

令和 8 年 度

東松山市水道事業会計予算書

令和8年度東松山市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度東松山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 | 47,600 戸 |
| (2) 年間総給水量 | 11,180,000 m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | 30,630 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | |
| 浄配水場設備更新事業 | 33,000 千円 |
| 配水管布設事業 | 116,050 千円 |
| 老朽管更新事業 | 117,608 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 | 1,985,150 千円 |
| 第1項 | 営業収益 | 1,474,127 千円 |
| 第2項 | 営業外収益 | 511,003 千円 |
| 第3項 | 特別利益 | 20 千円 |
| 支 | | 出 |
| 第1款 | 水道事業費用 | 2,240,451 千円 |
| 第1項 | 営業費用 | 2,227,552 千円 |
| 第2項 | 営業外費用 | 2,879 千円 |
| 第3項 | 特別損失 | 20 千円 |
| 第4項 | 予備費 | 10,000 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351,388千円は、当年度分消費税資本的収支調整額24,489千円、過年度分損益勘定留保資金263,662千円及び減債積立金63,237千円で補てんするものとする。)

| 収 | | 入 |
|-----|----------|------------|
| 第1款 | 資本的収入 | 331,921 千円 |
| 第1項 | 企業債 | 105,500 千円 |
| 第2項 | 固定資産売却代金 | 10 千円 |
| 第3項 | 負担金 | 54,339 千円 |
| 第4項 | 加入金 | 132,870 千円 |
| 第5項 | 国庫補助金 | 39,202 千円 |

| | 支 | 出 |
|-----|-------------|------------|
| 第1款 | 資 本 的 支 出 | 683,309 千円 |
| 第1項 | 建 設 改 良 費 | 610,072 千円 |
| 第2項 | 企 業 債 償 還 金 | 63,237 千円 |
| 第3項 | 予 備 費 | 10,000 千円 |

(企業債)

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

| 起債の目的 | 限度額 (千円) | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|-----------------|----------|----------------|---|--|
| 上水道施設 建設改良事業 | 105,500 | 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 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) | 本起債については、融通 先の融資条件に従う。た だし財政の都合により据 置期間を短縮し、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) 営業費用と営業外費用と特別損失

(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7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外
の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 207,646 千円

(他会計からの補助金)

第8条 事業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、246,258千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、31,132千円と定める。

令和8年2月20日提出

東松山市長 森田 光 一

一 令和8年度東松山市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------------------|-------------------------|---|
| 1 水道事業収益 | | | 1,985,150 ^{千円} | |
| | 1 営業収益 | | 1,474,127 | |
| | | 1 給 水 収 益 | 1,461,978 | 水道料金 |
| | | 2 その他営業収益 | 12,149 | 手数料、指定工事事業者指定料、消火栓維持管理費等 |
| | 2 営業外収益 | | 511,003 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 192 | 預金利息 |
| | | 2 他 会 計 補 助 金 | 246,258 | 一般会計補助金 |
| | | 3 長 期 前 受 金 戻 入 | 156,112 | 受贈財産評価額長期前受金戻入、工事負担金長期前受金戻入、加入金長期前受金戻入等 |
| | | 4 雑 収 益 | 78,986 | 下水道使用料徴収等業務負担金等 |
| | | 5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金 | 29,455 | 消費税及び地方消費税還付金 |
| | 3 特別利益 | | 20 | |
| | | 1 固定資産売却益 | 10 | |
| | | 2 過年度損益修正益 | 10 | |

支出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1 水道事業費用 | | | 2,240,451 ^{千円} | |
| | 1 営業費用 | | 2,227,552 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 1,018,677 | 職員給与費、委託料、動力費、受水費等 |
| | | 2 配水及び給水費 | 329,472 | 職員給与費、委託料、修繕費等 |
| | | 3 業 務 費 | 231,732 | 職員給与費、委託料、修繕費等 |
| | | 4 総 係 費 | 77,405 | 職員給与費、委託料、賃借料等 |
| | | 5 減 価 償 却 費 | 560,063 | 固定資産減価償却費 |
| | | 6 資 産 減 耗 費 | 10,010 | 固定資産除却費、たな卸資産減耗費 |
| | | 7 その他営業費用 | 193 | 材料売却原価、雑支出 |
| | 2 営業外費用 | | 2,879 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 2,369 | 企業債利息 |
| | | 2 雑 支 出 | 510 | 不用品売却原価、その他雑支出 |
| | 3 特別損失 | | 20 | |
| | | 1 固定資産売却損 | 10 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | 10 | |
| | 4 予 備 費 | | 10,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 10,000 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 1 資本的収入 | | | 331,921 ^{千円} | |
| | 1 企 業 債 | | 105,500 | |
| | | 1 企 業 債 | 105,500 | 上水道施設建設改良事業債 |
| | 2 固 定 資 産 売 却 代 金 | | 10 | |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 代 金 | 10 | 固定資産売却代金 |
| | 3 負 担 金 | | 54,339 | |
| | | 1 負 担 金 | 54,339 | 負担金 |
| | 4 加 入 金 | | 132,870 | |
| | | 1 加 入 金 | 132,870 | 加入金 |
| | 5 国 庫 補 助 金 | | 39,202 | |
| | | 1 国 庫 補 助 金 | 39,202 | 社会資本整備総合交付金 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------|---------------|-----------------------|------------|
| 1 資本的支出 | | | 683,309 ^{千円} | |
| | 1 建設改良費 | | 610,072 | |
| | | 1 事 務 費 | 93,010 | 職員給与費、負担金等 |
| | | 2 配 水 施 設 費 | 33,000 | 工事請負費 |
| | | 3 配 水 管 布 設 費 | 479,104 | 工事請負費 |
| | | 4 機 械 及 び 装 置 | 4,958 | 量水器費等 |
| | 2 企業債償還金 | | 63,237 | |
| | | 1 企 業 債 償 還 金 | 63,237 | 企業債償還金 |
| | 3 予 備 費 | | 10,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 10,000 | |

二 令和8年度東松山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：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） | △ 289,052,000 |
| 減価償却費 | 560,063,000 |
| 固定資産除却費 | 10,000,000 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 328,000 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | 400,000 |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少） | 397,000 |
| 修繕引当金の増減額（△は減少） | △ 61,340,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ 156,112,000 |
| 受取利息及び配当金 | △ 192,000 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 2,369,000 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 13,596,000 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 41,794,000 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 107,000 |
| 資本的収入及び支出に係る消費税相当調整額 | △ 73,000 |
| 小計 | 11,505,000 |
| 利息及び配当金の受取額 | 192,000 |
| 利息の支払額 | △ 2,369,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 9,328,000 |
| 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 | △ 572,801,000 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 9,000 |
| 負担金による収入 | 54,339,000 |
| 加入金による収入 | 120,791,000 |
| 国庫補助金による収入 | 39,202,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 358,460,000 |
| 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による収入 | 105,500,000 |
| 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 | △ 63,237,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 42,263,000 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 306,869,000 |
| 資金期首残高 | 1,711,673,816 |
| 資金期末残高 | 1,404,804,816 |

三 給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法 定 福 利 費 | 合 計 |
|-----|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 9 | (1) 22 | 58 | 89,962 | 74,804 | 164,824 | 42,822 | 207,646 |
| 前年度 | 9 | (1) 22 | 288 | 88,050 | 74,774 | 163,112 | 42,284 | 205,396 |
| 比 較 | 0 | (0) 0 | △ 230 | 1,912 | 30 | 1,712 | 538 | 2,250 |

※全て会計年度任用職員以外の職員
() 内は短時間勤務職員 (外書き)

| 手当の内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 住居手当 (千円) |
|--------|-----|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 本年度 | | 3,888 | 3,384 | 9,726 | 22,890 | 18,520 |
| 前年度 | | 3,468 | 3,276 | 10,429 | 22,625 | 18,316 | 2,208 |
| 比 較 | | 420 | 108 | △ 703 | 265 | 204 | △ 276 |

| 手当の内 訳 | 区 分 | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 休日給 (千円) | 通勤手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 宿日直手当 (千円) | 管理職員特別 勤 務 手 当 (千円) |
|--------|-----|--------------------------|-------------|--------------|----------------|---------------|---------------------------|
| | 本年度 | | 11,950 | 360 | 1,934 | 13 | 0 |
| 前年度 | | 12,000 | 360 | 1,905 | 13 | 0 | 174 |
| 比 較 | | △ 50 | 0 | 29 | 0 | 0 | 33 |

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 | 1,912 | 給与改定に 伴う 増 減 分 | 2,845 | | |
| | | 昇給に伴う 増 加 分 | 988 | | |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | △ 1,921 | | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 21人 (1人) (退職等予定職員数) 1人 (0人) (採用等予定職員数) 2人 (0人) 計 22人 (1人) ※()内は短時間勤務職員(外書き) |
| 手 当 | 30 | 制度改正に 伴う増減分 | △ 117 | 扶養手当 234 地域手当 △972 期末手当 225 勤勉手当 216 通勤手当 180 | |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | 147 | | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 事 務、技 術 (企 業 職) |
|------------|------------|----------------------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 330,014 |
| | 平均給与月額 (円) | 404,243 |
| | 平均年齢 (歳) | 40.6 |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 321,582 |
| | 平均給与月額 (円) | 397,477 |
| | 平均年齢 (歳) | 40.8 |

(2) 初任給

| 区 分 | 企 業 職 (円) | 一般会計の制度 |
|-------|-----------|---------|
| | | 行政職 (円) |
| 高 校 卒 | 206,700 | 206,700 |
| 短 大 卒 | 222,600 | 222,600 |
| 大 学 卒 | 237,600 | 237,600 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|---------------------|-------|---------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和 8 年 1 月 1 日現在 | 8 | | |
| | 7 | 1 | 4.8 |
| | 6 | 2 | 9.5 |
| | 5 | 3 | 14.3 |
| | 4 | 2 | 9.5 |
| | 3 | 10 | 47.6 |
| | 2 | 1 | 4.8 |
| | 1 | 2 | 9.5 |
| | 計 | 21 | 100.0 |
| 令和 7 年 1 月 1 日現在 | 8 | | |
| | 7 | 1 | 4.4 |
| | 6 | 2 | 8.7 |
| | 5 | 3 | 13.0 |
| | 4 | 3 | 13.0 |
| | 3 | 12 | 52.2 |
| | 2 | 2 | 8.7 |
| | 1 | | |
| | 計 | 23 | 100.0 |

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 8 級 | 7 級 | 6 級 | 5 級 | 4 級 | 3 級 | 2 級 | 1 級 |
|-----|-----|-----|-----|-------|-----|-----|-----|-------|
| 職 | 部 長 | 次 長 | 課 長 | 副 課 長 | 主 査 | 主 任 | 主 事 | 主 事 補 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 企 業 職 | |
|-----------------------|-------------------------|---------|----|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 22 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 21 | |
| | 号 級 数 別 内 訳 | 2号級 (人) | 2 |
| | | 3号級 (人) | |
| | | 4号級 (人) | 19 |
| | | 6号級 (人) | |
| | | 8号級 (人) | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 95.5 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 22 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 22 | |
| | 号 級 数 別 内 訳 | 2号級 (人) | 1 |
| | | 3号級 (人) | |
| | | 4号級 (人) | 21 |
| | | 6号級 (人) | |
| | | 8号級 (人) | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0 | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全 職 種 |
|-------------------------------|--------------------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.01 |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在) | 71.4 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | ・ 給水停止手当 ・ 災害等従事手当 |

(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 | (1.225) | (1.225) | (2.450) | 有 | (定年前再任用 短時間勤務職員) |
| | 2.325 | 2.325 | 4.650 | | |
| 前 年 度 | (1.200) | (1.200) | (2.400) | 有 | (定年前再任用 短時間勤務職員) |
| | 2.300 | 2.300 | 4.600 | | |
| 一般会計の制度 | (1.225) | (1.225) | (2.450) | 有 | (定年前再任用 短時間勤務職員) |
| | 2.325 | 2.325 | 4.650 | | |

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分 | 20年勤続 の者 (月分) | 25年勤続 の者 (月分) | 35年勤続 の者 (月分) | 最高限度 (月分) | そ の 他 の 加 算 措 置 等 | 備 考 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------------|-----|
| 支 給 率 等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職 特例措置 (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 特例措置 (3%~45%加算) | |

(8) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 |
|---------|-------------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ |
| 地 域 手 当 | 〃 |
| 住 居 手 当 | 〃 |
| 通 勤 手 当 | 〃 |

四 債務負担行為に関する調書

| 事 項 | 限 度 額 | 前年度末までの 支払義務発生（見込）額 | | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|--------------------------------|-------------|------------------------|---------|----------------------|-------------|----------|---------|-------------|--------------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 国 支 出 | 県 金 | 他会計 補助金 | 損益勘定 留保資金 |
| 上下水道料金調定 システム改修事業 | 千円 2,838 | 年度 7 | 千円 — | 年度 8 | 千円 2,838 | 千円 — | 千円 — | 千円 2,580 | 千円 258 |
| 東松山越生線 （箭弓町三丁目） 配水管布設替事業 | 68,151 | 7 | — | 8 | 68,151 | — | — | — | 68,151 |

五 令和8年度東松山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 | | 551,564,883 | | |
| | ロ 建 物 | 777,919,910 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 412,138,159</u> | 365,781,751 | | |
| | ハ 構 築 物 | 23,898,793,796 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 11,280,254,588</u> | 12,618,539,208 | | |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 2,479,588,096 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 1,927,950,555</u> | 551,637,541 | | |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 18,227,182 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 16,846,598</u> | 1,380,584 | | |
| | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 86,359,670 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 70,249,435</u> | 16,110,235 | | |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | <u>173,945,872</u> | | |
| | 有形固定資産合計 | | | 14,278,960,074 | |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| | イ 電 話 加 入 権 | | 2,918,270 | | |
| | ロ その他無形固定資産 | | <u>5,240,000</u> | | |
| | 無形固定資産合計 | | | <u>8,158,270</u> | |
| | 固定資産合計 | | | | 14,287,118,344 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 1,404,804,816 | |
| (2) | 未 収 金 | | 91,730,908 | | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△ 1,807,000</u> | 89,923,908 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | 11,656,497 | |
| (4) | 前 払 金 | | | <u>2,116,350</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | <u>1,508,501,571</u> |
| | 資 産 合 計 | | | | <u>15,795,619,915</u> |

負債の部

円

円

円

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 118,422,939

企業債合計

118,422,939

(2) 引当金

イ 修繕引当金 80,472,296

引当金合計

80,472,296

固定負債合計

198,895,235

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 51,378,856

企業債合計

51,378,856

(2) 未払金

203,246,822

(3) 前受金

407,264

(4) 引当金

イ 賞与引当金 13,658,000

ロ 法定福利費引当金 2,759,000

引当金合計

16,417,000

(5) その他流動負債

1,276,450

流動負債合計

272,726,392

5 繰延収益

(1) 長期前受金

9,427,942,725

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 5,611,703,257

繰延収益合計

3,816,239,468

負債合計

4,287,861,095

資本の部

6 資本金

11,404,180,903

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金 64,300,703

ロ 利益積立金 129,649,576

ハ 建設改良積立金 135,442,638

ニ 当年度未処理欠損金 △ 225,815,000

利益剰余金合計

103,577,917

剰余金合計

103,577,917

資本合計

11,507,758,820

負債資本合計

15,795,619,915

六 令和7年度東松山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)

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 1,554,993,000 | | |
| (2) その他営業収益 | <u>23,106,000</u> | 1,578,099,000 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 774,294,000 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 287,639,000 | | |
| (3) 業務費 | 191,730,000 | | |
| (4) 総係費 | 72,684,000 | | |
| (5) 減価償却費 | 559,726,000 | | |
| (6) 資産減耗費 | 10,010,000 | | |
| (7) その他営業費用 | <u>169,000</u> | <u>1,896,252,000</u> | |
| 営業損失 | | | 318,153,000 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 57,000 | | |
| (2) 他会計補助金 | 5,496,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 148,877,000 | | |
| (4) 雑収益 | 63,534,000 | | |
| (5) 国庫補助金 | <u>1,655,000</u> | 219,619,000 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債 取扱諸費 | 4,163,000 | | |
| (2) 雑支出 | <u>631,000</u> | <u>4,794,000</u> | <u>214,825,000</u> |
| 経常損失 | | | 103,328,000 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 9,000 | | |
| (2) 過年度損益修正益 | <u>9,000</u> | 18,000 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 10,000 | | |
| (2) 過年度損益修正損 | <u>9,000</u> | <u>19,000</u> | <u>△ 1,000</u> |
| 7 予備費 | | | |
| (1) 予備費 | <u>10,000,000</u> | <u>10,000,000</u> | <u>△ 10,000,000</u> |
| 当年度純損失 | | | 113,329,000 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>89,707,000</u> |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u><u>23,622,000</u></u> |

七 令和7年度東松山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 | | 551,564,883 | | |
| ロ 建物 | 777,919,910 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 393,813,159</u> | 384,106,751 | | |
| ハ 構築物 | 23,380,666,552 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 10,819,351,588</u> | 12,561,314,964 | | |
| ニ 機械及び装置 | 2,444,850,096 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,866,043,555</u> | 578,806,541 | | |
| ホ 車両運搬具 | 18,227,182 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 15,153,598</u> | 3,073,584 | | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 86,359,670 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 63,424,435</u> | 22,935,235 | | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>163,945,872</u> | | |
| 有形固定資産合計 | | | 14,265,747,830 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | | 2,918,270 | | |
| ロ その他無形固定資産 | | <u>15,650,000</u> | | |
| 無形固定資産合計 | | | 18,568,270 | |
| 固定資産合計 | | | | 14,284,316,100 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 1,711,673,816 | |
| (2) 未収金 | | 78,134,908 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△ 1,479,000</u> | 76,655,908 | |
| (3) 貯蔵品 | | | 11,763,497 | |
| (4) 前払金 | | | <u>2,116,350</u> | |
| 流動資産合計 | | | | <u>1,802,209,571</u> |
| 資産合計 | | | | <u>16,086,525,671</u> |

負債の部
円

円

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 64,301,795

企業債合計

64,301,795

(2) 引当金

イ 修繕引当金 141,812,296

引当金合計

141,812,296

固定負債合計

206,114,091

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 63,236,756

企業債合計

63,236,756

(2) 未払金

245,040,822

(3) 前受金

407,264

(4) 引当金

イ 賞与引当金 13,258,000

ロ 法定福利費引当金 2,362,000

引当金合計

15,620,000

(5) その他流動負債

1,276,450

流動負債合計

325,581,292

5 繰延収益

(1) 長期前受金

9,213,610,725

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 5,455,591,257

繰延収益合計

3,758,019,468

負債合計

4,289,714,851

資本の部

6 資本金

11,314,473,903

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金 127,537,703

ロ 利益積立金 129,649,576

ハ 建設改良積立金 135,442,638

ニ 当年度未処分利益剰余金 89,707,000

利益剰余金合計

482,336,917

剰余金合計

482,336,917

資本合計

11,796,810,820

負債資本合計

16,086,525,671

注 記

I. 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

3 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 12～50年

構築物 10～58年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4～5年

工具器具及び備品 2～20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

ソフトウェア 5年

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

東松山市は、埼玉県市町村総合事務組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(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。

5 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. 予定貸借対照表関連

引当金の取り崩し

- (1) 令和8年6月において、期末手当及び勤勉手当として20,484,000円を支給するため、賞与引当金13,258,000円を取り崩している。
- (2) 令和8年6月において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として4,135,000円を支出するため、法定福利費引当金2,362,000円を取り崩している。
- (3) 令和8年度において、修繕費支出のため、修繕引当金61,340,000円を取り崩している。
- (4) 令和8年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金512,000円を取り崩している。

III. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) リース会計に関する特例措置

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。