

令和 8 年度

館 山 市 下 水 道 事 業
会 計 予 算

議案第7号

令和8年度館山市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度館山市下水道事業会計予算は、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) 処理区域面積	214.0 ha
(2) 処理区域内人口	5,400人
(3) 年間有収水量	583,000 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
下水道施設整備事業	70,000千円
管渠築造整備事業	10,220千円

(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		535,098千円	
第1項 営業収益		147,944千円	
第2項 営業外収益		387,154千円	
	支	出	
第1款 下水道事業費用		530,400千円	
第1項 営業費用		480,650千円	
第2項 営業外費用		48,750千円	
第3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118,198千円は、当年度分の損益勘定留保資金112,726千円、当年度分の利益剰余金処分別5,472千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	352,319千円
第1項 企業債	235,700千円
第2項 一般会計負担金	40,157千円
第3項 一般会計補助金	37,802千円
第4項 補助金	38,500千円
第5項 負担金	160千円

支 出

第1款 資本的支出	470,517千円
第1項 建設改良費	117,095千円
第2項 企業債償還金	351,422千円
第3項 予備費	2,000千円

(債務負担行為)

第5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 (千円)
鏡ヶ浦クリーンセンター建設工事委託事業	令和9年度	650,000

(企業債)

第6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
下水道事業	57,300	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし，利率見直し方式で借り入れる資金について，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，その融資条件により，銀行その他の場合には債権者と協定するものによる。 ただし，市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し，若しくは繰上償還又は低利債に借換えすることができる。
資本費平準化債	178,400			
計	235,700			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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の間の流用

(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9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 61,159千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、121,244千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越(又は当年度)利益剰余金のうち5,472千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 資本的収入額が支出額に不足する額に補てんする。

令和8年2月25日提出

館山市長 森 正 一

令和 8 年度

館 山 市 下 水 道 事 業
会 計 予 算 に 関 す る 説 明 書

令和 8 年度

館山市下水道事業会計予算実施計画
(収益的収入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業収益		535,098	
	1 営業収益		147,944	
		1 下水道使用料	139,592	下水道使用料
		2 一般会計負担金	8,292	雨水処理負担金
		3 その他営業収益	60	指定工事店申請手数料
	2 営業外収益		387,154	
		1 受取利息及び配当金	270	預金利息
		2 一般会計負担金	161,648	汚水処理等負担金
		3 一般会計補助金	83,442	汚水処理等補助金
		4 長期前受金戻入	141,734	国庫補助金等収益化額
		5 雑収益	60	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費用		530,400	
	1 営業費用		480,650	
		1 管渠費	2,690	管渠維持管理費
		2 処理場・ポンプ施設費	165,121	処理場維持管理費
		3 普及促進費	647	水洗化促進費
		4 業務費	8,640	徴収業務委託料等
		5 総係費	49,092	一般管理費
		6 減価償却費	254,460	固定資産減価償却費
	2 営業外費用		48,750	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	47,190	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	1,552	消費税及び地方消費税
		3 雑支出	8	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		352,319	
	1	企業債	235,700	
		1 企業債	235,700	下水道事業債等
	2	一般会計負担金	40,157	
		1 一般会計負担金	40,157	建設改良事業負担金
	3	一般会計補助金	37,802	
		1 一般会計補助金	37,802	建設改良事業補助金
	4	補助金	38,500	
		1 国庫補助金	38,500	社会資本整備総合交付金
	5	負担金	160	
		1 受益者負担金・分担金	160	受益者負担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		470,517	
	1	建設改良費	117,095	
		1 管渠費	37,120	管渠整備費
		2 処理場・ポンプ施設費	70,000	処理場整備費
		3 固定資産購入費	9,975	有形固定資産購入費
	2	企業債償還金	351,422	
		1 企業債償還金	351,422	企業債償還元金
	3	予備費	2,000	
		1 予備費	2,000	

令和8年度 館山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(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	6,202
減価償却費	254,460
貸倒引当金の増減額(は減少)	93
賞与引当金の増減額(は減少)	293
法定福利費引当金の増減額(は減少)	34
長期前受金戻入額	141,734
受取利息及び受取配当金	270
支払利息	47,190
未収金の増減額(は増加)	8,157
未払金の増減額(は減少)	3,075
その他流動資産の増減額(は増加)	687
その他流動負債の増減額(は減少)	0
小 計	<u>155,469</u>
受取利息及び受取配当金	270
利息の支払額	<u>47,190</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>108,549</u>
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	109,719
国庫補助金等による収入	<u>110,618</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>899</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	235,700
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	<u>351,422</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>115,722</u>
資金増加額(又は減少額)	6,274
資金期首残高	<u>91,972</u>
資金期末残高	<u><u>85,698</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費	合計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	10	(1) 4	2,146	18,039	10,944	31,129	6,494	37,623
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 3	0	12,184	7,312	19,496	4,040	23,536
	合 計	10	(1) 7	2,146	30,223	18,256	50,625	10,534	61,159
前 年 度	損益勘定 支弁職員	10	(1) 5	2,030	20,414	13,462	35,906	7,985	43,891
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 2	0	7,853	4,416	12,269	2,799	15,068
	合 計	10	(1) 7	2,030	28,267	17,878	48,175	10,784	58,959
比 較	損益勘定 支弁職員	0	(0) △ 1	116	△2,375	△2,518	△4,777	△1,491	△6,268
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 1	0	4,331	2,896	7,227	1,241	8,468
	合 計	0	(0) 0	116	1,956	378	2,450	△250	2,200

(注) ()内は、短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書きしたものである。

手当には、賞与引当金繰入額を含む。

法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

手当の 内訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	地域手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休日勤務 手 当 (千円)
	本年度	744	336	561	629	0	1,350	0
	前年度	1,065	264	571	607	0	1,350	0
	比 較	△ 321	72	△ 10	22	0	0	0
	区 分	管理職手当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	賞 与 引 当 金 繰 入 額 (千円)
	本年度	436	5,011	4,131	480	0	10	4,568
	前年度	545	4,697	3,858	633	0	10	4,278
	比 較	△ 109	314	273	△ 153	0	0	290

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
本年度	損益勘定 支弁職員	10	4	51	18,039	10,141	28,231	5,923	34,154
	資本勘定 支弁職員	0	3	0	12,184	7,312	19,496	4,040	23,536
	合計	10	7	51	30,223	17,453	47,727	9,963	57,690
前年度	損益勘定 支弁職員	10	5	51	20,414	12,710	33,175	7,338	40,513
	資本勘定 支弁職員	0	2	0	7,853	4,416	12,269	2,799	15,068
	合計	10	7	51	28,267	17,126	45,444	10,137	55,581
比較	損益勘定 支弁職員	0	△ 1	0	△ 2,375	△ 2,569	△ 4,944	△ 1,415	△ 6,359
	資本勘定 支弁職員	0	1	0	4,331	2,896	7,227	1,241	8,468
	合計	0	0	0	1,956	327	2,283	△ 174	2,109

(注) 手当には、賞与引当金繰入額を含む。

法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	地域手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手当 (千円)
	本年度	744	336	561	629	0	1,350	0
	前年度	1,065	264	571	607	0	1,350	0
	比較	△ 321	72	△ 10	22	0	0	0
	区分	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	夜間勤務 手当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	賞与引当金 繰入額 (千円)
	本年度	436	4,720	3,885	480	0	10	4,302
	前年度	545	4,424	3,629	633	0	10	4,028
比較	△ 109	296	256	△ 153	0	0	274	

イ 会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定福利費	合計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定 支弁職員	-	(1) 0	2,095	-	803	2,898	571	3,469
	資本勘定 支弁職員	-	(0) 0	0	-	0	0	0	0
	合計	-	(1) 0	2,095	-	803	2,898	571	3,469
前年度	損益勘定 支弁職員	-	(1) 0	1,979	-	752	2,731	647	3,378
	資本勘定 支弁職員	-	(0) 0	0	-	0	0	0	0
	合計	-	(1) 0	1,979	-	752	2,731	647	3,378
比較	損益勘定 支弁職員	-	(0) 0	116	-	51	167	△ 76	91
	資本勘定 支弁職員	-	(0) 0	0	-	0	0	0	0
	合計	-	(0) 0	116	-	51	167	△ 76	91

(注) ()内は、パートタイム会計年度任用職員について外書きしたものである。

手当には、賞与引当金繰入額を含む。

法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	地域手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手当 (千円)
	本年度	-	-	-	-	-	-	-
	前年度	-	-	-	-	-	-	-
	比較	-	-	-	-	-	-	-
	区分	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	夜間勤務 手当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	賞与引当金 繰入額 (千円)
	本年度	-	291	246	-	-	-	266
	前年度	-	273	229	-	-	-	250
	比較	-	18	17	-	-	-	16

2 給料及び職員手当の増減額の明細（特別職を除く）

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	(千円)	備考																				
報酬	116	1 制度改正に伴う増減分	0	制度改正	0																				
		2 その他の増減分	116	業務量変化等に伴う増	116	会計年度任用職員																			
給料	1,956	1 給与改定に伴う増減分	900	給与改定	900																				
		2 昇給に伴う増加分	317	本年度昇給に伴う増	317																				
		3 その他の増減分	739	職員構成等の変動	739	職員数の異動状況 <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>短時間勤務 職員以外</th> <th>短時間 勤務職員</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>7</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>7</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="3">採用及び退職の状況等</td> </tr> <tr> <td>本年度採用等</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>前年度退職等</td> <td></td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>		短時間勤務 職員以外	短時間 勤務職員	本年度	7	0	前年度	7	0	増 減	0	0	採用及び退職の状況等			本年度採用等		0	前年度退職等
	短時間勤務 職員以外	短時間 勤務職員																							
本年度	7	0																							
前年度	7	0																							
増 減	0	0																							
採用及び退職の状況等																									
本年度採用等		0																							
前年度退職等		0																							
職員 手当	378	1 制度改正に伴う増減分	603	期末勤勉手当の増	552	期末・勤勉手当支給率の改定（+0.05月）																			
				期末勤勉手当の増	51	会計年度任用職員																			
		2 その他の増減分	△ 225	職員構成等の変動	△ 225																				

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	356,014円
	平均給与月額	389,257円
	平均年齢	43歳10月
令和7年1月1日現在	平均給料月額	325,843円
	平均給与月額	360,576円
	平均年齢	41歳9月

(注) 短時間勤務職員を除く

(2) 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

(3) 級別職員数

区 分	級 別	一 般 行 政 職	
		職員数(人)	構成比(%)
令和8年 1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	-	-
	3 級	4	57.1
	4 級	1	14.3
	5 級	1	14.3
	6 級	-	-
	7 級	1	14.3
	8 級	-	-
	計	7	100.0
令和7年 1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	2	28.6
	3 級	2	28.6
	4 級	2	28.6
	5 級	-	-
	6 級	1	14.2
	7 級	-	-
	8 級	-	-
	計	7	100.0

(注) 構成比は、小数点以下第2位を四捨五入したものである。

(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	8級
一般行政職	主事 技師	主事 技師	副主査 主任主事 主任技師	係長 主査	副主幹	副課長 主幹 室長	課長	部長

(4) 昇給

区 分			一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	7	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	7	
	号給数別内訳	1号給	(人)	-
		2号給	(人)	1
		3号給	(人)	-
		4号給	(人)	6
		5号給	(人)	-
		6号給	(人)	-
		7号給	(人)	-
		8号給	(人)	-
比 率 (B) / (A)	(%)	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	7	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	7	
	号給数別内訳	1号給	(人)	1
		2号給	(人)	-
		3号給	(人)	-
		4号給	(人)	6
		5号給	(人)	-
		6号給	(人)	-
		7号給	(人)	-
		8号給	(人)	-
比 率 (B) / (A)	(%)	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区分	一般行政職
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	危険個所作業従事手当 消毒作業等従事手当

(6) 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	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前年度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.300	2.300	4.600		
国の制度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

(注) ()内は、再任用勤務職員について記したものである。

(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	定年前勸奨退職 特例措置 (2%~20%加算)	千葉県市町村総合 事務組合で支給
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 (1年につき最大3%)	

(8) 地域手当

支給対象地域	有
支給率	2%
支給対象職員数	7人
国の指定基準に基づく支給率	4%

(9) その他の手当

区 分	国の制度 との異同	差 異 の 内 容	
		館 山 市	国
扶 養 手 当	同 じ		
住 居 手 当	同 じ		
通 勤 手 当	異なる	○電車、バスの利用 定期代全額支給 ○乗用車等を使用 使用距離に応じで2,000円 から67,200円を支給	1月当たり15万円を支給限度額とする ○ 電車、バスの利用 上記限度額内で 新幹線特急料金等含む運賃 全額支給 ○ 乗用車等を使用 使用距離に応じて2,000円 から66,400円を支給

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度未までの 支払義務発生 (見込)額	当年度以降の 支払義務発生 予定額	左の財源内訳
		期 間	期 間	
		金 額	金 額	
鏡ヶ浦クリーンセンター維持管理業務包括的民間委託料	635,635	令和5年度から 令和7年度まで	令和8年度から 令和9年度まで	営業収益 下水道使用料 170,000
		297,000	198,000	営業外収益 一般会計補助金 28,000
修繕等材料費	3,000	令和7年度		
		2,860		
脱水機保守点検業務委託料	14,000		令和8年度	
			14,000	営業外収益 一般会計補助金 14,000
鏡ヶ浦クリーンセンター建設工事委託事業	650,000		令和9年度	企業債 企業債 305,000
			650,000	補助金 国庫補助金 345,000

令和8年度 館山市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		5,740,308	
ロ 建 物	1,923,544		
減価償却累計額	<u>393,490</u>	1,530,054	
ハ 構 築 物	6,405,524		
減価償却累計額	<u>1,201,334</u>	5,204,190	
ニ 機 械 及 び 装 置	410,057		
減価償却累計額	<u>123,832</u>	286,225	
ホ 車 両 運 搬 具	667		
減価償却累計額	<u>602</u>	65	
ヘ 工 具 , 器 具 及 び 備 品	7,350		
減価償却累計額	<u>3,441</u>	3,909	
ト リ ー ス 資 産	0		
チ 建 設 仮 勘 定	0	<u>0</u>	
有形固定資産合計			12,764,751

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権		0	
ロ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0

(3) 投 資 そ の 他 資 産

イ 基 金		0	
ロ そ の 他 投 資		<u>0</u>	
投資その他資産合計			<u>0</u>
固定資産合計			12,764,751

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		85,698	
(2) 未 収 金		31,195	
(3) 未 収 金 貸 倒 引 当 金		35	
(4) そ の 他 流 動 資 産		<u>0</u>	
流動資産合計			116,858

3. 繰 延 資 産

繰延資産			<u>0</u>
------	--	--	----------

資産合計			<u><u>12,881,609</u></u>
------	--	--	--------------------------

負債の部

4. 固定負債			
(1) 企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,019,964	
ロ	その他の企業債	<u>3,036</u>	
	企業債合計		3,023,000
(2) 引当金			<u>0</u>
	固定負債合計		3,023,000
5. 流動負債			
(1) 企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	271,010	
ロ	その他の企業債	<u>2,776</u>	
	企業債合計		273,786
(2) 未払金			17,003
(3) 引当金			
イ	賞与引当金	4,572	
ロ	法定福利費引当金	<u>882</u>	
	引当金合計		5,454
(4) その他流動負債			<u>5</u>
	流動負債合計		296,248
6. 繰延収益			
(1) 長期前受金			5,349,287
(2) 長期前受金収益化累計額			944,676
	繰延収益合計		<u>4,404,611</u>
	負債合計		<u>7,723,859</u>

資本の部

7. 資本金			
(1) 資本金			
イ	固有資本金	587,855	
ロ	繰入資本金	0	
ハ	組入資本金	<u>362,646</u>	
	資本金合計		<u>225,209</u>
8. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ	受贈財産評価額	0	
ロ	その他資本剰余金	<u>5,205,912</u>	
	資本剰余金合計		5,205,912
(2) 利益剰余金			
イ	当年度未処分利益剰余金	<u>177,047</u>	
	利益剰余金合計		<u>177,047</u>
	剰余金合計		<u>5,382,959</u>
	資本合計		<u>5,157,750</u>
	負債資本合計		<u>12,881,609</u>

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による
- ・主な耐用年数

名 称	耐用年数
建 物	50 年
構 築 物	50 年
機 械 及 び 装 置	6～20 年
車 両 運 搬 具	4～6 年
工 具 器 具 及 び 備 品	4～15 年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・職員の退職手当は、一般会計が負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

- ・職員の期末及び勤勉手当並びにこれらの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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 貸倒引当金

- ・債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

- ア 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。

2 予定貸借対照表に関する注記

(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、他会計が負担すると見込まれる額は2,147,936千円である。

3 セグメント情報に関する注記

- (1) 館山市下水道事業は公共下水道事業のみの単一セグメントであり、損益計算書及び貸借対照表等と重複することからセグメント情報は省略する。

令和7年度 館山市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日まで)

(単位：千円・税抜)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	107,210		
(2) 一般会計負担金	8,292		
(3) その他営業収益	<u>60</u>	<u>115,562</u>	
2. 営業費用			
(1) 管渠費			
(2) 処理場・ポンプ施設費	137,832		
(3) 普及促進費	395		
(4) 業務費	8,434		
(5) 総係費	56,423		
(6) 減価償却費	<u>251,953</u>	<u>455,037</u>	
営業利益			<u>339,475</u>
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	321		
(2) 一般会計負担金	155,779		
(3) 一般会計補助金	151,813		
(4) 長期前受金戻入	139,327		
(5) 雑収益	<u>7</u>	<u>447,247</u>	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	44,965		
(2) 雑支出	<u>4,794</u>	<u>49,759</u>	397,488
経常利益			<u>58,013</u>
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>43</u>	<u>43</u>	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	43
7. 予備費			
		<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			58,056
前年度繰越利益剰余金			<u>115,174</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>173,230</u></u>

令和7年度 館山市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地	5,740,308	
ロ	建 物	1,835,705	
	減価償却累計額	<u>333,481</u>	1,502,224
ハ	構 築 物	6,392,712	
	減価償却累計額	<u>1,027,022</u>	5,365,690
ニ	機 械 及 び 装 置	400,989	
	減価償却累計額	<u>104,420</u>	296,569
ホ	車 両 運 搬 具	667	
	減価償却累計額	<u>602</u>	65
ヘ	工 具 , 器 具 及 び 備 品	7,350	
	減価償却累計額	<u>2,715</u>	4,635
ト	リ ー ス 資 産		0
チ	建 設 仮 勘 定		<u>0</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		12,909,491
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権		0
ロ	そ の 他 無 形 固 定 資 産		<u>0</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		0
(3) 投 資 そ の 他 資 産			
イ	基 金		0
ロ	そ の 他 投 資		<u>0</u>
	投 資 そ の 他 資 産 合 計		<u>0</u>
	固 定 資 産 合 計		12,909,491
2. 流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		91,972
(2)	未 収 金		23,038
(3)	未 収 金 貸 倒 引 当 金		128
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>687</u>
	流 動 資 産 合 計		115,569
3. 繰 延 資 産			<u>0</u>
	資 産 合 計		<u><u>13,025,060</u></u>

負債の部

4. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,055,274		
ロ その他の企業債	<u>5,812</u>		
企業債合計		3,061,086	
(2) 引当金		<u>0</u>	
固定負債合計			3,061,086
5. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	348,650		
ロ その他の企業債	<u>2,772</u>		
企業債合計		351,422	
(2) 未払金		20,078	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,279		
ロ 法定福利費引当金	<u>916</u>		
引当金合計		5,195	
(4) その他流動負債		<u>5</u>	
流動負債合計			376,700
6. 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,238,668	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>802,942</u>	
繰延収益合計			<u>4,435,726</u>
負債合計			<u>7,873,512</u>

資本の部

7. 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	587,855		
ロ 繰入資本金	0		
ハ 組入資本金	<u>360,260</u>		
資本金合計		<u>227,595</u>	227,595
8. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ その他資本剰余金	<u>5,205,912</u>		
資本剰余金合計		5,205,912	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>173,231</u>		
利益剰余金合計		<u>173,231</u>	
剰余金合計			<u>5,379,143</u>
資本合計			<u>5,151,548</u>
負債資本合計			<u>13,025,060</u>

令和8年度館山市下水道事業会計予算事項別明細書
 収益的收入及び支出
 収入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	下水道事業収益		535,098	570,437	35,339
	1	営業収益	147,944	126,274	21,670
		1 下水道使用料	139,592	117,922	21,670
		2 一般会計負担金	8,292	8,292	0
		3 その他営業収益	60	60	0
	2	営業外収益	387,154	444,163	57,009
		1 受取利息及び配当金	270	185	85
		2 一般会計負担金	161,648	155,779	5,869
		3 一般会計補助金	83,442	153,908	70,466
		4 長期前受金戻入	141,734	134,097	7,637
		5 雑収益	60	194	134

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
下水道使用料	139,592	
雨水処理負担金	8,292	
手数料	60	指定工事店申請手数料
預金利息	270	
一般会計負担金	161,648	
一般会計補助金	83,442	
長期前受金戻入	141,734	受贈財産評価額長期前受金戻入 2,510 補助金長期前受金戻入 86,598 負担金長期前受金戻入 12,308 その他長期前受金戻入 40,318
その他雑収益	60	延滞金 1 研修受講費助成金 58 その他雑収益 1

収益的收入及び支出
支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	下水道事業費用		530,400	516,618	13,782
	1	営業費用	480,650	470,029	10,621
		1 管渠費	2,690	0	2,690
		2 処理場・ポンプ施設費	165,121	157,200	7,921
		3 普及促進費	647	647	0
		4 業務費	8,640	9,101	461
		5 総係費	49,092	56,767	7,675

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
委託料	2,690	管渠管理委託料
備用品費	20	消耗品費
光熱水費	145	水道使用料
委託料	140,669	廃棄物運搬処分委託料 維持管理委託料 電気設備保守点検委託料 脱水機保守点検委託料 鏡ヶ浦クリーンセンター維持管理業務包括的民間委託料
賃借料	1,750	機械器具等借上料
修繕費	2,609	機械等修繕料 建物等修繕料 備品等修繕料
動力費	18,790	電気使用料
材料費	938	材料費 修繕等材料費
保険料	200	建物総合損害共済基金分担金
印刷製本費	347	
補助金	300	水洗便所改造資金補助金
委託料	6,014	下水道使用料賦課徴収業務委託料
負担金	2,626	下水道使用料徴収事務負担金
給料	18,039	一般職給料
手当	8,087	扶養手当 372 住居手当 336 通勤手当 96 地域手当 377 時間外勤務手当 500 管理職手当 436 期末手当 2,838

収益的收入及び支出
支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
		勤勉手当 2,345 児童手当 240 管理職特別勤務手当 10 会計年度任用職員期末手当 291 会計年度任用職員勤勉手当 246
賞与引当金繰入額	2,857	賞与引当金繰入額
報酬	2,146	下水道事業審議会委員報酬 51 会計年度任用職員報酬 2,095
法定福利費	5,943	共済組合負担金（正職員） 5,369 共済組合負担金（再任用・会計年度任用職員） 187 地方公務員災害補償基金負担金 51 社会保険料等 284 雇用保険料 52
法定福利費引当金繰入額	551	
退職給付費	4,462	千葉県市町村総合事務組合負担金
旅費	126	普通旅費 13 会計年度任用職員通勤費 113
被服費	19	
備用品費	267	消耗品費
印刷製本費	472	
通信運搬費	3,187	電信料 337 郵便料 1,778 インターネット等通信料 1,072
委託料	741	公営企業会計支援業務委託料 口座振替委託料
手数料	189	預貯金等調査手数料 1 口座振替・振込手数料 157 出納事務手数料 31
賃借料	1,727	システム借上料 事務機器使用料

収益的收入及び支出
支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 減価償却費	254,460	246,314	8,146
	2 営業外費用		48,750	45,589	3,161
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	47,190	44,029	3,161
		2 消費税及び地方消費税	1,552	1,552	0
		3 雑支出	8	8	0
	3 予備費		1,000	1,000	0
		1 予備費	1,000	1,000	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
負担金	106	日本下水道協会負担金 60 千葉県下水道協会負担金 36 千葉縣市町村職員互助会負担金 10
保険料	39	下水道賠償責任保険料
研修費	99	各種研修負担金
貸倒引当金繰入額	35	
有形固定資産減価償却費	254,460	
企業債利息	47,190	
消費税及び地方消費税	1,552	
その他雑支出	8	
予備費	1,000	

資本的收入及び支出
収入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本的收入		352,319	303,596	48,723
	1	企業債	235,700	218,100	17,600
		1 企業債	235,700	218,100	17,600
	2	一般会計負担金	40,157	41,430	1,273
		1 一般会計負担金	40,157	41,430	1,273
	3	一般会計補助金	37,802	28,835	8,967
		1 一般会計補助金	37,802	28,835	8,967
	4	補助金	38,500	15,000	23,500
		1 国庫補助金	38,500	15,000	23,500
	5	負担金	160	231	71
		1 受益者負担金・分担金	160	231	71

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
下水道事業債	57,300	
資本費平準化債	178,400	
一般会計負担金	40,157	
一般会計補助金	37,802	
国庫補助金	38,500	社会資本整備総合交付金
受益者負担金	160	

資本的收入及び支出
支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本的支出		470,517	471,932	1415
	1	建設改良費	117,095	67,189	49,906
		1 管渠費	37,120	28,239	8,881
		2 処理場・ポンプ施設費	70,000	30,000	40,000
		3 固定資産購入費	9,975	8,950	1,025

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
給料	12,184	一般職給料
手当	5,601	扶養手当 372 通勤手当 465 地域手当 252 時間外勤務手当 850 期末手当 1,882 勤勉手当 1,540 児童手当 240
賞与引当金繰入額	1,711	
法定福利費	3,709	共済組合負担金(正職員) 3,690 地方公務員災害補償基金負担金 19
法定福利費引当金繰入額	331	
退職給付費	2,992	千葉県市町村総合事務組合負担金
旅費	4	普通旅費
備用品費	93	消耗品費
工事請負費	10,220	付帯工事請負費 管渠築造工事請負費
手数料	60	水質検査手数料
負担金	5	千葉県市町村職員互助会負担金
材料費	110	工事整備用材料費
研修費	40	各種研修負担金
補償費	60	物件等補償費
委託料	70,000	処理場・ポンプ施設関係委託料
有形固定資産購入費	9,975	

資本的收入及び支出
支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
	2 企業債償還金		351,422	402,743	51,321
		1 企業債償還金	351,422	402,743	51,321
	3 予備費		2,000	2,000	0
		1 予備費	2,000	2,000	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
下水道事業債	351,422	
予備費	2,000	