

令和 8 年度

下水道事業会計 予算資料



甲賀市

当初予算の概要

1 令和8年度予算見積の特徴、財源配分、事務事業見直しの考え方

- 【①部局の役割】
下水道事業経営戦略に基づき、地方公営企業として持続可能な下水道事業を目指した経営改善に取り組みます。
また日常生活に欠くことのできない住民サービスを提供するライフラインの整備と施設の維持管理に努め、公衆衛生の向上と公共用水域の水質保全を図ります。
- 【②部局の予算見積における特徴】
(1) 信楽町長野地域における公共下水道整備の早期実現に向けた事業を進めます。
(2) スtockマネジメント計画に基づく施設更新を進めます。
(3) 安全安心のため浸水対策事業を進めます。
- 【③財源配分、事務事業見直し、財源確保の考え方】
(1) 下水道施設の統廃合によるコスト削減を行い、効率的な事業運営に取り組みます。
(2) 中長期経営戦略による経営の基本方針に基づき取り組みます。
(3) 下水道サービスの向上につながるDX事業等に取り組みます。

2 当初予算見積額

(単位：千円)

所 属		令和8年度 当初予算額①	令和7年度 当初予算額②	差引 (①－②)
上下水道総務課 下水道課	収益的収入	3,661,270	3,588,444	72,826
	収益的支出	3,661,270	3,588,444	72,826
	資本的収入	2,100,193	2,152,494	▲ 52,301
	資本的支出	3,276,710	3,484,115	▲ 207,405

3 前年度との比較

所 属	予算額の主な増減、事業見直しの内容
上下水道総務課 下水道課	長野地域の公共下水道整備事業の増【+95,300千円】、農業集落排水山内地区機能強化事業の減【▲72,900千円】
	企業債償還元金の減【▲57,267千円】、流域下水道負担金の増【+143,016千円】

収益的収支においては、下水道施設使用料は微増傾向にありますが、流域下水道維持管理負担金の増加や企業債償還等に多額の費用を要することなどから、包括的維持管理業務委託による効率的・効果的な維持管理等で経費の縮減を図るとともに、未水洗化世帯への普及啓発を進め、持続可能な安定経営を図ります。

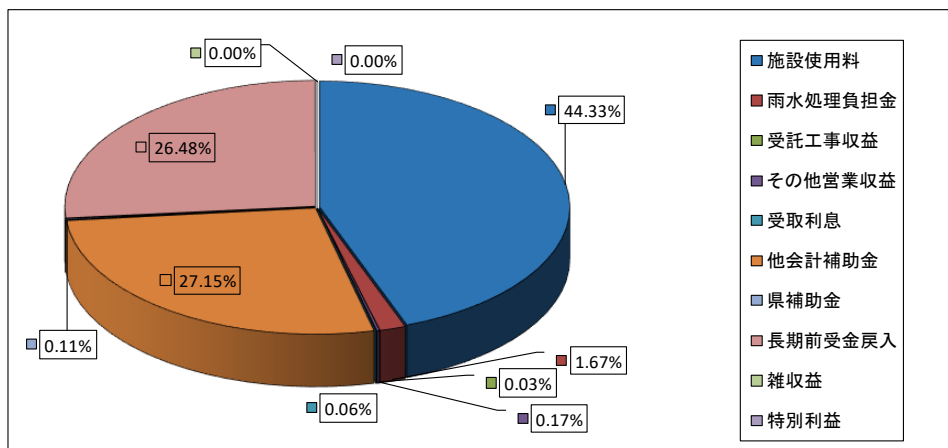
資本的収支においては、汚水処理施設整備構想に基づき、信楽地域の管渠整備工事を継続実施するほか、中央雨水幹線整備工事や農業集落排水処理施設の設備更新などを行い、安全安心で快適な生活環境づくりを進めます。また、ストックマネジメント計画に基づく施設更新設計を実施し、適正な汚水処理機能の確保を進めます。

○収益的収支（汚水进行处理するための財源と費用）

〔単位：千円、％ 消費税込み〕

(合算)	令和8年度	令和7年度	比較	増減率	備考
収 益	3,661,270	3,588,444	72,826	2.0	
費 用	3,661,270	3,588,444	72,826	2.0	
収 支	0	0	0	—	

収益構成 (合算)



(合算)

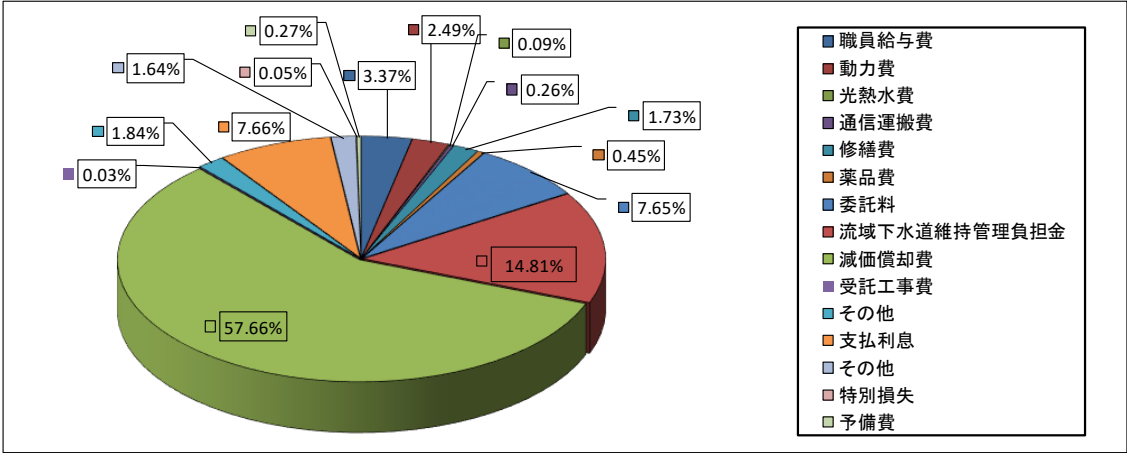
〔単位：千円、％ 消費税込み〕

収益		令和8年度	令和7年度	比較	増減率	備考
営業収益	施設使用料	1,622,939	1,599,466	23,473	1.5	
	雨水処理負担金	61,067	55,503	5,564	10.0	
	受託工事収益	1,100	1,100	0	0.0	
	その他営業収益	6,199	6,234	▲ 35	▲ 0.6	
営業外収益	受取利息	2,100	105	1,995	1,900.0	
	他会計補助金	993,887	948,196	45,691	4.8	
	県補助金	4,169	3,053	1,116	36.6	
	長期前受金戻入	969,644	974,622	▲ 4,978	▲ 0.5	
	雑収益	163	163	0	0.0	
特別利益		2	2	0	0.0	
計		3,661,270	3,588,444	72,826	2.0	

〔単位：千円、％ 消費税込み〕

収益			令和8年度	令和7年度	比較	増減率	備考
公 共 下 水 道 事 業	営 業 収 益	施設使用料	1,538,780	1,503,505	35,275	2.3	
		雨水処理負担金	61,067	55,503	5,564	10.0	
		受託工事収益	1,100	1,100	0	0.0	
		その他営業収益	5,263	5,298	▲ 35	▲ 0.7	
	営 業 外 収 益	受取利息	2,100	105	1,995	1,900.0	
		他会計補助金	714,745	645,486	69,259	10.7	
		県補助金	4,169	3,053	1,116	36.6	
		長期前受金戻入	801,121	784,136	16,985	2.2	
		雑収益	142	142	0	0.0	
		特別利益	1	1	0	0.0	
		計	3,128,488	2,998,329	130,159	4.3	
農 業 集 落 排 水 事 業	営 業 収 益	施設使用料	84,159	95,961	▲ 11,802	▲ 12.3	
		その他営業収益	936	936	0	0.0	
	営 業 外 収 益	他会計補助金	279,142	302,710	▲ 23,568	▲ 7.8	
		長期前受金戻入	168,523	190,486	▲ 21,963	▲ 11.5	
		雑収益	21	21	0	0.0	
		特別利益	1	1	0	0.0	
		計	532,782	590,115	▲ 57,333	▲ 9.7	

費用構成 (合算)



(合算) (単位：千円、% 消費税込み)

費用		令和 8 年度	令和 7 年度	比較	増減率	備考
営業費用	職員給与費	123,463	122,428	1,035	0.8	
	動力費	91,019	90,347	672	0.7	
	光熱水費	3,315	3,152	163	5.2	
	通信運搬費	9,592	9,545	47	0.5	
	修繕費	63,287	64,354	▲ 1,067	▲ 1.7	
	薬品費	16,470	13,736	2,734	19.9	
	委託料	280,033	294,200	▲ 14,167	▲ 4.8	
	流域下水道維持管理負担金	542,270	456,390	85,880	18.8	
	減価償却費	2,110,715	2,102,522	8,193	0.4	
	受託工事費	1,100	1,100	0	0.0	
	その他	67,538	70,869	▲ 3,331	▲ 4.7	
営業外費用	支払利息	280,568	287,901	▲ 7,333	▲ 2.5	
	その他	60,000	60,000	0	0.0	
特別損失		1,900	1,900	0	0.0	
予備費		10,000	10,000	0	0.0	
計		3,661,270	3,588,444	72,826	2.0	

〔単位：千円、％ 消費税込み〕

費用			令和 8 年度	令和 7 年度	比較	増減率	備考
公 共 下 水 道 事 業	営 業 費 用	職員給与費	114,569	113,977	592	0.5	
		動力費	49,680	48,480	1,200	2.5	
		光熱水費	2,337	2,161	176	8.1	
		通信運搬費	7,527	7,403	124	1.7	
		修繕費	49,491	51,838	▲ 2,347	▲ 4.5	
		薬品費	13,837	11,547	2,290	19.8	
		委託料	149,776	152,863	▲ 3,087	▲ 2.0	
		流域下水道維持管理負担金	542,270	456,390	85,880	18.8	
		減価償却費	1,812,226	1,773,950	38,276	2.2	
		受託工事費	1,100	1,100	0	0.0	
		その他	59,059	54,066	4,993	9.2	
	営業外費用	支払利息	265,165	271,586	▲ 6,421	▲ 2.4	
		その他	50,000	50,000	0	0.0	
		特別損失	1,600	1,600	0	0.0	
		予備費	5,000	5,000	0	0.0	
		計	3,123,637	3,001,961	121,676	4.1	
農 業 集 落 排 水 道 事 業	営 業 費 用	職員給与費	8,894	8,451	443	5.2	
		動力費	41,339	41,867	▲ 528	▲ 1.3	
		光熱水費	978	991	▲ 13	▲ 1.3	
		通信運搬費	2,065	2,142	▲ 77	▲ 3.6	
		修繕費	13,796	12,516	1,280	10.2	
		薬品費	2,633	2,189	444	20.3	
		委託料	130,257	141,337	▲ 11,080	▲ 7.8	
		減価償却費	298,489	328,572	▲ 30,083	▲ 9.2	
		その他	8,479	16,803	▲ 8,324	▲ 49.5	
	営業外費用	支払利息	15,403	16,315	▲ 912	▲ 5.6	
		その他	10,000	10,000	0	0.0	
		特別損失	300	300	0	0.0	
		予備費	5,000	5,000	0	0.0	
		計	537,633	586,483	▲ 48,850	▲ 8.3	

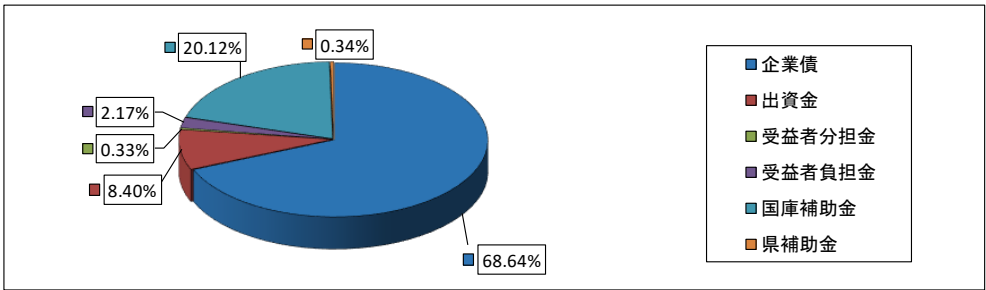
○資本的収支（下水道施設を整備するための費用と財源）

〔単位：千円、% 消費税込み〕

(合算)	令和8年度	令和7年度	比較	増減率	備考
収入	2,100,193	2,152,494	▲ 52,301	▲ 2.4	
支出	3,276,710	3,484,115	▲ 207,405	▲ 6.0	
収支	▲ 1,176,517	▲ 1,331,621	155,104	▲ 11.6	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,176,517千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額74,033千円、当年度分損益勘定留保資金1,089,880千円及び繰越利益剰余金処分額12,604千円で補てんする。

収入構成 (合算)



(合算)

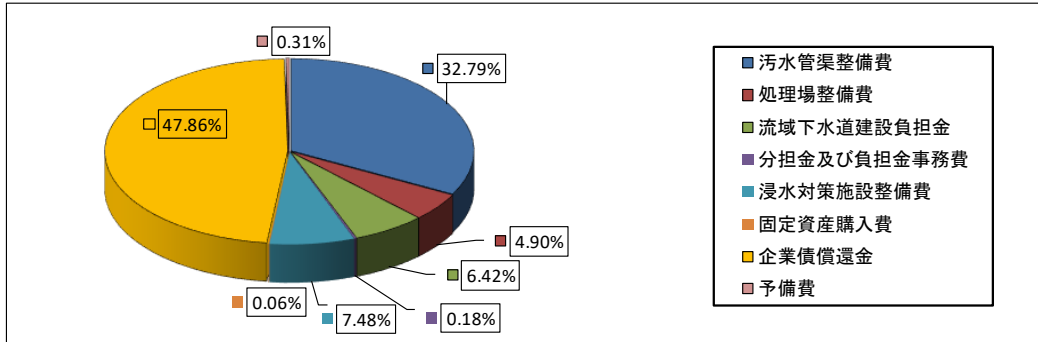
〔単位：千円、% 消費税込み〕

収入	令和8年度	令和7年度	比較	増減率	備考
企業債	1,441,700	1,318,100	123,600	9.4	
出資金	176,341	173,375	2,966	1.7	
受益者分担金	6,995	9,502	▲ 2,507	▲ 26.4	
受益者負担金	45,502	51,258	▲ 5,756	▲ 11.2	
国庫補助金	422,575	591,267	▲ 168,692	▲ 28.5	
県補助金	7,080	8,992	▲ 1,912	▲ 21.3	
計	2,100,193	2,152,494	▲ 52,301	▲ 2.4	

〔単位：千円、% 消費税込み〕

収入		令和8年度	令和7年度	比較	増減率	備考
公共下水道事業	企業債	1,406,100	1,243,100	163,000	13.1	
	出資金	171,514	168,350	3,164	1.9	
	受益者分担金	6,937	9,444	▲ 2,507	▲ 26.5	
	受益者負担金	45,502	51,258	▲ 5,756	▲ 11.2	
	国庫補助金	415,975	567,267	▲ 151,292	▲ 26.7	
	県補助金	7,080	4,192	2,888	68.9	
	計	2,053,108	2,043,611	9,497	0.5	
農業集落排水事業	企業債	35,600	75,000	▲ 39,400	▲ 52.5	
	出資金	4,827	5,025	▲ 198	▲ 3.9	
	受益者分担金	58	58	0	0.0	
	国庫補助金	6,600	24,000	▲ 17,400	▲ 72.5	
	県補助金	0	4,800	▲ 4,800	皆減	
	計	47,085	108,883	▲ 61,798	▲ 56.8	

支出構成 (合算)



(合算)

[単位: 千円、% 消費税込み]

支出	令和8年度	令和7年度	比較	増減率	備考
汚水管渠整備費	1,074,296	932,816	141,480	15.2	
処理場整備費	160,521	245,206	▲ 84,685	▲ 34.5	
流域下水道建設負担金	210,405	153,269	57,136	37.3	
分担金及び負担金事務費	6,011	5,862	149	2.5	
浸水対策施設整備費	245,061	511,094	▲ 266,033	▲ 52.1	
固定資産購入費	1,815	0	1,815	皆増	
企業債償還金	1,568,601	1,625,868	▲ 57,267	▲ 3.5	
予備費	10,000	10,000	0	0.0	
計	3,276,710	3,484,115	▲ 207,405	▲ 6.0	

[単位: 千円、% 消費税込み]

支出	令和8年度	令和7年度	比較	増減率	備考
公共下水道事業	汚水管渠整備費	1,056,421	918,648	137,773	15.0
	処理場整備費	132,273	123,290	8,983	7.3
	流域下水道建設負担金	210,405	153,269	57,136	37.3
	分担金及び負担金事務費	6,011	5,862	149	2.5
	浸水対策施設整備費	245,061	511,094	▲ 266,033	▲ 52.1
	固定資産購入費	1,815	0	1,815	皆増
	企業債償還金	1,490,804	1,524,382	▲ 33,578	▲ 2.2
	予備費	5,000	5,000	0	0.0
	計	3,147,790	3,241,545	▲ 93,755	▲ 2.9
農業集落排水事業	汚水管渠整備費	17,875	14,168	3,707	26.2
	処理場整備費	28,248	121,916	▲ 93,668	▲ 76.8
	企業債償還金	77,797	101,486	▲ 23,689	▲ 23.3
	予備費	5,000	5,000	0	0.0
	計	128,920	242,570	▲ 113,650	▲ 46.9

■ 令和 8 年度予算 繰入金内訳表

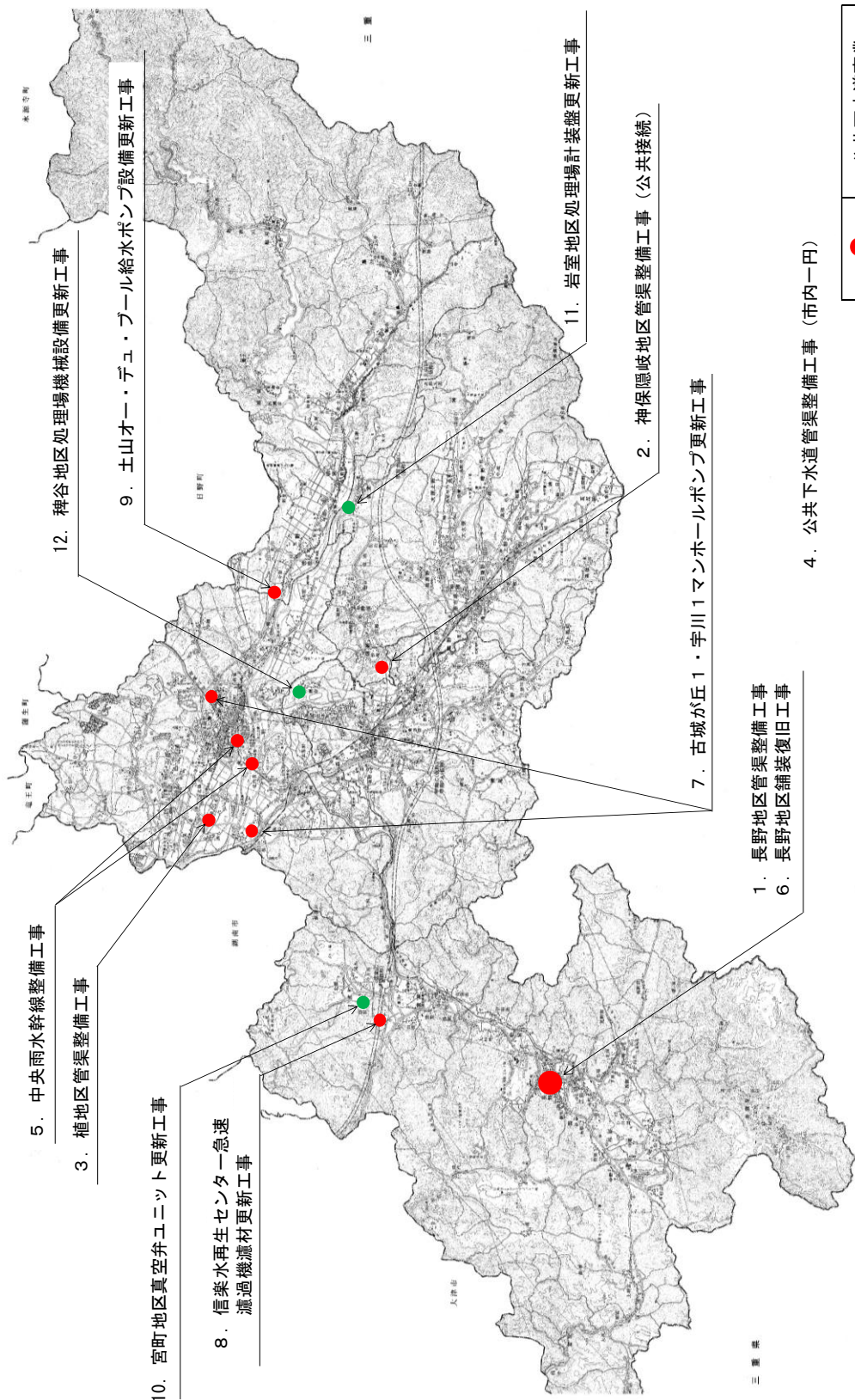
予算科目 (一般会計)	(企業会計)	項 目	繰入金額 (千円)	積算根拠
6 款 農林水産業費			279,142	
2 項 土地改良費				
3 目 農業集落排水事業費				
1 9 節 負担金補助及び交付金				
	収益的収入	基準内繰入金	171,169	
		高度処理費	8,024	(高度処理の資本費 + 高度処理維持管理費) × 1/2
		臨時財政特別債等	519	特例措置分利息 + 臨特債利息
		分流式下水道に要する経費	160,802	汚水維持管理費 + 資本費 (特定財源・使用料収入・他の繰入金を除く)
		水質規制費	1,584	水質検査費用
		地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	240	児童手当
		基準外繰入金	107,973	
			103,749	施設維持に要する経費
			4,224	特定財源を除く汚水維持管理費 + 特定の財源を除く資本費 - 料 金収入 - 他の繰入基準による繰入 - 分流式下水道に要する経費 高度処理維持管理事業交付金分 (県自治振興交付金額)
2 4 節 投資及び出資金			4,827	
	資本的収入	基準内繰入金	4,827	
		臨時財政特別債等	4,827	特例措置分元金 + 臨特債元金
8 款 土木費			775,812	
4 項 都市計画費				
4 目 下水道費				
1 9 節 負担金補助及び交付金				
	収益的収入	基準内繰入金	668,257	
		雨水処理費	61,067	維持管理費 + (減価償却費 - 長期前受金戻入) + 利息
		水質規制費	8,954	水質検査費用
		不明水処理費	68,509	不明水量 × 維持管理費
		高度処理費	27,408	(高度処理の資本費 + 高度処理維持管理費) × 1/2
		広域化・共同化に要する経費	1,042	広域化・共同化の資本費 × 8/10
		臨時財政特別債等	1,352	特例措置分利息 + 臨特債利息
		普及特別対策に要する経費	9,705	普及特対分利息 × 55%
		緊急下水道整備特定事業経費	491	緊急下水道特定事業債利息
		その他 (流域・臨時措置分)	347	流域・臨時措置分利息
		下水道事業債特別措置分	238	特別措置分利息
		分流式下水道に要する経費	488,544	汚水維持管理費 + 資本費 (特定財源・使用料収入・他の繰入金を除く)
		地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	600	児童手当
		基準外繰入金	107,555	
			107,555	施設維持に要する経費
2 4 節 投資及び出資金			171,514	
	資本的収入	基準内繰入金	171,514	
		臨時財政特別債等	12,861	特例措置分元金 + 臨特債元金
		普及特別対策に要する経費	143,804	普及特対分償還元金 × 55%
		緊急下水道整備特定事業経費	8,457	緊急下水道特定事業債償還元金
		その他 (流域・臨時措置分)	3,192	流域・臨時措置分元金
		下水道事業債特別措置分	2,960	特別措置分償還元金
		地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	240	児童手当

令和8年度 下水道事業 工事一覧

事業区分				番号	工事名	事業量	備考
公共 下水道 事業	建設 工事	汚 水	地方 創生	1	長野地区管渠整備工事	開削工Φ150～200 L=3,750.3m	
			社会 資本	2	神保隠岐地区管渠整備工事	開削工Φ150 L=1,200.0m	公共接続
			単 独	3	植地区管渠整備工事	開削工Φ150 L=220.0m	
				4	公共下水道管渠整備工事	開削工Φ150～200 L=200.0m 汚水柵設置工 50箇所	
	改良 工事	汚 水	防災・ 安全	5	中央雨水幹線整備工事	函渠工 2,000×1,800 L=78.0m 1,400×1,400 L=28.7m	
			地方 創生	6	長野地区舗装復旧工事	舗装工 A=10,213m ²	
			単 独	7	古城が丘1・宇川1マンホールポンプ更新工事	マンホールポンプ 2台	
				8	信楽水再生センター急速濾過機濾材更新工事	急速濾過機濾材更新 1式	
				9	土山オー・デュ・ブール給水ポンプ設備更新工事	給水ポンプ設備更新 ポンプ 2台 タンク 1台	
農 業 集 落 排 水 事 業	改良 工事	汚 水	単 独	10	宮町地区真空弁ユニット更新工事	真空弁ユニット更新 5台	
				11	岩室地区処理場計装盤更新工事	計装盤更新 1面	
				12	稗谷地区処理場機械設備更新工事	ばっ気攪拌機 1台 原水ポンプ 1台	

※300万円以上の工事を記載しています。

令和8年度 下水道事業 工事箇所図



●	公共下水道事業
●	農業集落排水事業

※300万円以上の工事を記載しています。



滋賀県
甲賀市