

令和 8 年 度

下川町下水道事業会計予算説明書

目 次

1 予算に関する説明書

(1) 令和8年度下川町下水道事業会計予算実施計画	1
(2) 令和8年度下川町下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	3
(3) 給与費明細書	4
(4) 令和8年度下川町下水道事業会計予定貸借対照表	8
(5) 令和7年度下川町下水道事業会計損益計算書	10
(6) 令和7年度下川町下水道事業会計予定貸借対照表	11

2 附属資料

○ 令和8年度下川町下水道事業会計収益的収入及び支出の見積基礎	13
○ 令和8年度下川町下水道事業会計資本的収入及び支出の見積基礎	17
○ たな卸資産購入限度額内訳	18
○ 注記事項	19

(1)令和8年度下川町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	(1) 営業収益	1 下水道使用料	255,411	
		2 他会計負担金	37,393	
3 その他営業収益		29,400		
(2) 営業外収益		1 他会計補助金	7,983	
		2 補助金	10	
		3 長期前受戻金	218,018	
		4 消費税及び地方消費税還付金	129,272	
			4,600	
			79,146	
			5,000	

(支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業費用	(1) 営業費用	1 管路費	253,118	
		2 処理場費	243,337	
		3 総係費	11,055	
		4 減価償却費	67,220	
	(2) 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費		18,101
			146,961	
			9,781	
			9,781	

資本的収入及び支出

(収入)		(単位 千円)	
款	項	目	備考
1	資本的収入		
	(1) 企業債	1 建設改良等企業債	予定額 235,216 108,600 108,600
	(2) 出資金	1 他会計出資金	4,016 4,016
	(3) 補助金	1 国庫補助金	122,600 122,600

(支出)		(単位 千円)	
款	項	目	備考
1	資本的支出		
	(1) 建設改良費	1 管路建設改良費 2 処理場建設改良費	予定額 312,124 245,200 37,200 208,000
	(2) 企業債償還金	1 建設改良等企業債償還金	66,924 66,924

(2) 令和8年度 下川町下水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書
(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	(単位 千円)
当年度純利益 (△は純損失)	1,870
減価償却費	146,961
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 7
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 4
長期前受金戻入額	△ 79,146
支払利息	9,781
未収金の増減額 (△は増加)	△ 17,544
未払金の増減額 (△は減少)	624
小 計	<u>62,535</u>
利息の受取額	0
利息の支払額	<u>△ 9,781</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	52,754
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 222,911
補助金等による収入	111,455
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 111,456
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	116,200
建設改良企業債の償還による支出	△ 66,924
他会計からの出資による収入	4,016
財務活動によるキャッシュ・フロー	53,292
4 資金増加額 (△は減少)	△ 5,410
5 資金期首残高	19,576
6 資金期末残高	<u>14,166</u>

(3) 給与費用細書

1 特別職 (単位：千円)

区分	職員数 (人)	給与		法定福利費	合計	備考
		報酬	その他の手当			
本年度			0		0	
前年度			0		0	
比較			0		0	

2 一般職及び会計年度任用職員 (単位：千円)

(1) 総括

区分	職員数	給与		法定福利費	合計	備考
		報酬	職員手当			
本年度	1	5,080	2,834	1,728	9,642	
前年度	1	4,946	2,851	1,638	9,435	
比較	0	134	△17	90	207	

職手当の内訳	区分	扶養手当	期末勤勉手当	住居手当	調整手当	管理職特勤手当	特別調整額	通勤手当	寒冷地手当	時間外手当	単身赴任手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計
			1,503	84	84	50	360		81				756	2,834
			1,549	84	84	50	360		81				727	2,851
			△46										29	△17

ア 一般職及びフルタイム会計年度任用職員 (単位：千円)

区分	職員数	給与		法定福利費	合計	備考
		報酬	職員手当			
本年度	1	5,080	2,834	1,728	9,642	
前年度	1	4,946	2,851	1,638	9,435	
比較	0	134	△17	90	207	

職手当の内訳	区分	扶養手当	期末勤勉手当	住居手当	調整手当	管理職特勤手当	特別調整額	通勤手当	寒冷地手当	時間外手当	単身赴任手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計
			1,503	84	84	50	360		81				756	2,834
			1,549	84	84	50	360		81				727	2,851
			△46	0		0	0		0				29	△17

イ パートタイム会計年度任用職員

(単位：千円)

区分	職員数	給与			合計	備考
		報酬	給料	職員手当		
本年度				0	0	
前年度				0	0	
比較						

職員手当の内訳	区分	扶養手当	期末勤勉手当	住居手当	調整手当	管理職特勤手当	特別調整額	通勤手当	寒冷地手当	時間外手当	単身赴任手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計
														0
														0
														0

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由	別内訳	説明	備考
給料	134	給与改定に伴う増減分	136		
		普通昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	△2		異動等に伴う 職員の状態 補正後 1人 補正前 1人 増減 0人
職員手当	△17	制度改正に伴う増減分	24		期末勤勉手当 各0.05月分増
		その他の増減分	△41		異動等に伴う

(3) 給料及び職員手当の状況
ア 職員1人当たり給与

区分	平均給料月額 (円)	平均給与月額 (円)	平均年齢 (歳)	平均給料月額 (円)	平均給与月額 (円)	平均年齢 (歳)
令和8年4月1日 現在	423,300	460,300	57.0	412,167	449,167	56.0
令和7年4月1日 現在						

備考 再任用職員、会計年度任用職員含まず

イ 初任給 一般会計と同じ

ウ 級別職員数

区分	級	一般行政職	
		職員数(人)	構成比(%)
令和8年4月1日 現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級		
	5級		
	6級	1	100.0
	計	1	100.0
令和7年4月1日 現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級		
	5級		
	6級	1	100.0
	計	1	100.0

備考 再任用職員、会計年度任用職員含まず

エ 昇給

		区分		合計	一般行政職	
本 年 度	職員数	(A)	(人)	1	1	
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	0	0	
	号級数別内訳	1号級	(人)	0		
		2号級	(人)	0		
		3号級	(人)	0		
		4号級	(人)	0		
比率 (B) / (A)	(%)	0.0	0.0	0.0		
前 年 度	職員数	(A)	(人)	1	1	
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	1	1	
	号級数別内訳	1号級	(人)	0		
		2号級	(人)	1		1
		3号級	(人)	0		
		4号級	(人)	0		
比率 (B) / (A)	(%)	100.0	100.0	100.0		

備考 再任用職員、会計年度任用職員含まず

- オ 期末手当・勤勉手当 一般会計と同じ
- カ 定年退職及び勲奨対策に係る退職手当 一般会計と同じ
- キ 地域手当 制度なし
- ク 特殊勤務手当 支給なし
- ケ その他の手当 一般会計と同じ

(4) 令和8年度 下川町下水道事業会計 予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位 千円)

				【資産の部】			
1 固	定	資	産				
(1) 有	形	固	定	資	産		
	イ	土			地	25,306	
	ロ	建			物	128,407	
		減	価	却	累	△15,255	113,152
	ハ	構		築	物	2,740,217	
		減	価	却	累	△299,566	2,440,651
	二	機	械	及	び	551,310	
		減	価	却	累	△95,545	455,765
	ホ	工	具	・	器	2,521	
		減	価	却	累	△490	2,031
	へ	建	設	仮	勘	225,772	
	有	形	固	定	資		3,262,677
		無	形	固	定		
	(2) 無	形	固	定	資		
		イ	電	話	加	72	
		無	形	固	定		72
		無	形	固	定		
	固	定	資	産	合		3,262,749
2 流	動	資	産	合	計		
(1) 現	金	預			金	14,166	
(2) 未		収			金	24,059	
(3) 貸	倒	引	当		金	△350	23,709
	流	動	資	産	合		37,875
	資	産	合	計			3,300,624

(単位 千円)

【負債の部】

3 固 定 負 債 債 計			
(1) 企 業 債 計		662,917	
固 定 負 債 合 計			662,917
4 流 動 負 債 債 計			
(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債 金		60,175	
(3) 未 払 金		5,200	
(4) 引 当 金		910	
イ 賞 与 引 当 金	756		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	154		
流 動 負 債 合 計			66,285
5 繰 延 収 益 債 計			
(1) 長 期 前 受 金		2,005,098	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△214,987	
繰 延 収 益 合 計			1,790,111
負 債 合 計			2,519,313

(単位 千円)

【資本の部】

6 資 本 本 金 金 計			
資 本 合 計			756,771
7 剰 余 金 金 計			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	12,000		
ロ 他 会 計 補 助 金	1,306		
資 本 剰 余 金 合 計		13,306	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	11,234		
利 益 剰 余 金 合 計		11,234	
剰 余 金 合 計			24,540
資 本 合 計			781,311
負 債 資 本 合 計			3,300,624

(単位 千円)

【負債の部】

3 固 定 負 債 債 計			
(1) 企 業 債 計		607,692	
固 定 負 債 合 計			607,692
4 流 動 負 債 債 計			
(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債 金		66,924	
(3) 未 払 金		4,575	
(4) 引 当 金		921	
イ 賞 与 引 当 金	763		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	158		
流 動 負 債 合 計			72,420
5 繰 延 収 益 債 計			
(1) 長 期 前 受 金		1,893,643	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△135,841	
繰 延 収 益 合 計			1,757,802
負 債 合 計			2,437,914

(単位 千円)

【資本の部】

6 資 本 本 金 金 計			
資 本 合 計			752,755
7 剰 余 金 金 計			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	12,000		
ロ 他 会 計 補 助 金	1,306		
資 本 剰 余 金 合 計		13,306	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	9,364		
欠 損 金 合 計		9,364	
剰 余 金 合 計			22,670
資 本 合 計			775,425
負 債 資 本 合 計			3,213,339

令和8年度 下川町下水道事業会計収益的収入及び支出の見積基礎

(収入)

(単位 千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節 分		説 明
					区	金 額	
1 下水道事業収益 (1) 営業収益	1 下水道使用料	255,411	242,091	13,320			
		37,393	39,933	△2,540	下水道使用料	26,000	下水道使用料 26,000
		29,400	30,254	△854	個別排水処理使用料	3,400	個別排水処理施設使用料 3,400
(2) 営業外収益	2 他会計負担金	7,983	9,669	△1,686	他会計負担金	7,983	雨水処理経費(元金分) 7,495 雨水処理経費(利息分) 488
	3 その他営業収益	10	10	0	手数料	10	排水設備検査手数料 10
	1 他会計補助金	218,018	202,158	15,860	他会計補助金	129,272	減価償却費(元金償還) 55,413 に要する経費 利息に要する経費 8,793 その他に要する経費 65,066
	2 補助金	4,600	6,750	△2,150	国庫補助金	4,600	国庫補助金 4,600
3 長期前受金戻入	79,146	70,923	8,223	長期前受金戻入	79,146	国庫補助金戻入 65,933 受益者負担金戻入 4,506 他会計補助金戻入 8,707	
4 消費税及び地方消費税還付金	5,000	0	5,000	消費税及び地方消費税還付金	5,000	消費税及び地方消費税還付金 (令和8年度見込額) 5,000	

(支 出)

(単 位 千 円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 下水道事業費用 (1) 営業費用	1 管 渠 費	253,118	243,449	9,669	通信運搬費 委託料 手数料 修繕費 動力費 備用品費 燃料費 熱水費 通信搬費 委託料	34 9,200 200 1,585 36 395 340 144 166 51,956	施設電話料 污水管路点検・調査業務委託料 施設管理手数料 施設修繕費 施設光熱水費 消耗品費 施設燃料費等 施設水道料 施設電話料等 浄化センター管理委託料 電気工作物保安管理委託料 消防設備点検委託料 個別排水処理施設維持管理委託料
		243,337	235,838	7,499			
		11,055	5,308	5,747			
		67,220	62,147	5,073			
			計	51,956			

款 項	目 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		說 明		
					区 分	金 額			
					手 料	1,155	施設管理手数料	1,155	
					賃 借 料	95	使用料及び賃借料	95	
					修 繕 費	4,100	施設修繕費	4,100	
					動 力 費	6,240	施設光熱水費	6,240	
					薬 品 費	2,363	薬品費	2,363	
					保 険 料	266	災害共済分担金等	266	
3 総	係 費	18,101	35,086	△16,985	給 料	5,080	一般職給料(1人分)	5,080	
					手 当	2,078	一般職手当	2,078	
					賞 与 引 当 金 繰 入 額	756	賞与引当金繰入額	756	
					法 定 福 利 費	1,574	法定福利費	1,574	
					法定福利費引当金繰入額	154	法定福利費引当金繰入額	154	
					旅 費	61	普通旅費	61	
					備 用 品 費	60	消耗品費	60	
					委 託 料	6,028	地方公営企業会計包括事務 支援委託料 消費税確定申告支援業務 委託料	6,028	
								計	6,028

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					手 数	17	口座振込手数料
					賃 借 料	1,310	地方公営企業会計システム 利用料等
					負 担 金	633	日本下水道協会等負担金
					貸 倒 引 当 金 繰 入 額	350	退職手当組合等負担金
					貸 倒 引 当 金 繰 入 額	350	貸倒引当金繰入額
	4 減 価 償 却 費	146,961	133,297	13,664	有 形 固 定 資 産	146,961	建物減価償却費
					減 価 償 却 費		構築物減価償却費
							機械及び装置減価償却費
							工具・器具及び備品減価償却費
(2) 営 業 外 費 用		9,781	7,611	2,170	企 業 債 利 息	9,281	企業債利息
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	9,781	7,611	2,170	一 時 借 入 金 利 息	500	一時借入金利息

令和8年度 下川町下水道事業会計資本的収入及び支出の見積基礎

(収入)

(単位 千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節 分		明 明
					区	金額	
1 資本的収入債 (1) 企業債	1 建設改良等企業債	235,216 108,600 108,600	195,423 97,600 95,500	39,793 11,000 13,100		108,600	公共下水道事業債 (廃目)
	○その他企業債	0	2,100	△2,100			
(2) 出資金	1 他会計出資金	4,016 4,016	2,253 2,253	1,763 1,763		4,016	一般会計出資金
	1 国庫補助金	122,600 122,600	95,570 95,570	27,030 27,030		122,600	公共下水道事業補助金

(支出)

(単位 千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節 分		明 明
					区	金額	
1 資本的支出費 (1) 建設改良費	1 管路建設改良費	312,124 245,200 37,200	266,039 191,140 0	46,085 54,060 37,200		37,200	幸町マンホールポンプ所 改修工事
	2 処理場建設改良費	208,000	191,140	16,860		40,000	浄化センター汚泥処理設備等 改修工事監理委託料 浄化センター汚泥処理設備等 改修工事実施設計委託料 浄化センター耐震化工事 耐震診断業務委託料 計
						168,000	浄化センター汚泥処理設備等 改修工事

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		明
					区 分	金 額	
○ 固定資産購入費	○有形固定資産購入費	0	1,925	△1,925			
(3) 企業債償還金	1 建設改良等 企業債償還金	66,924	72,974	△6,050	建設改良等 企業債償還金	66,924	(廃 項) 企業債償還元金 66,924

た な 卸 資 産 購 入 限 度 額 内 訳

区 分	金 額	明	備 考
薬 品	2,295	凝集剤、滅菌剤	
燃 料	297	灯油	
計	2,592		

注 記 事 項

1 重要な会計方針

・当該予算は、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

2 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産

定額法を採用している。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建物	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	5年～15年

② 無形固定資産

定額法を採用している。

3 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、予算編成方針を基に回収不能見込額を計上している。

②賞与引当金

職員等の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業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

職員等の期末・勤勉手当に係わる法定福利費の支給に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

① 予定キャッシュフロー計算書の作成方法

間接法を採用している。

② 予定キャッシュフロー計算書における資金範囲

予定キャッシュフロー計算書における資金は、現金及び預金である。

5 消費税等の会計処理

・消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

6 企業債の償還に係る他会計の負担

・貸借対照表に計上されている企業債については、他会計が負担すると見込まれる額は723,092千円である。