令　和　８　年　度

つくば市水道事業会計補正予算（第3号）

つ　　く　　ば　　市

議案第53号

令和８年度つくば市水道事業会計補正予算（第３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3号）は、次に定めるところによる。

第２条　令和8年度つくば市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量の一部を次のとおり補正する。

（科　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（4）　建　設　改　良　事　業	4,322,218 千円	1,820 千円	4,324,038 千円

第３条　予算第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	**7,358,821 千円**	**207 千円**	**7,359,028 千円**
第２項　営　業　外　収　益	486,317 千円	207 千円	486,524 千円
支　　出			
第１款　水道事業費用	**6,168,145 千円**	**6,374 千円**	**6,174,519 千円**
第１項　営　業　費　用	5,823,060 千円	6,374 千円	5,829,434 千円

第４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2,904,408千円は、損益勘定留保資金1,129,264千円、建設改良積立金1,542,911千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	**5,236,013 千円**	**1,820 千円**	**5,237,833 千円**
第１項　建　設　改　良　費	4,322,218 千円	1,820 千円	4,324,038 千円

第５条　予算第5条に定めた継続費の期間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 資本的支出	1 建設改良費	臼井配水場外設備更新工事	557,610	令和7年度	223,044	557,610	令和7年度	223,044
				令和8年度	334,566		令和8年度	334,566
							令和9年度	0
		臼井配水場外設備更新工事施工監理委託	8,503	令和7年度	2,551	8,503	令和7年度	2,551
				令和8年度	5,952		令和8年度	5,952
							令和9年度	0

第 6 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。

（追加）

事　　項	期　　間	限 度 額
8配水管布設工事	令和8年度から 令和9年度まで	193,083千円
8配水管布設工事実施設計委託	令和8年度から 令和9年度まで	6,160千円
8積算資料作成業務委託	令和8年度から 令和9年度まで	6,699千円
8水道メーター引換業務委託	令和8年度から 令和9年度まで	155,826千円
8水道メーター購入（検定満期交換分）	令和8年度から 令和9年度まで	160,213千円

第 7 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	319,703 千円	7,909 千円	327,612 千円

令和8年11月24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収入、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3号）実施計画…… 4 ～ 5

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 … 6

給与費明細書 …… 7 ～ 11

継続費に関する調書 …… 12

債務負担行為に関する調書 …… 13

令和8年度つくば市水道事業予定貸借対照表 …… 14 ～ 16

令和8年度つくば市水道事業会計補正予算（第3号）明細書…… 17

令和8年度つくば市水道事業会計補正予算(第3号)実施計画

収益的収入及び支出

収　　入　　(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　考
1　水道事業収益			7,358,821	207	7,359,028	
	1　営業収益		6,872,504		6,872,504	
		1　給水収益	6,310,553		6,310,553	
		2　その他の営業収益	561,951		561,951	
	2　営業外収益		486,317	207	486,524	
		1　受取利息及び配当金	3,749		3,749	
		2　他会計補助金	2,605	207	2,812	
		3　県補助金	7,200		7,200	
		4　長期前受金戻入	470,537		470,537	
		5　雑収益	2,226		2,226	

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			6,168,145	6,374	6,174,519	
	1　営業費用		5,823,060	6,374	5,829,434	
		1　原水及び浄水費	2,596,109		2,596,109	
		2　配水及び給水費	821,118	3,061	824,179	
		3　業務費	580,498	413	580,911	
		4　総係費	225,513	2,900	228,413	
		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		4,689		4,689	
		1　その他特別損失	4,689		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			5,236,013	1,820	5,237,833	
	1　建設改良費		4,322,218	1,820	4,324,038	
		1　施設整備費	2,235,363	1,820	2,237,183	
		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	911,232
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）	2,095
小計	2,454,486
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	2,157,558
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	△ 4,809,364
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	△ 4,760,845
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）	△ 356,507
資金期首残高	2,368,126
資金期末残高	2,011,619

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	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】	13,840	127,892	121,617	263,349	64,263	327,612
補正前	15	31 （1） 【5】	13,241	126,046	117,095	256,382	63,321	319,703
比 較	0	0 （0） 【0】	599	1,846	4,522	6,967	942	7,909

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	36,751	35,287	4,742	3,650	3,360	11,114	0	4,740
	補正前	34,874	32,994	4,702	3,650	3,360	11,114	0	4,740
	比 較	1,877	2,293	40	0	0	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	21,973	121,617
補正前	0	0	21,661	117,095
比 較	0	0	312	4,522

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	1,846	給与改定等による増減分	1,846	給与改定等による増減	1,846	
手　　当	4,522	給与改定等による増減分	4,522	給与改定等による増減	4,522	期末手当、勤勉手当、地域手当 扶養手当

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12月1日現在	平均給料月額(円)	344,468	
	平均給与月額(円)	442,794	
	平均年齢（歳）	42.0	
令和7年12月1日現在	平均給料月額(円)	337,523	
	平均給与月額(円)	433,873	
	平均年齢（歳）	41.2	

(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	209,800	207,900	209,800	207,900
大　学　卒	241,500		241,500	

（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12月1日現在	8	(0) 0	(0) 0.0	5			
	7	(0) 1	(0) 3.2	4			
	6	(0) 4	(0) 12.9	3			
	5	(0) 2	(0) 6.4	2			
	4	(0) 7	(0) 22.6	1			
	3	(0) 7	(0) 22.6				
	2	(1) 4	(100) 12.9				
	1	(0) 6	(0) 19.4				
	計	(1) 31	(100) 100.0	計			
令和7年12月1日現在	8	(0) 0	(—) 0.0	5			
	7	(0) 2	(—) 6.5	4			
	6	(0) 4	(—) 12.9	3			
	5	(0) 2	(—) 6.5	2			
	4	(0) 7	(—) 22.6	1			
	3	(0) 5	(—) 16.1				
	2	(0) 5	(—) 16.1				
	1	(0) 6	(—) 19.3				
	計	(0) 31	(—) 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	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)	(月分)		
補正後	(1.225) 2.325	(1.275) 2.375	(2.500) 4.700	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	(1.275) 2.375	(2.500) 4.700	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	

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画					前前年度末までの支払い義務発生額	前年度末までの支払い義務発生(見込)額	当該年度支払い義務発生予定額	当該年度末までの支払い義務発生予定額	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
			年度	年割額	同左財源内訳									
					国庫補助金	企業債	損益勘定留保資金							
				千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
1資本的支出	1建設改良費	臼井配水場外設備更新工事	7	223,044	—	—	223,044	—	223,044	—	223,044	—	40.0	逓次繰越 223,044千円
			8	334,566	—	—	334,566	—	—	334,566	334,566	—	60.0	
			9	0	—	—	0	—	—	—	—	0	0.0	
			計	557,610	—	—	557,610	—	223,044	334,566	557,610	0	100.0	
		臼井配水場外設備更新工事施工監理委託	7	2,551	—	—	2,551	—	2,551	—	2,551	—	30.0	逓次繰越 2,551千円
			8	5,952	—	—	5,952	—	—	5,952	5,952	—	70.0	
			9	0	—	—	0	—	—	—	—	0	0.0	
			計	8,503	—	—	8,503	—	2,551	5,952	8,503	0	100.0	

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）　　（単位：千円）
（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配水管布設工事	193,083			令和8年度から令和9年度まで	193,083	193,083
8配水管布設工事実施設計委託	6,160			令和8年度から令和9年度まで	6,160	6,160
8積算資料作成業務委託	6,699			令和8年度から令和9年度まで	6,699	6,699
8水道メーター引換業務委託	155,826			令和8年度から令和9年度まで	155,826	155,826
8水道メーター購入(検定満期交換分)	160,213			令和8年度から令和9年度まで	160,213	160,213

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	△ 787,718	583,842		
ウ 構築物	69,093,910			
減価償却累計額	△ 33,076,315	36,017,595		
エ 機械及び装置	10,332,692			
減価償却累計額	△ 5,952,912	4,379,780		
オ 車両運搬具	31,376			
減価償却累計額	△ 19,551	11,825		
カ 工具器具及び備品	41,110			
減価償却累計額	△ 32,364	8,746		
キ 建設仮勘定		1,216,445		
有形固定資産合計			44,113,420	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		2,396		
イ 電話加入権		238		
無形固定資産合計			2,634	
(3) 投資その他資産				
ア その他投資		19		
投資その他の資産合計			19	
固定資産合計				44,116,073
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,011,619	
(2) 未収金		992,770		
貸倒引当金		△ 2,758	990,012	
(3) 貯蔵品			37,055	
資産合計				3,038,686
資産合計				47,154,759

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	21,008		
イ 法定福利費引当金	3,913		
引当金合計		24,921	
(4) その他流動負債		43,096	
流動負債合計			2,200,041
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			29,427,339

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	1,118,759		
ウ 当年度未処分利益剰余金	2,454,143		
利益剰余金合計		4,272,902	
剰余金合計			6,391,739
資本合計			17,727,420
負債資本合計			47,154,759

令和8年度つくば市水道事業会計補正予算(第3号)明細書

収益的収入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金　額	説　明
1	水道事業収益		7,358,821	207	7,359,028			
	2	営業外収益	486,317	207	486,524			
		2 他会計補助金	2,605	207	2,812	他会計補助金	207	児童手当給付費の増額による増

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		6,168,145	6,374	6,174,519			
	1	営業費用	5,823,060	6,374	5,829,434			
		2 配水及び給水費	821,118	3,061	824,179	給料	995	給与改定等による増
						手当	1,319	給与改定等による増
						賞与引当金繰入額	339	給与改定等による増
						法定福利費	408	給与改定等による増
		3 業務費	580,498	413	580,911	給料	72	給与改定等による増
						手当	209	給与改定等による増
						賞与引当金繰入額	60	給与改定等による増
						法定福利費	72	給与改定等による増
		4 総係費	225,513	2,900	228,413	手当	1,551	給与改定等による増
						賞与引当金繰入額	284	給与改定等による増
						報酬	599	給与改定等による増
						法定福利費	181	給与改定等による増
						児童手当給付費	285	支給対象児童の増による増

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		5,236,013	1,820	5,237,833			
	1	建設改良費	4,322,218	1,820	4,324,038			
		1 施設整備費	2,235,363	1,820	2,237,183	給料	779	給与改定等による増
						手当	602	給与改定等による増
						賞与引当金繰入額	158	給与改定等による増
						法定福利費	281	給与改定等による増