

令和 8 年 度

志 木 市 水 道 事 業 会 計 予 算 書  
下 水 道 事 業 会 計

埼 玉 県 志 木 市



# 目 次

## 令和 8 年度志木市水道事業会計予算

令和 8 年度志木市水道事業会計予算	7
令和 8 年度志木市水道事業会計予算に関する説明書	
令和 8 年度志木市水道事業会計予算実施計画	11
令和 8 年度志木市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）	17
給与費明細書	18
継続費に関する調書	22
債務負担行為に関する調書	22
企業債償還計画表	23
令和 8 年度志木市水道事業予定貸借対照表	24
令和 7 年度志木市水道事業予定損益計算書（前年度分）	27
令和 7 年度志木市水道事業予定貸借対照表（前年度分）	28
志木市水道事業会計予算に関する注記事項	31

## 令和 8 年度志木市下水道事業会計予算

令和 8 年度志木市下水道事業会計予算	35
令和 8 年度志木市下水道事業会計予算に関する説明書	
令和 8 年度志木市下水道事業会計予算実施計画	39
令和 8 年度志木市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）	46
給与費明細書	47
継続費に関する調書	51
企業債償還計画表	51
令和 8 年度志木市下水道事業予定貸借対照表	52
令和 7 年度志木市下水道事業予定損益計算書（前年度分）	55
令和 7 年度志木市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）	56
志木市下水道事業会計予算に関する注記事項	59



令和 8 年度

志木市水道事業会計予算



## 令和8年度志木市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度志木市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) 給水戸数	37,954 戸
(2) 年間総配水量	7,572,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	20,745 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
国道254号バイパス仮配水管布設工事その2	22,154 千円
宗岡第4水源地導水管布設替工事	98,736 千円
宗岡浄水場監視制御設備外更新工事	654,000 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。

収 入		
第1款 水道事業収益		1,540,001 千円
第1項 営業収益		1,383,403 千円
第2項 営業外収益		156,597 千円
第3項 特別利益		1 千円
支 出		
第2款 水道事業費用		1,594,119 千円
第1項 営業費用		1,535,610 千円
第2項 営業外費用		38,508 千円
第3項 特別損失		1 千円
第4項 予備費		20,000 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 337,799 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 78,661 千円、過年度分損益勘定留保資金 259,138 千円で補填するものとする。 )。

収 入		
第3款 資本的収入		824,199 千円
第1項 企業債		823,200 千円
第3項 負担金		999 千円
支 出		
第4款 資本的支出		1,161,998 千円
第1項 建設改良費		869,892 千円
第2項 企業債償還金		292,106 千円

( 継続費 )

第 5 条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
4 資本的支出	1 建設改良費	宗岡浄水場 監視制御設備外 更新事業	1,074,700	R8	654,000
				R9	420,700

( 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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
浄水場設備 更新事業	673,300	普通貸借又は 証券発行	4.0 % 以内	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、もしくは繰上償還又 は低利に借換えることができる。
管路整備事業	149,900			

( 一時借入金 )

第 7 条 一時借入金の限度額は、100,000 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 ) 営業費用及び営業外費用の間の流用

( 2 ) 建設改良費及び企業債償還金の間の流用

( 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 123,021 千円

( たな卸資産購入限度額 )

第 10 条 たな卸資産の購入限度額は、5,221 千円と定める。

令和 8 年 2 月 19 日 提出

志木市長 香川 武文

令和 8 年度

志木市水道事業会計予算  
に 関 す る 説 明 書



## 令和 8 年度志木市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	節	予 定 額	備 考
1	水	道	事 業 収 益	1,540,001	
	1	営	業 収 益	1,383,403	
		1	給 水 収 益	820,524	
		1	水 道 料 金	820,524	有収水量7,147,000m <sup>3</sup>
		3	そ の 他 営 業 収 益	562,879	
		2	手 数 料	1,940	設計審査手数料、工事検査手数料 他
		3	他 会 計 負 担 金	12,082	消火栓維持管理負担金、消防水利負担金
		4	加 入 金	126,406	水道利用加入金（新設・口径変更）
		5	受 託 料	54,256	下水道使用料調定及び徴収業務受託料 他
		6	雑 収 益	59,373	下水道事業会計負担金 他
		8	他 会 計 補 助 金	308,822	物価高騰対策に係る一般会計補助金
	2	営	業 外 収 益	156,597	
		1	受 取 利 息 及 び 配 当 金	9,906	
		1	預 金 利 息	9,906	定期預金・普通預金
		4	長 期 前 受 金 戻 入	79,998	
		1	補 助 金	10,779	
		2	他 会 計 負 担 金	2,565	
		3	受 贈 財 産 評 価 額	27,018	
		5	工 事 負 担 金	35,680	
		6	そ の 他 長 期 前 受 金	3,956	
		6	雑 収 益	1,764	
		3	不 用 品 売 却 収 益	3	不用量水器
		4	そ の 他 雑 収 益	1,761	行政財産使用料 他
		7	消 費 税 還 付 金	64,929	
		1	消 費 税 還 付 金	64,929	
	3	特	別 利 益	1	
		4	そ の 他 特 別 利 益	1	
		1	そ の 他 特 別 利 益	1	

## R8水道予算

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
2	水	道	事 業 費 用	1,594,119	
	1	営	業 費 用	1,535,610	
		1	原 水 及 び 浄 水 費	634,910	
			7 旅 費	194	
			13 備 消 品 費	55	消耗品
			17 通 信 運 搬 費	1,565	電話料金
			19 委 託 料	181,467	浄水場維持管理 他
			20 使用料及び手数料	27	下水道使用料
			22 修 繕 費	9,540	浄水場施設
			26 動 力 費	55,195	電気料金 他
			37 受 水 費	386,867	県営水道用水 県水受水量4,705,600m <sup>3</sup>
		2	配 水 及 び 給 水 費	139,213	
			7 旅 費	10	
			13 備 消 品 費	589	消耗品、図書
			19 委 託 料	39,267	検定満期メーター交換業務 他
			20 使用料及び手数料	729	維持管理支援システム 他
			21 賃 借 料	3,397	上下水道システム機器 他
			22 修 繕 費	88,323	配水・給水管 他
			25 路 面 復 旧 費	6,898	
		4	業 務 費	197,718	
			13 備 消 品 費	560	消耗品
			16 印 刷 製 本 費	4,622	水道料金帳票 他
			17 通 信 運 搬 費	9,312	郵送料、電話料金 他
			19 委 託 料	163,912	上下水道事業包括業務 他
			20 使用料及び手数料	2,137	金融機関口座振替手数料 他
			21 賃 借 料	17,175	水道料金調定システムサーバー賃貸借 他

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		5	総 係 費	152,690	
		1	給 料	50,055	職員11人
		2	手 当	33,899	扶養手当 684 管理職手当 3,084 地域手当 8,074 住居手当 1,008 時間外勤務手当 2,223 通勤手当 1,010 期末手当 9,014 勤勉手当 8,802
		3	賞与引当金繰入額	9,914	期末手当分 4,124 勤勉手当分 4,079 共済組合負担金分 1,711
		5	報 酬	3,942	上下水道事業審議会委員10人、会計年度任用職員2人
		6	法 定 福 利 費	25,211	共済組合等負担金 24,553 地方公務員災害補償基金負担金 150 社会保険料 508
		7	旅 費	102	
		12	被 服 費	269	
		13	備 消 品 費	1,439	消耗品、図書
		14	燃 料 費	168	車両用
		15	光 熱 水 費	1,385	水道料金、電気料金
		16	印 刷 製 本 費	386	納入通知書 他
		17	通 信 運 搬 費	129	郵送料、電話料金
		19	委 託 料	13,452	水道庁舎管理 他
		20	使用料及び手数料	1,349	積算システム 他
		21	賃 借 料	7,687	財務会計システム機器 他
		22	修 繕 費	1,540	水道庁舎 他
		29	研 修 費	320	
		31	公 課 費	15	給水車自動車重量税
		32	負 担 金	243	日本水道協会 他

## R8水道予算

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			33 保 険 料	774	建物総合損害共済保険、自動車損害共済保険 水道賠償責任保険、給水車自賠責保険
			38 貸倒引当金繰入額	411	令和8年度水道料金分
		6	減 価 償 却 費	375,984	
		1	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	375,984	建物、構築物、機械及び装置、工具器具及び備品
		7	資 産 減 耗 費	35,095	
		1	固 定 資 産 除 却 費	35,095	配水管 他
	2		営 業 外 費 用	38,508	
		1	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	37,508	
		1	企 業 債 利 息	37,179	財政融資資金 22,003 地方公共団体金融機構 15,176
		2	借 入 金 利 息	329	
	5		雑 支 出	1,000	
		2	そ の 他 雑 支 出	1,000	控除対象外消費税額
	3		特 別 損 失	1	
		4	過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		1	過 年 度 損 益 修 正 損	1	
	99		予 備 費	20,000	
		99	予 備 費	20,000	
		99	予 備 費	20,000	

## 資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
3	資	本	的 収 入	824,199	
	1	企	業 債	823,200	
		1	企 業 債	823,200	
			1 企 業 債	823,200	浄水場設備更新事業 他
	3	負	担 金	999	
		1	一 般 会 計 負 担 金	998	
			1 一 般 会 計 負 担 金	998	消火栓設置工事負担金
		2	工 事 負 担 金	1	
			1 工 事 負 担 金	1	

## R8水道予算

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
4	資	本	的 支 出	1,161,998	
	1	建	設 改 良 費	869,892	
		4	改 良 工 事 費	189,154	
		19	委 託 料	5,181	舗装本復旧平面図作成
		35	工 事 請 負 費	183,973	導水管布設替 他
		5	量 水 器 費	4,593	
		41	量 水 器 費	4,593	
		6	施 設 改 良 費	673,312	
		19	委 託 料	19,312	大原浄水場配水ポンプ更新工事実施設計
		35	工 事 請 負 費	654,000	宗岡浄水場監視制御設備外更新
		7	水 道 庁 舎 建 設 費	2,833	
		18	工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費	1,920	水道庁舎改装業務
		19	委 託 料	913	水道庁舎改装業務
	2	企 業 債 償 還 金		292,106	
		1	企 業 債 償 還 金	292,106	
		44	企 業 債 償 還 金	292,106	財政融資資金 148,488 地方公共団体金融機構 143,618

## 令和8年度志木市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：円）

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は純損失）	△ 102,473,000
減価償却費	375,981,538
固定資産除却費	35,093,873
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 100,738
賞与引当金の増減額（△は減少）	263,000
長期前受金戻入額	△ 79,999,483
受取利息及び受取配当金	△ 9,906,000
支払利息	37,507,011
未収金の増減額（△は増加）	△ 47,805,526
未払金の増減額（△は減少）	2,984,781
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 22,000
預り金の増減額（△は減少）	△ 1,938,182
小計	209,585,274
利息及び配当金の受取額	9,906,000
利息の支払額	△ 37,507,011
業務活動によるキャッシュ・フロー	181,984,263

## 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	△ 1,576,062,170
工事負担金による収入	1,000
一般会計からの繰入金による収入	998,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,575,063,170

## 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	1,255,100,000
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	△ 292,105,415
財務活動によるキャッシュ・フロー	962,994,585
資金増加額（又は減少額）	△ 430,084,322
資金期首残高	2,251,686,447
資金期末残高	1,821,602,125

## 給与費明細書

## 1 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数 ( 人 )		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	10	13	3,942	50,055	42,102	96,099	26,922	123,021
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	10	13	3,942	50,055	42,102	96,099	26,922	123,021
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	13	4,317	48,495	41,812	94,624	27,119	121,743
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	10	13	4,317	48,495	41,812	94,624	27,119	121,743
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 375	1,560	290	1,475	△ 197	1,278
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	△ 375	1,560	290	1,475	△ 197	1,278

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	合 計
	本 年 度	684	3,084	8,074	1,008	2,223	0	1,010	13,138	12,881	42,102
	前 年 度	1,584	2,976	7,959	672	2,153	0	892	12,914	12,662	41,812
	比 較	△ 900	108	115	336	70	0	118	224	219	290

## ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分		職 員 数 ( 人 )		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	10	11	305	50,055	40,693	91,053	26,141	117,194
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	10	11	305	50,055	40,693	91,053	26,141	117,194
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	11	183	48,495	40,227	88,905	26,323	115,228
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	10	11	183	48,495	40,227	88,905	26,323	115,228
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	122	1,560	466	2,148	△ 182	1,966
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	122	1,560	466	2,148	△ 182	1,966

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	合 計
	本 年 度	684	3,084	8,074	1,008	2,223	0	1,010	12,373	12,237	40,693
	前 年 度	1,584	2,976	7,959	672	2,153	0	892	12,053	11,938	40,227
	比 較	△ 900	108	115	336	70	0	118	320	299	466

## イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分		職 員 数 （ 人 ）		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	3,637	0	1,409	5,046	781	5,827
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	2	3,637	0	1,409	5,046	781	5,827
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	4,134	0	1,585	5,719	796	6,515
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	2	4,134	0	1,585	5,719	796	6,515
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 497	0	△ 176	△ 673	△ 15	△ 688
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	△ 497	0	△ 176	△ 673	△ 15	△ 688

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	合 計
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	765	644	1,409
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	861	724	1,585
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	△ 96	△ 80	△ 176

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由	説 明	備 考
給 料	1,560	給与改定に伴う増減分 昇給に伴う増減分 その他の増減分	人事異動等	
手 当	290	制度改正に伴う増減分 その他の増減分	人事異動等	

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員 1 人当たりの給与

区 分		事 務 ・ 技 術 職
令和 8 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	371,756
	平均給与月額 (円)	490,871
	平均年齢 (歳)	46.78
令和 7 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	348,130
	平均給与月額 (円)	459,691
	平均年齢 (歳)	44.20

## (2) 初 任 給

令和 8 年 1 月 1 日 現在

区 分	事務・技術職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	206,700	206,700
大 学 卒	237,600	237,600

## (3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 8 年1月1日現在	1	0	0.0
	2	3	33.4
	3	0	0.0
	4	2	22.2
	5	0	0.0
	6	1	11.1
	7	2	22.2
	8	1	11.1
	計	9	100.0
令和 7 年1月1日現在	1	1	10.0
	2	2	20.0
	3	1	10.0
	4	2	20.0
	5	0	0.0
	6	1	10.0
	7	2	20.0
	8	1	10.0
	計	10	100.0

※構成比の計が100.0%になるように調整

(級別の基準となる職務)

区 分	事 務 ・ 技 術 職
1 級	主事補又は技師補の職務
2 級	主事又は技師の職務
3 級	主任の職務
4 級	主査の職務
5 級	主幹の職務
6 級	課長の職務
7 級	次長又は参事の職務
8 級	部長の職務

## (4) 昇 給

区 分		合計	事務・技術職	その他
本年度	職員数 (A) (人)	9	9	0
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4	0
	号給数別内訳	2号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	4	0
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
	比率 (B) / (A) (%)		44.4	44.4
				0
前年度	職員数 (A) (人)	10	10	0
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	10	0
	号給数別内訳	2号給 (人)	3	0
		4号給 (人)	7	0
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0
				0.0

## (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 ( 月 分 )	1 2 月 ( 月 分 )			
本 年 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.450)	有	( )内は再任用職員
前 年 度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.60 (2.40)	有	
一般会計の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.450)	有	

## (6) 定年退職及び応募認定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	埼玉県市町村総合事務組合 退職手当支給条例による
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	埼玉県市町村総合事務組合 退職手当支給条例による

## (7) 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

## 継続費に関する調書

(単位：千円)

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率（%）
			年度	年割額	左の財源内訳							
					企業債	損益勘定留保資金等						
4	資本的支出	設備外更新事業	R8	654,000	654,000	－	－	－	654,000	654,000	－	60.9
			R9	420,700	420,700	－	－	－	－	420,700	－	
			計	1,074,700	1,074,700	－	－	－	654,000	654,000	420,700	60.9

## 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	水道事業収益	そ の 他
志木市上下水道事業包括業務委託	721,000	令和7年度まで	133,195	令和8年度から令和11年度まで	587,805	587,805	—

## 企業債償還計画表

(単位：円)

区 分 年 度	元 金	利 子	合 計	未 償 還 額
令 和 8 年 度	292,104,415	37,178,244	329,282,659	3,466,561,804
令 和 9 年 度	362,225,100	69,568,772	431,793,872	3,104,336,704
令 和 1 0 年 度	312,592,851	63,009,313	375,602,164	2,791,743,853
令 和 1 1 年 度	298,903,342	56,890,436	355,793,778	2,492,840,511
令 和 1 2 年 度	233,203,894	51,258,834	284,462,728	2,259,636,617

## 令和 8 年度志木市水道事業予定貸借対照表

(令和 9 年 3 月 3 1 日)

(単位：円)

## 資 産 の 部

## 1 固定資産

## (1) 有形固定資産

イ 土地		171,488,773	
ロ 建物	1,246,551,901		
減価償却累計額	<u>△ 730,753,085</u>	515,798,816	
ハ 構築物	12,286,975,662		
減価償却累計額	<u>△ 6,129,618,360</u>	6,157,357,302	
ニ 機械及び装置	6,236,947,486		
減価償却累計額	<u>△ 4,155,359,470</u>	2,081,588,016	
ホ 車両及び運搬具	10,314,582		
減価償却累計額	<u>△ 9,283,124</u>	1,031,458	
ヘ 工具器具及び備品	28,448,702		
減価償却累計額	<u>△ 22,946,518</u>	5,502,184	
ト 建設仮勘定		<u>654,000,000</u>	
有形固定資産合計			9,586,766,549

## (2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>31,296</u>	
無形固定資産合計			<u>31,296</u>
固定資産合計			9,586,797,845

## 2 流動資産

(1) 現金預金		1,821,602,125	
(2) 未収金	161,396,462		
貸倒引当金	<u>△ 2,812,979</u>	158,583,483	
(3) 貯蔵品		<u>4,762,000</u>	
流動資産合計			<u>1,984,947,608</u>
資産合計			<u><u>11,571,745,453</u></u>

## 負 債 の 部

## 3 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	3,104,336,704	
固定負債合計		3,104,336,704

## 4 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	362,225,100	362,225,100
-----------------------	-------------	-------------

(2) 未払金		134,067,452
---------	--	-------------

## (3) 引当金

イ 賞与引当金	9,914,000	9,914,000
---------	-----------	-----------

## (4) その他流動負債

イ 預り金	15,998,361	
-------	------------	--

その他流動負債合計	15,998,361	
-----------	------------	--

流動負債合計		522,204,913
--------	--	-------------

## 5 繰延収益

## (1) 長期前受金

イ 補助金	578,140,339	
-------	-------------	--

収益化累計額	△ 174,898,730	403,241,609
--------	---------------	-------------

ロ 他会計負担金	120,928,787	
----------	-------------	--

収益化累計額	△ 53,974,565	66,954,222
--------	--------------	------------

ハ 受贈財産評価額	1,191,701,959	
-----------	---------------	--

収益化累計額	△ 549,899,571	641,802,388
--------	---------------	-------------

ニ 工事負担金	1,386,644,386	
---------	---------------	--

収益化累計額	△ 977,225,312	409,419,074
--------	---------------	-------------

ホ その他長期前受金	395,597,271	
------------	-------------	--

収益化累計額	△ 362,284,749	33,312,522
--------	---------------	------------

長期前受金合計	1,554,729,815	
---------	---------------	--

繰延収益合計		1,554,729,815
--------	--	---------------

負債合計		5,181,271,432
------	--	---------------

## 資 本 の 部

## 6 資 本 金

## (1) 自 己 資 本 金

イ 固 有 資 本 金

82,498,453

ロ 組 入 資 本 金

5,624,341,663

自己資本金合計

5,706,840,116

資本金合計

5,706,840,116

## 7 剰 余 金

## (1) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

320,758,504

ロ 利 益 積 立 金

30,000,838

ハ 建 設 改 良 積 立 金

121,406,503

二 当年度未処分利益剰余金

211,468,060

利益剰余金合計

683,633,905

剰余金合計

683,633,905

資本合計

6,390,474,021

負債資本合計

11,571,745,453

## 令和 7 年度志木市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 3 1 日まで）

（単位：円）

## 1 営 業 収 益

（1）給水収益	917,117,714	
（2）その他営業収益	357,909,198	1,275,026,912

## 2 営 業 費 用

（1）原水及び浄水費	453,469,994	
（2）配水及び給水費	118,170,895	
（3）業務費	172,928,942	
（4）総係費	124,532,938	
（5）減価償却費	424,197,870	
（6）資産減耗費	48,182,000	1,341,482,639

営業損失 66,455,727

## 3 営 業 外 収 益

（1）受取利息及び配当金	4,199,577	
（2）長期前受金戻入	77,528,978	
（3）雑収益	1,797,573	83,526,128

## 4 営 業 外 費 用

（1）支払利息及び 企業債取扱諸費	27,092,408		
（2）雑支出	1,000,000	28,092,408	55,433,720
経常損失			11,022,007

## 5 特 別 利 益

（1）特別利益	192,000	192,000
---------	---------	---------

## 6 特 別 損 失

（1）特別損失	0	0	192,000
---------	---	---	---------

当年度純損失 10,830,007

前年度繰越利益剰余金 324,771,067

当年度未処分利益剰余金 313,941,060

## 令和7年度志木市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8年3月31日）

（単位：円）

## 資 産 の 部

## 1 固定資産

## （1）有形固定資産

イ 土地		171,488,773	
ロ 建物	1,246,551,901		
減価償却累計額	<u>△ 706,691,617</u>	539,860,284	
ハ 構築物	12,133,732,044		
減価償却累計額	<u>△ 5,881,347,714</u>	6,252,384,330	
ニ 機械及び装置	5,274,797,807		
減価償却累計額	<u>△ 4,052,541,106</u>	1,222,256,701	
ホ 車両及び運搬具	10,314,582		
減価償却累計額	<u>△ 9,283,124</u>	1,031,458	
ヘ 工具器具及び備品	25,873,702		
減価償却累計額	<u>△ 22,115,458</u>	3,758,244	
ト 建設仮勘定		<u>231,000,000</u>	
有形固定資産合計			8,421,779,790

## （2）無形固定資産

イ 電話加入権		<u>31,296</u>	
無形固定資産合計			<u>31,296</u>
固定資産合計			8,421,811,086

## 2 流動資産

（1）現金預金		2,251,686,447	
（2）未収金	113,590,936		
貸倒引当金	<u>△ 2,913,717</u>	110,677,219	
（3）貯蔵品		<u>4,740,000</u>	
流動資産合計			<u>2,367,103,666</u>
資産合計			<u><u>10,788,914,752</u></u>

## 負 債 の 部

## 3 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	2,211,461,804	
固定負債合計		2,211,461,804

## 4 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	292,105,415	292,105,415
-----------------------	-------------	-------------

(2) 未払金		131,082,671
---------	--	-------------

## (3) 引当金

イ 賞与引当金	9,651,000	9,651,000
---------	-----------	-----------

## (4) その他流動負債

イ 預り金	17,936,543	
-------	------------	--

その他流動負債合計	17,936,543	
-----------	------------	--

流動負債合計		450,775,629
--------	--	-------------

## 5 繰延収益

## (1) 長期前受金

イ 補助金	578,140,339	
-------	-------------	--

収益化累計額	△ 164,119,538	414,020,801
--------	---------------	-------------

ロ 他会計負担金	119,930,787	
----------	-------------	--

収益化累計額	△ 51,409,186	68,521,601
--------	--------------	------------

ハ 受贈財産評価額	1,191,701,959	
-----------	---------------	--

収益化累計額	△ 522,881,205	668,820,754
--------	---------------	-------------

ニ 工事負担金	1,386,643,386	
---------	---------------	--

収益化累計額	△ 941,544,896	445,098,490
--------	---------------	-------------

ホ その他長期前受金	395,597,271	
------------	-------------	--

収益化累計額	△ 358,328,619	37,268,652
--------	---------------	------------

長期前受金合計	1,633,730,298	
---------	---------------	--

繰延収益合計		1,633,730,298
--------	--	---------------

負債合計		4,295,967,731
------	--	---------------

## 資 本 の 部

## 6 資 本 金

## (1) 自 己 資 本 金

イ 固 有 資 本 金

82,498,453

ロ 組 入 資 本 金

5,624,341,663

自己資本金合計

5,706,840,116

資本金合計

5,706,840,116

## 7 剰 余 金

## (1) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

320,758,504

ロ 利 益 積 立 金

30,000,838

ハ 建 設 改 良 積 立 金

121,406,503

二 当年度未処分利益剰余金

313,941,060

利益剰余金合計

786,106,905

剰余金合計

786,106,905

資本合計

6,492,947,021

負債資本合計

10,788,914,752

# 志木市水道事業会計予算に関する注記事項

## I 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

たな卸資産の評価基準及び評価方法

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

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

・定額法（ただし、取替資産については取替法）による。

・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

工具、器具及び備品 3～15年

車両及び運搬具 5～7年

#### (2) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

退職給付金が不足した場合に生じる埼玉縣市町村総合事務組合の特別負担金は、「職員の退職手当に係る協定書」に基づき、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

#### (2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び職員の期末手当・勤勉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、当年度負担に属する額を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

水道料金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。

### 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

#### (1) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式で行っている。なお、控除対象外消費税額は、当年度の費用として処理している。

#### (2) 予算科目の表示

予算科目の番号は、公営企業会計システムと連動した表示としている。

## II 予定貸借対照表等に関する注記

### 1 予定貸借対照表に関する注記

(1) 固定負債（企業債）は、償還期限が1年以降に到来するもので、流動負債（企業債）は、償還期限が1年以内に到来するものとして処理している。

(2) 繰延収益（長期前受金）は、償却資産の取得に伴う補助金等を計上している。

(3) 引当金として、賞与引当金及び貸倒引当金を計上している。

(4) 貸借対照表上で△は、差引する勘定として表記している。

### 2 予定損益計算書に関する注記

長期前受金戻入は、減価償却に伴い「長期前受金」を収益化している。

### Ⅲ セグメント情報に関する注記

報告セグメントの概要

報告セグメントが一つのため、記載を省略している。

### Ⅳ 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は、間接法で作成している。

### Ⅴ リース契約により使用する固定資産に関する注記

リース取引の処理方法

- (1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- (2) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

	令和 8 年度 (令和 9 年 3 月 3 1 日)		令和 7 年度 (令和 8 年 3 月 3 1 日)	
	1 年内	22,924 千円	1 年内	22,805 千円
未経過リース料 相当額	1 年超	24,714 千円	1 年超	40,819 千円
	計	47,638 千円	計	63,624 千円

### Ⅵ その他の注記

引当金の目的使用による取り崩し

	令和 8 年度 自 令和 8 年 4 月 1 日 至 令和 9 年 3 月 3 1 日		令和 7 年度 自 令和 7 年 4 月 1 日 至 令和 8 年 3 月 3 1 日	
	9,651 千円		9,119 千円	
賞与引当金の 目的使用予定額				
貸倒引当金の 目的使用予定額	529 千円		466 千円	

令和 8 年度

志木市下水道事業会計予算



## 令和8年度志木市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度志木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) 水洗化戸数	36,577 戸
(2) 年間有収水量	7,121,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均有収水量	19,510 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
国道254号バイパス整備に伴う下水道(汚水)工事	96,624 千円
館第一排水ポンプ場No.2 常用ポンプ更新工事	129,694 千円
館第一排水ポンプ場No.1 非常用ポンプ更新工事	124,794 千円

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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	1,974,250 千円
第1項 営業収益	1,352,259 千円
第2項 営業外収益	621,989 千円
第3項 特別利益	2 千円

### 支 出

第2款 下水道事業費用	2,173,265 千円
第1項 営業費用	2,070,243 千円
第2項 営業外費用	83,020 千円
第3項 特別損失	2 千円
第4項 予備費	20,000 千円

(資本的收入及び支出)

第4条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額303,990千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額56,199千円、過年度分損益勘定留保資金247,791千円で補填するものとする。 )。

### 収 入

第3款 資本的收入	834,953 千円
第1項 企業債	600,800 千円
第2項 他会計負担金	13,199 千円
第3項 負担金	73,984 千円
第5項 補助金	122,279 千円
第7項 貸付金償還金	1,000 千円
第8項 諸収入	23,691 千円

### 支 出

第4款 資本的支出	1,138,943 千円
第1項 建設改良費	824,780 千円
第2項 積立金	23,691 千円
第3項 貸付金	1,000 千円
第5項 企業債償還金	289,472 千円

( 継続費 )

第 5 条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
4 資本的支出	1 建設改良費	館第一排水ポンプ場No. 1 非常用ポンプ更新事業	277,321	R 8	124,794
				R 9	152,527

( 債務負担行為 )

第 6 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
志木市水洗便所改造資金融資あっせん制度による 金融機関に対して行う損失補償	令和 8 年度から 完済年度まで	金融機関の貸付金 及び利子の合計額

( 企業債 )

第 7 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。

(単位：千円)

起 債 の 目 的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
公 共 下 水 道 事 業	501,700	普通貸借又は 証 券 発 行	4.0 % 以 内	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、もしくは繰上償還又 は低利に借換えることができる。
流 域 下 水 道 事 業	99,100			

( 一時借入金 )

第 8 条 一時借入金の限度額は、100,000 千円と定める。

( 予定支出の各項の経費の金額の流用 )

第 9 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 ) 営業費用及び営業外費用の間の流用

( 2 ) 建設改良費及び企業債償還金の間の流用

( 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 10 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 83,027 千円

( たな卸資産購入限度額 )

第 11 条 たな卸資産の購入限度額は、172 千円と定める。

令和 8 年 2 月 19 日 提 出

志 木 市 長 香 川 武 文

令和 8 年度

志木市下水道事業会計予算  
に 関 す る 説 明 書



## 令和8年度志木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	節	予 定 額	備 考
1	下	水	道 事 業 収 益	1,974,250	
	1	営	業 収 益	1,352,259	
		1	下 水 道 使 用 料	885,140	
			1 下 水 道 使 用 料	885,140	有収水量7,121,000m <sup>3</sup>
		2	雨 水 処 理 負 担 金	378,899	
			1 雨 水 処 理 負 担 金	378,899	雨水処理に係る一般会計負担金
		3	受 託 事 業 収 益	87,593	
			1 西 部 10 号 幹 線 維 持 管 理 負 担 金	5,684	朝霞市
			2 館第一排水ポンプ場 受 託 事 業 収 入	81,909	新座市
		4	そ の 他 営 業 収 益	627	
			1 手 数 料	430	指定下水道工事店指定等事務 他
			2 使 用 料	195	駐車場 他
			3 雑 収 益	2	
	2	営	業 外 収 益	621,989	
		1	受 取 利 息 及 び 配 当 金	10,462	
			1 預 金 利 息	6,956	定期預金
			2 基 金 利 息	3,506	館第一排水ポンプ場管理基金
		3	補 助 金	17,723	
			1 国 庫 補 助 金	17,723	社会資本整備総合交付金
		4	他 会 計 負 担 金	21,428	
			1 他 会 計 負 担 金	21,428	污水处理に係る一般会計負担金
		5	長 期 前 受 金 戻 入	572,351	
			2 国 庫 補 助 金	118,548	
			3 県 補 助 金	81	
			4 他 会 計 繰 入 金	337,017	
			5 受 贈 財 産 評 価 額	58,604	
			7 受 益 者 負 担 金	22,793	
			9 事 業 負 担 金	24,334	
			10 受 託 事 業 収 入	10,974	
		7	雑 収 益	25	
			2 そ の 他 雑 収 益	25	
	3	特	別 利 益	2	
		2	過 年 度 損 益 修 正 益	2	
			1 過 年 度 損 益 修 正 益	2	

## R8下水道予算

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
2	下	水	道 事 業 費 用	2,173,265	
1	営	業	費 用	2,070,243	
1	汚	水	管 渠 費	147,752	
7	旅	費		133	
11	備	消 品	費	122	消耗品、図書
18	委	託	料	88,664	污水管渠調査点検 他
20	賃	借	料	721	下水道台帳検索システム用機器 他
21	修	繕	費	58,014	管渠、人孔、舗装 他
31	研	修	費	33	
32	会	費 負 担	金	5	荒川右岸流域下水道維持管理連絡協議会
33	保	険	料	60	下水道賠償責任保険
2	雨	水	管 渠 費	128,100	
7	旅	費		48	
11	備	消 品	費	169	消耗品、図書
12	燃	料	費	145	車両用
18	委	託	料	98,961	雨水管理総合計画に伴う貯留施設等基本設計 他
20	賃	借	料	1,052	下水道台帳検索システム用機器、車両 他
21	修	繕	費	27,150	管渠、人孔、舗装 他
29	負	担	金	253	別所雨水幹線維持管理(富士見市)
31	研	修	費	238	
33	保	険	料	84	下水道賠償責任保険 他
3	汚	水	ポ ン プ 場 費	144,137	
11	備	消 品	費	57	消耗品
13	光	熱	水 費	198	水道料金
15	通	信	運 搬 費	80	電話料金
18	委	託	料	126,436	志木中継ポンプ場運転管理・設備保守点検 他
21	修	繕	費	8,800	志木中継ポンプ場
25	動	力	費	7,989	電気料金、重油
29	負	担	金	508	柳瀬10-1汚水ポンプ場維持管理(富士見市)
33	保	険	料	69	建物総合損害共済保険 他

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			4 雨 水 ポ ン プ 場 費	17,160	
			18 委 託 料	14,730	館第二排水ポンプ場運転管理・設備保守点検 他
			21 修 繕 費	1,320	館第二排水ポンプ場
			25 動 力 費	515	電気料金
			29 負 担 金	565	別所雨水ポンプ場維持管理(富士見市)
			33 保 険 料	30	建物総合損害共済保険 他
			5 館 第 一 排 水 ポ ン プ 場 費	156,533	
			1 給 料	5,433	職員1人
			2 手 当	4,127	扶養手当 390 管理職手当 720 地域手当 982 通勤手当 51 期末手当 902 勤勉手当 1,082
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,200	期末手当分 451 勤勉手当分 541 共済組合負担金分 208
			6 法 定 福 利 費	2,768	共済組合等負担金 2,750 地方公務員災害補償基金負担金 18
			7 旅 費	73	
			11 備 消 品 費	162	消耗品
			13 光 熱 水 費	622	水道料金、ガス料金
			15 通 信 運 搬 費	37	電話料金
			18 委 託 料	114,425	運転管理・設備保守点検 他
			19 使用料及び手数料	33	下水道使用料
			21 修 繕 費	12,870	施設
			25 動 力 費	14,523	電気料金、重油
			31 研 修 費	119	
			33 保 険 料	141	建物総合損害共済保険 他
			7 普 及 促 進 費	320	
			11 備 消 品 費	318	消耗品、普及促進グッズ、図書
			19 使用料及び手数料	2	普及促進グッズロイヤリティ

## R8下水道予算

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		8	総 係 費	199,128	
			1 給 料	27,596	職員7人
			2 手 当	20,067	扶養手当 1,662 管理職手当 600 地域手当 4,479 住居手当 600 時間外勤務手当 1,344 通勤手当 1,450 期末手当 5,242 勤勉手当 4,690
			3 賞与引当金繰入額	5,389	期末手当分 2,351 勤勉手当分 2,118 共済組合負担金分 920
			4 報 酬	2,569	会計年度任用職員1人
			6 法 定 福 利 費	13,878	共済組合等負担金 13,480 地方公務員災害補償基金負担金 85 社会保険料 313
			7 旅 費	13	
			9 報 償 費	1	
			10 被 服 費	319	
			11 備 消 品 費	230	消耗品、図書
			12 燃 料 費	27	車両用
			14 印 刷 製 本 費	99	企業会計納付書
			18 委 託 料	67,992	下水道使用料調定等事務 他
			19 使用料及び手数料	4,608	水道庁舎 他
			20 賃 借 料	688	受益者負担金賦課区域図機器、車両
			31 研 修 費	317	
			32 会 費 負 担 金	283	日本下水道協会 他
			33 保 険 料	18	自動車損害共済保険
			34 貸倒引当金繰入額	355	令和8年度下水道使用料分
			40 施 設 負 担 金	54,679	水道庁舎施設等
		9	流 域 下 水 道 維 持 管 理 費	437,433	
			29 負 担 金	437,433	荒川右岸流域下水道維持管理

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		10	減 価 償 却 費	839,678	
		1	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	784,529	建物、構築物、機械及び装置
		2	無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	55,149	施設利用権（荒川右岸流域下水道 他）
		11	資 産 減 耗 費	2	
		1	固 定 資 産 除 却 費	2	
	2		営 業 外 費 用	83,020	
		1	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	48,329	
		1	企 業 債 利 息	48,000	公共下水道事業債、流域下水道事業債
		2	一 時 借 入 金 利 息	329	
		2	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	11,000	
		1	支 払 消 費 税	11,000	
		3	雑 支 出	23,691	
		2	そ の 他 雑 支 出	23,691	館第一排水ポンプ場管理基金への積立
	3		特 別 損 失	2	
		1	特 別 損 失	2	
		5	過 年 度 損 益 修 正 損	2	
	4		予 備 費	20,000	
		1	予 備 費	20,000	
		1	予 備 費	20,000	

## 資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
3	資	本	的 収 入	834,953	
	1	企	業 債	600,800	
		1	企 業 債	600,800	
			1 企 業 債	600,800	公共下水道事業債、流域下水道事業債
	2	他	会 計 負 担 金	13,199	
		1	他 会 計 負 担 金	13,199	
			1 他 会 計 負 担 金	13,199	企業債償還に係る一般会計負担金
	3	負	担 金	73,984	
		1	受 益 者 負 担 金	1	
			1 受 益 者 負 担 金	1	
		2	工 事 負 担 金	73,983	
			1 工 事 負 担 金	73,983	館第一排水ポンプ場整備に係る負担金 (新座市) 他
	5	補	助 金	122,279	
		1	補 助 金	122,279	
			1 国 庫 補 助 金	122,279	館第一排水ポンプ場No.2常用ポンプ更新事業 他
	7	貸	付 金 償 還 金	1,000	
		1	水洗便所改造資金融資 預 託 金 元 金 収 入	1,000	
			1 水洗便所改造資金融資 預 託 金 元 金 収 入	1,000	
	8	諸	収 入	23,691	
		1	諸 収 入	23,691	
			1 諸 収 入	23,691	館第一排水ポンプ場剰余金 他

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
4	資	本 的 支 出		1,138,943	
	1	建 設 改 良 費		824,780	
		2 汚 水 管 渠 整 備 費		296,433	
		1 委 託 料		68,793	污水管路施設耐震化実施設計 他
		2 工 事 請 負 費		227,640	国道254号バイパス整備に伴う下水道(污水)工事 他
		3 雨 水 管 渠 整 備 費		132,093	
		1 委 託 料		36,462	下水道（雨水）工事実施設計 他
		2 工 事 請 負 費		95,631	第R8-1工区（雨水）下水道工事 他
		4 汚 水 ポ ン プ 場 整 備 費		31,358	
		2 工 事 請 負 費		18,480	志木中継ポンプ場無停電電源装置整流ユニット 等更新 他
		5 建 設 負 担 金		12,878	柳瀬10-1汚水ポンプ場(富士見市)
		5 雨 水 ポ ン プ 場 整 備 費		319	
		5 建 設 負 担 金		319	別所雨水ポンプ場(富士見市)
		6 館 第 一 排 水 ポ ン プ 場 整 備 費		265,378	
		2 工 事 請 負 費		265,378	No.2常用ポンプ更新 他
		7 流 域 下 水 道 整 備 費		99,199	
		1 負 担 金		99,199	荒川右岸流域下水道建設費
	2	積 立 金		23,691	
		1 積 立 金		23,691	
		1 積 立 金		23,691	館第一排水ポンプ場管理基金
	3	貸 付 金		1,000	
		2 預 託 金		1,000	
		1 預 託 金		1,000	水洗便所改造資金融資あっせん預託金
	5	企 業 債 償 還 金		289,472	
		1 企 業 債 償 還 金		289,472	
		1 企 業 債 償 還 金		289,472	公共下水道事業債、流域下水道事業債

## 令和8年度志木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：円）

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は純損失）	△ 154,204,000
減価償却費	839,677,650
固定資産除却費	2,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	40,904
賞与引当金の増減額（△は減少）	119,000
長期前受金戻入額	△ 572,354,853
受取利息及び受取配当金	△ 10,463,052
支払利息	48,326,683
未収金の増減額（△は増加）	△ 9,910,116
未払金の増減額（△は減少）	△ 3,407,320
預り金の増減額（△は減少）	88,552
小計	137,915,448
利息及び配当金の受取額	10,463,052
利息の支払額	△ 48,326,683
業務活動によるキャッシュ・フロー	100,051,817

## 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	△ 782,061,001
無形固定資産の取得による支出	△ 102,176,757
館第一排水ポンプ場管理基金積立による支出	△ 23,690,247
受益者負担金、新座市負担金、国庫補助金等による収入	285,583,800
4条特定収入に係る控除対象外消費税相殺額	△ 12,050,181
館第一排水ポンプ場事業剰余金による収入	23,690,247
水洗便所改造資金融資あっせん預託による支出	△ 1,000,000
水洗便所改造資金融資あっせん預託金の償還による収入	1,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 610,704,139

## 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	640,100,000
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	△ 289,470,432
一般会計からの繰入金による収入	13,199,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	363,828,568

資金増加額（又は減少額）	△ 146,823,754
資金期首残高	1,490,345,357
資金期末残高	1,343,521,603

## 給与費明細書

## 1 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数 ( 人 )		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	9	2,569	33,029	29,655	65,253	17,774	83,027
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	9	2,569	33,029	29,655	65,253	17,774	83,027
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	9	2,425	32,810	29,105	64,340	19,125	83,465
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	9	2,425	32,810	29,105	64,340	19,125	83,465
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	144	219	550	913	△ 1,351	△ 438
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	144	219	550	913	△ 1,351	△ 438

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	合 計
	本 年 度	2,052	1,320	5,461	600	1,344	0	1,501	8,946	8,431	29,655
	前 年 度	2,016	1,176	5,401	936	1,104	0	1,447	8,802	8,223	29,105
	比 較	36	144	60	△ 336	240	0	54	144	208	550

## ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分		職 員 数 ( 人 )		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	8	0	33,029	28,659	61,688	17,279	78,967
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	8	0	33,029	28,659	61,688	17,279	78,967
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	8	0	32,810	28,175	60,985	18,656	79,641
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	8	0	32,810	28,175	60,985	18,656	79,641
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	219	484	703	△ 1,377	△ 674
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	219	484	703	△ 1,377	△ 674

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	合 計
	本 年 度	2,052	1,320	5,461	600	1,344	0	1,501	8,405	7,976	28,659
	前 年 度	2,016	1,176	5,401	936	1,104	0	1,447	8,297	7,798	28,175
	比 較	36	144	60	△ 336	240	0	54	108	178	484

## イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分		職 員 数 （ 人 ）		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	1	2,569	0	996	3,565	495	4,060
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	2,569	0	996	3,565	495	4,060
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	1	2,425	0	930	3,355	469	3,824
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	2,425	0	930	3,355	469	3,824
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	144	0	66	210	26	236
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	144	0	66	210	26	236

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	合 計
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	541	455	996
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	505	425	930
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	36	30	66

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由	説 明	備 考
給 料	219	給与改定に伴う増減分 昇給に伴う増減分 その他の増減分	人事異動等	
手 当	550	制度改正に伴う増減分 その他の増減分	人事異動等	

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員 1 人当たりの給与

区 分		事 務 ・ 技 術 職
令和 8 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	307,529
	平均給与月額 (円)	419,288
	平 均 年 齢 (歳)	38.43
令和 7 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	302,988
	平均給与月額 (円)	408,304
	平 均 年 齢 (歳)	40.25

## (2) 初 任 給

令和 8 年 1 月 1 日 現在

区 分	事務・技術職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	206,700	206,700
大 学 卒	237,600	237,600

## (3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	1	1	14.3
	2	3	42.8
	3	2	28.6
	4	0	0.0
	5	0	0.0
	6	0	0.0
	7	1	14.3
	8	0	0.0
	計	7	100.0
令和7年1月1日現在	1	3	37.5
	2	2	25.0
	3	1	12.5
	4	0	0.0
	5	1	12.5
	6	0	0.0
	7	1	12.5
	8	0	0.0
	計	8	100.0

※構成比の計が100.0%になるように調整

(級別の基準となる職務)

区 分	事 務 ・ 技 術 職
1 級	主事補又は技師補の職務
2 級	主事又は技師の職務
3 級	主任の職務
4 級	主査の職務
5 級	主幹の職務
6 級	課長の職務
7 級	次長又は参事の職務
8 級	部長の職務

## (4) 昇 給

区 分		合計	事務・技術職	その他
本年度	職員数 (A) (人)	7	7	0
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7	0
	号給数別内訳	2号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	7	0
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0
			0	0
前年度	職員数 (A) (人)	8	8	0
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8	0
	号給数別内訳	2号給 (人)	1	0
		4号給 (人)	7	0
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0
			0	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 ( 月 分 )	1 2 月 ( 月 分 )			
本 年 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.450)	有	( )内は再任用職員
前 年 度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.60 (2.40)	有	
一般会計の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.450)	有	

## (6) 定年退職及び応募認定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	埼玉県市町村総合事務組合 退職手当支給条例による
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	埼玉県市町村総合事務組合 退職手当支給条例による

## (7) 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

## 継続費に関する調書

(単位：千円)

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率 (%)
			年度	年割額	左の財源内訳							
					企業債	損益勘定留保資金等						
4 資本的支出	1 建設改良費	館第一排水ポンプ場 No.2常用ポンプ更新事業	R7	158,517	49,700	108,817	－	－	－	－	－	－
			R8	129,694	23,200	106,494	－	－	288,211	288,211	－	100.0
			計	288,211	72,900	215,311	－	－	288,211	288,211	－	100.0
		館第一排水ポンプ場 No.1非常用ポンプ更新事業	R8	124,794	39,100	85,694	－	－	124,794	124,794	－	45.0
			R9	152,527	27,700	124,827	－	－	－	－	152,527	－
			計	277,321	66,800	210,521	－	－	124,794	124,794	152,527	45.0

## 企業債償還計画表

(単位：円)

区 分 年 度	元 金	利 子	合 計	未 償 還 額
令和 8 年 度	289,470,432	47,997,916	337,468,348	3,395,039,891
令和 9 年 度	248,706,858	61,940,404	310,647,262	3,146,333,033
令和 10 年 度	220,987,219	57,722,993	278,710,212	2,925,345,814
令和 11 年 度	203,899,866	53,819,192	257,719,058	2,721,445,948
令和 12 年 度	193,125,624	50,206,515	243,332,139	2,528,320,324

## 令和 8 年度志木市下水道事業予定貸借対照表

(令和 9 年 3 月 3 1 日)

(単位：円)

## 資 産 の 部

## 1 固定資産

## (1) 有形固定資産

イ 土地		334,066,572	
ロ 建物	473,414,220		
減価償却累計額	<u>△ 106,400,117</u>	367,014,103	
ハ 構築物	20,737,939,606		
減価償却累計額	<u>△ 8,556,236,041</u>	12,181,703,565	
ニ 機械及び装置	2,992,203,859		
減価償却累計額	<u>△ 1,784,779,151</u>	1,207,424,708	
ホ 建設仮勘定		<u>124,794,000</u>	
有形固定資産合計			14,215,002,948

## (2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>881,183,532</u>	
無形固定資産合計			881,183,532

## (3) 投資

イ 埼玉県下水道公社出捐金		555,000	
ロ 館第一排水ポンプ場管理基金		<u>436,650,855</u>	
投資合計			<u>437,205,855</u>
固定資産合計			15,533,392,335

## 2 流動資産

(1) 現金預金		1,343,521,603	
(2) 未収金		128,563,265	
貸倒引当金		<u>△ 1,694,772</u>	126,868,493
(3) 貯蔵品			<u>20,000</u>
流動資産合計			<u>1,470,410,096</u>
資産合計			<u><u>17,003,802,431</u></u>

(単位：円)

## 負債の部

## 3 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

(下水道事業) 2,548,027,690

(館第一排水ポンプ場事業) 598,305,343

企業債合計 3,146,333,033

固定負債合計 3,146,333,033

## 4 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

(下水道事業) 212,671,931

(館第一排水ポンプ場事業) 36,034,927

企業債合計 248,706,858

(2) 未払金 183,085,229

## (3) 引当金

イ 賞与引当金 6,589,000 6,589,000

## (4) その他流動負債

イ 預り金 420,000 420,000

流動負債合計 438,801,087

## 5 繰延収益

## (1) 長期前受金

イ 国庫補助金 3,366,279,687

収益化累計額 △ 1,658,291,200 1,707,988,487

ロ 県補助金 2,394,011

収益化累計額 △ 1,464,794 929,217

ハ 他会計繰入金 9,327,728,389

収益化累計額 △ 4,348,401,932 4,979,326,457

ニ 受贈財産評価額 2,139,217,283

収益化累計額 △ 743,334,283 1,395,883,000

ホ 受益者負担金 673,599,866

収益化累計額 △ 294,447,594 379,152,272

ヘ 事業負担金 948,532,365

収益化累計額 △ 257,823,922 690,708,443

ト 受託事業収入 344,980,929

収益化累計額 △ 304,043,092 40,937,837

長期前受金合計 9,194,925,713

繰延収益合計 9,194,925,713

負債合計 12,780,059,833

## 資 本 の 部

## 6 資 本 金

## (1) 資本金

イ 固有資本金

1,813,301,607

ロ 組入資本金

873,483,841

資本金合計

2,686,785,448

## 7 剰 余 金

## (1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

114,630,000

ロ 他会計繰入金

24,947,324

ハ 受贈財産評価額

73,356,686

ニ 受益者負担金

868,648

ホ 受託事業収入

25,703,747

ヘ 事業負担金

51,279,555

ト その他資本剰余金

436,650,855

資本剰余金合計

727,436,815

## (2) 利益剰余金

イ 減債積立金

443,693,769

ロ 当年度未処分利益剰余金

365,826,566

利益剰余金合計

809,520,335

剰余金合計

1,536,957,150

資本合計

4,223,742,598

負債資本合計

17,003,802,431

○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上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、他会計が負担すると見込まれる額は、223,397,223円である。

## 令和7年度志木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：円）

<b>1 営業収益</b>			
（1）下水道使用料	800,833,086		
（2）雨水処理負担金	369,305,000		
（3）受託事業収益	74,874,547		
（4）その他営業収益	490,043	1,245,502,676	
<b>2 営業費用</b>			
（1）污水管渠費	68,136,203		
（2）雨水管渠費	104,281,194		
（3）污水ポンプ場費	92,022,342		
（4）雨水ポンプ場費	11,287,746		
（5）館第一排水ポンプ場費	123,559,876		
（6）普及促進費	213,280		
（7）総係費	153,926,370		
（8）流域下水道維持管理費	319,525,488		
（9）減価償却費	861,685,252		
（10）資産減耗費	12,221,000	1,746,858,751	
営業損失			501,356,075
<b>3 営業外収益</b>			
（1）受取利息及び配当金	3,990,559		
（2）他会計負担金	19,199,000		
（3）長期前受金戻入	594,094,569		
（4）雑収益	560,842	617,844,970	
<b>4 営業外費用</b>			
（1）支払利息及び 企業債取扱諸費	44,760,220		
（2）雑支出	33,991,141	78,751,361	539,093,609
経常利益			37,737,534
<b>5 特別利益</b>			
（1）特別利益	0	0	
<b>6 特別損失</b>			
（1）特別損失	0	0	0
当年度純利益			37,737,534
前年度繰越利益剰余金			482,293,032
当年度未処分利益剰余金			520,030,566

## 令和 7 年度志木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：円）

## 資 産 の 部

## 1 固定資産

## （1）有形固定資産

イ 土地		334,066,572	
ロ 建物	463,514,220		
減価償却累計額	<u>△ 95,386,341</u>	368,127,879	
ハ 構築物	20,348,374,606		
減価償却累計額	<u>△ 7,889,801,677</u>	12,458,572,929	
ニ 機械及び装置	2,734,403,858		
減価償却累計額	<u>△ 1,677,698,592</u>	1,056,705,266	
有形固定資産合計			14,217,472,646

## （2）無形固定資産

イ 施設利用権		<u>834,155,726</u>	
無形固定資産合計			834,155,726

## （3）投資

イ 埼玉県下水道公社出捐金		555,000	
ロ 館第一排水ポンプ場管理基金		<u>412,960,608</u>	
投資合計			<u>413,515,608</u>
固定資産合計			15,465,143,980

## 2 流動資産

（1）現金預金		1,490,345,357	
（2）未収金	118,653,149		
貸倒引当金	<u>△ 1,653,868</u>	116,999,281	
（3）貯蔵品		<u>20,000</u>	
流動資産合計			<u>1,607,364,638</u>
資産合計			<u><u>17,072,508,618</u></u>

(単位：円)

## 負 債 の 部

## 3 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

(下水道事業) 2,228,799,621

(館第一排水ポンプ場事業) 526,140,270

企業債合計 2,754,939,891

固定負債合計 2,754,939,891

## 4 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

(下水道事業) 256,154,835

(館第一排水ポンプ場事業) 33,315,597

企業債合計 289,470,432

(2) 未払金 186,492,549

## (3) 引当金

イ 賞与引当金 6,470,000 6,470,000

## (4) その他流動負債

イ 預り金 331,448 331,448

流動負債合計 482,764,429

## 5 繰延収益

## (1) 長期前受金

イ 国庫補助金 3,202,101,628

収益化累計額 △ 1,539,742,705 1,662,358,923

ロ 県補助金 2,393,102

収益化累計額 △ 1,383,497 1,009,605

ハ 他会計繰入金 9,314,529,389

収益化累計額 △ 4,011,383,964 5,303,145,425

ニ 受贈財産評価額 2,139,217,283

収益化累計額 △ 684,729,783 1,454,487,500

ホ 受益者負担金 673,598,957

収益化累計額 △ 271,654,441 401,944,516

ヘ 事業負担金 839,178,623

収益化累計額 △ 233,488,972 605,689,651

ト 受託事業収入 344,980,929

収益化累計額 △ 293,068,602 51,912,327

長期前受金合計 9,480,547,947

繰延収益合計 9,480,547,947

負債合計 12,718,252,267

## 資 本 の 部

## 6 資 本 金

## (1) 資本金

イ 固有資本金	1,813,301,607	
ロ 組入資本金	873,483,841	
資本金合計		2,686,785,448

## 7 剰 余 金

## (1) 資本剰余金

イ 国庫補助金	114,630,000	
ロ 他会計繰入金	24,947,324	
ハ 受贈財産評価額	73,356,686	
ニ 受益者負担金	868,648	
ホ 受託事業収入	25,703,747	
ヘ 事業負担金	51,279,555	
ト その他資本剰余金	412,960,608	
資本剰余金合計	703,746,568	

## (2) 利益剰余金

イ 減債積立金	443,693,769	
ロ 当年度未処分利益剰余金	520,030,566	
利益剰余金合計	963,724,335	
剰余金合計		1,667,470,903
資本合計		4,354,256,351
負債資本合計		17,072,508,618

## ○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上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、他会計が負担すると見込まれる額は、236,610,672円である。

## 志木市下水道事業会計予算に関する注記事項

### I 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（リース資産を除く）

資産取得時から地方公営企業会計移行の前日（平成26年3月31日）まで減価償却が行われてきたものとみなし、取得額から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

	有 形 固 定 資 産	無 形 固 定 資 産
減価償却の方法	定 額 法 に よ る	定 額 法 に よ る
主な耐用年数	建物 15～50年	施設利用権 35年
	構築物 50年	
	機械及び装置 10～20年	

##### (2) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

退職給付金が不足した場合に生じる埼玉県市町村総合事務組合の特別負担金は、「職員の退職手当に係る協定書」に基づき、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び職員の期末手当・勤勉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、当年度負担に属する額を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

下水道使用料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。

#### 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) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式で行っている。なお、控除対象外消費税額は、当年度の費用として処理し、特定収入仮払消費税額については、長期前受金と相殺している。

##### (2) 予算科目の表示

予算科目の番号は、公営企業会計システムと連動した表示としている。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 予定貸借対照表に関する注記

(1) 固定負債（企業債）は、償還期限が1年以降に到来するもので、流動負債（企業債）は、償還期限が1年以内に到来するものとして処理している。

(2) 繰延収益（長期前受金）は、償却資産の取得に伴う補助金等を計上している。

(3) 引当金として、賞与引当金及び貸倒引当金を計上している。

(4) 貸借対照表上で△は、差引する勘定として表記している。

#### 2 予定損益計算書に関する注記

長期前受金戻入は、減価償却に伴い「長期前受金」を収益化している。

III セグメント情報に関する注記

報告セグメントの概要

報告セグメントが一つのため、記載を省略している。

IV 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は、間接法で作成している。

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

VI その他の注記

引当金の目的使用による取り崩し

	令和 8 年度	令和 7 年度
	自 令和 8 年 4 月 1 日 至 令和 9 年 3 月 3 1 日	自 令和 7 年 4 月 1 日 至 令和 8 年 3 月 3 1 日
賞与引当金の 目的使用予定額	6,470 千円	5,717 千円
貸倒引当金の 目的使用予定額	314 千円	310 千円