

令和 8 年 度

水道事業会計予算書

由 布 市

議案第38号

令和8年度 由布市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度由布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)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	給水戸数	13,583戸／月
(2)	年間総給水量	3,889,724m <sup>3</sup> ／年
(3)	一日平均給水量	10,656m <sup>3</sup> ／日
(4)	主要な建設改良事業	配水管等新設・改良工事 389,904千円 施設新設・更新工事 583,624千円

(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	920,501千円
第1項	営業収益	721,277千円
第2項	営業外収益	199,221千円

第3項 特別利益 3千円

支 出

第2款 水道事業費用 907,996千円

第1項 営業費用 829,756千円

第2項 営業外費用 72,937千円

第3項 特別損失 303千円

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351,036千円は過年度分損益勘定留保資金351,036千円で補てんするものとする。）。

収 入

第3款 資本的収入 1,149,415千円

第1項 企業債 1,011,100千円

第2項 工事負担金 49,449千円

第3項 消火栓建設受託金 8,700千円

第4項 固定資産売却代金 1千円

第5項 他会計補助金 31,853千円

第6項 国庫補助金 32,212千円

第7項 出資金 16,100千円

支 出

第4款 資本的支出 1,500,451千円

第1項	建設改良費	1,237,449千円
第2項	企業債償還金	263,001千円
第3項	他会計からの長期借入金償還金	1千円

(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)
水道施設管理業務委託(令和9年度)	令和9年度中	当初予算計上額に相当する額
薬品購入業務(令和9年度)	令和9年度中	当初予算計上額に相当する額

(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	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業	990,600千円	証書借入 又は 証券発行	6%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。

過疎対策事業	20,500千円	〃	〃	〃
--------	----------	---	---	---

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、504,000千円と定める。

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用と営業外費用

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 79,466千円

(2) 交際費 10千円

(他会計からの補助金)

第10条 上水道事業のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、147,861千円である。

(1) 上水道事業 146,696千円

(2) 谷簡易水道事業 1,165千円

(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、12,000千円と定める。

令和 8年 2月25日提出

由布市長 相馬 尊重

令和 8年 月 日

由布市議会議長 佐藤 孝昭

令和 8 年 度

水道事業会計予算に関する説明書

由 布 市

令和8年度由布市水道事業会計予算実施計画

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業収益	1 営業収益		920,501		
		1 給水収益	721,277		
		2 受託工事収益	690,324		
		3 その他営業収益	1		
	2 営業外収益			30,952	
		1 受取利息及び配当金		199,221	
		2 他会計補助金		713	
		3 長期前受金戻入		106,808	
		4 資本費繰入収益		90,192	
		5 雑収益		1,133	
	3 特別利益	6 消費税還付金		374	
				1	
		3 特別利益		3	
		1 固定資産売却益		1	
			1		
			1		
			1		

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
2 水道事業費用	1 営業費用		907,996		
		1 原水及び浄水費	232,971		
		2 配水及び給水費	132,465		
		3 受託工事費	2		
		4 総係費	84,429		
		5 減価償却費	374,886		
		6 資産減耗費	5,001		
		7 その他営業費用	2		
	2 営業外費用			72,937	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		52,736	
		2 雑支出		201	
	3 特別損失			20,000	
		3 消費税			
				303	
		1 固定資産売却損		1	
		2 臨時損失		1	
	4 予備費			300	
		3 過年度損益修正損			
		4 その他特別損失		1	
				5,000	
1 予備費			5,000		

令和8年度由布市水道事業会計予算実施計画

資本的收入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
3 資 本 的 収 入			1,149,415	
	1 企 業 債		1,011,100	
		1 企 業 債	1,011,100	
	2 工 事 負 担 金		49,449	
		1 工 事 負 担 金	49,449	
	3 消 火 栓 建 設 受 託 金		8,700	
		1 消 火 栓 建 設 受 託 金	8,700	
	4 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 土 地 売 却 代 金	1	
	5 他 会 計 補 助 金		31,853	
		1 一 般 会 計 補 助 金	31,853	
	6 国 庫 補 助 金		32,212	
		1 国 庫 補 助 金	32,212	
	7 出 資 金		16,100	
		1 出 資 金	16,100	

資本的支出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
4 資 本 的 支 出			1,500,451	
	1 建 設 改 良 費		1,237,449	
		1 上 水 道 施 設 費	1,236,674	
		2 量 水 器 新 設 費	775	
	2 企 業 債 償 還 金		263,001	
		1 企 業 債 償 還 金	263,001	
	3 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金 償 還 金		1	
		1 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金 償 還 金	1	

令和8年度由布市水道事業会計予算説明書

(単位 千円)

収益的収入

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備 考
1	水道事業		920,501	881,214	39,287					
	1	営業	721,277	678,053	43,224					
		1								
		1	690,324	648,648	41,676					
		1				水道	690,324	648,648	41,676	挾間 27,108千円×12ヵ月 庄内 8,766千円×12ヵ月 湯布院 21,653千円×12ヵ月 690,324
		2	1	1	0					
		1				給水	1	1	0	
		3	30,952	29,404	1,548					
		1				一般加	29,942	28,402	1,540	Φ13 61件×110,000円 6,710 Φ20 95件×220,000円 20,900 Φ25 2件×341,000円 682 Φ40 1件×1,210,000円 1,210 (Φ13→Φ20) 4件×110,000円 440
		2				拡張区域	1	1	0	
		3				材料売却	1	1	0	
		4				不良消火栓修理	500	500	0	不良消火栓修理費補助金
		5				その他	508	500	8	手数料

収益的收入

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備 考	
	2 営業外 収 益		199,221	203,158	△ 3,937						
		1	受取利息 及び配当金	713	117	596					
		1	預利 金息	713	117	596				定期 普通	712 1
		2	他 会 計 補 助 金	106,808	111,079	△ 4,271					
		1	一 般 会 計 補 助 金	106,776	110,982	△ 4,206				児童手当補助金 簡水減価償却費相当額 地域経済・生活環境創生交付金	600 105,083 1,093
		2	簡易水道一 般会計補助金	32	97	△ 65				南部谷地区水道施設建設に伴う 令和8年度償還利息分市補助金	
		3	長期前受金 戻 入	90,192	88,761	1,431					
		1	長期前受金 戻 入	90,192	88,761	1,431				令和8年度長期前受金戻入	
		4	資本費繰入 収 益	1,133	2,694	△ 1,561					
		1	資本費繰入 収 益	1,133	2,694	△ 1,561				令和8年度資本費繰入収益 ※南部谷地区水道施設建設に伴う元金償還分	
		5	雑 収 益	374	506	△ 132					
		1	不 用 品 売 却 収 益	1	1	0					
		2	そ の 他 雑 収 益	373	505	△ 132				指定工事業者認定手数料 10,000円×20社 会計年度任用職員雇用保険個人掛金分	200 173

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備考
		6 消費税込 還付金	1	1	0					
						1 消費税込 還付金	1	1	0	
	3	特別利益	3	3	0					
		1 固定資産 売却益	1	1	0					
						1 固定資産 売却益	1	1	0	
		2 過年度損 益修正益	1	1	0					
						1 過年度損 益修正益	1	1	0	
		3 その他 特別利益	1	1	0					
						1 その他 特別利益	1	1	0	

収益の支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考	
2	水道事業費		907,996	858,115	49,881							
	1	営業費	829,756	789,850	39,906							
		1	原水及び浄水費	232,971	222,919	10,052						
						1	報酬	14,974	14,429	545	会計年度任用職員（浄水場管理人）4人分	
						6	法定福利費	3,114	3,151	△ 37	労災・雇用保険4人分 社会保険料4人分 退職手当組合負担金	237 2,590 287
						7	旅費	132	137	△ 5	費用弁償	
						9	被服費	11	11	0	浄水場管理人合羽等作業服	
						10	備品消費費	500	500	0	浄水場関係消耗品 取水関係備消耗品費 電気関係備消耗品費 公用車・機器用部品及び交換オイル 水源用備消耗品費	186 82 65 75 92
						12	光熱水費	1,336	1,094	242	電気料等	
						14	通運信搬費	2,553	1,911	642	浄水場電話料及び回線専用料	

収益の支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考
						15 委託料	112,182	112,269	△ 87	水質検査業務委託 砂上げ業務 取水場・浄水場電気保安業務委託 取水場・浄水場機械点検業務委託 残留塩素測定業務委託 取水場維持管理委託 取水場及び沈殿池清掃業務委託 遠隔監視業務委託 浄水場汚泥処理業務委託 汚泥運搬業務委託 減容化装置運転技術指導業務委託 加圧脱水機運転業務委託 浄水場沈殿池清掃業務委託 活性炭入替業務委託 水質計器1年点検業務委託 管理棟清掃業務委託 消防設備点検業務委託 浄水場内立木伐採業務委託 浄水場浄化槽管理業務委託 水道設備保守点検業務委託 紫外線処理施設保守業務委託 事業所一般廃棄物収集運搬業務委託 挾間浄水場夜間警備保安業務委託 挾間浄水場遠方監視制御設備点検整備業務委託	16,755 7,153 835 338 1,085 755 948 4,191  4,488 15,048 5,478 5,225 22,616 3,685 77 83 504 33 3,520 10,023 172 6,640 2,530
						16 手数料	70	81	△ 11	浄水場浄化槽法定検査手数料 浄水場職員健診(検便)手数料	4 66
						17 賃借料	8,419	8,419	0	汚泥処理装置借上料 乙丸水源地賃借料及び旧簡水分	7,392 1,027
						18 修繕費	7,700	7,000	700	緊急修理費	

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考
						19 路面復旧費	2,000	1,300	700	導水管管理道路修繕工事	
						20 動力費	52,419	48,507	3,912	取水場及び浄水場電力料 各ホソノ場等電力料	41,186 11,233
						21 薬品費	22,589	19,238	3,351	薬品及び残留塩素測定用試薬	
						22 材料費	651	651	0	浄水場等使用材料	
						27 負担金	4,321	4,221	100	広徳及び槐木水源使用負担金. 下湯平水源（スダノギ井路）負担金	4,300 21
		2 配水及び給水費	132,465	94,031	38,434						
						1 報酬	6,667	6,369	298	会計年度任用職員（水道施設維持管理人） 2名分	
						6 法定福利費	1,385	1,281	104	水道施設維持管理人社会保険料 水道施設維持管理人労災・雇用保険*	1,269 116
						7 旅費	209	291	△ 82	費用弁償	
						10 備品消耗費	4,079	4,039	40	メーターボックス 漏水・配水池用消耗品	3,199 880
						12 光熱水費	1,135	998	137	各配水池電気料 来鉢中継槽・柏野・山田・小野他 庄内・湯布院各施設	
						14 通運搬費	2,660	2,520	140	N T T回線専用料（テレマータ） 各施設異常通報用電話料及び 回線専用料 センター利用料	2,531 129

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考
						15 委託料	30,631	26,113	4,518	検針業務委託 14,183 検針引継業務委託 134 ポスティング業務委託 120 配水池施設点検業務委託 2,367 電気保安業務委託 106 配水池・中継槽草刈業務委託 1,083 管工事組合休日当番業務委託 1,800 漏水調査業務委託 3,900 水道データ変換費 242 水道管網図管理システムデータ更新委託料 1,738 水道本管管理ソフト・システム保守料 1,168 水道管網図管理システム更新業務委託 790 並柳配水池内清掃調査業務委託 3,000	
						16 手数料	0	535	△ 535		
						17 賃借料	41	41	0	JR配水管施設敷地料	
						18 修繕費	47,712	32,258	15,454	量水器改造修理費 1,907 量水器取替分 6,805 緊急修繕費 39,000	
						19 路面 復旧費	1,400	1,400	0	漏水箇所舗装復旧費	
						20 動力費	10,244	9,064	1,180	各配水池電力料	
						22 材料費	1,485	1,320	165	配水管等修繕用材料費	
						26 保険料	957	948	9	水道検針員保険料 108 水道検針員賠償責任保険料 38 水道機械設備損害保険料 584 水道賠償責任保険料 227	
						27 負担金	2,936	816	2,120	配管材料等価格調査負担金(大分市へ) 750 AI診断(大分県へ) 2,186	
						30 請負 工事費	20,924	6,038	14,886	量水器(メーター)更新取替工事	

収益の支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考
		3 受 工 事 託 費	2	2	0						
		10 備 消 耗 費 品					1	1	0	給水工事材料代	
		30 請 工 事 費					1	1	0	給水工事	
		4 総 係 費	84,429	92,227	△ 7,798						
		1 報 酬					6,579	6,168	411	水道運営協議会委員報酬 水源保護審議会委員報酬 会計年度任用職員	206 109 6,264
		2 給 料					25,118	24,587	531	一般職 6名分	
		3 手 当					13,273	11,357	1,916	扶 養 手 当 住 居 手 当 通 勤 手 当 時間外勤務手当 管理職手当 期 末 手 当 勤 勉 手 当 児 童 手 当	1,020 900 1,020 1,874 600 4,007 3,252 600
		4 賞与引当金					3,630	3,495	135	賞与引当金	
		6 法 福 利 定 費					11,838	11,595	243	職員共済組合納付金 退職組合負担金 公務災害補償負担金 会計年度任用職員社会保険料 会計年度任用職員労災・雇用保険料	8,207 2,266 95 1,163 107
		7 旅 費					907	414	493	特別旅費 費用弁償	653 254
		9 被 服 費					17	17	0	雨具他	
		10 備 消 耗 費 品					1,066	9,701	△ 8,635	公用車消耗品 (タイヤ等) 事務用消耗品 (記録用紙含む) 図書購読料・水道事業手引き・実務必携等	228 788 50
		11 燃 料 費					439	462	△ 23	公用車燃料代	

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考
						12 光熱水費	1	1	0	ガス代	
						13 印刷製本費	2,441	2,052	389	納入通知書 外	
						14 通運信搬費	3,601	3,318	283	電話料（上水分携帯電話含む） 後納郵便料	132 3,469
						15 委託料	9,592	7,149	2,443	水道料金システム機器保守・運用支援業務委託 水道会計システム運用保守業務委託 CADシステム保守更新業務委託 浄化槽清掃管理業務委託 連帳プリンタ廃止に伴う設定変更作業 検針用スマートフォン及びモバイルプリンタ更新	2,768 1,974 159 49 1,921 2,721
						16 手数料	4,231	7,516	△ 3,285	公用車車検時手数料 1台分 公用車12ヶ月整備点検時手数料 2台分 口振手数料（ADP分） コンビニ収納手数料 納付書手数料 口座振替手数料 郵便振替手数料 郵便局払込票手数料 一般取扱手数料 公金振込手数料 ゆうちょ銀行手数料 浄化槽法定検査手数料	15 20 215 2,201 132 1,188 278 42 33 93 8 6
						17 賃借料	23	32	△ 9	駐車料及び有料道路使用料	
						18 修繕費	304	313	△ 9	公用車車検時修理 1台分 公用車12ヶ月整備点検時修理 2台分 緊急修繕費	64 40 200
						26 保険料	19	36	△ 17	公用車車検時保険料 1台分	
						27 負担金	468	207	261	日本水道協会会費 日本水道協会九州支部会費 日本水道協会大分県支部会費 日本水道協会各種研究会負担金 日本水道協会大分県支部課長会 水道技術管理者資格取得講習会	128 32 13 30 5 260

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考
						28 交 際 費	10	10	0		
						29 貸 倒 引 当 金	863	3,780	△ 2,917	貸倒引当金	
						48 公 課 費	9	17	△ 8	公用車車検分 1台分	
		5 減 価 償 却 費	374,886	375,668	△ 782						
						32 有形固定資産 減 価 償 却 費	374,766	375,548	△ 782	有形固定資産減価償却費 旧簡水分	251,139 123,627
						33 無形固定資産 減 価 償 却 費	120	120	0	無形固定資産減価償却費	
		6 資 産 減 耗 費	5,001	5,001	0						
						34 固 定 資 産 除 却 費	5,000	5,000	0		
						35 たな卸資産 減 耗 費	1	1	0		
		7 そ の 他 営 業 費 用	2	2	0						
						36 材 料 売 却 費	1	1	0		
						37 雑 支 出	1	1	0		

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考
	2 営業外費用		72,937	62,962	9,975						
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	52,736	42,861	9,875						
						38 企業債利息	52,734	42,859	9,875		上水道分利子償還
						39 借入金利息	1	1	0		
						42 企業債手数料及び取扱費	1	1	0		
		2 雑支出	201	101	100						
						40 不用品売却原価	1	1	0		
						41 その他雑支出	200	100	100		
		3 消費税	20,000	20,000	0						
						48 公課費	20,000	20,000	0		消費税及び地方消費税

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考
	3 特損	別失	303	303	0						
		1 固定資産 売却損	1	1	0						
						1 固定資産 売却損	1	1	0		
		2 臨時損失	1	1	0						
						1 臨時損失	1	1	0		
		3 過年度損 益修正損	300	300	0						
						1 過年度損 益修正損	300	300	0		
		4 その他 特別損失	1	1	0						
						1 その他 特別損失	1	1	0		
	4 予備費		5,000	5,000	0						
		1 予備費	5,000	5,000	0						
						1 予備費	5,000	5,000	0		

令和8年度由布市水道事業会計予算説明書

(単位 千円)

資本的收入

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備	考	
3 資本的收入			1,149,415	581,433	567,982							
	1	企業債	1,011,100	494,000	517,100							
		1	企業債	1,011,100	494,000	517,100						
						1	建設 企業債	1,011,100	494,000	517,100	上水道事業債 過疎対策事業債	990,600 20,500
	2	工事負担金	49,449	31,962	17,487							
		1	工事負担金	49,449	31,962	17,487						
						1	工事負担金	49,449	31,962	17,487	工事負担金	
	3	消火栓建設受託金	8,700	7,200	1,500							
		1	消火栓建設受託金	8,700	7,200	1,500						
						1	消火栓建設受託金	8,700	7,200	1,500	消火栓建設受託事業	
	4	固定資産売却代金		1	1	0						
		1	土地売却代金	1	1	0						
						1	土地売却代金	1	1	0		1

資本的収入

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備考	
	5 他 会 計 補 助 金		31,853	33,270	△ 1,417						
		1 一 般 会 計 補 助 金		31,853	33,270	△ 1,417					
			1 簡 易 水 道 事 業 市 補 助 金		1,133	2,694	△ 1,561				南部谷地区水道施設建設に伴う 令和8年度償還元金分市補助金
		2 上 水 道 事 業 市 補 助 金		30,720	30,576	144				児童手当補助金 720 特定防衛施設周辺整備調整交付金 30,000	
	6 国庫補助金		32,212	15,000	17,212						
		1 国庫補助		32,212	15,000	17,212	1 国庫補助	32,212	15,000	17,212	国庫補助金
	7 出 資 金		16,100	0	16,100						
1 出 資 金			16,100	0	16,100						
		1 出 資 金		16,100	0	16,100				出資金	

資本的支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備考	
4	資本的支出		1,500,451	887,615	612,836						
	1	建設費	1,237,449	632,044	605,405						
		1	水道施設	1,236,674	631,286	605,388					
						2	給料	13,273	12,326	947	(3名分)
						3	手当	7,723	7,413	310	扶養手当 666 住居手当 0 通勤手当 296 時間外勤務手当 190 期末手当 3,241 勤勉手当 2,610 児童手当 720
						6	法定福利費	5,566	5,274	292	職員共済組合納付金 4,361 退職手当組合負担金 1,205
						15	委託料	179,244	52,762	126,482	実施設計委託料
						30	請工費	973,528	553,511	420,017	配水管布設替・配水管改良工事 389,904 水道施設新設・更新工事 583,624
						44	用地購入費	57,340	0	57,340	用地購入費
		2	量水器費	775	758	17					
						45	量水器費	775	758	17	メーター器庫出し分

資本的支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	前年度	比較	備考
	2	企業債還金	263,001	255,570	7,431					
		1	263,001	255,570	7,431					
						44	263,001	255,570	7,431	元金償還
	3	他会計からの長期借入金償還金	1	1	0					
		1	1	1	0					
						50	1	1	0	他会計からの長期借入金償還金

継続費に関する調書

款	項	事業名	①全体計画					前前年度末 まで支払義 務発生額 ②	前年度末ま で支払義務 発生(見 込)額 ③	当該年度支 払義務発生 予定額 ④	当該年度末 までの支払 義務発生予 定額 ⑤	翌年度以降 の支払義務 発生予定額 ⑥	継続費の総 額に対する 進捗率 ⑦	備考 ⑧
			年度	年割額	同左財源内訳									
					企業債	建設改良 積立金	当年度 損益勘定 留保資金							
4	1	挾間浄水場 浄水池新設 工事施工管 理業務委託	6	千円 3,750	千円	千円	千円 3,750	千円 0	千円 0	千円 —	千円 0	千円 —	% 0.0	逡次繰越 3,750千円
			7	3,750			3,750	—	0	—	0	—	0.0	逡次繰越 3,750千円
			8	13,795			13,795	—	—	21,295	21,295	—	100.0	
			9	0			0	—	—	—	—	0	0.0	
			計	21,295	0	0	21,295	0	0	21,295	21,295	0	100.0	
		挾間浄水場 浄水池新設 工事	6	504,000	504,000		0	401,896	401,896		0	—	31.9	逡次繰越 102,104千円
			7	252,000	252,000		0	—	0	—	0	—	0.0	逡次繰越 252,000千円
			8	504,000	504,000		0	—	—	858,104	858,104	—	68.1	
			9	0	0		0	—	—	—	—	0	0.0	
			計	1,260,000	1,260,000	0	0	401,896	401,896	858,104	858,104	0	100.0	

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 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	国 庫 補助金	企業債	一般会計 繰入金	その他	自己財源
水道施設管理業務委託(令和9年度)	千円 当初予算計上額に相当する額		千円	令和9 年度中	千円 当初予算計上額に相当する額	千円	千円	千円	千円	千円
薬品購入業務 (令和9年度)	当初予算計上額に相当する額			令和9 年度中	当初予算計上額に相当する額					

# 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)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	27	6	315	25,118	0	16,303	41,736	10,568	52,304
	資本勘定支弁職員	0	3	0	13,273	0	7,003	20,276	5,566	25,842
	合 計	27	9	315	38,391	0	23,306	62,012	16,134	78,146
前 年 度	損益勘定支弁職員	27	6	308	24,587	0	14,592	39,487	10,430	49,917
	資本勘定支弁職員	0	3	0	12,326	0	6,693	19,019	5,274	24,293
	合 計	27	9	308	36,913	0	21,285	58,506	15,704	74,210
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	7	531	0	1,711	2,249	138	2,387
	資本勘定支弁職員	0	0	0	947	0	310	1,257	292	1,549
	合 計	0	0	7	1,478	0	2,021	3,506	430	3,936

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	本年度	1,686	900	1,316	2,064	600	16,740	23,306
	前年度	984	612	1,268	2,064	600	15,757	21,285
	比 較	702	288	48	0	0	983	2,021

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	1,478	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	1,478	職員の異動による増額	
手 当	2,021	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	2,021	職員の異動による増額	

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（企業職）	技能労務職
令和8年1月1日現在	平均給料月額（円）	353,244	
	平均給与月額（円）	393,556	
	平均年齢（歳）	39.9	
令和7年1月1日現在	平均給料月額（円）	337,491	
	平均給与月額（円）	369,202	
	平均年齢（歳）	40.3	

(2) 初任給

区 分	事務・技術職（企業職）（円）	技能労務職（円）	一般会計の制度	
			行 政 職（円）	技能労務職（円）
高 校 卒	207,500		207,500	
大 学 卒	238,500		238,500	

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職（企業職）			技能労務職		
	級	職員数（人）	構成比（%）	級	職員数（人）	構成比（%）
令和8年1月1日現在	1	1	10.0			
	2	1	10.0			
	3	1	10.0			
	4	3	30.0			
	5	2	20.0			
	6	0	0.0			
	7	1	10.0			
	計	9	90.0			
令和7年1月1日現在	1	1	10.0			
	2	1	10.0			
	3	1	10.0			
	4	3	30.0			
	5	2	20.0			
	6	0	0.0			
	7	1	10.0			
	計	9	90.0			

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
事務・技術職 （企業職）	主事、主事補、保健師、教諭、臨床心理士、看護師、栄養士の職務	主任、保健師、教諭、臨床心理士、看護師、栄養士の職務	主査、主任保健師、主任教諭、主任臨床心理士、主任看護師、主任栄養士の職務	副主幹、主任保健師、主任教諭、主任臨床心理士、主任看護師、主任栄養士、行政専門員、消防専門員の職務	課長補佐、局長補佐、署長補佐、所長補佐、主幹の職務	参事、総括課長補佐、次長、副署長、副所長、室長、学校給食センター所長の職務	課長、局長、福祉事務所長、教育次長、消防長、消防次長、署長、所長、事務局長、会計管理者、課参事の職務

## (4) 昇給

区 分		合 計	事務・技術職（企業職）	技能労務職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	9	9		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8		
	号給数別内訳	2号給 (人)	0	0	
		3号級 (人)	0	0	
		4号級 (人)	7	7	
		6号級 (人)	1	1	
比率 (B) / (A) (%)	88.9	88.9			
前 年 度	職員数 (A) (人)	9	9		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8		
	号給数別内訳	2号給 (人)	0	0	
		3号級 (人)	0	0	
		4号級 (人)	8	8	
		6号級 (人)	0	0	
比率 (B) / (A) (%)	88.9	88.9			

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事務・技術職（企業職）	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)			
支給対象職員の比率 (令和7年1月1日現在) (%)			
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)			
代表的な特殊勤務手当の名称			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、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	4.65	3級 5% 4級 12% 5級 13% 6・7級 15%	本俸・扶養手当
前 年 度	2.300	2.350	4.65	3級 5% 4級 12% 5級 13% 6・7級 15%	本俸・扶養手当
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	3級 5% 4級 12% 5級 13% 6・7級 15%	本俸・扶養手当

(7) 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	24.587	33.271	47.709	47.709	制度なし	H30.4.1
一般会計の制度 (支給率等)	24.587	33.271	47.709	47.709	制度なし	H30.4.1

(8) 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	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

# 令和7年度水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位: 円)

1. 営業収益		
(1) 給水収益	589,680,000	
(2) 受託工事収益	0	
(3) その他営業収益	<u>27,310,000</u>	616,990,000
2. 営業費用		
(1) 原水及び浄水費	208,801,000	
(2) 配水及び給水費	108,662,000	
(3) 受託工事費	0	
(4) 総係費	87,942,000	
(5) 減価償却費	366,714,118	
(6) 資産減耗費	5,000,000	
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>777,119,118</u>
営業欠損		160,129,118
3. 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	117,000	
(2) 他会計補助金	111,379,000	
(3) 雑収益	6,495,000	
(4) 消費税還付金	0	
(5) 長期前受金戻入	88,761,000	
(6) 資本費繰入収益	<u>2,694,000</u>	209,446,000

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	44,428,000		
(2) 雑支出	<u>220,286</u>	<u>44,648,286</u>	164,797,714
経常利益			4,668,596
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他	<u>0</u>	0	
(1) 過年度損益修正損	273,000		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>273,000</u>	<u>△ 273,000</u>
当年度純利益			4,395,596
前年度繰越利益剰余金			<u>56,593,456</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>130,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>190,989,052</u></u>

# 令和7年度由布市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

## 資 産 の 部

(単位：円)

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

イ、土地		349,292,532
ロ、建物	512,151,051	
減価償却累計額	△ 209,063,233	303,087,818
ハ、構築物	10,207,020,584	
減価償却累計額	△ 4,735,296,407	5,471,724,177
ニ、機械及装置	4,233,170,217	
減価償却累計額	△ 2,813,780,538	1,419,389,679
ホ、車輛運搬具	150,000	
減価償却累計額	△ 0	150,000
ヘ、工具器具及備品	1,650,000	
減価償却累計額	△ 1,567,500	82,500
ト、建設仮勘定	743,177,818	

743,177,818

#### 有形固定資産合計

8,286,904,524

#### (2) 無形固定資産

イ、水利権		1,200,000
ロ、利用権		0
ハ、建設仮勘定		
無形固定資産合計		<u>1,200,000</u>

1,200,000

#### 固定資産合計

8,288,104,524

### 2. 流動資産

(1) 現金、預金	510,625,421
(2) 未収金	150,000,000
(3) 貸倒引当金	△ 6,001,767
(4) 貯蔵品	1,500,000
(5) その他流動資産	<u>0</u>

#### 流動資産合計

656,123,654

#### 資産合計

8,944,228,178

## 負債の部

### 3. 固定負債

(1) 企業債	3,979,472,892
---------	---------------

#### 固定負債合計

3,979,472,892

### 4. 流動負債

(1) 企業債	263,000,484
(2) 未払金	50,000,000
(3) その他流動負債	0
(4) 賞与引当金	<u>4,765,058</u>

#### 流動負債合計

317,765,542

### 5. 繰延収益

(1) 長期前受金	4,334,870,071
収益化累計額	△ 2,550,680,596

#### 繰延収益合計

1,784,189,475

#### 負債合計

6,081,427,909

資 本 の 部

5. 資本金			
(1) 自己資本金	2,299,068,335		
資本金合計		<u>2,299,068,335</u>	
6. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ、国庫県補助金	5,909,552		
ロ、他会計補助金	11,929,556		
ハ、工事負担金	123,626,369		
ニ、その他資本 剰余金	6,820,000		
ホ、受贈財産評価	<u>2,457,405</u>		
資本剰余金合計		150,742,882	
(2) 利益剰余金			
イ、減債積立金	120,000,000		
ロ、建設改良積立金	102,000,000		
ハ、当年度未処分 利益剰余金	<u>190,989,052</u>		
利益剰余金合計		<u>412,989,052</u>	
剰余金合計			<u>563,731,934</u>
資本合計			<u>2,862,800,269</u>
負債・資本合計			<u>8,944,228,178</u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

#### 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

主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 10年～80年

機械及び装置 6年～20年

##### (2) 無形固定資産

減価償却の方法

主な耐用年数

水利権 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、一般負担金を除き一般会計がその全額を負担することと  
なっているため、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・勤勉手当に支給に備えるため、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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計  
上している。

#### 4. 消費税等の会計処理

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。

#### 5. 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のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、  
2,791,000円である。

# 令和7年度 由布市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当期純利益又は当期純損失(△)		4,395,596
減価償却費		357,923,793
長期前受収益戻入額	△	88,761,000
資本費繰入収益	△	2,694,000
支払利息		44,428,000
未収金の増減額(△は増加)		14,860,632
未払い金の増加額	△	93,523,328
その他(棚卸資産増加額-396,095+その流動資産増加額9,047,000)		8,650,905
賞与引当金の増減額(△は減少)		71,480
貸倒引当金の増減額(△は減少)		2,907,000
受取利息及び受取配当金		117,000
小計		248,376,078
利息及び配当金の受取額	△	117,000
利息の支払額	△	44,428,000
業務活動によるキャッシュ・フロー		203,831,078
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	△	672,822,455
他会計補助金による収入		252,408,794
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	420,413,661
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良企業債による収入		441,300,115
資本費繰入収益		2,694,000
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	△	385,570,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		58,424,115
資金増加額(又は減少額)	△	158,158,468
資金期首残高		668,783,889
資金期末残高		510,625,421

## 令和8年度水道事業予定損益計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	627,567,273		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>28,228,000</u>	655,795,273	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	213,929,364		
(2) 配水及び給水費	122,590,909		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	82,372,091		
(5) 減価償却費	374,886,000		
(6) 資産減耗費	5,000,000		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>798,778,364</u>	
営業欠損			142,983,091
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	713,000		
(2) 他会計補助金	106,808,000		
(3) 雑収益	373,000		
(4) 消費税還付金	0		
(5) 長期前受金戻入	90,192,000		
(6) 資本費繰入収益	<u>1,133,000</u>	199,219,000	

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	52,734,000		
(2) 雑支出	<u>144,952</u>	<u>52,878,952</u>	146,340,048
経常利益			3,356,957
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	273,000		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>273,000</u>	<u>△ 273,000</u>
当年度純利益			3,083,957
前年度繰越利益剰余金			<u>60,989,052</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>120,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>184,073,009</u></u>

# 令和8年度由布市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

## 資 産 の 部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

イ、土地		410,752,859
ロ、建物	512,151,051	
減価償却累計額	△ 219,073,698	293,077,353
ハ、構築物	10,657,624,444	
減価償却累計額	△ 4,965,498,927	5,692,125,517
ニ、機械及装置	4,361,123,903	
減価償却累計額	△ 2,931,161,863	1,429,962,040
ホ、車輛運搬具	150,000	
減価償却累計額	△ 0	150,000
ヘ、工具器具及備品	1,650,000	
減価償却累計額	△ 1,567,500	82,500
ト、建設仮勘定	1,050,337,818	

1,050,337,818

#### 有形固定資産合計

8,876,488,087

#### (2) 無形固定資産

イ、水利権		1,080,000
ロ、利用権		0
ハ、建設仮勘定		
無形固定資産合計		<u>1,080,000</u>

#### 固定資産合計

8,877,568,087

(単位：円)

### 2. 流動資産

(1) 現金、預金	511,073,396
(2) 未収金	150,000,000
(3) 貸倒引当金	△ 3,864,767
(4) 貯蔵品	1,500,000
(5) その他流動資産	<u>0</u>

#### 流動資産合計

658,708,629

#### 資 産 合 計

9,536,276,716

## 負 債 の 部

### 3. 固定負債

(1) 企業債	4,490,671,420
---------	---------------

#### 固定負債合計

4,490,671,420

### 4. 流動負債

(1) 企業債	320,801,472
(2) 未払金	50,000,000
(3) その他流動負債	0
(4) 賞与引当金	<u>4,765,610</u>

#### 流動負債合計

375,567,082

### 5. 繰延収益

(1) 長期前受金	4,445,026,584
収益化累計額	△ 2,640,872,596

#### 繰延収益合計

1,804,153,988

#### 負 債 合 計

6,670,392,490

資 本 の 部

5. 資本金			
(1) 自己資本金	2,429,068,335		
資本金合計		<u>2,429,068,335</u>	
6. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ、国庫県補助金	5,909,552		
ロ、他会計補助金	11,929,556		
ハ、工事負担金	123,626,369		
ニ、その他資本 剰余金	6,820,000		
ホ、受贈財産評価	<u>2,457,405</u>		
資本剰余金合計		150,742,882	
(2) 利益剰余金			
イ、減債積立金	0		
ロ、建設改良積立金	102,000,000		
ハ、当年度未処分 利益剰余金	<u>184,073,009</u>		
利益剰余金合計		<u>286,073,009</u>	
剰余金合計			<u>436,815,891</u>
資本合計			<u>2,865,884,226</u>
負債・資本合計			<u>9,536,276,716</u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

#### 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

主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 10年～80年

機械及び装置 6年～20年

##### (2) 無形固定資産

減価償却の方法

主な耐用年数

水利権 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、一般負担金を除き一般会計がその全額を負担することとなっているため、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・勤勉手当に支給に備えるため、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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 4. 消費税等の会計処理

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。

#### 5. 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のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,165,000円である。

# 令和8年度 由布市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)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当期純利益又は当期純損失(△)		3,083,957
減価償却費		357,714,310
長期前受収益戻入額	△	90,192,000
資本費繰入収益	△	1,133,000
支払利息		52,734,000
未収金の増減額(△は増加)		0
未払い金の増加額		0
その他(棚卸資産増加額+その流動資産増加額)		0
賞与引当金の増減額(△は減少)		552
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△	2,137,000
受取利息及び受取配当金		713,000
小計		320,783,819
利息及び配当金の受取額	△	713,000
利息の支払額	△	52,734,000
業務活動によるキャッシュ・フロー		267,336,819
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	△	947,177,873
他会計補助金による収入		240,156,513
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	707,021,360
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良企業債による収入		832,000,516
資本費繰入収益		1,133,000
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	△	393,001,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		440,132,516
資金増加額(又は減少額)		447,975
資金期首残高		510,625,421
資金期末残高		511,073,396