

令和 8 年度総社市水道事業会計補正予算(第 1 号)

第 1 条 令和 8 年度総社市水道事業会計の補正予算（第 1 号）は、次に定めるところによる。

第 2 条 予算第 3 条に定めた収益的収入及び収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

	(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収		入	
第 1 款	水道事業収益	1, 625, 000 千円	2, 890 千円	1, 627, 890 千円
第 2 項	営業外収益	312, 000 千円	2, 890 千円	314, 890 千円
	支		出	
第 1 款	水道事業費用	1, 473, 500 千円	21, 000 千円	1, 494, 500 千円
第 1 項	営業費用	1, 379, 500 千円	21, 000 千円	1, 400, 500 千円

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額「490, 000千円」を「370, 000千円」に改め、過年度損益勘定留保資金「328, 638千円」を「208, 638千円」に改め、資本的収入の予定額を次のとおり補正する。

	(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収		入	
第 1 款	資本的収入	550, 000 千円	120, 000 千円	670, 000 千円
第 5 項	他会計借入金	0 千円	120, 000 千円	120, 000 千円

第 4 条 予算第 9 条に定めたたな卸資産購入限度額「32, 400千円」を「40, 400千円」に補正する。

令和 8 年 9 月 1 日提出

総社市長 片 岡 聡 一

令和8年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)

付 属 説 明 書

令和8年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)実施計画

収 益 の 収 入

(収 入)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水 道 事 業 収 益			1,625,000	2,890	1,627,890	
	2 営 業 外 収 益		312,000	2,890	314,890	
		3 長期前受金戻入	184,000	2,890	186,890	

収 益 の 支 出

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水 道 事 業 費 用			1,473,500	21,000	1,494,500	
	1 営 業 費 用		1,379,500	21,000	1,400,500	
		5 資 産 減 耗 費	8,700	21,000	29,700	

資 本 の 収 入

(収 入)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 の 収 入			550,000	120,000	670,000	
	5 他 会 計 借 入 金		0	120,000	120,000	
		1 他 会 計 借 入 金	0	120,000	120,000	

令和8年度 総社市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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	79,307
減価償却費	577,400
賞与等引当金	2,180
長期前受金戻入	△ 186,890
受取利息	△ 7,362
支払利息	74,863
固定資産除却費	29,700
未収金の増減額(△は増加)	△ 42,591
未払金の増減額(△は減少)	8,620
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 35,827
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 5,379
小計	494,021
利息の受取額	7,362
利息の支払額	△ 74,040
業務活動によるキャッシュ・フロー	427,343

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	△ 935,013
工事負担金等による収入	142,273
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 792,740

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債発行による収入	400,000
企業債償還による支出	△ 233,900
他会計借入金による収入	120,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	286,100

資金増減額	△ 79,297
資金期首残高	1,560,299
資金期末残高	1,481,002

令和8年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)説明書

(収益的收入)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 水道事業収益			1,625,000	2,890	1,627,890	
2 営業外収益			312,000	2,890	314,890	
	3 長期前受金戻入		184,000	2,890	186,890	
		16 長期前受金戻入	184,000	2,890	186,890	配水池除却のため 2,890 増

(収益の支出)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 水道事業費用			1,473,500	21,000	1,494,500	
1 営業費用			1,379,500	21,000	1,400,500	
	5 資産減耗費		8,700	21,000	29,700	
		41 固定資産除却費	8,500	21,000	29,500	配水池除却のため 21,000 増

(資本的収入)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資 本 的 収 入			550,000	120,000	670,000	
5 他 会 計 借 入 金			0	120,000	120,000	
	1 他 会 計 借 入 金		0	120,000	120,000	
		1 他 会 計 長 期 借 入 金	0	120,000	120,000	配水池築造のため 120,000 増

令和8年度 総社市水道事業予定損益計算書

(令和8年4月1日 から 令和9年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,148,000		
(2) 他会計負担金	40,491		
(3) その他営業収益	<u>5,405</u>	1,193,896	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	347,552		
(2) 配水及び給水費	215,518		
(3) 総係費	166,129		
(4) 減価償却費	577,400		
(5) 資産減耗費	<u>29,700</u>	<u>1,336,299</u>	
営業損失			142,403
3 営業外収益			
(1) 受取利息	7,362		
(2) 他会計補助金	112,839		
(3) 長期前受金戻入	186,890		
(4) 雑収益	<u>7,104</u>	314,195	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	74,863		
(2) 雑支出	<u>7,622</u>	<u>82,485</u>	<u>231,710</u>
経常利益			89,307
5 予備費			
(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 10,000</u>
当年度純利益			79,307
前年度繰越利益剰余金			93,268
その他未処分利益			
剰余金変動額			<u>100,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>272,575</u>

令和8年度 総社市水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

		資 産 の 部		(単位 千円)
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		727,232	
	ロ 建 物	624,439		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 296,583</u>	327,856	
	ハ 構 築 物	23,213,148		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,631,831</u>	12,581,317	
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,979,018		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,383,416</u>	1,595,602	
	ホ 車 両 運 搬 具	36,131		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,328</u>	2,803	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	64,106		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 57,065</u>	7,041	
	有 形 固 定 資 産 合 計		15,241,851	
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		98,436	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>54,311</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		152,747	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 投 資 有 価 証 券		1,295,296	
	ロ 破 産 更 生 債 権 等	64,386		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 64,386</u>	<u>—</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>1,295,296</u>	
	固 定 資 産 合 計			16,689,894
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		1,481,002	
(2)	未 収 金	222,081		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 7,382</u>	214,699	
(3)	貯 蔵 品		60,884	
	流 動 資 産 合 計			<u>1,756,585</u>
	資 産 合 計			<u>18,446,479</u>

負債の部		(単位 千円)
3 固定負債		
(1) 企業債	5,878,633	
(2) 他会計借入金	120,000	
(3) 引当金	103,434	
イ修繕引当金		103,434
引当金合計		
固定負債合計		6,102,067
4 流動負債		
(1) 企業債	240,016	
(2) 未払金	296,984	
(3) 未払費用	2,941	
(4) 前受金	1,430	
(5) 預り金	26,262	
(6) 引当金	8,060	
イ賞与等引当金		8,060
引当金合計		
流動負債合計		575,693
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	9,898,653	
収益化累計額	△ 5,574,946	
繰延収益合計		4,323,707
負債合計		11,001,467
資本の部		
6 資本金		5,494,660
7 剰余金		
(1) 資本剰余金	157,838	
イ工事負担金	30,164	
ロ国庫(県)補助金	14,077	
ハ受贈財産評価額		202,079
資本剰余金合計		
(2) 利益剰余金		
イ減債積立金	248,545	
ロ建設改良積立金	1,227,153	
ハ当年度未処分		
利益剰余金	272,575	
利益剰余金合計		1,748,273
剰余金合計		1,950,352
資本合計		7,445,012
負債資本合計		18,446,479

財務諸表等に係る注記

水 道 事 業

1. 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的債券の評価基準及び評価方法 償却原価法（定額法）
- ② 貯蔵品の評価基準及び評価方法 先入先出法による原価法

(2) 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	15 年 ～ 60 年
構築物	10 年 ～ 60 年
機械及び装置	8 年 ～ 20 年
車両運搬具	4 年 ～ 5 年
工具、器具及び備品	5 年 ～ 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

施設利用権	15 年 ～ 30 年
ソフトウェア	5 年

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当については、「上水道課職員の退職手当に係る費用負担に関する覚書」に基づき、一般会計に対し毎事業年度一定の金額のみを公営企業が負担しているため、退職給付引当金を計上していない。

② 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払に備えるため、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 月から 3 月までの 4 か月分）を計上している。

③ 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。なお、5年を経過した債権については、全額に対して貸倒引当金を計上している。

④ 修繕引当金

修繕引当金は、平成26年3月31日以前に引き当てられたものであり、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(4) 消費税等の会計処理

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。

2. 貸借対照表関連

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、有形固定資産(補助金等との対応関係を明確に把握することができる資産及び補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産を除く。)を対象とし、対象資産の取得価額を基準とした按分の方法を用いて合理的に整理している。

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

① 令和8年度予定

貸借対照表に計上されている企業債(当事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は452,686千円である。

3. セグメント情報の開示に関する注記

水道事業単一のセグメントのため、記載を省略する。

4. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

① 賞与等引当金

(i) 令和8年度予定

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支出するため7,760千円を使用する見込みである。