

議案第7号

令和8年度南丹市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度南丹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	10,287 戸
(2) 年間総排水量	3,589,033 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均排水量	9,833 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
管渠建設改良費	344 千円
処理場建設改良費	4,888 千円
固定資産取得費	27,006 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 事業収益	2,396,120 千円
第1項 営業収益	684,761 千円
第2項 営業外収益	1,711,359 千円
支出	
第1款 事業費用	2,329,953 千円
第1項 営業費用	2,127,623 千円
第2項 営業外費用	196,830 千円
第4項 予備費	5,500 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 762,675 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 2,117 千円、過年度分損益勘定留保資金 760,558 千円で補てんするものとする。)

収入	
第1款 資本的収入	1,069,395 千円
第1項 負担金及び分担金	14,472 千円
第2項 出資金	90,323 千円
第3項 企業債	964,600 千円
支出	
第1款 資本的支出	1,832,070 千円
第1項 建設改良費	32,238 千円
第2項 企業債償還金	1,689,332 千円
第4項 投資	105,000 千円
第5項 予備費	5,500 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
下水道事業債	千円 4,900	証書借入	6.0%以内 (ただし、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。 ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を縮小し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。
下水道事業債 (特別措置分)	48,700			
資本費平準化債	911,000			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用の間

(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 75,801千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業の運営に充当するため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、979,341千円である。

令和8年2月2日提出

南丹市長 西村 良平

## 南丹市下水道事業会計予算に関する説明書

令和 8 年度 南丹市下水道事業会計予算実施計画

令和 8 年度 南丹市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

令和 7 年度 南丹市下水道事業予定損益計算書

令和 7 年度 南丹市下水道事業予定貸借対照表

令和 8 年度 南丹市下水道事業予定貸借対照表

給与費明細書

注記

令和8年度 南丹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

款	項	目
1 事業収益	1 営業収益	
		1 下水道使用料
		2 負担金
		5 その他営業収益
	2 営業外収益	
		1 受取利息及び配当金
		2 負担金
		3 補助金
		4 長期前受金戻入
	7 雑収益	

支 出

款	項	目
1 事業費用	1 営業費用	
		1 管渠費
		2 ポンプ場費
		3 処理場費
		5 総係費
		6 減価償却費
		7 資産減耗費
	2 営業外費用	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費
		2 雑支出
		3 消費税
	4 予備費	
		1 予備費

(単位：千円)

予定額	備考
2,396,120	
684,761	
668,506	
15,429	
826	
1,711,359	
5,593	
10,388	
966,377	
728,829	
172	

(単位：千円)

予定額	備考
2,329,953	
2,127,623	
108,074	
16,968	
435,151	
175,844	
1,390,495	
1,091	
196,830	
171,264	
3,032	
22,534	
5,500	
5,500	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目
1 資本的收入	1 負担金及び分担金	1 負担金
		2 分担金
	2 出資金	1 他会計出資金
	3 企業債	1 企業債

支 出

款	項	目
1 資本的支出	1 建設改良費	1 管渠建設改良費
		3 処理場建設改良費
		4 固定資産取得費
	2 企業債償還金	1 企業債償還金
	4 投資	1 有価証券取得費
	5 予備費	1 予備費

(単位：千円)

予定額	備考
1,069,395	
14,472	
12,972	
1,500	
90,323	
90,323	
964,600	
964,600	

(単位：千円)

予定額	備考
1,832,070	
32,238	
344	
4,888	
27,006	
1,689,332	
1,689,332	
105,000	
105,000	
5,500	
5,500	

# 令和8年度 南丹市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	77,816
減価償却費	1,390,495
固定資産除却費	1,091
貸倒引当金の増減（△は減少）	1,443
賞与引当金の増減（△は減少）	64
長期前受金戻入額	△ 728,829
受取利息及び受取配当金	△ 5,593
支払利息	171,264
未収金の増減（△は増加）	△ 7,198
未払金の増減（△は減少）	2,732
小計	903,285
利息及び配当金の受取額	5,556
利息の支払額	△ 171,264
業務活動によるキャッシュ・フロー	737,577
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	△ 39,213
有価証券の取得による支出	△ 105,000
受益者負担金及び分担金による収入	14,472
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 129,741
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	964,600
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	△ 1,689,327
他会計等からの出資による収入	90,323
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 634,404
資金増減額	△ 26,568
資金期首残高	1,437,880
資金期末残高	1,411,312

# 令和7年度 南丹市下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	560,083		
(2) 負担金	17,849		
(3) その他営業収益	<u>1,067</u>	578,999	
2 営業費用			
(1) 管渠費	93,749		
(2) ポンプ場費	14,387		
(3) 処理場費	366,550		
(4) 総係費	137,935		
(5) 減価償却費	1,430,848		
(6) 資産減耗費	<u>3,467</u>	<u>2,046,936</u>	
営業損失			1,467,937
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4,425		
(2) 負担金	9,952		
(3) 補助金	1,031,682		
(4) 長期前受金戻入	747,385		
(5) 雑収益	<u>163</u>	1,793,607	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	179,663		
(2) 雑支出	<u>19,422</u>	<u>199,085</u>	<u>1,594,522</u>
経常利益			126,585
5 予備費			
(1) 予備費	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>	<u>△ 5,000</u>
当年度純利益			121,585
前年度繰越利益剰余金			782,351
その他未処分利益剰余金変動額			<u>152,479</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,056,415</u></u>

令和7年度 南丹市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,263,497	
ロ 建物	1,695,036		
減価償却累計額	<u>△318,066</u>	1,376,970	
ハ 構築物	40,236,928		
減価償却累計額	<u>△7,466,044</u>	32,770,884	
ニ 機械及び装置	2,438,835		
減価償却累計額	<u>△1,559,269</u>	879,566	
ホ 車両及び運搬具	2,158		
減価償却累計額	<u>△1,992</u>	166	
ヘ 工具、器具及び備品	3,447		
減価償却累計額	<u>△1,507</u>	1,940	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			36,293,023

(2) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		115,000	
ロ 破産更生債権等		16,053	
貸倒引当金		<u>△16,053</u>	
投資その他の資産合計			<u>115,000</u>
固定資産合計			36,408,023

2 流動資産

(1) 現金預金		1,437,880	
(2) 未収金	39,313		
貸倒引当金		<u>△928</u>	38,385
(3) 前払費用			<u>4,860</u>
流動資産合計			<u>1,481,125</u>
資産合計			<u><u>37,889,148</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	<u>11,596,997</u>		
企業債合計		<u>11,596,997</u>	
固定負債合計			11,596,997
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	<u>1,689,327</u>		
企業債合計		1,689,327	
(2) 未払金		110,552	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		5,178	
(4) その他流動負債		<u>223</u>	
流動負債合計			1,805,280
5 繰延収益			
長期前受金		23,074,520	
収益化累計額		<u>△4,937,104</u>	
繰延収益合計			<u>18,137,416</u>
負債合計			<u><u>31,539,693</u></u>

資本の部

6 資本金			4,373,313
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	612,175		
ロ 他会計負担金	<u>307,552</u>		
資本剰余金合計		919,727	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,056,415</u>		
利益剰余金合計		<u>1,056,415</u>	
剰余金合計			<u>1,976,142</u>
資本合計			<u>6,349,455</u>
負債・資本合計			<u><u>37,889,148</u></u>

令和8年度 南丹市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,263,497	
ロ 建物	1,695,036		
減価償却累計額	<u>△370,829</u>	1,324,207	
ハ 構築物	40,242,421		
減価償却累計額	<u>△8,708,095</u>	31,534,326	
ニ 機械及び装置	2,463,147		
減価償却累計額	<u>△1,651,758</u>	811,389	
ホ 車両及び運搬具	2,158		
減価償却累計額	<u>△2,050</u>	108	
ヘ 工具、器具及び備品	3,999		
減価償却累計額	<u>△1,784</u>	2,215	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			34,935,742

(2) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		220,037	
ロ 破産更生債権等		16,053	
貸倒引当金		<u>△16,053</u>	
投資その他の資産合計			<u>220,037</u>
固定資産合計			35,155,779

2 流動資産

(1) 現金預金		1,411,312	
(2) 未収金	46,511		
貸倒引当金	<u>△2,371</u>	44,140	
(3) 前払費用		<u>4,860</u>	
流動資産合計			<u>1,460,312</u>
資産合計			<u><u>36,616,091</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	<u>10,991,782</u>		
企業債合計		<u>10,991,782</u>	
固定負債合計			10,991,782
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	<u>1,569,815</u>		
企業債合計		1,569,815	
(2) 未払金		108,376	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		5,242	
(4) その他流動負債		<u>223</u>	
流動負債合計			1,683,656
5 繰延収益			
長期前受金		23,088,992	
収益化累計額		<u>△5,665,933</u>	
繰延収益合計			<u>17,423,059</u>
負債合計			<u><u>30,098,497</u></u>

資本の部

6 資本金			4,463,636
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	612,175		
ロ 他会計負担金	<u>307,552</u>		
資本剰余金合計		919,727	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,134,231</u>		
利益剰余金合計		<u>1,134,231</u>	
剰余金合計			<u>2,053,958</u>
資本合計			<u><u>6,517,594</u></u>
負債・資本合計			<u><u>36,616,091</u></u>

## 給与費明細書

### 1. 総括

区分		職員数(人)			報酬
		特別職	一般職	会計年度任用職員	
本年度	損益勘定支弁職員	0	7	3	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0
	合計	0	7	3	0
前年度	損益勘定支弁職員	9	8	3	164
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0
	合計	9	8	3	164
比較	損益勘定支弁職員	△ 9	△ 1	0	△ 164
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0
	合計	△ 9	△ 1	0	△ 164

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当
	本年度	2,076	2,675	0	961	-	1,666
	前年度	2,004	1,716	312	896	-	1,860
	比較	72	959	△ 312	65	-	△ 194

### 2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	
給料	△ 4,321	給与改定に伴う増減分	1,291
		昇給に伴う増減分	292
		その他の増減分	△ 5,904
手当	△ 1,958	制度改正に伴う増減分	1,750
		その他の増減分	△ 3,708

(単位:千円)

給与費			法定福利費	合計	備考
給料	手当	計			
35,639	28,758	64,397	11,404	75,801	
0	0	0	0	0	
35,639	28,758	64,397	11,404	75,801	
39,960	30,716	70,840	12,266	83,106	
0	0	0	0	0	
39,960	30,716	70,840	12,266	83,106	
△ 4,321	△ 1,958	△ 6,443	△ 862	△ 7,305	
0	0	0	0	0	
△ 4,321	△ 1,958	△ 6,443	△ 862	△ 7,305	

管理職手当	管理職員特別勤務手当	期末勤勉手当	児童手当	退職手当負担金	計
455	36	15,849	1,260	3,780	28,758
882	72	17,109	1,500	4,365	30,716
△ 427	△ 36	△ 1,260	△ 240	△ 585	△ 1,958

※「期末勤勉手当」及び「法定福利費」には賞与引当金繰入額を含む。

(単位:千円)

説明	備考
給与改定率 会計年度任用職員以外の職員 3.28% 会計年度任用職員 3.74%	
平均昇給率 0.867%	
異動等による増減分	
期末勤勉手当支給割合0.05月増 地域手当 4.0%→7.0%	
異動等による増減分	

### 3. 給料及び手当の状況

#### (1)一般職員1人当たり給与

区分		事務・技術職
令和8年4月1日現在	平均給料月額	345,129 円
	平均給与月額	410,840 円
	平均年齢	42.6 歳
令和7年4月1日現在	平均給料月額	348,775 円
	平均給与月額	405,123 円
	平均年齢	44.8 歳

#### (2)初任給

区分	事務・技術職	技能労務職
高 校 卒	200,300 円	
短 大 卒	216,500 円	
大 学 卒	232,000 円	

#### (3)級別職員数

区分	事務・技術職		
	級	一般職員数	構成比
令和8年4月1日現在	1級	0 人	0.0 %
	2級	2 人	28.6 %
	3級	1 人	14.3 %
	4級	0 人	0.0 %
	5級	3 人	42.8 %
	6級	1 人	14.3 %
	7級	0 人	0.0 %
	計	7 人	100.0 %
令和7年4月1日現在	1級	0 人	0.0 %
	2級	2 人	25.0 %
	3級	0 人	0.0 %
	4級	3 人	37.5 %
	5級	1 人	12.5 %
	6級	2 人	25.0 %
	7級	0 人	0.0 %
	計	8 人	100.0 %

#### (級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級
事務・技術職	主事・技師・ 主事補・技師補	主事・技師	主任・主査

技能労務職	備考

一般会計の制度		備考
一般行政職	技能労務職	
200,300 円		
216,500 円		
232,000 円		

技能労務職			備考
級	一般職員数	構成比	
1級			
2級			
3級			
4級			
5級			
6級			
7級			
計			
1級			
2級			
3級			
4級			
5級			
6級			
7級			
計			

4級	5級	6級	7級
係長	課長補佐	課長・参事	部長・次長

## (4)昇給

区分		合計	事務・技術職	技能労務職	
本 年 度	一般職員数 (A)	7人	7人		
	昇給に係る一般職員数 (B)	7人	7人		
	号給数別内訳	1号給			
		2号給			
		3号給			
		4号給	7人	7人	
		5号給			
		6号給			
	7号給				
比率 (B) / (A)		100.0 %	100.0 %		
前 年 度	一般職員数 (A)	8人	8人		
	昇給に係る一般職員数 (B)	8人	8人		
	号給数別内訳	1号給			
		2号給			
		3号給			
		4号給	8人	8人	
		5号給			
		6号給			
	7号給				
比率 (B) / (A)		100.0 %	100.0 %		

## (5)期末手当・勤勉手当

(単位:月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本年度	2.325	2.325	4.650	有
前年度	2.300	2.300	4.600	有
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	有

## (6)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	
地域手当	同じ	
通勤手当	同じ	
管理職手当	同じ	
住居手当	同じ	
管理職員特別勤務手当	同じ	

## 注 記

### I. 重要な会計方針

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）による

#### 2. 固定資産の減価償却方法

##### (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	2～38年	車両及び運搬具	2～4年
構築物	2～50年	工具、器具及び備品	4～15年
機械及び装置	2～50年		

#### 3. 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本市は、京都府市町村職員退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間での「企業会計職員の退職手当支給に係る覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への調整負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び期末手当・勤勉手当に係る法定福利費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。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

#### 4. 消費税及び地方消費税の会計処理

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. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

### III. 予定貸借対照表等関連

#### 1. 企業債の償還に係る他会計の負担

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10,149,356千円である。

#### 2. 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当・勤勉手当及び期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支給するため、賞与引当金5,178千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和8年度において、債権56,690円を不納欠損処理するため、貸倒引当金56,690円を取り崩す。

IV. リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

V. 重要な後発事象

該当事項なし

VI. その他の注記

該当事項なし

## 予 算 参 考 資 料

固定資産明細書

令和 8 年度 南丹市下水道事業会計予算総括

令和 8 年度 南丹市下水道事業会計予算実施計画明細書

令和 8 年度 企業債元利償還予定表（企業債明細書）

## 固定資産明細書

### (1) 有形固定資産

資産の種類		年度当初 現在高	当年度 増加予定額	当年度 減少予定額	年度末 現在見込高
	土地	1,263,497	0	0	1,263,497
	建物	1,695,036	0	0	1,695,036
	構築物	40,236,928	5,493	0	40,242,421
内 訳	管路施設	35,625,210	1,050	0	35,626,260
	ポンプ場施設	719,884	0	0	719,884
	処理場施設	3,883,481	0	0	3,883,481
	その他の構築物	8,353	4,443	0	12,796
	機械及び装置	2,438,835	28,260	3,948	2,463,147
内 訳	ポンプ場用電気設備	119,612	800	40	120,372
	処理場用電気設備	799,224	2,800	140	801,884
	ポンプ場用機械設備	99,929	1,000	50	100,879
	処理場用機械設備	814,115	11,460	3,358	822,217
	MP施設電気機械設備	605,955	12,200	360	617,795
	車両及び運搬具	2,158	0	0	2,158
	工具、器具及び備品	3,447	552	0	3,999
	建設仮勘定	0	0	0	0
	計	45,639,901	34,305	3,948	45,670,258

### (2) 投資その他の資産

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加予定額	当年度 減少予定額	当年度 償却原価高
投資有価証券	115,000	105,000	0	37

(単位：千円)

減価償却累計額				年度当初 償却未済高	年度末償却 未済見込高
年度当初 累計額	当年度 償却予定額	当年度 減少見込額	年度末 累計見込額		
0	0	0	0	1,263,497	1,263,497
318,066	52,763	0	370,829	1,376,970	1,324,207
7,466,044	1,242,051	0	8,708,095	32,770,884	31,534,326
6,629,084	1,103,528	0	7,732,612	28,996,126	27,893,648
132,753	22,326	0	155,079	587,131	564,805
704,023	116,002	0	820,025	3,179,458	3,063,456
184	195	0	379	8,169	12,417
1,559,269	95,346	2,857	1,651,758	879,566	811,389
64,395	5,039	0	69,434	55,217	50,938
558,743	36,721	0	595,464	240,481	206,420
24,133	3,399	0	27,532	75,796	73,347
538,281	32,013	2,857	567,437	275,834	254,780
373,717	18,174	0	391,891	232,238	225,904
1,992	58	0	2,050	166	108
1,507	277	0	1,784	1,940	2,215
0	0	0	0	0	0
9,346,878	1,390,495	2,857	10,734,516	36,293,023	34,935,742

(単位：千円)

年度末現在高	備 考
220,037	

令和8年度 南丹市下水道事業会計予算総括

第3条予算 収益の収入及び支出

款	項	本年度予定額
1 事業収益		2,396,120
	1 営業収益	684,761
	2 営業外収益	1,711,359
1 事業費用		2,329,953
	1 営業費用	2,127,623
	2 営業外費用	196,830
	4 予備費	5,500
差	引	66,167

第4条予算 資本の収入及び支出

款	項	本年度予定額
1 資本の収入		1,069,395
	1 負担金及び分担金	14,472
	2 出資金	90,323
	3 企業債	964,600
	4 補助金	0
1 資本の支出		1,832,070
	1 建設改良費	32,238
	2 企業債償還金	1,689,332
	4 投資	105,000
	5 予備費	5,500
差	引	△ 762,675

(単位：千円)

前年度予定額	増減	備考
2,438,781	△ 42,661	
633,890	50,871	
1,804,891	△ 93,532	
2,341,628	△ 11,675	
2,132,358	△ 4,735	
203,770	△ 6,940	
5,500	0	
97,153	△ 30,986	

(単位：千円)

前年度予定額	増減	備考
1,133,097	△ 63,702	
14,539	△ 67	
92,235	△ 1,912	
1,020,800	△ 56,200	
5,523	△ 5,523	
1,920,968	△ 88,898	
44,423	△ 12,185	
1,766,045	△ 76,713	
105,000	0	
5,500	0	
△ 787,871	25,196	

令和8年度 南丹市下水道事業会計予算実施計画明細書

1 収益的収入

款	項	目	節	
1 事業収益	1 営業収益	1 下水道使用料	1 下水道使用料	
		2 負担金	1 他会計負担金	
		5 その他営業収益	2 手数料	
			3 延滞金	
		2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	1 預金利息
				4 有価証券利息
	2 負担金		1 他会計負担金	
	3 補助金		1 国庫補助金	
			2 府補助金	
			3 他会計補助金	

(単位：千円)

予定額	説明	
2,396,120		
684,761		
668,506		
668,506	公共下水道使用料	425,039
	特定環境保全公共下水道使用料	154,655
	農業集落排水下水道使用料	88,812
15,429		
15,429	雨水処理に要する経費	15,429
826		
825	排水設備工事申請手数料	570
	指定工事業者登録手数料	10
	督促手数料	245
1	延滞金	1
1,711,359		
5,593		
2,279	預金利息	2,279
3,314	有価証券利息	3,314
10,388		
10,388	浄化槽事務に要する経費	10,388
966,377		
12,753	防災・安全交付金	12,753
100	上下水道経営基盤強化交付金	100
953,524	分流式下水道等に要する経費	725,538
	流域下水道の建設に要する経費	2,701
	高度処理に要する経費	46,442
	高資本費対策に要する経費	167,486
	下水道事業債（特別措置分）の償還に要する経費	2,731
	臨時財政特例債の償還に要する経費	2,561
	児童手当に要する経費	712
	地方公営企業法の適用に要する経費	4,813
	広域化・共同化に要する経費	540

款	項	目	節										
		4 長期前受金戻入	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1007 286 1334 342"></td> <td data-bbox="1007 342 1334 439">1 補助金</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1007 439 1334 495"></td> <td data-bbox="1007 495 1334 551">2 他会計負担金</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1007 551 1334 607"></td> <td data-bbox="1007 607 1334 663">3 受贈財産評価額</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1007 663 1334 712"></td> <td data-bbox="1007 663 1334 712">6 受益者負担金及び分担金</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1007 712 1334 768"></td> <td data-bbox="1007 768 1334 824">7 その他長期前受金</td> </tr> </table>		1 補助金		2 他会計負担金		3 受贈財産評価額		6 受益者負担金及び分担金		7 その他長期前受金
	1 補助金												
	2 他会計負担金												
	3 受贈財産評価額												
	6 受益者負担金及び分担金												
	7 その他長期前受金												
		7 雑収益	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1007 712 1334 768"></td> <td data-bbox="1007 768 1334 831">3 その他雑収益</td> </tr> </table>		3 その他雑収益								
	3 その他雑収益												

(単位：千円)

予定額	説明
728,829	
573,036	国庫補助金に係る長期前受金戻入 430,882 府補助金に係る長期前受金戻入 142,154
75,134	他会計負担金に係る長期前受金戻入 75,134
26,643	受贈財産評価額に係る長期前受金戻入 26,643
53,862	受益者負担金に係る長期前受金戻入 21,431 受益者分担金に係る長期前受金戻入 32,431
154	その他長期前受金戻入 154
172	
172	土地占用料等 172

2 収益的支出

款	項	目	節
1 事業費用	1 営業費用	1 管渠費	
			11 備消耗品費
			16 修繕費
			17 路面復旧費
			19 通信運搬費
			22 賃借料
			24 委託料
			27 動力費
		2 ポンプ場費	
			13 光熱水費
			16 修繕費
			19 通信運搬費
			27 動力費
		3 処理場費	
			11 備消耗品費
			12 燃料費
			13 光熱水費
			16 修繕費
			19 通信運搬費
			21 手数料
			22 賃借料
			24 委託料

(単位：千円)

予定額	説明	
2,329,953		
2,127,623		
108,074		
405	管渠、マンホールポンプ施設等備消耗品費	405
5,500	管渠、マンホールポンプ施設等修繕費	5,500
3,698	路面復旧費	3,698
3,146	電話・通信料金	3,146
57	下水道管路敷地借上料	57
65,624	管渠、マンホールポンプ施設等管理委託料	65,624
29,644	マンホールポンプ施設等電気料金	29,644
16,968		
274	水道料金	274
1,210	ポンプ場施設等修繕費	1,210
469	電話・通信料金	469
1,850	ポンプ場維持管理業務委託料	1,850
13,165	ポンプ場施設電気料金	13,165
435,151		
1,067	処理場施設等備消耗品費	1,067
531	公用車等燃料代	531
1,039	水道料金 ガス料金	825 214
8,800	処理場施設等修繕費	8,800
329	電話・通信料金	329
39,303	汚泥・し渣処理料 その他手数料	38,817 486
115	機械等借上料 電波利用料	99 16
53,239	処理場施設等管理委託料 施設整備委託料 電気保安業務委託料 消防設備点検委託料 その他委託料	41,465 9,676 1,670 329 99

款	項	目	節
			27 動力費
			28 藥品費
			30 負担金
		5 総係費	
			2 給料
			3 手当
			4 賞与引当金繰入額
			5 法定福利費
			7 被服費
			8 旅費
			11 備消耗品費
			12 燃料費
			16 修繕費
			18 補助金
			19 通信運搬費
			21 手数料

(単位：千円)

予定額	説明	
73,336	処理場施設電気料金	73,336
10,242	薬品費	10,242
247,150	運転管理等賦課分担金	247,150
175,844		
35,639	職員給料	35,639
24,390	扶養手当	2,076
	地域手当	2,675
	通勤手当	961
	児童手当	1,260
	期末勤勉手当	11,481
	管理職手当	455
	時間外勤務手当	1,666
	管理職員特別勤務手当	36
	職員退職手当組合負担金	3,780
5,242	賞与引当金繰入額(手当)	4,368
	賞与引当金繰入額(法定福利費)	874
10,530	共済組合負担金	9,233
	厚生会負担金	175
	職員公務災害補償費負担金	86
	会計年度任用職員社会保険料等	1,036
102	作業服代等	102
37	普通旅費	37
1,118	参考図書及び追録代	286
	事務用備消耗品費	700
	公用車備消耗品費	33
	その他備消耗品費	99
134	公用車等燃料代	134
594	事務機器等修理代	220
	公用車修理費	374
398	水害対策ポンプ電気代補助金	98
	雨水貯留施設設置事業補助金	300
83	郵送料	83
774	口座振替等手数料	186
	公用車車検等手数料	68
	滞納整理手数料	520

款	項	目	節
			22 賃借料
			23 保険料
			24 委託料
			30 負担金
			32 研修費
			34 公課費
			35 貸倒引当金繰入額
		6 減価償却費	
			1 有形固定資産減価償却費
		7 資産減耗費	
			2 固定資産除却費
	2 営業外費用		
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	
			1 建設企業債利息

(単位：千円)

予定額	説明	
1,417	有料道路通行料 システム借上料	21 1,396
4,030	下水道施設機械設備保険料 建物共済保険料 自動車共済保険料	3,493 479 58
78,748	検針調定収納業務委託料 公営企業会計支援業務等委託料 滞納整理訴訟業務等委託料 下水道台帳作成委託料 処理場施設耐震診断業務委託料 事業計画作成業務委託料	16,983 1,320 550 1,654 25,307 32,934
10,927	日本下水道協会負担金他 下水道GISサポート負担金 八木支所事務所維持管理経費負担金 統括管理者人件費負担金	134 3,968 800 6,025
174	各種研修会費	174
7	自動車重量税	7
1,500	貸倒引当金繰入額	1,500
1,390,495		
1,390,495	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 車両運搬具減価償却費 工具、器具及び備品減価償却費	52,763 1,242,051 95,346 58 277
1,091		
1,091	機械及び装置除却費	1,091
196,830		
171,264		
170,606	下水道事業債利息（公共污水） 下水道事業債利息（公共雨水） 下水道事業債利息（特環） 流域下水道事業債利息（建設負担分） 流域下水道事業債利息（移管継承分） 農業集落排水施設事業債利息 下水道事業債利息（特別措置分） 資本費平準化債利息 法適化事業債利息	50,075 680 18,427 10,422 11,846 17,033 2,731 59,363 29

款	項	目	節
			3 一時借入金利息
		2 雑支出	
			2 その他雑支出
		3 消費税	
			1 消費税
	4 予備費		
		1 予備費	
			1 予備費

(単位：千円)

予定額	説明	
658	一時借入金利息	658
3,032		
3,032	下水道使用料還付金等	1,694
	その他雑支出（4条控除対象外消費税）	1,338
22,534		
22,534	令和8年度分消費税納付額	22,534
5,500		
5,500		
5,500	予備費	5,500

3 資本的收入

款	項	目	節	
1 資本的收入				
	1 負担金及び分担金			
		1 負担金		1 受益者負担金
		2 分担金		1 受益者分担金
	2 出資金			
		1 他会計出資金		1 他会計出資金
	3 企業債			
1 企業債			1 建設企業債	

(単位：千円)

予定額	説明
1,069,395	
14,472	
12,972	
12,972	受益者負担金 12,972
1,500	
1,500	受益者分担金 1,500
90,323	
90,323	
90,323	流域下水道の建設に要する経費 12,666 特別措置分の償還に要する経費 64,332 臨時財政特例債の償還に要する経費 11,436 広域化・共同化に要する経費 1,889
964,600	
964,600	
964,600	下水道事業債 4,900 下水道事業債（特別措置分） 48,700 資本費平準化債 911,000

4 資本的支出

款	項	目	節	
1 資本的支出	1 建設改良費	1 管渠建設改良費	25 工事請負費	
			3 処理場建設改良費	25 工事請負費
		4 固定資産取得費	3 構築物	
			4 機械及び装置	
			6 工具、器具及び備品	
		2 企業債償還金	1 企業債償還金	1 建設企業債償還金
		4 投資	1 有価証券取得費	1 地方債
				2 国債
	5 予備費	1 予備費	1 予備費	

(単位：千円)

予定額	説明	
1,832,070		
32,238		
344		
344	管渠施設改良費	344
4,888		
4,888	処理場施設改良費	4,888
27,006		
812	管渠設備取得費	812
25,586	ポンプ場用電気設備取得費	880
	処理場用電気設備取得費	3,080
	ポンプ場用機械設備取得費	1,100
	処理場用機械設備取得費	12,606
	マンホールポンプ施設電気機械設備取得費	7,920
608	工具、器具及び備品取得費	608
1,689,332		
1,689,332		
1,689,332	下水道事業債償還元金（公共汚水）	443,940
	下水道事業債償還元金（公共雨水）	3,358
	下水道事業債償還元金（特環）	250,333
	流域下水道事業債償還元金（建設負担分）	115,937
	流域下水道事業債償還元金（移管継承分）	117,360
	農業集落排水施設事業債償還元金	217,278
	下水道事業債償還元金（特別措置分）	64,332
	資本費平準化債償還元金	472,010
	法適化事業債償還元金	4,784
105,000		
105,000		
5,000	地方債取得費	5,000
100,000	国債取得費	100,000
5,500		
5,500		
5,500	予備費	5,500

令和8年度 企業債元利償還予定表（企業債明細書）

区分	発行総額	当年度期首 未償還残高	当年度中 発行額
建設改良費等の財源に充てるための企業債	32,971,451,465	13,286,323,994	964,600,000
公共下水道事業債（汚水分）	9,782,000,000	2,740,396,911	0
公共下水道事業債（雨水分）	77,900,000	34,293,840	0
流域下水道事業債（建設負担分）	2,479,100,000	653,046,806	0
流域下水道事業債（移管継承分）	1,755,451,465	737,556,755	0
特定環境保全公共下水道事業債	5,238,400,000	1,107,726,025	0
農業集落排水施設事業債	4,470,900,000	957,745,657	4,900,000
下水道事業債（特別措置分）	603,700,000	365,540,000	48,700,000
資本費平準化債	8,521,000,000	6,681,108,000	911,000,000
法適化事業債	43,000,000	8,910,000	0
企業債合計	32,971,451,465	13,286,323,994	964,600,000

(単位：円)

当年度中元利償還高			当年度期末 償還高累計	当年度期末 未償還残高
元金	利子	計		
1,689,326,693	170,599,953	1,859,926,646	20,409,854,164	12,561,597,301
443,939,112	50,074,828	494,013,940	7,485,542,201	2,296,457,799
3,357,361	679,367	4,036,728	46,963,521	30,936,479
115,936,597	10,421,541	126,358,138	1,941,989,791	537,110,209
117,359,225	11,845,177	129,204,402	1,135,253,935	620,197,530
250,332,125	18,426,878	268,759,003	4,381,006,100	857,393,900
217,277,273	17,032,265	234,309,538	3,725,531,616	745,368,384
64,332,000	2,730,602	67,062,602	253,792,000	349,908,000
472,009,000	59,361,250	531,370,250	1,400,901,000	7,120,099,000
4,784,000	28,045	4,812,045	38,874,000	4,126,000
1,689,326,693	170,599,953	1,859,926,646	20,409,854,164	12,561,597,301