令和８年度

庄内広域水道企業団予算書

議第 31 号

令和8年度庄内広域水道企業団予算

（総則）

第 1 条　令和8年度庄内広域水道企業団の予算は、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　件　数	107,769	件
(2)	年 間 総 給 水 量	27,761,583	m^3
(3)	一 日 平 均 給 水 量	76,059	m^3
(4)	主要な建設改良事業	3,547,670	千円
	配 水 施 設 改 良 事 業	3,197,811	千円
	原 浄 水 施 設 改 良 事 業	349,859	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	6,729,785 千円
第1項	営　業　収　益	6,071,254 千円
第2項	営 業 外 収 益	645,335 千円
第3項	特　別　利　益	13,196 千円
	支　　出	
第1款	水道事業費用	6,643,869 千円
第1項	営　業　費　用	6,363,414 千円
第2項	営 業 外 費 用	246,620 千円
第3項	特　別　損　失	23,835 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2,385,456千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額290,106千円、建設改良積立金89,040千円、過年度分損益勘定留保資金1,057,106千円及び現年度分損益勘定留保資金949,204千円で補填するものとする。）。

収　　入	
第1款　資本的収入	2,058,845 千円
第1項　企　業　債	1,326,600 千円
第2項　出　資　金	15,837 千円
第3項　補　助　金	587,480 千円
第4項　負　担　金	128,926 千円
第5項　固定資産売却代金	1 千円
第6項　投資有価証券	1 千円

支　　出	
第1款　資本的支出	4,444,301 千円
第1項　建設改良費	3,576,996 千円
第2項　企業債償還金	867,304 千円
第3項　補助金返還金	1 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
料金徴収等包括的業務委託契約	令和8年度から 令和13年度まで	3,112,312 千円
上下水道ガス料金システム構築業務委託契約	令和8年度から 令和9年度まで	189,430 千円
鶴岡地域他監視システム更新工事請負契約	令和8年度から 令和9年度まで	141,900 千円
温海川配水池耐震補強工事請負契約	令和8年度から 令和9年度まで	40,293 千円
小牧浄水場変圧器盤ほか更新工事請負契約	令和8年度から 令和9年度まで	95,825 千円
勝浦浄水場設備更新工事（土木・建築工事（第1期））請負契約	令和8年度から 令和9年度まで	405,268 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
建設改良事業	1,326,600 千円	借入先との協定による。	借入先との協定による。	借入先の融資条件による。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利債に借換えをすることができる。

（一時借入金）

第７条　一時借入金の限度額は、600,000千円と定める。

（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)　次条に定める経費以外の同一款内の間の経費

（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　633,070 千円

(2)　交　際　費　44 千円

（他会計からの補助金）

第10条　一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、382,301千円と定める。

（たな卸資産購入限度額）

第11条　たな卸資産の購入限度額は、90,000千円と定める。

令和8年2月4日提出

庄内広域水道企業団　企業長　　佐藤　　聡

予算に関する説明書

		頁
1	令和8年度庄内広域水道企業団予算実施計画	4
2	令和8年度庄内広域水道企業団予定キャッシュフロー計算書	14
3	給与費明細書	16
4	令和8年度庄内広域水道企業団予定貸借対照表	23
5	令和7年度庄内広域水道企業団予定損益計算書	26
6	令和7年度庄内広域水道企業団予定貸借対照表	27
7	注　記	30
8	参考資料	
	1　セグメントの予算概要	33
	2　セグメントの予算実施計画	34
	3　セグメントの貸借対照表	39

令和8年度庄内広域水道企業団予算実施計画

収益的収入及び支出

収　　入

款	項	目
1　事　業　収　益		
	1　営　業　収　益	
		1　給　水　収　益
		2　受託工事収益
		3　その他営業収益
	2　営　業　外　収　益	
		1　受取利息及び配当金
		2　加　入　金
		3　他会計補助金
		4　負　担　金
		5　長期前受金戻入
		6　雑　収　益
		7　消費税及び地方消費税還付金
	3　特　別　利　益	
		1　固定資産売却益
		2　過年度損益修正益
		3　その他特別利益
収　入　計		

（消費税込額）

予　定　額	備　考	
千円 6,729,785		千円
6,071,254		
5,862,915	水　道　料　金	5,862,915
36,147	受託工事収益	36,147
172,192	材料売却収益 督促手数料 開閉栓手数料 手　数　料 受　託　収　益 他会計負担金 雑　収　益	1 4,275 7,398 6,512 16,126 136,318 1,562
645,335		
6,252	預　金　利　息 貸付金利息 有価証券利息	6,051 1 200
40,301		
127,465		
112,869		
346,365		
12,082	不用品売却収益 有価証券売却益 その他雑収益	1,760 1 10,321
1		
13,196		
2		
30		
13,164	貸倒引当金戻入 その他特別利益	1 13,163
6,729,785		

支　　出

款	項	目
1　事　業　費　用		
	1　営　業　費　用	
		1　原水及び浄水費
		2　配水及び給水費

（消費税込額）

予　定　額	備　　考	
千円		千円
6,643,869		
6,363,414		
2,458,839	給　　料	36,526
	手　　当	15,755
	賞与引当金繰入額	5,609
	法定福利費	4,851
	備消品費	1,760
	燃料費	836
	光熱水費	5,227
	印刷製本費	165
	通信運搬費	13,698
	委託料	428,221
	手数料	3,379
	賃借料	552
	修繕費	27,422
	動力費	30,250
	薬品費	426
	保険料	238
	負担金	2,194
	公課費	9
	受水費	1,881,721
808,162	給　　料	61,199
	手　　当	30,965
	賞与引当金繰入額	9,380
	法定福利費	9,180
	旅　　費	2,269
	被服費	249
	備消品費	8,221
	燃料費	2,086
	光熱水費	4,150
	印刷製本費	173
	通信運搬費	5,671
	委託料	352,866
	手数料	5,305
	賃借料	3,098
	修繕費	248,112
	路面復旧費	37,707
	動力費	22,544
	材料費	1,830
	研修費	556

支　　出

款	項	目
		3　受託工事費
		4　総係費

（消費税込額）

予　定　額	備　　考	
千円		千円
	保険料	1,864
	補償金	468
	負担金	113
	公課費	120
	雑費	36
56,007	修繕費	14,867
	工事請負費	41,140
893,208	給料	127,370
	手当	84,108
	賞与引当金繰入額	28,820
	報酬	2,976
	法定福利費	58,452
	法定福利費引当金繰入額	3,183
	厚生福利費	366
	退職給付費	15,266
	旅費	2,804
	報償費	264
	被服費	3,621
	備消品費	11,033
	燃料費	2,506
	光熱水費	9,230
	印刷製本費	952
	通信運搬費	3,504
	広告料	1,456
	委託料	444,601
	手数料	43,654
	賃借料	7,189
	修繕費	7,440
	研修費	722
	食糧費	89
	会費負担金	1,623
	交際費	44
	厚生費	400
	保険料	1,529
	補償金	101
	負担金	27,083
	公課費	107
	賠償金	500
	貸倒引当金繰入	2,004

支　　出

款	項	目
		5　減価償却費
		6　資産減耗費
		7　その他営業費用
	2　営業外費用	
		1　支払利息及び企業債取扱諸費
		2　雑支出
		3　消費税及び地方消費税
	3　特別損失	
		1　固定資産売却損
		2　災害による損失
		3　過年度損益修正損
	4　予備費	
		1　予備費
支出計		
差引額		

（消費税込額）

予　定　額	備　　考	
千円		千円
	雑　　費	211
2,092,139	有形固定資産減価償却費	2,092,033
	無形固定資産減価償却費	106
55,057	固定資産除却費	54,716
	たな卸資産減耗費	341
2	材料売却原価	1
	雑　支　出	1
246,620		
91,838	企業債利息	91,813
	一時借入金利息	25
9,021	不用品売却原価	1
	その他雑支出	9,020
145,761		
23,835		
4,322		
17,713		
1,800	貸倒損失	10
	過年度損益修正損	1,790
10,000		
10,000		
6,643,869		
85,916		

資本的収入及び支出

収　　入

款	項	目
1　資本的収入		
	1　企業債	
		1　企業債
	2　出資金	
		1　出資金
	3　補助金	
		1　国庫補助金
		2　他会計補助金
	4　負担金	
		1　負担金
		2　他会計負担金
	5　固定資産売却代金	
		1　固定資産売却代金
	6　投資有価証券	
		1　投資有価証券
収入計		

支　　出

款	項	目
1　資本的支出		
	1　建設改良費	
		1　配水施設改良費
		2　原浄水施設改良費
		3　固定資産取得費
	2　企業債償還金	
		1　企業債償還金
	3　補助金返還金	
		1　国庫補助金返還金
支出計		
差引額		

（消費税込額）

予　定　額	備　　考
千円 2,058,845	千円
1,326,600	
1,326,600	建設改良費等の財源に充てるための企業債
15,837	
15,837	
587,480	
382,165	
205,315	
128,926	
117,658	
11,268	消火栓等設備負担金
1	
1	
1	
1	
2,058,845	

（消費税込額）

予　定　額	備　　考	
千円 4,444,301		千円
3,576,996		
3,197,811	給料	74,414
	手当	41,481
	法定福利費	24,220
	備消品費	372
	委託料	205,634
	手数料	20
	賃借料	2,481
	工事請負費	2,835,227
	補償費	13,962
349,859	委託料	7,150
	工事請負費	342,709
29,326	量水器購入費	18,662
	工具器具備品購入費	10,664
867,304		
867,304	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金	867,304
1		
1		
4,444,301		
△ 2,385,456		

令和8年度庄内広域水道企業団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	
	当期純利益	18,717
	減価償却費	2,092,139
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	598
	引当金の増減額（△は減少）	△ 106,054
	長期前受金戻入額	△ 346,365
	4条特定収入消費税	△ 29,555
	受取利息及び配当金	△ 6,252
	支払利息	91,838
	固定資産除却費	40,170
	固定資産売却損益（△は益）	4,320
	未収金の増減額（△は増加）	△ 33,469
	未払金の増減額（△は減少）	△ 93,595
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 9,587
	小計	1,622,905
	利息及び配当金の受取額	6,252
	利息の支払額	△ 91,838
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,537,319
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	△ 3,071,038
	無形固定資産の取得による支出	△ 560
	有形固定資産の売却による収入	3
	有価証券の売却による収入	1
	国庫補助金等による収入	380,372
	国庫補助金等の返還による支出	△ 1
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	313,419
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,377,804

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	1,326,600
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	△ 867,304
出資金による収入	15,837
財務活動によるキャッシュ・フロー	475,133
資金増加額	△ 365,352
資金期首残高	10,339,140
資金期末残高	9,973,788

給　与　費　明　細　書

注　本明細書において前年度の値は、構成市町における令和7年度予算の合算数値とする。

1　総括

区　　分	職　員　数 （人）	給	
		報　酬 （千円）	給　料 （千円）
本　年　度	64　(1)	2,354	299,509
前　年　度	64　(8)	9,313	285,428
比　較	0　(△7)	△ 6,959	14,081

手当の内訳

区　分	扶　養 （千円）	児　童 （千円）	管理職 （千円）	管理職員 特別勤務 （千円）	地　域 （千円）	通　勤 （千円）	特殊勤務 （千円）
本年度	11,849	7,320	3,914	87	0	5,083	220
前年度	9,402	6,780	3,916	75	0	3,979	946
比　較	2,447	540	△ 2	12	0	1,104	△ 726

1．職員数のうち（）内は（1）及び（2）の（）内職員数

（1）　会計年度任用職員以外の職員

区　　分	職　員　数 （人）	給	
		報　酬 （千円）	給　料 （千円）
本　年　度	64　(0)	0	299,509
前　年　度	64　(0)	0	278,276
比　較	0　(0)	0	21,233

手当の内訳

区　分	扶　養 （千円）	児　童 （千円）	管理職 （千円）	管理職員 特別勤務 （千円）	地　域 （千円）	通　勤 （千円）	特殊勤務 （千円）
本年度	11,849	7,320	3,914	87	0	5,083	220
前年度	9,402	6,780	3,916	75	0	3,793	524
比　較	2,447	540	△ 2	12	0	1,290	△ 304

1．この表は会計年度任用職員以外の一般職の職員で予算の積算の基礎となったものを記載
2．職員数（）内は短時間勤務職員を外書き

与費		法定福利費	合計
職員手当	計		
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
224,685	526,548	106,522	633,070
221,118	515,859	101,559	617,418
3,567	10,689	4,963	15,652

住居	期末	勤勉	時間外勤務	退職手当組合負担金	退職給付費	計
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
3,917	72,175	60,365	22,591	23,810	13,354	224,685
4,065	68,430	55,012	21,521	22,028	24,964	221,118
△ 148	3,745	5,353	1,070	1,782	△ 11,610	3,567

与費		法定福利費	合計
職員手当	計		
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
224,229	523,738	106,050	629,788
215,903	494,179	97,321	591,500
8,326	29,559	8,729	38,288

住居	期末	勤勉	時間外勤務	退職手当組合負担金	退職給付費	計
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
3,917	71,900	60,184	22,591	23,810	13,354	224,229
4,065	65,618	53,533	21,205	22,028	24,964	215,903
△ 148	6,282	6,651	1,386	1,782	△ 11,610	8,326

（２）　会計年度任用職員

区　　分	職　員　数 （人）	給	
		報　酬 （千円）	給　料 （千円）
本　年　度	0　(1)	2,354	0
前　年　度	0　(8)	9,313	7,152
比　較	0　(△7)	△ 6,959	△ 7,152

手当の内訳

区　分	扶　養 （千円）	児　童 （千円）	管理職 （千円）	管理職員 特別勤務 （千円）	地　域 （千円）	通　勤 （千円）	特殊勤務 （千円）
本年度	0	0	0	0	0	0	0
前年度	0	0	0	0	0	186	422
比　較	0	0	0	0	0	△ 186	△ 422

１．会計年度任用職員で予算の積算の基礎となったものを記載
２．（）内は会計年度任用の職を占める所職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が通常勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの勤務時間に比し短い職員を外書き

２　給料及び職員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）	
給　料	14,081	給与改定に伴う増減分	14,736
		昇給に伴う増加分	2,406
		その他の増減分	△ 3,061
手　当	3,567	制度改正に伴う増減分	7,609
		会計年度任用職員増減分	△ 3,706
		その他の増減分	△ 336

与費		法定福利費	合計
職員手当 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)
456	2,810	472	3,282
5,215	21,680	4,238	25,918
△ 4,759	△ 18,870	△ 3,766	△ 22,636

住居 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)	時間外勤務 (千円)	退職手当組合負担金 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)
0	275	181	0	0	0	456
0	2,812	1,479	316	0	0	5,215
0	△ 2,537	△ 1,298	△ 316	0	0	△ 4,759

説明	備考
	給与改定の状況 前年度給料の改定率　3.19%
異動その他の増減	職員数の異動状況 本年度　前年度　増減 64人　64人　0人
	勤勉手当支給率　0.05～0.1増
	職員数の異動状況 本年度　前年度　増減 1人　8人　△7人
異動その他の増減	

3　給料及び職員手当の状況

（1）　職員一人当たり給与

区分		企業職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	382,082円
	平均給与月額	442,626円
	平均年齢	49歳0月
令和7年1月1日現在	平均給料月額	361,967円
	平均給与月額	409,915円
	平均年齢	48歳3月

（2）　初任給

区分	企業職	一般会計の制度（一般行政職）
高校卒	202,000　円	202,000　円
短大卒	218,700　円	218,700　円
大学卒	234,900　円	234,900　円

（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	1級	5	7.8
	2級	7	11.0
	3級	10	15.6
	4級	24	37.5
	5級	11	17.2
	6級	5	7.8
	7級	2	3.1
	計	64	100.0
令和7年1月1日現在	1級	3	4.7
	2級	8	12.5
	3級	11	17.2
	4級	23	35.9
	5級	12	18.8
	6級	5	7.8
	7級	2	3.1
	計	64	100.0

（級別の標準的な職務内容）

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企業職	主事 技師	主事 技師	係長 調整主任 専門員 主任	主査 係長 調整主任 専門員	課長補佐 副所長 室長補佐 副主幹 主査	課長 所長 主幹 室長	事務局長 技監

(4) 昇給

区分				企業職
本年度	職員数 (A)(人)			64
	昇給に係る職員数 (B)(人)			52
	号給数別内訳	1号給	(人)	0
		2号給	(人)	3
		3号給	(人)	2
		4号給	(人)	45
		6号給	(人)	2
		8号給	(人)	0
	比率 (B)／(A) (%)			81.3
前年度	職員数 (A)(人)			64
	昇給に係る職員数 (B)(人)			52
	号給数別内訳	1号給	(人)	1
		2号給	(人)	2
		3号給	(人)	3
		4号給	(人)	42
		6号給	(人)	2
		8号給	(人)	2
	比率 (B)／(A) (%)			81.3

(5) 期末手当・勤勉手当

区分	派遣元	支給期別支給率 6月(月分)	支給期別支給率 12月(月分)	支給率計(月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置
本年度	鶴岡市	2.325	2.325	4.650	有
	酒田市	2.325	2.325	4.650	
	庄内町	2.350	2.350	4.700	
前年度	鶴岡市	2.300	2.300	4.600	有
	酒田市	2.300	2.300	4.600	
	庄内町	2.325	2.325	4.650	
一般会計の制度	鶴岡市	2.325	2.325	4.650	有
	酒田市	2.325	2.325	4.650	
	庄内町	2.350	2.350	4.700	

(6) 特殊勤務手当

区分	派遣元	企業職
給料総額に対する比率(%)	鶴岡市	0.00
	酒田市	—
	庄内町	0.00
支給対象職員の比率(%) (令和8年1月1日現在)	鶴岡市	0.0
	酒田市	—
	庄内町	0.0
代表的な特殊勤務手当の名称	災害応急作業手当 防疫等作業手当	

（7）　定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

区　分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備　考
支給率等	24.56875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置（2％～45％加算）	
一般会計の制度（支給率等）	24.56875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置（2％～45％加算）	

(8) 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年度庄内広域水道企業団予定貸借対照表
（令和9年3月31日）

（単位:千円（消費税抜額））

資　産　の　部

1　固定資産				
(1)　有形固定資産				
イ　土地		684,212		
ロ　建物	3,556,039			
ハ　構築物	94,532,177			
ニ　機械及び装置	12,750,432			
ホ　車両運搬具	73,318			
ヘ　工具器具及び備品	386,834			
減価償却累計額	△ 70,208,781	41,090,019		
ト　建設仮勘定	1,007,199	1,007,199		
有形固定資産合計			42,781,430	
(2)　無形固定資産				
イ　地上権		64		
ロ　電話加入権		703		
ハ　その他		769		
無形固定資産合計			1,536	
(3)　投資その他の資産				
イ　投資有価証券		49,953		
ロ　その他投資		27		
投資その他の資産合計			49,980	
固定資産合計				42,832,946
2　流動資産				
(1)　現金・預金			9,973,788	
(2)　未収金		579,098		
貸倒引当金		△ 6,413	572,685	
(3)　貯蔵品			68,338	
(4)　前払費用			765	
流動資産合計				10,615,576
資産合計				53,448,522

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	5,236,678		
企業債合計		5,236,678	
(2)　引当金			
イ　退職給付引当金	745,803		
ロ　修繕引当金	856,736		
引当金合計		1,602,539	
固定負債合計			6,839,217
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	758,409		
企業債合計		758,409	
(2)　未払金		1,134,928	
(3)　未払費用		305	
(4)　前受金		350	
(5)　引当金			
イ　賞与引当金	48,070		
ロ　法定福利費引当金	3,856		
引当金合計		51,926	
(6)　その他流動負債		25,337	
流動負債合計			1,971,255
5　繰延収益			
(1)　長期前受金		19,607,483	
収益化累計額		△ 12,211,634	
繰延収益合計			7,395,849
負債合計			16,206,321

資　本　の　部

6　資　本　金			33,001,943
7　剰　余　金			
(1)　資本剰余金			
イ　補　助　金	24,304		
ロ　負　担　金	27,926		
ハ　受贈財産評価額	38,376		
資本剰余金合計		90,606	
(2)　利益剰余金			
イ　減債積立金	20,309		
ロ　利益積立金	15,373		
ハ　建設改良積立金	3,542,168		
ニ　当年度未処分利益剰余金	571,802		
利益剰余金合計		4,149,652	
剰余金合計			4,240,258
資本合計			37,242,201
負債資本合計			53,448,522

令和７年度庄内広域水道企業団予定損益計算書
（令和7年4月1日から令和8年3月31日）

（単位：千円（消費税抜額））

1	営業収益			
	(1) 給水収益	5,403,941		
	(2) 受託工事収益	11,065		
	(3) その他営業収益	103,078	5,518,084	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	2,248,291		
	(2) 配水及び給水費	728,713		
	(3) 受託工事費	9,364		
	(4) 総係費	722,066		
	(5) 減価償却費	2,061,749		
	(6) 資産減耗費	93,919	5,864,102	
	営業損失			346,018
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	17,979		
	(2) 他会計補助金	259,584		
	(3) 加入金	34,470		
	(4) 長期前受金戻入	368,302		
	(5) 雑収益	11,605	691,940	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	83,314		
	(2) 雑支出	22,746	106,060	585,880
	経常利益			239,862
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	48,021	48,021	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	2,076		
	(2) 災害による損失	64,066		
	(3) 過年度損益修正損	2,922	69,064	
7	予備費			
	(1) 予備費	2,728	2,728	△ 23,771
	当年度純利益			216,091
	前年度繰越利益剰余金			141,970
	その他未処分利益剰余金変動額			405,715
	当年度未処分利益剰余金			763,776

令和7年度庄内広域水道企業団予定貸借対照表
（令和8年3月31日）

（単位：千円（消費税抜額））

資　産　の　部

1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		684,212		
	ロ 建物	3,556,039			
	ハ 構築物	92,415,716			
	ニ 機械及び装置	12,450,632			
	ホ 車両運搬具	73,225			
	ヘ 工具器具及び備品	371,233			
	減価償却累計額	△ 68,419,249	40,447,596		
	ト 建設仮勘定	518,760	518,760		
	有形固定資産合計			41,650,568	
	(2) 無形固定資産				
	イ 地上権		64		
	ロ 電話加入権		703		
	ハ その他無形固定資産		315		
	無形固定資産合計			1,082	
	(3) 投資その他の資産				
	イ 投資有価証券		49,954		
	ロ その他投資		9		
	投資その他の資産合計			49,963	
	固定資産合計				41,701,613
2	流動資産				
	(1) 現金・預金			10,339,140	
	(2) 未収金		540,841		
	貸倒引当金		△ 5,816	535,025	
	(3) 貯蔵品			58,751	
	(4) 前払費用			765	
	流動資産合計				10,933,681
	資産合計				52,635,294

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	4,668,487		
企業債合計		4,668,487	
(2)　引当金			
イ　退職給付引当金	732,449		
ロ　修繕引当金	856,736		
引当金合計		1,589,185	
固定負債合計			6,257,672
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	867,304		
企業債合計		867,304	
(2)　未払金		1,032,683	
(3)　未払費用		305	
(4)　前受金		350	
(5)　引当金			
イ　退職給付引当金	29,732		
ロ　賞与引当金	43,890		
ハ　法定福利費引当金	3,506		
ニ　修繕引当金	93,790		
引当金合計		170,918	
(6)　その他流動負債		25,337	
流動負債合計			2,096,897
5　繰延収益			
(1)　長期前受金		18,973,241	
収益化累計額		△ 11,900,144	
繰延収益合計			7,073,097
負債合計			15,427,666

資　本　の　部

6　資　本　金			32,686,373
7　剰　余　金			
(1)　資本剰余金			
イ　補　助　金	24,304		
ロ　分担金及び負担金	27,926		
ハ　受贈財産評価額	38,357		
資本剰余金合計		90,587	
(2)　利益剰余金			
イ　減債積立金	20,309		
ロ　利益積立金	15,373		
ハ　建設改良積立金	3,631,210		
ニ　当年度未処分利益剰余金	763,776		
利益剰余金合計		4,430,668	
剰余金合計			4,521,255
資本合計			37,207,628
負債資本合計			52,635,294

注記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記

1　有価証券の評価基準及び評価方法

イ　満期保有目的の債権　　原価法による。

ロ　その他の有価証券

時価のあるもの　　事業年度末日の市場価格等に基づく時価法による。

2　たな卸資産の評価基準及び評価法

貯蔵品　先入れ先出し法による原価法による（鶴岡市、庄内町）。

移動平均法による原価法による（酒田市）。

3　固定資産の減価償却の方法

イ　有形固定資産

・減価償却の方法　資産取得の翌年度から定額法による。

・主な耐用年数

建物	3年～50年
構築物	2年～78年
機械及び装置	2年～20年
車両運搬具	4年～ 6年
工具器具及び備品	2年～20年

ロ　無形固定資産

・減価償却の方法　　資産取得の翌年度から定額法による。

・主な耐用年数　　その他無形固定資産のうちソフトウエア　　5年

ハ　所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却法と同一の方法による。

4　引当金の計上方法

イ　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を計上している（酒田市）。

・当年度末における職員に対する退職手当の要支給額に山形県市町村職員退職手当組合における積立金不足額を加算した金額を計上している（鶴岡市、庄内町）。

ロ　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み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ　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出見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ニ 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。

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る。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。

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

貸借対照表上に計上されている企業債（当該年度末の翌日から起算して一年以内に償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は２１９，３７９千円である。

２　引当金の取崩し

イ　退職給付引当金の取崩し

年度末退職者に対する退職給付金支給のため、２９，７３２千円を取り崩す。

ロ　賞与引当金の取崩し

期末手当及び勤勉手当支給及びそれに伴う法定福利費の支出のため、４３，８９０千円を取り崩す。

ハ　法定福利費引当金の取崩し

期末手当及び勤勉手当支給に伴う法定福利費の支出のため、３，５０６千円を取り崩す。

ニ　修繕引当金の取崩し

修繕費用の支出のため、９３，７９０千円を取り崩す。

ホ　貸倒引当金の取崩し

不納欠損処分による損失補填のため、１，４０６千円を取り崩す。

Ⅲ．予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

・資金残高は貸借対照表の現金・預金に等しい。

・キャッシュ・フロー計算書は間接法により算出している。

Ⅳ．セグメント情報に関する注記

１　報告セグメントの概要

事業区分	事業の内容
鶴岡市	鶴岡市地域（三川町及び新潟県村上市の一部を含む）において水道水を供給する事業
酒田市	酒田市地域（戸沢村の一部を含む）において水道水を供給する事業
庄内町	庄内町地域において水道水を供給する事業

２　報告セグメントごとの営業収益等　（単位：千円）

	鶴岡	酒田	庄内	合計
営業収益	2,753,124	2,311,094	465,245	5,529,463
営業費用	3,046,143	2,440,267	536,203	6,022,613
営業損益	△293,019	△129,173	△70,958	△493,150
経常損益	24,939	14,724	△9,221	30,442
セグメント資産	25,272,288	24,465,866	3,710,368	53,448,522
セグメント負債	9,657,125	4,695,110	1,854,086	16,206,321
その他の項目				
減価償却費	909,157	977,259	205,723	2,092,139
特別利益	1	13,163	32	13,196
特別損失	4,322	19,053	460	23,835
他会計繰入金	35,875	312,514	33,912	382,301
有形固定資産及び無形固定資産の増減額	717,406	417,363	△3,453	1,131,316

Ⅴ．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によっている。

また、所有権移転リース取引に該当する契約はない。

Ⅵ．その他の注記

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。

令和８年度

庄内広域水道企業団予算書参考資料

令和8年度庄内広域水道企業団予算概要

① 第2条（業務の予定量）関連

(1) 給水件数

鶴岡市	58,013 件
酒田市	42,000 件
庄内町	7,756 件

(2) 年間総給水量

鶴岡市	14,908,383 ㎥
酒田市	10,521,200 ㎥
庄内町	2,332,000 ㎥

(3) 一日平均給水量

鶴岡市	40,845 ㎥
酒田市	28,825 ㎥
庄内町	6,389 ㎥

(4) 主要な建設改良事業

配水施設改良事業

鶴岡市	1,533,771 千円
酒田市	1,442,751 千円
庄内町	221,289 千円

原浄水施設改良事業

鶴岡市	249,961 千円
酒田市	99,898 千円
庄内町	0 千円

② 第9条（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）関連

(1) 職員給与費

鶴岡市	295,584 千円
酒田市	266,870 千円
庄内町	70,616 千円

(2) 交際費

鶴岡市	44 千円

③ 第10条（他会計からの補助金）関連

鶴岡市	35,875 千円
酒田市	312,514 千円
庄内町	33,912 千円

令和8年度庄内広域水道企業団予算実施計画

収益的収支

収　　入　　単位:千円(消費税込額)

款	項	目	節	予定額	セグメント内訳		
					鶴岡市	酒田市	庄内町
1事業収益				6,729,785	3,416,407	2,727,428	585,950
	1営業収益			6,071,254	3,023,012	2,536,936	511,306
		1 給水収益	水道料金	5,862,915	2,962,780	2,400,068	500,067
		2 受託工事収益	受託工事収益	36,147	19,921	15,872	354
		3 その他営業収益		172,192	40,311	120,996	10,885
			材料売却収益	1	1	0	0
			督促手数料	4,275	2,296	1,649	330
			開閉栓手数料	7,398	0	7,398	0
			手数料	6,512	3,654	2,458	400
			受託収益	16,126	15,928	198	0
			他会計負担金	136,318	17,078	109,293	9,947
			雑収益	1,562	1,354	0	208
	2営業外収益			645,335	393,394	177,329	74,612
		1 受取利息及び配当金		6,252	4,001	2,050	201
			預金利息	6,051	4,000	2,050	1
			貸付金利息	1	1	0	0
			有価証券利息	200	0	0	200
		2 加入金		40,301	19,525	18,326	2,450
		3 他会計補助金		127,465	2,967	122,636	1,862
		4 負担金		112,869	112,869	0	0
		5 長期前受金戻入		346,365	250,204	26,325	69,836
		6 雑収益		12,082	3,828	7,992	262
			不用品売却収益	1,760	1,760	0	0
			有価証券売却益	1	0	0	1
			その他雑収益	10,321	2,068	7,992	261
		7 消費税及び地方消費税還付金		1	0	0	1
	3特別利益			13,196	1	13,163	32
		1 固定資産売却益		2	1	0	1
		2 過年度損益修正益		30	0	0	30
		3 その他特別利益		13,164	0	13,163	1
			貸倒引当金戻入	1	0	0	1
			その他特別利益	13,163	0	13,163	0
収入計				6,729,785	3,416,407	2,727,428	585,950

支　　出

単位：千円（消費税込額）

款	項	目	節	予定額	セグメント内訳		
					鶴岡市	酒田市	庄内町
1 事業費用				6,643,869	3,357,680	2,701,742	584,447
	1 営業費用			6,363,414	3,232,562	2,569,981	560,871
		1　原水及び浄水費		2,458,839	1,516,252	765,864	176,723
			給料	36,526	18,849	17,677	0
			手当	15,755	9,537	6,218	0
			賞与引当金繰入額	5,609	2,712	2,897	0
			法定福利費	4,851	0	4,851	0
			備消品費	1,760	1,602	158	0
			燃料費	836	511	325	0
			光熱水費	5,227	5,227	0	0
			印刷製本費	165	0	165	0
			通信運搬費	13,698	13,698	0	0
			委託料	428,221	149,295	278,926	0
			手数料	3,379	16	3,363	0
			賃借料	552	521	31	0
			修繕費	27,422	16,288	11,134	0
			動力費	30,250	30,250	0	0
			薬品費	426	426	0	0
			保険料	238	44	194	0
			負担金	2,194	0	2,194	0
			公課費	9	9	0	0
			受水費	1,881,721	1,267,267	437,731	176,723
		2　配水及び給水費		808,162	293,760	395,695	118,707
			給料	61,199	39,591	6,608	15,000
			手当	30,965	19,665	2,143	9,157
			賞与引当金繰入額	9,380	5,682	1,025	2,673
			法定福利費	9,180	0	1,783	7,397
			旅費	2,269	0	2,269	0
			被服費	249	0	0	249
			備消品費	8,221	1,296	1,556	5,369
			燃料費	2,086	1,424	636	26
			光熱水費	4,150	3,566	0	584
			印刷製本費	173	0	173	0
			通信運搬費	5,671	1,062	36	4,573
			委託料	352,866	65,938	250,629	36,299
			手数料	5,305	347	4,911	47
			賃借料	3,098	692	1,599	807
			修繕費	248,112	117,083	106,809	24,220
			路面復旧費	37,707	23,678	12,429	1,600
			動力費	22,544	12,694	0	9,850
			材料費	1,830	176	1,454	200
			研修費	556	0	556	0

支　　出

単位：千円（消費税込額）

款	項	目	節	予定額	セグメント内訳		
					鶴岡市	酒田市	庄内町
			保険料	1,864	278	1,056	530
			補償金	468	468	0	0
			負担金	113	0	23	90
			公課費	120	120	0	0
			雑費	36	0	0	36
		3　受託工事費		56,007	41,139	14,867	1
			修繕費	14,867	0	14,867	0
			工事請負費	41,140	41,139	0	1
		4　総係費		893,208	450,765	382,967	59,476
			給料	127,370	52,125	64,166	11,079
			手当	84,108	48,999	28,688	6,421
			賞与引当金繰入額	28,820	7,604	19,094	2,122
			報酬	2,976	2,976	0	0
			法定福利費	58,452	35,689	19,045	3,718
			法定福利費引当金繰入額	3,183	3,183	0	0
			厚生福利費	366	297	0	69
			退職給付費	15,266	0	13,354	1,912
			旅費	2,804	1,537	1,186	81
			報償費	264	0	264	0
			被服費	3,621	1,716	1,666	239
			備消品費	11,033	2,679	8,158	196
			燃料費	2,506	2,241	265	0
			光熱水費	9,230	4,332	4,898	0
			印刷製本費	952	846	106	0
			通信運搬費	3,504	1,719	1,646	139
			広告料	1,456	330	1,126	0
			委託料	444,601	250,703	181,646	12,252
			手数料	43,654	18,231	24,183	1,240
			賃借料	7,189	1,769	5,298	122
			修繕費	7,440	5,424	1,904	112
			研修費	722	0	675	47
			食糧費	89	23	62	4
			会費負担金	1,623	1,064	559	0
			交際費	44	44	0	0
			厚生費	400	0	400	0
			保険料	1,529	1,290	239	0
			補償金	101	100	1	0
			負担金	27,083	3,927	3,618	19,538
			公課費	107	0	107	0
			賠償金	500	500	0	0
			貸倒引当金繰入	2,004	1,356	613	35
			雑費	211	61	0	150

支　　出

単位:千円(消費税込額)

款	項	目	節	予定額	セグメント内訳		
					鶴岡市	酒田市	庄内町
		5 減価償却費		2,092,139	909,157	977,259	205,723
			有形固定資産減価償却費	2,092,033	909,157	977,153	205,723
			無形固定資産減価償却費	106	0	106	0
		6 資産減耗費		55,057	21,487	33,329	241
			固定資産除却費	54,716	21,487	33,229	0
			たな卸資産減耗費	341	0	100	241
		7 その他営業費用		2	2	0	0
			材料売却原価	1	1	0	0
			雑支出	1	1	0	0
	2 営業外費用			246,620	115,796	109,708	21,116
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		91,838	51,795	25,941	14,102
			企業債利息	91,813	51,795	25,941	14,077
			一時借入金利息	25	0	0	25
		2 雑支出		9,021	4,001	5,000	20
			不用品売却原価	1	1	0	0
			その他雑支出	9,020	4,000	5,000	20
		3 消費税及び地方消費税		145,761	60,000	78,767	6,994
	3 特別損失			23,835	4,322	19,053	460
		1 固定資産売却損		4,322	4,322	0	0
		2 災害による損失		17,713	0	17,713	0
		3 過年度損益修正損		1,800	0	1,340	460
			貸倒損失	10	0	0	10
			過年度損益修正損	1,790	0	1,340	450
	4 予備費	1 予備費		10,000	5,000	3,000	2,000
支出計				6,643,869	3,357,680	2,701,742	584,447
差引額				85,916	58,727	25,686	1,503

資本的収支

収　　入

単位:千円(消費税込額)

款	項	目	節	予定額	セグメント内訳		
					鶴岡市	酒田市	庄内町
1 資本的収入				2,058,845	1,011,851	912,119	134,875
	1 企業債	1 企業債	建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,326,600	815,800	398,200	112,600
	2 出資金	1 出資金		15,837	15,837	0	0
	3 補助金			587,480	66,836	502,651	17,993
		1 国庫補助金		382,165	66,476	312,773	2,916
		2 他会計補助金		205,315	360	189,878	15,077
	4 負担金			128,926	113,378	11,268	4,280
		1 負担金		117,658	113,378	0	4,280
		2 他会計負担金	消火栓等設備負担金	11,268	0	11,268	0
	5 固定資産売却代金	1 固定資産売却代金		1	0	0	1
	6 投資有価証券	1 投資有価証券		1	0	0	1
収入計				2,058,845	1,011,851	912,119	134,875

支　　出

単位:千円(消費税込額)

款	項	目	節	予定額	セグメント内訳		
					鶴岡市	酒田市	庄内町
1 建設改良費				4,444,301	2,204,309	1,869,052	370,940
	1 建設改良費			3,576,996	1,808,376	1,547,331	221,289
		1 配水施設改良費		3,197,811	1,533,771	1,442,751	221,289
			給料	74,414	23,516	45,898	5,000
			手当	41,481	17,636	20,111	3,734
			法定福利費	24,220	8,442	13,312	2,466
			備消品費	372	372	0	0
			委託料	205,634	123,823	73,620	8,191
			手数料	20	10	8	2
			賃借料	2,481	2,481	0	0
			工事請負費	2,835,227	1,353,088	1,280,243	201,896
			補償費	13,962	4,403	9,559	0
		2 原浄水施設改良費		349,859	249,961	99,898	0
			委託料	7,150	7,150	0	0
			工事請負費	342,709	242,811	99,898	0
		4 固定資産取得費		29,326	24,644	4,682	0
			量水器購入費	18,662	17,532	1,130	0
			工具器具備品購入費	10,664	7,112	3,552	0
	2 企業債償還金	1 企業債償還金	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金	867,304	395,932	321,721	149,651
	3 補助金返還金	1 国庫補助金返還金		1	1	0	0
支出計				4,444,301	2,204,309	1,869,052	370,940
差引額				△ 2,385,456	△ 1,192,458	△ 956,933	△ 236,065

令和８年度庄内広域水道企業団予定貸借対照表
（令和9年3月31日）

資　産　の　部

（単位：千円）

			鶴岡市	酒田市	庄内町	合計
1 固定資産	(1)有形固定資産	イ 土地	425,079	244,678	14,455	684,212
		ロ 建物	1,358,152	2,097,579	100,308	3,556,039
		ハ 構築物	46,040,394	40,129,826	8,361,957	94,532,177
		ニ 機械及び装置	5,862,639	6,116,638	771,155	12,750,432
		ホ 車両運搬具	37,599	32,081	3,638	73,318
		ヘ 工具器具及び備品	259,208	75,493	52,133	386,834
		減価償却累計額	△ 34,256,637	△ 30,026,641	△ 5,925,503	△ 70,208,781
		ト 建設仮勘定	320,079	653,896	33,224	1,007,199
	有形固定資産合計		20,046,513	19,323,550	3,411,367	42,781,430
	(2)無形固定資産	イ 地上権	0	64	0	64
		ロ 電話加入権	559	144	0	703
		ハ その他	0	769	0	769
	無形固定資産合計		559	977	0	1,536
	(3)投資	イ 投資有価証券	0	0	49,953	49,953
		ロ その他の投資	0	0	27	27
	投資合計		0	0	49,980	49,980
	固定資産合計		20,047,072	19,324,527	3,461,347	42,832,946
2 流動資産	(1)現金・預金		4,892,080	4,857,099	224,609	9,973,788
	(2)未収金		291,498	268,199	19,401	579,098
	貸倒引当金		△ 4,859	△ 1,226	△ 328	△ 6,413
	(3)貯蔵品		46,497	16,502	5,339	68,338
	(4)前払費用		0	765	0	765
	流動資産合計		5,225,216	5,141,339	249,021	10,615,576
資産合計			25,272,288	24,465,866	3,710,368	53,448,522

負　債　の　部

（単位：千円）

		鶴岡市	酒田市	庄内町	合計
3 固定負債	(1)企業債	3,041,040	1,359,671	835,967	5,236,678
	(2)引当金	327,726	1,249,905	24,908	1,602,539
	固定負債合計	3,368,766	2,609,576	860,875	6,839,217
4 流動負債	(1)企業債	358,215	274,475	125,719	758,409
	(2)未払金	707,782	401,415	25,731	1,134,928
	(3)未払費用	0	305	0	305
	(4)前受金	0	350	0	350
	(5)引当金	23,224	23,016	5,686	51,926
	(6)その他流動負債	18,888	6,351	98	25,337
	流動負債合計	1,108,109	705,912	157,234	1,971,255
5 繰延収益	(1)長期前受金	15,335,982	1,651,297	2,620,204	19,607,483
	収益化累計額	△ 10,155,732	△ 271,675	△ 1,784,227	△ 12,211,634
	繰延収益合計	5,180,250	1,379,622	835,977	7,395,849
負債合計		9,657,125	4,695,110	1,854,086	16,206,321

資　本　の　部

（単位：千円）

			鶴岡市	酒田市	庄内町	合計
6 資本金			15,180,553	16,389,173	1,432,217	33,001,943
7 剰余金	(1)資本剰余金	イ 補助金	23,479	0	825	24,304
		ハ 受贈財産評価額	37,503	724	149	38,376
	資本剰余金合計		87,714	907	1,985	90,606
	(2)利益剰余金	イ 減債積立金	0	0	20,309	20,309
		ロ 利益積立金	0	0	15,373	15,373
		ハ 建設改良積立金	116,764	3,253,115	172,289	3,542,168
		ニ 当年度未処分利益剰余金（又は当年度未処理欠損金）	230,132	127,561	214,109	571,802
	利益剰余金合計		346,896	3,380,676	422,080	4,149,652
	剰余金合計		434,610	3,381,583	424,065	4,240,258
資本合計			15,615,163	19,770,756	1,856,282	37,242,201
負債資本合計			25,272,288	24,465,866	3,710,368	53,448,522