

議案第 号

令和8年度 上島町簡易水道事業会計予算

令和8年度 上島町簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度上島町簡易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	90 戸
(2) 年間総給水量	17,000 m ³
(3) 一日平均給水量	40 m ³
(4) 主要な建設改良事業	0 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		64,000 千円
第1項 営業収益		3,330 千円
第2項 営業外収益		60,670 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		64,000 千円
第1項 営業費用		62,172 千円
第2項 営業外費用		966 千円
第3項 予備費		862 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16,860千円は、当年度分損益勘定留保資金16,860千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			13,359 千円
第1項 他会計出資金			13,359 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			30,219 千円
第1項 企業債償還金			30,219 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、6,400千円と定める。

(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6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 5,665 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用及び営業外費用の間の流用

令和8年3月4日提出

上島町長 上村 俊之

令和8年度上島町簡易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 簡易水道事業収益			64,000	
	1 営業収益		3,330	
		1 給水収益	3,330	簡易水道料金
	2 営業外収益		60,670	
		1 補助金	44,441	一般会計補助金
		2 長期前受金戻入	16,227	減価償却等に伴う補助金等の収益化の額
		3 消費税及び地方消費税還付金	1	
		4 雑収益	1	その他営業外収益

支 出				
款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 簡易水道事業費用			64,000	
	1 営業費用		62,172	
		1 原水及び浄水費	22,417	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 総係費	6,718	事業活動全般に関連する費用
		3 減価償却費	33,037	固定資産の減価償却費
	2 営業外費用		966	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	250	発行済企業債に対する利息
		2 消費税及び 地方消費税	716	消費税及び地方消費税に関する費用
	3 予備費		862	
		1 予備費	862	

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			13,359	
	1 他会計出資金		13,359	
		1 他会計出資金	13,359	一般会計出資金

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	説 明
1 資本的支出			30,219	
	1 企業債償還金		30,219	
		3 建設企業債元金償還金	30,219	発行済企業債に対する元金償還額

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	—	2,883	—	1,390	4,273	1,392	5,665
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	1	—	2,883	—	1,390	4,273	1,392	5,665
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	1	—	2,682	—	1,348	4,030	1,282	5,312
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	1	—	2,682	—	1,348	4,030	1,282	5,312
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	201	—	42	243	110	353
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	—	—	201	—	42	243	110	353

(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	—	—	150	80	616	544	—	—	1,390
	前年度	—	—	215	78	556	499	—	—	1,348
	比 較	—	—	△65	2	60	45	—	—	42

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	201	人事異動等に伴う増減分	201		
		その他の増減分			
手 当	42	人事異動等に伴う増減分	42		
		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	230,400円
	平均年齢	25歳
令和7年4月1日現在	平均給料月額	215,200円
	平均年齢	23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
	構成比(%)	100.0	0.0	0.0	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
	構成比(%)	100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0

エ 会計年度職員等数

区 分	等級	—	計
	(職務内容)	再任用	
令和8年4月1日 現 在	職員数(人)		0
	構成比(%)		0.0
令和7年4月1日 現 在	職員数(人)	0	0
	構成比(%)	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 上島町簡易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	2,704
減価償却費	34,336
賞与引当金の増減額(△は減少)	71
長期前受金戻入	△ 16,831
支払利息及び企業債取扱諸費	336
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,437
未払金の増減額(△は減少)	0
小計	19,179
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 336
業務活動によるキャッシュ・フロー	18,843
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	
建設改良目的企業債による収入	0
建設改良目的企業債の償還による支出	△ 37,871
他会計からの出資による収入	20,367
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,504
資金増加額(又は減少額)	1,339
資金期首残高	31,433
資金期末残高	32,772

令和7年度 上島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			
イ 土地		0	
ロ 建物	171,405		
建物減価償却累計額	<u>△ 61,346</u>	110,059	
ハ 構築物	481,781		
構築物減価償却累計額	<u>△ 337,432</u>	144,349	
ニ 機械及び装置	551,561		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 322,965</u>	228,596	
ホ 車両運搬具	0		
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0	
ヘ 工具器具及び備品	0		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0	
ト 建設仮勘定			
有形固定資産合計			483,004
(2)無形固定資産		0	
イ その他無形固定資産		<u>0</u>	<u>0</u>
無形固定資産合計			
固定資産合計			483,004
2.流動資産			
(1)現金・預金			32,772
(2)未収金		5,015	
貸倒引当金		<u>△ 0</u>	<u>5,015</u>
流動資産合計			<u>37,787</u>
資産合計			<u><u>520,791</u></u>

負債の部

3.固定負債

(1)企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	85,871	
ロ その他の企業債	6,900	92,771

(2)他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	0	
ロ その他の長期借入金	0	0

(3)引当金

イ 特別修繕引当金	0	0
-----------	---	---

固定負債合計

92,771

4.流動負債

(1)企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	30,219	
ロ その他の企業債	0	30,219

(2)他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	0	
ロ その他の長期借入金	0	0

(3)未払金

12,133

(4)前受金

0

(5)引当金

0

イ 賞与引当金	351	
---------	-----	--

ロ 法定福利費引当金	69	420
------------	----	-----

(6)その他流動負債

0

流動負債合計

42,772

5.繰延収益			
(1)長期前受金			
イ 国庫補助金	424,203		
収益化累計額	<u>△ 224,198</u>	200,005	
ロ 県補助金	10,144		
収益化累計額	<u>△ 7,443</u>	2,701	
ハ 他会計補助金	138,275		
収益化累計額	<u>△ 105,327</u>	32,948	
ニ 工事負担金	0		
収益化累計額	<u>△ 0</u>	0	
繰延収益合計			<u>235,654</u>
負債合計			<u>371,197</u>

資 本 の 部

6.資本金			
(1)資本金		<u>144,645</u>	
資本金合計			144,645
7.剰余金			
(1)利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>4,949</u>		
利益剰余金合計		<u>4,949</u>	
剰余金合計			<u>4,949</u>
資本合計			<u>149,594</u>
負債資本合計			<u><u>520,791</u></u>

令和7年度 上島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	3,031		
(2) その他営業収益	<u>0</u>	3,031	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	18,189		
(2) 配水及び給水費	0		
(3) 総係費	6,831		
(4) 減価償却費	<u>34,336</u>	<u>59,356</u>	
営業損失			56,325
3. 営業外収益			
(1) 補助金	42,533		
(2) 長期前受金戻入	16,831		
(3) 雑収益	<u>1</u>	59,365	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	336		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>336</u>	<u>59,029</u>
經常利益			2,704
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			2,704
前年度繰越利益剰余金			<u>2,245</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>4,949</u></u>

令和8年度 上島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	3,172
減価償却費	33,037
賞与引当金の増減額(△は減少)	41
長期前受金戻入	△ 16,227
支払利息及び企業債取扱諸費	250
未収金の増減額(△は増加)	143
未払金の増減額(△は減少)	0
小計	20,416
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 250
業務活動によるキャッシュ・フロー	20,166
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	
建設改良目的企業債による収入	0
建設改良目的企業債の償還による支出	△ 30,219
他会計からの出資による収入	13,359
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,860
資金増加額(又は減少額)	3,306
資金期首残高	32,772
資金期末残高	36,078

令和8年度 上島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			
イ 土地		0	
ロ 建物	171,405		
建物減価償却累計額	<u>△ 65,264</u>	106,141	
ハ 構築物	481,781		
構築物減価償却累計額	<u>△ 344,464</u>	137,317	
ニ 機械及び装置	551,561		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 345,053</u>	206,508	
ホ 車両運搬具	0		
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0	
ヘ 工具器具及び備品	0		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0	
ト 建設仮勘定			
有形固定資産合計			449,966
(2)無形固定資産		0	
イ その他無形固定資産		<u>0</u>	<u>0</u>
無形固定資産合計			
固定資産合計			449,966
2.流動資産			
(1)現金・預金			36,079
(2)未収金		4,872	
貸倒引当金		<u>△ 0</u>	<u>4,872</u>
流動資産合計			<u>40,951</u>
資産合計			<u><u>490,917</u></u>

負債の部

3.固定負債

(1)企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	63,894	
ロ その他の企業債	6,900	70,794

(2)他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	0	
ロ その他の長期借入金	0	0

(3)引当金

イ 特別修繕引当金	0	0
-----------	---	---

固定負債合計

70,794

4.流動負債

(1)企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	21,977	
ロ その他の企業債	0	21,977

(2)他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	0	
ロ その他の長期借入金	0	0

(3)未払金

12,133

(4)前受金

0

(5)引当金

0

イ 賞与引当金

386

ロ 法定福利費引当金

75
 461 |

(6)その他流動負債

0

流動負債合計

34,571

5.繰延収益

(1)長期前受金

イ 国庫補助金

424,203

収益化累計額

△ 238,579

185,624

ロ 県補助金

10,144

収益化累計額

△ 7,586

2,558

ハ 他会計補助金

138,275

収益化累計額

△ 107,030

31,245

ニ 工事負担金

0

収益化累計額

△ 0

0

繰延収益合計

219,427

負債合計

324,792

資 本 の 部

6.資本金

(1)資本金

158,004

資本金合計

158,004

7.剰余金

(1)利益剰余金

イ 減債積立金

0

ロ 利益積立金

0

ハ 建設改良積立金

0

ニ 当年度未処分利益剰余金

8,121

利益剰余金合計

8,121

剰余金合計

8,121

資本合計

166,125

負債資本合計

490,917

令和8年度 上島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	3,028		
(2) その他営業収益	<u>0</u>	3,028	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	20,613		
(2) 配水及び給水費	0		
(3) 総係費	6,624		
(4) 減価償却費	<u>33,037</u>	<u>60,274</u>	
営業損失			57,246
3. 営業外収益			
(1) 補助金	44,441		
(2) 長期前受金戻入	16,227		
(3) 雑収益	<u>1</u>	60,669	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	250		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>250</u>	<u>60,419</u>
経常利益			<u>3,173</u>
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			<u>3,173</u>
前年度繰越利益剰余金			<u>4,949</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>8,122</u></u>

会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用し、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

- | | |
|------------|---------|
| (1) 有形固定資産 | |
| 減価償却の方法 | 定額法による。 |
| 主な耐用年数 | |
| 建物 | 38年 |
| 構築物 | 10～60年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 工具器具及び備品 | 4～15年 |
| (2) 無形固定資産 | |
| 減価償却の方法 | 定額法による。 |
| 主な耐用年数 | |
| その他無形固定資産 | 5年 |

2 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額等に基づき、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) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

令和8年度 上島町簡易水道事業会計予算明細書

令和8年度上島町簡易水道事業会計予算明細書

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	節		説 明
				区 分	金 額	
1 簡易水道事業収益	64,000	62,400	1,600			
1 営業収益	3,330	3,334	△ 4			
1 給水収益	3,330	3,334	△ 4	1 簡易水道料金	3,330	簡易水道料金
2 営業外収益	60,670	59,066	1,604			
1 補助金	44,441	42,233	2,208	3 他会計補助金	44,441	減価償却費に対する繰入額 支払利息に対する繰入額 その他繰入額
2 長期前受金戻入	16,227	16,831	△ 604	1 長期前受金戻入	16,227	国庫補助金 県補助金 他会計補助金
3 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0	1 消費税及び地方消費税還付金	1	消費税及び地方消費税還付金
4 雑収益	1	1	0	9 その他の雑収益	1	雑入

支 出

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 簡易水道事業費用	64,000	62,400	1,600			
1 営業費用	62,172	60,834	1,338			
1 原水及び浄水費	22,417	19,805	2,612	9 旅費	5	普通旅費
				12 備用品費	2,708	薬品費等
				14 光熱水費	3,000	各施設電気代
				16 通信運搬費	144	回線使用料 110 船舶回数券 34
				17 備品購入費	131	施設用備品購入
				18 委託料	13,310	海水淡水化施設保守点検 11,099 高井神水道施設管理業務 2,211
				21 手数料	2,532	水質検査手数料
				22 使用料及び賃借料	87	有料道路通行料 19 電柱共架料 8 船舶借上料 60
				23 修繕費	500	水道施設修繕費

款 項 目		本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明			
					区 分	金 額				
2	総係費	6,718	6,694	24	1	給料	2,883	一般職給		
					2	手当等	1,004	住居手当	80	
								時間外勤務手当	150	
								期末手当	411	
								勤勉手当	363	
					3	賞与引当金繰入額	461	賞与(期末・勤勉分)引当金繰入額	386	
								法定福利費(共済負担金等)引当金繰入額	75	
					5	法定福利費	826	一般職共済組合負担金		
					7	退職給付費	491	退職手当負担金		
					18	委託料	1,031	電算処理業務	588	
			簡易水道料金システム保守業務	443						
			21	手数料	11	口座振替手数料				
			35	負担金	11	水道協会負担金				
3	減価償却費	33,037	34,335	△ 1,298	1	有形固定資産減価償却費	33,037	建物減価償却費	3,918	
									構築物減価償却費	7,032
									機械及び装置減価償却費	22,087
2	営業外費用	966	970	△ 4						

款 項 目		本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明	
					区 分	金 額		
	1	支払利息及び企業債取扱諸費	250	336	△ 86	1 企業債利息	250	長期債償還利子
	2	消費税及び地方消費税	716	634	82	1 消費税及び地方消費税	716	令和7年度分納付見込額
	3	予備費	862	596	266			
	1	予備費	862	596	266	1 予備費	862	予備費

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	13,359	20,367	△ 7,008			
1 他会計出資金	13,359	20,367	△ 7,008			
1 他会計出資金	13,359	20,367	△ 7,008	1 他会計出資金	13,359	建設改良費等に対する一般会計出資金

支 出

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	30,219	37,871	△ 7,652			
1 企業債償還金	30,219	37,871	△ 7,652			
1 建設企業債元金償還金	30,219	37,871	△ 7,652	1 建設企業債元金償還金	30,219	長期債償還元金