

下水道事業会計予算

第 9 号議案

令和8年度 裾野市下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和8年度裾野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)	接 続 件 数	8,532	件
(2)	年 間 総 排 水 量	2,029,400	m ³
(3)	一 日 平 均 排 水 量	5,560	m ³
(4)	主 要 な 建 設 改 良 事 業		
	ア 管路建設事業	229,954	千円
	イ 流域下水道建設事業	38,624	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		757,249	千円
第 1 項	営 業 収 益		262,683	千円
第 2 項	営 業 外 収 益		494,565	千円
第 3 項	特 別 利 益		1	千円
		支	出	
第 1 款	下 水 道 事 業 費 用		755,354	千円
第 1 項	営 業 費 用		697,580	千円
第 2 項	営 業 外 費 用		57,473	千円
第 3 項	特 別 損 失		1	千円
第 4 項	予 備 費		300	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て不足する額 220,327千円は過年度分損益勘定留保資金 25,118千円、当年度分損益勘定留保資金 169,752千円、減債積立金 5,000千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 20,457千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第 1 款		資 本 的 収 入	406,247	千円
	第 1 項	企 業 債	220,500	千円
	第 2 項	出 資 金	142,731	千円
	第 5 項	負 担 金 及 び 分 担 金	12,090	千円
	第 7 項	国 庫 補 助 金	30,926	千円
		支	出	
第 1 款		資 本 的 支 出	626,574	千円
	第 1 項	建 設 改 良 費	268,578	千円
	第 2 項	企 業 債 償 還 金	357,996	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	起債の方法	利率	償還方法
下水道債	185,600千円	証書借入	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる場合、利率見直しを行った後については、当該見直し後の利率)	政府資金及び地方公共団体金融機構についてはその融通条件により、銀行その他の場合はその債権者と協議するものとする。ただし、企業財政、その他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金利に借換えすることができる。
流域下水道建設事業債	34,900千円			

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は 200,000 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。

(1) 営業費用及び営業外費用

(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 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 58,772 千円

令和 8 年 2 月 2 0 日 提出

裾野市長 村田 悠

予算に関する説明書

令和8年度 裾野市下水道事業会計予算実施計画(1)

収益的収入及び支出 収 入

単位:千円

款	項	目	予定額	備 考	
1 下水道事業収益			757,249		
	1 営業収益		262,683		
		1 下水道使用料	262,620	下水道使用料	
		2 その他営業収益	63	排水設備関係手数料	
	2 営業外収益			494,565	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息	
		2 負 担 金	200	維持管理負担金	
		3 他 会 計 繰 入 金	280,175	一般会計繰入金	
		4 他 会 計 負 担 金	120	一般会計負担金(児童手当)	
		5 消 費 税 還 付 金	1		
		6 長期前受金戻入	214,067	長期前受金当年度分戻入額	
		7 雑 収 益	1		
	3 特別利益			1	
1 過年度損益修正益			1		

支 出

単位:千円

款	項	目	予定額	備 考	
1 下水道事業費用			755,354		
	1 営業費用			697,580	
		1 管 渠 費	32,709	管渠維持に要する経費	
		2 業 務 費	26,000	施設管理に要する経費	
		3 総 係 費	50,395	事業の運営に要する総括的経費	
		4 流域下水道維持管理負担金	181,976	狩野川流域下水道の維持管理に要する経費に対する負担金	
		5 減 価 償 却 費	395,300	償却資産に対する減価償却費	
		6 資 産 減 耗 費	11,200	固定資産の除却費	
	2 営業外費用			57,473	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	57,223	企業債利息	
		2 雑 支 出	250	その他の営業外費用	
	3 特別損失			1	
		1 その他特別損失		1	
	4 予 備 費			300	
		1 予 備 費		300	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

単位:千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			406,247	
	1 企業債		220,500	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	220,500	下水道整備事業等に充てる企業債
	2 出資金		142,731	
		1 出 資 金	142,731	一般会計出資金
	5 負担金及び分担金		12,090	
		2 受益者負担金	1,622	公共下水道の整備に係る受益者負担金
		3 他会計負担金	10,468	職員給与費に係る一般会計負担金
	7 国庫補助金		30,926	
		1 国 庫 補 助 金	30,926	管路建設に充てる国庫補助金

支 出

単位:千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			626,574	
	1 建設改良費		268,578	
		1 管 路 建 設 費	229,954	管路の新設に要する工事費等
		2 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	38,624	狩野川流域下水道事業に係る市町建設負担金
	2 企業債償還金		357,996	
		1 建設改良のための企業債償還金	357,996	企業債の元金償還金

令和8年度 裾野市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(2)

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

単位:千円

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	0
	減価償却費	395,300
	固定資産除却費	11,200
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 48
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 9
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 562
	長期前受金戻入額	△ 214,067
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息及び企業債取扱諸費	57,223
	未収金の増減額(△は増加)	△ 10,854
	未払金の増減額(△は減少)	0
	たな卸資産の増減額(△は増加)	0
	預り金の増減額	0
	前払金の増減額	0
	<hr/>	
	小計	238,182
	利息及び配当金の受取額	1
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 57,223
	<hr/>	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	180,960
II	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	△ 226,549
	有形固定資産の売却による収入	0
	無形固定資産の取得による支出	△ 35,113
	無形固定資産の売却による収入	0
	有価証券の取得による支出	0
	有価証券の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	28,115
	工事負担金等による収入	38,176
	補助金の返還	0
	<hr/>	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 195,371
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	220,500
	企業債の償還による支出	△ 357,996
	他会計からの出資による収入	142,731
	<hr/>	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	5,235
IV	資金増加額(または減少額)	△ 9,176
V	資金期首残高	22,837
VI	<hr/>	
	資金期末残高	13,661
	<hr/>	

給与費明細書（3）

1 総括

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	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	4	0	18,236	13,288	31,524	9,191	40,715
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,891	3,249	8,140	2,328	10,468
	合 計	0	5	0	23,127	16,537	39,664	11,519	51,183
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	5	0	19,800	12,924	32,724	9,839	42,563
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,749	3,089	7,838	2,319	10,157
	合 計	0	6	0	24,549	16,013	40,562	12,158	52,720
比 較	損益勘定支弁職員	0	△1	0	△1,564	364	△1,200	△648	△1,848
	資本勘定支弁職員	0	0	0	142	160	302	9	311
	合 計	0	△1	0	△1,422	524	△898	△639	△1,537

()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(参考)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	管 理 職 手 当	時 間 外 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	児 童 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	156	1,981	336	358	1,462	1,800	30	10,414	120
	前年度	372	2,054	336	189	748	2,300	20	9,994	120
	比 較	△ 216	△ 73	0	169	714	△ 500	10	420	0

イ 会計年度任用職員

区 分		職 員 数 (人)	給 与 費			法 定 福 利 費	合 計
			報 酬 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	(2)	4,718	1,817	6,535	1,054	7,589
前 年 度	損益勘定支弁職員	(1)	2,235	852	3,087	517	3,604
比 較	損益勘定支弁職員	(1)	2,483	965	3,448	537	3,985

()内は、一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員の外書き

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)	説 明	備 考	
給 料	△1,422	給与改定に伴う増減分	659		
		昇給に伴う増加分	183		平均昇給率 0.8% 昇給期別職員数 1月 5人
		その他の増減分	△2,264	人事配置異動による	職員数の異動状況 本年度 5人 前年度 6人
手 当 等	524	制度改正に伴う増減分	501	期末 164 勤勉 136 通勤 169 地域△138	期末手当 0.025月増 勤勉手当 0.025月増 駐車場利用等による増
		その他の増減分	23	人事配置異動による	

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和8年	平均給料月額(円)	373,700
1月1日	平均給与月額(円)	418,411
現在	平均年齢(歳)	47.2
令和7年	平均給料月額(円)	340,733
1月1日	平均給与月額(円)	382,908
現在	平均年齢(歳)	44.3

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般行政職 (一般会計の 制度)
高校卒	194,500	194,500
大学卒	225,600	225,600

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構 成 比 (%)
令和8年1月1日 現在	7級	()	()
	6級	2()	40.0()
	5級	1()	20.0()
	4級	2()	40.0()
	3級	()	()
	2級	()	()
	1級	()	()
	計	5()	100.0()
令和7年1月1日 現在	7級	()	()
	6級	1()	16.7()
	5級	1()	16.7()
	4級	2()	33.3()
	3級	1()	16.7()
	2級	1()	16.7()
	1級	()	()
	計	6()	100.0()

()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企 業 職	主事補 技師補	主事 技師	主任 主任技師	主席主査 主席技師 主査 主査技師	主幹 係長	参事 課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	5	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	2
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	3
比 率 (B)/(A) (%)	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	1
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	5
比 率 (B)/(A) (%)	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.04
支給対象職員の比率(令和7年12月1日現在) (%)	28.6
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道作業手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職務上の段階、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)	4.65 (2.45)	有	
前 年 度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.60 (2.40)	有	
一般会計 の 制 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有	

()内は、再任用職員の支給率

(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	退職時 特別昇給	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)	無	
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)	無	

(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	-

債務負担行為に関する調書（４）

（債務負担行為で令和9年度以降にわたるもの）

単位：千円

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払義務発生 (見込)額		当該年度以降の 支払義務発生 予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	事 業 収 益	補 助 金	損益勘定 留保資金
裾野市水洗便所 改造資金融資 あつ旋及び利子 補給規程に係る 金融機関に対す る利子補給 （令和3年度、当 初予算）	融資残高 に対する 利子額	-	-	返済終了 年度まで	限度額 に同じ	全 額		

令和8年度 裾野市下水道事業予定貸借対照表（5）

（令和9年3月31日）

	資 産	の 部	円	円	円
1 固定資産					
(1)有形固定資産					
イ土地		地		0	
ロ建物	0				
減価償却累計額	<u>0</u>			0	
ハ構築物	12,578,727,908				
減価償却累計額	<u>△ 2,672,990,190</u>		9,905,737,718		
ニ機械及び装置	590,198,642				
減価償却累計額	<u>△ 338,749,339</u>		251,449,303		
ホ車両運搬具	0				
減価償却累計額	<u>0</u>		0		
へ工具器具及び備品	0				
減価償却累計額	<u>0</u>		0		
ト建設仮勘定				<u>0</u>	
有形固定資産合計				10,157,187,021	
(2)無形固定資産					
イ施設利用権			<u>1,188,928,416</u>		
無形固定資産合計				1,188,928,416	
(3)投資その他資産					
イ投資有価証券			<u>0</u>		
計				<u>0</u>	
固定資産合計					11,346,115,437
2 流動資産					
(1)現金預金					
イ預金		金	<u>13,660,862</u>	13,660,862	
(2)未収金					
イ営業未収金	17,203,652				
ロ営業外未収金	20,457,013				
ハその他未収金	<u>655,580</u>		38,316,245		
貸倒引当金			<u>△ 577,000</u>		
未収金合計				37,739,245	
(3)貯蔵品					
イ材料		料	<u>0</u>		
貯蔵品合計				0	
(4)前払金					
イ営業前払金			0		
ロ営業外前払金			0		
ハその他前払金			<u>0</u>		
前払金合計				<u>0</u>	
流動資産合計					51,400,107
資産合計					<u><u>11,397,515,544</u></u>

	負債の部			
	円	円	円	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	<u>3,675,953,515</u>	<u>3,675,953,515</u>		
固定負債合計			3,675,953,515	
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	<u>347,420,978</u>	347,420,978		
(2) 未払金				
イ 営業未払金	825,800			
ロ 営業外未払金	0			
ハ その他未払金	<u>0</u>			
未払金合計		825,800		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	3,548,000			
ロ 法定福利費引当金	<u>690,000</u>			
引当金合計		4,238,000		
(4) その他流動負債				
イ 預り金	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>		
流動負債合計			352,784,778	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		6,859,906,063		
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,870,715,206</u>		
繰延収益合計			<u>4,989,190,857</u>	
負債合計				9,017,929,150
		資本の部		
6 資本金				
(1) 資本金				
イ 固有資本金		457,558,042		
ロ 繰入資本金		1,826,829,000		
ハ 組入資本金		<u>87,000,000</u>		
資本金合計			2,371,387,042	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金			0	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金	3,199,352			
ロ 利益積立金	0			
ハ 建設改良積立金	0			
ニ 当年度未処分利益剰余金	0			
ホ その他未処分利益剰余金変動額	<u>5,000,000</u>			
利益剰余金合計		<u>8,199,352</u>		
剰余金合計			<u>8,199,352</u>	
資本合計				<u>2,379,586,394</u>
負債資本合計				<u><u>11,397,515,544</u></u>

令和7年度 裾野市下水道事業予定損益計算書（6）

（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	240,685		
(2) その他営業収益	<u>50</u>	240,735	
2 営業費用			
(1) 管渠費	22,125		
(2) 業務費	25,389		
(3) 総係費	44,646		
(4) 流域下水道維持管理負担金	173,697		
(5) 減価償却費	392,901		
(6) 資産減耗費	<u>2,501</u>	<u>661,259</u>	
営業利益			△420,524
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 負担金	198		
(3) 他会計繰入金	271,605		
(4) 他会計負担金	120		
(5) 長期前受金戻入	209,931		
(6) 雑収益	<u>2</u>	481,857	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	59,801		
(2) 雑支出	<u>250</u>	<u>60,051</u>	<u>421,806</u>
経常利益			1,282
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
7 予備費			
(1) 予備費	<u>300</u>	<u>300</u>	<u>300</u>
当年度純利益			982
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>5,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>5,982</u></u>

令和7年度 裾野市下水道事業予定貸借対照表(7)

(令和8年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1)有形固定資産				
	イ土地		0		
	ロ建物	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0		
	ハ構築物	12,351,978,908			
	減価償却累計額	<u>△ 2,366,830,814</u>	9,985,148,094		
	ニ機械及び装置	488,808,773			
	減価償却累計額	<u>△ 223,425,517</u>	265,383,256		
	ホ車両運搬具	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0		
	ヘ工具器具及び備品	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0		
	ト建設仮勘定		<u>40,000,000</u>		
	有形固定資産合計			10,290,531,350	
	(2)無形固定資産				
	イ施設利用権		<u>1,217,815,416</u>		
	無形固定資産合計			1,217,815,416	
	(3)投資その他資産				
	イ投資有価証券		<u>0</u>		
	投資その他資産合計			<u>0</u>	
	固定資産合計				11,508,346,766
2	流動資産				
	(1)現金預金				
	イ預金		<u>22,837,077</u>	22,837,077	
	(2)未収金				
	イ営業未収金	17,203,652			
	ロ営業外未収金	8,619,507			
	ハその他未収金	<u>1,639,980</u>	27,463,139		
	貸倒引当金		<u>△ 1,139,000</u>		
	未収金合計			26,324,139	
	(3)貯蔵品				
	イ材料		<u>0</u>		
	貯蔵品合計			0	
	(4)前払金				
	イ営業前払金		0		
	ロ営業外前払金		0		
	ハその他前払金		<u>0</u>		
	前払金合計			<u>0</u>	
	流動資産合計				<u>49,161,216</u>
	資産合計				<u>11,557,507,982</u>

	負債の部			
	円	円	円	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	<u>3,802,874,493</u>	<u>3,802,874,493</u>		
固定負債合計			3,802,874,493	
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	<u>357,995,917</u>	357,995,917		
(2) 未払金				
イ 営業未払金	825,800			
ロ 営業外未払金	0			
ハ その他未払金	<u>0</u>			
未払金合計		825,800		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	3,596,000			
ロ 法定福利費引当金	<u>699,000</u>			
引当金合計		4,295,000		
(4) その他流動負債				
イ 預り金	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>		
流動負債合計			363,416,717	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		6,811,009,584		
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,656,648,206</u>		
繰延収益合計			<u>5,154,361,378</u>	
負債合計				9,320,652,588
		資本の部		
6 資本金				
(1) 資本金				
イ 固有資本金		457,558,042		
ロ 繰入資本金		1,684,098,000		
ハ 組入資本金		<u>82,000,000</u>		
資本金合計			2,223,656,042	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金			0	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金	7,217,352			
ロ 利益積立金	0			
ハ 建設改良積立金	0			
ニ 当年度未処分利益剰余金	982,000			
ホ その他未処分利益剰余金変動額	<u>5,000,000</u>			
利益剰余金合計		<u>13,199,352</u>		
剰余金合計			<u>13,199,352</u>	
資本合計				<u>2,236,855,394</u>
負債資本合計				<u><u>11,557,507,982</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定額法。主な耐用年数は、構築物50年、機械及び装置8年～20年。機械及び装置のうち、量水器は取替法を採用している。

(2) 無形固定資産

定額法。主な耐用年数は、流域下水道処理施設利用権45年。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

静岡県市町総合事務組合に加入しており、退職手当については毎事業年度支払う負担金を下水道事業会計が負担し、拠出時に費用処理を行っているため、将来にわたり下水道事業には新たな費用が発生しないことから、退職給付引当金は計上は行っていない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・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、当事業年度の負担する額(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

職員の期末手当・勤勉手当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、当事業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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計等の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,807,666,175円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和8年度において、職員の期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金を3,596,000円取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金

令和8年度において、職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金を699,000円取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金

令和8年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金を1,139,000円取り崩す予定である。

III セグメント情報の開示

裾野市下水道事業は、単一セグメントであるため、記載を省略している。

収益的收入及び支出明細書

収 益 的 収 入

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 下水道事業収益		757,249	740,317	16,932
1 営業収益		262,683	264,804	△2,121
	1 下水道使用料	262,620	264,754	△2,134
	2 その他営業収益	63	50	13
2 営業外収益		494,565	475,512	19,053
	1 受取利息及び配当金	1	1	0
	2 負 担 金	200	198	2
	3 他 会 計 繰 入 金	280,175	236,093	44,082
	4 他 会 計 負 担 金	120	120	0
	5 消 費 税 還 付 金	1	1	0
	6 長 期 前 受 金 戻 入	214,067	239,098	△25,031
	7 雑 収 益	1	1	0
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益修正益	1	1	0

単位:千円

節		金額	説明	
区分				
1	下水道使用料	262,620	下水道使用料 8,388件 新設料金 144件 消費税分	235,520 3,226 23,874
2	手数料	63	排水設備指定工事店指定等手数料 下水道展参加手数料	50 13
1	預金利息	1	預金利息	1
1	負担金	200	維持管理負担金	200
1	一般会計繰入金	280,175	一般会計繰入金	280,175
1	一般会計負担金	120	一般会計負担金(児童手当)	120
1	消費税還付金	1	消費税還付金	1
1	国庫補助金	88,521	国庫補助金	88,521
2	県補助金	68	県補助金	68
3	受益者負担金	15,765	受益者負担金	15,765
4	他会計補助金	57,575	他会計補助金	57,575
5	受贈財産評価額	6,122	受贈財産評価額	6,122
6	その他	46,016	その他	46,016
9	その他雑収益	1	その他雑収益	1
1	過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1

收 益 的 支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 下 水 道 事 業 費 用		755,354	737,222	18,132
1 營 業 費 用		697,580	676,870	20,710
	1 管 渠 費	32,709	24,317	8,392
	2 業 務 費	26,000	34,560	△8,560
	3 總 係 費	50,395	36,543	13,852

単位:千円

節		金額	説明	
区分				
39	動力費	4,074	MP(マンホールポンプ)及び流量計電気料	4,074
47	修繕費	2,840	下水道施設維持修繕費	2,840
53	通信運搬費	394	MP及び流量計監視システム回線使用料	320
			緊急用携帯電話使用料等	74
59	委託料	24,873	MP保守点検委託 水質検査委託 流量計点検委託 下水道台帳更新委託 その他委託	
61	賃借料	378	下水道台帳システム機器リース料	378
73	保険料	150	下水道施設賠償責任保険等	150
11	給料	9,101	職員 2名	9,101
13	手当等	5,357	諸手当	5,357
15	賞与引当金繰入額	1,419	賞与引当金	1,419
17	法定福利費引当金繰入額	273	法定福利費引当金	273
23	法定福利費	4,353	共済組合	2,896
			退職手当組合	1,457
29	旅費	29	普通旅費	29
31	備用品費	173	一般備用品	173
43	燃料費	88	車両ガソリン代、発電機燃料代	88
55	手数料	58	ガス探知機の部品交換	58
61	賃借料	677	積算システムリース料等	460
			車両リース料 1台	197
			借地料	20
63	工事請負費	3,000	下水道施設維持管理工事	3,000
69	負担金	1,472	長泉町維持管理負担金等	1,472
11	給料	9,135	職員 2名	9,135
13	手当等	7,072	諸手当	7,072
15	賞与引当金繰入額	1,377	賞与引当金	1,377
17	法定福利費引当金繰入額	269	法定福利費引当金	269
21	報酬	4,718	会計年度任用職員 2名	4,718
23	法定福利費	5,350	共済組合	2,728
			社会保険料等	1,160
			退職手当組合	1,462
29	旅費	88	普通旅費	32
			費用弁償	56

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	4 流域下水道維持 管理負担金	181,976	187,849	△5,873
	5 減価償却費	395,300	393,600	1,700
	6 資産減耗費	11,200	1	11,199
2 営業外費用		57,473	60,051	△2,578
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	57,223	59,801	△2,578
	2 雑 支 出	250	250	0
3 特別損失		1	1	0
	1 その他特別損失	1	1	0
4 予 備 費		300	300	0
	1 予 備 費	300	300	0

単位:千円

節		金額	説明	
区分				
31	備 消 品 費	130	一般備用品	130
45	印 刷 製 本 費	361	啓発品等	361
53	通 信 運 搬 費	1	郵送料	1
55	手 数 料	56	銀行支払手数料等	56
59	委 託 料	1,843	システム保守委託 その他委託	
61	賃 借 料	815	会計システムリース料等	815
69	負 担 金	18,597	協議会・協会会費等 研修・講習会負担金 庁舎管理等負担金 下水道使用料賦課徴収事務負担金 下水道企業財産包括保険負担金 審議会報酬負担金等 電算使用料負担金等	273 51 2,057 13,491 1,500 81 1,144
77	補 助 交 付 金	5	水洗便所改造資金融資あっ旋利子補給金	5
85	貸 倒 引 当 金 繰 入 額	577	下水道使用料未収金等に係る貸倒引当金	577
89	雑 費	1	雑費	1
11	流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	181,976	流域下水道維持管理負担金	181,976
11	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	331,300	構築物 機械及び装置	306,159 25,141
21	無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	64,000	流域下水道施設利用権	64,000
11	固 定 資 産 除 却 費	11,200	固定資産除却費	11,200
11	企 業 債 利 息	57,222	財政融資資金 地方公共団体金融機構 簡易生命保険資金 市中銀行等	24,643 21,326 11,143 110
21	借 入 金 利 息	1	一時借入金利息	1
91	そ の 他 雑 支 出	250	過年度下水道使用料等過誤納還付等	250
91	そ の 他 特 別 損 失	1	下水道使用料等過年度損益修正損	1
91	予 備 費	300	予備費	300

資本的収入及び支出明細書

資 本 的 収 入

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 収 入		406,247	334,047	72,200
1 企 業 債		220,500	120,300	100,200
	1 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債	220,500	120,300	100,200
2 出 資 金		142,731	201,038	△58,307
	1 出 資 金	142,731	201,038	△58,307
5 負 担 金 及 び 分 担 金		12,090	12,709	△619
	2 受 益 者 負 担 金	1,622	2,552	△930
	3 他 会 計 負 担 金	10,468	10,157	311
7 国 庫 補 助 金		30,926	0	30,926
	1 国 庫 補 助 金	30,926	0	30,926

単位:千円

節		説 明	
区 分	金 額		
1 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	220,500	下水道事業債 流域下水道建設事業債	185,600 34,900
1 他 会 計 出 資 金	142,731	一般会計出資金	142,731
1 受 益 者 負 担 金	1,622	新規分(前年度工事) 区画整理事業分	805 817
1 一 般 会 計 負 担 金	10,468	一般会計負担金(職員給与費)	10,468
1 国 庫 補 助 金	30,926	社会資本整備総合交付金	30,926

資 本 的 支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 支 出		626,574	513,550	113,024
1 建 設 改 良 費		268,578	137,277	131,301
	1 管 路 建 設 費	229,954	99,054	130,900
	2 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	38,624	38,223	401
2 企 業 債 償 還 金		357,996	376,273	△18,277
	1 建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金	357,996	376,273	△18,277

単位:千円

節		説明	
区分	金額		
11 給料	4,891	職員 1名	4,891
13 手当等	2,497	諸手当	2,497
15 賞与引当金繰入額	752	賞与引当金	752
17 法定福利費引当金繰入額	148	法定福利費引当金	148
23 法定福利費	2,180	共済組合	1,397
		退職手当組合	783
31 備用品費	6	一般備用品	6
59 委託料	16,152	ストックマネジメント管路調査委託 管渠実施設計業務委託	
63 工事請負費	202,800	管路築造工事(市道2115号線) 管路築造工事(岩波駅周辺) 管路築造工事(区画整理) 令和7・8年度 南町区内管更生工事 MP改築工事 汚水柵取出し工事 先行管取出し工事	
67 補償、補填及び賠償金	1	工損調査による補償金	1
81 報償費	527	受益者負担金一括納付報奨金	527
11 流域下水道建設負担金	38,624	流域下水道事業に係る市町建設負担金	38,624
11 建設改良のための 企業債償還金	357,996	財政融資資金	97,060
		地方公共団体金融機構	144,592
		簡易生命保険資金	108,978
		市中銀行等	7,366

