

## 令和8年度阿見町下水道事業会計予算(税込)

(総 則)

第1条 令和8年度阿見町下水道事業会計予算は、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		
(1) 接続戸数		17,880 戸
(2) 年間排水量		7,885,000 m <sup>3</sup>
(3) 建設改良事業		494,800 千円
2 農業集落排水事業		
(1) 接続戸数		605 戸
(2) 年間処理水量		148,465 m <sup>3</sup>
(3) 建設改良事業		8,690 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		1,900,682 千円
第1項 営業収益		1,181,159 千円
第2項 営業外収益		719,523 千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,800,081 千円
第1項 営業費用		1,698,630 千円
第2項 営業外費用		101,451 千円
第3項 予備費		0 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314,364千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,892千円、当年度分損益勘定留保資金209,517千円、減債積立金73,621千円、当年度利益剰余金処分額12,334千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		641,879 千円
第3項 補助金		187,050 千円
第4項 分担金		1 千円
第5項 企業債		314,600 千円
第6項 負担金		109,426 千円
第8項 他会計補助金		30,802 千円
	支	出
第1款 資本的支出		956,243 千円
第1項 建設改良費		582,067 千円
第2項 企業債償還金		374,176 千円

(企業債)

第5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	245,000千円	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は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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えることができる。
流域下水道事業	69,600千円			
計	314,600千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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1項 営業費用
- 第2項 営業外費用
- 第3項 予備費
- 第4項 特別損失

(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8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 66,535千円

(他会計からの補助金)

第9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、79,809千円である。

(利益剰余金の処分)

第10条 繰越(又は当年度)利益剰余金のうち12,334千円は、次のとおり処分するものと定める。

- (1) 資本的収入額が支出額に不足する額に補てんする。

令和8年3月3日 提出

阿見町長 千葉 繁

# 令和8年度阿見町下水道事業会計予算実施計画(税込)

## 1. 収益的収入及び支出

(収 入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額		
			公共下水道	農業集落排水	
1 下水道事業 収益			1,900,682	1,709,536	191,146
	1 営業収益		1,181,159	1,124,664	56,495
		1 下水道使用料	883,000	856,000	27,000
		2 他会計負担金	296,761	267,270	29,491
		3 その他営業収益	1,398	1,394	4
	2 営業外収益		719,523	584,872	134,651
		2 他会計補助金	49,007	14,829	34,178
		3 他会計負担金	55,803	45,210	10,593
		5 長期前受金戻入額	554,686	468,167	86,519
		7 雑収益	7	6	1
8 補助金		60,020	56,660	3,360	

(支 出)

款	項	目	予定額		
			公共下水道	農業集落排水	
1 下水道事業 費用			1,800,081	1,633,513	166,568
	1 営業費用		1,698,630	1,545,130	153,500
		1 管渠費	132,181	121,397	10,784
		2 ポンプ場費	28,026	28,026	0
		3 処理場費	40,104	0	40,104
		4 流域下水道維持管理費 負担金	537,655	537,655	0
		5 普及促進費	35,543	31,891	3,652
		6 水質管理費	2,040	2,040	0
		7 業務費	71,498	69,659	1,839
		8 総係費	83,134	79,265	3,869
		9 減価償却費	768,449	675,197	93,252
	10 資産減耗費	0	0	0	
	2 営業外費用		101,451	88,383	13,068
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	78,752	67,514	11,238
		4 消費税及び地方消費税	22,469	20,669	1,800
		5 雑支出	230	200	30
	3 予備費		0	0	0
		1 予備費	0	0	0
	4 特別損失		0	0	0
		2 その他特別損失	0	0	0

## 2. 資本的收入及び支出

(収 入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額		
			公共下水道	農業集落排水	
1 資本的收入			641,879	608,611	33,268
	3 補助金		187,050	187,050	0
		1 国庫補助金	187,050	187,050	0
	4 分担金		1	0	1
		1 受益者分担金	1	0	1
	5 企業債		314,600	314,600	0
		1 企業債	314,600	314,600	0
	6 負担金		109,426	106,961	2,465
		3 他会計負担金	98,151	95,686	2,465
		4 受益者負担金	11,275	11,275	0
	8 他会計補助金		30,802	0	30,802
		1 他会計補助金	30,802	0	30,802

(支 出)

款	項	目	予定額		
			公共下水道	農業集落排水	
1 資本の支出			956,243	891,664	64,579
	1 建設改良費		582,067	573,377	8,690
		1 事業費	503,490	494,800	8,690
		2 受益者負担金及び受益者分担金徴収事務費	1,610	1,610	0
		3 固定資産購入費	7,200	7,200	0
		4 流域下水道建設費負担金	69,767	69,767	0
	2 企業債償還金		374,176	318,287	55,889
		1 企業債償還金	374,176	318,287	55,889

# 令和8年度阿見町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(税抜)

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位 円)

		公共下水道	農業集落排水
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	98,873,726	73,460,980	25,412,746
減価償却費	768,449,000	675,197,000	93,252,000
固定資産除却費	0	0	0
貸倒引当金の増減額(△は減少)	94,000	173,000	△ 79,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	0	0	0
長期前受金戻入額	△ 554,686,000	△ 468,167,000	△ 86,519,000
支払利息及び企業債取扱諸費	78,752,000	67,514,000	11,238,000
未収金の増減額(△は増加)	62,706,209	62,330,709	375,500
未払金の増減額(△は減少)	86,643,487	87,216,820	△ 573,333
小計	540,832,422	497,725,509	43,106,913
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 78,752,000	△ 67,514,000	△ 11,238,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	462,080,422	430,211,509	31,868,913
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	△ 732,797,000	△ 724,897,000	△ 7,900,000
無形固定資産の取得による支出	△ 91,696,000	△ 91,696,000	0
国庫補助金等による収入	275,518,728	275,517,728	1,000
他会計繰入金による収入	133,936,637	101,459,637	32,477,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 415,037,635	△ 439,615,635	24,578,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
企業債による収入	490,400,000	490,400,000	0
企業債の償還による支出	△ 374,176,000	△ 318,287,000	△ 55,889,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	116,224,000	172,113,000	△ 55,889,000
資金増加額(又は減少額)	163,266,787	162,708,874	557,913
資金期首残高	77,058,278	64,280,531	12,777,747
資金期末残高	240,325,065	226,989,405	13,335,660

## 給 与 費 明 細 書

### 1. 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数 一般職 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
		本年度	損益勘定支弁職員 10	1,577	29,010		
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合 計 10	1,577	29,010	25,843	56,430	10,105	66,535
前年度	損益勘定支弁職員 11	1,747	35,220	29,908	66,875	11,935	78,810
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合 計 11	1,747	35,220	29,908	66,875	11,935	78,810
比較	損益勘定支弁職員 △ 1	△ 170	△ 6,210	△ 4,065	△ 10,445	△ 1,830	△ 12,275
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合 計 △ 1	△ 170	△ 6,210	△ 4,065	△ 10,445	△ 1,830	△ 12,275

※職員数の( )内は、短時間勤務職員について外書きしている

手当の内訳	区 分	管理職	扶 養	児 童	住 居	通 勤	時間外勤務	休日勤務	退職金負担金	地域手当	期 末	勤 勉
本年度		0	528	740	774	1,227	3,630	0	4,741	1,182	7,123	5,898
前年度		480	570	480	762	1,034	4,983	0	5,133	726	8,609	7,131
比較		△ 480	△ 42	260	12	193	△ 1,353	0	△ 392	456	△ 1,486	△ 1,233

うち繰入額内訳	区 分	損益勘定支弁職員繰入額			資本勘定支弁職員繰入額			合 計
		給与費(手当)		法定福利費	給与費(手当)		法定福利費	
		期末手当	勤勉手当		期末手当	勤勉手当		
本年度		2,713	2,206	1,055	0	0	0	5,974
前年度		2,356	2,036	727	0	0	0	5,119
比較		357	170	328	0	0	0	855

### ア. 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 一般職 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
		本年度	損益勘定支弁職員 10	0	29,010		
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合 計 10	0	29,010	25,227	54,237	9,680	63,917
前年度	損益勘定支弁職員 11	0	35,220	29,233	64,453	11,330	75,783
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合 計 11	0	35,220	29,233	64,453	11,330	75,783
比較	損益勘定支弁職員 △ 1	0	△ 6,210	△ 4,006	△ 10,216	△ 1,650	△ 11,866
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合 計 △ 1	0	△ 6,210	△ 4,006	△ 10,216	△ 1,650	△ 11,866

手当の内訳	区分	管理職	扶養	児童	住居	通勤	時間外勤務	休日勤務	退職金負担金	地域手当	期末	勤勉
	本年度	0	528	740	774	1,227	3,630	0	4,741	1,182	6,789	5,616
	前年度	480	570	480	762	1,034	4,983	0	5,133	726	8,243	6,822
	比較	△ 480	△ 42	260	12	193	△ 1,353	0	△ 392	456	△ 1,454	△ 1,206

うち繰入額内訳	区分	損益勘定支弁職員繰入額			資本勘定支弁職員繰入額			合計
		給与費(手当)		法定福利費	給与費(手当)		法定福利費	
		期末手当	勤勉手当		期末手当	勤勉手当		
		本年度	2,591	2,103	1,017	0	0	
前年度	2,252	1,948	694	0	0	0	4,894	
比較	339	155	323	0	0	0	817	

イ. 会計年度任用職員

(単位 千円)

区分	職員数 一般職 (人)	給与費				法定福利費	合計
		報酬	給料	手当	計		
		本年度	損益勘定支弁職員 0 <sup>(1)</sup>	1,577	0		
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合計 0 <sup>(1)</sup>	1,577	0	616	2,193	425	2,618
前年度	損益勘定支弁職員 0 <sup>(1)</sup>	1,747	0	675	2,422	605	3,027
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合計 0 <sup>(1)</sup>	1,747	0	675	2,422	605	3,027
比較	損益勘定支弁職員 0 <sup>(0)</sup>	△ 170	0	△ 59	△ 229	△ 180	△ 409
	資本勘定支弁職員 0	0	0	0	0	0	0
	合計 0 <sup>(0)</sup>	△ 170	0	△ 59	△ 229	△ 180	△ 409

※職員数の( )内は、短時間勤務職員について外書きしている

手当の内訳	区分	管理職	扶養	児童	住居	通勤	時間外勤務	休日勤務	退職金負担金	地域手当	期末	勤勉
	本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	334	282
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	366	309
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 32	△ 27

うち繰入額内訳	区分	損益勘定支弁職員繰入額			資本勘定支弁職員繰入額			合計
		給与費(手当)		法定福利費	給与費(手当)		法定福利費	
		期末手当	勤勉手当		期末手当	勤勉手当		
		本年度	122	103	38	0	0	
前年度	104	88	33	0	0	0	225	
比較	18	15	5	0	0	0	38	

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位 千円)

区 分	増 減 額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	△ 6,210	異動等に伴う増減分		課長級職員の会計間異動 育児休業職員による減	
職員手当	△ 4,065	異動等に伴う増減分		課長級職員の会計間異動 育児休業職員による減	

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

区 分		一般行政職
8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	300,544
	平均給与月額 (円)	347,097
	平均年齢 (歳)	35.9
7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	278,978
	平均給与月額 (円)	323,825
	平均年齢 (歳)	35.5

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高 校 卒	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職			区 分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
8年1月1日現在	1	3	27.3	7年1月1日現在	1	3	27.3
	2	2	18.2		2	4	36.3
	3	3	27.3		3	1	9.1
	4	0	0.0		4	1	9.1
	5	2	18.2		5	1	9.1
	6	1	9.1		6	1	9.1
	計	11	100.0		計	11	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主 事	主 事	主 任	係 長	課長補佐	課 長	部 長

## (4) 昇給

区 分		合 計	職 種		
			一般行政職		
本年度	職 員 数 (A) (人)	10	10		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	10		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	8	8	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
その他 (人)	2	2			
比 率 (B)/(A) (%)	100	100			
前年度	職 員 数 (A) (人)	11	11		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	11		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	1	1	
		3号給 (人)	2	2	
		4号給 (人)	7	7	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
その他 (人)	1	1			
比 率 (B)/(A) (%)	100	100			

## (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	
国の制度	2.325	2.325	4.65	有	

## (6) 定年退職及び勸奨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	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置	
一般会計の制度	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置	

## (8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	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	

# 令和7年度阿見町下水道事業予定損益計算書(税抜)

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 円)

			公共下水道	農業集落排水
1. 営業収益				
(1) 下水道使用料	802,546,000		778,000,000	24,546,000
(2) 他会計負担金	236,647,000		203,900,000	32,747,000
(3) その他営業収益	<u>6,630,000</u>	1,045,823,000	6,626,000	4,000
2. 営業費用				
(1) 管渠費	110,087,000		97,400,000	12,687,000
(2) ポンプ場費	22,539,000		22,539,000	0
(3) 処理場費	35,930,000		0	35,930,000
(4) 流域下水道維持管理負担金	447,660,000		447,660,000	0
(5) 普及促進費	117,188,000		113,538,000	3,650,000
(6) 水質管理費	2,047,000		2,047,000	0
(7) 業務費	64,775,000		63,057,000	1,718,000
(8) 総係費	91,675,840		87,988,840	3,687,000
(9) 減価償却費	764,770,000		671,774,000	92,996,000
(10) 資産減耗費	<u>187,743</u>	<u>1,656,859,583</u>	187,743	0
営業損失		611,036,583	517,665,583	93,371,000
3. 営業外収益				
(1) 他会計補助金	114,783,000		81,068,000	33,715,000
(2) 他会計負担金	48,363,000		36,925,000	11,438,000
(3) 長期前受金戻入	565,700,743		477,714,743	87,986,000
(4) 雑収益	140,990		114,287	26,703
(5) 補助金	<u>118,890,000</u>	847,877,733	115,530,000	3,360,000
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	76,753,000		64,407,000	12,346,000
(2) 消費税及び地方消費税	0		0	0
(3) 雑支出	<u>17,155,944</u>	<u>93,908,944</u>	13,479,974	3,675,970
経常利益		142,932,206	115,799,473	27,132,733
5. 特別利益				
(1) その他特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0
6. 特別損失				
(1) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0
当年度純利益		142,932,206	115,799,473	27,132,733
前年度繰越利益剰余金		0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額		85,990,594	73,543,874	12,446,720
当年度未処分利益剰余金		<u>228,922,800</u>	189,343,347	39,579,453

# 令和7年度阿見町下水道事業予定貸借対照表(税抜)

(令和8年3月31日現在)

(単位 円)

資 産 の 部		公共下水道	農業集落排水
1. 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土地	166,939,268	86,267,380	80,671,888
ロ 建物	569,072,877	203,126,078	365,946,799
減価償却累計額	<u>△ 93,789,335</u>	△ 34,737,670	△ 59,051,665
ハ 構築物	25,207,234,417	22,792,641,718	2,414,592,699
減価償却累計額	<u>△ 3,972,315,653</u>	△ 3,583,140,560	△ 389,175,093
ニ 機械及び装置	570,766,499	299,339,143	271,427,356
減価償却累計額	<u>△ 260,550,999</u>	△ 95,778,806	△ 164,772,193
ホ 車両運搬具	1,887,484	1,394,984	492,500
減価償却累計額	<u>△ 1,793,955</u>	△ 1,326,080	△ 467,875
ヘ 工具器具及び備品	3,112,500	3,112,500	0
減価償却累計額	<u>△ 1,218,159</u>	△ 1,218,159	0
ト 建設仮勘定	54,510,939	54,510,939	0
有形固定資産合計	22,243,855,883	19,724,191,467	2,519,664,416
(2)無形固定資産			
イ 流域下水道施設利用権	777,720,255	777,720,255	0
ロ ソフトウェア	0	0	0
ハ 電話加入権	40,500	21,000	19,500
無形固定資産合計	777,760,755	777,741,255	19,500
固定資産合計	23,021,616,638	20,501,932,722	2,519,683,916
2. 流動資産			
(1)現金預金	77,058,278	64,280,531	12,777,747
(2)未収金	332,841,697	313,693,962	19,147,735
(3)貸倒引当金	<u>△ 2,128,000</u>	△ 1,670,000	△ 458,000
(4)その他流動資産	0	0	0
流動資産合計	407,771,975	376,304,493	31,467,482
3. 繰延資産	0	0	0
資産合計	<u>23,429,388,613</u>	20,878,237,215	2,551,151,398

負 債 の 部			公共下水道	農業集落排水
<b>4. 固定負債</b>				
<b>(1) 企業債</b>				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	4,500,133,276		3,943,755,189	556,378,087
ロ その他企業債	<u>48,211,466</u>		48,211,466	0
企業債合計	4,548,344,742		3,991,966,655	556,378,087
固定負債合計		4,548,344,742	3,991,966,655	556,378,087
<b>5. 流動負債</b>				
<b>(1) 企業債</b>				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	372,621,858		316,733,717	55,888,141
ロ その他企業債	<u>1,549,373</u>		1,549,373	0
企業債合計	374,171,231		318,283,090	55,888,141
(2) 未払金	271,225,987		254,615,550	16,610,437
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	<u>5,974,000</u>		5,974,000	
引当金合計	5,974,000		5,974,000	0
(4) その他流動負債	<u>96,418</u>		96,418	0
流動負債合計		651,467,636	578,969,058	72,498,578
<b>6. 繰延収益</b>				
(1) 長期前受金	17,120,305,646		14,969,633,713	2,150,671,933
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,555,917,615</u>		△ 3,010,944,790	△ 544,972,825
繰延収益合計		<u>13,564,388,031</u>	11,958,688,923	1,605,699,108
負債合計		<u>18,764,200,409</u>	16,529,624,636	2,234,575,773
<b>資 本 の 部</b>				
<b>7. 資本金</b>				
(1) 固有資本金	3,355,997,125		3,259,656,995	96,340,130
(2) 繰入資本金	0		0	0
(3) 組入資本金	<u>920,503,878</u>		820,519,724	99,984,154
資本金合計		4,276,501,003	4,080,176,719	196,324,284
<b>8. 剰余金</b>				
<b>(1) 資本剰余金</b>				
イ 受贈財産評価額	0		0	0
ロ その他資本剰余金	<u>159,764,401</u>		79,092,513	80,671,888
資本剰余金合計	159,764,401		79,092,513	80,671,888
<b>(2) 利益剰余金</b>				
イ 減債積立金	0		0	0
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>228,922,800</u>		189,343,347	39,579,453
利益剰余金合計	228,922,800		189,343,347	39,579,453
剰余金合計		388,687,201	268,435,860	120,251,341
資本合計		<u>4,665,188,204</u>	4,348,612,579	316,575,625
負債資本合計		<u>23,429,388,613</u>	20,878,237,215	2,551,151,398

# 令和8年度阿見町下水道事業予定貸借対照表(税抜)

(令和9年3月31日現在)

(単位 円)

資 産 の 部			公共下水道	農業集落排水
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地	174,139,268		93,467,380	80,671,888
ロ 建物	569,072,877		203,126,078	365,946,799
減価償却累計額	△ 109,421,335	459,651,542	△ 40,527,670	△ 68,893,665
ハ 構築物	25,863,460,417		23,448,867,718	2,414,592,699
減価償却累計額	△ 4,655,697,653	21,207,762,764	△ 4,200,965,560	△ 454,732,093
ニ 機械及び装置	578,666,499		299,339,143	279,327,356
減価償却累計額	△ 288,198,999	290,467,500	△ 105,573,806	△ 182,625,193
ホ 車両運搬具	1,887,484		1,394,984	492,500
減価償却累計額	△ 1,793,955	93,529	△ 1,326,080	△ 467,875
ヘ 工具器具及び備品	3,112,500		3,112,500	0
減価償却累計額	△ 1,804,159	1,308,341	△ 1,804,159	0
ト 建設仮勘定	115,981,939	115,981,939	115,981,939	0
有形固定資産合計		22,249,404,883	19,815,092,467	2,434,312,416
(2) 無形固定資産				
イ 流域下水道施設利用権	828,215,255		828,215,255	0
ロ ソフトウェア	0		0	0
ハ 電話加入権	40,500		21,000	19,500
無形固定資産合計		828,255,755	828,236,255	19,500
固定資産合計		23,077,660,638	20,643,328,722	2,434,331,916
2. 流動資産				
(1) 現金預金		240,325,065	226,989,405	13,335,660
(2) 未収金		270,135,488	251,363,253	18,772,235
(3) 貸倒引当金		△ 2,222,000	△ 1,843,000	△ 379,000
(4) その他流動資産		0	0	0
流動資産合計		508,238,553	476,509,658	31,728,895
3. 繰延資産			0	0
資産合計		23,585,899,191	21,119,838,380	2,466,060,811

負債の部

4. 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

4,680,961,130

4,173,961,100

507,000,030

ロ その他企業債

46,641,887

46,641,887

0

企業債合計

4,727,603,017

4,220,602,987

507,000,030

固定負債合計

4,727,603,017

4,220,602,987

507,000,030

5. 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

309,567,377

260,190,179

49,377,198

ロ その他企業債

1,569,579

1,569,579

企業債合計

311,136,956

261,759,758

49,377,198

(2) 未払金

357,869,474

341,832,370

16,037,104

(3) 引当金

イ 賞与引当金

5,974,000

5,974,000

0

引当金合計

5,974,000

5,974,000

0

(4) その他流動負債

96,418

96,418

0

流動負債合計

675,076,848

609,662,546

65,414,302

6. 繰延収益

(1) 長期前受金

17,529,761,011

15,346,611,078

2,183,149,933

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 4,110,603,615

△ 3,479,111,790

△ 631,491,825

繰延収益合計

13,419,157,396

11,867,499,288

1,551,658,108

負債合計

18,821,837,261

16,697,764,821

2,124,072,440

資本の部

7. 資本金

(1) 固有資本金

3,355,997,125

3,259,656,995

96,340,130

(2) 繰入資本金

0

0

0

(3) 組入資本金

1,053,730,737

926,412,247

127,318,490

資本金合計

4,409,727,862

4,186,069,242

223,658,620

8. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

0

0

0

ロ その他資本剰余金

159,764,401

79,092,513

80,671,888

資本剰余金合計

159,764,401

79,092,513

80,671,888

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

0

0

0

ロ 当年度未処分利益剰余金

194,569,667

156,911,804

37,657,863

利益剰余金合計

194,569,667

156,911,804

37,657,863

剰余金合計

354,334,068

236,004,317

118,329,751

資本合計

4,764,061,930

4,422,073,559

341,988,371

負債資本合計

23,585,899,191

21,119,838,380

2,466,060,811

## 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	下水道 整備 負担金	自己財源
R07阿見町下水道 事業施工管理業務 (R08~R10)	68,400	—	—	令和8年度から 令和10年度	68,400	0	68,400

# 重要な会計方針及び財務諸表に関する注記

## I. 重要な会計方針に関する注記

### 1 資産の評価基準及び方法

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	50年
構築物	10～50年
機械及び装置	10年
車両運搬具	4～6年

ロ 無形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権	45年
ソフトウェア	5年

### 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、協議に基づき、一般退職負担金以外の費用について一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付負担金は計上していない。

#### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、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. 予定貸借対照表に関する注記

### 1 引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費22,557,324円を支給する見込となったため、賞与引当金5,974,000円を取り崩すこととしている。

#### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和8年度において、不納欠損による損失2,128,000円を計上する見込みであるため、貸倒引当金から同額を取り崩すこととしている。

### Ⅲ. セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

阿見町下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この2つの事業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	公共下水道事業の維持管理、汚水・雨水管渠の整備
農業集落排水事業	農業集落排水事業の維持管理、農業集落排水管渠の整備

#### 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～令和9年3月31日)

(単位 千円)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益(税込)	1,124,664	56,495	1,181,159
営業費用(税込)	1,545,130	153,500	1,698,630
営業損益(税込)	△ 420,466	△ 97,005	△ 517,471
経常損益(税込)	76,023	24,578	100,601
セグメント資産(税抜)	21,119,838	2,466,061	23,585,899
セグメント負債(税抜)	16,697,765	2,124,072	18,821,837
その他の項目(税込)	1,165,706	212,019	1,377,725
他会計負担金	408,166	42,549	450,715
他会計補助金	14,829	64,980	79,809
減価償却費	675,197	93,252	768,449
支払利息	67,514	11,238	78,752

### Ⅳ. リース契約により使用する固定資産

#### 1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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。

#### 2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

令和8年度末における未経過リース料相当額

1年内	58,080 円
1年超	58,080 円
	116,160 円

# 予 算 執 行 計 画 書 ( 税 込 )

## 1. 収益の収入及び支出

(収 入)

(単位 千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	金 額	内 訳	公共下水道	農業集落排水
1 下水道事業収益	1,900,682	1,968,142	△ 67,460				1,709,536	191,146
1 営業収益	1,181,159	1,120,415	60,744				1,124,664	56,495
1 下水道使用料	883,000	882,800	200		883,000		856,000	27,000
1 公共下水道使用料					856,000	現年度分	856,000	0
2 農業集落排水使用料					27,000	現年度分	0	27,000
2 他会計負担金	296,761	236,347	60,414		296,761		267,270	29,491
1 他会計負担金					296,761	一般会計負担金(基準内)	267,270	29,491
3 その他営業収益	1,398	1,268	130		1,398		1,394	4
2 督促手数料					1,194		1,190	4
3 その他手数料					204	指定証交付手数料	204	0
2 営業外収益	719,523	847,727	△ 128,204				584,872	134,651
2 他会計補助金	49,007	114,955	△ 65,948		49,007		14,829	34,178
1 他会計補助金					49,007	一般会計補助金(基準外)	14,829	34,178
3 他会計負担金	55,803	48,363	7,440		55,803		45,210	10,593
1 他会計負担金					55,803	一般会計負担金(基準内)	45,210	10,593
5 長期前受金戻入額	554,686	565,513	△ 10,827		554,686		468,167	86,519
1 長期前受金戻入額					554,686	国庫補助金 他	468,167	86,519
7 雑収益	7	6	1		7		6	1
1 町有土地使用料					6	行政財産使用料(電柱)	5	1
7 延滞金					1		1	0
8 補助金	60,020	118,890	△ 58,870		60,020		56,660	3,360
1 国庫補助金					27,500	接続支援事業補助金	27,500	0
2 県補助金					32,520	接続支援事業補助金	29,160	3,360

(支 出)

(単位 千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	金 額	内 訳	公共下水道	農業集落排水
1 下水道事業費用	1,800,081	1,804,262	△ 4,181				1,633,513	166,568
1 営業費用	1,698,630	1,704,810	△ 6,180				1,545,130	153,500
1 管渠費	132,181	110,405	21,776		132,181		121,397	10,784
10 動力費	5,996				5,996	MP電気料	3,221	2,775
12 通信運搬費	1,458				1,458	MP電話料	600	858
13 委託料	106,492				106,492	下水道施設保守点検業務(管渠)他	104,344	2,148
15 賃借料	10				10	MP等土地借上料	7	3
16 修繕費	18,225				18,225	人孔補修工事他	13,225	5,000
2 ポンプ場費	28,026	19,832	8,194		28,026		28,026	0
10 動力費	7,172				7,172	ポンプ場電気料他	7,172	0
12 通信運搬費	48				48	ポンプ場電話料	48	0
13 委託料	19,734				19,734	下水道施設保守点検業務(ポンプ場)他	19,734	0
16 修繕費	1,000				1,000	緊急修繕	1,000	0
23 保険料	72				72	建物災害保険料	72	0
3 処理場費	40,104	36,933	3,171		40,104		0	40,104
10 動力費	10,350				10,350	処理場電気料	0	10,350
12 通信運搬費	125				125	処理場電話料	0	125
13 委託料	27,331				27,331	施設維持管理業務(処理場)他	0	27,331
14 手数料	101				101	浄化槽法定検査	0	101
16 修繕費	2,000				2,000	緊急修繕	0	2,000
23 保険料	197				197	建物災害保険料	0	197
4 流域下水道維持管理負担金	537,655	492,425	45,230		537,655		537,655	0
1 負担金	537,655				537,655	霞ヶ浦湖北流域下水道維持管理費負担金	537,655	0
5 普及促進費	35,543	117,215	△ 81,672		35,543		31,891	3,652
12 通信運搬費	134				134	郵便料	102	32
28 補助金	35,280				35,280	接続工事費補助金他	31,660	3,620
36 報償費	129				129	下水道コンクール賞品代他	129	0
6 水質管理費	2,040	2,251	△ 211		2,040		2,040	0
13 委託料	2,040				2,040	水質検査業務(特定施設等)	2,040	0
7 業務費	71,498	71,246	252		71,498		69,659	1,839
12 通信運搬費	28				28	郵便料	28	0
34 負担金	71,470				71,470	徴収業務一本化負担金	69,631	1,839
8 総係費	83,134	89,545	△ 6,411		83,134		79,265	3,869
1 給料	29,010				29,010	8名分	29,010	0
2 手当	20,924				20,924	扶養手当他	20,924	0
3 賞与引当金繰入額	5,974				5,974		5,974	0
5 法定福利費	9,050				9,050	共済組合負担金他	9,050	0
7 旅費	167				167	普通旅費他	167	0
8 燃料費	174				174	公用車ガソリン代	87	87
9 備消耗品費	370				370	備消耗品費他	349	21
11 印刷製本費	25				25		25	0
12 通信運搬費	222				222	事務所内電話料他	222	0
13 委託料	12,259				12,259	公営企業会計支援業務他	9,080	3,179
14 手数料	144				144	EB手数料	144	0
15 賃借料	85				85		85	0
16 修繕費	150				150	公用車等修繕	61	89
22 会費負担金	356				356		302	54
23 保険料	154				154	自動車損害保険料	94	60
31 貸倒引当金繰入額	2,222				2,222		1,843	379
35 報酬	1,848				1,848	会計年度任用職員報酬	1,848	0

(単位 千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	金 額	内 訳	公共下水道	農業集落排水
(1 下水道事業費用)								
(1 営業費用)								
9 減価償却費	768,449	764,770	3,679		768,449		675,197	93,252
41 建物 減価償却費					15,632	施設建物	5,790	9,842
42 構築物 減価償却費					683,382	管渠等	617,825	65,557
43 機械及び装置 減価償却費					27,648	機械装置	9,795	17,853
44 車両運搬具 減価償却費					0	公用車	0	0
45 工具・器具・備品 減価償却費					586	工具・器具・備品	586	0
46 無形固定資産 減価償却費					41,201	施設利用権	41,201	0
10 資産減耗費	0	188	△ 188		0		0	0
47 固定資産除却費					0		0	0
2 営業外費用	101,451	99,452	1,999				88,383	13,068
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	78,752	76,753	1,999		78,752		67,514	11,238
51 企業債利息					78,752		67,514	11,238
4 消費税及び 地方消費税	22,469	22,469	0		22,469		20,669	1,800
64 消費税及び 地方消費税					22,469		20,669	1,800
5 雑 支 出	230	230	0		230		200	30
65 雑 支 出					230	下水道使用料等過誤納還付金 他	200	30
3 予 備 費	0	0	0				0	0
1 予 備 費	0	0	0		0		0	0
81 予備費					0		0	0
4 特別損失	0	0	0				0	0
2 その他特別損失	0	0	0		0		0	0
71 その他特別損失					0		0	0

## 2. 資本の収入及び支出

(収 入)				(単位 千円)				
款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	金 額	内 訳	公共下水道	農業集落排水
1 資本の収入	641,879	568,130	73,749				608,611	33,268
3 補助金	187,050	163,100	23,950				187,050	0
1 国庫補助金	187,050	163,100	23,950		187,050		187,050	0
				1 国庫補助金	187,050	社会資本整備総合交付金 他	187,050	0
4 分担金	1	1	0				0	1
1 受益者分担金	1	1	0		1		0	1
				1 現年度分	1		0	1
5 企業債	314,600	254,200	60,400				314,600	0
1 企業債	314,600	254,200	60,400		314,600		314,600	0
				1 公共下水道企業債	245,000		245,000	0
				2 流域下水道企業債	69,600		69,600	0
6 負担金	109,426	120,265	△ 10,839				106,961	2,465
3 他会計負担金	98,151	109,136	△ 10,985		98,151		95,686	2,465
				1 一般会計負担金	98,151	一般会計負担金(基準内)	95,686	2,465
4 受益者負担金	11,275	11,129	146		11,275		11,275	0
				1 現年度分	11,226		11,226	0
				2 滞納繰越分	49		49	0
8 他会計補助金	30,802	30,564	238				0	30,802
1 他会計補助金	30,802	30,564	238		30,802		0	30,802
				1 他会計補助金	30,802	一般会計補助金(基準外)	0	30,802

(支 出)				(単位 千円)				
款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	金 額	内 訳	公共下水道	農業集落排水
1 資本の支出	956,243	931,455	24,788				891,664	64,579
1 建設改良費	582,067	506,638	75,429				573,377	8,690
1 事業費	503,490	466,900	36,590		503,490		494,800	8,690
				13 委託料	74,700	測量・設計・監理業務 他	74,700	0
				25 工事請負費	423,790	下水道工事 他	415,100	8,690
				29 補償費	5,000	水道・ガス・電柱等補償金	5,000	0
					1,610		1,610	0
2 受益者負担金 及び受益者分担金 徴収事務費	1,610	1,439	171		1,610		1,610	0
				9 備消耗品費	181	納入通知書等用紙代	181	0
				12 通信運搬費	87	郵便料	87	0
				13 委託料	277	納付書作成処理	277	0
				14 手数料	30	口座振替等手数料 他	30	0
				15 賃借料	1,035	受益者負担金システム賃借料	1,035	0
3 固定資産購入費	7,200	7,200	0		7,200		7,200	0
				63 土地購入費	7,200		7,200	0
4 流域下水道 建設費負担金	69,767	31,099	38,668		69,767		69,767	0
				34 負担金	69,767	霞ヶ浦湖北流域下水道 事業負担金	69,767	0
2 企業債償還金	374,176	424,817	△ 50,641				318,287	55,889
1 企業債償還金	374,176	424,817	△ 50,641		374,176		318,287	55,889
				50 企業債償還金	374,176		318,287	55,889

地方債の前々年度末における現在高並びに前年度末  
及び当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区分	前々年度末 現在高	前年度末 現在高 見込額	当該年度中増減見込額		当該年度末 現在高見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還 見込額	
1. 公営企業債	4,928,533	4,922,516	490,400	374,176	5,038,740
(1)公共下水道	3,774,279	3,833,070	390,500	277,769	3,945,801
(2)流域下水道	496,767	477,180	99,900	40,518	536,562
(3)農業集落排水事業	657,486	612,266	0	55,889	556,377