

令和 8 年度

階上町下水道事業会計
予算に関する説明書

青森県階上町

目 次

1	令和8年度階上町下水道事業会計予算実施計画・・・・・・・・・・	1
2	令和8年度階上町下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書・・・	5
3	階上町下水道事業会計当初予算給与費明細書・・・・・・・・・・	6
4	債務負担行為に関する調書・・・・・・・・・・	9
5	令和8年度階上町下水道事業会計予定貸借対照表・・・・・・・・・・	1 1
6	令和7年度階上町下水道事業会計予定貸借対照表・・・・・・・・・・	1 3
7	令和7年度階上町下水道事業会計予定損益計算書・・・・・・・・・・	1 5
8	注記・・・・・・・・・・	1 6
9	令和8年度階上町下水道事業会計予算明細書・・・・・・・・・・	1 7
10	令和8年度階上町下水道事業会計予算明細書（公共下水道）・・・・・・	2 9
11	令和8年度階上町下水道事業会計予算明細書（漁業集落排水）・・・・・・	4 1

令和 8 年度階上町下水道事業会計予算実施計画
収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)
1 下 水 道 事 業 収 益			238,198
	1 営 業 収 益		42,025
		1 下 水 道 使 用 料	41,906
		4 そ の 他 営 業 収 益	119
	2 営 業 外 収 益		196,173
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	30
		3 他 会 計 補 助 金	108,900
		5 長 期 前 受 金 戻 入	87,241
		7 雑 収 益	2

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)
1 下 水 道 事 業 費 用			306,447
	1 営 業 費 用		275,736
		1 管 渠 費	18,965
		2 ポ ン プ 場 費	13,294
		3 処 理 場 費	57,059
		5 普 及 指 導 費	713
		7 総 係 費	25,611
		8 減 価 償 却 費	160,094
	2 営 業 外 費 用		28,711
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	26,711
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,000
	4 予 備 費		2,000
		1 予 備 費	2,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)
1 資 本 的 収 入			202,908
	1 企 業 債		37,100
		1 企 業 債	37,100
	4 他 会 計 補 助 金		123,066
		1 他 会 計 補 助 金	123,066
	6 国 庫 補 助 金		36,400
		1 国 庫 補 助 金	36,400
	7 県 補 助 金		1,456
		1 県 補 助 金	1,456
	8 負 担 金 等		4,886
		1 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	4,886

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)
1 資 本 的 支 出			222,683
	1 建 設 改 良 費		98,130
		1 管 渠 建 設 改 良 費	70,270
		2 ポ ン プ 場 建 設 改 良 費	14,130
		3 処 理 場 建 設 改 良 費	13,730
	3 企 業 債 償 還 金		123,066
		1 企 業 債 元 金 償 還 金	123,066
	6 基 金 積 立 金		1,487
		1 基 金 積 立 金	1,487

令和8年度階上町下水道事業会計予定キャッシュ・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）	△ 59,074
	減価償却費	160,094
	引当金の増減額（△は減少）	2,471
	長期前受金戻入額	△ 87,241
	受取利息及び受取配当金	△ 30
	支払利息	26,711
	未収金の増減額（△は増加）	△ 1,676
	その他流動資産の増減額（△は増加）	△ 17,904
	その他流動負債の増減額（△は減少）	3,809
	小計	27,160
	利息及び配当金の受取額	30
	利息の支払額	△ 26,711
	業務活動によるキャッシュ・フロー	479
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	△ 89,210
	基金の積立による支出	△ 1,487
	国庫補助金等による収入	42,253
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	123,066
	投資活動によるキャッシュ・フロー	74,622
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	37,100
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 123,066
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 85,966
	資金増加額（又は減少額）	△ 10,865
	資金期首残高	185,289
	資金期末残高	174,424

階上町下水道事業当初予算給与費明細書

1 一般職

給与費明細書中の再任用短時間勤務職員及び再任用職員には、暫定再任用制度に基づき任用される職員を含む。
(暫定再任用制度：定年の段階的な引上げ期間において、65歳まで再任用ができるよう措置される現行制度と同様の仕組み)

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数		給 与 費				共済費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	職員手当	計			
	(人)	(人)							
本 年 度	(0)	(0)	150	6,983	4,076	11,209	2,234	13,443	
	7	2							
前 年 度	(0)	(0)	150	12,184	8,045	20,379	4,078	24,457	
	7	3							
比 較	(0)	(0)	0	△ 5,201	△ 3,969	△ 9,170	△ 1,844	△ 11,014	
	0	△ 1							

※ () 内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員数で外書き

職員手当 の内訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	時間外 手 当	児 童 手 当	退職手 当組合	備 考
	本年度	0	0	176	0	1,511	1,391	82	0	0	916	
	前年度	276	264	335	0	2,822	2,313	197	0	240	1,598	
	比 較	△ 276	△ 264	△ 159	0	△ 1,311	△ 922	△ 115	0	△ 240	△ 682	

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明		備 考
給 料	△ 5,201	給与改定に伴う増減分	380	給与改定	380	
		昇給に伴う増加分	95	昇給率	1.36%	
		その他の増減分	△ 5,676	他会計入替等	△ 5,676	
職員手当	△ 3,969	制度改正に伴う増減分	773	期末手当 勤勉手当	313 412	退職手当組合 48
		その他の増減分	△ 4,742	扶養手当	△ 276	寒冷地手当 △ 115
				住居手当	△ 264	時間外手当 0
				通勤手当	△ 159	児童手当 △ 240
				管理職手当	0	退職手当組合 △ 730
				期末手当	△ 1,624	
				勤勉手当	△ 1,334	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	326,633
	平均給与月額 (円)	337,533
	平均年齢 (歳)	40.3
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	330,367
	平均給与月額 (円)	361,500
	平均年齢 (歳)	43.7

イ 初任給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	国 の 制 度
		一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒	206,700 (県準拠)	200,300
大 学 卒	237,600 (県準拠)	232,000

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令 和 8 年 1 月 1 日 現 在	6 級	0	0.0
	5 級	1	33.3
	4 級	0	0.0
	3 級	1	33.3
	2 級	0	0.0
	1 級	1	33.3
	計	3	100.0
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	6 級	0	0.0
	5 級	1	33.3
	4 級	0	0.0
	3 級	2	66.7
	2 級	0	0.0
	1 級	0	0.0
	計	3	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一 般 行 政 職	主 事	主 事	主 査	総 括 主 幹 主 幹 副	課 長 副 参 事	参 事

エ 昇給

区 分				合 計	代 表 的 な 職 種
					一 般 行 政 職
本 年 度	職 員 数	(A)	(人)	2	2
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B)	(人)	2	2
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給	(人)	0	0
		3 号 給	(人)	0	0
		4 号 給	(人)	3	2
		6 号 給	(人)	0	0
		8 号 給	(人)	0	0
	比 率 (B) / (A)		(%)	100.0	100.0
前 年 度	職 員 数	(A)	(人)	3	3
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B)	(人)	3	3
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給	(人)	0	0
		3 号 給	(人)	1	1
		4 号 給	(人)	2	2
		6 号 給	(人)	0	0
		8 号 給	(人)	0	0
	比 率 (B) / (A)		(%)	100.0	100.0

※再任用短時間勤務職員を除く。

オ 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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)	(月分)	級等による加算措置	
本年度	(1. 225)	(1. 225)	(2. 450)	有	
	2. 325	2. 325	4. 650		
前年度	(1. 200)	(1. 200)	(2. 400)	有	
	2. 275	2. 275	4. 550		
国の制度	(1. 225)	(1. 225)	(2. 450)	有	
	2. 325	2. 325	4. 650		

※ () 内は、再任用短時間勤務職員及び再任用職員の支給率

カ 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 (2%～45%加算) ・ 職務の級に応じた調整額	・ 退職時特別昇給なし
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24. 586875	33. 27075	47. 709	47. 709	・ 定年前早期退職特例措置 (2%～45%加算) ・ 職務の級に応じた調整額	

キ その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	異	借家の場合 上限27,000円 (県準拠)
通 勤 手 当	同	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支出見込額		当該年度以降の支出予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	国 庫 補助金	企業債	その他
下水道事業に伴う水洗便所改造等資金融資幹旋制度による申請者に対して融資された融資額に対する利子及び保証料の補給	貸付融資残高に対し、貸付年度及び金融機関毎に契約した年利率により算定した額	—	0	令和9年度以降水洗便所改造等資金借入金償還期間満了日まで	限度額に同じ			全額

余 白

令和8年度階上町下水道事業会計予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

		資産の部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		125,051		
ロ	建物	101,850			
	減価償却累計額	<u>△ 4,118</u>	97,732		
ハ	構築物	4,455,976			
	減価償却累計額	<u>△ 434,452</u>	4,021,524		
ニ	機械及び装置	313,439			
	減価償却累計額	<u>△ 38,670</u>	274,769		
ホ	工具・器具及び備品	429			
	減価償却累計額	<u>△ 112</u>	317		
ヘ	建設仮勘定		<u>53,517</u>		
	有形固定資産合計			4,572,910	
(2)	投資その他資産				
イ	基金		<u>22,198</u>		
	投資その他資産合計			<u>22,198</u>	
	固定資産合計				4,595,108
2	流動資産				
(1)	現金預金			174,424	
(2)	未収金		13,439		
	貸倒引当金		<u>△ 2,680</u>	10,759	
(3)	その他流動資産			<u>40,209</u>	
	流動資産合計				<u>225,392</u>
	資産合計				<u><u>4,820,500</u></u>

負債の部				
	千円	千円	千円	千円
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	<u>1,804,493</u>			
企業債合計		<u>1,804,493</u>		
固定負債合計				1,804,493
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>122,289</u>			
企業債合計		122,289		
(2) 未払金		31,892		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	<u>5,364</u>			
引当金合計		5,364		
(4) その他流動負債		<u>7,863</u>		
流動負債合計				167,408
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,939,101		
(2) 収益化累計額		<u>△ 260,957</u>		
繰延収益合計				<u>2,678,144</u>
負債合計				4,650,045
資本の部				
	千円	千円	千円	千円
6 資本金				72,145
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 他会計補助金	52,250			
ロ 国庫補助金	56,300			
ハ 県補助金	<u>1,594</u>			
資本剰余金合計		110,144		
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理欠損金	<u>11,834</u>			
欠損金合計		<u>11,834</u>		
剰余金合計				<u>98,310</u>
資本合計				<u>170,455</u>
負債資本合計				<u><u>4,820,500</u></u>

令和7年度階上町下水道事業会計予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

		資産の部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		125,051		
ロ	建物	101,850			
	減価償却累計額	<u>△ 4,118</u>	97,732		
ハ	構築物	4,355,976			
	減価償却累計額	<u>△ 274,358</u>	4,081,618		
ニ	機械及び装置	313,439			
	減価償却累計額	<u>△ 38,670</u>	274,769		
ホ	工具・器具及び備品	429			
	減価償却累計額	<u>△ 112</u>	317		
ヘ	建設仮勘定		<u>64,307</u>		
	有形固定資産合計			4,643,794	
(2)	投資その他資産				
イ	基金		<u>20,711</u>		
	投資その他資産合計			<u>20,711</u>	
	固定資産合計				4,664,505
2	流動資産				
(1)	現金預金			185,289	
(2)	未収金		11,274		
	貸倒引当金		<u>△ 1,371</u>	9,903	
(3)	その他流動資産			<u>22,305</u>	
	流動資産合計				<u>217,497</u>
	資産合計				<u><u>4,882,002</u></u>

				負債の部			
				千円	千円	千円	千円
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		<u>1,889,037</u>			
	企	業	債	合	計	<u>1,889,037</u>	
	固	定	負	債	合	計	1,889,037
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>123,711</u>			
	企	業	債	合	計	123,711	
(2)	未	払	金			31,892	
(3)	引	当	金				
	イ	賞	与	引	当	金	
				<u>4,202</u>			
	引	当	金	合	計	4,202	
(4)	そ	の	他	流	動	負	債
						<u>4,054</u>	
	流	動	負	債	合	計	163,859
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	2,773,293	
(2)	収	益	化	累	計	額	
						<u>△ 173,716</u>	
	繰	延	収	益	合	計	<u>2,599,577</u>
	負	債	合	計			4,652,473
				資本の部			
				千円	千円	千円	千円
6	資	本	金				72,145
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	他	会	計	補	助	金
					52,250		
	ロ	国	庫	補	助	金	
					56,300		
	ハ	県	補	助	金		
				<u>1,594</u>			
	資	本	剰	余	金	合	計
						110,144	
(2)	利	益	剰	余	金		
	当	年	度	未	処	分	
	イ	利	益	剰	余	金	
				<u>47,240</u>			
	利	益	剰	余	金	合	計
						<u>47,240</u>	
	剰	余	金	合	計		<u>157,384</u>
	資	本	合	計			<u>229,529</u>
	負	債	資	本	合	計	<u><u>4,882,002</u></u>

令和 7 年度階上町下水道事業会計予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営 業 収 益			
(1) 下 水 道 使 用 料	39,250		
(2) そ の 他 営 業 収 益	<u>530</u>	39,780	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	8,775		
(2) ポ ン プ 場 費	13,918		
(3) 処 理 場 費	43,692		
(4) 普 及 指 導 費	803		
(5) 総 係 費	22,985		
(6) 減 価 償 却 費	<u>159,311</u>	<u>249,484</u>	
営 業 損 失			209,704
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	186		
(2) 他 会 計 補 助 金	108,868		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	<u>87,209</u>	196,263	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>27,774</u>	<u>27,774</u>	<u>168,489</u>
経 常 損 失			41,215
当 年 度 純 損 失			41,215
前年度繰越利益剰余金			<u>88,455</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>47,240</u></u>

注記

I 重要な会計方針に係る事項

令和6年度より、地方公営企業法を適用して、財務諸表等を作成している。

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 15～50年

構築物 3～50年

機械及び装置 10～20年

工具器具及び備品 3～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担するため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びそれに係る法定福利費の支払に備えるため、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、貸倒実績率等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 予定貸借対照表関連

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、963,391千円である。

令和 8 年度階上町下水道事業会計予算明細書
収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業収益			238,198	241,224	△ 3,026
	1 営 業 収 益		42,025	43,836	△ 1,811
		1 下 水 道 使 用 料	41,906	43,174	△ 1,268
		4 そ の 他 営 業 収 益	119	662	△ 543
	2 営 業 外 収 益		196,173	197,388	△ 1,215
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	30	9	21
		3 他 会 計 補 助 金	108,900	108,868	32
		5 長 期 前 受 金 戻 入	87,241	87,209	32
		6 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	0	1,300	△ 1,300
		7 雑 収 益	2	2	0

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 下水道使用料	41,906	施設使用料	41,906
1 手数料	119	検査手数料	39
		指定排水設備業者登録手数料	80
2 基金利息	30	下水道事業債償還基金利子	30
1 他会計補助金	108,900	一般会計補助金	108,900
3 他会計補助金長期前受金戻入	4,326	他会計補助金(前受)	4,326
4 国庫補助金長期前受金戻入	60,001	国庫補助金(前受)	60,001
5 県補助金長期前受金戻入	20,012	県補助金(前受)	20,012
6 受益者負担金及び分担金長期前受金戻入	2,902	受益者負担金(前受)	2,902
3 延滞金、加算金及び過料	2	使用料延滞金	2

下水道事業会計

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業費用			306,447	314,602	△ 8,155
	1 営業費用		275,736	285,540	△ 9,804
		1 管 渠 費	18,965	17,625	1,340
		2 ポ ン プ 場 費	13,294	22,562	△ 9,268
		3 処 理 場 費	57,059	57,187	△ 128

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
10 備用品費	231	管渠消耗品費 231
14 通信運搬費	456	マンホールポンプ施設電話料・電話架設料 456
15 委託料	4,689	マンホールポンプ施設管理委託料 4,689
17 賃借料	11	クラウドシステム賃借料 11
18 修繕費	9,914	石鉢第2マンホールポンプ1号ポンプ更新工事 5,148
		石鉢第4マンホールポンプ1号ポンプ及び水位計更新工事 4,066
		管渠費修繕料 700
23 動力費	3,664	マンホールポンプ施設電気料 3,664
10 備用品費	20	ポンプ場消耗品費 20
12 光熱水費	54	中継ポンプ場施設水道料 54
14 通信運搬費	84	中継ポンプ場施設電話料・電話架設料 84
15 委託料	7,427	中継ポンプ場施設管理委託料 6,941
		中継ポンプ場電気保安委託料 486
18 修繕費	500	中継ポンプ場施設修繕費 500
23 動力費	5,160	中継ポンプ場施設電気料 5,160
32 保険料	49	中継ポンプ場施設火災保険料 49
10 備用品費	86	処理場消耗品費 86
11 燃料費	13	処理場施設燃料費 13
12 光熱水費	90	処理場施設水道料 90

		5 普 及 指 導 費	713	1,403	△ 690
		7 總 係 費	25,611	26,795	△ 1,184

14 通信運搬費	72	処理場施設電話料・電話架設料	72
15 委託料	31,842	処理施設管理委託料	27,600
		汚泥処分委託料	3,564
		汚泥成分分析委託料	361
		処理場施設電気保安委託料	317
16 手数料	14	浄化槽法定検査料	14
18 修繕費	11,437	茨島浄化センター自動スクリーン更新工事	10,637
		処理場施設修繕費	800
23 動力費	10,044	処理場施設電気料	10,044
24 薬品費	3,307	処理場施設消耗品費	3,307
32 保険料	154	処理場施設火災保険料	154
27 負担金	713	公共下水道接続奨励金	660
		水洗便所等工事資金補給金補助金	53
1 報酬	150	下水道審議会委員報酬	150
2 給料	6,983	職員給料	6,983
3 手当	4,076	手当	4,076
4 賞与等引当金繰入額	1,162	賞与等引当金	1,162
7 法定福利費	2,234	共済組合	2,234
8 旅費	253	普通旅費	9
		特別旅費	244
10 備用品費	120	消耗品費	120
14 通信運搬費	38	郵便料	38
15 委託料	4,638	使用料収納事務処理委託料	2,341

		8 減 価 償 却 費	160,094	159,968	126
	2 営 業 外 費 用		28,711	27,062	1,649
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	26,711	26,162	549
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,000	900	1,100
	4 予 備 費		2,000	2,000	0
		1 予 備 費	2,000	2,000	0

		公営企業会計事務支援業務委託料	1,210
		下水道施設データ作成委託料	992
		下水道台帳システム保守委託料	95
16 手数料	131	預金取引調査手数料	7
		受益者負担金等払込手数料	6
		出納取扱金融機関手数料	118
17 賃借料	4,470	下水道受益者負担金システム借上料	1,275
		公営企業会計システム使用料	1,650
		下水道台帳システム借上料	420
		下水道台帳システム使用料	171
		下水道台帳システム機器導入費	948
		排水施設埋設使用料	6
27 負担金	45	全国町字ファイル一般事業負担金	45
35 貸倒引当金繰入額	1,309	貸倒引当金	1,309
37 雑費	2	過誤納金還付金	2
1 有形固定資産減価償却費	160,094	減価償却額	160,094
1 企業債利息	26,595	企業債利息	26,595
3 一時借入金利息	116	一時借入金利子	116
1 消費税及び地方消費税	2,000	消費税及び地方消費税	2,000
1 予備費	2,000	予備費	2,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資本的収入			202,908	256,977	△ 54,069
	1 企 業 債		37,100	68,700	△ 31,600
		1 企 業 債	37,100	68,700	△ 31,600
	4 他会計補助金		123,066	123,926	△ 860
		1 他 会 計 補 助 金	123,066	123,926	△ 860
	6 国庫補助金		36,400	57,200	△ 20,800
		1 国 庫 補 助 金	36,400	57,200	△ 20,800
	7 県 補 助 金		1,456	2,240	△ 784
		1 県 補 助 金	1,456	2,240	△ 784
	8 負 担 金 等		4,886	4,911	△ 25
		1 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	4,886	4,911	△ 25

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 建設改良債	37,100	公共下水道事業債	35,900
		公営企業会計適用債	1,200
1 他会計補助金	123,066	一般会計補助金	123,066
1 国庫補助金	36,400	社会資本整備総合交付金	36,400
1 県補助金	1,456	下水道緊急対策事業費補助金	1,456
1 受益者負担金及び分担金	4,886	公共下水道事業受益者負担金及び分担金	4,886

下水道事業会計

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資 本 的 支 出			222,683	257,675	△ 34,992
	1 建 設 改 良 費		98,130	131,501	△ 33,371
		1 管 渠 建 設 改 良 費	70,270	107,401	△ 37,131
		2 ポ ン プ 場 建 設 改 良 費	14,130	0	14,130
		3 処 理 場 建 設 改 良 費	13,730	24,100	△ 10,370
	3 企 業 債 償 還 金		123,066	123,924	△ 858
		1 企 業 債 元 金 償 還 金	123,066	123,924	△ 858
	6 基 金 積 立 金		1,487	2,250	△ 763
		1 基 金 積 立 金	1,487	2,250	△ 763

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
15 委託料	12,160	工事設計積算委託料	3,030
		下水道管路点検調査業務委託料	9,130
21 工事請負費	56,600	公共下水道管渠工事	56,600
26 補償費	1,510	水道等移転補償	1,510
15 委託料	14,130	東平・石鉢中継ポンプ場ストックマネジメント計画策定業務委託料	14,130
15 委託料	13,730	茨島浄化センターストックマネジメント計画策定業務委託料	13,730
1 建設改良債	123,066	企業債元金償還金	123,066
1 基金積立金	1,487	公共下水道債償還基金積立金	1,487

下水道事業会計（公共下水道）

令和 8 年度階上町下水道事業会計予算明細書（公共下水道）

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業収益			187,388	190,658	△ 3,270
	1 営 業 収 益		34,452	36,021	△ 1,569
		1 下 水 道 使 用 料	34,356	35,469	△ 1,113
		4 そ の 他 営 業 収 益	96	552	△ 456
	2 営 業 外 収 益		152,936	154,637	△ 1,701
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	30	9	21
		3 他 会 計 補 助 金	91,700	92,155	△ 455
		5 長 期 前 受 金 戻 入	61,205	61,172	33
		6 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	0	1,300	△ 1,300
		7 雑 収 益	1	1	0

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 下水道使用料	34,356	施設使用料	34,356
1 手数料	96	検査手数料	36
		指定排水設備業者登録手数料	60
2 基金利息	30	下水道事業債償還基金利子	30
1 他会計補助金	91,700	一般会計補助金	91,700
3 他会計補助金長期前受金戻入	944	他会計補助金(前受)	944
4 国庫補助金長期前受金戻入	57,359	国庫補助金(前受)	57,359
6 受益者負担金及び分担金長期前受金戻入	2,902	受益者負担金(前受)	2,902
3 延滞金、加算金及び過料	1	使用料延滞金	1

下水道事業会計（公共下水道）

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業費用			245,082	253,799	△ 8,717
	1 営業費用		218,207	227,927	△ 9,720
		1 管 渠 費	15,817	14,538	1,279
		2 ポ ン プ 場 費	13,294	22,562	△ 9,268
		3 処 理 場 費	47,807	47,390	417

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
10 備用品費	211	管渠施設消耗品費 211
14 通信運搬費	276	マンホールポンプ施設電話料・電話架設料 276
15 委託料	3,696	マンホールポンプ施設管理委託料 3,696
18 修繕費	9,714	石鉢第2マンホールポンプ1号ポンプ更新工事 5,148
		石鉢第4マンホールポンプ1号ポンプ及び水位計更新工事 4,066
		管渠施設修繕料 500
23 動力費	1,920	マンホールポンプ施設電気料 1,920
10 備用品費	20	中継ポンプ場施設消耗品費 20
12 光熱水費	54	中継ポンプ場施設水道料 54
14 通信運搬費	84	中継ポンプ場施設電話料・電話架設料 84
15 委託料	7,427	中継ポンプ場施設管理委託料 6,941
		中継ポンプ場施設電気保安委託料 486
18 修繕費	500	中継ポンプ場施設修繕費 500
23 動力費	5,160	中継ポンプ場施設電気料 5,160
32 保険料	49	中継ポンプ場施設火災保険料 49
10 備用品費	66	処理場施設消耗品費 66
11 燃料費	13	処理場施設燃料費 13
12 光熱水費	66	処理場施設水道料 66
14 通信運搬費	36	処理場施設電話料 36

		5 普 及 指 導 費	713	1,403	△ 690
		7 總 係 費	16,385	17,956	△ 1,571

15 委託料	26, 691	処理施設管理委託料	22, 448
		汚泥処分委託料	3, 564
		汚泥成分分析委託料	362
		処理場施設電気保安委託料	317
18 修繕費	11, 137	茨島浄化センター自動スクリーン更新工事	10, 637
		処理場施設修繕費	500
23 動力費	6, 564	処理場施設電気料	6, 564
24 薬品費	3, 183	処理場施設薬品費	3, 183
32 保険料	51	処理場施設火災保険料	51
27 負担金	713	公共下水道接続奨励金	660
		水洗便所等工事資金補給金補助金	53
1 報酬	150	下水道審議会委員報酬	150
2 給料	3, 050	職員給料	3, 050
3 手当	1, 762	手当	1, 762
4 賞与等引当金繰入額	492	賞与等引当金	492
7 法定福利費	957	共済組合	957
8 旅費	253	普通旅費	9
		特別旅費	244
10 備用品費	100	消耗品費	100
14 通信運搬費	34	郵便料	34
15 委託料	3, 711	使用料収納事務処理委託料	2, 019
		公営企業会計事務支援業務委託料	605

		8 減 価 償 却 費	124,191	124,078	113
	2 営 業 外 費 用		25,875	24,872	1,003
		1 支払利息及び企業 債 取 扱 諸 費	25,875	24,872	1,003
	4 予 備 費		1,000	1,000	0
		1 予 備 費	1,000	1,000	0

		下水道施設データ作成委託料	992
		下水道台帳システム保守委託料	95
16 手数料	94	預金取引調査手数料	7
		受益者負担金等払込手数料	6
		出納取扱金融機関手数料	81
17 賃借料	4,464	下水道受益者負担金システム借上料	1,275
		公営企業会計システム使用料	1,650
		下水道台帳システム借上料	420
		下水道台帳システム使用料	171
		下水道台帳システム機器導入費	948
27 負担金	45	全国町字ファイル一般事業負担金	45
35 貸倒引当金繰入額	1,272	貸倒引当金	1,272
37 雑費	1	過誤納金還付金	1
1 有形固定資産減価償却費	124,191	減価償却額	124,191
1 企業債利息	25,759	企業債利息	25,759
3 一時借入金利息	116	一時借入金利息	116
1 予備費	1,000	予備費	1,000

下水道事業会計（公共下水道）

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資本的収入			182,883	234,886	△ 52,003
	1 企 業 債		36,500	68,000	△ 31,500
		1 企 業 債	36,500	68,000	△ 31,500
	4 他 会 計 補 助 金		103,641	102,535	1,106
		1 他 会 計 補 助 金	103,641	102,535	1,106
	6 国 庫 補 助 金		36,400	57,200	△ 20,800
		1 国 庫 補 助 金	36,400	57,200	△ 20,800
	7 県 補 助 金		1,456	2,240	△ 784
		1 県 補 助 金	1,456	2,240	△ 784
	8 負 担 金 等		4,886	4,911	△ 25
		1 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	4,886	4,911	△ 25

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 建設改良債	36,500	公共下水道事業債	35,900
		公営企業会計適用債	600
1 他会計補助金	103,641	一般会計補助金	103,641
1 国庫補助金	36,400	社会資本整備総合交付金	36,400
1 県補助金	1,456	下水道緊急対策事業費補助金	1,456
1 受益者負担金 及び分担金	4,886	公共下水道事業受益者負担金及び分担金	4,886

下水道事業会計（公共下水道）

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資 本 的 支 出			203,258	235,932	△ 32,674
	1 建 設 改 良 費		98,130	131,149	△ 33,019
		1 管 渠 建 設 改 良 費	70,270	107,049	△ 36,779
		2 ポ ン プ 場 建 設 改 良 費	14,130	0	14,130
		3 処 理 場 建 設 改 良 費	13,730	24,100	△ 10,370
	3 企 業 債 償 還 金		103,641	102,533	1,108
		1 企 業 債 元 金 償 還 金	103,641	102,533	1,108
	6 基 金 積 立 金		1,487	2,250	△ 763
		1 基 金 積 立 金	1,487	2,250	△ 763

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
15 委託料	12,160	工事設計積算委託料	3,030
		下水道管路点検調査業務委託料	9,130
21 工事請負費	56,600	公共下水道管渠工事	56,600
26 補償費	1,510	水道等移転補償	1,510
15 委託料	14,130	東平・石鉢中継ポンプ場ストックマネジメント計画策定業務委託料	14,130
15 委託料	13,730	茨島浄化センターストックマネジメント計画策定業務委託料	13,730
1 建設改良債	103,641	企業債元金償還金	103,641
1 基金積立金	1,487	公共下水道債償還基金積立金	1,487

下水道事業会計（漁業集落排水）

令和８年度階上町下水道事業会計予算明細書（漁業集落排水）

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業収益			50,810	50,566	244
	1 営 業 収 益		7,573	7,815	△ 242
		1 下 水 道 使 用 料	7,550	7,705	△ 155
		4 そ の 他 営 業 収 益	23	110	△ 87
	2 営 業 外 収 益		43,237	42,751	486
		3 他 会 計 補 助 金	17,200	16,713	487
		5 長 期 前 受 金 戻 入	26,036	26,037	△ 1
		7 雑 収 益	1	1	0

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 下水道使用料	7,550	施設使用料 7,550
1 手数料	23	検査手数料 3
		指定排水設備業者登録手数料 20
1 他会計補助金	17,200	一般会計補助金 17,200
3 他会計補助金長期前受金戻入	3,382	他会計補助金（前受） 3,382
4 国庫補助金長期前受金戻入	2,642	国庫補助金（前受） 2,642
5 県補助金長期前受金戻入	20,012	県補助金（前受） 20,012
3 延滞金、加算金及び過料	1	使用料延滞金 1

下水道事業会計（漁業集落排水）

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業費用			61,365	60,803	562
	1 営 業 費 用		57,529	57,613	△ 84
		1 管 渠 費	3,148	3,087	61
		3 処 理 場 費	9,252	9,797	△ 545
		7 総 係 費	9,226	8,839	387

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
10 備用品費	20	管渠施設消耗品費 20
14 通信運搬費	180	マンホールポンプ施設電話料・電話架設料 180
15 委託料	993	マンホールポンプ施設管理委託料 993
17 賃借料	11	クラウドシステム賃借料 11
18 修繕費	200	マンホールポンプ施設修繕費 200
23 動力費	1,744	マンホールポンプ施設電気料 1,744
10 備用品費	20	処理場施設消耗品費 20
12 光熱水費	24	処理場施設水道料 24
14 通信運搬費	36	処理場施設電話料・電話架設料 36
15 委託料	5,151	処理場施設管理委託料 5,151
16 手数料	14	浄化槽法定検査料 14
18 修繕費	300	処理場施設修繕費 300
23 動力費	3,480	処理場施設電気料 3,480
24 薬品費	124	処理場施設薬品費 124
32 保険料	103	処理場施設火災保険料 103
2 給料	3,933	給料 3,933

		8 減 価 償 却 費	35,903	35,890	13
	2 営 業 外 費 用		2,836	2,190	646
		1 支払利息及び企業 債 取 扱 諸 費	836	1,290	△ 454
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,000	900	1,100
	4 予 備 費		1,000	1,000	0
		1 予 備 費	1,000	1,000	0

3 手当	2,314	手当	2,314
4 賞与等引当金繰入額	670	賞与等引当金	670
7 法定福利費	1,277	共済組合	1,277
10 備用品費	20	消耗品費	20
14 通信運搬費	4	郵便料	4
15 委託料	927	使用料収納等事務処理委託料	322
		公営企業会計事務支援業務委託料	605
16 手数料	37	出納取扱金融機関手数料	37
17 賃借料	6	排水施設埋設使用料	6
35 貸倒引当金繰入額	37	貸倒引当金	37
37 雑費	1	過誤納金還付金	1
1 有形固定資産減価償却費	35,903	減価償却費	35,903
1 企業債利息	836	企業債利息	836
1 消費税及び地方消費税	2,000	消費税及び地方消費税	2,000
1 予備費	1,000	予備費	1,000

下水道事業会計（漁業集落排水）

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資本的収入			20,025	22,091	△ 2,066
	1 企 業 債		600	700	△ 100
		1 企 業 債	600	700	△ 100
	4 他会計補助金		19,425	21,391	△ 1,966
		1 他会計補助金	19,425	21,391	△ 1,966

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 建設改良債	600	公営企業会計適用債 600
1 他会計補助金	19,425	一般会計補助金 19,425

下水道事業会計（漁業集落排水）

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資本の支出			19,425	21,743	△ 2,318
	1 建設改良費		0	352	△ 352
		1 管渠建設改良費	0	352	△ 352
	3 企業債償還金		19,425	21,391	△ 1,966
		1 企業債元金償還金	19,425	21,391	△ 1,966

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 建設改良債	19,425	企業債元金償還金	19,425