

議案第18号

令和8年度高根沢町水道事業会計予算議決について

令和8年度高根沢町水道事業会計予算を地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第24条第2項の規定により提出する。

令和8年3月3日

高根沢町長 神林秀治

令和 8 年度

高根沢町水道事業会計予算書(案)

# 目 次

1	水道事業会計予算	4
2	予算に関する説明書	8
3	予算明細書	34
(1)	収益的収入	34
(2)	収益的支出	36
(3)	資本的収入	40
(4)	資本的支出	41

## 令和8年度高根沢町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度高根沢町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	13,101 戸
(2) 年 間 給 水 量	2,388,670 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 給 水 量	6,544 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
① 老朽管更新事業	244,000 千円
② 配水管布設替事業	21,000 千円
③ 道路改良工事に伴う水道管布設替事業	95,600 千円
④ 水道総合地震対策事業	5,400 千円
⑤ 水道施設改良事業	105,100 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 0 0 , 5 5 1 千 円
第 1 項	営 業 収 益	3 7 6 , 2 3 2 千 円
第 2 項	営 業 外 収 益	2 2 4 , 3 1 7 千 円
第 3 項	特 別 利 益	2 千 円
支 出		
第 1 款	水 道 事 業 費 用	5 8 7 , 8 7 7 千 円
第 1 項	営 業 費 用	5 5 3 , 3 7 5 千 円
第 2 項	営 業 外 費 用	2 9 , 4 0 2 千 円
第 3 項	特 別 損 失	1 0 0 千 円
第 4 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727,913千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額40,010千円、過年度分損益勘定留保資金654,756千円、減債積立金33,147千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	30,992千円
第1項	出資金	1千円
第2項	負担金	6,000千円
第3項	国庫補助金	24,990千円
第4項	固定資産売却代金	1千円
支 出		
第1款	資本的支出	758,905千円
第1項	建設改良費	479,406千円
第2項	企業債償還金	78,491千円
第3項	諸支出金	1,008千円
第4項	固定資産購入費	200,000千円

( 債務負担行為 )

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水道料金システム及び企業会計システム更新業務	令和9年度	35,000千円

( 一時借入金 )

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

( 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、営業外費用及び特別損失の間の流用

( 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、これらの経費の金額をこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 55,474千円

( たな卸資産購入限度額 )

第9条 たな卸資産の購入限度額は、11,337千円と定める。

( 他会計からの補助金 )

第10条 水道事業経営安定のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、164,000千円である。

令和8年3月3日提出

高根沢町長 神 林 秀 治

## 令和8年度高根沢町水道事業会計予算に関する説明書

1	予 算 実 施 計 画	9
2	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	1 2
3	給 与 費 明 細 書	1 3
4	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	1 9
5	令 和 7 年 度 予 定 損 益 計 算 書	2 0
6	令 和 7 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	2 2
7	令 和 8 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	2 7
8	注 記	3 2

令和8年度高根沢町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			600,551	
	1 営業収益		376,232	
		1 給 水 収 益	349,883	水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	1	
		3 そ の 他 の 営 業 収 益	26,348	手数料、負担金、水道加入金等
	2 営業外収益		224,317	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	5,006	預金利息
		2 他 会 計 補 助 金	164,000	一般会計補助金
		3 他 会 計 負 担 金	1	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	43,308	長期前受金収益化額
		5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	1	
		6 雑 収 益	12,001	県補償費等
	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 水道事業費用			587,877	
	1 営業費用		553,375	
		1 原水及び浄水費	98,230	取水浄水設備の維持管理に要する経費
		2 配水及び給水費	52,303	配水給水設備の維持管理に要する経費
		3 受託工事費	2	
		4 総係費	116,330	事業活動の全般に関する経費
		5 減価償却費	265,379	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	21,131	固定資産の除却費
	2 営業外費用		29,402	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,102	企業債償還利息
		2 消費税及び地方消費税	26,000	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	300	その他雑支出
	3 特別損失		100	
		1 過年度損益修正損	100	水道料金不納欠損処分費
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出				
収 入		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			30,992	
	1 出 資 金		1	
		1 出 資 金	1	
	2 負 担 金		6,000	
		1 負 担 金	6,000	消火栓設置負担金
	3 国 庫 補 助 金		24,990	
		1 国 庫 補 助 金	24,990	水道施設耐震化事業交付金
4 固 定 資 産 売 却 代 金		1		
	1 有 形 固 定 資 産 売 却 代 金	1		
支 出		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			758,905	
	1 建 設 改 良 費		479,406	
		1 水 道 改 良 費	471,100	水道施設改良事業等に要する経費
		2 営 業 設 備 費	8,306	出庫水道メーター価額等
	2 企 業 債 償 還 金		78,491	
		1 企 業 債 償 還 金	78,491	企業債償還元金
	3 諸 支 出 金		1,008	
		1 国 庫 補 助 金 返 納 金	1,008	令和6年度補助金の仕入れに係る消費税相当額の返還
4 固 定 資 産 購 入 費		200,000		
	1 投 資 そ の 他 の 資 産 購 入 費	200,000	国債等有価証券購入	

## 令和8年度高根沢町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料の購入、商品又はサービスの購入による支出	△194,039千円
人件費支出	△55,474千円
その他の事業支出	△26,134千円
貯蔵品の購入による支出	△11,337千円
営業収入	376,230千円
負担金、補助金等収入	<u>176,000千円</u>
小計	265,246千円
利息の支払額	△3,102千円
利息の受取額	<u>5,006千円</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	267,150千円
(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	△471,100千円
有価証券の取得による支出	△200,000千円
国庫補助金の返納による支出	△1,008千円
国庫補助金等による収入	<u>30,990千円</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△641,118千円
(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出	<u>△78,491千円</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△78,491千円
資金増加額（又は減少額）	△452,459千円
資金期首残高	<u>1,500,368千円</u>
資金期末残高	<u>1,047,909千円</u>

## 給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考	
		報 酬	給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	( ) 6		25,131	20,927	46,058	8,336	54,394	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	( ) 6		25,131	20,927	46,058	8,336	54,394	
前 年 度	損益勘定支弁職員	( ) 6		23,884	19,400	43,284	8,080	51,364	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	( ) 6		23,884	19,400	43,284	8,080	51,364	
比 較	損益勘定支弁職員	( )		1,247	1,527	2,774	256	3,030	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	( )		1,247	1,527	2,774	256	3,030	

( )内は、再任用短時間勤務職員の人数で外数です。

児童手当は予算上の性質が人件費と異なるため、給与費明細書に記載していません。

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	時間外勤務手当
	本年度	1,182	300	699	5,552	5,024	3,561
	前年度	678	381	699	4,998	4,560	3,561
	比較	504	△ 81		554	464	
	区分	管理職員特別勤務手当	住居手当	退職手当	地域手当		
	本年度	30	0	3,498	1,081		
	前年度	30	670	3,317	506		
	比較		△ 670	181	575		

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	1,247	給与改定に伴う増減分	737		
		普通昇給に伴う増加分	33		
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他の増減分	477		
手当	1,527	制度改正に伴う増減分	1,593	期末手当、勤勉手当、地域手当の増	
		その他の増減分	△ 66		

3 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

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	338,117円	
		平均給与月額	390,527円	
		平均年齢	49歳4月	
令和7年1月1日現在		平均給料月額	324,350円	
		平均給与月額	385,327円	
		平均年齢	47歳11月	

イ 初任給

区分	企 業 職	技 能 労 務 職	一 般 会 計 の 制 度		
			区分	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高校卒	200,300円	技能職 198,200円	高校卒	200,300円	技能職 198,200円
短大卒	216,500円		短大卒	216,500円	
大学卒	232,000円		大学卒	232,000円	

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	1 級	( 1 )	( 16.7 )	1 級	( )	( )		
	2 級	( )	( )	2 級	( )	( )		
	3 級	( 2 )	( 33.3 )	3 級	( )	( )		
	4 級	( 2 )	( 33.3 )					
	5 級	( )	( )					
	6 級	( 1 )	( 16.7 )					
	7 級	( )	( )					
	計	( 6 )	( 100.0 )	計	( )	( )		
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	1 級	( 1 )	( 16.7 )	1 級	( )	( )		
	2 級	( )	( )	2 級	( )	( )		
	3 級	( 2 )	( 33.3 )	3 級	( )	( )		
	4 級	( 2 )	( 33.3 )					
	5 級	( )	( )					
	6 級	( 1 )	( 16.7 )					
	7 級	( )	( )					
	計	( 6 )	( 100.0 )	計	( )	( )		
( )内は、再任用短時間勤務職員の人数で外数です。 (級別の基準となる職務内容)								
区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	
企 業 職	主 事	主 任 主 事	主 査	係 長	課 長 補 佐	課 長	参 事	
技 能 労 務 職	労 務 主 事	技 能 主 事	技 能 主 事					

エ 昇給					
区		分	合 計	企 業 職	技 能 労 務 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		6	6	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		4	4	
	号 級 数 別 内 訳	1 号 級 (人)			
		2 号 級 (人)			
		3 号 級 (人)	1	1	
		4 号 級 (人)	3	3	
		6 号 級 (人)			
		8 号 級 (人)			
	比 率 (B) / (A) (%)		66.7	66.7	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		6	6	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		4	4	
	号 級 数 別 内 訳	1 号 級 (人)			
		2 号 級 (人)			
		3 号 級 (人)	1	1	
		4 号 級 (人)	3	3	
		6 号 級 (人)			
		8 号 級 (人)			
	比 率 (B) / (A) (%)		66.7	66.7	

オ 期末手当・勤勉手当						
区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考	
	6月 (月分)	12月 (月分)				
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有		
前 年 度	(1.2) 2.3	(1.2) 2.3	(2.4) 4.6	有		
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有		
カ 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)	最高限度額 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	栃木県市町村総合事務組合加入
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)	栃木県市町村総合事務組合加入
キ 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					
地 域 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	営業収益
令和4年度水道料金システム等ハードウェアリース	7,260	令和5年度から 令和7年度まで	3,980	令和8年度から 令和9年度まで	(1,327) 3,280	3,280
令和4年度包括的民間委託	311,680	令和5年度から 令和7年度まで	178,160	令和8年度から 令和9年度まで	(59,387) 133,520	133,520
令和6年度出納取扱金融機関手数料	6,350	令和7年度	1,270	令和8年度から 令和11年度まで	(1,270) 5,080	5,080
令和6年度公用車点検整備業務	330	令和7年度	165	令和8年度	165	165

( ) 書きは当該年度における支出予定額

令和7年度高根沢町水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日)

1 営業収益	円	円	円
(1) 給水収益	469,390,912		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	<u>22,141,240</u>	491,532,152	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	93,982,694		
(2) 配水及び給水費	41,737,047		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	97,583,566		
(5) 減価償却費	266,125,169		
(6) 資産減耗費	<u>15,570,615</u>	<u>514,999,091</u>	
営業利益			△23,466,939
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,624,967		
(2) 他会計補助金	0		

(3) 他会計負担金	0		
(4) 長期前受金戻入	43,208,993		
(5) 雑収益	<u>11,612,352</u>	61,446,312	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	4,830,168		
(2) 雑支出	<u>1,793</u>	<u>4,831,961</u>	<u>56,614,351</u>
経常利益			33,147,412
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			33,147,412
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>49,374,430</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>82,521,842</u></u>

令和7年度高根沢町水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資産の部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		126,429,144		
ロ 建物	288,207,202			
減価償却累計額	<u>△182,894,323</u>	105,312,879		
ハ 構築物	11,343,916,114			
減価償却累計額	<u>△5,785,954,879</u>	5,557,961,235		
ニ 機械及び装置	1,307,451,075			
減価償却累計額	<u>△1,000,099,102</u>	307,351,973		
ホ 車両運搬具	4,323,489			
減価償却累計額	<u>△3,033,486</u>	1,290,003		
ヘ 工具、器具及び備品	8,545,210			
減価償却累計額	<u>△8,023,099</u>	522,111		
ト 建設仮勘定		<u>1,440,000</u>		

有形固定資産合計		<u>6,100,307,345</u>	
固定資産合計			6,100,307,345
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,500,368,229	
(2) 未収金	31,859,845		
貸倒引当金	<u>△277,750</u>	31,582,095	
(3) 貯蔵品		<u>4,430,994</u>	
流動資産合計			<u>1,536,381,318</u>
資産合計			<u><u>7,636,688,663</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

111,644,889

固定負債合計

111,644,889

4 流動負債

(1) 企業債

78,490,074

(2) 未払金

34,995,251

(3) 引当金

4,323,000

(4) その他流動負債

26,173,264

流動負債合計

143,981,589

5 繰延収益

(1) 長期前受金

2,028,187,855

(2) 長期前受金

収益化累計額

△1,162,464,625

繰延収益合計

865,723,230

負債合計

1,121,349,708

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金 46,308,754

ロ 繰入資本金 1,979,536,561

ハ 組入資本金 2,653,887,664

自己資本金合計 4,679,732,979

資本金合計 4,679,732,979

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫(県)補助金 602,849,028

ロ 負担金 108,350,901

ハ 受贈財産評価額 955,242,148

資本剰余金合計 1,666,442,077

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	29,376,807		
ハ 建設改良積立金	57,265,250		
二 当年度未処分利益剰余金	<u>82,521,842</u>		
利益剰余金合計		<u>169,163,899</u>	
剰余金合計			<u>1,835,605,976</u>
資 本 合 計			<u>6,515,338,955</u>
負債・資本合計			<u>7,636,688,663</u>

令和8年度高根沢町水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資産の部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		126,429,144		
ロ 建物	288,207,202			
減価償却累計額	<u>△189,843,889</u>	98,363,313		
ハ 構築物	11,671,734,295			
減価償却累計額	<u>△6,015,572,987</u>	5,656,161,308		
ニ 機械及び装置	1,407,905,620			
減価償却累計額	<u>△1,022,081,236</u>	385,824,384		
ホ 車両運搬具	4,323,489			
減価償却累計額	<u>△3,361,095</u>	962,394		
ヘ 工具、器具及び備品	8,545,210			
減価償却累計額	<u>△8,293,999</u>	<u>251,211</u>		

有形固定資産合計		<u>6,267,991,754</u>	
(1) 無形固定資産			
イ 投資有価証券	200,000,000		
無形固定資産合計		<u>200,000,000</u>	
固定資産合計			6,467,991,754
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,047,909,310	
(2) 未収金	29,060,825		
貸倒引当金	<u>△227,750</u>	28,833,075	
(3) 貯蔵品		<u>4,453,148</u>	
流動資産合計			<u>1,081,195,533</u>
資産合計			<u><u>7,549,187,287</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

59,306,476

固定負債合計

59,306,476

4 流動負債

(1) 企業債

52,338,413

(2) 未払金

34,943,741

(3) 引当金

4,323,000

(4) その他流動負債

26,357,472

流動負債合計

117,962,626

5 繰延収益

(1) 長期前受金

2,050,906,036

(2) 長期前受金

収益化累計額

△1,205,774,788

繰延収益合計

845,131,248

負債合計

1,022,400,350

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金 46,308,754

ロ 繰入資本金 1,979,536,561

ハ 組入資本金 2,687,035,076

自己資本金合計 4,712,880,391

資本金合計 4,712,880,391

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫(県)補助金 602,849,028

ロ 負担金 108,350,901

ハ 受贈財産評価額 955,242,148

資本剰余金合計 1,666,442,077

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	29,376,807		
ハ 建設改良積立金	57,265,250		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>60,822,412</u>		
利益剰余金合計		<u>147,464,469</u>	
剰余金合計			<u>1,813,906,546</u>
資本金合計			<u>6,526,786,937</u>
負債・資本金合計			<u>7,549,187,287</u>

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

量水器 先入先出法による原価法

材料 先入先出法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1)有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物(簡易建物を含む) 4～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～22年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 5～20年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1)退職給付引当金

職員の退職手当に係る負担金は、「高根沢町企業職員の退職手当に係る負担金の取扱いに関する覚書」に基づき、栃木県市町村総合事務組合への一般負担金のみを水道事業が負担し、追加的な費用は全て一般会計が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)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額(12月から翌年3月までの4か月分)を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額(12月から翌年3月までの4か月分)を計上している。

(4) 貸倒引当金

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

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において賞与(期末手当、勤勉手当)を支給するため、賞与引当金を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金

当年度において賞与(期末手当、勤勉手当)に係る法定福利費を支給するため、法定福利費引当金を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金

当年度において水道料金を不納欠損するため、貸倒引当金を取り崩す予定である。

# 令和8年度高根沢町水道事業会計予算明細書

## 収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	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			600,551	588,250	12,301				
	1 営業収益		376,232	538,332	△ 162,100				
		1 給水収益	349,883	514,040	△ 164,157	水道料金	349,883	料金水量 2,388,670m <sup>3</sup> 349,883	
		2 受託工事収 益	1	1	0	給水工事金	1	給水工事金 1	
		3 その他の営 業収益		26,348	24,291	2,057	手数料	675	給水装置工事設計審査手数料等 675
							負担金	1,684	量水器交換業務等負担金 1,684
							水道加入金	10,340	新規加入 73件 10,340
							その他受託 収益	13,648	下水道使用料徴収業務受託費 13,648
							雑収益	1	雑収益 1
		2 営業外収益		224,317	49,916	174,401			
			1 受取利息及 び配当金	5,006	1,583	3,423	預金利息	5,006	預金利息 5,006
			2 他会計補助 金	164,000	1	163,999	他会計補助 金	164,000	一般会計補助金 164,000
			3 他会計負担 金	1	1	0	他会計負担 金	1	他会計負担金 1

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		4 長期前受金戻入	43,308	43,206	102	長期前受金戻入	43,308	長期前受金収益化額 43,308
		5 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0	消費税及び地方消費税還付金	1	消費税及び地方消費税還付金 1
		6 雑収益	12,001	5,124	6,877	その他雑収益	12,001	県補償費等 12,001
	3 特別利益		2	2	0			
		1 固定資産売却益	1	1	0	固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
		2 過年度損益修正益	1	1	0	過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1

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	1 営業費用	1 原水及び浄水費	587,877	578,157	9,720				
			553,375	541,926	11,449				
			98,230	105,413	△ 7,183	光熱水費	213	水源地電気料	213
						動力費	32,500	水源地・浄水場機械装置運転に係る電力料	32,500
						修繕費	7,800	水源地・浄水場設備の修繕等に係る費用	7,800
						受水費	34,439	県企業局鬼怒用水供給事業からの受水費	34,439
						委託料	22,834	水源地・浄水場の施設運転管理委託等	22,834
						賃借料	87	水源地施設用地借上料	87
						保険料	357	取水・浄水施設の建物及び機械設備に係る 保険料	357
			52,303	49,282	3,021	備用品費	534	配水施設の維持管理に係る備消耗品費等	534
						材料費	2,000	配水管修繕工事等に係る材料費	2,000
						光熱水費	542	配水場電気料	542
						動力費	5,000	配水場機械装置運転に係る電力料	5,000
						修繕費	18,200	配水設備等の修繕に係る費用	18,200
						手数料	6,553	検定満了量水器交換手数料	6,553
						委託料	15,517	配水場の施設運転管理委託等	15,517
						賃借料	1,316	配水場・配水管埋設用地借上料	1,316
						路面復旧費	2,200	道路舗装復旧費用	2,200
						保険料	441	配水施設の建物及び機械設備に係る保険料	441
			2	2	0	材料費	1	材料費	1
修繕費	1	修繕費				1			

## 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	
		4 総係費	116,330	105,532	10,798	給料	25,131	6名分 25,131
						手当	18,481	扶養手当 1,182 通勤手当 300 地域手当 1,081 時間外勤務手当 3,561 管理職手当 699 管理職特別勤務手当 30 期末手当 3,701 勤勉手当 3,349 児童手当 1,080 退職手当負担金 3,498
						賞与引当金 繰入額	3,526	期末・勤勉手当に備えるため、引当金に繰り 入れる額 3,526
						法定福利費	7,539	共済組合負担金 7,470 公務員災害補償基金負担金 69
						法定福利費 引当金繰入 額	797	法定福利費(賞与分)に備えるため、引当金に繰り 入れる額 797
						旅費	410	研修等に係る交通運賃・宿泊料 410
						備用品費	700	事務用の備消耗品費 700
						光熱水費	824	上下水道事務所電気料等 824
						燃料費	298	公用車燃料費 298
						印刷製本費	160	郵送用封筒等 160
						修繕費	118	上下水道事務所の修繕等 118
						通信運搬費	3,357	水道料金納入通知書郵送料等 3,357

## 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			
							手数料	4,801	コンビニ収納に係る取扱手数料等	4,801
							委託料	40,992	上下水道事業料金関係業務委託等	40,992
							使用料	8,275	事務機器使用料等	8,275
							会費負担金	134	日本水道協会本部会費	101
									日本水道協会関東地方支部会費	20
									日本水道協会栃木県支部会費	5
									矢塩地区水道整備促進協議会負担金	8
							保険料	75	公用車に係る保険料等	75
							研修費	510	研修受講料	510
							貸倒引当金 繰入額	200	債権の不納欠損に備えるため、引当金に繰り入れ る額	200
							貸倒損失	1	水道料金の不納欠損に係る貸倒損失	1
							公課費	1	公課費	1
		5 減価償却費	265,379	266,126	△ 747	有形固定資 産減価償却 費	265,379	有形固定資産に係る減価償却費	265,379	
		6 資産減耗費	21,131	15,571	5,560	固定資産除 却費	21,131	老朽管更新等に伴う除却費	21,131	
	2 営業外費用		29,402	31,131	△ 1,729					
		1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	3,102	4,831	△ 1,729	企業債利息	3,102	企業債の償還利息	3,102	
		2 消費税及び 地方消費税	26,000	26,000	0	消費税及び 地方消費税	26,000	消費税及び地方消費税納付額	26,000	

## 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 雑支出	300	300	0	その他雑支出	300	その他雑支出 300
	3 特別損失		100	100	0			
		1 過年度損益 修正損	100	100	0	貸倒損失	100	不納欠損金 100
	4 予備費		5,000	5,000	0			
		1 予備費	5,000	5,000	0	予備費	5,000	予備費 5,000

収 入

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(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	
1 資本的収入			30,992	7,927	23,065			
	1 出資金		1	1	0			
		1 出資金	1	1	0	一般会計出資金	1	一般会計出資金 1
	2 負担金		6,000	2,850	3,150			
		1 負担金	6,000	2,850	3,150	消火栓設置費負担金	6,000	消火栓設置に伴う一般会計負担金 6,000
	3 国庫補助金		24,990	5,075	19,915			
		1 国庫補助金	24,990	5,075	19,915	国庫補助金	24,990	水道施設耐震化事業交付金 24,990
	4 固定資産売却代金		1	1	0			
1 有形固定資産売却代金		1	1	0	有形固定資産売却代金	1	固定資産売却代金 1	

## 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		758,905	332,429	426,476				
	1	建設改良費	479,406	244,278	235,128				
		1	水道改良費	471,100	235,550	235,550	委託料	36,000	配水管布設替工事に係る設計委託 36,000
						工事請負費	435,100	配水管布設替工事等 435,100	
		2	営業設備費	8,306	8,728	△ 422	量水器費	8,306	出庫量水器価額 8,306
	2	企業債償還金	78,491	86,306	△ 7,815				
		1	企業債償還金	78,491	86,306	△ 7,815	元金	78,491	企業債の償還元金 78,491
	3	諸支出金	1,008	1,845	△ 837				
		1	国庫補助金返納金	1,008	1,845	△ 837	国庫補助金返納金	1,008	令和6年度補助金の仕入れに係る消費税相当の返還 1,008
	4	固定資産購入費	200,000	0	200,000				
		1	投資その他の資産購入費	200,000	0	200,000	有価証券購入費	200,000	国債等有価証券購入 200,000

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 727,913千円は、次により補てんするものとする。

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 40,010千円

過年度分損益勘定留保資金 654,756千円

減債積立金 33,147千円