

令和 8 年 度

那 須 塩 原 市 企 業 会 計

収 入 支 出 予 算 説 明 資 料

目 次

水道事業会計	1
下水道事業会計	13

水 道 事 業 会 計

収益的収入及び支出

収入の部

1款 水道事業収益

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
1項 営業収益		2,593,129
1目 給水収益	水道料金 2,441,414 有収水量 12,198,229m ³	2,441,414
2目 その他営業収益	手数料 21,820 ・開閉栓 11,832 件 ・給水装置設計審査 819 件 ・給水装置工事検査 866 件 ・諸証明 34 件 ・指定工事事業者指定 46 件 加入金 36,862 ・口径φ13mm 526 件 ・口径φ20mm 28 件 ・口径φ25mm 6 件 ・口径φ30mm 3 件 ・口径φ40mm 3 件 ・口径変更による加入金差額 雑収益 93,033 ・下水道使用料等関係事務負担金 ・農業集落排水施設使用料等関係事務負担金 ・消火栓維持管理費負担金(2,229基×5,000円) ・新湯施設使用負担金	151,715
2項 営業外収益		418,741
1目 受取利息及び配当金	預金利息 2,087 ・預金利息 基金利息 27 ・鳥野目浄水場小水力発電設備管理基金利息 貸付金利息 499 ・下水道事業会計への貸付金に係る利息	2,613
2目 他会計補助金	補助金 10,329 ・一般会計(企業債利息償還分) ・一般会計(職員児童手当分) ・地域未来交付金(漏水調査業務)	10,329

収益的収入及び支出

収入の部

1款 水道事業収益

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
3目 長期前受金戻入	長期前受金戻入 230,036 ・ 長期前受金戻入 ・ 除却に伴う長期前受金戻入	230,036
4目 雑収益	その他雑収益 2,223 ・ 鳥野目浄水場小水力発電設備売電収入 ・ 水道事業用地敷地使用料 ・ 北那須水道事業電気料負担金 ・ 遅延損害金 ・ メーター弁償金 ・ 線下補償料(千本松)	2,223
5目 消費税及び地方消費税還付金	消費税及び地方消費税還付金 173,540 ・ 消費税及び地方消費税還付金	173,540
3項 特別利益		978
1目 固定資産売却益	固定資産売却益 1 ・ 固定資産売却益	1
2目 過年度損益修正益	過年度損益修正益 1 ・ 過年度損益修正益	1
3目 引当金戻入益	賞与引当金戻入益 1 ・ 賞与引当金戻入益	1
4目 その他特別利益	その他特別利益 975 ・ 東京電力原子力損害賠償金	975
	合 計	3,012,848

収益的収入及び支出

支出の部

1款 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
1項		
営業費用		2,600,562
1目		
原水及び浄水費	給料 9,225 手当 4,534 賞与引当金繰入額 1,701 法定福利費 4,859 被服費 29 備用品費 85 燃料費 123 委託料 492,519 ・水道施設維持管理 ・水質検査 ・水道水放射性物質検査 ・浄水発生土放射性物質検査 ・污泥処分 ・水道施設設備台帳システム保守 ・水道施設設備台帳システム構築 手数料 114 ・健康診断(水道法第21条による) ・車両点検整備等 賃借料 432 ・水道施設用地 修繕費 2,123 ・浄水施設緊急修繕 ・車両点検整備 研修費 66 厚生費 46 ・職員互助会負担金 ・職員健康診断費 負担金 30,300 ・西岩崎頭首工等維持管理費 10,300 ・那須野ヶ原土地改良区連合濁水補償 2,000 ・西岩崎頭首工管理橋等塗装工事 18,000 保険料 4,041 ・日本水道協会水道機械設備損害保険 ・建物共済分担金 ・自動車損害共済分担金、自賠責保険	1,095,947

収益的収入及び支出

支出の部

1款 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
(原水及び浄水費)	受水費 545,653 ・ 北那須水道使用料金 日単価79.62円×協定水量16,900m ³ ×365日×1.1 超過分 日単価79.62円×協定水量16,900m ³ ×365日×1%×1.1 雑費 97 ・ 自動車重量税 ・ 収入印紙購入	
2目 配水及び給水費	給料 11,993 手当 7,687 賞与引当金繰入額 2,205 法定福利費 6,614 被服費 59 備用品費 879 燃料費 324 印刷製本費 52 ・ 検定満期量水器交換通知 通信運搬費 820 ・ 郵送料 ・ 電話料 委託料 90,202 ・ 検定満期量水器交換 ・ 給水台帳管理システム保守 ・ 減圧弁保守点検(緊急) ・ 漏水調査 (DX) ・ 漏水調査 (詳細調査) ・ 緊急漏水調査 ・ 水道施設管理(マッピング)システム保守 ・ 消火栓清掃 ・ 廃棄物収集運搬処分 ・ 水管橋点検業務委託 (上郷屋) 手数料 25 ・ 車両点検整備等 賃借料 1,841 ・ 水道施設用地 ・ 給水タンク用2tトラックレンタル	260,098

収益的収入及び支出

支出の部

1款 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
(配水及び給水費)	修繕費 127,984 <ul style="list-style-type: none"> ・ 検定満期量水器修繕（単価契約） ・ 検定満期量水器修繕（集中検針盤） ・ 量水器交換に伴う修繕 ・ 配水管、給水管漏水修繕 ・ 消火栓維持管理修繕 ・ 仕切弁他修繕 ・ 減圧弁修繕（緊急） ・ 配水施設落雷等緊急修繕 ・ 車両点検整備 路面復旧費 5,000 <ul style="list-style-type: none"> ・ 道路沈下等に伴う舗装修繕 ・ 漏水修繕工事に伴う舗装本復旧工事 材料費 900 研修費 10 厚生費 66 <ul style="list-style-type: none"> ・ 職員互助会負担金 ・ 職員健康診断費 負担金 1,700 <ul style="list-style-type: none"> ・ 市道東原一分水線橋梁点検負担金（分水橋） 保険料 1,690 <ul style="list-style-type: none"> ・ 日本水道協会水道賠償責任保険 ・ 自動車損害共済分担金、自賠責保険 雑費 47 <ul style="list-style-type: none"> ・ 自動車重量税 ・ 収入印紙 	
3目 総係費	給料 30,730 手当 18,978 賞与引当金繰入額 5,768 報酬 481 <ul style="list-style-type: none"> ・ 上下水道事業審議会委員 法定福利費 16,601 旅費 156 諸謝金 100 <ul style="list-style-type: none"> ・ 上下水道事業審議会事前指導謝礼 被服費 88 備用品費 1,445 燃料費 20	311,417

収益的収入及び支出

支出の部

1款 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
(総係費)	印刷製本費 5,754 ・ 納入通知書等 通信運搬費 12,380 ・ 郵送料 ・ 電話料・ファックス通信料 ・ インターネット接続料 委託料 197,910 ・ 水道料金シミュレーション及び財政収支分析支援 ・ 上下水道料金等関係事務 ・ 上下水道料金・公営企業会計システム保守 ・ アセットマネジメントシステムサポート(固定資産台帳整備) ・ 水道事業会計支援 ・ 上下水道事業審議会結果周知用チラシ作成 ・ 上下水道事業審議会結果周知用チラシ配布 ・ コピー機、プリンタ保守 手数料 12,013 ・ コンビニ収納、口座振替、窓口収納等 ・ データ伝送システム 賃借料 5,948 ・ 庁舎 ・ コピー機・プリンタ ・ 上下水道料金システム 修繕費 71 ・ 車両点検整備 研修費 75 厚生費 155 ・ 職員互助会負担金 ・ 健康診断費 負担金 49 ・ 庁舎光熱水費 会費負担金 323 ・ 日本水道協会本部・地方支部・県支部会費 保険料 372 ・ 自動車損害共済分担金 ・ 情報漏えい賠償責任保険 貸倒引当金繰入額 2,000 ・ 令和8年度貸倒引当金繰入額	

収益的収入及び支出

支出の部

1款 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
4目 減価償却費	有形固定資産減価償却費 922,522 ・建物 ・構築物 ・機械及び装置 ・車両運搬具 ・工具器具及び備品 ・量水器 無形固定資産減価償却費 186 ・水利権	922,708
5目 資産減耗費	固定資産除却費 10,391 ・構築物等 たな卸資産減耗費 1 ・たな卸資産減耗費	10,392
2項 営業外費用		168,698
1目 支払利息及び企業債取扱諸費	企業債利息 166,119 ・企業債利息 リース債務支払利息 1,439 ・上下水道料金・公営企業会計システムリース料	167,558
2目 雑支出	その他雑支出 1,140 ・令和6年度国庫補助金の仕入れに係る消費税等相当額返還金	1,140
3項 特別損失		1,712
1目 固定資産売却損	固定資産売却損 1 ・固定資産売却損	1
2目 災害による損失	災害による損失 1 ・災害による損失	1
3目 過年度損益修正損	過年度損益修正損 1,710 ・過年度漏水認定調定変更	1,710

収益的収入及び支出

支出の部

1款 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
4項 予備費		10,000
1目 予備費	予備費 ・ 予備費	10,000
	合 計	2,780,972

資本的収入及び支出

収入の部

1款 資本的収入

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
1項		
企業債		1,837,100
1目 企業債	企業債 1,837,100 ・老朽管更新事業 ・配水管整備事業 ・浄水施設耐震化事業 ・改良整備事業 ・設備整備事業	1,837,100
2項		
出資金		65,534
1目 出資金	出資金 65,534 ・一般会計繰入金(企業債元金償還分) ・消火栓更新工事負担金 ・消火栓設置工事負担金	65,534
3項		
補償金		1
1目 補償金	補償金 1 ・補償金	1
4項		
固定資産売却代金		1
1目 固定資産売却代金	固定資産売却代金 1 ・固定資産売却代金	1
5項		
補助金		127,790
1目 国庫補助金	国庫補助金 127,790 ・防災・安全交付金	127,790
6項		
一般会計補助金		480
1目 一般会計補助金	一般会計補助金 480 ・職員児童手当分	480
	合 計	2,030,906

資本的収入及び支出

支出の部

1款 資本的支出

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
1項		
建設改良費		3,131,847
1目		
浄水設備費	給料 7,086 手当 3,773 賞与引当金取崩額 1,220 法定福利費 3,620 旅費 184 被服費 45 委託料 22,588 ・老朽管更新事業 ・浄水施設耐震化事業 賃借料 8 ・高速道路使用料 厚生費 43 ・職員互助会負担金 ・職員健康診断費 工事請負費 2,661,510 ・老朽管更新事業 ・浄水施設耐震化事業 ・設備整備事業	2,700,077
2目		
配水設備拡張費	給料 14,775 手当 11,862 賞与引当金取崩額 2,597 法定福利費 8,892 旅費 47 被服費 71 備用品費 341 燃料費 136 委託料 22,951 ・老朽管更新事業 ・配水管整備事業 ・水道工事設計積算システム保守 手数料 36 ・車両点検整備等 賃借料 1,056 ・水道工事設計積算システム 修繕費 600 ・車両点検整備 材料費 450	424,849

資本的収入及び支出

支出の部

1款 資本的支出

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
(配水設備拡張費)	研修費 47 厚生費 87 ・職員互助会負担金 ・職員健康診断費 負担金 26,418 ・増口径工事 1,100 ・市道洞島青木線舗装修繕工事 5,670 ・市道石林中通り線舗装修繕工事 9,970 ・土木設計積算システム開発 9,656 ・土木設計積算システムデータ使用料 22 工事請負費 334,334 ・老朽管更新事業 ・配水管整備事業 ・配水施設設備整備事業 ・中央監視設備整備事業 ・消火栓設置工事 ・設備整備事業 保険料 105 ・自動車損害共済分担金、自賠償保険 雑費 44 ・自動車重量税	
3目 リース債務支払額	リース債務支払額 6,921 ・上下水道料金・公営企業会計システムリース料	6,921
2項		
固定資産購入費		330
1目 有形固定資産購入費	工具器具及び備品購入費 330 ・給水装置工事検査に係る備品（テストメーター）	330
3項		
量水器費		2,153
1目 量水器費	量水器購入費 2,153 ・量水器購入費	2,153

資本的収入及び支出

支出の部

1款 資本的支出

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
4項		
企業債償還金		507,927
1目	元金償還金	507,927
企業債償還金	・元金償還金	507,927
5項		
投資		1,751
1目	基金造成費	1,751
基金造成費	・鳥野目浄水場小水力発電設備管理基金積立	1,751
6項		
予備費		10,000
1目	予備費	10,000
予備費	・予備費	10,000
	合 計	3,654,008

下 水 道 事 業 会 計

収益的収入及び支出

収入の部

1款 下水道事業収益

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
1項		
営業収益		1,202,243
1目 下水道等使用料	下水道等使用料 1,195,866 有収水量 7,802,000m ³	1,195,866
2目 雨水処理負担金	雨水処理負担金 3,894 ・雨水処理負担金	3,894
3目 その他営業収益	手数料 2,482 ・排水設備確認 523 件 ・排水設備検査 523 件 ・指定工事店登録 26 件 雑収益 1	2,483
2項		
営業外収益		1,887,110
1目 受取利息及び配当金	預金利息 741 ・預金利息	741
2目 他会計補助金	一般会計補助金 233,145 ・一般会計補助金(基準外繰入分)	233,145
3目 他会計負担金	一般会計負担金 682,734 ・一般会計負担金(基準内繰入分) ・下水道台帳システム保守業務浄化槽分収入 ・し尿受入事業負担金	682,734
4目 国庫補助金	国庫補助金 7,500 ・防災・安全交付金	7,500
5目 長期前受金戻入	長期前受金戻入 882,033 ・長期前受金戻入	882,033
6目 雑収益	その他雑収益 358 ・下水道事業用地敷地使用料 ・延滞金 ・線下補償料	358

収益的収入及び支出

収入の部

1款 下水道事業収益

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
7目 消費税及び地方 消費税還付金	消費税及び地方消費税還付金 80,599 ・消費税及び地方消費税	80,599
3項 特別利益		59
1目 固定資産売却益	固定資産売却益 1 ・固定資産売却益	1
2目 過年度損益修正 益	過年度損益修正益 3 ・過年度損益修正益	3
3目 引当金戻入益	賞与引当金戻入益 1 ・賞与引当金戻入益	1
4目 その他特別利益	その他特別利益 54 ・東京電力原子力損害賠償金	54
	合 計	3,089,412

収益的収入及び支出

支出の部

1款 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
1項 営業費用		2,713,635
1目 管渠費	旅費 25 備用品費 25 委託料 48,232 ・下水道台帳管理システム更新及び保守 ・下水道台帳管理システム更新に係る現地調査 ・マンホール及び管渠内部TV調査、清掃 ・不動産鑑定 ・下水道管渠等点検調査 手数料 588 ・特定事業場の水質分析 賃借料 320 ・管渠埋設用地 修繕費 29,830 ・道路改良工事に伴う修繕 ・マンホール及び管渠修繕 材料費 58	79,078
2目 処理場費	給料 8,507 手当 4,131 賞与引当金繰入額 1,554 法定福利費 4,263 被服費 29 備用品費 19 燃料費 33 委託料 515,175 ・水処理センター及びポンプ場等維持管理 ・汚泥処分（栃木県汚泥資源化工場委託協定分） ・汚泥処分（民間分） ・沈砂・し渣運搬処理 ・放射能測定 ・PCB廃棄物処分 手数料 6,334 ・東部地区浄化センター汚泥処分 修繕費 71 ・車両点検整備 厚生費 45 ・職員互助会負担金 ・職員健康診断費	540,738

収益的収入及び支出

支出の部

1款 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
(処理場費)	保険料 577 ・建物総合損害共済保険料 ・下水道賠償責任保険 ・農業集落排水施設賠償責任保険 ・自動車損害共済分担金、自賠責保険	
3目 普及指導費	給料 4,449 手当 3,501 賞与引当金繰入額 862 法定福利費 2,595 被服費 15 備用品費 26 燃料費 34 委託料 49 ・給水台帳管理システム保守 修繕費 71 ・車両点検整備 厚生費 23 ・職員互助会負担金 ・職員健康診断費 工事請負費 500 ・低地対策用ポンプ設置工事 保険料 13 ・自動車損害共済分担金 補助金 223 ・水洗化トイレ改造資金利子補給金	12,361
4目 総係費	給料 32,996 手当 17,957 賞与引当金繰入額 6,085 報酬 148 ・上下水道事業審議会委員 法定福利費 17,880 旅費 26 諸謝金 40 ・上下水道事業審議会事前指導謝礼	518,412

収益的収入及び支出

支出の部

1款 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
(総係費)	報償費 3,395 ・ 受益者負担金前納報奨金 被服費 119 備用品費 336 印刷製本費 297 ・ 受益者負担金関係帳票 通信運搬費 28 ・ 郵送料 委託料 17,284 ・ 下水道使用料等シミュレーション及び財政収支分析支援 ・ 上下水道事業審議会結果チラシ作成及び配布 ・ 下水道事業会計支援 ・ 受益者負担金システム保守 ・ コピー機、プリンタ保守 ・ 検定満期井戸水等検針用量水器交換 手数料 32 ・ 口座振替、窓口収納等 賃借料 4,060 ・ 庁舎 ・ コピー機・プリンタ ・ 受益者負担金システム 修繕費 159 ・ 井戸水等検針用量水器交換に伴う修繕 厚生費 177 ・ 職員互助会負担金 ・ 職員健康診断費 負担金 416,346 ・ 北那須流域下水道維持管理 335,446 ・ 庁舎光熱水費 49 ・ 下水道使用料等関係事務 79,784 ・ 農業集落排水施設使用料等関係事務 1,067 会費負担金 525 ・ 日本下水道協会 325 ・ 栃木県下水道協会 30 ・ 北那須流域下水道促進協議会 150 ・ 地域環境資源センター 20	

収益的収入及び支出

支出の部

1款 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
(総係費)	貸倒引当金繰入額 522 ・ 令和8年度貸倒引当金繰入額	
5目 減価償却費	有形固定資産減価償却費 1,475,067 ・ 建物 ・ 構築物 ・ 機械及び装置 ・ 工具器具及び備品 無形固定資産減価償却費 87,978 ・ 施設利用権 栃木県流域下水道汚泥資源化工場建設負担分 北那須流域下水道建設負担分	1,563,045
6目 資産減耗費	固定資産除却費 1 ・ 構築物等	1
2項 営業外費用		160,737
1目 支払利息及び企業債取扱諸費	企業債利息 159,485 ・ 企業債利息 借入金利息 500 ・ 一時借入金利息	159,985
2目 消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税 752 ・ 消費税及び地方消費税	752
3項 特別損失		1,070
1目 過年度損益修正損	過年度損益修正損 1,070 ・ 過年度漏水認定調定変更等	1,070
4項 予備費		11,000
1目 予備費	予備費 11,000 ・ 予備費	11,000
合 計		2,886,442

資本的収入及び支出

収入の部

1款 資本的収入

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
1項		
企業債		1,069,300
1目 建設改良企業債	建設改良企業債(単独) 984,500 ・ 公共下水道管渠管理事業 ・ 公共下水道管渠整備事業 ・ 上下水道耐震化計画事業 ・ 特定環境保全公共下水道管渠管理事業 ・ 特定環境保全公共下水道管渠整備事業 ・ 水処理センター施設整備事業 ・ 農業集落排水施設整備事業 建設改良企業債(流域) 84,800 ・ 北那須流域下水道建設負担金	1,069,300
2項		
負担金		43,911
1目 受益者負担金	受益者負担金 21,355 ・ 公共下水道事業 ・ 特定環境保全公共下水道事業	21,355
2目 受益者分担金	受益者分担金 259 ・ 農業集落排水事業	259
3目 下水道事業協力金	下水道事業協力金 2 ・ 下水道事業協力金	2
4目 他会計負担金	その他他会計負担金 22,295 ・ 一般会計負担金(職員児童手当分) ・ し尿受入事業負担金	22,295
3項		
補償金		1
1目 補償金	補償金 1 ・ 補償金	1
4項		
他会計借入金		1
1目 他会計借入金	他会計借入金 1 ・ 他会計借入金	1

資本的収入及び支出

収入の部

1款 資本的収入

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
5項		
他会計出資金		50,153
1目 他会計出資金	他会計出資金 50,153 ・一般会計出資金(企業債元金償還分)	50,153
6項		
固定資産売却代金		1
1目 固定資産売却代金	固定資産売却代金 1 ・固定資産売却代金	1
7項		
補助金		613,606
1目 国庫補助金	下水道事業費補助金 613,606 ・社会資本整備総合交付金 ・防災・安全交付金 ・下水道基幹施設耐震化	613,606
	合 計	1,776,973

資本的収入及び支出

支出の部

1款 資本的支出

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
1項		
建設改良費		1,724,878
1目		
管路建設改良費	給料 14,884 手当 9,425 賞与引当金取崩額 2,532 法定福利費 8,169 旅費 11 被服費 74 備用品費 208 燃料費 121 委託料 105,199 ・ 公共下水道全体計画及び事業計画変更 ・ 測量設計調査 ・ 第19-2幹線枝線工事詳細設計 ・ 積算業務 ・ 資材単価特別調査 ・ 管更生設計 ・ 土木積算システム保守 修繕費 142 ・ 車両点検整備 研修費 139 厚生費 76 ・ 職員互助会負担金 ・ 職員健康診断費 負担金 337 ・ 土木設計積算システム 工事請負費 682,525 ・ 公共下水道管渠整備事業 ・ 下水道管渠管理事業 ・ 特定環境保全公共下水道管渠整備事業 ・ 農業集落排水施設整備事業 保険料 37 ・ 自動車損害共済分担金	823,879

資本的収入及び支出

支出の部

1款 資本的支出

(単位：千円)

項 目	予 算 内 容	R8予算額
2目 処理場建設改良費	旅費 47 委託料 900,952 ・ 黒磯水処理センター新機械棟建設 ・ 黒磯水処理センター旧管理棟受変電設備更新 ・ 黒磯水処理センター耐震補強・更新(水処理設備) ・ 黒磯水処理センター自家発電設備更新 ・ 塩原水処理センター受変電設備更新 ・ 塩原水処理センター耐震補強・更新実施設計 ・ 黒磯水処理センター及び第2衛生センター汚泥性状試験	900,999
2項		
固定資産購入費		101,480
1目 有形固定資産購入費	工具器具及び備品購入費 1,273 ・ 下水道使用料算定用量水器	1,273
2目 無形固定資産購入費	施設利用権購入 100,207 ・ 栃木県流域下水道汚泥資源化工場建設負担金 15,100 ・ 北那須流域下水道建設負担金 85,107	100,207
3項		
企業債償還金		765,386
1目 企業債償還金	建設企業債元金償還金 765,386 ・ 元金償還金	765,386
4項		
国庫補助金返還金		1
1目 国庫補助金返還金	国庫補助金返還金 1 ・ 国庫補助金返還金	1
5項		
予備費		11,000
1目 予備費	予備費 11,000 ・ 予備費	11,000
合 計		2,602,745