

令和6年度

栄町下水道事業会計予算書

議案第22号

令和6年度栄町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度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) 接続戸数	7,594	戸
(2) 年間総処理水量	2,638,771	m <sup>3</sup>
(3) 1日平均処理水量	7,230	m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 処理場耐震補強工事	54,000	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	622,234	千円
第1項 営業収益	349,764	千円
第2項 営業外収益	272,470	千円

	支	出
第1款 下水道事業費用		603,101 千円
第1項 営業費用		562,519 千円
第2項 営業外費用		40,481 千円
第3項 特別損失		1 千円
第4項 予備費		100 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 110,842 千円は、当年度分損益勘定留保資金 115,900 千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		271,555 千円
第1項 企業債		85,600 千円
第4項 補助金		83,050 千円
第5項 負担金等		82,112 千円
第10項 その他資本的収入		20,793 千円

	支	出
第1款 資本的支出		382,397 千円
第1項 建設改良費		188,393 千円
第2項 企業債償還金		194,004 千円

(企業債)

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

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	85,600	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる 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)	政府資金の場合に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 するものとする。ただし、財政の都合によ り据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰 上償還若しくは低利に借換することがで きる。

(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。

(1) 消費税及び地方消費税の支出に充てる場合

(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 31,715千円

令和6年3月5日提出

栄町長 橋 本 浩

# 栄町下水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度栄町下水道事業会計当初予算実施計画書  
 収益の収入

収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業収益			622,234	
	1. 営業収益		349,764	
		1. 下水道使用料	330,414	
		2. 雨水処理負担金	19,350	
	2. 営業外収益		272,470	
		1. 受取利息	3	
		5. 他会計負担金	1,502	
		6. 長期前受金戻入	270,695	
		7. 雑収益	270	

令和6年度栄町下水道事業会計当初予算実施計画書  
収益的支出

支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業費用			603,101	
	1. 営業費用		562,519	
		1. 管渠費	2,104	
		2. ポンプ場費	3,065	
		3. 処理場費	141,303	
		4. 業務及び総係費	48,456	
		5. 減価償却費	367,591	
	2. 営業外費用		40,481	
		1. 支払利息	25,481	
		3. 消費税及び地方消費税	15,000	
	3. 特別損失		1	
		4. 過年度損益修正損	1	
	4. 予備費		100	
		1. 予備費	100	



令和6年度栄町下水道事業会計当初予算実施計画書  
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			271,555	
	1. 企業債		85,600	
		1. 企業債	85,600	
	4. 補助金		83,050	
		1. 国庫補助金	83,050	
	5. 負担金等		82,112	
		1. 他会計負担金	82,011	
		3. 受益者負担金及び分担金	101	
10. その他資本的収入		20,793		
	1. その他資本的収入	20,793		

支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			382,397	
	1. 建設改良費		188,393	
		1. 公共下水道施設拡張費	57,500	
		2. 公共下水道施設改良費	130,893	
	2. 企業債償還金		194,004	
1. 企業債償還金		194,004		

# 令和6年度栄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)

(単位 千円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	19,004
減価償却費	367,591
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 749
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 143
長期前受金戻入額	△ 270,695
受取利息	△ 3
支払利息	25,481
未収金の増減額 (△は増加)	910
未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,456
控除対象外消費税	△ 15,015
小計	<u>123,925</u>
利息の受取額	3
利息の支払額	<u>△ 25,481</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	98,447
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	△ 173,149
国庫補助金等による収入	165,162
基金の取崩による収入	20,793
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>12,806</u>
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	85,600
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	<u>△ 194,004</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 108,404
資金増加額 (又は減少額)	2,849
資金期首残高	<u>78,900</u>
資金期末残高	<u><u>81,749</u></u>

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	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	0	6,887	0	3,110	9,997	2,622	12,619
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,804	0	5,958	15,762	3,334	19,096
	合 計	0	4	0	16,691	0	9,068	25,759	5,956	31,715
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	0	7,554	0	3,632	11,186	2,525	13,711
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,671	0	5,240	14,911	2,958	17,869
	合 計	0	4	0	17,225	0	8,872	26,097	5,483	31,580
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 667	0	△ 522	△ 1,189	97	△ 1,092
	資本勘定支弁職員	0	0	0	133	0	718	851	376	1,227
	合 計	0	0	0	△ 534	0	196	△ 338	473	135

本年度の手当（期末・勤勉手当）及び法定福利費については、引当金繰入額及び前年度の負担に属する支給対象期間相当分を含む。

手当の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管 理 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	期 末・勤 勉 手 当 (千円)	時 間外勤務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
		本 年 度	696	353	425	0	749	6,601	244	0
	前 年 度	516	334	425	0	763	6,590	244	0	0
	比 較	180	19	0	0	△ 14	11	0	0	0

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明 (千円)	備 考
給 料	△ 534	1. 給与改定に伴う増減分	188		
		2. 昇給に伴う増加分	84		
		3. その他の増減分	△ 806		
手 当	196	1. 制度改正に伴う増減分	23	地域手当 7 期末・勤勉手当 16	
		2. その他の増減分	173	扶養手当 180 地域手当 △21 通勤手当 19 期末・勤勉手当 △5	

### 3. 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和6年2月1日現在	平均給料月額	328,067 円
	平均給与月額	403,992 円
	平均年齢	44 歳
令和5年2月1日現在	平均給料月額	357,725 円
	平均給与月額	400,122 円
	平均年齢	57 歳

#### (2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職
高 校 卒	170,900 円
大 学 卒	202,400 円

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年2月1日 現	1	1	33.3	令和5年2月1日 現	1	0	
	2	0			2	0	
	3	0			3	1	25.0
	4	0			4	1	25.0
	5	1	33.3		5	1	25.0
	6	0			6	0	
	7	1	33.4		7	1	25.0
	計	3	100.0		計	4	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事補 技師補	主 事 技 師	副主査	主 査	班 長 副主幹	課長補佐 主 幹	参 事 課 長 副参事

## (4) 昇給

区 分		一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)	4人	
	昇給に係る職員数 (B)	1人	
	号 給 数 別 内 訳	2号給	人
		3号給	人
		4号給	1人
		6号給	人
		8号給	人
比 率 (B) / (A)	25%		
前 年 度	職 員 数 (A)	4人	
	昇給に係る職員数 (B)	2人	
	号 給 数 別 内 訳	2号給	人
		3号給	人
		4号給	2人
		6号給	人
		8号給	人
比 率 (B) / (A)	50%		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	( 1.175月分) 2.25月分	( 1.175月分) 2.25月分	( 2.35月分) 4.50月分	有	
前 年 度	( 1.15月分) 2.20月分	( 1.15月分) 2.20月分	( 2.30月分) 4.40月分	有	
一般会計の制度	( 1.175月分) 2.25月分	( 1.175月分) 2.25月分	( 2.35月分) 4.50月分	有	

\*支給期別支給率及び支給率計の( )内は、再任用職員に係る支給率である。

(6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875月分	33.270750月分	47.709000月分	47.709000月分	定年前早期退職特例措置 2%~20% 加算	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875月分	33.270750月分	47.709000月分	47.709000月分	定年前早期退職特例措置 2%~20% 加算	

(7) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	
扶 養 手 当	同	じ
地 域 手 当	同	じ
住 居 手 当	同	じ
通 勤 手 当	同	じ



## 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

債務負担行為で令和7年度以降にわたるものについての令和5年度末までの支出額又は支出額の見込み及び令和6年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	令和5年度末までの 支 出 (見込) 額		令和6年度以降の 支 出 予 定 額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源
						国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
終末処理場等維持管理 業務委託	377,000	令和5年度	122,760	令和6年度 ～ 令和7年度	254,240				254,240
汚泥運搬・処理処分委託	14,000			令和6年度	14,000				14,000

# 令和6年度栄町下水道事業予定貸借対照表

(消費税及び地方消費税抜き表示)

(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			
ア	土地		354,731	
イ	建物	139,127		
	減価償却累計額	<u>△ 72,844</u>	66,283	
ウ	構築物	4,116,726		
	減価償却累計額	<u>△ 1,236,489</u>	2,880,237	
エ	機械及び装置	1,828,999		
	減価償却累計額	<u>△ 587,443</u>	1,241,556	
オ	工具器具及び備品	7,549		
	減価償却累計額	<u>△ 6,771</u>	778	
カ	建設仮勘定		812,663	
	有形固定資産合計		<u>5,356,248</u>	
(2)	投資その他の資産			
ア	基金		33,540	
	投資その他の資産合計		<u>33,540</u>	
	固定資産合計			<u>5,389,788</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		81,749	
(2)	未収金		47,380	
	貸倒引当金		<u>△ 330</u>	
	流動資産合計		<u>47,050</u>	
	資 産 合 計			<u>128,799</u>
				<u>5,518,587</u>

# 令和6年度栄町下水道事業予定貸借対照表

(消費税及び地方消費税抜き表示)  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

## 負債の部

3	固定負債				
(1)	企業債				
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,032,017			
	企業債合計		2,032,017		
	固定負債合計			2,032,017	
4	流動負債				
(1)	企業債				
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	199,045			
	企業債合計		199,045		
(2)	未払金			15,000	
(3)	引当金				
	ア 賞与引当金	751			
	イ 法定福利費引当金	149			
	引当金合計			900	
(4)	その他流動負債			100	
	流動負債合計			215,045	
5	繰延収益				
(1)	長期前受金		4,333,586		
	収益化累計額		△ 1,414,380		
	繰延収益合計			2,919,206	
	負債合計			5,166,268	
	資本の部				
6	資本金				98,215
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	ア 国庫補助金	196,600			
	イ 他会計補助金	1,187			
	資本剰余金合計			197,787	
(2)	利益剰余金				
	ア 利益積立金	20,000			
	イ 当年度未処分利益剰余金	36,317			
	利益剰余金合計			56,317	
	剰余金合計				254,104
	資本合計				352,319
	負債資本合計				5,518,587

注記
----

## I. 重要な会計方針

## 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 定額法による。

- ・主な耐用年数

建物 : 50年、構築物 : 40年、機械及び装置 : 3 ~ 15年

## (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

## 2. 引当金の計上方法

## (1) 退職手当引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職手当引当金は計上していない。

## (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、本年度末における支給見込額に基づき、本年度の負担に属する額を計上している。

## (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、債権ごとに審査し回収不能見込額を計上している。

## (4) 法定福利費引当金

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

## 3. 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の合計処理は税抜方式によっている。

## II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

(1) 作成方法は、間接法で行うものとする。

栄 町 下 水 道 事 業 会 計 予 算 書  
実 施 計 画 内 訳 書

## 令和6年度栄町下水道事業予算実施計画内訳書

### 収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款・項	目	本年度 予算要求額	前年度 予算額	比較	予 定 額 の 説 明		
					節	金額	説明 (単位 円)
1. 下水道事業収益		622,234	616,034	6,200			
1. 営業収益		349,764	344,368	5,396			
	1. 下水道使用料	330,414	330,414	0			
					1. 下水道使用料	330,414	公共下水道使用料 330,414,000 (消費税 30,037,637)
	2. 雨水処理負担金	19,350	13,954	5,396			
					1. 雨水処理負担金	19,350	一般会計繰入金 19,350,000
2. 営業外収益		272,470	271,666	804			
	1. 受取利息	3	3	0			
					1. 預金利息	1	歳計現金預金利子 1,000
					2. 基金利息	2	下水道事業会計基金利子 2,000
	5. 他会計負担金	1,502	1,651	△149			
					1. 他会計負担金	1,502	一般会計繰入金 1,502,000
	6. 長期前受金戻入	270,695	269,972	723			
					1. 長期前受金戻入	270,695	長期前受金戻入 270,695,908
	7. 雑収益	270	40	230			
					2. その他雑収益	270	下水道施設占用料等 270,485

支 出

(単位 千円)

款・項	目	本年度 予算要求額	前年度 予算額	比較	予 定 額 の 説 明		
					節	金額	説 明 (単位 円)
1. 下水道事業費用		603,101	590,749	12,352			
1. 営業費用		562,519	561,391	1,128			
	1. 管渠費	2,104	2,104	0			
					21. 使用料及び賃借料	25	土地借地料 24,900
					22. 修繕費	2,079	管渠等修繕費 2,079,000 (消費税 189,000)
	2. ポンプ場費	3,065	2,850	215			
					19. 委託料	765	電気保安管理委託 764,280 (消費税 69,480)
					22. 修繕費	2,300	ポンプ場修繕費 2,300,000 (消費税 209,090)
	3. 処理場費	141,303	144,463	△3,160			
					19. 委託料	137,298	処理場等管理委託 122,760,000 (消費税 11,160,000) 電気保安管理委託 528,000 (消費税 48,000) 沈砂・し渣処理処分委託 58,500 (消費税 5,318) 汚泥処理処分委託 13,950,750 (消費税 1,268,250) 【合計】 137,297,250
					22. 修繕費	4,000	処理場修繕費 4,000,000 (消費税 363,636)
					30. 負担金	5	栄町危険物安全協会負担金 5,000
	4. 業務及び総係費	48,456	49,796	△1,340			
					1. 給料	6,887	一般職給料 6,886,800
					2. 手当等	2,359	扶養手当 78,000 地域手当 292,512 通勤手当 244,000 (消費税 22,181) 時間外手当 244,000 期末手当 840,945 勤勉手当 659,026 【合計】 2,358,483
					3. 賞与引当金繰入額	751	期末・勤勉手当引当金 750,036
					5. 法定福利費	2,473	共済組合負担金 2,472,436
					6. 法定福利費引当金繰入額	149	法定福利費引当金 148,694
					7. 旅費	90	旅費 89,160 (消費税 8,105)
					8. 退職手当組合負担金	1,697	退職手当組合負担金 1,675,000 公務災害補償負担金 21,003 【合計】 1,835,218
					13. 備用品費	1,200	図書・事務用品他 1,200,000 (消費税 109,090)
					14. 燃料費	80	公用車燃料代 80,000 (消費税 7,272)

## 支 出

(単位 千円)

款・項	目	本年度 予算要求額	前年度 予算額	比較	予 定 額 の 説 明		
					節	金額	明 明 (単位 円)
1. 下水道事業費用					19. 委託料	26,186	使用料収納委託 25,026,237 (消費税 2,275,112)
1. 営業費用							カラープリンター保守委託 59,400 (消費税 5,400)
							認可変更等業務委託 1,100,000 (消費税 100,000)
							【合計】 26,185,637
					21. 使用料及び賃借料	4,054	コピー機械借上料 39,600 (消費税 3,600)
							土木積算システム借上料 1,960,860 (消費税 178,260)
							カラープリンター借上料 6,600 (消費税 600)
							公営企業会計システム借上料 2,046,000 (消費税 186,000)
							【合計】 4,053,060
					22. 修繕費	156	車検代他 155,331 (消費税 14,121)
					30. 負担金	1,920	下水道協会等負担金 485,422
							使用料収納業務負担金 1,432,870 (消費税 130,260)
							水洗便所改造資金融資利子負担金 1,000
							【合計】 1,919,292
					36. 保険料	13	保険料 12,850
					37. 公課費	9	自動車重量税 8,200
					39. 貸倒引当金繰入額	432	貸倒引当金 431,096 (消費税 20,528)
	5. 減価償却費	367,591	362,178	5,413			
					1. 有形固定資産減価償却費	367,591	建物 3,229,486
							構築物 205,358,663
							機械及び装置 157,684,982
							工具器具備品 1,317,039
							【合計】 367,590,170
2. 営業外費用		40,481	29,257	11,224			
	1. 支払利息	25,481	27,258	△1,777			
					1. 企業債利息	25,481	企業債利子償還金 25,480,368
	3. 消費税及び地方消費税	15,000	1,999	13,001			
					1. 消費税及び地方消費税	15,000	消費税等納付金 15,000,000
3. 特別損失		1	1	0			
	4. 過年度損益修正損	1	1	0			
					1. 過年度損益修正損	1	下水道使用料還付金 1,000 (消費税 90)
4. 予備費		100	100	0			
	1. 予備費	100	100	0			
					1. 予備費	100	予備費 100,000



### 令和6年度栄町下水道事業予算実施計画内訳書

#### 資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款・項	目	本年度 予算要求額	前年度 予算額	比較	予 定 額 の 説 明		
					節	金額	説明 (単位 円)
1. 資本的収入		271,555	439,729	△168,174			
1. 企業債		85,600	170,400	△84,800			
	1. 企業債	85,600	170,400	△84,800			
					1. 企業債	85,600	公共下水道事業債 85,600,000
4. 補助金		83,050	169,973	△86,923			
	1. 国庫補助金	83,050	169,973	△86,923			
					1. 国庫補助金	83,050	社会資本整備総合交付金 83,050,000
5. 負担金等		82,112	79,651	2,461			
	1. 他会計負担金	82,011	79,500	2,511			
					1. 他会計負担金	82,011	一般会計繰入金 82,011,000
	3. 受益者負担金 及び分担金	101	151	△50			
					1. 受益者負担金及び分担金	101	下水道事業受益者負担金 101,600
10. その他資本的収入		20,793	19,705	1,088			
	1. その他資本的収入	20,793	19,705	1,088			
					1. その他資本的収入	20,793	基金取崩収入 20,793,000

## 支 出

(単位 千円)

款・項	目	本年度 予算要求額	前年度 予算額	比較	予 定 額 の 説 明		
					節	金額	説 明 (単位 円)
1. 資本的支出		382,397	554,691	△172,294			
1. 建設改良費		188,393	364,451	△176,058			
	1. 公共下水道 施設拡張費	57,500	85,100	△27,600			
					19. 委託料	56,000	長門川四号雨水支線測量業務委託 6,000,000 (消費税 545,454) 下水道施設デジタル化業務委託 50,000,000 (消費税 4,545,454)
					28. 工事費	1,500	公共樹設置工事 1,500,000 (消費税 136,363)
	2. 公共下水道 施設改良費	130,893	279,351	△148,458			
					1. 給料	9,804	一般職給料 9,804,000
					2. 手当等	5,958	扶養手当 618,000 地域手当 455,556 通勤手当 109,200 (消費税 9,927) 管理職手当 424,800 期末手当 2,427,944 勤勉手当 1,921,534 【合計】 5,957,034
					5. 法定福利費	3,334	共済組合負担金 3,333,994
					8. 退職手当組合負担金	1,697	退職手当組合負担金 1,675,000 公務災害補償負担金 21,003 【合計】 1,696,003
					19. 委託料	56,100	処理場施設改築更新工事实施設計業務委託 26,400,000 (消費税 2,400,000) 処理場施設耐震補強工事实施設計業務委託(沈砂池・土木) 29,700,000 (消費税 2,700,000) 【合計】 56,100,000
					28. 工事費	54,000	処理場耐震補強工事(管理本館) 54,000,000 (消費税 4,909,090)
2. 企業債償還金		194,004	190,240	3,764			
	1. 企業債償還金	194,004	190,240	3,764			
					1. 企業債償還金	194,004	企業債元金償還金 194,003,462