

議案第 30 号

令和8年度

阿蘇市水道事業会計予算書

## 令和8年度 阿蘇市水道事業会計予算

( 総 則 )

第 1 条 令和8年度阿蘇市水道事業会計予算は、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。

	( 上水道事業 )		( 簡易水道事業 )	
(1) 給 水 戸 数	10,181	戸	25	戸
(2) 給水事業所数	1	ヶ所	2	ヶ所
(3) 年間総給水量	3,637,000	m <sup>3</sup>	17,000	m <sup>3</sup>
(4) 一日平均給水量	9,960	m <sup>3</sup>	50	m <sup>3</sup>
(5) 主要な建設改良事業	上水道・簡易水道施設の工事費用			

( 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 上水道事業収益	562,472	千円
第 1 項 営業収益	500,120	千円
第 2 項 営業外収益	62,352	千円
第 2 款 簡易水道事業収益	9,350	千円
第 1 項 営業収益	4,252	千円
第 2 項 営業外収益	5,098	千円
収 入 合 計	571,822	千円

	支	出
第 1 款 上水道事業費用	537,730	千円
第 1 項 営業費用	494,230	千円
第 2 項 営業外費用	43,000	千円
第 3 項 特別損失	500	千円
第 2 款 簡易水道事業費用	23,090	千円
第 1 項 営業費用	21,590	千円
第 2 項 営業外費用	1,450	千円
第 3 項 特別損失	50	千円
第 3 款 予備費	5,000	千円
第 1 項 予備費	5,000	千円
支出合計	565,820	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145,959千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,909千円、過年度分損益勘定留保資金53,471千円及び当年度分損益勘定留保資金63,579千円で補填するものとする。)

	収	入
第 1 款 上水道事業資本的収入	327,892	千円
第 1 項 企業債	300,000	千円
第 3 項 他会計補助金	22,501	千円
第 4 項 工事負担金	1	千円
第 5 項 加入金	5,390	千円
第 2 款 簡易水道事業資本的収入	3,752	千円
第 2 項 加入金	154	千円
第 3 項 他会計補助金	3,598	千円
収入合計	331,644	千円

	支 出	
第 1 款 上水道事業資本的支出	460,363	千円
第 1 項 建設改良費	316,388	千円
第 2 項 企業債償還金	143,975	千円
第 2 款 簡易水道事業資本的支出	12,240	千円
第 1 項 建設改良費	7,240	千円
第 2 項 企業債償還金	5,000	千円
第 3 款 予備費	5,000	千円
第 1 項 予備費	5,000	千円
支出合計	477,603	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。

（単位：千円）

事 項	期 間	限 度 額
経営戦略改定及び水道料金改定業務委託	令和9年度	7,000

( 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・簡易水道施設整備事業 及び実施設計業務委託	300,000千円	証書借入	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するところによる。ただし、企業財政の都合により、据置期間及び償還期間を短縮し又は低利に借り換えることができる。

( 一時借入金 )

第 7 条 一時借入金の限度額は、100,000 千円と定める。

( 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 | 133,650 | 千円 |
| (2) 交際費   | 50      | 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、9,000 千円 と定める。

令和 8 年 2 月 27 日 提出

阿蘇市長 松嶋和子

令和 8 年度

阿蘇市水道事業会計予算に関する説明書

## 令和8年度 阿蘇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 上水道事業収益	1 営業収益		562,472		
			500,120		
		1 給水収益	473,700	水道料金	
		2 受託工事収益	10	給水工事、修繕工事等の受託工事による収入	
		3 その他営業収益	26,410	一般会計からの負担金、諸手数料等	
	2 営業外収益			62,352	
		1 受取利息及び配当金	500	預金利息	
		2 他会計補助金	4,422	一般会計からの補助金等	
		3 消費税還付金	10	消費税還付金	
		4 長期前受金戻入	47,110	長期前受金戻入	
		5 雑収益	10,310	下水道調定委託料等、その他	
2 簡易水道事業収益	1 営業収益		9,350		
			4,252		
		1 給水収益	4,182	水道料金	
		2 受託工事収益	10	給水工事、修繕工事等の受託工事による収入	
		3 その他営業収益	60	諸手数料等	
	2 営業外収益			5,098	
		1 他会計補助金	1,278	一般会計からの補助金等	
		2 消費税還付金	10	消費税還付金	
		3 長期前受金戻入	1,300		
		4 雑収益	2,510	県有自然公園施設清掃・管理委託料、その他	
収益的収入合計			571,822		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 上水道事業費用			537,730	
	1 営業費用		494,230	
		1 原水及び浄水費	69,000	原水及び浄水業務全般に関する費用
		2 配水及び給水費	54,500	配水及び給水業務全般に関する費用
		3 受託工事費	10	受託工事に関する費用
		4 総 係 費	190,760	事業活動の全般に関する費用
		5 減 価 償 却 費	179,290	固定資産の減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	650	固定資産の除去損及び撤去費
		7 その他の営業費用	20	
	2 営業外費用		43,000	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	27,700	企業債及び借入金の利息
		2 消 費 税	15,000	消費税及び地方消費税
		3 雑 支 出	300	
	3 特別損失		500	
		1 過年度損益修正損	500	

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2 簡易水道事業費用			23,090	
	1 営業費用		21,590	
		1 原水及び浄水費	8,790	原水及び浄水業務全般に関する費用
		2 配水及び給水費	5,070	配水及び給水業務全般に関する費用
		3 受託工事費	10	受託工事に関する費用
		4 総 係 費	4,710	事業活動の全般に関する費用
		5 減 価 償 却 費	2,950	固定資産の減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	50	固定資産の除去損及び撤去費
		7 その他の営業費用	10	
	2 営業外費用		1,450	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	450	企業債及び借入金の利息
		2 消 費 税	1,000	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		50	
		1 過年度損益修正損	50	
3 予 備 費			5,000	
	1 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	
収益的支出合計			565,820	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 上 水 道 事 業 資 本 的 収 入			327,892	
	1 企 業 債		300,000	
		1 企 業 債	300,000	
	3 他 会 計 補 助 金		22,501	
		1 他 会 計 補 助 金	22,501	一般会計からの補助金等
	4 工 事 負 担 金		1	
		1 工 事 負 担 金	1	配水管布設工事負担金
5 加 入 金		5,390		
	1 加 入 金	5,390	水道新設加入金	
2 簡 易 水 道 事 業 資 本 的 収 入			3,752	
	2 加 入 金		154	
		1 加 入 金	154	水道新設加入金
	3 他 会 計 補 助 金		3,598	
1 他 会 計 補 助 金		3,598	一般会計からの補助金等	
資 本 的 収 入 合 計			331,644	

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 上 水 道 事 業 資 本 的 支 出			460,363	
	1 建 設 改 良 費		316,388	
		1 工 事 費	264,800	配水施設等の工事費用
		2 総 係 費	49,828	配水施設等の委託費用
		3 固 定 資 産 購 入 費	1,760	量水器及び備品購入等に要する費用
	2 企 業 債 償 還 金		143,975	
1 企 業 債 償 還 金		143,975	企業債の元金償還金	
2 簡 易 水 道 事 業 資 本 的 支 出			12,240	
	1 建 設 改 良 費		7,240	
		1 工 事 費	5,000	配水施設等の工事費用
		2 総 係 費	2,000	配水施設等の委託費用
		3 固 定 資 産 購 入 費	240	量水器及び備品購入等に要する費用
	2 企 業 債 償 還 金		5,000	
1 企 業 債 償 還 金		5,000	企業債の元金償還金	
3 予 備 費			5,000	
	1 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	
資 本 的 支 出 合 計			477,603	

## 令和7年度 阿蘇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:円)

### 1. 上水道事業

#### 1 営業収益

(1) 給水収益	348,405,501	
(2) その他営業収益	<u>26,082,406</u>	374,487,907

#### 2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	50,188,466	
(2) 配水及び給水費	40,232,039	
(3) 総係費	140,929,915	
(4) 減価償却費	179,208,046	
(5) 資産減耗費	<u>4,246,981</u>	<u>414,805,447</u>

営業損失 40,317,540

#### 3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	841,137	
(2) 他会計補助金	2,470,000	
(3) 長期前受金戻入	49,300,971	
(4) 雑収益	<u>8,372,273</u>	60,984,381

#### 4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>21,260,740</u>	<u>21,260,740</u>	<u>39,723,641</u>
経常損失			593,899

#### 5 特別損失

(1) 過年度損益修正損	<u>727,273</u>	<u>727,273</u>	<u>△ 727,273</u>
上水道事業当年度純損失			1,321,172

2. 簡易水道事業

1 営業収益

(1) 給水収益	<u>4,035,474</u>	4,035,474	
----------	------------------	-----------	--

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	5,927,040		
(2) 配水及び給水費	2,741,799		
(3) 総係費	3,950,160		
(4) 減価償却費	<u>2,801,035</u>	<u>15,420,034</u>	

営業損失			11,384,560
------	--	--	------------

3 営業外収益

(1) 他会計補助金	1,322,000		
(2) 長期前受金戻入	1,400,517		
(3) 雑収益	<u>2,538,916</u>	5,261,433	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>442,026</u>	<u>442,026</u>	<u>4,819,407</u>
経常損失			6,565,153

5 特別損失

簡易水道事業当年度純損失			6,565,153
--------------	--	--	-----------

水道事業当年度純損失			7,886,325
------------	--	--	-----------

前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
------------	--	--	----------

当年度未処理欠損金			<u><u>7,886,325</u></u>
-----------	--	--	-------------------------

令和7年度 阿蘇市水道事業予定貸借対照表  
(令和8年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 上水道事業固定資産

I 有形固定資産

イ. 土	地		28,666,655	
ロ. 建	物	95,133,011		
	建物減価償却累計額	△ 65,828,382	29,304,629	
ハ. 構	築	9,514,194,045		
	構築物減価償却累計額	△ 4,315,708,879	5,198,485,166	
ニ. 機	械	1,387,431,732		
	及び装置			
	機械及び装置減価償却累計額	△ 917,251,334	470,180,398	
ホ. 車	両	8,785,474		
	及び運搬具			
	車両及び運搬具減価償却累計額	△ 8,346,204	439,270	
ヘ. 工	具	61,887,904		
	及び備品			
	工具及び備品減価償却累計額	△ 47,278,019	14,609,885	
ト. 建	設		55,765,000	
	仮			
	勤			
	定			
	有形固定資産合計			5,797,451,003

II 無形固定資産

イ. 電	話		234,055	
	加入権			
	無形固定資産合計			234,055
	上水道事業固定資産合計			5,797,685,058

(2) 簡易水道事業固定資産

I 有形固定資産

イ. 土地	地		66,741	
ロ. 建物	物	477,000		
建物減価償却累計額		<u>△ 471,250</u>	5,750	
ハ. 構築物	物	145,781,821		
構築物減価償却累計額		<u>△ 66,125,073</u>	79,656,748	
ニ. 機械及び装置		84,781,406		
機械及び装置減価償却累計額		<u>△ 47,182,883</u>	<u>37,598,523</u>	
有形固定資産合計			<u>117,327,762</u>	
簡易水道事業固定資産合計				<u>117,327,762</u>
固定資産合計				<u>5,915,012,820</u>

2 流動資産

(1) 現金預金	金		877,943,176	
(2) 未収金	金		67,534,492	
(3) 貯蔵品	品		<u>736,066</u>	
流動資産合計				<u>946,213,734</u>
資産合計				<u><u>6,861,226,554</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る企業債

1,968,828,704

(2) 他会計借入金

固定負債合計

1,968,828,704

4 流動負債

(1) 企業債

イ. 建設改良費等の財源に充る企業債

148,554,966

(2) 他会計借入金

(3) 未払金

34,789,354

(4) 引当金

イ. 賞与引当金

6,400,000

(5) 預り金

9,141,809

流動負債合計

198,886,129

5 繰延収益

(1) 長期前受金

1,677,453,511

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 819,947,013

繰延収益合計

857,506,498

負債合計

3,025,221,331

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 固 有 資 本 金

2,882,443,431

ロ 組 入 資 本 金

858,191,807

自己資本金合計

3,740,635,238

資 本 金 合 計

3,740,635,238

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ その他資本剰余金

241,200

資 本 剰 余 金 合 計

241,200

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

73,015,110

ロ 建 設 改 良 積 立 金

30,000,000

ハ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金

7,886,325

ニ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額

0

利 益 剰 余 金 合 計

95,128,785

剰 余 金 合 計

95,369,985

資 本 合 計

3,836,005,223

負 債 資 本 合 計

6,861,226,554

令和8年度 阿蘇市水道事業予定貸借対照表  
(令和9年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 上水道事業固定資産

I 有形固定資産

イ. 土	地		28,666,655	
ロ. 建	物	95,133,011		
	建物減価償却累計額	△ 67,568,659	27,564,352	
ハ. 構	築	9,803,899,500		
	構築物減価償却累計額	△ 4,457,166,612	5,346,732,888	
ニ. 機	械	1,388,649,913		
	及び装置			
	機械及び装置減価償却累計額	△ 952,510,256	436,139,657	
ホ. 車	両	8,785,474		
	及び運搬具			
	車両及び運搬具減価償却累計額	△ 8,346,204	439,270	
ヘ. 工	具	61,887,904		
	及び備品			
	工具及び備品減価償却累計額	△ 47,474,746	14,413,158	
ト. 建	設		55,765,000	
	仮			
	勤			
	定			
	有形固定資産合計			5,909,720,980

II 無形固定資産

イ. 電	話		234,055	
	加			
	入			
	権			
	無形固定資産合計			234,055
	上水道事業固定資産合計			5,909,955,035

(2) 簡易水道事業固定資産

I 有形固定資産

イ. 土地	地		66,741	
ロ. 建物	物	477,000		
建物減価償却累計額		<u>△ 471,250</u>	5,750	
ハ. 構築物	物	152,145,458		
構築物減価償却累計額		<u>△ 68,683,385</u>	83,462,073	
ニ. 機械及び装置		84,817,769		
機械及び装置減価償却累計額		<u>△ 47,491,954</u>	<u>37,325,815</u>	
有形固定資産合計			<u>120,860,379</u>	
簡易水道事業固定資産合計				<u>120,860,379</u>
固定資産合計				<u>6,030,815,414</u>

2 流動資産

(1) 現金預金	金		925,097,728	
(2) 未収金	金		56,201,687	
(3) 貯蔵品	品		736,066	
流動資産合計			<u>982,035,481</u>	
資産合計				<u><u>7,012,850,895</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る企業債	2,114,287,055	
(2) 他会計借入金		
固定負債合計		2,114,287,055
4 流動負債		
(1) 企業債		
イ. 建設改良費等の財源に充る企業債	154,541,649	
(2) 他会計借入金		
(3) 未払金	42,566,283	
(4) 引当金		
イ. 賞与引当金	7,500,000	
(5) 預り金	9,129,551	
流動負債合計		213,737,483
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,709,096,511	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 868,545,702	
繰延収益合計		840,550,809
負債合計		3,168,575,347

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 固 有 資 本 金

2,882,443,431

ロ 組 入 資 本 金

858,191,807

自己資本金合計

3,740,635,238

資 本 金 合 計

3,740,635,238

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ その他資本剰余金

241,200

資 本 剰 余 金 合 計

241,200

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

73,015,110

ロ 建 設 改 良 積 立 金

30,000,000

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

384,000

利 益 剰 余 金 合 計

103,399,110

剰 余 金 合 計

103,640,310

資 本 合 計

3,844,275,548

負 債 資 本 合 計

7,012,850,895

令和8年度 阿蘇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)

(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	384
減価償却費	182,240
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,100
長期前受金戻入額△	△ 48,410
受取利息及び受取配当金△	△ 500
支払利息	28,150
固定資産除却費	0
未収金の増減額(△は増加)	11,332
未払金の増減額(△は減少)	7,776
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
その他の増減額(△は減少)	△ 39,121
小計	<u>142,951</u>
利息及び配当金の受取額	500
利息の支払額△	<u>△ 28,150</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	115,301
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	△ 245,272
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	26,100
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 219,172</u>
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	300,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 148,975</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	151,025
資金増加額	47,154
資金期首残高	<u>877,943</u>
資金期末残高	<u><u>925,097</u></u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

平成26年度改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 総平均法による原価法によっている。

#### 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

建物 定額法による。

その他 定額法による。

###### ・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 15～20年

機器及び備品 3～15年

##### (2) 無形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による

#### 3. 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する協定書」に基づき、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

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

#### 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債はない。

### III. 予定貸借対照表等関連

#### 1. 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は26,099,000円である。

#### 2. 有形固定資産の減価償却累計額

5,649,713,066 円(直接控除した場合)

#### 3. 長期前受金収益化累計額

△ 868,545,702 円(直接控除した場合)

4. 引当金の取崩し

(1) 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として11,250,000円を支給することとなったため、賞与引当金6,400,000円を取り崩した。

IV. セグメント情報の開示

1. 報告セグメントの概要

阿蘇市水道事業会計は上水道事業及び簡易水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、上水道事業及び簡易水道事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
上水道事業	阿蘇上水道(内牧、黒川、山田、山田西部、狩尾、赤水、小倉、小野田)、一の宮上水道、波野上水道
簡易水道事業	阿蘇簡易水道(阿蘇山)、深葉飲料水供給施設

2. 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)

(単位:千円)

	上水道事業	簡易水道事業	合 計
営業収益	456,803	3,872	460,675
営業費用	477,738	20,263	498,001
営業損益	△ 20,935	△ 16,391	△ 37,326
経常損益	12,863	△ 11,980	883
セグメント資産	5,909,721	120,860	6,030,581
セグメント負債	2,300,448	27,576	2,328,024
その他の項目			
他会計繰入金	48,423	4,876	53,299
減価償却費	179,290	2,950	182,240
受取利息	500	0	500
支払利息	27,700	450	28,150
特別利益	0	0	0
特別損失	454	45	499
うち減損損失	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	290,924	6,400	297,324

V. 減損損失

1. 減損の兆候について

当年度において減損の兆候は認められなかった。

VI. リース契約により使用する固定資産

1. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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。

なお、現在リース取引はない。

VII. 重要な後発事象

特になし。

## 令和 8 年 度

# 阿 蘇 市 水 道 事 業 会 計 予 算 明 細 書

1. 収益的收入及び支出
2. 資本的收入及び支出

# 1 収益的収入及び支出

## 収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1 上水道事業収益	1 営業収益	1 給水収益	1 水道料金	562,472	
				500,120	
				473,700	
				473,700	基本料金 131,200 メーター使用料 6,900 超過料金 335,600
				10	
				10	給水工事収益 10
				26,410	
				21,500	消火栓負担金 5,000 公共の経費 1,500 減価償却負担金 15,000
				10	材料売却収益 10
				2,100	休止・開栓手数料、督促手数料等 2,100
	2,800	阿蘇山簡水原水費、雑収益 2,800			
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	1 預金利息	62,352	
				500	
				500	預金利息 500
				4,422	
				4,422	償還利息分等繰入金 4,422
				10	
				10	消費税還付金 10
				47,110	
				47,110	国庫補助金、他会計補助金等 47,110
				10,310	
10,310	下水道調定委託料等、雑収益 10,310				

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
2 簡易水道事業収益	1 営 業 収 益	1 給 水 収 益	1 水 道 料 金	4,182	基本料金 143 メーター使用料 39 超過料金 4,000	
			2 受 託 工 事 収 益	10		
		3 その他営業収益	1 給 水 工 事 収 益	10	給水工事収益 10	
			2 材 料 売 却 収 益	20	材料売却収益 20	
			3 手 数 料	30	休止・開栓手数料、督促手数料等 30	
			4 そ の 他 雑 収 益	10	雑収益 10	
		2 営 業 外 収 益	1 他 会 計 補 助 金	1 他 会 計 補 助 金	1,278	償還利息分等繰入金 1,278
				2 消 費 税 還 付 金	10	
			3 長 期 前 受 金 戻 入	1 消 費 税 還 付 金	10	消費税還付金 10
				1 長 期 前 受 金 戻 入	1,300	他会計補助金 1,300
			4 雑 収 益	1 長 期 前 受 金 戻 入	1,300	
				1 雑 収 益	2,510	県有自然公園施設清掃・管理委託料、雑収益 2,510
		合		計	571,822	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1 上水道事業費用				537,730	
	1 営業費用			494,230	
		1 原水及び浄水費		69,000	
			8 備 消 耗 品 費	300	一般消耗品 300
			10 光 熱 水 費	550	水源地施設電灯電気料等 550
			12 動 力 費	45,360	水源地施設動力電気料 45,360
			14 燃 料 費	200	非常用発電機用燃料等 200
			18 路 面 復 旧 費	200	修繕後の路面補修 200
			19 委 託 料	15,480	水質検査委託料 14,000 高圧電気保安管理委託料 1,170 作業等委託料 310
			20 賃 借 料	430	水源地敷地料 330 機械借上げ料 100
			21 材 料 費	500	水源地・浄水場施設修理用材料代 500
			22 薬 品 費	2,000	水源地滅菌用薬品 2,000
			23 修 繕 費	3,000	水源地・浄水場施設修繕料 3,000
			26 原 水 費	500	山崎水源分 500
			27 会 費 負 担 金	50	県採水検査負担金 50
			28 補 償 費	330	平井水源水利権補償料等 330
			31 雑 費	100	雑費 100

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		2 配水及び給水費		54,500	
		8 備 消 耗 品 費		300	一般消耗品 300
		10 光 熱 水 費		480	配水施設電灯電気料等 480
		12 動 力 費		24,240	配水施設動力電気料 24,240
		18 路 面 復 旧 費		400	修繕後の路面補修 400
		19 委 託 料		11,770	高圧電気保安管理委託料 820 量水器取替業務委託料 6,500 漏水調査業務委託料 2,700 ロボット清掃業務委託料 1,000 分筆登記等委託料 500 作業等委託料 250
		20 賃 借 料		370	JR軌道敷敷地料 20 配水池敷地料 210 電柱共架料 40 機械借上げ料 100
		21 材 料 費		600	本管及び枝幹線修理用材料代 600
		23 修 繕 費		16,200	本管等修繕料、メーター修繕料 16,200
		28 補 償 費		40	黒川第1配水池上草補償等 40
		31 雑 費		100	雑費 100
		3 受 託 工 事 費		10	
		1 材 料 費		10	受託工事材料費 10
		4 総 係 費		190,760	
		1 報 酬		20,640	会計年度任用職員報酬 事務補助員月額報酬分 8,100 施設管理員月額報酬分 6,300 通勤手当報酬分 300 期末勤勉手当報酬分 5,600 上下水道料金等審議会報酬分 340

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			2 給 料	50,500	職員給料 50,500
			3 手 当 等	32,450	扶養手当 3,000 住居手当 500 通勤手当 700 管理職手当 450 期末勤勉手当 16,100 時間外手当 2,500 児童手当 2,200 退職手当(負担金) 7,000
			4 賞与引当金繰入額	7,500	賞与引当金繰入 7,500
			6 法 定 福 利 費	20,400	職員共済費 17,000 会計年度任用職員共済費 3,400
			7 保 險 料	850	水道賠償責任保険等 430 自動車損害保険 160 建物損害共済保険 160 自賠償保険 100
			8 備 消 耗 品 費	4,000	納付書等帳票 800 検針口一儿紙 700 一般消耗品費 2,500
			9 食 糧 費	50	食糧費 50
			11 旅 費	530	旅費 400 上下水道料金等審議会費用弁償 130
			13 印 刷 製 本 費	200	予算・決算書印刷費 200
			14 燃 料 費	1,250	公用車燃料等 1,250

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			15 報 償 費	10	報償費 10
			16 手 数 料	2,070	コンビニ収納取扱手数料 1,500 公金振込等手数料 450 企業会計・料金システムサポート、機器保守料等 120
			17 通 信 運 搬 費	5,000	電話料金 (本庁・内牧支所・水道携帯) 440 専用回線料金 (一の宮第5・内牧・黒川) 570 インターネット回線料 (下り山第1浄水場) 100 中央監視装置通信料 790 後納郵便料 3,100
			19 委 託 料	40,090	検針委託料 10,220 徴収委託料 300 口座振替等委託料 2,300 OCR・データ伝送等委託料 1,520 経営戦略改定・水道料金改定業務委託料 7,000 システム保守、改修業務委託料 750 水道会計支援業務委託料 3,000 水道施設整備計画等業務委託料 15,000
			20 賃 借 料	3,720	企業会計・料金システム使用料 3,110 複合機リース料 160 積算システム、CADシステム使用料 350 機械借上料 100
			23 修 繕 費	600	修繕料 600
			24 交 際 費	50	交際費 50
			26 被 服 費	300	被服費 300

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			27 会 費 負 担 金	260	日本水道協会年会費 研修会等負担金 260
			28 補 償 費	30	補償費 30
			31 雑 費	260	車検時重量税及び印紙代 雑費 260
		5 減 価 償 却 費		179,290	
		1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		179,290	減価償却費 179,290
		6 資 産 減 耗 費		650	
		1 たな卸資産減耗費		150	たな卸資産減耗費 150
		2 固 定 資 産 除 却 費		500	固定資産除却費 500
		7 その他の営業費用		20	
		1 材 料 売 却 原 価		20	材料売却原価 20
	2 営 業 外 費 用			43,000	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		27,700	
		1 企 業 債 利 息		27,700	企業債利息 27,700
		2 消 費 税		15,000	
		1 消 費 税		15,000	消費税及び地方消費税 15,000
		3 雑 支 出		300	
		1 そ の 他 雑 支 出		300	その他雑支出 300
	3 特 別 損 失			500	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損		500	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損		500	過年度損益修正損 500

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
2 簡易水道事業費用				23,090	
	1 営 業 費 用			21,590	
		1 原水及び浄水費		8,790	
		8 備 消 耗 品 費		200	一般消耗品 200
		10 光 熱 水 費		390	水源地施設電灯電気料等 390
		12 動 力 費		2,900	水源地施設動力電気料 2,900
		18 路 面 復 旧 費		100	修繕後の路面補修 100
		19 委 託 料		1,420	水質検査委託料等 1,290 高圧電気保安管理委託料 130
		20 賃 借 料		50	機械借上げ料 50
		21 材 料 費		100	水源地・浄水場施設修理用材料代 100
		22 薬 品 費		100	水源地滅菌用薬品 100
		23 修 繕 費		500	水源地・浄水場施設修繕料 500
		26 原 水 費		2,600	阿蘇山簡水原水費 2,600
		28 補 償 費		400	原野補償等 400
		31 雑 費		30	雑費 30
		2 配水及び給水費		5,070	
		8 備 消 耗 品 費		200	一般消耗品 200
		10 光 熱 水 費		80	配水施設電灯電気料等 80
		12 動 力 費		1,500	配水施設動力電気料 1,500
		18 路 面 復 旧 費		100	修繕後の路面補修 100

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			19 委 託 料	1,600	量水器取替業務委託料 200 漏水調査業務委託料 800 給水運搬業務委託料 600
			20 賃 借 料	60	深葉飲料水供給施設道路敷地料 機械借上料 60
			21 材 料 費	100	本管及び枝幹線修理用材料代 100
			23 修 繕 費	1,400	本管等修繕料 1,400
			31 雑 費	30	雑費 30
	3 受 託 工 事 費			10	
		1 材 料 費		10	受託工事材料費 10
	4 総 係 費			4,710	
		1 報 酬		3,050	会計年度任用職員報酬 2,150 施設管理員月額報酬分 50 通勤手当報酬分 850 期末勤勉手当報酬分
		6 法 定 福 利 費		550	会計年度任用職員共済費 550
		7 保 險 料		70	水道賠償責任保険等 20 自動車損害保険等 50
		8 備 消 耗 品 費		100	一般消耗品 100
		9 食 糧 費		20	食糧費 20
		14 燃 料 費		250	公用車燃料費 250
		16 手 数 料		30	手数料 30
		17 通 信 運 搬 費		140	阿蘇山簡水データ通信費 140
		19 委 託 料		170	検針委託料等 170
		23 修 繕 費		200	修繕費 200

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
			27 会 費 負 担 金	100	熊本県簡水協負担金 研修会等負担金 100	
			31 雑 費	30	雑費 30	
		5 減 価 償 却 費		2,950		
			1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	2,950	減価償却費 2,950	
		6 資 産 減 耗 費		50		
			1 固 定 資 産 除 却 費	50	固定資産除却費 50	
		7 その他の営業費用		10		
			1 材 料 売 却 原 価	10	材料売却原価 10	
		2 営 業 外 費 用			1,450	
			1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		450	
	1 企 業 債 利 息			450	企業債利息 450	
	2 消 費 税			1,000		
		1 消 費 税	1,000	消費税 1,000		
	3 特 別 損 失			50		
1 過 年 度 損 益 修 正 損			50			
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	50	過年度損益修正損 50		
3 予 備 費			5,000			
	1 予 備 費		5,000			
		1 予 備 費		5,000		
			1 予 備 費	5,000	予備費 5,000	
合 計				565,820		

## 2 資 本 的 収 入 及 び 支 出 収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1 上 水 道 事 業 資 本 的 収 入	1 企 業 債	1 企 業 債		327,892	
				300,000	
			1 企 業 債	300,000	企業債 300,000
	3 他 会 計 補 助 金	1 他 会 計 補 助 金		22,501	
			1 他 会 計 補 助 金	22,501	償還元金分繰入金 22,501
	4 工 事 負 担 金	1 工 事 負 担 金		1	
				1	
			1 工 事 負 担 金	1	工事負担金 1
	5 加 入 金	1 加 入 金		5,390	
			1 加 入 金	5,390	水道新設加入金 5,390
2 簡 易 水 道 事 業 資 本 的 収 入	2 加 入 金	1 加 入 金		3,752	
				154	
			1 加 入 金	154	水道新設加入金 154
	3 他 会 計 補 助 金	1 他 会 計 補 助 金		3,598	
				3,598	
			1 他 会 計 補 助 金	3,598	償還元金分繰入金 3,598
合 計				331,644	

支 出

(單位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1 上 水 道 事 業				460,363	
資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費			316,388	
		1 工 事 費		264,800	
			1 工 事 請 負 費	264,800	配水管布設替工事、緊急工事等 264,800
		2 總 係 費		49,828	
			1 委 託 料	49,828	工事設計等委託料 49,828
		3 固 定 資 產 購 入 費		1,760	
			1 備 品 購 入 費	1,200	滅菌器等 1,200
			2 量 水 器 購 入 費	440	量水器購入費 440
			3 用 地 購 入 費	120	施設用地購入費 120
	2 企 業 債 償 還 金			143,975	
		1 企 業 債 償 還 金		143,975	
			1 元 金 償 還 金	143,975	企業債元金償還金 143,975

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考		
2 簡易水道事業 資本的支出	1 建設改良費			12,240			
					7,240		
				1 工 事 費	5,000		
				1 工 事 請 負 費	5,000	簡易水道施設緊急工事費 5,000	
				2 総 係 費	2,000		
				1 委 託 料	2,000	緊急工事設計等委託料 2,000	
				3 固定資産購入費	240		
				1 量水器購入費	40	量水器購入費 40	
				2 備品購入費	200	滅菌器等 200	
				2 企業債償還金		5,000	
				1 企業債償還金		5,000	
				1 元金償還金		5,000	企業債元金償還金 5,000
3 予 備 費	1 予 備 費			5,000			
					5,000		
				1 予 備 費	5,000		
				1 予 備 費	5,000	予備費 5,000	
合 計				477,603			

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

### (1) 総 括

区 分		職員数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	上水道事業 損益勘定支弁職員		(7)11	14,400	50,500	0	44,750	109,650	20,400	130,050
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		(1)0	2,150	0	0	900	3,050	550	3,600
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(8)11	16,550	50,500	0	45,650	112,700	20,950	133,650
前 年 度	上水道事業 損益勘定支弁職員		(6)11	11,650	45,500	0	35,250	92,400	18,200	110,600
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		(1)0	2,100	0	0	850	2,950	600	3,550
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(7)11	13,750	45,500	0	36,100	95,350	18,800	114,150
比 較	上水道事業 損益勘定支弁職員		(1)0	2,750	5,000	0	9,500	17,250	2,200	19,450
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		0	50	0	0	50	100	△ 50	50
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(1)0	2,800	5,000	0	9,550	17,350	2,150	19,500

※( )内は再任用短時間勤務職員及びパートタイムの会計年度任用職員(外書き)

(単位:千円)

職員手当の内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職 手 当	時間外 手 当	児童手当	期末勤勉 手 当	退職手当 負担金	企業手当
	本年度	3,000	1,050	500	450	2,500	2,200	28,950	7,000	-
	前年度	2,150	1,250	700	450	2,500	2,800	24,350	1,900	-
	比較	850	△ 200	△ 200	0	0	△ 600	4,600	5,100	-

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職員数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	上水道事業 損益勘定支弁職員		(0)11	0	50,500	0	38,850	89,350	17,000	106,350
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(0)11	0	50,500	0	38,850	89,350	17,000	106,350
前 年 度	上水道事業 損益勘定支弁職員		(0)11	0	45,500	0	30,400	75,900	15,000	90,900
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(0)11	0	45,500	0	30,400	75,900	15,000	90,900
比 較	上水道事業 損益勘定支弁職員		0	0	5,000	0	8,450	13,450	2,000	15,450
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		0	0	5,000	0	8,450	13,450	2,000	15,450

※( )内は再任用短時間勤務職員(外書き)

(単位:千円)

職員手当の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職 手 当	時間外 手 当	児童手当	期末勤勉 手 当	退職手当 負担金	企業手当
	本年度	3,000	700	500	450	2,500	2,200	22,500	7,000	-
	前年度	2,150	900	700	450	2,500	2,800	19,000	1,900	-
	比 較	850	△ 200	△ 200	0	0	△ 600	3,500	5,100	-

イ 会計年度任用職員

区 分		職員数		給 料 与 費					法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	上水道事業 損益勘定支弁職員		(7)0	14,400	0	0	5,900	20,300	3,400	23,700
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		(1)0	2,150	0	0	900	3,050	550	3,600
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(8)0	16,550	0	0	6,800	23,350	3,950	27,300
前 年 度	上水道事業 損益勘定支弁職員		(6)0	11,650	0	0	4,850	16,500	3,200	19,700
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		(1)0	2,100	0	0	850	2,950	600	3,550
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(7)0	13,750	0	0	5,700	19,450	3,800	23,250
比 較	上水道事業 損益勘定支弁職員		(1)0	2,750	0	0	1,050	3,800	200	4,000
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		0	50	0	0	50	100	△ 50	50
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		(1)0	2,800	0	0	1,100	3,900	150	4,050

※( )内はパートタイムの会計年度任用職員(外書き)

(単位:千円)

職員手当の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職 手 当	時間外 手 当	児童手当	期末勤勉 手 当	退職手当 負 担 金	企業手当
	本年度		350					6,450		-
	前年度		350					5,350		-
	比 較		0					1,100		-

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明	備 考
給 料	5,000	給与改定等に伴う増減分	1,111	人事院勧告に基づく月例給の引上げ 及び昇給による増減	1,111
		その他の増減分	3,889	会計間の異動による増減 退職採用増減	6767 △2,878
手 当	8,450	その他の増減分	8,450	会計間の異動による増減 その他	3,686 4,764

会計年度任用職員の報酬及び手当等の増減額は除く

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区	分	一般行政職	技能労務職
令和8年4月1日現在	平均給料月額(円)	383,616	372,100
	平均給与月額(円)	421,025	385,500
	平均年齢(歳)	49.0	54.0
令和7年4月1日現在	平均給料月額(円)	344,696	
	平均給与月額(円)	376,515	
	平均年齢(歳)	47.0	

(2) 初任給

区	分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
				一般行政職(円)	技能労務職(円)
高	校 卒	200,300	198,200	200,300	198,200
大	学 卒	232,000		232,000	

(3) 級別職員数

区	分	一般行政職			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4月1日現在		1 級			1 級		
		2 級			2 級		
		3 級	3	30.0	3 級		
		4 級	5	50.0	4 級		
		5 級	1	10.0	5 級	1	100.0
		6 級	1	10.0	6 級		
		7 級			7 級		
		計	10	100.0	計	1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主 技 事 師	主 技 事 師	参 主 事 任	係 長	課長補佐 主 幹	課 長	部 長
技能労務職	運 転 手 等	運 転 手 等	運 転 手 等	運 転 手 等	運 転 手 等		

(4) 昇給

	区 分	合 計	代 表 的 な 職 種		
			一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A)	(人) 11	10	1	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 10	9	1	
	号 級 数 別 内 訳	2号級	(人) 1	1	
		4号級	(人) 5	5	
		6号級	(人) 1		1
		8号級	(人) 3	3	
		9号級以上	(人)		
比 率 (B) / (A)	% 90.9	90.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)	(人) 11	11		
	昇給に係る職員数(B)	(人) 9	9		
	号 級 数 別 内 訳	2号級	(人) 1	1	
		4号級	(人) 5	5	
		6号級	(人) 3	3	
		8号級	(人)		
		9号級以上	(人)		
比 率 (B) / (A)	% 81.8	81.8			

(5) 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	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(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 (月分)	その他の 加算措置等	退職時特別昇給	備 考
支給率等	26.3655	33.27075	47.7090	47.7090	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)	なし	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.7090	47.7090	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)	なし	

(7) 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	

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	収益的収入 上水道事業収益
経営戦略改定及び 水道料金改定業務委託	14,000	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	14,000	14,000