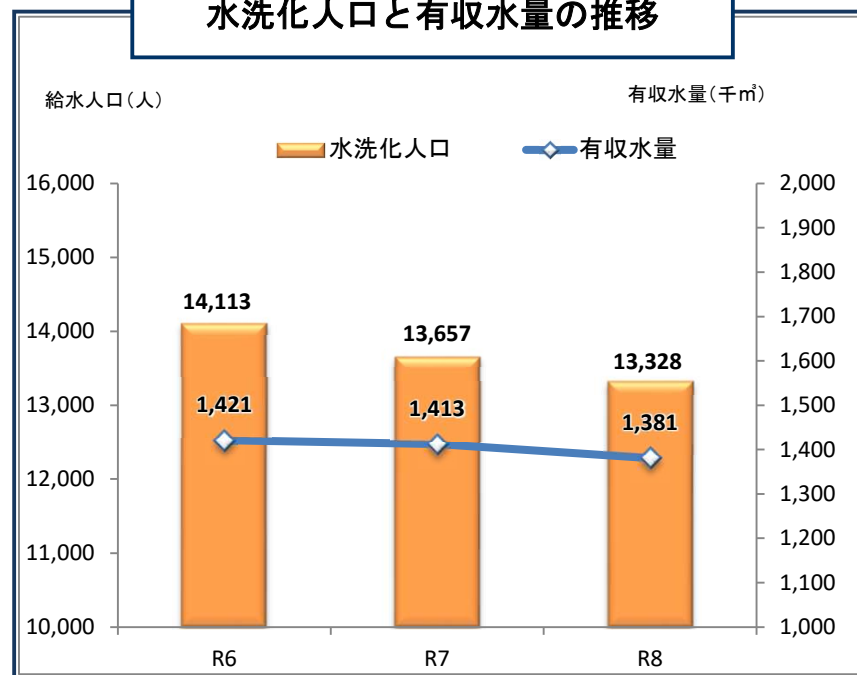


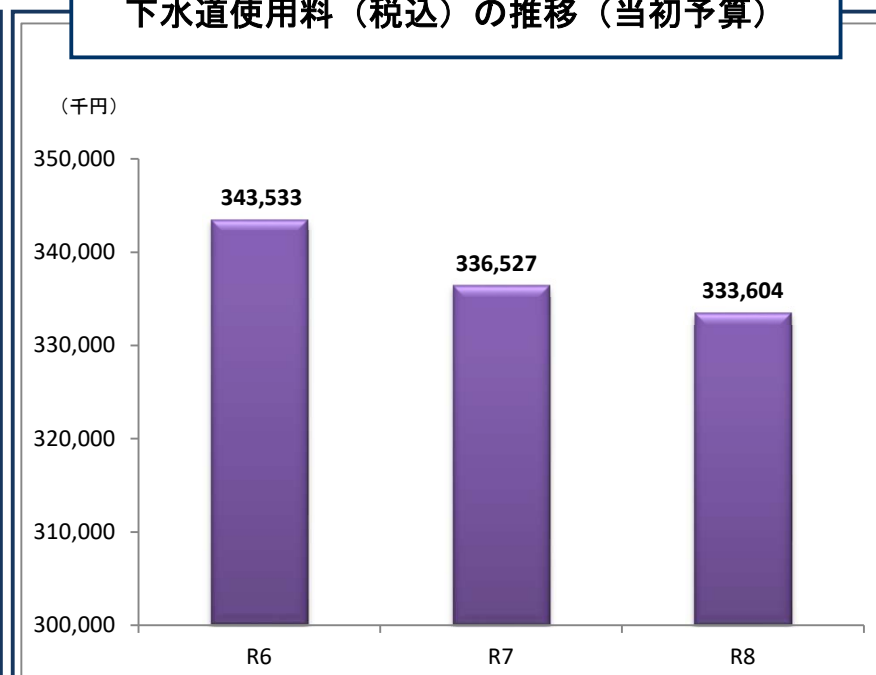
## 令和8年度 下水道事業会計予算概要

留萌市下水道事業は令和6年度より公営企業法の一部適用（財務適用）事業となり、公営企業会計様式となりました。  
 収益的収入は前年度比25,788千円増の936,058千円を見込んでおります。  
 収益的支出は前年度比35,961千円増の914,417千円を見込んでおり、収支差引（税込）は21,641千円となり、純利益（税抜）は4,006千円となる見込みです。  
 資本的収入は前年度比238,214千円減の606,895千円を見込んでおります。  
 資本的支出は前年度比213,978千円減の889,102千円を見込んでおります。  
 今後も経営状況を分析しつつ、経営の健全性確保に努めてまいります。

### 水洗化人口と有収水量の推移



### 下水道使用料（税込）の推移（当初予算）



## 収益的収支の状況

### ☆ 収益的収入 ☆

(単位：千円・%)

項目	内容	令和7年度 予算	令和8年度 予算	前年度比	構成比	比較増減比
下水道使用料	下水道使用料	336,527	333,604	99.1	35.6	△ 2,923
雨水処理負担金	雨水処理費用に対する一般会計からの負担金	30,928	30,299	98.0	3.2	△ 629
他会計補助金	繰入基準に基づいた一般会計からの補助金	276,335	329,967	119.4	35.3	53,632
長期前受金戻入	負債として計上された補助金等を収益化したもの	219,630	201,124	91.6	21.5	△ 18,506
消費税及び地方消費税還付金	消費税及び地方消費税の還付	22,079	16,970	76.9	1.8	△ 5,109
その他収益	その他補助金、手数料等	24,771	24,094	97.3	2.6	△ 677
合計		910,270	936,058	102.8	100.0	25,788

### ☆ 収益的支出 ☆

(単位：千円・%)

項目	内容	令和7年度 予算	令和8年度 予算	前年度比	構成比	比較増減比
営業費用	管渠維持、浄化センター管理、人件費等下水道事業運営に係る費用	308,301	355,187	115.2	38.9	46,886
減価償却費	建物や機械などの減価償却	506,134	496,769	98.1	54.3	△ 9,365
営業外費用	企業債（借金）の利息など	47,175	53,591	113.6	5.9	6,416
特別損失	過年度損益修正損等	3,001	3,001	100.0	0.3	0
その他費用	資産減耗費、予備費等	13,845	5,869	42.4	0.6	△ 7,976
合計		878,456	914,417	104.1	100.0	35,961

企業会計では、収入と支出を「収益的収支」と「資本的収支」に分けて考えます。

収益的収入とは、下水道使用料や各種負担金等、事業運営によってもたらされる収入です。

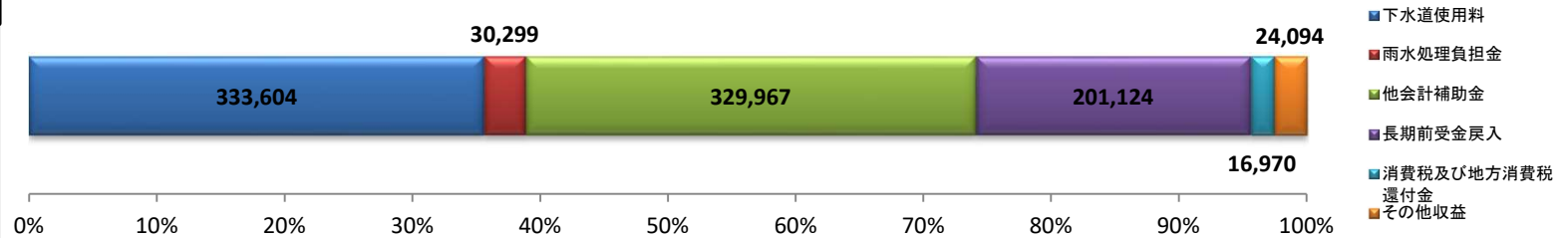
収益的支出とは、人件費、修繕費、減価償却費等、施設の維持管理に係る費用です。

収益的収支の成績がいわゆる黒字、赤字と言われるものに当たります。

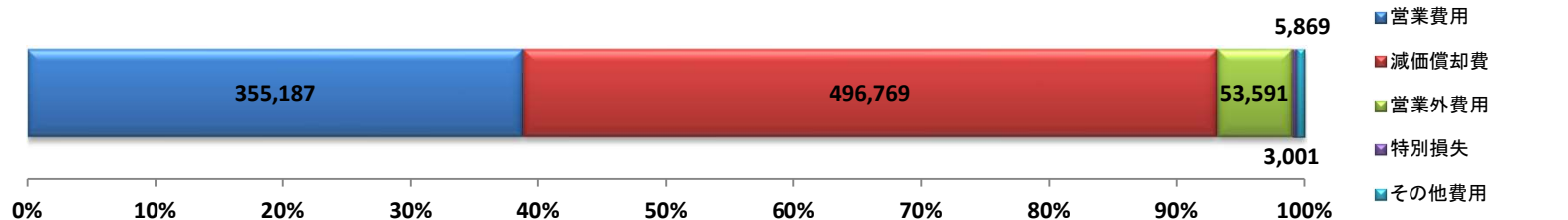
令和8年度の予算では、4,006千円の黒字になる予定です。

令和8年度

収益的収入



収益的支出



## 資本的収支の状況

### ☆ 資本的収入 ☆

(単位：千円・%)

項目	内容	令和7年度 予算	令和8年度 予算	前年度比	構成比	比較増減比
企業債	国などからの借金	550,400	427,400	77.7	70.4	△ 123,000
工事負担金	下水道事業受益者負担金	8,879	7,946	89.5	1.3	△ 933
他会計出資金	一般部局からの出資金	124,110	100,449	80.9	16.6	△ 23,661
国庫補助金	国からの補助金	147,720	71,100	48.1	11.7	△ 76,620
補償金	下水道管移設などの補償金	14,000	0	皆減	0.0	△ 14,000
合計		845,109	606,895	71.8	100.0	△ 238,214

資本的収入とは、建設改良費の財源となる、企業債、国庫補助金等と、増資のための出資金があります。

資本的支出とは、建設改良費と企業債償還金があり、建設改良費は管渠やポンプ等の新設や更新、処理場の機器更新といった資産形成に係る費用です。

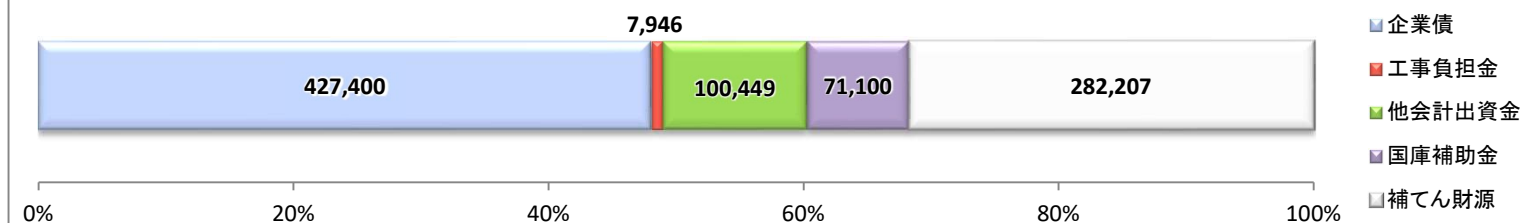
### ☆ 資本的支出 ☆

(単位：千円・%)

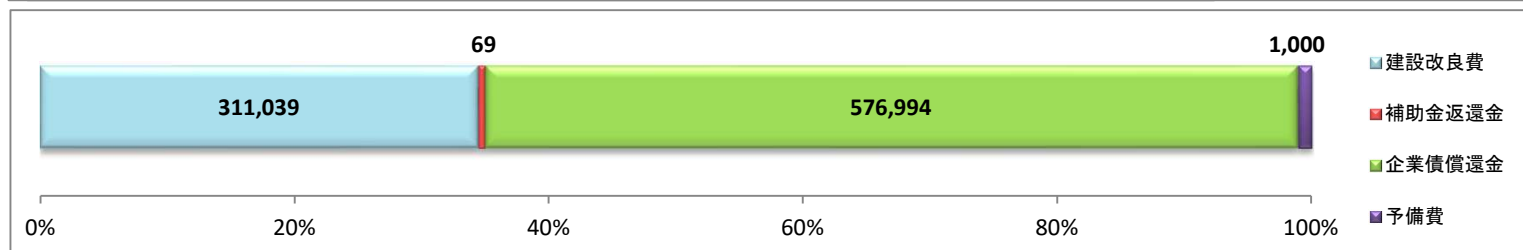
項目	内容	令和7年度 予算	令和8年度 予算	前年度比	構成比	比較増減比
建設改良費	施設の整備費、資産の購入費など	500,949	311,039	62.1	35.0	△ 189,910
補助金返還金	国への補助金返還金	99	69	69.7	0.0	△ 30
企業債償還金	企業債(借金)の元金返済	601,032	576,994	96.0	64.9	△ 24,038
予備費	予備費	1,000	1,000	100.0	0.1	0
合計		1,103,080	889,102	80.6	100.0	△ 213,978

令和8年度

資本的収入



資本的支出



※補てん財源＝資本的収支不足額  
この収支不足額については、損益勘定留保資金などの内部留保資金で補っています。

## 企業債（借金）残高及び元利償還（返済）の状況

企業債とは、下水道管や施設の整備などの事業に充てる資金で、事業を行うにあたり借り入れる地方債（借金）のことです。下水道事業においては、元金償還金と減価償却費の差額で算定される資本費平準化債の借入が企業債残高の約半分を占めている状況にあります。今後も設備更新の財源として借入が必要になります。

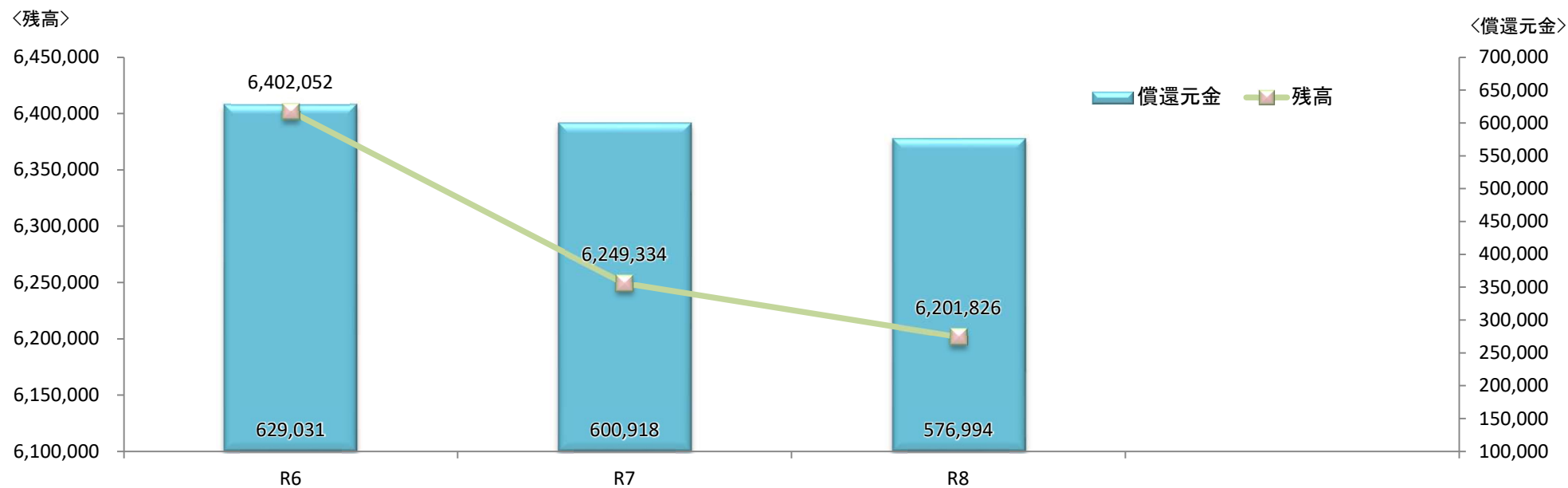
☆ 企業債償還金及び残高の推移 ☆

（単位：千円）

	R6	R7	R8
償 還 元 金	629,031	600,918	576,994
利 子	44,441	52,117	51,591
残 高	6,402,052	6,249,334	6,201,826

### 企業債償還金と残高の推移

（単位：千円）



## 予定貸借対照表 ～バランシート～（令和9年3月31日）

貸借対照表とは、一定時点における会計の財政状況を示す一覧表のことで、「資産」「負債」「資本」を対照表示することによって、会計の財政状況を明らかにする財務諸表です。

資産合計と、負債資本合計が必ず一致し、表の左右のバランスがとれるのでバランシートとも呼ばれています。

### ☆ 資産の部 ☆

区 分	金 額
1 固定資産	
(1) 有形固定資産	
イ 土地	330,742
ロ 建物	728,299
ハ 構築物	9,442,556
ニ 機械及び装置	1,430,753
ホ 車両運搬具	17,198
ヘ 工具、器具及び備品	1,030
ト 建設仮勘定	84,948
有形固定資産合計	12,035,526
(2) 無形固定資産	
イ ソフトウェア	25,279
無形固定資産合計	25,279
固定資産合計	12,060,805
2 流動資産	
(1) 現金預金	117,204
(2) 未収金	23,642
(3) 貸倒引当金	△ 1,008
(4) その他流動資産	0
流動資産合計	139,838

（単位：千円）

### ☆ 負債の部 ☆

区 分	金 額
3 固定負債	
(1) 企業債	5,661,366
固定負債合計	5,661,366
4 流動負債	
(1) 企業債	540,460
(2) 未払金	18,703
(3) 賞与引当金	519
(4) 法定福利費引当金	104
(5) その他流動負債	54
流動負債合計	559,840
5 繰延収益	
(1) 長期前受金	5,555,470
(2) 収益化累計額	△ 632,346
繰延収益合計	4,923,124
負債合計	11,144,330

### ☆ 資本の部 ☆

区 分	金 額
6 資本金	
(1) 自己資本金	879,392
資本金合計	879,392
7 剰余金	
(1) 資本剰余金	162,196
(2) 利益剰余金	14,725
剰余金合計	176,921
資本合計	1,056,313

資産合計

12,200,643

負債資本合計

12,200,643