

議案第 号

令和8年度 上島町上水道事業会計予算

令和8年度 上島町上水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度上島町上水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 戸 数	3,150 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	586,816 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	1,608 m ³
(4) 主要な建設改良事業	1,200 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりとする。

	収	入
第1款 水道事業収益		230,000 千円
第1項 営 業 収 益		189,608 千円
第2項 営 業 外 収 益		40,392 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		220,000 千円
第1項 営 業 費 用		212,357 千円
第2項 営 業 外 費 用		6,000 千円
第3項 予 備 費		1,643 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおり定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,200千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額110千円及び過年度分損益勘定留保資金1,090千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			0千円
第1款 資本的支出	支	出	1,200千円
第1項 建設改良費			1,200千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、23,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用及び営業外費用の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、またはそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 15,413千円

令和8年3月4日提出

上島町長 上村 俊之

令和8年度上島町上水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			230,000	
	1 営業収益		189,608	
		1 給水収益	189,523	水道料金
		2 その他の営業収益	85	給水装置工事設計審査手数料等
	2 営業外収益		40,392	
		1 受取利息及び配当金	1,730	普通預金・定期預金等の利子
		2 長期前受金戻入	38,386	減価償却等に伴う補助金等の収益化の額
		3 雑収益	276	その他営業外収益

支 出				
款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			220,000	
	1 営業費用		212,357	
		1 原水及び浄水費	103,251	原水の受水・原水の滅菌に係る設備の維持及び作業に要する費用
		2 配水及び給水費	21,727	配水池・配水管・量水器・給水装置等に係る設備の維持及び作業に要する費用
		3 総係費	25,302	事業活動全般に関連する費用
		4 減価償却費	62,077	固定資産の減価償却費
	2 営業外費用		6,000	
		2 消費税及び 地方消費税	6,000	消費税及び地方消費税に関する費用
	3 予備費		1,643	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項 目		本年度予定額 (千円)	説 明
1 資本的収入		0	

支 出

款 項 目		本年度予定額 (千円)	説 明
1 資本的支出		1,200	
	1 建設改良費	1,200	
		4 備品購入費	漏水探知機購入費

給 与 費 明 細 書

1. 総括

(単位:千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	人	人	—	7,593	—	3,979	11,572	3,841	15,413
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	2	—	7,593	—	3,979	11,572	3,841	15,413
前 年 度	損益勘定支弁職員	人	人	—	6,690	—	3,545	10,235	3,421	13,656
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	2	—	6,690	—	3,545	10,235	3,421	13,656
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	903	—	434	1,337	420	1,757
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	—	—	903	—	434	1,337	420	1,757

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	時間外手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	管理職手当	管理職特別手当	合 計
	本年度	—	75	760	—	1,669	1,475	—	—	3,979
	前年度	—	75	669	58	1,457	1,286	—	—	3,545
	比 較	—	—	91	△ 58	212	189	—	—	434

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	903	給与改定及び昇給に伴う増加分	903		昇給期別 昇給期(1月) 職員数(2人)
		その他の増減分			
手 当	434	制度改正及び昇給に伴う増加分	434		
		その他の増減分			

3. 給料及び手当の状況

ア 職員1人当りの給与

区 分		職種(行政職)
令和8年4月1日現在	平均給料月額	313,950円
	平均年齢	48歳
令和7年4月1日現在	平均給料月額	273,500円
	平均年齢	36歳

イ 初任給の状況

区 分	行 政 職	
初級	1-5	200,300円
中級	1-15	216,500円
上級	1-25	232,000円

ウ 等級別職員数

区 分	等級	1級	2級	3級	4級	5級	6級	再任用	計
	(職務内容)	主事	主 査	係 長	課長補佐	課 長	部 長		
令和8年4月1日 現 在	職員数(人)		1	1					2
	構成比(%)	0.0	50.0	50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0
令和7年4月1日 現 在	職員数(人)	1		1					2
	構成比(%)	50.0	0.0	50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0

エ 会計年度職員等数

区 分	等級	1級	2級	3級	計
	(職務内容)	会計年度任用職員			
令和8年4月1日 現 在	職員数(人)				0
	構成比(%)	0.0	0.0	0.0	0.0
令和7年4月1日 現 在	職員数(人)				0
	構成比(%)	0.0	0.0	0.0	0.0

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率			支給率計	職制上の段階、 職務の級等による加算措置	備 考
	6月	12月				
本 年 度	2.325	2.325		4.650	有	
前 年 度	2.300	2.300		4.600	有	

令和7年度 上島町上水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(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. 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		17,701
減価償却費		75,018
未収金の増減額(△は増加)		2,000
未払金の増減額(△は減少)		1,700
長期前受金戻入額		△ 45,345
たな卸資産の増減額(△は増加)		0
固定資産除去費		0
繰延勘定償却		0
引当金の増加		755
前払費用の増減額(△は増加)		△ 124
その他の流動負債の増加		0
業務活動によるキャッシュ・フロー		51,705
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		0
有形固定資産の売却による収入		0
投資活動によるキャッシュ・フロー		0
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良費の財源に充てるための財務活動による収入		0
建設改良費の財源に充てるための財務活動による支出		0
財務活動によるキャッシュ・フロー		0
資金増加額(又は減少額)		51,705
資金期首残高		721,568
資金期末残高		773,273

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		0	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 特別修繕引当金		12,783	
固定負債合計		<u>12,783</u>	<u>12,783</u>
4 流動負債			
(1) 企業債		0	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 未払金		30,866	
(4) 未払消費税		5,974	
(5) 賞与引当金		1,098	
(6) 預り金		3,000	
流動負債合計		<u>3,000</u>	<u>40,938</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金額	1,498,626		
収益化累計額	<u>△ 1,418,399</u>	<u>80,227</u>	
ロ 県補助金額	1,001,946		
収益化累計額	<u>△ 953,362</u>	<u>48,584</u>	
ハ 町村補助金額	748,454		
収益化累計額	<u>△ 689,492</u>	<u>58,962</u>	
ニ 受贈財産評価額	5,403		
収益化累計額	<u>0</u>	<u>5,403</u>	
ホ 工事負担金額	101,358		
収益化累計額	<u>△ 98,569</u>	<u>2,789</u>	
長期前受金合計		<u>195,965</u>	
繰延収益合計			<u>195,965</u>
負債合計		<u>195,965</u>	<u>249,686</u>

資 本 の 部

6 資本費

(1) 自己資本費

イ 繰入資本費

480,359

ロ 固有(引継)資本

0

自己資本合計

480,359

資本金合計

480,359

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金

43,641

ロ 利益積立金

109,998

ハ 当年度未処分利益

326,877

利益剰余金合計

480,516

剰余金合計

480,516

資本合計

960,875

負債資本合計

1,210,561

令和7年度 上島町上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	175,558		
(2) その他の営業収益	35	175,593	
<hr/>			
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	92,275		
(2) 配水及び給水費	17,265		
(3) 総係費	26,610		
(4) 減価償却費	75,018	211,168	
営業損失			35,575
<hr/>			
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	680		
(2) 長期前受金戻入	45,345		
(3) 雑収益	751		
(4) 他会計補助金	6,500	53,276	
<hr/>			
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0		
(2) 他会計借入金利息	0	0	53,276
経常利益			17,701
当年度純利益			17,701
前年度繰越利益剰余金			309,176
当年度末処分利益剰余金			326,877
<hr/> <hr/>			

令和8年度 上島町上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	12,638
減価償却費	62,077
未収金の増減額(△は増加)	300
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,000
長期前受金戻入額	△ 38,386
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
固定資産除去費	0
繰延勘定償却	0
引当金の増加	0
前払費用の増減額(△は増加)	712
その他の流動負債の増加	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>36,341</u>
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(△は増加)	△ 1,090
有形固定資産の売却による収入(△は減少)	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,090</u>
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費の財源に充てるための財務活動による収入	0
建設改良費の財源に充てるための財務活動による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
資金増加額(又は減少額)	35,251
資金期首残高	773,273
資金期末残高	<u><u>808,524</u></u>

令和8年度 上島町上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

イ	土地					19,400	
ロ	建物	274,127					
	減価償却累計額	△ 171,760				102,367	
ハ	建物附属設備	53,255					
	減価償却累計額	△ 52,958				297	
ニ	構築物	3,479,133					
	減価償却累計額	△ 3,399,816				79,317	
ホ	機械及び装置	1,237,251					
	減価償却累計額	△ 1,107,036				130,215	
ヘ	車両運搬具	3,213					
	減価償却累計額	△ 3,212				1	
ト	船舶	3,000					
	減価償却累計額	△ 3,000				0	
チ	工具器具及び備品	8,274					
	減価償却累計額	△ 7,184				1,090	
	有形固定資産合計						332,687

(2) 無形固定資産

イ	電話加入権				161		
	無形固定資産合計					161	
	固定資産合計						332,848

2 流動資産

(1)	現金					708,524	
(2)	預金					100,000	
(3)	未収金			41,240			
	貸倒引当金			△ 200		41,040	
(4)	前払費用					2,113	
	流動資産合計						851,677
	資産合計						1,184,525

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	0
(2) 他会計借入金	0
(3) 特別修繕引当金	13,283

固定負債合計

13,283

13,283

4 流動負債

(1) 企業債	0
(2) 他会計借入金	0
(3) 未払金	24,971
(4) 未払消費税	10,869
(5) 賞与引当金	1,310
(6) 預り金	3,000

流動負債合計

3,000

40,150

5 繰延収益

(1) 長期前受金		
イ 国庫補助金	1,498,626	
収益化累計額	<u>△ 1,436,224</u>	<u>62,402</u>
ロ 県補助金	1,001,946	
収益化累計額	<u>△ 961,581</u>	<u>40,365</u>
ハ 町村補助金	748,454	
収益化累計額	<u>△ 699,513</u>	<u>48,941</u>
ニ 受贈財産評価額	5,403	
収益化累計額	<u>0</u>	<u>5,403</u>
ホ 工事負担金	101,358	
収益化累計額	<u>△ 100,890</u>	<u>468</u>

長期前受金合計

157,579

繰延収益合計
負債合計

157,579

211,012

資本の部

6 資本費

(1) 自己資本費

イ繰入資本費

480,359

ロ固有(引継)資本

0

自己資本合計

480,359

資本金合計

480,359

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ減債積立金

43,641

ロ利益積立金

109,998

ハ当年度未処分利益

339,515

利益剰余金合計

493,154

剰余金合計

493,154

資本合計

973,513

負債資本合計

1,184,525

令和8年度 上島町上水道事業会計予定損益計算書
(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 営業収益			
(1) 給 水 収 益	172,294		
(2) そ の 他 の 営 業 収 益	85	172,379	
2. 営業費用			
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	93,865		
(2) 配 水 及 び 給 水 費	19,752		
(3) 総 係 費	24,414		
(4) 減 価 却 費 失	62,077	200,108	
営 業 損			27,729
3. 営業外収益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,730		
(2) 長 期 前 受 金 戻 入	38,386		
(3) 雑 収 益	251	40,367	
4. 営業外費用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	0		
(2) 他 会 計 借 入 金 利 息	0	0	40,367
経 常 利 益			12,638
当 年 度 純 利 益			12,638
前 年 度 繰 越 利 益 余 剰 金			326,877
当 年 度 末 処 分 利 益 余 剰 金			339,515

注 記(令和8年度)

I. 重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法(ただし、取替資産については、取替法とする。)

・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	30～60年
機械及び装置	10～15年
車両運搬具	4～5年

2. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支出見込額等に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月分から3月分までの4月分)を計上している。

(2) 貸倒引当金

未収収益の回収不能による損失に備えるために、計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

令和8年度 上島町上水道事業会計予算明細書

令和8年度上島町上水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考		
				節	予定額(千円)	説 明
1 水道事業収益	230,000	232,000	△ 2,000			
1 営業収益	189,608	185,149	4,459			
1 給水収益	189,523	185,114	4,409	1 給水料金	180,094	年間有収水量 586,815 ^m
				2 量水器使用料	9,429	年間 37,800戸 (月平均 3,150戸)
2 その他営業収益	85	35	50	1 手数料	85	給水装置工事設計審査手数料等
2 営業外収益	40,392	46,851	△ 6,459			
1 受取利息及び配当金	1,730	680	1,050	1 預金利息	1,730	
2 長期前受金戻入	38,386	45,345	△ 6,959	1 長期前受金戻入	38,386	減価償却に伴う補助金等の収益化の額
3 雑収益	276	826	△ 550	1 その他の雑収益	276	給水申込加入金 275 敷地料等 1

支 出						
款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考		
				節	予定額(千円)	説 明
1 水道事業費用	220,000	224,000	△ 4,000			
1 営業費用	212,357	215,789	△ 3,432			
1 原水及び浄水費	103,251	95,502	7,749	1 旅費	16	普通旅費
				2 通信運搬費	26	車フェリー代
				3 委託料	1,029	水質検査料 1,022 保菌検査料 7
				4 賃借料	1	生口島弁室用地借地料
				5 動力費	7,800	岩城受水場及び生口島流量計室電気代
				6 薬品費	279	次亜塩素酸ナトリウム溶液
				7 受水費	94,100	年間受水量 868,700m ³
2 配水及び給水費	21,727	18,992	2,735	1 備用品費	220	給水管理用消耗品 60 検針用消耗品 160

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考		
				節	予 定 額 (千円) 説 明	
				2 委託料	8,948	検針事務委託料 2,543 中央監視装置保守委託 1,800 漏水事故対応待機業務 612 漏水調査業務 3,993
				3 修繕費	10,453	量水器取替、修繕 3,953 漏水復旧、配水管布設替等 5,000 無停電電源装置取替 1,000 修繕引当金 500
				4 路面復旧費	500	
				5 動力費	666	各島送配水施設電気代
				6 材料費	940	ボックス等嵩上げ資材 100
						管路補修用資材 840
3 総係費	25,302	26,277	△ 975	1 給料	7,593	職員2人
				2 手当	2,931	通勤手当 75
						時間外勤務手当 760
						期末手当 1,113
				3 賞与引当金繰入額	1,261	勤勉手当 983
						賞与引当金繰入額 1,048
						法定福利費引当金繰入額 213

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考	
				節	予 定 額 (千円) 説 明
				4 法定福利費	3,628 職員共済組合負担金 2,337 職員退職手当組合負担金 1,291
				5 旅費	36 普通旅費
				6 被服費	20 作業服代等
				7 備用品費	1,114 書籍及び追録代 828 事務用品消耗品 96 施設管理用消耗品 102 コピー機チャージ料 88
				8 燃料費	152 公用車・自家発電等燃料費
				9 光熱水費	445 中央管理棟等 上下水道料金・ガス代
				10 印刷製本費	104 伝票等各種様式印刷代
				11 通信運搬費	246 電話・郵便代
				12 委託料	2,624 中央管理棟清掃委託料 310 電気工作物保安委託料 423 消防設備保守点検委託料 110 上下水道料金システムリース料 480

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考	
				節	予 定 額 (千円) 説 明
					公営企業会計システムリース料 1,301
				13 手数料	464 金融機関口座振替手数料 267 その他手数料 197
				14 賃借料	733 電話回線専用料 591 その他使用料 142
				15 修繕費	566 公用車定期点検整備費 401 車輛修繕費 55 管理棟修繕費 110
				16 動力費	818 中央管理棟及び友愛の水広場電気代
				17 負担金	138 会費負担金
				18 保険料	2,113 水道施設保険料 2,081 自動車共済負担金(1台分) 20 自動車自賠責保険料 12
				19 公課費	62 自動車重量税
				20 雑費	54 新聞代・NHK受信料
				21 貸倒引当金繰入	200 貸倒引当金繰入

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考	
				節	予 定 額 (千円) 説 明
4 減価償却費	62,077	75,018	△ 12,941	1 減価償却費	62,077 建物 4,962 建物付属設備 57 構築物 47,528 機械及び装置 9,530
2 営業外費用	6,000	6,500	△ 500		
2 消費税及び 地方消費税	6,000	6,500	△ 500	1 消費税	6,000 消費税及び地方消費税
3 予備費	1,643	1,711	△ 68		
1 予備費	1,643	1,711	△ 68	1 予備費	1,643

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	説 明
1 資本的収入	0	0	0	

支 出

款 項 目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	説 明
1 資本的支出	1,200	0	1,200	
1 建設改良費	1,200	0	1,200	
4 備品購入費	1,200	0	1,200	漏水探知機購入費