

令和 8 年 度

島根県江津市下水道事業会計補正予算書
(第 1 号)

江 津 市 下 水 道 課

目 次

令和 8 年度島根県江津市下水道事業会計補正予算（第 1 号）		3	頁
---------------------------------	-------	---	---

補正予算に関する説明書

補正予算（第 1 号）実施計画		5	頁
給与費明細書（補正）		7	頁
令和 8 年度予定損益計算書（補正）		9	頁
令和 8 年度予定貸借対照表（補正）		10	頁
令和 8 年度予定キャッシュ・フロー計算書（補正）		12	頁
補正予算（第 1 号）実施計画明細書		13	頁

令和8年度 島根県江津市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和8年度下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和8年度島根県江津市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	収 入		
第1款 下水道事業収益	874,466 千円	0 千円	874,466 千円
	支 出		
第1款 下水道事業費用	871,667 千円	551 千円	872,218 千円
第1項 営業費用	601,775 千円	△ 160 千円	601,615 千円
第2項 桜江営業費用	196,240 千円	711 千円	196,951 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額「27,479千円」を「27,642千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「27,479千円」を「27,642千円」に改め、資本的収入額及び資本的支出額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第 3 款 資 本 的 収 入	834,610 千円	0 千円	834,610 千円
	支 出		
第 4 款 資 本 的 支 出	862,089 千円	163 千円	862,252 千円
第 1 項 建 設 改 良 費	511,853 千円	163 千円	512,016 千円

(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 4 条 予算第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費のうち、職員給与費を次のとおり補正する。

補 正 前	補 正 額	補 正 後
61,717 千円	714 千円	62,431 千円

令和 8 年 9 月 4 日 提 出

江津市長 中村 中

令和8年度 島根県江津市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 下 水 道 事 業 収 益			874,466	0	874,466

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 下 水 道 事 業 費 用			871,667	551	872,218
	1. 営 業 費 用		601,775	△ 160	601,615
		2. 汚 泥 共 同 処 理 費 施 設 施 設 管 理 費	105,412	1,403	106,815
		4. 業 務 費	16,343	△ 1,720	14,623
		5. 総 係 費	33,269	157	33,426
	2. 桜 江 営 業 費 用		196,240	711	196,951
		1. 集 落 排 水 施 設 管 理 費	73,197	711	73,908

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 資 本 的 収 入			834,610	0	834,610

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 資 本 的 支 出			862,089	163	862,252
	1. 建 設 改 良 費		511,853	163	512,016
		3. 資 本 勘 定 職 員 給 与 費	21,566	163	21,729

給 与 費 明 細 書 (補 正)

1. 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費						法定福利費			合 計 (千円)
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	賞 与 等 引 当 金 入 分 繰 上 手 当 分	退職給付 引当金繰入	計	共済組合負担金 公務災害負担金 雇用保険料	賞 与 等 引 当 金 入 分 繰 上 手 当 分 法定福利費分	計	
		(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
補 正 後	損益勘定支弁職員		() 4	-	17,876	9,526	2,439	4,737	34,578	5,612	512	6,124	40,702
	資本勘定支弁職員		() 3	-	10,941	7,336	-	-	18,277	3,452	-	3,452	21,729
	合 計		() 7	-	28,817	16,862	2,439	4,737	52,855	9,064	512	9,576	62,431
補 正 前	損益勘定支弁職員		() 4	-	17,073	9,896	2,439	4,737	34,145	5,494	512	6,006	40,151
	資本勘定支弁職員		() 3	-	10,928	7,190	-	-	18,118	3,448	-	3,448	21,566
	合 計		() 7	-	28,001	17,086	2,439	4,737	52,263	8,942	512	9,454	61,717
比 較	損益勘定支弁職員		() 0	-	803	△ 370	0	-	433	118	0	118	551
	資本勘定支弁職員		() 0	-	13	146	-	-	159	4	-	4	163
	合 計		() 0	-	816	△ 224	0	-	592	122	0	122	714

() は短時間勤務職員について外書き

手 当 の内訳	区 分	扶 養 手 当	時間外勤務 手 当	管理職 手 当	管理職特別 勤務手当	期末勤勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	児 童 手 当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補正後	702	1,250	612	4	12,388	538	888	480	16,862
	補正前	1,152	1,250	516	4	11,853	437	654	1,220	17,086
	比 較	△ 450	0	96	0	535	101	234	△ 740	△ 224

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考 (千円)
給 料	816	その他の増減分	816	職員数の異動状況 会計間人事交流等による増減 0 人 (増 2 人 減 2 人)
手 当	△ 224	その他の増減分	△ 224	扶養手当 △ 450 期末勤勉手当 535 通勤手当 101 住居手当 234 児童手当 △ 740 管理職手当 96

3. 給料及び手当の状況

(1)昇 給

区 分				行 政 職
補 正 後	職 員 数 (A) (人)			7
	昇給に係る職員数 (B) (人)			6
	号 級 数 別 内 訳	1 号級	(人)	0
		2 号級	(人)	1
		3 号級	(人)	0
		4 号級以上	(人)	5
	比率 (B) / (A) (%)			85.71
補 正 前	職 員 数 (A) (人)			7
	昇給に係る職員数 (B) (人)			7
	号 級 数 別 内 訳	1 号級	(人)	0
		2 号級	(人)	1
		3 号級	(人)	0
		4 号級以上	(人)	6
	比率 (B) / (A) (%)			100

令和8年度 島根県江津市下水道事業予定損益計算書（補正）

（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. 営業収益

(1) 下水道使用料	144,402	
(2) 下水道手数料	31	144,433

2. 営業費用

(1) 施設管理費	281,632	
(2) 業務費	16,043	
(3) 総係費	34,022	
(4) 減価償却費	440,052	
(5) 固定資産除却損	0	771,749

営業損失

△ 627,316

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	0	
(2) 負担金及び分担金	456	
(3) 他会計補助金	183,845	
(4) 他会計負担金	94,684	
(5) 長期前受金戻入	430,558	
(6) 退職給付引当金戻入益	0	
(7) 賞与等引当金戻入益	2,924	
(8) 貸倒引当金戻入益	5	
(9) 雑収益	3,070	715,542

4. 営業外費用

(1) 支払利息	72,302		
(2) 雑支出	50	72,352	643,190
経常利益			15,874

5. 特別利益

(1) その他特別利益	8	8
-------------	---	---

6. 特別損失

(1) その他特別損失	0	0	8
-------------	---	---	---

当年度純利益	15,882
前年度繰越利益剰余金	98,002
当年度未処分利益剰余金	113,884

令和8年度 島根県江津市下水道事業予定貸借対照表（補正）
（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 土 地		492,476	
イ 建 物	1,034,242		
減 価 償 却 累 計 額	△ 400,954	633,288	
ウ 構 築 物	14,280,901		
減 価 償 却 累 計 額	△ 4,192,531	10,088,370	
エ 機 械 及 び 装 置	5,040,569		
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,245,985	1,794,584	
オ 車 両 運 搬 具	0		
減 価 償 却 累 計 額	0	0	
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	320		
減 価 償 却 累 計 額	△ 58	262	
キ 建 設 仮 勘 定		82,037	
有 形 固 定 資 産 合 計			13,091,017
(2) 無 形 固 定 資 産			
ア ソ フ ト ウ ェ ア		0	
イ ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定		0	
無 形 固 定 資 産 合 計			0
固 定 資 産 合 計			13,091,017
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 及 び 預 金		428,656	
(2) 未 収 金	52,383		
貸 倒 引 当 金	246	52,137	
(3) 前 払 金		30,800	
(4) 短 期 貸 付 金		0	
(5) そ の 他 流 動 資 産		0	
流 動 資 産 合 計		511,593	
資 産 合 計			13,602,610
負 債 の 部			
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
ア 建 設 改 良 費 充 当 債	5,501,352		
イ 資 本 費 平 準 化 債	422,700		
ウ 公 営 企 業 適 用 債	0		
		5,924,052	
(2) 引 当 金			
ア 退 職 給 付 引 当 金	49,471		
		49,471	
固 定 負 債 合 計			5,973,523
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
ア 建 設 改 良 費 充 当 債	360,984		
イ 資 本 費 平 準 化 債	12,206		
ウ 公 営 企 業 適 用 債	300		
		373,490	
(2) 未 払 金		43,101	
(3) 引 当 金			
ア 賞 与 等 引 当 金	4,847		
		4,847	
(4) そ の 他 流 動 負 債		2,665	
流 動 負 債 合 計			424,103

5. 繰延収益

(1) 長期前受金			
ア 国庫補助金	8,579,151		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,412,632</u>	5,166,519	
イ 県補助金	0		
長期前受金収益化累計額	<u>0</u>	0	
ウ 他会計補助金	4,424,836		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,750,525</u>	674,311	
エ 他会計負担金	37,174		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 35,504</u>	1,670	
オ 下水道協力金	0		
長期前受金収益化累計額	<u>0</u>	0	
カ 工事負担金	776,383		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 219,382</u>	557,001	
キ 受贈財産評価額	265,624		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 126,478</u>	139,146	
ク その他長期前受金	50,897		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 15,603</u>	35,294	
長期前受金合計			6,573,941
(2) 建設仮勘定金			
ア 国庫補助金		34,367	
イ 工事負担金		<u>1,598</u>	
建設仮勘定長期前受金合計			<u>35,965</u>
繰延収益合計			<u>6,609,906</u>
負債合計			<u>13,007,532</u>

資本の部

6. 資本金

(1) 資本金		<u>233,515</u>	
資本金合計			233,515

7. 剰余金

(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金		225,366	
イ 県補助金		0	
ウ 他会計補助金		0	
エ 下水道協力金		0	
オ 工事負担金		1,566	
カ 受贈財産評価額		<u>20,747</u>	
資本剰余金合計			247,679
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金		<u>113,884</u>	
利益剰余金合計			<u>113,884</u>
剰余金合計			<u>361,563</u>
資本負債・資本合計			<u>595,078</u>
			<u>13,602,610</u>

令和8年度 島根県江津市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（補正）

（令和8年4月1日から令和9年3月31日まで）

（単位：千円）

活動別キャッシュフロー	既決額	補正額	合計額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	16,425	△ 543	15,882
減価償却費	440,052	0	440,052
固定資産除却損	0	0	0
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0	0	0
退職給付引当金の増減額（△は減少）	4,737	0	4,737
賞与等引当金の増減額（△は減少）	87	0	87
修繕引当金の増減額（△は減少）	0	0	0
長期前受金戻入額	△ 430,558	0	△ 430,558
受取利息及び配当金	0	0	0
支払利息	72,302	0	72,302
業務活動未収金の増減額（△は増加）	953	0	953
業務活動未払金の増減額（△は減少）	△ 53	0	△ 53
前払金・前払費用の増減額（△は増加）	0	0	0
預り金の増減額	5	0	5
その他流動負債（受益者負担（△は減少）	△ 16,718	0	△ 16,718
小計	87,232	△ 543	86,689
受取利息及び配当金の受取額	0	0	0
支払利息の支払額	△ 72,302	0	△ 72,302
業務活動によるキャッシュ・フロー	14,930	△ 543	14,387
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	△ 469,629	△ 163	△ 469,792
無形固定資産の取得による支出	0	0	0
投資活動未収金の増減額	0	0	0
投資活動未払金の増減額	△ 16	0	△ 16
国庫補助金等による収入	151,209	0	151,209
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	232,384	0	232,384
他会計負担金及び工事負担金等による収入	68,215	0	68,215
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,837	△ 163	△ 18,000
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	354,900	0	354,900
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	△ 349,732	0	△ 349,732
他会計からの出資による収入	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	5,168	0	5,168
資金に係る換算差額	0	0	0
資金増減額	2,261	△ 706	1,555
資金期首残高	427,101		427,101
資金期末残高	429,362	△ 706	428,656

令和 8 年度 島根県江津市下水道事業会計補正予算（第 1 号）実施計画明細書

収 益 の 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1. 下水道事業収益				874,466	0	872,038	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1. 下水道事業費用	1. 営 業 費 用			871,767	551	872,318	
				601,775	△ 160	601,615	
		2. 汚 泥 共 同 処 理 施 設 管 理 費		105,412	1,403	106,815	
			給 料	4,182	726	4,908	職員給
			手 当 等	1,950	468	2,418	通勤手当 74 期末勤勉手当 394
			法 定 福 利 費	1,263	209	1,472	職員共済組合負担金
		4. 業 務 費		16,343	△ 1,720	14,623	
			給 料	4,582	△ 139	4,443	職員給
			手 当 等	3,529	△ 1,389	2,140	扶養手当 △528 通勤手当 51 期末勤勉手当 △172 児童手当 △740
			法 定 福 利 費	1,518	△ 192	1,326	職員共済組合負担金
		5. 総 係 費		33,269	157	33,426	
			手 当 等	2,946	195	3,141	期末勤勉手当 △13 管理職手当 96
			法 定 福 利 費	1,781	△ 38	1,743	職員共済組合負担金
	2. 桜江営業費用			196,240	711	196,951	
		1. 集落排水施設管理費		73,197	711	73,908	
			給 料	3,227	216	3,443	職員給
			手 当 等	1,471	356	1,827	住居手当 234 通勤手当 △24 期末勤勉手当 146
			法 定 福 利 費	923	139	1,062	職員共済組合負担金

資 本 の 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1. 資 本 の 収 入				834,610	0	834,610	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1. 資 本 の 支 出				862,089	163	862,252	
	1. 建 設 改 良 費			511,853	163	512,016	
		3. 資 本 勘 定 職 員 給 与 費		21,566	163	21,729	
			給 料	10,928	13	10,941	職員給
			手 当 等	7,190	146	7,336	扶養手当 78 期末勤勉手当 68
			法 定 福 利 費	3,448	4	3,452	職員共済組合負担金