

水道事業会計

議案第37号

令和8年度筑西市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度筑西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 (調定件数)	36,500戸
(2) 年間給水量 (年間総有収水量)	8,312,225 m ³
(3) 一日平均給水量 (一日平均有収水量)	22,773 m ³
(4) 主な建設改良事業	
イ 明野浄水場 電気設備更新工事 (継続費)	154,645千円
ロ 玉戸浄水場 外構工事	23,749千円
ハ 水道管路耐震化工事 (L=1,140m)	255,400千円

(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。なお、営業費用中の資産減耗費22,001千円の財源に充てるため、企業債(公営企業施設等整理債)11,100千円を借り入れる。

収 入

第1款 水道事業収益	2,374,159千円
第1項 営業収益	2,062,911千円
第2項 営業外収益	311,248千円

支 出

第1款 水道事業費用	2, 3 2 6, 9 1 1千円
第1項 営業費用	2, 1 6 8, 0 3 0千円
第2項 営業外費用	1 5 3, 8 8 1千円
第3項 予備費	5, 0 0 0千円

(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720,740千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額72,953千円及び過年度分損益勘定留保資金647,787千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	5 4 2, 5 4 0千円
第1項 企業債	5 0 0, 0 0 0千円
第2項 負担金	4 2, 5 4 0千円

支 出

第1款 資本的支出	1, 2 6 3, 2 8 0千円
第1項 建設改良費	7 3 2, 5 9 3千円
第2項 企業債償還金	5 2 5, 6 8 7千円
第3項 予備費	5, 0 0 0千円

(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
浄水場施設管理業務委託	令和9年度から令和11年度まで	309,738千円

(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
創設事業	230,000千円	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 借り入れる政府資金及び地方 公共団体金融機構資金につい て、利率の見直しを行った後 においては、当該見直し後の 利率)	政府資金については、その融資条 件により、銀行その他の場合には その債権者と協定するものによ る。ただし、企業財政の都合によ り据置期間及び償還期限を短縮 し、又は繰上償還もしくは低利に 借換えすることができる。
水道管路耐震化事業	270,000千円			
公営企業施設等整理債	11,100千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

第1項 営業費用

第2項 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9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

職員給与費

158,533千円

(他会計からの補助金)

第10条 物価高対策として水道料金の基本料金を減免したことによる減収分及び同事業に要する経費に充てるため、物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金を財源とする一般会計からこの会計に補助を受ける金額は、117,260千円である。

(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、18,411千円と定める。

令和8年2月25日提出

筑西市長 設 楽 詠美子

令和8年度筑西市水道事業会計予算実施計画（税込み）

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			2,374,159	
	1 営業収益		2,062,911	
		1 給水収益	1,960,747	
		2 受託工事収益	2	
		3 その他営業収益	102,162	
	2 営業外収益		311,248	
		1 受取利息及び配当金	5,100	
		2 長期前受金戻入	188,485	
		3 雑収益	402	
		4 消費税還付金	1	
		5 他会計補助金	117,260	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			2,326,911	
	1 営業費用		2,168,030	
		1 原水及び浄水費	685,315	
		2 配水及び給水費	384,883	
		3 受託工事費	1	
		4 総係費	219,356	
		5 減価償却費	856,472	
		6 資産減耗費	22,001	
		7 その他営業費用	2	
	2 営業外費用		153,881	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	107,880	
		2 消費税	45,000	
		3 雑支出	1,001	
	3 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的收入			542,540		
	1 企業債		500,000		
		1 企業債	500,000		
	2 負担金			42,540	
		1 工事負担金		33,640	
		2 一般会計負担金		8,900	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			1,263,280	
	1 建設改良費		732,593	
		1 創設事業費	255,241	
		2 配水管布設費	458,941	
		3 固定資産購入費	18,411	
	2 企業債償還金		525,687	
		1 企業債償還金	525,687	
	3 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

令和 8 年度筑西市水道事業会計予定キャッシュ・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	17,496
減価償却費	856,472
固定資産除却費	10,900
引当金の増減額 (△は減少)	1,735
長期前受金戻入額	△ 188,485
受取利息及び受取配当金	△ 5,100
支払利息	107,880
有形固定資産売却損益 (△は増加)	0
未収金の増減額 (△は増加)	83,699
前払金の増減額 (△は増加)	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	15,947
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	900,544
受取利息及び受取配当金	5,100
支払利息	△ 107,880
業務活動によるキャッシュ・フロー	797,764

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	△ 668,789
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	42,540
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 626,249

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	500,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 525,687
他会計からの出資による収入	0
その他の企業債による収入	11,100
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,587

4 資金増加(減少)額

156,928

5 資金期首残高

1,881,940

6 資金期末残高

2,038,868

給与費明細書（水道事業）

1 総括

（単位：千円）

区 分		職員数（人）		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
		特別職	企業職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	22	() 14	319	58,113	49,670	108,102	19,220	127,322
	資本勘定 支弁職員		() 3		12,455	14,456	26,911	4,300	31,211
	合 計	22	() 17	319	70,568	64,126	135,013	23,520	158,533
前 年 度	損益勘定 支弁職員	22	() 13	319	54,627	44,373	99,319	17,676	116,995
	資本勘定 支弁職員		() 5		18,263	19,535	37,798	6,173	43,971
	合 計	22	() 18	319	72,890	63,908	137,117	23,849	160,966
比 較	損益勘定 支弁職員	0	() 1	0	3,486	5,297	8,783	1,544	10,327
	資本勘定 支弁職員		() -2		△ 5,808	△ 5,079	△ 10,887	△ 1,873	△ 12,760
	合 計	0	() 0	0	△ 2,322	218	△ 2,104	△ 329	△ 2,433

備考 () 内は、短時間勤務職員外書き

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当
	本 年 度	3,024	558	2,406	130	9,590	57	
	前 年 度	3,144		1,383	130	9,309	54	
	比 較	△ 120	558	1,023	0	281	0	
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 ・ 勤 勉 手 当	地 域 手 当	児 童 手 当	退 職 手 当	合 計
	本 年 度	1,440	30	31,599	3,004	2,760	9,528	64,126
	前 年 度	1,572	30	32,875	2,330	3,240	9,841	63,908
	比 較	0	0	△ 1,276	674	△ 480	△ 313	218

(注) 本年度の期末・勤勉手当には、翌年度6月期末・勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額10,600千円が含まれる。

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		説明	備考
			(千円)		
給料	△ 2,322	1 給与改定に伴う増減分	1,983	給与改定に伴うもの	
		2 昇給に伴う増加分	621	昇任昇格等に伴うもの	
		3 その他の増減分	△ 4,926	職員の異動等に伴うもの	
手当	218	1 制度改正に伴う増減分	1,469	制度改正に伴うもの	
		2 その他の増減分	△ 1,251	職員の異動等に伴うもの	

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職	技 能 労 務 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	345,058	
	平均給与月額 (円)	386,293	
	平均年齢 (歳)	41.11	
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	326,494	
	平均給与月額 (円)	392,796	
	平均年齢 (歳)	42.04	

※平均給与月額＝給料月額＋職員手当（期末・勤勉手当、児童手当、退職手当を除く。）

イ 初任給の状況

(単位：円)

区 分	企 業 職	技 能 労 務 職	国 の 制 度	
			企 業 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	200,300	198,200	200,300	198,200
大 学 卒	232,000		232,000	

ウ 級別職員数

区 分	企 業 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日 現 在	企 業 職 1 級	() 2	() 11.8	就 業 規 則 1 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	() 7	() 41.2	3 級	()	()
	4 級	() 3	() 17.6	4 級	()	()
	5 級	() 3	() 17.6	5 級	()	()
	6 級	() 1	() 5.9			
	7 級	()	()			
	8 級	() 1	() 5.9			
	計	() 17	() 100.0	計	()	()
	令和7年1月1日 現 在	企 業 職 1 級	() 2	() 11.1	就 業 規 則 1 級	()
2 級		()	()	2 級	()	()
3 級		() 7	() 38.9	3 級	()	()
4 級		() 4	() 22.2	4 級	()	()
5 級		() 3	() 16.7	5 級	()	()
6 級		()	()			
7 級		() 2	() 11.1			
8 級		()	()			
計		() 18	() 100.0	計	()	()

(級別の基準となる職務内容)

企業職の場合

企 業 職 給 料 表	主 な 職 名
1 級	主事・主事補
2 級	主事
3 級	主幹・主任
4 級	係長
5 級	課長補佐
6 級	課長・副課長
7 級	部長・副部長
8 級	部長

エ 昇給

区 分		合 計	企 業 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数(A) (人)	17	17		
	昇給に係る職員数(B) (人)	16	16		
	号 給 数 別 内 訳	1 号給(人)			
		2 号給(人)			
		3 号給(人)	1	1	
		4 号給(人)	15	15	
比率(B)/ (A) (%)		94.1	94.1		
前 年 度	職 員 数(A) (人)	18	18		
	昇給に係る職員数(B) (人)	16	16		
	号 給 数 別 内 訳	1 号給(人)			
		2 号給(人)			
		3 号給(人)			
		4 号給(人)	16	16	
比率(B)/ (A) (%)		88.9	88.9		

オ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	技 能 労 務 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.18	0.18	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 8 年 1 月 1 日 現 在)	88.24	88.24	
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	緊急出動手当・停水処分手当		

カ 期末手当・勤勉手当

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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		
前 年 度	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.300	2.300	4.60		
国 の 制 度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		

キ 定年退職及び応募認定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	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 (2 % ~ 2 0 % 加 算)	
国 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 % ~ 4 5 % 加 算)	

ク 地域手当

(令和8年1月1日現在)

支 給 対 象 地 域	筑 西 市
支 給 率 (%)	3.0
支 給 対 象 職 員 (人)	17
国 の 指 定 基 準 に 基 づ く 支 給 率 (%)	3.0

ケ その他の手当

区 分	国の制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

- 備考 1 「ウ 級別職員数」の（ ）内は、短時間勤務職員外書き
2 「カ 期末手当・勤勉手当」の（ ）内は、再任用職員の標準的な支給率

継続費に関する調書

(単位：千円、%)

款	項	事業名	全 体 計 画					令和7年度末までの支払義務発生額	令和8年度末までの支払義務発生(見込)額	令和9年度支払義務発生予定額	令和9年度末までの支払義務発生予定額	令和10年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	備考
			年度	年割額	同左財源内訳									
					国庫支出金	企業債	損益勘定留保資金							
1 資本的 支出	1 建設 改良費	創設事業 (明野浄水場 電気設備 更新工事)	令和8年度	154,645		138,000	16,645		154,645		154,645		60.0	
			令和9年度	103,096		92,000	11,096			103,096	103,096		40.0	
			計	257,741		230,000	27,741		154,645	103,096	257,741		100.0	

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
		期 間	金 額	期 間	金 額	給 水 収 益
上下水道料金・企業会計システム業務委託	43,496に消費税額及び地方消費税額を加算した額の範囲内	令和5年度から令和7年度まで	19,044	令和8年度から令和9年度まで	12,696	12,696
水道料金徴収検針業務委託	337,000に消費税額及び地方消費税額を加算した額の範囲内	令和5年度から令和7年度まで	177,002	令和8年度から令和9年度まで	118,008	118,008
浄水場施設管理業務委託	245,520	令和6年度から令和7年度まで	151,263	令和8年度	75,631	75,631
水道水定期水質検査委託	13,530			令和8年度	13,530	13,530
薬品購入 (次亜塩素酸ナトリウム)	25,819			令和8年度	25,819	25,819
薬品購入 (ポリ塩化アルミニウム)	19,602			令和8年度	19,602	19,602

令和7年度筑西市水道事業会計予定損益計算書(税抜き)
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,683,420,000		
	(2) 受託工事収益	2,000		
	(3) その他営業収益	83,256,000	1,766,678,000	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	629,940,000		
	(2) 配水及び給水費	373,497,000		
	(3) 受託工事費	1,000		
	(4) 総係費	212,825,000		
	(5) 減価償却費	831,190,000		
	(6) 資産減耗費	22,001,000		
	(7) その他営業費用	2,000	2,069,456,000	
	営業利益			△ 302,778,000
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	131,000		
	(2) 雑収益	366,000		
	(3) 他会計補助金	236,520,000		
	(4) 国県補助金	13,900,000		
	(5) 長期前受金戻入	188,642,000	439,559,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	98,786,000		
	(2) 雑支出	910,000	99,696,000	339,863,000
	経常利益			37,085,000
	当年度純利益			37,085,000
	前年度繰越利益剰余金			595,082,621
	当年度未処分利益剰余金			632,167,621

令和7年度筑西市水道事業会計予定貸借対照表(税抜き)

(令和8年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		270,613,210	
ロ 建物	1,371,976,162		
減価償却累計額	<u>△ 934,188,413</u>	437,787,749	
ハ 構築物	31,613,199,966		
減価償却累計額	<u>△ 17,904,944,550</u>	13,708,255,416	
ニ 機械及び装置	6,301,849,765		
減価償却累計額	<u>△ 4,523,582,337</u>	1,778,267,428	
ホ 車両及び運搬具	15,670,426		
減価償却累計額	<u>△ 14,413,861</u>	1,256,565	
ヘ 工具器具及び備品	109,723,450		
減価償却累計額	<u>△ 104,146,276</u>	5,577,174	
ト 建設仮勘定		3,143,000	
有形固定資産合計			<u>16,204,900,542</u>

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		2,575,651	
ロ ソフトウェア		<u>40,000</u>	
無形固定資産合計			<u>2,615,651</u>

16,207,516,193

2 流動資産

(1) 現金・預金		1,844,328,583	
(2) 未収金		200,675,169	
(3) 貸倒引当金		△ 7,000,000	
(4) 貯蔵品		<u>22,572,269</u>	
流動資産合計			<u>2,060,576,021</u>

資産合計

18,268,092,214

(単位：円)

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	8,323,869,794		
	企業債合計		8,323,869,794	
	固定負債合計			8,323,869,794
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	459,508,816		
	企業債合計		459,508,816	
(2)	未払金		116,585,000	
(3)	前受金		247,200	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	12,581,000		
	引当金合計		12,581,000	
	流動負債合計			588,922,016
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	743,742,686		
	ロ 工事負担金	2,951,094,303		
	ハ 国・県補助金	5,302,500,239		
	ニ その他長期前受金	714,605,034		
	長期前受金合計		9,711,942,262	
(2)	長期前受金収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△ 320,284,810		
	ロ 工事負担金	△ 1,988,743,345		
	ハ 国・県補助金	△ 3,915,946,448		
	ニ その他長期前受金	△ 391,828,294		
	長期前受金収益化累計額合計		△ 6,616,802,897	
	繰延収益合計			3,095,139,365
	負債合計			12,007,931,175

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		5,627,993,418	
資本金合計		<u>5,627,993,418</u>	5,627,993,418
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	595,082,621		
ロ 当年度純利益	37,085,000		
剰余金合計	<u>632,167,621</u>		<u>632,167,621</u>
資本合計			<u>6,260,161,039</u>
負債資本合計			<u><u>18,268,092,214</u></u>

令和8年度筑西市水道事業会計予定貸借対照表(税抜き)

(令和9年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		270,613,210
ロ 建物	1,371,976,162	
減価償却累計額	<u>△ 958,590,413</u>	413,385,749
ハ 構築物	32,241,004,966	
減価償却累計額	<u>△ 18,560,199,550</u>	13,680,805,416
ニ 機械及び装置	6,335,052,755	
減価償却累計額	<u>△ 4,700,091,337</u>	1,634,961,418
ホ 車両及び運搬具	15,670,426	
減価償却累計額	<u>△ 14,630,861</u>	1,039,565
ヘ 工具器具及び備品	109,723,450	
減価償却累計額	<u>△ 104,205,276</u>	5,518,174
ト 建設仮勘定		<u>5,390,000</u>

16,011,713,532

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		2,575,651
ロ ソフトウェア		<u>10,000</u>

2,585,651

16,014,299,183

固定資産合計

2 流動資産

(1) 現金・預金		2,049,968,001
(2) 未収金		79,364,751
(3) 貸倒引当金		△ 7,000,000
(4) 貯蔵品		<u>6,106,279</u>

2,128,439,031

資産合計

18,142,738,214

(単位：円)

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	7,725,453,372		
	ロ その他の企業債	<u>11,100,000</u>		
	企業債合計		<u>7,736,553,372</u>	
	固定負債合計			7,736,553,372
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	<u>1,032,238,238</u>		
	企業債合計		1,032,238,238	
(2)	未払金		132,532,000	
(3)	前受金		247,200	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	<u>14,316,000</u>		
	引当金合計		<u>14,316,000</u>	
	流動負債合計			1,179,333,438
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	743,742,686		
	ロ 工事負担金	2,993,634,303		
	ハ 国・県補助金	5,302,500,239		
	ニ その他長期前受金	<u>714,605,034</u>		
	長期前受金合計		9,754,482,262	
(2)	長期前受金収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△ 333,959,810		
	ロ 工事負担金	△ 2,050,559,345		
	ハ 国・県補助金	△ 4,015,163,448		
	ニ その他長期前受金	<u>△ 405,605,294</u>		
	長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 6,805,287,897</u>	
	繰延収益合計			<u>2,949,194,365</u>
	負債合計			11,865,081,175

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		5,816,635,418	
資本金合計		<u>5,816,635,418</u>	5,816,635,418
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	443,525,621		
ロ 当年度純利益	17,496,000		
利益剰余金合計	<u>461,021,621</u>	461,021,621	
剰余金合計			<u>461,021,621</u>
資本合計			<u>6,277,657,039</u>
負債資本合計			<u><u>18,142,738,214</u></u>

令和8年度注記事項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却方法等

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法は、定額法によっている。

イ たな卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっている。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担と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。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 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。

(3) 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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和8年度において、賞与及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金10,600,000円及び法定福利費引当金1,735,000円を取り崩している。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和8年度の債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金5,500,000円を取り崩している。

4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内	4,455,000円
1年超	5,405,400円
計	9,860,400円

5 その他の注記

該当なし

令和8年度筑西市水道事業会計予算実施計画明細書（税込み）

収益的収入及び支出

収 入

（単位：千円）

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	水道事業収益	2,374,159	2,376,172	△ 2,013			
1	営業収益	2,062,911	2,173,096	△ 110,185			
	1 給水収益	1,960,747	2,082,762	△ 122,015			
					水道料金	1,960,747	水道料金
	2 受託工事収益	2	2	0			
					漏水修理収益	2	工事収入 受託工事費及び事務費
	3 その他営業収益	102,162	90,332	11,830			
					手数料	3,139	給水工事申請手数料等
					加入金	56,353	水道加入金
					他会計負担金	42,669	消火栓補修に伴う負担金 下水道工事に伴う負担金 下水道事業負担金
							7,670 1,500 33,499
					材料売却収益	1	
2	営業外収益	311,248	203,076	108,172			
	1 受取利息及び配当金	5,100	131	4,969			
					預金利息	5,100	
	× 国・県補助金	0	13,900	△ 13,900			
					国庫補助金	0	
					県補助金	0	
	2 長期前受金戻入	188,485	188,642	△ 157			
					長期前受金戻入	188,485	負担金 補助金 受贈財産評価額 その他長期前受金
							61,816 99,217 13,675 13,777

収 入

(単位：千円)

款 ・ 項	目	本 年 度 額 予 定 額	前 年 度 額 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
3 雑収益		402	402	0			
					不用品売却収益	1	
					その他雑収益	401	
4 消費税還付金		1	1	0			
					消費税還付金	1	
5 他会計補助金		117,260	0	117,260			
					他会計補助金	117,260	物価高騰対応重点支援地方創生事業

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	水道事業費用	2,326,911	2,325,055	1,856			
	1 営業費用	2,168,030	2,175,268	△ 7,238			
	1 原水及び浄水費	685,315	692,726	△ 7,411			
					光熱水費	396	
					委託料	43,685	薬品注入設備点検委託料 2,591 ろ過設備点検委託料 7,150 水質検査委託料(定期・臨時) 15,180 汚泥溶出試験委託料 350 乾燥汚泥収集運搬委託料 1,000 乾燥汚泥最終処分委託料 3,300 汚泥処理委託料 4,950 浄水場沈殿池清掃委託料 2,536 高圧受変電点検立会委託料 60 自家用電気工作物点検立会委託料 380 低濃度PCB廃棄物処理委託料 5,000 配水場解体工事設計業務委託料 1,188
					手数料	1	
					修繕費	12,250	浄水場関係修繕
					受水費	534,282	県南西広域水道用水受水費
					動力費	48,000	浄水電力料
					薬品費	46,701	次亜塩素酸ナトリウム・ポリ塩化アルミニウム
	2 配水及び給水費	384,883	410,018	△ 25,135			
					給料	10,958	
					手当	9,304	扶養手当 468 住居手当 240 通勤手当 363 時間外勤務手当 2,592

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							期末・勤勉手当 3,073
							退職手当 1,480
							児童手当 600
							地域手当 458
							休日手当 30
					賞与引当金繰入額	1,606	期末・勤勉手当
					法定福利費	3,357	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	250	共済組合負担金
					旅費	250	会議及び研修旅費
					備用品費	600	
					燃料費	883	
					光熱水費	264	配水場外灯電気料
					通信運搬費	2,296	電話使用料 580
							専用回線使用料（テレメーター） 1,584
							NHK受信料 13
							成田WEB監視用光回線使用料 119
					委託料	101,406	浄水場機械警備委託料 3,096
							浄水場施設管理委託料 75,631
							浄化槽保守点検委託料 60
							電気施設保安委託料 2,950
							浄水場施設除草作業委託料 6,487
							消防設備定期保守点検委託料 233
							高圧電気設備法定点検委託料 2,200
							地震による施設点検委託料 204
							樹木伐採委託料 500
							計装設備点検委託料 4,730
							撤去石綿管処分委託料 1,500

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本 予 年 度 額	前 予 年 度 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							漏水及び埋設管調査委託料 2,000
							漏水調査業務委託料 1,815
					手数料	8,777	量水器交換手数料 8,719
							衛生検査(検便)手数料 8
							浄化槽点検手数料 30
							車検印紙代 20
					賃借料	964	土地借上料
					修繕費	111,228	施設修繕費 11,628
							漏水修繕費 39,600
							消火栓修繕費 7,670
							その他修繕費 52,330
					負担金	158	
					保険料	1,427	自動車損害保険料 234
							建物共済保険料 253
							水道賠償責任保険料 940
					公課費	80	重量税
					動力費	114,000	配水場電気料
					薬品費	225	試薬
					材料費	6,750	原材料費
					路面復旧費	10,000	道路補修代
					補償金	100	
	3 受託工事費	1	1	0			
					修繕費	1	
	4 総係費	219,356	219,330	26			
					報酬	319	水道事業運営審議会委員報酬
					給料	47,155	
					手当	31,662	扶養手当 1,308

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							住居手当 318
							通勤手当 1,613
							特殊勤務手当 130
							時間外勤務手当 2,425
							管理職手当 1,440
							期末・勤勉手当 14,944
							退職手当 6,366
							児童手当 1,080
							地域手当 1,997
							管理職特別勤務手当 30
							休日手当 11
					賞与引当金繰入額	7,098	期末・勤勉手当
					法定福利費	14,479	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	1,134	共済組合負担金
					旅費	35	会議及び研修旅費
					備用品費	1,000	
					燃料費	47	公用車燃料代
					印刷製本費	465	封筒・口座振替依頼書印刷代
					通信運搬費	14,967	電話料 304
							郵便料 14,663
					委託料	71,945	水道料金徴収検針業務委託料 59,004
							水道事業料金・会計等システム保守業務委託料 2,210
							水道地図情報システム保守委託料 705
							水道地図情報システムデータ修正委託料 6,864
							印刷機保守委託料 30
							ホームページ保守委託料 120

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							消費税申告業務委託料 517
							企業会計システムサポート業務 180
							浄配水場図面スキャニング業務 500
							水道料金減免に係るシステム改修業務委託 550
							水道料金減免に関するチラシ配布業務委託 1,045
							工費用積算システム保守 220
					手数料	18,219	口座振替手数料 3,873
							コンビニ取扱手数料 8,360
							漏水当番手数料 2,167
							資金移動・照会サービス利用手数料 396
							資金移動サービス 振込・組戻手数料 255
							金融機関窓口収納事務取扱手数料 143
							口座振替集中サービス利用手数料 2,695
							納付書払手数料 66
							コンビニ収納事務委託手数料 66
							web口座申込手数料 198
					賃借料	4,484	上下水道料金・会計システム賃借料 4,139
							駐車場使用料・有料道路通行料 29
							大判プリンター賃借料 158
							地図情報システム用複合機賃借料 158
					修繕費	500	車両修繕等
					負担金	327	日本水道協会負担金 284
							市危険物安全協会負担金 3
							諸会議負担金 40
					保険料	19	自動車損害保険料
					補償金	1	
					貸倒引当金繰入額	5,500	令和9年度分

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明	
					区 分	金 額		
5 減価償却費		856,472	831,190	25,282	有形固定資産減価償却費	856,442	建物減価償却費 24,402	
							構築物減価償却費 655,255	
							機械及び装置減価償却費 176,509	
							車両運搬具減価償却費 217	
							工具器具及び備品減価償却費 59	
						無形固定資産減価償却費	30	ソフトウェア減価償却費
	6 資産減耗費	22,001	22,001	0		固定資産除却費	22,000	構築物 10,900
								用途廃止施設解体撤去費 11,100
								棚卸資産減耗費 1
	7 その他営業費用	2	2	0				材料売却原価 1
雑支出 1								
2 営業外費用	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	107,880	98,786	9,094			企業債利息 107,879	
							一時借入金利息 1	
	2 消費税	45,000	45,000	0				消費税 45,000
	3 雑支出	1,001	1,001	0				不用品売却原価 1
								その他雑支出 1,000
3 予備費	1 予備費	5,000	5,000	0			予備費 5,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的収入		542,540	662,707	△ 120,167			
1 企業債		500,000	620,000	△ 120,000			
	1 企業債	500,000	620,000	△ 120,000			
					企業債	500,000	創設事業 230,000 水道管路耐震化事業 270,000
2 負担金		42,540	19,374	23,166			
	1 工事負担金	33,640	9,500	24,140			
					工事負担金	33,640	工事負担金
	2 一般会計負担金	8,900	9,874	△ 974			
					一般会計負担金	8,900	消火栓設置工事負担金
× 国庫補助金		0	23,333	△ 23,333			
	× 国庫補助金	0	23,333	△ 23,333			
					国庫補助金	0	

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	資本的支出	1,263,280	1,503,965	△ 240,685			
1	建設改良費	732,593	967,576	△ 234,983			
	1 創設事業費	255,241	340,500	△ 85,259			
					委託料	36,800	
					工事請負費	218,441	
	2 配水管布設費	458,941	591,046	△ 132,105			
					給料	12,455	
					手当	12,560	扶養手当 1,248 通勤手当 430 時間外勤務手当 4,573 期末・勤勉手当 2,982 退職手当 1,682 地域手当 549 児童手当 1,080 休日手当 16
					賞与引当金繰入額	1,896	期末・勤勉手当
					法定福利費	3,949	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	351	共済組合負担金
					委託料	33,230	
					工事請負費	394,500	
	3 固定資産購入費	18,411	36,030	△ 17,619			
					量水器購入費	18,411	
2	企業債償還金	525,687	531,389	△ 5,702			
	1 企業債償還金	525,687	531,389	△ 5,702			
					政府債	156,611	
					機構債	291,474	
					銀行等引受債	77,602	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
3 予備費		5,000	5,000	0			
	1 予備費	5,000	5,000	0			
					予備費	5,000	

