

令和6年度

丸森町下水道事業会計予算書

丸 森 町

令和6年度丸森町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度丸森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	1,963 戸
(2) 年間総処理水量	527,768 m ³
(3) 一日平均処理水量	1,446 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
内水氾濫対策事業	1,135,393 千円
公共下水道長寿命化事業	20,000 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		431,660 千円
第1項 営業収益		151,993 千円
第2項 営業外収益		279,667 千円

	支	出	
第1款 下水道事業費用			429,470 千円
第1項 営業費用			387,624 千円
第2項 営業外費用			41,151 千円
第3項 特別損失			695 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165,547千円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分損益勘定留保資金、利益剰余金により補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款 下水道資本的収入			1,182,439 千円
第1項 企業債			597,300 千円
第2項 負担金			703 千円
第3項 補助金			577,696 千円
第4項 出資金			6,740 千円

	支	出	
第1款 下水道資本的支出			1,347,986 千円
第1項 建設改良費			1,187,177 千円
第2項 企業債償還金			160,809 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	千円 577,600	証券発行 又は 証書借入	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、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、本町財政の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
流域下水道事業債	10,700	同 上	同 上	同 上
農業集落排水事業債	9,000	同 上	同 上	同 上
計	597,300			

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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 7 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

11,881 千円

令和 6 年 3 月 4 日提出

丸 森 町 長 保 科 郷 雄

令和6年度丸森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)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			431,660	
	1 営業収益		151,993	
		1 下水道使用料	97,000	公共下水道使用料、農業集落排水使用料
		2 雨水処理負担金	54,458	雨水処理に係る一般会計負担金
		3 その他営業収益	535	上記以外の営業収益（申請手数料ほか）
	2 営業外収益		279,667	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 国庫補助金	5,500	
		3 他会計補助金	179,246	一般会計からの補助金
		4 長期前受金戻入	94,920	補助金により取得した償却資産の減価償却見合い分の収益化

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			429,470	
	1 営業費用		387,624	
		1 管渠費	20,098	管渠の維持管理に要する費用
		2 処理場費	27,347	処理場の維持管理に要する費用
		3 雨水ポンプ場費	12,352	雨水ポンプ場の維持管理に要する費用
		4 総係費	45,191	業務全般に関する費用
		5 流域下水道維持管理負担金	24,181	阿武隈川下流流域下水道の維持管理に要する負担金
	2 営業外費用		41,151	
		1 支払利息	36,251	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	4,900	消費税及び地方消費税納付費用

	3 特別損失		695	
		1 過年度損失修正損	695	徴収不能料金欠損金等

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			1,182,439	
	1 企業債		597,300	
		1 企業債	597,300	企業債
	2 負担金		703	
		1 工事負担金	703	受益者負担金
	3 補助金		577,696	
		1 国庫補助金	577,696	国庫補助金
	4 出資金		6,740	
		1 一般会計出資金	6,740	一般会計出資金

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,347,986	
	1 建設改良費		1,187,177	
		1 建設改良工事費	1,176,393	雨水ポンプ場及び直接放流管、汚水管渠等長寿命化
		2 流域下水道建設負担金	10,784	阿武隈川下流流域下水道の建設改良に要する負担金
	2 企業債 償還金		160,809	
		1 企業債償還金	160,809	企業債償還金

令和6年度 丸森町下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：千円）

項 目	令和6年度予算
業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（ は純損失）	2,026
減価償却費	258,455
賞与等引当金の増減額（ は減少）	0
長期前受金戻入額	94,920
受取利息及び配当金	1
支払利息	36,251
固定資産除却損	0
未収金の増減額（ は増加）	55,114
未払金の増減額（ は減少）	0
前払金の増加額	0
小 計	146,699
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	36,251
業務活動によるキャッシュ・フロー	110,447
投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	1,079,252
国庫補助金等による収入	525,753
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	553,499
財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	597,300
建設改良企業債の償還による支出	160,808
他会計からの出資による収入	6,740
財務活動によるキャッシュ・フロー	443,232
資金増加（減少）額	180
資金期首残高	7,004
資金期末残高	7,184

重要な会計処理方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産（リース資産を除く）

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 主な耐用年数	建物・構築物	10～50年
	機械及び装置	4～15年
	車両	6年

(2)無形固定資産（リース資産を除く） 定額法による。

2. 引当金の計上方法

(1)賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、令和5年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち令和5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. その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1)消費税及び地方消費税の会計処理

財務諸表は税抜方式によっている。

(2)予定貸借対照表等関係

令和6年度に他会計が負担を予定している項目について、令和5年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。

4. セグメント情報に関する注記

(1)報告セグメントの概要

丸森町下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水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事業をの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	下水道事業認可区域において、雨水・汚水の処理をする業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業処理区域において汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの収益等

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	118,580	24,545	143,125
営業費用	257,821	119,143	376,964
営業損益	139,241	94,598	233,839
営業外収益	209,594	70,073	279,667
営業外費用	41,041	2,117	43,158
経常損益	29,312	26,642	2,670
セグメント資産	8,386,750	1,673,903	10,060,653
セグメント負債	6,492,061	772,840	7,264,901
その他の項目			
一般会計繰入金	227,825	42,551	270,376
減価償却費	175,638	82,817	258,455
特別利益	0	0	0
特別損失	511	133	644
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	893,615	72,816	820,799

給 与 費 明 細 書

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計	備考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	2 (0)	0	5,858	3,541	9,399	2,483	11,882	
前 年 度	2 (0)	0	5,662	3,371	9,033	2,414	11,447	
比 較	0 (0)	0	196	170	366	69	435	

()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

ア 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	備考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	2 (0)	0	5,858	3,541	9,399	2,483	11,882	
前 年 度	2 (0)	0	5,662	3,371	9,033	2,414	11,447	
比 較	0 (0)	0	196	170	366	69	435	

()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

イ 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	備考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	(0)	0	0	0	0	0	0	
前 年 度	(0)	0	0	0	0	0	0	
比 較	(0)	0	0	0	0	0	0	

()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

(3) 給料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	備 考
給 料	196	給与改定に伴う増減分	152		
		昇給に伴う増加分	44		
		その他の増減分	0		
手 当	170	制度改正に伴う増減分	170		
		その他の増減分	0		

「(1) 総括 ア 会計年度任用職員以外の職員」について記載したもの」

(4) 給料及び職員手当の状況

ア 職員一人当たり給与

区 分		行 政 職	労 務 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	243,400	
	平均給与月額 (円)	290,100	
	平均年齢 (歳)	52	
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	235,000	
	平均給与月額 (円)	281,700	
	平均年齢 (歳)	51	

イ 初任給

(単位：円)

区分	行政職	労務職	一般会計の制度	
			行政職	労務職
高校卒	166,600	164,000	166,600	164,000
大学卒	196,200		196,200	

ウ 級別職員数

区分	令和6年1月1日現在			令和5年1月1日現在		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
行政職	6級			6級		
	5級			5級		
	4級			4級		
	3級	1	50.0	3級	1	50.0
	2級			2級		
	1級	1	50.0	1級	1	50.0
	計	2	100.0	計	2	100.0
労務職	3級			3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計			計		

工 昇給

区 分		合 計	代表的な職種		
			行 政 職	労 務 職	
令和6年1月1日現在	職 員 数 (A) (人)	2	2		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	1	1	
		6号給 (人)			
8号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			
令和5年1月1日現在	職 員 数 (A) (人)	2	2		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	1	1	
		6号給 (人)			
8号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			

オ 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、職務等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
前 年 度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.40 (2.30)	有	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

()内は、再任用職員の支給率

カ 定年退職及び勤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)	最高限度額 (月分)	その他の 加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)

キ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内訳
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債務負担に関する調書

(単位：円)

事 項	限度額	前年度未までの支払 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	下水道事業収益	その他
住民情報システム等賃貸借 業務(平成31年度)	5,940	令和元年度から 令和5年度まで	5,049	令和6年度	891	891	
下水道事業公営企業会計シ ステム利用料	3,500	令和5年度	700	令和6年度から 令和9年度まで	2,800	2,800	
内水氾濫対策業務	2,236,000	令和5年度	1,002,678	令和6年度	1,233,322	61	1,233,261

令和6年度丸森町下水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

	資 産 の 部		千円	千円
	千円	千円		
1 固 定 資 産				
(1)有形固定資産				
イ 土 地		227,520		
ロ 建 物	78,403			
減価償却累計額	23,310	55,093		
ハ 構 築 物	9,746,841			
減価償却累計額	455,028	9,291,813		
ニ 機 械 及 び 装 置	238,977			
減価償却累計額	20,152	218,825		
ホ 建 設 仮 勘 定		0		
有形固定資産合計			9,793,251	
(2)無形固定資産				
イ 事 業 建 設 負 担 金	153,585			
減価償却累計額	16,705	136,880		
無形固定資産合計			136,880	
固 定 資 産 合 計				9,930,131
2 流 動 資 産				
(1)現 金 預 金			7,184	
(2)未 収 金			123,336	
流 動 資 産 合 計				130,520
資 産 合 計				10,060,651

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,989,237	
固定負債合計		<u>2,989,237</u>	2,989,237
4 流動負債			
(1) 企業債		140,593	
(2) 未払金		23,060	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	810		
ロ 法定福利引当金	153		
引当金合計	<u>810</u>		
流動負債合計		<u>963</u>	164,616
5 繰延収益			
長期前受金		4,302,669	
長期前受金収益化累計額		191,621	
繰延収益合計		<u>4,494,290</u>	<u>4,111,048</u>
負債合計			<u><u>7,264,901</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金		2,677,676	
資本金合計			2,677,676

7 剩 余 金			
(1) 資 本 剩 余 金		105,660	
資 本 剩 余 金 合 計		<u>105,660</u>	
(2) 利 益 剩 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 剩 余 金	12,414		
利 益 剩 余 金 合 計		<u>12,414</u>	
剩 余 金 合 計			<u>118,074</u>
資 本 合 計			<u>2,795,750</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>10,060,651</u></u>

令和5年度丸森町下水道事業予定開始貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1)有形固定資産				
イ 土 地		227,520		
ロ 建 物	78,403			
減価償却累計額	11,656	66,747		
ハ 構 築 物	8,687,393			
減価償却累計額	227,488	8,459,905		
ニ 機械及び装置	228,977			
減価償却累計額	9,283	219,694		
ホ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			8,973,866	
(2)無形固定資産				
イ 事業建設負担金	143,781			
減価償却累計額	8,315	135,466		
無形固定資産合計			135,466	
固定資産合計				9,109,332
2 流 動 資 産				
(1)現金預金			7,004	
(2)未収金			68,224	
流動資産合計				75,228
資産合計				9,184,560

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,532,530	
固定負債合計		<u>2,532,530</u>	2,532,530
4 流動負債			
(1) 企業債		160,808	
(2) 未払金		23,060	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	810		
ロ 法定福利引当金	<u>153</u>		
引当金合計		<u>963</u>	
流動負債合計		<u>184,831</u>	184,831
5 繰延収益			
長期前受金		3,776,916	
長期前受金収益化累計額		<u>96,701</u>	
繰延収益合計			<u>3,680,215</u>
負債合計			<u><u>6,397,576</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金		2,670,936	
資本金合計			2,670,936

7 剩 余 金			
(1) 資 本 剩 余 金		105,660	
資 本 剩 余 金 合 計		<u>105,660</u>	
(2) 利 益 剩 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 剩 余 金	10,388		
利 益 剩 余 金 合 計		<u>10,388</u>	
剩 余 金 合 計			<u>116,048</u>
資 本 合 計			<u>2,786,984</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>9,184,560</u></u>

令和5年度丸森町下水道事業予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	(千円)	(千円)	(千円)
1 営業収益			
(1)下水道使用料	89,091		
(2)雨水処理負担金	44,902		
(3)その他の営業収益	94		
(4)受託工事収益	<u>7,727</u>	141,814	
2 営業費用			
(1)管渠費	18,408		
(2)処理場費	25,245		
(3)雨水ポンプ場費	13,956		
(4)総係費	22,032		
(5)流域下水道維持管理負担金	18,606		
(7)受託工事費	<u>7,727</u>	<u>362,716</u>	
営業利益			220,902
3 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1		
(2)雑収益	0		
(2)補助金	173,413		
(3)長期前受金戻入	<u>96,702</u>	270,116	

4 営業外費用			
(1) 支払利息	30,777		
(2) 繰延勘定償却	0		
(3) 雑支出	0		
(2) 消費税及び地方消費税	<u>6,339</u>	<u>37,116</u>	<u>233,000</u>
経常利益			12,098
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失	<u>1,710</u>	<u>1,710</u>	<u>1,710</u>
当年度純利益			10,388
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>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>10,388</u></u>