

令和8年度

会津坂下町下水道事業会計予算

(附予算に関する説明書)

河沼郡会津坂下町



議案第20号

令和8年度会津坂下町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度会津坂下町下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) 処理区域内戸数	3,409戸
(2) 処理区域内人口	7,713人
(3) 年間排水量	427,176 ^m ₃
(4) 1日平均排水量	1,170 ^m 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 下水道事業収益	456,206千円
第1項 営業収益	109,544千円
第2項 営業外収益	346,660千円
第3項 特別利益	2千円

支 出

第1款 下水道事業費用	443,068千円
第1項 営業費用	400,825千円
第2項 営業外費用	40,241千円
第3項 特別損失	2千円
第4項 予備費	2,000千円

(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83,548千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,113千円、過年度分損益勘定留保資金143千円、当年度分損益勘定留保資金81,292千円で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入			361,481千円
第1項 企業債			216,100千円
第3項 負担金			32,541千円
第6項 補助金			112,840千円
	支	出	
第1款 資本的支出			445,029千円
第1項 建設改良費			296,616千円
第2項 企業債償還金			137,095千円
第5項 長期借入金償還金			9,318千円
第7項 予備費			2,000千円

(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	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道整備事業債	千円 172,600	証書借入	% 5.0以内	40年以内（うち据置5年）半年賦元金均等償還その他借入先の融資条件による。
下水道事業債（特別措置分）	4,700	証書借入	（ただし、利率見直し方式で借り入れる	20年以内（うち据置3年）半年賦元金均等償還その他借入先の融資条件による。

資本費平準化債 (公共下水道事業)	23,300	証書借入	資金について、利率の見直しを行った	20年以内(うち据置3年)半年賦元金均等償還その他借入先の融資条件による。
資本費平準化債 (農業集落排水事業)	15,500	証書借入	後においては、当該見直し後の利率)	20年以内(うち据置3年)半年賦元金均等償還その他借入先の融資条件による。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、85,000千円と定める。

(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、営業外費用、特別損失

(2) 建設改良費、企業債償還金

(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

24,698千円

(他会計からの補助金)

第9条 他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、73,950千円である。

令和8年2月26日提出

会津坂下町長 古川 庄平

予算に関する説明書

目次

1	実施計画	1 頁
2	予定キャッシュ・フロー計算書	3 頁
3	給与費明細書	4 頁
4	予定貸借対照表 (当年度)	9 頁
5	予定損益計算書 (前年度)	10 頁
6	予定貸借対照表 (前年度)	11 頁
7	注記表	12 頁
8	予算明細書	
(1)	収益的収入	15 頁
(2)	収益的支出	17 頁
(3)	資本的収入	21 頁
(4)	資本的支出	22 頁
9	実施計画説明資料	24 頁
10	損益勘定留保資金説明資料	24 頁

1 実施計画

令和8年度 会津坂下町下水道事業会計予算実施計画
収益的收入及び支出

(収入) (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業収益		456,206	
	1	営業収益	109,544	
		1 下水道使用料	90,286	
		2 他会計負担金	13,071	
		3 受託工事収益	6,000	
		4 その他の営業収益	187	
	2	営業外収益	346,660	
		2 他会計補助金	144,136	
		3 補助金	52,000	
		4 長期前受金戻入	137,059	
		5 消費税及び地方消費税還付金	13,359	
		6 雑収益	106	
	3	特別利益	2	
		2 過年度損益修正益	2	

(支出) (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費用		443,068	
	1	営業費用	400,825	
		1 管渠費	7,953	
		2 処理場費	106,819	
		3 受託工事費	6,000	
		4 業務費	7,016	
		5 総係費	43,291	
		6 減価償却費	229,503	
		7 資産減耗費	243	
	2	営業外費用	40,241	
		1 支払利息	40,220	
		2 雑支出	20	
		3 消費税及び地方消費税	1	
	3	特別損失	2	
		4 過年度損益修正損	2	
	4	予備費	2,000	
		1 予備費	2,000	

資本的收入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			361,481	
	1 企 業 債		216,100	
		1 企 業 債	216,100	
	3 負 担 金		32,541	
		1 他 会 計 負 担 金	5,705	
		2 受 益 者 負 担 金	26,836	
	6 補 助 金		112,840	
		1 国 庫 補 助 金	110,000	
2 県 補 助 金		2,840		

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			445,029	
	1 建設改良費		296,616	
		1 事 務 費	11,006	
		2 管 渠 整 備 事 業 費	276,810	
		5 処 理 場 改 良 事 業 費	8,800	
	2 企業債償還金		137,095	
		1 企業債償還金	137,095	
	5 長期借入金償還金		9,318	
		1 他会計借入金償還金	9,318	
	7 予 備 費		2,000	
1 予 備 費		2,000		

2 予定キャッシュ・フロー計算書

令和8年度会津坂下町下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:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純損失	△ 2,334,000
減価償却費	229,503,000
長期前受金戻入額	△ 137,059,000
支払利息及び企業債取扱い諸費	40,220,000
固定資産除却損	243,000
未収金の増減額(△は増加)	10,060,704
引当金の増減額(△は減少)	△ 441,000
未払金の増減額(△は減少)	△ 37,660,083
その他流動負債(△は減少)	△ 11,550,000
小計	90,982,621
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 40,220,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	50,762,621

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	△ 309,429,484
国庫補助金等による収入	113,080,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 196,349,484

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	216,100,000
他会計負担金等による収入	32,301,000
企業債の償還による支出	△ 136,072,000
他会計借入金の償還による支出	△ 9,318,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	103,011,000

資金増加額(又は減少額)	△ 42,575,863
資金期首残高	190,646,593
資金期末残高	148,070,730

3 給与費明細書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千 円)	合 計 (千 円)	備 考
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千 円)	給 料 (千 円)	職員手当 (千 円)	計 (千 円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	6	2	38	7,624	5,445	13,107	2,455	15,562	
	資本勘定支弁職員		1		4,182	3,458	7,640	1,496	9,136	
	合 計	6	3	38	11,806	8,903	20,747	3,951	24,698	
前 年 度	損益勘定支弁職員	6	1	38	4,442	3,458	7,938	1,475	9,413	
	資本勘定支弁職員		3		9,704	6,518	16,222	3,124	19,346	
	合 計	6	4	38	14,146	9,976	24,160	4,599	28,759	
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	3,182	1,987	5,169	980	6,149	
	資本勘定支弁職員		△ 2		△ 5,522	△ 3,060	△ 8,582	△ 1,628	△ 10,210	
	合 計	0	- △ 1	0	△ 2,340	△ 1,073	△ 3,413	△ 648	△ 4,061	

職員手当の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手当(千円)	時間外 手当(千円)	宿日直 手当(千円)	管理職 手当(千円)	管理職員特別 勤務手当(千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地 手当(千円)	児童手当 (千円)	退職手当 負担金(千円)
	本年度	822		108		592				2,837	2,327	239	360	1,618
	前年度	678		108		709				3,208	2,674	280	380	1,939
	比 較	144		0		△ 117				△ 371	△ 347	△ 41	△ 20	△ 321

2 給料及び職員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	△ 2,340	給与改定に伴う増減分	529		給与改定状況(現員比較) 改定率 3.60% 実施時期 R7.4.1
		昇給に伴う増加分	215		平均昇給率 1.82% 昇給期別職員数 1月 3名
		その他の増減分	△ 3,084		人事異動に伴うもの
職 員 手 当	△ 1,073	制度改正に伴う増減分	410		期末・勤勉手当の支給率変更に伴うもの 扶養手当額の増額に伴うもの
		その他の増減分	△ 1,483		人事異動に伴うもの

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	事務・技術(行政職)	
令和8年4月1日現在	平均給料月額 (円)	327,166
	平均給与月額 (円)	353,000
	平均年齢 (歳)	36.3
令和7年4月1日現在	平均給料月額 (円)	293,200
	平均給与月額 (円)	309,575
	平均年齢 (歳)	33.0

(2) 初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度行政職 (円)
高 校 卒	210,600	200,300
短 大 卒	226,600	216,500
大 学 卒	252,500	232,000

(3) 等級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年4月1日現在	8級		
	7級		
	6級		
	5級		
	4級	1	33.3
	3級	1	33.3
	2級		
	1級	1	33.3
	計	3	100.0
令和7年4月1日現在	8級		
	7級		
	6級		
	5級		
	4級	1	25.0
	3級	1	25.0
	2級		
	1級	2	50.0
	計	4	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	6級	5級	4級	3級		2級	1級
行政職	課長	課長・局長 室長	主幹 班長・副主幹 所長・園長	主任(主査・技査・保育士 ・保健師・栄養士・教諭 社会福祉士)	主査・技査 副主任(保育士・保健師 栄養士・教諭・社会福祉士)	副主査・副技査・ 保育士・保健師 栄養士・教諭・社会福祉士	主事・技師・保育士 保健師・栄養士・教諭 社会福祉士

(4) 昇給

区 分		行 政 職			
本 年 度 前	職員数	(A)	(人)	3	
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	3	
	号給数別内訳	2号給	(人)		
		4号給	(人)	3	
		6号給	(人)		
		8号給	(人)		
	比率 (B) / (A)		(%)	100.0	
	年 度	職員数	(A)	(人)	4
		昇給に係る職員数	(B)	(人)	4
		号給数別内訳	2号給	(人)	
4号給			(人)	4	
6号給			(人)		
8号給			(人)		
比率 (B) / (A)			(%)	100.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.00
支給対象職員の比率 (%) (令和8年4月1日現在)	0.00
代表的な特殊勤務手当の名称	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	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)			
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.325	2.325	4.65	有	

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (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	定年前早期退職 特別措置 1%~45%加算	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度と異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

4 予定貸借対照表 (当年度)

令和8年度会津坂下町下水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
1 固定資産		3 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 企業債	2,627,201,250
イ 土 地	297,671,470	(2) 他会計借入金	98,749,841
ロ 建 物	287,020,277	固 定 負 債 合 計	<u>2,725,951,091</u>
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 30,412,260</u>		
ハ 構 築 物	7,368,186,310	4 流動負債	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 539,867,345</u>	(1) 企業債	141,415,555
ニ 機 械 及 び 装 置	496,385,259	(2) 他会計借入金	9,463,261
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 154,163,037</u>	(3) 未払金	20,075,000
ホ 車 両 運 搬 具	47,152	(4) 引当金	
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	イ 賞 与 引 当 金	<u>1,976,000</u>
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	900,800	(4) その他流動負債	90,611
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,656</u>	流 動 負 債 合 計	<u>173,020,427</u>
有形固定資産合計	<u>7,725,765,970</u>		
固 定 資 産 合 計	7,725,765,970	5 繰延収益	
		(1) 長期前受金	5,012,953,984
2 流動資産		(2) 収益化累計額	<u>△ 431,608,803</u>
(1) 現金・預金	148,070,730	繰 延 収 益 合 計	<u>4,581,345,181</u>
(2) 未収金	21,584,224	負 債 合 計	<u><u>7,480,316,699</u></u>
流 動 資 産 合 計	<u>169,654,954</u>		
		資 本 の 部	
資 産 合 計	<u><u>7,895,420,924</u></u>	6 資本金	
		(1) 自己資本金	229,276,444
		(2) 組入資本金	11,340,171
		資 本 金 合 計	<u>240,616,615</u>
		7 剰余金	
		(1) 資本剰余金	
		イ 国 庫 補 助 金	143,422,744
		ロ 県 補 助 金	5,402,404
		ハ 他 会 計 補 助 金	15,046,322
		資 本 剰 余 金 合 計	163,871,470
		(2) 利益剰余金	
		イ 減 債 積 立 金	1,200,000
		ロ 建 設 改 良 積 立 金	8,800,000
		ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>616,140</u>
		利 益 剰 余 金 合 計	<u>10,616,140</u>
		剰 余 金 合 計	<u>174,487,610</u>
		資 本 合 計	<u>415,104,225</u>
		負 債 資 本 合 計	<u><u>7,895,420,924</u></u>

5 予定損益計算書（前年度）

令和7年度会津坂下町下水道事業予定損益計算書

（令和7年4月1日～令和8年3月31日）

（単位：円）

1 営	業	収	益			
(1)	下	水	道	使	用	料
	他	会	計	負	担	金
(2)	受	託	工	事	収	益
(3)	そ	の	他	の	営	業
(4)					収	益
					296,000	130,258,000
2 営	業	費	用			
(1)	管		渠			費
(2)	処	理	場			費
(3)	受	託	工	事		費
(4)	業		務			費
(5)	総		係			費
(6)	減	価	償	却		費
(7)	資	産	減	耗		費
					862,000	380,602,000
	営	業	損	失		
						△ 250,344,000
3 営	業	外	収	益		
(1)	他	会	計	補	助	金
(2)	長	期	前	受	金	戻
(3)	雑		収			益
					107,000	289,244,000
4 営	業	外	費	用		
(1)	支	払	利	息		
(2)	雑		支	出		
					2,116,000	33,632,000
	経	常	利	益		
						5,268,000
5 特	別	利	益			
(1)	過	年	度	損	益	修
						正
					2,745,000	2,745,000
6 特	別	損	失			
(1)	過	年	度	損	益	修
						正
					6,518,000	6,518,000
	当	年	度	純	利	益
						1,495,000
	前	年	度	繰	越	利
						益
						剰
						余
						金
						1,455,140
	当	年	度	未	処	分
						利
						益
						剰
						余
						金
						2,950,140

6 予定貸借対照表 (前年度)

令和7年度会津坂下町下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
1 固定資産		3 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 企業債	2,552,516,805
イ 土 地	297,671,470	(2) 他会計借入金	<u>108,213,102</u>
ロ 建築物	287,020,277	固定負債合計	2,660,729,907
減価償却累計額	<u>△ 20,308,107</u>		
ハ 構築物	7,105,610,310	4 流動負債	
減価償却累計額	<u>△ 361,380,430</u>	(1) 企業債	137,093,127
ニ 機械及び装置	488,628,156	(2) 他会計借入金	9,317,898
減価償却累計額	<u>△ 113,255,117</u>	(3) 未払金	57,735,083
ホ 車両運搬具	47,152	(4) 引当金	
減価償却累計額	<u>0</u>	イ 賞与引当金	<u>2,417,000</u>
ヘ 工具器具及び備品	900,800	(5) その他流動負債	<u>11,640,611</u>
減価償却累計額	<u>0</u>	流動負債合計	218,203,719
有形固定資産合計	<u>7,684,934,511</u>		
固定資産合計	7,684,934,511	5 繰延収益	
		(1) 長期前受金	4,905,403,984
2 流動資産		(2) 収益化累計額	<u>△ 294,549,803</u>
(1) 現金・預金	190,646,593	繰延収益合計	4,610,854,181
(2) 未収金	31,644,928	負債合計	<u>7,489,787,807</u>
流動資産合計	<u>222,291,521</u>		
		資 本 の 部	
		6 資本金	
		(1) 自己資本金	229,276,444
		(2) 組入資本金	<u>11,340,171</u>
		資本金合計	240,616,615
		7 剰余金	
		(1) 資本剰余金	
		イ 国庫補助金	143,422,744
		ロ 県補助金	5,402,404
		ハ 他会計補助金	15,046,322
		資本剰余金合計	163,871,470
		(2) 利益剰余金	
		イ 減債積立金	1,200,000
		ロ 建設改良積立金	8,800,000
		ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,950,140</u>
		利益剰余金合計	<u>12,950,140</u>
		剰余金合計	<u>176,821,610</u>
		資本合計	<u>417,438,225</u>
資 産 合 計	<u>7,907,226,032</u>	負債資本合計	<u>7,907,226,032</u>

7 注記表

1 重要な会計方針

令和6年度より、公共下水道事業及び農業集落排水事業について、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	6～38年	構築物	5～60年	車両運搬具	4～6年
機械及び装置	8～25年	工具器具及び備品	2～15年		

(2) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。なお、法定福利引当金について賞与に対応して発生するものであることから、これに含め併せて計上している。

(2) 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

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。

5 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

6 予定貸借対照表等に関する注記

・後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は41,093千円である。

7 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

会津坂下町下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道計画区域において汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水処理区域において汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和8年4月1日～令和9年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	84,585	16,200	100,785
営業費用	302,765	84,749	387,514
営業損益	△218,180	△68,549	△286,729
経常損益	△614	△1,720	△2,334
セグメント資産	6,315,710	1,579,710	7,895,420
セグメント負債	5,984,252	1,496,064	7,480,316

その他の項目			
他会計繰入金	1 2 7, 5 8 6	3 5, 3 2 6	1 6 2, 9 1 2
減価償却費	1 8 1, 6 2 3	4 7, 8 8 0	2 2 9, 5 0 3
特別利益	1	1	2
特別損失	1	1	2
有形固定資産及び 無形固定資産の増 加	8 8, 7 1 1	△ 4 7, 8 8 0	4 0, 8 3 1

8 その他の注記

地方公営企業法適用時における固定資産帳簿価額

資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価額から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

8 予算明細書

令和8年度 会津坂下町下水道事業会計予算明細書
(1) 収益的收入

(収入) (単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	下水道事業収益	456,206	424,704	31,502			
	1 営業収益	109,544	102,689	6,855			
	1 下水道使用料	90,286	89,286	1,000	1 下水道使用料	90,286	下水道使用料 74,905 農業集落排水処理施設使用料 15,381
	2 他会計負担金	13,071	13,100	△ 29	1 一般会計負担金	13,071	下水道事業負担金 13,071
	3 受託工事収益	6,000	0	6,000	1 受託工事収益	6,000	舗装復旧工事負担金 6,000
	4 その他の営業収益	187	303	△ 116	2 手数料	110	指定業者登録手数料 10 指定業者更新手数料 100
					3 雑収益	77	維持管理共同化事務負担金 77
	2 営業外収益	346,660	322,013	24,647			
	2 他会計補助金	144,136	140,208	3,928	1 一般会計補助金	144,136	下水道事業負担金 70,186 下水道事業補助金 73,950
	3 補助金	52,000	10,000	42,000	1 国庫補助金	52,000	社会資本整備総合交付金 40,000 農村漁村地域整備交付金 12,000
	4 長期前受金戻入	137,059	148,797	△ 11,738	1 長期前受金戻入	137,059	国庫補助金等の減価償却費収益化 137,059

(収入)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	5 消費税及び地方消費税還付金	13,359	22,901	△ 9,542	1 消費税及び地方消費税還付金	13,359	消費税及び地方消費税還付金 13,359
	6 雑収益	106	107	△ 1	3 その他雑収益	106	延滞金等 4 行政財産使用料 2 下水道普及啓発活動費用助成金 100
3 特別利益		2	2	0			
	2 過年度損益修正益	2	2	0	1 過年度損益修正益	2	過年度損益修正益見込額 2

(2) 収益的支出

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	下水道事業費用	443,068	398,360	44,708			
	1 営業費用	400,825	366,981	33,844			
	1 管渠費	7,953	6,415	1,538	13 光熱水費	42	電気料 42
					15 通信運搬費	96	電話料 96
					17 委託料	6,486	マンホールポンプ場維持管理業務等 3,856 下水道台帳管理システム保守業務等 2,352 情報配信サービス業務 278
					20 修繕費	500	公共樹修繕 500
					24 動力費	748	電力料 748
					27 材料費	50	マンホール調整リング等 50
					30 保険料	31	下水道賠償責任保険分担金 31
	2 処理場費	106,819	92,618	14,201	1 給料	7,624	職員 2 名 7,624
					2 手当等	4,355	職員 扶養手当 432 通勤手当 54 時間外勤務手当 382 期末・勤勉手当 2,182 寒冷地手当 140 児童手当 120 退職手当負担金 1,045

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					5 法定福利費	2,267	職員 共済組合負担金 2,255 公務災害負担金 12
					6 賞与引当金 繰入額	1,278	賞与・福利 1,278
					10 被服費	55	作業着等 55
					11 備用品費	130	器具 130
					12 燃料費	59	ガソリン等 59
					13 光熱水費	645	電気料 176 水道料 469
					15 通信運搬費	237	電話料 237
					17 委託料	70,135	汚水処理場共同維持管理業務等 56,717 農集排施設維持管理適正化計画策定業務 12,000 自家用電気工作物保安業務 1,174 消防設備等点検業務 88 情報配信サービス業務 156
					18 手数料	2,249	浄化槽清掃料 2,249
					20 修繕費	2,491	処理場等 2,491
					24 動力費	13,858	電力料 13,858
					29 負担金	1,180	真木・津尻維持管理負担金 1,180

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					30 保険料	256	町村有建物災害共済金分担金 243 下水道賠償責任保険分担金 13
	3 受託工事費	6,000	0	6,000	48 工事請負費	6,000	舗装復旧工事 6,000
	4 業務費	7,016	5,057	1,959	15 通信運搬費	21	郵便料 21
18 手数料					10	預貯金調査 10	
29 負担金					6,985	使用料徴収経費負担金 6,985	
	5 総係費	43,291	14,631	28,660	4 報酬	38	上下水道事業運営審議会委員 38
7 旅費					175	研修旅費 175	
11 備用品費					50	消耗品 50	
14 印刷製本費					235	複写機印刷代等 235	
15 通信運搬費					73	電話料 36	
						郵便料 37	
16 広告宣伝費					187	下水道普及啓発 187	
17 委託料					42,119	電子計算機器等保守業務 2,119 ウォーターPPP導入検討業務 40,000	
18 手数料	276	公金振込等手数料 276					

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					34 貸倒引当金繰入額	20	貸倒引当金繰入額 20
					43 会費負担金	118	日本下水道協会等 118
	6 減価償却費	229,503	247,530	△18,027	33 有形固定資産減価償却費	229,503	公共下水道事業 181,623 農業集落排水事業 47,880
	7 資産減耗費	243	730	△ 487	35 固定資産除却費	243	機械及び装置 243
2 営業外費用		40,241	29,377	10,864			
	1 支払利息	40,220	29,377	10,843	39 企業債利息	37,950	企業債利息 37,950
					40 借入金利息	2,270	一時借入金利息 754 水道事業会計借入金利息 1,516
	2 雑支出	20	0	20	52 その他雑支出	20	過年度還付金 20
	3 消費税及び地方消費税	1	0	1	54 消費税及び地方消費税	1	消費税及び地方消費税 1
3 特別損失		2	2	0			
	4 過年度損益修正損	2	2	0	1 過年度損益修正損	2	過年度損益修正損見込額 2
4 予備費		2,000	2,000	0			
	1 予備費	2,000	2,000	0	1 予備費	2,000	予備費 2,000

(3) 資本的收入

(収入)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的收入		361,481	536,923	△ 175,442			
1 企業債		216,100	284,800	△ 68,700			
	1 企業債	216,100	284,800	△ 68,700	1 企業債	216,100	公共下水道整備事業債 172,600 下水道事業債（特別措置分） 4,700 資本費平準化債（公共下水道事業） 23,300 資本費平準化債（農業集落排水事業） 15,500
3 負担金		32,541	16,420	16,121			
	1 他会計負担金	5,705	5,671	34	1 一般会計負担金	5,705	下水道事業負担金 5,705
	2 受益者負担金	26,836	10,449	16,387	1 受益者負担金	26,836	受益者負担金 26,836
	3 受益者分担金	0	300	△ 300	1 受益者分担金	0	
6 補助金		112,840	208,377	△ 95,537			
	1 国庫補助金	110,000	205,425	△ 95,425	1 国庫補助金	110,000	社会資本整備総合交付金 110,000
	2 県補助金	2,840	2,952	△ 112	1 県補助金	2,840	土木事業補助金 2,840
7 借入金		0	27,326	△27,326			
	1 他会計借入金	0	27,326	△27,326	2 特別会計借入金	0	

(4) 資本的支出

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	資本的支出	445,029	636,386	△ 191,357			
	1 建設改良費	296,616	499,251	△ 202,635			
	1 事務費	11,006	22,414	△ 11,408	1 給料	4,182	職員 1 名 4,182
					2 手当等	2,828	職員 扶養手当 390 通勤手当 54 時間外勤務手当 210 期末・勤勉手当 1,262 寒冷地手当 99 児童手当 240 退職手当負担金 573
					5 法定福利費	1,428	職員 共済組合負担金 1,404 公務災害負担金 24
					6 賞与引当金 繰入額	698	賞与・福利 698
					9 報償費	997	受益者負担金前納報奨金 997
					11 備用品費	50	消耗品 50
					12 燃料費	128	ガソリン代 128
					15 通信運搬費	76	郵便料 76
					18 手数料	482	設計積算システム等 481 郵便振替手数料 1

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					20 修繕費	122	車検費用 122
					30 保険料	15	町村有自動車損害共済基金分担金 15
	2 管渠整備事業費	276,810	471,663	△ 194,853	17 委託料	15,700	公共下水道事業 15,700
					48 工事請負費	261,110	公共下水道事業 261,110
	5 処理場改良事業費	8,800	4,120	4,680	48 工事請負費	8,800	公共下水道事業 8,800
	6 固定資産購入費	0	1,054	△ 1,054	6 工具器具及び備品	0	
2 企業債償還金		137,095	136,635	460			
	1 企業債償還金	137,095	136,635	460	1 元金償還金	137,095	公共下水道事業 104,892 農業集落排水事業 32,203
5 長期借入金償還金		9,318	0	9,318			
	1 他会計借入金償還金	9,318	0	9,318	2 特別会計借入金償還金	9,318	水道事業会計借入金償還金 9,318
7 予備費		2,000	500	1,500			
	1 予備費	2,000	500	1,500	1 予備費	2,000	予備費 2,000

9 実施計画説明資料

(1) 収益的収支(損益勘定)

収益的収入	456,206 千円
収益的支出	443,068 千円
差引	13,138 千円

(参考)

税込当期純利益(△損失)	13,138 千円
消費税及び地方消費税資本的収支調整額	15,472 千円
税抜当期純利益(△損失)	△ 2,334 千円

(2) 資本的収支(資本勘定)

資本的収入	361,481 千円
資本的支出	445,029 千円
差引	△ 83,548 千円

- ◎ 不足額 83,548 千円
- ◎ 補てん額
 - 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2,113 千円
 - 過年度分損益勘定留保資金 143 千円
 - 当年度分損益勘定留保資金 81,292 千円

10 損益勘定留保資金説明資料

補てん財源明細書

(単位:円)

項目	令和7年度 よりの繰越額	令和8年度分	令和8年度合計	令和8年度 使用額	令和9年度 への繰越額	備考
過年度分損益勘定留保資金	143,000	0	143,000	143,000	0	
当年度分損益勘定留保資金	0	92,687,000	92,687,000	81,292,000	11,395,000	
減価償却費	0	229,503,000	229,503,000	201,275,000	28,228,000	
固定資産除却費	0	243,000	243,000	213,000	30,000	
たな卸資産減耗費	0	0	0	0	0	
長期前受金戻入	0	△ 137,059,000	△ 137,059,000	△ 120,196,000	△ 16,863,000	
当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	0	2,113,000	2,113,000	2,113,000	0	
当年度利益剰余金	12,950,140	△ 2,334,000	10,616,140	0	10,616,140	
減債積立金	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000	
建設改良積立金	8,800,000	0	8,800,000	0	8,800,000	
繰越利益剰余金	2,950,140	0	2,950,140	0	2,950,140	
当年度純利益(△損失)		△ 2,334,000	△ 2,334,000	0	△ 2,334,000	
計	13,093,140	92,466,000	105,559,140	83,548,000	22,011,140	

(1) 損益勘定留保資金は、現金支出の伴わない額を計上。