

第 16 号 議 案

令和 8 年度 敦賀市 下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度敦賀市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) 接 続 戸 数	26,610戸
(2) 年 間 総 処 理 水 量	9,282,530m ³
(3) 1 日 平 均 処 理 水 量	25,432m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
汚水管渠整備事業	22,800千円
松島ポンプ場改築事業	496,935千円
天筒浄化センター改築事業	242,000千円
天筒浄化センター耐震化事業	105,400千円
農業集落排水施設改築事業	26,610千円

(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	2,899,514千円
第1項 営業収益	1,636,768千円
第2項 営業外収益	1,262,745千円
第3項 特別利益	1千円

支 出

第1款 下水道事業費用	2,577,137千円
第1項 営業費用	2,336,172千円
第2項 営業外費用	236,166千円
第3項 特別損失	4,299千円
第4項 予備費	500千円

(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1,043,191千円は、過年度分損益勘定留保資金115,627千円、当年度分損益勘定留保資金817,564千円及び利益剰余金処分類110,000千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	949,802千円
第1項 企業債	654,000千円
第2項 受益者負担金	2,801千円
第3項 補助金	287,700千円

第4項	貸付金償還金	5,300千円
第5項	固定資産売却代金	1千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,992,993千円
第1項	建設改良費	938,999千円
第2項	企業債償還金	1,048,694千円
第3項	貸付金	5,300千円

(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。

(単位 千円)

事 項	期 間	限 度 額
水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 金 利 子 補 給 金	令 和 9 年 度 か ら 令 和 1 3 年 度 まで	2 8 5
松 島 ポ ン プ 場 No. 1 排 水 ポ ン プ 更 新 事 業	令 和 9 年 度	5 6 0 , 0 0 0
天 筒 浄 化 セ ン タ ー 沈 砂 池 ポ ン プ 棟 自 動 除 塵 機 更 新 事 業	令 和 9 年 度 か ら 令 和 1 0 年 度 まで	5 9 9 , 0 0 0
天 筒 浄 化 セ ン タ ー 沈 砂 池 ポ ン プ 棟 耐 震 化 事 業	令 和 9 年 度	5 5 , 0 0 0

(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	償還の方法
下水道建設改良事業	千円 570,500	証書借入又は 証券発行 (政府資金 その他)	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れられる政府資金及びその他の資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	40年以内(うち据置5年以内)の元利均等又は元金均等償還とする。 ただし、借入先の融通条件に従い償還し、又企業財政の都合により償還年限を短縮し繰上げ償還することができる。
下水道事業借換債	83,500	同上	同上	20年以内の元利均等又は元金均等償還とする。 ただし書同文
合計	654,000			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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。

職員給与費

121,762千円

(利益剰余金の処分)

第9条 利益剰余金のうち110,000千円は、次のとおり処分するものと定める。

減債積立金

110,000千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、181千円と定める。

令和8年2月25日 提出

敦賀市長 米澤光治

(1) 令和8年度敦賀市下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 下水道事業収益			2,899,514	
	1 営業収益		1,636,768	
		1 下水道使用料	1,356,865	
		2 他会計負担金	279,556	
		3 その他営業収益	347	
	2 営業外収益		1,262,745	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	502,236	
		3 補助金	2,500	
		4 長期前受金戻入	656,403	
		5 資本費繰入収益	94,232	
		6 雑収益	7,373	
	3 特別利益		1	
		1 固定資産売却益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			2,577,137	
	1 営業費用		2,336,172	
		1 管 渠 費	89,008	
		2 ポ ン プ 場 費	44,578	
		3 処 理 場 費	580,562	
		4 業 務 費	46,913	
		5 総 係 費	52,154	
		6 減 価 償 却 費	1,413,009	
		7 資 産 減 耗 費	109,948	
	2 営業外費用		236,166	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	202,167	
		2 消 費 税	33,752	
		3 雑 支 出	247	
	3 特別損失		4,299	
		1 過年度損益修正損	2,269	
		2 その他特別損失	2,030	
	4 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

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			949,802	
	1 企業債		654,000	
		1 企業債	654,000	
	2 受益者負担金		2,801	
		1 受益者負担金	2,801	
	3 補助金		287,700	
		1 国庫補助金	287,700	
	4 貸付金償還金		5,300	
		1 貸付金償還金	5,300	
	5 固定資産売却代金		1	
		1 車両運搬具売却代金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,992,993	
	1 建 設 改 良 費		938,999	
		1 メ ー タ ー 費	181	
		2 下 水 道 建 設 改 良 費	935,071	
		3 資 産 購 入 費	3,747	
	2 企 業 債 償 還 金		1,048,694	
		1 企 業 債 償 還 金	1,048,694	
	3 貸 付 金		5,300	
		1 貸 付 金	5,300	

(2) 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
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	(0) 人 15		60,628	40,261	100,889	20,873	121,762
前 年 度		(0) 15		58,038	39,372	97,410	20,827	118,237
比 較		(0) 0		2,590	889	3,479	46	3,525

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	超 過 勤 務 当 手	扶 養 手 当	通 勤 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 務 当 手
	本 年 度	14,206	11,588	6,449	2,112	1,020	3,594	44
	前 年 度	13,501	10,950	7,243	2,202	761	3,087	44
	比 較	705	638	△ 794	△ 90	259	507	0
	区 分	住 居 手 当						計
	本 年 度	1,248						40,261
	前 年 度	1,584						39,372
	比 較	△ 336						889

ア 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
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	15 人		60,628	40,261	100,889	20,873	121,762
前 年 度		15		58,038	39,372	97,410	20,827	118,237
比 較		0		2,590	889	3,479	46	3,525

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	超 過 勤 務 手 当	扶 養 手 当	通 勤 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	本 年 度	14,206	11,588	6,449	2,112	1,020	3,594	44
	前 年 度	13,501	10,950	7,243	2,202	761	3,087	44
	比 較	705	638	△ 794	△ 90	259	507	0
	区 分	住 居 手 当						計
	本 年 度	1,248						40,261
	前 年 度	1,584						39,372
	比 較	△ 336						889

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	2,590	給与改定に伴う増減分	1,952	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.3% 給与改定実施時期 7年4月
		昇給に伴う増加分	577	
		その他の増減分	61	異動等に伴う増減分
手当	889	制度改正に伴う増減分	346	期末手当 140 勤勉手当 136 扶養手当 36 通勤手当 34
		その他の増減分	543	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)
8年1月1日現在	平均給料月額(円)	336,040			
	平均給与月額(円)	385,926			
	平均年齢(歳)	43.2			
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	320,760			
	平均給与月額(円)	376,190			
	平均年齢(歳)	40.9			

(2) 初任給

区 分	行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)	一般会計の制度
					行政職(1)
高 校 卒	円 200,300	円	円	円	円 200,300
大 学 卒	232,000				232,000

(3) 級別職員数

区分	行政職(1)			行政職(2)			医療職(2)			医療職(3)		
	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)
八年一月一日現在	1級	2	13.3	1級			1級			1級		
	2級	2	13.3	2級			2級			2級		
	3級	3	20.0	3級			3級			3級		
	4級	3	20.0	4級			4級			4級		
	5級	3	20.0	5級			5級			5級		
	6級	2	13.4				6級			6級		
	7級						7級					
	8級											
	計	15	100.0	計			計			計		
七年一月一日現在	1級	3	20.0	1級			1級			1級		
	2級	1	6.7	2級			2級			2級		
	3級	4	26.6	3級			3級			3級		
	4級	3	20.0	4級			4級			4級		
	5級	2	13.3	5級			5級			5級		
	6級	1	6.7				6級			6級		
	7級	1	6.7				7級					
	8級											
	計	15	100.0	計			計			計		

(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	8 級
行政職(1)	主 事	主 査	係 長	課長補佐	主 幹	課 長	副部長	部 長

(4) 昇 給

区 分		合 計	行 政 職 (1)	行 政 職 (2)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	15				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14	14				
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	5	5			
		4号給 (人)	9	9			
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	93.3	93.3					
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	15				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14	14				
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	3	3			
		4号給 (人)	11	11			
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	93.3	93.3					

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	職 種			
		行政職 (1)	行政職 (2)	医療職 (2)	医療職 (3)
給料総額に対する比率 (%)	0.1	0.1			
支給対象職員の比率 (%) (8年1月1日現在)	26.7	26.7			
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	917	917			
代表的な特殊勤務手当の名称	汚物処理作業手当				

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (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	2.3	2.3	4.6	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.325	2.325	4.65	有	

(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	

(3) 継続費に関する調書

1 過年度議決に係る分

(単位：千円)

款	項	事業名	全 体 計 画					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(%)	
			年 度	年 割 額	特 定 財 源									
					国 支 出	県 金	企 業 債							建設改良 積立金
1	1	改天 筒 築 浄 化 セ ン タ 業	7	160,000		160,000				160,000		160,000		40.0
			8	240,000		240,000				240,000		240,000		60.0
			計	400,000		400,000				160,000	240,000		400,000	

(4) 債務負担行為に関する調書

1 当該年度提出分

(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	特 定 財 源			一般財源
						国県支出金	企業債	その他	
水洗便所改造資金貸付金利子補給金	285			令和9年度から令和13年度まで	285				285
松島ポンプ場No.1排水ポンプ更新事業	560,000			令和9年度	560,000	280,000	280,000		
天筒浄化センター沈砂池ポンプ棟自動除塵機更新事業	599,000			令和9年度から令和10年度まで	599,000	299,500	299,500		
天筒浄化センター沈砂池ポンプ棟耐震化事業	55,000			令和9年度	55,000	27,500	27,500		

2 過年度議決に係る分

(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	特 定 財 源			一般財源
						国県支出金	企 業 債	そ の 他	
水洗便所改造資金貸付金 （令和5年度分）	16	令和6年度から 令和7年度まで	11	令和8年度から 令和10年度まで	5				5
水洗便所改造資金貸付金 （令和7年度分）	285			令和8年度から 令和12年度まで	285				285

(5) 令和8年度敦賀市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～令和9年3月31日)

(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	298,498
	減価償却費	1,413,009
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 131
	長期前受金戻入額	△ 656,403
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	202,167
	固定資産売却損益(△は増加)	△ 1
	未収金の増減額(△は増加)	△ 15,786
	未払金の増減額(△は減少)	△ 2,009
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 2
	引当金の増減額	96
	固定資産除却費	109,948
	資本費繰入収益(△は増加)	△ 94,232
	小計	1,255,153
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 202,167
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,052,987
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	△ 856,898
	有形固定資産の売却による収入	2
	工事負担金による収入	2,801
	補助金による収入	287,700
	貸付金による支出	△ 5,300

貸付金の償還による収入	5,300
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	94,232
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 472,163</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	654,000
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>△ 1,048,694</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 394,694</u>
資金増加額(又は減少額)	186,130
資金期首残高	484,276
資金期末残高	<u>670,406</u>

(6) 令和7年度敦賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日現在)

(単位：千円)

		資 産 の 部		負 債 の 部	
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		997,172		
	ロ 建 物	1,833,002			
	建物減価償却累計額	<u>△ 764,601</u>	1,068,401		
	ハ 構 築 物	36,011,089			
	構築物減価償却累計額	<u>△ 8,412,544</u>	27,598,545		
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,073,354			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 2,230,000</u>	2,843,354		
	ホ 車 両 運 搬 具	13,072			
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 8,911</u>	4,161		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	4,431			
	工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 1,814</u>	2,617		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>154,891</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>32,669,141</u>		
	固 定 資 産 合 計				32,669,141
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			484,276	
(2)	未 収 金		183,240		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 2,161</u>	181,079	
(3)	貯 蔵 品			<u>343</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>665,698</u>
	資 産 合 計				<u><u>33,334,839</u></u>
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		12,287,731	
(2) 他 会 計 借 入 金 イ その他長期借入金		640,000	
固 定 負 債 合 計			12,927,731
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		1,048,694	
(2) 未 払 金		70,887	
(3) 引 当 金 イ 賞 与 引 当 金	8,589		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,730		
引 当 金 合 計		10,319	
(4) そ の 他 流 動 負 債		415	
流 動 負 債 合 計			1,130,315
5 繰 延 収 益			
長 期 前 受 金		18,326,951	
長期前受金収益化累計額		△ 4,960,896	
繰 延 収 益 合 計			13,366,055
負 債 合 計			27,424,101
	資 本 の 部		
6 資 本 金			5,013,552
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金 イ 補 助 金	574,895		
資 本 剰 余 金 合 計		574,895	
(2) 利 益 剰 余 金 イ 当年度未処分利益剰余金			
繰越利益剰余金年度末残高	244		
当 年 度 純 利 益	112,047		

分額 処動 未 金 変 動 額 其 他 剰 余 金 合 計 所 得 剰 余 金 合 計 資 本 合 計 負 債 ・ 資 本 合 計	<u>210,000</u>	<u>322,291</u>	<u>322,291</u>	<u>897,186</u>
				<u>5,910,738</u>
				<u><u>33,334,839</u></u>

(7) 令和8年度敦賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日現在)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	997,172	
	ロ 建 物	1,833,002	
	建物減価償却累計額	<u>△ 849,913</u>	983,089
	ハ 構 築 物	36,034,660	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 9,495,672</u>	26,538,988
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,584,969	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 2,263,939</u>	3,321,030
	ホ 車 両 運 搬 具	13,227	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 10,288</u>	2,939
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,837	
	工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 2,564</u>	5,273
	ト 建 設 仮 勘 定	154,891	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>32,003,382</u>
	固 定 資 産 合 計		32,003,382
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		670,406
(2)	未 収 金	199,026	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,030</u>	196,996
(3)	貯 蔵 品		345
	流 動 資 産 合 計		<u>867,747</u>
	資 産 合 計		<u><u>32,871,129</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		11,919,330	
(2) 他 会 計 借 入 金			
イ その他長期借入金		640,000	
固 定 負 債 合 計			12,559,330
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		1,022,401	
(2) 未 払 金		95,269	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	8,655		
ロ 法定福利費引当金	1,760		
引 当 金 合 計		10,415	
(4) そ の 他 流 動 負 債		415	
流 動 負 債 合 計			1,128,500
5 繰 延 収 益			
長 期 前 受 金		18,415,779	
長期前受金収益化累計額		△ 5,441,716	
繰 延 収 益 合 計			12,974,063
負 債 合 計			26,661,893
	資 本 の 部		
6 資 本 金			5,223,552
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 補 助 金	574,895		
資 本 剰 余 金 合 計		574,895	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金			
繰越利益剰余金年度末残高	2,291		
当 年 度 純 利 益	298,498		

その 利益	剰 余	金 合	未 変	処 動	分 額				
利	益	剰	余	金	合	計			
剰	余	金	合	計					
資	本	合	計						
負	債	・	資	本	合	計			
							<u>110,000</u>	<u>410,789</u>	
								<u>410,789</u>	
									<u>985,684</u>
									<u>6,209,236</u>
									<u>32,871,129</u>

(8) 令和7年度敦賀市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：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	1,002,273		
	(2) 他会計負担金	251,636		
	(3) その他営業収益	287	1,254,196	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	104,186		
	(2) ポンプ場費	41,895		
	(3) 処理場費	524,815		
	(4) 業務費	41,912		
	(5) 総係費	56,741		
	(6) 減価償却費	1,370,644		
	(7) 資産減耗費	11,049	2,151,242	
	営業利益			△ 897,046
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 他会計負担金	463,984		
	(3) 他会計補助金	28,354		
	(4) 補助金	17,000		
	(5) 長期前受金戻入	586,369		
	(6) 資本費繰入収益	86,637		
	(7) 雑収益	6,541	1,188,886	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	175,323		
	(2) 雑支出	247	175,570	1,013,316
	経常利益			116,270

5	特 別 利 益			
	(1) 固 定 資 産 売 却 益	<u>1</u>		
6	特 別 損 失			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	2,063		
	(2) そ の 他 特 別 損 失	<u>2,161</u>	<u>4,224</u>	<u>△ 4,223</u>
	当 年 度 純 利 益			112,047
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			244
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>210,000</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>322,291</u></u>

令和8年度敦賀市下水道事業会計予算実施計画説明書
収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

科		目	本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款	項	節				
1	下水道事業収益		2,899,514	2,543,943	355,571	
1	営業収益		1,636,768	1,368,035	268,733	
	1	下水道使用料	1,356,865	1,102,500	254,365	
		1 下水道使用料	1,356,865	1,102,500	254,365	
	2	他会計負担金	279,556	265,248	14,308	
		1 他会計負担金	279,556	265,248	14,308	雨水処理負担金
	3	その他営業収益	347	287	60	
		1 手数料	347	287	60	督促等手数料
2	営業外収益		1,262,745	1,175,907	86,838	
	1	受取利息及び配当金	1	1	0	
		1 預金利息	1	1	0	
	2	他会計負担金	502,236	473,067	29,169	
		1 他会計負担金	502,236	473,067	29,169	汚水処理負担金
	3	補助金	2,500	8,500	△ 6,000	
		1 国庫補助金	2,500	8,500	△ 6,000	
	4	長期前受金戻入	656,403	600,550	55,853	
		1 長期前受金戻入	656,403	600,550	55,853	補助金等長期前受金戻入
	5	資本費繰入収益	94,232	86,637	7,595	
		1 資本費繰入収益	94,232	86,637	7,595	企業債元金償還負担金

(単位：千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
	6 雑 収 益		7,373	7,152	221	
		1 延 滞 金	1	1	0	
		2 その他雑収益	7,372	7,151	221	原子力立地給付金等
3 特別利益			1	1	0	
	1 固定資産売却益		1	1	0	
		1 固定資産売却益	1	1	0	車両運搬具売却益

支 出

(単位：千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
1	下水道事業費用	2,577,137	2,442,060	135,077	
1	営業費用	2,336,172	2,234,593	101,579	
	1 管 渠 費	89,008	96,835	△ 7,827	
	1 委 託 料	38,136	39,208	△ 1,072	汚水ポンプ場維持管理業務委託料 4,554 汚水管渠点検等業務委託料 1,100 下水道台帳更新等業務委託料 12,000 雨水管渠除草等業務委託料 14,500 包括的窓口業務委託料 5,982
	2 賃 借 料	1,330	745	585	土地借上料等
	3 修 繕 費	43,160	44,650	△ 1,490	汚水管渠等修繕費
	4 動 力 費	4,752	4,728	24	電気料
	5 材 料 費	1,630	1,522	108	修繕用材料費
	△ 会 費 負 担 金	0	5,982	△ 5,982	
	2 ポンプ場費	44,578	42,856	1,722	
	1 給 料	9,591	9,292	299	技術職員給
	2 手 当 等	6,146	5,554	592	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	1,416	1,359	57	
	4 法 定 福 利 費	3,058	3,009	49	職員共済組合負担金等
	5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	291	275	16	
	6 報 償 費	500	500	0	協力金
	7 被 服 費	49	75	△ 26	職員被服費

(単位：千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
	8 備 消 品 費	143	143	0	消耗品費
	9 燃 料 費	6	5	1	自動車用燃料代
	10 通 信 運 搬 費	360	412	△ 52	回線使用料等
	11 委 託 料	15,875	15,322	553	電気保安管理業務委託料 541 ポンプ場維持管理等業務委託料 2,618 沈砂池浚渫業務委託料 12,716
	12 手 数 料	3	0	3	申請手数料
	13 賃 借 料	243	255	△ 12	ネットワーク接続料等
	14 修 繕 費	1,000	1,000	0	機械設備等修繕費
	15 動 力 費	5,897	5,655	242	電気料等
	3 処 理 場 費	580,562	574,927	5,635	
	1 給 料	16,181	15,792	389	技術職員給
	2 手 当 等	8,164	8,795	△ 631	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	2,307	2,259	48	
	4 法 定 福 利 費	5,020	5,180	△ 160	職員共済組合負担金等
	5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	469	453	16	
	6 備 消 品 費	1,037	1,078	△ 41	消耗品費
	7 燃 料 費	7,586	5,509	2,077	暖房用等燃料代
	8 光 熱 水 費	158	172	△ 14	水道料金
	9 通 信 運 搬 費	1,803	2,077	△ 274	回線使用料等
	10 委 託 料	376,738	374,197	2,541	処理場維持管理業務等委託料 177,805 電気保安管理業務委託料 1,840

(単位：千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
					汚泥処理業務等委託料 150,259
					漁業集落排水処理施設運転管理業務等委託料 13,220
					農業集落排水処理施設運転管理業務等委託料 33,614
	11 手 数 料	1,452	1,637	△ 185	水質検査等手数料
	12 賃 借 料	3,429	719	2,710	クラウドサービス利用料等
	13 修 繕 費	48,000	48,000	0	機械設備等修繕費
	14 動 力 費	108,218	108,931	△ 713	電気料等
	△ 被 服 費	0	128	△ 128	
	4 業 務 費	46,913	46,103	810	
	1 備 消 品 費	115	115	0	消耗品費
	2 委 託 料	41,923	1,914	40,009	包括的窓口業務等委託料
	3 手 数 料	4,875	3,315	1,560	口座振替等手数料
	△ 賃 借 料	0	20	△ 20	
	△ 会 費 負 担 金	0	40,739	△ 40,739	
	5 総 係 費	52,154	59,172	△ 7,018	
	1 給 料	16,196	15,698	498	事務職員給
	2 手 当 等	9,708	10,079	△ 371	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	2,328	2,236	92	
	4 法 定 福 利 費	5,253	5,596	△ 343	職員共済組合負担金等
	5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	476	445	31	

(単位：千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
	6 旅 費	162	156	6	研修旅費
	7 報 償 費	2,012	2,459	△ 447	受益者負担金前納報奨金等
	8 被 服 費	82	0	82	職員被服費
	9 備 消 品 費	505	522	△ 17	消耗品費
	10 燃 料 費	113	77	36	自動車用燃料代
	11 印 刷 製 本 費	319	923	△ 604	マンホールカード等印刷費
	12 通 信 運 搬 費	24	24	0	電話料
	13 委 託 料	9,049	7,649	1,400	包括的窓口業務等委託料 6,150 企業会計システム更新業務委託料 2,899
	14 手 数 料	344	308	36	車検等手数料
	15 賃 借 料	1,094	1,102	△ 8	企業会計システム使用料等
	16 修 繕 費	2,140	4,974	△ 2,834	自動車等修繕費
	17 食 糧 費	2	2	0	委員会食糧費
	18 会 費 負 担 金	770	5,155	△ 4,385	日本下水道協会等負担金
	19 補 助 金	187	523	△ 336	水洗便所改造資金利子補給金等
	20 保 険 料	1,308	1,131	177	建物、自動車保険料等
	21 公 課 費	82	113	△ 31	自動車重量税
	6 減 価 償 却 費	1,413,009	1,403,128	9,881	
	1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,413,009	1,403,128	9,881	建物 85,311 構築物 1,083,128 機械及び装置 242,287 車両運搬具 1,533

(単位：千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
					工具器具及び備品 750
	7 資産減耗費	109,948	11,572	98,376	
	1 固定資産除却費	109,948	11,572	98,376	機械及び装置 109,939 車両運搬具 9
2 営業外費用		236,166	202,537	33,629	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	202,167	190,864	11,303	
	1 企業債利息	200,658	189,948	10,710	
	2 一時借入利息及び 企業債取扱手数料	985	392	593	
	3 他会計借入金利息	524	524	0	
	2 消費税	33,752	11,426	22,326	
	1 消費税	33,752	11,426	22,326	
	3 雑支出	247	247	0	
	1 その他雑支出	247	247	0	
3 特別損失		4,299	4,430	△ 131	
	1 過年度損益修正損	2,269	2,269	0	
	1 過年度損益修正損	2,269	2,269	0	
	2 その他特別損失	2,030	2,161	△ 131	
	1 貸倒引当金繰入額	2,030	2,161	△ 131	
4 予備費		500	500	0	
	1 予備費	500	500	0	
	1 予備費	500	500	0	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
1	資 本 的 収 入	949,802	1,199,857	△ 250,055	
1	企 業 債	654,000	868,100	△ 214,100	
	1 企 業 債	654,000	868,100	△ 214,100	
	1 企 業 債	654,000	868,100	△ 214,100	
2	受 益 者 負 担 金	2,801	8,556	△ 5,755	
	1 受 益 者 負 担 金	2,801	8,556	△ 5,755	
	1 受 益 者 負 担 金	1,692	2,677	△ 985	
	2 受 益 者 分 担 金	1,109	5,879	△ 4,770	
3	補 助 金	287,700	306,700	△ 19,000	
	1 国 庫 補 助 金	287,700	306,700	△ 19,000	
	1 国 庫 補 助 金	287,700	306,700	△ 19,000	
4	貸 付 金 償 還 金	5,300	6,000	△ 700	
	1 貸 付 金 償 還 金	5,300	6,000	△ 700	
	1 貸 付 金 償 還 金	5,300	6,000	△ 700	水洗便所改造資金預託金返還金
5	固 定 資 産 売 却 代 金	1	1	0	
	1 車 両 運 搬 具 売 却 代 金	1	0	1	
	1 車 両 運 搬 具 売 却 代 金	1	0	1	
	△ 機 械 売 却 代 金	0	1	△ 1	
△	工 事 負 担 金	0	10,500	△ 10,500	
	△ 工 事 負 担 金	0	10,500	△ 10,500	

支 出

(単位：千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明		
款 項	目 節						
1	資 本 的 支 出	1,992,993	2,192,198	△ 199,205			
1	1 建設改良費	938,999	954,268	△ 15,269			
	1	メーター費	181	5,694	△ 5,513		
		1	メーター費	181	5,694	△ 5,513	メーター購入費
	2	下水道建設改良費	935,071	946,421	△ 11,350		
		1	給 料	18,660	17,256	1,404	技術職員給
		2	手 当 等	8,828	8,154	674	期末手当等
		3	賞与引当金繰入額	2,604	2,356	248	
		4	法 定 福 利 費	5,782	5,407	375	職員共済組合負担金等
		5	法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	524	462	62	
		6	旅 費	433	384	49	普通旅費
		7	備 消 品 費	1,165	1,165	0	消耗品費
		8	燃 料 費	309	281	28	自動車用燃料代
		9	委 託 料	606,028	522,676	83,352	積算システム運用支援等委託料 628 下水道事業計画更新業務委託料 6,000 処理場耐震診断業務等委託料 107,400 松島ポンプ場設備更新工事等委託料 492,000
		10	賃 借 料	393	180	213	コピー機賃借料等
		11	工 事 請 負 費	290,345	361,820	△ 71,475	汚水管渠工事費 16,800 処理場工事費 240,000

(単位：千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
					ポンプ場工事費 4,935
					漁業集落排水処理施設工事費 2,000
					農業集落排水処理施設工事費 26,610
	△ 補 償 金	0	26,280	△ 26,280	
	3 資 産 購 入 費	3,747	2,153	1,594	
	1 備 品 購 入 費	3,747	2,153	1,594	投込式水位計購入費
2 企業債償還金		1,048,694	1,231,930	△ 183,236	
	1 企業債償還金	1,048,694	1,231,930	△ 183,236	
	1 元 金 償 還 金	1,048,694	1,231,930	△ 183,236	
3 貸 付 金		5,300	6,000	△ 700	
	1 貸 付 金	5,300	6,000	△ 700	
	1 貸 付 金	5,300	6,000	△ 700	水洗便所改造資金預託金

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法によっている。

2 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 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 50年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3～15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職給付引当金については、一般会計との負担区分を定めた「下水道事業における退職手当の負担について」に基づき、計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、過去3年間の不納欠損実績率により算出している。

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。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

令和7年度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、

1,415,614,806円である。

令和8年度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、

1,370,333,210円である。

Ⅲ セグメント情報

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、漁業集落排水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、また公共下水道事業では汚水処理と雨水処理を行っていることから、それら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。

セグメント区分		事業の内容
公共下水道事業	汚水処理事業	し尿、生活雑排水等の処理
	雨水処理事業	雨水の排除
漁業集落排水事業		漁業集落におけるし尿、生活雑排水等の処理
農業集落排水事業		農業集落におけるし尿、生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの資産、負債およびその他の項目の金額

(1) 令和7年度

(単位 千円)

	公共下水道事業		漁業集落 排水事業	農業集落 排水事業	合計
	汚水処理事業	雨水処理事業			
営業収益	970,394	251,636	3,660	28,506	1,254,196
営業費用	1,639,874	307,813	52,712	150,843	2,151,242
営業損益	△669,480	△56,177	△49,052	△122,337	△897,046
経常損益	175,474	0	△29,092	△30,112	116,270
セグメント資産	24,105,826	7,061,749	267,441	1,899,823	33,334,839
セグメント負債	19,388,602	5,693,677	289,411	2,052,411	27,424,101
その他の項目					
他会計負担金	490,028	251,636	9,751	50,842	802,257
他会計補助金	26,074	0	676	1,604	28,354
減価償却費	1,032,173	237,079	18,150	83,242	1,370,644
支払利息	129,466	32,945	976	11,936	175,323
特別利益	1	0	0	0	1
特別損失	4,158	0	1	65	4,224
有形固定資産の増加	734,524	1,287,534	27,409	31,852	2,081,319

(2) 令和 8 年度

(単位 千円)

	公共下水道事業		漁業集落 排水事業	農業集落 排水事業	合計
	汚水処理事業	雨水処理事業			
営業収益	1,194,580	279,556	3,438	35,843	1,513,417
営業費用	1,724,092	348,619	48,512	149,417	2,270,640
営業損益	△529,512	△69,063	△45,074	△113,574	△757,223
経常損益	359,356	0	△30,498	△26,268	302,590
セグメント資産	23,571,844	7,306,903	226,029	1,766,353	32,871,129
セグメント負債	18,646,286	5,791,835	278,498	1,945,274	26,661,893
その他の項目					
他会計負担金	539,877	279,556	7,430	49,161	876,024
減価償却費	1,030,950	281,059	18,599	82,401	1,413,009
支払利息	147,468	41,408	1,736	11,555	202,167
特別利益	1	0	0	0	1
特別損失	4,027	0	1	65	4,093
有形固定資産の増加	353,677	474,107	1,818	24,191	853,793