

令和8年度

愛知県愛知郡東郷町下水道事業会計予算書

議案第18号

令和8年度東郷町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度東郷町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、次の各号のとおりとする。

| | |
|---------------------|-----------------------|
| (1) 年間総排出量 | 3,481千 ³ m |
| (2) 一日平均処理水量 | 9.5千 ³ m |
| (3) 接続戸数 | 15,289戸 |
| (4) 主な建設改良事業 | |
| ア 管渠築造工事 | 148,830千円 |
| イ 部田山汚水中継ポンプ場改築更新事業 | 104,078千円 |

(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。

(1) 収 入

| | |
|-------------|-----------|
| 第1款 下水道事業収益 | 880,839千円 |
| 第1項 営業収益 | 503,526千円 |
| 第2項 営業外収益 | 377,313千円 |

(2) 支 出

| | |
|-------------|-----------|
| 第1款 下水道事業費用 | 880,026千円 |
| 第1項 営業費用 | 823,658千円 |
| 第2項 営業外費用 | 46,367千円 |
| 第3項 特別損失 | 1千円 |
| 第4項 予備費 | 10,000千円 |

(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202,726千円は、消費税資本的収支調整額14,075千円、損益勘定留保資金188,651千円で補てんするものとする。）。

(1) 収 入

| | | |
|-----|--------|-----------|
| 第1款 | 資本的収入 | 310,988千円 |
| 第1項 | 企業債 | 150,200千円 |
| 第2項 | 他会計出資金 | 46,487千円 |
| 第3項 | 国庫補助金 | 114,300千円 |
| 第4項 | 負担金等 | 1千円 |

(2) 支 出

| | | |
|-----|--------|-----------|
| 第1款 | 資本的支出 | 513,714千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | 269,152千円 |
| 第2項 | 企業債償還金 | 244,562千円 |

(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。

(単位：千円)

| 款 | 項 | 事業名 | 総額 | 年度 | 年割額 | | |
|---|-------|-----|-------|-------------------------------|---------|-------|---------|
| 1 | 資本的支出 | 1 | 建設改良費 | 部田山污水中継ポンプ場（機械設備・沈砂池電気設備更新工事） | 179,000 | 令和8年度 | 35,800 |
| | | | | | | 令和9年度 | 143,200 |

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

| 事項 | 期間 | 限度額 |
|----------|--------------------|-------|
| 基本計画変更業務 | 令和8年度から 令和9年度まで | 8,877 |

(企業債)

第7条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|---------|---------|-------|------------------------------------|--|
| 公共下水道事業 | 140,300 | 普通貸借 | 5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる | 政府資金についてはその融資条件により、銀行その他の場合には起債年度から据置期間を含めて40年度間以内に元利均 |
| 流域下水道事業 | 9,900 | | 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) | 等又は元金均等若しくは元金不均等の方法で毎年度1期又は2期に分けて償還する。ただし、町財政その他の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、若しくは繰上償還し、又は利息の定率を高めないで借り換えることができる。 |
| 計 | 150,200 | | | |

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、60,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、予定支出の

各項に不足が生じた場合における各項間の流用と定める。

(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10条 職員給与費56,241千円については、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。

令和8年2月24日提出

東郷町長 石橋直季

令和8年度

愛知県愛知郡東郷町下水道事業会計予算説明書

当初予算実施計画書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------------|---------|-----------|---------|---------------------|
| 1 下水道事業 収益 | | | 880,839 | |
| | 1 営業収益 | | 503,526 | |
| | | 1 下水道使用料 | 483,858 | |
| | | 2 他会計負担金 | 19,668 | |
| | 2 営業外収益 | | 377,313 | |
| | | 1 他会計負担金 | 171,084 | 使途 減価償却費 171,084 |
| | | 2 長期前受金戻入 | 204,493 | |
| | | 3 雑収益 | 1,736 | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------------|---------|-------------------------|---------|-----|
| 1 下水道事業 費用 | | | 880,026 | |
| | 1 営業費用 | | 823,658 | |
| | | 1 管渠費 | 75,953 | |
| | | 2 ポンプ場費 | 17,066 | |
| | | 3 総係費 | 128,495 | |
| | | 4 流域下水道 維持管理費 負担金 | 207,114 | |
| | | 5 減価償却費 | 395,030 | |
| | 2 営業外費用 | | 46,367 | |
| | | 1 支払利息及 び企業債取 扱諸費 | 35,957 | |
| | | 2 消費税及び 地方消費税 | 10,000 | |
| | | 3 雑支出 | 410 | |
| | 3 特別損失 | | 1 | |
| | | 1 過年度損益 修正損 | 1 | |
| | 4 予備費 | | 10,000 | |
| | | 1 予備費 | 10,000 | |

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | |
|------------|----------|----------|---------|---------|--|
| 1 資本的收入 | | | 310,988 | | |
| | 1 企業債 | | 150,200 | | |
| | | 1 企業債 | | 150,200 | |
| | 2 他会計出資金 | | | 46,487 | |
| | | 1 他会計出資金 | | 46,487 | |
| | 3 国庫補助金 | | | 114,300 | |
| | | 1 国庫補助金 | | 114,300 | |
| | 4 負担金等 | | | 1 | |
| 1 分担金及び負担金 | | | 1 | | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|-------|----------------|---------|-----|
| 1 | 資本的支出 | | 513,714 | |
| | 1 | 建設改良費 | 269,152 | |
| | | 1 管渠建設改良費 | 155,089 | |
| | | 2 ポンプ場建設改良費 | 104,078 | |
| | | 3 流域下水道建設費負担金 | 9,985 | |
| | 2 | 企業債償還金 | 244,562 | |
| | | 1 建設改良企業債元金償還金 | 244,562 | |

令和8年度東郷町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位 千円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|--------------------|-----------|
| 当年度純利益又は当年度純損失 (△) | 0 |
| 減価償却費 | 395,030 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 37 |
| 賞与等引当金の増減額 (△は減少) | 0 |
| 長期前受金戻入 | △ 204,493 |
| 支払利息 | 35,957 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 77 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 2,000 |
| <hr/> | <hr/> |
| 小 計 | 224,608 |
| 利息の支払額 | △ 35,957 |
| <hr/> | <hr/> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 188,651 |

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 | △ 235,608 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 9,078 |
| 国庫補助金等による収入 | 103,909 |
| 受益者負担金による収入 | 1 |
| <hr/> | <hr/> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 140,776 |

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の発行による収入 | 140,300 |
| その他の企業債の発行による収入 | 9,900 |
| 他会計からの出資による収入 | 46,487 |
| 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 | △ 244,562 |
| <hr/> | <hr/> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 47,875 |

| | |
|------------------|---------|
| 4. 資金増加額 (又は減少額) | 0 |
| 5. 資金期首残高 | 172,439 |
| <hr/> | <hr/> |
| 6. 資金期末残高 | 172,439 |

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

| 区分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法定 福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | | 6 (1) | | 27,246 | 16,550 | 43,796 | 12,445 | 56,241 |
| 前年度 | | 6 (1) | | 25,767 | 14,719 | 40,486 | 11,105 | 51,591 |
| 比 較 | | 0 0 | | 1,479 | 1,831 | 3,310 | 1,340 | 4,650 |

備考 ()内は、短時間勤務職員について外書き

| | | | | | | |
|-------|-----|----------------|-----------------|--------------------|---------------|--------------|
| 手当の内訳 | 区 分 | 管理職手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) |
| | 本年度 | 600 | 684 | 2,283 | | 357 |
| | 前年度 | 600 | 174 | 1,858 | | 304 |
| | 比 較 | 0 | 510 | 425 | | 53 |
| | 区 分 | 特殊勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) | 宿日直手当 (千円) | 期末手当 (千円) |
| | 本年度 | 16 | 1,110 | | | 6,340 |
| | 前年度 | 18 | 1,031 | | | 5,871 |
| | 比 較 | △ 2 | 79 | | | 469 |
| | 区 分 | 勤勉手当 (千円) | 児童手当 (千円) | | | |
| | 本年度 | 5,160 | | | | |
| | 前年度 | 4,863 | | | | |
| | 比 較 | 297 | | | | |

(2) 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額(千円) | 増減事由別内訳(千円) | 説 明 | 備 考 | |
|-----|---------|-------------|-------|----------------------|---|
| 給 料 | 1,479 | 給与改定に伴う増減分 | 894 | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 481 | | |
| | | その他の増減分 | 104 | 新陳代謝等による増減分 104千円 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数)(その他)(計) 本年度 6人 1人 7人 前年度 6人 1人 7人 増 減 0人 0人 0人 採用・退職の状況等 (採用) (退職) 本年度 (見込) 1人 (見込) 0人 前年度 1人 0人 |
| 手 当 | 1,831 | 制度改正に伴う増減分 | 1,244 | 地域手当等増額分 1,244千円 | |
| | | その他の増減分 | 587 | | |

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 一般行政職 | 技能労務職 |
|------------|-----------|---------|-------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 336,633 | |
| | 平均給与月額(円) | 382,090 | |
| | 平均年齢(歳) | 41.7 | |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 318,266 | |
| | 平均給与月額(円) | 360,407 | |
| | 平均年齢(歳) | 40.5 | |

イ 初任給

| 区 分 | 一般行政職 (円) | 技能労務職 (円) | 国 の 制 度 | |
|-------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| | | | 一般行政職 (円) | 技能労務職 (円) |
| 高 校 卒 | 206,700 | | 200,300 | |
| 大 学 卒 | 237,600 | | 232,000 | |

ウ 級別職員数

| 区 分 | 一般行政職 | | | 技能労務職 | | |
|------------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|
| | 職務の級 | 職員数(人) | 構成比(%) | 職務の級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和8年1月1日現在 | 1 級 | 1 | 16.7 | 1 級 | | |
| | 2 級 | | | 2 級 | | |
| | 3 級 | 1 | 16.7 | 3 級 | | |
| | 4 級 | 2 | 33.3 | 4 級 | | |
| | 5 級 | | | 5 級 | | |
| | 6 級 | 1 | 16.7 | | | |
| | 7 級 | 1 | 16.7 | | | |
| | 8 級 | | | | | |
| | 計 | 6 | 100.0 | 計 | | |
| 令和7年1月1日現在 | 1 級 | 1 | 16.7 | 1 級 | | |
| | 2 級 | | | 2 級 | | |
| | 3 級 | 1 | 16.7 | 3 級 | | |
| | 4 級 | 2 | 33.3 | 4 級 | | |
| | 5 級 | 1 | 16.7 | 5 級 | | |
| | 6 級 | | | | | |
| | 7 級 | 1 | 16.7 | | | |
| | 8 級 | | | | | |
| | 計 | 6 | 100.0 | 計 | | |

(級別の標準的な職務内容)

| 区分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 | 5 級 | 6 級 | 7 級 | 8 級 |
|------------|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|
| 一 般 行政職 | 主事 | 主事 | 主任 | 主査 | 係長 | 課長補佐 | 課長 | 部長 |

エ 昇給

| 区 分 | 合 計 | 代 表 的 な 職 種 | | |
|-------------|-------------------------|-------------|-------|---|
| | | 一般行政職 | 技能労務職 | |
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 6 | 6 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 4 | 4 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給(人) | | |
| | | 4号給(人) | 4 | 4 |
| | | 6号給(人) | | |
| | | 8号給(人) | | |
| | 比 較 (B) / (A) (%) | 66.7 | 66.7 | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 6 | 6 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 5 | 5 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給(人) | | |
| | | 4号給(人) | 5 | 5 |
| | | 6号給(人) | | |
| | | 8号給(人) | | |
| | 比 較 (B) / (A) (%) | 83.3 | 83.3 | |

オ 特殊勤務手当

| 区 分 | 全職種 | 一般行政職 | 技能労務職 |
|-------------------------------|---------------|-------|-------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.06 | 0.06 | |
| 支給対象職員の比率 (令和8年1月1日現在) (%) | 100.0 | 100.0 | |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月額 | 190 | | |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 徴収手当、道路上等作業手当 | | |

カ 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 (月分) | 職制上の段階、職務の 級等による加算措置 | 備 考 |
|-------|---------|---------|--------------|-------------------------|-----|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | | |
| 本 年 度 | 2.325 | 2.325 | 4.65 | 有 | |
| 前 年 度 | 2.300 | 2.300 | 4.60 | 有 | |
| 国の制度 | 2.325 | 2.325 | 4.65 | 有 | |

キ 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) | |
| 国の制度 (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) | |

ク その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差異の内容 |
|---------|-------------|-------|
| 扶 養 手 当 | 同 | |
| 地 域 手 当 | 同 | |
| 住 居 手 当 | 同 | |
| 通 勤 手 当 | 同 | |

継続費に関する調書

(単位：千円)

| 款 | 項 | 事業名 | 全体計画 | | | | 前年度末までの支払義務発生(見込)額 | 当該年度支払義務発生予定額 | 当該年度末までの支払義務発生予定額 | 翌年度以降支払義務発生予定額 | 継続費の総額に対する進捗率 | 備考 |
|---------|---------|-----------------------------------|------|---------|--------|--------|--------------------|---------------|-------------------|----------------|---------------|----|
| | | | 年度 | 年割額 | 左の財源内訳 | | | | | | | |
| | | | | | 企業債 | その他 | | | | | | |
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 部田山汚水中継ポンプ場 (主ポンプ電気設備更新工事) | 7 | 16,800 | 8,500 | 8,300 | 16,800 | — | 16,800 | — | 20.0% | — |
| | | | 8 | 67,200 | 38,700 | 28,500 | — | 67,200 | 67,200 | — | 80.0% | — |
| | | | 計 | 84,000 | 47,200 | 36,800 | — | 67,200 | 84,000 | — | 100.0% | — |
| | | 部田山汚水中継ポンプ場 (機械設備・沈砂池電気設備更新工事) | 8 | 35,800 | 19,700 | 16,100 | — | 35,800 | 35,800 | — | 20.0% | — |
| | | | 9 | 143,200 | 78,800 | 64,400 | — | — | — | 143,200 | — | — |
| | | | 計 | 179,000 | 98,500 | 80,500 | — | 35,800 | 35,800 | 143,200 | 20.0% | — |

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(見込)額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | |
|----------|-------|--------------------|----|------------------|-------|--------|-------|
| | | 期間 | 金額 | 期間 | 金額 | 企業債 | その他 |
| 基本計画変更業務 | 8,877 | — | — | 令和8年度から令和9年度まで | 8,877 | — | 8,877 |

令和8年度東郷町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 土地 | | 254,195 | |
| ロ 建物 | 87,362 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 15,946</u> | 71,416 | |
| ハ 構築物 | 13,223,225 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,928,271</u> | 10,294,954 | |
| ニ 機械及び装置 | 222,781 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 26,076</u> | 196,705 | |
| 有形固定資産合計 | | | 10,817,270 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 施設利用権 | | <u>474,409</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | 474,409 |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ 出捐金 | | 208 | |
| 投資その他の資産合計 | | | <u>208</u> |
| 固定資産合計 | | | <u>11,291,887</u> |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | 172,439 |
| (2) 未収金 | | 33,197 | |
| 貸倒引当金 | | <u>△ 114</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>205,522</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>11,497,409</u></u> |

負債の部

| | | | |
|------------|--|--------------------|-------------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | <u>1,850,299</u> | |
| 固定負債合計 | | | 1,850,299 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 222,074 | |
| (2) 未払金 | | 55,785 | |
| (3) 預り金 | | 81 | |
| (4) 賞与等引当金 | | <u>4,325</u> | |
| 流動負債合計 | | | 282,265 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 7,555,107 | |
| (2) 収益化累計額 | | <u>△ 1,670,226</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>5,884,881</u> |
| 負債合計 | | | <u><u>8,017,445</u></u> |

資本の部

| | | | |
|-----------|--|------------------|--------------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 資本金 | | <u>3,258,402</u> | |
| 資本金合計 | | | 3,258,402 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | 213,299 | |
| (2) 利益剰余金 | | <u>8,263</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>221,562</u> |
| 資本合計 | | | <u>3,479,964</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>11,497,409</u></u> |

令和7年度東郷町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 | 438,420 | 438,420 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 管渠費 | 31,448 | | |
| | (2) ポンプ場費 | 16,034 | | |
| | (3) 総係費 | 102,348 | | |
| | (4) 流域下水道維持管理負担金 | 180,849 | | |
| | (5) 減価償却費 | 394,451 | 725,130 | |
| | 営業利益 | | | △ 286,710 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 他会計負担金 | 125,678 | | |
| | (2) 長期前受金戻入 | 210,026 | | |
| | (3) 雑収益 | 1,661 | 337,365 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 40,290 | | |
| | (2) 雑支出 | 373 | 40,663 | 296,702 |
| | 経常利益 | | | 9,992 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| | (1) 過年度損益修正益 | 0 | 0 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| | (1) 過年度損益修正損 | 1 | | |
| | (2) その他特別損失 | 9,091 | 9,092 | △ 9,092 |
| | 当年度純利益 | | | 900 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 7,363 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | 0 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 8,263 |

令和7年度東郷町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 | 土地 | | 254,195 | |
| ロ | 建物 | 87,362 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 13,609</u> | | 73,753 |
| ハ | 構築物 | 13,082,234 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 2,560,105</u> | | 10,522,129 |
| ニ | 機械及び装置 | 121,756 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 24,020</u> | | 97,736 |
| ホ | 建設仮勘定 | | <u>6,408</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | | <u>10,954,221</u> |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| イ | 施設利用権 | | <u>487,802</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | <u>487,802</u> |
| (3) | 投資その他の資産 | | | |
| イ | 出捐金 | | <u>208</u> | |
| | 投資その他の資産合計 | | | <u>208</u> |
| | 固定資産合計 | | | <u>11,442,231</u> |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 172,439 |
| (2) | 未収金 | | 33,274 | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△ 77</u> | |
| | 流動資産合計 | | | <u>205,636</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>11,647,867</u></u> |

負債の部

| | | | | |
|-----|--------|--|--------------------|-------------------------|
| 3 | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | <u>1,922,173</u> | |
| | 固定負債合計 | | | <u>1,922,173</u> |
| 4 | 流動負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | 244,562 | |
| (2) | 未払金 | | 57,785 | |
| (3) | 預り金 | | 81 | |
| (4) | 賞与等引当金 | | <u>4,325</u> | |
| | 流動負債合計 | | | <u>306,753</u> |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 7,451,197 | |
| (2) | 収益化累計額 | | <u>△ 1,465,733</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>5,985,464</u> |
| | 負債合計 | | | <u><u>8,214,390</u></u> |

資本の部

| | | | | |
|-----|--------|--|------------------|--------------------------|
| 6 | 資本金 | | | |
| (1) | 資本金 | | <u>3,211,915</u> | |
| | 資本金合計 | | | <u>3,211,915</u> |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | 213,299 | |
| (2) | 利益剰余金 | | <u>8,263</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>221,562</u> |
| | 資本合計 | | | <u><u>3,433,477</u></u> |
| | 負債資本合計 | | | <u><u>11,647,867</u></u> |

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品）

先入先出法による原価法

（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年（マンホールポンプは20年）

機械及び装置 6年～30年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

施設利用権 45年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、愛知県市町村退職手当組合に加入しており、当該組合の負担金について積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

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

4 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、税抜方式によっている。

II セグメント情報の開示

下水道事業は単一セグメントのため、記載を省略している。

III 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

令和8年度末において、貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は令和9年3月末において1,441,559千円である。

2 引当金の取崩し

令和7年度及び令和8年度に賞与引当金をそれぞれ4,325千円取り崩す予定である。

令和8年度

愛知県愛知郡東郷町下水道事業会計予算実施計画明細書

当初予算実施計画明細書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 項 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------------|--------------------------|---------|-----------------------|
| 1 下水道事業 収益 | | 880,839 | |
| 1 営業収益 | | 503,526 | |
| 1 下水道使用 料 | | 483,858 | |
| | 1 下水道使用 料 | 483,858 | 下水道使用料 483,858 |
| 2 他会計負担 金 | | 19,668 | |
| | 1 一般会計負 担金 | 19,668 | |
| 2 営業外収益 | | 377,313 | |
| 1 他会計負担 金 | | 171,084 | |
| | 1 一般会計負 担金 | 171,084 | 一般会計負担金 171,084 |
| 2 長期前受金 戻入 | | 204,493 | |
| | 1 受贈財産評 価額長期前 受金戻入 | 25,974 | 受贈財産評価額長期前受金戻入 25,974 |
| | 2 国庫補助金 長期前受金 戻入 | 59,583 | 国庫補助金長期前受金戻入 59,583 |
| | 3 県補助金長 期前受金戻 入 | 2,358 | 県補助金長期前受金戻入 2,358 |
| | 4 他会計補助 金長期前受 金戻入 | 101,155 | 他会計補助金長期前受金戻入 101,155 |
| | 5 受益者負担 金長期前受 金戻入 | 15,423 | 受益者負担金長期前受金戻入 15,423 |
| 3 雑収益 | | 1,736 | |
| | 1 延滞金 | 1 | 延滞金 1 |
| | 2 その他雑収 | 1,735 | 公共下水道占用料等 144 |

(単位：千円)

| 款 項 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|-------|---|-------|--------------|
| | 益 | | その他雑収益 1,591 |

支 出

(単位：千円)

| 款 項 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|---------|---------|---|
| 1 下水道事業費用 | | 880,026 | |
| 1 営業費用 | | 823,658 | |
| 1 管渠費 | | 75,953 | |
| | 1 委託料 | 4,621 | 施設維持管理業務委託料 4,621 |
| | 2 手数料 | 70 | その他手数料 70 |
| | 3 工事請負費 | 71,262 | 公共マス設置工事 8,660 マンホール補修工事 52,602 その他工事請負費 10,000 |
| 2 ポンプ場費 | | 17,066 | |
| | 1 光熱水費 | 4,922 | 光熱水費 4,922 |
| | 2 通信運搬費 | 159 | 電話料 159 |
| | 3 委託料 | 8,435 | 施設維持管理業務委託料 8,123 電気設備保安業務委託料 312 |
| | 4 修繕費 | 550 | 修繕料 550 |
| | 5 工事請負費 | 3,000 | その他工事請負費 3,000 |
| 3 総係費 | | 128,495 | |
| | 1 給料 | 27,246 | 給料 27,246 |
| | 2 職員手当等 | 16,550 | 扶養手当 684 期末手当 6,340 勤勉手当 5,160 時間外勤務手当 1,110 管理職手当 600 通勤手当 357 特殊勤務手当 16 地域手当 2,283 |
| | 3 法定福利費 | 12,445 | 共済組合負担金 12,445 |
| | 4 旅費 | 106 | 普通旅費 18 特別旅費 88 |
| | 5 備用品費 | 825 | 備品購入費 563 消耗品費 262 |
| | 6 燃料費 | 54 | 燃料費 54 |
| | 7 通信運搬費 | 37 | 郵便料 37 |

(単位：千円)

| 款 項 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------------|----------------|---------|---|
| | 8 委託料 | 44,871 | 下水道汚水処理業務委託料 8,741 下水道台帳作成業務委託料 21,153 下水道管理システム保守業務委託料 2,115 電算システム更新委託料 2,313 下水道受益者負担金システム関連委託料 396 その他委託料 10,153 |
| | 9 手数料 | 52 | 口座振替手数料等 50 法定検査料 2 |
| | 10 使用料及び貸借料 | 127 | 電算システムリース料 66 その他使用料及び貸借料 61 |
| | 11 修繕費 | 102 | 修繕料 102 |
| | 12 会費負担金 | 376 | 日本下水道協会会費 156 中部地方下水道協会会費 14 愛知県下水道協会会費 7 全国町村下水道推進協議会負担金 24 矢作川・境川流域下水道推進協議会負担金 35 境川処理部会負担金 9 職員研修負担金 131 |
| | 13 保険料 | 18 | 保険料 18 |
| | 14 公課費 | 5 | 自動車重量税 5 |
| | 15 報償費 | 30 | 受益者負担金前納報奨金 30 |
| | 16 負担金 | 25,454 | その他負担金 25,454 |
| | 17 補助金 | 83 | 水洗化改造資金利子補給金 3 その他補助金 80 |
| | 18 貸倒引当金繰入額 | 114 | 貸倒引当金繰入額 114 |
| 4 流域下水道維持管理費負担金 | | 207,114 | |
| | 1 流域下水道維持管理負担金 | 207,114 | 境川流域下水道維持管理負担金 191,072 境川流域下水道資本費負担金 16,042 |
| 5 減価償却費 | | 395,030 | |
| | 1 有形固定資産減価償却費 | 372,559 | 建物減価償却費 2,337 構築物減価償却費 342,191 機械及び装置減価償却費 2,056 その他有形固定資産減価償却費 25,975 |
| | 2 無形固定資産 | 22,471 | その他無形固定資産減価償却費 22,471 |

(単位：千円)

| 款 項 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------------|--------------|--------|-------------------|
| | 産減価償却費 | | |
| 2 営業外費用 | | 46,367 | |
| 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 35,957 | |
| | 1 企業債利息 | 35,957 | 企業債利息 35,957 |
| 2 消費税及び地方消費税 | | 10,000 | |
| | 1 消費税及び地方消費税 | 10,000 | 消費税及び地方消費税 10,000 |
| 3 雑支出 | | 410 | |
| | 1 その他雑支出 | 410 | その他雑支出 410 |
| 3 特別損失 | | 1 | |
| 1 過年度損益修正損 | | 1 | |
| | 1 過年度損益修正損 | 1 | 過年度損益修正損 1 |
| 4 予備費 | | 10,000 | |
| 1 予備費 | | 10,000 | |
| | 1 予備費 | 10,000 | 予備費 10,000 |

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

| 款 項 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|------------|-----------|---------|---------------------|
| 1 資本的収入 | | 310,988 | |
| 1 企業債 | | 150,200 | |
| 1 企業債 | | 150,200 | |
| | 1 建設改良債 | 140,300 | 下水道事業債 140,300 |
| | 2 その他の企業債 | 9,900 | その他の企業債 9,900 |
| 2 他会計出資金 | | 46,487 | |
| 1 他会計出資金 | | 46,487 | |
| | 1 他会計出資金 | 46,487 | 他会計出資金 46,487 |
| 3 国庫補助金 | | 114,300 | |
| 1 国庫補助金 | | 114,300 | |
| | 1 国庫補助金 | 114,300 | 社会資本整備総合交付金 114,300 |
| 4 負担金等 | | 1 | |
| 1 分担金及び負担金 | | 1 | |
| | 1 受益者負担金 | 1 | 受益者負担金 1 |

支 出

(単位：千円)

| 款 項 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------------|---------------|---------|---------------------------------|
| 1 資本的支出 | | 513,714 | |
| 1 建設改良費 | | 269,152 | |
| 1 管渠建設改良費 | | 155,089 | |
| | 1 工事請負費 | 148,830 | 管渠築造工事 29,000 管渠更生工事 119,830 |
| | 2 負担金 | 6,259 | 負担金 6,259 |
| 2 ポンプ場建設改良費 | | 104,078 | |
| | 1 委託料 | 1,078 | 下水道工事に伴う調査業務等委託料 1,078 |
| | 2 工事請負費 | 103,000 | その他工事請負費 103,000 |
| 3 流域下水道建設費負担金 | | 9,985 | |
| | 1 流域下水道建設費負担金 | 9,985 | 流域下水道建設費負担金 9,985 |
| 2 企業債償還金 | | 244,562 | |
| 1 建設改良企業債元金償還金 | | 244,562 | |
| | 1 建設改良債 | 244,562 | 建設改良債 244,562 |

