

令和 6 年度

邑楽町公共下水道事業会計補正予算

第 1 号

令和6年度邑楽町公共下水道事業会計補正予算 (第1号)

(総則)

第1条 令和6年度邑楽町公共下水道事業会計補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出の補正)

第2条 令和6年度邑楽町公共下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 事業収益	369,337千円	3,137千円	372,474千円
第1項 営業収益	130,665千円	千円	130,665千円
第2項 営業外収益	238,672千円	3,137千円	241,809千円
第3項 特別利益	0千円	千円	0千円
	支 出		
第1款 事業費用	327,506千円	3,394千円	330,900千円
第1項 営業費用	303,765千円	3,525千円	307,290千円
第2項 営業外費用	19,293千円	△131千円	19,162千円
第3項 特別損失	4,448千円	千円	4,448千円

(資本的収入及び支出の補正)

第3条 予算第4条本文括弧書き中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 61, 231千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2, 486千円及び損益勘定留保資金26, 979千円、及び引継現金12, 242千円及び当年度利益剰余金処分別 19, 524千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 61, 116千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2, 486千円及び損益勘定留保資金26, 979千円、及び引継現金25, 215千円及び当年度利益剰余金処分別 6, 436千円で補てんするものとする。」に改め、予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 資本的収入	287, 804千円	△313千円	287, 491千円
第1項 企業債	121, 900千円	千円	121, 900千円
第2項 分担金及び負担金	3, 450千円	千円	3, 450千円
第3項 他会計補助金	81, 954千円	△313千円	81, 641千円
第4項 補助金	80, 500千円	千円	80, 500千円
	支 出		
第1款 資本的支出	349, 035千円	△428千円	348, 607千円
第1項 建設改良費	221, 291千円	△143千円	221, 148千円
第2項 企業債償還金	127, 244千円	△285千円	126, 959千円
第3項 予備費	500千円	千円	500千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)
第4条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
職員給与費	21,611 千円	2,821 千円	24,432 千円

(他会計からの補助金の補正)
第5条 予算第10条中「182,221千円」を「185,045千円」に改める。

(利益余剰金の補正)
第6条 予算第11条中「19,524千円」を「6,436千円」に改める。

令和6年9月3日 提出

邑楽町長 橋本 光規

令和 6 年度

邑楽町公共下水道事業会計
補正予算に関する説明書

令和6年度邑楽町公共下水道事業補正予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			(千円)	(千円)	(千円)
01 下水道事業収益			369,337	3,137	372,474
	02 営業外収益		238,672	3,137	241,809
		02 他会計負担金	100,267	3,137	103,404

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			(千円)	(千円)	(千円)
02 下水道事業費用			327,506	3,394	330,900
	01 営業費用		303,765	3,525	307,290
		06 総係費	29,891	3,525	33,416
	02 営業外費用		19,293	△131	19,162
		01 支払利息及び企業債 取扱諸費	19,293	△131	19,162

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			(千円)	(千円)	(千円)
03 資本的收入			287,804	△313	287,491
	03 他会計補助金		81,954	△313	81,641
		01 他会計補助金	81,954	△313	81,641

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			(千円)	(千円)	(千円)
04 資本的支出			349,035	△428	348,607
	01 建設改良費		221,291	△143	221,148
		01 管渠建設事業費	219,813	△143	219,670
	02 企業債償還金		127,244	△285	126,959
		01 企業債償還金	127,244	△285	126,959

令和6年度邑楽町公共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 円)
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	33,452,493
減価償却費	154,918,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,146,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,339,690
長期前受金戻入額	△ 127,939,000
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	19,162,000
未収入金の増減額 (△は増加)	△ 5,970,635
破産更生債権等の増減額 (△は増加)	△ 173,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 11,460,106
小計	64,474,442
受取利息及び配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 19,162,000
業務活動によるキャッシュ・フロー①	45,313,442
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形・無形固定資産の取得による支出	△ 202,185,367
国庫補助金等による収入	74,733,016
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	76,289,358
分担金及び負担金による収入	3,202,844
未払金等の債務の増減額 (△は減少)	△ 27,859
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 47,988,008
III 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	121,900,000
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	△ 124,218,182
その他の企業債の償還による支出	△ 2,740,000
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 5,058,182
IV 資金の増減額 (△は減少) ④=①+②+③	△ 7,732,748
V 資金の期首残高	25,214,951
VI 資金の期末残高	17,482,203

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	
		報酬	給料	職員手当	計			
補正後	損益勘定支弁職員	2	0	8,570	6,326	14,896	3,106	18,002
	資本勘定支弁職員	1	0	3,250	2,143	5,393	1,037	6,430
	合計	3	0	11,820	8,469	20,289	4,143	24,432
補正前	損益勘定支弁職員	2	0	7,358	4,754	12,112	2,891	15,003
	資本勘定支弁職員	1	0	3,180	2,234	5,414	1,194	6,608
	合計	3	0	10,538	6,988	17,526	4,085	21,611
比較	損益勘定支弁職員	0	0	1,212	1,572	2,784	215	2,999
	資本勘定支弁職員	0	0	70	△ 91	△ 21	△ 157	△ 178
	合計	0	0	1,282	1,481	2,763	58	2,821

(単位：千円)

職員手当の内訳	区分	地域手当	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	管理職員 特勤手当	特殊勤務 手当
	補正後		558	137	540	646	3,262	2,678	648		
	補正前		360	75	540	542	2,822	2,325	324		
	比較		198	62	0	104	440	353	324		

(注) 本年度の期末勤勉手当には、公営企業会計移行に伴う前年度発生額950千円(特別損失)及び翌年度6月期末勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入金950千円が含まれる。本年度の法定福利費には、公営企業会計移行に伴う前年度発生額196千円(特別損失)及び翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額196千円が含まれる。

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	
		報酬	給料	職員手当	計			
補正後	損益勘定支弁職員	2	0	8,570	6,326	14,896	3,106	18,002
	資本勘定支弁職員	1	0	3,250	2,143	5,393	1,037	6,430
	合計	3	0	11,820	8,469	20,289	4,143	24,432
補正前	損益勘定支弁職員	2	0	7,358	4,754	12,112	2,891	15,003
	資本勘定支弁職員	1	0	3,180	2,234	5,414	1,194	6,608
	合計	3	0	10,538	6,988	17,526	4,085	21,611
比較	損益勘定支弁職員	0	0	1,212	1,572	2,784	215	2,999
	資本勘定支弁職員	0	0	70	△ 91	△ 21	△ 157	△ 178
	合計	0	0	1,282	1,481	2,763	58	2,821

(単位：千円)

職員手当の内訳	区分	地域手当	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	管理職員 特勤手当	特殊勤務 手当
	本年度		558	137	540	646	3,262	2,678	648		
	前年度		360	75	540	542	2,822	2,325	324		
	比較		198	62	0	104	440	353	324		

イ 会計年度任用職員 なし

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細 (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	1,282	給与改定に伴う増減分			
		昇給等に伴う増加分			
		その他の増減分	1,282	R6.4.1人事異動による数値確定	
職員手当	1,481	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	1,481	R6.4.1人事異動による数値確定	

(3) 給料及び職員手当の状況 (会計年度任用職員以外の職員)

ア. 職員一人当たり給与

区分		一般行政職	技能労務職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	313,000	
	平均給与月額(円)	366,100	
	平均年齢(歳)	37.0	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	307,700	
	平均給与月額(円)	375,018	
	平均年齢(歳)	36.0	

イ. 初任給

区分	行政職（円）	国の制度
		行政職（円）
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

ウ. 級別職員数

区分	一般行政職			技能労務職		
	級	職員数（人）	構成比（％）	級	職員数（人）	構成比（％）
令和6年1月1日現在	6級			6級		
	5級			5級		
	4級	1	50.0	4級		
	3級	1	50.0	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	2	100.0	計		
令和5年1月1日現在	6級			6級		
	5級			5級		
	4級	1	50.0	4級		
	3級	1	50.0	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	2	100.0	計		

{級別の標準的な職務内容}

区分	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	課長の職務	課長補佐の職務	1. 係長の職務 2. 主査の職務	主任の職務	困難な業務を行う 主事の職務	1. 主事の職務 2. 主事補の職務

エ. 昇給

区分		合計	代表的な職種			
補正後	職員数 (A) (人)	3				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2				
	号給数別内訳	1号級 (人)				
		2号級 (人)				
		3号級 (人)				
		4号級 (人)	2			
比率 (B) / (A) (%)	66.7%					
補正前	職員数 (A) (人)	3				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3				
	号給数別内訳	1号級 (人)				
		2号級 (人)				
		3号級 (人)				
		4号級 (人)	3			
比率 (B) / (A) (%)	100.0%					

オ. 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 月(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(月分)		
本年度	2.25	2.25	4.50	有
前年度	2.20	2.20	4.40	有
国の制度	2.25	2.25	4.50	有

カ. 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区分	25年勤続の者 (月分)	30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
支給率等	33.27075	40.80375	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~20%加算) 50歳以上1年 につき2%加算
国の制度 (支給率等)	33.27075	40.80375	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算) 45歳以上1年 につき3%加算

キ. その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	
住居手当	異	支給額
通勤手当	同	
特殊勤務手当	同	

令和6年度邑楽町公共下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		28,574,808	
イ 構築物	4,038,399,997		
減価償却累計額	<u>△ 129,154,000</u>	3,909,245,997	
ウ 機械及び装置	10,890,899		
減価償却累計額	<u>△ 451,000</u>	10,439,899	
エ 車両及び運搬具	47,100		
減価償却累計額	<u>0</u>	47,100	
オ 工具、器具及び備品	47,277		
減価償却累計額	<u>△ 19,000</u>	28,277	
カ 建設仮勘定		58,083,369	
有形固定資産合計			4,006,419,450
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		509,016,975	
無形固定資産合計			509,016,975
(3) 投資その他資産			
ア 破産更生債権等	1,288,690		
貸倒引当金	<u>△ 1,288,690</u>	0	
投資その他資産合計			0
固定資産合計			<u>4,515,436,425</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			17,482,203
(2) 未収金		29,214,609	
貸倒引当金		<u>△ 51,000</u>	29,163,609
流動資産合計			<u>46,645,812</u>
資産合計			<u><u>4,562,082,237</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,101,505,179	
固定負債合計		<u>1,101,505,179</u>	<u>1,101,505,179</u>
4 流動負債			
(1) 企業債		123,999,309	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	9,290,119		
イ その他未払金	<u>0</u>	9,290,119	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	1,146,000		
イ その他引当金	<u>0</u>	1,146,000	
流動負債合計		<u>1,146,000</u>	<u>134,435,428</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	3,071,509,519		
収益化累計額	<u>△ 127,939,000</u>	2,943,570,519	
繰延収益合計			<u>2,943,570,519</u>
負債合計			<u><u>4,179,511,126</u></u>

資本の部

6 資本金			<u>320,543,810</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		28,574,808	
資本剰余金合計		<u>28,574,808</u>	28,574,808
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金		33,452,493	
利益剰余金合計		<u>33,452,493</u>	33,452,493
剰余金合計			<u>62,027,301</u>
資本合計			<u>382,571,111</u>
負債資本合計			<u><u>4,562,082,237</u></u>

令和6年度邑楽町公共下水道事業開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		28,574,808	
イ 構築物	3,874,808,995		
減価償却累計額	0	3,874,808,995	
ウ 機械及び装置	10,890,899		
減価償却累計額	0	10,890,899	
エ 車両及び運搬具	47,100		
減価償却累計額	0	47,100	
オ 工具、器具及び備品	47,277		
減価償却累計額	0	47,277	
カ 建設仮勘定		20,810,641	
有形固定資産合計			3,935,179,720
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		532,967,338	
無形固定資産合計			532,967,338
(3) 投資その他資産			
ア 破産更生債権等	1,115,690		
貸倒引当金	0	1,115,690	
投資その他資産合計			1,115,690
固定資産合計			<u>4,469,262,748</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			25,214,951
(2) 未収金		23,243,974	
貸倒引当金		0	23,243,974
流動資産合計			<u>48,458,925</u>
資産合計			<u><u>4,517,721,673</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,103,604,488	
固定負債合計		<u>1,103,604,488</u>	<u>1,103,604,488</u>
4 流動負債			
(1) 企業債		126,958,182	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	20,750,225		
イ その他未払金	<u>27,859</u>	20,778,084	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	0		
イ その他引当金	<u>0</u>	<u>0</u>	
流動負債合計			<u>147,736,266</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,917,262,301	
繰延収益合計		<u>2,917,262,301</u>	<u>2,917,262,301</u>
負債合計			<u><u>4,168,603,055</u></u>

資本の部

6 資本金			<u>320,543,810</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		28,574,808	
資本剰余金合計		<u>28,574,808</u>	28,574,808
(2) 利益剰余金			
利益剰余金合計			<u>0</u>
剰余金合計			<u>28,574,808</u>
資本合計			<u>349,118,618</u>
負債資本合計			<u><u>4,517,721,673</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用し、財務諸表等を作成している。

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
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	8～50年
機械及び装置	5～20年
車輛運搬具	3～5年
工具器具及び備品	4～10年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、下水道事業は当該組合に掛金を負担しているが、追加的な負担はすべ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退職給付引当金を計上していない。

(2) 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月の4か月分に相当する額）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

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ている額は、1,187,493千円である。

III セグメント関連

単一セグメントのため、記載を省略している。

令和6年度邑楽町公共下水道事業会計補正予算実施計画明細書

収益の収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細		
						節	金 額	備 考
01 下水道事業収益			(千円) 369,337	(千円) 3,137	(千円) 372,474		(千円)	
	02 営業外収益		238,672	3,137	241,809			
		02 他会計負担金	100,267	3,137	103,404			
						010 他会計補助金	3,137	

収益の収入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細			
						節	金 額	備 考	
02 下水道事業費用			(千円) 327,506	(千円) 3,394	(千円) 330,900		(千円)		
	01 営業費用		303,765	3,525	307,290				
		06 総係費		29,891	3,525	33,416			
			010 給料					1,212	
			020 手当					1,692	
			050 法定福利費					215	
			090 備用品費					149	
	260 負担金					257			
	02 営業外費用			19,293	△ 131	19,162			
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費		19,293	△ 131	19,162			
							480 企業債利息	△ 131	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細		
						節	金 額	備 考
03 資本的收入			(千円) 287,804	(千円) △ 313	(千円) 287,491		(千円)	
	03 他会計補助金		81,954	△ 313	81,641			
		01 他会計補助金	81,954	△ 313	81,641			
						010 他会計補助金	△ 313	

資本的收入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細			
						節	金 額	備 考	
04 資本的支出			(千円) 349,035	(千円) △ 428	(千円) 348,607		(千円)		
	01 建設改良費		221,291	△ 143	221,148				
		01 管渠建設事業費		219,813	△ 143	219,670			
			010 給料					70	
			020 手当					△ 91	
	050 法定福利費						△ 157		
						260 負担金	35		
	02 企業債償還金			127,244	△ 285	126,959			
01 企業債償還金			127,244	△ 285	126,959				
						850 建設企業債 元金償還金	△ 285		