

令和 8 年度

八幡平市下水道事業会計予算書

議案第34号

令和8年度八幡平市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度八幡平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 下水道事業の業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 水洗化戸数	5,331戸
(2) 年間総排水量	1,094,944m ³
(3) 一日平均排水量	3,000m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 管路建設費	178,000千円
ロ 管路改良費	9,638千円
ハ 処理場建設改良費	64,365千円
ニ 浄化槽整備費	42,352千円

(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		1,068,757千円
第1項	営業収益		557,307千円
第2項	営業外収益		511,447千円
第3項	特別利益		3千円
		支	出
第1款	下水道事業費用		1,063,859千円
第1項	営業費用		952,288千円
第2項	営業外費用		108,998千円
第3項	特別損失		73千円
第4項	予備費		2,500千円

(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471,500千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんするものとする。）。

		収	入
第1款	下水道事業資本的収入		412,805千円
第1項	企業債		136,100千円
第2項	他会計出資金		163,429千円

第3項 補助金	104,751千円
第4項 分担金及び負担金	8,524千円
第5項 基金繰入金	1千円
支 出	
第1款 下水道事業資本的支出	884,305千円
第1項 建設改良費	294,356千円
第2項 企業債償還金	578,391千円
第3項 その他資本的支出	11,558千円

(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
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	自 令和9年度 至 令和13年度	借入金額3,000千円以内で年利4.0%以内の利子相当額

(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
下水道建設改良事業	千円 136,100	証書借入又は証券発行	年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件によって、銀行その他の場合には債権者と協定するものによる。 ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、550,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

(1) 営業費用と営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

い。

(1) 職員給与費 64,249千円

(他会計からの補助金)

第10条 企業債支払利息等の費用に充てるため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、237,851千円である。

令和8年2月19日提出

八幡平市長 佐々木 孝 弘

令和8年度八幡平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

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下水道事業 収 益			1,068,757	
	1 営業収益		557,307	
		1 下水道施設 使 用 料	207,219	
		2 他会計負担金	349,928	
		3 受託工事収益	1	
		4 その他営業収益	159	
	2 営業外収益		511,447	
		1 受 取 利 息	3,824	
		2 他会計補助金	237,851	
		3 引当金戻入益	12	
		4 長期前受金戻入	269,758	
		5 消費税及び地方 消費税還付金	1	
		6 雑 収 益	1	
	3 特別利益		3	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益 修 正 益	1	
3 その他特別利益		1		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考	
1 下水道事業用費			1,063,859		
	1 営業費用		952,288		
		1 管 き よ 費	41,635		
		2 処 理 場 費	191,453		
		3 浄 化 槽 費	35,287		
		4 受 託 工 事 費	1		
		5 総 係 費	82,020		
		6 減 価 償 却 費	582,044		
		7 資 産 減 耗 費	19,848		
		2 営業外費用		108,998	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	101,948		
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	7,000		
		3 雑 支 出	50		
		3 特別損失		73	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1		
		2 臨 時 損 失	1		
		3 過 年 度 損 益 損 修 正 損	70		
		4 そ の 他 特 別 損 失	1		
		4 予 備 費		2,500	
		1 予 備 費		2,500	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下水道事業 資本的収入			412,805	
	1 企業債		136,100	
		1 建設改良債	136,100	
	2 他会計出資金		163,429	
		1 他会計出資金	163,429	
	3 補助金		104,751	
		1 国庫補助金	64,094	
		2 県補助金	40,657	
	4 分担金及び 負担金		8,524	
		1 分担金	4,511	
		2 負担金	4,013	
5 基金繰入金		1		
	1 基金繰入金	1		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下水道事業 資本的支出			884,305	
	1 建設改良費		294,356	
		1 管路建設費	178,000	
		2 管路改良費	9,638	
		3 処理場建設 改良費	64,365	
		4 浄化槽整備費	42,352	
		5 有形固定資産 購入費	1	
	2 企業債償還金		578,391	
		1 企業債償還金	578,391	
	3 その他 資本的支出		11,558	
		1 投資及び出資金	11,557	
		2 返 還 金	1	

附表2

令和8年度八幡平市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	15,619
	減価償却費	582,044
	引当金の増減額 (△は減少)	103
	長期前受金戻入額	△ 269,758
	受取利息	△ 3,824
	支払利息及び企業債取扱諸費	101,948
	固定資産除却費	19,847
	固定資産売却損益 (△は益)	0
	未収金の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 16,215
	前払金の増減額 (△は増加)	900
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
	小計	430,664
	受取利息	3,824
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 101,948
	業務活動によるキャッシュ・フロー	332,540
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	△ 268,495
	有形固定資産の売却による収入	0
	基金の積立による支出	△ 11,556
	国庫補助金等による収入	103,504
	一般会計又は他会計繰入金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 176,547
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	136,100
	企業債の償還による支出	△ 578,391
	出資金による収入	163,429
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 278,862
	資金増加額	△ 122,869
	資金期首残高	909,774
	資金期末残高	786,905

附表 3

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		10		33,060	18,283	51,343	9,457	60,800
前年度		10		35,520	19,801	55,321	10,789	66,110
比 較				△ 2,460	△ 1,518	△ 3,978	△ 1,332	△ 5,310

手 当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外休日 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)
	本年度	468	606	1,052	3,000	6,821	5,786	550
	前年度	612	324	1,002	3,000	7,712	6,559	592
	比 較	△ 144	282	50		△ 891	△ 773	△ 42

ア 会計年度任用職員以外の職員

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		8		29,100	16,402	45,502	8,435	53,937
前年度		8		31,784	18,022	49,806	9,879	59,685
比 較				△ 2,684	△ 1,620	△ 4,304	△ 1,444	△ 5,748

手 当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外休日 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)
	本年度	468	606	707	3,000	5,987	5,084	550
	前年度	612	324	657	3,000	6,932	5,905	592
	比 較	△ 144	282	50		△ 945	△ 821	△ 42

イ 会計年度任用職員

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		2		3,960	1,881	5,841	1,022	6,863
前年度		2		3,736	1,779	5,515	910	6,425
比 較				224	102	326	112	438

手 当 の内訳	区 分	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	345	834	702
	前年度	345	780	654
	比 較		54	48

2 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員を除く。）

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 2,684	給与改定に伴う増減分	492		給与改定の状況 前年度 給料の改定率 3.26% 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	161		
		その他の増減分	△ 3,337	人事異動に伴う減少等	職員数の異動状況 (現に在職する職員) (その他) (計) 本年度 7人 1人 8人 前年度 8人 人 8人 増減 △1人 1人 人
手当	△ 1,620	制度改正に伴う増減分	41	勤勉手当の改定に伴う増加等	採用、退職状況等 採用及び再任用 人 退職 1人 他会計より異動 2人 他会計へ異動 2人
		その他の増減分	△ 1,661	人事異動に伴う減少等	令和8年3月31日付退職予定者は、職員数の異動状況の本年度現に在職する職員数から除いている。

3 給料及び手当の状況（再任用職員、60歳超職員及び会計年度任用職員を除く。）

(1) 職員1人当たり給与

区分		事務・技術 (行政職)	工手 (労務職)
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	326,843	—
	平均給与月額(円)	391,924	—
	平均年齢(歳)	42歳1月	—
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	341,243	—
	平均給与月額(円)	380,596	—
	平均年齢(歳)	45歳4月	—

(2) 初任給

区分	行政職(円)	労務職(円)	一般会計の制度	
			行政職(円)	労務職(円)
高校卒	200,300	—	200,300	—
大学卒	232,000	—	232,000	—

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			労 務 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 (合計 7 人)	6級			6級	—	—
	5級	1	14.3	5級	—	—
	4級	2	28.6	4級	—	—
	3級	2	28.6	3級	—	—
	2級			2級	—	—
	1級	2	28.6	1級	—	—
	計	7	100.0	計	—	—
令和7年1月1日現在 (合計 7 人)	6級			6級	—	—
	5級	2	28.6	5級	—	—
	4級	2	28.6	4級	—	—
	3級	2	28.6	3級	—	—
	2級	1	14.3	2級	—	—
	1級			1級	—	—
	計	7	100.0	計	—	—

(級別の標準的な職務内容)

区 分	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行政職	課 長	課 長 課長補佐	課長補佐 係 長	係 長 主任技師	主 事 技 師	主 事 技 師 主事補 技師補
労務職	—	—	—	—	—	—

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7	—	
	号給数内訳	2号給 (人)			—
		4号給 (人)	7	7	—
		6号給 (人)			—
		8号給 (人)			—
比率(B)／(A) (%)		100.00	100.00	—	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	—	
	号給数内訳	2号給 (人)			—
		4号給 (人)	4	4	—
		6号給 (人)			—
		8号給 (人)	2	2	—
比率(B)／(A) (%)		85.71	85.71	—	

(5) 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	4.650	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	有	

(6) 定年退職及び勸奨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)	令和8年 1月1日現在
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)	令和8年 1月1日現在

(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	

附表4

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財 源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	営業収益
	千円		千円		千円	千円
農業集落排水施設維持管理業務	20,400			令和8年度	20,400	20,400
集合浄化槽施設維持管理業務	4,200			令和8年度	4,200	4,200
浄化槽施設維持管理業務	13,960			令和8年度	13,960	13,960
消毒剤単価契約	11,774			令和8年度	11,774	11,774
産業廃棄物処理業務	16,026			令和8年度	16,026	16,026
西根地区下水道施設維持管理業務	186,485	令和7年度	35,617	令和8年度 ～ 令和11年度	150,868	150,868
安代地区下水道施設維持管理業務	69,404	令和7年度	13,114	令和8年度 ～ 令和11年度	56,290	56,290
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	借入金額 3,000千円 以内で年利 4.0%以内の 利子相当額			令和7年度 ～ 令和11年度	限度額に 同	当該年度以 降の支払義 務発生予定 額に同じ
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	借入金額 3,000千円 以内で年利 4.0%以内の 利子相当額			令和8年度 ～ 令和12年度	限度額に 同	当該年度以 降の支払義 務発生予定 額に同じ
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	借入金額 3,000千円 以内で年利 4.0%以内の 利子相当額			令和9年度 ～ 令和13年度	限度額に 同	当該年度以 降の支払義 務発生予定 額に同じ

令和 8 年度八幡平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 土 地		152,865	
ロ 建 物	1,419,823		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 292,098</u>	1,127,725	
ハ 構 築 物	17,167,881		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,013,806</u>	14,154,075	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,137,876		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 982,392</u>	1,155,484	
ホ 車 両 運 搬 具	4,597		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,273</u>	324	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	501		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 210</u>	291	
ト 建 設 仮 勘 定		166,736	
有 形 固 定 資 産 合 計			16,757,500

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 基 金		62,263	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>62,263</u>
固 定 資 産 合 計			16,819,763

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		786,905	
(2) 未 収 金		23,258	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 452</u>	<u>22,806</u>
流 動 資 産 合 計			<u>809,711</u>
資 産 合 計			<u><u>17,629,474</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
充てるための企業債

5,048,785

企業債合計

5,048,785

固定負債合計

5,048,785

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

570,264

企業債合計

570,264

(2) 未払金

18,162

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,960

ロ 法定福利費引当金

768

引当金合計

4,728

(4) その他流動負債

416

流動負債合計

593,570

5 繰延収益

長期前受金

9,888,763

長期前受金収益化累計額

△ 2,033,656

繰延収益合計

7,855,107

負債合計

13,497,462

資本の部

6 資本金

3,421,379

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 補助金

96,587

ロ その他資本剰余金

6,681

資本剰余金合計

103,268

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

568,347

ロ 当年度未処分利益剰余金

39,018

利益剰余金合計

607,365

剰余金合計

710,633

資本合計

4,132,012

負債資本合計

17,629,474

令和7年度八幡平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 土	地		152,865	
ロ 建	物	1,419,823		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 252,216	1,167,607	
ハ 構	築 物	17,012,391		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,572,404	14,439,987	
ニ 機 械 及 び 装 置		2,042,751		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 881,660	1,161,091	
ホ 車 両 運 搬 具		4,597		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 4,273	324	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品		501		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 183	318	
ト 建 設 仮 勘 定			168,704	
	有 形 固 定 資 産 合 計			17,090,896
(2) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 基 金			50,707	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			50,707
	固 定 資 産 合 計			17,141,603

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			909,774	
(2) 未 収 金		23,258		
	貸 倒 引 当 金	△ 189	23,069	
(3) 前 払 金			900	
	流 動 資 産 合 計			933,743
	資 産 合 計			18,075,346

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

5,482,951

企業債合計

5,482,951

固定負債合計

5,482,951

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

578,389

企業債合計

578,389

(2) 未払金

34,377

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,655

ロ 法定福利費引当金

707

引当金合計

4,362

(4) その他流動負債

416

流動負債合計

617,544

5 繰延収益

長期前受金

9,785,785

長期前受金収益化累計額

△ 1,763,898

繰延収益合計

8,021,887

負債合計

14,122,382

資本の部

6 資本金

3,257,950

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 補助金

96,587

ロ その他資本剰余金

6,681

資本剰余金合計

103,268

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

482,437

ロ 当年度未処分利益剰余金

109,309

利益剰余金合計

591,746

剰余金合計

695,014

資本合計

3,952,964

負債資本合計

18,075,346

注記事項

I 重要な会計方針

令和2年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	10年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6年～28年
工具、器具及び備品	5年～15年
車両運搬具	6年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

岩手県市町村総合事務組合に対し、一定の負担金を支払うため、退職給付引当金は計上していない。

(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

岩手県市町村職員共済組合負担金の支払に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、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、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。
- ・財務諸表は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

当年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該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も含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,455,218千円である。

IV セグメント（事業区分）情報

1 報告セグメントの概要

八幡平市下水道事業では、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び特定地域生活排水処理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、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び特定地域生活排水処理事業の4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	公共下水道計画区域において汚水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	市街化区域以外の区域において汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水処理施設において汚水を処理する業務
特定地域生活排水処理事業	上記以外において合併処理浄化槽を使用し、汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

（単位：千円）

事業区分	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	特定地域生活排水処理事業	合計
営業収益	227,204	52,848	228,542	48,713	557,307
営業費用	306,932	72,908	509,952	62,496	952,288
営業損益	△ 79,728	△ 20,060	△ 281,410	△ 13,783	△ 394,981
経常損益	8,115	18,605	△ 26,005	6,753	7,468
セグメント資産	6,558,925	1,266,573	9,236,162	567,814	17,629,474
セグメント負債	5,586,585	864,416	6,617,133	429,328	13,497,462
その他の項目					
他会計負担金	145,963	40,406	144,654	18,905	349,928
他会計補助金	42,168	19,559	160,883	15,241	237,851
他会計出資金	44,622	7,397	108,783	2,627	163,429
減価償却費	192,035	42,879	327,151	19,979	582,044
特別利益	3	0	0	0	3
特別損失	53	0	20	0	73
固定資産増加額	△ 71,196	△ 15,199	△ 257,924	22,478	△ 321,841

V その他の注記

地方公営企業法適用時の償却資産の評価

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した令和2年度期首の帳簿価額を帳簿原価としている。

附表6

令和7年度八幡平市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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)	下水道施設使用料	188,081		
(2)	他会計負担金	496,087		
(3)	その他営業収益	375	684,543	
2	営業費用			
(1)	管きよ費	40,147		
(2)	処理場費	137,424		
(3)	浄化槽費	31,410		
(4)	総係費	88,911		
(5)	減価償却費	590,330		
(6)	資産減耗費	2,653	890,875	
	営業損失			206,332
3	営業外収益			
(1)	受取利息	1,296		
(2)	他会計補助金	118,648		
(3)	引当金戻入益	73		
(4)	長期前受金戻入	277,822		
(5)	国庫補助金	3,575	401,414	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	109,038		
(2)	雑支出	43	109,081	292,333
	経常利益			86,001
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	91	91	△ 91
	当年度純利益			85,910
	前年度繰越利益剰余金			20,000
	その他未処分利益剰余金変動額			3,399
	当年度未処分利益剰余金			109,309

附表7

令和8年度八幡平市下水道事業会計予算説明書
収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	
1 下水道事業 収 益			1,068,757	1,096,875	△ 28,118	
	1 営業収益		557,307	703,137	△ 145,830	
		1 下水道施設使用料	207,219	206,890	329	
		2 他会計負担金	349,928	496,087	△ 146,159	
		3 受託工事収益	1	1	0	
		4 その他営業収益	159	159	0	
		2 営業外収益		511,447	393,735	117,712
		1 受取利息	3,824	1,113	2,711	
		2 他会計補助金	237,851	113,856	123,995	
		3 引当金戻入益	12	12	0	
		4 長期前受金戻入	269,758	274,752	△ 4,994	
		5 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0	
		6 雑 収 益	1	1	0	
		7 国庫補助金	0	4,000	△ 4,000	
		3 特別利益		3	3	0
		1 固定資産売却益	1	1	0	
		2 過年度損益修正益	1	1	0	
		3 その他特別利益	1	1	0	

(単位:千円)

節		金額	説明	
区分				
1	下水道施設使用料	207,219	下水道施設使用料	207,219
1	他会計負担金	349,928	一般会計負担金	349,928
1	受託工事収益	1	整理科目	1
1	手数料	134	督促手数料	4
			排水設備指定工事店指定手数料	130
2	雑収益	25	処理場敷地使用料	25
1	預金利息	3,746	預金利息	3,746
2	基金利息	78	基金利息	78
1	他会計補助金	237,851	一般会計補助金	237,851
1	賞与引当金戻入益	4	賞与引当金戻入益	4
2	法定福利費引当金戻入益	4	法定福利費引当金戻入益	4
3	貸倒引当金戻入益	4	貸倒引当金戻入益	4
1	長期前受金戻入	269,758	長期前受金戻入	269,758
1	消費税及び地方消費税還付金	1	整理科目	1
1	その他雑収益	1	整理科目	1
1	固定資産売却益	1	整理科目	1
1	過年度損益修正益	1	整理科目	1
1	その他特別利益	1	整理科目	1

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業 費			1,063,859	1,045,585	18,274
	1 営業費用		952,288	925,501	26,787
		1 管 ぎ よ 費	41,635	48,793	△ 7,158
		2 処 理 場 費	191,453	163,218	28,235

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
1 備 消 品 費	99	マンホールポンプ備用品費 99
2 光 熱 水 費	40	集合浄化槽ポンプ室水道料 40
3 通 信 運 搬 費	2,791	マンホールポンプ専用回線使用料 2,791
4 委 託 料	17,235	下水道施設維持管理業務等委託料(管きよ分) 17,235
5 手 数 料	1,452	公共ます洗浄等手数料 220 マンホール等清掃手数料 110 マンホールポンプ緊急対応手数料 1,122
6 賃 借 料	81	管路敷地賃借料 21 機械借上料 60
7 修 繕 費	6,336	マンホールポンプ等修繕費 6,336
8 動 力 費	13,501	マンホールポンプ電気料 13,501
9 保 険 料	100	下水道賠償責任保険料(管きよ分) 100
1 備 消 品 費	242	処理場分備用品費 242
2 燃 料 費	85	処理場分燃料費 85
3 光 熱 水 費	629	処理場分水道料 547 処理場分ガス料 82
4 通 信 運 搬 費	358	処理場専用回線使用料 358
5 委 託 料	84,146	自家用電気工作物保安管理業務委託料 1,242 消防設備点検業務委託料 125 下水道施設維持管理業務委託料(処理場分) 56,097 寺田地区処理施設廃止作業業務委託料 26,500 西根浄化センター草刈業務委託料 182
6 手 数 料	31,339	処理場汚泥処理手数料 30,096 処理場法定検査手数料 200 処理場汲取清掃等手数料 1,043
7 修 繕 費	5,031	処理場修繕費 5,031
8 動 力 費	58,098	処理場電気料 58,098
9 薬 品 費	11,285	処理場薬品費 11,285

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		3 淨 化 槽 費	35,287	35,361	△ 74
		4 受 託 工 事 費	1	1	0
		5 総 係 費	82,020	86,336	△ 4,316

(単位:千円)

節		金額	説明	
区分				
11	保 險 料	240	下水道賠償責任保険料(処理場分)	23
			建物共済保険料	217
1	委 託 料	11,624	浄化槽維持管理業務委託料	11,624
2	手 数 料	21,168	浄化槽法定検査手数料	3,262
			浄化槽汲取清掃手数料	17,906
3	賃 借 料	50	機械借上料	50
4	修 繕 費	660	浄化槽修繕費	660
5	薬 品 費	1,735	浄化槽薬品費	1,735
6	材 料 費	50	修繕材料購入費	50
1	委 託 料	1	整理科目	1
1	給 料	33,060	職員給(8人)	29,100
			会計年度任用職員給料(事務補助員2人)	3,960
2	手 当 等	18,643	扶養手当	468
			住居手当	606
			通勤手当	707
			時間外休日勤務手当	3,000
			期末手当	5,987
			勤勉手当	5,084
			寒冷地手当	550
			児童手当	360
			通勤手当会計年度任用職員分	345
			期末手当会計年度任用職員分	834
			勤勉手当会計年度任用職員分	702
3	賞与引当金繰入額	3,960	賞与引当金繰入額	3,960
4	法 定 福 利 費	9,532	職員共済組合負担金	8,435
			地方公務員災害補償負担金	75
			職員共済組合負担金会計年度任用職員分	1,022
5	法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	768	法定福利費引当金繰入額	768
6	退 職 手 当 組 合 負 担 金	3,449	職員退職手当組合一般負担金	3,449
7	報 償 費	110	消費税等申告業務報償費	110
8	被 服 費	88	職員作業衣	88

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		6 減 価 償 却 費	582,044	591,791	△ 9,747
		7 資 産 減 耗 費	19,848	1	19,847

(単位:千円)

節		金額	説明	
区分				
9	備用品費	555	一般事務用備用品費	555
10	燃料費	470	公用車燃料費	470
11	印刷製本費	328	納入通知書等印刷製本費	328
12	通信運搬費	3,479	郵便料金	492
			電話料金	917
			クラウドサービス使用料	2,070
13	委託料	5,088	公共下水道施設台帳整備業務委託料	4,500
			電算システム機器保守業務委託料	520
			公金収納サービス業務委託料	68
14	手数料	117	後納振込等手数料	58
			車検手数料	59
15	賃借料	10	駐車料金	10
16	修繕費	300	公用車修繕費	300
17	補償費	1	整理科目	1
18	負担金	1,481	日本下水道協会負担金	69
			日本下水道協会岩手県支部負担金	11
			研修会等負担金	40
			市税等電話納付案内業務負担金	1,236
			浄化槽会議等負担金	45
			排水設備改造融資あっせん資金利子補給金	60
			地域環境資源センター負担金	20
19	保険料	96	自賠責及び自動車保険料	96
20	公課費	33	自動車重量税	33
21	貸倒引当金繰入額	452	貸倒引当金繰入額	452
1	有形固定資産減価償却費	582,044	建物減価償却費	39,882
			構築物減価償却費	441,402
			機械及び装置減価償却費	100,637
			車両運搬具減価償却費	95
			工具、器具及び備品減価償却費	28
1	固定資産除却費	19,848	機械及び装置除却費	19,848

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
	2 営業外費用		108,998	117,511	△ 8,513
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	101,948	107,461	△ 5,513
		2 消費税及び 地方消費税	7,000	10,000	△ 3,000
		3 雑 支 出	50	50	0
	3 特別損失		73	73	0
		1 固定資産売却損	1	1	0
		2 臨時損失	1	1	0
		3 過年度損益修正損	70	70	0
		4 その他特別損失	1	1	0
	4 予 備 費		2,500	2,500	0
		1 予 備 費	2,500	2,500	0

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 企業債利息	101,735	企業債償還利息	101,735
2 借入金利息	213	一時借入金利息	213
1 消費税及び 地方消費税	7,000	消費税及び地方消費税	7,000
1 その他雑支出	50	その他雑支出	50
1 固定資産売却損	1	整理科目	1
1 臨時損失	1	整理科目	1
1 過年度損益修正損	70	過年度損益修正損	70
1 その他特別損失	1	整理科目	1
1 予備費	2,500	予備費	2,500

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 下水道事業 資本的収入			412,805	412,088	717
	1 企業債		136,100	121,900	14,200
		1 建設改良債	136,100	121,900	14,200
	2 他会計出資金		163,429	160,890	2,539
		1 他会計出資金	163,429	160,890	2,539
	3 補助金		104,751	121,961	△ 17,210
		1 国庫補助金	64,094	77,109	△ 13,015
		2 県補助金	40,657	44,852	△ 4,195
	4 分担金及び 負担金		8,524	7,336	1,188
		1 分担金	4,511	4,955	△ 444
		2 負担金	4,013	2,381	1,632
	5 基金繰入金		1	1	0
		1 基金繰入金	1	1	0

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 下水道事業債	136,100	下水道事業債	136,100
1 他会計出資金	163,429	一般会計出資金	163,429
1 国庫補助金	64,094	社会資本整備総合交付金	25,000
		循環型社会形成推進交付金	14,769
		防災安全交付金	24,325
1 県補助金	40,657	下水道事業債償還基金費補助金	11,557
		農山漁村地域整備交付金	29,100
1 分担金	4,511	下水道事業費分担金	4,511
1 負担金	4,013	下水道事業費負担金	4,013
1 基金繰入金	1	整理科目	1

支 出

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
1 下水道事業 資本的支出			884,305	890,902	△ 6,597
	1 建設改良費		294,356	308,795	△ 14,439
		1 管路建設費	178,000	175,600	2,400
		2 管路改良費	9,638	8,744	894
		3 処理場建設改良費	64,365	81,599	△ 17,234
		4 浄化槽整備費	42,352	42,851	△ 499
		5 有形固定資産 購入費	1	1	0
	2 企業債償還金		578,391	569,754	8,637
		1 企業債償還金	578,391	569,754	8,637
	3 その他 資本的支出		11,558	12,353	△ 795
		1 投資及び出資金	11,557	12,352	△ 795
		2 返 還 金	1	1	0

(注) 資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額471,500千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんするものとする。

(単位:千円)

節		金額	説明	
区分				
1	委託料	14,000	管きよ実施設計業務等委託料 寺田・平舘寺田南地区機能強化対策業務委託料	4,000 10,000
2	補償費	15,000	管きよ布設工事支障物件移転等補償費	15,000
3	工事請負費	149,000	管きよ布設工事 公共ます設置工事 寺田・平舘寺田南地区機能強化対策管路布設工事	
1	委託料	1,700	公共下水道施設改築現場技術業務委託料	1,700
2	修繕費	2,338	下水道施設修繕費	2,338
3	工事請負費	5,600	下水道施設更新工事	
1	委託料	3,000	公共下水道施設改築現場技術業務委託料	3,000
2	工事請負費	61,365	下水道施設更新工事	
1	委託料	1	整理科目	1
2	補償費	1	浄化槽設置工事補償費	1
3	工事請負費	42,350	浄化槽設置工事	
1	工具、器具及び備品	1	整理科目	1
1	企業債償還金	578,391	企業債償還元金	578,391
1	基金積立金	11,557	下水道事業債償還基金積立金	11,557
1	受益者負担金返還金	1	整理科目	1