

令和8年度那珂川町水道事業会計予算書

令和8年度那珂川町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度那珂川町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。

水道事業

- | | |
|--------------|--------------------------|
| (1) 給水戸数 | 5,840 戸 |
| (2) 年間総給水量 | 1,368,000 m ³ |
| (3) 1日平均給水量 | 3,748 m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | 川崎浄水場第4水源導水管布設替工事 |

(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 | 440,700 千円 |
| 第1項 営業収益 | 347,984 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 92,716 千円 |

支 出

- | | |
|------------|------------|
| 第1款 水道事業費用 | 431,200 千円 |
| 第1項 営業費用 | 407,212 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 21,588 千円 |
| 第3項 特別損失 | 1,400 千円 |
| 第4項 予備費 | 1,000 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102,200千円は、当年度分損益勘定留保資金84,532千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,668千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 水道事業収入	179,033 千円
第1項 工事負担金	2,000 千円
第2項 企業債	150,000 千円
第3項 補助金	8,333 千円
第4項 出資金	18,700 千円

支 出

第1款 水道事業支出	281,233 千円
第1項 建設改良費	194,344 千円
第2項 償還金	86,889 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。

起 債 の 目 的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
建 設 改 良 事 業	150,000千円	普通貸付 又は 証券発行	4.0%以内(ただし、利率見直し方式を選択した場合、見直し後の利率が4.0%を上回った際には、当該見直しを行った利率)	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とする。 ただし、当事業の都合により、据置期間及び償還期間を短縮し、又は、繰上償還もしくは低利債に借り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、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。

- (1) 営業費用及び営業外費用の間の流用
- (2) 建設改良費及び償還金の間の流用

(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。

- (1) 職員給与費 70,089千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業経営安定のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、85,180千円である。

(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、7,487千円と定める。

令和8年3月3日提出

那珂川町長 益子純恵

付 属 資 料

令和 8 年度那珂川町水道事業会計予算実施計画（収益的収入及び支出）	5
令和 8 年度那珂川町水道事業会計予算実施計画（資本的収入及び支出）	7
令和 8 年度那珂川町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
給与費明細書	9
令和 7 年度那珂川町水道事業予定損益計算書	16
令和 7 年度那珂川町水道事業予定貸借対照表	18
令和 8 年度那珂川町水道事業予定貸借対照表	21
予算に関する注記事項	24

令和8年度那珂川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			440,700	
	1 営業収益		347,984	
		1 給水収益	345,630	水道使用料
		2 受託工事収益	1	
		3 その他の営業収益	2,353	加入金、手数料、消火栓維持負担金
	2 営業外収益		92,716	
		1 受取利息	1,200	預金利息
		2 他会計負担金	63,680	
		3 長期前受金戻入	27,834	長期前受金収益化額
		4 雑収益	2	

収益的支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			431,200	
	1 営業費用		407,212	
		1 原水及び浄水費	115,721	動力費、修繕費、委託料
		2 配水及び給水費	39,497	修繕費、委託料
		3 受託工事費	1	
		4 総 係 費	92,040	人件費、委託料、その他事務費
		5 減 価 償 却 費	154,401	有形固定資産減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	5,550	固定資産除却費
		7 その他の営業費用	2	材料売却原価
	2 営業外費用		21,588	
		1 支払利息及び企業債権 取 扱 諸 費	14,588	企業債利息
		2 消 費 税	5,000	
		3 雑 支 出	2,000	
	3 特別損失		1,400	
		1 過年度損益修正損	1,400	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

令和8年度那珂川町水道事業会計予算実施計画(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 水道事業収入			179,033	
	1 工事負担金		2,000	
		1 工事負担金	2,000	消火栓工事負担金
	2 企業債		150,000	
		1 企業債	150,000	
	3 補助金		8,333	
		1 国庫補助金	8,333	川崎浄水場高区送水管布設替工事
	4 出資金		18,700	
1 他会計出資金		18,700	一般会計繰入金	

資本的支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業支出			281,233	
	1 建設改良費		194,344	
		1 原水設備費	37,500	川崎浄水場第4水源導水管布設替工事
		2 配水設備費	156,000	町道薬利後沢線配水管布設替工事ほか
		3 量水器購入費	843	
		4 固定資産購入費	1	
	2 償還金		86,889	
1 企業債償還金		86,889	企業債元金償還金	

令和8年度那珂川町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:円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益額	1,458,712
	減価償却費	155,736,535
	長期前受金戻入額	△ 27,834,000
	固定資産減耗費	4,894,019
	受取利息及び受取配当金	△ 1,200,000
	支払利息	14,000,000
	未収金の増減額	△ 202,719
	未払金の増減額	0
	たな卸資産の増減額	0
	引当金の増減額	210,000
	その他流動負債の増減額	0
	小計	147,062,547
	利息及び配当金の受取額	1,200,000
	利息の支払額	△ 14,000,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	134,262,547
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対する収入	1,818,182
	有形固定資産の取得による支出	△ 166,342,456
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 164,524,274
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	150,000,000
	一般会計からの出資による収入	18,700,000
	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	△ 86,889,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	81,811,000
	資金増減額	51,549,273
	資金期首残高	638,943,750
	資金期末残高	690,493,023

給 与 費 明 細 書

1 一 般 職

(1) 総 括

区分	職員数 (人)	給 与 費				共済費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	8 (1)	1,623	30,730	20,526	52,879	15,704	68,583
	資本勘定支弁職員							
	合 計	8 (1)	1,623	30,730	20,526	52,879	15,704	68,583
前年度	損益勘定支弁職員	8 (1)	1,697	29,183	18,362	49,242	14,659	63,901
	資本勘定支弁職員							
	合 計	8 (1)	1,697	29,183	18,362	49,242	14,659	63,901
比 較	損益勘定支弁職員	()	△ 74	1,547	2,164	3,637	1,045	4,682
	資本勘定支弁職員							
	合 計	()	△ 74	1,547	2,164	3,637	1,045	4,682

※ () 内は、短時間勤務職員で外書き

職員手当 の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	期末手当	勤勉手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	855	978	1,303	270	786	162	2,183		22	7,716	6,251
	前 年 度	453	864	610	735	594	162	2,126		6	7,071	5,741
	比 較	402	114	693	△ 465	192		57		16	645	510

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数 (人)	給 与 費				共済費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	8 ()		30,730	20,011	50,741	15,704	66,445
	資本勘定支弁職員							
	合 計	8 ()		30,730	20,011	50,741	15,704	66,445
前年度	損益勘定支弁職員	8 ()		29,183	17,882	47,065	14,659	61,724
	資本勘定支弁職員							
	合 計	8 ()		29,183	17,882	47,065	14,659	61,724
比 較	損益勘定支弁職員	()		1,547	2,129	3,676	1,045	4,721
	資本勘定支弁職員							
	合 計	()		1,547	2,129	3,676	1,045	4,721

※ () 内は、短時間勤務職員で外書き

職員手当 の内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	期末手当	勤勉手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	855	978	1,303	270	786	162	2,183		22	7,201	6,251
	前 年 度	453	864	610	735	594	162	2,126		6	6,591	5,741
	比 較	402	114	693	△ 465	192		57		16	610	510

イ 会計年度任用職員

区分	職員数 (人)	給 与 費				共済費 (千円)	合 計 (千円)
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員	(1)	1,623		515	2,138	2,138
	資本勘定支弁職員						
	合 計	(1)	1,623		515	2,138	2,138
前年度	損益勘定支弁職員	(1)	1,697		480	2,177	2,177
	資本勘定支弁職員						
	合 計	(1)	1,697		480	2,177	2,177
比 較	損益勘定支弁職員	()	△ 74		35	△ 39	△ 39
	資本勘定支弁職員						
	合 計	()	△ 74		35	△ 39	△ 39

※ () 内は、短時間勤務職員で外書き

(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 (千円)	備 考
給 料	1,547	給与改定に伴う増減分	1,056	人事院勧告に伴う増減分	1,056
		昇給に伴う増分	23	昇任昇格増分	23
		その他の増減分	468	人事異動による増減分	468
職 員 手 当	2,164	制度改正に伴う増減分	1,606	勤勉手当等改定分	1,606
		その他の増減分	558	その他の増減分	558

(3) 給料及び職員手当の状況
ア 職員1人当たりの給与

区分		企業職	企業技能労務職
令和8年4月1日現在	平均給料月額(円)	320,104	
	平均給与月額(円)	388,427	
	平均年齢(歳)	40.15	
令和7年4月1日現在	平均給料月額(円)	303,990	
	平均給与月額(円)	361,802	
	平均年齢(歳)	39.00	

イ 初任給

区分	企業職 (円)	企業技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			行政職 (円)	技能労務職 (円)
高校卒	200,300	223,200	200,300	223,200
大学卒	225,600		225,600	

ウ 級別職員数

区分	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	12.5	1 級		
	2 級	2	25.0	2 級		
	3 級	1	12.5	3 級		
	4 級	2	25.0	4 級		
	5 級	1	12.5	5 級		
	6 級	1	12.5			
	7 級					
	計	8	100.0	計		
令和7年4月1日現在	1 級	1	12.5	1 級		
	2 級	3	37.5	2 級		
	3 級			3 級		
	4 級	2	25.0	4 級		
	5 級	1	12.5	5 級		
	6 級	1	12.5			
	7 級					
	計	8	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	7 級
企業職	(1) 主事、技師 (2) 主事補、技師補	(1) 困難な業務を分掌する主事、技師	(1) 係長 (2) 主査	(1) 課長補佐 (2) 副主幹 (3) 困難な業務を分掌する係長	(1) 課長 (2) 主幹 (3) 困難な業務を分掌する課長補佐	(1) 課長 (2) 困難な業務を分掌する主幹	(1) 特に困難な業務を分掌する課長
企業技能労務職	○ 技能職員、労務職員	○ 相当な技能又は経験を必要とする技能職員、労務職員	○ 高度の技能又は経験を必要とする技能職員、労務職員	○ 町長が定める特に高度の技能又は経験を必要とする技能職員、労務職員	○ 町長が定める特に困難な業務を行なう技能職員、労務職員		

エ 昇給

区 分		合計	企業職	企業技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	8	8		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	7	7	
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	8	8		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	7	7	
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0			

オ 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	4.650	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	

カ 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	47.70900	47.70900	応募認定退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900	応募認定退職特例措置 (2%~45%加算)	

キ 特殊勤務手当

区分	全職種	企業職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0.53	0.53	
支給対象職員の比率 (令和8年4月1日現在 現在) (%)	50.00	50.00	
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理事務		

ク 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	

令和7年度那珂川町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)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	315,173,637		
(2) 受託工事収益	910		
(3) その他の営業収益	2,232,730	317,407,277	
	<hr/>		
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	93,420,368		
(2) 配水及び給水費	29,315,368		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	87,033,459		
(5) 減価償却費	146,125,412		
(6) 資産減耗費	13,269,814		
(7) その他の営業費用	0	369,164,421	
	<hr/>	<hr/>	
営業利益			△ 51,757,144

3 営業外収益

(1) 他会計負担金	40,580,000		
(2) 受取利息	1,200,000		
(3) 長期前受金戻入額	27,424,746		
(4) 雑収益	1,820		
(5) 長期一時借入金	0	69,206,566	

4 営業外費用

(1) 支払利息	10,676,981		
(2) 雑支出	0	10,676,981	58,529,585
経常利益			6,772,441

5 特別損失

(1) 過年度損益修正損	1,400,000	1,400,000	△ 1,400,000
--------------	-----------	-----------	-------------

当年度純利益			5,372,441
前年度繰越剰余金			0
その他の未処分利益剰余金変動額			6,304,595
当年度未処分利益剰余金			11,677,036

令和7年度那珂川町水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地		104,176,221		
ロ 建物	496,523,043			
減価償却累計額	△ 297,205,249	199,317,794		
ハ 構築物	6,080,934,996			
減価償却累計額	△ 4,039,938,157	2,040,996,839		
ニ 機械及び装置	2,330,057,764			
減価償却累計額	△ 1,610,002,835	720,054,929		
ホ 車両及び運搬具	3,464,881			
減価償却累計額	△ 2,054,718	1,410,163		
ヘ 工具器具及び備品	29,454,198			
減価償却累計額	△ 27,981,487	1,472,711		
ト 建設仮勘定		149,747,025		
有形固定資産合計			3,217,175,682	
固定資産合計				3,217,175,682

2 流動資産

(1) 現金預金		638,943,750		
(2) 未収金		31,424,010		
(3) 貯蔵品		2,021,795		
(4) 前払金		0		
流動資産合計			672,389,555	
資産合計				3,889,565,237

負債の部

	円	円	円	円
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			<u>1,354,879,703</u>	
固定負債合計				1,354,879,703
4 流動負債				
(1) 企業債			87,353,021	
(2) 未払金			20,473,739	
(3) 前受金			0	
(4) 引当金			4,270,000	
(5) その他の流動負債			898,402	
流動負債合計			<u>112,995,162</u>	
5 繰延収益				
長期前受金			2,193,169,228	
長期前受金収益化累計額			<u>△ 1,763,477,086</u>	
繰延収益合計				429,692,142
負債合計				<u>1,897,567,007</u>

資本の部

6 資本金	円	円	円	円
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		54,325,864		
ロ 組入資本金		1,319,158,121		
ハ 繰入資本金		41,530,000	1,415,013,985	
資本金合計				1,415,013,985
7 剰余金				
(1) 資本剰余金		1,052,899		
資本剰余金合計			1,052,899	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		36,000,000		
ロ 建設改良積立金		528,430,124		
ハ 当年度末処分利益剰余金		11,501,222		
利益剰余金合計			575,931,346	
剰余金合計				576,984,245
資本合計				1,991,998,230
負債資本合計				3,889,565,237

令和8年度那珂川町水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資産の部

1 固定資産

	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		104,176,221		
ロ 建物	496,523,043			
減価償却累計額	△ 304,898,654	191,624,389		
ハ 構築物	6,157,916,844			
減価償却累計額	△ 4,129,644,207	2,028,272,637		
ニ 機械及び装置	2,390,079,560			
減価償却累計額	△ 1,652,795,501	737,284,059		
ホ 車両及び運搬具	3,464,881			
減価償却累計額	△ 2,264,041	1,200,840		
ヘ 工具器具及び備品	29,454,198			
減価償却累計額	△ 27,981,487	1,472,711		
ト 建設仮勘定		168,480,529		
有形固定資産合計			3,232,511,386	

固定資産合計

3,232,511,386

2 流動資産

(1) 現金預金	690,493,023
(2) 未収金	31,626,729
(3) 貯蔵品	2,021,795
(4) 前払金	0

流動資産合計

724,141,547

資産合計

3,956,652,933

負債の部

3 固定負債	円	円
(1) 企業債		
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,417,377,833	
固定負債合計		1,417,377,833
4 流動負債		
(1) 企業債	87,501,870	
(2) 未払金	20,473,739	
(3) 前受金	0	
(4) 引当金	4,480,000	
(5) その他の流動負債	898,402	
流動負債合計		113,354,011
5 繰延収益		
長期前受金	2,203,320,410	
長期前受金収益化累計額	△ 1,789,732,077	
繰延収益合計		413,588,333
負債合計		1,944,320,177

資本の部

6 資本金	円	円	円
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	54,325,864		
ロ 組入資本金	1,325,462,716		
ハ 繰入資本金	60,230,000	1,440,018,580	
資本金合計			1,440,018,580
7 剰余金			
(1) 資本剰余金	1,052,899		
資本剰余金合計		1,052,899	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	36,000,000		
ロ 建設改良積立金	533,802,565		
ハ 当年度末処分利益剰余金	1,458,712		
利益剰余金合計		571,261,277	
剰余金合計			572,314,176
資本合計			2,012,332,756
負債資本合計			3,956,652,933

予算に関する注記事項

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

本予算は、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

たな卸資産の評価基準及び評価方法は先入先出法による原価法による。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数	建物	3～50年	構築物	8～50年
	機械及び装置	5～20年	器具及び備品	2～15年

(2) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

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、毎年度栃木県総合事務組合に支払う普通負担金のみを那珂川町水道事業が負担し、特別負担金及び積立不足等に
応じて発生する追加的な費用負担は、一般会計が負担するため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の次年度期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度の負担に属する額を計上している。

4 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処理方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

現物出資の受入による資産の取得、ファイナンス・リース取引による資産の取得等の非資金取引は該当がない。

III 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に要する資金について

旧簡易水道事業の企業債の償還に要する一部資金として、那珂川町一般会計繰出金18,700,000円を計上している。

IV その他の注記

なし