

令和8年度

日南市水道事業会計予算書

日 南 市

令和 8 年度 日南市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度日南市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	24,670 戸
(2) 年間総給水量	6,282,200 立方メートル
(3) 一日平均給水量	17,211 立方メートル
(4) 建設改良事業	678,402 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	1,337,000 千円
第 1 項 営業収益	1,238,920 千円
第 2 項 営業外収益	98,078 千円
第 3 項 特別利益	2 千円
支	出
第 1 款 水道事業費用	1,178,000 千円
第 1 項 営業費用	1,089,406 千円
第 2 項 営業外費用	86,268 千円
第 3 項 特別損失	500 千円
第 4 項 予備費	1,826 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 671,600 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 42,983 千円、当年度損益勘定留保資金 451,823 千円、減債積立金 176,794 千円で補てんするものとする。）。

収	入
第 1 款 資本的収入	377,400 千円
第 1 項 企業債	331,000 千円
第 2 項 負担金	43,593 千円
第 3 項 補償金	150 千円
第 4 項 固定資産売却代金	63 千円
第 5 項 補助金	0 千円
第 6 項 繰入金	2,594 千円

支 出	
第1款 資本的支出	1,049,000 千円
第1項 建設改良費	678,402 千円
第2項 企業債償還金	369,909 千円
第3項 予備費	689 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。

事 項	期 間	限 度 額
大丸浄水場電気・機械設備更新工事	令和8年度から令和9年度まで	328,000 千円

(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。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
上水道事業	331,000 千円	証書借入 又は 証券発行	6.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、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、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(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) 営業費用及び営業外費用の間の流用
- (2) 建設改良費及び企業債償還金の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 216,917 千円
- (2) 交際費 50 千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業の運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、63,292 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、12,978 千円と定める。

令和8年2月26日提出

日南市長 高 橋 透

令和 8 年度

日南市水道事業会計予算に関する説明書

令和8年度 日南市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益	1 営業収益		1,337,000	
		1 給水収益	1,211,479	水道料金
		2 受託工事収益	2	
		3 その他営業収益	27,439	検査手数料他
		2 営業外収益	98,078	
	1 受取利息及び配当金	1 受取利息及び配当金	1,836	預金利息
		2 他会計補助金	18,305	
		3 長期前受金戻入	77,359	建設改良費の財源とした補助金等の償却額
		4 雑収益	577	その他雑収益
		5 消費税還付金	1	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用		1,178,000		
		1 原水及び浄水費	260,917	取水、浄水設備の維持管理に要する費用	
		2 配水及び給水費	167,638	配水、給水設備の維持管理に要する費用	
		3 業 務 費	101,520	料金業務に要する費用	
		4 総 係 費	74,071	水道業務管理に要する費用	
		5 減 価 償 却 費	464,759		
		6 資 産 減 耗 費	20,500	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費	
		7 その他営業費用	1	材料売却原価	
	2 営業外費用			86,268	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		84,968	企業債利息
		2 消 費 税		1,000	消費税
		3 雑 支 出		300	その他雑支出
	3 特別損失			500	
		1 過年度損益修正		500	
	4 予 備 費			1,826	
		1 予 備 費		1,826	

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			377,400	
	1 企業債		331,000	
		1 企業債	331,000	
	2 負担金		43,593	
		1 負担金	43,593	一般会計負担金及び 消火栓設置負担金
	3 補償金		150	
		1 補償金	150	工事補償金
	4 固定資産売却代金		63	
		1 固定資産 売却代金	63	
	5 補助金		0	
1 補助金		0	国庫補助金	
6 繰入金		2,594		
	1 繰入金	2,594		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,049,000	
	1 建設改良費		678,402	
		1 配水管整備費	468,772	配水管布設替等に要する 事業費
		2 施設整備費	171,922	水道施設の整備に要する 事業費
		3 有形固定資産 購入費	37,708	その他機械、車両等の 購入に要する経費
	2 企業債償還金		369,909	
		1 企業債償還金	369,909	
	3 予備費		689	
1 予備費		689		

令和8年度 日南市水道事業予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（単位 円）

項 目	令和8年度 (当初予算時点)
I 業務活動によるキャッシュフロー	
1 当期純利益（純損失）	76,447,717
2 業務活動から得た現金・預金（純額）	
(1) 減価償却費	464,758,012
(2) 引当金の増減（△は減少）	9,593,434
(3) 長期前受金戻入額	△ 77,359,900
(4) 固定資産売却損・修正損等	173,425,557
(5) 業務活動による資産及び負債の増減	2,334,336
(6) その他（業務活動以外のもの）	85,315,428
受取利息収入	△ 538,000
支払利息	85,853,428
固定資産売却損・益（△）	0
小 計	734,514,584
利息の受取額	538,000
利息の支払額	△ 85,853,428
業務活動から得た現金・預金（純額）	649,199,156
II 投資活動からのキャッシュフロー	
1 固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 858,252,506
2 上記実施に係る補助金、負担金等収入	46,337,304
3 固定資産の売却	0
4 投資	0
(1) 長期貸付金	0
(2) 建設改良基金への積み立て	0
5 一般会計からの出資金の収入	0
6 投資活動に伴う現金預金の調整	0
(1) 投資活動に伴う前払金等の債権の増減	0
(2) 投資活動に伴う未払金等による債務の増減	0
投資活動から得た現金・預金（純額）	△ 811,915,202
III 財務活動からのキャッシュフロー	
1 企業債の発行	331,000,000
2 企業債の償還	△ 362,797,954
3 出資金の収入	0
4 出資金の返還	0
財務活動から得た現金・預金（純額）	△ 31,797,954
IV 現金預金及び現金等価物増加額・減少額	△ 194,514,000
V 現金預金及び現金等価物期首残高	1,086,394,000
VI 現金預金及び現金等価物期末残高	891,880,000

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	() 23	8,553	87,114	66,900	162,567	29,739	192,306
	資本勘定支弁職員	() 3		13,052	7,365	20,417	4,194	24,611
	計	() 26	8,553	100,166	74,265	182,984	33,933	216,917
前 年 度	損益勘定支弁職員	() 23	8,069	86,456	62,864	157,389	29,363	186,752
	資本勘定支弁職員	() 3		12,474	6,757	19,231	4,133	23,364
	計	() 26	8,069	98,930	69,621	176,620	33,496	210,116
比 較	損益勘定支弁職員	()	484	658	4,036	5,178	376	5,554
	資本勘定支弁職員	()		578	608	1,186	61	1,247
	計	()	484	1,236	4,644	6,364	437	6,801

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末勤勉手当	退職手当
	本年度	4,776	2,006	1,088	7,150	524	46,518	12,203
	前年度	4,530	1,836	1,391	5,880	524	43,487	11,973
	比較	246	170	△ 303	1,270		3,031	230

備考 () 内は、短時間勤務職員について外書きする。

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	() 20	96	87,114	63,472	150,682	27,628	178,310
	資本勘定支弁職員	() 3		13,052	7,365	20,417	4,194	24,611
	計	() 23	96	100,166	70,837	171,099	31,822	202,921
前 年 度	損益勘定支弁職員	() 20	384	86,456	60,360	147,200	27,625	174,825
	資本勘定支弁職員	() 3		12,474	6,757	19,231	4,133	23,364
	計	() 23	384	98,930	67,117	166,431	31,758	198,189
比 較	損益勘定支弁職員	()	△ 288	658	3,112	3,482	3	3,485
	資本勘定支弁職員	()		578	608	1,186	61	1,247
	計	()	△ 288	1,236	3,720	4,668	64	4,732

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末勤勉手当	退職手当
	本年度	4,776	2,006	1,088	7,000	524	43,240	12,203
	前年度	4,530	1,836	1,391	5,730	524	41,133	11,973
	比較	246	170	△ 303	1,270		2,107	230

備考 1 この表は、給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の職員（事業費支弁に係る職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載する。

2 () 内は、短時間勤務職員について外書きする。

(2) 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	(4)	8,457		3,428	11,885	2,111	13,996
	資本勘定支弁職員	()						
	計	(4)	8,457		3,428	11,885	2,111	13,996
前 年 度	損益勘定支弁職員	(3)	7,685		2,504	10,189	1,738	11,927
	資本勘定支弁職員	()						
	計	(3)	7,685		2,504	10,189	1,738	11,927
比 較	損益勘定支弁職員	(1)	772		924	1,696	373	2,069
	資本勘定支弁職員	()						
	計	(1)	772		924	1,696	373	2,069

手 当 の 内 訳	区 分	時間外勤務手当	期末勤勉手当
	本年度	150	3,278
	前年度	150	2,354
	比 較		924

- 備考 1 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員（事業費支弁に係る職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載する。
- 2 () 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きする。

2 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員以外の職員）

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考										
給 料	1,236	給与改定に伴う増分	2,961	給与改定の状況										
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>年 度</th> <th>給与改定率</th> <th>実施時期</th> <th>備 考</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>令和 8 年度</td> <td>未定</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>令和 7 年度</td> <td>給料表 平均 3.24% 引上げ期 末勤勉手当 0.05 月増</td> <td>令和 7 年 4 月 1 日</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	年 度	給与改定率	実施時期	備 考	令和 8 年度	未定			令和 7 年度	給料表 平均 3.24% 引上げ期 末勤勉手当 0.05 月増
		年 度	給与改定率	実施時期	備 考									
		令和 8 年度	未定											
令和 7 年度	給料表 平均 3.24% 引上げ期 末勤勉手当 0.05 月増	令和 7 年 4 月 1 日												
昇給に伴う増分	465													
その他の増減分	△ 2,190		職員数の異動状況											
				<table border="1"> <tbody> <tr> <td>本 年 度</td> <td>23 人</td> </tr> <tr> <td>前 年 度</td> <td>23 人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>人</td> </tr> </tbody> </table>	本 年 度	23 人	前 年 度	23 人	増 減	人				
本 年 度	23 人													
前 年 度	23 人													
増 減	人													
手 当	3,720	制度改正に伴う増分	1,695											
		その他の増減分	2,025											

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般企業職	区 分		一般企業職
令和8年4月1日 現在	平均給料月額（円）	362,913	令和7年4月1日 現在	平均給料月額（円）	358,430
	平均給与月額（円）	392,173		平均給与月額（円）	388,435
	平均年齢（歳）	46.3		平均年齢（歳）	46.5

(2) 初任給

区 分	一般企業職（円）	一般会計の制度	
		一般行政職（円）	
高 校 卒	200,300	200,300	
短 大 卒	213,100	213,100	
大 学 卒	232,000	232,000	

(3) 級別職員数

区 分	一般企業職			区 分	一般企業職		
	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)	(4.3)	令和7年4月1日 現在	6級	(1)	(4.4)
	5級	(3)	(13.0)		5級	(3)	(13.0)
	4級	(14)	(61.0)		4級	(16)	(69.6)
	3級	(2)	(8.7)		3級	(1)	(4.4)
	2級	(2)	(8.7)		2級	(1)	(4.3)
	1級	(1)	(4.3)		1級	(1)	(4.3)
	計	(23)	(100.0)		計	(23)	(100.0)

() 内は、短時間勤務職員について外書きする。

(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
一般企業職	部 長 局 長	課 長	課長補佐 主 幹	係 長 主 査 副主幹	主任主事 主任技師	副主任主事 副主任技師	主 事 技 師

(4)昇給

区 分		合 計	一般企業職	区 分		合 計	一般企業職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	23	23	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	23	23		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	23	23		昇給に係る職員数 (B) (人)	22	22		
	号給数別内訳	1号給 (人)				号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	6		6		2号給 (人)	4	4
		3号給 (人)	1		1		3号給 (人)		
		4号給 (人)	16		16		4号給 (人)	18	18
比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	比率 (B) / (A) (%)		95.7	95.7		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支 給 率 (月 分)	職務上の段階、職務の級等による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	部長・課長級の職員 15%、課長補佐級の職員 10% 主任主事・主任技師以上の職務の職員 5%
前 年 度	(1.20) 2.30	(1.20) 2.30	(2.40) 4.60	部長・課長級の職員 15%、課長補佐級の職員 10% 主任主事・主任技師以上の職務の職員 5%
一般会計の 制 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	部長・課長級の職員 15%、課長補佐級の職員 10% 主任主事・主任技師以上の職務の職員 5%

() 内は、短時間勤務職員について外書きする。

(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		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(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	

令和8年度 日南市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和9年3月31日）

資 産 の 部

（単位 円）

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		168,869,997
ロ 建 物	736,052,346	
減価償却累計額	<u>274,950,234</u>	461,102,112
ハ 構 築 物	19,156,055,476	
減価償却累計額	<u>9,508,077,116</u>	9,647,978,360
ニ 機 械 及 び 装 置	2,605,034,261	
減価償却累計額	<u>1,975,344,337</u>	629,689,924
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	56,105,818	
減価償却累計額	<u>27,082,932</u>	29,022,886
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	10,389,488	
減価償却累計額	<u>7,992,339</u>	2,397,149
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,842,916,029</u>

有形固定資産合計 12,781,976,457

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権	<u>53,378</u>	
無形固定資産合計		<u>53,378</u>

固 定 資 産 合 計 12,782,029,835

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金	891,880,000	
(2) 未 収 金	130,550,000	
(3) 貸 倒 引 当 金	△ 4,500,000	
(4) 貯 蔵 品	<u>18,164,268</u>	
流 動 資 産 合 計		<u>1,036,094,268</u>

資 産 合 計 13,818,124,103

負 債 の 部

3	固 定 負 債				
	(1) 企 業 債 金			6,199,835,153	
	(2) 引 当 金				
	イ 退職給付引当金	141,283,656			
	ロ 修繕引当金	1,988,400	143,272,056		
	固 定 負 債 合 計				6,343,107,209
4	流 動 負 債				
	(1) 企 業 債 金			365,843,387	
	(2) 未 払 金			240,124,000	
	(3) 引 当 金				
	イ 賞与引当金	12,376,504			
	ロ 法定福利費引当金	2,508,387	14,884,891		
	(4) 預 り 金		4,379,000		
	流 動 負 債 合 計				625,231,278
5	繰 延 収 益				
	(1) 長 期 前 受 金				
	イ 受贈財産評価額	131,698,211			
	ロ 寄 附 金	2,000,000			
	ハ 工 事 補 償 金	601,444,869			
	ニ 工 事 負 担 金	359,487,783			
	ホ 県 補 助 金	77,293,634			
	ヘ 国 庫 補 助 金	877,309,546			
	ト 市 補 助 金	34,500,000			
	チ 他 会 計 負 担 金	335,549,155			
	リ 他 会 計 繰 入 金	86,380,712			
	ヌ その他資本剰余金	1,448,845			
	ル 建設仮勘定前受金	507,272	2,507,620,027		
	(2) 長期前受金収益化累計額				
	イ 受贈財産評価額	△ 85,755,707			
	ロ 寄 附 金	△ 1,557,001			
	ハ 工 事 補 償 金	△ 413,232,991			
	ニ 工 事 負 担 金	△ 214,848,853			
	ホ 県 補 助 金	△ 63,026,130			
	ヘ 国 庫 補 助 金	△ 355,830,747			
	ト 市 補 助 金	△ 32,775,000			
	チ 他 会 計 負 担 金	△ 168,165,073			
	リ 他 会 計 繰 入 金	△ 42,594,355			
	ヌ その他資本剰余金	△ 1,139,765	△ 1,378,925,622		
	繰 延 収 益 合 計				1,128,694,405
	負 債 合 計				8,097,032,892

資 本 の 部

6	資 本 金				
	(1) 固 有 資 本 金	515,479,612			
	(2) 繰 入 資 本 金	56,396,000			
	(3) 組 入 資 本 金	4,358,008,890	4,929,884,502		
	資 本 金 合 計				4,929,884,502
7	剰 余 金				
	(1) 資 本 剰 余 金				
	イ 受贈財産評価額	9,460,514			
	ロ 寄 附 金	1,228,674			
	ハ 工 事 補 償 金	43,622,817			
	ニ 工 事 負 担 金	19,227,942			
	資 本 剰 余 金 合 計		73,539,947		
	(2) 利 益 剰 余 金				
	イ 減 債 積 立 金	363,504,846			
	ロ 建設改良積立金	100,000,000			
	ハ 当年度未処分利益剰余金	254,161,916			
	うち 当年度純利益	76,447,717			
	利 益 剰 余 金 合 計		717,666,762		
	剰 余 金 合 計				791,206,709
	資 本 合 計				5,721,091,211
	負 債 資 本 合 計				13,818,124,103

注 記

I 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法（ただし、国庫補助事業の用に供するものの価格は、個別法による。）

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建	物	13～50年							
構	築	物	40～60年						
機	械	及	び	装	置	6～20年			
車	両	運	搬	具	4～5年				
工	具	、	器	具	及	び	備	品	5～8年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計等が負担すると見込まれる金額605,502,435円を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる141,283,656円を含んだ額を計上している。

(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（12月から3月までの4か月分）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（12月から3月までの4か月分）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、一般債権について貸倒実績率により、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っている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、723,111,354円である。

2 引当金の取崩し

令和8年度は、退職手当として退職給付引当金4,626,507円を取り崩すこととしている。

III その他の注記

1 日南市簡易水道事業の統合

当年度より、日南市簡易水道事業【大島地区】の資産、負債等をすべて引き継いで、財務諸表等を作成している。

令和7年度 日南市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,127,320,772		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>29,271,266</u>	1,156,592,038	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	189,671,339		
(2) 配水及び給水費	145,468,333		
(3) 業務費	90,347,146		
(4) 総係費	69,849,103		
(5) 減価償却費	458,930,086		
(6) 資産減耗費	20,500,000		
(7) その他営業費用	<u>2,000</u>	<u>974,768,007</u>	
営業利益			181,824,031
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,354,618		
(2) 他会計補助金	12,989,000		
(3) 長期前受金戻入	67,373,793		
(4) 雑収益	<u>661,404</u>	83,378,815	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	85,854,000		
(2) 雑支出	<u>6,863,888</u>	<u>92,717,888</u>	<u>△ 9,339,073</u>
経常利益			172,484,958
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	<u>110,556</u>	110,556	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	273,364		
(3) その他の損失	<u>0</u>	<u>273,364</u>	<u>△ 162,808</u>
当年度純利益			172,322,150
前年度繰越利益剰余金			0
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>172,322,150</u>

令和7年度 日南市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8年3月31日）

資 産 の 部

（単位 円）

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 148,559,813

ロ 建 物 711,047,284

減価償却累計額 259,975,011 451,072,273

ハ 構 築 物 18,404,831,604

減価償却累計額 9,027,807,419 9,377,024,185

ニ 機 械 及 び 装 置 2,542,351,741

減価償却累計額 1,907,235,184 635,116,557

ホ 車 輛 及 び 運 搬 具 30,278,758

減価償却累計額 26,118,346 4,160,412

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 9,934,942

減価償却累計額 7,552,986 2,381,956

ト 建 設 仮 勘 定 1,864,582,073

有形固定資産合計 12,482,897,269

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 53,378

無形固定資産合計 53,378

固 定 資 産 合 計 12,482,950,647

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金 1,086,394,000

(2) 未 収 金 152,630,000

(3) 貸 倒 引 当 金 △ 4,500,000

(4) 貯 蔵 品 22,548,304

流 動 資 産 合 計 1,257,072,304

資 産 合 計 13,740,022,951

負 債 の 部

3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債 金		6,155,668,289
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	132,039,113	
ロ 修繕引当金	1,988,400	<u>134,027,513</u>
固 定 負 債 合 計		6,289,695,802
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債 金		362,797,954
(2) 未 払 金		264,310,700
(3) 引 当 金		
イ 賞与引当金	12,090,000	
ロ 法定福利費引当金	2,446,000	14,536,000
(4) 預 り 金		<u>4,322,000</u>
流 動 負 債 合 計		645,966,654
5 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金		
イ 受贈財産評価額	131,698,211	
ロ 寄 附 金	2,000,000	
ハ 工 事 補 償 金	601,294,869	
ニ 工 事 負 担 金	356,128,692	
ホ 県 補 助 金	77,293,634	
ヘ 国 庫 補 助 金	837,309,546	
ト 市 補 助 金	34,500,000	
チ 他 会 計 負 担 金	293,155,897	
リ 他 会 計 繰 入 金	83,786,666	
ヌ その他資本剰余金	1,448,845	
ル 建設仮勘定前受金	42,666,363	<u>2,461,282,723</u>
(2) 長期前受金収益化累計額		
イ 受贈財産評価額	△ 82,701,826	
ロ 寄 附 金	△ 1,512,001	
ハ 工 事 補 償 金	△ 400,682,760	
ニ 工 事 負 担 金	△ 207,868,133	
ホ 県 補 助 金	△ 61,745,667	
ヘ 国 庫 補 助 金	△ 336,146,769	
ト 市 補 助 金	△ 32,775,000	
チ 他 会 計 負 担 金	△ 136,896,453	
リ 他 会 計 繰 入 金	△ 40,113,986	
ヌ その他資本剰余金	△ 1,123,127	<u>△ 1,301,565,722</u>
繰 延 収 益 合 計		1,159,717,001
負 債 合 計		<u>8,095,379,457</u>

資 本 の 部

6 資 本 金		
(1) 固 有 資 本 金	515,479,612	
(2) 繰 入 資 本 金	56,396,000	
(3) 組 入 資 本 金	<u>4,290,635,097</u>	
資 本 金 合 計		<u>4,862,510,709</u>
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
イ 受贈財産評価額	9,460,514	
ロ 寄 附 金	1,228,674	
ハ 工 事 補 償 金	43,622,817	
ニ 工 事 負 担 金	19,227,942	
資 本 剰 余 金 合 計		73,539,947
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 減 債 積 立 金	436,270,688	
ロ 建 設 改 良 積 立 金	100,000,000	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	172,322,150	
う ち 当 年 度 純 利 益	<u>172,322,150</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>708,592,838</u>
剰 余 金 合 計		<u>782,132,785</u>
資 本 合 計		<u>5,644,643,494</u>
負 債 資 本 合 計		<u>13,740,022,951</u>

令和 8 年度 日南市水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	備 考
水道事業 収 益			1,337,000			
	営業収益		1,238,920			
		給水収益	1,211,479	水道料金	1,211,479	
		受託工事 収 益	2	受託工事 収 益	2	給水工事 受託工事 1 1
		その他 営業収益	27,439	材料売却 収 益	2	一般材料 2
				手数料	1,320	検査手数料他
				給水加入金	2,640	給水装置新設に伴う加入金
				雑収益	23,477	下水道使用料等に 係る徴収事務費負担金 21,948 企業会計システム 維持管理負担金 1,529
		営業外 収 益	98,078			
		受取利息及び 配 当 金	1,836	預 金 利 息	1,836	
		他 会 計 補 助 金	18,305	他 会 計 補 助 金	18,305	
		長期前受金 戻 入	77,359	長期前受金 戻 入	77,359	建設改良費の財源となった 補助金等の償却額
		雑 収 益	577	不 用 品 売 却 収 益	1	
				そ の 他 雑 収 益	576	行政財産使用料他
		消 費 税 還 付 金	1	消 費 税 還 付 金	1	
		特別利益	2			
		固定資産 売 却 益	1	固定資産 売 却 益	1	
		過年度損益 修 正 益	1	過年度損益 修 正 益	1	

支 出

款	項	目	予定額	各 目 明 細			
				節	金 額	備 考	
水道事業 費	営業費用		1,178,000				
			1,089,406				
		原水及び 浄水費	260,917	給料	9,004	2名分	
				手当等	4,801	時間外勤務手当 300 扶養手当 684 住居手当 318 通勤手当 237 期末勤勉手当 2,662 児童手当 600	
				賞与引当金 繰入額	1,282		
				法定福利費	2,674	地方公務員共済組合 市負担金 2,674	
				法定福利費 引当金繰入額	260		
				被服費	59	作業服他	
				備用品費	1,262	修繕消耗品	
				燃料費	223	施設発電機用他	
				光熱水費	1,496	電気料他	
				通信運搬費	1,400	テレメーター通信費 (回線通信費)	
				委託料	78,613	浄水場管理委託料 55,546 自家用電気工作物 保安管理委託料 4,015 薬品注入設備等保安点検委託料 5,761 非常用発電機点検業務委託料 3,083 電気設備保守点検委託料 1,815 計装機器保守点検委託料 6,470 浄化槽清掃及び保守点検委託料 151 消防用設備等点検業務委託料 299 ろ過設備保守点検 658 その他業務委託料 815	
				手数料	38,421	水質検査手数料他	
				賃借料	4,119	監視システム利用料他	
				修繕費	13,554	浄水場設備修繕他	
				動力費	97,803	浄水場電力料	
				薬品費	5,946	次亜塩素酸ソーダ他	
				配水及び 給水費	167,638	給料	24,533
		手当等	16,233			扶養手当 1,272 住居手当 464 通勤手当 247	

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	備 考
					期末勤勉手当 7,087 時間外勤務手当 3,600 児童手当 1,820 期末手当 (会計年度任用職員) 1,743	
				賞与引当金繰入額	3,486	
				法定福利費	8,170	地方公務員共済組合 市負担金 7,031 社会保険料等 1,139
				法定福利費引当金繰入額	707	
				報 酬	4,497	会計年度任用職員 2 名
				旅 費	861	
				被 服 費	220	作業服他
				備 消 品 費	647	修繕用資材他
				燃 料 費	1,019	ガソリン代他
				光 熱 水 費	862	電気料
				印刷製本費	10	伝票印刷等
				通信運搬費	247	電話料・切手代
				委 託 料	41,075	配水管破損修理 委託料 5,576 量水器関連委託料 12,745 配水池等草刈委託料 5,999 システム保守点検 委託料 2,145 ウォーターセーフティー ネット委託料 220 漏水調査委託料 11,441 配水池等清掃委託料 2,949
				手 数 料	1,008	車検手数料他
				賃 借 料	686	積算システムリース料他
				修 繕 費	31,611	給配水管補修他 23,712 車輛修理代 932 量水器取替修理 6,967
				路面復旧費	3,935	道路舗装復旧費
				動 力 費	12,950	配水池・加圧ポンプ電力料
				材 料 費	12,643	修繕材料
				負 担 金	1,810	会議出席負担金他
				保 険 料	295	自動車損害保険料他
				公 課 費	133	自動車重量税

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	備 考
		業 務 費	101,520	給 料	25,125	6名分
				手 当 等	13,625	扶養手当 1,332 住居手当 300 通勤手当 96 期末勤勉手当 7,252 時間外勤務手当 2,550 児童手当 560 期末手当 (会計年度任用職員) 1,535
				賞与引当金額 繰 入 額	3,512	
				法定福利費	8,160	地方公務員共済組合 市負担金 7,188 社会保険料等 972
				法定福利費 引当金額繰入額	712	
				報 酬	3,960	会計年度任用職員 2 名
				旅 費	110	
				被 服 費	154	作業服他
				備 消 品 費	263	消耗品他
				燃 料 費	304	ガソリン代
				印刷製本費	429	領収書印刷等
				通信運搬費	6,779	郵便料及び電話料
				委 託 料	25,788	水道メーター検針委託料等 25,260 船舶給水委託料等 528
				手 数 料	9,061	口座振替手数料他
				修 繕 費	180	自動車修繕他
				負 担 金	3,283	電算業務負担金他
				保 險 料	73	自動車損害保険料
				公 課 費	2	自動車重量税
		総 係 費	74,071	給 料	28,452	6名分
				手 当 等	10,639	扶養手当 684 住居手当 258 通勤手当 436 期末勤勉手当 8,237 時間外勤務手当 500 管理職手当 524
				賞与引当金額 繰 入 額	4,099	

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	備 考
				法定福利費	8,225	地方公務員共済組合 市負担金 8,225
				法定福利費 引当金繰入額	831	
				報 酬	96	審議会委員報酬他
				退職引当金 繰 入 額	12,203	
				旅 費	350	
				被 服 費	105	作業服他
				備 消 品 費	950	消耗品他
				燃 料 費	10	灯油代
				光 熱 水 費	1,387	庁舎電気料他
				印刷製本費	238	予算書及び決算書
				通信運搬費	381	郵便料及び電話料
				委 託 料	1,494	企業会計システム保守点検 委託料等 1,056 衛生害虫防除委託料 184 金庫室機械警備業務 委託料 254
				手 数 料	287	安全運転管理者等講習会 収入証紙代他
				賃 借 料	964	複写機賃借料他
				修 繕 費	440	庁舎修繕他
				交 際 費	50	
				補 償 金	400	立竹木・電柱移転補償等
				食 糧 費	4	
				負 担 金	366	日本水道協会・会議出席 負担金他
				保 険 料	750	水道賠償保険料他
				貸倒引当金 繰 入 額	1,350	
		減価償却費	464,759	有形固定資産 減価償却費	464,759	
		資産減耗費	20,500	固 定 資 産 除 却 費	20,000	配水管等除却費
				たな卸資産 減 耗 費	500	
		そ の 他 営 業 費 用	1	材 料 売 却 原 価	1	他会計材料売却他
	営 業 外 費		86,268			
		支払利息及び 企業債取扱諸費	84,968	企業債利息	84,968	企業債償還利息 【大島分を含む】
		消 費 税 雑 支 出	1,000 300	消 費 税 その他雑支出	1,000 300	
	特 別 損 失		500			
		過年度損益 修 正 損	500	過年度損益 修 正 損	500	
	予 備 費		1,826			
		予 備 費	1,826			

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	備 考
資本的収入			377,400			
	企 業 債		331,000			
		企 業 債	331,000	企 業 債	331,000	配水施設整備事業
	負 担 金		43,593			
		負 担 金	43,593	消火栓設置 負 担 金	1,200	
				他 会 計 金 負 担 金	42,393	
	補 償 金		150			
		補 償 金	150	工事補償金	150	
	固 定 資 産 売 却 代 金		63			
		固 定 資 産 売 却 代 金	63	固 定 資 産 売 却 代 金	63	
	補 助 金		0			
		補 助 金	0	国庫補助金	0	
繰 入 金		2,594				
	繰 入 金	2,594	他 会 計 金 繰 入 金	2,594	上中村ポンプ場移転に伴う 償還元金分	

支 出

款	項	目	予定額	各 目 明 細				
				節	金 額	備 考		
資本的支出			1,049,000					
	建設改良費		678,402					
		配水管整備 事 業 費	468,772	給 料	9,312	2名分		
				手 当 等	5,433	扶養手当	804	
						住居手当	330	
						通勤手当	48	
						期末勤勉手当	4,101	
						時間外勤務手当	150	
				法定福利費	3,043	地方公務員共済組合 市負担金	3,043	
				旅 費	315			
				被 服 費	49	作業服他		
				備 消 品 費	300	消耗品		
燃 料 費	134	ガソリン代						
委 託 料	80,500	実施設計委託料						

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	備 考
				手 数 料	55	車検手数料
				修 繕 費	179	車輛修繕
				工事請負費	347,000	配水管布設工事他
				補 償 金	2,300	
				負 担 金	20,103	日本水道協会講習会等 負担金 103 JR踏切設計業務負担金 20,000
				保 険 料	32	車輛保険料
		施設整備費	171,922	給 料	3,740	1名分
				手 当 等	1,932	扶養手当 0 住宅手当 336 通勤手当 24 期末勤勉手当 1,522 時間外勤務手当 50
				法定福利費	1,151	地方公務員共済組合 市負担金 1,151
				被 服 費	30	作業服他
				工事請負費	165,069	施設設備更新工事他
		有形固定資産 購入費	37,708	土 地	430	
				車 輛 及 び 運 搬 具	28,410	
				工 具 器 具 及 び 備 品	500	
				その他機械	8,368	
	企業債		369,909			
		企業債	369,909	企業債	369,909	大島分を含む
	予備費		689			
		予備費	689			

