

議案第37号

令和8年度城里町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度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) 当該年度給水戸数	7,608 戸	
(2) 年間総配水量	2,162,078 立方メートル	
(3) 一日平均配水量	5,924 立方メートル	
(4) 主要な建設改良事業	水道施設更新事業	280,152 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	595,073 千円
第1項 営業収益	439,499 千円
第2項 営業外収益	155,474 千円
第3項 特別利益	100 千円

支 出

第1款 水道事業費用	595,073 千円
第1項 営業費用	549,279 千円
第2項 営業外費用	43,694 千円
第3項 特別損失	100 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397,707千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額並びに過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	173,634千円
第1項 企業債	140,300千円
第2項 補助金	27,334千円
第3項 負担金	6,000千円
支 出	
第1款 資本的支出	571,341千円
第1項 建設改良費	347,457千円
第2項 企業債償還金	223,884千円

(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
水道建設改良事業	140,300	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政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、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のできる場合は、次のとおりと定める。

第1項 営業費用

第2項 営業外費用

(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、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。

職員給与費 60,135千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は104,776千円である。ただし、第3条の予算の補助金85,762千円のうち38,868千円は企業債利息償還金に、46,894千円は総係費にそれぞれ充て、また第4条予算の補助金19,014千円は、企業債元金償還金に充てる。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は8,971千円と定める。

令和8年 4月14日 提出

城里町長 上遠野 修

令和8年 4月24日 可決

令和8年度 城里町水道事業会計予算に関する説明書

1. 令和8年度城里町水道事業会計予算実施計画	5
2. 令和8年度城里町水道事業会計予算予定キャッシュ・フロー計算書	11
3. 給与費明細書	12
4. 債務負担行為に関する調書	18
5. 令和7年度城里町水道事業会計予定損益計算書	19
6. 令和7年度城里町水道事業会計予定貸借対照表	20
7. 令和8年度城里町水道事業会計予定貸借対照表	23
8. 公営企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における現在高の見込みに関する調書	26
令和8年度城里町水道事業会計予算に関する注記	27

1. 令和8年度城里町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収益的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益	1 営業収益		595,073	
			439,499	
		1 給水収益	388,223	水道料金
		2 受託工事収益	23,000	受託工事負担金
		3 その他の営業収益	28,276	加入金・検査手数料等
	2 営業外収益		155,474	
		1 受取利息	2,125	預金利息
		2 補助金	85,762	一般会計補助金
		4 長期前受金戻入	67,572	固定資産減価償却に伴う戻入
		5 雑収益	15	行政財産使用料
3 特別利益		100		
	1 過年度損益修正益	100	過年度分水道料金の調定増等	

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		595,073	
			549,279	
		1 原水及び浄水費	117,330	取水・導水・浄水・送水施設の維持管理費用
		2 配水及び給水費	32,148	配水施設等の維持管理費用
		3 受託工事費	23,000	受託工事に要する費用
		4 総係費	116,746	事業活動全般に係る費用
		5 減価償却費	259,916	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	139	固定資産除却費
	2 営業外費用		43,694	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	39,094	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	4,500	消費税納付金
		3 雑支出	100	
	3 特別損失		100	
		1 過年度損益修正損	100	過年度分水道料金の調定減等
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

資本的収入及び支出

(資本的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			173,634	
	1 企業債		140,300	
		1 企業債	140,300	水道建設改良事業の企業債
	2 補助金		27,334	
		1 国庫補助金	8,320	国補助金
		3 一般会計補助金	19,014	町補助金
	3 負担金		6,000	
1 一般会計負担金		6,000	消火栓設置負担金	

(資本的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			571,341	
	1 建設改良費		347,457	
		1 施設整備費	93,402	
		2 配水管布設費	67,000	配水管等の整備費用
		3 水道建設事業費	186,750	水道建設改良事業費用
		4 資産購入費	305	土地及び量水器等購入費用
	2 企業債償還金		223,884	
1 企業債償還金		223,884	企業債元金償還金	

令和8年度城里町水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収益的収入)

(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		595,073	622,404	△ 27,331			
1 営業収益		439,499	440,671	△ 1,172			
	1 給水収益	388,223	396,163	△ 7,940			
					1 水道料金	388,223	水道料金
	2 受託工事収益	23,000	14,000	9,000			
					1 受託工事収益	23,000	都市建設課・下水道事業等受託工事負担金
	3 その他の営業収益	28,276	30,508	△ 2,232			
					1 加入金	9,218	給水申込加入金
					2 手数料	804	給水工事の設計審査及び竣工検査手数料等
					3 督促手数料	12	督促手数料
					5 受託収益	18,225	下水道使用料徴収受託に要する経費負担
					6 雑収益	17	給水台帳用紙代等
2 営業外収益		155,474	181,633	△ 26,159			
	1 受取利息	2,125	818	1,307			
					1 預金利息	2,125	預金利息
	2 補助金	85,762	107,516	△ 21,754			
					1 一般会計補助金	85,762	一般会計補助金
	4 長期前受金戻入	67,572	73,284	△ 5,712			
					1 国庫(県)補助金	28,881	固定資産減価償却に伴う戻入
					2 一般会計補助金	21,695	〃
					3 一般会計負担金	3,104	〃
					4 工事負担金	13,892	〃
	5 雑収益	15	15	0			
					3 雑収益	15	行政財産使用料
3 特別利益		100	100	0			
	1 過年度損益修正益	100	100	0			
					1 過年度損益修正益	100	過年度分水道料金の調定増等

(収益的支出)

(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		595,073	622,404	△ 27,331			
1 営業費用		549,279	575,920	△ 26,641			
	1 原水及び浄水費	117,330	126,951	△ 9,621			
					2 備用品費	1,107	消耗品代（水質検査試薬・記録紙等）
					3 光熱水費	18	下水道料金
					4 動力費	71,518	施設電気料金
					5 薬品費	8,743	浄水処理用薬品代
					6 修繕費	8,488	有形固定資産等の修繕費
					9 通信運搬費	2,735	テレメータ回線使用料等
					10 手数料	9	浄化槽法定検査手数料
					11 委託料	23,675	水質検査・受電設備保安業務委託等
					12 賃借料	482	水道施設用地借上料
					13 材料費	555	維持補修用資材等
	2 配水及び給水費	32,148	31,207	941			
					3 備用品費	100	消耗品代
					4 燃料費	218	自家発電設備用燃料代
					7 修繕費	19,067	量水器の修繕及び配水管の漏水維持修繕費
					11 委託料	12,502	漏水当番委託・検定満期量水器交換業務等
					13 材料費	261	維持補修用資材費
	3 受託工事費	23,000	14,000	9,000			
					1 委託料	2,000	受託工事設計業務
					2 工事請負費	21,000	受託工事費
	4 総係費	116,746	118,080	△ 1,334			
					1 報酬	192	水道事業運営審議会委員報酬
					2 給料	28,439	職員給料
					3 手当	18,534	扶養手当 588 管理職手当 300 期末手当（令和8年6月賞与分*2/6+12月賞与分） 4,458 勤勉手当（令和8年6月賞与分*2/6+12月賞与分） 3,679 通勤手当 213 時間外手当 4,022 管理職特別勤務手当 8 特勤手当（待機手当） 252 退職手当組合負担金 3,840 地域手当 1,174
					4 賞与引当金繰入額	4,069	令和9年6月賞与分（令和8年12月～3月分）
					6 法定福利費	8,101	給与分+賞与分（令和8年6月分*2/6+12月分）
					7 法定福利費引当金繰入額	800	令和9年6月賞与分（令和8年12月～3月分）
					9 旅費	70	普通旅費及び特別旅費

(収益的支出)

(単位 千円)

款・項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明							
					区分	金額								
					10	被服費	69	作業服代等						
					11	備用品費	1,749	事務用品、追録代、災害用資材等						
					12	燃料費	525	ガソリン代、灯油代						
					14	印刷製本費	1,881	納付書・検針用紙代						
					15	修繕費	388	公用車修理代						
					18	通信運搬費	453	電話料金						
					19	手数料	2,832	口座振替手数料・コンビニ収納手数料等						
					20	保険料	973	浄水場設備保険料・自動車保険料等						
					21	委託料	33,025	システム保守・水道料金等徴収業務委託等						
					22	報償費	180	水道審議会識者謝礼						
					23	賃借料	8,203	電算処理業務機器使用料等						
					24	会費負担金	5,604	日本水道協会 116 国有資産等所在市町村交付負担金 26 藤井川ダム管理費負担金 5,430 那珂地域ダム統轄管理費負担金 7 那珂川水系水道業務連絡協議会 3 茨城県安全運転管理協会負担金 12 安全運転管理者講習会参加費負担金 5 茨城県公共料金等暴力対策協議会負担金 5						
					25	補償費	100	那珂川漁業組合						
					26	公課費	59	重量税等						
					27	貸倒引当金繰入額	500							
					5	減価償却費	259,916	277,135	△ 17,219					
										1	有形・無形固定資産減価償却費	259,916		
					6	資産減耗費	139	8,547	△ 8,408					
										1	固定資産除却費	124	固定資産除却費	
										2	たな卸資産減耗費	15	たな卸資産減耗費	
					2	営業外費用	43,694	44,384	△ 690					
										1	支払利息及び企業債取扱諸費	39,094	39,784	△ 690
										1	企業債利息	38,869	企業債償還金利息分	
										2	借入金利息	225	一時借入金利息	
						2	消費税及び地方消費税	4,500	4,500	0				
										1	消費税及び地方消費税	4,500	消費税納付金	
						3	雑支出	100	100	0				
					2	雑支出	100							
3	特別損失	100	100	0										
					1	過年度損益修正損	100	100	0					
					1	過年度損益修正損	100	過年度分水道料金の調定減等						
4	予備費	2,000	2,000	0										
					1	予備費	2,000	2,000	0					
					1	予備費	2,000							

資本的収入及び支出

(資本的収入)

(単位 千円)

款・項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的収入		173,634	155,591	18,043			
1 企業債		140,300	140,000	300			
	1 企業債	140,300	140,000	300			
					1 企業債(建設改良)	140,300	水道建設改良事業の企業債
2 補助金		27,334	9,591	17,743			
	1 国庫補助金	8,320	3,600	4,720			
					1 国庫補助金	8,320	国補助金
	3 一般会計補助金	19,014	5,991	13,023			
					1 一般会計補助金	19,014	町補助金
3 負担金		6,000	6,000	0			
	1 一般会計負担金	6,000	6,000	0			
					1 一般会計負担金	6,000	消火栓設置負担金

(資本的支出)

(単位 千円)

款・項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的支出		571,341	501,562	69,779			
1 建設改良費		347,457	276,146	71,311			
	1 施設整備費	93,402	21,691	71,711			
					1 委託料	2,000	旧水道施設解体工事設計業務
					2 工事請負費	91,402	NTT専用回線変更工事等
	2 配水管布設費	67,000	61,829	5,171			
					3 委託料	11,000	配水管新設工事設計業務
					4 工事請負費	56,000	配水管新設工事
	3 水道建設事業費	186,750	192,190	△ 5,440			
					4 委託料	15,103	建設改良事業設計業務
					5 工事請負費	171,547	建設改良事業工事
					7 補償費	100	移転補償費
	4 資産購入費	305	436	△ 131			
					3 量水器購入費	305	量水器購入費
2 企業債償還金		223,884	225,416	△ 1,532			
	1 企業債償還金	223,884	225,416	△ 1,532			
					1 企業債償還金(建設改良)	223,884	企業債償還金元金分

## 2. 令和8年度城里町水道事業会計予算予定キャッシュ・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 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 16,139,701
減価償却費	259,916,000
貸倒引当金の増減額	△ 500,000
長期前受金戻入益	△ 67,572,000
受取利息及び受取配当金	△ 2,125,000
支払利息	39,094,000
未収金の増減額	6,256,872
未払金の増減額	△ 20,249,979
たな卸資産の増減額	△ 9,475,455
固定資産除却費	124,000
その他流動資産の増減額	<u>187,272</u>
小計	189,516,009
4条特定収入の圧縮記帳に伴う調整額	△ 2,764,807
利息及び配当金の受取額	2,125,000
利息の支払額	<u>△ 39,094,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	149,782,202
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	△ 315,906,824
国庫補助金等による収入	8,320,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>25,014,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 282,572,824
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	140,300,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	<u>△ 223,883,819</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 83,583,819
資金減少額	△ 216,374,441
資金期首残高	<u>712,613,097</u>
資金期末残高	<u><u>496,238,656</u></u>

### 3. 給 与 費 明 細 書

#### 1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	9	7	192	28,439	22,603	51,234	8,901	60,135
前 年 度	24	7	192	27,514	21,124	48,830	8,466	57,296
比 較	△ 15	0	0	925	1,479	2,404	435	2,839

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	退職手当 組合負担金	特殊勤務 手当
	本年度	588	6,687	5,519	4,022	300	213	0	3,840	252
	前年度	420	6,152	5,453	2,915	912	296	336	3,715	252
	比 較	168	535	66	1,107	△ 612	△ 83	△ 336	125	0
	区 分	管理職特別 勤務手当	地域手当							
	本年度	8	1,174							
	前年度	96	577							
	比 較	△ 88	597							

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位 千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	925	給与改定に伴う増減分	217		給与改定の状況 前年度 { 給与の改定率 3.17% { 給与改定の実施時期 4月 本年度 { 給与の改定率 % { 給与改定の実施時期 月
		昇給に伴う増加分	101		平均昇給率 1.50% 昇給期別職員数 (昇給期) (職員数) 1月 7人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他の増減分	607		職員数 (現に在職する職員数) (その他) 計 本年度 7人 人 7人 前年度 7人 人 7人 増 減 0人 人 0人
手 当	1,479	制度改正に伴う増減分	597		地域手当
		その他の増減分	882		期末勤勉手当の支給率 本年度 { 支給期 6月 12月 計 { 支給率 2.325 2.325 4.65 前年度 { 支給期 6月 12月 計 { 支給率 2.30 2.30 4.60

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	336,314 円	
	平均給与月額	381,450 円	
	平均年齢	41.79 歳	
令和7年1月1日現在	平均給料月額	283,658 円	
	平均給与月額	317,869 円	
	平均年齢	41.81 歳	

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	一 般 会 計 の 制 度	
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	200,300 円	198,200 円	200,300 円	198,200 円
大 学 卒	232,000 円		232,000 円	

(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1月1日現在	1 級			1 級		
	2 //	1	14.3	2 //		
	3 //	4	57.1	3 //		
	4 //	1	14.3			
	5 //	1	14.3			
	6 //					
	計	7	100.0	計		
令和7年1月1日現在	1 級			1 級		
	2 //	2	28.55	2 //		
	3 //	2	28.55	3 //		
	4 //	1	14.3			
	5 //	1	14.3			
	6 //	1	14.3			
	計	7	100.0	計		

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一 般 行 政 職	主 事 補 技 師 補 主 技 師 事	主 事 技 師	主 幹 技 幹 係 長	主 査 技 査	参 事 補 佐	参 事 課 長

(4) 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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.30	2.30	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(5) 定年退職及び勸奨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	定 年 退 職 特 別 昇 給	勸 奨 退 職 特 別 昇 給	職 給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	な し	な し	な し		
一般会計の制度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	な し	な し	な し		

(6) 地域手当

支給対象地域	城 里 町
支 給 率 ( % )	4
支 給 対 象 職 員 ( 人 )	7
一般会計の支給基準に 基づく支給率 ( % )	4

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

(注) この事業は、管理者を置かないこととしている。

4. 債務負担行為に関する調書

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	
水道料金等徴収事務業務	千円 155,100	令和4年度から 令和7年度まで	千円 89,338	令和8年度から 令和9年度まで	千円 65,762	水道事業収益
浄水場水道水処理薬品購入経費	千円 9,000	令和7年度	千円 0	令和8年度	千円 9,000	水道事業収益

## 5. 令和7年度城里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 円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	357,484,545		
(2) 受託工事収益	12,727,273		
(3) その他の営業収益	<u>24,800,274</u>	395,012,092	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	115,410,039		
(2) 配水及び給水費	28,370,016		
(3) 受託工事費	12,727,274		
(4) 総係費	113,603,912		
(5) 減価償却費	274,043,195		
(6) 資産減耗費	<u>8,547,000</u>	<u>552,701,436</u>	
営業損失			157,689,344
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	818,000		
(2) 一般会計補助金	107,516,000		
(3) 長期前受金戻入	79,602,906		
(4) 雑収入	<u>89,454</u>	188,026,360	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	39,784,000		
(2) 雑支出	<u>2,834,276</u>	<u>42,618,276</u>	<u>145,408,084</u>
經常損失			12,281,260
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>90,910</u>	90,910	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>90,910</u>	<u>90,910</u>	<u>0</u>
当年度純損失			12,281,260
前年度繰越利益剰余金			1,115,713,836
その他の未処分利益剰余金変動額			
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,103,432,576</u></u>

6. 令和7年度城里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		107,112,335	
ロ 建物	292,125,980		
減価償却累計額	<u>△ 162,470,992</u>	129,654,988	
ハ 構築物	9,342,552,219		
減価償却累計額	<u>△ 4,580,497,046</u>	4,762,055,173	
ニ 機械及び装置	3,412,492,235		
減価償却累計額	<u>△ 2,953,588,732</u>	458,903,503	
ホ 車両運搬具	5,363,002		
減価償却累計額	<u>△ 3,987,666</u>	1,375,336	
ヘ 工具器具及び備品	12,948,549		
減価償却累計額	<u>△ 11,467,854</u>	1,480,695	
有形固定資産合計			5,460,582,030

(2) 無形固定資産

イ 水利権		<u>81,151,462</u>	
無形固定資産合計			81,151,462

(3) 投資

イ リサイクル預託金		<u>16,910</u>	
投資合計			<u>16,910</u>

固定資産合計 5,541,750,402

2. 流動資産

(1) 現金預金			712,613,097
(2) 未収金	58,370,317		
イ 貸倒引当金 (一般債権)	<u>△ 1,000,000</u>	57,370,317	
(3) 貯蔵品			13,930,747
(4) 前払金		<u>11,300,000</u>	

流動資産合計 795,214,161

資産合計 6,336,964,563

## 負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	2,707,250,675	2,707,250,675	
固定負債合計			2,707,250,675
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	223,883,819	223,883,819	
(2) 未払金		211,154,860	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,869,000		
ロ 法定福利費引当金	757,000	4,626,000	
(4) 預り金		954,156	
流動負債合計			440,618,835
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫（県）補助金	1,902,253,421		
ロ 一般会計補助金	1,082,725,424		
ハ 一般会計負担金	139,099,335		
ニ 工事負担金	900,750,912	4,024,829,092	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫（県）補助金	△ 1,305,111,551		
ロ 一般会計補助金	△ 647,884,360		
ハ 一般会計負担金	△ 49,611,539		
ニ 工事負担金	△ 674,117,455	△ 2,676,724,905	
繰延収益合計			1,348,104,187
負債合計			4,495,973,697

資本の部

6.	資本金			
(1)	固有資本金		56,623,228	
(2)	出資金		548,800,000	
(3)	組入資本金		<u>45,437,837</u>	
	資本金合計			650,861,065
7.	剰余金			
(1)	資本剰余金			
イ	国庫補助金	730,302		
ロ	一般会計補助金	318,969		
ハ	一般会計負担金	34,394		
ニ	工事負担金	<u>659,745</u>		
	資本剰余金合計		1,743,410	
(2)	利益剰余金			
イ	減債積立金	38,900,000		
ロ	建設改良積立金	46,053,815		
ハ	当年度未処分利益剰余金	<u>1,103,432,576</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,188,386,391</u>	
	剰余金合計			<u>1,190,129,801</u>
	資本合計			<u>1,840,990,866</u>
	資本・負債合計			<u><u>6,336,964,563</u></u>

7. 令和8年度城里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		106,988,335	
ロ 建物	292,125,980		
減価償却累計額	<u>△ 422,386,992</u>	△ 130,261,012	
ハ 構築物	9,658,154,043		
減価償却累計額	<u>△ 4,580,497,046</u>	5,077,656,997	
ニ 機械及び装置	3,412,797,235		
減価償却累計額	<u>△ 2,953,588,732</u>	459,208,503	
ホ 車両運搬具	5,363,002		
減価償却累計額	<u>△ 3,987,666</u>	1,375,336	
ヘ 工具器具及び備品	12,948,549		
減価償却累計額	<u>△ 11,467,854</u>	1,480,695	
有形固定資産合計			5,516,448,854
(2) 無形固定資産			
イ 水利権		<u>81,151,462</u>	
無形固定資産合計			81,151,462
(3) 投資			
イ リサイクル預託金		<u>16,910</u>	
投資合計			<u>16,910</u>
固定資産合計			5,597,617,226
2. 流動資産			
(1) 現金預金			496,238,656
(2) 未収金		52,113,445	
イ 貸倒引当金 (一般債権)		△ 400,000	
ロ 貸倒引当金 (破産更生債権)		<u>△ 100,000</u>	51,613,445
(3) 貯蔵品			23,406,202
(4) 前払金			11,300,000
(5) その他流動資産			<u>△ 187,272</u>
流動資産合計			<u>582,371,031</u>
資産合計			<u><u>6,179,988,257</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	2,626,776,008	2,626,776,008	
固定負債合計			2,626,776,008
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	220,774,667	220,774,667	
(2) 未払金		190,904,881	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,869,000		
ロ 法定福利費引当金	757,000	4,626,000	
(4) 預り金		954,156	
流動負債合計			417,259,704
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	1,909,817,058		
ロ 一般会計補助金	1,100,175,424		
ハ 一般会計負担金	144,654,891		
ニ 工事負担金	900,750,912	4,055,398,285	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫(県)補助金	△ 1,333,992,551		
ロ 一般会計補助金	△ 669,579,360		
ハ 一般会計負担金	△ 52,715,539		
ニ 工事負担金	△ 688,009,455	△ 2,744,296,905	
繰延収益合計			1,311,101,380
負債合計			4,355,137,092

資本の部

6.	資本金			
(1)	固有資本金		56,623,228	
(2)	出資金		548,800,000	
(3)	組入資本金		<u>45,437,837</u>	
	資本金合計			650,861,065
7.	剰余金			
(1)	資本剰余金			
イ	国庫(県)補助金	730,302		
ロ	一般会計補助金	318,969		
ハ	一般会計負担金	34,394		
ニ	工事負担金	<u>659,745</u>		
	資本剰余金合計		1,743,410	
(2)	利益剰余金			
イ	減債積立金	38,900,000		
ロ	建設改良積立金	46,053,815		
ハ	当年度未処分利益剰余金	<u>1,087,292,875</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,172,246,690</u>	
	剰余金合計			<u>1,173,990,100</u>
	資本合計			<u>1,824,851,165</u>
	資本・負債合計			<u><u>6,179,988,257</u></u>

8. 公営企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区 分	前々年度末現在高	前年度末現在高	当該年度中増減見込		当該年度末
			当該年度中起債見込額	当該年度中元金償還見込額	
1. 公営企業債	2,904,650	2,754,135	187,300	223,884	2,717,551
(1)水 道	2,904,650	2,754,135	187,300	223,884	2,717,551
合 計	2,904,650	2,754,135	187,300	223,884	2,717,551

## 令和8年度城里町水道事業会計予算に関する注記

### I. 重要な会計方針

平成26年度より、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

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

##### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法

#### 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 6～50年

構築物 5～60年

機械及び装置 2～60年

車両及び運搬具 4～6年

器具及び備品 3～15年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

水利権 20年

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「水道事業職員の退職手当組合負担金に関する覚書」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。

#### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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。

#### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収可能性を検討し、過去の欠損実績率等も鑑み、回収不能見込額を計上している。

### 4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

#### 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（当該年度末日の翌日から起算して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50,101,000円である。

## 2 単一セグメントについての注記

城里町水道事業は、水道事業のみであるため単一セグメントとする。

## Ⅲ. リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・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によっている。

## Ⅳ. 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	7,656,000円
1年超	7,656,000円
計	15,312,000円