

議案第 68 号

令和 6 年度御船町下水道事業会計予算

令和6年度御船町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度御船町下水道事業会計の予算は、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. 水洗化人口 (接続戸数) | 7, 800人 (3, 300戸) |
| 2. 年間総処理水量 | 901, 691 m ³ |
| 3. 1日平均処理水量 | 2, 470 m ³ |
| 4. 主要な建設改良事業 | 御船川右岸地区汚水枝線管渠築造工事 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予算額は、次のとおり定める。なお、営業費用中、公営企業法会計支援業務等の財源に充てるため、4, 500千円を借り入れる。

収 入

第1款	下水道事業収益	528, 337千円
第1項	営業収益	155, 763千円
第2項	営業外収益	372, 574千円

支 出

第1款	下水道事業費用	519, 346千円
第1項	営業費用	477, 876千円
第2項	営業外費用	38, 590千円
第3項	特別損失	1, 880千円
第4項	予備費	1, 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算額は、次のとおり定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額150,658千円は、当年度資本的収支調整額19,670千円及び当年度損益勘定留保資金130,988千円で補填するものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	287,825千円
第1項	企業債	204,500千円
第3項	国庫補助金	78,600千円
第4項	負担金等	4,725千円

支 出

第1款	資本的支出	438,483千円
第1項	建設改良費	221,591千円
第2項	固定資産購入費	185千円
第3項	企業債償還金	216,707千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ1,200千円及び97,862千円である。

(企業債)

第5条 企業債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおり定める。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業債	118,200	証書借入	年2.0%以内 ただし、利率見直し方式で借入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率見直しを行った後においては、当該利率見直し後の利率。	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。 ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
地方公営企業適用債	4,500			
資本費平準化債	86,300			
計	209,000			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用のすることのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 28,082千円

(他会計からの補助金)

第8条 下水道事業の運営のために一般会計からの補助を受ける金額は、223,627千円である。

令和 6年 3月 7日 提出

令和 6年 3月 15日 議決

御 船 町 下 水 道 事 業
御 船 町 長 藤 木 正 幸

令和 6 年度 下水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

(収 入)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 下水道事業収益		528,337	0	528,337			
1 営業収益		155,763	0	155,763			
	1 下水道使用料	135,868	0	135,868			
					1 下水道使用料	135,868	下水道使用料
	2 他会計負担金	2,384	0	2,384			
					1 他会計負担金	2,384	他会計負担金
	3 国庫補助金	17,220	0	17,220			
					1 国庫補助金	17,220	社会資本整備総合交付金
	4 その他営業収益	291	0	291			
					2 手数料	291	督促手数料
							指定工事店登録手数料

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明		
2 営業外収益		372,574	0	372,574					
	2 他会計補助金	223,627	0	223,627					
					1 他会計補助金	223,627	一般会計補助金	180,327	
								一般会計補助金(特定収入)	43,300
	3 長期前受金戻入	141,408	0	141,408					
					1 長期前受金戻入	141,408	長期前受金戻入	141,408	
	4 消費税及び地方消費税還付金	7,539	0	7,539					
1 消費税及び地方消費税還付金					7,539	消費税及び地方消費税還付金	7,539		
収益の収入合計		528,337	0	528,337					

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 下水道事業費用		519,346	0	519,346			
1 営業費用		477,876	0	477,876			
	1 管渠費	33,076	0	33,076			
					13 光熱水費	60	光熱水費 60
					15 通信運搬費	556	通信運搬費 556
					17 委託料	21,096	委託料 21,096
					19 賃借料	150	賃借料 100 土地賃借料 50
					20 修繕費	8,122	修繕費 7,145 修繕費（内水対策） 977
					23 路面復旧費	500	路面復旧費 500

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					24 動力費	2,592	動力費 2,592
	2 ポンプ場費	4,827	0	4,827			
					13 光熱水費	141	光熱水費 141
					15 通信運搬費	28	通信運搬費 28
					17 委託料	3,499	委託料 3,499
					24 動力費	1,159	動力費 1,159
	3 処理場費	96,969	0	96,969			
					11 備消耗品費	567	備消耗品費 567
					12 燃料費	58	燃料費 58
					13 光熱水費	120	光熱水費 120
					15 通信運搬費	57	通信運搬費 57

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					17 委託料	75,422	維持管理業務委託 75,422
					18 手数料	14	手数料 14
					19 賃借料	114	清掃具賃借料 114
					20 修繕費	8,220	修繕費 8,220
					24 動力費	11,716	動力費 11,716
					25 薬品費	681	薬品費 681
	6 総係費	72,498	0	72,498			
					1 給料	11,119	給料 11,119
					2 手当	6,354	扶養手当 658 管理職手当 180 通勤手当 108

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							住居手当 246
							期末手当 2,654
							勤勉手当 2,100
							時間外勤務手当 376
							休日勤務手当 32
					3 賞与引当金繰入額	1,930	賞与引当金繰入額 1,930
					4 法定福利費	5,170	退職手当組合負担金 1,626
							共済組合負担金 3,544
					5 法定福利費引当金繰入額	324	法定福利費引当金繰入額 324
					7 旅費	226	研修旅費 226
					9 報償費	1,182	受益者負担金前納報償金 1,182

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					11 備消耗品費	201	備消耗品費 201
					12 燃料費	61	公用車燃料費 61
					14 印刷製本費	5	印刷製本費 5
					15 通信運搬費	110	通信運搬費 110
					17 委託料	43,279	委託料 28,683 委託料 (10の重要政策) 14,596
					18 手数料	1,296	コピー機使用料 120 企業会計システム運用経費 1,056 使用料 10 振込手数料 110
					19 賃借料	658	コピー機リース料 27

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							積算システム関連機器リース料 150
							公用車リース料 481
					28 負担金	97	下水道協会負担金 97
					29 研修費	295	研修費 295
					33 保険料	133	建物災害共済保険料 95
							公用車損害共済保険料 38
					35 貸倒引当金繰入額	58	貸倒引当金繰入額 58
	7 減価償却費	270,506	0	270,506			
					1 有形固定資産減価償却費	270,506	有形固定資産減価償却費 270,506
2 営業外費用		38,590	0	38,590			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	25,294	0	25,294			

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					1 企業債利息	25,294	企業債償還金利息 25,294
	3 雑支出	13,296	0	13,296			
					2 その他雑支出	13,296	特定収入消費税 13,296
3 特別損失		1,880	0	1,880			
	3 過年度収益修正損	50	0	50			
					1 過年度収益修正損	50	使用料還付金 50
	4 その他特別損失	1,830	0	1,830			
					1 その他特別損失	1,830	消費税納付金 1,830
4 予備費		1,000	0	1,000			
	1 予備費	1,000	0	1,000			
					1 予備費	1,000	予備費 1,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単 位 : 千 円)

款・項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		287,825	0	287,825			
1 企業債		204,500	0	204,500			
	1 建設改良費	118,200	0	118,200			
					1 建設に係る企業債	118,200	企業債 118,200
	3 資本費平準化債	86,300	0	86,300			
					1 資本費平準化債	86,300	資本費平準化債 86,300
3 国庫補助金		78,600	0	78,600			
	1 国庫補助金	78,600	0	78,600			
					1 国庫補助金	78,600	社会資本整備総合交付金 78,600
4 負担金等		4,725	0	4,725			
	1 受益者負担金	4,725	0	4,725			

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					1 受益者負担金	4,725	受益者負担金 4,725
資本的収入合計		287,825	0	287,825			

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本の支出		438,483	0	438,483			
1 建設改良費		221,591	0	221,591			
	1 管路建設費	190,635	0	190,635			
					1 給料	2,708	給料 2,708
					2 手当	1,385	扶養手当 120 通勤手当 86 期末手当 575 勤勉手当 506 時間外勤務手当 98
					4 法定福利費	1,346	退職手当組合負担金 460 共済組合負担金 886

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					17 委託料	17,674	委託料 17,674
					20 工事請負費	135,007	管渠築造工事費 127,207 公共柵設置工事費 7,800
					28 補償金	32,515	補償金 32,515
	2 管路改良費	27,030	0	27,030			
					17 委託料	1,100	委託料 1,100
					20 工事請負費	25,930	工事請負費 25,930
	3 ポンプ場建設改良費	2,481	0	2,481			
					20 工事請負費	2,481	工事請負費 2,481
	4 処理場建設改良費	1,445	0	1,445			
					20 工事請負費	1,445	工事請負費 1,445

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
2 固定資産購入費		185	0	185			
	1 有形固定資産購入費	185	0	185			
					1 有形固定資産購入費	185	有形固定資産購入費
3 企業債償還金		216,707	0	216,707			
	1 建設企業債元金償還金	159,946	0	159,946			
					1 建設企業債元金償還金	159,946	建設企業債元金償還金
	2 資本費平準化債元金償還金	53,383	0	53,383			
					1 資本費平準化債元金償還金	53,383	資本費平準化債元金償還金
	3 その他の企業債元金償還金	3,378	0	3,378			
					1 その他の企業債元金償還金	3,378	公営企業適用債元金償還金
資本的支出合計		438,483	0	438,483			

令和6年度御船町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(間接法)

(単位：千円)

キャッシュ・フロー項目	
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益又は当年度純損失(△)	6,572
減価償却費	270,506
固定資産除却費	0
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,930
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	324
貸倒引当金の増減額(△は減少)	58
長期前受金戻入額	△ 141,408
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	25,294
その他資産負債の増減額(△は増加)	△ 104,201
小計	59,075
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 25,294
業務活動によるキャッシュ・フロー	33,781
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	△ 205,061
固定資産の売却による収入	0
基金積立による支出	0
貸付金の回収による収入	
他会計補助金等による収入	83,325
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 121,736
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	209,000
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	△ 216,707
出資金による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,707
資金増加額(又は減少額)	△ 95,662
資金期首残高	96,662
資金期末残高	1,000

給 与 費 明 細 書 (下水道事業)

1 総 括

(1) 特別職

区 分		職員数 特別職 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
			報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定支弁職員	/	/	/	/	/	/	/
	資本勘定支弁職員	/	/	/	/	/	/	/
	合 計	/	/	/	/	/	/	/
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	0	0	0	0

(2) 一般職

区 分		職員数 一般職 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
			報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	3	0	11,119	6,354	17,473	5,170	22,643
	資本勘定支弁職員	1	0	2,708	1,385	4,093	1,346	5,439
	合 計	4	0	13,827	7,739	21,566	6,516	28,082
前 年 度	損益勘定支弁職員							
	資本勘定支弁職員							
	合 計							
比 較	損益勘定支弁職員	3	0	11,119	6,354	17,473	5,170	22,643
	資本勘定支弁職員	1	0	2,708	1,385	4,093	1,346	5,439
	合 計	4	0	13,827	7,739	21,566	6,516	28,082

手 当 の 訳 内	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	期末勤勉 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	778	246	0	5,835	194	32	474	180	7,739
	前 年 度									
比 較	778	246	0	5,835	194	32	474	180	7,739	

2 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一 般 行 政 職
令和6年4月1日	平均給料月額(円)	255,406
	平均給与月額(円)	278,531
	平均年齢(歳)	32
令和5年4月1日	平均給料月額(円)	
	平均給与月額(円)	
	平均年齢(歳)	

(2) 級別職員数

区 分	級	一 般 行 政 職	
		職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
本 年 度	6 級	0	0.0
	5 級	0	0.0
	4 級	1	25.0
	3 級	0	0.0
	2 級	1	25.0
	1 級	2	50.0
	計	4	100.0
前 年 度	6 級		
	5 級		
	4 級		
	3 級		
	2 級		
	1 級		
	計		

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支払義務発生見込額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期 間 (年)	金 額	期 間 (年)	金 額	特定財源			損益勘定留保 資金等財源
						国 県 支出金	地方債	他会計 補助金	
公用車リース	2,510	1	460	5	2,050				2,050
積算システム関連機器リース	783	2	308	4	475				475
浄水センター等維持管理業務委託	182,391	0	0	3	182,391				182,391
浄水センター警備業務委託	774	2	516	1	258				258

令和6年度 御船町下水道事業 予定開始貸借対照表
 (令和6年4月1日)

(単位：千円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ. 土地		114,308	
ロ. 建物	222,434		
建物減価償却累計額		222,434	
ハ. 構築物	4,869,315		
構築物減価償却累計額		4,869,315	
ニ. 機械及び装置	426,824		
機械装置減価償却累計額		426,824	
ホ. 車両運搬具			
車両運搬具減価償却累計額		0	
ヘ. 工具器具及び備品	1,582		
工具器具備品減価償却累計額		1,582	
ト. リース資産			
リース資産減価償却累計額		0	
チ. 建設仮勘定			
有形固定資産合計		5,634,463	
固定資産合計			5,634,463
2. 流動資産			
(1) 現金預金		96,662	
(2) 未収金		1,200	
貸倒引当金		1,200	
(3) 貯蔵品			
流動資産合計			97,862
資産合計			<u>5,732,325</u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てる企業債	1,954,557		
ロ. その他の企業債	<u>0</u>		
企業債合計		1,954,557	
(2) リース債務			
(3) 引当金			
イ. 退職給付引当金			
ロ. 修繕引当金	<u>0</u>		
引当金合計		<u>0</u>	
固定負債合計			1,954,557
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てる企業債	216,707		
ロ. その他の企業債	<u>0</u>		
企業債合計		216,707	
(2) リース債務			
(3) 未払金		97,862	
(4) 前受金			
(5) 引当金			
イ. 賞与引当金			
ロ. 法定福利費引当金	<u> </u>		
引当金合計		0	
(4) 預り金			
(5) その他流動負債			
流動負債合計			314,569
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,893,027	
(2) 長期前受金収益化累計額			
繰延収益合計			<u>2,893,027</u>
負債合計			<u><u>5,162,153</u></u>

資本の部

6. 資本金			
(1) 固有資本金		506,063	
(2) 繰入資本金		0	
資本金合計		506,063	506,063
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	2,748		
ロ. 国庫補助金	55,761		
ハ. 他会計補助金	5,600		
資本剰余金合計		64,109	
(1) 利益剰余金			
イ. 減債積立金	0		
ロ. 利益積立金	0		
ハ. 建設改良積立金	0		
ニ. 当年度未処理剰余金(欠損金)			
利益剰余金合計		0	
剰余金合計			64,109
資本合計			570,172
負債資本合計			5,732,325

令和6年度

御船町下水道事業 予定貸借対照表

(令和7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

イ. 土地		114,308
ロ. 建物	222,434	
建物減価償却累計額	△ 12,681	209,753
ハ. 構築物	4,869,315	
構築物減価償却累計額	△ 184,413	4,684,902
ニ. 機械及び装置	426,824	
機械装置減価償却累計額	△ 72,843	353,981
ホ. 車両運搬具	0	
車両運搬具減価償却累計額	0	0
ヘ. 工具器具及び備品	1,582	
工具器具備品減価償却累計額	△ 569	1,013
ト. リース資産		
リース資産減価償却累計額		0
チ. 建設仮勘定		205,061

有形固定資産合計

5,569,018

固定資産合計

5,569,018

2. 流動資産

(1) 現金預金

1,000

(2) 未収金

7,539

貸倒引当金

△ 58

7,481

(3) 貯蔵品

流動資産合計

8,481

資産合計

5,577,499

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てる企業債	1,946,850		
ロ. その他の企業債	0		
企業債合計		1,946,850	
(2) リース債務			
(3) 引当金			
イ. 退職給付引当金			
ロ. 修繕引当金	0		
引当金合計		0	
固定負債合計			1,946,850
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てる企業債	216,707		
ロ. その他の企業債	0		
企業債合計		216,707	
(2) リース債務			
(3) 未払金			
(4) 前受金			
(5) 引当金			
イ. 賞与引当金	1,930		
ロ. 法定福利費引当金	324		
引当金合計		2,254	
(4) 預り金			
(5) その他流動負債			
流動負債合計			218,961
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,976,352	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 141,408	
繰延収益合計			2,834,944
負債合計			5,000,755

資 本 の 部

6. 資本金			
(1) 固有資本金		506,063	
(2) 繰入資本金		0	
資本金合計		<u>506,063</u>	506,063
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	55,761		
ロ. 国庫補助金	5,600		
ハ. 他会計補助金	2,748		
資本剰余金合計		<u>64,109</u>	
(1) 利益剰余金			
イ. 減債積立金	0		
ロ. 利益積立金	0		
ハ. 建設改良積立金	0		
ニ. 当年度未処理剰余金(欠損金)	6,572		
利益剰余金合計		<u>6,572</u>	
剰余金合計			<u>70,681</u>
資本合計			<u>576,744</u>
負債資本合計			<u><u>5,577,499</u></u>

令和6年度 注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表等を作成している。

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法

・主な耐用年数

建物	20年～50年
構築物	10年～60年
機械及び装置	6年～20年
工具器具及び備品	2年～10年

2. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(2) 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. その他の注記

(1) 消費税等の会計処理

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) 一般会計補助金については、次のとおり充当した。

(単位：千円)

項目	金額 (税込)	課税仕入 (特定収入)		課税仕入以外 (特定収入以外)	
		項目	金額(税込)	項目	金額(税込)
営業外収益 一般会計補助金	223,627	営業費用 管渠費 ポンプ場費 処理場費 総係費 (委託料等)	43,300	営業費用 総係費(報酬、給料、手当、共済費)及び減価償却費	155,033
				営業外費用 支払利息	25,294