

議案第52号

令和8年度ときがわ町水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和8年度ときがわ町水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和8年度ときがわ町水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収	入	
第1款 水道事業収益	384,751千円	2,628千円	387,379千円
第1項 営業収益	270,154千円	△38,334千円	231,820千円
第2項 営業外収益	114,597千円	40,962千円	155,559千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	355,918千円	△7,514千円	348,404千円
第1項 営業費用	339,334千円	△5,557千円	333,777千円
第2項 営業外費用	11,584千円	△1,957千円	9,627千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額158,479千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額160,320千円」に、「過年度分損益勘定留保資金89,394千円」を「過年度分損益勘定留保資金91,016千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,085千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,304千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	支	出	
第1款 資本的支出	186,470千円	1,841千円	188,311千円
第1項 建設改良費	103,016千円	2,409千円	105,425千円
第2項 企業債償還金	78,454千円	△568千円	77,886千円

（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4条 予算第8条に定めた経費の金額を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
(1) 職員給与費	54,824千円	△5,557千円	49,267千円

(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。

(科目)	(期間)	(限度額)
受水場築造設計等業務 委託	令和8年度～令和9年度	39,933千円

(他会計からの補助金)

第6条 予算第9条第2項中「25,000千円」を「62,500千円」に改める。

令和8年9月1日提出

ときがわ町長 前 田 榮

令和8年度 ときがわ町水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

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 営 業 収 益		3 8 7, 3 7 9	
			2 3 1, 8 2 0	
		1 給 水 収 益	2 2 4, 3 6 5	水道料金
		2 加 入 金 収 益	4, 8 4 0	水道加入金
		3 その他の営業収益	2, 6 1 5	
	2 営 業 外 収 益		1 5 5, 5 5 9	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1 0 3	
		2 他 会 計 補 助 金	1 3 2, 5 0 0	高料金対策補助金等
		3 長 期 前 受 金 戻 入	1 9, 3 9 8	
		4 雑 収 益	3, 5 5 8	
収 入 合 計			3 8 7, 3 7 9	

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 水道事業 費 用			3 4 8, 4 0 4	
	1 営 業 費 用		3 3 3, 7 7 7	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	1 1 6, 6 3 6	原水及び浄水に関する費用
		2 配 水 及 び 給 水 費	5 4, 2 7 4	配水及び給水に関する費用
		3 業 務 費	1 7, 0 9 5	料金及びサービス等に関する費用
		4 総 係 費	3 1, 7 8 2	一般経営管理に関する費用
		5 減 価 償 却 費	1 1 2, 3 1 4	
		6 資 産 減 耗 費	1, 6 7 6	有形固定資産の除却費
	2 営 業 外 費 用		9, 6 2 7	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	5, 4 7 7	企業債利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	4, 1 5 0	消費税及び地方消費税 納税額
	3 予 備 費		5, 0 0 0	
		1 予 備 費	5, 0 0 0	
支 出 合 計			3 4 8, 4 0 4	

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			2 7, 9 9 1	
	1 企 業 債		2 5, 0 0 0	
		1 企 業 債	2 5, 0 0 0	
	2 国 庫 補 助 金		0	
		1 国 庫 補 助 金	0	
	3 負 担 金		2, 9 9 1	
		1 工 事 負 担 金	0	
		2 消 火 栓 設 置 負 担 金	2, 9 9 1	消火栓設置工事負担金
収 入 合 計		2 7, 9 9 1		

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 資 本 的 支 出			1 8 8， 3 1 1	
	1 建 設 改 良 費		1 0 5， 4 2 5	
		1 原水及び浄水設備費	4 9， 0 6 0	工事請負費
		2 送 配 水 設 備 費	5 6， 2 6 5	工事請負費
		3 営 業 設 備 費	1 0 0	量水器
	2 企業債償還金		7 7， 8 8 6	
		1 企 業 債 償 還 金	7 7， 8 8 6	
	3 予 備 費		5， 0 0 0	
		1 予 備 費	5， 0 0 0	
支 出 合 計			1 8 8， 3 1 1	

令和８年度　ときがわ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)

千円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は損失）	30,921
減価償却費	112,314
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 13
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 427
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 86
長期前受金戻入額	△ 19,398
受取利息及び受取配当金	△ 103
支払利息	5,477
資産減耗費	1,676
未収金の増減額（△は増加）	△ 7,551
未払金の増減額（△は減少）	0
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 212
前払金の増減額（△は増加）	0
その他流動負債の増減額（△は減少）	<u>0</u>
小計	122,598
受取利息及び配当金の受取額	103
支払利息の支払額	<u>△ 5,477</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	117,224

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	△ 100,850
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>2,719</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 98,131

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	25,000
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	△ 77,886
他会計からの出資による収入	<u>0</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 52,886

資金増加額（又は減少額）	△ 33,793
資金期首残高	<u>154,969</u>
資金期末残高	121,176

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	6	0	24,453	17,183	41,636	7,631	49,267
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	6	0	24,453	17,183	41,636	7,631	49,267
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	6	0	25,879	20,595	46,474	8,350	54,824
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	6	0	25,879	20,595	46,474	8,350	54,824
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 1,426	△ 3,412	△ 4,838	△ 719	△ 5,557
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	△ 1,426	△ 3,412	△ 4,838	△ 719	△ 5,557

手当の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	地域手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)
	補 正 後	996	1,140	1,065	5,154	4,010	0
	補 正 前	1,212	1,140	1,132	6,289	5,086	336
	比 較	△ 216	0	△ 67	△ 1,135	△ 1,076	△ 336

手当の 内 訳	区 分	時 間 外 勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	日直手当 (千円)	管理職員特別 勤 務 手 当 (千円)	児童手当 (千円)
	補 正 後	1,397	394	68	0	30	850
	補 正 前	1,397	537	68	0	30	780
	比 較	0	△ 143	0	0	0	70

手当の 内 訳	区 分	総合事務 組合負担金 (千円)
	補 正 後	2,079
	補 正 前	2,588
	比 較	△ 509

2 給料及び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	備考
給料	△ 1,426	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 1,426	人事異動等による減	
手当	△ 3,412	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 3,412	人事異動等による減	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和8年9月1日現在	平均給料月額 (円)	339,600
	平均給与月額 (円)	389,490
	平均年齢 (歳)	45.03
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	355,666
	平均給与月額 (円)	413,376
	平均年齢 (歳)	43.01

(2) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和8年9月1日現在	7 級	1	16.7
	6 級	1	16.7
	5 級	1	16.7
	4 級	0	0.0
	3 級	2	33.2
	2 級	1	16.7
	1 級	0	0.0
	計	6	100.0
令和8年1月1日現在	7 級	1	16.7
	6 級	1	16.7
	5 級	1	16.7
	4 級	0	0.0
	3 級	3	49.9
	2 級	0	0.0
	1 級	0	0.0
	計	6	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
企業職	課 長	主 幹	主席主査	主 査	主 任	主 事 技 師	主事補 技師補

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	収益的収入	出資金
積算システムリース料 (令和4年度設定分)	1,652	令和4年度 ～ 令和7年度	1,239	令和8年度	413	全額	
水質検査業務委託 (令和7年度設定分)	3,627	令和7年度	0	令和8年度	3,627	全額	
浄水場等施設点検 維持管理業務委託 (令和7年度設定分)	4,161	令和7年度	0	令和8年度	4,161	全額	
受水場築造設計等 業務委託 (令和8年度設定分)	39,933	—	—	令和8年度 ～ 令和9年度	39,933		全額

令和8年度　ときがわ町水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

	円	円	円	円
	資	産	の	部
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		184,548,816		
ロ 建物	114,970,260			
減価償却累計額	<u>△ 98,501,593</u>	16,468,667		
ハ 構築物	4,634,247,753			
減価償却累計額	<u>△ 2,424,583,012</u>	2,209,664,741		
ニ 機械及び装置	946,613,015			
減価償却累計額	<u>△ 612,251,271</u>	334,361,744		
ホ 車両及び運搬具	2,535,574			
減価償却累計額	<u>△ 2,408,945</u>	126,629		
ヘ 工具、器具及び備品	13,973,450			
減価償却累計額	<u>△ 11,461,963</u>	2,511,487		
ト 建設仮勘定		<u>11,810,371</u>		
有形固定資産合計			<u>2,759,492,455</u>	
固定資産合計				2,759,492,455
2 流動資産				
(1) 現金預金			121,175,515	
(2) 未収金		19,999,650		
貸倒引当金		<u>△ 131,161</u>	19,868,489	
(3) 貯蔵品			5,142,655	
(4) 前払費用			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>146,186,659</u>
資産合計				<u><u>2,905,679,114</u></u>
	負	債	の	部
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>388,258,491</u>		
企業債合計			<u>388,258,491</u>	
固定負債合計				388,258,491

	円	円	円
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>69,587,674</u>		
企業債合計		69,587,674	
(2) 未払金		20,000,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,342,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>651,000</u>		
引当金合計		3,993,000	
(4) その他流動負債		<u>2,000,000</u>	
流動負債合計			95,580,674
5 繰延収益			
長期前受金		1,313,870,470	
収益化累計額		<u>△ 835,622,296</u>	
繰延収益合計			<u>478,248,174</u>
負債合計			<u><u>962,087,339</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			1,383,737,000
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金	40,612,259		
ロ 負担金	1,030,961		
ハ その他資本剰余金	<u>33,017,756</u>		
資本剰余金合計		74,660,976	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度末処分利益剰余金	<u>485,193,799</u>		
利益剰余金合計		<u>485,193,799</u>	
剰余金合計			<u>559,854,775</u>
資本合計			<u>1,943,591,775</u>
負債資本合計			<u><u>2,905,679,114</u></u>

注記

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

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法（ただし、水道事業の取替資産については取替法による。）

- ・主な耐用年数

建物 10～60年

構築物 10～80年

機械及び装置 6～36年

工具、器具及び備品 5～20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

ときがわ町は、退職手当組合（埼玉県市町村総合事務組合）に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担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、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

債権の貸倒れによる損失に備えるため、債権ごとに個別に回収可能性を検討し、回収不納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. その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当として9,592千円支給するため、賞与引当金3,769千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

当年度において、法定福利費として7,650千円支出するため、法定福利費引当金737千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金

当年度において、未収給水収益等の貸倒れ37千円処理するため、貸倒引当金37千円を取り崩す。

参 考 資 料

令和 8 年度

ときがわ町水道事業会計
補正予算(第 1 号)明細書

令和 8 年度 ときがわ町水道事業会計補正予算（第 1 号）明細書

（１）収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 水道事業収益		384,751	2,628	387,379
1 営業収益		270,154	△ 38,334	231,820
	1 給水収益	262,699	△ 38,334	224,365
2 営業外収益		114,597	40,962	155,559
	2 他会計補助金	95,000	37,500	132,500
	4 雑収益	96	3,462	3,558
収 入 合 計		384,751	2,628	387,379

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
水 道 料	△ 38,334	
他 会 計 補 助 金	37,500	水道事業会計補助金（物価高騰対策水道料金減免分）
そ の 他 雑 収 益	3,462	人件費浄化槽事業負担分

[illegible]

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
給 料	△ 296	
手 当	△ 276	地域手当 △ 12 期末手当 △ 165 勤勉手当 △ 134 通勤手当 △ 25 児童手当 60
賞与引当金繰入額	△ 41	
法定福利費	△ 107	職員共済組合負担金
法定福利費 引当金繰入額	△ 8	
給 料	85	
手 当	△ 329	扶養手当 △ 156 地域手当 △ 3 期末手当 △ 16 勤勉手当 16 通勤手当 △ 60 児童手当 △ 110
法定福利費	2	職員共済組合負担金
法定福利費 引当金繰入額	△ 1	
給 料	△ 1,158	
手 当	△ 1,445	地域手当 △ 47 期末手当 △ 501 勤勉手当 △ 443 住居手当 △ 336 通勤手当 △ 118

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
	4 総 係 費	32,772	△ 990	31,782
2 営 業 外 費 用		11,584	△ 1,957	9,627
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	5,533	△ 56	5,477
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,051	△ 1,901	4,150
支 出 合 計		355,918	△ 7,514	348,404

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
賞与引当金繰入額	△ 410	
法定福利費	△ 501	職員共済組合負担金
法定福利費 引当金繰入額	△ 82	
給 料	△ 57	
手 当	△ 390	扶養手当 △ 60 地域手当 △ 5 期末手当 △ 205 勤勉手当 △ 300 通勤手当 60 児童手当 120
賞与引当金繰入額	△ 12	
法定福利費	△ 19	職員共済組合負担金
法定福利費 引当金繰入額	△ 3	
総合事務組合負担金	△ 509	
企業債利息	△ 56	財政融資資金
消費税及び 地方消費税	△ 1,901	

(2) 資本的收入及び支出

支 出

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 資 本 的 支 出		186,470	1,841	188,311
1 建 設 改 良 費		103,016	2,409	105,425
	2 送 配 水 設 備 費	53,856	2,409	56,265
2 企 業 債 償 還 金		78,454	△ 568	77,886
	1 企 業 債 償 還 金	78,454	△ 568	77,886
支 出 合 計		186,470	1,841	188,311

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
工 事 請 負 費	2,409	送水管布設替工事
企 業 債 償 還 金	△ 568	財政融資資金