

令和8年度つくばみらい市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度つくばみらい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	22,700戸
(2) 年間総配水量	5,511,500m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	15,100m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
配水設備改良費	391,961千円

(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	1,685,943千円
第1項 営業収益	1,416,123千円
第2項 営業外収益	269,820千円
支 出	
第1款 水道事業費用	1,661,968千円
第1項 営業費用	1,600,485千円
第2項 営業外費用	51,483千円
第4項 予備費	10,000千円

(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373,661千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額29,328千円及び過年度分損益勘定留保資金344,333千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	284,585千円
第2項 企業債	217,400千円
第3項 加入分担金	51,385千円
第4項 負担金	2,800千円
第7項 施設補償金	13,000千円
支 出	
第1款 資本的支出	658,246千円
第1項 建設改良費	394,030千円
第2項 企業債償還金	254,216千円
第4項 予備費	10,000千円

(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。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	水道施設通信制御設備更新事業	244,530千円	令和8年度	97,800千円
				令和9年度	73,359千円
				令和10年度	73,371千円

(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
水道施設更新事業	217,400千円	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)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還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、300,000千円と定める。

(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。

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 94,534千円

(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、5,100千円と定める。

令和8年2月25日提出

つくばみらい市長 小田川 浩



令和8年度

つくばみらい市水道事業会計予算に関する説明書

令和8年度 つくばみらい市水道事業会計予算実施計画

(1) 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			1,685,943	
	1 営業収益		1,416,123	
		1 給水収益	1,282,313	水道料金
		2 受託工事収益	46,718	下水道工事に係る配水管切回し工事等
		3 その他の営業収益	87,092	給水工事申請手数料 消防水利負担金 消火栓改修工事負担金 下水道使用料徴収業務受託収益等
	2 営業外収益		269,820	
		1 受取利息	4,040	預金利息
		3 長期前受金戻入	254,537	減価償却に伴う長期前受金戻入益
		4 雑収益	11,242	下水道事業兼務職員人件費負担金等
		5 消費税還付金	1	

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,661,968	
	1 営業費用		1,600,485	
		1 原水及び浄水費	487,790	県南西用水受水費等
		2 配水及び給水費	247,696	水道施設維持管理修繕費等
		3 受託工事費	46,718	下水道工事に係る配水管切回し工事等
		4 総係費	214,094	職員人件費・事務費 上下水道料金徴収等業務等
		5 減価償却費	601,524	固定資産減価償却費
		6 資産減耗費	2,663	固定資産除却費等
	2 営業外費用		51,483	
		1 支払利息	36,442	企業債償還金（利子）
		2 消費税及び地方消費税	13,832	
		3 雑支出	1,209	
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

## (2) 資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			284,585	
	2 企業債		217,400	
		1 企業債	217,400	水道施設更新事業
	3 加入分担金		51,385	
		1 加入分担金	51,385	水道加入分担金
	4 負担金		2,800	
		2 一般会計負担金	2,800	消火栓新設負担金
	7 施設補償金		13,000	
1 施設補償金		13,000	福新橋架替工事	

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			658,246	
	1 建設改良費		394,030	
		1 営業設備費	2,069	量水器設備費
		2 配水設備改良費	391,961	配水管布設替工事等
	2 企業債償還金		254,216	
		1 企業債償還金	254,216	企業債償還金 (元金)
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和8年度 つくばみらい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 (税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	4,185
減価償却費	601,524
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 291
長期前受金戻入額	△ 254,537
受取利息及び受取配当金	△ 4,040
支払利息	36,442
有形固定資産売却損益(△は益)	
過年度損益修正損益(△は益)	
未収金の増減額(△は増加)	△ 12,847
未払金の増減額(△は減少)	12,098
未払費用の増減額(△は増加)	
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 2,467
固定資産除却費	
引当金の増減額(△は減少)	△ 592
特定収入消費税の圧縮額	△ 1,428
非課税売上に対する4条課税仕入分の消費税	△ 9
その他流動資産の増減額(△は増加)	
その他流動負債の増減額(△は減少)	
小計	378,038
利息及び配当金の受取額	4,040
利息の支払額	△ 36,442
業務活動によるキャッシュ・フロー	345,636

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	△ 358,397
有形固定資産の売却による収入	
無形固定資産の取得による支出	
無形固定資産の売却による収入	

有価証券の取得による支出

有価証券の売却による収入	
国庫補助金等による収入	
国県交付金による収入	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	62,513
投資に係る未払金の増減額(△は減少)	△ 131,606
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 427,490

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	
一時借入金の返済による支出	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	217,400
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	△ 254,216
その他の企業債による収入	
その他の企業債償還による支出	
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金返済による支出	
その他の他会計借入金による収入	
その他の他会計借入金返済による支出	
他会計からの出資による収入	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,816

資金に係る換算差額

資金減少額	△ 118,670
資金期首残高	1,454,596
資金期末残高	1,335,926

## 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	備 考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員		12(2)		45,710	34,622	80,332	14,322	94,654	下水道事業兼務職員 分含む(10,752千円)
	資本勘定支弁職員									
	合計		12(2)		45,710	34,622	80,332	14,322	94,654	
前年度	損益勘定支弁職員		13(2)		49,402	36,664	86,066	15,318	101,384	下水道事業兼務職員 分含む(10,724千円)
	資本勘定支弁職員									
	合計		13(2)		49,402	36,664	86,066	15,318	101,384	
比 較	損益勘定支弁職員		△1		△3,692	△2,042	△5,734	△996	△6,730	
	資本勘定支弁職員									
	合計		△1		△3,692	△2,042	△5,734	△996	△6,730	

※( )内は、短時間勤務職員数で内数

### 手 当 の 内 訳

(単位 千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	住居手当	特殊勤務 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当 組合 負担金	日直手当	管理職 特別勤務 手当	地域手当
本年度	2,172	650	1,800	1,008	2	1,700	11,046	8,897	5,545			1,802
前年度	1,752	674	1,920	672	2	1,700	11,611	9,821	6,077			2,435
比 較	420	△24	△120	336			△565	△924	△532			△633

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	備 考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員		10		41,069	32,500	73,569	13,168	86,737	下水道事業兼務職員 分含む(10,752千円)
	資本勘定支弁職員									
	合計		10		41,069	32,500	73,569	13,168	86,737	
前年度	損益勘定支弁職員		11		45,014	34,672	79,686	14,207	93,893	下水道事業兼務職員 分含む(10,724千円)
	資本勘定支弁職員									
	合計		11		45,014	34,672	79,686	14,207	93,893	
比 較	損益勘定支弁職員		△1		△3,945	△2,172	△6,117	△1,039	△7,156	
	資本勘定支弁職員									
	合計		△1		△3,945	△2,172	△6,117	△1,039	△7,156	

※( )内は、短時間勤務職員数で内数

手 当 の 内 訳

(単位 千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	住居手当	特殊勤務 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当 組合 負担金	日直手当	管理職 特別勤務 手当	地域手当
本年度	2,172	410	1,800	1,008	2	1,700	10,024	8,037	5,545			1,802
前年度	1,752	434	1,920	672	2	1,700	10,659	9,021	6,077			2,435
比 較	420	△24	△120	336			△635	△984	△532			△633

## 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	備 考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員		2(2)		4,641	2,122	6,763	1,154	7,917	
	資本勘定支弁職員									
	合計		2(2)		4,641	2,122	6,763	1,154	7,917	
前年度	損益勘定支弁職員		2(2)		4,388	1,992	6,380	1,111	7,491	
	資本勘定支弁職員									
	合計		2(2)		4,388	1,992	6,380	1,111	7,491	
比 較	損益勘定支弁職員				253	130	383	43	426	
	資本勘定支弁職員									
	合計				253	130	383	43	426	

※( )内は、短時間勤務職員数で内数

## 手 当 の 内 訳

(単位 千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	住居手当	特殊勤務 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当 組合 負担金	日直手当	管理職 特別勤務 手当	地域手当
本年度		240					1,022	860				
前年度		240					952	800				
比 較							70	60				

## 2 給料及び職員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	△3,692	昇給に伴う増加分	1,188		
		その他増減分	△4,880	採用・退職等による増減 2,786 他会計との異動による増減 △7,919 会計年度任用職員による増減 253	
手 当	△2,042	増減分	△2,042	扶養手当 420 通勤手当 △24 管理職手当 △120 住居手当 336 特殊勤務手当 時間外勤務手当 期末手当 △565 勤勉手当 △924 退職手当組合負担金 △532 日直手当 管理職特別勤務手当 地域手当 △633	

### 3 給料及び職員手当の状況

#### (1) 職員1人当たりの給与

区 分		事務・技術職	技能労務職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	329,160	
	平均給与月額(円)	384,559	
	平均年齢(歳)	44歳1月	
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	315,933	
	平均給与月額(円)	379,405	
	平均年齢(歳)	47歳2月	

#### (2) 初任給

(単位 円)

区 分	事務・技術職	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	1級5号 200,300	1級1号 198,200	1級5号 200,300	1級1号 198,200
大 学 卒	1級25号 232,000		1級25号 232,000	

## (3) 級別職員数

区 分	事務・技術職			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	10.0	1級		
	2級	2	20.0	2級		
	3級	4	40.0	3級		
	4級			4級		
	5級	2	20.0			
	6級	1	10.0			
	7級					
	計	10	100.0			
令和7年1月1日現在	1級			1級		
	2級	3 (1)	27.2 (100.0)	2級		
	3級	5	45.5	3級		
	4級			4級		
	5級	2	18.2			
	6級					
	7級	1	9.1			
	計	11 (1)	100.0 (100.0)	計		

※( )内は、短時間勤務職員数で内数

(職務の級別職務分類表)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
事務・技術職	1. 主事補の職務 2. 主事の職務	1. 相当の経験を有する主事の職務	1. 主幹の職務 2. 主任の職務 3. 係長の職務	1. 主査の職務	1. 課長補佐の職務	1. 課長の職務 2. 副参事の職務	1. 部長の職務 2. 参事の職務

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
技能労務職	1. 一般技能職員（業務員）の職務 2. 調理員の職務 3. 自動車運転手の職務 4. 用務員、労務作業員（用務員等）の職務	1. 経験を必要とする業務員の職務 2. 経験を必要とする調理員の職務 3. 経験を必要とする自動車運転手の職務 4. 経験を必要とする用務員等の職務	1. 相当の経験を必要とする業務員の職務 2. 相当の経験を必要とする調理員の職務 3. 相当の経験を必要とする自動車運転手の職務 4. 困難な業務を行う用務員等の職務	1. 高度の技能又は相当の経験を必要とする業務員の職務 2. 高度の技能又は相当の経験を必要とする調理員の職務 3. 高度の技能又は相当の経験を必要とする自動車運転手の職務 4. 特に困難な業務を行う用務員等の職務

(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	5%～15%の役職別加算	
前 年 度	2. 300	2. 300	4. 60	5%～15%の役職別加算	
一般会計の制度	2. 325	2. 325	4. 65	5%～15%の役職別加算	

(5) 定年退職及び勸奨退職にかかる退職手当

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
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	<ul style="list-style-type: none"> <li>・定年前早期退職特例措置 年齢50歳以上で勤続年数25年以上(2%~20%加算)</li> <li>・調整額 職務の級、職務の複雑、困難さ及び責任の度合い等を考慮し支給</li> </ul>
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	<ul style="list-style-type: none"> <li>・定年前早期退職特例措置 年齢50歳以上で勤続年数25年以上(2%~20%加算)</li> <li>・調整額 職務の級、職務の複雑、困難さ及び責任の度合い等を考慮し支給</li> </ul>

(6) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代表的な職種	
		事務・技術職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0.01	0.01	
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)	100.0	100.0	
代表的な特殊勤務の名称	加入分担金滞納整理手当		

(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 一	
通 勤 手 当	同 一	
管 理 職 手 当	同 一	
住 居 手 当	同 一	
地 域 手 当	同 一	

継続費に関する調書

(既設定分)

(単位 千円)

款	項	事業名	全 体 計 画					前々年度 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 (%)	備考
			年度	年割額	左の財源内訳									
					国 県 交付金	企業債	過 年 度 損益勘定 留保資金							
1	資本的 支出	1 建設 改良費	谷和原 浄水場 計装盤 更新事 業(そ の2)	7	32,920			32,920		0		0	0.0	逡次繰越 32,920
				8	49,382			49,382		82,302	82,302	100.0		
				計	82,302			82,302		0	82,302	82,302	100.0	

(新規設定分)

(単位 千円)

款	項	事業名	全 体 計 画				前々年度 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 (%)	備考	
			年度	年割額	左の財源内訳									
					国 県 交付金	企業債								過 年 度 損益勘定 留保資金
1 資本的支出	1 建設改良費	水道施設 通信制御 設備更新 事業	8	97,800			97,800		97,800	97,800		40.0		
			9	73,359			73,359				73,359	30.0		
			10	73,371			73,371				73,371	30.0		
			計	244,530			244,530			97,800	97,800	146,730	100.0	

## 債務負担行為に関する調書

(既設定分)

(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	水道事業収益
上水道浄水及び配水施設包括的管理業務	574,937	令和4年度から 令和7年度まで	415,800	令和8年度から 令和9年度まで	159,137	159,137
水質検査業務	10,965	令和5年度から 令和7年度まで	3,098	令和8年度	7,867	7,867
上下水道料金徴収等業務	372,601	令和6年度から 令和7年度まで	71,550	令和8年度から 令和11年度まで	301,051	301,051

令和8年度 つくばみらい市水道事業予定貸借対照表

( 令 和 9 年 3 月 31 日 )

資 産 の 部

単位 千円 (税抜)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土地		328,510
ロ 建物	998,605	
減価償却累計額	<u>△ 351,771</u>	646,834
ハ 構築物	18,308,204	
減価償却累計額	<u>△ 8,644,231</u>	9,663,973
ニ 機械及び装置	4,857,085	
減価償却累計額	<u>△ 2,274,937</u>	2,582,148
ホ 車両及び運搬具	21,654	
減価償却累計額	<u>△ 14,734</u>	6,920
ヘ 工具、器具及び備品	24,273	
減価償却累計額	<u>△ 15,684</u>	8,589
ト リース資産		
減価償却累計額	<u>                    </u>	
チ 建設仮勘定		<u>113,310</u>

有形固定資産合計

13,350,284

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア開発費		<u>33,600</u>
-------------	--	---------------

無形固定資産合計

33,600

(3) 投資

イ リサイクル預託金		<u>11</u>
------------	--	-----------

投資合計

11

固定資産合計

13,383,895

2 流動資産			
(1) 現金預金		1,335,926	
(2) 未収金	249,127		
貸倒引当金	<u>△ 501</u>	248,626	
(3) 貯蔵品		9,804	
(4) 前払金			
(5) その他流動資産			
流動資産合計		<u>1,594,356</u>	
資産合計			<u><u>14,978,251</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	4,268,094		
ロ その他の企業債		4,268,094	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良に要する長期借入金			
ロ その他の長期借入金			
(3) リース債務			
(4) 引当金			
固定負債合計			4,268,094
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	193,172		
ロ その他の企業債		193,172	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良に要する長期借入金			
ロ その他の長期借入金			
(3) リース債務			
(4) 未払金		269,660	
(5) 未払費用		12	
(6) 前受金		3	
(7) 引当金		7,261	
(8) その他流動負債		12	
流動負債合計			470,120

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	1,896,102	
ロ 国県交付金	391,244	
ハ 受贈財産評価額	1,165,199	
ニ 工事分担金	13,287	
ホ 一般会計負担金	432,291	
ヘ 加入分担金	1,080,562	
ト 工事負担金	5,962,966	
チ 工事補償金	348,850	
リ 一般会計補助金	977	
ヌ 建設仮勘定長期前受金		11,291,478

(2) 長期前受金収益化累計額

イ 国庫補助金	△ 1,094,321	
ロ 国県交付金	△ 51,004	
ハ 受贈財産評価額	△ 307,416	
ニ 工事分担金	△ 4,518	
ホ 一般会計負担金	△ 261,854	
ヘ 加入分担金	△ 342,099	
ト 工事負担金	△ 3,600,825	
チ 工事補償金	△ 197,704	
リ 一般会計補助金	△ 728	△ 5,860,469

繰延収益合計

5,431,009

負債合計

10,169,223

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金		756,343	
ロ 繰入資本金		414,831	
ハ 組入資本金		3,458,557	
資 本 金 合 計			4,629,731
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	25,446		
ロ 受贈財産評価額	687		
ハ 工事分担金			
ニ 一般会計負担金			
ホ 加入分担金	61,301		
ヘ 工事負担金	4,689		
ト 工事補償金	47,892		
チ 一般会計補助金			
資 本 剰 余 金 合 計		140,015	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	26,372		
ロ 建設改良積立金	2,930		
ハ 当年度未処分利益剰余金	9,980		
利 益 剰 余 金 合 計		39,282	
剰 余 金 合 計			179,297
資 本 合 計			4,809,028
負 債 資 本 合 計			14,978,251

令和7年度 つくばみらい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 (税抜)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,176,221		
	(2) 受託工事収益	43,843		
	(3) その他の営業収益	89,432	1,309,496	
		<hr/>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	455,065		
	(2) 配水及び給水費	229,930		
	(3) 受託工事費	43,844		
	(4) 総係費	234,990		
	(5) 減価償却費	557,102		
	(6) 資産減耗費	7,773		
	(7) その他営業費用		1,528,704	
		<hr/>	<hr/>	
	営業利益			△ 219,208
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,350		
	(2) 他会計補助金			
	(3) 長期前受金戻入	250,040		
	(4) 雑収益	11,198	262,588	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	28,860		
	(2) 雑支出	6,244	35,104	
		<hr/>	<hr/>	
	営業外利益			227,484
	経常利益			<hr/> 8,276

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益			
(2) その他特別利益	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損			
(2) 減損損失			
(3) 引当金繰入額	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			8,276
前年度繰越利益剰余金			464
その他未処分利益剰余金変動額			
当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 8,740

令和7年度 つくばみらい市水道事業予定貸借対照表

( 令 和 8 年 3 月 31 日 )

資 産 の 部

単位 千円 (税抜)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土地		328,510
ロ 建物	996,213	
減価償却累計額	<u>△ 334,319</u>	661,894
ハ 構築物	19,153,547	
減価償却累計額	<u>△ 8,280,817</u>	10,872,730
ニ 機械及び装置	3,911,409	
減価償却累計額	<u>△ 2,071,761</u>	1,839,648
ホ 車両及び運搬具	21,630	
減価償却累計額	<u>△ 12,424</u>	9,206
ヘ 工具、器具及び備品	24,273	
減価償却累計額	<u>△ 15,187</u>	9,086
ト リース資産		
減価償却累計額	<u>                    </u>	
チ 建設仮勘定		<u>63,270</u>

有形固定資産合計

13,784,344

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア開発費		<u>44,800</u>
-------------	--	---------------

無形固定資産合計

44,800

(3) 投資

イ リサイクル預託金		<u>11</u>
------------	--	-----------

投資合計

11

固定資産合計

13,829,155

2 流動資産			
(1) 現金預金			819,147
(2) 未収金	248,162		
貸倒引当金	<u>△ 792</u>		247,370
(3) 貯蔵品			7,901
(4) 前払金			4,900
(5) その他流動資産			
流動資産合計			<u>1,079,318</u>
資産合計			<u><u>14,908,473</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	3,999,766		
ロ その他の企業債		3,999,766	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良に要する長期借入金			
ロ その他の長期借入金			
(3) リース債務			
(4) 引当金			
固定負債合計			3,999,766
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	254,216		
ロ その他の企業債		254,216	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良に要する長期借入金			
ロ その他の長期借入金			
(3) リース債務			
(4) 未払金		270,895	
(5) 未払費用		7	
(6) 前受金		4	
(7) 引当金		7,853	
(8) その他流動負債			
流動負債合計			532,975

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	1,895,393	
ロ 国県交付金	311,475	
ハ 受贈財産評価額	1,195,799	
ニ 工事分担金	13,287	
ホ 一般会計負担金	437,398	
ヘ 加入分担金	1,029,930	
ト 工事負担金	5,981,555	
チ 工事補償金	336,809	
リ 一般会計補助金	985	
ヌ 建設仮勘定長期前受金		11,202,631

(2) 長期前受金収益化累計額

イ 国庫補助金	△ 1,048,072	
ロ 国県交付金	△ 43,352	
ハ 受贈財産評価額	△ 275,277	
ニ 工事分担金	△ 4,240	
ホ 一般会計負担金	△ 252,281	
ヘ 加入分担金	△ 316,144	
ト 工事負担金	△ 3,474,050	
チ 工事補償金	△ 191,259	
リ 一般会計補助金	△ 709	△ 5,605,384

繰延収益合計

負債合計

5,597,247

10,129,988

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金		756,343	
ロ 繰入資本金		414,831	
ハ 組入資本金		3,400,929	
資 本 金 合 計		<u>3,400,929</u>	4,572,103
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	25,446		
ロ 受贈財産評価額	687		
ハ 工事分担金			
ニ 一般会計負担金			
ホ 加入分担金	61,301		
ヘ 工事負担金	4,689		
ト 工事補償金	47,892		
チ 一般会計補助金			
資 本 剰 余 金 合 計		<u>140,015</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	51,864		
ロ 建設改良積立金	5,763		
ハ 当年度未処分利益剰余金	8,740		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>66,367</u>	
剰 余 金 合 計			<u>206,382</u>
資 本 合 計			<u>4,778,485</u>
負 債 資 本 合 計			<u>14,908,473</u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物 20～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

車両及び運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 2～15年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上することとなっているが、一般会計がその全部を負担することとなったため、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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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。

## 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124,915千円である。

### 2 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19,942千円を支給することとなったため、賞与引当金6,559千円を取り崩した。

#### (2) 法定福利費引当金の取崩し

令和8年度において、職員共済組合負担金として14,322千円を支給することとなったため、法定福利費引当金1,294千円を取り崩した。

## III. リース契約により使用する固定資産

### 1 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。

### 2 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	9,892千円
<u>1年超</u>	<u>28,944千円</u>
計	38,836千円

令和8年度 つくばみらい市水道事業会計予算実施計画明細書

(1) 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		1,685,943	1,700,056	△ 14,113			
1 営業収益		1,416,123	1,437,448	△ 21,325			
	1 給水収益	1,282,313	1,293,843	△ 11,530			
					1 給水収益	1,282,313	水道料金
	2 受託工事収益	46,718	48,227	△ 1,509			
					1 受託工事収益	46,718	下水道工事に係る配水管切回し工事等
	3 その他の営業収益	87,092	95,378	△ 8,286			
					2 手数料	2,155	給水工事申請手数料 1,345 給水管分岐手数料 440 道路占用申請手数料 20 給水装置工事事業者指定・更新手数料 350
					3 他会計負担金	14,945	消防水利負担金 145 消火栓改修工事負担金 14,800
					4 下水道使用料徴収業務受託収益	69,991	
					5 雑収益	1	
2 営業外収益		269,820	262,608	7,212			
	1 受取利息	4,040	1,350	2,690			

(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 受取利息	4,040	
	3 長期前受金戻入	254,537	250,040	4,497			
					1 国庫支出金	45,169	
					2 受贈財産評価額	32,139	
					3 工事分担金	278	
					4 一般会計負担金	9,871	
					5 加入分担金	25,955	
					6 工事負担金	126,949	
					7 工事補償金	6,505	
					8 一般会計補助金	19	
					10 国県交付金	7,652	
	4 雑収益	11,242	11,217	25			
					1 雑収益	11,242	県南西用水流量計室電気負担金 303 地下水位観測受託 47 下水道事業兼務職員に係る人件費負担金 10,752 職員駐車場使用料 108 コピー代等 32
	5 消費税還付金	1	1	0			
					1 消費税還付金	1	

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		1,661,968	1,672,865	△ 10,897			
1 営業費用		1,600,485	1,614,635	△ 14,150			
	1 原水及び浄水費	487,790	500,559	△ 12,769			
					3 賃借料	2,372	テレメーター専用回線使用料 2,249 取水場敷地借上料 123
					5 動力費	25,226	取水井電気料
					7 保険料	4	建物・機械設備保険(取水井)
					8 受水費	460,188	県南西用水受水費
	2 配水及び給水費	247,696	252,666	△ 4,970			
					2 備用品費	203	給水関係消耗品
					3 燃料費	319	施設管理用公用車ガソリン代
					5 通信運搬費	450	電話回線使用料
					7 委託料	146,792	漏水修担当番待機業務 1,660 漏水調査業務 5,940 撤去老朽管廃棄処分業務 440 水道施設包括的管理業務 110,931 量水器検定満期交換管理業務 24,229 水質検査業務 3,089

(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	
							施設管理用公用車管理業務 503
					8	66	手数料 水質検査(臨時)
					9	1,711	賃借料 久保浄水場敷地借上料 1,645 配水管用地借上料 25 浄配水場下水道使用料 41
					10	41,898	修繕費 導配水管漏水修理 5,940 給水管漏水修理 17,765 浄配水場修繕工事 3,025 施設管理用公用車車検修理点検 368 消火栓修繕工事 14,800
					11	3,168	路面復旧費 舗装路面復旧工事
					12	35,406	動力費 浄配水場等電気料
					13	110	材料費 管補修材料
					16	47	公課費 施設管理用公用車重量税
					17	900	保険料 建物・機械設備等保険(井戸以外) 236 水道賠償責任保険 403 施設管理用公用車保険 261
					19	16,626	量水器購入費 検定満期交換分
	3 受託工事費	46,718	48,228	△ 1,510			

(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 工事請負費	45,718	下水道工事に係る配水管切回し工事等
					2 委託料	1,000	設計業務
	4 総係費	214,094	248,129	△ 34,035			
					1 報酬	354	水道運営審議会委員報酬 288 水道水源保護審議会委員報酬 66
					2 給料	45,710	職員給料(会計年度任用職員) 4,641 職員給料(一般職)(下水道事業兼務職員分4,962千円含) 41,069
					3 職員手当	28,063	扶養手当(下水道事業兼務職員分234千円含) 2,172 通勤手当(会計年度任用職員) 240 通勤手当(一般職)(下水道事業兼務職員分372千円含) 410 管理職手当(下水道事業兼務職員分630千円含) 1,800 住居手当 1,008 特殊勤務手当 2 時間外勤務手当 1,700 期末手当(会計年度任用職員) 1,022 期末手当(一般職)(下水道事業兼務職員分1,274千円含) 6,469 勤勉手当(会計年度任用職員) 860 勤勉手当(一般職)(下水道事業兼務職員分1,029千円含) 5,033 退職手当組合負担金(下水道事業兼務職員分670千円含) 5,545

(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	
							地域手当(下水道事業兼務職員分234千円含) 1,802
					4	賞与引当金繰入額 6,055	職員賞与引当金繰入額
					6	法定福利費 13,028	共済組合負担金(会計年度任用職員) 433 共済組合負担金 (一般職)(下水道事業兼務職員分1,694千円含) 11,874 社会保険料(会計年度任用職員分) 658 雇用保険料(会計年度任用職員分) 63
					7	法定福利費引当金繰入額 1,206	職員法定福利費引当金繰入額
					8	旅費 50	高速道路使用料
					10	備用品費 677	事務用品等 126 新聞・図書代 118 O. A機器用消耗品 433
					11	燃料費 64	業務用公用車ガソリン代
					12	光熱水費 1,248	谷和原庁舎維持管理負担金
					13	印刷製本費 3,217	通知書・検針用紙・口座振替依頼書
					14	通信運搬費 8,833	電話回線使用料等 149 放送受信料 13 後納郵便料・郵券代 8,671
					16	委託料 90,427	コンビニ・クレジット収納業務 9,967 上下水道料金・公営企業会計・受益者負担金システム保守業務 6,148

(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	
							上下水道料金徴収等業務 68,903
							水道施設台帳管理システム更新業務 4,576
							水道施設台帳管理システム保守業務 715
							業務用公用車管理業務 118
					17 手数料	4,464	上下水道料金口座振替手数料 3,855
							データ伝送振込手数料 609
					18 賃借料	9,919	上下水道料金・公営企業会計・受益者負担金システム 9,526
							住民情報システム 27
							複合機等使用料 366
					19 修繕費	30	業務用公用車修理代
					20 補償金	1	損害賠償金
					21 会費負担金	208	日本水道協会負担金 195
							非常勤公務災害負担金 13
					22 公課費	3	印紙
					23 保険料	35	業務用公用車保険
					24 雑費	1	
					25 貸倒引当金繰入額	501	不納欠損見込額（令和9年度分）

(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	
	5 減価償却費	601,524	557,102	44,422			
					1 建物減価償却費	17,452	
					2 構築物減価償却費	366,838	
					3 機械装置減価償却費	203,226	
					4 車両運搬具減価償却費	2,310	
					5 工具器具備品減価償却費	498	
					7 無形固定資産減価償却費	11,200	ソフトウェア開発費
	6 資産減耗費	2,663	7,951	△ 5,288			
					1 固定資産除却費	2,563	
					2 たな卸資産減耗費	100	
2 営業外費用		51,483	48,230	3,253			
	1 支払利息	36,442	28,860	7,582			
					1 企業債利息	36,442	企業債償還金（利子）
	2 消費税及び地方消費税	13,832	14,797	△ 965			
					1 消費税及び地方消費税	13,832	
	3 雑支出	1,209	4,573	△ 3,364			
1 雑支出					1,209		
4 予備費		10,000	10,000	0			
	1 予備費	10,000	10,000	0			
					1 予備費	10,000	

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入

(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 資本的収入		284,585	419,485	△ 134,900			
2 企業債		217,400	308,400	△ 91,000			
	1 企業債	217,400	308,400	△ 91,000			
					1 企業債(建設改良)	217,400	水道施設更新事業
3 加入分担金		51,385	58,885	△ 7,500			
	1 加入分担金	51,385	58,885	△ 7,500			
					1 加入分担金	51,385	水道加入分担金
4 負担金		2,800	14,700	△ 11,900			
	2 一般会計負担金	2,800	10,800	△ 8,000	1 一般会計負担金	2,800	消火栓新設負担金
	3 その他負担金	0	3,900	△ 3,900			
7 施設補償金		13,000	37,500	△ 24,500			
	1 施設補償金	13,000	37,500	△ 24,500			
					20 その他補償金	13,000	福新橋架替工事

## 資本的支出

(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 資本的支出		658,246	671,469	△ 13,223			
1 建設改良費		394,030	427,695	△ 33,665			
	1 営業設備費	2,069	2,956	△ 887			
					1 量水器設備費	2,069	
	2 配水設備改良費	391,961	424,739	△ 32,778			
					1 工事請負費	369,833	配水管布設工事 99,880 配水管布設替工事 117,777 取水施設・浄水施設更新工事等 152,176
					2 委託料	21,109	配水管布設替工事实施設計業務等
					4 負担金	1,019	配水管橋梁添架負担金 (福新橋架替工事)
2 企業債償還金		254,216	233,774	20,442			
	1 企業債償還金	254,216	233,774	20,442			
					1 企業債償還金(建設改良)	254,216	企業債償還金(元金)
4 予備費		10,000	10,000	0			
	1 予備費	10,000	10,000	0			
					1 予備費	10,000	

令和8年度 つくばみらい市水道事業予定損益計算書  
 (令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

単位 千円 (税抜)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,165,739		
	(2) 受託工事収益	42,471		
	(3) その他の営業収益	81,591	1,289,801	
		<hr/>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	443,457		
	(2) 配水及び給水費	225,416		
	(3) 受託工事費	42,471		
	(4) 総係費	203,517		
	(5) 減価償却費	601,524		
	(6) 資産減耗費	2,430		
	(7) その他営業費用		1,518,815	
		<hr/>	<hr/>	
	営業利益			△ 229,014
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	4,040		
	(2) 他会計補助金			
	(3) 長期前受金戻入	254,537		
	(4) 雑収益	12,651	271,228	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	36,442		
	(2) 雑支出	1,587	38,029	
		<hr/>	<hr/>	
	営業外利益			233,199
	経常利益			<hr/> 4,185

5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益			
	(2) その他特別利益	<hr/>		
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損			
	(2) 減損損失			
	(3) 引当金繰入額	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	当年度純利益			4,185
	前年度繰越利益剰余金			5,795
	その他未処分利益剰余金変動額			
	当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 9,980