

令和 8 年度

小美玉市水道事業会計予算書

令和 8 年度 小美玉市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度小美玉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) 給水件数		16,204 件
(2) 年間総給水量		4,123,000 m ³
(3) 1 日平均給水量		11,296 m ³
(4) 主要な建設改良事業		552,211 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	1,028,657 千円
	第 1 項 営業収益	942,318 千円
	第 2 項 営業外収益	86,338 千円
	第 3 項 特別利益	1 千円

(支 出)

第 1 款	水道事業費用	884,474 千円
	第 1 項 営業費用	774,035 千円
	第 2 項 営業外費用	89,937 千円
	第 3 項 特別損失	502 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不足する額 454,886 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金及び減債積立金で補填するものとする。）。

(収 入)

第 1 款	資本的収入	440,610 千円
	第 1 項 加入金	18,260 千円
	第 2 項 工事負担金	9,880 千円
	第 3 項 企業債	315,300 千円
	第 4 項 国庫補助金	97,168 千円
	第 5 項 資産売却代金	1 千円
	第 6 項 県補助金	1 千円

(支 出)

第 1 款	資本的支出	895,496 千円
	第 1 項 建設改良費	564,566 千円
	第 2 項 企業債償還金	330,930 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	小川浄水場中央監視制御設備更新工事	393,646千円	令和7年度	28,875千円
				令和8年度	174,636千円
				令和9年度	190,135千円

(債務負担行為)

第6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
水道料金等徴収業務委託	令和8年度から 令和13年度まで	350,460千円
上水道料金負担軽減事業に係るシステム改修業務委託	令和7年度から 令和8年度まで	17,776千円

(企業債)

第7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
上水道事業	千円 315,300	証書借入又は 証券発行	5.0%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)	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、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。
計	315,300			

(一時借入金)

第8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9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) 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用及び第2項営業外費用の予定支出に過不足額を生じた場合における相互間の流用。

(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10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 72,490千円

(2) 交際費 30千円

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、13,877千円と定める。

令和8年2月24日提出

小美玉市長 島田 幸三

令和8年度 小美玉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

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			1,028,657	
	1 営業収益		942,318	
		1 給水収益	660,353	
		2 受託工事収益	1	
		3 その他営業収益	281,964	
	2 営業外収益		86,338	
		1 受取利息及び配当金	710	
		2 消費税還付金	1	
		3 他会計補助金	1	
		4 長期前受金戻入	84,100	
		5 雑収益	1,526	
	3 特別利益		1	
		1 その他特別利益	1	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考	
1 水道事業費用			884,474		
	1 営業費用			774,035	
		1 浄水及び配水費		217,219	
		2 受託工事費		3	
		3 総係費		181,985	
		4 減価償却費		368,537	
		5 資産減耗費		6,290	
		6 その他営業費用		1	
		2 営業外費用			89,937
	1 支払利息			84,312	
	2 消費税			5,625	
	3 特別損失			502	
		1 固定資産売却損		1	
		2 過年度損益修正損		1	
		3 その他の特別損失		500	
	4 予備費			20,000	
		1 予備費		20,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的収入			440,610	
	1 加入金		18,260	
		1 加入金	18,260	
	2 工事負担金		9,880	
		1 工事負担金	9,880	
	3 企業債		315,300	
		1 企業債	315,300	
	4 国庫補助金		97,168	
		1 国庫補助金	97,168	
	5 資産売却代金		1	
		1 資産売却代金	1	
	6 県補助金		1	
		1 県補助金	1	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			895,496	
	1 建設改良費		564,566	
		1 建設工事費	552,211	
		2 資産購入費	12,355	
	2 企業債償還金		330,930	
		1 企業債償還金	330,930	

水 道 事 業 会 計 予 算

実 施 計 画 明 細 書

令和8年度 小美玉市水道事業会計予算説明書

1. 収益的収入及び支出

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		1,028,657	1,041,552	△ 12,895			
	1	営業収益	942,318	959,523	△ 17,205			
		1 給水収益	660,353	929,086	△ 268,733	給水収益	660,353	水道料金 660,343 一時使用給水料金 10
		2 受託工事収益	1	1	0	受託工事収益	1	受託工事収益 1
		3 その他営業収益	281,964	30,436	251,528	手数料	578	設計審査等手数料 280 道路占用申請手数料 12 指定給水装置工事事業者指定登録手数料 40 指定給水装置工事事業者指定更新手数料 220 督促手数料 26
						雑収益	281,385	下水道料金等収納事務受託料 24,579 消火栓修繕料 403 行政区管理公民館等に対する水道料金減免 相当額の一般会計負担金 3,960 上水道料金負担軽減事業に対する一般会計 補助金 252,443
						材料売却収益	1	材料売却収益 1
	2	営業外収益	86,338	82,028	4,310			
		1 受取利息及び配当金	710	360	350	預金利息	710	預金利息 710
		2 消費税還付金	1	1	0	消費税還付金	1	消費税還付金 1
		3 他会計補助金	1	140	△ 139	一般会計補助金	1	一般会計繰入金 1
		4 長期前受金戻入	84,100	79,350	4,750	加入分担金戻入	24,667	加入分担金戻入 24,667

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
						補助金戻入	48,016	国庫補助金戻入 一般会計補助金戻入 県補助金戻入	46,106 367 1,543
						その他長期前受金戻入	10,874	工事負担金戻入	10,874
						受贈財産評価額戻入	543	受贈財産評価額戻入	543
		5 雑収益	1,526	2,177	△ 651	その他雑収益	1,526	県水電力使用料 その他収益	202 1,324
	3 特別利益		1	1	0				
		1 その他特別利益	1	1	0	貸倒引当金戻入益	1	貸倒引当金戻入益	1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
1	水道事業費用		884,474	937,474	△ 53,000				
	1	営業費用	774,035	828,810	△ 54,775				
		1	浄水及び配水費	217,219	231,226	△ 14,007	備消耗品費	391	浄水場及び配水用備消耗品費 255 維持管理・積算関係図書 136
						燃料費	539	ガソリン 462 軽油 75 混合油 2	
						通信運搬費	2,533	浄水場電話料等 2,533	
						委託料	67,056	浄水場消防設備保守点検業務委託料 111 浄水場機械警備業務委託料 832 自家用電気工作物保安管理業務委託料 1,025 水道水定期水質検査業務委託料 4,007 放射性物質検査業務委託料 150 漏水等修理工番待機委託料 2,920 量水器交換業務委託料 12,330 浄水場施設維持管理業務委託料 34,782 浄水場定期清掃業務委託料 891 浄水場浄化槽維持管理業務委託料 62 電話設備保守点検業務委託料 139 給・配水管台帳補正業務委託料 6,479 浄水場空調設備保守点検業務委託料 230 自動水質測定装置定期点検業務委託料 2,475 美野里浄水場系取水設備テレメーター光回線導入業務委託料 546 スマートメーター設置業務委託料 77	
						手数料	55	保菌検査手数料 22 給水装置(水質)臨時検査手数料 20	

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								消火器リサイクルシール手数料 4
								消火器処分手数料 9
						賃借料	129	取水井戸敷地借上料 119 JR常磐線敷地内給水管理施設使用料 10
						修繕費	33,000	機械及び浄水場電気設備修理費 7,000 給配水管等漏水修理費 26,000
						動力費	82,500	電気料金 82,500
						薬品費	22,275	次亜塩素酸ナトリウム 4,353 ポリ塩化アルミニウム 7,983 塩酸 9,939
						材料費	1,800	管継ぎ手等材料費 1,800
						補償費	1	掘削等補償費 1
						受水費	6,940	県中央広域水道受水料金 6,940
		2 受託工事費	3	3	0	委託料	1	委託料 1
						工事請負費	1	受託工事費 1
						材料費	1	材料費 1
		3 総係費	181,985	159,304	22,681	給料	32,807	一般職員給料 32,807
						手当等	20,938	扶養手当 78 期末勤勉手当 10,589 通勤手当 452 時間外勤務手当 1,863 住居手当 594

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								管理職手当 1,440 児童手当 120 退職手当組合負担金 4,429 地域手当 1,373
						賞与引当金繰入額	4,786	期末勤勉手当繰入額 4,786
						報酬	2,302	水道事業審議会委員報酬 60 会計年度任用職員報酬 2,242
						法定福利費	10,703	共済組合負担金 9,975 共済組合組合追加費用 427 会計年度任用職員社会保険料 301
						旅費	230	普通旅費 179 費用弁償 51
						被服費	44	作業服等購入費 44
						備消耗品費	571	電算関係備消耗品費 218 水道関係図書購入費 86 水道業務用備消耗品費 267
						光熱水費	70	ガス料金 26 灯油 44
						印刷製本費	3,373	納入通知書等 3,373
						通信運搬費	4,732	電話料 924 納入通知書等郵便料 3,795 放送受信料 13
						委託料	87,411	水道料金等徴収業務委託料 59,070

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								上下水道料金・検針システムデータ抽出業務委託料 10,120
								口座振替集中サービス再セットアップ業務委託料 44
								上水道料金負担軽減事業に係るシステム改修業務委託料 17,776
								上水道料金負担軽減事業に係るお知らせチラシ配布業務委託料 401
						手数料	4,196	金融機関口座振替手数料 1,083 収納事務取扱手数料 132 口座振替伝送手数料 573 コンビニ収納代行手数料 1,846 常陽資金移動・照会サービス料 197 Web口座振替受付サービス取扱手数料 97 クラウド検針システム手数料 24 車検代行手数料 30 自動車登録手数料 93 浄化槽法定検査手数料 10 浄化槽清掃手数料 37 データ伝送による振込手数料 74
						賃借料	4,412	企業会計システム借上料 1,166 上下水道料金・検針システム借上料 2,820 複写機使用料 357 高速道路使用料 69
						修繕費	350	自動車修理費 280 事務用機器・事務所修理費 70
						公課費	63	自動車重量税 63
						食糧費	1	飲物代 1

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						負担金	436	日本水道協会負担金 166 公共料金等暴力対策協議会負担金 10 職員研修負担金 260
						保険料	1,867	建物機械類共済保険料 80 水道賠償責任保険料 628 水道機械設備損害保険料 672 自動車自賠責保険料 87 自動車共済保険料 123 総合賠償責任保険料 277
						貸倒引当金繰入額	1,700	貸倒引当金繰入額 1,700
						法定福利費引当金繰入額	963	法定福利費引当金繰入額 963
						交際費	30	市長交際費 30
		4 減価償却費	368,537	348,993	19,544	有形固定資産減価償却費	368,537	建物減価償却費 2,308 構築物機械及び装置減価償却費 358,184 量水器減価償却費 7,438 工具器具及び備品減価償却費 607
		5 資産減耗費	6,290	89,283	△ 82,993	固定資産除却費	6,289	固定資産除却費 6,289
						たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費 1
		6 その他営業費用	1	1	0	雑支出	1	雑支出 1
	2 営業外費用		89,937	88,162	1,775			
		1 支払利息	84,312	82,094	2,218	企業債利息	84,312	財政融資資金支払利息 18,875 地方公共団体金融機構支払利息 63,048

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
								縁故債支払利息	2,389
		2 消費税	5,625	6,068	△ 443	消費税	5,625	消費税	5,625
	3 特別損失		502	502	0				
		1 固定資産売却損	1	1	0	固定資産売却損	1	固定資産売却損	1
		2 過年度損益修正損	1	1	0	過年度損益修正損	1	不納欠損金	1
		3 その他の特別損失	500	500	0	その他の特別損失	500	水道料金等還付金	500
	4 予備費		20,000	20,000	0				
		1 予備費	20,000	20,000	0	予備費	20,000	予備費	20,000

2. 資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	資本的收入		440,610	569,573	△ 128,963			
	1	加入金	18,260	19,228	△ 968			
		1 加入金	18,260	19,228	△ 968	加入金	18,260	新設分 加入金 17,732 口径変更分 加入金 528
	2	工事負担金	9,880	18,583	△ 8,703			
		1 工事負担金	9,880	18,583	△ 8,703	工事負担金	9,880	工事負担金 9,880
	3	企業債	315,300	408,600	△ 93,300			
		1 企業債	315,300	408,600	△ 93,300	企業債	315,300	企業債 315,300
	4	国庫補助金	97,168	120,158	△ 22,990			
		1 国庫補助金	97,168	120,158	△ 22,990	国庫補助金	97,168	民生安定施設整備事業補助金 97,168
	5	資産売却代金	1	1	0			
		1 資産売却代金	1	1	0	固定資産売却代金	1	固定資産売却代金 1
	6	県補助金	1	3,003	△ 3,002			
		1 県補助金	1	3,003	△ 3,002	県補助金	1	県補助金 1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
1	資本的支出		895,496	1,033,105	△ 137,609				
	1	建設改良費	564,566	730,165	△ 165,599				
		1	建設工事費	552,211	720,259	△ 168,048	委託料	52,502	美野里地区 導水管耐震化事業実施設計業務委託 7,744 小川、美野里地区 基幹管路耐震化事業実施設計業務委託 30,558 配水管布設替工事実施設計業務委託 9,042 ため池等整備事業遠州池地区に伴う配水管布設替工事設計業務委託 4,081 美野里浄水場系旧2号取水井戸撤去工事実施設計業務委託 1,077
						工事請負費	499,708	小川地区 石綿セメント管更新事業費 238,458 配水管布設替工事 51,414 小川浄水場中央監視制御設備更新工事(7～9年度継続事業) 174,636 美野里浄水場系通信設備改修工事 35,200	
						材料費	1	材料費 1	
		2	資産購入費	12,355	9,906	2,449	機械及び装置購入費	8,166	量水器 8,166
						車両運搬具購入費	2,792	公用車購入 2,792	
						工具器具及び備品購入費	1,397	電話設備購入 1,397	
	2	企業債償還金	330,930	302,940	27,990				
		1	企業債償還金	330,930	302,940	27,990	企業債償還金	330,930	財政融資資金元金償還金 105,609 地方公共団体金融機構元金償還金 206,121

(単位：千円)

款	項	目	本 子 年 度 額	前 予 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
								縁故債元金償還金	19,200

令和 8 年度 小美玉市水道事業会計予定キャッシュ・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)		(単位 円)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	102,152,258	建設改良企業債による収入	396,800,000
減価償却費	368,534,080	建設改良企業債償還による支出	△ 330,928,905
受取利息及び受取配当金	△ 710,000	その他	0
支払利息	84,312,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>65,871,095</u>
固定資産除却費	6,289,882		
未収金減少額(△は増加)	3,000,000	資金増加(又は減少)額	△ 35,256,111
未払金の増加額(△は減少)	0	資金期首残高	731,319,549
たな卸資産の減少額(△は増加)	△ 2,650,365	資金期末残高	<u>696,063,438</u>
長期前受金戻入額	△ 84,103,244		
賞与引当金増減額	198,000		
貸倒引当金増減額	△ 1,300,000		
小計	<u>475,722,611</u>		
利息及び配当金の受取額	710,000		
利息の支払額	△ 84,312,000		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>392,120,611</u>		
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	△ 638,063,273		
国庫補助金による収入	118,044,545		
県補助金による収入	910		
工事負担金による収入	10,169,091		
加入分担金による収入	16,600,000		
その他	910		
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 493,247,817</u>		

令和 8 年度 小美玉市水道事業会計給与費明細書

1. 総括

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備考	
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	9	2,242	32,807	25,775	60,824	11,666	72,490	
	資本勘定支弁職員								
	合計	9	2,242	32,807	25,775	60,824	11,666	72,490	
前 年 度	損益勘定支弁職員	9	2,052	30,555	23,512	56,119	10,537	66,656	
	資本勘定支弁職員								
	合計	9	2,052	30,555	23,512	56,119	10,537	66,656	
比 較	損益勘定支弁職員	0	190	2,252	2,263	4,705	1,129	5,834	
	資本勘定支弁職員								
	合計	0	190	2,252	2,263	4,705	1,129	5,834	

手当 の 内 訳	区分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務 手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合 負担金	通勤費用	地域手当	合計
		(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	78	15,375	452	1,863	594	1,440	120	4,429	51	1,373	25,775
	前年度	276	13,450	512	2,266	618	1,440	140	4,125	51	634	23,512
	比較	△ 198	1,925	△ 60	△ 403	△ 24	0	△ 20	304	0	739	2,263

ア 会計年度任用職員以外の職員（一般職）

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	8		32,807	24,854	57,661	11,167	68,828	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	8		32,807	24,854	57,661	11,167	68,828	
前 年 度	損益勘定支弁職員	8		30,555	22,673	53,228	10,088	63,316	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	8		30,555	22,673	53,228	10,088	63,316	
比 較	損益勘定支弁職員	0		2,252	2,181	4,433	1,079	5,512	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0		2,252	2,181	4,433	1,079	5,512	

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務 手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合 負担金	地域手当	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	78	14,505	452	1,863	594	1,440	120	4,429	1,373	24,854
	前 年 度	276	12,662	512	2,266	618	1,440	140	4,125	634	22,673
	比 較	△ 198	1,843	△ 60	△ 403	△ 24	0	△ 20	304	739	2,181

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	2,242		921	3,163	499	3,662	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	2,242		921	3,163	499	3,662	
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	2,052		839	2,891	449	3,340	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	2,052		839	2,891	449	3,340	
比 較	損益勘定支弁職員	0	190		82	272	50	322	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0	190		82	272	50	322	

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉手当	通勤費用							合 計
		(千円)	(千円)							(千円)
	本 年 度	870	51							921
	前 年 度	788	51							839
	比 較	82	0							82

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														
報酬	190	その他の増減分 190																
給料	2,252	給与改定に伴う増減分 282																
		昇給に伴う増減分 883																
		その他の増減分 1,087		職員数の異動状況 <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>1月1日現在</th> <th>異動等</th> <th>4月1日現在</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>令和8年</td> <td>9人</td> <td>0人</td> <td>9人</td> </tr> <tr> <td>令和7年</td> <td>9人</td> <td>0人</td> <td>9人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table> ※以下、会計年度任用職員数を除く 令和6年度退職者数 1人 令和7年度退職者数(見込) 0人		1月1日現在	異動等	4月1日現在	令和8年	9人	0人	9人	令和7年	9人	0人	9人	増減	0人
	1月1日現在	異動等	4月1日現在															
令和8年	9人	0人	9人															
令和7年	9人	0人	9人															
増減	0人	0人	0人															
職員手当	2,263	制度改正による増減分																
		その他の増減分 2,263																

3. 給料及び職員手当の状況

ア. 職員一人当たりの給与

区 分	行政職	
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	327,975
	平均給与月額(円)	386,361
	平均年齢(歳)	42
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	329,763
	平均給与月額(円)	367,523
	平均年齢(歳)	44

イ. 初任給

(単位 円)

区 分	行政職	国の制度
		行政職(一)
高校卒	200,300	200,300
短大卒	213,100	-
大学卒	232,000	232,000

ウ. 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	1 級	1	12.5
	2 級	1	12.5
	3 級	2	25.0
	4 級	1	12.5
	5 級	2	25.0
	6 級	1	12.5
	7 級	0	0.0
	計	8	100.0
令和7年1月1日現在	1 級	1	12.5
	2 級	0	0.0
	3 級	2	25.0
	4 級	2	25.0
	5 級	2	25.0
	6 級	1	12.5
	7 級	0	0.0
	計	8	100.0

(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
行 政 職	主事等	主任等	主幹等	係長級	課長補佐等	課長等	部長等

エ. 昇 給

区 分		行 政 職	
本 年 度	職 員 数(A) (人)	8	
	昇給に係る職員数(B) (人)	6	
	号 級 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	6
		(人)	
		(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)	75.0	
前 年 度	職 員 数(A) (人)	8	
	昇給に係る職員数(B) (人)	7	
	号 級 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	7
		(人)	
		(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)	87.5	

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	2.350	4.650	有	
国 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	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	市町村職員退職手当 条例の規定による
国 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	

キ. 地域手当

支 給 対 象 地 域	小美玉市
支 給 率 (%)	4
支 給 対 象 職 員 数 (人)	8
国の指定基準に基づく支給率 (%)	4

ク. 特殊勤務手当

区 分	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	

ケ. その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継続費に関する調書

(単位：千円)

款	項	事業名	全体計画				前前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(%)
			年度	年割額	左の財源内訳							
					企業債	過年度分損益勘定留保資金						
1資本的支出	1建設改良費	小川浄水場中央監視制御設備更新工事	令和7年度	28,875	23,100	5,775	-	28,875	-	28,875	-	7.3
			令和8年度	174,636	139,700	34,936	-	-	174,636	174,636	-	44.4
			令和9年度	190,135	152,100	38,035	-	-	-	-	190,135	48.3
			計	393,646	314,900	78,746	-	28,875	174,636	203,511	190,135	100.0

債務負担行為に関する調書

(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	収 益 的 収 入 水 道 事 業 収 益
水道料金等徴収業務委託	350,460			令和8年度から 令和13年度まで	350,460	350,460
上水道料金負担軽減事業に係るシステム 改修業務委託	17,776			令和8年度まで	17,776	17,776

令和8年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（当年度）

（令和9年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		194,909,726		
	ロ 建物	162,980,575			
	減価償却累計額	<u>△ 112,331,627</u>	50,648,948		
	ハ 構築物及び機械装置	18,504,727,067			
	減価償却累計額	<u>△ 8,064,410,750</u>	10,440,316,317		
	ニ 量水器	63,393,990			
	減価償却累計額	<u>△ 28,129,447</u>	35,264,543		
	ホ 車両及び運搬具	12,276,182			
	減価償却累計額	<u>△ 9,314,950</u>	2,961,232		
	ヘ 工具器具及び備品	11,250,295			
	減価償却累計額	<u>△ 7,787,717</u>	3,462,578		
	ト 建設仮勘定		225,419,091		
	有形固定資産合計			<u>10,952,982,435</u>	
	固定資産合計				10,952,982,435
2	流動資産				
	(1) 現金預金			696,063,438	
	(2) 未収金		161,601,387		
	貸倒引当金		<u>△ 1,700,000</u>	159,901,387	
	(3) 貯蔵品			14,555,543	
	(4) 前払金			0	
	(5) その他流動資産			0	
	流動資産合計				<u>870,520,368</u>
	資産合計				<u><u>11,823,502,803</u></u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>5,371,474,126</u>		
	企業債合計		5,371,474,126	
	固定負債合計			5,371,474,126
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>341,546,188</u>		
	企業債合計		341,546,188	
(2)	未払金		122,550,878	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,786,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>963,000</u>		
	引当金合計		5,749,000	
(4)	その他流動負債		1,354,375	
(5)	預り金		<u>44,838,449</u>	
	流動負債合計			516,038,890
5	繰延収益			
	長期前受金		5,268,805,504	
	収益化累計額		<u>△ 2,071,228,915</u>	
	繰延収益合計			3,197,576,589
	負債合計			<u>9,085,089,605</u>

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			2, 117, 349, 498
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 加 入 分 担 金	5, 919, 006		
	ロ 補 助 金	92, 085, 702		
	ハ その他資本剰余金	14, 961, 577		
	資本剰余金合計		112, 966, 285	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	130, 115, 243		
	ロ 利 益 積 立 金	161, 541, 832		
	ハ 任 意 積 立 金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	216, 440, 340		
	利益剰余金合計		508, 097, 415	
	剰 余 金 合 計			621, 063, 700
	資 本 合 計			2, 738, 413, 198
	負 債 資 本 合 計			11, 823, 502, 803

令和7年度 小美玉市水道事業会計予定損益計算書（前年度）

（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	813,430,000		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	26,950,147	840,380,147	
2 営業費用			
(1) 浄水及び配水費	190,769,096		
(2) 受託工事費	0		
(3) 総係費	145,734,563		
(4) 減価償却費	344,460,740		
(5) 資産減耗費	114,517,011		
(6) その他営業費用	0	795,481,410	
営業利益			44,898,737
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	359,178		
(2) 国庫補助金	0		
(3) 他会計補助金	20,000		
(4) 長期前受金戻入	88,305,015		
(5) 雑収益	2,128,265	90,812,458	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	80,852,941		
(2) 雑支出	0	80,852,941	9,959,517
經常利益			54,858,254
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) 固定資産売却損	0		
(3) その他特別損失	1,656,448	1,656,448	△ 1,656,448
当年度純利益			53,201,806
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			85,523,702
当年度未処分利益剰余金			138,725,508

令和7年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（前年度）

（令和8年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		194,909,726		
	ロ 建物	162,980,575			
	減価償却累計額	<u>△ 110,024,504</u>	52,956,071		
	ハ 構築物及び機械装置	18,135,544,176			
	減価償却累計額	<u>△ 7,735,269,266</u>	10,400,274,910		
	ニ 量水器	58,994,060			
	減価償却累計額	<u>△ 24,081,061</u>	34,912,999		
	ホ 車両及び運搬具	9,991,000			
	減価償却累計額	<u>△ 9,314,950</u>	676,050		
	ヘ 工具器具及び備品	12,857,295			
	減価償却累計額	<u>△ 10,058,017</u>	2,799,278		
	ト 建設仮勘定		<u>3,215,000</u>		
	有形固定資産合計			<u>10,689,744,034</u>	
	固定資産合計				10,689,744,034
2	流動資産				
	(1) 現金預金			731,319,549	
	(2) 未収金		164,601,387		
	貸倒引当金		<u>△ 3,000,000</u>	161,601,387	
	(3) 貯蔵品			11,905,178	
	(4) 前払金			0	
	(5) その他流動資産			0	
	流動資産合計				<u>904,826,114</u>
	資産合計				<u><u>11,594,570,148</u></u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>5,316,220,314</u>		
	企業債合計		5,316,220,314	
	固定負債合計			5,316,220,314
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>330,928,905</u>		
	企業債合計		330,928,905	
(2)	未払金		122,550,878	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,638,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>913,000</u>		
	引当金合計		5,551,000	
(4)	その他流動負債		1,354,375	
(5)	預り金		<u>44,838,449</u>	
	流動負債合計			505,223,607
5	繰延収益			
	長期前受金		5,146,067,566	
	収益化累計額		<u>△ 2,009,202,279</u>	
	繰延収益合計			3,136,865,287
	負債合計			<u>8,958,309,208</u>

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			2,031,825,796
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 加 入 分 担 金	5,919,006		
	ロ 補 助 金	92,085,702		
	ハ その他資本剰余金	14,961,577		
	資本剰余金合計		112,966,285	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	191,201,519		
	ロ 利 益 積 立 金	161,541,832		
	ハ 任 意 積 立 金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	138,725,508		
	利益剰余金合計		491,468,859	
	剰 余 金 合 計			604,435,144
	資 本 合 計			2,636,260,940
	負 債 資 本 合 計			11,594,570,148

注 記 表

1 重要な会計方針に関する事項

(1) たな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とする。ただし、先入先出法によることが適当でないものについては、個別法によることができる。

(2) 有形固定資産の減価償却の方法

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

建物	15～60年
構築物・機械及び装置	10～60年
量水器	8年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～8年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計との「退職手当組合負担金に関する覚書」を取り交わし、茨城県市町村総合事務組合負担金条例に基づく退職手当組合負担金を負担しているため、退職引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ 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。

(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

該当なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

- (1) 令和8年6月において、令和7年12月分から令和8年3月分の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金4,638,000円を、法定福利費引当金913,000円をそれぞれ取り崩した。