

議案第 21 号

令和 8 年度

益城町水道事業会計予算書

目 次

令和8年度益城町水道事業会計予算	1
(予算に関する説明書)	
令和8年度当初予算実施計画	4
令和8年度予定キャッシュフロー計算書	8
給与費明細書	9
債務負担行為に関する調書	13
令和7年度決算見込損益計算書	14
令和7年度決算見込貸借対照表	15
令和8年度予定損益計算書	17
令和8年度予定貸借対照表	18
注記事項	20
令和8年度当初予算実施計画明細書	21

議案第21号

令和8年度 益城町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度益城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。

(1) 給水戸数	13,800戸
(2) 年間総配水量	3,477,600m ³
(3) 1日平均配水量	9,528m ³
(4) 主要な建設改良事業	664,209千円
イ 拡張事業費	316,490千円
ロ 改良事業費	347,719千円

(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11款 水道事業収益	578,806千円
第1項 営業収益	501,965千円
第2項 営業外収益	76,831千円
第3項 特別利益	10千円

支 出	
第21款 水道事業費用	563,333千円
第1項 営業費用	514,746千円
第2項 営業外費用	42,982千円
第3項 特別損失	605千円
第4項 予備費	5,000千円

(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296,774千円は、当過年度損益勘定留保資金等296,774千円で補てんするものとする。)

収 入

第31款 水道事業資本的収入	569,880千円
第1項 企 業 債	456,700千円
第4項 工事負担金	83,660千円
第5項 固定資産売却益	20千円
第6項 補 助 金	29,500千円

支 出

第41款 水道事業資本的支出	866,654千円
第1項 建設改良費	675,622千円
第2項 企業債償還金	190,032千円
第4項 予 備 費	1,000千円

(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
水道整備事業	456,700 千円	証書借入	年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる場合は、利率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。 ただし財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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、営業外費用及び特別損失
- (2) 建設改良費及び企業債償還金

(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7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 97,120千円

令和8年3月9日提出

益城町長 西村 博則

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和 8年度 当初予算実施計画
 収益的収入及び支出
 収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
11 水道事業収益			578,806	
	1 営業収益		501,965	
		1 給水収益	461,104	水道料金
		3 その他の営業収益	40,861	手数料・雑収益
	2 営業外収益		76,831	
		1 受取利息及び配当金	1,300	預金利息
		2 他会計補助金	2,800	他会計補助金
		3 雑収益	1,964	その他雑収益
		4 消費税還付金	1,000	消費税還付金
		5 長期前受金戻入	69,767	補助金等長期前受金戻入
	3 特別利益		10	
1 固定資産売却益		10		

令和 8年度 当初予算実施計画
 収益的收入及び支出
 支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
21 水道事業費用			563,333	
	1 営業費用		514,746	
		1 原水及び浄水費	19,317	委託料・修繕費・薬品費
		2 配水及び給水費	63,726	委託料・修繕費等
		4 総係費	221,178	給料・光熱水費等
		5 減価償却費	207,773	有形固定資産減価償却費
		6 資産減耗費	2,752	固定資産除却費
	2 営業外費用		42,982	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,054	企業債利息
		3 雑支出	928	
		4 消費税	10,000	消費税
	3 特別損失		605	
		1 固定資産売却損	105	
		3 過年度損益修正損	500	過年度損益修正損
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	予備費

令和 8年度 当初予算実施計画
資本的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
41 水道事業資本的支出			866,654	
	1 建設改良費		675,622	
		2 拡張事業費	316,490	委託料・工事請負費
		3 改良事業費	347,719	委託料・工事請負費
		4 固定資産購入費	11,413	有形固定資産購入費 (量水器等)
	2 企業債償還金		190,032	
		1 企業債償還金	190,032	企業債償還金
	4 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

令和8年度 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)

水道事業	処理区分1	(単位 円)
I 営業キャッシュ・フロー		
	当年度純利益	175,510
	減価償却費	207,773,000
	固定資産除却費	2,752,000
	引当金の増減額	2,395,774
	長期前受金戻入額	△ 69,767,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	32,054,000
	受取利息・配当金	△ 1,300,000
	固定資産売却益	95,909
	未収金の増減額	171,004,467
	貯蔵品の増減額	
	前払費用の増減額	29,214
	未払金の増減額	18,189,674
	前受金の増減額	0
	預り金の増減額	0
小計		363,402,548
	利息及び配当金の受取額	1,300,000
	利息の支払額	△ 32,054,000
計		332,648,548
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
	固定資産の取得による支出	△ 617,797,910
	有形固定資産の売却による収入	△ 95,909
	国庫補助金等による収入	110,100,000
	補助金の返還	
計		△ 507,793,819
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
	企業債による収入	456,700,000
	企業債の償還による支出	△ 190,032,000
	他会計等からの出資による収入	0
計		266,668,000
IV 資金増加額		91,522,729
V 資金期首残高		464,557,804
VI 資金期末残高		556,080,533

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	技能労務職	再任用	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	12	1	0	4,103	40,428	35,043	79,574	17,546	97,120
前 年 度	0	11	1	1	3,875	41,707	33,459	79,041	17,681	96,722
比 較	0	1	0	△ 1	228	△ 1,279	1,584	533	△ 135	398

※手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	期末勤勉手当	通勤手当	管理職 特別手当	特殊勤務手当 (技術管理者)	住居手当	時間外 勤務手当	児童手当	合計
	本 年 度	1,997	483	22,489	490	0	36	1,308	6,500	1,740	35,043
	前 年 度	1,716	483	20,086	399	0	36	1,839	6,500	2,400	33,459
	比 較	281	0	2,403	91	0	0	△ 531	0	△ 660	1,584

※期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

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	技能労務職	再任用	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	6	1	0	29,816	20,564	50,380	12,103	62,483
	資本勘定支弁職員	0	3	0	0	10,612	12,865	23,477	4,418	27,895
	合 計	0	9	1	0	40,428	33,429	73,857	16,521	90,378
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	6	1	1	31,536	19,552	51,088	12,059	63,147
	資本勘定支弁職員	0	3	0	0	10,171	12,401	22,572	4,602	27,174
	合 計	0	9	1	1	41,707	31,953	73,660	16,661	90,321
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 1	△ 1,720	1,012	△ 708	44	△ 664
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	441	464	905	△ 184	721
	合 計	0	0	0	△ 1	△ 1,279	1,476	197	△ 140	57

※手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	管理職手当	期末勤勉手当	通勤手当	管理職 特別手当	特殊勤務手当 (技術管理者)	住居手当	時間外 勤務手当	児童手当	合計
	本年度	1,997	483	20,899	466	0	36	1,308	6,500	1,740	33,429
	前年度	1,716	483	18,600	379	0	36	1,839	6,500	2,400	31,953
	比 較	281	0	2,299	87	0	0	△ 531	0	△ 660	1,476

※期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

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	
		報 酬	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	3	4,103	1,614	5,717	1,025	6,742
	合 計	3	4,103	1,614	5,717	1,025	6,742
前 年 度	損益勘定支弁職員	2	3,875	1,506	5,381	1,020	6,401
	合 計	2	3,875	1,506	5,381	1,020	6,401
比 較	損益勘定支弁職員	1	228	108	336	5	341
	合 計	1	228	108	336	5	341

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	期末勤勉手当	通勤手当	時間外 勤務手当	合計
	本年度	1,590	24	0	1,614
	前年度	1,486	20	0	1,506
	比 較	104	4	0	108

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	△ 1,279	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 1,279	異動等による	
手 当	1,584	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	1,584	異動等による	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般職	技能労務職	再任用
令和8年1月1日	平均給料月額	342,744円	305,500円	
	平均給与月額	366,397円	309,700円	
	平均年齢	46歳	40歳	
令和7年1月1日	平均給料月額	330,722円	291,200円	256,200円
	平均給与月額	355,342円	295,400円	258,200円
	平均年齢	44歳	39歳	65歳

(2) 初任給

区 分	一般職	技能労務職	一般会計の制度	
			一般職	技能労務職
高 校 卒	200,300円	198,200円	200,300円	198,200円
短 大 卒	216,500円	-	216,500円	-
大 学 卒	232,000円	-	232,000円	-

(3) 級別職員数

区 分	一般職 / 技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日	(一般職)		
	5	1	10.0
	4	2	20.0
	3	5	50.0
	2	1	10.0
	1		
	(技能労務職)		
	4		
	3	1	10.0
	2		
	1		
	(再任用)		
	3		0.0
	計	10	100.0
令和7年1月1日	級	職員数 (人)	構成比 (%)
	(一般職)		
	5	1	9.1
	4	2	18.2
	3	5	45.5
	2	1	9.1
	1		0.0
	(技能労務職)		
	4		
	3	1	9.1
	2		
	1		
	(再任用)		
	3	1	9.1
計	11	100.0	

(4) 級別の標準的な職務内容

区 分	一般職	技能労務職
6級	課長	-
5級	審議員・課長	-
4級	課長・課長補佐・主幹・参事	主任
3級	係長・参事・主査	管理人
2級	主事・技師	
1級		

(5) 特殊勤務手当

区 分	一般職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0.88	-
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)	11.1	-
支給対象職員1人当たり平均支給月額	3,000円	
代表的な特殊勤務手当の名称	水道技術管理者手当	

(6) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
本年度	2.325	2.325	4.650	有
前年度	2.3	2.3	4.600	有
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	有

(7) 定年退職及び勸奨退職に係わる退職手当

区 分	20年勤続者 (月分)	25年勤続者 (月分)	35年勤続者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	退職時特別 昇 給
支給率等	一般会計と同じ					

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度と異動	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	給水収益
水道料金等徴収 業務委託	千円 200,000	令和7年度	千円 54,631	令和8年度 から10年度 まで	千円 83,160	千円 83,160

令和7年度 決算見込損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

水道事業		(単位 円)	
1 営業収益			
(1) 給水収益	399,477,273		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	34,484,832	433,962,105	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	13,483,535		
(2) 配水及び給水費	53,486,364		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	182,983,186		
(5) 減価償却費	208,558,000		
(6) 資産減耗費	1,400,000		
(7) その他営業費用	0	459,911,085	
営業損失			25,948,980
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,559,000		
(2) 他会計補助金	11,709,000		
(3) 雑収益	3,889,900		
(4) 長期前受金戻入	62,244,014	79,401,914	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	27,846,000		
(2) 雑支出	0	27,846,000	51,555,914
経常収益			25,606,934
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	209,000		
(2) 貸倒引当金戻入	0		
(3) 災害復旧補助金	0	209,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	272,727		
(2) その他特別損失	0		
(3) 減損損失	0		
(4) 水道施設災害復旧費	0	272,727	△ 63,727
当年度純利益			25,543,207
前年度繰越利益剰余金			120,031,302
当年度未処分利益剰余金			145,574,509

令和7年度 決算見込貸借対照表

(令和8年3月31日)

水道事業

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地		108,067,007	
ロ 建物	229,443,315		
減価償却累計額	<u>△ 160,316,470</u>	<u>69,126,845</u>	
ハ 構築物	8,067,466,028		
減価償却累計額	<u>△ 3,373,507,500</u>	<u>4,693,958,528</u>	
ニ 機械及び装置	2,534,784,645		
減価償却累計額	<u>△ 1,923,136,582</u>	<u>611,648,063</u>	
ホ 車両及び運搬具	18,893,983		
減価償却累計額	<u>△ 15,001,464</u>	<u>3,892,519</u>	
ヘ 工具器具及び備品	3,371,950		
減価償却累計額	<u>△ 2,153,237</u>	<u>1,218,713</u>	
ト 建設仮勘定		37,075,000	
チ その他有形固定資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>0</u>	
有形固定資産合計			5,524,986,675

(2)無形固定資産

イ 施設利用権		<u>535,517</u>	
無形固定資産合計			535,517

(3)投資その他の資産

イ 利付国庫債券		106,843,060	
ロ リサイクル預託金		49,072	
ハ 長期前払消費税		<u>0</u>	
投資合計			<u>106,892,132</u>

固定資産合計

5,632,414,324

2 流動資産

(1)現金預金

464,557,804

(2)未収金

293,721,607

貸倒引当金

△ 2,338,494 291,383,113

(3)前払金

262,926

(4)短期貸付金

0

(5)その他流動資産

0

流動資産合計

756,203,843

資産合計

6,388,618,167

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	2,270,407,156	
(2) 他会計借入金	<u>0</u>	
固定負債合計		2,270,407,156
4 流動負債		
(1) 未払金	135,785,713	
(2) 未払費用	0	
(3) 前受金	0	
(4) その他流動負債	0	
(5) 企業債	176,570,423	
(6) 他会計借入金	0	
(7) 引当金	<u>8,052,226</u>	
流動負債合計		320,408,362
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	2,473,046,030	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,042,676,312</u>	
繰延収益合計		<u>1,430,369,718</u>
負債合計		4,021,185,236

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	<u>76,823,634</u>	
資本金合計		76,823,634
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 工事負担金	563,791,624	
ロ 保険差益	0	
ハ その他資本剰余金	<u>942,203,235</u>	
資本剰余金合計		1,505,994,859
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	75,610,000	
ロ 建設改良積立金	539,784,035	
ハ 利益積立金	23,645,894	
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>145,574,509</u>	
利益剰余金合計		<u>784,614,438</u>
剰余金合計		<u>2,290,609,297</u>
資本合計		<u>2,367,432,931</u>
負債資本合計		<u><u>6,388,618,167</u></u>

令和8年度 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)

水道事業		(単位 円)	
1 営業収益			
(1) 給水収益	419,185,455		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	37,923,273	457,108,728	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	17,577,171		
(2) 配水及び給水費	57,932,728		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	213,018,367		
(5) 減価償却費	207,773,000		
(6) 資産減耗費	2,752,000		
(7) その他営業費用	0	499,053,266	
営業損失			41,944,538
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,300,000		
(2) 他会計補助金	2,800,000		
(3) 雑収益	1,785,502		
(4) 長期前受金戻入	69,767,000	75,652,502	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	32,054,000		
(2) 雑支出	928,000	32,982,000	42,670,502
経常収益			725,964
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) 貸倒引当金戻入	0		
(3) 固定資産売却益	9,091	9,091	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	454,545		
(2) その他特別損失	105,000		
(3) 減損損失	0		
(4) 水道施設災害復旧費	0	559,545	△ 550,454
当年度純利益			175,510
前年度繰越利益剰余金			120,031,302
当年度未処分利益剰余金			120,206,812

令和8年度 予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

水道事業

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地		108,067,007	
ロ 建物	229,443,315		
減価償却累計額	<u>△ 164,187,470</u>	<u>65,255,845</u>	
ハ 構築物	8,591,350,931		
減価償却累計額	<u>△ 3,517,039,964</u>	<u>5,074,310,967</u>	
ニ 機械及び装置	2,599,490,100		
減価償却累計額	<u>△ 1,982,090,582</u>	<u>617,399,518</u>	
ホ 車両及び運搬具	21,571,687		
減価償却累計額	<u>△ 14,445,441</u>	<u>7,126,246</u>	
ヘ 工具器具及び備品	3,371,950		
減価償却累計額	<u>△ 2,379,237</u>	<u>992,713</u>	
ト 建設仮勘定		59,097,289	
チ その他有形固定資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>0</u>	
有形固定資産合計			5,932,249,585

(2)無形固定資産

イ 施設利用権		<u>535,517</u>	
無形固定資産合計			535,517

(3)投資その他の資産

イ 利付国庫債券		106,843,060	
ロ リサイクル預託金		59,072	
ハ 長期前払消費税		<u>0</u>	
投資合計			<u>106,902,132</u>

固定資産合計

6,039,687,234

2 流動資産

(1)現金預金

556,080,533

(2)未収金

122,717,140

貸倒引当金

△ 2,808,494 119,908,646

(3)前払金

233,712

(4)短期貸付金

0

(5)その他流動資産

0

流動資産合計

676,222,891

資産合計

6,715,910,125

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	2,543,928,884	
(2) 他会計借入金	<u>0</u>	
固定負債合計		2,543,928,884
4 流動負債		
(1) 未払金	153,975,387	
(2) 未払費用	0	
(3) 前受金	0	
(4) その他流動負債	0	
(5) 企業債	169,716,695	
(6) 他会計借入金	0	
(7) 引当金	<u>9,978,000</u>	
流動負債合計		333,670,082
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	2,502,546,030	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,112,443,312</u>	
繰延収益合計		<u>1,390,102,718</u>
負債合計		<u>4,267,701,684</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	<u>76,823,634</u>	
資本金合計		76,823,634
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 工事負担金	644,391,624	
ロ 保険差益	0	
ハ その他資本剰余金	<u>942,203,235</u>	
資本剰余金合計		1,586,594,859
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	75,610,000	
ロ 建設改良積立金	565,327,242	
ハ 利益積立金	23,645,894	
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>120,206,812</u>	
利益剰余金合計		<u>784,789,948</u>
剰余金合計		<u>2,371,384,807</u>
資本合計		<u>2,448,208,441</u>
負債資本合計		<u><u>6,715,910,125</u></u>

注記事項

1 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 定額法による。

(2) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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払に備えるため、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。

ロ 退職給与引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給与引当金は計上していない。

(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る。

2 予定キャッシュフロー計算書関連

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

3 セグメント情報

本町水道事業会計は、水道事業の単一セグメントのため記載を省略する。

令和 8年度 当初予算実施計画明細書
収益的収入及び支出
支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節	金 額	備 考
21 水道事業費用			563,333			
	1 営業費用		514,746			
		1 原水及び浄水費	19,317			
				16 委託料	11,231	濁度計点検整備(7施設) 731 自家発電機点検整備(5施設) 600 水質検査 9,900
				19 修繕費	7,120	構築物 1,500 機械及び装置 2,500 電気・計装機器 3,120
				22 薬品費	966	次亜塩素酸ナトリウム 966
		2 配水及び給水費	63,726			
				16 委託料	20,426	取・送・配水ポンプ点検(61台) 1,540 配水池清掃 1,270 施設除草 1,500 漏水調査 500 電気保安点検(17施設) 3,464 メーター取替(2,346個) 7,766 塩素滅菌設備維持管理(13施設26台) 1,012 残塩計点検整備(14施設) 1,451 水道施設非常用自家発電機点検整備 1,560 水道施設仮設発電機設置(台風対策) 363
				18 使用料及び賃借料	300	ポンプ・バックホ等借上げ 300
				19 修繕費	34,000	構築物 2,000 機械及び装置 3,000 送・配・給水管 20,000 電気・計装機器 4,000 区画整理に伴う給水切替 5,000
				20 路面復旧費	5,000	漏水修理後路面復旧 5,000
				23 材料費	4,000	水道管修理用材料 4,000
		4 総係費		221,178		
				1 給料	29,816	給料 29,816
				2 手当	17,934	扶養手当 900 住居手当 972 通勤手当 314 通勤手当(会計年度任用職員) 24 管理職手当 483 児童手当 600 時間外勤務手当 2,500 期末勤勉手当 10,515 (令和8年4月～11月分)

令和 8 年度 当初予算実施計画明細書
 収益の収入及び支出
 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節	金 額	備 考
						期末勤勉手当(会計年度任用職員) 1,590 特殊勤務手当 36
				4 報酬	4,103	会計年度任用職員報酬(2名分) 4,103
				5 法定福利費	10,102	共済組合負担金 9,077 (賞与：4月～11月分含む) 共済組合負担金 (会計年度任用職員) 370 会計年度任用職員保険料 630 労災保険料 25
				6 旅費	204	普通旅費 150 日水協熊本県支部総会 4 水道関連技術研究会 26 水道関連漏水防止講習会 24
				9 被服費	100	作業服、カッパ、長靴等 100
				10 備消耗品費	2,242	事務用消耗品、検針用ロール紙等 2,000 非常用飲料水袋(6L用 200袋) 108 キャビネット 134
				11 燃料費	970	庁用車用(6台) 720 非常用発電機用(22台) 250
				12 光熱水費	60,040	電気料金 60,000 ガス料金 20 下水道料金 20
				13 印刷製本費	3,108	伝票類 139 納付書・督促状等 2,225 封筒・工事申請書等 744
				14 通信運搬費	7,320	郵便料金 4,000 指定工事店更新通知料 20 電信電話料金 900 水道施設通信料 2,400
				16 委託料	50,274	清掃業務(年2回) 162 水道メーター検針及び閉開栓事務 34,500 料金・会計ソフトウェア保守 1,188 料金システムハードウェア保守 549 会計システム作業支援 1,315 ウイルス対策委託 43 電算システム改善委託 1,000 料金システム(eL-QR)機能追加業務 1,980 水道台帳システム保守 440 口座振替ターミナル伝送業務委託 759 水道施設警備業務委託 2,548 職員検便委託 20 ごみ収集委託 69 消防設備点検委託 61

令和 8年度 当初予算実施計画明細書
収益的収入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	明細		
				節	金額	備考
						水道事業会計支援業務委託 2,640
						水道料金分析業務委託料 3,000
				17 手数料	5,677	窓口収納手数料 113 口座振替手数料 1,558 コンビニ収納手数料 3,383 口座振替デ→伝送業務手数料等 622 リサイクル料(資金管理料金) 1
				18 使用料及び賃借料	7,510	複写機賃借料 396 NHK受信料 34 複写機消耗品使用料 600 電話機使用料(再リース) 30 電算システム機器賃借料 3,191 ハッチリダー・圧着機 77 料金・会計システム利用料1,980 清掃用具使用料 18 公共工事積算システム 1,184
				19 修繕費	1,800	建物修繕(センター分) 1,000 庁用車修繕 250 庁用車車検(5台分) 550
				26 食糧費	9	お茶代(来客用) 9
				29 公課費	150	庁用車重量税、印紙代 100 車両購入時登録諸費用 50
				31 負担金	10,389	日本水道協会 170 くまもと地下水財団 1,301 その他の研修会参加費 126 会計年度任用職員健康診断費 38 退職組合負担金 4,294 上下水道統合に関する調査業務 負担金(下水道課へ) 4,460
				32 保険料	1,690	水道賠償責任保険 264 庁用車自賠責(4台) 60 車両購入時自賠責 24 水道機械設備損害補償保険 1,342
				102 貸倒引当金繰入額	470	貸倒引当金繰入 470
				103 賞与引当金繰入額	4,244	賞与引当金繰入額 4,244 (令和8年12月～令和9年3月)
				104 法定福利費引当金繰入額	3,026	法定福利費引当金繰入額 3,026 (令和8年12月～令和9年3月)
		5 減価償却費	207,773			
				41 有形固定資産減価償却費	207,773	建物 3,871 構築物 144,335 機械及び装置 58,954 器具備品 226

令和 8年度 当初予算実施計画明細書
 収益的収入及び支出
 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節	金 額	備 考
						車両及び運搬具 387
		6 資産減耗費	2,752			
				43 固定資産除却費	2,752	除却費 2,752
	2 営業外費用		42,982			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,054			
				51 企業債利息	32,054	財政融資資金利息（財務省） 9,562 地方公共団体金融機構利息 21,534 市中銀行 557 農林中央金庫利息 401
		3 雑支出	928			
				61 その他雑支出	928	簡水元金償還分補助金の特定収入にかかる消費税額 918 リサイクル預託金 10
		4 消費税	10,000			
				62 消費税	10,000	消費税 10,000
	3 特別損失		605			
		1 固定資産売却損	105			
				63 固定資産売却損	105	固定資産売却損 105
		3 過年度損益修正損	500			
				65 過年度損益修正損	500	水道料過年度損益修正損 500
	4 予備費		5,000			
		1 予備費	5,000			
				91 予備費	5,000	予備費 5,000

令和 8年度 当初予算実施計画明細書
資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	明 細			
				節	金 額	備 考	
31 水道事業資本的収入			569,880				
	1 企業債		456,700				
		1 企業債		456,700			
			1 企業債		456,700	456,700	木山区画整理事業に伴う配水管布設工事 62,400 都市計画道路整備に伴う配水管布設工事 213,400 広崎地区老朽管更新工事 108,900 第6水源地取水ポンプ更新工事 15,700 川内田林道橋架替に伴う配水管移設工事 22,000 濁度計更新工事 15,100 残塩計更新工事 12,100 大峯浄水場低区No.2配水ポンプ取替工事 3,500 都市計画道路整備に伴う詳細設計業務 2,800 第6水源地取水ポンプ更新設計業務 800
	4 工事負担金		83,660				
		1 工事負担金		83,660			
			1 工事負担金		50,000	50,000	木山地区区画整理・都市計画道路整備に伴う補償費 50,000
					2 加入分担金	33,660	水道加入申込金 33,660
	5 固定資産売却代金		20				
		1 固定資産売却代金		20			
			1 固定資産売却代金		20	20	車両本体売却金 10 リサイクル預託金 10
	6 補助金		29,500				
		1 補助金		29,500			
						1 他会計補助金 29,500	一般会計補助金 (消火栓設置分) 6,500 (簡水元金償還分) 23,000

令和 8年度 当初予算実施計画明細書
資本的收入及び支出
支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節	金 額	備 考
41 水道事業資本的支出			866,654			
	1 建設改良費		675,622			
		2 拡張事業費		316,490		
	1 給料		7,486	給料	7,486	
	2 手当		8,650	扶養手当	780	
			住居手当	336		
			通勤手当	101		
			時間外勤務手当	3,000		
			期末勤勉手当	3,293		
			(令和8年4月～11月分)			
	児童手当		1,140			
	5 法定福利費		2,218	共済組合負担金	2,218	
	(賞与：4月～11月分含む)					
	16 委託料	10,300	都市計画道路整備に伴う修正設計業務	3,500		
	水資源電気探査業務	6,800				
	32 負担金	1,565	退職手当負担金	1,065		
	橋梁添架管負担金	500				
	34 工事請負費	284,300	都市計画道路整備に伴う配水管布設工事	266,800		
	産業団地造成工事に伴う配水管新設工事	17,500				
	103 賞与引当金繰入額	1,113	賞与引当金繰入額	1,113		
	(令和8年12月～令和9年3月)					
	104 法定福利費引当金繰入額	858	法定福利費引当金繰入額	858		
	(令和8年12月～令和9年3月)					
3 改良事業費		347,719				
	1 給料	3,126	給料	3,126		
	2 手当	2,700	住居手当	317		
		通勤手当	51			
		時間外勤務手当	1,000			
		期末勤勉手当	1,332			
	(令和8年4月～11月分)					
	5 法定福利費	1,007	共済組合負担金	1,007		
	(賞与：4月～11月分含む)					
	16 委託料	32,820	木山区画整理事業に伴う配水管布設修正設計業務	5,000		
配管図更新業務		500				
水道施設簡易診断業務		8,000				
老朽管更新設計業務		9,820				
第6水源取水ポンプ更新設計業務		1,000				
既存水道施設撤去測量設計業務(岳ヶ水)		8,500				
31 負担金	439	退職手当負担金	439			
34 工事請負費	306,890	木山区画整理事業に伴う配水管布設工事	104,000			

