

## 犬山市議会第47号議案

## 令和8年度犬山市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和8年度犬山市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和8年度犬山市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収 入			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業収益	1, 928, 971千円	120千円	1, 929, 091千円
第2項 営業外収益	1, 186, 150千円	120千円	1, 186, 270千円
支 出			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業費用	1, 898, 971千円	120千円	1, 899, 091千円
第1項 営業費用	1, 769, 595千円	120千円	1, 769, 715千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収 入			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 資本的収入	1, 786, 044千円	120千円	1, 786, 164千円
第3項 補助金	344, 307千円	120千円	344, 427千円
支 出			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 資本的支出	2, 235, 261千円	120千円	2, 235, 381千円
第1項 建設改良費	1, 528, 335千円	120千円	1, 528, 455千円

（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4条 予算第7条に定めた経費の金額を次のように改める。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（1）職員給与費	84, 889千円	240千円	85, 129千円

（他会計からの補助金）

下水道補正第1号

第5条 予算第8条中「609,930千円」を「610,170千円」に改める。

令和8年3月10日提出

犬山市長 原 欣 伸

## 令和8年度 犬山市下水道事業会計補正予算実施計画 (税込み)

## 収益の収入及び支出

## 収入

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業 収益			1,928,971	120	1,929,091	
	2 営業外収益		1,186,150	120	1,186,270	
		1 他会計補助 金		516,723	120	516,843

## 支出

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業 費用			1,898,971	120	1,899,091	
	1 営業費用		1,769,595	120	1,769,715	
		7 総係費		62,200	120	62,320

## 資本的収入及び支出

## 収入

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的収入			1,786,044	120	1,786,164	
	3 補助金		344,307	120	344,427	
		1 他会計補助 金		93,207	120	93,327

## 支出

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			2,235,261	120	2,235,381	
	1 建設改良費		1,528,335	120	1,528,455	
		1 汚水管路建 設費		863,377	120	863,497

令和8年度 犬山市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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	942
	減価償却費	998,146
	固定資産除却費	4,985
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
	引当金の増減額(△は減少)	1,563
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 625,351
	支払利息	124,643
	未収金の増減額(△は増加)	△ 104,205
	未払金の増減額(△は減少)	△ 22,692
	前受金の増減額	0
	小計	378,031
	利息の支払額	△ 124,643
	業務活動によるキャッシュ・フロー	253,388
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 1,397,181
	国庫・県補助金による収入	229,466
	他会計補助金による収入	87,107
	受益者負担金による収入	17,546
	受益者分担金による収入	1
	工事負担金による収入	20,825
	下水道整備協力金による収入	1
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	167
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,042,068
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,160,400
	企業債の償還による支出	△ 706,926
	他会計からの出資による収入	241,034
	財務活動によるキャッシュ・フロー	694,508
	資金増加額 (又は減少額)	△ 94,172
	資金期首残高	478,900
	資金期末残高	384,728

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	8 (1)	2,010	37,147	32,730	71,887	13,242	85,129	
補 正 前	8 (1)	2,010	37,147	32,490	71,647	13,242	84,889	
比 較	0 (0)	0	0	240	240	0	240	

( ) 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)
	補 正 後	1,506	3,258	0	929	16	1,283	0	0
	補 正 前	1,506	3,258	0	689	16	1,283	0	0
	比 較	0	0	0	240	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	休 日 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	0	2,043	9,969	8,365	4,381	980	0	32,730
	補 正 前	0	2,043	9,969	8,365	4,381	980	0	32,490
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	240

(注) 期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費(以下「期末手当等」という。)には、翌年度の支給(支払)見込額のうち本年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:5,667千円〔期末手当:3,125千円、勤勉手当:2,542千円〕、法定福利費引当金繰入額:1,079千円)が含まれ、退職手当には、本年度の期末要支給額のうち本年度の負担に属する額(退職給付引当金繰入額:1,292千円)が含まれる。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	8 (0)	0	37,147	31,951	69,098	12,837	81,935	
補 正 前	8 (0)	0	37,147	31,711	68,858	12,837	81,695	
比 較	0 (0)	0	0	240	240	0	240	

( ) 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	補 正 後	1,506	3,258	0	929	16	1,283	0	0
	補 正 前	1,506	3,258	0	689	16	1,283	0	0
	比 較	0	0	0	240	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	0	2,043	9,546	8,009	4,381	980	0	31,951
	補 正 前	0	2,043	9,546	8,009	4,381	980	0	31,711
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	240

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	0 (1)	2,010	0	779	2,789	405	3,194	
補 正 前	0 (1)	2,010	0	779	2,789	405	3,194	
比 較	0 (0)	0	0	0	0	0	0	

( ) 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	補 正 後	0	0	0	0	0	0	0	0
	補 正 前	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	0	0	423	356	0	0	0	779
	補 正 前	0	0	423	356	0	0	0	779
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

令和8年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

( 令和9年3月31日 )

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		330,585	
	イ 建 物	50,957		
	減価償却累計額	<u>△ 13,988</u>	36,969	
	ウ 構 築 物	31,172,365		
	減価償却累計額	<u>△ 6,650,964</u>	24,521,401	
	エ 機 械 及 び 装 置	366,547		
	減価償却累計額	<u>△ 151,366</u>	215,181	
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>374,698</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			25,478,834
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		<u>1,066,284</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,066,284</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		<u>805</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>26,545,923</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			384,728
(2)	未 収 金		312,422	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 820</u>	
	未 収 金 合 計			311,602
	流 動 資 産 合 計			<u>696,330</u>
	資 産 合 計			<u><u>27,242,253</u></u>

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債			
(1)	企業債	6,460,006		
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	19,818		
	イ 引当金合計		19,818	
(3)	その他固定負債		0	
	固定負債合計			6,479,824
4	流動負債			
(1)	企業債	726,618		
(2)	未払金	107,182		
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	5,667		
	イ 法定福利費引当金	1,079		
	引当金合計		6,746	
(4)	前受金		62	
	流動負債合計			840,608
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	16,583,469		
	長期前受金収益化累計額	△ 3,335,821		
	繰延収益合計			13,247,648
	負債合計			20,568,080

資本の部

(単位：千円)

6	資本金			
(1)	資本金	6,213,728		
	資本金合計			6,213,728
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	0		
	イ 国庫補助金	101,560		
	ウ 県補助金	12,198		
	エ 他会計補助金	46,029		
	資本剰余金合計		159,787	
(2)	利益剰余金			
	ア 建設改良積立金	43,125		
	イ 当年度未処分利益			
	剰余金合計	257,533		
	利益剰余金合計		300,658	
	剰余金合計			460,445
	資本合計			6,674,173
	負債資本合計			27,242,253

注記

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

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 15 ～ 50年

構築物 10 ～ 50年

機械及び装置 10 ～ 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

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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

II. 貸借対照表関連等

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1,287,053千円である。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

犬山市下水道事業は、公共下水道事業、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、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	主として市街地から排出される汚水を排除する業務 主として市街地から排出される雨水を排除する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業の処理区域から排出される汚水を排除する業務

## 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）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	636,039	19,759	655,798
営業費用	1,637,386	68,572	1,705,958
営業損益	△1,001,347	△48,813	△1,050,160
経常損益	△25,135	1,705	△23,430
セグメント資産	26,444,569	797,684	27,242,253
セグメント負債	19,990,687	577,283	20,567,970
その他の項目			
他会計補助金	484,640	32,203	516,843
減価償却費	973,621	24,525	998,146
特別利益	25,001	2	25,003
特別損失	601	30	631
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	385,606	8,335	393,941

## IV. その他

## 1 引当金の取崩し

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）の支給（支払）のため、賞与引当金5,351千円、法定福利費引当金1,084千円を取り崩すこととする。

令和8年度 犬山市下水道事業会計補正予算実施計画明細書 (税込み)

収益の収入及び支出

収 入

単位：千円

款・項	目	節				説 明
		区 分	既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業 収益			1,928,971	120	1,929,091	
2 営業外 収益			1,186,150	120	1,186,270	
	1 他会計 補助金		516,723	120	516,843	
	1 他会計 補助金		516,723	120	516,843	他会計補助金

支 出

単位：千円

款・項	目	節				説 明
		区 分	既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業 費用			1,898,971	120	1,899,091	
1 営業費用			1,769,595	120	1,769,715	
	7 総係費		62,200	120	62,320	
	2 手当		14,849	120	14,969	職員手当

## 資本的收入及び支出

## 収 入

単位：千円

款・項	目	節			説 明	
		区 分	既決予定額	補正予定額		計
1 資本的收入			1,786,044	120	1,786,164	
3 補助金			344,307	120	344,427	
	1 他会計補助金		93,207	120	93,327	
	1 他会計補助金		93,207	120	93,327	

## 支 出

単位：千円

款・項	目	節			説 明	
		区 分	既決予定額	補正予定額		計
1 資本的支出			2,235,261	120	2,235,381	
1 建設改良費			1,528,335	120	1,528,455	
	1 汚水管路建設費		863,377	120	863,497	
	2 手当		7,593	120	7,713	職員手当