

別冊12

令和8年度 下水道特別会計予算及び説明書

豊後大野市

第31号議案

令和8年度 豊後大野市下水道特別会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度豊後大野市下水道特別会計の予算は、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	1,623 戸
(2) 年 間 総 処 理 水 量	424,971 m3
(3) 1 日 平 均 処 理 水 量	1,164 m3
(4) 主 な 建 設 改 良 事 業	
イ 公共下水道事業	8,919 千円
ロ 農業集落排水事業	13,000 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 下水道事業収益	279,263 千円	
第1項 営業収益	76,827 千円	
第2項 営業外収益	202,198 千円	
第3項 特別利益	238 千円	
		支 出
第1款 下水道事業費用		279,237 千円
第1項 営業費用		270,829 千円
第2項 営業外費用		5,987 千円
第3項 特別損失		421 千円
第4項 予備費		2,000 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49,349千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,993千円、当年度分損益勘定留保資金45,507円及び建設改良積立金1,849千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第1款	資本的収入			59,335千円
第1項	出資金			57,670千円
第2項	負担金等			1,665千円
		支	出	
第1款	資本的支出			108,684千円
第1項	建設改良費			21,919千円
第2項	企業債償還金			84,765千円
第3項	予備費			2,000千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担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
農業集落排水施設維持管理委託料	令和9年度	48,000千円

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 営業費用
- (2) 営業外費用

令和8年度 豊後大野市下水道特別会計予算実施計画

収益的収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.下水道事業収益			279,263	
	1.営業収益		76,827	
		1.下水道使用料	76,473	公共下水道使用料・農業集落排水使用料
		2.その他営業収益	354	指定工事店登録手数料、督促手数料等
	2.営業外収益		202,198	
		1.補助金	136,794	一般会計補助金
		2.長期前受金戻入益	59,139	長期前受金戻入益
		3.消費税及び地方消費税還付金	6,263	
		4.雑収益	2	不用品売却収益ほか
	3.特別利益		238	
		1.固定資産売却益	1	
		2.過年度損益修正益	237	

収益の支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.下水道事業費用			279,237	
	1.営業費用		270,829	
		1.管渠費	12,694	管渠設備維持管理費用
		2.処理場費	94,691	処理場維持管理費用
		3.総係費	58,798	業務活動全般費用
		4.減価償却費	104,184	償却資産減価償却費
		5.資産減耗費	462	固定資産除却費
	2.営業外費用		5,987	
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	5,986	企業債利息
		2.雑支出	1	
	3.特別損失		421	
		1.固定資産売却損	1	
		2.過年度損益修正損	420	
	4.予備費		2,000	
		1.予備費	2,000	予定外支出充当費用

資本的収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的収入			59,335	
	1.出 資 金		57,670	
		1.他会計出資金	57,670	一般会計出資金
	2.負 担 金 等		1,665	
		1.負担金等	1,665	公共下水道分担金・農業集落排水加入金

資本的支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的支出			108,684	
	1.建設改良費		21,919	
		1.施設拡張改良費	21,919	公共枴設置工事・処理場、管路更新費用等
	2.企業債償還金		84,765	
		1.企業債償還金	84,765	企業債償還元金
	3.予 備 費		2,000	
		1.予備費	2,000	予定外支出充当費用

令和8年度 豊後大野市下水道特別会計予算明細書

収益的収入

(1款) 下水道事業収益

(1項) 営業収益

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 下 水 道 使 用 料	76,473	1. 下 水 道 使 用 料	76,473	公共下水道使用料 21,301 農業集落排水使用料 55,172
2. その 他 営 業 収 益	354	1. 手 数 料	354	督促手数料 50 責任技術者登録手数料 64 指定工事店登録手数料 240

(1款) 下水道事業収益

(2項) 営業外収益

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 補 助 金	136,794	2. 他 会 計 補 助 金	136,794	一般会計補助金 136,794
2. 長 期 前 受 金 戻 入 益	59,139	1. 長 期 前 受 金 戻 入 益	59,139	長期前受金戻入益 59,139
3. 消 費 税 及 び 地方消費税還付金	6,263	1. 消 費 税 及 び 地方消費税還付金	6,263	消費税及び地方消費税還付金 6,263
4. 雑 収 益	2	1. 不 用 品 売 却 収 益	1	不用品売却収益 1
		2. そ の 他 雑 収 益	1	その他雑収益 1

(1款) 下水道事業収益

(3項) 特別利益

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 固 定 資 産 売 却 益	1	1. 固 定 資 産 売 却 益	1	固定資産売却益 1
2. 過 年 度 損 益 修 正 益	237	1. 過 年 度 損 益 修 正 益	237	過年度損益修正益 237

収益的支出

(1款) 下水道事業費用

(1項) 営業費用

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明	
		区 分	金 額		
1. 管 渠 費	12,694	14. 光 熱 水 費	115	マンホールポンプ電灯代 115	
		18. 委 託 料	8,072	マンホールポンプ保守点検業務委託料	2,093
				下水道施設清掃業務委託料	3,300
				情報配信サービス業務委託料	431
				不明水調査委託料	2,248
		20. 賃 借 料	45	マンホールポンプ用地借上料 45	
		21. 修 繕 費	3,000	マンホールポンプ等修繕費 3,000	
24. 動 力 費	1,454	マンホールポンプ電気料 1,454			
		35. 保 険 料	8	火災等保険料 8	
2. 処 理 場 費	94,691	12. 備 消 品 費	1,928	TNP計分析用試薬及びスパン液等 1,928	
		14. 光 熱 水 費	495	処理場水道代等 495	
		16. 通 信 運 搬 費	113	電話料 113	
		18. 委 託 料	52,577	自家用電気工作物保安業務委託料	676
				汚濁計測器保守点検委託料	5,114
				日常管理業務委託料	567
				窒素・リン計自動測定装置試薬廃液処理委託料	186
				汚泥収集運搬・処分業務委託料	2,750
				処理場保守点検業務委託料	40,590
河川水質検査委託料	2,694				
19. 手 数 料	113	浄化槽法定点検手数料 113			
20. 賃 借 料	638	処理場用地借上料 638			
21. 修 繕 費	8,000	処理場修繕費 8,000			
24. 動 力 費	18,304	処理場電気料 18,304			

(1款) 下水道事業費用

(1項) 營業費用

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明	
		区 分	金 額		
		25. 薬 品 費	1,100	放流水消毒塩素剤	1,100
		34. 負 担 金	11,307	船団事業負担金	11,307
		35. 保 険 料	116	火災等保険料	116
3. 総 係 費	58,798	1. 給 料	12,595	職員給料	12,595
		2. 手 当 等	10,112	職員諸手当	
				扶養手当	516
				住居手当	300
				通勤手当	205
				管理職手当	270
				管理職特別勤務手当	9
				時間外勤務手当	1,450
				期末手当	2,306
				勤勉手当	1,989
				児童手当	720
				退職手当組合負担金	2,347
		3. 賞与引当金繰入額	1,577	賞与引当金繰入額	1,577
		4. 報 酬	42	運営協議会委員報酬	42
		5. 法 定 福 利 費	4,292	職員共済組合・公務員災害補償基金負担金	4,292
		6. 法 定 福 利 費 引当金繰入額	329	法定福利費翌年度引当額	329
		7. 旅 費	135	普通旅費	125
				費用弁償	10
		12. 備 消 品 費	86	事務用品・追録代等	86
		13. 燃 料 費	86	自動車燃料等	86

(1款) 下水道事業費用

(1項) 営業費用

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明	
		区 分	金 額		
		15. 印 刷 製 本 費	509	納入通知書、検針票等	509
		16. 通 信 運 搬 費	1,933	郵便料	1,933
		18. 委 託 料	24,882	出納取扱金融機関出納事務委託料	6
				計画策定業務委託料	21,869
				システム保守業務委託料	238
				検針委託料	19
		19. 手 数 料	1,849	下水道事業会計支援業務委託料	2,750
				口座振替手数料等	474
				量水器取付手数料	10
公金収納事務手数料 (AI-OCR)	1,323				
		振込手数料	42		
		20. 賃 借 料	5	研修時駐車料	5
		31. 研 修 費	61	事務・技術研修会講習会諸費	61
		34. 負 担 金	66	下水道協会負担金	66
		37. 貸倒引当金繰入額	239	未収下水道使用料引当金	239
4. 減 価 償 却 費	104,184	50. 減 価 償 却 費	104,184	有形固定資産減価償却費	104,184
5. 資 産 減 耗 費	462	51. 固 定 資 産 除 却 費	462	固定資産除却費	462

(1款) 下水道事業費用

(2項) 営業外費用

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明	
		区 分	金 額		
1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	5,986	54. 企 業 債 利 息	5,985	企業債償還利息	5,985
		55. 借 入 金 利 息	1	一時借入金利息	1
2. 雑 支 出	1	58. そ の 他 雑 支 出	1	その他雑支出	1

(1款) 下水道事業費用 (3項) 特別損失 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 固定資産売却損	1	59. 固定資産売却損	1	固定資産売却損 1
2. 過年度損益修正損	420	61. 過年度損益修正損	420	過年度損益修正損 420

(1款) 下水道事業費用 (4項) 予 備 費 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 予 備 費	2,000	90. 予 備 費	2,000	予備費 2,000

資本の収入

(1款) 資本の収入 (1項) 出資金 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 他 会 計 出 資 金	57,670	1. 一 般 会 計 出 資 金	57,670	一般会計出資金 57,670

(1款) 資本の収入 (2項) 負担金等 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 負 担 金 等	1,665	1. 受 益 者 分 担 金	315	公共下水道分担金 315
		2. 加 入 金	1,350	農業集落排水加入金 1,350

資本の支出

(1款) 資本の支出 (1項) 建設改良費 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 施 設 拡 張 改 良 費	21,919	26. 請 負 工 事 費	21,919	公共柵設置工事費 7,000
				処理場・管路更新工事 14,919

(1款) 資本の支出 (2項) 企業債償還金 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 企 業 債 償 還 金	84,765	73. 企 業 債 償 還 金	84,765	公共下水道 22,152
				農業集落排水 62,613

(1款) 資本の支出 (3項) 予備費 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 予 備 費	2,000	90. 予 備 費	2,000	予備費 2,000

令和8年度 豊後大野市下水道特別会計

予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和8年4月1日 から 令和9年3月31日 まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	191,610
減価償却費	104,184,000
固定資産除却費	462,000
引当金の増減額	365,445
貸倒引当金増減額	114,955
長期前受金戻入額	△ 59,139,000
支払利息及び企業債取扱諸費	5,986,000
未収金の増減額	20,406,443
未払金の増減額	△ 14,115,549
前払金の増減額	0
小計	58,455,904
利息の支払額	△ 5,986,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	52,469,904
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	△ 19,926,366
下水道分担金等による収入	1,513,637
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,412,729
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行による収入	0
企業債の償還による支出	△ 84,764,062
他会計からの出資による収入	57,670,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,094,062
資金増加額	6,963,113
資金期首残高	48,879,535
資金期末残高	55,842,648

給 与 費 明 細 書

1. 特別職

(単位:千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	手 当 等	計			
本 年 度	長 等							
	その他の特別職	9	42		42		42	
	計	9	42		42		42	
前 年 度	長 等							
	その他の特別職	9	42		42		42	
	計	9	42		42		42	
比 較	長 等							
	その他の特別職	0	0		0		0	
	計	0	0		0		0	

2. 一般職

(1) 総 括

(単位:千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	手 当 等	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	2	12,595	11,689	24,284	4,621	28,905	管理職半年分含
	資本勘定支弁職員							
	計	2	12,595	11,689	24,284	4,621	28,905	
前 年 度	損益勘定支弁職員	2	10,994	11,701	22,695	4,271	26,966	管理職半年分含
	資本勘定支弁職員							
	計	2	10,994	11,701	22,695	4,271	26,966	
比 較	損益勘定支弁職員	0	1,601	△ 12	1,589	350	1,939	
	資本勘定支弁職員							
	計	0	1,601	△ 12	1,589	350	1,939	

※職員手当には、賞与引当金繰入額を含む。法定福利費には法定福利費引当金繰入額を含む。

(手当等の内訳)

(単位:千円)

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	管理職手当	管理職 特勤手当	時間外休日 勤務手当	特殊勤務 手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	退職手当 組合負担金
本 年 度	516	300	205	270	9	1,450		3,179	2,693	720	2,347
前 年 度	996		144	263	9	1,050		3,170	2,584	880	2,605
比 較	△ 480	300	61	7	0	400		9	109	△ 160	△ 258

(2) 給料及び手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	1,601	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分		1,601	人員配置変更に伴う増
手当等	△ 12	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分		△ 12	人員配置変更に伴う減

(3) 給料及び手当等の状況

ア. 職員一人当たり給与

(単位:円)

区 分		一般行政職	企業職員
令和8年4月1日現在	平均給料月額	364,186	424,092
	平均給与月額	391,782	452,436
	平均年齢(歳)	44.7	53.3
令和7年4月1日現在	平均給料月額	351,725	349,650
	平均給与月額	376,721	397,150
	平均年齢(歳)	44.4	56.0

イ. 初任給

(単位:円)

区 分	一般行政職	企業職員	備 考
高校卒	207,500	207,500	
短大卒	223,400	223,400	
大学卒	238,500	238,500	

ウ. 級別職員数

(単位:人,%)

区 分		1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	計	備 考
級別の基準となる職務		主事、技師	副主任	主任	副主幹	課長補佐 係長 主幹	課長 課長補佐	統括理事 課長		
令和8年4月1日現在	職員数					1	1		2	
	構成比					50.0	50.0		100.0	
令和7年4月1日現在	職員数				1	1			2	
	構成比				50.0	50.0			100.0	

エ. 昇給

区 分	本 年 度		前 年 度	
	一般行政職 (下水道事業)	合 計	一般行政職 (下水道事業)	合 計
職 員 数 (A) (人)	2	2	2	2
昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2	1	1
号級数別内訳	2号給 (人)			
	4号給 (人)	2	1	1
	6号給 (人)			
	8号給 (人)			
比 率 B/A (%)	100.0	100.0	50.0	50.0

オ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職務上の段階・職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.325	2.325	4.65	有(15%以内)	
前年度	2.300	2.300	4.60	有(15%以内)	
一般会計	2.325	2.325	4.65	有(15%以内)	

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)	最高限度額 (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	早期退職者制度(2~45%)	
一般会計	24.586875	33.27075	47.709	47.709	早期退職者制度(2~45%)	

キ. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企業職員
給料総額に対する比率 (%)	0.24	-
支給対象職員の比率 (%)	22.03	-
特殊勤務手当の名称		

ク. その他の手当

区 分	一般会計との異同	差異の内容
扶養手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円、税抜)

1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		33,805,382		
ロ 建物	122,828,866			
減価償却累計額	<u>△ 12,853,179</u>	109,975,687		
ハ 構築物	2,680,157,772			
減価償却累計額	<u>△ 313,938,391</u>	2,366,219,381		
ニ 機械及び装置	164,058,105			
減価償却累計額	<u>△ 83,588,302</u>	80,469,803		
ホ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ヘ 工具、器具及び備品	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
有形固定資産合計			2,590,470,253	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		<u>792,000</u>		
無形固定資産合計			792,000	
(3) 投資その他資産				
イ 基金		<u>0</u>		
投資その他資産合計			<u>0</u>	
固定資産合計				2,591,262,253
2 流動資産				
(1) 現金預金			48,879,535	
(2) 未収金		44,785,784		
貸倒引当金		<u>△ 191,075</u>	44,594,709	
(3) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>93,474,244</u>
資産合計				<u><u>2,684,736,497</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		399,037,035	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金		0	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計		<u>0</u>	399,037,035
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		84,765,161	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		17,323,716	
(6) 前受金		0	
(7) 前受収益		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,913,481		
ロ 法定福利費引当金	<u>397,105</u>		
引当金合計		2,310,586	
(9) その他流動負債		<u>5,820</u>	
流動負債合計			104,405,283
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,680,875,354	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 233,517,046</u>	
繰延収益合計			<u>1,447,358,308</u>
負債合計			<u><u>1,950,800,626</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資 本 金		<u>585,259,372</u>	
資本金合計			585,259,372
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国庫補助金	8,780,336		
ロ 県費補助金	3,426,000		
ハ 他会計負担金	2,131,317		
ニ 受贈財産評価額	10,219,823		
ホ 工事負担金	0		
ヘ その他資本剰余金	0		
	<u>0</u>		
資本剰余金合計		24,557,476	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減債積立金	4,026,832		
ロ 建設改良積立金	61,681,335		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>58,410,856</u>		
利益剰余金合計		<u>124,119,023</u>	
剰余金合計			<u>148,676,499</u>
資 本 合 計			<u>733,935,871</u>
負債・資本合計			<u>2,684,736,497</u>

令和7年度 豊後大野市下水道特別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)

(単位:円、税抜)

1. 営業収益

(1) 下水道使用料	69,811,819		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 受託工事収益	0		
(4) その他営業収益	<u>354,000</u>	70,165,819	

2. 営業費用

(1) 管渠費	11,160,103		
(2) 処理場費	79,348,100		
(3) 総係費	26,184,718		
(4) 減価償却費	119,367,330		
(5) 資産減耗費	<u>528,211</u>	<u>236,588,462</u>	

営業損失			166,422,643
------	--	--	-------------

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 国県補助金	0		
(3) 他会計補助金	150,523,397		
(4) 長期前受金戻入益	67,083,691		
(5) 雑収益	<u>0</u>	217,607,088	

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,197,854		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>7,197,854</u>	<u>210,409,234</u>
経常利益			43,986,591
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	14,000		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	14,000	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	418,182		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>418,182</u>	<u>△ 404,182</u>
当年度純利益			43,582,409
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>14,828,447</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>58,410,856</u></u>

令和8年度 豊後大野市下水道特別会計予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円、税抜)

1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		33,805,382		
ロ 建物	122,828,866			
減価償却累計額	<u>△ 17,272,179</u>	105,556,687		
ハ 構築物	2,686,521,409			
減価償却累計額	<u>△ 406,856,391</u>	2,279,665,018		
ニ 機械及び装置	176,932,361			
減価償却累計額	<u>△ 90,208,829</u>	86,723,532		
ホ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ヘ 工具、器具及び備品	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
有形固定資産合計			2,505,750,619	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		<u>792,000</u>		
無形固定資産合計			792,000	
(3) 投資その他資産				
イ 基 金		<u>0</u>		
投資その他資産合計			<u>0</u>	
固定資産合計				2,506,542,619
2 流動資産				
(1) 現金預金			55,842,648	
(2) 未収金		24,379,341		
貸倒引当金		<u>△ 306,030</u>	24,073,311	
(3) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>79,915,959</u>
資産合計				<u>2,586,458,578</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		311,132,510	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金		0	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計		<u>0</u>	311,132,510
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		87,905,624	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		3,208,167	
(6) 前受金		0	
(7) 前受収益		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	2,215,447		
ロ 法定福利費引当金	<u>460,584</u>		
引当金合計		2,676,031	
(9) その他流動負債		<u>5,820</u>	
流動負債合計			93,795,642
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,682,207,190	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 292,474,245</u>	
繰延収益合計			<u>1,389,732,945</u>
負債合計			<u><u>1,794,661,097</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

資本金合計

642,929,372

642,929,372

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国庫補助金

8,780,336

ロ 県費補助金

3,426,000

ハ 他会計負担金

2,131,317

ニ 受贈財産評価額

10,219,823

ホ 工事負担金

0

ヘ その他資本剰余金

0

資本剰余金合計

24,557,476

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減債積立金

6,947,375

ロ 建設改良積立金

115,323,220

ハ 当年度未処分利益剰余金

2,040,038

利益剰余金合計

124,310,633

剰余金合計

148,868,109

資 本 合 計

791,797,481

負債・資本合計

2,586,458,578

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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) 固定資産の減価償却方法

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年～50年
	構築物	10年～50年
	機械及び装置	10年～20年

(2) 引当金の計上方法

①賞与引当金

職員の期末・勤勉手当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額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

②法定福利引当金

職員の期末・勤勉手当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ヶ月分）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。

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

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399,039千円である。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

豊後大野市下水道特別会計は、公共下水道事業と農業集落排水事業を運営しており各事業で運営方針を決定していることから、この二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関する事業の内容は、以下の区域において下水を排除し、又は処理する業務である。

事業区分	区域
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により定められた事業計画に定める区域
農業集落排水事業	豊後大野市農業集落排水施設条例第2条に定める区域

(2) 報告セグメントごとの営業収益等
 令和8年度（令和8年4月1日から令和9年3月31日まで）

(単位：千円)

	公共下水道	農業集落排水	合計
営業収益	19,679	50,196	69,875
営業費用	84,298	175,171	259,469
営業損益	△ 64,619	△ 124,975	△ 189,594
経常損益	314	41	355
セグメント資産	949,100	1,637,359	2,586,459
セグメント負債	573,630	1,221,031	1,794,661
その他の項目			
他会計繰入金	61,047	133,417	194,464
減価償却費	35,049	69,135	104,184
支払利息	1,353	4,633	5,986
特別利益	69	169	238
特別損失	192	209	401
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	△ 27,103	△ 57,617	△ 84,720