

議案第8号

令和8年度

佐倉市水道事業会計予算書

令和8年度 佐倉市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度佐倉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	74,000 件
(2) 年 間 総 配 水 量	16,680,500 m ³
(3) 一 日 平 均 配 水 量	45,700 m ³
(4) 主 な 建 設 改 良 事 業	
改良工事	1,785,938 千円
浄水場施設改良工事	229,041 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	4,362,500 千円
第1項 営業収益	4,013,617 千円
第2項 営業外収益	348,873 千円
第3項 特別利益	10 千円

支 出	
第1款 水道事業費用	4,294,302 千円
第1項 営業費用	4,162,060 千円
第2項 営業外費用	107,242 千円
第3項 特別損失	5,000 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1,786,075千円は損益勘定留保資金等で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	1,060,488 千円
第1項 負 担 金	20,840 千円
第2項 国 県 支 出 金	139,479 千円
第3項 企 業 債	600,000 千円
第4項 固 定 資 産 売 却 代 金	169 千円
第5項 他 会 計 借 入 金	300,000 千円

支 出	
第1款 資本的支出	2,846,563 千円
第1項 建 設 改 良 費	2,505,268 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	120,109 千円
第3項 投 資 そ の 他 の 資 産	200,000 千円
第4項 国 庫 補 助 金 返 還 金	1,186 千円
第5項 予 備 費	20,000 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。

(単位：千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1. 資本的支出	1. 建設改良費	並木町地先水道管耐震化工事	225,500	令和8年度	135,300
				令和9年度	90,200
		太田地先水道管耐震化工事	219,230	令和8年度	131,538
				令和9年度	87,692
		王子台三丁目地先水道管耐震化工事	260,150	令和8年度	156,090
				令和9年度	104,060
ユーカーが丘七丁目地先水道管耐震化工事	151,690	令和8年度	91,014		
		令和9年度	60,676		

(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。

(単位：千円)

事 項	期 間	限度額
取水井非常用発電機賃借	令和8年度から令和9年度まで	5,225
水質検査等業務委託	令和8年度から令和9年度まで	14,234
次亜塩素酸ナトリウム購入	令和8年度から令和9年度まで	39,204

(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
水道事業債	600,000千円	普通貸借 又は 証券発行	年5.0% 以 内	借入先の融資条件による。ただし企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。
合 計	600,000千円			

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用との間の流用

(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、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他の経費の金額に流用し、又はこれら以外の他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 290,359千円

(2) 交際費 100千円

(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、71,980千円と定める。

令和8年2月24日提出

佐倉市長

西田 三十五

予算に関する説明書

令和8年度 佐倉市水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)
1. 水道事業収益			4,362,500
	1. 営業収益		4,013,617
		1. 給水収益	3,936,014
		2. 他会計負担金	67,662
		3. その他営業収益	9,941
	2. 営業外収益		348,873
		1. 受取利息及び配当金	4,130
		2. 他会計負担金	11,302
		3. 加入負担金	77,000
		4. 長期前受金戻入	252,678
		5. 消費税及び地方消費税還付金	10
		6. 雑収益	3,753
	3. 特別利益		10
		1. 過年度損益修正益	10

支 出

款	項	目	予定額(千円)
1. 水道事業費用			4,294,302
	1. 営業費用		4,162,060
		1. 原水費	1,681,700
		2. 浄水費	553,211
		3. 配水費	154,888
		4. 給水費	229,627
		5. 業務費	157,914
		6. 総係費	151,036
		7. 減価償却費	1,195,825
		8. 資産減耗費	37,849
		9. その他営業費用	10
	2. 営業外費用		107,242
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	46,707
		2. 消費税及び 地方消費税	50,000
		3. 雑支出	10,535
	3. 特別損失		5,000
		1. 過年度損益修正損	5,000
	4. 予備費		20,000
		1. 予備費	20,000

減価償却費

建物	23,293 千円	車両及び運搬具	3,624 千円
構築物	971,104 千円	工具、器具及び備品	13,396 千円
機械及び装置	184,408 千円	合計	1,195,825 千円

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)
1. 資本的収入			1,060,488
	1. 負 担 金		20,840
		1. 他 会 計 負 担 金	20,840
	2. 国 県 支 出 金		139,479
		1. 補 助 金	139,479
	3. 企 業 債		600,000
		1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	600,000
	4. 固定資産売却代金		169
		1. 固定資産売却代金	169
	5 他 会 計 借 入 金		300,000
		1. 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	300,000

支 出

款	項	目	予定額(千円)
1. 資本的支出			2,846,563
	1. 建設改良費		2,505,268
		1. 事 務 費	77,184
		2. 改 良 費	2,185,953
		3. 営 業 設 備 費	242,131
	2. 企業債償還金		120,109
		1. 建設改良費等の 財源に充てるための 企業債償還金	120,109
	3. 投資その他の資産		200,000
		1. 有価証券取得費	200,000
	4 国庫補助金返還金		1,186
		1. 国庫補助金返還金	1,186
	5 予 備 費		20,000
		1. 予 備 費	20,000

令和8年度佐倉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：千円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	11,753
減価償却費	1,195,825
引当金の増減額 (△は減少)	6,164
長期前受金戻入額	△ 252,678
受取利息及び受取配当金	△ 4,130
支払利息	46,707
固定資産除却損	37,799
未収金の増減額 (△は増加)	△ 56,097
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 16,838
未払金の増減額 (△は減少)	△ 45,185
その他流動負債の増減額 (△は減少)	15,236
小計	938,556
利息及び配当金の受取額	4,130
利息の支払額	△ 46,707
業務活動によるキャッシュ・フロー	895,979

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	△ 3,598,466
有形固定資産の売却による収入	169
投資有価証券の取得による支出	△ 200,000
補助金による収入	164,228
他会計からの負担金による収入	18,946
建設改良に係る前払金の増減額 (△は増加)	738,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,877,123

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	800,000
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	△ 120,109
その他の他会計借入金による収入	300,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	979,891

資金減少額	△ 1,001,253
資金期首残高	2,753,257
資金期末残高	1,752,004

給 与 費 明 細 書

1. 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福 利費等 (千円) *2	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人) *1	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	1	29 (1)	482	122,924	105,787	229,193	61,166	290,359
前年度	1	28 (1)	450	111,505	89,957	201,912	54,794	256,706
比 較	0	1 (0)	32	11,419	15,830	27,281	6,372	33,653

手 当 の 内 訳	区 分	地 域	扶 養	管理職	期 末	勤 勉	住 居	通 勤	時間外	休日	特殊	児 童
		手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当
		(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		11,944	6,036	1,746	31,508	25,911	2,544	4,234	15,387	538	484	5,455
前年度		10,912	5,343	1,746	28,595	21,612	2,172	3,134	11,089	487	452	4,415
比較		1,032	693	0	2,913	4,299	372	1,100	4,298	51	32	1,040

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福 利費等 (千円) *2	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人) *3	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	1	29 (0)	0	122,924	105,787	228,711	61,166	289,877
前年度	1	28 (0)	0	111,505	89,957	201,462	54,794	256,256
比 較	0	1 (0)	0	11,419	15,830	27,249	6,372	33,621

手 当 の 内 訳	区 分	地 域	扶 養	管理職	期 末	勤 勉	住 居	通 勤	時間外	休日	特殊	児 童
		手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当
		(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		11,944	6,036	1,746	31,508	25,911	2,544	4,234	15,387	538	484	5,455
前年度		10,912	5,343	1,746	28,595	21,612	2,172	3,134	11,089	487	452	4,415
比較		1,032	693	0	2,913	4,299	372	1,100	4,298	51	32	1,040

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福 利費等 (千円) *2	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人) *4	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	0 (1)	482	0	0	482	0	482
前年度	0	0 (1)	450	0	0	450	0	450
比 較	0	0 (0)	32	0	0	32	0	32

手 当 の 内 訳	区 分	地 域	扶 養	管理職	期 末	勤 勉	住 居	通 勤	時間外	休日	特殊	児 童
		手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当
		(千円)										
本年度		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前年度		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
比較		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

※1括弧内は再任用職員とパートタイム会計年度任用職員を外書き

※2退職手当組合負担金を含む。

※3括弧内は再任用職員を外書き。

※4括弧内はパートタイム会計年度任用職員を外書き。

※5上下水道事業管理者、部長、経営企画課長、兼務職員は、水道事業会計と下水道事業会計で1/2ずつ人件費を負担。

職員数は上下水道事業管理者を水道事業会計に含め、部長、経営企画課長は下水道事業会計に含める。兼務職員は本務の会計に含める。

以下、給与費明細書において同じ。

2. 報酬及び給料、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
報酬	32	ア 会計年度任用職員以外の職員	0		
		イ 会計年度任用職員	32		
給料	11,419	ア 会計年度任用職員以外の職員	11,419		
		イ 会計年度任用職員	0		
手当	15,830	ア 会計年度任用職員以外の職員	15,830		
		イ 会計年度任用職員	0		

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説明	備考
給料	11,419	人事異動等に伴う増分	11,419		
手当	15,830	人事異動等に伴う増分	15,830		

イ 会計年度任用職員

区分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説明	備考
報酬	32	報酬単価の改定による増分	32		
手当	0		0		

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 (企業職員)
令和8年1月1日 現在	平均給料月額(円)	350,093
	平均給与月額(円)	446,610
	平均年齢(歳)	46.4
令和7年1月1日 現在	平均給料月額(円)	328,409
	平均給与月額(円)	421,800
	平均年齢(歳)	44.8

(2) 初任給

区分	企業職員（円）	一般会計の制度 一般行政職等（円）
高校卒	206,700	206,700
短大卒	222,600	222,600
大学卒	237,600	237,600

(3) 級別職員数

区分	企業職員		
	級	職員数（人）	構成比（％）
令和8年1月1日現在	1級	2 (0)	8.0 (0.0)
	2級	7 (0)	28.0 (0.0)
	3級	10 (0)	40.0 (0.0)
	4級	4 (0)	16.0 (0.0)
	5級	1 (0)	4.0 (0.0)
	6級	1 (0)	4.0 (0.0)
	7級	0 (0)	0.0 (0.0)
	合計	25 (0)	100.0 (0.0)
令和7年1月1日現在	1級	3 (0)	12.5 (0.0)
	2級	6 (0)	25.0 (0.0)
	3級	10 (1)	41.7 (100.0)
	4級	2 (0)	8.3 (0.0)
	5級	2 (0)	8.3 (0.0)
	6級	1 (0)	4.2 (0.0)
	7級	0 (0)	0.0 (0.0)
	合計	24 (1)	100.0 (100.0)

※ 括弧内は再任用職員を外書き

(級別の標準的な職務内容)

区分	級	区分	級
主事・技師	1級	副主幹	5級
主任主事・主任技師	2級	課長・主幹	6級
主査補	3級	部長	7級
主査	4級		

(4) 昇給

区 分			企業職員
本年度	職 員 数	(A) (人)	29
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	26
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	-
		2号給(人)	-
		3号給(人)	-
		4号給(人)	-
		6号給(人)	-
		8号給(人)	-
比 率 (B) / (A)	(%)	89.7	
前年度	職 員 数	(A) (人)	28
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	27
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	-
		2号給(人)	-
		3号給(人)	-
		4号給(人)	-
		6号給(人)	-
		8号給(人)	-
比 率 (B) / (A)	(%)	96.4	

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職員
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.3
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 8 年 1 月 1 日 現 在)	60.9
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	1,929
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	漏水等対策手当

(6) 期末手当・勤勉手当

(単位:月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等 による加算措置
	6 月	12 月		
本年度	2.325(1.225)	2.325(1.225)	4.65(2.45)	有
前年度	2.30(1.20)	2.30(1.20)	4.60(2.40)	有
一般会計の制度	2.325(1.225)	2.325(1.225)	4.65(2.45)	有

※括弧内は再任用職員

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位:月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	その他の加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)
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 (2%~45%加算)

(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	—
地域手当	同 じ	—
住居手当	同 じ	—
通勤手当	同 じ	—

継 続 費 に

款	項	事業名	全 体 の 計 画					
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳			
					補 助 金	企 業 債	一般会計 負担金	損益勘定 留保資金等
			千円	千円	千円	千円	千円	
1	1	臼井台地先水道管耐震化工事	令和7年度	83,820				83,820
			令和8年度	55,880			990	54,890
			計	139,700	0	0	990	138,710
		上志津地先水道管耐震化工事（1工区）	令和7年度	67,386				67,386
			令和8年度	44,924			2,970	41,954
			計	112,310	0	0	2,970	109,340
		西志津四丁目地先水道管耐震化工事	令和7年度	26,004				26,004
			令和8年度	17,336			990	16,346
			計	43,340	0	0	990	42,350
		下志津原地先水道管耐震化工事	令和7年度	51,744				51,744
			令和8年度	34,496			1,980	32,516
			計	86,240	0	0	1,980	84,260
		南部浄水場系取水井テレメータシステム他更新工事	令和7年度	239,700				239,700
			令和8年度	159,996				159,996
			計	399,696	0	0	0	399,696
		並木町地先水道管耐震化工事	令和8年度	135,300				135,300
			令和9年度	90,200				90,200
			計	225,500	0	0	0	225,500
		太田地先水道管耐震化工事	令和8年度	131,538				131,538
			令和9年度	87,692				87,692
			計	219,230	0	0	0	219,230
王子台三丁目地先水道管耐震化工事	令和8年度	156,090				156,090		
	令和9年度	104,060				104,060		
	計	260,150	0	0	0	260,150		
ユーカリが丘七丁目地先水道管耐震化工事	令和8年度	91,014				91,014		
	令和9年度	60,676				60,676		
	計	151,690	0	0	0	151,690		

関 する 調 書

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	備 考
千円	千円	千円	千円	千円	%	
	83,820		83,820		60.0	
		55,880	55,880		40.0	
0	83,820	55,880	139,700	0	100.0	
	67,386		67,386		60.0	
		44,924	44,924		40.0	
0	67,386	44,924	112,310	0	100.0	
	26,004		26,004		60.0	
		17,336	17,336		40.0	
0	26,004	17,336	43,340	0	100.0	
	51,744		51,744		60.0	
		34,496	34,496		40.0	
0	51,744	34,496	86,240	0	100.0	
	239,700		239,700		60.0	
		159,996	159,996		40.0	
0	239,700	159,996	399,696	0	100.0	
		135,300	135,300		60.0	
			0	90,200	40.0	
0	0	135,300	135,300	90,200	100.0	
		131,538	131,538		60.0	
			0	87,692	40.0	
0	0	131,538	131,538	87,692	100.0	
		156,090	156,090		60.0	
			0	104,060	40.0	
0	0	156,090	156,090	104,060	100.0	
		91,014	91,014		60.0	
			0	60,676	40.0	
0	0	91,014	91,014	60,676	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	
取水井非常用発電機賃借	5,225	令和7年度	—	令和8年度	5,225	給水収益等
水質検査等業務委託	12,947	令和7年度	—	令和8年度	12,947	給水収益等
次亜塩素酸ナトリウム購入	36,784	令和7年度	25,427	令和8年度	11,357	給水収益等
公営企業会計システム賃借	21,490	令和4年度から 令和7年度まで	10,549	令和8年度	2,637	給水収益等
公営企業会計システム賃借 (令和4年度増額分)	528	令和4年度から 令和7年度まで	422	令和8年度	106	給水収益等
浄水場・中継ポンプ場等管 理業務委託	1,239,480	令和6年度から 令和7年度まで	258,115	令和8年度から 令和11年度まで	981,365	給水収益等
水道施設機械警備業務委託 (水源井分)	36,060	令和7年度	1,705	令和8年度から 令和12年度まで	34,355	給水収益等
水道施設機械警備業務委託 (浄水場分)	5,152	令和7年度	256	令和8年度から 令和12年度まで	4,896	給水収益等
取水井非常用発電機賃借	5,225	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	5,225	給水収益等
水質検査等業務委託	14,234	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	14,234	給水収益等
次亜塩素酸ナトリウム購入	39,204	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	39,204	給水収益等
上下水道料金検針・徴収及 び受付等業務委託	1,209,552	—	—	令和8年度から 令和12年度まで	1,209,552	給水収益等

令和8年度 佐倉市水道事業予定貸借対照表

(令和9年 3月31日)

科 目	金		額	
資 産 の 部	千円	千円	千円	千円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ、土地		758,055		
ロ、建物	1,235,007			
減価償却累計額	△ 993,172	241,835		
ハ、構築物	48,876,427			
減価償却累計額	△ 24,164,331	24,712,096		
ニ、機械及び装置	6,893,116			
減価償却累計額	△ 4,286,855	2,606,261		
ホ、車両及び運搬具	45,411			
減価償却累計額	△ 34,634	10,777		
ヘ、工具、器具及び備品	241,358			
減価償却累計額	△ 185,674	55,684		
ト、建設仮勘定		263,318		
有形固定資産合計			28,648,026	
(2) 投資その他の資産				
イ、投資有価証券		200,000		
ロ、出資金		1,574		
投資その他の資産合計			201,574	
固定資産合計				28,849,600
2. 流動資産				
(1) 現金預金			1,752,004	
(2) 未収金		486,650		
貸倒引当金		△ 1,996	484,654	
(3) 貯蔵品			59,937	
流動資産合計				2,296,595
資 産 合 計				31,146,195

科 目	金		額	
	千円	千円	千円	千円
負 債 の 部				
3. 固定負債				
(1) 企業債			2,109,662	
(2) 他会計借入金			600,000	
(3) その他固定負債			178	
固定負債合計				2,709,840
4. 流動負債				
(1) 企業債			111,477	
(2) 未払金			231,494	
(3) 引当金				
イ、賞与引当金			22,976	
(4) その他流動負債			16,422	
流動負債合計				382,369
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,579,165	
(2) 収益化累計額			△ 10,178,927	
繰延収益合計				3,400,238
負債合計				<u>6,492,447</u>
資 本 の 部				
6. 資本金				20,248,243
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ、工事寄附金		898,846		
ロ、工事負担金		391,695		
ハ、受贈財産評価額		1,345,325		
ニ、その他資本剰余金		22,869		
資本剰余金合計			2,658,735	
(2) 利益剰余金				
イ、減債積立金		971,139		
ロ、利益積立金		643,769		
ハ、当年度未処分利益剰余金		131,862		
利益剰余金合計			1,746,770	
剰余金合計				<u>4,405,505</u>
資本合計				<u>24,653,748</u>
負債資本合計				<u>31,146,195</u>

令和7年度 佐倉市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)

科 目	金 額		
	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	3,296,442		
(2) 他会計負担金	155,350		
(3) その他営業収益	6,448	3,458,240	
2. 営業費用			
(1) 原水費	1,484,718		
(2) 浄水費	446,583		
(3) 配水費	126,423		
(4) 給水費	160,999		
(5) 業務費	215,815		
(6) 総係費	107,565		
(7) 減価償却費	1,190,394		
(8) 資産減耗費	46,188	3,778,685	
営業損失 (△)			△ 320,445
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,763		
(2) 他会計負担金	10,651		
(3) 加入負担金	85,250		
(4) 長期前受金戻入	265,078		
(5) 雑収益	3,230	366,972	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	26,809		
(2) 雑支出	8,973	35,782	331,190
經常利益			10,745
5. 特別利益	0	0	
6. 特別損失	0	0	0
当年度純利益			10,745
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			117,222
当年度未処分利益剰余金			127,967

令和7年度 佐倉市水道事業予定貸借対照表

(令和8年 3月31日)

科 目	金		額	
資 産 の 部	千円	千円	千円	千円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ、土地		758,214		
ロ、建物	1,235,007			
減価償却累計額	△ 969,879	265,128		
ハ、構築物	46,013,127			
減価償却累計額	△ 23,309,382	22,703,745		
ニ、機械及び装置	6,348,863			
減価償却累計額	△ 4,209,008	2,139,855		
ホ、車両及び運搬具	46,931			
減価償却累計額	△ 32,445	14,486		
ヘ、工具、器具及び備品	239,601			
減価償却累計額	△ 173,120	66,481		
ト、建設仮勘定		294,943		
有形固定資産合計			26,242,852	
(2) 投資その他の資産				
イ、出資金		1,574		
投資その他の資産合計			1,574	
固定資産合計				26,244,426
2. 流動資産				
(1) 現金預金			2,753,257	
(2) 未収金		430,553		
貸倒引当金		△ 2,197	428,356	
(3) 貯蔵品			43,099	
(4) 前払金			738,000	
流動資産合計				3,962,712
資 産 合 計				30,207,138

科 目	金 額			
	千円	千円	千円	千円
負債の部				
3. 固定負債				
(1) 企業債			1,421,139	
(2) 他会計借入金			300,000	
(3) その他固定負債			178	
固定負債合計				1,721,317
4. 流動負債				
(1) 企業債			120,109	
(2) 未払金			276,679	
(3) 引当金				
イ、賞与引当金			16,611	
(4) その他流動負債			1,186	
流動負債合計				414,585
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,434,684	
(2) 収益化累計額			<u>△ 10,005,443</u>	
繰延収益合計				3,429,241
負債合計				<u>5,565,143</u>
資本の部				
6. 資本金				20,120,276
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ、工事寄附金		898,846		
ロ、工事負担金		391,695		
ハ、受贈財産評価額		1,345,325		
ニ、その他資本剰余金		22,869		
資本剰余金合計			2,658,735	
(2) 利益剰余金				
イ、減債積立金		1,091,248		
ロ、利益積立金		643,769		
ハ、当年度未処分利益剰余金		127,967		
利益剰余金合計			1,862,984	
剰余金合計				4,521,719
資本合計				<u>24,641,995</u>
負債資本合計				<u>30,207,138</u>

注記

I 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（但し、重要性の乏しいものについては簡便な方法による）

2 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

3 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産
・減価償却の方法 定額法による

4 引当金の計上方法

（1）退職給付引当金

本市においては、「千葉県市町村総合事務組合市町村負担金の負担に関する協定書」に基づき、退職手当組合である千葉県市町村総合事務組合に対する負担金のうち、水道事業に従事している職員に係る一般負担金を水道事業が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上せず、負担金支出時に費用処理している。

（2）賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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を計上している。

（3）貸倒引当金

債権の不納欠損等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。

5 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 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、令和8年6月期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費として34,452千円を支給することとなったため、賞与引当金17,975千円を取り崩した。

令和 8 年度

佐倉市水道事業会計予算実施計画内訳

令和8年度 佐倉市水道事業会計予算実施計画内訳

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度
1. 水道事業収益	1. 営業収益	1. 給水収益	3,936,014	3,569,306
		2. 他会計負担金	67,662	193,953
		3. その他営業収益	9,941	7,577
		計	4,013,617	3,770,836
	2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	4,130	2,740
		2. 他会計負担金	11,302	11,456
		3. 加入負担金	77,000	69,300
		4. 長期前受金戻入	252,678	266,337
		5. 消費税及び 地方消費税還付金	10	10
		6. 雑収益	3,753	3,296
		計	348,873	353,139
	3. 特別利益	1. 過年度損益修正益	10	10
		計	10	10
	収 入 合 計			4,362,500

(単位：千円)

比較	節		備考
	区分	予定額	
366,708	水道料	3,936,014	水道料金収入
△ 126,291	他会計負担金	67,662	下水道事業負担金、消火栓補修補償金等
2,364	手数料	9,679	給水装置検査手数料等
	雑収益	262	消火活動用水負担金等
242,781			
1,390	預金利息	3,330	預金利息
	有価証券利息	800	有価証券利息
△ 154	他会計負担金	11,302	防災井戸維持管理負担金、児童手当繰入金
7,700	加入負担金	77,000	加入負担金
△ 13,659			長期前受金収益化額
	工事寄附金	58,663	
	工事負担金	94,667	
	受贈財産評価額	93,466	
	補助金	5,882	
0	消費税及び地方消費税還付金	10	消費税及び地方消費税還付金
457	その他雑収益	3,753	駐車場使用料等
△ 4,266			
0	過年度損益修正益	10	過年度損益修正益
0			
238,515			

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度
1. 水道事業費用	1. 営業費用	1. 原水費	1,681,700	1,655,042
		2. 浄水費	553,211	538,532
		3. 配水費	154,888	150,410

(単位：千円)

比較	節		備考
	区分	予定額	
26,658			原水の取入れに係る設備の維持及び受水に要する経費等を計上
	旅費	264	出張旅費
	備用品費	198	施設維持管理用消耗品費
	光熱水費	516	取水井電灯代
	通信運搬費	5,419	電話通信費等
	委託料	5,984	水道施設機械警備等
	賃借料	5,245	取水井非常用発電機賃借料、土地賃借料
	修繕費	86,141	取水井施設緊急修繕費、取水井更生工事等
	動力費	124,960	取水井電気料等
	補償金	100	事故補償金
	受水費	1,452,873	受水費
14,679			浄水設備の維持管理及び浄水の水質管理に要する経費を計上
	給料	18,754	職員6人分の給料
	手当	10,500	職員手当
	賞与引当金繰入額	3,291	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	報酬	482	会計年度任用職員報酬
	法定福利費	5,443	職員共済費等
	旅費	320	出張旅費
	被服費	186	被服費
	備用品費	3,612	図書、水質検査用器具、備品等購入費
	光熱水費	2,502	浄水場及び水質検査室電気料等
	通信運搬費	1,201	浄水場及び水質検査室電話料等
	委託料	336,590	浄水場施設維持管理委託料等
	手数料	66	手数料
	修繕費	11,000	浄水場・水質検査室の設備修繕費等
	動力費	120,770	浄水場動力用電気料等
	薬品費	38,136	浄水処理用・水質検査用薬品費
	負担金	30	積算システム使用料負担金
雑費	328	清掃用具使用料、TV受信料	
4,478			配水設備の維持管理及び漏水防止に要する経費を計上
	給料	7,253	職員2人分の給料
	手当	4,809	職員手当
	賞与引当金繰入額	1,324	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	法定福利費	2,234	職員共済費等
	旅費	30	出張旅費
	被服費	124	被服費
	備用品費	85	作業用消耗品費等
光熱水費	132	減圧監視施設、残留塩素監視制御盤電気使用料	

款	項	目	本 年 度	前 年 度
		4. 給水費	229,627	220,894
		5. 業務費	157,914	239,024
		6. 総係費	151,036	129,712

比較	節		備考
	区分	予定額	
	通信運搬費	198	防災用Wi-Fi通信費等
	委託料	37,143	水道施設管理情報システム保守料等
	賃借料	112	土地賃借料
	修繕費	100,684	配水施設維持管理修繕費、機器修繕費等
	材料費	550	施設修理用材料費
	補償金	200	配給水施設等事故補償金
	負担金	10	協議会会費
8,733			給水装置に付属する量水器その他の施設の維持管理に要する経費を計上
	給料	16,027	職員4人分の給料
	手当	12,093	職員手当
	賞与引当金繰入額	2,928	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	法定福利費	5,220	職員共済費等
	旅費	80	出張旅費
	被服費	124	被服費
	備用品費	2,580	作業用消耗品費等
	印刷製本費	212	給水施設事務管理用印刷費等
	通信運搬費	9	郵便料金等
	委託料	144,425	量水器取替業務委託料、給水装置等に関する業務委託料
	手数料	146	スマートメーター使用に係る手数料
	賃借料	363	指定事業者管理システム賃借
	修繕費	45,420	量水器修繕等
△ 81,110			料金の調定、検針及び料金徴収その他の業務に要する経費を計上
	給料	9,408	職員2人分の給料
	手当	7,253	職員手当
	賞与引当金繰入額	1,873	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	法定福利費	3,338	職員共済費等
	旅費	30	出張旅費
	報償費	78	弁護士報酬
	被服費	62	被服費
	備用品費	43	事務用消耗品費
	委託料	135,824	上下水道料金検針・徴収業務委託料等
	負担金	5	協議会会費
21,324			事業運営に必要な総括的経費を計上
	給料	41,623	上下水道事業管理者及び職員7人分の給料
	手当	29,155	職員手当
	賞与引当金繰入額	7,919	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	法定福利費	15,089	職員共済費等
	旅費	1,138	出張旅費、職員研修旅費
	退職手当組合負担金	12,126	退職手当組合への負担金
	諸謝金	11	上下水道ポスターコンクール謝礼
	報償費	200	上下水道ポスターコンクール賞品等

款	項	目	本 年 度	前 年 度
		7. 減価償却費	1,195,825	1,190,141
		8. 資産減耗費	37,849	72,206
		9. その他営業費用	10	10
		計	4,162,060	4,195,971
	2. 営業外費用	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	46,707	29,854
		2. 消費税及び 地方消費税	50,000	50,000
		3. 雑支出	10,535	10,527
		計	107,242	90,381
	3. 特別損失	1. 過年度損益修正損	5,000	5,000
		計	5,000	5,000
	4. 予備費	1. 予備費	20,000	20,000
		計	20,000	20,000
支 出 合 計			4,294,302	4,311,352

比較	節		備考
	区分	予定額	
	被服費	124	被服費
	備用品費	3,176	備品、消耗品及び図書購入費
	燃料費	900	庁用自動車燃料費
	光熱水費	6	ガス使用料等
	印刷製本費	2,487	広報紙、上下水道ポスター印刷費等
	通信運搬費	1,890	電話料及び郵便料
	広告料	1	広告料
	委託料	11,576	公営企業会計システム更新業務委託等
	手数料	232	手数料
	賃借料	1	賃借料
	修繕費	2,650	機器修繕費、財産管理用修繕費
	補償金	100	事故補償金
	研修費	1,621	職員研修費
	負担金	14,417	契約検査事務負担金等
	保険料	2,262	水道賠償責任保険、庁用自動車保険料等
	貸倒引当金繰入額	1,996	貸倒引当金繰入に要する経費を計上
	交際費	100	上下水道事業管理者交際費
	雑費	236	自動車重量税、TV受信料等
5,684			固定資産の減価償却費を計上
	有形固定資産減価償却費	1,195,825	
△ 34,357			有形固定資産及びたな卸資産の除却費等を計上
	固定資産除却費	37,799	有形固定資産の除却費、廃棄損及び撤去費
	たな卸資産減耗費	50	貯蔵品の毀損、変質または滅失による除却費
0			その他営業費用
	雑支出	10	
△ 33,911			
16,853			支払利息及び企業債取扱諸費を計上
	企業債利息	41,655	企業債利息
	借入金利息	5,052	下水道事業会計からの借入金の利息
0			消費税及び地方消費税
	消費税及び地方消費税	50,000	
8			その他雑支出
	その他雑支出	10,535	
16,861			
0			前年度以前の損益の修正による損失額
	過年度損益修正損	5,000	過年度損益修正損
0			
0			
	予備費	20,000	
0			
△ 17,050			

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度
1. 資本的収入	1. 負担金	1. 他会計負担金	20,840	4,400
		計	20,840	4,400
	2. 国県支出金	1. 補助金	139,479	36,036
		計	139,479	36,036
	3. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	600,000	500,000
		計	600,000	500,000
	4. 固定資産売却代金	1. 有形固定資産売却代金	169	10
		計	169	10
	5. 他会計借入金	1. 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金	300,000	300,000
		計	300,000	300,000
	収 入 合 計			1,060,488

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度
1. 資本的支出	1. 建設改良費	1. 事務費	77,184	74,408

(単位：千円)

比較	節		備考
	区分	予定額	
16,440	他会計負担金	20,840	消火栓改良負担金等
16,440			
103,443	国庫補助金	116,149	国庫補助金
	県補助金	23,330	県補助金
103,443			
100,000	建設改良費等の財源に充てるための企業債	600,000	建設改良費等の財源に充てるための企業債
100,000			
159	有形固定資産売却代金	169	固定資産の売却代金
159			
0	建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金	300,000	下水道事業会計からの長期借入金
0			
220,042			

(単位：千円)

比較	節		備考
	区分	予定額	
2,776			建設改良の事務に要する経費を計上
	給料	29,859	職員8人分の給料
	手当	22,834	職員手当
	賞与引当金繰入額	5,641	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	法定福利費	9,972	職員共済費等
	旅費	50	出張旅費
	退職手当組合負担金	3,911	退職手当組合への負担金
	被服費	248	被服費
	備用品費	504	備品、消耗品及び図書購入費
	委託料	997	CAD数量積算システム改良委託
	賃借料	3,168	CAD数量積算システム賃借料

款	項	目	本 年 度	前 年 度
		2. 改良費	2,185,953	1,626,528
		3. 営業設備費	242,131	518,387
		計	2,505,268	2,219,323
	2. 企業債償還金	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金	120,109	117,223
		計	120,109	117,223
	3. 投資その他の資産	1. 有価証券取得費	200,000	0
		計	200,000	0
	4. 国庫補助金 返還金	1. 国庫補助金返還金	1,186	2,605
		計	1,186	2,605
	5. 予備費	1. 予備費	20,000	20,000
		計	20,000	20,000
	支 出	合 計	2,846,563	2,359,151

比較	節		備考
	区分	予定額	
559,425			原水、浄水及び配水設備の改良事業に要する経費を計上
	委託料	18,975	平面図作成業務委託
	路面復旧費	238,700	舗装復旧費
	工事請負費	1,785,938	水道管耐震化工事費
	補償金	42,900	事故補償費
	工事負担金	99,440	舗装復旧工事負担金等
△ 276,256			建物、機械及び器具の取得費等拡張及び改良以外の事業に要する経費を計上
	量水器購入費	2,689	量水器購入費
	工具器具備品購入費	10,401	工具器具備品購入費
	工事請負費	229,041	浄水場施設等改良工事費
285,945			
2,886			建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金を計上
	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金	120,109	
2,886			
200,000			
	有価証券取得費	200,000	有価証券取得費
200,000			
△ 1,419			
	国庫補助金返還金	1,186	国庫補助金消費税分を返還
△ 1,419			
0			
	予備費	20,000	
0			
487,412			