

令和8年度

余市町水道事業会計予算書

余 市 町

令和8年度余市町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度余市町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	8, 6 2 2戸
(2) 年 間 総 配 水 量	2, 0 8 4, 3 7 9m ³
(3) 一 日 平 均 配 水 量	5, 7 7 1m ³
(4) 主要な建設改良事業	
(ア) 配水管整備事業	2 3 9, 0 0 0千円
(イ) 量水器設置事業	2 2, 7 2 8千円
(ウ) 水道施設整備事業	5 9, 0 0 0千円
(エ) 浄水施設整備事業	3 3 8, 8 0 8千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収 入
第1款 水 道 事 業 収 益	7 2 8, 2 1 3 千円
第1項 営 業 収 益	5 9 2, 5 3 4 千円
第2項 営 業 外 収 益	1 3 5, 6 7 9 千円

支 出	
第1款 水道事業費用	694,665 千円
第1項 営業費用	604,404 千円
第2項 営業外費用	89,161 千円
第3項 特別損失	1,000 千円
第4項 予備費	100 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額268,846千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,014千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,310千円、過年度分損益勘定留保資金37,460千円及び当年度分損益勘定留保資金180,062千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	696,864 千円
第1項 出資金	16,714 千円
第2項 国道補助金	11,250 千円
第3項 工事負担金	13,600 千円
第4項 企業債	655,300 千円

支 出	
第1款 資本的支出	965,710 千円
第1項 建設改良費	669,410 千円
第2項 企業債償還金	294,249 千円
第3項 国道補助金返還金	2,051 千円

(企業債)

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

起債の目的	限度額 千円	起債の方法	利率	償還の方法
配水管整備事業	199,100	普通貸借又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借 り入れる政府資金及び地方公 共団体金融機構資金につい て、利率の見直しを行った後 においては、当該見直し後の 利率)	○ 償還期限 据置期間を含め40年以内とし借入先 が定める償還方法による。 ただし、財政の都合により据置期間及 び償還期限を短縮若しくは繰上償還 又は低利に借換することができる。
過疎対策事業債	39,700			
水道施設整備事業	24,800			
浄水施設整備事業	333,700			
脱炭素化推進事業	4,600			
資本費平準化債	53,400			
				○ その他 起債の借入については、借入先の融資 条件による。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、600,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 121,389千円
- (2) 交際費 10千円

(他会計からの補助金)

第8条 水道事業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、66,023千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、25,000千円と定める。

予算に関する説明書

令和8年度余市町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		728,213	
	1	営業収益	592,534	
		1	給水収益	水道料金収益
		2	その他の営業収益	設計審査・検査手数料等、下水道使用料徴収業務受託収入等
	2	営業外収益	135,679	
		1	受取利息及び配当金	預金利息
		2	他会計補助金	一般会計からの補助金
		3	長期前受金戻入	補助金等減価償却額に係る長期前受金の収益化
		4	消費税及び地方消費税還付金	
		5	雑収益	管破損補償金及びその他雑収益

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業費用			694,665	
	1 営業費用		604,404	
		1 原水及び浄水費	202,898	原水の取水及びろ過滅菌する設備の維持及び作業に要する費用
		2 配水及び給水費	59,803	配水池、配水管その他浄水の配水に係る設備及び給水装置に附属するメータ、その他設備の維持及び作業に要する費用
		3 総 係 費	93,139	料金の調定、徴収その他業務に要する費用 事業活動全般に関連する費用
		4 減 価 償 却 費	248,539	固定資産の減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	25	たな卸資産減耗費及び固定資産除却費
	2 営業外費用		89,161	
		1 支 払 利 息	89,061	企業債及び一時借入金利息
		2 雑 支 出	100	その他雑支出
	3 特別損失		1,000	
		1 過年度損益修正損	1,000	過年度分水道料金等の減少額
	4 予 備 費		100	
		1 予 備 費	100	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考	
1	資本的収入		696,864		
	1	出 資 金	16,714		
		1	出 資 金	16,714	旧簡易水道事業企業債元金償還金に対する 一般会計からの出資金
	2	国道補助金	11,250		
		1	国庫補助金	11,250	社会資本整備総合交付金
	3	工事負担金	13,600		
		1	工事負担金	13,600	消火栓負担金
	4	企業債	655,300		
		1	企業債	655,300	水道事業債

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考	
1	資本的支出		965,710		
	1	建設改良費	669,410		
		1	営業設備費	22,728	量水器購入に要する費用
		2	配水設備改良費	248,874	配水管等の整備に要する費用
		3	水道設備整備費	59,000	水道台帳の整備に要する費用
		4	原水設備改良費	338,808	浄水施設の整備に要する費用
	2	企業債償還金	294,249		
		1	企業債償還金	294,249	企業債の元金償還金
	3	国道補助金返還金	2,051		
		1	道補助金返還金	2,051	R5生活基盤施設耐震化等補助金消費税相当額返還

令和8年度余市町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分		区 分	
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
①当年度純利益	△ 26,271	①有形固定資産の売却による収入	0
②減価償却費	248,539	②有形固定資産の取得による支出	△ 602,880
③引当金の増加(△は減少)	10,489	③無形固定資産の売却による収入	0
④長期前受金戻入額	△ 42,131	④無形固定資産の取得による支出	△ 8,636
⑤受取利息及び配当金	△ 100	⑤工事負担金による収入	12,364
⑥支払利息	89,061	⑥国庫補助金等による収入	10,228
⑦固定資産除却費	0	⑦一般会計出資金による収入	0
⑧営業活動による資産及び負債の増減	△ 4,432	⑧補助金の返還	△ 2,051
a 未収金の増減額(△は増加)	△ 4,457	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 590,975
b 未払金の増減額(△は減少)	0	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
c 貯蔵品の増減額(△は増加)	25	①企業債による収入	655,300
d 前受金の増減額(△は減少)	0	②企業債の償還による支出	△ 294,249
e その他流動負債の増減額(△は減少)	0	③一般会計出資金による収入	16,714
小 計	275,155	財務活動によるキャッシュ・フロー	377,765
⑨利息の受取額	100	4 資金増加額(又は減少額)	△ 27,016
⑩利息の支払額	△ 89,061	5 資金期首残高	47,020
業務活動によるキャッシュ・フロー	186,194	6 資金期末残高	20,004

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	10	(7) 11	18,200	44,870	35,334	98,404	22,985	121,389
前 年 度	10	(7) 10	16,940	41,022	32,577	90,539	19,570	110,109
比 較	0	(0) 1	1,260	3,848	2,757	7,865	3,415	11,280

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,520	1,416	1,182	315	3,218	12,392	10,104	1,307	2,880	35,334
	前 年 度	2,136	996	1,122	291	3,320	11,479	9,415	1,258	2,560	32,577
	比 較	384	420	60	24	△ 102	913	689	49	320	2,757

※()内は、暫定再任用短時間勤務職員、パートタイム会計年度任用職員の外書き

(ア) 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	10 (1)	11	40	44,870	31,943	76,853	19,476	96,329
前 年 度	10 (1)	10	40	41,022	29,503	70,565	16,691	87,256
比 較	0 (0)	1	0	3,848	2,440	6,288	2,785	9,073

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
	本 年 度	2,520	1,416	1,182	315	3,218	10,420	8,685	1,307	2,880	31,943
	前 年 度	2,136	996	1,122	291	3,320	9,686	8,134	1,258	2,560	29,503
	比 較	384	420	60	24	△ 102	734	551	49	320	2,440

※()内は、暫定再任用短時間勤務職員の外書き

(イ) 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0 (6)	0	18,160	0	3,391	21,551	3,509	25,060
前 年 度	0 (6)	0	16,900	0	3,074	19,974	2,879	22,853
比 較	0 (0)	0	1,260	0	317	1,577	630	2,207

手 当 の 内 訳	区 分	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
	本 年 度	0	0	1,972	1,419	3,391
	前 年 度	0	0	1,793	1,281	3,074
	比 較	0	0	179	138	317

※()内は、パートタイム会計年度任用職員の外書き

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考	
給料	3,848	給与改定に伴う増減分	1,137	1,137	給与改定の状況 前年度 給料の改定率 3.3% 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	1,022	1,022	平均昇給率 1.50% 昇給職員数 10人
		その他の増減分	1,689	1,689	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 12人 前年度 11人 比較 1人 比較の内容 採用 0人 再任用 1人 退職 1人 他会計との異動 1人 増減 2人 減 1人
手当	2,757	制度改正に伴う増減分	207	18	期末手当 2.5月分から2.525月分(1.4月分から1.425月分)
		その他の増減分	2,550	168	期末手当 1.4月分から1.425月分 勤勉手当 2.1月分から2.125月分(1.0月分から1.025月分) 勤勉手当 1.0月分から1.025月分
			人事異動等 扶養手当 216 管理職手当 420 住居手当 60 通勤手当 24 時間外勤務手当 △ 102 期末手当 716 期末手当(会計年度任用職員) 175 勤勉手当 537 勤勉手当(会計年度任用職員) 135 寒冷地手当 49 児童手当 320		

※()内は、暫定再任用職員

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分		一 般 行 政 職
令 和 8 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	314,309
	平 均 給 与 月 額 (円)	370,108
	平 均 年 齢	39歳11か月
令 和 7 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	309,736
	平 均 給 与 月 額 (円)	362,124
	平 均 年 齢	41歳7か月

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計
		一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			区 分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)		級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令 和 8 年 4 月 1 日 現 在	6 級	(-) 1	(-) 9.1	令 和 7 年 4 月 1 日 現 在	6 級	(-) 1	(-) 10.0
	5 級	(-) 2	(-) 18.2		5 級	(-) 1	(-) 10.0
	4 級	(-) 3	(-) 27.2		4 級	(-) 5	(-) 50.0
	3 級	(1) 3	(100) 27.3		3 級	(1) 2	(100) 20.0
	2 級	(-) 1	(-) 9.1		2 級	(-) 1	(-) 10.0
	1 級	(-) 1	(-) 9.1		1 級	(-) 0	(-) 0.0
	計	(1) 11	(100) 100.0		計	(1) 10	(100) 100.0

※()内は、暫定再任用短時間勤務職員の外書き

(級別の標準的な職務内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	部 長 課 長	主 任 技 師 主 場 幹 長	係 長 主 査	係 主 長 主 査 任	主 技 事 師	主 技 事 師

(4) 昇給

本 年 度	区 分		一 般 行 政 職	前 年 度	区 分		一 般 行 政 職
	職 員 数 (A) (人)	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	11		10	職 員 数 (A) (人)	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)
号 給 数 別 内 訳	2号給	(人)	0	号 給 数 別 内 訳	2号給	(人)	0
	4号給	(人)	10		4号給	(人)	9
比 率	(B)／(A) (%)		90.9	比 率	(B)／(A) (%)		81.8

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
一 般 会 計	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	

※()内は、暫定再任用職員

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ~ 3 0 % 加 算)	
一 般 会 計 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ~ 3 0 % 加 算)	

(7) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

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 出 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	企 業 債	損 益 勘 定 留 保 資 金
中央監視設備更新事業	(千円) 946,511	令和5年度から 令和7年度まで	(千円) 723,139	令 和 8 年 度	(千円) 151,362	(千円) 151,300	(千円) 62
損害賠償請求事件に係る訴訟弁護士 委託料	廃止前の札幌 弁護士会報酬 規程による額	令和5年度から 令和7年度まで	407	事件終了年度まで	-	-	-
中央監視設備更新施工監理業務	8,600	令 和 7 年 度	0	令 和 8 年 度	7,700	7,700	0
中央監視設備更新事業	88,726	-	-	令 和 8 年 度	88,726	88,700	26

余 白

令和8年度余市町水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(令和9年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		80,972,129	
ロ	建物	1,749,302,055		
	減価償却累計額	△ 595,657,934	1,153,644,121	
ハ	建物付帯設備	4,774,545		
	減価償却累計額	0	4,774,545	
ニ	構築物	8,502,619,514		
	減価償却累計額	△ 3,368,257,110	5,134,362,404	
ホ	機械及び装置	4,703,960,039		
	減価償却累計額	△ 2,743,386,384	1,960,573,655	
ヘ	車両及び運搬具	1,359,480		
	減価償却累計額	△ 1,082,902	276,578	
ト	工具器具及び備品	16,464,648		
	減価償却累計額	△ 14,600,003	1,864,645	
チ	建設仮勘定		190,041,200	
	有形固定資産合計		8,526,509,277	

(2) 無形固定資産

イ	施設利用権		13,622,590	
ロ	電話加入権		161,100	
ハ	ソフトウェア		23,144,364	
	無形固定資産合計		36,928,054	
	固定資産合計			8,563,437,331

2 流動資産

(1)	現金預金		20,004,386	
(2)	未収金		90,904,614	
(3)	貯蔵品		2,601,410	
(4)	仮払金		2,800,000	
	流動資産合計		116,310,410	

	流動資産合計		116,310,410	
	固定資産合計		8,679,747,741	

負債の部

3	固定負債						
	(1) 企業債				5,499,177,039		
	(2) 引当金				81,500,000		
	固定負債合計						5,580,677,039
4	流動負債						
	(1) 企業債				308,730,309		
	(2) 未払金				10,000,000		
	(3) 預り金				217,104		
	(4) 前受金				83,042		
	(5) 引当金				6,854,000		
	流動負債合計						325,884,455
5	繰延収益						
	(1) 長期前受金				2,554,367,571		
	(2) 長期前受金収益化累計額				△ 1,397,069,184		
	繰延収益合計						1,157,298,387
	負債合計						7,063,859,881

資本の部

6	資本金						
7	剰余金						1,907,012,600
	(1) 資本剰余金						
	イ 受贈財産評価額			801,647			
	ロ 国庫補助金			1,955,479			
	資本剰余金合計					2,757,126	
	(2) 利益剰余金						
	イ 減債積立金			5,392,000			
	ロ 当年度未処理欠損金			299,273,866			
	利益剰余金合計					△ 293,881,866	
	剰余金合計						△ 291,124,740
	資本合計						1,615,887,860
	負債資本合計						8,679,747,741

令和7年度余市町水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(令和8年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地	地		80,972,129	
ロ 建物	物	1,749,302,055		
減価償却累計額		△ 562,278,635		1,187,023,420
ハ 構築物	物	8,296,909,959		
減価償却累計額		△ 3,213,061,787		5,083,848,172
ニ 機械及び装置		3,709,288,649		
減価償却累計額		△ 2,693,361,557		1,015,927,092
ホ 車両及び運搬具		1,359,480		
減価償却累計額		△ 696,946		662,534
ヘ 工具器具及び備品		16,464,648		
減価償却累計額		△ 13,975,196		2,489,452
ト 建設仮勘定				792,317,589
有形固定資産合計				<u>8,163,240,388</u>

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権			14,265,958	
ロ 電話加入権			161,100	
ハ ソフトウェア			22,792,000	
無形固定資産合計				<u>37,219,058</u>
固定資産合計				<u>8,200,459,446</u>

2 流動資産

(1) 現金預金			47,020,186	
(2) 未収金			86,448,942	
(3) 貯蔵品			2,626,410	
(4) 仮払金			2,800,000	
流動資産合計				<u>138,895,538</u>

流動資産合計				<u><u>8,339,354,984</u></u>
--------	--	--	--	-----------------------------

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		5,152,607,348	
	(2) 引当金		71,500,000	
	固定負債合計			5,224,107,348
4	流動負債			
	(1) 企業債		294,248,980	
	(2) 未払金		10,000,000	
	(3) 預り金		217,104	
	(4) 前受金		83,042	
	(5) 引当金		6,365,000	
	流動負債合計			310,914,126
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		2,533,826,753	
	(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,354,937,996	
	繰延収益合計			1,178,888,757
	負債合計			6,713,910,231
6	資本金			1,890,298,600
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	801,647		
	ロ 国庫補助金	1,955,479		
	資本剰余金合計		2,757,126	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	5,392,000		
	ロ 当年度未処理欠損金	273,002,973		
	利益剰余金合計		△ 267,610,973	
	剰余金合計			△ 264,853,847
	資本合計			1,625,444,753
	負債資本合計			8,339,354,984

令和7年度余市町水道事業予定損益計算書(前年度分)

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位 円)

1	営業収益				
	(1) 給水収益	483,860,909			
	(2) その他の営業収益	64,371,364		548,232,273	
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費	179,877,185			
	(2) 配水及び給水費	62,243,182			
	(3) 総係費	111,863,407			
	(4) 減価償却費	328,903,000			
	(5) 資産減耗費	27,441,000		710,327,774	
	営業損失				162,095,501
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	2,000			
	(2) 他会計補助金	61,706,000			
	(3) 長期前受金戻入	70,113,000			
	(4) 雑収益	100,000		131,921,000	
4	営業外費用				
	(1) 支払利息	75,112,000			
	(2) 雑支出	100,000		75,212,000	56,709,000
	経常損失				105,386,501
5	特別損失				
	(1) その他特別損失	1,000,000		1,000,000	1,000,000
	当年度純損失				106,386,501
	前年度繰越欠損金				166,616,472
	当年度未処理欠損金				273,002,973

注 記

I 重要な会計方式に係る事項に関する注記

1 固定資産(有形固定資産)の減価償却の方法

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数 建物:15～50年 構築物(配水管等):40年 機械及び装置:15～20年 量水器:8年

・無形固定資産についても定額法にて減価償却を実施

2 リース取引の処理方法

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。

3 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に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(2) 修繕引当金

設備等の定期修繕費用の支出に備えるため、修繕見積額に基づいて引当金を計上している。

(3) 退職給付引当金

退職手当組合に対する特別負担金等については、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。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式により行っている。

II その他の注記

1 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法による。

2 セグメント情報に関する注記

余市町水道事業会計は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

参 考 資 料

余市町水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備考
1 水道事業収益		728,213	748,259	△ 20,046	
1 営業収益		592,534	600,971	△ 8,437	
1 給水収益		562,072	572,287	△ 10,215	
	水道料金	562,072	572,287	△ 10,215	一般用 490,138 工業用 66,795 浴場用 5,058 散水用 78 臨時用 3
2 その他の営業収益		30,462	28,684	1,778	
	手数料	1,526	2,130	△ 604	開栓手数料、設計審査・竣工検査手数料
	雑収入	28,936	26,554	2,382	下水道使用料徴収業務受託収入 他
2 営業外収益		135,679	147,288	△ 11,609	
1 受取利息及び配当金		100	2	98	
	預金利息	100	2	98	預金利息
2 他会計補助金		66,023	54,906	11,117	
	一般会計補助金	66,023	54,906	11,117	簡易水道分 3,167 高料金対策分 57,065 その他 5,791
3 長期前受金戻入		42,131	63,400	△ 21,269	
	長期前受金戻入	42,131	63,400	△ 21,269	補助金等減価償却額に係る長期前受金の収益化
4 消費税及び地方消費税還付金		27,325	23,014	4,311	
	消費税及び地方消費税還付金	27,325	23,014	4,311	
5 雑収益		100	100	0	
	雑収入	100	100	0	管破損補償金及びその他雑収益
○ 引当金戻入		0	5,866	△ 5,866	
	賞与引当金戻入	0	5,866	△ 5,866	当該年度支出見込みの賞与引当金の戻入

支 出

(単位 千円)

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備 考
1 水道事業費用		694,665	771,577	△ 76,912	
1 営業費用		604,404	691,347	△ 86,943	
1 原水及び浄水費		202,898	188,220	14,678	
	報 酬	9,131	8,552	579	会計年度任用職員3人分
	給 料	11,635	10,972	663	職員3人分
	手 当	7,859	9,605	△ 1,746	
	法 定 福 利 費	5,248	4,567	681	
	賞与引当金繰入額	2,314	2,125	189	一般職、会計年度職員6人分
	備 消 品 費	1,316	1,319	△ 3	浄水場管理用備消品費、事務用備消品費 他
	旅 費	99	99	0	会計年度任用職員費用弁償
	燃 料 費	703	991	△ 288	公用車燃料費、暖房用灯油代
	原 材 料 費	100	100	0	取水進入路補修用砂利 他
	報 償 費	256	256	0	残留塩素測定
	動 力 費	42,000	42,000	0	余市川浄水場等各浄水場・ポンプ場 電気料金
	薬 品 費	13,079	11,993	1,086	液体苛性ソーダ、PAC等水処理用薬品、試薬品
	委 託 料	74,595	67,712	6,883	水質検査、電気計装保守点検、浄水場夜間等運転管理 他
	賃 借 料	1,428	1,428	0	事務用機器借上料 他
	修 繕 費	23,008	16,401	6,607	浄水場関係修繕費
	特別修繕引当金繰入額	10,000	10,000	0	膜ろ過モジュール交換に係る修繕引当金
	公 課 費	127	100	27	

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備考
2 配水及び給水費		59,803	61,967	△ 2,164	
	報酬	3,002	2,770	232	会計年度任用職員1人分
	給料	7,052	6,676	376	職員2人分
	手当	5,399	6,257	△ 858	
	法定福利費	3,222	2,747	475	
	賞与引当金繰入額	1,228	1,130	98	一般職、会計年度職員3人分
	備用品費	400	350	50	管理用備用品費
	旅費	124	103	21	会計年度任用職員費用弁償 他
	燃料費	480	480	0	公用車燃料費
	原材料費	100	100	0	配水工事に用原材料費
	委託料	4,105	3,605	500	漏水調査業務委託料
	賃借料	1,396	820	576	事務用機器借上料 他
	修繕費	33,183	36,829	△ 3,646	配・給水管修繕、メータ修繕、公用車点検整備
	公課費	112	100	12	

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備考
3 総係費		93,139	111,524	△ 18,385	
	報酬	6,067	5,618	449	会計年度任用職員2人分、水道水源保護審議会委員
	給料	21,912	19,474	2,438	職員6人分
	手当	11,525	13,291	△ 1,766	
	法定福利費	12,609	10,645	1,964	
	賞与引当金繰入額	3,312	3,110	202	一般職、会計年度職員8人分
	職員厚生費	250	250	0	健康診断料 他
	備用品費	921	991	△ 70	事務用備用品費 他
	旅費	284	334	△ 50	普通旅費、会計年度任用職員費用弁償 他
	被服費	127	127	0	
	光熱水費	100	100	0	電気料金
	印刷製本費	1,960	1,941	19	検針票印刷代、納付書印刷代 他
	通信運搬費	5,528	6,010	△ 482	郵便料、電話料、荷物運搬料
	宣伝普及費	250	400	△ 150	水道PR用品経費
	委託料	21,551	43,613	△ 22,062	料金システム保守料 他
	手数料	10	30	△ 20	
	賃借料	4,776	3,442	1,334	料金徴収システム借上料 他
	修繕費	20	20	0	事務機器修繕費
	交際費	10	10	0	
	食糧費	10	10	0	
	負担金	314	314	0	日本水道協会負担金、福祉協会負担金 他
	保険料	1,593	1,755	△ 162	公有物件火災保険料、水道賠償責任保険料 他
	公課費	10	39	△ 29	

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備考
4 減価償却費		248,539	329,611	△ 81,072	
	有形固定資産 減価償却費	239,611	319,877	△ 80,266	建物 33,379 構築物 155,196 機械及び装置 50,025 車両及び運搬費 386 工具器具及び備品 625
	無形固定資産 減価償却費	8,928	9,734	△ 806	施設利用権、水道台帳ソフトウェア
5 資産減耗費		25	25	0	
	棚卸資産減耗費	25	25	0	たな卸資産減耗費
2 営業外費用		89,161	79,130	10,031	
1 支払利息		89,061	79,030	10,031	
	企業債利息	86,102	77,550	8,552	企業債利息
	一時借入金利息	2,959	1,480	1,479	一時借入金利息
2 雑支出		100	100	0	
	雑支出	100	100	0	
3 特別損失		1,000	1,000	0	
1 過年度損益修正損		1,000	1,000	0	
	過年度損益修正損	1,000	1,000	0	過年度分水道料金等の減少額
4 予備費		100	100	0	
1 予備費		100	100	0	
	予備費	100	100	0	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備 考
1 資本的収入		696,864	587,297	109,567	
1 出資金		16,714	16,297	417	
1 出資金		16,714	16,297	417	
	一般会計出資金	16,714	16,297	417	旧簡易水道事業企業債元金償還金に対する一般会計からの出資金
2 国道補助金		11,250	22,600	△ 11,350	
1 国庫補助金		11,250	22,600	△ 11,350	
	国庫補助金	11,250	22,600	△ 11,350	社会資本整備総合交付金
3 工事負担金		13,600	10,300	3,300	
1 工事負担金		13,600	10,300	3,300	
	工事負担金	13,600	10,300	3,300	消火栓負担金、補償費
4 企業債		655,300	538,100	117,200	
1 企業債		655,300	538,100	117,200	
	企業債	655,300	538,100	117,200	水道事業債、過疎対策事業債、資本費平準化債等

支 出

(単位 千円)

款・項・目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較	備 考
1 資本的支出		965,710	946,492	19,218	
1 建設改良費		669,410	651,628	17,782	
1 営業設備費		22,728	27,077	△ 4,349	
	量 水 器	22,728	27,077	△ 4,349	量水器の取付(新規・検満)
2 配水設備改良費		248,874	209,989	38,885	
	給 料	4,271	3,900	371	職員1人分
	手 当	3,697	3,424	273	
	法 定 福 利 費	1,906	1,611	295	
	工 事 請 負 費	195,000	181,000	14,000	配水管布設工事
	委 託 料	44,000	19,610	24,390	
	賃 借 料	0	444	△ 444	
3 水道施設整備費		59,000	43,200	15,800	
	委 託 料	59,000	43,200	15,800	東部地区水道施設統合実施設計、水道台帳整備
4 原水設備改良費		338,808	371,362	△ 32,554	
	工 事 請 負 費	330,858	330,062	796	中央監視設備更新工事 他
	委 託 料	7,700	41,100	△ 33,400	中央監視設備更新工事施工監理業務 他
	旅 費	250	200	50	
2 企業債償還金		294,249	294,864	△ 615	
1 企業債償還金		294,249	294,864	△ 615	
	企 業 債 償 還 金	294,249	294,864	△ 615	企業債の元金償還金
3 国道補助金返還金		2,051	0	2,051	
1 道補助金返還金		2,051	0	2,051	
	道 補 助 金 返 還 金	2,051	0	2,051	令和5年度生活基盤施設耐震化等補助金消費税相当額返還

固 定 資 産 内 訳

(令和9年3月31日)

(単位 円)

内 訳	取 得 価 格	既 償 却 額	現 在 価 格	年 償 却 額
有 形 固 定 資 産	15,249,493,610	6,722,984,333	8,526,509,277	239,610,212
1 土 地	80,972,129		80,972,129	
2 建 物	1,749,302,055	595,657,934	1,153,644,121	33,379,299
3 建 物 附 帯 設 備	4,774,545		4,774,545	
4 構 築 物	8,502,619,514	3,368,257,110	5,134,362,404	155,195,323
5 機 械 及 び 装 置	4,703,960,039	2,743,386,384	1,960,573,655	50,024,827
6 車 両 及 び 運 搬 具	1,359,480	1,082,902	276,578	385,956
7 工 具 器 具 及 び 備 品	16,464,648	14,600,003	1,864,645	624,807
8 建 設 仮 勘 定	190,041,200		190,041,200	
無 形 固 定 資 産	36,928,054		36,928,054	8,927,368
1 施 設 利 用 権	13,622,590		13,622,590	643,368
2 電 話 加 入 権	161,100		161,100	
3 ソ フ ト ウ ェ ア	23,144,364		23,144,364	8,284,000

令 和 8 年 度 主 要 な 建 設 改 良 事 業 費

事 業 名	事 業 費	説 明
配 水 管 整 備 事 業	239,000千円	配水設備改良事業 配水管布設及び布設替(φ100～φ150) L=1,202m 工事管理委託、実施設計委託 239,000千円
量 水 器 設 置 事 業	22,728千円	営業設備費 新設量水器 108個 検定満期量水器 1,108個 スマートメーター 20個 22,728千円
水 道 施 設 整 備 事 業	59,000千円	水道施設整備事業費 東部地区水道施設統合実施設計 水道施設台帳システム整備委託 59,000千円
浄 水 施 設 整 備 事 業	338,808千円	浄水場設備改良事業 中央監視装置更新 一式 余市川浄水場外計装設備更新工事 栄地区浄水場水質計器更新工事 余市川取水ポンプ場導水ポンプ更新工事 東部浄水場膜ろ過ポンプインバータ-及び制御PLC更新工事 余市川浄水場バイオアッセイ更新工事 余市川浄水場照明LED化工事 338,808千円