

令和8年度

湯前町水道事業会計予算書

議案第30号

令和8年度湯前町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度湯前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	1,550戸
(2)	年間総給水量	525,600 m ³
(3)	一日平均給水量	1,440 m ³

(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	83,754	千円
第1項	営業収益	76,049	千円
第2項	営業外収益	7,702	千円
第3項	特別利益	3	千円

		支	出
第1款	水道事業費用	67,890	千円
第1項	営業費用	57,379	千円
第2項	営業外費用	10,508	千円
第3項	特別損失	3	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23,111千円は、減債積立金6,242千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,125千円及び過年度分損益勘定留保資金15,744千円で補てんするものとする。)

		収 入	
第1款	資 本 的 収 入		21,832 千円
第1項	企 業 債		20,000 千円
第2項	出 資 金		1 千円
第3項	固定資産売却代金		1 千円
第4項	国 県 支 出 金		1,830 千円

		支 出	
第1款	資 本 的 支 出		44,943 千円
第1項	建 設 改 良 費		38,701 千円
第2項	企 業 債 償 還 金		6,242 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。

(単位：千円)

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
水道事業	20,000	証書借入	年4.0%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)	40年以内(うち据置期間5年以内) 半年賦元利均等償還等 (ただし、町財政の都合により繰上償還をなし、又は低利債に借り換えをすることができる。)

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(予定支出の各項目の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項目の経費の金額を流用することのできる場合は、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ができない経費)

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 7,966 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、700 千円と定める。

令和 8 年 3 月 6 日提出

湯前町長 長谷 和 人

湯前町水道事業会計予算に関する説明書

令和8年度湯前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			83,754	
	1 営業収益		76,049	
		1 給水収益	71,702	
		2 受託工事収益	4,166	
		3 その他営業収益	181	
	2 営業外収益		7,702	
		1 受取利息	700	
		2 雑収益	2	
		3 長期前受金戻入	7,000	
	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 水道事業費用			67,890	
	1 営 業 費 用		57,379	
		1 原水及び浄水費	5,332	
		2 配水及び給水費	6,365	
		3 受託工事費	4,000	
		4 総 係 費	11,681	
		5 減価償却費	29,000	
		6 資産減耗費	1,000	
		7 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		10,508	
		1 支 払 利 息	6,507	
		2 雑 支 出	1	
		3 消 費 税	4,000	
	3 特 別 損 失		3	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
		3 その他特別損失	1	

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			21,832	
	1 企業債		20,000	
		1 企業債	20,000	
	2 出資金		1	
		1 一般会計出資金	1	
	3 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	4 国県支出金		1,830	
1 国庫補助金		1,830		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			44,943	
	1 建設改良費		38,701	
		1 原浄水設備改良費	1	
		2 給配水設備改良費	38,700	
	2 企業債償還金		6,242	
1 企業債償還金		6,242		

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額23,111千円は、減債積立金6,242千円、当年度分消費税及び地方額消費税資本的収支調整1,125千円及び過年度分損益勘定留保資金15,744千円で補てんするものとする。

令和8年度水道事業会計 キャッシュ・フロ - 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)

	金 額
1. 業務活動によるキャッシュ・フロ -	
当年度純利益	14,739
減価償却費	29,000
賞与引当金の増減額	67
長期前受金戻入額	7,000
受取利息及び受取配当金	700
支払利息	6,507
固定資産除却費	1,000
未収金の増減額	0
未払金の増減額	100
小 計	43,713
受取利息及び配当金の受領額	700
利息の支払額	6,507
業務活動によるキャッシュ・フロ -	37,906
2. 投資活動によるキャッシュ・フロ -	
有形固定資産の取得による支出	38,701
国庫補助金等による収入	1,830
投資活動によるキャッシュ・フロ -	36,871
3. 財務活動によるキャッシュ・フロ -	
建設改良企業債による収入	20,000
建設改良企業債の償還による支出	6,242
財務活動によるキャッシュ・フロ -	13,758
資金増加額	14,793
資金期首残高	306,051
資金期末残高	320,844

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					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	賃 金 千円	手 当 千円	合 計 千円			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	1		4,002			1,981	5,983	1,983	7,966
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	1		4,002			1,981	5,983	1,983	7,966
前 年 度		1		3,800			1,942	5,742	1,282	7,024
比 較		0		202			39	241	701	942

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 千円	管 理 職 手 当 千円	通 勤 手 当 千円	住 居 手 当 千円	期 末 勤 勉 手 当 千円	時 間 外 勤 務 手 当 千円
	本 年 度		0	0	51	0	1,630
前 年 度		0	0	51	0	1,591	300
比 較		0	0	0	0	39	0

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
給 料	202	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分		202
		その他増減分		
手 当	39	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分		39
		その他増減分		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職	技 能 労 務 職
令和8年2月1日現在	平均給料月額 (円)	328,600	
	平均給与月額 (円)	332,800	
	平均年齢 (歳)	44歳0か月	
令和7年2月1日現在	平均給料月額 (円)	266,300	
	平均給与月額 (円)	294,190	
	平均年齢 (歳)	33歳9ヶ月	

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	201,500		200,300	
大 学 卒	233,400		232,000	

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			技 能 労 務 職			区 分	行 政 職			技 能 労 務 職		
	等級	職員数 (人)	構成比 (%)	等級	職員数 (人)	構成比 (%)		等級	職員数 (人)	構成比 (%)	等級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和八年二月一日	6級			6級			令和七年二月一日	6級			6級		
	5級			5級				5級			5級		
	4級			4級				4級			4級		
	3級	1	100	3級				3級			3級		
	2級			2級				2級	1	100	2級		
	1級			1級				1級			1級		
	計	1	100	計	0	0		計	1	100	計	0	0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	総務課長の職務及び 総務課長を経験した 課長の職務	課長・会計管理者・ 審議員の職務	審議員・課長補佐・ 主幹の職務	係長・参事の職務	特に高度な知識又は 経験を必要とする業 務を行う主事・社会 福祉士・学芸員・保 健師の職務	主事・社会福祉士・ 学芸員・保健師の職 務

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	0	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	1	1	0	
	号 級 数 別 内 訳	2 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	1	1	0
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
比 率 (B)/(A) (%)	100	100	0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	0	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	1	1	0	
	号 級 数 別 内 訳	2 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	1	1	0
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
比 率 (B)/(A) (%)	100	100	0		

(5) 期末・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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.325	2.325	4.65	湯前町一般職の職員の給与に関する条例第20条第5項に基づく加算措置あり	
前 年 度	2.30	2.35	4.65		
国 の 制 度	2.325	2.325	4.65	(国家公務員)一般職の職員の給与に関する法律第19条の4第5項に基づく加算措置あり	

(6) 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	退職時 特別昇給	備 考
支給率等	24.58	33.27	47.70	47.70	定年前早期退職 特例措置 (3~45%加算)	制度なし	
一般会計 の 制 度	24.58	33.27	47.70	47.70	同上	制度なし	

(7) その他手当

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当
一般会計との異同	同 じ	同 じ	異 なる

令和8年度湯前町水道事業会計予定貸借対照表

(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	8,411,281	8,411,281		
ロ 建物	10,661,920			
減価償却累計額	9,004,939	1,656,981		
ハ 構築物	1,824,564,267			
減価償却累計額	676,821,914	1,147,742,353		
ニ 機械及び装置	97,970,302			
減価償却累計額	78,800,029	19,170,273		
ホ 車両運搬具	1,217,260			
減価償却累計額	1,156,395	60,865		
ヘ 工具器具及び備品	6,500,000			
減価償却累計額	5,025,000	1,475,000		
有形固定資産合計			1,178,516,753	
2. 無形固定資産				
イ 水利権				
無形固定資産合計			0	
3. 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		99,819,000		
投資その他の資産合計			99,819,000	
固定資産合計				1,278,335,753
2. 流動資産				
1. 現金預金			320,844,000	
2. 未収金			12,000,000	
3. 貯蔵品			469,309	
流動資産合計				333,313,309
資産合計				1,611,649,062

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企業債			631,051,597	
固定負債合計				631,051,597
4. 流動負債				
1. 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てる企業債			6,241,217	
2. 未払金			1,577,614	
3. 賞与引当金			662,000	
流動負債合計				8,480,831
5. 繰延収益				
1. 長期前受金			489,886,604	
イ 長期前受金収益化累計額			227,614,135	
繰延収益合計				262,272,469
負債合計				901,804,897
資 本 の 部				
6. 資本金				
1. 自己資本金			294,420,985	
資本金合計				294,420,985
7. 剰余金				
1. 資本剰余金				
イ 資本剰余金		5,313,321		
資本剰余金合計			5,313,321	
2. 利益剰余金				
イ 減債積立金		264,305,098		
ロ 建設改良積立金		124,863,594		
ハ 繰越利益剰余金		0		
ニ 当年度末処分利益剰余金		20,941,167	410,109,859	
剰余金合計				415,423,180
資本合計				709,844,165
負債資本合計				1,611,649,062

令和7年度湯前町水道事業会計予定貸借対照表

(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	8,411,281	8,411,281		
ロ 建物	10,661,920			
減価償却累計額	9,004,939	1,656,981		
ハ 構築物	1,785,864,267			
減価償却累計額	662,182,657	1,123,681,610		
ニ 機械及び装置	97,970,302			
減価償却累計額	78,800,029	19,170,273		
ホ 車両運搬具	1,217,260			
減価償却累計額	1,156,395	60,865		
ヘ 工具器具及び備品	6,500,000			
減価償却累計額	5,025,000	1,475,000		
有形固定資産合計			1,154,456,010	
2. 無形固定資産				
イ 水利権				
無形固定資産合計			0	
3. 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		99,819,000		
投資その他の資産合計			99,819,000	
固定資産合計				1,254,275,010
2. 流動資産				
1. 現金預金			306,051,000	
2. 未収金			12,000,000	
3. 貯蔵品			469,309	
流動資産合計				318,520,309
資産合計				1,572,795,319

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企業債			611,051,597	
固定負債合計				611,051,597
4. 流動負債				
1. 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てる企業債			6,202,167	
2. 未払金			1,477,614	
3. 賞与引当金			652,000	
流動負債合計				8,331,781
5. 繰延収益				
1. 長期前受金			488,056,604	
イ 長期前受金収益化累計額			227,614,135	
繰延収益合計				260,442,469
負債合計				879,825,847
資本の部				
6. 資本金				
1. 自己資本金			294,420,985	
資本金合計				294,420,985
7. 剰余金				
1. 資本剰余金				
イ 資本剰余金		5,313,321		
資本剰余金合計			5,313,321	
2. 利益剰余金				
イ 減債積立金		254,479,098		
ロ 建設改良積立金		119,950,594		
ハ 繰越利益剰余金		0		
ニ 当年度末処分利益剰余金		18,805,474	393,235,166	
剰余金合計				398,548,487
資本合計				692,969,472
負債資本合計				1,572,795,319

令和7年度湯前町水道事業会計予定損益計算書

(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	42,084		
(2) 受託工事収益	5,061		
(3) その他営業収益	231	47,376	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	4,764		
(2) 配水及び給水費	8,689		
(3) 受託工事費	4,909		
(4) 総係費	11,983		
(5) 減価償却費	27,000		
(6) 資産減耗費	1,000		
(7) その他営業費用	0	58,345	
営業利益			10,969
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	600		
(2) 一般会計補助金	23,110		
(3) 長期前受金戻入	6,800		
(4) 雑収益	2	30,512	
当年度総利益			19,543
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	5,548		
(2) 雑支出	0	5,548	
経常利益			13,995
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	
5. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	1		
(3) その他特別損失	1	3	
当年度純利益			13,995
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			4,810
当年度未処分利益剰余金			18,805

令和8年度収支明細

収益的収入

(単位:千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	摘 要	
1 水道事業収益	1 営業収益		83,754	84,904	1,150				
			76,049	77,499	1,450				
		1 給水収益	71,702	71,702	0				
							1 水道料金	71,702	1. 水道料金
		2 受託工事収益	4,166	5,566	1,400				
							1 新設工事収益	165	1. 水道新設分担金
							2 修繕工事収益	1	
							3 他会計工事負担金	4,000	1. 上水道工事に伴う消火栓設置工事負担金
		3 その他営業収益	181	231	50				
							1 材料売却収益	1	
						2 手数料	180	1. 督促手数料 100 1. 指定給水装置工事事業者更新手数料 80	
	2 営業外収益			7,702	7,402	300			
		1 受取利息	700	600	100				
							1 預金利息	200	1. 銀行等預金利息
							2 有価証券利息	500	1. 投資有価証券利息
		2 雑収益	2	2	0				
							1 不用品売却収益	1	
							2 その他雑収益	1	
	3 長期前受金戻入	7,000	6,800	200					
						1 長期前受金戻入	7,000	1. 補助金取得資産償却	
	3 特別利益			3	3	0			
		1 固定資産売却益	1	1	0				
							1 固定資産売却益	1	
2 過年度損益修正益		1	1	0					
						1 過年度損益修正益	1		
3 その他特別利益	1	1	0						
					1 その他特別利益	1			

収益の支出

(単位:千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	摘	要
1	水道事業費用		67,890	66,874	1,016				
	1	営業費用	57,379	57,322	57				
		1	原水及び浄水費	5,332	4,947	385			
						1	備 消 品 費	220	1. 浄水場用
						2	光 熱 水 費	357	1. 電気料
						3	手 数 料	11	1. し尿汲取り手数料
						4	薬 品 費	476	1. 消毒用塩素
						5	材 料 費	55	1. 浄水場用
						6	修 繕 費	880	1. 浄水施設設備修繕
						7	委 託 料	3,333	1. 水質検査委託料 895 1. ろ過池洗砂等業務委託料 2,203 1. 電気計装設備保守点検委託料 227 1. 腸内細菌検査委託料 8
		2	配水及び給水費	6,365	7,048	683			
						1	委 託 料	1,133	1. 量水器取替委託料
						2	修 繕 費	4,400	1. 配水管等修繕
						3	材 料 費	330	1. 修繕用材料
						4	備 消 品 費	502	1. 量水器購入
		3	受託工事費	4,000	5,400	1,400			
						1	工 事 請 負 費	4,000	1. 上水道工事に伴う消火栓設置工事
		4	総 係 費	11,681	11,926	245			
						1	給 料	4,002	1. 職員1名分
						2	手 当	1,432	1. 期末・勤勉手当 1,081 1. 時間外勤務手当 300 1. 通勤手当 51
						3	賞与引当金繰入	662	1. 賞与分 549 1. 共済費分 113
						4	法 定 福 利 費	1,870	1. 市町村共済組合 1,065 1. 市町村退職組合 805
						5	旅 費	29	1. 普通旅費
						6	備 消 品 費	143	1. 事務用消耗品等
						7	燃 料 費	152	1. 自動車・単車燃料
						8	印 刷 製 本 費	449	1. 納付書等印刷代

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	摘	要
						9 通信運搬費	304	1. 水道施設情報配信料	139
								1. 通信費	165
						10 委託料	1,301	1. 水道検針業務委託料	840
								1. 水道施設台帳システム手数料	220
								1. 企業会計システム保守委託料	241
						11 手数料	370	1. 口座振替手数料	345
								1. 口座振込手数料	25
						12 修繕費	100	1. 自動車・単車等修繕	
						13 負担金	90	1. 日本水道協会等負担金	
						14 食糧費	10	1. 研修会等	
						15 保険料	24	1. 自動車・単車保険料	
						16 使用料	743	1. 駐車場使用料	3
								1. 総合行政システムASPサービス利用料	740
		5 減価償却費	29,000	27,000	2,000				
						1 有形固定資産減価償却費	29,000	1. 建物	238
								1. 構築物	26,225
								1. 機械及び装置	1,637
								1. 工具器具及び備品	900
		6 資産減耗費	1,000	1,000	0				
						1 固定資産除却費	1,000	1. 上水道工事に伴う償却資産除却分	
		7 その他営業費用	1	1	0				
						1 雑支出	1		
	2 営業外費用		10,508	9,549	959				
		1 支払利息	6,507	5,548	959				
						1 企業債利息	6,507	1. 償還利子	
		2 雑支出	1	1	0				
						1 その他雑支出	1		
		3 消費税	4,000	4,000	0				
						1 消費税	4,000	1. 消費税	
	3 特別損失		3	3	0				
		1 固定資産売却損	1	1	0				
						1 固定資産売却損	1		
		2 過年度損益修正損	1	1	0				
						1 過年度損益修正損	1		
		3 その他特別損失	1	1	0				
						1 その他特別損失	1		

資本的収入

(単位:千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	摘	要
1	資本的収入		21,832	31,230	9,398				
	1	企業債	20,000	25,000	5,000				
		1 企業債	20,000	25,000	5,000	1 企業債	20,000	1. 水道事業債	
	2	出資金	1	1	0				
		1 一般会計出資金	1	1	0	1 一般会計出資金	1		
	3	固定資産売却代金	1	1	0				
		1 固定資産売却代金	1	1	0	1 固定資産売却代金	1		
	4	国県支出金	1,830	6,228	4,398				
		1 国庫補助金	1,830	6,228	4,398	1 国庫補助金	1,830	1. 防災・安全交付金	

資本的支出

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	摘	要
1	資本的支出		44,943	47,004	2,061				
	1	建設改良費	38,701	40,801	2,100				
		1 原浄水設備改良費	1	1	0	1 工事請負費	1		
		2 給配水設備改良費	38,700	40,800	2,100	1 工事請負費	28,200	1. 上猪地区送水管更新工事 10,000 1. 植木地区配水管新設工事 17,000 1. 植木地区給水管切替工事 1,200	
						2 委託料	10,500	1. 送水管布設工事設計業務委託 7,000 1. アセットマネジメント計画更新業務委託 3,500	
	2	企業債償還金	6,242	6,203	39				
		1 企業債償還金	6,242	6,203	39	1 元金償還金	6,242	1. 企業債償還金元金	