

令和 8 年度

函南町公営企業会計予算書

(附 予算に関する説明書)

下水道事業特別会計
農業集落排水事業特別会計
上水道事業特別会計
畑、丹那簡易水道特別会計
田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計
東部簡易水道特別会計

静岡県田方郡函南町

総 目 次

下水道事業特別会計	……………	1 ~ 19
農業集落排水事業特別会計	……………	20 ~ 33
上水道事業特別会計	……………	34 ~ 53
畑、丹那簡易水道特別会計	……………	54 ~ 69
田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計	……………	70 ~ 85
東部簡易水道特別会計	……………	86 ~ 101

議案第28号

令和8年度函南町下水道事業特別会計予算

(総則)

第1条 令和8年度函南町下水道事業特別会計の予算は、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) 接続戸数 | 11,500 戸 |
| (2) 年間総処理水量 | 3,413,000 m ³ |
| (3) 一日平均処理水量 | 9,350 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | 下水道施設整備事業、施設維持更新事業 |

(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 事業収益	962,262 千円
第1項 営業収益	331,978 千円
第2項 営業外収益	630,282 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 事業費用	947,140 千円
第1項 営業費用	895,608 千円
第2項 営業外費用	51,331 千円
第3項 特別損失	101 千円
第9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 294,523 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 28,081 千円、過年度分損益勘定留保資金 71,812 千円及び当年度分損益勘定留保資金 194,630 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	480,943 千円
第1項 企業債	277,500 千円
第5項 国庫補助金	200,800 千円
第7項 負担金	2,642 千円
第11項 寄附金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	775,466 千円
第1項 建設改良費	534,817 千円
第3項 企業債償還金	240,649 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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	277,500	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 51,170千円

令和8年2月16日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和8年度 函南町下水道事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			962,262	
	1 営業収益		331,978	
		1 下水道使用料	331,852	
		4 受託工事収益	1	
		5 その他営業収益	125	手数料等
	2 営業外収益		630,282	
		2 他会計負担金	392,874	一般会計からの負担金
		3 国庫補助金	6,000	下水道事業費補助金
		4 長期前受金戻入	231,406	補助金等長期前受金収益
		5 雑収益	1	
		6 消費税及び地方消費税	1	
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			947,140	
	1 営業費用		895,608	
		1 管渠費	37,829	管渠等の維持管理に要する費用
		3 流域下水道費	294,272	流域下水道管理事業負担金
		5 総係費	62,469	事業活動全般に要する費用
		6 減価償却費	500,037	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	1,000	固定資産の除却等
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		51,331	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,328	企業債利息
		2 雑支出	2	
		3 消費税	1	
	3 特別損失		101	
		2 災害による損失	1	
		3 過年度損益修正損	100	過年度下水道料金の更正
	9 予備費		100	
		9 予備費	100	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		480,943	
	1	企業債	277,500	
		1 企業債	277,500	下水道事業債
	5	国庫補助金	200,800	
		1 国庫補助金	200,800	下水道事業国庫補助金
	7	負担金	2,642	
		1 受益者負担金	1,261	
		2 受益者分担金	1,381	
	11	寄附金	1	
		1 寄附金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本の支出		775,466	
	1	建設改良費	534,817	
		1 管路建設改良費	534,817	人件費・管渠埋設工事等
	3	企業債償還金	240,649	
		1 企業債償還金	240,649	企業債元金

令和8年度 函南町下水道事業特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	17,781,302
減価償却費	500,037,000
長期前受金戻入額	△ 231,406,000
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	121,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,690,210
固定資産除却費	1,000,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,222,406
未払金の増減額 (△は減少)	19,110,800
支払利息	51,328,000
小計	350,059,486
利息の支払額	△ 51,328,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	① 298,731,486

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 488,240,275
国庫補助金等による収入	182,545,455
負担金等による収入	2,402,818
投資活動によるキャッシュ・フロー	② △ 303,292,002

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	277,500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 240,649,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	③ 36,851,000

資金増加額 (又は減少額)	①+②+③	32,290,484
資金期首残高		14,202,155
資金期末残高		46,492,639

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)	費 計 (千円)		
本 年 度	10	6(0)	330	23,172	16,722	40,224	10,946	51,170
前 年 度	10	6(1)	2,476	23,069	17,155	42,700	11,477	54,177
比 較	0	0(△1)	△ 2,146	103	△ 433	△ 2,476	△ 531	△ 3,007

()内は、会計年度任用職員数であり、外書きである。

手 当 の 内 訳	区 分	地 域	扶 養	住 居	期 末	勤 勉	通 勤	管理職	時間外
		手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)
	本 年 度	989	936	336	5,719	4,701	123	596	2,602
	前 年 度	481	966	336	5,587	4,521	148	596	2,823
	比 較	508	△ 30	0	132	180	△ 25	0	△ 221
	区 分	特殊勤務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	計 (千円)					
	本 年 度	0	720	0	0	16,722			
	前 年 度	0	855	458	384	17,155			
	比 較	0	△ 135	△ 458	△ 384	△ 433			

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
本 年 度	10	6	330	23,172	16,722	40,224	10,946	51,170
前 年 度	10	6	264	23,069	16,264	39,597	10,943	50,540
比 較	0	0	66	103	458	627	3	630

手 当 の 内 訳	区 分	地 域	扶 養	住 居	期 末	勤 勉	通 勤	管理職	時間外
		手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)
	本 年 度	989	936	336	5,719	4,701	123	596	2,602
	前 年 度	481	966	336	5,587	4,521	99	596	2,823
	比 較	508	△ 30	0	132	180	24	0	△ 221
	区 分	特殊勤務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	計 (千円)					
	本 年 度	0	720	16,722					
	前 年 度	0	855	16,264					
	比 較	0	△ 135	458					

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	0	1	2,212	0	892	3,104	534	3,638
比 較	0	△ 1	△ 2,212	0	△ 892	△ 3,104	△ 534	△ 3,638

手 当 の 内 訳	区 分	期 末	勤 勉	通 勤	時間外	計
		手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	勤 務 手 当 (千円)	手 当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0
	前 年 度	458	384	49	1	892
	比 較	△ 458	△ 384	△ 49	△ 1	△ 892

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	備考
給料	103	昇給に伴う増加分	1,101	
		その他の増減分	△ 998	他会計との異動に係る分
手当	△ 433	昇給に伴う増加分	968	届出による手当に係る分 他会計との異動に係る分
		その他の増減分	△ 1,401	届出による手当に係る分 他会計との異動に係る分
法定福利費	△ 531	その他の増減分	△ 531	他会計との異動に係る分

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区分	企業職	技能労務職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	310,133
	平均給与月額 (円)	342,865
	平均年齢 (歳)	37.7
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	320,800
	平均給与月額 (円)	334,433
	平均年齢 (歳)	40.7

(2) 初任給 (一般行政職と同様)

区分	企業職 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	206,700	—	206,700	—
大学卒	232,000	—	232,000	—

(3) 級別職員数

区分	企業職			技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	7級	0	0.0			
	6級	0	0.0			
	5級	1	16.7			
	4級	2	33.2			
	3級	1	16.7	3級	0	—
	2級	1	16.7	2級	0	—
	1級	1	16.7	1級	0	—
	計	6	100.0	計	0	—
令和7年1月1日現在	7級	0	0.0			
	6級	0	0.0			
	5級	1	16.7			
	4級	2	33.3			
	3級	2	33.3	3級	0	—
	2級	1	16.7	2級	0	—
	1級	0	0.0	1級	0	—
	計	6	100.0	計	0	—

(級別の標準的な職務内容)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企業職等	部長	課長	課補長 佐	係長	主査	主事	主事 主事補

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職員数 (A)	人 6	6	0	
	昇給に係る職員数 (B)	人 6	6	0	
	号級数別内訳	2号給 人	0	0	0
		3号給 人	1	1	0
		4号給 人	4	4	0
		6号給 人	1	1	0
	8号給 人	0	0	0	
比 率 (B) / (A)	% 100.0	100.0	0		
前 年 度	職員数 (A)	人 6	6	0	
	昇給に係る職員数 (B)	人 6	6	0	
	号級数別内訳	2号給 人	1	1	0
		3号給 人	1	1	0
		4号給 人	1	1	0
		6号給 人	3	3	0
	8号給 人	0	0	0	
比 率 (B) / (A)	% 100.0	100.0	0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	0
支給対象職員の比率 (令和8年1月1日現在) (%)	0	0	0
支給対象職員一人当たり平均支給月額 (円)	0	0	0
代表的特殊勤務手当の名称			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、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	2.325	2.325	4.650	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	有	

(7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	退職時特別昇給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職3~45%加算	—	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職3~45%加算	—	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

債務負担行為に関する調書

(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 事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
公営企業会計 システム使用	2,615	令和6年度から 令和7年度まで	783	令和8年度から 令和11年度まで	1,832	1,832
合 計	2,615	—	783	—	1,832	1,832

令和8年度 函南町下水道事業特別会計予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産					
(1)	有形固定資産					
	イ 土地建物					2,909,975
	ロ 構築物				0	0
	ハ 機械及び器具				14,216,741,776	
	ニ 車両及び器具				△ 3,476,513,743	10,740,228,033
	ホ 減価償却累計額				464,337,627	
	ヘ 工具器具及び備品				△ 270,703,933	193,633,694
	ト 有形固定資産合計				0	0
					2,445,592	
					△ 108,101	2,337,491
						181,559,255
(2)	無形固定資産					
	イ 借地権					0
	ロ 地上利用権					5,255,236
	ハ その他無形固定資産					743,424,694
	無形固定資産合計					0
(3)	投資その他の資産					
	イ 破産倒引当金				0	
	投資その他の資産合計				0	0
	固定資産合計					11,120,668,448
2	流動資産					
(1)	現金預金					46,492,639
(2)	未貸倒引当金				93,741,100	
	流動資産合計				△ 448,065	93,293,035
	資産合計					139,785,674
						11,869,348,378

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ための企業債					
	固定負債合計				3,628,782,283	3,628,782,283
4	流動負債					
(1)	企業債					
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債					
	未営業未払金				235,520,600	235,520,600
(2)	未営業未払金				0	
	イ 営業外未払金				42,800,000	
	流動負債合計				0	42,800,000

令和7年度 函南町下水道事業特別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：円、税抜)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	298,770,096		
(2)	他会計負担金	394,433,000		
(3)	受託工事収益	0		
(4)	その他営業収益	80,000	693,283,096	
2	営業費用			
(1)	管渠費	25,958,004		
(2)	流域下水道費	270,640,000		
(3)	総係費	80,331,801		
(4)	減価償却費	502,717,000		
(5)	資産減耗費	1,000,000		
(6)	その他営業費用	0	880,646,805	
	営業利益			△ 187,363,709
3	営業外収益			
(1)	他会計補助金	0		
(2)	国庫補助金	15,350,000		
(3)	長期前受金戻入	230,780,000		
(4)	雑収益	33,607	246,163,607	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	47,863,553		
(2)	雑支出	1,395,453	49,259,006	196,904,601
	経常利益			9,540,892
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	0		
(2)	その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
(1)	災害による損失	0		
(2)	過年度損益修正損	45,455		
(3)	その他特別損失	44,779,282	44,824,737	△ 44,824,737
	当年度純損失			35,283,845
	前年度繰越利益剰余金			△ 31,137,841
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処理欠損金			66,421,686

令和7年度 函南町下水道事業特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地建物		2,909,975	
	ロ 減価償却累計額	0	0	
	ハ 構築物	13,862,872,411		
	ニ 機械及び装置	△ 3,024,793,505	10,838,078,906	
	ホ 車両及び運搬具	451,337,627		
	ヘ 工具器具及び備品	△ 254,915,992	196,421,635	
	ト 建設仮勘定	0	0	
		2,445,592	2,349,312	
		△ 96,280	137,013,800	
	有形固定資産合計			11,176,773,628
(2)	無形固定資産			
	イ 借地権		0	
	ロ 地上権		5,255,236	
	ハ 施設利用権		700,116,239	
	ニ その他無形固定資産		0	
	無形固定資産合計			705,371,475
(3)	投資その他の資産			
	イ 破産更生債権等	0		
	ロ 貸倒引当金	0	0	
	投資その他の資産合計			0
	固定資産合計			11,882,145,103
2	流動資産			
(1)	現金預金		14,202,155	
(2)	未収金	87,518,694		
	貸倒引当金	△ 2,138,275	85,380,419	
	流動資産合計	0		99,582,574
	資産合計			11,981,727,677

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ための企業債	3,586,802,883	3,586,802,883	
	固定負債合計			3,586,802,883
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	240,649,000	240,649,000	
(2)	未払金			
	イ 営業未払金	0		
	ロ その他未払金	23,689,200		
	ハ 営業外未払金	0	23,689,200	

(3)	引当金		
イ	賞与引当金	3,369,000	
ロ	法定福利費引当金	667,000	4,036,000
(4)	預流負債合計		<u>44,580</u>
			268,418,780

5	繰延収益		
(1)	長期前受金		
イ	国庫補助金	4,360,451,767	
ロ	収益化累計額	<u>△ 898,888,530</u>	3,461,563,237
ハ	受給者負担金	<u>△ 74,185,426</u>	143,987,508
ニ	一般会計繰入金	333,091,177	
ホ	収益化累計額	<u>△ 75,332,489</u>	257,758,688
ヘ	寄附金	1,530,542,947	
	収益化累計額	<u>△ 435,622,158</u>	1,094,920,789
	その他長期前受金	92,157	
	収益化累計額	<u>△ 14,254</u>	77,903
	繰延収益合計	320,931,752	
	繰延収益合計	<u>△ 73,878,563</u>	247,053,189
	繰延収益合計		<u>5,205,361,314</u>
	繰延負債合計		<u>9,060,582,977</u>

資本の部

6	資本金		
(1)	自己資本		
イ	繰上り入金	2,907,694,211	
ロ	繰上り入金	77,524,000	
ハ	繰上り入金	0	2,985,218,211
	繰上り入金合計		<u>2,985,218,211</u>

7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	一般会計繰入金	1,671,577	
ロ	その他の財源	<u>676,598</u>	2,348,175
(2)	利益剰余金	0	
イ	減債積立	0	
ロ	建設改良積立	0	
ハ	当年度未処分利益剰余金	<u>△ 66,421,686</u>	<u>△ 66,421,686</u>
	剰余金合計		<u>△ 64,073,511</u>
	資本合計		<u>2,921,144,700</u>
	負債資本合計		<u>11,981,727,677</u>

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産	定額法
主な耐用年数	
構築物	50年
機械及び装置	20年
工具器具及び備品	5年

無形固定資産 定額法

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

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方式による。

II 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

令和8年度末において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、一般会計が負担すると見込まれる額は、3,864,302,883円である。

III セグメント情報の開示

下水道事業は単一セグメントのため、記載を省略している。

IV その他

1 賞与引当金の取崩し

令和8年6月支払分に充てるため、賞与引当金 3,369 千円を取り崩す予定である。

2 法定福利費引当金の取崩し

令和8年6月支払分に充てるため、法定福利費引当金 667 千円を取り崩す予定である。

令和8年度 函南町下水道事業特別会計予算説明書
収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業収益		962,262	957,476	4,786			
1 営業収益		331,978	726,692	△ 394,714			
	1 下水道使用料	331,852	330,603	1,249	1 下水道使用料	331,852	
	2 他会計負担金	0	349,653	△ 349,653			
	3 国庫補助金	0	46,345	△ 46,345			
	4 受託工事収益	1	1	0	1 受託工事収益	1	
	5 その他営業収益	125	90	35	2 手数料	125	排水設備指定工事店登録・更新手数料
2 営業外収益		630,282	230,782	399,500			
	2 他会計負担金	392,874	0	392,874	1 他会計負担金	392,874	一般会計からの負担金
	3 国庫補助金	6,000	0	6,000	1 国庫補助金	6,000	下水道事業費補助金
	4 長期前受金戻入	231,406	230,780	626	1 長期前受金戻入	231,406	補助金等長期前受金収益
	5 雑収益	1	1	0	2 その他雑収益	1	
	6 消費税及び地方消費税	1	1	0	1 消費税及び地方消費税還付金	1	
3 特別利益		2	2	0			
	1 過年度損益修正益	1	1	0	1 過年度損益修正益	1	
	2 その他特別利益	1	1	0	1 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業費用		947,140	1,014,957	△ 67,817			
1 営業費用		895,608	964,930	△ 69,322			
	1 管渠費	37,829	34,351	3,478			
					12 光熱水費	2,897	汚水マンホールポンプ電気料
					13 修繕費	1,554	汚水マンホールポンプ修繕料
					14 通信運搬費	1,003	汚水マンホールポンプ電話料
					18 委託料	23,305	汚水マンホールポンプ点検、水質検査等
					19 工事請負費	5,726	汚水マンホールポンプ改修工事等
					22 補償費	3,000	水道管等移設補償
					30 賃借料	344	借地料、庁用車リース料
	3 流域下水道費	294,272	297,704	△ 3,432			
					23 負担金	294,272	流域下水道維持管理事業負担金
	5 総係費	62,469	129,157	△ 66,688			
					1 給料	12,727	職員給料
					2 手当	7,570	職員手当
					3 賞与引当金 繰入額	1,970	賞与支給に備えるための 引当金繰入額
					5 法定福利費	6,146	共済組合負担金等
					6 旅費	58	普通旅費
					8 備用品費	304	事務用消耗品等
					10 食糧費	5	下水道事業審議会飲料代
					11 印刷製本費	187	督促状等
					14 通信運搬費	526	郵便料金
					15 手数料	164	口座振替手数料等
					16 保険料	78	損害保険料、賠償責任保険料
					18 委託料	24,255	公共下水道台帳更新等
					23 負担金	658	下水道協会費等
					26 報償費	581	受益者負担金・分担金前納報奨金
					28 報酬	330	下水道事業審議会委員報酬
					30 賃借料	733	複合機使用料等
					40 貸倒引当金 繰入額	6,177	未収金回収不能に 備えるための引当金繰入額
	6 減価償却費	500,037	502,717	△ 2,680			
					41 有形固定資産 減価償却費	467,520	構築物、機械設備、工具器具 及び備品の減価償却費
					42 無形固定資産 減価償却費	32,517	施設利用権の減価償却費
	7 資産減耗費	1,000	1,000	0			
					43 固定資産 除却費	1,000	構築物等の除却費
	8 その他営業費用	1	1	0			
					46 雑支出	1	
2 営業外費用		51,331	49,826	1,505			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	51,328	49,823	1,505			
					47 企業債利息	51,328	財務省、地方公共団体金融機構等
	2 雑支出	2	2	0			
					51 その他雑支出	1	
					52 他会計繰出金	1	
	3 消費税	1	1	0			
					52 消費税	1	
3 特別損失		101	101	0			
	2 災害による損失	1	1	0			
					54 災害による 損失	1	
	3 過年度損益 修正損	100	100	0			
					55 過年度損益 修正損	100	過年度下水道使用料の更正
9 予備費		100	100	0			
	9 予備費	100	100	0			
					99 予備費	100	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的收入		480,943	610,905	△ 129,962			
1 企業債		277,500	389,000	△ 111,500			
	1 企業債	277,500	389,000	△ 111,500	1 建設改良企業債	277,500	下水道事業債
5 国庫補助金		200,800	218,869	△ 18,069			
	1 国庫補助金	200,800	218,869	△ 18,069	1 国庫補助金	200,800	下水道事業費補助金
7 負担金		2,642	3,035	△ 393			
	1 受益者負担金	1,261	414	847	10 受益者負担金	1,261	
	2 受益者分担金	1,381	2,621	△ 1,240	1 受益者分担金	1,381	
11 寄附金		1	1	0			
	1 寄附金	1	1	0	1 寄附金	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的支出		775,466	901,368	△ 125,902			
1 建設改良費		534,817	652,500	△ 117,683			
	1 管路建設改良費	534,817	652,500	△ 117,683	1 給料	10,445	職員給料
					2 手当	5,783	職員手当
					3 賞与引当金繰入額	1,503	賞与支給に備えるための引当金繰入額
					5 法定福利費	4,817	共済組合負担金等
					6 旅費	110	普通旅費
					9 燃料費	105	庁用車ガソリン代
					18 委託料	49,000	設計業務等
					19 工事請負費	379,000	管渠埋設工事請負費等
					23 負担金	83,408	流域下水道建設負担金
					30 賃借料	646	工事に用借地料等
2 固定資産購入費		0	300	△ 300			
	1 有形固定資産購入費	0	300	△ 300			
3 企業債償還金		240,649	248,568	△ 7,919			
	1 企業債償還金	240,649	248,568	△ 7,919	69 建設改良企業債	240,649	財務省、地方公共団体金融機構等

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
下 水 道 事 業 債	3,892,220	3,827,452	277,500	240,649	3,864,303
合 計	3,892,220	3,827,452	277,500	240,649	3,864,303

議案第29号

令和8年度函南町農業集落排水事業特別会計予算

(総則)

第1条 令和8年度函南町農業集落排水事業特別会計の予算は、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) 接続戸数	36 戸
(2) 年間総処理水量	11,000 m ³
(3) 一日平均処理水量	30 m ³

(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 事業収益	13,692 千円
第1項 営業収益	1,211 千円
第2項 営業外収益	12,480 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出

第1款 事業費用	13,682 千円
第1項 営業費用	13,350 千円
第2項 営業外費用	279 千円
第3項 特別損失	3 千円
第9項 予備費	50 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3,078千円は、過年度分損益勘定留保資金1,883千円及び当年度分損益勘定留保資金1,195千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1 千円
第7項 負担金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	3,079 千円
第3項 企業債償還金	3,079 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(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
- (2) 営業外費用

令和8年2月16日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和8年度 函南町農業集落排水事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事業収益			13,692		
	1 営業収益		1,211		
		1 農業集落排水使用料	1,211		
	2 営業外収益			12,480	
		2 他会計負担金	7,019	一般会計からの負担金	
		4 長期前受金戻入	5,460	補助金等長期前受金収益	
		5 雑収益	1		
	3 特別利益			1	
2 その他特別利益		1			

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事業費用			13,682		
	1 営業費用			13,350	
		2 ポンプ場費	5,730	処理場の維持管理に要する費用	
		5 総係費	292	事業活動全般に要する費用	
		6 減価償却費	7,328	固定資産の減価償却費	
	2 営業外費用			279	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	77	企業債利息	
		2 雑支出	2		
		3 消費税	200		
	3 特別損失			3	
		2 災害による損失	1		
		3 過年度損益修正損	1		
		4 その他特別損失	1		
	9 予備費			50	
		9 予備費	50		

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			1	
	7 負担金		1	
		2 受益者分担金		1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			3,079	
	3 企業債償還金		3,079	
		1 企業債償還金		3,079

令和8年度 函南町農業集落排水事業特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)		12,000
減価償却費		7,328,000
長期前受金戻入額		△ 5,460,000
未収金の増減額(△は増加)		26,470
未払金の増減額(△は減少)		25,500
支払利息		77,000
小 計		2,008,970
利息の支払額		△ 77,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	①	1,931,970

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

その他資本的収入による収入		1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	②	1,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出		△ 3,079,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	③	△ 3,079,000

資金増加額 (又は減少額)	①+②+③	△ 1,146,030
資金期首残高		3,308,538
資金期末残高		2,162,508

令和8年度 函南町農業集落排水事業特別会計予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地建物		24,567,161	
	ロ 構築物	107,342,794		
	ハ 機械及び器具	<u>△ 21,447,090</u>	85,895,704	
	ニ 車両運搬具	112,707,540		
	ホ 建設仮勘定	<u>△ 22,519,602</u>	90,187,938	
	ヘ 減価償却累計額	5,026,825		
	ト 減価償却累計額	0	5,026,825	
	有 形 固 定 資 産 合 計	0	0	
	無 形 固 定 資 産 合 計	0	0	
	イ 借地権		0	
	ロ 地上権		0	
	ハ 施設利用権		0	
	ニ その他無形固定資産		0	
	無 形 固 定 資 産 合 計		0	
(3)	投資その他の資産			
	イ 破産更生債権等	0		
	ロ 貸倒引当金	0	0	
	投資その他の資産合計		0	
	固定資産合計		205,677,628	
2	流動資産			
(1)	現金預金		2,162,508	
(2)	未収金	97,129		
	貸倒引当金	0	97,129	
	流動資産合計		2,259,637	
	資産合計		207,937,265	

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ための企業債	2,466,429	2,466,429	
	固定負債合計		2,466,429	
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,240,185	2,240,185	
(2)	未払金			
	イ 営業未払金	0		
	ロ その他未払金	0		
	ハ 営業外未払金	198,000	198,000	

(3)	引	賞	与	当	金		
	イ	法	福	引	金	0	
	口	定	利	費	金	0	0
(4)	預	動	り	引	金		0
	流	負	債	合	計		2,438,185

5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	イ	庫	補	助	額	97,021,665	
	口	益	化	計		△ 18,919,792	78,101,873
	ハ	補	者	助	金	40,078,513	
	ニ	益	化	計		△ 7,855,884	32,222,629
	ホ	受	者	累	担	50,910	
	ヘ	益	化	累	計	0	50,910
	繰	一	般	計	繰	31,016,385	
	入	寄	會	繰	入	△ 5,988,872	25,027,513
	ホ	收	化	累	計	0	
	ヘ	益	他	累	計	0	0
	繰	の	長	累	計	0	
	入	益	期	累	計	0	0
	繰	延	収	益	合		135,402,925
	負	債	合	計			140,307,539

資 本 の 部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	イ	有	資	本	金	44,113,700	
	口	入	資	本	金	10,317,289	
	ハ	入	資	本	金	0	54,430,989
	資	本	金	合	計		54,430,989
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金	11,811,000	
	イ	一	會	繰	入	0	11,811,000
	口	般	計	入	源		
	ハ	の	他	財	金		
(2)	利	益	剰	余	金	0	
	イ	減	債	積	立	0	
	口	建	積	立	金	0	
	ハ	設	改	積	分		
	利	年	良	未	金	1,387,737	1,387,737
	剰	度	剰	余	計		13,198,737
	資	益	金	合			67,629,726
	本	剰	合	計			207,937,265
	負	債	資	本	合		

令和7年度 函南町農業集落排水事業特別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：円、税抜)

1	営業収益			
(1)	農業集落排水使用料	1,113,300		
(2)	他会計負担金	5,954,000		
(3)	その他営業収益	0	7,067,300	
2	営業費用			
(1)	ポンプ場費	4,560,094		
(2)	総係費	258,910		
(3)	減価償却費	7,328,000		
(4)	その他営業費用	0	12,147,004	
	営業利益			△ 5,079,704
3	営業外収益			
(1)	長期前受金戻入	5,460,000		
(2)	雑収	96	5,460,096	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	152,000		
(2)	雑支	541,362	693,362	4,766,734
	経常利益			△ 312,970
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	0		
(2)	その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
(1)	災害による損失	0		
(2)	過年度損益修正損	0		
(3)	その他特別損失	0	0	0
	当年度純損失			312,970
	前年度繰越利益剰余金			1,688,707
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			1,375,737

令和7年度 函南町農業集落排水事業特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産	産地物	24,567,161	
	イ 土			
	ロ 建		107,342,794	
	ハ 減価償却累計額		<u>△ 17,872,575</u>	89,470,219
	ニ 構築物		112,707,540	
	ホ 機械及び装置		<u>△ 18,766,117</u>	93,941,423
	ヘ 車両及び運搬具		5,026,825	
	ト 工具器具及び備品		<u>0</u>	5,026,825
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>	0
	有形固定資産合計			<u>0</u>
				213,005,628
(2)	無形固定資産	産権	0	
	イ 借地権		0	
	ロ 施設利用権		0	
	ハ その他無形固定資産		<u>0</u>	0
(3)	投資その他の資産	債権等	0	
	イ 破産更生債権		<u>0</u>	0
	ロ 貸倒引当金		<u>0</u>	<u>0</u>
	投資その他の資産合計			0
	固定資産合計			<u>213,005,628</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		3,308,538	
(2)	未収金		123,599	
	貸倒引当金		<u>0</u>	<u>123,599</u>
	流動資産合計			3,432,137
	資産合計			<u>216,437,765</u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債	債		
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		4,707,061	4,707,061
	固定負債合計			<u>4,707,061</u>
4	流動負債			
(1)	企業債	債		
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		3,078,553	3,078,553
(2)	未払金		0	
	イ 営業未払金		0	
	ロ その他未払金		0	
	ハ 営業外未払金		<u>172,500</u>	<u>172,500</u>

(3)	引	賞	与	当	金		
	イ	法	福	引	金	0	
	口	定	利	費	金	0	0
(4)	預	動	り	債	金		0
	流	負	債	合	計		
							3,251,053

5	繰	延	収	益	受	金	
(1)	長	期	前	補	助	額	
	イ	庫	補	累	計	97,021,665	
	口	益	化	計	額	Δ 15,766,792	81,254,873
	ハ	収	者	累	計	40,078,513	
	ニ	受	化	負	担	Δ 6,546,884	33,531,629
	ホ	収	化	累	計	49,910	
	ヘ	一	会	計	入	0	49,910
	繰	般	計	繰	入	31,016,385	
	負	収	化	累	計	Δ 4,990,872	26,025,513
		寄	附	計	額	0	
		収	累	計	額	0	0
		そ	他	期	前	0	
		の	長	累	計	0	
		収	化	計	額	0	0
		繰	収	合	計		140,861,925
		負	債	合	計		148,820,039

資本の部

6	資	本	金	資	本	金	
(1)	自	己	有	資	本	金	
	イ	固	入	資	本	金	
	口	繰	入	資	本	金	
	ハ	組	入	資	本	金	
	資	本	金	合	計		
						44,113,700	
						10,317,289	
						0	54,430,989
7	剰	余	金	剰	余	金	
(1)	資	本	剰	余	入	源	
	イ	一	会	財	金	11,811,000	
	口	般	計	財	源	0	11,811,000
	ハ	の	他	積	金		
(2)	利	益	剰	立	金	0	
	イ	減	積	立	金	0	
	口	建	積	立	金	0	
	ハ	設	立	金	分		
		当	未	金	計		
		利	処	計		1,375,737	1,375,737
		剰	余	合	計		13,186,737
		余	金	計			67,617,726
		資	本	合	計		216,437,765
		負	債	資	本	合	計

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 50年

機械及び装置 20年

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る。

II 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

令和8年度末において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、一般会計が負担すると見込まれる額は、4,706,614円である。

III セグメント情報の開示

農業集落排水事業は単一セグメントのため、記載を省略している。

令和8年度 函南町農業集落排水事業特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業収益		13,692	12,633	1,059			
1 営業収益		1,211	7,171	△ 5,960			
	1 農業集落排水 使用料	1,211	1,217	△ 6	1 農業集落排水 使用料	1,211	
	2 他会計負担金	0	5,954	△ 5,954			
2 営業外収益		12,480	5,461	7,019			
	2 他会計負担金	7,019	0	7,019			
					1 他会計負担金	7,019	一般会計からの負担金
	4 長期前受金 戻入	5,460	5,460	0	1 長期前受金戻入	5,460	補助金等長期前受金収益
	5 雑収益	1	1	0			
					2 その他雑収益	1	
3 特別利益		1	1	0			
	2 その他特別 利益	1	1	0			
					1 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業費用		13,682	13,025	657			
1 営業費用		13,350	12,817	533			
	2 ポンプ場費	5,730	5,206	524			
					8 備用品費	5	処理場内消耗品代
					12 光熱水費	770	処理場電気代等
					13 修繕費	1,860	施設設備修繕費
					14 通信運搬費	72	処理場電話料
					15 手数料	319	汚泥引抜清掃代
					18 委託料	2,374	施設保守、日常管理業務
					19 工事請負費	330	施設設備工事請負費
	5 総係費	292	283	9			
					8 備用品費	1	事務消耗品代
					14 通信運搬費	56	郵便料金
					15 手数料	43	口座振替等手数料
					16 保険料	22	傷害保険料
					18 委託料	170	会計システム支援業務
	6 減価償却費	7,328	7,328	0			
					41 有形固定資産 減価償却費	7,328	建物、構築物等の減価償却費
2 営業外費用		279	155	124			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	77	152	△ 75			
					47 企業債利息	77	財務省、地方公共団体金融機構等
	2 雑支出	2	2	0			
					51 その他雑支出	1	
					52 他会計繰出金	1	
	3 消費税	200	1	199			
					52 消費税	200	
3 特別損失		3	3	0			
	2 災害による損失	1	1	0			
					54 災害による損失	1	
	3 過年度損益 修正損	1	1	0			
					55 過年度損益 修正損	1	
	4 その他特別損失	1	1	0			
					56 その他特別損失	1	
9 予備費		50	50	0			
	9 予備費	50	50	0			
					99 予備費	50	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的收入		1	1,866	△ 1,865			
4 他会計出資金		0	1,865	△ 1,865			
	1 他会計出資金	0	1,865	△ 1,865			
7 負担金		1	1	0			
	2 受益者分担金	1	1	0			
					1 受益者分担金	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本の支出		3,079	3,342	△ 263			
3 企業債償還金		3,079	3,342	△ 263			
	1 企業債償還金	3,079	3,342	△ 263			
					69 建設改良企業債	3,079	財務省、地方公共団体金融機構等

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
農業集落排水事業債	11,128	7,786	0	3,079	4,707
合 計	11,128	7,786	0	3,079	4,707

議案第30号

令和8年度函南町上水道事業特別会計予算

(総則)

第1条 令和8年度函南町上水道事業特別会計の予算は、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	14,700 戸
(2) 年間総配水量	4,960,000 m ³
(3) 一日平均配水量	13,589 m ³
(4) 主要な建設改良事業	老朽管の更新事業、施設の更新事業

(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 事業収益	576,841 千円
第1項 営業収益	512,576 千円
第2項 営業外収益	64,263 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 事業費用	738,515 千円
第1項 営業費用	708,730 千円
第2項 営業外費用	28,983 千円
第3項 特別損失	302 千円
第4項 予備費	500 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 140,071 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 37,457 千円、減債積立金 30,000 千円及び建設改良積立金 72,614 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	321,270 千円
第1項 企業債	321,170 千円
第5項 その他分担金	100 千円

支 出

第1款 資本的支出	461,341 千円
第1項 建設改良費	421,577 千円
第2項 企業債償還金	39,764 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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
水道事業	321,170	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 65,101千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、10,581千円と定める。

令和8年2月16日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和8年度 函南町上水道事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			576,841	
	1 営業収益		512,576	
		1 給水収益	502,815	水道料金
		2 受託給水工事収益	2,000	破損工事等給水工事
		3 その他営業収益	7,761	手数料等
	2 営業外収益		64,263	
		1 受取利息及び配当金	135	預金利息
		4 水道加入金	11,180	加入分担金
		5 長期前受金戻入	52,941	補助金等長期前受金収益
		6 雑収益	6	
		7 消費税還付金	1	
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			738,515	
	1 営業費用		708,730	
		1 原水浄水及び配水給水費	259,282	浄水施設及び配水管路等の維持管理に要する費用
		2 受託給水工事費	2,000	破損工事等受託給水工事費用
		3 総係費	219,031	事業活動全般及び料金徴収等に要する費用
		4 減価償却費	220,397	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	8,010	固定資産の除却等
		6 その他営業費用	10	
	2 営業外費用		28,983	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	28,981	企業債利息
		2 雑支出	1	
		3 消費税	1	
	3 特別損失		302	
		2 災害による損失	1	
		3 過年度損益修正損	300	過年度水道料金の更正
		4 その他特別損失	1	
	4 予備費		500	
		1 予備費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			321,270	
	1 企業債		321,170	
		1 企業債	321,170	水道事業債
	5 その他分担金		100	
		1 その他分担金	100	受託工事分担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			461,341	
	1 建設改良費		421,577	
		1 配水設備改良費	412,030	管路布設替、施設設備更新工事等に要する事業費
		2 営業設備費	9,547	給水装置等設備費
	2 企業債償還金		39,764	
		1 企業債償還金	39,764	企業債元金

令和8年度 函南町上水道事業特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は純損失）	△ 172,938,291
減価償却費	220,397,000
長期前受金戻入額	△ 52,941,000
賞与引当金等の増減額（△は減少）	375,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	11,982,000
固定資産除却費	8,000,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 9,279,948
未払金の増減額（△は減少）	10,621,085
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 62,091
受取利息及び受取配当金	△ 135,000
支払利息	28,981,000
小 計	44,999,755
利息及び配当金の受取額	135,000
利息の支払額	△ 28,981,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	① 16,153,755

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 384,119,729
負担金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	② △ 384,019,729

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	321,170,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 39,764,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	③ 281,406,000

資金増加額（又は減少額）	①+②+③ △ 86,459,974
資金期首残高	561,763,314
資金期末残高	475,303,340

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	15	8 (0)	0	29,546	22,123	51,669	13,432	65,101
前年度	15	8 (0)	788	28,732	18,991	48,511	13,035	61,546
比 較	0	0 (0)	△ 788	814	3,132	3,158	397	3,555

()内は、会計年度任用職員数であり、外書きである。

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)
	本 年 度	1,313	1,932	0	7,134	5,687	224	1,343	2,450
	前 年 度	598	1,140	0	6,587	5,290	293	1,343	2,540
	比 較	715	792	0	547	397	△ 69	0	△ 90
	区 分	特殊勤務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	計 (千円)					
	本 年 度	0	2,040	22,123					
	前 年 度	0	1,200	18,991					
比 較	0	840	3,132						

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	備 考
給 料	814	昇給に伴う増加分	1,312	
		その他の増減分	△ 498	他会計との異動に係る分
手 当	3,132	昇給に伴う増加分	1,679	
		その他の増減分	1,633	届出による手当に係る分 他会計との異動に係る分
法 定 福利費	397	その他の増減分	397	他会計との異動に係る分

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分	企 業 職	技 能 労 務 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	297,114
	平均給与月額 (円)	338,871
	平均年齢 (歳)	41.9
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	299,357
	平均給与月額 (円)	327,729
	平均年齢 (歳)	42.4

(2) 初任給 (一般行政職と同様)

区 分	企 業 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	206,700	185,700	206,700	185,700
大 学 卒	232,000	230,900	232,000	230,900

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	7級	0	0.0			
	6級	1	14.3			
	5級	1	14.3			
	4級	1	14.3			
	3級	1	14.3	3級	1	100.0
	2級	2	28.5	2級	0	0.0
	1級	1	14.3	1級	0	0.0
	計	7	100.0	計	1	100.0
令和7年1月1日現在	7級	0	0.0			
	6級	1	14.3			
	5級	1	14.3			
	4級	1	14.3			
	3級	1	14.3	3級	1	100.0
	2級	2	28.5	2級	0	0.0
	1級	1	14.3	1級	0	0.0
	計	7	100.0	計	1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職 等	部 長	課 長	課 補 長 佐	係 長	主 査	主 事	主 事 ・ 主事補

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職員数 (A)	人 8	7	1	
	昇給に係る職員数 (B)	人 7	6	1	
	号級数別内訳	2号給 人	0	0	0
		3号給 人	0	0	0
		4号給 人	7	6	1
		6号給 人	0	0	0
		8号給 人	0	0	0
比 率 (B) / (A)	% 87.5	85.7	100.0		
前 年 度	職員数 (A)	人 8	7	1	
	昇給に係る職員数 (B)	人 7	6	1	
	号級数別内訳	2号給 人	2	2	0
		3号給 人	0	0	0
		4号給 人	4	3	1
		6号給 人	1	1	0
		8号給 人	0	0	0
比 率 (B) / (A)	% 87.5	85.7	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	0
支給対象職員の比率 (令和8年1月1日現在) (%)	0	0	0
支給対象職員一人当たり平均支給月額 (円)	0	0	0
代表的特殊勤務手当の名称			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、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	2.325	2.325	4.650	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	有	

(7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加算措置等	退職時特別昇給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 3~45%加算	—	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 3~45%加算	—	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

債務負担行為に関する調書

(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 事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
浄水場管理及び 定期水質検査業務	44,440	令和7年度	14,124	令和8年度から 令和9年度まで	30,316	30,316
浄水場施設電気設備 維持管理業務	81,840	—	0	令和8年度から 令和10年度まで	81,840	81,840
水道事業窓口・ 受付等業務	83,913	令和7年度	27,839	令和8年度から 令和9年度まで	56,074	56,074
公営企業会計 システム使用	2,615	令和6年度から 令和7年度まで	805	令和8年度から 令和11年度まで	1,810	1,810
合 計	212,808	—	42,768	—	170,040	170,040

令和8年度 函南町上水道事業特別会計予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地建物		308,509,714	
	ロ 構築物	194,493,134		
	減価償却累計額	<u>△ 99,254,281</u>		95,238,853
	ハ 構築物	8,527,345,406		
	減価償却累計額	<u>△ 3,953,531,805</u>		4,573,813,601
	ニ 機械及び装置	1,831,393,123		
	減価償却累計額	<u>△ 1,093,500,676</u>		737,892,447
	ホ 車両及び運搬具	21,203,981		
	減価償却累計額	<u>△ 19,434,579</u>		1,769,402
	ヘ 工具器具及び備品	20,252,594		
	減価償却累計額	<u>△ 18,896,236</u>		1,356,358
	ト 建設仮勘定		<u>30,000,000</u>	
	有形固定資産合計			<u>5,748,580,375</u>
(2)	無形固定資産			
	イ 水利権		<u>1,000</u>	
	無形固定資産合計			<u>1,000</u>
(3)	投資その他の資産			
	イ 破産更生債権等	78,866,267		
	貸倒引当金	<u>△ 78,866,267</u>		<u>0</u>
	投資その他の資産合計			<u>0</u>
	固定資産合計			<u>5,748,581,375</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		475,303,340	
(2)	未貸倒引当金	45,448,570		
	貸倒引当金	<u>△ 27,348,986</u>		18,099,584
(3)	貯蔵品			
	イ 材料	3,399,501		
	ロ 水量水	<u>285,041</u>		3,684,542
(4)	前払金		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>497,087,466</u>
	資産合計			<u>6,245,668,841</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ための企業債	<u>2,163,294,309</u>	<u>2,163,294,309</u>	
	固定負債合計			<u>2,163,294,309</u>
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>50,755,517</u>		50,755,517
(2)	未払金			
	イ 営業未払金	31,742,500		
	ロ その他未払金	20,602,500		
	ハ 営業外未払金	<u>0</u>		52,345,000

(3)	引	当	金			
イ	賞	与	引	当	金	
口	法	定	費	引	金	4,274,000
						843,000
(4)	預					5,117,000
流	動	負	債	合	計	<u>3,056,690</u>
						111,274,207

5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
イ	国	県	補	助	金	509,678,572	
口	収	益	化	累	計	<u>△ 402,729,041</u>	
	受	贈	財	産	評	額	
	収	益	化	累	計	<u>△ 269,265,836</u>	
ハ	工	事	分	担	金	290,659,025	
	収	益	化	累	計	<u>△ 197,197,641</u>	
ニ	加	入	分	担	金	1,031,003,122	
	収	益	化	累	計	<u>△ 673,532,011</u>	
ホ	そ	の	他	分	担	金	
	収	益	化	累	計	198,270,929	
						<u>△ 123,968,662</u>	
	繰	延	収	益	合	計	975,888,876
	負	債	合	計		<u>3,250,457,392</u>	

資本の部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
イ	固	有	資	本	金	1,901	
口	繰	入	資	本	金	154,214,245	
ハ	組	入	資	本	金	<u>2,493,047,354</u>	
資	本	金	合	計		<u>2,647,263,500</u>	
						2,647,263,500	
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
イ	受	贈	財	産	評	額	
						<u>31,396,675</u>	
(2)	利	益	剰	余	金		
イ	減	債	積	立	金	298,766,920	
口	建	設	改	良	積	立	
						184,665,776	
ハ	当	年	度	未	処	分	
	利	益	剰	余	金	<u>△ 166,881,422</u>	
	剰	余	金	合	計		
						347,947,949	
	資	本	合	計		<u>2,995,211,449</u>	
	負	債	資	本	合	計	<u>6,245,668,841</u>

令和7年度 函南町上水道事業特別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：円、税抜)

1	営業収益			
(1)	給水収益	458,971,600		
(2)	受託給水工事収益	272,728		
(3)	その他営業収益	<u>6,615,455</u>	465,859,783	
2	営業費用			
(1)	原水浄水及び配水給水費	208,952,902		
(2)	受託給水工事費	1,074,000		
(3)	総係費	139,056,206		
(4)	減価償却費	215,588,991		
(5)	資産減耗費	8,000,000		
(6)	その他営業費用	<u>0</u>	<u>572,672,099</u>	
	営業利益			△ 106,812,316
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	610,372		
(2)	水道加入金	10,645,455		
(3)	長期前受金戻入	54,212,000		
(4)	雑収益	<u>47,219</u>	65,515,046	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	25,380,000		
(2)	雑支出	<u>0</u>	<u>25,380,000</u>	40,135,046
	経常利益			△ 66,677,270
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)	災害による損失			
(2)	過年度損益修正損	194,946		
(3)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>194,946</u>	△ 194,946
	当年度純損失			66,872,216
	前年度繰越利益剰余金			△ 29,684,915
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処理欠損金			<u>96,557,131</u>

令和7年度 函南町上水道事業特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地建物		308,509,714	
	ロ 減価償却累計額	188,455,134		
	ハ 構築物	<u>△ 96,289,708</u>	92,165,426	
	ニ 機械及び装置	8,207,763,042		
	ホ 車両及び運搬具	<u>△ 3,795,814,282</u>	4,411,948,760	
	ヘ 工具器具及び備品	1,789,035,577		
	ト 建設仮勘定	<u>△ 1,035,069,040</u>	753,966,537	
	有形固定資産合計	21,203,981		
		<u>△ 18,151,311</u>	3,052,670	
		19,890,775		
		<u>△ 18,896,236</u>	994,539	
			<u>22,220,000</u>	
	有形固定資産合計			5,592,857,646
(2)	無形固定資産			
	イ 水利権		1,000	
	無形固定資産合計			1,000
(3)	投資その他の資産			
	イ 破産更生債権等	70,467,176		
	貸倒引当金	<u>△ 70,467,176</u>	0	
	投資その他の資産合計			0
	固定資産合計			<u>5,592,858,646</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		561,763,314	
(2)	未貸倒引当金	44,567,713		
(3)	貯蔵品	<u>△ 23,766,077</u>	20,801,636	
	イ 材料	3,399,501		
	ロ 水量水	<u>222,950</u>	3,622,451	
(4)	前払金		0	
	流動資産合計			586,187,401
	資産合計			<u>6,179,046,047</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ための企業債	1,892,880,201	1,892,880,201	
	固定負債合計			1,892,880,201
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	39,763,625	39,763,625	
(2)	未払金			
	イ 営業未払金	22,470,265		
	ロ その他未払金	19,253,650		
	ハ 営業外未払金	0	41,723,915	

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

建物 10年～47年

構築物 40年

機械及び装置 8～15年

車輛及び運搬具 5年

工具器具及び備品 5年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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方式による。

II セグメント情報の開示

上水道事業は単一セグメントのため、記載を省略している。

III その他

1 賞与引当金の取崩し

令和8年6月支払分に充てるため、賞与引当金 3,958 千円を取り崩す予定である。

2 法定福利費引当金の取崩し

令和8年6月支払分に充てるため、法定福利費引当金 784 千円を取り崩す予定である。

令和8年度 函南町上水道事業特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業収益		576,841	577,405	△ 564			
1 営業収益		512,576	511,874	702			
	1 給水収益	502,815	500,149	2,666			
					1 水道料金	502,815	
	2 受託給水 工事収益	2,000	4,500	△ 2,500			
					1 工事収益	2,000	破損工事等の受託工事
	3 その他営業 収益	7,761	7,225	536			
					2 手数料	7,760	竣工検査手数料、量水器取付 手数料等
					3 雑収益	1	
2 営業外収益		64,263	65,529	△ 1,266			
	1 受取利息 及び配当金	135	135	0			
					1 預金利息	135	定期預金利息
	4 水道加入金	11,180	11,180	0			
					1 加入分担金	11,180	給水装置新設等加入分担金
	5 長期前受金 戻入	52,941	54,212	△ 1,271			
					1 長期前受金 戻入	52,941	補助金等長期前受金収益
	6 雑収益	6	1	5			
					2 その他雑収益	6	
	7 消費税 還付金	1	1	0			
					1 消費税還付金	1	
3 特別利益		2	2	0			
	1 過年度損益 修正益	1	1	0			
					1 過年度損益 修正益	1	
	2 その他特別 利益	1	1	0			
					1 その他特別 利益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業費用		738,515	687,905	50,610			
1 営業費用		708,730	661,721	47,009			
	1 原水浄水及び配水給水費	259,282	286,496	△ 27,214			
					6 旅費	22	普通旅費
					8 備用品費	365	浄水場関係消耗品
					9 燃料費	577	庁用車ガソリン代等
					10 光熱水費	562	浄水場等電灯費
					12 通信運搬費	1,926	電話料等
					13 委託料	49,951	施設維持管理、電気保安管理等
					14 手数料	8,847	水質検査等
					15 賃借料	2,598	上水道施設用地借地料等
					16 修繕費	46,905	漏水修理費等
					18 動力費	34,909	浄水場等施設電力費
					19 薬品費	2,530	次亜塩素酸ナトリウム等購入費
					20 材料費	125	修理部材等
					23 受水費	109,474	県水受水費、水源涵養費
					24 雑費	51	車輛重量税等
					27 保険料	440	水道賠償保険等
	2 受託給水工事費	2,000	4,500	△ 2,500			
					25 工事請負費	2,000	破損工事等
	3 総係費	219,031	152,999	66,032			
					1 給料	29,546	職員給料
					2 手当	18,165	職員手当
					3 賞与引当金繰入額	4,274	賞与支給に備えるための引当金繰入額
					5 法定福利費	13,491	共済組合負担金等
					6 旅費	184	普通旅費、費用弁償
					8 備用品費	153	事務用消耗品等
					11 印刷製本費	1,956	納入通知書等
					12 通信運搬費	4,048	郵便料金等
					13 委託料	127,287	窓口・受付業務料金システム更新業務等
					14 手数料	6,747	口座振替手数料 残高証明発行手数料
					15 賃借料	780	公営企業会計システム使用料等
					16 修繕費	10	事務用機器等修理費
					22 負担金	256	日本水道協会等
					28 研修費	152	日本水道協会研修等
					33 貸倒引当金繰入額	11,982	未収金回収不能に備えるための引当金繰入額

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	4 減価償却費	220,397	209,706	10,691			
					1 有形固定資産 減価償却費	220,397	建物、構築物、機械装置、 工具器具及び備品の減価 償却費
	5 資産減耗費	8,010	8,010	0			
					1 固定資産 除却費	8,000	建設改良工事に伴う有形 固定資産の除却費
					2 たな卸資産 減耗費	10	たな卸資産のき損、滅失等 による除却費
	6 その他営業 費用	10	10	0			
					2 雑支出	10	
2 営業外費用		28,983	25,382	3,601			
	1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	28,981	25,380	3,601			
					1 企業債利息	28,981	財務省 地方公共団体金融機構等
	2 雑支出	1	1	0			
					2 その他雑支出	1	
	3 消費税	1	1	0			
					1 消費税	1	
	3 特別損失	302	302	0			
		2 災害による 損失	1	1	0		
					1 災害による 損失	1	
	3 過年度損益 修正損	300	300	0			
					1 過年度損益 修正損	300	過年度水道料金の更正
	4 その他特別 損失	1	1	0			
					1 その他特別 損失	1	
4 予備費		500	500	0			
	1 予備費	500	500	0			
					1 予備費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的収入		321,270	288,300	32,970			
1 企業債		321,170	288,200	32,970			
	1 企業債	321,170	288,200	32,970	1 企業債	321,170	水道事業債
5 その他分担金		100	100	0			
	1 その他分担金	100	100	0			
					1 受託工事分担金	100	管路破損等による工事分担金

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的支出		461,341	524,727	△ 63,386			
1 建設改良費		421,577	500,332	△ 78,755			
	1 配水設備改良費	412,030	493,308	△ 81,278	6 旅費	16	普通旅費
					13 委託料	22,297	設計業務委託
					15 賃借料	398	積算システム使用料
					25 工事請負費	389,319	配水管布設替工事 施設設備更新工事等
2 営業設備費	9,547	7,024	2,523	1 貯蔵量水器費	9,547	量水器等設備費	
2 企業債償還金		39,764	24,395	15,369			
	1 企業債償還金	39,764	24,395	15,369	1 企業債償還金	39,764	金融機関 地方公共団体金融機構等

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
上水道事業債	1,723,449	1,932,644	321,170	39,764	2,214,050
合 計	1,723,449	1,932,644	321,170	39,764	2,214,050

議案第31号

令和8年度函南町畑、丹那簡易水道特別会計予算

(総則)

第1条 令和8年度函南町畑、丹那簡易水道特別会計の予算は、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	162 戸
(2) 年間総配水量	318,000 m ³
(3) 一日平均配水量	871 m ³

(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 事業収益	6,888 千円
第1項 営業収益	6,010 千円
第2項 営業外収益	876 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 事業費用	7,404 千円
第1項 営業費用	7,324 千円
第2項 営業外費用	18 千円
第3項 特別損失	12 千円
第4項 予備費	50 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588千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9千円及び過年度分損益勘定留保資金579千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	101 千円
第5項 その他分担金	100 千円
第6項 基金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	689 千円
第1項 建設改良費	151 千円
第2項 企業債償還金	538 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(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
- (2) 営業外費用

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、56千円と定める。

令和8年2月16日提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和8年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 事業収益			6,888	
	1 営業収益		6,010	
		1 給水収益	5,899	水道料金
		2 受託給水工事収益	100	破損工事等受託給水工事
		3 その他営業収益	11	手数料等
	2 営業外収益		876	
		4 水道加入金	150	加入分担金
		5 長期前受金戻入	724	補助金等長期前受金収益
		6 雑収益	1	
		7 消費税還付金	1	
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 事業費用			7,404	
	1 営業費用		7,324	
		1 原水浄水及び配水給水費	5,600	浄水場施設及び配水管路等の維持管理に要する費用
		2 受託給水工事費	100	破損工事等受託給水工事費用
		3 総係費	530	事業活動全般及び料金徴収等に要する費用
		4 減価償却費	1,093	固定資産の減価償却費
		6 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		18	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	16	企業債利息
		2 雑支出	1	
		3 消費税	1	
	3 特別損失		12	
		2 災害による損失	1	
		3 過年度損益修正損	10	過年度水道料金の更正
		4 その他特別損失	1	
	4 予備費		50	
		1 予備費	50	

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収入	款	項	目	予 定 額	備 考	
1	資本的収入			101		
		5	その他分担金		100	
				1	その他分担金	100
		6	基金		1	
1	基金			1		

(単位：千円)

支出	款	項	目	予 定 額	備 考		
1	資本的支出			689			
		1	建設改良費		151		
				1	配水設備改良費	100	
				2	営業設備費	51	給水装置等設備費
		2	企業債償還金		538		
1	企業債償還金			538	企業債元金		

令和8年度 函南町畑、丹那簡易水道特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は純損失）	△ 516,828
減価償却費	1,093,000
長期前受金戻入額	△ 724,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	49,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 130,732
未払金の増減額(△は減少)	107,413
たな卸資産の増減額(△は増加)	90
支払利息	16,000
基金による受入額	1,000
小 計	△ 105,057
利息の支払額	△ 16,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	① △121,057

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 141,910
負担金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	② △ 41,910

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 538,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	③ △ 538,000

資金増加額（又は減少額）	①+②+③ △700,967
資金期首残高	14,091,317
資金期末残高	13,390,350

債務負担行為に関する調書

(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 事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
公 営 企 業 会 計 シ ス テ ム 使 用	135	令和6年度から 令和7年度まで	45	令和8年度から 令和11年度まで	90	90
合 計	135	—	45	—	90	90

令和8年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地建物		7,455,000	
	ロ 構築物	0		0
	ハ 機械及び装置	24,237,494		
	ニ 車両及び運搬具	△ 14,340,902		9,896,592
	ホ 量減価償却累計額	1,416,537		
	ヘ 工具器具及び備品	△ 1,345,707		70,830
	ト 建設仮勘定	115,590		
	チ 無形固定資産	△ 109,810		5,780
	リ 無形固定資産	709,107		
	ロ 投資その他の資産	△ 191,928		517,179
	ハ 破産更生債権等	0		
	ニ 貸倒引当金	0		0
	ロ 基金	0		0
	投資その他の資産合計			0
	有形固定資産合計			17,945,381
(2)	無形固定資産		0	
	無形固定資産合計			0
(3)	投資その他の資産	475,929		
	破産更生債権等	△ 475,929		0
	貸倒引当金		23,327,989	
	基金			
	投資その他の資産合計			23,327,989
	固定資産合計			41,273,370
2	流動資産			
(1)	現金預金		13,390,350	
(2)	未貸倒引当	573,803		
	貸倒引当	△ 434,653		139,150
(3)	貯蔵品			
	イ 材料	0		
	ロ 水量水	27,060		27,060
	流動資産合計			13,556,560
	資産合計			54,829,930

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ための企業債	1,399,447	1,399,447	
	固定負債合計			1,399,447
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	360,792	360,792	
(2)	未営業未払金	536,050		
	イ 営業未払金	5,000		
	ロ 営業外未払金	0		541,050

(3)	引	当	金		
	イ	賞	引	0	
	口	法	費	0	0
(4)	預	り	引		0
	流	動	当		0
		負	金		
		債	金		
		合	計		901,842

5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	金	
	イ	国	庫	補	助	267,329
		収	益	化	累	△ 253,950
	口	県	補	助	計	213,864
		収	益	化	累	△ 203,164
	ハ	受	託	工	事	4,371,628
		収	益	化	累	△ 1,797,677
	ニ	受	贈	財	産	0
		収	益	化	累	0
	ホ	そ	の	他	長	19,625,890
		収	益	化	累	△ 12,795,270
	繰	延	収	益	合	6,830,620
	負	債	合	計	計	9,428,650
						11,729,939

資本の部

6	資	本	金		
(1)	自	己	資	本	金
	イ	固	有	資	本
	口	繰	入	資	本
	ハ	組	入	資	本
		資	本	金	合
					計
				5,676,244	
				0	
				513,882	6,190,126
7	剰	余	金		
(1)	資	本	剰	余	金
	イ	工	事	分	担
		受	贈	財	産
	口	他	会	計	補
	ハ	加	入	分	担
		利	益	剰	余
	ニ	減	債	積	立
		建	設	改	良
	ハ	基	金	積	立
		当	年	度	未
	ニ	利	益	剰	余
		剰	余	金	合
					計
				0	
				0	
				0	
				0	
				23,327,989	
				13,581,876	36,909,865
	資	本	合	計	36,909,865
	負	債	資	本	合
					計
					43,099,991
					54,829,930

令和7年度 函南町畑、丹那簡易水道特別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：円、税抜)

1	営業収益			
(1)	給水収益	5,368,900		
(2)	受託給水工事収益	0		
(3)	その他営業収益	0	5,368,900	
2	営業費用			
(1)	原水浄水及び配水給水費	2,820,159		
(2)	受託給水工事費	0		
(3)	総係費	704,938		
(4)	減価償却費	1,115,296		
(5)	資産減耗費	0		
(6)	その他営業費用	0	4,640,393	
	営業利益			728,507
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	0		
(2)	他会計補助金	0		
(3)	水道加入金	0		
(4)	長期前受金戻入	747,000		
(5)	雑収益	120	747,120	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	17,000		
(2)	雑支出	0	17,000	730,120
	経常利益			1,458,627
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	0		
(2)	その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
(1)	災害による損失	0		
(2)	過年度損益修正損	0		
(3)	その他特別損失	0	0	0
	当年度純利益			1,458,627
	前年度繰越利益剰余金			12,639,077
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			14,097,704

令和7年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地建物		7,455,000	
	ロ 構築物	0		0
	ハ 機械及び装置	24,146,584		
	ニ 車両及び運搬具	△ 13,281,921		10,864,663
	ホ 減価償却累計額	1,416,537		
	ヘ 量水器	△ 1,345,707		70,830
	ト 工具器具及び備品	115,590		
	チ 建設仮勘定	△ 109,810		5,780
	有形固定資産合計	658,107		
		△ 157,909		500,198
		0		0
		0		0
				0
				18,896,471
(2)	無形固定資産			
	イ 水利権		0	
	無形固定資産合計			0
(3)	投資その他の資産			
	イ 破産更生債権等	357,100		
	ロ 基金	△ 357,100		0
	投資その他の資産合計		23,328,989	
	固定資産合計			23,328,989
				42,225,460
2	流動資産			
(1)	現金預金		14,091,317	
(2)	未貸倒引当金	561,900		
		△ 504,482		57,418
(3)	貯蔵品			
	イ 材料	0		
	ロ 水量水器	27,150		27,150
	流動資産合計			14,175,885
	資産合計			56,401,345

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ための企業債	1,760,683	1,760,683	
	固定負債合計			1,760,683
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	537,556	537,556	
(2)	未払金	222,237		
	イ 営業未払金	0		
	ロ その他未払金	211,400	433,637	
	ハ 営業外未払金			

(3)	引	当	金		
イ	賞	与	引	0	
ロ	法	定	費	0	0
(4)	預	り	引		0
流	動	負	合		971,193
			計		

5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	金	
イ	国	庫	補	助	額	267,329
ロ	収	益	化	累	計	△ 253,950
ハ	受	益	化	累	計	213,864
ニ	受	贈	財	工	事	△ 203,164
ホ	収	益	化	累	計	4,371,628
繰	延	収	益	合	計	△ 1,797,677
負	債	合	計			2,573,951
						0
						0
						19,525,890
						△ 12,071,270
						7,454,620
						10,052,650
						12,784,526

資本の部

6	資	本	金		
(1)	自	己	資	本	金
イ	固	有	資	本	金
ロ	繰	入	資	本	金
ハ	組	入	資	本	金
資	本	金	合	計	
					5,676,244
					0
					513,882
					6,190,126
					6,190,126
7	剰	余	金		
(1)	資	本	剰	余	金
イ	工	事	分	担	金
ロ	受	贈	財	産	評
ハ	他	会	計	補	助
ニ	加	入	分	担	金
					0
					0
					0
(2)	利	益	剰	余	金
イ	減	債	積	立	金
ロ	建	設	改	良	積
ハ	基	金	積	立	金
ニ	当	年	度	未	処
					0
					0
					23,328,989
					14,097,704
					37,426,693
					37,426,693
					43,616,819
					56,401,345

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

構築物 40年

機械及び装置 15年

量水器 8年

車輛及び運搬具 5年

3 引当金の計上方法

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方式による。

II セグメント情報の開示

畑、丹那簡易水道事業は単一セグメントのため、記載を省略している。

令和8年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業収益		6,888	7,191	△ 303			
1 営業収益		6,010	6,290	△ 280			
	1 給水収益	5,899	6,179	△ 280			
					1 水道料金	5,899	
	2 受託給水 工事収益	100	100	0			
					1 工事収益	100	破損工事等の受託工事
	3 その他営業 収益	11	11	0			
					2 手数料	11	竣工検査手数料等
2 営業外収益		876	899	△ 23			
	4 水道加入金	150	150	0			
					1 加入分担金	150	給水装置新設等加入分担金
	5 長期前受金 戻入	724	747	△ 23			
					1 長期前受金 戻入	724	補助金等長期前受金収益
	6 雑収益	1	1	0			
					2 その他雑収益	1	
	7 消費税 還付金	1	1	0			
					1 消費税還付金	1	消費税及び地方消費税
3 特別利益		2	2	0			
	1 過年度損益 修正益	1	1	0			
					1 過年度損益 修正益	1	
	2 その他特別 利益	1	1	0			
					1 その他特別 利益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業費用		7,404	6,551	853			
1 営業費用		7,324	6,470	854			
	1 原水浄水及び配水給水費	5,600	4,367	1,233			
					10 光熱水費	171	浄水場電気料
					13 委託料	105	浄水場管理業務
					14 手数料	1,318	水質検査
					15 賃借料	8	施設借地料
					16 修繕費	908	漏水修理代等
					19 薬品費	97	次亜塩素酸ナトリウム購入費
					21 補償金	100	賠償責任保険免責代
					25 工事請負費	2,893	施設補修工事費
	2 受託給水工事費	100	100	0			
					25 工事請負費	100	受託給水工事に要する費用
	3 総係費	530	898	△ 368			
					11 印刷製本費	9	納入通知書等
					12 通信運搬費	64	郵便料金
					13 委託料	247	上水道事務委託料等
					14 手数料	126	口座振替、コンビニ収納手数料
					15 賃借料	30	公営企業会計システム使用料
					27 保険料	5	水道施設賠償補償保険料
					33 貸倒引当金繰入額	49	貸倒引当金として計上するための繰入額
	4 減価償却費	1,093	1,104	△ 11			
					1 有形固定資産減価償却費	1,093	構築物、機械装置、工具器具及び備品の減価償却費
	6 その他営業費用	1	1	0			
					2 雑支出	1	
2 営業外費用		18	19	△ 1			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	16	17	△ 1			
					1 企業債利息	16	金融機関 地方公共団体金融機構
	2 雑支出	1	1	0			
					2 その他雑支出	1	
	3 消費税	1	1	0			
					1 消費税	1	
3 特別損失		12	12	0			
	2 災害による損失	1	1	0			
					1 災害による損失	1	
	3 過年度損益修正損	10	10	0			
					1 過年度損益修正損	10	過年度水道料金の更正
	4 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	
4 予備費		50	50	0			
	1 予備費	50	50	0			
					1 予備費	50	

資本的収入及び支出

取 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的収入		101	101	0			
5 その他 分担金		100	100	0			
	1 その他分担金	100	100	0			
					1 受託工事 分担金	100	管路破損等による工事分担金
6 基金		1	1	0			
	1 基金	1	1	0			
					1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的支出		689	680	9			
1 建設改良費		151	144	7			
	1 配水設備 改良費	100	100	0			
					25 工事請負費	100	
2 営業設備費	51	44	7				
					1 貯蔵量水器費	51	量水器等設備費
2 企業債償還金		538	536	2			
	1 企業債償還金	538	536	2			
					1 企業債償還金	538	金融機関

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
簡易水道事業債	2,835	2,298	0	538	1,760
合 計	2,835	2,298	0	538	1,760

議案第32号

令和8年度函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予算

(総則)

第1条 令和8年度函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計の予算は、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	308 戸
(2) 年間総配水量	371,000 m ³
(3) 一日平均配水量	1,016 m ³
(4) 主要な建設改良事業	施設の更新事業

(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 事業収益	20,881 千円
第1項 営業収益	12,862 千円
第2項 営業外収益	8,017 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 事業費用	23,037 千円
第1項 営業費用	22,851 千円
第2項 営業外費用	124 千円
第3項 特別損失	12 千円
第4項 予備費	50 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1,003千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額544千円及び過年度分損益勘定留保資金459千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	5,901 千円
第1項 企業債	5,800 千円
第5項 その他分担金	100 千円
第6項 基金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	6,904 千円
第1項 建設改良費	6,115 千円
第2項 企業債償還金	789 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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
簡易水道事業	5,800	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、140千円と定める。

令和8年2月16日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和8年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	事業収益		20,881	
	1	営業収益	12,862	
		1 給水収益	11,421	水道料金
		2 受託給水工事収益	100	破損工事等受託給水工事
		3 その他営業収益	1,341	手数料、財産貸付収入
	2	営業外収益	8,017	
		4 水道加入金	150	加入分担金
		5 長期前受金戻入	7,865	補助金等長期前受金収益
		6 雑収益	1	
		7 消費税還付金	1	
	3	特別利益	2	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	1	

支出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	事業費用		23,037	
	1	営業費用	22,851	
		1 原水浄水及び配水給水費	11,178	浄水場施設及び配水管路等の維持管理に要する費用
		2 受託給水工事費	100	破損工事等受託給水工事費用
		3 総係費	856	事業活動全般及び料金徴収等に要する費用
		4 減価償却費	10,516	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	200	固定資産の除却費用
		6 その他営業費用	1	
	2	営業外費用	124	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	122	企業債利息
		2 雑支出	1	
		3 消費税	1	
	3	特別損失	12	
		2 災害による損失	1	
		3 過年度損益修正損	10	過年度水道料金の更正
		4 その他特別損失	1	
	4	予備費	50	
		1 予備費	50	

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収 入	款	項	目	予 定 額	備 考		
1	資本的収入			5,901			
		1	企業債		5,800		
				1	企業債	5,800	簡易水道事業債
		5	その他分担金		100		
				1	その他分担金	100	受託工事分担金
		6	基金		1		
1	基金			1			

(単位：千円)

支 出	款	項	目	予 定 額	備 考		
1	資本的支出			6,904			
		1	建設改良費		6,115		
				1	配水設備改良費	5,988	水道施設機器更新工事
				2	営業設備費	127	給水装置等設備費
		2	企業債償還金		789		
1	企業債償還金			789	企業債元金		

令和8年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	△ 2,239,192
減価償却費	10,516,000
長期前受金戻入額	△ 7,865,000
固定資産除却費	200,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 550,777
未払金の増減額(△は減少)	△ 75,515
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 273
支払利息	122,000
基金による受入額	1,000
小計	108,243
利息の支払額	△ 122,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	① △ 13,757

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 5,570,637
負担金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	② △ 5,470,637

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	5,800,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 789,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	③ 5,011,000

資金増加額 (又は減少額)	①+②+③	△ 473,394
資金期首残高		7,981,049
資金期末残高		7,507,655

債務負担行為に関する調書

(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 事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
公 営 企 業 会 計 シ ス テ ム 使 用	266	令和6年度から 令和7年度まで	81	令和8年度から 令和11年度まで	185	185
合 計	266	—	81	—	185	185

(3)	引当金	賞与引当金	0	
(4)	引当金	法定福利費引当金	0	0
	流動負債合計			0
				2,099,307

5	繰延収益	繰延収益		
(1)	長期繰延収益	長期繰延収益	15,858,495	
	繰延収益	繰延収益	△ 8,008,766	7,849,729
	繰延収益	繰延収益	5,177,375	
	繰延収益	繰延収益	△ 2,594,118	2,583,257
	繰延収益	繰延収益	20,741,463	
	繰延収益	繰延収益	△ 9,524,699	11,216,764
	繰延収益	繰延収益	800,000	
	繰延収益	繰延収益	△ 54,000	746,000
	繰延収益	繰延収益	183,240,656	
	繰延収益	繰延収益	△ 95,295,445	87,945,211
	繰延収益	繰延収益		110,340,961
	繰延収益	繰延収益		126,438,847

資本の部

6	資本	資本		
(1)	自己資本	自己資本	6,082,091	
	繰上り	繰上り	0	
	繰上り	繰上り	0	6,082,091
	繰上り	繰上り		6,082,091
7	剰余金	剰余金		
(1)	工事分	工事分	0	
	受贈財産	受贈財産	0	
	他会計	他会計	0	
	加入分	加入分	0	0
(2)	利益積立	利益積立	0	
	減債積立	減債積立	0	
	建設改良	建設改良	351,935	
	基金積立	基金積立		
	当年度未処	当年度未処		
	利益剰余	利益剰余	18,658,341	19,010,276
	剰余金	剰余金		19,010,276
	資本	資本		25,092,367
	負債	負債		151,531,214

令和7年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別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：円、税抜)

1	営業収益			
(1)	給水収益	10,152,728		
(2)	受託給水工事収益	0		
(3)	その他営業収益	<u>1,213,000</u>	11,365,728	
2	営業費用			
(1)	原水浄水及び配水給水費	9,420,136		
(2)	受託給水工事費	0		
(3)	総係費	751,483		
(4)	減価償却費	10,781,741		
(5)	資産減耗費	0		
(6)	その他営業費用	<u>0</u>	<u>20,953,360</u>	
	営業利益			△ 9,587,632
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	0		
(2)	他会計補助金	0		
(3)	水道加入金	0		
(4)	長期前受金戻入	9,368,000		
(5)	雑収益	<u>70</u>	9,368,070	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	55,000		
(2)	雑支出	<u>0</u>	<u>55,000</u>	<u>9,313,070</u>
	経常利益			△ 274,562
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)	災害による損失	0		
(2)	過年度損益修正損	0		
(3)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	0
	当年度純損失			274,562
	前年度繰越利益剰余金			21,171,095
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			<u>20,896,533</u>

令和7年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地建物		6,706,581	
	ロ 構築物	2,942,342		
	ハ 減価償却累計額	△ 463,414		2,478,928
	ニ 機械及び装置	215,957,659		
	ホ 車両及び運搬具	△ 96,879,775		119,077,884
	ヘ 量水器	36,568,773		
	ト 工具器具及び備品	△ 18,663,048		17,905,725
	チ 建設仮勘定	0		0
	有形固定資産合計	0		0
(2)	無形固定資産	981,794		
	イ 水利権	△ 251,478		730,316
	無形固定資産合計	0		0
(3)	投資その他の資産			
	イ 破産更生債権等	372,560		
	ロ 貸倒引当金	△ 372,560		0
	投資その他の資産合計			352,935
	固定資産合計			146,899,434
2	流動資産			
(1)	現金		7,981,049	
(2)	未貸倒引当	1,945,181		
(3)	貯蔵	△ 599,778		1,345,403
	イ 材料	0		
	ロ 水量水器	21,100		21,100
	流動資産合計			9,347,552
	資産合計			156,599,921

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ための企業債	8,632,067	8,632,067	
	固定負債合計			8,632,067
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	788,469	788,469	
(2)	未営業未払金	1,536,865		
	イ 営業外未払金	205,000		
	ハ 営業外未払金	0		1,741,865

(3)	引当金	賞与引当金	0	
(4)	預流	法定福利費引当金	0	0
	流動負債合計			0
				2,530,334
5	繰延収益	繰延収益		
(1)	長期前受金	繰延収益	15,858,495	
	繰延収益	繰延収益	△ 7,331,863	8,526,632
	繰延収益	繰延収益	5,177,375	
	繰延収益	繰延収益	△ 2,406,251	2,771,124
	繰延収益	繰延収益	20,741,463	
	繰延収益	繰延収益	△ 9,524,699	11,216,764
	繰延収益	繰延収益	800,000	
	繰延収益	繰延収益	△ 36,000	764,000
	繰延収益	繰延収益	183,140,656	
	繰延収益	繰延収益	△ 88,313,215	94,827,441
	繰延収益	繰延収益		118,105,961
	繰延収益	繰延収益		129,268,362
資本の部				
6	資本	資本		
(1)	自己資本	自己資本	6,082,091	
	自己資本	自己資本	0	
	自己資本	自己資本	0	6,082,091
	自己資本	自己資本		6,082,091
7	剰余金	剰余金		
(1)	資本剰余金	資本剰余金	0	
	資本剰余金	資本剰余金	0	
	資本剰余金	資本剰余金	0	
	資本剰余金	資本剰余金	0	0
(2)	利益剰余金	利益剰余金	0	
	利益剰余金	利益剰余金	0	
	利益剰余金	利益剰余金	352,935	
	利益剰余金	利益剰余金	20,896,533	21,249,468
	剰余金	剰余金		21,249,468
	資本	資本		27,331,559
	負債	負債		156,599,921

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

建物 10年～47年

構築物 40年

機械及び装置 15年

量水器 8年

3 引当金の計上方法

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方式による。

II セグメント情報の開示

田代、軽井沢、丹那地区簡易水道事業は単一セグメントのため、記載を省略している。

令和8年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業収益		20,881	22,131	△ 1,250			
1 営業収益		12,862	12,609	253			
	1 給水収益	11,421	11,168	253	1 水道料金	11,421	
	2 受託給水 工事収益	100	100	0	1 工事収益	100	破損工事等の受託工事
	3 その他営業 収益	1,341	1,341	0	2 手数料	21	竣工検査手数料等
					3 雑収益	1,320	深井戸使用料による財産貸付収入
2 営業外収益		8,017	9,520	△ 1,503			
4 水道加入金		150	150	0	1 加入分担金	150	給水装置設置等加入分担金
	5 長期前受金 戻入	7,865	9,368	△ 1,503	1 長期前受金 戻入	7,865	補助金等長期前受金収益
	6 雑収益	1	1	0	2 その他雑収益	1	
	7 消費税 還付金	1	1	0	1 消費税還付金	1	
3 特別利益		2	2	0			
1 過年度損益 修正益		1	1	0			
					1 過年度損益 修正益	1	
2 その他特別 利益		1	1	0			
					1 その他特別 利益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業費用		23,037	23,068	△ 31			
1 営業費用		22,851	22,949	△ 98			
	1 原水浄水及び配水給水費	11,178	10,860	318			
					10 光熱水費	3,442	施設電気料
					12 通信運搬費	159	施設テレメータ回線使用料
					13 委託料	405	浄水場管理業務、草刈業務
					14 手数料	3,534	水質検査
					15 賃借料	387	施設借地料
					16 修繕費	3,041	漏水修理代等
					19 薬品費	110	次亜塩素酸ナトリウム購入費
					21 補償金	100	賠償補償保険免責代
	2 受託給水工事費	100	100	0			
					25 工事請負費	100	受託給水工事に要する費用
	3 総係費	856	1,269	△ 413			
					11 印刷製本費	18	納入通知書等
					12 通信運搬費	97	郵便料金
					13 委託料	429	上水道事務委託料等
					14 手数料	236	口座振替手数料、コンビニ収納手数料
					15 賃借料	54	公営企業会計システム使用料
					27 保険料	22	水道施設賠償補償保険料
	4 減価償却費	10,516	10,719	△ 203			
					1 有形固定資産減価償却費	10,516	建物、構築物、機械装置、工具器具及び備品の減価償却費
	5 資産減耗費	200	0	200			
					1 固定資産除却費	200	建設改良工事に伴う除却費等
	6 その他営業費用	1	1	0			
					2 雑支出	1	
2 営業外費用		124	57	67			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	122	55	67			
					1 企業債利息	122	金融機関 地方公共団体金融機構
	2 雑支出	1	1	0			
					2 その他雑支出	1	
	3 消費税	1	1	0			
					1 消費税	1	
3 特別損失		12	12	0			
	2 災害による損失	1	1	0			
					1 災害による損失	1	
	3 過年度損益修正損	10	10	0			
					1 過年度損益修正損	10	過年度水道料金の更正
	4 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	
4 予備費		50	50	0			
	1 予備費	50	50	0			
					1 予備費	50	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		5,901	4,101	1,800			
1 企業債		5,800	4,000	1,800			
	1 企業債	5,800	4,000	1,800	1 企業債	5,800	簡易水道事業債
5 その他 分担金		100	100	0			
	1 その他分担金	100	100	0	1 受託工事 分担金	100	管路破損等による工事分担金
6 基金		1	1	0			
	1 基金	1	1	0	1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的支出		6,904	4,952	1,952			
1 建設改良費		6,115	4,165	1,950			
	1 配水設備 改良費	5,988	4,100	1,888	25 工事請負費	5,988	施設機器更新工事
					1 貯蔵量水器費	127	量水器等設備費
2 営業設備費	127	65	62				
2 企業債 償還金		789	787	2			
	1 企業債償還金	789	787	2	1 企業債償還金	789	金融機関

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
簡易水道事業債	6,208	9,421	5,800	789	14,432
合 計	6,208	9,421	5,800	789	14,432

議案第33号

令和8年度函南町東部簡易水道特別会計予算

(総則)

第1条 令和8年度函南町東部簡易水道特別会計の予算は、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	2,666 戸
(2) 年間総配水量	854,000 m ³
(3) 一日平均配水量	2,340 m ³
(4) 主要な建設改良事業	施設の更新事業

(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 事業収益	127,427 千円
第1項 営業収益	112,022 千円
第2項 営業外収益	15,403 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 事業費用	150,719 千円
第1項 営業費用	149,147 千円
第2項 営業外費用	1,420 千円
第3項 特別損失	52 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4,733千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,371千円及び過年度分損益勘定留保資金1,362千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	34,201 千円
第1項 企業債	34,100 千円
第5項 その他分担金	100 千円
第6項 基金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	38,934 千円
第1項 建設改良費	37,852 千円

第2項 企業債償還金

1,082 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

事項	期間	限度額
水道事業創設認可 作成支援等業務	令和8年度から 令和9年度まで	25,536

(企業債)

第6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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
簡易水道事業	34,100	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、20,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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
- (2) 営業外費用

(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、839 千円と定める。

令和8年2月16日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和8年度 函南町東部簡易水道特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			127,427	
	1 営業収益		112,022	
		1 給水収益	111,881	水道料金
		2 受託給水工事収益	100	破損工事等受託給水工事
		3 その他営業収益	41	手数料等
	2 営業外収益		15,403	
		4 水道加入金	1,050	加入分担金
		5 長期前受金戻入	14,347	補助金等長期前受金収益
		6 雑収益	5	
		7 消費税還付金	1	
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	1	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			150,719	
	1 営業費用		149,147	
		1 原水浄水及び配水給水費	108,941	浄水場施設及び配水管路等の維持管理に要する費用
		2 受託給水工事費	100	破損工事等受託給水工事費用
		3 総係費	14,750	事業活動全般及び料金徴収等に要する費用
		4 減価償却費	23,355	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	2,000	固定資産の除却費用
		6 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		1,420	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,418	企業債利息
		2 雑支出	1	
		3 消費税	1	
	3 特別損失		52	
		2 災害による損失	1	
		3 過年度損益修正損	50	過年度水道料金の更正
		4 その他特別損失	1	
	4 予備費		100	
		1 予備費	100	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			34,201	
	1 企業債		34,100	
		1 企業債	34,100	簡易水道事業債
	5 その他分担金		100	
		1 その他分担金	100	受託工事分担金
	6 基金		1	
		1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			38,934	
	1 建設改良費		37,852	
		1 配水設備改良費	37,090	施設設備更新工事等に要する事業費
		2 営業設備費	762	給水装置等設備費
	2 企業債償還金		1,082	
		1 企業債償還金	1,082	企業債元金

令和8年度 函南町東部簡易水道特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	△ 22,582,522
減価償却費	23,355,000
長期前受金戻入額	△ 14,347,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,901,000
固定資産除却費	2,000,000
未収金の増減額(△は増加)	524,394
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,155,705
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 728
支払利息	1,418,000
基金による受入額	1,000
小 計	△ 7,886,561
利息の支払額	△ 1,418,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	① △ 9,304,561

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 34,480,183
負担金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	② △ 34,380,183

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	34,100,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 1,082,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	③ 33,018,000

資金増加額 (又は減少額)	①+②+③	△10,666,744
資金期首残高		27,398,953
資金期末残高		16,732,209

債務負担行為に関する調書

(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 事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
公 営 企 業 会 計 シ ス テ ム 使 用	1,571	令和6年度から 令和7年度まで	522	令和8年度から 令和11年度まで	1,049	1,049
水道事業創設認可 作成支援等業務	25,536	—	0	令和8年度から 令和9年度まで	25,536	25,536
合 計	27,107	—	522	—	26,585	26,585

令和8年度 函南町東部簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産	産地		
	イ 土	建物	53,251,345	
	ロ 建	物	4,115,232	
	ハ 減価償却累計額		<u>△ 1,221,580</u>	2,893,652
	ニ 構築物	物	301,764,903	
	ホ 機械及び装置	置	<u>△ 134,885,472</u>	166,879,431
	ヘ 減価償却累計額		300,871,502	
	ト 車両及び運搬具	具	<u>△ 117,436,068</u>	183,435,434
	チ 減価償却累計額		0	0
	リ 水量水	器	6,934,520	
	ル 減価償却累計額		<u>△ 1,591,063</u>	5,343,457
	レ 工具器具及び備品	品	25,600	
	ロ 減価償却累計額		<u>△ 24,320</u>	1,280
	リ 建設仮勘定	定	0	0
	有形固定資産合計	計		411,804,599
(2)	無形固定資産	産権		0
	イ 水利			0
	無形固定資産合計	計		0
(3)	投資その他の資産	等		
	イ 破産更生債権	金	19,509,800	
	ロ 貸倒引当金	金	<u>△ 19,509,800</u>	0
	投資その他の資産合計	計		96,512,832
	固定資産合計	計		508,317,431
2	流動資産			
(1)	現金	預	16,732,209	
(2)	未貸倒引当	金	22,979,811	
(3)	貯蔵	品	<u>△ 8,966,492</u>	14,013,319
	イ 材	料	0	
	ロ 水量水	器	22,758	22,758
	流動資産合計	計		30,768,286
	資産合計	計		539,085,717

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債	債		
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		131,098,448	131,098,448
	固定負債合計	計		131,098,448
4	流動負債			
(1)	企業債	債		
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		736,017	736,017
(2)	未払	金		
	イ 営業未払	金	8,873,500	
	ロ その他未払	金	1,851,650	
	ハ 営業外未払	金	0	10,725,150

令和7年度 函南町東部簡易水道特別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：円、税抜)

1	営業収益			
(1)	給水収益	104,580,000		
(2)	受託給水工事収益	0		
(3)	その他営業収益	40,000	104,620,000	
2	営業費用			
(1)	原水浄水及び配水給水費	101,841,937		
(2)	受託給水工事費	0		
(3)	総係費	12,312,137		
(4)	減価償却費	22,746,176		
(5)	資産減耗費	2,000,000		
(6)	その他営業費用	0	138,900,250	
	営業利益			△ 34,280,250
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	0		
(2)	他会計補助金	0		
(3)	水道加入金	818,182		
(4)	長期前受金戻入	14,102,000		
(5)	雑収益	16	14,920,198	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	1,090,000		
(2)	雑支出	0	1,090,000	13,830,198
	経常利益			△ 20,450,052
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	0		
(2)	その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
(1)	災害による損失	0		
(2)	過年度損益修正損	0		
(3)	その他特別損失	0	0	0
	当年度純損失			20,450,052
	前年度繰越利益剰余金			29,403,443
	その他未処分利益剰余金変動額			20,000,000
	当年度未処分利益剰余金			<u>28,953,391</u>

令和7年度 函南町東部簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円、税抜)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地建物		53,251,345	
	ロ 構築物	4,115,232		
	ハ 減価償却累計額	<u>△ 1,109,523</u>		3,005,709
	ニ 機械及び装置	299,098,539		
	ホ 減価償却累計額	<u>△ 124,897,207</u>		174,201,332
	ヘ 車両及び運搬具	271,819,683		
	ト 減価償却累計額	<u>△ 104,388,749</u>		167,430,934
	チ 建設仮勘定	0		
	有形固定資産合計	0		0
	イ 水利権	6,172,520		
	ロ 無形固定資産合計	<u>△ 1,383,704</u>		4,788,816
	イ 工具器具及び備品	25,600		
	ロ 建設仮勘定	<u>△ 24,320</u>		1,280
	有形固定資産合計			<u>402,679,416</u>
(2)	無形固定資産			
	イ 水利権		0	
	無形固定資産合計			<u>0</u>
(3)	投資その他の資産			
	イ 破産更生債権等	18,197,720		
	ロ 基金	<u>△ 18,197,720</u>		0
	投資その他の資産合計			<u>96,513,832</u>
	固定資産合計			<u>499,193,248</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		27,398,953	
(2)	未貸倒引当金	24,816,285		
(3)	貯蔵品	<u>△ 7,377,572</u>		17,438,713
	イ 材料	0		
	ロ 水量水	<u>22,030</u>		22,030
	流動資産合計			<u>44,859,696</u>
	資産合計			<u>544,052,944</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ための企業債	97,735,064	97,735,064	
	固定負債合計			<u>97,735,064</u>
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,081,401	1,081,401	
(2)	未営業未払金	10,045,355		
	イ 営業外未払金	1,835,500		
	ロ 営業外未払金	0		
	流動負債合計			<u>11,880,855</u>

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

建物 10年～47年

構築物 40年

機械及び装置 15年

量水器 8年

工具器具及び備品 5年

3 引当金の計上方法

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方式による。

II セグメント情報の開示

東部簡易水道事業は単一セグメントのため、記載を省略している。

令和8年度 函南町東部簡易水道特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 事業収益		127,427	130,335	△ 2,908			
1 営業収益		112,022	115,179	△ 3,157			
	1 給水収益	111,881	115,038	△ 3,157			
					1 水道料金	111,881	
	2 受託給水 工事収益	100	100	0	1 工事収益	100	破損工事等の受託工事
	3 その他営業 収益	41	41	0	2 手数料	41	竣工検査手数料等
2 営業外収益		15,403	15,154	249			
	4 水道加入金	1,050	1,050	0			
					1 加入分担金	1,050	給水装置新設等加入分担金
	5 長期前受金 戻入	14,347	14,102	245			
					1 長期前受金 戻入	14,347	補助金等長期前受金収益
	6 雑収益	5	1	4			
					2 その他雑収益	5	
	7 消費税還付金	1	1	0			
					1 消費税還付金	1	
3 特別利益		2	2	0			
	1 過年度損益 修正益	1	1	0			
					1 過年度損益 修正益	1	
	2 その他特別 利益	1	1	0			
					1 その他特別 利益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1	事業費用	150,719	149,963	756			
1	営業費用	149,147	148,719	428			
	1 原水浄水及び配水給水費	108,941	111,574	△ 2,633			
					6 旅費	22	普通旅費
					9 燃料費	107	庁用車ガソリン代
					10 光熱水費	19,763	施設電気料
					12 通信運搬費	757	施設テレメータ回線使用料
					13 委託料	14,827	施設維持管理等
					14 手数料	1,269	水質検査等
					15 賃借料	3	制御ケーブル添架料
					16 修繕費	11,316	漏水修理代等
					19 薬品費	9	次亜塩素酸ナトリウム購入費
					21 補償金	100	賠償責任保険免責代
					23 受水費	60,660	駿豆水道受水費
					24 雑費	11	印紙代等
					27 保険料	97	水道賠償保険等
	2 受託給水工事費	100	100	0	25 工事請負費	100	受託給水工事に要する費用
	3 総係費	14,750	14,473	277			
					11 印刷製本費	599	納入通知書等
					12 通信運搬費	2,613	郵便料金
					13 委託料	6,269	上水道事務委託料等
					14 手数料	2,020	口座振替、コンビニ収納手数料
					15 賃借料	348	公営企業会計システム使用料
					33 貸倒引当金繰入額	2,901	貸倒引当金として計上するための繰入額
	4 減価償却費	23,355	20,571	2,784			
					1 有形固定資産減価償却費	23,355	建物、構築物、機械装置、工具器具及び備品の減価償却費
	5 資産減耗費	2,000	2,000	0			
					1 固定資産除却費	2,000	建設改良工事に伴う除却費等
	6 その他営業費用	1	1	0			
					2 雑支出	1	
2	営業外費用	1,420	1,092	328			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,418	1,090	328			
					1 企業債利息	1,418	金融機関 地方公共団体金融機構
	2 雑支出	1	1	0			
					2 その他雑支出	1	
	3 消費税	1	1	0			
					1 消費税	1	
3	特別損失	52	52	0			
	2 災害による損失	1	1	0			
					1 災害による損失	1	
	3 過年度損益修正損	50	50	0			
					1 過年度損益修正損	50	過年度水道料金の更正
	4 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	
4	予備費	100	100	0			
	1 予備費	100	100	0			
					1 予備費	100	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的収入		34,201	31,451	2,750			
1 企業債		34,100	31,350	2,750			
	1 企業債	34,100	31,350	2,750	1 企業債	34,100	簡易水道事業債
5 その他 分担金		100	100	0			
	1 その他分担金	100	100	0	1 受託工事 分担金	100	管路破損等による工事分担金
6 基金		1	1	0			
	1 基金	1	1	0	1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的支出		38,934	39,850	△ 916			
1 建設改良費		37,852	38,771	△ 919			
	1 配水設備 改良費	37,090	38,305	△ 1,215	6 旅費	57	普通旅費
					25 工事請負費	37,033	施設設備更新工事等に要する 事業費
	2 営業設備費	762	466	296	1 貯蔵量水器費	762	量水器等設備費
2 企業債 償還金		1,082	1,079	3			
	1 企業債償還金	1,082	1,079	3	1 企業債償還金	1,082	金融機関

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
簡易水道事業債	68,596	98,816	34,100	1,082	131,834
合 計	68,596	98,816	34,100	1,082	131,834