

令和 8 年度

# 久御山町水道事業会計予算書

久御山町事業環境部上下水道課



## 議案第6号

### 令和8年度久御山町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度久御山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	7,603 戸
(2) 年間総配水量	2,571,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	7,044 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	水道管路耐震化事業他

(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	740,974 千円
第1項 営業収益	603,689 千円
第2項 営業外収益	137,285 千円

支 出

第1款 水道事業費用	715,477 千円
第1項 営業費用	698,383 千円
第2項 営業外費用	15,594 千円
第4項 予備費	1,500 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190,844千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額32,323千円及び過年度分損益勘定留保資金158,521千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	237,823 千円
第1項 分担金	9,548 千円
第2項 補助金	34,975 千円
第3項 企業債	193,300 千円

支 出

第1款 資本的支出	428,667 千円
第1項 建設改良費	382,725 千円
第2項 企業債償還金	45,942 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。

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
漏水待機業務	令和9年度	1,205

(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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
水道管路耐震 化事業	193,300	証書借入又は証券 発行。ただし、証券 発行による場合にお いては発行価格は額 面金額100円につき 98円以上とする。	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、利率の見直し後 の利率)	政府資金について は、その融通条件によ り、銀行その他の場合 にはその債権者と協 定するところによる。 ただし、企業財政その 他の都合により、償還 年限を短縮し、又は低 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7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との間

(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 83,687千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、65,398千円である。

(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、1,500千円と定める。

令和8年3月2日提出

久御山町長 信 貴 康 孝

## 予算に関する説明書

第 1	令和 8 年度久御山町水道事業会計予算実施計画	P 3 ~ P 4
第 2	令和 8 年度久御山町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	P 5
第 3	令和 8 年度久御山町水道事業会計給与費明細書	P 6 ~ P 9
第 4	令和 8 年度久御山町水道事業会計債務負担行為に関する調書	P 10
第 5	令和 8 年度久御山町水道事業予定貸借対照表	P 11 ~ P 12
第 6	注記表	P 13 ~ P 14
第 7	令和 7 年度久御山町水道事業予定損益計算書	P 15
第 8	令和 7 年度久御山町水道事業予定貸借対照表	P 16 ~ P 17



第1 令和8年度久御山町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	水道事業収益		740,974	
	1	営業収益	603,689	
		1 給 水 収 益	537,840	水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	1,150	修繕工事の受託による収益
		3 その他営業収益	64,699	公共下水道事業業務負担金・手数料等
	2	営業外収益	137,285	
		1 受 取 利 息	465	預金利息
		2 他 会 計 補 助 金	65,398	一般会計補助金
		3 長 期 前 受 金 戻 入	53,247	
		4 雑 収 益	289	
		5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	15,000	
		7 補 助 金	2,886	国庫補助金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	水道事業費用		715,477	
	1	営業費用	698,383	
		1 原水及び浄水費	348,032	受水費・自己水源維持費
		2 配水及び給水費	94,424	配水施設の維持管理費
		3 受 託 工 事 費	1,000	修繕工事費
		4 総 係 費	74,562	事業活動全般に関する費用
		5 減 価 償 却 費	169,310	固定資産の減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	10,646	固定資産の除却費等
		7 その他営業費用	409	材料の売却原価
	2	営業外費用	15,594	
		1 支 払 利 息	14,968	企業債利息
		3 雑 支 出	626	
	4	予 備 費	1,500	
		1 予 備 費	1,500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	資本的収入		237,823	
	1	分 担 金	9,548	
		1 分 担 金	9,548	新規給水・増径分担金
	2	補 助 金	34,975	
		1 国 庫 補 助 金	34,975	建設改良費に充当する補助金
	3	企 業 債	193,300	
		1 企 業 債	193,300	建設改良費に充当する企業債

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	資本的支出		428,667	
	1	建設改良費	382,725	
		1 事 務 費	20,231	建設改良に係る給与費等
		6 固定資産取得費	65,625	機械及び装置更新工事等
		8 施設改良費	296,869	配水施設改良費
	2	企業債償還金	45,942	
		1 企業債償還金	45,942	企業債償還元金

第2 令和8年度久御山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～令和9年3月31日)

(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 (△は純損失)	△ 6,615
減価償却費	169,310
固定資産除却費	10,546
引当金の増減額 (△は減少)	41
長期前受金戻入額	△ 53,247
受取利息及び受取配当金	△ 465
支払利息	14,968
未収金の増減額 (△は増加)	36
未払金の増減額 (△は減少)	6,161
預り金の増減額 (△は減少)	△ 2,397
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 855
小計	137,483
利息及び配当金の受取額	465
利息の支払額	△ 14,968
業務活動によるキャッシュ・フロー	122,980

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	△ 458,249
分担金による収入	8,680
国庫補助金等による収入	30,262
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 419,307

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等充当企業債による収入	193,300
建設改良費等充当企業債の償還による支出	△ 45,942
財務活動によるキャッシュ・フロー	147,358
資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△ 148,969
資金期首残高	601,895
資金期末残高	452,926

### 第3 令和8年度久御山町水道事業会計給与費明細書

#### 1 総括 合計

(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	手 当	計		
本 年 度	8	(2) 9	5,731	32,663	32,566	70,960	12,727	83,687
前 年 度	8	(2) 9	5,459	34,455	33,835	73,749	12,476	86,225
比 較	0	(0) 0	272	△ 1,792	△ 1,269	△ 2,789	251	△ 2,538

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当・ 費用弁償	時間外勤務 手 当	管理職手当	期末勤勉 手 当	退職手当 組合負担金
	本 年 度	1,644	2,896	0	1,320	4,629	1,200	16,629	4,248
	前 年 度	1,314	2,964	336	1,176	3,604	2,343	17,617	4,481
	比 較	330	△ 68	△ 336	144	1,025	△ 1,143	△ 988	△ 233

備考 1 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。

2 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

3 この表は、「ア 会計年度任用職員以外の職員」と「イ 会計年度任用職員」の合計を記載したものである。

#### 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	手 当	計		
本 年 度	8	(0) 9	240	32,663	30,197	63,100	11,891	74,991
前 年 度	8	(0) 9	240	34,455	31,603	66,298	11,765	78,063
比 較	0	(0) 0	0	△ 1,792	△ 1,406	△ 3,198	126	△ 3,072

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当・ 費用弁償	時間外勤務 手 当	管理職手当	期末勤勉 手 当	退職手当 組合負担金
	本 年 度	1,644	2,896	0	1,060	4,629	1,200	14,520	4,248
	前 年 度	1,314	2,964	336	934	3,604	2,343	15,627	4,481
	比 較	330	△ 68	△ 336	126	1,025	△ 1,143	△ 1,107	△ 233

備考 1 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。

2 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

3 この表は、給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

4 ( ) 内は、暫定再任用短時間勤務職員で外書きしている。

## 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	給 料	手 当	計		
本 年 度	( 2 ) 0	5,491	0	2,369	7,860	836	8,696
前 年 度	( 2 ) 0	5,219	0	2,232	7,451	711	8,162
比 較	( 0 ) 0	272	0	137	409	125	534

(単位：千円)

区 分	パートタイム		フルタイム			
	費用弁償	期末勤勉 手 当	地域手当	通勤手当	時間外勤務 手 当	期末勤勉 手 当
本 年 度	260	2,109	0	0	0	0
前 年 度	242	1,990	0	0	0	0
比 較	18	119	0	0	0	0

備考 1 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 ( )内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員（パートタイム）について外書きしている。

3 パートタイム会計年度任用職員に支給される地域手当及び時間外勤務手当の額は報酬額に含む。

## 2 給料・報酬及び手当の増減額の明細

合 計

(単位：千円)

区 分	給 料	報 酬	手 当
増 減 額	△ 1,792	272	△ 1,269

備考 この表は、「ア 会計年度任用職員以外の職員」と「イ 会計年度任用職員」の合計を記載したものである。

## ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	備 考
給 料	△ 1,792	普通昇給に伴う増加分 219	[職員数の異動状況] 本年度 9人 前年度 9人 比較 0人
		その他の減少分 △ 2,011	
報 酬	0	0	
手 当	△ 1,406	その他の増減分 △ 1,406	

## イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	備 考
給 料	0		[職員数の異動状況] 本年度 2人 前年度 2人 比較 0人
報 酬	272	その他の増加分 272	
手 当	137	その他の増加分 137	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術職
令和8年4月1日現在	平均給料月額 (円)	301,433
	平均給与月額 (円)	387,354
	平均年齢 (歳)	34.10
令和7年4月1日現在	平均給料月額 (円)	318,155
	平均給与月額 (円)	413,841
	平均年齢 (歳)	41.07

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	事務・技術職	一般会計の制度 一般行政職
高校卒	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職					
	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	7級			3級	2	22.2
	6級	1	11.1	2級		
	5級	1	11.1	1級	4	44.4
	4級	1	11.1	計	9	100.0
令和7年4月1日現在	7級			3級	2	22.2
	6級	2	22.2	2級	1	11.1
	5級	2	22.2	1級	2	22.2
	4級			計	9	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
事務・技術職	部長	課長	課長補佐	係長 総括主査 総括主任	主査 主任	主事 技師	主事 技師

(4) 期末勤勉手当

区 分	支給期間別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 級等による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	( 1.225 )	( 1.225 )	( 2.45 )	有
	2.325	2.325	4.65	
前 年 度	( 1.2 )	( 1.2 )	( 2.4 )	有
	2.3	2.3	4.6	
一般会計の制度	( 1.225 )	( 1.225 )	( 2.45 )	有
	2.325	2.325	4.65	

備考 ( ) 内は、暫定再任用職員の支給率である。

## (5) 定年退職及び早期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
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (3%~30%加算)	無
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 (3%~30%加算)	無

## (6) 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
地域手当	同	じ
住居手当	同	じ
通勤手当	同	じ

第4 令和8年度久御山町水道事業会計債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	令和7年度末までの 支払義務発生(見込)額		令和8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
漏水待機業務	1,205	—	—	令和9年度	1,205	1,205

第5 令和8年度久御山町水道事業予定貸借対照表  
(令和9年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		662,465	
	イ 立 木		1,369	
	ウ 建 物	250,054		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>122,874</u>	127,180	
	エ 構 築 物	5,902,057		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>2,738,213</u>	3,163,844	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,033,871		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>688,754</u>	345,117	
	カ 量 水 器	37,377		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>18,688</u>	18,689	
	キ 車 両 運 搬 具	22,664		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>19,997</u>	2,667	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	30,537		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>28,465</u>	2,072	
	ケ 建 設 仮 勘 定		<u>29,863</u>	
	有形固定資産合計			4,353,266
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 電 話 加 入 権		431	
	イ 配 水 管 使 用 権		1,254	
	ウ 施 設 利 用 権		45	
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>1,400</u>	
	無形固定資産合計			<u>3,130</u>
	固定資産合計			<u>4,356,396</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		452,926	
(2)	未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	90,456		
	イ 営 業 外 未 収 金	<u>15,069</u>	105,525	
	未 収 金 貸 倒 引 当 金		<u>412</u>	105,113
(3)	貯 蔵 品			<u>4,249</u>
	流動資産合計			<u>562,288</u>
	資 産 合 計			<u><u>4,918,684</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	1,193,969	1,193,969	
固定負債合計			1,193,969
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	50,464	50,464	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	55,873		
イ その他未払金	203,856	259,729	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	4,704		
イ 法定福利費引当金	938	5,642	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	18,275	18,275	
流動負債合計			334,110
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,579,471	
長期前受金収益化累計額		1,442,817	
繰延収益合計			1,136,654
負債合計			2,664,733

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	4,335		
イ 出資金	139,200		
ウ 組入資本金	2,209,175	2,352,710	
資本金合計			2,352,710
7 剰余金			
(1) 欠損金			
ア 減債積立金	10,403		
イ 建設改良積立金	30,000		
ウ 当年度未処理欠損金	139,162		
欠損金合計		98,759	
剰余金合計			△ 98,759
資本合計			2,253,951
負債資本合計			4,918,684

## 第6 注記表

### I. 重要な会計方針

#### 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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法による算定）

#### 2 固定資産の減価償却方法

##### (1) 有形固定資産

###### ・減価償却の方法

量水器を除く資産 定額法

量水器 取替法

###### ・主な耐用年数

建物 15～65年

構築物 10～60年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 5～6年

工具器具及び備品 5～15年

##### (2) 無形固定資産

###### ・減価償却の方法 定額法

###### ・主な耐用年数

施設利用権 42年

ソフトウェア 5年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本町は、京都府市町村職員退職手当組合に加入しており、水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間での「久御山町水道事業会計に属する企業職員に対する退職手当の一般会計負担額に関する協定書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への特別負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

##### (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出見込額に基づき、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、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方式によっている。

### II. 予定貸借対照表等関連

#### 1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

#### 2 企業債の償還に係る他会計の負担

該当事項なし

#### 3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

#### 4 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当として14,520千円を支給するため、賞与引当金4,704千円を取り崩す。

##### (2) 法定福利費引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として2,893千円を支出するため、法定福利費引当金938千円を取り崩す。

##### (3) 貸倒引当金の取崩し

令和8年度において、債権165千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金165千円を取り崩す。

### III. セグメント情報の開示

単一セグメントであるため、記載を省略している。

### IV. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

#### 1 重要な非資金取引

該当事項なし

### V. 重要な後発事象

該当事項なし

第7 令和7年度久御山町水道事業予定損益計算書  
(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	537,250		
(2) 受託工事収益	1,045		
(3) その他営業収益	65,513	603,808	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	312,429		
(2) 配水及び給水費	66,304		
(3) 受託工事費	909		
(4) 総係費	70,013		
(5) 減価償却費	163,903		
(6) 資産減耗費	2,736		
(7) その他営業費用	409	616,703	
営業損失			12,895
3 営業外収益			
(1) 受取利息	517		
(2) 他会計補助金	3,968		
(3) 長期前受金戻入	54,830		
(4) 雑収益	353	59,668	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	12,221		
(2) 雑支出	799	13,020	
5 予備費		1,500	45,148
経常利益			32,253
当年度純利益			32,253
前年度繰越欠損金			164,800
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			132,547

第8 令和7年度久御山町水道事業予定貸借対照表  
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		662,465	
	イ 立 木		1,369	
	ウ 建 物	250,054		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>118,705</u>	131,349	
	エ 構 築 物	5,639,558		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>2,613,939</u>	3,025,619	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,050,256		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>727,232</u>	323,024	
	カ 量 水 器	37,377		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>18,688</u>	18,689	
	キ 車 両 運 搬 具	22,664		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>16,922</u>	5,742	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	30,537		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>27,138</u>	3,399	
	ケ 建 設 仮 勘 定		<u>10,035</u>	
	有形固定資産合計			4,181,691
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 電 話 加 入 権		431	
	イ 配 水 管 使 用 権		1,254	
	ウ 施 設 利 用 権		56	
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>3,286</u>	
	無形固定資産合計			<u>5,027</u>
	固定資産合計			4,186,718
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		601,895	
(2)	未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	94,013		
	イ 営 業 外 未 収 金	<u>11,548</u>	105,561	
	未収金貸倒引当金		<u>372</u>	105,189
(3)	貯 蔵 品			<u>3,394</u>
	流動資産合計			<u>710,478</u>
	資産合計			<u><u>4,897,196</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	1,051,133	1,051,133	
固定負債合計			1,051,133
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	45,942	45,942	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	49,712		
イ その他未払金	314,119	363,831	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	4,704		
イ 法定福利費引当金	938	5,642	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	20,672	20,672	
流動負債合計			436,087
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,547,203	
長期前受金収益化累計額		1,397,793	
繰延収益合計			1,149,410
負債合計			2,636,630

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	4,335		
イ 出資金	139,200		
ウ 組入資本金	2,209,175	2,352,710	
資本金合計			2,352,710
7 剰余金			
(1) 欠損金			
ア 減債積立金	10,403		
イ 建設改良積立金	30,000		
ウ 当年度未処理欠損金	132,547		
欠損金合計		92,144	
剰余金合計			△ 92,144
資本合計			2,260,566
負債資本合計			4,897,196



## 令和8年度久御山町水道事業会計予算付属資料

実施計画明細書	P19～P24
企業債明細書	P25
固定資産明細書	P26
計画予定水量	P27



令和8年度 実施計画明細書

(収益的收入)

第1款 水道事業収益

第1項 営業収益

(単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 給水収益	537,840	600,723	△ 62,883	
1 水道料金	532,435	595,318	△ 62,883	有収水量 2,517,000m <sup>3</sup>
2 分水収益	5,405	5,405	0	有収水量 15,000m <sup>3</sup>
2 受託工事収益	1,150	1,150	0	
1 受託工事収益	1,150	1,150	0	受託修繕工事収益
3 その他営業収益	64,699	52,751	11,948	
1 材料売却収益	560	560	0	メーターボックス売却代
2 手数料	2,364	2,170	194	設計審査・工事検査手数料等
3 負担金	61,775	50,021	11,754	消火栓維持管理費 2,520 公共下水道事業業務負担金等 59,255

第1款 水道事業収益

第2項 営業外収益

(単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 受取利息	465	99	366	
1 預金利息	465	99	366	
2 他会計補助金	65,398	3,336	62,062	
1 一般会計補助金	65,398	3,336	62,062	水道料金臨時助成事業に係る補助金等
3 長期前受金戻入	53,247	54,754	△ 1,507	
2 分担金	42,016	43,913	△ 1,897	
3 国庫補助金	1,127	782	345	
4 府補助金	2,481	2,481	0	
7 受贈財産評価額	7,623	7,578	45	
4 雑収益	289	385	△ 96	
1 雑収益	289	385	△ 96	水道メーター売却代等
5 消費税及び地方消費税還付金	15,000	12,000	3,000	
1 消費税及び地方消費税還付金	15,000	12,000	3,000	
7 補助金	2,886	0	2,886	
1 国庫補助金	2,886	0	2,886	地域未来交付金

(収益の支出)

## 第1款 水道事業費用

## 第1項 営業費用

(単位：千円)

目 節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備 考
1 原水及び浄水費	348,032	356,749	△ 8,717	
1 給 料	0	3,101	△ 3,101	
2 手 当	0	3,049	△ 3,049	
3 賞与引当金額 繰 入 額	0	489	△ 489	
4 法定福利費	0	1,121	△ 1,121	
5 法定福利費 引当金額繰入額	0	94	△ 94	
8 旅 費	5	5	0	
13 備 消 品 費	209	209	0	事務用品等
15 光 熱 水 費	78	78	0	下水道使用料
21 委 託 料	64,086	37,119	26,967	浄水場等水道施設管理業務 57,134 水質検査業務等 6,952
23 賃 借 料	106	106	0	FAXリース料
26 修 繕 費	1,540	6,453	△ 4,913	機械装置等修繕費
30 薬 品 費	198	5,124	△ 4,926	水質検査薬品 198
36 受 水 費	281,810	299,801	△ 17,991	京都府営水道 259,276 京都市水道 22,534
2 配水及び給水費	94,424	73,922	20,502	
1 給 料	3,660	3,477	183	職員1人分
2 手 当	3,886	3,716	170	職員1人、会計年度任用職員1人分
3 賞与引当金額 繰 入 額	578	540	38	職員1人分
4 法定福利費	1,178	1,005	173	職員1人分
5 法定福利費 引当金額繰入額	113	104	9	職員1人分
6 報 酬	2,547	2,413	134	会計年度任用職員1人分
8 旅 費	128	129	△ 1	旅費 5 費用弁償 123
11 被 服 費	20	20	0	作業服等
13 備 消 品 費	578	673	△ 95	防災用品 500 事務用品 78
14 燃 料 費	51	51	0	自家発電機軽油代
15 光 熱 水 費	40	40	0	電気料金
17 通 信 運 搬 費	470	460	10	電話料金等

目 節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備 考
21 委託料	33,466	18,741	14,725	水道施設(配水管)更新計画策定業務 14,355 漏水待機業務 7,043 量水器交換業務 7,582 配水管図作成業務等 4,486
26 修繕費	17,836	18,453	△ 617	配水施設の維持修繕費等
29 動力費	23,100	23,100	0	浄水場等の電気料金
31 材料費	1,000	1,000	0	修繕材料
35 負担金	5,773	0	5,773	漏水調査業務負担金
3 受託工事費	1,000	1,000	0	
24 工事請負費	1,000	1,000	0	受託修繕工事
4 総係費	74,562	68,214	6,348	
1 給料	20,753	20,494	259	職員5人分
2 手当	15,789	13,499	2,290	職員5人、会計年度任用職員1人分
3 賞与引当金繰入額	3,253	3,074	179	職員5人分
4 法定福利費	8,067	6,972	1,095	職員5人、会計年度任用職員1人分
5 法定福利費引当金繰入額	654	610	44	職員5人分
6 報酬	3,184	3,046	138	上下水道事業経営審議会委員8人、会計年度任用職員1人分
8 旅費	251	238	13	旅費 90 費用弁償 161
9 諸謝金	0	200	△ 200	
10 報償費	50	100	△ 50	施設見学用景品
13 備用品費	347	347	0	事務用品等
14 燃料費	195	195	0	公用車ガソリン代
15 光熱水費	350	350	0	電気料金、ガス料金等
16 印刷製本費	1,078	1,203	△ 125	納付書等印刷代
17 通信運搬費	1,804	1,764	40	郵送料 1,495 電話料金 309
19 食糧費	10	10	0	上下水道事業経営審議会お茶代
21 委託料	11,104	8,914	2,190	メーター検針業務 7,250 料金システム改修業務 1,700 料金・会計システム保守料等 2,154
22 手数料	2,848	2,371	477	公金取扱手数料等
23 賃借料	10	10	0	駐車料金
25 保険料	258	269	△ 11	建物共済分担金 160 公用車保険料 98

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
26 修繕費	625	503	122	公用車車検・点検等
32 使用料	250	250	0	複合機使用料等
33 公課費	56	27	29	公用車重量税
34 厚生費	13	13	0	NHK放送受信料
35 負担金	3,408	3,755	△ 347	退職手当組合 3,174 研修会参加費 100 日本水道協会会費等 134
39 貸倒引当金繰入額	205	0	205	
5 減価償却費	169,310	163,950	5,360	
51 有形固定資産減価償却費	167,413	162,053	5,360	<固定資産明細書参照>
52 無形固定資産減価償却費	1,897	1,897	0	<固定資産明細書参照>
6 資産減耗費	10,646	2,736	7,910	
53 固定資産除却費	10,546	2,636	7,910	
54 たな卸資産減耗費	100	100	0	たな卸資産の毀損等
7 その他営業費用	409	409	0	
55 材料売却原価	409	409	0	メーターボックス売却原価

第1款 水道事業費用

第2項 営業外費用

(単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 支払利息	14,968	12,004	2,964	
61 企業債利息	14,968	12,004	2,964	
3 雑支出	626	593	33	
65 雑支出	626	593	33	漏水減免還付等

第1款 水道事業費用

第4項 予備費

(単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 予備費	1,500	1,500	0	
99 予備費	1,500	1,500	0	

## (資本的收入)

## 第1款 資本的收入

## 第1項 分担金

(単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 分担金	9,548	7,865	1,683	
1 分担金	9,548	7,865	1,683	新規給水分担金 5,742 増径分担金 3,806

## 第1款 資本的收入

## 第2項 補助金

(単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 国庫補助金	34,975	14,600	20,375	
1 国庫補助金	34,975	14,600	20,375	防災・安全交付金

## 第1款 資本的收入

## 第3項 企業債

(単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 企業債	193,300	200,000	△ 6,700	
1 企業債	193,300	200,000	△ 6,700	建設改良工事企業債

## (資本的支出)

## 第1款 資本的支出 第1項 建設改良費 (単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 事務費	20,231	19,343	888	
1 給料	8,250	7,383	867	職員3人分
2 手当	5,863	6,105	△ 242	職員3人分
4 法定福利費	2,715	2,570	145	職員3人分
8 旅費	20	20	0	
13 備用品費	95	95	0	設計事務用品
16 印刷製本費	18	18	0	給水装置工事申込書
21 委託料	1,507	1,507	0	管路管理システムデータ更新 1,067 管路管理システム保守料 440
23 賃借料	602	602	0	積算システム借上料
25 保険料	87	83	4	水道賠償責任保険料
35 負担金	1,074	960	114	退職手当組合
6 固定資産取得費	65,625	92,774	△ 27,149	
44 その他固定資産取得費	65,625	92,774	△ 27,149	機械及び装置の更新工事等
8 施設改良費	296,869	264,495	32,374	
21 委託料	20,093	10,461	9,632	設計業務
24 工事請負費	276,776	254,034	22,742	施設改良工事

## 第1款 資本的支出 第2項 企業債償還金 (単位：千円)

目・節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	備考
1 企業債償還金	45,942	41,401	4,541	
101 企業債償還金	45,942	41,401	4,541	<企業債明細書参照>

企 業 債 明 細 書

(単位：千円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率 (%)	償 還 終 期
			当年度償還高	償還高累計			
財 務 省 財 政 融 資 資 金							
水道施設耐震補強 等整備工事	平成23年 5月26日	110,000	4,210	42,408	67,592	1.80	令和23年 3月25日
水道管 耐震化事業	令和 5年 3月27日	19,000	542	2,127	16,873	1.30	令和35年 3月 1日
水道管 耐震化事業	令和 6年 3月25日	1,900	53	156	1,744	1.40	令和36年 3月 1日
水道管 耐震化事業	令和 7年 3月25日	116,100	2,915	5,773	110,327	2.00	令和37年 3月 1日
水道管 耐震化事業	令和 8年 3月25日	167,300	4,117	4,117	163,183		令和38年 3月 1日
水道管 耐震化事業	令和 9年 3月25日	193,300	0	0	193,300		令和39年 3月 1日
小 計		607,600	11,837	54,581	553,019		
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構							
水道施設耐震補強 等整備工事	平成24年 3月27日	120,000	4,530	42,015	77,985	1.70	令和24年 3月20日
水道施設耐震補強 等整備工事	平成25年 3月26日	49,000	1,836	15,573	33,427	1.50	令和25年 3月20日
水道施設耐震補強 等整備工事	平成26年 2月26日	124,000	4,659	37,740	86,260	1.30	令和25年 9月20日
中央監視操作盤 更新事業	平成26年 3月25日	70,000	4,662	36,028	33,972	1.00	令和16年 3月20日
基幹管 耐震化事業	平成27年 3月24日	105,000	3,339	37,544	67,456	1.20	令和27年 3月20日
基幹管 耐震化事業	平成27年 6月25日	35,000	1,113	12,515	22,485	1.20	令和27年 3月20日
基幹管 耐震化事業	平成28年 3月24日	40,000	1,302	13,976	26,024	0.50	令和28年 3月20日
基幹管 耐震化事業	平成29年 3月23日	21,000	676	6,584	14,416	0.60	令和29年 3月20日
水道管 耐震化事業	平成30年 3月26日	24,000	773	6,826	17,174	0.50	令和30年 3月20日
水道管 耐震化事業	平成31年 3月28日	75,000	2,425	19,129	55,871	0.40	令和31年 3月20日
水道管 耐震化事業	令和 2年 3月26日	27,000	877	6,084	20,916	0.30	令和32年 3月20日
水道管 耐震化事業	令和 3年 3月25日	78,000	2,477	14,680	63,320	0.50	令和33年 3月20日
水道管 耐震化事業	令和 4年 3月24日	71,000	2,195	10,824	60,176	0.70	令和34年 3月20日
水道管 耐震化事業	令和 5年 3月30日	52,000	1,484	5,822	46,178	1.30	令和35年 3月20日
水道管 耐震化事業	令和 6年 3月28日	3,100	86	255	2,845	1.40	令和36年 3月20日
小 計		894,100	32,434	265,595	628,505		
市 中 銀 行							
水道管 耐震化事業	令和 5年 3月27日	8,000	204	789	7,211	2.20	令和35年 3月25日
水道管 耐震化事業	令和 6年 3月28日	60,000	1,467	4,302	55,698	2.33	令和36年 3月25日
小 計		68,000	1,671	5,091	62,909		
合 計		1,569,700	45,942	325,267	1,244,433		

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

(単位：千円)

資 産 の 種 類	年度当初 現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却 累 計 額				年度末償却 未 済 高
					年度当初 現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計	
土 地	662,465	0	0	662,465	0	0	0	0	662,465
立 木	1,369	0	0	1,369	0	0	0	0	1,369
建 物	250,054	0	0	250,054	118,705	4,169	0	122,874	127,180
構 築 物	5,639,558	264,948	2,449	5,902,057	2,613,939	126,534	2,260	2,738,213	3,163,844
機 械 及 び 装 置	1,050,256	64,758	81,143	1,033,871	727,232	32,308	70,786	688,754	345,117
量 水 器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	18,689
車 両 運 搬 具	22,664	0	0	22,664	16,922	3,075	0	19,997	2,667
工 具 器 具 及 び 備 品	30,537	0	0	30,537	27,138	1,327	0	28,465	2,072
建 設 仮 勘 定	10,035	349,534	329,706	29,863	0	0	0	0	29,863
計	7,704,315	679,240	413,298	7,970,257	3,522,624	167,413	73,046	3,616,991	4,353,266

(2) 無形固定資産明細書

(単位：千円)

資 産 の 種 類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却費	年度末現在高
電 話 加 入 権	431	0	0	0	431
配 水 管 使 用 権	1,254	0	0	0	1,254
施 設 利 用 権	56	0	0	11	45
ソ フ ト ウ ェ ア	3,286	0	0	1,886	1,400
計	5,027	0	0	1,897	3,130

計 画 予 定 水 量

(単位:立方メートル)

(京都市分水)

(京都府営水道)

(久御山町浄水場)

