

令和8年度鯖江市公共下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度鯖江市の公共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) 水洗化戸数 | 17,200 戸 |
| (2) 年間有収水量 | 6,080,000 m ³ |
| (3) 一日平均有収水量 | 16,658 m ³ |
| (4) 主な建設改良事業等 | 1,065,500 千円 |
| 污水管渠整備事業 | 122,500 千円 |
| 雨水管渠整備事業 | 63,000 千円 |
| 処理場整備事業 | 880,000 千円 |

(収益的収入および支出)

第3条 収益的収入および支出の予定額は、次のとおりと定める。

収入

| | |
|-------------|--------------|
| 第1款 下水道事業収益 | 2,100,410 千円 |
| 第1項 営業収益 | 1,349,800 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 750,610 千円 |

支出

| | |
|-------------|--------------|
| 第2款 下水道事業費用 | 2,155,500 千円 |
| 第1項 営業費用 | 1,908,300 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 243,700 千円 |
| 第3項 特別損失 | 500 千円 |
| 第4項 予備費 | 3,000 千円 |

(資本的収入および支出)

第4条 資本的収入および支出の予定額は、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1,068,000千円は、当年度分消費税および地方消費税資本的収支調整額11,626千円、損益勘定留保資金1,056,374千円で補てんするものとする。）。

収 入

| | | | |
|-----|-----------|-----------|----|
| 第3款 | 資本的収入 | 1,505,800 | 千円 |
| 第1項 | 企 業 債 | 581,900 | 千円 |
| 第2項 | 負担金および分担金 | 6,200 | 千円 |
| 第3項 | 補 助 金 | 917,700 | 千円 |

支 出

| | | | |
|-----|-------------|-----------|----|
| 第4款 | 資本的支出 | 2,573,800 | 千円 |
| 第1項 | 建 設 改 良 費 | 1,065,500 | 千円 |
| 第2項 | 企 業 債 償 還 金 | 1,505,300 | 千円 |
| 第4項 | 予 備 費 | 3,000 | 千円 |

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率および償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的 公共下水道事業

限 度 額 581,900千円

起債の方法 証書借入または証券発行

利 率 年5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金およびその他の資金について、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）

償還の方法 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、借入先の融通条件により償還年限もしくは償還方法を変更し、または企業財政の都合により繰上償還もしくは低利債に借り換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(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、営業外費用および特別損失の間の流用

(2) 建設改良費および企業債償還金の間の流用

(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、または、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 45,393千円

(他会計からの補助金)

第9条 公共下水道事業安定のため、鯖江市一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、
400,610千円と定める。

令和8年2月18日提出

鯖江市長 佐々木 勝久

令和8年度鯖江市公共下水道事業会計予算実施計画

収益的収入および支出

収 入 (単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 説明 |
|---|---|--------------|-----------|----|
| | 1 | 下水道事業収益 | 2,100,410 | |
| | 1 | 営業収益 | 1,349,800 | |
| | | 1 下水道使用料 | 1,177,800 | |
| | | 3 他会計負担金 | 172,000 | |
| | 2 | 営業外収益 | 750,610 | |
| | | 1 受取利息および配当金 | 100 | |
| | | 3 他会計補助金 | 2,310 | |
| | | 4 長期前受金戻入 | 462,700 | |
| | | 6 雑収益 | 2,500 | |
| | | 7 他会計負担金 | 283,000 | |

支 出 (単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 説明 |
|---|---|------------------|-----------|----|
| | 2 | 下水道事業費用 | 2,155,500 | |
| | 1 | 営業費用 | 1,908,300 | |
| | | 1 汚水管渠管理費 | 81,200 | |
| | | 2 雨水管渠管理費 | 6,700 | |
| | | 3 排水機場管理費 | 16,000 | |
| | | 4 処理場管理費 | 402,070 | |
| | | 5 汚水一般管理費 | 102,500 | |
| | | 7 東工汚水処理場管理費 | 13,830 | |
| | | 8 減価償却費 | 1,283,000 | |
| | | 9 資産減耗費 | 3,000 | |
| | 2 | 営業外費用 | 243,700 | |
| | | 1 支払利息および企業債取扱諸費 | 169,300 | |
| | | 2 消費税 | 36,100 | |
| | | 3 その他営業外費用 | 2,200 | |
| | | 9 雑支出 | 36,100 | |
| | 3 | 特別損失 | 500 | |
| | | 3 過年度損益修正損 | 500 | |
| | 4 | 予備費 | 3,000 | |
| | | 1 予備費 | 3,000 | |

資本的収入および支出

収 入 (単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 説 明 |
|-------------|---|-------------------|-----------------|-----|
| 3 資本的収入 | | | 1, 5 0 5, 8 0 0 | |
| 1 企業債 | | | 5 8 1, 9 0 0 | |
| | 1 | 下 水 道 事 業 債 | 5 8 1, 9 0 0 | |
| 2 負担金および分担金 | | | 6, 2 0 0 | |
| | 1 | 負 担 金 お よ び 分 担 金 | 6, 2 0 0 | |
| 3 補助金 | | | 9 1 7, 7 0 0 | |
| | 1 | 国 庫 補 助 金 | 5 1 9, 4 0 0 | |
| | 3 | 他 会 計 補 助 金 | 3 9 8, 3 0 0 | |

支 出 (単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 説 明 |
|----------|---|-------------|-----------------|-----|
| 4 資本的支出 | | | 2, 5 7 3, 8 0 0 | |
| 1 建設改良費 | | | 1, 0 6 5, 5 0 0 | |
| | 1 | 汚水管渠整備費(補助) | 6 0, 9 0 0 | |
| | 2 | 汚水管渠整備費(単独) | 6 1, 6 0 0 | |
| | 4 | 処理場整備費(補助) | 8 8 0, 0 0 0 | |
| | 5 | 雨水管渠整備費(補助) | 4 2, 0 0 0 | |
| | 6 | 雨水管渠整備費(単独) | 2 1, 0 0 0 | |
| 2 企業債償還金 | | | 1, 5 0 5, 3 0 0 | |
| | 1 | 企 業 債 償 還 金 | 1, 5 0 5, 3 0 0 | |
| 4 予備費 | | | 3, 0 0 0 | |
| | 1 | 予 備 費 | 3, 0 0 0 | |

令和8年度鯖江市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日～令和9年3月31日)

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | (千円) |
| 当期純利益 | △ 108,739 |
| 減価償却費 | 1,283,000 |
| 固定資産除却費 | 3,000 |
| 貸倒引当金の増減額 | 2,000 |
| 退職給付引当金の増減額 | 0 |
| 修繕引当金の増減額 | 0 |
| 賞与引当金・法定福利費引当金の増減額 | 2,070 |
| その他の引当金の増減額 | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 462,700 |
| 受取利息および受取配当金 | 0 |
| 支払利息 | 169,300 |
| 有形固定資産売却損益 | 0 |
| 未収金の増減額 | 0 |
| 未払金の増減額 | 0 |
| 預り金の増減額 | 0 |
| 前受金の増減額 | 0 |
| 前払金の増減額 | 0 |
| 小計 | <u>887,931</u> |
| 利息および配当金の受取額 | 0 |
| 支払利息および企業債取扱諸費 | <u>△ 169,300</u> |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | <u>718,631</u> |
| 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 | △ 972,881 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 国庫補助金等収入 | 472,182 |
| 受益者負担金等による収入 | 5,636 |
| 一般会計からの出資等による収入 | 362,091 |
| 受託事業工事負担金による収入 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 132,972</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良費の財源に充てるための企業債による収入 | 581,900 |
| 建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出 | <u>△ 1,505,300</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 923,400</u> |
| 資産の増加額（または減少額） | △ 337,741 |
| 資金期首残高 | <u>1,389,146</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>1,051,405</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

| 区 分 | 職員数 (人) | 給 与 費 | | | 法定福利費 | 合 計 | |
|-------------|------------|-------|---------|--------|--------|-------|--------|
| | | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 3 | 13,792 | 11,625 | 25,417 | 6,276 | 31,693 |
| | 資本勘定支弁職員 | 3 | 7,600 | 4,400 | 12,000 | 1,700 | 13,700 |
| | 合 計 | 6 | 21,392 | 16,025 | 37,417 | 7,976 | 45,393 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 3 | 17,371 | 5,487 | 22,858 | 1,967 | 24,825 |
| | 資本勘定支弁職員 | 3 | 4,500 | 2,300 | 6,800 | 1,500 | 8,300 |
| | 合 計 | 6 | 21,871 | 7,787 | 29,658 | 3,467 | 33,125 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | △ 3,579 | 6,138 | 2,559 | 4,309 | 6,868 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 3,100 | 2,100 | 5,200 | 200 | 5,400 |
| | 合 計 | 0 | △ 479 | 8,238 | 7,759 | 4,509 | 12,268 |

(単位 千円)

| | | | | | | | |
|---------|-------|------------|-------------|------------|----------------|------------|----------------|
| 職員手当の内訳 | 区 分 | 管理職 手 当 | 扶 養 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 | 通 勤 手 当 | 超 過 勤 務 手 当 |
| | 本 年 度 | 0 | 1,404 | 5,412 | 5,054 | 339 | 2,694 |
| | 前 年 度 | 0 | 878 | 2,326 | 2,305 | 99 | 1,117 |
| | 比 較 | 0 | 526 | 3,086 | 2,749 | 240 | 1,577 |
| | 区 分 | 宿日直 手 当 | 特殊勤務 手 当 | 住 居 手 当 | 管理職員特 別勤務手当 | 児 童 手 当 | 駐 車 場 手 当 |
| | 本 年 度 | | | 282 | | 780 | 60 |
| | 前 年 度 | | | 282 | | 780 | 0 |
| | 比 較 | | | 0 | | 0 | 60 |

2 給料および手当の増減額の明細

| 区分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | | 説明 | 備考 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------|----------------|-------------|----|---|--|-----|-----|---|-----|----|---|----|-----|----|---|----|----|----|
| 給料 | (千円) | 給与改定に伴う 増減分 | (千円) 630 | | 給与改定の状況 改定実施時期 令和7年4月 | | | | | | | | | | | | | | |
| | △ 479 | 昇給に伴う 増加分 | 563 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | その他の増減分 | △ 1,672 | | 職員数の異動状況 現に在職する <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>職員数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>6人</td> <td>人</td> <td>6人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>6人</td> <td>人</td> <td>6人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0人</td> <td>人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table> 採用退職者の状況等 令和7年度中退職者数 (見込) 人 異動による増減者数 人 令和8年度中採用者数 (見込) 人 | | 職員数 | その他 | 計 | 本年度 | 6人 | 人 | 6人 | 前年度 | 6人 | 人 | 6人 | 増減 | 0人 |
| | 職員数 | その他 | 計 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年度 | 6人 | 人 | 6人 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度 | 6人 | 人 | 6人 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 増減 | 0人 | 人 | 0人 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 手当 | 8,238 | 制度改正に伴う 増減分 | 406 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | その他の増減分 | 7,832 | | | | | | | | | | | | | | | | |

3 給料および手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 一般行政職 | 現業職 |
|------------|------------|---------|-----|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 311,180 | — |
| | 平均給与月額 (円) | 335,715 | — |
| | 平均年齢 (歳) | 36歳7月 | — |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 287,683 | — |
| | 平均給与月額 (円) | 306,383 | — |
| | 平均年齢 (歳) | 34歳3月 | — |

(2) 初任給

| 区 分 | 一般行政職(円) | 現業職(円) | 一般会計の制度 | |
|-----|----------|--------|----------|----------|
| | | | 一般行政職(円) | 単純労務職(円) |
| 高校卒 | 205,200 | — | 205,200 | — |
| 大学卒 | 236,300 | — | 236,300 | — |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 一般行政職 | | | 現業職 | | |
|------------|-------|--------|--------|-----|--------|--------|
| | 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 | 8級 | | | | | |
| | 7級 | | | | | |
| | 6級 | | | | | |
| | 5級 | | | 5級 | | |
| | 4級 | 1 | 16.7 | 4級 | | |
| | 3級 | 3 | 50.0 | 3級 | | |
| | 2級 | 2 | 33.3 | 2級 | | |
| | 1級 | | | 1級 | | |
| | 計 | 6 | 100.0 | 計 | | |
| 令和7年1月1日現在 | 8級 | | | | | |
| | 7級 | | | | | |
| | 6級 | | | | | |
| | 5級 | | | 5級 | | |
| | 4級 | 1 | 16.7 | 4級 | | |
| | 3級 | 3 | 50.0 | 3級 | | |
| | 2級 | | | 2級 | | |
| | 1級 | 2 | 33.3 | 1級 | | |
| | 計 | 6 | 100.0 | 計 | | |

(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 | 8級 |
|----|------|------|------|------------|------------|----|----|----|
| 役職 | 主事技師 | 主事技師 | 主任主査 | 課長補佐 主任 | 参事 課長補佐 | 課長 | 次長 | 部長 |

(4) 昇給

| 区 分 | | | 合計 | 一般行政職 | 現 業 職 | |
|---------------|--------------|-----|-------|-------|-------|--|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) | (人) | 6 | 6 | | |
| | 昇給に係る職員数 (B) | (人) | 6 | 6 | | |
| | 号給数別内訳 | 4号給 | (人) | 6 | 6 | |
| | | 号給 | (人) | | | |
| | | 号給 | (人) | | | |
| | | 号給 | (人) | | | |
| 比 率 (B) / (A) | | (%) | 100.0 | 100.0 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) | (人) | 6 | 6 | | |
| | 昇給に係る職員数 (B) | (人) | 6 | 6 | | |
| | 号給数別内訳 | 4号給 | (人) | 6 | 6 | |
| | | 号給 | (人) | | | |
| | | 号給 | (人) | | | |
| | | 号給 | (人) | | | |
| 比 率 (B) / (A) | | (%) | 100.0 | 100.0 | | |

(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 | 2.300 | 4.60 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.325 | 2.325 | 4.65 | 有 | |

(6) 定年退職およ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 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職 特例措置 (2%~20%加算) | |
| 一般会計の 制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職 特例措置 (2%~20%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 | |
| 住 居 手 当 | 同 | |
| 通 勤 手 当 | 同 | |

継続費についての令和8年度末までの支出額の見込および
令和9年度末までの支出予定額ならびに事業の進行状況等に関する調書

(単位 千円)

| 款 | 項 | 事業名 | 全体計画 | | | | | 令和8年度 支出(見込) 額 | 令和9年度 支出予定額 | 令和9年度 末までの 支出予定額 | 継続費 総額に 対する 進捗率 | |
|---|---|--------------|--------|-----------|---------|------------------|--------|----------------------|----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | 年 度 | 年割額 | 左の財源内訳 | | | | | | | |
| | | | | | 企業債 | 国 補 助 金 | 庫 金 | | | | | 諸収入 その他 一般会 計補助金 |
| 4 | 1 | 環境衛生センター設備更新 | 8 | 711,000 | 319,950 | 391,050 | | 711,000 | | 711,000 | % 51.4 | |
| | | | 9 | 673,000 | 302,850 | 370,150 | | | 673,000 | 673,000 | 48.6 | |
| | | | 計 | 1,384,000 | 622,800 | 761,200 | | 711,000 | 673,000 | 1,384,000 | 100.0 | |

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての令和7年度末までの支出額
または支出額の見込および令和8年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位 千円)

| 事項 | 限度額 | 令和7年度末までの支出 見込額(債務負担解除額) | | 令和8年度以降の 支出予定額 | | 左の財源内訳 下水道使用料 |
|-------------------------|-----------|-----------------------------|---------|----------------------|---------|------------------|
| | | 期間 | 金額 | 期間 | 金額 | |
| 公共下水道 施設 管理 事業 | 1,343,600 | 令和5年度 ～ 令和7年度 | 565,744 | 令和8年度 ～ 令和10年度 | 725,876 | 725,876 |
| 合計 | 1,343,600 | | 565,744 | | 725,876 | 725,876 |

令和7年度鯖江市公共下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

| | (千円) | (千円) | (千円) |
|--------------------|-----------|-----------|---------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 1,074,968 | | |
| (2) 受託工事収益 | 146 | | |
| (3) 他会計負担金 | 272,000 | 1,347,114 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 汚水管渠管理費 | 40,484 | | |
| (2) 雨水管渠管理費 | 4,980 | | |
| (3) 排水機場管理費 | 12,832 | | |
| (4) 処理場管理費 | 364,220 | | |
| (5) 汚水一般管理費 | 56,906 | | |
| (7) 東工汚水処理場管理費 | 13,730 | | |
| (8) 減価償却費 | 1,272,600 | | |
| (9) 資産減耗費 | 300 | 1,766,052 | |
| 営業損失 | | | 418,938 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 459,950 | | |
| (6) 雑収益 | 4,500 | | |
| (7) 他会計負担金 | 183,000 | 647,450 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息および企業債取扱諸費 | 160,500 | | |
| (3) その他営業外費用 | 2,200 | | |
| (9) 雑支出 | 36,100 | 198,800 | 448,650 |
| 経常利益 | | | 29,712 |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 500 | | |
| (2) その他特別損失 | 0 | 500 | △ 500 |
| 当年度純利益 | | | 29,212 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 150,474 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 179,686 |

令和7年度鯖江市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資産の部

| | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
|---------------|--------------------|------------|-------------------|--------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| (ア) 土地 | | 468,000 | | |
| (イ) 建物 | 1,296,824 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 471,706</u> | 825,118 | | |
| (ウ) 構築物 | 35,480,736 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 9,911,378</u> | 25,569,358 | | |
| (エ) 機械および装置 | 4,364,325 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,943,947</u> | 2,420,378 | | |
| (オ) 車輛および運搬具 | 0 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | | |
| (カ) 工具器具および備品 | 76,102 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 15,961</u> | 60,141 | | |
| (キ) 建設仮勘定 | | 384,234 | | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>29,727,229</u> | |
| 固定資産合計 | | | | <u>29,727,229</u> |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 1,389,146 | |
| (2) 未収金 | | | 150,105 | |
| 貸倒引当金 | | | <u>△ 1,500</u> | |
| (3) 前払金 | | | 3,506 | |
| 流動資産合計 | | | | <u>1,541,257</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>31,268,486</u></u> |

負債の部

| | (千円) | (千円) | (千円) |
|-----------------|---------|-------------|------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 12,958,518 | |
| 固定負債合計 | | | 12,958,518 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | 0 | |
| (2) 企業債 | | 1,498,993 | |
| (3) 未払金 | | 1,188,503 | |
| (4) 前受金 | | 0 | |
| (5) 預り金 | | 3,209 | |
| (6) 引当金 | | 2,540 | |
| 流動負債合計 | | | 2,693,245 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 16,615,753 | |
| (2) 収益化累計額 | | △ 4,309,168 | |
| 繰延収益合計 | | | 12,306,585 |
| 負債合計 | | | 27,958,348 |
| 資本の部 | | | |
| 6 資本金 | | | 3,130,452 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | 0 | | |
| 資本剰余金合計 | | | 0 |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| (ア) 当年度未処分利益剰余金 | 179,686 | | |
| 利益剰余金合計 | | 179,686 | |
| 剰余金合計 | | | 179,686 |
| 資本合計 | | | 3,310,138 |
| 負債資本合計 | | | 31,268,486 |

令和8年度鯖江市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資産の部

| | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
|---------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| (ア) 土地 | | 468,000 | | |
| (イ) 建物 | 1,402,598 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 528,623</u> | 873,975 | | |
| (ウ) 構築物 | 35,639,969 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 10,929,113</u> | 24,710,856 | | |
| (エ) 機械および装置 | 5,069,199 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,147,138</u> | 2,922,061 | | |
| (オ) 車輛および運搬具 | 0 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | | |
| (カ) 工具器具および備品 | 76,102 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 21,118</u> | 54,984 | | |
| (キ) 建設仮勘定 | | <u>384,234</u> | | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>29,414,110</u> | |
| 固定資産合計 | | | | <u>29,414,110</u> |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 1,051,405 | |
| (2) 未収金 | | | 150,105 | |
| 貸倒引当金 | | | <u>△ 3,500</u> | |
| (3) 前払金 | | | 3,506 | |
| 流動資産合計 | | | | <u>1,201,516</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>30,615,626</u></u> |

負債の部

| | (千円) | (千円) | (千円) |
|-----------------|--------|-------------|------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 12,035,118 | |
| 固定負債合計 | | | 12,035,118 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | 0 | |
| (2) 企業債 | | 1,498,993 | |
| (3) 未払金 | | 1,188,503 | |
| (4) 前受金 | | 0 | |
| (5) 預り金 | | 3,209 | |
| (6) 引当金 | | 4,610 | |
| 流動負債合計 | | | 2,695,315 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 17,455,662 | |
| (2) 収益化累計額 | | △ 4,771,868 | |
| 繰延収益合計 | | | 12,683,794 |
| 負債合計 | | | 27,414,227 |
| 資本の部 | | | |
| 6 資本金 | | | 3,130,452 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | 0 | | |
| 資本剰余金合計 | | | 0 |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| (イ) 当年度未処分利益剰余金 | 70,947 | | |
| 利益剰余金合計 | | 70,947 | |
| 剰余金合計 | | | 70,947 |
| 資本合計 | | | 3,201,399 |
| 負債資本合計 | | | 30,615,626 |

[セグメント情報]

1 報告セグメントの概要

公共下水道事業会計は、公共下水道事業および特定公共下水道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、また公共下水道事業では汚水処理と雨水処理を行っていることから、それら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。

| セグメント区分 | | 事業の内容 |
|-----------|--------|----------------------------|
| 公共下水道事業 | 汚水処理事業 | し尿、生活雑排水等の処理 |
| | 雨水処理事業 | 雨水の排除 |
| 特定公共下水道事業 | | 東部工業団地染色 5 社から排除される染色排水の処理 |

2 報告セグメントごとの資産、負債およびその他の項目の金額

(1) 令和7年度予定

(単位 千円)

| | 公共下水道事業 | | 特定公共 下水道事業 | 合 計 |
|----------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 汚水処理事業 | 雨水処理事業 | | |
| セグメント資産 | 25,247,379 | 5,663,154 | 357,953 | 31,268,486 |
| セグメント負債 | 22,400,839 | 5,271,291 | 286,218 | 27,958,348 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計繰入金 | 581,300 | 272,000 | 0 | 853,300 |
| 減価償却費 | 1,066,212 | 188,068 | 18,320 | 1,272,600 |
| 支払利息 | 118,000 | 40,000 | 2,500 | 160,500 |
| 有形および無形固定資産の増減 | △ 495,927 | 49,079 | △ 18,319 | △ 465,167 |

(2) 令和8年度予定

(単位 千円)

| | 公共下水道事業 | | 特定公共 下水道事業 | 合 計 |
|----------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 汚水処理事業 | 雨水処理事業 | | |
| セグメント資産 | 24,852,106 | 5,430,291 | 333,229 | 30,615,626 |
| セグメント負債 | 22,107,354 | 5,035,866 | 271,007 | 27,414,227 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計繰入金 | 681,300 | 272,000 | 0 | 953,300 |
| 減価償却費 | 1,080,031 | 184,780 | 18,189 | 1,283,000 |
| 支払利息 | 129,000 | 38,000 | 2,300 | 169,300 |
| 有形および無形固定資産の増減 | △ 167,677 | △ 127,253 | △ 18,189 | △ 313,119 |

令和8年度鯖江市公共下水道事業会計予算実施明細書

収益的収入および支出

収 入

款1 下水道事業収益 2,100,410 千円

款1 項1 営業収益 1,349,800 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説 明 |
|---|------------|-----------|-------------------|
| 1 | 下水道使用料 | 1,177,800 | |
| | 1 下水道使用料 | 1,177,659 | 下水道使用料、東工汚水処理場使用料 |
| | 2 下水道施設使用料 | 141 | |
| 3 | 他会計負担金 | 172,000 | |
| | 1 一般会計負担金 | 172,000 | 雨水処理負担金 |

款1 項2 営業外収益 750,610 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説 明 |
|---|-----------------|---------|-----------------|
| 1 | 受取利息配当金 | 100 | |
| | 1 預金利息 | 100 | |
| 3 | 他会計補助金 | 2,310 | |
| | 2 その他会計補助金 | 2,310 | 会計支援業務 |
| 4 | 長期前受金戻入 | 462,700 | |
| | 1 長期前受金戻入 | 462,700 | 補助金等収益化分 |
| 6 | 雑収益 | 2,500 | |
| | 1 土地貸付収入 | 280 | 土地貸付収入 |
| | 2 物品売払収入 | 220 | 公共柵鉄蓋売払収入 |
| | 5 下水道事業等貸付金元利収入 | 2,000 | 水洗便所改造資金貸付預託金戻入 |
| 7 | 他会計負担金 | 283,000 | |
| | 1 一般会計負担金 | 283,000 | 汚水処理一般会計負担金 |

支 出

款2 下水道事業費用 2,155,500 千円

款2 項1 営業費用 1,908,300 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説 明 |
|---|--------------|--------|-------------------|
| 1 | 汚水管渠管理費 | 81,200 | |
| | 2 給料 | 6,097 | 職員給 |
| | 3 手当 | 4,979 | |
| | 4 法定福利費 | 2,562 | |
| | 11 需用費 | 10,858 | 光熱水費、機器修繕費 |
| | 12 役務費 | 681 | 通信運搬費、保険料 |
| | 13 委託料 | 36,139 | 施設管理運営委託料、管渠清掃委託料 |
| | 14 使用料および賃借料 | 84 | 用地借上料 |
| | 15 工事請負費 | 19,800 | マンホール鉄蓋更新、調整工事等 |

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|-----------------|-----------|-------------------|
| 2 | 雨水管渠管理費 | 6,700 | |
| | 13 委託料 | 4,000 | 清掃業務委託料等 |
| | 15 工事請負費 | 2,700 | マンホール鉄蓋更新工事等 |
| 3 | 排水機場管理費 | 16,000 | |
| | 11 需用費 | 9,971 | 光熱水費、機器修繕費 |
| | 12 役務費 | 208 | 通信運搬費、保険料 |
| | 13 委託料 | 2,221 | 電気保安業務委託、草刈・剪定委託等 |
| | 15 工事請負費 | 3,600 | ポンプ場設備補修工事 |
| 4 | 処理場管理費 | 402,070 | |
| | 2 給料 | 3,032 | 職員給 |
| | 3 手当 | 4,095 | |
| | 4 法定福利費 | 2,218 | |
| | 11 需用費 | 133,243 | 光熱水費 |
| | 12 役務費 | 624 | 通信運搬費、保険料 |
| | 13 委託料 | 242,278 | 施設管理運営委託料 |
| | 14 使用料および賃借料 | 746 | 用地借上料 |
| | 15 工事請負費 | 15,000 | 設備機器取替工事等 |
| | 18 備品購入費 | 834 | 水質測定器等購入 |
| 5 | 汚水一般管理費 | 102,500 | |
| | 2 給料 | 3,263 | |
| | 3 手当 | 2,301 | |
| | 4 法定福利費 | 1,146 | |
| | 8 報償費 | 3,800 | 受益者負(分)担金前納報奨金 |
| | 11 需用費 | 366 | 納付書印刷費 |
| | 12 役務費 | 218 | 通信運搬費、保険料 |
| | 13 委託料 | 86,568 | 検針業務委託料 |
| | 19 負担金、補助および交付金 | 1,338 | 地元交付金等 |
| | 50 貸倒引当金繰入額 | 3,500 | 回収不能金引当 |
| 7 | 東工汚水処理場管理費 | 13,830 | |
| | 2 給料 | 1,400 | |
| | 3 手当 | 250 | |
| | 4 法定福利費 | 350 | |
| | 11 需用費 | 120 | 消耗品費 |
| | 12 役務費 | 32 | 保険料 |
| | 13 委託料 | 11,678 | 施設管理運営委託、電気保安業務委託 |
| 8 | 減価償却費 | 1,283,000 | |
| | 28 償却費 | 1,283,000 | 建物、構築物等 |
| 9 | 資産減耗費 | 3,000 | |
| | 29 固定資産除却費 | 3,000 | 機械装置等 |

款2 項2 営業外費用 243,700 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|-----------------|---------|---------------|
| 1 | 支払利息および企業債取扱諸費 | 169,300 | |
| | 23 償還金、利子および割引料 | 169,300 | 企業債利息 |
| 2 | 消費税 | 36,100 | |
| | 27 公課費 | 36,100 | 消費税および地方消費税 |
| 3 | その他営業外費用 | 2,200 | |
| | 21 貸付金 | 2,000 | 水洗便所改造資金貸付預託金 |
| | 32 その他営業外費用 | 200 | 被災地支援活動費 |
| 9 | 雑支出 | 36,100 | |
| | 39 雑支出 | 36,100 | |

款2 項3 特別損失 500 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|-------------|-----|----|
| 3 | 過年度損益修正損 | 500 | |
| | 35 過年度損益修正損 | 500 | |

款2 項4 予備費 3,000 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|--------|-------|----|
| 1 | 予備費 | 3,000 | |
| | 99 予備費 | 3,000 | |

資本的収入および支出

収 入

款3 資本的収入 1,505,800 千円

款3 項1 企業債 581,900 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|------------------|---------|-------|
| 1 | 下水道事業債 | 581,900 | 企業債借入 |
| | 1 污水管渠整備事業債 (補助) | 28,800 | |
| | 2 污水管渠整備事業債 (単独) | 58,500 | |
| | 3 雨水管渠整備事業債 (補助) | 22,000 | |
| | 4 雨水管渠整備事業債 (単独) | 21,000 | |
| | 5 処理場整備事業債 (補助) | 409,600 | |
| | 9 特別措置分 | 42,000 | |

款3 項2 負担金および分担金 6,200 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|-----------|-------|--------|
| 1 | 負担金および分担金 | 6,200 | |
| | 1 受益者負担金 | 6,200 | 受益者負担金 |

款3 項3 補助金 917,700 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|---------------|---------|-----------------|
| 1 | 国庫補助金 | 519,400 | |
| | 1 社会資本整備総合交付金 | 519,400 | 汚水・雨水管渠整備、処理場整備 |
| 3 | 他会計補助金 | 398,300 | |
| | 1 一般会計補助金 | 398,300 | |

支 出

款4 資本的支出 2,573,800 千円

款4 項1 建設改良費 1,065,500 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|-------------|--------|-------------------|
| 1 | 汚水管渠整備費(補助) | 60,900 | |
| | 2 給料 | 1,500 | 職員給 |
| | 3 手当 | 1,000 | |
| | 4 法定福利費 | 200 | |
| | 11 需用費 | 200 | 事務用消耗品費 |
| | 15 工事請負費 | 58,000 | 汚水管渠整備、マンホールポンプ更新 |
| 2 | 汚水管渠整備費(単独) | 61,600 | |
| | 2 給料 | 700 | |
| | 3 手当 | 600 | |
| | 4 法定福利費 | 300 | |
| | 15 工事請負費 | 60,000 | 汚水管布設、舗装本復旧 |

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|--------------|---------|----------------------|
| 4 | 処理場整備費(補助) | 880,000 | |
| | 2 給料 | 3,900 | |
| | 3 手当 | 2,000 | |
| | 4 法定福利費 | 700 | |
| | 11 需用費 | 300 | 事務用消耗品費 |
| | 13 委託料 | 91,000 | 環境衛生センター汚泥脱水設備他実施設計 |
| | 14 使用料および賃借料 | 100 | 積算単価使用料等 |
| | 15 工事請負費 | 782,000 | 最初沈殿池設備更新等 |
| 5 | 雨水管渠整備費(補助) | 42,000 | |
| | 2 給料 | 1,000 | 職員給 |
| | 3 手当 | 500 | |
| | 4 法定福利費 | 300 | |
| | 11 需用費 | 200 | 事務用消耗品費 |
| | 13 委託料 | 0 | 内水浸水想定区域図作成、積算システム保守 |
| | 14 使用料および賃借料 | 0 | 積算システム使用料等 |
| | 15 工事請負費 | 40,000 | 雨水幹線整備 |
| 6 | 雨水管渠整備費(単独) | 21,000 | |
| | 2 給料 | 500 | |
| | 3 手当 | 300 | |
| | 4 法定福利費 | 200 | |
| | 15 工事請負費 | 20,000 | 雨水支線付帯整備 |

款4 項2 企業債償還金 1,505,300 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|-----------------|-----------|---------|
| 1 | 企業債償還金 | 1,505,300 | |
| | 23 償還金、利子および割引料 | 1,505,300 | 企業債償還元金 |

款4 項4 予備費 3,000 千円 (単位 千円)

| 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|--------|-------|----|
| 1 | 予備費 | 3,000 | |
| | 99 予備費 | 3,000 | |