

水道事業会計

令和8年度真岡市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度真岡市の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	28,300戸
(2) 年間総配水量	7,533,000 m ³
(3) 一日平均配水量	20,630 m ³
(4) 主な建設改良事業	
配水設備拡張事業	158,772千円
配水設備改良事業	303,613千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 水道事業収益	1,552,674千円
第1項 営業収益	1,338,130千円
第2項 営業外収益	214,542千円
第3項 特別利益	2千円

支 出

第1款 水道事業費用	1,546,338千円
第1項 営業費用	1,454,498千円
第2項 営業外費用	88,539千円
第3項 特別損失	301千円
第4項 予備費	3,000千円

(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370,314千円は、過年度分損益勘定留保資金194,230千円、当年度分損益勘定留保資金142,038千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額34,046千円で補填するものとする。)

収入

第1款 資本的収入	412,371千円
第1項 企業債	380,000千円
第2項 貸付金	1千円
第3項 負担金	32,369千円
第4項 固定資産売却代金	1千円

支出

第1款 資本的支出	782,685千円
第1項 建設改良費	462,385千円
第2項 営業設備費	5,707千円
第3項 企業債償還金	310,693千円
第4項 貸付金	900千円
第5項 予備費	3,000千円

(債務負担行為)

第5条 債務を負担する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
真岡市デジタル請求プラットフォーム導入業務委託	令和9年度から令和13年度まで	千円 4,855

(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
第3次拡張事業	千円 380,000	普通貸借 又は 証券発行	4.0%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ところによる。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を延長し、短縮し、若しくは繰上償還又は借換えをすることができ

(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。

(1) 同一款内における金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 86,061千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、10,000千円と定める。

令和8年2月16日提出

真岡市長 中村和彦

予算に関する説明書

水道

令和8年度真岡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			1,552,674	
	1. 営業収益		1,338,130	
		1. 給 水 収 益	1,200,781	
		2. その他の営業収益	137,349	
	2. 営業外収益		214,542	
		1. 受取利息及び配当金	10,404	
		2. 雑 収 益	672	
		3. 他 会 計 負 担 金	5,238	
		4. 長期前受金戻入	72,192	
		5. 消費 税 還 付 金	1	
		6. 他 会 計 補 助 金	126,035	
	3. 特別利益		2	
		1. 過年度損益修正益	1	
		2. 固定資産売却益	1	

支出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			1,546,338	
	1. 営業費用		1,454,498	
		1. 原水及び浄水費	253,060	
		2. 配水及び給水費	350,091	
		3. 業 務 費	221,544	
		4. 総 係 費	3,013	
		5. 減 価 償 却 費	596,787	
		6. 資 産 減 耗 費	30,001	
		7. その他の営業費	2	
	2. 営業外費用		88,539	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	39,538	
		2. 消 費 税	49,000	
		3. 雑 支 出	1	
	3. 特別損失		301	
		1. 固定資産売却損	1	
		2. 過年度損益修正損	300	
	4. 予 備 費		3,000	
		1. 予 備 費	3,000	

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			412,371	
	1. 企業債		380,000	
		1. 企 業 債	380,000	
	2. 貸付金		1	
		1. 貸付金元金	1	
	3. 負担金		32,369	
		1. 工事負担金	7,736	
		2. 一般会計負担金	24,633	
	4. 固定資産売却代金		1	
		1. 固定資産売却代金	1	

支出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			782,685	
	1. 建設改良費		462,385	
		1. 配水設備拡張費	158,772	
		2. 配水設備改良費	303,613	
	2. 営業設備費		5,707	
		1. 資産購入費	3,984	
		2. メ ー タ ー 費	1,723	
	3. 企業債償還金		310,693	
		1. 企業債償還金	310,693	
	4. 貸付金		900	
		1. 貸 付 金	900	
	5. 予 備 費		3,000	
		1. 予 備 費	3,000	

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

(単位：千円)

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	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	() 5		20,261		14,085	34,346	10,532	44,878
	資本勘定支弁職員	() 5		18,996		12,466	31,462	9,721	41,183
	合 計	() 10		39,257		26,551	65,808	20,253	86,061
前 年 度	損益勘定支弁職員	() 5		19,900		12,775	32,675	9,886	42,561
	資本勘定支弁職員	() 5		18,227		11,135	29,362	8,986	38,348
	合 計	() 10		38,127		23,910	62,037	18,872	80,909
比 較	損益勘定支弁職員	() 0		361		1,310	1,671	646	2,317
	資本勘定支弁職員	() 0		769		1,331	2,100	735	2,835
	合 計	() 0		1,130		2,641	3,771	1,381	5,152

()内は短時間勤務職員数の外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	1,254	456		4,230		0
	前 年 度	240	389		2,790		10
	比 較	1,014	67		1,440		△ 10
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	住 居 手 当	単 身 赴 任 手 当	地 域 手 当
	本 年 度	1,136	9,197	7,999	611		1,668
	前 年 度	1,136	8,589	7,554	575		1,187
	比 較	0	608	445	36		481

(2) 給料及び職員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 1,130		千円 1,336		給与改定の状況 給料改定率 3.44 % 給料改定実施時期 R7.4	
					給与改定に伴う増減分	
					昇給に伴う増加分	358 平均昇給率 0.90 % 昇給職員数 8人
職 員 手 当	2,641		212		その他の増減分	
					制度改正に伴う増減分	
					その他の増減分	△ 564 2,429

(3) 給料及び職員手当の状況
ア 職員1人当り給与

区 分		事務技術職	その他の職	備 考
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	326,110		
	平均給与月額 (円)	368,193		
	平均年齢 (歳)	39歳1月		
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	291,050		
	平均給与月額 (円)	318,576		
	平均年齢 (歳)	37歳6月		

イ 初任給

区 分	一般行政職	国の制度	備 考
		一般行政職	
高校卒	200,300	200,300	
短大卒	216,500	216,500	
大学卒	232,000	232,000	

ウ 級別職員数

区 分	事務技術職			その他の職		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
令和8年1月1日現在	企(一)1級	(1)	10.0%	企(二)1級	()	()
	企(一)2級	(3)	30.0%	企(二)2級	()	()
	企(一)3級	(2)	20.0%	企(二)3級	()	()
	企(一)4級	(1)	10.0%	企(二)4級	()	()
	企(一)5級	(1)	10.0%	企(二)5級	()	()
	企(一)6級	(1)	10.0%	企(二)6級	()	()
	企(一)7級	(1)	10.0%	企(二)7級	()	()
	企(一)8級	()	()	企(二)8級	()	()
	計	10	100.0%	計	()	()
令和7年1月1日現在	企(一)1級	(1)	8.3%	企(二)1級	()	()
	企(一)2級	(5)	41.8%	企(二)2級	()	()
	企(一)3級	(2)	16.7%	企(二)3級	()	()
	企(一)4級	(1)	8.3%	企(二)4級	()	()
	企(一)5級	(1)	8.3%	企(二)5級	()	()
	企(一)6級	(1)	8.3%	企(二)6級	()	()
	企(一)7級	(1)	8.3%	企(二)7級	()	()
	企(一)8級	()	()	企(二)8級	()	()
	計	12	100.0%	計	()	()

()内は短時間勤務職員数及び構成比の外書き

(級別の標準的職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
一般行政職	主事・技師 主事補 技師補	主事 又は 技師	主査	副主幹	係長	課長補佐	課長	部長

エ 昇給

本 年 度	区 分	企業職		備 考
		職員数 (A) 人	昇給に係る職員数 (B) 人	
前 年 度	号給数別内訳	2号給 人		
		4号給 人	8	
		6号給 人		
		8号給 人		
		比率 (B)/(A) %	80.0	
前 年 度	号給数別内訳	2号給 人		
		4号給 人	7	
		6号給 人		
		8号給 人		
		比率 (B)/(A) %	70.0	

オ 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、職務の等級による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	あり	
前 年 度	(1.2) 2.3	(1.25) 2.35	(2.45) 4.65	あり	
国の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	あり	

()内は再任用職員の支給率

カ 定年退職及び定年前早期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)	30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	40.80375	47.709	定年前早期退職特例措置 2%~45%加算	
国の制度 (支給率等)	—	—	—	—	—	

キ 地域手当

支給対象地域	栃木県
支給率 (%)	4
支給対象職員数 (人)	10
国の指定基準に基づく支給率 (%)	4

ク その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

令和8年度真岡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：円)

事 項	限度額	令和7年度末までの 支払義務発生(見込)額		令和8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	営業収益
真岡市 上下水道料金徴収 等業務委託 (令和6年度)	千円 176,073	令和7年度	千円 58,691	令和8年度 ～ 令和9年度	千円 117,382	千円 -	千円 117,382
真岡市 上下水道料金システ ム・公営企業会計シ ステム導入業務委託 (令和7年度)	107,550	-	-	令和8年度 ～ 令和13年度	107,550	-	107,550
真岡市 デジタル請求プラッ トフォーム導入業務 委託 (令和8年度)	4,855	-	-	令和9年度 ～ 令和13年度	4,855	-	4,855

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当年度純利益	38,031,963
(2) 減価償却費	596,787,000
(3) 資産減耗費	30,001,000
(4) 賞与等引当金の増減額 (△は減少)	0
(5) 貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
(6) 長期前受金戻入額	△ 72,192,000
(7) 受取利息及び受取配当金	△ 1,376,000
(8) 支払利息	43,884,000
(9) 未収金の増減額 (△は増加)	2,800,739
(10) 未払金の増減額 (△は減少)	△ 4,428,857
(11) 貯蔵品の増減額 (△は増加)	△ 4,687,000
(12) 前受金の増減額 (△は減少)	32,670
(13) 預り金の増減額 (△は減少)	△ 574,994
小計	628,278,521
(14) 利息の受取額	1,376,000
(15) 利息の支払額	△ 43,884,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	585,770,521
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 577,910,073
(2) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	24,633,000
(3) 貸付による支出	△ 900,000
(4) 貸付に対する返還金	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 554,176,073
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	380,000,000
(2) 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 305,932,314
(3) 他会計からの出資による収入	24,633,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	98,700,686
4 資金増加額 (又は減少額)	130,295,134
5 資金期首残高	2,699,377,491
6 資金期末残高	2,829,672,625

令和8年度真岡市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和9年3月31日現在）

（単位：円）

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア. 土地	136,025,007	
イ. 建物	484,889,764	
減価償却累計額	<u>△ 350,263,670</u>	134,626,094
ウ. 構築物	21,942,362,369	
減価償却累計額	<u>△ 13,821,531,286</u>	8,120,831,083
エ. 機械及び装置	3,832,283,753	
減価償却累計額	<u>△ 2,199,091,420</u>	1,633,192,333
オ. 車両及び運搬具	15,949,193	
減価償却累計額	<u>△ 15,761,470</u>	187,723
カ. 工具器具及び備品	22,003,213	
減価償却累計額	<u>△ 17,261,874</u>	4,741,339
キ. 建設仮勘定	0	0
有形固定資産合計		10,029,603,579
(2) 無形固定資産		
ア. 電話加入権		12,000
無形固定資産合計		12,000
(3) 投資		
ア. 投資有価証券		0
イ. 長期貸付金		899,000
ウ. その他投資		0
投資合計		899,000
固定資産合計		10,030,514,579
2. 流動資産		
(1) 現金預金		2,829,672,625
(2) 未収金		64,999,830
貸倒引当金	<u>△ 1,000,000</u>	63,999,830
(3) 貯蔵品		25,316,780
(4) その他流動資産		0
(5) 前払費用		0
流動資産合計		2,918,989,235
資産合計		<u>12,949,503,814</u>
負 債 の 部		
3. 固定負債		
(1) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>2,349,562,608</u>	
企業債合計		2,349,562,608
固定負債合計		2,349,562,608

4. 流動負債		
(1) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>270,936,144</u>	
企業債合計		270,936,144
(2) 未払金		84,148,293
(3) 前受金		1,121,644
(4) 引当金		
ア. 賞与等引当金	<u>6,464,000</u>	
引当金合計		6,464,000
(5) 預り金		56,924,427
(6) その他流動負債		0
流動負債合計		419,594,508
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金		2,943,425,764
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,597,148,597</u>	
繰延収益合計		1,346,277,167
負債合計		4,115,434,283
資 本 の 部		
6. 資本金		
(1) 資本金		7,072,911,138
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア. 工事負担金		93,494,058
イ. 他会計補助金		47,000,000
ウ. 受贈財産評価額	<u>3,244,011</u>	
資本剰余金合計		143,738,069
(2) 利益剰余金		
ア. 減債積立金		230,000,000
イ. 利益積立金		180,000,000
ウ. 建設改良積立金		751,254,719
エ. 当年度未処分利益剰余金	<u>456,165,605</u>	
利益剰余金合計		1,617,420,324
剰余金合計		1,761,158,393
資本合計		8,834,069,531
負債資本合計		<u>12,949,503,814</u>

令和7年度真岡市水道事業予定損益計算書（前年度分）
（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

注 記 表

I 重要な会計方針に係る事項

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

・定額法による。

・主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～40年
機械及び装置	6～20年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	4～15年

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、事業用の材料及び量水器であり、重要性が乏しいため、低価法によらず先入先出法を適用している。

(3) 引当金の計上方法

ア貸倒引当金

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み額を計上している。

イ賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及び職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ退職給付引当金

本市は退職手当組合に加入しており、水道事業会計からも定例的な負担金を拠出しているが、それ以外の追加的負担については、すべて一般会計において措置することとなっているため、退職給付引当金は計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(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（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、29,871,798円である。

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	1,096,325,000		
(2) その他営業収益	<u>77,619,500</u>	<u>1,173,944,500</u>	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	203,592,273		
(2) 配水及び給水費	261,213,730		
(3) 業務費	120,726,912		
(4) 総係費	2,454,072		
(5) 減価償却費	614,147,560		
(6) 資産減耗費	19,500,000		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,221,634,547</u>	
営業利益			△ 47,690,047
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,934,776		
(2) 他会計負担金	8,149,000		
(3) 長期前受金戻入	69,402,000		
(4) 雑収益	624,000		
(5) 他会計補助金	<u>42,924,000</u>	123,033,776	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	72,960,143		
(2) 雑支出	<u>2,443,404</u>	<u>75,403,547</u>	<u>47,630,229</u>
経常利益			△ 59,818
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	63,636		
(2) 固定資産売却益	<u>0</u>	63,636	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	3,000		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>3,000</u>	<u>60,636</u>
当年度純利益			818
前年度繰越利益剰余金			<u>595,566,787</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>595,567,605</u></u>

令和7年度真岡市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8年3月31日現在）

（単位：円）

資 産 の 部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア. 土地		136,025,007	
イ. 建物	484,889,764		
減価償却累計額	<u>△ 343,635,678</u>	141,254,086	
ウ. 構築物	21,548,015,369		
減価償却累計額	<u>△ 13,375,143,997</u>	8,172,871,372	
エ. 機械及び装置	3,830,717,753		
減価償却累計額	<u>△ 2,059,505,979</u>	1,771,211,774	
オ. 車両及び運搬具	15,949,193		
減価償却累計額	<u>△ 15,715,814</u>	233,379	
カ. 工具器具及び備品	22,003,213		
減価償却累計額	<u>△ 17,225,675</u>	4,777,538	
キ. 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計		10,226,373,156	
(2) 無形固定資産			
ア. 電話加入権		12,000	
無形固定資産合計		12,000	
(3) 投資			
ア. 投資有価証券		0	
イ. 長期貸付金		0	
ウ. その他投資		0	
投資合計		0	
固定資産合計			10,226,385,156
2. 流動資産			
(1) 現金預金		2,699,377,491	
(2) 未収金	67,800,569		
貸倒引当金	<u>△ 1,000,000</u>	66,800,569	
(3) 貯蔵品		20,629,780	
(4) その他流動資産		0	
(5) 前払費用		0	
流動資産合計			2,786,807,840
資産合計			<u>13,013,192,996</u>

負 債 の 部

3. 固定負債	
(1) 企業債	
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>2,264,059,439</u>

企業債合計	<u>2,264,059,439</u>	
固定負債合計		2,264,059,439

4. 流動負債

(1) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>305,932,314</u>	
企業債合計		305,932,314
(2) 未払金		88,577,150
(3) 前受金		1,088,974
(4) 引当金		
ア. 賞与等引当金	<u>6,464,000</u>	
引当金合計		6,464,000
(5) 預り金		57,499,421
(6) その他流動負債		0
流動負債合計		459,561,859
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金		2,935,689,764
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,524,956,597</u>	
繰延収益合計		1,410,733,167
負債合計		4,134,354,465

資 本 の 部

6. 資本金		
(1) 資本金		7,048,278,138
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア. 工事負担金	93,494,058	
イ. 他会計補助金	47,000,000	
ウ. 受贈財産評価額	<u>3,244,011</u>	
資本剰余金合計		143,738,069
(2) 利益剰余金		
ア. 減債積立金	230,000,000	
イ. 利益積立金	180,000,000	
ウ. 建設改良積立金	681,254,719	
エ. 当年度未処分利益剰余金	<u>595,567,605</u>	
利益剰余金合計		1,686,822,324
剰余金合計		1,830,560,393
資本合計		8,878,838,531
負債資本合計		<u>13,013,192,996</u>

下水道事業会計

令和8年度真岡市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度真岡市の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) 排水戸数	(公共下水道)	21,500戸
	(農業集落排水)	2,400戸
(2) 年間総処理水量	(公共下水道)	5,500,000m ³
	(農業集落排水)	960,000m ³
(3) 一日平均処理水量	(公共下水道)	15,068m ³
	(農業集落排水)	2,630m ³
(4) 主な建設改良事業	(公共下水道)	203,951千円
	(農業集落排水)	42,319千円

(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 公共下水道事業収益	1,902,753千円
第1項 営業収益	899,184千円
第2項 営業外収益	1,003,567千円
第3項 特別利益	2千円
第2款 農業集落排水事業収益	521,146千円
第1項 営業収益	98,679千円
第2項 営業外収益	422,465千円

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 94,610千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、624,949千円である。

(利益剰余金の処分)

第10条 当年度未処分利益剰余金のうち264,753千円は、資本的収入が資本的支出に対し不足する額の補填に処分するものとする。

令和8年2月16日提出

真岡市長 中村和彦

予算に関する説明書

令和8年度真岡市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

1. 収益的収入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 公共下水道 事業収益			1,902,753		
	1. 営業収益		899,184		
		1. 下水道使用料	764,528		
		2. 他会計負担金	133,396		
		3. その他営業収益	1,260		
		2. 営業外収益		1,003,567	
			1. 受取利息及び配当金	1	
	2. 他会計補助金		367,489		
	3. 他会計負担金		18,802		
	4. 補助金		20,000		
	5. 長期前受金戻入		597,168		
	3. 特別利益		2		
		1. 過年度損益修正益	1		
		2. その他特別利益	1		
	2. 農業集落排水 事業収益			521,146	
1. 営業収益			98,679		
		1. 農業集落排水使用料	98,640		
		2. その他営業収益	39		
2. 営業外収益			422,465		
		1. 他会計補助金	162,383		
		2. 他会計負担金	126,664		
		3. 長期前受金戻入	133,408		
		4. 雑収益	10		
3. 特別利益			2		
		1. 過年度損益修正益	1		
	2. その他特別利益	1			

2. 収益的支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 公共下水道 事業費用			1,822,258		
	1. 営業費用		1,674,336		
		1. 管渠費	124,644		
		2. 処理場費	322,546		
		3. 総係費	125,581		
		4. 減価償却費	1,051,564		
		5. 資産減耗費	50,000		
		6. その他営業費用	1		
		2. 営業外費用		144,321	
			1. 支払利息及び企業債取扱諸費	99,320	
			2. 消費税及び地方消費税	45,000	
			3. 雑支出	1	
		3. 特別損失		101	
			1. 過年度損益修正損	100	
			2. その他特別損失	1	
	4. 予備費		3,500		
		1. 予備費	3,500		
	2. 農業集落排水 事業費用			406,621	
		1. 営業費用		370,364	
			1. 管渠費	22,301	
2. 処理場費			119,579		
3. 総係費			24,307		
4. 減価償却費			202,176		
5. 資産減耗費			2,000		
6. その他営業費用			1		
2. 営業外費用				35,056	
			1. 支払利息及び企業債取扱諸費	18,055	
			2. 消費税及び地方消費税	17,000	
		3. 雑支出	1		
3. 特別損失			201		
		1. 過年度損益修正損	200		
		2. その他特別損失	1		
4. 予備費			1,000		
		1. 予備費	1,000		

資本的收入及び支出

1. 資本的收入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 公共下水道 事業資本の収入			553,951		
	1. 企 業 債		462,965		
		1. 建 設 改 良 債	462,965		
	2. 補 助 金		89,528		
		1. 国 庫 補 助 金	36,250		
		2. 他 会 計 補 助 金	53,278		
	3. 負 担 金		1,458		
		1. 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	1,458		
	2. 農業集落排水 事業資本の収入			71,006	
		1. 補 助 金		41,799	
1. 他 会 計 補 助 金			41,799		
2. 負 担 金			29,207		
		1. 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	520		
	2. 他 会 計 負 担 金	28,687			

2. 資本の支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 公共下水道 事業資本の支出			1,168,013	
	1. 建 設 改 良 費		203,951	
		1. 管 渠 建 設 費	143,203	
		2. 処 理 場 建 設 改 良 費	60,748	
		2. 企 業 債 償 還 金	962,562	
	1. 建 設 改 良 債 元 金 償 還 金		962,562	
		3. 予 備 費	1,500	
	1. 予 備 費		1,500	
	2. 農業集落排水 事業資本の支出			244,861
1. 建 設 改 良 費			42,319	
		1. 管 渠 改 良 費	6,485	
		2. 処 理 場 建 設 改 良 費	35,834	
2. 企 業 債 償 還 金			201,542	
		1. 建 設 改 良 債 元 金 償 還 金	201,542	
3. 予 備 費			1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

(単位：千円)

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	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	() 8		33,075		20,428	53,503	16,888	70,391
	資本勘定支弁職員	() 3		11,116		7,509	18,625	5,594	24,219
	合 計	() 11		44,191		27,937	72,128	22,482	94,610
前 年 度	損益勘定支弁職員	() 8		34,732		21,086	55,818	17,490	73,308
	資本勘定支弁職員	() 3		11,085		7,311	18,396	5,488	23,884
	合 計	() 11		45,817		28,397	74,214	22,978	97,192
比 較	損益勘定支弁職員	() 0		△ 1,657		△ 658	△ 2,315	△ 602	△ 2,917
	資本勘定支弁職員	() 0		31		198	229	106	335
	合 計	() 0		△ 1,626		△ 460	△ 2,086	△ 496	△ 2,582

()内は短時間勤務職員数の外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	900	677		2,607		0
	前 年 度	1,296	665		2,607		14
	比 較	△ 396	12		0		△ 14
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	住 居 手 当	単 身 赴 任 手 当	地 域 手 当
	本 年 度	1,634	10,299	9,005	945		1,870
	前 年 度	2,132	10,720	9,154	330		1,479
	比 較	△ 498	△ 421	△ 149	615		391

(2) 給料及び職員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 △ 1,626		千円 1,493		給与改定の状況 給料改定率 3.43 % 給料改定実施時期 R7.4
			給与改定に伴う増減分		
			723		
職 員 手 当	△ 460		△ 3,842		
			昇給に伴う増加分		
			その他の増減分		
職 員 手 当	△ 460		237		
			制度改正に伴う増減分		
			△ 697		

(3) 給料及び職員手当の状況
ア 職員1人当り給与

区 分		一般行政職	備 考
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	332,300	
	平均給与月額 (円)	379,655	
	平均年齢 (歳)	39歳11月	
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	338,592	
	平均給与月額 (円)	380,613	
	平均年齢 (歳)	44歳10月	

イ 初任給

区 分	一般行政職	国の制度	備 考
		一般行政職	
高校卒	200,300	200,300	
短大卒	216,500	216,500	
大学卒	232,000	232,000	

ウ 級別職員数

区 分	一般行政職			その他の職		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
令和8年1月1日現在	企(一)1級	()	()	企(二)1級	()	()
	企(一)2級	()	()	企(二)2級	()	()
	企(一)3級	()	()	企(二)3級	()	()
	企(一)4級	()	()	企(二)4級	()	()
	企(一)5級	()	()	企(二)5級	()	()
	企(一)6級	()	()	企(二)6級	()	()
	企(一)7級	()	()	企(二)7級	()	()
	企(一)8級	()	()	企(二)8級	()	()
	計	()	()	計	()	()
令和7年1月1日現在	企(一)1級	()	()	企(二)1級	()	()
	企(一)2級	()	()	企(二)2級	()	()
	企(一)3級	()	()	企(二)3級	()	()
	企(一)4級	()	()	企(二)4級	()	()
	企(一)5級	()	()	企(二)5級	()	()
	企(一)6級	()	()	企(二)6級	()	()
	企(一)7級	()	()	企(二)7級	()	()
	企(一)8級	()	()	企(二)8級	()	()
	計	()	()	計	()	()

()内は短時間勤務職員数及び構成比の外書き

(級別の標準的職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
一般行政職	主事・技師 主事補 技師補	主事 又は 技師	主査	副主幹	係長	課長補佐	課長	部長

エ 昇給

区 分		一般行政職	備 考	
本 年 度	職員数 (A) 人	11		
	昇給に係る職員数 (B) 人	9		
	号給数別内訳	2号給 人		
		4号給 人	7	
		6号給 人		
8号給 人	2			
比 率 (B) / (A) %		81.8		
前 年 度	職員数 (A) 人	11		
	昇給に係る職員数 (B) 人	9		
	号給数別内訳	2号給 人		
		4号給 人	6	
		6号給 人		
8号給 人	3			
比 率 (B) / (A) %		81.8		

オ 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、職務の等級による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	あり	
前 年 度	(1.2) 2.3	(1.25) 2.35	(2.45) 4.65	あり	
国の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	あり	

()内は再任用職員の支給率

カ 定年退職及び定年前早期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)	30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	40.80375	47.709	定年前早期退職特例措置 2%~45%加算	
国の制度 (支給率等)	—	—	—	—	—	

キ 地域手当

支給対象地域	栃木県
支給率 (%)	4
支給対象職員数 (人)	11
国の指定基準に基づく支給率 (%)	4

ク その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	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	令和7年度末までの 支払義務発生(見込)額		令和8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	営業収入
公共下水道 マンホールポンプ場 維持管理業務委託 (令和6年度)	17,985	令和7年度	3,080	令和8年度 ～ 令和11年度	14,905	—	14,905
農業集落排水処理 施設維持管理業務 委託1号 (令和6年度)	118,250	令和7年度	22,132	令和8年度 ～ 令和11年度	96,118	—	96,118
農業集落排水処理 施設維持管理業務 委託2号 (令和6年度)	84,040	令和7年度	15,400	令和8年度 ～ 令和11年度	68,640	—	68,640
農業集落排水処理 施設維持管理業務 委託3号 (令和6年度)	71,655	令和7年度	12,232	令和8年度 ～ 令和11年度	59,423	—	59,423

令和8年度真岡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	
(1) 当年度純利益	356,928
(2) 減価償却費	1,056,046
(3) 資産減耗費	17,915
(4) 減損損失	0
(5) 賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 244
(6) 貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 660
(7) 長期前受金戻入額	△ 614,588
(8) 未収金の増減額 (△は増加)	1,974
(9) 未払金の増減額 (△は減少)	0
(10) 貯蔵品の増減額 (△は増加)	0
(11) 前受金の増減額 (△は減少)	0
(12) 預り金の増減額 (△は減少)	0
(13) その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
(14) その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	817,371
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 488,936
(2) 補助金等による収入	36,250
(3) 他会計負担金等による収入	95,077
(4) 受益者負担金・分担金による収入	1,458
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 356,151
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	462,965
(2) 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 907,104
(3) 他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 444,139
4 資金増加額 (又は減少額)	17,081
5 資金期首残高	577,996
6 資金期末残高	595,077

令和8年度 真岡市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア. 土地	746,160	
イ. 建物	5,368,015	
減価償却累計額	<u>△ 4,193,011</u>	1,175,004
ウ. 構築物	43,163,957	
減価償却累計額	<u>△ 24,109,591</u>	19,054,366
エ. 機械及び装置	11,867,723	
減価償却累計額	<u>△ 9,248,985</u>	2,618,738
オ. 車両運搬具	5,220	
減価償却累計額	<u>△ 4,959</u>	261
カ. 工具器具及び備品	256	
減価償却累計額	<u>△ 243</u>	13
キ. 建設仮勘定	<u>0</u>	0
有形固定資産合計		23,594,542
(2) 無形固定資産		
ア. 施設利用権	<u>0</u>	0
無形固定資産合計		0
(3) 投資		
ア. 長期貸付金	0	
イ. 基金	0	
ウ. その他投資	<u>0</u>	0
投資その他の資産合計		0
固定資産合計		23,594,542
2. 流動資産		
(1) 現金預金		595,077
(2) 未収金	99,787	
貸倒引当金	<u>△ 1,750</u>	98,037
(3) 短期貸付金		0
(4) 前払金		0
(5) その他流動資産		0
(6) 仮払消費税及び地方消費税	<u>0</u>	0
流動資産合計		693,114
資産合計		<u>24,287,656</u>
負 債 の 部		
3. 固定負債		
(1) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	6,357,085	
イ. その他の企業債	<u>24,030</u>	
企業債合計		6,381,115
(2) 他会計借入金		0
(3) 長期リース債務	<u>0</u>	0
固定負債合計		6,381,115

4. 流動負債		
(1) 一時借入金		0
(2) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	861,578	
イ. その他の企業債	<u>5,180</u>	
企業債合計		866,758
(3) 他会計借入金		0
(4) 短期リース債務		0
(5) 未払金		130,000
(6) 未払費用		0
(7) 前受金		0
(8) 引当金		
ア. 賞与引当金	5,833	
イ. 法定福利費引当金	<u>0</u>	
引当金合計		5,833
(9) その他流動負債		0
(10) 仮受消費税及び地方消費税	<u>0</u>	0
流動負債合計		1,002,591
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	34,187,107	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 21,305,106</u>	
繰延収益合計		12,882,001
負債合計		20,265,707
資 本 の 部		
6. 資本金		
(1) 資本金		3,089,210
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア. 他会計補助金	33,823	
イ. 国庫補助金	281,452	
ウ. 県補助金	0	
エ. 受贈財産評価額	<u>22,959</u>	
資本剰余金合計		338,234
(2) 利益剰余金		
ア. 減債積立金	211,417	
イ. 建設改良積立金	26,161	
ウ. 当年度未処分利益剰余金	<u>356,927</u>	
利益剰余金合計		594,505
剰余金合計		932,739
資本合計		<u>4,021,949</u>
負債資本合計		<u>24,287,656</u>

令和8年度 真岡市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア. 土地	674,472	
イ. 建物	4,711,817	
減価償却累計額	<u>△ 3,662,062</u>	1,049,755
ウ. 構築物	32,868,817	
減価償却累計額	<u>△ 18,456,997</u>	14,411,820
エ. 機械及び装置	9,492,658	
減価償却累計額	<u>△ 7,113,967</u>	2,378,691
オ. 車両運搬具	4,210	
減価償却累計額	<u>△ 4,000</u>	210
カ. 工具器具及び備品	256	
減価償却累計額	<u>△ 243</u>	13
キ. 建設仮勘定	<u>0</u>	0
有形固定資産合計		18,514,961
(2) 無形固定資産		
ア. 施設利用権	<u>0</u>	0
無形固定資産合計		0
(3) 投資		
ア. 長期貸付金	0	
イ. 基金	0	
ウ. その他投資	<u>0</u>	0
投資その他の資産合計		0
固定資産合計		18,514,961
2. 流動資産		
(1) 現金預金		273,987
(2) 未収金	89,919	
貸倒引当金	<u>△ 1,000</u>	88,919
(3) 短期貸付金		0
(4) 前払金		0
(5) その他流動資産		0
(6) 仮払消費税及び地方消費税	<u>0</u>	0
流動資産合計		<u>362,906</u>
資産合計		<u>18,877,867</u>
負 債 の 部		
3. 固定負債		
(1) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,725,404	
イ. その他の企業債	<u>21,870</u>	
企業債合計		5,747,274
(2) 他会計借入金		0
(3) 長期リース債務		<u>0</u>
固定負債合計		5,747,274

4. 流動負債		
(1) 一時借入金		0
(2) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	692,444	
イ. その他の企業債	<u>3,170</u>	
企業債合計		695,614
(3) 他会計借入金		0
(4) 短期リース債務		0
(5) 未払金		100,000
(6) 未払費用		0
(7) 前受金		0
(8) 引当金		
ア. 賞与引当金	4,711	
イ. 法定福利費引当金	<u>0</u>	
引当金合計		4,711
(9) その他流動負債		0
(10) 仮受消費税及び地方消費税	<u>0</u>	0
流動負債合計		800,325
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	25,028,334	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 16,075,045</u>	
繰延収益合計		8,953,289
負債合計		<u>15,500,888</u>
資 本 の 部		
6. 資本金		
(1) 資本金		2,783,204
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア. 他会計補助金	31,898	
イ. 国庫補助金	247,451	
ウ. 県補助金	0	
エ. 受贈財産評価額	19,398	
資本剰余金合計		298,747
(2) 利益剰余金		
ア. 減債積立金	73,354	
イ. 建設改良積立金	0	
ウ. 当年度未処分利益剰余金	<u>221,674</u>	
利益剰余金合計		295,028
剰余金合計		593,775
資本合計		<u>3,376,979</u>
負債資本合計		<u>18,877,867</u>

令和8年度 真岡市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア. 土地		71,688	
イ. 建物	656,198		
減価償却累計額	<u>△ 530,949</u>	125,249	
ウ. 構築物	10,295,140		
減価償却累計額	<u>△ 5,652,594</u>	4,642,546	
エ. 機械及び装置	2,375,065		
減価償却累計額	<u>△ 2,135,018</u>	240,047	
オ. 車両運搬具	1,010		
減価償却累計額	<u>△ 959</u>	51	
カ. 工具器具及び備品	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
キ. 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計		5,079,581	
(2) 無形固定資産			
ア. 施設利用権		0	
無形固定資産合計		0	
(3) 投資			
ア. 長期貸付金		0	
イ. 基金		0	
ウ. その他投資		0	
投資その他の資産合計		0	
固定資産合計			5,079,581
2. 流動資産			
(1) 現金預金		321,090	
(2) 未収金	9,868		
貸倒引当金	<u>△ 750</u>	9,118	
(3) 短期貸付金		0	
(4) 前払金		0	
(5) その他流動資産		0	
(6) 仮払消費税及び地方消費税		0	
流動資産合計			330,208
資産合計			<u>5,409,789</u>
負 債 の 部			
3. 固定負債			
(1) 企業債			
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		631,681	
イ. その他の企業債		2,160	
企業債合計		633,841	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 長期リース債務		0	
固定負債合計			633,841

4. 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		169,134	
イ. その他の企業債		2,010	
企業債合計		171,144	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 短期リース債務		0	
(5) 未払金		30,000	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
ア. 賞与引当金		1,122	
イ. 法定福利費引当金		0	
引当金合計		1,122	
(9) その他流動負債		0	
(10) 仮受消費税及び地方消費税		0	
流動負債合計			202,266
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,158,773	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,230,061</u>	
繰延収益合計			3,928,712
負債合計			<u>4,764,819</u>

資 本 の 部

6. 資本金			
(1) 資本金			306,006
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア. 他会計補助金		1,925	
イ. 国庫補助金		34,001	
ウ. 県補助金		0	
エ. 受贈財産評価額		3,561	
資本剰余金合計			39,487
(2) 利益剰余金			
ア. 減債積立金		138,063	
イ. 建設改良積立金		26,161	
ウ. 当年度末処分利益剰余金		135,253	
利益剰余金合計			299,477
剰余金合計			338,964
資本合計			644,970
負債資本合計			<u>5,409,789</u>

注 記 表

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

- ・定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	6年
工具器具及び備品	4～15年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与等引当金

- ・職員の期末・勤勉手当及び職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(2) 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こととなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(3) 貸倒引当金

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

3 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、税抜方式による。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債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（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、222,899千円である。

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

- ・下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水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、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財源情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	主に市街地における、し尿、生活雑排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	主に農村部における、し尿、生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益、営業費用、営業損益金額、経常損益金額、資産、負債、その他の項目の金額

(単位：千円 税抜き)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	829,682	89,712	919,394
営業費用	1,389,447	362,835	1,752,282
営業損益	△ 559,765	△ 273,123	△ 832,888
経常損益	221,773	135,452	357,225
セグメント資産	18,877,867	5,409,789	24,287,656
セグメント負債	15,500,888	4,764,819	20,265,707
その他の項目			
使用料収入	695,025	89,673	784,698
他会計繰入金	572,965	359,533	932,498
減価償却費	847,085	208,961	1,056,046
特別利益	2	2	4
特別損失	101	201	302
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 503,868	△ 180,591	△ 684,459

令和7年度真岡市下水道事業予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	689,982		
(2) 農業集落排水使用料	91,949		
(3) 雨水処理負担金	147,487		
(4) 受託工事収益	0		
(5) その他営業収益	<u>1,169</u>	930,587	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	83,875		
(2) ポンプ場費	0		
(3) 処理場費	358,339		
(4) 受託工事費	0		
(5) 業務費	0		
(6) 総係費	109,936		
(7) 減価償却費	1,056,046		
(8) 資産減耗費	136		
(9) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,608,332</u>	
営業利益			△ 677,745
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	800		
(2) 他会計負担金	291,392		
(3) 他会計補助金	354,603		
(4) 国県補助金	0		
(5) 長期前受金戻入	621,118		
(6) 雑収益	<u>277</u>	1,268,190	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	103,758		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>103,758</u>	
経常利益			<u>1,164,432</u> 486,687
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	270		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>270</u>	<u>△ 270</u>
当年度純利益			486,417
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>486,417</u></u>

令和7年度真岡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	689,982		
(2) 農業集落排水使用料	0		
(3) 雨水処理負担金	147,487		
(4) 受託工事収益	0		
(5) その他営業収益	<u>1,134</u>	838,603	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	73,828		
(2) ポンプ場費	0		
(3) 処理場費	239,053		
(4) 受託工事費	0		
(5) 業務費	0		
(6) 総係費	84,926		
(7) 減価償却費	847,085		
(8) 資産減耗費	0		
(9) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,244,892</u>	
営業利益			△ 406,289
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	800		
(2) 他会計負担金	220,822		
(3) 他会計補助金	120,780		
(4) 国県補助金	0		
(5) 長期前受金戻入	471,359		
(6) 雑収益	<u>267</u>	814,028	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	83,837		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>83,837</u>	
経常利益			<u>730,191</u> 323,902
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	90		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>90</u>	<u>△ 90</u>
当年度純利益			323,812
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>323,812</u></u>

令和7年度真岡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) 下水道使用料	0		
(2) 農業集落排水使用料	91,949		
(3) 雨水処理負担金	0		
(4) 受託工事収益	0		
(5) その他営業収益	<u>35</u>	91,984	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	10,047		
(2) ポンプ場費	0		
(3) 処理場費	119,286		
(4) 受託工事費	0		
(5) 業務費	0		
(6) 総係費	25,010		
(7) 減価償却費	208,961		
(8) 資産減耗費	136		
(9) その他営業費用	<u>0</u>	<u>363,440</u>	
営業利益			△ 271,456
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計負担金	70,570		
(3) 他会計補助金	233,823		
(4) 国県補助金	0		
(5) 長期前受金戻入	149,759		
(6) 雑収益	<u>10</u>	454,162	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	19,921		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>19,921</u>	<u>434,241</u>
経常利益			162,785
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	180		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>180</u>	<u>△ 180</u>
当年度純利益			162,605
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>162,605</u>

令和7年度 真岡市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア. 土地	746,159	
イ. 建物	5,368,015	
減価償却累計額	<u>△ 4,108,859</u>	1,259,156
ウ. 構築物	42,996,033	
減価償却累計額	<u>△ 23,342,030</u>	19,654,003
エ. 機械及び装置	11,664,058	
減価償却累計額	<u>△ 9,044,649</u>	2,619,409
オ. 車両運搬具	5,220	
減価償却累計額	<u>△ 4,959</u>	261
カ. 工具器具及び備品	256	
減価償却累計額	<u>△ 243</u>	13
キ. 建設仮勘定	<u>0</u>	0
有形固定資産合計		24,279,001
(2) 無形固定資産		
ア. 施設利用権	<u>0</u>	0
無形固定資産合計		0
(3) 投資		
ア. 長期貸付金	0	
イ. 基金	0	
ウ. その他投資	<u>0</u>	0
投資その他の資産合計		0
固定資産合計		24,279,001
2. 流動資産		
(1) 現金預金		577,997
(2) 未収金	101,760	
貸倒引当金	<u>△ 1,090</u>	100,670
(3) 短期貸付金		0
(4) 前払金		0
(5) その他流動資産		0
(6) 仮払消費税及び地方消費税	<u>0</u>	0
流動資産合計		678,667
資産合計		<u>24,957,668</u>
負 債 の 部		
3. 固定負債		
(1) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	7,105,698	
イ. その他の企業債	<u>29,210</u>	
企業債合計		7,134,908
(2) 他会計借入金		0
(3) 長期リース債務	<u>0</u>	0
固定負債合計		7,134,908

4. 流動負債		
(1) 一時借入金		0
(2) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,156,463	
イ. その他の企業債	<u>7,640</u>	
企業債合計		1,164,103
(3) 他会計借入金		0
(4) 短期リース債務		0
(5) 未払金		130,000
(6) 未払費用		0
(7) 前受金		0
(8) 引当金		
ア. 賞与引当金	6,077	
イ. 法定福利費引当金	<u>0</u>	
引当金合計		6,077
(9) その他流動負債		0
(10) 仮受消費税及び地方消費税	<u>0</u>	0
流動負債合計		1,300,180
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	34,021,462	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 21,163,904</u>	
繰延収益合計		12,857,558
負債合計		21,292,646

資 本 の 部

6. 資本金		
(1) 資本金		2,602,793
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア. 他会計補助金	33,823	
イ. 国庫補助金	281,452	
ウ. 県補助金	0	
エ. 受贈財産評価額	<u>22,959</u>	
資本剰余金合計		338,234
(2) 利益剰余金		
ア. 減債積立金	211,417	
イ. 建設改良積立金	26,161	
ウ. 当年度未処分利益剰余金	<u>486,417</u>	
利益剰余金合計		723,995
剰余金合計		1,062,229
資本合計		<u>3,665,022</u>
負債資本合計		<u>24,957,668</u>

令和7年度 真岡市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア. 土地		674,471
イ. 建物	4,711,817	
減価償却累計額	<u>△ 3,582,990</u>	1,128,827
ウ. 構築物	32,700,893	
減価償却累計額	<u>△ 17,871,461</u>	14,829,432
エ. 機械及び装置	9,317,364	
減価償却累計額	<u>△ 6,931,488</u>	2,385,876
オ. 車両運搬具	4,210	
減価償却累計額	<u>△ 4,000</u>	210
カ. 工具器具及び備品	256	
減価償却累計額	<u>△ 243</u>	13
キ. 建設仮勘定		<u>0</u>
有形固定資産合計		19,018,829
(2) 無形固定資産		
ア. 施設利用権		<u>0</u>
無形固定資産合計		0
(3) 投資		
ア. 長期貸付金		0
イ. 基金		0
ウ. その他投資		<u>0</u>
投資その他の資産合計		<u>0</u>
固定資産合計		19,018,829
2. 流動資産		
(1) 現金預金		256,407
(2) 未収金	91,539	
貸倒引当金	<u>△ 600</u>	90,939
(3) 短期貸付金		0
(4) 前払金		0
(5) その他流動資産		0
(6) 仮払消費税及び地方消費税		<u>0</u>
流動資産合計		<u>347,346</u>
資産合計		<u>19,366,175</u>
負 債 の 部		
3. 固定負債		
(1) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		6,304,883
イ. その他の企業債		<u>25,040</u>
企業債合計		6,329,923
(2) 他会計借入金		0
(3) 長期リース債務		<u>0</u>
固定負債合計		6,329,923

4. 流動負債		
(1) 一時借入金		0
(2) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		957,902
イ. その他の企業債		<u>4,660</u>
企業債合計		962,562
(3) 他会計借入金		0
(4) 短期リース債務		0
(5) 未払金		100,000
(6) 未払費用		0
(7) 前受金		0
(8) 引当金		
ア. 賞与引当金		4,482
イ. 法定福利費引当金		<u>0</u>
引当金合計		4,482
(9) その他流動負債		0
(10) 仮受消費税及び地方消費税		<u>0</u>
流動負債合計		1,067,044
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金		24,937,348
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 16,123,445</u>
繰延収益合計		8,813,903
負債合計		16,210,870

資 本 の 部

6. 資本金		
(1) 資本金		2,459,392
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア. 他会計補助金		31,898
イ. 国庫補助金		247,451
ウ. 県補助金		0
エ. 受贈財産評価額		19,398
資本剰余金合計		298,747
(2) 利益剰余金		
ア. 減債積立金		73,354
イ. 建設改良積立金		0
ウ. 当年度未処分利益剰余金		<u>323,812</u>
利益剰余金合計		397,166
剰余金合計		<u>695,913</u>
資本合計		<u>3,155,305</u>
負債資本合計		<u>19,366,175</u>

令和7年度 真岡市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア. 土地	71,688	
イ. 建物	656,198	
減価償却累計額	<u>△ 525,869</u>	130,329
ウ. 構築物	10,295,140	
減価償却累計額	<u>△ 5,470,569</u>	4,824,571
エ. 機械及び装置	2,346,694	
減価償却累計額	<u>△ 2,113,161</u>	233,533
オ. 車両運搬具	1,010	
減価償却累計額	<u>△ 959</u>	51
カ. 工具器具及び備品	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
キ. 建設仮勘定	<u>0</u>	0
有形固定資産合計		5,260,172
(2) 無形固定資産		
ア. 施設利用権	<u>0</u>	0
無形固定資産合計		0
(3) 投資		
ア. 長期貸付金	0	
イ. 基金	0	
ウ. その他投資	<u>0</u>	0
投資その他の資産合計		0
固定資産合計		5,260,172
2. 流動資産		
(1) 現金預金		321,590
(2) 未収金	10,221	
貸倒引当金	<u>△ 490</u>	9,731
(3) 短期貸付金		0
(4) 前払金		0
(5) その他流動資産		0
(6) 仮払消費税及び地方消費税	<u>0</u>	0
流動資産合計		331,321
資産合計		<u>5,591,493</u>
負 債 の 部		
3. 固定負債		
(1) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	800,815	
イ. その他の企業債	<u>4,170</u>	
企業債合計		804,985
(2) 他会計借入金		0
(3) 長期リース債務	<u>0</u>	0
固定負債合計		804,985

4. 流動負債		
(1) 一時借入金		0
(2) 企業債		
ア. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	198,561	
イ. その他の企業債	<u>2,980</u>	
企業債合計		201,541
(3) 他会計借入金		0
(4) 短期リース債務		0
(5) 未払金		30,000
(6) 未払費用		0
(7) 前受金		0
(8) 引当金		
ア. 賞与引当金	1,595	
イ. 法定福利費引当金	<u>0</u>	
引当金合計		1,595
(9) その他流動負債		0
(10) 仮受消費税及び地方消費税	<u>0</u>	0
流動負債合計		233,136
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	9,084,114	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 5,040,459</u>	
繰延収益合計		4,043,655
負債合計		5,081,776
資 本 の 部		
6. 資本金		
(1) 資本金		143,401
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア. 他会計補助金	1,925	
イ. 国庫補助金	34,001	
ウ. 県補助金	0	
エ. 受贈財産評価額	<u>3,561</u>	
資本剰余金合計		39,487
(2) 利益剰余金		
ア. 減債積立金	138,063	
イ. 建設改良積立金	26,161	
ウ. 当年度未処分利益剰余金	<u>162,605</u>	
利益剰余金合計		326,829
剰余金合計		366,316
資本合計		<u>509,717</u>
負債資本合計		<u>5,591,493</u>