# 令 和 ８ 年 度

# 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 ３ 号)

由　　布　　市

議案第９２号

# 令和８年度由布市水道事業会計補正予算（第３号）

（総則）

第１条　令和８年度由布市水道事業会計の補正予算（第３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年度由布市水道事業会計予算（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 | 920,261 千円 | 40 千円 | 920,301 千円 |
| 第２項　営業外収益 | 198,981 千円 | 40 千円 | 199,021 千円 |
| | 支　　出 | | |
| 第２款　水道事業費用 | 905,484 千円 | 6,040 千円 | 911,524 千円 |
| 第１項　営業費用 | 830,544 千円 | 6,040 千円 | 836,584 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「不足する額 356,737 千円」を「不足する額 340,137 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 356,737 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 340,137 千円」に改め、資本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３款　資本的収入 | 1,176,195 千円 | 26,870 千円 | 1,203,065 千円 |
| 第１項　企業債 | 1,038,000 千円 | 7,600 千円 | 1,045,600 千円 |
| 第２項　工事負担金 | 49,449 千円 | 19,250 千円 | 68,699 千円 |
| 第５項　他会計補助金 | 31,733 千円 | 20 千円 | 31,753 千円 |
| | 支　　出 | | |
| 第４款　資本的支出 | 1,532,932 千円 | 10,270 千円 | 1,543,202 千円 |
| 第１項　建設改良費 | 1,269,930 千円 | 10,270 千円 | 1,280,200 千円 |

（企業債の補正）

第４条　予算第６条中

「

| 起債の目的 | 限度額 |
|---|---|
| 建設改良事業 | 1,017,500 千円 |

」を

「

| 起債の目的 | 限度額 |
|---|---|
| 建設改良事業 | 1,025,100 千円 |

」に改める。

令和　８年１２月　３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
# 水道事業会計補正予算（第３号）に関する説明書

由　　布　　市

# 令和８年度由布市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入　　（単位　千円）

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 水道事業収益 | | | 920,261 | 40 | 920,301 |
| | 2 営業外収益 | | 198,981 | 40 | 199,021 |
| | | 5 他会計補助金 | 106,568 | 40 | 106,608 |

収益的支出　　（単位　千円）

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 水道事業費用 | | | 905,484 | 6,040 | 911,524 |
| | 1 営業費用 | | 830,544 | 6,040 | 836,584 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 232,971 | 4,700 | 237,671 |
| | | 4 総係費 | 83,717 | 1,340 | 85,057 |

資本的収入　　（単位　千円）

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 資 本 的 収 入 | | | 1,176,195 | 26,870 | 1,203,065 |
| | 1 企 業 債 | | 1,038,000 | 7,600 | 1,045,600 |
| | | 1 企 業 債 | 1,038,000 | 7,600 | 1,045,600 |
| | 2 工 事 負 担 金 | | 49,449 | 19,250 | 68,699 |
| | | 1 工 事 負 担 金 | 49,449 | 19,250 | 68,699 |
| | 5 他 会 計 補 助 金 | | 31,733 | 20 | 31,753 |
| | | 2 一 般 会 計 補 助 金 | 31,733 | 20 | 31,753 |

資本的支出　　（単位　千円）

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 4 資 本 的 支 出 | | | 1,532,932 | 10,270 | 1,543,202 |
| | 1 建 設 改 良 費 | | 1,269,930 | 10,270 | 1,280,200 |
| | | 1 上 水 道 施 設 費 | 1,269,155 | 10,270 | 1,279,425 |

# 補　正　予　算　説　明　書

収益的収入　　（単位　千円）

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 説明 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 水道事業収益 | | | | 920,261 | 40 | 920,301 | | |
| | 2 営業外収益 | | | 198,981 | 40 | 199,021 | | |
| | | 2 他会計補助金 | | 106,568 | 40 | 106,608 | | |
| | | | 1 一般会計補助金 | 106,536 | 40 | 106,576 | 児童手当補助金の増額 | 40 |

収益的支出　　（単位　千円）

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 説明 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 水道事業費用 | | | | 905,484 | 6,040 | 911,524 | | |
| | 1 営業費用 | | | 830,544 | 6,040 | 836,584 | | |
| | | 1 原水及び浄水費 | | 232,971 | 4,700 | 237,671 | | |
| | | | 20 動力費 | 52,419 | 4,700 | 57,119 | 動力費不足に伴う増額 | 4,700 |
| | | 4 総係費 | | 83,717 | 1,340 | 85,057 | | |
| | | | 2 給料 | 23,418 | 800 | 24,218 | 給料の増額 | 800 |
| | | | 3 手当 | 13,969 | 540 | 14,509 | 期末手当の増額 | 250 |
| | | | | | | | 勤勉手当の増額 | 250 |
| | | | | | | | 児童手当の増額 | 40 |

資本的収入　　（単位　千円）

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 説明 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 資本的収入 | | | | 1,176,195 | 26,870 | 1,203,065 | | |
| | 1 企業債 | | | 1,038,000 | 7,600 | 1,045,600 | | |
| | | 1 企業債 | | 1,038,000 | 7,600 | 1,045,600 | | |
| | | | 1 建設企業債 | 1,038,000 | 7,600 | 1,045,600 | 水道事業債の増額 | 7,600 |
| | 2 工事負担金 | | | 49,449 | 19,250 | 68,699 | | |
| | | 1 工事負担金 | | 49,449 | 19,250 | 68,699 | | |
| | | | 1 工事負担金 | 49,449 | 19,250 | 68,699 | 県道別府挾間線道路改良工事に伴う水道管移設計画策定業務委託による負担金 | 19,250 |
| | 5 他会計補助金 | | | 31,733 | 20 | 31,753 | | |
| | | 1 一般会計補助金 | | 31,733 | 20 | 31,753 | | |
| | | | 2 上水道事業市補助金 | 30,600 | 20 | 30,620 | 児童手当補助金の増額 | 20 |

資本的支出　　（単位　千円）

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 説明 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 資本的支出 | | | | 1,532,932 | 10,270 | 1,543,202 | | |
| | 1 建設改良費 | | | 1,269,930 | 10,270 | 1,280,200 | | |
| | | 1 上水道施設費 | | 1,269,155 | 10,270 | 1,279,425 | | |
| | | | 2 給料 | 13,565 | 500 | 14,065 | 給料の増額 | 500 |
| | | | 3 手当 | 9,300 | 320 | 9,620 | 期末手当の増額 | 150 |
| | | | | | | | 勤勉手当の増額 | 150 |
| | | | | | | | 児童手当の増額 | 20 |
| | | | 6 法定福利費 | 5,566 | 400 | 5,966 | 法定福利費の増額 | 400 |
| | | | 15 委託料 | 181,657 | 1,500 | 183,157 | 挾間浄水場浄水池新設工事残塩管理システム追加実施設計業務委託 | 1,500 |
| | | | 30 請負工事費 | 1,001,727 | 7,550 | 1,009,277 | 向之原駅前広場改修工事に伴う配水管布設替工事 | 5,230 |
| | | | | | | | 県道向之原停車場線道路改良工事に伴う配水管新設工事 | 2,320 |

# 給　与　費　明　細　書

1　総括

| 区分 | | 職員数 | | 給与費 | | | | | 法定福利費 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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） | （千円） | （千円） |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | 27 | 6 | 315 | 24,218 | 0 | 17,739 | 42,272 | 10,968 | 53,240 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 3 | 0 | 14,065 | 0 | 9,000 | 23,065 | 5,566 | 28,631 |
| | 合計 | 27 | 9 | 315 | 38,283 | 0 | 26,739 | 65,337 | 16,534 | 81,871 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | 27 | 6 | 315 | 23,418 | 0 | 17,239 | 40,972 | 10,568 | 51,540 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 3 | 0 | 13,565 | 0 | 8,700 | 22,265 | 5,566 | 27,831 |
| | 合計 | 27 | 9 | 315 | 36,983 | 0 | 25,939 | 63,237 | 16,134 | 79,371 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 800 | 0 | 500 | 1,300 | 400 | 1,700 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 500 | 0 | 300 | 800 | 0 | 800 |
| | 合計 | 0 | 0 | 0 | 1,300 | 0 | 800 | 2,100 | 400 | 2,500 |

| 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） | 特殊勤務手当（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） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 補正後 | 1,360 | 920 | 1,489 | 256 | 5,064 | 600 | 17,050 | 26,739 |
| | 補正前 | 1,360 | 920 | 1,489 | 256 | 5,064 | 600 | 16,250 | 25,939 |
| | 比較 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 | 800 |

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 | 1,300 | 給与改定に伴う増減分 | 1,300 | 給与改定に伴う増額 | |
| | | 昇給に伴う増加分 | | | |
| | | その他の増減分 | | | |
| 手当 | 800 | 制度改正に伴う増減分 | 800 | 期末手当・勤勉手当の増額 | |
| | | その他の増減分 | | | |

# 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

（単位 ： 円）

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| １．固定資産 | | | | |
| （１）有形固定資産 | | | | |
| イ、土地 | | | 410,846,889 | |
| ロ、建物 | | 512,151,051 | | |
| 減価償却累計額 | △ | 218,936,852 | 293,214,199 | |
| ハ、構築物 | | 10,620,658,934 | | |
| 減価償却累計額 | △ | 4,956,927,992 | 5,663,730,942 | |
| ニ、機械及装置 | | 4,336,292,736 | | |
| 減価償却累計額 | △ | 2,921,030,484 | 1,415,262,252 | |
| ホ、車輌運搬具 | | 150,000 | | |
| 減価償却累計額 | △ | 0 | 150,000 | |
| ヘ、工具器具及備品 | | 825,000 | | |
| 減価償却累計額 | △ | 783,750 | 41,250 | |
| ト、建設仮勘定 | | 847,789,637 | | |
| | | | 847,789,637 | |
| 有形固定資産合計 | | | | 8,631,035,169 |
| （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 | | | | 1,080,000 |
| 固定資産合計 | | | | 8,632,115,169 |
| ２．流動資産 | | | | |
| （１）現金、預金 | | | 664,733,122 | |
| （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 | | | 0 | |
| 流動資産合計 | | | | 812,368,355 |
| 資　産　合　計 | | | | 9,444,483,524 |

## 負　債　の　部

| | | |
|---|---|---|
| ３．固定負債 | | |
| （１）企業債 | 4,373,277,772 | |
| 固定負債合計 | | 4,373,277,772 |
| ４．流動負債 | | |
| （１）企業債 | 262,795,120 | |
| （２）未払金 | 50,000,000 | |
| （３）その他流動負債 | 0 | |
| （４）賞与引当金 | 4,765,610 | |
| 流動負債合計 | | 317,560,730 |
| ５．繰延収益 | | |
| （１）長期前受金 | 4,464,176,584 | |
| 収益化累計額 | △ 2,640,872,596 | |
| 繰延収益合計 | | 1,823,303,988 |
| 負　債　合　計 | | 6,514,142,490 |

## 資　本　の　部

| | | | |
|---|---|---|---|
| ５．資本金 | | | |
| （１）自己資本金 | 2,419,068,335 | | |
| 資　本　金　合　計 | | 2,419,068,335 | |
| 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 | 2,457,405 | | |
| 資本剰余金合計 | | 150,742,882 | |
| （２）利益剰余金 | | | |
| イ、減債積立金 | 110,000,000 | | |
| ロ、建設改良積立金 | 102,000,000 | | |
| ハ、当年度未処分利益余剰金 | 148,529,817 | | |
| 利益剰余金合計 | | 360,529,817 | |
| 剰余金合計 | | | 511,272,699 |
| 資　本　合　計 | | | 2,930,341,034 |
| 負債．資本合計 | | | 9,444,483,524 |

# 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（△） | | 28,502 |
| 減価償却費 | | 372,891,684 |
| 長期前受収益戻入額 | △ | 91,762,013 |
| 資本費繰入収益 | △ | 1,133,000 |
| 支払利息 | | 49,434,000 |
| 未収金の増減額（△は増加） | | 4,287,169 |
| 未払い金の増加額 | △ | 68,078,560 |
| その他（棚卸資産増加額6,945+その流動資産増加額11,543,600 | | 11,550,545 |
| 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） | △ | 1,690,830 |
| 受取利息及び受取配当金 | | 713,000 |
| 小　計 | | 276,241,049 |
| 利息及び配当金の受取額 | △ | 713,000 |
| 利息の支払額 | △ | 49,434,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 226,094,049 |
| 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 | △ | 983,046,745 |
| 他会計補助金による収入 | | 176,889,594 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ | 806,157,151 |
| 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 | | 815,400,516 |
| 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 | △ | 263,001,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 553,532,516 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ | 26,530,586 |
| 資金期首残高 | | 691,263,708 |
| 資金期末残高 | | 664,733,122 |