

議案第 18 号

令和8年度西原町下水道事業会計予算について

令和8年度西原町下水道事業会計予算を別冊のとおり提出し、議会の議決を求めます。

令和8年2月27日提出

西原町長 崎原盛秀



## 令和8年度西原町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度西原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、次のとおりとする。

(1) 使 用 戸 数	3,378 戸
(2) 年 間 総 排 水 量	1,620,000 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 排 水 量	4,438 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 下 水 道 事 業	805,042 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			457,516 千円
第1項	営業収益			192,705 千円
第2項	営業外収益			264,810 千円
第3項	特別利益			1 千円
		支	出	
第1款	下水道事業費用			440,563 千円
第1項	営業費用			406,826 千円
第2項	営業外費用			32,686 千円
第3項	特別損失			51 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136,835千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

		収	入	
第1款	資本的収入			904,396千円
第1項	企業債			358,200千円
第2項	他会計負担金			29,851千円
第3項	県補助金			63,320千円
第4項	国庫補助金			334,000千円
第5項	出資金			119,025千円
		支	出	
第1款	資本的支出			1,041,231千円
第1項	建設改良費			805,042千円
第2項	企業債償還金			235,189千円
第3項	予備費			1,000千円

(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	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業債	千円 358,200	証書借入 又は 証券発行	年5%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる政府資金及び地方 公共団体金融機構資金につい 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、その貸付条 件により、銀行その他の資金につ いては、貸付先と協議して定め る。ただし、財政等の都合によ り、措置期間中であっても繰上償 還し、償還年限を変更し、又は、 借換えすることができる。
流域下水道事業 建設負担金債	-			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(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、営業外費用及び特別損失

(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 55,577 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、67,968千円である。

令和8年2月27日提出  
西原町長 崎原盛秀

## 目 次

### 予 算 に 関 す る 説 明 書

- 令和8年度西原町下水道事業会計予算実施計画・・・・・・・・・・6項
- 令和8年度西原町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書・・12項
- 給 与 費 明 細 書・・・・・・・・・・・・・・・・・・14項
- 令和7年度西原町下水道事業予定損益計算書・・・・・・・・・・22項
- 令和7年度西原町下水道事業予定貸借対照表・・・・・・・・・・24項
- 令和8年度西原町下水道事業予定貸借対照表・・・・・・・・・・28項
- 注 記・・・・・・・・・・・・・・・・・・32項

### 予 算 に 関 す る 参 考 資 料

- 令和8年度西原町下水道事業会計予算実施計画内訳書・・・・・・・・33項

## 令和 8 年度 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			457,516	
	1 営業収益		192,705	
		1 下水道使用料	180,485	
		2 他会計負担金	11,713	
		3 受託工事収益	1	
		4 その他営業収益	506	
	2 営業外収益		264,810	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 国県補助金	3,500	
		3 他会計補助金	67,968	
		4 他会計負担金	50,732	
		5 長期前受金戻入	131,176	
		6 消費税及び地方消費税 還付金	11,409	
		7 雑収益	23	
		8 引当金戻入益	1	
3 特別利益		1		

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
		2 過年度損益修正益	1	
收 益 の 収 入 合 計			457,516	

款	項	支 出		備 考	
		目	予 定 額 (千円)		
1 下水道事業費用			440,563		
	1 営業費用			406,826	
		1 管渠費		12,852	
		3 総係費		28,753	
		4 流域下水道管理運営費負担金		89,126	
		5 接続促進費		5,000	
		6 合併処理浄化槽設置事業補助金		3,000	
		7 減価償却費		268,094	
		8 資産減耗費		1	
	2 営業外費用			32,686	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		31,251	
		2 雑支出		1,434	
		3 消費税及び地方消費税		1	
	3 特別損失			51	
		2 過年度損益修正損		50	
		3 その他特別損失		1	

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	
收 益 の 支 出 合 計			440,563	

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的収入			904,396	
	1 企業債		358,200	
		1 企業債	358,200	
	2 他会計負担金		29,851	
		1 他会計負担金	29,851	
	3 県補助金		63,320	
		1 県補助金	63,320	
	4 国庫補助金		334,000	
		1 国庫補助金	334,000	
	5 出資金		119,025	
1 他会計出資金		119,025		
資 本 的 収 入 合 計			904,396	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,041,231	
	1 建設改良費		805,042	
		1 污水管渠施設建設改良費	735,618	
		2 雨水排水施設建設改良費	69,424	
	2 企業債償還金		235,189	
		1 企業債償還金	235,189	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	
資 本 的 支 出 合 計			1,041,231	

## 令和8年度西原町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円 消費税及び地方消費税抜き)

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は純損失)	51
減 価 償 却 費	264,143
資 産 減 耗 費 等	1
賞与等引当金の増減額(△は減少)	215
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△1
長期前受金戻入額	△131,176
受取利息及び受取配当金	△1
支 払 利 息	31,251
固 定 資 産 売 却 益	0
固 定 資 産 売 却 損	0
未収金の増減額(△は増加)	△25,846
未払金の増減額(△は減少)	0
小 計	138,637
利息及び配当金の受取額	1
利 息 の 支 払 額	△31,251
業務活動によるキャッシュ・フロー	107,387

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	△1,237,510
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	650,431
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△587,079</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	617,000
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	△235,189
他会計等からの出資による収入	119,025
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>500,836</u>
現金及び現金同等物の増加額	<u>21,144</u>
資金期首残高	<u>40,364</u>
資金期末残高	<u>61,508</u>

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

単位：人、千円、△は減

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 2	0	11,709	6,279	17,988	3,779	21,767
	資本勘定支弁職員		4	3,936	12,866	11,499	28,301	5,509	33,810
	合 計		(1) 6	3,936	24,575	17,778	46,289	9,288	55,577
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 2	0	11,345	5,911	17,256	3,829	21,085
	資本勘定支弁職員		4	3,830	12,175	11,298	27,303	5,451	32,754
	合 計		(1) 6	3,830	23,520	17,209	44,559	9,280	53,839
比 較	損益勘定支弁職員		(0) 0	0	364	368	732	△ 50	682
	資本勘定支弁職員		0	106	691	201	998	58	1,056
	合 計		(0) 0	106	1,055	569	1,730	8	1,738

注) ( ) 内は再任用短時間勤務職員について外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	休日勤務手当	退職手当	勤勉手当
	本 年 度	6,497	1,800	227	338	550	0	0	0	2,921	5,445
	前 年 度	6,167	1,674	227	644	550	0	0	0	2,794	5,153
	比 較	330	126	0	△ 306	0	0	0	0	127	292

給 与 費 明 細 書

ア. 会計年度任用職員以外の職員

単位：人、千円、△は減

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 2		11,709	6,279	17,988	3,779	21,767
	資本勘定支弁職員		3		12,866	10,012	22,878	4,509	27,387
	合 計		(1) 5		24,575	16,291	40,866	8,288	49,154
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 2		11,345	5,911	17,256	3,829	21,085
	資本勘定支弁職員		3		12,175	9,868	22,043	4,473	26,516
	合 計		(1) 5		23,520	15,779	39,299	8,302	47,601
比 較	損益勘定支弁職員		(0) 0		364	368	732	△ 50	682
	資本勘定支弁職員		0		691	144	835	36	871
	合 計		(0) 0		1,055	512	1,567	△ 14	1,553

注) ( ) 内は再任用短時間勤務職員について外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	休日勤務手当	退職手当	勤勉手当
	本 年 度	5,690	1,800	227	338	550	0	0	0	2,921	4,765
	前 年 度	5,390	1,674	227	644	550	0	0	0	2,794	4,500
	比 較	300	126	0	△ 306	0	0	0	0	127	265



## 2. 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	1,055	給与改定に伴う増減分	719	給与改定に伴う増	
		昇給に伴う増加分	132		
		その他の増減分	204	人事異動等による増	
職員手当	569	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	569	期末手当等の増	

## 3. 給料及び職員手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	373,700
	平均給与月額 (円)	409,080
	平均年齢 (歳)	50.6
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	357,420
	平均給与月額 (円)	401,000
	平均年齢 (歳)	48.6

(2) 初任給

区分	行政職	技能職	労務職	一般会計の制度		
	(円)	(円)	(円)	行政職 (円)	技能職 (円)	労務職 (円)
中学卒			198,200			198,200
高校卒	200,300	198,200		200,300	198,200	
短大卒	216,500			216,500		
大学卒	232,000			232,000		

(3) 級別職員数

区分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	1級		
	2級	(1)	10.0
	3級	1	10.0
	4級	2	40.0
	5級	2	40.0
	6級		
	7級		
	計	(1) 5	100.0

区分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年1月1日現在	1級		
	2級	(1) 1	20.0
	3級		
	4級	2	40.0
	5級	2	40.0
	6級		
	7級		
	計	(1) 5	100.0

注) ( ) 内は再任用短時間勤務職員について外書き

(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
行政職	主事 技師	主事 技師	主任主事 主任技師	係長、主査 技査	課長補佐 副主幹	課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職		
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	5	5	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	5	5	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	2	2	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	3	3	
	8号給 (人)				
比 率 (B) / (A)	(%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	5	5	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	5	5	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	1	1	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	4	4	
	8号給 (人)				
比 率 (B) / (A)	(%)	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)		
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)		
代表的な特殊勤務手当の名称		

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支給率計 (月分)	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)	3月 (月分)		
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325		(2.45) 4.65	
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300		(2.40) 4.60	
一般会計の制度	2.325	2.325		4.65	

注) ( ) 内は再任用短時間勤務職員について外書き

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

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	

### 令和7年度西原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)

単位：千円

1	営業収益			
	(1) 下水道収益	159,953		
	(2) 他会計負担金	11,771		
	(3) その他営業収益	<u>327</u>	172,051	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	10,669		
	(2) 総係費	26,939		
	(3) 流域下水道管理運営費負担金	79,163		
	(4) 接続促進費	3,100		
	(5) 減価償却費	247,085		
	(6) その他営業費用	<u>0</u>	366,956	
	営業利益			△ 194,905
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 県補助金	1,550		
	(3) 他会計補助金	61,471		
	(4) 他会計負担金	45,288		
	(5) 長期前受金戻入	121,412		
	(6) 消費税還付金	0		
	(7) その他雑収益	<u>39</u>	229,761	

単位：千円

4 営業外費用			
(1) 支払利息	27,215		
(2) 雑支出	692	27,907	201,854
經常利益			6,949
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	21		
(2) その他特別損失	0	21	△ 21
当年度純利益			6,928
前年度繰越利益剰余金			47,351
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			54,279

令和7年度西原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		0
	ロ 建 物	0	
	減 価 償 却 累 計 額	0	0
	ハ 構 築 物	9,193,115	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,102,143	8,090,972
	ニ 機 械 及 び 装 置	87,770	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,950	83,820
	ホ 車 両 運 搬 具	0	
	減 価 償 却 累 計 額	0	0
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	5	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 5	0
	ト 建 設 仮 勘 定		32,259
	有 形 固 定 資 産 合 計		8,207,051

単位：千円

(2) 無形固定資産  
イ 流域下水道施設利用権

1,148,908

1,148,908

(3) 投資その他資産  
イ 投資有価証券  
ロ 出資金  
ハ その他投資

0

0

8,000

8,000

9,363,959

2 流動資産

(1) 現金預金

40,364

(2) 未収金

35,236

(3) 貸倒引当金

△ 43

(4) 貯蔵品

0

(5) 短期貸付金

0

(6) その他流動資産

50

流動資産合計

75,607

資産合計

9,439,566

単位：千円

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る企業債	3,051,124	
(2)	引当金	0	
イ	退職給付引当金	0	
	固定負債合計		3,051,124
4	流動負債		
(1)	企業債		
イ	建設改良費等の財源に充る企業債	235,187	
(2)	未払金	16,023	
(3)	引当金		
イ	賞与引当金	3,078	
ロ	法定福利費引当金	660	
(4)	その他流動負債	506	
	流動負債合計		255,454
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	5,020,791	
(2)	長期前受金収益化累計額	△ 684,494	
	収益化累計額	4,336,297	
	繰延収益合計		4,336,297
	負債合計		7,642,875

単位：千円

資 本 の 部

6	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金	1,101,146		
	ロ 出 資 金	633,129		
	ハ 組 入 資 本 金	<u>0</u>		
	自 己 資 本 金 合 計		<u>1,734,275</u>	
	資 本 金 合 計			1,734,275
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	8,137		
	ロ 工 事 負 担 金	0		
	ハ 国 庫 補 助 金	0		
	ニ 県 補 助 金	0		
	ホ 他 会 計 補 助 金	0		
	資 本 剰 余 金 合 計		<u>8,137</u>	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	0		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>54,279</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>54,279</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>62,416</u>
	資 本 合 計			<u>1,796,691</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>9,439,566</u>

令和8年度西原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		0
	ロ 建 物	0	
	減 価 償 却 累 計 額	0	0
	ハ 構 築 物	9,914,927	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,317,308	8,597,619
	ニ 機 械 及 び 装 置	87,770	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,950	83,820
	ホ 車 両 運 搬 具	0	
	減 価 償 却 累 計 額	0	0
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	5	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 5	0
	ト 建 設 仮 勘 定		547,955
	有 形 固 定 資 産 合 計		9,229,394

単位：千円

(2) 無形固定資産			
イ 流域下水道施設利用権	<u>1,099,931</u>	1,099,931	
(3) 投資その他資産			
イ 投資有価証券	0		
ロ 出資金	0		
ハ その他投資	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>	
			10,337,325
2 流動資産			
(1) 現金預金		61,508	
(2) 未収金		61,082	
(3) 貸倒引当金		△ 42	
(4) 貯蔵品		0	
(5) 短期貸付金		0	
(6) その他流動資産		50	
流動資産合計		<u>122,598</u>	
資産合計			<u><u>10,459,923</u></u>

単位：千円

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る企業債	3,435,155	
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	0	
	固定負債合計		3,435,155
4	流動負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良費等の財源に充る企業債	232,968	
(2)	未払金	16,023	
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	3,275	
	ロ 法定福利費引当金	678	
(4)	その他流動負債	506	
	流動負債合計		253,450
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	5,671,222	
(2)	長期前受金収益化累計額	△ 815,670	
	収益化累計額	4,855,552	
	繰延収益合計		4,855,552
	負債合計		8,544,157

単位：千円

資 本 の 部

6	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金	1,101,145		
	ロ 出 資 金	752,154		
	ハ 組 入 資 本 金	0		
	自 己 資 本 金 合 計		1,853,299	
	資 本 金 合 計			1,853,299
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	8,137		
	ロ 工 事 負 担 金	0		
	ハ 国 庫 補 助 金	0		
	ニ 県 補 助 金	0		
	ホ 他 会 計 補 助 金	0		
	資 本 剰 余 金 合 計		8,137	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	0		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	54,330		
	利 益 剰 余 金 合 計		54,330	
	剰 余 金 合 計			62,467
	資 本 合 計			1,915,766
	負 債 資 本 合 計			10,459,923

## I 重要な会計方針

## 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
- |             |        |
|-------------|--------|
| 構 築 物       | 10～50年 |
| 機 械 及 び 装 置 | 15～20年 |
| 器 具 及 び 備 品 | 3～15年  |
- (2) 無形固定資産
- ・ 減価償却の方法 定額法による。
  - ・ 主な耐用年数
- |            |     |
|------------|-----|
| 流域下水道施設利用権 | 45年 |
|------------|-----|

## 2 引当金の計上方法

- (1) 賞与引当金  
職員の期末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。
- (2) 法定福利費引当金  
職員の期末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。
- (3) 貸倒引当金  
債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。
- (4) 退職給付引当金  
職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金を計上していない。

## 3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

## 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 予定貸借対照表等に関する事項

## 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を含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は636,796千円である。

## 2 引当金の取崩し

## (1) 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

## イ 令和7年度

当事業年度において、期末勤勉手当及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金3,078千円、法定福利費引当金660千円を取崩す。

## ロ 令和8年度

当事業年度において、期末勤勉手当及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金3,275千円、法定福利費引当金678千円を取崩す。

# 令和 8 年度 西原町下水道事業会計予算実施計画内訳書

## 収益的収入及び支出

( 収 入 )

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比 較	節	金額	説 明
1 下水道事業収益		457,516	458,314	△798			
1 営業収益		192,705	219,958	△27,253			
	1 下水道使用料	180,485	208,521	△28,036			
					1 下水道使用料	180,485	下水道使用料 180,485
	2 他会計負担金	11,713	11,110	603			
					1 雨水処理負担金	11,713	雨水処理負担金 11,713
	3 受託工事収益	1	1	0			
					1 受託工事収益	1	受託工事収益 1
	4 その他営業収益	506	326	180			
				1 手数料	506	排水設備指定工事店登録手数料 505 督促手数料 1	
2 営業外収益		264,810	238,355	26,455			

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	1 受取利息及び配当金	1	1	0			
					1 預金利息	1	預金利息 1
	2 国県補助金	3,500	4,500	△1,000			
					1 国県補助金	3,500	沖縄振興公共投資交付金(汚水整備事業) 県補助金 2,500 地方創生交付金(合併浄化槽設置補助事業) 国庫補助金 1,000
	3 他会計補助金	67,968	60,484	7,484			
					1 他会計補助金	67,968	営業外収益基準外繰入 67,968
	4 他会計負担金	50,732	28,871	21,861			
					1 他会計負担金	50,732	営業外収益基準内繰入 50,732
	5 長期前受金戻入	131,176	124,546	6,630			
					1 長期前受金戻入	131,176	国庫補助金 98,794 県補助金 16,149

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							受贈財産評価額 1,124
							流域下水道債臨時措置分 15,108
							除却分 1
	6 消費税及び地方消費税還付金	11,409	19,928	△8,519			
					1 消費税及び地方消費税還付金	11,409	令和8年度 還付予定額 11,409
	7 雑収益	23	24	△1			
					2 消費税還付加算金	1	消費税還付加算金 1
					3 その他雑収益	22	延滞金 1
							その他雑収益 21
	8 引当金戻入益	1	1	0			
					1 引当金戻入益	1	引当金戻入益 1
3 特別利益		1	1	0			



( 支 出 )

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 下水道事業費用		440,563	430,725	9,838			
1 営業費用		406,826	404,059	2,767			
	1 管渠費	12,852	11,898	954			
					12 備用品費	6	備用品費 6
					13 燃料費	4	燃料費 4
					16 通信運搬費	27	琉大MP場クラウド監視通信費 27
					17 委託料	10,727	水質検査委託料 4,450 下水道台帳作成委託 2,480 下水道施設管理システムウェア保守委託 330 琉大MP保守点検委託 1,367 下水道施設点検調査委託 2,100
					19 賃借料	1	琉大MP場 賃借料 1

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					20 修繕費	500	修繕費 500
					24 工事請負費	1	工事請負費 1
					25 動力費	1,480	琉大MP施設動力費 1,480
					41 雑費	106	琉大MP汚泥処理費 106
	3 総係費	28,753	28,363	390			
					1 給料	11,709	職員給料 9,592 再任用職員給料 2,117
					2 手当	5,071	職員期末手当 1,477 再任用職員期末手当 252 扶養手当 216 通勤手当 56 再任用職員通勤手当 28

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							住居手当 1
							時間外勤務手当 200
							児童手当 120
							退職手当(組合負担金)一般職 1,247
							職員勤勉手当 1,243
							再任用職員勤勉手当 181
							再任用職員時間外勤務手当 50
					3 賞与引当金繰入額	1,328	賞与引当金繰入額 1,328
					4 法定福利費	3,503	職員共済組合負担金 3,011
							再任用職員共済組合負担金 166
							職員互助会負担金 48
							職員公務災害補償費負担金 31

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							再任用職員社会保険料 247
					5 法定福利費引当金繰入額	276	法定福利費引当金繰入額 276
					7 報酬	136	審議会報酬 136
					10 旅費	1	旅費 1
					12 備用品費	100	事務用備用品費 100
					13 燃料費	110	燃料費 110
					15 印刷製本費	50	印刷製本費 50
					16 通信運搬費	25	通信運搬費 25
					17 委託料	4,894	下水道使用料徴収事務委託料 1,330
							消費税申告書作成業務委託料 495
							公会計支援等業務委託料 1,430
							公共下水道普及事務委託料 539

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							下水道事業経営戦略等委託料 1,100
					18 手数料	150	手数料 150
					19 賃借料	802	下水道企業会計システム賃借料 581 車両賃借料 221
					20 修繕費	100	修繕費 100
					29 負担金	403	日本下水道協会負担金 82 日本下水道協会九州地方支部負担金 15 日本下水道協会沖縄支部負担金 104 全国町村下水道推進協議会沖縄県支部負担金 1 中城湾南部流域下水道促進協議会負担金 200 水洗便所改造等資金の融資に伴う利子負担金 1
					31 保険料	80	下水道賠償責任保険料 37

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							共済車輛保険 42
							管理用車輛 自賠償保険料 1
					32 公課費	1	公課費 1
					33 貸倒引当金繰入額	10	貸倒引当金繰入額 10
					41 雑費	4	雑費 4
	4 流域下水道管理運営費負担金	89,126	94,406	△5,280			
					1 流域下水道管理運営費負担金	89,126	流域下水道維持管理負担金 89,100 中城村への負担金 26
	5 接続促進費	5,000	6,000	△1,000			
					1 公共下水道促進事業補助金	5,000	公共下水道促進事業補助金 5,000
	6 合併処理浄化槽設置事業補助金	3,000	6,000	△3,000			
					1 合併処理浄化槽設置事業補助金	3,000	合併浄化槽設置事業補助金 3,000

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	7 減価償却費	268,094	252,350	15,744			
					1 有形固定資産減価償却費	219,117	構築物減価償却費 215,166 工具器具及び備品減価償却費 1 機械及び装置減価償却費 3,950
					2 無形固定資産減価償却費	48,977	無形固定資産減価償却費 48,977
	8 資産減耗費	1	5,042	△5,041			
					1 固定資産除却費	1	除却費 1
2 営業外費用		32,686	25,655	7,031			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,251	24,245	7,006			
					1 企業債利息	30,101	財政融資資金（旧資金運用部資金） 24,763 簡保資金 2,444 農協資金 16

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							公営企業金融公庫資金 2,853
							労金資金 25
					2 借入金利息	1,150	一時借入金利子 1,150
	2 雑支出	1,434	1,409	25			
					2 その他雑支出	1,434	消費税還付返納金 1
							操出金 1
							4条特定収入消費税相当額雑支出 1,432
	3 消費税及び地方消費税	1	1	0			
					1 消費税及び地方消費税	1	令和8年度確定消費税 1
3 特別損失		51	11	40			
	2 過年度損益修正損	50	10	40			
					1 過年度損益修正損	50	過年度損益修正損 50

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	3 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	その他特別損失 1
4 予備費		1,000	1,000	0			
	1 予備費	1,000	1,000	0			
					1 予備費	1,000	予備費 1,000
収益的支出合計		440,563	430,725	9,838			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

( 収 入 )

( 単 位 : 千 円 )

款・項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		904,396	830,203	74,193			
1 企業債		358,200	310,600	47,600			
	1 企業債	358,200	310,600	47,600			
					1 企業債	358,200	公共下水道汚水整備事業債 (沖振金) 42,200
							公共下水道汚水整備事業(地 方創生) 300,000
						公共下水道雨水整備事業債 (防安金) 16,000	
						中城湾南部流域下水道建設負 担金債	
2 他会計負担金		29,851	29,331	520			
1 他会計負担金		29,851	29,331	520			
					1 他会計負担金	29,851	流域下水道債(H12以降)臨時 措置分元金 29,851
3 県補助金		63,320	53,420	9,900			
1 県補助金		63,320	53,420	9,900			

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					1 県補助金	63,320	沖縄振興公共投資交付金(汚水整備事業) 63,320
4 国庫補助金		334,000	297,000	37,000			
	1 国庫補助金	334,000	297,000	37,000			
					1 国庫補助金	334,000	公共下水道雨水整備事業(防 安金) 34,000 地方創生交付金事業(汚水事 業) 300,000
5 出資金		119,025	139,852	△20,827			
	1 他会計出資金	119,025	139,852	△20,827			
					1 他会計出資金	119,025	一般会計より出資金 119,025
資本的収入合計		904,396	830,203	74,193			

( 支 出 )

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本の支出		1,041,231	964,453	76,778			
1 建設改良費		805,042	728,494	76,548			
	1 污水管渠施設建設改良費	735,618	678,388	57,230			
					1 給料	8,362	職員給料 8,362
					2 手当	8,203	職員期末手当 1,464 会計年度任用職員期末手当 807 扶養手当 1,272 通勤手当 142 勤勉手当 1,234 時間外勤務手当 200 退職手当(組合負担金)一般職 1,088 児童手当 980

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							会計年度任用職員勤勉手当 680
							住居手当 336
					3 賞与引当金繰入額	1,297	賞与引当繰入額 1,297
					4 法定福利費	3,668	職員公務災害補償費負担金 21
							職員共済組合負担金 2,605
							会計年度任用職員共済組合負担金 319
							職員互助会負担金 42
							会計年度任用職員社会保険料 681
					5 法定福利費引当金繰入額	266	法定福利費引当繰入額 266
					7 報酬	3,936	会計年度任用職員報酬 3,936
					10 旅費	66	会計年度任用職員費用弁償 66
					12 備用品費	242	汚水事業備用品費 242

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					17 委託料	111,002	下水道調査測量設計等委託料(沖振金) 20,000 下水道調査設計等委託料(地創金) 91,000 下水道事業実施設計委託料(単独工事) 1 下水道工事に伴う埋蔵文化財調査委託 1
					19 賃借料	42	プリンター賃借料 42
					24 工事請負費	589,534	下水道管渠布設工事(沖振金) 84,533 下水道管布設工事(地創金) 505,000 下水道管布設工事(単独工事費) 1
					28 補償金	9,000	支障物件等移設補償(沖振金) 3,000 支障物件等移設補償(地創金) 6,000
	2 雨水排水施設建設改良費	69,424	50,106	19,318			
					1 給料	4,504	職員給料 4,504

( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					2 手当	2,569	期末手当 719 扶養手当 312 通勤手当 1 住居手当 1 勤勉手当 610 時間外勤務手当 100 退職手当 (組合負担金) 一般職 586 児童手当 240
					3 賞与引当金繰入額	650	賞与引当繰入額 650
					4 法定福利費	1,439	職員共済組合負担金 1,405 職員互助会負担金 23 職員公務災害補償費負担金 11



( 単位:千円 )

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
3 予備費		1,000	1,000	0			
	1 予備費	1,000	1,000	0			
					1 予備費	1,000	予備費 1,000
資本的支出合計		1,041,231	964,453	76,778			