

令和8年度

北広島市下水道事業会計予算書

北広島市上下水道事業



# 目 次

令和8年度北広島市下水道事業会計予算	1
(予算に関する説明書)	
令和8年度北広島市下水道事業会計予算実施計画	6
令和8年度北広島市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	8
令和8年度北広島市下水道事業会計給与費明細書	9
債務負担行為に関する調書	14
令和8年度北広島市下水道事業会計予定貸借対照表	15
令和7年度北広島市下水道事業会計予定損益計算書	18
令和7年度北広島市下水道事業会計予定貸借対照表	19
注記事項	22
(予算実施計画説明書)	
令和8年度北広島市下水道事業会計予算実施計画説明書	26



## 議案第31号

### 令和8年度北広島市下水道事業会計予算

#### (総則)

第1条 令和8年度北広島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) 年間総処理水量	7,500,000 m <sup>3</sup>
(2) 主要な建設改良事業等	
ア 管渠整備事業	596,257 千円
イ 処理場整備事業	404,000 千円
ウ ポンプ場整備事業	472,000 千円

#### (収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収 入
第1款	下水道事業収益	2,332,161 千円
第1項	営業収益	1,311,812 千円
第2項	営業外収益	1,020,349 千円
		支 出
第1款	下水道事業費用	2,285,789 千円
第1項	営業費用	2,204,504 千円
第2項	営業外費用	75,985 千円
第3項	特別損失	300 千円
第4項	予備費	5,000 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 633,455 千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 89,872 千円、過年度分損益勘定留保資金 8,161 千円、当年度分損益勘定留保資金 475,422 千円及び減債積立金 60,000 千円で補填するものとする。）。

		収 入
第1款	資本的収入	1,444,949 千円
第1項	企業債	898,914 千円
第2項	国庫補助金	486,481 千円
第3項	他会計出資金	55,838 千円
第4項	分担金及び負担金	3,716 千円

支 出

第1款	資本的支出	2,078,404千円
第1項	建設改良費	1,513,379千円
第2項	固定資産購入費	4,263千円
第3項	企業債償還金	560,262千円
第4項	長期貸付金	500千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
アクア・バイオマスセンター3系水処理施設機械設備更新工事その3	令和8年度から令和9年度まで	432,000千円
アクア・バイオマスセンター3系水処理施設電気設備更新工事その3	令和8年度から令和9年度まで	414,000千円
大曲ポンプ場受変電設備更新工事	令和8年度から令和9年度まで	287,000千円
アクア・バイオマスセンター汚泥脱水機棟機械設備更新工事	令和8年度から令和10年度まで	736,000千円
アクア・バイオマスセンター汚泥脱水機棟電気設備更新工事	令和8年度から令和10年度まで	570,000千円
AED借上	令和8年度から令和12年度まで	297千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業	898,914千円	証書借入 又は 証券発行	年6.5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては当該見直し後の利率)	起債の日から40年以内(据置期間を含む。)において償還する。ただし必要に応じ繰上償還することができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

職員給与費

120,523千円

(他会計からの補助金等)

第10条 下水道事業の運営経費に充てるため、一般会計からこの会計へ受け入れる補助金等の金額は、566,153千円である。

令和8年2月16日提出

北広島市長 上野正三



# 予算に関する説明書

# 令和8年度北広島市下水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業収	1 営業収益		2,332,161	
		1 下水道使用料	879,469	下水道使用料調定見込額
		2 雨水処理負担金	259,894	雨水処理費一般会計負担金
		3 受託事業収益	145,369	生ごみ・し尿等処理受託事業収益
		4 その他営業収益	27,080	生ごみ・し尿等施設関連一般会計負担金等
	2 営業外収益		1,020,349	
		1 補助金	15,000	社会資本整備総合交付金
		2 他会計補助金	250,421	水質規制経費、分流式下水道に要する経費等
		3 長期前受金戻	724,081	減価償却に伴う補助金等の収益化
		4 雑収益	4,898	不用品売却収益、広告料収益等
		5 消費税等還付金	25,949	消費税及び地方消費税還付金

(消費税込み)

### 支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業費	1 営業費用		2,285,789	
		1 管渠費	126,628	管渠の維持管理に要する経費
		2 ポンプ場費	47,722	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	412,862	終末処理場の維持管理に要する経費
		4 生ごみ処理受託事業費	93,294	生ごみの処理に要する経費
		5 し尿等処理受託事業費	93,713	し尿等の処理に要する経費
		6 業務費	95,308	下水道使用料の徴収に要する経費
		7 総係費	20,929	事業活動全般に要する経費
		8 職員給与費	80,933	損益勘定職員の給与費等
		9 減価償却費	1,224,833	固定資産の減価償却費
	10 資産減耗費	8,282	固定資産の除却費	
	2 営業外費用		75,985	
		1 支払利息	75,430	企業債償還利息等
		2 雑支出	555	国庫補助金返還金等
	3 特別損失		300	
		1 過年度損益修正	300	過年度下水道使用料の調定更正
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

(消費税込み)

## 資本的収入及び支出

### 収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			1,444,949	
	1 企業債		898,914	
		1 企業債	898,914	建設改良事業債及び特別措置分
	2 国庫補助金		486,481	
		1 国庫補助金	486,481	社会資本整備総合交付金
	3 他会計出資金		55,838	
		1 他会計出資金	55,838	一般会計出資金
	4 分担金及び負担金		3,716	
		1 下水道事業負担金	3,716	下水道事業受益者負担金

(消費税込み)

### 支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			2,078,404	
	1 建設改良費		1,513,379	
		1 公共下水道整備費	1,473,963	管渠、ポンプ場、終末処理場等の施設整備費
		2 職員給与費	39,416	資本勘定職員の給与費等
	2 固定資産購入費		4,263	
		1 固定資産購入費	4,263	ソフトウェアの購入費
	3 企業債償還金		560,262	
		1 企業債償還金	560,262	企業債償還元金
	4 長期貸付金		500	
		1 長期貸付金	500	水洗便所改造資金貸付金

(消費税込み)

令和8年度北広島市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 3,500
	減価償却費	1,224,833
	固定資産除却費	8,282
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	386
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	81
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 85
	長期前受金戻入額	△ 724,081
	支払利息	75,430
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,256
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 29,926
	預り金の増減額 (△は減少)	0
	小計	544,164
	利息の支払額	△ 75,430
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>468,734</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,361,662
	無形固定資産の取得による支出	△ 21,707
	国庫補助金等による収入	486,481
	分担金・負担金による収入	3,716
	圧縮記帳による長期前受金の減少額	△ 44,156
	長期未収入金の収入	7,648
	その他投資にかかる支出	△ 500
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 930,180</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	898,914
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 555,922
	その他の企業債の償還による支出	△ 4,340
	一般会計からの出資等による収入	55,838
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>394,490</u>
	資金増加額	△ 66,956
	資金期首残高	628,202
	資金期末残高	<u>561,246</u>

(消費税抜き)

# 令和8年度北広島市下水道事業会計給与費明細書

## 1 総括

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	8	(2) 12	174	54,694	37,256	92,124	28,399	120,523
前年度	8	(2) 12	42	49,189	32,411	81,642	23,520	105,162
比較	0	(0) 0	132	5,505	4,845	10,482	4,879	15,361

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	2,580	774	1,188	1,496	3,966	152
	前年度	1,110	974	2,436	1,677	3,367	138
	比較	1,470	△ 200	△ 1,248	△ 181	599	14
	区分	期末勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計	
	本年度	18,815	1,445	1,260	5,580	37,256	
	前年度	15,904	1,158	960	4,687	32,411	
	比較	2,911	287	300	893	4,845	

備考 1 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付費（退職給付引当金への繰入額）を含む。

2 ( )内は短時間勤務職員等の数(外数)

3 特別職の8人は北広島市上下水道事業経営審議会の委員数で、水道事業及び下水道事業共通である。

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数 (人)		給与費 (千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	8	(0) 12	174	50,271	35,264	85,709	27,214	112,923
前年度	8	(0) 12	42	45,118	30,624	75,784	22,451	98,235
比較	0	(-) 0	132	5,153	4,640	9,925	4,763	14,688

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	2,580	513	1,188	1,496	3,966	152
	前年度	1,110	709	2,436	1,677	3,367	138
	比較	1,470	△ 196	△ 1,248	△ 181	599	14
	区分	期末勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額		合計
	本年度	17,387	1,445	1,260	5,277		35,264
	前年度	14,652	1,158	960	4,417		30,624
	比較	2,735	287	300	860		4,640

備考 1 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付費（退職給付引当金への繰入額）を含む。

2 ( ) 内は再任用短時間勤務職員等の数（外数）

3 特別職の8人は北広島市上下水道事業経営審議会の委員数で、水道事業及び下水道事業共通である。

## (2) 会計年度任用職員

区分	職員数 (人)		給与費 (千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	0	(2) 0	0	4,423	1,992	6,415	1,185	7,600
前年度	0	(2) 0	0	4,071	1,787	5,858	1,069	6,927
比較	0	(0) 0	0	352	205	557	116	673

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	0	261	0	0	0	0
	前年度	0	265	0	0	0	0
	比較	0	△ 4	0	0	0	0
	区分	期末勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額		合計
	本年度	1,428	0	0	303		1,992
	前年度	1,252	0	0	270		1,787
	比較	176	0	0	33		205

備考 1 ( ) 内は会計年度任用職員短時間勤務職員の数（外数）

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	5,505	給与改定に伴う増減分	1,644	前年度給与改定分	給与改定の状況 給料表を平均3.24%引上げ  給与改定実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	139		平均昇給率 1.56%
		その他の増減分	2,127	職員の異動等による分	職員数の異動状況 (人) 職員数 本年度 12 前年度 12 増減 0
手当	4,845	制度改正に伴う増額分	2,169	期末勤勉手当率等改定  給料表改定見込み分	年間4.6か月分から4.65か月分への改定等  給料表を平均3.00%引上げ
		その他の増減分	2,676		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		企業職	備考
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	328,287	
	平均給与月額 (円)	374,658	
	平均年齢 (歳)	41.7	
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	294,258	
	平均給与月額 (円)	333,962	
	平均年齢 (歳)	38.6	

(2) 初任給

(単位：円)

区分	企業職	一般会計の制度			
		一般行政職	消防職	教育公務員	技能労務職
高校卒	200,300	200,300	200,300	200,300	-
大学卒	232,000	232,000	232,000	232,000	-

(3) 級別職員数 ( ) 内は再任用短時間勤務職員等の数及び構成比 (外数)

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	7級	(-) 0	(-) 0.0
	6級	(-) 2	(-) 16.7
	5級	(-) 0	(-) 0.0
	4級	(-) 5	(-) 41.7
	3級	(-) 3	(-) 25.0
	2級	(-) 1	(-) 8.3
	1級	(-) 1	(-) 8.3
	計	(-) 12	(-) 100
令和7年1月1日現在	7級	(-) 0	(-) 0.0
	6級	(-) 1	(-) 8.3
	5級	(-) 1	(-) 8.3
	4級	(-) 5	(-) 41.7
	3級	(1) 2	(100) 16.7
	2級	(-) 1	(-) 8.3
	1級	(-) 2	(-) 16.7
	計	(1) 12	(100) 100

(級別の基準となる職務)

企業職	1級	2級	3級	4級
	定型的な業務を行う職務	相当高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	主任の職務	1 主査等の職務 2 困難な業務を処理する主任の職務
	5級	6級	7級	
	課長等の職務	困難な業務を処理する課長等の職務	部長等の職務	

## (4) 昇給

区分		企業職	
本年度	職員数 (人) (A)	12	
	昇給に係る職員数 (人) (B)	10	
	号給数別内訳	2号給 (人)	1
		4号給 (人)	9
	比率 (%) (B) / (A)	83.3	
前年度	職員数 (人) (A)	12	
	昇給に係る職員数 (人) (B)	11	
	号給数別内訳	2号給 (人)	1
		4号給 (人)	10
	比率 (%) (B) / (A)	91.7	

備考 職員数欄には再任用短時間勤務職員等を含まない。

## (5) 期末手当・勤勉手当 ( ) 内は再任用職員等の支給率

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、 職務の級等による 加算措置
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本年度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有
	2.325	2.325	4.65	
前年度	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有
	2.300	2.300	4.60	
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有
	2.325	2.325	4.65	

## (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%~45%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%~45%加算)	

## (7) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	—
住居手当	同	—
通勤手当	同	—

## 債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	下水道事業収益	国庫補助金	企業債	補填財源
下水処理施設外維持管理業務委託	1,524,000	令和2年度～令和7年度	1,377,970	令和8年度	49,258	49,258	-	-	-
下水処理施設外維持管理業務委託	1,374,000	令和7年度	-	令和8年度～令和11年度	1,374,000	1,374,000	-	-	-
下水道管路用地使用料	350	令和4年度～令和7年度	250	令和8年度	62	62	-	-	-
下水道管路用地借上経費	必要とする当該年度の予算で措置する額	令和4年度～令和7年度	154	令和8年度～当該下水道管の用途廃止年度まで	限度額に同じ	全額	-	-	-
西の里ポンプ場自家発電設備更新工事	333,000	令和7年度	19,980	令和8年度	282,000	-	98,700	166,636	16,664
公用車借上（3台）	3,683	令和7年度	554	令和8年度～令和10年度	2,772	1,848	-	-	924
アクア・バイオマスセンター3系水処理施設機械設備更新工事その3	432,000	-	-	令和8年度～令和9年度	432,000	-	166,320	241,527	24,153
アクア・バイオマスセンター3系水処理施設電気設備更新工事その3	414,000	-	-	令和8年度～令和9年度	414,000	-	159,390	231,464	23,146
大曲ポンプ場受変電設備更新工事	287,000	-	-	令和8年度～令和9年度	287,000	-	100,450	169,591	16,959
アクア・バイオマスセンター汚泥脱水機棟機械設備更新工事	736,000	-	-	令和8年度～令和10年度	736,000	-	283,360	411,491	41,149
アクア・バイオマスセンター汚泥脱水機棟電機設備更新工事	570,000	-	-	令和8年度～令和10年度	570,000	-	219,450	318,682	31,868
A E D 借上	297	-	-	令和8年度～令和12年度	297	297	-	-	-

(消費税込み)

令和8年度北広島市下水道事業会計予定貸借対照表  
(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		
	ア 土 地		486,015
	イ 建 物	1,659,021	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 659,916	999,105
	ウ 構 築 物	22,658,263	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 6,874,622	15,783,641
	エ 機 械 及 び 装 置	6,731,441	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,601,120	4,130,321
	オ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	12,965	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 6,622	6,343
	カ 建 設 仮 勘 定		652,277
	有 形 固 定 資 産 合 計		22,057,702
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 地 上 権		6,369
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		3,963
	ウ 電 話 加 入 権		19
	エ 長 期 未 収 入 金		119,762
	オ 計 画		17,832
	無 形 固 定 資 産 合 計		147,945
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 長 期 貸 付 金		500
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		500
	固 定 資 産 合 計		22,206,147
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		561,246
(2)	未 収 金	187,667	
	貸 倒 引 当 金	△ 128	187,539
	流 動 資 産 合 計		748,785
	資 産 合 計		22,954,932

負 債 の 部

3	固 定 負 債				
	(1) 企 業 債				
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,725,536			
	イ その他の企業債	6,870			
	企業債合計			5,732,406	
	(2) 引 当 金				
	ア 退職給付引当金	40,629			
	引当金合計			40,629	
	固定負債合計				5,773,035
4	流 動 負 債				
	(1) 企 業 債				
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	560,136			
	イ その他の企業債	3,910			
	企業債合計			564,046	
	(2) 未 払 金			45,303	
	(3) 引 当 金				
	ア 賞与引当金	8,133			
	イ 法定福利費引当金	1,610			
	引当金合計			9,743	
	(4) その他流動負債			1	
	流動負債合計				619,093
5	繰 延 収 益				
	(1) 長 期 前 受 金				
	ア 受贈財産評価額 長期前受金	8,854,531			
	収益化累計額	△ 2,562,286	6,292,245		
	イ 分担金・負担金 長期前受金	864,504			
	収益化累計額	△ 344,130	520,374		
	ウ 補助金長期前受金	8,760,460			
	収益化累計額	△ 3,031,690	5,728,770		
	長期前受金合計			12,541,389	
	(2) 建設仮勘定長期前受金				
	ア 補助金長期前受金	209,928			
	イ 分担金・負担金 長期前受金	2,957			
	建設仮勘定 長期前受金合計			212,885	
	繰延収益合計				12,754,274
	負債合計				19,146,402

資 本 の 部

6	資 本 金			
(1)	資 本 金			
	ア 固 有 資 本 金	2,160,876		
	イ 繰 入 資 本 金	519,178		
	ウ 組 入 資 本 金	220,000		
	資 本 金 合 計		2,900,054	
	資 本 金 合 計			2,900,054
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 受 贈 財 産 評 価 額	302,299		
	イ 分 担 金 ・ 負 担 金	4,701		
	ウ 補 助 金	25,203		
	資 本 剰 余 金 合 計		332,203	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	376,273		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	200,000		
	利 益 剰 余 金 合 計		576,273	
	剰 余 金 合 計			908,476
	資 本 合 計			3,808,530
	負 債 資 本 合 計			22,954,932

(消費税抜き)

# 令和7年度北広島市下水道事業会計予定損益計算書

(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	796,591		
(2)	雨水処理負担金	251,672		
(3)	受託事業収益	143,228		
(4)	その他営業収益	26,549	1,218,040	
2	営業費用			
(1)	管渠費	130,838		
(2)	ポンプ場費	41,592		
(3)	処理場費	271,089		
(4)	生ごみ処理受託事業費	60,260		
(5)	し尿等処理受託事業費	64,977		
(6)	業務費	91,312		
(7)	総係費	30,724		
(8)	職員給与費	77,680		
(9)	減価償却費	1,201,652		
(10)	資産減耗費	1,770	1,971,894	
	営業損失			753,854
3	営業外収益			
(1)	補助金	35,174		
(2)	他会計補助金	231,632		
(3)	長期前受金戻入	706,903		
(4)	雑収益	4,889	978,598	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	72,923		
(2)	雑支出	12,051	84,974	893,624
	経常利益			139,770
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	225	225	△ 225
	当年度純利益			139,545
	前年度繰越利益剰余金			125,000
	当年度未処分利益剰余金			264,545

(消費税抜き)

令和7年度北広島市下水道事業会計予定貸借対照表  
(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		
	ア 土 地		486,015
	イ 建 物	1,659,192	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 598,593	1,060,599
	ウ 構 築 物	22,118,087	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 6,071,901	16,046,186
	エ 機 械 及 び 装 置	6,393,908	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,241,715	4,152,193
	オ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	12,965	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 5,728	7,237
	カ 建 設 仮 勘 定		176,524
	有 形 固 定 資 産 合 計		21,928,754
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 地 上 権		6,369
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		110
	ウ 電 話 加 入 権		19
	エ 長 期 未 収 入 金		127,410
	無 形 固 定 資 産 合 計		133,908
	固 定 資 産 合 計		22,062,662
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		628,202
(2)	未 収 金	179,411	
	貸 倒 引 当 金	△ 213	179,198
	流 動 資 産 合 計		807,400
	資 産 合 計		22,870,062

負 債 の 部

3	固 定 負 債				
	(1) 企 業 債				
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		5,381,189		
	イ その他の企業債		11,210		
	企業債合計				5,392,399
	(2) 引 当 金				
	ア 退職給付引当金		39,629		
	引当金合計				39,629
	固定負債合計				5,432,028
4	流 動 負 債				
	(1) 企 業 債				
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		561,491		
	イ その他の企業債		3,910		
	企業債合計				565,401
	(2) 未 払 金				75,195
	(3) 引 当 金				
	ア 賞与引当金		7,475		
	イ 法定福利費引当金		1,457		
	引当金合計				8,932
	(4) その他流動負債				1
	流動負債合計				649,529
5	繰 延 収 益				
	(1) 長 期 前 受 金				
	ア 受贈財産評価額	8,854,530			
	長期前受金				
	収益化累計額	△ 2,250,768		6,603,762	
	イ 分担金・負担金	862,227			
	長期前受金				
	収益化累計額	△ 304,783		557,444	
	ウ 補助金長期前受金	8,457,415			
	収益化累計額	△ 2,662,763		5,794,652	
	長期前受金合計				12,955,858
	(2) 建設仮勘定長期前受金				
	ア 補助金長期前受金		74,935		
	イ 分担金・負担金		1,520		
	長期前受金				
	建設仮勘定				76,455
	長期前受金合計				76,455
	繰延収益合計				13,032,313
	負債合計				19,113,870

資 本 の 部

6	資 本 金			
(1)	資 本 金			
	ア 固 有 資 本 金	2,160,876		
	イ 繰 入 資 本 金	463,340		
	ウ 組 入 資 本 金	160,000		
	資 本 金 合 計		2,784,216	
	資 本 金 合 計			2,784,216
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 受 贈 財 産 評 価 額	302,299		
	イ 分 担 金 ・ 負 担 金	4,701		
	ウ 補 助 金	25,203		
	資 本 剰 余 金 合 計		332,203	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	375,228		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	264,545		
	利 益 剰 余 金 合 計		639,773	
	剰 余 金 合 計			971,976
	資 本 合 計			3,756,192
	負 債 資 本 合 計			22,870,062

(消費税抜き)

## 注記事項

### 1 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。なお、減価償却の記帳方法は、間接法による。

主な耐用年数 建物 15年～50年 構築物 30年～50年

機械及び装置 6年～20年 工具・器具及び備品 5年

##### イ 無形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。なお、減価償却の記帳方法は、直接法による。

耐用年数 ソフトウェア 5年 計画 5年～10年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 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から退職手当組合への積立金相当額を控除した金額を計上している。

##### イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当（以下「職員賞与」という。）の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度の負担に属する分を計上している。

##### ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、回収不能見込額を計上している。

#### (3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

### 2 予定貸借対照表等関連

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

令和8年度予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は622,857千円である。

#### (2) 引当金の取崩し

##### ア 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員賞与の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、それぞれ7,475千円及び1,458千円を取り崩す。

##### イ 貸倒引当金の取崩し

債権の不納欠損による損失に備えるため、213千円を取り崩す。

### 3 リース契約により使用する固定資産

#### (1) 賃貸借取引の方法に準じた会計処理

ア 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額は下記のとおりである。

(令和8年度末)

1年以内	2,896,080円
<u>1年超</u>	<u>7,412,240円</u>
計	10,308,320円

### 4 セグメント情報

本市下水道事業会計は、単一セグメントのため、記載を省略する。

### 5 収益的支出から資本的支出への計上変更

#### (1) 内容

従来、耐震診断委託、ストックマネジメント計画変更委託（公共下水道事業計画変更委託を含む）及びマンホール更新工事の予算は収益的支出にて計上していたが、当年度予算より資本的支出での計上に変更する。

#### (2) 理由

ア 工事に付随する委託や施設の更新に伴う計画変更委託であるため、資本的支出にて計上し、下水道資産の適正化を一層図るものである。

イ マンホール更新工事による蓋や躯体等を資本的支出にて計上することで、下水道資産の適正化を一層図るものである。



# 予算実施計画説明書

# 令和8年度北広島市下水道事業会計予算実施計画説明書

## 収益的收入及び支出

収益的收入

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
				区分	金額	
1 下水道事業収益	2,332,161	2,346,746	△ 14,585			
1 営業収益	1,311,812	1,295,003	16,809			
1 下水道料	879,469	860,695	18,774			
1 下水道料				1 下水道料	879,469	下水道使用料調定見込額
2 雨水処理金	259,894	251,672	8,222			
1 雨水処理金				1 雨水処理金	259,894	雨水処理費一般会計負担金
3 受託事業益	145,369	156,567	△ 11,198			
1 生ごみ・し尿等処理受託事業益				1 生ごみ・し尿等処理受託事業益	145,369	生ごみ・し尿等処理受託事業収益
4 その他の営業収益	27,080	26,069	1,011			
1 手数料				1 手数料	1,440	排水設備確認検査手数料
2 水道会計負担金				2 水道会計負担金	6,166	兼務職員人件費負担金
3 一般会計負担金				3 一般会計負担金	19,474	生ごみ・し尿等施設関連一般会計負担金
2 営業外収益	1,020,349	1,051,743	△ 31,394			
1 補助金	15,000	79,935	△ 64,935			
1 国庫補助金				1 国庫補助金	15,000	社会資本整備総合交付金
2 他会計補助金	250,421	231,632	18,789			
1 一般会計補助金				1 一般会計補助金	250,421	水質規制経費、分流式下水道に要する経費等
3 長期前受金戻	724,081	709,122	14,959			
1 受贈財産評価額戻				1 受贈財産評価額戻	311,518	減価償却に伴う補助金等の収益化
2 補助金戻				2 補助金戻	373,214	
3 分担金・負担金戻				3 分担金・負担金戻	39,349	
4 雑収益	4,898	5,069	△ 171			
1 不用品売却収益				1 不用品売却収益	849	鉄屑売却収益
2 行政財産使用料				2 行政財産使用料	15	下水道施設等占用料
5 広告料収益				5 広告料収益	3,250	ネーミングライツ収益
6 その他の雑収益				6 その他の雑収益	784	乾燥汚泥肥料販売代金等
5 消費税等還付金	25,949	25,985	△ 36			
1 消費税等還付金				1 消費税等還付金	25,949	消費税及び地方消費税還付金

(消費税込み)

収益的支出

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
1	下水道事業費用	2,285,789	2,296,800	△ 11,011			
	1 営業費用	2,204,504	2,218,722	△ 14,218			
	1 管渠費	126,628	168,890	△ 42,262			
					11 備用品費	300	管渠維持消耗品費
					12 燃料費	186	自動車燃料費
					15 通信運搬費	107	郵便料等
					16 委託料	74,424	管渠清掃、管渠調査委託料等
					18 手数料	100	一般廃棄物処理手数料
					19 賃借料	2,258	管理用地賃借料、自動車借上料等
					20 修繕費	48,960	マンホール蓋、公共樹、雨水調整池等修繕費
					29 会費負担金	248	公開型GISに係る負担金
					31 保険料	45	自動車損害保険料
	2 ポンプ場費	47,722	48,946	△ 1,224			
					12 燃料費	505	灯油代、軽油代
					13 光熱水費	457	水道料金
					15 通信運搬費	740	電話料
					16 委託料	14,354	施設外維持管理業務、電気保安業務、敷地草刈委託料等
					17 使用料	106	クラウド監視システム使用料
					20 修繕費	2,870	ポンプ所自家発電機始動用蓄電池修繕費
					22 動力費	28,600	電気料
					31 保険料	90	建物総合損害共済分担金
	3 処理場費	412,862	372,780	40,082			
					9 旅費	4	職員旅費
					11 備用品費	709	肥料袋、事務用消耗品費
					12 燃料費	1,765	重油代、自動車燃料費
					13 光熱水費	936	水道料金、ガス料金
					14 印刷製本費	668	肥料袋への印刷費
					15 通信運搬費	284	郵便料、電話料、回線使用料
					16 委託料	292,443	施設外維持管理業務、水質分析委託料等
					17 使用料	506	施設情報システム使用料
					18 手数料	2,107	肥料新規登録申請手数料
					19 賃借料	297	自動車、AED借上料
					20 修繕費	27,376	処理場施設等修繕費
					22 動力費	81,972	電気料
					29 会費負担金	3,608	排水設備審査検査業務負担金
					31 保険料	187	建物総合損害共済分担金等

収益的支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
						区分	金額	
	4	生ごみ処理 受託事業費	93,294	78,843	14,451			
						9 旅 費	1	職員旅費
						11 備 消 品 費	144	肥料袋、事務用消耗品費
						12 燃 料 費	359	重油代、自動車燃料費
						13 光 熱 水 費	190	水道料金、ガス料金
						14 印刷製本費	136	肥料袋への印刷費
						15 通信運搬費	58	郵便料、電話料
						16 委 託 料	49,885	施設外維持管理業務、電気保安業務、敷地草刈委託料等
						18 手 数 料	428	肥料新規登録申請手数料
						19 賃 借 料	61	自動車、AED借上料
						20 修 繕 費	25,355	生ごみ処理施設等修繕費
						22 動 力 費	16,632	電気料
						31 保 険 料	45	建物総合損害共済分担金等
	5	し尿等処理 受託事業費	93,713	96,302	△ 2,589			
						9 旅 費	1	職員旅費
						11 備 消 品 費	176	肥料袋、事務用消耗品費
						12 燃 料 費	435	重油代、自動車燃料費
						13 光 熱 水 費	231	水道料金、ガス料金
						14 印刷製本費	165	肥料袋への印刷費
						15 通信運搬費	70	郵便料、電話料
						16 委 託 料	52,944	施設外維持管理業務、電気保安業務、敷地草刈委託料等
						18 手 数 料	520	肥料新規登録申請手数料
						19 賃 借 料	73	自動車、AED借上料
						20 修 繕 費	18,845	し尿等処理施設等修繕費
						22 動 力 費	20,196	電気料
						31 保 険 料	57	建物総合損害共済分担金等
	6	業 務 費	95,308	100,453	△ 5,145			
						26 補 償 費	10	還付加算金
						29 会 費 負 担 金	95,298	下水道使用料徴収事務負担金等

収益的支出

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
					7 総 係 費	20,929	
				4 報 酬	174	経営審議会委員報酬	
				9 旅 費	562	職員旅費、経営審議会委員費用弁償	
				10 被 服 費	241	作業衣等の購入費	
				11 備 消 品 費	188	事務用消耗品費	
				14 印刷製本費	970	各種様式等の印刷費	
				15 通信運搬費	30	郵便料	
				17 使 用 料	5	高速道路使用料等	
				18 手 数 料	65	総合振込手数料等	
				29 会費負担金	17,737	下水道協会会費、研修会等会費、庁舎等使用負担金等	
				31 保 險 料	307	下水道賠償責任保険料	
				55 貸倒引当金繰入額	128	下水道使用料に係る回収不能見込額	
				61 貸倒損失	22		
				64 賠 償 金	500	下水道関係事故等賠償金	
8 職員給与費	80,933	70,413	10,520				
				1 給 料	36,731	職員8人分及び会計年度任用職員1人分給料	
				2 手 当	18,951	職員8人分及び会計年度任用職員1人分諸手当	
				3 法定福利費	13,484	職員8人分共済費等、会計年度任用職員1人分社会保険料	
				5 賞与引当金繰入額	5,580	職員8人分及び会計年度任用職員1人分翌年度6月賞与	
				7 法定福利費引当金繰入額	1,107	職員8人分及び会計年度任用職員1人分翌年度6月賞与に係る法定福利費	
				8 退職給付費	1,000	退職給付引当金不足額繰入分	
				62 退職手当組合負担金	4,080	職員8人分負担金	
9 減価償却費	1,224,833	1,202,069	22,764				
				34 有形固定資産減価償却費	1,224,811	建 物 61,339 構 築 物 802,721 機 械 及 び 装 置 359,856 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 895	
				35 無形固定資産減価償却費	22	ソフトウェア	
10 資産減耗費	8,282	17,261	△ 8,979				
				36 固定資産除却費	8,282	施設更新等に伴う除却費	

収益的支出

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
					2	営業外費用	
	1 支払利息	75,430	72,337	3,093			
					41 企業債利息	75,370	企業債利息
					42 借入金利息	60	一時借入金利息
	2 雑支出	555	441	114			
					68 国庫補助金 返還金	344	国庫補助金返還金
					71 その他 雑支出	211	控除対象外消費税の一括 費用化
3	特別損失	300	300	0			
	1 過年度損益 修正損	300	300	0			
					47 過年度損益 修正	300	過年度下水道使用料の調定更 正
4	予備費	5,000	5,000	0			
	1 予備費	5,000	5,000	0			
					99 予備費	5,000	

(消費税込み)

資本的收入及び支出

資本的收入

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
				区分	金額	
1 資本的收入	1,444,949	1,322,973	121,976			
1 企業債	898,914	811,982	86,932			
1 企業債	898,914	811,982	86,932			
				1 下水道債	898,914	建設改良事業債 下水道事業債 (特別措置分) 883,114 15,800
2 国庫補助金	486,481	450,289	36,192			
1 国庫補助金	486,481	450,289	36,192			
				1 国庫補助金	486,481	社会資本整備総合交付金
3 他会計出資金	55,838	57,348	△ 1,510			
1 他会計出資金	55,838	57,348	△ 1,510			
				1 一般会計出資金	55,838	一般会計出資金
4 分担金及び負担金	3,716	3,354	362			
1 下水道事業負担金	3,716	3,354	362			
				1 受益者金	3,716	下水道事業受益者負担金

(消費税込み)

## 資本的支出

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
1	資本的支出	2,078,404	1,945,904	132,500			
	1 建設改良費	1,513,379	1,377,661	135,718			
	1 公共下水道 整備費	1,473,963	1,342,954	131,009			
					9 旅 費	9	工場検査職員旅費
					11 備 消 品 費	498	事務用消耗品費
					12 燃 料 費	99	自動車燃料費
					15 通 信 運 搬 費	20	郵便料
					16 委 託 料	151,510	実施設計、耐震診断等委託料
					17 使 用 料	7	高速道路使用料
					19 賃 借 料	370	自動車借上料
					20 修 繕 費	110	車両修繕費
					22 会 費 負 担 金	575	土木積算システム利用負担金
					26 補 償 費	2,000	支障物件移転補償費
					27 工 事 請 負 費	1,318,747	機械・電気設備更新工事費、 管渠更新工事費等
					31 保 險 料	18	自動車損害保険料
	2 職員給与費	39,416	34,707	4,709			
					1 給 料	17,963	職員4人分及び会計年度任用 職員1人分給料
					2 手 当	12,725	職員4人分及び会計年度任用 職員1人分諸手当
					3 法 定 福 利 費	6,851	職員4人分共済費等、会計年 度任用職員1人分社会保険料
					62 退 職 手 当 組 合 負 担 金	1,877	職員4人分負担金
	2 固定資産 購入費	4,263	1,071	3,192			
	1 固定資産 購入費	4,263	1,071	3,192			
					70 無 形 固 定 資 産 取 得 費	4,263	ソフトウェアの購入費
	3 企業債償還金	560,262	566,672	△ 6,410			
	1 企業債 償 還 金	560,262	566,672	△ 6,410			
					51 企 業 債 償 還 金	560,262	企業債償還元金
	4 長期貸付金	500	500	0			
	1 長期貸付金	500	500	0			
					64 一 般 貸 付 金	500	水洗便所改造資金貸付金

(消費税込み)