

令和 8 年 度

江別市下水道事業会計予算書

江 別 市

目 次

予 算	1
予算に関する説明書	
予 算 実 施 計 画	6
予定キャッシュ・フロー計算書	10
給 与 費 明 細 書	11
債務負担行為に関する調書	16
令和8年度予定貸借対照表	18
注 記 事 項	20
令和7年度予定損益計算書	22
令和7年度予定貸借対照表	23
注 記 事 項	25
予 算 明 細 書	27

令和8年度江別市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和8年度江別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) 年間汚水処理水量 14,104,000 m³
- (2) 主要な建設改良事業
- | | |
|--------------------------------|------------------------|
| 管 路 整 備 | 大麻第1－3排水区雨水管新設工事等 |
| 処 理 場 ・ ポ ン プ 場
施 設 改 築 更 新 | 浄化センター分流2系最終沈殿池設備更新工事等 |
| 管 路 施 設 改 築 更 新 | 管路施設改築更新工事等 |

(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			3,526,710 千円
第 1 項	営 業 収 益			2,262,066 千円
第 2 項	営 業 外 収 益			1,264,644 千円
		支	出	
第 1 款	下 水 道 事 業 費 用			3,430,157 千円
第 1 項	営 業 費 用			3,335,939 千円
第 2 項	営 業 外 費 用			88,420 千円
第 3 項	特 別 損 失			798 千円
第 4 項	予 備 費			5,000 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 1, 025, 898 千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 21, 679 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 62, 011 千円、過年度分損益勘定留保資金 799, 912 千円及び当年度分損益勘定留保資金 142, 296 千円で補填するものとする。）。

収		入	
第 1 款	資本的収入	1, 294, 460	千円
第 1 項	企業債	805, 000	千円
第 2 項	出資金	2, 460	千円
第 3 項	補助金	450, 900	千円
第 4 項	負担金	36, 100	千円
支		出	
第 1 款	資本的支出	2, 320, 358	千円
第 1 項	建設改良費	1, 552, 246	千円
第 2 項	企業債償還金	766, 832	千円
第 3 項	国庫補助金返還金	280	千円
第 4 項	予備費	1, 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
江別市公共下水道浄化センター汚水ポンプ設備更新工事	令和8年度～令和9年度	80, 000千円
江別市公共下水道浄化センター新設1系1-1次消化槽設備更新工事	令和8年度～令和10年度	570, 000千円

(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	起債の方法	利率	償還の方法
下水道建設事業費	千円 805,000	普通貸借 (証書借入) 又は 証券発行	7.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる政府資金及びその 他の資金について、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)	借入先の融資条件 による。ただし、財 政の都合により据置 期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償 還若しくは低利に借 換えすることができる。

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、600,000千円と定める。

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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 239,432 千円

(2) 交際費 50 千円

(他会計からの補助金)

第 10 条 下水道事業助成等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、38,994千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第 11 条 棚卸資産の購入限度額は、74,173千円と定める。

令和8年2月24日提出

江別市長 後藤 好人

令和 8 年 度

江別市下水道事業会計予算に関する説明書

令和8年度江別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

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 下水道事業収益			3,526,710	
	1 営業収益		2,262,066	
		1 下水道使用料	1,391,998	下水道使用料
		2 一般会計負担金	826,992	雨水処理等負担金 し渣処理負担金 その他負担金
		3 その他営業収益	43,076	排水設備の確認申請 検査等手数料 南幌関連負担金
	2 営業外収益		1,264,644	
		1 受取利息	1	預金利息
		2 一般会計補助金	38,994	
		3 長期前受金戻入	1,184,761	長期前受金の収益化 額
		4 消費税及び 地方消費税還付	25,636	
		5 雑 収 益	15,252	南幌関連負担金 労働保険料負担金 グリーン電力発電受託料 その他雑収益

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考	
1 下水道事業費用			3,430,157		
	1 営業費用			3,335,939	
		1 管 渠 費	197,795	管渠の維持管理に要する費用	
		2 ポ ン プ 場 費	140,936	ポンプ場施設の維持管理に要する費用	
		3 処 理 場 費	555,236	処理場施設の維持管理に要する費用	
		4 利 用 促 進 費	9,628	水洗化の普及等下水道の利用促進に要する費用	
		5 総 係 費	351,048	事業活動に関連する費用並びに使用料の調定及び徴収その他の業務に要する費用	
		6 減 価 償 却 費	2,071,731	固定資産の減価償却額	
		7 資 産 減 耗 費	9,565	固定資産の除却費	
	2 営業外費用			88,420	
		1 支 払 利 息	88,370	企業債利息及び借入金利息	
		2 雑 支 出	50		
	3 特別損失			798	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	798		
	4 予 備 費			5,000	
		1 予 備 費	5,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 収 入			1,294,460	
	1 企 業 債		805,000	
		1 企 業 債	805,000	下水道施設整備事業 に充当する企業債
	2 出 資 金		2,460	
		1 出 資 金	2,460	一般会計出資金
	3 補 助 金		450,900	
		1 国 庫 補 助 金	450,900	下水道施設整備事業 に対する国庫補助金
	4 負 担 金		36,100	
		1 受 益 者 負 担 金	4,813	
		2 一 般 会 計 負 担 金	12,509	下水道施設整備事業 に対する一般会計負 担金
		3 工 事 負 担 金	18,778	下水道施設整備事業 に対する工事負担金

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 支 出			2,320,358	
	1 建 設 改 良 費		1,552,246	
		1 施 設 建 設 事 業 費	1,530,526	下水道施設整備事業 に要する費用
		2 施 設 費	21,021	庁舎等の環境整備に 要する費用
		3 固 定 資 産 購 入 費	699	固定資産の購入に要 する費用
	2 企 業 債 償 還 金		766,832	
		1 企 業 債 償 還 金	766,832	企業債償還元金
	3 国 庫 補 助 金 返 還 金		280	
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	280	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

令和 8 年 度
江別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 3 1 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 損 益	2,175
減 価 償 却 費	2,071,731
固 定 資 産 除 却 損	9,565
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,785
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	691
長期前受金戻入額	△ 1,184,761
受 取 利 息	△ 1
支 払 利 息	88,370
未収金の増減額 (△は増加)	582
未払金の増減額 (△は減少)	138
小 計	986,705
利 息 の 受 取 額	1
利 息 の 支 払 額	△ 88,370
業務活動によるキャッシュ・フロー	898,336

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	△ 1,445,279
無形固定資産の取得による支出	△ 20,320
国庫補助金等による収入	487,000
国庫補助金の返還による支出	△ 280
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 978,879

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	805,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 764,372
その他の企業債の償還による支出	△ 2,460
他会計からの出資による収入	2,460
財務活動によるキャッシュ・フロー	40,628

4 資 金 増 減 額 (△は減少) △ 39,915

5 資 金 期 首 残 高 788,719

6 資 金 期 末 残 高 748,804

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	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		(4)	(8,538)		(3,574)	(12,112)	(2,168)	(14,280)
	0	【1】 25		111,607	74,360	185,967	39,185	225,152
前 年 度		(4)	(8,209)		(3,135)	(11,344)	(1,984)	(13,328)
	0	【1】 24		104,652	66,801	171,453	34,982	206,435
比 較		(0)	(329)		(439)	(768)	(184)	(952)
	0	【0】 1		6,955	7,559	14,514	4,203	18,717

()は会計年度任用職員を別掲

【 】は再任用短時間勤務職員数(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本年度	5,724	1,869	2,784	2,066	285
	前年度	4,405	1,591	3,018	1,937	285
	比 較	1,319	278	△ 234	129	0
内 訳	区 分	寒冷地手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	3,036	10,110	8	(1,941) 26,693	(1,633) 21,785
	前年度	2,808	8,172	8	(1,704) 24,462	(1,431) 20,115
	比 較	228	1,938	0	(237) 2,231	(202) 1,670

()は会計年度任用職員を別掲

2 給料及び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 (千円)	備考																	
給料	6,955	給与改定に伴う 増加分	3,190		給与改定の状況 前年度 { 給料表の改定率 3.3 % 給与改定 令和7年4月 実施時期																
		昇給に伴う 増加分	1,074																		
		その他の増減分	2,691		職員数の異動状況 <table border="0"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">〔現に在職 する職員〕</td> <td style="text-align: center;">(その他)</td> <td style="text-align: center;">(計)</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td style="text-align: center;">25人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">25人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td style="text-align: center;">24人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">24人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td style="text-align: center;">1人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">1人</td> </tr> </table>		〔現に在職 する職員〕	(その他)	(計)	本年度	25人	0人	25人	前年度	24人	0人	24人	増減	1人	0人	1人
	〔現に在職 する職員〕	(その他)	(計)																		
本年度	25人	0人	25人																		
前年度	24人	0人	24人																		
増減	1人	0人	1人																		
手当	7,998	その他の増減分	7,998		<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td style="text-align: right;">1,319</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td style="text-align: right;">278</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td style="text-align: right;">△ 234</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td style="text-align: right;">129</td> </tr> <tr> <td>寒冷地手当</td> <td style="text-align: right;">228</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td style="text-align: right;">1,938</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td style="text-align: right;">2,468</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td style="text-align: right;">1,872</td> </tr> </table>	扶養手当	1,319	管理職手当	278	住居手当	△ 234	通勤手当	129	寒冷地手当	228	時間外勤務手当	1,938	期末手当	2,468	勤勉手当	1,872
扶養手当	1,319																				
管理職手当	278																				
住居手当	△ 234																				
通勤手当	129																				
寒冷地手当	228																				
時間外勤務手当	1,938																				
期末手当	2,468																				
勤勉手当	1,872																				

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 職 (企 業 職)	技 術 職 (企 業 職)
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,667	354,850
	平均給与月額 (円)	360,301	408,138
	平均年齢 (歳)	41	47
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	300,634	347,506
	平均給与月額 (円)	362,649	389,974
	平均年齢 (歳)	40	46

(2) 初任給

区 分	事 務 職 (円)	技 術 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
			行 政 職 (円)
中 学 卒	195,800	195,800	195,800
高 校 卒	200,300	200,300	200,300
短 大 卒	216,500	216,500	216,500
大 学 卒	232,000	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令 和 8 年 1 月 1 日 現 在	1 級	1	16.6	1 級		
	2 級			2 級	1	5.5
	3 級	3	50.0	3 級	【1】 3	【100.0】 16.7
	4 級	1	16.7	4 級	9	50.0
	5 級			5 級	3	16.7
	6 級	1	16.7	6 級	2	11.1
	7 級			7 級		
	8 級			8 級		
	計	6	100.0	計	【1】 18	【100.0】 100.0
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	1 級			1 級		
	2 級	1	20.0	2 級		
	3 級	2	40.0	3 級	【1】 5	【100.0】 26.3
	4 級	1	20.0	4 級	9	47.4
	5 級			5 級	3	15.8
	6 級	1	20.0	6 級	2	10.5
	7 級			7 級		
	8 級			8 級		
	計	5	100.0	計	【1】 19	【100.0】 100.0

【 】は再任用短時間勤務職員数(外書き)

(級別の基準となる職務)

区分	事務職	技術職
1 級	定型的な業務を行う職務	同 左
2 級	相当の知識、技術又は経験を必要とする業務を行う職務	同 左
3 級	高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務	同 左
4 級	極めて高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務 係の長の職務	同 左
5 級	主幹の職務	同 左
6 級	課の長の職務	同 左
7 級	部の次長の職務	同 左
8 級	部の長の職務	同 左

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	25	5	20	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	19	4	15	
	号給数別内訳	1 号 給 (人)	0	0	0
		2 号 給 (人)	0	0	0
		3 号 給 (人)	0	0	0
		4 号 給 (人)	11	2	9
		6 号 給 (人)	7	2	5
		8 号 給 (人)	1	0	1
比 率 (B) / (A) (%)	76.0	80.0	75.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	24	5	19	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	19	4	15	
	号給数別内訳	1 号 給 (人)	0	0	0
		2 号 給 (人)	0	0	0
		3 号 給 (人)	0	0	0
		4 号 給 (人)	11	1	10
		6 号 給 (人)	6	2	4
		8 号 給 (人)	2	1	1
比 率 (B) / (A) (%)	79.2	80.0	78.9		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 職	技 術 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.2	0.0	0.3
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和8年1月1日現在)	20.8	0.0	27.8
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	3,500	0	3,500
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	水道下水道業務手当		

(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】 2.325	【1.225】 2.325	【2.450】 4.650	有	
前 年 度	【1.200】 2.300	【1.200】 2.300	【2.400】 4.600	有	
一 般 会 計 の 制 度	【1.225】 2.325	【1.225】 2.325	【2.450】 4.650	有	

【 】は再任用職員の支給率

(7) 定年退職及び定年前早期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	定年前早期 退職特例措置 (3%~45%加算)	
一 般 会 計 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)	

(8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
財務会計契約システム 運用保守業務委託	千円 15,510		千円
江別市公共下水道 浄化センター汚水ポンプ 設備更新工事	80,000		
江別市公共下水道 浄化センター新設1系1-1次 消化槽設備更新工事	570,000		

に 関 す る 調 書

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	企 業 債	国 庫 補 助 金	受 益 者 負 担 金	工 事 負 担 金	下 水 道 使 用 料 等	内 部 留 保 資 金
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
令和8年度 ） 令和12年度	3,300					3,300	
令和8年度 ） 令和9年度	80,000	33,959	44,000		2,041		
令和8年度 ） 令和10年度	570,000	241,956	313,500		14,544		

令和 8 年 度
江別市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和 9 年 3 月 3 1 日）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産		
イ	土 地	779,485
ロ	建 物	1,422,543
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,156,317</u> 266,226
ハ	構 築 物	88,722,820
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△53,722,112</u> 35,000,708
ニ	機 械 及 び 装 置	16,238,538
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,627,148</u> 6,611,390
ホ	車 両 運 搬 具	11,309
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△7,913</u> 3,396
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	53,053
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△23,295</u> 29,758
ト	建 設 仮 勘 定	<u>1,034,139</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計	43,725,102
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ	施 設 利 用 権	36,779
ロ	電 話 加 入 権	263
ハ	ソ フ ト ウ ェ ア	82,866
ニ	無 形 固 定 資 産 仮 勘 定	<u>25,591</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計	145,499
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
イ	出 資 金	<u>709,151</u>
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	<u>709,151</u>
	固 定 資 産 合 計	44,579,752

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			748,804
(2) 未 収 金			224,614
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 10,568</u>	214,046
(3) 貯 蔵 品			<u>5,295</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>968,145</u>
	資 産 合 計		<u><u>45,547,897</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債		8,052,845		
イ 建設改良企業債		19,680		
ロ その他企業債			8,072,525	
企業債合計				
固定負債合計				8,072,525

4 流動負債

(1) 企業債		753,238		
イ 建設改良企業債		2,460		
ロ その他企業債			755,698	
企業債合計				
(2) 未払金			116,181	
(3) 引当金				
イ 賞与等引当金			20,385	
(4) その他流動負債			5,015	
流動負債合計			897,279	897,279

5 繰延収益

(1) 長期前受金		62,974,629		
長期前受金収益化累計額		△39,121,704		
繰延収益合計			23,852,925	
負債合計				32,822,729

資本の部

6 資本金

11,375,299

7 剰余金

(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		122,100		
ロ 補助金		874,056		
ハ 負担金		324,691		
資本剰余金合計			1,320,847	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		29,022		
利益剰余金合計			29,022	
剰余金合計				1,349,869
資本合計				12,725,168
負債資本合計				45,547,897

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
建物	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	5～20年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	5～15年

ロ 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	50年
ソフトウェア	5年

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

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

ロ 退職給付引当金

退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

ハ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ 消費税等の会計処理

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 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当事項なし

3 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（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、繰出基準に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、5,305,790千円である。

4 セグメント情報に関する注記

江別市下水道事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

6 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金1,785千円を使用する見込みである。

また、期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のために、賞与等引当金18,574千円を使用する見込みである。

令和 7 年 度
江別市下水道事業予定損益計算書（前年度分）
（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	1,203,701		
	(2) 一般会計負担金	805,715		
	(3) その他営業収益	39,690	2,049,106	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	259,405		
	(2) ポンプ場費	128,788		
	(3) 処理場費	491,393		
	(4) 利用促進費	7,592		
	(5) 総係費	315,046		
	(6) 減価償却費	2,075,998		
	(7) 資産減耗費	24,755	3,302,977	
	営業損失			1,253,871
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 一般会計補助金	37,134		
	(3) 長期前受金戻入	1,199,957		
	(4) 雑収益	15,588		
	(5) 国庫補助金	24,686	1,277,366	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	90,200		
	(2) 雑支出	13,074	103,274	1,174,092
5	予備費			
	(1) 予備費	5,000	5,000	△ 5,000
	経常利益			△ 84,779
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	697	697	△ 697
	当年度純損益			△ 85,476
	前年度繰越利益剰余金			112,323
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			26,847

令和 7 年 度
江別市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）
（令和 8 年 3 月 3 1 日）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地	779,485	
ロ	建 物	1,422,543	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,136,623</u>	285,920
ハ	構 築 物	88,215,036	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△52,188,015</u>	36,027,021
ニ	機 械 及 び 装 置	15,432,014	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,226,467</u>	6,205,547
ホ	車 両 運 搬 具	11,309	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△7,113</u>	4,196
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	52,902	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△22,122</u>	30,780
ト	建 設 仮 勘 定	<u>1,051,201</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		44,384,150
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権	41,238	
ロ	電 話 加 入 権	263	
ハ	ソ フ ト ウ ェ ア	91,289	
ニ	無 形 固 定 資 産 仮 勘 定	<u>12,281</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		145,071
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	出 資 金	<u>709,151</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>709,151</u>
	固 定 資 産 合 計		45,238,372

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金				788,719
(2) 未 収 金				225,196
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 12,353</u>	212,843	
(3) 貯 蔵 品				<u>5,295</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,006,857</u>	
	資 産 合 計		<u><u>46,245,229</u></u>	

負債の部

3 固定負債

(1) 企業				
イ 建設改良企業債		8,001,083		
ロ その他企業債		<u>22,140</u>		
企業債合計			<u>8,023,223</u>	
固定負債合計				8,023,223

4 流動負債

(1) 企業				
イ 建設改良企業債		764,372		
ロ その他企業債		<u>2,460</u>		
企業債合計			766,832	
(2) 未払金			116,043	
(3) 引当金			18,574	
イ 賞与等引当金			18,574	
(4) その他流動負債			<u>5,015</u>	
流動負債合計				906,464

5 繰延収益

(1) 長期前受金				
長期前受金収益化累計額		62,595,555		
繰延収益合計		<u>△38,000,546</u>		
繰延収益合計			<u>24,595,009</u>	
負債合計				<u><u>33,524,696</u></u>

資本の部

6 資本金

11,372,839

7 剰余金

(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		122,100		
ロ 補助金		874,056		
ハ 負担金		<u>324,691</u>		
資本剰余金合計			1,320,847	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>26,847</u>		
利益剰余金合計			<u>26,847</u>	
剰余金合計				<u>1,347,694</u>
資本合計				<u><u>12,720,533</u></u>
負債資本合計				<u><u>46,245,229</u></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) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
建物	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	5～20年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	5～15年

ロ 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	50年
ソフトウェア	5年

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

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

ロ 退職給付引当金

退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

ハ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ 消費税等の会計処理

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（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、繰出基準に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、5,283,873千円である。

3 セグメント情報に関する注記

江別市下水道事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

5 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金2,016千円を使用する見込みである。

また、期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のために、賞与等引当金17,392千円を使用する見込みである。

令和 8 年 度

江別市下水道事業会計予算明細書

収益的収入

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
1 下水道事業収益	3,526,710	3,450,136	76,574
1 営業収益	2,262,066	2,175,689	86,377
1 下水道使用料	1,391,998	1,324,071	67,927
2 一般会計負担金	826,992	808,014	18,978
3 その他営業収益	43,076	43,604	△ 528
2 営業外収益	1,264,644	1,274,447	△ 9,803
1 受取利息	1	1	0
2 一般会計補助金	38,994	37,134	1,860
3 長期前受金戻入	1,184,761	1,199,957	△ 15,196
4 消費税及び地方 消費税還付金	25,636	21,679	3,957
5 雑収益	15,252	15,676	△ 424

(単位 千円)

節		説明												
区分	金額													
1 下水道使用料	1,391,998	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>水量</th> <th>金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般用</td> <td>10,519,343 m³</td> <td>1,387,458</td> </tr> <tr> <td>湯屋用</td> <td>187,598 m³</td> <td>4,540</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>10,706,941 m³</td> <td>1,391,998</td> </tr> </tbody> </table>	項目	水量	金額	一般用	10,519,343 m ³	1,387,458	湯屋用	187,598 m ³	4,540	合計	10,706,941 m ³	1,391,998
項目	水量	金額												
一般用	10,519,343 m ³	1,387,458												
湯屋用	187,598 m ³	4,540												
合計	10,706,941 m ³	1,391,998												
1 雨水処理等負担金	798,824													
2 し渣処理負担金	26,093													
3 その他負担金	2,075													
1 下水道排水設備確認申請及び検査手数料	465	排水設備の確認申請、検査等手数料												
2 下水道排水設備設計手数料	1	確認申請 (626 件) 465												
3 下水道排水設備委託手数料	1	設計委託 (1 件) 1												
4 南幌関連負担金	42,609	工事委託 (1 件) 1 維持管理費に対する南幌町負担金(汚水流入量650,000m ³)												
1 預金利息	1													
1 一般会計補助金	38,994													
1 長期前受金戻入	1,184,761													
1 消費税及び地方消費税還付金	25,636													
1 南幌関連負担金	14,002													
2 労働保険料負担金	82													
3 グリーン電力発電受託料	646													
4 その他雑収益	522													

収益的支出

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項			
目			
1 下水道事業費用	3,430,157	3,425,189	4,968
1 営業費用	3,335,939	3,329,122	6,817
1 管渠費	197,795	227,868	△ 30,073
2 ポンプ場費	140,936	139,331	1,605

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1	給料	14,246	管渠の維持管理に要する費用	
2	手当等	7,332	職員給与費(3人分)	28,333
4	法定福利費	6,046	管渠清掃、調査点検委託等	93,254
5	賞与等引当金繰入額	2,523	路面復旧費	14,410
13	旅費	23	管渠修繕工事	24,142
15	備消耗品費	160	人孔修繕工事	5,323
16	燃料費	111	公共汚水桝及び取付管修繕工事	17,084
18	印刷製本費	719	道路改良関連修繕工事	11,692
20	委託料	93,254	その他必要な経費	3,557
22	賃借料	214		
23	修繕費	58,478		
24	路面復旧費	14,410		
29	負担金	264		
37	公課費	15		
1	給料	9,429	ポンプ場施設の維持管理に要する費用	
2	手当等	3,383	職員給与費(2人分)	17,245
4	法定福利費	3,804	ポンプ場維持管理業務委託等	29,305
5	賞与等引当金繰入額	1,591	し渣処理施設維持管理業務委託等	12,075
15	備消耗品費	113	ポンプ場施設修繕費	22,135
16	燃料費	136	し渣処理施設修繕費	1,534
17	光熱水費	1,084	動力費	
19	通信運搬費	2,623	電力料金	52,796
20	委託料	41,380	A重油等	397
22	賃借料	124	その他必要な経費	5,449
23	修繕費	23,687		
25	動力費	53,193		
27	薬品費	389		

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
3 处 理 場 費	555,236	530,072	25,164
4 利 用 促 進 費	9,628	7,914	1,714

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1	給料	25,876	処理場施設の維持管理に要する費用	
2	手当等	11,204	職員給与費(6人分)	48,397
3	報酬	2,071	会計年度任用職員給与費(1人分)	3,387
4	法定福利費	10,624	下水処理運転管理業務経費	111,688
5	賞与等引当金繰入額	4,515	場内機器管理・保守点検等業務経費	54,576
13	旅費	16	場内維持管理業務経費	33,491
15	備消耗品費	3,388	下水汚泥運搬・散布処理業務経費	61,486
16	燃料費	42	処理場施設修繕費	61,679
17	光熱水費	214	動力費	
19	通信運搬費	119	電力料金	106,214
20	委託料	261,241	A 重油	746
22	賃借料	141	その他必要な経費	73,572
23	修繕費	61,752		
25	動力費	106,960		
27	薬品費	67,053		
37	公課費	7		
41	雑費	13		
1	給料	3,692	水洗化の普及等下水道の利用促進に要する費用	
2	手当等	2,692	職員給与費(1人分)	7,715
4	法定福利費	1,660	その他必要な経費	1,913
5	賞与等引当金繰入額	648		
15	備消耗品費	126		
18	印刷製本費	215		
20	委託料	595		

款		本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項				
目				
5	總 係 費	351,048	323,184	27,864

(単位 千円)

節		金額	説明	
区	分			
1	給料	20,466	事業活動に関連する費用並びに使用料の調定	
2	手当等	13,929	及び徴収その他の業務に要する費用	
3	報酬	4,311	職員給与費(5人分)	42,546
4	法定福利費	9,920	会計年度任用職員給与費(2人分)	7,369
5	賞与等引当金繰入額	4,175	水道部基盤システム経費	2,387
11	研修費	1,350	庁舎維持管理経費	13,905
13	旅費	340	庁舎改修費	1,259
14	被服費	462	水道事業会計負担金	268,269
15	備消耗品費	2,530	その他必要な経費	15,313
16	燃料費	856		
17	光熱水費	2,027		
18	印刷製本費	774		
19	通信運搬費	1,201		
20	委託料	15,567		
21	手数料	75		
22	賃借料	170		
23	修繕費	1,644		
29	負担金	269,425		
31	交際費	50		
32	食糧費	14		
33	厚生費	129		
36	保険料	1,626		
37	公課費	7		

款	本年度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項			
目			
6 減 価 償 却 費	2,071,731	2,075,998	△ 4,267
7 資 産 減 耗 費	9,565	24,755	△ 15,190
2 營 業 外 費 用	88,420	90,300	△ 1,880
1 支 払 利 息	88,370	90,200	△ 1,830
2 雑 支 出	50	100	△ 50
3 特 別 損 失	798	767	31
1 過 年 度 損 益 修 正 損	798	767	31
4 予 備 費	5,000	5,000	0
1 予 備 費	5,000	5,000	0

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1 有形固定資産 減価償却費	2,051,839	建物 19,694	構築物 1,563,527	
		機械及び装置 466,185	工具、器具 及び備品 1,633	
		車両運搬具 800		
2 無形固定資産 減価償却費	19,892	施設利用権 4,459		
		ソフトウェア 15,433		
1 固定資産除却費	9,565			
1 企業債利息	88,270			
2 借入金利息	100			
1 雑支出	50			
1 過年度損益修正損	798			

資本的收入

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
1 資本的收入	1,294,460	992,455	302,005
1 企業債	805,000	563,900	241,100
1 企業債	805,000	563,900	241,100
2 出資金	2,460	0	2,460
1 出資金	2,460	0	2,460
3 補助金	450,900	415,150	35,750
1 国庫補助金	450,900	415,150	35,750
4 負担金	36,100	13,405	22,695
1 受益者負担金	4,813	4,098	715
2 一般会計負担金	12,509	0	12,509
3 工事負担金	18,778	9,307	9,471

(単位 千円)

節		説明																					
区分	金額																						
1 下水道施設建設債	805,000	補助事業 397,000 単独事業 408,000																					
1 出 資 金	2,460	一般会計出資金																					
1 社会資本整備 総合交付金	443,900	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>管渠及び ポンプ場</th> <th colspan="2">浄化センター</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>補助対象事業</td> <td>642,000</td> <td>105,000</td> <td>128,000</td> <td>875,000</td> </tr> <tr> <td>補助率</td> <td>1/2</td> <td>1/2</td> <td>5.5/10</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>国庫補助金</td> <td>321,000</td> <td>52,500</td> <td>70,400</td> <td>443,900</td> </tr> </tbody> </table>	項目	管渠及び ポンプ場	浄化センター		合計	補助対象事業	642,000	105,000	128,000	875,000	補助率	1/2	1/2	5.5/10	-	国庫補助金	321,000	52,500	70,400	443,900	
項目	管渠及び ポンプ場	浄化センター		合計																			
補助対象事業	642,000	105,000	128,000	875,000																			
補助率	1/2	1/2	5.5/10	-																			
国庫補助金	321,000	52,500	70,400	443,900																			
2 水管理・国土保全局 所管補助事業補助金	7,000	上下水道一体効率化・基盤強化推進事業 7,000×10/10																					
1 受益者負担金	4,813	<table border="1"> <thead> <tr> <th>第3 負担区</th> <th>第4 負担区</th> <th>第5 負担区</th> <th>第6 負担区</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>557</td> <td>478</td> <td>8</td> <td>3,770</td> <td>4,813</td> </tr> </tbody> </table>	第3 負担区	第4 負担区	第5 負担区	第6 負担区	合計	557	478	8	3,770	4,813											
第3 負担区	第4 負担区	第5 負担区	第6 負担区	合計																			
557	478	8	3,770	4,813																			
1 一般会計負担金	12,509	下水道施設整備事業に対する一般会計負担金																					
1 南幌関連工事負担金	18,778	下水道施設整備事業に対する工事負担金																					

資本的支出

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
1 資本的支出	2,320,358	2,134,667	185,691
1 建設改良費	1,552,246	1,374,009	178,237
1 施設建設事業費	1,530,526	1,224,104	306,422
2 施設費	21,021	145,334	△ 124,313
3 固定資産購入費	699	4,571	△ 3,872

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1	給料	37,898	下水道施設整備事業に要する費用
2	手当等	32,232	職員給与費(9人分) 80,916
3	報酬	2,156	会計年度任用職員給与費(1人分) 3,524
4	法定福利費	18,203	管路整備 151,538
13	旅費	376	・大麻第1-3排水区雨水管新設工事等
15	備消耗品費	450	処理場・ポンプ場施設改築更新 828,247
16	燃料費	60	・浄化センター分流2系最終沈殿池 設備更新工事等
18	印刷製本費	203	管路施設改築更新 457,926
20	委託料	258,720	その他必要な経費 8,375
23	修繕費	169	
28	補償金	1,000	
29	負担金	1,054	
35	工事請負費	1,177,991	
37	公課費	14	
20	委託料	7,711	庁舎等の環境整備に要する費用
29	負担金	13,310	
54	工具、器具及び 備品購入費	699	電気マッフル炉等

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較
	予 定 額	当 初 予 定 額	
2 企 業 債 償 還 金	766,832	759,558	7,274
1 企 業 債 償 還 金	766,832	759,558	7,274
3 国 庫 補 助 金 返 還 金	280	100	180
1 国 庫 補 助 金 返 還 金	280	100	180
4 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	
1 企業債償還金	766,832	
1 国庫補助金 返還金	280	