

令和 8 年 度

つくば市水道事業会計補正予算(第2号)

つくば市

令和8年度つくば市水道事業会計補正予算（第2号）

第1条 令和8年度つくば市水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

第2条 予算第3条に定めた収益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 水道事業費用	6,132,666 千円	35,479 千円	6,168,145 千円
第1項 営業費用	5,788,075 千円	34,985 千円	5,823,060 千円
第3項 特別損失	4,195 千円	494 千円	4,689 千円

第3条 予算第4条本文括弧書きを「(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,901,936千円は、損益勘定留保資金1,129,264千円、建設改良積立金1,540,439千円、並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額232,233千円で補填するものとする。)」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	5,235,361 千円	652 千円	5,236,013 千円
第1項 建設改良費	4,321,566 千円	652 千円	4,322,218 千円

第4条 予算第5条に定めた継続費の総額及び年割額を次のとおり補正する。

(変更) (単位:千円)

款	項	事業名	補正前			補正後		
			総額	年度	年割額	総額	年度	年割額
1水道事業費用	1 営業費用	つくば市水道事業ビジョン策定業務委託	103,290	令和7年度	47,630	128,163	令和7年度	47,630
				令和8年度	45,100		令和8年度	69,973
				令和9年度	10,560		令和9年度	10,560

第5条 予算第6条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

(廃止)

事 項	期 間	限 度 額
8配水管台帳システムデータ構築及び機器整備業務委託	令和8年度から 令和12年度まで	72,409千円
8給水台帳データ構築業務委託	令和8年度から 令和12年度まで	105,908千円

(追加)

事 項	期 間	限 度 額
8配給水台帳管理システム・データ構築及び機器整備委託	令和8年度から 令和13年度まで	266,380千円

第6条 予算第10条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	308,939 千円	10,764 千円	319,703 千円

令和8年9月2日

つくば市長 五十嵐 立 青

(提案理由)

令和8年度つくば市水道事業会計における収益的支出及び資本的支出について増額するとともに、継続費を変更し、債務負担行為の追加及び廃止をするため、提出するものである。

地方公営企業法第25条の規定による予算に関する説明書

目 次

令和8年度つくば市水道事業会計補正予算(第2号)実施計画	4
令和8年度つくば市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	5
給与費明細書	6 ～ 10
債務負担行為に関する調書	11
令和7年度つくば市水道事業損益計算書	12
令和7年度つくば市水道事業貸借対照表	13 ～ 15
令和8年度つくば市水道事業予定貸借対照表	16 ～ 18
令和8年度つくば市水道事業会計補正予算(第2号)明細書	19

令和8年度つくば市水道事業会計補正予算(第2号)実施計画

収 益 的 支 出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費用			6,132,666	35,479	6,168,145	
	1 営業費用		5,788,075	34,985	5,823,060	
		1 原水及び浄水費	2,596,109		2,596,109	
		2 配水及び給水費	811,212	9,906	821,118	
		3 業務費	580,292	206	580,498	
		4 総係費	200,640	24,873	225,513	
		5 減価償却費	1,567,047		1,567,047	
		6 資産減耗費	32,775		32,775	
	2 営業外費用		334,896		334,896	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	300,677		300,677	
		2 雑支出	50		50	
		3 消費税及び地方消費税	34,169		34,169	
	3 特別損失		4,195	494	4,689	
		1 その他特別損失	4,195	494	4,689	
	4 予備費		5,500		5,500	
		1 予備費	5,500		5,500	

資 本 的 支 出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			5,235,361	652	5,236,013	
	1 建設改良費		4,321,566	652	4,322,218	
		1 施設整備費	2,234,711	652	2,235,363	
		2 施設改良費	2,068,121		2,068,121	
		3 営業設備費	18,734		18,734	
	2 企業債償還金		913,795		913,795	
		1 企業債償還金	913,795		913,795	

令和8年度つくば市水道事業会計予定キャッシュ・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	917,399
減価償却費	1,567,047
固定資産除却費	32,754
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 832
長期前受金戻入額	△ 470,537
受取利息及び受取配当金	△ 3,749
支払利息	300,677
未収金の増減額(△は増加)	62,122
未払金の増減額(△は減少)	53,667
棚卸資産の増減額(△は増加)	10
引当金の増減額(△は減少)	1,254
小計	2,459,812
利息及び配当金の受取額	3,749
利息の支払額	△ 300,677
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,162,884

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	△ 4,807,544
国庫補助金等による収入	48,519
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,759,025

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	3,043,700
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	△ 913,795
他会計等からの出資による収入	116,875
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,246,780

資金増加額(又は減少額)	△ 349,361
資金期首残高	2,368,126
資金期末残高	2,018,765

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数				給 与 費				法 定 福利費	合 計 (千円)
	特別職	一般職			報 酬	給 料	手 当	計		
	(人)	(人)			(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
補正後	15	31	(1)	【5】	13,241	126,046	117,095	256,382	63,321	319,703
補正前	15	30	(0)	【5】	13,241	119,662	113,808	246,711	62,228	308,939
比 較	0	1	(1)	【0】	0	6,384	3,287	9,671	1,093	10,764

注:()内は再任用短時間勤務職員数、【 】内は会計年度任用職員数を外書きしたものである。

手当の内 訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	日直手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補正後	34,874	32,994	4,702	3,650	3,360	11,114	0	4,740
	補正前	33,934	32,983	4,122	3,325	3,024	11,114	0	4,740
	比 較	940	11	580	325	336	0	0	0
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	地域手当 (千円)	合 計 (千円)				
	補正後	0	0	21,661	117,095				
	補正前	0	0	20,566	113,808				
	比 較	0	0	1,095	3,287				

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	6,384	人事異動等による増減分 6,384	人事異動等による増減 6,384	職員数の異動状況 職員数 補正後 31 (1) 人 補正前 30 (0) 人 増 減 1 (1) 人
手 当	3,287	人事異動等による増減分 3,287	人事異動等による増減 3,287	期末手当、勤勉手当、扶養手当、 通勤手当、住居手当、地域手当

注:()内は再任用短時間勤務職員数を外書きしたものである。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
令和8年9月1日現在	平均給料月額(円)	333,461	
	平均給与月額(円)	431,697	
	平 均 年 齢 (歳)	41.8	
令和7年9月1日現在	平均給料月額(円)	324,597	
	平均給与月額(円)	422,130	
	平 均 年 齢 (歳)	41.4	

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (1) (円)	企 業 職 (2) (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (円)	技能・労務職(円)
高 校 卒	200,300	198,200	200,300	198,200
大 学 卒	232,000		232,000	

(3) 級別職員数

注: ()内は再任用短時間勤務職員数を外書きしたものである。

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)			備 考
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
令和8年9月1日現在	8	()	(0.0)	5			
	7	(1)	(3.2)	4			
	6	(4)	(12.9)	3			
	5	(2)	(6.4)	2			
	4	(7)	(22.6)	1			
	3	(7)	(22.6)				
	2	(14)	(100 12.9)				
	1	(6)	(19.4)				
	計	(31)	(100 100.0)	計			
令和7年9月1日現在	8	()	(0.0)	5			
	7	(1)	(3.5)	4			
	6	(4)	(13.8)	3			
	5	(2)	(6.9)	2			
	4	(7)	(24.2)	1			
	3	(5)	(17.2)				
	2	(5)	(17.2)				
	1	(5)	(17.2)				
	計	(29)	(100.0)	計			

構成比は、職務の級ごとに小数点2位以下を四捨五入したものである。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企 業 職 (1)	局 長 主 幹	次 長 主任参事 統括監	課 長 参 事 所 長	課長補佐 企 画 監 参 事 補	係 長 主任主査 主 務	主 査	主 任 主任技師	主 事 技 師

(4) 昇給

注 再任用短時間勤務職員以外の職員について作成

区 分		説 明	備 考
昇 給 日		4 月 1 日	
昇 給 号 給 数	昇給区分「勤務成績が極めて優秀である職員 S」	10号給以上 〔 高齢層(55歳以上) 4号給以上 管理職層(8級) 4号給以上 〕	
	昇給区分「勤務成績が特に優秀である職員 A」	8号給 〔 高齢層(55歳以上) 4号給 管理職層(8級) 4号給 〕	
	昇給区分「勤務成績が優秀である職員 B」	6号給 〔 高齢層(55歳以上) 3号給 管理職層(8級) 3号給 〕	
	昇給区分「勤務成績が良好である職員 C」	4号給 〔 高齢層(55歳以上) 2号給 管理職層(8級) 2号給 〕	
	昇給区分「勤務成績がやや良好でない職員 D」	2号給 〔 高齢層(55歳以上) 1号給 管理職層(8級) 1号給 〕	
	昇給区分「勤務成績が良好でない職員 E」	0号給 〔 高齢層(55歳以上) 0号給 管理職層(8級) 0号給 〕	
人事評価結果の活用		有	
定期昇給以外の昇給制度		有	表彰等による昇給 一般会計の制度と同

(5) 期末手当・勤勉手当

注:()内は再任用職員の支給率である。

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務 の級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
補正後	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
補正前	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	

(6) 定年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)	最高限度額 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
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		

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債務負担行為に関する調書

1 当該年度議決に係るもの（令和8年度分）
（廃止）

（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	水道事業収益等
8配水管台帳システムデータ構築及び機器整備業務委託	72,409			令和8年度から 令和12年度まで	72,409	72,409
8給水台帳データ構築業務委託	105,908			令和8年度から 令和12年度まで	105,908	105,908

（追加）

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	水道事業収益等
8配給水台帳管理システム・データ構築及び機器整備委託	266,380			令和8年度から 令和13年度まで	266,380	266,380

令和7年度つくば市水道事業損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	5,733,160		
(2) その他営業収益	<u>366,117</u>	6,099,277	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,316,950		
(2) 配水及び給水費	717,082		
(3) 業務費	398,657		
(4) 総係費	135,214		
(5) 減価償却費	1,529,865		
(6) 資産減耗費	<u>46,178</u>	<u>5,143,946</u>	
営業利益			955,331
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	5,861		
(2) 他会計補助金	2,423		
(3) 県補助金	64,140		
(4) 他会計負担金	255		
(5) 長期前受金戻入	473,614		
(6) 雑収益	<u>12,192</u>	558,485	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	211,087		
(2) 雑支出	<u>526</u>	<u>211,613</u>	<u>346,872</u>
経常利益			1,302,203
5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>992,006</u>	<u>992,006</u>	△ 992,006
当年度純利益			<u>310,197</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>310,197</u></u>

令和7年度つくば市水道事業貸借対照表
(令和8年3月31日)

資産の部

(単位:千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		1,895,187	
イ 建物	1,389,465		
減価償却累計額	<u>△ 766,393</u>	623,072	
ウ 構築物	65,930,796		
減価償却累計額	<u>△ 31,771,709</u>	34,159,087	
エ 機械及び装置	9,021,249		
減価償却累計額	<u>△ 6,064,416</u>	2,956,833	
オ 車両運搬具	32,310		
減価償却累計額	<u>△ 17,307</u>	15,003	
カ 工具器具及び備品	36,667		
減価償却累計額	<u>△ 31,350</u>	5,317	
キ 建設仮勘定		<u>589,805</u>	
有形固定資産合計			40,244,304

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		2,551	
イ 電話加入権		<u>238</u>	
無形固定資産合計			2,789

(3) 投資その他の資産

ア その他投資		<u>19</u>	
投資その他の資産合計			<u>19</u>

固定資産合計 40,247,112

2 流動資産

(1) 現金預金 2,368,126

(2) 未収金 1,054,892

貸倒引当金 △ 3,589 1,051,303

(3) 貯蔵品 37,065

流動資産合計 3,456,494

資産合計 43,703,606

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に

充てるための企業債

15,042,189

企業債合計

15,042,189

固定負債合計

15,042,189

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に

充てるための企業債

910,311

企業債合計

910,311

(2) 未払金

423,530

(3) 引当金

ア 賞与引当金

19,178

イ 法定福利費引当金

3,648

引当金合計

22,826

(4) その他流動負債

43,096

流動負債合計

1,399,763

5 繰延収益

(1) 長期前受金

25,697,515

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 15,135,175

繰延収益合計

10,562,340

負債合計

27,004,292

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金	325,741	
(2) 繰入資本金	3,243,446	
(3) 組入資本金	7,649,619	
資本金合計		11,218,806

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額	110,718	
イ 国庫補助金	263,972	
ウ 工事負担金	1,611,616	
エ その他資本剰余金	132,532	
資本剰余金合計	2,118,838	

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	700,000	
イ 建設改良積立金	2,351,473	
ウ 当年度未処分利益剰余金	310,197	
利益剰余金合計	3,361,670	
剰余金合計		5,480,508
資本合計		16,699,314
負債資本合計		43,703,606

令和8年度つくば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:千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		1,895,187	
イ 建物	1,371,560		
減価償却累計額	<u>△ 787,718</u>	583,842	
ウ 構築物	69,092,090		
減価償却累計額	<u>△ 33,076,315</u>	36,015,775	
エ 機械及び装置	10,332,692		
減価償却累計額	<u>△ 5,952,912</u>	4,379,780	
オ 車両運搬具	31,376		
減価償却累計額	<u>△ 19,551</u>	11,825	
カ 工具器具及び備品	41,110		
減価償却累計額	<u>△ 32,364</u>	8,746	
キ 建設仮勘定		<u>1,216,445</u>	
有形固定資産合計			44,111,600

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		2,396	
イ 電話加入権		<u>238</u>	
無形固定資産合計			2,634

(3) 投資その他資産

ア その他投資		<u>19</u>	
投資その他の資産合計			<u>19</u>
固定資産合計			44,114,253

2 流動資産

(1) 現金預金		2,018,765	
(2) 未収金	992,770		
貸倒引当金	<u>△ 2,758</u>	990,012	
(3) 貯蔵品		<u>37,055</u>	
流動資産合計			<u>3,045,832</u>
資産合計			<u><u>47,160,085</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に

充てるための企業債

17,086,976

企業債合計

17,086,976

固定負債合計

17,086,976

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に

充てるための企業債

995,429

企業債合計

995,429

(2) 未払金

1,136,595

(3) 引当金

ア 賞与引当金

20,167

イ 法定福利費引当金

3,913

引当金合計

24,080

(4) その他流動負債

43,096

流動負債合計

2,199,200

5 繰延収益

(1) 長期前受金

25,564,687

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 15,424,365

繰延収益合計

10,140,322

負債合計

29,426,498

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金	325,741	
(2) 繰入資本金	3,360,321	
(3) 組入資本金	7,649,619	
資本金合計		11,335,681

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額	110,718	
イ 国庫補助金	263,972	
ウ 工事負担金	1,611,615	
エ その他資本剰余金	132,532	
資本剰余金合計	2,118,837	

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	700,000	
イ 建設改良積立金	1,120,579	
ウ 当年度未処分利益剰余金	2,458,490	
利益剰余金合計	4,279,069	
剰余金合計		6,397,906
資本合計		17,733,587
負債資本合計		47,160,085

令和8年度つくば市水道事業会計補正予算(第2号)明細書

収益的支出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	説 明
1		水道事業費用	6,132,666	35,479	6,168,145			
	1	営業費用	5,788,075	34,985	5,823,060			
		2 配水及び給水費	811,212	9,906	821,118	給料	6,068	人事異動等による増
						手当	2,485	人事異動等による増
						賞与引当金繰入額	304	人事異動等による増
						法定福利費	1,049	人事異動等による増
		3 業務費	580,292	206	580,498	手当	191	人事異動等による増
						賞与引当金繰入額	14	人事異動等による増
						法定福利費	1	人事異動等による増
		4 総係費	200,640	24,873	225,513	委託料	24,873	耐震診断の追加による増
	3	特別損失	4,195	494	4,689			
		1 その他特別損失	4,195	494	4,689	その他特別損失	494	過年度水道料金還付金の増加による増

資本的支出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	説 明
1		資本的支出	5,235,361	652	5,236,013			
	1	建設改良費	4,321,566	652	4,322,218			
		1 施設整備費	2,234,711	652	2,235,363	給料	316	昇給による増
						手当	281	昇給による増
						賞与引当金繰入額	12	昇給による増
						法定福利費	43	昇給による増