

令和8年度

延岡市 水道事業会計 下水道事業会計 予算書

延岡市上下水道局

# 目 次

|                   |   |
|-------------------|---|
| 令和8年度 延岡市水道事業会計予算 | 2 |
|-------------------|---|

## (延岡市水道事業会計予算に関する説明書)

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 令和8年度 水道事業会計予算実施計画          | 6  |
| 令和8年度 延岡市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 8  |
| 令和7年度 延岡市水道事業予定損益計算書        | 9  |
| 令和7年度 延岡市水道事業予定貸借対照表        | 10 |
| 令和8年度 延岡市水道事業予定貸借対照表        | 12 |
| 給 与 費 明 細 書                 | 14 |
| 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書     | 20 |
| 令和8年度 水道事業会計予算明細書           | 21 |
| 注 記                         | 30 |

|                    |    |
|--------------------|----|
| 令和8年度 延岡市下水道事業会計予算 | 33 |
|--------------------|----|

## (延岡市下水道事業会計予算に関する説明書)

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 令和8年度 下水道事業会計予算実施計画          | 37 |
| 令和8年度 延岡市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 39 |
| 令和7年度 延岡市下水道事業予定損益計算書        | 40 |
| 令和7年度 延岡市下水道事業予定貸借対照表        | 41 |
| 令和8年度 延岡市下水道事業予定貸借対照表        | 43 |
| 給 与 費 明 細 書                  | 45 |
| 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書      | 51 |
| 令和8年度 下水道事業会計予算明細書           | 52 |
| 注 記                          | 62 |

令和 8 年度

水道事業会計予算書

令和 8 年度 延岡市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度延岡市の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) 年間配水量     | 15,650,000 m <sup>3</sup> |
| (2) 1日平均配水量   | 42,877 m <sup>3</sup>     |
| (3) 年度末給水件数   | 57,846 件                  |
| (4) 主要な建設改良事業 |                           |
| (ア) 管路整備事業    | 791,700 千円                |
| (イ) 浄水施設整備事業  | 116,700 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 水道事業収益 | 2,437,303 千円 |
| 第 1 項 営業収益   | 2,324,262 千円 |
| 第 2 項 営業外収益  | 112,991 千円   |
| 第 3 項 特別利益   | 50 千円        |

|              |              |
|--------------|--------------|
| 支 出          |              |
| 第 1 款 水道事業費用 | 2,246,090 千円 |
| 第 1 項 営業費用   | 2,092,995 千円 |
| 第 2 項 営業外費用  | 146,094 千円   |
| 第 3 項 特別損失   | 4,001 千円     |
| 第 4 項 予備費    | 3,000 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 1,184,433千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 107,552千円、過年度分損益勘定留保資金 980,932千円及び当年度分損益勘定留保資金 95,949千円で補てんするものとする。）。

収 入

|       |       |            |
|-------|-------|------------|
| 第 1 款 | 資本的収入 | 737,655 千円 |
| 第 1 項 | 企業債   | 575,900 千円 |
| 第 2 項 | 工事負担金 | 7,500 千円   |
| 第 3 項 | 国庫補助金 | 11,965 千円  |
| 第 4 項 | 出資金   | 142,290 千円 |

支 出

|       |          |              |
|-------|----------|--------------|
| 第 1 款 | 資本的支出    | 1,922,088 千円 |
| 第 1 項 | 建設改良費    | 1,283,764 千円 |
| 第 2 項 | 企業債償還金   | 637,638 千円   |
| 第 3 項 | 国庫補助金返還金 | 686 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  |
|--------------|------------|------------|--|--|
| 浄水及び配水施設整備事業 | 567,000 千円 | 証書借入又は証券発行 | 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、利率の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貸付条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するところによる。ただし、財政上の都合により償還期限を短縮し、繰上償還又は低利に借換えることができる。 |
| 給水車購入事業      | 8,900 千円   |            |  |  |
| 合 計          | 575,900 千円 |            |  |  |

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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、営業外費用及び特別損失
- (2) 建設改良費、企業債償還金及び国庫補助金返還金

(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 325,707 千円

(他会計からの補助金等)

第 9 条 水道事業費用及び資本的支出にあてるため一般会計からこの会計へ補助等を受ける金額は、106,647千円である。

(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、26,602千円と定める。

令和 8 年 2 月 16 日 提出

延岡市長 三浦 久知

# 水道事業会計予算に関する説明書

## 令和8年度 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 水道事業収益 | 1 営業収益       |               | 2,437,303 |         |  |
|          |              |               | 2,324,262 |         |  |
|          |              | (1) 給水収益      | 2,194,415 |         |  |
|          |              | (2) 受託工事収益    | 7,425     |         |  |
|          |              | (3) その他の営業収益  | 122,422   |         |  |
|          | 2 営業外収益      |               |           | 112,991 |  |
|          |              | (1) 受取利息及び配当金 | 1,145     |         |  |
|          |              | (2) 他会計補助金    | 9,901     |         |  |
|          |              | (3) 長期前受金戻入益  | 100,246   |         |  |
|          | 3 特別利益       | (4) 雑収益       | 1,699     |         |  |
|          |              | 50            |           |         |  |
|          | (1) 過年度損益修正益 | 50            |           |         |  |

#### 支 出

(単位:千円)

| 款        | 項       | 目                 | 予 定 額     | 備 考     |  |
|----------|---------|-------------------|-----------|---------|--|
| 1 水道事業費用 | 1 営業費用  |                   | 2,246,090 |         |  |
|          |         |                   | 2,092,995 |         |  |
|          |         | (1) 原水及び浄水費       | 399,119   |         |  |
|          |         | (2) 配水及び給水費       | 271,881   |         |  |
|          |         | (3) 受託工事費         | 26,109    |         |  |
|          |         | (4) 業務費           | 198,330   |         |  |
|          |         | (5) 総係費           | 143,389   |         |  |
|          |         | (6) 減価償却費         | 1,009,357 |         |  |
|          |         | (7) 資産減耗費         | 44,810    |         |  |
|          | 2 営業外費用 |                   |           | 146,094 |  |
|          |         | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 120,469   |         |  |
|          |         | (2) 雑支出           | 200       |         |  |
|          |         | (3) 消費税及び地方消費税    | 25,425    |         |  |
|          | 3 特別損失  |                   |           | 4,001   |  |
|          |         | (1) 過年度損益修正損      | 4,000     |         |  |
|          |         | (2) 貸倒損失          | 1         |         |  |
| 4 予備費    |         |                   | 3,000     |         |  |
|          | (1) 予備費 | 3,000             |           |         |  |

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 |         |             | 737,655 |     |
|         | 1 企業債   |             | 575,900 |     |
|         |         | (1) 企業債     | 575,900 |     |
|         | 2 工事負担金 |             | 7,500   |     |
|         |         | (1) 工事負担金   | 7,500   |     |
|         | 3 国庫補助金 |             | 11,965  |     |
|         |         | (1) 国庫補助金   | 11,965  |     |
|         | 4 出資金   |             | 142,290 |     |
|         |         | (1) 一般会計出資金 | 142,290 |     |

支出

(単位:千円)

| 款       | 項          | 目               | 予 定 額     | 備 考 |
|---------|------------|-----------------|-----------|-----|
| 1 資本的支出 |            |                 | 1,922,088 |     |
|         | 1 建設改良費    |                 | 1,283,764 |     |
|         |            | (1) 配水施設整備事業費   | 985,196   |     |
|         |            | (2) 浄水施設整備事業費   | 116,700   |     |
|         |            | (3) 配水施設維持管理事業費 | 158,104   |     |
|         |            | (4) リース債務支払額    | 2,692     |     |
|         |            | (5) 有形固定資産購入費   | 21,072    |     |
|         | 2 企業債償還金   |                 | 637,638   |     |
|         |            | (1) 企業債償還金      | 637,638   |     |
|         | 3 国庫補助金返還金 |                 | 686       |     |
|         |            | (1) 国庫補助金返還金    | 686       |     |

# 令和8年度 延岡市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          |                        |
| 当年度純利益                      | 81,243,000             |
| 減価償却費                       | 1,009,357,000          |
| 固定資産除却費                     | 28,359,000             |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)             | △ 127,000              |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)           | 17,970,000             |
| 長期前受金戻入額                    | △ 100,246,000          |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 1,145,000            |
| 支払利息                        | 120,469,000            |
| 未収金の増減額(△は増加)               | 47,151,621             |
| 未払金の増減額(△は減少)               | △ 2,415,479            |
| 未払消費税及び地方消費税の増減額(△は減少)      | △ 880,100              |
| たな卸資産の増減額(△は増加)             | △ 2,042,000            |
| 小計                          | <u>1,197,694,042</u>   |
| 利息及び配当金の受取額                 | 1,145,000              |
| 利息の支払額                      | <u>△ 120,469,000</u>   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 1,078,370,042          |
| 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              | △ 1,361,732,600        |
| 国庫補助金による収入                  | 11,965,000             |
| 国庫補助金の返還による支出               | △ 686,000              |
| 工事負担金による収入                  | 7,500,000              |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | <u>△ 1,342,953,600</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    | 575,900,000            |
| 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 | △ 637,638,000          |
| 一般会計からの出資による収入              | 142,290,000            |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出        | △ 2,692,000            |
| 一時借入金による収入                  | 200,000,000            |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 200,000,000          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | <u>77,860,000</u>      |
| 資金増加額(又は減少額)                | △ 186,723,558          |
| 資金期首残高                      | 1,601,722,056          |
| 資金期末残高                      | <u>1,414,998,498</u>   |

## 令和7年度 延岡市水道事業予定損益計算書（税 抜）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：円）

|   |                   |               |               |             |
|---|-------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1 | 営業収益              |               |               |             |
|   | (1) 給水収益          | 1,975,994,000 |               |             |
|   | (2) 受託工事収益        | 7,425,000     |               |             |
|   | (3) その他の営業収益      | 112,478,000   | 2,095,897,000 |             |
|   |                   |               |               |             |
| 2 | 営業費用              |               |               |             |
|   | (1) 原水及び浄水費       | 340,579,000   |               |             |
|   | (2) 配水及び給水費       | 268,113,000   |               |             |
|   | (3) 受託工事費         | 25,105,000    |               |             |
|   | (4) 業務費           | 170,190,000   |               |             |
|   | (5) 総係費           | 120,438,000   |               |             |
|   | (6) 減価償却費         | 978,491,000   |               |             |
|   | (7) 資産減耗費         | 54,622,000    | 1,957,538,000 |             |
|   | 営業利益              |               |               | 138,359,000 |
| 3 | 営業外収益             |               |               |             |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 15,000        |               |             |
|   | (2) 他会計補助金        | 72,504,000    |               |             |
|   | (3) 長期前受金戻入益      | 100,231,000   |               |             |
|   | (4) 雑収益           | 1,701,000     |               |             |
|   | (5) 国庫補助金         | 10,000,000    | 184,451,000   |             |
|   |                   |               |               |             |
| 4 | 営業外費用             |               |               |             |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 111,021,000   |               |             |
|   | (2) 雑支出           | 70,000        | 111,091,000   | 73,360,000  |
|   | 経常利益              |               |               | 211,719,000 |
| 5 | 特別利益              |               |               |             |
|   | (1) 過年度損益修正益      | 46,000        | 46,000        |             |
|   |                   |               |               |             |
| 6 | 特別損失              |               |               |             |
|   | (1) 過年度損益修正損      | 4,789,000     |               |             |
|   | (2) 貸倒損失          | 1,000         | 4,790,000     | △ 4,744,000 |
|   |                   |               |               |             |
| 7 | 予備費               |               |               | 3,000,000   |
|   | 当年度純利益            |               |               | 203,975,000 |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |               |               | 0           |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |               |               | 299,020,410 |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |               |               | 502,995,410 |

# 令和7年度 延岡市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

|     |                     |                         |               |                              |
|-----|---------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|
| 1   | 固 定 資 産             |                         |               |                              |
| (1) | 有 形 固 定 資 産         |                         |               |                              |
|     | イ 土 地               |                         | 586,248,034   |                              |
|     | ロ 建 物               | 1,487,222,306           |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 721,294,656</u>    |               | 765,927,650                  |
|     | ハ 構 築 物             | 41,630,978,408          |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 20,714,388,848</u> |               | 20,916,589,560               |
|     | ニ 機 械 及 び 装 置       | 5,007,150,676           |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 3,497,743,036</u>  |               | 1,509,407,640                |
|     | ホ 車 両 運 搬 具         | 27,021,159              |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 24,911,213</u>     |               | 2,109,946                    |
|     | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品   | 36,200,153              |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 28,807,708</u>     |               | 7,392,445                    |
|     | ト リ ー ス 資 産         | 5,007,432               |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 3,380,344</u>      |               | 1,627,088                    |
|     | チ 建 設 仮 勘 定         |                         |               | <u>8,193,000</u>             |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         |               | 23,797,495,363               |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                         |               |                              |
|     | イ 電 話 加 入 権         |                         | 186,400       |                              |
|     | ロ リ ー ス 資 産         |                         | 1,690,653     |                              |
|     | ハ ソ フ ト ウ ェ ア       |                         | 1,004,000     |                              |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         |               | <u>2,881,053</u>             |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産     |                         |               |                              |
|     | イ 出 資 金             |                         | 3,007,000     |                              |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                         |               | <u>3,007,000</u>             |
|     | 固 定 資 産 合 計         |                         |               | <u>23,803,383,416</u>        |
| 2   | 流 動 資 産             |                         |               |                              |
| (1) | 現 金 預 金             |                         | 1,601,722,056 |                              |
| (2) | 未 収 金               | 353,330,457             |               |                              |
|     | 貸 倒 引 当 金           | <u>△ 2,711,000</u>      |               | 350,619,457                  |
| (3) | 貯 蔵 品               |                         |               | <u>5,145,786</u>             |
|     | 流 動 資 産 合 計         |                         |               | <u>1,957,487,299</u>         |
|     | 資 産 合 計             |                         |               | <u><u>25,760,870,715</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<br>充てるための企業債 | <u>7,411,407,928</u>   |                      |                       |
|     | 企業債合計                     |                        | 7,411,407,928        |                       |
| (2) | リース債務                     |                        | 921,510              |                       |
| (3) | 引当金                       |                        |                      |                       |
|     | イ 退職給付引当金                 | <u>332,369,318</u>     |                      |                       |
|     | 引当金合計                     |                        | <u>332,369,318</u>   |                       |
|     | 固定負債合計                    |                        |                      | 7,744,698,756         |
| 4   | 流動負債                      |                        |                      |                       |
| (1) | 企業債                       |                        |                      |                       |
|     | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>637,637,770</u>     |                      |                       |
|     | 企業債合計                     |                        | 637,637,770          |                       |
| (2) | リース債務                     |                        | 2,691,880            |                       |
| (3) | 未払金                       |                        | 421,430,879          |                       |
| (4) | 引当金                       |                        |                      |                       |
|     | イ 賞与引当金                   | 22,429,000             |                      |                       |
|     | ロ 法定福利費引当金                | <u>4,544,000</u>       |                      |                       |
|     | 引当金合計                     |                        | <u>26,973,000</u>    |                       |
|     | 流動負債合計                    |                        |                      | 1,088,733,529         |
| 5   | 繰延収益                      |                        |                      |                       |
| (1) | 長期前受金                     |                        |                      |                       |
|     | イ 受贈財産評価額                 | 836,269,273            |                      |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 579,678,910</u>   | 256,590,363          |                       |
|     | 口 国庫補助金                   | 1,403,468,135          |                      |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 750,780,442</u>   | 652,687,693          |                       |
|     | ハ 工事負担金                   | 3,040,489,252          |                      |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 2,185,310,662</u> | 855,178,590          |                       |
|     | ニ その他資本収入                 | 23,840,639             |                      |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 16,470,863</u>    | 7,369,776            |                       |
|     | 長期前受金合計                   |                        | <u>1,771,826,422</u> |                       |
|     | 繰延収益合計                    |                        |                      | <u>1,771,826,422</u>  |
|     | 負債合計                      |                        |                      | <u>10,605,258,707</u> |

資本の部

|     |               |                    |                    |                       |
|-----|---------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 6   | 資本金           |                    |                    | 14,200,891,053        |
| 7   | 剰余金           |                    |                    |                       |
| (1) | 資本剰余金         |                    |                    |                       |
|     | イ 受贈財産評価額     | 22,416,138         |                    |                       |
|     | ロ 国庫補助金       | 6,818,719          |                    |                       |
|     | ハ 工事負担金       | 230,000            |                    |                       |
|     | ニ その他資本剰余金    | <u>422,260,688</u> |                    |                       |
|     | 資本剰余金合計       |                    | 451,725,545        |                       |
| (2) | 利益剰余金         |                    |                    |                       |
|     | イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>502,995,410</u> |                    |                       |
|     | 利益剰余金合計       |                    | <u>502,995,410</u> |                       |
|     | 剰余金合計         |                    |                    | <u>954,720,955</u>    |
|     | 資本合計          |                    |                    | <u>15,155,612,008</u> |
|     | 負債資本合計        |                    |                    | <u>25,760,870,715</u> |

# 令和8年度 延岡市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

|     |                     |                         |                  |                              |
|-----|---------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|
| 1   | 固 定 資 産             |                         |                  |                              |
| (1) | 有 形 固 定 資 産         |                         |                  |                              |
|     | イ 土 地               |                         | 586,248,034      |                              |
|     | ロ 建 物               | 1,487,222,306           |                  |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 757,129,656</u>    |                  | 730,092,650                  |
|     | ハ 構 築 物             | 42,585,273,528          |                  |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 21,380,126,848</u> |                  | 21,205,146,680               |
|     | ニ 機 械 及 び 装 置       | 5,009,193,676           |                  |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 3,630,719,036</u>  |                  | 1,378,474,640                |
|     | ホ 車 両 運 搬 具         | 44,047,159              |                  |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 25,544,213</u>     |                  | 18,502,946                   |
|     | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品   | 36,473,153              |                  |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 29,162,708</u>     |                  | 7,310,445                    |
|     | ト リ ー ス 資 産         | 5,007,432               |                  |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 4,507,344</u>      |                  | 500,088                      |
|     | チ 建 設 仮 勘 定         |                         |                  | <u>8,193,000</u>             |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         |                  | <u>23,934,468,483</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                         |                  |                              |
|     | イ 電 話 加 入 権         |                         | 186,400          |                              |
|     | ロ リ ー ス 資 産         |                         | 421,653          |                              |
|     | ハ ソ フ ト ウ ェ ア       |                         | <u>1,004,000</u> |                              |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         |                  | <u>1,612,053</u>             |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産     |                         |                  |                              |
|     | イ 出 資 金             |                         | <u>3,007,000</u> |                              |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                         |                  | <u>3,007,000</u>             |
|     | 固 定 資 産 合 計         |                         |                  | <u>23,939,087,536</u>        |
| 2   | 流 動 資 産             |                         |                  |                              |
| (1) | 現 金 預 金             |                         | 1,414,998,498    |                              |
| (2) | 未 収 金               | 306,178,836             |                  |                              |
|     | 貸 倒 引 当 金           | <u>△ 2,584,000</u>      |                  | 303,594,836                  |
| (3) | 貯 蔵 品               |                         |                  | <u>5,144,786</u>             |
|     | 流 動 資 産 合 計         |                         |                  | <u>1,723,738,120</u>         |
|     | 資 産 合 計             |                         |                  | <u><u>25,662,825,656</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<br>充てるための企業債 |                        | <u>7,354,833,475</u> |                      |                       |
|      | 企業債合計                     |                        |                      | 7,354,833,475        |                       |
| (2)  | 引当金                       |                        |                      |                      |                       |
|      | イ 退職給付引当金                 |                        | <u>350,339,318</u>   |                      |                       |
|      | 引当金合計                     |                        |                      | <u>350,339,318</u>   |                       |
|      | 固定負債合計                    |                        |                      |                      | 7,705,172,793         |
| 4    | 流動負債                      |                        |                      |                      |                       |
| (1)  | 企業債                       |                        |                      |                      |                       |
|      | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |                        | <u>632,474,223</u>   |                      |                       |
|      | 企業債合計                     |                        |                      | 632,474,223          |                       |
| (2)  | リース債務                     |                        |                      | 921,510              |                       |
| (3)  | 未払金                       |                        |                      | 227,779,700          |                       |
| (4)  | 引当金                       |                        |                      | .                    |                       |
|      | イ 賞与引当金                   |                        | 22,429,000           |                      |                       |
|      | ロ 法定福利費引当金                |                        | <u>4,544,000</u>     |                      |                       |
|      | 引当金合計                     |                        |                      | <u>26,973,000</u>    |                       |
|      | 流動負債合計                    |                        |                      |                      | 888,148,433           |
| 5    | 繰延収益                      |                        |                      |                      |                       |
| (1)  | 長期前受金                     |                        |                      |                      |                       |
|      | イ 受贈財産評価額                 | 836,269,273            |                      |                      |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 593,732,910</u>   | 242,536,363          |                      |                       |
|      | 口 国庫補助金                   | 1,414,747,135          |                      |                      |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 781,959,442</u>   | 632,787,693          |                      |                       |
|      | ハ 工事負担金                   | 3,047,989,252          |                      |                      |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 2,240,098,662</u> | 807,890,590          |                      |                       |
|      | ニ その他資本収入                 | 23,840,639             |                      |                      |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 16,695,863</u>    | <u>7,144,776</u>     |                      |                       |
|      | 長期前受金合計                   |                        |                      | <u>1,690,359,422</u> |                       |
|      | 繰延収益合計                    |                        |                      |                      | <u>1,690,359,422</u>  |
|      | 負債合計                      |                        |                      |                      | <u>10,283,680,648</u> |
| 資本の部 |                           |                        |                      |                      |                       |
| 6    | 資本金                       |                        |                      |                      | 14,642,201,463        |
| 7    | 剰余金                       |                        |                      |                      |                       |
| (1)  | 資本剰余金                     |                        |                      |                      |                       |
|      | イ 受贈財産評価額                 |                        | 22,416,138           |                      |                       |
|      | ロ 国庫補助金                   |                        | 6,818,719            |                      |                       |
|      | ハ 工事負担金                   |                        | 230,000              |                      |                       |
|      | ニ その他資本剰余金                |                        | <u>422,260,688</u>   |                      |                       |
|      | 資本剰余金合計                   |                        |                      | 451,725,545          |                       |
| (2)  | 利益剰余金                     |                        |                      |                      |                       |
|      | イ 当年度未処分利益剰余金             |                        | <u>285,218,000</u>   |                      |                       |
|      | 利益剰余金合計                   |                        |                      | <u>285,218,000</u>   |                       |
|      | 剰余金合計                     |                        |                      |                      | <u>736,943,545</u>    |
|      | 資本合計                      |                        |                      |                      | <u>15,379,145,008</u> |
|      | 負債資本合計                    |                        |                      |                      | <u>25,662,825,656</u> |

## 給与費明細書

### 1 総括

(単位:千円)

| 区 分   | 職 員 数<br>(人) | 給 与 費   |         |         | 法 定<br>福 利 費 | 合 計     |
|-------|--------------|---------|---------|---------|--------------|---------|
|       |              | 給 料     | 手 当 等   | 計       |              |         |
| 本 年 度 | (5)<br>38    | 166,071 | 107,078 | 273,149 | 52,558       | 325,707 |
| 前 年 度 | (4)<br>39    | 164,272 | 94,362  | 258,634 | 50,928       | 309,562 |
| 比 較   | (1)<br>△ 1   | 1,799   | 12,716  | 14,515  | 1,630        | 16,145  |

( )内は、再任用職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き。

|                            |       |            |                |                  |              |
|----------------------------|-------|------------|----------------|------------------|--------------|
| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶 養<br>手 当 | 通 勤<br>手 当     | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 住 居<br>手 当   |
|                            | 本 年 度 | 3,816      | 3,683          | 7,100            | 3,642        |
|                            | 前 年 度 | 3,576      | 3,177          | 7,100            | 2,877        |
|                            | 比 較   | 240        | 506            | 0                | 765          |
| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 管理職<br>手 当 | 管理職員特<br>別勤務手当 | 期末勤勉<br>手 当      | 退 職<br>給 付 費 |
|                            | 本 年 度 | 2,418      | 109            | 68,340           | 17,970       |
|                            | 前 年 度 | 2,418      | 109            | 67,075           | 8,030        |
|                            | 比 較   | 0          | 0              | 1,265            | 9,940        |

#### (1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

| 区 分   | 職 員 数<br>(人) | 給 与 費   |         |         | 法 定<br>福 利 費 | 合 計     |
|-------|--------------|---------|---------|---------|--------------|---------|
|       |              | 給 料     | 手 当 等   | 計       |              |         |
| 本 年 度 | (2)<br>38    | 162,522 | 105,934 | 268,456 | 51,698       | 320,154 |
| 前 年 度 | (2)<br>39    | 161,036 | 93,231  | 254,267 | 50,141       | 304,408 |
| 比 較   | (0)<br>△ 1   | 1,486   | 12,703  | 14,189  | 1,557        | 15,746  |

( )内は、再任用職員について外書き。

|                            |       |            |                |                  |              |
|----------------------------|-------|------------|----------------|------------------|--------------|
| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶 養<br>手 当 | 通 勤<br>手 当     | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 住 居<br>手 当   |
|                            | 本 年 度 | 3,816      | 3,574          | 7,100            | 3,642        |
|                            | 前 年 度 | 3,576      | 3,078          | 7,100            | 2,877        |
|                            | 比 較   | 240        | 496            | 0                | 765          |
| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 管理職<br>手 当 | 管理職員特<br>別勤務手当 | 期末勤勉<br>手 当      | 退 職<br>給 付 費 |
|                            | 本 年 度 | 2,418      | 109            | 67,305           | 17,970       |
|                            | 前 年 度 | 2,418      | 109            | 66,043           | 8,030        |
|                            | 比 較   | 0          | 0              | 1,262            | 9,940        |

## (2) 会計年度任用職員

(単位:千円)

| 区 分   | 職 員 数<br>(人) | 給 与 費 |       |       | 法 定<br>福 利 費 | 合 計   |
|-------|--------------|-------|-------|-------|--------------|-------|
|       |              | 給 料   | 手 当 等 | 計     |              |       |
| 本 年 度 | (3)          | 3,549 | 1,144 | 4,693 | 860          | 5,553 |
| 前 年 度 | (2)          | 3,236 | 1,131 | 4,367 | 787          | 5,154 |
| 比 較   | (1)          | 313   | 13    | 326   | 73           | 399   |

( )内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き。

| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 通 勤<br>手 当 | 期 末 勤 勉<br>手 当 |
|----------------------------|-------|------------|----------------|
|                            | 本 年 度 | 109        | 1,035          |
|                            | 前 年 度 | 99         | 1,032          |
|                            | 比 較   | 10         | 3              |

## 2 給料及び手当等の増減額の明細

### (1) 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分   | 増 減 額<br>(千円) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>(千円) | 説 明<br>(千円) | 備 考   |   |
|-------|---------------|-----------------------|-------------|---|---|
| 給 料   | 1,486         | 1. 給与改定に伴う<br>増加分     | 5,118       |   | 給与改定の状況<br>給料の改定率 3.27%<br>前年度<br>給与改定実施時期 令和7年4月1日   |
|       |               | 2. 昇給に伴う<br>増加分       | 2,138       |   | 平均昇給率 1.48%<br>昇給者数 37人   |
|       |               | 3. その他の増減分            | △ 5,770     | 新陳代謝による減分<br>△ 7,073<br>他の会計との人事<br>交流による増分 284<br>昇任による増分 1,019  | 職員数の異動状況<br>(現に在職)する職員数 (その他) (計)<br>本年度 38人 0人 38人<br>前年度 39人 0人 39人<br>比較 △1人 0人 △1人<br>採用退職等の状況<br>採用者 2人<br>退職者 2人<br>他の会計から転入 4人<br>他の会計へ転出 5人   |
| 手 当 等 | 12,703        | 1. 給与改定に伴う<br>増加分     | 2,899       | 扶養手当 90<br>期末勤勉手当 2,809   | 扶養手当の改定内容<br>扶養親族 本年度 前年度 比較<br>配偶者 0円 3,000円 △3,000円<br>子 13,000円 11,500円 1,500円<br>期末勤勉手当の改定内容<br>支給月 本年度 前年度 比較<br>6月 2.325月 2.300月 0.025月<br>12月 2.325月 2.300月 0.025月<br>計 4.650月 4.600月 0.050月 |
|       |               | 2. 昇給に伴う<br>増加分       | 877         | 期末勤勉手当 877  |   |
|       |               | 3. その他の増減分            | 8,927       | 扶養手当 150<br>通勤手当 496<br>住居手当 765<br>期末勤勉手当 △ 2,424<br>退職給付費 9,940 | 人事交流等による増分<br>新陳代謝等による増分<br>人事交流等による増分<br>新陳代謝等による減分<br>実績による増分   |

## (2) 会計年度任用職員

| 区 分   | 増 減 額<br>(千円) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>(千円)                 | 説 明<br>(千円) | 備 考 |
|-------|---------------|---------------------------------------|-------------|-----|
| 給 料   | 313           | 1. 任用実績等による増加分<br>313                 |             |     |
| 手 当 等 | 13            | 1. 任用実績等による増加分<br>通勤手当 10<br>期末勤勉手当 3 |             |     |

### 3 給料及び手当等の状況

#### (1) 職員一人当たり給与

| 区 分        | 一 般 職     |         |
|------------|-----------|---------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 344,071 |
|            | 平均給与月額(円) | 388,667 |
|            | 平均年齢(歳.月) | 41.11   |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 329,444 |
|            | 平均給与月額(円) | 363,514 |
|            | 平均年齢(歳.月) | 41.5    |

#### (2) 初任給

(単位:円)

| 区 分   | 一 般 職   | 一 般 会 計 の 制 度 |
|-------|---------|---------------|
|       |         | 一 般 職         |
| 高 校 卒 | 200,300 | 200,300       |
| 大 学 卒 | 232,000 | 232,000       |

#### (3) 級別職員数

| 区 分        | 一 般 職 |           |                  |
|------------|-------|-----------|------------------|
|            | 級     | 職員数(人)    | 構成比(%)           |
| 令和8年1月1日現在 | 7 級   | 1         | 2.6              |
|            | 6 級   | 2         | 5.3              |
|            | 5 級   | 9         | 23.7             |
|            | 4 級   | 11        | 28.9             |
|            | 3 級   | (2)<br>6  | (100.0)<br>15.8  |
|            | 2 級   | 3         | 7.9              |
|            | 1 級   | 6         | 15.8             |
|            | 計     | (2)<br>38 | (100.0)<br>100.0 |
| 令和7年1月1日現在 | 7 級   | 1         | 2.6              |
|            | 6 級   | 2         | 5.1              |
|            | 5 級   | 10        | 25.6             |
|            | 4 級   | 8         | 20.5             |
|            | 3 級   | (1)<br>7  | (50.0)<br>18.0   |
|            | 2 級   | (1)<br>5  | (50.0)<br>12.8   |
|            | 1 級   | 6         | 15.4             |
|            | 計     | (2)<br>39 | (100.0)<br>100.0 |

( )内は、再任用職員について外書き。

#### (級別の基準となる職務)

| 区 分   | 7 級 | 6 級          | 5 級                     | 4 級  | 3 級  | 2 級   | 1 級                         |
|-------|-----|--------------|-------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| 一 般 職 | 局 長 | 局 次 長<br>課 長 | 課 次 長<br>課 長 補 佐<br>係 長 | 総 括 主 任<br>副 総 括 主 任<br>主 任 主 事<br>主 任 技 師 | 主 任 主 事<br>主 任 技 師<br>( 専 門 主 事 ・<br>専 門 技 師 ) | 主 事 ・ 技 師<br>主 事 補<br>技 師 補<br>( 専 門 主 事 ・<br>専 門 技 師 ) | 主 事 ・ 技 師<br>主 事 補<br>技 師 補 |

( )内は、再任用職員の基準となる職務。

## (4) 昇給

| 区 分             |                  | 一 般 職   |    |
|-----------------|------------------|---------|----|
| 本<br>年<br>度     | 職 員 数 (A) (人)    | 38      |    |
|                 | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 37      |    |
|                 | 号 俸 数 別 内 訳      | 2号俸 (人) | 4  |
|                 |                  | 4号俸 (人) | 32 |
|                 |                  | 8号俸 (人) | 1  |
| 比 率 (B)÷(A) (%) | 97.4             |         |    |
| 前<br>年<br>度     | 職 員 数 (A) (人)    | 39      |    |
|                 | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 39      |    |
|                 | 号 俸 数 別 内 訳      | 2号俸 (人) | 4  |
|                 |                  | 4号俸 (人) | 35 |
|                 | 比 率 (B)÷(A) (%)  | 100.0   |    |

## (5) 期末勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率 |          | 支給率計<br>(月分) | 職制上の段階、職務<br>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)  | (2.450)      | 有                       |     |
|         | 2.325   | 2.325    | 4.650        |                         |     |
| 前 年 度   | (1.200) | (1.200)  | (2.400)      | 有                       |     |
|         | 2.300   | 2.300    | 4.600        |                         |     |
| 一般会計の制度 | (1.225) | (1.225)  | (2.450)      | 有                       |     |
|         | 2.325   | 2.325    | 4.650        |                         |     |

( )内は、再任用職員に係るもの。

## (6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(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<br>(3%~45%加算)<br>職務の級等に応じた調整額を加算 |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>(3%~45%加算)<br>職務の級等に応じた調整額を加算 |     |

## (7) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度との異同 |
|---------|-------------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ         |
| 通 勤 手 当 | 同 じ         |
| 住 居 手 当 | 同 じ         |

## 債務負担行為に関する調書

| 事 項                      | 限 度 額         | 前年度末までの<br>支払義務発生<br>(見込)額 |     | 当該年度以降の<br>支払義務発生<br>予定額    |               | 左の財源内訳 |     |               |
|--------------------------|---------------|----------------------------|-----|-----------------------------|---------------|--------|-----|---------------|
|                          |               | 期 間                        | 金 額 | 期 間                         | 金 額           | 国庫補助金  | 企業債 | その他           |
| 上下水道料金<br>収納業務等<br>委託事業費 | 千円<br>878,955 |                            | 千円  | 令和8年度<br>から<br>令和12年度<br>まで | 千円<br>878,955 | 千円     | 千円  | 千円<br>878,955 |

# 令和8年度 水道事業会計予算明細書

## 収益的収入及び支出

### 収 入

(単位:千円)

| 款 項                   | 目               | 予 定 額           | 各 目 明 細         |             |                   |        |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------------|--------|
|                       |                 |                 | 節               | 金 額         | 細 節 名 称 等         |        |
| 1 水道事業収益              |                 | 2,437,303       |                 |             |                   |        |
| 1 営業収益                |                 | 2,324,262       |                 |             |                   |        |
|                       | (1) 給 水 収 益     | 2,194,415       |                 |             |                   |        |
|                       |                 |                 | 水 道 料 金         | 2,194,415   |                   |        |
|                       | (2) 受 託 工 事 収 益 | 7,425           |                 |             |                   |        |
|                       |                 |                 | 修 繕 工 事 収 益     | 5,225       |                   |        |
|                       |                 |                 | 手 数 料           | 2,200       | 給水装置工事検査手数料等      |        |
|                       | (3) その他の営業収益    | 122,422         |                 |             |                   |        |
|                       |                 |                 | 手 数 料           | 9           | 督促手数料             |        |
|                       |                 |                 | 下 水 道 事 業 負 担 金 | 120,467     | 共 通 経 費 負 担 金     | 28,925 |
|                       |                 |                 |                 |             | 賦 課 徴 収 事 務 負 担 金 | 91,542 |
|                       |                 | 消 防 負 担 金       | 1,946           | 消火栓維持管理負担金等 |                   |        |
| 2 営業外収益               |                 | 112,991         |                 |             |                   |        |
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 1,145           |                 |                 |             |                   |        |
|                       |                 | 預 金 利 息         | 775             | 普通預金利息      |                   |        |
|                       |                 | 貸 付 金 利 息       | 370             | 他会計貸付金利息    |                   |        |
| (2) 他 会 計 補 助 金       | 9,901           |                 |                 |             |                   |        |
|                       |                 | 一 般 会 計 補 助 金   | 9,901           | 統合前簡易水道分    | 7,645             |        |
|                       |                 |                 |                 | 児童手当分       | 2,256             |        |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入 益   | 100,246         |                 |                 |             |                   |        |
|                       |                 | 受 贈 財 産 評 価 額   | 14,054          |             |                   |        |
|                       |                 | 国 庫 補 助 金       | 31,179          |             |                   |        |
|                       |                 | 工 事 負 担 金       | 54,788          |             |                   |        |
|                       |                 | そ の 他 資 本 収 入   | 225             |             |                   |        |
| (4) 雑 収 益             | 1,699           |                 |                 |             |                   |        |
|                       |                 | そ の 他 雑 収 益     | 1,699           | 土地使用料等      |                   |        |
| 3 特別利益                |                 | 50              |                 |             |                   |        |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 益   | 50              |                 |                 |             |                   |        |
|                       |                 | 過 年 度 損 益 修 正 益 | 50              |             |                   |        |

## 支 出

(単位:千円)

| 款 項      | 目           | 予 定 額     | 各 目 明 細                  |         |   |
|----------|-------------|-----------|--------------------------|---------|---|
|          |             |           | 節                        | 金 額     | 細 節 名 称 等   |
| 1 水道事業費用 |             | 2,246,090 |                          |         |   |
| 1 営業費用   |             | 2,092,995 |                          |         |   |
|          | (1) 原水及び浄水費 | 399,119   |                          |         |   |
|          |             |           | 給 料                      | 27,492  | 一 般 職 給 7名  |
|          |             |           | 手 当 等                    | 11,708  | 扶 養 手 当 744<br>通 勤 手 当 642<br>時 間 外 勤 務 手 当 2,000<br>住 居 手 当 648<br>期 末 勤 勉 手 当 7,674 |
|          |             |           | 賞与引当金繰入額                 | 3,701   |   |
|          |             |           | 法 定 福 利 費                | 7,969   | 共 済 組 合 負 担 金 7,908<br>災 害 補 償 負 担 金 61   |
|          |             |           | 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 752     |   |
|          |             |           | 被 服 費                    | 121     | 作 業 服 外   |
|          |             |           | 備 消 品 費                  | 477     |   |
|          |             |           | 光 熱 水 費                  | 1,687   | 水 源 施 設 電 気 料 金   |
|          |             |           | 動 力 費                    | 208,625 | 水 源 施 設 動 力 費 等   |
|          |             |           | 燃 料 費                    | 762     | 公 用 車 燃 料 代   |
|          |             |           | 修 繕 費                    | 12,134  | 水 源 施 設 修 繕 費 等   |
|          |             |           | 薬 品 費                    | 12,135  | 滅 菌 用 次 亜 塩 素 酸 ナ ト リ ウ ム 等   |
|          |             |           | 材 料 費                    | 6,573   | 紫 外 線 ラ ンプ 等  |
|          |             |           | 通 信 運 搬 費                | 3,082   | 電 話 回 線 使 用 料 等   |
|          |             |           | 手 数 料                    | 416     | 消 防 設 備 点 検 手 数 料 等   |
|          |             |           | 保 険 料                    | 37      | 自 賠 責 保 険 料   |
|          |             |           | 委 託 料                    | 101,233 | 検 査 業 務 委 託 等   |
|          |             |           | 賃 借 料                    | 200     | 発 電 機 借 上 料   |
|          |             |           | 公 課 費                    | 15      | 自 動 車 重 量 税   |

| 款 項 | 目           | 予 定 額   | 各 目 明 細                  |        |   |
|-----|-------------|---------|--------------------------|--------|---|
|     |             |         | 節                        | 金 額    | 細 節 名 称 等   |
|     | (2) 配水及び給水費 | 271,881 |                          |        |   |
|     |             |         | 給 料                      | 29,017 | 一 般 職 給 7名  |
|     |             |         | 手 当 等                    | 11,246 | 通 勤 手 当 530<br>時 間 外 勤 務 手 当 1,200<br>住 居 手 当 750<br>管 理 職 手 当 705<br>管 理 職 員 手 当 32<br>期 末 勤 勉 手 当 8,029 |
|     |             |         | 賞与引当金繰入額                 | 3,957  |   |
|     |             |         | 法 定 福 利 費                | 8,955  | 共 済 組 合 負 担 金 8,881<br>災 害 補 償 負 担 金 74   |
|     |             |         | 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 804    |   |
|     |             |         | 旅 費                      | 19     | 市 内 出 張 旅 費   |
|     |             |         | 被 服 費                    | 88     | 作 業 服 外   |
|     |             |         | 備 消 品 費                  | 796    |   |
|     |             |         | 光 熱 水 費                  | 1,575  | 配 水 施 設 電 氣 料   |
|     |             |         | 動 力 費                    | 10,612 | 配 水 施 設 動 力 費   |
|     |             |         | 燃 料 費                    | 556    | 公 用 車 燃 料 代   |
|     |             |         | 修 繕 費                    | 95,190 | 給 配 水 管 等 修 繕 費 等   |
|     |             |         | 材 料 費                    | 920    | 修 繕 工 事 用 材 料   |
|     |             |         | 通 信 運 搬 費                | 4,329  | 電 話 回 線 使 用 料 等   |
|     |             |         | 手 数 料                    | 324    | 車 検 代 行 手 数 料 ・ 印 紙 代 等   |
|     |             |         | 保 險 料                    | 77     | 自 賠 責 保 險 料   |
|     |             |         | 委 託 料                    | 61,544 | 量 水 器 取 替 委 託 等   |
|     |             |         | 賃 借 料                    | 668    | 水 道 用 地 賃 借 料 等   |
|     |             |         | 工 事 請 負 費                | 5,000  | 給 配 水 管 維 持 補 修 工 事   |
|     |             |         | 路 面 復 旧 費                | 14,000 | ア ス フ ァ ル ト 舗 装 復 旧 工 事   |
|     |             |         | 負 担 金                    | 14     | 無 線 電 波 利 用 料   |
|     |             |         | 公 課 費                    | 49     | 自 動 車 重 量 税   |
|     |             |         | 量 水 器 取 替 費              | 22,141 | 量 水 器 出 庫   |

| 款 項                      | 目                        | 予 定 額                       | 各 目 明 細                     |               |               |     |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|-----|
|                          |                          |                             | 節                           | 金 額           | 細 節 名 称 等     |     |
| (3) 受 託 工 事 費            | 26,109                   |                             |                             |               |               |     |
|                          |                          | 給 料                         | 11,899                      | 一 般 職 給       | 3名            |     |
|                          |                          | 手 当 等                       | 4,072                       | 扶 養 手 当       | 588           |     |
|                          |                          |                             |                             | 通 勤 手 当       | 221           |     |
|                          |                          |                             |                             | 時 間 外 勤 務 手 当 | 150           |     |
|                          |                          |                             |                             | 期 末 勤 勉 手 当   | 3,113         |     |
|                          |                          | 賞与引当金繰入額                    | 1,546                       |               |               |     |
|                          |                          | 法 定 福 利 費                   | 3,255                       | 共 済 組 合 負 担 金 | 2,868         |     |
|                          |                          |                             |                             | 災 害 補 償 負 担 金 | 35            |     |
|                          |                          |                             |                             | 社 会 保 險 料     | 352           |     |
|                          | 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 307                         |                             |               |               |     |
|                          | 被 服 費                    | 30                          | 作 業 服 外                     |               |               |     |
|                          | 修 繕 費                    | 1,000                       | 給 配 水 管 切 替 等               |               |               |     |
|                          | 工 事 請 負 費                | 4,000                       | 配 水 管 移 設 に 伴 う 仮 管 布 設 工 事 |               |               |     |
|                          | (4) 業 務 費                | 198,330                     |                             |               |               |     |
|                          |                          |                             | 給 料                         | 7,488         | 一 般 職 給       | 2名  |
|                          |                          |                             | 手 当 等                       | 2,577         | 扶 養 手 当       | 216 |
|                          |                          |                             |                             |               | 通 勤 手 当       | 108 |
|                          |                          |                             |                             |               | 時 間 外 勤 務 手 当 | 150 |
| 住 居 手 当                  |                          |                             |                             |               | 288           |     |
| 期 末 勤 勉 手 当              |                          |                             |                             |               | 1,815         |     |
| 賞与引当金繰入額                 |                          |                             | 911                         |               |               |     |
| 法 定 福 利 費                |                          |                             | 1,981                       | 共 済 組 合 負 担 金 | 1,614         |     |
|                          |                          |                             |                             | 災 害 補 償 負 担 金 | 17            |     |
|                          |                          |                             |                             | 社 会 保 險 料     | 350           |     |
| 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 |                          |                             | 178                         |               |               |     |
| 備 消 品 費                  | 100                      | 消 耗 品                       |                             |               |               |     |
| 通 信 運 搬 費                | 74                       | 切 手 代 等                     |                             |               |               |     |
| 手 数 料                    | 19,723                   | 口 座 振 替 ・ 窓 口 収 納 手 数 料 等   |                             |               |               |     |
| 委 託 料                    | 158,251                  | 上 下 水 道 料 金 収 納 業 務 等 委 託 等 |                             |               |               |     |
| 賃 借 料                    | 7,008                    | シ ス テ ム 等 賃 借 料             |                             |               |               |     |
| 負 担 金                    | 39                       | 水 道 局 ネットワーク構築負担金           |                             |               |               |     |

| 款 項 | 目         | 予 定 額   | 各 目 明 細                  |        |  |
|-----|-----------|---------|--------------------------|--------|--|
|     |           |         | 節                        | 金 額    | 細 節 名 称 等  |
|     | (5) 総 係 費 | 143,389 |                          |        |  |
|     |           |         | 給 料                      | 38,474 | 一 般 職 給 10名  |
|     |           |         | 手 当 等                    | 20,343 | 扶 養 手 当 1,272<br>通 勤 手 当 1,438<br>時 間 外 勤 務 手 当 1,800<br>住 居 手 当 849<br>管 理 職 手 当 1,713<br>管 理 職 員 手 当 77<br>期 末 勤 勉 手 当 10,794<br>児 童 手 当 2,400 |
|     |           |         | 賞与引当金繰入額                 | 5,505  |  |
|     |           |         | 法 定 福 利 費                | 11,774 | 共 済 組 合 負 担 金 11,475<br>災 害 補 償 負 担 金 100<br>社 会 保 険 料 199   |
|     |           |         | 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 1,119  |  |
|     |           |         | 退 職 給 付 費                | 17,970 |  |
|     |           |         | 旅 費                      | 982    | 研 修 会 等 旅 費  |
|     |           |         | 被 服 費                    | 122    | 作 業 服 外  |
|     |           |         | 備 消 品 費                  | 1,702  | 事 務 用 消 耗 品 等  |
|     |           |         | 光 熱 水 費                  | 6,017  | 事 務 所 用 電 気 料 金 等  |
|     |           |         | 動 力 費                    | 32     | 自 家 発 用 軽 油 等  |
|     |           |         | 燃 料 費                    | 54     | 公 用 車 燃 料 代  |
|     |           |         | 修 繕 費                    | 1,324  | 建 物 修 繕 費 等  |
|     |           |         | 広 告 料                    | 42     |  |
|     |           |         | 通 信 運 搬 費                | 694    | 事 務 所 用 電 話 料 等  |
|     |           |         | 手 数 料                    | 534    | 為 替 振 込 手 数 料 等  |
|     |           |         | 保 險 料                    | 4,471  | 施 設 等 保 険 料  |
|     |           |         | 委 託 料                    | 23,691 | 上 下 水 道 局 宿 日 直 業 務 委 託 等  |
|     |           |         | 賃 借 料                    | 3,744  | シ ス テ ム 機 器 等 リ ー ス 料 等  |
|     |           |         | 負 担 金                    | 2,211  | 水 道 局 ネットワーク構築負担金等   |
|     |           |         | 貸倒引当金繰入額                 | 2,584  | 未 収 給 水 収 益 分  |

| 款 項                    | 目                                | 予 定 額           | 各 目 明 細                  |                        |   |
|------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|---|
|                        |                                  |                 | 節                        | 金 額                    | 細 節 名 称 等   |
|                        | (6) 減 価 償 却 費                    | 1,009,357       |                          |                        |   |
|                        |                                  |                 | 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 1,008,088              | 建 物 36,713<br>構 築 物 783,572<br>機 械 及 び 装 置 184,489<br>車 両 運 搬 具 633<br>工 具、器 具 及 び 備 品 1,554<br>リ ー ス 資 産 1,127 |
|                        | (7) 資 産 減 耗 費                    | 44,810          | 無 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 1,269                  | リ ー ス 資 産   |
|                        |                                  |                 | 工 事 請 負 費                | 16,450                 | 施 設 解 体 費 用   |
|                        |                                  |                 | 固 定 資 産 除 却 費            | 28,359                 | 有 形 固 定 資 産 除 却 費   |
|                        |                                  |                 | た な 卸 資 産 減 耗 費          | 1                      | 貯 蔵 品 減 耗   |
|                        | 2 営 業 外 費 用                      | 146,094         |                          |                        |   |
|                        | (1) 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 120,469         | 企 業 債 利 息                | 119,581                | 支 払 利 息   |
|                        |                                  |                 | リ ー ス 利 息                | 96                     |   |
|                        |                                  |                 | 一 時 借 入 金 利 息            | 792                    |   |
| そ の 他 雑 支 出            |                                  |                 | 200                      |                        |   |
| 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 |                                  |                 | 25,425                   | 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 | 25,425  |
| 3 特 別 損 失              | 4,001                            |                 |                          |                        |   |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損    | 4,000                            | 過 年 度 損 益 修 正 損 | 4,000                    |                        |   |
|                        |                                  | (2) 貸 倒 損 失     | 1                        | 貸 倒 損 失                | 1   |
| 4 予 備 費                | 3,000                            |                 |                          |                        |   |
| (1) 予 備 費              | 3,000                            |                 |                          |                        |   |

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

(単位:千円)

| 款 項     | 目           | 予 定 額   | 各 目 明 細  |         |                                    |
|---------|-------------|---------|----------|---------|------------------------------------|
|         |             |         | 節        | 金 額     | 細 節 名 称 等                          |
| 1 資本的収入 |             | 737,655 |          |         |                                    |
| 1 企業債   |             | 575,900 |          |         |                                    |
|         | (1) 企業債     | 575,900 | 企業債      | 575,900 | 上水道事業債                             |
| 2 工事負担金 |             | 7,500   |          |         |                                    |
|         | (1) 工事負担金   | 7,500   | 工事負担金    | 7,500   |                                    |
| 3 国庫補助金 |             | 11,965  |          |         |                                    |
|         | (1) 国庫補助金   | 11,965  | 国庫補助金    | 11,965  |                                    |
| 4 出資金   |             | 142,290 |          |         |                                    |
|         | (1) 一般会計出資金 | 142,290 | 消火栓設置出資金 | 45,544  |                                    |
|         |             |         | 一般会計出資金  | 96,746  | 統合前簡易水道分 58,246<br>一般会計出資債分 38,500 |

支 出

(単位:千円)

| 款 項     | 目                        | 予 定 額     | 各 目 明 細   |         |  |
|---------|--------------------------|-----------|-----------|---------|--|
|         |                          |           | 節         | 金 額     | 細 節 名 称 等  |
| 1 資本的支出 |                          | 1,922,088 |           |         |  |
| 1 建設改良費 |                          | 1,283,764 |           |         |  |
|         | (1) 配 水 施 設<br>整 備 事 業 費 | 985,196   |           |         |  |
|         |                          |           | 給 料       | 42,371  | 一 般 職 給 12名  |
|         |                          |           | 手 当 等     | 20,702  | 扶 養 手 当 624<br>通 勤 手 当 602<br>時 間 外 勤 務 手 当 1,100<br>住 居 手 当 1,107<br>期 末 勤 勉 手 当 17,269 |
|         |                          |           | 法 定 福 利 費 | 12,486  | 共 済 組 合 負 担 金 12,040<br>災 害 補 償 負 担 金 95<br>社 会 保 險 料 351                                |
|         |                          |           | 旅 費       | 63      | 出張旅費   |
|         |                          |           | 被 服 費     | 194     | 作業服外   |
|         |                          |           | 備 消 品 費   | 1,900   |  |
|         |                          |           | 通 信 運 搬 費 | 17      | 宅配便  |
|         |                          |           | 委 託 料     | 16,673  | 設計業務等委託等   |
|         |                          |           | 賃 借 料     | 698     | 計算機借上料等  |
|         |                          |           | 工 事 請 負 費 | 886,899 | 管路整備工事等  |
|         |                          |           | 補 償 金     | 2,000   | 電柱・ガス管等移設補償  |
|         |                          |           | 負 担 金     | 1,193   | 上水道電子入札システム利用負担金等  |
|         | (2) 浄 水 施 設<br>整 備 事 業 費 | 116,700   |           |         |  |
|         |                          |           | 工 事 請 負 費 | 116,700 | 浄水施設整備工事   |

| 款 項                 | 目                   | 予 定 額                      | 各 目 明 細   |                   |                           |       |
|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------|-------------------|---------------------------|-------|
|                     |                     |                            | 節         | 金 額               | 細 節 名 称 等                 |       |
|                     | (3) 配水施設維持<br>管理事業費 | 158,104                    |           |                   |                           |       |
|                     |                     |                            | 給 料       | 9,330             | 一 般 職 給 2名                |       |
|                     |                     |                            | 手 当 等     | 5,240             | 扶 養 手 当                   | 372   |
|                     |                     |                            |           |                   | 通 勤 手 当                   | 142   |
|                     |                     |                            |           |                   | 時 間 外 勤 務 手 当             | 700   |
|                     |                     |                            |           |                   | 期 末 勤 勉 手 当               | 4,026 |
|                     |                     |                            | 法 定 福 利 費 | 2,978             | 共 済 組 合 負 担 金             | 2,955 |
|                     |                     |                            |           |                   | 災 害 補 償 負 担 金             | 23    |
|                     |                     |                            | 被 服 費     | 30                | 作 業 服 外                   |       |
|                     |                     |                            | 備 消 品 費   | 12                | 維 持 管 理 用 品               |       |
|                     |                     |                            | 燃 料 費     | 300               | 公 用 車 燃 料 代               |       |
|                     |                     |                            | 修 繕 費     | 372               | 公 用 車 修 繕 費               |       |
|                     |                     |                            | 手 数 料     | 81                | 車 検 等 代 行 手 数 料 ・ 印 紙 代 等 |       |
|                     |                     |                            | 保 險 料     | 53                | 自 賠 責 保 險 料               |       |
| 工 事 請 負 費           | 139,694             | 配 水 管 移 設 工 事              |           |                   |                           |       |
| 公 課 費               | 14                  | 自 動 車 重 量 税                |           |                   |                           |       |
| (4) リース債務<br>支 払 額  | 2,692               |                            |           |                   |                           |       |
|                     |                     | リース債務支払額                   | 2,692     |                   |                           |       |
| (5) 有形固定資産<br>購 入 費 | 21,072              |                            |           |                   |                           |       |
|                     |                     | 量 水 器 設 置 費                | 2,043     | 量 水 器 出 庫         |                           |       |
|                     |                     | 車 両 運 搬 具 購 入 費            | 18,729    | 車 両 運 搬 具         |                           |       |
|                     |                     | 工 具 、 器 具 及 び<br>備 品 購 入 費 | 300       | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 |                           |       |
| 2 企業債償還金            |                     | 637,638                    |           |                   |                           |       |
|                     | (1) 企業債償還金          | 637,638                    |           |                   |                           |       |
| 企業債償還金              |                     |                            | 637,638   | 元金償還金             |                           |       |
| 3 国庫補助金<br>返 還 金    |                     | 686                        |           |                   |                           |       |
|                     | (1) 国庫補助金返還金        | 686                        |           |                   |                           |       |
|                     |                     |                            | 国庫補助金返還金  | 686               | 国庫補助金返還金                  |       |

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 移動平均法による原価法

#### 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（ただし、取替資産については取替法による。）
- ・ 主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 25年～60年

機械及び装置 8年～20年

車両運搬具 4年～5年

工具、器具及び備品 4年～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) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、「退職手当の負担方法に関する要綱」に基づき、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 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。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

##### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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. 予定貸借対照表等関連

#### 企業債の償還に係る他会計の負担

当年度末予定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、一般会計が負担すると見込まれる額は 357,859,017円である。

### Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

#### 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。

### Ⅳ. その他の注記

#### 1 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは次のとおりである。

|         |           |
|---------|-----------|
| 短期リース債務 | 921,510 円 |
|---------|-----------|

#### 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、期末手当及び勤勉手当として賞与引当金 22,429,000円を取り崩す予定としている。

##### (2) 法定福利費引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として法定福利費引当金 4,544,000円を取り崩す予定としている。

令和 8 年度

下水道事業会計予算書

令和 8 年度 延岡市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度延岡市の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      | 43,779 戸                  |
| (2) 年間総排水量    | 15,391,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 1日平均処理水量  | 42,167 m <sup>3</sup>     |
| (4) 主要な建設改良事業 |                           |
| (ア) 公共下水道事業   | 1,472,886 千円              |
| (イ) 農業集落排水事業  | 21,200 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   | 3,518,254 千円 |
| 第 1 項 営 業 収 益   | 1,917,497 千円 |
| 第 2 項 営 業 外 収 益 | 1,600,755 千円 |
| 第 3 項 特 別 利 益   | 2 千円         |

| 支 出             |              |
|-----------------|--------------|
| 第 1 款 下水道事業費用   | 3,443,913 千円 |
| 第 1 項 営 業 費 用   | 3,139,833 千円 |
| 第 2 項 営 業 外 費 用 | 296,174 千円   |
| 第 3 項 特 別 損 失   | 5,906 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 1,364,842千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 74,341千円、過年度分損益勘定留保資金 314,020千円及び当年度分損益勘定留保資金 976,481千円で補てんするものとする。）。

収 入

|       |                 |              |
|-------|-----------------|--------------|
| 第 1 款 | 資本的収入           | 2,210,943 千円 |
| 第 1 項 | 企 業 債           | 1,594,600 千円 |
| 第 2 項 | 出 資 金           | 36,687 千円    |
| 第 3 項 | 国 庫 補 助 金       | 575,055 千円   |
| 第 4 項 | 負 担 金 及 び 分 担 金 | 4,601 千円     |

支 出

|       |             |              |
|-------|-------------|--------------|
| 第 1 款 | 資本的支出       | 3,575,785 千円 |
| 第 1 項 | 建 設 改 良 費   | 1,532,427 千円 |
| 第 2 項 | 企 業 債 償 還 金 | 2,043,358 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。

| 事 項                     | 期 間   | 限 度 額     |
|-------------------------|-------|-----------|
| 妙田下水処理場脱水機<br>電気設備更新事業費 | 令和9年度 | 42,600 千円 |

(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  |
|---------------|----------------------|--------------|----------------|--|--|
| 企 業 債         | 公 共 下 水 道 費<br>事 業   | 809,400 千円   | 証書借入又<br>は証券発行 | 5.0%以内（<br>ただし、利率<br>見直し方式で<br>借り入れる資<br>金について、<br>利率の見直し<br>を行った後に<br>おいては、当<br>該見直し後の<br>利率） | 政府資金については<br>貸付条件により、銀<br>行その他の場合には<br>その債権者と協定す<br>るところによる。た<br>だし、財政上の都合<br>により償還期限を短<br>縮し、繰上償還又は<br>低利に借換えること<br>ができる。 |
|               | 農 業 集 落 排 水 費<br>事 業 | 21,200 千円    |                |  |  |
| 資 本 費 平 準 化 債 |                      | 743,000 千円   |                |  |  |
| 特 別 措 置 分     |                      | 21,000 千円    |                |  |  |
| 合 計           |                      | 1,594,600 千円 |                |  |  |

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、1,200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 8 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、営業外費用及び特別損失
- (2) 建設改良費及び企業債償還金

(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 9 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 263,126 千円

(他会計からの補助金等)

第 10 条 下水道事業費用及び資本的支出にあてるため一般会計からこの会計へ補助等を受ける金額は、1,065,880千円である。

令和 8 年 2 月 16 日 提出

延岡市長 三浦 久知

# 下水道事業会計予算に関する説明書

令和8年度 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 |         |                   | 3,518,254 |     |
|           | 1 営業収益  |                   | 1,917,497 |     |
|           |         | (1) 使 用 料         | 1,595,218 |     |
|           |         | (2) 負 担 金         | 320,055   |     |
|           |         | (3) そ の 他 営 業 収 益 | 2,224     |     |
|           | 2 営業外収益 |                   | 1,600,755 |     |
|           |         | (1) 受取利息及び配当金     | 730       |     |
|           |         | (2) 負 担 金         | 15,301    |     |
|           |         | (3) 補 助 金         | 748,930   |     |
|           |         | (4) 長期前受金戻入益      | 832,011   |     |
|           |         | (5) 雑 収 益         | 726       |     |
|           |         | (6) 消費税及び地方消費税還付金 | 3,057     |     |
|           | 3 特別利益  |                   | 2         |     |
|           |         | (1) 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 |         |                   | 3,443,913 |     |
|           | 1 営業費用  |                   | 3,139,833 |     |
|           |         | (1) 管 渠 費         | 82,639    |     |
|           |         | (2) ポ ン プ 場 費     | 131,930   |     |
|           |         | (3) 処 理 場 費       | 597,588   |     |
|           |         | (4) 業 務 費         | 132,132   |     |
|           |         | (5) 総 係 費         | 83,408    |     |
|           |         | (6) 減 価 償 却 費     | 2,104,136 |     |
|           |         | (7) 資 産 減 耗 費     | 8,000     |     |
|           | 2 営業外費用 |                   | 296,174   |     |
|           |         | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 296,174   |     |
|           | 3 特別損失  |                   | 5,906     |     |
|           |         | (1) 過年度損益修正損      | 5,000     |     |
|           |         | (2) そ の 他 特 別 損 失 | 905       |     |
|           |         | (3) 貸 倒 損 失       | 1         |     |
|           | 4 予 備 費 |                   | 2,000     |     |
|           |         | (1) 予 備 費         | 2,000     |     |

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 |            |                | 2,210,943 |     |
|         | 1 企業債      |                | 1,594,600 |     |
|         |            | (1) 企業債        | 1,594,600 |     |
|         | 2 出資金      |                | 36,687    |     |
|         |            | (1) 一般会計出資金    | 36,687    |     |
|         | 3 国庫補助金    |                | 575,055   |     |
|         |            | (1) 国庫補助金      | 575,055   |     |
|         | 4 負担金及び分担金 |                | 4,601     |     |
|         |            | (1) 受益者負担金・分担金 | 4,601     |     |

支出

(単位:千円)

| 款       | 項        | 目              | 予 定 額     | 備 考 |
|---------|----------|----------------|-----------|-----|
| 1 資本的支出 |          |                | 3,575,785 |     |
|         | 1 建設改良費  |                | 1,532,427 |     |
|         |          | (1) 補助建設事業費    | 1,156,655 |     |
|         |          | (2) 単独建設事業費    | 337,431   |     |
|         |          | (3) 受益者負担金等徴収費 | 18,655    |     |
|         |          | (4) リース債務支払額   | 2,695     |     |
|         |          | (5) 庁舎設備費      | 16,991    |     |
|         | 2 企業債償還金 |                | 2,043,358 |     |
|         |          | (1) 企業債償還金     | 2,043,358 |     |

# 令和8年度 延岡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          |                 |
| 当年度純利益                      | 0               |
| 減価償却費                       | 2,104,136,000   |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)             | 851,000         |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)           | 13,603,423      |
| 長期前受金戻入額                    | △ 832,011,000   |
| 受取利息及び配当金                   | △ 730,000       |
| 支払利息                        | 296,174,000     |
| 未収金の増減額(△は増加)               | 4,069,657       |
| 未収消費税及び地方消費税の増減額(△は増加)      | 41,077,000      |
| 未払金の増減額(△は減少)               | △ 10,064,870    |
| 小計                          | 1,617,105,210   |
| 利息及び配当金の受取額                 | 730,000         |
| 利息の支払額                      | △ 296,182,939   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 1,321,652,271   |
| 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              | △ 1,612,152,750 |
| 国庫補助金による収入                  | 523,141,000     |
| 負担金及び分担金による収入               | 4,074,165       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 1,084,937,585 |
| 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    | 1,594,600,000   |
| 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 | △ 2,043,358,000 |
| 一般会計からの出資による収入              | 36,687,000      |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出        | △ 2,466,312     |
| 一時借入金による収入                  | 1,200,000,000   |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 1,200,000,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 414,537,312   |
| 資金増加額(又は減少額)                | △ 177,822,626   |
| 資金期首残高                      | 923,718,809     |
| 資金期末残高                      | 745,896,183     |

## 令和7年度 延岡市下水道事業予定損益計算書（税 抜）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：円）

|   |                   |               |               |               |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 営業収益              |               |               |               |
|   | (1) 使用料           | 1,475,602,000 |               |               |
|   | (2) 負担金           | 306,133,000   |               |               |
|   | (3) その他営業収益       | 13,884,000    | 1,795,619,000 |               |
|   |                   |               |               |               |
| 2 | 営業費用              |               |               |               |
|   | (1) 管渠費           | 99,520,000    |               |               |
|   | (2) ポンプ場費         | 115,727,000   |               |               |
|   | (3) 処理場費          | 555,503,000   |               |               |
|   | (4) 業務費           | 129,350,000   |               |               |
|   | (5) 総係費           | 77,275,000    |               |               |
|   | (6) 減価償却費         | 2,126,256,000 |               |               |
|   | (7) 資産減耗費         | 18,182,000    | 3,121,813,000 |               |
|   | 営業損失              |               |               | 1,326,194,000 |
| 3 | 営業外収益             |               |               |               |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 3,000         |               |               |
|   | (2) 負担金           | 19,827,000    |               |               |
|   | (3) 補助金           | 780,301,000   |               |               |
|   | (4) 長期前受金戻入益      | 832,225,000   |               |               |
|   | (5) 雑収益           | 716,000       | 1,633,072,000 |               |
|   |                   |               |               |               |
| 4 | 営業外費用             |               |               |               |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 298,687,000   | 298,687,000   | 1,334,385,000 |
|   | 経常利益              |               |               | 8,191,000     |
| 5 | 特別利益              |               |               |               |
|   | (1) 過年度損益修正益      | 2,000         | 2,000         |               |
|   |                   |               |               |               |
| 6 | 特別損失              |               |               |               |
|   | (1) 過年度損益修正損      | 5,649,000     |               |               |
|   | (2) その他特別損失       | 543,000       |               |               |
|   | (3) 貸倒損失          | 1,000         | 6,193,000     | △ 6,191,000   |
|   |                   |               |               |               |
| 7 | 予備費               |               |               | 2,000,000     |
|   | 当年度純利益            |               |               | 0             |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |               |               | 0             |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |               |               | 23,696,484    |
|   | 当年度未処分利益剰余金       |               |               | 23,696,484    |

# 令和7年度 延岡市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

|     |                     |                         |               |                              |
|-----|---------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|
| 1   | 固 定 資 産             |                         |               |                              |
| (1) | 有 形 固 定 資 産         |                         |               |                              |
|     | イ 土 地               |                         | 1,009,982,207 |                              |
|     | ロ 建 物               | 3,772,210,387           |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,426,212,322</u>  |               | 2,345,998,065                |
|     | ハ 構 築 物             | 70,683,588,508          |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 27,520,717,260</u> |               | 43,162,871,248               |
|     | ニ 機 械 及 び 装 置       | 14,457,000,009          |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 9,240,494,496</u>  |               | 5,216,505,513                |
|     | ホ 車 両 及 び 運 搬 具     | 14,176,364              |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 12,150,739</u>     |               | 2,025,625                    |
|     | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品   | 16,922,308              |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 14,141,461</u>     |               | 2,780,847                    |
|     | ト リ ー ス 資 産         | 3,908,149               |               |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 2,110,934</u>      |               | 1,797,215                    |
|     | チ 建 設 仮 勘 定         |                         | 10,609,000    |                              |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         |               | <u>51,752,569,720</u>        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                         |               |                              |
|     | イ リ ー ス 資 産         |                         | 1,987,296     |                              |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         |               | <u>1,987,296</u>             |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産     |                         |               |                              |
|     | イ 出 資 金             |                         | 4,869,000     |                              |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                         |               | <u>4,869,000</u>             |
|     | 固 定 資 産 合 計         |                         |               | <u>51,759,426,016</u>        |
| 2   | 流 動 資 産             |                         |               |                              |
| (1) | 現 金 預 金             |                         | 923,718,809   |                              |
| (2) | 未 収 金               | 304,499,467             |               |                              |
|     | 貸 倒 引 当 金           | <u>△ 2,428,000</u>      |               | 302,071,467                  |
|     | 流 動 資 産 合 計         |                         |               | <u>1,225,790,276</u>         |
|     | 資 産 合 計             |                         |               | <u><u>52,985,216,292</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<br>充てるための企業債 | <u>21,451,252,905</u>   |                       |                       |
|     | 企業債合計                     |                         | 21,451,252,905        |                       |
| (2) | リース債務                     |                         | 922,404               |                       |
| (3) | 引当金                       |                         |                       |                       |
|     | イ 退職給付引当金                 | <u>216,123,644</u>      |                       |                       |
|     | 引当金合計                     |                         | <u>216,123,644</u>    |                       |
|     | 固定負債合計                    |                         |                       | 21,668,298,953        |
| 4   | 流動負債                      |                         |                       |                       |
| (1) | 企業債                       |                         |                       |                       |
|     | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>2,043,354,530</u>    |                       |                       |
|     | 企業債合計                     |                         | 2,043,354,530         |                       |
| (2) | リース債務                     |                         | 2,694,699             |                       |
| (3) | 未払金                       |                         | 684,218,457           |                       |
| (4) | 引当金                       |                         |                       |                       |
|     | イ 賞与引当金                   | 18,331,000              |                       |                       |
|     | ロ 法定福利費引当金                | <u>3,706,000</u>        |                       |                       |
|     | 引当金合計                     |                         | <u>22,037,000</u>     |                       |
|     | 流動負債合計                    |                         |                       | 2,752,304,686         |
| 5   | 繰延収益                      |                         |                       |                       |
| (1) | 長期前受金                     |                         |                       |                       |
|     | イ 受贈財産評価額                 | 728,877,167             |                       |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 201,232,538</u>    | 527,644,629           |                       |
|     | ロ 国庫補助金                   | 31,218,150,766          |                       |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 14,097,622,610</u> | 17,120,528,156        |                       |
|     | ハ 県補助金                    | 496,615,409             |                       |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 260,603,580</u>    | 236,011,829           |                       |
|     | ニ 受益者負担金・分担金              | 2,054,144,222           |                       |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 814,939,077</u>    | 1,239,205,145         |                       |
|     | ホ 工事負担金                   | 65,782,372              |                       |                       |
|     | 収益化累計額                    | <u>△ 15,506,556</u>     | 50,275,816            |                       |
|     | 長期前受金合計                   |                         | <u>19,173,665,575</u> |                       |
|     | 繰延収益合計                    |                         |                       | 19,173,665,575        |
|     | 負債合計                      |                         |                       | <u>43,594,269,214</u> |

資本の部

|     |               |                   |                   |                       |
|-----|---------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 6   | 資本金           |                   |                   | 8,760,345,748         |
| 7   | 剰余金           |                   |                   |                       |
| (1) | 資本剰余金         |                   |                   |                       |
|     | イ 受贈財産評価額     | 132,867,946       |                   |                       |
|     | ロ 国庫補助金       | 412,477,627       |                   |                       |
|     | ハ 県補助金        | 5,873,940         |                   |                       |
|     | ニ その他資本剰余金    | <u>55,685,333</u> |                   |                       |
|     | 資本剰余金合計       |                   | 606,904,846       |                       |
| (2) | 利益剰余金         |                   |                   |                       |
|     | イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>23,696,484</u> |                   |                       |
|     | 利益剰余金合計       |                   | <u>23,696,484</u> |                       |
|     | 剰余金合計         |                   |                   | 630,601,330           |
|     | 資本合計          |                   |                   | <u>9,390,947,078</u>  |
|     | 負債資本合計        |                   |                   | <u>52,985,216,292</u> |

## 令和8年度 延岡市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

|   |                     |                         |                    |                   |                              |
|---|---------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|------------------------------|
| 1 | 固 定 資 産             |                         |                    |                   |                              |
|   | (1) 有 形 固 定 資 産     |                         |                    |                   |                              |
|   | イ 土 地               |                         | 1,009,982,207      |                   |                              |
|   | ロ 建 物               | 3,787,656,387           |                    |                   |                              |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 1,508,132,322</u>  |                    | 2,279,524,065     |                              |
|   | ハ 構 築 物             | 71,277,091,809          |                    |                   |                              |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 29,067,033,260</u> |                    | 42,210,058,549    |                              |
|   | ニ 機 械 及 び 装 置       | 15,251,188,009          |                    |                   |                              |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 9,712,988,496</u>  |                    | 5,538,199,513     |                              |
|   | ホ 車 両 及 び 運 搬 具     | 14,176,364              |                    |                   |                              |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 12,748,739</u>     |                    | 1,427,625         |                              |
|   | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品   | 16,922,308              |                    |                   |                              |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 14,753,461</u>     |                    | 2,168,847         |                              |
|   | ト リ ー ス 資 産         | 3,908,149               |                    |                   |                              |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 2,814,934</u>      |                    | 1,093,215         |                              |
|   | チ 建 設 仮 勘 定         |                         |                    | <u>10,609,000</u> |                              |
|   | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         |                    |                   | 51,053,063,021               |
|   | (2) 無 形 固 定 資 産     |                         |                    |                   |                              |
|   | イ リ ー ス 資 産         |                         | 495,296            |                   |                              |
|   | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         |                    |                   | 495,296                      |
|   | (3) 投 資 そ の 他 の 資 産 |                         |                    |                   |                              |
|   | イ 出 資 金             |                         | 4,869,000          |                   |                              |
|   | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                         |                    |                   | <u>4,869,000</u>             |
|   | 固 定 資 産 合 計         |                         |                    |                   | 51,058,427,317               |
| 2 | 流 動 資 産             |                         |                    |                   |                              |
|   | (1) 現 金 預 金         |                         |                    | 745,896,183       |                              |
|   | (2) 未 収 金           |                         | 259,497,645        |                   |                              |
|   | 貸 倒 引 当 金           |                         | <u>△ 3,237,000</u> |                   | 256,260,645                  |
|   | 流 動 資 産 合 計         |                         |                    |                   | <u>1,002,156,828</u>         |
|   | 資 産 合 計             |                         |                    |                   | <u><u>52,060,584,145</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<br>充てるための企業債 | <u>21,042,656,786</u>   |                       |                       |
|      | 企業債合計                     |                         | 21,042,656,786        |                       |
| (2)  | 引当金                       |                         |                       |                       |
|      | イ 退職給付引当金                 | <u>229,727,067</u>      |                       |                       |
|      | 引当金合計                     |                         | <u>229,727,067</u>    |                       |
|      | 固定負債合計                    |                         |                       | 21,272,383,853        |
| 4    | 流動負債                      |                         |                       |                       |
| (1)  | 企業債                       |                         |                       |                       |
|      | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>2,003,192,649</u>    |                       |                       |
|      | 企業債合計                     |                         | 2,003,192,649         |                       |
| (2)  | リース債務                     |                         | 922,404               |                       |
| (3)  | 未払金                       |                         | 465,357,586           |                       |
| (4)  | 引当金                       |                         |                       |                       |
|      | イ 賞与引当金                   | 18,331,000              |                       |                       |
|      | ロ 法定福利費引当金                | <u>3,706,000</u>        |                       |                       |
|      | 引当金合計                     |                         | <u>22,037,000</u>     |                       |
|      | 流動負債合計                    |                         |                       | 2,491,509,639         |
| 5    | 繰延収益                      |                         |                       |                       |
| (1)  | 長期前受金                     |                         |                       |                       |
|      | イ 受贈財産評価額                 | 728,877,167             |                       |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 214,351,538</u>    | 514,525,629           |                       |
|      | ロ 国庫補助金                   | 31,741,291,766          |                       |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 14,860,185,610</u> | 16,881,106,156        |                       |
|      | ハ 県補助金                    | 496,615,409             |                       |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 270,973,580</u>    | 225,641,829           |                       |
|      | ニ 受益者負担金・分担金              | 2,058,405,222           |                       |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 859,567,077</u>    | 1,198,838,145         |                       |
|      | ホ 工事負担金                   | 65,782,372              |                       |                       |
|      | 収益化累計額                    | <u>△ 16,837,556</u>     | 48,944,816            |                       |
|      | 長期前受金合計                   |                         | <u>18,869,056,575</u> |                       |
|      | 繰延収益合計                    |                         |                       | 18,869,056,575        |
|      | 負債合計                      |                         |                       | <u>42,632,950,067</u> |
| 資本の部 |                           |                         |                       |                       |
| 6    | 資本金                       |                         |                       | 8,820,729,232         |
| 7    | 剰余金                       |                         |                       |                       |
| (1)  | 資本剰余金                     |                         |                       |                       |
|      | イ 受贈財産評価額                 | 132,867,946             |                       |                       |
|      | ロ 国庫補助金                   | 412,477,627             |                       |                       |
|      | ハ 県補助金                    | 5,873,940               |                       |                       |
|      | ニ その他資本剰余金                | <u>55,685,333</u>       |                       |                       |
|      | 資本剰余金合計                   |                         | 606,904,846           |                       |
| (2)  | 利益剰余金                     |                         |                       |                       |
|      | イ 当年度未処分利益剰余金             | <u>0</u>                |                       |                       |
|      | 利益剰余金合計                   |                         | <u>0</u>              |                       |
|      | 剰余金合計                     |                         |                       | 606,904,846           |
|      | 資本合計                      |                         |                       | <u>9,427,634,078</u>  |
|      | 負債資本合計                    |                         |                       | <u>52,060,584,145</u> |

## 給与費明細書

### 1 総括

(単位:千円)

| 区 分   | 職 員 数<br>(人) | 給 与 費   |        |         | 法 定<br>福 利 費 | 合 計     |
|-------|--------------|---------|--------|---------|--------------|---------|
|       |              | 給 料     | 手 当 等  | 計       |              |         |
| 本 年 度 | (3)<br>32    | 135,621 | 84,869 | 220,490 | 42,636       | 263,126 |
| 前 年 度 | (4)<br>33    | 136,448 | 84,102 | 220,550 | 43,254       | 263,804 |
| 比 較   | (△ 1)<br>△ 1 | △ 827   | 767    | △ 60    | △ 618        | △ 678   |

( )内は、再任用職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き。

|                            |       |            |                |             |                  |            |
|----------------------------|-------|------------|----------------|-------------|------------------|------------|
| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶 養<br>手 当 | 通 勤<br>手 当     | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 住 居<br>手 当 |
|                            | 本 年 度 | 3,990      | 2,145          | 3           | 3,800            | 2,592      |
|                            | 前 年 度 | 3,384      | 2,962          | 3           | 3,800            | 2,697      |
|                            | 比 較   | 606        | △ 817          | 0           | 0                | △ 105      |
|                            | 区 分   | 管理職<br>手 当 | 管理職員特<br>別勤務手当 | 期末勤勉<br>手 当 | 退 職<br>給 付 費     |            |
|                            | 本 年 度 | 705        | 39             | 55,964      | 15,631           |            |
|                            | 前 年 度 | 705        | 39             | 55,952      | 14,560           |            |
| 比 較                        | 0     | 0          | 12             | 1,071       |                  |            |

#### (1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

| 区 分   | 職 員 数<br>(人) | 給 与 費   |        |         | 法 定<br>福 利 費 | 合 計     |
|-------|--------------|---------|--------|---------|--------------|---------|
|       |              | 給 料     | 手 当 等  | 計       |              |         |
| 本 年 度 | (2)<br>32    | 133,521 | 83,970 | 217,491 | 42,082       | 259,573 |
| 前 年 度 | (1)<br>33    | 130,466 | 81,535 | 212,001 | 41,729       | 253,730 |
| 比 較   | (1)<br>△ 1   | 3,055   | 2,435  | 5,490   | 353          | 5,843   |

( )内は、再任用職員について外書き。

|                            |       |            |                |             |                  |            |
|----------------------------|-------|------------|----------------|-------------|------------------|------------|
| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶 養<br>手 当 | 通 勤<br>手 当     | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 住 居<br>手 当 |
|                            | 本 年 度 | 3,990      | 2,094          | 3           | 3,800            | 2,592      |
|                            | 前 年 度 | 3,384      | 2,818          | 3           | 3,800            | 2,697      |
|                            | 比 較   | 606        | △ 724          | 0           | 0                | △ 105      |
|                            | 区 分   | 管理職<br>手 当 | 管理職員特<br>別勤務手当 | 期末勤勉<br>手 当 | 退 職<br>給 付 費     |            |
|                            | 本 年 度 | 705        | 39             | 55,116      | 15,631           |            |
|                            | 前 年 度 | 705        | 39             | 53,529      | 14,560           |            |
| 比 較                        | 0     | 0          | 1,587          | 1,071       |                  |            |

## (2) 会計年度任用職員

(単位:千円)

| 区 分   | 職 員 数<br>(人) | 給 与 費   |         |         | 法 定<br>福 利 費 | 合 計     |
|-------|--------------|---------|---------|---------|--------------|---------|
|       |              | 給 料     | 手 当 等   | 計       |              |         |
| 本 年 度 | (1)          | 2,100   | 899     | 2,999   | 554          | 3,553   |
| 前 年 度 | (3)          | 5,982   | 2567    | 8,549   | 1,525        | 10,074  |
| 比 較   | (△ 2)        | △ 3,882 | △ 1,668 | △ 5,550 | △ 971        | △ 6,521 |

( )内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き。

| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 通 勤<br>手 当 | 期 末 勤 勉<br>手 当 |
|----------------------------|-------|------------|----------------|
|                            | 本 年 度 | 51         | 848            |
|                            | 前 年 度 | 144        | 2,423          |
|                            | 比 較   | △ 93       | △ 1,575        |

2 給料及び手当等の増減額の明細

(1) 会計年度任用職員以外の職員

| 区分  | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円)   | 説明<br>(千円) | 備考  |
|-----|-------------|-------------------|------------|---|
| 給料  | 3,055       | 1. 給与改定に伴う<br>増加分 | 4,312      | 給与改定の状況<br>給料の改定率 3.37%<br>前年度<br>給与改定実施時期 令和7年4月1日   |
|     |             | 2. 昇給に伴う<br>増加分   | 1,611      | 平均昇給率 1.31%<br>昇給者数 32人   |
|     |             | 3. その他の増減分        | △ 2,868    | 新陳代謝による減分<br>△ 1,259<br>他の会計との人事<br>交流による減分<br>△ 2,043<br>昇任による増分<br>434  |
| 手当等 | 2,435       | 1. 給与改定に伴う<br>増加分 | 2,705      | 扶養手当 288<br>期末勤勉手当 2,417<br>扶養手当の改定内容<br>扶養親族 本年度 前年度 比較<br>配偶者 0円 3,000円 △3,000円<br>子 13,000円 11,500円 1,500円<br>期末勤勉手当の改定内容<br>支給月 本年度 前年度 比較<br>6月 2.325月 2.300月 0.025月<br>12月 2.325月 2.300月 0.025月<br>計 4.650月 4.600月 0.050月 |
|     |             | 2. 昇給に伴う<br>増加分   | 657        | 期末勤勉手当 657  |
|     |             | 3. その他の増減分        | △ 927      | 扶養手当 318 新陳代謝等による増分<br>通勤手当 △ 724 人事交流等による減分<br>住居手当 △ 105 実績等による減分<br>期末勤勉手当 △ 1,487 実績等による減分<br>退職給付費 1,071 実績による増分   |

## (2) 会計年度任用職員

| 区 分   | 増 減 額<br>(千円) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>(千円)                         | 説 明<br>(千円) | 備 考 |
|-------|---------------|---|-------------|-----|
| 給 料   | △ 3,882       | 1. 任用実績等による減少分<br>△ 3,882                     |             |     |
| 手 当 等 | △ 1,668       | 1. 任用実績等による減少分<br>通勤手当 △ 93<br>期末勤勉手当 △ 1,575 |             |     |

### 3 給料及び手当等の状況

#### (1) 職員一人当たり給与

| 区 分        | 一 般 職     |         |
|------------|-----------|---------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 330,134 |
|            | 平均給与月額(円) | 398,369 |
|            | 平均年齢(歳.月) | 39.11   |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 325,818 |
|            | 平均給与月額(円) | 369,678 |
|            | 平均年齢(歳.月) | 41.4    |

#### (2) 初任給

(単位:円)

| 区 分   | 一 般 職   | 一 般 会 計 の 制 度 |
|-------|---------|---------------|
|       |         | 一 般 職         |
| 高 校 卒 | 200,300 | 200,300       |
| 大 学 卒 | 232,000 | 232,000       |

#### (3) 級別職員数

| 区 分        | 一 般 職      |           |                  |
|------------|------------|-----------|------------------|
|            | 級          | 職員数(人)    | 構成比(%)           |
| 令和8年1月1日現在 | 7 級        |           |                  |
|            | 6 級        | 1         | 3.1              |
|            | 5 級        | 8         | 25.0             |
|            | 4 級        | 5         | 15.6             |
|            | 3 級        | (2)<br>8  | (100.0)<br>25.0  |
|            | 2 級        | 6         | 18.8             |
|            | 1 級        | 4         | 12.5             |
|            | 計          | (2)<br>32 | (100.0)<br>100.0 |
|            | 令和7年1月1日現在 | 7 級       |                  |
| 6 級        |            | 1         | 3.0              |
| 5 級        |            | 9         | 27.3             |
| 4 級        |            | 10        | 30.3             |
| 3 級        |            | (1)<br>4  | (100.0)<br>12.1  |
| 2 級        |            | 2         | 6.1              |
| 1 級        |            | 7         | 21.2             |
| 計          |            | (1)<br>33 | (100.0)<br>100.0 |

( )内は、再任用職員について外書き。

#### (級別の基準となる職務)

| 区 分   | 7 級 | 6 級          | 5 級                     | 4 級  | 3 級  | 2 級   | 1 級                         |
|-------|-----|--------------|-------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| 一 般 職 | 局 長 | 局 次 長<br>課 長 | 課 次 長<br>課 長 補 佐<br>係 長 | 総 括 主 任<br>副 総 括 主 任<br>主 任 主 事<br>主 任 技 師 | 主 任 主 事<br>主 任 技 師<br>( 専 門 主 事 ・<br>専 門 技 師 ) | 主 事 ・ 技 師<br>主 事 補<br>技 師 補<br>( 専 門 主 事 ・<br>専 門 技 師 ) | 主 事 ・ 技 師<br>主 事 補<br>技 師 補 |

( )内は、再任用職員の基準となる職務。

## (4) 昇給

| 区 分               |                   | 一 般 職   |    |
|-------------------|-------------------|---------|----|
| 本<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)     | 32      |    |
|                   | 昇給に係る職員数 (B) (人)  | 32      |    |
|                   | 号 俸 数 別 内 訳       | 2号俸 (人) | 4  |
|                   |                   | 4号俸 (人) | 28 |
|                   | 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0   |    |
| 前<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)     | 33      |    |
|                   | 昇給に係る職員数 (B) (人)  | 32      |    |
|                   | 号 俸 数 別 内 訳       | 1号俸 (人) | 1  |
|                   |                   | 2号俸 (人) | 2  |
|                   |                   | 4号俸 (人) | 29 |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 97.0              |         |    |

## (5) 期末勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率 |          | 支給率計<br>(月分) | 職制上の段階、職務<br>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)  | (2.450)      | 有                       |     |
|         | 2.325   | 2.325    | 4.650        |                         |     |
| 前 年 度   | (1.200) | (1.200)  | (2.400)      | 有                       |     |
|         | 2.300   | 2.300    | 4.600        |                         |     |
| 一般会計の制度 | (1.225) | (1.225)  | (2.450)      | 有                       |     |
|         | 2.325   | 2.325    | 4.650        |                         |     |

( )内は、再任用職員に係るもの。

## (6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(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<br>(3%~45%加算)<br>職務の級等に応じた調整額を加算 |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>(3%~45%加算)<br>職務の級等に応じた調整額を加算 |     |

## (7) 特殊勤務手当

| 区 分                        | 一 般 職  |
|----------------------------|--------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 ( % )  | 0.0    |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在) | 0.0    |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)      | 50     |
| 代表的な特殊勤務手当の名称              | 財産差押手当 |

## (8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度との異同 |
|---------|-------------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ         |
| 通 勤 手 当 | 同 じ         |
| 住 居 手 当 | 同 じ         |

## 債務負担行為に関する調書

| 事 項                 | 限 度 額         | 前年度末までの<br>支払義務発生<br>(見込)額 |    | 当該年度以降の<br>支払義務発生<br>予定額   |               | 左の財源内訳        |               |          |
|---------------------|---------------|----------------------------|----|----------------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
|                     |               | 期間                         | 金額 | 期間                         | 金額            | 国庫補助金         | 企業債           | その他      |
| 妙田下水処理場脱水機機械設備更新事業費 | 千円<br>745,000 |                            | 千円 | 令和8年度<br>から<br>令和9年度<br>まで | 千円<br>745,000 | 千円<br>409,750 | 千円<br>335,200 | 千円<br>50 |
| 妙田下水処理場脱水機電気設備更新事業費 | 42,600        |                            |    | 令和9年度                      | 42,600        | 23,430        | 19,100        | 70       |

# 令和8年度 下水道事業会計予算明細書

## 収益的収入及び支出

### 収 入

(単位:千円)

| 款 項       | 目                 | 予 定 額     | 各 目 明 細           |           |  |
|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|--|
|           |                   |           | 節                 | 金 額       | 細 節 名 称 等  |
| 1 下水道事業収益 |                   | 3,518,254 |                   |           |  |
| 1 営業収益    |                   | 1,917,497 |                   |           |  |
|           | (1) 使用料           | 1,595,218 |                   |           |  |
|           |                   |           | 使 用 料             | 1,595,218 | 公共下水道 1,514,819<br>農業集落排水 64,176<br>漁業集落排水 13,910<br>浄化槽 2,313 |
|           | (2) 負担金           | 320,055   |                   |           |  |
|           |                   |           | 一般会計負担金           | 264,962   | 雨水施設減価償却費負担金等  |
|           |                   |           | し尿処理負担金           | 33,796    |  |
|           |                   |           | 衛生センター<br>維持管理負担金 | 21,297    |  |
|           | (3) その他営業収益       | 2,224     |                   |           |  |
|           |                   |           | 手 数 料             | 2,224     | 使用料督促手数料等  |
| 2 営業外収益   |                   | 1,600,755 |                   |           |  |
|           | (1) 受取利息及び<br>配当金 | 730       |                   |           |  |
|           |                   |           | 預 金 利 息           | 730       | 普通預金利息   |
|           | (2) 負担金           | 15,301    |                   |           |  |
|           |                   |           | 一般会計負担金           | 15,301    | 臨時財政特例債等利子負担金  |
|           | (3) 補助金           | 748,930   |                   |           |  |
|           |                   |           | 一般会計補助金           | 748,930   | 汚水償還利子等補助<br>金 746,686<br>児童手当分 2,244                          |
|           | (4) 長期前受<br>戻入金   | 832,011   |                   |           |  |
|           |                   |           | 受贈財産評価額           | 13,119    |  |
|           |                   |           | 国庫補助金             | 762,563   |  |
|           |                   |           | 県補助金              | 10,370    |  |
|           |                   |           | 受益者<br>負担金・分担金    | 44,628    |  |
|           |                   |           | 工事負担金             | 1,331     |  |
|           | (5) 雑収益           | 726       |                   |           |  |
|           |                   |           | 建物使用料             | 26        |  |
|           |                   |           | 土地使用料             | 142       |  |

| 款 項       | 目                     | 予 定 額 | 各 目 明 細              |       |           |
|-----------|-----------------------|-------|----------------------|-------|-----------|
|           |                       |       | 節                    | 金 額   | 細 節 名 称 等 |
|           |                       |       | 法 定 外 公 共 物<br>占 用 料 | 472   |           |
|           |                       |       | そ の 他 雑 収 益          | 86    |           |
|           | (6) 消費税及び地方<br>消費税還付金 | 3,057 |                      |       |           |
|           |                       |       | 消費税及び地方<br>消費税還付金    | 3,057 |           |
| 3 特 別 利 益 |                       | 2     |                      |       |           |
|           | (1) 過年度損益修正益          | 2     |                      |       |           |
|           |                       |       | 過年度損益修正益             | 2     |           |

支 出

(単位:千円)

| 款 項       | 目         | 予 定 額     | 各 目 明 細                  |        |  |
|-----------|-----------|-----------|--------------------------|--------|--|
|           |           |           | 節                        | 金 額    | 細 節 名 称 等  |
| 1 下水道事業費用 |           | 3,443,913 |                          |        |  |
| 1 営業費用    |           | 3,139,833 |                          |        |  |
|           | (1) 管 渠 費 | 82,639    |                          |        |  |
|           |           |           | 給 料                      | 13,650 | 一 般 職 給 4名   |
|           |           |           | 手 当 等                    | 5,036  | 扶 養 手 当 312<br>通 勤 手 当 311<br>時 間 外 勤 務 手 当 300<br>期 末 勤 勉 手 当 4,113 |
|           |           |           | 賞与引当金繰入額                 | 1,542  |  |
|           |           |           | 法 定 福 利 費                | 3,752  | 共 済 組 合 負 担 金 3,367<br>災 害 補 償 負 担 金 26<br>社 会 保 険 料 359             |
|           |           |           | 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 314    |  |
|           |           |           | 旅 費                      | 6      | 市 内 出 張 旅 費  |
|           |           |           | 被 服 費                    | 40     | 防 寒 着 等  |
|           |           |           | 備 消 耗 品 費                | 400    | 維 持 管 理 用 消 耗 品 等  |
|           |           |           | 光 熱 水 費                  | 33     | 電 気 使 用 料、上 水 道 料  |
|           |           |           | 燃 料 費                    | 173    | 公 用 車 燃 料 代  |
|           |           |           | 修 繕 費                    | 13,421 | 柵、マンホール、管渠補修等  |
|           |           |           | 薬 品 費                    | 40     | ユスリ蚊駆除剤  |
|           |           |           | 材 料 費                    | 6,000  | マンホール蓋等  |
|           |           |           | 通 信 運 搬 費                | 442    | 浸水センサー通信料等   |
|           |           |           | 手 数 料                    | 90     | 車検代行手数料、印紙代等   |
|           |           |           | 委 託 料                    | 22,812 | 清掃委託料等   |
|           |           |           | 賃 借 料                    | 388    | 土地借上料等   |
|           |           |           | 工 事 請 負 費                | 14,500 | 施設補修工事費  |

| 款 項                      | 目         | 予 定 額        | 各 目 明 細   |         |                  |       |
|--------------------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|-------|
|                          |           |              | 節         | 金 額     | 細 節 名 称 等        |       |
|                          | (2) ポンプ場費 | 131,930      |           |         |                  |       |
|                          |           |              | 備 消 耗 品 費 | 360     | マンホールポンプ場監視装置部品等 |       |
|                          |           |              | 燃 料 費     | 153     | 公用車燃料代           |       |
|                          |           |              | 修 繕 費     | 29,160  | ポンプ場施設整備補修等      |       |
|                          |           |              | 手 数 料     | 49      | 車検代行手数料、印紙代等     |       |
|                          |           |              | 保 険 料     | 35      | 自動車損害賠償保険料       |       |
|                          |           |              | 委 託 料     | 101,923 | 処理施設等維持管理委託料     |       |
|                          |           |              | 賃 借 料     | 84      | 設備使用料            |       |
|                          |           |              | 負 担 金     | 119     | 古川第2樋門維持管理負担金    |       |
|                          |           |              | 公 課 費     | 47      | 自動車重量税           |       |
|                          | (3) 処理場費  | 597,588      |           |         |                  |       |
|                          |           |              | 給 料       | 16,801  | 一 般 職 給 5名       |       |
|                          |           |              | 手 当 等     | 5,747   | 扶 養 手 当          | 528   |
|                          |           |              |           |         | 通 勤 手 当          | 338   |
|                          |           |              |           |         | 時 間 外 勤 務 手 当    | 220   |
|                          |           |              |           |         | 住 居 手 当          | 615   |
|                          |           |              |           |         | 期 末 勤 勉 手 当      | 4,046 |
|                          |           |              | 賞与引当金繰入額  | 2,392   |                  |       |
|                          |           |              | 法 定 福 利 費 | 4,609   | 共 済 組 合 負 担 金    | 4,212 |
|                          |           |              |           |         | 災 害 補 償 負 担 金    | 46    |
| 社 会 保 険 料                | 351       |              |           |         |                  |       |
| 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 425       |              |           |         |                  |       |
| 旅 費                      | 6         | 市内出張旅費       |           |         |                  |       |
| 被 服 費                    | 103       | 防寒着等         |           |         |                  |       |
| 備 消 耗 品 費                | 1,000     | 機械・電気部品等     |           |         |                  |       |
| 光 熱 水 費                  | 182       | 電気使用料、上水道料   |           |         |                  |       |
| 動 力 費                    | 29,716    | 処理場・ポンプ場電気料金 |           |         |                  |       |
| 燃 料 費                    | 27        | 公用車燃料代       |           |         |                  |       |
| 修 繕 費                    | 34,710    | 処理場施設整備補修等   |           |         |                  |       |
| 薬 品 費                    | 4,489     | 高分子凝集剤等      |           |         |                  |       |

| 款 項 | 目         | 予 定 額   | 各 目 明 細                  |         |  |
|-----|-----------|---------|--------------------------|---------|--|
|     |           |         | 節                        | 金 額     | 細 節 名 称 等  |
|     |           |         | 通 信 運 搬 費                | 819     | 携帯電話使用料等   |
|     |           |         | 手 数 料                    | 740     | 浄化槽法定検査手数料等  |
|     |           |         | 保 險 料                    | 49      | 自動車損害賠償保険料   |
|     |           |         | 委 託 料                    | 495,459 | 汚泥処理委託料等   |
|     |           |         | 賃 借 料                    | 197     | システム等賃借料等  |
|     |           |         | 公 課 費                    | 117     | 自動車重量税   |
|     | (4) 業 務 費 | 132,132 |                          |         |  |
|     |           |         | 給 料                      | 21,788  | 一 般 職 給 5名   |
|     |           |         | 手 当 等                    | 7,977   | 扶 養 手 当 1,020<br>通 勤 手 当 233<br>特 殊 勤 務 手 当 3<br>時 間 外 勤 務 手 当 130<br>住 居 手 当 618<br>期 末 勤 勉 手 当 5,973 |
|     |           |         | 賞与引当金繰入額                 | 2,970   |  |
|     |           |         | 法 定 福 利 費                | 6,144   | 共 済 組 合 負 担 金 5,743<br>災 害 補 償 負 担 金 51<br>社 会 保 険 料 350   |
|     |           |         | 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 596     |  |
|     |           |         | 旅 費                      | 6       | 市内出張旅費   |
|     |           |         | 被 服 費                    | 44      | 防寒着等   |
|     |           |         | 備 消 耗 品 費                | 153     | 排水設備検査済ラベル等  |
|     |           |         | 燃 料 費                    | 153     | 公用車燃料代   |
|     |           |         | 修 繕 費                    | 80      | 公用車車検整備代等  |
|     |           |         | 通 信 運 搬 費                | 338     | 郵便料、切手代  |
|     |           |         | 手 数 料                    | 62      | 車検代行手数料、印紙代等   |
|     |           |         | 保 險 料                    | 18      | 自動車損害賠償保険料   |
|     |           |         | 負 担 金                    | 91,775  | 下水道使用料賦課徴収に係る<br>事務費負担金  |
|     |           |         | 補 助 金                    | 21      | 水洗便所改造資金利子補給金  |
|     |           |         | 公 課 費                    | 7       | 自動車重量税   |

| 款 項 | 目         | 予 定 額  | 各 目 明 細                  |        |  |
|-----|-----------|--------|--------------------------|--------|--|
|     |           |        | 節                        | 金 額    | 細 節 名 稱 等  |
|     | (5) 總 係 費 | 83,408 |                          |        |  |
|     |           |        | 給 料                      | 19,837 | 一 般 職 給 5名   |
|     |           |        | 手 當 等                    | 9,178  | 扶 養 手 當 432<br>通 勤 手 當 250<br>時 間 外 勤 務 手 當 250<br>住 居 手 當 219<br>期 末 勤 勉 手 當 5,567<br>兒 童 手 當 2,460 |
|     |           |        | 賞 与 引 當 金 繰 入 額          | 2,713  |  |
|     |           |        | 法 定 福 利 費                | 5,537  | 共 濟 組 合 負 担 金 5,466<br>災 害 補 償 負 担 金 71  |
|     |           |        | 法 定 福 利 費<br>引 當 金 繰 入 額 | 552    |  |
|     |           |        | 退 職 給 付 費                | 15,631 |  |
|     |           |        | 旅 費                      | 431    | 研 修 會 等 旅 費  |
|     |           |        | 備 消 耗 品 費                | 938    | 事 務 用 消 耗 品 等  |
|     |           |        | 修 繕 費                    | 60     | 庁 舎 等 修 繕 費  |
|     |           |        | 通 信 運 搬 費                | 312    | 下 水 道 課 用 電 話 料 等  |
|     |           |        | 手 數 料                    | 135    | 為 替 振 込 手 數 料 等  |
|     |           |        | 保 險 料                    | 1,821  | 建 物 總 合 損 害 保 險 料 等  |
|     |           |        | 委 託 料                    | 440    | 機 器 保 守 管 理 委 託 料  |
|     |           |        | 賃 借 料                    | 29     | 有 料 道 路 通 行 料 等  |
|     |           |        | 負 担 金                    | 23,462 | 兼 務 職 員 人 件 費、庁 舎 使 用、<br>各 種 団 體 負 担 金 等  |
|     |           |        | 貸 倒 引 當 金 繰 入 額          | 2,332  | 使 用 料 貸 倒 引 當 金 繰 入 額  |

| 款 項                              | 目                        | 予 定 額     | 各 目 明 細                  |           |                     |
|----------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|---------------------|
|                                  |                          |           | 節                        | 金 額       | 細 節 名 称 等           |
|                                  | (6) 減 価 償 却 費            | 2,104,136 | 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 2,102,644 | 建 物 81,920          |
|                                  |                          |           |                          |           | 構 築 物 1,546,316     |
|                                  |                          |           |                          |           | 機 械 及 び 装 置 472,494 |
|                                  |                          |           |                          |           | 車 両 運 搬 具 598       |
|                                  |                          |           |                          |           | 工 具、器 具 及 び 備 品 612 |
|                                  |                          |           |                          |           | リ ー ス 資 産 704       |
|                                  | 無 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 1,492     | リ ー ス 資 産                |           |                     |
| (7) 資 産 減 耗 費                    | 8,000                    |           |                          |           |                     |
|                                  |                          |           |                          |           |                     |
| 2 営 業 外 費 用                      |                          | 296,174   |                          |           |                     |
| (1) 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 296,174                  |           | 企 業 債 利 息                | 295,328   | 公 共 下 水 道 283,614   |
|                                  |                          |           |                          |           | 農 業 集 落 排 水 10,167  |
|                                  |                          |           |                          |           | 漁 業 集 落 排 水 1,007   |
|                                  |                          |           |                          |           | 浄 化 槽 540           |
|                                  |                          |           | 一 時 借 入 金 利 息            | 750       | 他 会 計 等 一 時 借 入 利 息 |
|                                  |                          |           | リ ー ス 利 息                | 96        |                     |
| 3 特 別 損 失                        |                          | 5,906     |                          |           |                     |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損              | 5,000                    |           |                          |           |                     |
|                                  |                          |           |                          |           |                     |
| (2) そ の 他 特 別 損 失                | 905                      |           |                          |           |                     |
|                                  |                          |           |                          |           |                     |
| (3) 貸 倒 損 失                      | 1                        |           |                          |           |                     |
|                                  |                          |           |                          |           |                     |
| 4 予 備 費                          |                          | 2,000     |                          |           |                     |
| (1) 予 備 費                        | 2,000                    |           |                          |           |                     |
|                                  |                          |           |                          |           |                     |

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

(単位:千円)

| 款 項                  | 目                        | 予 定 額     | 各 目 明 細              |         |            |
|----------------------|--------------------------|-----------|----------------------|---------|------------|
|                      |                          |           | 節                    | 金 額     | 細 節 名 称 等  |
| 1 資 本 的 収 入          |                          | 2,210,943 |                      |         |            |
| 1 企 業 債              |                          | 1,594,600 |                      |         |            |
|                      | (1) 企 業 債                | 1,594,600 |                      |         |            |
|                      |                          |           | 企 業 債                | 830,600 |            |
|                      |                          |           | 資 本 費 平 準 化 債        | 743,000 | 下水道資本費平準化債 |
|                      |                          |           | 特 別 措 置 分            | 21,000  | 下水道特別措置分   |
| 2 出 資 金              |                          | 36,687    |                      |         |            |
|                      | (1) 一 般 会 計 出 資 金        | 36,687    |                      |         |            |
|                      |                          |           | 一 般 会 計 出 資 金        | 36,687  | 普及特別対策等元金  |
| 3 国 庫 補 助 金          |                          | 575,055   |                      |         |            |
|                      | (1) 国 庫 補 助 金            | 575,055   |                      |         |            |
|                      |                          |           | 国 庫 補 助 金            | 575,055 |            |
| 4 負 担 金<br>及 び 分 担 金 |                          | 4,601     |                      |         |            |
|                      | (1) 受 益 者<br>負 担 金・分 担 金 | 4,601     |                      |         |            |
|                      |                          |           | 受 益 者<br>負 担 金・分 担 金 | 4,601   |            |

支 出

(単位:千円)

| 款 項     | 目           | 予 定 額     | 各 目 明 細         |                 |                        |
|---------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------------|
|         |             |           | 節               | 金 額             | 細 節 名 称 等              |
| 1 資本的支出 |             | 3,575,785 |                 |                 |                        |
| 1 建設改良費 |             | 1,532,427 |                 |                 |                        |
|         | (1) 補助建設事業費 | 1,156,655 |                 |                 |                        |
|         |             |           | 給 料             | 29,055          | 一 般 職 給 14名            |
|         |             |           | 手 当 等           | 10,000          | 期 末 勤 勉 手 当            |
|         |             |           | 法 定 福 利 費       | 9,000           | 共 済 組 合 負 担 金          |
|         |             |           | 委 託 料           | 65,000          | 調 査 設 計 委 託 料          |
|         |             |           | 賃 借 料           | 1,000           | 土 地 借 上 料              |
|         |             |           | 工 事 請 負 費       | 1,035,600       | 排 水 管 布 設 工 事 費 等      |
|         |             |           | 補 償 費           | 7,000           | ガ ス、水 道 管 移 設 等 補 償 費  |
|         | (2) 単独建設事業費 | 337,431   |                 |                 |                        |
|         |             |           | 給 料             | 26,888          | 一 般 職 給 14名            |
|         |             |           | 手 当 等           | 19,992          | 扶 養 手 当 1,386          |
|         |             |           |                 |                 | 通 勤 手 当 950            |
|         |             |           |                 |                 | 時 間 外 勤 務 手 当 2,830    |
|         |             |           |                 |                 | 住 居 手 当 636            |
|         |             |           |                 |                 | 管 理 職 手 当 705          |
|         |             |           |                 |                 | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 39 |
|         |             |           |                 |                 | 期 末 勤 勉 手 当 13,446     |
|         |             |           |                 |                 | 法 定 福 利 費 9,398        |
|         |             |           | 旅 費 442         | 出 張 等 旅 費       |                        |
|         |             |           | 被 服 費 202       | 防 寒 着 等         |                        |
|         |             |           | 備 消 耗 品 費 1,940 | 事 務 用 消 耗 品 等   |                        |
|         |             |           | 燃 料 費 274       | 公 用 車 燃 料 代     |                        |
|         |             |           | 修 繕 費 140       | 公 用 車 車 検 整 備 代 |                        |

| 款 項      | 目                          | 予 定 額     | 各 目 明 細   |  |   |
|----------|----------------------------|-----------|-----------|--|---|
|          |                            |           | 節         | 金 額  | 細 節 名 称 等                               |
|          |                            |           | 通 信 運 搬 費 | 253  | 後納郵便料等                                  |
|          |                            |           | 手 数 料     | 49   | 車検代行手数料、印紙代等                            |
|          |                            |           | 保 險 料     | 36   | 自動車損害賠償保険料                              |
|          |                            |           | 委 託 料     | 13,374   | 機器保守管理、調査設計委託料                          |
|          |                            |           | 賃 借 料     | 97   | 資材単価データ利用料等                             |
|          |                            |           | 工 事 請 負 費 | 252,000  | 排水管布設、施設整備工事費                           |
|          |                            |           | 補 償 費     | 5,000  | ガス、水道管移設等補償費                            |
|          |                            |           | 負 担 金     | 7,330  | 庁舎使用等負担金等                               |
|          |                            |           | 公 課 費     | 16   | 自動車重量税                                  |
|          | (3) 受 益 者 負 担 金<br>等 徴 収 費 | 18,655    |           |  |   |
|          |                            |           | 給 料       | 7,602  | 一 般 職 給 2名                              |
|          |                            |           | 手 当 等     | 4,151  | 扶 養 手 当 312                             |
|          |                            |           |           |  | 通 勤 手 当 63                              |
|          |                            |           |           |  | 時 間 外 勤 務 手 当 70                        |
|          |                            |           |           |  | 住 居 手 当 504                             |
|          |                            |           |           |  | 期 末 勤 勉 手 当 3,202                       |
|          |                            |           | 法 定 福 利 費 | 2,309  | 共 済 組 合 負 担 金 2,286<br>災 害 補 償 負 担 金 23 |
|          |                            |           | 報 償 費     | 583  | 前納報奨金                                   |
|          |                            |           | 被 服 費     | 29   | 防寒着等                                    |
|          |                            |           | 備 消 耗 品 費 | 48   | 事務用消耗品等                                 |
|          |                            | 手 数 料     | 17        | 金融機関窓口収納手数料  |   |
|          |                            | 負 担 金     | 3,916     | 電算業務負担金等   |   |
|          | (4) リ ー 入 債 務<br>支 払 額     | 2,695     |           |  |   |
|          |                            |           | 2,695     |  |   |
|          | (5) 庁 舎 設 備 費              | 16,991    |           |  |   |
|          |                            |           | 16,991    |  |   |
| 2 企業債償還金 |                            | 2,043,358 |           |  |   |
|          | (1) 企業債償還金                 | 2,043,358 |           |  |   |
|          |                            |           | 2,043,358 | 公 共 下 水 道 1,941,641<br>農 業 集 落 排 水 79,806<br>漁 業 集 落 排 水 20,016<br>浄 化 槽 1,895 |   |

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 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
- ・ 主な耐用年数

|           |         |
|-----------|---------|
| 建物        | 15年～50年 |
| 構築物       | 25年～50年 |
| 機械及び装置    | 8年～20年  |
| 車両及び運搬具   | 4年～5年   |
| 工具、器具及び備品 | 5年～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。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、「退職手当の負担方法に関する要綱」に基づき、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 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。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

##### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 3 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. セグメント情報の開示

### 1 報告セグメントの概要

延岡市下水道事業では、公共下水道事業（特定環境保全公共下水道事業を含む。）、農業集落排水事業、漁業集落排水事業及び浄化槽事業を運営しており、各事業で運営方針及び事業規模が異なることから、この4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<br>（特定環境保全公共<br>下水道事業を含む。） | 公共下水道事業における建設改良業務<br>及び維持管理業務  |
| 農業集落排水事業                           | 農業集落排水事業における建設改良業務<br>及び維持管理業務 |
| 漁業集落排水事業                           | 漁業集落排水事業における建設改良業務<br>及び維持管理業務 |
| 浄化槽事業                              | 浄化槽事業における維持管理業務                |

2 報告セグメントごとの営業収益等（税抜）

（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<br>下水道事業 | 農業集落<br>排水事業 | 漁業集落<br>排水事業 | 浄化槽事業   | 合 計         |
|----------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| 営業収益     | 1,694,918    | 58,341       | 12,645       | 2,103   | 1,768,007   |
| 使用料      | 1,377,109    | 58,341       | 12,645       | 2,103   | 1,450,198   |
| 一般会計負担金  | 264,962      | 0            | 0            | 0       | 264,962     |
| 営業費用     | 2,807,528    | 190,207      | 55,229       | 9,108   | 3,062,072   |
| 営業損益     | △ 1,112,610  | △ 131,866    | △ 42,584     | △ 7,005 | △ 1,294,065 |
| 営業外収益    | 1,404,164    | 142,283      | 43,691       | 7,550   | 1,597,688   |
| 一般会計負担金  | 15,127       | 174          | 0            | 0       | 15,301      |
| 一般会計補助金  | 620,968      | 88,862       | 32,234       | 6,866   | 748,930     |
| 営業外費用    | 284,460      | 10,167       | 1,007        | 540     | 296,174     |
| 経常損益     | 7,094        | 250          | 100          | 5       | 7,449       |
| セグメント資産  | 49,144,959   | 2,291,562    | 581,208      | 42,855  | 52,060,584  |
| セグメント負債  | 40,587,694   | 1,675,284    | 331,598      | 38,374  | 42,632,950  |
| その他の項目   |              |              |              |         |             |
| 長期前受金戻入益 | 766,623      | 53,247       | 11,457       | 684     | 832,011     |
| 減価償却費    | 1,979,584    | 101,344      | 21,201       | 2,007   | 2,104,136   |
| 支払利息     | 284,460      | 10,167       | 1,007        | 540     | 296,174     |
| 固定資産取得額  | 1,383,755    | 19,382       | 0            | 0       | 1,403,137   |
| 一般会計繰入金  | 898,827      | 117,109      | 42,506       | 7,438   | 1,065,880   |
| 基準内繰入金   | 280,103      | 28,247       | 10,272       | 572     | 319,194     |
| 基準外繰入金   | 618,724      | 88,862       | 32,234       | 6,866   | 746,686     |

### Ⅲ. その他の注記

#### 1 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは次のとおりである。

|         |           |
|---------|-----------|
| 短期リース債務 | 922,404 円 |
|---------|-----------|

#### 2 引当金の取崩し

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

令和8年度において、退職手当として退職給付引当金 2,027,577円を取り崩す予定としている。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当として賞与引当金 18,331,000円を取り崩す予定としている。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として法定福利費引当金3,706,000円を取り崩す予定としている。