

令和8年度

水道事業会計  
上田市公共下水道事業会計 予算書  
農業集落排水事業会計

上田市上下水道局



## 予算書目次

議案第 29 号	令和8年度上田市水道事業会計予算	5
議案第 30 号	令和8年度上田市公共下水道事業会計予算	49
議案第 31 号	令和8年度上田市農業集落排水事業会計予算	95



議案第29号

令和8年度

上田市水道事業会計予算



# 令和8年度 上田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度上田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	60,000 戸
(2) 年間総給水量	16,508,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	45,227 m <sup>3</sup>
(4) 建設改良費	1,967,022 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	3,379,061 千円
第1項 営業収益	3,016,292 千円
第2項 営業外収益	361,947 千円
第3項 特別利益	822 千円
支 出	
第1款 水道事業費用	3,077,443 千円
第1項 営業費用	2,906,556 千円
第2項 営業外費用	160,887 千円
第3項 予備費	10,000 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 1,688,356千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 80,462千円、減債積立金 130,765千円、過年度分損益勘定留保資金 1,477,129千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	930,820 千円
第1項 企業債	724,300 千円
第2項 国庫補助金	84,400 千円
第3項 負担金	41,650 千円
第4項 他会計補助金	80,470 千円
支 出	
第1款 資本的支出	2,619,176 千円
第1項 建設改良費	1,967,022 千円
第2項 企業債償還金	542,154 千円
第3項 有価証券購入費	100,000 千円
第4項 予備費	10,000 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
漏水調査業務委託事業費	令和8年度から令和11年度まで	千円 75,900
滝の入水源開発関連事業費	令和8年度から令和9年度まで	144,000

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
上水道事業	千円 709,300	証書借入 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる資 金について、利率の 見直しを行った後 においては、当該見直 し後の利率)	政府資金については、その融 通条件により、銀行その他の場合 にはその債権者と協定するものと する。ただし、企業財政の都合に より繰上償還又は償還年限の短 縮若しくは借り換えができるものと する。
辺地対策事業	15,000			
合 計	724,300	—	—	—

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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。

営業費用、営業外費用に計上した経費のうち、次条に定める経費以外の経費に係わる予算額に過不足を生じた場合におけるその経費のこれらの間の流用。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 | 462,615 千円 |
| (2) 交 際 費     | 48 千円      |

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業費用及び資本的支出に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、91,849千円である。

(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、43,817千円と定める。

令和8年2月6日提出

長野県上田市市長 土屋陽一

# 上田市水道事業会計予算に関する説明書



## 財 政 計 画 に 関 す る 書 類

- 1 令和8年度 上田市水道事業会計予算実施計画
- 2 令和8年度 上田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和8年度 上田市水道事業予定貸借対照表
- 6 令和7年度 上田市水道事業予定損益計算書
- 7 令和7年度 上田市水道事業予定貸借対照表
- 8 注 記



令和8年度 上田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	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			3,379,061	
	1 営業収益		3,016,292	
		1 給 水 収 益	2,877,132	・水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	1,640	・下水道受託工事収益 ・配給水修理工事収益
		3 小 水 力 発 電 売 電 収 益	4,170	・小水力発電売電収益
		4 下 水 道 事 務 等 受 託 収 益	126,877	・下水道使用料等徴収事務受託収益 ・兼務職員人件費負担金 等
		5 その他営業収益	6,473	・開栓手数料 等
	2 営業外収益		361,947	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	2,100	・預金等利息
		2 加 入 金	19,844	・加入金
		3 他 会 計 補 助 金	11,379	・一般会計からの補助金
		4 長 期 前 受 金 戻 入	320,721	・長期前受金戻入
		5 雑 収 益	2,384	・水道施設用地使用料等
		6 負 担 金	5,519	・水道広域化協議会負担金
	3 特別利益		822	
		1 その他特別利益	822	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			3,077,443	
	1 営業費用		2,906,556	
		1 原水及び浄水費	616,428	・取水及び浄水施設の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	201,295	・配水管及び給水管の維持管理に要する費用
		3 量水器費	156,581	・量水器の維持に要する費用
		4 受託工事費	1,000	・受託工事に要する費用
		5 小水力発電費	8,383	・小水力発電に要する費用
		6 営業費	205,157	・料金の徴収等の業務に要する費用
		7 総係費	419,953	・事業経営全般に要する費用
		8 減価償却費	1,269,689	・償却資産の減価償却費
		9 資産減耗費	28,070	・固定資産等の除却費
	2 営業外費用		160,887	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	78,387	・企業債の利息等
		2 消費税及び地方消費税	80,000	・消費税及び地方消費税
		3 雑支出	2,500	・過年度水道料金調定減
	3 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

## 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			930,820	
	1 企 業 債		724,300	
		1 水 道 事 業 債	724,300	・建設改良費に充当する企業債
	2 国 庫 補 助 金		84,400	
		1 国 庫 補 助 金	84,400	・建設改良費に充当する補助金
	3 負 担 金		41,650	
		1 工 事 負 担 金	217	・県事業補償金等
		2 他 会 計 負 担 金	41,433	・消火栓設置負担金
4 他 会 計 補 助 金		80,470		
	1 他 会 計 補 助 金	80,470	・一般会計からの補助金	

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,619,176	
	1 建 設 改 良 費		1,967,022	
		1 事 務 費	101,478	・建設改良事業に要する事務費
		2 建 設 費	529,232	・水道建設事業に要する費用
		3 改 良 費	1,293,701	・水道改良事業に要する費用
		4 営 業 設 備 費	42,611	・営業設備購入に要する費用
	2 企 業 債 償 還 金		542,154	
		1 企 業 債 償 還 金	542,154	・企業債の元金償還金
	3 有 価 証 券 購 入 費		100,000	
		1 投 資 有 価 証 券	100,000	・有価証券購入費
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

# 令和8年度 上田市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	227,175
	減価償却費	1,269,689
	長期前受金戻入額	△ 321,543
	支払利息及び企業債取扱諸費	78,387
	受取利息及び配当金	△ 2,100
	固定資産除却費	25,522
	未収金の増減額	△ 10,283
	未払金の増減額	32,676
	たな卸資産の増減額	△ 4,316
	貸倒引当金の増減額	217
	その他引当金の増減額	△ 33,735
	破産更生債権の増減額	△ 152
	小計	1,261,537
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 78,387
	利息及び配当金の受取額	2,100
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,185,250
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	△ 1,796,971
	国庫補助金等による収入	187,843
	投資有価証券の取得による支出	△ 100,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,709,128
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	724,300
	企業債の償還による支出	△ 542,154
	財務活動によるキャッシュ・フロー	182,146
	資金増減額	△ 341,732
	資金期首残高	2,725,559
	資金期末残高	2,383,827

## 給与費明細書

### 1 総括

#### (1) 総括

区 分	職 員 数		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	9 人	(16) 43 人	22,901 千円	200,094 千円	162,620 千円	385,615 千円	77,000 千円	462,615 千円
前 年 度	10	(16) 44	23,481	201,017	159,555	384,053	76,452	460,505
比 較	△1	(0) △1	△580	△923	3,065	1,562	548	2,110

備考1「職員数」とは、予算の積算基礎となった人数

2 職員数のうち、一般職の下段は常勤職員外書、上段は短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		本 年 度	5,872 千円	2,810 千円	4,233 千円	555 千円	24,896 千円	4,052 千円	50,866 千円	45,019 千円	4,102 千円	3,460 千円
	前 年 度	6,464	3,325	4,328	555	24,487	4,796	51,154	45,627	3,876	3,560	11,383
	比 較	△592	△515	△95	0	409	△744	△288	△608	226	△100	5,372

#### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	9 人	(5) 43 人	206 千円	200,094 千円	153,937 千円	354,237 千円	70,889 千円	425,126 千円
前 年 度	10	(4) 44	228	201,017	150,509	351,754	70,418	422,172
比 較	△1	(1) △1	△22	△923	3,428	2,483	471	2,954

( )内は短時間勤務職員外書

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		本 年 度	5,872 千円	2,810 千円	4,233 千円	555 千円	24,896 千円	4,052 千円	46,166 千円	41,036 千円	4,102 千円	3,460 千円
	前 年 度	6,464	3,325	4,328	555	24,487	4,796	46,217	41,518	3,876	3,560	11,383
	比 較	△592	△515	△95	0	409	△744	△51	△482	226	△100	5,372

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
		(11) 0	22,695		8,683	31,378	6,111	37,489
前 年 度		(12) 0	23,253		9,046	32,299	6,034	38,333
比 較		(△1) 0	△558		△363	△921	77	△844

( )内は短時間勤務職員外書

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本 年 度							4,700	3,983		
	前 年 度							4,937	4,109		
比 較							△237	△126			

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給料	千円 △ 923	昇給に伴う増加分	千円 892		平均昇給率 0.66%
		その他の増減分	△ 1,815		
手当	3,065	支給対象職員の変動等 に伴う増減分	3,065		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和8年1月1日現在	平均給料月額	363,833円
	平均給与月額	414,251円
	平均年齢	46歳11月
令和7年1月1日現在	平均給料月額	345,220円
	平均給与月額	407,674円
	平均年齢	48歳10月

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高校卒	211,000円	211,000円
大学卒	242,500円	242,500円

(3) 級別職員数

区 分	級	職員数(人)	構成比(%)	区 分	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1級	( 4 )	( 9 )	令和7年1月1日現在	1級	( 4 )	( 9 )
	2級	( 2 )	( 5 )		2級	( 1 )	( 2 )
	3級	( 3 )	( 60 )		3級	( 2 )	( 75 )
	4級	( 2 )	( 40 )		4級	( 1 )	( )
	5級	( )	( 30 )		5級	( 1 )	( 25 )
	6級	( )	( )		6級	( )	( )
	7級	( )	( 5 )		7級	( )	( )
	8級	( )	( )		8級	( )	( )
	計	( 5 )	( 100 )		計	( 4 )	( 100 )
		43	100			44	100

( )内は短時間勤務職員外書

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企 業 職	主 事 技 師	高度の知識又は 経験を必要とする 業務を行う主事、 技師	主 任	係 長 専 門 幹 査 主
区 分	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	課 長 補 佐 統 括 幹 担 当 幹	課 長 政 策 幹 重要かつ困難な業務 を行う課長補佐	部 長 参 事 重要かつ困難な業務 を行う課長	重要かつ困難な業務 を行う部長

## (4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率	0.28%
支給対象職員の比率(令和8年1月1日現在)	79.07%
支給対象職員1人当たりの平均支給月額	1,360円
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当 現場作業従事手当

## (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有
前 年 度	(1.20) 2.30	(1.20) 2.30	(2.40) 4.60	有
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有

( )内は再任用職員支給率

## (6) 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	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

## 債務負担行為に関する調書

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	国庫支出金	企業債	その他
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
上下水道料金徴収等業務委託事業 令和6年度	880,000	令和7年度	88,000	令和8年度 ┆ 令和12年度	792,000			792,000
越戸橋送水管布設替事業費 令和7年度	45,000	令和7年度	18,000	令和8年度	27,000			27,000
浄水場砂掻揚機・運搬車購入事業費 令和7年度	29,590			令和8年度	29,590			29,590
水道広域化事業費 令和7年度	5,548			令和8年度	5,548			5,548
染屋急傾斜地管路更新事業費 令和7年度	377,300			令和8年度 ┆ 令和9年度	377,300	162,420	214,880	
漏水調査業務委託事業費 令和8年度	75,900			令和8年度 ┆ 令和11年度	75,900			75,900
滝の入水源開発関連事業費 令和8年度	144,000			令和8年度 ┆ 令和9年度	144,000			144,000



# 令和8年度 上田市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		864,287	
ロ 建 物	959,566		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 727,789</u>	231,777	
ハ 構 築 物	51,511,612		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,955,071</u>	23,556,541	
ニ 機 械 及 び 装 置	7,261,771		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,210,174</u>	3,051,597	
ホ 車 両 運 搬 具	169,222		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 126,821</u>	42,401	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	213,345		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 169,325</u>	44,020	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>88,529</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			27,879,152

#### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		1,252	
ロ 施 設 利 用 権		71,946	
ハ 水 利 権		<u>77</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			73,275

#### (3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 投 資 有 価 証 券		100,000	
ロ 出 資 金		10	
ハ 破 産 更 生 債 権		2,691	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 2,691</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>100,010</u>

固 定 資 産 合 計 28,052,437

### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金 2,383,827

(2) 未 収 金 476,214  
 貸 倒 引 当 金 △ 2,337 473,877

#### (3) 貯 蔵 品

イ 原 材 料	17,760		
ロ 量 水 器	<u>10,860</u>	<u>28,620</u>	

流 動 資 産 合 計 2,886,324

資 産 合 計 30,938,761

## 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	<u>7,493,317</u>		
	企 業 債 合 計		7,493,317	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	<u>347,447</u>		
	引 当 金 合 計		<u>347,447</u>	
	固 定 負 債 合 計			7,840,764
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	<u>527,989</u>		
	企 業 債 合 計		527,989	
	(2) 未 払 金		249,999	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	28,181		
	ロ 法定福利費引当金	<u>5,398</u>		
	引 当 金 合 計		33,579	
	(4) その他流動負債		<u>5,688</u>	
	流 動 負 債 合 計			817,255
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		16,702,088	
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 10,197,564</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>6,504,524</u>
	負 債 合 計			<u>15,162,543</u>

## 資 本 の 部

6	資 本 金			15,440,997
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受贈財産評価額	399		
	ロ 国庫補助金	<u>1,468</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		1,867	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>333,354</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>333,354</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>335,221</u>
	資 本 合 計			<u>15,776,218</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>30,938,761</u>

# 令和7年度 上田市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)	給水収益	2,551,354		
(2)	受託工事収益	1,640		
(3)	小水力発電売電収益	3,791		
(4)	下水道事務等受託収益	117,777		
(5)	その他営業収益	<u>5,921</u>	2,680,483	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	604,283		
(2)	配水及び給水費	191,562		
(3)	量水器費	113,819		
(4)	受託工事費	1,500		
(5)	小水力発電費	5,985		
(6)	営業費	186,655		
(7)	総係費	428,698		
(8)	減価償却費	1,277,673		
(9)	資産減耗費	<u>40,587</u>	<u>2,850,762</u>	
	営業損失			170,279
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	314		
(2)	加入金	21,200		
(3)	他会計補助金	26,758		
(4)	長期前受金戻入	316,544		
(5)	雑収益	<u>2,288</u>	367,104	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	87,929		
(2)	雑支出	<u>2,273</u>	<u>90,202</u>	<u>276,902</u>
	経常利益			<u>106,623</u>
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>743</u>	<u>743</u>	
6	特別損失			
(1)	その他特別損失	<u>1,187</u>	<u>1,187</u>	<u>△444</u>
	当年度純利益			106,179
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>212,218</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>318,397</u></u>



# 令和7年度 上田市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		862,432	
ロ 建 物	959,566		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 710,181</u>	249,385	
ハ 構 築 物	49,989,622		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,952,374</u>	23,037,248	
ニ 機 械 及 び 装 置	7,051,515		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,984,637</u>	3,066,878	
ホ 車 両 運 搬 具	142,322		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 120,317</u>	22,005	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	203,892		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 156,908</u>	46,984	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>88,298</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			27,373,230

#### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		1,252	
ロ 施 設 利 用 権		76,794	
ハ 水 利 権		155	
無 形 固 定 資 産 合 計			78,201

#### (3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金		10	
ロ 破 産 更 生 債 権		2,539	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 2,539</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>10</u>

固 定 資 産 合 計 27,451,441

### 2 流 動 資 産

#### (1) 現 金 及 び 預 金 2,725,559

(2) 未 収 金 465,931			
貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,271</u>	463,660	

#### (3) 貯 蔵 品

イ 原 材 料 17,790			
ロ 量 水 器	<u>6,514</u>	<u>24,304</u>	

流 動 資 産 合 計 3,213,523

資 産 合 計 30,664,964

## 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	<u>7,297,008</u>		
	企 業 債 合 計		7,297,008	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	<u>381,839</u>		
	引 当 金 合 計		<u>381,839</u>	
	固 定 負 債 合 計			7,678,847
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	<u>542,151</u>		
	企 業 債 合 計		542,151	
	(2) 未 払 金		217,323	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	28,370		
	ロ 法定福利費引当金	<u>5,321</u>		
	引 当 金 合 計		33,691	
	(4) その他流動負債		<u>5,686</u>	
	流 動 負 債 合 計			798,851
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		16,514,244	
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 9,876,021</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>6,638,223</u>
	負 債 合 計			<u>15,115,921</u>

## 資 本 の 部

6	資 本 金			15,228,779
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受贈財産評価額	399		
	ロ 国庫補助金	<u>1,468</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		1,867	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>318,397</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>318,397</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>320,264</u>
	資 本 合 計			<u>15,549,043</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>30,664,964</u>

# 注 記

## 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

#### (1)有価証券の評価基準

満期保有目的の債券 原価法

#### (2)たな卸資産の評価方法

貯蔵品 先入先出法による低価法

### 2 固定資産の減価償却の方法

#### (1)有形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法による。

#### イ 資産の主な耐用年数

(ア)建物 15年～50年

(イ)構築物 30年～60年

(ウ)機械及び装置 8年～20年

(エ)車両及び運搬具 4年～6年

(オ)工具及び器具 5年～10年

(2)無形固定資産 定額法による。

### 3 引当金の計上方法

#### (1)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。

#### (2)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

#### (3)賞与引当金

職員の期末手当及び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ヶ月分)を計上している。

#### (4)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払いに備えるため、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ヶ月分)を計上している。

### 4 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。

## II 予定貸借対照表等に関する注記

### 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を含む)のうち、「地方公営企業会計基準の見直しに伴う企業債の償還に係る一般会計負担の注記の取扱いについて」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は459,096千円である。

### Ⅲ セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

上田市水道事業会計は、水道事業と付帯事業として小水力発電事業を運営していることから「水道事業」と「小水力発電事業」の二つを報告セグメントとしている。

上田市水道事業会計の報告セグメントは、構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び実績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	上水道事業
小水力発電事業	染屋浄水場小水力発電事業

#### 2 セグメントの営業収益等

報告セグメントごとの営業収益等の予定(令和8年4月1日～令和9年3月31日) (単位 千円)

事業区分	水道事業	小水力発電事業	合計
営業収益	2,741,591	3,791	2,745,382
営業費用	2,790,283	7,622	2,797,905
営業損益	△ 48,692	△ 3,831	△ 52,523
経常損益	230,184	△ 3,831	226,353
セグメント資産	30,851,683	87,078	30,938,761
セグメント負債	15,162,543	0	15,162,543
その他の項目			
他会計繰入金	11,379	0	11,379
減価償却費	1,262,531	7,158	1,269,689
特別利益	0	0	0
特別損失	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,796,971	0	1,796,971
投資有価証券	100,000	0	100,000

### Ⅳ その他

#### 1 引当金の取崩し

令和8年度において貸倒引当金 163千円、退職給付引当金51,147千円、賞与引当金 28,370千円、法定福利引当金5,321千円を取り崩す予定。

令和8年度 上田市水道事業会計予算事項別明細書

収益の収入及び支出

収 入

(款)1 水道事業収益 (項)1 営業収益

目	本年度	前年度	比 較
1 給 水 収 益	2,877,132	2,806,484	70,648
2 受 託 工 事 収 益	1,640	2,140	△ 500
3 小水力発電売電収益	4,170	4,170	0
4 下水道事務等受託収益	126,877	123,866	3,011
5 その他営業収益	6,473	5,961	512
計	3,016,292	2,942,621	73,671

(款)1 水道事業収益 (項)2 営業外収益

1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	2,100	314	1,786
2 加 入 金	19,844	23,320	△ 3,476
3 他 会 計 補 助 金	11,379	12,528	△ 1,149
4 長 期 前 受 金 戻 入	320,721	322,428	△ 1,707
5 雑 収 益	2,384	2,395	△ 11
8 負 担 金	5,519	0	5,519
計	361,947	360,985	962

(款)1 水道事業収益 (項)3 特別利益

目	本年度	前年度	比 較
1 過年度損益修正益	0	225	△ 225
2 その他特別利益	822	518	304
計	822	743	79

(単位 千円)

節	金額	説明
1 水道料金	2,877,132	・水道料金
1 受託工事収益	1,620	・下水道受託工事収益
2 配給水修理工事収益	20	・配給水修理工事収益
1 小水力発電売電収益	4,170	・小水力発電売電収益
1 下水道事務等受託収益	126,877	・下水道使用料等徴収事務受託収益 98,285 ・兼務職員人件費負担金等 28,592
1 手数料	5,463	・開栓手数料等
2 雑収益	1,010	・県営水道分水料金 ・凍結防止対策取水補償金 ・消火栓取水使用料等

1 預金等利息	2,100	・預金等利息
1 水道利用加入金	19,844	・加入金
1 一般会計補助金	11,379	・一般会計からの補助金
1 受贈財産評価額長期前受金戻入	7,515	・受贈財産評価額長期前受金戻入
2 国庫補助金長期前受金戻入	49,718	・国庫補助金長期前受金戻入
3 他会計補助金長期前受金戻入	48,614	・他会計補助金長期前受金戻入
4 工事負担金長期前受金戻入	112,414	・工事負担金長期前受金戻入
5 他会計負担金長期前受金戻入	12,717	・他会計負担金長期前受金戻入
6 その他資本的収入長期前受金戻入	89,743	・その他資本的収入長期前受金戻入
1 その他雑収益	2,384	・水道施設用地使用料 ・機械設備損害保険金等
1 その他負担金	5,519	・水道広域化協議会負担金

節	金額	説明
1 過年度損益修正益	0	・建設改良に要する経費の過年度償還金
1 長期前受金戻入	822	・他会計補助金長期前受金戻入

## 支 出

(款)1 水道事業費用 (項)1 営業費用

目	本年度	前年度	比 較
1 原水及び浄水費	616,428	646,611	△ 30,183

(単位 千円)

節	金額	説明
8 報 償 費	2,112	・水質検査員報償等
9 旅 費	309	・普通旅費
11 備 消 品 費	8,158	・業務用備消品費
12 燃 料 費	3,688	・車両、暖房用等燃料費
13 食 糧 費	30	・来客会議用等食糧費
14 印 刷 製 本 費	330	・パンフレット等印刷費
15 薬 品 費	35,425	・凝集剤、次亜塩素酸ナトリウム、水質検査試薬等
16 光 熱 水 費	8,477	・電気、ガス、下水道使用料
17 動 力 費	137,258	・ポンプ場等電気料
18 修 繕 費	140,848	・浄水場施設等修繕費
19 通 信 運 搬 費	20,744	・通信回線使用料、電話料等
21 手 数 料	2,393	・廃棄物処理手数料等
22 保 険 料	234	・公用車損害保険料
23 委 託 料	196,570	・浄水場宿日直代行委託料 ・水質検査委託料 ・設備保守点検委託料 ・ろ過膜洗浄業務委託料 ・浄水場等草刈業務委託料 ・泥土地域循環促進委託料 ・ろ過砂揚砂委託料 ・ろ過池揚砂委託料 等
24 賃 借 料	2,356	・電柱供架料、用地賃借料等
27 材 料 費	26,234	・ろ過砂購入費等
28 負 担 金	31,084	・菅平ダム施設管理費負担金 7,750 ・内村ダム施設管理費負担金 14,911 ・堰取水組合等負担金 7,041 ・つちや水源等森林整備負担金 550 ・依田川頭首工維持管理負担金 826 ・水道水質精度管理事業負担金 6
31 公 課 費	178	・自動車重量税

目	本年度	前年度	比較
2 配水及び給水費	201,295	208,205	△ 6,910
3 量水器費	156,581	122,569	34,012
4 受託工事費	1,000	3,650	△ 2,650
5 小水力発電費	8,383	6,583	1,800

(単位 千円)

節	金額	説明
9 旅 費	301	・普通旅費
11 備 消 品 費	1,610	・業務用備消費費
12 燃 料 費	1,143	・車両用燃料費
18 修 繕 費	95,431	・配給水管修繕費等
19 通 信 運 搬 費	96	・集中監視端末電話回線使用料等
21 手 数 料	1,309	・廃棄物処理手数料等
22 保 険 料	105	・公用車損害保険料
23 委 託 料	33,772	・漏水調査業務委託料 ・設備保守点検委託料 等
24 賃 借 料	285	・借地料、有料道路代等
25 工 事 請 負 費	64,150	・給水管布設替工事等
27 材 料 費	2,885	・配給水施設保守資材購入費等
28 負 担 金	58	・県営水道分水料金
31 公 課 費	150	・自動車重量税
11 備 消 品 費	12	・業務用備消費費
18 修 繕 費	31,016	・貯蔵品から出庫の修繕メーター費
23 委 託 料	121,953	・緊急時対応及び量水器取替業務委託料
25 工 事 請 負 費	3,600	・量水器取替工事
25 工 事 請 負 費	1,000	・下水道関連給水管工事
14 印 刷 製 本 費	165	・パンフレット印刷費
18 修 繕 費	7,300	・小水力発電機修繕費
23 委 託 料	918	・電気保安管理業務委託料等

目	本年度	前年度	比 較
6 營 業 費	205,157	205,093	64
7 総 係 費	419,953	403,091	16,862

(単位 千円)

節	金額	説明
9 旅 費	150	・普通旅費
11 備 消 品 費	1,141	・事務用備消費
12 燃 料 費	382	・車両用燃料費
13 食 糧 費	6	・視察等食糧費
14 印 刷 製 本 費	167	・帳票類印刷費
16 光 熱 水 費	31	・営業所等電気料
18 修 繕 費	575	・車両、事務用機器修繕費
19 通 信 運 搬 費	21,817	・郵便料等
21 手 数 料	19,316	・口座振替手数料 ・総合収納手数料 等
22 保 險 料	28	・公用車損害保険料
23 委 託 料	147,873	・上下水道料金システム保守点検委託料 ・水道料金徴収等業務委託料 等
24 賃 借 料	5,883	・上下水道料金システム賃借料等
28 負 担 金	7,783	・総合収納負担金 600 ・水道料金電算処理負担金 7,183
31 公 課 費	5	・自動車重量税
1 報 酬	22,901	会計年度任用職員報酬11人 上下水道審議会委員報酬9人
2 給 料	157,341	職員38人
3 手 当 等	110,803	・職員手当等
4 法 定 福 利 費	61,786	・共済費等
5 退 職 給 付 費	16,755	・退職給付引当金繰入
6 被 服 費	284	・貸与被服購入費
8 報 償 費	409	・医師等謝礼
9 旅 費	1,345	・普通旅費、会計年度任用職員通勤費
10 交 際 費	48	・交際費
11 備 消 品 費	1,534	・事務用備消費
12 燃 料 費	276	・車両用燃料費
13 食 糧 費	31	・上下水道審議会等食糧費
14 印 刷 製 本 費	357	・事業年鑑等印刷製本費
16 光 熱 水 費	480	・事務所光熱水費
18 修 繕 費	458	・車両、庁舎修繕費等

目	本年度	前年度	比 較
8 減 価 償 却 費	1,269,689	1,262,749	6,940
9 資 産 減 耗 費	28,070	23,894	4,176
計	2,906,556	2,882,445	24,111

(款)1 水道事業費用 (項)2 営業外費用

1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	78,387	109,197	△ 30,810
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	80,000	80,000	0
3 雑 支 出	2,500	2,500	0
計	160,887	191,697	△ 30,810

(款)1 水道事業費用 (項)3 予備費

1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
19 通 信 運 搬 費	1,178	・郵便料、電話料等
20 広 告 宣 伝 費	2,507	・広告宣伝費
21 手 数 料	1,215	・廃棄物処理手数料 ・金融機関諸手数料等
22 保 險 料	9,919	・水道賠償責任保険料 ・機械設備損害保険料等
23 委 託 料	3,025	・給与システム処理委託料 ・会計システム保守点検委託料
24 賃 借 料	8,447	・庁内LAN機器賃借料等
28 負 担 金	15,763	・日本水道協会負担金 345 ・長野県水道協議会負担金 59 ・入札・検査業務負担金 7,033 ・庁舎等使用負担金 5,396 ・職員定期健康診断負担金 622 ・諸会議出席負担金 206 ・広域化協議会負担金 2,102
30 補 償 金	1,000	・事故等補償金
31 公 課 費	7	・自動車重量税
32 研 修 費	1,703	・職員研修費
35 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	381	・水道料金貸倒引当金繰入
1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,264,763	・構築物等減価償却費
2 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	4,926	・庁舎利用権等減価償却費
1 固 定 資 産 除 却 費	27,970	・配水管等除却費
2 た な 卸 資 産 減 耗 費	100	・たな卸資産減耗費

1 企 業 債 利 息	78,234	・企業債利息
2 一 時 借 入 金 利 息	153	・一時借入金利息
1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	80,000	・消費税及び地方消費税
1 そ の 他 雑 支 出	2,500	・過年度水道料金調定減

1 予 備 費	10,000	

## 資本的収入及び支出

### 収 入

(款)1 資本的収入 (項)1 企業債

目	本年度	前年度	比 較
1 水道事業債	724,300	702,000	22,300
計	724,300	702,000	22,300

(款)1 資本的収入 (項)2 国庫補助金

1 国庫補助金	84,400	21,749	62,651
計	84,400	21,749	62,651

(款)1 資本的収入 (項)3 負担金

1 工事負担金	217	217	0
2 他会計負担金	41,433	42,413	△ 980
計	41,650	42,630	△ 980

(款)1 資本的収入 (項)4 他会計補助金

1 他会計補助金	80,470	87,287	△ 6,817
計	80,470	87,287	△ 6,817

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良債	724,300	・上水道建設改良費に充当する企業債

1 建設改良費金	84,400	・生活基盤施設耐震化等交付金 水道管路緊急改善事業(1/3) 33,300 基幹水道構造物の耐震化事業(1/3) 51,100

1 工事負担金	217	・県事業補償金等
1 消火栓設置負担金	41,433	・消火栓設置負担金

1 一般会計補助金	80,470	・一般会計からの補助金

## 支 出

(款)1 資本の支出 (項)1 建設改良費

目	本年度	前年度	比 較
1 事 務 費	101,478	111,890	△ 10,412
2 建 設 費	529,232	236,227	293,005

(単位 千円)

節	金額	説明
2 給料	42,753	・職員10人
3 手当等	35,062	・職員手当等
4 法定福利費	15,214	・共済費等
9 旅費	163	・普通旅費
11 備用品費	1,702	・業務用備用品費
12 燃料費	361	・車両用燃料費
18 修繕費	233	・車両修繕費
21 手数料	3	・印紙代
22 保険料	76	・公用車損害保険料
23 委託料	5,445	・水道施設台帳整備業務委託料等
24 賃借料	459	・有料道路代 ・設計積算システム利用料
31 公課費	7	・自動車重量税
23 委託料	24,773	・管路等設計委託料 ・構造物許可申請書作成業務委託料
25 工事請負費	487,256	・配水管布設等工事 ・浄水場等機械設備設置工事 ・消火栓新設工事 等
28 負担金	15,138	・舗装復旧負担金
30 補償金	210	・物件移転等補償金
41 用地費	1,855	・水道施設用地購入費

目	本年度	前年度	比較
3 改良費	1,293,701	1,389,353	△ 95,652
4 營業設備費	42,611	18,709	23,902
計	1,967,022	1,756,179	210,843

(款)1 資本の支出 (項)2 企業債償還金

1 企業債償還金	542,154	570,650	△ 28,496
計	542,154	570,650	△ 28,496

(款)1 資本の支出 (項)3 有価証券購入費

1 投資有価証券	100,000	0	100,000
計	100,000	0	100,000

(款)1 資本の支出 (項)4 予備費

1 予備費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
23 委託料	81,500	・管路等設計委託料 ・耐震設計業務委託料
25 工事請負費	1,117,201	・他工事関連配水管布設替工事 ・配水管等布設替工事 ・浄水場等機械設備更新工事 ・消火栓取替工事等
28 負担金	95,000	・舗装復旧負担金 15,000 ・菅平ダム施設整備負担金 80,000
1 車両運搬具購入費	29,590	・車両購入費
2 工具器具備品購入費	10,398	・工具器具備品購入費
3 量水器費	2,623	・量水器設置費

1 元金償還金	542,154	・企業債元金償還金

1 投資有価証券	100,000	・有価証券購入費

1 予備費	10,000	



議案第30号

令和8年度

上田市公共下水道事業会計予算



# 令和8年度 上田市公共下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度上田市公共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) 排 水 件 数	55,500 件
(2) 年 間 総 排 水 量	15,492,000 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 排 水 量	42,444 m <sup>3</sup>
(4) 建 設 改 良 費	1,714,803 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	5,907,510 千円
第1項 営 業 収 益	3,040,208 千円
第2項 営 業 外 収 益	2,867,302 千円
支 出	
第1款 下 水 道 事 業 費 用	5,299,290 千円
第1項 営 業 費 用	4,723,982 千円
第2項 営 業 外 費 用	565,308 千円
第3項 予 備 費	10,000 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 3,017,613千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 53,502千円、減債積立金 958,308千円、過年度分損益勘定留保資金 1,158,203千円及び現年度分損益勘定留保資金 847,600千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	1,713,223 千円
第1項 企 業 債	1,171,900 千円
第2項 国 庫 補 助 金	178,550 千円
第3項 受 益 者 負 担 金	43,995 千円
第4項 工 事 負 担 金	22,000 千円
第5項 他 会 計 補 助 金	296,778 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	4,730,836 千円
第1項 建 設 改 良 費	1,714,803 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	2,895,033 千円
第3項 補 助 金 返 還 金	8,000 千円
第4項 受 益 者 負 担 金 返 還 金	3,000 千円
第5項 有 価 証 券 購 入 費	100,000 千円
第6項 予 備 費	10,000 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
下水道排水設備設置資金融資利子補給事業費	令和8年度から令和13年度まで	千円 309
特環公共下水道 処理場長寿命化事業費 (菅平浄化センター 電気設備更新工事)	令和8年度から令和9年度まで	556,000

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
公共下水道事業	千円 730,300	証書借入 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる資 金について、利率の 見直しを行った後 においては、当該見直 し後の利率)	政府資金については、その融 通条件により、銀行その他の場合 にはその債権者と協定するものと する。ただし、企業財政の都合に より繰上償還又は償還年限の短 縮若しくは借り換えができるものと する。
特定環境保全 公共下水道事業	441,600			
合 計	1,171,900	—	—	—

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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。

営業費用、営業外費用に計上した経費のうち、次条に定める経費以外の経費に係わる予算額に  
過不足を生じた場合におけるその経費のこれらの間の流用。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 | 201,365 千円 |
| (2) 交 際 費     | 10 千円      |

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業費用及び資本的支出に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける  
金額は、2,280,568千円である。

令和8年2月6日提出

長野県上田市市長 土屋 陽一

## 上田市公共下水道事業会計予算に関する説明書



## 財 政 計 画 に 関 す る 書 類

- 1 令和8年度 上田市公共下水道事業会計予算実施計画
- 2 令和8年度 上田市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和8年度 上田市公共下水道事業予定貸借対照表
- 6 令和7年度 上田市公共下水道事業予定損益計算書
- 7 令和7年度 上田市公共下水道事業予定貸借対照表
- 8 注 記



令和8年度 上田市公共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			5,907,510	
	1 営 業 収 益		3,040,208	
		1 下 水 道 使 用 料	2,911,151	・下水道使用料
		2 他 会 計 補 助 金	128,878	・一般会計からの補助金(雨水分)
		3 そ の 他 営 業 収 益	179	・工事店指定手数料等
	2 営 業 外 収 益		2,867,302	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	840	・預金利息
		2 他 会 計 補 助 金	1,854,912	・一般会計からの補助金
		3 長 期 前 受 金 戻 入	1,011,093	・長期前受金戻入
		4 そ の 他 雑 収 益	457	・不用品売却収益

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下 水 道 事 業 費 用			5,299,290		
	1 営 業 費 用		4,723,982		
		1 管 渠 費	186,642	・管渠、マンホールポンプの維持管理に要する費用	
		2 ポ ン プ 場 費	33,179	・ポンプ場の維持管理に要する費用	
		3 処 理 場 費	1,355,377	・処理場の維持管理に要する費用	
		4 水 質 規 制 費	4,244	・事業所排水の水質規制に要する費用	
		5 普 及 促 進 費	6,672	・水洗便所の普及促進に要する費用	
		6 業 務 費	105,898	・下水道使用料の徴収事務に要する費用	
		7 総 係 費	134,951	・事業経営全般に要する費用	
		8 減 価 償 却 費	2,756,797	・償却資産の減価償却費	
		9 資 産 減 耗 費	140,222	・固定資産の除却費	
		2 営 業 外 費 用		565,308	
			1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	457,272	・企業債の利息等
			2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	102,736	・消費税及び地方消費税
			3 そ の 他 雑 支 出	5,300	・下水道使用料調定減等
		3 予 備 費		10,000	
			1 予 備 費	10,000	

## 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			1,713,223	
	1 企業債		1,171,900	
		1 下水道事業債	1,171,900	・建設改良費に充当する企業債
	2 国庫補助金		178,550	
		1 国庫補助金	178,550	・建設改良費に充当する補助金
	3 受益者負担金		43,995	
		1 受益者負担金	43,995	・受益者負担金、受益者分担金
	4 工事負担金		22,000	
		1 工事負担金	22,000	・建設改良工事負担金
	5 他会計補助金		296,778	
1 他会計補助金		296,778	・一般会計からの補助金	

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			4,730,836	
	1 建 設 改 良 費		1,714,803	
		1 建 設 改 良 事 務 費	108,010	・建設改良事業に要する事務費
		2 公 共 下 水 道 建 設 改 良 費	1,021,213	・公共下水道建設改良事業に 要する費用
		3 特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 建 設 改 良 費	579,230	・特定環境保全公共下水道 建設改良事業に要する費用
		4 受 益 者 負 担 金 徴 収 費	2,924	・受益者負担金、分担金の徴収 事務に要する費用
		5 営 業 設 備 費	3,426	・営業設備購入に要する費用
	2 企 業 債 償 還 金		2,895,033	
		1 企 業 債 償 還 金	2,895,033	・企業債の元金償還金
	3 補 助 金 返 還 金		8,000	
		1 補 助 金 返 還 金	8,000	・国庫補助金返還金
	4 受 益 者 負 担 金 返 還 金		3,000	
		1 受 益 者 負 担 金 返 還 金	3,000	・受益者負担金、分担金返還金
	5 有 価 証 券 購 入 費		100,000	
		1 投 資 有 価 証 券	100,000	・有価証券購入費
	6 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

# 令和8年度 上田市公共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	610,389
	減価償却費	2,756,797
	長期前受金戻入額	△ 1,011,093
	支払利息及び企業債取扱諸費	457,272
	受取利息及び配当金	△ 840
	固定資産除却費	140,222
	未収金の増減額	257,605
	未払金の増減額	△ 196,326
	貸倒引当金の増減額	△ 461
	その他引当金の増減額	9,389
	破産更生債権の増減額	523
	小計	3,023,477
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 457,272
	利息及び配当金の受取額	840
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,567,045
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	△ 1,566,956
	有価証券の取得による支出	△ 100,000
	他会計補助金等による収入	393,719
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,273,237
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,171,900
	企業債の償還による支出	△ 2,895,033
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,723,133
	資金増減額	△ 429,325
	資金期首残高	2,075,558
	資金期末残高	1,646,233

## 給与費明細書

### 1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 7	人 ( 5 ) 20	千円 4,936	千円 90,941	千円 72,494	千円 168,371	千円 32,994	千円 201,365
前 年 度	8	( 4 ) 21	5,706	93,404	73,152	172,262	32,153	204,415
比 較	△ 1	( 1 ) △ 1	△ 770	△ 2,463	△ 658	△ 3,891	841	△ 3,050

備考1「職員数」とは、予算の積算基礎となった人数

2 職員数のうち、一般職の下段は常勤職員外書、上段は短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度		2,570	1,435	2,012	135	6,454	1,488	22,172	19,451	1,782	780	14,215
前 年 度		2,852	1,000	2,149	135	5,861	1,488	23,479	20,557	1,814	1,625	12,192
比 較		△ 282	435	△ 137	0	593	0	△ 1,307	△ 1,106	△ 32	△ 845	2,023

#### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 7	人 ( 2 ) 20	千円 160	千円 90,941	千円 70,769	千円 161,870	千円 31,769	千円 193,639
前 年 度	8	( 1 ) 21	183	93,404	70,965	164,552	30,694	195,246
比 較	△ 1	( 1 ) △ 1	△ 23	△ 2,463	△ 196	△ 2,682	1,075	△ 1,607

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度		2,570	1,435	2,012	135	6,454	1,488	21,240	18,658	1,782	780	14,215
前 年 度		2,852	1,000	2,149	135	5,861	1,488	22,246	19,603	1,814	1,625	12,192
比 較		△ 282	435	△ 137	0	593	0	△ 1,006	△ 945	△ 32	△ 845	2,023

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 ( 3 ) 0	人 ( 3 ) 0	千円 4,776	千円	千円 1,725	千円 6,501	千円 1,225	千円 7,726
前 年 度		( 3 ) 0	5,523		2,187	7,710	1,459	9,169
比 較		( 0 ) 0	△747		△462	△1,209	△234	△1,443

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費	
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
	本 年 度							932	793				
	前 年 度							1,233	954				
比 較							△301	△161					

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 △ 2,463	昇給に伴う増加分		千円 431	平均昇給率 0.76%
		その他の増減分		△ 2,894	
手 当	△ 658	支給対象職員の変動等に伴う増減分		△ 658	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	355,485円
	平均給与月額	394,750円
	平均年齢	44歳7月
令和7年1月1日現在	平均給料月額	346,296円
	平均給与月額	388,073円
	平均年齢	47歳8月

#### (2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高校卒	211,000円	211,000円
大学卒	242,500円	242,500円

#### (3) 級別職員数

区 分	級	職員数(人)	構成比(%)	区 分	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1級	( 2 )	( 10 )	令和7年1月1日現在	1級	( 2 )	( 10 )
	2級	( 3 )	( 15 )		2級	( 2 )	( 10 )
	3級	( 2 )	( 100 )		3級	( 1 )	( 100 )
	4級	( 8 )	( 40 )		4級	( 11 )	( 51 )
	5級	( 4 )	( 20 )		5級	( 4 )	( 19 )
	6級	( 2 )	( 10 )		6級	( 2 )	( 10 )
	7級	( )	( )		7級	( )	( )
	8級	( )	( 0 )		8級	( )	( 0 )
	計	( 2 )	( 100 )		計	( 1 )	( 100 )
		20	100			21	100

備考1 職員数及び構成比のうち上段は短時間勤務職員、下段は常勤職員

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企 業 職	主 事 技 師	高度の知識又は経験 を必要とする業務を 行う主事、技師	主 任	係 長 専 門 幹 主 査
区 分	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	課 長 補 佐 統 括 幹 担 当 幹	課 長 政 策 幹 重要かつ困難な業務 を行う課長補佐	部 長 参 事 重要かつ困難な業務 を行う課長	重要かつ困難な業務 を行う部長

## (4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率	0.15%
支給対象職員の比率(令和8年1月1日現在)	80.00%
支給対象職員1人当たりの平均支給月額	703円
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当 現場作業従事手当

## (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有
前 年 度	(1.20) 2.30	(1.20) 2.30	(2.40) 4.60	有
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有

備考1 支給期別支給率及び支給率計のうち上段は再任用職員

## (6) 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	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

## 債務負担行為に関する調書

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	国庫支出金	企業債	その他
下水道排水設備設置資金融資利子補給事業費	千円		千円		千円	千円	千円	千円
令和3年度	313	令和4年度 ┆ 令和7年度	307	令和8年度	6			6
令和4年度	309	令和5年度 ┆ 令和7年度	273	令和8年度 ┆ 令和9年度	36			36
令和5年度	309	令和6年度 ┆ 令和7年度	212	令和8年度 ┆ 令和10年度	97			97
令和6年度	309	令和7年度	121	令和8年度 ┆ 令和11年度	188			188
令和7年度	309			令和8年度 ┆ 令和12年度	309			309
令和8年度	309			令和9年度 ┆ 令和13年度	309			309
公共下水道施設 運転維持管理 事業費								
令和6年度	1,600,200	令和7年度	528,143	令和8年度 ┆ 令和9年度	1,072,057			1,072,057
特環公共下水道 処理場長寿命化 事業費 (菅平浄化センター 電気設備 更新工事)								
令和8年度	556,000			令和9年度	556,000	305,800	250,200	



# 令和8年度 上田市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		3,617,209	
ロ 建 物	10,479,206		
減価償却累計額	<u>△ 4,618,820</u>	5,860,386	
ハ 構 築 物	107,542,436		
減価償却累計額	<u>△ 49,107,412</u>	58,435,024	
ニ 機 械 及 び 装 置	24,932,235		
減価償却累計額	<u>△ 18,477,714</u>	6,454,521	
ホ 車 両 運 搬 具	13,562		
減価償却累計額	<u>△ 12,328</u>	1,234	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	76,672		
減価償却累計額	<u>△ 69,220</u>	7,452	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>450,822</u>	
有形固定資産合計			74,826,648

#### (2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 投 資 有 価 証 券		100,000	
ロ 破 産 更 生 債 権		3,500	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 3,500</u>	
投資その他の資産合計			<u>100,000</u>
固定資産合計			74,926,648

### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金		1,646,233	
(2) 未 収 金	977,993		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,444</u>	<u>976,549</u>	
流動資産合計			<u>2,622,782</u>
資産合計			<u>77,549,430</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	20,170,244	
	企業債合計		20,170,244
	(2) 引当金		
	イ 退職給付引当金	239,809	
	引当金合計		239,809
	固定負債合計		20,410,053
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	2,603,825	
	企業債合計		2,603,825
	(2) 未払金		382,692
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	12,720	
	ロ 法定福利費引当金	2,452	
	引当金合計		15,172
	(4) その他流動負債		3,205
	流動負債合計		3,004,894
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		58,462,140
	(2) 収益化累計額		△ 30,116,092
	繰延収益合計		28,346,048
	負債合計		51,760,995

## 資本の部

6	資本金		24,125,987
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国庫補助金	92,035	
	ロ 受贈財産評価額	1,716	
	資本剰余金合計		93,751
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	1,568,697	
	利益剰余金合計		1,568,697
	剰余金合計		1,662,448
	資本合計		25,788,435
	負債資本合計		77,549,430

# 令和7年度 上田市公共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	2,611,351		
	(2) 他会計補助金	149,604		
	(3) その他営業収益	<u>424</u>	2,761,379	
2	営業費用			
	(1) 管路費	170,264		
	(2) ポンプ場費	28,414		
	(3) 処理場費	1,118,042		
	(4) 水質規制費	3,679		
	(5) 普及促進費	6,554		
	(6) 業務費	98,636		
	(7) 総係費	145,391		
	(8) 減価償却費	2,631,986		
	(9) 資産減耗費	<u>73,113</u>	<u>4,276,079</u>	
	営業損失			1,514,700
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	258		
	(2) 他会計補助金	1,927,528		
	(3) 長期前受金戻入	965,189		
	(4) その他雑収益	<u>7,360</u>	2,900,335	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	422,511		
	(2) その他雑支出	<u>4,847</u>	<u>427,358</u>	<u>2,472,977</u>
	経常利益			958,277
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>23,668</u>	<u>23,668</u>	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	<u>23,637</u>	<u>23,637</u>	<u>31</u>
	当年度純利益			958,308
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>1,145,248</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,103,556</u></u>



# 令和7年度 上田市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		3,617,209	
ロ 建 物	8,744,540		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,420,402</u>	4,324,138	
ハ 構 築 物	105,963,220		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 46,994,830</u>	58,968,390	
ニ 機 械 及 び 装 置	22,610,932		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,034,163</u>	4,576,769	
ホ 車 両 運 搬 具	13,562		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,901</u>	1,661	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	76,705		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 67,401</u>	9,304	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>4,659,240</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			76,156,711

#### (2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権		4,023	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 4,023</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>0</u>
固 定 資 産 合 計			76,156,711

### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金		2,075,558	
(2) 未 収 金	1,235,598		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,382</u>	<u>1,234,216</u>
流 動 資 産 合 計			<u>3,309,774</u>
資 産 合 計			<u><u>79,466,485</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	<u>21,602,169</u>		
	企 業 債 合 計		21,602,169	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	<u>230,969</u>		
	引 当 金 合 計		<u>230,969</u>	
	固 定 負 債 合 計			21,833,138
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	<u>2,895,033</u>		
	企 業 債 合 計		2,895,033	
	(2) 未 払 金		579,018	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	12,260		
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,363</u>		
	引 当 金 合 計		14,623	
	(4) その他流動負債		<u>3,205</u>	
	流 動 負 債 合 計			3,491,879
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		58,068,421	
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 29,104,999</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>28,963,422</u>
	負 債 合 計			<u><u>54,288,439</u></u>

## 資 本 の 部

6	資 本 金			22,980,739
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 国 庫 補 助 金	92,035		
	ロ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>1,716</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		93,751	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>2,103,556</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,103,556</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>2,197,307</u>
	資 本 合 計			<u><u>25,178,046</u></u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>79,466,485</u></u>

# 注記

## 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

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 資産の主な耐用年数

(ア)建物 15年～50年

(イ)構築物 30年～60年

(ウ)機械及び装置 8年～20年

(エ)車両及び運搬具 4年～6年

(オ)工具及び器具 5年～10年

(2)無形固定資産 定額法による。

### 2 引当金の計上方法

#### (1)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。

#### (2)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

#### (3)賞与引当金

職員の期末手当及び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ヶ月分)を計上している。

#### (4)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払いに備えるため、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ヶ月分)を計上している。

### 3 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。

## II 予定貸借対照表等に関する注記

### 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を含む)のうち、「地方公営企業会計基準の見直しに伴う企業債の償還に係る一般会計負担の注記の取扱いについて」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は18,145,094千円である。

## III その他

### 1 引当金の取崩し

令和8年度において貸倒引当金1,655千円、退職給付引当金5,375千円、賞与引当金12,260千円、法定福利費引当金2,363千円を取り崩す予定。



令和8年度 上田市公共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)1 下水道事業収益 (項)1 営業収益

目	本年度	前年度	比 較
1 下 水 道 使 用 料	2,911,151	2,872,485	38,666
2 他 会 計 補 助 金	128,878	149,604	△ 20,726
3 そ の 他 営 業 収 益	179	424	△ 245
計	3,040,208	3,022,513	17,695

(款)1 下水道事業収益 (項)2 営業外収益

1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	840	258	582
2 他 会 計 補 助 金	1,854,912	1,914,456	△ 59,544
3 長 期 前 受 金 戻 入	1,011,093	1,022,268	△ 11,175
4 そ の 他 雑 収 益	457	8,086	△ 7,629
計	2,867,302	2,945,068	△ 77,766

(款)1 下水道事業収益 (項)3 特別利益

1 そ の 他 特 別 利 益	0	26,031	△ 26,031
計	0	26,031	△ 26,031

(単位 千円)

節	金額	説明
1 下水道使用料	2,911,151	・下水道使用料
1 他会計補助金	128,878	・一般会計からの補助金(雨水分)
1 手数料	177	・工事店指定手数料等
2 延滞金	2	・延滞金

1 預金等利息	840	・預金等利息
1 他会計補助金	1,854,912	・一般会計からの補助金
1 受贈財産評価額長期前受金戻入	4,624	・受贈財産評価額長期前受金戻入
2 国庫補助金長期前受金戻入	728,263	・国庫補助金長期前受金戻入
3 他会計補助金長期前受金戻入	81,916	・他会計補助金長期前受金戻入
4 受益者負担金長期前受金戻入	184,532	・受益者負担金長期前受金戻入
5 工事負担金長期前受金戻入	7,825	・工事負担金長期前受金戻入
6 新規加入金長期前受金戻入	3,834	・新規加入金長期前受金戻入
7 その他資本的収入長期前受金戻入	99	・その他資本的収入長期前受金戻入
1 施設使用料	70	・処理場用地使用料
2 不用品売却収益	362	・不用品売却収益
3 その他雑収益	25	・建物総合損害保険料等

1 国庫補助金	0	
2 工事負担金	0	

## 支 出

(款)1 下水道事業費用 (項)1 営業費用

目	本年度	前年度	比 較
1 管 渠 費	186,642	192,084	△ 5,442
2 ポ ン プ 場 費	33,179	31,250	1,929

(単位 千円)

節	金額	説明
11 備 消 品 費	461	・管渠、マンホールポンプ用備用品費
17 動 力 費	16,504	・マンホールポンプ電気料
18 修 繕 費	73,260	・管渠、マンホールポンプ修繕費
19 通 信 運 搬 費	3,667	・マンホールポンプ通信回線使用料
21 手 数 料	184	・マンホールポンプ汚泥引抜き手数料等
22 保 険 料	564	・下水道賠償責任保険料等
23 委 託 料	88,471	・管路点検委託料 ・管路清掃委託料 ・マンホールポンプ運転維持管理委託料 ・管路設備保守点検委託料 ・管路管理システム維持管理情報登録業務委託料等
24 賃 借 料	1,441	・管渠用地賃借料
27 材 料 費	2,090	・管渠、マンホールポンプ用保守資材購入費
8 報 償 費	5	・環境調査立会報償費
16 光 熱 水 費	175	・ポンプ場水道料
17 動 力 費	7,855	・ポンプ場電気料
18 修 繕 費	15,730	・ポンプ場施設修繕費
19 通 信 運 搬 費	238	・ポンプ場通信回線使用料
21 手 数 料	755	・騒音、臭気測定手数料
22 保 険 料	35	・建物総合損害保険料等
23 委 託 料	8,386	・ポンプ場運転維持管理委託料 ・ポンプ場植栽管理委託料 ・ポンプ場設備保守点検委託料

目	本年度	前年度	比較
3 処 理 場 費	1,355,377	1,231,609	123,768
4 水 質 規 制 費	4,244	4,045	199

(単位 千円)

節	金額	説明
8 報 償 費	241	・公害防止連絡員等報償費
9 旅 費	352	・普通旅費
11 備 消 品 費	550	・処理場用備用品費
12 燃 料 費	774	・施設用燃料費等
13 食 糧 費	52	・公害防止連絡員等会議食糧費
16 光 熱 水 費	1,644	・処理場水道料
17 動 力 費	283,972	・処理場電気料、焼却炉用燃料代
18 修 繕 費	235,218	・処理場施設修繕費等
19 通 信 運 搬 費	1,404	・処理場通信回線使用料等
21 手 数 料	297,965	・環境調査手数料 ・焼却灰、汚泥収集運搬処分手数料 ・公用車車検手数料 ・し渣収集運搬処分手数料等
22 保 険 料	1,180	・建物総合損害保険料等
23 委 託 料	528,893	・処理場運転維持管理委託料 ・処理場設備保守点検委託料 ・処理場植栽管理委託料 ・資産情報管理業務委託料等
24 賃 借 料	625	・処理場用地賃借料 ・自動車借上料 ・複写機賃借料 ・放送受信料等
25 工 事 請 負 費	1,000	・河川浚渫工事
27 材 料 費	1,346	・処理場用保守資材購入費
28 負 担 金	90	・汚染負荷量賦課金
31 公 課 費	71	・自動車重量税
11 備 消 品 費	24	・水質検査用備用品費
21 手 数 料	4,220	・水質検査手数料

目	本年度	前年度	比較
5 普 及 促 進 費	6,672	6,599	73
6 業 務 費	105,898	105,050	848
7 總 係 費	134,951	132,668	2,283

(単位 千円)

節	金額	説明
9 旅 費	50	・普通旅費
11 備 消 品 費	150	・普及促進用備消費費
12 燃 料 費	87	・車両用燃料費
14 印 刷 製 本 費	120	・排水設備関係書類印刷費
18 修 繕 費	157	・車両修繕費
21 手 数 料	3	・公用車車検印紙代
22 保 険 料	18	・公用車損害保険料
29 補 助 交 付 金	6,080	・排水設備設置資金融資利子補給補助金 80 ・下水道私設汚水ポンプ設置費補助金 6,000
31 公 課 費	7	・自動車重量税
24 賃 借 料	3,037	・検針データ使用料
27 材 料 費	137	・加算メータ購入費
28 負 担 金	102,724	・下水道使用料徴収事務負担金
1 報 酬	4,936	・会計年度任用職員報酬 3人 ・上下水道審議会委員報酬 7人
2 給 料	38,920	・職員 10人
3 手 当 等	25,858	・職員手当等
4 法 定 福 利 費	15,323	・共済費等
5 退 職 給 付 費	14,215	・退職給付引当金繰入
6 被 服 費	284	・貸与被服購入費
8 報 償 費	372	・医師等謝礼
9 旅 費	360	・普通旅費、会計年度任用職員通勤費
10 交 際 費	10	・交際費
11 備 消 品 費	300	・事務用備消費費
13 食 糧 費	7	・上下水道審議会等食糧費
14 印 刷 製 本 費	137	・事業年鑑等印刷製本費

目	本年度	前年度	比較
8 減 価 償 却 費	2,756,797	2,728,722	28,075
9 資 産 減 耗 費	140,222	244,113	△ 103,891
計	4,723,982	4,676,140	47,842

(単位 千円)

節	金額	説明
16 光熱水費	29	・施設水道料
17 動力費	12	・施設電気料
18 修繕費	2,250	・施設修繕費等
19 通信運搬費	453	・郵便料、電話料等
20 広告宣伝費	1,845	・広告宣伝費
21 手数料	30	・金融機関諸手数料等
22 保険料	85	・公用車損害保険料等
23 委託料	2,988	・給与システム処理委託料等
24 賃借料	3,243	・庁内LAN機器賃借料等
28 負担金	19,412	<ul style="list-style-type: none"> <li>・日本下水道協会負担金 584</li> <li>・長野県都市施設協会負担金 60</li> <li>・入札・検査業務負担金 2,849</li> <li>・兼務職員人件費負担金 10,973</li> <li>・庁舎使用負担金 3,902</li> <li>・企業会計システム費用負担金 781</li> <li>・職員定期健康診断負担金 263</li> </ul>
30 補償金	1,000	・事故等補償金
32 研修費	1,688	・職員研修費
35 貸倒引当金繰入額	1,194	・下水道使用料等貸倒引当金繰入
1 有形固定資産減価償却費	2,756,797	・構築物等減価償却費
1 固定資産除却費	140,222	・構築物等除却費

(款)1 下水道事業費用 (項)2 営業外費用

目	本年度	前年度	比較
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	457,272	446,285	10,987
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	102,736	114,667	△ 11,931
3 そ の 他 雑 支 出	5,300	5,300	0
計	565,308	566,252	△ 944

(款)1 下水道事業費用 (項)3 特別損失

1 そ の 他 特 別 損 失	0	26,000	△ 26,000
計	0	26,000	△ 26,000

(款)1 下水道事業費用 (項)4 予備費

1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
1 企業債利息	456,729	・企業債利息
3 一時借入金利息	543	・一時借入金利息
1 消費税及び地方消費税	102,736	・消費税及び地方消費税
1 その他雑支出	5,300	・過年度下水道使用料調定減等

23 委託料	0	

1 予備費	10,000	

資本的收入及び支出  
収 入

(款)1 資本的收入 (項)1 企業債

目	本年度	前年度	比 較
1 下 水 道 事 業 債	1,171,900	2,602,200	△ 1,430,300
計	1,171,900	2,602,200	△ 1,430,300

(款)1 資本的收入 (項)2 国庫補助金

1 国 庫 補 助 金	178,550	1,550,800	△ 1,372,250
計	178,550	1,550,800	△ 1,372,250

(款)1 資本的收入 (項)3 受益者負担金

1 受 益 者 負 担 金	43,995	43,746	249
計	43,995	43,746	249

(款)1 資本的收入 (項)4 工事負担金

1 工 事 負 担 金	22,000	30,000	△ 8,000
計	22,000	30,000	△ 8,000

(款)1 資本的收入 (項)5 他会計補助金

1 他 会 計 補 助 金	296,778	313,742	△ 16,964
計	296,778	313,742	△ 16,964

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良債	1,171,900	・公共下水道事業 730,300 ・特定環境保全公共下水道事業 441,600

1 建設改良費金	178,550	・社会資本整備総合交付金 公共下水道事業(5/10) 78,500 特定環境保全公共下水道事業(5/10) 50,000 特定環境保全公共下水道事業(5.5/10) 50,050

1 受益者負担金	43,995	・受益者負担金、分担金

1 工事負担金	22,000	・建設改良工事負担金

1 一般会計補助金	296,778	・一般会計からの補助金

## 支 出

(款)1 資本の支出 (項)1 建設改良費

目	本年度	前年度	比 較
1 建設改良事務費	108,010	108,794	△ 784
2 公 共 下 水 道 費 建 設 改 良	1,021,213	3,845,363	△ 2,824,150
3 特 定 環 境 保 全 道 費 公 共 下 水 改 良	579,230	476,330	102,900

(単位 千円)

節	金額	説明
2 給 料	52,021	・職員 12人
3 手 当 等	32,421	・職員手当等
4 法 定 福 利 費	17,671	・共済費等
9 旅 費	258	・普通旅費
11 備 消 品 費	2,513	・業務用備用品費
12 燃 料 費	997	・車両用燃料費
14 印 刷 製 本 費	60	・下水道パンフレット印刷費
18 修 繕 費	1,065	・車両、事務用機器修繕費
21 手 数 料	28	・公用車車検手数料
22 保 險 料	275	・公用車損害保険料
24 賃 借 料	619	・下水道積算システム賃借料 ・複写機賃借料 ・有料道路通行料
31 公 課 費	82	・自動車重量税
23 委 託 料	210,813	・終末処理場改良工事委託料等
25 工 事 請 負 費	799,300	・管渠工事請負費等
30 補 償 金	11,100	・地下埋設物移転補償
23 委 託 料	133,500	・終末処理場改良工事委託料等
25 工 事 請 負 費	435,730	・管渠工事請負費等
30 補 償 金	10,000	・地下埋設物移転補償

目	本年度	前年度	比較
4 受 益 者 負 担 金 費 徵 収	2,924	4,001	△ 1,077
5 營 業 設 備 費	3,426	3,368	58
計	1,714,803	4,437,856	△ 2,723,053

(款)1 資本の支出 (項)2 企業債償還金

1 企 業 債 償 還 金	2,895,033	3,131,114	△ 236,081
計	2,895,033	3,131,114	△ 236,081

(款)1 資本の支出 (項)3 補助金返還金

1 補 助 金 返 還 金	8,000	4,400	3,600
計	8,000	4,400	3,600

(款)1 資本の支出 (項)4 受益者負担金返還金

1 受 益 者 負 担 金 金 返 還	3,000	3,000	0
計	3,000	3,000	0

(款)1 資本の支出 (項)5 有価証券購入費

1 投 資 有 価 証 券	100,000	0	100,000
計	100,000	0	100,000

(款)1 資本の支出 (項)6 予備費

1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
11 備 消 品 費	20	・事務用備用品費
14 印 刷 製 本 費	399	・納入通知書等印刷費
21 手 数 料	28	・金融機関諸手数料
23 委 託 料	576	・受益者負担金システム保守点検委託料
24 賃 借 料	660	・受益者負担金システム賃借料
28 負 担 金	1,241	・受益者負担金電算業務負担金
2 工 具 器 具 費 備 品 購 入 費	3,426	・工具、器具及び備品購入費

1 元 金 償 還 金	2,895,033	・企業債元金償還金

1 補 助 金 返 還 金	8,000	・補助金返還金

1 受 益 者 負 担 金 返 還 金	3,000	・受益者負担金、分担金返還金

1 投 資 有 価 証 券	100,000	・有価証券購入費

1 予 備 費	10,000	



議案第 31 号

令和 8 年度

上田市農業集落排水事業会計予算



# 令和8年度 上田市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度上田市農業集落排水事業会計の予算は、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) 排水件数	9,300 件
(2) 年間総排水量	1,931,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均排水量	5,290 m <sup>3</sup>
(4) 建設改良費	298,615 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 農業集落排水事業収益	1,356,999 千円
第1項 営業収益	477,909 千円
第2項 営業外収益	878,923 千円
第3項 特別利益	167 千円
支 出	
第1款 農業集落排水事業費用	1,333,392 千円
第1項 営業費用	1,263,395 千円
第2項 営業外費用	59,997 千円
第3項 予備費	10,000 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 369,963千円は、減債積立金 34,574千円、過年度分損益勘定留保資金 335,389千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	577,484 千円
第1項 企業債	190,900 千円
第2項 国・県補助金	91,600 千円
第3項 工事負担金	17,750 千円
第4項 他会計補助金	277,234 千円
支 出	
第1款 資本的支出	947,447 千円
第1項 建設改良費	298,615 千円
第2項 企業債償還金	638,832 千円
第3項 予備費	10,000 千円

(企業債)

第5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
農業集落排水事業	千円 190,900	証書借入 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる資 金について、利率の 見直しを行った後 においては、当該見 直し後の利率)	政府資金については、その融 通条件により、銀行その他の場合 にはその債権者と協定するものと する。ただし、企業財政の都合に より繰上償還又は償還年限の短 縮若しくは借り換えができるものと する。
合計	190,900	—	—	—

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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。

営業費用、営業外費用に計上した経費のうち、次条に定める経費以外の経費に係わる予算額に過不足を生じた場合におけるその経費のこれらの間の流用。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第8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 | 26,924 千円 |
| (2) 交際費   | 5 千円      |

(他会計からの補助金)

第9条 農業集落排水事業費用及び資本的支出に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、855,804千円である。

令和8年2月6日提出

長野県上田市市長 土屋 陽一

## 上田市農業集落排水事業会計予算に関する説明書



## 財 政 計 画 に 関 す る 書 類

- 1 令和8年度 上田市農業集落排水事業会計予算実施計画
- 2 令和8年度 上田市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和8年度 上田市農業集落排水事業予定貸借対照表
- 6 令和7年度 上田市農業集落排水事業予定損益計算書
- 7 令和7年度 上田市農業集落排水事業予定貸借対照表
- 8 注 記



令和8年度 上田市農業集落排水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 農業集落排水事業収益			1,356,999	
	1 営業収益		477,909	
		1 農業集落排水使用料	432,137	・農業集落排水使用料
		2 他会計補助金	45,771	・一般会計からの補助金(雨水分)
		3 その他営業収益	1	・督促手数料
	2 営業外収益		878,923	
		1 受取利息及び配当金	630	・預金利息
		2 他会計補助金	532,799	・一般会計からの補助金
		3 長期前受金戻入	345,446	・長期前受金戻入
		4 その他雑収益	48	・農業集落排水使用料調定増等
	3 特別利益		167	
		1 その他特別利益	167	・他会計補助金長期前受金戻入

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水 事業費用			1,333,392	
	1 営業費用		1,263,395	
		1 管 渠 費	103,232	・管渠、マンホールポンプの維持管理に要する費用
		2 処 理 場 費	415,283	・処理場の維持管理に要する費用
		3 水 質 規 制 費	668	・事業所排水の水質規制に要する費用
		4 業 務 費	12,773	・農業集落排水使用料の徴収事務に要する費用
		5 総 係 費	35,804	・事業経営全般に要する費用
		6 減 価 償 却 費	669,474	・償却資産の減価償却費
		7 資 産 減 耗 費	26,161	・固定資産の除却費
	2 営業外費用		59,997	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	55,487	・企業債の利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	4,000	・消費税及び地方消費税
		3 そ の 他 雑 支 出	510	・農業集落排水使用料調定減
	3 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

## 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			577,484	
	1 企業債		190,900	
		1 下水道事業債	190,900	・建設改良費に充当する企業債
	2 国・県補助金		91,600	
		1 国・県補助金	91,600	・建設改良費に充当する補助金
	3 工事負担金		17,750	
		1 工事負担金	17,750	・新規加入金
	4 他会計補助金		277,234	
1 他会計補助金		277,234	・一般会計からの補助金	

### 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			947,447	
	1 建設改良費		298,615	
		1 農業集落排水建設改良費	297,200	・農業集落排水建設改良事業に要する費用
		2 営業設備費	1,415	・営業設備購入に要する費用
	2 企業債償還金		638,832	
		1 企業債償還金	638,832	・企業債の元金償還金
	3 予備費		10,000	
1 予備費		10,000		

# 令和8年度 上田市農業集落排水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	48,793
	減価償却費	669,474
	長期前受金戻入額	△ 345,613
	支払利息及び企業債取扱諸費	55,487
	受取利息及び配当金	△ 630
	固定資産除却費	6,161
	未収金の増減額	△ 40,774
	未払金の増減額	700
	貸倒引当金の増減額	2
	その他引当金の増減額	1,237
	破産更生債権の増減額	△ 2
	小計	394,835
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 55,487
	利息及び配当金の受取額	630
	業務活動によるキャッシュ・フロー	339,978
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	△ 271,674
	他会計補助金等による収入	346,275
	投資活動によるキャッシュ・フロー	74,601
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	190,900
	企業債の償還による支出	△ 638,832
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 447,932
	資金増減額	△ 33,353
	資金期首残高	1,186,343
	資金期末残高	1,152,990

## 給与費明細書

### 1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 1	人 ( ) 3	千円 23	千円 12,774	千円 9,777	千円 22,574	千円 4,350	千円 26,924
前 年 度	2	( ) 3	46	11,121	8,703	19,870	3,702	23,572
比 較	△1	( ) 0	△23	1,653	1,074	2,704	648	3,352

備考1「職員数」とは、予算の積算基礎となった人数

2 職員数のうち、一般職の下段は常勤職員外書、上段は短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	602	217	406	10	890	0	3,097	2,705	239	480	1,131
	前年度	326	335	357	10	890	0	2,587	2,295	255	255	1,393
	比 較	276	△118	49	0	0	0	510	410	△16	225	△262

### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 1	人 ( ) 3	千円 23	千円 12,774	千円 9,777	千円 22,574	千円 4,350	千円 26,924
前 年 度	2	( ) 3	46	11,121	8,703	19,870	3,702	23,572
比 較	△1	( ) 0	△23	1,653	1,074	2,704	648	3,352

( )内は短時間勤務職員外書

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	602	217	406	10	890	0	3,097	2,705	239	480	1,131
	前年度	326	335	357	10	890	0	2,587	2,295	255	255	1,393
	比 較	276	△118	49	0	0	0	510	410	△16	225	△262

イ 会計年度任用職員

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

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤 務 手 当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
	本 年 度	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	前 年 度											
	比 較											

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 1,653	昇給に伴う増加分		千円 101	平均昇給率 1.10%
		その他の増減分		1,552	
手 当	1,074	支給対象職員の変動等に伴う増減分		1,074	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	340,900円
	平均給与月額	375,765円
	平均年齢	43歳7月
令和7年1月1日現在	平均給料月額	295,833円
	平均給与月額	336,880円
	平均年齢	39歳5月

#### (2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高校卒	211,000円	211,000円
大学卒	242,500円	242,500円

#### (3) 級別職員数

区 分	級	職員数(人)	構成比(%)	区 分	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1級	( )	( )	令和7年1月1日現在	1級	( )	( )
	2級	( )	( )		2級	2	66
	3級	( )	66		3級	1	34
	4級	( )	34		4級	( )	( )
	5級	( )	( )		5級	( )	( )
	6級	( )	( )		6級	( )	( )
	7級	( )	( )		7級	( )	( )
	8級	( )	( )		8級	( )	( )
	計	( )	100		計	( )	100

備考1 職員数及び構成比のうち上段は短時間勤務職員、下段は常勤職員

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企 業 職	主 事 技 師	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う主事、技師	主 任	係 長 専 門 幹 主 査
区 分	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	課長補佐 統括幹 担当幹	課 長 政 策 幹 重要かつ困難な業務を行う課長補佐	部 長 参 事 重要かつ困難な業務を行う課長	重要かつ困難な業務を行う部長

## (4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率	0.08%
支給対象職員の比率(令和8年1月1日現在)	100.00%
支給対象職員1人当たりの平均支給月額	278円
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当 現場作業従事手当

## (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有
	月分	月分	月分	
前 年 度	(1.20) 2.30	(1.20) 2.30	(2.40) 4.60	有
	月分	月分	月分	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有
	月分	月分	月分	

備考1 支給期別支給率及び支給率計のうち上段は再任用職員

## (6) 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	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

## 債務負担行為に関する調書

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	国庫支出金	企業債	その他
農業集落排水 施設整備費 〔浦里処理場〕 機能強化工事  令和8年度	千円  75,000		千円	令和9年度	千円 75,000	千円 35,000	千円 40,000	千円

# 令和8年度 上田市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		869,395	
ロ 建 物	1,624,142		
減価償却累計額	<u>△ 902,894</u>	721,248	
ハ 構 築 物	29,480,246		
減価償却累計額	<u>△ 13,691,856</u>	15,788,390	
ニ 機 械 及 び 装 置	4,488,146		
減価償却累計額	<u>△ 3,715,373</u>	772,773	
ホ 車 両 運 搬 具	1,297		
減価償却累計額	<u>△ 1,232</u>	65	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	12,158		
減価償却累計額	<u>△ 8,296</u>	3,862	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>23,829</u>	

有形固定資産合計 18,179,562

#### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		<u>1,872</u>	
無形固定資産合計			1,872

#### (3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権		1,247	
貸倒引当金		<u>△ 1,247</u>	
投資その他の資産合計			<u>0</u>

固定資産合計 18,181,434

### 2 流 動 資 産

(1) 現金及び預金 1,152,990

(2) 未 収 金 138,492

貸倒引当金 △ 853 137,639

流動資産合計 1,290,629

資 産 合 計 19,472,063

## 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	2,152,651	
	企業債合計		2,152,651
	(2) 引当金		
	イ 退職給付引当金	42,858	
	引当金合計		42,858
	固定負債合計		2,195,509
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	562,379	
	企業債合計		562,379
	(2) 未払金		64,984
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	2,112	
	ロ 法定福利費引当金	411	
	引当金合計		2,523
	流動負債合計		629,886
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		23,237,108
	(2) 収益化累計額		△ 10,665,652
	繰延収益合計		12,571,456
	負債合計		15,396,851

## 資本の部

6	資本金		3,954,930
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国・県補助金	36,915	
	資本剰余金合計		36,915
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	83,367	
	利益剰余金合計		83,367
	剰余金合計		120,282
	資本合計		4,075,212
	負債資本合計		19,472,063

# 令和7年度 上田市農業集落排水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) 農業集落排水使用料	389,973		
	(2) 他会計補助金	51,384		
	(3) その他営業収益	<u>1</u>	441,358	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	80,213		
	(2) 処理場費	358,490		
	(3) 水質規制費	577		
	(4) 業務費	11,911		
	(5) 総係費	35,933		
	(6) 減価償却費	646,863		
	(7) 資産減耗費	<u>21,526</u>	<u>1,155,513</u>	
	営業損失			714,155
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	125		
	(2) 他会計補助金	467,595		
	(3) 長期前受金戻入	338,701		
	(4) その他雑収益	<u>40</u>	806,461	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	57,465		
	(2) その他雑支出	<u>465</u>	<u>57,930</u>	<u>748,531</u>
	経常利益			<u>34,376</u>
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>198</u>	<u>198</u>	<u>198</u>
	当年度純利益			34,574
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>112,178</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>146,752</u></u>



# 令和7年度 上田市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		869,395	
ロ 建 物	1,624,142		
減価償却累計額	<u>△ 866,734</u>	757,408	
ハ 構 築 物	29,322,966		
減価償却累計額	<u>△ 13,094,986</u>	16,227,980	
ニ 機 械 及 び 装 置	4,377,375		
減価償却累計額	<u>△ 3,679,453</u>	697,922	
ホ 車 両 運 搬 具	1,297		
減価償却累計額	<u>△ 1,232</u>	65	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	10,871		
減価償却累計額	<u>△ 7,772</u>	3,099	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>27,654</u>	
有形固定資産合計			18,583,523
(2) 無形固定資産			
イ 電 話 加 入 権		<u>1,872</u>	
無形固定資産合計			1,872
(3) 投資その他の資産			
イ 破 産 更 生 債 権		1,245	
貸倒引当金		<u>△ 1,245</u>	
投資その他の資産合計			<u>0</u>
固定資産合計			18,585,395

### 2 流 動 資 産

#### (1) 現 金 及 び 預 金

1,186,343

#### (2) 未 収 金

97,718

貸倒引当金

△ 853

96,865

流動資産合計

1,283,208

資産合計

19,868,603

## 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	2,524,134	
	企業債合計		2,524,134
	(2) 引当金		
	イ 退職給付引当金	41,989	
	引当金合計		41,989
	固定負債合計		2,566,123
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	638,828	
	企業債合計		638,828
	(2) 未払金		64,284
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	1,798	
	ロ 法定福利費引当金	357	
	引当金合計		2,155
	流動負債合計		705,267
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		22,890,833
	(2) 収益化累計額		△ 10,320,039
	繰延収益合計		12,570,794
	負債合計		15,842,184

## 資本の部

6	資本金		3,842,752
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国・県補助金	36,915	
	資本剰余金合計		36,915
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	146,752	
	利益剰余金合計		146,752
	剰余金合計		183,667
	資本合計		4,026,419
	負債資本合計		19,868,603

## 注 記

### 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

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 資産の主な耐用年数

(ア)建物 15年～50年

(イ)構築物 30年～60年

(ウ)機械及び装置 8年～20年

(エ)車両及び運搬具 4年～6年

(オ)工具及び器具 5年～10年

(2)無形固定資産 定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1)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。

##### (2)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

##### (3)賞与引当金

職員の期末手当及び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ヶ月分)を計上している。

##### (4)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払いに備えるため、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ヶ月分)を計上している。

#### 3 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。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 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を含む)のうち、「地方公営企業会計基準の見直しに伴う企業債の償還に係る一般会計負担の注記の取扱いについて」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は2,510,485千円である。

### III その他

#### 1 引当金の取崩し

令和8年度において貸倒引当金 516千円、退職給付引当金 262千円、賞与引当金 1,798千円、法定福利費引当金 357千円を取り崩す予定。



令和8年度 上田市農業集落排水事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収入

(款)1 農業集落排水事業収益 (項)1 営業収益

目	本年度	前年度	比較
1 農業集落排水料 使 用	432,137	428,970	3,167
2 他会計補助金	45,771	51,384	△ 5,613
3 その他営業収益	1	1	0
計	477,909	480,355	△ 2,446

(款)1 農業集落排水事業収益 (項)2 営業外収益

1 受取利息及び 配 当 金	630	125	505
2 他会計補助金	532,799	546,802	△ 14,003
3 長期前受金戻入	345,446	350,672	△ 5,226
4 その他雑収益	48	40	8
計	878,923	897,639	△ 18,716

(款)1 農業集落排水事業収益 (項)3 特別利益

目	本年度	前年度	比較
1 その他特別利益	167	198	△ 31
計	167	198	△ 31

(単位 千円)

節	金額	説明
1 農業集落排水使用料	432,137	・農業集落排水使用料
1 他会計補助金	45,771	・一般会計からの補助金(雨水分)
1 手数料	1	・督促手数料

1 預金利息	630	・預金利息
1 他会計補助金	532,799	・一般会計からの補助金
1 受贈財産評価額長期前受金戻入	2,871	・受贈財産評価額長期前受金戻入
2 国・県補助金長期前受金戻入	229,937	・国・県補助金長期前受金戻入
3 他会計補助金長期前受金戻入	48,817	・他会計補助金長期前受金戻入
4 受益者分担金長期前受金戻入	12,007	・受益者分担金長期前受金戻入
5 新規加入金長期前受金戻入	51,771	・新規加入金長期前受金戻入
6 その他資本的収入長期前受金戻入	43	・その他資本的収入長期前受金戻入
1 施設使用料	47	・処理場用地使用料
2 その他雑収益	1	・農業集落排水使用料調定増

節	金額	説明
1 長期前受金戻入	167	・他会計補助金長期前受金戻入

## 支 出

(款)1 農業集落排水事業費用 (項)1 營業費用

目	本年度	前年度	比 較
1 管 渠 費	103,232	114,209	△ 10,977
2 処 理 場 費	415,283	402,305	12,978

(単位 千円)

節	金額	説明
11 備 消 品 費	245	・管渠、マンホールポンプ用備消費費
12 燃 料 費	82	・車両用燃料費
17 動 力 費	9,363	・マンホールポンプ電気料
18 修 繕 費	41,546	・管渠、マンホールポンプ修繕費等
19 通 信 運 搬 費	3,813	・マンホールポンプ通信回線使用料
21 手 数 料	287	・マンホールポンプ汚泥引抜処分手数料等
22 保 険 料	156	・下水道賠償責任保険料等
23 委 託 料	47,005	・管路点検委託料 ・管路清掃委託料 ・マンホールポンプ運転維持管理委託料等
27 材 料 費	735	・管渠、マンホールポンプ用保守資材購入費
11 備 消 品 費	250	・処理場用備消費費
16 光 熱 水 費	800	・処理場水道料
17 動 力 費	87,743	・処理場電気料
18 修 繕 費	71,720	・処理場施設修繕費
19 通 信 運 搬 費	993	・処理場通信回線使用料
21 手 数 料	148,272	・環境調査手数料 ・汚泥処分手数料 ・汚泥引拔手数料等
22 保 険 料	264	・建物総合損害保険料等
23 委 託 料	104,408	・処理場運転維持管理委託料 ・処理場設備保守点検委託料 ・処理場植栽管理委託料等
27 材 料 費	833	・処理場用保守資材購入費

目	本年度	前年度	比較
3 水質規制費	668	633	35
4 業務費	12,773	12,816	△ 43
5 総係費	35,804	31,720	4,084

(単位 千円)

節	金額	説明
11 備 消 品 費	6	・水質検査用備用品費
21 手 数 料	662	・水質検査手数料
24 賃 借 料	3,264	・検針データ使用料
28 負 担 金	9,509	・農業集落排水使用料徴収事務負担金
1 報 酬	23	・上下水道審議会委員報酬 1人
2 給 料	12,774	・職員 3人
3 手 当 等	8,646	・職員手当等
4 法 定 福 利 費	4,350	・共済費等
5 退 職 給 付 費	1,131	・退職給付引当金繰入
6 被 服 費	57	・貸与被服購入費
8 報 償 費	258	・医師等謝礼
10 交 際 費	5	・交際費
11 備 消 品 費	29	・事務用備用品費
13 食 糧 費	1	・上下水道審議会等食糧費
14 印 刷 製 本 費	7	・事業年鑑等印刷製本費
19 通 信 運 搬 費	1	・浄化槽管理士講習郵送料金
20 広 告 宣 伝 費	297	・広告宣伝費
22 保 險 料	13	・公用車損害保険料
23 委 託 料	526	・給与システム処理委託料等
24 賃 借 料	802	・庁内LAN機器賃借料等

目	本年度	前年度	比較
6 減 価 償 却 費	669,474	657,880	11,594
7 資 産 減 耗 費	26,161	32,035	△ 5,874
計	1,263,395	1,251,598	11,797

(款)1 農業集落排水事業費用 (項)2 営業外費用

1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	55,487	61,184	△ 5,697
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	4,000	8,582	△ 4,582
3 そ の 他 雑 支 出	510	510	0
計	59,997	70,276	△ 10,279

(款)1 農業集落排水事業費用 (項)3 予備費

1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
28 負担金	4,932	<ul style="list-style-type: none"> <li>・地域環境資源センター負担金 20</li> <li>・兼務職員人件費負担金 2,743</li> <li>・庁舎使用負担金 1,020</li> <li>・入札・検査業務負担金 922</li> <li>・職員定期健康診断負担金 32</li> <li>・企業会計システム費用負担金 195</li> </ul>
30 補償金	1,000	・事故等補償金
32 研修費	434	・職員研修費
35 貸倒引当金繰入額	518	・農業集落排水使用料貸倒引当金繰入
1 有形固定資産減価償却費	669,474	・構築物等減価償却費
1 固定資産除却費	26,161	・構築物除却費等

1 企業債利息	55,405	・企業債利息
3 一時借入金利息	82	・一時借入金利息
1 消費税及び地方消費税	4,000	・消費税及び地方消費税
1 その他雑支出	510	・過年度農業集落排水使用料調定減

1 予備費	10,000	

## 資本的収入及び支出

### 収 入

(款)1 資本的収入 (項)1 企業債

目	本年度	前年度	比 較
1 下水道事業債	190,900	276,500	△ 85,600
計	190,900	276,500	△ 85,600

(款)1 資本的収入 (項)2 国・県補助金

目	本年度	前年度	比 較
1 国・県補助金	91,600	68,080	23,520
計	91,600	68,080	23,520

(款)1 資本的収入 (項)3 工事負担金

1 工事負担金	17,750	17,750	0
計	17,750	17,750	0

(款)1 資本的収入 (項)4 他会計補助金

1 他会計補助金	277,234	292,463	△ 15,229
計	277,234	292,463	△ 15,229

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良債	190,900	・農業集落排水事業

節	金額	説明
1 建設改良費金	91,600	・農村整備事業補助金 農業集落排水施設整備事業(5/10) 50,000 ・農村漁村地域整備交付金 農業集落排水事業(5/10) 41,600

1 新規加入金	17,750	・新規加入金

1 一般会計補助金	277,234	・一般会計からの補助金

## 支 出

(款)1 資本的支出 (項)1 建設改良費

目	本年度	前年度	比 較
1 農 業 集 落 排 水 費 建 設 改 良 費	297,200	367,460	△ 70,260
2 營 業 設 備 費	1,415	1,547	△ 132
計	298,615	369,007	△ 70,392

(款)1 資本的支出 (項)2 企業債償還金

1 企 業 債 償 還 金	638,832	686,560	△ 47,728
計	638,832	686,560	△ 47,728

(款)1 資本的支出 (項)3 予備費

1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
23 委託料	5,300	・処理場機能強化実施設計等
25 工事請負費	289,700	・処理場設備更新工事、取付管新設工事等
28 負担金	200	・長野県土地改良事業団体連合会負担金
30 補償金	2,000	・地下埋設物移転補償
2 工器具購入費	1,415	・工具、器具及び備品購入費

1 元金償還金	638,832	・企業債元金償還金

1 予備費	10,000	