

令和8年度

磐田市下水道事業会計予算書

令和8年度磐田市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度磐田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) 排水区域面積		3, 547ha
(2) 年間総処理水量		15, 808, 000m ³
(3) 一日平均処理水量		43, 310m ³
(4) 主要な建設改良事業の概要		
汚水管路建設改良事業	管渠築造工事Φ200外	1, 252, 871千円
処理場建設改良事業	磐南浄化センターポンプ棟機械・電気設備更新工事外	381, 293千円
雨水ポンプ場建設改良事業	今之浦第2ポンプ場電気設備更新工事外	745, 630千円

(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	6, 498,	713千円
第1項	営業収益	2, 442,	799千円
第2項	営業外収益	4, 055,	813千円
第3項	特別利益		101千円
		支	出
第1款	下水道事業費用	6, 443,	399千円
第1項	営業費用	6, 033,	232千円
第2項	営業外費用	400,	167千円
第3項	特別損失	3, 000	千円
第4項	予備費	7, 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1,743,324千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額130,410千円、過年度分損益勘定留保資金1,593,897千円及び当年度分損益勘定留保資金19,017千円で補てんするものとする。)

		収 入
第1款	資本的収入	2,695,093千円
第1項	企業債	1,485,800千円
第2項	負担金及び分担金	32,465千円
第3項	出資金	378,572千円
第4項	国庫(県)補助金	798,256千円

		支 出
第1款	資本的支出	4,438,417千円
第1項	建設改良費	2,437,820千円
第2項	企業債償還金	1,993,592千円
第3項	国庫(県)補助金返還金	1千円
第4項	その他資本的支出	4千円
第5項	予備費	7,000千円

(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
1 資本的 支 出	1 建設 改良費	磐南浄化センターポンプ棟 機械・電気設備更新工事	千円		千円
			865,700	8	245,300
		9		620,400	
		西部第1中継ポンプ場 機械・電気設備更新工事	43,670	8	3,300
				9	40,370
		鳥之瀬排水ポンプ場 設備更新・増設工事	710,500	8	284,200
				9	426,300

(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
経営健全化業務委託	令和8年度から 令和9年度まで	千円 5,060

(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
建設改良事業	千円 1,485,800	証書借入	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	政府資金及びその他の資金については、その融通条件に従い償還する。 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することができる。

(一時借入金)

第8条 地方公営企業法第29条第1項の規定による一時借入金の限度額は、1,500,000千円と定める。

(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。

(1) 営業費用及び営業外費用間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 185,113千円

令和8年2月16日提出

磐田市長 草地 博 昭

下水道事業会計予算説明書

令和8年度 磐田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

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業 収 益			6,498,713	
	1	営業収益	2,442,799	
	1	下水道 使用料	2,126,254	公共下水道使用料及び農業集落排水処理施設使用料
	2	雨水処理 負担金	316,244	雨水処理に要する経費にかかる一般会計繰入金
	3	その他 営業収益	301	指定工事店指定等手数料、区域外施設利用負担金
	2	営業外 収 益	4,055,813	
	1	他会計 負担金	740	児童手当に要する経費
	2	他会計 補助金	1,940,722	一般会計繰入金
	3	国庫(県) 補助金	100,081	社会資本整備総合交付金
	4	長期前受 戻 入	2,014,081	地方公営企業法施行規則第21条第2項又は第3項の規定により償却した長期前受金の額のうち営業外収益として整理するもの
	5	雑 収 益	189	延滞金、下水道占用料、その他雑収益
	3	特別利益	101	
	1	固定資産 売却益	1	固定資産の売却益
	2	過年度損 修正益	100	過年度分収益の修正益

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業 費用			6,443,399	
	1 営業費用		6,033,232	
		1 汚水管渠費	424,228	汚水管渠の維持管理に要する経費
		2 処理場費	1,310,145	終末処理場の運転及び維持管理に要する経費
		3 普及指導費	11,291	水洗化普及促進対策に要する経費
		4 業務費	121,190	公共下水道使用料及び農業集落排水処理施設使用料徴収業務等に要する経費
		5 汚水総係費	171,892	汚水事業活動全般に要する経費
		6 雨水管渠費	8,431	雨水管渠の維持管理に要する経費
		7 雨水ポンプ場費	283,964	雨水ポンプ場の運転及び維持管理に要する経費
		8 減価償却費	3,700,482	固定資産の減価償却費
		9 資産減耗費	1,609	有形固定資産の除却損又は廃棄損及び撤去費に要する経費
		2 営業外用費	400,167	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	373,067	企業債及び一時借入金に対する利息
		2 雑支出	100	控除対象外消費税等に要する経費
		3 消費税及び地方消費税	27,000	消費税及び地方消費税に要する経費
		3 特別損失	3,000	
		1 固定資産売却損	1	固定資産の売却損
		2 過年度損益修正損	2,999	過年度分収益の修正損
		4 予備費	7,000	
		1 予備費	7,000	

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			2,695,093	
	1 企 業 債		1,485,800	
		1 企 業 債	1,485,800	建設改良費等に対する下水道事業債
	2 負 担 金 及 び 分 担 金		32,465	
		1 受 益 者 負 担 金	3,203	下水道事業に対する受益者負担金
		2 受 益 者 分 担 金	28,542	下水道事業に対する受益者分担金
		3 他 会 計 負 担 金	720	児童手当に要する経費
	3 出 資 金		378,572	
		1 出 資 金	378,572	一般会計からの出資金
	4 国 庫 (県) 補 助 金		798,256	
1 国 庫 (県) 補 助 金		798,256	社会資本整備総合交付金	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			4,438,417	
	1 建 設 改 良 費		2,437,820	
		1 汚 水 管 路 建 設 改 良 費	1,252,871	汚水管渠の築造工事等に要する経費
		2 処 理 場 建 設 改 良 費	381,293	終末処理場の施設整備等に要する経費
		3 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金 徴 収 事 務 費	3,093	受益者負担金及び分担金の徴収に要する経費
		4 汚 水 建 設 改 良 事 務 費	50,744	汚水建設改良全般に要する経費
		5 雨 水 ポンプ 場 建 設 改 良 費	745,630	雨水ポンプ場の施設整備等に要する経費
		6 有 形 固 定 資 産 購 入 費	4,189	有形固定資産購入に要する経費
	2 企 業 債 償 還 金		1,993,592	
		1 企 業 債 償 還 金	1,993,592	企業債の償還金
	3 国 庫 (県) 補 助 金 返 還 金		1	
		1 国 庫 (県) 補 助 金 返 還 金	1	補助金の返還金
	4 そ の 他 資 本 的 支 出		4	
		1 そ の 他 資 本 的 支 出	4	
	5 予 備 費		7,000	
		1 予 備 費	7,000	

令和8年度 磐田市下水道事業予定キャッシュ・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	24,835
	減価償却費	3,700,482
	引当金の増減額(△は減少)	1,553
	長期前受金戻入額	△ 2,014,081
	支払利息	373,067
	固定資産除却費	1,609
	有形固定資産売却損益(△は益)	1
	未収金の増減額(△は増加)	△ 41,764
	未払金の増減額(△は減少)	△ 140,935
	小計	<u>1,904,767</u>
	利息の支払額	△ 373,067
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,531,700</u>
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	△ 2,290,080
	国庫補助金等による収入	718,025
	負担金等による収入	29,579
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,542,476</u>
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	1,485,800
	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	△ 1,993,592
	一般会計からの出資による収入	378,572
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 129,220</u>
	資金増加額(又は減少額)	△ 139,996
	資金期首残高	<u>2,263,670</u>
	資金期末残高	<u><u>2,123,674</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

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)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)	福 利 費 (千円)	
本 年 度	6	24	180	91,594	62,184	153,958	31,155	185,113
前 年 度	0	22	0	85,163	54,063	139,226	28,870	168,096
比 較	6	2	180	6,431	8,121	14,732	2,285	17,017

職 員 手 当 の 内 訳

区 分	本 年 度 (千円)	前 年 度 (千円)	比 較 (千円)
扶 養 手 当	2,232	1,710	522
地 域 手 当	5,416	5,122	294
住 居 手 当	1,008	1,662	△ 654
通 勤 手 当	2,845	2,504	341
特 殊 勤 務 手 当	4	4	0
時 間 外 勤 務 手 当	9,799	3,876	5,923
管 理 職 手 当	1,290	788	502
管 理 職 特 別 勤 務 手 当	27	15	12
期 末 手 当	21,304	20,440	864
勤 勉 手 当	16,799	16,382	417
児 童 手 当	1,460	1,560	△ 100

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額の増減事由内訳 (千円)	説明 (千円)	備考	
給料	6,431	給与改定に伴う増減分	2,485		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.3% 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	587		
		その他の増減分	3,359	職員の異動に伴う増減 687 昇格に伴う増加 110 その他 2,562	職員の異動状況(会計年度任用職員は除く) 令和7年4月1日在職者 21人 令和7年度採用者(見込含む) 0人 令和7年度退職者(見込含む) 1人 令和8年度採用者(予定) 2人 令和8年度会計間の異動(予定) 0人 令和8年度予算計上人員 22人
職員手当	8,121	制度改正に伴う増減分	1,724		期末手当の改定 6月・12月の支給率 1.25月 → 1.2625月 勤勉手当の改定 6月・12月の支給率 1.05月 → 1.0625月
		その他の増減分	6,397		

3 給料及び職員手当の状況

(1)職員1人当たりの給与

区 分		一般行政職
令和7年12月1日現在	平均給料月額(円)	339,856
	平均給与月額(円)	390,156
	平均年齢(歳)	45歳3月
令和6年12月1日現在	平均給料月額(円)	326,109
	平均給与月額(円)	374,676
	平均年齢(歳)	46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)
高 校 卒	206,700	206,700
大 学 卒	237,600	237,600

(3)級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7年12月1日現在	8級		
	7級	1	4.8
	6級	1	4.8
	5級	4	19.0
	4級	4	19.0
	3級	7	33.4
	2級	2	9.5
	1級	2	9.5
	計	21	100.0
令和6年12月1日現在	8級		
	7級	1	4.8
	6級		
	5級	5	23.8
	4級	5	23.8
	3級	5	23.8
	2級	3	14.3
	1級	2	9.5
	計	21	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	一 般 行 政 職
8級	部長、理事又は参与の職務
7級	課長又は参事の職務
6級	課長補佐又は主幹の職務
5級	係長又は主査の職務
4級	主任の職務
3級	副主任、特に高度の知識又は経験を必要とする主事又は技師の職務
2級	高度の知識又は経験を必要とする主事又は技師の職務
1級	主事又は技師の職務 主事補又は技師補の職務

(4)昇給

区 分			合 計	一般行政職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		22	22
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		18	18
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	5	5
		4 号 給 (人)	13	13
	比 率 (B)/(A) (%)		81.8	81.8
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		21	21
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		20	20
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	5	5
		4 号 給 (人)	15	15
	比 率 (B)/(A) (%)		95.2	95.2

(5)特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.00	0.00
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 7 年 12 月 1 日 現 在)	0.00	0.00
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	下水道管渠内作業	

(6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率(月分)		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	12月			
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	

(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	応募認定退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	応募認定退職特例措置 (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	
地域手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画			前前年度 末までの 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	当該年度末 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	備 考		
			年度	年割額	左の財源内訳									
					企業債								留保資金等	
1 資本的 支出	1 建設 改良費	磐南浄化センターポンプ棟機械・電気設備更新工事	8	千円 245,300	千円 191,330	千円 53,970	-	-	千円 245,300	千円 245,300	-	28.34	%	
			9	620,400	483,900	136,500	-	-	-	-	620,400	-	-	-
			計	865,700	675,230	190,470	-	-	245,300	245,300	620,400	28.34	-	-
		西部第1中継ポンプ場機械・電気設備更新工事	8	3,300	1,590	1,710	-	-	3,300	3,300	-	7.56	-	-
			9	40,370	19,570	20,800	-	-	-	-	40,370	-	-	-
			計	43,670	21,160	22,510	-	-	3,300	3,300	40,370	7.56	-	-
		今之浦第2ポンプ場電気設備更新工事	7	265,600	132,800	132,800	-	265,600	-	265,600	-	40.00	-	-
			8	398,400	199,200	199,200	-	-	398,400	398,400	-	60.00	-	-
			計	664,000	332,000	332,000	-	265,600	398,400	664,000	-	100.00	-	-
		鳥之瀬排水ポンプ場設備更新・増設工事	8	284,200	142,100	142,100	-	-	284,200	284,200	-	40.00	-	-
			9	426,300	213,150	213,150	-	-	-	-	426,300	-	-	-
			計	710,500	355,250	355,250	-	-	284,200	284,200	426,300	40.00	-	-

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	企 業 債	そ の 他
徴収事務等 業務委託	千円 333,890	令和7年度	千円 82,897	令和8年度から 令和10年度まで	千円 250,993	千円 -	千円 250,993
磐南浄化センター管理運営 業務委託	5,489,000	令和7年度	1,094,500	令和8年度から 令和11年度まで	4,394,500	-	4,394,500
経営健全化 業務委託	5,060	-	-	令和8年度から 令和9年度まで	5,060	-	5,060

令和8年度 磐田市下水道事業予定貸借対照表(当年度)

(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				
イ 土 地		2,896,042		
ロ 建 物	6,750,284			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,641,335</u>	5,108,949		
ハ 構 築 物	94,325,704			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,997,756</u>	72,327,948		
ニ 機 械 及 び 装 置	12,687,252			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,274,106</u>	6,413,146		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,146			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,606</u>	1,540		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	15,929			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,027</u>	6,902		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>534,064</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			87,288,591	
(2) 無 形 固 定 資 産				
電 話 加 入 権		<u>2,484</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			2,484	
(3) 投 資				
イ 破 産 更 生 債 権 等		198		
ロ 破 産 更 生 債 権 等 貸 倒 引 当 金		△ 198		
ハ そ の 他 投 資		<u>25</u>		
投 資 合 計			<u>25</u>	
固 定 資 産 合 計				87,291,100
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
現 金 預 金		<u>2,123,674</u>	2,123,674	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		413,914		
ロ 営 業 外 未 収 金		<u>72,967</u>	486,881	
(3) 貸 倒 引 当 金				
貸 倒 引 当 金		<u>△ 4,383</u>	<u>△ 4,383</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>2,606,172</u>
資 産 合 計				<u>89,897,272</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	21,121,780	21,121,780	
固定負債合計			21,121,780
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,857,922	1,857,922	
(2) 未 払 金			
イ 営 業 未 払 金	96,912		
ロ そ の 他 未 払 金	227,602	324,514	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	12,503		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	2,374	14,877	
(4) そ の 他 流 動 負 債			
預 り 保 証 金	2,200	2,200	
流動負債合計			2,199,513
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	4,447,605		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	39,732,708		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	3,737,264		
ニ 他 会 計 負 担 金	2,255		
ホ 他 会 計 補 助 金	10,708,267		
ヘ 工 事 負 担 金	1,283	58,629,382	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	△ 1,004,374		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	△ 11,347,302		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	△ 836,465		
ニ 他 会 計 負 担 金	△ 75		
ホ 他 会 計 補 助 金	△ 3,464,789		
ヘ 工 事 負 担 金	△ 46	△ 16,653,051	
繰延収益合計			41,976,331
負債合計			65,297,624

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6. 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	15,479,457		
ロ 出 資 金	3,589,392		
ハ 組 入 資 本 金	<u>3,060,450</u>	<u>22,129,299</u>	
資 本 金 合 計			22,129,299
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,127		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	1,481,103		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	6,217		
ニ 他 会 計 補 助 金	<u>569,874</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		2,060,321	
(2) 利 益 剰 余 金			
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>410,028</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>410,028</u>	
剰 余 金 合 計			<u>2,470,349</u>
資 本 合 計			<u>24,599,648</u>
負 債 資 本 合 計			<u>89,897,272</u>

令和7年度 磐田市下水道事業予定損益計算書(前年度)

(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	1,912,291		
(2) 雨水処理負担金	298,831		
(3) その他営業収益	372	2,211,494	
	<hr/>		
2. 営業費用			
(1) 汚水管渠費	295,617		
(2) 処理場費	1,189,314		
(3) 普及指導費	27,581		
(4) 業務費	106,438		
(5) 汚水総係費	142,591		
(6) 雨水管渠費	7,485		
(7) 雨水ポンプ場費	236,794		
(8) 減価償却費	3,681,465		
(9) 資産減耗費	2,254	5,689,539	
	<hr/>	<hr/>	
	営業損失		3,478,045
3. 営業外収益			
(1) 他会計負担金	660		
(2) 他会計補助金	1,920,694		
(3) 国庫(県)補助金	47,630		
(4) 長期前受金戻入	2,006,733		
(5) 雑収益	2,692	3,978,409	
	<hr/>		
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	373,929		
(2) 雑支出	63,675	437,604	3,540,805
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経常利益		62,760
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	91	92	
	<hr/>		
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	2,841	2,842	△ 2,750
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		当年度純利益	60,010
		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	325,184
		当年度未処分利益剰余金	<hr/> <hr/> 385,194

令和7年度磐田市下水道事業予定貸借対照表(前年度)
(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				
イ 土 地		2,896,042		
ロ 建 物	6,696,719			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,438,929</u>	5,257,790		
ハ 構 築 物	93,276,485			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,177,388</u>	74,099,097		
ニ 機 械 及 び 装 置	11,617,195			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,615,649</u>	6,001,546		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,147			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,178</u>	1,969		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	15,620			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,814</u>	8,806		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>501,169</u>		
有形固定資産合計			88,766,419	
(2) 無 形 固 定 資 産				
電 話 加 入 権		<u>2,484</u>		
無形固定資産合計			2,484	
(3) 投 資				
イ 破 産 更 生 債 権 等		198		
ロ 破 産 更 生 債 権 等 貸 倒 引 当 金		△ 198		
ハ そ の 他 投 資		<u>25</u>		
投資合計			<u>25</u>	
固定資産合計				88,768,928
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
現 金 預 金		<u>2,263,670</u>	2,263,670	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		395,606		
ロ 営 業 外 未 収 金		<u>49,512</u>	445,118	
(3) 貸 倒 引 当 金				
貸 倒 引 当 金		<u>△ 3,474</u>	<u>△ 3,474</u>	
流動資産合計				<u>2,705,314</u>
資産合計				<u>91,474,242</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	21,493,902	21,493,902	
固定負債合計			21,493,902
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,993,591	1,993,591	
(2) 未 払 金			
イ 営 業 未 払 金	237,845		
ロ そ の 他 未 払 金	293,423	531,268	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	11,911		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	2,322	14,233	
(4) そ の 他 流 動 負 債			
預 り 保 証 金	2,200	2,200	
流動負債合計			2,541,292
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	4,447,605		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	39,007,010		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	3,708,404		
ニ 他 会 計 負 担 金	1,535		
ホ 他 会 計 補 助 金	10,708,268		
ヘ 工 事 負 担 金	1,283	57,874,105	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	△ 874,758		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	△ 9,978,303		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	△ 727,604		
ニ 他 会 計 負 担 金	△ 57		
ホ 他 会 計 補 助 金	△ 3,058,225		
ヘ 工 事 負 担 金	△ 23	△ 14,638,970	
繰延収益合計			43,235,135
負債合計			67,270,329

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6. 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	15,479,457		
ロ 出 資 金	3,218,491		
ハ 組 入 資 本 金	<u>3,060,450</u>	<u>21,758,398</u>	
資 本 金 合 計			21,758,398
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,127		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	1,481,103		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	6,217		
ニ 他 会 計 補 助 金	<u>569,874</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		2,060,321	
(2) 利 益 剰 余 金			
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>385,194</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>385,194</u>	
剰 余 金 合 計			<u>2,445,515</u>
資 本 合 計			<u>24,203,913</u>
負 債 資 本 合 計			<u>91,474,242</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 | 15～50年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 9～20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、一般会計がその全額を負担することとなっているため、計上していない。

(2)賞与引当金及び法定福利費引当金

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に備えるため、当年度末における支給（支払）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

債権の回収不能等による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 消費税等の会計処理

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の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して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15,319,802千円である。

Ⅲ. セグメント情報

1 報告セグメントの概要

磐田市下水道事業会計は、公共下水道事業と農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、「公共下水道事業」と「農業集落排水事業」の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントの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	磐南処理区、豊岡処理区に係る汚水処理 磐南処理区に係る雨水処理
農業集落排水事業	西島・玉越地区、敷地地区に係る汚水処理

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）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	2,227,824	21,670	2,249,494
営業費用	5,685,561	157,313	5,842,874
営業損益	△ 3,457,737	△ 135,643	△ 3,593,380
経常損益	221	27,522	27,743
セグメント資産	87,731,754	2,165,518	89,897,272
セグメント負債	63,556,865	1,740,759	65,297,624
その他の項目			
収益的収入			
雨水処理負担金	316,244	0	316,244
他会計負担金	620	120	740
他会計補助金	1,826,780	113,942	1,940,722
収益的支出			
減価償却費	3,619,135	81,347	3,700,482
支払利息及び 企業債取扱諸費	366,766	6,301	373,067

IV. その他

1 引当金の取崩し

(1) 令和7年度予定（令和7年4月1日から令和8年3月31日）

ア 当年度において、職員の期末・勤勉手当として36,092千円を支給、職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費として6,975千円を支出する予定であるため、賞与引当金10,832千円、法定福利費引当金2,117千円を取り崩す見込みである。

イ 当年度において、不納欠損として処理するため、破産更生債権等貸倒引当金875千円を取り崩す見込みである。

(2) 令和8年度予定（令和8年4月1日から令和9年3月31日）

ア 当年度において、職員の期末・勤勉手当として37,511千円を支給、職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費として7,126千円を支出する予定であるため、賞与引当金11,911千円、法定福利費引当金2,322千円を取り崩す見込みである。

令和8年度 磐田市下水道事業会計予算実施計画明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単位:千円)

収益的収入

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
1	下水道事業収益	6,498,713			
1	営業収益	2,442,799			
	1 下水道使用料	2,126,254	下水道使用料	2,126,254	(年間総有収水量 14,546,009m ³) 磐南処理区 1,981,548 豊岡処理区 120,969 西島・玉越地区 7,274 敷地地区 16,463
	2 雨水処理負担金	316,244	雨水処理負担金	316,244	雨水処理に要する経費(資本費及び維持管理費に相当する額)に係る一般会計からの繰入金
	3 その他営業収益	301	手数料	201	指定工事店指定等手数料 200 証明手数料 1
			負担金	100	区域外施設利用負担金
2	営業外収益	4,055,813			
	1 他会計負担金	740	他会計負担金	740	児童手当に要する経費
	2 他会計補助金	1,940,722	他会計補助金	1,940,722	下水道に排除される下水の規制に関する事務に要する経費 2,379 水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費 5,596 下水道普及特別対策(企業債利息) 8,883 緊急下水道整備特定事業(企業債利息) 1,293 流域下水道の建設に要する経費(企業債利息) 18,194 地方公営企業法の適用に要する経費(企業債元利金) 18,454 分流式下水道に要する経費 1,583,089 一般会計からの営業助成補助金 302,834
	3 国庫(県)補助金	100,081	国庫(県)補助金	100,081	社会資本整備総合交付金
	4 長期前受金戻入	2,014,081	受贈財産評価額	129,616	地方公営企業法施行規則第21条第2項又は第3項の規定により償却した長期前受金
			国庫(県)補助金	1,368,999	同上
			受益者負担金及び分担金	108,861	同上
			他会計負担金	18	同上
			他会計補助金	406,564	同上
			工事負担金	23	同上
	5 雑収益	189	その他雑収益	189	延滞金 2 雇用保険料 41 下水道占用料 79 その他雑収益 67
3	特別利益	101			
	1 固定資産売却益	1	固定資産売却益	1	固定資産売却益
	2 過年度損益修正益	100	過年度損益修正益	100	過年度損益修正益
収益的収入合計		6,498,713			

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
1	下水道事業費用	6,443,399			
1	営業費用	6,033,232			
	1 污水管渠費	424,228	備 消 品 費	233	消耗機材費等
			光 熱 水 費	73	水道料金
			印 刷 製 本 費	99	印刷製本費
			通 信 運 搬 費	2,332	電話料及びインターネット接続料
			委 託 料	223,949	設備機器保守点検委託料 30,173 下水道台帳更新業務等委託料 20,625 調査委託料 170,973 その他委託料 2,178
			手 数 料	38,200	機器等点検・検査手数料 5,539 清掃手数料 23,751 非常用発電機設置手数料 2,200 マンホールスクリーン清掃手数料 1,210 その他手数料 5,500
			賃 借 料	172	借地料
			修 繕 費	55,028	建物・構築物修繕料
			動 力 費	28,776	マンホールポンプ電気料
			補 償 金	500	物件等移転補償費
			工 事 請 負 費	74,866	管理・修繕工事 74,360 その他工事請負費 506
	2 処理場費	1,310,145	備 消 品 費	540	消耗機材費等
			燃 料 費	18	業務用燃料費
			光 熱 水 費	105	水道料金 64 ガス使用料 41
			印 刷 製 本 費	99	印刷製本費
			通 信 運 搬 費	872	電話料
			委 託 料	1,252,817	施設運営委託料 1,096,700 施設管理委託料 111,315 調査委託料 30,800 その他委託料 14,002
			手 数 料	12,645	機器等点検・検査手数料 1,350 汚泥引抜き手数料 11,062 清掃手数料 123 手数料 110
			賃 借 料	30	テレビ聴視料
			修 繕 費	11,737	建物・構築物修繕料 5,060 業務用機材修繕料 6,677
			動 力 費	24,816	処理場等電気料
			薬 品 費	328	薬剤費
			工 事 請 負 費	6,138	施設改修修繕工事 4,488 その他工事請負費 1,650

収益的支出

(単位:千円)

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明				
			節 金 額	備 考			
3 普及指導費	11,291	備 消 品 費	99	事務用品費			
		負 担 金	11,192		水洗便所等改造資金利子補給金	52	
					私道共同排水設備設置費補助金	10,540	
					生活扶助世帯水洗便所等改造費補助金	100	
				低地汚水ポンプ設置費補助金	500		
	4 業 務 費	121,190	備 消 品 費	530	消耗機材費		
			印 刷 製 本 費	77	帳票類印刷代		
			通 信 運 搬 費	1,744		口座振替データ伝送料	245
						郵便料	1,499
			委 託 料	83,166		徴収事務等委託料	68,504
						その他委託料	14,662
			手 数 料	10,104		口座振替手数料	3,232
						コンビニ収納手数料	2,461
	口座取引履歴照会手数料	1					
修 繕 費	20,289	検定満期メーター取替修繕					
工 事 請 負 費	5,280	水量メーター設置工事					
5 汚水総係費	171,892	給 料	69,326	職員16人			
		手 当 等	38,470		扶養手当	1,392	
					地域手当	4,029	
					通勤手当	2,091	
					時間外勤務手当	8,105	
					休日勤務手当	2	
					住居手当	1,008	
					特殊勤務手当	3	
					期末手当	11,109	
					勤勉手当	8,674	
					児童手当	740	
					管理職手当	1,290	
					管理職特別勤務手当	27	
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	9,408	賞与引当金繰入額			
		報 酬	180	上下水道事業審議会委員報酬			
		法 定 福 利 費	22,165		社会保険料負担金	596	
					労働保険料負担金	156	
	共済組合負担金			21,227			
	公務災害補償基金負担金			186			
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,770	法定福利費引当金繰入額					
旅 費	370		県内旅費	150			
			県外旅費	200			
			費用弁償	20			
報 償 費	4,000	報奨金					
被 服 費	224	被服費					
備 消 品 費	166		事務用品費	70			
			書籍代	50			
			その他備用品費	46			
燃 料 費	8	自動車用燃料費					
光 熱 水 費	1,223	光熱水費					
通 信 運 搬 費	116	電話料					

収益的支出

(単位:千円)

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明					
			節 金 額	備 考				
			委 託 料	17,821	健康診断委託料 187 経営健全化業務委託料 13,310 電子計算機事務委託料 2,443 その他委託料 1,881			
			賃 借 料	1,328	テレビ聴視料 8 ソフトウェア使用料 1,320			
			研 修 費	829	日本下水道事業団研修等 631 その他研修費 198			
			食 料 費	3	会議用飲物代			
			会 費 負 担 金	586	安全運転管理者協会負担金 20 下水道協会負担金 566			
			負 担 金	20	地域資源循環技術センター等負担金			
			保 險 料	2,970	建物保険料 1,928 賠償保険料 1,036 下水道たんけん傷害保険 6			
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	909	貸倒引当金繰入額			
			6 雨水管渠費		8,431	旅 費	251	旅費
						備 消 品 費	40	書籍代等
手 数 料	3,300	雨水管渠維持管理手数料						
修 繕 費	3,300	雨水管渠修繕料						
工 事 請 負 費	1,540	雨水幹線浚渫工事						
7 雨水ポンプ場費		283,964	備 消 品 費	333	消耗品費			
			燃 料 費	4,442	業務用燃料費			
			光 熱 水 費	483	上下水道料金			
			通 信 運 搬 費	978	電話料			
			委 託 料	244,773	設備機器保守点検委託料 36,012 施設運転管理委託料 193,701 調査委託料 15,000 浄化槽等維持管理委託料 60			
			手 数 料	880	樹木等管理手数料等			
			賃 借 料	132	テレビ聴視料 16 借地料 116			
			修 繕 費	5,500	ポンプ場施設修繕料			
			動 力 費	22,413	ポンプ場電気料			
			保 險 料	400	建物保険料 371 賠償保険料 29			
			工 事 請 負 費	3,630	ポンプ場施設維持管理工事			
8 減価償却費	3,700,482	有形固定資産減価償却費	3,700,482	有形固定資産減価償却費				
9 資産減耗費	1,609	固定資産除却費	1,609	固定資産除却費				

収益的支出

(単位:千円)

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
2 営業外費用		400,167			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	373,067	企業債利息	372,930	企業債414件の支払利息
			借入金利息	137	一時借入金利息
	2 雑支出	100	その他雑支出	100	その他雑支出
	3 消費税及び地方消費税	27,000	消費税及び地方消費税	27,000	消費税及び地方消費税
3 特別損失		3,000			
	1 固定資産売却損	1	固定資産売却損	1	固定資産売却損
	2 過年度損益修正損	2,999	過年度損益修正損	2,999	過年度損益修正損
4 予備費		7,000			
	1 予備費	7,000	予備費	7,000	予備費
収益的支出合計		6,443,399			
差 引		55,314			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

資本的収入

(単位:千円)

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明			
			節	金 額	備 考	
1	資本的収入	2,695,093				
1	企業債	1,485,800				
	1 企業債	1,485,800	建設改良 企業債	1,485,800	公共下水道事業建設改良企業債 922,880 特定環境保全公共下水道事業建設改良企業債 562,920	
2	負担金 及び分担金	32,465				
	1 受益者 負担金	3,203	受益者 負担金	3,203	受益者負担金	
	2 受益者 分担金	28,542	受益者 分担金	28,542	受益者分担金	
	3 他会計 負担金	720	他会計 負担金	720	児童手当に要する経費	
3	出資金	378,572				
	1 出資金	378,572	他会計 出資金	378,572	雨水処理に要する経費 5,182 下水道普及特別対策(企業債元金) 146,100 緊急下水道整備特定事業(企業債元金) 13,999 流域下水道の建設に要する経費(企業債元金) 85,798 公共下水道事業債(企業債元金) 12,755 建設改良費に対する出資金 114,738	
	4	国庫(県) 補助金	798,256			
	1 国庫(県) 補助金	798,256	国庫補助金	798,256	社会資本整備総合交付金	
	資本的収入合計		2,695,093			

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
1	資本的支出	4,438,417			
1	建設改良費	2,437,820			
1	1 汚水管路建設改良費	1,252,871	委託料	19,800	実施設計委託料
			補償費	45,500	物件等移転補償費
			工事請負費	1,187,571	取付管設置工事 101,640 管渠築造工事 615,560 マンホールポンプ設置工事 57,200 耐震補強工事 110,000 管理・修繕工事 298,980 その他工事請負費 4,191
2	2 処理場建設改良費	381,293	委託料	87,780	基本設計委託料 36,080 実施設計委託料 51,700
			工事請負費	293,513	その他工事請負費 248,600 管理・修繕工事 44,913
3	3 受益者負担金及び分担金徴収事務費	3,093	備用品費	112	消耗機材費等
			印刷製本費	88	帳票類印刷代
			通信運搬費	416	郵便料 237 口座振替データ伝送料 179
			委託料	2,233	電算システム委託料
			手数料	244	口座振替手数料 44 その他手数料 200
4	4 汚水建設改良事務費	50,744	給料	22,268	職員6人
			手当等	11,211	扶養手当 840 地域手当 1,387 通勤手当 754 時間外勤務手当 1,691 休日勤務手当 1 特殊勤務手当 1 期末手当 3,216 勤勉手当 2,601 児童手当 720
			賞与引当金繰入額	3,095	賞与引当金繰入額
			法定福利費	6,616	共済組合負担金 6,554 公務災害補償基金負担金 62
			法定福利費引当金繰入額	604	法定福利費引当金繰入額
			旅費	280	県内旅費 91 県外旅費 189
			備用品費	740	消耗機材費 429 書籍代 110 用紙代 201
			燃料費	789	自動車用燃料費
			印刷製本費	281	印刷製本費
			通信運搬費	132	郵便料

資本的支出

(単位:千円)

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
			委 託 料	89	健康診断委託料 70 職員予防接種業務委託料 19
			手 数 料	363	車検代行料 20 自動車検査登録印紙代 5 その他手数料 338
			賃 借 料	3,100	電算システムリース料 1,474 複写機使用料 1,446 ソフトウェア使用料 66 電算システムデータ利用料 114
			修 繕 費	390	車両修繕料
			研 修 費	677	研修負担金
			公 課 費	10	自動車重量税
			保 険 料	99	自動車損害保険料
			5 雨水ポンプ場建設改良費	745,630	委 託 料
			工 事 請 負 費	729,320	排水ポンプ場工事請負費
	6 有形固定資産購入費	4,189	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 購 入 費	339	工具・器具及び備品購入費
そ の 他 有 形 固 定 資 産 購 入 費			3,850	その他有形固定資産購入費	
2 企業債償還金		1,993,592			
	1 企業債償還金	1,993,592	建 設 企 業 債 元 金 償 還 金	1,993,592 企業債406件の元金償還金	
3 国庫(県)補助金返還金		1			
	1 国庫(県)補助金返還金	1	国 庫 (県) 補 助 金 返 還 金	1 国庫(県)補助金返還金	
4 その他資本的支出		4			
	1 その他資本的支出	4	そ の 他 資 本 的 支 出	4 その他資本的支出	
5 予備費		7,000			
	1 予備費	7,000	予 備 費	7,000 予備費	
資本的支出合計		4,438,417			
差 引		△ 1,743,324			

補てん財源

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	130,410 千円
過年度分損益勘定留保資金	1,593,897 千円
当年度分損益勘定留保資金	19,017 千円