

令和 6 年度
各務原市下水道事業会計
予算書・予算説明書

水 道 部

目 次

令和 6 年度各務原市下水道事業会計予算書

各務原市下水道事業会計予算	1
---------------	---

令和 6 年度各務原市下水道事業会計予算説明書

各務原市下水道事業会計予算実施計画	4
各務原市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
給与費明細書	9
債務負担行為調書	1 8
各務原市下水道事業予定貸借対照表（6 年度）	2 0
各務原市下水道事業予定損益計算書（5 年度）	2 3
各務原市下水道事業予定貸借対照表（5 年度）	2 4
注 記	2 6
予算実施計画明細書	2 8

令和 6 年度
各務原市下水道事業会計
予 算 書

議第6号

令和6年度各務原市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度各務原市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	44,339 戸
(2) 年間総排水量	12,919,343 m ³
(3) 一日平均排水量	35,395 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
污水管渠建設費	1,511,750 千円
雨水管渠等建設費	590,386 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11款	下水道事業収益	3,050,827 千円
第1項	営業収益	1,777,362 千円
第2項	営業外収益	1,273,465 千円
支 出		
第21款	下水道事業費用	3,093,668 千円
第1項	営業費用	2,731,762 千円
第2項	営業外費用	359,206 千円
第3項	特別損失	1,700 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818,614千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額107,784千円、過年度分損益勘定留保資金450,351千円及び当年度分損益勘定留保資金260,479千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第31款	下水道事業資本的収入	2,587,251 千円
第1項	負担金	194,474 千円
第2項	企業債	1,621,400 千円
第5項	他会計出資金	105,717 千円
第7項	補助金	665,660 千円

支 出

第41款	下水道事業資本的支出	3,405,865 千円
第1項	建設改良費	2,191,609 千円
第2項	企業債償還金	1,204,056 千円
第5項	過年度補助金等返還金	200 千円
第6項	予備費	10,000 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
水洗便所等改造資金の融資に係る利子補給金(令和6年度融資予定分)	令和6年度から令和10年度まで	126 千円
下水道支線・取付管設置事業	令和6年度から令和7年度まで	5,000 千円
公共汚水ます等設置事業	令和6年度から令和7年度まで	32,000 千円
山の前雨水幹線整備事業	令和6年度から令和7年度まで	28,224 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	千円 1,302,500	普通貸借 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	公的資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には借入先と協定し、その条件に従うものとする。 ただし、市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り換えすることができる。
流域下水道事業	88,900			
資本費平準化	230,000			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2, 0 0 0, 0 0 0千円と定める。

(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、営業費用、営業外費用及び特別損失の間の流用と定める。

(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 1 4 9, 6 7 7 千円

令和6年2月27日提出

各務原市長 浅 野 健 司

令和 6 年度
各務原市下水道事業会計
予 算 説 明 書

予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
11 下水道事業 収益			3,050,827	
	1 営業収益		1,777,362	
		1 下水道使用料	1,649,710	
		3 雨水処理負担金	127,245	
		4 その他の営業収益	407	
	2 営業外収益		1,273,465	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	32,761	
		5 長期前受金戻入	671,310	
		6 雑収益	18,029	
		7 他会計負担金	551,364	

収益の収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
21 下水道事業 費用			3,093,668	
	1 営業費用		2,731,762	
		1 污水管渠費	85,398	
		5 業務費	134,276	
		6 総係費	88,445	
		7 流域下水道維持管理 負担金	881,100	
		9 減価償却費	1,515,537	
		10 資産減耗費	27,006	
	2 営業外費用		359,206	
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	259,166	
		2 消費税及び地方消費 税	100,000	
		3 雑支出	40	
	3 特別損失		1,700	
		4 過年度損益修正損	1,700	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
31 下水道事業 資本的收入			2,587,251	
	1 負担金		194,474	
		1 他会計負担金	122,847	
		3 受益者負担金	70,127	
		4 分担金	1,500	
	2 企業債		1,621,400	
		1 下水道事業債	1,391,400	
		2 資本費平準化債	230,000	
	5 他会計出資金		105,717	
		1 他会計出資金	105,717	
	7 補助金		665,660	
		1 国庫補助金	665,660	

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
41 下水道事業 資本的支出			3,405,865	
	1 建設改良費		2,191,609	
		1 污水管渠建設費	1,511,750	
		2 雨水管渠建設費	268,020	
		3 雨水貯留施設建設費	322,366	
		4 固定資産購入費	509	
		5 流域下水道建設負担金	88,964	
	2 企業債償還金		1,204,056	
		1 建設改良企業債元金償還金	1,154,682	
		2 その他の元金償還金	49,374	
	5 過年度補助金等返還金		200	
		3 受益者負担金返還金	200	
	6 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

減価償却費	1,515,537
固定資産除却費	27,006
貸倒引当金の増減額（△は減少）	132
賞与引当金の増減額（△は減少）	2,007
長期前受金戻入額	△ 671,310
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	259,166
未収金の増減額（△は増加）	△ 1,484
未払金の増減額（△は減少）	10,593
小計	1,141,646

利息及び配当金の受取額	1
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 259,166
業務活動によるキャッシュ・フロー	882,481

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	△ 1,962,109
無形固定資産の取得による支出	△ 80,876
補助金による収入	607,726
工事負担金等による収入	178,166
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,257,093

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等企業債による収入	1,621,400
建設改良等企業債の償還による支出	△ 1,204,056
一時借入による収入	1,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 1,000,000
他会計からの出資による収入	102,610
財務活動によるキャッシュ・フロー	519,954

資金増加額（又は減少額）	145,342
資金期首残高	902,948
資金期末残高	1,048,290

給 与 費 明 細 書

1. 総括

区 分		職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
			報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	20	—	73,095	50,978	124,073	24,644	148,717
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	20	—	73,095	50,978	124,073	24,644	148,717
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	19	—	71,422	46,855	118,277	21,882	140,159
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	19	—	71,422	46,855	118,277	21,882	140,159
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	—	1,673	4,123	5,796	2,762	8,558
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	1	—	1,673	4,123	5,796	2,762	8,558

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手 当 (千円)
	本 年 度	2,112	2,053	677	642	101	4,656	60
	前 年 度	1,656	2,013	1,106	1,008	101	4,051	60
	比 較	456	40	△ 429	△ 366	0	605	0
	区 分	夜間勤務 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	退職手当 負 担 金 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度	—	1,362	16,860	13,863	—	8,578	14
	前 年 度	—	1,353	15,787	11,739	—	7,955	26
	比 較	—	9	1,073	2,124	—	623	△ 12

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
			報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	16	—	63,354	46,842	110,196	22,091	132,287
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	16	—	63,354	46,842	110,196	22,091	132,287
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	16	—	64,573	45,184	109,757	20,438	130,195
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	16	—	64,573	45,184	109,757	20,438	130,195
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	—	△ 1,219	1,658	439	1,653	2,092
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	0	—	△ 1,219	1,658	439	1,653	2,092

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手 当 (千円)
	本 年 度	2,112	2,053	677	642	101	4,547	60
	前 年 度	1,656	2,013	1,106	1,008	101	3,975	60
	比 較	456	40	△ 429	△ 366	0	572	0
	区 分	夜間勤務 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	退職手当 負 担 金 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度	—	1,135	14,802	12,121	—	8,578	14
	前 年 度	—	1,175	14,370	11,739	—	7,955	26
	比 較	—	△ 40	432	382	—	623	△ 12

(2) 会計年度任用職員

区 分		職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
			報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	4	—	9,741	4,136	13,877	2,553	16,430
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	4	—	9,741	4,136	13,877	2,553	16,430
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	3	—	6,849	1,671	8,520	1,444	9,964
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	3	—	6,849	1,671	8,520	1,444	9,964
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	—	2,892	2,465	5,357	1,109	6,466
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	—	—	—	—	—	—
	合 計	1	—	2,892	2,465	5,357	1,109	6,466

手 当 の 内 訳	区 分	地域手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 負 担 金 (千円)
	本年度	—	109	—	—	227	2,058	1,742	—
	前年度	—	76	—	—	178	1,417	—	—
	比較	—	33	—	—	49	641	1,742	—

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

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳（千円）		説 明	備 考														
給 料	△ 1,219	1. 給与改定に伴う増減分	782		給与改定の状況 本年度 給料表の改定率 1.3 % 前年度 給料表の改定率 0.4 %														
		2. 昇給に伴う増加分	750		平均昇給率 0.4 %														
		3. その他の増減分	△ 2,751	新陳代謝・職員異動等に係る増減分	職員数の異動状況 <table><tr><th>区 分</th><th>現に在職する職員数 (人)</th><th>その他 (人)</th><th>計（人）</th></tr><tr><td>本年度</td><td>16</td><td>0</td><td>16</td></tr><tr><td>前年度</td><td>15</td><td>1</td><td>16</td></tr><tr><td>増 減</td><td>1</td><td>△ 1</td><td>0</td></tr></table>	区 分	現に在職する職員数 (人)	その他 (人)	計（人）	本年度	16	0	16	前年度	15	1	16	増 減	1
区 分	現に在職する職員数 (人)	その他 (人)	計（人）																
本年度	16	0	16																
前年度	15	1	16																
増 減	1	△ 1	0																
手 当	1,658	1. 制度改正に伴う増減分	0																
		2. その他の増減分	1,658		扶養手当 456 千円 地域手当 40 千円 管理職手当 △ 429 千円 住居手当 △ 366 千円 時間外勤務手当 572 千円 通勤手当 △ 40 千円 期末手当 432 千円 勤勉手当 382 千円 退職手当負担金 623 千円 管理職特別勤務手当 △ 12 千円														

(2) 会計年度任用職員

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	2,892	1. 給与改定 に伴う増減分	417		給与改定の状況 本年度 給料表の改定率 4.5 % 前年度 給料表の改定率 1.5 %
		2. その他の 増減分	2,475	職員増分	
手 当	2,465	1. 制度改正 に伴う増減分	1,742		勤勉手当 1,742 千円
		2. その他の 増減分	723		時間外勤務手当 33 千円 通勤手当 49 千円 期末手当 641 千円

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員 1 人当たり給与

区	分	事務・技術職	技能労務職
令和5年11月1日現在	平均給料月額 (円)	327,370	—
	平均給与月額 (円)	374,825	—
	平均年齢 (歳)	40.06	—
令和4年11月1日現在	平均給料月額 (円)	308,696	—
	平均給与月額 (円)	348,988	—
	平均年齢 (歳)	40.13	—

(2) 初任給

区 分	事務・技術職 (円)	技能労務職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	166,600	164,000	166,600	164,000
大 学 卒	196,200	—	196,200	—

(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年11月1日 現在	8	—	—	8	—	—
	7	1	6.3	7	—	—
	6	—	—	6	—	—
	5	3	18.7	5	—	—
	4	3	18.7	4	—	—
	3	3	18.7	3	—	—
	2	5	31.3	2	—	—
	1	1	6.3	1	—	—
	計	16	100.0	計	—	—
令和4年11月1日 現在	8	—	—	8	—	—
	7	1	6.7	7	—	—
	6	1	6.7	6	—	—
	5	2	13.2	5	—	—
	4	3	20.0	4	—	—
	3	1	6.7	3	—	—
	2	4	26.7	2	—	—
	1	3	20.0	1	—	—
	計	15	100.0	計	—	—

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
事務・技術職	部長	次長、課長	主幹	課長補佐 主任主査
	4 級	3 級	2 級	1 級
	係長、主査 技術主査	主任主事、主任技師	主事、技師	主事、技師 主事補、技師補

(4) 昇給

区 分			合 計	事 務 ・ 技 術 職	技 能 労 務 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		16	16	—
	昇給に係る職員数 (B) (人)		14	14	—
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—	—
		2号給 (人)	—	—	—
		3号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	14	14	—
		6号給 (人)	—	—	—
		8号給 (人)	—	—	—
	比 率 (B) / (A) (%)		87.5	87.5	—
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		16	16	—
	昇給に係る職員数 (B) (人)		14	14	—
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—	—
		2号給 (人)	—	—	—
		3号給 (人)	1	1	—
		4号給 (人)	13	13	—
		6号給 (人)	—	—	—
		8号給 (人)	—	—	—
	比 率 (B) / (A) (%)		87.5	87.5	—

(5) 特殊勤務手当 (令和5年11月1日現在)

区 分	全 職 種	事 務 ・ 技 術 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0.0	0.0	—
支給対象職員の比率 (%)	18.8	18.8	—
代表的な特殊勤務手当の名称	不快手当		—

(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)		
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) 定年退職等に係る退職手当（令和5年11月1日現在）

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）	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 （支給率等）	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(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	—
地 域 手 当	同	—
住 居 手 当	同	—
通 勤 手 当	同	—

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

事 項	限 度 額	令 和 5 年 度 末 ま で の 支 出 (見 込) 額	
		期 間	金 額
受 益 者 負 担 金 シ ス テ ム 更 新 事 業	6,732	令和5年度から 令和5年度まで	1,346
水 洗 便 所 等 改 造 資 金 の 融 資 に 係 る 利 子 補 給 金 (令 和 5 年 度 融 資 予 定 分)	126	令和5年度から 令和5年度まで	-
水 洗 便 所 等 改 造 資 金 の 融 資 に 係 る 利 子 補 給 金 (令 和 6 年 度 融 資 予 定 分)	126	-	-
下 水 道 支 線 ・ 取 付 管 設 置 事 業	5,000	-	-
公 共 汚 水 ま す 等 設 置 事 業	32,000	-	-
山 の 前 雨 水 幹 線 整 備 事 業	28,224	-	-

(単位：千円)

令和6年度以降の 支出予定額		左の財源内訳			
期 間	金 額	特 定 財 源			使用料等/ 留保資金等
		国県支出金	企業債	その他	
令和6年度から 令和9年度まで	5,386	-	-	-	5,386
令和6年度から 令和9年度まで	126	-	-	-	126
令和6年度から 令和10年度まで	126	-	-	-	126
令和6年度から 令和7年度まで	5,000	-	4,549	451	-
令和6年度から 令和7年度まで	32,000	-	30,932	1,068	-
令和6年度から 令和7年度まで	28,224	13,725	14,499	-	-

予定貸借対照表

(令和 7 年 3 月 3 1 日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		244,465,620	
ロ 構築物	50,452,093,135		
減価償却累計額	<u>△ 6,495,698,905</u>	43,956,394,230	
ハ 機械及び装置	325,264,120		
減価償却累計額	<u>△ 59,516,316</u>	265,747,804	
ニ 車両運搬具	8,213,407		
減価償却累計額	<u>△ 5,307,659</u>	2,905,748	
ホ 工具、器具及び備品	1,034,770		
減価償却累計額	<u>△ 297,101</u>	737,669	
有形固定資産合計			44,470,251,071

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>2,741,022,171</u>	
無形固定資産合計			2,741,022,171

(3) 投資その他の資産

イ 出資金		<u>5,100,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>5,100,000</u>

固定資産合計 47,216,373,242

2 流動資産

(1) 現金預金 1,048,289,746

(2) 未収金 334,796,060

貸倒引当金 △ 452,000 334,344,060

流動資産合計 1,382,633,806

資産合計 48,599,007,048

負債の部

3 固定負債			
企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	18,087,162,226		
企業債合計		18,087,162,226	
固定負債合計			18,087,162,226
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	1,121,985,182		
企業債合計		1,121,985,182	
(2) 未払金		671,702,159	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	13,055,000		
引当金合計		13,055,000	
(4) その他流動負債		10,000,000	
流動負債合計			1,816,742,341
5 繰延収益			
長期前受金		23,556,008,690	
収益化累計額		△ 3,170,787,570	
繰延収益合計			20,385,221,120
負債合計			40,289,125,687

資本の部

6 資本金			8,220,769,638
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	89,098,601		
ロ 他会計負担金	13,122		
資本剰余金合計		89,111,723	
剰余金合計			89,111,723
資本合計			8,309,881,361
負債資本合計			48,599,007,048

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)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,483,960,910		
(2) 雨水処理負担金	112,504,694		
(3) その他の営業収益	<u>645,564</u>	1,597,111,168	
2 営業費用			
(1) 污水管渠費	75,900,602		
(2) 業務費	123,872,953		
(3) 総係費	78,424,410		
(4) 流域下水道維持管理負担金	698,400,000		
(5) 減価償却費	1,481,398,540		
(6) 資産減耗費	<u>17,716,613</u>	<u>2,475,713,118</u>	
営業損失			878,601,950
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	31,235,864		
(2) 長期前受金戻入	650,253,702		
(3) 雑収益	18,055,191		
(4) 他会計負担金	<u>428,604,223</u>	1,128,148,980	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱 諸費	246,581,939		
(2) 雑支出	<u>176,000</u>	<u>246,757,939</u>	<u>881,391,041</u>
経常利益			2,789,091
5 特別利益			
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>2,789,091</u>	<u>2,789,091</u>	<u>△ 2,789,091</u>
当年度純利益			<u>0</u>
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>

予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		244,465,620	
ロ 構築物	48,586,458,022		
減価償却累計額	<u>△ 5,141,032,980</u>	43,445,425,042	
ハ 機械及び装置	271,592,945		
減価償却累計額	<u>△ 49,271,087</u>	222,321,858	
ニ 車両運搬具	8,213,407		
減価償却累計額	<u>△ 3,607,170</u>	4,606,237	
ホ 工具、器具及び備品	572,035		
減価償却累計額	<u>△ 259,720</u>	312,315	
有形固定資産合計			43,917,131,072

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>2,803,512,807</u>	
無形固定資産合計			2,803,512,807

(3) 投資その他の資産

イ 出資金		<u>5,100,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>5,100,000</u>

固定資産合計 46,725,743,879

2 流動資産

(1) 現金預金		902,948,231	
(2) 未収金	333,675,968		
貸倒引当金	<u>△ 320,000</u>	333,355,968	

流動資産合計 1,236,304,199

資産合計 47,962,048,078

負債の部

3 固定負債

企業債

- イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債
企業債合計
固定負債合計

17,587,747,408

17,587,747,408

17,587,747,408

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
企業債合計

1,204,055,916

1,204,055,916

(2) 未払金

687,782,339

(3) 引当金

- イ 賞与引当金
引当金合計

11,048,856

11,048,856

(4) その他流動負債

10,000,000

流動負債合計

1,912,887,111

5 繰延収益

長期前受金

22,768,992,845

収益化累計額

△ 2,514,850,817

繰延収益合計

20,254,142,028

負債合計

39,754,776,547

資本の部

6 資本金

8,118,159,808

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

89,098,601

ロ 他会計負担金

13,122

資本剰余金合計

89,111,723

剰余金合計

89,111,723

資本合計

8,207,271,531

負債資本合計

47,962,048,078

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

構築物 50 年

機械及び装置 9～20 年

車両運搬具 5 年

工具、器具及び備品 5 年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・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

本市は、岐阜県市町村職員退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、下水道事業会計が掛金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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、貸倒実績等による回収不能見込額を計上している。

3. 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. 予定貸借対照表等関連

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、一般会計が負担すると見込まれる額は、7,022,573 千円である。

2. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に充てるため、賞与引当金 11,049 千円を取り崩す予定である。

予算実施計画明細書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款			本年度	前年度	比較	節		説明
	項	目				区 分	金 額	
11	下水道事業収益		3,050,827	2,911,354	139,473			
	1	営業収益	1,777,362	1,753,459	23,903			
		1 下水道使用料	1,649,710	1,632,357	17,353	1 下水道使用料	1,649,710	下水道使用料
		3 雨水処理負担金	127,245	120,745	6,500	1 雨水処理負担金	127,245	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金
		4 その他の営業収益	407	357	50	1 手数料	406	下水道排水設備指定工事店指定手数料等
						2 雑収益	1	情報公開複写料
	2	営業外収益	1,273,465	1,157,895	115,570			
		1 受取利息及び配当金	1	1	0	1 預金利息	1	預金利息
		2 他会計補助金	32,761	32,098	663	1 他会計補助金	32,761	一般会計補助金
		5 長期前受金戻入	671,310	663,310	8,000	1 受贈財産評価額長期前受金戻入	212,460	受贈財産評価額長期前受金戻入
						2 工事負担金長期前受金戻入	683	工事負担金長期前受金戻入
						3 国庫補助金長期前受金戻入	318,888	国庫補助金長期前受金戻入
						4 県補助金長期前受金戻入	7,456	県補助金長期前受金戻入
						5 受益者負担金長期前受金戻入	124,702	受益者負担金長期前受金戻入
						6 分担金長期前受金戻入	805	分担金長期前受金戻入
						7 他会計負担金長期前受金戻入	6,316	他会計負担金長期前受金戻入
		6 雑収益	18,029	18,027	2	2 不用品売却収益	2	不用品売却収益
						5 その他雑収益	18,027	延滞金、流域下水道建設負担金過年度調整還付金
		7 他会計負担金	551,364	444,459	106,905	1 他会計負担金	551,364	一般会計負担金

収益の収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項 目	本年度	前年度	比較	節		説 明
					区 分	金 額	
21	下水道事業費用	3,093,668	2,945,344	148,324			
	1 営業費用	2,731,762	2,574,517	157,245			
	1 污水管渠費	85,398	74,365	11,033	1 給料	25,845	企業職給
					2 手当等	12,321	扶養手当 1,080 住居手当 306 特殊勤務手当 19 時間外勤務手当 1,900 通勤手当 713 期末手当 3,861 勤勉手当 3,136 児童手当 540 休日勤務手当 25 地域手当 741
					3 賞与引当金繰入額	4,606	賞与引当金 3,848 法定福利費引当金 758
					5 法定福利費	7,801	共済組合負担金等
					11 備用品費	118	消耗器材費
					12 燃料費	247	自動車用燃料費
					13 光熱水費	3,935	マンホールポンプ電気代等
					15 通信運搬費	896	マンホールポンプ回線使用料
					16 委託料	14,533	マンホールポンプ管理委託料等
					17 手数料	274	自動車車検等手数料
					18 賃借料	3	土地借上料
					19 修繕費	4,317	下水管路等修繕料
					24 工事請負費	10,000	下水道施設維持補修工事費
					30 保険料	481	下水道損害賠償責任等保険料
					36 公課費	21	自動車重量税
	5 業務費	134,276	127,207	7,069	1 給料	26,104	企業職給
					2 手当等	10,886	扶養手当 318 住居手当 336 特殊勤務手当 80 時間外勤務手当 2,056 通勤手当 435 期末手当 3,812 勤勉手当 3,185 休日勤務手当 25 地域手当 639
					3 賞与引当金繰入額	4,601	賞与引当金 3,851 法定福利費引当金 750
					5 法定福利費	7,902	共済組合負担金等
					9 報償費	1,693	受益者負担金一括納付報奨金
					11 備用品費	543	消耗器材費
					12 燃料費	169	自動車用燃料費
					14 印刷製本費	1,299	印刷製本費

収益の収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款			本年度	前年度	比較	節		説明			
	項	目				区 分	金 額				
						15 通信運搬費	736	郵便料			
						16 委託料	73,583	下水道使用料徴収事務等委託料			
						17 手数料	25	自動車車検等手数料			
						18 賃借料	999	受益者負担金システム賃借料等			
						19 修繕費	3,472	取付管等修繕料			
						30 保険料	18	自賠責等保険料			
						31 貸倒引当金繰入額	452	不納欠損金に備えて設定			
						33 負担金	1,744	相互利用負担金			
						37 利子補給金	50	水洗便所等改造資金利子補給金			
	6 総係費	88,445	94,573	△ 6,128	1 給料	21,146	企業職給				
					2 手当等	17,828	扶養手当 714 管理職手当 677 特殊勤務手当 2 時間外勤務手当 700 通勤手当 214 期末手当 3,203 勤勉手当 2,623 管理職員特別勤務手当 14 児童手当 420 休日勤務手当 10 地域手当 673 退職手当負担金 8,578				
					3 賞与引当金繰入額	3,848	賞与引当金 3,204 法定福利費引当金 644				
					5 法定福利費	6,789	共済組合負担金等				
					6 旅費	87	普通旅費				
					10 被服費	120	作業服等購入費				
					11 備品消費	921	消耗器材費				
					12 燃料費	54	自動車用燃料費				
					14 印刷製本費	384	印刷製本費				
					15 通信運搬費	340	郵便料				
					16 委託料	1,172	委託料				
					17 手数料	567	自動車車検等手数料				
					18 賃借料	2,692	水道庁舎使用料				
					19 修繕費	165	自動車修繕費				
					27 食糧費	7	食糧費				
					29 会費負担金	1,376	日本下水道協会会費等				
					30 保険料	34	自賠責等保険料				
					33 負担金	30,910	水道事業庁舎使用負担金等				
					36 公課費	5	自動車重量税				
					7 流域下水道維持管理負担金	881,100	768,240	112,860	1 流域下水道維持管理負担金	881,100	木曾川右岸流域下水道維持管理負担金

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款			本年度	前年度	比較	節		説明
	項	目				区 分	金 額	
		9 減価償却費	1,515,537	1,491,633	23,904	1 有形固定資産 減価償却費	1,372,170	構築物 機械及び装置 車両運搬具 工具、器具及び備品
						2 無形固定資産 減価償却費	143,367	流域下水道建設負担金
		10 資産減耗費	27,006	18,499	8,507	1 固定資産除却 費	27,006	固定資産除却費
	2 営業外費用	359,206	366,759	△ 7,553				
	1 支払利息及び 企業債取扱諸 費	259,166	266,719	△ 7,553	1 企業債利息	257,166	企業債利息	
					2 借入金利息	2,000	一時借入金利息	
	2 消費税及び地方 消費税	100,000	100,000	0	1 消費税及び地方 消費税	100,000	消費税及び地方消費税	
	3 雑支出	40	40	0	2 還付加算金	40	還付加算金	
	3 特別損失	1,700	3,068	△ 1,368				
	4 過年度損益修 正損	1,700	3,068	△ 1,368	1 その他の営業 未収金	1,700	過誤納還付金	
	4 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	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款			本年度	前年度	比較	節		説明
	項	目				区 分	金 額	
31	下水道事業資本の収入		2, 587, 251	2, 506, 495	80, 756			
	1	負担金	194, 474	238, 103	△ 43, 629			
		1 他会計負担金	122, 847	118, 024	4, 823	1 他会計負担金	122, 847	一般会計負担金
		2 工事負担金	0	19, 580	△ 19, 580			
		3 受益者負担金	70, 127	98, 999	△ 28, 872	1 受益者負担金	70, 127	受益者負担金
		4 分担金	1, 500	1, 500	0	1 分担金	1, 500	区域外流入分担金
	2	企業債	1, 621, 400	1, 579, 700	41, 700			
		1 下水道事業債	1, 391, 400	1, 349, 700	41, 700	1 下水道事業債	1, 391, 400	建設改良企業債
		2 資本費平準化債	230, 000	230, 000	0	1 資本費平準化債	230, 000	資本費平準化債
	5	他会計出資金	105, 717	118, 442	△ 12, 725			
		1 他会計出資金	105, 717	118, 442	△ 12, 725	1 出資金	105, 717	一般会計出資金
	7	補助金	665, 660	570, 250	95, 410			
		1 国庫補助金	665, 660	570, 250	95, 410	1 国庫補助金	665, 660	国庫補助金

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款			本年度	前年度	比較	節		説明
	項	目				区 分	金 額	
41	下水道事業資本的支出		3,405,865	3,320,312	85,553			
	1	建設改良費	2,191,609	2,128,476	63,133			
		1 汚水管渠建設費	1,511,750	1,452,722	59,028	11 備消費費	300	消耗器材費
						15 通信運搬費	186	郵便料
						16 委託料	134,872	設計等委託料
						18 賃借料	81	工事説明会会場借上料等
						24 工事請負費	1,221,285	下水道管渠布設事業費 下水道長寿命化計画事業費
						25 材料費	31,655	工食用材料費
						26 補償金	9,658	ガス管等移転補償費
						33 負担金	113,713	水道移設負担金
	2	雨水管渠建設費	268,020	225,820	42,200	16 委託料	59,350	設計等委託料
						24 工事請負費	151,900	雨水幹線等整備工事費
						26 補償金	40,300	ガス管等移設補償費
						33 負担金	16,470	上下水道移設負担金
	3	雨水貯留施設建設費	322,366	310,000	12,366	16 委託料	2,390	設計等委託料
						24 工事請負費	319,976	雨水貯留施設整備工事費
	4	固定資産購入費	509	5,209	△ 4,700	1 工具器具及び備品購入費	509	工具、器具及び備品
	5	流域下水道建設負担金	88,964	134,725	△ 45,761	1 流域下水道建設負担金	88,964	流域下水道事業建設負担金
	2	企業債償還金	1,204,056	1,181,636	22,420			
		1 建設改良企業債元金償還金	1,154,682	1,142,332	12,350	1 建設改良企業債元金償還金	1,154,682	建設改良企業債に係る元金償還金
		2 その他の元金償還金	49,374	39,304	10,070	1 その他の元金償還金	49,374	その他の元金償還金
	5	過年度補助金等返還金	200	200	0			
		3 受益者負担金返還金	200	200	0	1 受益者負担金返還金	200	受益者負担金返還金
	6	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