

令和8年度

佐伯市下水道事業会計予算書



佐伯市

目 次

令和 8 年度 佐伯市下水道事業会計予算	3
----------------------	---

予算に関する説明書

令和 8 年度 佐伯市下水道事業会計予算実施計画	7
令和 8 年度 佐伯市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
給与費明細書	10
債務負担行為に関する調書	14
令和 8 年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表	16
令和 7 年度 佐伯市下水道事業予定損益計算書	20
令和 7 年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表	22

予算基礎資料

令和 8 年度 佐伯市下水道事業会計予算明細書	25
収益的収入及び支出	25
資本的収入及び支出	28

令和8年度 佐伯市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度佐伯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) 年間処理水量 | 4,501,000 m ³ |
| (2) 主要な建設改良事業 | 846,778 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	2,050,399 千円
第1項 営業収益	561,421 千円
第2項 営業外収益	1,488,977 千円
第3項 特別利益	1 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	2,050,399 千円
第1項 営業費用	1,923,540 千円
第2項 営業外費用	120,829 千円
第3項 特別損失	1,030 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680,255千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,640千円及び当年度分損益勘定留保資金646,615千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	1,062,376 千円
第1項 企業債	448,900 千円
第2項 出資金	202,000 千円
第3項 国庫補助金	266,756 千円
第4項 県交付金	56,425 千円

第5項	分担金及び負担金	85,332 千円
第6項	基金繰入金	2,963 千円

支 出

第1款	資本的支出	1,742,631 千円
第1項	建設改良費	846,778 千円
第2項	企業債償還金	891,916 千円
第3項	投 資	2,937 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
排水設備改造資金利子補給金（令和8年度貸付分）	令和8年度から 令和12年度まで	排水設備改造資金貸付 による利子補給額
下水道管路台帳電子化業務	令和9年度	10,000千円
農集小野市地区処理施設改築（浄化槽設置）工事	令和9年度	70,000千円

(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 整 備 事 業	千円 448,900	証書借入	年利5.0%以内 （ただし、利率 見直し方式で借 入れる場合は、 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その 債権者と協定するもの 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、200,000千円と定める。

(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
- (2) 営業外費用

(3) 特別損失

(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 137,611 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、147,824千円である。

令和8年2月20日 提出

大分県佐伯市長 富 高 国 子

予算に関する説明書

令和8年度 佐伯市下水道事業会計予算実施計画

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			2,050,399	
	1 営 業 収 益		561,421	
		1 下 水 道 使 用 料	508,660	
		2 他 会 計 負 担 金	52,761	
	2 営 業 外 収 益		1,488,977	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	153	
		2 他 会 計 負 担 金	678,994	
		3 他 会 計 補 助 金	147,824	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	661,873	
		5 雑 収 益	133	
	3 特 別 利 益		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			2,050,399	
	1 営 業 費 用		1,923,540	
		1 管 渠 費	73,135	
		2 ポ ン プ 場 費	17,994	
		3 処 理 場 費	447,860	
		4 普 及 指 導 費	19,015	
		5 総 係 費	43,027	
		6 減 価 償 却 費	1,315,975	
		7 資 産 減 耗 費	6,534	
	2 営 業 外 費 用		120,829	
		1 支 払 利 息	89,061	
		2 雑 支 出	31,768	
	3 特 別 損 失		1,030	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1,030	
	4 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	

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			1,062,376	
	1 企 業 債		448,900	
		1 企 業 債	448,900	
	2 出 資 金		202,000	
		1 他 会 計 出 資 金	202,000	
	3 国 庫 補 助 金		266,756	
		1 国 庫 補 助 金	266,756	
	4 県 交 付 金		56,425	
		1 県 交 付 金	56,425	
	5 分担金及び負担金		85,332	
		1 受 益 者 分 担 負 担 金	12,321	
		2 他 会 計 負 担 金	63,511	
		3 工 事 負 担 金	9,500	
	6 基金繰入金		2,963	
		1 基 金 繰 入 金	2,963	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,742,631	
	1 建設改良費		846,778	
		1 汚水管渠建設費	675,965	
		2 雨水管渠建設費	81,700	
		3 処理場建設費	71,621	
		4 ポンプ場建設費	15,000	
		5 受益者分担負担金業務費	2,492	
	2 企業債償還金		891,916	
		1 企業債償還金	891,916	
	3 投 資		2,937	
		1 基金造成費	2,937	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

令和8年度 佐伯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 (△は純損失)	0
減価償却費	1,315,975
長期前受金戻入	△ 661,873
受取利息及び配当金	△ 153
支払利息	89,061
有形固定資産除却損	6,534
未収金の増減額 (△は増加)	4,986
未払金の増減額 (△は減少)	3,662
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	77
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	520
預り金の増減額 (△は減少)	496
小 計	759,285
受取利息及び配当金	153
支払利息	△ 89,061
業務活動によるキャッシュ・フロー	670,377

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	△ 786,987
有形固定資産の売却による収入	0
負担金等による収入	408,513
基金の造成による支出	△ 2,937
償還基金繰入金による収入	2,963
投資活動の未収金の増減 (△は増加)	0
投資活動の未払金の増減 (△は減少)	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 378,448

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	448,900
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	△ 891,916
一般会計からの出資による収入	202,000
財務活動の未収金の増減 (△は増加)	0
財務活動の未払金の増減 (△は減少)	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 241,016

資金の増加額 (又は減少額)	50,913
資金期首残高	665,000
資金期末残高	715,913

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	16 (0)	0	69,682	33,171	102,853	22,740	12,018	137,611
前 年 度	0	16 (0)	0	65,616	31,813	97,429	20,462	10,579	128,470
比 較	0	0 (0)	0	4,066	1,358	5,424	2,278	1,439	9,141

(注) () 内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
		本 年 度	3,192	540	3,500	1,248	1,203	11,424	9,244
	前 年 度	2,874	540	4,420	1,194	910	10,631	8,604	2,640
	比 較	318	0	△920	54	293	793	640	180

(1) 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)	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	16 (0)	0	69,682	33,171	102,853	22,740	12,018	137,611
前 年 度	0	16 (0)	0	65,616	31,813	97,429	20,462	10,579	128,470
比 較	0	0 (0)	0	4,066	1,358	5,424	2,278	1,439	9,141

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
		本 年 度	3,192	540	3,500	1,248	1,203	11,424	9,244
	前 年 度	2,874	540	4,420	1,194	910	10,631	8,604	2,640
	比 較	318	0	△920	54	293	793	640	180

(2) 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	0	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0

(注) () 内は、会計年度任用短時間勤務職員について外書きしたものの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
		本 年 度	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

2 報酬、給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	4,066	給与改定に伴う増減分	2,223	給与制度見直しに伴うもの	2,223,000円
		昇給に伴う増減分	143		令和9年1月に昇給 143,000円
		その他の増減分	1,700	他会計異動に伴うもの等	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 16 (0)人 前年度 16 (0)人 増 減 0 (0)人 採用、退職の状況等 他会計異動による者 会計異動による増 3人 会計異動による減 3人
手当等	1,358	その他の増減分	1,358	他会計異動に伴うもの等	職員の異動等は上記と同様

(注) () 内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和8年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	362,169	—
	平均給与月額 (円)	397,943	—
	平均年齢 (歳)	43.4	—
令和7年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	341,156	—
	平均給与月額 (円)	374,238	—
	平均年齢 (歳)	40.8	—

(2) 初 任 給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	207,500	207,500	207,500	207,500
大 学 卒	238,500	—	238,500	—

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職		
	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	2	12.5	1	—	—
	2	0	0.0	2	—	—
	3	2	12.5	3	—	—
	4	6	37.5	4	—	—
	5	5	31.3	5	—	—
	6	1	6.3	6	—	—
	7	0	0.0	—	—	—
	計	16	100.0	計	—	—
令和7年1月1日 現在	1	2	12.5	1	—	—
	2	2	12.5	2	—	—
	3	0	0.0	3	—	—
	4	8	50.0	4	—	—
	5	3	18.8	5	—	—
	6	1	6.3	6	—	—
	7	0	0.0	—	—	—
	計	16	100.0	計	—	—

※構成比は各項目ごとに四捨五入しているため、計欄と一致しない場合があります。

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	主事 技師	主事 技師	主任 主査	副主幹	主幹 総括主幹	課長補佐 課長	次長 部長
技能労務職	主事 技師	主事 技師	主任 主査	副主幹	主幹 総括主幹	課長補佐 課長	—

(4) 昇 給

区 分		合 計	代表的な職種		
			一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	16	16	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14	14	—	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	—
		2号給 (人)	0	0	—
		3号給 (人)	0	0	—
		4号給 (人)	14	14	—
		5号給 (人)	0	0	—
		6号給 (人)	0	0	—
		7号給 (人)	0	0	—
		8号給以上 (人)	0	0	—
比 率 (B) / (A) (%)	87.5	87.5	—		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	16	16	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	15	15	—	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	—
		2号給 (人)	0	0	—
		3号給 (人)	0	0	—
		4号給 (人)	15	15	—
		5号給 (人)	0	0	—
		6号給 (人)	0	0	—
		7号給 (人)	0	0	—
		8号給以上 (人)	0	0	—
比 率 (B) / (A) (%)	93.8	93.8	—		

(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)	12月(月分)			
本年度	職 員	2.325	2.325	4.650	有	
	再任用職員	-	-	-		
	会計年度任用職員	-	-	-		
前年度	職 員	2.300	2.300	4.600	有	
	再任用職員	-	-	-		
	会計年度任用職員	-	-	-		
一般会計 の 制 度	職 員	2.325	2.325	4.650	有	
	再任用職員	1.225	1.225	2.450		
	会計年度任用職員	2.0125	2.0125	4.025		

(6) 定年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)	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

(7) 地域手当 該当なし

(8) 特殊勤務手当 該当なし

(9) その他の手当 一般会計と同じ

債務負担行為に関する調書

(過年度提出に係る分)

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	企業債	国 庫補助金	その他
令和7年度～令和9年度農業集落排水処理施設等運転維持管理業務委託	千円 255,000	令和6年度から令和7年度まで	千円 83,122	令和8年度から令和9年度まで	千円 171,878	千円 -	千円 -	千円 171,878
令和7年度～令和9年度漁業集落排水処理施設等運転維持管理業務委託	千円 129,210	令和6年度から令和7年度まで	千円 42,716	令和8年度から令和9年度まで	千円 86,494	-	-	千円 86,494
令和7年度～令和9年度小規模集合排水処理施設等運転維持管理業務委託	千円 7,278	令和6年度から令和7年度まで	千円 2,383	令和8年度から令和9年度まで	千円 4,895	-	-	千円 4,895

(当該年度提出に係る分)

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	企業債	国 庫補助金	その他
排水設備改造資金利子補給金(令和8年度貸付分)	千円 排水設備改造資金貸付による利子補給額	-	千円 -	令和8年度から令和12年度まで	千円 限度額に同じ	千円 -	千円 -	千円 限度額に同じ
下水道管路台帳電子化業務	千円 10,000	-	-	令和9年度	千円 10,000	-	-	千円 10,000
農集小野市地区処理施設改築(浄化槽設置)工事	千円 70,000	-	-	令和9年度	千円 70,000	千円 31,500	千円 35,000	千円 3,500

令和8年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		872,247,890		
ロ 建物	2,897,234,506			
減価償却累計額	<u>△1,512,278,414</u>	1,384,956,092		
ハ 構築物	40,772,417,008			
減価償却累計額	<u>△14,040,231,645</u>	26,732,185,363		
ニ 機械及び装置	6,161,656,514			
減価償却累計額	<u>△2,673,915,056</u>	3,487,741,458		
ホ 車両運搬具	3,155,000			
減価償却累計額	<u>△2,123,300</u>	1,031,700		
ヘ 工具器具及び備品	20,385,629			
減価償却累計額	<u>△18,377,432</u>	2,008,197		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			32,480,170,700	
(2) 投資				
イ 基金		<u>2,937,000</u>		
投資合計			<u>2,937,000</u>	
固定資産合計				32,483,107,700
2 流動資産				
(1) 現金・預金			715,913,245	
(2) 未収金		96,487,000		
貸倒引当金		<u>△534,000</u>	<u>95,953,000</u>	
流動資産合計				<u>811,866,245</u>
資産合計				<u><u>33,294,973,945</u></u>

	負債の部		
	円	円	円
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	6,423,569,627		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		<u>6,423,569,627</u>	
固定負債合計			<u>6,423,569,627</u>
4 流動負債			
(1) 一時借入金			0
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	800,180,768		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		<u>800,180,768</u>	
(3) 未払金		87,922,000	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金		12,018,000	
(5) 預り金		<u>3,895,000</u>	
流動負債合計			<u>904,015,768</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		25,418,506,824	
(2) 長期前受金収益化累計額		△8,374,435,736	
(3) 建設仮勘定長期前受金		0	
繰延収益合計			<u>17,044,071,088</u>
負債合計			<u><u>24,371,656,483</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			8,885,136,831
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	232,705,157		
ロ 県補助金	33,219,186		
ハ 負担金	0		
ニ 受贈財産評価額	359,033,731		
資本剰余金合計		<u>624,958,074</u>	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	586,777,443		
欠損金合計		<u>586,777,443</u>	
剰余金合計			<u>38,180,631</u>
資本合計			<u>8,923,317,462</u>
負債資本合計			<u><u>33,294,973,945</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	38年～65年
構築物	10年～50年
機械及び装置	5年～20年
車両運搬具	5年～6年
工具器具及び備品	5年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

下水道事業は、地方公営企業法の一部適用企業となって以来、退職手当の支払いを一般会計から行ってきた。今後も当該事業に在籍する期間があった者が退職手当を受ける場合は、当該事業での負担は行わず、全て一般会計から支払うものとするため、退職給付引当金は計上しない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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) 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。

3 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によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は6,077,815千円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

佐伯市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、小規模集合排水処理事業及び生活排水処理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6つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	業務の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
漁業集落排水事業	漁業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
小規模集合排水処理事業	小規模集合排水処理事業における処理区域で汚水を処理する業務
生活排水処理事業	生活排水処理事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等（税抜き）

（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	農業集落排水事業	漁業集落排水事業	小規模集合排水処理事業	生活排水処理事業	合計
営業収益	336,325	41,073	82,718	22,991	545	31,527	515,179
下水道使用料	283,564	41,073	82,718	22,991	545	31,527	462,418
営業費用	968,643	265,122	367,651	192,368	7,031	81,576	1,882,391
営業損益	△632,318	△224,049	△284,933	△169,377	△6,486	△50,049	△1,367,212
営業外収益	707,291	234,849	309,876	178,567	6,999	51,395	1,488,977
営業外費用	74,519	10,618	24,761	9,099	504	1,328	120,829
経常損益	454	182	182	91	9	18	936
セグメント資産	19,281,843	5,344,337	5,264,325	3,127,671	52,094	224,704	33,294,974
セグメント負債	15,121,360	3,468,985	3,677,141	1,897,733	22,878	183,559	24,371,656
その他の項目							
他会計繰入金	567,636	153,909	265,199	127,242	6,997	24,107	1,145,090
基準内繰入金	439,076	107,112	157,455	76,476	4,263	10,884	795,266
基準外繰入金	128,560	46,797	107,744	50,766	2,734	13,223	349,824
減価償却費	729,893	187,808	228,047	130,685	3,485	36,057	1,315,975
長期前受金戻入	368,980	98,501	107,824	59,281	0	27,287	661,873
特別利益	1	0	0	0	0	0	1
特別損失	455	182	182	91	9	18	937
固定資産の増加額	609,799	33,582	117,195	15,190	0	11,221	786,987

令和7年度 佐伯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)

1	営業収益		円		円		円
	(1) 下水道使用料	465,172,728					
	(2) 他会計負担金	<u>51,774,000</u>		516,946,728			
2	営業費用						
	(1) 管渠費	68,917,183					
	(2) ポンプ場費	13,490,548					
	(3) 処理場費	352,166,090					
	(4) 普及指導費	18,508,000					
	(5) 総係費	36,324,273					
	(6) 減価償却費	1,287,379,000					
	(7) 資産減耗費	9,886,000					
	(8) 浄化槽費	<u>43,892,455</u>		<u>1,830,563,549</u>			
	営業損失						1,313,616,821
3	営業外収益						
	(1) 受取利息及び配当金	14,000					
	(2) 他会計負担金	674,492,000					
	(3) 他会計補助金	131,637,276					
	(4) 長期前受金戻入	644,714,000					
	(5) 雑収益	<u>130,000</u>		1,450,987,276			
4	営業外費用						
	(1) 支払利息	91,843,000					
	(2) 雑支出	<u>43,572,000</u>		<u>135,415,000</u>		<u>1,315,572,276</u>	
	経常利益						1,955,455

5 特別利益	円	円	円
(1) 過年度損益修正益	909		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	909	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,956,364		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>1,956,364</u>	<u>△ 1,955,455</u>
当年度純利益			0
前年度繰越欠損金			<u>586,777,443</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>586,777,443</u></u>

令和7年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		872,247,890		
ロ 建物	2,897,234,506			
減価償却累計額	<u>△1,443,397,303</u>	1,453,837,203		
ハ 構築物	40,076,327,917			
減価償却累計額	<u>△13,686,201,047</u>	26,390,126,870		
ニ 機械及び装置	6,082,910,150			
減価償却累計額	<u>△1,787,244,292</u>	4,295,665,858		
ホ 車両運搬具	3,155,000			
減価償却累計額	<u>△2,123,300</u>	1,031,700		
ヘ 工具器具及び備品	20,385,629			
減価償却累計額	<u>△18,195,055</u>	2,190,574		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			33,015,100,095	
(2) 投資				
イ 基金		<u>3,556,000</u>		
投資合計			<u>3,556,000</u>	
固定資産合計				33,018,656,095
2 流動資産				
(1) 現金・預金			664,999,850	
(2) 未収金		101,473,000		
貸倒引当金		<u>△457,000</u>	<u>101,016,000</u>	
流動資産合計				<u>766,015,850</u>
資産合計				<u><u>33,784,671,945</u></u>

	負債の部		
	円	円	円
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	6,774,850,395		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		<u>6,774,850,395</u>	
固定負債合計			<u>6,774,850,395</u>
4 流動負債			
(1) 一時借入金			0
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	891,916,000		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		<u>891,916,000</u>	
(3) 未払金		84,260,000	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金		11,498,000	
(5) 預り金		<u>3,399,000</u>	
流動負債合計			<u>991,073,000</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		25,009,993,824	
(2) 長期前受金収益化累計額		△7,712,562,736	
(3) 建設仮勘定長期前受金		0	
繰延収益合計		<u>17,297,431,088</u>	
負債合計			<u><u>25,063,354,483</u></u>
	資本の部		
6 資本金			8,683,136,831
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	232,705,157		
ロ 県補助金	33,219,186		
ハ 負担金	0		
ニ 受贈財産評価額	359,033,731		
資本剰余金合計		<u>624,958,074</u>	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	586,777,443		
欠損金合計		<u>586,777,443</u>	
剰余金合計			<u>38,180,631</u>
資本合計			<u>8,721,317,462</u>
負債資本合計			<u><u>33,784,671,945</u></u>

預算基礎資料

令和8年度 佐伯市下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
下水道事業 収 益			2,050,399			
	営 業 収 益		561,421			
		下水道使用料	508,660	下水道使用料	508,660	
		他会計負担金	52,761	他会計負担金	52,761	繰出基準に基づく一般会計負担金(雨水処理分)
	営 業 外 収 益		1,488,977			
		受 取 利 息 及 び 配 当 金	153	預 金 利 息	147	
				基 金 利 息	6	地方債償還基金利息
		他会計負担金	678,994	他会計負担金	678,994	繰出基準に基づく一般会計負担金
		他会計補助金	147,824	他会計補助金	147,824	一般会計補助金
		長 期 前 受 金 戻 入	661,873	長 期 前 受 金 戻 入	661,873	長期前受金の当年度収益化額
		雑 収 益	133	手 数 料	30	排水設備責任技術者登録手数料ほか
				雑 収 益	103	行政財産使用料ほか
	特 別 利 益		1			
		過 年 度 損 益 修 正 益	1	過 年 度 損 益 修 正 益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
下水道事業 費 用			2,050,399			
	営 業 費 用		1,923,540			
		管 渠 費	73,135	給 料	18,974	4名
				手 当 等	8,925	
				賞 与 等 引 当 金 繰 入 額	3,340	引当金計上
				法 定 福 利 費	6,105	
				修 繕 費	8,004	マンホールポンプ修繕ほか
		2,050,399				

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				備 消 品 費	100	閉栓キャップほか
				光 熱 水 費	18,330	電気料
				保 険 料	168	下水道賠償責任保険
				通 信 運 搬 費	114	非常通報装置通信料
				手 数 料	1,716	マンホールポンプ引上点 検手数料ほか
				委 託 料	7,145	管路閉塞時対応業務ほか
				使 用 料 及 び 賃 借 料	97	土地使用料ほか
				負 担 金	117	管路台帳システム共同利 用負担金
		ポンプ場費	17,994	修 繕 費	3,700	設備等の修繕
				備 消 品 費	77	機械部品代ほか
				燃 料 費	241	発電機用燃料代
				光 熱 水 費	342	電気料ほか
				動 力 費	3,215	電気料
				保 険 料	89	下水道賠償責任保険ほか
				通 信 運 搬 費	99	専用回線通信料
				手 数 料	330	異常警報時緊急出動手数 料
				委 託 料	9,901	運転管理業務ほか
		処理場費	447,860	旅 費	82	
				修 繕 費	24,105	機器等の修繕
				備 消 品 費	60	施設消耗品
				光 熱 水 費	2,076	電気料
				動 力 費	84,515	電気料
				薬 品 費	2,772	次亜塩素酸ほか
				保 険 料	555	建物総合損害共済ほか
				手 数 料	6,507	浄化槽法定点検手数料ほ か

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				委 託 料	326,909	運転管理業務ほか
				使用料及び 賃借料	192	船代(大入島、大島)ほか
				負 担 金	87	技能講習負担金
		普及指導費	19,015	給 料	9,545	2名
				手 当 等	4,232	
				賞与等引当金 繰入額	1,690	引当金計上
				法定福利費	3,150	
				備 消 品 費	241	普及啓発用品ほか
				委 託 料	137	
				使用料及び 賃借料	10	地区説明会会場使用料
				補 給 金	10	排水設備等改造資金利子 補給
		総 係 費	43,027	給 料	7,070	2名
				手 当 等	3,600	
				賞与等引当金 繰入額	1,152	引当金計上
				法定福利費	2,560	
				修 繕 費	512	公用車修繕
				備 消 品 費	420	事務用品ほか
				燃 料 費	390	公用車燃料代
				保 険 料	113	公用車自賠責保険ほか
				通 信 運 搬 費	25	切手代
				手 数 料	79	公用車車検手数料ほか
				負 担 金	27,006	料金徴収事務負担金ほか
				公 課 費	23	公用車重量税
				貸倒引当金 繰入額	77	現年度未収金に対する引 当額
		減価償却費	1,315,975	有形固定資産 減価償却費	1,315,975	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
		資産減耗費	6,534	固定資産 除却費	6,534	
	営業外費用		120,829			
		支払利息	89,061	企業債利息	88,561	
				一時借入金 利息	500	
		雑支出	31,768	その他雑支出	31,768	特定収入仮払消費税及び 地方消費税
	特別損失		1,030			
		過年度損益 修正損	1,030	過年度損益 修正損	1,030	過年度分使用料調定減ほ か
	予備費		5,000			
		予備費	5,000	予備費	5,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資本的収入			1,062,376			
	企業債		448,900			
		企業債	448,900	企業債	448,900	
	出資金		202,000			
		他会計出資金	202,000	他会計出資金	202,000	一般会計出資金
	国庫補助金		266,756			
		国庫補助金	266,756	国庫補助金	266,756	社会資本整備総合交付金 ほか
	県交付金		56,425			
		県交付金	56,425	県交付金	56,425	農山漁村地域整備交付金 ほか
	分担金及び 負担金		85,332			
		受益者分担 負担金	12,321	受益者分担 負担金	12,321	
		他会計負担金	63,511	他会計負担金	63,511	繰出基準に基づく一般会 計負担金(償還元金分)

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
	基金繰入金	工事負担金	9,500	工事負担金	9,500	
		基金繰入金	2,963			
		基金繰入金	2,963	基金繰入金	2,963	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細				
				節	金 額	説 明		
資本的支出	建設改良費	汚水管渠 建設費	1,742,631					
			846,778					
			675,965	給 料	34,093	8名		
				手 当 等	16,414			
				賞与等引当金 繰 入 額	5,836	引当金計上		
				法定福利費	10,925			
				報 償 費	36	事後評価講師謝金		
				旅 費	351			
				備 消 品 費	150	事務用品ほか		
				委 託 料	111,620	下水道管耐震設計ほか		
				使用料及び 賃 借 料	10	研修駐車場代		
				工事請負費	441,500	污水幹線築造工事ほか		
				負 担 金	30	研修負担金		
				補償補填 及び賠償金	55,000	水道管移設補償ほか		
				雨水管渠 建設費	81,700	委 託 料	3,000	建物等事後調査ほか
					工事請負費	75,400	雨水路整備工事	
					補償補填 及び賠償金	3,300	水道管移設補償ほか	
				処 理 場 建設費	71,621	旅 費	11	事前調査・検査等(深島)
					備 消 品 費	330	施設消耗品ほか	
					委 託 料	6,780	処理施設改築設計ほか	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				工 事 請 負 費	64,500	処理施設改築工事ほか
		ポ ン プ 場 建 設 費	15,000	委 託 料	15,000	土壌脱臭装置改築業務
		受 益 者 分 担 負 担 金 業 務 費	2,492	報 償 費	2,372	受益者負担金一括納付報 奨金
				印 刷 製 本 費	86	納付書印刷代
				通 信 運 搬 費	22	切手代
				手 数 料	12	口座振替手数料ほか
	企 業 債 償 還 金		891,916			
		企 業 債 償 還 金	891,916	企 業 債 償 還 金 元	891,916	
	投 資		2,937			
		基 金 造 成 費	2,937	積 立 金	2,937	基金積立金
	予 備 費		1,000			
		予 備 費	1,000	予 備 費	1,000	