

令和8年度

水道事業会計 予算資料



甲賀市

当初予算の概要

1 令和8年度予算見積の特徴、財源配分、事務事業見直しの考え方

【①部局の役割】

水道事業経営戦略に基づき、地方公営企業として持続可能な水道事業を目指した経営改善に取り組みます。

また、「安全」「強靭」「持続」の3つの基本方針に基づき、水道水を安全で安定的に供給するため、計画的な施設更新と維持管理に取り組みます。

【②部局の予算見積における特徴】

- (1) 持続可能な水道事業運営を図るため、第2次甲賀市水道ビジョンに基づき水道施設及び管路施設の更新を計画的に進めます。
- (2) 水道水の安全を確保するため、維持管理業務等に努めます。
- (3) A Iによる管路の劣化診断データを基に、効率的に漏水調査や修繕を行い、有収率の向上を図ります。
- (4) エネルギー価格・食料品価格等の物価高による影響を踏まえ、水道料金基本料金の減免を行います。

【③財源配分、事務事業見直し、財源確保の考え方】

- (1) 中長期経営戦略による建設改良費の平準化、発行企業債の上限設定により運営基盤の健全性を堅持します。
- (2) コスト削減に向けた経常経費の見直しや遊休資産の整理、利活用に取り組みます。
- (3) 水道サービスの向上につながるDX事業等に取り組みます。

2 当初予算見積額

(単位：千円)

| 所 属 | | 令和8年度 当初予算額① | 令和7年度 当初予算額② | 差引 (①-②) |
|-----------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|
| 上下水道総務課 上水道課 | 収益的収入 | 3,130,678 | 2,960,769 | 169,909 |
| | 収益的支出 | 3,075,636 | 2,841,687 | 233,949 |
| | 資本的収入 | 934,954 | 727,958 | 206,996 |
| | 資本的支出 | 2,263,947 | 2,058,283 | 205,664 |

3 前年度との比較

| 所 属 | 予算額の主な増減、事業見直しの内容 |
|-----------------|---|
| 上下水道総務課 上水道課 | 建設改良費工事費の増【+207,750千円】、水道事業費用委託費の増【+68,077千円】 工事分担金の増【+167,982千円】、他会計補助金の増・その他特別損失の増【+133,100千円】 |

収益的収支においては、前年度当初予算に比して料金収入の増収を見込んでいますが、中長期的には人口減少等による給水需要の減少が予測されることから、引き続き、財政収支計画に基づいた効率的な事業運営を行い、安全で安心な水道水の安定供給に努めます。

維持管理については、水道施設の安全性向上のため水道施設維持管理等の業務を継続するとともに、漏水調査等に基づく水管の早期の修繕対応などにより有効率の向上に努めます。

また、引き続き24時間体制による修繕待機業務や緊急出動業務を委託し、突発事故への早期対応とともに、上下水道料金お客様センターとの連携により住民サービスの向上を図ります。

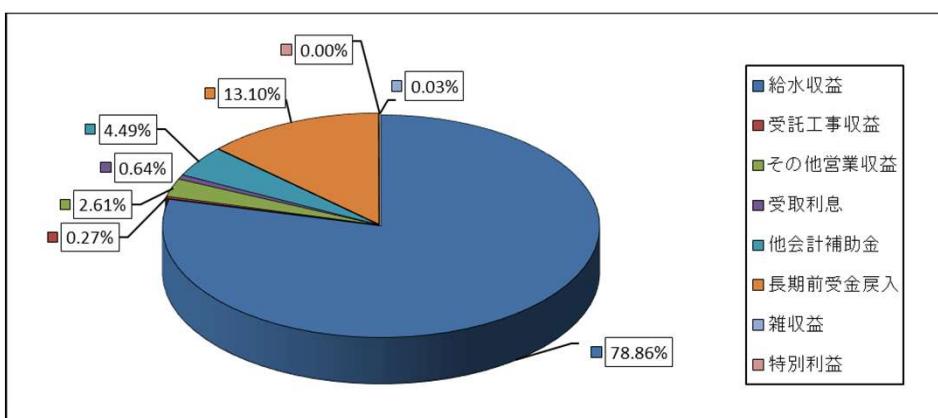
資本的収支においては、第2次甲賀市水道ビジョンに基づき、施設更新工事、老朽管布設替工事を進めるとともに、水管路の耐震化を行い水管施設の強靭化を進めます。

○収益的収支（水道水をお届けするための財源と費用）

〔単位：千円、% 消費税込み〕

| | 令和8年度 | 令和7年度 | 比較 | 増減率 | 備考 |
|-----|-----------|-----------|----------|--------|----|
| 収 益 | 3,130,678 | 2,960,769 | 169,909 | 5.7 | |
| 費 用 | 3,075,636 | 2,841,687 | 233,949 | 8.2 | |
| 収 支 | 55,042 | 119,082 | ▲ 64,040 | ▲ 53.8 | |

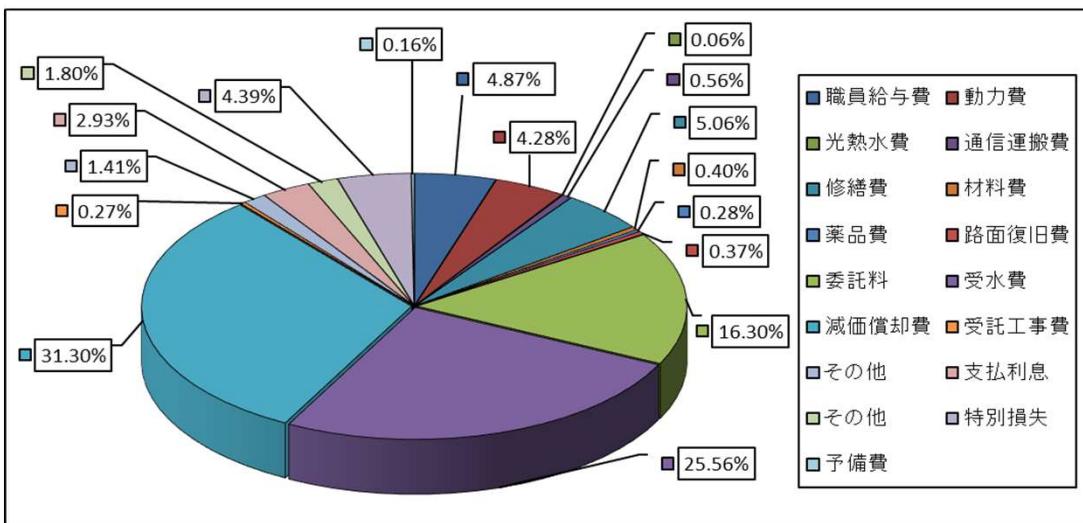
収益構成



〔単位：千円、% 消費税込み〕

| 収益 | | 令和8年度 | 令和7年度 | 比較 | 増減率 | 備考 |
|-------|---------|-----------|-----------|---------|---------|------|
| 営業収益 | 給水収益 | 2,468,959 | 2,444,925 | 24,034 | 1.0 | 水道料金 |
| | 受託工事収益 | 8,400 | 6,300 | 2,100 | 33.3 | |
| | その他営業収益 | 81,667 | 81,794 | ▲ 127 | ▲ 0.2 | |
| 営業外収益 | 受取利息 | 20,082 | 4,035 | 16,047 | 397.7 | |
| | 他会計補助金 | 140,715 | 12,456 | 128,259 | 1,029.7 | |
| | 長期前受金戻入 | 410,037 | 410,483 | ▲ 446 | ▲ 0.1 | |
| | 雑収益 | 816 | 774 | 42 | 5.4 | |
| 特別利益 | | 2 | 2 | 0 | 0.0 | |
| 計 | | 3,130,678 | 2,960,769 | 169,909 | 5.7 | |

費用構成



(単位：千円、% 消費税込み)

| 費用 | 令和8年度 | 令和7年度 | 比較 | 増減率 | 備考 |
|-------|-----------|-----------|---------|----------|--------|
| 営業費用 | 職員給与費 | 149,601 | 128,727 | 20,874 | 16.2 |
| | 動力費 | 131,628 | 131,628 | 0 | 0.0 |
| | 光熱水費 | 1,722 | 1,519 | 203 | 13.4 |
| | 通信運搬費 | 17,255 | 17,140 | 115 | 0.7 |
| | 修繕費 | 155,775 | 173,193 | ▲ 17,418 | ▲ 10.1 |
| | 材料費 | 12,264 | 11,732 | 532 | 4.5 |
| | 薬品費 | 8,639 | 8,727 | ▲ 88 | ▲ 1.0 |
| | 路面復旧費 | 11,520 | 9,600 | 1,920 | 20.0 |
| | 委託料 | 501,203 | 433,126 | 68,077 | 15.7 |
| | 受水費 | 786,139 | 783,890 | 2,249 | 0.3 |
| | 減価償却費 | 962,462 | 941,639 | 20,823 | 2.2 |
| | 受託工事費 | 8,400 | 6,300 | 2,100 | 33.3 |
| | その他 | 43,505 | 46,380 | ▲ 2,875 | ▲ 6.2 |
| 営業外費用 | 支払利息 | 90,177 | 85,841 | 4,336 | 5.1 |
| | その他 | 55,245 | 55,244 | 1 | 0.0 |
| 特別損失 | 135,101 | 2,001 | 133,100 | 6,651.7 | |
| 予備費 | 5,000 | 5,000 | 0 | 0.0 | |
| 計 | 3,075,636 | 2,841,687 | 233,949 | 8.2 | |

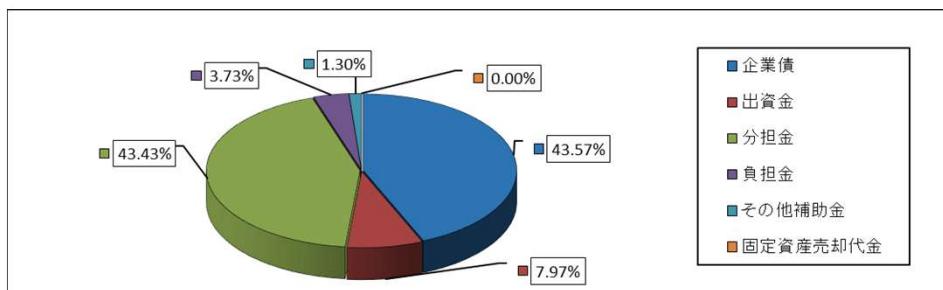
○資本的収支（水道施設を整備するための費用と財源）

[単位：千円、% 消費税込み]

| | 令和8年度 | 令和7年度 | 比較 | 増減率 | 備考 |
|----|-------------|-------------|---------|-------|----|
| 収入 | 934,954 | 727,958 | 206,996 | 28.4 | |
| 支出 | 2,263,947 | 2,058,283 | 205,664 | 10.0 | |
| 収支 | ▲ 1,328,993 | ▲ 1,330,325 | 1,332 | ▲ 0.1 | |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,328,993 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 124,279 千円、当年度分損益勘定留保資金 561,923 円、繰越利益剰余金処分額 642,791 千円で補てんする。

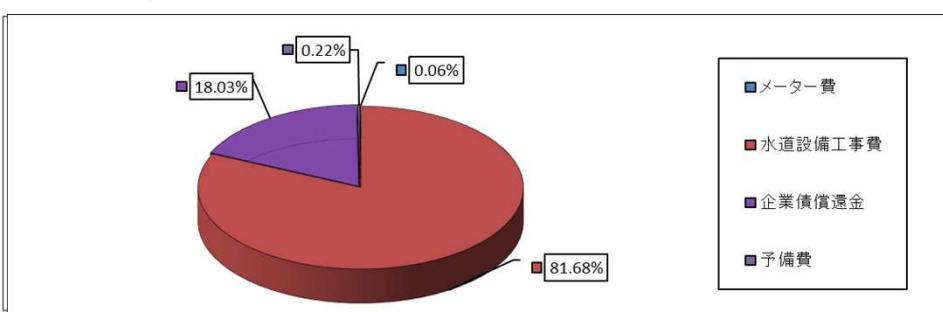
収入構成



[単位：千円、% 消費税込み]

| 収入 | 令和8年度 | 令和7年度 | 比較 | 増減率 | 備考 |
|----------|---------|---------|---------|-------|----|
| 企業債 | 407,400 | 407,600 | ▲ 200 | ▲ 0.0 | |
| 出資金 | 74,525 | 35,311 | 39,214 | 111.1 | |
| 分担金 | 406,007 | 238,025 | 167,982 | 70.6 | |
| 負担金 | 34,896 | 34,896 | 0 | 0.0 | |
| その他補助金 | 12,125 | 12,125 | 0 | 0.0 | |
| 固定資産売却代金 | 1 | 1 | 0 | 0.0 | |
| 計 | 934,954 | 727,958 | 206,996 | 28.4 | |

支出構成



[単位：千円、% 消費税込み]

| 支出 | 令和8年度 | 令和7年度 | 比較 | 増減率 | 備考 |
|---------|-----------|-----------|---------|------|----|
| メーター費 | 1,407 | 1,306 | 101 | 7.7 | |
| 水道設備工事費 | 1,849,271 | 1,641,942 | 207,329 | 12.6 | |
| 固定資産購入費 | 0 | 3,863 | ▲ 3,863 | 皆減 | |
| 企業債償還金 | 408,269 | 406,172 | 2,097 | 0.5 | |
| 予備費 | 5,000 | 5,000 | 0 | 0.0 | |
| 計 | 2,263,947 | 2,058,283 | 205,664 | 10.0 | |

○令和8年度予算 繰入金内訳表

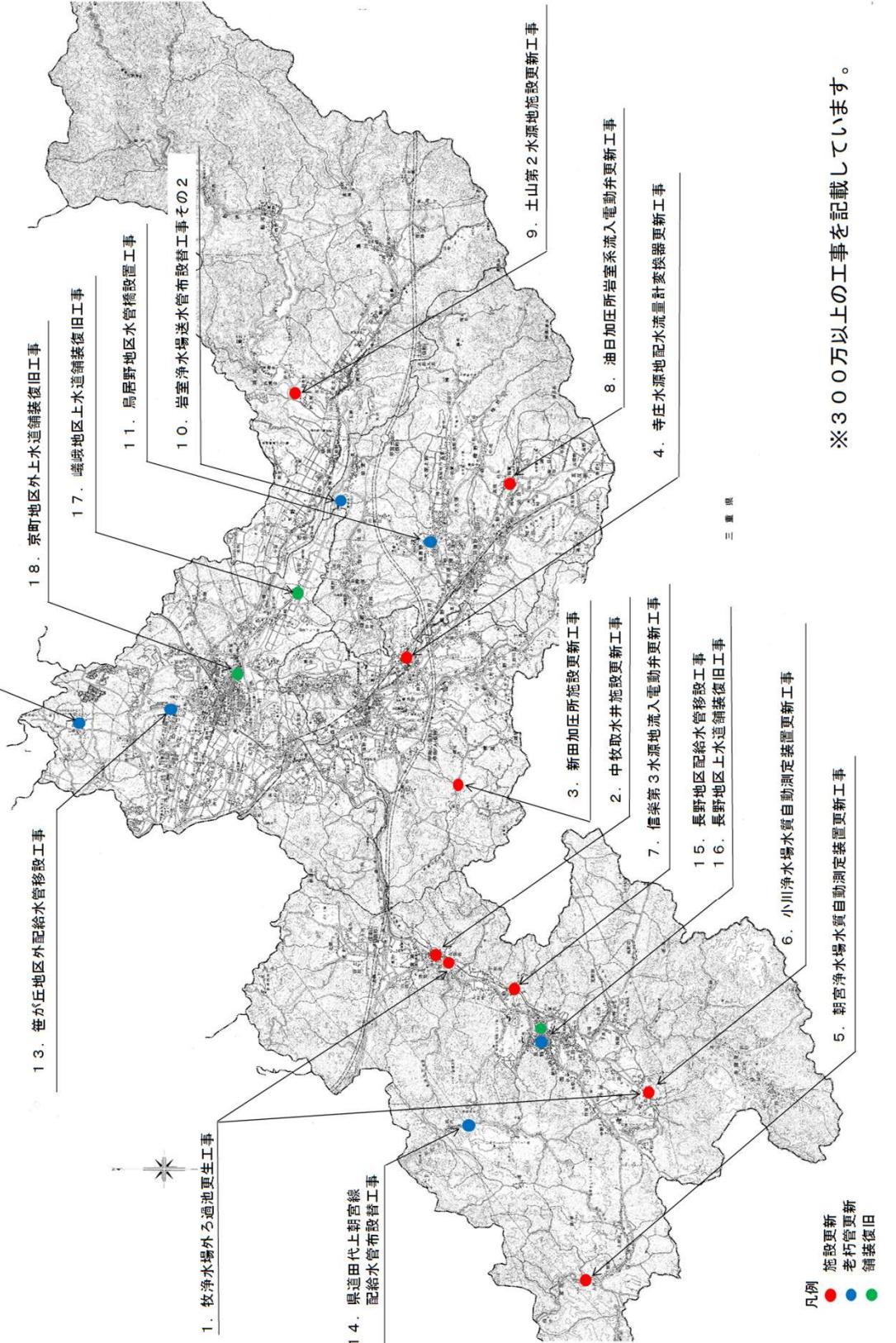
| 予算科目 (一般会計) | (企業会計) | 項 目 | 繰入金額 (千円) | 積算根拠 |
|--|----------------|---|--|---|
| 4款 衛生費 1項 保健衛生費 1目 保健衛生総務費 19節 負担金補助及び交付金 | 収益的収入 | 基準内繰入金 統合簡易水道 高料金対策 (統合簡易水道激変緩和分) 地方公営企業職員に係る 児童手当に要する経費 基準外繰入金 | 152,840 6,265 3,027 2,290 948 146,575 1,350 133,100 12,125 | 土山町簡易水道企業債利子2件 借入金13,600,000円の利子18,889円の1/2 信楽町簡易水道企業債利子4件 借入金395,400,000円の利子671,835円の1/2 甲賀市簡易水道企業債利子22件 借入金556,000,000円の利子 (4,797,679円×10%) + (4,797,679円×90%×1/2) 土山町統合簡易水道企業債利子3件 借入額46,300,000円の利子84,134円の1/2 前々年度資本費のうち基準額を超える額に年間有収水量を乗じて算出 (統合前基準額22,898,000円 - 統合後基準額0円) × 0.1 = 2,289,800円 児童手当 甲南フロンティアパーク企業債利子6件 借入金378,800,000円の利子1,533,336円の事業費割合分 物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金 水道料金基本料金減免 山村辺地等活性化事業交付金 算入対象経費額 24,250,000円の1/2 |
| 24節 投資及び出資金 | 資本的収入 | 基準内繰入金 統合簡易水道 地方公営企業職員に係る 児童手当に要する経費 耐震化対策事業 基準外繰入金 | 74,525 57,354 24,396 348 32,610 17,171 17,171 | 土山町簡易水道企業債元金2件 借入金13,600,000円の元金721,557円の1/2 信楽町簡易水道企業債元金4件 借入金395,400,000円の元金20,156,927円の1/2 甲賀市簡易水道企業債元金22件 借入金556,000,000円の元金 (23,199,185円×10%) + (23,199,185円×90%×1/2) 土山町統合簡易水道企業債元金3件 借入額46,300,000円の元金2,392,934円の1/2 児童手当 (R7年度対象事業費 279,286,990 - 通常分 148,846,990) × 1/4 = 32,610,000 円 甲南フロンティアパーク企業債元金6件 借入金378,800,000円の元金19,595,266円の事業費割合分 |
| 9款 消防費 1項 消防費 3目 消防施設費 19節 負担金補助及び交付金 | 収益的収入 資本的収入 | 消火栓維持管理負担金 新設消火栓負担金 | 46,938 46,038 900 | 消火栓維持管理に係る負担金 3,683箇所×12,500円 (消火栓新設1基あたり500,000円÷耐用年数40年 = 1年当たり12,500円) 新設消火栓設置に係る負担金 1箇所×900,000円 |

令和8年度 水道事業 工事一覧

| 事業区分 | 番号 | 工 事 名 | 事業量 | 備考 |
|--------------|----|-------------------|------------------------------|------|
| 施設更新 改良工事 | 1 | 牧浄水場外ろ過池更生工事 | 牧浄水場2池、 小川浄水場1池 | |
| | 2 | 中牧取水井施設更新工事 | ポンプ制御盤 1式 | |
| | 3 | 新田加圧所施設更新工事 | ポンプ設備 1式 | |
| | 4 | 寺庄水源地配水流量計変換器更新工事 | 流量計変換器 N=1.0基 | |
| | 5 | 朝宮浄水場水質自動測定装置更新工事 | 水質自動測定装置 N=1.0基 | |
| | 6 | 小川浄水場水質自動測定装置更新工事 | 水質自動測定装置 N=1.0基 | |
| | 7 | 信楽第3水源地流入電動弁更新工事 | 流入電動弁 N=1.0基 | |
| | 8 | 油日加圧所岩室系流入電動弁更新工事 | 流入電動弁 N=1.0基 | |
| | 9 | 土山第2水源地施設更新工事 | 紫外線処理装置、 計装盤等 1式 | 債務負担 |
| 老朽管更新 | 10 | 岩室浄水場送水管布設替工事その2 | Φ300 L=350.0m | |
| | 11 | 鳥居野地区水管橋設置工事 | Φ300 L=30.0m | |
| | 12 | 春日地区配水管布設替工事 | Φ75 L=85.4m | |
| | 13 | 笹が丘地区外配給水管移設工事 | Φ200 L=85.0m 減圧弁設置 1.0基 | |
| | 14 | 県道田代上朝宮線配給水管布設替工事 | Φ75 L=680.0m | |
| | 15 | 長野地区配給水管移設工事 | Φ25~200 L=4,230m | |
| 舗装復旧 | 16 | 長野地区上水道舗装復旧工事 | 舗装工 A=3,710m ² | |
| | 17 | 嵯峨地区上水道舗装復旧工事 | 舗装工 A=210m ² | |
| | 18 | 京町地区外上水道舗装復旧工事 | 舗装工 A=2,160m ² | |

※300万円以上の工事を記載しています。

令和8年度 水道事業 工事箇所図





滋賀県
甲賀市