

高予第16号

令和8年度

高砂市下水道事業会計予算書

令和8年度高砂市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接続戸数	35,789戸
(2) 年間総処理水量	9,720,000m ³
(3) 1日平均処理水量	26,630m ³
(4) 主要な建設改良事業	管渠・ポンプ場及び処理場整備事業 事業費 832,100千円

(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		4,153,226千円
第1項 営業収益		2,088,812千円
第2項 営業外収益		2,064,412千円
第3項 特別利益		2千円
支 出		
第1款 下水道事業費用		3,928,615千円
第1項 営業費用		3,596,996千円
第2項 営業外費用		327,617千円
第3項 特別損失		1,002千円
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1,830,894千円は、過年度及び当年度分損益勘定留保資金等で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款 資本的収入		1,000,445千円
第1項 企業債		603,500千円
第2項 補助金		218,790千円
第3項 負担金		178,153千円
第4項 分担金		1千円
第5項 固定資産売却代金		1千円
支 出		
第1款 資本的支出		2,831,339千円
第1項 建設改良費		881,163千円
第2項 企業債償還金		1,947,176千円
第3項 予備費		3,000千円

(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
公用自動車借上料	令和9年度から令和11年度まで	1,130千円
汚水管渠基本・詳細設計業務委託	令和9年度	67,000千円
効率的な下水道事業計画策定業務委託	令和9年度	45,000千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、借入先、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	借入先	起債の方法	利 率	償還の方法
公共下水道事業	千円 561,100	国 銀行 その他	公債証券の発行又は普通貸借の方法により借り入れる。 公債証券発行の場合における発行価格は、額面100円につき100円とする。 ただし、財政又は工事の都合により、翌年度に繰越して起債することができる。	年5.00%以内とする。 ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、利率の見直しが行われた場合においては、当該見直し後の利率とする。	40年以内（内据置5年以内）とする。 毎年度元利均等又は元金均等の方法により償還する。 なお、借入先の融資条件に変更があるときは、その融資条件に従う。 ただし、財政の都合その他により繰上償還をなし、償還年限を短縮し、又は低利の地方債に借換えることができる。
流域下水道事業	42,400				
合 計	603,500				

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 292,162 千円

令和8年2月24日提出

高砂市長 都 倉 達 殊

予算に関する説明書

令和8年度高砂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

(単位:千円)

款	項	目	予定額	説 明	
1	下水道事業収益		4,153,226		
	1	営業収益	2,088,812		
		1	料金収益	1,120,044	下水道使用料
		2	一般会計負担金	968,243	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金
		3	その他営業収益	525	排水設備指定工事店指定等手数料
	2	営業外収益	2,064,412		
		1	受取利息	2	預金利息等
		2	一般会計負担金	1,115,670	分流式下水道等に要する経費等に対する一般会計負担金
		3	預託金収入	1,000	預託金償還金
		4	長期前受金戻入	943,957	長期前受金として負債に計上した資産の減価償却見合い分の収益化
		5	消費税還付金	1	
		6	雑収益	3,782	行政財産使用料等
	3	特別利益	2		
		1	固定資産売却益	1	
		2	過年度損益修正益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	説 明
1	下水道事業費用		3,928,615	
	1 営業費用		3,596,996	
		1 管 渠 費	78,546	管渠の維持管理に要する費用
		2 ポ ン プ 場 費	234,023	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3 終 末 処 理 場 費	483,936	終末処理場の維持管理に要する費用
		4 流 域 下 水 道 管 理 費	253,254	流域下水道の維持管理に要する費用
		5 水 洗 便 所 普 及 奨 励 費	619	水洗便所の普及促進に要する費用
		6 業 務 費	52,762	使用料等の収納に要する費用
		7 総 係 費	124,512	事業活動全般に要する費用
		8 減 価 償 却 費	2,356,806	固定資産の減価償却費
		9 資 産 減 耗 費	12,538	固定資産の除却費
	2 営業外費用		327,617	
		1 支 払 利 息	259,910	企業債等に対する利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	66,605	
		3 預 託 金	1,000	水洗便所改築資金融資あつ旋預託金
		4 雑 支 出	102	不用品売却原価等
	3 特別損失		1,002	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000	
		3 その他特別損失	1	
	4 予 備 費		3,000	
		1 予 備 費	3,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	説 明
1 資本的収入			1,000,445	
	1 企業債		603,500	
		1 企業債	603,500	建設改良に対する企業債
	2 補助金		218,790	
		1 国庫補助金	218,790	建設改良に係る国庫補助金
	3 負担金		178,153	
		1 一般会計負担金	169,110	普及特別対策等の元金償還に対する一般会計負担金
		2 受益者負担金	9,043	公共下水道事業受益者負担金
	4 分担金		1	
		1 受益者分担金	1	下水道事業区域外流入分担金
	5 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	説 明
1 資 本 的 支 出			2,831,339	
	1 建設改良費		881,163	
		1 事 務 費	49,063	施設等の建設改良工事に伴う事務費
		2 管 渠 建 設 費	276,900	管渠の建設改良に要する経費
		3 ポンプ場建設費	189,500	ポンプ場施設の建設改良に要する経費
		4 終 末 処 理 場 建 設 費	320,275	終末処理場施設の建設改良に要する経費
		5 流 域 下 水 道 建 設 費	43,225	流域下水道の建設改良に要する経費
		6 営 業 設 備 費	2,200	器具備品費
	2 企業債償還金		1,947,176	
		1 企業債償還金	1,947,176	企業債元金償還金
	3 予 備 費		3,000	
		1 予 備 費	3,000	

令和8年度高砂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	
	当年度純利益	278,122
	減価償却費	2,356,806
	引当金の増減額 (△は減少)	2,584
	(1) 賞与引当金の増加 (△は減少)	2,802
	(2) 貸倒引当金の増加 (△は減少)	△ 218
	長期前受金戻入額	△ 943,957
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	259,910
	固定資産除却費	12,538
	固定資産売却損益	0
	未収金の増減額 (△は増加)	1,749
	未払金の増減額 (△は減少)	12,296
	小計	1,980,046
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 259,910
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,720,138
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	△ 766,288
	無形固定資産の取得による支出	△ 42,545
	国庫補助金等収入	396,945
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 411,888
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の発行による収入	603,500
	企業債の償還による支出	△ 1,947,176
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,343,676
	現金及び現金同等物の増加額	△ 35,426
	現金及び現金同等物の期首残高	934,161
	現金及び現金同等物の期末残高	898,735

給与費明細書

1 総括

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費(千円)	合計(千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度		(1) 27		111,058	59,961	171,019	54,192	225,211
前年度		() 5		20,470	15,141	35,611	9,599	45,210
比較		(1) 32		131,528	75,102	206,630	63,791	270,421
		(3) 24		101,886	51,750	153,636	44,635	198,271
		() 4		16,374	11,846	28,220	7,961	36,181
		(3) 28		118,260	63,596	181,856	52,596	234,452
		(△2) 3		9,172	8,211	17,383	9,557	26,940
		() 1		4,096	3,295	7,391	1,638	9,029
		(△2) 4		13,268	11,506	24,774	11,195	35,969

(注) () 内は短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

区分	扶手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	管理職手当	期末勤勉手当	計
本年度	3,366	9,804	282	2,295	35	9,382	1,199	5,148	43,591	75,102
前年度	2,754	7,583	336	2,219	31	9,609	1,393	5,040	34,631	63,596
比較	612	2,221	△54	76	4	△227	△194	108	8,960	11,506

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
		増減	内訳		
給料	13,268	給与改定に伴う増減分	3,809	改定率 3.3%	
		昇給に伴う増加分	528	定昇率 0.5%	
手当	8,960	その他の増減分	8,931	職員数の変動等による増額	
		制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	612	職員数の変動等による増額	
		制度改正に伴う増減分	1,582	給与改定による増額	
		その他の増減分	639	職員数の変動等による増額	
		制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△54	職員数の変動等による減額	
		制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	76	職員数の変動等による増額	
		制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	4	実績見込等による増額	
		制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△227	給与改定による増額	
		制度改正に伴う増減分			
その他の増減分	△194	実績見込等による減額			
制度改正に伴う増減分					
その他の増減分	108	給与改定による増額			
制度改正に伴う増減分					
その他の増減分					
制度改正に伴う増減分					
その他の増減分	2,094	給与改定による増額			
制度改正に伴う増減分					
その他の増減分	6,866	職員数の変動等による増額			

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区	分		行 政 職	技 能 労 務 職
	平均給料月額 (円)	平均給与月額 (円)		
令和8年1月1日現在			337,525	331,620
			406,300	356,885
	平均年齢 (歳)		48.57	60.00
令和7年1月1日現在			326,415	334,260
			382,410	355,658
	平均年齢 (歳)		47.50	59.00

(注) 短時間勤務職員を含む

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	208,400	18歳 188,100	208,400	18歳 188,100
大 学 卒	238,700		238,700	

(3) 級別職員数

区分	行政		職		技能		職
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
令和8年1月1日現在	1級	(2)	(7.7)	1級	()	()	
	2級	(2)	(7.7)	2級	()	()	
	3級	(2)	(100.0)	3級	(1)	(100.0)	
	4級	(4)	15.4	4級	1	25.0	
	5級	(7)	27.0	5級	(3)	(75.0)	
	6級	(5)	19.2	6級	()	()	
	7級	(4)	15.4	7級	()	()	
	8級	(1)	3.8	8級	()	()	
	計	(2)	(100.0)	計	(1)	(100.0)	
令和7年1月1日現在	1級	26	100.0	1級	4	100.0	
	2級	()	()	2級	()	()	
	3級	(2)	(100.0)	3級	()	()	
	4級	(5)	20.9	4級	1	20.0	
	5級	()	()	5級	()	()	
	6級	(4)	16.6	6級	4	80.0	
	7級	(4)	16.6	7級	()	()	
	8級	(1)	4.2	8級	()	()	
	計	(2)	(100.0)	計	()	()	
		24	100.0		5	100.0	

(注) () 内は短時間勤務職員を外書き

(級別の基準となる職務)

区分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行政職	理事・技監・部長	室長・次長	課長・副課長	係長	主任・副主任	特に高度の知識経験	相当高度の知識経験	定型的な業務

(4) 昇給

		区 分		全 職 種	行 政 職	技 能 勞 務 職	
本 年 度	職員数	(A)	(人)	33	29	4	
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	15	15	0	
		1号枝給		(人)			
		2号枝給		(人)			
		3号枝給		(人)			
		4号枝給		(人)	14	14	
	5号枝給		(人)	1	1		
比 率 (B) / (A)		(%)	45.5	51.7	0.0		
前 年 度	職員数	(A)	(人)	31	26	5	
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	14	13	1	
		1号枝給		(人)			
		2号枝給		(人)			
		3号枝給		(人)			
		4号枝給		(人)	13	12	1
	5号枝給		(人)	1	1		
比 率 (B) / (A)		(%)	45.2	50.0	20.0		

(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	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.325	2.325	4.65	有	
前年度	2.3	2.3	4.6	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)	その他加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%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%~45%加算)

(7) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	_____
地域手当	同じ	_____
住居手当	同じ	_____
通勤手当	同じ	_____

債務負担行為に関する調書

事項	限度額 千円	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 千円	期 間	金 額 千円	一般会計補助金 千円	事業収益 千円
公用自動車借上料	1,220	自 令和6年度 至 令和7年度	1,084	令和8年度	136	0	136
公用自動車借上料	917	令和7年度	423	自 令和8年度 至 令和9年度	494	0	494
伊保4丁目地区汚水管渠 整備工事	19,000	—	0	令和8年度	19,000	0	19,000
米新真空式下水道ポンプ 設置工事	16,000	—	0	令和8年度	16,000	0	16,000
伊保浄化センター耐震 診断業務委託	53,000	—	0	令和8年度	53,000	0	53,000
公用自動車借上料	1,130	—	0	自 令和9年度 至 令和11年度	1,130	0	1,130
汚水管渠基本・詳細 設計業務委託	67,000	—	0	令和9年度	67,000	0	67,000
効率的な下水道事業計画 策定業務委託	45,000	—	0	令和9年度	45,000	0	45,000
合計	203,267	—	1,507	—	201,760	0	201,760

令和7年度高砂市下水道事業予定損益計算書(前年度分)

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 料金収益	1,049,098		
(2) 一般会計負担金	998,255		
(3) 事業収益	0		
(4) その他営業収益	485	2,047,838	
2 営業費用			
(1) 管渠費	71,263		
(2) ポンプ場費	204,329		
(3) 終末処理場費	402,995		
(4) 流域下水道管理費	197,502		
(5) 水洗便所普及奨励費	535		
(6) 業務費	48,860		
(7) 総係費	135,377		
(8) 減価償却費	2,365,001		
(9) 資産減耗費	13,379	<u>3,439,241</u>	
営業損益			△ 1,391,403
3 営業外収益			
(1) 受取利息	2		
(2) 一般会計負担金	1,224,738		
(3) 預託金収入	1,000		
(4) 長期前受金戻入	948,103		
(5) 雑収益	3,325	2,177,168	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	270,284		
(2) 預託金	1,000		
(3) 雑支出	<u>297</u>	<u>271,581</u>	<u>1,905,587</u>
経常損益			514,184
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>1</u>	2	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	909		
(3) その他特別損失	<u>1</u>	<u>911</u>	<u>△ 909</u>
当年度純損益			513,275
前年度繰越利益剰余金			<u>5,711,788</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>6,225,063</u></u>

令和7年度高砂市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		2,850,801	
	ロ 立 木		0	
	ハ 建 物	3,421,040		
	減価償却累計額	<u>△ 470,376</u>	2,950,664	
	ニ 構 築 物	58,288,536		
	減価償却累計額	<u>△ 17,472,159</u>	40,816,377	
	ホ 機 械 及 び 装 置	10,790,722		
	減価償却累計額	<u>△ 4,745,642</u>	6,045,080	
	ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	6,673		
	減価償却累計額	<u>△ 3,677</u>	2,996	
	ト 工 具 器 具 備 品	19,376		
	減価償却累計額	<u>△ 1,290</u>	18,086	
	チ 建 設 仮 勘 定		<u>234,901</u>	
	有形固定資産合計			52,918,905
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		1,008	
	ロ 施 設 利 用 権		1,518,730	
	ハ その他無形固定資産		<u>11,836</u>	
	無形固定資産合計			1,531,574
	(3) 投 資			
	イ 出 資 金		<u>1,076</u>	
	投資合計			<u>1,076</u>
	固定資産合計			54,451,555
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金			934,161
	(2) 未 収 金		120,789	
	貸倒引当金		<u>△ 2,540</u>	118,249
	流動資産合計			<u>1,052,410</u>
	資産合計			<u><u>55,503,965</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>18,397,607</u>	
固定負債合計			18,397,607
4 流動負債			
(1) 企業債	<u>1,947,172</u>		
企業債合計		1,947,172	
(2) 未払金		251,569	
(3) 預り金		82,143	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>16,632</u>		
引当金合計		<u>16,632</u>	
流動負債合計			2,297,516
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		31,511,576	
(2) 収益化累計額		<u>△ 9,583,926</u>	
繰延収益合計			<u>21,927,650</u>
負債合計			<u><u>42,622,773</u></u>

資本の部

6 資本金			5,084,839
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,055		
ロ 国庫補助金	1,510,293		
ハ 県補助金	0		
ニ 分担金及び負担金	<u>51,942</u>		
資本剰余金合計		<u>1,571,290</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 未処分利益剰余金	<u>6,225,063</u>		
利益剰余金合計		<u>6,225,063</u>	
剰余金合計			<u>7,796,353</u>
資本合計			<u>12,881,192</u>
負債・資本合計			<u><u>55,503,965</u></u>

令和8年度高砂市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和9年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		2,850,801	
ロ 立 木		0	
ハ 建 物	3,344,960		
減価償却累計額	<u>△ 464,582</u>	2,880,378	
ニ 構 築 物	58,835,779		
減価償却累計額	<u>△ 19,225,786</u>	39,609,993	
ホ 機 械 及 び 装 置	11,090,968		
減価償却累計額	<u>△ 5,045,446</u>	6,045,522	
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	6,673		
減価償却累計額	<u>△ 4,041</u>	2,632	
ト 工 具 器 具 備 品	21,376		
減価償却累計額	<u>△ 4,493</u>	16,883	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>32,605</u>	
有形固定資産合計			51,438,814
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		1,008	
ロ 施 設 利 用 権		1,493,895	
ハ その他無形固定資産		<u>11,836</u>	
無形固定資産合計			1,506,739
(3) 投 資			
イ 出 資 金		<u>1,076</u>	
投資合計			<u>1,076</u>
固定資産合計			52,946,629
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			898,735
(2) 未 収 金		119,040	
貸倒引当金		<u>△ 2,322</u>	116,718
流動資産合計			<u>1,015,453</u>
資産合計			<u><u>53,962,082</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債		17,227,105	
	固 定 負 債 合 計		17,227,105	17,227,105
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債	1,773,997		
	企 業 債 合 計		1,773,997	
	(2) 未 払 金		263,865	
	(3) 預 り 金		82,143	
	(4) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	19,434		
	引 当 金 合 計		19,434	
	流 動 負 債 合 計		19,434	2,139,439
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		32,440,107	
	(2) 収 益 化 累 計 額		△ 11,003,883	
	繰 延 収 益 合 計			21,436,224
	負 債 合 計			40,802,768

資 本 の 部

6	資 本 金			5,084,839
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	9,055		
	ロ 国 庫 補 助 金	1,510,293		
	ハ 県 補 助 金	0		
	ニ 分 担 金 及 び 負 担 金	51,942		
	資 本 剰 余 金 合 計		1,571,290	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 未 処 分 利 益 剰 余 金	6,503,185		
	利 益 剰 余 金 合 計		6,503,185	
	剰 余 金 合 計			8,074,475
	資 本 合 計			13,159,314
	負 債 ・ 資 本 合 計			53,962,082

注記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・定額法

(2) 無形固定資産

・定額法

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、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、兵庫県市町村職員退職手当組合の追加負担金は一般会計が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) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額(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、貸倒実積率等による回収不能見込み額を計上している。

3 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き方式によっている。

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（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14,204,266千円である。

2 長期前受金、収益化累計額

償却資産取得に係る国庫補助金、受益者負担金等の財源については、長期前受金へ計上し、減価償却費に見合う額を長期前受金戻入として収益化している。

III. セグメント情報の開示

単一の事業を運営しているため、記載を省略する。

IV. リース契約により使用する固定資産

該当なし

予 算 内 訳 書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	節	本年度予定額		
1 下水道事業収益	1 営業収益	1 料金収益	1 下水道使用料	1,120,044		
				1,120,044		
		2 一般会計負担金			968,243	
			1 一般会計負担金		968,243	
		3 その他営業収益			525	
			1 手数料		525	
		2 営業外収益	1 受取利息			2
				1 預金利息		1
				2 預託金利息		1
	2 一般会計負担金				1,115,670	
			1 一般会計負担金		1,115,670	
	3 預託金収入				1,000	
			1 預託金収入		1,000	
	4 長期前受金戻入				943,957	
			1 受贈財産評価額 長期前受金戻入		120,153	
			2 国庫補助金 長期前受金戻入		739,959	
			3 一般会計負担金 長期前受金戻入		44,167	
			4 受益者負担金 長期前受金戻入		38,470	
		5 その他 長期前受金戻入		1,208		

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
4,330,088	△ 176,862		
2,152,748	△ 63,936		
1,154,008	△ 33,964		
1,154,008	△ 33,964	下水道使用料	1,120,044
998,255	△ 30,012		
998,255	△ 30,012	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金	968,243
485	40		
485	40	排水設備指定工事店指定等手数料	525
2,177,338	△ 112,926		
2	0		
1	0	預金利息	1
1	0	水洗便所改築資金融資あつ旋預託金利子	1
1,224,738	△ 109,068		
1,224,738	△ 109,068	分流式下水道等に要する経費等に対する一般会計負担金	1,115,670
1,000	0		
1,000	0	水洗便所改築資金融資あつ旋預託金償還金	1,000
948,103	△ 4,146		
119,153	1,000	受贈財産評価額長期前受金戻入	120,153
747,575	△ 7,616	国庫補助金長期前受金戻入	739,959
41,283	2,884	一般会計負担金長期前受金戻入	44,167
38,852	△ 382	受益者負担金長期前受金戻入	38,470
1,240	△ 32	その他長期前受金戻入	1,208

款	項	目	節	本年度予定額
		5 消費税還付金		1
			1 消費税還付金	1
		6 雑 収 益		3,782
			1 延 滞 金	1
			2 その他雑収益	3,781
	3 特別利益			2
		1 固定資産売却益		1
			1 固定資産売却益	1
		2 過年度損益 修正益		1
			1 過年度損益 修正益	1

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明
1	0	
1	0	消費税還付金 1
3,494	288	
1	0	延滞金 1
3,493	288	職員成人病検診助成金 65 行政財産使用料 1,624 第2庁舎雑収益 975 その他雑収益 1,117
2	0	
1	0	
1	0	固定資産売却益 1
1	0	
1	0	過年度損益修正益 1

支 出

款	項	目	節	本年度予定額
1 下水道事業費用				3,928,615
	1 営業費用			3,596,996
		1 管渠費		78,546
			2 給料	21,165
			3 手当等	14,151
			4 賞与引当金額 繰入額	3,784
			6 法定福利費	9,913
			8 旅費	17
			10 備用品費	451
			11 燃料費	447
			12 光熱水費	148
			14 通信運搬費	301
			15 委託料	17,420

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	
3,882,239	46,376		
3,534,637	62,359		
72,874	5,672		
19,615	1,550	職員給 6人 1人月平均 293,958円	21,165
13,277	874	扶養手当	432
		地域手当	1,577
		通勤手当	696
		特殊勤務手当	15
		時間外勤務手当	3,381
		休日勤務手当	351
		管理職手当	924
		期末勤勉手当	6,655
		児童手当	120
3,249	535	賞与引当金繰入額(手当)	3,113
		賞与引当金繰入額(法定福利費)	671
8,519	1,394	共済組合負担金	6,896
		公務災害補償基金負担金	53
		退職手当組合負担金	2,964
17	0	普通旅費	17
498	△ 47	消耗器材費	451
622	△ 175	自動車用燃料費	430
		その他燃料費	17
148	0	樋門等電気料金	148
299	2	郵便料	20
		電話料金	81
		通信サービス料	200
16,372	1,048	管渠浚渫清掃委託料	5,000

款	項	目	節	本年度予定額
			16 手 数 料	0
			17 賃 借 料	2,276
			18 修 繕 費	7,600
			23 材 料 費	780
			27 研 修 費	43
			31 保 險 料	36
			32 公 課 費	14
		2 ポンプ場費		234,023
			10 備 消 品 費	1,872
			11 燃 料 費	2,903
			12 光 熱 水 費	1,695
			14 通 信 運 搬 費	998
			15 委 託 料	138,879

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	
		上下水道管路台帳システム保守業務委託料	600
		上下水道管路台帳システム更新業務委託料	2,315
		水質検査委託料	305
		雨水管渠浚渫清掃委託料	3,700
		市内管路施設等調査業務委託料	5,000
		下水道用地除草等委託料	500
1	△ 1		
2,204	72	土地借上料	176
		水中ポンプ借上料	500
		積算共同利用システム利用料	1,600
7,255	345	施設等修繕費	7,400
		自動車修繕費	200
712	68	諸資材購入費等	780
43	0	研修費	43
36	0	自動車損害賠償責任保険料	36
7	7	自動車重量税	14
233,833	190		
1,310	562	消耗器材費	1,872
10	2,893	器具用燃料費	10
		ディーゼル機関用燃料費	2,893
1,710	△ 15	ポンプ場水道料金	1,695
1,018	△ 20	電話料金	631
		通信サービス料	367
140,832	△ 1,953	消防設備保守点検委託料	319
		電気設備保安業務委託料	3,271
		ポンプ場運転管理委託料	130,311

款	項	目	節	本年度予定額
			16 手 数 料	300
			18 修 繕 費	17,450
			21 動 力 費	66,071
			22 薬 品 費	41
			23 材 料 費	3,814
		3 終末処理場費		483,936
			2 給 料	42,274
			3 手 当 等	19,649
			4 賞 与 引 当 金 繰 入 額	7,289
			6 法 定 福 利 費	18,084
			8 旅 費	24
			10 備 消 品 費	2,805

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	
		ポンプ場浚渫清掃委託料	3,960
		植木剪定委託料	945
		前庭等清掃委託料	73
375	△ 75	地下燃料タンク検査手数料	143
		廃油引取手数料	157
14,300	3,150	諸機械修繕費	17,450
69,375	△ 3,304	ポンプ場電気料金	66,071
33	8	ポンプ場設備用薬品費	41
4,870	△ 1,056	機器器材部品購入費等	3,814
459,668	24,268		
42,677	△ 403	職員給 11人 1人月平均 320,257円	42,274
17,104	2,545	扶養手当	882
		地域手当	3,117
		通勤手当	699
		特殊勤務手当	9
		時間外勤務手当	724
		休日勤務手当	70
		管理職手当	1,368
		期末勤勉手当	12,660
		児童手当	120
6,557	732	賞与引当金繰入額(手当)	6,033
		賞与引当金繰入額(法定福利費)	1,256
16,145	1,939	共済組合負担金	12,843
		公務災害補償基金負担金	114
		退職手当組合負担金	5,127
25	△ 1	普通旅費	24
2,713	92	消耗器材費	2,805

款	項	目	節	本年度予定額
			11 燃 料 費	960
			12 光 熱 水 費	3,839
			13 印 刷 製 本 費	138
			14 通 信 運 搬 費	485
			15 委 託 料	185,447
			16 手 数 料	265
			17 賃 借 料	1,420
			18 修 繕 費	33,436

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	
511	449	自動車用燃料費	518
		器具用燃料費	14
		ディーゼル機関用燃料費	428
3,882	△ 43	終末処理場水道料金	3,733
		終末処理場ガス料金	106
40	98	諸印刷費	138
485	0	電話料金	430
		通信サービス料	55
187,346	△ 1,899	水質検査委託料	1,793
		消防設備保守点検委託料	493
		電気設備保安業務委託料	1,520
		植木剪定委託料	352
		害虫駆除委託料	82
		浄化センター運転監視業務委託料	124,318
		水質自動測定器保守点検委託料	1,265
		沈砂池等浚渫清掃委託料	2,491
		前庭等清掃委託料	4,154
		濃縮汚泥運搬委託料	8,686
		脱水汚泥収集運搬処分委託料	40,293
326	△ 61	廃油引取手数料	65
		産廃処分手数料	200
1,039	381	土地借上料	61
		カラー複合機借上料	349
		公用自動車借上料	377
		○公用自動車借上料	558
		テレビ視聴料	25
		船舶借上料	50
25,202	8,234	諸機械修繕費	33,130
		自動車修繕費	306

款	項	目	節	本年度予定額
			21 動力費	67,926
			22 薬品費	35,291
			23 材料費	20,614
			25 補償費	3,000
			26 負担金	40,868
			27 研修費	24
			31 保険料	71
			32 公課費	27
		4 流域下水道 管理費		253,254
			26 負担金	253,254
		5 水洗便所 普及奨励費		619
			10 備用品費	99
			33 補助金	520
		6 業務費		52,762
			7 報償費	3,052
			10 備用品費	79
			13 印刷製本費	406
			14 通信運搬費	211
			16 手数料	10
			26 負担金	49,004

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	
66,630	1,296	終末処理場電気料金	67,926
35,515	△ 224	終末処理場設備用薬品費	35,291
14,576	6,038	機器器材部品購入費等	20,614
0	3,000	補償費	3,000
38,830	2,038	北浜処理区下水道維持管理負担金	40,868
38	△ 14	研修費	24
0	71	自動車損害賠償責任保険料等	71
27	0	自動車重量税	27
217,252	36,002		
217,252	36,002	加古川下流域下水道維持管理負担金	253,254
544	75		
99	0	消耗器材費	99
445	75	水洗便所改築資金貸付金利子補給金	70
		水洗便所改築費助成金	450
53,541	△ 779		
2,047	1,005	受益者負担金一括納付報償金	3,052
79	0	消耗器材費	79
406	0	諸印刷費	406
211	0	郵便料	211
17	△ 7	口座振替手数料	10
50,781	△ 1,777	使用料徴収事務等負担金	49,004

款	項	目	節	本年度予定額
		7 総 係 費		124,512
			2 給 料	47,619
			3 手 当 等	26,821
			4 賞 与 引 当 金 繰 入 額	8,358
			6 法 定 福 利 費	26,195
			8 旅 費	55
			10 備 消 品 費	879
			12 光 熱 水 費	2,195
			13 印 刷 製 本 費	267
			14 通 信 運 搬 費	260

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
118,545	5,967		
39,594	8,025	職員給 11人 1人月平均 360,750円	47,619
22,449	4,372	扶養手当	528
		地域手当	3,515
		住居手当	282
		通勤手当	573
		特殊勤務手当	3
		時間外勤務手当	3,551
		休日勤務手当	456
		管理職手当	2,064
		期末勤勉手当	15,429
		児童手当	420
6,826	1,532	賞与引当金繰入額(手当)	7,053
		賞与引当金繰入額(法定福利費)	1,305
19,971	6,224	共済組合負担金	15,224
		公務災害補償基金負担金	115
		退職手当組合負担金	6,667
		退職手当組合特別負担金	3,278
		社会保険料	911
98	△ 43	普通旅費	55
982	△ 103	消耗器材費	879
1,871	324	電気料金	1,729
		ガス料金	249
		水道料金	132
		下水道使用料	85
288	△ 21	諸印刷費	267
259	1	郵便料	43
		電話料金	217

款	項	目	節	本年度予定額
			15 委託料	7,482
			16 手数料	713
			17 賃借料	35
			18 修繕費	275
			26 負担金	414
			27 研修費	197
			31 保険料	1,216
			34 貸倒引当金 繰入額	1,531
		8 減価償却費		2,356,806
			36 有形固定資産 減価償却費	2,289,426

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	
21,547	△ 14,065	庁舎清掃委託料	1,776
		庁舎消防設備保守点検委託料	11
		庁舎警備保障業務委託料	92
		職員健康診断委託料	358
		会計システム保守委託料	931
		ネットワーク管理運用業務委託料	4,286
		自動ドア保守点検業務委託料	28
566	147	口座照会手数料	392
		銀行手数料	237
		端末機器等廃棄手数料	84
35	0	有料道路通行料	35
484	△ 209	諸機械修繕費	55
		建物修繕費	220
406	8	加古川下流流域下水道事業促進協議会費	119
		日本下水道協会費	250
		兵庫県下水道協会費	40
		複合機契約延長負担金	5
219	△ 22	研修費	197
1,201	15	建物総合損害共済保険料	651
		自動車損害共済保険料	161
		下水道賠償責任保険料	391
		公金総合保険料	13
1,749	△ 218	貸倒引当金繰入額	1,531
2,365,001	△ 8,195		
2,298,354	△ 8,928	建物減価償却費	66,482
		構築物減価償却費	1,763,317
		機械及び装置減価償却費	456,060
		車両運搬具減価償却費	364
		工具器具備品減価償却費	3,203

款	項	目	節	本年度予定額
			37 無形固定資産 減価償却費	67,380
		9 資産減耗費		12,538
			38 固定資産除却費	12,538
	2 営業外費用			327,617
		1 支払利息		259,910
			41 企業債利息	258,972
			43 一時借入金利息	938
		2 消費税及び 地方消費税		66,605
			45 消費税及び 地方消費税	66,605
		3 預託金		1,000
			61 預託金	1,000
		4 雑支出		102
			46 不用品売却原価	1
			47 その他雑支出	1
			80 下水道祭典費	100
	3 特別損失			1,002
		1 固定資産売却損		1
			48 固定資産売却損	1

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明
66,647	733	施設利用権減価償却費 67,380
13,379	△ 841	
13,379	△ 841	建物除却費 3,804 構築物除却費 510 機械及び装置除却費 8,224
343,600	△ 15,983	
273,894	△ 13,984	
273,081	△ 14,109	公共下水道債償還利息 226,362 流域下水道債償還利息 7,659 資本費平準化債償還利息 24,951
813	125	一時借入金利息 938
68,379	△ 1,774	
68,379	△ 1,774	消費税及び地方消費税 66,605
1,000	0	
1,000	0	水洗便所改築資金融資あつ旋預託金 1,000
327	△ 225	
1	0	不用品売却原価 1
1	0	その他雑支出 1
325	△ 225	下水道祭典費 100
1,002	0	
1	0	
1	0	固定資産売却損 1

款	項	目	節	本年度予定額
		2 過年度損益 修正損		1,000
			50 過年度損益 修正損	1,000
		3 その他特別損失		1
			51 その他特別損失	1
	4 予備費			3,000
		1 予備費		3,000
			63 予備費	3,000

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明
1,000	0	
1,000	0	過年度損益修正損 1,000
1	0	
1	0	その他特別損失 1
3,000	0	
3,000	0	
3,000	0	予備費 3,000

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	節	本年度予定額
1 資本的収入				1,000,445
	1 企業債			603,500
		1 企業債		603,500
			1 企業債	603,500
	2 補助金			218,790
		1 国庫補助金		218,790
			1 国庫補助金	218,790
	3 負担金			178,153
		1 一般会計負担金		169,110
			1 一般会計負担金	169,110
		2 受益者負担金		9,043
			1 受益者負担金	9,043
	4 分担金			1
		1 受益者分担金		1
			1 受益者分担金	1
	5 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

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	
1,136,584	△ 136,139		
731,300	△ 127,800		
731,300	△ 127,800		
731,300	△ 127,800	公共下水道事業債	561,100
		流域下水道事業債	42,400
224,950	△ 6,160		
224,950	△ 6,160		
224,950	△ 6,160	社会資本整備総合交付金	218,790
180,332	△ 2,179		
173,729	△ 4,619		
173,729	△ 4,619	普及特別対策等の元金償還に対する一般会計負担金	169,110
6,603	2,440		
6,603	2,440	公共下水道事業受益者負担金	9,043
1	0		
1	0		
1	0	下水道事業区域外流入分担金	1
1	0		
1	0		
1	0	固定資産売却代金	1

支 出

款	項	目	節	本年度予定額
1 資本的支出				2,831,339
	1 建設改良費			881,163
		1 事務費		49,063
			2 給料	20,470
			3 手当等	16,791
			6 法定福利費	9,599
			8 旅費	354
			10 備用品費	733
			13 印刷製本費	600
			14 通信運搬費	30
			17 賃借料	70
			27 研修費	416
		2 管渠建設費		276,900
			15 委託料	77,000

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
3,070,562	△ 239,223		
967,609	△ 86,446		
40,117	8,946		
16,374	4,096	職員給 5人 1人月平均 341,166円	20,470
13,286	3,505	扶養手当	1,524
		地域手当	1,595
		通勤手当	327
		特殊勤務手当	8
		時間外勤務手当	1,726
		休日勤務手当	322
		管理職手当	792
		期末勤勉手当	8,847
		児童手当	1,650
7,961	1,638	共済組合負担金	7,140
		公務災害補償基金負担金	46
		退職手当組合負担金	2,413
499	△ 145	普通旅費	354
738	△ 5	消耗器材費	733
600	0	諸印刷費	600
30	0	郵便料	30
70	0	施設使用料	20
		有料道路通行料	30
		駐車場使用料	20
559	△ 143	研修費	416
435,300	△ 158,400		
63,400	13,600	家屋調査業務委託料	12,000
		測量・設計等委託料	65,000

款	項	目	節	本年度予定額
			24 工事請負費	160,900
			25 補償費	39,000
		3 ポンプ場建設費		189,500
			15 委託料	65,000
			24 工事請負費	124,500
		4 終末処理場建設費		320,275
			15 委託料	193,200
			24 工事請負費	123,500
			26 負担金	3,575
		5 流域下水道建設費		43,225
			26 負担金	43,225
		6 営業設備費		2,200
			52 器具備品費	2,200
	2 企業債償還金			1,947,176
		1 企業債償還金		1,947,176
			55 企業債償還金	1,947,176
	3 予備費			3,000
		1 予備費		3,000
			63 予備費	3,000

(単位:千円)

前年度予定額	差引増減	説明
257,900	△ 97,000	管渠建設工事費 125,900 ○管渠建設工事費 35,000
114,000	△ 75,000	支障物件移転補償費 35,000 賠償補償費 4,000
205,000	△ 15,500	
33,000	32,000	測量・設計等委託料 65,000
172,000	△ 47,500	ポンプ場設備工事費 124,500
228,655	91,620	
74,000	119,200	測量・設計等委託料 5,000 ○測量・設計等委託料 53,000 伊保浄化センター管理棟耐震補強工事委託料 135,200
136,300	△ 12,800	浄化センター整備工事費 123,500
18,355	△ 14,780	北浜処理区下水道建設費負担金 3,575
55,737	△ 12,512	
55,737	△ 12,512	加古川下流流域下水道建設費負担金 43,225
2,800	△ 600	
2,800	△ 600	管路点検カメラ及び電動水門巻上機購入費 2,200
2,099,953	△ 152,777	
2,099,953	△ 152,777	
2,099,953	△ 152,777	公共下水道償還元金 1,537,790 流域下水道償還元金 49,770 資本費平準化償還元金 359,616
3,000	0	
3,000	0	
3,000	0	予備費 3,000