

令和 8 年 度

幸手市水道事業会計予算書

## 目 次

1	令和8年度幸手市水道事業会計予算	1
2	予算に関する説明書	
(1)	令和8年度幸手市水道事業会計予算実施計画	7
(2)	令和8年度幸手市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	10
(3)	給与費明細書	11
(4)	継続費に関する調書	20
(5)	令和8年度幸手市水道事業予定貸借対照表	22
(6)	令和7年度幸手市水道事業予定損益計算書	24
(7)	令和7年度幸手市水道事業予定貸借対照表	26
(8)	注記表	28
3	資 料	
(1)	令和8年度幸手市水道事業会計予算実施計画説明書	33
(2)	補填財源説明	44

## 令和8年度幸手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度幸手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     | 23,700戸                 |
| (2) 年間総配水量   | 6,095,000m <sup>3</sup> |
| (3) 1日平均配水量  | 16,699m <sup>3</sup>    |
| (4) 主な建設改良事業 | 第2浄水場設備更新事業、老朽管更新事業     |

(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	1,103,924千円
第1項 営業収益	1,004,524千円
第2項 営業外収益	99,398千円
第3項 特別利益	2千円

### 支出

第1款 水道事業費用	1,170,007千円
第1項 営業費用	1,148,876千円
第2項 営業外費用	16,704千円
第3項 特別損失	2,427千円
第4項 予備費	2,000千円

(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、「479,548千円」は、過年度分損益勘定留保資金「150,000千円」、当年度分損益勘定留保資金「33,796千円」、建設改良積立金「227,109千円」、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「68,643千円」で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	436,138千円
第1項 負担金	39,938千円
第2項 企業債	396,200千円

支 出

第1款 資本的支出	915,686千円
第1項 建設改良費	784,339千円
第2項 企業債償還金	131,347千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	水道施設テレメーター設備等更新事業	331,540	令和8年度	100,000
				令和9年度	231,540

(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。

(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	396,200	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)	政府資金及び金融機構資金については、その貸付条件により、銀行その他の場合はその債権者と協定するものとする。ただし、企業財政その他の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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。

- (1) 営業費用と営業外費用の間
- (2) 建設改良費と企業債償還金の間

(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。

- (1) 職員給与費 110,805千円

(他会計からの負担金)

第10条 一般会計からこの会計への負担する金額は、次のとおりと定める。

(1) 消火栓等の建設改良及び維持管理のために負担する金額 4,000千円

(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、20,000千円と定める。

令和8年2月18日提出

幸手市長 木村純夫

# 予算に関する説明書

## 令和8年度幸手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			1,103,924		
	1 営業収益		1,004,524	主たる営業活動から生ずる収益	
		1 給水収益	927,000	水道料金	
		2 受託工事収益	3,000	修繕等の工事受託による収益	
		3 その他営業収益	74,524	給水収益、受託工事収益以外の収益	
	2 営業外収益			99,398	財務活動に伴う収益、その他営業活動以外から生ずる収益
		1 受取利息及び 配当金	3,575	定期預金等の利息	
		2 消費税及び地方 消費税還付金	1	消費税及び地方消費税の還付金	
		3 長期前受金戻入	69,618	長期前受金の減価償却見合い分の収益化	
		4 雑収益	26,204	上記以外の営業外収益	
	3 特別利益			2	
		1 固定資産売却益	1	売却価額と帳簿価額との差額益	
		2 過年度損益修正益	1	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる益	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,170,007	
	1 営業費用		1,148,876	主たる営業活動から生ずる費用
		1 原水及び浄水費	545,482	原水取入から浄水までの設備の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	83,812	配水設備及び給水装置の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	3,000	修繕等の工事受託に要する費用
		4 業務費	111,769	料金調定、検針及びその他業務に要する費用
		5 総係費	57,240	事業活動の全般に関連する費用
		6 減価償却費	339,556	有形固定資産の償却費
		7 資産減耗費	8,017	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		16,704	財務活動に伴う費用、その他営業活動以外に要する費用
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	15,312	企業債に対する利息償還金
		2 消費税及び地方 消費税	1,342	消費税及び地方消費税
		3 雑支出	50	上記以外の営業外費用
	3 特別損失		2,427	
		1 固定資産売却損	1	売却価額と帳簿価額との差額損
		2 過年度損益修正損	1,375	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる損
		3 その他特別損失	1,051	緊急対策時に生ずる損
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

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			436,138	
	1 負担金		39,938	
		1 工事負担金	39,938	配水管布設替工事・消火栓設置等に要する費用の負担金
	2 企業債		396,200	
		1 企業債	396,200	建設改良費に要する資金に充てるための企業債

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			915,686	
	1 建設改良費		784,339	
		1 事務費	99,444	建設改良に伴う人件費、設計委託料等に要する費用
		2 施設改良費	386,950	施設の整備事業に要する費用
		3 配水管増補改良費	279,455	配水管の整備事業に要する費用
		4 営業設備費	18,490	量水器、器具機械の購入に要する費用
	2 企業債償還金		131,347	
		1 企業債償還金	131,347	企業債に対する元金償還金

令和8年度幸手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)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 <span style="float: right;">△ 94,159</span></p> <p>減価償却費 <span style="float: right;">339,556</span></p> <p>固定資産除却費等 <span style="float: right;">8,017</span></p> <p>賞与引当金の増減額 (△は減少) <span style="float: right;">127</span></p> <p>法定福利費引当金の増減額 (△は減少) <span style="float: right;">26</span></p> <p>貸倒引当金の増減額 (△は減少) <span style="float: right;">373</span></p> <p>長期前受金戻入額 <span style="float: right;">△ 69,618</span></p> <p>受取利息及び受取配当金 <span style="float: right;">△ 3,575</span></p> <p>支払利息 <span style="float: right;">15,312</span></p> <p>未収金の増減額 (△は増加) <span style="float: right;">△ 87</span></p> <p>未払金の増減額 (△は減少) <span style="float: right;">△ 10,830</span></p> <p>たな卸資産の増減額 (△は増加) <span style="float: right;">△ 1,095</span></p> <p>預り金の増減 <span style="float: right;">△ 631</span></p> <p>小計 <span style="float: right;">183,416</span></p> <p>利息の受取額 <span style="float: right;">3,575</span></p> <p>利息の支払額 <span style="float: right;">△ 15,312</span></p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right; border-top: 1px solid black;">171,679</span></p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 <span style="float: right;">△ 713,175</span></p> <p>一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入(負担金等) <span style="float: right;">36,306</span></p> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right; border-top: 1px solid black;">△ 676,869</span></p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 <span style="float: right;">396,200</span></p> <p>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 <span style="float: right;">△ 131,347</span></p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right; border-top: 1px solid black;">264,853</span></p> <p>資金増加額 (又は減少額) <span style="float: right;">△ 240,337</span></p> <p>資金期首残高 <span style="float: right;">1,643,929</span></p> <p>資金期末残高 <span style="float: right; border-top: 1px solid black;">1,403,592</span></p>
---	---

# 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
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	( 1 ) 11	2,763	45,156	33,494	81,413	17,719	99,132
	資本勘定支弁職員	0	( 1 ) 1	0	5,795	3,800	9,595	2,078	11,673
	合 計	0	( 2 ) 12	2,763	50,951	37,294	91,008	19,797	110,805
前 年 度	損益勘定支弁職員	12	( 1 ) 10	2,726	39,945	30,117	72,788	16,098	88,886
	資本勘定支弁職員	0	( 1 ) 1	0	5,366	3,915	9,281	2,090	11,371
	合 計	12	( 2 ) 11	2,726	45,311	34,032	82,069	18,188	100,257
比 較	損益勘定支弁職員	△ 12	( 0 ) 1	37	5,211	3,377	8,625	1,621	10,246
	資本勘定支弁職員	0	( 0 ) 0	0	429	△ 115	314	△ 12	302
	合 計	△ 12	( 0 ) 1	37	5,640	3,262	8,939	1,609	10,548

※ ( ) 内は外書きで暫定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

手当の 内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手当	児童手当	時間外 勤務手当	管理職 手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別 勤務手当	合計
	本 年 度	972	2,169	588	1,619	14	940	5,729	2,232	12,508	10,323	200	37,294
	前 年 度	936	2,889	588	632	13	820	5,724	1,872	11,200	9,208	150	34,032
	比 較	36	△ 720	0	987	1	120	5	360	1,308	1,115	50	3,262

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	( 0 ) 11	0	45,156	32,422	77,578	16,999	94,577
	資本勘定支弁職員	0	( 1 ) 1	0	5,795	3,800	9,595	2,078	11,673
	合 計	0	( 1 ) 12	0	50,951	36,222	87,173	19,077	106,250
前年度	損益勘定支弁職員	12	( 0 ) 10	327	39,945	29,217	69,489	15,489	84,978
	資本勘定支弁職員	0	( 1 ) 1	0	5,366	3,915	9,281	2,090	11,371
	合 計	12	( 1 ) 11	327	45,311	33,132	78,770	17,579	96,349
比較	損益勘定支弁職員	△ 12	( 0 ) 1	△ 327	5,211	3,205	8,089	1,510	9,599
	資本勘定支弁職員	0	( 0 ) 0	0	429	△ 115	314	△ 12	302
	合 計	△ 12	( 0 ) 1	△ 327	5,640	3,090	8,403	1,498	9,901

※ ( ) 内は外書きで暫定再任用短時間勤務職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本年度	972	2,169	588	1,619	14	940	5,729	2,232	11,926	9,833	200	36,222
	前年度	936	2,889	588	632	13	820	5,724	1,872	10,710	8,798	150	33,132
	比較	36	△ 720	0	987	1	120	5	360	1,216	1,035	50	3,090

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	( 1 ) 0	2,763	—	1,072	3,835	720	4,555
	資本勘定支弁職員	0	( 0 ) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	0	( 1 ) 0	2,763	—	1,072	3,835	720	4,555
前年度	損益勘定支弁職員	0	( 1 ) 0	2,399	—	900	3,299	609	3,908
	資本勘定支弁職員	0	( 0 ) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	0	( 1 ) 0	2,399	—	900	3,299	609	3,908
比較	損益勘定支弁職員	0	( 0 ) 0	364	—	172	536	111	647
	資本勘定支弁職員	0	( 0 ) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	0	( 0 ) 0	364	—	172	536	111	647

※ ( ) 内は外書きでパートタイム会計年度任用職員

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本年度	—	—	—	—	—	—	—	—	582	490	—	1,072
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	490	410	—	900
	比較	—	—	—	—	—	—	—	—	92	80	—	172

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	5,640	給与改定に伴う 増減分	1,653		給料表の引き上げ
		昇給に伴う増加分	306		昇給率1.37% 昇給職員数6名
		その他の増減分	3,681		職員の異動及び級別職員数の変動等
手 当	3,262	制度改正に伴う 増減分	1,017		地域手当支給割合の改定(5%→4%) 駐車場等の利用に対する通勤手当の新設 期末手当支給割合の改定(2.50月分→2.525月分) 勤勉手当支給割合の改定(2.10月分→2.125月分)
		その他の増減分	2,245		職員の異動及び級別職員数の変動等

3 給料及び手当の状況

(1)職員 1 人当たりの給与

区 分		企 業 職	備 考
令和 8 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	326,591	
	平均給与月額 (円)	370,145	
	平均年齢 (歳)	43.06	
令和 7 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	314,612	
	平均給与月額 (円)	362,649	
	平均年齢 (歳)	43.09	

(2)初 任 給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般職 (円)
高 校 卒	206,700	206,700
大 学 卒	237,600	237,600

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		備 考	
	級	職 員 数 (人)		構 成 比 (%)
令和8年4月1日現在	1 級	( 1 ) 1	( 100.0 ) 8.3	
	2 級	( ) 5	( ) 41.7	
	3 級	( ) 2	( ) 16.7	
	4 級	( ) 2	( ) 16.7	
	5 級	( )	( )	
	6 級	乙 ( ) 1	( ) 8.3	
		甲 ( )	( )	
	7 級	( ) 1	( ) 8.3	
計	( 1 ) 12	( 100.0 ) 100.0		

※ ( ) 内は外書きで暫定再任用短時間勤務職員

※構成比は、それぞれ四捨五入しているため計と一致しない場合があります。

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
企業職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

区 分	企 業 職		備 考	
	級	職 員 数 (人)		構 成 比 (%)
令和7年4月1日現在	1 級	( 1 ) 2	( 100.0 ) 18.2	
	2 級	( ) 3	( ) 27.3	
	3 級	( ) 3	( ) 27.3	
	4 級	( ) 1	( ) 9.1	
	5 級	( )	( )	
	6 級	乙 ( ) 1	( ) 9.1	
		甲 ( )	( )	
	7 級	( ) 1	( ) 9.1	
計	( 1 ) 11	( 100.0 ) 100.0		

※ ( ) 内は外書きで暫定再任用短時間勤務職員

※構成比は、それぞれ四捨五入しているため計と一致しない場合があります。

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
企業職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

(4)昇給

区 分		合 計	企 業 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 ( A ) ( 人 )	13	13		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 ( B ) ( 人 )	6	6		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 ( 人 )			
		4 号 給 ( 人 )	6	6	
		6 号 給 ( 人 )			
		8 号 給 ( 人 )			
比 率 ( B ) / ( A ) ( % )	46.2	46.2			
前 年 度	職 員 数 ( A ) ( 人 )	12	12		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 ( B ) ( 人 )	6	6		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 ( 人 )			
		4 号 給 ( 人 )	6	6	
		6 号 給 ( 人 )			
		8 号 給 ( 人 )			
比 率 ( B ) / ( A ) ( % )	50.0	50.0			

(5)特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	備 考
給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03	
支給対象職員の比率 (%) (令和8年4月1日現在)	100.0	100.0	

## (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、職務の級等による役職加算	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		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		

※ ( ) 内は、暫定再任用短時間勤務職員の支給率

## (7) 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%~30%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%~30%加算)	

## (8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
地 域 手 当	同 じ	
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

## 継 続 費 に 関 す る 調 書

当年度に係る分

(単位 千円・%)

款	項	事業名	年度	全体計画			前前年度末 までの支払 義務発生額	前年度末ま での支払義 務発生(見 込)額	当該年度支 払義務発生 予定額	当該年度末 までの支払 義務発生予 定額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継続費の総 額に対する 進捗率	
				年割額	左の財源内訳								
					収益的収入	企業債							損益勘定 留保資金
1 資本的支出	1 建設改良費	水道施設レメ ーター設備等更 新事業	8	100,000	—	80,000	20,000	—	—	100,000	100,000	—	30.2
			9	231,540	—	185,200	46,340	—	—	—	—	231,540	69.8
			計	331,540	—	265,200	66,340	—	—	100,000	100,000	231,540	100.0

## 継 続 費 に 関 す る 調 書

過年度に係る分

(単位 千円・%)

款	項	事業名	年度	全体計画			前前年度末 までの支払 義務発生額	前年度末ま での支払義 務発生(見 込)額	当該年度支 払義務発生 予定額	当該年度末 までの支払 義務発生予 定額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継続費の総 額に対する 進捗率		
				年割額	左の財源内訳									
					収益的収入	企業債							損益勘定 留保資金	
1 資本的支出	1 建設改良費	第2浄水場公団 配水ポンプ外更 新事業	6	108,000	—	80,000	28,000	108,000	—	—	—	—	28.1	
			7	0	—	0	0	—	0	—	—	—	0.0	
			8	276,400	—	205,500	70,900	—	—	276,400	276,400	—	—	71.9
			計	384,400	—	285,500	98,900	108,000	—	—	276,400	276,400	—	—

令和8年度幸手市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			
イ	土地		137,468
ロ	建物	975,379	
	減価償却累計額	<u>△ 385,980</u>	589,399
ハ	構築物	12,118,292	
	減価償却累計額	<u>△ 7,239,159</u>	4,879,133
ニ	機械及び装置	3,107,821	
	減価償却累計額	<u>△ 2,484,541</u>	623,280
ホ	車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	<u>△ 14,154</u>	745
ヘ	工具、器具及び備品	16,064	
	減価償却累計額	<u>△ 13,564</u>	2,500
ト	建設仮勘定		192,347
	有形固定資産合計		<u>6,424,872</u>
	固定資産合計		<u>6,424,872</u>
2 流動資産			
1	現金・預金		1,403,592
2	未収金		
イ	営業未収金		29,900
ロ	営業外未収金		1,337
3	貸倒引当金		△ 2,128
4	貯蔵品		4,120
	流動資産合計		<u>1,436,821</u>
	資産合計		<u>7,861,693</u>
		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		1,206,985
	固定負債合計		<u>1,206,985</u>

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		130,852	
2 未払金			
イ 営業未払金		31,759	
ロ 営業外未払金		1,342	
3 一時預り金		14,875	
4 引当金			
イ 賞与引当金		7,617	
ロ 法定福利費引当金		1,501	
流動負債合計		<u>187,946</u>	
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,835,926	
2 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,705,106</u>	
繰延収益合計			<u>1,130,820</u>
負債合計			<u>2,525,751</u>
	資    本    の    部		
6 資本金			3,922,368
7 剰余金			
1 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,000		
ロ 利益積立金	210,909		
ハ 建設改良積立金	584,810		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>317,855</u>		
利益剰余金合計		<u>1,413,574</u>	
剰余金合計			<u>1,413,574</u>
資本合計			<u>5,335,942</u>
負債資本合計			<u><u>7,861,693</u></u>

令和7年度幸手市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	845,455	
2 受託工事収益	4,546	
3 その他営業収益	<u>66,352</u>	916,353

2 営業費用

1 原水及び浄水費	441,575	
2 配水及び給水費	86,664	
3 受託工事費	4,544	
4 業務費	83,205	
5 総係費	74,168	
6 減価償却費	346,197	
7 資産減耗費	<u>459</u>	<u>1,036,812</u>

営業損失

120,459

3 営業外収益

1 受取利息及び配当金	100	
2 長期前受金戻入	71,495	
3 雑収益	<u>22,407</u>	94,002

4	営業外費用			
	1 支払利息	14,826		
	2 雑支出	<u>50</u>	<u>14,876</u>	<u>79,126</u>
	経常損失			41,333
5	特別利益			
	1 固定資産売却益	1		
	2 過年度損益修正益	<u>1</u>	2	
6	特別損失			
	1 固定資産売却損	1		
	2 過年度損益修正損	1,250		
	3 その他特別損失	<u>1,001</u>	<u>2,252</u>	<u>△ 2,250</u>
	当年度純損失			43,583
	前年度繰越利益剰余金			68,651
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>25,068</u></u>

令和7年度幸手市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			
イ	土地		137,468
ロ	建物	675,143	
	減価償却累計額	△ 373,840	301,303
ハ	構築物	11,847,859	
	減価償却累計額	△ 7,006,648	4,841,211
ニ	機械及び装置	3,094,157	
	減価償却累計額	△ 2,382,456	711,701
ホ	車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	△ 14,154	745
ヘ	工具、器具及び備品	13,809	
	減価償却累計額	△ 12,727	1,082
ト	建設仮勘定		65,760
	有形固定資産合計		<u>6,059,270</u>
	固定資産合計		<u>6,059,270</u>
2 流動資産			
1	現金・預金		1,643,929
2	未収金		
イ	営業未収金		29,900
ロ	営業外未収金		1,250
3	貸倒引当金		△ 1,755
4	貯蔵品		3,025
	流動資産合計		<u>1,676,349</u>
	資産合計		<u><u>7,735,619</u></u>
		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		941,637
	固定負債合計		941,637

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		131,347	
2 未払金			
イ 営業未払金		26,252	
ロ 営業外未払金		17,679	
3 一時預り金		15,506	
4 引当金			
イ 賞与引当金		7,490	
ロ 法定福利費引当金		1,475	
流動負債合計		<u>199,749</u>	
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,799,620	
2 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,635,488</u>	
繰延収益合計			<u>1,164,132</u>
負債合計			<u>2,305,518</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			3,922,368
7 剰余金			
1 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,000		
ロ 利益積立金	280,000		
ハ 建設改良積立金	811,919		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>115,814</u>		
利益剰余金合計		<u>1,507,733</u>	
剰余金合計			<u>1,507,733</u>
資本合計			<u>5,430,101</u>
負債資本合計			<u>7,735,619</u>

## 注 記 表

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法とする。

#### 2 有形固定資産の減価償却の方法

・ 定額法

・ 主な耐用年数

建物 15年～60年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～40年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3年～15年

#### 3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金…水道事業会計は一般会計を通じて、埼玉県市町村総合事務組合に掛金を拠出しているが、「退職手当負担金に係る覚書」に基づき、水道事業会計が一般会計に対して拠出する負担金以外の負担については、一般会計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) 賞与引当金及び法定福利費引当金…職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当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、実績額等による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

### 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和8年6月に令和7年12月分から令和8年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金7,490千円、法定福利費引当金1,475千円を取崩す。

# 資 料

令 和 8 年 度 幸 手 市 水 道 事 業 会 計

予 算 実 施 計 画 説 明 書

令和8年度幸手市水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
1 水道事業収益				1,103,924	1,103,188		
	1 営業収益			1,004,524	1,007,544		
		1 給水収益		927,000	930,000		
			1 水道料金	927,000	930,000	有収水量	5,554,400m <sup>3</sup>
		2 受託工事収益		3,000	5,000		
			1 受託工事収益	3,000	5,000	水道管補修移設工事費	3,000
		3 その他営業収益		74,524	72,544		
			1 分担金	71,082	68,112	受益者分担金（口径13mmから20mmまで）	71,082
			2 手数料	1,942	1,932	給水装置工事設計審査手数料	774
						給水装置工事検査手数料	774
						給水装置工事事業者指定手数料	180
						その他証明手数料等	3
						再検査手数料	1
						給水装置工事事業者指定更新手数料	210
			3 他会計負担金	1,500	2,500	消火栓等維持管理費	1,500
	2 営業外収益			99,398	95,642		
		1 受取利息及び配当金		3,575	100		
			1 預金利息	3,575	100	定期預金利息等	3,575
		2 消費税及び地方消費税還付金		1	1		
			1 消費税及び地方消費税還付金	1	1		
		3 長期前受金戻入		69,618	71,495		
			1 長期前受金戻入	69,618	71,495		
		4 雑収益		26,204	24,046		
			1 雑収益	26,204	24,046	下水道使用料徴収委託管理費	16,000
						雑収入	10,204

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
	3 特別利益			2	2		
		1 固定資産売却益		1	1		
			1 固定資産売却益	1	1		
		2 過年度損益修正益		1	1		
			1 過年度損益修正益	1	1		

収益の支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
1 水道事業費用				1,170,007	1,087,062		
	1 営業費用			1,148,876	1,060,170		
		1 原水及び浄水費		545,482	478,067		
			1 給料	8,211	7,912	職員2名の給料	8,211
			2 手当	4,935	4,951	扶養手当 地域手当 通勤手当 特殊勤務手当 児童手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当	276 340 195 2 280 1,591 1,240 1,011
			3 賞与引当金繰入額	1,207	1,176		
			5 法定福利費	3,020	3,001	職員共済組合負担金	3,020
			6 法定福利費引当金繰入額	238	230		
			7 旅費	3	56	普通旅費	3
			11 被服費	20	20	貸与被服費	20
			12 備用品費	326	389	作業用品等	326
			13 燃料費	991	947	第1・2浄水場自家発用燃料・軽油	991
			16 通信運搬費	589	536	専用回線料	589
			18 委託料	35,883	35,818	浄水場維持管理業務委託料 第1・2浄水場設備点検業務委託料 第1・2浄水場電気保安業務委託料 第1・2浄水場地下タンク点検業務委託料 第1浄水場警備業務委託料 浄水場施設清掃委託料 浄水場植栽剪定等業務委託料	28,776 3,000 1,800 165 642 1,000 500

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			19賃借料	127	127	水源井戸等賃借料	127
			20修繕費	6,500	6,500	第1・2浄水場修繕費 取水施設等修繕費	6,000 500
			25動力費	65,000	65,000	電気料	65,000
			26薬品費	24,975	23,378	次亜塩素酸ナトリウム代	24,975
			30負担金	4,000	6,500	分水負担金	4,000
			31受水費	381,103	315,020	県水受水費	381,103
			35手数料	8,354	6,506	水質検査手数料	8,354
		2 配水及び給水費		83,812	64,371		
			1 給料	13,390	9,434	職員4名の給料	13,390
			2 手当	7,565	5,257	扶養手当 地域手当 通勤手当 特殊勤務手当 児童手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当	348 550 554 4 300 2,205 1,979 1,625
			3 賞与引当金繰入額	1,916	1,356		
			5 法定福利費	4,556	3,233	職員共済組合負担金	4,556
			6 法定福利費引当金繰入額	370	259		
			7 旅費	13	13	普通旅費	13
			11被服費	30	30	貸与被服費	30
			12備用品費	221	218	作業用品等	221
			13燃料費	5	5	ガソリン代等	5
			15印刷製本費	55	53	給水工事申請書等印刷費	55
			16通信運搬費	204	204	携帯電話通話料	204

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			18委託料	15,208	13,808	漏水調査業務委託料	2,500
						配水管洗管業務委託料	271
						漏水修理当番待機委託料	2,587
						配給水管施設管理システム運用・保守業務委託料	7,259
						配給水管施設管理システム更新設定業務委託料	1,991
						浄水場除草業務委託料	600
			20修繕費	32,778	25,000	補修工事	32,678
						備品等修繕費	100
			23路面復旧費	6,001	4,001	舗装工事	6,000
						路面表示	1
			27材料費	1,500	1,500	給配水管材料費	1,500
		3 受託工事費		3,000	5,000		
			20修繕費	1,500	1,500	補修工事	1,500
			24工事請負費	1,500	3,500	水道管布設替工事	1,500
		4 業務費		111,769	90,376		
			1 給料	4,676	4,504	職員1名の給料	4,676
			2 手当	2,415	2,420	地域手当	202
						住居手当	336
						通勤手当	111
						特殊勤務手当	1
						管理職手当	360
						期末手当	735
						勤勉手当	620
						管理職特別勤務手当	50
			3 賞与引当金繰入額	726	705		
			5 法定福利費	1,623	1,613	職員共済組合負担金	1,623
			6 法定福利費引当金繰入額	146	141		
			7 旅費	13	13	普通旅費	13
			12備用品費	447	432	事務用品等	447

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			15印刷製本費	1,695	966	検針票、納入通知書等印刷費	1,695
			16通信運搬費	5,120	4,828	後納郵便料 切手購入費 スマートメーター通信費	5,104 14 2
			18委託料	72,594	48,471	水道料金システム保守委託料 水道事業料金徴収等業務委託料 水道料金システム改修業務委託料	3,481 67,793 1,320
			19賃借料	2,125	2,125	水道料金システム賃借料	2,125
			20修繕費	14,425	14,775	量水器交換費 量水器修繕費	11,903 2,522
			35手数料	5,764	9,383	口座振替手数料 納付書納付手数料 アンサーデータポート手数料 自動振込利用手数料	1,252 3,055 1,452 5
		5 総係費		57,240	75,700		
			1 給料	18,879	18,095	職員4名の給料	18,879
			2 手当	11,311	11,070	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 特殊勤務手当 児童手当 時間外勤務手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 管理職特別勤務手当 会計年度任用職員期末手当 会計年度任用職員勤勉手当	210 825 252 453 4 180 1,142 1,512 3,026 2,535 100 582 490

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			3 賞与引当金繰入額	2,990	2,889		
			4 報酬	2,763	2,726	会計年度任用職員報酬 1 名	2,763
			5 法定福利費	7,324	7,092	職員共済組合負担金	6,466
						地方公務員災害補償基金負担金	138
						会計年度任用職員社会保険料等	390
						会計年度任用職員労働保険料	77
						会計年度任用職員職員共済組合負担金	253
			6 法定福利費引当金繰入額	595	570		
			7 旅費	191	205	普通旅費	43
						会計年度任用職員費用弁償	148
			12 備用品費	860	952	事務用品等	860
			13 燃料費	380	362	自動車用ガソリン代	380
			14 光熱水費	41	41	灯油、LPガス代	41
			15 印刷製本費	127	237	予算書、決算書、事業年報等印刷費	127
			16 通信運搬費	498	498	第1・2浄水場電話通話料	476
						NHK放送受信料	22
			17 広告料	0	44	水道PR用品等	0
			18 委託料	1,457	18,979	浄化槽維持管理業務委託料	33
						消防設備保守点検業務委託料	99
						自動ドア保守点検業務委託料	72
						浄水場清掃業務委託料	806
						水道会計システム保守業務委託料	396
						給茶機保守点検業務委託料	51
			19 賃借料	1,114	1,442	水道会計システム賃借料	709
						複写機賃借料	383
						清掃用具賃借料	22

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			20修繕費	552	937	備品等修繕費	100
						自動車整備費	452
			28食糧費	0	10	食糧費	0
			30負担金	6,581	7,665	市町村総合事務組合退職手当負担金	4,933
						日本水道協会正会員費	189
						日本水道協会埼玉県支部会費	16
						その他協議会費	15
						各種研修会参加負担金	317
						一般会計・企業会計調整負担金	1,111
			32保険料	714	1,004	建物総合損害共済基金分担金	43
						自動車損害共済基金分担金	55
						自動車保険料	255
						配水管賠償責任保険料	361
			33公課費	61	181	自動車重量税等	61
			35手数料	427	618	車検手数料等	15
						浄化槽検査手数料	10
						浄化槽清掃手数料	83
						その他手数料	176
						公金振込手数料	143
			36使用料	2	2	施設使用料	1
						有料道路通行料	1
			37貸倒引当金繰入額	373	81		
	6	減価償却費		339,556	346,197		
		1	有形固定資産減価償却費	339,556	346,197		
	7	資産減耗費		8,017	459		
		1	固定資産除却費	8,017	459		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
	2 営業外費用			16,704	22,465		
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		15,312	14,826		
			1 企業債利息	15,312	14,826	財務省財政融資資金利息償還金	6,444
						地方公共団体金融機構利息償還金	6,052
						その他利息償還金	2,816
		2 消費税及び 地方消費税		1,342	7,589		
			1 消費税及び地方消費税	1,342	7,589		
		3 雑支出		50	50		
			1 雑支出	50	50		
	3 特別損失			2,427	2,427		
		1 固定資産売却損		1	1		
			1 固定資産売却損	1	1		
		2 過年度損益修正損		1,375	1,375		
			1 過年度損益修正損	1,375	1,375		
		3 その他特別損失		1,051	1,051		
			1 災害等緊急時対策費	1,051	1,051	特殊勤務手当	1
						時間外勤務手当	500
						その他復旧費	550
	4 予備費			2,000	2,000		
		1 予備費		2,000	2,000		
			1 予備費	2,000	2,000		

資本的收入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 資本的收入				436,138	217,444			
	1 負担金			39,938	6,144			
		1 工事負担金			39,938	6,144		
			1 工事負担金		35,744	1,950	配水管布設替工事負担金	35,744
			2 建設負担金		2,500	2,500	消火栓設置負担金	2,500
			3 分担金		1,694	1,694	受益者分担金(口径25mm以上)	1,694
		2 企業債			396,200	211,300		
	1 企業債			396,200	211,300			
			1 企業債		396,200	211,300	企業債	396,200

資本の支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 資本の支出				915,686	552,693			
	1 建設改良費			784,339	419,704			
		1 事務費			99,444	53,568		
			1 給料		5,795	5,366	職員2名の給料	5,795
			2 手当		3,077	3,240	扶養手当	138
							地域手当	252
							通勤手当	306
							特殊勤務手当	2
							児童手当	180
							時間外勤務手当	291
				管理職手当	360			
				期末手当	837			
				勤勉手当	661			
				管理職特別勤務手当	50			
3 賞与引当金繰入額		778	704					
5 法定福利費		1,937	1,954	職員共済組合負担金	1,937			
6 法定福利費引当金繰入額		152	141					

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			7 旅費	15	15	普通旅費	15
			11 被服費	20	20	貸与被服費	20
			12 備用品費	100	100	事務用品及び作業用品等	100
			18 委託料	87,570	42,028	設計業務委託料	26,943
						監理業務委託料	19,450
						耐震診断業務委託料	18,586
						耐震補強設計業務委託料	22,591
		2 施設改良費		386,950	154,170		
			1 工事請負費	386,950	154,170	第2浄水場設備更新工事	386,950
		3 配水管増補改良費		279,455	197,678		
			1 工事請負費	278,230	197,678	老朽管布設替工事	138,376
						下水道工事に伴う配水管布設替工事	24,182
						駅西口区画整理に伴う配水管布設工事	52,000
						配水管布設替工事に伴う舗装復旧工事	61,172
						消火栓設置工事	2,500
			2 負担金	1,225	0	工事負担金	1,225
		4 営業設備費		18,490	14,288		
			1 量水器購入費	16,235	14,288	量水器購入費	16,235
			2 器具機械購入費	2,255	0	配給水管施設管理システム機器購入費	2,255
	2 企業債償還金			131,347	132,989		
		1 企業債償還金		131,347	132,989		
			1 企業債償還金	131,347	132,989	財務省財政融資資金元金償還金	71,997
						地方公共団体金融機構元金償還金	59,350

補填財源説明

(単位 千円)

項目	令和8年度 期首残高(A)	当年度発生額(B)	当年度使用額(C)	令和9年度への 繰越額(A+B-C)
過年度分損益勘定留保資金	150,000	0	150,000	0
当年度分損益勘定留保資金	—	183,796	33,796	150,000
減価償却費	—	339,556	—	—
固定資産除却費等	—	8,017	—	—
長期前受金戻入	—	△ 69,618	—	—
当年度純損失	—	△ 94,159	—	—
積立金積立額	1,391,919	0	296,200	1,095,719
減債積立金	300,000	0	0	300,000
利益積立金	280,000	0	69,091	210,909
建設改良積立金	811,919	0	227,109	584,810
過年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	0	—	0	0
当年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	—	68,643	68,643	0
小計	1,541,919	252,439	548,639	1,245,719
過年度未処分利益剰余金 (マイナスは未処理欠損金)	25,068	—	25,068	0
当年度純利益 (マイナスは純損失)	—	△ 94,159	△ 94,159	0
その他未処分利益 (マイナスは未処理欠損金)	0	0	0	0
積立金振替による未処分利益剰余金	90,746	227,109	0	317,855
計	1,657,733	385,389	479,548	1,563,574