

令和8年度犬山市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度犬山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 業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | |
|-------------|-----------------|
| (1) 処理戸数 | 20,180戸 |
| (2) 年間総排水量 | 5,132,000立方メートル |
| (3) 一日平均排水量 | 14,060立方メートル |

(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	1,928,971千円
第1項 営業収益	717,818千円
第2項 営業外収益	1,186,150千円
第3項 特別利益	25,003千円

支 出

第1款 下水道事業費用	1,898,971千円
第1項 営業費用	1,769,595千円
第2項 営業外費用	125,745千円
第3項 特別損失	631千円
第4項 予備費	3,000千円

(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449,217千円は、過年度分損益勘定留保資金293,221千円、当年度分損益勘定留保資金22,283千円、建設改良積立金47,273千円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額83,717千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,723千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1, 7 8 6, 0 4 4 千円
第1項 企業債	1, 1 6 0, 4 0 0 千円
第2項 出資金	2 4 1, 0 3 4 千円
第3項 補助金	3 4 4, 3 0 7 千円
第4項 負担金等	4 0, 3 0 3 千円

支 出

第1款 資本的支出	2, 2 3 5, 2 6 1 千円
第1項 建設改良費	1, 5 2 8, 3 3 5 千円
第2項 企業債償還金	7 0 6, 9 2 6 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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
流域下水道事業	48, 600	普通貸借 又は 証券発行	年 6.00% 以内	借入れの日から据置期間を含めて40年以内に償還する。 なお、都合により償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利借換えをすることができる。
公共下水道事業	1, 099, 400			
農業集落排水事業	12, 400			
計	1, 160, 400			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、900, 000千円と定める。

(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7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。

- (1) 職員給与費 84, 889千円

(他会計からの補助金)

第8条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、
609,930千円である。

令和8年2月25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予算に関する説明書

令和8年度 犬山市下水道事業会計予算実施計画（税込み）

収益的收入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			1,928,971	
	1 営業収益		717,818	
		1 下水道使用料	660,486	
		2 農業集落排水処理 施設使用料	6,616	
		3 雨水処理負担金	35,550	
		4 負担金	1	
		5 その他営業収益	15,165	
	2 営業外収益		1,186,150	
		1 他会計補助金	516,723	
		2 補助金	14,000	
		3 長期前受金戻入	625,351	
		4 消費税還付金	30,001	
		5 受益者負担金 延滞金	10	
		6 受益者分担金 延滞金	1	
		7 雑収益	64	
	3 特別利益		25,003	
		1 過年度損益修正益	25,001	
		2 その他特別利益	2	

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,898,971	
	1 営業費用		1,769,595	
		1 污水管渠費	121,572	
		2 雨水管渠費	5,757	
		3 処理場費	17,994	
		5 普及指導費	19,989	
		6 業務費	38,750	
		7 総係費	62,200	
		8 流域下水道維持管理負担金	500,202	
		9 減価償却費	998,146	
		10 資産減耗費	4,985	
	2 営業外費用		125,745	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	124,643	
		2 消費税及び 地方消費税	1,001	
		3 雑支出	101	
	3 特別損失		631	
		4 過年度損益修正損	630	
		5 その他特別損失	1	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			1,786,044	
	1 企業債		1,160,400	
		1 企業債	1,160,400	
	2 出資金		241,034	
		1 出資金	241,034	
	3 補助金		344,307	
		1 他会計補助金	93,207	
		2 補助金	251,100	
	4 負担金等		40,303	
		1 受益者負担金	19,300	
		2 受益者分担金	1	
		3 工事負担金	21,001	
		4 下水道整備協力金	1	

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			2,235,261	
	1 建設改良費		1,528,335	
		1 污水管路建設費	863,377	
		2 雨水管路建設費	378,119	
		3 污水管路改良費	199,033	
		5 処理場建設改良費	8,224	
		6 営業設備費	30,800	
		8 流域下水道建設負担金	48,782	
	2 企業債償還金		706,926	
		1 企業債償還金	706,926	

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	△ 1,397,072
	国庫・県補助金による収入	229,466
	他会計補助金による収入	86,998
	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

一 般 職

(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)			
本 年 度	8 (1)	2,010	37,147	32,490	71,647	13,242	84,889	
前 年 度	8 (1)	1,857	35,951	31,470	69,278	13,405	82,683	
比 較	0 (0)	153	1,196	1,020	2,369	△ 163	2,206	

() 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)
	本 年 度	1,506	3,258	0	689	16	1,283	0	0
	前 年 度	1,434	2,761	0	667	16	2,155	0	0
	比 較	72	497	0	22	0	△ 872	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)
	本 年 度	0	2,043	9,969	8,365	4,381	980	0	32,490
	前 年 度	45	2,043	9,494	8,002	3,773	1,080	0	31,470
	比 較	△ 45	0	475	363	608	△ 100	0	1,020

(注) 本年度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。

前年度の期末手当等には、同様に前年度の負担に属する額（賞与引当金繰入額：5,425千円〔期末手当：2,951千円、勤勉手当：2,474千円〕、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、退職給付引当金繰入額3,771千円が含まれる。

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)			
本 年 度	8 (0)	0	37,147	31,711	68,858	12,837	81,695	
前 年 度	8 (0)	0	35,951	30,758	66,709	13,000	79,709	
比 較	0 (0)	0	1,196	953	2,149	△ 163	1,986	

() 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)
	本 年 度	1,506	3,258	0	689	16	1,283	0	0
	前 年 度	1,434	2,761	0	667	16	2,155	0	0
	比 較	72	497	0	22	0	△ 872	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)
	本 年 度	0	2,043	9,546	8,009	4,381	980	0	31,711
	前 年 度	45	2,043	9,107	7,677	3,773	1,080	0	30,758
	比 較	△ 45	0	439	332	608	△ 100	0	953

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)			
本 年 度	0 (1)	2,010	0	779	2,789	405	3,194	
前 年 度	0 (1)	1,857	0	712	2,569	405	2,974	
比 較	0 (0)	153	0	67	220	0	220	

() 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)
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	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)
	本 年 度	0	0	423	356	0	0	0	779
	前 年 度	0	0	387	325	0	0	0	712
	比 較	0	0	36	31	0	0	0	67

(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	1,196	給料改定に伴う増加分	1,072		前年度給料改定の状況 給料改定率 2.97%
		昇給に伴う増加分	450		平均昇給率 1.22%
		その他の増減分	△ 326		職員の異動等
職員手当	1,020	制度改正に伴う増減分	668	扶養手当 72千円 地域手当 387千円 通勤手当 15千円 期末手当 97千円 勤勉手当 97千円	扶養手当の支給対象及び額の見直し 配偶者 3,000円 → 0円 子 11,500円 → 13,000円 地域手当支給割合 7% → 8% 期末手当支給月数 2.500月 → 2.525月 勤勉手当支給月数 2.100月 → 2.125月
		その他の増減分	352		

(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1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	386,012
	平 均 年 齢 (歳 ・ 月)	47.03
令和7年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	373,462
	平 均 年 齢 (歳 ・ 月)	46.10

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1月1日現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	12.5
	6級	2 (0)	25.0
	5級	2 (0)	25.0
	4級	3 (0)	37.5
	3級	0 (0)	0.0
	2級	0 (0)	0.0
	1級	0 (0)	0.0
	計	8 (0)	100.0
令和7年1月1日現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	12.5
	6級	2 (0)	25.0
	5級	3 (0)	37.5
	4級	2 (0)	25.0
	3級	0 (0)	0.0
	2級	0 (0)	0.0
	1級	0 (0)	0.0
	計	8 (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)	8	8
	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)	0
		4号給(人)	6
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比 率 (B) / (A) (%)	75.0	75.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8
	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) (%)	75.0	75.0

再任用短時間勤務職員を除く

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 (1. 225)	2. 325 (1. 225)	4. 650 (2. 450)	有	
前 年 度	2. 300 (1. 200)	2. 300 (1. 200)	4. 600 (2. 400)	有	
国の制度	2. 325 (1. 225)	2. 325 (1. 225)	4. 650 (2. 450)	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の支給率

定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 (月分)	25年勤続 (月分)	35年勤続 (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%～20%加算)	現在、定年前早期退職特例措 置を一時休止
国 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 (3%～45%加算)	

地 域 手 当

支 給 対 象 地 域	全 地 域
支 給 率 (%)	8
支 給 対 象 職 員 数 (人)	8
国の指定基準に基づく支給率 (%)	8

特 殊 勤 務 手 当

区 分		全 体	一 般 行政職
令和8年1月1日現在	給料総額に対する比率 (%)	0. 00	0. 00
	支給対象職員の比率 (%)	33. 30	33. 30
	代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当	

その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	内 容
扶 養 手 当	同	○子 13,000円 満16歳の年度初めから満22歳の年度末までの子 1 人につき 5,000円 ○父母等 6,500円 ただし、行政職給料表（一） 8 級職員は3,500円
住 居 手 当	同	借家・借間 ○家賃等の額16,000円以下の場合、無し ○16,000円を超え、27,000円以下の場合、家賃等の額－16,000円 ○27,000円を超える場合、（家賃等の額－27,000円）× 1/2 ただし、17,000円を限度とし、11,000円に加算 最高28,000円
通 勤 手 当	異	(ア)交通用具利用 通勤距離片道 2km 未満 ー 円 75km以上 80km未満 49,200円 2km以上 3km未満 2,000円 80km以上 85km未満 52,700円 3km以上 4km未満 2,200円 85km以上 90km未満 56,200円 4km以上 5km未満 2,500円 90km以上 95km未満 59,600円 5km以上 8km未満 4,200円 95km以上 100km未満 63,000円 8km以上 10km未満 4,800円 100km以上 66,400円 10km以上 13km未満 7,300円 13km以上 15km未満 8,300円 15km以上 20km未満 10,400円 20km以上 25km未満 13,500円 25km以上 30km未満 16,600円 30km以上 35km未満 19,700円 35km以上 40km未満 22,800円 40km以上 45km未満 25,900円 45km以上 50km未満 29,100円 50km以上 55km未満 32,300円 55km以上 60km未満 35,500円 60km以上 65km未満 38,700円 65km以上 70km未満 42,200円 70km以上 75km未満 45,700円 (イ)交通機関利用 利用区間の最長期間定期券等額の月額相当額 最高 150,000円

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
下水道事務委託	千円 99,643	-	千円 -	令和8年度 令和12年度	千円 99,643	千円	千円	千円 99,643
マンホールポンプ 保守点検業務委託	85,800	令和7年度	15,400	令和7年度 令和11年度	61,600			61,600
処理場運転業務委託	28,050	令和7年度	5,544	令和7年度 令和11年度	22,176			22,176
電気設備保安 管理業務委託	297	—	—	令和8年度	297			297

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	31,172,256		
	減価償却累計額	<u>△ 6,650,964</u>	24,521,292	
	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			25,478,725
(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			26,545,814
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>27,242,144</u></u>

負 債 の 部

(単位：千円)

3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債 金		6,460,006	
(2)	引 当 金			
	ア 退職給付引当金	19,818		
	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 金		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 計		62	
	流 動 負 債 合 計			840,608
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		16,583,360	
	長期前受金収益化累計額		△ 3,335,821	
	繰 延 収 益 合 計			13,247,539
	負 債 合 計			20,567,971

資 本 の 部

(単位：千円)

6	資 本 金			
(1)	資 本 金 合 計		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			27,242,144

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	1,637,277	68,572	1,705,849
営業損益	△1,001,238	△48,813	△1,050,051
経常損益	△25,135	1,705	△23,430
セグメント資産	26,444,460	797,684	27,242,144
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	484,520	32,203	516,723
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7年度 犬山市下水道事業予定損益計算書（税抜き）

（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) 下水道使用料	524,138	
(2) 農業集落排水処理施設使用料	6,076	
(3) 雨水処理負担金	28,929	
(4) 負担金	18,200	
(5) その他営業収益	14,859	592,202

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	93,024	
(2) 雨水管渠費	5,500	
(3) 処理場費	14,219	
(4) 普及指導費	13,935	
(5) 業務費	36,369	
(6) 総係費	81,292	
(7) 流域下水道維持管理負担金	469,177	
(8) 減価償却費	935,056	
(9) 資産減耗費	4,018	
(10) その他営業費用	0	1,652,590

営業損失		1,060,388
------	--	-----------

3 営業外収益

(1) 他会計補助金	609,940		
(2) 補助金	9,000		
(3) 長期前受金戻入	594,341		
(4) 受益者負担金延滞金	10		
(5) 受益者分担金延滞金	0		
(6) 雑収益	107	1,213,398	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	96,788		
(2) 雑支出	12,498	109,286	1,104,112

経常利益	0		43,724
------	---	--	--------

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	1		
(2) その他特別利益	1	2	

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	600		
(2) その他特別損失	1	601	△ 599

当年度純利益			43,125
--------	--	--	--------

前年度繰越利益剰余金			0
------------	--	--	---

その他未処分利益剰余金変動額			209,317
----------------	--	--	---------

当年度未処分利益剰余金			252,442
-------------	--	--	---------

令和7年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和8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		268,985	
	イ 建 物	50,957		
	減価償却累計額	<u>△ 12,553</u>	38,404	
	ウ 構 築 物	30,050,034		
	減価償却累計額	<u>△ 5,728,902</u>	24,321,132	
	エ 機 械 及 び 装 置	350,976		
	減価償却累計額	<u>△ 144,653</u>	206,323	
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>233,698</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			25,068,542
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		<u>1,082,525</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,082,525</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			26,151,872
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			478,900
(2)	未 収 金	208,218		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 820</u>		
	未 収 金 合 計		207,398	
	流 動 資 産 合 計			<u>686,298</u>
	資 産 合 計			<u>26,838,170</u>

負債の部

(単位：千円)

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		6,006,530	
(2)	引		当	金			
	ア	退	職	給	付	引	当
		引	当	金	合	18,526	
				計			18,526
	固	定	負	債	合		6,025,056
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		726,620	
(2)	未		払	金		129,706	
(3)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	5,389	
	イ	法	定	福	利	費	引
		引	当	金	合	1,086	
				計			6,475
(4)	前		受	金			62
	流	動	負	債	合		862,863
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	16,858,181	
	長	期	前	受	金	△ 3,340,127	
	繰	延	収	益	合		13,518,054
	負	債	合	計			20,405,973

資本の部

(単位：千円)

6	資	本	金				
(1)	資		本	金		5,972,694	
	資	本	金	合	計		5,972,694
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
		イ	国	庫	補	助	金
		ウ	県	補	助	金	
		エ	他	会	計	補	助
			資	本	剰	余	金
				合	計		159,787
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	建	設	改	良	積	立
		イ	当	年	度	未	処
			剰	余	金	47,274	
				合	計	252,442	
			利	益	剰	余	金
				合	計		299,716
	剰	余	金	合	計		459,503
	資	本	合	計			6,432,197
	負	債	資	本	合		26,838,170

令和7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7年4月1日から令和8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	43,125
	減価償却費	935,056
	固定資産除却費	4,018
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
	引当金の増減額(△は減少)	3,029
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 594,341
	支払利息	96,788
	未収金の増減額(△は増加)	△ 80,398
	未払金の増減額(△は減少)	12,233
	小計	419,510
	利息の支払額	△ 96,788
	業務活動によるキャッシュ・フロー	322,722
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	△ 1,386,940
	国庫・県補助金による収入	258,092
	他会計補助金による収入	93,365
	受益者負担金による収入	33,306
	受益者分担金による収入	273
	工事負担金による収入	44,633
	下水道整備協力金による収入	5,835
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	△ 209,056
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,160,492
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,119,100
	企業債の償還による支出	△ 726,620
	他会計からの出資による収入	221,993
	財務活動によるキャッシュ・フロー	614,473
	資金増加額（又は減少額）	△ 223,297
	資金期首残高	702,195
	資金期末残高	478,898

令和 8 年度 犬山市下水道事業会計予算実施計画明細書 (税込み)

収益的收入及び支出

収 入

単位：千円

予		算		額		説	明
款	項	目	節				
			区	分	金		
1 下水道事業収益	1 営業収益				1,928,971		
					717,818		
		1 下水道使用料			660,486		
			1 下水道使用料		660,486	下水道使用料	
		2 農業集落排水処理施設使用料			6,616		
			1 農業集落排水処理施設使用料		6,616	農業集落排水処理施設使用料	
		3 雨水処理負担金			35,550		
			1 雨水処理負担金		35,550	雨水処理負担金	
		4 負担金			1		
			1 退職金負担金		1	他会計退職負担金収入	
		5 その他営業収益			15,165		
			1 手数料		45	排水設備指定工事店手数料	
			2 農業集落排水事業維持管理負担金		15,118	農業集落排水事業維持管理負担金	
			3 雑収益		2		
	2 営業外収益				1,186,150		
		1 他会計補助金			516,723		
			1 他会計補助金		516,723	他会計補助金	
		2 補助金			14,000		
			1 国庫補助金		14,000	国庫補助金（汚水）	
		3 長期前受金戻入			625,351		
			1 国庫補助金長期前受金戻入		227,485		
			2 県補助金長期前受金戻入		16,055		
			3 受贈財産評価額長期前受金戻入		64,990		
			4 他会計補助金長期前受金戻入		239,034		
			5 受益者負担金等長期前受金戻入		70,902		
			6 受益者分担金長期前受金戻入		6,885		
		4 消費税還付金			30,001		
			1 消費税還付金		30,001		
		5 受益者負担金延滞金			10		
			1 受益者負担金延滞金		10		
		6 受益者分担金延滞金			1		
			1 受益者分担金延滞金		1		
		7 雑収益			64		
			1 広告料収入		61	マンホール蓋広告収入	
			2 その他雑収益		3		
		3 特別利益				25,003	
1 過年度損益修正益				25,001			
	1 過年度損益修正益			25,001			
2 その他特別利益				2			
		1 その他特別利益		2			

支 出

単位：千円

予		算		額		説	明
款	項	目	節				
			区	分	金		
1 下水道事業費用	1 営業費用				1,898,971		
					1,769,595		
		1 污水管渠費			121,572		
		10 旅費			8	職員旅費	
		11 備用品費			248	消耗品等	
		15 動力費			4,032	電気料金	
		18 印刷製本費			149	マンホールカード	
		19 修繕費			17,500	構築物修繕費	14,500
						機械及び装置修繕費	3,000
		22 通信運搬費			1,089	通報装置通信費	1,089
		23 手数料			2,191	口座振替手数料	2,066
						その他手数料	125
		25 委託料			95,764	下水道施設管理業務委託料	2,300
						マンホールポンプ保守点検委託料	
							15,882
						水質検査委託料	5,239
						管路調査委託料	47,500
						下水道台帳更新運用委託料	9,383
						その他業務委託料	15,460
		31 保険料			591	火災保険料	76
						下水道賠償責任保険料	515
		2 雨水管渠費			5,757		
						11 備用品費	17
						25 委託料	5,740
							その他業務委託料
		3 処理場費			17,994		
						14 光熱水費	25
						15 動力費	6,000
						19 修繕費	2,397
						22 通信運搬費	33
						23 手数料	26
						25 委託料	9,471
							施設管理業務委託料
							198
							電気設備保安委託料
							297
							処理場運転業務委託料
							5,544
							汚泥処理業務委託料
							3,432
				31 保険料	42		
					火災保険料		
5 普及指導費			19,989				
				25 委託料	19,929		
				39 補助交付金	60		
					水洗化改造資金利子補給金		
6 業務費			38,750				
				25 委託料	35,229		
				35 報償費	3,521		
					受益者負担金前納報奨金		
7 総係費			62,200				
				1 給料	24,228		
				2 手当	14,849		
				3 賞与引当金繰入額	3,725		
				4 法定福利費引当金繰入額	727		
					期末勤勉手当引当金積立		
					期末勤勉手当分法定福利費引当金積立		
				5 報酬	2,010		
				6 法定福利費	8,228		
				7 退職給付費	4,381		
					退職手当		
					1		
					退職給付引当金繰入額		
					1,292		
					他会計退職負担金		
					3,088		
				10 旅費	107		
					職員旅費		
					31		
					パートタイム会計年度任用職員通勤手当		
					76		

単位：千円

予		算		額		説	明
款	項	目	節				
			区	分	金		
			11	備消費費	162	消耗品等	
			18	印刷製本費	84	リーフレット印刷	
			25	委託料	565	財務会計システム保守業務委託料	
			29	会費負担金	317	日本下水道協会負担金	177
						五条川左岸処理区協議会負担金	88
						五条川右岸流域下水道推進協議会負担金	17
						中部地方下水道協会負担金	24
					愛知県下水道協会負担金	11	
		30	負担金	2,723	研修会参加者負担金	90	
					部長人件費負担金	2,444	
					広域化関連負担金	33	
					土地改良事業団体連合会負担金	156	
		41	貸倒引当金繰入額	94	貸倒引当金積立		
		8	流域下水道維持管理負担金		500,202		
		40	流域下水道維持管理負担金	500,202	五条川左岸流域下水道維持管理費等負担金	420,705	
					五条川右岸流域下水道維持管理費等負担金	79,497	
		9	減価償却費		998,146		
		44	有形固定資産減価償却費	937,555	建物・構築物等減価償却費		
		45	無形固定資産減価償却費	60,591	施設利用権減価償却費		
		10	資産減耗費		4,985		
		46	固定資産除却費	4,985	管きょ等除却費		
	2	営業外費用		125,745			
	1	支払利息及び企業債取扱諸費		124,643			
	56	企業債利息	118,643	流域下水道債利子	8,587		
				公共下水道債利子（汚水）	94,420		
				公共下水道債利子（雨水）	14,038		
				農業集落排水事業債利子	1,598		
	58	借入金利息	6,000				
	2	消費税及び地方消費税		1,001			
	62	消費税及び地方消費税	1,001	消費税及び地方消費税			
	3	雑支出		101			
	61	その他雑支出	101				
	3	特別損失		631			
4	過年度損益修正損		630				
70	過年度損益修正損	630					
5	その他特別損失		1				
71	その他特別損失	1					
4	予備費		3,000				
1	予備費		3,000				
91	予備費	3,000					

資本的收入及び支出

収 入

単位：千円

予 算 額				説 明		
款	項	目	節			
			区 分		金 額	
1 資本的收入				1,786,044		
	1 企業債			1,160,400		
		1 企業債		1,160,400		
			1 企業債	1,160,400	流域下水道事業債	48,600
						公共下水道事業債（污水）
					公共下水道事業債（雨水）	291,800
					農業集落排水事業債	12,400
	2 出資金			241,034		
		1 出資金		241,034		
			1 出資金	241,034		
	3 補助金			344,307		
		1 他会計補助金		93,207		
			1 他会計補助金	93,207	他会計補助金（污水）	14,909
						他会計補助金（雨水）
				他会計補助金（農集）	3,563	
		2 補助金		251,100		
			1 国庫補助金	236,000	国庫補助金（污水）	126,000
						国庫補助金（雨水）
			2 県補助金	15,100	県補助金（污水）	3,100
					県補助金（農集）	12,000
	4 負担金等			40,303		
		1 受益者負担金		19,300		
			1 受益者負担金	19,300		
2 受益者分担金			1			
		1 受益者分担金	1			
3 工事負担金			21,001			
		1 工事負担金	21,001			
4 下水道整備協力金			1			
	1 下水道整備協力金	1				

支 出

単位：千円

予		算		額		説	明	
款	項	目	節					
			区	分	金			額
1 資本の支出	1 建設改良費				2,235,261			
					1,528,335			
		1 污水管路建設費			863,377			
			1 給料		12,919	職員給		
			2 手当		7,593	職員手当		
			3 賞与引当金繰入額		1,942	期末勤勉手当引当金積立		
			4 法定福利費引当金繰入額		352	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	共済組合負担金等		
			10 旅費		26	職員旅費		
			11 備用品費		662	消耗品等		
			12 材料費		2,000			
			18 印刷製本費		76	納入通知書等印刷製本費		
			22 通信運搬費		394	郵便料金		
			23 手数料		2	口座振替手数料		
			25 委託料		144,527	地下埋設物調査委託料	1,000	
						測量実施設計委託料	141,845	
						その他業務委託料	1,682	
				26 工事請負費		678,949	污水管きょ布設工事請負費	388,000
							污水管きょ布設付帯工事請負費	174,000
						公共污水ます等設置工事請負費	30,600	
					公共下水道舗装復旧工事請負費	67,000		
					その他工事請負費	19,349		
		28 補償金		10,000	物件移転補償金			
		2 雨水管路建設費			378,119			
			25 委託料		2,669		2,669	
			26 工事請負費		358,127	雨水幹線築造工事請負費	358,127	
			28 補償金		17,323	物件移転補償金	17,323	
		3 污水管路改良費			199,033			
			25 委託料		1,400		1,400	
			26 工事請負費		197,633	污水管きょ改良工事請負費	195,000	
						その他工事請負費	2,633	
		5 処理場建設改良費			8,224			
			26 工事請負費		8,224	処理場機器改良工事請負費		
		6 営業設備費			30,800			
			81 有形固定資産購入費		30,800	施設用地購入費		
		8 流域下水道建設負担金			48,782			
			84 流域下水道建設負担金		48,782	五条川左岸流域下水道建設事業負担金	30,743	
							五条川右岸流域下水道建設事業負担金	18,039
		2 企業債償還金				706,926		
			1 企業債償還金			706,926		
85 企業債償還金				706,926	流域下水道債償還元金	59,765		
						公共下水道債償還元金（污水）	543,978	
				公共下水道債償還元金（雨水）	83,372			
				農業集落排水事業債償還元金	19,811			