

議案第 27 号

令和 8 年度

池田市水道事業会計予算及び説明並びに参考資料

目 次

池田市水道事業会計予算

(予 算)

令和 8 年度池田市水道事業会計予算	2
(予算に関する説明書)	
令和 8 年度池田市水道事業会計予算実施計画	7
令和 8 年度池田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	1 2
給与費明細書	1 4
債務負担行為に関する調書	2 4
令和 8 年度池田市水道事業予定貸借対照表	2 6
令和 8 年度財務諸表に係る注記	3 0
令和 7 年度池田市水道事業予定損益計算書(前年度分)	3 2
令和 7 年度池田市水道事業予定貸借対照表(前年度分)	3 4
令和 7 年度財務諸表に係る注記	3 8
企業債償還明細書	4 0

池田市水道事業会計予算説明

収益的収入	4 4
収益的支出	4 8
資本的収入	6 5
資本的支出	6 7

池田市水道事業会計予算参考資料

収支比較表	7 3
予算構成	7 4
損益比較表	7 6
費用構成及び原価比較表	7 8
第 2 次上水道施設整備計画予定表	8 0
主な施工箇所図	8 1

議案第27号

令和8年度

池田市水道事業会計予算

令和8年度池田市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度池田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。

給 水 戸 数	57,600戸
年 間 総 給 水 量	11,400,000m ³
1 日 平 均 給 水 量	31,233m ³
豊 能 町 給 水 量	365,000m ³

(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	2, 4 7 1, 8 7 9 千円
第 1 項 営業収益	1, 9 3 8, 8 9 6 千円
第 2 項 営業外収益	5 3 2, 9 8 3 千円

支 出

第 1 款 水道事業費用	2, 4 8 2, 9 1 4 千円
第 1 項 営業費用	2, 3 1 9, 8 3 2 千円
第 2 項 営業外費用	1 4 2, 0 8 2 千円
第 3 項 特別損失	1, 0 0 0 千円
第 4 項 予備費	2 0, 0 0 0 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, 102, 817千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額113, 965千円及び過年度分損益勘定留保資金988, 852千円で補てんするものとする。)

収		入
第1款	資本的収入	799, 767千円
第1項	工事負担金	74, 739千円
第2項	企業債	723, 500千円
第3項	他会計補助金	1, 528千円
支		出
第1款	資本的支出	1, 902, 584千円
第1項	建設改良費	88, 886千円
第2項	企業債償還金	751, 398千円
第3項	第2次施設整備費	1, 062, 300千円

(債務負担行為)

第5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。

事 項	期 間	限 度 額
配水管新設・布設替工事	令和9年度	267,200千円

(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、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利率	借入先	償 還 の 方 法			
					償還期限	据置期間	償還方法	そ の 他
第2次 施設整備事業	723,500千円	普通貸借または 証券発行	7% 以内	政府または 地方公共団体 金融機構等	40年以内	5年以内	元利均等または 元金均等で年賦 または半年賦	財政の都合により繰上 償還または低利に借換 えることができる。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第7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、また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	4 4 5, 1 2 6 千円
(2) 交 際 費	1 9 0 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、32,598千円と定める。

令和 8 年 2 月 2 7 日 提 出

大阪府池田市長 瀧 澤 智 子

令和8年度池田市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			2, 4 7 1, 8 7 9	
	1 営業収益		1, 9 3 8, 8 9 6	
		1 給 水 収 益	1, 8 2 6, 9 8 1	水道料金
		2 他 会 計 負 担 金	1 0 5, 0 5 4	下水道使用料徴収事務負担金等
		3 受 託 工 事 収 益	3 7 5	給水装置修繕工事による収益
		4 そ の 他 営 業 収 益	6, 4 8 6	その他通常発生する収益
	2 営業外収益		5 3 2, 9 8 3	
		1 受 取 利 息	5, 3 2 5	預金等
		2 口 径 別 納 付 金	1 5 3, 8 4 6	口径別納付金
		3 他 会 計 補 助 金	2 2 7, 2 4 3	物価高騰対策等に係る一般会計繰入金
		4 受 託 工 事 収 益	1 9, 5 4 8	受託工事による収益
		5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	3, 4 6 5	
		6 長 期 前 受 金 戻 入	1 2 0, 7 6 8	償却資産の減価償却見合い分等収益化額
		7 雑 収 益	2, 7 8 8	土地使用料等

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			2, 4 8 2, 9 1 4	
	1 営業費用		2, 3 1 9, 8 3 2	
		1 浄水費	7 7 2, 5 7 4	浄水場等の維持及び作業に要する経費
		2 配水費	1 6 5, 5 6 2	配水管の維持管理に要する経費
		3 給水費	1 7, 1 1 3	給水に要する経費
		4 業務費	1 7 6, 1 2 0	検針及び調定等に要する経費
		5 総係費	2 3 5, 4 1 8	事業の一般的活動に要する経費
		6 減価償却費	8 6 0, 2 5 3	資産の減価償却費
		7 資産減耗費	9 2, 7 9 2	資産の除却費
	2 営業外費用		1 4 2, 0 8 2	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1 2 3, 9 8 2	企業債利息
		2 受託工事費	1 8, 1 0 0	受託工事に要する経費
	3 特別損失		1, 0 0 0	
		1 過年度損益修正損	1, 0 0 0	
	4 予備費		2 0, 0 0 0	
		1 予備費	2 0, 0 0 0	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			799,767	
	1 工事負担金		74,739	
		1 工事負担金	74,739	豊能町関連工事負担金等
	2 企業債		723,500	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	723,500	第2次施設整備事業に係る借入金
	3 他会計補助金		1,528	
		1 他会計補助金	1,528	児童手当経費に係る一般会計繰入金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1, 9 0 2, 5 8 4	
	1 建 設 改 良 費		8 8, 8 8 6	
		1 工 事 費	6 7, 9 1 4	配水管布設等に要する経費
		2 固 定 資 産 購 入 費	1 3, 0 0 0	庁用固定資産に要する経費
		3 量 水 器 費	7, 9 7 2	新設量水器に要する経費
	2 企 業 債 償 還 金		7 5 1, 3 9 8	
		1 企 業 債 償 還 金	7 5 1, 3 9 8	企業債の元金償還金
	3 第 2 次 施 設 整 備 費		1, 0 6 2, 3 0 0	
		1 事 務 費	8 2, 5 3 0	第2次施設整備事業に要する事務費
		2 工 事 費	9 7 9, 7 7 0	第2次施設整備事業に要する工事費

令和8年度池田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

当年度純利益又は当年度純損失（△）	△	1 2 5, 0 0 0
減価償却費		8 6 0, 2 5 3
貸倒引当金の増減額（△は減少）		3 3
退職給付引当金の増減額（△は減少）		9, 7 2 5
賞与等引当金の増減額（△は減少）	△	4 7 9
長期前受金戻入	△	1 2 0, 7 6 8
受取利息	△	5, 3 2 5
支払利息		1 2 3, 9 8 2
固定資産除売却費		9 2, 7 9 2
未収金の増減額（△は増加）		2 2, 0 8 8
未払金の増減額（△は減少）		<u>7, 2 6 4</u>
小 計		8 6 4, 5 6 5
利息の受取額		5, 3 2 5
利息の支払額	△	<u>1 2 3, 9 8 2</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		7 4 5, 9 0 8

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	△ 1,301,510
工事負担金による収入	67,945
国庫補助金による収入	16,173
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>1,528</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,215,864

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	895,400
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	<u>△ 751,398</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	144,002

資金増加額（又は減少額）	△ 325,954
資金期首残高	<u>2,281,313</u>
資金期末残高	<u><u>1,955,359</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	1人	(3人) 44人	167	190,758	179,417	370,342	70,344	440,686	児童手当 4,440千円を除く。
前 年 度	1人	(3人) 46人	—	186,968	174,461	361,429	71,920	433,349	児童手当 5,210千円を除く。
比 較	0人	(0人) △2人	167	3,790	4,956	8,913	△1,576	7,337	

()内は、短時間勤務職員

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	通 勤 手 当
	本 年 度	6,786	11,472	26,509	6,258	3,341
	前 年 度	7,284	12,000	30,301	4,907	3,251
	比 較	△ 498	△ 528	△ 3,792	1,351	90
	区 分	住 居 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	退 職 給 付 費	
	本 年 度	3,873	473	90,349	30,356	
	前 年 度	4,803	489	88,086	23,340	
	比 較	△ 930	△ 16	2,263	7,016	

イ. 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	1人	(1人) 44人	167	186,093	177,468	363,728	69,240	432,968	児童手当 4,440千円を除く。
前 年 度	1人	(1人) 46人	—	182,714	172,734	355,448	70,840	426,288	児童手当 5,210千円を除く。
比 較	0人	(0人) △2人	167	3,379	4,734	8,280	△1,600	6,680	

()内は、短時間勤務職員

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	通 勤 手 当
	本 年 度	6,786	11,472	26,509	6,169	3,290
	前 年 度	7,284	12,000	30,301	4,827	3,200
	比 較	△ 498	△ 528	△ 3,792	1,342	90
	区 分	住 居 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	退 職 給 付 費	
	本 年 度	3,873	473	88,540	30,356	
	前 年 度	4,803	489	86,490	23,340	
	比 較	△ 930	△ 16	2,050	7,016	

ロ. 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	—	(2人) —	—	4,665	1,949	6,614	1,104	7,718	
前 年 度	—	(2人) —	—	4,254	1,727	5,981	1,080	7,061	
比 較	—	(0人) —	—	411	222	633	24	657	

()内は、短時間勤務職員

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	通 勤 手 当
	本 年 度	—	—	—	89	51
	前 年 度	—	—	—	80	51
	比 較	—	—	—	9	0
	区 分	住 居 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	退 職 給 付 費	
	本 年 度	—	—	1,809	—	
	前 年 度	—	—	1,596	—	
	比 較	—	—	213	—	

2 給料及び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	3,790	1	給与改定に伴う増加分	10,447	給与改定の状況 令和6年度 改定率(給料表) 3.0% 実施時期 令和6年4月 令和7年度 改定率(給料表) 3.3% 実施時期 令和7年4月																															
		2	昇給に伴う増加分	1,329	平均昇給率 1.40% (令和8年1月実績) 昇給期 職員数 1月 32人																															
		3	その他の増減分	△7,986	採用、退職、異動等に係る増減分	職員数の異動状況 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 25%;">現に在職する職員数</th> <th style="width: 25%;">そ の 他</th> <th style="width: 35%;">計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>43人</td> <td>1人</td> <td>44人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>45人</td> <td>1人</td> <td>46人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>△2人</td> <td>0人</td> <td>△2人</td> </tr> </tbody> </table> 採用、退職、会計間の異動状況 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 10%;">実人員</th> <th style="width: 10%;">異 動</th> <th style="width: 20%;">計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>令和6年度退職者数(追加)</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> <tr> <td>令和7年度採用者数</td> <td>0人</td> <td>5人</td> <td>5人</td> </tr> <tr> <td>令和7年度退職者数(見込)</td> <td>1人</td> <td>6人</td> <td>7人</td> </tr> </tbody> </table>		現に在職する職員数	そ の 他	計	本年度	43人	1人	44人	前年度	45人	1人	46人	増 減	△2人	0人	△2人		実人員	異 動	計	令和6年度退職者数(追加)	0人	0人	0人	令和7年度採用者数	0人	5人	5人	令和7年度退職者数(見込)	1人
	現に在職する職員数	そ の 他	計																																	
本年度	43人	1人	44人																																	
前年度	45人	1人	46人																																	
増 減	△2人	0人	△2人																																	
	実人員	異 動	計																																	
令和6年度退職者数(追加)	0人	0人	0人																																	
令和7年度採用者数	0人	5人	5人																																	
令和7年度退職者数(見込)	1人	6人	7人																																	

(単位 千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考	
手 当	4,956	1 給与改定に伴う増減分	11,066	扶養手当 132	<p>諸手当の改定状況</p> <ul style="list-style-type: none"> ・通勤手当の支給額 交通用具について月額最大7,100円引上げ。 実施時期 令和7年4月 ・扶養手当 配偶者は支給無し、子は月額13,000円に改定。 ・地域手当 15%から13%に改定。 ・通勤手当 駐車場料金相当額として月額上限5,000円を支給。 ・期末勤勉手当の支給月数 年間支給月数を0.15月(定年前再任用短時間勤務職員は0.10月)引上げ、6月及び12月に均等配分。 実施時期 令和8年4月
				地域手当 △ 2,653	
				時間外勤務手当 415	
				通勤手当 148	
				期末勤勉手当 6,663	
				退職給付費 6,361	
		2 昇給に伴う増加分	765	地域手当 173	
				期末勤勉手当 592	
		3 その他の増減分	△ 6,875	扶養手当 △ 630	
				管理職手当 △ 528	
地域手当 △ 1,312					
時間外勤務手当 936					
通勤手当 △ 58					
住居手当 △ 930					
特殊勤務手当 △ 16					
期末勤勉手当 △ 4,992					
退職給付費 655					

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	311,064円	332,675円
	平均給与月額	402,440円	445,371円
	平均年齢	39歳6ヵ月	50歳6ヵ月
令和7年1月1日現在	平均給料月額	292,640円	303,069円
	平均給与月額	382,835円	411,902円
	平均年齢	38歳2ヵ月	50歳4ヵ月

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職		技 能 職		一 般 会 計 の 制 度			
					一 般 行 政 職		技 能 職	
令和8年1月1日現在	高校卒	219,400円	中学卒	205,000円	高校卒	219,400円	中学卒	205,000円
	大学卒	242,000円	高校卒	217,300円	大学卒	242,000円	高校卒	217,300円
令和7年1月1日現在	高校卒	181,800円	中学卒	169,000円	高校卒	181,800円	中学卒	169,000円
	大学卒	208,000円	高校卒	179,600円	大学卒	208,000円	高校卒	179,600円

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和 8 年 1 月 1 日 現 在	1	2	6.5	1	2	16.7
	2	3	9.7	2	—	—
	3	13	41.9	3	(1) 1	(100.0) 8.3
	4	3	9.7	4	7	58.3
	5	5	16.1	5	2	16.7
	6	5	16.1	—	—	—
	7	—	—	—	—	—
	計	31	100.0	計	(1) 12	(100.0) 100.0
令和 7 年 1 月 1 日 現 在	1	2	6.3	1	2	15.4
	2	4	12.5	2	—	—
	3	13	40.6	3	(2) 3	(100.0) 23.1
	4	2	6.3	4	7	53.8
	5	7	21.8	5	1	7.7
	6	4	12.5	—	—	—
	7	—	—	—	—	—
	計	32	100.0	計	(2) 13	(100.0) 100.0

()内は、定年前再任用短時間勤務職員

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一 般 行 政 職	主 事 技 師	主 事 技 師	主任主事 主任技師	副 主 幹 統括主任	主 幹	次 長 課 長	部 長 参 事

(4) 昇 給

区 分		合 計	一般行政職	技 能 職
本 年 度	職 員 数 (A)	44人	32人	12人
	昇給に係る職員数 (B)	35人	32人	3人
	比 率 (B)／(A)	79.5%	100.0%	25.0%

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職	技 能 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率	0.3%	—	1.0%
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令 和 8 年 1 月 1 日 現 在)	31.0%	—	100.0%
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額	3,032円	—	3,032円
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	現 場 作 業 手 当		

(6) 期末手当・勤勉手当

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	(1. 225月分)	(1. 225月分)	(2. 450月分)	有
	2. 325月分	2. 325月分		
前 年 度	(1. 175月分)	(1. 175月分)	(2. 350月分)	有
	2. 250月分	2. 250月分		
一 般 会 計 の 制 度	(1. 225月分)	(1. 225月分)	(2. 450月分)	有
	2. 325月分	2. 325月分		

()内は、定年前再任用短時間勤務職員

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続者	25年勤続者	35年勤続者	最 高 限 度	その他の加算措置等
支 給 率 等	24.586875月分	33.27075月分	47.709月分	47.709月分	定年前早期退職 2%~20%加算
一般会計の制度等 (支給率等)	24.586875月分	33.27075月分	47.709月分	47.709月分	定年前早期退職 2%~20%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	—
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

(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	
配水管新設・布設替工事	267,200	—	—	令和9年度	267,200	企業債等 267,200

令和8年度池田市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		2, 141, 558
ロ 建 物	802, 431	
減価償却累計額	<u>△ 482, 698</u>	319, 733
ハ 構 築 物	26, 416, 562	
減価償却累計額	<u>△ 12, 906, 593</u>	13, 509, 969
ニ 機 械 及 び 装 置	10, 797, 594	
減価償却累計額	<u>△ 6, 682, 279</u>	4, 115, 315
ホ 車 両 運 搬 具	39, 472	
減価償却累計額	<u>△ 36, 061</u>	3, 411
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	227, 828	
減価償却累計額	<u>△ 187, 161</u>	40, 667
ト 建 設 仮 勘 定		<u>32, 742</u>
有形固定資産合計		20, 163, 395

(2) 無形固定資産			
イ ダ ム 使 用 権	540,226		
ロ 電 話 加 入 権	<u>779</u>		
無形固定資産合計		<u>541,005</u>	
固定資産合計			20,704,400
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,955,359	
(2) 未収金	282,324		
貸倒引当金	<u>△ 6,148</u>	276,176	
(3) 貯蔵品		<u>26,941</u>	
流動資産合計			<u>2,258,476</u>
資産合計			<u><u>22,962,876</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

8,571,774

企業債合計

8,571,774

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

386,953

引当金合計

386,953

固定負債合計

8,958,727

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

784,545

企業債合計

784,545

(2) 預り金

111,816

(3) 未払金

146,796

(4) 引当金

イ 賞与等引当金

35,501

引当金合計

35,501

流動負債合計

1,078,658

5 繰延収益

(1) 長期前受金

5, 898, 657

収益化累計額

△ 3, 714, 972

繰延収益合計

2, 183, 685

負債合計

12, 221, 070

資本の部

6 資本金

10, 060, 329

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

721, 670

資本剰余金合計

721, 670

(2) 欠損金

イ 当年度未処理欠損金

40, 193

欠損金合計

40, 193

剰余金合計

681, 477

資本合計

10, 741, 806

負債資本合計

22, 962, 876

令和8年度財務諸表に係る注記

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価

イ 貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 15 ～ 50 年

構築物 10 ～ 80 年

機械及び装置 8 ～ 30 年

車両運搬具 2 ～ 6 年

工具、器具及び備品 4 ～ 20 年

ロ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

ダム使用権 55 年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

・職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

ロ 賞与等引当金

・職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれら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額等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 貸倒引当金

・債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

イ 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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

(1) 重要な非資金取引

イ 当年度、新たに計上した受贈財産の額は50,000千円である。

3 予定貸借対照表関連

該当事項なし。

4 セグメント情報

(1) セグメント情報

イ 本市水道事業のセグメントは、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

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

・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	1, 371千円
1年超	2, 914千円
計	4, 285千円

6 その他

(1) 退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

イ 当年度において、退職手当として支給するため、退職給付引当金20, 631千円を使用している。

(2) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

イ 当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費の支払のため、賞与等引当金35, 266千円を使用している。

(3) 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

イ 当年度において、未収金2, 500千円の貸倒が生じると見込まれるため、貸倒引当金2, 500千円を使用している。

令和7年度池田市水道事業予定損益計算書（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 千円）

1	営業収益		
	(1) 給水収益	1, 856, 387	
	(2) 他会計負担金	91, 738	
	(3) 受託工事収益	382	
	(4) その他営業収益	6, 246	1, 954, 753
2	営業費用		
	(1) 浄水費	626, 394	
	(2) 配水費	167, 369	
	(3) 給水費	17, 114	
	(4) 業務費	153, 849	
	(5) 総係費	207, 525	
	(6) 減価償却費	851, 713	
	(7) 資産減耗費	9, 657	2, 033, 621
	営業損失		78, 868

3 営業外収益			
(1) 受取利息	2, 175		
(2) 口径別納付金	171, 750		
(3) 他会計補助金	6, 122		
(4) 受託工事収益	53, 662		
(5) 長期前受金戻入	111, 042		
(6) 雑収益	<u>3, 175</u>	347, 926	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	108, 415		
(2) 受託工事費	48, 633		
(3) 雑支出	<u>6, 743</u>	<u>163, 791</u>	<u>184, 135</u>
経常利益			105, 267
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1, 000</u>	<u>1, 000</u>	△ 1, 000
6 予備費			
(1) 予備費	<u>20, 000</u>	<u>20, 000</u>	<u>△ 20, 000</u>
当年度純利益			84, 267
前年度繰越利益剰余金			<u>540</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>84, 807</u></u>

令和7年度池田市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8年3月31日）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		2, 1 4 1, 5 5 8
ロ 建 物	8 0 2, 4 3 1	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4 6 3, 4 0 5</u>	3 3 9, 0 2 6
ハ 構 築 物	2 5, 6 2 3, 4 0 0	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1 2, 4 9 1, 8 1 5</u>	1 3, 1 3 1, 5 8 5
ニ 機 械 及 び 装 置	1 0, 6 2 2, 9 7 8	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7, 5 1 0, 2 3 8</u>	3, 1 1 2, 7 4 0
ホ 車 両 運 搬 具	3 9, 4 7 2	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3 5, 3 3 0</u>	4, 1 4 2
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	2 1 6, 0 0 9	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1 7 1, 5 6 7</u>	4 4, 4 4 2
ト 建 設 仮 勘 定		<u>9 3 4, 8 8 3</u>
有 形 固 定 資 産 合 計		1 9, 7 0 8, 3 7 6

(2) 無形固定資産			
イ ダ ム 使 用 権	596,066		
ロ 電 話 加 入 権	<u>779</u>		
無形固定資産合計		<u>596,845</u>	
固定資産合計			20,305,221
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,281,313	
(2) 未収金	304,412		
貸倒引当金	<u>△ 6,115</u>	298,297	
(3) 貯蔵品		<u>26,941</u>	
流動資産合計			<u>2,606,551</u>
資産合計			<u><u>22,911,772</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

8,460,919

企 業 債 合 計

8,460,919

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金

377,228

引 当 金 合 計

377,228

固 定 負 債 合 計

8,838,147

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

751,398

企 業 債 合 計

751,398

(2) 預 り 金

111,816

(3) 未 払 金

139,532

(4) 引 当 金

イ 賞与等引当金

35,266

引 当 金 合 計

35,266

流 動 負 債 合 計

1,038,012

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

5, 970, 066

収 益 化 累 計 額

△ 3, 801, 259

繰 延 収 益 合 計

2, 168, 807

負 債 合 計

12, 044, 966

資 本 の 部

6 資 本 金

10, 060, 329

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受 贈 財 産 評 価 額

721, 670

資 本 剰 余 金 合 計

721, 670

(2) 利 益 剰 余 金

イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

84, 807

利 益 剰 余 金 合 計

84, 807

剰 余 金 合 計

806, 477

資 本 合 計

10, 866, 806

負 債 資 本 合 計

22, 911, 772

令和7年度財務諸表に係る注記

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価

イ 貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 15 ～ 50 年

構築物 10 ～ 80 年

機械及び装置 8 ～ 30 年

車両運搬具 2 ～ 6 年

工具、器具及び備品 4 ～ 20 年

ロ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

ダム使用権 55 年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

・職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

ロ 賞与等引当金

・職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれら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額等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 貸倒引当金

・債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

イ 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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

(1) 重要な非資金取引

イ 当年度、新たに計上した受贈財産の額は50,000千円である。

3 予定貸借対照表関連

該当事項なし。

4 セグメント情報

(1) セグメント情報

イ 本市水道事業のセグメントは、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

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

・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	950千円
1年超	1,581千円
計	2,531千円

6 その他

(1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

イ 当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費の支払のため、賞与等引当金33,465千円を使用している。

(2) 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

イ 当年度において、未収金2,500千円の貸倒が生じると見込まれるため、貸倒引当金2,500千円を使用している。

企業債償還明細書

(単位 円)

起債名	年度	当初借入額	利率 %	所要額			未償還額	償還 終期
				元金	利子	計		
第6次上水道拡張事業	H8	83,100,000	2.80	4,548,588	95,742	4,644,330	0	R9.03
〃	H10	157,100,000	2.10	7,656,774	452,644	8,109,418	15,801,871	R11.03
〃	H10	107,900,000	2.10	5,846,970	92,250	5,939,220	0	R9.03
〃	H11	276,100,000	2.00	13,075,203	1,012,927	14,088,130	40,823,713	R12.03
〃	H11	160,900,000	2.00	8,462,104	299,786	8,761,890	8,632,192	R10.03
〃	H12	123,000,000	1.60	5,552,259	436,561	5,988,820	23,115,393	R13.03
〃	H12	133,000,000	1.70	6,691,994	318,832	7,010,826	13,728,682	R11.03
〃	H13	275,600,000	1.90	12,468,015	1,431,997	13,900,012	66,002,528	R14.03
〃	H13	208,400,000	2.20	10,681,297	913,179	11,594,476	33,482,599	R12.03
〃	H15	764,000,000	2.20	37,073,523	5,432,141	42,505,664	219,059,665	R14.09
〃	H15	775,400,000	1.90	37,468,175	4,303,357	41,771,532	198,347,063	R14.03
〃	H16	541,600,000	2.10	23,286,946	4,670,158	27,957,104	204,892,838	R17.03
〃	H16	567,900,000	2.10	27,148,479	4,110,867	31,259,346	175,358,714	R15.03
〃	H17	70,300,000	2.10	2,960,170	668,678	3,628,848	29,617,870	R18.03
〃	H17	59,700,000	2.00	2,786,379	464,615	3,250,994	21,137,475	R16.03
〃	H18	110,800,000	2.10	4,569,076	1,150,360	5,719,436	51,346,328	R19.03
〃	H18	89,200,000	2.15	4,093,915	842,347	4,936,262	36,103,037	R17.03
〃	H19	595,500,000	2.10	24,049,040	6,690,352	30,739,392	300,520,063	R20.03
〃	H19	484,500,000	2.10	21,754,521	4,914,175	26,668,696	217,664,093	R18.03
〃	H20	598,300,000	1.60	33,571,045	1,503,685	35,074,730	68,768,609	R11.03
〃	H20	428,700,000	1.60	24,054,667	1,077,435	25,132,102	49,274,784	R11.03
〃	H21	386,200,000	1.60	22,638,776	1,014,016	23,652,792	46,374,401	R11.03
〃	H21	262,800,000	1.60	15,405,153	690,015	16,095,168	31,556,687	R11.03
〃	H22	168,100,000	1.80	7,036,471	1,343,225	8,379,696	69,338,405	R18.03
上下水道庁舎建設事業	H22	110,000,000	1.80	4,604,473	878,969	5,483,442	45,373,137	R18.03

(単位 円)

起 債 名	年度	当 初 借 入 額	利率 %	所 要 額			未 償 還 額	償 還 終 期
				元 金	利 子	計		
上下水道庁舎建設事業	H23	500,000,000	1.50	20,487,617	3,570,249	24,057,866	222,631,725	R19.03
施設整備事業	H23	102,000,000	1.50	4,179,474	728,330	4,907,804	45,416,871	R19.03
〃	H24	144,300,000	1.30	5,821,831	957,411	6,779,242	69,275,896	R20.03
〃	H24	68,400,000	1.10	3,546,763	272,579	3,819,342	22,117,400	R15.03
〃	H25	333,500,000	1.00	17,067,817	1,371,743	18,439,560	124,362,924	R16.03
〃	H26	442,500,000	0.80	22,367,851	1,618,455	23,986,306	185,519,830	R17.03
〃	H27	459,300,000	0.40	18,372,000	1,083,948	19,455,948	257,208,000	R23.03
〃	H28	750,100,000	0.50	30,004,000	2,362,815	32,366,815	450,060,000	R24.03
〃	H29	537,500,000	0.40	21,500,000	1,440,500	22,940,500	344,000,000	R25.03
〃	H30	1,015,700,000	0.30	40,628,000	2,163,441	42,791,441	690,676,000	R26.03
〃	R1	688,900,000	0.20	27,556,000	1,033,350	28,589,350	496,008,000	R27.03
〃	R2	608,300,000	0.40	24,332,000	1,922,228	26,254,228	462,308,000	R28.03
〃	R3	78,800,000	0.60	3,152,000	392,424	3,544,424	63,040,000	R29.03
〃	R3	284,300,000	0.60	11,372,000	1,415,814	12,787,814	227,440,000	R29.03
〃	R4	29,600,000	1.10	1,184,000	283,272	1,467,272	24,864,000	R30.03
〃	R4	487,000,000	1.10	19,480,000	4,660,590	24,140,590	409,080,000	R30.03
第2次施設整備事業	R5	492,400,000	1.20	19,696,000	5,377,008	25,073,008	433,312,000	R31.03
〃	R6	115,000,000	1.90	4,600,000	2,075,750	6,675,750	105,012,000	R32.03
〃	R6	357,200,000	1.90	14,288,000	6,447,460	20,735,460	327,060,000	R32.03
〃	R6	280,000,000	1.60	14,000,000	4,200,153	18,200,153	248,985,000	R17.03
〃	R6	100,000,000	1.60	5,000,000	1,500,054	6,500,054	90,000,000	R17.03
〃	R7	212,100,000	2.80	8,484,000	5,757,382	14,241,382	203,616,000	R33.03
〃	R7	39,100,000	2.80	1,564,000	1,061,356	2,625,356	37,536,000	R33.03
〃	R7	1,172,200,000	2.80	45,230,000	27,476,532	72,706,532	1,126,970,000	R33.03
〃	R8	723,500,000	—	0	0	0	723,500,000	—
合 計		17,559,800,000		751,397,366	123,981,157	875,378,523	9,356,319,793	

議案第27号 説 明

令 和 8 年 度

池田市水道事業会計予算説明

收 益 の 収 入

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		說 明
				增	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
1 水道事業収益		2,471,879	2,488,559		16,680			
(1) 営業収益		1,938,896	2,149,162		210,266			
	1 給水収益	1,826,981	2,042,025		215,044			
						水道料金	1,826,981	一般用 675,000件 10,569,000m ³ 1,774,848 湯屋用 72件 21,000m ³ 1,408 臨時用 1,900件 12,000m ³ 9,371 <u>小 計</u> 676,972件 10,602,000m ³ 1,785,627 豊能町 365,000m ³ 41,354 <u>合 計</u> 676,972件 10,967,000m ³ 1,826,981

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
	2 他会計負担金	千円 105,054	千円 100,471	千円 4,583	千円		千円	千円
						下水道使用料 徴収事務負担金	92,065	673,872件分
						消 火 栓 維持管理負担金	2,892	消火栓 1,446基分
						庁 舎 維持管理負担金	10,097	公共下水道事業会計負担分
	3 受託工事収益	375	420		45			
						給水工事収益	375	修繕工事 15件
	4 その他営業収益	6,486	6,246	240				
						手 数 料	6,486	設計審査手数料等
(2) 営業外収益		532,983	339,397	193,586				

款 項	目	本 年 度 額 本 予 算 額	前 年 度 額 前 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
	1 受 取 利 息	千円 5,325	千円 2,175	千円 3,150	千円		千円	千円
						預 金 利 息	1,425	
						貸 付 金 利 息	3,900	
	2 口 径 別 納 付 金	153,846	143,880	9,966				
						口 径 別 納 付 金	153,846	新 設 460件 146,982 口 径 変 更 等 51件 6,864 合 計 511件 153,846
	3 他 会 計 補 助 金	227,243	3,254	223,989				
					一 般 会 計 補 助 金	227,243	物 価 高 騰 対 策 に 係 る 一 般 会 計 繰 入 金 224,883 児 童 手 当 経 費 に 係 る 一 般 会 計 繰 入 金 2,360	

款 項	目	本 年 度 額 本 予 算 額	前 年 度 額 前 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
	4 受託工事収益	千円 19,548	千円 53,662	千円	千円 34,114		千円	
						受託工事収益	19,548	下水道工事に伴う水道管移設工事
	5 消費税及び地方消費税還付金	3,465	22,174		18,709			
						消費税及び地方消費税還付金	3,465	
	6 長期前受金戻入	120,768	111,042	9,726				
						長期前受金戻入	120,768	償却資産の減価償却見合い分等
	7 雑 収 益	2,788	3,210		422			
						その他雑収益	2,788	

収 益 の 支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
1 水道事業費用		2,482,914	2,311,477	171,437				
(1) 営業費用		2,319,832	2,128,567	191,265				
	1 浄水費	772,574	679,881	92,693				
						給 料	73,653	一般職給 18人
						手 当 等	46,553	扶養手当 3,186 管理職手当 3,312 地域手当 10,402 児童手当 1,580 時間外勤務手当 1,867 通勤手当 1,273 住居手当 1,863 特殊勤務手当 329 期末手当 12,044

款 項	目	本 年 度 額 予 算	前 年 度 額 予 算	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								勤勉手当 10,697
						賞与等引当金繰入	13,857	賞与引当金繰入額 11,491 法定福利費引当金繰入額 2,366
						法定福利費	25,665	共済組合負担金 25,441 公務災害補償負担金 224
						旅 費	76	普通旅費
						被 服 費	558	作業服等
						備 消 耗 品 費	2,505	水質試験器具 1,217 事務用品等 1,010 ポンプ部品及び工具 231 電気部品 47
						光 熱 水 費	1,404	電気料金等

款 項	目	本 年 度 額 予 算	前 年 度 額 予 算	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
						通 信 運 搬 費	2,888	遠方監視制御回線使用料 2,340 電話料金 548
						委 託 料	176,571	浄水場運転管理 79,200 排水処理場管理 64,132 施設点検等 12,615 水質試験機器点検 9,569 電気計装設備点検 9,566 フェニックス計画 1,064 運搬、測定 425
						手 数 料	5,646	水質試験等
						賃 借 料	1,771	水道施設用地 1,153 複写機等 618
						修 繕 費	57,034	機械設備 37,200 施設 18,700

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								車両等 849
								水質試験機器 285
						動 力 費	158,954	電気料金 月平均 13,246,100円
						薬 品 費	33,950	月平均 2,829,100円
						材 料 費	1,060	施設補修用
						公 課 費	34	自動車重量税
						負 担 金	38,657	一庫ダム管理負担金等
						工 事 請 負 費	86,000	浄水場1・2系管理棟屋上防水等
						受 水 費	45,738	大阪広域水道企業団 577,500m ³
	2 配 水 費	165,562	186,873		21,311			

款 項	目	本 年 度 額 予 算	前 年 度 額 予 算	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
						給 料	20,631	一般職給 5人
						手 当 等	14,263	扶養手当 804 管理職手当 2,172 地域手当 3,066 児童手当 540 時間外勤務手当 520 通勤手当 334 特殊勤務手当 115 期末手当 3,493 勤勉手当 3,219
						賞与等引当金 繰 入 額	4,044	賞与引当金繰入額 3,347 法定福利費引当金繰入額 697
						法 定 福 利 費	7,463	共済組合負担金 7,398 公務災害補償負担金 65

款 項	目	本 年 度 額 予 算	前 年 度 額 予 算	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
						旅 費	30	普通旅費
						被 服 費	161	作業服等
						備 消 耗 品 費	371	作業用品
						通 信 運 搬 費	192	電話料金等
						委 託 料	18,006	管路・給水装置情報管理システム等 9,659 漏水調査 3,619 点検整備 3,098 A I 管路劣化診断 1,430 測量 200
						賃 借 料	660	専用回線使用料
						修 繕 費	1,174	車両等

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
						材 料 費	8,378	漏水修繕工事用等
						公 課 費	89	自動車重量税
						補 償 費	100	漏水対応等
						工 事 請 負 費	90,000	漏水修繕工事等
	3 給 水 費	17,113	15,109	2,004				
						給 料	7,172	一般職給 2人
						手 当 等	4,860	扶養手当 156 管理職手当 492 地域手当 1,014 児童手当 120 時間外勤務手当 419 通勤手当 106

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								住居手当 330
								特殊勤務手当 29
								期末手当 1,191
								勤勉手当 1,003
						賞与等引当金 繰入金額	1,331	賞与引当金繰入額 1,103
								法定福利費引当金繰入額 228
						法 定 福 利 費	2,498	共済組合負担金 2,479
								公務災害補償負担金 19
						旅 費	20	普通旅費
						被 服 費	80	作業服等
						備 消 耗 品 費	38	事務用品 27
								作業用品 11

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
						印 刷 製 本 費	32	水道検査用シール
						通 信 運 搬 費	72	電話料金
						修 繕 費	297	車両
						材 料 費	606	給水装置修繕用
						公 課 費	7	自動車重量税
						補 助 金	100	鉛給水管取替助成金
	4 業 務 費	176,120	167,989	8,131				
						給 料	3,376	一般職給 1人
						手 当 等	1,681	地域手当 438 時間外勤務手当 260

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		說 明
				增	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								期末手当 534
								勤勉手当 449
						賞与等引当金 繰 入 額	594	賞与引当金繰入額 494
								法定福利費引当金繰入額 100
						法 定 福 利 費	1,010	共済組合負担金 1,001
								公務災害補償負担金 9
						旅 費	20	普通旅費
						被 服 費	12	防寒服等
						備 消 耗 品 費	236	事務用品等
						印 刷 製 本 費	260	納入通知書発送封筒等
						通 信 運 搬 費	12,455	郵便料金等 月平均 1,037,900円

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
						委 託 料	141,647	水道料金徴収等 94,182 上下水道使用料計算等 44,465 物価高騰対策に係る水道料金等減免対応 3,000
						修 繕 費	14,582	量水器 6,027個
						負 担 金	247	水道料金徴収
	5 総 係 費	235,418	217,345	18,073				
						報 酬	167	経営審議会
						給 料	51,864	特別職給 1人 8,100 一般職給 9人 43,764
						手 当 等	31,455	扶養手当 1,038 管理職手当 3,924 地域手当 6,765

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		說 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								児童手当 480
								時間外勤務手当 393
								通勤手当 733
								住居手当 672
								期末手当 10,502
								勤勉手当 6,948
						賞与等引当金繰入	9,197	賞与引当金繰入額 7,786
								法定福利費引当金繰入額 1,411
						退職給付費	30,356	退職給付引当金繰入額
						法定福利費	15,757	共済組合負担金 15,624
								公務災害補償負担金 133
						旅 費	937	普通旅費
						被 服 費	217	技術服等

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明	
				増	減	区 分	金 額		
		千円	千円	千円	千円		千円	千円	
						備 消 耗 品 費	2,067	事務用品等 用紙類 庁舎維持管理用品	836 831 400
						燃 料 費	1,428	車両用等 月平均 119,000円	
						光 熱 水 費	6,054	電気料金	
						印 刷 製 本 費	220	年報等	
						通 信 運 搬 費	2,022	電話料金等	
						委 託 料	52,634	執務時間外 庁舎維持管理 財務会計システム保守点検 経営分析等 広報誌作成・配布 複合機保守点検	33,211 9,186 3,693 2,807 2,199 891

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		說 明
				增	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								出納取扱等 647
						手 数 料	10	証明等
						賃 借 料	2,162	庁舎LED照明等
						修 繕 費	5,078	庁舎 4,681 車両等 397
						公 課 費	5	自動車重量税
						研 修 費	1,491	職員研修等
						交 際 費	190	
						食 糧 費	27	来客賄等
						福 利 厚 生 費	699	職員健康診断等 459

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								職員厚生会負担金 240
						負 担 金	16,477	耐震性貯水槽等 6,811 イントラ端末等 5,015 工事検査 4,050 日本水道協会等 601
						保 險 料	1,746	施設保険等 777 自動車保険等 505 建物保険 464
						補 償 費	500	事故等
						報 償 費	125	上下水道サポーター
						貸 倒 引 当 金 繰 入 金 額	2,533	未収金貸倒引当金繰入額
	6 減 価 償 却 費	860,253	851,713	8,540				

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
						有形固定資産 減価償却費	804,413	建物 19,293 構築物 437,712 機械及び装置 331,083 車両運搬具 731 工具、器具及び備品 15,594
						無形固定資産 減価償却費	55,840	ダム使用権
	7 資産減耗費	92,792	9,657	83,135				
						固定資産除却費	92,792	機械及び装置等
(2) 営業外費用		142,082	161,910		19,828			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	123,982	108,415	15,567				
						企業債利息	123,982	

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
	2 受託工事費	18,100	53,495		35,395			
						工事請負費	18,100	下水道工事に伴う水道管移設工事
(3) 特別損失		1,000	1,000	0				
	1 過年度損益 修正損	1,000	1,000	0				
						過年度損益 修正	1,000	
(4) 予備費		20,000	20,000	0				
	1 予備費	20,000	20,000	0				
						予備費	20,000	

資 本 的 収 入

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
1 資 本 的 収 入		799,767	1,023,512		223,745			
(1) 工 事 負 担 金		74,739	21,676	53,063				
	1 工 事 負 担 金	74,739	21,676	53,063				
						工 事 負 担 金	59,739	豊能町関連工事負担金
						消火栓設置料	15,000	消火栓更新 25基分
(2) 企 業 債		723,500	1,000,300		276,800			
	1 建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	723,500	1,000,300		276,800			
						建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	723,500	第2次施設整備事業
(3) 他会計補助金		1,528	1,536		8			

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
	1 他会計補助金	千円 1,528	千円 1,536	千円	千円 8		千円	千円
						一般会計補助金	1,528	児童手当経費に係る一般会計繰入金

資 本 的 支 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
1 資 本 的 支 出		1,902,584	2,170,357		267,773			
(1) 建 設 改 良 費		88,886	29,555	59,331				
	1 工 事 費	67,914	20,448	47,466				
						配水管布設費	12,600	配水管布設工事 口径100mm
						施 設 費	55,314	中央監視制御装置更新 52,944 水質計測器更新 2,370
	2 固 定 資 産 購 入 費	13,000	865	12,135				
						固定資産購入費	13,000	イオンクロマトグラフポストカラム
	3 量 水 器 費	7,972	8,242		270			

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		說 明
				增	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
						量 水 器 費	7,972	新設量水器 1,192個
(2) 企業債償還金		751,398	700,502	50,896				
	1 企業債償還金	751,398	700,502	50,896				
						企業債償還金	751,398	
(3) 第 2 次 施設整備費		1,062,300	1,440,300		378,000			
	1 事 務 費	82,530	93,239		10,709			
						給 料	34,062	一般職給 9人
						手 当 等	30,468	扶養手当 1,602 管理職手当 1,572 地域手当 4,824 児童手当 1,720

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								時間外勤務手当 2,799
								通勤手当 895
								住居手当 1,008
								期末手当 8,714
								勤勉手当 7,334
						法 定 福 利 費	13,149	共済組合負担金 13,065
								公務災害補償負担金 84
						旅 費	321	普通旅費
						被 服 費	215	作業服等
						備 消 耗 品 費	144	事務用品
						燃 料 費	93	車両用 月平均 7,700円
						委 託 料	3,918	設計積算システム保守 2,918

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		說 明
				增	減	区 分	金 額	
		千円	千円	千円	千円		千円	千円
								測量 1,000
						修 繕 費	153	車両等
						公 課 費	7	自動車重量税
	2 工 事 費	979,770	1,347,061		367,291			
						配水管布設費	502,400	配水管布設替工事 口径75~250mm
						施 設 費	477,370	中央監視制御装置更新 327,240 水質計測器更新 124,130 自動水質監視設備更新 18,000 配水池無停電電源装置更新 8,000

議案第 27 号 参考資料

令和 8 年度

池田市水道事業会計予算参考資料

収 支 比 較 表

収 益 的 収 支

(単位 千円・%)

年度 款・項	令和6年度 決算	(イ)	(ロ)	(ハ)	$\frac{(ハ)}{(イ)}$	$\frac{(ハ)}{(ロ)}$
		令和7年度 当初予算	令和7年度 最終予算	令和8年度 当初予算		
水道事業収益	2,467,158	2,488,559	2,532,057	2,471,879	99.3	97.6
営業収益	2,156,447	2,149,162	2,149,162	1,938,896	90.2	90.2
営業外収益	310,710	339,397	382,895	532,983	157.0	139.2
特別利益	1	—	—	—	—	—

水道事業費用	2,214,572	2,311,477	2,296,682	2,482,914	107.4	108.1
営業費用	2,073,266	2,128,567	2,113,772	2,319,832	109.0	109.7
営業外費用	140,581	161,910	161,910	142,082	87.8	87.8
特別損失	725	1,000	1,000	1,000	100.0	100.0
予備費	—	20,000	20,000	20,000	100.0	100.0

収支差引	252,586	177,082	235,375	△11,035	△6.2	△4.7
当年度純損益	127,952	26,000	84,267	△125,000	△480.8	△148.3

資 本 的 収 支

資本的収入	891,529	1,023,512	1,212,734	799,767	78.1	65.9
工事負担金	22,802	21,676	21,676	74,739	344.8	344.8
企業債	852,200	1,000,300	1,172,200	723,500	72.3	61.7
補助金	15,626	—	17,790	—	—	皆減
他会計補助金	840	1,536	1,068	1,528	99.5	143.1
固定資産売却代金	61	—	—	—	—	—

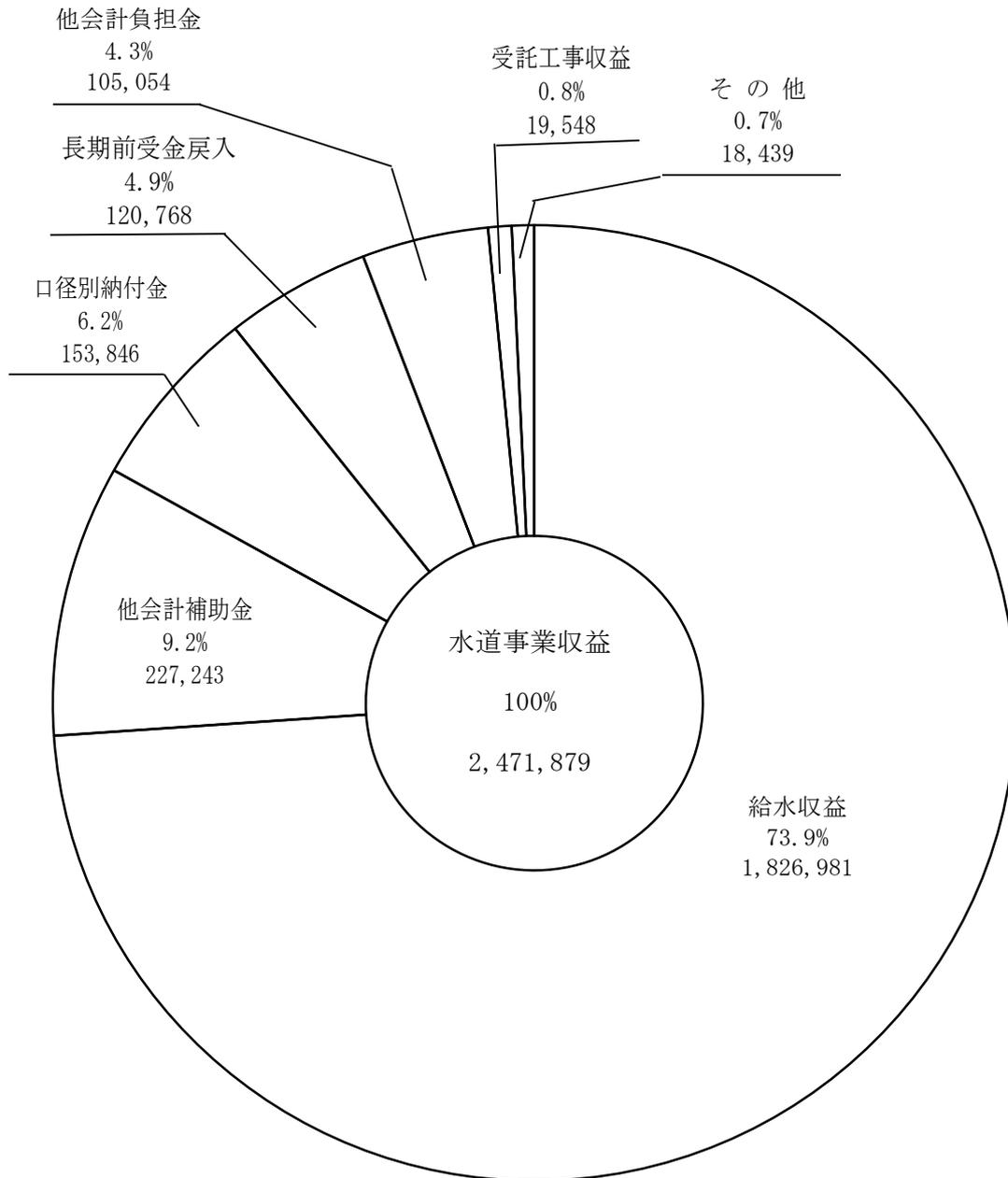
資本的支出	2,075,504	2,170,357	2,437,443	1,902,584	87.7	78.1
建設改良費	142,305	29,555	55,155	88,886	300.7	161.2
企業債償還金	657,009	700,502	700,502	751,398	107.3	107.3
第2次施設整備費	1,274,777	1,440,300	1,681,786	1,062,300	73.8	63.2
その他資本的支出	1,413	—	—	—	—	—

収支差引	△1,183,975	△1,146,845	△1,224,709	△1,102,817	103.8	110.0
------	------------	------------	------------	------------	-------	-------

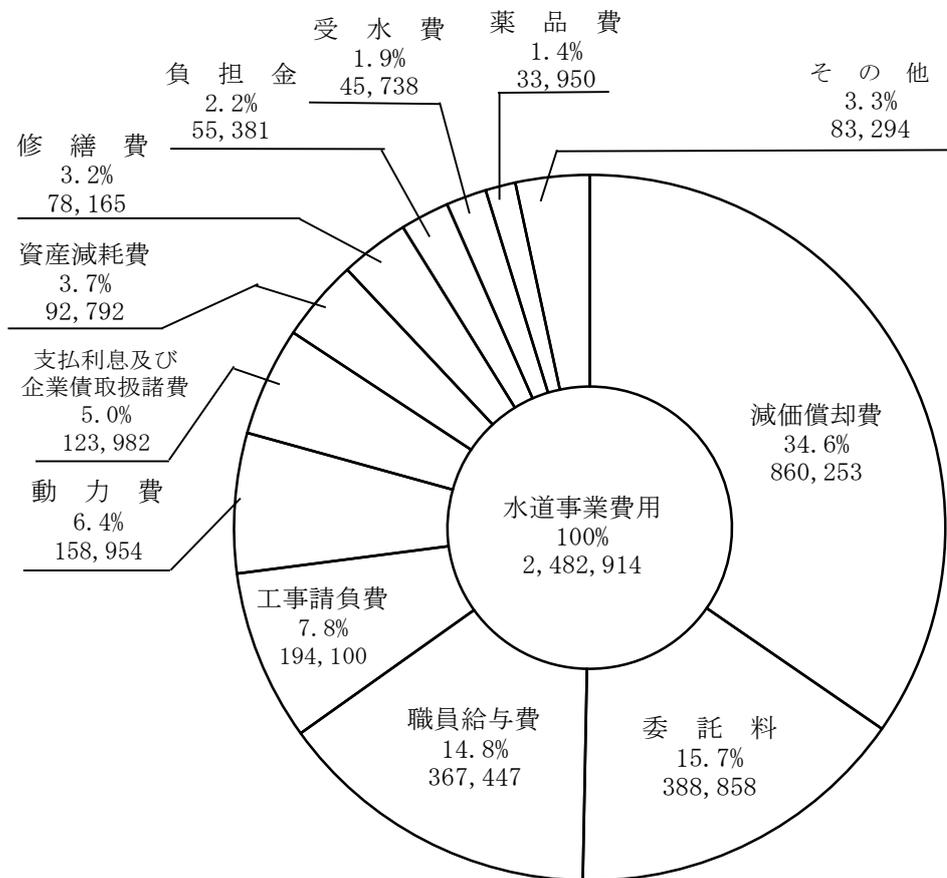
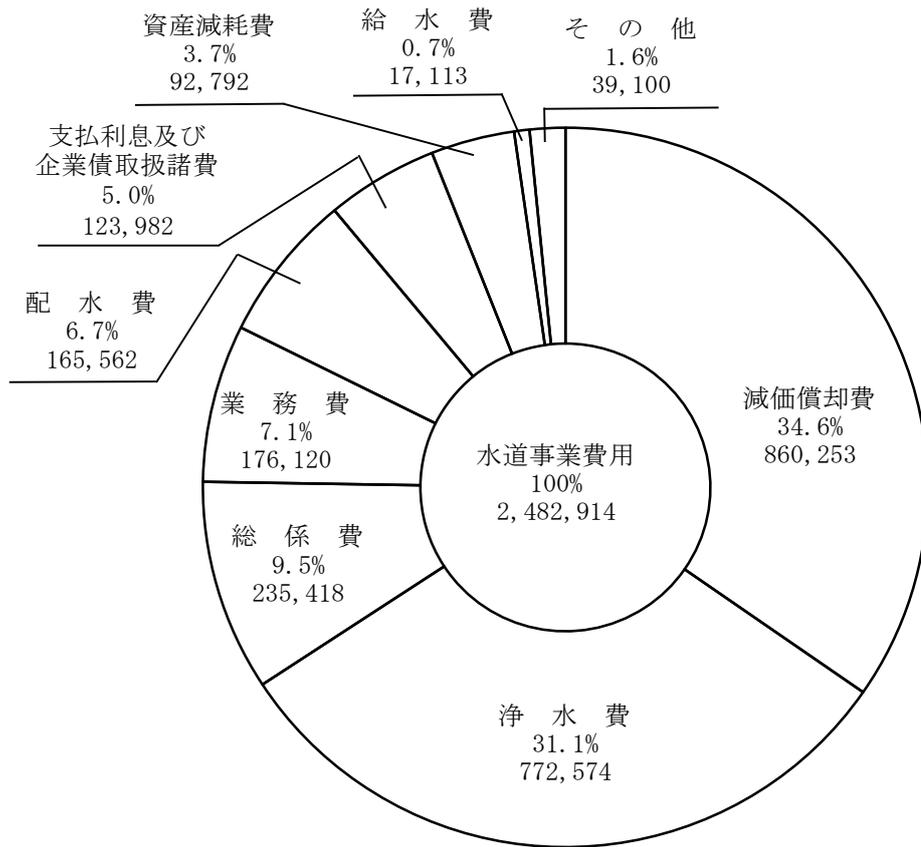
※当年度純損益以外の項目は、消費税込の数値です。

※収支差引と当年度純損益の前年度比較は絶対値表記です。

予 算 構 成



(単位 千円)



損 益 比 較 表

科 目	年 度	令 和 6 年 度 決 算	令 和 7 年 度 当 初 予 算 (イ)	令 和 7 年 度 最 終 予 算 (ロ)
(イ) 営 業 収 益		2,156,447	2,149,162	2,149,162
給 水 収 益		2,052,116	2,042,025	2,042,025
他 会 計 負 担 金		96,851	100,471	100,471
受 託 工 事 収 益		600	420	420
そ の 他 営 業 収 益		6,880	6,246	6,246
(ロ) 営 業 費 用		2,073,266	2,128,567	2,113,772
浄 水 費		624,424	679,881	673,088
配 水 費		152,831	186,873	179,515
給 水 費		14,103	15,109	17,219
業 務 費		161,441	167,989	168,578
総 係 費		202,049	217,345	214,002
減 価 償 却 費		910,686	851,713	851,713
資 産 減 耗 費		7,732	9,657	9,657
(1) 営 業 収 支 差 引 (イ) - (ロ)		83,181	20,595	35,390
(2) 営 業 外 収 益		310,710	339,397	382,895
受 取 利 息		1,880	2,175	2,175
口 径 別 納 付 金		133,716	143,880	188,925
他 会 計 補 助 金		3,023	3,254	6,122
受 託 工 事 収 益		35,907	53,662	53,662
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金		—	22,174	17,759
長 期 前 受 金 戻 入		132,320	111,042	111,042
雑 収 益		3,864	3,210	3,210
(3) 営 業 外 費 用		140,581	161,910	161,910
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		93,765	108,415	108,415
受 託 工 事 費		36,572	53,495	53,495
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		10,244	—	—
(4) 経 常 収 支 差 引 (1)+(2)-(3)		253,310	198,082	256,375
(5) 特 別 利 益		1	—	—
過 年 度 損 益 修 正 益		1	—	—
(6) 特 別 損 失		725	1,000	1,000
固 定 資 産 売 却 損		38	—	—
過 年 度 損 益 修 正 損		687	1,000	1,000
(7) 予 備 費		—	20,000	20,000
収 支 差 引 (4)+(5)-(6)-(7)		252,586	177,082	235,375
当 年 度 純 損 益		127,952	26,000	84,267

※当年度純損益以外の項目は、消費税込の数値です。

※収支差引と当年度純損益の前年度比較は絶対値表記です。

(単位 千円)

令和8年度 当初予算(ハ)	増 減 (△)		(ハ) (イ) %	(ハ) (ロ) %
	(ハ) - (イ)	(ハ) - (ロ)		
1,938,896	△ 210,266	△ 210,266	90.2	90.2
1,826,981	△ 215,044	△ 215,044	89.5	89.5
105,054	4,583	4,583	104.6	104.6
375	△ 45	△ 45	89.3	89.3
6,486	240	240	103.8	103.8
2,319,832	191,265	206,060	109.0	109.7
772,574	92,693	99,486	113.6	114.8
165,562	△ 21,311	△ 13,953	88.6	92.2
17,113	2,004	△ 106	113.3	99.4
176,120	8,131	7,542	104.8	104.5
235,418	18,073	21,416	108.3	110.0
860,253	8,540	8,540	101.0	101.0
92,792	83,135	83,135	960.9	960.9
△380,936	△ 401,531	△ 416,326	△1,849.7	△1,076.4
532,983	193,586	150,088	157.0	139.2
5,325	3,150	3,150	244.8	244.8
153,846	9,966	△ 35,079	106.9	81.4
227,243	223,989	221,121	6,983.5	3,711.9
19,548	△ 34,114	△ 34,114	36.4	36.4
3,465	△ 18,709	△ 14,294	15.6	19.5
120,768	9,726	9,726	108.8	108.8
2,788	△ 422	△ 422	86.9	86.9
142,082	△ 19,828	△ 19,828	87.8	87.8
123,982	15,567	15,567	114.4	114.4
18,100	△ 35,395	△ 35,395	33.8	33.8
—	—	—	—	—
9,965	△ 188,117	△ 246,410	5.0	3.9
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
1,000	0	0	100.0	100.0
—	—	—	—	—
1,000	0	0	100.0	100.0
20,000	0	0	100.0	100.0
△11,035	△ 188,117	△ 246,410	△ 6.2	△ 4.7
△125,000	△ 151,000	△ 209,267	△ 480.8	△ 148.3

費用構成及び原価比較表

科 目 \ 年 度	令和6年度 決 算		令和7年度 当 初 予 算	
	金 額	割 合	金 額	割 合
	千円	%	千円	%
報 酬	—	—	—	—
給 料	150,056	6.8	155,500	6.7
手 当 等	96,518	4.4	103,812	4.5
賞与等引当金繰入額	28,011	1.3	29,051	1.3
退 職 給 付 費	25,585	1.1	23,340	1.0
法 定 福 利 費	49,979	2.2	54,742	2.4
備 消 耗 品 費	4,069	0.2	6,096	0.3
燃 料 費	1,036	0.0	1,950	0.1
印 刷 製 本 費	407	0.0	1,090	0.0
通 信 運 搬 費	15,063	0.7	17,928	0.8
委 託 料	366,990	16.6	386,557	16.7
賃 借 料	3,810	0.2	3,704	0.2
修 繕 費	41,246	1.9	49,899	2.2
動 力 費	143,940	6.5	165,955	7.2
薬 品 費	23,185	1.0	35,476	1.5
材 料 費	6,776	0.3	10,084	0.4
福 利 厚 生 費	487	0.0	906	0.0
負 担 金	52,421	2.4	51,479	2.2
工 事 請 負 費	116,337	5.3	154,995	6.7
受 水 費	46,179	2.1	45,738	2.0
減 価 償 却 費	910,686	41.1	851,713	36.8
資 産 減 耗 費	7,732	0.3	9,657	0.4
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	93,765	4.2	108,415	4.7
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,244	0.5	—	—
予 備 費	—	—	20,000	0.9
そ の 他	20,050	0.9	23,390	1.0
合 計	2,214,572	100.0	2,311,477	100.0

※各項目は、消費税込の数値です。

令和7年度 最終予算		令和8年度 当初予算		有収水量 1 ^m の給水原価		
				令和7年度 当初予算	令和7年度 最終予算	令和8年度 当初予算
金額	割合	金額	割合	円 銭	円 銭	円 銭
千円	%	千円	%			
—	—	167	0.0	—	—	0.01
149,621	6.5	156,696	6.3	14.21	13.67	14.29
95,610	4.2	98,812	4.0	9.49	8.74	9.01
29,502	1.3	29,023	1.2	2.65	2.70	2.65
26,433	1.2	30,356	1.2	2.13	2.42	2.77
50,484	2.2	52,393	2.1	5.00	4.61	4.78
6,096	0.3	5,217	0.2	0.56	0.56	0.47
1,950	0.1	1,428	0.1	0.18	0.18	0.13
1,090	0.0	512	0.0	0.10	0.10	0.05
17,928	0.8	17,629	0.7	1.64	1.64	1.61
386,557	16.8	388,858	15.7	35.32	35.32	35.46
3,704	0.2	4,593	0.2	0.34	0.34	0.42
49,899	2.2	78,165	3.2	4.56	4.56	7.13
165,955	7.2	158,954	6.4	15.16	15.16	14.49
35,476	1.5	33,950	1.4	3.24	3.24	3.10
10,084	0.4	10,044	0.4	0.92	0.92	0.92
906	0.0	699	0.0	0.08	0.08	0.06
51,479	2.2	55,381	2.2	4.70	4.70	5.05
154,995	6.8	194,100	7.8	9.27	9.27	16.05
45,738	2.0	45,738	1.9	4.18	4.18	4.17
851,713	37.1	860,253	34.6	77.83	77.82	78.44
9,657	0.4	92,792	3.7	0.88	0.88	8.46
108,415	4.7	123,982	5.0	9.91	9.91	11.30
—	—	—	—	—	—	—
20,000	0.9	20,000	0.8	1.83	1.83	1.82
23,390	1.0	23,172	0.9	2.05	2.05	2.02
2,296,682	100.0	2,482,914	100.0	206.23	204.88	224.66
有収水量 1 ^m の供給単価				186.59	186.59	166.59

第2次上水道施設整備計画予定表

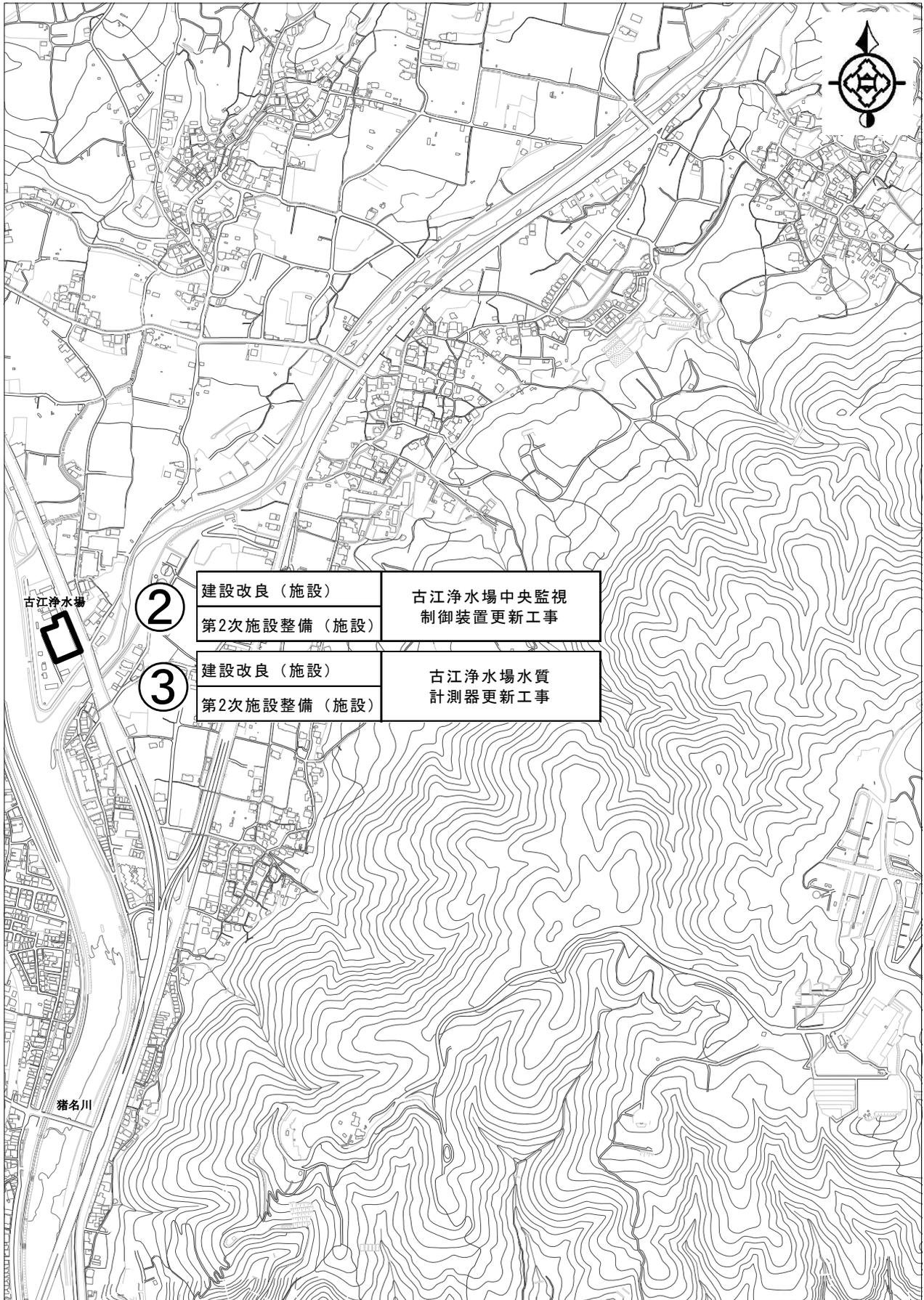
(単位 千円)

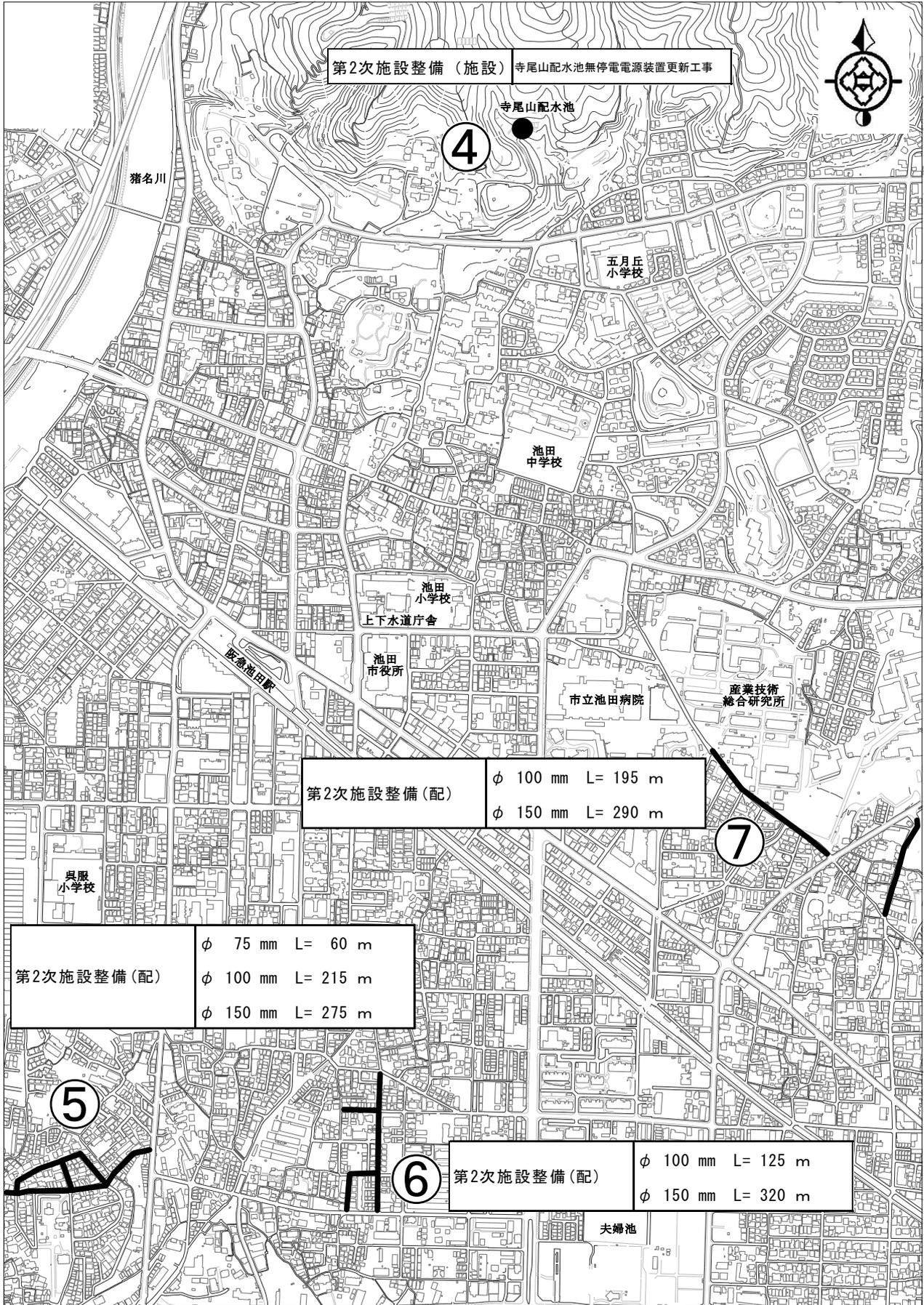
種 別	事業費	令和5年 ～7年度	令和8年度		令和9年 ～14年度	
		事業費	事業内容	事業費	事業費	
取水施設 余野川取水設備	585,516	585,516				
浄水場施設 機械・電気設備 自家用発電設備	4,397,000	915,658	監視・制御設備	451,370	3,029,972	
送水施設 隧道機器室 電気・計装設備 伏尾台配水場 自家用発電設備	420,000				420,000	
配水施設 寺尾山配水池 電気・計装設備 東畑配水池 電気・計装設備 緊急遮断弁 4カ所	314,000		寺尾山配水池 電気・計装設備	8,000	306,000	
伝送設備	603,000	262,900			340,100	
送水管 φ400mm 750m	232,000	113,740			118,260	
配水管 配水管 φ75～400mm 30,000m 重要給水施設管路 φ75～600mm 10,000m 自動水質監視設備 2カ所	8,806,484	2,070,329	φ75～250mm 2,185m 1カ所	502,400 18,000	6,215,755	
小 計	15,358,000	3,948,143		979,770	10,430,087	
事務費	642,000	201,640		82,530	357,830	
合 計	16,000,000	4,149,783		1,062,300	10,787,917	
財源 内訳	企業債	11,429,800	2,768,000		723,500	7,938,300
	自己資金等	4,570,200	1,381,783		338,800	2,849,617

主な施工箇所図



第2次施設整備（施設） 自動水質監視設備更新工事







債務負担 ①

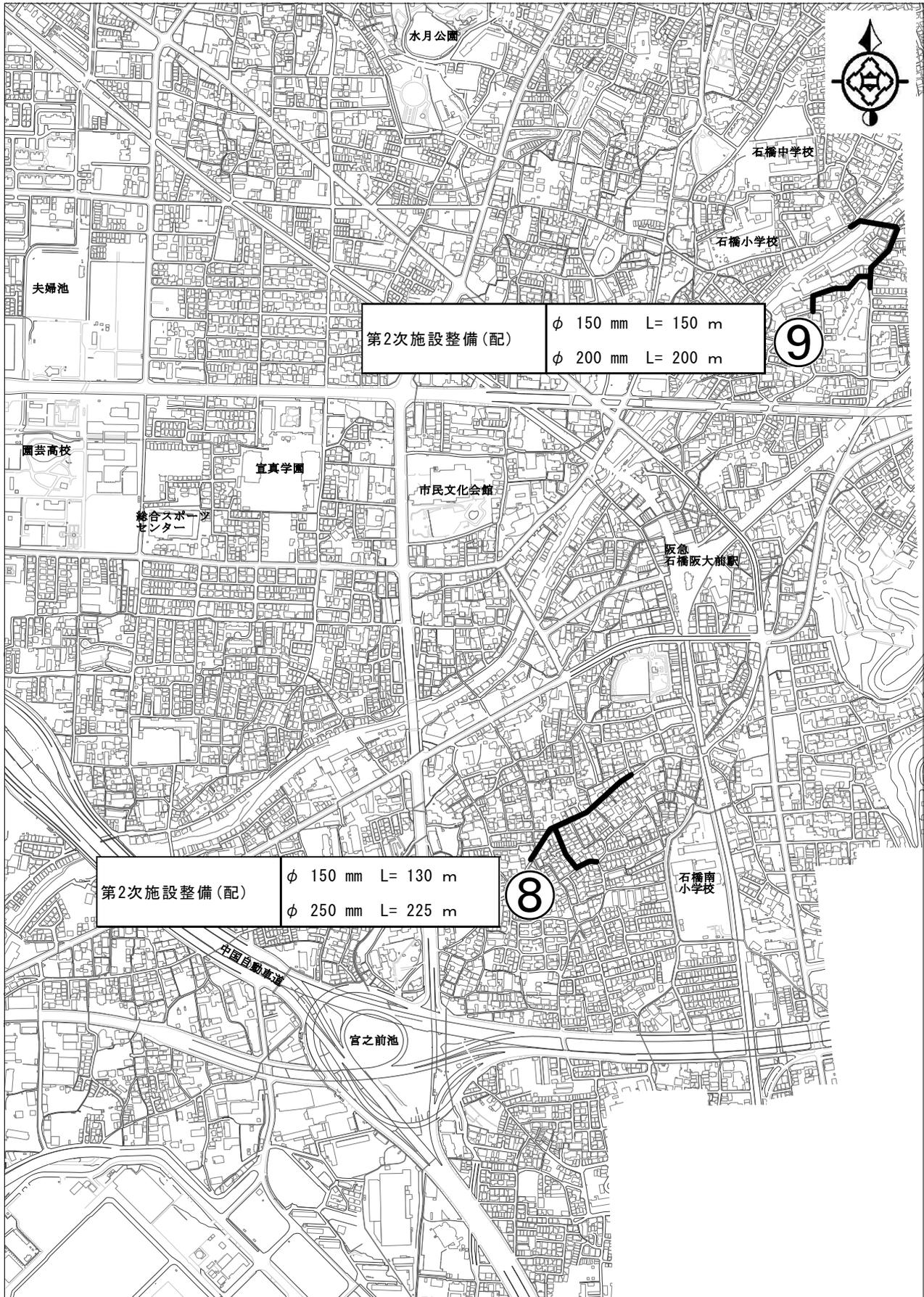
第2次施設整備(配)	φ 100 mm L= 485 m
	φ 150 mm L= 40 m

債務負担 ②

建設改良(配)	φ 75 mm L= 45 m
第2次施設整備(配)	φ 100 mm L= 340 m

債務負担 ③

第2次施設整備(配)	φ 100 mm L= 570 m
------------	-------------------



第2次施設整備(配)

φ 150 mm	L= 150 m
φ 200 mm	L= 200 m

9

第2次施設整備(配)

φ 150 mm	L= 130 m
φ 250 mm	L= 225 m

8