

令和8年度 下水道事業会計 予算概要

上下水道部

1 予算の概況

下水道事業は、重要なライフラインであり、安心・安全で快適な市民生活を持続していくため、老朽化する施設の計画的な更新を進めるとともに、耐震化等の防災・減災対策を強化し、強靱で安定した施設を構築するための取組みを進めます。

1.1 収益的収支

(1) 処理戸数及び処理水量

処理戸数は、住宅の新築等により増加傾向となっている実績を勘案し、増加を見込んでいます。

処理水量では、家事用の有収水量の減少により、減少を見込んでいます。

(2) 収益及び費用の見込み

収益及び費用の状況につきましては、収益では、下水道使用料や雨水処理負担金、督促手数料等を計上しています。他会計補助金や長期前受金戻入等の増加により、収益全体では、前年度比213,362千円増の4,687,494千円を見込んでいます。

また、費用においては、委託料、修繕費、動力費等を計上しています。委託料や減価償却費等の増加により、費用全体では、前年度比352,785千円増の4,819,903千円を見込んでいます。

収益から費用を差し引いた令和8年度の損益は、前年度比139,423千円減の132,409千円の純損失を見込んでいます。

区分	R8(予算)	R7(予算)	増減	摘要
処理戸数(戸)	35,760	35,590	170	実績を勘案し、増加の見込み
処理水量(m ³)	18,879,700	18,894,400	△14,700	有収水量12,282,900m ³ 、雨水ほか6,596,800m ³
収益(千円・税抜)	4,687,494	4,474,132	213,362	他会計補助金や長期前受金戻入等の増
(うち下水道使用料(千円・税抜))	(1,821,228)	(1,827,424)	(△6,196)	家事用での有収水量の減
費用(千円・税抜)	4,819,903	4,467,118	352,785	委託料や減価償却費等の増
差引(千円・税抜)	△132,409	7,014	△139,423	増減率 △1987.8%

1.2 資本的収支

(1) 建設改良事業について

雨水排水路新設工事やポンプ場の耐震補強工事等に取り組み、下水道施設全体の最適化を見据え、効率的・効果的な施設整備を進めます。

区分	R8(予算)	R7(予算)	増減	摘要
収入(千円・税抜)	2,508,093	2,311,060	197,033	企業債や補助金の増
支出(千円・税抜)	3,750,513	3,575,120	175,393	建設改良費の増
差引(千円・税抜)	△1,242,420	△1,264,060	21,640	増減率 △1.7%

2 収益的収支

(税抜 単位:千円)

款	項	目	R8(予算)	R7(予算)	増減	摘要
事業収益	営業収益	下水道使用料	1,821,228	1,827,424	△ 6,196	家事用での有収水量の減
		負担金	606,040	590,038	16,002	雨水処理負担金(減価償却費分)の増
		その他営業収益	3,299	5,196	△ 1,897	材料売却収入等の減
	営業外収益	受取利息及び配当金	1,340	386	954	預金利息の増
		他会計負担金	572,241	537,301	34,940	分流式下水道に要する経費の増
		他会計補助金	311,980	249,451	62,529	経営支援に係る一般会計繰入金の増
		補助金	10,323	4,624	5,699	管ロカメラ調査に係る補助金の増
		長期前受金戻入	1,323,547	1,259,468	64,079	汚泥有効利用施設供用開始に伴う長期前受金戻入益の増
		雑収益	37,496	244	37,252	汚泥有効利用施設維持管理運営に係る電気料金負担金の皆増
		計	4,687,494	4,474,132	213,362	
事業費用	営業費用	管渠費	304,727	212,556	92,171	委託料等の増
		ポンプ場費	251,004	229,155	21,849	委託料等の増
		処理場費	1,177,973	1,111,786	66,187	委託料等の増
		業務費	82,053	72,734	9,319	人件費や委託料等の増
		総係費	97,311	97,232	79	賃借料や会費負担金等の増
		減価償却費	2,560,841	2,428,697	132,144	汚泥有効利用施設供用開始に伴う減価償却費の増
		資産減耗費	4,863	9,179	△ 4,316	三和町寺尾地内計装盤除却(R7)に伴う固定資産除却費の減
		その他営業費用	1,250	2,850	△ 1,600	材料売却原価の減
		営業外費用	支払利息	307,299	281,514	25,785
	雑支出		26,582	15,291	11,291	その他雑支出の増
	特別損失		0	124	△ 124	旧三河地区浄化センター土地売却損の皆減
	予備費	予備費	6,000	6,000	0	—
	計	4,819,903	4,467,118	352,785		
	収支差引	△ 132,409	7,014	△ 139,423		

令和8年度当初予算における一事業年度の企業の経営活動に伴って発生する収益的収支の考え方については以下のとおり計上しています。

収入

①	下水道使用料	<ul style="list-style-type: none"> ・排出した汚水量に応じてお客様に負担していただく料金です。 ・新年度予算では、有収水量の減少を見込んでいます。
②	負担金	<ul style="list-style-type: none"> ・主に、雨水処理関連費用の繰入金や、し尿投入負担金を計上しています。 ・新年度予算では、雨水処理負担金の増加を見込んでいます。
③	その他営業収益	<ul style="list-style-type: none"> ・下水道事業の運営に伴う収益です。督促手数料や材料売却収入による収益を計上しています。 ・新年度予算では、材料売却収入の減少を見込んでいます。
④	営業外収益	<ul style="list-style-type: none"> ・主に財務活動から得られる収益です。受取利息及び配当金、他会計負担金、他会計補助金、国府補助金、長期前受金戻入等を計上しています。 ・新年度予算では、他会計補助金や長期前受金戻入の増加を見込んでいます。

費用

①	管渠費	<ul style="list-style-type: none"> ・汚水や雨水を排水するためのマンホールポンプや下水道管の維持補修に要する経費です。人件費、動力費、修繕費、委託料等が主な費用です。 ・新年度予算では、維持管理業務費や本管管口カメラ調査による委託料等の増加を見込んでいます。
②	ポンプ場費	<ul style="list-style-type: none"> ・各家庭等からの排水を処理場へ送るためにかかる経費です。動力費、修繕費、委託料等が主な費用です。 ・新年度予算では、維持管理業務費の増加による委託料の増加を見込んでいます。
③	処理場費	<ul style="list-style-type: none"> ・汚水を浄化するのにかかる経費です。人件費、動力費、修繕費、委託料等が主な費用です。 ・新年度予算では、汚泥有効利用施設の運営開始や維持管理業務費の増加による委託料等の増加を見込んでいます。
④	業務費	<ul style="list-style-type: none"> ・排水設備の運営・管理や下水道使用料に関する窓口・電話応対、徴収業務等を行う包括的民間委託を含んだ経費です。人件費、委託料、会費負担金等が主な費用です。 ・新年度予算では、人件費や委託料等の増加を見込んでいます。
⑤	総係費	<ul style="list-style-type: none"> ・一般事務経費等です。人件費、備用品費、委託料、賃借料等が主な費用です。 ・新年度予算では、賃借料や会費負担金等の増加を見込んでいます。
⑥	減価償却費	<ul style="list-style-type: none"> ・管渠や下水道施設の年間価値減少分です。 ・新年度予算では、汚泥有効利用施設供用開始に伴う減価償却費の増加を見込んでいます。
⑦	資産減耗費	<ul style="list-style-type: none"> ・固定資産等の使用によって生じる費用です。固定資産除却費、たな卸資産減耗費を計上しています。 ・新年度予算では、除却予定資産の減少による固定資産除却費の減少を見込んでいます。
⑧	その他営業費用	<ul style="list-style-type: none"> ・下水道用材料の売却原価を計上しています。 ・新年度予算では、材料売却原価の減少を見込んでいます。
⑨	営業外費用・予備費	<ul style="list-style-type: none"> ・企業債利息、漏水減免還付金、予備費等を計上しています。 ・新年度予算では、雑支出の増加を見込んでいます。
⑩	特別損失	<ul style="list-style-type: none"> ・経常的な事業活動とは直接関わりのない特別な要因で発生する臨時的な費用です。 ・新年度予算での計上はありません。

3 資本的収支

(税抜 単位:千円)

款	項	目	R8(予算)	R7(予算)	増減	摘要
資本的収入	企業債	企業債	1,683,400	1,578,700	104,700	起債対象事業費の増 準建設改良事業債の減
	負担金	他会計負担金	84,666	138,697	△ 54,031	償還完了に伴う償還元金の減
	補助金	国府補助金	686,767	532,417	154,350	防災・安全交付金の増
	分担金 及び負担金	受益者負担金	2,310	2,310	0	—
		特環分担金	1,100	1,100	0	—
		集落排水分担金	700	700	0	—
	工事負担金	工事負担金	49,150	56,950	△ 7,800	1件当たりの単価の減
固定資産 売却代金	土地売却代金	0	186	△ 186	旧三河地区浄化センターの土地売却に伴う 土地取得価額相当額の皆減	
計			2,508,093	2,311,060	197,033	
資本的支出	建設改良費	管渠施設 拡張事業費	444,520	463,882	△ 19,362	合流管渠布設事業費 +36,364千円 雨水管渠布設事業費 △55,726千円
		管渠施設 改良事業費	974,606	665,579	309,027	合流管渠改築更新事業費 △53,637千円 雨水管渠改築更新事業費 +47,047千円 污水管渠改築更新事業費 +315,617千円
		ポンプ場施設 改良事業費	391,456	305,729	85,727	雨水排水ポンプ場改築更新事業費 +105,455千円 污水中継ポンプ場改築更新事業費 △19,728千円
		処理場施設 改良事業費	123,248	213,209	△ 89,961	水処理・汚泥処理施設改築更新事業費 △89,961千円
		固定資産購入費	27,900	41,968	△ 14,068	土地購入費や備品購入費の減
		事務費	184,762	170,887	13,875	人件費等の増
	企業債償還金	企業債償還金	1,604,021	1,713,745	△ 109,724	償還済み件数の増 R8年度末残高見込 22,389,332千円
補助金返還金	国府補助金 返還金	0	121	△ 121	旧三河地区浄化センターの土地売却に伴う国府補助金 返還金の皆減	
計			3,750,513	3,575,120	175,393	
収支差引			△ 1,242,420	△ 1,264,060	21,640	
(消費税等資本的収支調整額)			△ 71,798	△ 61,639	△ 10,159	
補てん財源	損益勘定留保資金	1,234,218	975,699	258,519		
	減債積立金	20,000	350,000	△ 330,000	R8年度末残高見込 27,407千円	
	建設改良積立金	60,000	0	60,000	R8年度末残高見込 284,560千円	

建設改良のための収支である資本的収支の考え方については以下のとおり計上していません。

収入

①	企業債	<ul style="list-style-type: none"> ・地方公営企業が施設の建設・改良等に要する資金に充てるためや元金償還に対する減価償却費の不足額を補填するために国等から借りるお金です。 ・新年度予算では、起債対象事業費の増加に伴い、借入額の増加を見込んでいます。
②	他会計負担金	<ul style="list-style-type: none"> ・企業債の元金償還分に対する総務省基準に基づく一般会計からの負担金です。 ・新年度予算では、減少を見込んでいます。
③	国府補助金	<ul style="list-style-type: none"> ・地震対策・浸水対策・改築更新に係る国・府からの補助金です。 ・新年度予算では、補助対象事業費の増加に伴い、増加を見込んでいます。
④	分担金及び負担金	<ul style="list-style-type: none"> ・公共下水道受益者負担金、特定環境保全公共下水道分担金及び集落排水分担金を計上しています。
⑤	工事負担金	<ul style="list-style-type: none"> ・府・市等の他事業の実施に伴う下水道施設の移設等に係る補償金等です。 ・新年度予算では、対象工事単価の減少に伴う工事負担金の減少を見込んでいます。
⑥	土地売却代金	<ul style="list-style-type: none"> ・新年度予算での計上はありません。

支出

①	施設拡張事業費	<ul style="list-style-type: none"> ・新年度予算では、天井川第4排水区雨水排水路新設工事等に係る費用を計上しています。
②	施設改良事業費	<ul style="list-style-type: none"> ・新年度予算では、庵我汚水中継ポンプ場コントロールセンタ盤・補助継電器盤更新工事や和久市第2ポンプ場土木構造物耐震化工事等に係る費用を計上しています。
③	固定資産購入費	<ul style="list-style-type: none"> ・新年度予算では、用地や備品の購入費用を計上しています。
④	事務費	<ul style="list-style-type: none"> ・建設改良に係る一般事務経費等です。人件費、委託料等が主な費用です。 ・新年度予算では、人事異動等に伴う人件費の増加を見込んでいます。
⑤	企業債償還金	<ul style="list-style-type: none"> ・企業債の元金償還金を計上しています。
⑥	国府補助金返還金	<ul style="list-style-type: none"> ・新年度予算での計上はありません。

3-1 建設改良費の内訳

(主な建設改良事業)

- (1) 天井川第4排水区雨水排水路新設工事(国補助 1/2)
163,337千円(うち補助対象事業費154,246千円)
- (2) 和久市第2ポンプ場土木構造物耐震化工事(国補助 1/2)
118,182千円(うち補助対象事業費 109,091千円)
- (3) 西部・河東系統管路施設更新工事(国補助 1/2)
54,545千円(うち補助対象事業費 54,545千円)
- (4) 庵我汚水中継ポンプ場コントロールセンタ盤・補助継電器盤更新工事(国補助 1/2)
43,636千円(うち補助対象事業費 43,636千円)
- (5) 福知山終末処理場 水処理施設B系No.2初沈汚泥ポンプ更新工事(国補助 5.5/10)
9,091千円(うち補助対象事業費 9,091千円)

(税抜 単位:千円)

目	内容	説明	事業費
管渠施設 拡張事業費			444,520
	(合流管渠布設事業費)		263,637
	福知山処理区 和久市第1圧送管布設工事		263,637
	(雨水管渠布設事業費)		180,883
	天井川第4排水区雨水排水路新設工事	治水対策	163,337
	福知山市公共下水道雨水管理総合計画策定業務	治水対策	15,455
	上松貯留施設築造新設工事に伴う用地調査業務	治水対策	1,636
	天井川第4排水区雨水排水路新設工事に伴う用地調査業務	治水対策	455
管渠施設 改良事業費			974,606
	(合流管渠改築更新事業費)		20,000
	中部系統管路施設更新実施設計業務		20,000
	(雨水管渠改築更新事業費)		56,138
	六呂川排水区雨水排水路工事	治水対策	41,819
	六呂川排水区雨水排水路新設工事に伴う移設補償	治水対策	7,500
	福知山排水区雨水排水施設ストックマネジメント老朽化調査業務	治水対策	4,545
	六呂川排水区雨水排水路新設工事に伴う事前調査業務	治水対策	2,274
	(汚水管渠改築更新事業費)		898,468
	福知山処理区 下野橋水管橋耐震化工事		181,818
	福知山処理区 マンホール鉄蓋ほか更新工事		158,727
	マンホール鉄蓋更新ほか工事(国・府・市他工事関連)		112,057
	福知山処理区 下水道管路耐震診断業務		84,545
	西部・河東系統管路施設更新工事		54,545
	西部系統新庄地区管路改築工事		45,455
	福知山処理区 マンホールポンプ場ポンプ設備更新工事		38,364
	三和处理区 マンホールポンプ場ポンプ設備更新工事		35,455
	長田野系統長田段地内管路布設工事		27,274
	マンホール鉄蓋更新ほか設計業務(国・府・市施工関連)		26,000
	福知山処理区 本管テレビカメラ調査ほか業務		22,727
	福知山処理区 総合地震対策マンホールトイレ下部設置工事		19,092
	大江中部処理区 マンホールポンプ場ポンプ設備更新工事		18,364
	福知山処理区汚水管路ストックマネジメント短期計画策定業務		13,636
	下水道管路移設設計業務(国・府・市施工関連)		10,000
	ストックマネジメント短期計画改訂に係る設備調査及び計画改訂業務		9,092
	下水道汚水不明水対策工事(日ヶヶ丘・夕陽が丘)		8,318
	福知山市下水道管路台帳WEB公開システム構築業務委託		5,909
	有路処理区 南有路6号マンホールポンプ場ポンプ設備更新工事		5,455
	六呂川排水区雨水排水路改修工事に伴う下水道管移設工事		4,545
	佐賀処理区 報恩寺12号マンホールポンプ場汚水ポンプ更新工事		4,182
	福知山処理区 長尾6号マンホールポンプ場汚水ポンプ更新工事		3,636
	福知山処理区 下天津4号マンホールポンプ場汚水ポンプ更新工事		3,636
	宮大内処理区 大内山田1号マンホールポンプ場No.2汚水ポンプ更新工事		2,727
井田額田処理区 額田7号マンホールポンプ場No.2汚水ポンプ更新工事		2,000	

	大江処理区 下水道管路耐震診断業務		818		
	三和处理区 下水道管路耐震診断業務		91		
ポンプ場施設 改良事業費			391,456		
	(雨水排水ポンプ場改築更新事業費)		155,455		
	和久市第2ポンプ場土木構造物耐震化工事	地震対策	118,182	(2)	
	和久市第2ポンプ場 監視継電器盤ほか監視設備更新工事		36,364		
	段畑雨水ポンプ場 ポンプ補機盤落雷被害軽減対策改修工事		909		
	(汚水中継ポンプ場改築更新事業費)		236,001		
	段畑汚水中継ポンプ場改修工事		81,818		
	段畑汚水中継ポンプ場補助継電器盤更新工事		63,637		
	庵我汚水中継ポンプ場コントロールセンタ盤・補助継電器盤更新工事		43,636	(4)	
	ストックマネジメント短期計画改訂に係る設備調査及び計画改訂業務		30,909		
	庵我汚水中継ポンプ場 汚水ポンプ吐出弁更新工事		10,909		
	大江中部処理区 金屋汚水中継ポンプ場耐震診断業務		5,092		
	処理場施設 改良事業費			123,248	
(水処理・污泥処理施設改築更新事業費)			123,248		
ストックマネジメント短期計画改訂に係る設備調査及び計画改訂業務			78,182		
福知山終末処理場 水処理施設B系No.2初沈污泥ポンプ更新工事			9,091	(5)	
小倉汚水処理場 水中攪拌機更新工事			7,345		
大江中部処理区 大江中部浄化センター耐震診断業務			7,273		
宮大内汚水処理場 維持管理適正化計画策定業務			5,760		
田野汚水処理場 維持管理適正化計画策定業務			5,760		
大江中部浄化センター 水処理施設 余剰污泥ポンプ更新工事			5,455		
小倉汚水処理場 破碎機更新工事			1,545		
井田額田汚水処理場 放流ポンプ更新工事			909		
千原汚水処理場 貯留槽ブロワ更新工事			500		
井田額田汚水処理場 No.2流量調整ポンプ更新工事			455		
千原汚水処理場 No.2流量調整ポンプ更新工事			409		
井田額田汚水処理場 散水ポンプ更新工事			364		
農業集落排水処理場 機器類更新工事に伴う特別単価調査業務			200		
固定資産 購入費				27,900	
		(土地購入費)		26,900	
	上松貯留施設築造工事に伴う用地費	治水対策	24,900		
	天井川第4排水区雨水排水路新設工事に伴う用地費	治水対策	2,000		
	(備品購入費)		1,000		
	農業集落排水汚水処理場(小倉・菟原)空調設備設置		1,000		
築造事務費			184,762		
	人件費(給料、手当等)		179,224		
	その他(旅費、備用品費等)		5,538		
合計			2,146,492		

4 債務負担行為

事項	期間	限度額
第二次福知山市上水道事業等包括的民間委託 (令和8年度追加分)	令和8年度から 令和10年度まで	6,633千円