

議案第36号

令和6年度大河原町公共下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度大河原町公共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) 汚水処理戸数    | 10,200 戸                 |
| (2) 年間総排水量    | 2,162,277 m <sup>3</sup> |
| (3) 一日平均排水量   | 5,924 m <sup>3</sup>     |
| (4) 主要な建設改良事業 | 管渠建設及び更新事業               |

(収益的収入及び支出) (税込)

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 |   | 886,849 千円 |
| 第1項 営業収益    |   | 552,800 千円 |
| 第2項 営業外収益   |   | 334,045 千円 |
| 第3項 特別利益    |   | 4 千円       |
|             | 支 | 出          |
| 第1款 下水道事業費用 |   | 744,145 千円 |
| 第1項 営業費用    |   | 669,354 千円 |
| 第2項 営業外費用   |   | 67,159 千円  |
| 第3項 特別損失    |   | 4,632 千円   |
| 第4項 予備費     |   | 3,000 千円   |

(資本的収入及び支出) (税込)

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 309,640 千円は、当年度分消費税資本的収支調整額 16,900 千円、当年度分損益勘定留保資金 180,042 千円、繰越利益剰余金処分額 112,698 千円で補てんするものとする。)

|                | 収 | 入          |
|----------------|---|------------|
| 第1款 下水道事業資本的収入 |   | 318,579 千円 |
| 第1項 企業債        |   | 180,900 千円 |
| 第2項 負担金        |   | 1,069 千円   |
| 第3項 補助金        |   | 136,610 千円 |
|                | 支 | 出          |
| 第1款 下水道事業資本的支出 |   | 628,219 千円 |
| 第1項 建設改良費      |   | 250,395 千円 |
| 第2項 企業債償還金     |   | 374,823 千円 |
| 第3項 他会計支出金     |   | 1 千円       |
| 第4項 予備費        |   | 3,000 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、「第1表 企業債」による。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用
- (2) 建設改良費と企業債償還金

(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 35,566千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、1,000千円と定める。

(利益剰余金の処分)

第10条 繰越利益剰余金のうち112,698千円は、資本金収入額が資本金支出額に不足する額に補てんする。

令和6年3月1日提出

大河原町長 齋 清 志

第 1 表

## 企 業 債

(単位：千円)

| 起債の目的 | 限度額     | 起債の方法      | 利率   | 償還の方法  |
|-------|---------|------------|------|--|
| 下水道事業 | 180,900 | 証書借入又は証券発行 | 5%以内 | 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、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。 |

## 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定額法によっている。

(2) 無形固定資産 定額法によっている。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業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。

##### (2) 退職給付引当金

退職手当組合に加入し、一般負担金のみを負担しており追加的な費用は一般会計において負担しているため計上していない。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 4 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は税抜処理方式によっている。

#### 5 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、一般会計が負担すると見込まれる額は、2,990,525千円である。

令和6年度大河原町公共下水道事業会計予算実施計画（税込）

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 |          |              | 886,849 |     |
|            | 1. 営業収益  |              | 552,800 |     |
|            |          | 1. 下水道使用料    | 397,030 |     |
|            |          | 2. 他会計負担金    | 147,284 |     |
|            |          | 3. その他営業収益   | 8,486   |     |
|            | 2. 営業外収益 |              | 334,045 |     |
|            |          | 1. 受取利息及び配当金 | 1       |     |
|            |          | 2. 他会計負担金    | 103,245 |     |
|            |          | 3. 補助金       | 27,500  |     |
|            |          | 4. 長期前受金戻入   | 203,297 |     |
|            |          | 5. 雑収益       | 2       |     |
|            | 3. 特別利益  |              | 4       |     |
|            |          | 1. 固定資産売却益   | 1       |     |
|            |          | 2. 過年度損益修正益  | 2       |     |
|            |          | 3. その他特別利益   | 1       |     |

支 出

(単位：千円)

| 款          | 項        | 目                | 予 定 額   | 備 考 |
|------------|----------|------------------|---------|-----|
| 1. 下水道事業費用 |          |                  | 744,145 |     |
|            | 1. 営業費用  |                  | 669,354 |     |
|            |          | 1. 管渠費           | 106,243 |     |
|            |          | 2. 流域下水道維持管理負担金  | 113,960 |     |
|            |          | 3. 総係費           | 64,812  |     |
|            |          | 4. 減価償却費         | 375,338 |     |
|            |          | 5. 資産減耗費         | 8,001   |     |
|            |          | 6. その他営業費用       | 1,000   |     |
|            | 2. 営業外費用 |                  | 67,159  |     |
|            |          | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 52,642  |     |
|            |          | 2. 消費税及び地方消費税    | 10,000  |     |
|            |          | 3. 雑支出           | 4,517   |     |
|            | 3. 特別損失  |                  | 4,632   |     |
|            |          | 1. 固定資産売却損       | 1       |     |
|            |          | 2. 過年度損益修正損      | 130     |     |
|            |          | 3. その他特別損失       | 4,501   |     |
|            | 4. 予備費   |                  | 3,000   |     |
|            |          | 1. 予備費           | 3,000   |     |

資 本 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<br>資本的収入 |        |           | 318,579 |     |
|                   | 1. 企業債 |           | 180,900 |     |
|                   |        | 1. 企業債    | 180,900 |     |
|                   | 2. 負担金 |           | 1,069   |     |
|                   |        | 1. 受益者負担金 | 1,069   |     |
|                   | 3. 補助金 |           | 136,610 |     |
|                   |        | 1. 国庫補助金  | 91,450  |     |
| 2. 他会計補助金         |        | 45,160    |         |     |

支 出

(単位：千円)

| 款                 | 項         | 目              | 予 定 額   | 備 考 |
|-------------------|-----------|----------------|---------|-----|
| 1. 下水道事業<br>資本的支出 |           |                | 628,219 |     |
|                   | 1. 建設改良費  |                | 250,395 |     |
|                   |           | 1. 事務費         | 15,986  |     |
|                   |           | 2. 汚水管渠建設費     | 60,000  |     |
|                   |           | 3. 流域下水道建設負担金  | 31,849  |     |
|                   |           | 4. 雨水整備事業建設負担金 | 90,560  |     |
|                   | 2. 企業債償還金 |                | 374,823 |     |
|                   |           | 1. 企業債償還金      | 374,823 |     |
|                   | 3. 他会計支出金 |                | 1       |     |
|                   |           | 1. 他会計支出金      | 1       |     |
|                   | 4. 予備費    |                | 3,000   |     |
| 1. 予備費            |           | 3,000          |         |     |

令和6年度大河原町公共下水道事業予定キャッシュ・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 税抜)

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー |           |
| 当年度純利益              | 139,889   |
| 減価償却費               | 375,338   |
| 固定資産除却費             | 8,001     |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)     | 30        |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)     | △ 144     |
| 法定福利引当金の増減額(△は減少)   | 0         |
| 修繕引当金の増減額(△は減少)     | 0         |
| 長期前受金戻入額            | △ 203,297 |
| 支払利息                | 52,642    |
| 受取利息・配当金            | △ 1       |
| 未収金の増減額(△は増加)       | △ 7,640   |
| 貯蔵品の増減額(△は増加)       | 0         |
| 未払金の増減額(△は減少)       | 0         |
| その他負債の増減額(△は減少)     | △ 100     |
| 小計                  | 364,718   |
| 受取利息・配当金の受領額        | 1         |
| 利息の支払額              | △ 52,642  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 312,077   |
| 2. 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        | △ 332,201 |
| 有形固定資産の売却による収入      | 0         |
| 国庫補助金等による収入         | 254,237   |
| 補助金の返還              | 0         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △ 77,964  |
| 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
| 企業債による収入            | 180,900   |
| 企業債の償還による支出         | △ 374,823 |
| 他会計等からの出資による収入      | 0         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    | △ 193,923 |
| 4. 資金増減額            | 40,190    |
| 5. 資金期首残高           | 356,196   |
| 6. 資金期末残高           | 396,386   |

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   | 退職給与金 | 合 計   |         |
|-------|----------|---------|-----|---------|---------|---------|-------|-------|---------|
|       |          | 一 般 職 報 | 酬 給 | 料       | 職員手当等   |         |       |       |         |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 3       |     | 10,000  | 6,400   | 16,400  | 3,100 | 1,600 | 21,100  |
|       | 資本勘定支弁職員 | 2       |     | 6,800   | 4,526   | 11,326  | 2,191 | 949   | 14,466  |
|       | 合 計      | 5       |     | 16,800  | 10,926  | 27,726  | 5,291 | 2,549 | 35,566  |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 3       |     | 8,600   | 4,708   | 13,308  | 2,445 | 1,293 | 17,046  |
|       | 資本勘定支弁職員 | 2       |     | 9,250   | 5,750   | 15,000  | 2,937 | 1,393 | 19,330  |
|       | 合 計      | 5       |     | 17,850  | 10,458  | 28,308  | 5,382 | 2,686 | 36,376  |
| 比 較   | 損益勘定支弁職員 | 0       |     | 1,400   | 1,692   | 3,092   | 655   | 307   | 4,054   |
|       | 資本勘定支弁職員 | 0       |     | △ 2,450 | △ 1,224 | △ 3,674 | △ 746 | △ 444 | △ 4,864 |
|       | 合 計      | 0       |     | △ 1,050 | 468     | △ 582   | △ 91  | △ 137 | △ 810   |

(単位：千円)

| 職員手当の内訳 | 区 分   | 扶養手当  | 住居手当 | 通勤手当  | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 管理職手当 | 管理職員特別<br>勤務手当 | 期<br>勤 手 | 未<br>勉 当 | 児 童 手 当 |
|---------|-------|-------|------|-------|------------------|-------|----------------|----------|----------|---------|
|         |       | 本 年 度 | 180  | 210   | 0                | 3,860 | 0              | 0        | 6,636    | 40      |
| 前 年 度   | 516   | 0     | 49   | 2,300 | 399              | 50    | 7,144          | 0        |          |         |
| 比 較     | △ 336 | 210   | △ 49 | 1,560 | △ 399            | △ 50  | △ 508          | 40       |          |         |

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   | 退職給与金 | 合 計   |         |
|-------|----------|---------|-----|---------|---------|---------|-------|-------|---------|
|       |          | 一 般 職 報 | 酬 給 | 料       | 職員手当等   |         |       |       |         |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 3       |     | 10,000  | 6,400   | 16,400  | 3,100 | 1,600 | 21,100  |
|       | 資本勘定支弁職員 | 2       |     | 6,800   | 4,526   | 11,326  | 2,191 | 949   | 14,466  |
|       | 合 計      | 5       |     | 16,800  | 10,926  | 27,726  | 5,291 | 2,549 | 35,566  |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 3       |     | 8,600   | 4,708   | 13,308  | 2,445 | 1,293 | 17,046  |
|       | 資本勘定支弁職員 | 2       |     | 9,250   | 5,750   | 15,000  | 2,937 | 1,393 | 19,330  |
|       | 合 計      | 5       |     | 17,850  | 10,458  | 28,308  | 5,382 | 2,686 | 36,376  |
| 比 較   | 損益勘定支弁職員 | 0       |     | 1,400   | 1,692   | 3,092   | 655   | 307   | 4,054   |
|       | 資本勘定支弁職員 | 0       |     | △ 2,450 | △ 1,224 | △ 3,674 | △ 746 | △ 444 | △ 4,864 |
|       | 合 計      | 0       |     | △ 1,050 | 468     | △ 582   | △ 91  | △ 137 | △ 810   |

(単位：千円)

| 職員手当の内訳 | 区 分   | 扶養手当  | 住居手当 | 通勤手当  | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 管理職手当 | 管理職員特別<br>勤務手当 | 期<br>勤 手 | 未<br>勉 当 | 児 童 手 当 |
|---------|-------|-------|------|-------|------------------|-------|----------------|----------|----------|---------|
|         |       | 本 年 度 | 180  | 210   | 0                | 3,860 | 0              | 0        | 6,636    | 40      |
| 前 年 度   | 516   | 0     | 49   | 2,300 | 399              | 50    | 7,144          | 0        |          |         |
| 比 較     | △ 336 | 210   | △ 49 | 1,560 | △ 399            | △ 50  | △ 508          | 40       |          |         |

イ 会計年度任用職員

該当職員なし



2. 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区分   | 増減額(千円) | 増減事由別内訳(千円) |         | 説明        | 備考         |
|------|---------|-------------|---------|-----------|------------|
| 給料   | △ 1,050 | 普通昇給に伴う増減分  | 270     | 職員の異動等による | 平均昇給率 1.7% |
|      |         | その他の増減分     | △ 1,320 |           |            |
| 職員手当 | 468     | その他の増減分     | 468     | 職員の異動等による |            |

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区分         | 行政職       |           | 単純労務職   |         |
|------------|-----------|-----------|---------|---------|
|            | 平均給料月額(円) | 平均給与月額(円) | 平均年齢(歳) | 平均年齢(歳) |
| 令和6年1月1日現在 | 264,400   | 287,522   | 33歳5か月  |         |
|            |           |           |         |         |
|            |           |           |         |         |
| 令和5年1月1日現在 | 282,360   | 318,347   | 38歳1か月  |         |
|            |           |           |         |         |
|            |           |           |         |         |

(2) 初任給

| 区分       | 行政職(円)  | 単純労務職(円) | 一般会計の制度 |          |
|----------|---------|----------|---------|----------|
|          |         |          | 行政職(円)  | 単純労務職(円) |
| 高校卒 初級   | 166,600 | 164,000  | 166,600 | 164,000  |
| 短大卒 初・中級 | 179,100 | —        | 179,100 | —        |
| 大学卒      | 初級      | 187,300  | 187,300 | —        |
|          | 上級      | 196,200  | 196,200 | —        |

(3) 級別職員数

| 区分         | 行政職 |        |        | 単純労務職 |        |        |
|------------|-----|--------|--------|-------|--------|--------|
|            | 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 | 1級  | ( )    | ( )    | 1級    | ( )    | ( )    |
|            |     | 3      | 60.0   |       |        |        |
|            | 2級  | ( )    | ( )    | 2級    | ( )    | ( )    |
|            | 3級  | ( )    | ( )    | 3級    | ( )    | ( )    |
|            | 4級  | ( )    | ( )    | 4級    | ( )    | ( )    |
|            |     | 2      | 40.0   |       |        |        |
|            | 5級  | ( )    | ( )    |       |        |        |
|            |     | ( )    | ( )    |       |        |        |
|            | 7級  | ( )    | ( )    |       |        |        |
|            | 計   | ( )    | ( )    | 計     | ( )    | ( )    |
|            |     | 5      | 100.0  |       |        |        |
| 令和5年1月1日現在 | 1級  | ( )    | ( )    | 1級    | ( )    | ( )    |
|            |     | 2      | 40.0   |       |        |        |
|            | 2級  | ( )    | ( )    | 2級    | ( )    | ( )    |
|            | 3級  | ( )    | ( )    | 3級    | ( )    | ( )    |
|            |     | 2      | 40.0   |       |        |        |
|            | 4級  | ( )    | ( )    | 4級    | ( )    | ( )    |
|            | 5級  | ( )    | ( )    |       |        |        |
|            |     | ( )    | ( )    |       |        |        |
|            | 6級  | ( )    | ( )    |       |        |        |
|            |     | 1      | 20.0   |       |        |        |
|            | 7級  | ( )    | ( )    |       |        |        |
|            | 計   | ( )    | ( )    | 計     | ( )    | ( )    |
|            |     | 5      | 100.0  |       |        |        |

## (4) 期末手当・勤勉手当

| 区分      | 支給期別支給率          |                  | 支給率計<br>(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<br>(1.175) | 2.250<br>(1.175) | 4.500<br>(2.350) | 有                   |    |
| 前年度     | 2.200<br>(1.150) | 2.200<br>(1.150) | 4.400<br>(2.300) | 有                   |    |
| 一般会計の制度 | 2.250<br>(1.175) | 2.250<br>(1.175) | 4.500<br>(2.350) | 有                   |    |

( )内は再任用職員の支給率

## (5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の<br>加算措置等 | 退 職<br>特別昇給 | 備考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|-------------|----|
| 支 給 率 等           | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 制度あり          | 無           |    |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 制度あり          | 無           |    |

## (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 じ                   |           |
| 住 居 手 当 | 同 じ                   |           |
| 通 勤 手 当 | 同 じ                   |           |

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

(単位:千円)

| 事 項                           | 限度額                                 | 前年度末までの支払<br>義務発生(見込)額 |       | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |        | 左の財源内訳       |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------|----------------------|--------|--------------|
|                               |                                     | 期 間                    | 金 額   | 期 間                  | 金 額    | 損益勘定<br>留保資金 |
| 令和6年度水洗便所改造資金利子補給             | 水洗便所改造資金<br>融資額の利子に相当<br>する額        | 令和3年度<br>～<br>令和5年度    | 0     | 令和6年度<br>～<br>令和9年度  | 1      |              |
| 令和6年度水洗便所改造資金損失補償             | 水洗便所改造資金<br>融資額の未償還元金<br>の10%に相当する額 | 令和3年度<br>～<br>令和5年度    | 0     | 令和6年度<br>～<br>令和9年度  | 1      |              |
| 公営企業会計システム賃借                  | 4,290                               | 令和2年度<br>～<br>令和5年度    | 3,432 | 令和6年度                | 858    |              |
| 公共下水道自動積算システム賃借               | 3,300                               | 令和3年度<br>～<br>令和5年度    | 1,980 | 令和6年度<br>～<br>令和7年度  | 1,320  |              |
| 大河原町公共下水道鷺沼3号雨水調整池等基本<br>設計業務 | 45,000                              | 令和5年度                  | 0     | 令和6年度                | 45,000 |              |

令和6年度大河原町公共下水道事業予定貸借対照表（税抜）

（令和7年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1 固定資産

（1）有形固定資産

|               |                    |           |
|---------------|--------------------|-----------|
| イ 土 地         |                    | 55,891    |
| ロ 構 築 物       | 14,014,028         |           |
| 減価償却累計額       | <u>△ 7,201,642</u> | 6,812,386 |
| ハ 機 械 及 び 装 置 | 107,077            |           |
| 減価償却累計額       | <u>△ 64,586</u>    | 42,491    |
| ニ 建 設 仮 勘 定   |                    | 0         |

有形固定資産合計 6,910,768

（2）無形固定資産（施設利用権）

|               |  |           |
|---------------|--|-----------|
| イ 流 域 下 水 道 分 |  | 212,609   |
| ロ 鷺 沼 排 水 区 分 |  | 3,102,404 |

無形固定資産合計 3,315,013

固定資産合計 10,225,781

2 流動資産

（1）現金預金 396,386

（2）未収金 16,940  
貸倒引当金 △ 600 16,340

（3）貯蔵品 209

流動資産合計 412,935

資産合計 10,638,716

## 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
- ロ その他の企業債

4,598,358

5,085

#### (2) 排水設備工事指定店保証金

8,100

#### 固定負債合計

4,611,543

### 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
- ロ その他の企業債

379,205

1,560

#### (2) 賞与引当金

2,212

#### 流動負債合計

382,977

### 5 繰延収益

#### (1) 長期前受金

8,498,225

#### (2) 長期前受金収益化累計額

△ 3,869,829

#### 繰延収益合計

4,628,396

#### 負債合計

9,622,916

## 資 本 の 部

### 6 資本金

#### (1) 自己資本金

|         |                             |                |
|---------|-----------------------------|----------------|
| イ 固有資本金 | 240,149                     |                |
| 組入資本金   | 265,481                     |                |
| 自己資本金合計 | <u>                    </u> | <u>505,630</u> |

|       |  |                |
|-------|--|----------------|
| 資本金合計 |  | <u>505,630</u> |
|-------|--|----------------|

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

|           |                             |          |
|-----------|-----------------------------|----------|
| イ 受贈財産評価額 | 0                           |          |
| 資本剰余金合計   | <u>                    </u> | <u>0</u> |

#### (2) 利益剰余金

|               |                             |                |
|---------------|-----------------------------|----------------|
| イ 減債積立金       | 15,871                      |                |
| ロ 利益積立金       | 0                           |                |
| ハ 建設改良積立金     | 50,000                      |                |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 444,299                     |                |
| 利益剰余金合計       | <u>                    </u> | <u>510,170</u> |

|       |  |                |
|-------|--|----------------|
| 剰余金合計 |  | <u>510,170</u> |
|-------|--|----------------|

|      |  |                  |
|------|--|------------------|
| 資本合計 |  | <u>1,015,800</u> |
|------|--|------------------|

|        |  |                   |
|--------|--|-------------------|
| 負債資本合計 |  | <u>10,638,716</u> |
|--------|--|-------------------|

令和5年度大河原町公共下水道事業予定貸借対照表（税抜）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1 固定資産

（1）有形固定資産

|               |                    |           |
|---------------|--------------------|-----------|
| イ 土 地         |                    | 1,903     |
| ロ 構 築 物       | 13,924,479         |           |
| 減価償却累計額       | <u>△ 6,947,610</u> | 6,976,869 |
| ハ 機 械 及 び 装 置 | 107,077            |           |
| 減価償却累計額       | <u>△ 60,262</u>    | 46,815    |
| ニ 建 設 仮 勘 定   |                    | 2,728     |

有形固定資産合計 7,028,315

（2）無形固定資産（施設利用権）

|               |  |           |
|---------------|--|-----------|
| イ 流 域 下 水 道 分 |  | 202,367   |
| ロ 鷺 沼 排 水 区 分 |  | 3,046,237 |

無形固定資産合計 3,248,604

固定資産合計 10,276,919

2 流動資産

（1）現金預金 356,196

（2）未収金 9,300  
貸倒引当金 △ 570 8,730

（3）貯蔵品 209

流動資産合計 365,135

資産合計 10,642,054

## 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
- ロ その他の企業債

4,795,103

8,205

#### (2) 排水設備工事指定店保証金

8,200

#### 固定負債合計

4,811,508

### 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
- ロ その他の企業債

373,263

1,560

#### (2) 賞与引当金

2,356

#### 流動負債合計

377,179

### 5 繰延収益

#### (1) 長期前受金

8,243,988

#### (2) 長期前受金収益化累計額

△ 3,666,532

#### 繰延収益合計

4,577,456

#### 負債合計

9,766,143



## 資 本 の 部

### 6 資本金

#### (1) 自己資本金

|         |                |         |
|---------|----------------|---------|
| イ 固有資本金 | 240,149        |         |
| 組入資本金   | <u>181,352</u> |         |
| 自己資本金合計 |                | 421,501 |

資本金合計 421,501

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

|           |          |   |
|-----------|----------|---|
| イ 受贈財産評価額 | <u>0</u> |   |
| 資本剰余金合計   |          | 0 |

#### (2) 利益剰余金

|               |                |         |
|---------------|----------------|---------|
| イ 減債積立金       | 15,871         |         |
| ロ 利益積立金       | 0              |         |
| ハ 建設改良積立金     | 50,000         |         |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | <u>388,539</u> |         |
| 利益剰余金合計       |                | 454,410 |

剰余金合計 454,410

資本合計 875,911

負債資本合計 10,642,054

令和5年度大河原町公共下水道事業予定損益計算書（税抜）（参考）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日）

（単位：千円）

|   |                  |                   |                   |  |
|---|------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1 | 営業収益             |                   |                   |  |
|   | (1) 下水道使用料       | 354,079           |                   |  |
|   | (2) 他会計負担金       | 97,967            |                   |  |
|   | (3) その他営業収益      | 7,563             | 459,609           |  |
|   |                  | <u>          </u> |                   |  |
| 2 | 営業費用             |                   |                   |  |
|   | (1) 管渠費          | 33,287            | (予備費含む)           |  |
|   | (2) 流域下水道維持管理負担金 | 96,611            |                   |  |
|   | (3) 総係費          | 49,171            |                   |  |
|   | (4) 減価償却費        | 360,329           |                   |  |
|   | (5) 資産減耗費        | 8,001             | 547,399           |  |
|   |                  | <u>          </u> | <u>          </u> |  |
|   | <b>営業利益</b>      |                   |                   | △ 87,790                               |
| 3 | 営業外収益            |                   |                   |  |
|   | (1) 受取利息及び配当金    | 1                 |                   |  |
|   | (2) 他会計負担金       | 86,115            |                   |  |
|   | (3) 国庫補助金        | 6,500             |                   |  |
|   | (4) 長期前受金戻入      | 196,674           |                   |  |
|   | (5) 雑収益          | 2                 | 289,292           |  |
|   |                  | <u>          </u> |                   |  |
| 4 | 営業外費用            |                   |                   |  |
|   | (1) 支払利息         | 51,542            |                   |  |
|   | (2) 雑支出          | 4,421             | 55,963            | 233,329                                |
|   |                  | <u>          </u> | <u>          </u> | <u>          </u>                      |
|   | <b>経常利益</b>      |                   |                   | 145,539                                |
| 5 | 特別利益             |                   |                   |  |
|   | (1) 固定資産売却益      | 1                 |                   |  |
|   | (2) 過年度損益修正益     | 2                 |                   |  |
|   | (3) その他特別利益      | 1                 | 4                 |  |
|   |                  | <u>          </u> |                   |  |
| 6 | 特別損失             |                   |                   |  |
|   | (1) 固定資産売却損      | 1                 |                   |  |
|   | (2) 過年度損益修正損     | 363               |                   |  |
|   | (3) その他特別損失      | 1,131             | 1,495             | △ 1,491                                |
|   |                  | <u>          </u> | <u>          </u> | <u>          </u>                      |
|   | 当年度純利益           |                   |                   | 144,048                                |
|   | 前年度繰越利益剰余金       |                   |                   | 160,362                                |
|   | その他未処分利益剰余金変動額   |                   |                   | 84,129                                 |
|   | 当年度未処分利益剰余金      |                   |                   | <u>          </u><br><u>          </u> |

令和6年度大河原町公共下水道事業会計予算説明書  
収益的収入及び支出（税込）

収入

（単位：千円）

| 款 | 項     | 目               | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比較増減    | 節               |         | 附  | 記                           |
|---|-------|-----------------|------------|------------|---------|-----------------|---------|--|-----------------------------|
|   |       |                 |            |            |         | 区               | 分       |  |                             |
| 1 | 下水道事業 | 収益              | 886,849    | 785,035    | 101,814 |                 |         |  |                             |
|   | 1     | 営業              | 552,800    | 495,739    | 57,061  |                 |         |  |                             |
|   |       | 1 下水道<br>使用料    | 397,030    | 389,486    | 7,544   | 下水道使用料          | 397,030 | 基本料金<br>超過料金   | 185,328<br>211,702          |
|   |       | 2 他会計<br>負担金    | 147,284    | 97,967     | 49,317  | 雨水処理負担金         | 147,284 |  |                             |
|   |       | 3 その他<br>営業収益   | 8,486      | 8,286      | 200     | 相互利用負担金         | 8,221   | 柴田町汚水流入負担金<br>村田町汚水流入負担金   | 8,027<br>194                |
|   |       |                 |            |            |         | 手数料             | 264     | 工事指定店手数料<br>責任技術者手数料   | 140<br>124                  |
|   |       |                 |            |            |         | 雑収益             | 1       | その他の雑収益  |                             |
|   | 2     | 営業外             | 334,045    | 289,292    | 44,753  |                 |         |  |                             |
|   |       | 1 受取利息<br>及び配当金 | 1          | 1          | 0       | 預金利息            | 1       | 預金利子   |                             |
|   |       | 2 他会計<br>負担金    | 103,245    | 86,115     | 17,130  | 一般会計繰入金         | 103,245 |  |                             |
|   |       | 3 補助金           | 27,500     | 6,500      | 21,000  | 国庫補助金           | 27,500  | 雨水調整池等基本設計業務 20,000<br>施設修繕計画策定業務 5,000<br>下水道施設維持管理情報システム構<br>築業務 2,500 |                             |
|   |       | 4 長期前受金<br>戻入   | 203,297    | 196,674    | 6,623   | 長期前受金戻入         | 203,297 | 国庫補助金<br>工事負担金<br>受贈財産   | 125,522<br>66,746<br>11,029 |
|   |       | 5 雑収益           | 2          | 2          | 0       | 不用品売却収益         | 1       |  |                             |
|   |       |                 |            |            |         | その他雑収益          | 1       | 雑入等  |                             |
|   | 3     | 特別              | 4          | 4          | 0       |                 |         |  |                             |
|   |       | 1 固定資産<br>売却益   | 1          | 1          | 0       | 固定資産売却益         | 1       | 有形固定資産売却益  |                             |
|   |       | 2 過年度損益<br>修正益  | 2          | 2          | 0       | 過年度損<br>益修正益    | 1       | 過年度使用料等再調定分  |                             |
|   |       |                 |            |            |         | その他過年度<br>損益修正益 | 1       |  |                             |
|   |       | 3 その他<br>特別利益   | 1          | 1          | 0       | その他<br>特別利益     | 1       |  |                             |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項       | 目                      | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比較増減    | 節                             |         | 附<br>記                     |
|---|---------|------------------------|------------|------------|---------|-------------------------------|---------|----------------------------|
|   |         |                        |            |            |         | 区<br>分                        | 金<br>額  |                            |
| 1 | 下水道事業費用 |                        | 744,145    | 626,555    | 117,590 |                               |         |                            |
|   | 1       | 営業費用                   | 669,354    | 556,960    | 112,394 |                               |         |                            |
|   |         | 1 管 渠 費                | 106,243    | 33,246     | 72,997  | 通 信 運 搬 費                     | 165     | 汚水ポンプ通信料                   |
|   |         |                        |            |            |         | 委 託 料                         | 94,000  | 大河原町公共下水道鷺沼3号雨水調整池等基本設計業務等 |
|   |         |                        |            |            |         | 手 数 料                         | 1       |                            |
|   |         |                        |            |            |         | 賃 借 料                         | 110     | 汚水ポンプ通報システム利用料             |
|   |         |                        |            |            |         | 修 繕 費                         | 10,000  | 舗装・管渠等補修工事                 |
|   |         |                        |            |            |         | 動 力 費                         | 1,716   | 汚水ポンプ電気料                   |
|   |         |                        |            |            |         | 材 料 費                         | 250     | 原材料費                       |
|   |         |                        |            |            |         | 雑 費                           | 1       |                            |
|   |         | 2 流域下水道<br>維持管理<br>負担金 | 113,960    | 106,272    | 7,688   | 流 域 下 水 道<br>維 持 管 理<br>負 担 金 | 113,960 |                            |
|   |         | 3 総 係 費                | 64,812     | 49,112     | 15,700  | 給 料                           | 10,000  | 職員3人分                      |
|   |         |                        |            |            |         | 手 当 等                         | 5,100   | 各種手当等                      |
|   |         |                        |            |            |         | 賞与引当金繰入額                      | 1,300   |                            |
|   |         |                        |            |            |         | 法 定 福 利 費                     | 3,100   | 職員共済費                      |
|   |         |                        |            |            |         | 旅 費                           | 372     | 普通旅費・研修旅費                  |
|   |         |                        |            |            |         | 退 職 給 付 費                     | 1,600   | 退職手当組合負担金                  |
|   |         |                        |            |            |         | 被 服 費                         | 165     | 作業服等                       |
|   |         |                        |            |            |         | 備 消 品 費                       | 350     | 事務用消耗品等                    |
|   |         |                        |            |            |         | 燃 料 費                         | 60      | 公用車ガソリン等                   |
|   |         |                        |            |            |         | 印 刷 製 本 費                     | 231     | マンホールカード印刷等                |
|   |         |                        |            |            |         | 通 信 運 搬 費                     | 132     | 郵便代等                       |
|   |         |                        |            |            |         | 委 託 料                         | 37,817  | 使用料徴収事務委託等                 |
|   |         |                        |            |            |         | 手 数 料                         | 121     | 総合振込手数料等                   |
|   |         |                        |            |            |         | 賃 借 料                         | 1,514   | 企業会計システム賃借料等               |
|   |         |                        |            |            |         | 修 繕 費                         | 50      | 公用車点検・修繕等                  |
|   |         |                        |            |            |         | 補 償 金                         | 1       | 水洗便所改造資金損失補償               |
|   |         |                        |            |            |         | 食 糧 費                         | 15      | 工事等説明会賄い                   |
|   |         |                        |            |            |         | 負 担 金                         | 2,180   | 庁舎利用負担金等                   |
|   |         |                        |            |            |         | 交 際 費                         | 1       |                            |
|   |         |                        |            |            |         | 保 険 料                         | 100     | 下水道賠償責任保険等                 |
|   |         |                        |            |            |         | 補 助 金                         | 2       | 排水設備設置補助<br>共同排水設備設置補助     |
|   |         |                        |            |            |         | 貸倒引当金繰入額                      | 600     |                            |
|   |         |                        |            |            |         | 雑 費                           | 1       |                            |

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目                       | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比較増減   | 節                     |         | 附<br>記                          |
|---|---|-------------------------|------------|------------|--------|-----------------------|---------|---------------------------------|
|   |   |                         |            |            |        | 区<br>分                | 金<br>額  |                                 |
|   |   | 4 減価償却費                 | 375,338    | 360,329    | 15,009 | 有形固定資産<br>減価償却費       | 258,357 | 構築物 254,033<br>機械及び装置 4,324     |
|   |   |                         |            |            |        | 無形固定資産<br>減価償却費       | 116,981 | 流域下水道分 16,841<br>鷺沼排水区分 100,140 |
|   |   | 5 資産減耗費                 | 8,001      | 8,001      | 0      | 固定資産除却費               | 8,000   | 有形固定資産除却費                       |
|   |   |                         |            |            |        | たな卸資産<br>減耗費          | 1       | たな卸資産除却費                        |
|   |   | 6 その他<br>営業費用           | 1,000      | 0          | 1,000  | 鷺沼5号雨水調整池等<br>維持管理負担金 | 1,000   |                                 |
|   | 2 | 営業外費用                   | 67,159     | 65,063     | 2,096  |                       |         |                                 |
|   |   | 1 支払利息及<br>び企業債取<br>扱諸費 | 52,642     | 51,542     | 1,100  | 企業債利息                 | 51,100  |                                 |
|   |   |                         |            |            |        | 借入金利息                 | 1,542   | 一時借入金利息                         |
|   |   | 2 消費税及び<br>地方消費税        | 10,000     | 9,100      | 900    | 消費税及び<br>地方消費税        | 10,000  |                                 |
|   |   | 3 雑支出                   | 4,517      | 4,421      | 96     | 不用品売却原価               | 1       |                                 |
|   |   |                         |            |            |        | その他雑支出                | 4,516   |                                 |
|   | 3 | 特別損失                    | 4,632      | 1,532      | 3,100  |                       |         |                                 |
|   |   | 1 固定資産<br>売却損           | 1          | 1          | 0      | 固定資産売却損               | 1       | 有形固定資産売却費                       |
|   |   | 2 過年度損益<br>修正損          | 130        | 400        | △ 270  | 過年度下水道<br>使用料還付金      | 80      | 過年度使用料還付金                       |
|   |   |                         |            |            |        | 過年度損益<br>修正損          | 50      |                                 |
|   |   | 3 その他<br>特別損失           | 4,501      | 1,131      | 3,370  | 貸倒引当金繰入額              | 4,500   | 過年度分引当金繰入額                      |
|   |   |                         |            |            |        | その他特別損失               | 1       |                                 |
|   | 4 | 予備費                     | 3,000      | 3,000      | 0      |                       |         |                                 |
|   |   | 1 予備費                   | 3,000      | 3,000      | 0      |                       |         |                                 |

資本的収入及び支出（税込）

収入

（単位：千円）

| 款 項 | 目          | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比較増減     | 節         |        | 附 記                          |
|-----|------------|------------|------------|----------|-----------|--------|------------------------------|
|     |            |            |            |          | 区 分       | 金 額    |                              |
| 1   | 下水道事業資本的収入 | 318,579    | 368,952    | △ 50,373 |           |        |                              |
|     | 1 企業 債     | 180,900    | 233,800    | △ 52,900 |           |        |                              |
|     | 1 企業 債     | 180,900    | 233,800    | △ 52,900 | 公共下水道事業債  | 96,400 |                              |
|     |            |            |            |          | 流域下水道事業債  | 28,900 |                              |
|     |            |            |            |          | 資本費平準化債   | 40,000 |                              |
|     |            |            |            |          | 特別措置分     | 15,600 |                              |
|     | 2 負 担 金    | 1,069      | 946        | 123      |           |        |                              |
|     | 1 受益者負担金   | 1,069      | 946        | 123      | 受益者負担金    | 1,069  | 令和2年度賦課分 255<br>令和6年度賦課分 814 |
|     | 3 補 助 金    | 136,610    | 134,206    | 2,404    |           |        |                              |
|     | 1 国庫補助金    | 91,450     | 90,090     | 1,360    | 国庫補助金     | 91,450 |                              |
|     | 2 他会計補助金   | 45,160     | 44,116     | 1,044    | 一般会計会計補助金 | 45,160 |                              |

支出

（単位：千円）

| 款 項 | 目             | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比較増減     | 節           |         | 附 記              |
|-----|---------------|------------|------------|----------|-------------|---------|------------------|
|     |               |            |            |          | 区 分         | 金 額     |                  |
| 1   | 下水道事業資本的支出    | 628,219    | 649,126    | △ 20,907 |             |         |                  |
|     | 1 建設改良費       | 250,395    | 268,908    | △ 18,513 |             |         |                  |
|     | 1 事 務 費       | 15,986     | 20,850     | △ 4,864  | 給 料         | 6,800   | 職員2人分            |
|     |               |            |            |          | 手 当 等       | 3,614   | 各種手当等            |
|     |               |            |            |          | 賞与引当金繰入額    | 912     |                  |
|     |               |            |            |          | 法定福利費       | 2,191   | 職員共済費            |
|     |               |            |            |          | 退職給付費       | 949     | 退職手当組合負担金        |
|     |               |            |            |          | 備 消 品 費     | 360     | 事務関係消耗品等         |
|     |               |            |            |          | 委 託 料       | 500     | 管更生材価格特別調査業務     |
|     |               |            |            |          | 賃 借 料       | 660     | 公共下水道自動積算システム    |
|     | 2 污水管渠建設費     | 60,000     | 60,000     | 0        | 工事請負費（補助）   | 50,000  | 污水管渠更新工事等        |
|     |               |            |            |          | 工事請負費（単独）   | 10,000  |                  |
|     | 3 流域下水道建設負担金  | 31,849     | 28,268     | 3,581    | 流域下水道建設負担金  | 31,849  | 阿武隈川下流域下水道建設負担金  |
|     | 4 雨水整備事業建設負担金 | 90,560     | 149,990    | △ 59,430 | 雨水整備事業建設負担金 | 90,560  | 鷺沼排水区雨水整備事業建設負担金 |
|     | 5 固定資産購入費     | 52,000     | 0          | 52,000   | 委 託 料       | 2,000   | 所有権移転登記等業務       |
|     |               |            |            |          | 土 地 購 入 費   | 50,000  | 鷺沼3号調整池          |
|     | 6 町道舗装復旧負担金   | 0          | 9,800      | △ 9,800  | 町道舗装復旧負担金   | 0       |                  |
|     | 2 企業債償還金      | 374,823    | 377,217    | △ 2,394  |             |         |                  |
|     | 1 企業債償還金      | 374,823    | 377,217    | △ 2,394  | 元 金         | 374,823 | 企業債償還元金          |
|     | 3 他会計支出金      | 1          | 1          | 0        |             |         |                  |
|     | 1 他会計支出金      | 1          | 1          | 0        | 他会計支出金      | 1       | 一般会計への支出金        |
|     | 4 予 備 費       | 3,000      | 3,000      | 0        |             |         |                  |
|     | 1 予 備 費       | 3,000      | 3,000      | 0        |             |         |                  |