

令
和
8
年
度

令和8年度

熱
海
市
公
營
企
業
會
計
予
算
書

熱海市公營企業會計予算書

静
岡
県
熱
海
市

静岡県熱海市

目 次

熱海市水道事業会計予算	1頁	～	22頁
熱海市水道事業会計予算明細書	24頁	～	47頁
熱海市下水道事業会計予算	49頁	～	70頁
熱海市下水道事業会計予算明細書	72頁	～	93頁
熱海市温泉事業会計予算	95頁	～	116頁
熱海市温泉事業会計予算明細書	118頁	～	137頁
熱海市初島漁業集落排水事業会計予算	139頁	～	156頁
熱海市初島漁業集落排水事業会計予算明細書	158頁	～	169頁

令和 8 年度

熱海市水道事業会計予算

令和8年度 熱海市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度熱海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 栓 数	18,323 栓
(2)	年 間 総 給 水 量	8,818,000 m ³
(3)	一 日 平 均 給 水 量	24,159 m ³
(4)	主要な建設改良事業	別表のとおりとする。

(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		2,405,657 千円
第1項	営 業 収 益		2,201,246 千円
第2項	営 業 外 収 益		204,407 千円
第3項	特 別 利 益		4 千円
		支	出
第1款	水 道 事 業 費		2,079,538 千円
第1項	営 業 費 用		1,977,791 千円
第2項	営 業 外 費 用		99,245 千円
第3項	特 別 損 失		2,002 千円
第9項	予 備 費		500 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 526,193千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額102,144千円及び損益勘定留保資金424,049千円で補填するものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	981,549千円
第1項	企業債	630,000千円
第2項	固定資産売却代金	2千円
第3項	工事負担金	21,101千円
第5項	出資金	217,629千円
第6項	国庫支出金	54,728千円
第7項	県支出金	20,001千円
第10項	他会計補助金	38,088千円

支 出

第1款	資本的支出	1,507,742千円
第1項	建設改良費	1,203,662千円
第3項	企業債償還金	303,580千円
第9項	予備費	500千円

(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
来宮浄水場再整備事業 膜ろ過施設整備工事 (工期延長)	令和9年度 から	1,519,166千円
	令和12年度 まで	(工事予定額 1,721,027千円) (令和8年度計上予算額 201,861千円)
来宮浄水場再整備事業 土木・建築工事	令和9年度 から	2,810,000千円
	令和12年度 まで	(工事予定額 3,000,000千円) (令和8年度計上予算額 190,000千円)

(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	千円 630,000	証書借入 又は 証券発行	政府資金 は指定 利率 その他は 5.0%以内	政府資金については、その融資条件により、その他の場合には、その借入先と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換することができる。

(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) 営業費用と営業外費用

(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、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ぬ。

(1) 職員給与費 175,300 千円

(2) 交際費 40 千円

(他会計からの補助金及び出資金)

第9条 水道事業の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、58,231千円、出資を受ける金額は、217,629千円である。

(棚卸資産の購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、37,628千円と定める。

令和8年 2月19日 提出

熱海市長 齊藤 栄

建設改良事業計画書

(単位：千円)

事 項	予 定 額
1 建設改良事業	1,203,662
(1) 送配水管布設及び布設替事業	17件 451,044
・ 県道十国峠伊豆山線外配水管布設替工事 (泉地区) 外	
P E φ 100 mm L = 930 m	
P E φ 150 mm L = 1,560 m	
P E φ 200 mm L = 730 m	
D I P φ 300 mm L = 100 m	
計 L = 3,320 m	
(2) 配水池築造事業	1件 108,221
・ 泉第一配水池更新工事	
(3) その他施設改良事業	5件 463,861
・ 来宮浄水場再整備事業 膜ろ過施設整備工事	
・ 来宮浄水場再整備事業 土木・建築工事 外	
(4) 委 託 料	4件 71,115
・ 三愛ポンプ場詳細設計業務委託 外	
(5) 施 設 費	47,630
・ 水道施設用地	1件
・ 新設・改造用量水器 13mm～50mm	34個
・ 機械及び装置購入費 (バタフライ弁 外)	4基
・ 工事器具及び備品	一式
(6) 事 務 費	一式 61,791

令和8年度 熱海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			2,405,657	
	1 営業収益		2,201,246	
		1 給水収益	2,165,315	水道料金収入
		2 受託工事 収益	1,868	給水工事収入、給水工事申請手数料等
		3 その他営 業収益	34,063	材料売却収益、手数料、加入金 一般会計からの負担金等
	2 営業外収 益		204,407	
		1 受取利息 及び配当 金	1	
		3 行政財産 使用料	442	
		6 他会計か らの補助 金	20,143	一般会計からの補助金
		9 消費税及 び地方消 費税還付 金	18,308	
		10 長期前受 金戻入	158,693	
		11 雑収益	6,820	発生品組替益、その他雑収益等
	3 特別利益		4	
		1 固定資産 売却益	2	
2 過年度損 益修正益		1		
3 その他特 別利益		1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費			2,079,538	
	1 営業費用		1,977,791	
		1 原水浄水費	912,266	取水・浄水施設、導水管等の維持管理費及び受水費
		2 配水給水費	302,661	送配水管、配水池等の維持管理及び給水装置の修繕並びに量水器の取替補修費
		4 受託工事費	2,280	給水装置の新設、修繕等の受託工事費
		5 総係費	165,401	料金の調定、収納、検針等の事業運営全般に関する総括的経費
		6 減価償却費	565,975	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	29,142	固定資産除却費及び撤去費 棚卸資産減耗費
		8 その他営業費用	66	材料売却原価、自動車重量税
	2 営業外費用		99,245	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	99,233	企業債利息
		4 雑支出	12	
	3 特別損失		2,002	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	2,000	
		3 その他特別損失	1	
	9 予備費		500	
1 予備費		500		

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			981,549	
	1 企業債		630,000	
		1 企業債	630,000	上水道事業債
	2 固定資産売却代金		2	
		1 固定資産売却代金	2	
	3 工事負担金		21,101	
		1 工事負担金	1	開発負担金
		2 他会計からの負担金	21,100	一般会計からの負担金
	5 出資金		217,629	
		1 他会計からの出資金	217,629	一般会計からの出資金
	6 国庫支出金		54,728	
		1 国庫補助金	54,728	生活基盤施設耐震化等交付金
	7 県支出金		20,001	
		1 県補助金	20,000	地震・津波対策等減災交付金
2 その他県支出金		1		
10 他会計補助金		38,088		
	1 他会計からの補助金	38,088	一般会計からの補助金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,507,742	
	1 建設改良費		1,203,662	
		1 建設改良費	1,156,032	水道施設の建設及び改良事業費
		9 施設費	47,630	水道施設用地購入費等
	3 企業債償還金		303,580	
		1 企業債償還金	303,580	企業債の元金償還金
	9 予備費		500	
		1 予備費	500	

令和8年度 熱海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)	220,554
減価償却費	565,975
固定資産除却費	17,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 142
退職給付引当金の増減額(△は減少)	7,092
修繕引当金の増減額(△は減少)	0
賞与等引当金の増減額(△は減少)	207
長期前受金の戻入額	△ 158,693
受取利息及び受取配当金	△ 1
利息の支払額	99,233
有形固定資産売却損益(△は益)	1
未収金の増減額(△は増加)	△ 17,676
未払金の増減額(△は減少)	△ 101,566
貯蔵品(棚卸資産)の増減額(△は増加)	△ 5,975
預り金の増減額(△は減少)	△ 12,501
小計	613,508
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 99,233
業務活動によるキャッシュ・フロー	514,276
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 1,100,100
固定資産の売却による収入	2
補助金(国庫・県・市)による収入	107,842
負担金等による収入	19,182
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 973,074
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	630,000
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	△ 303,580
一般会計からの出資による収入	217,629
財務活動によるキャッシュ・フロー	544,049
資金増加額(又は減少額)	85,251
資金期首残高	1,129,452
資金期末残高	1,214,703

給 与 費 明 細 書

1 総括

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	13人	0	53,191	47,534	100,725	18,680	119,405
	資本勘定支弁職員	6人	0	27,230	18,937	46,167	9,728	55,895
	合 計	19人	0	80,421	66,471	146,892	28,408	175,300
前 年 度	損益勘定支弁職員	13人	0	52,905	45,474	98,379	18,084	116,463
	資本勘定支弁職員	6人	0	27,419	17,819	45,238	9,528	54,766
	合 計	19人	0	80,324	63,293	143,617	27,612	171,229
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	286	2,060	2,346	596	2,942
	資本勘定支弁職員	0人	0	△ 189	1,118	929	200	1,129
	合 計	0人	0	97	3,178	3,275	796	4,071

手当の内訳 (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	
	本 年 度	4,644	1,328	3,409	1,194	2,898	7,500	
	前 年 度	3,468	1,328	3,407	929	1,722	7,100	
	比 較	1,176	0	2	265	1,176	400	
区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当			
	本 年 度	12,898	10,771	11,393	10,436	3,780		
	前 年 度	12,860	10,713	11,349	10,417	3,535		
	比 較	38	58	44	19	245		

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	13人	0	53,191	47,534	100,725	18,680	119,405
	資本勘定支弁職員	6人	0	27,230	18,937	46,167	9,728	55,895
	合 計	19人	0	80,421	66,471	146,892	28,408	175,300
前 年 度	損益勘定支弁職員	13人	0	52,905	45,474	98,379	18,084	116,463
	資本勘定支弁職員	6人	0	27,419	17,819	45,238	9,528	54,766
	合 計	19人	0	80,324	63,293	143,617	27,612	171,229
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	286	2,060	2,346	596	2,942
	資本勘定支弁職員	0人	0	△ 189	1,118	929	200	1,129
	合 計	0人	0	97	3,178	3,275	796	4,071

手当の内訳 (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	
	本 年 度	4,644	1,328	3,409	1,194	2,898	7,500	
	前 年 度	3,468	1,328	3,407	929	1,722	7,100	
	比 較	1,176	0	2	265	1,176	400	
区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当			
	本 年 度	12,898	10,771	11,393	10,436	3,780		
	前 年 度	12,860	10,713	11,349	10,417	3,535		
	比 較	38	58	44	19	245		

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0

手当の内訳 (手当=手当等-児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	
	比 較	0	0	0	0	0	0	
区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当			
	本 年 度	0	0	0	0	0		
	前 年 度	0	0	0	0	0		
	比 較	0	0	0	0	0		

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	97	給与改定に伴う増減分	2,209	給料表改定に伴うもの
		昇給に伴う増加分	757	
		その他の増減分	△ 2,869	職員の異動等によるもの
手 当	3,178	制度改正に伴う増減分	2,512	給料表改定及び期末勤勉手当支給率改定等に伴うもの
		その他の増減分	666	職員の異動等によるもの

3 会計年度任用職員以外の職員の給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
令和8年1月1日現在	平均給料月額	360,983	336,180
	平均給与月額	463,091	398,673
	平均年齢	41.5歳	40.0歳
令和7年1月1日現在	平均給料月額	362,562	289,860
	平均給与月額	394,154	317,406
	平均年齢	44.7歳	38.5歳

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)	一般会計の制度
高 校 卒	213,100	213,100	左に同じ
大 学 卒	237,600	237,600	

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)		
	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	3	25.0	1	2	40.0
	2	1	8.3	2		
	3	2	16.7	3	1	20.0
	4			4		
	5	2	16.7	5	1	20.0
	6	2	16.7	6	1	20.0
	7	1	8.3	7		
	8	1	8.3	8		
	計	12	100.0	計	5	100.0
令和7年1月1日現在	1	1	7.7	1	2	40.0
	2			2		
	3	4	30.7	3	2	40.0
	4	1	7.7	4		
	5	2	15.4	5	1	20.0
	6	3	23.1	6		
	7	1	7.7	7		
	8	1	7.7	8		
	計	13	100.0	計	5	100.0

(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	8 級
主 な 補 職 名	主 事	副 主 任	主 任	主 査	主 幹	室 長	課 長	部 長 次 長 理 事

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職 (1)	企業職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) 人	19	13	6	
	昇給に係る職員数 (B) 人	19	13	6	
	号給数別内訳	2号給 人	2	1	1
		4号給 人	17	12	5
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100	100		
前 年 度	職 員 数 (A) 人	19	13	6	
	昇給に係る職員数 (B) 人	19	13	6	
	号給数別内訳	2号給 人	1	1	
		4号給 人	18	12	6
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100	100		

(5) 特殊勤務手当 支給なし

(6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有
前 年 度	2.300	2.350	4.65	有
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

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
支 給 率 等	24.586875	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)	24.586875	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
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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	
熱海市水道施設 機械警備業務委託	3,036 (委託予定額 3,914 令和8年度計上予算額 415)	令和5年度 から 令和7年度 まで	1,765	令和8年度 から 令和9年度 まで	1,271	事業収益 1,271
熱海市水道・温泉 施設保守管理等 業務委託	1,411,300 (委託予定額 1,411,300 令和8年度計上予算額 230,367)	令和5年度 から 令和7年度 まで	460,734	令和8年度 から 令和10年度 まで	950,566	事業収益 950,566
熱海市水道料金 徴収等業務委託	432,300 (委託予定額 432,300 令和8年度計上予算額 83,715)	令和5年度 から 令和7年度 まで	167,430	令和8年度 から 令和10年度 まで	264,870	事業収益 264,870
来宮浄水場 再整備事業 膜ろ過施設整備工事 (工期延長)	1,519,166 (工事予定額 1,721,027 令和8年度計上予算額 201,861)			令和9年度 から 令和12年度 まで	1,519,166	企業債 660,000 出資金 663,000 国県支出金 191,719 損益勘定 留保資金等 4,447
来宮浄水場 再整備事業 土木・建築工事	2,810,000 (工事予定額 3,000,000 令和8年度計上予算額 190,000)			令和9年度 から 令和12年度 まで	2,810,000	企業債 1,400,000 出資金 1,405,000 損益勘定 留保資金等 5,000

令和8年度 熱海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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
有形固定資産				
ア 土地		693,538		
イ 建物	204,709			
減価償却累計額	<u>△ 170,306</u>	34,403		
ウ 構築物	25,526,884			
減価償却累計額	<u>△ 9,711,074</u>	15,815,810		
エ 機械及び装置	3,125,578			
減価償却累計額	<u>△ 2,120,226</u>	1,005,352		
オ 車両運搬具	31,146			
減価償却累計額	<u>△ 27,123</u>	4,023		
カ 工具器具及び備品	91,898			
減価償却累計額	<u>△ 53,541</u>	38,357		
キ 建設仮勘定		<u>1,421,129</u>		
有形固定資産合計			<u>19,012,612</u>	
固定資産合計				19,012,612
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,214,703	
(2) 未収金		83,915		
貸倒引当金		<u>△ 256</u>	83,659	
(3) 貯蔵品				
ア 量水器		6,232		
イ 原材料		<u>19,458</u>		
貯蔵品合計			<u>25,690</u>	
流動資産合計				<u>1,324,052</u>
資産合計				<u><u>20,336,664</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	7,385,573		
企業債合計		7,385,573	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	79,429		
イ 修繕引当金	5,888		
引当金合計		85,317	
固定負債合計			7,470,890
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	345,976		
企業債合計		345,976	
(2) 未払金		608,412	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	0		
イ 賞与等引当金	13,918		
引当金合計		13,918	
(4) その他流動負債		2,618	
流動負債合計			970,924
5 繰延収益			
長期前受金額		6,084,749	
収益化累計額		△ 2,244,032	
繰延収益合計			3,840,717
負債合計			<u>12,282,531</u>

資本の部

6 資本金			7,173,484
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 県補助金	13,427		
イ 工事負担金	11,248		
ウ 受贈財産評価額	120,867		
資本剰余金合計		145,542	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	514,553		
イ 当年度未処分利益剰余金	220,554		
利益剰余金合計		735,107	
剰余金合計			880,649
資本合計			<u>8,054,133</u>
負債資本合計			<u>20,336,664</u>

令和7年度 熱海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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,881,752		
(2) 受託工事収益	1,240		
(3) その他営業収益	35,311	1,918,303	
2 営業費用			
(1) 原水浄水費	838,197		
(2) 配水給水費	249,637		
(3) 受託工事費	2,300		
(4) 総係費	155,473		
(5) 減価償却費	566,964		
(6) 資産減耗費	36,848		
(7) その他営業費用	58	1,849,477	
営業利益			68,826
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 行政財産使用料	402		
(3) 他会計からの補助金	21,678		
(4) 長期前受金戻入	131,388		
(5) 雑収益	5,822	159,291	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	80,693		
(2) 雑支出	25	80,718	78,573
経常利益			147,399
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	2		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	4	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	2,273		
(3) その他特別損失	1	2,275	△ 2,271
当年度純利益			145,128
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			145,128

令和7年度 熱海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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
有形固定資産				
ア 土地		681,389		
イ 建物	204,709			
減価償却累計額	<u>△ 168,901</u>	35,808		
ウ 構築物	25,001,347			
減価償却累計額	<u>△ 9,219,154</u>	15,782,193		
エ 機械及び装置	3,047,677			
減価償却累計額	<u>△ 2,053,494</u>	994,183		
オ 車両運搬具	31,146			
減価償却累計額	<u>△ 25,002</u>	6,144		
カ 工具器具及び備品	68,860			
減価償却累計額	<u>△ 49,743</u>	19,117		
キ 建設仮勘定		<u>976,656</u>		
有形固定資産合計			<u>18,495,490</u>	
固定資産合計				18,495,490
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,129,452	
(2) 未収金		66,239		
貸倒引当金		<u>△ 398</u>	65,841	
(3) 貯蔵品				
ア 量水器		4,798		
イ 原材料		<u>14,917</u>		
貯蔵品合計			<u>19,715</u>	
流動資産合計				<u>1,215,008</u>
資産合計				<u><u>19,710,498</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	7,101,548		
企業債合計		7,101,548	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	68,993		
イ 修繕引当金	5,888		
引当金合計		74,881	
固定負債合計			7,176,429
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	303,581		
企業債合計		303,581	
(2) 未払金		709,978	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	3,344		
イ 賞与等引当金	13,711		
引当金合計		17,055	
(4) その他流動負債		15,119	
流動負債合計			1,045,733
5 繰延収益			
長期前受金額		5,957,725	
収益化累計額		△ 2,085,340	
繰延収益合計			3,872,385
負債合計			<u>12,094,547</u>

資本の部

6 資本金			6,955,856
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 県補助金	13,427		
イ 工事負担金	11,248		
ウ 受贈財産評価額	120,867		
資本剰余金合計		145,542	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	369,425		
イ 当年度未処分利益剰余金	145,128		
利益剰余金合計		514,553	
剰余金合計			660,095
資本合計			<u>7,615,951</u>
負債資本合計			<u>19,710,498</u>

注記

I. 重要な会計方針

- 1 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 量水器 移動平均法による原価法
 - (2) その他の貯蔵品 移動平均法による原価法
- 2 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産
 - ア 量水器を除く資産 定額法
 - ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 10～60年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 工具器具及び備品 3～15年
 - イ 量水器 取替法
- 3 引当金の計上及び基準
 - (1) 退職給付引当金
職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における退職手当の要支給見込額に相当する額を計上している。
 - (2) 賞与等引当金
職員の期末・勤勉手当の支給及びその支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。
 - (3) 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。
 - (4) 修繕引当金
平成26年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩す。
- 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。

II. 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担
予定貸借対照表に計上されている企業債（当該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、一般会計が負担すると見込まれる額は924,768千円である。

III. その他

引当金の取り崩し
退職給付引当金 3,344千円(4月)、賞与等引当金13,711千円(6月)、貸倒引当金380千円(年度末)を取り崩す予定である。

熱海市水道事業会計予算明細書

令和8年度 熱海市

収 益 的 収 入
収

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
1	水道事業収 益		2,405,657	2,278,354	127,303	
1	営業収益		2,201,246	2,064,060	137,186	
		1 給水収益	2,165,315	2,023,927	141,388	
		2 受託工事収 益	1,868	1,331	537	
		3 その他営業 収益	34,063	38,802		4,739
2	営業外収益		204,407	214,290		9,883
		1 受取利息及 び配当金	1	1		

水道事業会計予算明細書

及 び 支 入
入

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
			税抜売上 2,002,026
			非課税売上 793
			不課税売上 184,327
			仮受消費税 200,203
			消費税還付額 18,308
			税抜売上 1,968,468
			仮受消費税 196,847
1	水道料金 2,165,315		給水栓数 18,323栓
			有収水量 8,818,000m ³
1	給水工事収入 1,564		
3	給水工事手数料 303		
4	配水管布設工事収益 1		
1	材料売却収益 13		
2	手数料 992		
3	加入金 2,717		給水装置新設分 1,672
			給水装置改造分 1,045
4	一般会計からの負担金 9,706		消火栓修繕等に係る負担金 9,206
			公共施設における無償給水に係る負担金 500
9	雑収益 20,635		料金調定事務負担金
1	預金利息 1		

収 益 的 収 入
収

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
		3 行政財産使 用料	442	442		
		6 他会計から の補助金	20,143	21,678		1,535
		9 消費税及び 地方消費税 還付金	18,308	54,836		36,528
		10 長期前受金 戻入	158,693	131,388	27,305	
		11 雑収益	6,820	5,945	875	

及 び 支 入
入

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
1	442	行政財産使用料	
1	20,143	一般会計からの補助金	児童手当の経費に係る補助金 2,496 統合前の簡易水道の建設改良に係る補助金 180 地方公営企業法適用に要した経費に係る補助金 2,559 初島海底送配水管布設替事業に要した経費に係る補助金 14,629 災害復旧事業に要した経費に係る補助金 279
1	18,308	消費税及び地方消費税還付金	仮受消費税 202,121 仮払消費税 220,429 消費税還付額 18,308
1	158,693	長期前受金戻入	
1	660	賃借料	旧初島脱塩場建物貸付料（初島地区）
2	5,491	発生品組替益	
3	1	不用品売却収益	
9	668	その他雑収益	電気料金一部負担金等

収 益 的 収 入
収

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
3	特別利益		4	4			
		1	固定資産売却益	2	2		
		2	過年度損益修正益	1	1		
		3	その他特別利益	1	1		

及 び 支 入 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
1	土地売却益	1	
2	その他固定資産売却益	1	
1	過年度損益修正益	1	
1	その他特別利益	1	

收 益 的 收 入
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
1		水道事業費		2,079,538	2,036,542	42,996	
	1	營業費用		1,977,791	1,953,320	24,471	
		1	原水淨水費	912,266	921,188		8,922

及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
			税抜仕入 1,129,468
			非課税仕入 119,383
			不課税仕入 717,741
			仮払消費税 112,946
			職員数 13人
			職員給 119,405
			児童手当 3,780
1	給料 3,963		職員数 1人
2	手当等 2,417		
3	賞与引当金繰入額 594		
6	法定福利費 1,311		
7	法定福利引当金繰入額 120		
8	旅費 10		
12	被服費 88		
13	備用品費 190		
14	燃料費 51		
15	光熱水費 976		
17	通信運搬費 314		
19	委託料 102,402		水道施設保守管理等業務 79,477
			水道施設機械警備業務 415
			水質検査業務等 22,510
20	手数料 1		
21	賃借料 85		
22	修繕費 3,670		浄水場施設・水源地施設修繕 3,150
			その他修繕等 520
26	動力費 28,224		
27	薬品費 1		

收 益 的 收 入
支

款・項			目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
							増	減
			2	配水給水費	302,661	265,930	36,731	

及 び 支 出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
29	材料費		90	
38	受水費		767,576	県営駿豆水道用水受水費
39	保険料		183	
1	給料		15,741	職員数 4人
2	手当等		9,043	
3	賞与引当金繰入額		2,304	
6	法定福利費		5,050	
7	法定福利引当金繰入額		471	
8	旅費		104	
12	被服費		302	
13	備用品費		2,203	
14	燃料費		218	
15	光熱水費		2,078	電気料金
16	印刷製本費		1	
17	通信運搬費		8,351	水道施設監視システム利用料等
19	委託料		139,108	水道施設保守管理等業務 79,477 検定期限満了量水器取替業務 13,326 給水装置工事申請書類受付等窓口業務 18,000 上水道管路網図保守管理・補正業務等 28,305
20	手数料		39	
21	賃借料		1,127	土地借上料等
22	修繕費		37,933	配水設備維持管理修繕等 30,183 消火栓修繕 7,750
25	路面復旧費		500	漏水修繕路面復旧
26	動力費		50,249	電気料金
29	材料費		4,740	配水設備維持管理用材料
30	取替量水器費		22,460	検定満了及び不良量水器取替
32	補償金		1	

收 益 的 收 入
支

款・項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
		4	受託工事費	2,280	2,300		20
		5	総係費	165,401	162,756	2,645	

及 び 支 出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
39	保険料		638	
29	材料費		2,280	
1	給料	職員数	33,487	8人
2	手当等		22,231	
3	賞与引当金繰入額		4,289	
6	法定福利費		10,705	
7	法定福利引当金繰入額		1,023	
8	旅費		544	
10	退職給付引当金繰入額		10,436	
11	報償費		1	
12	被服費		81	
13	備用品費		2,448	事務用消耗品等
15	光熱水費		40	
16	印刷製本費		3,416	
17	通信運搬費		1,537	電話料金、後納郵便料、料金システム回線等
18	広告料		22	
19	委託料		55,532	料金徴収等業務 41,857 アウトソーシング業務等 13,675
20	手数料		9,016	コンビニ収納取扱手数料等
21	賃借料		2,059	
22	修繕費		200	第2庁舎設備修繕等
33	交際費		40	
35	厚生費		3	
36	会費負担金		928	研修会参加者負担金等
37	負担金		6,574	第2庁舎維持管理費負担金等

収 益 的 収 入
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
		6	減価償却費	565,975	566,964		989
		7	資産減耗費	29,142	34,124		4,982
		8	その他営業 費用	66	58	8	
2	営業外費用			99,245	80,720	18,525	
		1	支払利息及 び企業債取 扱諸費	99,233	80,707	18,526	
		4	雑支出	12	13		1
3	特別損失			2,002	2,002		
		1	固定資産売 却損	1	1		

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
39	保険料	551	水道賠償責任保険等
42	貸倒引当金繰入額	238	
51	有形固定資産減価償却費	565,975	
53	固定資産除却費	29,000	撤去費 12,000 除却費 17,000
54	棚卸資産減耗費	142	
55	材料売却原価	11	
82	雑支出	55	
64	企業債利息	99,233	長期債利息 67件
55	材料売却原価	11	
83	その他雑支出	1	
61	固定資産売却損	1	

収 益 的 収 入
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
		2	過年度損益 修正損	2,000	2,000		
		3	その他特別 損失	1	1		
9	予備費			500	500		
		1	予備費	500	500		

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
62	過年度損益修正損	2,000	
143	その他特別損失	1	
84	予備費	500	

資 本 的 収 入
収

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1		資本的収入		981,549	1,388,536		406,987
1		企業債		630,000	915,000		285,000
	1	企業債		630,000	915,000		285,000
2		固定資産売却代金		2	2		
	1	固定資産売却代金		2	2		
3		工事負担金		21,101	16,701	4,400	
	1	工事負担金		1	1		
	2	他会計からの負担金		21,100	16,700	4,400	
5		出資金		217,629	312,624		94,995
	1	他会計からの出資金		217,629	312,624		94,995

及 び 支 入
入

(単位：千円)

節		備	考
		金額	附 記
			税抜売上 19,184
			非課税売上 1
			不課税売上 960,446
			仮受消費税 1,918
1	企業債	630,000	
1	土地売却代金	1	
2	その他固定資産売却代金	1	
2	開発負担金	1	
1	一般会計からの負担金	21,100	消火栓建設改良等に係る負担金
1	一般会計からの出資金	217,629	浄水場の施設整備事業に係る出資金 167,161 災害対策事業に係る出資金 44,111 管路耐震化事業に係る出資金 4,826 統合前の簡易水道の建設改良に係る出資金 1,531

資 本 的 収 入
収

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
6	国庫支出金		54,728	109,208		54,480	
		1	国庫補助金	54,728	109,208		54,480
7	県支出金		20,001	20,001			
		1	県補助金	20,000	20,000		
		2	その他県支 出金	1	1		
10	他会計補助 金		38,088	15,000	23,088		
		1	他会計から の補助金	38,088	15,000	23,088	

及 び 支 入
出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
1	国庫補助金		54,728	生活基盤施設耐震化等交付金
1	県補助金		20,000	地震・津波対策等減災交付金
2	その他資本 的収入		1	
1	一般会計から の補助金		38,088	初島海底送配水管布設替事業に要した経費に係る補助金 24,650 災害復旧事業に要した経費に係る補助金 13,438

資 本 的 收 入
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
1		資本的支出		1,507,742	1,754,861		247,119
	1	建設改良費		1,203,662	1,488,729		285,067
		1	建設改良費	1,156,032	1,482,977		326,945

及 び 支 出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		税抜仕入	1,040,619
		非課税仕入	9,780
		不課税仕入	353,281
		仮払消費税	104,062
		職員数 6人	
		職員給	55,895
1	給料	27,230	職員数 6人
2	手当等	14,731	
3	賞与引当金繰入額	4,206	
6	法定福利費	8,817	
7	法定福利引当金繰入額	911	
8	旅費	434	
12	被服費	348	
13	備用品費	399	
14	燃料費	241	
16	印刷製本費	150	
17	通信運搬費	180	
19	委託料	71,115	三愛ポンプ場詳細設計業務委託等
20	手数料	1	
21	賃借料	1	
22	修繕費	90	
28	工事費	1,023,126	送配水管布設及び布設替工事 451,044 配水池築造工事 108,221 その他施設改良工事 463,861
29	材料費	4,000	建設工事用材料
39	保険料	52	

資 本 的 收 入
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
		9	施設費	47,630	5,752	41,878	
3	企業債償還 金			303,580	265,632	37,948	
		1	企業債償還 金	303,580	265,632	37,948	
9	予備費			500	500		
		1	予備費	500	500		

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
68	固定資産購入 費	47,630	水道施設用地 12,150 機械及び装置等 35,480
63	元金償還金	303,580	長期債元金償還金 53件
84	予備費	500	

令和 8 年度

熱海市下水道事業会計予算

令和8年度 熱海市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度熱海市下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)	接 続 件 数	9,592 件
(2)	年 間 総 汚 水 量	6,596,000 m ³
(3)	一 日 平 均 汚 水 量	18,071 m ³
(4)	主要な建設改良事業	別表のとおりとする。

(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	下 水 道 事 業 収 益		1,936,777 千円
第1項	営 業 収 益		1,402,994 千円
第2項	営 業 外 収 益		533,781 千円
第3項	特 別 利 益		2 千円
		支	出
第1款	下 水 道 事 業 費		1,791,603 千円
第1項	営 業 費 用		1,709,767 千円
第2項	営 業 外 費 用		78,734 千円
第3項	特 別 損 失		3,002 千円
第9項	予 備 費		100 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 775, 889千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額38, 129千円及び損益勘定留保資金737, 760千円で補填するものとする。)

収 入		
第1款	資 本 的 収 入	432,849 千円
第1項	企 業 債	178,700 千円
第2項	固 定 資 産 売 却 代 金	1 千円
第3項	工 事 負 担 金	23,330 千円
第5項	出 資 金	14,494 千円
第6項	国 庫 支 出 金	208,250 千円
第7項	県 支 出 金	1 千円
第8項	貸 付 金 元 金 収 入	200 千円
第9項	受 益 者 負 担 金	1,053 千円
第10項	他 会 計 補 助 金	6,820 千円

支 出		
第1款	資 本 的 支 出	1,208,738 千円
第1項	建 設 改 良 費	684,173 千円
第3項	企 業 債 償 還 金	523,265 千円
第6項	貸 付 金	1,000 千円
第9項	予 備 費	300 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
浄水管理センター 更新工事業務委託 (建設工事その37)	令和9年度	314,000千円
		(委託予定額 405,000千円)
		(令和8年度計上予算額 91,000千円)
浄水管理センター 更新工事業務委託 (電気設備工事その12)	令和9年度	134,000千円
		(委託予定額 169,000千円)
		(令和8年度計上予算額 35,000千円)

(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
下水道事業	千円 178,700	証書借入 又は 証券発行	政府資金 は指定 利率 その他は 5.0%以内	政府資金については、その融資条件により、その他の場合には、その借入先と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換することができる。

(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) 営業費用と営業外費用

(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、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 99,923 千円

(他会計からの補助金及び出資金)

第9条 下水道事業の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、154,293千円、出資を受ける金額は、14,494千円である。

令和8年 2月19日 提出

熱海市長 齊藤 栄

建設改良事業計画書

(単位：千円)

事 項	予 定 額
1 建設改良事業	684,173
(1) 管渠布設事業	379,122
・ 熱海市公共下水道管渠布設工事 VU φ200 mm L = 160.00 m	
・ 田原幹線①公共下水道管渠改築工事 外 4件 L = 700.00 m	
・ 田原幹線①公共下水道管渠耐震化工事 L = 143.70 m 人孔・管渠継手補強 7カ所	
・ 梅園マンホールポンプ自家発電設備設置工事	
・ 人孔鉄蓋改築工事 30カ所	
・ 取付管布設工事 VU φ150 mm 20カ所	
・ 昭和町地内公共下水道管渠耐震化工事に伴う 実施設計業務委託 外 4件	
(2) 浄水管理センター建設改良事業	182,869
・ 建設工事その37	
・ 改築実施設計業務委託 外 2件	
・ No.1 洗浄水ポンプ更新工事 外 5件	
(3) ポンプ場建設事業	70,000
・ 建設工事その37 外 2件	
(4) 泉下水道建設事業	38,957
・ 人孔鉄蓋改築工事 3カ所	
・ 取付管布設工事 VU φ150 mm 2カ所	
・ 湯河原町浄水センター建設費負担金 一式	
(5) 施 設 費	13,225

令和 8 年度 熱海市下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 下水道事業収益			1,936,777		
	1 営業収益		1,402,994		
		1 下水道収益	1,362,798	下水道使用料収入	
		3 その他営業収益	40,196	一般会計からの負担金等	
	2 営業外収益			533,781	
		1 受取利息及び配当金	1		
		3 行政財産使用料	1,198		
		6 他会計からの補助金	147,473	一般会計からの補助金	
		7 国庫補助金	12,600	防災・安全交付金	
		10 長期前受金戻入	372,508		
		11 雑収益	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

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費			1,791,603	
	1 営業費用		1,709,767	
		1 管渠費	46,391	熱海処理区管渠施設の維持管理費
		2 ポンプ場費	49,442	中継ポンプ場等の維持管理費
		3 処理場費	607,280	浄水管理センターの維持管理費
		4 泉下水道維持管理費	40,021	泉処理区管渠施設の維持管理費及び湯河原町事務委託に要する経費
		5 総係費	112,674	使用料の調定、収納、検針等の事業運営全般に関する総括的経費
		6 減価償却費	819,231	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	34,728	固定資産除却費及び撤去費
	2 営業外費用		78,734	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	60,256	企業債利息
		3 消費税及び地方消費税	18,477	
		4 雑支出	1	
	3 特別損失		3,002	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	3,000	
		3 その他特別損失	1	
9 予備費		100		
	1 予備費	100		

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			432,849	
	1 企業債		178,700	
		1 企業債	178,700	下水道事業債
	2 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	3 工事負担金		23,330	
		2 他会計からの負担金	23,330	一般会計からの負担金
	5 出資金		14,494	
		1 他会計からの出資金	14,494	一般会計からの出資金
	6 国庫支出金		208,250	
		1 国庫補助金	208,250	防災・安全交付金
	7 県支出金		1	
		2 その他県支出金	1	
	8 貸付金元金収入		200	
		1 一般貸付金元金収入	200	公共下水道接続改造資金貸付金元金収入
	9 受益者負担金		1,053	
1 受益者負担金		1,053		
10 他会計補助金		6,820		
	1 他会計からの補助金	6,820	一般会計からの補助金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,208,738	
	1 建設改良費		684,173	
		3 管渠布設費	379,122	熱海処理区管渠布設及び改良事業費
		4 浄水管理センター建設改良費	182,869	浄水管理センター改良事業費
		6 ポンプ場建設費	70,000	
		7 泉下水道建設費	38,957	泉処理区管渠布設及び改良事業費 湯河原町事務委託に要する経費
		9 施設費	13,225	汚水ポンプ吊り下げ管等
	3 企業債償還金		523,265	
		1 企業債償還金	523,265	企業債の元金償還金
	6 貸付金		1,000	
		1 貸付金	1,000	公共下水道接続改造資金貸付金
	9 予備費		300	
		1 予備費	300	

令和8年度 熱海市下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)	107,045
減価償却費	819,231
固定資産除却費	34,228
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,332
修繕引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	1,862
長期前受金の戻入額	△ 372,508
受取利息及び受取配当金	△ 1
利息の支払額	60,256
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 29,036
未払金の増減額 (△は減少)	△ 94,364
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	528,045
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 60,256
業務活動によるキャッシュ・フロー	467,790
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 624,574
固定資産の売却による収入	1
補助金(国庫・市)による収入	195,519
負担金等による収入	22,166
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 406,888
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	178,700
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	△ 523,265
一般会計からの出資による収入	14,494
下水道接続改造資金貸付金の返済による収入	200
下水道接続改造資金貸付金の貸付による支出	△ 1,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 330,871
資金増加額(または減少額)	△ 269,969
資金期首残高	1,440,549
資金期末残高	1,170,580

給 与 費 明 細 書

1 総括

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	6人	150	32,613	28,608	61,371	12,202	73,573
	資本勘定支弁職員	3人	0	12,708	8,984	21,692	4,658	26,350
	合 計	9人	150	45,321	37,592	83,063	16,860	99,923
前 年 度	損益勘定支弁職員	6人	0	30,711	24,528	55,239	10,900	66,139
	資本勘定支弁職員	3人	0	13,172	9,396	22,568	4,961	27,529
	合 計	9人	0	43,883	33,924	77,807	15,861	93,668
比 較	損益勘定支弁職員	0人	150	1,902	4,080	6,132	1,302	7,434
	資本勘定支弁職員	0人	0	△ 464	△ 412	△ 876	△ 303	△ 1,179
	合 計	0人	150	1,438	3,668	5,256	999	6,255

手当の内訳 (手当=手当等一 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	1,379	1,217	1,876	1,436	1,296	4,116
	前 年 度	900	1,217	1,828	964	1,102	3,483
	比 較	479	0	48	472	194	633
区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金		児童手当	
本 年 度	7,499	6,330	6,564	5,879		756	
前 年 度	6,602	6,038	6,091	5,699		165	
比 較	897	292	473	180		591	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	6人	150	32,613	28,608	61,371	12,202	73,573
	資本勘定支弁職員	3人	0	12,708	8,984	21,692	4,658	26,350
	合 計	9人	150	45,321	37,592	83,063	16,860	99,923
前 年 度	損益勘定支弁職員	6人	0	30,711	24,528	55,239	10,900	66,139
	資本勘定支弁職員	3人	0	13,172	9,396	22,568	4,961	27,529
	合 計	9人	0	43,883	33,924	77,807	15,861	93,668
比 較	損益勘定支弁職員	0人	150	1,902	4,080	6,132	1,302	7,434
	資本勘定支弁職員	0人	0	△ 464	△ 412	△ 876	△ 303	△ 1,179
	合 計	0人	150	1,438	3,668	5,256	999	6,255

手当の内訳 (手当=手当等一 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	1,379	1,217	1,876	1,436	1,296	4,116
	前 年 度	900	1,217	1,828	964	1,102	3,483
	比 較	479	0	48	472	194	633
区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金		児童手当	
本 年 度	7,499	6,330	6,564	5,879		756	
前 年 度	6,602	6,038	6,091	5,699		165	
比 較	897	292	473	180		591	

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0

手当の内訳 (手当=手当等一 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0
区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金		児童手当	
本 年 度	0	0	0	0		0	
前 年 度	0	0	0	0		0	
比 較	0	0	0	0		0	

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
報 酬	150	その他の増減分	150	審議会等設置によるもの
給 料	1,438	給与改定に伴う増減分	866	給料表改定に伴うもの
		昇給に伴う増加分	136	平均昇給率 0.37%
手 当	3,668	その他の増減分	436	職員の異動等によるもの
		制度改正に伴う増減分	1,297	給料表改定及び期末勤勉手当支給率改定等に伴うもの
		その他の増減分	2,371	職員の異動等によるもの

3 会計年度任用職員以外の職員の給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		企業職 (1)	企業職 (2)
令和8年1月1日現在	平均給料月額	383,063	—
	平均給与月額	397,908	—
	平均年齢	45.2歳	—
令和7年1月1日現在	平均給料月額	371,000	—
	平均給与月額	397,908	—
	平均年齢	49.4歳	—

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企業職 (1)	企業職 (2)	一般会計の制度
高校卒	213,100	213,100	左に同じ
大学卒	237,600	237,600	

(3) 級別職員数

区 分	企業職 (1)			企業職 (2)		
	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			1		
	2	2	25.0	2		
	3	1	12.5	3		
	4			4		
	5	2	25.0	5		
	6	2	25.0	6		
	7	1	12.5	7		
	8			8		
	計	8	100.0	計	—	—
令和7年1月1日現在	1			1		
	2	1	12.5	2		
	3	1	12.5	3		
	4	2	25.0	4		
	5	1	12.5	5		
	6	2	25.0	6		
	7	1	12.5	7		
	8			8		
	計	8	100.0	計	—	—

(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	8級
主な補職名	主事	副主任	主任	主査	主幹	室長	課長	部長 次長 理事

(4) 昇 給

区 分		合 計	企業職 (1)	企業職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) 人	9	9	—	
	昇給に係る職員数 (B) 人	9	9		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 人	2	2	
		4号給 人	7	7	
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100			
前 年 度	職 員 数 (A) 人	9	9	—	
	昇給に係る職員数 (B) 人	9	9		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 人	3	3	
		4号給 人	6	6	
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100			

(5) 特 殊 勤 務 手 当 支給なし

(6) 期 末 手 当 ・ 勤 勉 手 当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6 月	1 2 月		
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有
前 年 度	2.300	2.350	4.65	有
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

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
支 給 率 等	24.586875	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)	24.586875	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
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度未までの支払 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	
浄水管理センター等 運転管理業務委託	915,684 〔委託予定額 915,684〕 〔令和8年度計上予算額 457,842〕	令和7年度	0	令和8年度 から 令和9年度 まで	915,684	事業収益 915,684
浄水管理センター 更新工事業務委託 (建設工事その37)	314,000 〔委託予定額 405,000〕 〔令和8年度計上予算額 91,000〕			令和9年度	314,000	国県支出金 160,050 企業債 110,000 損益勘定 留保資金等 43,950
浄水管理センター 更新工事業務委託 (電気設備工事その12)	134,000 〔委託予定額 169,000〕 〔令和8年度計上予算額 35,000〕			令和9年度	134,000	国県支出金 67,000 企業債 50,000 損益勘定 留保資金等 17,000

令和8年度 熱海市下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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		10,054,157		
イ 建物	8,233,538			
減価償却累計額	<u>△ 4,716,254</u>	3,517,284		
ウ 構築物	30,678,089			
減価償却累計額	<u>△ 16,753,435</u>	13,924,654		
エ 機械及び装置	5,808,185			
減価償却累計額	<u>△ 5,151,933</u>	656,252		
オ 車両運搬具	3,666			
減価償却累計額	<u>△ 3,601</u>	65		
カ 工具器具及び備品	77,784			
減価償却累計額	<u>△ 22,314</u>	55,470		
キ 建設仮勘定		<u>636,490</u>		
有形固定資産合計			28,844,372	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		<u>255,572</u>		
無形固定資産合計			255,572	
(3) 投資その他の資産				
ア 長期貸付金		<u>1,600</u>		
投資その他の資産合計			<u>1,600</u>	
固定資産合計				29,101,544
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,170,580	
(2) 未収金		96,484		
貸倒引当金		<u>△ 222</u>	<u>96,262</u>	
流動資産合計				<u>1,266,842</u>
資産合計				<u>30,368,386</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,236,218		
企業債合計		3,236,218	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	51,852		
イ 修繕引当金	12,787		
引当金合計		64,639	
固定負債合計			3,300,857
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	506,290		
企業債合計		506,290	
(2) 未払金		211,361	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	27,914		
イ 賞与等引当金	9,240		
引当金合計		37,154	
(4) その他流動負債		2,418	
流動負債合計			757,223
5 繰延収益			
長期前受金額		20,306,570	
収益化累計額		△ 12,249,769	
繰延収益合計			8,056,801
負債合計			12,114,881

資本の部

6 資本金			12,518,618
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	5,394,133		
イ 寄附金	19,000		
資本剰余金合計		5,413,133	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	214,709		
イ 当年度未処分利益剰余金	107,045		
利益剰余金合計		321,754	
剰余金合計			5,734,887
資本合計			18,253,505
負債資本合計			30,368,386

令和7年度 熱海市下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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道収益	1,233,309		
(2) その他営業収益	30,077	1,263,386	
2 営業費用			
(1) 管路費	44,088		
(2) ポンプ場費	50,011		
(3) 処理場費	476,177		
(4) 泉下水道維持管理費	17,701		
(5) 総係費	100,962		
(6) 減価償却費	845,789		
(7) 資産減耗費	32,270	1,566,998	
営業損失			303,612
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 行政財産使用料	1,170		
(3) 他会計からの補助金	166,939		
(4) 国庫補助金	44,000		
(5) 長期前受金戻入	380,812		
(6) 雑収益	1	592,923	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	67,784		
(2) 雑支出	4,000	71,784	521,139
経常利益			217,527
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1	2	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	2,818		
(3) その他特別損失	1	2,820	△ 2,818
当年度純利益			214,709
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			214,709

令和7年度 熱海市下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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		10,054,157		
イ 建物	8,233,538			
減価償却累計額	<u>△ 4,598,560</u>	3,634,978		
ウ 構築物	30,191,866			
減価償却累計額	<u>△ 16,307,780</u>	13,884,086		
エ 機械及び装置	5,749,682			
減価償却累計額	<u>△ 4,916,383</u>	833,299		
オ 車両運搬具	3,666			
減価償却累計額	<u>△ 3,241</u>	425		
カ 工具器具及び備品	65,761			
減価償却累計額	<u>△ 21,474</u>	44,287		
キ 建設仮勘定		<u>636,491</u>		
有形固定資産合計			29,087,723	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		<u>241,107</u>		
無形固定資産合計			241,107	
(3) 投資その他の資産				
ア 長期貸付金		<u>800</u>		
投資その他の資産合計			<u>800</u>	
固定資産合計				29,329,630
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,440,549	
(2) 未収金		67,448		
貸倒引当金		<u>△ 222</u>	<u>67,226</u>	
流動資産合計				<u>1,507,775</u>
資産合計				<u>30,837,405</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,567,334		
企業債合計		3,567,334	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	51,788		
イ 修繕引当金	12,787		
引当金合計		64,575	
固定負債合計			3,631,909
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	519,740		
企業債合計		519,740	
(2) 未払金		305,725	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	26,646		
イ 賞与等引当金	7,378		
引当金合計		34,024	
(4) その他流動負債		2,418	
流動負債合計			861,907
5 繰延収益			
長期前受金額		20,088,885	
収益化累計額		△ 11,877,262	
繰延収益合計			8,211,623
負債合計			<u>12,705,439</u>

資本の部

6 資本金			12,281,500
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	5,394,133		
イ 寄附金	19,000		
資本剰余金合計		5,413,133	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	222,624		
イ 当年度未処分利益剰余金	214,709		
利益剰余金合計		437,333	
剰余金合計			5,850,466
資本合計			<u>18,131,966</u>
負債資本合計			<u>30,837,405</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 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

・主な耐用年数

建物 15～30年

構築物 15～30年

機械及び装置 6～20年

工具器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

ア リース資産以外の固定資産 定額法

イ 所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

2 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における退職手当の要支給見込額に相当する額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びその支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

(4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩す。

3 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。

II. 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該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、一般会計が負担すると見込まれる額は22,700千円である。

III. その他

引当金の取り崩し

退職給付引当金4,546千円（4月）、賞与等引当金6,089千円（6月）、貸倒引当金92千円（年度末）を取り崩す予定である。

熱海市下水道事業会計予算明細書

令和8年度 熱海市

収益的収入

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	
				増	減
1	下水道事業 収益	1,936,777	1,910,407	26,370	
1	営業収益	1,402,994	1,336,666	66,328	
	1 下水道収益	1,362,798	1,303,640	59,158	
	3 その他営業 収益	40,196	33,026	7,170	
2	営業外収益	533,781	573,739		39,958
	1 受取利息及 び配当金	1	1		
	3 行政財産使 用料	1,198	1,170	28	
	6 他会計から の補助金	147,473	166,939		19,466
	7 国庫補助金	12,600	24,000		11,400

下水道事業会計予算明細書

及 び 支 出
入

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		税抜売上	1,275,661
		非課税売上	1,569
		不課税売上	532,581
		仮受消費税	126,966
		(特定収入消費税相当額のうち収益的収入該当分 1,145)	
		税抜売上	1,238,907
		仮受消費税	123,891
1	下水道使用料	1,362,798	接続件数 9,592件 有収汚水量 6,596,000m ³
2	手数料	370	排水設備検査手数料等
4	一般会計からの負担金	32,726	1市2町し尿等の処理に係る維持管理経費負担金
9	雑収益	7,100	初島漁業集落排水事業会計からの負担金
1	預金利息	1	
1	行政財産使用料	1,198	
1	一般会計からの補助金	147,473	維持管理費補填等に係る補助金
1	国庫補助金	12,600	防災・安全交付金

收 益 的 收 入

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
		9	消費税及び 地方消費税 還付金	0	816		816
		10	長期前受金 戻入	372,508	380,812		8,304
		11	雑収益	1	1		
3	特別利益			2	2		
		1	固定資産売 却益	1	1		
		2	過年度損益 修正益	1	1		

及 び 支 出
入

(単位：千円)

節		備 考	金 額	附 記
1	長期前受金戻入		372,508	
9	その他雑収益		1	
2	その他固定資産売却益		1	
1	過年度損益修正益		1	

收 益 的 收 入
支

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				增	減
1	下水道事業 費	1,791,603	1,625,175	166,428	
1	營業費用	1,709,767	1,554,288	155,479	
	1 管渠費	46,391	53,643		7,252

及 び 支 出
出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
				税抜仕入 715,049
				非課税仕入 73,283
				不課税仕入 913,289
				仮払消費税 71,505
				消費税納付額 18,477
				職員数 6人
				職員給 73,423
				児童手当 756
1	給料		4,159	職員数 1人
2	手当等		2,495	
3	賞与引当金繰入額		575	
6	法定福利費		1,465	
7	法定福利引当金繰入額		122	
8	旅費		2	
12	被服費		55	
13	備用品費		43	
14	燃料費		3	
16	印刷製本費		339	
17	通信運搬費		93	マンホールポンプ電話回線使用料等
19	委託料		23,000	管路等調査作業 8,000
				管路等清掃作業 11,500
				下水道台帳システム情報更新等業務 3,500
21	賃借料		1,038	港湾用地等管路敷借上料
22	修繕費		10,000	人孔修繕 2,000
				管渠修繕 6,000
				取付管修繕 2,000
25	路面復旧費		3,000	
39	保険料		2	

収 益 的 収 入
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
		2	ポンプ場費	49,442	54,986		5,544
		3	処理場費	607,280	441,481	165,799	
		4	泉下水道維 持管理費	40,021	19,471	20,550	
		5	総係費	112,674	106,603	6,071	

及 び 支 出
出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
17	通信運搬費		552	ポンプ場等電話回線使用料
19	委託料		38,628	運転管理業務（包括委託） 36,628 ポンプ井浚渫業務 2,000
21	賃借料		150	
22	修繕費		10,000	設備修繕
39	保険料		112	
1	給料		5,094	職員数 1人
2	手当等		3,174	
3	賞与引当金繰入額		773	
6	法定福利費		1,916	
7	法定福利引当金繰入額		164	
12	被服費		55	
19	委託料		470,170	運転管理業務（包括委託） 421,214 施設台帳システム更新・保守 4,300 汚泥及び沈砂運搬・処分業務等 19,456 ウォーターPPP導入支援業務 25,200
20	手数料		41,474	汚泥焼却処分
22	修繕費		83,980	設備修繕
39	保険料		480	
19	委託料		39,021	湯河原町への下水処理委託
22	修繕費		1,000	人孔・管渠・取付管修繕
1	給料		23,360	職員数 4人
2	手当等		13,052	
3	賞与引当金繰入額		3,416	
5	報酬		150	ウォーターPPP事業者選定委員会委員報酬

收 益 的 收 入
支

款·項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
		6	減価償却費	819,231	845,789		26,558
		7	資産減耗費	34,728	32,315	2,413	

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
6	法定福利費	7,812	
7	法定福利引当 金繰入額	723	
8	旅費	403	
10	退職給付引当 金繰入額	5,879	
12	被服費	54	
13	備用品費	457	事務用消耗品等
16	印刷製本費	5	
17	通信運搬費	144	電話料金、後納郵便料
19	委託料	35,812	料金徴収等業務等
36	会費負担金	506	日本下水道協会等負担金 214 研修会参加者負担金等 292
37	負担金	20,649	下水道料金関係調定事務負担金 7,488 第2庁舎維持管理費負担金等 13,161
39	保険料	80	下水道賠償責任保険
40	補助交付金	80	下水道接続費助成金
42	貸倒引当金繰 入額	92	
51	有形固定資産 減価償却費	800,098	施設用建物等減価償却費
52	無形固定資産 減価償却費	19,133	湯河原町下水道施設利用権減価償却費
53	固定資産除却 費	34,728	撤去費 500 除却費 34,228

收 益 的 収 入
支

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				増	減
2	営業外費用	78,734	67,785	10,949	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	60,256	67,784		7,528
	3 消費税及び地方消費税	18,477	0	18,477	
	4 雑支出	1	1		
3	特別損失	3,002	3,002		
	1 固定資産売却損	1	1		
	2 過年度損益修正損	3,000	3,000		
	3 その他特別損失	1	1		
9	予備費	100	100		
	1 予備費	100	100		

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
64	企業債利息	60,256	一般分 80件 平準化債 3件 特別措置分 2件
81	消費税及び地方消費税	18,477	仮受消費税 129,087 仮払消費税 131,404 特定収入消費税相当額 20,794
83	その他雑支出	1	
61	固定資産売却損	1	
62	過年度損益修正損	3,000	
143	その他特別損失	1	
84	予備費	100	

資 本 的 収 入

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				増	減
1	資本的収入	432,849	1,129,395		696,546
1	企業債	178,700	432,000		253,300
	1 企業債	178,700	432,000		253,300
2	固定資産売却代金	1	1		
	1 固定資産売却代金	1	1		
3	工事負担金	23,330	17,818	5,512	
	2 他会計からの負担金	23,330	17,818	5,512	
5	出資金	14,494	19,186		4,692
	1 他会計からの出資金	14,494	19,186		4,692
6	国庫支出金	208,250	650,675		442,425
	1 国庫補助金	208,250	650,675		442,425
7	県支出金	1	1		
	2 その他県支出金	1	1		

及 び 支 出
入

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		課税売上	21,210
		不課税売上	409,518
		仮受消費税	2,121
1	企業債	178,700	一般分
2	その他固定資産売却代金	1	
1	一般会計からの負担金	23,330	1市2町し尿等の処理に係る建設改良費負担金
1	一般会計からの出資金	14,494	一般会計からの出資金
1	下水道事業費 国庫補助金	208,250	防災・安全交付金
9	その他資本的収入	1	

資 本 的 収 入

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
8	貸付金元金 収入		200	200		
		1	一般貸付金 元金収入	200	200	
9	受益者負担 金		1,053	2,694		1,641
		1	受益者負担 金	1,053	2,694	
10	他会計補助 金		6,820	6,820		
		1	他会計から の補助金	6,820	6,820	

及 び 支 出
入

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
1	公共下水道接 続改造資金元 金収入	200	
1	受益者負担金	1,053	
1	一般会計から の補助金	6,820	災害復旧事業債元金償還金に係る補助金

資 本 的 收 入
支

款·項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				增	減
1	資本的支出	1,208,738	2,030,473		821,735
1	建設改良費	684,173	1,460,771		776,598
	3 管渠布設費	379,122	625,695		246,573

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		税抜仕入	598,987
		非課税仕入	4,738
		不課税仕入	545,114
		仮払消費税	59,899
		職員数 3人	
		職員給	26,350
1	給料	9,360	職員数 2人
2	手当等	5,264	
3	賞与引当金繰入額	1,351	
6	法定福利費	3,193	
7	法定福利引当金繰入額	286	
8	旅費	285	
12	被服費	109	
13	備用品費	286	
14	燃料費	47	
17	通信運搬費	300	
19	委託料	59,000	管渠改築工事実施設計業務 5,000 管路施設耐震実施設計業務 52,000 下水道資材価格特別調査業務 2,000
20	手数料	13	
22	修繕費	148	
28	工事費	299,000	管渠等布設工事 35,000 管渠等改築更新工事 147,500 管渠耐震化工事 78,000 自家発電設備設置工事 38,500
37	負担金	441	
39	保険料	32	
82	雑支出	7	

資 本 的 収 入
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
		4 浄水管理センター建設改良費	182,869	747,803		564,934
		6 ポンプ場建設費	70,000	75,000		5,000
		7 泉下水道建設費	38,957	11,695	27,262	
		9 施設費	13,225	578	12,647	

及 び 支 出
出

(単位：千円)

節		備 考	金額	附 記
1	給料		3,348	職員数 1人
2	手当等		1,920	
3	賞与引当金繰入額		449	
6	法定福利費		1,088	
7	法定福利引当金繰入額		91	
8	旅費		121	
12	被服費		55	
13	備用品費		246	
14	燃料費		48	
19	委託料		138,900	浄水管理センター改築工事 56,000 改築工事実施設計業務等 82,900
20	手数料		13	
22	修繕費		115	
28	工事費		36,000	
37	負担金		437	
39	保険料		31	
82	雑支出		7	
19	委託料		70,000	浄水管理センター改築工事（ポンプ場分）
28	工事費		2,000	取付管布設工事等
37	負担金		36,957	湯河原町浄水センター建設費負担金
68	固定資産購入費		13,225	汚水ポンプ吊り下げ管 11,700 機械及び装置等 1,525

資 本 的 收 入
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
3	企業債償還 金			523,265	568,402		45,137
		1	企業債償還 金	523,265	568,402		45,137
6	貸付金			1,000	1,000		
		1	貸付金	1,000	1,000		
9	予備費			300	300		
		1	予備費	300	300		

及 び 支 出
出

(単位：千円)

節		金 額	備 考
節		金 額	附 記
63	元金償還金	523,265	一般分 69件 平準化債 3件 特別措置分 2件
71	公共下水道接 続改造資金貸 付金	1,000	
84	予備費	300	

令和 8 年度

熱海市温泉事業会計予算

令和8年度 熱海市温泉事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度熱海市温泉事業会計の予算は、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)	給湯件数	1,148 件
(2)	年間総給湯量	438,000 m ³
(3)	一日平均給湯量	1,200 m ³
(4)	主要な建設改良事業	別表のとおりとする。

(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	温泉事業収益		565,636 千円
第1項	営業収益		507,819 千円
第2項	営業外収益		57,814 千円
第3項	特別利益		3 千円
		支	出
第1款	温泉事業費		524,318 千円
第1項	営業費用		515,260 千円
第2項	営業外費用		7,856 千円
第3項	特別損失		1,002 千円
第9項	予備費		200 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 131,562千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額 16,798千円及び損益勘定留保資金 114,764千円で補填するものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	122,004千円
第1項	企業債	122,000千円
第2項	固定資産売却代金	2千円
第3項	工事負担金	1千円
第9項	その他補助金	1千円

支 出

第1款	資本的支出	253,566千円
第1項	建設改良費	219,566千円
第3項	企業債償還金	33,500千円
第6項	貸付金	300千円
第9項	予備費	200千円

(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
温泉供給事業	122,000	証書借入 又は 証券発行	政府資金 は指定 利率 その他は 5.0%以内	政府資金については、その融資条件により、その他の場合には、その借入先と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換することができる。

(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

(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	45,232 千円
(2) 交際費	10 千円

(他会計からの補助金)

第8条 温泉事業の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、43,000千円である。

(棚卸資産の購入限度額)

第9条 棚卸資産の購入限度額は、111,648千円と定める。

令和8年 2月19日 提出

熱海市長 齊藤 栄

建設改良事業計画書

(単位：千円)

事 項	予 定 額
1 建設改良事業	219,566
(1) 送配湯管布設替事業	2件 61,216
・ 田原沢田線送湯管・配湯管布設替工事 外	
GRP φ100・75 mm L = 85 m	
GRP φ50 mm L = 250 m	
計 L = 335 m	
(2) 源地改修事業	1件 25,322
・ 来の宮湯代替井戸掘削工事	
(3) 貯湯槽改築事業	1件 27,262
・ 第一野中山貯湯槽更新工事	
(4) 電気計装設備事業	2件 8,700
・ 第一野中山貯湯槽更新工事 (通信設備更新)	
・ 温泉系施設LTE化更新工事	
(5) 動力装置改修事業	1件 19,500
・ 成瀬湯温泉コンプレッサー更新工事	
(6) 施 設 費	21,814
・ 揚湯用水中ポンプ	3基
・ 送配湯用タービンポンプ	4基
・ 配湯用ラインポンプ	3基
・ 大型コンプレッサー	1台
・ 電磁流量計	4台
・ 工具器具及び備品	一式
(7) 事 務 費	一式 55,752

令和8年度 熱海市温泉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 温泉事業 収益			565,636	
	1 営業収益		507,819	
		1 温泉供給 収益	496,771	温泉供給料金、計量器管理費収入
		2 受託工事 収益	420	供給工事収入等
		3 その他営 業収益	10,628	温泉維持費収入、分担経費収入等
	2 営業外収 益		57,814	
		1 受取利息 及び配当 金	1	
		3 行政財産 使用料	176	
		4 供給加入 金	2,838	供給許可による加入金
		6 他会計か らの補助 金	43,000	一般会計からの補助金
		9 消費税及 び地方消 費税還付 金	8,030	
		10 長期前受 金戻入	2,752	
		11 雑収益	1,017	賃借料、不用品売却収益等
	3 特別利益		3	
		1 固定資産 売却益	1	
		2 過年度損 益修正益	1	
	3 その他特 別利益	1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 温泉事業費			524,318		
	1 営業費用			515,260	
		1 源地揚湯費		291,139	温泉源地及び揚湯施設等の維持管理費
		2 送配湯費		93,593	貯湯槽、送配湯施設等の維持管理費
		4 受託工事費		250	供給装置の新設、修繕等の受託工事費
		5 総係費		29,297	料金の調定、収納、検針等の事業運営全般に関する総括的経費
		6 減価償却費		94,765	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費		6,180	固定資産除却費及び撤去費 棚卸資産減耗費
		8 その他営業費用		36	材料売却原価
	2 営業外費用			7,856	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		7,855	企業債利息
		4 雑支出		1	
	3 特別損失			1,002	
		1 固定資産売却損		1	
		2 過年度損益修正損		1,000	
		3 その他特別損失		1	
	9 予備費			200	
1 予備費			200		

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			122,004	
	1 企業債		122,000	
		1 企業債	122,000	温泉供給事業債
	2 固定資産 売却代金		2	
		1 固定資産 売却代金	2	
	3 工事負担 金		1	
		1 工事負担 金	1	
	9 その他補 助金		1	
1 その他補 助金		1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			253,566	
	1 建設改良費		219,566	
		1 建設改良費	197,752	温泉施設の建設及び改良事業費
		9 施設費	21,814	ポンプ電気設備等
	3 企業債償還金		33,500	
		1 企業債償還金	33,500	企業債の元金償還金
	6 貸付金		300	
		1 貸付金	300	給湯施設改造資金貸付金
	9 予備費		200	
		1 予備費	200	

令和 8 年度 熱海市温泉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 3 1 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)	14,370
減価償却費	94,765
固定資産除却費	5,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	96
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	2,715
修繕引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	339
長期前受金の戻入額	△ 2,752
受取利息及び受取配当金	△ 1
利息の支払額	7,855
有形固定資産売却損益 (△は益)	1
未収金の増減額 (△は増加)	5,527
未払金の増減額 (△は減少)	△ 35,795
貯蔵品(棚卸資産)の増減額 (△は増加)	△ 1
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	92,119
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 7,855
業務活動によるキャッシュ・フロー	84,265
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 202,968
固定資産の売却による収入	2
補助金(市)による収入	1
負担金等による収入	1
長期貸付金による支出	△ 300
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 203,264
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	122,000
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	△ 33,500
一般会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	88,500
資金増加額(又は減少額)	△ 30,499
資金期首残高	465,293
資金期末残高	434,794

給 与 費 明 細 書

1 総括

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	2人	0	8,326	8,727	17,053	2,840	19,893
	資本勘定支弁職員	3人	0	12,598	8,207	20,805	4,534	25,339
	合 計	5人	0	20,924	16,934	37,858	7,374	45,232
前 年 度	損益勘定支弁職員	2人	0	7,966	8,387	16,353	2,721	19,074
	資本勘定支弁職員	3人	0	12,189	7,321	19,510	3,956	23,466
	合 計	5人	0	20,155	15,708	35,863	6,677	42,540
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	360	340	700	119	819
	資本勘定支弁職員	0人	0	409	886	1,295	578	1,873
	合 計	0人	0	769	1,226	1,995	697	2,692

手当の内訳 (手当＝ 手当等－ 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	44	111	876	779	972	2,176
	前 年 度	0	111	812	474	1,005	2,100
比 較	44	0	64	305	△ 33	76	
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当	
	本 年 度	3,449	2,816	2,996	2,715	24	
	前 年 度	3,165	2,705	2,721	2,615	0	
比 較	284	111	275	100	24		

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	2人	0	8,326	8,727	17,053	2,840	19,893
	資本勘定支弁職員	3人	0	12,598	8,207	20,805	4,534	25,339
	合 計	5人	0	20,924	16,934	37,858	7,374	45,232
前 年 度	損益勘定支弁職員	2人	0	7,966	8,387	16,353	2,721	19,074
	資本勘定支弁職員	3人	0	12,189	7,321	19,510	3,956	23,466
	合 計	5人	0	20,155	15,708	35,863	6,677	42,540
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	360	340	700	119	819
	資本勘定支弁職員	0人	0	409	886	1,295	578	1,873
	合 計	0人	0	769	1,226	1,995	697	2,692

手当の内訳 (手当＝ 手当等－ 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	44	111	876	779	972	2,176
	前 年 度	0	111	812	474	1,005	2,100
比 較	44	0	64	305	△ 33	76	
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当	
	本 年 度	3,449	2,816	2,996	2,715	24	
	前 年 度	3,165	2,705	2,721	2,615	0	
比 較	284	111	275	100	24		

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0人	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0	0	0	0	0

手当の内訳 (手当＝ 手当等－ 児童手当)	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当
	本 年 度	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	
	区 分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金	退職給付引当金	児童手当	
	本 年 度	0	0	0	0	0	
	前 年 度	0	0	0	0	0	
比 較	0	0	0	0	0		

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	769	給与改定に伴う増減分		698	給料表改定に伴うもの 平均昇給率 1.46%
		昇給に伴う増加分		241	
		その他の増減分		△ 170	
手 当	1,226	制度改正に伴う増減分		765	給料表改定及び期末勤勉手当支給率 改定等に伴うもの 職員の異動等によるもの
		その他の増減分		461	

3 会計年度任用職員以外の職員の給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
令和8年1月1日現在	平均給料月額	250,600	313,250
	平均給与月額	293,228	361,142
	平均年齢	24.7歳	39.4歳
令和7年1月1日現在	平均給料月額	256,100	300,750
	平均給与月額	280,243	302,850
	平均年齢	27.8歳	38.4歳

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)	一般会計の制度
高 校 卒	213,100	213,100	左に同じ
大 学 卒	237,600	237,600	

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)		
	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	1	33.3	1	1	50.0
	2	2	66.7	2		
	3			3		
	4			4	1	50.0
	5			5		
	6			6		
	7			7		
	計	3	100.0	計	2	100.0
令和7年1月1日現在	1			1	1	50.0
	2	3	100.0	2		
	3			3		
	4			4	1	50.0
	5			5		
	6			6		
	7			7		
	計	3	100.0	計	2	100.0

(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	8 級
主 な 補 職 名	主 事	副 主 任	主 任	主 査	主 幹	室 長	課 長	部 長 次 理 長 事

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職 (1)	企業職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) 人	5	3	2	
	昇給に係る職員数 (B) 人	5	3	2	
	号給数別内訳	2号給 人			
		4号給 人	5	3	2
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100	100		
前 年 度	職 員 数 (A) 人	5	3	2	
	昇給に係る職員数 (B) 人	5	3	2	
	号給数別内訳	2号給 人			
		4号給 人	5	3	2
		6号給 人			
		8号給 人			
比 率 (B) / (A) %	100	100	100		

(5) 特殊勤務手当 支給なし

(6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有
前 年 度	2.300	2.350	4.65	有
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

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
支 給 率 等	24.586875	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)	24.586875	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
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

令和8年度 熱海市温泉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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		243,196		
イ 建物	224,002			
減価償却累計額	<u>△ 163,217</u>	60,785		
ウ 構築物	4,419,722			
減価償却累計額	<u>△ 2,990,237</u>	1,429,485		
エ 機械及び装置	607,819			
減価償却累計額	<u>△ 307,458</u>	300,361		
オ 車両運搬具	4,968			
減価償却累計額	<u>△ 3,510</u>	1,458		
カ 工具器具及び備品	72,017			
減価償却累計額	<u>△ 51,643</u>	20,374		
キ 建設仮勘定		<u>45,162</u>		
有形固定資産合計			2,100,821	
(2) 投資その他の資産				
ア 長期貸付金		<u>600</u>		
投資その他の資産合計			<u>600</u>	
固定資産合計				2,101,421
2 流動資産				
(1) 現金預金			434,794	
(2) 未収金		28,289		
貸倒引当金		<u>△ 117</u>	28,172	
(3) 貯蔵品				
ア 原材料		<u>24,063</u>		
貯蔵品合計			<u>24,063</u>	
流動資産合計				<u>487,029</u>
資産合計				<u>2,588,450</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	514,500		
企業債合計		514,500	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	40,180		
イ 修繕引当金	3,730		
引当金合計		43,910	
固定負債合計			558,410
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	31,500		
企業債合計		31,500	
(2) 未払金		68,499	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	520		
イ 賞与等引当金	3,628		
引当金合計		4,148	
(4) その他流動負債		478	
流動負債合計			104,625
5 繰延収益			
長期前受金額		204,328	
収益化累計額		△ 138,418	
繰延収益合計			65,910
負債合計			728,945

資 本 の 部

6 資本金			1,647,704
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 工事負担金	1,224		
イ 受贈財産評価額	5,411		
資本剰余金合計		6,635	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	190,796		
イ 当年度未処分利益剰余金	14,370		
利益剰余金合計		205,166	
剰余金合計			211,801
資本合計			1,859,505
負債資本合計			2,588,450

令和7年度 熱海市温泉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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 温泉供給収益	462,155		
(2) 受託工事収益	383		
(3) その他営業収益	10,997	473,535	
2 営業費用			
(1) 源地揚湯費	283,288		
(2) 送配湯費	85,531		
(3) 受託工事費	250		
(4) 総係費	27,511		
(5) 減価償却費	93,515		
(6) 資産減耗費	10,524		
(7) その他営業費用	20	500,639	
営業損失			27,104
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 行政財産使用料	176		
(3) 供給加入金	2,580		
(4) 他会計からの補助金	43,000		
(5) 長期前受金戻入	3,115		
(6) 雑収益	925	49,797	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,239		
(2) 雑支出	1	3,240	46,557
経常利益			19,453
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	1,091		
(3) その他特別損失	1	1,093	△ 1,090
当年度純利益			18,363
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			18,363

令和7年度 熱海市温泉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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		243,196		
イ 建物	224,002			
減価償却累計額	<u>△ 160,266</u>	63,736		
ウ 構築物	4,257,581			
減価償却累計額	<u>△ 2,936,010</u>	1,321,571		
エ 機械及び装置	577,943			
減価償却累計額	<u>△ 271,449</u>	306,494		
オ 車両運搬具	4,968			
減価償却累計額	<u>△ 2,950</u>	2,018		
カ 工具器具及び備品	66,068			
減価償却累計額	<u>△ 50,624</u>	15,444		
キ 建設仮勘定		<u>45,162</u>		
有形固定資産合計			1,997,621	
(2) 投資その他の資産				
ア 長期貸付金		<u>300</u>		
投資その他の資産合計			<u>300</u>	
固定資産合計				1,997,921
2 流動資産				
(1) 現金預金			465,293	
(2) 未収金		33,816		
貸倒引当金		<u>△ 21</u>	33,795	
(3) 貯蔵品				
ア 原材料		<u>24,062</u>		
貯蔵品合計			<u>24,062</u>	
流動資産合計				<u>523,150</u>
資産合計				<u>2,521,071</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	424,000		
企業債合計		424,000	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	37,465		
イ 修繕引当金	3,730		
引当金合計		41,195	
固定負債合計			465,195
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	33,500		
企業債合計		33,500	
(2) 未払金		104,294	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	520		
イ 賞与等引当金	3,289		
引当金合計		3,809	
(4) その他流動負債		478	
流動負債合計			142,081
5 繰延収益			
長期前受金額		204,326	
収益化累計額		△ 135,666	
繰延収益合計			68,660
負債合計			675,936

資本の部

6 資本金			1,647,704
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 工事負担金	1,224		
イ 受贈財産評価額	5,411		
資本剰余金合計		6,635	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	172,433		
イ 当年度未処分利益剰余金	18,363		
利益剰余金合計		190,796	
剰余金合計			197,431
資本合計			1,845,135
負債資本合計			2,521,071

注記

I. 重要な会計方針

- 1 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 量湯器 移動平均法による原価法
 - (2) その他の貯蔵品 移動平均法による原価法
- 2 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
 - ア 量湯器を除く資産 定額法
 - ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 10～60年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 工具器具及び備品 3～15年
 - イ 量湯器 取替法
- 3 引当金の計上及び基準
 - (1) 退職給付引当金
職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における退職手当の要支給見込額に相当する額を計上している。
 - (2) 賞与等引当金
職員の期末・勤勉手当の支給及びその支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。
 - (3) 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。
 - (4) 修繕引当金
平成26年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩す。
- 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。

II. 予定貸借対照表等関連

該当事項なし

III. その他

引当金の取り崩し

退職給付引当金0千円（4月）、賞与等引当金3,289千円（6月）、貸倒引当金321千円（年度末）を取り崩す予定である。

熱海市温泉事業会計予算明細書

令和8年度 熱海市

収 益 的 収 入

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1	温泉事業収 益			565,636	581,443		15,807
1	営業収益			507,819	520,880		13,061
		1	温泉供給収 益	496,771	508,371		11,600
		2	受託工事収 益	420	420		
		3	その他営業 収益	10,628	12,089		1,461
2	営業外収益			57,814	60,560		2,746
		1	受取利息及 び配当金	1	1		

温泉事業会計予算明細書

及 び 支 出
入

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
			税抜売上 465,078
			非課税売上 267
			不課税売上 45,753
			仮受消費税 46,508
			消費税還付額 8,030
			税抜売上 451,610
			仮受消費税 45,161
1	温泉供給料金 492,264		給湯件数 1,148件
			給湯量 438,000m ³
2	計量器管理費 収入 4,507		
1	供給工事収入 410		
2	修繕工事収入 1		
3	供給工事手数料 9		
1	材料売却収益 24		
2	手数料 81		
4	温泉維持費収 入 924		受給者・種別異動等による維持費収入
5	分担経費収入 9,598		共有源泉の維持管理経費に係る分担金収入
9	雑収益 1		
1	預金利息 1		

収 益 的 収 入
収 入

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
		3 行政財産使 用料	176	176		
		4 供給加入金	2,838	2,838		
		6 他会計から の補助金	43,000	43,000		
		9 消費税及び 地方消費税 還付金	8,030	10,413		2,383
		10 長期前受金 戻入	2,752	3,115		363
		11 雑収益	1,017	1,017		
3	特別利益		3	3		
		1 固定資産売 却益	1	1		

及 び 支 入 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
1	行政財産使用料	176	
1	供給加入金	2,838	新規供給許可に伴う加入金
1	一般会計からの補助金	43,000	温泉供給事業に関する経営補助金
1	消費税及び地方消費税還付金	8,030	仮受消費税 46,508 仮払消費税 54,538 消費税還付額 8,030
1	長期前受金戻入	2,752	
1	賃借料	933	
2	発生品組替益	1	
3	不用品売却収益	82	
9	その他雑収益	1	
2	その他固定資産売却益	1	

収 益 的 収 入
収

款・項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
			2 過年度損益 修正益	1	1		
			3 その他特別 利益	1	1		

及 び 支 出
入

(単位：千円)

		備	考
節		金額	附 記
1	過年度損益修正益	1	
1	その他特別利益	1	

收 益 的 收 入
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
1		温泉事業費		524,318	507,669	16,649	
	1	營業費用		515,260	503,227	12,033	
		1	源地揚湯費	291,139	284,389	6,750	

及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
		税抜仕入	275,897
		非課税仕入	12,414
		不課税仕入	208,417
		仮払消費税	27,590
		職員数 2人	
		職員給	19,893
		児童手当	24
1	給料	3,330	職員数 1人
2	手当等	1,752	
3	賞与引当金繰入額	460	
6	法定福利費	1,025	
7	法定福利引当金繰入額	89	
12	被服費	67	
13	備用品費	1,228	消耗器材等
14	燃料費	21,107	温泉加温用燃料費等
15	光熱水費	14,442	動力機冷却用水道料金等
17	通信運搬費	34	
19	委託料	108,873	温泉施設保守管理業務 71,414 揚湯管・エアー管取替業務 31,554 コンプレッサー保守点検業務等 5,905
20	手数料	479	源泉成分分析等手数料
21	賃借料	985	源地・資材置場敷地等借上料
22	修繕費	13,192	源地・源泉修繕 5,564 コンプレッサー・ポンプ修繕 5,642 動力室電気設備修繕等 1,986
26	動力費	43,389	動力室等揚湯用電気料金
29	材料費	65,000	源地修繕用材料

收 益 的 收 入
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					增	減	
		2	送配湯費	93,593	85,479	8,114	
		4	受託工事費	250	250		
		5	総係費	29,297	28,764	533	

及 び 支 出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
39	保険料	76	
41	温泉買上料	15,611	
13	備用品費	160	
14	燃料費	11,093	加温室加温用燃料費等
15	光熱水費	1,217	
16	印刷製本費	1	
17	通信運搬費	2,035	温泉施設監視システム利用料等
19	委託料	8,460	温泉管路網図保守管理・補正業務 3,000 検定期限満了量湯器取替業務 2,859 給水装置工事申請書類受付等窓口業務 2,000 廃材等収集運搬処分業務等 601
20	手数料	9	
21	賃借料	438	
22	修繕費	22,676	送配湯管・バルブ等修繕 17,762 温水機ボイラー等修繕 4,914
25	路面復旧費	200	
26	動力費	21,218	加温室等送配湯用電気料金
29	材料費	14,000	送配湯管漏湯修繕用材料
31	計量器取替費	12,049	検定期限満了及び不良量湯器取替
32	補償金	1	
39	保険料	36	
29	材料費	250	
1	給料	4,996	職員数 1人
2	手当等	3,124	
3	賞与引当金繰入額	700	
6	法定福利費	1,561	

收 益 的 收 入
支

款·項			目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
			6 減価償却費	94,765	93,515	1,250	
			7 資産減耗費	6,180	10,810		4,630

及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
7	法定福利引当 金繰入額	165	
8	旅費	18	
10	退職給付引当 金繰入額	2,715	
11	報償費	1	
12	被服費	27	
13	備用品費	533	事務用消耗品等
15	光熱水費	1	
16	印刷製本費	8	
17	通信運搬費	293	電話料金、後納郵便料等
18	広告料	1	
19	委託料	8,487	料金徴収等業務 8,372 その他業務 115
20	手数料	1	
22	修繕費	50	第2庁舎設備修繕等
33	交際費	10	
35	厚生費	1	
36	会費負担金	1,488	温泉組合会費負担金 1,430 その他会費負担金 58
37	負担金	4,519	第2庁舎維持管理費負担金等
39	保険料	181	温泉賠償責任保険
42	貸倒引当金繰 入額	417	
51	有形固定資産 減価償却費	94,765	構築物等減価償却費
53	固定資産除却 費	6,000	コンプレッサー等撤去費 1,000 構築物・機械及び装置等の除却 5,000

収 益 的 収 入
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
		8	36	20	16	
		その他営業 費用				
2	営業外費用		7,856	3,240	4,616	
		1	7,855	3,239	4,616	
		支払利息及 び企業債取 扱諸費				
		4	1	1		
		雑支出				
3	特別損失		1,002	1,002		
		1	1	1		
		固定資産売 却損				
		2	1,000	1,000		
		過年度損益 修正損				
		3	1	1		
		その他特別 損失				
9	予備費		200	200		
		1	200	200		
		予備費				

及 び 支 出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
54	棚卸資産減耗費	180	
55	材料売却原価	19	
82	雑支出	17	
64	企業債利息	7,855	長期債利息 13件
83	その他雑支出	1	
61	固定資産売却損	1	
62	過年度損益修正損	1,000	
143	その他特別損失	1	
84	予備費	200	

資 本 的 収 入
収

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						増	減
1		資本的収入		122,004	170,004		48,000
	1	企業債		122,000	170,000		48,000
		1	企業債	122,000	170,000		48,000
	2	固定資産売却代金		2	2		
		1	固定資産売却代金	2	2		
	3	工事負担金		1	1		
		1	工事負担金	1	1		
	9	その他補助金		1	1		
		1	その他補助金	1	1		

及 び 支 入 出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		税抜売上	2
		非課税売上	1
		不課税売上	122,001
		仮受消費税	0
1	企業債	122,000	
1	土地売却代金	1	
2	その他固定資産売却代金	1	
1	工事負担金	1	
1	その他補助金	1	

資 本 的 收 入
支

款·項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
1		資本的支出		253,566	306,752		53,186
	1	建設改良費		219,566	271,452		51,886
		1	建設改良費	197,752	255,482		57,730

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備	考	
節	金額	附 記		
			税抜仕入	167,980
			非課税仕入	4,584
			不課税仕入	64,204
			仮払消費税	16,798
			職員数 3人	
			職員給	25,339
1	給料	12,598	職員数 3人	
2	手当等	6,371		
3	賞与引当金繰入額	1,836		
6	法定福利費	4,156		
7	法定福利引当金繰入額	378		
8	旅費	64		
12	被服費	144		
13	備用品費	160		
14	燃料費	97		
16	印刷製本費	1		
17	通信運搬費	320		
19	委託料	19,392	温泉事業基本計画策定業務	19,392
20	手数料	9		
21	賃借料	1		
22	修繕費	166		
28	工事費	142,000	送配湯管布設替工事	61,216
			源地改修工事	25,322
			貯湯槽改築工事	27,262
			電気計装設備工事	8,700
			動力装置改修工事	19,500

資 本 的 取 入
支

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
						增	減
		9	施設費	21,814	15,970	5,844	
3	企業債償還 金			33,500	34,800		1,300
		1	企業債償還 金	33,500	34,800		1,300
6	貸付金			300	300		
		1	貸付金	300	300		
9	予備費			200	200		
		1	予備費	200	200		

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
29	材料費	10,000	
39	保険料	50	
82	雑支出	9	
68	固定資産購入	21,814	ポンプ電気設備等
63	元金償還金	33,500	長期債元金償還金 10件
72	給湯設備改造 資金貸付金	300	
84	予備費	200	

令和 8 年度

熱海市初島漁業集落排水事業会計予算

令和8年度 熱海市初島漁業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度熱海市初島漁業集落排水事業会計の予算は、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)	排 水 件 数	93 件
(2)	年 間 総 排 水 量	17,000 m ³
(3)	一 日 平 均 排 水 量	47 m ³
(4)	主 要 な 建 設 改 良 事 業	別表のとおりとする。

(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	初島漁業集落排水事業収益	58,455 千円
第1項	営 業 収 益	5,580 千円
第2項	営 業 外 収 益	52,873 千円
第3項	特 別 利 益	2 千円
支		出
第1款	初島漁業集落排水事業費	53,947 千円
第1項	営 業 費 用	51,632 千円
第2項	営 業 外 費 用	2,213 千円
第3項	特 別 損 失	2 千円
第9項	予 備 費	100 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 13,795千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,740千円及び損益勘定留保資金10,055千円で補填するものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		80,003千円
第1項	企業債		41,000千円
第2項	固定資産売却代金		1千円
第3項	負担金等		1千円
第6項	国庫支出金		39,000千円
第7項	県支出金		1千円

		支	出
第1款	資本的支出		93,798千円
第1項	建設改良費		80,048千円
第3項	企業債償還金		13,650千円
第9項	予備費		100千円

(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
初島漁業集落排水 施設整備事業	41,000	証書借入 又は 証券発行	政府資金 は指定 利率 その他は 5.0%以内	政府資金については、その融資条件により、その他の場合には、その借入先と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換することができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用

(他会計からの補助金)

第8条 初島漁業集落排水事業の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、39,000千円である。

令和8年 2月19日 提出

熱海市長 齊 藤 栄

別 表

建設改良事業計画書

(単位：千円)

事 項	予 定 額
1 建設改良事業	80,048
(1) 初島浄水管理センター等建設改良事業	80,000
・ 浄水管理センター機械設備工事 (機能保全工事)	
・ 浄水管理センター電気設備工事 (機能保全工事)	
・ 人孔鉄蓋改築工事 (機能保全工事)	
・ 公共関連工事	
(2) 事務費	48

令和8年度 熱海市初島漁業集落排水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 初島漁業 集落排水 事業収益			58,455	
	1 営業収益		5,580	
		1 初島漁業 集落排水 処理収益	5,134	初島下水処理施設使用料収入
		2 その他営 業収益	446	一般会計からの負担金等
	2 営業外収 益		52,873	
		4 他会計か らの補助 金	39,000	一般会計からの補助金
		7 消費税及 び地方消 費税還付 金	4,499	
		8 長期前受 金戻入	9,373	
		9 雑収益	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

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 初島漁業 集落排水 事業費			53,947	
	1 営業費用		51,632	
		1 管渠費	500	管渠施設の維持管理費
		2 処理場費	27,128	初島浄水管理センターの維持管理費
		3 総係費	7,102	使用料の調定、収納、検針等の事業運営全般に関する総括的経費
		4 減価償却費	15,902	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	1,000	固定資産除却費
	2 営業外費用		2,213	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,212	企業債利息
		4 雑支出	1	
	3 特別損失		2	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
	9 予備費		100	
		1 予備費	100	

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			80,003		
	1 企業債		41,000		
		1 企業債	41,000	41,000	下水道事業債、辺地及び過疎対策債
	2 固定資産売却代金		1		
		1 固定資産売却代金	1	1	
	3 負担金等		1		
		2 排水処理施設分担金	1	1	
	6 国庫支出金		39,000		
		1 国庫補助金	39,000	39,000	農山漁村地域整備交付金 水産物供給基盤整備事業費補助金
	7 県支出金		1		
1 県補助金		1	1	漁村整備事業費補助金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出			93,798		
	1 建設改良費		80,048		
		1 建設改良費	80,048	80,048	管渠及び初島浄水管理センター改良事業費
	3 企業債償還金		13,650		
		1 企業債償還金	13,650	13,650	企業債の元金償還金
	9 予備費		100		
		1 予備費	100	100	

令和8年度 熱海市漁業集落排水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)	768
減価償却費	15,902
固定資産除却費	1,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金の戻入額	△ 9,373
受取利息及び受取配当金	0
利息の支払額	2,212
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,094
未払金の増減額 (△は減少)	4,027
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	11,442
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 2,212
業務活動によるキャッシュ・フロー	9,230
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 72,862
固定資産の売却による収入	1
補助金 (国庫・県) による収入	35,455
負担金等による収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 37,405
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	41,000
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	△ 13,650
一般会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	27,350
資金増加額 (または減少額)	△ 825
資金期首残高	11,626
資金期末残高	10,801

給 与 費 明 細 書

該当なし

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

該当なし

令和8年度 熱海市初島漁業集落排水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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
有形固定資産				
ア 土地		34,316		
イ 建物	72,333			
減価償却累計額	<u>△ 7,659</u>	64,674		
ウ 構築物	151,599			
減価償却累計額	<u>△ 15,510</u>	136,089		
エ 機械及び装置	167,261			
減価償却累計額	<u>△ 22,594</u>	144,667		
オ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
カ 工具器具及び備品	260			
減価償却累計額	<u>△ 60</u>	200		
キ 建設仮勘定		<u>4,625</u>		
有形固定資産合計			<u>384,571</u>	
固定資産合計				<u>384,571</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			10,801	
(2) 未収金		6,244		
貸倒引当金		<u>0</u>	<u>6,244</u>	
流動資産合計				<u>17,045</u>
資産合計				<u><u>401,616</u></u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	140,758		
企業債合計		140,758	
固定負債合計			140,758
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	13,465		
企業債合計		13,465	
(2) 未払金		5,112	
(3) その他流動負債		0	
流動負債合計			18,577
5 繰延収益			
長期前受金		210,753	
収益化累計額		△ 23,643	
繰延収益合計			187,110
負債合計			346,445

資 本 の 部

6 資本金			18,898
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	0		
イ 寄付金	0		
ウ 受贈財産評価額	34,316		
資本剰余金合計		34,316	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	1,189		
イ 当年度未処分利益剰余金	768		
利益剰余金合計		1,957	
剰余金合計			36,273
資本合計			55,171
負債資本合計			401,616

令和7年度 熱海市初島漁業集落排水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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 初島漁業集落排水処理収益	4,798		
(2) その他営業収益	630	5,428	
2 営業費用			
(1) 管路費	454		
(2) 処理場費	26,877		
(3) 総係費	11,505		
(4) 減価償却費	15,816		
(5) 資産減耗費	286	54,938	
営業損失			49,510
3 営業外収益			
(1) 他会計からの補助金	45,000		
(2) 国庫補助金	2,000		
(3) 長期前受金戻入	8,249		
(4) 雑収益	1	55,250	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,449		
(2) 雑支出	2,011	4,460	50,790
経常利益			1,280
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	0	2	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	92		
(3) その他特別損失	0	93	△ 91
当年度純利益			1,189
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			1,189

令和7年度 熱海市初島漁業集落排水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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
有形固定資産				
ア 土地	34,316	34,316		
イ 建物	72,333			
減価償却累計額	<u>△ 5,631</u>	66,702		
ウ 構築物	149,805			
減価償却累計額	<u>△ 11,404</u>	138,401		
エ 機械及び装置	97,193			
減価償却累計額	<u>△ 12,872</u>	84,321		
オ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
カ 工具器具及び備品	260			
減価償却累計額	<u>△ 13</u>	247		
キ 建設仮勘定		<u>4,625</u>		
有形固定資産合計			<u>328,612</u>	
固定資産合計				328,612
2 流動資産				
(1) 現金預金			11,626	
(2) 未収金		3,150		
貸倒引当金		<u>0</u>	<u>3,150</u>	
流動資産合計				<u>14,776</u>
資産合計				<u><u>343,388</u></u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	113,312		
企業債合計		113,312	
固定負債合計			113,312
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	13,562		
企業債合計		13,562	
(2) 未払金		1,085	
(3) その他流動負債		0	
流動負債合計			14,647
5 繰延収益			
長期前受金		176,778	
収益化累計額		△ 15,752	
繰延収益合計			161,026
負債合計			288,985

資 本 の 部

6 資本金			11,234
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	0		
イ 寄附金	0		
ウ 受贈財産評価額	34,316		
資本剰余金合計		34,316	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	7,664		
イ 当年度未処分利益剰余金	1,189		
利益剰余金合計		8,853	
剰余金合計			43,169
資本合計			54,403
負債資本合計			343,388

注記

I. 重要な会計方針

1 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

・主な耐用年数

建物 15～30年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

工具器具及び備品 3～15年

2 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計等がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びその支給に係る法定福利費は、下水道会計がその全部を負担することとなっているため、計上していない。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

3 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。

II. 予定貸借対照表等関連

該当事項なし

III. リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

IV. その他

熱海市初島漁業集落排水事業に携わる職員については、熱海市下水道事業を兼務しているため、熱海市初島漁業集落排水事業会計の人員費については熱海市下水道事業会計から職員に支払うものとする。

熱海市初島漁業集落排水事業会計予算明細書

令和8年度 熱海市

収益的収入

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	
				増	減
1	初島漁業集 落排水事業 収益	58,455	64,628		6,173
1	営業収益	5,580	5,971		391
	1 初島漁業集 落排水処理 収益	5,134	5,278		144
	2 その他営業 収益	446	693		247
2	営業外収益	52,873	58,655		5,782
	4 他会計から の補助金	39,000	45,000		6,000
	5 国庫支出金	0	4,000		4,000
	7 消費税及び 地方消費税 還付金	4,499	1,405	3,094	
	8 長期前受金 戻入	9,373	8,249	1,124	

初島漁業集落排水事業会計予算明細書

及 び 支 出
入

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
			税抜売上 5,074 非課税売上 2 不課税売上 48,373 仮受消費税 507 消費税還付額 4,499 (特定収入消費税相当額のうち収益的収入該当分 1,353)
			税抜売上 4,668 仮受消費税 466
1	初島漁業集落排水処理施設使用料	5,134	排水件数 93件 有収排水量 17,000m ³
2	手数料	2	排水設備検査手数料等
3	一般会計からの負担金	443	島内浄化槽汚泥処理負担金
9	雑収益	1	
1	一般会計からの補助金	39,000	維持管理費補填等に係る補助金
1	消費税及び地方消費税還付金	4,499	仮受消費税 507 仮払消費税 9,905 特定収入消費税相当額 4,899 消費税還付額 4,499
1	長期前受金戻入	9,373	

收 益 的 收 入

款·項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					增	減
		9 雜收益	1	1		
3	特別利益		2	2		
		1 固定資產売却益	1	1		
		2 過年度損益修正益	1	1		

及 び 支 出
入

(単位：千円)

		備	考
節		金 額	附 記
9	その他雑収益	1	
2	その他固定資 産売却益	1	
1	過年度損益修 正益	1	

收 益 的 收 入
支

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				增	減
1	初島漁業集 落排水事業 費	53,947	60,472		6,525
1	營業費用	51,632	57,920		6,288
	1 管渠費	500	500		
	2 処理場費	27,128	28,618		1,490
	3 総係費	7,102	12,700		5,598
	4 減価償却費	15,902	15,816	86	
	5 資産減耗費	1,000	286	714	

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		税抜仕入	25,198
		非課税仕入	2,228
		不課税仕入	23,902
		仮払消費税	2,619
19	委託料	250	管路清掃等
22	修繕費	250	人孔修繕等
17	通信運搬費	350	遠方監視システム利用料
19	委託料	21,936	運転管理業務 15,950
			ウォーターPPP導入支援業務 2,800
			産業廃棄物処分業務 2,000
			汚泥及び沈砂運搬・処分業務等 1,186
20	手数料	149	汚泥焼却処分
21	賃借料	2,319	脱水汚泥運搬船借上料等
22	修繕費	2,360	設備修繕
39	保険料	14	全国市有物件災害共済会
37	負担金	7,100	職員給与等負担金 6,000
			事務費等負担金 1,100
39	保険料	2	下水道賠償責任保険
51	有形固定資産 減価償却費	15,902	施設用建物等減価償却費
53	固定資産除却 費	1,000	撤去費 0 除却費 1,000

收 益 的 收 入
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					增	減	
2	營業外費用		2,213	2,450		237	
		1	支払利息及 び企業債取 扱諸費	2,212	2,449		237
		4	雜支出	1	1		
3	特別損失		2	2			
		1	固定資産売 却損	1	1		
		2	過年度損益 修正損	1	1		
9	予備費		100	100			
		1	予備費	100	100		

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備	考
節	金額	附 記	
64	企業債利息	2,212	下水道事業債 20件 辺地及び過疎対策債 4件
83	その他雑支出	1	
61	固定資産売却 損	1	
62	過年度損益修 正損	1	
84	予備費	100	

資 本 的 收 入

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				增	減
1	資本的收入	80,003	16,633	63,370	
1	企業債	41,000	10,130	30,870	
	1 企業債	41,000	10,130	30,870	
2	固定資産売却代金	1	1		
	1 固定資産売却代金	1	1		
3	負担金等	1	1		
	2 排水処理施設分担金	1	1		
5	出資金	0	3,000		3,000
6	国庫支出金	39,000	3,500	35,500	
	1 国庫補助金	39,000	3,500	35,500	
7	県支出金	1	1		
	1 県補助金	1	1		

及 び 支 出
入

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		課税売上	1
		不課税売上	80,002
		仮受消費税	0
1	41,000	企業債	
		辺地対策事業債	19,500
		下水道事業債	21,500
2	1	その他固定資産売却代金	
1	1	排水処理施設分担金	
1	39,000	漁業集落排水事業費国庫補助金	
		農山漁村地域整備交付金	
		水産物供給基盤整備事業費補助金	
1	1	県補助金	水産基盤整備事業費補助金

資 本 的 收 入
支

款·項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				增	減
1	資本の支出	93,798	25,256	68,542	
1	建設改良費	80,048	13,663	66,385	
	1 建設改良費	80,048	13,663	66,385	
3	企業債償還 金	13,650	11,493	2,157	
	1 企業債償還 金	13,650	11,493	2,157	
9	予備費	100	100		
	1 予備費	100	100		

及 び 支 出

(単位：千円)

		備 考	
節	金額	附 記	
		税抜仕入	72,862
		非課税仕入	0
		不課税仕入	13,650
		仮払消費税	7,286
8	旅費	48	
28	工事費	80,000	初島浄水管理センター機械設備工事 46,000
			初島浄水管理センター電気設備工事 30,000
			人孔鉄蓋改築工事 2,000
			公共関連工事 2,000
63	元金償還金	13,650	下水道事業債 20件
			辺地及び過疎対策債 4件
84	予備費	100	

