

令和6年度

下水道事業会計予算書

本巢市

令和6年度 本巢市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度本巢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	5,571	戸
(2)	年間総排水量	2,088,616	m ³
(3)	一日平均排水量	5,722	m ³
(4)	主要な建設改良工事		
	管路建設改良費	19,880	千円
	処理場建設改良費	41,662	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			1,250,000 千円
第1項	営業収益			292,288 千円
第2項	営業外収益			957,712 千円
		支	出	
第1款	下水道事業費用			1,250,000 千円
第1項	営業費用			1,135,907 千円
第2項	営業外費用			92,171 千円
第3項	特別損失			6,257 千円
第4項	予備費			15,665 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 139,226 千円は 引継金 15,000 千円、過年度分損益勘定留保資金 74,494 千円及び当年度分損益勘定留保資金 49,732 千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款 資本的収入		351,095 千円
第1項 負担金等		18,000 千円
第2項 他会計補助金		294,804 千円
第3項 企業債		29,000 千円
第4項 国庫補助金		170 千円
第5項 県補助金		9,121 千円

支 出		
第1款 資本的支出		490,321 千円
第1項 建設改良費		62,730 千円
第2項 企業債償還金		427,591 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項の規定により当該事業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 71,897 千円及び 108,759 千円である。

(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
建設改良分	29,000千円	証書借入	3.0%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は、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)	政府資金については、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による。ただし、企業財政その他の都合により措置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還することができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、800,000 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) 第8条に定める経費を除き、予定支出の各項の経費及び各項の間の経費

(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 44,809 千円

(他会計からの補助金)

第9条 経営健全化のための一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、818,532 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産購入限度額は、750千円と定める。

令和6年3月7日 提 出

本巢市長 藤 原 勉

令和6年度本巢市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			1,250,000	
	1 営業収益		292,288	
		1 下水道使用料	287,921	下水道使用料
		2 その他営業収益	366	事務手数料、審査手数料等
		4 受託工事収益	4,001	受託工事収益
	2 営業外収益		957,712	
		1 他会計補助金	523,728	一般会計補助金
		2 長期前受金戻入	431,450	国県補助金、受益者負担金等減価償却費相当分
		3 消費税及び地方消費税還付金	1	
		4 受取利息及び配当金	63	利息
		5 雑収益	10	その他雑収益
6 補助金		2,460	補助金	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,250,000	
	1 営業費用		1,135,907	
		1 管きょ維持管理費	8,259	通信運搬費、下水道台帳システム更新委託等
		2 処理場維持管理費	409,686	備用品費、光熱水費、修繕料、委託料等
		3 総係費	74,528	給料、手当、賞与引当金繰入額、法定福利費等
		4 減価償却費	638,682	固定資産減価償却費
		5 資産減耗費	750	機械及び装置除却費
		6 受託工事費	4,002	工事設計委託料、工事費
	2 営業外費用		92,171	
		1 支払利息	52,662	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	19,394	消費税及び地方消費税
		3 雑支出	20,115	特定収入仮払消費税振替
	3 特別損失		6,257	
		1 その他特別損失	5,857	その他特別損失
		5 過年度損益修正損	400	過年度損益修正損
	4 予備費		15,665	
		1 予備費	15,665	予備費

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			351,095	
	1 負担金等		18,000	
		1 受益者負担金	18,000	加入者負担金
	2 他会計補助金		294,804	
		1 他会計補助金	294,804	他会計補助金
	3 企業債		29,000	
		1 建設改良債	29,000	下水道債
	4 国庫補助金		170	
		1 国庫補助金	170	下水道費補助金
	5 県補助金		9,121	
1 県補助金		9,121	県補助金	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		490,321	
	1	建設改良費	62,730	
		1 管路建設改良費	19,880	管渠築造工事、遠方監視装置設置工事
		2 処理場建設改良費	41,662	浄化センター実施設計委託、浄化センター更新工事
		3 営業設備費	1,188	新規加入分のメーター
	2	企業債償還金	427,591	
		1 建設企業債元金償還金	427,591	建設企業債元金償還金

令和6年度 本巢市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) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	49,302
減価償却費	638,682
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,500
長期前受金戻入額	△ 431,450
受取利息及び受取配当金	△ 63
支払利息及び企業債取扱諸費	52,662
未収金の増減額 (△は増加)	52,310
未払金の増減額 (△は減少)	△ 31,440
引当金の増減額 (△は減少)	4,330
資産減耗費	<u>750</u>
小計	336,583
利息及び配当金の受取額	63
利息の支払額	<u>△ 52,662</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	283,984

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	△ 57,070
補助金等による収入	294,974
負担金等による収入	18,000
投資活動による未収金の増減額 (△は増加)	0
投資活動による未払金の増減額 (△は減少)	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	255,904

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	29,000
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	<u>△ 427,591</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 398,591
資金増加額 (又は減少額)	141,297
資金期首残高	<u>177,631</u>
資金期末残高	318,928

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	15	7	180	22,514	12,450	35,144	9,665	44,809
前 年 度	15	3	450	6,707	2,858	10,015	2,369	12,384
比 較	0	4	△270	15,807	9,592	25,129	7,296	32,425

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	管理職手当	期末勤勉手当	扶養手当	児童手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
	本 年 度	477	8,956	1,064	300	300	359	994
	前 年 度	0	2,184	240	0	0	99	335
	比 較	477	6,772	824	300	300	260	659

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	15	6	180	20,901	12,083	33,164	9,665	42,829
前 年 度	15	2	450	5,193	2,648	8,291	2,369	10,660
比 較	0	4	△270	15,708	9,435	24,873	7,296	32,169

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	管理職手当	期末勤勉手当	扶養手当	児童手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
	本 年 度	477	8,640	1,064	300	300	308	994
	前 年 度	0	1,998	240	0	0	75	335
	比 較	477	6,642	824	300	300	233	659

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	0	1	0	1,613	367	1,980	0	1,980
前 年 度	0	1	0	1,514	210	1,724	0	1,724
比 較	0	0	0	99	157	256	0	256

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	管理職手当	期末勤勉手当	扶養手当	児童手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
	本 年 度	0	316	0	0	0	51	0
	前 年 度	0	186	0	0	0	24	0
	比 較	0	130	0	0	0	27	0

2 給料及び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	15,807	給与改定に伴う増減分	476		
		昇給に伴う増加分	158		
		その他の増減分	15,173	会計間異動による増	15,173
手 当	9,592	制度改正に伴う増減分	216		
		その他の増減分	9,376	管理職手当 期末勤勉手当 扶養手当 児童手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当	477 6,556 824 300 300 260 659

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	分	一般行政職
令和6年 1月 1日現在	平均給料月額(円)	218,350
	平均給与月額(円)	232,726
	平均年齢(歳)	33
令和5年 1月 1日現在	平均給料月額(円)	215,350
	平均給与月額(円)	228,450
	平均年齢(歳)	35

(2) 初任給

区 分	一般行政職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(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	7 級	0	0.0
	6 級	0	0.0
	5 級	0	0.0
	4 級	0	0.0
	3 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	1 級	2	100.0
	合 計	2	100.0
令和5年 1月 1日現在	7 級	0	0.0
	6 級	0	0.0
	5 級	0	0.0
	4 級	0	0.0
	3 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	1 級	2	100.0
	合 計	2	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行 政 職	部長・次長の職務	参事・課長の職務	主幹・総括課長補佐の職務	課長補佐・係長の職務	主査の職務	主任の職務	主事の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数	(A) (人)	2	2
	昇給に係る職員数	(B) (人)	2	2
	号給数別内訳	1号 (人)	0	0
		2号 (人)	0	0
		4号 (人)	2	2
		6号 (人)	0	0
		8号 (人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)		100.00	100.00
前 年 度	職 員 数	(A) (人)	2	2
	昇給に係る職員数	(B) (人)	2	2
	号給数別内訳	1号 (人)	0	0
		2号 (人)	0	0
		4号 (人)	2	2
		6号 (人)	0	0
		8号 (人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)		100.00	100.00

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.0	0.0
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	0.0	0.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	0	0
代表的な特殊勤務手当の名称		

(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	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	

※ () 内は、再任用職員の支給率について外書き

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当(令和6年1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	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置 (2~45%加算) 退職前役職調整措置 (最高月額6万5千円、最多月数60月加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置 (2~45%加算) 退職前役職調整措置 (最高月額6万5千円、最多月数60月加算)	

(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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和6年度 本巢市下水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和6年4月1日) (消費税抜き)

(単位：円)

資 産 の 部			負 債 の 部		
1 固 定 資 産			3 固 定 負 債		
(1) 有 形 固 定 資 産			(1) 企 業 債		
イ 土 地	1,344,209,890		建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,586,610,422	
ロ 建 物	921,000,755		企業債合計	<u>3,586,610,422</u>	
減価償却費累計額	<u>△ 34,427,494</u>	886,573,261	固定負債合計		3,586,610,422
ハ 構 築 物	15,462,379,048		4 流 動 負 債		
減価償却費累計額	<u>△ 548,103,439</u>	14,914,275,609	(1) 企 業 債		
ニ 機 械 及 び 装 置	981,825,240		建設改良費等の財源に充てるための企業債	427,590,135	
減価償却費累計額	<u>△ 218,376,807</u>	763,448,433	企業債合計	427,590,135	
ホ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	3,732		(2) 未 払 金	153,623,766	
減価償却費累計額	<u>0</u>	3,732	(3) 引 当 金		
ヘ 建 設 仮 勘 定	<u>0</u>		イ 賞 与 引 当 金	854,000	
有形固定資産合計		17,908,510,925	引当金合計	<u>854,000</u>	
(2) 無 形 固 定 資 産			流動負債合計		582,067,901
イ 電 話 加 入 権	<u>0</u>		5 繰 延 収 益		
無形固定資産合計		0	(1) 長 期 前 受 金		
(3) 投 資 そ の 他 資 産			イ 受 贈 財 産 評 価 額	398,775,969	
イ 投 資 有 価 証 券	<u>20,000,000</u>		収益化累計額	<u>△ 68,496,636</u>	330,279,333
投資その他資産合計		20,000,000	ロ 国 庫 補 助 金	2,227,899,241	
固定資産合計		17,928,510,925	収益化累計額	<u>△ 302,498,853</u>	1,925,400,388
2 流 動 資 産			ハ 県 補 助 金	6,058,777,887	
(1) 現 金 預 金		177,631,323	収益化累計額	<u>△ 27,169,456</u>	6,031,608,431
(2) 未 収 金	86,556,969		ニ 工 事 負 担 金	0	
(3) 貸 倒 引 当 金	<u>△ 600,000</u>	85,956,969	収益化累計額	<u>0</u>	0
(4) 貯 蔵 品		<u>0</u>	ホ 一 般 会 計 繰 入 金	2,511,083,546	
流動資産合計		263,588,292	収益化累計額	<u>△ 132,326,559</u>	2,378,756,987
資 産 合 計		<u>18,192,099,217</u>			

(単位：円)

へ 受益者負担金	1,270,645,225		
収益化累計額	<u>△ 46,068,853</u>	<u>1,224,576,372</u>	
長期前受金合計			<u>11,890,621,511</u>
繰延収益合計			<u>11,890,621,511</u>
負債合計			<u><u>16,059,299,834</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金		<u>1,853,525,691</u>	
資 本 金 合 計			<u>1,853,525,691</u>
資 本 金 合 計			1,853,525,691
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 他 会 計 補 助 金		<u>253,183,779</u>	
資 本 剰 余 金 合 計			<u>253,183,779</u>
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金		2,000,000	
ロ 利 益 積 立 金		2,000,000	
ハ 建 設 改 良 積 立 金		0	
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>22,089,913</u>	
利 益 剰 余 金 合 計			<u>26,089,913</u>
剰 余 金 合 計			<u>279,273,692</u>
資 本 合 計			<u>2,132,799,383</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>18,192,099,217</u></u>

令和6年度 本巢市下水道事業会計予算貸借対照表
(令和7年3月31日) (消費税抜き)

(単位：円)

資 産 の 部			負 債 の 部		
1 固 定 資 産			3 固 定 負 債		
(1) 有 形 固 定 資 産			(1) 企 業 債		
イ 土 地	1,344,209,890		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>3,195,202,622</u>	
ロ 建 物	921,000,755		企 業 債 合 計	<u>3,195,202,622</u>	
減価償却費累計額	<u>△ 69,748,494</u>	851,252,261	固 定 負 債 合 計		3,195,202,622
ハ 構 築 物	15,518,424,048		4 流 動 負 債		
減価償却費累計額	<u>△ 1,027,518,439</u>	14,490,905,609	(1) 企 業 債		
ニ 機 械 及 び 装 置	981,825,240		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>421,307,936</u>	
減価償却費累計額	<u>△ 342,322,807</u>	639,502,433	企 業 債 合 計	421,307,936	
ホ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	1,028,732		(2) 未 払 金	122,183,451	
減価償却費累計額	<u>0</u>	1,028,732	(3) 引 当 金		
ヘ 建 設 仮 勘 定	<u>0</u>		イ 賞 与 引 当 金	<u>5,202,999</u>	
有形固定資産合計		17,326,898,925	引 当 金 合 計	<u>5,202,999</u>	
(2) 無 形 固 定 資 産			流 動 負 債 合 計		548,694,386
イ 電 話 加 入 権	<u>0</u>		5 繰 延 収 益		
無形固定資産合計		0	(1) 長 期 前 受 金		
(3) 投 資 そ の 他 資 産			イ 受 贈 財 産 評 価 額	398,775,969	
イ 投 資 有 価 証 券	<u>20,000,000</u>		収 益 化 累 計 額	<u>△ 90,543,636</u>	308,232,333
投資その他資産合計		20,000,000	ロ 国 庫 補 助 金	2,227,899,241	
固 定 資 産 合 計		17,346,898,925	収 益 化 累 計 額	<u>△ 367,978,853</u>	1,859,920,388
2 流 動 資 産			ハ 県 補 助 金	6,058,777,887	
(1) 現 金 預 金		318,927,802	収 益 化 累 計 額	<u>△ 256,454,456</u>	5,802,323,431
(2) 未 収 金	34,247,175		ニ 工 事 負 担 金	0	
(3) 貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,100,000</u>	32,147,175	収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	0
(4) 貯 蔵 品		<u>0</u>	ホ 一 般 会 計 繰 入 金	2,805,887,546	
流動資産合計		351,074,977	収 益 化 累 計 額	<u>△ 203,641,559</u>	2,602,245,987
資 産 合 計		<u>17,697,973,902</u>			

(単位：円)

へ 受益者負担金	1,288,645,225		
収益化累計額	<u>△ 89,391,853</u>	<u>1,199,253,372</u>	
長期前受金合計			<u>11,771,975,511</u>
繰延収益合計			<u>11,771,975,511</u>
負債合計			<u>15,515,872,519</u>
資 本 の 部			
6 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金		<u>1,853,525,691</u>	
資 本 金 合 計			<u>1,853,525,691</u>
資 本 金 合 計			1,853,525,691
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 他 会 計 補 助 金		<u>253,183,779</u>	
資 本 剰 余 金 合 計			<u>253,183,779</u>
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金		2,000,000	
ロ 利 益 積 立 金		2,000,000	
ハ 建 設 改 良 積 立 金		0	
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>71,391,913</u>	
利 益 剰 余 金 合 計			<u>75,391,913</u>
剰 余 金 合 計			<u>328,575,692</u>
資 本 合 計			<u>2,182,101,383</u>
負 債 資 本 合 計			<u>17,697,973,902</u>

[令和6年度財務諸表に関する注記]

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	6～50年
構築物	50年
機械及び装置	6～30年
工具、器具及び備品	5～15年

2. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金（一般負担金）のみを下水道事業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担をすべて一般会計が負担することとしているため、退職給付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及び期末勤勉手当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み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）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、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

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2,495,392千円である。

III. セグメントの情報の開示

1. 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、「特定環境保全公共下水道事業」及び「農業集落排水事業」を報告セグメントとしている。各報告セグメントの対象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事業区域におけるし尿、生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域におけるし尿、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

当年度（令和6年4月1日～令和7年3月31日）

（単位：千円）

	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	95,255	170,860	266,115
営業費用	327,129	768,397	1,095,526
営業損益	△ 231,874	△ 597,537	△ 829,411
経常損益	16,216	39,307	55,523
セグメント資産	5,735,187	11,962,787	17,697,974
セグメント負債	5,250,824	10,265,049	15,515,873
他会計繰入金	256,369	562,163	818,532
減価償却費	183,577	455,105	638,682
特別利益	0	0	0
特別損失	182	6,039	6,221
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	27,480	29,590	57,070

IV. その他

1. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当年度において、期末勤勉手当（期末勤勉手当に係る法定福利費を含む）を支給するため、賞与引当金854千円を取崩すこととしている。

2. 他会計補助金の充当

(1) 収益的収入

下水道事業収益中他会計補助金523,728千円については、職員給与費（特定収入以外）、企業債利息（特定収入以外）、減価償却費（特定収入以外）、処理場維持管理費（特定収入）に充当することとしている。

(2) 資本的収入

資本的収入中他会計補助金294,804千円については、企業債償還金（特定収入）に充当することとしている。

3. 農業集落排水事業を地方公営企業会計へ移行することに伴う財務諸表の表示について

令和6年4月1日に農業集落排水事業を地方公営企業会計に移行するため、当年度予算は特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業をそれぞれ集計したものを合算した数値を計上している。これに伴い、予定キャッシュ・フロー計算書及び予定貸借対照表についても両事業をそれぞれ集計したものを合算した数値を計上している。

令和5年度 本巢市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) (消費税抜き)

(単位：円)

1 営業収益							
(1) 下水道使用料	93,730,000			経常利益			96,106,728
(2) その他営業収益	<u>408,000</u>	94,138,000		5 特別利益			
2 営業費用				(1) 過年度損益修正益	<u>39,637,000</u>	<u>39,637,000</u>	
(1) 管きよ維持管理費	1,708,000			6 特別損失			
(2) 処理場維持管理費	115,580,000			(1) その他特別損失	20,318,000		
(3) 総係費	20,445,000			(2) 過年度損益修正損	<u>104,772,000</u>	<u>125,090,000</u>	<u>△ 85,453,000</u>
(4) 減価償却費	189,414,000			当年度純利益			<u>10,653,728</u>
(5) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>327,147,000</u>		前年度繰越利益剰余金			<u>11,436,185</u>
営業損失			233,009,000	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
3 営業外収益				当年度未処分利益剰余金			<u>22,089,913</u>
(1) 他会計補助金	227,139,000						
(2) 長期前受金戻入	129,640,000						
(3) 受取利息及び配当金	63,000						
(4) 雑収益	<u>10,000</u>	356,852,000					
4 営業外費用							
(1) 支払利息	20,846,000						
(2) 雑支出	<u>6,890,272</u>	<u>27,736,272</u>	<u>329,115,728</u>				

令和5年度 本巢市下水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日) (消費税抜き)

(単位：円)

資 産 の 部			負 債 の 部		
1 固 定 資 産			3 固 定 負 債		
(1) 有 形 固 定 資 産			(1) 企 業 債		
イ 土 地		615,037,445	建設改良費等の財源 に充てるための企 業債	<u>1,607,093,839</u>	
ロ 建 物	286,408,877		企 業 債 合 計	<u>1,607,093,839</u>	
減価償却費累計額	<u>△ 34,427,494</u>	251,981,383	固 定 負 債 合 計		1,607,093,839
ハ 構 築 物	5,157,009,815		4 流 動 負 債		
減価償却費累計額	<u>△ 548,103,439</u>	4,608,906,376	(1) 企 業 債		
ニ 機 械 及 び 装 置	462,050,885		建設改良費等の財源 に充てるための企 業債	<u>166,599,319</u>	
減価償却費累計額	<u>△ 218,376,807</u>	243,674,078	企 業 債 合 計		166,599,319
ホ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	0		(2) 未 払 金		44,864,637
減価償却費累計額	<u>0</u>	0	(3) 引 当 金		
ヘ 建 設 仮 勘 定	<u>0</u>		イ 賞 与 引 当 金	<u>854,000</u>	
有形固定資産合計		5,719,599,282	引 当 金 合 計	<u>854,000</u>	
(2) 無 形 固 定 資 産			流 動 負 債 合 計		212,317,956
イ 電 話 加 入 権	<u>0</u>	0	5 繰 延 収 益		
無形固定資産合計		0	(1) 長 期 前 受 金		
(3) 投 資 そ の 他 資 産			イ 受 贈 財 産 評 価 額	332,856,899	
イ 投 資 有 価 証 券	<u>20,000,000</u>		収 益 化 累 計 額	<u>△ 68,496,636</u>	264,360,263
投資その他資産合計		20,000,000	ロ 国 庫 補 助 金	2,227,899,241	
固 定 資 産 合 計		5,739,599,282	収 益 化 累 計 額	<u>△ 302,498,853</u>	1,925,400,388
2 流 動 資 産			ハ 県 補 助 金	151,078,515	
(1) 現 金 預 金		125,769,653	収 益 化 累 計 額	<u>△ 27,169,456</u>	123,909,059
(2) 未 収 金	14,659,510		ニ 工 事 負 担 金	0	
(3) 貸 倒 引 当 金	<u>△ 600,000</u>	14,059,510	収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	0
(4) 貯 蔵 品		0	ホ 一 般 会 計 繰 入 金	1,061,577,037	
流動資産合計		139,829,163	収 益 化 累 計 額	<u>△ 132,326,559</u>	929,250,478
資 産 合 計		<u>5,879,428,445</u>			

(単位：円)

へ 受益者負担金	394,836,708		
収益化累計額	<u>△ 46,068,853</u>	<u>348,767,855</u>	
長期前受金合計			<u>3,591,688,043</u>
繰延収益合計			<u>3,591,688,043</u>
負債合計			<u><u>5,411,099,838</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金		<u>366,644,517</u>	
資 本 金 合 計			<u>366,644,517</u>
資 本 金 合 計			366,644,517
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 他 会 計 補 助 金		<u>75,594,177</u>	
資 本 剰 余 金 合 計			<u>75,594,177</u>
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金		2,000,000	
ロ 利 益 積 立 金		2,000,000	
ハ 建 設 改 良 積 立 金		0	
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>22,089,913</u>	
利 益 剰 余 金 合 計			<u>26,089,913</u>
剰 余 金 合 計			<u>101,684,090</u>
資 本 合 計			<u>468,328,607</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>5,879,428,445</u></u>

[令和5年度財務諸表に関する注記]

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 | 6～50年 |
| 構築物 | 50年 |
| 機械及び装置 | 6～30年 |

2. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金（一般負担金）のみを下水道事業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担をすべて一般会計が負担することとしているため、退職給付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及び期末勤勉手当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み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）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1,803,736千円である。

III. セグメントの情報の開示

本市下水道事業会計は、公共下水道事業単一のセグメントのため、記載を省略する。

IV. その他

1. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当年度において、期末勤勉手当（期末勤勉手当に係る法定福利費を含む）を支給するため、賞与引当金974千円を取崩すこととしている。

2. 他会計補助金の充当

(1) 収益的収入

下水道事業収益中他会計補助金114,693千円については、職員給与費（特定収入以外）、企業債利息（特定収入以外）、減価償却費（特定収入以外）、処理場維持管理費（特定収入以外）に充当することとしている。

(2) 資本的収入

資本的収入中他会計補助金150,790千円については、企業債償還金（特定収入以外）に充当することとしている。

令和6年度本巢市下水道事業会計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	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		1,250,000	500,000	750,000			
	1 営業収益		292,288	103,510	188,778			
		1 下水道使用 料	287,921	103,102	184,819	1 下水道使用料	287,921	下水道使用料 287,921
		2 その他営業 収益	366	408	△ 42	1 手数料	365	事務手数料 1 審査手数料 364
						2 雑収益	1	雑収益 1
	4 受託工事収益	4,001	0	4,001	1 受託工事収益	4,001	受託工事収益 4,001	
	2 営業外収益		957,712	356,853	600,859			
		1 他会計補助 金	523,728	227,139	296,589	1 他会計補助 金	523,728	一般会計補助金 523,728
		2 長期前受金 戻入	431,450	129,640	301,810	1 長期前受金 戻入	431,450	受贈財産評価額戻入 22,047
								受益者負担金戻入 43,323
								国庫補助金戻入 65,480
								県費補助金戻入 229,285
								一般会計繰入金戻入 71,315
		3 消費税及び 地方消費税 還付金	1	1	0	1 消費税及び 地方消費税 還付金	1	消費税及び地方消費税還付金 1
	4 受取利息及 び配当金	63	63	0	1 受取利息及 び配当金	63	有価証券利息 63	
	5 雑収益	10	10	0	1 雑収益	10	その他雑収益 10	
	6 補助金	2,460	0	2,460	1 補助金	2,460	補助金 2,460	
3 特別利益		0	39,637	△ 39,637				
	2 過年度損益 修正益	0	39,637	△ 39,637	1 過年度損益 修正益	0	過年度損益修正益 0	

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	下水道事業 費用		1,250,000	500,000	750,000					
		1	営業費用	1,135,907	340,269	795,638				
		1	管きよ維持 管理費	8,259	1,876	6,383	1	通信運搬費	191	通信運搬費 191
							2	修繕料	544	修繕料 544
							3	委託料	7,246	下水道台帳システム更新委託料 7,214 工事積算システム管理委託料 32
							4	負担金	278	積算システム経費負担金 278
		2	処理場維持 管理費	409,686	127,122	282,564	1	備用品費	9,337	備用品費 9,337
							2	通信運搬費	3,157	通信運搬費 3,157
							3	燃料費	2,001	自家発電機燃料(軽油) 13 LPガス代 24 灯油代 1,964
							4	光熱水費	65,644	電気代 64,842 水道代 802
							5	修繕料	45,643	修繕料 45,643
							6	使用料及び 賃借料	1,078	下水道監視システム利用料 1,078
							7	委託料	282,080	消防設備保守料 644 電気保安保守料 1,821 公共施設廃棄物処理委託料 752 庭園等管理委託料 2,301 処理場維持管理委託料 196,558 汚泥運搬委託料 69,597 汚泥処理委託料 7,978 その他委託料 2,429
							8	保険料	235	施設保険料 235
							17	印刷製本費	251	印刷製本費 251

(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	
						19 手数料	260	浄化槽法定検査料 252 その他手数料 8
		3 総係費	74,528	21,857	52,671	1 給料	22,514	給料 22,514
						2 手当	12,450	通勤手当 359 時間外勤務手当 994 期末・勤勉手当 8,956 管理職手当 477 扶養手当 1,064 児童手当 300 住居手当 300
						3 賞与引当金繰入額	5,184	賞与引当金繰入額 5,184
						4 法定福利費	9,665	職員共済組合負担金 6,594 公務災害補償負担金 33 職員共済組合追加負担金 288 恩給条例給付負担金 2 職員退職手当組合負担金 2,748
						5 旅費	8	普通旅費 8
						6 印刷製本費	229	印刷製本費 229
						7 通信運搬費	463	通信運搬費 463
						8 委託料	19,030	メーター検針委託料 4,931 固定資産台帳作成業務委託料 4,389 その他委託料 9,710
						9 手数料	1,052	口座振替手数料 323 コンビニ収納事務手数料 339 その他手数料 27 指定金融機関事務取扱手数料 154 振込手数料 209

(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	
						10 負担金	269	日本下水道協会負担金 57 県土地改良事業団体連合会負担金 192 地域環境資源センター負担金 20
						11 報酬	180	報酬 180
						13 備用品費	140	備用品費 140
						16 貸倒引当金繰入額	1,500	貸倒引当金繰入額 1,500
						18 賃借料	1,844	賃借料 1,844
		4 減価償却費	638,682	189,414	449,268	1 有形固定資産減価償却費	638,682	建物減価償却費 35,321 構築物減価償却費 479,415 機械及び装置減価償却費 123,946
		5 資産減耗費	750	0	750	1 固定資産除却費	750	機械及び装置除却費 750
		6 受託工事費	4,002	0	4,002	1 委託料	702	工事設計委託料 702
						2 工事費	3,300	工事費 3,300
	2 営業外費用		92,171	26,083	66,088			
		1 支払利息	52,662	20,608	32,054	1 企業債利息	52,662	企業債利息 52,662
		2 消費税及び地方消費税	19,394	5,475	13,919	1 消費税及び地方消費税	19,394	消費税及び地方消費税 19,394
		3 雑支出	20,115	0	20,115	2 その他雑支出	20,115	特定収入仮払消費税振替 20,115
	3 特別損失		6,257	125,108	△ 118,851			
		1 その他特別損失	5,857	20,318	△ 14,461	1 その他特別損失	5,857	その他特別損失 5,857
		5 過年度損益修正損	400	104,790	△ 104,390	1 過年度損益修正損	400	過年度損益修正損 400
	4 予備費		15,665	8,540	7,125			
		1 予備費	15,665	8,540	7,125	1 予備費	15,665	予備費 15,665

資本的收入及び支出

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	資本的收入		351,095	65,070	286,025			
	1	負担金等	18,000	6,000	12,000			
		1 受益者負担金	18,000	6,000	12,000	1 受益者負担金	18,000	加入者負担金 18,000
	2	他会計補助金	294,804	59,070	235,734			
		1 他会計補助金	294,804	59,070	235,734	1 他会計補助金	294,804	他会計補助金 294,804
	3	企業債	29,000	0	29,000			
		1 建設改良債	29,000	0	29,000	1 下水道債	29,000	下水道債 29,000
	4	国庫補助金	170	0	170			
		1 国庫補助金	170	0	170	1 下水道補助金	170	下水道補助金 170
	5	県補助金	9,121	0	9,121			
		1 県補助金	9,121	0	9,121	1 県補助金	9,121	県補助金 9,121

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		490,321	171,836	318,485			
	1	建設改良費	62,730	6,000	56,730			
		1 管路建設改良費	19,880	6,000	13,880	1 工事請負費	19,880	管渠築造工事 17,999 遠方監視装置設置工事 1,881
		2 処理場建設改良費	41,662	0	41,662	10 委託料	4,607	浄化センター実施設計委託 4,607
						11 工事請負費	37,055	浄化センター更新工事 37,055
		3 営業設備費	1,188	0	1,188	1 材料費	438	新規加入分のメーター 438
						2 工具、器具及び備品購入費	750	工具、器具及び備品購入費 750
	2	企業債償還金	427,591	165,836	261,755			
		1 建設企業債元金償還金	427,591	165,836	261,755	1 建設企業債元金償還金	427,591	建設企業債元金償還金 427,591