

令和8年度喜茂別町簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度喜茂別町簡易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	990 戸
(2) 年間総給水量	330,570 m ³
(3) 一日平均給水量	906 m ³
(4) 主な建設改良事業	
水道施設通信設備更新事業	139,337 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	116,957 千円
第1項 営業収益	33,114 千円
第2項 営業外収益	83,843 千円

支 出

第1款 水道事業費用	116,943 千円
第1項 営業費用	110,048 千円
第2項 営業外費用	6,395 千円
第3項 予備費	500 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26,086千円は、過年度損益勘定留保資金26,086千円で補てんするものとする）。

収 入

第1款 資本的収入	162,818 千円
第1項 補助金	53,518 千円
第2項 企業債	109,300 千円

支 出

第1款 資本的支出	188,904 千円
第1項 企業債償還金	49,567 千円
第2項 建設改良費	139,337 千円

(企業債)

第5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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設通信設備更新事業	109,300	証書 又は 証券発行	5.0%以内（但し利率見直し方式で借り入れる政府資金及び銀行その他の場合について、利率見直しを行った後においては当該見直しを行った後の利率）	政府資金については、その融資条件により銀行その他の場合には、債権者と協定する。 但し町財政の都合により措置期間及び償還期限を短縮し、又は、繰上償還もしくは、低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 営業費用及び営業外費用の間の流用

(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、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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

7,644 千円

(他会計からの補助金)

第9条 簡易水道事業に充てるため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、67,324千円である。

令和8年3月11日提出

喜茂別町長 林 己 人

令和8年度

喜茂別町簡易水道事業会計予算に関する説明書

令和 8 年度喜茂別町簡易水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 水道事業収益			116,957		
	1. 営業収益		33,114		
		1. 給水収益		32,680	
		4. その他営業収益		434	
	2. 営業外収益			83,843	
		1. 受取利息及び配当金		1	
4. 他会計補助金			43,806		
6. 長期前受金戻入			40,036		

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 水道事業費用			116,943		
	1. 営業費用		110,048		
		1. 原水及び浄水費		10,418	
		2. 配水及び給水費		15,329	
		4. 総係費		22,432	
		5. 減価償却費		61,869	
	2. 営業外費用			6,395	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		3,395	
		2. 消費税及び地方消費税		3,000	
	3. 予備費			500	
1. 予備費			500		

資本的収入及び支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 資本的収入			162,818	
	1. 補助金		53,518	
		1. 補助金		53,518
	2. 企業債			109,300
1. 企業債			109,300	

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 資本的支出			188,904	
	1. 企業債償還金		49,567	
		1. 企業債償還金		49,567
	2. 建設改良費			139,337
1. 水道施設整備費			139,337	

令和8年度喜茂別町簡易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：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	3,003,000
減価償却費	61,869,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	80,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	23,000
長期前受金戻入額	△40,036,000
受取利息	△1,000
支払利息	3,395,000
未収金の増減額 (△は増加)	△5,604,474
未払金の増減額 (△は減少)	△1,778,319
小計	<u>20,950,207</u>
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	<u>△3,395,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	17,556,207
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	△126,670,000
他会計補助金による収入	<u>48,653,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△78,017,000
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	109,300,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	<u>△49,567,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	59,733,000
資金増加額 (又は減少額)	△727,793
資金期首残高	<u>53,296,132</u>
資金期末残高	52,568,339

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位：千円)

区 分	職員数	給 与 費		計	法 定 福 利 費	合 計	備 考
	一般職 (人)	給 料	職員手当				
本年度	2	4,163	2,237	6,400	1,244	7,644	
前年度	1	3,492	2,079	5,571	1,101	6,672	
比 較	1	671	158	829	143	972	

(単位：千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	管理職員特 別勤務手当	期末勤勉 手 当	通 勤 手 当
	本年度	0	120	20	1,733	0
	前年度	36	0	0	1,414	0
	比 較	△ 36	120	20	319	0
	区 分	住居手当	寒 冷 地 手 当	時間外勤務 手 当	合 計	
	本年度	162	102	100	2,237	
	前年度	324	130	175	2,079	
	比 較	△ 162	△ 28	△ 75	158	

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	671	給与改定に 伴う増減分	0		
		昇給に伴う 増 加 分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	671	人員配置に伴う増	
職 員 手 当	158	制度改正に 伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	158	人員配置に伴う増	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	事務・技術職給料表	
令和 8年 4月 1日現在	平均給料月額 (円)	346,917
	平均給与月額 (円)	380,417
	平均年齢 (歳)	46
令和 7年 4月 1日現在	平均給料月額 (円)	291,000
	平均給与月額 (円)	335,584
	平均年齢 (歳)	38.67

(2) 初任給

区 分	事務・技術職 (円)	一般会計の制度
		事務・技術職 (円)
高 校 卒	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 8年 4月 1日現在	1	0	0.0
	2	0	0.0
	3	1	50.0
	4	0	0.0
	5	1	50.0
	6	0	0.0
	計	1	100.0
令和 7年 4月 1日現在	1	0	0.0
	2	0	0.0
	3	1	100.0
	4	0	0.0
	5	0	0.0
	6	0	0.0
	計	1	100.0

(級別の基準となる職務)

事務・技術職	1級	2級	3級	4級	5級	6級
	係	係	主任	係長	課長補佐 ・課長	課長

(4) 昇給

区 分		合 計	事務・技術職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2	
	号級数別内訳	2号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	1	1
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	1	1
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号級数別内訳	2号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	1	1
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.325	2.325	4.65	3級 5%、 4~6級 10%	
前年度	2.300	2.300	4.60	3級 5%、 4~6級 10%	
一般会計 の 制 度	2.325	2.325	4.65	3級 5%、 4~6級 10%	

(6) その他の手当

区 分	一般会計との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
管 理 職 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和8年度喜茂別町簡易水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（令和9年3月31日）

<資 産 の 部>

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産	円	円	円	円
イ 土 地		23,891,147		
ロ 建 物	19,054,911			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△7,280,814</u>	11,774,097		
ハ 構 築 物	1,007,672,514			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△122,407,043</u>	885,265,471		
ニ 機 械 及 び 装 置	317,145,955			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△70,398,017</u>	<u>246,747,938</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,167,678,653</u>	
固 定 資 産 合 計				1,167,678,653

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			52,568,339	
(2) 未 収 金			<u>8,977,526</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>61,545,865</u>
資 産 合 計				<u><u>1,229,224,518</u></u>

＜負債の部＞

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充
ててるための企業債

628,125,446

企業債合計

628,125,446

固定負債合計

628,125,446

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充
ててるための企業債

51,125,622

企業債合計

51,125,622

(2) 未払金

6,245,190

(3) 引当金

イ 賞与引当金

575,000

ロ 法定福利費引当金

114,000

引当金合計

689,000

流動負債合計

58,059,812

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

414,707,955

(2) 長期前受金収益化累計額

△123,532,000

繰延収益合計

291,175,955

負債合計

977,361,213

＜資本の部＞

6. 資本金

245,855,001

7. 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

6,008,304

利益剰余金合計

6,008,304

剰余金合計

6,008,304

資本合計

251,863,305

負債資本合計

1,229,224,518

令和7年度喜茂別町簡易水道事業会計予定損益計算書（前年度分）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：円）

1. 営業収益			
(1) 給水収益	26,017,000		
(2) その他営業収益	<u>316,000</u>	26,333,000	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	8,721,000		
(2) 配水及び給水費	20,317,000		
(3) 総係費	27,836,000		
(4) 減価償却費	<u>64,112,000</u>	<u>120,986,000</u>	
営業損失			94,653,000
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計補助金	43,220,000		
(3) 長期前受金戻入	<u>41,247,000</u>	84,468,000	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,506,000		
(2) 雑支出	<u>2,374,000</u>	<u>5,880,000</u>	<u>78,588,000</u>
経常利益			16,065,000
当年度純損失			<u>16,065,000</u>
前年度繰越利益剰余金			19,070,304
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			<u><u>3,005,304</u></u>

令和7年度喜茂別町簡易水道事業会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

<資産の部>

1. 固定資産

(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地		23,891,147		
ロ 建物	19,054,911			
減価償却累計額	<u>△6,208,814</u>	12,846,097		
ハ 構築物	1,007,672,514			
減価償却累計額	<u>△80,577,043</u>	927,095,471		
ニ 機械及び装置	190,475,955			
減価償却累計額	<u>△51,431,017</u>	<u>139,044,938</u>		
有形固定資産合計			<u>1,102,877,653</u>	
固定資産合計				1,102,877,653

2. 流動資産

(1) 現金預金			53,296,132	
(2) 未収金			<u>3,373,052</u>	
流動資産合計				<u>56,669,184</u>
資産合計				<u><u>1,159,546,837</u></u>

＜負債の部＞

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	<u>567,719,405</u>		
企業債合計		<u>567,719,405</u>	
固定負債合計			567,719,405
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>51,798,663</u>		
企業債合計		51,798,663	
(2) 未払金		8,023,509	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	495,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>91,000</u>		
引当金合計		<u>586,000</u>	
流動負債合計			60,408,172
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		<u>366,054,955</u>	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△83,496,000</u>	
繰延収益合計			<u>282,558,955</u>
負債合計			<u><u>910,686,532</u></u>

＜資本の部＞

6. 資本金			245,855,001
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>3,005,304</u>		
利益剰余金合計		<u>3,005,304</u>	
剰余金合計			<u>3,005,304</u>
資本合計			<u>248,860,305</u>
負債資本合計			<u><u>1,159,546,837</u></u>

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	8～60年
機械及び装置	5～20年
車両運搬具	3～5年
器具及び備品	4～10年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、簡易水道事業が每期支出する北海道市町村職員退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金を除き、一般会計がその全部を負担することの協議確認ができたことにより、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

3 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 その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当年度において、期末・勤勉手当を支払うため賞与引当金575千円を取崩す。

(2) 法定福利費引当金

当年度において、期末・勤勉手当に係る法定福利費を支払うため法定福利費引当金114千円を取崩す。

令和8年度簡易水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
	1.	水道事業収益	116,957	127,434	△10,477
	1.	営業収益	33,114	34,036	△922
		1. 給水収益	32,680	33,783	△1,008
		4. その他営業収益	434	348	86
	2.	営業外収益	83,843	93,398	△9,555
		1. 受取利息及び配当金	1	1	0
		4. 他会計補助金	43,806	52,150	△8,344
		6. 長期前受金戻入	40,036	41,247	△1,211

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
水道料金	32,680	市街地区水道使用料 一般用 790戸 大口1種 30戸 大口2種 11戸 臨時用 500m ³ 双葉地区水道使用料 一般用 135戸 大口1種 2戸 大口2種 1戸 臨時用 45m ³ 比羅岡地区水道使用料 一般用 17戸 超過料 250m ³ 尻別地区水道使用料 一般用 4戸 超過料 200m ³ 営農用水道使用料 50件
その他営業収益	434	下水道事業会計料金徴収事務負担金
預金利息	1	
他会計補助金	43,806	一般会計補助金
補助金戻入	39,756	
負担金戻入	280	

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較
1.	水道事業費用		116,943	127,723	△10,780
	1.	営業費用	110,048	120,717	△10,669
		1. 原水及び浄水費	10,418	9,581	837
		2. 配水及び給水費	15,329	17,325	△1,996
		4. 総係費	22,432	29,699	△7,267
		5. 減価償却費	61,869	64,112	△2,243
	2.	営業外費用	6,395	6,506	△111
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	3,395	3,506	△111
		2. 消費税及び地方消費税	3,000	3,000	0
	3.	予備費	500	500	0
		1. 予備費	500	500	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
手数料	2,838	水質検査
賃借料	52	配水池土地使用料
修繕費	300	
動力費	6,680	電気料
薬品費	548	
委託料	4,710	計装システム保守点検委託料 水道メーター検針委託料 地区検針委託料
賃借料	269	配水池土地使用料
修繕費	10,150	水道メーター交換他
材料費	200	水道資材
給料	4,163	
手当	1,662	期末勤勉手当 1,158 寒冷地手当 102 時間外勤務手当 100 管理職手当 120 管理職特別勤務手当 20 住居手当 162 計 1,662
賞与引当金繰入額	575	
法定福利費	1,130	共済組合負担金等
法定福利費引当金繰入額	114	
退職手当組合負担金	258	
備用品費	100	消耗品費
燃料費	233	
印刷製本費	427	
通信運搬費	1,785	
委託料	10,000	水道管管理システム更新委託料 簡易水道施設維持管理委託料 消費税対応アドバイザー委託料
手数料	358	コンビニ収納手数料
賃借料	1,617	公用車リース代 公営企業会計システム使用料他
負担金	10	北海道簡易水道等環境整備協議会負担金 4 後志簡水協会負担金 6 計 10
有形固定資産減価償却費	61,869	
企業債利息	3,295	
借入金利息	100	
消費税及び地方消費税	3,000	
予備費	500	

資本の収入及び支出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1.	資本の収入		162,818	23,059	139,759
	1.	補助金	53,518	23,059	30,459
		1. 補助金	53,518	23,059	30,459
	2.	企業債	109,300	0	109,300
		1. 企業債	109,300	0	109,300

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1.	資本の支出		188,904	48,394	140,510
	1.	企業債償還金	49,567	48,394	1,173
		1. 企業債償還金	49,567	48,394	1,173
	2.	建設改良費	139,337	0	139,337
		1. 水道施設整備費			

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
国庫補助金	30,000	水道施設整備費国庫補助金
他会計補助金	23,518	一般会計補助金
企業債	109,300	

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
企業債償還金	49,567	
委託料	12,606	実施設計委託料
工事請負費	126,731	水道施設通信設備更新事業