
|   | (5) 減価償却費         | 190,978 |           |
|   | (6) 資産減耗費         | 11,957  | 419,899   |
|   |                   |         |           |
|   | 営業損益              |         | △ 225,785 |
| 3 | 営業外収益             |         |           |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 7,141   |           |
|   | (2) 他会計補助金        | 33,996  |           |
|   | (3) 負担金           | 260     |           |
|   | (4) 加入分担金         | 180     |           |
|   | (5) 長期前受金戻入       | 192,831 |           |
|   | (6) 雑収益           | 1       | 234,409   |
|   |                   |         |           |
| 4 | 営業外費用             |         |           |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 10,664  |           |
|   | (2) 雑支出           | 244     | 10,908    |
|   |                   |         | 223,501   |
|   | 経常損益              |         | △ 2,284   |
|   | 当年度純利益            |         | △ 2,284   |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |         | 715,127   |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |         | 134,559   |
|   |                   |         | 847,402   |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |         | 847,402   |

令和7年度世羅町水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 156,467                 |
|     | イ 建 物                           | 179,660            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 99,395</u>    | 80,265                  |
|     | ウ 構 築 物                         | 7,484,409          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 3,686,361</u> | 3,798,048               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 2,024,216          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,624,178</u> | 400,038                 |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 3,731              |                         |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 3,270</u>     | 461                     |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 52,655             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 34,506</u>    | 18,149                  |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 297,649                 |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>4,751,077</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                    | 95,571                  |
|     | イ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 5,716                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>101,287</u>          |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>4,852,364</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 925,458                 |
| (2) | 未 収 金                           | 15,830             |                         |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 511</u>       | 15,319                  |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 1,685                   |
| (4) | 前 払 金                           |                    | 32,296                  |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>974,758</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>5,827,122</u></u> |

負債の部

|             |        |             |           |
|-------------|--------|-------------|-----------|
| 3 固定負債      |        |             |           |
| (1) 企業債     |        | 605,696     |           |
| (2) 引当金     |        |             |           |
| ア 退職給付引当金   | 34,050 |             |           |
| 引当金合計       |        | 34,050      |           |
| (3) その他固定負債 |        | 1,017       |           |
| 固定負債合計      |        |             | 640,763   |
| 4 流動負債      |        |             |           |
| (1) 企業債     |        | 107,615     |           |
| (2) 未払金     |        | 22,619      |           |
| (3) 引当金     |        |             |           |
| ア 賞与引当金     | 7,048  |             |           |
| 引当金合計       |        | 7,048       |           |
| (4) その他流動負債 |        | 525         |           |
| 流動負債合計      |        |             | 137,807   |
| 5 繰延収益      |        |             |           |
| (1) 長期前受金   |        | 6,239,536   |           |
| 長期前受金収益化累計額 |        | △ 3,578,510 |           |
| 繰延収益合計      |        |             | 2,661,026 |
| 負債合計        |        |             | 3,439,596 |

資本の部

|               |         |           |           |
|---------------|---------|-----------|-----------|
| 6 資本金         |         |           |           |
| (1) 固有資本      |         | 56,318    |           |
| (2) 繰入資本      |         | 163,833   |           |
| (3) 組入資本      |         | 64,328    |           |
| 資本金合計         |         |           | 284,479   |
| 7 剰余金         |         |           |           |
| (1) 資本剰余金     |         |           |           |
| ア 他会計補助金      | 969,393 |           |           |
| イ 補助金         | 63,388  |           |           |
| ウ 負担金         | 13,512  |           |           |
| エ 加入分担金       | 15,897  |           |           |
| 資本剰余金合計       |         | 1,062,190 |           |
| (2) 利益剰余金     |         |           |           |
| ア 減債積立金       | 20,984  |           |           |
| イ 建設改良積立金     | 97,100  |           |           |
| ウ その他積立金      | 75,371  |           |           |
| エ 当年度未処分利益剰余金 | 847,402 |           |           |
| 利益剰余金合計       |         | 1,040,857 |           |
| 剰余金合計         |         |           | 2,103,047 |
| 資本合計          |         |           | 2,387,526 |
| 負債資本合計        |         |           | 5,827,122 |

## 令和8年度世羅町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 38年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 20年から55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 7,048千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は585,947千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 108,360円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 108,360円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

15 神石高原町簡易水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 229       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 232       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 233       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 235       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 236       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 238       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 239       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 241 |

令和8年度神石高原町簡易水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款 | 項            | 目               | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較      |
|---|--------------|-----------------|---------|---------|---------|
| 1 | 簡易水道事業<br>収益 |                 | 315,331 | 317,586 | △ 2,255 |
|   | 1            | 営業収益            | 131,221 | 130,345 | 876     |
|   |              | 1 給水収益          | 112,371 | 115,684 | △ 3,313 |
|   |              | 2 受託管理収益        | 18,832  | 14,641  | 4,191   |
|   |              | 3 その他営業収益       | 18      | 20      | △ 2     |
|   | 2            | 営業外収益           | 184,110 | 187,241 | △ 3,131 |
|   |              | 1 受取利息及び配<br>当金 | 454     | 120     | 334     |
|   |              | 2 他会計補助金        | 57,971  | 56,044  | 1,927   |
|   |              | 3 加入分担金         | 594     | 594     | 0       |
|   |              | 4 長期前受金戻入       | 125,071 | 130,463 | △ 5,392 |
|   |              | 5 雑収益           | 20      | 20      | 0       |

## 支出

(単位：千円)

| 款              | 項               | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較      |
|----------------|-----------------|-----------|---------|---------|---------|
| 1 簡易水道事業<br>費用 |                 |           | 306,708 | 309,277 | △ 2,569 |
|                | 1 営業費用          |           | 290,636 | 290,741 | △ 105   |
|                |                 | 1 原水及び浄水費 | 82,948  | 72,290  | 10,658  |
|                |                 | 2 配水及び給水費 | 8,341   | 16,172  | △ 7,831 |
|                |                 | 3 業務費     | 15,161  | 16,342  | △ 1,181 |
|                |                 | 4 総係費     | 43,153  | 42,015  | 1,138   |
|                |                 | 5 減価償却費   | 137,044 | 138,261 | △ 1,217 |
|                |                 | 6 資産減耗費   | 3,989   | 5,661   | △ 1,672 |
|                |                 | 2 営業外費用   |         | 15,072  | 17,536  |
|                | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 |           | 10,863  | 13,330  | △ 2,467 |
|                | 2 消費税及び地方消費税    |           | 4,209   | 4,206   | 3       |
|                | 3 予備費           |           | 1,000   | 1,000   | 0       |
|                |                 | 1 予備費     | 1,000   | 1,000   | 0       |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目        | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|----------|----------|---------|---------|----------|
| 1 資本の収入 |          |          | 231,172 | 264,035 | △ 32,863 |
|         | 1 企業債    |          | 43,000  | 51,600  | △ 8,600  |
|         |          | 1 企業債    | 43,000  | 51,600  | △ 8,600  |
|         | 2 他会計補助金 |          | 137,586 | 148,016 | △ 10,430 |
|         |          | 1 他会計補助金 | 137,586 | 148,016 | △ 10,430 |
|         | 3 補助金    |          | 50,586  | 64,419  | △ 13,833 |
|         |          | 1 国庫補助金  | 50,586  | 64,419  | △ 13,833 |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度予定額  | 前年度予定額  | 比較       |
|---------|----------|-----------|---------|---------|----------|
| 1 資本の支出 |          |           | 254,915 | 285,572 | △ 30,657 |
|         | 1 建設改良費  |           | 181,972 | 209,228 | △ 27,256 |
|         |          | 1 建設工事費   | 181,145 | 209,100 | △ 27,955 |
|         |          | 2 固定資産購入費 | 558     | 0       | 558      |
|         |          | 3 営業設備費   | 269     | 128     | 141      |
|         | 2 企業債償還金 |           | 72,943  | 76,344  | △ 3,401  |
|         |          | 1 企業債償還金  | 72,943  | 76,344  | △ 3,401  |

令和8年度神石高原町簡易水道事業会計予定キャッシュ・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）     | 10,462    |
|   | 減価償却費            | 137,044   |
|   | 固定資産除却費          | 3,989     |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）  | 396       |
|   | 長期前受金戻入額         | △ 125,071 |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 454     |
|   | 支払利息             | 10,863    |
|   | 未収金の増減額（△は増加）    | 251       |
|   | 未払金の増減額（△は減少）    | △ 3,769   |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）  | △ 470     |
|   | 小計               | 33,241    |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 454       |
|   | 利息の支払額           | △ 10,863  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 22,832    |
| 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   | △ 183,811 |
|   | 他会計補助金による収入      | 137,586   |
|   | 補助金による収入         | 50,586    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 4,361     |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 43,000    |
|   | 企業債の償還による支出      | △ 72,943  |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 29,943  |
|   | 資金増減額            | △ 2,750   |
|   | 資金期首残高           | 135,140   |
|   | 資金期末残高           | 132,390   |

給与費明細書（神石高原町簡易水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                   | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)        | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3 (1)<br>4 | 2,351      | 20,923     | ※4<br>17,331 | 40,605    | ※5<br>12,613  | 53,218     |
| 前 年 度 | 1                   | (1)<br>5          | 2,213      | 22,975     | 17,198       | 42,386    | 15,099        | 57,485     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 1        | 138        | △ 2,052    | 133          | △ 1,781   | △ 2,486       | △ 4,267    |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の数人を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>4   | 20,923     | 16,160     | 37,083    | 12,029        | 49,112     |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>5   | 22,975     | 16,381     | 39,356    | 14,549        | 53,905     |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 1 | △ 2,052    | △ 221      | △ 2,273   | △ 2,520       | △ 4,793    |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,262      | 1,171      | 3,433     | 584           | 4,017      |
| 前 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,130      | 817        | 2,947     | 550           | 3,497      |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 132        | 354        | 486       | 34            | 520        |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 555            | 876          | 386            | 0               | 10,382         | 0             | 562           | 7                  |  |
|       | 前年度 | 203            | 0            | 338            | 0               | 10,660         | 0             | 541           | 22                 |  |
|       | 比較  | 352            | 876          | 48             | 0               | △ 278          | 0             | 21            | △ 15               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 0              | 696          | 0              | 3,515           | 352            | 0             |               |                    |  |
|       | 前年度 | 22             | 791          | 0              | 4,621           | 0              | 0             |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 22           | △ 95         | 0              | △ 1,106         | 352            | 0             |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（神石高原町簡易水道事業）

（過年度議決分）

（単位：千円）

| 事項                      | 限度額             | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |    | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |        | 左の財源内訳 |       |      |     |
|-------------------------|-----------------|------------------------|----|-----------------------------|--------|--------|-------|------|-----|
|                         |                 | 期間                     | 金額 | 期間                          | 金額     | 企業債    | 補助金   | 給水収益 | その他 |
| 神石高原町簡<br>易水道施設建<br>設工事 | 令和7年度<br>19,301 | —                      | —  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 19,301 | 12,800 | 6,433 | 0    | 68  |

令和8年度神石高原町簡易水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 7,589                   |
|     | イ 建 物                           | 428,759            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 197,177</u>   | 231,582                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 5,998,266          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 2,606,047</u> | 3,392,219               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 1,528,269          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,264,119</u> | 264,150                 |
|     | オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 15,160             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,308</u>     | 12,852                  |
|     | カ 建 設 仮 勘 定                     |                    | <u>23,461</u>           |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | 3,931,853               |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | <u>3,781</u>            |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>3,781</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | 3,935,634               |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 132,390                 |
| (2) | 未 収 金                           | <u>8,513</u>       | 8,513                   |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | <u>3,825</u>            |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>144,728</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>4,080,362</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 636,367            |                  |
| (2) その他固定負債 |              | 665                |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>636,367</u>     | 637,032          |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 70,663             |                  |
| (2) 未払金     |              | 22,399             |                  |
| (3) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 4,230        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>4,230</u> | 4,230              |                  |
| (4) その他流動負債 |              | 430                |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>430</u>         | 97,722           |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |              | 6,776,563          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 3,403,447</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | <u>3,373,116</u> |
| 負債合計        |              |                    | <u>4,107,870</u> |

資本の部

|            |                 |               |                         |
|------------|-----------------|---------------|-------------------------|
| 6 資本金      |                 |               |                         |
| (1) 固有資本金  |                 | 15,531        |                         |
| (2) 繰入資本金  |                 | 4,325         |                         |
| 資本金合計      |                 | <u>19,856</u> | 19,856                  |
| 7 剰余金      |                 |               |                         |
| (1) 資本剰余金  |                 |               |                         |
| ア その他資本剰余金 | 4,760           |               |                         |
| 資本剰余金合計    | <u>4,760</u>    | 4,760         |                         |
| (2) 利益剰余金  |                 |               |                         |
| ア 繰越利益剰余金  | △ 52,124        |               |                         |
| 利益剰余金合計    | <u>△ 52,124</u> | △ 52,124      |                         |
| 剰余金合計      |                 |               | <u>△ 47,364</u>         |
| 資本合計       |                 |               | <u>△ 27,508</u>         |
| 負債資本合計     |                 |               | <u><u>4,080,362</u></u> |

# 令和7年度神石高原町簡易水道事業会計予定損益計算書

(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 | 営   | 業 | 収 | 益 |   |         |             |
|   | (1) | 給 | 水 | 収 | 益 | 105,168 |             |
|   | (2) | 受 | 託 | 管 | 理 | 収       | 益           |
|   |     |   |   |   |   | 12,906  |             |
|   | (3) | そ | の | 他 | 営 | 業       | 収           |
|   |     |   |   |   |   | 19      | 118,093     |
|   |     |   |   |   |   |         | <hr/>       |
| 2 | 営   | 業 | 費 | 用 |   |         |             |
|   | (1) | 原 | 水 | 及 | び | 浄       | 水           |
|   |     |   |   |   |   | 費       | 68,541      |
|   | (2) | 配 | 水 | 及 | び | 給       | 水           |
|   |     |   |   |   |   | 費       | 16,492      |
|   | (3) | 業 |   | 務 |   | 費       | 14,864      |
|   | (4) | 総 |   | 係 |   | 費       | 34,354      |
|   | (5) | 減 | 価 | 償 | 却 | 費       | 135,203     |
|   | (6) | 資 | 産 | 減 | 耗 | 費       | 5,661       |
|   |     |   |   |   |   |         | 275,115     |
|   |     |   |   |   |   |         | <hr/>       |
|   |     |   |   |   |   |         |             |
|   |     |   |   |   |   |         | △ 157,022   |
| 3 | 営   | 業 | 外 | 収 | 益 |         |             |
|   | (1) | 受 | 取 | 利 | 息 | 及       | び           |
|   |     |   |   |   |   | 配       | 当           |
|   |     |   |   |   |   | 金       | 400         |
|   | (2) | 他 | 会 | 計 | 補 | 助       | 金           |
|   |     |   |   |   |   |         | 56,625      |
|   | (3) | 加 | 入 | 分 | 担 | 金       | 540         |
|   | (4) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金       | 戻           |
|   |     |   |   |   |   | 入       | 127,190     |
|   | (5) | 雑 |   | 収 |   | 益       | 19          |
|   |     |   |   |   |   |         | 184,774     |
|   |     |   |   |   |   |         | <hr/>       |
| 4 | 営   | 業 | 外 | 費 | 用 |         |             |
|   | (1) | 支 | 払 | 利 | 息 | 及       | び           |
|   |     |   |   |   |   | 企       | 業           |
|   |     |   |   |   |   | 債       | 取           |
|   |     |   |   |   |   | 扱       | 諸           |
|   |     |   |   |   |   | 費       | 11,903      |
|   | (2) | 雑 |   | 支 |   | 出       | 47          |
|   |     |   |   |   |   |         | 11,950      |
|   |     |   |   |   |   |         | 172,824     |
|   |     |   |   |   |   |         | <hr/>       |
|   |     |   |   |   |   |         | 15,802      |
|   |     |   |   |   |   |         | <hr/>       |
|   |     |   |   |   |   |         | 15,802      |
|   |     |   |   |   |   |         | <hr/>       |
|   |     |   |   |   |   |         | △ 78,388    |
|   |     |   |   |   |   |         | <hr/>       |
|   |     |   |   |   |   |         | △ 62,586    |
|   |     |   |   |   |   |         | <hr/> <hr/> |

令和7年度神石高原町簡易水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                    | 7,589                   |
|     | イ 建 物                           | 428,759            |                         |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 189,459</u>   | 239,300                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 5,892,486          |                         |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 2,502,214</u> | 3,390,272               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 1,471,024          |                         |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,239,636</u> | 231,388                 |
|     | オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 10,041             |                         |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,197</u>     | 7,844                   |
|     | カ 建 設 仮 勘 定                     |                    | 11,783                  |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>3,888,176</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                    |                         |
|     | ア ソ フ ト ウ ェ ア                   |                    | 4,680                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                    | <u>4,680</u>            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                    | <u>3,892,856</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                    |                         |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                    | 135,140                 |
| (2) | 未 収 金                           | 8,764              | 8,764                   |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                    | 3,355                   |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                    | <u>147,259</u>          |
|     | 資 産 合 計                         |                    | <u><u>4,040,115</u></u> |

負債の部

|             |              |                    |                  |
|-------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 664,031            |                  |
| (2) その他固定負債 |              | 665                |                  |
| 固定負債合計      |              | <u>665</u>         | 664,696          |
| 4 流動負債      |              |                    |                  |
| (1) 企業債     |              | 72,942             |                  |
| (2) 未払金     |              | 26,168             |                  |
| (3) 引当金     |              |                    |                  |
| ア 賞与引当金     | 3,834        |                    |                  |
| 引当金合計       | <u>3,834</u> | 3,834              |                  |
| (4) その他流動負債 |              | 430                |                  |
| 流動負債合計      |              | <u>430</u>         | 103,374          |
| 5 繰延収益      |              |                    |                  |
| # 長期前受金     |              | 6,588,391          |                  |
| 長期前受金収益化累計額 |              | <u>△ 3,278,376</u> |                  |
| 繰延収益合計      |              |                    | <u>3,310,015</u> |
| 負債合計        |              |                    | <u>4,078,085</u> |

資本の部

|               |                 |              |                         |
|---------------|-----------------|--------------|-------------------------|
| 6 資本金         |                 |              |                         |
| (1) 固有資本金     |                 | 15,531       |                         |
| (2) 繰入資本金     |                 | 4,325        |                         |
| 資本金合計         |                 | <u>4,325</u> | 19,856                  |
| 7 剰余金         |                 |              |                         |
| (1) 資本剰余金     |                 |              |                         |
| ア その他資本剰余金    | 4,760           |              |                         |
| 資本剰余金合計       | <u>4,760</u>    | 4,760        |                         |
| (2) 利益剰余金     |                 |              |                         |
| ア 当年度未処分利益剰余金 | △ 62,586        |              |                         |
| 利益剰余金合計       | <u>△ 62,586</u> | △ 62,586     |                         |
| 剰余金合計         |                 |              | <u>△ 57,826</u>         |
| 資本合計          |                 |              | <u>△ 37,970</u>         |
| 負債資本合計        |                 |              | <u><u>4,040,115</u></u> |

## 令和8年度神石高原町簡易水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

|           |          |
|-----------|----------|
| 建物        | 50年      |
| 構築物       | 10年から50年 |
| 機械及び装置    | 8年から20年  |
| 工具、器具及び備品 | 15年      |

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

|        |    |
|--------|----|
| ソフトウェア | 5年 |
|--------|----|

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

#### (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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 引当金の取崩し

賞与引当金 3,834千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 623,230千円である。

### 4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

#### (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

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 129,840円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 129,840円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 第2節 水道用水供給事業

## 1 水道用水供給事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 245       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 248       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 249       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 251       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 253       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 255       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 256       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 258 |

令和8年度水道用水供給事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款            | 項       | 目               | 本年度予定額     | 前年度予定額     | 比較        |
|--------------|---------|-----------------|------------|------------|-----------|
| 1 水道用水供給事業収益 |         |                 | 11,049,041 | 10,943,342 | 105,699   |
|              | 1 営業収益  |                 | 9,571,428  | 9,687,250  | △ 115,822 |
|              |         | 1 給水収益          | 9,484,231  | 9,602,867  | △ 118,636 |
|              |         | 2 受託管理収益        | 87,197     | 83,203     | 3,994     |
|              |         | その他営業収益         | 0          | 1,180      | △ 1,180   |
|              | 2 営業外収益 |                 | 1,416,990  | 1,195,469  | 221,521   |
|              |         | 1 受取利息及び配当金     | 76,530     | 14,889     | 61,641    |
|              |         | 2 負担金           | 99,188     | 99,188     | 0         |
|              |         | 3 長期前受金戻入       | 828,860    | 751,214    | 77,646    |
|              |         | 4 消費税及び地方消費税還付金 | 215,128    | 183,018    | 32,110    |
|              |         | 5 雑収益           | 197,284    | 133,760    | 63,524    |
|              |         | 補助金             | 0          | 13,400     | △ 13,400  |
|              | 3 特別利益  |                 | 60,623     | 60,623     | 0         |
|              |         | 1 その他特別利益       | 60,623     | 60,623     | 0         |

## 支出

(単位：千円)

| 款            | 項               | 目         | 本年度予定額     | 前年度予定額    | 比較        |
|--------------|-----------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 1 水道用水供給事業費用 |                 |           | 10,214,947 | 9,959,712 | 255,235   |
|              | 1 営業費用          |           | 10,019,609 | 9,767,033 | 252,576   |
|              |                 | 1 原水及び浄水費 | 2,825,156  | 3,016,789 | △ 191,633 |
|              |                 | 2 配水及び給水費 | 355,501    | 332,134   | 23,367    |
|              |                 | 3 総係費     | 2,518,542  | 2,464,329 | 54,213    |
|              |                 | 4 減価償却費   | 4,317,217  | 3,925,427 | 391,790   |
|              |                 | 5 資産減耗費   | 3,193      | 28,354    | △ 25,161  |
|              |                 | 2 営業外費用   |            | 192,338   | 189,679   |
|              | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 |           | 190,025    | 180,661   | 9,364     |
|              | 2 雑支出           |           | 2,313      | 9,018     | △ 6,705   |
|              | 3 予備費           |           | 3,000      | 3,000     | 0         |
|              |                 | 1 予備費     | 3,000      | 3,000     | 0         |

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項          | 目        | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較          |
|---------|------------|----------|-----------|-----------|-------------|
| 1 資本的收入 |            |          | 1,432,868 | 3,537,154 | △ 2,104,286 |
|         | 1 企業債      |          | 332,200   | 1,277,700 | △ 945,500   |
|         |            | 1 企業債    | 332,200   | 1,277,700 | △ 945,500   |
|         | 2 出資金      |          | 448,700   | 964,800   | △ 516,100   |
|         |            | 1 他会計出資金 | 448,700   | 964,800   | △ 516,100   |
|         | 3 固定資産売却代金 |          | 8,987     | 9,633     | △ 646       |
|         |            | 1 土地売却代金 | 1,445     | 1,445     | 0           |
|         |            | 2 建物売却代金 | 7,542     | 8,188     | △ 646       |
|         | 4 補助金      |          | 516,380   | 1,219,882 | △ 703,502   |
|         |            | 1 国庫補助金  | 516,380   | 1,219,882 | △ 703,502   |
|         | 5 負担金      |          | 105,594   | 57,000    | 48,594      |
|         |            | 1 工事負担金  | 105,594   | 57,000    | 48,594      |
|         | 6 受託金      |          | 21,007    | 8,139     | 12,868      |
|         |            | 1 工事受託金  | 21,007    | 8,139     | 12,868      |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目          | 本年度予定額    | 前年度予定額     | 比較          |
|---------|----------|------------|-----------|------------|-------------|
| 1 資本的支出 |          |            | 7,273,392 | 10,130,611 | △ 2,857,219 |
|         | 1 建設改良費  |            | 5,596,864 | 8,448,952  | △ 2,852,088 |
|         |          | 1 建設工事費    | 5,536,258 | 8,397,955  | △ 2,861,697 |
|         |          | 2 固定資産購入費  | 60,606    | 50,997     | 9,609       |
|         | 2 企業債償還金 |            | 1,674,119 | 1,679,250  | △ 5,131     |
|         |          | 1 企業債償還金   | 1,674,119 | 1,679,250  | △ 5,131     |
|         | 3 補助金返還金 |            | 2,409     | 2,409      | 0           |
|         |          | 1 国庫補助金返還金 | 2,409     | 2,409      | 0           |

令和8年度水道用水供給事業会計予定キャッシュ・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）      | 106,926     |
|   | 減価償却費             | 4,317,217   |
|   | 固定資産除却費           | 3,193       |
|   | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 54,570      |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）   | 3,776       |
|   | 長期前受金戻入額          | △ 828,860   |
|   | 受取利息及び受取配当金       | △ 76,530    |
|   | 支払利息              | 190,025     |
|   | 未収金の増減額（△は増加）     | 8,988       |
|   | 未払金の増減額（△は減少）     | 19,234      |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）   | △ 2,728     |
|   | 小計                | 3,795,811   |
|   | 利息及び配当金の受取額       | 76,530      |
|   | 利息の支払額            | △ 190,025   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 3,682,316   |
| 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    | △ 4,867,102 |
|   | 国庫補助金返還による支出      | △ 2,409     |
|   | 有形固定資産の売却による収入    | 8,302       |
|   | 補助金による収入          | 516,380     |
|   | その他負担金による収入       | 105,594     |
|   | 工事受託金による収入        | 19,098      |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー  | △ 4,220,137 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー  |             |
|   | 企業債による収入          | 332,200     |
|   | 企業債の償還による支出       | △ 1,674,119 |
|   | 他会計からの出資による収入     | 448,700     |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー  | △ 893,219   |
|   | 資金増減額             | △ 1,431,040 |
|   | 資金期首残高            | 12,790,594  |
|   | 資金期末残高            | 11,359,554  |

給与費明細書（水道用水供給事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                    | 給与費        |            |               |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)         | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)    | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>16            | ※2<br>※3 (4)<br>90 | 9,764      | 384,590    | ※4<br>344,927 | 739,281   | ※5<br>160,446 | 899,727    |
| 前 年 度 | 16                  | (1)<br>95          | 3,827      | 397,521    | 333,047       | 734,395   | 117,805       | 852,200    |
| 比 較   | 0                   | (3)<br>△ 5         | 5,937      | △ 12,931   | 11,880        | 4,886     | 42,641        | 47,527     |

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。  
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。  
 ※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。  
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。  
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>90  | 376,550    | 336,452    | 713,002   | 154,583       | 867,585    |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>95  | 389,481    | 328,213    | 717,694   | 114,478       | 832,172    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 5 | △ 12,931   | 8,239      | △ 4,692   | 40,105        | 35,413     |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (4)<br>0   | 8,145      | 4,024      | 12,169    | 2,654         | 14,823     |
| 前 年 度 | 0                   | (1)<br>0   | 2,169      | 832        | 3,001     | 550           | 3,551      |
| 比 較   | 0                   | (3)<br>0   | 5,976      | 3,192      | 9,168     | 2,104         | 11,272     |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 9,566          | 30,674       | 5,729          | 0               | 161,829        | 0             | 7,775         | 0                  |  |
|       | 前年度 | 10,333         | 18,488       | 10,104         | 0               | 158,019        | 0             | 7,734         | 83                 |  |
|       | 比較  | △ 767          | 12,186       | △ 4,375        | 0               | 3,810          | 0             | 41            | △ 83               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 0              | 14,479       | 0              | 48,286          | 7,568          | 54,570        |               |                    |  |
|       | 前年度 | 10,597         | 14,027       | 0              | 26,746          | 6,967          | 65,947        |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 10,597       | 452          | 0              | 21,540          | 601            | △ 11,377      |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（水道用水供給事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項                         | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |           | 左の財源内訳  |         |      |         |
|----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------|---------|------|---------|
|                            |           | 期間                          | 金額        | 企業債     | 補助金     | 給水収益 | その他     |
| 広島水道用水供給<br>施設建設工事         | 621,000   | 令和9年度                       | 621,000   | 0       | 206,997 | 0    | 414,003 |
| 広島西部地域水道<br>用水供給施設建設<br>工事 | 1,452,500 | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 1,452,500 | 0       | 484,163 | 0    | 968,337 |
| 沼田川水道用水供<br>給施設建設工事        | 2,216,000 | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 2,216,000 | 590,934 | 738,666 | 0    | 886,400 |

(過年度議決分)

(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        | 企業債       | 補助金       | 給水収益      | その他       |
| 広島西部地域水道用水供給水道維持管理委託事業 | 令和5年度<br>2,747,908 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 1,410,700 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 1,337,208 | 0         | 0         | 1,337,208 | 0         |
| 沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業    | 令和5年度<br>2,676,615 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 1,348,342 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 1,328,273 | 0         | 0         | 1,328,273 | 0         |
| 広島水道用水供給施設建設工事         | 令和5年度<br>1,869,962 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 1,004,190 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 865,772   | 0         | 221,920   | 0         | 643,852   |
| 広島西部地域水道用水供給施設建設工事     | 令和5年度<br>3,947,500 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 872,171   | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 3,075,329 | 0         | 1,025,107 | 0         | 2,050,222 |
| 沼田川水道用水供給施設建設工事        | 令和5年度<br>1,000,000 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 176,177   | 令和8年度                       | 823,823   | 109,842   | 274,607   | 0         | 439,374   |
| 広島西部地域水道用水供給施設建設工事     | 令和6年度<br>2,890,180 | 令和7年度                      | 164,000   | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 2,726,180 | 0         | 377,302   | 0         | 2,348,878 |
| 沼田川水道用水供給施設建設工事        | 令和6年度<br>2,246,760 | 令和7年度                      | 309,000   | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 1,937,760 | 318,510   | 344,987   | 0         | 1,274,263 |
| 広島水道用水供給水道維持管理委託事業     | 令和7年度<br>542,220   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和12年度<br>まで | 542,220   | 0         | 0         | 542,220   | 0         |
| 広島水道用水供給施設修繕工事         | 令和7年度<br>19,274    | —                          | —         | 令和8年度                       | 19,274    | 0         | 0         | 19,274    | 0         |
| 沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業    | 令和7年度<br>8,407     | —                          | —         | 令和8年度                       | 8,407     | 0         | 0         | 8,407     | 0         |
| 広島水道用水供給施設建設工事         | 令和7年度<br>7,857,316 | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 7,857,316 | 1,060,300 | 2,555,101 | 0         | 4,241,915 |
| 広島西部地域水道用水供給施設建設工事     | 令和7年度<br>4,435,152 | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 4,435,152 | 0         | 1,365,238 | 0         | 3,069,914 |
| 沼田川水道用水供給施設建設工事        | 令和7年度<br>4,465,981 | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 4,465,981 | 2,127,400 | 1,426,659 | 0         | 911,922   |

令和8年度水道用水供給事業会計予定貸借対照表  
(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               |                     | 19,098,639                |
|     | イ 建 物               | 9,061,933           |                           |
|     | 建物減価償却累計額           | <u>△ 5,844,880</u>  | 3,217,053                 |
|     | ウ 構 築 物             | 120,695,713         |                           |
|     | 構築物減価償却累計額          | <u>△ 65,718,430</u> | 54,977,283                |
|     | エ 機 械 及 び 装 置       | 48,611,612          |                           |
|     | 機械及び装置減価償却累計額       | <u>△ 36,285,788</u> | 12,325,824                |
|     | オ 車 両 運 搬 具         | 10,681              |                           |
|     | 車両運搬具減価償却累計額        | <u>△ 10,147</u>     | 534                       |
|     | カ 船 舶               | 102                 |                           |
|     | 船舶減価償却累計額           | <u>△ 97</u>         | 5                         |
|     | キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 327,301             |                           |
|     | 工具、器具及び備品減価償却累計額    | <u>△ 210,324</u>    | 116,977                   |
|     | ク 建 設 仮 勘 定         |                     | 18,434,440                |
|     | 有形固定資産合計            |                     | <u>108,170,755</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                     |                           |
|     | ア ダ ム 使 用 権         |                     | 19,556,540                |
|     | イ 水 利 権             |                     | 117,626                   |
|     | ウ 電 話 加 入 権         |                     | 889                       |
|     | エ ソ フ ト ウ ェ ア       |                     | 55,025                    |
|     | 無形固定資産合計            |                     | <u>19,730,080</u>         |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産     |                     |                           |
|     | ア 出 資 金             |                     | 50,000                    |
|     | イ 破 産 更 生 債 権 等     | 2,692               |                           |
|     | 貸 倒 引 当 金           | <u>△ 2,692</u>      | 0                         |
|     | 投資その他の資産合計          |                     | <u>50,000</u>             |
|     | 固定資産合計              |                     | <u>127,950,835</u>        |
| 2   | 流 動 資 産             |                     |                           |
| (1) | 現 金 ・ 預 金           |                     | 11,359,554                |
| (2) | 未 収 金               | <u>718,503</u>      | 718,503                   |
| (3) | 貯 蔵 品               |                     | 74,348                    |
|     | 流動資産合計              |                     | <u>12,152,405</u>         |
|     | 資 産 合 計             |                     | <u><u>140,103,240</u></u> |

負債の部

|             |                |                     |                   |
|-------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 3 固定負債      |                |                     |                   |
| (1) 企業債     |                | 7,446,875           |                   |
| (2) 受託金     |                | 375,474             |                   |
| (3) 引当金     |                |                     |                   |
| ア 退職給付引当金   |                |                     |                   |
| 引当金合計       | <u>886,092</u> | 886,092             |                   |
| (4) その他固定負債 |                | <u>9,601</u>        |                   |
| 固定負債合計      |                |                     | 8,718,042         |
| 4 流動負債      |                |                     |                   |
| (1) 企業債     |                | 1,317,165           |                   |
| (2) 未払金     |                | 602,097             |                   |
| (3) 引当金     |                |                     |                   |
| ア 賞与引当金     |                |                     |                   |
| 引当金合計       | <u>71,908</u>  | 71,908              |                   |
| (4) その他流動負債 |                | <u>11,913</u>       |                   |
| 流動負債合計      |                |                     | 2,003,083         |
| 5 繰延収益      |                |                     |                   |
| (1) 長期前受金   |                | 56,839,099          |                   |
| 長期前受金収益化累計額 |                | <u>△ 31,557,695</u> |                   |
| 繰延収益合計      |                |                     | 25,281,404        |
| 負債合計        |                |                     | <u>36,002,529</u> |

資本の部

|            |  |                   |                           |
|------------|--|-------------------|---------------------------|
| 6 資本金      |  |                   |                           |
| (1) 繰入資本金  |  | 34,435,300        |                           |
| (2) 組入資本金  |  | <u>51,274,634</u> |                           |
| 資本金合計      |  |                   | 85,709,934                |
| 7 剰余金      |  |                   |                           |
| (1) 資本剰余金  |  |                   |                           |
| ア 受贈財産評価額  |  | 162               |                           |
| イ 他会計補助金   |  | 27,749            |                           |
| ウ 補助金      |  | 3,577,251         |                           |
| エ 負担金      |  | 411,989           |                           |
| オ その他資本剰余金 |  | <u>84,805</u>     |                           |
| 資本剰余金合計    |  |                   | 4,101,956                 |
| (2) 利益剰余金  |  |                   |                           |
| ア 建設改良積立金  |  | 3,009,806         |                           |
| イ 繰越利益剰余金  |  | <u>11,279,015</u> |                           |
| 利益剰余金合計    |  |                   | <u>14,288,821</u>         |
| 剰余金合計      |  |                   | <u>18,390,777</u>         |
| 資本金合計      |  |                   | <u>104,100,711</u>        |
| 負債資本合計     |  |                   | <u><u>140,103,240</u></u> |

令和7年度水道用水供給事業会計予定損益計算書  
(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 | 営業収益              |           |           |
|   | (1) 給水収益          | 8,734,156 |           |
|   | (2) 受託管理収益        | 75,640    |           |
|   | (3) その他営業収益       | 1,073     | 8,810,869 |
|   |                   |           |           |
| 2 | 営業費用              |           |           |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 2,559,048 |           |
|   | (2) 配水及び給水費       | 318,506   |           |
|   | (3) 総係費           | 2,432,148 |           |
|   | (4) 減価償却費         | 3,880,860 |           |
|   | (5) 資産減耗費         | 51,877    | 9,242,439 |
|   |                   |           |           |
|   | 営業損益              |           | △ 431,570 |
| 3 | 営業外収益             |           |           |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 84,996    |           |
|   | (2) 補助金           | 13,400    |           |
|   | (3) 負担金           | 106,905   |           |
|   | (4) 長期前受金戻入       | 754,578   |           |
|   | (5) 雑収益           | 122,580   | 1,082,459 |
|   |                   |           |           |
| 4 | 営業外費用             |           |           |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 181,646   |           |
|   | (2) 雑支出           | 16,042    | 197,688   |
|   |                   |           | 884,771   |
|   | 経常損益              |           | 453,201   |
|   |                   |           |           |
| 5 | 特別利益              |           |           |
|   | (1) その他特別利益       | 55,112    | 55,112    |
|   |                   |           | 55,112    |
|   | 当年度純利益            |           | 508,313   |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |           | 4,973,886 |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |           | 4,093,622 |
|   |                   |           | 9,575,821 |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |           | 9,575,821 |

令和7年度水道用水供給事業会計予定貸借対照表  
(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               |                     | 19,063,184                |
|     | イ 建 物               | 9,006,283           |                           |
|     | 建物減価償却累計額           | <u>△ 5,687,727</u>  | 3,318,556                 |
|     | ウ 構 築 物             | 100,936,870         |                           |
|     | 構築物減価償却累計額          | <u>△ 63,918,022</u> | 37,018,848                |
|     | エ 機 械 及 び 装 置       | 45,472,549          |                           |
|     | 機械及び装置減価償却累計額       | <u>△ 34,837,677</u> | 10,634,872                |
|     | オ 車 両 運 搬 具         | 10,681              |                           |
|     | 車両運搬具減価償却累計額        | <u>△ 10,147</u>     | 534                       |
|     | カ 船 舶               | 102                 |                           |
|     | 船舶減価償却累計額           | <u>△ 97</u>         | 5                         |
|     | キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 304,312             |                           |
|     | 工具、器具及び備品減価償却累計額    | <u>△ 197,529</u>    | 106,783                   |
|     | ク 建 設 仮 勘 定         |                     | 36,590,833                |
|     | 有形固定資産合計            |                     | <u>106,733,615</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                     |                           |
|     | ア ダ ム 使 用 権         |                     | 20,374,426                |
|     | イ 水 利 権             |                     | 163,159                   |
|     | ウ 電 話 加 入 権         |                     | 889                       |
|     | エ ソ フ ト ウ ェ ア       |                     | 90,356                    |
|     | 無形固定資産合計            |                     | <u>20,628,830</u>         |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産     |                     |                           |
|     | ア 出 資 金             |                     | 50,000                    |
|     | イ 破 産 更 生 債 権 等     | 2,692               |                           |
|     | 貸 倒 引 当 金           | <u>△ 2,692</u>      | 0                         |
|     | 投資その他の資産合計          |                     | <u>50,000</u>             |
|     | 固定資産合計              |                     | <u>127,412,445</u>        |
| 2   | 流 動 資 産             |                     |                           |
| (1) | 現 金 ・ 預 金           |                     | 12,790,594                |
| (2) | 未 収 金               | 727,491             | 727,491                   |
| (3) | 貯 蔵 品               |                     | 71,620                    |
|     | 流動資産合計              |                     | <u>13,589,705</u>         |
|     | 資 産 合 計             |                     | <u><u>141,002,150</u></u> |

負債の部

|             |         |              |            |
|-------------|---------|--------------|------------|
| 3 固定負債      |         |              |            |
| (1) 企業債     |         | 8,431,841    |            |
| (2) 受託金     |         | 375,474      |            |
| (3) 引当金     |         |              |            |
| ア 退職給付引当金   | 831,522 |              |            |
| 引当金合計       |         | 831,522      |            |
| (4) その他固定負債 |         | 9,601        |            |
| 固定負債合計      |         |              | 9,648,438  |
| 4 流動負債      |         |              |            |
| (1) 企業債     |         | 1,674,118    |            |
| (2) 未払金     |         | 582,863      |            |
| (3) 引当金     |         |              |            |
| ア 賞与引当金     | 68,132  |              |            |
| 引当金合計       |         | 68,132       |            |
| (4) その他流動負債 |         | 11,913       |            |
| 流動負債合計      |         |              | 2,337,026  |
| 5 繰延収益      |         |              |            |
| (1) 長期前受金   |         | 56,200,436   |            |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 30,728,835 |            |
| 繰延収益合計      |         |              | 25,471,601 |
| 負債合計        |         |              | 37,457,065 |

資本の部

|               |           |            |             |
|---------------|-----------|------------|-------------|
| 6 資本金         |           |            |             |
| (1) 繰入資本金     |           | 33,986,600 |             |
| (2) 組入資本金     |           | 51,274,634 |             |
| 資本金合計         |           |            | 85,261,234  |
| 7 剰余金         |           |            |             |
| (1) 資本剰余金     |           |            |             |
| ア 受贈財産評価額     | 162       |            |             |
| イ 他会計補助金      | 27,749    |            |             |
| ウ 補助金         | 3,577,251 |            |             |
| エ 負担金         | 411,989   |            |             |
| オ その他資本剰余金    | 84,805    |            |             |
| 資本剰余金合計       |           | 4,101,956  |             |
| (2) 利益剰余金     |           |            |             |
| ア 建設改良積立金     | 4,606,074 |            |             |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | 9,575,821 |            |             |
| 利益剰余金合計       |           | 14,181,895 |             |
| 剰余金合計         |           |            | 18,283,851  |
| 資本合計          |           |            | 103,545,085 |
| 負債資本合計        |           |            | 141,002,150 |

## 令和8年度水道用水供給事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 38年から58年

機械及び装置 8年から16年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用権 55年

水利権 20年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 68,132千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

水道用水供給事業会計は、広島水道用水供給事業、広島西部地域水道用水供給事業及び沼田川水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも水道用水供給の業務を行っている。

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

（単位：千円）

| 区 分                        | 広 島 水 道<br>用 水 供 給 事 業 | 広島西部地域水道<br>用 水 供 給 事 業 | 沼 田 川 水 道<br>用 水 供 給 事 業 | 合 計         |
|----------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------|
| 営業収益                       | 4,733,827              | 1,800,810               | 2,166,662                | 8,701,299   |
| 営業費用                       | 5,442,276              | 1,862,524               | 2,333,278                | 9,638,078   |
| 営業損益                       | △ 708,449              | △ 61,714                | △ 166,616                | △ 936,779   |
| 経常損益                       | 10,620                 | 93,280                  | △ 52,086                 | 51,814      |
| セグメント資産                    | 82,521,981             | 28,964,484              | 28,616,775               | 140,103,240 |
| セグメント負債                    | 21,669,057             | 6,724,550               | 7,608,922                | 36,002,529  |
| その他の項目                     |                        |                         |                          |             |
| 他会計繰入金                     | 156,800                | 132,000                 | 159,900                  | 448,700     |
| 減価償却費                      | 2,561,418              | 865,180                 | 890,619                  | 4,317,217   |
| 特別利益                       | 0                      | 0                       | 55,112                   | 55,112      |
| 有形固定資産<br>及び無形固定<br>資産の増加額 | 2,119,452              | 1,529,030               | 1,218,620                | 4,867,102   |

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

(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

|     |             |
|-----|-------------|
| 1年内 | 8,245,560円  |
| 1年超 | 7,350,000円  |
| 計   | 15,595,560円 |

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

第3節 水道事業計  
(市町水道事業及び水道用水供給事業)

# 1 水 道 事 業 計

(市町水道事業及び水道用水供給事業)

|     |                             |         |     |
|-----|-----------------------------|---------|-----|
| (1) | 当 初 予 算 実 施 計 画             | .....   | 262 |
| (2) | 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書 | .....   | 265 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書                 | .....   | 266 |
| (4) | 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書     | .....   | 268 |
| (5) | 予 定 貸 借 対 照 表               | .....   | 274 |
| (6) | 令 和 7 年 度 予 定 損 益 計 算 書     | .....   | 276 |
| (7) | 令 和 7 年 度 予 定 貸 借 対 照 表     | .....   | 277 |
| (8) | 注                           | 記 ..... | 279 |

令和8年度水道事業会計当初予算実施計画

収益的收入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款                             | 項         | 目               | 本年度予定額     | 前年度予定額     | 比較        |         |
|-------------------------------|-----------|-----------------|------------|------------|-----------|---------|
| 1 水道事業収益、簡易水道事業収益及び水道用水供給事業収益 |           |                 | 31,764,209 | 31,418,510 | 345,699   |         |
|                               | 1 営業収益    |                 | 25,657,140 | 25,611,157 | 45,983    |         |
|                               |           | 1 給水収益          | 25,039,066 | 25,082,170 | △ 43,104  |         |
|                               |           | 2 受託工事収益        | 30,817     | 20,331     | 10,486    |         |
|                               |           | 3 受託管理収益        | 359,238    | 351,977    | 7,261     |         |
|                               |           | 4 負担金           | 108,671    | 47,605     | 61,066    |         |
|                               |           | 5 その他営業収益       | 119,348    | 109,074    | 10,274    |         |
|                               | 2 営業外収益   |                 |            | 6,046,446  | 5,746,677 | 299,769 |
|                               |           | 1 受取利息及び配当金     | 159,631    | 27,856     | 131,775   |         |
|                               |           | 2 他会計補助金        | 867,067    | 971,452    | △ 104,385 |         |
|                               |           | 3 負担金           | 253,955    | 130,215    | 123,740   |         |
|                               |           | 4 加入分担金         | 389,317    | 396,189    | △ 6,872   |         |
|                               |           | 5 長期前受金戻入       | 3,263,501  | 3,244,750  | 18,751    |         |
|                               |           | 6 資本費繰入収益       | 405,786    | 459,445    | △ 53,659  |         |
|                               |           | 7 消費税及び地方消費税還付金 | 474,196    | 333,981    | 140,215   |         |
|                               |           | 8 雑収益           | 232,993    | 169,054    | 63,939    |         |
|                               |           | 補助金             | 0          | 13,400     | △ 13,400  |         |
|                               |           | 引当金戻入益          | 0          | 335        | △ 335     |         |
|                               |           | 3 特別利益          |            |            | 60,623    | 60,676  |
|                               | 1 その他特別利益 |                 | 60,623     | 60,623     | 0         |         |
|                               | 固定資産売却益   |                 | 0          | 1          | △ 1       |         |
|                               | 過年度損益修正益  |                 | 0          | 52         | △ 52      |         |

## 支出

(単位：千円)

| 款                             | 項       | 目               | 本年度予定額     | 前年度予定額     | 比較       |
|-------------------------------|---------|-----------------|------------|------------|----------|
| 1 水道事業費用、簡易水道事業費用及び水道用水供給事業費用 |         |                 | 30,183,185 | 29,435,032 | 748,153  |
|                               | 1 営業費用  |                 | 29,371,487 | 28,559,203 | 812,284  |
|                               |         | 1 原水及び浄水費       | 10,550,041 | 10,517,662 | 32,379   |
|                               |         | 2 配水及び給水費       | 2,611,440  | 2,441,120  | 170,320  |
|                               |         | 3 受託工事費         | 37,023     | 25,427     | 11,596   |
|                               |         | 4 業務費           | 1,041,597  | 984,787    | 56,810   |
|                               |         | 5 総係費           | 3,963,171  | 3,869,111  | 94,060   |
|                               |         | 6 減価償却費         | 10,907,547 | 10,416,022 | 491,525  |
|                               |         | 7 資産減耗費         | 260,087    | 304,492    | △ 44,405 |
|                               |         | 8 その他営業費用       | 581        | 582        | △ 1      |
|                               | 2 営業外費用 |                 | 794,698    | 824,616    | △ 29,918 |
|                               |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 748,362    | 741,733    | 6,629    |
|                               |         | 2 消費税及び地方消費税    | 30,435     | 62,573     | △ 32,138 |
|                               |         | 3 雑支出           | 15,901     | 20,310     | △ 4,409  |
|                               | 3 予備費   |                 | 17,000     | 50,000     | △ 33,000 |
|                               |         | 1 予備費           | 17,000     | 50,000     | △ 33,000 |
|                               | 特別損失    |                 | 0          | 1,213      | △ 1,213  |
|                               |         | 固定資産売却損         | 0          | 1          | △ 1      |
|                               |         | 貸倒損失            | 0          | 11         | △ 11     |
|                               |         | 過年度損益修正損        | 0          | 1,201      | △ 1,201  |

資本的收入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款        | 項          | 目        | 本年度予定額    | 前年度予定額     | 比較          |
|----------|------------|----------|-----------|------------|-------------|
| 1 資本的收入  |            |          | 6,499,797 | 11,339,816 | △ 4,840,019 |
|          | 1 企業債      |          | 1,828,600 | 3,849,400  | △ 2,020,800 |
|          |            | 1 企業債    | 1,828,600 | 3,849,400  | △ 2,020,800 |
|          | 2 出資金      |          | 1,593,455 | 2,983,262  | △ 1,389,807 |
|          |            | 1 他会計出資金 | 1,593,455 | 2,983,262  | △ 1,389,807 |
|          | 3 固定資産売却代金 |          | 8,987     | 9,633      | △ 646       |
|          |            | 1 土地売却代金 | 1,445     | 1,445      | 0           |
|          |            | 2 建物売却代金 | 7,542     | 8,188      | △ 646       |
|          | 4 他会計補助金   |          | 313,974   | 351,418    | △ 37,444    |
|          |            | 1 他会計補助金 | 313,974   | 351,418    | △ 37,444    |
|          | 5 補助金      |          | 1,216,015 | 3,099,022  | △ 1,883,007 |
|          |            | 1 国庫補助金  | 1,216,015 | 3,099,022  | △ 1,883,007 |
|          | 6 負担金      |          | 1,517,759 | 1,034,242  | 483,517     |
|          |            | 1 工事負担金  | 1,282,123 | 704,033    | 578,090     |
|          |            | 2 他会計負担金 | 187,610   | 254,066    | △ 66,456    |
| 3 その他負担金 |            | 48,026   | 76,143    | △ 28,117   |             |
| 7 受託金    |            | 21,007   | 12,839    | 8,168      |             |
|          | 1 工事受託金    | 21,007   | 12,839    | 8,168      |             |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目          | 本年度予定額     | 前年度予定額     | 比較          |
|---------|----------|------------|------------|------------|-------------|
| 1 資本的支出 |          |            | 17,412,994 | 24,183,145 | △ 6,770,151 |
|         | 1 建設改良費  |            | 12,364,673 | 18,884,310 | △ 6,519,637 |
|         |          | 1 建設工事費    | 12,101,400 | 18,684,070 | △ 6,582,670 |
|         |          | 2 固定資産購入費  | 238,155    | 164,701    | 73,454      |
|         |          | 3 営業設備費    | 25,118     | 35,539     | △ 10,421    |
|         | 2 企業債償還金 |            | 5,033,467  | 5,296,426  | △ 262,959   |
|         |          | 1 企業債償還金   | 5,033,467  | 5,296,426  | △ 262,959   |
|         | 3 補助金返還金 |            | 2,409      | 2,409      | 0           |
|         |          | 1 国庫補助金返還金 | 2,409      | 2,409      | 0           |
|         | 4 投資     |            | 12,445     | 0          | 12,445      |
| 1 その他投資 |          | 12,445     | 0          | 12,445     |             |

令和8年度水道事業会計予定キャッシュ・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）      | 110,861      |
|   | 減価償却費             | 10,907,547   |
|   | 固定資産除却費           | 208,672      |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）   | 12,935       |
|   | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 60,448       |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）   | 3,967        |
|   | 長期前受金戻入額          | △ 3,263,501  |
|   | 受取利息及び受取配当金       | △ 159,631    |
|   | 支払利息              | 748,362      |
|   | 未収金の増減額（△は増加）     | 3,267        |
|   | 未払金の増減額（△は減少）     | △ 110,048    |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）   | △ 112,246    |
|   | 小計                | 8,410,633    |
|   | 利息及び配当金の受取額       | 159,631      |
|   | 利息の支払額            | △ 748,362    |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 7,821,902    |
| 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    | △ 10,893,047 |
|   | 国庫補助金返還による支出      | △ 2,409      |
|   | 有形固定資産の売却による収入    | 8,302        |
|   | 他会計補助金による収入       | 313,974      |
|   | 補助金による収入          | 1,216,015    |
|   | 他会計負担金による収入       | 187,610      |
|   | その他負担金による収入       | 1,330,149    |
|   | 工事受託金による収入        | 19,098       |
|   | その他投資による支出        | △ 11,314     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー  | △ 7,831,622  |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー  |              |
|   | 企業債による収入          | 1,828,600    |
|   | 企業債の償還による支出       | △ 5,033,467  |
|   | 他会計からの出資による収入     | 1,593,455    |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー  | △ 1,611,412  |
|   | 資金増減額             | △ 1,621,132  |
|   | 資金期首残高            | 24,813,441   |
|   | 資金期末残高            | 23,192,309   |

給与費明細書（水道事業計）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                      | 給与費        |            |                 |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|----------------------|------------|------------|-----------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)           | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)      | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>32            | ※2<br>※3 (32)<br>293 | 80,397     | 1,348,364  | ※4<br>1,055,300 | 2,484,061 | ※5<br>667,543 | 3,151,604  |
| 前 年 度 | 32                  | (26)<br>303          | 63,745     | 1,316,213  | 953,158         | 2,333,116 | 612,753       | 2,945,869  |
| 比 較   | 0                   | (6)<br>△ 10          | 16,652     | 32,151     | 102,142         | 150,945   | 54,790        | 205,735    |

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。  
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。  
 ※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。  
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。  
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |             | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|-------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)  | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>293  | 1,340,324  | 1,020,190  | 2,360,514 | 644,706       | 3,005,220  |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>303  | 1,308,173  | 926,144    | 2,234,317 | 596,185       | 2,830,502  |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 10 | 32,151     | 94,046     | 126,197   | 48,521        | 174,718    |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (32)<br>0  | 75,236     | 30,659     | 105,895   | 19,628        | 125,523    |
| 前 年 度 | 0                   | (26)<br>0  | 58,595     | 23,012     | 81,607    | 13,791        | 95,398     |
| 比 較   | 0                   | (6)<br>0   | 16,641     | 7,647      | 24,288    | 5,837         | 30,125     |

4 一般職の手当の内訳

|       |          |                |              |                |                 |                |               |               |                    |
|-------|----------|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| 手当の内訳 | 区分       | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |
|       | 本年度      | 42,066         | 70,556       | 19,099         | 0               | 609,303        | 0             | 24,897        | 1,617              |
|       | 前年度      | 43,488         | 48,157       | 23,287         | 0               | 579,381        | 0             | 23,946        | 1,259              |
|       | 比較       | △ 1,422        | 22,399       | △ 4,188        | 0               | 29,922         | 0             | 951           | 358                |
|       | 区分       | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |
|       | 本年度      | 656            | 29,762       | 0              | 172,246         | 20,199         | 60,448        |               |                    |
|       | 前年度      | 11,885         | 30,714       | 0              | 95,348          | 18,452         | 73,239        |               |                    |
| 比較    | △ 11,229 | △ 952          | 0            | 76,898         | 1,747           | △ 12,791       |               |               |                    |

債務負担行為に関する調書（水道事業計）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項                      | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |           | 左の財源内訳    |           |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                         |           | 期間                          | 金額        | 企業債       | 補助金       | 給水収益      | その他       |
| 竹原市水道事業                 |           |                             |           |           |           |           |           |
| 竹原市水道<br>施設建設工<br>事     | 7,047,000 | 令和9年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 7,047,000 | 3,288,600 | 2,349,000 | 0         | 1,409,400 |
| 府中市水道事業                 |           |                             |           |           |           |           |           |
| 府中市水道<br>施設建設工<br>事     | 1,970,000 | 令和9年度                       | 1,970,000 | 788,001   | 656,665   | 0         | 525,334   |
| 三次市水道事業                 |           |                             |           |           |           |           |           |
| 三次市水道<br>維持管理委<br>託事業   | 299,340   | 令和9年度                       | 299,340   | 0         | 0         | 299,340   | 0         |
| 三次市水道<br>施設建設工<br>事     | 992,000   | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 992,000   | 529,067   | 330,666   | 0         | 132,267   |
| 庄原市水道事業                 |           |                             |           |           |           |           |           |
| 庄原市水道<br>施設建設工<br>事     | 60,000    | 令和9年度                       | 60,000    | 8,000     | 19,999    | 0         | 32,001    |
| 東広島市水道事業                |           |                             |           |           |           |           |           |
| 東広島市水<br>道維持管理<br>委託事業  | 2,035,053 | 令和9年度<br>から<br>令和15年度<br>まで | 2,035,053 | 0         | 0         | 2,035,053 | 0         |
| 東広島市水<br>道施設建設<br>工事    | 2,394,979 | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 2,394,979 | 638,663   | 798,321   | 0         | 957,995   |
| 廿日市市水道事業                |           |                             |           |           |           |           |           |
| 廿日市市水<br>道維持管理<br>委託事業  | 717,728   | 令和9年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 717,728   | 0         | 0         | 717,728   | 0         |
| 廿日市市水<br>道施設建設<br>工事    | 50,000    | 令和9年度                       | 50,000    | 10,000    | 16,666    | 0         | 23,334    |
| 安芸高田市水道事業               |           |                             |           |           |           |           |           |
| 安芸高田市<br>水道維持管<br>理委託事業 | 63,200    | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 63,200    | 0         | 0         | 63,200    | 0         |
| 安芸高田市<br>水道施設建<br>設工事   | 6,963,000 | 令和9年度<br>から<br>令和14年度<br>まで | 6,963,000 | 4,642,004 | 2,320,996 | 0         | 0         |

| 事項                 | 限度額       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |           | 左の財源内訳    |           |        |         |
|--------------------|-----------|----------------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|
|                    |           | 期間                   | 金額        | 企業債       | 補助金       | 給水収益   | その他     |
| 北広島町水道事業           |           |                      |           |           |           |        |         |
| 北広島町水道維持管理委託事業     | 62,049    | 令和9年度から<br>令和12年度まで  | 62,049    | 0         | 0         | 62,049 | 0       |
| 北広島町水道施設建設工事       | 5,774,000 | 令和9年度から<br>令和14年度まで  | 5,774,000 | 3,849,335 | 1,924,665 | 0      | 0       |
| 大崎上島町水道事業          |           |                      |           |           |           |        |         |
| 大崎上島町水道施設建設工事      | 791,000   | 令和9年度                | 791,000   | 316,401   | 263,665   | 0      | 210,934 |
| 世羅町水道事業            |           |                      |           |           |           |        |         |
| 世羅町水道施設建設工事        | 814,000   | 令和9年度                | 814,000   | 0         | 271,333   | 0      | 542,667 |
| 水道用水供給事業           |           |                      |           |           |           |        |         |
| 広島水道用水供給施設建設工事     | 621,000   | 令和9年度                | 621,000   | 0         | 206,997   | 0      | 414,003 |
| 広島西部地域水道用水供給施設建設工事 | 1,452,500 | 令和9年度から<br>令和10年度まで  | 1,452,500 | 0         | 484,163   | 0      | 968,337 |
| 沼田川水道用水供給施設建設工事    | 2,216,000 | 令和9年度から<br>令和10年度まで  | 2,216,000 | 590,934   | 738,666   | 0      | 886,400 |

(過年度議決分)

(単位：千円)

| 事項                    | 限度額                | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額     |         | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額        |           | 左の財源内訳    |           |         |         |  |
|-----------------------|--------------------|----------------------------|---------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|--|
|                       |                    | 期間                         | 金額      | 期間                          | 金額        | 企業債       | 補助金       | 給水収益    | その他     |  |
| 竹原市水道事業               |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 竹原市水道<br>維持管理委<br>託事業 | 令和5年度<br>131,320   | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 41,515  | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 89,805    | 0         | 0         | 89,805  | 0       |  |
| 竹原市水道<br>維持管理委<br>託事業 | 令和7年度<br>53,436    | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 53,436    | 0         | 0         | 53,436  | 0       |  |
| 竹原市水道<br>施設建設工<br>事   | 令和7年度<br>7,116,760 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和13年度<br>まで | 7,116,760 | 3,795,400 | 2,372,253 | 0       | 949,107 |  |
| 三原市水道事業               |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 三原市水道<br>維持管理委<br>託事業 | 令和7年度<br>96,484    | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 96,484    | 0         | 0         | 96,484  | 0       |  |
| 三原市水道<br>施設建設工<br>事   | 令和7年度<br>1,194,798 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,194,798 | 557,200   | 398,264   | 0       | 239,334 |  |
| 府中市水道事業               |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 府中市水道<br>維持管理委<br>託事業 | 令和7年度<br>194,766   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 194,766   | 0         | 0         | 194,766 | 0       |  |
| 府中市水道<br>施設建設工<br>事   | 令和7年度<br>1,812,358 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,812,358 | 966,400   | 604,118   | 0       | 241,840 |  |
| 三次市水道事業               |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 三次市水道<br>維持管理委<br>託事業 | 令和6年度<br>379,500   | 令和7年度                      | 125,895 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 253,605   | 0         | 0         | 253,605 | 0       |  |
| 三次市水道<br>維持管理委<br>託事業 | 令和7年度<br>618,417   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 618,417   | 0         | 0         | 618,417 | 0       |  |
| 三次市水道<br>施設建設工<br>事   | 令和7年度<br>938,698   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 938,698   | 375,300   | 312,899   | 0       | 250,499 |  |
| 庄原市水道事業               |                    |                            |         |                             |           |           |           |         |         |  |
| 庄原市水道<br>維持管理委<br>託事業 | 令和7年度<br>87,144    | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 87,144    | 0         | 0         | 87,144  | 0       |  |
| 庄原市水道<br>施設建設工<br>事   | 令和7年度<br>265,931   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 265,931   | 35,300    | 88,643    | 0       | 141,988 |  |

| 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        | 企業債     | 補助金     | 給水収益      | その他     |  |
| 東広島市水道事業        |                    |                            |         |                             |           |         |         |           |         |  |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和5年度<br>508,266   | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 272,697 | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 235,569   | 0       | 0       | 235,569   | 0       |  |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和6年度<br>414,966   | 令和7年度                      | 97,553  | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 317,413   | 0       | 0       | 317,413   | 0       |  |
| 東広島市水道受託工事      | 令和7年度<br>3,780     | —                          | —       | 令和8年度                       | 3,780     | 0       | 0       | 0         | 3,780   |  |
| 東広島市水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>3,322,102 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 3,322,102 | 0       | 0       | 3,322,102 | 0       |  |
| 東広島市水道施設修繕工事    | 令和7年度<br>229,949   | —                          | —       | 令和8年度                       | 229,949   | 0       | 0       | 229,949   | 0       |  |
| 東広島市水道土地・構築物借上料 | 令和7年度<br>1,979     | —                          | —       | 令和8年度                       | 1,979     | 0       | 0       | 1,979     | 0       |  |
| 東広島市水道施設建設工事    | 令和7年度<br>1,114,529 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,114,529 | 325,000 | 300,826 | 0         | 488,703 |  |
| 廿日市市水道事業        |                    |                            |         |                             |           |         |         |           |         |  |
| 廿日市市水道維持管理委託事業  | 令和5年度<br>139,608   | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 69,784  | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 69,824    | 0       | 0       | 69,824    | 0       |  |
| 廿日市市水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>175,086   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 175,086   | 0       | 0       | 175,086   | 0       |  |
| 廿日市市水道施設建設工事    | 令和7年度<br>404,704   | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 404,704   | 269,600 | 134,901 | 0         | 203     |  |
| 安芸高田市水道事業       |                    |                            |         |                             |           |         |         |           |         |  |
| 安芸高田市水道維持管理委託事業 | 令和6年度<br>1,131,000 | 令和7年度                      | 237,146 | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 893,854   | 0       | 0       | 893,854   | 0       |  |
| 安芸高田市水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>1,120,327 | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,120,327 | 0       | 0       | 1,120,327 | 0       |  |
| 安芸高田市水道施設建設工事   | 令和7年度<br>94,032    | —                          | —       | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 94,032    | 62,500  | 31,343  | 0         | 189     |  |

| 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        | 企業債       | 補助金     | 給水収益    | その他     |  |
| 江田島市水道事業        |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 江田島市水道維持管理委託事業  | 令和5年度<br>43,956    | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 9,980     | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 33,976    | 0         | 0       | 33,976  | 0       |  |
| 江田島市水道維持管理委託事業  | 令和6年度<br>234,000   | 令和7年度                      | 77,814    | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 156,186   | 0         | 0       | 156,186 | 0       |  |
| 江田島市水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>311,790   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 311,790   | 0         | 0       | 311,790 | 0       |  |
| 江田島市水道施設建設工事    | 令和7年度<br>135,056   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 135,056   | 35,900    | 45,018  | 0       | 54,138  |  |
| 熊野町水道事業         |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 熊野町水道維持管理委託事業   | 令和7年度<br>32,040    | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 32,040    | 0         | 0       | 32,040  | 0       |  |
| 熊野町水道施設建設工事     | 令和7年度<br>33,325    | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 33,325    | 0         | 11,107  | 0       | 22,218  |  |
| 北広島町水道事業        |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 北広島町水道施設建設工事    | 令和5年度<br>2,262,000 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 1,717,719 | 令和8年度                       | 544,281   | 177,798   | 181,427 | 0       | 185,056 |  |
| 北広島町水道維持管理委託事業  | 令和6年度<br>295,680   | 令和7年度                      | 73,920    | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 221,760   | 0         | 0       | 221,760 | 0       |  |
| 北広島町水道施設建設工事    | 令和6年度<br>498,000   | —                          | —         | 令和8年度                       | 498,000   | 332,000   | 166,000 | 0       | 0       |  |
| 北広島町水道維持管理委託事業  | 令和7年度<br>328,973   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 328,973   | 0         | 0       | 328,973 | 0       |  |
| 北広島町水道施設建設工事    | 令和7年度<br>1,780,518 | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,780,518 | 1,175,600 | 587,638 | 0       | 17,280  |  |
| 大崎上島町水道事業       |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 大崎上島町水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>41,913    | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 41,913    | 0         | 0       | 41,913  | 0       |  |
| 大崎上島町水道施設建設工事   | 令和7年度<br>208,112   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 208,112   | 138,700   | 69,369  | 0       | 43      |  |
| 世羅町水道事業         |                    |                            |           |                             |           |           |         |         |         |  |
| 世羅町水道維持管理委託事業   | 令和7年度<br>55,434    | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 55,434    | 0         | 0       | 55,434  | 0       |  |
| 世羅町水道施設建設工事     | 令和7年度<br>327,837   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 327,837   | 43,500    | 109,277 | 0       | 175,060 |  |

| 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        | 企業債       | 補助金       | 給水収益      | その他       |  |
| 神石高原町簡易水道事業            |                    |                    |           |                     |           |           |           |           |           |  |
| 神石高原町簡易水道施設建設工事        | 令和7年度<br>19,301    | —                  | —         | 令和8年度から<br>令和11年度まで | 19,301    | 12,800    | 6,433     | 0         | 68        |  |
| 水道用水供給事業               |                    |                    |           |                     |           |           |           |           |           |  |
| 広島西部地域水道用水供給水道維持管理委託事業 | 令和5年度<br>2,747,908 | 令和6年度から<br>令和7年度まで | 1,410,700 | 令和8年度から<br>令和9年度まで  | 1,337,208 | 0         | 0         | 1,337,208 | 0         |  |
| 沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業    | 令和5年度<br>2,676,615 | 令和6年度から<br>令和7年度まで | 1,348,342 | 令和8年度から<br>令和9年度まで  | 1,328,273 | 0         | 0         | 1,328,273 | 0         |  |
| 広島水道用水供給施設建設工事         | 令和5年度<br>1,869,962 | 令和6年度から<br>令和7年度まで | 1,004,190 | 令和8年度から<br>令和9年度まで  | 865,772   | 0         | 221,920   | 0         | 643,852   |  |
| 広島西部地域水道用水供給施設建設工事     | 令和5年度<br>3,947,500 | 令和6年度から<br>令和7年度まで | 872,171   | 令和8年度から<br>令和10年度まで | 3,075,329 | 0         | 1,025,107 | 0         | 2,050,222 |  |
| 沼田川水道用水供給施設建設工事        | 令和5年度<br>1,000,000 | 令和6年度から<br>令和7年度まで | 176,177   | 令和8年度               | 823,823   | 109,842   | 274,607   | 0         | 439,374   |  |
| 広島西部地域水道用水供給施設建設工事     | 令和6年度<br>2,890,180 | 令和7年度              | 164,000   | 令和8年度から<br>令和9年度まで  | 2,726,180 | 0         | 377,302   | 0         | 2,348,878 |  |
| 沼田川水道用水供給施設建設工事        | 令和6年度<br>2,246,760 | 令和7年度              | 309,000   | 令和8年度から<br>令和10年度まで | 1,937,760 | 318,510   | 344,987   | 0         | 1,274,263 |  |
| 広島水道用水供給水道維持管理委託事業     | 令和7年度<br>542,220   | —                  | —         | 令和8年度から<br>令和12年度まで | 542,220   | 0         | 0         | 542,220   | 0         |  |
| 広島水道用水供給施設修繕工事         | 令和7年度<br>19,274    | —                  | —         | 令和8年度               | 19,274    | 0         | 0         | 19,274    | 0         |  |
| 沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業    | 令和7年度<br>8,407     | —                  | —         | 令和8年度               | 8,407     | 0         | 0         | 8,407     | 0         |  |
| 広島水道用水供給施設建設工事         | 令和7年度<br>7,857,316 | —                  | —         | 令和8年度から<br>令和11年度まで | 7,857,316 | 1,060,300 | 2,555,101 | 0         | 4,241,915 |  |
| 広島西部地域水道用水供給施設建設工事     | 令和7年度<br>4,435,152 | —                  | —         | 令和8年度から<br>令和11年度まで | 4,435,152 | 0         | 1,365,238 | 0         | 3,069,914 |  |
| 沼田川水道用水供給施設建設工事        | 令和7年度<br>4,465,981 | —                  | —         | 令和8年度から<br>令和11年度まで | 4,465,981 | 2,127,400 | 1,426,659 | 0         | 911,922   |  |

令和8年度水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                      | 27,812,359                |
|     | イ 建 物                           | 18,688,356           |                           |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 10,494,824</u>  | 8,193,532                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 363,952,283          |                           |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 184,186,422</u> | 179,765,861               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 96,606,102           |                           |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 69,499,510</u>  | 27,106,592                |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 267,556              |                           |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 182,137</u>     | 85,419                    |
|     | カ 船 舶                           | 102                  |                           |
|     | 船 舶 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 97</u>          | 5                         |
|     | キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 1,849,016            |                           |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,098,197</u>   | 750,819                   |
|     | ク リ ー ス 資 産                     | 29,359               |                           |
|     | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 29,156</u>      | 203                       |
|     | ケ そ の 他 有 形 固 定 資 産             | 1,740                |                           |
|     | そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 392</u>         | 1,348                     |
|     | コ 建 設 仮 勘 定                     |                      | 28,548,738                |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                      | <u>272,264,876</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                      |                           |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                      | 24,194,676                |
|     | イ 水 利 権                         |                      | 129,657                   |
|     | ウ 施 設 利 用 権                     |                      | 674,210                   |
|     | エ 電 話 加 入 権                     |                      | 5,107                     |
|     | オ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                      | 150,194                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                      | <u>25,153,844</u>         |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産                 |                      |                           |
|     | ア 出 資 金                         |                      | 50,000                    |
|     | イ 破 産 更 生 債 権 等                 | 2,692                |                           |
|     | 貸 倒 引 当 金                       | <u>△ 2,692</u>       | 0                         |
|     | ウ そ の 他 投 資                     |                      | 11,389                    |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計             |                      | <u>61,389</u>             |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                      | <u>297,480,109</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                      |                           |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                      | 23,192,309                |
| (2) | 未 収 金                           | 1,896,902            |                           |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 36,939</u>      | 1,859,963                 |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                      | 378,305                   |
| (4) | 前 払 費 用                         |                      | 162                       |
| (5) | 前 払 金                           |                      | 392,984                   |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産                   |                      | 90,695                    |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                      | <u>25,914,418</u>         |
|     | 資 産 合 計                         |                      | <u><u>323,394,527</u></u> |

負債の部

|     |   |   |   |   |   |                     |                    |
|-----|---|---|---|---|---|---------------------|--------------------|
| 3   | 固 | 定 | 負 | 債 |   |                     |                    |
| (1) | 企 | 業 | 債 | 金 |   | 47,403,035          |                    |
| (2) | 受 | 託 | 金 | 金 |   | 379,747             |                    |
| (3) | 引 | 当 | 金 | 金 |   |                     |                    |
|     | ア | 退 | 職 | 給 | 付 | 引                   | 当                  |
|     |   |   |   |   |   | 1,857,144           |                    |
|     | イ | そ | の | 他 | 引 | 当                   | 金                  |
|     |   |   |   |   |   | 67,188              |                    |
|     |   |   |   |   |   |                     | 1,924,332          |
| (4) | そ | の | 他 | 固 | 定 | 負                   | 債                  |
|     |   |   |   |   |   | 38,369              |                    |
|     |   |   |   |   |   |                     | <u>49,745,483</u>  |
| 4   | 流 | 動 | 負 | 債 |   |                     |                    |
| (1) | 企 | 業 | 債 | 金 |   | 4,413,359           |                    |
| (2) | 未 | 払 | 金 | 金 |   | 1,968,848           |                    |
| (3) | 前 | 受 | 金 | 金 |   | 27,680              |                    |
| (4) | 引 | 当 | 金 | 金 |   |                     |                    |
|     | ア | 賞 | 与 | 引 | 当 | 金                   |                    |
|     |   |   |   |   |   | 256,965             |                    |
|     |   |   |   |   |   |                     | 256,965            |
| (5) | そ | の | 他 | 流 | 動 | 負                   | 債                  |
|     |   |   |   |   |   | 1,046,970           |                    |
|     |   |   |   |   |   |                     | <u>7,713,822</u>   |
| 5   | 繰 | 延 | 収 | 益 |   |                     |                    |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 170,720,601         |                    |
|     | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 収                   | 益                  |
|     |   |   |   |   |   | 化                   | 累                  |
|     |   |   |   |   |   | 計                   | 額                  |
|     |   |   |   |   |   | <u>△ 94,948,337</u> |                    |
|     |   |   |   |   |   |                     | 75,772,264         |
|     |   |   |   |   |   |                     | <u>133,231,569</u> |

資本の部

|     |   |   |   |   |   |            |                    |
|-----|---|---|---|---|---|------------|--------------------|
| 6   | 資 | 本 | 金 |   |   |            |                    |
| (1) | 固 | 有 | 資 | 本 | 金 | 10,129,090 |                    |
| (2) | 繰 | 入 | 資 | 本 | 金 | 52,216,397 |                    |
| (3) | 組 | 入 | 資 | 本 | 金 | 92,373,807 |                    |
|     |   |   |   |   |   |            | <u>154,719,294</u> |
| 7   | 剰 | 余 | 金 |   |   |            |                    |
| (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 |            |                    |
|     | ア | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評          | 価                  |
|     |   |   |   |   |   | 額          |                    |
|     |   |   |   |   |   | 1,355,916  |                    |
|     | イ | 寄 | 附 | 金 |   | 1,400      |                    |
|     | ウ | 他 | 会 | 計 | 補 | 助          | 金                  |
|     |   |   |   |   |   | 1,323,933  |                    |
|     | エ | 補 | 助 | 金 |   | 3,843,325  |                    |
|     | オ | 負 | 担 | 金 |   | 1,339,470  |                    |
|     | カ | 加 | 入 | 分 | 担 | 金          |                    |
|     |   |   |   |   |   | 328,326    |                    |
|     | キ | 保 | 険 | 差 | 益 | 金          |                    |
|     |   |   |   |   |   | 13,153     |                    |
|     | ク | そ | の | 他 | 資 | 本          | 剰                  |
|     |   |   |   |   |   | 余          | 金                  |
|     |   |   |   |   |   | 166,147    |                    |
|     |   |   |   |   |   |            | <u>8,371,670</u>   |
| (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 |            |                    |
|     | ア | 減 | 債 | 積 | 立 | 金          |                    |
|     |   |   |   |   |   | 151,263    |                    |
|     | イ | 建 | 設 | 改 | 良 | 積          | 立                  |
|     |   |   |   |   |   | 金          |                    |
|     |   |   |   |   |   | 4,182,787  |                    |
|     | ウ | 利 | 益 | 積 | 立 | 金          |                    |
|     |   |   |   |   |   | 786,260    |                    |
|     | エ | そ | の | 他 | 積 | 立          | 金                  |
|     |   |   |   |   |   | 85,372     |                    |
|     | オ | 繰 | 越 | 利 | 益 | 剰          | 余                  |
|     |   |   |   |   |   | 金          |                    |
|     |   |   |   |   |   | 21,866,312 |                    |
|     |   |   |   |   |   |            | <u>27,071,994</u>  |
|     |   |   |   |   |   |            | <u>35,443,664</u>  |
|     |   |   |   |   |   |            | <u>190,162,958</u> |
|     |   |   |   |   |   |            | <u>323,394,527</u> |

# 令和7年度水道事業会計予定損益計算書

(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   | 営業収益           |            |            |             |
| (1) | 給水収益           | 22,765,620 |            |             |
| (2) | 受託工事収益         | 18,265     |            |             |
| (3) | 受託管理収益         | 330,288    |            |             |
| (4) | 負担金            | 60,325     |            |             |
| (5) | その他営業収益        | 99,090     | 23,273,588 |             |
| 2   | 営業費用           |            |            |             |
| (1) | 原水及び浄水費        | 9,472,826  |            |             |
| (2) | 配水及び給水費        | 2,356,564  |            |             |
| (3) | 受託工事費          | 23,581     |            |             |
| (4) | 業務費            | 938,130    |            |             |
| (5) | 総係費            | 3,798,687  |            |             |
| (6) | 減価償却費          | 10,325,016 |            |             |
| (7) | 資産減耗費          | 350,405    |            |             |
| (8) | その他営業費用        | 582        | 27,265,791 |             |
|     | 営業損益           |            |            | △ 3,992,203 |
| 3   | 営業外収益          |            |            |             |
| (1) | 受取利息及び配当金      | 157,474    |            |             |
| (2) | 他会計補助金         | 1,011,053  |            |             |
| (3) | 補助金            | 13,400     |            |             |
| (4) | 負担金            | 139,413    |            |             |
| (5) | 加入分担金          | 359,266    |            |             |
| (6) | 長期前受金戻入        | 3,242,839  |            |             |
| (7) | 資本費繰入収益        | 459,175    |            |             |
| (8) | 引当金戻入益         | 335        |            |             |
| (9) | 雑収益            | 167,317    | 5,550,272  |             |
| 4   | 営業外費用          |            |            |             |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費  | 686,687    |            |             |
| (2) | 雑支出            | 35,961     | 722,648    | 4,827,624   |
|     | 経常損益           |            |            | 835,421     |
| 5   | 特別利益           |            |            |             |
| (1) | 固定資産売却益        | 1          |            |             |
| (2) | 過年度損益修正益       | 52         |            |             |
| (3) | その他特別利益        | 116,193    | 116,246    |             |
| 6   | 特別損失           |            |            |             |
| (1) | 固定資産売却損        | 1          |            |             |
| (2) | 貸倒損失           | 11         |            |             |
| (3) | 過年度損益修正損       | 14,322     | 14,334     | 101,912     |
|     | 当年度純利益         |            |            | 937,333     |
|     | 前年度繰越利益剰余金     |            |            | 11,450,055  |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |            |            | 7,206,126   |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |            |            | 19,593,514  |

令和7年度水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           |                      | 27,669,704                |
|     | イ 建 物                           | 18,632,707           |                           |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 10,149,833</u>  | 8,482,874                 |
|     | ウ 構 築 物                         | 340,188,005          |                           |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 177,601,133</u> | 162,586,872               |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 92,637,641           |                           |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 66,673,292</u>  | 25,964,349                |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 257,716              |                           |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 173,497</u>     | 84,219                    |
|     | カ 船 舶                           | 102                  |                           |
|     | 船 舶 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 97</u>          | 5                         |
|     | キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 1,733,128            |                           |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,056,599</u>   | 676,529                   |
|     | ク リ ー ス 資 産                     | 29,359               |                           |
|     | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 29,156</u>      | 203                       |
|     | ケ そ の 他 有 形 固 定 資 産             | 1,740                |                           |
|     | そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 196</u>         | 1,544                     |
|     | コ 建 設 仮 勘 定                     |                      | 45,929,436                |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                      | <u>271,395,735</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                      |                           |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     |                      | 25,143,007                |
|     | イ 水 利 権                         |                      | 179,338                   |
|     | ウ 施 設 利 用 権                     |                      | 713,385                   |
|     | エ 電 話 加 入 権                     |                      | 5,107                     |
|     | オ ソ フ ト ウ ェ ア                   |                      | 213,622                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                      | <u>26,254,459</u>         |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産                 |                      |                           |
|     | ア 出 資 金                         |                      | 50,000                    |
|     | イ 破 産 更 生 債 権 等                 | 2,692                |                           |
|     | 貸 倒 引 当 金                       | <u>△ 2,692</u>       | 0                         |
|     | ウ そ の 他 投 資                     |                      | 75                        |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計             |                      | <u>50,075</u>             |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                      | <u>297,700,269</u>        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                      |                           |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                      | 24,813,441                |
| (2) | 未 収 金                           | 1,900,169            |                           |
|     | ア 貸 倒 引 当 金                     | <u>△ 24,004</u>      | 1,876,165                 |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                      | 266,059                   |
| (4) | 前 払 費 用                         |                      | 162                       |
| (5) | 前 払 金                           |                      | 392,984                   |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産                   |                      | 90,695                    |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                      | <u>27,439,506</u>         |
|     | 資 産 合 計                         |                      | <u><u>325,139,775</u></u> |

負債の部

|             |           |              |             |
|-------------|-----------|--------------|-------------|
| 3 固定負債      |           |              |             |
| (1) 企業債     |           | 49,987,802   |             |
| (2) 受託金     |           | 379,747      |             |
| (3) 引当金     |           |              |             |
| ア 退職給付引当金   | 1,796,696 |              |             |
| イ その他引当金    | 67,188    |              |             |
| 引当金合計       |           | 1,863,884    |             |
| (4) その他固定負債 |           | 38,369       |             |
| 固定負債合計      |           |              | 52,269,802  |
| 4 流動負債      |           |              |             |
| (1) 企業債     |           | 5,033,459    |             |
| (2) 未払金     |           | 2,078,896    |             |
| (3) 前受金     |           | 27,680       |             |
| (4) 引当金     |           |              |             |
| ア 賞与引当金     | 252,998   |              |             |
| 引当金合計       |           | 252,998      |             |
| (5) その他流動負債 |           | 1,046,970    |             |
| 流動負債合計      |           |              | 8,440,003   |
| 5 繰延収益      |           |              |             |
| (1) 長期前受金   |           | 167,656,164  |             |
| 長期前受金収益化累計額 |           | △ 91,684,836 |             |
| 繰延収益合計      |           |              | 75,971,328  |
| 負債合計        |           |              | 136,681,133 |

資本の部

|               |            |            |             |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 6 資本金         |            |            |             |
| (1) 固有資本金     |            | 10,129,090 |             |
| (2) 繰入資本金     |            | 50,622,942 |             |
| (3) 組入資本金     |            | 92,373,807 |             |
| 資本金合計         |            |            | 153,125,839 |
| 7 剰余金         |            |            |             |
| (1) 資本剰余金     |            |            |             |
| ア 受贈財産評価額     | 1,355,916  |            |             |
| イ 寄附金         | 1,400      |            |             |
| ウ 他会計補助金      | 1,323,933  |            |             |
| エ 補助金         | 3,843,325  |            |             |
| オ 負担金         | 1,339,470  |            |             |
| カ 加入分担金       | 328,326    |            |             |
| キ 保険差益金       | 13,153     |            |             |
| ク その他資本剰余金    | 166,147    |            |             |
| 資本剰余金合計       |            | 8,371,670  |             |
| (2) 利益剰余金     |            |            |             |
| ア 減債積立金       | 426,405    |            |             |
| イ 建設改良積立金     | 6,069,583  |            |             |
| ウ 利益積立金       | 786,260    |            |             |
| エ その他積立金      | 85,371     |            |             |
| オ 当年度未処分利益剰余金 | 19,593,514 |            |             |
| 利益剰余金合計       |            | 26,961,133 |             |
| 剰余金合計         |            |            | 35,332,803  |
| 資本合計          |            |            | 188,458,642 |
| 負債資本合計        |            |            | 325,139,775 |

## 令和8年度水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から65年

構築物 10年から60年

機械及び装置 5年から20年

車両運搬具 2年から6年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用権 20年から55年

水利権 20年

施設利用権 20年から55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 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退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 252,998千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### (2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は8,211,620千円である。

### 4 セグメント情報の開示

#### (1) 報告セグメントの概要

市町水道事業会計は、単一セグメントにより事業を実施している。

水道用水供給事業会計は、広島水道用水供給事業、広島西部地域水道用水供給事業及び沼田川水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも水道用水供給の業務を行っている。

#### (2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

（単位：千円）

| 区 分                        | 広 島 水 道<br>用 水 供 給 事 業 | 広島西部地域水道<br>用 水 供 給 事 業 | 沼 田 川 水 道<br>用 水 供 給 事 業 | 合 計         |
|----------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------|
| 営業収益                       | 4,733,827              | 1,800,810               | 2,166,662                | 8,701,299   |
| 営業費用                       | 5,442,276              | 1,862,524               | 2,333,278                | 9,638,078   |
| 営業損益                       | △ 708,449              | △ 61,714                | △ 166,616                | △ 936,779   |
| 経常損益                       | 10,620                 | 93,280                  | △ 52,086                 | 51,814      |
| セグメント資産                    | 82,521,981             | 28,964,484              | 28,616,775               | 140,103,240 |
| セグメント負債                    | 21,669,057             | 6,724,550               | 7,608,922                | 36,002,529  |
| その他の項目                     |                        |                         |                          |             |
| 他会計繰入金                     | 156,800                | 132,000                 | 159,900                  | 448,700     |
| 減価償却費                      | 2,561,418              | 865,180                 | 890,619                  | 4,317,217   |
| 特別利益                       | 0                      | 0                       | 55,112                   | 55,112      |
| 有形固定資産<br>及び無形固定<br>資産の増加額 | 2,119,452              | 1,529,030               | 1,218,620                | 4,867,102   |

### 5 減損損失

該当なし

### 6 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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を行っている。

#### (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

|     |             |
|-----|-------------|
| 1年内 | 10,761,600円 |
| 1年超 | 7,350,000円  |
| 計   | 18,111,600円 |

### 7 重要な後発事象

該当なし

### 8 その他

該当なし

## 第2章 工業用水道事業

## 1 工業用水道事業

|     |                |       |           |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 当初予算実施計画       | ..... | 283       |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 286       |
| (3) | 給与費明細書         | ..... | 287       |
| (4) | 債務負担行為に関する調書   | ..... | 289       |
| (5) | 予定貸借対照表        | ..... | 291       |
| (6) | 令和7年度予定損益計算書   | ..... | 293       |
| (7) | 令和7年度予定貸借対照表   | ..... | 294       |
| (8) | 注              | 記     | ..... 296 |

令和8年度工業用水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款           | 項       | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |        |
|-------------|---------|-----------------|-----------|-----------|----------|--------|
| 1 工業用水道事業収益 |         |                 | 3,443,153 | 3,420,119 | 23,034   |        |
|             | 1 営業収益  |                 | 2,861,117 | 2,888,612 | △ 27,495 |        |
|             |         | 1 給水収益          | 2,044,903 | 1,976,046 | 68,857   |        |
|             |         | 2 受託管理収益        | 737,092   | 816,579   | △ 79,487 |        |
|             |         | 3 その他営業収益       | 79,122    | 95,987    | △ 16,865 |        |
|             | 2 営業外収益 |                 |           | 544,736   | 494,207  | 50,529 |
|             |         | 1 受取利息及び配当金     | 19,132    | 3,278     | 15,854   |        |
|             |         | 2 負担金           | 26,408    | 6,758     | 19,650   |        |
|             |         | 3 長期前受金戻入       | 90,580    | 92,086    | △ 1,506  |        |
|             |         | 4 消費税及び地方消費税還付金 | 197,178   | 180,652   | 16,526   |        |
|             |         | 5 雑収益           | 211,438   | 211,433   | 5        |        |
|             | 3 特別利益  |                 |           | 37,300    | 37,300   | 0      |
|             |         | 1 その他特別利益       |           | 37,300    | 37,300   | 0      |

## 支出

(単位：千円)

| 款           | 項       | 目               | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較       |
|-------------|---------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 工業用水道事業費用 |         |                 | 3,362,580 | 3,408,021 | △ 45,441 |
|             | 1 営業費用  |                 | 3,231,822 | 3,247,878 | △ 16,056 |
|             |         | 1 原水及び浄水費       | 1,428,871 | 1,492,790 | △ 63,919 |
|             |         | 2 配水及び給水費       | 157,419   | 131,078   | 26,341   |
|             |         | 3 総係費           | 895,228   | 965,420   | △ 70,192 |
|             |         | 4 減価償却費         | 748,681   | 641,834   | 106,847  |
|             |         | 5 資産減耗費         | 1,623     | 16,756    | △ 15,133 |
|             | 2 営業外費用 |                 | 126,758   | 156,143   | △ 29,385 |
|             |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 126,143   | 155,528   | △ 29,385 |
|             |         | 2 雑支出           | 615       | 615       | 0        |
|             | 3 予備費   |                 | 4,000     | 4,000     | 0        |
|             |         | 1 予備費           | 4,000     | 4,000     | 0        |

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款       | 項     | 目       | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較        |
|---------|-------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 1 資本の収入 |       |         | 3,885,400 | 3,116,261 | 769,139   |
|         | 1 企業債 |         | 2,987,500 | 2,383,152 | 604,348   |
|         |       | 1 企業債   | 2,987,500 | 2,383,152 | 604,348   |
|         | 2 補助金 |         | 858,744   | 558,810   | 299,934   |
|         |       | 1 国庫補助金 | 858,744   | 558,810   | 299,934   |
|         | 3 受託金 |         | 39,156    | 156,318   | △ 117,162 |
|         |       | 1 工事受託金 | 39,156    | 156,318   | △ 117,162 |
|         | 負担金   |         | 0         | 17,981    | △ 17,981  |
|         |       | 工事負担金   | 0         | 17,981    | △ 17,981  |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項             | 目             | 本年度予定額    | 前年度予定額    | 比較      |
|---------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------|
| 1 資本の支出 |               |               | 4,794,178 | 3,904,225 | 889,953 |
|         | 1 建設改良費       |               | 4,120,741 | 3,243,321 | 877,420 |
|         |               | 1 建設工事費       | 4,070,112 | 3,240,577 | 829,535 |
|         |               | 2 固定資産購入費     | 3,170     | 2,744     | 426     |
|         |               | 3 建設利息        | 47,459    | 0         | 47,459  |
|         | 2 企業債償還金      |               | 639,637   | 627,104   | 12,533  |
|         |               | 1 企業債償還金      | 639,637   | 627,104   | 12,533  |
|         | 3 他会計長期借入金償還金 |               | 33,800    | 33,800    | 0       |
|         |               | 1 他会計長期借入金償還金 | 33,800    | 33,800    | 0       |

令和8年度工業用水道事業会計予定キャッシュ・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）      | △ 183,119   |
|   | 減価償却費             | 748,681     |
|   | 固定資産除却費           | 1,623       |
|   | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 17,706      |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）   | 2,182       |
|   | 長期前受金戻入額          | △ 90,580    |
|   | 受取利息及び受取配当金       | △ 19,132    |
|   | 支払利息              | 126,143     |
|   | 未収金の増減額（△は増加）     | △ 5,216     |
|   | 未払金の増減額（△は減少）     | 3,375       |
|   | たな卸資産の増減額（△は増加）   | △ 2,728     |
|   | 小計                | 598,935     |
|   | 利息及び配当金の受取額       | 19,132      |
|   | 利息の支払額            | △ 126,143   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 491,924     |
| 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    | △ 3,853,491 |
|   | 補助金による収入          | 858,744     |
|   | 工事受託金による収入        | 35,598      |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー  | △ 2,959,149 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー  |             |
|   | 企業債による収入          | 2,987,500   |
|   | 企業債の償還による支出       | △ 639,637   |
|   | 長期借入金の返済による支出     | △ 33,800    |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー  | 2,314,063   |
|   | 資金増減額             | △ 153,162   |
|   | 資金期首残高            | 4,007,252   |
|   | 資金期末残高            | 3,854,090   |

給与費明細書（工業用水道事業）

1 総括

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |                    | 給与費        |            |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人)         | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円)   | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | ※1<br>1             | ※2<br>※3 (0)<br>24 | 377        | 95,397     | ※4<br>95,972 | 191,746   | ※5<br>39,346  | 231,092    |
| 前 年 度 | 1                   | (0)<br>25          | 435        | 102,437    | 88,875       | 191,747   | 43,231        | 234,978    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 1         | △ 58       | △ 7,040    | 7,097        | △ 1       | △ 3,885       | △ 3,886    |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>24  | 95,397     | 95,972     | 191,369   | 39,346        | 230,715    |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>25  | 102,437    | 88,875     | 191,312   | 43,231        | 234,543    |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>△ 1 | △ 7,040    | 7,097      | 57        | △ 3,885       | △ 3,828    |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分   | 〔短時間勤務職員数〕<br>職 員 数 |            | 給与費        |            |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
|       | 特別職<br>(人)          | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |
| 本 年 度 | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 前 年 度 | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |
| 比 較   | 0                   | (0)<br>0   | 0          | 0          | 0         | 0             | 0          |

4 一般職の手当の内訳

|       |     |                |              |                |                 |                |               |               |                    |  |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)   | 単身赴任手当<br>(千円)  | 期末勤勉手当<br>(千円) | 特勤手当<br>(千円)  | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |  |
|       | 本年度 | 3,981          | 7,740        | 1,562          | 0               | 45,771         | 0             | 1,291         | 0                  |  |
|       | 前年度 | 3,307          | 8,775        | 387            | 0               | 48,237         | 0             | 1,264         | 24                 |  |
|       | 比較  | 674            | △ 1,035      | 1,175          | 0               | △ 2,466        | 0             | 27            | △ 24               |  |
|       | 区分  | 特殊勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 休日勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円)   | 退職給付費<br>(千円) |               |                    |  |
|       | 本年度 | 0              | 3,798        | 0              | 11,639          | 2,484          | 17,706        |               |                    |  |
|       | 前年度 | 24             | 1,843        | 0              | 7,680           | 2,006          | 15,328        |               |                    |  |
|       | 比較  | △ 24           | 1,955        | 0              | 3,959           | 478            | 2,378         |               |                    |  |

債務負担行為に関する調書（工業用水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

| 事項                              | 限度額     | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額        |         | 左の財源内訳  |        |      |     |
|---------------------------------|---------|-----------------------------|---------|---------|--------|------|-----|
|                                 |         | 期間                          | 金額      | 企業債     | 補助金    | 給水収益 | その他 |
| 太田川東部工業用<br>水道施設建設工事            | 25,300  | 令和9年度                       | 25,300  | 25,300  | 0      | 0    | 0   |
| 沼田川工業用水道<br>施設建設工事              | 806,000 | 令和9年度<br>から<br>令和10年度<br>まで | 806,000 | 806,000 | 0      | 0    | 0   |
| 太田川東部工業用<br>水道第2期拡張水<br>道施設建設工事 | 50,000  | 令和9年度                       | 50,000  | 33,300  | 16,666 | 0    | 34  |

(過年度議決分)

(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        | 企業債       | 補助金    | 給水収益      | その他 |
| 沼田川工業用水道維持管理委託事業          | 令和5年度<br>2,644,277 | 令和6年度<br>から<br>令和7年度<br>まで | 1,303,621 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 1,340,656 | 0         | 0      | 1,340,656 | 0   |
| 沼田川工業用水道施設建設工事            | 令和6年度<br>666,220   | 令和7年度                      | 66,000    | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで  | 600,220   | 600,202   | 0      | 0         | 18  |
| 太田川東部工業用水道第2期拡張水道施設建設工事   | 令和6年度<br>579,000   | 令和7年度                      | 579,000   | 令和8年度                       | 0         | 0         | 0      | 0         | 0   |
| 太田川東部工業用水道維持管理委託事業        | 令和7年度<br>735,931   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和12年度<br>まで | 735,931   | 0         | 0      | 735,931   | 0   |
| 太田川東部工業用水道第2期拡張水道維持管理委託事業 | 令和7年度<br>115,295   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和12年度<br>まで | 115,295   | 0         | 0      | 115,295   | 0   |
| 太田川東部工業用水道施設建設工事          | 令和7年度<br>73,791    | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 73,791    | 73,700    | 0      | 0         | 91  |
| 沼田川工業用水道施設建設工事            | 令和7年度<br>638,661   | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 638,661   | 638,600   | 0      | 0         | 61  |
| 太田川東部工業用水道第2期水道施設建設工事     | 令和7年度<br>1,314     | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 1,314     | 1,200     | 0      | 0         | 114 |
| 太田川東部工業用水道第2期拡張水道施設建設工事   | 令和7年度<br>3,975,714 | —                          | —         | 令和8年度<br>から<br>令和11年度<br>まで | 3,975,714 | 3,882,300 | 93,251 | 0         | 163 |

令和8年度工業用水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 1,511,420           |                   |
|     | イ 建 物                           | 1,219,877           |                   |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 890,568</u>    | 329,309           |
|     | ウ 構 築 物                         | 25,845,892          |                   |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 15,345,458</u> | 10,500,434        |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 10,422,476          |                   |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 8,091,332</u>  | 2,331,144         |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 9,786               |                   |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 9,328</u>      | 458               |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 95,218              |                   |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 52,856</u>     | 42,362            |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     | 6,834,215           |                   |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | 21,549,342        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                     |                   |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     | 79,833              |                   |
|     | イ 電 話 加 入 権                     | 386                 |                   |
|     | ウ ソ フ ト ウ ェ ア                   | <u>7,748</u>        |                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | 87,967            |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                     | 21,637,309        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                     |                   |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       |                     | 3,854,090         |
| (2) | 未 収 金                           | <u>154,918</u>      | 154,918           |
| (3) | 貯 蔵 品                           |                     | <u>22,500</u>     |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                     | 4,031,508         |
|     | 資 産 合 計                         |                     | <u>25,668,817</u> |

負債の部

|             |         |             |            |
|-------------|---------|-------------|------------|
| 3 固定負債      |         |             |            |
| (1) 企業債     |         | 13,530,333  |            |
| (2) 他会計借入金  |         | 68,400      |            |
| (3) 受託金     |         | 571,865     |            |
| (4) 引当金     |         |             |            |
| ア 退職給付引当金   | 246,733 |             |            |
| 引当金合計       |         | 246,733     |            |
| (5) その他固定負債 |         | 2,576       |            |
| 固定負債合計      |         |             | 14,419,907 |
| 4 流動負債      |         |             |            |
| (1) 企業債     |         | 750,306     |            |
| (2) 未払金     |         | 228,263     |            |
| (3) 前受金     |         | 227,721     |            |
| (4) 引当金     |         |             |            |
| ア 賞与引当金     | 20,473  |             |            |
| 引当金合計       |         | 20,473      |            |
| (5) その他流動負債 |         | 45,619      |            |
| (6) 他会計借入金  | 33,800  |             |            |
| 一般会計借入金     |         | 33,800      |            |
| 流動負債合計      |         |             | 1,306,182  |
| 5 繰延収益      |         |             |            |
| (1) 長期前受金   |         | 8,655,251   |            |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 5,677,593 |            |
| 繰延収益合計      |         |             | 2,977,658  |
| 負債合計        |         |             | 18,703,747 |

資本の部

|               |             |             |            |
|---------------|-------------|-------------|------------|
| 6 資本金         |             |             |            |
| (1) 繰入資本金     |             | 253,690     |            |
| (2) 組入資本金     |             | 7,377,694   |            |
| 資本金合計         |             |             | 7,631,384  |
| 7 剰余金         |             |             |            |
| (1) 資本剰余金     |             |             |            |
| ア 受贈財産評価額     | 50,166      |             |            |
| イ 寄附金         | 1,900       |             |            |
| ウ 補助金         | 476,596     |             |            |
| エ 負担金         | 93,103      |             |            |
| 資本剰余金合計       |             | 621,765     |            |
| (2) 利益剰余金     |             |             |            |
| ア 建設改良積立金     | 53,804      |             |            |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | △ 1,341,883 |             |            |
| 利益剰余金合計       |             | △ 1,288,079 |            |
| 剰余金合計         |             |             | △ 666,314  |
| 資本合計          |             |             | 6,965,070  |
| 負債資本合計        |             |             | 25,668,817 |

# 令和7年度工業用水道事業会計予定損益計算書

(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 | 営業収益              |           |             |
|   | (1) 給水収益          | 1,792,112 |             |
|   | (2) 受託管理収益        | 742,346   |             |
|   | (3) その他営業収益       | 87,262    | 2,621,720   |
|   |                   |           |             |
| 2 | 営業費用              |           |             |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 1,195,060 |             |
|   | (2) 配水及び給水費       | 122,170   |             |
|   | (3) 総係費           | 906,383   |             |
|   | (4) 減価償却費         | 628,590   |             |
|   | (5) 資産減耗費         | 4,433     | 2,856,636   |
|   |                   |           |             |
|   | 営業損益              |           | △ 234,916   |
| 3 | 営業外収益             |           |             |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 16,481    |             |
|   | (2) 負担金           | 29,386    |             |
|   | (3) 長期前受金戻入       | 90,748    |             |
|   | (4) 雑収益           | 211,305   | 347,920     |
|   |                   |           |             |
| 4 | 営業外費用             |           |             |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 104,734   |             |
|   | (2) 雑支出           | 2,315     | 107,049     |
|   |                   |           | 240,871     |
|   | 経常損益              |           | 5,955       |
|   |                   |           |             |
| 5 | 特別利益              |           |             |
|   | (1) その他特別利益       | 33,910    | 33,910      |
|   |                   |           |             |
| 6 | 特別損失              |           |             |
|   | (1) その他特別損失       | 2,536     | 2,536       |
|   |                   |           | 31,374      |
|   | 当年度純利益            |           | 37,329      |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |           | △ 1,196,093 |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |           | △ 1,158,764 |

令和7年度工業用水道事業会計予定貸借対照表  
(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                           | 1,511,420           |                   |
|     | イ 建 物                           | 1,219,877           |                   |
|     | 建 物 減 価 償 却 累 計 額               | <u>△ 869,457</u>    | 350,420           |
|     | ウ 構 築 物                         | 22,907,367          |                   |
|     | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額             | <u>△ 14,936,023</u> | 7,971,344         |
|     | エ 機 械 及 び 装 置                   | 9,527,734           |                   |
|     | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 7,797,054</u>  | 1,730,680         |
|     | オ 車 両 運 搬 具                     | 9,786               |                   |
|     | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額         | <u>△ 9,328</u>      | 458               |
|     | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品             | 88,679              |                   |
|     | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 46,003</u>     | 42,676            |
|     | キ 建 設 仮 勘 定                     | 6,822,153           |                   |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | 18,429,151        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産                     |                     |                   |
|     | ア ダ ム 使 用 権                     | 96,176              |                   |
|     | イ 電 話 加 入 権                     | 386                 |                   |
|     | ウ ソ フ ト ウ ェ ア                   | <u>8,409</u>        |                   |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計                 |                     | 104,971           |
|     | 固 定 資 産 合 計                     |                     | 18,534,122        |
| 2   | 流 動 資 産                         |                     |                   |
| (1) | 現 金 ・ 預 金                       | 4,007,252           |                   |
| (2) | 未 収 金                           | <u>149,702</u>      | 149,702           |
| (3) | 貯 蔵 品                           | 19,772              |                   |
|     | 流 動 資 産 合 計                     |                     | 4,176,726         |
|     | 資 産 合 計                         |                     | <u>22,710,848</u> |

負債の部

|             |         |             |            |
|-------------|---------|-------------|------------|
| 3 固定負債      |         |             |            |
| (1) 企業債     |         | 11,293,140  |            |
| (2) 他会計借入金  |         | 102,200     |            |
| (3) 受託金     |         | 571,865     |            |
| (4) 引当金     |         |             |            |
| ア 退職給付引当金   | 229,027 |             |            |
| 引当金合計       |         | 229,027     |            |
| (5) その他固定負債 |         | 2,576       |            |
| 固定負債合計      |         |             | 12,198,808 |
| 4 流動負債      |         |             |            |
| (1) 企業債     |         | 639,636     |            |
| (2) 未払金     |         | 224,888     |            |
| (3) 前受金     |         | 227,721     |            |
| (4) 引当金     |         |             |            |
| ア 賞与引当金     | 18,291  |             |            |
| 引当金合計       |         | 18,291      |            |
| (5) その他流動負債 |         | 45,619      |            |
| (6) 他会計借入金  | 33,800  |             |            |
| 一般会計借入金     |         | 33,800      |            |
| 流動負債合計      |         |             | 1,189,955  |
| 5 繰延収益      |         |             |            |
| (1) 長期前受金   |         | 7,760,909   |            |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 5,587,013 |            |
| 繰延収益合計      |         |             | 2,173,896  |
| 負債合計        |         |             | 15,562,659 |

資本の部

|               |             |             |            |
|---------------|-------------|-------------|------------|
| 6 資本金         |             |             |            |
| (1) 繰入資本金     |             | 253,690     |            |
| (2) 組入資本金     |             | 7,377,694   |            |
| 資本金合計         |             |             | 7,631,384  |
| 7 剰余金         |             |             |            |
| (1) 資本剰余金     |             |             |            |
| ア 受贈財産評価額     | 50,166      |             |            |
| イ 寄附金         | 1,900       |             |            |
| ウ 補助金         | 476,596     |             |            |
| エ 負担金         | 93,103      |             |            |
| 資本剰余金合計       |             | 621,765     |            |
| (2) 利益剰余金     |             |             |            |
| ア 建設改良積立金     | 53,804      |             |            |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | △ 1,158,764 |             |            |
| 利益剰余金合計       |             | △ 1,104,960 |            |
| 剰余金合計         |             |             | △ 483,195  |
| 資本合計          |             |             | 7,148,189  |
| 負債資本合計        |             |             | 22,710,848 |

## 令和8年度工業用水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 38年から58年

機械及び装置 8年から16年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

#### (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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

### 3 予定貸借対照表等関連

#### (1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 18,291千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

#### 4 セグメント情報の開示

##### (1) 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、太田川東部工業用水道事業、沼田川工業用水道事業及び太田川東部工業用水道第2期水道事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも工業用水道の業務を行っている。

##### (2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

（単位：千円）

| 区 分                | 太田川東部工業用水道事業 | 沼田川工業用水道事業 | 太田川東部工業用水道第2期水道事業 | 合 計        |
|--------------------|--------------|------------|-------------------|------------|
| 営業収益               | 991,909      | 827,116    | 781,994           | 2,601,019  |
| 営業費用               | 1,273,997    | 889,378    | 871,344           | 3,034,719  |
| 営業損益               | △ 282,088    | △ 62,262   | △ 89,350          | △ 433,700  |
| 経常損益               | △ 96,050     | △ 39,320   | △ 81,659          | △ 217,029  |
| セグメント資産            | 13,581,547   | 3,895,527  | 8,191,743         | 25,668,817 |
| セグメント負債            | 7,214,795    | 3,133,239  | 8,355,713         | 18,703,747 |
| その他の項目             |              |            |                   |            |
| 他会計繰入金             | 0            | 19,650     | 0                 | 19,650     |
| 減価償却費              | 292,503      | 163,614    | 292,564           | 748,681    |
| 特別利益               | 0            | 33,910     | 0                 | 33,910     |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 246,728      | 411,940    | 3,194,823         | 3,853,491  |

#### 5 減損損失

該当なし

#### 6 リース契約により使用する固定資産

##### (1) リース会計に係る特例措置

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を行っている。

##### (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

|     |            |
|-----|------------|
| 1年内 | 3,722,400円 |
| 1年超 | 2,511,500円 |
| 計   | 6,233,900円 |

#### 7 重要な後発事象

該当なし

#### 8 その他

該当なし