

令和8年度

**小千谷市水道事業会計予算書**

**小千谷市工業用水道事業会計予算書**

**小千谷市下水道事業会計予算書**

新潟県小千谷市

# 目 次

|                     |    |     |
|---------------------|----|-----|
| 1. 水道事業会計予算         | 水道 | 1   |
| 実施計画                | 水道 | 4   |
| 給与費明細書              | 水道 | 2 2 |
| 継続費に関する調書           | 水道 | 2 7 |
| 債務負担行為に関する調書        | 水道 | 2 7 |
| 令和8年度予定キャッシュ・フロー計算書 | 水道 | 2 8 |
| 令和8年度予定貸借対照表        | 水道 | 2 9 |
| 令和7年度予定損益計算書        | 水道 | 3 1 |
| 令和7年度予定貸借対照表        | 水道 | 3 2 |
| <br>                |    |     |
| 2. 工業用水道事業会計予算      | 工水 | 1   |
| 実施計画                | 工水 | 4   |
| 給与費明細書              | 工水 | 1 4 |
| 継続費に関する調書           | 工水 | 1 9 |
| 債務負担行為に関する調書        | 工水 | 1 9 |
| 令和8年度予定キャッシュ・フロー計算書 | 工水 | 2 0 |
| 令和8年度予定貸借対照表        | 工水 | 2 1 |
| 令和7年度予定損益計算書        | 工水 | 2 3 |
| 令和7年度予定貸借対照表        | 工水 | 2 4 |
| <br>                |    |     |
| 3. 下水道事業会計予算        | 下水 | 1   |
| 実施計画                | 下水 | 4   |
| 給与費明細書              | 下水 | 1 8 |
| 継続費に関する調書           | 下水 | 2 3 |
| 債務負担行為に関する調書        | 下水 | 2 3 |
| 令和8年度予定キャッシュ・フロー計算書 | 下水 | 2 4 |
| 令和8年度予定貸借対照表        | 下水 | 2 5 |
| 令和7年度予定損益計算書        | 下水 | 2 7 |
| 令和7年度予定貸借対照表        | 下水 | 2 8 |

# 水道事業会計予算

## 令和8年度 小千谷市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度小千谷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 13,690戸
- (2) 年 間 総 給 水 量 3,495,200m<sup>3</sup>
- (3) 1 日 平 均 給 水 量 9,575m<sup>3</sup>
- (4) 主要な建設改良事業

|                |            |
|----------------|------------|
| 配水管布設及び布設替工事   | 315,000 千円 |
| 塩殿地区新設ポンプ場建設工事 | 160,200 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    | 907,773 千円 |
| 第1項 営 業 収 益   | 796,265 千円 |
| 第2項 営 業 外 収 益 | 99,169 千円  |
| 第3項 特 別 利 益   | 12,339 千円  |

### 支 出

|               |              |
|---------------|--------------|
| 第1款 水道事業費用    | 1,072,122 千円 |
| 第1項 営 業 費 用   | 1,016,027 千円 |
| 第2項 営 業 外 費 用 | 43,580 千円    |
| 第3項 特 別 損 失   | 11,515 千円    |
| 第4項 予 備 費     | 1,000 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 592,182千円は、過年度分損益勘定留保資金 272,214千円、当年度分損益勘定留保資金 136,878千円、減債積立金 136,000千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 47,090千円で補てんするものとする。）。

収 入

|     |       |           |
|-----|-------|-----------|
| 第1款 | 資本的収入 | 391,800千円 |
| 第1項 | 企業債   | 358,700千円 |
| 第4項 | 負担金   | 28,000千円  |
| 第5項 | 補償金   | 5,100千円   |

支 出

|     |        |           |
|-----|--------|-----------|
| 第1款 | 資本的支出  | 983,982千円 |
| 第1項 | 建設改良費  | 602,683千円 |
| 第4項 | 企業債償還金 | 371,299千円 |
| 第8項 | 予備費    | 10,000千円  |

(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(千円)  | 年度    | 年割額(千円) |
|----------|----------|----------------|---------|-------|---------|
| 1. 資本的支出 | 1. 建設改良費 | 水道施設整備事業(塩殿地区) | 237,200 | 令和8年度 | 160,200 |
|          |          |                |         | 令和9年度 | 77,000  |

(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(千円) | 起債の方法 | 利率      | 償還の方法  |
|-------|---------|-------|---------|--|
| 水道事業  | 358,700 | 証書借入  | 年5.0%以内 | 政府資金又は地方公共団体金融機構については、その融資条件による。銀行その他の場合は、その債権者と協定するところによる。ただし、企業財政の都合により、据置期間及び償還期間を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。 |

(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、営業外費用、特別損失
- (2) 建設改良費、企業債償還金

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 175,839千円
- (2) 交際費 50千円

(他会計からの補助金)

第9条 統合前の簡易水道等の建設改良事業に要した資本費等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、7,622千円と定める。

(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、30,552千円と定める。

# 水道事業会計

## 予算に関する説明書

令和8年度 小千谷市水道事業会計実施計画  
 収益的収入及び支出  
 収 入

| 款         | 項        | 目            | 予 定 額   |
|-----------|----------|--------------|---------|
| 1. 水道事業収益 |          |              | 907,773 |
|           | 1. 営業収益  |              | 796,265 |
|           |          | 1. 給水収益      | 577,971 |
|           |          | 3. その他営業収益   | 218,294 |
|           | 2. 営業外収益 |              | 99,169  |
|           |          | 1. 受取利息及び配当金 | 1,785   |
|           |          | 2. 加入金       | 5,792   |
|           |          | 4. 補助金       | 7,622   |
|           |          | 6. 長期前受金戻入   | 82,188  |
|           |          | 7. 雑収益       | 1,782   |
|           | 3. 特別利益  |              | 12,339  |
|           |          | 2. 過年度損益修正益  | 80      |
|           |          | 3. 受入補償金     | 11,600  |
|           |          | 4. その他特別利益   | 659     |

単位：千円

| 備           |         | 考                 |         |
|-------------|---------|-------------------|---------|
| 節           | 予 定 額   | 説                 | 明       |
|             |         |                   |         |
| 1. 水道使用料    | 577,971 |                   |         |
| 2. 手数料      | 200     | 公認工事店指定手数料        | 200     |
| 3. 他会計負担金   | 218,094 | 上水道施設利用負担金        | 7,832   |
|             |         | 浄水場施設負担金          | 7,929   |
|             |         | 負担区分に基づく負担金       | 7,000   |
|             |         | 下水道使用料徴収事務負担金     | 12,158  |
|             |         | 金融機関手数料負担金        | 475     |
|             |         | 水道事業会計物価高騰緊急対策負担金 | 182,700 |
|             |         |                   |         |
| 1. 預金利息     | 1,785   |                   |         |
| 1. 水道加入金    | 5,792   | 新設工事              | 5,071   |
|             |         | 増口径工事             | 721     |
| 1. 他会計補助金   | 7,622   | 資本費補助金            | 7,622   |
| 1. 長期前受金戻入  | 82,188  |                   |         |
| 2. 補償料      | 39      | 水道メーター損壊補償料       | 39      |
| 3. 不用品売却収益  | 16      |                   |         |
| 5. その他雑収益   | 1,727   | 水道メーター評価益ほか       | 1,727   |
|             |         |                   |         |
| 1. 過年度損益修正益 | 80      |                   |         |
| 1. 移転補償金    | 10,440  |                   |         |
| 3. その他補償金   | 1,160   | 他工事に伴う配水管等修繕工事補償金 | 1,160   |
| 1. その他特別利益  | 659     | 事故賠償保険金ほか         | 659     |

支

出

| 款         | 項       | 目          | 予 定 額     |
|-----------|---------|------------|-----------|
| 1. 水道事業費用 |         |            | 1,072,122 |
|           | 1. 営業費用 |            | 1,016,027 |
|           |         | 1. 原水及び浄水費 | 244,093   |

単位：千円

| 節           | 備 考    |   |
|-------------|--------|---|
|             | 予 定 額  | 説 明   |
| 1. 給料       | 23,045 | 一般職 6人 23,045   |
| 2. 手当       | 15,477 | 職員手当 14,227<br>児童手当 1,250   |
| 3. 賞与引当金繰入額 | 3,869  | 賞与引当金繰入額 3,224<br>法定福利費引当金繰入額 645   |
| 6. 法定福利費    | 7,777  | 職員共済組合負担金ほか 7,777   |
| 11. 被服費     | 105    | 貸与用被服 105   |
| 12. 備用品費    | 355    | 施設管理用 355   |
| 13. 燃料費     | 173    | 施設管理用 173   |
| 14. 光熱水費    | 896    | 電気料金 80<br>ガス料金 816   |
| 16. 印刷製本費   | 26     | 施設管理用 26  |
| 17. 通信運搬費   | 1,038  | 電話料金 183<br>専用線専用料 585<br>監視設備用回線利用料 270  |
| 19. 委託料     | 45,771 | 施設管理業務委託料 2,013<br>機械設備点検業務委託料 1,864<br>水質検査業務委託料 7,410<br>汚泥収集運搬処分業務委託料 13,475<br>河川調査業務委託料 550<br>保安監視業務委託料 555<br>水質管理業務委託料 2,645<br>放射性物質検査業務委託料 159<br>取水廃棄物質収集運搬業務委託料 100<br>アセットマネジメント事前資料作成業務委託料 17,000 |

| 款 | 項 | 目          | 予 定 額   |
|---|---|------------|---------|
|   |   |            |         |
|   |   | 2. 配水及び給水費 | 181,952 |

単位：千円

| 節            | 備 考    |  |
|--------------|--------|--|
|              | 予 定 額  | 説 明  |
| 20. 手数料      | 45     | 浄化槽関係手数料 22<br>腸内細菌検査手数料 23                      |
| 21. 使用料及び賃借料 | 830    | 借地料 8<br>機械借上料 822                               |
| 22. 修繕費      | 16,900 | 建物 200<br>構築物 9,450<br>機械及び装置 7,000<br>車両運搬具 250 |
| 28. 動力費      | 64,934 | 電力料金ほか 64,934                                    |
| 29. 薬品費      | 12,246 | 凝集剤 6,575<br>次亜塩素酸ナトリウムほか 5,671                  |
| 30. 材料費      | 150    |  |
| 36. 会費及び負担金  | 50,456 | 浄水場施設負担金 9,226<br>工水修繕工事負担金 41,230               |
| 1. 給料        | 18,115 | 一般職 5人 18,115                                    |
| 2. 手当        | 11,182 | 職員手当 10,988<br>児童手当 194                          |
| 3. 賞与引当金繰入額  | 2,959  | 賞与引当金繰入額 2,472<br>法定福利費引当金繰入額 487                |
| 6. 法定福利費     | 5,917  | 職員共済組合負担金ほか 5,917                                |
| 11. 被服費      | 56     | 貸与用被服 56   |
| 12. 備用品費     | 794    | 施設管理用ほか 794                                      |
| 13. 燃料費      | 1,165  | 自動車用 1,165                                       |
| 14. 光熱水費     | 1,726  | 電気料金 1,726                                       |

| 款 | 項 | 目      | 予 定 額  |
|---|---|--------|--------|
|   |   |        |        |
|   |   | 4. 総係費 | 92,687 |

単位：千円

| 備            |        | 考  |   |
|--------------|--------|--|---|
| 節            | 予 定 額  | 説  | 明   |
| 17. 通信運搬費    | 1,439  | 電話料金<br>専用線専用料<br>監視設備用回線利用料   | 93<br>936<br>410                                    |
| 19. 委託料      | 28,584 | 施設管理業務委託料<br>機械設備点検業務委託料<br>電算システム関係委託料<br>保安関係業務委託料<br>管路情報更新業務委託料<br>水道施設統合計画策定業務委託料ほか | 3,334<br>1,370<br>3,300<br>5,830<br>3,400<br>11,350 |
| 20. 手数料      | 22     | 車両管理手数料  | 22  |
| 21. 使用料及び賃借料 | 149    | 借地料ほか  | 149   |
| 22. 修繕費      | 78,409 | 建物<br>構築物<br>機械及び装置<br>消火栓<br>水道メーター<br>車両運搬具  | 6,450<br>31,060<br>12,556<br>7,000<br>20,403<br>940 |
| 26. 路面復旧費    | 1,980  |  |   |
| 28. 動力費      | 19,347 | 電力料金ほか   | 19,347  |
| 30. 材料費      | 98     |  |   |
| 31. 補償金      | 10,010 | 営業補償金ほか  | 10,010  |
| 1. 給料        | 20,331 | 一般職 5人   | 20,331  |
| 2. 手当        | 10,999 | 職員手当<br>児童手当   | 10,169<br>830                                       |
| 3. 賞与引当金繰入額  | 3,496  | 賞与引当金繰入額<br>法定福利費引当金繰入額  | 2,925<br>571  |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 |
|---|---|---|-------|
|   |   |   |       |

単位：千円

| 節            | 備 考    |   |
|--------------|--------|---|
|              | 予 定 額  | 説 明   |
| 5. 報酬        | 2,235  | 公営企業運営委員会委員報酬 40<br>8人(1人1日 5,000円)<br>会計年度任用職員報酬 1人 2,195  |
| 6. 法定福利費     | 6,906  | 職員共済組合負担金ほか 6,608<br>社会保険料 298  |
| 8. 旅費        | 169    | 費用弁償 公営企業運営委員会委員 3<br>費用弁償 会計年度任用職員 88<br>普通旅費 28<br>特別旅費 50  |
| 11. 被服費      | 51     | 貸与用被服 51  |
| 12. 備用品費     | 1,345  | 事務用ほか 1,345   |
| 13. 燃料費      | 211    | 自動車用 211  |
| 14. 光熱水費     | 4,495  | 電気料金 2,356<br>ガス料金 2,139  |
| 16. 印刷製本費    | 1,929  | 料金収納用ほか 1,929   |
| 17. 通信運搬費    | 2,254  | 電話料金 353<br>専用線専用料 73<br>郵便料金 1,828   |
| 19. 委託料      | 21,360 | 庁舎維持管理業務委託料 1,711<br>検針業務委託料 12,179<br>電算システム関係委託料 600<br>開閉栓業務委託料 6,587<br>ストレスチェック業務委託料 13<br>事務用機器保守管理業務委託料 133<br>防災行政無線設備保守業務委託料 137 |
| 20. 手数料      | 5,674  | 口座振替手数料ほか 5,674   |
| 21. 使用料及び賃借料 | 3,817  | 事務用機器借上料 627<br>電算システム借上料 2,739<br>公共下水道使用料ほか 451   |

| 款 | 項 | 目        | 予 定 額   |
|---|---|----------|---------|
|   |   |          |         |
|   |   | 5. 減価償却費 | 488,167 |
|   |   | 6. 資産減耗費 | 9,128   |

単位：千円

| 備            |         | 考  |                                    |
|--------------|---------|--|------------------------------------|
| 節            | 予 定 額   | 説  | 明                                  |
| 22. 修繕費      | 3,680   | 建物<br>車両運搬具ほか                                    | 3,320<br>360                       |
| 31. 補償金      | 500     | 自動車事故賠償金ほか                                       | 500                                |
| 32. 研修費      | 165     | 講習会等参加費  | 165                                |
| 33. 交際費      | 50      |  |                                    |
| 34. 食糧費      | 12      | 会議賄  | 12                                 |
| 35. 厚生費      | 140     | 職員厚生費  | 140                                |
| 36. 会費及び負担金  | 1,683   | 日本水道協会等会費<br>情報関係機器負担金<br>会議負担金ほか                | 319<br>1,296<br>68                 |
| 38. 保険料      | 997     | 火災保険料<br>自動車損害保険料<br>水道施設賠償責任保険料<br>検針員傷害賠償責任保険料 | 456<br>205<br>215<br>121           |
| 39. 租税課金     | 122     | 自動車重量税   | 122                                |
| 45. 貸倒引当金繰入額 | 66      |  |                                    |
| 1. 減価償却費     | 488,167 | 原水及び浄水設備<br>配水及び給水設備<br>業務設備<br>無形固定資産           | 236,485<br>247,706<br>3,126<br>850 |
| 1. 固定資産除却費   | 9,109   | 建物<br>構築物<br>機械及び装置<br>水道メーター<br>撤去費             | 55<br>103<br>6,183<br>118<br>2,650 |
| 2. たな卸資産減耗費  | 19      | 水道メーター   | 19                                 |

| 款 | 項        | 目                    | 予 定 額  |
|---|----------|----------------------|--------|
|   | 2. 営業外費用 |                      | 43,580 |
|   |          | 1. 支払利息及び企業債<br>取扱諸費 | 39,222 |
|   |          | 2. 消費税及び地方消費<br>税    | 4,348  |
|   |          | 4. 雑支出               | 10     |
|   | 3. 特別損失  |                      | 11,515 |
|   |          | 4. 過年度損益修正損          | 515    |
|   |          | 5. 特別修繕費             | 11,000 |
|   | 4. 予備費   |                      | 1,000  |
|   |          | 1. 予備費               | 1,000  |

単位：千円

| 備 考           |        |                     |
|---------------|--------|---------------------|
| 節             | 予 定 額  | 説 明                 |
|               |        |                     |
| 1. 企業債利息      | 39,222 |                     |
| 1. 消費税及び地方消費税 | 4,348  |                     |
| 1. 不用品売却原価    | 10     |                     |
|               |        |                     |
| 1. 過年度損益修正損   | 515    |                     |
| 1. 移転工事費      | 9,900  |                     |
| 2. その他特別修繕費   | 1,100  | 他工事に伴う配水管等修繕費 1,100 |
|               |        |                     |
| 1. 予備費        | 1,000  |                     |

資本的収入及び支出  
収 入

| 款        | 項      | 目      | 予 定 額   |
|----------|--------|--------|---------|
| 1. 資本的収入 |        |        | 391,800 |
|          | 1. 企業債 |        | 358,700 |
|          |        | 1. 企業債 | 358,700 |
|          | 4. 負担金 |        | 28,000  |
|          |        | 1. 負担金 | 28,000  |
|          | 5. 補償金 |        | 5,100   |
|          |        | 1. 補償金 | 5,100   |

単位：千円

| 備                  |         | 考                   |                    |
|--------------------|---------|---------------------|--------------------|
| 節                  | 予 定 額   | 説                   | 明                  |
|                    |         |                     |                    |
| 1. 建設企業債           | 358,700 | 本支管整備事業<br>水道施設整備事業 | 200,000<br>158,700 |
|                    |         |                     |                    |
| 2. 負担区分に基づく<br>負担金 | 3,000   | 消火栓設置工事負担金          | 3,000              |
| 3. 工事負担金           | 25,000  | 配水管工事負担金            | 25,000             |
|                    |         |                     |                    |
| 1. 移転補償金           | 5,100   | 他工事に伴う工事補償金         | 5,100              |

## 支

## 出

| 款        | 項         | 目           | 予 定 額   |
|----------|-----------|-------------|---------|
| 1. 資本的支出 |           |             | 983,982 |
|          | 1. 建設改良費  |             | 602,683 |
|          |           | 1. 原水及び浄水設備 | 14,000  |
|          |           | 2. 配水及び給水設備 | 533,747 |
|          |           | 3. 業務設備     | 500     |
|          |           | 4. 事務費      | 54,436  |
|          | 4. 企業債償還金 |             | 371,299 |
|          |           | 1. 企業債償還金   | 371,299 |
|          | 8. 予備費    |             | 10,000  |
|          |           | 1. 予備費      | 10,000  |

単位：千円

| 備             |         | 考                         |                   |
|---------------|---------|---------------------------|-------------------|
| 節             | 予 定 額   | 説                         | 明                 |
|               |         |                           |                   |
|               |         |                           |                   |
| 4. 機械及び装置     | 14,000  | 送水設備ほか                    | 14,000            |
| 1. 土地         | 1,500   | 加圧ポンプ場用地                  | 1,500             |
| 2. 建物         | 600     | 車庫シャッター                   | 600               |
| 3. 構築物        | 318,000 | 配水管<br>消火栓                | 315,000<br>3,000  |
| 4. 機械及び装置     | 212,700 | 加圧ポンプ場設備<br>電気計装設備ほか      | 158,700<br>54,000 |
| 5. 水道メーター     | 947     |                           |                   |
| 7. 工具器具備品     | 500     | 業務用設備                     | 500               |
| 1. 給料         | 22,952  | 一般職 6人                    | 22,952            |
| 2. 手当         | 16,708  | 職員手当<br>児童手当              | 15,038<br>1,670   |
| 6. 法定福利費      | 7,815   | 職員共済組合負担金ほか               | 7,815             |
| 11. 被服費       | 28      | 貸与用被服                     | 28                |
| 12. 備用品費      | 129     | 設計用                       | 129               |
| 16. 印刷製本費     | 16      | 設計用                       | 16                |
| 19. 委託料       | 6,144   | 電算システム関係委託料<br>実施設計等業務委託料 | 644<br>5,500      |
| 21. 使用料及び賃借料  | 644     | 電算システム借上料                 | 644               |
|               |         |                           |                   |
| 1. 建設企業債元金償還金 | 371,299 |                           |                   |
|               |         |                           |                   |
| 1. 予備費        | 10,000  |                           |                   |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

単位：千円

| 区 分   | 職 員 数        |              | 給 与 費   |        |          |          | 法 定<br>福 利 費 | 合 計      |
|-------|--------------|--------------|---------|--------|----------|----------|--------------|----------|
|       | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬     | 給 料    | 手 当      | 計        |              |          |
| 本 年 度 | 8            | 23<br>(0)    | 2,235   | 84,443 | 59,043   | 145,721  | 30,118       | 175,839  |
| 前 年 度 | 8            | 24<br>(0)    | 4,513   | 80,540 | 135,721  | 220,774  | 28,075       | 248,849  |
| 比 較   |              | △ 1          | △ 2,278 | 3,903  | △ 76,678 | △ 75,053 | 2,043        | △ 73,010 |

- (注) 1 特別職職員数は、公営企業運営委員会の委員数を表示し、公営企業運営委員会の報酬額は、公営企業会計の3会計で各3分の1を計上した。  
 2 ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員数を外書きしたもの  
 3 手当には児童手当を含まず、賞与引当金及び退職給付引当金に係る分を含む。  
 4 法定福利費には賞与引当金に係る分を含む。

単位：千円

| 手 当 の<br>内 訳   | 区 分   | 扶 養 手 当   | 住 居 手 当 | 通 勤 手 当 | 特 殊 勤 務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 夜 間 勤 務<br>手 当 |
|----------------|-------|-----------|---------|---------|----------------|------------------|----------------|
|                |       | 本 年 度     | 4,124   | 1,542   | 1,124          | 23               | 5,480          |
|                | 前 年 度 | 4,140     | 1,380   | 790     | 23             | 6,920            | 2,713          |
|                | 比 較   | △ 16      | 162     | 334     |                | △ 1,440          |                |
| 休 日 勤 務<br>手 当 | 区 分   | 管 理 職 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 | 寒 冷 地 手 当      | 退 職 給 付 費        |                |
|                | 本 年 度 | 5,639     | 336     | 19,949  | 16,228         | 1,885            |                |
|                | 前 年 度 | 5,639     | 290     | 19,305  | 15,446         | 2,050            |                |
|                | 比 較   |           | 46      | 644     | 782            | △ 165            | △ 77,025       |

- (注) 1 期末・勤勉手当には、賞与引当金に係る分を含む。  
 2 退職給付費は、退職給付引当金繰入額

## ア 会計年度任用職員以外の職員

単位：千円

| 区 分   | 職 員 数        |              | 給 与 費 |        |          |          | 法 定<br>福 利 費 | 合 計      |
|-------|--------------|--------------|-------|--------|----------|----------|--------------|----------|
|       | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬   | 給 料    | 手 当      | 計        |              |          |
| 本 年 度 | 8            | 22<br>(0)    | 40    | 84,443 | 58,577   | 143,060  | 29,657       | 172,717  |
| 前 年 度 | 8            | 22<br>(0)    | 40    | 80,540 | 134,781  | 215,361  | 26,816       | 242,177  |
| 比 較   |              |              |       | 3,903  | △ 76,204 | △ 72,301 | 2,841        | △ 69,460 |

- (注) 1 特別職職員数は、公営企業運営委員会の委員数を表示し、公営企業運営委員会の報酬額は、公営企業会計の3会計で各3分の1を計上した。  
 2 ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員数を外書きしたもの  
 3 手当には児童手当を含まず、賞与引当金及び退職給付引当金に係る分を含む。  
 4 法定福利費には賞与引当金に係る分を含む。

単位：千円

|       |     |        |       |        |        |          |        |
|-------|-----|--------|-------|--------|--------|----------|--------|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当   | 住居手当  | 通勤手当   | 特殊勤務手当 | 時間外勤務手当  | 夜間勤務手当 |
|       | 本年度 | 4,124  | 1,542 | 1,124  | 23     | 5,480    | 2,713  |
|       | 前年度 | 4,140  | 1,380 | 790    | 23     | 6,920    | 2,713  |
|       | 比較  | △ 16   | 162   | 334    |        | △ 1,440  |        |
|       | 区分  | 休日勤務手当 | 管理職手当 | 期末手当   | 勤勉手当   | 寒冷地手当    | 退職給付費  |
|       | 本年度 | 5,639  | 336   | 19,624 | 16,087 | 1,885    |        |
|       | 前年度 | 5,639  | 290   | 18,640 | 15,171 | 2,050    | 77,025 |
| 比較    |     | 46     | 984   | 916    | △ 165  | △ 77,025 |        |

(注) 1 期末・勤勉手当には、賞与引当金に係る分を含む。

2 退職給付費は、退職給付引当金繰入額

### イ 会計年度任用職員

単位：千円

| 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      | 給料 | 手当    | 計       |       |         |
| 本年度 |        | 1      | 2,195   |    | 466   | 2,661   | 461   | 3,122   |
| 前年度 |        | 2      | 4,473   |    | 940   | 5,413   | 1,259 | 6,672   |
| 比較  |        | △ 1    | △ 2,278 |    | △ 474 | △ 2,752 | △ 798 | △ 3,550 |

単位：千円

|       |     |       |       |
|-------|-----|-------|-------|
| 手当の内訳 | 区分  | 期末手当  | 勤勉手当  |
|       | 本年度 | 325   | 141   |
|       | 前年度 | 665   | 275   |
|       | 比較  | △ 340 | △ 134 |

### 2 給料及び手当の増減額の明細

単位：千円

| 区分 | 増減額      | 増減事由別内訳    | 説明       | 備考                   |
|----|----------|------------|----------|----------------------|
| 給料 | 3,903    | 給与改定に伴う増減分 | 1,978    |                      |
|    |          | 昇給に伴う増加分   | 712      |                      |
|    |          | その他の増減分    | 1,213    | 会計間異動の差等             |
| 手当 | △ 76,678 | 制度改正に伴う増減分 | 1,290    | 期末手当 713<br>勤勉手当 577 |
|    |          | その他の増減分    | △ 77,968 | 退職給付費の皆減等            |

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

| 区 分        |           | 一 般 行 政 職 | 技 能 職   |
|------------|-----------|-----------|---------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 326,091   | 310,427 |
|            | 平均給与月額(円) | 362,285   | 377,454 |
|            | 平均年齢      | 40歳6月     | 49歳9月   |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 307,509   | 298,509 |
|            | 平均給与月額(円) | 349,350   | 374,201 |
|            | 平均年齢      | 38歳7月     | 48歳9月   |

#### (2) 初任給

| 区 分    | 一 般 行 政 職 | 技 能 職   | 一 般 会 計 の 制 度 |         |
|--------|-----------|---------|---------------|---------|
|        |           |         | 一 般 行 政 職     | 技 能 職   |
| 高校卒(円) | 200,300   | 198,200 | 200,300       | 198,200 |
| 短大卒(円) | 216,500   |         | 216,500       |         |
| 大学卒(円) | 232,000   |         | 232,000       |         |

#### (3) 級別職員数

| 区 分        | 一 般 行 政 職 |        |        | 技 能 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 級   |        |        |
|            | 2 級       | 1      | 9.1    | 2 級   | 1      | 9.1    |
|            | 3 級       | 7      | 63.6   | 3 級   | 4      | 36.4   |
|            | 4 級       | 2      | 18.2   | 4 級   | 4      | 36.4   |
|            | 5 級       | 1      | 9.1    | 5 級   | 2      | 18.1   |
|            | 6 級       |        |        | 6 級   |        |        |
|            | 計         | 11     | 100.0  | 計     | 11     | 100.0  |
| 令和7年1月1日現在 | 1 級       |        |        | 1 級   |        |        |
|            | 2 級       | 2      | 18.2   | 2 級   | 1      | 9.1    |
|            | 3 級       | 6      | 54.5   | 3 級   | 4      | 36.4   |
|            | 4 級       | 2      | 18.2   | 4 級   | 4      | 36.4   |
|            | 5 級       | 1      | 9.1    | 5 級   | 2      | 18.1   |
|            | 6 級       |        |        | 6 級   |        |        |
|            | 計         | 11     | 100.0  | 計     | 11     | 100.0  |



## (6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率（月分）      |                  | 支給率計<br>（月分）   | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------------|------------------|----------------|-------------------------|-----|
|         | 6月               | 12月              |                |                         |     |
| 本 年 度   | 2.325<br>(1.225) | 2.325<br>(1.225) | 4.65<br>(2.45) | 有                       |     |
| 前 年 度   | 2.300<br>(1.200) | 2.300<br>(1.200) | 4.60<br>(2.40) | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 2.325<br>(1.225) | 2.325<br>(1.225) | 4.65<br>(2.45) | 有                       |     |

(注) ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員の支給期別支給率を外書きしたもの

## (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<br>者（月分） | 25年勤続の<br>者（月分） | 35年勤続の<br>者（月分） | 最高限度<br>（月分） | そ の 他 の<br>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<br>特例措置<br>(2%～30%加算) |     |
| 一 般 会 計<br>の 制 度<br>(支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特例措置<br>(2%～30%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 じ         |           |
| 住 居 手 当 | 同 じ         |           |
| 通 勤 手 当 | 同 じ         |           |

## 継続費に関する調書

単位：千円、%

| 款 | 項 | 事業名                 | 全 体 計 画 |             |             |                                 |                                      |       | 支前<br>払前<br>義年<br>務度<br>生末<br>(ま<br>見で<br>込の<br>支<br>額払 | 義前<br>務年<br>度生<br>末<br>(ま<br>見で<br>込の<br>支<br>額払 | 発当<br>該生<br>年<br>度<br>予<br>支<br>払<br>義<br>額務 | 支当<br>払該<br>年<br>義<br>務<br>生<br>末<br>予<br>定<br>で<br>の<br>額 | 義翌<br>務年<br>度<br>生<br>降<br>の<br>支<br>額<br>払 | 対継<br>す続<br>費の<br>進<br>総<br>抄<br>額<br>率に |                                 |
|---|---|---------------------|---------|-------------|-------------|---------------------------------|--------------------------------------|-------|---|--|--|--|---|--|---------------------------------|
|   |   |                     | 年<br>度  | 年<br>割<br>額 | 左 の 財 源 内 訳 |                                 |                                      |       |   |  |  |  |   |  | 収消<br>支費<br>調税<br>整資<br>額本<br>的 |
|   |   |                     |         |             | 企<br>業<br>債 | 建<br>設<br>改<br>良<br>積<br>立<br>金 | 留<br>損<br>保<br>益<br>資<br>勘<br>金<br>定 |       |   |  |  |  |   |  |                                 |
| 1 | 1 | 水道施設整備事業<br>(北ノ前団地) | 令和7年度   | 8,000       | —           | —                               | 7,273                                | 727   | —   | 8,000  | —  | 8,000  | —   | 26.7                                     |                                 |
|   |   |                     | 令和8年度   | 22,000      | —           | —                               | 20,000                               | 2,000 | —   | —  | 22,000                                       | 22,000   | —   | 73.3                                     |                                 |
|   |   |                     | 計       | 30,000      | —           | —                               | 27,273                               | 2,727 | —   | 8,000  | 22,000                                       | 30,000   | —   | 100.0                                    |                                 |
|   |   | 水道施設整備事業<br>(塩殿地区)  | 令和8年度   | 160,200     | 158,700     | —                               | 1,500                                | —     | —   | —  | 160,200                                      | 160,200  | —   | 67.5                                     |                                 |
|   |   |                     | 令和9年度   | 77,000      | 77,000      | —                               | —                                    | —     | —   | —  | —  | —  | 77,000                                      | —  |                                 |
|   |   |                     | 計       | 237,200     | 235,700     | —                               | 1,500                                | —     | —   | —  | 160,200                                      | 160,200  | 77,000                                      | 67.5                                     |                                 |

## 債務負担行為に関する調書

単位：千円

| 事 項                  | 限 度 額  | 前 年 度 末 ま だ の 支 払 義 務 発 生 額 ( 見 込 ) |       | 当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 額 |        | 左 の 財 源 内 訳 |
|----------------------|--------|-------------------------------------|-------|-----------------------------|--------|-------------|
|                      |        | 期 間                                 | 金 額   | 期 間                         | 金 額    |             |
| 電算システム借上<br>(令和5年度分) | 19,750 | 令和5年度から<br>令和7年度まで                  | 4,899 | 令和8年度から<br>令和10年度まで         | 14,851 | 一般財源        |

# 令和8年度 小千谷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)

|   |                     |                       |
|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー    |                       |
|   | (1) 当年度純損失          | △ 198,113             |
|   | (2) 減価償却費           | 488,167               |
|   | (3) 賞与引当金の減少額       | △ 52                  |
|   | (4) 貸倒引当金の減少額       | △ 65                  |
|   | (5) 長期前受金戻入額        | △ 82,188              |
|   | (6) 受取利息及び受取配当金     | △ 1,785               |
|   | (7) 支払利息            | 39,222                |
|   | (8) 固定資産除却損         | 6,459                 |
|   | (9) 未収金の増加額         | △ 104,157             |
|   | (10) 未払金の増加額        | 1,929                 |
|   | (11) たな卸資産の増加額      | △ 7,437               |
|   | (12) 前払金の減少額        | <u>138</u>            |
|   | 小計                  | 142,118               |
|   | (13) 利息及び配当金の受取額    | 1,785                 |
|   | (14) 利息の支払額         | <u>△ 38,809</u>       |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 105,094               |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー    |                       |
|   | (1) 有形固定資産の取得による支出  | △ 552,382             |
|   | (2) 工事負担金等による収入     | 25,455                |
|   | (3) 移転補償金等による収入     | 4,636                 |
|   | (4) 未払金の減少額         | <u>△ 8,812</u>        |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △ 531,103             |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー    |                       |
|   | (1) 建設改良企業債による収入    | 358,700               |
|   | (2) 建設改良企業債の償還による支出 | <u>△ 371,299</u>      |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー    | △ 12,599              |
|   | 資金減少額               | △ 438,608             |
|   | 資金期首残高              | <u>580,746</u>        |
|   | 資金期末残高              | <u><u>142,138</u></u> |

# 令和8年度 小千谷市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円)

## 資産の部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

|            |                    |                  |
|------------|--------------------|------------------|
| イ 原水及び浄水設備 | 7,648,687          |                  |
| 減価償却累計額    | <u>△ 3,897,549</u> | 3,751,138        |
| ロ 配水及び給水設備 | 13,131,106         |                  |
| 減価償却累計額    | <u>△ 7,960,028</u> | 5,171,078        |
| ハ 業務設備     | 29,212             |                  |
| 減価償却累計額    | <u>△ 9,628</u>     | 19,584           |
| ニ 休止設備     | 60,206             |                  |
| 減価償却累計額    | <u>△ 5,866</u>     | 54,340           |
| ホ 建設仮勘定    |                    | 42,727           |
| 有形固定資産合計   |                    | <u>9,038,867</u> |

#### (2) 無形固定資産

|             |  |                  |
|-------------|--|------------------|
| イ 水利権       |  | 2,633            |
| ロ 施設利用権     |  | 9,957            |
| ハ その他無形固定資産 |  | <u>34</u>        |
| 無形固定資産合計    |  | <u>12,624</u>    |
| 固定資産合計      |  | <u>9,051,491</u> |

### 2. 流動資産

#### (1) 現金及び預金

|      |                |         |
|------|----------------|---------|
| イ 現金 | 154            |         |
| ロ 預金 | <u>141,984</u> | 142,138 |

#### (2) 未収金

|          |             |         |
|----------|-------------|---------|
| イ 営業未収金  | 276,486     |         |
| ロ 営業外未収金 | 9,819       |         |
| ハ その他未収金 | 626         |         |
| ニ 貸倒引当金  | <u>△ 90</u> | 286,841 |

#### (3) 貯蔵品

|          |            |        |
|----------|------------|--------|
| イ 水道メーター | 13,173     |        |
| ロ その他貯蔵品 | <u>750</u> | 13,923 |

#### (4) 前払費用

|         |  |                |
|---------|--|----------------|
| イ 前払保険料 |  | <u>1</u>       |
| 流動資産合計  |  | <u>442,903</u> |

|      |  |                         |
|------|--|-------------------------|
| 資産合計 |  | <u><u>9,494,394</u></u> |
|------|--|-------------------------|

負債の部

|                           |         |             |           |
|---------------------------|---------|-------------|-----------|
| 3. 固定負債                   |         |             |           |
| (1) 企業債                   |         |             |           |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |         | 3,710,116   |           |
| (2) 引当金                   |         |             |           |
| イ 退職給付引当金                 | 196,966 |             |           |
| ロ 修繕引当金                   | 79,662  | 276,628     |           |
| 固定負債合計                    |         |             | 3,986,744 |
| 4. 流動負債                   |         |             |           |
| (1) 企業債                   |         |             |           |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |         | 366,806     |           |
| (2) 未払金                   |         |             |           |
| イ 営業未払金                   | 28,877  |             |           |
| ロ その他未払金                  | 32,733  | 61,610      |           |
| (3) 未払費用                  |         |             |           |
| イ 未払利息                    |         | 1,961       |           |
| (4) 前受金                   |         |             |           |
| イ 営業外前受金                  |         | 814         |           |
| (5) 引当金                   |         |             |           |
| イ 賞与引当金                   |         | 14,241      |           |
| 流動負債合計                    |         |             | 445,432   |
| 5. 繰延収益                   |         |             |           |
| (1) 長期前受金                 |         |             |           |
| イ 長期前受金                   |         | 4,274,460   |           |
| 長期前受金収益化累計額               |         | △ 2,987,780 |           |
| 繰延収益合計                    |         |             | 1,286,680 |
| 負債合計                      |         |             | 5,718,856 |

資本の部

|               |         |           |           |
|---------------|---------|-----------|-----------|
| 6. 資本金        |         |           |           |
| (1) 自己資本金     |         |           |           |
| イ 出資金         |         | 667,316   |           |
| ロ 組入資本金       |         | 3,300,556 |           |
| 資本金合計         |         |           | 3,967,872 |
| 7. 剰余金        |         |           |           |
| (1) 資本剰余金     |         |           |           |
| イ 負担金         | 356     |           |           |
| ロ 補助金         | 4,534   |           |           |
| ハ 受贈財産評価額     | 1,392   |           |           |
| 資本剰余金合計       |         | 6,282     |           |
| (2) 利益剰余金     |         |           |           |
| イ 当年度未処理欠損金   | 334,616 |           |           |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | 136,000 |           |           |
| 利益剰余金合計       |         | △ 198,616 |           |
| 剰余金合計         |         |           | △ 192,334 |
| 資本合計          |         |           | 3,775,538 |
| 負債資本合計        |         |           | 9,494,394 |

# 令和7年度 小千谷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)

|                   |               |                  |                       |
|-------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| 1. 営業収益           |               |                  |                       |
| (1) 給水収益          | 662,989       |                  |                       |
| (2) その他営業収益       | <u>87,396</u> | 750,385          |                       |
| 2. 営業費用           |               |                  |                       |
| (1) 原水及び浄水費       | 217,113       |                  |                       |
| (2) 配水及び給水費       | 157,125       |                  |                       |
| (3) 総係費           | 159,897       |                  |                       |
| (4) 減価償却費         | 478,396       |                  |                       |
| (5) 資産減耗費         | <u>9,934</u>  | <u>1,022,465</u> |                       |
| 営業損失              |               |                  | 272,080               |
| 3. 営業外収益          |               |                  |                       |
| (1) 受取利息及び配当金     | 674           |                  |                       |
| (2) 加入金           | 5,346         |                  |                       |
| (3) 負担金           | 77,025        |                  |                       |
| (4) 補助金           | 9,596         |                  |                       |
| (5) 長期前受金戻入       | 74,968        |                  |                       |
| (6) 雑収益           | <u>1,988</u>  | 169,597          |                       |
| 4. 営業外費用          |               |                  |                       |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 30,955        |                  |                       |
| (2) 雑支出           | <u>22,779</u> | <u>53,734</u>    | <u>115,863</u>        |
| 経常損失              |               |                  | 156,217               |
| 5. 特別利益           |               |                  |                       |
| (1) 過年度損益修正益      | 80            |                  |                       |
| (2) 受入補償金         | 11,600        |                  |                       |
| (3) その他特別利益       | <u>659</u>    | 12,339           |                       |
| 6. 特別損失           |               |                  |                       |
| (1) 過年度損益修正損      | 721           |                  |                       |
| (2) 特別修繕費         | <u>10,000</u> | <u>10,721</u>    | <u>1,618</u>          |
| 当年度純損失            |               |                  | 154,599               |
| 前年度繰越利益剰余金        |               |                  | <u>18,096</u>         |
| 当年度未処理欠損金         |               |                  | <u><u>136,503</u></u> |

# 令和7年度 小千谷市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円)

## 資産の部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

|            |                    |                  |
|------------|--------------------|------------------|
| イ 原水及び浄水設備 | 7,623,782          |                  |
| 減価償却累計額    | <u>△ 3,661,064</u> | 3,962,718        |
| ロ 配水及び給水設備 | 12,597,042         |                  |
| 減価償却累計額    | <u>△ 7,712,322</u> | 4,884,720        |
| ハ 業務設備     | 28,758             |                  |
| 減価償却累計額    | <u>△ 6,502</u>     | 22,256           |
| ニ 休止設備     | 60,206             |                  |
| 減価償却累計額    | <u>△ 5,866</u>     | 54,340           |
| ホ 建設仮勘定    |                    | 56,227           |
| 有形固定資産合計   |                    | <u>8,980,261</u> |

#### (2) 無形固定資産

|             |  |                  |
|-------------|--|------------------|
| イ 水利権       |  | 2,909            |
| ロ 施設利用権     |  | 10,531           |
| ハ その他無形固定資産 |  | <u>34</u>        |
| 無形固定資産合計    |  | <u>13,474</u>    |
| 固定資産合計      |  | <u>8,993,735</u> |

### 2. 流動資産

#### (1) 現金及び預金

|      |                |         |
|------|----------------|---------|
| イ 現金 | 155            |         |
| ロ 預金 | <u>580,591</u> | 580,746 |

#### (2) 未収金

|          |              |         |
|----------|--------------|---------|
| イ 営業未収金  | 154,677      |         |
| ロ 営業外未収金 | 27,471       |         |
| ハ その他未収金 | 626          |         |
| ニ 貸倒引当金  | <u>△ 155</u> | 182,619 |

#### (3) 貯蔵品

|          |            |       |
|----------|------------|-------|
| イ 水道メーター | 5,736      |       |
| ロ その他貯蔵品 | <u>750</u> | 6,486 |

#### (4) 前払費用

|         |  |            |
|---------|--|------------|
| イ 前払保険料 |  | <u>139</u> |
|---------|--|------------|

流動資産合計 769,990

資産合計 9,763,725

負債の部

|                           |         |             |           |
|---------------------------|---------|-------------|-----------|
| 3. 固定負債                   |         |             |           |
| (1) 企業債                   |         |             |           |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |         | 3,718,222   |           |
| (2) 引当金                   |         |             |           |
| イ 退職給付引当金                 | 196,966 |             |           |
| ロ 修繕引当金                   | 79,662  | 276,628     |           |
| 固定負債合計                    |         |             | 3,994,850 |
| 4. 流動負債                   |         |             |           |
| (1) 企業債                   |         |             |           |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |         | 371,299     |           |
| (2) 未払金                   |         |             |           |
| イ 営業未払金                   | 26,948  |             |           |
| ロ その他未払金                  | 41,545  | 68,493      |           |
| (3) 未払費用                  |         |             |           |
| イ 未払利息                    |         | 1,548       |           |
| (4) 前受金                   |         |             |           |
| イ 営業外前受金                  |         | 814         |           |
| (5) 引当金                   |         |             |           |
| イ 賞与引当金                   |         | 14,293      |           |
| 流動負債合計                    |         |             | 456,447   |
| 5. 繰延収益                   |         |             |           |
| (1) 長期前受金                 |         |             |           |
| イ 長期前受金                   |         | 4,256,978   |           |
| 長期前受金収益化累計額               |         | △ 2,918,201 |           |
| 繰延収益合計                    |         |             | 1,338,777 |
| 負債合計                      |         |             | 5,790,074 |

資本の部

|             |         |           |           |
|-------------|---------|-----------|-----------|
| 6. 資本金      |         |           |           |
| (1) 自己資本金   |         |           |           |
| イ 出資金       |         | 667,316   |           |
| ロ 組入資本金     |         | 3,300,556 |           |
| 資本金合計       |         |           | 3,967,872 |
| 7. 剰余金      |         |           |           |
| (1) 資本剰余金   |         |           |           |
| イ 負担金       | 356     |           |           |
| ロ 補助金       | 4,534   |           |           |
| ハ 受贈財産評価額   | 1,392   |           |           |
| 資本剰余金合計     |         | 6,282     |           |
| (2) 利益剰余金   |         |           |           |
| イ 減債積立金     | 136,000 |           |           |
| ロ 当年度未処理欠損金 | 136,503 |           |           |
| 利益剰余金合計     |         | △ 503     |           |
| 剰余金合計       |         |           | 5,779     |
| 資本合計        |         |           | 3,973,651 |
| 負債資本合計      |         |           | 9,763,725 |

## 注 記

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 1 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による。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

###### ・減価償却の方法

定額法（ただし、水道メーターについては取替法）による。

###### ・主な耐用年数（地方公営企業法施行規則別表第2号による。）

建物 15～50年

構築物 40年

機械及び装置 15年

工具器具及び備品 3～15年

車両運搬具 4～5年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。） 定額法

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらの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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 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方式によっている。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当を支給し、並びにそれらの法定福利費を支出する見込みであるため、賞与引当金 14,293 千円を取り崩す。

##### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和8年度において、債権のうち 131 千円を不納欠損処分する見込みであるため、貸倒引当金を同額取り崩す。

# 工業用水道事業会計予算

## 令和8年度 小千谷市工業用水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度小千谷市工業用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) 給水事業所数    | 3件                     |
| (2) 年間総給水量    | 146,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 1日平均給水量   | 400 m <sup>3</sup>     |
| (4) 主要な建設改良事業 |                        |
| 浄水設備更新工事      | 10,000 千円              |
| 電気設備更新工事      | 102,800 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 | 工業用水道事業収益 | 232,214 千円 |
| 第1項 | 営業収益      | 57,683 千円  |
| 第2項 | 営業外収益     | 173,954 千円 |
| 第3項 | 特別利益      | 577 千円     |
|     |           | 支 出        |
| 第1款 | 工業用水道事業費用 | 337,725 千円 |
| 第1項 | 営業費用      | 337,175 千円 |
| 第3項 | 特別損失      | 50 千円      |
| 第4項 | 予備費       | 500 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 92,201千円は過年度分損益勘定留保資金 1,065千円、当年度分損益勘定留保資金 82,245千円、建設改良積立金 600千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 8,291千円で補てんするものとする。）。

|     |       | 収 | 入         |
|-----|-------|---|-----------|
| 第1款 | 資本的収入 |   | 22,000千円  |
| 第6項 | 補助金   |   | 22,000千円  |
|     |       | 支 | 出         |
| 第1款 | 資本的支出 |   | 114,201千円 |
| 第1項 | 建設改良費 |   | 113,201千円 |
| 第8項 | 予備費   |   | 1,000千円   |

(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(千円)  | 年度    | 年割額(千円) |
|----------|----------|---------------------------|---------|-------|---------|
| 1. 資本的支出 | 1. 建設改良費 | 工業用水道施設整備事業<br>(電気設備更新工事) | 250,000 | 令和8年度 | 100,000 |
|          |          |                           |         | 令和9年度 | 150,000 |

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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、営業外費用、特別損失
- (2) 建設改良費

(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7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 43,379千円

(他会計からの補助金)

第8条 工業用水道事業の運営及び施設の整備に要する経費に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、178,000千円と定める。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、2,764千円と定める。

# 工業用水道事業会計

## 予算に関する説明書

令和8年度 小千谷市工業用水道事業会計実施計画

収益的収入及び支出

収 入

| 款            | 項        | 目                | 予 定 額   |
|--------------|----------|------------------|---------|
| 1. 工業用水道事業収益 |          |                  | 232,214 |
|              | 1. 営業収益  |                  | 57,683  |
|              |          | 1. 給水収益          | 7,227   |
|              |          | 2. その他営業収益       | 50,456  |
|              | 2. 営業外収益 |                  | 173,954 |
|              |          | 1. 受取利息及び配当金     | 706     |
|              |          | 4. 補助金           | 156,000 |
|              |          | 5. 消費税及び地方消費税還付金 | 8,088   |
|              |          | 6. 長期前受金戻入       | 9,121   |
|              |          | 7. 雑収益           | 39      |
|              | 3. 特別利益  |                  | 577     |
|              |          | 2. 過年度損益修正益      | 50      |
|              |          | 4. その他特別利益       | 527     |

単位：千円

| 備                |         | 考            |         |
|------------------|---------|--------------|---------|
| 節                | 予 定 額   | 説            | 明       |
|                  |         |              |         |
|                  |         |              |         |
| 1. 工業用水道使用料      | 7,227   |              |         |
| 3. 他会計負担金        | 50,456  | 浄水場施設負担金     | 9,226   |
|                  |         | 工水修繕工事負担金    | 41,230  |
|                  |         |              |         |
| 1. 預金利息          | 706     |              |         |
| 1. 他会計補助金        | 156,000 | 一般会計補助金      | 156,000 |
| 1. 消費税及び地方消費税還付金 | 8,088   |              |         |
| 1. 長期前受金戻入       | 9,121   |              |         |
| 5. その他雑収益        | 39      | 行政財産目的外使用料ほか | 39      |
|                  |         |              |         |
| 1. 過年度損益修正益      | 50      |              |         |
| 1. その他特別利益       | 527     | 事故賠償保険金ほか    | 527     |

## 支

## 出

| 款            | 項       | 目          | 予 定 額   |
|--------------|---------|------------|---------|
| 1. 工業用水道事業費用 |         |            | 337,725 |
|              | 1. 営業費用 |            | 337,175 |
|              |         | 1. 原水及び浄水費 | 223,242 |

単位：千円

| 節            | 備 考     |   |
|--------------|---------|---|
|              | 予 定 額   | 説 明   |
| 1. 給料        | 11,026  | 一般職 3人 11,026   |
| 2. 手当        | 7,625   | 職員手当 7,167<br>児童手当 458  |
| 3. 賞与引当金繰入額  | 1,840   | 賞与引当金繰入額 1,533<br>法定福利費引当金繰入額 307   |
| 6. 法定福利費     | 3,715   | 職員共済組合負担金ほか 3,715   |
| 12. 備用品費     | 235     | 施設管理用 235   |
| 13. 燃料費      | 111     | 施設管理用 111   |
| 14. 光熱水費     | 81      | 電気料金 81   |
| 17. 通信運搬費    | 351     | 専用線専用料 351  |
| 19. 委託料      | 16,159  | 保安監視業務委託料 436<br>施設管理業務委託料 746<br>機械設備点検業務委託料 573<br>水質検査業務委託料 352<br>汚泥収集運搬処分業務委託料 13,475<br>河川調査業務委託料ほか 577 |
| 20. 手数料      | 122     | 浄化槽関係手数料 22<br>取水廃棄物収集運搬手数料 100   |
| 21. 使用料及び賃借料 | 581     | 機械借上料 581   |
| 22. 修繕費      | 139,050 | 建物 200<br>構築物 5,750<br>機械及び装置 133,000<br>工具器具備品 100   |
| 28. 動力費      | 23,760  | 電力料金 23,760   |

| 款 | 項 | 目      | 予 定 額  |
|---|---|--------|--------|
|   |   |        |        |
|   |   | 4. 総係費 | 22,541 |

単位：千円

| 備           |        | 考   |                |
|-------------|--------|---|----------------|
| 節           | 予 定 額  | 説   | 明              |
| 29. 薬品費     | 2,764  | 凝集剤<br>次亜塩素酸ナトリウムほか                               | 2,412<br>352   |
| 30. 材料費     | 61     |   |                |
| 36. 会費及び負担金 | 15,761 | 上水道施設利用負担金<br>浄水場施設負担金                            | 7,832<br>7,929 |
| 1. 給料       | 9,141  | 一般職 2人  | 9,141          |
| 2. 手当       | 4,141  | 職員手当  | 4,141          |
| 3. 賞与引当金繰入額 | 1,509  | 賞与引当金繰入額<br>法定福利費引当金繰入額                           | 1,257<br>252   |
| 5. 報酬       | 1,783  | 公営企業運営委員会委員報酬<br>8人(1人1日 5,000円)<br>会計年度任用職員報酬 1人 | 40<br>1,743    |
| 6. 法定福利費    | 3,057  | 職員共済組合負担金ほか<br>社会保険料                              | 2,810<br>247   |
| 8. 旅費       | 73     | 費用弁償 公営企業運営委員会委員<br>費用弁償 会計年度任用職員<br>普通旅費         | 3<br>51<br>19  |
| 11. 被服費     | 39     | 貸与用被服   | 39             |
| 12. 備用品費    | 70     | 事務用ほか   | 70             |
| 14. 光熱水費    | 725    | 電気料金<br>ガス料金                                      | 380<br>345     |
| 16. 印刷製本費   | 115    | 事務用ほか   | 115            |
| 17. 通信運搬費   | 74     | 電話料金<br>専用線専用料<br>郵便料金                            | 57<br>12<br>5  |
| 19. 委託料     | 263    | 庁舎維持管理業務委託料<br>ストレスチェック業務委託料                      | 261<br>2       |

| 款 | 項       | 目           | 予 定 額  |
|---|---------|-------------|--------|
|   |         |             |        |
|   |         | 5. 減価償却費    | 67,501 |
|   |         | 6. 資産減耗費    | 23,891 |
|   | 3. 特別損失 |             | 50     |
|   |         | 4. 過年度損益修正損 | 50     |
|   | 4. 予備費  |             | 500    |
|   |         | 1. 予備費      | 500    |

単位：千円

| 備            |        | 考                                      |                                |
|--------------|--------|--|--------------------------------|
| 節            | 予 定 額  | 説                                      | 明                              |
| 21. 使用料及び賃借料 | 470    | 事務用機器借上料<br>電算システム借上料<br>公共下水道使用料ほか    | 114<br>295<br>61               |
| 31. 補償金      | 500    | 自動車事故賠償金ほか                             | 500                            |
| 32. 研修費      | 25     | 講習会等参加費                                | 25                             |
| 34. 食糧費      | 7      | 会議賄                                    | 7                              |
| 35. 厚生費      | 3      | 職員厚生費                                  | 3                              |
| 36. 会費及び負担金  | 354    | 日本工業用水協会会費<br>情報関係機器負担金<br>金融機関手数料負担金  | 102<br>193<br>59               |
| 38. 保険料      | 192    | 火災保険料<br>水道施設賠償責任保険料                   | 188<br>4                       |
| 1. 減価償却費     | 67,501 | 原水及び浄水設備<br>配水及び給水設備<br>業務設備<br>無形固定資産 | 55,173<br>9,699<br>63<br>2,566 |
| 1. 固定資産除却費   | 23,891 | 機械及び装置                                 | 23,891                         |
|              |        |  |                                |
| 1. 過年度損益修正損  | 50     |  |                                |
|              |        |  |                                |
| 1. 予備費       | 500    |  |                                |

資本的収入及び支出  
収 入

| 款        | 項      | 目      | 予 定 額  |
|----------|--------|--------|--------|
| 1. 資本的収入 |        |        | 22,000 |
|          | 6. 補助金 |        | 22,000 |
|          |        | 1. 補助金 | 22,000 |

支 出

| 款        | 項        | 目           | 予 定 額   |
|----------|----------|-------------|---------|
| 1. 資本的支出 |          |             | 114,201 |
|          | 1. 建設改良費 |             | 113,201 |
|          |          | 1. 原水及び浄水設備 | 112,800 |
|          |          | 2. 配水及び給水設備 | 350     |
|          |          | 4. 事務費      | 51      |
|          |          | 8. 予備費      | 1,000   |
|          | 1. 予備費   | 1,000       |         |

単位：千円

| 備         |        | 考       |        |
|-----------|--------|---------|--------|
| 節         | 予 定 額  | 説       | 明      |
|           |        |         |        |
|           |        |         |        |
| 1. 他会計補助金 | 22,000 | 一般会計補助金 | 22,000 |

単位：千円

| 備         |         | 考            |                   |
|-----------|---------|--------------|-------------------|
| 節         | 予 定 額   | 説            | 明                 |
|           |         |              |                   |
|           |         |              |                   |
| 4. 機械及び装置 | 112,800 | 浄水設備<br>電気設備 | 10,000<br>102,800 |
| 5. 水道メーター | 350     |              |                   |
| 8. 旅費     | 51      | 普通旅費         | 51                |
|           |         |              |                   |
| 1. 予備費    | 1,000   |              |                   |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

単位：千円

| 区 分   | 職 員 数      |            | 給 与 費 |        |          |          | 法 定<br>福 利 費 | 合 計      |
|-------|------------|------------|-------|--------|----------|----------|--------------|----------|
|       | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬   | 給 料    | 手 当      | 計        |              |          |
| 本 年 度 | 8          | 6<br>(0)   | 1,783 | 20,167 | 14,098   | 36,048   | 7,331        | 43,379   |
| 前 年 度 | 8          | 6<br>(0)   | 1,672 | 19,500 | 25,321   | 46,493   | 7,239        | 53,732   |
| 比 較   |            |            | 111   | 667    | △ 11,223 | △ 10,445 | 92           | △ 10,353 |

- (注) 1 特別職職員数は、公営企業運営委員会の委員数を表示し、公営企業運営委員会の報酬額は、公営企業会計の3会計で各3分の1を計上した。  
 2 ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員数を外書きしたもの  
 3 手当には児童手当を含まず、賞与引当金及び退職給付引当金に係る分を含む。  
 4 法定福利費には賞与引当金に係る分を含む。

単位：千円

| 手 当 の<br>内 訳   | 区 分   | 扶 養 手 当   | 住 居 手 当 | 通 勤 手 当 | 特 殊 勤 務 手<br>手 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 夜 間 勤 務 手 当 |
|----------------|-------|-----------|---------|---------|----------------|---------------|-------------|
|                |       | 本 年 度     | 440     |         | 760            |               | 816         |
|                | 前 年 度 | 620       |         | 660     |                | 816           | 740         |
|                | 比 較   | △ 180     |         | 100     |                |               |             |
| 休 日 勤 務 手<br>手 | 区 分   | 管 理 職 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 | 寒 冷 地 手 当      | 退 職 給 付 費     |             |
|                | 本 年 度 | 1,518     | 336     | 4,989   | 4,059          | 440           |             |
|                | 前 年 度 | 1,518     | 290     | 4,840   | 3,906          | 520           | 11,411      |
|                | 比 較   |           | 46      | 149     | 153            | △ 80          | △ 11,411    |

- (注) 1 期末・勤勉手当には、賞与引当金に係る分を含む。  
 2 退職給付費は、退職給付引当金繰入額

### ア 会計年度任用職員以外の職員

単位：千円

| 区 分   | 職 員 数      |            | 給 与 費 |        |          |          | 法 定<br>福 利 費 | 合 計      |
|-------|------------|------------|-------|--------|----------|----------|--------------|----------|
|       | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬   | 給 料    | 手 当      | 計        |              |          |
| 本 年 度 | 8          | 5<br>(0)   | 40    | 20,167 | 13,632   | 33,839   | 6,949        | 40,788   |
| 前 年 度 | 8          | 5<br>(0)   | 40    | 19,500 | 24,891   | 44,431   | 6,878        | 51,309   |
| 比 較   |            |            |       | 667    | △ 11,259 | △ 10,592 | 71           | △ 10,521 |

- (注) 1 特別職職員数は、公営企業運営委員会の委員数を表示し、公営企業運営委員会の報酬額は、公営企業会計の3会計で各3分の1を計上した。  
 2 ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員数を外書きしたもの  
 3 手当には児童手当を含まず、賞与引当金及び退職給付引当金に係る分を含む。  
 4 法定福利費には賞与引当金に係る分を含む。

単位：千円

|       |     |        |       |       |        |          |        |
|-------|-----|--------|-------|-------|--------|----------|--------|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当   | 住居手当  | 通勤手当  | 特殊勤務手当 | 時間外勤務手当  | 夜間勤務手当 |
|       | 本年度 | 440    |       | 760   |        | 816      | 740    |
|       | 前年度 | 620    |       | 660   |        | 816      | 740    |
|       | 比較  | △ 180  |       | 100   |        |          |        |
|       | 区分  | 休日勤務手当 | 管理職手当 | 期末手当  | 勤勉手当   | 寒冷地手当    | 退職給付費  |
|       | 本年度 | 1,518  | 336   | 4,664 | 3,918  | 440      |        |
|       | 前年度 | 1,518  | 290   | 4,536 | 3,780  | 520      | 11,411 |
| 比較    |     | 46     | 128   | 138   | △ 80   | △ 11,411 |        |

(注) 1 期末・勤勉手当には、賞与引当金に係る分を含む。

2 退職給付費は、退職給付引当金繰入額

イ 会計年度任用職員

単位：千円

|     |        |        |       |    |     |       |       |       |
|-----|--------|--------|-------|----|-----|-------|-------|-------|
| 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    | 給料 | 手当  | 計     |       |       |
| 本年度 |        | 1      | 1,743 |    | 466 | 2,209 | 382   | 2,591 |
| 前年度 |        | 1      | 1,632 |    | 430 | 2,062 | 361   | 2,423 |
| 比較  |        |        | 111   |    | 36  | 147   | 21    | 168   |

単位：千円

|       |     |      |      |
|-------|-----|------|------|
| 手当の内訳 | 区分  | 期末手当 | 勤勉手当 |
|       | 本年度 | 325  | 141  |
|       | 前年度 | 304  | 126  |
|       | 比較  | 21   | 15   |

2 給料及び手当の増減額の明細

単位：千円

|    |          |            |          |                      |
|----|----------|------------|----------|----------------------|
| 区分 | 増減額      | 増減事由別内訳    | 説明       | 備考                   |
| 給料 | 667      | 給与改定に伴う増減分 | 480      |                      |
|    |          | 昇給に伴う増加分   | 95       |                      |
|    |          | その他の増減分    | 92       | 会計間異動の差等             |
| 手当 | △ 11,223 | 制度改正に伴う増減分 | 289      | 期末手当 160<br>勤勉手当 129 |
|    |          | その他の増減分    | △ 11,512 | 退職給付費の皆減等            |

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

| 区 分        |           | 一 般 行 政 職 | 技 能 職   |
|------------|-----------|-----------|---------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 378,150   | 304,167 |
|            | 平均給与月額(円) | 390,050   | 396,621 |
|            | 平均年齢      | 52歳6月     | 52歳     |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 367,850   | 290,867 |
|            | 平均給与月額(円) | 387,250   | 369,334 |
|            | 平均年齢      | 51歳       | 51歳     |

#### (2) 初任給

| 区 分       | 一 般 行 政 職 | 技 能 職   | 一 般 会 計 の 制 度 |         |
|-----------|-----------|---------|---------------|---------|
|           |           |         | 一 般 行 政 職     | 技 能 職   |
| 高 校 卒 (円) | 200,300   | 198,200 | 200,300       | 198,200 |
| 短 大 卒 (円) | 216,500   |         | 216,500       |         |
| 大 学 卒 (円) | 232,000   |         | 232,000       |         |

#### (3) 級別職員数

| 区 分        | 一 般 行 政 職 |        |        | 技 能 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 級   |        |        |
|            | 2 級       |        |        | 2 級   |        |        |
|            | 3 級       | 1      | 50.0   | 3 級   | 2      | 66.7   |
|            | 4 級       |        |        | 4 級   |        |        |
|            | 5 級       | 1      | 50.0   | 5 級   | 1      | 33.3   |
|            | 6 級       |        |        | 6 級   |        |        |
|            | 計         | 2      | 100.0  | 計     | 3      | 100.0  |
| 令和7年1月1日現在 | 1 級       |        |        | 1 級   |        |        |
|            | 2 級       |        |        | 2 級   |        |        |
|            | 3 級       | 1      | 50.0   | 3 級   | 2      | 66.7   |
|            | 4 級       |        |        | 4 級   |        |        |
|            | 5 級       | 1      | 50.0   | 5 級   | 1      | 33.3   |
|            | 6 級       |        |        | 6 級   |        |        |
|            | 計         | 2      | 100.0  | 計     | 3      | 100.0  |

(級別の基準となる職務)

| 区 分   | 1 級                           | 2 級                     | 3 級                                 | 4 級                                 | 5 級                                 | 6 級                                       |
|-------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| 一般行政職 | 主 技 主 技<br>主 技 主 技<br>主 技 主 技 | 主 任<br>主 任<br>主 任       | 主 幹<br>主 幹<br>主 幹                   | 副 参 事<br>副 参 事<br>副 参 事             | 参 事<br>参 事<br>参 事                   | 局 参 長<br>局 参 長<br>局 参 長                   |
| 技 能 職 | 工 務 員<br>工 務 員<br>工 務 員       | 工 務 員<br>工 務 員<br>工 務 員 | 主 任 工 務 員<br>主 任 工 務 員<br>主 任 工 務 員 | 主 任 工 務 員<br>主 任 工 務 員<br>主 任 工 務 員 | 主 任 工 務 員<br>主 任 工 務 員<br>主 任 工 務 員 | 統 括 工 務 員 等<br>統 括 工 務 員 等<br>統 括 工 務 員 等 |

(4) 昇給

| 区 分               |                         | 合 計       | 一般行政職 | 技 能 職 |   |
|-------------------|-------------------------|-----------|-------|-------|---|
| 本<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)           | 5         | 2     | 3     |   |
|                   | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 3         | 1     | 2     |   |
|                   | 号 給 数 別 内 訳             | 1 号 給 (人) |       |       |   |
|                   |                         | 2 号 給 (人) |       |       |   |
|                   |                         | 3 号 給 (人) |       |       |   |
|                   |                         | 4 号 給 (人) | 3     | 1     | 2 |
|                   |                         | 6 号 給 (人) |       |       |   |
| 8 号 給 (人)         |                         |           |       |       |   |
| 比 率 (B) / (A) (%) |                         | 60.0      | 50.0  | 66.7  |   |
| 前<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)           | 5         | 2     | 3     |   |
|                   | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 5         | 2     | 3     |   |
|                   | 号 給 数 別 内 訳             | 1 号 給 (人) |       |       |   |
|                   |                         | 2 号 給 (人) |       |       |   |
|                   |                         | 3 号 給 (人) |       |       |   |
|                   |                         | 4 号 給 (人) | 4     | 1     | 3 |
|                   |                         | 6 号 給 (人) | 1     | 1     |   |
| 8 号 給 (人)         |                         |           |       |       |   |
| 比 率 (B) / (A) (%) |                         | 100.0     | 100.0 | 100.0 |   |

(5) 期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率 (月分)     |                  | 支給率計<br>(月分)   | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------------|------------------|----------------|-------------------------|-----|
|         | 6月               | 12月              |                |                         |     |
| 本 年 度   | 2.325<br>(1.225) | 2.325<br>(1.225) | 4.65<br>(2.45) | 有                       |     |
| 前 年 度   | 2.300<br>(1.200) | 2.300<br>(1.200) | 4.60<br>(2.40) | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 2.325<br>(1.225) | 2.325<br>(1.225) | 4.65<br>(2.45) | 有                       |     |

(注) ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員の支給期別支給率を外書きしたもの

## (6) 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   | 定年前早期退職特例措置(2%~30%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%~30%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 じ         |           |
| 住 居 手 当 | 同 じ         |           |
| 通 勤 手 当 | 同 じ         |           |

## 継続費に関する調書

単位：千円、%

| 款 | 項 | 事業名                                   | 全 体 計 画       |             |             |                                 |                                 | 支前<br>払前<br>義年<br>務度<br>末ま<br>で<br>の<br>額 | 義前<br>務年<br>度末<br>ま<br>で<br>の<br>支<br>額<br>払 | 発当<br>該生<br>年<br>度<br>予<br>支<br>定<br>義<br>額<br>務 | 支当<br>払該<br>年<br>義<br>務<br>度<br>末<br>ま<br>で<br>の<br>額 | 義翌<br>務年<br>度<br>以<br>降<br>の<br>支<br>額<br>払 | 対繼<br>す続<br>費の<br>進<br>捗<br>率<br>に |  |   |
|---|---|---------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|---|--|--|---|---|------------------------------------|--|---|
|   |   |                                       | 年<br>度        | 年<br>割<br>額 | 左 の 財 源 内 訳 |                                 |                                 |   |  |  |   |   |                                    |  |   |
|   |   |                                       |               |             | 補<br>助<br>金 | 建<br>設<br>改<br>良<br>積<br>立<br>金 | 留<br>損<br>保<br>益<br>資<br>勘<br>定 |   |  |  |   |   |                                    | 収<br>消<br>費<br>税<br>調<br>整<br>資<br>本<br>額<br>的 |   |
| 1 | 1 | 工業用<br>水道施設<br>整備事業<br>(電気設備<br>更新工事) | 令和<br>8<br>年度 | 100,000     | 22,000      | 600                             | 70,082                          | 7,318                                     | —  | —  | 100,000   | 100,000                                     | —                                  | 40.0   |   |
|   |   |                                       | 令和<br>9<br>年度 | 150,000     | —           | 119,100                         | 17,264                          | 13,636                                    | —  | —  | —   | —   | 150,000                            | —  | — |
|   |   |                                       | 計             | 250,000     | 22,000      | 119,700                         | 87,346                          | 20,954                                    | —  | —  | 100,000   | 100,000                                     | 150,000                            | 40.0   |   |

## 債務負担行為に関する調書

単位：千円

| 事 項                  | 限 度 額 | 前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 額 ( 見 込 ) |     | 当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 額 |       | 左 の 財 源 内<br>一 般 財 源 |
|----------------------|-------|-------------------------------------|-----|-----------------------------|-------|----------------------|
|                      |       | 期 間                                 | 金 額 | 期 間                         | 金 額   |                      |
| 電算システム借上<br>(令和5年度分) | 2,020 | 令和5年度から<br>令和7年度まで                  | 501 | 令和8年度から<br>令和10年度まで         | 1,519 | 1,519                |

# 令和8年度 小千谷市工業用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   |           |
|   | (1) 当年度純損失         | △ 100,631 |
|   | (2) 減価償却費          | 67,501    |
|   | (3) 賞与引当金の増加額      | 16        |
|   | (4) 長期前受金戻入額       | △ 9,121   |
|   | (5) 受取利息及び受取配当金    | △ 706     |
|   | (6) 固定資産除却損        | 23,891    |
|   | (7) 未収金の減少額        | 562       |
|   | (8) 未払金の増加額        | 74,677    |
|   | 小計                 | 56,189    |
|   | (9) 利息及び配当金の受取額    | 706       |
|   | (10) 利息の支払額        | △ 10      |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 56,885    |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー   |           |
|   | (1) 有形固定資産の取得による支出 | △ 102,910 |
|   | (2) 国庫補助金等による収入    | 20,000    |
|   | (3) 未払金の増加額        | 88,280    |
|   | (4) 前払金の増加額        | △ 100,000 |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △ 94,630  |
|   | 資金減少額              | △ 37,745  |
|   | 資金期首残高             | 315,064   |
|   | 資金期末残高             | 277,319   |

# 令和8年度 小千谷市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円)

## 資産の部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

|            |                    |           |           |
|------------|--------------------|-----------|-----------|
| イ 原水及び浄水設備 | 3,823,264          |           |           |
| 減価償却累計額    | <u>△ 2,782,859</u> | 1,040,405 |           |
| ロ 配水及び給水設備 | 371,832            |           |           |
| 減価償却累計額    | <u>△ 308,495</u>   | 63,337    |           |
| ハ 業務設備     | 379                |           |           |
| 減価償却累計額    | <u>△ 228</u>       | 151       |           |
| 有形固定資産合計   |                    |           | 1,103,893 |

#### (2) 無形固定資産

|          |  |              |                  |
|----------|--|--------------|------------------|
| イ 水利権    |  | 1,695        |                  |
| ロ 施設利用権  |  | <u>5,309</u> |                  |
| 無形固定資産合計 |  |              | <u>7,004</u>     |
| 固定資産合計   |  |              | <u>1,110,897</u> |

### 2. 流動資産

#### (1) 現金及び預金

|      |  |         |  |
|------|--|---------|--|
| イ 預金 |  | 277,319 |  |
|------|--|---------|--|

#### (2) 未収金

|          |               |        |  |
|----------|---------------|--------|--|
| イ 営業未収金  | 723           |        |  |
| ロ 営業外未収金 | <u>20,759</u> | 21,482 |  |

#### (3) 貯蔵品

|          |  |     |  |
|----------|--|-----|--|
| イ その他貯蔵品 |  | 253 |  |
|----------|--|-----|--|

#### (4) 前払金

|         |  |                |  |
|---------|--|----------------|--|
| イ 工事前払金 |  | <u>100,000</u> |  |
|---------|--|----------------|--|

|        |  |  |                |
|--------|--|--|----------------|
| 流動資産合計 |  |  | <u>399,054</u> |
|--------|--|--|----------------|

|      |  |  |                         |
|------|--|--|-------------------------|
| 資産合計 |  |  | <u><u>1,509,951</u></u> |
|------|--|--|-------------------------|

負債の部

|             |         |           |         |
|-------------|---------|-----------|---------|
| 3. 固定負債     |         |           |         |
| (1) 引当金     |         |           |         |
| イ 退職給付引当金   |         | 46,659    |         |
| 固定負債合計      |         |           | 46,659  |
| 4. 流動負債     |         |           |         |
| (1) 未払金     |         |           |         |
| イ 営業未払金     | 107,240 |           |         |
| ロ その他未払金    | 95,880  | 203,120   |         |
| (2) 引当金     |         |           |         |
| イ 賞与引当金     |         | 3,349     |         |
| 流動負債合計      |         |           | 206,469 |
| 5. 繰延収益     |         |           |         |
| (1) 長期前受金   |         |           |         |
| イ 長期前受金     |         | 1,126,791 |         |
| 長期前受金収益化累計額 |         | △ 994,350 |         |
| 繰延収益合計      |         |           | 132,441 |
| 負債合計        |         |           | 385,569 |

資本の部

|               |  |         |           |
|---------------|--|---------|-----------|
| 6. 資本金        |  |         |           |
| (1) 自己資本金     |  |         |           |
| イ 出資金         |  | 51,150  |           |
| ロ 組入資本金       |  | 927,732 |           |
| 資本金合計         |  |         | 978,882   |
| 7. 剰余金        |  |         |           |
| (1) 利益剰余金     |  |         |           |
| イ 建設改良積立金     |  | 119,100 |           |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 |  | 26,400  |           |
| 剰余金合計         |  |         | 145,500   |
| 資本合計          |  |         | 1,124,382 |
| 負債資本合計        |  |         | 1,509,951 |

# 令和7年度 小千谷市工業用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)

|                   |               |                |                       |
|-------------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 1. 営業収益           |               |                |                       |
| (1) 給水収益          | 162,607       |                |                       |
| (2) その他営業収益       | <u>35,574</u> | 198,181        |                       |
| 2. 営業費用           |               |                |                       |
| (1) 原水及び浄水費       | 198,574       |                |                       |
| (2) 総係費           | 35,046        |                |                       |
| (3) 減価償却費         | 55,201        |                |                       |
| (4) 資産減耗費         | <u>6,910</u>  | <u>295,731</u> |                       |
| 営業損失              |               |                | 97,550                |
| 3. 営業外収益          |               |                |                       |
| (1) 受取利息及び配当金     | 412           |                |                       |
| (2) 負担金           | 11,411        |                |                       |
| (3) 長期前受金戻入       | 9,121         |                |                       |
| (4) 雑収益           | <u>47</u>     | 20,991         |                       |
| 4. 営業外費用          |               |                |                       |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 |               | <u>199</u>     | <u>20,792</u>         |
| 経常損失              |               |                | 76,758                |
| 5. 特別利益           |               |                |                       |
| (1) 過年度損益修正益      | 50            |                |                       |
| (2) その他特別利益       | <u>527</u>    | 577            |                       |
| 6. 特別損失           |               |                |                       |
| (1) 過年度損益修正損      |               | <u>50</u>      | <u>527</u>            |
| 当年度純損失            |               |                | 76,231                |
| 前年度繰越利益剰余金        |               |                | 202,662               |
| その他未処分利益剰余金変動額    |               |                | <u>25,300</u>         |
| 当年度未処分利益剰余金       |               |                | <u><u>151,731</u></u> |

# 令和7年度 小千谷市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円)

## 資産の部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

|            |                    |           |           |
|------------|--------------------|-----------|-----------|
| イ 原水及び浄水設備 | 3,744,563          |           |           |
| 減価償却累計額    | <u>△ 2,727,686</u> | 1,016,877 |           |
| ロ 配水及び給水設備 | 371,514            |           |           |
| 減価償却累計額    | <u>△ 298,796</u>   | 72,718    |           |
| ハ 業務設備     | 379                |           |           |
| 減価償却累計額    | <u>△ 165</u>       | 214       |           |
| 有形固定資産合計   |                    |           | 1,089,809 |

#### (2) 無形固定資産

|          |  |              |                  |
|----------|--|--------------|------------------|
| イ 水利権    |  | 1,900        |                  |
| ロ 施設利用権  |  | <u>7,670</u> |                  |
| 無形固定資産合計 |  |              | <u>9,570</u>     |
| 固定資産合計   |  |              | <u>1,099,379</u> |

### 2. 流動資産

#### (1) 現金及び預金

|      |  |         |  |
|------|--|---------|--|
| イ 預金 |  | 315,064 |  |
|------|--|---------|--|

#### (2) 未収金

|          |              |        |  |
|----------|--------------|--------|--|
| イ 営業未収金  | 17,837       |        |  |
| ロ 営業外未収金 | <u>4,207</u> | 22,044 |  |

#### (3) 貯蔵品

|          |  |            |                         |
|----------|--|------------|-------------------------|
| イ その他貯蔵品 |  | <u>253</u> |                         |
| 流動資産合計   |  |            | <u>337,361</u>          |
| 資産合計     |  |            | <u><u>1,436,740</u></u> |

負債の部

|             |        |           |         |
|-------------|--------|-----------|---------|
| 3. 固定負債     |        |           |         |
| (1) 引当金     |        |           |         |
| イ 退職給付引当金   |        | 46,659    |         |
| 固定負債合計      |        |           | 46,659  |
| 4. 流動負債     |        |           |         |
| (1) 未払金     |        |           |         |
| イ 営業未払金     | 32,563 |           |         |
| ロ その他未払金    | 7,600  | 40,163    |         |
| (2) 未払費用    |        |           |         |
| イ 未払利息      |        | 10        |         |
| (3) 引当金     |        |           |         |
| イ 賞与引当金     |        | 3,333     |         |
| 流動負債合計      |        |           | 43,506  |
| 5. 繰延収益     |        |           |         |
| (1) 長期前受金   |        |           |         |
| イ 長期前受金     |        | 1,106,791 |         |
| 長期前受金収益化累計額 |        | △ 985,229 |         |
| 繰延収益合計      |        |           | 121,562 |
| 負債合計        |        |           | 211,727 |

資本の部

|               |         |         |           |
|---------------|---------|---------|-----------|
| 6. 資本金        |         |         |           |
| (1) 自己資本金     |         |         |           |
| イ 出資金         |         | 51,150  |           |
| ロ 組入資本金       |         | 902,432 |           |
| 資本金合計         |         |         | 953,582   |
| 7. 剰余金        |         |         |           |
| (1) 利益剰余金     |         |         |           |
| イ 建設改良積立金     | 119,700 |         |           |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 |         | 151,731 |           |
| 剰余金合計         |         |         | 271,431   |
| 資本合計          |         |         | 1,225,013 |
| 負債資本合計        |         |         | 1,436,740 |

## 注 記

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 1 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による。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

###### ・減価償却の方法

定額法による。

###### ・主な耐用年数（地方公営企業法施行規則別表第2号による。）

建物 15～50年

構築物 40年

機械及び装置 15年

工具器具及び備品 3～15年

車両運搬具 4～5年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。） 定額法

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらの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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

#### 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方式によっている。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当を支給し、並びにそれらの法定福利費を支出する見込みであるため、賞与引当金3,333千円を取り崩す。

# 下水道事業会計予算

## 令和8年度 小千谷市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度小千谷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 戸 数 1 2 , 3 4 0 戸
- (2) 年 間 有 収 水 量 3 , 0 1 7 , 8 0 0 m<sup>3</sup>
- (3) 1 日 平 均 有 収 水 量 8 , 2 6 7 m<sup>3</sup>
- (4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業

|             |                  |
|-------------|------------------|
| 汚水管渠等整備工事   | 1 6 6 , 5 0 0 千円 |
| 処理場機械設備更新工事 | 3 0 , 0 0 0 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 , 5 7 6 , 4 7 3 千円 |
| 第1項 | 営 業 収 益   | 5 6 4 , 4 5 3 千円     |
| 第2項 | 営 業 外 収 益 | 9 9 7 , 8 9 9 千円     |
| 第3項 | 特 別 利 益   | 1 4 , 1 2 1 千円       |

### 支 出

|     |           |                      |
|-----|-----------|----------------------|
| 第1款 | 下水道事業費用   | 1 , 2 9 9 , 1 5 6 千円 |
| 第1項 | 営 業 費 用   | 1 , 2 0 1 , 6 4 4 千円 |
| 第2項 | 営 業 外 費 用 | 8 4 , 0 3 0 千円       |
| 第3項 | 特 別 損 失   | 1 2 , 4 8 2 千円       |
| 第4項 | 予 備 費     | 1 , 0 0 0 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 714,017千円は、過年度分損益勘定留保資金 28,617千円、当年度分損益勘定留保資金 367,427千円、減債積立金 277,000千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 40,973千円で補てんするものとする。）。

収 入

|     |       |           |
|-----|-------|-----------|
| 第1款 | 資本的収入 | 459,310千円 |
| 第1項 | 企業債   | 447,300千円 |
| 第4項 | 負担金   | 8,460千円   |
| 第5項 | 補償金   | 2,550千円   |
| 第8項 | 返済金   | 1,000千円   |

支 出

|     |         |             |
|-----|---------|-------------|
| 第1款 | 資本的支出   | 1,173,327千円 |
| 第1項 | 建設改良費   | 216,402千円   |
| 第4項 | 企業債償還金  | 711,106千円   |
| 第5項 | 施設利用負担金 | 239,819千円   |
| 第6項 | 貸付金     | 1,000千円     |
| 第9項 | 予備費     | 5,000千円     |

(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(千円) | 起債の方法 | 利率      | 償還の方法  |
|-------|---------|-------|---------|--|
| 下水道事業 | 447,300 | 証書借入  | 年5.0%以内 | 政府資金又は地方公共団体金融機構については、その融資条件による。銀行その他の場合は、その債権者と協定するところによる。ただし、企業財政の都合により、据置期間及び償還期間を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借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、300,000千円と定める。

(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、営業外費用、特別損失
- (2) 建設改良費、企業債償還金、施設利用負担金、貸付金

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 69,334千円
- (2) 交際費 50千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業の資本費等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、722,705千円と定める。

# 下水道事業会計

## 予算に関する説明書

令和8年度 小千谷市下水道事業会計実施計画  
 収益的収入及び支出  
 収 入

| 款          | 項            | 目                | 予 定 額     |
|------------|--------------|------------------|-----------|
| 1. 下水道事業収益 |              |                  | 1,576,473 |
|            | 1. 営業収益      |                  | 564,453   |
|            |              | 1. 下水道使用料        | 534,009   |
|            |              | 2. 負担金           | 30,019    |
|            |              | 5. その他営業収益       | 425       |
|            |              | 2. 営業外収益         | 997,899   |
|            | 1. 受取利息及び配当金 |                  | 1,315     |
|            |              | 2. 負担金           | 692,686   |
|            |              | 4. 消費税及び地方消費税還付金 | 12,306    |
|            |              | 5. 長期前受金戻入       | 252,758   |
|            |              | 6. 雑収益           | 38,834    |
|            |              | 3. 特別利益          | 14,121    |
|            | 2. 過年度損益修正益  |                  | 70        |
|            |              | 3. 受入補償金         | 12,551    |
|            |              | 4. その他特別利益       | 1,500     |

単位：千円

| 備                |         | 考                            |                    |
|------------------|---------|------------------------------|--------------------|
| 節                | 予 定 額   | 説                            | 明                  |
|                  |         |                              |                    |
|                  |         |                              |                    |
| 1. 公共下水道使用料      | 483,377 |                              |                    |
| 2. 農業集落排水処理施設使用料 | 50,632  |                              |                    |
| 1. 他会計負担金        | 30,019  | 雨水処理費負担金                     | 30,019             |
| 1. 手数料           | 425     | 使用料督促手数料<br>工事店指定手数料         | 420<br>5           |
|                  |         |                              |                    |
| 1. 預金利息          | 1,315   |                              |                    |
| 1. 他会計負担金        | 692,686 | 負担区分に基づく負担金<br>負担区分に基づかない負担金 | 434,489<br>258,197 |
| 1. 消費税及び地方消費税還付金 | 12,306  |                              |                    |
| 1. 長期前受金戻入       | 252,758 |                              |                    |
| 5. その他雑収益        | 38,834  | 流域下水道維持管理負担金還付金ほか            | 38,834             |
|                  |         |                              |                    |
| 1. 過年度損益修正益      | 70      |                              |                    |
| 1. 移転補償金         | 10,440  |                              |                    |
| 3. その他補償金        | 2,111   | 他工事に伴う修繕工事補償金                | 2,111              |
| 1. その他特別利益       | 1,500   | 事故賠償保険金ほか                    | 1,500              |

支

出

| 款          | 項       | 目       | 予 定 額     |
|------------|---------|---------|-----------|
| 1. 下水道事業費用 |         |         | 1,299,156 |
|            | 1. 營業費用 |         | 1,201,644 |
|            |         | 1. 管渠費  | 120,345   |
|            |         | 3. 処理場費 | 84,555    |

単位：千円

| 節            | 備 考    |   |
|--------------|--------|---|
|              | 予 定 額  | 説 明   |
|              |        |   |
| 12. 備用品費     | 66     | 施設管理用 66  |
| 14. 光熱水費     | 498    | 電気料金 457<br>水道使用料 41  |
| 17. 通信運搬費    | 2,480  | ネットワーク接続料 2,480   |
| 19. 委託料      | 40,326 | 施設維持管理業務委託料 15,366<br>下水道台帳作成業務委託料 2,420<br>水質検査業務委託料 1,656<br>ポンプ等清掃業務委託料 9,536<br>管渠点検清掃業務委託料 10,490<br>下水道台帳システム保守業務委託料 473<br>農業集落排水施設台帳作成業務委託料 385 |
| 21. 使用料及び賃借料 | 136    | 借地料 136   |
| 22. 修繕費      | 61,660 | 建物 300<br>構築物 51,360<br>機械及び装置 10,000   |
| 26. 路面復旧費    | 5,400  |   |
| 28. 動力費      | 9,757  | 電力料金 9,757  |
| 30. 材料費      | 22     |   |
| 12. 備用品費     | 113    | 施設管理用 113   |
| 14. 光熱水費     | 755    | 電気料金 265<br>水道使用料 490   |
| 17. 通信運搬費    | 404    | ネットワーク接続料 404   |
| 19. 委託料      | 31,779 | 施設維持管理業務委託料 28,718<br>水質検査業務委託料 1,980<br>除排雪業務委託料 462<br>機械設備保守点検業務委託料 619  |

| 款 | 項 | 目      | 予 定 額   |
|---|---|--------|---------|
|   |   |        |         |
|   |   | 5. 総係費 | 299,119 |

単位：千円

| 節           | 備 考    |  |
|-------------|--------|--|
|             | 予 定 額  | 説 明  |
| 20. 手数料     | 16,339 | 水質検査手数料 112<br>汚泥処理手数料 16,227                              |
| 22. 修繕費     | 17,300 | 建物 2,925<br>構築物 2,925<br>機械及び装置 11,450                     |
| 28. 動力費     | 17,854 | 電力料金ほか 17,854  |
| 32. 研修費     | 11     | 講習会等参加費 11   |
| 1. 給料       | 34,992 | 一般職 9人 34,992  |
| 2. 手当       | 16,063 | 職員手当 15,353<br>児童手当 710                                    |
| 3. 賞与引当金繰入額 | 5,652  | 賞与引当金繰入額 4,723<br>法定福利費引当金繰入額 929                          |
| 5. 報酬       | 2,235  | 公営企業運営委員会委員報酬 40<br>8人(1人1日 5,000円)<br>会計年度任用職員報酬 1人 2,195 |
| 6. 法定福利費    | 11,102 | 職員共済組合負担金ほか 10,816<br>社会保険料 286                            |
| 8. 旅費       | 37     | 費用弁償 公営企業運営委員会委員 3<br>費用弁償 会計年度任用職員 24<br>特別旅費 10          |
| 10. 報償費     | 172    | 下水道事業受益者負担金前納報奨金ほか 172                                     |
| 11. 被服費     | 53     | 貸与用被服 53   |
| 12. 備用品費    | 837    | 事務用ほか 837  |
| 13. 燃料費     | 508    | 自動車用 508   |
| 14. 光熱水費    | 2,030  | 電気料金 1,064<br>ガス料金 966                                     |
| 16. 印刷製本費   | 384    | 事務用ほか 384  |

| 款 | 項 | 目        | 予 定 額   |
|---|---|----------|---------|
|   |   |          |         |
|   |   | 6. 減価償却費 | 692,225 |

単位：千円

| 節              | 備 考     |  |
|----------------|---------|--|
|                | 予 定 額   | 説 明  |
| 17. 通信運搬費      | 1,805   | 電話料金 160<br>専用線専用料 33<br>郵便料金 1,612  |
| 19. 委託料        | 26,262  | 庁舎維持管理業務委託料 755<br>電算システム関係委託料 396<br>ストレスチェック業務委託料 6<br>防災行政無線設備保守業務委託料 105<br>下水道事業計画等変更業務委託料 25,000 |
| 20. 手数料        | 4       | 口座振替手数料 4  |
| 21. 使用料及び賃借料   | 2,843   | 事務用機器借上料 219<br>電算システム借上料 2,413<br>有料道路通行料 49<br>下水道使用料ほか 162  |
| 22. 修繕費        | 510     | 車両運搬具ほか 510  |
| 31. 補償金        | 1,500   | 自動車事故賠償金ほか 1,500   |
| 32. 研修費        | 270     | 下水道事業団研修 270   |
| 33. 交際費        | 50      |  |
| 34. 食糧費        | 8       | 会議賄 8  |
| 36. 会費及び負担金    | 191,412 | 日本下水道協会等会費 158<br>情報関係機器負担金 627<br>流域下水道維持管理負担金 178,049<br>下水道使用料徴収事務負担金 12,158<br>金融機関手数料負担金ほか 420    |
| 38. 保険料        | 235     | 火災保険料 48<br>自動車損害保険料 92<br>下水道賠償責任保険料 95   |
| 39. 租税課金       | 22      | 自動車重量税 22  |
| 45. 貸倒引当金繰入額   | 133     |  |
| 1. 有形固定資産減価償却費 | 602,171 | 管渠設備 559,184<br>ポンプ場設備 3,718   |

| 款 | 項        | 目                    | 予 定 額  |
|---|----------|----------------------|--------|
|   |          |                      |        |
|   |          | 7. 資産減耗費             | 5,400  |
|   | 2. 営業外費用 |                      | 84,030 |
|   |          | 1. 支払利息及び企業債<br>取扱諸費 | 84,030 |
|   | 3. 特別損失  |                      | 12,482 |
|   |          | 4. 過年度損益修正損          | 470    |
|   |          | 5. 特別修繕費             | 11,902 |
|   |          | 6. その他特別損失           | 110    |
|   | 4. 予備費   |                      | 1,000  |
|   |          | 1. 予備費               | 1,000  |

単位：千円

| 備              |        | 考             |        |
|----------------|--------|---------------|--------|
| 節              | 予 定 額  | 説             | 明      |
|                |        | 処理場設備         | 34,414 |
|                |        | 業務設備          | 744    |
|                |        | 休止設備          | 4,111  |
| 2. 無形固定資産減価償却費 | 90,054 | 施設利用権         | 90,054 |
| 1. 固定資産除却費     | 5,400  | 構築物           | 1,100  |
|                |        | 機械装置          | 3,550  |
|                |        | 撤去費           | 750    |
| 1. 企業債利息       | 83,410 |               |        |
| 2. 借入金利息       | 620    |               |        |
| 1. 過年度損益修正損    | 470    |               |        |
| 1. 移転工事費       | 9,900  |               |        |
| 2. その他特別修繕費    | 2,002  | 他工事に伴う管渠等修繕工事 | 2,002  |
| 1. その他特別損失     | 110    |               |        |
| 1. 予備費         | 1,000  |               |        |

資本的収入及び支出  
収 入

| 款        | 項      | 目         | 予 定 額   |
|----------|--------|-----------|---------|
| 1. 資本的収入 |        |           | 459,310 |
|          | 1. 企業債 |           | 447,300 |
|          |        | 1. 企業債    | 447,300 |
|          | 4. 負担金 |           | 8,460   |
|          |        | 1. 他会計負担金 | 8,460   |
|          | 5. 補償金 |           | 2,550   |
|          |        | 1. 補償金    | 2,550   |
|          | 8. 返済金 |           | 1,000   |
|          |        | 1. 貸付金返済金 | 1,000   |

単位：千円

| 節         | 備 考     |  |
|-----------|---------|--|
|           | 予 定 額   | 説 明  |
|           |         |  |
|           |         |  |
| 1. 建設改良債  | 370,400 | 管渠整備事業 111,100<br>流域下水道事業 229,300<br>下水道事業債(農業集落排水施設) 30,000 |
| 2. 準建設改良債 | 35,600  | 下水道事業債(特別措置分) 35,600   |
| 3. 借換債    | 41,300  | 下水道事業借換債 41,300  |
|           |         |  |
| 2. 受益者負担金 | 4,960   |  |
| 3. 工事負担金  | 3,500   | 管渠工事等負担金 3,500   |
|           |         |  |
| 1. 移転補償金  | 2,550   | 他工事に伴う工事補償金 2,550  |
|           |         |  |
| 1. 貸付金返済金 | 1,000   | 排水設備設置資金貸付預託金返済金 1,000                                       |

# 支 出

| 款        | 項          | 目          | 予 定 額     |
|----------|------------|------------|-----------|
| 1. 資本的支出 |            |            | 1,173,327 |
|          | 1. 建設改良費   |            | 216,402   |
|          |            | 1. 管渠設備    | 166,500   |
|          |            | 3. 処理場設備   | 30,000    |
|          |            | 5. 事務費     | 19,902    |
|          |            |            |           |
|          | 4. 企業債償還金  |            | 711,106   |
|          |            | 1. 企業債償還金  | 711,106   |
|          | 5. 施設利用負担金 |            | 239,819   |
|          |            | 1. 施設利用負担金 | 239,819   |
|          | 6. 貸付金     |            | 1,000     |
|          |            | 1. 貸付金     | 1,000     |
|          | 9. 予備費     |            | 5,000     |
|          |            | 1. 予備費     | 5,000     |

単位：千円

| 節             | 備 考     |  |
|---------------|---------|--|
|               | 予 定 額   | 説 明  |
|               |         |  |
|               |         |  |
| 3. 構築物        | 125,500 | 汚水管渠 125,500   |
| 4. 機械及び装置     | 41,000  | 電気計装設備 20,000<br>ポンプ設備 21,000  |
| 4. 機械及び装置     | 30,000  | 処理設備 30,000  |
| 12. 備用品費      | 71      | 設計用 71   |
| 16. 印刷製本費     | 16      | 設計用 16   |
| 19. 委託料       | 17,500  | 地質・地下埋設物調査業務委託料 2,000<br>実施設計等業務委託料 5,500<br>農業集落排水下水道接続基本設計業務委託料 10,000 |
| 21. 使用料及び賃借料  | 20      | 借地料 20   |
| 31. 補償金       | 2,000   | 物件移転補償金 2,000  |
| 36. 会費及び負担金   | 295     | 積算システム利用負担金 295  |
|               |         |  |
| 1. 建設企業債元金償還金 | 711,106 |  |
|               |         |  |
| 1. 施設利用負担金    | 239,819 | 流域下水道事業建設負担金 239,819   |
|               |         |  |
| 1. 貸付金        | 1,000   | 排水設備等改造資金融資預託金 1,000   |
|               |         |  |
| 1. 予備費        | 5,000   |  |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

単位：千円

| 区 分   | 職 員 数        |              | 給 与 費 |        |          |          | 法 定<br>福 利 費 | 合 計      |
|-------|--------------|--------------|-------|--------|----------|----------|--------------|----------|
|       | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬   | 給 料    | 手 当      | 計        |              |          |
| 本 年 度 | 8            | 10<br>(0)    | 2,235 | 34,992 | 20,076   | 57,303   | 12,031       | 69,334   |
| 前 年 度 | 8            | 10<br>(0)    | 2,127 | 34,230 | 48,830   | 85,187   | 11,277       | 96,464   |
| 比 較   |              |              | 108   | 762    | △ 28,754 | △ 27,884 | 754          | △ 27,130 |

- (注) 1 特別職職員数は、公営企業運営委員会の委員数を表示し、公営企業運営委員会の報酬額は、公営企業会計の3会計で各3分の1を計上した。
- 2 ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員数を外書きしたもの
- 3 手当には児童手当を含まず、賞与引当金及び退職給付引当金に係る分を含む。
- 4 法定福利費には賞与引当金に係る分を含む。

単位：千円

|              |       |                |           |         |                |                  |                |  |
|--------------|-------|----------------|-----------|---------|----------------|------------------|----------------|--|
| 手 当 の<br>内 訳 | 区 分   | 扶 養 手 当        | 住 居 手 当   | 通 勤 手 当 | 特 殊 勤 務<br>手 当 | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 夜 間 勤 務<br>手 当 |  |
|              | 本 年 度 | 1,262          | 434       | 410     | 29             | 2,000            |                |  |
|              | 前 年 度 | 1,060          | 380       | 350     | 39             | 2,954            |                |  |
|              | 比 較   | 202            | 54        | 60      | △ 10           | △ 954            |                |  |
|              | 区 分   | 休 日 勤 務<br>手 当 | 管 理 職 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当        | 寒 冷 地 手 当        | 退 職 給 付 費      |  |
|              | 本 年 度 | 206            | 550       | 8,087   | 6,353          | 745              |                |  |
|              | 前 年 度 | 210            | 500       | 7,862   | 6,346          | 700              | 28,429         |  |
|              | 比 較   | △ 4            | 50        | 225     | 7              | 45               | △ 28,429       |  |

- (注) 1 期末・勤勉手当には、賞与引当金に係る分を含む。
- 2 退職給付費は、退職給付引当金繰入額

### ア 会計年度任用職員以外の職員

単位：千円

| 区 分   | 職 員 数        |              | 給 与 費 |        |          |          | 法 定<br>福 利 費 | 合 計      |
|-------|--------------|--------------|-------|--------|----------|----------|--------------|----------|
|       | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬   | 給 料    | 手 当      | 計        |              |          |
| 本 年 度 | 8            | 9<br>(0)     | 40    | 34,992 | 19,610   | 54,642   | 11,589       | 66,231   |
| 前 年 度 | 8            | 9<br>(0)     | 40    | 34,230 | 48,401   | 82,671   | 10,840       | 93,511   |
| 比 較   |              |              |       | 762    | △ 28,791 | △ 28,029 | 749          | △ 27,280 |

- (注) 1 特別職職員数は、公営企業運営委員会の委員数を表示し、公営企業運営委員会の報酬額は、公営企業会計の3会計で各3分の1を計上した。
- 2 ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員数を外書きしたもの
- 3 手当には児童手当を含まず、賞与引当金及び退職給付引当金に係る分を含む。
- 4 法定福利費には賞与引当金に係る分を含む。

単位：千円

|       |     |        |       |       |        |         |          |
|-------|-----|--------|-------|-------|--------|---------|----------|
| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当   | 住居手当  | 通勤手当  | 特殊勤務手当 | 時間外勤務手当 | 夜間勤務手当   |
|       | 本年度 | 1,262  | 434   | 410   | 29     | 2,000   |          |
|       | 前年度 | 1,060  | 380   | 350   | 39     | 2,954   |          |
|       | 比較  | 202    | 54    | 60    | △ 10   | △ 954   |          |
|       | 区分  | 休日勤務手当 | 管理職手当 | 期末手当  | 勤勉手当   | 寒冷地手当   | 退職給付費    |
|       | 本年度 | 206    | 550   | 7,762 | 6,212  | 745     |          |
|       | 前年度 | 210    | 500   | 7,558 | 6,221  | 700     | 28,429   |
|       | 比較  | △ 4    | 50    | 204   | △ 9    | 45      | △ 28,429 |

(注) 1 期末・勤勉手当には、賞与引当金に係る分を含む。

2 退職給付費は、退職給付引当金繰入額

イ 会計年度任用職員

単位：千円

|     |        |        |       |    |     |       |       |       |
|-----|--------|--------|-------|----|-----|-------|-------|-------|
| 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    | 給料 | 手当  | 計     |       |       |
| 本年度 |        | 1      | 2,195 |    | 466 | 2,661 | 442   | 3,103 |
| 前年度 |        | 1      | 2,087 |    | 429 | 2,516 | 437   | 2,953 |
| 比較  |        |        | 108   |    | 37  | 145   | 5     | 150   |

単位：千円

|       |     |      |      |
|-------|-----|------|------|
| 手当の内訳 | 区分  | 期末手当 | 勤勉手当 |
|       | 本年度 | 325  | 141  |
|       | 前年度 | 304  | 125  |
|       | 比較  | 21   | 16   |

2 給料及び手当の増減額の明細

単位：千円

|    |          |            |          |                      |
|----|----------|------------|----------|----------------------|
| 区分 | 増減額      | 増減事由別内訳    | 説明       | 備考                   |
| 給料 | 762      | 給与改定に伴う増減分 | 856      |                      |
|    |          | 昇給に伴う増加分   | 265      |                      |
|    |          | その他の増減分    | △ 359    | 会計間異動の差等             |
| 手当 | △ 28,754 | 制度改正に伴う増減分 | 530      | 期末手当 294<br>勤勉手当 236 |
|    |          | その他の増減分    | △ 29,284 | 退職給付費の皆減等            |

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

| 区 分        |           | 一 般 行 政 職 | 技 能 職 |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 323,822   |       |
|            | 平均給与月額(円) | 360,395   |       |
|            | 平均年齢      | 44歳       |       |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 316,189   |       |
|            | 平均給与月額(円) | 352,459   |       |
|            | 平均年齢      | 44歳4月     |       |

#### (2) 初任給

| 区 分       | 一 般 行 政 職 | 技 能 職   | 一 般 会 計 の 制 度 |         |
|-----------|-----------|---------|---------------|---------|
|           |           |         | 一 般 行 政 職     | 技 能 職   |
| 高 校 卒 (円) | 200,300   | 198,200 | 200,300       | 198,200 |
| 短 大 卒 (円) | 216,500   |         | 216,500       |         |
| 大 学 卒 (円) | 232,000   |         | 232,000       |         |

#### (3) 級別職員数

| 区 分        | 一 般 行 政 職 |        |        | 技 能 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      | 11.1   | 1 級   |        |        |
|            | 2 級       | 1      | 11.1   | 2 級   |        |        |
|            | 3 級       | 4      | 44.5   | 3 級   |        |        |
|            | 4 級       | 2      | 22.2   | 4 級   |        |        |
|            | 5 級       |        |        | 5 級   |        |        |
|            | 6 級       | 1      | 11.1   | 6 級   |        |        |
|            | 計         | 9      | 100.0  | 計     |        |        |
| 令和7年1月1日現在 | 1 級       | 1      | 11.1   | 1 級   |        |        |
|            | 2 級       | 1      | 11.1   | 2 級   |        |        |
|            | 3 級       | 4      | 44.5   | 3 級   |        |        |
|            | 4 級       | 2      | 22.2   | 4 級   |        |        |
|            | 5 級       |        |        | 5 級   |        |        |
|            | 6 級       | 1      | 11.1   | 6 級   |        |        |
|            | 計         | 9      | 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     |
|-------|-------------------------------|-------|--------------------|-----------|-------------|---------|
| 一般行政職 | 主 技 主 技<br>主 事 師<br>主 事 師 補 補 | 主 任   | 主 主 幹 査<br>主 主 幹 査 | 副 参 事     | 参 事         | 局 参 長 事 |
| 技 能 職 | 工 務 員                         | 工 務 員 | 主 任 工 務 員<br>工 務 員 | 主 任 工 務 員 | 統 括 工 務 員 等 |         |

## (4) 昇給

| 区 分               |                         | 合 計       | 一般行政職 | 技 能 職 |  |
|-------------------|-------------------------|-----------|-------|-------|--|
| 本<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)           | 8         | 8     |       |  |
|                   | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 8         | 8     |       |  |
|                   | 号 給 数 別 内 訳             | 1 号 給 (人) | 1     | 1     |  |
|                   |                         | 2 号 給 (人) |       |       |  |
|                   |                         | 3 号 給 (人) |       |       |  |
|                   |                         | 4 号 給 (人) | 6     | 6     |  |
|                   |                         | 6 号 給 (人) | 1     | 1     |  |
|                   |                         | 8 号 給 (人) |       |       |  |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0                   | 100.0     |       |       |  |
| 前<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)           | 8         | 8     |       |  |
|                   | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 8         | 8     |       |  |
|                   | 号 給 数 別 内 訳             | 1 号 給 (人) | 1     | 1     |  |
|                   |                         | 2 号 給 (人) |       |       |  |
|                   |                         | 3 号 給 (人) |       |       |  |
|                   |                         | 4 号 給 (人) | 4     | 4     |  |
|                   |                         | 6 号 給 (人) | 3     | 3     |  |
|                   |                         | 8 号 給 (人) |       |       |  |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0                   | 100.0     |       |       |  |

## (5) 特殊勤務手当

| 区 分                           | 全 職 種 | 一 般 行 政 職 | 技 能 職 |
|-------------------------------|-------|-----------|-------|
| 給料総額に対する比率 (%)                | 0.1   | 0.1       |       |
| 支給対象職員の比率<br>(令和8年1月1日現在) (%) | 22.2  | 22.2      |       |
| 支給対象職員1人当たり<br>平均支給月額 (円)     | 1,208 | 1,208     |       |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                 | 徴収手当  |           |       |

## (6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率（月分）      |                  | 支給率計<br>（月分）   | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------------|------------------|----------------|-------------------------|-----|
|         | 6月               | 12月              |                |                         |     |
| 本 年 度   | 2.325<br>(1.225) | 2.325<br>(1.225) | 4.65<br>(2.45) | 有                       |     |
| 前 年 度   | 2.300<br>(1.200) | 2.300<br>(1.200) | 4.60<br>(2.40) | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 2.325<br>(1.225) | 2.325<br>(1.225) | 4.65<br>(2.45) | 有                       |     |

(注) ( ) 内は暫定再任用短時間勤務職員及び定年前再任用短時間勤務職員の支給期別支給率を外書きしたもの

## (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<br>者（月分） | 25年勤続の<br>者（月分） | 35年勤続の<br>者（月分） | 最高限度<br>（月分） | その他の<br>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<br>特例措置<br>(2%~30%加算) |     |
| 一 般 会 計<br>の 制 度<br>(支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特例措置<br>(2%~30%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 じ         |           |
| 住 居 手 当 | 同 じ         |           |
| 通 勤 手 当 | 同 じ         |           |

## 継続費に関する調書

単位：千円、%

| 款 | 項 | 事業名  | 全 体 計 画       |             |             |                                 |                                      |  | 支前<br>払前<br>義年<br>務度<br>発末<br>生ま<br>見で<br>込の<br>支<br>額払 | 義前<br>務年<br>度末<br>生ま<br>見で<br>込の<br>支<br>額払 | 発当<br>該年<br>度予<br>支<br>定<br>義<br>額務 | 支当<br>払該<br>義年<br>務度<br>発末<br>生ま<br>見で<br>込の<br>支<br>額払 | 義翌<br>務年<br>度以<br>降の<br>支<br>額払 | 対繼<br>す続<br>費の<br>進<br>総<br>渉<br>額<br>率に |
|---|---|--|---------------|-------------|-------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|---|---|-------------------------------------|---|---------------------------------|--|
|   |   |  | 年<br>度        | 年<br>割<br>額 | 左 の 財 源 内 訳 |                                 |                                      |  |   |   |                                     |   |                                 |  |
|   |   |  |               |             | 企<br>業<br>債 | 建<br>設<br>改<br>良<br>積<br>立<br>金 | 留<br>損<br>保<br>益<br>資<br>勘<br>金<br>定 | 収<br>消<br>費<br>税<br>調<br>整<br>資<br>本<br>額<br>的 |   |   |                                     |   |                                 |  |
| 1 | 1 | 下<br>水<br>道<br>施<br>設<br>整<br>備<br>事<br>業<br><br>(北ノ前団地) | 令和<br>7<br>年度 | 18,000      | 18,000      | —                               | —                                    | —  | —   | 18,000                                      | —                                   | 18,000  | —                               | 32.7                                     |
|   |   |  | 令和<br>8<br>年度 | 37,000      | 37,000      | —                               | —                                    | —  | —   | —   | 37,000                              | 37,000  | —                               | 67.3                                     |
|   |   |  | 計             | 55,000      | 55,000      | —                               | —                                    | —  | —   | —   | 18,000                              | 37,000  | 55,000                          | —  |

## 債務負担行為に関する調書

単位：千円

| 事 項                  | 限 度 額  | 前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 額 ( 見 込 ) |       | 当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 額 |        | 左 の 財 源 内<br>一 般 財 源 |
|----------------------|--------|-------------------------------------|-------|-----------------------------|--------|----------------------|
|                      |        | 期 間                                 | 金 額   | 期 間                         | 金 額    |                      |
| 電算システム借上<br>(令和5年度分) | 18,736 | 令和5年度から<br>令和7年度まで                  | 4,314 | 令和8年度から<br>令和10年度まで         | 14,422 | 14,422               |

# 令和8年度 小千谷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    |           |
|   | (1) 当年度純利益          | 256,895   |
|   | (2) 減価償却費           | 692,225   |
|   | (3) 賞与引当金の増加額       | 5         |
|   | (4) 貸倒引当金の増加額       | 31        |
|   | (5) 長期前受金戻入額        | △ 252,758 |
|   | (6) 受取利息及び受取配当金     | △ 1,315   |
|   | (7) 支払利息            | 84,030    |
|   | (8) 固定資産除却損         | 4,650     |
|   | (9) 未収金の増加額         | △ 17,277  |
|   | (10) 未払金の増加額        | 41,117    |
|   | 小計                  | 807,603   |
|   | (11) 利息及び配当金の受取額    | 1,183     |
|   | (12) 利息の支払額         | △ 84,089  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 724,697   |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー    |           |
|   | (1) 有形固定資産の取得による支出  | △ 196,913 |
|   | (2) 無形固定資産の取得による支出  | △ 218,017 |
|   | (3) 貸付による支出         | △ 1,000   |
|   | (4) 貸付金の回収による収入     | 1,000     |
|   | (5) 工事負担金等による収入     | 7,691     |
|   | (6) 移転補償金等による収入     | 2,319     |
|   | (7) 未収金の減少額         | 483       |
|   | (8) 未払金の増加額         | 23        |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △ 404,414 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー    |           |
|   | (1) 建設改良企業債による収入    | 447,300   |
|   | (2) 建設改良企業債の償還による支出 | △ 711,106 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー    | △ 263,806 |
|   | 資金増加額               | 56,477    |
|   | 資金期首残高              | 658,122   |
|   | 資金期末残高              | 714,599   |

# 令和8年度 小千谷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)

## 資産の部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

|            |                    |                   |
|------------|--------------------|-------------------|
| イ 管渠設備     | 25,014,107         |                   |
| 減価償却累計額    | <u>△ 9,434,019</u> | 15,580,088        |
| ロ ポンプ場設備   | 389,338            |                   |
| 減価償却累計額    | <u>△ 248,976</u>   | 140,362           |
| ハ 処理場設備    | 1,663,503          |                   |
| 減価償却累計額    | <u>△ 783,304</u>   | 880,199           |
| ニ 業務設備     | 5,665              |                   |
| 減価償却累計額    | <u>△ 3,587</u>     | 2,078             |
| ホ 休止設備     | 146,714            |                   |
| 減価償却累計額    | <u>△ 76,246</u>    | 70,468            |
| 有形固定資産合計   |                    | 16,673,195        |
| (2) 無形固定資産 |                    |                   |
| イ 施設利用権    |                    | <u>2,386,835</u>  |
| 無形固定資産合計   |                    | <u>2,386,835</u>  |
| 固定資産合計     |                    | <u>19,060,030</u> |

### 2. 流動資産

#### (1) 現金及び預金

|      |                |         |
|------|----------------|---------|
| イ 現金 | 97             |         |
| ロ 預金 | <u>714,502</u> | 714,599 |

#### (2) 未収金

|          |              |        |
|----------|--------------|--------|
| イ 営業未収金  | 54,991       |        |
| ロ 営業外未収金 | 31,306       |        |
| ハ その他未収金 | 4,247        |        |
| ニ 貸倒引当金  | <u>△ 134</u> | 90,410 |

#### (3) 前払費用

|         |  |                          |
|---------|--|--------------------------|
| イ 前払保険料 |  | <u>18</u>                |
| 流動資産合計  |  | <u>805,027</u>           |
| 資産合計    |  | <u><u>19,865,057</u></u> |

負債の部

|                           |        |             |            |
|---------------------------|--------|-------------|------------|
| 3. 固定負債                   |        |             |            |
| (1) 企業債                   |        |             |            |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |        | 4,608,594   |            |
| (2) 引当金                   |        |             |            |
| イ 退職給付引当金                 |        | 55,740      |            |
| 固定負債合計                    |        |             | 4,664,334  |
| 4. 流動負債                   |        |             |            |
| (1) 企業債                   |        |             |            |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |        | 666,951     |            |
| (2) 未払金                   |        |             |            |
| イ 営業未払金                   | 64,512 |             |            |
| ロ その他未払金                  | 20,840 | 85,352      |            |
| (3) 未払費用                  |        |             |            |
| イ 未払利息                    |        | 1,906       |            |
| (4) 引当金                   |        |             |            |
| イ 賞与引当金                   |        | 5,652       |            |
| 流動負債合計                    |        |             | 759,861    |
| 5. 繰延収益                   |        |             |            |
| (1) 長期前受金                 |        |             |            |
| イ 長期前受金                   |        | 11,211,543  |            |
| 長期前受金収益化累計額               |        | △ 4,519,031 |            |
| 繰延収益合計                    |        |             | 6,692,512  |
| 負債合計                      |        |             | 12,116,707 |

資本の部

|               |           |           |            |
|---------------|-----------|-----------|------------|
| 6. 資本金        |           |           |            |
| (1) 自己資本金     |           |           |            |
| イ 固有資本金       |           | 103,587   |            |
| ロ 組入資本金       |           | 5,711,433 |            |
| 資本金合計         |           |           | 5,815,020  |
| 7. 剰余金        |           |           |            |
| (1) 資本剰余金     |           |           |            |
| イ 負担金         | 1,043,786 |           |            |
| ロ 補助金         | 37,176    |           |            |
| 資本剰余金合計       |           | 1,080,962 |            |
| (2) 利益剰余金     |           |           |            |
| イ 減債積立金       | 318,000   |           |            |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | 534,368   |           |            |
| 利益剰余金合計       |           | 852,368   |            |
| 剰余金合計         |           |           | 1,933,330  |
| 資本合計          |           |           | 7,748,350  |
| 負債資本合計        |           |           | 19,865,057 |

# 令和7年度 小千谷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)

|                   |               |                  |                       |
|-------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| 1. 営業収益           |               |                  |                       |
| (1) 下水道使用料        | 502,191       |                  |                       |
| (2) 負担金           | 34,934        |                  |                       |
| (3) その他営業収益       | <u>425</u>    | 537,550          |                       |
| 2. 営業費用           |               |                  |                       |
| (1) 管渠費           | 101,404       |                  |                       |
| (2) 処理場費          | 73,767        |                  |                       |
| (3) 総係費           | 275,740       |                  |                       |
| (4) 減価償却費         | 702,143       |                  |                       |
| (5) 資産減耗費         | <u>11,661</u> | <u>1,164,715</u> |                       |
| 営業損失              |               |                  | 627,165               |
| 3. 営業外収益          |               |                  |                       |
| (1) 受取利息及び配当金     | 591           |                  |                       |
| (2) 負担金           | 690,544       |                  |                       |
| (3) 補助金           | 11            |                  |                       |
| (4) 長期前受金戻入       | 259,700       |                  |                       |
| (5) 雑収益           | <u>38,265</u> | 989,111          |                       |
| 4. 営業外費用          |               |                  |                       |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 86,453        |                  |                       |
| (2) 雑支出           | <u>117</u>    | <u>86,570</u>    | 902,541               |
| 経常利益              |               |                  | 275,376               |
| 5. 特別利益           |               |                  |                       |
| (1) 過年度損益修正益      | 68            |                  |                       |
| (2) 受入補償金         | 12,551        |                  |                       |
| (3) その他特別利益       | <u>1,500</u>  | 14,119           |                       |
| 6. 特別損失           |               |                  |                       |
| (1) 過年度損益修正損      | 447           |                  |                       |
| (2) 特別修繕費         | 10,820        |                  |                       |
| (3) その他特別損失       | <u>110</u>    | <u>11,377</u>    | <u>2,742</u>          |
| 当年度純利益            |               |                  | 278,118               |
| 前年度繰越利益剰余金        |               |                  | 355                   |
| その他未処分利益剰余金変動額    |               |                  | <u>246,000</u>        |
| 当年度未処分利益剰余金       |               |                  | <u><u>524,473</u></u> |

# 令和7年度 小千谷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)

## 資産の部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

|          |                    |            |
|----------|--------------------|------------|
| イ 管渠設備   | 24,847,617         |            |
| 減価償却累計額  | <u>△ 8,874,835</u> | 15,972,782 |
| ロ ポンプ場設備 | 389,338            |            |
| 減価償却累計額  | <u>△ 245,258</u>   | 144,080    |
| ハ 処理場設備  | 1,637,730          |            |
| 減価償却累計額  | <u>△ 748,890</u>   | 888,840    |
| ニ 業務設備   | 5,665              |            |
| 減価償却累計額  | <u>△ 2,843</u>     | 2,822      |
| ホ 休止設備   | 146,714            |            |
| 減価償却累計額  | <u>△ 72,135</u>    | 74,579     |
| 有形固定資産合計 |                    | 17,083,103 |

#### (2) 無形固定資産

|          |  |                   |
|----------|--|-------------------|
| イ 施設利用権  |  | <u>2,258,872</u>  |
| 無形固定資産合計 |  | <u>2,258,872</u>  |
| 固定資産合計   |  | <u>19,341,975</u> |

### 2. 流動資産

#### (1) 現金及び預金

|      |                |         |
|------|----------------|---------|
| イ 現金 | 97             |         |
| ロ 預金 | <u>658,025</u> | 658,122 |

#### (2) 未収金

|          |              |        |
|----------|--------------|--------|
| イ 営業未収金  | 56,692       |        |
| ロ 営業外未収金 | 12,196       |        |
| ハ その他未収金 | 4,730        |        |
| ニ 貸倒引当金  | <u>△ 103</u> | 73,515 |

#### (3) 前払費用

|         |  |                          |
|---------|--|--------------------------|
| イ 前払保険料 |  | <u>18</u>                |
| 流動資産合計  |  | <u>731,655</u>           |
| 資産合計    |  | <u><u>20,073,630</u></u> |

負債の部

|                           |        |             |            |
|---------------------------|--------|-------------|------------|
| 3. 固定負債                   |        |             |            |
| (1) 企業債                   |        |             |            |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |        | 4,828,245   |            |
| (2) 引当金                   |        |             |            |
| イ 退職給付引当金                 |        | 55,740      |            |
| 固定負債合計                    |        |             | 4,883,985  |
| 4. 流動負債                   |        |             |            |
| (1) 企業債                   |        |             |            |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |        | 711,106     |            |
| (2) 未払金                   |        |             |            |
| イ 営業未払金                   | 23,395 |             |            |
| ロ その他未払金                  | 20,817 | 44,212      |            |
| (3) 未払費用                  |        |             |            |
| イ 未払利息                    |        | 1,965       |            |
| (4) 引当金                   |        |             |            |
| イ 賞与引当金                   |        | 5,647       |            |
| 流動負債合計                    |        |             | 762,930    |
| 5. 繰延収益                   |        |             |            |
| (1) 長期前受金                 |        |             |            |
| イ 長期前受金                   |        | 11,201,533  |            |
| 長期前受金収益化累計額               |        | △ 4,266,273 |            |
| 繰延収益合計                    |        |             | 6,935,260  |
| 負債合計                      |        |             | 12,582,175 |

資本の部

|               |           |           |            |
|---------------|-----------|-----------|------------|
| 6. 資本金        |           |           |            |
| (1) 自己資本金     |           |           |            |
| イ 固有資本金       |           | 103,587   |            |
| ロ 組入資本金       |           | 5,465,433 |            |
| 資本金合計         |           |           | 5,569,020  |
| 7. 剰余金        |           |           |            |
| (1) 資本剰余金     |           |           |            |
| イ 負担金         | 1,043,786 |           |            |
| ロ 補助金         | 37,176    |           |            |
| 資本剰余金合計       |           | 1,080,962 |            |
| (2) 利益剰余金     |           |           |            |
| イ 減債積立金       | 317,000   |           |            |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | 524,473   |           |            |
| 利益剰余金合計       |           | 841,473   |            |
| 剰余金合計         |           |           | 1,922,435  |
| 資本合計          |           |           | 7,491,455  |
| 負債資本合計        |           |           | 20,073,630 |

## 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（リース資産を除く。）

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数（地方公営企業法施行規則別表第2号による。）

建物 15～50年

構築物 50年

機械及び装置 15年

工具器具及び備品 3～15年

車両運搬具 4～5年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。） 定額法

#### 2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらの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等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当を支給し、並びにそれらの法定福利費を支出する見込みであるため、賞与引当金5,647千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和8年度において、債権のうち102千円を不納欠損処分する見込みであるため、貸倒引当金を同額取り崩す。

#### 2 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年以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は4,624,698千円である。

### Ⅲ セグメント情報に関する注記

#### (1) 報告セグメントの概要

小千谷市下水道事業は、公共下水道事業及び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、公共下水道事業及び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  | 生活排水等の污水及び雨水処理業務     |
| 農業集落排水事業 | 農村地域における生活排水等の污水処理業務 |

#### (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～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               | 469,854    | 46,053    | 515,907    |
| 営業費用               | 940,930    | 223,093   | 1,164,023  |
| 営業損益               | △ 471,076  | △ 177,040 | △ 648,116  |
| 経常利益               | 189,364    | 64,772    | 254,136    |
| セグメント資産            | 15,954,973 | 3,910,084 | 19,865,057 |
| セグメント負債            | 9,582,859  | 2,533,848 | 12,116,707 |
| その他の項目             |            |           |            |
| 他会計繰入金             | 527,572    | 195,133   | 722,705    |
| 減価償却費              | 569,899    | 122,326   | 692,225    |
| 特別利益               | 11,276     | 2,843     | 14,119     |
| 特別損失               | 9,230      | 2,130     | 11,360     |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 370,930    | 44,000    | 414,930    |