

令和8年度

中津川市水道事業会計予算書



# 令和8年度 中津川市水道事業会計予算 (税込み)

## 議第11号

(総則)

**第1条** 令和8年度中津川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		30,712 戸
(2) 年間総給水量		13,349,890 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量		36,575 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	配水管耐震化事業	670,960 千円
	機械電気計装設備更新事業	36,200 千円
	水道施設耐震化事業	454,000 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			予 定 額
科	目		
第1款	水道事業	収益	2,674,009 千円
第1項	営業	収益	2,131,372 千円
第2項	営業外	収益	542,636 千円
第3項	特別	利益	1 千円
支 出			予 定 額
科	目		
第1款	水道事業	費用	2,731,352 千円
第1項	営業	費用	2,656,549 千円
第2項	営業外	費用	54,802 千円
第3項	特別	損失	1 千円
第4項	予備	費	20,000 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て不足する額 624,284 千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 134,793 千円及び過年度損益勘定留保資金 489,491千円で補てんするものとする。)

収 入			予 定 額
科	目		
第1款	資本的	収入	1,414,460 千円
第1項	企業	債	961,200 千円
第2項	出資	金	167,195 千円
第3項	補助	金	14,800 千円
第4項	工事分担金及び負担金		140,714 千円
第5項	受託	金	130,550 千円
第6項	固定資産売却代金		1 千円
支 出			予 定 額
科	目		
第1款	資本的	支出	2,038,744 千円
第1項	建設改良	費	1,805,413 千円
第2項	企業債償還	金	233,210 千円
第3項	過年度返還	金	121 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。

事項	期間	限度額
中津川市水道事業等包括委託業務	令和9年度 から 令和10年度	1,907,700千円
実戸配水池耐震化事業	令和9年度	678,600千円

(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(千円)	起債の方法	利率	償還の方法
配水施設 耐震化等事業	961,200	証書借入	5.0%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)	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。なお、起債の全部又は 一部を翌年度へ繰越して借 入れることができる。

(一時借入金)

**第7条** 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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。

- (1) 営業費用と営業外費用及び特別損失の各項間における流用
- (2) 資本的支出のうち、建設改良費と償還金及び過年度返還金の各項間における流用

(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 104,410 千円

(他会計からの補助金)

**第10条** 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、262,500千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

**第11条** たな卸資産の購入限度額は、21,301千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

**第12条** 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	種 類	名 称	数 量
取得する資産	配水管等	配水管耐震化事業	1式
	機械電気計装設備等	機械電気計装設備更新事業	1式
	配水池等	配水池耐震化事業	1式

令和8年2月24日提出

中津川市長 小栗 仁志



資料

令和8年度中津川市水道事業会計予算説明書

令和8年度 中津川市水道事業会計予算実施計画 (税込み)

収益的収入及び支出

(収入の部)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			2,674,009	
	1 営業収益		2,131,372	
		1 給 水 収 益	2,119,131	
		2 受 託 工 事 収 益	10,000	
		3 そ の 他 の 営 業 収 益	2,241	
	2 営業外収益		542,636	
		1 受取利息及び配当金	431	
		2 他 会 計 補 助 金	0	
		3 他 会 計 負 担 金	276,056	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	265,222	
		5 雑 収 益	927	
	3 特別利益		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	

(支出の部)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			2,731,352	
	1 営業費用		2,656,549	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	906,707	
		2 配 水 及 び 給 水 費	742,880	
		3 受 託 工 事 費	10,000	
		4 総 係 費	164,104	
		5 減 価 償 却 費	807,067	
		6 資 産 減 耗 費	25,790	
		7 そ の 他 営 業 費 用	1	
	2 営業外費用		54,802	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	47,152	
		2 消費税及び地方消費税	7,500	
		3 雑 支 出	150	
	3 特別損失		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
	4 予 備 費		20,000	
		1 予 備 費	20,000	

資本的収入及び支出

(収入の部)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			1,414,460	
	1 企業債		961,200	
		1 企業債	961,200	
	2 出資金		167,195	
		1 出資金	167,195	
	3 補助金		14,800	
		1 国庫補助金	14,800	
	4 工事分担金 及び負担金		140,714	
		1 工事分担金	28,214	
		2 工事負担金	112,500	
	5 受託金		130,550	
		1 工事受託金	130,550	
	6 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

(支出の部)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,038,744	
	1 建設改良費		1,805,413	
		1 上水道改良工事費	1,664,450	
		2 営業設備費	10,413	
		3 受託工事費	130,550	
	2 企業債償還金		233,210	
		1 上水道企業債償還金	233,210	
	3 過年度返還金		121	
		1 過年度返還金	121	

令和8年度 中津川市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）  
 （令和8年4月1日から令和9年3月31日まで）

（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	△ 66,802
減価償却費	807,067
固定資産除却費（除却工事費を除く）	24,583
引当金の増減額（△は減少）	146
長期前受金戻入額	△ 265,222
受取利息及び受取配当金	△ 431
支払利息及び企業債取扱諸費	47,152
未収金の増減額（△は増加）	△ 13,477
未払金の増減額（△は減少）	△ 25,154
たな卸資産の増減額（△は増加）	500
小計	508,362
受取利息及び受取配当金	431
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 47,152
業務活動によるキャッシュ・フロー	461,641

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	△ 1,805,413
有形固定資産の売却による収入	1
負担金等による収入	286,064
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,519,348

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	961,200
一時借入による収入	200,000
一時借入金の返済による支出	△ 200,000
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	△ 233,210
一般会計からの出資による収入	167,195
財務活動によるキャッシュ・フロー	895,185

資金増加額（又は減少額）	△ 162,522
資金期首残高	586,947
資金期末残高	424,425

## 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
	特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計		
本年度	0	13	0	52,121	35,002	87,123	17,287	104,410
前年度	0	13	0	47,633	31,905	79,538	16,045	95,583
比 較	0	0	0	4,488	3,097	7,585	1,242	8,827

(職員手当の内訳)

区 分	扶養手当	管理職 手 当	住居手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	調整手当	通勤手当	期末勤勉 手 当
本年度	1,938	1,914	309	0	6,525	0	888	21,788
前年度	2,052	1,392	309	0	5,390	0	1,440	19,582
比 較	△ 114	522	0	0	1,135	0	△ 552	2,206

区 分	児童手当	退 職 給 付 費
本年度	1,640	0
前年度	1,740	0
比 較	△ 100	0

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
	特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計		
本年度	0	12	0	51,026	35,002	86,028	17,270	103,298
前年度	0	12	0	46,611	31,905	78,516	16,029	94,545
比 較	0	0	0	4,415	3,097	7,512	1,241	8,753

(職員手当の内訳)

区 分	扶養手当	管理職 手 当	住居手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	調整手当	通勤手当	期末勤勉 手 当
本年度	1,938	1,914	309	0	6,525	0	888	21,788
前年度	2,052	1,392	309	0	5,390	0	1,440	19,582
比 較	△ 114	522	0	0	1,135	0	△ 552	2,206

区 分	児童手当	退 職 給 付 費
本年度	1,640	0
前年度	1,740	0
比 較	△ 100	0

## 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
	特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計		
本年度	0	1	0	1,095	0	1,095	17	1,112
前年度	0	1	0	1,022	0	1,022	16	1,038
比 較	0	0	0	73	0	73	1	74

(職員手当の内訳)

区 分	期末手当
本年度	0
前年度	0
比 較	0

## 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
給 料	4,488	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	1,644 人事院勧告によるベースアップ分
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	955
		そ の 他 の 増 減 分	1,889 職員の異動等に伴う増加分
職 員 手 当	3,097	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	246 期末勤勉手当0.05月増加分
		そ の 他 の 増 減 分	2,851 職員の異動等に伴う増加分

### 3 給料及び職員手当の状況

#### (1) 職員一人当たり給与

区 分		行政職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	369,190
	平均給与月額(円)	428,650
	平均年齢(歳)	40.16
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	314,427
	平均給与月額(円)	362,265
	平均年齢(歳)	38.69

#### (2) 初任給

区 分	行政職(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	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日 現在	7級	2	18.2
	6級	1	9.1
	5級	2	18.2
	4級	1	9.1
	3級	0	0.0
	2級	1	9.1
	1級	4	36.3
	計	11	100.0

区 分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7年1月1日 現在	7級	2	18.2
	6級	0	0.0
	5級	2	18.2
	4級	2	18.2
	3級	0	0.0
	2級	0	0.0
	1級	5	45.4
	計	11	100.0

#### (級別の基準となる職務)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	部長・次長	課 長	課長補佐	係 長	主 査	主 任	主 事

#### (4) 昇給

区 分		行政職	
		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	
	昇給に係る職員数(B) (人)	9	
	号給数別内訳	1号給(人)	-
		2号給(人)	-
		3号給(人)	-
		4号給(人)	9
		6号給(人)	-
	8号給(人)	-	
比 率 (B) / (A) (%)	81.8		

区 分		行政職	
		合 計	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	
	昇給に係る職員数(B) (人)	9	
	号給数別内訳	1号給(人)	-
		2号給(人)	-
		3号給(人)	-
		4号給(人)	9
		6号給(人)	-
	8号給(人)	-	
比 率 (B) / (A) (%)	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)	職務の級等による 加算措置
	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
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)
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)

## (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	
住 居 手 当	同 一	
通 勤 手 当	同 一	

## 債務負担行為に関する調書

(現年度議決分)

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	補助金	負担金	企業債	工事受託金	損益勘定留保資金
中津川市水道事業等包括委託業務	1,907,700			R9~R10	1,907,700			339,000		1,568,700
実戸配水池耐震化事業	678,600			R9	678,600	22,000		426,700		229,900

(過年度議決分)

(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	補助金	負担金	企業債	工事受託金	損益勘定留保資金
第2期 中津川中心市街地他老朽管更新事業	974,400	R7	207,202	R8~R9	767,198	13,000	9,000	484,300		260,898

令和8年度 中津川市水道事業会計予定貸借対照表 (税抜き)

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		269,818	
ロ 建 物	364,172		
減価償却累計額	<u>△180,395</u>	183,777	
ハ 構 築 物	27,459,434		
減価償却累計額	<u>△11,781,258</u>	15,678,176	
ニ 機 械 及 び 装 置	3,865,891		
減価償却累計額	<u>△1,751,459</u>	2,114,432	
ホ 車 両 運 搬 具	20,327		
減価償却累計額	<u>△16,632</u>	3,695	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	52,897		
減価償却累計額	<u>△38,659</u>	14,238	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>737,123</u>	
有形固定資産合計			19,001,259

(2) 無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		10	
ロ 施 設 利 用 権		<u>35,668</u>	
無形固定資産合計			35,678

(3) 投資その他の資産

イ 出 資 金		309	
ロ 投 資 有 価 証 券		<u>100,000</u>	
			<u>100,309</u>

固 定 資 産 合 計 19,137,246

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		424,425	
(2) 未 収 金	394,217		
貸倒引当金	△906	393,311	
(3) 貯 蔵 品		<u>1,305</u>	
流動資産合計			<u>819,041</u>
資 産 合 計			<u>19,956,287</u>

負債の部

(単位:千円)

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	4,807,528		
ロ その他の企業債	<u>17,645</u>		
企業債合計		4,825,173	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	<u>42,897</u>		
引当金合計		<u>42,897</u>	
固定負債合計			4,868,070
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	250,204		
ロ その他の企業債	<u>2,885</u>		
企業債合計		253,089	
(2) 未払金		365,353	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,183		
ロ 法定福利費引当金	<u>882</u>		
引当金合計		<u>6,065</u>	
流動負債合計			624,507
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	2,353,683		
収益化累計額	<u>△1,401,088</u>	952,595	
ロ 受贈財産評価額	1,079,192		
収益化累計額	<u>△492,920</u>	586,272	
ハ 工事負担金	8,012,260		
収益化累計額	<u>△4,545,384</u>	<u>3,466,876</u>	
長期前受金合計			5,005,743
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ 工事負担金	<u>149,306</u>		
建設仮勘定長期前受金合計		<u>149,306</u>	
繰延収益合計			<u>5,155,049</u>
負債合計			<u>10,647,626</u>
6 資本金			8,093,180
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 国庫(県)補助金	8,592		
ロ 受贈財産評価額	3,573		
ハ 工事負担金	<u>118,024</u>		
資本金剰余金合計			130,189
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,085,292</u>		
利益剰余金合計		<u>1,085,292</u>	
剰余金合計			<u>1,215,481</u>
資本金合計			<u>9,308,661</u>
負債資本合計			<u>19,956,287</u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 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

- ・満期保有目的の債券 原価法による。

##### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 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	15～50年
構築物	7～60年
機械及び装置	8～17年
車両及び運搬具	4～7年
工具器具及び備品	3～15年

##### (2)無形固定資産（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

施設利用権	16～20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、「地方公営企業会計に係る申し合わせについて」に基づき、令和6年度から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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

#### 4 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. 予定貸借対照表に関する注記

#### 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（当事業年度末日の翌日から起算して1年以内に償還期限が到来するものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,060,950千円である。

### III. その他の注記

#### 1 新会計基準移行に係る経過措置

##### (1)修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

#### 2 引当金の取崩し

##### (1)賞与引当金

当事業年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金5,008千円を取り崩す予定である。

##### (2)法定福利費引当金

当事業年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、法定福利費引当金を852千円を取り崩す予定である。

##### (3)貸倒引当金

当事業年度において、不納欠損に充てるため、貸倒引当金965千円を取り崩す予定である。

# 令和7年度 中津川市水道事業会計予定損益計算書 (税抜き)

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1)給水収益	1,764,002		
(2)受託工事収益	9,091		
(3)その他の営業収益	<u>58,471</u>	1,831,564	
2 営業費用			
(1)原水及び浄水費	819,583		
(2)配水及び給水費	537,647		
(3)受託工事費	9,091		
(4)総係費	176,907		
(5)減価償却費	784,877		
(6)資産減耗費	31,052		
(7)その他営業費用	<u>1</u>	<u>2,359,158</u>	
営業利益			△ 527,594
3 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	431		
(2)他会計補助金	1,390		
(3)他会計負担金	388,024		
(4)長期前受金戻入	271,527		
(5)雑収	<u>843</u>	662,215	
4 営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	40,681		
(2)雑支出	<u>150</u>	<u>40,831</u>	<u>621,384</u>
経常利益			93,790
5 特別利益			
(1)過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1)過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
当年度純利益			93,790
前年度繰越利益剰余金			1,058,304
その他未処分 利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分 分利益剰余金			<u><u>1,152,094</u></u>

令和7年度 中津川市水道事業会計予定貸借対照表 (税抜き)

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		265,818	
ロ 建 物	364,173		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△172,934</u>	191,239	
ハ 構 築 物	26,087,906		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△11,149,835</u>	14,938,071	
ニ 機 械 及 び 装 置	3,612,053		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,587,944</u>	2,024,109	
ホ 車 両 運 搬 具	20,327		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△16,158</u>	4,169	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	49,036		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△37,905</u>	11,131	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>553,393</u>	
有形固定資産合計			17,987,930

(2) 無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		10	
ロ 施 設 利 用 権		<u>36,295</u>	
無形固定資産合計			36,305

(3) 投資その他の資産

イ 出 資 金		309	
ロ 投 資 有 価 証 券		<u>100,000</u>	
			<u>100,309</u>

固 定 資 産 合 計 18,124,544

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		586,947	
(2) 未 収 金	380,740		
貸 倒 引 当 金	<u>△965</u>	379,775	
(3) 貯 蔵 品		<u>1,805</u>	
流動資産合計			<u>968,527</u>
資 産 合 計			<u>19,093,071</u>

負債の部

(単位:千円)

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	4,096,532		
ロ その他の企業債	<u>20,530</u>		
企業債合計		4,117,062	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	<u>42,897</u>		
引当金合計		<u>42,897</u>	
固定負債合計			4,159,959
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	230,340		
ロ その他の企業債	<u>2,870</u>		
企業債合計		233,210	
(2) 未払金		390,507	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,008		
ロ 法定福利費引当金	<u>852</u>		
引当金合計		5,860	
(4) 預り金		<u>250</u>	
流動負債合計			629,827
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	2,338,883		
収益化累計額	<u>△1,336,394</u>	1,002,489	
ロ 受贈財産評価額	1,079,192		
収益化累計額	<u>△467,668</u>	611,524	
ハ 工事負担金	7,743,560		
収益化累計額	<u>△4,411,862</u>	<u>3,331,698</u>	
長期前受金合計			4,945,711
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ 工事負担金		<u>149,306</u>	
建設仮勘定長期前受金合計		<u>149,306</u>	
繰延収益合計			<u>5,095,017</u>
負債合計			<u>9,884,803</u>
6 資本金			7,925,985
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 国庫(県)補助金	8,592		
ロ 受贈財産評価額	3,573		
ハ 工事負担金	<u>118,024</u>		
資本金剰余金合計		130,189	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,152,094</u>		
利益剰余金合計		<u>1,152,094</u>	
剰余金合計			<u>1,282,283</u>
資本金合計			<u>9,208,268</u>
負債資本合計			<u>19,093,071</u>

令和8年度 中津川市水道事業会計予算実施計画説明書 (税込み)

収益的収入及び支出

(収入の部)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 水道事業収益		2,674,009	2,630,301	43,708
1 営業収益		2,131,372	1,968,055	163,317
	1 給 水 収 益	2,119,131	1,893,960	225,171
	2 受 託 工 事 収 益	10,000	10,000	0
	3 その他の営業収益	2,241	64,095	△ 61,854
2 営業外収益		542,636	662,245	△ 119,609
	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	431	431	0
	2 他 会 計 補 助 金	0	1,390	△ 1,390
	3 他 会 計 負 担 金	276,056	387,970	△ 111,914
	4 長 期 前 受 金 戻 入	265,222	271,527	△ 6,305
	5 雑 収 益	927	927	0
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益修正益	1	1	0

(単位：千円)

節			
区 分	金 額	説 明	
給 水 収 益	2,119,131	水道料金	2,119,131
受 託 工 事 収 益	10,000	受託工事収益	10,000
材 料 売 却 収 益	1	材料売却収益	1
手 数 料	1,713	検査・閉開栓手数料 外	1,713
雑 収 益	527	受託工事手数料 外	527
有 価 証 券 利 息	431	有価証券利息	431
一 般 会 計 負 担 金	276,056	企業債利子償還分 外	12,492
		児童手当分	1,064
		物価高騰対策分(料金改定見送りに係る補填財源)	262,500
補 助 金	64,694	減価償却見合い分	64,694
受 贈 財 産 評 価 額	25,252	減価償却見合い分	25,252
工 事 負 担 金	175,276	減価償却見合い分	175,276
そ の 他 雑 収 益	927	給水原簿売却代	3
		建物貸付料	924
過 年 度 損 益 修 正 益	1	過年度損益修正益	1

## (支出の部)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 水道事業費用		2,731,352	2,569,663	161,689
1 営業費用		2,656,549	2,501,331	155,218
	1 原水及び浄水費	906,707	901,477	5,230
	2 配水及び給水費	742,880	581,853	161,027

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
備 消 品 費	288	消耗器材	288
燃 料 費	193	発電機用燃料代	193
通 信 運 搬 費	297	専用回線使用料 外	297
委 託 料	35,699	水質検査委託料	35,699
手 数 料	53	諸手数料	53
賃 借 料	106	借地料 外	106
修 繕 費	10,600	施設・設備修繕費 外	10,600
動 力 費	45,408	動力電気料	45,408
薬 品 費	2,192	薬品費	2,192
材 料 費	100	材料費	100
保 険 料	135	自賠償保険料 外	135
租 税 公 課	135	自動車重量税	135
受 水 費	811,500	県水受水費	811,500
雑 費	1	雑費	1
給 料	29,763	企業職員給料6名、会計年度任用職員1名	29,763
手 当 等	14,534	企業職員手当6名	14,534
賞与引当金繰入額	3,875	賞与引当金繰入額	3,875
法定福利費	8,742	企業職員共済費6名、会計年度任用職員1名	8,742
法定福利費引当金繰入額	659	法定福利費引当金繰入額	659
旅 費	486	普通旅費	486
備 消 品 費	1,133	消耗器材	1,133
燃 料 費	429	公用車燃料費	429
印 刷 製 本 費	60	諸用紙印刷代	60
通 信 運 搬 費	8,676	専用回線使用料 外	8,676
委 託 料	572,524	漏水調査業務 緊急時漏水待機業務 機械・計装設備点検・計画修繕業務 水道施設運転管理・巡視点検業務 施設・設備等緊急修繕 漏水等修繕業務 その他	
賃 借 料	505	借地料 外	505
修 繕 費	39,793	漏水修理 量水器修理 施設・設備等緊急修繕 その他修繕費	



(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
路面復旧費		2,000	漏水修理後の舗装復旧	2,000
動力費		52,800	動力電気料	52,800
材料費		6,200	漏水補修用材料	6,200
保険料		400	建物共済 外	400
租税公課		40	自動車重量税	40
負担金		260	水道技術管理者講習負担金	260
雑費		1	雑費	1
工事請負費		10,000	受託工事請負費	10,000
給料		8,425	企業職員給料2名	8,425
手当等		4,335	企業職員手当2名	4,335
賞与引当金繰入額		1,308	賞与引当金繰入額	1,308
法定福利費		2,746	企業職員共済費2名	2,746
法定福利費引当金繰入額		223	法定福利費引当金繰入額	223
旅費		13	普通旅費	13
備用品費		909	消耗品	909
印刷製本費		183	諸用紙印刷代	183
通信運搬費		60	郵便代	60
委託料		123,130	料金徴収関連業務等委託料 電算システム保守委託 外	
手数料		7,517	口座振替手数料、公金振込手数料 コンビニ・金融機関窓口収納払込手数料	
賃借料		6,513	会計システム使用料 外	6,513
修繕費		10	修繕費	10
研修費		146	企業職員研修費	146
食糧費		10	総会等食糧費	10
負担金		6,923	企業職員退職手当負担金12名 日本水道協会費 外	6,634 289
保険料		746	賠償保険料	746
貸倒引当金繰入額		906	貸倒引当金繰入額	906
雑費		1	雑費	1
有形固定資産減価償却費		806,439		
無形固定資産減価償却費		628		

## (支出の部)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
	6 資 産 減 耗 費	25,790	31,052	△ 5,262
	7 そ の 他 営 業 費 用	1	1	0
2 営 業 外 費 用		54,802	48,331	6,471
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	47,152	40,681	6,471
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	7,500	7,500	0
	3 雑 支 出	150	150	0
3 特 別 損 失		1	1	0
	1 過 年 度 損 益 修 正 損	1	1	0
4 予 備 費		20,000	20,000	0
	1 予 備 費	20,000	20,000	0

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
固定資産除却費	25,790	固定資産除却費 施設撤去工事費	24,583 1,207
雑支出	1		
企業債利息	47,152		
消費税及び 地方消費税	7,500		
その他雑支出	150	過年度還付金 外	150
過年度損益修正損	1		
予備費	20,000		

## 資本的収入及び支出

### (収入の部)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資本的収入		1,414,460	1,081,600	332,860
1 企業債		961,200	744,400	216,800
	1 企業債	961,200	744,400	216,800
2 出資金		167,195	81,092	86,103
	1 出資金	167,195	81,092	86,103
3 補助金		14,800	63,999	△ 49,199
	1 国庫補助金	14,800	63,999	△ 49,199
4 工事分担金 及び負担金		140,714	153,808	△ 13,094
	1 工事分担金	28,214	29,314	△ 1,100
	2 工事負担金	112,500	124,494	△ 11,994
5 受託金		130,550	38,300	92,250
	1 工事受託金	130,550	38,300	92,250
6 固定資産 売却代金		1	1	0
	1 固定資産売却代金	1	1	0

### (支出の部)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資本的支出		2,038,744	1,576,736	462,008
1 建設改良費		1,805,413	1,354,580	450,833
	1 上水道改良工事費	1,664,450	1,306,087	358,363

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
企 業 債		961,200	
出 資 金		167,195	企業債元金償還分 外 166,715 児童手当分 480
国 庫 補 助 金		14,800	社会資本整備総合交付金 14,800
工 事 分 担 金		28,214	新規205件、増径70件
工 事 負 担 金		92,100	下水道関連、リニア関連工事等補償費 92,100
他 会 計 負 担 金		20,400	消火栓の設置負担金 20,400
工 事 受 託 金		130,550	リニア関連工事受託金 130,550
固 定 資 産 売 却 代 金		1	

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
給 料		13,933	企業職員給料4名 13,933
手 当 等		10,950	企業職員手当4名 10,950
法 定 福 利 費		4,917	企業職員共済費4名 4,917
旅 費		313	工場検査旅費 313
備 消 品 費		1,105	消耗器材 1,105
燃 料 費		714	公用車燃料費 714
委 託 料		468,003	工事等測量設計委託料 外 468,003 機械電気計装設備等更新工事委託
賃 借 料		2,380	利用料等 2,380
補 償 費		440	物件移転補償 440
負 担 金		534	積算システム負担金 534

款 項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較
	2 營 業 設 備 費	10,413	10,193	220
	3 受 託 工 事 費	130,550	38,300	92,250
2 企業債償還金		233,210	222,046	11,164
	1 上 水 道 企 業 債 償 還 金	233,210	222,046	11,164
3 過年度返還金		121	110	11
	1 過 年 度 返 還 金	121	110	11

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
工事請負費	1,161,160	配水管耐震化工事 実戸配水池耐震化工事 外	1,161,160
雑費	1	雑費	1
固定資産購入費	8,246	パソコン 外	8,246
量水器費	2,167	量水器費	2,167
			0
賃借料	1,300	仮設管賃借料	1,300
工事請負費	129,250	リニア関連水道管整備	129,250
元金償還金	233,210	建設改良目的元金償還金 その他の元金償還金	230,340 2,870
工事分担金過年度返還金	121	工事分担金過年度返還金	121