

喜茂別町下水道事業会計予算

令和6年度喜茂別町下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和6年度喜茂別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) 処理戸数	676 戸
(2) 年間有収水量	132,916 m ³
(3) 一日平均排水量	478 m ³
(4) 主な建設改良事業	
きもべつ浄化センター電気設備等更新事業	167,920 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。

なお、営業費用中委託料の支払いに充てるため企業債3,300千円を借り入れる。

	収	入	
第 1 款 下水道事業収益			163,847 千円
第 1 項 営業収益			22,496 千円
第 2 項 営業外収益			140,351 千円
第 3 項 特別利益			1,000 千円
	支	出	
第 1 款 下水道事業費用			166,115 千円
第 1 項 営業費用			158,046 千円
第 2 項 営業外費用			5,588 千円
第 3 項 特別損失			981 千円
第 4 項 予備費			1,500 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て不足する額 33,151千円は消費税資本的収支調整額5,220千円及び引継金6,525千円及び損益勘定留保資金21,406千円で補てんするものとする)。

	収	入
第 1 款 資本的収入		194,816 千円
第 1 項 企業債		80,200 千円
第 2 項 補助金		114,606 千円
第 3 項 分担金及び負担金		10 千円
	支	出
第 1 款 資本的支出		227,967 千円
第 1 項 建設改良費		167,920 千円
第 2 項 企業債償還金		60,047 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2,560千円及び2,540千円である。

(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 (千円)	起債の方法	利 率	償還の方法
きもべつ浄化センター電気設備等更新事業	75,500	普通貸借 又は 証券発行	3.0%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)	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債権者と協定するものによる。 ただし、町財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り換えすることができる。
資本費平準化債	4,700	〃	〃	〃
公営企業会計適用債	3,300	〃	〃	〃

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 営業費用、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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

9,065 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 下水道事業に充てるため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、117,333千円である。

令和6年3月12日提出

喜茂別町長 内村俊二

令和6年度

喜茂別町下水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度下水道事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出

(単位：千円)

収 入 款	項	目	予定額	備 考	
1. 下水道事業収益	1. 営業収益		163,847		
			22,496		
		1. 下水道使用料	21,419		
		4. その他営業収益	2		
		51. 浄化槽使用料（特定地域生活排水処理）	1,075		
	2. 営業外収益			140,351	
		2. 国庫補助金	5,850		
		4. 他会計補助金	82,665		
		6. 長期前受金戻入	31,996		
		7. 消費税及び地方消費税還付金	6,047		
		8. 雑収益	1		
		54. 他会計補助金（特定地域生活排水処理）	12,418		
	56. 長期前受金戻入（特定地域生活排水処理）	1,374			
	3. 特別利益			1,000	
		3. その他特別利益		1,000	

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 下水道事業費用	1. 営業費用		166,115		
			158,046		
		1. 管渠費	2,500		
		2. 処理場費	39,659		
		5. 総係費	37,075		
		6. 減価償却費	66,907		
		51. 浄化槽費（特定地域生活排水処理）	7,580		
		53. 減価償却費（特定地域生活排水処理）	4,325		
		2. 営業外費用		5,588	
			1. 支払利息及び企業債取扱諸費	5,162	
			51. 支払利息及び企業債取扱諸費（特定地域生活排水処理）	426	
		3. 特別損失		981	
			5. その他特別損失	981	
		4. 予備費		1,500	
			1. 予備費	1,500	

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			194,816	
	1. 企業債		80,200	
		1. 企業債	75,700	
		51. 企業債（特定地域生活排水処理）	4,500	
	2. 補助金		114,606	
		1. 補助金	112,354	
		51. 補助金（特定地域生活排水処理）	2,252	
	3. 分担金及び負担金		10	
1. 分担金		10		

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 資本的支出			227,967		
	1. 建設改良費		167,920		
		1. 下水道施設整備費		167,920	
	2. 企業債償還金			60,047	
		1. 企業債償還金		54,845	
51. 企業債償還金（特定地域生活排水処理）			5,202		

令和6年度喜茂別町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)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△5,988,000
減価償却費	71,232,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	23,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	688,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	274,000
長期前受金戻入額	△33,370,000
支払利息	5,588,000
未収金の増減額 (△は増加)	△6,028,000
小計	32,419,000
利息の支払額	△5,588,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	26,831,000
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	△152,655,000
補助金等による収入	104,561,000
負担金等による収入	10,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△48,084,000
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	83,500,000
建設改良費等の財源に充てるための 企業債償還による支出	△60,047,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,453,000
資金増加額 (又は減少額)	2,200,000
資金期首残高	6,504,851
資金期末残高	8,704,851

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	備 考
	一般職 (人)	給 料	職員手当	計			
本 年 度	1	4,606	2,912	7,518	1,547	9,065	
前 年 度	—	—	—	—	—	—	
比 較	1	4,606	2,912	7,518	1,547	9,065	

(単位：千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特 別勤務手当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	寒 冷 地 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	合 計
	本 年 度	438	240	40	2,062	0	0	132	0	2,912
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	438	240	40	2,062	0	0	132	0	2,912

2 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	4,606	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	0		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	4,606	法適用による	4,606
職 手 員 当	2,912	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	0		
		その他の増減分	2,912	法適用による	2,912

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員 1 人当たり給与

区 分	事務・技術職給料表	
令和 6年 4月 1日現在	平均給料月額 (円)	383,834
	平均給与月額 (円)	420,334
	平均年齢 (歳)	50.67
令和 5年 4月 1日現在	平均給料月額 (円)	—
	平均給与月額 (円)	—
	平均年齢 (歳)	—

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	事務・技術職	一般会計の制度
		事務・技術職
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 6年 4月 1日現在	1	0	0.0
	2	0	0.0
	3	0	0.0
	4	0	0.0
	5	1	100.0
	6	0	0.0
	計	1	100.0
令和 5年 4月 1日現在	1	—	—
	2	—	—
	3	—	—
	4	—	—
	5	—	—
	6	—	—
	計	—	—

(級別の基準となる職務)

	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
事務・技術職	係	係	主任	係長	課長補佐 ・ 課長	課長

(4) 昇給

区 分		合 計	事務・技術職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0	0
		4号給(人)	1	1
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	—	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	—	—	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	—	—
		4号給(人)	—	—
		6号給(人)	—	—
		8号給(人)	—	—
比 率 (B) / (A) (%)	—	—		

(5) 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	2.250	2.250	4.50	3級 5%、4～6級 10%	
前年度	—	—	—	—	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	3級 5%、4～6級 10%	

(6) 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	
管 理 職 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全体計画					前々年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生出予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	備考
			年度	年割額	左の財源内訳									
					国・道補助金	企業債	当年度損益勘定留保資金							
1. 資本的支出	1. 建設改良費	きもべつ浄化センター電気設備等更新事業	令和5年度	千円 44,080	千円 24,244	千円 19,800	千円 36	千円	千円	千円	千円	千円	%	千円 通次繰越 44,080
			令和6年度	167,920	92,356	75,500	64			212,000	212,000		100.0	
			計	212,000	116,600	95,300	100			212,000	212,000		100.0	

令和6年度喜茂別町下水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（令和7年3月31日）

<資 産 の 部>

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産	円	円	円	円
イ 土 地		6,570,970		
ロ 建 物	111,019,138			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△3,886,000</u>	107,133,138		
ハ 構 築 物	1,407,451,449			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△50,664,000</u>	1,356,787,449		
ニ 機 械 及 び 装 置	202,899,829			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△16,682,000</u>	186,217,829		
ホ 建 設 仮 勘 定		<u>196,699,000</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,853,408,386</u>	
固 定 資 産 合 計				1,853,408,386

2. 流動資産

(1)	現金預金		8,704,851	
(2)	未収金	8,587,820		
(3)	貸倒引当金	<u>△23,000</u>	<u>8,564,820</u>	
	流動資産合計			<u>17,269,671</u>
	資産合計			<u>1,870,678,057</u>

<負債の部>

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるため
の企業債

472,644,675

企業債合計

472,644,675

固定負債合計

472,644,675

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるため
の企業債

57,739,069

企業債合計

57,739,069

(2) 未払金

2,539,713

(3) 引当金

イ 賞与引当金

688,000

ロ 法定福利費引当金

274,000

引当金合計

962,000

流動負債合計

61,240,782

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

841,955,952

(2) 長期前受金収益化累計額

△33,370,000

繰延収益合計

808,585,952

負債合計

1,342,471,409

<資 本 の 部>

6. 資 本 金			533,967,712
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 他 会 計 補 助 金	936		
ロ 負 担 金 等	<u>226,000</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>226,936</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>5,988,000</u>		
欠 損 金 合 計		<u>5,988,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△5,761,064</u>
資 本 合 計			<u>528,206,648</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,870,678,057</u></u>

注 記

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て財務諸表を作成している。

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	定額法による。		
・主な耐用年数			
建物	15	～	50年
構築物	8	～	60年
機械及び装置	5	～	20年
車両運搬具	3	～	5年
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

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する北海道市町村職員退職手当組合に対する普通負担金、追加負担金及び事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することの協議確認ができた事により、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支払に備えるため、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か月分）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、回収の可能性を検討し回収不能見込み額を計上している。

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 セグメント情報

1 報告セグメントの概要

本町下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業及び特定地域生活排水処理施設事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、特定環境保全公共下水道事業及び特定地域生活排水処理施設事業の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
特定環境保全公共下水道事業	市街地における、し尿・生活排水等の処理及び雨水排水
特定地域生活排水処理施設事業	合併処理浄化槽による、し尿・生活排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

(単位：円)

項目	特定環境保全公共下水道事業	特定地域生活排水処理施設事業	合計
営業収益	19,474,000	977,000	20,451,000
営業費用	139,827,000	11,216,000	151,043,000
営業損益	△ 120,353,000	△ 10,239,000	△ 130,592,000
経常損益	△ 8,508,000	2,501,000	△ 6,007,000
セグメント資産	1,778,216,637	92,461,420	1,870,678,057
セグメント負債	1,252,514,942	89,956,467	1,342,471,409
その他の項目			
他会計繰入金	82,665,000	12,418,000	95,083,000
減価償却費	66,907,000	4,325,000	71,232,000
特別利益	1,000,000	0	1,000,000
特別損失	981,000	0	981,000
有形固定資産及び 無形固定資産の増加	129,792,000	△ 4,325,000	125,467,000

令和6年度喜茂別町下水道事業会計予定開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

<資 産 の 部>

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産	円	円	円	円
イ 土 地		6,570,970		
ロ 建 物	111,019,138			
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	111,019,138		
ハ 構 築 物	1,407,451,449			
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	1,407,451,449		
ニ 機 械 及 び 装 置	202,899,829			
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	<u>202,899,829</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,727,941,386</u>	
固 定 資 産 合 計				1,727,941,386

2. 流 動 資 産

(1)	現 金 預 金		6,504,851	
(2)	未 収 金	2,559,820		
(3)	貸 倒 引 当 金	<u>0</u>	<u>2,559,820</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>9,064,671</u>
	資 産 合 計			<u>1,737,006,057</u>

<負債の部>

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

427,083,744

企業債合計

427,083,744

固定負債合計

427,083,744

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

60,047,000

企業債合計

60,047,000

(2) 未払金

2,539,713

流動負債合計

62,586,713

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

713,140,952

繰延収益合計

713,140,952

負債合計

1,202,811,409

<資 本 の 部>

6. 資 本 金			533,967,712
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 他 会 計 補 助 金	936		
ロ 負 担 金 等	<u>226,000</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>226,936</u>	
剰 余 金 合 計			<u>226,936</u>
資 本 合 計			<u>534,194,648</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,737,006,057</u></u>

令和6年度下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

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		163,847	0	163,847			
	1.	営業収益	22,496	0	22,496			
		1. 下水道使用料	21,419	0	21,419	下水道使用料	21,419	一般用 650戸 大口1種 19戸 大口2種 7戸
		4. その他営業収益	2	0	2	手数料	2	
		51. 浄化槽使用料（特定地域生活排水処理）	1,075	0	1,075	浄化槽使用料	1,075	56基
	2.	営業外収益	140,351	0	140,351			
		2. 国庫補助金	5,850	0	5,850	国庫補助金	5,850	ストックマネジメント計画策定事業 全体計画及び事業計画変更計画策定事業
		4. 他会計補助金	82,665	0	82,665	他会計補助金	82,665	一般会計補助金
		6. 長期前受金戻入	31,996	0	31,996	受贈財産評価額戻入	6,360	
						補助金戻入	25,027	
						分担金及び負担金戻入	609	
		7. 消費税及び地方消費税還付金	6,047	0	6,047	消費税及び地方消費税還付金	6,047	
		8. 雑収益	1	0	1	その他雑収益	1	
		54. 他会計補助金（特定地域生活排水処理）	12,418	0	12,418	他会計補助金	12,418	一般会計補助金
		56. 長期前受金戻入（特定地域生活排水処理）	1,374	0	1,374	補助金戻入	1,321	
						分担金及び負担金戻入	53	
	3.	特別利益	1,000	0	1,000			
		3. その他特別利益	1,000	0	1,000	その他特別利益	1,000	令和5年度消費税還付金

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1.	下水道事業費用		166,115	0	166,115			
	1.	営業費用	158,046	0	158,046			
		1. 管渠費	2,500	0	2,500	委託料	2,000	管渠内堆積物除去業務委託料
						修繕費	500	
		2. 処理場費	39,659	0	39,659	光熱水費	42	水道料
						通信運搬費	72	
						委託料	31,317	浄化センター維持管理業務委託料 電気保安業務委託料 汚泥運搬処理業務委託料 消防設備点検業務委託料
						修繕費	2,000	
						動力費	6,228	電気料
	5.	総係費	37,075	0	37,075	給料	4,606	
						手当	2,224	期末勤勉手当 1,374 寒冷地手当 132 扶養手当 438 管理職手当 240 管理職特別勤務手当 40 計 2,224
						賞与引当金繰入額	688	
						法定福利費	1,273	共済組合負担金等
						法定福利費引当金繰入額	274	
						旅費	10	
						退職手当組合負担金	622	
						備用品費	100	消耗品費
						印刷製本費	120	
						委託料	27,049	公営企業会計アドバイザー業務委託料 消費税対応アドバイザー業務委託料 検針事務業務委託料 下水道ストックマネジメント計画策定 業務委託料 下水道事業全体計画及び事業計画変更 計画策定業務委託料
						手数料	7	口座手数料

				負担金	79	日本下水道協会本部・北海道支部会費
				その他引当金繰入額	23	貸倒引当金
6. 減価償却費	66,907	0	66,907	有形固定資産減価償却費	66,907	
51. 浄化槽費（特定地域生活排水処理）	7,580	0	7,580	委託料	6,700	浄化槽保守点検委託料
				手数料	480	法定検査手数料
				修繕費	400	
53. 減価償却費（特定地域生活排水処理）	4,325	0	4,325	有形固定資産減価償却費	4,325	
2. 営業外費用	5,588	0	5,588			
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	5,162	0	5,162	企業債利息	5,062	
				借入金利息	100	
51. 支払利息及び企業債取扱諸費（特定地域生活排水処理）	426	0	426	企業債利息	426	
3. 特別損失	981	0	981			
5. その他特別損失	981	0	981	その他特別損失	981	賞与引当金 688 法定福利費引当金 274 貸倒引当金 19 計 981
4. 予備費	1,500	0	1,500			
1. 予備費	1,500	0	1,500	予備費	1,500	

資本的収入及び支出

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.	資本的収入	194,816	0	194,816			
	1. 企業債	80,200	0	80,200			
	1. 企業債	75,700	0	75,700	企業債	75,700	下水道事業債 資本費平準化債 75,500
	51. 企業債（特定地域生活排水処理）	4,500	0	4,500	企業債	4,500	資本費平準化債 200
	3. 補助金	114,606	0	114,606			
	1. 補助金	112,354	0	112,354	国庫補助金	92,356	
					他会計補助金	19,998	一般会計補助金
	51. 補助金（特定地域生活排水処理）	2,252	0	2,252	他会計補助金	2,252	一般会計補助金
	4. 分担金及び負担金	10	0	10			
	1. 分担金	10	0	10	受益者分担金	10	

資本的収入及び支出

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	227,967	0	227,967			
	1. 建設改良費	167,920	0	167,920			
	1. 下水道施設整備費	167,920	0	167,920	委託料	167,920	きもべつ浄化センター電気設備等 更新委託業務
	4. 企業債償還金	60,047	0	60,047			
	1. 企業債償還金	54,845	0	54,845	企業債償還金	54,845	
	51. 企業債償還金 (特定地域 生活排水処理)	5,202	0	5,202	企業債償還金	5,202	