

令和 8 年度

大阪府茨木市水道事業会計予算書

議案第 39 号

令和8年度大阪府茨木市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度大阪府茨木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) 給水戸数	136,593 戸
(2) 年間総給水量	30,921,400 m ³
(3) 一日平均給水量	84,716 m ³
(4) 主な建設改良事業	
拡張事業	782,487 千円
設備改良事業	2,857,848 千円
受託設備改良事業	117,309 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。

(1) 収入

第1款 水道事業収益	6,096,473 千円
第1項 営業収益	3,941,768 千円
第2項 営業外収益	2,154,197 千円
第3項 特別利益	508 千円

(2) 支出

第1款 水道事業費用	6,048,672 千円
第1項 営業費用	5,972,071 千円
第2項 営業外費用	60,692 千円

(注記)

「予定キャッシュ・フロー計算書」「予定損益計算書」「予定貸借対照表」の数値は消費税及び地方消費税抜きで、その他の数値は消費税及び地方消費税込みで表記しています。

第3項 特別損失	8,909 千円
第4項 予備費	7,000 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て不足する額2,546,687千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額266,883千円、繰越工事資金844,043千円、損益勘定留保資金1,236,034千円、建設改良積立金199,727千円で補てんするものとする。)

(1) 収入

第1款 資本的収入	1,678,554 千円
第1項 企業債	1,068,000 千円
第2項 工事負担金	592,846 千円
第3項 他会計負担金	14,431 千円
第4項 固定資産売却代金	3,277 千円

(2) 支出

第1款 資本的支出	4,225,241 千円
第1項 建設改良費	3,860,811 千円
第2項 企業債償還金	292,224 千円
第3項 補助金等返還金	65,206 千円
第4項 予備費	7,000 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、「第1表 継続費」のとおりと定める。

(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、「第2表 企業債」のとおりと定める。

(各項の経費の流用)

第7条 各項の経費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、営業外費用、特別損失に不足が生じた場合における項間の流用。
- (2) 補助金等返還金に不足が生じた場合における建設改良費及び補助金等返還金の間の流用。

(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8条 次に掲げる経費については、これらの経費をこれら以外の経費に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 649,525 千円
- (2) 交際費 50 千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業健全財政運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、3,024千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、8,682千円と定める。

令和8年3月4日提出

茨木市長 福岡 洋一

第1表 継続費

(単位：千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
資本的支出	建設改良費	水道施設遠方 監視装置更新工事	998,800	令和8年度	399,520
				令和9年度	199,760
				令和10年度	399,520

第2表 企業債

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
設備改良事業	1,068,000	証書借入 又は 証券発行	10.0% 以内 (注)	起債の償還年度から据置期間を含め40年以内に元利均等その他の方法により償還する。ただし、融通条件または財政の都合により、償還年限を短縮し、又は借り換えることができる。

(注)ただし、利率見直し方式による借入れを行う場合は、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

予算に関する説明書

令和8年度大阪府茨木市
収益的収入

収 入		
款	項	目
01 水道事業収益		
	01 営業収益	
		01 給水収益
		02 受託工事収益
		03 その他の営業収益
	02 営業外収益	
		01 受取利息及び配当金
		02 補助金
		03 雑収益
		04 分担金
		05 消費税及び 地方消費税還付金
		06 長期前受金戻入
	03 特別利益	
		01 固定資産売却益
		02 過年度損益修正益

水道事業会計予算実施計画
及び支出

(単位：千円)

予 定 額	備 考
6,096,473	
3,941,768	主たる営業活動から生ずる収益
3,718,070	水道料金
9,750	給配水管の移設等の工事受託に伴う収益
213,948	各種手数料、消火栓の維持管理に要した費用等の一般会計負担金、下水道使用料徴収負担金
2,154,197	金融及び財務活動に伴う収益など、主たる営業活動以外から生ずる収益
9,635	受取利息及び有価証券償還差益
3,024	一般会計補助金
1,195,705	使用料、一般会計負担金及びその他雑収益等
218,513	給水装置の新設、改造に伴う分担金
107,954	消費税及び地方消費税の還付金
619,366	補助金等により取得した償却資産の当年度減価償却に対応する額の収益化額
508	当年度の経常収益から除外すべき利益
408	固定資産売却に伴う利益
100	

(単位：千円)

支 出		
款	項	目
01 水道事業費用		
	01 営業費用	
		01 原水及び浄水費
		02 配水及び給水費
		03 受託工事費
		04 業務費
		05 総係費
		06 減価償却費
		07 資産減耗費
		08 その他の営業費用

予 定 額	備 考
6,048,672	
5,972,071	主たる営業活動から生ずる費用
2,546,617	原水の取水及び浄水処理等に要する費用
625,543	配水及び給水に要する費用
9,846	給配水管の移設等の工事受託に要する費用
347,215	料金の調定及び検針など業務に要する費用
465,789	事業活動全般に関連する費用
1,711,182	有形、無形固定資産の減価償却費
261,295	有形固定資産の除却損及び廃棄損等
4,584	材料売却原価及び消火栓の維持管理に要する費用

支 出
款

支 出 款	項	目
	02 営業外費用	
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費
		02 雑支出
	03 特別損失	
		01 固定資産売却損
		02 過年度損益修正損
	04 予備費	
		01 予備費

(単位：千円)

予 定 額	備 考
60,692	金融及び財務活動に伴う費用など、主たる営業活動に係る費用以外の費用
57,899	企業債支払利息
2,793	
8,909	当年度の経常費用から除外すべき損失
2,609	固定資産売却に伴う損失
6,300	
7,000	
7,000	

資 本 的 収 入

収 入 款	項	目
01 資本的収入		
	01 企業債	
		01 企業債
	02 工事負担金	
		01 工事負担金
	03 他会計負担金	
		01 他会計負担金
	04 固定資産売却代金	
		01 固定資産売却代金

及 び 支 出

(単位：千円)

予 定 額	備 考
1,678,554	
1,068,000	
1,068,000	設備改良事業に要する費用に充てるための企業債
592,846	
592,846	水道管の布設工事等の依頼に伴う負担金
14,431	
14,431	下水道等事業会計及び一般会計負担金
3,277	
3,277	固定資産売却に伴う代金

支 出

支 出 款	項	目
01 資本的支出		
	01 建設改良費	
		01 拡張事業費
		02 設備改良費
		03 受託設備改良費
		04 固定資産購入費
	02 企業債償還金	
		01 企業債償還金
	03 補助金等返還金	
		01 補助金等返還金
	04 予備費	
		01 予備費

(単位：千円)

予 定 額	備 考
4,225,241	
3,860,811	
782,487	拡張事業に伴う事業費
2,857,848	水道管等の設備改良費
117,309	水道管の布設工事等の依頼に要する受託設備改良費
103,167	固定資産の購入費
292,224	
292,224	企業債の償還元金
65,206	
65,206	工事負担金の精算による返還金
7,000	
7,000	

令和8年度大阪府茨木市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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）	△ 92,776
	減価償却費	1,711,182
	資産減耗費	82,193
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,869
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	1,007
	賞与等引当金の増減額（△は減少）	2,253
	長期前受金戻入額	△ 619,366
	受取利息および配当金	△ 9,635
	支払利息及び企業債取扱諸費	57,899
	固定資産売却損	2,614
	固定資産売却益	△ 371
	未収金の増減額（△は増加）	36,650
	未払金の増減額（△は減少）	7,415
	小計	1,180,934
	受取利息および配当金	9,635
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 57,899
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,132,670
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	△ 3,145,392
	有形固定資産の売却による収入	3,351
	無形固定資産の取得による支出	△ 8,210
	国庫補助金等の返還による支出	△ 59,278
	工事負担金による収入	549,700
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	13,250
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,646,579
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	1,068,000
	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	△ 292,223
	財務活動によるキャッシュ・フロー	775,777
4	資金増加額（又は減少額）	△ 738,132
5	資金期首残高	5,195,516
6	資金期末残高	4,457,384

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数 (人)		給	
	特別職	一般職	報 酬	給 料
本年度	1	(9) 58	23,207	266,559
前年度	1	(9) 58	19,368	256,709
比 較	0	(0) 0	3,839	9,850

() 内は、短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

手当の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当
	本年度		6,882	33,693	4,703	5,397
前年度		6,072	32,413	5,303	5,447	69,363
比 較		810	1,280	△ 600	△ 50	6,394

明 細 書

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
252,117	541,883	107,642	649,525
231,817	507,894	103,201	611,095
20,300	33,989	4,441	38,430

(単位：千円)

勤 勉 手 当	時 間 外 ・ 休 日 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
57,956	27,222	1,102	7,313	32,092
53,011	25,824	1,105	7,303	25,976
4,945	1,398	△ 3	10	6,116

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)			給	
	特別職	一般職		報 酬	給 料
本年度	1	(1) 58		0	266,559
前年度	1	(2) 58		0	256,709
比 較	0	(△ 1) 0		0	9,850

() 内は、短時間勤務職員について外書き

手当の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当
	本年度		6,882	33,693	4,703	5,397
前年度		6,072	32,413	5,303	5,447	65,350
比 較		810	1,280	△ 600	△ 50	5,523

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)			給	
	特別職	一般職		報 酬	給 料
本年度	0	(8) 0		23,207	0
前年度	0	(7) 0		19,368	0
比 較	0	(1) 0		3,839	0

() 内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

(単位：千円)

手当の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当
	本年度		4,884
前年度		4,013	3,371
比 較		871	740

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
243,122	509,681	101,473	611,154
224,433	481,142	97,976	579,118
18,689	28,539	3,497	32,036

(単位：千円)

勤 勉 手 当	時 間 外 ・ 休 日 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
53,845	27,222	1,102	7,313	32,092
49,640	25,824	1,105	7,303	25,976
4,205	1,398	△ 3	10	6,116

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
8,995	32,202	6,169	38,371
7,384	26,752	5,225	31,977
1,611	5,450	944	6,394

2 報酬、給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減	増 減 事 由 別 内 訳
報 酬	3,839	異動等に伴う増加分 3,839
給 料	9,850	昇給に伴う増加分 343
		異動等に伴う増減分 9,507
手 当	20,300	制度改正に伴う増加分 4,736
		異動等に伴う増減分 15,564

() 内は、短時間勤務職員について外書き

説 明	備 考																								
パートタイム会計年度任用職員 3,839																									
2,042円×56人×3月=343	平均昇給率0.58%																								
退職等による減 △ 3,234 その他異動等に伴う増 12,741	職員数の異動状況 <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>現在に在職する職員数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>55人 (1人)</td> <td>3人 (0人)</td> <td>58人 (1人)</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>56人 (2人)</td> <td>2人 (0人)</td> <td>58人 (2人)</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>△ 1人 (△ 1人)</td> <td>1人 (0人)</td> <td>0人 (△ 1人)</td> </tr> </tbody> </table> 採用・退職等の状況 令和7年1月2日 ~ 令和8年1月1日 <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>採用</th> <th>退職</th> <th>異動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>3人 (0人)</td> <td>3人 (1人)</td> <td>△ 1人 (0人)</td> </tr> </tbody> </table>		現在に在職する職員数	その他	計	本年度	55人 (1人)	3人 (0人)	58人 (1人)	前年度	56人 (2人)	2人 (0人)	58人 (2人)	増減	△ 1人 (△ 1人)	1人 (0人)	0人 (△ 1人)		採用	退職	異動		3人 (0人)	3人 (1人)	△ 1人 (0人)
	現在に在職する職員数	その他	計																						
本年度	55人 (1人)	3人 (0人)	58人 (1人)																						
前年度	56人 (2人)	2人 (0人)	58人 (2人)																						
増減	△ 1人 (△ 1人)	1人 (0人)	0人 (△ 1人)																						
	採用	退職	異動																						
	3人 (0人)	3人 (1人)	△ 1人 (0人)																						
扶養手当 234																									
地域手当 2,808																									
通勤手当 360																									
期末手当 732																									
勤勉手当 518																									
時間外・休日勤務手当 84																									
扶養手当 576																									
地域手当 △ 1,528																									
住居手当 △ 600																									
通勤手当 △ 410																									
期末手当 5,662																									
勤勉手当 4,427																									
時間外・休日勤務手当 1,314																									
特殊勤務手当 △ 3																									
管理職手当 10																									
退職給付費 6,116																									

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企業職給料表 (一)
令和8年1月1日現在	平均給料月額	362,154
	平均給与月額	428,709
	平均年齢	46歳6月
令和7年1月1日現在	平均給料月額	353,098
	平均給与月額	414,766
	平均年齢	46歳2月

(単位：円)

企業職給料表 (二)
327,715
380,046
51歳9月
323,608
372,359
50歳9月

(2) 初任給の状況

区 分	企業職給料表 (一)	企業職給料表 (二)
中 学 卒	195,800	—
高 校 卒	213,100	198,200
短 大 卒	228,800	～
大 学 卒	242,000	239,600

(単位：円)

一般会計の制度	
行政職給料表 (一)	行政職給料表 (二)
195,800	—
213,100	198,200
228,800	～
242,000	239,600

(企業職給料表(一)の級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
職 務	部 長	次 長	課 長	課 長 代 理

4 級	3 級	2 級	1 級
係 長	主 査 ・ 主 任	一 般 職 員	

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 員	企業職給料表(一)
給料総額に対する比率(%)	0.46	0.28
支給対象職員の比率(%) (令和8年1月1日現在)	100	100
支給対象職員1人当り 平均支給月額(円)	1,640	1,019
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	○非常呼出手当 ○現場作業責任業務従事手当	

企業職給料表(二)
1.13
100
3,692

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支 給 率 計
	6 月	12 月	
本 年 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)
前 年 度	2.30 (1.20)	2.30 (1.20)	4.60 (2.40)
一般会計の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)

() 内は、再任用職員

(単位：月分)

職制上の段階、職務の級等 による加算措置	備 考
有	
有	
有	

(6) 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	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709

(単位：月分)

そ の 他 の 加 算 措 置 等
定年前早期退職特例措置 (50歳以上)
定年前早期退職特例措置 (50歳以上)

(7) 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	—

継続費に関

款	項	事業名	全体計画			
			年度	年割額	左の財源内	
					国庫補助金	工事負担金
資本的支出	建設改良費	福井高区配水池ポンプ室 築造工事に係る建築工事 監理業務委託	5	2,010	-	2,010
			6	1,000	-	1,000
			7	2,492	-	2,492
			8	1,514	-	1,514
			計	7,016	-	7,016
		福井高区配水池電気計装 テレメータ設備工事	5	256,960	-	256,960
			6	128,480	-	128,480
			7	192,720	-	192,720
			8	64,240	-	64,240
			計	642,400	-	642,400
		福井高区配水池ポンプ室 築造工事	6	67,320	-	67,320
			7	33,660	-	33,660
			8	67,320	-	67,320
			計	168,300	-	168,300
		福井高区配水池場内 配管及び整備工事	6	188,760	-	188,760
			7	94,380	-	94,380
			8	188,760	-	188,760
			計	471,900	-	471,900
		豊川配水池ほか 防水改修工事	6	220,998	-	-
			7	110,499	-	-
			8	221,000	-	-
			計	552,497	-	-
		水道施設遠方 監視装置更新工事	8	399,520	-	-
			9	199,760	-	-
			10	399,520	-	-
			計	998,800	-	-

する調査

(単位:千円)

訳	前年度末 までの支払 義務発生 額 (見込)額	当該年度 支払義務 発生 額	当該年度末 までの支払 義務発生 額	翌年度以降 の支払義務 発生 額	継続費の 総額に 対する 進捗率	備考
損益勘定 留保資金	-	-	-	-	0.0%	通次繰越2,010
	-	-	-	-	0.0%	通次繰越3,010
	-	-	-	-	0.0%	通次繰越5,502
	-	7,016	7,016	-	100.0%	
	-	7,016	7,016	-	100.0%	
	239,800	-	239,800	-	37.3%	通次繰越17,160
	-	-	-	-	0.0%	通次繰越145,640
	-	-	-	-	0.0%	通次繰越338,360
	-	402,600	402,600	-	62.7%	
	239,800	402,600	642,400	-	100.0%	
	-	-	-	-	0.0%	通次繰越67,320
	97,200	-	97,200	-	57.8%	通次繰越3,780
	-	71,100	71,100	-	42.2%	
	97,200	71,100	168,300	-	100.0%	
	173,180	-	173,180	-	36.7%	通次繰越15,580
	-	-	-	-	0.0%	通次繰越109,960
	-	298,720	298,720	-	63.3%	
	173,180	298,720	471,900	-	100.0%	
	220,998	189,670	189,670	-	34.3%	通次繰越31,328
	110,499	-	-	-	0.0%	通次繰越141,827
	221,000	362,827	362,827	-	65.7%	
	552,497	189,670	362,827	552,497	100.0%	
	399,520	-	399,520	399,520	40.0%	
	199,760	-	-	199,760	20.0%	
	399,520	-	-	399,520	40.0%	
	998,800	-	399,520	399,520	59.280%	

債務負担行為

事項	限度額	前年度末 支払義務発生
		期間
窓口・料金徴収業務等包括委託	514,824	令和6年度から令和7年度まで

に関する調書

(単位:千円)

までの (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
	金額	期間	金額
165,000	令和8年度から令和9年度まで	330,000	自己財源 330,000

令和7年度大阪府茨木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)

	千円	千円	千円		千円	千円	千円
1. 営業収益							
(1) 給水収益	4,423,427						
(2) 受託工事収益	6,909						
(3) その他の営業収益	177,069	4,607,405					
	<hr/>						
2. 営業費用							
(1) 原水及び浄水費	2,333,595						
(2) 配水及び給水費	508,410						
(3) 受託工事費	7,105						
(4) 業務費	302,403						
(5) 総係費	322,210						
(6) 減価償却費	1,688,343						
(7) 資産減耗費	120,199						
(8) その他の営業費用	4,328	5,286,593					
	<hr/>						
営業損失			679,188				
3. 営業外収益							
(1) 受取利息及び配当金	5,470						
(2) 補助金	3,363						
(3) 雑収益	6,441						
(4) 分担金	183,969						
(5) 長期前受金戻入	626,701	825,944					
	<hr/>						
4. 営業外費用							
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	53,706						
(2) 雑支出	3,176	56,882	769,062				
	<hr/>						
経常利益			89,874				
5. 特別利益							
(1) 固定資産売却益	79						
(2) 過年度損益修正益	100						
(3) その他特別利益	979	1,158					
	<hr/>						
6. 特別損失							
(1) 固定資産売却損	623						
(2) 過年度損益修正損	6,100	6,723	△ 5,565				
	<hr/>						
当年度純利益			84,309				
前年度繰越利益剰余金			2,553,142				
			<hr/>				
当年度未処分利益剰余金			2,637,451				
			<hr/> <hr/>				

令和7年度大阪府茨木市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資 産 の 部			負 債 の 部		
	千円	千円		千円	千円
1. 固定資産					
(1) 有形固定資産	83,919,332				
減価償却累計額	<u>△ 40,448,215</u>	43,471,117			
(2) 無形固定資産		<u>52,972</u>			
固定資産合計			43,524,089		
2. 流動資産					
(1) 現金・預金		5,195,516			
(2) 未収金	500,521				
貸倒引当金	<u>△ 18,748</u>	481,773			
(3) 貯蔵品		44,620			
(4) 前払金		<u>1,773</u>			
流動資産合計			5,723,682		
資産合計			<u>49,247,771</u>		
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		3,387,639			
(2) 引当金					
イ退職給付引当金		<u>394,218</u>			
固定負債合計			3,781,857		
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		292,223			
(2) 未払金		1,171,998			
(3) 預り金		327,395			
(4) 引当金					
イ賞与等引当金		<u>46,905</u>			
流動負債合計					1,838,521
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金		32,311,131			
長期前受金収益化累計額		<u>△ 18,109,740</u>			
繰延収益合計					14,201,391
負債合計					<u>19,821,769</u>
資 本 の 部					
6. 資本金					
(1) 固有資本金		42,952			
(2) 出資金		2,526,607			
(3) 組入資本金		<u>19,083,213</u>			
資本金合計					21,652,772
7. 剰余金					
(1) 資本剰余金		4,935,779			
(2) 利益剰余金					
イ建設改良積立金	200,000				
ロ当年度未処分利益剰余金	<u>2,637,451</u>	2,837,451			
剰余金合計					7,773,230
資本合計					<u>29,426,002</u>
負債資本合計					<u>49,247,771</u>

令和8年度大阪府茨木市水道事業予定貸借対照表（当年度）

（令和9年3月31日）

資 産 の 部		千円	千円	千円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産	87,116,763			
減価償却累計額	<u>△ 41,740,373</u>	45,376,390		
(2) 無形固定資産		<u>25,388</u>		
固定資産合計			45,401,778	
2. 流動資産				
(1) 現金・預金		4,457,384		
(2) 未収金	464,399			
貸倒引当金	<u>△ 20,617</u>	443,782		
(3) 貯蔵品		44,621		
(4) 前払金		<u>1,773</u>		
流動資産合計			4,947,560	
資産合計			<u>50,349,338</u>	

負 債 の 部		千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債				
イ建設改良費等の財源に充てるための企業債		4,219,411		
(2) 引当金				
イ退職給付引当金		<u>395,225</u>		
固定負債合計			4,614,636	

4. 流動負債		千円	千円	千円
(1) 企業債				
イ建設改良費等の財源に充てるための企業債		236,228		
(2) 未払金		1,578,789		
(3) 預り金		327,395		
(4) 引当金				
イ賞与等引当金		<u>50,713</u>		
流動負債合計			2,193,125	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		32,781,616		
長期前受金収益化累計額		<u>△ 18,573,265</u>		
繰延収益合計			14,208,351	
負債合計			<u>21,016,112</u>	

資 本 の 部		千円	千円	千円
6. 資本金				
(1) 固有資本金		42,952		
(2) 出資金		2,526,607		
(3) 組入資本金		<u>19,083,213</u>		
資本金合計			21,652,772	
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金		4,935,779		
(2) 利益剰余金				
イ建設改良積立金	273			
ロ当年度未処分利益剰余金	<u>2,744,402</u>	2,744,675		
剰余金合計			7,680,454	
資本合計			<u>29,333,226</u>	
負債資本合計			<u>50,349,338</u>	

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

① 貯蔵品

移動平均法による原価法を採用している。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用している。

・主な耐用年数

建 物	8～50 年
構 築 物	10～60 年
機 械 及 び 装 置	5～20 年
量 水 器	8 年
車 両 運 搬 具	3～7 年
工 具 器 具 及 び 備 品	2～20 年

(2) 無形固定資産

定額法を採用している。

・主な耐用年数

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

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、「退職手当に係る負担金に関する協定書」に基づき一般会計が負担する部分を除く額を計上している。

(2) 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。

(3) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給及び支払見込額に基づき当事業年度の負担に属する額を計上している。

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。

II. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントが水道事業単一セグメントであるため、記載を省略している。

III. 減損損失に関する注記

1 減損の兆候について

当事業年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途／種類／場所

宿久庄配水池／土地／大字宿久庄 134-3 他

新郡山送水ポンプ場／土地／新郡山一丁目 596-2

元郡配水場／土地／郡一丁目 437-1 他

元豊川加圧ポンプ室／土地／豊川二丁目 25-6

元豊川送水ポンプ場／土地／豊川一丁目 854 他

元山手台減圧水槽／土地／山手台五丁目 135-503

元岩阪配水池／土地／大字粟生岩阪 475

元十日市4号取水井／土地／南安威一丁目 712-3

安元・板谷浄水場／土地／大字安元 209-7 他

新郡山配水塔／土地／新郡山二丁目 37-1

減損の兆候を判定するにあたっては、原則として、事業用資産については全体を1つとしてグルーピングしている。ただし、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングしている。

上記資産グループは遊休状態であるため、減損の兆候を認識しているが、回収可能価額が帳簿価額と概ね一致しているため、減損損失を認識していない。

IV. リース契約に関する注記

1 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	4,942,860円
<u>1年超</u>	<u>6,094,260円</u>
計	11,037,120円

V. その他の注記

1 退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、「退職手当に係る負担金に関する協定書」に基づき負担する額 33,098,976 円を支出するため、退職給付引当金を同額取り崩す。

2 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金 2,400,000 円を取り崩す。

3 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払を行うため、賞与等引当金 46,905,000 円を取り崩す。

予 算 細 部 説 明 書

収益的収入

収 入				
款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減
01	水道事業収益	6,096,473	6,011,540	84,933
01	営業収益	3,941,768	5,082,781	△ 1,141,013
	01 給水収益	3,718,070	4,880,513	△ 1,162,443
	02 受託工事収益	9,750	11,000	△ 1,250
	03 その他の営業収益	213,948	191,268	22,680
02	営業外収益	2,154,197	928,597	1,225,600
	01 受取利息及び配当金	9,635	0	9,635
	02 補助金	3,024	3,130	△ 106
	03 雑収益	1,195,705	5,693	1,190,012
	04 分担金	218,513	202,366	16,147
	05 消費税及び 地方消費税還付金	107,954	58,930	49,024
	06 長期前受金戻入	619,366	658,478	△ 39,112
03	特別利益	508	162	346
	01 固定資産売却益	408	62	346
	02 過年度損益修正益	100	100	0

及 び 支 出

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
01	水道料金	01基本料金 680,930 02従量料金 3,037,140
01	受託工事収益	5,000
02	受託給水工事収益	01受託給水工事収益 3,000
03	修繕工事収益	1,750
01	手数料	01設計審査手数料 9,591 02中間時及び竣工後の検査手数料 26,049 03その他手数料 1,172
02	一般会計負担金	消火栓維持管理負担金等 7,001
03	雑収益	01下水道使用料及び収納事務受託料 170,135
01	預金及び 有価証券利息	01有価証券利息 75 02有価証券償還差益 9,560
01	一般会計補助金	児童手当に係る繰出金 3,024
01	不用品売却収益	5
02	使用料	水道部敷地使用料等 864
03	その他雑収益	給水装置施行基準売却代金等 274
04	一般会計負担金	物価高騰に対する支援に係る負担金等 1,194,562
01	分担金	218,513
01	消費税及び 地方消費税還付金	107,954
01	受贈財産評価額	88,450
02	分担金	147,310
03	工事負担金	342,477
04	他会計負担金	24,954
05	国庫補助金	12,490
06	他会計補助金	3,685
01	固定資産売却益	408
01	過年度損益修正益	100

支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減
01 水道事業費用		6,048,672	5,774,481	274,191
01 営業費用		5,972,071	5,696,286	275,785
	01 原水及び浄水費	2,546,617	2,564,633	△ 18,016

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
01 給料	23,381	01一般職給料 23,381
02 手当等	12,731	01一般職扶養手当 372 02一般職地域手当 2,851 03一般職住居手当 336 04一般職通勤手当 252 05一般職期末手当 3,780 06一般職勤勉手当 3,096 07一般職時間外・休日勤務手当 1,599 08一般職特殊勤務手当 205 09一般職児童手当 240
03 法定福利費	8,123	01一般職地方公務員災害補償基金 81 02雇用保険 85 03一般職共済組合費（厚生年金等） 5,587 04一般職共済組合費（その他） 2,370
04 旅費	20	管内
05 備用品費	9,295	事務用消耗品等
06 燃料費	698	車両用燃料等
07 光熱水費	2,190	ガス料金 電気料金 下水道使用料 水道料金
08 印刷製本費	50	帳票類印刷
09 通信運搬費	5,730	電話料金 専用回線使用料等
10 委託料	74,385	01水道施設清掃整備業務委託料 2,594 02その他委託料 71,791 十日市浄水場中央運転監視業務委託料等
11 手数料	15,981	脱水ケーク埋立処分手数料等
12 賃借料	2,970	複合機借上料 通信線共架料 車両リース料
13 修繕費	36,088	01車両修繕 180 02浄水課 35,908 電気設備修繕等
14 動力費	141,049	機械運転用電力料金
15 材料費	13,748	電気設備維持用資材等
16 薬品費	47,744	次亜塩素酸ナトリウム等
17 受水費	2,147,976	01企業団受水費 2,147,306 02吹田市受水費 670

支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減
	02 配水及び給水費	625,543	512,336	113,207
	03 受託工事費	9,846	11,738	△ 1,892

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
18 負担金	234	産業廃棄物埋立処分場建設工事等負担金	
19 賞与等引当金繰入額	4,224		
01 給料	32,895	01一般職給料	32,895
02 手当等	21,980	01一般職扶養手当	900
		02一般職地域手当	4,056
		03一般職通勤手当	448
		04一般職期末手当	5,685
		05一般職勤勉手当	4,666
		06一般職時間外・休日勤務手当	5,474
		07一般職特殊勤務手当	371
		08一般職児童手当	380
03 法定福利費	11,627	01一般職地方公務員災害補償基金	75
		02一般職共済組合費（厚生年金等）	8,145
		03一般職共済組合費（その他）	3,407
04 旅費	15	管内	
05 備用品費	3,276	事務用消耗品等	
06 燃料費	377	車両用燃料	
07 光熱水費	3,458	電気料金	
		下水道使用料	
		水道料金	
08 通信運搬費	374	電話料金	
09 委託料	122,479	01その他委託料	122,479
		交通整理員業務委託料等	
10 手数料	15,108	産業廃棄物等処分手数料等	
11 賃借料	10,687	給水工事受付システム借上料等	
12 修繕費	278,753	01工務課	238,599
		給配水管移設修繕等	
		02量水器修繕	10,960
		03車両修繕	443
		04浄水課	28,751
		電気設備修繕等	
13 路面復旧費	37,301	道路舗装	
		路面復旧用資材	
14 動力費	73,434	ポンプ運転用電力料金	
15 材料費	6,520	配水設備維持用資材等	
16 薬品費	919	次亜塩素酸ナトリウム	
17 賞与等引当金繰入額	6,340		
01 備用品費	30	事務用消耗品等	
02 燃料費	100	車両用燃料	
03 賃借料	254	車両リース料	

支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減
	04 業務費	347,215	332,745	14,470
	05 総係費	465,789	369,975	95,814

(単位：千円)

節		区 分	金 額	説 明
04	修繕費		8,662	01工務課 給配水管維持修繕 工具・器具・備品修繕 02車両修繕
				8,632 30
05	路面復旧費		230	路面復旧用資材
06	材料費		570	配水設備維持用資材等
01	給料		34,785	01一般職給料
02	手当等		21,589	01一般職扶養手当 02一般職地域手当 03一般職住居手当 04一般職通勤手当 05一般職期末手当 06一般職勤勉手当 07一般職時間外・休日勤務手当 08一般職特殊勤務手当 09一般職管理職手当 10一般職児童手当
				34,785 312 4,528 336 713 6,059 5,058 1,695 12 2,636 240
03	法定福利費		12,900	01一般職地方公務員災害補償基金 02一般職共済組合費（厚生年金等） 03一般職共済組合費（その他）
				154 9,005 3,741
04	旅費		15	
05	備用品費		3,643	事務用消耗品等
06	燃料費		46	車両用燃料
07	印刷製本費		9,928	帳票類印刷
08	委託料		244,229	01水道料金等口座振替委託料 02量水器取替等業務委託料 03その他委託料 窓口・料金徴収業務等包括委託 料金システム保守委託料等
				24,527 38,021 181,681
09	手数料		11,765	支払督促にかかる印紙代等
10	賃借料		605	圧着式シーラー借上料
11	修繕費		430	01車両修繕 02その他修繕
				30 400
12	負担金		493	
13	賞与等引当金繰入額		6,787	
01	給料		68,741	01特別職給料 02一般職給料
				9,840 58,901
02	手当等		49,748	01特別職地域手当 02特別職期末手当 03一般職扶養手当
				1,181 3,380 1,644

支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
		04一般職地域手当	7,607
		05一般職住居手当	1,680
		06一般職通勤手当	1,195
		07一般職期末手当	10,309
		08一般職勤勉手当	8,459
		09一般職時間外・休日勤務手当	6,235
		10一般職特殊勤務手当	12
		11一般職管理職手当	2,844
		12一般職児童手当	780
		13会計年度任用職員期末手当	2,401
		14会計年度任用職員勤勉手当	2,021
03 法定福利費	27,680	01特別職地方公務員災害補償基金	28
		02一般職地方公務員災害補償基金	113
		03雇用保険	200
		04厚生年金	1,516
		05特別職共済組合費（厚生年金等）	1,667
		06特別職共済組合費（その他）	999
		07一般職共済組合費（厚生年金等）	15,787
		08一般職共済組合費（その他）	7,370
04 退職給付費	32,092		
05 報酬	11,410		
06 旅費	890		
07 被服費	833	貸与被服	
08 備用品費	3,031	事務用消耗品等	
09 燃料費	25	車両用燃料	
10 光熱水費	12	電気料金	
11 印刷製本費	110	帳票類印刷 集中管理物品	
12 通信運搬費	36,344	郵便料金等	
13 委託料	132,997	01その他委託料	132,997
		受付及び修繕待機等業務委託料等	
14 手数料	1,330	ホイストクレーン定期点検手数料等	
15 賃借料	12,207	車両リース料等	
16 修繕費	2,208	01車両修繕	275
		02その他修繕	1,933
		器具・備品・その他修繕	
17 補償金	5,000	補償金・賠償金・見舞金等	
18 食糧費	14	来客用賄等	
19 厚生費	880	安全衛生費	
20 負担金	45,445	水道部庁舎維持管理費等	
21 会費負担金	1,477	各種会費等	
22 保険料	2,559	自動車損害賠償責任保険料等	

支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減
	06 減価償却費	1,711,182	1,684,877	26,305
	07 資産減耗費	261,295	215,398	45,897
	08 その他の営業費用	4,584	4,584	0
02 営業外費用		60,692	61,020	△ 328
	01 支払利息及び 企業債取扱諸費	57,899	59,182	△ 1,283
	02 雑支出	2,793	1,838	955
03 特別損失		8,909	10,175	△ 1,266
	01 固定資産売却損	2,609	3,875	△ 1,266
	02 過年度損益修正損	6,300	6,300	0
04 予備費		7,000	7,000	0
	01 予備費	7,000	7,000	0

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
23	報償費	500	報償金等
24	交際費	50	管理者交際費
25	庁舎管理費	12,457	上中条分室維持管理費等
26	雑費	13	自動車重量税
27	貸倒引当金繰入額	4,269	
28	賞与等引当金繰入額	13,467	
01	有形固定資産	1,675,389	建物減価償却費等
02	無形固定資産	35,793	ソフトウェア減価償却費
01	固定資産除却費	261,195	
02	たな卸資産減耗費	100	
01	材料売却原価	1	
02	消火栓維持管理費	4,583	
01	企業債利息	57,899	
01	その他雑支出	2,793	
01	固定資産売却損	2,609	
01	過年度損益修正損	6,300	
01	予備費	7,000	

資 本 的 収 入

収 入

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減
01 資本的収入		1,678,554	1,489,387	189,167
01 企業債		1,068,000	794,000	274,000
	01 企業債	1,068,000	794,000	274,000
02 工事負担金		592,846	677,494	△ 84,648
	01 工事負担金	592,846	677,494	△ 84,648
03 他会計負担金		14,431	6,043	8,388
	01 他会計負担金	14,431	6,043	8,388
04 固定資産売却代金		3,277	10,768	△ 7,491
	01 固定資産売却代金	3,277	10,768	△ 7,491
○ 出資金		0	1,082	△ 1,082
	○ 出資金	0	1,082	△ 1,082

及 び 支 出

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
01 企業債	1,068,000	
01 工事負担金	592,846	01 工事負担金 123,725 02 国文工事負担金 469,121
01 他会計負担金	14,431	
01 固定資産売却代金	3,277	

支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減
01 資本の支出		4,225,241	3,604,328	620,913
01 建設改良費		3,860,811	3,197,978	662,833
	01 拡張事業費	782,487	829,484	△ 46,997
	02 設備改良費	2,857,848	2,112,221	745,627

(単位：千円)

節		区 分	金 額	説 明
01 事務費	1,692			01備消品費 38 02工務課印刷製本費 22 03委託料 1,514 04手数料 118
02 工事費	569,845			01工務課工事請負費 249,525 水道管の整備 02浄水課工事請負費 320,320 配水池の整備
03 固定資産購入費	210,950			01土地購入費 210,950
01 職員給与費	252,690			01一般職給料 106,757 02一般職扶養手当 3,654 03一般職地域手当 13,470 04一般職住居手当 2,351 05一般職通勤手当 2,789 06一般職期末手当 26,973 07一般職勤勉手当 21,860 08一般職時間外・休日勤務手当 12,219 09一般職特殊勤務手当 502 10一般職管理職手当 1,833 11一般職児童手当 1,600 12一般職地方公務員災害補償基金 341 13雇用保険 293 14厚生年金 1,989 15旅費 425 16一般職共済組合費（厚生年金等） 26,823 17一般職共済組合費（その他） 12,441 18報酬 11,797 19会計年度任用職員期末手当 2,483 20会計年度任用職員勤勉手当 2,090
02 事務費	125,686			01被服費 547 02備消品費 4,029

支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減
	03 受託設備改良費	117,309	125,772	△ 8,463
	04 固定資産購入費	103,167	130,501	△ 27,334
02 企業債償還金		292,224	375,501	△ 83,277
	01 企業債償還金	292,224	375,501	△ 83,277
03 補助金等返還金		65,206	23,849	41,357
	01 補助金等返還金	65,206	23,849	41,357
04 予備費		7,000	7,000	0
	01 予備費	7,000	7,000	0

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		03燃料費 434
		04工務課印刷製本費 110
		05委託料 90,425
		06貸借料 2,323
		07車両修繕 210
		08負担金 27,608
03 工事費	2,479,472	01工務課工事請負費 1,563,100 水道管の整備 02浄水課工事請負費 916,372 水道施設の整備
01 事務費	182	01備用品費 160 02工務課印刷製本費 22
02 工事費	117,127	01工務課工事請負費 117,127 下水道工事等に伴う水道管の整備 消火栓取付工事等
01 機械及び装置購入費	27,733	
02 量水器購入費	33,262	
03 工具器具及び備品 購入費	33,141	
04 ソフトウェア購入費	9,031	
01 企業債償還金	292,224	
01 工事負担金返還金	65,206	
01 予備費	7,000	