

令和 8 年度

北上市下水道事業会計予算

下水道事業会計予算目次

1 予算

令和8年度北上市下水道事業会計予算.....	1
------------------------	---

2 予算に関する説明書

(1) 令和8年度北上市下水道事業会計予算実施計画

ア 収益的収入及び支出.....	9
------------------	---

イ 資本的収入及び支出.....	13
------------------	----

(2) 令和8年度北上市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書.....

(3) 給与費明細書.....

(4) 継続費に関する調書.....

(5) 債務負担行為に関する調書.....

(6) 令和8年度北上市下水道事業予定貸借対照表.....

(7) 令和7年度北上市下水道事業予定損益計算書.....

(8) 令和7年度北上市下水道事業予定貸借対照表.....

3 予算に関する説明資料

(1) 予算事項別明細書

ア 収益的収入及び支出.....	39
------------------	----

イ 資本的収入及び支出.....	46
------------------	----

算 予

議案第113号

令和8年度北上市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度北上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 公共下水道事業の業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | | | |
|-----|-----------|-------------------------|-----------|
| (1) | 処理戸数 | 33,325戸 | |
| (2) | 年間総処理水量 | 7,684,000m ³ | |
| (3) | 一日平均処理水量 | 21,052m ³ | |
| (4) | 主要な建設改良事業 | 管渠建設費 | 433,499千円 |
| | | 流域下水道施設建設負担金 | 83,782千円 |

2 特定公共下水道事業の業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | | | |
|-----|-----------|-------------------------|----------|
| (1) | 処理戸数 | 174戸 | |
| (2) | 年間総処理水量 | 7,569,000m ³ | |
| (3) | 一日平均処理水量 | 20,737m ³ | |
| (4) | 主要な建設改良事業 | 管渠建設費 | 6,000千円 |
| | | 処理場建設費 | 59,800千円 |

3 農業集落排水事業の業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | | | |
|-----|-----------|-------------------------|----------|
| (1) | 処理戸数 | 3,638戸 | |
| (2) | 年間総処理水量 | 1,070,000m ³ | |
| (3) | 一日平均処理水量 | 2,932m ³ | |
| (4) | 主要な建設改良事業 | 管渠建設費 | 68,060千円 |
| | | 処理場建設費 | 46,974千円 |

(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	公共下水道事業収益	2,186,275千円
第1項	営業収益	1,441,737千円
第2項	営業外収益	744,537千円
第3項	特別利益	1千円
第2款	特定公共下水道事業収益	653,988千円
第1項	営業収益	252,955千円
第2項	営業外収益	401,032千円
第3項	特別利益	1千円
第3款	農業集落排水事業収益	660,050千円
第1項	営業収益	156,643千円

第2項	営業外収益	503,406千円
第3項	特別利益	1千円

支 出

第1款	公共下水道事業費用	2,151,161千円
第1項	営業費用	1,994,259千円
第2項	営業外費用	155,900千円
第3項	特別損失	2千円
第4項	予備費	1,000千円
第2款	特定公共下水道事業費用	656,404千円
第1項	営業費用	611,389千円
第2項	営業外費用	44,013千円
第3項	特別損失	2千円
第4項	予備費	1,000千円
第3款	農業集落排水事業費用	663,224千円
第1項	営業費用	606,846千円
第2項	営業外費用	55,376千円
第3項	特別損失	2千円
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1,308,358千円は、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	公共下水道資本的収入	1,194,618千円
第1項	企業債	681,800千円
第2項	出資金	343,887千円
第3項	補助金	151,750千円
第4項	他会計負担金	1千円
第5項	工事負担金	17,180千円
第2款	特定公共下水道資本的収入	57,495千円
第1項	企業債	36,000千円
第2項	出資金	1千円
第3項	補助金	18,033千円
第4項	他会計負担金	1千円
第5項	工事負担金	3,460千円

第3款	農業集落排水資本的收入	332,421千円
第1項	企業債	242,600千円
第2項	出資金	67,626千円
第3項	補助金	22,193千円
第4項	他会計負担金	1千円
第5項	工事負担金	1千円

支 出

第1款	公共下水道資本的支出	1,924,942千円
第1項	建設改良費	517,281千円
第2項	企業債償還金	1,402,611千円
第6項	予備費	5,000千円
第9項	その他資本的支出	50千円
第2款	特定公共下水道資本的支出	412,870千円
第1項	建設改良費	65,800千円
第2項	企業債償還金	342,020千円
第6項	予備費	5,000千円
第9項	その他資本的支出	50千円
第3款	農業集落排水資本的支出	555,080千円
第1項	建設改良費	115,034千円
第2項	企業債償還金	434,996千円
第6項	予備費	5,000千円
第9項	その他資本的支出	50千円

(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
2 特定公共 下水道資本 的支出	1 建設改良費	終末処理場機 械・電気設備 更新事業	546,000千円	8	5,000千円
				9	474,000千円
				10	67,000千円

(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
排水設備改造資金 借受者に対する利 子補給についての 債務負担	自 令和8年度	排水設備改造資金の融資について指定し た金融機関が、排水設備の改造を行う者に 貸し付ける資金に対し、融資機関と協議し て定めた利率に係る利子相当額
	至 令和14年度	

(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	起債の 方法	利 率	償還の方法
公共下水道事業債	260,200千円	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で借 り入れる政府資 金及び地方公共 団体金融機構資 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)	借入先の 融資条件に よる。ただ し企業財政 その他の都 合により繰 上償還又は 低利に借り 換えること ができる。
流域下水道事業債	83,700千円			
資本費平準化債（公共 下水道事業）	300,000千円			
特別措置債	37,900千円			
特定公共下水道事業債	36,000千円			
農業集落排水事業債	92,600千円			
資本費平準化債（農業 集落排水事業）	150,000千円			
合 計	960,400千円			

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、3,000,000千円と定める。

(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。

第10条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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

94,528千円

(他会計からの補助金)

第11条 下水道事業運営を補助するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,133,000千円である。

令和8年2月19日提出

北上市長 八重樫 浩 文

予算に関する説明書

令和8年度北上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	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道事業収益			2,186,275	2,164,286	21,989	
	1 営業収益		1,441,737	1,430,456	11,281	
		1 下水道使用料	1,407,050	1,385,052	21,998	
		2 受託事業収益	1	1	0	
		3 その他営業収益	34,686	45,403	△ 10,717	
	2 営業外収益		744,537	733,829	10,708	
		1 受取利息及び配当金	1	1	0	
		2 他会計補助金	503,000	481,000	22,000	
		3 その他補助金	10,000	25,000	△ 15,000	
		4 長期前受金戻	231,530	227,826	3,704	
		7 雑収益	6	2	4	
	3 特別利益		1	1	0	
		2 過年度損益修正益	1	1	0	
2 特定公共下水道事業収益			653,988	719,665	△ 65,677	
	1 営業収益		252,955	215,222	37,733	
		1 下水道使用料	252,953	215,220	37,733	
		2 受託事業収益	1	1	0	
		3 その他営業収益	1	1	0	
	2 営業外収益		401,032	504,442	△ 103,410	
		2 他会計補助金	296,000	376,000	△ 80,000	
		3 その他補助金	10,000	25,000	△ 15,000	
		4 長期前受金戻	95,026	103,436	△ 8,410	
		7 雑収益	6	6	0	
	3 特別利益		1	1	0	
		2 過年度損益修正益	1	1	0	
3 農業集落排水事業収益			660,050	647,387	12,663	
	1 営業収益		156,643	162,402	△ 5,759	
		1 農業集落排水施設使用料	156,642	162,401	△ 5,759	
		3 その他営業収益	1	1	0	

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
	2 営業外収益		503,406	484,984	18,422	
		2 他会計補助金	334,000	316,000	18,000	
		3 その他補助金	2,000	2,000	0	
		4 長期前受金 戻 入	167,400	166,978	422	
		7 雑 収 益	6	6	0	
	3 特別利益		1	1	0	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1	0	

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 事業費用			2,151,161	2,130,934	20,227	
	1 営業費用		1,994,259	1,974,222	20,037	
		1 管 渠 費	101,289	140,339	△ 39,050	
		4 受託事業費	9,143	8,485	658	
		流域下水道 5 維持管理 負 担 金	782,125	741,770	40,355	
		6 業 務 費	88,571	78,880	9,691	
		7 総 係 費	47,894	43,658	4,236	
		8 減価償却費	963,787	959,640	4,147	
		9 資産減耗費	1,000	1,000	0	
		10 そ の 他 用 営 業 費	450	450	0	
	2 営業外費用		155,900	155,710	190	
		支払利息及び 1 企 業 債 取 扱 諸 費	145,900	145,710	190	
		2 消費税及び 地方消費税	10,000	10,000	0	
	3 特別損失		2	2	0	
		4 過 年 度 損 益 修 正 損	1	1	0	
		9 そ の 他 失 特 別 損 失	1	1	0	
	4 予 備 費		1,000	1,000	0	
		1 予 備 費	1,000	1,000	0	
2 特定公共下水道 事業費用			656,404	735,350	△ 78,946	
	1 営業費用		611,389	697,750	△ 86,361	
		1 管 渠 費	5,549	8,363	△ 2,814	
		3 処 理 場 費	323,769	413,875	△ 90,106	
		6 業 務 費	442	395	47	
		8 減価償却費	280,628	274,116	6,512	
		9 資産減耗費	1,000	1,000	0	
		10 そ の 他 用 営 業 費	1	1	0	
	2 営業外費用		44,013	36,598	7,415	
		支払利息及び 1 企 業 債 取 扱 諸 費	44,013	36,598	7,415	

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
	3 特別損失		2	2	0	
		4 過年度 損益修正損	1	1	0	
		9 その他 特別損失	1	1	0	
	4 予備費		1,000	1,000	0	
		1 予備費	1,000	1,000	0	
3 農業集落排水 事業費用			663,224	646,759	16,465	
	1 営業費用		606,846	588,154	18,692	
		1 管渠費	14,512	12,610	1,902	
		3 処理場費	189,882	172,451	17,431	
		6 業務費	8,419	7,587	832	
		7 総係費	336	327	9	
		8 減価償却費	392,647	394,179	△ 1,532	
		9 資産減耗費	1,000	1,000	0	
		10 その他 営業費用	50	0	50	
	2 営業外費用		55,376	57,603	△ 2,227	
		1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	55,376	57,603	△ 2,227	
	3 特別損失		2	2	0	
		4 過年度 損益修正損	1	1	0	
		9 その他 特別損失	1	1	0	
	4 予備費		1,000	1,000	0	
		1 予備費	1,000	1,000	0	

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 資 本 的 収 入			1,194,618	1,188,572	6,046	
	1 企 業 債		681,800	668,300	13,500	
		建設改良費等 の 財 源 に 1 充てるための 企 業 債	681,800	668,300	13,500	
	2 出 資 金		343,887	359,562	△ 15,675	
		1 他会計出資金	343,887	359,562	△ 15,675	
	3 補 助 金		151,750	98,500	53,250	
		1 国庫補助金	151,750	98,500	53,250	
	4 他会計負担金		1	1	0	
		1 他会計負担金	1	1	0	
	5 工事負担金		17,180	62,209	△ 45,029	
		1 工事負担金	17,180	62,209	△ 45,029	
2 特定公共下水道 資 本 的 収 入			57,495	216,982	△ 159,487	
	1 企 業 債		36,000	135,300	△ 99,300	
		建設改良費等 の 財 源 に 1 充てるための 企 業 債	36,000	135,300	△ 99,300	
	2 出 資 金		1	1	0	
		1 他会計出資金	1	1	0	
	3 補 助 金		18,033	68,666	△ 50,633	
		1 国庫補助金	18,033	68,666	△ 50,633	
	4 他会計負担金		1	1	0	
		1 他会計負担金	1	1	0	
	5 工事負担金		3,460	13,014	△ 9,554	
		1 工事負担金	3,460	13,014	△ 9,554	
3 農業集落排水 資 本 的 収 入			332,421	373,014	△ 40,593	
	1 企 業 債		242,600	278,800	△ 36,200	
		建設改良費等 の 財 源 に 1 充てるための 企 業 債	242,600	278,800	△ 36,200	
	2 出 資 金		67,626	78,784	△ 11,158	
		1 他会計出資金	67,626	78,784	△ 11,158	

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
	3 補助金		22,193	15,428	6,765	
		1 国庫補助金	22,193	12,910	9,283	
		2 県補助金	0	2,518	△ 2,518	
	4 他会計負担金		1	1	0	
		1 他会計負担金	1	1	0	
	5 工事負担金		1	1	0	
		1 工事負担金	1	1	0	

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 資本的支出			1,924,942	1,884,888	40,054	
	1 建設改良費		517,281	388,376	128,905	
		1 管渠建設費	433,499	351,091	82,408	
		7 流域下水道 施設建設 負担金	83,782	37,285	46,497	
	2 企業債償還金		1,402,611	1,491,462	△ 88,851	
		建設改良費等 の財源に 充てるための 企業債償還金 1	1,402,611	1,491,462	△ 88,851	
	6 予備費		5,000	5,000	0	
		1 予備費	5,000	5,000	0	
	9 その他 資本的支出		50	50	0	
		1 返還金	50	50	0	
2 特定公共下水道 資本的支出			412,870	454,441	△ 41,571	
	1 建設改良費		65,800	209,800	△ 144,000	
		1 管渠建設費	6,000	5,800	200	
		3 処理場建設費	59,800	204,000	△ 144,200	
	2 企業債償還金		342,020	239,591	102,429	
		建設改良費等 の財源に 充てるための 企業債償還金 1	342,020	239,591	102,429	
	6 予備費		5,000	5,000	0	
		1 予備費	5,000	5,000	0	
	9 その他 資本的支出		50	50	0	
		1 返還金	50	50	0	
3 農業集落排水 資本的支出			555,080	531,680	23,400	
	1 建設改良費		115,034	91,860	23,174	
		1 管渠建設費	68,060	66,040	2,020	
		3 処理場建設費	46,974	25,820	21,154	
	2 企業債償還金		434,996	434,770	226	
		建設改良費等 の財源に 充てるための 企業債償還金 1	434,996	434,770	226	
	6 予備費		5,000	5,000	0	
		1 予備費	5,000	5,000	0	

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
	9 その他 資本的支出		50	50	0	
		1 返 還 金	50	50	0	

令和8年度北上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

(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	8,095
	減価償却費	1,637,062
	固定資産除却費	3,000
	引当金の増減額（△は減少）	△ 146
	長期前受金戻入額	△ 493,956
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	245,289
	未収金の増減額（△は増加）	53,436
	小 計	1,452,779
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 245,289
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,207,491
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	△ 572,317
	無形固定資産の取得による支出	△ 76,166
	国庫補助金等による収入	212,617
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3
	補助金等の返還による支出	△ 150
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 436,013
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	960,400
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,179,627
	他会計からの出資による収入	411,514
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 807,713
	資金増加額（又は減少額）	△ 36,235
	資金期首残高	1,347,840
	資金期末残高	1,311,605

給 与 費 明 細 書

1 総括

()内は短時間勤務職員等

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	損益勘定 支弁職員		10		40,971	24,767	65,738	13,079	78,817
	資本勘定 支弁職員		2		8,199	5,003	13,202	2,509	15,711
	合 計		12		49,170	29,770	78,940	15,588	94,528
前 年 度	損益勘定 支弁職員		10 (1)	1,744	38,719	23,008	63,471	12,743	76,214
	資本勘定 支弁職員		2		7,876	4,713	12,589	2,685	15,274
	合 計		12 (1)	1,744	46,595	27,721	76,060	15,428	91,488
比 較	損益勘定 支弁職員		(△1)	△ 1,744	2,252	1,759	2,267	336	2,603
	資本勘定 支弁職員				323	290	613	△ 176	437
	合 計		(△1)	△ 1,744	2,575	2,049	2,880	160	3,040

手当の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	本年度	1,896	1,254	622		3,940	
	前年度	1,692	930	684		3,200	
	比 較	204	324	△ 62		740	
	区 分	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	地域手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
	本年度	596	11,441	9,033	988		
	前年度	596	10,851	8,754	1,014		
	比 較		590	279	△ 26		

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	損益勘定 支弁職員		10		40,971	24,767	65,738	13,079	78,817
	資本勘定 支弁職員		2		8,199	5,003	13,202	2,509	15,711
	合 計		12		49,170	29,770	78,940	15,588	94,528
前 年 度	損益勘定 支弁職員		10		38,719	22,347	61,066	12,350	73,416
	資本勘定 支弁職員		2		7,876	4,713	12,589	2,685	15,274
	合 計		12		46,595	27,060	73,655	15,035	88,690
比 較	損益勘定 支弁職員				2,252	2,420	4,672	729	5,401
	資本勘定 支弁職員				323	290	613	△ 176	437
	合 計				2,575	2,710	5,285	553	5,838

手当の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	本年度	1,896	1,254	622		3,940	
	前年度	1,692	930	684		3,200	
	比 較	204	324	△ 62		740	
	区 分	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	地域手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
	本年度	596	11,441	9,033	988		
	前年度	596	10,487	8,457	1,014		
	比 較		954	576	△ 26		

イ 会計年度任用職員

()内はパートタイム会計年度任用職員

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)	福 利 費 (千円)	
本 年 度	損益勘定 支弁職員								
	資本勘定 支弁職員								
	合 計								
前 年 度	損益勘定 支弁職員		(1)	1,744		661	2,405	393	2,798
	資本勘定 支弁職員								
	合 計		(1)	1,744		661	2,405	393	2,798
比 較	損益勘定 支弁職員		(△1)	△ 1,744		△ 661	△ 2,405	△ 393	△ 2,798
	資本勘定 支弁職員								
	合 計		(△1)	△ 1,744		△ 661	△ 2,405	△ 393	△ 2,798

手当の 内 訳	区 分	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度						
	前年度					364	297
	比 較					△ 364	△ 297

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	2,575	給与改定に伴う 増加分	1,546	給与改定に伴う増分 1,546 千円	
		昇給に伴う増加分	586	昇給に伴う増分 586 千円	
		その他の増減分	443	1 会計間異動に伴う増分 477 千円 2 その他の減分 △ 34 千円	・会計間異動の状況 7年度 転出 4人 転入 4人
手 当	2,049	制度改正に伴う 増加分	825	給与改定に伴う期末・ 勤勉手当の増分 825 千円	
		その他の増減分	1,224	1 会計間異動に伴う増分 1,797 千円 2 昇給の跳ね返りによる 増分 235 千円 3 会計年度任用職員の採用・退職に伴う減分 △ 661 千円 4 その他の減分 △ 147 千円	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	行 政 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	337,367
	平均給与月額 (円)	379,970
	平均年齢 (歳)	38.5
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	321,809
	平均給与月額 (円)	380,252
	平均年齢 (歳)	39.9

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一般会計の制度
		行 政 職
高校卒	201,600	201,600
大学卒	233,600	233,600

(3) 級別職員数

区分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	1 級	()	()
	2 級	1	8.3
	3 級	5	41.7
	4 級	4	33.4
	5 級	1	8.3
	6 級	1	8.3
	7 級	()	()
	計	12	100
令和7年1月1日現在	1 級	()	()
	2 級	()	()
	3 級	6	54.7
	4 級	3	27.3
	5 級	1	9.0
	6 級	1	9.0
	7 級	()	()
	計	11	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行 政 職	主 事 技 師	主 査	主 任	係 長	課長補佐	課 長	部 長

(4) 昇給

区 分		合 計	代表的な職種 行政職
本年度	職 員 数 (A) (人)	12	12
	昇給に係る職員数(B) (人)	12	12
	号給数 別内訳	2 号給 (人)	2
		4 号給 (人)	10
		6 号給 (人)	
		8 号給 (人)	
	比率(B) / (A) (%)	100.0	100.0
前年度	職 員 数 (A) (人)	12	12
	昇給に係る職員数(B) (人)	11	11
	号給数 別内訳	2 号給 (人)	
		4 号給 (人)	11
		6 号給 (人)	
		8 号給 (人)	
	比率(B) / (A) (%)	91.7	91.7

(5) 特殊勤務手当 (該当なし)

(6) 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)	2.300 (1.200)	4.600 (2.400)	有	
一般会計の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.650 (2.450)	有	

(7) 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 (2～45%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)	

(8) 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	

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画					前前年度 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								
					国・県 支出金	企業債	当年度 損益勘 定留保 資金						
2 特定公共 下水道資 本的支出	1 建設改良 費	終末処理場機 械・電気設備 更新事業	8	千円 5,000	千円 1,666	千円 3,300	千円 34	千円	千円	千円 5,000	千円 5,000	千円 0	% 1
			9	474,000	158,000	316,000	0				474,000	87	
			10	67,000	22,333	44,600	67				67,000	12	
			計	546,000	181,999	363,900	101			5,000	5,000	541,000	100

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	その他
排水設備改造資金借受者に対する利子補給に ついての債務負担行為(令和3年度)	千円 406	年度 3～7	千円 296	年度 8～9	千円 110	千円 110
排水設備改造資金借受者に対する利子補給に ついての債務負担行為(令和4年度)	403	4～7	112	8～10	291	291
排水設備改造資金借受者に対する利子補給に ついての債務負担行為(令和5年度)	430	5～7	90	8～10	340	340
排水設備改造資金借受者に対する利子補給に ついての債務負担行為(令和6年度)	492	6～7	46	8～11	446	446
排水設備改造資金借受者に対する利子補給に ついての債務負担行為(令和7年度)	417	7	6	8～13	411	411
排水設備改造資金借受者に対する利子補給に ついての債務負担行為(令和8年度)	538			8～14	538	538
施設維持管理業務委託	88,010			8	88,010	88,010
水質分析測定業務委託	18,728			8	18,728	18,728
液化石油ガスの購入	119			8	119	119
電気工作物保安全管理業務委託	1,105			8	1,105	1,105
一般廃棄物運搬業務委託	132			8	132	132
消防設備点検業務委託	174			8	174	174
薬品の購入	8,532			8	8,532	8,532
し渣収集運搬業務委託	2,750			8	2,750	2,750
合 計	122,236		550		121,686	121,686

令和8年度北上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 1,140,552

ロ 立 木 4,133

ハ 建 物 999,375

減 価 償 却 累 計 額 △215,729 783,646

ニ 構 築 物 56,364,596

減 価 償 却 累 計 額 △17,938,445 38,426,151

ホ 機 械 及 び 装 置 4,543,247

減 価 償 却 累 計 額 △1,930,007 2,613,240

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 1,978

減 価 償 却 累 計 額 △1,879 99

ト その他有形固定資産 27,032

減 価 償 却 累 計 額 △13,368 13,664

有 形 固 定 資 産 合 計 42,981,485

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 1,057,460

ロ その他無形固定資産 1,944

無 形 固 定 資 産 合 計 1,059,404

固 定 資 産 合 計 44,040,889

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,311,605

(2) 未 収 金 212,089

貸 倒 引 当 金 △709 211,380

(3) そ の 他 流 動 資 産 200

流 動 資 産 合 計 1,523,185

資 産 合 計 45,564,074

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	16,878,268	
固定負債合計		16,878,268
4 流動負債		
(1) 企業債	2,031,652	
(2) 引当金	8,276	
(3) その他流動負債	800	
流動負債合計		2,040,728
5 繰延収益		
長期前受金	20,248,544	
収益化累計額	△6,074,768	
繰延収益合計		14,173,776
負債合計		33,092,772

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	11,227,833	
資本金合計		11,227,833
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国県補助金	377,140	
ロ 工事負担金	4,119	
資本剰余金合計		381,259
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	862,210	
利益剰余金合計	862,210	
剰余金合計		1,243,469
資本合計		12,471,302
負債資本合計		45,564,074

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。

・主な耐用年数

建物 18～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 10～50年

工具、器具及び備品 5～35年

その他有形固定資産 10～50年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 35年

その他無形固定資産 5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、下水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとしているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率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．予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,497,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支給するため、法定福利費引当金1,276,000円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道使用料に係る債権の不納欠損による損失

1,202,746円及び下水道事業受益者負担金に係る債権の不納欠損による損失126,084円に充てるため、貸倒引当金1,328,830円を取り崩した。

Ⅲ．セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

北上市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、その3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	岩手県北上川上流流域下水道に接続する公共下水道事業
特定公共下水道事業	主として工場又は事業場から排出される下水で、市が設置する終末処理場に接続する公共下水道事業
農業集落排水事業	農業集落から排出される下水で、一地区ごとに建設された処理場に接続する事業

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

（単位：千円）

	公 共 下 水 道 事 業	特 定 公 共 下 水 道 事 業	農 業 集 落 排 水 事 業	合 計
営業収益	1,312,915	229,960	142,403	1,685,278
営業費用	1,908,813	583,029	589,024	3,080,866
営業損益	△595,898	△353,069	△446,621	△1,395,588
経常損益	2,739	3,950	1,409	8,098
セグメント資産	24,903,911	10,182,210	10,477,953	45,564,074
セグメント負債	16,746,480	9,037,227	7,309,065	33,092,772

令和7年度北上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)

1	営業収益			(単位：千円)
(1)	下水道使用料	1,602,432		
(2)	受託事業収益	2		
(3)	その他営業収益	<u>44,496</u>	1,646,930	
2	営業費用			
(1)	管渠費	153,383		
(2)	処理場費	462,179		
(3)	受託事業費	9,415		
(4)	流域下水道維持管理負担金	674,337		
(5)	業務費	85,685		
(6)	総係費	45,609		
(7)	減価償却費	1,625,409		
(8)	資産減耗費	3,000		
(9)	その他営業費用	<u>3,145</u>	<u>3,062,162</u>	
	営業損失			1,415,232
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計補助金	1,173,000		
(3)	その他補助金	36,164		
(4)	長期前受金戻入	488,268		
(5)	雑収益	<u>14</u>	1,697,447	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	<u>239,934</u>	<u>239,934</u>	<u>1,457,513</u>
	経常利益			42,281
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	<u>3</u>	3	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	3		
(2)	その他特別損失	<u>3</u>	<u>6</u>	<u>△ 3</u>
	当年度純利益			42,278
	前年度繰越利益剰余金			811,837
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>854,115</u></u>

令和7年度北上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 1,140,552

ロ 立 木 4,133

ハ 建 物 999,375

減 価 償 却 累 計 額 △190,380 808,995

ニ 構 築 物 55,836,626

減 価 償 却 累 計 額 △16,644,994 39,191,632

ホ 機 械 及 び 装 置 4,500,542

減 価 償 却 累 計 額 △1,723,762 2,776,780

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 1,978

減 価 償 却 累 計 額 △1,879 99

ト その他有形固定資産 27,032

減 価 償 却 累 計 額 △12,328 14,704

有 形 固 定 資 産 合 計 43,936,895

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 1,088,443

ロ その他無形固定資産 5,772

無 形 固 定 資 産 合 計 1,094,215

固 定 資 産 合 計 45,031,110

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,347,840

(2) 未 収 金 266,856

貸 倒 引 当 金 △1,331 265,525

(3) そ の 他 流 動 資 産 200

流 動 資 産 合 計 1,613,565

資 産 合 計 46,644,675

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	17,985,724	
固定負債合計		17,985,724
4 流動負債		
(1) 企業債	2,143,423	
(2) 引当金	7,773	
(3) その他流動負債	800	
流動負債合計		2,151,996
5 繰延収益		
長期前受金	20,036,074	
収益化累計額	△5,580,812	
繰延収益合計		14,455,262
負債合計		34,592,982

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	10,816,319	
資本金合計		10,816,319
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国県補助金	377,140	
ロ 工事負担金	4,119	
資本剰余金合計		381,259
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	854,115	
利益剰余金合計	854,115	
剰余金合計		1,235,374
資本合計		12,051,693
負債資本合計		46,644,675

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。

・主な耐用年数

建物 18～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 10～50年

工具、器具及び備品 5～35年

その他有形固定資産 10～50年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 35年

その他無形固定資産 5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、下水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとしているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率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．予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金5,435,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支給するため、法定福利費引当金1,066,000円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道使用料に係る債権の不納欠損による損失1,143,658円及び下水道事業受益者負担金に係る債権の不納欠損による損失58,508円に充てるため、貸倒引当金1,202,166円を取り崩した。

Ⅲ．セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

北上市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、その3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	岩手県北上川上流流域下水道に接続する公共下水道事業
特定公共下水道事業	主として工場又は事業場から排出される下水で、市が設置する終末処理場に接続する公共下水道事業
農業集落排水事業	農業集落から排出される下水で、一地区ごとに建設された処理場に接続する事業

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日）

（単位：千円）

	公 共 下 水 道 事 業	特 定 公 共 下 水 道 事 業	農 業 集 落 排 水 事 業	合 計
営業収益	1,303,634	195,657	147,639	1,646,930
営業費用	1,903,753	583,667	574,742	3,062,162
営業損益	△600,119	△388,010	△427,103	△1,415,232
経常損益	829	41,496	△44	42,281
セグメント資産	25,340,239	10,557,823	10,746,613	46,644,675
セグメント負債	17,529,433	9,416,790	7,646,759	34,592,982

予算に関する説明資料

予 算 事 項 別 明 細 書

収益的収入及び支出

収 入

款 ・ 項	目	本 年 度 予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 公 共 下 水 道 事 業 収 益		千円 2,186,275		千円	千円
1 営 業 収 益		1,441,737			
	1 下水道使用料	1,407,050	1 下水道使用料	1,407,050	公共下水道使用料
	2 受託事業収益	1	1 受託工事収益	1	
	3 そ の 他 営 業 収 益	34,686			
			4 手 数 料	620	排水設備指定工事店更新手数料等
			5 負 担 金	34,064	雨水処理に関する経費に係る負担金 基準内 22,906 児童手当支給費負担金 基準内 1,158 受託事業事務負担金 基準外 10,000
			6 雑 収 益	2	使用料延滞金等
2 営 業 外 収 益		744,537			
	1 受取利息及び 配 当 金	1	1 預 金 利 息	1	
	2 他会計補助金	503,000	1 一 般 会 計 補 助 金	503,000	公共下水道事業に係る補助金 基準内 503,000
	3 その他補助金	10,000	1 その他補助金	10,000	社会資本整備総合交付金
	4 長期前受金 戻 入	231,530	1 長期前受金 戻 入	231,530	
	7 雑 収 益	6			
			9 その他雑収益	6	受益者負担金延滞金等
3 特 別 利 益		1			
	2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
2 特定公共下水道 事 業 収 益		653,988			
1 営 業 収 益		252,955			
	1 下水道使用料	252,953	1 下水道使用料	252,953	特定公共下水道使用料
	2 受託事業収益	1	1 受託工事収益	1	
	3 そ の 他 営 業 収 益	1			
			6 雑 収 益	1	使用料延滞金
2 営 業 外 収 益		401,032			
	2 他会計補助金	296,000	1 一 般 会 計 補 助 金	296,000	特定公共下水道事業に係る補助金 基準内 16,000 基準外 280,000
	3 その他補助金	10,000	1 その他補助金	10,000	社会資本整備総合交付金

款 ・ 項	目	本 年 度 予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	4 長期前受金入 戻	千円 95,026	1 長期前受金入 戻	千円 95,026	千円
	7 雑 収 益	6			
			9 その他雑収益	6	電柱設置使用料
3 特別利益		1			
	2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
3 農業集落排水 事業収益		660,050			
1 営業収益		156,643			
	1 農業集落排水 施設使用料	156,642	1 農業集落排水 施設使用料	156,642	農業集落排水施設使用料
	3 そ の 他 営 業 収 益	1			
			6 雑 収 益	1	使用料延滞金
2 営業外収益		503,406			
	2 他会計補助金	334,000	1 一 般 会 計 補 助 金	334,000	農業集落排水事業に係る補助金 基準内 293,436 基準外 40,564
	3 その他補助金	2,000	1 その他補助金	2,000	農山漁村地域整備交付金
	4 長期前受金入 戻	167,400	1 長期前受金入 戻	167,400	
	7 雑 収 益	6			
			9 その他雑収益	6	行政財産使用料等
3 特別利益		1			
	2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	

支 出

款 ・ 項	目	本 年 度 予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 公 共 下 水 道 事 業 費 用		千円 2,151,161		千円	千円
1 営 業 費 用	1 管 渠 費	1,994,259			
			1 給 料	8,337	職員 2 人
			2 手 当	3,515	職員手当
			3 賞与引当金 繰 入 額	1,126	
			6 法定福利費	2,388	職員共済組合負担金等
			7 法定福利費 引当金繰入額	224	
			12 備 消耗品費	45	マンホールポンプ場維持管理用 消耗品費等
			16 通 信 運 搬 費	36	電話料金
			18 委 託 料	62,445	マンホールポンプ場運転維持管理 業務委託料等
			20 賃 借 料	46	土地賃借料等
			21 修 繕 費	11,430	マンホールポンプ場修繕等
			25 動 力 費	11,448	マンホールポンプ場電気料金
			27 材 料 費	23	舗装等補修材料費
			33 厚 生 費	28	市町村職員健康福利機構負担金
			38 使 用 料	198	遠方監視装置使用料
	4 受 託 事 業 費	9,143	1 給 料	4,418	職員 1 人
			2 手 当	2,580	職員手当
			3 賞与引当金 繰 入 額	624	
			6 法定福利費	1,379	職員共済組合負担金等
			7 法定福利費 引当金繰入額	126	
			33 厚 生 費	16	市町村職員健康福利機構負担金
	5 流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	782,125			
			30 負 担 金	782,125	流域下水道維持管理負担金
	6 業 務 費	88,571	1 給 料	3,743	職員 1 人
			2 手 当	1,700	職員手当
			3 賞与引当金 繰 入 額	520	
			6 法定福利費	1,047	職員共済組合負担金等
			7 法定福利費 引当金繰入額	101	

款 ・ 項	目	本 年 度 予 定 額 千円	節		説 明
			区 分	金 額 千円	
			12 備 消 耗 品 費	556	共通事務消耗品費等
			13 燃 料 費	126	公用車燃料費
			15 印 刷 製 本 費	155	共通封筒印刷費等
			16 通 信 運 搬 費	537	郵便料金
			18 委 託 料	70,699	使用料徴収委託料等
			19 手 数 料	147	金融機関取扱手数料等
			20 賃 借 料	270	公用車借上料等
			33 厚 生 費	13	市町村職員健康福利機構負担金
			34 負 担 金	11	会議出席負担金
			37 補 助 金	6,184	私設下水道設置費補助金等
			38 使 用 料	2,151	下水道事業受益者負担金システム 利用料
			39 貸倒引当金 繰 入 額	611	
	7 総 係 費	47,894	1 給 料	17,687	職員 4 人
			2 手 当	8,139	職員手当
			3 賞与引当金 繰 入 額	2,573	
			6 法 定 福 利 費	5,297	職員共済組合負担金等
			7 法 定 福 利 費 引当金繰入額	517	
			9 退 職 手 当 負 担 金	6,392	退職手当負担金
			12 備 消 耗 品 費	59	経理関係事務用品費等
			15 印 刷 製 本 費	44	経理関係帳票類印刷費
			18 委 託 料	2,094	消費税申告等業務委託料
			30 研 修 費	400	スキルアップ研修費等
			33 厚 生 費	59	市町村職員健康福利機構負担金
			34 負 担 金	269	日本下水道協会会費等
			36 保 険 料	261	下水道賠償責任保険料等
			38 使 用 料	4,103	下水道事業会計システム利用料等
	8 減 価 償 却 費	963,787	1 有形固定資産 減 価 償 却 費	852,810	建物 1,152 構築物 820,540 機械及び装置 31,118
			2 無形固定資産 減 価 償 却 費	110,977	流域下水道施設利用権等
	9 資 産 減 耗 費	1,000	1 固 定 資 産 除 却 費	1,000	管渠等除却費
	10 そ の 他 営 業 費 用	450			
			2 雑 支 出	450	使用料過誤納還付金等

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
2 営業外費用		千円 155,900		千円	千円
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	145,900	1 企業債利息	145,900	
	2 消費税及び 地方消費税	10,000	1 支払消費税	10,000	
3 特別損失		2			
	4 過年度 損益修正損	1	1 過年度 損益修正損	1	
	9 その他 特別損失	1	1 その他 特別損失	1	
4 予備費		1,000			
	1 予備費	1,000	1 予備費	1,000	
2 特定公共下水道 事業費用		656,404			
1 営業費用		611,389			
	1 管渠費	5,549			
			18 委託料	4,016	管渠施設支障時復旧業務委託料等
			21 修繕費	1,500	管渠小破修繕費
			38 使用料	33	遠方監視装置使用料
	3 処理場費	323,769	1 給料	3,604	職員1人
			2 手当	2,215	職員手当
			3 賞与引当金 繰入額	502	
			6 法定福利費	1,087	職員共済組合負担金等
			7 法定福利費 引当金繰入額	98	
			13 燃料費	578	白灯油代等
			14 光熱水費	312	水道料金
			16 通信運搬費	75	電話料金
			18 委託料	258,938	処理場運転維持管理業務委託料等
			21 修繕費	6,600	処理場施設等修繕
			25 動力費	34,800	処理場施設等電気料金
			26 薬品費	14,731	処理場施設薬品費
			33 厚生費	13	市町村職員健康福利機構負担金
			36 保険料	216	市有物件損害共済
	6 業務費	442			
			18 委託料	436	使用料徴収委託料
			39 貸倒引当金 繰入額	6	

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
	8 減価償却費	280,628	1 有形固定資産 減価償却費	280,628	千円 建物 14,948 構築物 118,551 機械及び装置 146,089 その他 1,040
	9 資産減耗費	1,000	1 固定資産 除却費	1,000	処理場設備等除却費
	10 その他 営業費用	1			
			2 雑支出	1	
2 営業外費用		44,013			
	1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	44,013	1 企業債利息	44,013	
3 特別損失		2			
	4 過年度 損益修正損	1	1 過年度 損益修正損	1	
	9 その他 特別損失	1	1 その他 特別損失	1	
4 予備費		1,000			
	1 予備費	1,000	1 予備費	1,000	
3 農業集落排水 事業費用		663,224			
1 営業費用		606,846			
	1 管渠費	14,512			
			18 委託料	7,012	マンホール点検業務委託料等
			21 修繕費	7,500	マンホールポンプ等修繕
	3 処理場費	189,882	1 給料	3,182	職員1人
			2 手当	2,097	職員手当
			3 賞与引当金 繰入額	424	
			6 法定福利費	929	職員共済組合負担金等
			7 法定福利費 引当金繰入額	83	
			13 燃料費	53	ガソリン代
			14 光熱水費	279	水道料金
			18 委託料	134,770	処理場保守点検業務委託料等
			19 手数料	210	浄化槽法定検査手数料
			21 修繕費	6,400	処理場施設等修繕
			25 動力費	40,930	処理場施設等電気料金
			26 薬品費	110	処理場施設薬品費
			33 厚生費	12	市町村職員健康福利機構負担金
			38 使用料	403	遠方監視装置使用料

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区分	金額	
	6 業務費	千円 8,419		千円	千円
			12 備消耗品費	15	農業集落排水施設標準積算指針
			13 燃料費	169	公用車燃料費
			18 委託料	7,621	使用料徴収委託料
			20 賃借料	522	公用車借上料等
			39 貸倒引当金繰入額	92	
	7 総係費	336			
			34 負担金	95	県土地改良事業団体連合会負担金等
			36 保険料	241	市有物件災害共済等
	8 減価償却費	392,647	1 有形固定資産減価償却費	392,647	建物 9,249 構築物 354,360 機械及び装置 29,038
	9 資産減耗費	1,000	1 固定資産除却費	1,000	処理場設備等除却費
	10 その他 営業費用	50			
			2 雑支出	50	使用料過誤納還付金等
2 営業外費用		55,376			
	1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	55,376	1 企業債利息	55,376	
3 特別損失		2			
	4 過年度 損益修正損	1	1 過年度 損益修正損	1	
	9 その他 特別損失	1	1 その他 特別損失	1	
4 予備費		1,000			
	1 予備費	1,000	1 予備費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

款 ・ 項	目	本 年 度 予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 公 共 下 水 道 資 本 的 収 入		千円 1,194,618		千円	千円
1 企 業 債		681,800			
	建設改良費等 1 の財源に 充てるための 企 業 債	681,800	1 管 路 施 設 整 備 事 業 債	260,200	公共下水道事業債
			6 流 域 下 水 道 建 設 事 業 債	83,700	流域下水道事業債
			7 資 本 費 平 準 化 債	300,000	資本費平準化債(公共下水道事業)
			9 特 別 措 置 分	37,900	特別措置債
2 出 資 金		343,887			
	1 他会計出資金	343,887	1 一 般 会 計 出 資 金	343,887	一般会計出資金 基準内 343,887
3 補 助 金		151,750			
	1 国庫補助金	151,750	1 国庫補助金	151,750	社会資本整備総合交付金
4 他 会 計 負 担 金		1			
	1 他会計負担金	1	1 他会計負担金	1	
5 工事負担金		17,180			
	1 工 事 負 担 金	17,180			
			2 受益者負担金	17,180	受益者負担金
2 特定公共下水道 資 本 的 収 入		57,495			
1 企 業 債		36,000			
	建設改良費等 1 の財源に 充てるための 企 業 債	36,000			
			3 処 理 場 施 設 整 備 事 業 債	36,000	特定公共下水道事業債
2 出 資 金		1			
	1 他会計出資金	1	1 一 般 会 計 出 資 金	1	
3 補 助 金		18,033			
	1 国庫補助金	18,033	1 国庫補助金	18,033	社会資本整備総合交付金
4 他 会 計 負 担 金		1			
	1 他会計負担金	1	1 他会計負担金	1	
5 工事負担金		3,460			
	1 工 事 負 担 金	3,460			
			2 受益者負担金	3,460	受益者負担金

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
3 農業集落排水 資本的収入		千円 332,421		千円	千円
1 企業債		242,600			
	建設改良費等 1 の財源に 充てるための 企業債	242,600	1 管路施設 整備事業債	63,700	農業集落排水事業債
			3 処理場施設 整備事業債	28,900	農業集落排水事業債
			7 資本費 平準化債	150,000	資本費平準化債(農業集落排水事業)
2 出資金		67,626			
	1 他会計出資金	67,626	1 一般会計 出資金	67,626	一般会計出資金 基準内 65,438 基準外 2,188
3 補助金		22,193			
	1 国庫補助金	22,193	1 国庫補助金	22,193	農山漁村地域整備交付金
4 他会計 負担金		1			
	1 他会計負担金	1	1 他会計負担金	1	
5 工事負担金		1			
	1 工事負担金	1	1 工事負担金	1	

支 出

款 ・ 項	目	本 年 度 予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 公 共 下 水 道 資 本 的 支 出		千円 1,924,942		千円	千円
1 建設改良費		517,281			
	1 管 渠 建 設 費	433,499	1 給 料	8,199	職員 2 人
			2 手 当	4,227	職員手当
			3 賞与引当金 繰 入 額	1,133	
			6 法定福利費	2,298	職員共済組合負担金等
			7 法定福利費 引当金繰入額	225	
			8 旅 費	40	国内旅費
			12 備 耗 品 費	988	下水道整備事業事務用品費等
			13 燃 料 費	105	公用車燃料費
			18 委 託 料	3,000	測量設計業務委託料等
			20 賃 借 料	404	公用車借上料等
			28 工事請負費	411,300	公共枿設置工事等
			29 補 償 費	1,000	水道管等移設補償費
			33 厚 生 費	27	市町村職員健康福利機構負担金
			38 使 用 料	553	有料道路等使用料
	7 流域下水道 施 設 建 設 負 担 金	83,782			
			48 施設利用権 取 得 費	83,782	流域下水道建設事業負担金
2 企 業 債 償 還 金		1,402,611			
	建設改良費等 1 の財源に 充てるための 企業債償還金	1,402,611	1 建設企業債 償 還 金	985,953	建設企業債償還元金
			2 資本費 平 準 化 債 償 還 金	349,848	資本費平準化債償還元金
			3 特別措置債	66,810	特別措置債償還元金
6 予 備 費		5,000			
	1 予 備 費	5,000	1 予 備 費	5,000	
9 そ の 他 資 本 的 支 出		50			
	1 返 還 金	50	1 受益者負担金 返 還 金	50	
2 特定公共下水道 資 本 的 支 出		412,870			
1 建設改良費		65,800			
	1 管 渠 建 設 費	6,000			
			28 工事請負費	6,000	公共枿設置工事

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区分	金額	
	3 処理場建設費	千円 59,800		千円	千円
			12 備消耗品費	1,000	新処理場用備品費
			18 委託料	53,300	処理場耐震設計業務委託料等
			28 工事請負費	5,500	処理場設備等更新工事
2 企業債金		342,020			
	建設改良費等 1 の財源に 充てるための 企業債償還金	342,020	1 建設企業債 償還金	342,020	建設企業債償還元金
6 予備費		5,000			
	1 予備費	5,000	1 予備費	5,000	
9 その他 資本的支出		50			
	1 返還金	50	1 受益者負担金 返還金	50	
3 農業集落排水 資本的支出		555,080			
1 建設改良費		115,034			
	1 管渠建設費	68,060			
			12 備消耗品費	120	緊急用マンホール蓋等備品費
			28 工事請負費	67,940	管渠移設工事等
	3 処理場建設費	46,974			
			18 委託料	5,200	設計積算業務委託料等
			28 工事請負費	41,774	処理場設備等更新工事
2 企業債金		434,996			
	建設改良費等 1 の財源に 充てるための 企業債償還金	434,996	1 建設企業債 償還金	405,283	建設企業債償還元金
			資本費 2 平準化 償還金	29,713	資本費平準化債償還元金
6 予備費		5,000			
	1 予備費	5,000	1 予備費	5,000	
9 その他 資本的支出		50			
	1 返還金	50	1 受益者負担金 返還金	50	