

令和6年度

下水道事業会計予算書

北栄町

令和6年度 北栄町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度北栄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)	接続件数	4,986件
(2)	年間総処理水量	1,327,382m ³
(3)	一日平均処理水量	3,637m ³
(4)	主な建設改良事業	(ア) 処理場建設改良工事 145,000千円
		(イ) 北条島農集公共下水道接続工事 34,200千円

(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	下水道事業収益	1,027,181千円
第1項	営業収益	291,498千円
第2項	営業外収益	735,683千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	896,339千円
第1項	営業費用	790,453千円
第2項	営業外費用	95,835千円
第3項	特別損失	51千円
第4項	予備費	10,000千円

(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440,646千円は、引継金6,388千円、過年度分損益勘定留保資金81,836千円、当年度分損益勘定留保資金203,588千円及び減債積立金148,834千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	483,950千円
第1項	企業債	87,000千円
第2項	他会計出資金	300,020千円
第5項	国庫補助金	95,455千円
第6項	負担金等	1,475千円
支 出		
第1款	資本的支出	924,596千円
第1項	建設改良費	200,838千円
第3項	企業債償還金	722,758千円
第7項	予備費	1,000千円

(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10千円及び4,077千円である。

(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
公共下水道事業 (水処理設備工事 ・電気設備工事)	令和7年度	237,000千円
下水道管理センター 維持管理事業	令和7年度から 令和8年度まで	54,415千円
浄化センター 維持管理事業	令和7年度から 令和8年度まで	96,404千円

(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
特定環境保全 公共下水道事業	53,800千円	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 しを行った後において は、当該見直し後の利 率)	政府その他の資金の借り入れに ついては、その融通条件によ る。ただし、財政の都合により 措置期間を短縮し、若しくは繰 り上げ償還又は低利に借り換え ることができる。
過疎対策事業	33,200千円			

(一時借入)

第7条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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。

- (1) 下水道事業費用の営業費用と営業外費用との間
- (2) 資本的支出の各項の間

(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 37,700千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業に助成するため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、420,487千円である。

令和6年3月6日提出

北栄町長 手嶋 俊樹

令和6年度北栄町下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円・税込)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 下水道事業収益	1. 営業収益		1,027,181		
			291,498		
		1. 下水道使用料	289,883	下水道使用料収入	
		2. 他会計負担金	1,153	一般会計負担金（雨水処理分）	
		4. その他の営業収益	462	手数料等	
	2. 営業外収益			735,683	
		1. 受取利息及び配当金		1	預金利息
		3. 他会計補助金		518,624	一般会計補助金（汚水処理分）
		4. 国庫補助金等		11,505	社会資本整備総合交付金
		5. 消費税及び地方消費税還付金		3,171	消費税及び地方消費税還付金
		6. 長期前受金戻入		202,381	長期前受金戻入
7. 雑収益			1		

支 出

(単位：千円・税込)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 下水道事業費用	1. 営業費用		896,339		
			790,453		
		1. 管渠費	61,184	管渠施設の維持管理に要する費用	
		2. ポンプ場費	7,737	ポンプ場施設の維持管理に要する費用	
		3. 処理場費	114,302	処理場施設の維持管理に要する費用	
		4. 浄化槽費	6,181	浄化槽施設の維持管理に要する費用	
		6. 総係費	57,963	事業活動全般に関連する費用	
		7. 流域下水道管理運営費負担金	21,070	天神川流域下水道維持管理負担金	
	8. 減価償却費	522,016	固定資産減価償却費		
	2. 営業外費用			95,835	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		95,835	企業債償還利息及び一時借入金利息
		2. 消費税及び地方消費税		0	消費税及び地方消費税
	3. 特別損失			51	
		4. その他特別損失		51	法適前年度分消費税及び地方消費税
	4. 予備費			10,000	
		1. 予備費		10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円・税込)

款	項	目	予定額	備 考
1. 資本的収入			483,950	
	1. 企業債		87,000	
		1. 建設改良債	87,000	企業債借入予定額
	2. 他会計出資金		300,020	
		1. 他会計出資金	300,020	一般会計出資金
	5. 国庫補助金		95,455	
		1. 国庫補助金	95,455	社会資本整備総合交付金
6. 負担金等		1,475		
	1. 受益者分担金	1,475	受益者分担金	

支 出

(単位：千円・税込)

款	項	目	予定額	備 考
1. 資本的支出			924,596	
	1. 建設改良費		200,838	
		1. 管路建設改良費	41,299	管渠の建設改良に要する経費
		3. 処理場建設改良費	156,828	処理場の建設改良に要する経費
		4. 流域下水道建設費負担金	2,711	天神川流域下水道建設負担金
	3. 企業債償還金		722,758	
		1. 企業債償還金	722,758	企業債元金償還金
	7. 予備費		1,000	
1. 予備費		1,000		

令和6年度北栄町下水道事業会計予定キャッシュ・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)

(単位：円・税抜)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	122,617,325
減価償却費	522,012,858
賞与引当金の増減額 (△は減少)	57,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	2,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	25,000
長期前受金戻入額	△ 202,383,682
固定資産除却費	0
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息	95,832,586
未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,777,304
未払金の増減額 (△は減少)	△ 5,838,040
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
資本的収入に係る特定収入消費税相当額	△ 8,677,727
小計	519,869,016
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 95,832,586
業務活動によるキャッシュ・フロー	424,037,430
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	△ 181,111,606
無形固定資産の取得による支出	△ 2,464,091
賞与引当金の増減額 (△は減少)	137,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	21,000
未収金の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	0
国庫補助金等による収入	95,455,000
受益者分担金による収入	1,475,550
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 86,487,147
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	87,000,000
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	△ 722,757,140
一般会計からの出資による収入	300,020,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 335,737,140
資金増加額 (又は減少額)	1,813,143
資金期首残高	373,484,730
資金期末残高	375,297,873

給 与 費 明 細 書

(税込)

1. 総 括

(単位：千円)

区分		職員数 (人)	給与費				法定 福利費	合計
			報酬	給料	手当等	計		
本年度	損益勘定支弁職員	4	1,974	11,277	7,641	20,892	5,761	26,653
	資本勘定支弁職員	2	1,974	3,864	2,971	8,809	2,238	11,047
	合 計	6	3,948	15,141	10,612	29,701	7,999	37,700
前年度	損益勘定支弁職員	4	1,834	12,169	6,860	20,863	6,086	26,949
	資本勘定支弁職員	2	1,834	3,772	2,546	8,152	2,216	10,368
	合 計	6	3,668	15,941	9,406	29,015	8,302	37,317
比較	損益勘定支弁職員	0	140	△ 892	781	29	△ 325	△ 296
	資本勘定支弁職員	0	140	92	425	657	22	679
	合 計	0	280	△ 800	1,206	686	△ 303	383

(単位：千円)

区分		扶養 手当	期末 手当	勤勉 手当	時間外 手当	通勤 手当	特殊勤務 手当	住居 手当	児童 手当
手当等 の内訳	本年度	798	4,259	3,772	946	152	0	285	400
	前年度	498	4,428	3,054	875	126	0	285	140
	比較	300	△ 169	718	71	26	0	0	260

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分		職員数 (人)	給与費				法定 福利費	合計
			報酬	給料	手当等	計		
本年度	損益勘定支弁職員	3	0	11,277	6,775	18,052	5,305	23,357
	資本勘定支弁職員	1	0	3,864	2,105	5,969	1,782	7,751
	合 計	4	0	15,141	8,880	24,021	7,087	31,108
前年度	損益勘定支弁職員	3	0	12,169	6,497	18,666	5,714	24,380
	資本勘定支弁職員	1	0	3,772	2,056	5,828	1,820	7,648
	合 計	4	0	15,941	8,553	24,494	7,534	32,028
比較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 892	278	△ 614	△ 409	△ 1,023
	資本勘定支弁職員	0	0	92	49	141	△ 38	103
	合 計	0	0	△ 800	327	△ 473	△ 447	△ 920

(単位：千円)

区分		扶養 手当	期末 手当	勤勉 手当	時間外 手当	通勤 手当	特殊勤務 手当	住居 手当	児童 手当
手当等 の内訳	本年度	798	3,429	2,870	946	152	0	285	400
	前年度	498	3,575	3,054	875	126	0	285	140
	比較	300	△ 146	△ 184	71	26	0	0	260

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定 福利費	合計	
		報酬	給料	手当等	計			
本年度	損益勘定支弁職員	1	1,974	0	866	2,840	456	3,296
	資本勘定支弁職員	1	1,974	0	866	2,840	456	3,296
	合計	2	3,948	0	1,732	5,680	912	6,592
前年度	損益勘定支弁職員	1	1,834	0	363	2,197	372	2,569
	資本勘定支弁職員	1	1,834	0	490	2,324	396	2,720
	合計	2	3,668	0	853	4,521	768	5,289
比較	損益勘定支弁職員	0	140	0	503	643	84	727
	資本勘定支弁職員	0	140	0	376	516	60	576
	合計	0	280	0	879	1,159	144	1,303

(単位：千円)

区分	期末 手当	勤勉 手当	時間外 手当	
手当等 の内訳	本年度	830	902	0
	前年度	853	-	0
	比較	△ 23	902	0

2. 給料及び手当の増減額の明細

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	△ 800	給与改定に伴う増減分	102	給与改定に伴うもの
		昇給に伴う増加分	211	昇給に伴うもの
		その他の増減分	△ 1,113	職員の異動等に伴うもの
手当等	327	制度改正に伴う増減分	186	勤勉手当改定に伴うもの
		その他の増減分	141	職員の異動等に伴うもの

(2) 会計年度任用職員

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
報酬	280	昇給に伴う増加分	-	
		その他の増減分	280	職員の異動等に伴うもの
手当等	879	制度改正に伴う増減分	902	勤勉手当新設に伴うもの
		その他の増減分	△ 23	職員の異動等に伴うもの

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区分	一般行政職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額	314,375
	平均給与月額	351,392
	平均年齢	45歳10ヶ月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	331,200
	平均給与月額	362,023
	平均年齢	49歳1ヶ月

(2) 初任給

(単位：円)

区分	一般行政職	一般会計の制度
		一般行政職
高校卒	166,600	166,600
大学卒	-	-

(3) 級別職員数

区分	一般行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	2	1	25.0
	3	2	50.0
	4	1	25.0
	計	4	100.0
令和5年1月1日現在	2	0	0.0
	3	3	75.0
	4	1	25.0
	計	4	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	一般行政職	
1級	主事	
2級	主事	
3級	副主幹	主任
4級	室長	主幹
5級	課長	参事
6級	課長	

(4) 昇給

区分		本年度	前年度
		一般行政職	一般行政職
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	2号給 (人)	1	2
	4号給 (人)	3	2
	6号給 (人)	0	0
	8号給 (人)	0	0
比率	(B)/(A) (%)	100%	100%

(5) 特殊勤務手当

区分	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	0
支給対象職員の比率(令和6年1月1日現在) (%)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納処分従事手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区分		支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置
		6月 (月分)	12月 (月分)		
下水道事業会計の制度	本年度	2.250	2.250	4.50	有
	前年度	2.200	2.200	4.40	有
一般会計の制度		2.250	2.250	4.50	有

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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 (月分)	その他の加算措置
下水道事業会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例 (2~45%)
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例 (2~45%)

(8) その他の手当

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

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		当該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
公共下水道事業 （水処理設備工事 ・電気設備工事）	千円 237,000	-	-	令和7年度	千円 237,000	126,500	110,500	千円
下水道管理センター 維持管理事業	54,415	-	-	令和7年度から 令和8年度まで	54,415			54,415
浄化センター 維持管理事業	96,404	-	-	令和7年度から 令和8年度まで	96,404			96,404

令和6年度北栄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：円・税抜)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 395,075,448

ロ 建物 3,786,783,191

減価償却累計額 △2,038,836,613 1,747,946,578

ハ 構築物 22,676,452,875

減価償却累計額 △9,745,220,533 12,931,232,342

ニ 機械及び装置 1,677,433,684

減価償却累計額 △900,234,814 777,198,870

ホ 車両運搬具 2

減価償却累計額 0 2

ヘ 工具器具及び備品 10,526,158

減価償却累計額 △9,455,675 1,070,483

ト 建設仮勘定 127,617,275

有形固定資産合計 15,980,140,998

(2) 無形固定資産

イ 流域下水道施設利用権 55,821,703

ロ その他施設利用権 1,152,000

無形固定資産合計 56,973,703

固定資産合計 16,037,114,701

2. 流動資産

(1) 現金預金

375,297,873

(2) 未収金

7,274,304

貸倒引当金

△257,609 7,016,695

流動資産合計 382,314,568

資産合計 16,419,429,269

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ための企業債 4,850,463,251

企業債合計 4,850,463,251

固定負債合計 4,850,463,251

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債 702,070,315

企業債合計 702,070,315

(2) 未払金

0

(3) 引当金

イ 賞与引当金 2,614,000

ロ 法定福利費引当金 506,000

引当金合計 3,120,000

(4) 預り金

350,000

流動負債合計 705,540,315

5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	9,717,886,565		
収益化累計額	<u>△4,330,120,556</u>	5,387,766,009	
ロ 工事負担金	10,707,407		
収益化累計額	<u>△963,665</u>	9,743,742	
ハ 受益者分担金	1,097,307,826		
収益化累計額	<u>△450,364,668</u>	646,943,158	
ニ 受贈財産評価額	218,784,511		
収益化累計額	<u>△104,739,852</u>	<u>114,044,659</u>	
長期前受金合計			<u>6,158,497,568</u>
繰延収益合計			<u>6,158,497,568</u>
負債合計			<u>11,714,501,134</u>
	資本の部		
6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金		1,802,033,569	
ロ 繰入資本金		1,710,571,000	
ハ 組入資本金		<u>677,288,546</u>	
資本金合計			4,189,893,115
7. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 当年度未処分利益剰余金		<u>515,035,020</u>	
利益剰余金合計			<u>515,035,020</u>
剰余金合計			<u>515,035,020</u>
資本合計			<u>4,704,928,135</u>
負債資本合計			<u>16,419,429,269</u>

令和6年度北栄町下水道事業会計予定開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

(単位：円・税抜)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 395,075,448

ロ 建物 3,688,574,899

減価償却累計額 △1,984,562,920 1,704,011,979

ハ 構築物 22,645,258,999

減価償却累計額 △9,336,973,262 13,308,285,737

ニ 機械及び装置 1,634,786,153

減価償却累計額 △845,826,187 788,959,966

ホ 車両運搬具 2

減価償却累計額 0 2

ヘ 工具器具及び備品 10,526,158

減価償却累計額 △9,331,373 1,194,785

ト 建設仮勘定 118,555,368

有形固定資産合計 16,316,083,285

(2) 無形固定資産

イ 流域下水道施設利用権 57,515,577

ロ その他施設利用権 1,953,000

無形固定資産合計 59,468,577

固定資産合計 16,375,551,862

2. 流動資産

(1) 現金預金

373,484,730

(2) 未収金

3,497,000

貸倒引当金

△232,609 3,264,391

流動資産合計 376,749,121

資産合計 16,752,300,983

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ための企業債 5,465,533,566

企業債合計 5,465,533,566

固定負債合計 5,465,533,566

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債 722,757,140

企業債合計 722,757,140

(2) 未払金

5,838,040

(3) 引当金

イ 賞与引当金 2,420,000

ロ 法定福利費引当金 483,000

引当金合計 2,903,000

(4) 預り金

350,000

流動負債合計 731,848,180

5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	9,631,109,292		
収益化累計額	<u>△4,152,434,779</u>	5,478,674,513	
ロ 工事負担金	10,707,407		
収益化累計額	<u>△770,932</u>	9,936,475	
ハ 受益者分担金	1,095,832,276		
収益化累計額	<u>△429,864,239</u>	665,968,037	
ニ 受贈財産評価額	218,784,511		
収益化累計額	<u>△100,735,109</u>	<u>118,049,402</u>	
長期前受金合計			<u>6,272,628,427</u>
繰延収益合計			<u>6,272,628,427</u>
負債合計			<u>12,470,010,173</u>
	資本の部		
6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金		1,802,033,569	
ロ 繰入資本金		1,410,551,000	
ハ 組入資本金		<u>677,288,546</u>	
資本金合計			3,889,873,115
7. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金	148,834,834		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>243,582,861</u>		
利益剰余金合計			<u>392,417,695</u>
剰余金合計			<u>392,417,695</u>
資本合計			<u>4,282,290,810</u>
負債資本合計			<u>16,752,300,983</u>

令和5年度北栄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：円・税抜)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	243,406,971		
(2) 他会計負担金	2,097,434		
(3) その他営業収益	<u>7,910</u>	245,512,315	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	57,480,908		
(2) ポンプ場費	6,147,643		
(3) 処理場費	102,996,148		
(4) 総係費	50,101,823		
(5) 流域下水道管理運営費負担金	19,244,731		
(6) 減価償却費	521,360,665		
(7) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>757,331,918</u>	
営業利益			△511,819,603
3. 営業外収益			
(1) 預金利息	1,000		
(2) 他会計補助金	526,706,000		
(3) 国庫補助金	12,525,000		
(4) 長期前受金戻入	202,362,334		
(5) 雑収益	<u>0</u>	741,594,334	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	108,612,680		
(2) 雑支出	<u>1,138,636</u>	<u>109,751,316</u>	<u>631,843,018</u>
経常利益			120,023,415
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>0</u>	0	
7. 予備費			
(1) 予備費	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			120,023,415
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>123,559,446</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>243,582,861</u></u>

令和5年度北栄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：円・税抜)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 395,075,448

ロ 建物 3,688,574,899

減価償却累計額 △1,984,562,920 1,704,011,979

ハ 構築物 22,645,258,999

減価償却累計額 △9,336,973,262 13,308,285,737

ニ 機械及び装置 1,597,500,534

減価償却累計額 △845,826,187 751,674,347

ホ 車両運搬具 2

減価償却累計額 0 2

ヘ 工具器具及び備品 10,526,158

減価償却累計額 △9,331,373 1,194,785

ト 建設仮勘定 118,555,368

有形固定資産合計 16,278,797,666

(2) 無形固定資産

イ 流域下水道施設利用権 57,515,577

ロ その他施設利用権 1,953,000

無形固定資産合計 59,468,577

固定資産合計 16,338,266,243

2. 流動資産

(1) 現金預金

363,029,730

(2) 未収金

3,487,000

貸倒引当金

△232,609 3,254,391

流動資産合計 366,284,121

資産合計 16,704,550,364

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ための企業債 5,435,787,201

企業債合計 5,435,787,201

固定負債合計 5,435,787,201

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債 720,697,829

企業債合計 720,697,829

(2) 未払金

1,761,200

(3) 引当金

イ 賞与引当金 2,420,000

ロ 法定福利費引当金 483,000

引当金合計 2,903,000

(4) 預り金

350,000

流動負債合計 725,712,029

5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	9,623,348,444		
収益化累計額	<u>△4,152,434,779</u>	5,470,913,665	
ロ 工事負担金	10,707,407		
収益化累計額	<u>△770,932</u>	9,936,475	
ハ 受益者分担金	1,093,644,345		
収益化累計額	<u>△429,864,239</u>	663,780,106	
ニ 受贈財産評価額	217,916,376		
収益化累計額	<u>△100,735,109</u>	<u>117,181,267</u>	
長期前受金合計			<u>6,261,811,513</u>
繰延収益合計			<u>6,261,811,513</u>
負債合計			<u>12,423,310,743</u>
	資本の部		
6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金		1,800,982,380	
ロ 繰入資本金		1,410,551,000	
ハ 組入資本金		<u>677,288,546</u>	
資本金合計			3,888,821,926
7. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金	148,834,834		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>243,582,861</u>		
利益剰余金合計			<u>392,417,695</u>
剰余金合計			<u>392,417,695</u>
資本合計			<u>4,281,239,621</u>
負債資本合計			<u>16,704,550,364</u>

注記事項

1. 重要な会計方針

下水道事業会計については、当年度より新たに合併処理浄化槽事業について企業会計へと移行し、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方法

イ 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 10～50年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 8～20年
 - 車両及び運搬具 4年
 - 工具・器具及び備品 3～15年

ロ 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 流域下水道施設利用権 35年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は当該組合に掛金を負担しているが、追加的な負担は全て一般会計において負担しているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上しない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（翌年度6月に支給する額のうち12月～3月分に相当する額）を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ニ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等

当年度より、合併処理浄化槽事業について地方公営企業会計基準を適用したため、予定開始貸借対照表と予定貸借対照表をもとに予定キャッシュ・フロー計算書を作成しており、資金期首残高には、前年度資金期末残高363,029,730円に10,455,000円を加えている。

3. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

北栄町下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業及び合併処理浄化槽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、特定環境保全公共下水道事業及び合併処理浄化槽事業の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
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道処理区域において汚水を処理する業務
合併処理浄化槽事業	町設置型合併処理浄化槽処理区域において汚水を処理する業務

(2) 報告セグメント毎の営業収益等

当年度（令和6年4月1日から令和7年3月31まで）

（単位：円・税抜）

	特定環境保全 公共下水道事業	合併処理 浄化槽事業	合計
営業収益	262,535,002	2,610,001	265,145,003
営業費用	760,477,880	8,544,885	769,022,765
営業損益	△ 497,942,878	△ 5,934,884	△ 503,877,762
経常損益	131,429,000	329,335	131,758,335
セグメント資産	16,378,376,824	41,052,445	16,419,429,269
セグメント負債	11,674,792,113	39,709,021	11,714,501,134
その他の項目			
他会計繰入金	813,703,000	6,094,000	819,797,000
減価償却費	519,111,583	2,901,275	522,012,858
特別利益	-	-	0
特別損失	-	50,100	50,100
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	183,575,697	37,285,619	220,861,316

4. その他の注記

(1) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金2,420,000円を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、期末手当等に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金483,000円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、不納欠損により損失を計上する場合は、貸倒引当金を取り崩すこととする。

令和6年度北栄町下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円・税込)

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.		下水道事業収益	1,027,181	1,011,394	15,787			
	1.	営業収益	291,498	269,830	21,668			
		1. 下水道使用料	289,883	267,725	22,158	1. 下水道使用料	289,883	使用料収入（特環） 287,012 使用料収入（浄化槽） 2,871
		2. 他会計負担金	1,153	2,097	△944	1. 他会計負担金	1,153	雨水処理分（特環） 1,153
		4. その他の営業収益	462	8	454	1. 手数料	462	下水道排水設備指定工事店指定手数料 462
	2.	営業外収益	735,683	741,564	△5,881			
		1. 受取利息及び配当金	1	1	0	1. 預金利息	1	普通預金利息 1
		3. 他会計補助金	518,624	526,706	△8,082	1. 一般会計補助金	518,624	汚水処理分（特環） 512,543 汚水処理分（浄化槽） 6,081
		4. 国庫補助金等	11,505	12,525	△1,020	1. 国庫補助金	11,505	社会資本整備総合交付金 11,505
		5. 消費税及び地方消費税還付金	3,171	0	3,171	1. 消費税及び地方消費税還付金	3,171	消費税及び地方消費税還付金 3,171
		6. 長期前受金戻入	202,381	202,332	49	1. 国庫補助金長期前受金戻入	177,685	国庫補助金（特環） 177,082 国庫補助金（浄化槽） 603
						4. 工事負担金長期前受金戻入	192	工事負担金（特環） 192
						5. 受益者分担金長期前受金戻入	20,500	受益者分担金（特環） 20,331 受益者分担金（浄化槽） 169
						6. 受贈財産評価額長期前受金戻入	4,004	受贈財産評価額（特環） 3,922 受贈財産評価額（浄化槽） 82
		7. 雑収益	1	0	1	2. 雑収入	1	雑収入 1

支 出

(単位：千円・税込)

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.		下水道事業費用	896,339	895,526	813			
	1.	営業費用	790,453	772,182	18,271			
		1. 管渠費	61,184	60,848	336	11. 備用品費	123	維持管理用品 123
						13. 光熱水費	433	電気料金 433
						15. 通信運搬費	966	マンホールポンプ場通報装置通信料等 966
						16. 委託料	18,046	管渠清掃委託料 660 ポンプ場管理委託料 10,886 管渠調査委託料 4,894 ポンプ清掃委託料 1,606

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金額	
						20. 修繕費	21,744	マンホール蓋、公共枿 修繕等 21,744
						21. 路面復旧費	3,960	舗装修繕等 3,960
						22. 動力費	15,795	マンホールポンプ場動 力費 15,795
						29. 保険料	117	下水道賠償責任保険料 78 建物共済保険料 39
		2. ポンプ場費	7,737	5,496	2,241	11. 備用品費	20	消耗部品 20
						12. 燃料費	7	自家発電装置用 7
						13. 光熱水費	312	水道料金 16 電気料金 296
						15. 通信運搬費	110	電話料金 110
						16. 委託料	3,824	ポンプ場管理委託料 3,715 電気保安委託料 109
						20. 修繕費	1,650	緊急修繕費 1,650
						22. 動力費	1,800	由良中継ポンプ場動力 費 1,800
						29. 保険料	14	下水道賠償責任保険料 1 建物共済保険料 13
		3. 処理場費	114,302	113,686	616	11. 備用品費	1,427	消耗部品 1,427
						12. 燃料費	25	自家発電装置用 25
						16. 委託料	104,655	電気保安委託料 687 包括維持管理業務 78,837 包括的民間委託支援業 務（履行確認） 665 消防設備点検委託料 168 警備保障委託料 185 汚泥処理委託料 20,592 水質検査委託料 2,885 その他委託料 636
						20. 修繕費	8,000	緊急修繕費 8,000
						29. 保険料	191	下水道賠償責任保険料 15 建物共済保険料 176
						30. 公課費	4	軽油引取税 4
		4. 浄化槽費	6,181	0	6,181	16. 委託料	4,487	保守点検・清掃委託 4,487
						18. 手数料	280	法定検査手数料 280
						20. 修繕費	1,414	浄化槽修繕費 1,414
		6. 総係費	57,963	50,763	7,200	1. 報酬	1,974	会計年度職員報酬 1,974
						2. 給料	11,277	職員給料 11,277
						3. 手当	5,789	扶養手当 798 通勤手当 101 時間外手当 706 期末手当 1,724 勤勉手当 1,442 児童手当 400 会計年度職員期末手当 280 会計年度職員勤勉手当 338
						4. 賞与引当金 繰入額	1,852	賞与引当金繰入額 1,604 会計年度職員賞与引当 金繰入額 248
						5. 法定福利費	5,398	共済組合負担金 3,260 退職手当組合負担金 1,692 公務災害負担金 29 会計年度職員社会保険 料等 417

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金額	
						6. 法定福利費 引当金繰入 額	363	法定福利費引当金繰入 額 324 会計年度職員法定福利 費引当金繰入額 39
						7. 被服費	44	被服費 44
						10. 旅費	202	特別旅費 178 会計年度職員通勤費用 24
						11. 備用品費	200	事務用品等 140 その他消耗品 60
						12. 燃料費	225	車両燃料費 225
						15. 通信運搬費	85	公用スマートフォン利 用料等 45 郵便料金 40
						16. 委託料	20,646	ストックマネジメント 18,800 計画委託料 下水道台帳作成業務委 託料 856 公営企業会計相談支援 委託料 165 経営戦略改定業務委託 料 825
						18. 手数料	85	公用車12か月点検手 数料 47 公金振込手数料等 38
						20. 修繕費	39	メーター器取付工事費 39
						26. 負担金	9,730	日本下水道協会負担金 77 中四国地方下水道協会 負担金 15 鳥取県下水道協会負担 金 20 研修負担金 212 下水道使用料賦課徴収 事務負担金 2,930 広域化・共同化推進業 務負担金 6,476
						29. 保険料	29	自動車共済保険料 29
						31. 貸倒引当金 繰入額	25	貸倒引当金繰入額（特 環） 25
		7. 流域下水道 管理運営費 負担金	21,070	20,615	455	1. 流域下水道 管理運営費 負担金	21,070	天神川流域下水道維持 管理負担金 21,070
		8. 減価償却費	522,016	520,774	1,242	1. 有形固定資 産減価償却 費	517,057	建物（特環） 54,274 構築物（特環） 408,248 機械及び装置（特環） 51,508 機械及び装置（浄化 槽） 2,902 工具・器具及び備品 （特環） 125
						2. 無形固定資 産減価償却 費	4,959	流域下水道施設利用権 （特環） 4,158 その他施設利用権（特 環） 801

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金額	
	2.	営業外費用	95,835	113,344	△17,509			
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	95,835	108,613	△12,778	1. 企業債利息	95,256	企業債償還利息（特環） 94,584 企業債償還利息（浄化槽） 672
		2. 消費税及び地方消費税	0	4,731	△4,731	2. 借入金利息	579	一時借入金利息（特環） 579
	3.	特別損失	51	0	51			
		4. その他特別損失	51	0	51	1. その他特別損失	51	R5年度消費税及び地方消費税（浄化槽） 51
	4.	予備費	10,000	10,000	0			
		1. 予備費	10,000	10,000	0	1. 予備費	10,000	予備費 10,000

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円・税込)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明	
						区	分		
1.	資本的収入		483,950	389,585	94,365				
	1.	企業債	87,000	33,000	54,000				
		1. 建設改良債	87,000	33,000	54,000	1.	建設改良債	87,000	下水道事業債 53,800 過疎対策事業債 33,200
	2.	他会計出資金	300,020	321,912	△21,892				
		1. 他会計出資金	300,020	321,912	△21,892	1.	他会計出資金	300,020	一般会計出資金（特 300,007 環） 一般会計出資金（浄化 13 槽）
	5.	国庫補助金	95,455	33,000	62,455				
		1. 国庫補助金	95,455	33,000	62,455	1.	国庫補助金	95,455	社会資本整備総合交付 95,455 金
	6.	負担金等	1,475	1,673	△198				
		1. 受益者分担金	1,475	1,673	△198	1.	受益者分担金	1,475	下水道事業受益者分担 1,475 金

支出

(単位：千円・税込)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明	
						区	分		
1.	資本的支出		924,596	828,702	95,894				
	1.	建設改良費	200,838	82,617	118,221				
		1. 管路建設改良費	41,299	68,369	△27,070	16.	委託料	3,310	委託料（補助） 3,310
						17.	工事請負費	37,989	工事請負費（単独） 3,789 工事請負費（補助） 34,200
		3. 処理場建設改良費	156,828	11,018	145,810	1.	報酬	1,974	会計年度職員報酬 1,974
						2.	給料	3,864	職員給料 3,864
						3.	手当	2,209	住居手当 285 通勤手当 51 時間外手当 240 期末手当 552 勤勉手当 463 会計年度職員期末手当 280 会計年度職員勤勉手当 338
						4.	賞与引当金繰入額	762	賞与引当金繰入額 514 会計年度職員賞与引当金繰入額 248
						5.	法定福利費	2,095	共済組合負担金 1,089 退職手当組合負担金 580 公務災害負担金 9 会計年度職員社会保険料等 417
						6.	法定福利費引当金繰入額	143	法定福利費引当金繰入額 104 会計年度職員法定福利費引当金繰入額 39
						10.	旅費	24	会計年度職員通勤費用 24
						15.	通信運搬費	10	郵便料金 10
						16.	委託料	66	受益者分担金システム委託料 66
						17.	工事請負費	145,000	工事請負費（補助） 145,000
						18.	手数料	1	収納手数料 1

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金額	
						19. 使用料及び 賃借料	680	土木積算システム賃借 料 680
		4. 流域下水道 建設費負担 金	2,711	3,230	△519	1. 流域下水道 建設費負担 金	2,711	天神川流域下水道建設 負担金 2,711
		3. 企業債償還金	722,758	745,085	△22,327			
		1. 企業債償還 金	722,758	745,085	△22,327	1. 企業債償還 金	722,758	企業債元金償還金（特 環） 720,698 企業債元金償還金（浄 化槽） 2,060
		7. 予備費	1,000	1,000	0			
		1. 予備費	1,000	1,000	0	1. 予備費	1,000	予備費 1,000