

犬山市議会第97号議案

令和8年度犬山市下水道事業会計補正予算（第2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2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, 929, 091千円	△2, 077千円	1, 927, 014千円	
第2項 営業外収益	1, 186, 270千円	△2, 077千円	1, 184, 193千円	

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, 899, 091千円	△2, 077千円	1, 897, 014千円	
第1項 営業費用	1, 769, 715千円	△2, 077千円	1, 767, 638千円	

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条で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, 164千円	△5, 138千円	1, 781, 026千円	
第2項 出資金	241, 034千円	△5, 018千円	236, 016千円	
第3項 補助金	344, 427千円	△120千円	344, 307千円	

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, 381千円	△5, 138千円	2, 230, 243千円	
第1項 建設改良費	1, 528, 455千円	△5, 138千円	1, 523, 317千円	

（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	85, 129千円	△6, 268千円	78, 861千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算第8条中「610, 170千円」を「607, 973千円」に改める。

令和8年8月28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			1,929,091	△ 2,077	1,927,014	
	2 営業外収益		1,186,270	△ 2,077	1,184,193	
		1 他会計補助 金	516,843	△ 2,077	514,766	

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			1,899,091	△ 2,077	1,897,014	
	1 営業費用		1,769,715	△ 2,077	1,767,638	
		7 総係費	62,320	△ 2,077	60,243	

資本の収入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本の収入			1,786,164	△ 5,138	1,781,026	
	2 出資金		241,034	△ 5,018	236,016	
		1 出資金	241,034	△ 5,018	236,016	
	3 補助金		344,427	△ 120	344,307	
		2 他会計補助 金	93,327	△ 120	93,207	

支 出

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本の支出			2,235,381	△ 5,138	2,230,243	
	1 建設改良費		1,528,455	△ 5,138	1,523,317	
		1 污水管路建 設費	863,497	△ 5,138	858,359	

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)	3,204
	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)	△ 104,192
	未払金の増減額(△は減少)	△ 22,692
	前受金の増減額	0
	小計	379,685
	利息の支払額	△ 124,643
	業務活動によるキャッシュ・フロー	255,042
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	△ 1,392,055
	国庫・県補助金による収入	229,466
	他会計補助金による収入	86,987
	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	△ 1,037,062
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	236,016
	財務活動によるキャッシュ・フロー	689,490
	資金増加額（又は減少額）	△ 92,530
	資金期首残高	478,899
	資金期末残高	386,369

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	35,039	28,962	66,011	12,850	78,861	
補 正 前	8 (1)	2,010	37,147	32,730	71,887	13,242	85,129	
比 較	0 (0)	0	△ 2,108	△ 3,768	△ 5,876	△ 392	△ 6,268	

() 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	1,290	3,072	0	843	16	1,283	0	0
	補 正 前	1,506	3,258	0	929	16	1,283	0	0
	比 較	△ 216	△ 186	0	△ 86	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	8,760	7,125	3,550	980	0	28,962
	補 正 前	0	2,043	9,969	8,365	4,381	980	0	32,730
	比 較	0	0	△ 1,209	△ 1,240	△ 831	0	0	△ 3,768

(注) 補正前の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。

補正後の期末手当等には、同様に本年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:5,169千円〔期末手当:2,851千円、勤勉手当:2,318千円〕、法定福利費引当金繰入額:1,009千円)が含まれ、退職手当には、退職給付引当金繰入額3,501千円が含まれる。

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	35,039	28,183	63,222	12,445	75,667	
補 正 前	8 (0)	0	37,147	31,951	69,098	12,837	81,935	
比 較	0 (0)	0	△ 2,108	△ 3,768	△ 5,876	△ 392	△ 6,268	

() 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	1,290	3,072	0	843	16	1,283	0	0
	補 正 前	1,506	3,258	0	929	16	1,283	0	0
	比 較	△ 216	△ 186	0	△ 86	0	0	0	0
	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	8,337	6,769	3,550	980	0	28,183
	補 正 前	0	2,043	9,546	8,009	4,381	980	0	31,951
	比 較	0	0	△ 1,209	△ 1,240	△ 831	0	0	△ 3,768

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
	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

(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	△ 2,108	給料改定に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 2,108	新陳代謝による増減分 △ 2,213千円 その他の増減分 105千円	
職員手当	△ 3,768	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 3,768	新陳代謝・人事異動に伴う増減 △ 3,768千円	

(3) 給料及び職員手当の状況

職員 1 人当たりの給料

区 分		一 般 行 政 職
令和8年8月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	357,885
	平 均 年 齢 (歳 ・ 月)	41.11
令和8年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	386,012
	平 均 年 齢 (歳 ・ 月)	47.03

再任用短時間勤務職員を除く

初 任 給

区 分	一 般 行 政 職	国 の 制 度
		一 般 行 政 職
高 校 卒	206,700円	200,300円
大 学 卒	237,600円	232,000円

級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和 8年 8月 1日 現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	14.3
	6級	1 (0)	14.3
	5級	1 (0)	14.3
	4級	3 (0)	42.8
	3級	0 (0)	0.0
	2級	0 (0)	0.0
	1級	1 (0)	14.3
	計	7 (0)	100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員を外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級
一般行政職	部 長	課 長	課 長 補 佐	統 括 主 査	主任主査、 主 査	主 査 補
区 分	2 級	1 級				
一般行政職	主 事	主 事 補				

昇 給

区 分		合 計	一 般 行 政 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6	6
	昇 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0
		3号給(人)	1
		4号給(人)	5
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比 率 (B) / (A) (%)	85.7	85.7

再任用短時間勤務職員を除く

令和8年度の昇給日は令和9年1月1日のため、数値は見込み

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	31,167,239		
	減価償却累計額	<u>△ 6,650,964</u>	24,516,275	
	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		374,698	
	有形固定資産合計			25,473,708
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,066,284	
	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		805	
	投資その他の資産合計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			26,540,797
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		386,369	
(2)	未 収 金	312,410		
	貸倒引当金	<u>△ 820</u>		
	未 収 金 合 計		311,590	
	流 動 資 産 合 計			<u>697,959</u>
	資 産 合 計			<u>27,238,756</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			22,027		
	引	当	金	合	計	22,027	
(3)	そ	の	他	固	定	負	債
	固	定	負	債	合	計	0
							6,482,033
4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債			726,618	
(2)	未	払	金			107,181	
(3)	引	当	金				
	ア	賞与引当金			5,169		
	イ	法定福利費引当金			1,009		
	引	当	金	合	計	6,178	
(4)	前	受	金			62	
	流	動	負	債	合	計	840,039
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	16,583,349	
	長期前受金収益化累計額				△ 3,335,821		
	繰	延	収	益	合	計	13,247,528
	負	債	合	計			20,569,600

資本の部

(単位：千円)

6	資	本	金				
(1)	資	本	金			6,208,710	
	資	本	金	合	計		6,208,710
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		257,534		
	利	益	剰	余	金	合	計
						300,659	
	剰	余	金	合	計		460,446
	資	本	合	計			6,669,156
	負	債	資	本	合	計	27,238,756

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1,328,454千円である。

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	1,635,945	67,932	1,703,877
営業損益	△999,906	△48,173	△1,048,079
経常損益	△25,135	1,705	△23,430
セグメント資産	26,441,087	797,669	27,238,756
セグメント負債	19,992,332	577,268	20,569,600
その他の項目			
他会計補助金	483,197	31,569	514,766
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	380,589	8,335	388,924

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5,567千円、法定福利費引当金940千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			1,929,091	△ 2,077	1,927,014	
2 営業外 収益			1,186,270	△ 2,077	1,184,193	
	2 他会計 補助金		516,843	△ 2,077	514,766	
	1 他会計 補助金		516,843	△ 2,077	514,766	

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			1,899,091	△ 2,077	1,897,014	
1 営業費用			1,769,715	△ 2,077	1,767,638	
	7 総係費		62,320	△ 2,077	60,243	
		1 給料	24,228	△ 314	23,914	職員給
		2 手当	14,969	△ 386	14,583	職員手当
		3 賞与引当 金繰入額	3,725	△ 27	3,698	期末勤勉手当引当 金積立
		4 法定福利費 引当金繰入 額	727	19	746	期末勤勉手当分法 定福利費引当金積 立
		6 法定福利費	8,228	△ 531	7,697	共済組合負担金等
		7 退職給付費	4,381	△ 831	3,550	退職給付引当金繰 入額
		30 負担金	2,723	△ 7	2,716	部長人件費負担金

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			1,786,164	△ 5,138	1,781,026	
2 出資金			241,034	△ 5,018	236,016	
	1 出資金		241,034	△ 5,018	236,016	
	1 出資金		241,034	△ 5,018	236,016	
3 補助金			344,427	△ 120	344,307	
	2他会計補助金		344,427	△ 120	344,307	
	1 他会計補助金(污水)		93,327	△ 120	93,207	

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			2,235,381	△ 5,138	2,230,243	
1 建設改良費			1,528,455	△ 5,138	1,523,317	
	1 污水管路建設費		863,497	△ 5,138	858,359	
	1 給料		12,919	△ 1,794	11,125	職員給
	2 手当		7,713	△ 2,053	5,660	職員手当
	3 賞与引当金繰入額		1,942	△ 471	1,471	期末勤勉手当引当金積立
	4 法定福利費引当金繰入額		352	△ 89	263	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
	6 法定福利費		3,935	△ 731	3,204	共済組合負担金等