

議第23号

令和8年度綾部市上水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度綾部市上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	15,461	戸
(2) 年間総給水量	3,510	千立方メートル
(3) 一日平均給水量	9,617	立方メートル
(4) 主要な建設改良事業		
水量水質安定対策事業(配水管等)	301,800	千円
中央監視操作施設更新事業	186,859	千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入	
第1款 事業収益	1,062,744		千円
第1項 営業収益	841,739		千円
第2項 営業外収益	221,005		千円
	支	出	
第1款 事業費用	1,138,902		千円
第1項 営業費用	1,045,363		千円
第2項 営業外費用	90,839		千円
第3項 予備費	2,700		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509,154千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,200千円、減債積立金50,000千円及び過年度分損益勘定留保資金411,954千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入	415,573		千円
第1項 企業債	100,000		千円
第2項 加入金	18,453		千円
第3項 出資金	104,274		千円
第4項 他会計負担金	126,132		千円

第5項 国庫補助金

66,714 千円

支 出

第1款 資本的支出

924,727 千円

第1項 建設改良費

579,175 千円

第2項 企業債償還金

345,552 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
中央監視操作施設更新事業費	令和8年度から 令和9年度まで	236,000千円

(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
上水道整備事業	千円 100,000	普通貸借又は 証券発行 (発行価格は、 額面金額100 円につき98円 50銭以上とす る。)	6.0%以内 (ただし、利 率見直し方式 で借り入れる 資金について、 利率の見直し を行った後 においては、当 該見直し後の 利率)	左の起債の償還 の方法について政 府資金はその融 資条件による。 銀行、その他の 場合には、その債 権者と協定した条 件とする。 ただし、財政の 都合により据置期 間及び償還期限を 短縮し、若しくは 繰上償還又は低利 に借換えすること ができる。

(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、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

129,456 千円

(他会計からの補助金)

第8条 上水道事業の財源に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、72,687千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、4,883千円と定める。

(重要な資産の取得)

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	(種類)	(名称)	(数量)
(1) 取得する資産	構築物	配水管	一式
	機械及び装置	電気設備	一式

令和8年3月2日提出

綾部市長 四方 源太郎

令和8年度

綾部市上水道事業会計予算説明書

予算に関する説明書 1

令和8年度綾部市上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 事業収入	1 営業収益			1,062,744		うち仮受消費税及び地方消費税	74,233			
				841,739		うち仮受消費税及び地方消費税	74,125			
		1 給水収益	益	814,503		うち仮受消費税及び地方消費税	74,046			
		2 営業外収益	2 手数料収益	益	2,112		うち仮受消費税及び地方消費税	79		
			3 他会計負担金	金	25,124					
					221,005		うち仮受消費税及び地方消費税	108		
			1 受託工事収益	益	16,000					
			2 受取利息及び配当金	金	1,183					
			3 他会計補助金	金	72,687					
			4 補助金	金	4,896					
		5 長期前受金戻入	入	123,284						
		6 雑収入	益	2,955		うち仮受消費税及び地方消費税	108			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事 業 費 用	1 営 業 費 用		1,138,902	うち仮払消費税及び地方消費税	
			1,045,363	うち仮払消費税及び地方消費税	
		1 浄 水 費	260,584	うち仮払消費税及び地方消費税	
		2 給 配 水 費	166,187	うち仮払消費税及び地方消費税	
		3 業 務 費	42,425	うち仮払消費税及び地方消費税	
		4 総 係 費	76,476	うち仮払消費税及び地方消費税	
		5 減 価 却 費	491,691		
		6 資 産 減 耗 費	8,000	うち仮払消費税及び地方消費税 454	
	2 営 業 外 費 用			90,839	うち仮払消費税及び地方消費税 1,972
		1 受 託 工 事 費		16,000	うち仮払消費税及び地方消費税 1,454
		2 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		39,081	
3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税			27,749		
4 雑 支 出			8,009	うち仮払消費税及び地方消費税 518	
3 予 備 費			2,700	うち仮払消費税及び地方消費税 245	
	1 予 備 費		2,700	うち仮払消費税及び地方消費税 245	

資本的収入及び支出

(単位 千円)

収入	款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入	1 企業債	1 企業債		415,573	うち仮受消費税及び地方消費税
				100,000	
				100,000	
			2 加入金	18,453	うち仮受消費税及び地方消費税
				18,453	うち仮受消費税及び地方消費税
			3 出資金	104,274	
				104,274	
			4 他会計負担金	126,132	
				126,132	
			5 国庫補助金	66,714	
	66,714				

(単位 千円)

支出	款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費	1 建設改良費		924,727	うち仮払消費税及び地方消費税
				579,175	うち仮払消費税及び地方消費税
			1 浄水施設改良費	186,859	うち仮払消費税及び地方消費税
			2 配水施設改良費	385,293	うち仮払消費税及び地方消費税
			3 固定資産購入費	7,023	うち仮払消費税及び地方消費税
				345,552	
			2 企業債償還金	345,552	
				345,552	

予算に関する説明書 2

令和8年度綾部市上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	△ 123,802
減価償却費	491,691
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,000
長期前受金戻入額	△ 123,284
受取利息及び受取配当金	△ 1,183
支払利息	39,081
固定資産除却損益(△は益)	3,000
未収金の増減額(△は増加)	5,576
未払金の増減額(△は減少)	△ 31,534
たな卸資産の増減額(△は増加)	3,856
予納金の増減額(△は減少)	△ 4,900
小計	260,501
利息及び配当金の受取額	1,183
利息の支払額	△ 39,081
業務活動によるキャッシュ・フロー	222,603
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	△ 530,298
国庫補助金等による収入	66,714
加入金による収入	16,776
負担金による収入	126,132
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 320,676

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	100,000
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	△ 345,552
他会計からの出資による収入	104,274
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 141,278</u>
資金増減額(△は減少)	△ 239,351
資金期首残高	1,014,658
資金期末残高	<u>775,307</u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)	
本 年 度	6	13 (1)	2,135	57,459	48,468	108,062	21,394 129,456
前 年 度	6	13 (1)	2,073	57,051	46,601	105,725	20,941 126,666
比 較	0	0 (0)	62	408	1,867	2,337	453 2,790

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)
		本 年 度	2,508	4,282	1,569	882	736	14,969	12,807	10,243	472
前 年 度	2,328	2,426	1,562	882	736	14,759	12,961	10,475	472		
比 較	180	1,856	7	0	0	210	△ 154	△ 232	0		

※()内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

(1) 常勤の職員及び短時間勤務職員(会計年度任用職員を除く)

区分	職員数		給与				手当		法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)				
本年度	6	13 (0)	126	57,459	47,689	105,274	20,921	126,195		
前年度	6	13 (0)	120	57,051	45,844	103,015	20,496	123,511		
比較	0	0 (0)	6	408	1,845	2,259	425	2,684		

区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
本年度	2,508	4,282	1,569	882	736	14,546	12,451	10,243	472	472
前年度	2,328	2,426	1,562	882	736	14,348	12,615	10,475	472	472
比較	180	1,856	7	0	0	198	△ 164	△ 232	0	0

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書き

(2) 会計年度任用職員

区分	職員数		給与				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		(1)	2,009		779	2,788	473	3,261
前年度		(1)	1,953		757	2,710	445	3,155
比較		(0)	56		22	78	28	106

区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
本年度						423	356			
前年度						411	346			
比較						12	10			

※()内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)	説明	備考
給料	408	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分	533	
		その他の増減分	△ 125	異動等による減
手当	1,867	制度改正に伴う増減分	3,757	地域手当支給割合の引上げ
		その他の増減分	△ 1,890	異動等による減

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分		企 業 職
	平均給料月額(円)	平均給与月額(円)	
令和8年1月1日現在	平均	365,123	365,123
	年	415,768	415,768
	齢(歳)	47	47
令和7年1月1日現在	平均	352,577	352,577
	年	397,634	397,634
	齢(歳)	47	47

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		行	政 職 (円)
高 校 卒	203,000		203,000
大 学 卒	232,000		232,000

(3) 級別職員数

区分	企業		職 構成比 (%)	
	級	職員数 (人)		
令和8年1月1日現在	7級	1	7.7	
	6級	1	7.7	
	5級			
	4級	6	46.1	
	3級	4	30.8	
	2級	1	7.7	
	1級			
	計	13	100.0	
	令和7年1月1日現在	7級	1	7.7
		6級	1	7.7
5級				
4級		6	46.1	
3級		4	30.8	
2級		1 (1)	7.7 (100.0)	
1級				
計		13 (1)	100.0 (100.0)	

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書き

(級別の基準となる職務)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企業職	部長	次長、技監	課長、担当課長、主幹	課長補佐、担当長、総主任	主任、主事、技師	主事、技師	主事、技師

(4) 昇給

区		分		企	業	職							
本	年	職	員	(A)	(人)	13							
		昇	給	に	係	る	職	員	数	(B)	(人)	13	
	度	号		給	数	別	内	記	1	号	給	(人)	
		号		給	数	別	内	記	2	号	給	(人)	3
		号		給	数	別	内	記	3	号	給	(人)	
		号		給	数	別	内	記	4	号	給	(人)	10
		号		給	数	別	内	記	6	号	給	(人)	
号		給	数	別	内	記	8	号	給	(人)			
比		率		(B)	／	(A)	(%)	100.0					
前	年	職	員	(A)	(人)	13							
		昇	給	に	係	る	職	員	数	(B)	(人)	13	
	度	号		給	数	別	内	記	1	号	給	(人)	
		号		給	数	別	内	記	2	号	給	(人)	3
		号		給	数	別	内	記	3	号	給	(人)	
		号		給	数	別	内	記	4	号	給	(人)	10
		号		給	数	別	内	記	6	号	給	(人)	
号		給	数	別	内	記	8	号	給	(人)			
比		率		(B)	／	(A)	(%)	100.0					

(5) 特殊勤務手当

区		分		企	業	職					
給	料	総	額	に	対	す	る	比	率	(%)	0.8
支	給	対	象	職	員	の	比	率	(%)	84.6	
(令 和 8 年 1 月 1 日 現 在)											
支	給	対	象	職	員	1	人	当	た	り	
平	均	支	給	支	給	月	額	(円)	3,576		
代	表	的	な	特	殊	勤	務	手	当	の	名
										称	水
										道	
										手	
										当	

(6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階、職務の等級による加算措置の有	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.650 (2.450)	有	
前年度	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.650 (2.450)	有	
一般会計の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.650 (2.450)	有	

※()内は、再任用職員

(7) 定年退職及び志願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)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職措置 (3~45%加算)	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職措置 (3~45%加算)	

(8) その他の手当

区分	分	一般会計の制度との異同	差異の内容	内容
扶養手当		同	同	
地域手当		同	同	
住居手当		同	同	
通勤手当		同	同	

債務負担行為に関する調書

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 年度 5～7	金額 千円 59,928	期間 年度 8～10	金額 千円 114,072	国府支出金 千円	企業債 千円	損益勘定留保資金 千円	
窓口業務等委託費	174,000								114,072
施設管理業務等委託費	345,000	7	0	8～10	345,000				345,000
中央監視操作施設 更新事業費	236,000			8～9	236,000	59,000			177,000

令和8年度綾部市上水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

(単位 千円)

	資	産	の	部
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地				459,984
イ 建物				1,320
ウ 構築物	1,368,491			
エ 減価償却累計額	△ 646,108			
オ 機械及び器具	17,858,480			722,383
カ 車両運搬具	△ 8,557,270			9,301,210
キ 工具、器具及び備品	4,154,886			
ク 建設仮置	△ 2,511,025			1,643,861
ク 建設仮置	41,604			
ク 建設仮置	△ 14,374			27,230
ク 建設仮置	49,953			
ク 建設仮置	△ 44,899			5,054
有形固定資産合計				40,209
(2) 無形固定資産				
ア 電話				
有形固定資産合計				12,201,251
2 流動資産				
(1) 現金				
(2) 未払費用				
(3) 貯蓄				
(4) 前払資産				
流動資産合計				775,307
固定資産合計				12,201,504
流動資産				81,451
固定資産				△ 5,133
流動資産				76,318
固定資産				6,151
流動資産				609
固定資産				858,385
流動資産				13,059,889

予算に関する説明書 6

令和7年度綾部市上水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1 固定資産	(1) 有形固定資産		
	ア 土地		459,984
	イ 建物	1,368,491	1,320
	ウ 構築物	△ 623,719	744,772
	エ 機械及び器具	17,492,981	
	オ 車両運搬具	△ 8,154,820	9,338,161
	カ 工具、器具及び備品	3,979,029	
	キ 建設仮置	△ 2,444,939	1,534,090
	ク 有形固定資産合計	41,604	27,746
		△ 13,858	4,362
(2) 無形固定資産	49,011	55,209	12,165,644
	△ 44,649		
		253	253
			12,165,897
2 流動資産	(1) 現金		1,014,658
	(2) 未払倒債		83,894
	(3) 貸倒引当		10,007
	(4) 貯蔵品		609
	前払費用		
流動資産合計			<u>1,109,168</u>
			<u>13,275,065</u>

負債の部

3 固定負債	債業債に		
(1) 企業が建設改良費等の財源に充てられたるための企業債	債業債に	2,762,035	
(2) 固定負債	債業債に	<u>4,900</u>	2,766,935
4 流動負債	債業債に		
(1) 企業が建設改良費等の財源に充てられたるための企業債	債業債に	345,552	
(2) 未払当	債業債に	223,852	
(3) 引当	債業債に	6,963	
(4) 企業が賞の与引当	債業債に	<u>19,705</u>	596,072
5 繰延長期収益	債業債に		
(1) 繰延長期収益	債業債に	5,113,447	
	債業債に	<u>△ 2,183,806</u>	2,929,641
	債業債に		<u>6,292,648</u>

資本の部

6 資本金	債業債に		
(1) 資本金	債業債に		4,794,273
7 剰余金	債業債に		
(1) 剰余金	債業債に	6,728	
	債業債に	<u>1,193</u>	7,921
(2) 剰余金	債業債に	1	
	債業債に	<u>2,180,222</u>	2,180,223
	債業債に		2,188,144
	債業債に		<u>6,982,417</u>
	債業債に		<u>13,275,065</u>

予算に関する説明書 7

令和7年度綾部市上水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益		
(1) 給水収益	727,593	
(2) 手数料収益	2,612	
(3) 他会計負担金	<u>27,096</u>	757,301
2 営業費用		
(1) 浄水費	245,254	
(2) 給配水費	143,843	
(3) 業務費	41,137	
(4) 総係費	70,094	
(5) 減価却費	480,520	
(6) 資産減耗費	<u>7,546</u>	988,394
営業損失		<u>231,093</u>
3 営業外収益		
(1) 受託工事収益	16,000	
(2) 受取利息及び配当金	452	
(3) 他会計補助金	107,847	
(4) 長期前受金戻入	122,846	
(5) 雑収益	<u>1,010</u>	248,155

4 營業外費用			
(1) 受託工事費	14,546		
(2) 支払利息及び 企業債取扱諸費	45,029		
(3) 雑支出	<u>37,587</u>	97,162	
5 予備費			
(1) 予備費	<u>2,455</u>	<u>2,455</u>	148,538
經常損失			82,555
当年度純損失			82,555
前年度繰越利益剰余金			2,132,777
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,050,222</u></u>

予算に関する説明資料 1

令和8年度綾部市上水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入							(単位 千円)	
款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額	
1 事業収益				1,062,744		1,080,422	△ 17,678	
	1 営業収益			841,739		832,221	9,518	
		1 給水収益		814,503		802,431	12,072	
			1 水道使用料	814,503	口径13mm } 14,798 戸 2,501千㎡ 584,896千円 20 25 158 100 26,804 40 100 203 59,747 50 48 221 64,385 75 15 66 21,413 100 3 246 30,340 150 1 166 22,517 臨時用 338 7 4,401	802,431	12,072	
				2,112		2,694	△ 582	
		2 手数料収益		554		984	△ 430	
			1 設計審査竣工 検査手数料	75		201	△ 126	
			2 給水管分岐工事 立会手数料					
			3 閉栓手数料	876		897	△ 21	
			4 その他手数料	607		612	△ 5	

	3 他会計負担金		25,124		27,096	△ 1,972
	1 他会計負担金		25,124		27,096	△ 1,972
2 営業外収益			221,005		248,201	△ 27,196
	1 受託工事収益		16,000		16,000	0
	1 受託工事収益		16,000		16,000	0
	2 受取利息及び配当金		1,183		452	731
	1 預金利息		1,033		452	581
	2 有価証券利息		150			150
	3 他会計補助金		72,687		107,847	△ 35,160
	1 他会計補助金		72,687		107,847	△ 35,160
	4 補助金		4,896			4,896
	1 国庫補助金		4,896			4,896
	5 長期前受金戻入		123,284		122,846	438
	1 長期前受金戻入		123,284		122,846	438
	6 雑収益		2,955		1,056	1,899
	1 その他雑収益		1,003		1,056	△ 53
	2 不用品売却収益		712			712
	3 有価証券売却益		1,240			1,240

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明	前 年 度 予 定 額	増 減 額
1 事業費用	1 営業費用	1 浄水費		1,138,902		1,132,934	5,968
				1,045,363		1,030,694	14,669
			1 給料	260,584	取水、浄水設備の維持及び作業に要する費用	268,210	△ 7,626
			2 手当	12,600	職員 3人	12,488	112
				8,979	扶養手当 1,020 地域手当 948 通勤手当 224	8,032	947
					時間外勤務手当 2,545 期末手当 2,248		
					勤勉手当 1,878 特殊勤務手当 116		
			3 賞与引当金額	2,185		2,185	0
			4 法定福利費	4,384	職員共済組合負担金 4,344 災害補償 40	4,328	56
			5 備用品費	1,063	事務用品、浄水消耗品、コピー代ほか	1,063	0
			6 燃料費	146	ガソリン	195	△ 49
			7 通信運搬費	3,018	電話料、通信専用料	3,435	△ 417
			8 委託料	98,308	水質検査、浄水場設備管理ほか	88,571	9,737
			9 手数料	391	消防設備点検ほか	671	△ 280
			10 修繕費	50,754	浄水場設備ほか	63,577	△ 12,823
11 動力費	70,408	電力料	73,773	△ 3,365			
12 薬品費	8,250	次亜塩素酸ナトリウムほか	9,821	△ 1,571			
13 材料費	71	諸材料	71	0			
14 保険料	18			18			
15 公課費	9			9			
		2 給配水費		166,187	給配水に係る設備の維持及び作業に要する費用	156,634	9,553
			1 給料	7,773	職員 2人	7,716	57

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説	明	前年度 予定額	増減額
			4 法定福利費	2,846	職員共済組合負担金 2,820	災害補償 26	2,766	80
			5 旅費	14	普通		18	△ 4
			6 備用品費	324	事務用品、コピー代		355	△ 31
			7 燃料費	124	ガソリン		131	△ 7
			8 印刷製本費	1,310	納入通知書兼領収書ほか		1,310	0
			9 通信運搬費	2,601	郵便料		2,601	0
			10 委託料	11,906	量水器取替ほか		12,111	△ 205
			11 手数料	3,364	プラットフォーム利用料、収納手数料、弁護士費用ほか		3,697	△ 333
			12 修繕費	4,529	量水器、公用車		5,797	△ 1,268
			13 材料費	364	量水器金具		366	△ 2
			14 保険料	18	公用車		18	0
			15 公課費	9	重量税		9	0
		4 総係費		76,476	会計経理、その他事務全般に要する費用		73,744	2,732
			1 給料	13,677	職員 3人		13,585	92
			2 手当	8,909	扶養手当 312 住居手当 336 地域手当 1,026 通勤手当 144 管理職手当 757 時間外勤務手当 789 期末手当 2,905 勤勉手当 2,567 特殊勤務手当 73		8,047	862
			3 賞与引当金繰入額	2,101			2,101	0
			4 報酬	2,135	審議会委員、会計年度任用職員		2,073	62
			5 法定福利費	5,187	職員共済組合負担金 5,147	災害補償 40	4,981	206
			6 旅費	306	普通、費用弁償、会計年度任用職員通勤費		303	3
			7 被服費	64	作業衣		64	0

			8 備 消 品 費	391 事務用品、法令図書ほか		404	△ 13
			9 燃 料 費	123 ガソリン、ガス		162	△ 39
			10 印刷製本費	20 封筒印刷ほか		40	△ 20
			11 通信運搬費	500 電話料、郵便料		568	△ 68
			12 広 告 料	13 パンフレット			13
			13 委 託 料	36,820 清掃、宿日直、窓口業務等ほか		35,286	1,534
			14 手 数 料	1,757 浄化槽清掃、会計システム利用料ほか		1,761	△ 4
			15 賃 借 料	374 コピー機借上料ほか		374	0
			16 修 繕 費	814 公用車、器具		754	60
			17 研 修 費	76 職員研修		82	△ 6
			18 厚 生 費	27 テレビ受信料ほか		20	7
			19 会 費 負 担 金	296 水道協会、講習会ほか		303	△ 7
			20 保 険 料	871 公用車、建物ほか		829	42
			21 公 課 費	15 重量税		7	8
			22 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	2,000		2,000	0
			5 減 価 償 却 費	491,691		480,520	11,171
			1 有形固定資産減価償却費	491,691	建物 減価償却費	480,520	11,171
					構 築 物 "		
					機 械 装 置 "		
					車 両 運 搬 具 "		
					工 具 、 器 具 及 び 備 品 "		
			6 資 産 減 耗 費	8,000		8,000	0
			1 固定資産除却費	8,000	固定資産	8,000	0
			2 営 業 外 費 用	90,839		99,540	△ 8,701
			1 受 託 工 事 費	16,000		16,000	0
				300 事務用品、コピー代		300	0
			2 工 事 請 負 費	15,700	受託事業	15,700	0

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説	明	前年度 予定額	増減額
		2 支払利息及び 企業債取扱諸費		39,081			45,029	△ 5,948
		3 消費税及び 地方消費税	1 企業債利息	39,081	企業債利息償還金		45,029	△ 5,948
				27,749			32,811	△ 5,062
			1 消費税及び 地方消費税	27,749			32,811	△ 5,062
		4 雑支出		8,009			5,700	2,309
			1 その他雑支出	5,700			5,700	0
			2 不用品売却原価	2,309				2,309
	3 予備費			2,700			2,700	0
		1 予備費		2,700			2,700	0

資本的収入及び支出

(単位 千円)

収入	款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額	
1 資本的収入	1 企業債	1 企業債			415,573		285,722	129,851	
					100,000			100,000	
	2 加入金	1 企業債	1 企業債		100,000				100,000
					100,000				100,000
					18,453		18,078		375
	3 出資金	1 加入金	1 加入金		18,453			18,078	375
					18,453				375
					18,453	新設 92件 増径 1件	18,078		375
	4 他会計負担金	1 他会計出資金	1 他会計出資金		104,274			107,028	△ 2,754
					104,274			107,028	△ 2,754
					104,274			107,028	△ 2,754
	5 国庫補助金	1 他会計負担金	1 他会計負担金		126,132			154,183	△ 28,051
				126,132			154,183	△ 28,051	
				126,132			154,183	△ 28,051	
	1 国庫補助金	1 国庫補助金		66,714			6,433	60,281	
				66,714			6,433	60,281	
		1 国庫補助金		66,714			6,433	60,281	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明	前 年 度 予 定 額	増 減 額	
1 資本的支出	1 建設改良費	1 浄水施設改良費		924,727		768,218	156,509	
				579,175		410,943	168,232	
			1 工事請負費	186,859				186,859
				186,859				186,859
				385,293			378,224	7,069
			1 給料	14,730	職員 3人	14,645	85	
			2 手当	15,534	扶養手当 1,176 地域手当 1,164 通勤手当 65 管理職手当 812 時間外勤務手当 5,016 期末手当 3,946 勤勉手当 3,261 特殊勤務手当 94	16,002	△ 468	
			3 法定福利費	5,364	職員共済組合負担金 5,312 災害補償 52	5,251	113	
			4 備用品費	500	事務用品	683	△ 183	
			5 燃料費	187	ガソリン、軽油	187	0	
6 印刷製本費	44	図面コピーほか	44	0				
7 通信運搬費	55	電話料、郵便料	55	0				
8 委託料	46,389	設計・検討業務ほか	22,924	23,465				
9 賃借料	690	積算システム借上料	690	0				
10 工事請負費	301,800	配水管布設ほか	317,743	△ 15,943				
		3 固定資産購入費	7,023	32,719	△ 25,696			
		1 量水器購入費	5,986	6,984	△ 998			
		2 備品購入費	1,037		1,037			
		車両購入費		25,735	△ 25,735			
			345,552	357,275	△ 11,723			
		1 企業債償還金	345,552	357,275	△ 11,723			
	2 企業債償還金		345,552	357,275	△ 11,723			
		1 企業債償還金	345,552	357,275	△ 11,723			

注記

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の方法

ア 有形固定資産	
減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
建物	50年
構築物	38年
機械及び装置	15年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	15年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

京都府市町村職員退職手当組合に加入しており、負担金の全部を一般会計が納付することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、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 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,963千円を取り崩す。