

令和8年度

佐伯市水道事業会計予算書

佐伯市

目 次

令和8年度 佐伯市水道事業会計予算	3
予算に関する説明書	
令和8年度 佐伯市水道事業会計予算実施計画	7
令和8年度 佐伯市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
給与費明細書	10
債務負担行為に関する調書	14
令和8年度 佐伯市水道事業予定貸借対照表	16
令和7年度 佐伯市水道事業予定損益計算書	19
令和7年度 佐伯市水道事業予定貸借対照表	20
予算基礎資料	
令和8年度 佐伯市水道事業会計予算明細書	23
収益的収入及び支出	23
資本的収入及び支出	26

令和8年度 佐伯市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度佐伯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) 給水人口	62,766 人
(2) 給水栓数	36,392 個
(3) 総給水量	9,295,000 m ³
(4) 一日平均給水量	25,466 m ³
(5) 有収水量	7,650,000 m ³
(6) 主要な建設改良事業	585,472 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	1,554,706	千円
第1項	営業収益	1,273,692	千円
第2項	営業外収益	281,013	千円
第3項	特別利益	1	千円
		支	出
第1款	水道事業費用	1,498,427	千円
第1項	営業費用	1,401,661	千円
第2項	営業外費用	89,866	千円
第3項	特別損失	1,900	千円
第4項	予備費	5,000	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672,521千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額51,357千円、過年度分損益勘定留保資金207,666千円、当年度分損益勘定留保資金313,498千円、減債積立金50,000千円及び建設改良積立金50,000千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	369,367 千円
第1項	企業債	283,200 千円
第2項	固定資産売却代金	1 千円
第3項	国庫補助金	34,500 千円
第4項	負担金	51,666 千円

支 出

第1款	資本的支出	1,041,888 千円
第1項	建設改良費	585,472 千円
第2項	企業債償還金	451,416 千円
第3項	予備費	5,000 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
水道事業浄水場等運転管理業務委託	令和8年度から 令和11年度まで	361,416千円
城山東配水池造成工事	令和9年度	419,000千円

(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
水道施設 整備事業	千円 283,200	証書借入	年利5.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で借 入れる場合は、 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、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、200,000千円と定める。

(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

(3) 特別損失

(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9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 200,083 千円

(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、25,406千円と定める。

令和8年2月20日 提出

大分県佐伯市長 富 高 国 子

予算に関する説明書

令和8年度 佐伯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			1,554,706	
	1 営業収益		1,273,692	
		1 給 水 収 益	885,306	
		2 その他の営業収益	388,386	
	2 営業外収益		281,013	
		1 受取利息及び配当金	960	
		2 他 会 計 負 担 金	20,349	
		3 長 期 前 受 金 戻 入	146,340	
		4 資 本 費 繰 入 収 益	111,033	
		5 雑 収 益	2,331	
3 特別利益		1		
	1 過 年 度 損 益 修 正 益	1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,498,427	
	1 営業費用		1,401,661	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	334,300	
		2 配 水 及 び 給 水 費	174,781	
		3 総 係 費	172,565	
		4 減 価 償 却 費	682,613	
		5 資 産 減 耗 費	37,392	
		6 そ の 他 営 業 費 用	10	
	2 営業外費用		89,866	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	59,866	
		2 消費税及び地方消費税	30,000	
	3 特別損失		1,900	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1,900	
	4 予 備 費		5,000	
1 予 備 費		5,000		

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			369,367	
	1 企 業 債		283,200	
		1 企 業 債	283,200	
	2 固定資産売却代金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	
	3 国 庫 補 助 金		34,500	
		1 国 庫 補 助 金	34,500	
	4 負 担 金		51,666	
1 負 担 金		51,666		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,041,888	
	1 建設改良費		585,472	
		1 施 設 費	559,164	
		2 固 定 資 産 購 入 費	26,308	
	2 企業債償還金		451,416	
		1 企 業 債 償 還 金	451,416	
	3 予 備 費		5,000	
1 予 備 費		5,000		

令和8年度 佐伯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 (△は純損失)	20,933
	減価償却費	682,613
	長期前受金戻入	△ 146,340
	受取利息及び配当金	△ 960
	資本費繰入収益	△ 111,033
	支払利息及び企業債取扱諸費	59,866
	有形固定資産除却損	37,392
	未収金の増減額 (△は増加)	1,703
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,757
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	845
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	67
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	0
	賞与等引当金の増減額 (△は減少)	783
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 4,390
	小 計	538,722
	受取利息及び配当金	960
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 59,866
	業務活動によるキャッシュ・フロー	479,816
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	△ 746,243
	有形固定資産の売却による収入	1
	無形固定資産の取得による支出	△ 2,830
	負担金等による収入	146,026
	一般会計からの繰入金による収入	111,033
	投資活動の未収金の増減 (△は増加)	0
	投資活動の未払金の増減 (△は減少)	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 492,013
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	396,800
	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	△ 451,416
	一般会計からの出資による収入	0
	財務活動の未収金の増減 (△は増加)	0
	財務活動の未払金の増減 (△は減少)	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 54,616
	資金の増加額 (又は減少額)	△ 66,813
	資金期首残高	726,981
	資金期末残高	660,168

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	24 (1)	2,008	95,749	53,891	151,648	32,060	16,375	200,083
前 年 度	0	25 (1)	1,889	100,816	58,581	161,286	32,504	16,039	209,829
比 較	0	△1 (0)	119	△5,067	△4,690	△9,638	△444	336	△9,746

(注) () 内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
		本 年 度	5,268	1,932	9,500	1,820	1,270	15,970	12,971	5,160
	前 年 度	5,370	1,932	11,500	1,614	1,590	16,900	13,483	5,400	792
	比 較	△102	0	△2,000	206	△320	△930	△512	△240	△792

(1) 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)	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	24 (0)	0	95,749	53,217	148,966	31,554	16,375	196,895
前 年 度	0	25 (0)	0	100,816	57,951	158,767	32,017	16,039	206,823
比 較	0	△1 (0)	0	△5,067	△4,734	△9,801	△463	336	△9,928

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
		本 年 度	5,268	1,932	9,500	1,820	1,270	15,547	12,720	5,160
	前 年 度	5,370	1,932	11,500	1,614	1,590	16,506	13,247	5,400	792
	比 較	△102	0	△2,000	206	△320	△959	△527	△240	△792

(2) 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	0 (1)	2,008	0	674	2,682	506	0	3,188
前 年 度	0	0 (1)	1,889	0	630	2,519	487	0	3,006
比 較	0	0 (0)	119	0	44	163	19	0	182

(注) () 内は、会計年度任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
		本 年 度	0	0	0	0	0	423	251	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	394	236	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	29	15	0	0

2 報酬、給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考	
報 酬	119	その他の 増 減 分	119	会計年度任用職員報酬 (任用予定職員数) 本年度 0 (1)人 前年度 0 (1)人 増 減 0 (0)人	
給 料	△5,067	給与改定 に伴う 増 減 分	3,055	給与制度 見直しに 伴うもの	3,055,000円
		昇給に伴う 増 減 分	293		令和9年1月に昇給 293,000円
		その他の 増 減 分	△8,415	他 会 計 異動に伴う もの等	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 24 (0)人 前年度 25 (0)人 増 減 △1 (0)人 採用、退職の状況等 他会計異動による者 会計異動による増 9人 会計異動による減 10人
手当等	△4,690	その他の 増 減 分	△4,690	他 会 計 異動に伴う もの等	職員の異動等は上記と同様

(注) () 内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員 1 人当たりの給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和8年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	341,787	—
	平均給与月額 (円)	386,630	—
	平均年齢 (歳)	40.8	—
令和7年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	344,980	—
	平均給与月額 (円)	401,518	—
	平均年齢 (歳)	42.5	—

(2) 初 任 給

区 分	一般行政職(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	207,500	207,500	207,500	207,500
大 学 卒	238,500	—	238,500	—

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職			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	1	4	16.7	1	—	—
	2	1	4.2	2	—	—
	3	5	20.8	3	—	—
	4	9	37.5	4	—	—
	5	1	4.2	5	—	—
	6	3	12.5	6	—	—
	7	1	4.2	—	—	—
	計	24	100.0	計	—	—
令和7年1月1日 現在	1	4	16.0	1	—	—
	2	1	4.0	2	—	—
	3	2	8.0	3	—	—
	4	13	52.0	4	—	—
	5	1	4.0	5	—	—
	6	3	12.0	6	—	—
	7	1	4.0	—	—	—
	計	25	100.0	計	—	—

※構成比は各項目ごとに四捨五入しているため、計欄と一致しない場合があります。

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	主事 技師	主事 技師	主任 主査	副主幹	主幹 総括主幹	課長補佐 課長	次長 部長
技能労務職	主事 技師	主事 技師	主任 主査	副主幹	主幹 総括主幹	課長補佐 課長	—

(4) 昇 給

区 分		合 計	代表的な職種		
			一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	24	24	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	21	21	—	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	—
		2号給 (人)	0	0	—
		3号給 (人)	1	1	—
		4号給 (人)	20	20	—
		5号給 (人)	0	0	—
		6号給 (人)	0	0	—
		7号給 (人)	0	0	—
		8号給以上 (人)	0	0	—
比 率 (B) / (A) (%)	87.5	87.5	—		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	25	25	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	22	22	—	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	—
		2号給 (人)	0	0	—
		3号給 (人)	1	1	—
		4号給 (人)	21	21	—
		5号給 (人)	0	0	—
		6号給 (人)	0	0	—
		7号給 (人)	0	0	—
		8号給以上 (人)	0	0	—
比 率 (B) / (A) (%)	88.0	88.0	—		

(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	職 員	2.325	2.325	4.650	有	
	再任用職員	-	-	-		
	会計年度任用職員	2.0125	2.0125	4.025		
前年度	職 員	2.300	2.300	4.600	有	
	再任用職員	-	-	-		
	会計年度任用職員	2.000	2.000	4.000		
一般会計 の 制 度	職 員	2.325	2.325	4.650	有	
	再任用職員	1.225	1.225	2.450		
	会計年度任用職員	2.0125	2.0125	4.025		

(6) 定年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)	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) 地域手当 該当なし

(8) 特殊勤務手当 該当なし

(9) その他の手当 一般会計と同じ

債務負担行為に関する調書

(過年度提出に係る分)

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		
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	国 庫補助金	その他
水道施設機械警備業務委託	千円 15,300	令和5年度から 令和7年度まで	千円 5,946	令和8年度から 令和9年度まで	千円 9,354	千円 -	千円 -	千円 9,354
自家用電気工作物保安管理業務委託	3,531	令和6年度から 令和7年度まで	752	令和8年度から 令和9年度まで	2,779	-	-	2,779
水道料金調定システム賃借料	74,000	令和7年度	14,784	令和8年度から 令和11年度まで	59,216	-	-	59,216

(当該年度提出に係る分)

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		
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	国 庫補助金	その他
水道事業浄水場等運営管理業務委託	千円 361,416	-	-	令和8年度から 令和11年度まで	千円 361,416	-	-	千円 361,416
城山東配水池造成工事	419,000	-	-	令和9年度	419,000	251,400	104,750	62,850

令和8年度 佐伯市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		163,677,248		
ロ 建物	1,025,557,636			
減価償却累計額	△345,461,119	680,096,517		
ハ 構築物	22,509,070,404			
減価償却累計額	△10,123,944,094	12,385,126,310		
ニ 機械及び装置	3,911,956,306			
減価償却累計額	△2,774,990,260	1,136,966,046		
ホ 車両運搬具	20,808,294			
減価償却累計額	△18,544,940	2,263,354		
ヘ 工具器具及び備品	59,464,627			
減価償却累計額	△47,833,245	11,631,382		
ト 建設仮勘定		244,698,171		
有形固定資産合計		<u>14,624,459,028</u>		
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		1,691,062		
ロ 水利権		7,006,895		
ハ その他無形固定資産		3,764,000		
無形固定資産合計		<u>12,461,957</u>		
固定資産合計			<u>14,636,920,985</u>	
2 流動資産				
(1) 現金・預金		660,167,541		
(2) 未収金		29,898,000		
貸倒引当金		△2,429,000	27,469,000	
(3) 貯蔵品			6,287,000	
流動資産合計			<u>693,923,541</u>	
資産合計			<u><u>15,330,844,526</u></u>	

		負 債 の 部			
		円	円	円	円
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	4,521,230,847			
ロ	その他の企業債	0			
	企業債合計		4,521,230,847		
(2)	引当金				
イ	退職給付引当金	22,906,182			
ロ	修繕引当金	0			
	引当金合計		22,906,182		
	固定負債合計			4,544,137,029	
4	流動負債				
(1)	一時借入金			0	
(2)	企業債				
イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	434,399,493			
ロ	その他の企業債	0			
	企業債合計		434,399,493		
(3)	未払金			60,111,000	
(4)	引当金				
イ	退職給付引当金	0			
ロ	賞与等引当金	16,375,000			
	引当金合計		16,375,000		
(5)	預り金			56,219,000	
	流動負債合計			567,104,493	
5	繰延収益				
(1)	長期前受金		6,026,161,580		
(2)	長期前受金収益化累計額		△2,920,496,576		
(3)	建設仮勘定長期前受金		47,039,086		
	繰延収益合計			3,152,704,090	
	負債合計			<u>8,263,945,612</u>	
		資 本 の 部			
6	資本金				6,847,197,667
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
イ	受贈財産評価額	3,850,445			
ロ	国庫補助金	3,647,708			
ハ	県補助金	1,650,177			
	資本剰余金合計		9,148,330		
(2)	利益剰余金				
イ	減債積立金	4,247,459			
ロ	建設改良積立金	5,669,224			
ハ	利益積立金	0			
ニ	当年度未処分利益剰余金	200,636,234			
	利益剰余金合計		210,552,917		
	剰余金合計			219,701,247	
	資本合計			<u>7,066,898,914</u>	
	負債資本合計			<u>15,330,844,526</u>	

注記

I. 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

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 10年～75年
 - 構築物 2年～65年
 - 機械及び装置 2年～40年
 - 車両運搬具 3年～5年
 - 工具器具及び備品 2年～30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
 - 電話加入権 14年～17年
 - 水利権 20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

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計との取り決めに基づき、水道事業会計が負担する金額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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) 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一般会計の負担

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、一般会計が負担すると見込まれる額は692,429千円である。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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。

令和7年度 佐伯市水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

1	営業収益		円	円	円
	(1) 給水収益	1,134,837,273			
	(2) その他の営業収益	28,375,091		1,163,212,364	
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費	338,650,158			
	(2) 配水及び給水費	164,202,559			
	(3) 総係費	158,174,890			
	(4) 減価償却費	683,195,302			
	(5) 資産減耗費	26,625,000			
	(6) その他営業費用	9,091		1,370,857,000	
	営業損失				207,644,636
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	201,095			
	(2) 他会計負担金	17,588,000			
	(3) 長期前受金戻入	143,928,470			
	(4) 資本費繰入収益	122,622,000			
	(5) 雑収益	1,909,325			
	(6) 補助金	0		286,248,890	
4	営業外費用				
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	60,981,455			
	(2) 雑支出	6,328,118		67,309,573	218,939,317
	経常利益				11,294,681
5	特別利益				
	(1) 固定資産売却益	0			
	(2) 過年度損益修正益	12,118		12,118	
6	特別損失				
	(1) 固定資産売却損	0			
	(2) 過年度損益修正損	1,727,273			
	(3) その他特別損失	0		1,727,273	△ 1,715,155
	当年度純利益				9,579,526
	前年度繰越利益剰余金				79,123,096
	その他の未処分利益剰余金変動額				160,000,000
	当年度未処分利益剰余金				248,702,622

令和7年度 佐伯市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		163,677,248		
ロ 建物	1,025,557,636			
減価償却累計額	△322,631,119	702,926,517		
ハ 構築物	22,064,324,141			
減価償却累計額	△9,671,117,094	12,393,207,047		
ニ 機械及び装置	3,883,449,852			
減価償却累計額	△2,694,410,260	1,189,039,592		
ホ 車両運搬具	20,808,294			
減価償却累計額	△18,196,940	2,611,354		
ヘ 工具器具及び備品	59,464,627			
減価償却累計額	△45,002,245	14,462,382		
ト 建設仮勘定		130,788,616		
有形固定資産合計		<u>14,596,712,756</u>		
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		1,691,062		
ロ 水利権		7,580,895		
ハ その他無形固定資産		1,868,000		
無形固定資産合計		<u>11,139,957</u>		
固定資産合計			<u>14,607,852,713</u>	
2 流動資産				
(1) 現金・預金			726,981,465	
(2) 未収金		31,601,000		
貸倒引当金		△2,362,000	29,239,000	
(3) 貯蔵品			7,132,000	
流動資産合計			<u>763,352,465</u>	
資産合計			<u><u>15,371,205,178</u></u>	

	負債の部		
	円	円	円
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	4,558,830,340		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		4,558,830,340	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	22,906,182		
ロ 修繕引当金	0		
引当金合計		22,906,182	
固定負債合計			4,581,736,522
4 流動負債			
(1) 一時借入金			0
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	451,416,000		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		451,416,000	
(3) 未払金			62,868,000
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与等引当金	15,592,000		
引当金合計		15,592,000	
(5) 預り金			60,609,000
流動負債合計			590,485,000
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,922,419,978	
(2) 長期前受金収益化累計額		△2,791,488,576	
(3) 建設仮勘定長期前受金		22,086,952	
繰延収益合計			3,153,018,354
負債合計			<u>8,325,239,876</u>
		資本の部	
6 資本金			6,687,197,667
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,850,445		
ロ 国庫補助金	3,647,708		
ハ 県補助金	1,650,177		
資本剰余金合計		9,148,330	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	50,247,459		
ロ 建設改良積立金	50,669,224		
ハ 利益積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	248,702,622		
利益剰余金合計		349,619,305	
剰余金合計			358,767,635
資本合計			<u>7,045,965,302</u>
負債資本合計			<u>15,371,205,178</u>

預算基礎資料

令和8年度 佐伯市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
水道事業 収 益			1,554,706			
	営業収益		1,273,692			
		給水収益	885,306	水道料金	885,306	
		その他の 営業収益	388,386	加 入 金	5,418	新規加入者
				手 数 料	746	設計審査手数料ほか
				負 担 金	382,221	一般会計繰入金(物価高騰対応臨時交付金)ほか
				雑 収 益	1	
	営業外収益		281,013			
		受取利息 及び配当金	960	預金利息	960	
		他会計 負担金	20,349	一般会計 負担金	20,349	統合簡易水道繰入金(利子分)ほか
		長期前受 金戻	146,340	長期前受 金戻	146,340	長期前受金の当年度収益化額
		資本費 繰入収益	111,033	資本費 繰入収益	111,033	統合簡易水道繰入金(元金分)
		雑 収 益	2,331	そ の 他 雑 収 益	2,331	行政財産使用料ほか
		特別利益		1		
		過年度損 修正益	1	過年度損 修正益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
水道事業 費 用			1,498,427			
	営業費用		1,401,661			
		原水及び 浄水費	334,300	給 料	7,956	2名
				手 当 等	4,955	
				賞与等引当 繰入額	1,364	引当金計上
	法定福利費		2,574			

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				備 消 品 費	1,715	施設管理用消耗品ほか
				光 熱 水 費	2,759	浄水場電気料ほか
				通 信 運 搬 費	11,098	専用回線使用料ほか
				委 託 料	161,786	浄水場等維持管理業務ほか
				手 数 料	123	簡易培養検査手数料ほか
				賃 借 料	1,023	水道用地賃借料ほか
				使 用 料	15	電柱共架使用料
				修 繕 費	14,979	水源施設修繕ほか
				動 力 費	117,794	ポンプ高圧電気料
				薬 品 費	6,159	次亜塩素酸ほか
		配 水 及 び 給 水 費	174,781	給 料	14,249	4名
				手 当 等	8,349	
				賞与等引当金 繰 入 額	2,220	引当金計上
				法 定 福 利 費	4,390	
				備 消 品 費	991	修繕用消耗品ほか
				光 熱 水 費	2,638	配水池電気料
				通 信 運 搬 費	8	手荷物運送料
				委 託 料	57,979	水道施設維持管理業務ほか
				賃 借 料	1,505	水道用地賃借料ほか
				修 繕 費	68,220	漏水修理ほか
				動 力 費	14,232	加圧ポンプ電気料ほか
		総 係 費	172,565	給 料	38,013	9名
				手 当 等	20,109	
				賞与等引当金 繰 入 額	6,507	引当金計上
				報 酬	2,008	会計年度任用職員1名

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				法定福利費	13,114	
				旅 費	212	日水協総会ほか
				備 消 品 費	1,002	事務用品ほか
				燃 料 費	1,696	公用車ガソリンほか
				印 刷 製 本 費	3,301	料金納付書ほか
				通 信 運 搬 費	6,558	後納郵便料ほか
				委 託 料	40,938	検針業務ほか
				手 数 料	8,968	口座振替手数料ほか
				賃 借 料	16,117	料金調定システムほか
				使 用 料	1,065	庁舎使用料ほか
				修 繕 費	1,545	公用車修繕ほか
				補 償 金	100	
				研 修 費	295	事務及び技術研究会ほか
				負 担 金	7,173	庁舎光熱水費等負担金ほか
				保 険 料	3,268	建物損害共済ほか
				公 課 費	105	公用車重量税
				貸倒引当金繰入	471	現年度未収金に対する引当額
		減価償却費	682,613	有形固定資産減価償却費	681,105	
				無形固定資産減価償却費	1,508	
		資産減耗費	37,392	固定資産除却費	37,392	
		その他の営業費用	10	雑支出	10	
	営業外費用		89,866			
		支払利息及び企業債取扱諸費	59,866	企業債利息	59,366	
				一時借入金利息	500	
		消費税及び地方消費税	30,000	消費税及び地方消費税	30,000	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
	特別損失		1,900			
		過年度損益 修正損	1,900	過年度損益 修正損	1,900	
	予備費		5,000			
		予備費	5,000	予備費	5,000	

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	説 明
資本的収入			369,367			
	企業債		283,200			
		企業債	283,200	企業債	283,200	
	固定資産 売却代金		1			
		固定資産 売却代金	1	固定資産 売却代金	1	
	国庫補助金		34,500			
		国庫補助金	34,500	国庫補助金	34,500	
	負担金		51,666			
		負担金	51,666	工事負担金	37,500	
				負担金	14,166	消火栓設置に伴う負担金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資本的支出			1,041,888			
	建設改良費		585,472			
		施設費	559,164	給料	35,531	9名
				手当等	20,478	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				賞与等引当金額繰入	6,284	引当金計上
				法定福利費	11,982	
				備 消 品 費	545	工事用消耗品ほか
				印 刷 製 本 費	168	窓あき封筒印刷
				通 信 運 搬 費	543	後納郵便料
				委 託 料	77,969	水道施設機器等取替業務、量水器検満取替ほか
				使 用 料	78	フェリー使用料
				補 償 金	1,000	
				工 事 請 負 費	404,330	配水管布設替工事ほか
				負 担 金	256	工事積算システム負担金
		固 定 資 産 購 入 費	26,308	機 械 及 び 装 置 購 入 費	26,308	量水器、予備ポンプ
	企 業 債 償 還 金		451,416			
		企 業 債 償 還 金	451,416	元 金 償 還 金	451,416	
	予 備 費		5,000			
		予 備 費	5,000	予 備 費	5,000	