

議案第 12 号 ～ 議案第 13 号

令和 8 年度

東温市 水道事業会計予算書
下水道

愛媛県東温市

目 次

議案第 12 号	水道事業会計	1
議案第 13 号	下水道事業会計	47

水道事業会計



議案第 12 号

令和 8 年度東温市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度東温市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) 給水戸数	12,660 戸	
(2) 年間総配水量	3,947,000 m ³	
(3) 1日平均配水量	10,814 m ³	
(4) 主要な建設改良事業	アセットマネジメント事業	424,300 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 水道事業収益	907,708 千円
第1項 営業収益	637,278 千円
第2項 営業外収益	270,429 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出

第1款 水道事業費用	1,046,178 千円
第1項 営業費用	871,593 千円
第2項 営業外費用	117,731 千円
第3項 特別損失	54,854 千円
第4項 予備費	2,000 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275,441千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額29,516千円及び過年度分損益勘定留保資金245,925千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	762,544 千円
第1項 企業債	447,500 千円
第2項 国庫支出金	6,666 千円
第3項 工事負担金	6,406 千円
第4項 出資金	295,372 千円
第5項 加入金	6,600 千円

支 出	
第1款 資本的支出	1,037,985 千円
第1項 建設改良費	494,351 千円
第2項 企業債償還金	543,634 千円

(債務負担行為)

第5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
川内浄水場膜供給ポンプ 制御盤インバーター他更新	令和8年度から令和9年度	千 円 9,922

(企業債)

第6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
水道事業	千円 447,500	普通貸借又は証券発行。ただし、工事又は企業財政その他の都合により起債の全額又は一部を翌年度に繰越借入することができるものとする。	5.0 % 以内	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、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借り換えすることができる。

(一時借入金)

第7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8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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(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9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 66,401千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、7,411千円と定める。

令和 8 年 2 月 27 日 提 出

愛媛県東温市長 加 藤 章

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 令和8年度 東温市水道事業会計予算実施計画
- 2 令和8年度 東温市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和8年度 東温市水道事業予定貸借対照表
- 6 令和7年度 東温市水道事業予定損益計算書
- 7 令和7年度 東温市水道事業予定貸借対照表
- 8 令和8年度 東温市水道事業会計予算明細書
- 9 企業債に関する調書

1 令和8年度 東温市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，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収益		907,708	
	1	営業収益	637,278	
		1	給水収益	628,649
		2	その他営業収益	8,629
	2	営業外収益	270,429	
		1	受取利息	3,333
		2	他会計負担金	127,683
		3	長期前受金戻入	127,182
		4	雑収益	91
		5	消費税及び地方消費税還付金	12,140
	3	特別利益	1	
		1	過年度損益修正益	1

支 出

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費用		1,046,178	
	1	営業費用	871,593	
		1	原水及び浄水費	305,626
		2	配水及び給水費	53,131
		3	総 係 費	76,135
		4	減 価 償 却 費	404,937
		5	資 産 減 耗 費	31,754
		6	その他営業費用	10
	2	営業外費用	117,731	
		1	支 払 利 息	117,728
		2	雑 支 出	2
		3	消費税及び地方消費税	1
	3	特別損失	54,854	
		1	過年度損益修正損	1,000
		2	その他特別損失	53,854
	4	予 備 費	2,000	
		1	予 備 費	2,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		762,544	
	1	企業債	447,500	
		1	447,500	
	2	国庫支出金	6,666	
		1	6,666	
	3	工事負担金	6,406	
		1	6,406	
	4	出資金	295,372	
		1	295,372	
	5	加入金	6,600	
		1	6,600	

支 出

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資 本 的 支 出		1,037,985	
	1	建 設 改 良 費	494,351	
		1 送 配 水 施 設 等 改 良 費	490,690	
		2 受 託 水 道 施 設 改 良 費	2,600	
		3 固 定 資 産 購 入 費	1,061	
	2	企 業 債 償 還 金	543,634	
		1 企 業 債 償 還 金	543,634	

2 令和8年度 東温市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，税抜き)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 168,042
減価償却費	404,937
資産減耗費	31,754
貸倒引当金の増減額(△は減少)	710
賞与引当金の増減額(△は減少)	387
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	75
長期前受金戻入額	△ 127,182
受取利息	△ 3,166
支払利息	117,728
未収金の増減額(△は増加)	△ 37,809
未払金の増減額(△は減少)	29,450
小計	248,842
利息の受取額	3,166
利息の支払額	△ 117,728
業務活動によるキャッシュ・フロー	134,280
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	△ 457,514
有価証券の購入による支出	0
国庫補助金による収入	6,000
工事負担金による収入	5,765
加入金による収入	6,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 439,749

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	447,500
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	△ 543,634
他会計からの出資による収入	<u>295,372</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	199,238
資金増加額(又は減少額)	△ 106,231
資金期首残高	<u>1,671,914</u>
資金期末残高	<u><u>1,565,683</u></u>

3 給与費明細書

1 一般職

(1) 総括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	8		28,825	22,909	51,734	9,399	61,133	
前 年 度	8		28,492	21,868	50,360	9,519	59,879	
比 較			333	1,041	1,374	△ 120	1,254	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本 年 度	1,092	522	162	36	3,427			
	前 年 度	741	972	271	36	3,448			
	比 較	351	△ 450	△ 109		△ 21			
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	主 任 手 当 (千円)		合 計 (千円)
	本 年 度	275		12,203	4,112	1,080			22,909
	前 年 度	275		11,626	3,944	555			21,868
	比 較			577	168	525			1,041

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考																											
給 料	333	給与改定に伴う増減分	973																												
		昇給に伴う増加分	463																												
		その他の増減分	△ 1,103	人事異動等による増減分	職員数の異動状況 <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>現に在職 する人員</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>8人</td> <td>0人</td> <td>8人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>8人</td> <td>0人</td> <td>8人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table> 新規採用の状況等 <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>採 用</th> <th>退 職</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>R5年度</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> <tr> <td>R6年度</td> <td>0人</td> <td>1人</td> </tr> <tr> <td>R7年度</td> <td>1人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table>		現に在職 する人員	その他	計	本年度	8人	0人	8人	前年度	8人	0人	8人	増 減	0人	0人	0人		採 用	退 職	R5年度	0人	0人	R6年度	0人	1人	R7年度
	現に在職 する人員	その他	計																												
本年度	8人	0人	8人																												
前年度	8人	0人	8人																												
増 減	0人	0人	0人																												
	採 用	退 職																													
R5年度	0人	0人																													
R6年度	0人	1人																													
R7年度	1人	0人																													
職員手当	1,041	制度改正に伴う増減分	503																												
		その他の増減分	538	人事異動等による増減分																											

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	
令和8年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	326,889	
	平 均 給 与 月 額 (円)	371,782	
	平 均 年 齢 (歳)	40歳10月	
令和7年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	322,058	
	平 均 給 与 月 額 (円)	373,525	
	平 均 年 齢 (歳)	40歳10月	

イ 初任給 (令和8年1月1日現在)

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職 (円)	
高 校 卒	207,981	207,981	
大 学 卒	239,073	239,073	

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 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	1 級	2	25.0			
	2 級	2	25.0			
	3 級	1	12.5			
	4 級	1	12.5			
	5 級	1	12.5			
	6 級	1	12.5			
	7 級					
	計	8	100.0	計		
令和7年 1月 1日現在	1 級	3	37.5			
	2 級	1	12.5			
	3 級					
	4 級	2	25.0			
	5 級	1	12.5			
	6 級	1	12.5			
	7 級					
	計	8	100.0	計		

(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
一般行政職	主 事	主任主事	主 査	係 長	課長補佐	課 長	部 長

エ 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種			
			一般行政職			
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8			
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6	6			
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	6	6		
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	75.0	75.0				
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8			
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5	5			
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	5	5		
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	62.5	62.5				

オ 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	

カ 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当 (令和8年1月1日現在)

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		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

キ 地域手当

支 給 対 象 地 域				
支 給 率 (%)				
支 給 対 象 職 員 数 (人)				
国の指定基準に基づく支給率 (%)				

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種				
		水道事業				
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.12	0.12				
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和8年 1月 1日現在)	100.00	100.00				
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	水道事業従事職員の特殊勤務手当					

ケ 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	

2 パートタイム会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	2	3,668		959	4,627	641	5,268	
前 年 度	2	3,468		908	4,376	597	4,973	
比 較	0	200		51	251	44	295	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 勤 勉 手 当 (千円)							
	本 年 度	959							
	前 年 度	908							
	比 較	51							
	区 分								合 計 (千円)
	本 年 度								959
	前 年 度								908
	比 較								51

4 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	国庫補助金	企 業 債	収益的収入
川内浄水場 膜供給ポンプ制御盤 インバーター他更新	千円 9,922		千円	令和9年度	千円 9,922	千円	千円	千円 9,922

5 令和8年度 東温市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円，税抜き)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		345,886	
	ロ 建物	620,051		
	減価償却累計額	<u>△ 225,474</u>	394,577	
	ハ 構築物	19,233,689		
	減価償却累計額	<u>△ 8,575,849</u>	10,657,840	
	ニ 機械及び装置	1,667,211		
	減価償却累計額	<u>△ 1,425,570</u>	241,641	
	ホ 車両運搬具	2,666		
	減価償却累計額	<u>△ 2,533</u>	133	
	ヘ 工具器具及び備品	11,626		
	減価償却累計額	<u>△ 9,636</u>	1,990	
	ト 建設仮勘定		16,454	
	有形固定資産合計		<u>11,658,521</u>	
	(2) 投資その他の資産			
	イ 投資有価証券		180,134	
	投資その他の資産合計		<u>180,134</u>	
	固定資産合計			<u>11,838,655</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		1,565,683	
	(2) 未収金		106,869	
	貸倒引当金	<u>△ 17,933</u>	88,936	
	流動資産合計			<u>1,654,619</u>
	資産合計			<u><u>13,493,274</u></u>

		負 債 の 部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	5,796,012		
	企業債合計		<u>5,796,012</u>	
	固定負債合計			5,796,012
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	552,713		
	企業債合計		552,713	
(2)	未払金		120,569	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,025		
	ロ 法定福利費引当金	603		
	引当金合計		3,628	
(4)	その他流動負債		299	
	流動負債合計		<u>677,209</u>	
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	6,581,068		
	収益化累計額	△ 3,261,381	3,319,687	
	繰延収益合計		<u>3,319,687</u>	
	負債合計			<u>9,792,908</u>
		資 本 の 部		
6	資本金			5,669,064
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 補助金	56,881		
	ロ 加入金	3,335		
	資本剰余金合計		60,216	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処理欠損金	△ 2,028,914	△ 2,028,914	
	利益剰余金合計		<u>△ 2,028,914</u>	
	剰余金合計			<u>△ 1,968,698</u>
	資本合計			<u>3,700,366</u>
	負債・資本合計			<u>13,493,274</u>

6 令和7年度 東温市水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円，税抜き)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	585,026		
	(2) その他営業収益	<u>8,409</u>	593,435	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	248,613		
	(2) 配水及び給水費	48,300		
	(3) 総係費	71,543		
	(4) 減価償却費	420,650		
	(5) 資産減耗費	44,776		
	(6) その他営業費用	<u>10</u>	<u>833,892</u>	
	営業損失			△ 240,457
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	3,302		
	(2) 他会計負担金	74,131		
	(3) 長期前受金戻入	144,628		
	(4) 雑収益	<u>115</u>	222,176	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	123,420		
	(2) 雑支出	<u>1,820</u>	<u>125,240</u>	<u>96,936</u>
	経常損失			△ 143,521

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>909</u>	<u>909</u>	<u>△ 908</u>
当年度純損失			△ 144,429
前年度繰越欠損金			<u>△ 1,716,444</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>△ 1,860,873</u></u>

7 令和7年度 東温市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円，税抜き)

資 産 の 部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		345,886	
	ロ 建物	620,051		
	減価償却累計額	<u>△ 214,698</u>	405,353	
	ハ 構築物	18,847,295		
	減価償却累計額	<u>△ 8,228,806</u>	10,618,489	
	ニ 機械及び装置	1,659,468		
	減価償却累計額	<u>△ 1,410,365</u>	249,103	
	ホ 車両運搬具	2,666		
	減価償却累計額	<u>△ 2,533</u>	133	
	ヘ 工具器具及び備品	11,626		
	減価償却累計額	<u>△ 9,477</u>	2,149	
	ト 建設仮勘定		16,455	
	有形固定資産合計		<u>11,637,568</u>	
(2)	投資その他の資産			
	イ 投資有価証券		180,134	
	投資その他の資産合計		<u>180,134</u>	
	固定資産合計			11,817,702
2	流動資産			
(1)	現金預金		1,671,914	
(2)	未収金		69,059	
	貸倒引当金	<u>△ 17,223</u>	51,836	
	流動資産合計		<u>1,723,750</u>	
	資産合計			<u><u>13,541,452</u></u>

		負 債 の 部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	5,902,396		
	企業債合計		<u>5,902,396</u>	
	固定負債合計			5,902,396
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	542,463		
	企業債合計		542,463	
(2)	未払金		90,989	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,638		
	ロ 法定福利費引当金	528		
	引当金合計		3,166	
(4)	その他流動負債		299	
	流動負債合計		<u>636,917</u>	
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	6,563,303		
	収益化累計額	△ 3,134,199	3,429,104	
	繰延収益合計		<u>3,429,104</u>	
	負債合計			<u>9,968,417</u>
		資 本 の 部		
6	資本金			5,373,692
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 補助金	56,881		
	ロ 加入金	3,335		
	資本剰余金合計		60,216	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処理欠損金	△ 1,860,873	△ 1,860,873	
	利益剰余金合計		<u>△ 1,860,873</u>	
	剰余金合計			<u>△ 1,800,657</u>
	資本合計			<u>3,573,035</u>
	負債・資本合計			<u><u>13,541,452</u></u>

財務諸表等に係る注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却の方法

・減価償却の方法 定額法（ただし、量水器については取替法による。）

・主な耐用年数

建物	50～60年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4～5年
工具器具及び備品	4～15年

(4) 重要なリース取引の処理方法

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。

(5) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

毎事業年度支払う一定の負担金のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び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、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

ニ 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。

(6) 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き方式によっている。

2. 予定貸借対照表関連

(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（1年内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
3,222,429千円	3,174,362千円

3. セグメント情報の開示

東温市水道事業では単一の報告セグメントとしているため、記載を省略している。

4. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩し

	令和7年度予定 (令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)	令和8年度予定 (令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)
貸倒引当金	1,179千円	1,090千円
賞与引当金	2,703千円	2,638千円
法定福利費引当金	540千円	528千円

收 益 的 收 入

8 令和8年度 東温市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 水道事業収益	907,708	873,392	34,316			
1 営業収益	637,278	651,938	△ 14,660			
1 給水収益	628,649	643,529	△ 14,880			
水道料金				628,649	水道料金	628,649
2 その他営業収益	8,629	8,409	220			
手数料				8,628	給水工事設計審査・検査手数料等	700
下水道使用料徴収受託手数料						7,928
雑収益				1	見込	1
2 営業外収益	270,429	221,453	48,976			
1 受取利息	3,333	2,300	1,033			
預金利息				1,833	預金利息	1,833
有価証券利息				1,500	有価証券利息	1,500
2 他会計負担金	127,683	74,398	53,285			
他会計負担金				127,683	一般会計負担金	127,683
3 長期前受金戻入	127,182	144,628	△ 17,446			
長期前受金戻入				127,182	補助金等	127,182

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明	
4 雑収益	91	127	△ 36				
				不用品売却収益	1	見込	1
				その他雑収益	90	南吉井浄水場駐車場料金	90
5 消費税及び地方 消費税還付金	12,140	0	12,140				
				消費税及び地方 消費税還付金	12,140	消費税及び地方消費税還付金	12,140
3 特別利益	1	1	0				
1 過年度損益修正 益	1	1	0				
				過年度損益修正益	1	見込	1

收 益 的 支 出

支 出

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 水道事業費用	1,046,178	1,012,014	34,164			
1 営業費用	871,593	865,892	5,701			
1 原水及び浄水費	305,626	273,474	32,152			
				備用品費	893	消耗品費 893
				通信運搬費	2,201	回線使用料 2,201
				委託料	62,043	電気保安委託料 2,508
						水源地等除草委託料 7,322
						健康診断委託料 22
						南吉井浄水場浄化槽保守点検委託料 28
						浄水場警備委託料 1,767
						消防設備保守点検委託料 102
						受変電設備定期点検委託料 99
						膜ろ過式浄水場施設定期点検委託料 2,844
						天日乾燥床汚泥処理委託料 500
						ろ過池清掃委託料 2,230
						浄水毎日水質検査委託料 420
						膜ろ過装置薬品洗浄委託料 7,260
						減圧弁点検委託料 414
						水道施設巡回点検委託料 8,432
						コンクリート構造物点検委託料 28,000
						浄水場ムカゲ防除業務委託料 95

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
				手数料	20,936	水質検査手数料 20,885 南吉井浄水場浄化槽清掃料 51
				修繕費	92,763	水源地等施設修繕費 92,763
				動力費	113,000	水源地等電気代 113,000
				薬品費	7,909	滅菌剤 4,960 凝集剤 2,865 その他 84
				使用料	1	電子マネー使用料 1
				負担金	5,880	原水負担金 5,880
				2 配水及び給水費	53,131	53,130
				備用品費	132	スマートメーター用無線通信端末 132
				委託料	14,858	漏水調査委託料 1,452 水道管理図作成委託料 12,020 漏水待機料 1,386
				手数料	13	スマートメーターサービス登録料 13
				修繕費	34,540	漏水等修繕費 14,000 量水器取替費 20,110 消火栓修理費 300 止水栓取替費 130
				路面復旧費	3,480	舗装復旧費 3,480
				材料費	50	材料費 50
				使用料	58	スマートメーター監視サービス利用料 58

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
3 総係費	76,135	73,852	2,283			
				給料	21,887	職員給料 6人 21,887
				手当	14,084	扶養手当 312 通勤手当 111 住居手当 522 管理職手当 275 期末勤勉手当 6,051 時間外勤務手当 2,456 特殊勤務手当 36 退職手当 3,122 児童手当 240 会計年度任用職員期末勤勉手当 959
				賞与引当金繰入額	3,025	期末勤勉手当 3,025
				法定福利費	7,116	職員共済組合負担金 6,401 公務災害補償負担金 74 会計年度任用職員共済組合負担金 236 会計年度任用職員社会保険料 405
				法定福利費引当金繰入額	603	職員共済組合負担金 603
				旅費	379	普通旅費 8 特別旅費 232 会計年度任用職員通勤手当 139

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
				報酬	3,752	上下水道事業経営審議会委員報酬 7人 84 会計年度任用職員(月給) 2,473 会計年度任用職員(月給)時間外勤務報酬 21 会計年度任用職員(時給) 1,174
				備用品費	701	追録代 73 図書購入費 87 消耗品費 541
				燃料費	288	ガソリン代 288
				印刷製本費	974	納付書・窓付封筒 440 検針確認票 449 啓発用チラシ 85
				通信運搬費	2,056	郵送料等 2,056
				委託料	11,500	公営企業会計システム保守委託料 1,650 水道マッピングシステム保守委託料 132 メーター検針委託料 8,670 地方公営企業会計運用支援業務委託料 1,048
				手数料	1,449	金融機関収納・振込手数料 868 コンビニ収納サービス手数料 532 車検手数料 22 啓発用チラシ折込手数料 27
				賃借料	1,216	OA機器借上料 577 自動車借上料 226

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
						A E D借上料 24
						電話機借上料 336
						伊予鉄道敷配水管占用料 53
				修繕費	866	車両修繕費 366
						事務所設備維持修繕費 500
				使用料	202	庁舎使用料 154
						高速道路使用料 30
						駐車場使用料 5
						テレビ受信料 13
				食糧費	4	上下水道事業経営審議会飲物代 4
				負担金	3,858	日本水道協会等負担金 167
						水道担当者研修会負担金 120
						基幹系・情報系システム負担金 3,571
				保険料	361	自動車損害保険料 97
						建物災害共済保険料 87
						検針員傷害保険料 177
				公課費	14	自動車重量税 14
				貸倒引当金繰入額	1,800	水道料金貸倒引当金 1,800
4 減価償却費	404,937	420,650	△ 15,713			
				有形固定資産減価償却費	404,937	建物 10,776
						構築物 378,797

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
						機械及び装置 15,205
						工具器具及び備品 159
5 資産減耗費	31,754	44,776	△ 13,022			
				固定資産除却費	31,744	構築物等 31,744
				たな卸資産減耗費	10	貯蔵品減耗費 10
6 その他営業費用	10	10	0			
				雑支出	10	見込 10
2 営業外費用	117,731	143,122	△ 25,391			
1 支払利息	117,728	123,420	△ 5,692			
				企業債利息	117,728	長期債償還金利子 117,728
2 雑支出	2	2	0			
				不用品売却原価	1	見込 1
				その他雑支出	1	見込 1
3 消費税及び地方消費税	1	19,700	△ 19,699			
				消費税及び地方消費税	1	消費税及び地方消費税 1
3 特別損失	54,854	1,000	53,854			
1 過年度損益修正損	1,000	1,000	0			
				過年度損益修正損	1,000	過年度過誤納還付金（見込） 1,000
2 その他特別損失	53,854	0	53,854			
				その他特別損失	53,854	水道料金減免に係る費用（見込） 53,854

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
4 予備費	2,000	2,000	0			
1 予備費	2,000	2,000	0			
				予備費	2,000	見込 2,000

資 本 的 收 入

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的収入	762,544	536,482	226,062			
1 企業債	447,500	141,300	306,200			
1 企業債	447,500	141,300	306,200			
				企業債	447,500	アセットマネジメント事業債 410,000 公営企業債（脱炭素化推進事業） 37,500
2 国庫支出金	6,666	6,950	△ 284			
1 国庫補助金	6,666	6,950	△ 284			
				国庫補助金	6,666	防災・安全交付金 6,666
3 工事負担金	6,406	94,995	△ 88,589			
1 工事負担金	6,406	94,995	△ 88,589			
				工事負担金	6,406	消火栓設置負担金 5,406 下水道工事に伴う水道管移設負担金 1,000
4 出資金	295,372	288,012	7,360			
1 他会計出資金	295,372	288,012	7,360			
				他会計出資金	295,372	一般会計出資金 295,372
5 加入金	6,600	5,225	1,375			
1 加入金	6,600	5,225	1,375			
				加入金	6,600	新規加入金 6,600

資 本 的 支 出

支 出

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節 目	金 額	説 明
1 資本的支出	1,037,985	793,397	244,588			
1 建設改良費	494,351	261,677	232,674			
1 送配水施設等改良費	490,690	173,699	316,991			
				給料	6,938	職員給料 2人 6,938
				手当	6,759	扶養手当 780 通勤手当 51 期末勤勉手当 3,127 時間外勤務手当 971 退職手当 990 児童手当 840
				法定福利費	2,321	職員共済組合負担金 2,321
				報償費	59	現場立会人謝礼 59
				備用品費	80	消耗品費 80
				燃料費	72	ガソリン代 72
				印刷製本費	5	コピー代 5
				委託料	23,300	アセットマネジメント事業 委託業務 13,100 水道事業ビジョン中間評価業務 5,200 脱炭素化推進事業 委託業務 5,000
				工事請負費	451,156	送配水施設等布設替・取替工事 2,000 アセットマネジメント事業 工事 411,200 脱炭素化推進事業 工事 37,956

(単位：千円, 税込み)

款 項 目		本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
	2 受託水道施設改良費	2,600	87,300	△ 84,700			
					委託料	200	消火栓設置工事設計委託業務 200
					工事請負費	2,400	消火栓設置工事 1,400 下水道工事に伴う水道管移設工事 1,000
	3 固定資産購入費	1,061	678	383			
					量水器購入費	1,061	新設量水器 1,061
	2 企業債償還金	543,634	531,720	11,914			
	1 企業債償還金	543,634	531,720	11,914			
					企業債償還金	543,634	長期債償還金元金 543,634

9 企業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		当該年度末 現在高見込額
			当該年度 起債見込額	当該年度中 元金償還 見込額	
1 公営企業債	6,835,279	6,444,859	447,500	543,634	6,348,725
簡易水道施設整備事業債	6,737,379	6,207,173	0	540,914	5,666,259
水道事業債	97,900	237,686	447,500	2,720	682,466
合 計	6,835,279	6,444,859	447,500	543,634	6,348,725

下水道事業会計



議案第13号

令和8年度東温市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度東温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) 水洗化戸数	11,513 戸	
(2) 年間総汚水量	2,739,000 m ³	
(3) 1日平均汚水量	7,504 m ³	
(4) 主要な建設改良事業	舗装復旧工事	33,000 千円
	公共ます設置工事	25,000 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	1,098,055 千円
第1項 営業収益	613,744 千円
第2項 営業外収益	478,916 千円
第3項 特別利益	5,395 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	1,056,093 千円
第1項 営業費用	932,538 千円
第2項 営業外費用	118,945 千円
第3項 特別損失	610 千円
第4項 予備費	4,000 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（資本的収入が資本的支出に対して不足する額151,816千円は、当年度損益勘定留保資金145,635千円、未処分利益剰余金6,181千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	608,614 千円
第1項 企業債	375,700 千円
第2項 他会計補助金	202,040 千円
第3項 補助金	15,500 千円
第4項 負担金	15,374 千円

支 出	
第1款 資本的支出	760,430 千円
第1項 建設改良費	200,327 千円
第2項 固定資産購入費	2,739 千円
第3項 企業債償還金	557,364 千円

(債務負担行為)

第5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
全体計画及び事業計画見直し業務	令和9年度	31,000 千円

(企業債)

第6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
公共下水道事業	千円 360,800	普通貸借又は証券発行。ただし、工事又は企業財政その他の都合により起債の全額又は一部を翌年度に繰越借入することができるものとする。	5.0 % 以内	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、企業財政その他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り換えすることができる。
農業集落排水事業	千円 14,900			

(一時借入金)

第7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8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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(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9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 62,931 千円

令和 8 年 2 月 27 日 提出

愛媛県東温市長 加 藤 章

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 令和8年度 東温市下水道事業会計予算実施計画
- 2 令和8年度 東温市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和8年度 東温市下水道事業予定貸借対照表
- 6 令和7年度 東温市下水道事業予定損益計算書
- 7 令和7年度 東温市下水道事業予定貸借対照表
- 8 令和8年度 東温市下水道事業会計予算明細書
- 9 企業債に関する調書

1 令和8年度 東温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，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業収益		1,098,055	
	1	営業収益	613,744	
		1	下水道使用料	613,620
		2	その他営業収益	124
	2	営業外収益	478,916	
		1	受取利息	1
		2	他会計負担金	184,122
		3	長期前受金戻入	294,770
		4	雑収益	21
		5	消費税及び地方消費税還付金	2
	3	特別利益	5,395	
		1	過年度損益修正益	2
		2	その他特別利益	5,393

支 出

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費用		1,056,093	
	1	営業費用	932,538	
		1	処理場費	398,205
		2	総係費	90,900
		3	普及促進費	570
		4	減価償却費	438,027
		5	資産減耗費	4,836
	2	営業外費用	118,945	
		1	支払利息	96,123
		2	補助金	1,450
		3	雑支出	2
		4	消費税及び地方消費税	21,370
	3	特別損失	610	
		1	過年度損益修正損	610
	4	予備費	4,000	
		1	予備費	4,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資 本 的 収 入		608,614	
	1	企 業 債	375,700	
		1	160,300	建 設 改 良 債
		2	215,400	資 本 費 平 準 化 債
	2	他 会 計 補 助 金	202,040	
		1	202,040	他 会 計 補 助 金
	3	補 助 金	15,500	
		1	15,500	国 庫 補 助 金
	4	負 担 金	15,374	
		1	15,374	受 益 者 負 担 金

支 出

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資 本 的 支 出		760,430	
	1	建 設 改 良 費	200,327	
		1	管 路 建 設 費	107,727
		2	処 理 場 建 設 改 良 費	92,600
	2	固 定 資 産 購 入 費	2,739	
		1	有 形 固 定 資 産 購 入 費	2,739
	3	企 業 債 償 還 金	557,364	
		1	建 設 企 業 債 償 還 金	557,364

2 令和8年度 東温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，税抜き)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	21,852
減価償却費	438,027
資産減耗費	4,836
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
賞与引当金の増減額(△は減少)	151
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	31
長期前受金戻入額	△ 300,163
受取利息	△ 1
支払利息	96,123
未収金の増減額(△は増加)	△ 13,887
未払金の増減額(△は減少)	<u>12,334</u>
小計	259,303
利息の受取額	1
利息の支払額	<u>△ 96,123</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	163,181
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	△ 185,690
国庫補助金等による収入	14,091
他会計補助金による収入	197,891
受益者負担金による収入	<u>15,374</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	41,666

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	375,700
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	<u>△ 557,364</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 181,664
資金増加額(又は減少額)	23,183
資金期首残高	<u>422,107</u>
資金期末残高	<u><u>445,290</u></u>

3 給与費明細書

1 一般職

(1) 総括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	7		30,685	21,065	51,750	9,976	61,726	
前 年 度	7		29,101	21,511	50,612	9,587	60,199	
比 較	0		1,584	△ 446	1,138	389	1,527	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本 年 度	1,152	0	297	20	2,124			
	前 年 度	1,191	270	224	20	2,124			
	比 較	△ 39	△ 270	73	0	0			
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	主 任 手 当 (千円)		合 計 (千円)
本 年 度	275		12,266	3,851	1,080				21,065
前 年 度	275		12,259	4,028	1,120				21,511
比 較	0		7	△ 177	△ 40				△ 446

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考																											
給 料	1,584	給与改定に伴う増減分	931																												
		昇給に伴う増加分	194																												
		その他の増減分	459	人事異動等による増減分	<p>職員数の異動状況</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>現に在職 する人員</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>7人</td> <td>0人</td> <td>7人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>7人</td> <td>0人</td> <td>7人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table> <p>新規採用の状況等</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>採 用</th> <th>退 職</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>R5年度</td> <td>0人</td> <td>1人</td> </tr> <tr> <td>R6年度</td> <td>1人</td> <td>2人</td> </tr> <tr> <td>R7年度</td> <td>1人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table>		現に在職 する人員	その他	計	本年度	7人	0人	7人	前年度	7人	0人	7人	増 減	0人	0人	0人		採 用	退 職	R5年度	0人	1人	R6年度	1人	2人	R7年度
	現に在職 する人員	その他	計																												
本年度	7人	0人	7人																												
前年度	7人	0人	7人																												
増 減	0人	0人	0人																												
	採 用	退 職																													
R5年度	0人	1人																													
R6年度	1人	2人																													
R7年度	1人	0人																													
職員手当	△ 446	制度改正に伴う増減分	496																												
		その他の増減分	△ 942	人事異動等による増減分																											

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	
令和8年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	334,446	
	平 均 給 与 月 額 (円)	367,001	
	平 均 年 齢 (歳)	49歳3月	
令和7年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	316,273	
	平 均 給 与 月 額 (円)	342,034	
	平 均 年 齢 (歳)	47歳1月	

イ 初任給 (令和8年1月1日現在)

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職 (円)	
高 校 卒	207,981	207,981	
大 学 卒	239,073	239,073	

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 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	1 級	1	14.2			
	2 級	1	14.3			
	3 級	2	28.6			
	4 級	1	14.3			
	5 級	2	28.6			
	6 級					
	7 級					
	計	7	100.0	計		
令和7年 1月 1日現在	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
	1 級	1	14.2			
	2 級	1	14.3			
	3 級	2	28.6			
	4 級	1	14.3			
	5 級	2	28.6			
	6 級					
	7 級					
	計	7	100.0	計		

(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
一般行政職	主 事	主任主事	主 査	係 長	課長補佐	課 長	部 長

エ 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種			
			一般行政職			
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7			
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	4	4			
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	4	4		
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	57.1	57.1				
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7			
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	3	3			
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	3	3		
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	42.9	42.9				

オ 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	

カ 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当（令和8年1月1日現在）

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		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

キ 地域手当

支 給 対 象 地 域				
支 給 率 (%)				
支 給 対 象 職 員 数 (人)				
国の指定基準に基づく支給率 (%)				

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種				
		下水道事務				
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.07	0.07				
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和8年 1月 1日現在)	100.00	100.00				
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	下水道事務従事職員の特殊勤務手当					

ケ 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	

2 パートタイム会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	1	1,174			1,174	31	1,205	
前 年 度	1	1,099			1,099	28	1,127	
比 較	0	75			75	3	78	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分								
	本 年 度								
	前 年 度								
	比 較								
	区 分								合 計 (千円)
	本 年 度								
	前 年 度								
	比 較								

4 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	国庫補助金	企 業 債	収益的収入
排水設備等新設改造資金に係る利子補給金	改造工事1件につき500千円を限度とする改造工事資金融資額に、貸付日の属する年度の4月1日現在における長期プライムレートの利率を乗じて算出した額(ただし、金融情勢の変化その他相当の理由がある場合は、協議のうえ変更した利率を乗じて算出した額)	平成16年度) 令和7年度	2,119	令和8年度 以降	限度額 に同じ			全 額
排水設備等新設改造資金に係る損失補填	改造工事1件につき500千円を限度とする改造工事資金融資額の元金及び遅延利子相当額	平成16年度) 令和7年度	0	令和8年度 以降	限度額 に同じ			全 額

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	国庫補助金	企 業 債	損 益 勘 定 留 保 資 金
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
全体計画及び事業計画 見直し業務	31,000			令和9年度	31,000	0	0	31,000

5 令和8年度 東温市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円，税抜き)

資 産 の 部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		2,156,832	
	ロ 建物	625,647		
	減価償却累計額	<u>△ 120,281</u>	505,366	
	ハ 構築物	13,768,937		
	減価償却累計額	<u>△ 2,340,733</u>	11,428,204	
	ニ 機械及び装置	1,583,974		
	減価償却累計額	<u>△ 968,869</u>	615,105	
	ホ 車両運搬具	2,490		
	減価償却累計額	<u>0</u>	2,490	
	ヘ 工具器具及び備品	630		
	減価償却累計額	<u>△ 451</u>	179	
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計			14,708,176
(2)	無形固定資産			
	イ その他無形固定資産		<u>693</u>	
	無形固定資産合計			<u>693</u>
	固定資産合計			14,708,869
2	流動資産			
(1)	現金預金			445,290
(2)	未収金		40,866	
	貸倒引当金	<u>△ 11,976</u>	28,890	
	流動資産合計			<u>474,180</u>
	資産合計			<u><u>15,183,049</u></u>

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	<u>5,173,436</u>		
	企業債合計		<u>5,173,436</u>	
	固定負債合計			5,173,436
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	<u>535,726</u>		
	企業債合計		535,726	
(2)	未払金		46,548	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,409		
	ロ 法定福利費引当金	<u>688</u>		
	引当金合計		4,097	
(4)	その他流動負債		<u>1,056</u>	
	流動負債合計			587,427
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	8,823,213		
	収益化累計額	<u>△ 2,741,647</u>	<u>6,081,566</u>	
	繰延収益合計			<u>6,081,566</u>
	負債合計			<u>11,842,429</u>
		資本の部		
6	資本金			1,178,860
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 他会計補助金	54,125		
	ロ 補助金	<u>1,035,774</u>		
	資本剰余金合計		1,089,899	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,071,861</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,071,861</u>	
	剰余金合計			<u>2,161,760</u>
	資本合計			<u>3,340,620</u>
	負債・資本合計			<u><u>15,183,049</u></u>

6 令和7年度 東温市下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円，税抜き)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	552,064		
	(2) その他営業収益	<u>232</u>	552,296	
2	営業費用			
	(1) 処理場費	321,451		
	(2) 総係費	75,402		
	(3) 普及促進費	1,160		
	(4) 減価償却費	460,953		
	(5) 資産減耗費	<u>200</u>	<u>859,166</u>	
	営業損失			△ 336,870
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 他会計負担金	200,896		
	(3) 長期前受金戻入	339,345		
	(4) 雑収益	<u>21</u>	540,263	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	106,170		
	(2) 補助金	1,864		
	(3) 雑支出	<u>3,638</u>	<u>111,672</u>	<u>428,591</u>
	経常利益			91,721

5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	2		
	(2) その他特別利益	<u>60,205</u>	60,207	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>555</u>	<u>555</u>	<u>59,652</u>
	当年度純利益			151,373
	前年度繰越利益剰余金			<u>898,636</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,050,009</u></u>

7 令和7年度 東温市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円，税抜き)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		2,156,832	
	ロ 建 物	625,647		
	減価償却累計額	<u>△ 103,098</u>	522,549	
	ハ 構 築 物	13,675,969		
	減価償却累計額	<u>△ 1,999,016</u>	11,676,953	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,498,579		
	減価償却累計額	<u>△ 889,789</u>	608,790	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	630		
	減価償却累計額	<u>△ 451</u>	179	
	有形固定資産合計			14,985,302
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ その他無形固定資産		740	
	無形固定資産合計			<u>740</u>
	固定資産合計			14,986,042
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		422,107	
(2)	未 収 金		26,978	
	貸倒引当金	<u>△ 11,976</u>	15,002	
	流動資産合計			<u>437,110</u>
	資 産 合 計			<u><u>15,403,152</u></u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	5,342,379		
	企業債合計		5,342,379	
	固定負債合計			5,342,379
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	548,447		
	企業債合計		548,447	
(2)	未払金		34,214	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,258		
	ロ 法定福利費引当金	657		
	引当金合計		3,915	
(4)	その他流動負債		1,056	
	流動負債合計			587,632
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	8,595,857		
	収益化累計額	△ 2,441,484		
	繰延収益合計		6,154,373	
	負債合計			12,084,384

資本の部

6	資本金			1,178,860
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 他会計補助金	54,125		
	ロ 補助金	1,035,774		
	資本剰余金合計		1,089,899	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	1,050,009		
	利益剰余金合計		1,050,009	
	剰余金合計			2,139,908
	資本合計			3,318,768
	負債・資本合計			15,403,152

財務諸表等に係る注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 7～50年
 - 構築物 5～50年
 - 機械及び装置 6～35年
 - 車両運搬具 2～7年
 - 工具器具及び備品 2～20年

無形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - その他無形固定資産 5～20年

(2) 重要なリース取引の処理方法

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。

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

毎事業年度支払う一定の負担金のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び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、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

ニ 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。

(4) 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き方式によっている。

2. 予定貸借対照表関連

(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（1年内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
3,833,552千円	3,712,443千円

3. セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

東温市下水道事業では、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、公共下水道事業、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、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳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	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	525,970 千円	31,991 千円	557,961 千円
営業費用	775,661 千円	117,842 千円	893,503 千円
営業損益	△ 249,691 千円	△ 85,851 千円	△ 335,542 千円
経常損益	55,912 千円	38,901 千円	94,813 千円
セグメント資産	13,595,516 千円	1,587,533 千円	15,183,049 千円
セグメント負債	110,166,338 千円	776,091 千円	110,942,429 千円
その他の項目			
他会計負担金	176,094 千円	8,028 千円	184,122 千円
減価償却費	381,317 千円	56,710 千円	438,027 千円
特別利益	1 千円	5,393 千円	5,394 千円
特別損失	464 千円	91 千円	555 千円
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	172,145 千円	13,545 千円	185,690 千円

4. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩し

	令和7年度予定 (令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)	令和8年度予定 (令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)
貸倒引当金	958千円	7,190千円
賞与引当金	3,116千円	3,258千円
法定福利費引当金	629千円	657千円

收 益 的 收 入

8 令和8年度 東温市下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 下水道事業収益	1,098,055	1,177,620	△ 79,565			
1 営業収益	613,744	574,502	39,242			
1 下水道使用料	613,620	574,270	39,350	一般污水収益	613,620	公共下水道使用料 578,430 農業集落排水施設使用料 35,190
2 その他営業収益	124	232	△ 108	手数料	124	工事店指定手数料 10 督促手数料 100 責任技術者登録手数料 14
2 営業外収益	478,916	542,911	△ 63,995			
1 受取利息	1	1	0	預金利息	1	預金利息 1
2 他会計負担金	184,122	203,542	△ 19,420	他会計負担金	184,122	一般会計負担金 184,122
3 長期前受金戻入	294,770	339,345	△ 44,575	長期前受金戻入	294,770	補助金等 294,770

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
4 雑収益	21	21	0			
				雑収益	21	延滞金 20 土地建物貸付収入 1
5 消費税及び地方 消費税還付金	2	2	0			
				消費税及び地方消 費税還付金	2	消費税及び地方消費税還付金 2
3 特別利益	5,395	60,207	△ 54,812			
1 過年度損益修正益	2	2	0			
				過年度損益修正益	2	過年度損益修正益 2
2 その他特別利益	5,393	60,205	△ 54,812			
				その他特別利益	5,393	長期前受金戻入 5,393

收 益 的 支 出

支 出

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 下水道事業費用	1,056,093	1,031,787	24,306			
1 営業費用	932,538	891,211	41,327			
1 処理場費	398,205	353,592	44,613			
				備用品費	212	消耗品費 212
				光熱水費	1,014	処理場水道料金等 1,014
				通信運搬費	1,608	回線使用料等 1,608
				委託料	200,533	施設機械警備委託料 334
						消防設備保守点検委託料 169
						電気保安委託料 1,029
						受変電設備定期点検委託料 60
						植栽管理委託料 6,774
						処理施設管理委託料 117,092
						汚泥処理委託料 75,075
				手数料	18	浄化槽法定検査手数料 18
				修繕費	99,994	処理場等施設修繕費 99,994
				使用料	6	電子マニフェスト使用料 6
				動力費	71,049	処理場電気代 71,049
				薬品費	23,751	塩素剤 7,154
						凝集剤 16,597
				負担金	20	地域環境資源センター負担金 20

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
2 総係費	90,900	75,306	15,594			
				給料	23,877	職員給料 5人 23,877
				手当	14,468	扶養手当 1,152 通勤手当 159 管理職手当 275 期末勤勉手当 6,819 時間外勤務手当 1,557 特殊勤務手当 20 退職手当 3,406 児童手当 1,080
				賞与引当金繰入額	3,409	期末勤勉手当 3,409
				法定福利費	7,412	職員共済組合負担金 7,307 公務災害補償負担金 74 会計年度任用職員社会保険料 31
				法定福利費引当金繰入額	688	職員共済組合負担金 688
				旅費	67	普通旅費 13 特別旅費 3 会計年度任用職員通勤手当 51

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
				報酬	1,270	上下水道事業経営審議会委員報酬 8人 96 会計年度任用職員(時給) 1,174
				報償費	1,264	受益者負担金前納報奨金 1,264
				備用品費	65	消耗品費 65
				印刷製本費	228	マンホールカード(増刷) 99 マンホールお守り 44 啓発用チラシ 85
				修繕費	100	修繕費 100
				通信運搬費	149	郵送料 149
				委託料	18,214	公営企業会計システム保守等委託料 1,650 下水道情報管理システムソフト保守委託料 1,002 下水道情報管理システムデータ作成委託料 13,801 下水道水質検査委託料 623 メーター検針委託料(新村水道組合) 90 地方公営企業会計運用支援委託料 1,048
				手数料	8,030	口座振替等手数料 75 啓発用チラシ折込手数料 27 下水道使用料徴収事務手数料 7,928

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
				使用料	259	庁舎使用料 154 高速道路使用料 11 メーター使用料 94
				賃借料	376	自動車借上料 376
				補償費	10	排水設備工事資金融資幹旋損失補償金見込 10
				負担金	3,722	基幹系・情報系システム負担金 3,535 日本下水道協会負担金 126 県下水道協会負担金 41 各種研修会負担金 20
				食糧費	4	上下水道事業経営審議会 飲物代 4
				保険料	98	自動車損害保険料 33 建物災害共済保険料 50 検針員傷害保険料 15
				貸倒引当金繰入額	7,190	下水道使用料等貸倒引当金 7,190
3 普及促進費	570	1,160	△ 590			
				普及促進対策助成金	570	下水道普及促進対策助成金 570
4 減価償却費	438,027	460,953	△ 22,926			
				有形固定資産減価償却費	437,980	建物 17,183 構築物 341,717 機械及び装置 79,080
				無形固定資産減価償却費	47	無形固定資産 47

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明	
5 資産減耗費	4,836	200	4,636				
				固定資産除却費	4,836	機械及び装置等	4,836
2 営業外費用	118,945	135,966	△ 17,021				
1 支払利息	96,123	106,170	△ 10,047				
				企業債利息	96,123	長期債償還金利子 一時借入金利子	96,122 1
2 補助金	1,450	1,864	△ 414				
				浄化槽雨水貯留施設改造助成金	400	浄化槽雨水貯留施設改造助成	400
				生活扶助世帯排水設備等新設改造助成金	1,000	生活扶助世帯排水設備等新設改造助成	1,000
				排水設備工事資金融資利子補給	50	排水設備工事資金融資利子補給	50
3 雑支出	2	2	0				
				その他雑支出	2	見込	2
4 消費税及び地方消費税	21,370	27,930	△ 6,560				
				消費税及び地方消費税	21,370	消費税及び地方消費税	21,370

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
3 特別損失	610	610	0			
1 過年度損益修正 損	610	610	0	過年度損益修正損	610	過年度過誤納還付金（見込） 還付加算金（見込）
						600 10
4 予備費	4,000	4,000	0			
1 予備費	4,000	4,000	0	予備費	4,000	見込
						4,000

資 本 的 收 入

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的收入	608,614	515,739	92,875			
1 企業債	375,700	261,500	114,200			
1 建設改良債	160,300	69,500	90,800			
				建設改良債	160,300	公共下水道事業債（一般分） 55,300 公共下水道事業債（特別措置分） 31,600 公共下水道事業債（脱炭素化推進事業） 58,500 農業集落排水事業債（脱炭素化推進事業） 14,900
2 資本費平準化債	215,400	192,000	23,400			
				資本費平準化債	215,400	資本費平準化債 215,400
2 他会計補助金	202,040	215,566	△ 13,526			
1 他会計補助金	202,040	215,566	△ 13,526			
				他会計補助金	202,040	一般会計補助金 202,040
3 補助金	15,500	27,000	△ 11,500			
1 国庫補助金	15,500	27,000	△ 11,500			
				国庫補助金	15,500	社会資本整備総合交付金（1/2） 8,500 防災・安全交付金（1/2） 7,000
4 負担金	15,374	11,673	3,701			
1 受益者負担金	15,374	11,673	3,701			
				受益者負担金	15,374	公共下水道事業受益者負担金 15,050 農業集落排水事業分担金 324

資 本 的 支 出

支 出

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的支出	760,430	677,312	83,118			
1 建設改良費	200,327	128,865	71,462			
1 管路建設費	107,727	111,865	△ 4,138			
				給料	6,808	職員給料 2人 6,808
				手当	3,188	通勤手当 138 期末勤勉手当 2,038 時間外勤務手当 567 退職手当 445
				法定福利費	1,907	職員共済組合負担金 1,907
				旅費	19	普通旅費 10 特別旅費 9
				備用品費	800	消耗品費 800
				燃料費	300	ガソリン代 300
				印刷製本費	200	コピー代等 200
				通信運搬費	89	携帯電話代等 89
				保険料	28	自動車損害保険料 28

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明			
				委託料	17,197	供用開始図面作成委託料 830 流量計算更新委託料 567 工損調査委託料 1,800 管渠詳細設計委託料 3,000 全体計画及び事業計画見直し業務委託料 11,000			
				使用料	18	高速道路使用料 15 駐車場使用料 3			
				賃借料	173	自動車借上料 173			
				工事請負費	75,000	污水管渠工事 17,000 公共ます設置工事 25,000 舗装復旧工事 33,000			
				補償費	2,000	水道管移設補償 1,000 電柱等支障物件移設補償 1,000			
				2 処理場建設改良費	92,600	17,000	75,600		
				委託料	22,000			スtockマネジメント事業委託料 17,000 太陽光発電設備導入可能性調査委託料 5,000	
				工事請負費	70,600			浄化センター照明器具LED更新工事 70,600	
				2 固定資産購入費	2,739	0	2,739		
				1 有形固定資産購入費	2,739	0	2,739	車両運搬具	2,739 車両1台 2,739

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
3 企業債償還金	557,364	548,447	8,917			
1 建設企業債 償還金	557,364	548,447	8,917	建設企業債償還金	557,364	長期債償還金元金（一般分等） 557,364

9 企業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		当 該 年 度 末 現 在 高 見 込 額
			当 該 年 度 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
1 公 営 企 業 債	6,037,273	5,750,328	375,700	557,364	5,568,664
公 共 下 水 道 事 業 債	5,523,922	5,328,355	360,800	469,062	5,220,093
農 業 集 落 排 水 事 業 債	513,351	421,973	14,900	88,302	348,571
合 計	6,037,273	5,750,328	375,700	557,364	5,568,664