

令和8年度鯖江市農業集落排水事業会計予算実施計画

収益的收入および支出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説 明
1	下水道事業収益		403,200	
	1	営業収益	193,900	
		1 下水道使用料	193,900	
	2	営業外収益	209,300	
		3 他会計補助金	100,210	
		4 長期前受金戻入	79,090	
		6 雑 収 益	2,000	
		7 他会計負担金	28,000	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説 明
2	下水道事業費用		402,600	
	1	営業費用	379,000	
		1 汚水管渠管理費	24,700	
		4 処理場管理費	129,200	
		5 汚水一般管理費	26,600	
		7 減価償却費	198,000	
		8 資産減耗費	500	
	2	営業外費用	22,100	
		1 支払利息および企業債取扱諸費	16,000	
		2 消 費 税	4,000	
		3 その他営業外費用	2,000	
		9 雑 支 出	100	
	3	特別損失	500	
		3 過年度損益修正損	500	
	4	予備費	1,000	
		1 予 備 費	1,000	

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		86,000	
	1	企業債	35,600	
		1 下水道事業債	35,600	
	2	負担金および分担金	9,000	
		1 負担金および分担金	9,000	
	3	補助金	41,400	
		1 国庫補助金	19,500	
		2 県補助金	3,900	
		3 他会計補助金	18,000	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説 明
4	資本的支出		206,000	
	1	建設改良費	49,500	
		9 管渠整備費	10,500	
		10 日野川西地区事業費	39,000	
	2	企業債償還金	155,500	
		1 企業債償還金	155,500	
	4	予備費	1,000	
		1 予備費	1,000	

令和8年度鯖江市農業集落排水事業キャッシュ・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	2,251
減価償却費	198,000
固定資産除却費	500
貸倒引当金の増減額	1,500
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	0
その他の引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 79,090
受取利息および受取配当金	0
支払利息	16,000
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>139,161</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	△ 16,000
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>123,161</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	△ 46,000
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等収入	21,273
受益者負担金等による収入	8,182
一般会計補助金等による収入	16,364
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 181</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	35,600
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	△ 155,500
一般会計からの出資等による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 119,900</u>
資産の増加額（または減少額）	3,080
資金期首残高	<u>237,597</u>
資金期末残高	240,677

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	1	4,764	2,678	7,442	1,680	9,122
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,764	2,678	7,442	1,680	9,122
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	4,835	2,654	7,489	1,656	9,145
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,835	2,654	7,489	1,656	9,145
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 71	24	△ 47	24	△ 23
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 71	24	△ 47	24	△ 23

(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	600	0	1,101	941	24	0
	前 年 度	600	0	1,095	935	24	0
	比 較	0	0	6	6	0	0
	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					0	12
	前 年 度					0	0
	比 較					0	12

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) 132		給与改定の状況 改定実施時期 令和7年4月
		昇給に伴う増加分	29		
	△ 71	その他の増減分	△ 232		職員数の異動状況 現に在職する 職員数 その他 計 本年度 1人 人 1人 前年度 1人 人 1人 増減 0人 人 0人 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
手当	24	制度改定に伴う増減分	76		
		その他の増減分	△ 52		

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)	396,400	—
	平均給与月額 (円)	448,400	—
	平均年齢 (歳)	48歳4月	—
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	391,300	—
	平均給与月額 (円)	468,300	—
	平均年齢 (歳)	53歳2月	—

(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)	単純労務職(円)
高校卒	205,200	205,200	—
大学卒	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	1	100.0	5級		
	4級			4級		
	3級			3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	1	100.0	計		
令和7年1月1日 現在	8級					
	7級					
	6級					
	5級	1	100.0	5級		
	4級			4級		
	3級			3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	1	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	主任査主	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)	1	1		
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	1	1		
	号給数別内訳	4号給	(人)	1	1	
		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)	1	1		
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	1	1		
	号給数別内訳	4号給	(人)	1	1	
		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	

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
		期間	金額	期間	金額	
農業集落排水施設 維持管理業務	467,400	令和5年度 ～ 令和7年度	162,800	令和8年度 ～ 令和10年度	244,200	下水道使用料
合計	467,400		162,800		244,200	244,200

令和7年度鯖江市農業集落排水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	176,497		
(4) その他営業収益	<u>2,310</u>	178,807	
2 営業費用			
(1) 污水管渠管理費	21,649		
(4) 処理場管理費	109,629		
(5) 污水一般管理費	20,410		
(6) 減価償却費	201,183		
(7) 資産減耗費	<u>161</u>	<u>353,032</u>	
営業損失			174,225
3 営業外収益			
(3) 他会計補助金	100,900		
(4) 長期前受金戻入	79,749		
(6) 雑収益	4,000		
(7) 他会計負担金	<u>28,000</u>	212,649	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	16,980		
(2) その他営業外費用	2,000		
(3) 雑支出	<u>100</u>	<u>19,080</u>	<u>193,569</u>
経常利益			19,344
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	500	500	<u>△ 500</u>
当年度純利益			18,844
前年度繰越利益剰余金			<u>46,016</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>64,860</u></u>

令和7年度鯖江市農業集落排水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		100,302		
(イ) 建物	213,784			
減価償却累計額	△ 59,163	154,621		
(ウ) 構築物	6,586,859			
減価償却累計額	△ 1,815,647	4,771,212		
(エ) 機械および装置	378,451			
減価償却累計額	△ 253,679	124,772		
(オ) 車輛および運搬具	0			
減価償却累計額		0		
(カ) 工具器具および備品	0			
減価償却累計額		0		
(キ) 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			5,150,907	
固定資産合計				5,150,907
2 流動資産				
(1) 現金預金			237,597	
(2) 未収金			19,235	
貸倒引当金			△ 1,500	
(3) 前払金			0	
流動資産合計				255,332
資産合計				5,406,239

負債の部

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
3 固定負債				
(1) 企業債			995,232	
固定負債合計				995,232
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債			155,418	
(3) 未払金			20,715	
(4) 前受金			0	
(5) 預り金			327	
(6) 引当金			890	
流動負債合計				177,350
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			3,142,992	
(2) 収益化累計額			△ 813,446	
繰延収益合計				2,329,546
負債合計				3,502,128

資本の部

6 資本金				1,839,251
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		64,860		
利益剰余金合計			64,860	
剰余金合計				64,860
資本合計				1,904,111
負債資本合計				5,406,239

令和8年度鯖江市農業集落排水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		100,302		
(イ) 建物	213,784			
減価償却累計額	△ 64,699	149,085		
(ウ) 構築物	6,596,616			
減価償却累計額	△ 1,994,463	4,602,153		
(エ) 機械および装置	415,609			
減価償却累計額	△ 268,742	146,867		
(オ) 車輛および運搬具	0			
減価償却累計額		0		
(カ) 工具器具および備品	0			
減価償却累計額		0		
(キ) 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計		<u>4,998,407</u>		
固定資産合計			<u>4,998,407</u>	
2 流動資産				
(1) 現金預金			240,635	
(2) 未収金			19,235	
貸倒引当金			△ 3,000	
(3) 前払金			0	
流動資産合計			<u>256,870</u>	
資産合計				<u><u>5,255,277</u></u>

負債の部

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
3 固定負債				
(1) 企業債			887,712	
固定負債合計			<u>887,712</u>	887,712
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債			143,038	
(3) 未払金			20,715	
(4) 前受金			0	
(5) 預り金			327	
(6) 引当金			850	
流動負債合計			<u>850</u>	164,930
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			3,188,811	
(2) 収益化累計額			<u>△ 892,536</u>	
繰延収益合計				<u>2,296,275</u>
負債合計				<u>3,348,917</u>
資本の部				
6 資本金				1,839,251
7 剰余金				
(1) 資本剰余金		0		
資本剰余金合計		<u>0</u>		0
(2) 利益剰余金				
(ア) 当年度未処分利益剰余金		67,109		
利益剰余金合計		<u>67,109</u>		67,109
剰余金合計			<u>67,109</u>	<u>67,109</u>
資本合計				<u>1,906,360</u>
負債資本合計				<u><u>5,255,277</u></u>

令和8年度鯖江市農業集落排水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 403,200 千円

款1 項1 営業収益 193,900 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	下水道使用料	193,900	
	1 下水道使用料	193,900	集落排水使用料

款1 項2 営業外収益 209,300 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
3	他会計補助金	100,210	
	1 一般会計補助金	97,900	汚水処理一般会計補助金
	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	79,090	
	1 長期前受金戻入	79,090	補助金等収益化分
6	雑収益	2,000	
	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金元金収入
7	他会計負担金	28,000	
	1 一般会計負担金	28,000	汚水処理一般会計負担金

支 出

款2 下水道事業費用 402,600 千円

款2 項1 営業費用 379,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	汚水管渠管理費	24,700	
	11 需用費	5,317	光熱費
	12 役務費	755	通信運搬費、保険料
	13 委託料	9,428	施設管理運営委託、汚水管渠清掃委託
	15 工事請負費	9,200	人孔管口補修工事
4	処理場管理費	129,200	
	11 需用費	41,090	光熱費
	12 役務費	357	通信運搬費、保険料
	13 委託料	79,753	施設管理運営委託料
	15 工事請負費	8,000	可搬式汚泥引抜ポンプ補修

(単位 千円)

目	節	予定額	説明
5	汚水一般管理費	26,600	
	2 給料	4,764	職員給
	3 手当	2,678	
	4 法定福利費	1,680	
	11 需用費	107	消耗品費、印刷製本費
	12 役務費	35	通信運搬費、保険料
	13 委託料	14,175	検針業務委託料等
	19 負担金補助および交付金	161	会計課業務負担金
	50 貸倒引当金繰入額	3,000	回収不能金備え
7	減価償却費	198,000	
	28 償却費	198,000	建物、構築物等
8	資産減耗費	500	
	29 固定資産除却費	500	構築物等

款2 項2 営業外費用

22,100 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	16,000	
	23 償還金、利子および割引料	16,000	企業債利息
2	消費税	4,000	
	27 公課費	4,000	消費税および地方消費税
3	その他営業外費用	2,000	
	21 貸付金	2,000	水洗便所改造資金貸付金
9	雑支出	100	
	39 雑支出	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

1,000 千円

(単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	予備費	1,000	
	99 予備費	1,000	

資本的収入および支出

収 入
款3 資本的収入 86,000 千円

款3 項1 企業債 35,600 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	下水道事業債	35,600	
	6 資本費平準化債	20,000	
	150 日野川西地区事業債	15,600	日野川西地区事業

款3 項2 負担金および分担金 9,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	負担金および分担金	9,000	
	2 受益者分担金	9,000	農業集落排水事業費分担金

款3 項3 補助金 41,400 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	国庫補助金	19,500	
	10 農漁村地域整備交付金	19,500	日野川西地区事業
3	県補助金	3,900	
	10 農業集落排水事業補助金	3,900	日野川西地区事業
3	他会計補助金	18,000	
	1 一般会計補助金	18,000	一般会計補助金

支 出
 款4 資本的支出 206,000 千円

款4 項1 建設改良費 49,500 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
9	管渠整備費	10,500	
	15 工事請負費	10,500	公共樹設置
15	日野川西地区事業費(補助)	39,000	
	15 工事請負費	39,000	日野川西地区農集施設機能強化

款4 項2 企業債償還金 155,500 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	企業債償還金	155,500	
	23 償還金、利子および割引料	155,500	企業債償還元金

款4 項4 予備費 1,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	予備費	1,000	
	99 予備費	1,000	