

議案第21号

令和6年度 湯梨浜町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	6,233 戸		
(2) 年間有収水量	1,694,915 m ³		
(3) 一日平均水量	4,644 m ³		
(4) 主な建設改良事業			
	管渠建設改良事業	95,095	千円
	ポンプ場建設改良事業	497,819	千円
	処理場建設改良事業	153,050	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			967,598 千円
第1項 営業収益			329,690 千円
第2項 営業外収益			637,907 千円
第3項 特別利益			1 千円
	支	出	
第1款 事業費用			967,598 千円
第1項 営業費用			927,966 千円
第2項 営業外費用			37,432 千円
第3項 特別損失			200 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323,128千円は、当年度分消費税、地方消費税資本的収支調整額35,020千円及び当年度分損益勘定留保資金288,108千円で補填するものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			938,504 千円
第1項 企業債			420,800 千円
第2項 負担金			16,773 千円
第3項 出資金			140,431 千円
第4項 国県補助金			360,500 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			1,261,632 千円
第1項 建設改良費			762,500 千円
第2項 企業債償還金			499,132 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
泊浄化センター改築事業	令和6年度から令和7年度まで	536,100千円
松崎地区内水対策事業	令和6年度から令和9年度まで	1,122,402千円

(企業債)

第6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	182,000千円	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	16,500千円	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	33,500千円	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	166,000千円	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7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8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9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 32,066 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は341,400千円である。

令和6年3月4日提出

湯梨浜町長 宮脇正道

令和6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) 債務負担行為に関する調書
- (5) 予定損益計算書 (前年度分)
- (6) 予定貸借対照表 (前年度分)
- (7) 予定貸借対照表 (本年度分)
- (8) 収益費用明細書

(1) 令和6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			967,598	
	1. 営業収益		329,690	
		1. 下 水 道 使 用 料	324,079	
		2. 雨 水 処 理 負 担 金	5,599	
		3. そ の 他 営 業 収 益	12	
	2. 営業外収益		637,907	
		1. 他 会 計 補 助 金	341,400	
		2. 長 期 前 受 金 戻 入	286,811	
		3. 消 費 税 還 付 金	9,696	
	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			967,598	
	1. 営業費用		927,966	
		1. 管 渠 費	25,418	
		2. ポ ン プ 場 費	11,796	
		3. 処 理 場 費	62,483	
		4. 総 係 費	56,794	
		5. 流域下水道維持管理負担金	161,536	
		6. 減 価 償 却 費	609,939	
	2. 営業外費用		37,432	
		1. 支 払 利 息	32,060	
		2. 消 費 税	1,672	
		3. 雑 支 出	3,700	
	3. 特別損失		200	
		1. そ の 他 特 別 損 失	200	
	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			938,504	
	1. 企業債		420,800	
		1. 企 業 債	420,800	
	2. 負担金		16,773	
		1. 受益者負担金及び分担金	16,773	
	3. 出資金		140,431	
		1. 他 会 計 出 資 金	140,431	
	4. 国県補助金		360,500	
1. 国 県 補 助 金		360,500		

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,261,632	
	1. 建設改良費		762,500	
		1. 管 渠 建 設 改 良 費	95,095	
		2. ポ ン プ 場 建 設 改 良 費	497,819	
		3. 処 理 場 建 設 改 良 費	153,050	
		4. 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	16,536	
	2. 企業債償還金		499,132	
		1. 企 業 債 償 還 金	499,132	

(2) 令和6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6年4月1日から令和7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	△ 356,622
人件費支出	△ 32,066
営業収入	343,927
負担金、補助金等収入	346,999
小計	<u>302,237</u>
利息の受取額	0
利息の支払額	△ 32,060
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>270,177</u>
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	△ 745,964
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	△ 16,536
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	360,500
受益者負担等による収入	3,025
一般会計負担金による収入	13,748
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 385,227</u>
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	420,800
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	△ 499,132
一般会計出資金による収入	140,431
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>62,099</u>
資金増加額(または減少額)	△ 52,951
資金期首残高	<u>91,660</u>
資金期末残高	<u>38,709</u>

(3) 令和6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)	1,829	14,198	9,306	25,333	6,733	32,066
前年度	0	4(1)	1,700	12,308	6,783	20,791	6,216	27,007
比 較	0	0(0)	129	1,890	2,523	4,542	517	5,059

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		315	234	396	1,662	3,648	2,951	100	0	0	9,306
	前年度		200	234	120	558	3,247	2,424	0	0	0	6,783
	比 較		115	0	276	1,104	401	527	100	0	0	2,523

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	14,198	8,569	22,767	6,297	29,064
前年度	0	4(0)	0	12,308	6,394	18,702	5,864	24,566
比 較	0	0(0)	0	1,890	2,175	4,065	433	4,498

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		315	183	396	1,662	3,274	2,639	100	0	0	8,569
	前年度		200	183	120	558	2,909	2,424	0	0	0	6,394
	比 較		115	0	276	1,104	365	215	100	0	0	2,175

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)	1,829	0	737	2,566	436	3,002
前年度	0	0(1)	1,700	0	389	2,089	352	2,441
比 較	0	0(0)	129	0	348	477	84	561

※ () 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	374	312	0	0	0	737
	前年度		0	51	0	0	338	0	0	0	0	389
	比 較		0	0	0	0	36	312	0	0	0	348

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	1,890	給与改定に伴う増減分	107	
		昇給に伴う増減分	272	
		そ の 他 増 減 分	1,511	異動による
手 当	2,523	制度改正に伴う増減分	394	
		そ の 他 増 減 分	2,129	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6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	286,600	—
	平均給与月額 (円)	205,326	—
	平均年齢 (歳・月)	42.0	—
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	—

(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	166,600	166,600	166,600	164,000
大学卒	該当なし	該当なし	196,200	

(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6年1月1日現在	6 級	0	0.0		—	—
	5 級	0	0.0	5 級	—	—
	4 級	0	0.0	4 級	—	—
	3 級	1	50.0	3 級	—	—
	2 級	1	50.0	2 級	—	—
	1 級	0	0.0	1 級	—	—
	計	2	100.0	計	—	—
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	—	—

(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)	4	4	
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	4	4	
	号給数別内訳	4号級 (人)	4	4	
	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)	3	3	
	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)	12月(月分)		
本年度	2.25	2.25	4.50	役職加算 6級 15% 5、4級 10% 3級 5%
前年度	2.20	2.20	4.40	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	

(6) 定年退職及び勸奨退職に係わる退職手当

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)	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) 債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	企業債	その他
泊浄化センター改築事業	千円 536,100	-	千円 -	令和6年度 ～ 令和7年度	千円 536,100	千円 293,550	千円 242,400	千円 150
松崎地区内水対策事業	千円 1,122,402	-	千円 -	令和6年度 ～ 令和9年度	千円 1,122,402	千円 554,600	千円 544,700	千円 23,102

(5) 令和5年度 湯梨浜町下水道事業会計予定損益計算書 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円・税抜)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	305,226		
(2) 雨水処理負担金	7,526		
(3) その他営業収益	<u>12</u>	312,764	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	15,944		
(2) ポンプ場費	12,382		
(3) 処理場費	46,773		
(4) 総係費	42,734		
(5) 流域下水道維持管理負担金	143,293		
(6) 減価償却費	<u>630,962</u>	<u>892,088</u>	
営業利益			△ 579,324
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	360,640		
(2) 長期前受金戻入	<u>292,378</u>	653,018	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	42,246		
(2) 雑支出	<u>3,700</u>	<u>45,946</u>	<u>607,072</u>
經常利益			<u>27,748</u>
5. 特別利益			
(1) その他特別利益		<u>1</u>	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失		<u>100</u>	<u>△ 99</u>
当年度純利益			<u>27,649</u>
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>27,649</u></u>

(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)

(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>△ 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		71,844
	有形固定資産合計		<u>11,311,136</u>
(2)	無形固定資産		
イ	利用権		538,131
	無形固定資産合計		<u>538,131</u>
	固定資産合計		<u>11,849,267</u>
2	流動資産		
(1)	現金預金		91,660
(2)	未収金		7,100
(3)	貸倒引当金		<u>△ 280</u>
	流動資産合計		<u>98,480</u>
	資産合計		<u><u>11,947,747</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		2,549,656	
固定負債合計			2,549,656
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		2,084	
(4) 預り金		7,400	
流動負債合計			523,616
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,584,804	
収益化累計額		△ 279,750	
繰延収益合計			5,305,054
負債合計			<u>8,378,326</u>

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 当年度未処分利益剰余金	27,649		
利益剰余金合計		27,649	
剰余金合計			87,266
資本合計			<u>3,569,421</u>
負債資本合計			<u>11,947,747</u>

(7) 令和6年度 湯梨浜町下水道事業会計予定貸借対照表(令和7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>△ 41,163</u>	301,887
	ハ 構築物	11,296,181	
	減価償却累計額	<u>△ 956,018</u>	10,340,163
	ニ 機械及び装置	638,031	
	減価償却累計額	<u>△ 269,275</u>	368,756
	ホ 建設仮勘定		<u>99,739</u>
	有形固定資産合計		11,241,991
(2)	無形固定資産		
	イ 利用権		<u>610,123</u>
	無形固定資産合計		<u>610,123</u>
	固定資産合計		11,852,114
2	流動資産		
(1)	現金預金		38,709
(2)	未収金		7,100
(3)	貸倒引当金		<u>△ 280</u>
	流動資産合計		<u>45,529</u>
	資産合計		<u><u>11,897,643</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			
固定負債合計		<u>2,787,999</u>	2,787,999
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		448,273	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	57,006		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	0		
未払金合計		<u>57,006</u>	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金		2,084	
(4) 預り金		7,400	
流動負債合計		<u>514,763</u>	514,763
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,304,841	
収益化累計額		<u>△ 279,963</u>	
繰延収益合計			<u>5,024,878</u>
負債合計			<u><u>8,327,640</u></u>

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		<u>59,617</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	0		
ハ 当年度未処分利益剰余金	28,231		
利益剰余金合計		<u>28,231</u>	
剰余金合計			<u>87,848</u>
資本合計			<u>3,570,003</u>
負債資本合計			<u><u>11,897,643</u></u>

(8) 令和6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		967,598	997,184	△ 29,586				
1. 営業収益		329,690	334,165	△ 4,475				
	1. 下水道使用料	324,079	321,752	2,327	下 水 道 使 用 料	324,079	下水道使用料 324,079	
	2. 雨水処理負担金	5,599	12,401	△ 6,802	雨 水 処 理 負 担 金	5,599	雨水処理負担金 5,599	
	3. その他営業収益	12	12	0	手 数 料	12	排水設備指定工事店手数料 12	
	2. 営業外収益		637,907	663,018	△ 25,111			
		1. 他会計補助金	341,400	370,640	△ 29,240	他 会 計 補 助 金	341,400	一般会計補助金（企業債償還利息他） 341,400
		2. 長期前受金戻入	286,811	292,378	△ 5,567	負 担 金 等	22,685	負担金及び分担金 22,685
						国 庫 補 助 金	180,698	国庫補助金 180,698
						県 補 助 金	46,126	県補助金 46,126
						他 会 計 補 助 金	37,302	他会計補助金 37,302
3. 消費税還付金	9,696	0	9,696	消 費 税 還 付 金	9,696	消費税還付金 9,696		
3. 特別利益		1	1	0				
	1. その他特別利益	1	1	0	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		967,598	997,184	△ 29,586							
1. 営業費用		927,966	947,466	△ 19,500							
	1. 管渠費	25,418	21,958	3,460	委 託 料	6,657	不明水調査 1,000 委託料 5,657				
					賃 借 料	262	土地賃借料 262				
					修 繕 費	4,482	機 械 施 設 修 繕	1,720			
							マンホールポンプ修繕	2,762			
					動 力 費	3,772	電力料 3,772				
					工 事 請 負 費	10,245	施設整備費 10,245				
					2. ポンプ場費	11,796	19,767	△ 7,971	備 消 品 費	100	消耗品（雨水） 100
									燃 料 費	223	ガソリン代他（雨水） 223
	光 熱 水 費	98	水 道 料 金	70							
			水道料金（雨水）	28							
	通 信 運 搬 費	88	専用回線使用料（雨水） 88								

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区 分	金 額	
					委 託 料	5,255	委託料 2,024 委託料（雨水） 3,231
					修 繕 費	671	機械施設修繕 671
					保 險 料	88	建物災害共済（雨水） 88
					動 力 費	3,973	電力料 2,297 電力料（雨水） 1,676
					工 事 請 負 費	1,300	施設整備費 1,300
	3. 処理場費	62,483	63,130	△ 647	備 消 品 費	394	消耗品 394
					燃 料 費	108	ガソリン代他 108
					光 熱 水 費	308	水道料金 308
					委 託 料	25,044	委託料 25,044
					手 数 料	12,603	手数料 12,603
					修 繕 費	8,833	処理場施設修繕 8,833
					動 力 費	14,096	電力料 14,096
					薬 品 費	1,097	薬品費 1,097
	4. 総 係 費	56,794	49,830	6,964	給 料	14,198	職員給料 14,198
					手 当	5,804	扶養手当 315 通勤手当 183 管理職手当 396 時間外勤務手当 423 期末手当 2,437 勤勉手当 1,950 児童手当 100
					賞与引当金繰入額	1,840	賞与引当金繰入額 1,840
					報 酬	48	報酬（上下水道料金審議会） 48
					法 定 福 利 費	6,297	共済組合負担金 4,305 共済組合互助会負担金 42 退職手当組合負担金 1,899 公務災害補償 33 社会保険料・労働保険料 18
					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	37	前納報奨金 37
					備 消 品 費	958	消耗品 611 備品購入費 347

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
					区 分	金 額	
					印刷製本費	670	印刷製本費 670
					通信運搬費	1,053	専用回線使用料 196 郵券料 857
					委託料	19,023	委託料 19,023
					手数料	1,133	収納事務手数料他 1,133
					賃借料	942	賃借料 942
					修繕費	506	備品 506
					負担金	3,306	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 20 県汚水処理広域化・共同化計画負担金 3,189 下水道協会中国・四国支部負担金 16
					保険料	399	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 15
					貸倒引当金繰入額	100	貸倒引当金繰入額 100
					燃料費	178	ガソリン代 178
					雑費	140	雑費 140
	5. 流域下水道 維持管理負担金	161,536	161,819	△ 283	流域下水道 維持管理負担金	161,536	流域下水道維持管理負担金 161,536
	6. 減価償却費	609,939	630,962	△ 21,023	有形固定資産 減価償却費	573,426	建物 13,151 構築物 476,384 機械及び装置 83,891
					無形固定資産 減価償却費	36,513	施設利用権 36,513
2. 営業外費用		37,432	47,618	△ 10,186			
	1. 支払利息	32,060	42,246	△ 10,186	企業債利息	32,060	財務省他 32,060
	2. 消費税	1,672	1,672	0	消費税	1,672	消費税 1,672
	3. 雑支出	3,700	3,700	0	雑支出	3,700	雑支出 3,700
3. 特別損失		200	100	100			
	1. その他特別損失	200	100	100	その他特別損失	200	その他特別損失 200
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		938,504	349,111	589,393				
1. 企業債	1. 企業債	420,800	125,400	295,400				
		420,800	125,400	295,400	企 業 債	420,800	公共下水道事業債 182,000 流域下水道事業債 16,500 下水道事業債(特別措置分) 22,800 資本費平準化債 33,500 過疎対策事業債 166,000	
		16,773	11,872	4,901				
		16,773	11,872	4,901	受 益 者 分 担 金	500	受益者分担金 500	
					受 益 者 負 担 金	2,525	受益者負担金 2,525	
				他 会 計 負 担 金	13,748	雨水ポンプ場建設一般会計負担金 13,748		
	3. 出資金		140,431	170,339	△ 29,908			
	1. 他会計出資金		140,431	170,339	△ 29,908	一 般 会 計 出 資 金	140,431	建設改良に伴う企業債償還元金充当分 140,431
	4. 国県補助金		360,500	41,500	319,000			
	1. 国県補助金		360,500	41,500	319,000	国 庫 補 助 金	360,500	国庫補助金 360,500

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		1,261,632	687,695	573,937				
1. 建設改良費	1. 管渠建設改良費	762,500	138,325	624,175				
		95,095	90,051	5,044	委 託 料	34,100	松崎地区内水対策事業管渠修正設計 10,000 内水浸水想定区域図策定 10,050 雨天時浸入水対策調査 14,050	
					工 事 請 負 費	60,995	管渠更新工事費 60,995	
					報 酬	1,829	会計年度任用職員 1,829	
					手 当	1,746	時間外勤務手当 1,239 通勤手当 51 期末手当 247 勤勉手当 209	
	2. ポンプ場建設改良費		497,819	7,050	490,769			
						賞与等引当金繰入額	244	賞与等引当金繰入額 244

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明				
					区 分	金 額					
					法定福利費	422	社会保険料 249 労働保険料 25 共済組合負担金 148				
					備 消 品 費	300	消耗品 300				
					賃 借 料	800	土地借地料 800				
					手 数 料	30	手数料 30				
					用 地 費	13,777	土地購入費 13,777				
					補 償 費	14,100	支障移転補償費 14,100				
					委 託 料	11,671	施工監理業務(雨水) 11,671				
					工 事 請 負 費	452,900	ポンプ場整備費(雨水) 452,900				
					3. 処理場建設改良費	153,050	21,520	131,530	委 託 料	153,050	泊浄化センター水処理機械設備施工管理 151,050 事業計画概要書策定(高辻・方面農集処理場) 2,000
					4. 流域下水道建設負担金	16,536	19,704	△ 3,168		16,536	流域下水道建設負担金 16,536
2. 企業債償還金		499,132	549,370	△ 50,238							
1. 企業債償還金		499,132	549,370	△ 50,238		499,132	財務省他 499,132				

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) 賞与等引当金

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給に備えるため、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。

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、賞与等引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

(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5年度末は170,339千円、令和6年度末は140,431千円である。

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5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円・税抜）

	公共下水道事業	農業集落排水処理事業	合計
営業収益	284,752	28,012	312,764
営業費用	732,821	159,267	892,088
営業損益	△ 448,069	△ 131,255	△ 579,324
経常損益	34,908	△ 7,160	27,748
セグメント資産	10,351,230	1,596,517	11,947,747
セグメント負債	6,796,519	1,581,807	8,378,326
その他の項目			
他会計補助金	284,740	75,900	360,640
雨水処理負担金	7,526		7,526
他会計出資金	130,236	40,103	170,339
減価償却費	527,076	103,886	630,962

当年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円・税抜）

	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	10,382,879	1,514,764	11,897,643
セグメント負債	6,923,646	1,403,994	8,327,640

V その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和6年度において、期末勤勉手当および法定福利費として、賞与等引当金2,084千円を取り崩すこととする。

(2) 貸倒引当金

令和6年度において、債権の不納欠損として、貸倒引当金100千円を取り崩すこととする。