

令和8年度

丸亀市下水道事業会計予算書

令和 8 年度丸亀市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度丸亀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) 処理区域面積	1,861ha
(2) 年間有収水量	6,270,000m ³
(3) 主要な建設改良事業	
① 管渠建設改良工事	885,000 千円
② ポンプ場建設改良工事	825,000 千円
③ 処理場建設改良工事	22,000 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。なお、特別損失中の解体工事関連費 1,992,000 千円の財源に充てるため、企業債 962,700 千円を借り入れる。

収 入

第 1 款 下水道事業収益	6,213,382 千円
第 1 項 営業収益	1,654,814 千円
第 2 項 営業外収益	2,616,698 千円
第 3 項 特別利益	1,941,870 千円

支 出

第 1 款 下水道事業費用	5,060,295 千円
第 1 項 営業費用	2,895,668 千円
第 2 項 営業外費用	169,127 千円
第 3 項 特別損失	1,994,500 千円
第 4 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 1,167,932 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 25,828 千円、当年度分損益勘定留保資金 948,462 千円、減債積立金 193,642 千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	1,852,003千円
第1項	企業債	1,246,100千円
第2項	補助金	594,600千円
第4項	負担金	11,303千円

支 出

第1款	資本的支出	3,019,935千円
第1項	建設改良費	1,851,356千円
第2項	企業債償還金	1,168,579千円

(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
下水処理設備長寿命化工事業 業務委託料 (令和8年度)	令和9年度から令和10年度まで	4,320,000千円

(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
下水道施設の 建設及び改良 事業	1,246,100千円	普通貸借又は 証券発行(た だし、登録債と する。)	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)	40年以内償還 又は借入先の融 資条件による。 ただし、財政の 都合により繰上 償還又は低利に 借換えすること ができる。
下水道施設の 解体事業	962,700千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、3,000,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用の間の流用

(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 132,838 千円

(他会計からの補助金)

第10条 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、930,000 千円である。

令和8年2月25日 提出

香川県丸亀市長 松 永 恭 二

丸亀市下水道事業会計予算に関する説明書

令和8年度丸亀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			6,213,382	
	1営業収益		1,654,814	
		1下水道使用料	1,083,300	下水道料金
		2他会計負担金	571,458	雨水処理負担金
		3その他営業収益	56	督促手数料、登録手数料
	2営業外収益		2,616,698	
		2他会計負担金	579,737	一般会計負担金
		3他会計補助金	930,000	一般会計補助金
		4長期前受金戻入	931,575	
		5消費税及び地方消費税還付金	134,768	
		6雑収益	40,618	産廃処分費負担金、その他雑収益
	3特別利益		1,941,870	
		2過年度損益修正益	20	
		3その他特別利益	1,941,850	旧浄化センター解体に関する国庫補助金、企業債

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1下水道事業費用			5,060,295	
	1営業費用		2,895,668	
		1管渠費	53,270	管渠の維持管理に要する費用
		2ポンプ場費	179,300	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3処理場費	491,130	処理場の維持管理に要する費用
		4水洗化促進対策費	660	融資利子補給金、ポンプ設備設置補助金
		5業務費	68,878	徴収事務委託等に要する費用
		6総係費	96,233	事業活動全般に要する一般管理費用
		7流域下水道維持管理費	126,160	流域下水道の維持管理に要する費用
		8減価償却費	1,865,037	固定資産の減価償却費
		9資産減耗費	15,000	固定資産の除却費
	2営業外費用		169,127	
		1支払利息	169,127	企業債利息
		3雑支出	0	
	3特別損失		1,994,500	
		3過年度損益修正損	2,500	過年度に属する費用
		4その他特別損失	1,992,000	旧浄化センター解体工事費
	4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			1,852,003	
	1企業債		1,246,100	
		1企業債	1,246,100	
	2補助金		594,600	
		1国庫補助金	585,600	
		2県補助金	9,000	
	4負担金		11,303	
		1受益者負担金	11,303	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1資本的支出			3,019,935	
	1建設改良費		1,851,356	
		1管渠建設改良費	885,000	管渠の改良増設に要する費用
		2ポンプ場建設改良費	825,000	ポンプ場の改良増設に要する費用
		3処理場建設改良費	22,000	処理場の改良増設に要する費用
		4建設総係費	61,655	建設費全般に要する費用
		5流域下水道建設費	57,701	流域下水道の改良増設に要する費用
	2企業債償還金		1,168,579	
		1企業債償還金	1,168,579	元金償還金

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)	
		給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	8	32,222	25,177	57,399	15,884	73,283
	資本勘定支弁職員	7	26,980	19,896	46,876	12,679	59,555
	合計	15	59,202	45,073	104,275	28,563	132,838
前年度	損益勘定支弁職員	7	29,104	21,489	50,593	13,325	63,918
	資本勘定支弁職員	6	22,338	18,218	40,556	10,256	50,812
	合計	13	51,442	39,707	91,149	23,581	114,730
比較		2	7,760	5,366	13,126	4,982	18,108

職員手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
	本年度	1,200	1,350	14,340	11,820	13,500
	前年度	1,900	1,390	11,877	9,717	11,600
	比較	△ 700	△ 40	2,463	2,103	1,900

職員手当の内訳	区分	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職特勤手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本年度	1,133	310	1,360	60	7,000
	前年度	913	310	1,900	100	5,000
	比較	220	0	△ 540	△ 40	2,000

注 期末・勤勉手当、法定福利費については、賞与等引当金を含む。

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	7,760	1 昇給に伴う増加分	569	平均昇給率 0.97%	
		2 給与改定に伴う増減分	1,930	給与改定率 3.37%	
		3 その他の増減分	5,261	職員構成の変動等に伴う増減分	職員数の異動状況 本年度 15人 前年度 13人 増減 2人
職員手当	5,366	1 制度改正に伴う増減分	132	期末手当	支給率 2.5月分→2.525月分
			130	勤勉手当	支給率 2.1月分→2.125月分
			480	通勤手当	駐車場等の利用に対する通勤手当の新設
		2 その他の増減分	4,624	その他の増減分	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一般行政職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	323,300
	平均給与月額(円)	402,885
	平均年齢(歳)	39.1

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	国 の 制 度
			一般行政職(円)
高 校 卒	206,700	206,700	200,300
大 学 卒	237,600		232,000

(3) 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
	7級	0	0.0
	6級	2	14.3
	5級	2	14.3
	4級	2	14.3
	3級	2	14.3
	2級	2	14.3
	1級	4	28.5
	計	14	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一 般 行政職	部長 参事	部長 課長 副参事	課長 副課長 主幹	副課長 担当長 副主幹	主査	主任	副主任	主事 技師

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A)人	15	15	
	昇給に係る職員数 (B)人	15	15	
	号級数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)	2	2
		3号給(人)		
		4号給(人)	13	13
		5号給(人)		
		6号給(人)		
		7号給(人)		
		8号給(人)		
比率 (B)／(A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)人	13	13	
	昇給に係る職員数 (B)人	13	13	
	号級数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)	2	2
		3号給(人)		
		4号給(人)	11	11
		5号給(人)		
		6号給(人)		
		7号給(人)		
		8号給(人)		
比率 (B)／(A) (%)	100.0	100.0		

(5) 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	12 月			
本 年 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有	
前 年 度	2.30 (1.20)	2.30 (1.20)	4.60 (2.40)	有	
国の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有	

※()内は再任用職員の支給率

(6) 定年退職等に係る退職手当

区 分	20年の勤続の者 (月分)	25年の勤続の者 (月分)	35年の勤続の者 (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 (2~20%加算)	
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 (2~45%加算)	

(7) 地域手当

支給対象地域	高松市
支給率(%)	4
支給対象職員数(人)	0
国の指定基準に基づく支給率(%)	4

(8) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種
		一 般 行 政 職
給料総額に対する比率(%) (令和8年1月1日現在)	0.4	0.4
支給対象職員の比率(%) (令和8年1月1日現在)	14.3	14.3
代表的な 特殊勤務手当の名称	(支給額の多い手当) 担当長手当 (多くの職員に支給されている手当) 担当長手当	

(9) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	異 なる	支給対象となる家賃額の下限及び 手当額の上限について異なる
通 勤 手 当	異 なる	交通用具使用者について異なる

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事項	限度額	前年度末までの 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	金額	期間	金額	国(県)補助金	企業債	自己資金
丸亀市が定めた金融機関が排水設備改造者に排水設備改造資金を貸付けたことについて丸亀市がその損失を補償すること。	元金及び利子相当額	—	—	期間の定めなし	限度額に同じ	—	—	限度額に同じ
公共下水道施設運転管理業務委託料(包括的民間委託)(令和5年度)	1,085,000	令和7年度まで	414,086	令和8年度	670,914	—	—	670,914
丸亀市旧浄化センター撤去工事業務委託料(令和6年度)	6,370,000	令和7年度まで	539,000	令和8年度から令和11年度まで	5,831,000	3,207,050	2,623,950	—
流域関連公共下水道マンホールポンプ等維持管理業務委託料(令和6年度)	31,000	令和7年度まで	21,853	令和8年度から令和9年度まで	9,147	—	—	9,147
下水処理設備長寿命化工事業務委託料(令和7年度)	112,000	—	—	令和8年度	112,000	56,000	56,000	—
下水処理設備長寿命化工事業務委託料(令和8年度)	4,320,000	—	—	令和9年度から令和10年度まで	4,320,000	2,151,000	2,169,000	—

令和7年度丸亀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)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	989,781		
(2) 他会計負担金	584,069		
(3) その他営業収益	56	1,573,906	
2 営業費用			
(1) 管渠費	26,163		
(2) ポンプ場費	126,570		
(3) 処理場費	390,098		
(4) 水洗化促進対策費	60		
(5) 業務費	59,203		
(6) 総係費	84,328		
(7) 流域下水道維持管理費	107,864		
(8) 減価償却費	1,817,559		
(9) 資産減耗費	15,000		
(10) その他営業費用	0	2,626,845	
営業利益			△ 1,052,939
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	512,109		
(2) 他会計補助金	530,000		
(3) 長期前受金戻入	921,948		
(4) 雑収益	43,356	2,007,413	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	172,122		
(2) 雑支出	157,061	329,183	1,678,230
経常利益			625,291
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	509		
(2) その他特別利益	367,505	368,014	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,636		
(2) その他特別損失	828,100	829,736	△ 461,722
当年度純利益			163,569
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			280,493
当年度未処分利益剰余金			444,062

令和7年度丸亀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

ア 土地		1,224,141	
イ 立木		30,845	
ウ 建物	2,972,157		
減価償却累計額	<u>△ 644,379</u>	2,327,778	
エ 構築物	33,062,099		
減価償却累計額	<u>△ 6,444,173</u>	26,617,926	
オ 機械及び装置	12,326,383		
減価償却累計額	<u>△ 2,833,986</u>	9,492,397	
カ 車両運搬具	1,308		
減価償却累計額	<u>△ 1,243</u>	65	
キ 工具器具及び備品	16,191		
減価償却累計額	<u>△ 4,264</u>	11,927	
ク その他有形固定資産	158,121		
減価償却累計額	<u>△ 31,016</u>	127,105	
ケ 建設仮勘定		262,178	
有形固定資産合計			40,094,362

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		400,956	
イ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			400,956

(3) 投資その他の資産

ア 基金		0	
イ その他の資産		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			40,495,318

2 流動資産

(1) 現金預金 2,785,473

(2) 未収金

ア 営業未収金	180,660		
イ 営業外未収金	111,955		
ウ その他未収金	9,000		
貸倒引当金	<u>△ 6,540</u>	295,075	
流動資産合計			<u>3,080,548</u>
資 産 合 計			<u><u>43,575,866</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等の財源に 充てる企業債	16,019,788	16,019,788	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	25,742	25,742	
固定負債合計			16,045,530
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等の財源に 充てる企業債	1,168,579	1,168,579	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	48,941		
イ 営業外未払金	0		
ウ その他未払金	1,337,964	1,386,905	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	7,021		
イ 法定福利費引当金	1,383	8,404	
(4) その他流動負債			
ア 預り保証金	800		
イ その他預り金	0	800	
流動負債合計			2,564,688
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		23,634,492	
(2) 収益化累計額		△ 5,054,776	
繰延収益合計			18,579,716
負債合計			<u>37,189,934</u>

資本の部

6 資本金			4,567,708
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	432,303		
イ 受贈財産評価額	250,088		
ウ その他資本剰余金	518,768		
資本剰余金合計		1,201,159	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	173,003		
イ 利益積立金	0		
ウ 建設改良積立金	0		
エ 当年度未処分利益剰余金	444,062		
利益剰余金合計		617,065	
剰余金合計			1,818,224
資本合計			<u>6,385,932</u>
負債資本合計			<u>43,575,866</u>

令和8年度丸亀市下水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			
(1) 下水道使用料	984,818		
(2) 他会計負担金	571,458		
(3) その他営業収益	56	1,556,332	
2 営業費用			
(1) 管渠費	48,427		
(2) ポンプ場費	163,000		
(3) 処理場費	453,165		
(4) 水洗化促進対策費	660		
(5) 業務費	62,826		
(6) 総係費	95,087		
(7) 流域下水道維持管理費	114,691		
(8) 減価償却費	1,865,037		
(9) 資産減耗費	15,000		
(10) その他営業費用	0	2,817,893	
営業利益			△ 1,261,561
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	579,737		
(2) 他会計補助金	930,000		
(3) 長期前受金戻入	931,575		
(4) 雑収益	40,442	2,481,754	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	169,127		
(2) 雑支出	187,263	356,390	2,125,364
経常利益			863,803
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	18		
(2) その他特別利益	979,150	979,168	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,272		
(2) その他特別損失	1,810,909	1,813,181	△ 834,013
当年度純利益			29,790
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			193,642
当年度未処分利益剰余金			223,432

令和8年度丸亀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

ア 土地		1,224,141	
イ 立木		30,845	
ウ 建物	3,029,976		
減価償却累計額	<u>△ 767,737</u>	2,262,239	
エ 構築物	33,785,775		
減価償却累計額	<u>△ 7,548,351</u>	26,237,424	
オ 機械及び装置	12,909,247		
減価償却累計額	<u>△ 3,434,951</u>	9,474,296	
カ 車両運搬具	1,308		
減価償却累計額	<u>△ 1,243</u>	65	
キ 工具器具及び備品	16,191		
減価償却累計額	<u>△ 5,833</u>	10,358	
ク その他有形固定資産	158,121		
減価償却累計額	<u>△ 36,186</u>	121,935	
ケ 建設仮勘定		511,122	
有形固定資産合計			39,872,425

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		433,616	
イ その他無形固定資産		0	
無形固定資産合計			433,616

(3) 投資その他の資産

ア 基金		0	
イ その他の資産		0	
投資合計			0
固定資産合計			40,306,041

2 流動資産

(1) 現金預金 3,366,332

(2) 未収金

ア 営業未収金	179,550		
イ 営業外未収金	134,768		
ウ その他未収金	9,000		
貸倒引当金	<u>△ 7,620</u>	315,698	
流動資産合計			3,682,030
資 産 合 計			<u>43,988,071</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等の財源に 充てる企業債	17,090,216	17,090,216	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	32,742	32,742	
固定負債合計			17,122,958
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等の財源に 充てる企業債	1,138,372	1,138,372	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	60,338		
イ 営業外未払金	0		
ウ その他未払金	985,835	1,046,173	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,297		
イ 法定福利費引当金	1,704	10,001	
(4) その他流動負債			
ア 預り保証金	800		
イ その他預り金	0	800	
流動負債合計			2,195,346
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		24,235,395	
(2) 収益化累計額		△ 5,981,351	
繰延収益合計			18,254,044
負債合計			<u>37,572,348</u>

資本の部

6 資本金			4,848,201
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	432,303		
イ 受贈財産評価額	250,088		
ウ その他資本剰余金	518,768		
資本剰余金合計		1,201,159	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	142,931		
イ 利益積立金	0		
ウ 建設改良積立金	0		
エ 当年度未処分利益剰余金	223,432		
利益剰余金合計		366,363	
剰余金合計			1,567,522
資本合計			<u>6,415,723</u>
負債資本合計			<u>43,988,071</u>

令和8年度丸亀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)

科 目	(単位:千円)
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	29,790
減価償却費	1,865,037
資産減耗費	15,000
引当金増減額 (△は減少)	9,677
長期前受金戻入益	△ 931,575
受取利息	0
支払利息	169,127
未収金の増減額 (△は増加)	△ 21,704
未払金の増減額 (△は減少)	△ 340,731
前払金の増減額 (△は増加)	0
預り金の増減額 (△は減少)	0
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
小計	794,621
受取利息	0
支払利息	△ 169,127
業務活動によるキャッシュ・フロー①	625,494
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の売却による収入	0
有形固定資産の取得による支出	△ 1,638,304
無形固定資産の取得による支出	△ 52,455
補助金等による収入	594,600
受益者負担金による収入	11,303
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 1,084,856
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期貸付による収入	1,500,000
短期貸付による支出	△ 1,500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,246,100
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	△ 1,168,579
その他の企業債による収入	962,700
その他の企業債の償還による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	1,040,221
資金の増加額④=①+②+③	580,859
資金の期首残高	2,785,473
資金の期末残高	3,366,332

注記

(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の方法

(1)有形固定資産

・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	8～15年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	5～15年

(2)無形固定資産

・定額法

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金額を計上している。

(2)賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、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。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度末における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。

(4)貸倒引当金

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

3 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

(1)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。

(セグメント情報に関する注記)

1 報告セグメントの概要

丸亀市下水道事業は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道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、この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、以下の区域において下水を排除し、又は処理する業務である。

事業区分	区域
公共下水道事業	丸亀処理区、飯山処理区
特定環境保全公共下水道事業	綾歌処理区、飯山処理区

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和8年度(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位:千円)

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	1,474,858	81,474	1,556,332
営業費用	2,553,199	264,694	2,817,893
営業損益	△1,078,341	△183,220	△1,261,561
経常損益	860,820	2,983	863,803
セグメント資産	38,758,687	5,229,384	43,988,071
セグメント負債	33,376,968	4,195,380	37,572,348
その他の項目			
他会計繰入金	1,972,274	108,921	2,081,195
減価償却費	1,687,694	177,343	1,865,037
支払利息	146,916	22,211	169,127
特別利益	979,168	0	979,168
特別損失	1,812,954	227	1,813,181
有形固定資産及び 無形固定資産の増 加額	1,611,518	79,241	1,690,759

令和8年度丸亀市下水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

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		6,213,382	4,475,196	1,738,186
	1	営業収益	1,654,814	1,671,185	△ 16,371
		1下水道使用料	1,083,300	1,087,060	△ 3,760
		2他会計負担金	571,458	584,069	△ 12,611
		3その他営業収益	56	56	0
	2	営業外収益	2,616,698	2,114,041	502,657
		2他会計負担金	579,737	512,109	67,628
		3他会計補助金	930,000	530,000	400,000
		4長期前受金戻入	931,575	937,969	△ 6,394
		5消費税及び地方消費税還付金	134,768	83,340	51,428
		6雑収益	40,618	50,623	△ 10,005
	3	特別利益	1,941,870	689,970	1,251,900
		2過年度損益修正益	20	20	0
		3その他特別利益	1,941,850	689,950	1,251,900

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1下水道使用料	1,083,300		
1雨水処理負担金	571,458		
1手数料	56	督促手数料	1
		登録手数料	55
1一般会計負担金	579,737		
1一般会計補助金	930,000		
1長期前受金戻入	931,575		
1消費税及び地方消費税還付金	134,768		
3使用料	98	電柱敷地使用料	38
		消化ガス発電事業用地使用料	60
4雑収益	40,520	香川県下水道公社助成金	130
		市町職員研修センター研修事業助成金	160
		下水道特別使用納付金	3,300
		公共下水道一時使用料	50
		産廃処分費負担金	15,000
		消化ガス発電事業用ガス売却代	1,870
		防災・安全社会資本整備総合交付金	20,000
		雑収益	10
1過年度損益修正益	20		
1その他特別利益	1,941,850	公営企業施設等整理債	962,700
		防災・安全社会資本整備総合交付金	979,150

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			5,060,295	3,912,118	1,148,177
	1営業費用		2,895,668	2,846,496	49,172
		1管渠費		53,270	29,779
		2ポンプ場費		179,300	174,807

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
12燃料費	30	エンジンポンプガソリン代	30
15通信運搬費	1,200	マンホールポンプ施設緊急通報用電話代	1,200
16委託料	18,000	都市下水道清掃等委託料	1,000
		下水道管渠清掃及び点検委託料	8,000
		排水路清掃委託料	3,000
		側溝等清掃委託料	2,000
		流域関連公共下水道マンホールポンプ維持 管理業務委託料(包括)	4,000
19修繕費	6,000	マンホールポンプ修繕料	4,000
		管渠修繕料	2,000
22工事請負費	15,000	産砂遊水池浚渫工事費	1,000
		今津雨水幹線浚渫工事費	1,000
		中府1号雨水幹線浚渫工事費	1,000
		マンホール等補修工事費	12,000
23動力費	8,040	電動ポンプ電気代	2,040
		流域下水道ポンプ電気代	6,000
25材料費	5,000		
11備用品費	500	消耗品費	500
13光熱水費	2,400		
16委託料	104,200	ポンプ場運転管理委託料(包括)	96,000
		ポンプ場電気設備整備委託料	400
		排水施設設備等管理委託料	1,074
		ポンプ場排気ダクト清掃業務委託料	1,526
		ポンプ場汚泥搬出委託料(沈砂・し渣)	2,700
		流域下水道接続点水質等調査業務委託料	1,500
		施設・設備改修等実施設計業務委託料	1,000

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		3処理場費	491,130	506,815	△ 15,685

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
18賃借料	200	塩屋ポンプ場コンテナリース料 190 塩屋ポンプ場電動ホイスト借上料 10
19修繕費	6,000	
22工事請負費	6,000	
23動力費	60,000	
11備用品費	850	消耗品費 850
13光熱水費	1,200	
15通信運搬費	50	
16委託料	315,370	浄化センター運転管理委託料(包括) 240,000 処理場電気設備整備委託料 300 ウォーターPPP契約手続準備業務委託料 45,000 汚泥貯留タンク清掃委託料 300 汚泥等搬出委託料 770 水質、汚泥分析等業務委託料 3,000 廃棄物処理(下水汚泥)業務委託料 14,000 廃棄物収集運搬(下水汚泥)業務委託料 4,000 旧処理施設除草等業務委託料 1,000 旧処理施設汚水処理業務委託料 7,000
17手数料	8,000	汚泥貯留槽清掃手数料 1,600 汚泥汲取り手数料 6,400
18賃借料	200	車船借上料 200
19修繕費	4,800	処理場修繕料 4,000 車検料 400 車両修繕料 400
22工事請負費	10,000	
23動力費	84,000	
25材料費	3,000	
27負担金	63,510	中讃広域行政事務組合負担金(下水汚泥処理負担金) 63,510

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		4水洗化促進対策費	660	660	0
		5業務費	68,878	65,765	3,113
		6総係費	96,233	84,856	11,377

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
28	保険料	50	自動車損害保険料 50
29	公課費	100	自動車重量税 100
32	補助及び交付金	660	排水設備改造資金融資利子補給金 60 下水道ポンプ設備設置補助金 600
15	通信運搬費	270	
16	委託料	64,300	下水道使用料徴収事務委託料 59,500 下水道台帳システム更新等業務委託料 4,800
27	負担金	1,840	企業会計システム負担金 1,551 受益者負担金システム負担金 289
30	使用料	2,000	立会受付Webシステム利用料 2,000
34	報償費	468	受益者負担金前納報奨金 272 先行賦課前納報奨金 196
1	給料	32,222	給料 8人
2	手当	20,999	扶養手当 500 管理職手当 1,350 一般職期末手当 5,288 勤勉手当 4,361 時間外勤務手当 7,500 通勤手当 770 特殊勤務手当 150 住居手当 660 管理職特殊勤務手当 60 児童手当 360
3	賞与引当金繰入額	4,538	
5	法定福利費	14,973	共済組合負担金 13,776 互助会負担金 96 共済会負担金 48 公務災害補償負担金 80

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		
		共済組合負担金(追加費用分)	973
6法定福利費引当金繰入額	911		
8退職給付費引当金繰入額	7,000		
9旅費	720	県内旅費	10
		県外旅費	600
		費用弁償	110
10被服費	200		
11備用品費	1,400	消耗品費	1,400
14印刷製本費	850		
16委託料	850	マンホールカード等作成委託料	850
17手数料	203		
18賃借料	10		
27負担金	7,480	出席負担金	700
		情報化推進負担金	4,500
		日本下水道協会負担金	300
		中国四国地方下水道協会負担金	58
		香川県下水道協会負担金	52
		庁舎管理費負担金	1,500
		電子入札システム利用負担金	350
		地域環境資源センター負担金	20
28保険料	1,230	建物・動産損害共済保険料	960
		下水道賠償責任保険料	270
30使用料	52	駐車場使用料	25
		114SalutStationシステム使用料	27
31報酬	300	下水道事業運営審議会委員報酬	300
32補助及び交付金	1,010	雨水貯留施設等設置補助金	1,010
34報償費	185	謝礼品代等(下水道の日)	185
36食糧費	20		

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		7流域下水道維持管理費	126,160	118,650	7,510
		8減価償却費	1,865,037	1,850,164	14,873
		9資産減耗費	15,000	15,000	0
	2営業外費用		169,127	172,122	△ 2,995
		1支払利息	169,127	172,122	△ 2,995
	3特別損失		1,994,500	892,500	1,102,000
		3過年度損益修正損	2,500	2,500	0
		4その他特別損失	1,992,000	890,000	1,102,000
	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		
41	貸倒引当金繰入額	1,080	
27	負担金	126,160	中讃流域下水道維持管理負担金(大東川処理区) 126,160
43	有形固定資産減価償却費	1,845,241	
44	無形固定資産減価償却費	19,796	
45	固定資産除却費	15,000	
48	企業債利息	169,127	
54	過年度損益修正損	2,500	
57	その他特別損失	1,992,000	旧浄化センター解体工事関連費
99	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			1,852,003	1,374,621	477,382
	1企業債		1,246,100	891,700	354,400
		1企業債	1,246,100	891,700	354,400
	2補助金		594,600	471,500	123,100
		1国庫補助金	585,600	462,500	123,100
		2県補助金	9,000	9,000	0
	4負担金		11,303	11,421	△ 118
		1受益者負担金	11,303	11,421	△ 118

(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
1下水道事業債	1,246,100	下水道建設事業債	956,500
		資本費平準化債	288,000
		下水道建設事業債(特別措置分)	1,600
1国庫補助金	585,600	社会資本整備総合交付金	65,000
		防災・安全社会資本整備総合交付金	504,000
		大規模雨水処理施設整備事業補助金	16,600
1県補助金	9,000	下水道事業普及促進事業補助金	9,000
1下水道事業受益者負担金	11,303		

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			3,019,935	2,553,479	466,456
	1建設改良費		1,851,356	1,443,410	407,946
		1管渠建設改良費	885,000	583,000	302,000
		2ポンプ場建設改良費	825,000	736,000	89,000
		3処理場建設改良費	22,000	37,000	△ 15,000
		4建設総係費	61,655	53,892	7,763

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
16委託料	160,000	建設工事関連委託料	160,000
22工事請負費	700,000	下水管布設工事費	229,000
		舗装復旧工事費	66,000
		取付管等設置工事費	15,000
		その他工事費	390,000
26補償費	25,000		
16委託料	740,000	実施設計業務委託料	740,000
22工事請負費	85,000	ポンプ場改修工事費	85,000
16委託料	2,000	測量設計業務委託料	2,000
22工事請負費	20,000	旧処理施設等改修工事費	20,000
1給料	26,980	給料 7人	
2手当	16,737	扶養手当	700
		一般職期末手当	4,500
		勤勉手当	3,714
		時間外勤務手当	6,000
		通勤手当	363
		特殊勤務手当	160
		住居手当	700
		児童手当	600
3賞与引当金繰入額	3,759		
5法定福利費	11,886	共済組合負担金	11,690
		互助会負担金	84
		共済会負担金	42
		公務災害補償負担金	70
6法定福利費引当金繰入額	793		
11備用品費	1,500	消耗品費	300

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		5流域下水道建設費	57,701	33,518	24,183
	2企業債償還金		1,168,579	1,110,069	58,510
		1企業債償還金	1,168,579	1,110,069	58,510

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
		備品費 1,200
27負担金	57,701	中讃流域下水道建設負担金(大東川 処理区) 57,701
60企業債償還元金	1,168,579	

