

# 予算に関する説明書



令和8年度名取市下水道事業会計予算実施計画書

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 公共下水道 事業収益			2,612,017	
	1. 営業収益		1,715,496	
		1. 下水道使用料	1,428,280	下水道使用料
		2. 他会計負担金	285,047	雨水処理等に対する負担金
		3. 受託工事収益	1	科目設定
	4. その他の営業収益	2,168	各種手数料等収入	
	2. 営業外収益		896,519	
		1. 受取利息及び配当金	1	科目設定
		2. 他会計補助金	192,708	汚水処理等に対する補助金
		5. 長期前受金戻入	703,594	
		6. 引当金戻入益	1	科目設定
		7. 雑収益	214	市有財産占用料金等収入
		8. 消費税及び地方消費税還付金	1	科目設定
	3. 特別利益		2	
		1. 固定資産売却益	1	科目設定
		2. 過年度損益修正	1	科目設定

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 公共下水道 事業費用			2,545,090	
	1. 営業費用		2,413,601	
		1. 管 渠 費	117,075	管渠の維持管理に要する費用
		2. ポ ン プ 場 費	123,832	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3. 受 託 工 事 費	1	科目設定
		4. 流 域 下 水 道 維持管理負担金	389,898	阿武隈川下流流域下水道維持管理負担金
		5. 総 係 費	64,476	事業活動の全般に関する費用
		6. 業 務 費	125,824	下水道使用料等徴収業務に要する費用
		7. 減 価 償 却 費	1,592,494	固定資産減価償却費
		8. 資 産 減 耗 費	1	科目設定
		2. 営業外費用	130,987	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	130,786	企業債の利息等
		2. 雑 支 出	200	過誤納還付金
		3. 消 費 税 及 び 地方消費税	1	科目設定
		3. 特別損失	2	
		1. 固 定 資 産 売 却 損	1	科目設定
		4. 過 年 度 損 益 修 正 損	1	科目設定
		4. 予 備 費	500	
		1. 予 備 費	500	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 公 共 下 水 道 事業資本的収入			1,524,003	
	1. 企 業 債		833,200	
		1. 建設改良費等の財 源に充てるための 企 業 債	833,200	建設改良事業等に対する 企業債借入予定額
	2. 補 助 金		584,073	
		1. 補 助 金	584,073	建設改良事業に対する国 庫補助金
	3. 受 益 者 負 担 金		217	
		1. 受 益 者 負 担 金	217	受益者負担金
	4. 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1. 固 定 資 産 売 却 代 金	1	科目設定
	5. 他 会 計 出 資 金		106,511	
		1. 一 般 会 計 出 資 金	106,511	企業債償還金等に対する 出資金
	6. 負 担 金		1	
1. 国 庫 負 担 金		1	科目設定	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 公共下水道 事業資本的支出			2,415,918	
	1. 建設改良費		1,441,412	
		1. 管 渠 建 設 費	1,233,976	管渠建設改良事業に要する費用
		2. ポンプ場建設費	53,100	ポンプ場建設改良事業に要する費用
		3. 流域下水道事業費	154,336	流域下水道建設工事に要する費用
	2. 企業債 償 還 金		894,006	
		1. 企業債償還金	894,006	企業債元金の償還金
	3. 他会計出資金 返 還 金		80,000	
		1. 一 般 会 計 出 資 金 返 還 金	80,000	一般会計への出資金返還金
	4. 予 備 費		500	
1. 予 備 費		500		

令和8年度名取市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	千円
当年度純利益	0
減価償却費	1,592,494
固定資産除却費	1
引当金の増減額(△は減少)	454
長期前受金戻入額	△ 703,594
支払利息及び取扱諸費	130,786
受取利息及び配当金	△ 1
未収金の増減額(△は増加)	195
前払金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,999
預り金の増減額	400
小計	1,004,736
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 130,786
業務活動によるキャッシュ・フロー	873,951
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	△ 1,173,446
無形固定資産の取得による支出	△ 140,305
国庫補助金による収入	530,975
国庫負担金による収入	1
受益者負担金等による収入	198
その他未収金の増減額(△は増加)	0
その他未払金の増減額(△は減少)	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 782,577
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	833,200
企業債の償還による支出	△ 894,006
出資金による収入	106,511
出資金返還金による支出	△ 80,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,295
4. 資金増加額(又は減少額)	57,079
5. 資金期首残高	795,157
6. 資金期末残高	852,236

令和8年度名取市下水道事業会計給与費明細書

1. 総括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	15	14 ( 1 )	2,240	53,254	33,081	88,575	18,373	106,948
前年度	12	13 ( 2 )	2,048	53,018	31,087	86,153	17,179	103,332
比 較	3	1 ( △ 1 )	192	236	1,994	2,422	1,194	3,616

( )内は短時間勤務職員についての外書き

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	期末手当	勤勉手当	扶養手当	通勤手当	管理職 手 当	住居手当	宿日直 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	本年度	13,079	11,544	741	470	748	996		15
	前年度	12,320	10,343	858	508	873	996		15
	比 較	759	1,201	△ 117	△ 38	△ 125	0		0

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	夜 間 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	地域手当	管理職員特 別勤務手当	災 害 派 遣 手 当		
	本年度		3,591	221	1,644	32			
	前年度		3,314	184	1,644	32			
	比 較		277	37	0	0			

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	236	昇給に伴う増加分	693	平均昇給率 1.4 %
		その他の増減分	△457	職員数の異動状況等 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 14人 0人 14人 前年度 13人 1人 14人 増減 1人 △1人 0人 採用、退職の状況等 (採用) (退職) (その他) 7年度 0人 0人 0人 8年度(予定) 1人 1人 0人
手当	1,994	その他の増減分	1,994	

### 3. 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和7年	平均給料月額(円)	342,317
11月1日	平均給与月額(円)	390,364
現在	平均年齢(歳)	42.75
令和6年	平均給料月額(円)	320,418
11月1日	平均給与月額(円)	372,318
現在	平均年齢(歳)	41.11

#### (2) 初任給 (単位:円)

区 分	一般行政職	一般会計の制度
		一般行政職
高校卒	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

#### (3) 級別職員数

区 分	一般行政職			区 分	一般行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年 11月1日 現在	1級	( )	( )	令和6年 11月1日 現在	1級	1 ( )	9.1 ( )
	2級	2 ( )	16.7 ( )		2級	1 ( )	9.1 ( )
	3級	3 ( 2 )	25.0 (100.0)		3級	3 ( 2 )	27.2 (100.0)
	4級	3 ( )	25.0 ( )		4級	3 ( )	27.3 ( )
	5級	3 ( )	25.0 ( )		5級	3 ( )	27.3 ( )
	6級	1 ( )	8.3 ( )		6級	( )	( )
	7級	( )	( )		7級	( )	( )
	計	12 ( 2 )	100.0 (100.0)		計	11 ( 2 )	100.0 (100.0)

( ) 内は短時間勤務職員についての外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級
一般行政職	主事・技師	主事・技師	係長・主査	課長補佐	課長補佐

区 分	6級	7級			
一般行政職	課 長				

#### (4) 昇給

区 分		一般行政職	区 分		一般行政職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11		昇給に係る職員数 (B) (人)	10		
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)			号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	
		2号給(人)				2号給(人)	
		3号給(人)				3号給(人)	
		4号給(人)		9		4号給(人)	8
		5号給(人)				5号給(人)	
		6号給(人)		2		6号給(人)	2
		7号給(人)				7号給(人)	
8号給(人)			8号給(人)				
比率 (B)/(A) (%)	84.6	比率 (B)/(A) (%)	83.3				

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.01
支給対象職員の比率 (%) (令和7年11月1日現在)	7.7
代表的な特殊勤務手当の名称	外勤業務手当

## (6) 地域手当

支給対象地域	名取市	
支給率 (%)	3.0	
支給対象職員数 (人)	14	
一般会計の制度に基づく支給率 (%)	3.0	

## (7) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月 分)	職制上の段階、職 務の級等による 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.650 (2.450)	有	
前 年 度	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.650 (2.450)	有	
一般会計の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.650 (2.450)	有	

( ) 内は再任用短時間勤務職員

## (8) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20 年 勤続の者 (月分)	25 年 勤続の者 (月分)	35 年 勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置(2%~ 20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置(2%~ 20%加算)	

## (9) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和8年度名取市下水道事業会計債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	国・県 補助金	他会計 補助金	その他
水洗便所改造資金 融資損失補償料 (令和2年度)	440	令和2 ～ 令和7		令和8					
水洗便所改造資金 融資利子補給 (令和3年度)	97	令和4 ～ 令和7	54	令和8	43				43
水洗便所改造資金 融資損失補償料 (令和3年度)	440	令和3 ～ 令和7		令和8 ～ 令和9					
水洗便所改造資金 融資利子補給 (令和4年度)	78	令和5 ～ 令和7	30	令和8 ～ 令和9	48				48
水洗便所改造資金 融資損失補償料 (令和4年度)	440	令和4 ～ 令和7		令和8 ～ 令和10					
水洗便所改造資金 融資利子補給 (令和5年度)	95	令和6 ～ 令和7		令和8 ～ 令和10	95				95
水洗便所改造資金 融資損失補償料 (令和5年度)	440	令和5 ～ 令和7		令和8 ～ 令和11					
水洗便所改造資金 融資利子補給 (令和6年度)	118	令和7		令和8 ～ 令和11	118				118
水洗便所改造資金 融資損失補償料 (令和6年度)	440	令和6 ～ 令和7		令和8 ～ 令和12					
水洗便所改造資金 融資利子補給 (令和7年度)	145			令和8 ～ 令和12	145				145
水洗便所改造資金 融資損失補償料 (令和7年度)	440	令和7		令和8 ～ 令和13					
水洗便所改造資金 融資利子補給 (令和8年度)	105			令和9 ～ 令和13	105				105
水洗便所改造資金 融資損失補償料 (令和8年度)	220			令和8 ～ 令和14					
下水道事業 経営戦略 改定委託料	10,000	令和7		令和8	10,000				10,000
小山調整池 築造工事	2,400,000			令和8 ～ 令和10	2,400,000	1,200,000	1,200,000		

令和7年度名取市下水道事業予定損益計算書  
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

<b>1. 営業収益</b>			
(1) 下水道使用料	1,293,894		
(2) 他会計負担金	276,664		
(3) 受託工事収益	1		
(4) その他の営業収益	828	1,571,387	
<b>2. 営業費用</b>			
(1) 管渠費	106,363		
(2) ポンプ場費	117,928		
(3) 受託工事費	1		
(4) 流域下水道維持管理負担金	350,403		
(5) 総係費	52,076		
(6) 業務費	131,473		
(7) 減価償却費	1,590,587		
(8) 資産減耗費	8,063	2,356,894	
営業損失			785,507
<b>3. 営業外収益</b>			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	196,760		
(3) 長期前受金戻入	715,290		
(4) 引当金戻入益	1		
(5) 雑収益	114	912,166	
<b>4. 営業外費用</b>			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	121,575		
(2) 雑支出	5,084	126,659	785,507
経常損失			0
<b>5. 特別利益</b>			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1	2	
<b>6. 特別損失</b>			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	1	2	0
当年度純損失			0
前年度繰越欠損金			0
当年度未処理欠損金			0

令和7年度名取市下水道事業予定貸借対照表  
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

(イ) 土地 1,649,832

(ロ) 建物 591,984

減価償却累計額  $\Delta$  261,663 330,321

(ハ) 構築物 68,600,149

減価償却累計額  $\Delta$  27,543,500 41,056,649

(ニ) 機械及び装置 2,449,130

減価償却累計額  $\Delta$  1,611,480 837,650

(ホ) 車両運搬具 8,890

減価償却累計額  $\Delta$  4,292 4,598

(ヘ) 工具、器具及び備品 59,052

減価償却累計額  $\Delta$  56,012 3,040

(ト) 建設仮勘定 1,902,998

有形固定資産合計 45,785,088

(2) 無形固定資産

(イ) 地上権 5,756

(ロ) 流域下水道施設利用権 758,999

(ハ) その他無形固定資産 23,612

無形固定資産合計 788,367

(3) 投資

(イ) その他投資 23

投資合計 23

固定資産合計 46,573,478

2. 流動資産

(1) 現金預金 795,157

(2) 未収金 220,725

貸倒引当金  $\Delta$  1,575 219,150

流動資産合計 1,014,307

資産合計 47,587,785

## 負債の部

### 3. 固定負債

#### (1) 企業債

(イ) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	8,099,449		
(ロ) その他の企業債	1,330,045		
企業債合計		9,429,494	
固定負債合計			9,429,494

### 4. 流動負債

#### (1) 企業債

(イ) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	701,434		
(ロ) その他の企業債	192,572		
企業債合計		894,006	
(2) 未払金		76,245	
(3) 預り金		16,300	
(4) 引当金		8,683	
流動負債合計			995,234

### 5. 繰延収益

#### (1) 長期前受金

収益化累計額	32,874,844		
繰延収益合計	△ 11,146,920	21,727,924	
負債合計			21,727,924
			32,152,652

## 資本の部

### 6. 資本金

#### (1) 資本金

資本金合計		15,335,302	
			15,335,302

### 7. 剰余金

#### (1) 資本剰余金

(イ) 受贈財産評価額	8,805		
(ロ) 工事負担金	9,703		
(ハ) 国庫(県)補助金	81,323		
(ニ) その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		99,831	

#### (2) 利益剰余金

(イ) 減債積立金	0		
(ロ) 利益積立金	0		
(ハ) 建設改良積立金	0		
(ニ) 当年度未処理欠損金	0		
利益剰余金合計		0	
剰余金合計			99,831
資本合計			15,435,133
負債資本合計			47,587,785

令和8年度名取市下水道事業予定貸借対照表  
(令和9年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

(イ) 土地 1,649,832

(ロ) 建物 591,984

減価償却累計額  $\Delta$  276,629 315,355

(ハ) 構築物 69,479,406

減価償却累計額  $\Delta$  28,983,782 40,495,624

(ニ) 機械及び装置 2,497,403

減価償却累計額  $\Delta$  1,699,505 797,898

(ホ) 車両運搬具 8,890

減価償却累計額  $\Delta$  5,038 3,852

(ヘ) 工具、器具及び備品 59,052

減価償却累計額  $\Delta$  56,012 3,040

(ト) 建設仮勘定 2,149,263

有形固定資産合計 45,414,864

(2) 無形固定資産

(イ) 地上権 5,756

(ロ) 流域下水道施設利用権 851,563

(ハ) その他無形固定資産 22,878

無形固定資産合計 880,197

(3) 投資

(イ) その他投資 23

投資合計 23

固定資産合計 46,295,084

2. 流動資産

(1) 現金預金 852,236

(2) 未収金 220,725

貸倒引当金  $\Delta$  1,770 218,955

流動資産合計 1,071,191

資産合計 47,366,275

## 負債の部

### 3. 固定負債

#### (1) 企業債

(イ) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	8,143,992				
(ロ) その他の企業債	1,144,036				
企業債合計	1,144,036			9,288,028	
固定負債合計				9,288,028	

### 4. 流動負債

#### (1) 企業債

(イ) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	788,658				
(ロ) その他の企業債	186,009				
企業債合計	186,009			974,667	
(2) 未払金				60,245	
(3) 預り金				16,700	
(4) 引当金				9,487	
流動負債合計				1,061,099	

### 5. 繰延収益

#### (1) 長期前受金

収益化累計額	33,406,018				
繰延収益合計	△ 11,850,514			21,555,504	
負債合計				21,555,504	
				31,904,631	

## 資本の部

### 6. 資本金

#### (1) 資本金

資本金合計				15,361,813	
				15,361,813	

### 7. 剰余金

#### (1) 資本剰余金

(イ) 受贈財産評価額	8,805				
(ロ) 工事負担金	9,703				
(ハ) 国庫(県)補助金	81,323				
(ニ) その他資本剰余金	0				
資本剰余金合計	0			99,831	

#### (2) 利益剰余金

(イ) 減債積立金	0				
(ロ) 利益積立金	0				
(ハ) 建設改良積立金	0				
(ニ) 当年度未処理欠損金	0				
利益剰余金合計	0			0	
剰余金合計				99,831	
資本合計				15,461,644	
負債資本合計				47,366,275	

## 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
  - ・減価償却の方法 定額法による。
  - ・耐用年数 法定耐用年数表による。
- (2) 無形固定資産
  - ・減価償却の方法 定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、宮城県市町村職員退職手当組合に加入積立しており、不足額が発生したときには一般会計がその不足額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損に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 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

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における将来負担比率算定に用いる将来負担額と同額とする。

なお、令和6年度現在の将来負担額は次のとおり。

負担見込額                      4,666,311 千円  
(令和6年度決算をもとに算出した公営企業債等繰入見込額)

### III リース契約により使用する固定資産

当年度においてファイナンス・リース取引に該当する契約及び資産はない。

# 予 算 資 料

令和8年度名取市下水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項	目	予定額	各目明細		
			節	金額	附 記
1. 公共下水道事業収益		2,612,017			
1. 営業収益		1,715,496			
	1. 下水道使用料	1,428,280			
			1. 下水道使用料	1,428,280	使用料収入見込額
	2. 他会計負担金	285,047			
			1. 一般会計負担金	285,047	雨水処理等に対する負担金
	3. 受託工事収益	1			
			2. その他の受託工事収益	1	科目設定
	4. その他の営業収益	2,168			
			2. 手数料	1,824	総務手数料等
			3. 雑収益	344	図面等複写代金等
2. 営業外収益		896,519			
	1. 受取利息及び配当金	1			
			1. 預金利息	1	科目設定
	2. 他会計補助金	192,708			
			1. 一般会計補助金	192,708	汚水処理等に対する補助金
	5. 長期前受金戻入	703,594			
			1. 長期前受金戻入	703,594	
	6. 引当金戻入益	1			
			2. 貸倒引当金戻入	1	科目設定
	7. 雑収益	214			
			1. 返還金	1	科目設定
			2. 延滞金	1	科目設定
			5. その他雑収益	212	市有財産占用料金等
	8. 消費税及び地方消費税還付金	1			
			1. 消費税及び地方消費税還付金	1	科目設定

(単位:千円)

款 項	目	予定額	各目明細		
			節	金額	附 記
3. 特別利益		2			
	1. 固定資産売却益	1			
			1. 固定資産売却益	1	科目設定
	2. 過年度損益 修正益	1			
			1. 過年度損益 修正益	1	科目設定

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	各目明細		
			節	金額	附 記
1. 公共下水道 事業費用		2,545,090			
1. 営業費用		2,413,601			
	1. 管 渠 費	117,075			
			1. 給 料	20,733	職員6名
			2. 手 当 等	9,967	職員6名
			3. 賞 与 引 当 金 額 線 入	3,241	職員6名
			6. 法 定 福 利 費	6,321	職員6名
			9. 旅 費	20	普通旅費
			12. 被 服 費	40	作業服等
			13. 備 消 品 費	50	
			15. 光 熱 水 費	60	流量計電気料
			20. 委 託 料	58,000	水質分析委託料 管渠清掃委託料 下水道台帳整備委託料等
			22. 賃 借 料	756	公共下水道台帳システム 賃貸借料等
			23. 修 繕 費	11,000	管渠修繕等
			35. 負 担 金	6,683	雨水維持管理負担金等
			37. 保 險 料	204	下水道賠償責任保険料
	2. ポンプ場費	123,832			
			13. 備 消 品 費	320	
			14. 燃 料 費	780	
			15. 光 熱 水 費	670	水道料等
			17. 通 信 運 搬 費	1,490	電話料
			20. 委 託 料	84,616	施設管理委託料等
			22. 賃 借 料	151	災害時自家発電機使用料
			23. 修 繕 費	18,900	施設設備修繕
			27. 動 力 費	16,800	電気料
			37. 保 險 料	105	下水道賠償責任保険料等

(単位:千円)

款 項	目	予定額	各目明細			
			節	金額	附 記	
	3. 受託工事費	1				
			30. 工事請負費	1	科目設定	
	4. 流域下水道維持管理負担金	389,898				
			35. 負担金	389,898	阿武隈川下流流域下水道維持管理負担金	
	5. 総係費	64,476				
			1. 給料	18,039	職員4名	
			2. 手当等	8,079	職員4名	
			3. 賞与引当金額	3,273	職員4名	
			5. 報酬	371	下水道建設委員報酬(15名)	
			6. 法定福利費	5,623	職員4名	
			7. 退職手当組合金	4,729	職員9名	
			9. 旅費	247	費用弁償 普通旅費	
			12. 被服費	20	作業服等	
			13. 備用品費	400		
			14. 燃料費	150	自動車用燃料代	
			16. 印刷製本費	700	マンホールカード 予算書等	
			17. 通信運搬費	1,284	会計システム利用料等	
			20. 委託料	10,000	下水道事業経営戦略改定 委託料	
			21. 手数料	116	出納業務システム利用料	
			23. 修繕費	140		
			35. 負担金	9,454	庁舎管理費等負担金 下水道協会負担金等	
			36. 補助金	51	水洗便所改造資金利子補給 補助金	
			37. 保険料	30	自動車損害保険料等	
			38. 貸倒引当金額	1,770		
		6. 業務費	125,824			
				13. 備用品費	10	
			17. 通信運搬費	39	郵送料	
			20. 委託料	125,774	使用料徴収事務委託料	
			21. 手数料	1	科目設定	

(単位:千円)

款 項	目	予定額	各目明細		
			節	金額	附 記
	7. 減価償却費	1,592,494			
			41. 有形固定資産 減価償却費	1,544,019	建物 14,966 構築物 1,440,282 機械及び装置 88,025 車両運搬具 746
			42. 無形固定資産 減価償却費	48,475	
	8. 資産減耗費	1			
			44. 固定資産除却費	1	科目設定
2. 営業外用費		130,987			
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	130,786			
			48. 企業債利息	130,785	
			49. 借入金利息	1	科目設定
	2. 雑支出	200			
			52. その他雑支出	200	使用料等過誤納還付金
3. 特別損失	3. 消費税及び 地方消費税	1			
			53. 消費税及び 地方消費税	1	科目設定
3. 特別損失	1. 固定資産売却損	1			
			54. 固定資産売却損	1	科目設定
	4. 過年度損益 修正損	1			
		57. 過年度損益 修正損	1	科目設定	
4. 予備費		500			
	1. 予備費	500			
			59. 予備費	500	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款 項	目	予定額	各目明細		
			節	金額	附 記
1. 公共下水道事業資本的収入		1,524,003			
1. 企業債		833,200			
	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	833,200	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	833,200	公共下水道事業債 678,900 流域下水道事業債 154,300
2. 補助金		584,073			
	1. 補助金	584,073	1. 補助金	584,073	社会資本整備総合交付金 事業等国庫補助金
3. 受益者負担金		217			
	1. 受益者負担金	217	1. 受益者負担金	217	
4. 固定資産売却代金		1			
	1. 固定資産売却代金	1	1. 固定資産売却代金	1	科目設定
5. 他会計出資金		106,511			
	1. 一般会計出資金	106,511	1. 一般会計出資金	106,511	企業債償還金等に対する出資金
6. 負担金		1			
	1. 国庫負担金	1	1. 国庫負担金	1	科目設定

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	各目明細		
			節	金額	附 記
公共下水道 1. 事業資本的 支 出		2,415,918			
1. 建設改良費	1. 管渠建設費	1,441,412			
		1,233,976			
			1. 給 料	14,482	職員4名
			2. 手 当 等	10,058	職員4名、会計年度任用 職員1名
			5. 報 酬	1,869	会計年度任用職員1名
			6. 法 定 福 利 費	5,552	職員4名、会計年度任用 職員1名
			7. 退 職 手 当 組 合 負 担 金	2,014	職員4名
			9. 旅 費	123	普通旅費
			12. 被 服 費	60	作業服等
			13. 備 消 品 費	600	
			14. 燃 料 費	230	自動車用燃料代
			16. 印 刷 製 本 費	603	
			17. 通 信 運 搬 費	168	電話料等
			20. 委 託 料	98,800	管渠施設調査業務委託料 上余田1号幹線調査設計 業務委託料等
			22. 賃 借 料	1,720	複写機等借上料
			23. 修 繕 費	140	
			30. 工 事 請 負 費	1,090,900	下増田雨水(美田園)調整池 改築工事 小山調整池築造工事 マンホール鉄蓋改築工事等
			31. 補 償 金	1	科目設定
			35. 負 担 金	3,487	庁舎管理費等負担金
			36. 補 助 金	3,000	公共下水道設置補助金
	37. 保 險 料	169	自動車損害保険料等		

(単位:千円)

款 項	目	予定額	各目明細		
			節	金額	附 記
	2. ポンプ場建設	53,100			
			20. 委託料	1,200	ストックマネジメントポンプ場施設改築工事調査業務委託料
			30. 工事請負費	51,900	ストックマネジメントポンプ場施設改築工事
	3. 流域下水道費	154,336			
			35. 負担金	154,336	流域下水道建設負担金
2. 企業債還金		894,006			
	1. 企業債償還金	894,006			
			60. 企業債償還金	894,006	企業債元金償還金
3. 他会計出資金返還金		80,000			
	1. 一般会計出資金返還金	80,000			
			64. 一般会計出資金返還金	80,000	一般会計への出資金返還金
4. 予備費		500			
	1. 予備費	500			
			59. 予備費	500	

## 下水道事業業務概要

### 公共下水道事業

項目	年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度 (見込)	令和8年度 (当初)
1 処理区域内人口	(人)	74,440	74,582	75,616	75,678
2 普及率	(%)	93.4	93.6	94.5	94.5
3 水洗便所設置済人口	(人)	73,563	73,752	74,763	74,977
4 水洗化率	(%)	98.8	98.9	98.9	99.1
5 汚水処理原価	(円/㎥)	161.92	162.06	161.34	161.88
6 使用料単価	(円/㎥)	170.87	171.42	171.45	171.55
7 下水道使用料	(千円)	1,264,428	1,285,835	1,293,894	1,298,436
8 元利償還金	(千円)	1,408,115	1,237,468	1,146,615	1,024,792
9 年間総処理水量	(㎥)	7,941,982	7,755,352	7,821,489	7,911,875
10 一日最大処理水量	(㎥)	27,123	26,558	26,786	27,095
11 一日平均処理水量	(㎥)	21,699	21,247	21,429	21,676
12 年間有収水量	(㎥)	7,399,932	7,500,945	7,546,786	7,568,640
13 有収率	(%)	93.2	96.7	96.5	95.7
14 管渠総延長	(m)	298,375	299,581	310,241	310,241

元利償還金には借換額も含む。

金額は税抜き表示。

比較増減					
R 6 - R 5	伸率(%)	R 7 - R 6	伸率(%)	R 8 - R 7	伸率(%)
142	0.2	1,034	1.4	62	0.1
0.2	0.2	0.9	1.0	0.0	0.0
189	0.3	1,011	1.4	214	0.3
0.1	0.1	0.0	0.0	0.2	0.2
0.14	0.1	△ 0.72	△ 0.4	0.54	0.3
0.55	0.3	0.03	0.0	0.10	0.1
21,407	1.7	8,059	0.6	4,542	0.4
△ 170,647	△ 12.1	△ 90,853	△ 7.3	△ 121,823	△ 10.6
△ 186,630	△ 2.3	66,137	0.9	90,386	1.2
△ 565	△ 2.1	228	0.9	309	1.2
△ 452	△ 2.1	182	0.9	247	1.2
101,013	1.4	45,841	0.6	21,854	0.3
3.5	3.8	△ 0.2	△ 0.2	△ 0.8	△ 0.8
1,206	0.4	10,660	3.6	0	0.0

下水道事業財政収支の状況

(総括表)

公共下水道事業

区 分		年 度	令和 8 年度		令 和	
			当初予算額 (A)	構成率 (%)	当初予算額 (B)	構成率 (%)
収 益 的 収 支	収 入	下水道使用料	1,428,280	54.7	1,423,284	54.4
		他会計負担金	285,047	10.9	279,639	10.7
		他会計補助金	192,708	7.4	200,443	7.7
		その他の収入	705,982	27.0	710,532	27.2
		計	2,612,017	100.0	2,613,898	100.0
	支 出	人件費	79,525	3.1	75,789	3.0
		流域下水道維持管理負担金	389,898	15.3	385,443	15.1
		減価償却費	1,592,494	62.7	1,590,587	62.4
		企業債利息	130,786	5.1	129,218	5.1
		その他の支出	352,387	13.8	367,054	14.4
		計	2,545,090	100.0	2,548,091	100.0
資 本 的 収 支	収 入	企業債	833,200	54.7	1,154,100	60.4
		補助金	584,073	38.3	644,950	33.8
		受益者負担金	217	0.0	1,089	0.1
		固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0
		一般会計出資金	106,511	7.0	109,202	5.7
		国庫負担金	1	0.0	1	0.0
		計	1,524,003	100.0	1,909,343	100.0
	支 出	建設改良費	1,441,412	59.7	1,702,763	60.4
		企業債償還金	894,006	37.0	1,036,114	36.8
		一般会計出資金返還金	80,000	3.3	80,000	2.8
		予備費	500	0.0	500	0.0
計	2,415,918	100.0	2,819,377	100.0		
合 計 (支 出)			4,961,008		5,367,468	

(単位：千円)

7年度		比較増減			
現計予算額 (C)	構成率 (%)	当初比		現計比	
		(A) - (B)	伸率 (%)	(A) - (C)	伸率 (%)
1,423,284	54.5	4,996	0.4	4,996	0.4
279,639	10.7	5,408	1.9	5,408	1.9
199,132	7.6	△ 7,735	△ 3.9	△ 6,424	△ 3.2
710,532	27.2	△ 4,550	△ 0.6	△ 4,550	△ 0.6
2,612,587	100.0	△ 1,881	△ 0.1	△ 570	△ 0.1
74,478	2.9	3,736	4.9	5,047	6.8
385,443	15.1	4,455	1.2	4,455	1.2
1,590,587	62.5	1,907	0.1	1,907	0.1
129,218	5.1	1,568	1.2	1,568	1.2
367,054	14.4	△ 14,667	△ 4.0	△ 14,667	△ 4.0
2,546,780	100.0	△ 3,001	△ 0.1	△ 1,690	△ 0.1
1,154,100	60.4	△ 320,900	△ 27.8	△ 320,900	△ 27.8
644,950	33.8	△ 60,877	△ 9.4	△ 60,877	△ 9.4
1,089	0.1	△ 872	△ 80.1	△ 872	△ 80.1
1	0.0	0	0.0	0	0.0
109,265	5.7	△ 2,691	△ 2.5	△ 2,754	△ 2.5
1	0.0	0	0.0	0	0.0
1,909,406	100.0	△ 385,340	△ 20.2	△ 385,403	△ 20.2
1,703,842	60.4	△ 261,351	△ 15.3	△ 262,430	△ 15.4
1,036,114	36.8	△ 142,108	△ 13.7	△ 142,108	△ 13.7
80,000	2.8	0	0.0	0	0.0
500	0.0	0	0.0	0	0.0
2,820,456	100.0	△ 403,459	△ 14.3	△ 404,538	△ 14.3
5,367,236		△ 406,460	△ 7.6	△ 406,228	△ 7.6

(収益的収支状況)

公共下水道事業

区 分	年 度	令 和 8 年 度		令 和	
		当初予算額 (A)	構成率 (%)	当初予算額 (B)	構成率 (%)
収	営業収益	1,715,496	65.7	1,703,812	65.2
	下水道使用料	1,428,280	54.7	1,423,284	54.4
	他会計負担金	285,047	10.9	279,639	10.7
	受託工事収益	1	0.0	1	0.0
	その他の営業収益	2,168	0.1	888	0.1
	営業外収益	896,519	34.3	910,084	34.8
	受取利息及び配当金	1	0.0	1	0.0
	他会計補助金	192,708	7.4	200,443	7.7
	長期前受金戻入	703,594	26.9	709,524	27.1
	引当金戻入益	1	0.0	1	0.0
	雑収益	214	0.0	114	0.0
	消費税及び地方消費税還付金	1	0.0	1	0.0
	特別利益	2	0.0	2	0.0
	固定資産売却益	1	0.0	1	0.0
	過年度損益修正益	1	0.0	1	0.0
	合 計		2,612,017	100.0	2,613,898
支	営業費用	2,413,601	94.9	2,418,170	94.9
	管渠費	117,075	4.6	107,335	4.2
	ポンプ場費	123,832	4.9	129,709	5.1
	受託工事費	1	0.0	1	0.0
	流域下水道維持管理負担金	389,898	15.3	385,443	15.1
	総係費	64,476	2.5	60,473	2.4
	業務費	125,824	4.9	144,621	5.7
	減価償却費	1,592,494	62.7	1,590,587	62.4
	資産減耗費	1	0.0	1	0.0
	営業外費用	130,987	5.1	129,419	5.1
	支払利息及び企業債取扱諸費	130,786	5.1	129,218	5.1
	雑支出	200	0.0	200	0.0
	消費税及び地方消費税	1	0.0	1	0.0
	特別損失	2	0.0	2	0.0
	固定資産売却損	1	0.0	1	0.0
	過年度損益修正損	1	0.0	1	0.0
	予備費	500	0.0	500	0.0
予備費	500	0.0	500	0.0	
合 計		2,545,090	100.0	2,548,091	100.0

(単位：千円)

7年度		比較増減			
現計予算額 (C)	構成率 (%)	当初比		現計比	
		(A) - (B)	伸率 (%)	(A) - (C)	伸率 (%)
1,703,812	65.2	11,684	0.7	11,684	0.7
1,423,284	54.5	4,996	0.4	4,996	0.4
279,639	10.7	5,408	1.9	5,408	1.9
1	0.0	0	0.0	0	0.0
888	0.0	1,280	144.1	1,280	144.1
908,773	34.8	△ 13,565	△ 1.5	△ 12,254	△ 1.3
1	0.0	0	0.0	0	0.0
199,132	7.6	△ 7,735	△ 3.9	△ 6,424	△ 3.2
709,524	27.2	△ 5,930	△ 0.8	△ 5,930	△ 0.8
1	0.0	0	0.0	0	0.0
114	0.0	100	87.7	100	87.7
1	0.0	0	0.0	0	0.0
2	0.0	0	0.0	0	0.0
1	0.0	0	0.0	0	0.0
1	0.0	0	0.0	0	0.0
2,612,587	100.0	△ 1,881	△ 0.1	△ 570	△ 0.1
2,416,859	94.9	△ 4,569	△ 0.2	△ 3,258	△ 0.1
113,408	4.4	9,740	9.1	3,667	3.2
129,709	5.1	△ 5,877	△ 4.5	△ 5,877	△ 4.5
1	0.0	0	0.0	0	0.0
385,443	15.1	4,455	1.2	4,455	1.2
53,089	2.1	4,003	6.6	11,387	21.4
144,621	5.7	△ 18,797	△ 13.0	△ 18,797	△ 13.0
1,590,587	62.5	1,907	0.1	1,907	0.1
1	0.0	0	0.0	0	0.0
129,419	5.1	1,568	1.2	1,568	1.2
129,218	5.1	1,568	1.2	1,568	1.2
200	0.0	0	0.0	0	0.0
1	0.0	0	0.0	0	0.0
2	0.0	0	0.0	0	0.0
1	0.0	0	0.0	0	0.0
1	0.0	0	0.0	0	0.0
500	0.0	0	0.0	0	0.0
500	0.0	0	0.0	0	0.0
2,546,780	100.0	△ 3,001	△ 0.1	△ 1,690	△ 0.1

## (資本的収支状況)

## 公共下水道事業

年度		令和 8 年度		令和	
		当初予算額 (A)	構成率 (%)	当初予算額 (B)	構成率 (%)
区 分					
収             入	企業債	833,200	54.7	1,154,100	60.4
	企業債	833,200	54.7	1,154,100	60.4
	補助金	584,073	38.3	644,950	33.8
	補助金	584,073	38.3	644,950	33.8
	受益者負担金	217	0.0	1,089	0.1
	受益者負担金	217	0.0	1,089	0.1
	固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0
	固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0
	他会計出資金	106,511	7.0	109,202	5.7
	一般会計出資金	106,511	7.0	109,202	5.7
	負担金	1	0.0	1	0.0
	国庫負担金	1	0.0	1	0.0
	合 計	1,524,003	100.0	1,909,343	100.0
	支             出	建設改良費	1,441,412	59.7	1,702,763
管渠建設費		1,233,976	51.1	1,514,812	53.8
ポンプ場建設費		53,100	2.2	54,900	1.9
流域下水道事業費		154,336	6.4	133,051	4.7
企業債償還金		894,006	37.0	1,036,114	36.8
企業債償還金		894,006	37.0	1,036,114	36.8
他会計出資金返還金		80,000	3.3	80,000	2.8
一般会計出資金返還金		80,000	3.3	80,000	2.8
予備費		500	0.0	500	0.0
予備費		500	0.0	500	0.0
合 計		2,415,918	100.0	2,819,377	100.0

(単位：千円)

7年度		比較増減			
現計予算額 (C)	構成率 (%)	当初比		現計比	
		(A) - (B)	伸率 (%)	(A) - (C)	伸率 (%)
1,154,100	60.4	△ 320,900	△ 27.8	△ 320,900	△ 27.8
1,154,100	60.4	△ 320,900	△ 27.8	△ 320,900	△ 27.8
644,950	33.8	△ 60,877	△ 9.4	△ 60,877	△ 9.4
644,950	33.8	△ 60,877	△ 9.4	△ 60,877	△ 9.4
1,089	0.1	△ 872	△ 80.1	△ 872	△ 80.1
1,089	0.1	△ 872	△ 80.1	△ 872	△ 80.1
1	0.0	0	0.0	0	0.0
1	0.0	0	0.0	0	0.0
109,265	5.7	△ 2,691	△ 2.5	△ 2,754	△ 2.5
109,265	5.7	△ 2,691	△ 2.5	△ 2,754	△ 2.5
1	0.0	0	0.0	0	0.0
1	0.0	0	0.0	0	0.0
1,909,406	100.0	△ 385,340	△ 20.2	△ 385,403	△ 20.2
1,703,842	60.4	△ 261,351	△ 15.3	△ 262,430	△ 15.4
1,515,891	53.8	△ 280,836	△ 18.5	△ 281,915	△ 18.6
54,900	1.9	△ 1,800	△ 3.3	△ 1,800	△ 3.3
133,051	4.7	21,285	16.0	21,285	16.0
1,036,114	36.8	△ 142,108	△ 13.7	△ 142,108	△ 13.7
1,036,114	36.8	△ 142,108	△ 13.7	△ 142,108	△ 13.7
80,000	2.8	0	0.0	0	0.0
80,000	2.8	0	0.0	0	0.0
500	0.0	0	0.0	0	0.0
500	0.0	0	0.0	0	0.0
2,820,456	100.0	△ 403,459	△ 14.3	△ 404,538	△ 14.3