

令和 8 年 度

水 道 事 業 会 計 予 算 書

八代生活環境事務組合

議案第 5 号

令和8年度八代生活環境事務組合水道事業会計予算

(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) 給水戸数 10, 520 戸
- (2) 年間総給水量 3, 020, 375 m<sup>3</sup>
- (3) 1日平均給水量 8, 275 m<sup>3</sup>
- (4) 主要な建設改良事業 鏡町下村地区配水管布設替工事外

(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	495,066 千円
第1項 営業収益	488,933 千円
第2項 営業外収益	6,132 千円
第3項 特別利益	1 千円
	支 出
第1款 水道事業費用	477,979 千円
第1項 営業費用	459,946 千円
第2項 営業外費用	14,933 千円
第3項 特別損失	100 千円
第4項 予備費	3,000 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238,108千円は当年度分消費税資本的収支調整額19,733千円、当年度分損益勘定留保資金125,081千円、減債積立金1,000千円及び建設改良積立金92,294千円で補てんするものとする。)

	収 入
第1款 資本的収入	27,441 千円
第1項 負 担 金	27,441 千円
	支 出
第1款 資本的支出	265,549 千円
第1項 建 設 改 良 費	244,507 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	21,042 千円

(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5条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 | 80,830 千円 |
| (2) 交 際 費     | 50 千円     |

令和8年2月10日 提出

八代生活環境事務組合 管理者 藤 本 一 臣

令和8年度八代生活環境事務組合水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			495,066	
	1 営業収益		488,933	
		1 給水収益	465,759	
		2 受託工事収益	19,966	
		3 その他の営業収益	3,208	
	2 営業外収益		6,132	
		1 受取利息	150	
		2 長期前受金戻入	5,980	
		3 雑収益	2	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			477,979	
	1 営業費用		459,946	
		1 原水及び浄水費	77,467	
		2 配水及び給水費	43,810	
		3 受託工事費	29,095	
		4 総係費	178,511	
		5 減価償却費	125,802	
		6 資産減耗費	5,261	

	2 營業外費用		14,933	
		1 支払利息	3,979	
		2 消費税	10,954	
	3 特別損失		100	
		1 過年度損益修正損	100	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的收入			27,441	
	1 負担金		27,441	
		1 工事負担金	24,441	
		2 他会計負担金	3,000	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本の支出			265,549	
	1 建設改良費		244,507	
		1 取水設備改良費	5,454	
		2 浄水設備改良費	149,600	
		3 配水設備改良費	87,524	
		4 営業設備費	1,929	
	2 企業債償還金		21,042	
		1 企業債償還金	21,042	

令和8年度八代生活環境事務組合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 4,132</p> <p>減価償却費 125,802</p> <p>固定資産除却費 5,261</p> <p>引当金の増減額(△は減少) △ 2,418</p> <p>長期前受金戻入額 △ 5,980</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 150</p> <p>支払利息 3,979</p> <p>有形固定資産売却損益(△は益) 0</p> <p>未収金の増減額(△は増加) 7,600</p> <p>未払金の増減額(△は減少) 7,398</p> <p>資本的収入に関わる消費税調整額 △ 2,494</p> <p>その他流動資産の増減額(△は増加) 0</p> <hr/> <p>小計 143,130</p> <p>利息及び配当金の受取額 150</p> <p>利息の支払額 △ 3,979</p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 139,301</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 △ 217,321</p> <p>有形固定資産の売却による収入 0</p> <p>無形固定資産の取得による支出 △ 4,958</p> <p>無形固定資産の売却による収入 0</p> <p>工事負担金又は他会計負担金による収入 27,441</p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 194,838</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 0</p> <p>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 △ 21,042</p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 21,042</p> <p>資金の増加額(又は減少額) △ 76,579</p> <p>資金期首残高 278,602</p> <p>資金期末残高 202,023</p>
---	---

令和7年度八代生活環境事務組合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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	423,995		
(2) 受託工事収益	3,144		
(3) その他の営業収益	1,077	428,216	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	60,418		
(2) 配水及び給水費	76,910		
(3) 受託工事費	3,373		
(4) 総係費	170,716		
(5) 減価償却費	114,300		
(6) 資産減耗費	2,054	427,771	
営業利益			445
3 営業外収益			
(1) 受取利息	300		
(2) 長期前受金戻入	5,898		
(3) 雑収益	429	6,627	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	4,370		
(2) 雑支出	236	4,606	2,021
経常利益			2,466
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		

(2) 過年度損益修正益	1	1	
6 特別損失			
(1) 減損損失	0		
(2) 過年度損益修正損	91		
(3) 固定資産売却損	0		
(4) その他特別損失	0	91	△ 90
当年度純利益			2,376
前年度繰越利益剰余金			25,000
その他未処分利益剰余金変動額			89,504
当年度未処分利益剰余金			116,880

令和7年度八代生活環境事務組合水道事業予定貸借対照表  
(令和8年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		74,984		
	ロ 建物	255,966			
	減価償却累計額	△ 171,856	84,110		
	ハ 構築物	4,696,909			
	減価償却累計額	△ 2,166,659	2,530,250		
	ニ 機械及び装置	485,641			
	減価償却累計額	△ 393,522	92,119		

ホ 車両及び運搬具	7,995		
減価償却累計額	<u>△ 5,991</u>	2,004	
ヘ 工具、器具及び備品	12,486		
減価償却累計額	<u>△ 10,972</u>	1,514	
ト 建設仮勘定		<u>8,767</u>	
有形固定資産合計			<u>2,793,748</u>
(2) 無形固定資産			
イ 水利権		69,604	
ロ 施設利用権		<u>482</u>	
無形固定資産合計			<u>70,086</u>
固定資産合計			<u>2,863,834</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			278,602
(2) 未収金			18,837
貸倒引当金			△ 78
流動資産合計			<u>297,361</u>
資産合計			<u><u>3,161,195</u></u>

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		284,016	
ロ その他の企業債		<u>0</u>	
企業債合計			284,016

(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	3,709		
ロ その他の引当金	0		
引当金合計		3,709	
固定負債合計			287,725
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	21,042		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		21,042	
(2) 未払金		3,043	
(3) 預り金		5,070	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	8,936		
ハ その他の引当金	0		
引当金合計		8,936	
流動負債合計			38,091
5 繰延収益			
長期前受金		316,713	
長期前受金収益化累計額		△ 130,333	
繰延収益合計			186,380
負債合計			512,196

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 繰 入 資 本 金

104,924

ロ 組 入 資 本 金

2,176,100

自 己 資 本 金 合 計

2,281,024

資 本 金 合 計

2,281,024

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

380

ロ 工 事 負 担 金

0

ハ 他 会 計 負 担 金

0

ニ その他 資 本 剰 余 金

1,415

資 本 剰 余 金 合 計

1,795

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

1,000

ロ 建 設 改 良 積 立 金

248,300

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

116,880

利 益 剰 余 金 合 計

366,180

剰 余 金 合 計

367,975

資 本 合 計

2,648,999

負 債 資 本 合 計

3,161,195

令和8年度八代生活環境事務組合水道事業予定貸借対照表  
(令和9年3月31日)

	資 産 の 部		千円	千円
	千円	千円		
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		74,984		
ロ 建物	255,966			
減価償却累計額	△ 180,600	75,366		
ハ 構築物	4,910,408			
減価償却累計額	△ 2,267,757	2,642,651		
ニ 機械及び装置	487,395			
減価償却累計額	△ 407,107	80,288		
ホ 車両及び運搬具	7,995			
減価償却累計額	△ 6,463	1,532		
ヘ 工具、器具及び備品	12,128			
減価償却累計額	△ 11,148	980		
ト 建設仮勘定		5,932		
有形固定資産合計			2,881,733	
(2) 無形固定資産				
イ 水利権		72,835		
ロ 施設利用権		482		
無形固定資産合計			73,317	
固定資産合計				2,955,050

## 2 流動資産

(1) 現金預金	202,023	
(2) 未収金	11,286	
貸倒引当金	△ 128	
流動資産合計		<u>213,181</u>
資産合計		<u><u>3,168,231</u></u>

## 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	262,654	
ロ その他の企業債	<u>0</u>	
企業債合計		262,654
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	3,709	
ロ その他の引当金	<u>0</u>	
引当金合計		<u>3,709</u>
固定負債合計		266,363

### 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	21,362	
ロ その他の企業債	<u>0</u>	
企業債合計		21,362
(2) 未払金		10,440

(3) 預り金		5,070	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	6,518		
ハ その他の引当金	0		
引当金合計		6,518	
流動負債合計			43,390
5 繰延収益			
長期前受金		341,659	
長期前受金収益化累計額		△ 136,312	
繰延収益合計			205,347
負債合計			515,100

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 繰入資本金	104,924		
ロ 組入資本金	2,265,604		
自己資本金合計		2,370,528	
資本金合計		2,370,528	
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	380		
ロ 工事負担金	0		
ハ 他会計負担金	0		
ニ その他資本剰余金	1,415		
資本剰余金合計		1,795	

(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,200		
ロ 建設改良積立金	144,661		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>134,947</u>		
利益剰余金合計		<u>280,808</u>	
剰余金合計		<u>282,603</u>	
資本合計			<u>2,653,131</u>
負債資本合計			<u><u>3,168,231</u></u>

## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### ① 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産	定額法	主な耐用年数	建物	15年～50年
			構築物	10年～60年
			機械及び装置	8年～16年
			車両運搬具	4年～ 6年
			工具、器具及び備品	2年～15年

ロ 無形固定資産 定額法

#### ② 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

##### ロ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

#### ③ 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書等の作成方法は、間接法によっている。

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)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員		14		43,735		23,359	67,094	13,736	80,830
	資本勘定支弁職員									
	合 計		14		43,735		23,359	67,094	13,736	80,830
前 年 度	損益勘定支弁職員		15		46,051		25,688	71,739	14,117	85,856
	資本勘定支弁職員									
	合 計		15		46,051		25,688	71,739	14,117	85,856
比 較	損益勘定支弁職員		△ 1		△ 2,316		△ 2,329	△ 4,645	△ 381	△ 5,026
	資本勘定支弁職員									
	合 計		△ 1		△ 2,316		△ 2,329	△ 4,645	△ 381	△ 5,026

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	485	1,482	472	962	900	651
	前 年 度	485	2,118	513	1,015	900	594
	比 較	0	△ 636	△ 41	△ 53	0	57
	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 引 当 金 繰 入 額 (千円)	児 童 手 当 (千円)		
	本 年 度	6,178	5,017	5,412	1,800		23,359
	前 年 度	6,684	5,274	5,605	2,500		
	比 較	△ 506	△ 257	△ 193	△ 700		

2 給料及び職員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	△ 2,316	給与改定に伴う増減分	1,861		給与改定の状況(給与改定率 4.4%) 給与改定実施時期 令和7年4月
		昇給に伴う増加分	780		平均昇給率 2.29% 昇給期 / 職員数(昇給期)(職員数) 1月 11人
		その他の増減分	△ 4,957	前年度異動に伴うもの △ 2,512 千円 前年度退職に伴うもの △ 2,187 千円 育児休業に伴うもの △ 1,351 千円 再任用職員の短時間勤務からフルタイム勤務への移行に伴うもの 1,093 千円	
手 当	△ 2,329	その他の増減分	△ 2,329	本年度増減分 △ 2,329 千円	扶 養 手 当 △ 636 千円 住 居 手 当 △ 41 千円 通 勤 手 当 △ 53 千円 休 日 勤 務 手 当 57 千円 期 末 手 当 △ 506 千円 勤 勉 手 当 △ 257 千円 期 末 ・ 勤 勉 手 当 引 当 金 △ 193 千円 児 童 手 当 △ 700 千円

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当り給与

区 分	企 業 職	
令和8年4月1日 現在	平均給料月額 (円)	260,323
	平均給与月額 (円)	289,794
	平均年齢 (歳)	36.9
令和7年4月1日 現在	平均給料月額 (円)	255,838
	平均給与月額 (円)	287,083
	平均年齢 (歳)	40.0

#### (2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

#### (3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年4月1日 現在	6 級		
	5 級	1	7.1
	4 級	1	7.1
	3 級	4	28.6
	2 級	3	21.5
	1 級	5	35.7
	合 計	14	100.0

令和7年4月1日 現在	6 級		
	5 級	1	6.7
	4 級	2	13.3
	3 級	2	13.3
	2 級	6	40.0
	1 級	4	26.7
	合 計	15	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職		課 長	課長補佐 主 幹	係 長 参 事	主 事	主 事

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職
本	職 員 数 (A) (人)	14	14
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	12	12
年	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	12
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
度	比 率 (B)/(A) (%)	85.7	85.7

前 年 度	職 員 数 (A) (人)		15	15
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		12	12
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	11	11
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
比 率 (B)/(A) (%)		80.0	80.0	

(5) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の階段、職務の 等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	4.650	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	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)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	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

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	営 業 収 益
浄水場夜間運転業務委託費	千円 110,220	令和5年度～ 令和7年度	千円 59,714	令和8年度～ 令和10年度	千円 48,856	千円 108,570