

# 公共下水道事業会計

## 令和8(2026)年度 函館市公共下水道事業会計予算

(総 則)

**第1条** 令和8(2026)年度公共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) 排 水 戸 数			115,331 戸
(2) 年 間 総 排 水 量			25,075,500 立方メートル
(3) 一 日 平 均 排 水 量			68,700 立方メートル
(4) 主要な建設改良事業	管 渠 事 業	下 水 管 渠	2,135 メートル
		ポンプ場事業	港第1ポンプ所 電気計装設備 1 式
		処理場事業	汚水処理施設 電気計装設備 1 式

(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

<b>第1款 下水道事業収益</b>	<b>7,948,772 千円</b>
第1項 営 業 収 益	5,561,890 千円
第2項 営 業 外 収 益	2,386,882 千円

### 支 出

<b>第1款 下水道事業費用</b>	<b>7,002,055 千円</b>
第1項 営業費用	6,505,295 千円
第2項 営業外費用	488,759 千円
第3項 特別損失	1 千円
第4項 予備費	8,000 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2,245,858千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額103,158千円、当年度分損益勘定留保資金1,297,965千円及び繰越利益剰余金処分額844,735千円で補てんするものとする。）。

## 収 入

<b>第1款 資本的収入</b>	<b>3,189,226 千円</b>
第1項 企業債	1,571,300 千円
第2項 国庫補助金	343,225 千円
第3項 受益者負担金	1,957 千円
第4項 他会計負担金	1,248,793 千円
第5項 工事補償金	18,430 千円
第6項 長期貸付金返還金	5,521 千円

## 支 出

<b>第1款 資本的支出</b>	<b>5,435,084 千円</b>
第1項 建設改良費	1,921,236 千円
第2項 企業債償還金	3,505,628 千円
第3項 長期貸付金	8,220 千円
(継続費)	

**第5条** 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	1資本的支出
項	1建設改良費
事業名	汚泥処理施設高圧受電設備整備事業
総額	459,900千円
年度	令和8年度から令和9年度まで
年割額	令和8年度 52,500千円 令和9年度 407,400千円

(債務負担行為)

**第6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
汚水処理施設事業費	令和8年度から令和9年度まで	180,000千円

(企業債)

第7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 管渠事業費、ポンプ場事業費、処理場事業費、特定環境事業費、流域下水道事業費および下水道事業債（特別措置分）

限度額 1,571,300千円

起債の方法 普通貸借

利率 5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後利率）

償還の方法 40年以内元利均等及び元金均等半年賦償還とする。ただし、償還期日及び据置期間は借入先と協定するものとし、繰上償還又は償還期限短縮、もしくは低利償借替えをすることができる。

（一時借入金）

第8条 一時借入金の限度額は、2,700,000千円と定める。

（予定支出の各項の経費の金額の流用）

第9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) 第1款下水道事業費用のうち、第1項営業費用と第2項営業外費用

（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10条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の

金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 465,153千円

(2) 交際費 30千円

（利益剰余金の処分）

第11条 繰越利益剰余金のうち844,735千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 資本金 844,735千円

令和8年2月25日提出

函館市長 大 泉 潤

# 予 算 説 明 書

令和8年度函館市公共下水道  
収益的収入  
収

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業収益			千円 7,948,772
	1 営業収益		5,561,890
		1 下水道使用料	4,393,185
		2 他会計負担金	1,095,855
		3 その他営業収益	72,850
	2 営業外収益		2,386,882
		1 受取利息及び配当金	100
		2 国庫補助金	45,200
		3 長期前受金戻入	2,337,530
		4 雑収益	4,052

事業会計予算実施計画  
及び支出  
入

備	考
下水道使用料	4,393,185 千円
一般会計負担金	1,095,855 千円
延滞金	1 千円
し尿処理受託代金	72,849 千円
貸付金利息	100 千円
交付金	45,200 千円
長期前受金戻入	2,337,530 千円
雑収益	4,052 千円

## 支

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業費用			千円 7,002,055
	1 営業費用		6,505,295
		1 管 渠 費	308,768
		2 ポ ン プ 場 費	257,557
		3 処 理 場 費	876,862
		4 水 質 指 導 費	31,487
		5 普 及 促 進 費	46,281
		6 業 務 費	261,707
		7 総 係 費	342,130
		8 流 域 下 水 道 費 管 理 費	775,932
		9 減 価 償 却 費	3,584,428
		10 資 産 減 耗 費	20,143
	2 営業外費用		488,759
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	380,556
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	107,224
		3 雑 支 出	979
	3 特別損失		1

## 出

備	考
下水管渠等の維持管理に要する費用を計上	
ポンプ場等の維持管理に要する費用を計上	
南部下水終末処理場汚水処理施設および汚泥処理施設等の維持管理に要する費用を計上	
特定事業場等から排除される下水の水質指導および水質規制に要する費用を計上	
次の事項の業務に要する費用を計上 排水設備の分流改造 水洗便所の普及および排水設備の設置指導 水洗便所改造等資金および排水設備設置資金の貸付	
下水道使用料その他収入金の調定および収納業務に要する費用を計上	
事業全般の関連業務に要する費用を計上	
函館湾流域下水道事務組合の維持管理費負担金等を計上	
有形固定資産および無形固定資産の減価償却費を計上	
有形固定資産の除却費を計上	
企業債利息および一時借入金利息を計上	
納付税額を計上	
その他雑支出を計上	

款	項	目	予 定 額
		1 過 年 度 損 益 損 修 正	千円 1
	4 予 備 費		8,000
		1 予 備 費	8,000

備	考

資 本 的 収 入  
収

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 収 入			3,189,226 <small>千円</small>
	1 企 業 債		1,571,300
		1 企 業 債	1,571,300
	2 国 庫 補 助 金		343,225
		1 国 庫 補 助 金	343,225
	3 受 益 者 負 担 金		1,957
		1 受 益 者 負 担 金	1,957
	4 他 会 計 負 担 金		1,248,793
		1 他 会 計 負 担 金	1,248,793
	5 工 事 補 償 金		18,430
		1 工 事 補 償 金	18,430
	6 長 期 貸 付 金 返 還 金		5,521
		1 長 期 貸 付 金 返 還 金	5,521

及 び 支 出  
入

備	考
管 渠 事 業 費 企 業 債	905,700 千円
ポ ン プ 場 事 業 費 企 業 債	53,900 千円
処 理 場 事 業 費 企 業 債	486,300 千円
特 定 環 境 事 業 費 企 業 債	700 千円
流 域 下 水 道 事 業 費 企 業 債	54,700 千円
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	70,000 千円
管 渠 事 業 費 交 付 金	50,000 千円
ポ ン プ 場 事 業 費 交 付 金	46,800 千円
処 理 場 事 業 費 交 付 金	246,425 千円
受 益 者 負 担 金 分 担 金	1,917 千円 40 千円
一 般 会 計 負 担 金	1,248,793 千円
工 事 補 償 金	18,430 千円
水 洗 便 所 改 造 等 資 金 貸 付 金 返 還 金	5,101 千円
排 水 設 備 設 置 資 金 貸 付 金 返 還 金	420 千円

支

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			千円 5,435,084
	1 建設改良費		1,921,236
		1 管渠事業費	1,006,020
		2 ポンプ場事業費	100,968
		3 処理場事業費	748,178

出

備	考
下水管渠事業費	931,636 千円
(雨水管渠)	
北部第5排水区工事費	
湯川第1排水区工事費	
戸倉第2排水区工事費	
上湯川第1排水区工事費	
亀田第4排水区工事費	
小田島排水区工事費	
(汚水管渠)	
戸倉地区工事費	
昭和I地区工事費	
(合流管渠)	
大手I地区工事費	
金堀地区工事費	
公共枿新設事業費	74,384 千円
公共枿新設事業費	
ポンプ場事業費	100,968 千円
港第1ポンプ所電気計装設備工事費	
港第1ポンプ所機械設備工事費	
旭岡第2ポンプ所電気計装設備工事費	
旭岡第2ポンプ所機械設備工事費	
汚水処理施設事業費	541,029 千円
電気計装設備工事費	
環境部発電電力受電設備工事費	
汚泥処理施設事業費	207,149 千円
環境部発電電力受電設備工事費	
高圧受電設備工事費	

款	項	目	予 定 額
		4 特定環境事業費	千円 830
		5 流域下水道費	59,122
		6 その他費	6,118
	2 企業債償還金		3,505,628
		1 企業債償還金	3,505,628
	3 長期貸付金		8,220
		1 長期貸付金	8,220

備	考
公共柵新設事業費	830 千円
公共柵新設工事費	
函館湾流域下水道事業費負担金	59,122 千円
機械その他固定資産取得費	6,118 千円
企業債償還元金	3,505,628 千円
水洗便所改造等資金貸付金	7,820 千円
排水設備設置資金貸付金	400 千円

# 令和8年度函館市公共下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：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	843,559
減価償却費	3,584,428
固定資産除却費	20,143
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2,616
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	30,880
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 268
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 54
長期前受金戻入額	△ 2,337,530
受取利息及び配当金	△ 100
支払利息	380,556
過年度損益修正損	1
小計	<u>2,524,231</u>
利息及び配当金の受取額	100
利息の支払額	△ 380,556
過年度損益修正損	△ 1
未払消費税等の増減額	<u>84,392</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,228,166</u>
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	△ 1,862,114
無形固定資産の取得による支出	△ 59,122
長期貸付金の貸付による支出	△ 8,220
短期貸付金の返還による収入	5,521
国庫補助金等による収入	343,225
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,248,793
その他収入	<u>20,387</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 311,530</u>
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	1,571,300
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	△ 3,503,878
その他の企業債の償還による支出	<u>△ 1,750</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,934,328</u>
資金増加額 (又は減少額)	△ 17,692
資金期首残高	<u>2,961,937</u>
資金期末残高	2,944,245

## 給 与 費

### 1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		( ) 55		226,804
前 年 度		( ) 55		224,988
比 較		( )		1,816

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員 (外数)

手 当 等 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	寒 冷 地 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	5,016	6,096	4,470	5,225	5,436
	前 年 度	5,016	7,614	4,752	3,585	5,754
	比 較		△ 1,518	△ 282	1,640	△ 318

### 2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明
給 料	1,816	給与改定に伴う増加分	6,826	給料表改定に伴う増
		昇給に伴う増加分	1,601	
		その他の増減分	△ 6,611	職員の変動及びその他の減
手 当 等	△ 23,474	給与改定に伴う増加分	6,017	
		退職手当の増減分	△ 23,892	職員の変動及びその他の減
		その他の増減分	△ 5,599	職員の変動及びその他の減

## 明 細 書

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
157,928	384,732	75,246	459,978
181,390	406,378	74,697	481,075
△ 23,462	△ 21,646	549	△ 21,097

時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
7,798	50,678	42,329	127,048	30,880	157,928
7,726	50,448	41,735	126,630	54,760	181,390
72	230	594	418	△ 23,880	△ 23,462

備 考																
給与改定の状況 令和7年度給料表の平均改定率 3.3% 給与改定実施時期 令和7年4月1日																
職員数の異動状況 <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td></td> <td>〔 現 に 在 職 する職員数 〕</td> <td>( その他 )</td> <td>( 計 )</td> </tr> <tr> <td>〔 本 年 度 〕</td> <td>55人</td> <td>0人</td> <td>55人</td> </tr> <tr> <td>〔 前 年 度 〕</td> <td>55人</td> <td>0人</td> <td>55人</td> </tr> <tr> <td>〔 増 減 〕</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </table>		〔 現 に 在 職 する職員数 〕	( その他 )	( 計 )	〔 本 年 度 〕	55人	0人	55人	〔 前 年 度 〕	55人	0人	55人	〔 増 減 〕	0人	0人	0人
	〔 現 に 在 職 する職員数 〕	( その他 )	( 計 )													
〔 本 年 度 〕	55人	0人	55人													
〔 前 年 度 〕	55人	0人	55人													
〔 増 減 〕	0人	0人	0人													
採用・退職の状況 <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td></td> <td>採 用</td> <td>退 職</td> </tr> <tr> <td>令和6年度</td> <td>0人</td> <td>4人</td> </tr> <tr> <td>令和7年度</td> <td>1人</td> <td>(見込) 2人</td> </tr> <tr> <td>令和8年度</td> <td>(見込) 0人</td> <td>(見込) 0人</td> </tr> </table>		採 用	退 職	令和6年度	0人	4人	令和7年度	1人	(見込) 2人	令和8年度	(見込) 0人	(見込) 0人				
	採 用	退 職														
令和6年度	0人	4人														
令和7年度	1人	(見込) 2人														
令和8年度	(見込) 0人	(見込) 0人														
期末勤勉手当の0.05月引き上げ分等 (給料表の改定による退職手当への影響を含む)																

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	339,562
	平均給与月額 (円)	371,829
	平均年齢 (歳)	47.3
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	329,691
	平均給与月額 (円)	358,573
	平均年齢 (歳)	47.1

(2) 初任給

区 分	事務・技術 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	200,300	200,300
短大卒	216,500	216,500
大学卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	8 級	1	1.8
	7 級	1	1.8
	6 級	4	7.3
	5 級		
	4 級	22	40.0
	3 級	3	5.5
	2 級	15	27.2
	1 級	6	10.9
	再任用	( )	( )
	計	( )	( )
令和7年1月1日現在	8 級	1	1.8
	7 級	1	1.8
	6 級	4	7.3
	5 級		
	4 級	22	40.0
	3 級	3	5.5
	2 級	14	25.4
	1 級	7	12.7
	再任用	( )	( )
	計	( )	( )

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員 (外数)

(級別の基準となる職務)

8 級	7 級	6 級	5 級
部長	部次長	課長	課長補佐
4 級	3 級	2 級	1 級
主査	主任	主任主事 主任技師	主事 技師

(4) 昇給

本 年 度	区 分		人 数	
	職 員 数 (A) (人)	昇給に係る職員数 (B) (人)		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	55		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	41		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	2	
		2 号 給 (人)		
		3 号 給 (人)	1	
		4 号 給 (人)	25	
		6 号 給 (人)	9	
		8 号 給 (人)	2	
比 率 (B)/(A) (%)	70.9			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	55		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	41		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	1	
		2 号 給 (人)		
		3 号 給 (人)	1	
		4 号 給 (人)	28	
		6 号 給 (人)	9	
		8 号 給 (人)	2	
比 率 (B)/(A) (%)	74.5			

(5) 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	( 1.225 )	( 1.225 )	( 2.45 )	無	
	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	( 1.2 )	( 1.2 )	( 2.4 )	無	
	2.3	2.3	4.6	有	
一般会計の制度	( 1.225 )	( 1.225 )	( 2.45 )	無	
	2.325	2.325	4.65	有	

※ ( ) 内は再任用職員の支給率

(6) 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	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

(7) 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	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

継 続 費 に 関

款	項	事業名	全 体 計 画				
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳		
					企 業 債	国庫補助金	自 己 資 金
1資本的支出	1建設改良費	汚水処理施設 電気計装設備 整備事業	6	千円 370,746	千円 175,100	千円 193,600	千円 2,046
			7	248,568	118,610	128,535	1,423
			8	406,030	191,711	212,025	2,294
			計	1,025,344	485,421	534,160	5,763
		汚泥処理施設 高压受電設備 整備事業	8	52,500	24,900	27,500	100
			9	407,400	193,000	213,400	1,000
			計	459,900	217,900	240,900	1,100

す る 調 書

前前年度末 までの支払 義務発生額	前年度末まで の支払義務発 生（見込）額	当 該 年 度 支 払 義 務 発 生 予 定 額	当該年度末ま での支払義務 発生予定額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継続費の総額 に対する 進 捗 率
千円 362,561	千円	千円	千円 362,561	千円	% 35.4
	248,568		248,568		24.2
		406,030	406,030		39.6
362,561	248,568	406,030	1,017,159		99.2
		52,500	52,500		11.4
				407,400	
		52,500	52,500	407,400	11.4

## 債務負担行為

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期間	金額
南部下水終末処理場およびポンプ場等 包括的維持管理業務委託料 （南部下水終末処理場 大手ポンプ場 宇賀浦中継ポンプ場 住吉ポンプ場 湯川ポンプ場 志海苔ポンプ場 港ポンプ場 マンホール内ポンプ所）	千円 4,042,115	令和5年度から 令和7年度まで	千円 2,389,472
南部下水終末処理場およびポンプ場等 包括的維持管理業務委託料 （南部下水終末処理場 大手ポンプ場 宇賀浦中継ポンプ場 住吉ポンプ場 湯川ポンプ場 志海苔ポンプ場 港ポンプ場 マンホール内ポンプ所）	331,236	令和6年度から 令和7年度まで	112,227
下水管渠事業費	85,600	令和7年度	
汚水処理施設事業費	180,000		

## に関する調書

期間	金額	左の財源内訳		
		企業債	国庫補助金	自己資金
令和8年度から 令和9年度まで	千円 1,652,643	千円	千円	千円 1,652,643
令和8年度から 令和9年度まで	219,009			219,009
令和8年度	85,600	85,600		
令和8年度から 令和9年度まで	180,000	81,000	99,000	

令和8年度函館市公共下水道事業会計予定貸借対照表 (当年度分)

千円

(令和9年3月31日)

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	186,931,549	(1) 企 業 債	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 102,549,010</u>	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	33,540,297
(2) 無 形 固 定 資 産	1,725,299	ロ その他の企業債	<u>14,000</u>
(3) 投資その他の資産		企業債合計	33,554,297
イ 出 資 金	9,927	(2) 引 当 金	
ロ 長 期 貸 付 金	<u>6,583</u>	イ 退職給付引当金	<u>465,683</u>
投資その他の資産合計	<u>16,510</u>	引 当 金 合 計	<u>465,683</u>
固 定 資 産 合 計	86,124,348	固 定 負 債 合 計	34,019,980
2 流 動 資 産		4 流 動 負 債	
(1) 現 金 預 金	2,944,245	(1) 企 業 債	
(2) 未 収 金	427,127	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,196,367
貸 倒 引 当 金	<u>△ 15,928</u>	ロ その他の企業債	<u>1,750</u>
(3) 短 期 貸 付 金	5,570	企業債合計	3,198,117
貸 倒 引 当 金	<u>△ 83</u>	(2) 未 払 金	1,376,035
(4) 他会計保管下水道使用料	<u>18,182</u>		

(3) 引当金		
イ 賞与引当金	24,304	
ロ 法定福利費引当金	<u>5,001</u>	
引当金合計		29,305
(4) その他流動負債	<u>2,231</u>	
流動負債合計		4,605,688
5 繰延収益		
長期前受金	94,386,859	
収益化累計額	<u>△ 59,843,920</u>	
繰延収益合計		<u>34,542,939</u>
負債合計		73,168,607
	<b>資 本 の 部</b>	
6 資本金		12,245,933
7 剰余金		
(1) 資本剰余金	1,288,651	
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,800,270</u>	
利益剰余金合計		<u>2,800,270</u>

剰余金合計	<u>4,088,921</u> <sup>千円</sup>
資本合計	<u>16,334,854</u>
負債資本合計	<u>89,503,461</u>

令和7年度函館市公共下水道事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

令和7年度函館市公共下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)

	千円	
1 営業収益	5,210,963	
2 営業費用	6,180,756	
3 予備費	<u>8,000</u>	
営業損失		千円 977,793
4 営業外収益	2,378,484	
5 営業外費用	<u>414,326</u>	<u>1,964,158</u>
経常利益		986,365
6 特別損失	<u>41</u>	<u>△ 41</u>
当年度純利益		986,324
前年度繰越利益剰余金		3,188,731
その他未処分利益剰余金 変動額		<u>△ 1,201,344</u>
当年度未処分利益剰余金		<u>2,973,711</u>

(令和8年3月31日)

資 産 の 部		
1 固定資産		千円
(1) 有形固定資産	185,250,939	
減価償却累計額	<u>△ 99,117,467</u>	千円 86,133,472
(2) 無形固定資産		1,824,437
(3) 投資その他の資産		
イ 出資金	9,927	
ロ 長期貸付金	<u>4,690</u>	
投資その他の資産合計		<u>14,617</u>
固定資産合計		千円 87,972,526
2 流動資産		
(1) 現金預金		2,961,937
(2) 未収金	429,728	
貸倒引当金	<u>△ 15,913</u>	413,815
(3) 短期貸付金	4,764	
貸倒引当金	<u>△ 83</u>	4,681
(4) 他会計保管下水道使用料		<u>18,182</u>

流動資産合計		千円 <u>3,398,615</u>
資産合計		<u><u>91,371,141</u></u>
<b>負債の部</b>		
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	千円 35,165,365	
ロ その他の企業債	<u>17,500</u>	
企業債合計		千円 35,182,865
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>434,803</u>	
引当金合計		<u>434,803</u>
固定負債合計		35,617,668
4 流動負債		
(1) 企業債		3,503,877
(2) 未払金		1,394,845
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	25,032	
ロ 法定福利費引当金	<u>5,146</u>	
引当金合計		30,178

(4) その他流動負債	千円 <u>2,231</u>
流動負債合計	千円 4,931,131
5 繰延収益	
長期前受金	92,837,437
収益化累計額	<u>△ 57,506,390</u>
繰延収益合計	<u>35,331,047</u>
負債合計	75,879,846
<b>資本の部</b>	
6 資本金	11,228,933
7 剰余金	
(1) 資本剰余金	1,288,651
(2) 利益剰余金	
イ 当年度未処分利益剰余金	千円 <u>2,973,711</u>
利益剰余金合計	<u>2,973,711</u>
剰余金合計	<u>4,262,362</u>
資本合計	<u>15,491,295</u>
負債資本合計	<u><u>91,371,141</u></u>

## 個 別 注 記 表

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 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	定額法によっている。	
主な耐用年数	建物	8～50年
	構築物	7～50年
	機械及び装置	6～20年

##### (2) 無形固定資産

減価償却の方法	定額法によっている。	
主な耐用年数	地上権	5年
	施設利用権	17～35年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度における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（なお、一般会計が負担すると見込まれる額114,246千円を除く）。

##### (3) 賞与引当金および法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給（支出）見込額に基づき、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（なお、一般会計が負担すると見込まれる額7,521千円を除く）。

#### 3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 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、税抜き方式によっている。

### II 予定貸借対照表（当年度分）に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は、18,851,071千円である。

### III セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

公共下水道事業会計は、公共下水道事業および特定環境保全公共下水道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、この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	特定環境保全公共下水道事業以外の排水区域において下水を排除または処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	戸井地域の排水区域において下水を処理する業務

#### 2 報告セグメントごとの営業収益等

令和8年度（令和8年4月1日から令和9年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	5,114,363	41,524	5,155,887
営業費用	6,194,080	92,490	6,286,570
営業損益	△ 1,079,717	△ 50,966	△ 1,130,683
経常損益	843,918	△ 358	843,560
セグメント資産	87,064,755	2,438,706	89,503,461
セグメント負債	70,813,479	2,353,378	73,166,857
その他の項目			
他会計繰入金 （収益的収入）	1,076,995	18,860	1,095,855
減価償却費	3,502,414	82,014	3,584,428
特別損失	1		1
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	△ 1,774,814	△ 75,257	△ 1,850,071

IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

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によっている。

2 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年以内 6,612千円

1年超 16,622千円

合計 23,234千円

V その他の注記

1 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、債権の不納欠損による損失2,601千円を処理するため、貸倒引当金2,601千円を使用する。

2 賞与引当金および法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支出のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として38,167千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金30,178千円（一般会計が負担すると見込まれる額を除く）を使用する。

(1) 収益的収入及び支出予算対前年度比較表

収 入

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減	
1	下水道事業収益		千円 7,948,772	千円 7,981,582	千円 △ 32,810	
	1	営業収益	5,561,890	5,619,923	△ 58,033	
		1	下水道使用料	4,417,919	△ 24,734	
		2	他会計負担金	1,129,154	△ 33,299	
		3	その他の 営業収益	72,850	72,850	
	2	営業外収益	2,386,882	2,361,659	25,223	
		1	受取利息及び 配当金	100	100	
		2	国庫補助金	45,200		45,200
		3	長期前受 戻金入	2,352,313	△ 14,783	
		4	雑収益	9,246	△ 5,194	
		収 入 合 計	7,948,772	7,981,582	△ 32,810	

支 出

款	項	目	当 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 △ 減
1 下水道事業費用			千円 7,002,055	千円 6,871,380	千円 130,675
	1 営業費用		6,505,295	6,358,854	146,441
		1 管 渠 費	308,768	304,597	4,171
		2 ポンプ場費	257,557	236,761	20,796
		3 処 理 場 費	876,862	839,921	36,941
		4 水質指導費	31,487	29,594	1,893
		5 普及促進費	46,281	45,934	347
		6 業 務 費	261,707	261,428	279
		7 総 係 費	342,130	309,177	32,953
		8 流域下水道 管 理 費	775,932	702,418	73,514
		9 減価償却費	3,584,428	3,585,645	△ 1,217
		10 資産減耗費	20,143	43,379	△ 23,236
	2 営業外費用		488,759	504,525	△ 15,766
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	380,556	381,676	△ 1,120
		2 消費税及び 地方消費税	107,224	121,032	△ 13,808
		3 雑 支 出	979	1,817	△ 838
	3 特別損失		1	1	

款	項	目	当 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 △ 減
		1 過年度損益 修 正 損 益	千円 1	千円 1	千円
	4 予 備 費		8,000	8,000	
		1 予 備 費	8,000	8,000	
支 出 合 計			7,002,055	6,871,380	130,675
差 引 損 益			946,717	1,110,202	△ 163,485

(2) 収 益 の 支 出

科 目	営 業 費								
	管渠費	ポンプ場費	処理場費	水質指導費	普及促進費	業務費	総係費	流域下水道管理費	減価却費
給 料	千円 26,498	千円 4,657	千円 21,832	千円 12,919	千円 22,889	千円 18,416	千円 70,434	千円	千円
手 当 等	11,483	3,084	9,828	7,249	11,443	7,311	34,148		
賞与引当金繰入額	1,950	446	2,720	909	1,853	2,588	8,039		
法定福利費	8,057	1,525	6,806	4,097	7,122	5,467	22,344		
法定福利費引当金繰入額	405	92	565	187	380	536	1,655		
退職給付費							30,880		
旅 費						2	3,620		
被 服 費	697	60	167	235	289	43	277		
備 消 品 費	509	84	873	221	279	203	1,853		
燃 料 費	1,004	38	120	33	25		140		
光 熱 水 費	312		200						
印刷製本費					138		248		
通信運搬費	185	66	240	51	218	139	739		
委 託 料	108,620	190,964	749,999	5,264	3		109,969		
手 数 料	76		61	10	31	28	523		
賃 借 料	2,609	238	798	237	260		5,557		

予 算 内 訳 表

用	資 産 減 耗 費	計	営 業 外 費 用			特 別 損 失		予備費	合 計	構 成 比
			支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	雑 支 出	計	過 年 度 損 益 修 正 損			
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
		177,645							177,645	2.5
		84,546							84,546	1.2
		18,505							18,505	0.3
		55,418							55,418	0.8
		3,820							3,820	0.1
		30,880							30,880	0.5
		3,622							3,622	0.1
		1,768							1,768	0.0
		4,022							4,022	0.1
		1,360							1,360	0.0
		512							512	0.0
		386							386	0.0
		1,638							1,638	0.0
		1,164,819							1,164,819	16.6
		729							729	0.0
		9,699							9,699	0.2

科 目	営 業 費								
	管渠費	ポンプ 場 費	処理場費	水 質 指導費	普 及 促進費	業務費	総係費	流 域 下水道 管理費	減 価 償却費
修 繕 費	千円 135,076	千円 56,287	千円 82,435	千円 59	千円 325	千円	千円 158	千円	千円
動 力 費	61								
材 料 費	10,505								
補 償 金	450								
負 担 金	37		22		19	226,974	47,490	775,932	
保 險 料	174	16	31	16	15		932		
厚生福利費							467		
諸 謝 金					20				
報 償 費					199				
交 際 費							30		
食 糧 費							5		
広 告 料					313				
補 助 金					460				
雑 費	60		165						
貸倒引当金 繰 入 額							2,622		
有形固定資産 減価償却費									3,431,543
無形固定資産 減価償却費									152,885

用	営 業 外 費 用					特 別 損 失		予備費	合 計	構 成 比
	資 産 減 耗 費	計	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	雑 支 出	計	過 年 度 損 益 修 正 損			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
	274,340								274,340	3.9
	61								61	0.0
	10,505								10,505	0.2
	450								450	0.0
	1,050,474								1,050,474	15.0
	1,184								1,184	0.0
	467								467	0.0
	20								20	0.0
	199								199	0.0
	30								30	0.0
	5								5	0.0
	313								313	0.0
	460								460	0.0
	225								225	0.0
	2,622								2,622	0.0
	3,431,543								3,431,543	49.0
	152,885								152,885	2.2

科 目	営 業 費								
	管渠費	ポンプ 場 費	処理場費	水 質 指導費	普 及 促進費	業務費	総係費	流 域 下水道 管理費	減 価 償却費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
固 定 資 産 除 却 費									
企業債利息									
一時借入金 利 息									
消費税及び 地方消費税									
その他雑支出									
過年度損益 修 正 損									
予 備 費									
計	308,768	257,557	876,862	31,487	46,281	261,707	342,130	775,932	3,584,428
構 成 比	4.4%	3.7%	12.5%	0.5%	0.7%	3.7%	4.9%	11.1%	51.2%

用	営 業 外 費 用					特 別 損 失		予備費	合 計	構 成 比
	資 産 減 耗 費	計	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	雑 支 出	計	過 年 度 損 益 修 正 損			
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
20,143	20,143								20,143	0.3
		379,556			379,556				379,556	5.4
		1,000			1,000				1,000	0.0
			107,224		107,224				107,224	1.5
				979	979				979	0.0
						1	1		1	0.0
								8,000	8,000	0.1
20,143	6,505,295	380,556	107,224	979	488,759	1	1	8,000	7,002,055	100
0.3%	93.0%	5.4%	1.5%	0.0%	6.9%	0.0%	0.0%	0.1%	100%	

(3) 職員給与費内訳一覧表

款	項	目	予算第10条による 職員給与費 千円
(収益的支出)			370,814
下水道事業費用			370,814
	営業費用		370,814
		管渠費	48,393
		ポンプ場費	9,804
		処理場費	41,751
		水質指導費	25,361
		普及促進費	43,687
		業務費	34,318
		総係費	167,500
(資本的支出)			94,339
資本的支出			94,339
	建設改良費		94,339
		管渠事業費	59,293
		ポンプ場事業費	4,168
		処理場事業費	30,878
合計			465,153

(4) 企業債償還金の内訳  
別紙のとおり

(5) 収入予算資料

1 下水道使用料	4,393,185千円
(1) 下水道使用料	
ア 基本料金	
(ア) 一般汚水分	
処理区域 基本水量	10,674,556 m <sup>3</sup>
	1,507円 × 1,380,283件 = 2,080,086,481円
未処理区域 基本水量	5,679 m <sup>3</sup>
	143円 × 805件 = 115,115円
小計 基本水量	10,680,235 m <sup>3</sup>
	1,381,088件 2,080,201,596円
(イ) 公衆浴場分	
処理区域 基本水量	63,290 m <sup>3</sup>
	3,520円 × 228件 = 802,560円
小計 基本水量	63,290 m <sup>3</sup>
	228件 802,560円
計	10,743,525 m <sup>3</sup>
	1,381,316件 2,081,004,156円
イ 超過料金	
(ア) 一般汚水分	
処理区域	150円70銭 × 4,434,986 m <sup>3</sup> = 668,352,390円
	162円80銭 × 1,423,146 m <sup>3</sup> = 231,688,169円
	172円70銭 × 1,406,786 m <sup>3</sup> = 242,951,942円
	192円50銭 × 3,026,852 m <sup>3</sup> = 582,669,010円
	211円20銭 × 2,708,995 m <sup>3</sup> = 572,139,744円
未処理区域	14円30銭 × 2,964 m <sup>3</sup> = 42,385円
	22円 × 9,520 m <sup>3</sup> = 209,440円
	29円70銭 × 51,978 m <sup>3</sup> = 1,543,747円
	39円60銭 × 59,854 m <sup>3</sup> = 2,370,218円

小計		13,125,081 m <sup>3</sup>	2,301,967,045円	
(イ) 公衆浴場分				
処理区域	12円10銭×	844,144 m <sup>3</sup> =	10,214,142円	
小計		844,144 m <sup>3</sup>	10,214,142円	
計		13,969,225 m <sup>3</sup>	2,312,181,187円	
合計		24,712,750 m <sup>3</sup>		
		1,381,316 件	4,393,185,343円 ……	4,393,185千円