

議案第 2 1 号

令和 5 年度 湯梨浜町下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 5 年度湯梨浜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) 排水戸数	6,217 戸	
(2) 年間有収水量	1,689,339 m ³	
(3) 一日平均水量	4,628 m ³	
(4) 主な建設改良事業	管渠建設改良事業	90,051 千円
	ポンプ場建設改良事業	7,050 千円
	処理場建設改良事業	21,520 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 事業収益		997,184 千円
第 1 項 営 業 収 益		334,165 千円
第 2 項 営 業 外 収 益		663,018 千円
第 3 項 特 別 利 益		1 千円
支 出		
第 1 款 事業費用		997,184 千円
第 1 項 営 業 費 用		947,466 千円
第 2 項 営 業 外 費 用		47,618 千円
第 3 項 特 別 損 失		100 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338,584千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,723千円、当年度分損益勘定留保資金330,861千円で補填するものとする。）。

		収 入	
第1款	資本的収入		349,111 千円
第1項	企業債		125,400 千円
第2項	負担金		11,872 千円
第3項	出資金		170,339 千円
第4項	国県補助金		41,500 千円
		支 出	
第1款	資本的支出		687,695 千円
第1項	建設改良費		138,325 千円
第2項	企業債償還金		549,370 千円

(企業債)

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

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業債	31,000千円	証書借入 又は 証券発行	年5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しをおこなった場合においては、当該見直し後の利率）	30年以内（内据置5年以内）その他は、借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。
流域下水道事業債	19,700千円	同上	同上	30年以内（内据置5年以内）以下 同上
下水道事業債 （特別措置分）	22,800千円	同上	同上	15年以内（内据置3年以内）以下 同上
資本費平準化債	39,300千円	同上	同上	10年以内（内据置2年以内）以下 同上
過疎対策事業債	12,600千円	同上	同上	30年以内（内据置5年以内）以下 同上

(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。

(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。

第1款 事業費用

第1項	営 業 費 用	各項間の流用
第2項	営 業 外 費 用	各項間の流用
第3項	特 別 損 失	各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第8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 27,007 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は370,640千円である。

令和 5 年 3 月 2 日提出

湯梨浜町長 宮 脇 正 道

令和5年度 湯梨浜町下水道事業会計予算附属書

- (1) 予算実施計画書
- (2) 予定キャッシュフロー計算書
- (3) 給与費明細書
- (4) 予定損益計算書 (前年度分)
- (5) 予定貸借対照表 (前年度分)
- (6) 予定貸借対照表 (本年度分)
- (7) 収益費用明細書

(1) 令和5年度 湯梨浜町下水道事業会計予算実施計画書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

		収 入	(単位：千円)	
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事業収益			997,184	
	1. 営業収益		334,165	
		1. 下 水 道 使 用 料	321,752	
		2. 雨 水 処 理 負 担 金	12,401	
		3. そ の 他 営 業 収 益	12	
	2. 営業外収益		663,018	
		1. 他 会 計 補 助 金	370,640	
		2. 長 期 前 受 金 戻 入	292,378	
	3. 特別利益		1	
		1. そ の 他 特 別 利 益	1	

		支 出	(単位：千円)	
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事業費用			997,184	
	1. 営業費用		947,466	
		1. 管 渠 費	21,958	
		2. ポ ン プ 場 費	19,767	
		3. 処 理 場 費	63,130	
		4. 総 係 費	49,830	
		5. 流域下水道維持管理負担金	161,819	
		6. 減 価 償 却 費	630,962	
	2. 営業外費用		47,618	
		1. 支 払 利 息	42,246	
		2. 消 費 税	1,672	
		3. 雑 支 出	3,700	
	3. 特別損失		100	
		1. そ の 他 特 別 損 失	100	
	4. 予備費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			349,111	
	1. 企業債		125,400	
		1. 企 業 債	125,400	
	2. 負担金		11,872	
		1. 受益者負担金及び分担金	11,872	
	3. 出資金		170,339	
		1. 他 会 計 出 資 金	170,339	
	4. 国県補助金		41,500	
		1. 国 県 補 助 金	41,500	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			687,695	
	1. 建設改良費		138,325	
		1. 管 渠 建 設 改 良 費	90,051	
		2. ポ ン プ 場 建 設 改 良 費	7,050	
		3. 処 理 場 建 設 改 良 費	21,520	
		4. 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	19,704	
	2. 企業債償還金		549,370	
		1. 企 業 債 償 還 金	549,370	

(2) 令和5年度 湯梨浜町下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(直接法による)
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料、商品またはサービスの購入による支出	△ 294,754
人件費支出	△ 27,007
営業収入	331,904
負担金、補助金等収入	383,041
小計	<u>393,184</u>
利息の受取額	0
利息の支払額	<u>△ 42,246</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	350,938
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	△ 118,621
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	△ 19,704
無形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	41,500
受益者負担等による収入	11,822
一般会計負担金による収入	<u>50</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 84,953
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	125,400
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	△ 549,370
一般会計出資金による収入	<u>170,339</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 253,631
資金増加額	12,354
資金期首残高	<u>59,994</u>
資金期末残高	72,348

(3) 令和5年度 湯梨浜町下水道事業会計予算給与費明細書

1. 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	4(1)	1,700	12,308	6,783	20,791	6,216	27,007
前年度	0	4(0)	0	12,104	4,446	16,550	5,646	22,196
比 較	0	0(1)	1,700	204	2,337	4,241	570	4,811

手当の内訳 (単位：千円)	区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	住居手当	管理職 特別手当	合 計
	本年度	200	234	120	558	3,247	2,424	0	0	0	6,783
	前年度	200	183	120	547	1,862	1,514	20	0	0	4,446
	比 較	0	51	0	11	1,385	910	△ 20	0	0	2,337

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	4(0)	0	12,308	6,394	18,702	5,864	24,566
前年度	0	4(0)	0	12,104	4,446	16,550	5,646	22,196
比 較	0	0(0)	0	204	1,948	2,152	218	2,370

手当の内訳 (単位：千円)	区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	住居手当	管理職 特別手当	合 計
	本年度	200	183	120	558	2,909	2,424	0	0	0	6,394
	前年度	200	183	120	547	1,862	1,514	20	0	0	4,446
	比 較	0	0	0	11	1,047	910	△ 20	0	0	1,948

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	0(1)	1,700	0	389	2,089	352	2,441
前年度	0	0(0)	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0(1)	1,700	0	389	2,089	352	2,441

※ () 内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

手当の内訳 (単位：千円)	区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	住居手当	管理職 特別手当	合 計
	本年度	0	51	0	0	338	0	0	0	0	389
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	51	0	0	338	0	0	0	0	389

2. 給与及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別	内 訳	説 明
給 料	204	給与改定に伴う増減分	8	
		昇給に伴う増減分	63	
		そ の 他 増 減 分	133	異動による
手 当	2,337	制度改正に伴う増減分	189	
		そ の 他 増 減 分	2,148	異動による

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区 分		事務職	技能労務職
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	308,333	—
	平均給与月額（円）	322,818	—
	平均年齢（歳・月）	44.9	—
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	344,050	—
	平均給与月額（円）	428,544	—
	平均年齢（歳・月）	47.6	—

(2) 初任給

区 分	事務職（円）	一般会計の制度	国の制度	
		行政職（円）	行政職一（円）	行政職二（円）
高校卒	154,600	154,600	154,600	151,900
大学卒	該当なし	該当なし	185,200	

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			技能労務職		
	級（等級）	職員数（人）	構成比（％）	級（等級）	職員数（人）	構成比（％）
令和5年1月1日現在	6 級	0	0.0		—	—
	5 級	0	0.0	5 級	—	—
	4 級	1	33.3	4 級	—	—
	3 級	1	33.3	3 級	—	—
	2 級	1	33.3	2 級	—	—
	1 級	0	0.0	1 級	—	—
	計	3	100.0	計	—	—
令和4年1月1日現在	6 級	0	0.0		—	—
	5 級	0	0.0	5 級	—	—
	4 級	1	50.0	4 級	—	—
	3 級	1	50.0	3 級	—	—
	2 級	0	0.0	2 級	—	—
	1 級	0	0.0	1 級	—	—
	計	2	100.0	計	—	—

(級別の標準的な職務内容)

区 分	事 務 職
6 級	課長
5 級	課長、参事
4 級	課長補佐、主幹
3 級	係長、副主幹、主査
2 級	主事
1 級	主事

(4) 昇給

区 分			合 計	代表的な職種	
				事 務 職	技能労務職
本年度	職 員 数	(A) (人)	3	3	
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	3	3	
	号給数別内訳	4号級 (人)	3	3	
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	
前年度	職 員 数	(A) (人)	3	3	
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	3	3	
	号給数別内訳	4号級 (人)	2	2	
		3号級 (人)	1	1	
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給額		支給率計 (月分)	備 考
	6 月(月分)	1 2 月(月分)		
本年度	2. 20	2. 20	4. 40	役職加算 6 級 1 5 % 5、4 級 1 0 % 3 級 5 %
前年度	2. 15	2. 15	4. 30	
一般会計の制度	2. 20	2. 20	4. 40	

(6) 定年退職及び勤奨退職に係わる退職手当

区 分	2 0 年勤続の者 (月分)	2 5 年勤続の者 (月分)	3 5 年勤続の者 (月分)	最高限度額 (月分)	備 考
支給率等	24. 586875	33. 27075	47. 709	47. 709	定年前早期退職特例措置 (2-45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上

(7) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同 一	
住居手当	同 一	
通勤手当	同 一	

(4) 令和4年度 湯梨浜町下水道事業会計予定損益計算書 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位: 千円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	293,513		
(2) 雨水処理負担金	1,162		
(3) その他営業収益	<u>414</u>	295,089	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	17,883		
(2) ポンプ場費	5,175		
(3) 処理場費	51,224		
(4) 総係費	32,506		
(5) 流域下水道維持管理負担金	108,818		
(6) 減価償却費	<u>605,705</u>	<u>821,311</u>	
営業利益			△ 526,222
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	321,109		
(2) 長期前受金戻入	<u>279,750</u>	600,859	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	51,008		
(2) 消費税	0		
(3) 雑支出	<u>18,706</u>	<u>69,714</u>	<u>531,145</u>
経常利益			4,923
5. 特別損益			
(1) その他特別利益	<u>3,380</u>	3,380	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>6,821</u>	<u>6,821</u>	<u>△ 3,441</u>
当年度純利益			1,482
前年度末繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,482</u></u>

(5) 令和4年度 湯梨浜町下水道事業会計予定貸借対照表(令和5年3月31日)

(単位:千円・税抜)

資 産 の 部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土 地		131,446	
ロ 建 物	343,050		
減価償却累計額	<u>△ 13,150</u>	329,900	
ハ 構 築 物	11,231,136		
減価償却累計額	<u>△ 474,914</u>	10,756,222	
ニ 機械及び装置	638,031		
減価償却累計額	<u>△ 83,890</u>	554,141	
ホ 建設仮勘定		<u>47,870</u>	
有形固定資産合計		11,819,579	
(2) 無形固定資産			
イ 利 用 権		<u>539,732</u>	
無形固定資産合計		<u>539,732</u>	
固定資産合計			12,359,311
2 流動資産			
(1) 現 金 預 金		59,994	
(2) 未 収 金		10,410	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 280</u>	
流動資産合計			<u>70,124</u>
資産合計			<u><u>12,429,435</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	2,922,888		
固定負債合計			2,922,888
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		549,369	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	17,784		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	0		
未払金合計		17,784	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金		1,501	
(4) 預り金		7,400	
流動負債合計			576,054
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,837,328	
収益化累計額		△ 279,750	
繰延収益合計			5,557,578
負債合計			9,056,520

資本の部

6 資本金			3,311,816
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	35,698		
ロ 県補助金	23,919		
ハ 他会計負担金	0		
資本剰余金合計		59,617	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	0		
ハ 当年度末処分利益剰余金	1,482		
利益剰余金合計		1,482	
剰余金合計			61,099
資本合計			3,372,915
負債資本合計			12,429,435

(6) 令和5年度 湯梨浜町下水道事業会計予定貸借対照表(令和6年3月31日)

		資 産 の 部		(単位:千円・税抜)
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土 地		131,446	
	ロ 建 物	343,050		
	減価償却累計額	<u>△ 28,013</u>	315,037	
	ハ 構 築 物	11,294,712		
	減価償却累計額	<u>△ 954,549</u>	10,340,163	
	ニ 機械及び装置	638,031		
	減価償却累計額	<u>△ 185,385</u>	452,646	
	ホ 建設仮勘定		<u>100,933</u>	
	有形固定資産合計			11,340,225
(2)	無形固定資産			
	イ 利 用 権		<u>538,131</u>	
	無形固定資産合計			<u>538,131</u>
	固定資産合計			11,878,356
2	流動資産			
(1)	現 金 預 金		72,348	
(2)	未 収 金		7,100	
(3)	貸倒引当金		<u>△ 100</u>	
	流動資産合計			<u>79,348</u>
	資産合計			<u><u>11,957,704</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	2,569,456		
固定負債合計			2,569,456
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		499,132	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	15,000		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	0		
未払金合計		15,000	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金		1,501	
(4) 預り金		7,400	
流動負債合計			523,033
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,894,010	
収益化累計額		△ 572,128	
繰延収益合計			5,321,881
負債合計			8,414,370

資本の部

6 資本金			3,482,155
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	35,697		
ロ 県補助金	23,920		
ハ 他会計負担金	0		
資本剰余金合計		59,617	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	0		
ハ 当年度末処分利益剰余金	1,562		
利益剰余金合計		1,562	
剰余金合計			61,179
資本合計			3,543,334
負債資本合計			11,957,704

(7) 令和5年度 湯梨浜町下水道事業会計予算収益費用明細書

収 益 的 収 入

(単位：千円)

款 ・ 項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
						区 分	金 額	
1. 事業収益			997,184	949,493	47,691			
	1. 営業収益		334,165	340,783	△ 6,618			
		1. 下水道使用料	321,752	324,655	△ 2,903	下 水 道 使 用 料	321,752	下水道使用料 321,752
		2. 雨水処理負担金	12,401	15,714	△ 3,313	雨 水 処 理 負 担 金	12,401	雨水処理負担金 12,401
		3. その他営業収益	12	414	△ 402	手 数 料	12	排水設備工事指定業者手数料 12
	2. 営業外収益		663,018	608,710	54,308			
		1. 他会計補助金	370,640	329,109	41,531	他 会 計 補 助 金	370,640	一般会計補助金（企業債償還利息分他） 370,640
		2. 長期前受金戻入	292,378	279,601	12,777	負 担 金 等	22,522	負担金及び分担金 22,522
						国 庫 補 助 金	180,573	国庫補助金 180,573
						県 補 助 金	46,126	県補助金 46,126
						他 会 計 補 助 金	43,157	他会計補助金 43,157
	3. 特別利益		1	0	1			
		1. その他特別利益	1	0	1	そ の 他 特 別 利 益	1	その他特別利益 1

収 益 的 支 出

(単位：千円)

款 ・ 項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
						区 分	金 額	
1. 事業費用			997,184	949,493	47,691			
	1. 営業費用		947,466	863,706	83,760			
		1. 管渠費	21,958	31,928	△ 9,970	委 託 料	8,165	不明水調査 2,800 委託料 5,365
						賃 借 料	260	土地賃借料 260
						修 繕 費	2,052	機械施設修繕 1,500 マンホールポンプ修繕 552
						動 力 費	6,201	電力料 6,201
						工 事 請 負 費	5,280	施設整備費 5,280
		2. ポンプ場費	19,767	32,500	△ 12,733	備 消 品 費	100	消耗品 100
						燃 料 費	225	ガソリン代他 225
						光 熱 水 費	112	水道料金 112
						通 信 運 搬 費	62	専用回線使用料 62
						委 託 料	12,334	委託料 12,334

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
						区 分	金 額	
						修 繕 費	506	機械施設修繕 506
						保 険 料	100	建物災害共済 100
						動 力 費	5,048	電力料 5,048
						工 事 請 負 費	1,280	施設整備費 1,280
		3. 処理場費	63,130	34,148	28,982	備 消 品 費	394	消耗品 394
						燃 料 費	105	ガソリン代他 105
						光 熱 水 費	308	水道料金 308
						委 託 料	23,529	委託料 23,529
						手 数 料	12,603	手数料 12,603
						修 繕 費	5,878	処理場施設修繕 5,878
						動 力 費	19,216	電力料 19,216
						薬 品 費	1,097	薬品費 1,097
		4. 総 係 費	49,830	40,006	9,824	給 料	12,308	職員給料 12,308
						手 当	5,284	扶養手当 200
								通勤手当 234
								管理職手当 120
								時間外勤務手当 558
								期末手当 2,340
								勤勉手当 1,832
						賞与引当金繰入額	1,501	賞与引当金繰入額 1,501
						報 酬	1,700	報酬 1,700
						法 定 福 利 費	6,216	共済組合負担金 4,086
								共済組合互助会負担金 38
								退職手当組合負担金 1,847
								公務災害補償 30
								社会保険料・労働保険料 215
						旅 費	62	普通旅費 37
								研修旅費 25
						被 服 費	100	作業用被服費 100
						報 償 費	225	前納報奨金 225
						備 消 品 費	836	消耗品 489
								備品購入費 347
						印 刷 製 本 費	670	印刷製本費 670

款　・　項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説　　明
						区　　分	金　　額	
						通　信　運　搬　費	1,031	専用回線使用料 162 郵券料 809 携帯電話料 60
						委　　託　　料	14,069	委託料 14,069
						手　　数　　料	1,133	収納事務手数料他 1,133
						賃　　借　　料	794	賃借料 794
						修　　繕　　費	516	備品 516
						負　　担　　金	2,745	日本下水道協会負担金 81 全国町村下水道推進協議会負担金 116 県汚水処理広域化・共同化計画負担金 2,532 下水道協会中国・四国支部負担金 16
						保　　險　　料	400	建物災害共済 335
								下水道賠償責任保険料 49
								自動車損害共済 16
						貸倒引当金繰入額	100	貸倒引当金繰入額 100
						雑　　費	140	雑費 140
		5．流域下水道 維持管理負担金	161,819	119,700	42,119	流　域　下　水　道 維　持　管　理　負　担　金	161,819	流域下水道維持管理負担金 161,819
		6．減価償却費	630,962	605,424	25,538	有　形　固　定　資　産 減　価　償　却　費	595,993	建物 14,863 構築物 479,635 機械及び装置 101,495
						無　形　固　定　資　産 減　価　償　却　費	34,969	施設利用権 34,969
	2．営業外費用		47,618	70,887	△ 23,269			
		1．支払利息	42,246	52,647	△ 10,401	企　業　債　利　息	42,246	財務省他 42,246
		2．消費税	1,672	18,100	△ 16,428	消　　費　　税	1,672	消費税 1,672
		3．雑支出	3,700	140	3,560	雑　　支　　出	3,700	雑支出 3,700
	3．特別損失		100	12,900	△ 12,800			
		1．その他特別損失	100	12,900	△ 12,800	そ　の　他　特　別　損　失	100	その他特別損失 100
	4．予備費		2,000	2,000	0			
		1．予備費	2,000	2,000	0	予　　備　　費	2,000	予備費 2,000

資 本 的 収 入

(単位:千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的収入		349,111	1,365,192	△ 1,016,081			
1. 企業債	1. 企業債	125,400	634,400	△ 509,000			
		125,400	634,400	△ 509,000	企 業 債	125,400	公共下水道事業債 31,000 流域下水道事業債 19,700 下水道事業債(特別措置分) 22,800 資本費平準化債 39,300 過疎対策事業債 12,600
	2. 負担金	11,872	6,093	5,779			
		11,872	6,093	5,779	受 益 者 分 担 金	500	受益者分担金 500
					受 益 者 負 担 金	11,322	受益者負担金 11,322
					他 会 計 負 担 金	50	雨水ポンプ場費に充当 50
3. 出資金		170,339	243,699	△ 73,360			
	1. 他会計出資金	170,339	243,699	△ 73,360	一般会計出資金	170,339	建設改良に伴う企業債償還元金充当分 170,339
4. 国県補助金		41,500	481,000	△ 439,500			
	1. 国県補助金	41,500	481,000	△ 439,500	国 庫 補 助 金	41,500	国庫補助金 41,500

資 本 的 支 出

(単位:千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的支出		687,695	1,691,015	△ 1,003,320			
1. 建設改良費	1. 管渠建設改良費	138,325	1,078,698	△ 940,373			
		90,051	87,340	2,711	委 託 料	29,799	管渠布設測量設計(旧北溟中) 11,440 雨天時侵入水対策調査(流域) 18,359
					工 事 請 負 費	60,252	管渠更新工事費 60,252
	2. ポンプ場建設改良費	7,050	965,451	△ 958,401	委 託 料	7,050	用地補償調査業務(雨水ポンプ場) 7,050
	3. 処理場建設改良費	21,520	0	21,520	委 託 料	21,520	泊浄化センター水処理実施設計 15,020 維持管理適正化計画(高辻・方面農集処理場) 6,500
	4. 流域下水道建設負担金	19,704	25,907	△ 6,203		19,704	流域下水道建設負担金 19,704
	2. 企業債償還金	549,370	612,317	△ 62,947			
		549,370	612,317	△ 62,947		549,370	財務省他 549,370

注記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物

10年 ～ 50年

構築物

10年 ～ 50年

機械及び装置

6年 ～ 30年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

施設利用権

45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、覚書に基づき一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

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出に備えるため、当事業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(12月から3月までの4か月分)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、実績率等による回収不納見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

1 予定キャッシュ・フロー計算書は直接法により作成している。

2 当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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、他会計が負担すると見込まれる額は、令和4年度末は223,699千円、令和5年度末は170,339千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

湯梨浜町下水道事業では、公共下水道事業（公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業）、農業集落排水処理事業（農業集落排水処理事業及び小規模集合排水処理事業）を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水処理事業の2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属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水処理事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水処理事業	合計
営業収益	266,538	28,551	295,089
営業費用	663,963	157,348	821,311
営業損益	△ 397,425	△ 128,797	△ 526,222
経常損益	9,625	△ 4,702	4,923
セグメント資産	10,807,729	1,621,706	12,429,435
セグメント負債	7,577,713	1,478,807	9,056,520
その他の項目			
他会計補助金	246,233	74,876	321,109
減価償却費	501,819	103,886	605,705
特別利益	3,380	0	3,380
特別損失	5,074	1,747	6,821
うち減損損失	0	0	0

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水処理事業	合計
セグメント資産	10,427,639	1,530,065	11,957,704
セグメント負債	7,010,246	1,404,124	8,414,370

V その他の注記

1 引当金の取崩し

（1）賞与引当金

令和5年度において、期末勤勉手当として、賞与引当金1,501千円を取り崩すこととする。

（2）貸倒引当金

令和5年度において、債権の不納欠損として、貸倒引当金280千円を取り崩すこととする。