

犬山市議会第114号議案

令和8年度犬山市下水道事業会計補正予算（第3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3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, 927, 014千円	1, 108千円	1, 928, 122千円	
第2項 営業外収益	1, 184, 193千円	1, 108千円	1, 185, 301千円	

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, 897, 014千円	1, 108千円	1, 898, 122千円	
第1項 営業費用	1, 767, 638千円	1, 108千円	1, 768, 746千円	

（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, 781, 026千円	183千円	1, 781, 209千円	
第2項 出資金	236, 016千円	183千円	236, 199千円	

支 出				
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	
第1款 資本的支出	2, 230, 243千円	183千円	2, 230, 426千円	
第1項 建設改良費	1, 523, 317千円	183千円	1, 523, 500千円	

（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	78, 861千円	1, 282千円	80, 143千円

(他会計からの補助金)

第 5 条 予算第 8 条中「6 0 7， 9 7 3 千円」を「6 0 9， 0 8 1 千円」に改める。

(債務負担行為)

第 6 条 予算第 8 条の次に次の 1 条を加える。

(債務負担行為)

第 9 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
電気設備保安管理業務委託	令和 9 年度	千円 2 4 2

令和 8 年 1 0 月 2 7 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			1,927,014	1,108	1,928,122	
	2 営業外収益		1,184,193	1,108	1,185,301	
		1 他会計補助 金	514,766	1,108	515,874	

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			1,897,014	1,108	1,898,122	
	1 営業費用		1,767,638	1,108	1,768,746	
		7 総係費	60,243	1,108	61,351	

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			1,781,026	183	1,781,209	
	2 出資金		236,016	183	236,199	
		1 出資金	236,016	183	236,199	

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			2,230,243	183	2,230,426	
	1 建設改良費		1,523,317	183	1,523,500	
		1 汚水管路建 設費	858,359	183	858,542	

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	944
	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)	△ 104,194
	未払金の増減額(△は減少)	△ 22,658
	前受金の増減額	0
	小計	379,719
	利息の支払額	△ 124,643
	業務活動によるキャッシュ・フロー	255,076
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	△ 1,392,238
	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)	176
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,037,236
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	236,199
	財務活動によるキャッシュ・フロー	689,673
	資金増加額（又は減少額）	△ 92,487
	資金期首残高	478,899
	資金期末残高	386,412

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	29,469	66,518	13,625	80,143	
補 正 前	8 (1)	2,010	35,039	28,962	66,011	12,850	78,861	
比 較	0 (0)	0	0	507	507	775	1,282	

() 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	1,592	0	0
	補 正 前	1,290	3,072	0	843	16	1,283	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	309	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	198	2,043	8,760	7,125	3,550	980	0	29,469
	補 正 前	0	2,043	8,760	7,125	3,550	980	0	28,962
	比 較	198	0	0	0	0	0	0	507

(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:5,169千円〔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、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:3,501千円)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	28,690	63,729	13,182	76,911	
補 正 前	8 (0)	0	35,039	28,183	63,222	12,445	75,667	
比 較	0 (0)	0	0	507	507	737	1,244	

() 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	1,592	0	0
	補 正 前	1,290	3,072	0	843	16	1,283	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	309	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	198	2,043	8,337	6,769	3,550	980	0	28,690
	補 正 前	0	2,043	8,337	6,769	3,550	980	0	28,183
	比 較	198	0	0	0	0	0	0	507

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	443	3,232	
補 正 前	0 (1)	2,010	0	779	2,789	405	3,194	
比 較	0 (0)	0	0	0	0	38	38	

() 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	0	給料改定に伴う増加分	0		
		その他の増減分	0		
職員手当	507	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	507	時間外勤務手当、休日勤務手当等の増額 507千円	

(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10月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	357,885
	平 均 年 齢 (歳 ・ 月)	42.01
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

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

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		374,881	
	有形固定資産合計			25,473,891
(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			26,540,980
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		386,412	
(2)	未 収 金	312,412		
	貸倒引当金	<u>△ 820</u>		
	未 収 金 合 計		311,592	
	流 動 資 産 合 計			<u>698,004</u>
	資 産 合 計			<u>27,238,984</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			107,225	
(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	840,082
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			20,569,643

資本の部

(単位：千円)

6	資	本	金				
(1)	資	本	金			6,208,893	
	資	本	金	合	計		6,208,893
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			46,030		
	資	本	剰	余	金	合	計
						159,788	
(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		257,535		
	利	益	剰	余	金	合	計
						300,660	
	剰	余	金	合	計		460,448
	資	本	合	計			6,669,341
	負	債	資	本	合	計	27,238,984

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	1,636,907	68,078	1,704,985
営業損益	△1,000,868	△48,319	△1,049,187
経常損益	△25,133	1,705	△23,428
セグメント資産	26,441,304	797,681	27,238,985
セグメント負債	19,992,364	577,280	20,569,644
その他の項目			
他会計補助金	484,159	31,715	515,874
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	380,772	8,335	389,107

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			1,927,014	1,108	1,928,122	
2 営業外 収益			1,184,193	1,108	1,185,301	
	1 他会計 補助金		514,766	1,108	515,874	
	1 他会計 補助金		514,766	1,108	515,874	

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			1,897,014	1,108	1,898,122	
1 営業費用			1,767,638	1,108	1,768,746	
	7 総係費		60,243	1,108	61,351	
		2 手当	14,583	393	14,976	職員手当
		6 法定福利費	7,697	706	8,403	共済組合負担金等
		30 負担金	2,716	9	2,725	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			1,781,026	183	1,781,209	
2 出資金			236,016	183	236,199	
	1 出資金		236,016	183	236,199	
	1 出資金		236,016	183	236,199	

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			2,230,243	183	2,230,426	
1 建設改良費			1,523,317	183	1,523,500	
	1 污水管路建設費		858,359	183	858,542	
	2 手当		5,660	114	5,774	職員手当
	6 法定福利費		3,204	69	3,273	共済組合負担金等

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	国県補助金	企業債	その他
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
電気設備保安管理 業務委託	2 4 2	—	—	令和 9 年度	2 4 2			2 4 2