

下 水 道 事 業 会 計

議案第12号資料

令和8年度

小金井市

下水道事業会計

予算説明書

令和8年度小金井市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
收 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下 水 道			2,010,674	
事 業 収 益	1 営 業 収 益		1,630,340	
	1 下水道使用料		1,064,563	
	2 雨水処理負担金		565,369	
	3 その他の営業収益		408	
	2 営業外収益		380,334	
	1 他会計補助金		28,979	
	2 補 助 金		315	
	3 長期前受金戻入		350,825	
	4 雜 収 益		215	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下 水 道			2,322,211	
事 業 費 用	1 営 業 費 用		2,241,236	
	1 管きよ費		206,637	
	2 流域下水道管理費		1,056,556	
	3 業務費		235,213	
	4 総係費		105,719	
	5 減価償却費		637,111	
	2 営業外費用		50,975	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		15,805	
	2 雜支出		35,170	
	3 予備費		30,000	
	1 予備費		30,000	

資本的収入及び支出
取 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			228,384	
1 企 業 債		1 下 水 道 事 業 債	202,000	
2 国 庫 補 助 金		1 国 庫 補 助 金	24,500	
3 都 補 助 金		1 都 補 助 金	1,225	
4 他 会 計			659	
負 担 金	1 他 会 計 負 担 金		659	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			479,296	
1 建設改良費		1 管 キ よ 建 設 改 良 費	393,256	
		2 流 域 下 水 道 建 設 費	249,041	
			144,215	
2 企 業 債			76,040	
償 返 金	1 建 設 企 業 債		76,040	
	元 金 債 返 金			
3 予 備 費			10,000	
	1 予 備 費		10,000	

令和8年度小金井市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 317,288
減価償却費	637,109
長期前受金戻入額	△ 350,828
支払利息	15,804
小計	△ 15,203
利息の支払額	△ 15,804

業務活動によるキャッシュ・フロー

△ 31,007

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	△ 229,844
無形固定資産の取得による支出	△ 131,104
国庫補助金等による収入	15,742
一般会計からの繰入金による収入	659

投資活動によるキャッシュ・フロー

△ 344,547

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	202,000
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	△ 76,039
財務活動によるキャッシュ・フロー	125,961

資金増加額(又は減少額)
資金期首残高
資金期末残高

△ 249,593
922,531
672,938

給与費明細書

1 総括

区分	特別職 (人)	一般職 (人)	給与費				法定福利費	合計
			報酬	給料	手当	計		
本年度	7	(0) 14	5,218	46,830	40,543	92,591	18,221	110,812
前年度	7	(0) 14	5,141	44,424	37,014	86,579	16,935	103,514
比較	0	(0) 0	77	2,406	3,529	6,012	1,286	7,298

※()内は再任用短時間勤務職員の外書き人数

※手當には、賞与引当金繰入額を含む。

(単位：千円)

区分	地域手当	扶養手当	特別調整額	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	手当の内訳	
							区分	住居手当
本年度	7,875	1,812	1,018	1,179	0	1,454	前年度	7,388
前年度	7,388	1,278	912	802	0	1,359	比較	487
比較	487	534	106	377	0	95	区分	住居手当
本年度	540	1,000	0	12,881	12,784	40,543	前年度	360
前年度	360	840	0	12,074	12,001	37,014	比較	180
比較	180	160	0	807	783	3,529		

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	2,406	給与改定	・給与改定の状況 前年度（予定） 給料の改定率 3.4 % 改定実施時期 令和7年4月	給料表の初任給及び全級全号給の改定
		1,374		
		普通昇給	・平均昇給率 4.7 % ・昇給職員数 6 人	
		1,049		
		その他の	・職員の変動等 △ 17 ・前年度給与改定見込分 △ 17	職員数の異動状況 本年度 11 人 前年度 11 人 差 0 人
手当	3,529	制度改正	1,445	地域手当、特別調整額、時間外勤務手当、住居手当 期末・勤勉手当
		その他の	2,084	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分	区 分		一般行政職(円)
	平均給料月額	平均給与月額	平均年齢
令和7年12月1日現在	344,373	426,775	47歳 2月
	327,718	400,399	45歳 11月

(2) 初任給

区分	一般行政職(円)	国の制度(一般行政職(一))(円)
高校卒	200,300	(一般職) 200,300
大学卒	242,000	(一般職) 232,000

(3) 級別職員数

区分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7年12月1日現在	5	()	()
	4	() 1	9.1
	3	() 4	36.4
	2	() 1	9.1
	1	() 5	45.4
	計	() 11	100.0

区分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年11月1日現在	5	()	()
	4	() 1	9.1
	3	() 3	27.3
	2	() 1	9.1
	1	() 6	54.5
	計	() 11	100.0

()内は、再任用短時間勤務職員であり、外書きである。

(級別の標準的な職務内容)

区分	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長の職務	課長及び会計管理者の職務	係長、主査又は専任主査の職務	主任の職務	主事の職務

(4) 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、 職務の階級に による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(2.450) 2.450	(2.450) 2.450	(4.90) 4.90	有	
前年度	(1.275) 2.425	(1.275) 2.425	(2.55) 4.85	有	
国の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有	

()内は再任用短時間勤務職員である。

(5) 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	23.0	30.5	43.0	43.0	調整額・定年 前早期退職特 例措置	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(6) 地域手当

支給対象地域	小金井市全体
支給率(%)	16.0
支給対象職員数(人)	11
国の指定基準に基づく支給率(%)	16.0

(7) 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	異	・配偶者・その他の支給額
住居手当	異	・支給額及び支給対象範囲
通勤手当	異	・支給額及び支給限度額

(単位:千円)			
事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生額(見込)	当該年度以降の支払 義務発生予定額
	期間	金額	金額

公営企業会計運用支援委託料	2,200	—	令和8年度 ～令和9年度 2,200
---------------	-------	---	--------------------------

令和8年度小金井市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		
ア 構築物	11,841,274	
減価償却累計額	△4,558,704	7,282,570
イ 機械及び装置	60,422	
減価償却累計額	△43,866	16,556
ウ 車両運搬具	2,079	
減価償却累計額	△1,244	835
エ 工具、器具及び備品	1,739	
減価償却累計額	△1,426	313
オ 建設仮勘定		243,211
有形固定資産合計		7,543,485
(2) 無形固定資産		
ア 施設利用権		1,717,500
無形固定資産合計		1,717,500
(3) 投資その他の資産		
ア 預託金	16	
投資その他の資産合計		16
固定資産合計		9,261,001
2 流動資産		
(1) 現金預金		672,938
(2) 未収金	282,797	
貸倒引当金	△1,954	280,843
流動資産合計		953,781
資産合計		10,214,782

負債の部		
3 固定負債		
(1) 企業債		
ア 建設改良等の財源に充てるための企業債		814,956
企業債合計		814,956
固定負債合計		814,956
4 流動負債		
(1) 企業債		
ア 建設改良等の財源に充てるための企業債		74,979
企業債合計		74,979
(2) 未払金		
(3) 引当金		
ア 賞与引当金		10,005
引当金合計		10,005
(4) 預り金		
流動負債合計		210
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
ア 国庫補助金		1,197,839
イ 都補助金		195,533
ウ 他会計補助金等		2,676,070
エ 受贈財産評価額		4,110,516
オ 負担金等		411,004
長期前受金合計		8,590,962
(2) 長期前受金収益化累計額		
ア 国庫補助金		△838,973
イ 都補助金		△160,319
ウ 他会計補助金等		△726,370
エ 受贈財産評価額		△909,947
オ 負担金等		△220,045
収益化累計額合計		△2,855,654
繰延収益合計		
負債合計		5,735,308
		6,900,654
資本の部		
6 資本金		
(1) 固有資本金		
資本金合計		3,008,042
		3,008,042
7 剰余金		
(1) 利益剰余金		
ア 建設改良積立金		175,940
イ 当年度未処分利益剰余金		130,146
利益剰余金合計		306,086
剰余金合計		
資本合計		306,086
		3,314,128
負債資本合計		10,214,782

令和7年度小金井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	965,941
(2) 雨水処理負担金	560,456
(3) その他営業収益	523
	<u>1,526,920</u>
2 営業費用	
(1) 管きよ費	182,024
(2) 流域下水道管理費	679,607
(3) 業務費	174,804
(4) 総係費	97,491
(5) 減価償却費	667,510
(6) 資産減耗費	981
営業損失	<u>1,802,417</u>
	275,497
3 営業外収益	
(1) 他会計補助金	23,465
(2) 補助金	4,264
(3) 長期前受金戻入	369,867
(4) 雑収益	213
	<u>397,809</u>
4 営業外費用	
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費用	17,380
(2) 雜支出	50,047
經常利益	<u>67,427</u>
	<u>330,382</u>
54,885	
392,549	
	<u>447,434</u>

令和7年度小金井市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		
ア 構築物	11,641,999	
減価償却累計額	△4,001,196	7,640,803
イ 機械及び装置	60,422	
減価償却累計額	△38,109	22,313
ウ 車両運搬工具	2,079	
減価償却累計額	△838	1,241
エ 工具、器具及び備品	1,739	
減価償却累計額	△1,269	470
オ 建設仮勘定		182,642
有形固定資産合計		7,847,469
(2) 無形固定資産		
ア 施設利用権	1,659,678	
無形固定資産合計		1,659,678
(3) 投資その他の資産		
ア 預託金	16	
投資その他の資産合計		16
固定資産合計		9,507,163
2 流動資産		
(1) 現金預金		922,531
(2) 未収金	282,797	
貸倒引当金	△1,954	280,843
流動資産合計		1,203,374
資産合計		10,710,537

負債の部		
3 固定負債		
(1) 企業債		
ア 建設改良等の財源に充てるための企業債		687,936
企業債合計		687,936
固定負債合計		687,936
4 流動負債		
(1) 企業債		
ア 建設改良等の財源に充てるための企業債		76,039
企業債合計		76,039
(2) 未払金		
(3) 引当金		
ア 賞与引当金		10,005
引当金合計		10,005
(4) 預り金		
ア 流動負債合計		210
預り金合計		210
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
ア 国庫補助金		1,182,845
イ 都市補助金		194,784
ウ 他会計補助金等		2,676,070
エ 受贈財産評価額		4,080,516
オ 負担金等		411,004
長期前受金合計		8,545,219
(2) 長期前受金収益化累計額		
ア 国庫補助金		△738,369
イ 都市補助金		△148,011
ウ 他会計補助金等		△634,795
エ 受贈財産評価額		△787,837
オ 負担金等		△196,472
収益化累計額合計		△2,505,484
繰延収益合計		6,039,735
負債合計		7,079,121
資本の部		
6 資本金		
(1) 固有資本金		
資本金合計		3,008,042
623,374		3,008,042
7 剰余金		
(1) 利益剰余金		
ア 建設改良積立金		175,940
イ 当年度未処分利益剰余金		447,434
利益剰余金合計		623,374
剰余金合計		623,374
資本合計		3,631,416
負債資本合計		10,710,537

注記

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 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

構築物	50年
機械及び装置	10～20年
車両	4～5年
工具、器具及び備品	4～17年

イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による。

- ・主な耐用年数

施設利用権	45年
-------	-----

(2) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する金額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 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、税抜方式による。

2 予定貸借対照表等関連

(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（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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は604,888千円である。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和8年度

小 金 井 市

下 水 道 事 業 会 計

予 算 実 施 計 画 に 關 す る 説 明 書

令和8年度小金井市下水道事業会計予算実施計画明細書

収入 収益の収入及び支出

収入							(単位:千円)
款項項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	区分	分	節	説明
1 下水道事業収益	2,010,674	2,017,191	△ 6,517				
1 営業収益	1,630,340	1,623,515	6,825				
1 下水道使用料	1,064,563	1,062,536	2,027	下水道使用料		1,064,563	下水道使用料 1,064,563
2 雨水処理負担金	565,369	560,456	4,913	雨水処理負担金		565,369	雨水処理負担金 565,369
3 その他営業収益	408	523	△ 115	手数料		408	排水設備指定工事店指定申請等手数料 405
2 営業外収益	380,334	393,676	△ 13,342				排水設備責任技術者登録等手数料 3
1 他会計補助金	28,979	23,465	5,514	他会計補助金		28,979	他会計補助金 28,979
2 補助金	315	315	0	都補助金		315	雨水流出抑制事業補助金 315
3 長期前受金戻入	350,825	369,681	△ 18,856	受贈財産評価額		122,109	受贈財産評価額 122,109
				他会計補助金等		92,233	他会計補助金等 92,233
				国庫補助金		100,603	国庫補助金 100,603
				都補助金		12,308	都補助金 12,308
				負担金等		23,572	負担金等 23,572

(単位:千円)

款項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
				区	分	
4 雜収益	215	215	0	雜収益		215 雇用保険掛金個人負担金 32 都道掘削復旧監督事務費 160 下水道台帳コピーサービス料金 20 延滞金 1 過料 1 その他雑収入 1

款項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
				区	分	
1 下水道事業費用	2,322,211	2,010,769	311,442			
1 営業費用	2,241,236	1,945,666	295,570			
1 管きよ費	206,637	221,648	△ 15,011	消耗品費		29 消耗品費 29 光熱水費 104 修繕費 110,319 通信運搬費 132 保険料 183 手数料 2 委託料 72,556 管路施設調査委託料 23,815 汚泥処分委託料 3,960 公共下水道管きよ及び雨水枠清掃 委託料 22,297 下水道台帳補正委託料 4,598 雨水排水管撤去設計委託料 17,050 排水設備台帳補正委託料 836

(単位:千円)

支出

款項項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
				区	分	
			使用料及び賃借料	2,606		複合型ガス検知器借上料 管路調査用カメラシステム借上料
						192 下水道台帳システム借上料
材料費		20,529				下水道管理システム機器借上料 1,919
備品購入費		17	事業用備品			維持補修用原材料 20,529
負担金		160	都道掘削復旧監督事務費			
通信運搬費		1,056,556	流域下水道維持管理負担金			1,056,556
印刷製本費		32	消耗品費			
委託料		233,690	下水道使用料徴収事務委託料 検定満期量水器取替委託料 水道料金ネットワークシステム修正委託料			223,261 1 10,428
雜費		1,353	減免還付金 還付加算金			1,343 10

(単位:千円)

支出

款項項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
				区	分	
4 総係費	105,719	96,297	9,422	報酬	5,218	公共下水道事業審議会委員報酬 (7人) 下水道業務会計年度任用職員報酬 (3人)
				給料	29,801	一般職等給料(一般職7人) 29,801
				手当	19,727	一般職等手当 19,727
				法定福利費	11,981	一般職等法定福利費 11,981
				賞与引当金繰入額	6,746	賞与引当金繰入額 6,746
				旅費	173	普通旅費 特別旅費 有料道路通行料及び駐車料 74 96 3
				消耗品費	385	消耗品費 385
				燃料費	124	燃料費 124
				印刷製本費	99	印刷製本費 99
				修繕費	825	緊急修繕料 825
				通信運搬費	1,758	郵便料 公営企業会計共同運用システム利 用料 48 1,710
				保険料	97	車両損害共済保険料 自動車賠償責任保険料 44 53

(単位:千円)

支出

款項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		明
				区	分	
委託料				14,561		越流水水質分析作業委託料 水位測定装置定期点検委託料 雨量測定・観測システム保守委託 排水設備台帳補正委託料 下水道総合計画改訂版策定等支援 委託料
使用料及び賃借料				3,862		電子複写機使用料 公共事業管理システム機器借上料 雨量測定・観測システム借上料 排水設備台帳システム機器等借上 料
負担金				5,481		日本下水道協会負担金 各種研修会負担金 多摩地区下水道事業積算施工適正 化委員会負担金 雨水浸透施設等設置助成金 水質検査共同実施負担金 東京都下水道協会負担金
補償費				10		下水道事故に係る賠償金
貸倒損失				10		貸倒損失

(単位:千円)

支出

款項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		明
				区	分	
補償費				補償費		下水道事故に係る賠償金
貸倒損失				貸倒損失		10
公課費				22		自動車重量税
						自動車検査登録印紙代
貸倒引当金繰入額				556		貸倒引当金繰入額
5 減価償却費	637,111	668,034	△ 30,923	有形固定資産減価償却費 無形固定資産減価償却費	563,827	有形固定資産減価償却費 無形固定資産減価償却費
2 営業外費用	50,975	35,103	15,872			73,284
1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,805	17,102	△ 1,297	企業債利息	15,763	企業債利息
2 雑支出	35,170	18,001	17,169	一時借入金利息 雑支出	42 35,170	一時借入金利息 消費税及び地方消費税 雑支出
3 予備費	30,000	30,000	0			20,170
1 予備費	30,000	30,000	0			

収入 資本的収入及び支出

(単位:千円)					
款項項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	区分	金額
1 資本的収入	228,384	183,659	44,725		
1 企業債	202,000	183,000	19,000		
1 下水道事業債	202,000	183,000	19,000	下水道事業債	202,000
					公共下水道事業
					流域下水道事業
2 国庫補助金	24,500	0	24,500		
1 国庫補助金	24,500	0	24,500	国庫補助金	24,500
3 都補助金	1,225	0	1,225		
1 都補助金	1,225	0	1,225	都補助金	1,225
4 他会計負担金	659	659	0		
1 他会計負担金	659	659	0	他会計負担金	659
					他会計負担金
					659

(単位:千円)					
款項項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	区分	金額
1 資本的支出	479,296	362,579	116,717		
1 建設改良費	393,256	276,388	116,868		
1 管きよ建設改良費	249,041	136,121	112,920	給料 手当	17,029
					一般職給料(一般職4人)
					14,070
					一般職手当
法定福利費				法定福利費	6,240
消耗品費				消耗品費	197
委託料				委託料	95,161
					公共事業管理システム改訂作業委託料
					特殊人孔耐震補強設計委託料
					本管TVカメラ等管路調査委託料
使用料及び賃借料				使用料及び賃借料	684
工事請負費				工事請負費	115,500
					雨水浸透樹設置工事
					マンホール鉄蓋取替工事
					特殊人孔耐震化工事
					管きよ更生工事
負担金				負担金	160
					都道掘削復旧監督事務費
					160

(単位:千円)

支出

款項目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
				区	分	
2 流域下水道建設費	144,215	140,267	3,948	負担金	144,215	多摩川流域下水道野川処理区建設 負担金 多摩川流域下水道北多摩一号処理 区建設負担金 荒川右岸東京流域下水道荒川右岸 処理区建設負担金 流域下水道改良負担金
2 企業償償還金	76,040	76,191	△ 151			53,841
1 建設企業債償還金	76,040	76,191	△ 151	建設企業債元金償還金	76,040	下水道事業債元金償還金
3 予備費	10,000	10,000	0			76,040
1 予備費	10,000	10,000	0			

令和8年度小金井市一般会計・特別会計
歳入歳出予算事項別明細書
下水道事業会計予算説明書

発行 令和8年2月
小金井市
作成 小金井市企画財政部財政課
〒184-8504 東京都小金井市本町6丁目6番3号
Tel : 042-387-9802