

令和8年度

大竹市水道事業会計予算書
大竹市工業用水道事業会計予算書
大竹市下水道事業会計予算書

大竹市上下水道局

目 次

令和 8 年度大竹市水道事業会計予算	1
実施計画	6
予定キャッシュ・フロー計算書	8
給与費明細書	9
債務負担行為に関する調書	13
予定貸借対照表（当年度）	16
予定貸借対照表（前年度）	20
予定損益計算書（前年度）	23
注記表	24
予算基礎資料	25
令和 8 年度大竹市工業用水道事業会計予算	41
実施計画	46
予定キャッシュ・フロー計算書	48
給与費明細書	49
債務負担行為に関する調書	53
予定貸借対照表（当年度）	54
予定貸借対照表（前年度）	58
予定損益計算書（前年度）	61
注記表	62
予算基礎資料	63
令和 8 年度大竹市下水道事業会計予算	73
実施計画	78
予定キャッシュ・フロー計算書	80
給与費明細書	81
継続費に関する調書	85
債務負担行為に関する調書	86
予定貸借対照表（当年度）	88
予定貸借対照表（前年度）	92
予定損益計算書（前年度）	95
注記表	96
予算基礎資料	99

水道事業会計

議案第8号

令和8年度大竹市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度大竹市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) 給水戸数	12,439戸
(2) 年間総給水量	3,112,991 ^{m³}
(3) 一日平均給水量	8,528 ^{m³}
(4) 主要な建設改良費	
原水浄水設備改良費	142,600千円
配水設備改良費	377,078千円

(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 上水道事業収益	604,086千円
第1項 営業収益	466,654千円
第2項 営業外収益	137,429千円
第3項 特別利益	3千円

支 出

第1款 上水道事業費用	668,370千円
第1項 営業費用	658,660千円
第2項 営業外費用	7,709千円
第3項 特別損失	1,001千円
第4項 予備費	1,000千円

(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290,045千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額44,291千円、過年度分損益勘定留保資金245,754千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	274,252千円
第1項 企業債	235,500千円
第2項 負担金	11,280千円
第3項 補助金	1,071千円

第4項	固定資産売却代金	1千円
第5項	長期貸付回収金	26,400千円
支 出		
第1款	資本的支出	564,297千円
第1項	建設改良費	529,917千円
第2項	企業債償還金	33,380千円
第3項	予備費	1,000千円

(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 (千円)
公用車の賃借に要する経費	令和9年度から 令和13年度まで	3,500
水道検針等に要する経費	令和9年度	15,200
コンビニ等収納サービスに要する経費	令和9年度	1,000
口座振替等の収納に要する経費	令和9年度	2,900
支払金の振込に要する経費	令和9年度	200
期限満了メーターの取替に要する経費	令和9年度	31,000
土日祝日等の小事故及び開栓に要する経費	令和9年度	6,500

(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 (千円)	起債の方法	利 率	償還の方法

水道事業	235,500	普通貸借 (証書借入)	年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とする。)	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えをすることができる。
------	---------	----------------	--	--

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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) 収益的支出の営業外費用に計上した、消費税及び地方消費税に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用

(2) 収益的支出の特別損失に計上した、過年度損益修正損に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 109,718千円

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,094千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、2,000千円と定める。

令和8年3月2日提出

大竹市長 入山 欣郎

予算に関する説明書

令和8年度大竹市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 上水道事業収益	1) 営業収益		604,086	
		1. 給水収益	466,654	
		2. 受託工事収益	457,848	
		3. その他の営業収益	10	
	2) 営業外収益		8,796	
			137,429	
		1. 受取利息	4,247	
		2. 一般会計補助金	23	
		3. 負担金	54,580	
		4. 長期前受金戻入	40,073	
		5. 資本費繰入収益	621	
		6. 雑収益	1,983	
	3) 特別利益	7. 消費税及び地方消費税還付金	35,902	
			3	
		1. 固定資産売却益	1	
2. 過年度損益修正益		1		
3. その他特別利益		1		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 上水道事業費用	1) 営業費用		668,370	
			658,660	
		1. 原水及び浄水費	230,745	
		2. 給配水費	129,468	
		3. 受託工事費	50	
		4. 業務費	52,038	
		5. 総係費	82,209	
		6. 減価償却費	161,838	
		7. 資産減耗費	2,301	
	2) 営業外費用	8. その他営業費用	11	
			7,709	
		1. 支払利息	7,707	
		2. 雑支出	2	
	3) 特別損失	3. 消費税及び地方消費税	0	
			1,001	
		1. 固定資産売却損	1	
	4) 予備費	2. 過年度損益修正損	1,000	
			1,000	
		1. 予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的收入			274,252	
	1) 企業債		235,500	
		1. 企業債	235,500	
	2) 負担金		11,280	
		1. 一般会計負担金	11,280	
		2. 工事負担金	0	
	3) 補助金		1,071	
		1. 一般会計補助金	1,071	
	4) 固定資産売却代金		1	
		1. 固定資産売却代金	1	
5) 長期貸付回収金		26,400		
	1. 他会計貸付回収金	26,400		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的支出			564,297	
	1) 建設改良費		529,917	
		1. 原水浄水設備改良費	142,600	
		2. 配水設備改良費	377,078	
		3. 営業設備費	6,239	
		4. 庁舎改修費	4,000	
	2) 企業債償還金		33,380	
		1. 企業債償還金	33,380	
	3) 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

令和8年度大竹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：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純損失	△ 104,737
	減価償却費	161,838
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	5,499
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	457
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	512
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	226
	長期前受金戻入額	△ 40,073
	受取利息及び受取配当金	△ 4,247
	支払利息	7,707
	固定資産除却損	2,300
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 55,654
	未払金の増減額 (△は減少)	114,167
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 1,726
	小計	86,269
	利息及び配当金の受取額	4,247
	利息の支払額	△ 7,707
	業務活動によるキャッシュ・フロー	82,809
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	△ 482,910
	工事負担金による収入	0
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	12,351
	長期貸付金の回収による収入	26,400
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 444,159
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	235,500
	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	△ 33,380
	財務活動によるキャッシュ・フロー	202,120
	資金減少額	△ 159,230
	資金期首残高	863,033
	資金期末残高	703,803

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(3) 10		47,095	41,635	88,730	20,988	109,718
前 年 度		(3) 10		42,344	40,187	82,531	19,019	101,550
比 較		(0) 0		4,751	1,448	6,199	1,969	8,168

() 内は短時間勤務職員で外教

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	時間外 勤務手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	地域手当	管理職員特別 勤務手当	退職給付費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	2,856	5,187	662	96	779	1,662	22,763	2,118	12	5,500
	前年度	2,496	4,183	1,280	96	863	1,662	21,497	1,698	12	6,400
	比 較	360	1,004	△ 618	0	△ 84	0	1,266	420	0	△ 900

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		10		43,730	39,810	83,540	20,988	104,528
前 年 度		10		39,244	38,549	77,793	19,019	96,812
比 較		0		4,486	1,261	5,747	1,969	7,716

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	時間外 勤務手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	地域手当	管理職員特別 勤務手当	退職給付費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	2,856	5,187	662	96	492	1,662	21,358	1,985	12	5,500
	前年度	2,496	4,183	1,280	96	506	1,662	20,216	1,698	12	6,400
	比 較	360	1,004	△ 618	0	△ 14	0	1,142	287	0	△ 900

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(3)		3,365	1,825	5,190	0	5,190
前 年 度		(3)		3,100	1,588	4,688	0	4,688
比 較		(0)		265	237	502	0	502

() 内は短時間勤務会計年度任用職員で外教

手 当 の 内 訳	区 分	時間外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通勤手当	地域手当	期末勤勉 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	0	0	287	133	1,405
	前年度	0	0	357	0	1,281
	比 較	0	0	△ 70	133	124

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説明	備考										
給料	4,486	1	1,901	給与改定に伴う増加分 1,901 千円											
		2	895	昇給に伴う増加分 895 千円											
		3	1,690	異動退職等に伴う増加分 1,690 千円	職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: center;">現に在 職する 職員数</td> <td style="text-align: center;">その他</td> <td style="text-align: center;">計</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">本年度 9人</td> <td style="text-align: center;">1人</td> <td style="text-align: center;">10人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">前年度 9人</td> <td style="text-align: center;">1人</td> <td style="text-align: center;">10人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">増減 0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> </tr> </table>	現に在 職する 職員数	その他	計	本年度 9人	1人	10人	前年度 9人	1人	10人	増減 0人
現に在 職する 職員数	その他	計													
本年度 9人	1人	10人													
前年度 9人	1人	10人													
増減 0人	0人	0人													
手当	1,261	1	1,261	扶養手当の増加分 360 千円 時間外勤務手当の増加分 1,004 千円 管理職手当の減少分 △ 618 千円 特殊勤務手当の増加分 0 千円 通勤手当の減少分 △ 14 千円 住居手当の増加分 0 千円 期末勤勉手当の増加分 1,142 千円 地域手当の増加分 287 千円 管理職員特別勤務手当の 増加分 0 千円 退職給付費の減少分 △ 900 千円											

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区分		企業職
令和8年1月1日 現在	平均給料月額	356,522円
	平均給与月額	356,522円
	平均年齢	42.44歳
令和7年1月1日 現在	平均給料月額	365,122円
	平均給与月額	365,122円
	平均年齢	45.89歳

(2) 初任給

区分	企業職
高 校 卒	206,700円
大 学 卒	237,600円
一般会計の制度	同上

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	等級	職員数	構成比
令和8年1月1日 現在	7級		
	6級	1人	11.1%
	5級	2人	22.2%
	4級	4人	44.5%
	3級	1人	11.1%
	2級		
	1級	1人	11.1%
	計	9人	100.0%
令和7年1月1日 現在	7級		
	6級	2人	22.2%
	5級	2人	22.2%
	4級	4人	44.5%
	3級		
	2級	1人	11.1%
	1級		
	計	9人	100.0%

(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
企業職	局長	課長 主幹	課長補佐	係長 主査 主任	副主任 専門員	主任主事 主任技師	主事 技師

(4) 特殊勤務手当

区分	企業職
給料総額に対する比率	0.19%
支給対象職員の比率（令和8年1月1日現在）	33.33%
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当

(5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.325	2.325	4.65	有	
前年度	2.300	2.350	4.65	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(6) 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)	同上	同上	同上	同上	同上	

(7) その他手当

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	
地域手当	同	

債務負担行為に関する調書

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	負担金	一般財源
公用車の賃借に要する経費	千円 2,700	令和5年度から 令和7年度まで	千円 1,058	令和8年度から 令和10年度まで	1,642	—	1,642
会計・料金システムに要する経費	40,000	令和7年度まで	3,047	令和8年度から 令和11年度まで	36,953	—	36,953
防塵水源地等の運転管理に要する経費	735,000	令和7年度まで	146,678	令和8年度から 令和11年度まで	588,322	—	588,322
公用車の賃借に要する経費	2,900	令和7年度まで	469	令和8年度から 令和11年度まで	2,431	—	2,431
上下水道情報管理システム保守管理に要する経費	3,000	—	—	令和8年度から 令和12年度まで	3,000	—	3,000
公用車の賃借に要する経費	4,800	—	—	令和8年度から 令和12年度まで	4,800	—	4,800
経営戦略改定等に要する経費	10,500	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	10,500	—	10,500
配水設備改良に要する経費	75,000	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	75,000	—	75,000
防塵水源地等の運転管理に要する経費	16,500	—	—	令和8年度から 令和11年度まで	16,500	—	16,500
会計・料金システムに要する経費	50,000	—	—	令和8年度から 令和13年度まで	50,000	—	50,000
水道検針等に要する経費	12,000	—	—	令和8年度	12,000	—	12,000
コンビニ等収納サービスに要する経費	1,500	—	—	令和8年度	1,500	—	1,500
口座振替等の収納に要する経費	2,300	—	—	令和8年度	2,300	—	2,300

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	負担金	一般財源
支払金の振込に要する経費	150	—	—	令和8年度	150	—	150
期限満了メーターの取替に要する経費	19,000	—	—	令和8年度	19,000	—	19,000
土日祝日等の小事故及び開栓に要する経費	6,000	—	—	令和8年度	6,000	—	6,000
公用車の賃借に要する経費	3,500	—	—	令和9年度から令和13年度まで	3,500	—	3,500
水道検針等に要する経費	15,200	—	—	令和9年度	15,200	—	15,200
コンビニ等収納サービスに要する経費	1,000	—	—	令和9年度	1,000	—	1,000
口座振替等の収納に要する経費	2,900	—	—	令和9年度	2,900	—	2,900
支払金の振込に要する経費	200	—	—	令和9年度	200	—	200
期限満了メーターの取替に要する経費	31,000	—	—	令和9年度	31,000	—	31,000
土日祝日等の小事故及び開栓に要する経費	6,500	—	—	令和9年度	6,500	—	6,500

令和8年度大竹市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		203,423		
ロ 建 物	333,649			
減価償却累計額	△ 163,790	169,859		
ハ 構 築 物	6,837,426			
減価償却累計額	△ 4,198,495	2,638,931		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,432,412			
減価償却累計額	△ 1,012,928	419,484		
ホ 車 両 運 搬 具	1,560			
減価償却累計額	△ 1,482	78		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	8,135			
減価償却累計額	△ 6,558	1,577		
ト 建 設 仮 勘 定		899,044		
有形固定資産合計			4,332,396	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		7,666		
無形固定資産合計			7,666	
(3) 投資その他の資産				
イ 長 期 貸 付 金		501,600		
ロ 投 資 有 価 証 券		400,000		
投資その他の資産合計			901,600	
固 定 資 産 合 計				5,241,662
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			703,803	
(2) 未 収 金		149,028		
貸倒引当金		△ 3,556	145,472	
(3) 貯 蔵 品			5,908	
(4) その他流動資産			19,779	
流 動 資 産 合 計			874,962	
資 産 合 計				6,116,624

負債の部

	千円	千円	千円
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	1,245,765		
企業債合計		1,245,765	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	6,790		
ロ 退職給付引当金	53,128		
引当金合計		59,918	
固定負債合計			1,305,683
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	36,834		
企業債合計		36,834	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	4,152		
ロ 法定福利費引当金	1,271		
引当金合計		5,423	
(3) 未払金		297,532	
(4) その他流動負債		92,632	
流動負債合計			432,421
5 繰延収益			
長期前受金		2,559,759	
収益化累計額		△ 1,652,014	
繰延収益合計			907,745
負債合計			2,645,849

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	34,905		
ロ 組入資本金	2,021,354		
自己資本金合計	2,056,259		
資本金合計		2,056,259	
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	151,787		
ロ 工事負担金	419,431		
ハ 他会計負担金	199,425		
ニ 補助金	90,225		
資本剰余金合計	860,868		
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	91,200		
ロ 建設改良積立金	441,700		
ハ 当年度未処分利益剰余金	20,746		
利益剰余金合計	553,646		
剰余金合計		1,414,514	
資本合計		3,470,773	
負債資本合計		6,116,622	

令和7年度大竹市水道事業予定貸借対照表（前年度）

（令和8年3月31日）

資 産 の 部

1 固 定 資 産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		203,423		
ロ 建 物	333,649			
減価償却累計額	△ 158,941	174,708		
ハ 構 築 物	6,836,727			
減価償却累計額	△ 4,081,367	2,755,360		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,427,785			
減価償却累計額	△ 974,207	453,578		
ホ 車 両 運 搬 具	1,560			
減価償却累計額	△ 1,482	78		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	8,089			
減価償却累計額	△ 6,412	1,677		
ト 建 設 仮 勘 定		421,806		
有形固定資産合計			4,010,630	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		8,660		
無形固定資産合計			8,660	
(3) 投資その他の資産				
イ 長 期 貸 付 金		528,000		
ロ 投 資 有 価 証 券		400,000		
投資その他の資産合計			928,000	
固 定 資 産 合 計				4,947,290
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			863,033	
(2) 未 収 金		93,374		
貸倒引当金		△ 3,099	90,275	
(3) 貯 蔵 品			4,182	
(4) その他流動資産			19,779	
流動資産合計			977,269	
資 産 合 計				5,924,559

負債の部

	千円	千円	千円
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	1,043,726		
企業債合計		1,043,726	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	6,790		
ロ 退職給付引当金	47,629		
引当金合計		54,419	
固定負債合計			1,098,145
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	36,753		
企業債合計		36,753	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	3,640		
ロ 法定福利費引当金	1,045		
引当金合計		4,685	
(3) 未払金		183,365	
(4) その他流動負債		92,632	
流動負債合計			317,435
5 繰延収益			
長期前受金		2,545,515	
収益化累計額		△ 1,611,941	
繰延収益合計			933,574
負債合計			2,349,154

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	34,905		
ロ 組入資本金	2,021,354		
自己資本金合計	2,021,354	2,056,259	
資本金合計			2,056,259
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	151,787		
ロ 工事負担金	419,431		
ハ 他会計負担金	199,425		
ニ 補助金	90,118		
資本剰余金合計	860,761	860,761	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	91,200		
ロ 建設改良積立金	441,700		
ハ 当年度未処分利益剰余金	125,483		
利益剰余金合計	658,383	658,383	
剰余金合計			1,519,144
資本合計			3,575,403
負債資本合計			5,924,557

令和7年度大竹市水道事業予定損益計算書（前年度）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	421,118		
(2) その他営業収益	15,005	436,123	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	192,032		
(2) 給配水費	90,671		
(3) 業務費	37,597		
(4) 総係費	62,906		
(5) 減価償却費	157,170		
(6) 資産減耗費	2,000		
(7) その他営業費用	0	542,376	
営業損失（△）			△ 106,253
3 営業外収益			
(1) 受取利息	5,348		
(2) 他会計補助金	98		
(3) 負担金	49,305		
(4) 長期前受金戻入	40,182		
(5) 資本費繰入収益	621		
(6) 雑収益	1,785	97,339	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	8,367		
(2) 雑支出	0	8,367	88,972
経常利益			△ 17,281
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1,374		
(2) その他特別利益	0	1,374	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	910		
(2) その他特別損失	0	910	464
当年度純損失（△）			△ 16,817
前年度繰越利益剰余金			142,300
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			125,483

注 記 表

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- たな卸資産の評価基準及び評価方法
- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

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
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 38 ～ 65 年
 - 構築物 10 ～ 60 年
 - 機械及び装置 5 ～ 40 年
 - 車両運搬具 2 ～ 5 年
 - 工具、器具及び備品 3 ～ 20 年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法(リース資産を除く。)
定額法
- ・ 耐用年数
施設利用権 15 ～ 20 年

(3) リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定により、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。

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、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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(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、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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、他会計が負担すると見込まれる額は次のとおりである。

令和7年度予定	令和8年度予定
2,827千円	1,071千円

預算基礎資料

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
						05 雑収益	1		1
2	営業外収益		137,429	82,565	54,864				
		1 受取利息	4,247	4,648	△ 401				
						01 預金利息	80	預金利息収入	80
						02 有価証券利息	2,055	有価証券利息収入	2,055
						03 他会計貸付金利息	2,112	工業用水道事業への貸付金利息	2,112
		2 一般会計補助金	23	98	△ 75				
						01 一般会計補助金	23	松ヶ原簡易水道事業債利子 企業債償還利子相当額に充当	23
		3 負担金	54,580	35,976	18,604				
						01 他会計負担金	53,920	下水道賦課徴収業務負担金 課税業務負担金 業務費の物件費相当額に充当 非課税業務負担金 業務費の法定福利費等相当額へ充当 不課税業務負担金 業務費の物件費相当額に充当 工業用水道・公共下水道事業会計経 費負担金 計	21,049 1,585 6,839 24,447 53,920
						03 一般会計負担金	660	児童手当負担金 児童手当に充当	660
4		長期前受金戻入	40,073	39,139	934				
						01 長期前受金戻入	40,073		40,073
5		資本費繰入収益	621	621	0				
						01 資本費繰入収益	621	庁舎施設利用に伴う下水道事業会計 からの負担金	621
6		雑収益	1,983	2,083	△ 100				
						01 不用品売却益	10		10
						02 発生品振替益	1		1
						03 その他雑収益	1,972	自動販売機等売上収益 局庁舎建物等賃貸料 行政財産使用料	79 1,836 45

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								その他雑収益 計
		7 消費税及び地方消費税還付金	35,902	0	35,902			12 1,972
							01 消費税及び地方消費税還付金	35,902
	3 特別利益		3	2	1			
		1 固定資産売却益	1	1	0			
							01 固定資産売却益	1
		2 過年度損益修正益	1	0	1			
							01 過年度損益修正益	1
		3 その他特別利益	1	1	0			
							02 退職給付引当金戻入額	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
1 上水道事業費用	1 営業費用		668,370	620,440	47,930			
		1 原水及び浄水費	658,660	605,938	52,722			
			230,745	224,352	6,393			
						07 備用品費	200	電気・機械関係、その他備用品 200
						12 手数料	1,943	水質検査手数料 1,096 腸内細菌検査手数料 47 管路敷草刈等手数料 100
								原水浄水設備緊急対応手数料 200 事業検討資料作成手数料 500 計 1,943
						13 賃借料	10	タクシー借上料 10
						14 修繕費	3,000	原水浄水設備修繕費 3,000
						21 補償金	1	1
						22 委託料	130,311	130,311 家用電気工作物保安業務委託料 300 防塵水源地域運転管理業務委託料 130,000 消防設備等点検業務委託料 11
						29 受水費	95,280	計 130,311 広島西部地域水道用水供給事業からの受水費 基本水量 57,315 使用水量 37,965 計 95,280
	2 給配水費		129,468	125,279	4,189			
						01 給料	11,912	職員 2名 8,547 会計年度任用職員 3名 3,365 計 11,912
						02 手当等	7,047	扶養手当 312

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								時間外手当 1,149
								通勤手当 78
								通勤手当(会計年度任用職員) 287
								期末勤勉手当 2,660
								期末勤勉手当(会計年度任用職員) 1,405
								住居手当 336
								特殊勤務手当 24
								児童手当 300
								地域手当 363
								地域手当(会計年度職員分) 133
								計 7,047
							60 賞与引当金繰入額	1,330
							04 法定福利費	3,565
								職員法定福利費 3,542
								地方公務員災害補償基金負担金 23
								計 3,565
							61 法定福利費引当金繰入額	408
							07 備用品費	200
								工具器具類、その他備用品 200
							08 燃料費	80
								ガソリン、軽油 80
							09 光熱水費	672
								配水池・ポンプ室電気料 672
							10 印刷製本費	46
								メーリングラー 46
							11 通信運搬費	3,820
								通信回線使用料 3,650
								量水器交換通知用ハガキ 170
								計 3,820
							12 手数料	8,048
								水質検査手数料 366
								事業検討資料作成手数料 1,000
								配水池・ポンプ室用地等草刈・樹木 伐採 5,682

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								漏水等調査手数料 計
								1,000
								8,048
								19
								6
								25
								16,000
								5,432
								30
								1,000
								300
								300
								69,253
								19,573
								33,000
								153
								4,812
								6,757
								293
								3,600
								1,065
								69,253
								0
								10
								30
								10
								10,414
								8,686
								職員 2名
								8,686

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
		02 手当等					5,294	扶養手当 時間外手当 通勤手当 期末勤勉手当 住居手当 児童手当 地域手当 計
		60 賞与引当金繰入額					1,375	1,375
		04 法定福利費					3,635	職員法定福利費 地方公務員災害補償基金負担金 計
		61 法定福利費引当金繰入額					421	421
		07 備用品費					423	業務用備用品
		08 燃料費					95	ガソリン
		10 印刷製本費					1,650	納付書兼領収書 口座振替依頼書 窓あき封筒 ご使用水量・料金のお知らせ メールシリーワー その他 計
		11 通信運搬費					2,674	納付書等送付料 電話料 計
		12 手数料					3,121	口座振込収納手数料
								650

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								30 随時振込手数料 38 自動車車検代及び点検代 2,300 口座振替データ伝送サービス手数料 71 窓口収納手数料 7 スマートスターター通信手数料 25 公金自動振込手数料 計 3,121
						13 賃借料	3,874	システム賃借料 3,700 パソコンリース料 52 ハンディターミナル賃借料 122 計 3,874
						14 修繕費	227	自動車修理代等 100 ハンディターミナル修理 100 圧着シーラー機修繕料 27 計 227
						22 委託料	20,175	水道料金検針委託料 11,624 コンビニ等収納サービス業務委託料 1,500 圧着シーラー機保守委託料 187 水道料金システム納付書QRコード 対応業務委託料 6,864 計 20,175
						28 負担金	388	電算業務負担金 388
	5 総係費		82,209	56,025	26,184			
						01 給料	9,012	職員 2名 9,012
						02 手当等	5,497	扶養手当 432 時間外手当 1,212 通勤手当 101

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								期末勤労手当 2,893
								住居手当 324
								特殊勤務手当 24
								児童手当 120
								地域手当 391
								計 5,497
							60 賞与引当金繰入額	1,447
							80 報酬	222
							04 法定福利費	3,815
								審議会委員報酬 222
								職員法定福利費 3,793
								地方公務員災害補償基金負担金 22
								計 3,815
							61 法定福利費引当金繰入額	443
							77 退職給付費	5,500
							05 旅費	496
							06 被服費	150
							07 備用品費	1,150
							09 光熱水費	2,302
							10 印刷製本費	50
							11 通信運搬費	740
								封筒等印刷代 50
								電話料・FAX・インターネット・ケーブルテレビ使用料 400
								郵便料 250
								有料道路使用料 70
								テレビ受信料 20
								計 740
							12 手数料	350
								各種手数料 200
								支払金振込手数料 150
								計 350

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
		13	貸借料	5,521				システム貸借料 タブレット貸借料 公用車貸借料 計	3,700 47 1,774 5,521
		14	修繕費	3,000				庁舎修繕等	3,000
		21	補償金	1					1
		22	委託料	7,920				清掃委託料 機械警備委託料 自家用電気工作物保安点検委託料 消防用設備点検委託料 コピー機保守点検委託料 経営戦略改定等業務委託料 計	893 126 367 109 1,175 5,250 7,920
		24	保険料	3,446				自動車総合共済基金分担金 建物総合共済基金分担金 海底送水管損害補償加入掛金 水道賠償責任保険料 計	50 138 2,863 395 3,446
		27	厚生費	261				互助会助成金 短期人間ドック負担金 計	30 231 261
		28	負担金	26,003				日本水道協会会費(本会費、中四国会費、広島県支部会費) 研修等負担金 日本水道協会広島県支部総会出席負担金 労働基準協会会費 市例規システム負担金	180 387 11 6 132

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区	分	
							金額	
								庁舎借直負担金 2,295
								電算業務負担金 14,392
								契約事務負担金 8,600
								計 26,003
							46 退職手当負担金 3,883	3,883
							79 貸倒引当金繰入額 1,000	1,000
		6 減価償却費	161,838	156,596	5,242			
							31 有形固定資産減価償却費 160,844	160,844
							32 無形固定資産減価償却費 994	994
		7 資産減耗費	2,301	2,001	300			
							33 固定資産除却費 2,300	2,300
							34 棚卸資産減耗費 1	1
		8 その他営業費用	11	11	0			
							35 材料売却原価 10	10
							36 雑支出 1	1
	2 営業外費用		7,709	12,501 △	4,792			
		1 支払利息	7,707	7,499	208			
							37 企業債利息 7,707	7,707
		2 雑支出	2	2	0			
							36 雑支出 1	1
		3 消費税及び地方消費税	0	5,000 △	5,000			
							42 不用品売却原価 1	1
							47 消費税及び地方消費税 0	0
	3 特別損失		1,001	1,001	0			
		1 固定資産売却損	1	1	0			
							45 その他固定資産売却損 1	1

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
		2 過年度損益修正損	1,000	1,000	0			
	4 予備費		1,000	1,000	0	44 過年度損益修正損	1,000	1,000
		1 予備費	1,000	1,000	0			
						50 予備費	1,000	1,000

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
1 資本的収入	1 企業債		274,252	218,578	55,674			
		1 企業債	235,500	179,100	56,400			
		235,500	179,100	56,400	01 企業債	235,500	建設改良事業	235,500
	2 負担金	11,280	10,250	1,030				
		11,280	10,250	1,030	01 一般会計負担金	11,280	消火移設等負担金 配水設備改良費に充当 児童手当負担金 計	9,600 1,680 11,280
	3 補助金	1,071	2,827	△ 1,756				
		1,071	2,827	△ 1,756	01 一般会計補助金	1,071	松ヶ原企業債償還金補助金 企業債償還元金相当額に充当	1,071
	4 固定資産売却代金	1	1	0				
		1	1	0	01 固定資産売却代金	1	04 その他固定資産売却代金	1
	5 長期貸付回収金	26,400	26,400	0				
	26,400	26,400	0	01 他会計貸付回収金	26,400	工業用水道事業貸付回収金	26,400	

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
								計	291,600
							22 委託料	配水管等改良実施設計業務 調整池調査業務	41,500 40,500
							28 負担金	工事積算システムデータ管理等負担金	1,067 1,067
	3	営業設備費	6,239	9,044	△	2,805			
							51 備品購入費		50
							52 量水器購入費	量水器購入費(新規購入分) 量水器購入費(修復相当分)	6,189 5,716
								計	6,189
	4	庁舎改修費	4,000	0		4,000			
							17 工事請負費	局庁舎トイレ改修工事	4,000
	2	企業償還金	33,380	36,754	△	3,374			
							1 企業償還金		
							54 企業償還金		33,380
	3	予備費	1,000	1,000	0	0			
							1 予備費		
							50 予備費		1,000
									1,000
2	棚卸購入資産		2,000	2,000	0	0			
							1 材料		
							1 材料		
							01 材料		2,000
									2,000

工業用水道事業会計

議案第9号

令和8年度大竹市工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度大竹市工業用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) 給水事業件数	6事業所
(2) 年間総給水量	10,117,000 m ³
(3) 一日平均給水量	27,718 m ³
(4) 主要な建設改良費	
原水送水設備改良費	39,800千円

(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 工業用水道事業収益	552,887千円
第1項 営業収益	516,355千円
第2項 営業外収益	36,531千円
第3項 特別利益	1千円

支 出

第1款 工業用水道事業費用	480,347千円
第1項 営業費用	429,668千円
第2項 営業外費用	48,678千円
第3項 特別損失	1,001千円
第4項 予備費	1,000千円

(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301,398千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,618千円、当年度分損益勘定留保資金205,114千円、利益剰余金92,666千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	39,801千円
第1項 企業債	39,800千円
第2項 固定資産売却代金	1千円

支 出

第1款 資本的支出	341,199千円
第1項 建設改良費	39,800千円
第2項 企業債償還金	273,999千円
第3項 長期借入金償還金	26,400千円
第4項 予備費	1,000千円

(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 (千円)
公用車の賃借に要する経費	令和9年度から 令和13年度まで	350
支払金の振込に要する経費	令和9年度	50

(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 (千円)	起債の方法	利 率	償還の方法
工業用水道事業	39,800	普通貸借 (証書借入)	年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とする。)	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えをすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 収益的支出の営業外費用に計上した、消費税及び地方消費税に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用
- (2) 収益的支出の特別損失に計上した、過年度損益修正損に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用
(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 27,742千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、300千円と定める。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越及び当年度利益剰余金のうち92,666千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 92,666千円

令和8年3月2日提出

大竹市長 入山欣郎

予算に関する説明書

令和8年度大竹市工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 工業用水道事業収益			552,887	
	1) 営業収益		516,355	
		1. 給水収益	516,228	
		2. その他の営業収益	127	
	2) 営業外収益		36,531	
		1. 受取利息	5	
		2. 長期前受金戻入	35,595	
		3. 資本費繰入収益	616	
		4. 雑収益	315	
	3) 特別利益		1	
		1. 固定資産売却益	1	
2. その他特別利益		0		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 工業用水道事業費用			480,347	
	1) 営業費用		429,668	
		1. 原水及び送水費	84,693	
		2. 給配水費	20,545	
		3. 業務費	156	
		4. 総係費	83,561	
		5. 減価償却費	239,210	
		6. 資産減耗費	1,501	
		7. その他営業費用	2	
	2) 営業外費用		48,678	
		1. 支払利息	13,676	
		2. 雑支出	2	
		3. 消費税及び地方消費税	35,000	
	3) 特別損失		1,001	
		1. 固定資産売却損	1	
		2. 過年度損益修正損	1,000	
	4) 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的收入			39,801	
	1) 企業債		39,800	
		1. 企業債	39,800	
	2) 固定資産売却代金		1	
		1. 固定資産売却代金	1	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本の支出			341,199	
	1) 建設改良費		39,800	
		1. 原水送水設備改良費	39,800	
		2. 負担金	0	
	2) 企業債償還金		273,999	
		1. 企業債償還金	273,999	
	3) 長期借入金償還金		26,400	
		1. 他会計借入金償還金	26,400	
	4) 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

令和8年度大竹市工業用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：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	76,770
	減価償却費	239,210
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	500
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	157
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	72
	長期前受金戻入額	△ 35,595
	受取利息及び受取配当金	△ 5
	支払利息	13,676
	固定資産除却損	1,500
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 22,555
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 7,593
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	156
	小計	266,293
	利息及び配当金の受取額	5
	利息の支払額	△ 13,676
	業務活動によるキャッシュ・フロー	252,622
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	△ 27,182
	無形固定資産の取得による支出	△ 10,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 37,182
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	39,800
	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	△ 273,999
	長期借入金の償還による支出	△ 26,400
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 260,599
	資金減少額	△ 45,159
	資金期首残高	271,684
	資金期末残高	226,525

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(1) 2		13,101	8,694	21,795	5,947	27,742
前 年 度		(1) 2		11,900	7,991	19,891	5,377	25,268
比 較		(0) 0		1,201	703	1,904	570	2,474

() 内は短時間勤務職員で外数

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	時間外 勤務手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	地域手当	管理職員特別 勤務手当	退職給付費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	0	0	1,367	0	79	0	6,162	574	12	500
	前年度	0	643	692	0	79	0	5,633	432	12	500
	比 較	0	△ 643	675	0	0	0	529	142	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		2		10,645	7,545	18,190	4,878	23,068
前 年 度		2		9,696	7,091	16,787	4,465	21,252
比 較		0		949	454	1,403	413	1,816

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	時間外 勤務手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	地域手当	管理職員特別 勤務手当	退職給付費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	0	0	1,367	0	50	0	5,140	476	12	500
	前年度	0	643	692	0	50	0	4,762	432	12	500
	比 較	0	△ 643	675	0	0	0	378	44	0	0

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(1)		2,456	1,149	3,605	1,069	4,674
前 年 度		(1)		2,204	900	3,104	912	4,016
比 較		(0)		252	249	501	157	658

() 内は短時間勤務会計年度任用職員で外数

手 当 の 内 訳	区 分	時間外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通勤手当	地域手当	期末勤勉 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	0	0	29	98	1,022
	前年度	0	0	29	0	871
	比 較	0	0	0	98	151

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考										
給 料	949	1	600	給与改定に伴う増加分 600 千円											
		2	204	昇給に伴う増加分 204 千円											
		3	145	異動退職等に伴う増加分 145 千円	職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: center;">〔 現に在 職する 職員数〕</td> <td style="text-align: center;">〔 その他〕</td> <td style="text-align: center;">〔 計〕</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">本年度 2人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">2人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">前年度 2人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">2人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">増 減 0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> </tr> </table>	〔 現に在 職する 職員数〕	〔 その他〕	〔 計〕	本年度 2人	0人	2人	前年度 2人	0人	2人	増 減 0人
〔 現に在 職する 職員数〕	〔 その他〕	〔 計〕													
本年度 2人	0人	2人													
前年度 2人	0人	2人													
増 減 0人	0人	0人													
手 当	454	1	454	扶養手当の増加分 0 千円											
				時間外勤務手当の減少分 △ 643 千円											
				管理職手当の増加分 675 千円											
				特殊勤務手当の増加分 0 千円											
				通勤手当の増加分 0 千円											
				住居手当の増加分 0 千円											
				期末勤勉手当の増加分 378 千円											
				地域手当の増加分 44 千円											
				管理職員特別勤務手当の増加分 0 千円											
				退職給付費の増加分 0 千円											

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区分		企業職
令和8年1月1日 現在	平均給料月額	437,750円
	平均給与月額	437,750円
	平均年齢	56.00歳
令和7年1月1日 現在	平均給料月額	413,800円
	平均給与月額	413,800円
	平均年齢	54.00歳

(2) 初任給

区分	企業職
高 校 卒	206,700円
大 学 卒	237,600円
一般会計の制度	同上

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	等級	職員数	構成比
令和8年1月1日 現在	7級	1人	50.0%
	6級	1人	50.0%
	5級		
	4級		
	3級		
	2級		
	1級		
	計	2人	100.0%
令和7年1月1日 現在	7級	1人	50.0%
	6級		
	5級	1人	50.0%
	4級		
	3級		
	2級		
	1級		
	計	2人	100.0%

(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
企業職	局長	課長 主幹	課長補佐	係長 主査 主任	副主任 専門員	主任主事 主任技師	主事 技師

(4) 特殊勤務手当

区分	企業職
給料総額に対する比率	0.00%
支給対象職員の比率（令和8年1月1日現在）	0.00%
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当

(5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.325	2.325	4.65	有	
前年度	2.300	2.350	4.65	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(6) 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)	同上	同上	同上	同上	同上	

(7) その他手当

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	
地域手当	同	

債務負担行為に関する調書

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	負担金	一般財源
会計・料金システムに要する経費	千円 10,000	令和7年度	千円 751	令和8年度から 令和11年度まで	9,249	—	9,249
防鹿水源地等の運転管理に要する経費	265,000	令和7年度	51,052	令和8年度から 令和11年度まで	213,948	—	213,948
会計・料金システムに要する経費	8,500	—	—	令和8年度から 令和13年度まで	8,500	—	8,500
防鹿水源地等の運転管理に要する経費	3,500	—	—	令和8年度から 令和11年度まで	3,500	—	3,500
支払金の振込に要する経費	50	—	—	令和8年度	50	—	50
公用車の賃借に要する経費	350	—	—	令和9年度から 令和13年度まで	350	—	350
支払金の振込に要する経費	50	—	—	令和9年度	50	—	50

令和8年度大竹市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		136,206		
ロ 建 物	837,709			
減価償却累計額	△ 375,546	462,163		
ハ 構 築 物	4,132,050			
減価償却累計額	△ 2,262,950	1,869,100		
ニ 機 械 及 び 装 置	801,103			
減価償却累計額	△ 642,623	158,480		
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	4,404			
減価償却累計額	△ 4,062	342		
ヘ 建 設 仮 勘 定		61,056		
有形固定資産合計			2,687,347	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		3,789,792		
無形固定資産合計			3,789,792	
固定資産合計				6,477,139
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			226,525	
(2) 未 収 金			83,825	
(3) 貯 蔵 品			149	
(4) その他流動資産			1,866	
流動資産合計			312,365	
資 産 合 計				6,789,504

負債の部

	千円	千円	千円
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	368,208		
ロ その他の企業債	1,372,417		
企業債合計		1,740,625	
(2) 他会計借入金		475,200	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	11,293		
引当金合計		11,293	
固定負債合計			2,227,118
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	86,979		
ロ その他の企業債	167,852		
企業債合計		254,831	
(2) 他会計借入金		26,400	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,714		
ロ 法定福利費引当金	524		
引当金合計		2,238	
(4) 未払金		10,216	
(5) その他流動負債		845	
流動負債合計			294,530
5 繰延収益			
長期前受金		1,793,314	
収益化累計額		△ 969,443	
繰延収益合計			823,871
負債合計			3,345,519

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	18,539		
ロ 組 入 資 本 金	944,374		
ハ 繰 入 資 本 金	1,900,001		
自己資本金合計	1,900,001	2,862,914	
資本金合計		2,862,914	2,862,914
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	6,072		
ロ 他 会 計 負 担 金	13,353		
ハ 補 助 金	26,643		
資本剰余金合計	46,068	46,068	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	8,500		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	526,501		
利益剰余金合計	535,001	535,001	
剰余金合計		581,069	581,069
資本合計		3,443,983	3,443,983
負債資本合計		6,789,502	6,789,502

令和7年度大竹市工業用水道事業予定貸借対照表（前年度）

（令和8年3月31日）

資 産 の 部

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		136,206		
ロ 建 物	837,709			
減価償却累計額	△ 361,771	475,938		
ハ 構 築 物	4,132,051			
減価償却累計額	△ 2,175,826	1,956,225		
ニ 機 械 及 び 装 置	819,366			
減価償却累計額	△ 650,495	168,871		
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	4,404			
減価償却累計額	△ 4,020	384		
ヘ 建 設 仮 勘 定		35,711		
有形固定資産合計			2,773,335	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		3,907,332		
無形固定資産合計			3,907,332	
固定資産合計				6,680,667
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			271,684	
(2) 未 収 金			61,270	
(3) 貯 蔵 品			305	
(4) その他流動資産			1,866	
流動資産合計			335,125	
資 産 合 計				7,015,792

負 債 の 部

	千円	千円	千円
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	405,433		
ロ その他の企業債	1,550,224		
企業債合計		1,955,657	
(2) 他会計借入金		501,600	
(3) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	10,793		
引当金合計		10,793	
固定負債合計			2,468,050
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	119,554		
ロ その他の企業債	154,444		
企業債合計		273,998	
(2) 他会計借入金		26,400	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	1,557		
ロ 法定福利費引当金	452		
引当金合計		2,009	
(4) 未 払 金		17,809	
(5) その他流動負債		845	
流動負債合計			321,061
5 繰 延 収 益			
長期前受金		1,793,644	
収益化累計額		△ 934,178	
繰延収益合計			859,466
負債合計			3,648,577

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	18,539		
ロ 組入資本金	944,374		
ハ 繰入資本金	1,900,001		
自己資本金合計	1,900,001	2,862,914	
資本金合計		2,862,914	2,862,914
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,072		
ロ 他会計負担金	13,353		
ハ 補助金	26,643		
資本剰余金合計	46,068	46,068	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	8,500		
ハ 当年度未処分利益剰余金	449,731		
利益剰余金合計	458,231	458,231	
剰余金合計		504,299	504,299
資本合計		3,367,213	3,367,213
負債資本合計		7,015,790	7,015,790

令和7年度大竹市工業用水道事業予定損益計算書（前年度）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	472,024		
(2) その他営業収益	126	472,150	
2 営業費用			
(1) 原水及び送水費	67,031		
(2) 給配水費	13,919		
(3) 業務費	143		
(4) 総係費	72,808		
(5) 減価償却費	238,216		
(6) 資産減耗費	1,000		
(7) その他営業費用	0	393,117	
営業利益			79,033
3 営業外収益			
(1) 受取利息	338		
(2) 負担金	0		
(3) 長期前受金戻入	35,595		
(4) 資本費繰入収益	616		
(5) 雑収益	278	36,827	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	15,585		
(2) 雑支出	0	15,585	21,242
経常利益			100,275
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益			100,275
前年度繰越利益剰余金			349,456
その他未処分利益剰余金変動額			110,691
当年度未処分利益剰余金			560,422

注 記 表

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

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

- ・ 主な耐用年数

建物 15 ～ 65 年

構築物 10 ～ 60 年

機械及び装置 5 ～ 30 年

工具、器具及び備品 5 ～ 15 年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法(リース資産を除く。)

定額法

- ・ 耐用年数

ダム使用権 55 年

(3) リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定により、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。

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、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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(12月から3月までの4か月分)を計上している。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

預算基礎資料

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
1 工業用水道事業収益	1 営業収益		552,887	552,517	370			
			516,355	516,019	336			
	1 給水収益		516,228	515,892	336	01 水道料金	516,228	(旧第1期工業用水道料金) (給水先) (契約水量(日量)) 日本製紙(株) 大竹工場 14,400m ³ 66,972 大竹(北)工場 12,000m ³ 56,196 戸田工業(株) 4,000m ³ 18,732 中国塗料(株)・大竹明新化学(株) 3,200m ³ 16,884 (株)ダイセル 12,000m ³ 62,952 環境整備課 1,000m ³ 5,412 (旧第2期工業用水道料金) (株)ダイセル 16,000m ³ 289,080 計 516,228
		2 その他の営業収益	127	127	0			
	2 営業外収益	1 受取利息	36,531	36,497	34			
			5	5	0			
		2 長期前受金戻入	35,595	35,595	0	01 預金利息	5	預金利息収入 5
						01 長期前受金戻入	35,595	35,595
						03 一般会計負担金	126	消火栓経費負担金 収益的支出の人工費相当額に充当 126
						05 雑収益	1	雑収益 1

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
		3 資本費繰入収益	616	616	0			
		4 雑収益	315	281	34			
						01	資本費繰入収益	庁舎施設利用に伴う下水道事業会計 からの負担金
						01	不用品売却益	
						03	その他雑収益	小瀬川発電所運転に伴う負担金 行政財産使用料 その他雑収益 計
	3 特別利益		1	1	0			
		1 固定資産売却益	1	1	0			
						01	固定資産売却益	
								616
								303
								1
								10
								314
								1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
1 工業用水道事業費用	1 営業費用		480,347	489,805	△			
		1 原水及び送水費	429,668	439,564	△			
			84,693	97,293	△			
						07 備用品費	50	
						09 光熱水費	8	御園ポンプ室電気料
						12 手数料	1,223	水質検査手数料 環境整備手数料 事業検討資料作成手数料 計
						14 修繕費	19,800	防塵水源地ポンプ設備補修工事 防塵水源地電気設備補修工事 小瀬川河床整備工事 その他設備修繕費 計
						15 動力費	480	御園ポンプ所電力料
						22 委託料	63,071	自家用電気工作物保安業務委託料 維持管理業務委託料 消防用設備等点検業務委託料 水利使用及び河川敷占用許可申請書 作成業務委託料 電気設備点検業務委託料 計
						49 雑費	61	河床清掃に伴う雑費
		2 給配水費	20,545	23,675	△			
						01 給料	7,549	職員 1名 会計年度任用職員 1名 計
								5,093
								2,456
								7,549

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
						02 手当等	3,670	管理職手当 654 通勤手当 (会計年度任用職員) 29 期末勤勉手当 1,639 期末勤勉手当 (会計年度任用職員) 1,022 地域手当 228 地域手当 (会計年度任用職員) 98 計 3,670
						04 法定福利費	3,151	職員法定福利費 2,070 会計年度任用職員法定福利費 1,069 地方公務員災害補償基金負担金 12 計 3,151
						07 備用品費	85	チャート紙 85
						09 光熱水費	28	ポンプ室電気料 28
						11 通信運搬費	600	通信回線使用料 600
						12 手数料	30	配水施設用除草剤手数料 30
						13 貸借料	161	管路敷借上料 161
						14 修繕費	3,000	配水管補修費 3,000
						15 動力費	600	加圧ポンプ室電力料 600
						18 路面復旧費	100	配水管補修工事等に伴う路面復旧費 100
						19 材料費	500	配水管補修材料費 500
						50 賞与引当金繰入額	820	
						51 法定福利費引当金繰入額	251	
			156	156	0	3 業務費		
						07 備用品費	106	業務用備用品 106
						12 手数料	50	支払金振込手数料 50
			83,561	77,264	6,297	4 総係費		

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
		01 給料					5,552	職員 1名	5,552
		02 手当等					2,810	管理職手当 通勤手当 期末勤勉手当 管理職員特別勤務手当 地域手当 計	713 50 1,787 12 248 2,810
		04 法定福利費					2,271	職員法定福利費 地方公務員災害補償基金負担金 計	2,256 15 2,271
		05 旅費					50	普通旅費	50
		06 被服費					50	作業服	50
		07 備用品費					100	事務物品等 参考図書等 計	62 38 100
		12 手数料					1	各種手数料	1
		14 修繕費					50	庁舎修繕等	50
		21 補償金					1		1
		24 保険料					101	水道賠償責任保険料 建物総合共済基金分担金 計	34 67 101
		27 厚生費					68	互助会助成金 短期人間ドック負担金 計	6 62 68
		28 負担金					69,976	日本工業用水道協会会費 流水占用料	173 2,463

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								小瀬川ダム維持管理負担金 13,000
								労働基準協会会費 2
								水道事業会計経費負担金 10,238
								その他諸負担金 100
								弥栄ダム維持管理負担金 44,000
								計 69,976
							46 退職手当負担金 863	広島県市町総合事務組合負担金の工 業用水道事業会計分 863
							50 賞与引当金繰入額 894	
							51 法定福利費引当金 繰入額 274	
							77 退職給付費 500	
		5 減価償却費	239,210	239,173	37			
							31 有形固定資産減価 償却費 111,670	
							32 無形固定資産減価 償却費 127,540	
		6 資産減耗費	1,501	2,001	△ 500			
							33 固定資産除却費 1,500	有形固定資産除却費 1,500
							34 棚卸資産減耗費 1	貯蔵品資産減耗費 1
		7 その他営業費用	2	2	0			
							35 材料売却原価 1	貯蔵品材料売却原価 1
							36 雑支出 1	
	2 営業外費用		48,678	48,240	438			
		1 支払利息	13,676	13,238	438			
							37 企業債利息 11,397	
							39 借入金利息 2,279	水道事業会計からの借入金利息 一時借入金利息 167
		2 雑支出	2	2	0			計 2,279

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
						36 雑支出	1	1
						42 不用品売却原価	1	1
		3 消費税及び地方消費税	35,000	35,000	0	47 消費税及び地方消費税	35,000	35,000
	3 特別損失		1,001	1,001	0			
		1 固定資産売却損	1	1	0	45 その他固定資産売却損	1	1
		2 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	44 過年度損益修正損	1,000	1,000
	4 予備費		1,000	1,000	0			
		1 予備費	1,000	1,000	0	50 予備費	1,000	1,000

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
1 資本的収入	1 企業債		39,801	40,101 △	300			
			39,800	40,100 △	300			
		1 企業債	39,800	40,100 △	300			
	2 固定資産売却代金		1	1	0	01 建設改良債	39,800	39,800
		1 固定資産売却代金	1	1	0			
						04 その他固定資産売却代金	1	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
1 資本的支出	1 建設改良費		341,199	362,640	△ 21,441				
			39,800	40,152	△ 352				
		1 原水送水設備改良費	39,800	40,152	△ 352	17 工事請負費	28,800	防塵水源地ターロガ装置更新 原水送水設備改良工事 旧第二期工水管理棟電気設備更新工 事 計	5,800 3,000 20,000 28,800
						28 負担金	11,000	小瀬川ダム管理用設備改良事業負担 金	11,000
	2 企業債償還金		273,999	295,088	△ 21,089				
			273,999	295,088	△ 21,089				
			26,400	26,400	0	54 企業債償還金	273,999		273,999
	3 長期借入金償還金		26,400	26,400	0				
			26,400	26,400	0				
			1,000	1,000	0	58 他会計借入金償還 金	26,400	水道事業会計からの借入金償還金	26,400
4 予備費		1,000	1,000	0					
	1 予備費	1,000	1,000	0					
					50 予備費	1,000		1,000	
			300	300	0				
	1 原材料	300	300	0					
2 棚卸購入資産									
	1 原材料	300	300	0					
		300	300	0					
		300	300	0					
						01 原材料	300	300	

下水道事業会計

議案第10号

令和8年度大竹市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度大竹市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 公共下水道事業

ア	排水戸数	12,219件
イ	年間総処理水量	7,550,000m ³
ウ	主要な建設改良費	
	国庫交付金事業	715,000千円
	単独整備事業	219,000千円

(2) 漁業集落排水事業

ア	処理件数	116件
イ	年間総処理水量	19,000m ³
ウ	主要な建設改良費	
	単独整備事業	6,040千円

(3) 農業集落排水事業

ア	処理件数	152件
イ	年間総処理水量	30,000m ³
ウ	主要な建設改良費	
	単独整備事業	7,400千円

(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	1,173,092千円
第1項	営業収益	851,283千円
第2項	営業外収益	321,806千円
第3項	特別利益	3千円

支 出

第1款	下水道事業費用	1,281,471千円
第1項	営業費用	1,238,558千円
第2項	営業外費用	37,911千円
第3項	特別損失	2,002千円
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268,570千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42,178千円、過年度分損益勘定留保資金226,392千円で補填するものとする）。

収 入

第1款	資本的収入	1,158,323千円
第1項	企業債	671,000千円
第2項	補助金	426,688千円
第3項	負担金	60,424千円
第4項	水洗化貸付金回収金	210千円
第5項	固定資産売却代金	1千円

支 出

第1款	資本的支出	1,426,893千円
第1項	建設改良費	1,233,833千円
第2項	企業債償還金	187,923千円
第3項	庁舎建設負担金	1,237千円
第4項	水洗化貸付金	900千円
第5項	予備費	3,000千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	大竹下水処理場し尿等前処理施設場内整備等工事業務	千円 415,000	令和8年度 令和9年度	千円 72,000 343,000

(債務負担行為)

第6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（千円）
公用車の賃借に要する経費	令和9年度から 令和13年度まで	1,295
支払金の振込に要する経費	令和9年度	100

包括的民間委託履行監視に要する経費	令和9年度	8,400
水質検査に要する経費	令和9年度	13,500
沈砂・し渣処理に要する経費	令和9年度	10,400
脱水汚泥処分に要する経費	令和9年度	3,000

(企業債)

第7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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	642,300	普通貸借 (証書借入)	年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とする。)	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えをすることができる。
下水道事業 (特別措置分)	4,400			
漁業集落排水事業	5,900			
農業集落排水事業	7,900			
資本費平準化債	10,500			

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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) 収益的支出の営業外費用に計上した、消費税及び地方消費税に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用
- (2) 収益的支出の特別損失に計上した、過年度損益修正損に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用
(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第10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 73,876千円
(他会計からの補助金)

第11条 下水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、
40,791千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第12条 たな卸資産の購入限度額は、4,500千円と定める。

令和8年3月2日提出

大竹市長 入山 欣郎

予算に関する説明書

令和8年度大竹市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 下水道事業収益			1,173,092	
	1) 営業収益		851,283	
		1. 下水道使用料	485,698	
		2. 一般会計負担金	287,381	雨水処理に伴う一般会計負担金
		3. その他営業収益	78,204	和木町下水処理手数料収入外
	2) 営業外収益		321,806	
		1. 受取利息	100	
		2. 一般会計補助金	30,853	集落排水事業に係る一般会計補助金
		3. 負担金	44,865	
		4. 長期前受金戻入	220,700	
		5. 雑収益	288	
		6. 消費税及び地方消費税還付金	25,000	
	3) 特別利益		3	
		1. 固定資産売却益	1	
2. 過年度損益修正益		1		
3. その他特別利益		1		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 下水道事業費用			1,281,471	
	1) 営業費用		1,238,558	
		1. 管渠費	57,191	
		2. ポンプ場費	179,720	
		3. 処理場費	372,004	
		4. 業務費	29,792	賦課徴収委託業務負担金外
		5. 総係費	42,591	
		6. 減価償却費	554,260	
		7. 資産減耗費	3,000	
	8. その他営業費用	0		
	2) 営業外費用		37,911	
		1. 支払利息	37,909	
		2. 雑支出	1	
	3) 特別損失		2,002	
		1. 固定資産売却損	1	
		2. 過年度損益修正損	2,000	
		3. その他特別損失	1	
	4) 予備費		3,000	
		1. 予備費	3,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的收入			1,158,323	
	1) 企業債		671,000	
		1. 企業債	671,000	
	2) 補助金		426,688	
		1. 国庫補助金	416,750	
		2. 一般会計補助金	9,938	
		3. 県補助金	0	
	3) 負担金		60,424	
		1. 受益者負担金	1,116	
		2. 一般会計負担金	12,456	普及特別債等償還元金相当額外
		3. その他負担金	46,852	和木町処理場建設負担金外
	4) 水洗化貸付金回収金		210	
		1. 水洗化貸付金回収金	210	
	5) 固定資産売却代金		1	
		1. 固定資産売却代金	1	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的支出			1,426,893	
	1) 建設改良費		1,233,833	
		1. 公共下水道施設建設事業費	1,219,369	
		2. 集落排水施設建設事業費	14,464	
	2) 企業債償還金		187,923	
		1. 企業債償還金	187,923	
	3) 庁舎建設負担金		1,237	
		1. 庁舎建設負担金	1,237	局庁舎施設利用権
	4) 水洗化貸付金		900	
		1. 水洗化貸付金	900	
	5) 予備費		3,000	
		1. 予備費	3,000	

令和8年度大竹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：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純損失	△ 115,585
	減価償却費	554,260
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	5,999
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	278
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	119
	長期前受金戻入額	△ 220,700
	受取利息及び受取配当金	△ 100
	支払利息	37,909
	固定資産除却損	3,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 144,767
	未払金の増減額 (△は減少)	277,526
	その他	△ 6,352
	小計	391,587
	利息及び配当金の受取額	100
	利息の支払額	△ 37,909
	業務活動によるキャッシュ・フロー	353,778
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	△ 1,126,369
	国庫補助金等による収入	416,750
	工事負担金による収入	47,968
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	22,394
	庁舎建設負担金の支払による支出	△ 1,237
	長期貸付金の回収による収入	210
	長期貸付による支出	△ 900
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 641,184
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	660,500
	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	△ 187,923
	その他の企業債による収入	10,500
	財務活動によるキャッシュ・フロー	483,077
	資金増加額	195,671
	資金期首残高	1,676,765
	資金期末残高	1,872,436

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(1) 6		31,101	28,152	59,253	14,623	73,876
前 年 度		(1) 6		27,508	20,429	47,937	12,718	60,655
比 較		(0) 0		3,593	7,723	11,316	1,905	13,221

() 内は短時間勤務職員で外教

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	時間外 勤務手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	地域手当	管理職員特 別勤務手当	退職給付費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,152	1,790	1,982	72	296	336	15,098	1,402	24	6,000
	前年度	624	2,236	1,288	72	248	330	13,447	1,160	24	1,000
	比 較	528	△ 446	694	0	48	6	1,651	242	0	5,000

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		6		28,747	27,052	55,799	13,599	69,398
前 年 度		6		25,410	19,571	44,981	11,826	56,807
比 較		0		3,337	7,481	10,818	1,773	12,591

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	時間外 勤務手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	地域手当	管理職員特 別勤務手当	退職給付費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,152	1,790	1,982	72	267	336	14,120	1,309	24	6,000
	前年度	624	2,236	1,288	72	219	330	12,618	1,160	24	1,000
	比 較	528	△ 446	694	0	48	6	1,502	149	0	5,000

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(1)		2,354	1,100	3,454	1,024	4,478
前 年 度		(1)		2,098	858	2,956	892	3,848
比 較		(0)		256	242	498	132	630

() 内は短時間勤務会計年度任用職員で外教

手 当 の 内 訳	区 分	時間外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通勤手当	地域手当	期末勤勉 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	0	0	29	93	978
	前年度	0	0	29	0	829
	比 較	0	0	0	93	149

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考										
給 料	3,337	1	1,246	前年度給与改定に伴う増加分 1,246 千円											
		2	498	昇給に伴う増加分 498 千円											
		3	1,593	異動退職等に伴う増加分 1,593 千円	職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: center;">〔 現に在 職する 職員数 〕</td> <td style="text-align: center;">〔 その他 〕</td> <td style="text-align: center;">〔 計 〕</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">本年度 6人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">6人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">前年度 6人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">6人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">増 減 0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> </tr> </table>	〔 現に在 職する 職員数 〕	〔 その他 〕	〔 計 〕	本年度 6人	0人	6人	前年度 6人	0人	6人	増 減 0人
〔 現に在 職する 職員数 〕	〔 その他 〕	〔 計 〕													
本年度 6人	0人	6人													
前年度 6人	0人	6人													
増 減 0人	0人	0人													
手 当	7,481	1	7,481	扶養手当の増加分 528 千円											
				時間外勤務手当の減少分 △ 446 千円											
				管理職手当の増加分 694 千円											
				特殊勤務手当の増加分 0 千円											
				通勤手当の増加分 48 千円											
				住居手当の増加分 6 千円											
				期末勤勉手当の増加分 1,502 千円											
				地域手当の増加分 149 千円											
				管理職員特別勤務手当の 増加分 0 千円											
				退職給付費の増加分 5,000 千円											

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区分		企業職
令和8年1月1日 現在	平均給料月額	393,750円
	平均給与月額	393,750円
	平均年齢	48.50歳
令和7年1月1日 現在	平均給料月額	356,900円
	平均給与月額	356,900円
	平均年齢	44.80歳

(2) 初任給

区分	企業職
高 校 卒	206,700円
大 学 卒	237,600円
一般会計の制度	同上

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	等級	職員数	構成比
令和8年1月1日 現在	7級		
	6級	3人	50.0%
	5級		
	4級	3人	50.0%
	3級		
	2級		
	1級		
	計	6人	100.0%
令和7年1月1日 現在	7級		
	6級	1人	16.7%
	5級		
	4級	3人	49.9%
	3級	1人	16.7%
	2級		
	1級	1人	16.7%
	計	6人	100.0%

(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
企業職	局長	課長 主幹	課長補佐	係長 主査 主任	副主任 専門員	主任主事 主任技師	主事 技師

(4) 特殊勤務手当

区分	企業職
給料総額に対する比率	0.26%
支給対象職員の比率（令和8年1月1日現在）	50.00%
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当

(5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.325	2.325	4.65	有	
前年度	2.300	2.350	4.65	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(6) 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)	同上	同上	同上	同上	同上	

(7) その他手当

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	
地域手当	同	

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全体計画					前々年度 未までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 未までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳									
					特 定 財 源	国 県 支 出 金	企 業 債							建 設 負 担 金
1	資本的支出	1 建設改良費 大竹下水処理場し尿等前処理施設場内整備等工事業務	令和8年度	千円 72,000	千円 20,000	千円 38,900	千円 13,045	千円 55	千円 —	千円 —	千円 72,000	千円 72,000	千円 —	% 17.3
			令和9年度	343,000	216,000	97,700	29,210	90	—	—	—	0	343,000	82.7
			計	415,000	236,000	136,600	42,255	145	0	0	72,000	72,000	343,000	100.0

債務負担行為に関する調書

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	負担金	一般財源
会計・料金システムに要する経費	千円 10,000	令和7年度	千円 751	令和8年度から 令和11年度まで	9,249	—	9,249
上下水道情報管理システム保守管理に要する経費	3,000	—	—	令和8年度から 令和12年度まで	3,000	—	3,000
包括的民間委託に要する経費	1,750,000	—	—	令和8年度から 令和12年度まで	1,750,000	—	1,750,000
経営戦略改定等に要する経費	10,500	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	10,500	—	10,500
会計・料金システムに要する経費	8,500	—	—	令和8年度から 令和13年度まで	8,500	—	8,500
支払金の振込に要する経費	100	—	—	令和8年度	100	—	100
包括的民間委託履行監視に要する経費	8,000	—	—	令和8年度	8,000	2,240	5,760
水質検査に要する経費	12,000	—	—	令和8年度	12,000	3,360	8,640
沈砂・し渣処理に要する経費	8,550	—	—	令和8年度	8,550	600	7,950
公用車の賃借に要する経費	1,295	—	—	令和9年度から 令和13年度まで	1,295	—	1,295
支払金の振込に要する経費	100	—	—	令和9年度	100	—	100
包括的民間委託履行監視に要する経費	8,400	—	—	令和9年度	8,400	2,352	6,048
水質検査に要する経費	13,500	—	—	令和9年度	13,500	3,780	9,720
沈砂・し渣処理に要する経費	10,400	—	—	令和9年度	10,400	900	9,500
脱水汚泥処分に要する経費	3,000	—	—	令和9年度	3,000	—	3,000

令和8年度大竹市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,891,081		
ロ 建物	1,569,618			
減価償却累計額	△ 904,690	664,928		
ハ 構築物	8,649,129			
減価償却累計額	△ 4,161,698	4,487,431		
ニ 機械及び装置	6,766,305			
減価償却累計額	△ 3,551,595	3,214,710		
ホ 車両運搬具	1,515			
減価償却累計額	△ 1,439	76		
ヘ 工具、器具及び備品	18,679			
減価償却累計額	△ 17,065	1,614		
ト 建設仮勘定		2,457,668		
有形固定資産合計			12,717,508	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		42,023		
ロ 電話加入権		2,016		
無形固定資産合計			44,039	
(3) 投資その他の資産				
イ 水洗化貸付金		1,590		
投資その他の資産合計			1,590	
固定資産合計				12,763,137
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,872,436	
(2) 未収金		617,420		
貸倒引当金		△ 3,868	613,552	
(3) 貯蔵品			654	
(4) 前払金			93,053	
(5) その他流動資産			94,973	
流動資産合計				2,674,668
資産合計				15,437,805

負 債 の 部

	千円	千円	千円
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	4,218,598		
ロ その他の企業債	145,485		
企業債合計		4,364,083	
(2) 庁舎建設負担金		40,786	
(3) 引 当 金			
イ 修繕引当金	39,193		
ロ 退職給付引当金	31,701		
引当金合計		70,894	
固定負債合計			4,475,763
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	167,336		
ロ その他の企業債	27,436		
企業債合計		194,772	
(2) 庁舎建設負担金		1,237	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	5,179		
ロ 法定福利費引当金	1,583		
引当金合計		6,762	
(4) 未 払 金		1,009,120	
(5) その他流動負債		838	
流動負債合計			1,212,729
5 繰 延 収 益			
長期前受金		10,360,573	
収益化累計額		△ 4,616,720	
繰延収益合計			5,743,853
負債合計			11,432,345

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 組 入 資 本 金	717,772		
自己資本金合計	<u>717,772</u>	717,772	
資本金合計			717,772
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	924,075		
ロ 負 担 金	74,720		
ハ 国 庫 補 助 金	472,589		
ニ 一 般 会 計 補 助 金	27,062		
ホ その他資本剰余金	868,517		
資本剰余金合計	<u>2,366,963</u>	2,366,963	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	52,700		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	360,600		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	507,427		
利益剰余金合計	<u>920,727</u>	920,727	
剰余金合計			<u>3,287,690</u>
資本合計			<u>4,005,462</u>
負債資本合計			<u><u>15,437,807</u></u>

令和7年度大竹市下水道事業予定貸借対照表（前年度）

（令和8年3月31日）

資 産 の 部

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		1,891,081		
ロ 建 物	1,570,018			
減価償却累計額	△ 859,095	710,923		
ハ 構 築 物	8,647,531			
減価償却累計額	△ 3,937,172	4,710,359		
ニ 機 械 及 び 装 置	6,756,694			
減価償却累計額	△ 3,269,605	3,487,089		
ホ 車 両 運 搬 具	1,515			
減価償却累計額	△ 1,439	76		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	18,679			
減価償却累計額	△ 16,153	2,526		
ト 建 設 仮 勘 定		1,343,110		
有形固定資産合計			12,145,164	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		43,260		
ロ 電 話 加 入 権		2,016		
無形固定資産合計			45,276	
(3) 投資その他の資産				
イ 水 洗 化 貸 付 金		900		
投資その他の資産合計			900	
固定資産合計				12,191,340
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			1,676,765	
(2) 未 収 金		472,653		
貸倒引当金		△ 3,868	468,785	
(3) 貯 蔵 品			654	
(4) 前 払 金			93,053	
(5) その他流動資産			88,619	
流動資産合計			2,327,876	
資 産 合 計				14,519,216

負債の部

	千円	千円	千円
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	3,728,961		
ロ その他の企業債	158,896		
企業債合計		3,887,857	
(2) 庁舎建設負担金		42,023	
(3) 引当金			
イ 修繕引当金	39,193		
ロ 退職給付引当金	25,702		
引当金合計		64,895	
固定負債合計			3,994,775
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	178,957		
ロ その他の企業債	8,962		
企業債合計		187,919	
(2) 庁舎建設負担金		1,237	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,901		
ロ 法定福利費引当金	1,464		
引当金合計		6,365	
(4) 未払金		731,594	
(5) その他流動負債		838	
流動負債合計			927,953
5 繰延収益			
長期前受金		9,874,957	
収益化累計額		△ 4,398,270	
繰延収益合計			5,476,687
負債合計			10,399,415

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 組 入 資 本 金	717,772		
自己資本金合計	<u>717,772</u>	717,772	
資本金合計			717,772
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	924,075		
ロ 負 担 金	73,474		
ハ 国 庫 補 助 金	472,589		
ニ 一 般 会 計 補 助 金	27,062		
ホ その他資本剰余金	868,517		
資本剰余金合計	<u>2,365,717</u>	2,365,717	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	52,700		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	360,600		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	623,012		
利益剰余金合計	<u>1,036,312</u>	1,036,312	
剰余金合計			<u>3,402,029</u>
資本合計			<u>4,119,801</u>
負債資本合計			<u><u>14,519,216</u></u>

令和7年度大竹市下水道事業予定損益計算書（前年度）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	452,796		
(2) 一般会計負担金	239,283		
(3) その他営業収益	84,242	776,321	
2 営業費用			
(1) 管路費	45,843		
(2) ポンプ場費	116,603		
(3) 処理場費	278,099		
(4) 業務費	27,891		
(5) 総係費	33,080		
(6) 減価償却費	492,825		
(7) 資産減耗費	5,792		
(8) その他営業費用	0	1,000,133	
営業損失（△）			△ 223,812
3 営業外収益			
(1) 受取利息	933		
(2) 一般会計補助金	28,906		
(3) 他会計負担金	36,554		
(4) 長期前受金戻入	227,535		
(5) 雑収益	275	294,203	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	36,626		
(2) 雑支出	0	36,626	257,577
経常利益			33,765
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	29		
(2) その他特別利益	0	29	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	84		
(2) その他特別損失	1	85	△ 56
当年度純利益			33,709
前年度繰越利益剰余金			590,856
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			624,565

注記表

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

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

- ・ 主な耐用年数

建物 24 ～ 50 年

構築物 30 ～ 50 年

機械及び装置 15 ～ 20 年

車両運搬具 2 ～ 5 年

工具、器具及び備品 2 ～ 10 年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法(リース資産を除く。)

定額法

- ・ 耐用年数

施設利用権 55 年

(3) リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定により、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。

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、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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(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、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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、他会計が負担すると見込まれる額は次のとおりである。

令和7年度予定	令和8年度予定
19,342千円	20,245千円

III セグメント情報

1 報告セグメントの概要等

下水道事業会計は、公共下水道事業、漁業集落排水事業及び農業集落排水事業の3つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントに属する事業の内容は、次のとおりである。

セグメント区分	事業の概要
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水・雨水を処理する業務
漁業集落排水事業	漁業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和8年度(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位:千円)

セグメント区分	公共下水道事業	漁業集落排水事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	799,702	2,659	4,770	807,131
営業外収益	255,848	17,813	23,141	296,802
営業費用	1,118,487	25,092	36,212	1,179,791
営業外費用	36,749	422	738	37,909
営業損益	△ 318,785	△ 22,433	△ 31,442	△ 372,660
経常損益	△ 99,686	△ 5,042	△ 9,039	△ 113,767
セグメント資産	14,762,638	249,905	425,262	15,437,805
セグメント負債	10,765,928	231,682	434,735	11,432,345
その他の項目				
雨水処理負担金	287,381	0	0	287,381
一般会計補助金	18,686	7,620	4,547	30,853
他会計負担金	31,978	4,793	8,094	44,865
特別利益	3	0	0	3
特別損失	1,821	0	0	1,821
減価償却費	527,118	9,565	17,577	554,260

預算基礎資料

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
1 下水道事業収益	1 営業収益		1,173,092	1,154,876	18,216			
			851,283	824,651	26,632			
		1 下水道使用料	485,698	501,306	△ 15,608			
						01 公共下水道使用料	477,528	(用途別) (平均件数/1期) 一般用 11,436件 316,413 業務用 777件 129,914 工場用 5件 31,184 プール用 1件 17 計 477,528
						02 漁業集落排水施設 使用料	2,924	(用途別) (平均件数/1期) 一般用 105件 2,533 業務用 11件 391 計 2,924
						03 農業集落排水施設 使用料	5,246	(用途別) (平均件数/1期) 一般用 141件 4,443 業務用 11件 803 計 5,246
	2 一般会計負担金		287,381	239,283	48,098			
						01 雨水処理負担金	287,381	雨水処理等に係る一般会計負担金 収益的支出の雨水処理に要する経 費に充当 減価償却費に充当 企業償還利子に充当 計 287,381
	3 その他営業収益		78,204	84,062	△ 5,858			

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								長期前受金戻入 (漁集) 5,400
								長期前受金戻入 (農集) 10,500
								計 220,700
		5 雑収益	288	238	50			
						01 施設使用料	233	下水道施設使用料収入 233
						02 その他雑収益	55	複写機使用料等 49 その他雑収益 6 計 55
		6 消費税及び地方消費税還付金	25,000	25,000	0			
						01 消費税及び地方消費税還付金	25,000	
	3 特別利益		3	2	1			
		1 固定資産売却益	1	1	0			
						01 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	1	0			
						01 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	0	1			
						02 退職給付引当金戻入額	1	退職給付引当金戻入額 1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	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	1,281,471	1,152,183	129,288						
			1,238,558	1,110,431	128,127						
			57,191	57,601	△ 410						
						07 備用品費		220		工具器具類、その他備用品 維持管理用備用品（漁集） 維持管理用備用品（農集） 計	200 10 10 220
						09 光熱水費		240		早瀬ヶ迫樋門 電灯 マンホールポンプ電気料（農集11か所） 計	140 100 240
						11 通信運搬費		550		早瀬ヶ迫樋門 マンホールポンプ自動通報電話料（ 漁集4か所） マンホールポンプ自動通報電話料（ 農集11か所） 計	30 140 380 550
						13 手数料		10,450		管渠内清掃手数料 事業検討資料作成手数料 管路敷等草刈手数料 管渠内清掃等手数料（漁集） 管渠内清掃等手数料（農集） 計	8,700 500 250 500 500 10,450
						14 貸借料		309		管路敷借上料	309
						15 修繕費		22,000		管渠設備修繕費 マンホールポンプ取替 管渠施設修繕費（漁集） 管渠施設修繕費（農集） その他修繕（個所付けなし）	15,000 2,500 2,000 2,000 500

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
							計	22,000
		16 動力費					1,510	早瀬ヶ迫樋門 マンホールポンプ (漁集) マンホールポンプ (農集) 計
		18 路面復旧費					500	下水道管補修工事に伴う路面復旧費
		90 材料費					4,500	マンホール蓋
		22 補償金					1	管渠工事等補償金
		23 委託料					16,786	包括的民間委託業務委託料 管路情報管理システム更新業 務委託料 管路情報管理システム保守業務 委託料 管路維持管理情報システム保守業務 委託料 (カンパック) 管路維持管理情報システム更新業務 委託料 (カンパック) 雨水スクリーン清掃業務委託料 マンホールポンプ維持点検委託料 (漁集) マンホールポンプ維持点検委託料 (農集) 計
		25 保険料					125	建物総合共済基金分担金 施設損害賠償責任保険料 建物総合損害共済分担金 (漁集) 下水道賠償責任保険料 (漁集) 建物総合損害共済分担金 (農集) 下水道賠償責任保険料 (農集) 計
		2 ポンプ場費	179,720	138,423	41,297			
		13 手数料					1,497	小島雨水ポンプし尿くみ取り手数料
								200

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								ばい煙発生施設環境測定手数料 400
								事業検討資料作成手数料 500
								クラウド監視サービス利用手数料 (漁集) 106
								クラウド監視サービス利用手数料 (農集) 291
							計	1,497
						15 修繕費	59,400	設備等修繕費 59,400
						23 委託料	118,583	包括的民間委託業務委託料 110,000
								沈砂・し渣処理業務委託料 5,797
								消防用設備点検業務委託料 234
								自家用電気工作物保安管理業務委託料 1,552
								旧小島雨水ポンプ場PCB処理業務委託料 1,000
							計	118,583
						25 保険料	240	建物総合共済基金分担金 210
								損害賠償責任保険料 30
							計	240
					11,480			
		3 処理場費	372,004	360,524				
						01 給料	12,634	職員2名 10,280
								会計年度任用職員1名 2,354
							計	12,634
						02 手当等	6,675	扶養手当 216
								管理職手当 1,320
								管理職特別勤務手当 12
								通勤手当 168
								通勤手当 (会計年度任用職員) 29
								期末勤勉手当 3,382
								期末勤勉手当 (会計年度任用職員) 978

(単位：千円)

款	項	日	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								地域手当 477
								地域手当 (会計年度任用職員) 93
								計 6,675
							37 賞与引当金繰入額	1,691
							04 法定福利費	5,317
								職員法定福利費 4,267
								会計年度任用職員法定福利費 1,024
								地方公務員災害補償基金負担金 26
								計 5,317
							38 法定福利費引当金繰入額	518
							07 備用品費	75
								処理場備用品 10
								処理場備用品 (漁集) 55
								処理場備用品 (農集) 10
								計 75
							08 燃料費	10
								燃料費 (漁集) 5
								燃料費 (農集) 5
								計 10
							11 通信運搬費	64
								自動通報電話料 (漁集) 32
								自動通報電話料 (農集) 32
								計 64
							13 手数料	1,286
								事業検討資料作成手数料 500
								浄化槽法定検査手数料 (漁集) 17
								浄化槽法定検査手数料 (農集) 19
								緊急対応等手数料 (漁集) 400
								緊急対応等手数料 (農集) 300
								脱水汚泥成分検査手数料 50
								計 1,286

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
		15 修繕費				17,110		設備修繕費 11,000 処理場施設修繕費（漁集） 2,900 処理場施設修繕費（農集） 3,210 計 17,110
		16 動力費				4,130		電気料（漁集） 1,600 電気料（農集） 2,530 計 4,130
		23 委託料				322,212		包括の民間委託業務委託料 251,000 包括の民間委託履行監視業務委託料 8,000 沈査・し渣処理業務委託料 1,703 水質検査業務委託料 9,310 自家用電気工作物保安管理業務委託料 758 自家用電気工作物保安業務委託料（ 漁集） 147 消防用設備点検業務委託料 548 消防用設備点検業務委託料（農集） 8 施設情報システム利用・データ更新 業務委託料 1,100 施設情報システム更新業務委託料 2,200 窒素・リン廃液収集運搬処理業務委 託料 80 脱水汚泥処分業務委託料 31,300 浄化センター維持管理業務委託料（ 漁集） 3,016 浄化センター維持管理業務委託料（ 農集） 2,229 浄化センター保守点検業務委託料（ 漁集） 3,707 浄化センター保守点検業務委託料（ 農集） 3,597 脱水汚泥運搬業務委託料（漁集） 533 脱水汚泥処分業務委託料（漁集） 251 濃縮汚泥運搬業務委託料（農集） 2,565

(單位：千円)

款	項	日	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区	分	
								美化清掃業務委託料 (漁集) 80 美化清掃業務委託料 (農集) 80 計 322,212
						25	保険料	建物総合共済基金分担金 250 損害賠償責任保険料 12 建物総合損害共済分担金 (漁集) 9 建物総合損害共済分担金 (農集) 9 下水道賠償責任保険料 (漁集) 1 下水道賠償責任保険料 (農集) 1 計 282
4	業務費		29,792	22,532	7,260		24	報償費 319 受益者負担金前納報奨金 196 受益者分担金前納報奨金 (漁集) 54 受益者分担金前納報奨金 (農集) 69 計 319
							36	使用料徴収業務負担金 29,473 課税業務負担金 20,581 非課税業務負担金 1,531 不課税業務負担金 6,607 課税業務負担金 (漁集) 202 非課税業務負担金 (漁集) 15 不課税業務負担金 (漁集) 65 課税業務負担金 (農集) 266 非課税業務負担金 (農集) 39 不課税業務負担金 (農集) 167 計 29,473
5	総係費		42,591	25,972	16,619			

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
		01 給料					4,583	職員1名	4,583
		02 手当等					3,480	扶養手当 時間外手当 特殊勤務手当 期末勤勉手当 児童手当 地域手当 計	468 616 24 1,553 600 219 3,480
		37 賞与引当金繰入額					777		777
		04 法定福利費					2,042	職員法定福利費 地方公務員災害補償基金負担金 計	2,030 12 2,042
		38 法定福利費引当金繰入額					238		238
		05 旅費					331	普通旅費 普通旅費(漁集) 普通旅費(農集) 計	317 12 2 331
		06 被服費					44	作業服等	44
		07 備用品費					40	事務用品等	40
		11 通信運搬費					20	有料道路通行料金等	20
		13 手数料					100	振込手数料	100
		15 修繕費					50	庁内事務機器等修繕費	50
		23 委託料					5,250	経営戦略改定等業務委託料	5,250
		28 厚生費					149	互助会助成金 短期人間ドック負担金 計	21 128 149

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
						29 補助金	300	水洗便所改造資金補助金	300
						30 負担金	15,298	日本下水道協会会費 労働基準協会会費 危険物安全協会会費 水道事業会計経費負担金 研修等負担金 災害協定負担金 計	196 2 6 14,209 850 35 15,298
						34 退職手当負担金	2,589	広島県市町総合事務組合負担金の下 水道事業会計分を支出	2,589
						78 退職給付費	6,000		6,000
						79 貸倒引当金繰入額	1,300		1,300
		6 減価償却費	554,260	494,379	59,881	40 有形固定資産減価 償却費	553,023	公共下水道事業資産 漁業集落排水事業資産 農業集落排水事業資産 計	525,881 9,565 17,577 553,023
		7 資産減耗費	3,000	11,000 △	8,000	41 無形固定資産減価 償却費	1,237	施設利用権償却	1,237
						42 固定資産除却費	3,000	固定資産除却費 固定資産除却費 (漁集) 固定資産除却費 (農集) 計	2,000 500 500 3,000
	2 営業外費用		37,911	36,750	1,161				
		1 支払利息	37,909	36,748	1,161	50 企業債償還利子	37,909	企業債償還利子 企業債償還利子 (漁集)	36,749 422

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								企業債償還利子 (農集) 計 738 37,909
		2 雑支出	1	1	0			
		3 消費税及び地方消費税	1	1	0	66 その他雑支出	1	1
						70 消費税及び地方消費税	1	1
	3 特別損失	1 固定資産売却損	2,002	2,002	0			
			1	1	0	75 その他固定資産売却損	1	1
		2 過年度損益修正損	2,000	2,000	0			
						76 過年度損益修正損	2,000	2,000
		3 その他特別損失	1	1	0			
						77 その他特別損失	1	1
	4 予備費		3,000	3,000	0			
		1 予備費	3,000	3,000	0			
						80 予備費	3,000	予備費 予備費 (漁集) 予備費 (農集) 計
								1,000 1,000 1,000 3,000

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
1 資本的収入	1 企業債		1,158,323	1,014,369	143,954				
			671,000	414,270	256,730				
		1 企業債	671,000	414,270	256,730				
						01 建設改良債	656,100	国庫交付金事業 単独整備事業 漁業集落排水施設建設改良債 農業集落排水施設建設改良債 計	412,500 229,800 5,900 7,900 656,100
						02 特別措置分事業債	4,400		4,400
						03 資本費平準化債	10,500	資本費平準化債 (農集)	10,500
	2 補助金		426,688	464,614	△ 37,926				
		1 国庫補助金	416,750	453,426	△ 36,676				
						01 事業費補助金	416,750	国庫交付金事業	416,750
		2 一般会計補助金	9,938	11,188	△ 1,250				
					01 一般会計補助金	9,938	一般会計補助金 漁集企業償還金に充当 漁集建設改良費に充当 農集企業償還金に充当 農集建設改良費に充当 計	2,201 1,058 6,388 291 9,938	
3 負担金		60,424	135,274	△ 74,850					
	1 受益者負担金	1,116	1,022	94					
					01 受益者負担金	686	受益者負担金	686	
							使途不特定の特定収入	686	

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	
						区分	金額		
								計	686
							02 受益者分担金	漁業集落排水施設分 使途不特定の特定収入 農業集落排水施設分 使途不特定の特定収入 計	430 188 242 430
		2 一般会計負担金	12,456	13,290	△ 834		01 一般会計負担金	一般会計負担金 普及特別債等元金償還額に充当 し尿処理場改修に要する経費に充 当 児童手当負担金 地方公営企業法適用償還金(漁集) 地方公営企業法適用償還金(農集) 計	12,456 11,434 200 600 111 111 12,456
		3 その他負担金	46,852	120,962	△ 74,110		01 建設工事負担金	和木町処理場建設負担金	46,852
	4 水洗化貸付金回収金		210	210	0				
		1 水洗化貸付金回収金	210	210	0		01 水洗化貸付金元金	水洗化貸付金回収金 水洗化貸付金回収金(農集) 計	165 45 210
	5 固定資産売却代金		1	1	0				
		1 固定資産売却代金	1	1	0		01 有形固定資産売却 代金		1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明		
						区分	金額			
1 資本的支出	1 建設改良費	1 公共下水道施設建設 事業費	1,426,893	1,065,144	361,749					
			1,233,833	892,907	340,926					
			1,219,369	862,693	356,676					
						01 給料	13,884	職員3名	13,884	
						02 手当等	10,729	扶養手当 時間外手当 管理職手当 管理職員特別勤務手当 特殊勤務手当 通勤手当 住居手当 期末勤勉手当 児童手当 地域手当 計	468 1,174 662 12 48 99 336 6,717 600 613 10,729	
						04 法定福利費	6,508	職員法定福利費 地方公務員災害補償基金負担金 計	6,475 33 6,508	
						05 旅費	440	特別旅費	440	
						07 備用品費	330	事業用備用品	330	
						08 燃料費	250	燃料費	250	
						11 通信運搬費	30	携帯電話通信料	30	
						15 修繕費	100	車両等修繕費	100	
						17 工事請負費	934,000	国庫交付金事業 小方排水区雨水管渠整備工事(R8 工区) 白石合流幹線管渠改築更新工事	120,000 500,000	

(単位：千円)

款	項	日	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明	金額
						区	分		
								大竹処理区マンホール改築更新工事 大竹下水処理場返送汚泥ポンプ更新工事 大竹下水処理場消泡ポンプ更新工事 単独整備事業 管渠工事 不明水対策費 ポンプ場工事 小島汚水中継ポンプ場(分流) No.1自動除塵機改修工事 小島汚水中継ポンプ場(合流)沈砂掻揚機改修工事 小島汚水中継ポンプ場沈砂洗浄ポンプ更新工事 小方ポンプ場(雨水)減速機更新工事 小島雨水排水ポンプ場高圧盤内変流器更新工事 小方ポンプ場受電遮断器更新工事 小方ポンプ場内整備工事 処理場工事 大竹下水処理場No.1汚泥脱水機改修工事 大竹下水処理場オートストレーナー更新工事 計	30,000 55,000 10,000 30,000 25,000 5,000 28,000 14,000 8,500 8,500 4,000 8,000 20,000 10,000 41,000 17,000 934,000
						23 委託料		国庫交付金事業 大竹下水処理場し尿等前処理施設 場内整備等工事委託 ウオーターPPP発注支援業務委託 大竹下水処理場管理棟耐震診断業務委託 大竹下水処理場プロア一改築更新に伴う実施設計業務委託 小島雨水排水ポンプ場耐震診断業務委託 大竹処理区(白石合流幹線)管渠 改築更新実施設計業務委託 単独整備事業	252,000 72,000 35,000 18,000 21,000 47,000 20,000

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
								実施設計業務（処理場・管渠） 3,000 市場価格調査業務 9,000 小方排水区雨水管渠整備工事に伴う家屋事前調査業務 5,000 小方排水区雨水管渠整備工事に伴う家屋事後調査業務 5,000 小方ポンプ場外構工事委託 6,000 駅前油見線改築事業に伴う下水管路施設設計業務 11,000 計 252,000
						25 保険料	70	自動車損害保険料、自賠責保険料 70
						30 負担金	1,028	積算システムデーター管理等負担金 1,028
				30,214	△ 15,750			
		2 集落排水施設建設事業費	14,464			05 旅費	6	特別旅費 6
						07 備用品費	10	事務用備用品(農集) 10
						11 通信運搬費	8	フェリー運賃 8
						17 工事請負費	13,440	漁集管渠施設改良工事 3,000 漁集処理場改良工事 3,040 農集管渠施設改良工事 5,400 農集処理場改良工事 2,000 計 13,440
						23 委託料	1,000	漁集設計等業務委託料 500 農集設計等業務委託料 500 計 1,000
	2 企業債償還金		187,923	167,100	20,823			
	1 企業債償還金		187,923	167,100	20,823			
						01 企業債償還金	187,923	企業債償還金 168,082 企業債償還金(漁集) 2,501 企業債償還金(農集) 17,340

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	節		説明
						区分	金額	
	3 庁舎建設負担金		1,237	1,237	0			計 187,923
	1 庁舎建設負担金		1,237	1,237	0			
	4 水洗化貸付金		900	900	0	01 庁舎建設負担金	1,237	上下水道局庁舎施設利用権負担額 1,237
	1 水洗化貸付金		900	900	0			
						01 水洗化貸付金	900	水洗便所改造資金貸付金 600 水洗便所改造資金貸付金(農集) 300
	5 予備費		3,000	3,000	0			計 900
	1 予備費		3,000	3,000	0			
						01 予備費	3,000	予備費 1,000 予備費(漁集) 1,000 予備費(農集) 1,000
			4,500	4,500	0			計 3,000
2 たな卸購入資産			4,500	4,500	0			
	1 たな卸購入資産		4,500	4,500	0			
	1 たな卸購入資産		4,500	4,500	0			
						01 たな卸購入資産	4,500	4,500

