

令和6年度

滝沢市下水道事業会計予算書

岩手県滝沢市

## 目 次

頁

令和6年度滝沢市下水道事業会計予算	1
-------------------	---

### 予算に関する説明書

(1) 令和6年度滝沢市下水道事業会計予算実施計画	3
(2) 令和6年度滝沢市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	5
(3) 給与費明細書	6
(4) 債務負担行為に関する調書	11
(5) 令和5年度滝沢市下水道事業予定損益計算書	12
(6) 令和5年度滝沢市下水道事業予定貸借対照表	13
(7) 令和6年度滝沢市下水道事業予定損益計算書	15
(8) 令和6年度滝沢市下水道事業予定貸借対照表	16
(9) 重要な会計方針に係る事項に関する注記	18

### 参考資料

(1) 令和5年度・令和6年度滝沢市下水道事業会計収支比較表	19
(2) 令和6年度滝沢市下水道事業会計予算説明書	20
(3) 建設改良費の主な内容	26
(4) 保存工事の主な内容	26

令和6年度滝沢市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度滝沢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) 汚水処理戸数	16,526	戸
(2) 年間総処理水量	3,413,628	m <sup>3</sup>
(3) 一日平均処理水量	9,353	m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業		
管渠建設事業	203,250	千円
雨水建設事業	53,150	千円
流域下水道建設費	13,677	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			1,150,582 千円
第1項 営業収益			826,227 千円
第2項 営業外収益			324,355 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用			1,037,448 千円
第1項 営業費用			962,873 千円
第2項 営業外費用			74,575 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335,434千円は、損益勘定留保資金等で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入			255,783 千円
第1項 企業債			151,600 千円
第2項 補助金			92,000 千円
第3項 負担金			12,183 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			591,217 千円
第1項 建設改良費			270,077 千円
第2項 企業債償還金			320,840 千円
第3項 その他資本的支出			300 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
水洗便所改造資金借受者に対する利子補給についての債務負担	自 令和 6年度 至 令和11年度	融資期間内において融資した元本について期間融資残高に対し、年5.0%以内で計算した額
水洗便所改造資金の金融機関融資に係る損失補償についての債務負担	自 令和 6年度 至 令和11年度	水洗便所改造資金融資額に係る損失額

(企業債)

第6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 138,000	借入先 財務省、銀行その他 借入方法 普通貸借又は証券発行 借入時期 令和6年度	年3.5%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ついては、当該見直し後の利率)	政府資金その他借入先の融資条件による。 ただし、財政又は借入先の都合並びに金融の状況により繰り上げ償還し、又は償還年限を短縮し若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	13,600	ただし、財政の都合等により起債金額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて起債することができる。		

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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の項間の流用

(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9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 43,356千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業費に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、231,101千円である。

令和6年2月22日提出

滝沢市長 武田 哲

# 予算に関する説明書



## 令和6年度滝沢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、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1	下水道事業収益		1,150,582	
	1 営業収益		826,227	
		1 下水道使用料	568,116	
		2 他会計負担金	26,197	
		3 他会計補助金	231,101	
		4 その他営業収益	813	
	2 営業外収益		324,355	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	2,112	
		3 引当金戻入益	2,126	
		4 長期前受金戻入	320,015	
		5 雑 収 益	101	

#### 支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1	下水道事業費用		1,037,448	
	1 営業費用		962,873	
		1 管 渠 費	71,072	
		2 雨 水 処 理 費	2,600	
		3 流域下水道管理費	223,882	
		4 業 務 費	55,667	
		5 総 係 費	17,319	
		6 減 価 償 却 費	586,748	
		7 資 産 減 耗 費	4,641	
		8 普 及 促 進 費	340	
		9 その他営業費用	604	
	2 営業外費用		74,575	
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	66,470	
		2 消費税及び地方消費税	8,105	

## 資本的収入及び支出

### 収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			255,783	
	1 企業債		151,600	
		1 企業債	151,600	
	2 補助金		92,000	
		1 国庫補助金	92,000	
	3 負担金		12,183	
		1 受益者負担金・分担金	2,443	
		2 他会計負担金	9,740	

### 支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			591,217	
	1 建設改良費		270,077	
		1 管渠建設事業費	203,250	
		2 雨水建設事業費	53,150	
		3 流域下水道建設費	13,677	
	2 企業債償還金		320,840	
		1 企業債償還金	320,840	
	3 その他資本的支出		300	
		1 出資及び貸付金	300	



# 令和6年度滝沢市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:千円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	101,005
減価償却費	586,748
資産減耗費	4,641
賞与引当金及び法定福利引当金の増減額(△は減少)	△ 958
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 144
長期前受金戻入額	△ 320,015
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	66,470
未収金の増減額(△は増加)	△ 621
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,763
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 13
小計	435,349
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 66,470
業務活動によるキャッシュ・フロー	368,880

## 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	△ 235,120
無形固定資産の取得による支出	△ 12,434
貸付による支出	△ 300
国庫補助金等による収入	92,000
受益者負担金・分担金による収入	2,443
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 153,411

## 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	151,600
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	△ 320,840
企業債償還に対する他会計からの繰入による収入	9,740
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 159,500
資金増加額	55,969
資金期首残高	433,760
資金期末残高	489,729

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法 定 福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給料	手当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	3 ( 0 )	8,617	5,885	14,502	5,520	952	20,974
	資本勘定支弁職員	3 ( 0 )	11,048	6,624	17,672	4,710	0	22,382
	合 計	6 ( 0 )	19,665	12,509	32,174	10,230	952	43,356
前 年 度	損益勘定支弁職員	4 ( 1 )	15,943	7,555	23,498	6,431	1,813	31,742
	資本勘定支弁職員	2 ( 0 )	8,230	3,157	11,387	2,484	0	13,871
	合 計	6 ( 1 )	24,173	10,712	34,885	8,915	1,813	45,613
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1 ( △ 1 )	△ 7,326	△ 1,670	△ 8,996	△ 911	△ 861	△ 10,768
	資本勘定支弁職員	1 ( 0 )	2,818	3,467	6,285	2,226	0	8,511
	合 計	0 ( △ 1 )	△ 4,508	1,797	△ 2,711	1,315	△ 861	△ 2,257

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	寒冷地手当	時 間 外 勤務手当
	本年度	0	912	1,008	534	—	356	2,397
	前年度	516	396	336	483	—	252	1,428
	比 較	△ 516	516	672	51	—	104	969
	区 分	宿日直手当	管理職員特 別勤務手当	期末手当	勤勉手当			
本年度	—	—	4,066	3,236				
前年度	—	—	4,391	2,910				
比 較	—	—	△ 325	326				

※ ( )内は、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和25年法律第261号）第22条の4第1項に規定する短時間勤務の職を占める職員をいう。以下同じ。）について外書き。

## ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法 定 福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給料	手当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	2 ( 0 )	6,262	4,950	11,212	4,532	952	16,696
	資本勘定支弁職員	3 ( 0 )	11,048	6,624	17,672	4,710	0	22,382
	合 計	5 ( 0 )	17,310	11,574	28,884	9,242	952	39,078
前 年 度	損益勘定支弁職員	3 ( 0 )	12,071	6,678	18,749	5,150	1,813	25,712
	資本勘定支弁職員	2 ( 0 )	8,230	3,157	11,387	3,515	0	14,902
	合 計	5 ( 0 )	20,301	9,835	30,136	8,665	1,813	40,614
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1 ( 0 )	△ 5,809	△ 1,728	△ 7,537	△ 618	△ 861	△ 9,016
	資本勘定支弁職員	1 ( 0 )	2,818	3,467	6,285	1,195	0	7,480
	合 計	0 ( 0 )	△ 2,991	1,739	△ 1,252	577	△ 861	△ 1,536

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	寒冷地手当	時 間 外 勤務手当
	本年度	0	912	1,008	483	—	356	2,397
	前年度	516	396	336	381	—	252	1,428
	比 較	△ 516	516	672	102	—	104	969
	区 分	宿日直手当	管理職員特 別勤務手当	期末手当	勤勉手当			
本年度	—	—	3,585	2,833				
前年度	—	—	3,616	2,910				
比 較	—	—	△ 31	△ 77				

※ ( )内は、短時間勤務職員について外書き。

イ 会計年度任用職員

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法 定 福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給料	手当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	1 ( 0 )	2,355	935	3,290	988	—	4,278
	資本勘定支弁職員	0 ( 0 )	0	0	0	0	—	0
	合 計	1 ( 0 )	2,355	935	3,290	988	—	4,278
前 年 度	損益勘定支弁職員	1 ( 1 )	3,872	877	4,749	1,281	—	6,030
	資本勘定支弁職員	0 ( 0 )	0	0	0	△ 1,031	—	△ 1,031
	合 計	1 ( 1 )	3,872	877	4,749	250	—	4,999
比 較	損益勘定支弁職員	0 ( △1 )	△ 1,517	58	△ 1,459	△ 293	—	△ 1,752
	資本勘定支弁職員	0 ( 0 )	0	0	0	1,031	—	1,031
	合 計	0 ( △1 )	△ 1,517	58	△ 1,459	738	—	△ 721

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

手当の 内 訳	区 分	通勤手当	時 間 外	期末手当	勤勉手当
	本年度	51	0	481	403
	前年度	102	0	775	0
	比 較	△ 51	0	△ 294	403

※ ( )内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書き。

2 給料及び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	△ 4,508	昇給に伴う増減分	53		平均昇給率 1.13%
		給与改定に伴う増減分	198		給与改定率 1.06% 給与改定の実施時期 令和5年4月1日
		その他の増減分	△ 4,759	人事異動等 その他の増減分	職員数の異動状況 〔現に在職する職員数〕 (その他) (計) 本年度 6人 0人 6人 (再任用職員1人 会計年度任用職員1人含む。) 前年度 7人 0人 7人 (再任用職員1人 会計年度任用職員2人含む。) 増 減 △ 1人 0人 △ 1人
手 当	1,797	給与改定に伴う増減分	159	期末手当	6月期の標準的な支給割合 1.20を1.225に引き上げ 12月期の標準的な支給割合 1.20を1.225に引き上げ
		その他の増減分	1,638	勤勉手当	6月期の標準的な支給割合 1.00を1.025に引き上げ 12月期の標準的な支給割合 1.00を1.025に引き上げ
		その他の増減分	1,638	人事異動等 その他の増減分	

3 給料及び手当の状況(会計年度任用職員を除く。)

(1) 職員1人当たり給与

区 分	行政職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	312,080
	平均給与月額 (円)	360,232
	平均年齢 (歳)	47
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	289,740
	平均給与月額 (円)	326,924
	平均年齢 (歳)	45

※短時間勤務職員も含む。

(2) 初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	166,600	166,600

(3) 級別職員数

区 分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	6 級	( 0 ) 1	( 0.0 ) 20.0
	5 級	( 0 ) 1	( 0.0 ) 20.0
	4 級	( 0 ) 1	( 0.0 ) 20.0
	3 級	( 0 ) 1	( 0.0 ) 20.0
	2 級	( 0 ) 0	( 0.0 ) 0.0
	1 級	( 0 ) 1	( 0.0 ) 20.0
	計	( 0 ) 5	( 0.0 ) 100.0
令和5年1月1日現在	6 級	( 0 ) 1	( 0.0 ) 20.0
	5 級	( 0 ) 1	( 0.0 ) 20.0
	4 級	( 0 ) 0	( 0.0 ) 0.0
	3 級	( 0 ) 0	( 0.0 ) 0.0
	2 級	( 0 ) 2	( 0.0 ) 40.0
	1 級	( 0 ) 1	( 0.0 ) 20.0
	計	( 0 ) 5	( 0.0 ) 100.0

※ ( ) 内は、短時間勤務職員について外書き。

## (級別の基準となる職務)

区 分	行 政 職
7 級	部長、参事の職務
6 級	課長、主幹の職務
5 級	総括主査、副主幹の職務
4 級	主任主査の職務
3 級	主査の職務
2 級	主任の職務
1 級	主事、技師の職務

## (4) 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 務	
			行 政 職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	5	5	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	3	
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—
		2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	2	2
		5号給 (人)	—	—
		6号給 (人)	—	—
		その他 (人)	1	1
比率 (B) / (A) (%)	60.0	60.0		
前年度	職 員 数 (A) (人)	5	5	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4	
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—
		2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	2	2
		5号給 (人)	—	—
		6号給 (人)	—	—
		その他 (人)	2	2
比率 (B) / (A) (%)	80.0	80.0		

※職員数欄には、短時間勤務職員以外の職員を記載

## (5) 特殊勤務手当

区 分		全 職 種	行 政 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率	(%)	—	—
支 給 対 象 職 員 の 比 率	(%)	—	—
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称		—	—

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	標準的な支給期別支給率		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	( 1.155 ) 2.210	( 1.155 ) 2.210	( 2.310 ) 4.420	有	
前 年 度	( 1.130 ) 2.160	( 1.130 ) 2.160	( 2.260 ) 4.320	有	
一般会計の制度	( 1.155 ) 2.210	( 1.155 ) 2.210	( 2.310 ) 4.420	有	

※ ( ) 内は、再任用職員の標準的な支給率。

## (7) 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、消費税及び地方消費税込)

事 項	限度額	前年度末までの 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	企業債	国 庫 補助金	その他
水洗便所改造資金借受者に対する 利子補給についての債務負担 (令和元年度分)	融資期間内において融資した元本について期間融資残高に対し年5.0%以内で計算した額	自 令和元年度 至 令和5年度	78	令和6年度	1			1
水洗便所改造資金の金融機関融資に係る損失補償についての債務負担 (令和元年度分)	水洗便所改造資金融資額に係る損失額	自 令和元年度 至 令和5年度	0	令和6年度	限度額に同じ			当年度の支出予定額
水洗便所改造資金借受者に対する利子補給についての債務負担 (令和2年度分)	融資期間内において融資した元本について期間融資残高に対し年5.0%以内で計算した額	自 令和2年度 至 令和5年度	81	自 令和6年度 至 令和7年度	7			7
水洗便所改造資金の金融機関融資に係る損失補償についての債務負担 (令和2年度分)	水洗便所改造資金融資額に係る損失額	自 令和2年度 至 令和5年度	0	自 令和6年度 至 令和7年度	限度額に同じ			当年度以降の支出予定額
水洗便所改造資金借受者に対する利子補給についての債務負担 (令和3年度分)	融資期間内において融資した元本について期間融資残高に対し年5.0%以内で計算した額	自 令和3年度 至 令和5年度	24	自 令和6年度 至 令和8年度	5			5
水洗便所改造資金の金融機関融資に係る損失補償についての債務負担 (令和3年度分)	水洗便所改造資金融資額に係る損失額	自 令和3年度 至 令和5年度	0	自 令和6年度 至 令和8年度	限度額に同じ			当年度以降の支出予定額
水洗便所改造資金借受者に対する利子補給についての債務負担 (令和5年度分)	融資期間内において融資した元本について期間融資残高に対し年5.0%以内で計算した額	令和5年度	9	自 令和6年度 至 令和10年度	40			40
水洗便所改造資金の金融機関融資に係る損失補償についての債務負担 (令和5年度分)	水洗便所改造資金融資額に係る損失額	令和5年度	0	自 令和6年度 至 令和10年度	限度額に同じ			当年度以降の支出予定額
水洗便所改造資金借受者に対する利子補給についての債務負担 (令和6年度分)	融資期間内において融資した元本について期間融資残高に対し年5.0%以内で計算した額	—	—	自 令和6年度 至 令和11年度	213			213
水洗便所改造資金の金融機関融資に係る損失補償についての債務負担 (令和6年度分)	水洗便所改造資金融資額に係る損失額	—	—	自 令和6年度 至 令和11年度	限度額に同じ			当年度以降の支出予定額

# 令和5年度滝沢市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)

(単位:千円、消費税及び地方消費税抜)

## 1 営業収益

(1) 下水道使用料	514,919	
(2) 他会計負担金	24,654	
(3) 他会計補助金	212,594	
(4) その他営業収益	<u>851</u>	753,018

## 2 営業費用

(1) 管渠費	60,149	
(2) 雨水処理費	1,364	
(3) 流域下水道管理費	203,604	
(4) 業務費	48,460	
(5) 総係費	34,305	
(6) 減価償却費	585,444	
(7) 資産減耗費	46,166	
(8) 普及促進費	440	
(9) その他営業費用	<u>339</u>	<u>980,271</u>

営業損失 227,253

## 3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1	
(2) 他会計負担金	1,980	
(3) 引当金戻入益	1,934	
(4) 長期前受金戻入	361,177	
(5) 雑収益	<u>101</u>	365,193

## 4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>69,325</u>	<u>69,325</u>	<u>295,868</u>
経常利益			68,615
当年度純利益			68,615
前年度繰越剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>135,960</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>204,575</u></u>



# 令和5年度滝沢市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:千円)

## 資 産 の 部

### 1 固定資産

(1) 有形固定資産			
ア 土地		67,362	
イ 構築物	18,299,070		
減価償却累計額	<u>△ 4,312,055</u>	13,987,015	
ウ 機械及び装置	436,570		
減価償却累計額	<u>△ 210,796</u>	225,774	
エ 車両運搬具	134		
減価償却累計額	<u>△ 128</u>	<u>6</u>	
有形固定資産合計			14,280,157
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		<u>1,695,976</u>	
無形固定資産合計			1,695,976
(3) 投資その他の資産			
ア 出資金		240	
イ 長期貸付金		<u>300</u>	
投資その他の資産合計			<u>540</u>
固定資産合計			<u>15,976,673</u>

### 2 流動資産

(1) 現金預金			
ア 現金		20	
イ 預金		<u>433,740</u>	
現金預金合計			433,760
(2) 未収金			
ア 営業未収金	11,863		
貸倒引当金	<u>△ 217</u>	11,646	
イ その他未収金		<u>1,036</u>	
未収金合計			<u>12,682</u>
流動資産合計			<u>446,442</u>
資産合計			<u><u>16,423,115</u></u>

## 負 債 の 部

### 3 固定負債

(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>4,412,294</u>	
企業債合計			<u>4,412,294</u>
固定負債合計			4,412,294

### 4 流動負債

(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>320,835</u>	
企業債合計			320,835

(2) 未払金			
ア 営業未払金	19,194		
イ 営業外未払金	5,905		
ウ その他未払金	70		
未払金合計			25,169
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	1,595		
イ 法定福利費引当金	315		
引当金合計			1,910
(4) その他流動負債			
ア 預り諸税	13		
その他流動負債合計			13
流動負債合計			347,927

## 5 繰延収益

(1) 長期前受金			
ア 国庫補助金	4,506,980		
収益化累計額	<u>△ 985,662</u>	3,521,318	
イ 県補助金	403,286		
収益化累計額	<u>△ 117,874</u>	285,412	
ウ 受益者負担金・分担金	884,904		
収益化累計額	<u>△ 182,796</u>	702,108	
エ 受贈財産評価額	5,127,236		
収益化累計額	<u>△ 1,491,705</u>	3,635,531	
オ その他長期前受金	99,399		
収益化累計額	<u>△ 99,361</u>	38	
長期前受金合計			8,144,407
繰延収益合計			8,144,407
負債合計			12,904,628

## 資 本 の 部

6 資本金			
(1) 固有資本金		2,260,058	
(2) 組入資本金		933,732	
資本金合計			3,193,790

## 7 剰余金

(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	20,487		
イ 県補助金	13		
ウ 負担金・分担金	1,374		
エ 受贈財産評価額	2,958		
オ その他資本剰余金	95,290		
資本剰余金合計			120,122
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	204,575		
利益剰余金合計			204,575
剰余金合計			324,697
資本合計			3,518,487
負債資本合計			16,423,115

# 令和6年度滝沢市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円、消費税及び地方消費税抜)

## 1 営業収益

(1) 下水道使用料	516,470	
(2) 他会計負担金	26,197	
(3) 他会計補助金	231,101	
(4) その他営業収益	<u>813</u>	774,581

## 2 営業費用

(1) 管渠費	65,706	
(2) 雨水処理費	2,364	
(3) 流域下水道管理費	203,530	
(4) 業務費	50,618	
(5) 総係費	16,957	
(6) 減価償却費	586,748	
(7) 資産減耗費	4,641	
(8) 普及促進費	340	
(9) その他営業費用	<u>557</u>	<u>931,461</u>

営業損失 156,880

## 3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1	
(2) 他会計負担金	2,112	
(3) 引当金戻入益	2,126	
(4) 長期前受金戻入	320,015	
(5) 雑収益	<u>101</u>	324,355

## 4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>66,470</u>	<u>66,470</u>	<u>257,885</u>
経常利益			101,005
当年度純利益			101,005
前年度繰越剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>68,615</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>169,620</u></u>

# 令和6年度滝沢市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:千円)

## 資 産 の 部

### 1 固定資産

(1) 有形固定資産			
ア 土地		67,362	
イ 構築物	18,502,190		
減価償却累計額	<u>△ 4,817,647</u>	13,684,543	
ウ 機械及び装置	455,972		
減価償却累計額	<u>△ 222,855</u>	233,117	
エ 車両運搬具	134		
減価償却累計額	<u>△ 128</u>	<u>6</u>	
有形固定資産合計			13,985,028
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		<u>1,647,270</u>	
無形固定資産合計			1,647,270
(3) 投資その他の資産			
ア 出資金		240	
イ 長期貸付金		<u>600</u>	
投資その他の資産合計			<u>840</u>
固定資産合計			<u>15,633,138</u>

### 2 流動資産

(1) 現金預金			
ア 現金		20	
イ 預金		<u>489,709</u>	
現金預金合計			489,729
(2) 未収金			
ア 営業未収金	11,718		
貸倒引当金	<u>△ 73</u>	11,645	
イ 営業外未収金		1,369	
ウ その他未収金		<u>433</u>	
未収金合計			<u>13,447</u>
流動資産合計			<u>503,176</u>
資産合計			<u><u>16,136,314</u></u>

## 負 債 の 部

### 3 固定負債

(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>4,248,762</u>	
企業債合計			<u>4,248,762</u>
固定負債合計			4,248,762

#### 4 流動負債

##### (1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債

315,127

315,127

##### (2) 未払金

ア 営業未払金

23,172

イ その他未払金

234

未払金合計

23,406

##### (3) 引当金

ア 賞与引当金

793

イ 法定福利費引当金

159

引当金合計

952

流動負債合計

339,485

#### 5 繰延収益

##### (1) 長期前受金

ア 国庫補助金

4,593,057

収益化累計額

△ 1,096,887

3,496,170

イ 県補助金

403,286

収益化累計額

△ 130,890

272,396

ウ 受益者負担金・分担金

885,978

収益化累計額

△ 201,558

684,420

エ 受贈財産評価額

5,127,236

収益化累計額

△ 1,661,425

3,465,811

オ その他長期前受金

99,399

収益化累計額

△ 99,361

38

長期前受金合計

7,918,835

繰延収益合計

7,918,835

負債合計

12,507,082

#### 資 本 の 部

#### 6 資本金

##### (1) 固有資本金

2,260,058

##### (2) 組入資本金

1,069,692

資本金合計

3,329,750

#### 7 剰余金

##### (1) 資本剰余金

ア 国庫補助金

20,487

イ 県補助金

13

ウ 負担金・分担金

1,374

エ 受贈財産評価額

2,958

オ その他資本剰余金

105,030

資本剰余金合計

129,862

##### (2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金

169,620

利益剰余金合計

169,620

剰余金合計

299,482

資本合計

3,629,232

負債資本合計

16,136,314

## 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・記帳の方法 間接法

##### イ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・記帳の方法 直接法

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 賞与引当金

職員の期末・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、翌年度の支給見込額のうち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。

##### イ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、翌年度の支出見込額のうち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。

##### ウ 貸倒引当金

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

##### エ 退職給付引当金

岩手県市町村総合事務組合（退職手当組合）の負担金以外の退職手当に係る費用発生が見込まれないため、退職給付引当金は計上しない。

#### (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。

・財務諸表は税抜処理方式によっている。

#### (4) 費用及び収益の計上基準

・費用は発生主義によっている。

・収益は実現主義によっている。

### 2 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

貸借対照表に計上の企業債（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515,121千円である。

### 3 その他の注記

#### (1) 積立金の使用について

企業債元金償還のために使用する減債積立金は、その他未処分利益剰余金変動額として計上する。

# 滝沢市下水道事業会計予算参考資料





## 令和5年度・令和6年度滝沢市下水道事業会計収支比較表

### 収益的収入及び支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

収入科目	令和6年度 予定額	令和5年度 決算見込額	増減(△減)	支出科目	令和6年度 予定額	令和5年度 決算見込額	増減(△減)
営業収益	826,227	804,510	21,717	営業費用	962,873	1,011,502	△ 48,629
下水道使用料	568,116	566,411	1,705	管渠費	71,072	65,695	5,377
他会計負担金	26,197	24,654	1,543	雨水処理費	2,600	1,500	1,100
他会計補助金	231,101	212,594	18,507	流域下水道管理費	223,882	223,964	△ 82
その他営業収益	813	851	△ 38	業務費	55,667	53,294	2,373
営業外収益	324,355	365,193	△ 40,838	総係費	17,319	34,649	△ 17,330
受取利息及び配当金	1	1	0	減価償却費	586,748	585,444	1,304
他会計負担金	2,112	1,980	132	資産減耗費	4,641	46,166	△ 41,525
国庫補助金	0	0	0	普及促進費	340	440	△ 100
引当金戻入益	2,126	1,934	192	その他営業費用	604	350	254
長期前受金戻入	320,015	361,177	△ 41,162	営業外費用	74,575	81,957	△ 7,382
雑収益	101	101	0	支払利息及び	66,470	69,325	△ 2,855
				企業債取扱諸費	8,105	12,632	△ 4,527
				消費税及び地方消費税	0	1,000	△ 1,000
				予備費	0	1,000	△ 1,000
				予備費	0	1,000	△ 1,000
合計	1,150,582	1,169,703	△ 19,121	合計	1,037,448	1,094,459	△ 57,011
				収支差額	113,134	75,244	37,890

### 資本的収入及び支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

収入科目	令和6年度 予定額	令和5年度 決算見込額	増減(△減)	支出科目	令和6年度 予定額	令和5年度 決算見込額	増減(△減)
企業債	151,600	127,300	24,300	建設改良費	270,077	212,627	57,450
企業債	151,600	127,300	24,300	管渠建設事業費	203,250	159,781	43,469
補助金	92,000	61,110	30,890	雨水建設事業費	53,150	30,200	22,950
国庫補助金	92,000	61,110	30,890	流域下水道建設費	13,677	22,646	△ 8,969
他会計補助金	0	0	0	固定資産購入費	0	0	0
負担金	12,183	16,969	△ 4,786	企業債償還金	320,840	326,019	△ 5,179
受益者負担金・分担金	2,443	7,662	△ 5,219	企業債償還金	320,840	326,019	△ 5,179
他会計負担金	9,740	9,307	433	その他資本的支出	300	300	0
小計	255,783	205,379	50,404	出資及び貸付金	300	300	0
補てん財源							
消費税及び地方消費税資本的収支調整額	22,523	18,213	4,310				
減債積立金	68,615	135,960	△ 67,345				
損益勘定留保資金	244,296	179,394	64,902				
利益剰余金未処分額	0	0	0				
小計	335,434	333,567	1,867				
合計	591,217	538,946	52,271	合計	591,217	538,946	52,271

## 令和6年度滝沢市下水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
1 下水道事業収益		1,150,582			
1 営業収益		826,227			
1 下水道使用料		568,116			
	下水道使用料		568,116		
2 他会計負担金		26,197			
	一般会計負担金		26,197		雨水処理経費に対する負担金
3 他会計補助金		231,101			
	一般会計補助金		231,101		汚水処理経費に対する補助金
4 その他営業収益		813			
	手数料		813		指定工事店手数料、下水道台帳 図等交付手数料、督促手数料等
2 営業外収益		324,355			
1 受取利息及び配当金		1			
	預金利息		1		定期預金利息
2 他会計負担金		2,112			
	一般会計負担金		2,112		汚水処理分の企業債利子償還金 に対する補助金
3 引当金戻入益		2,126			
	賞与引当金戻入益		1,594		損益勘定支弁職員の前年度発生 分賞与に係る賞与引当金の戻入
	法定福利費引当金戻入益		314		損益勘定支弁職員の前年度発生分 賞与に係る法定福利費引当金の戻入
	貸倒引当金戻入益		218		下水道使用料に係る貸倒引当金 の戻入
4 長期前受金戻入		320,015			
	長期前受金戻入		320,015		減価償却及び除却損見合い分の 長期前受金の収益化
5 雑収益		101			
	その他雑収益		101		専門研修受講費助成金等

## 支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
1 下水道事業費用		1,037,448			
1 営業費用		962,873			
	1 管 渠 費	71,072			
			給 料	5,486	職員1名、会計年度任用職員1名
			手 当	3,364	職員1名、会計年度任用職員1名
			法 定 福 利 費	3,214	市町村職員共済組合負担金
			備 消 品 費	503	公用車消耗品購入費等
			燃 料 費	120	公用車燃料費
			委 託 料	26,690	施設維持管理業務委託
			手 数 料	7	技術情報管理手数料
			賃 借 料	910	IGRいわて銀河鉄道用地借上料 マンホールポンプ監視システム使用料
			修 繕 費	17,532	下水道施設修繕費、公用車車検
			動 力 費	12,873	下水道施設電気料
			材 料 費	67	下水道施設用材料購入費
			保 険 料	58	公用車保険料
			負 担 金	214	土木積算システム使用負担金
			公 課 費	9	自動車重量税
			厚 生 福 利 費	25	市町村職員健康福利機構負担金
	2 雨 水 処 理 費	2,600			
			委 託 料	1,100	雨水施設管理業務
			修 繕 費	1,500	雨水処理施設修繕費
	3 流域下水道管理費	223,882			
			負 担 金	223,882	流域下水道維持管理負担金
	4 業 務 費	55,667			
			備 消 品 費	10	事務用消耗品購入費
			通 信 運 搬 費	299	郵送料
			手 数 料	88	公金取扱手数料等
			賃 借 料	675	受益者負担金システム賃借料
			負 担 金	54,498	下水道使用料徴収業務負担金 量水器経費負担金
			補 助 金	97	水洗便所改造資金利子補給金

## 支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
5 総 係 費	17,319				
		給 料	3,131	職員1名	
		手 当	2,521	職員1名	
		賞与引当金繰入額	793	損益勘定職員の翌年度支出見込賞与に係る当年度発生分の引当金	
		報 酬	56	経営審議会委員報酬	
		法 定 福 利 費	2,306	市町村職員共済組合負担金	
		法 定 福 利 費 引当金繰入額	159	損益勘定職員の翌年度支出見込賞与に係る法定福利費の当年度発生分の引当金	
		旅 費	38	経営審議会関連旅費	
		被 服 費	181	職員貸与作業服等購入費	
		備 消 品 費	661	事務用消耗品購入費等	
		印 刷 製 本 費	44	マンホールカード	
		委 託 料	110	消費税確定申告業務委託	
		手 数 料	110	公金振込手数料	
		保 険 料	109	下水道賠償責任保険料	
		負 担 金	6,067	分庁舎諸経費負担金、市長部局業務支援に対する負担金、部長人件費等	
		会 費 負 担 金	163	日本下水道協会、岩手県下水道協会等会費	
		厚 生 福 利 費	17	市町村職員健康福利機構負担金	
		研 修 費	848	職員研修旅費、研修受講料	
		雑 費	5	駐車料金等	
		6 減 価 償 却 費	586,748		
有形固定資産 減 価 償 却 費	525,608			構築物、機械装置	
無形固定資産 減 価 償 却 費	61,140			流域下水道施設利用権	
7 資 産 減 耗 費	4,641				
		固定資産除却費	4,641	有形固定資産除却損	
8 普 及 促 進 費	340				
		水洗便所設置費 補 助 金	240		
		下水道接続推進 補 助 金	100		
9 その他営業費用	604				
		貸倒引当金 繰 入 額	75	下水道使用料貸倒損失に備える引当金	
		雑 支 出	310	過年度損益修正損(過年度下水道使用料の調定減額)	

## 支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
			貸 倒 損 失	219	下水道使用料不納欠損
2 営業外費用		74,575			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	66,470			
			企 業 債 利 息	66,470	企業債利子償還額
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	8,105			
			消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	8,105	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
1 資本的収入		255,783			
1 企業債	1 企業債	151,600			
		151,600			
			下水道事業債	151,600	建設改良費に充当する企業債
2 補助金	1 国庫補助金	92,000			
		92,000			
			国庫補助金	92,000	建設改良費に対する国庫補助金
3 負担金	1 受益者負担金 分 担 金	12,183			
		2,443			
			受益者負担金	1,414	受益者負担金
		受益者分担金	1,029	受益者分担金	
	2 他会計負担金	9,740			
			一般会計負担金	9,740	起債元金償還に対する一般会計負担金(交付税基準内繰入)

## 支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
1 資 本 的 支 出		591,217			
1 建設改良費		270,077			
	1 管渠建設事業費	203,250			
			給 料	11,048	職員3名分
			手 当	6,624	職員3名分
			法 定 福 利 費	4,710	市町村職員共済組合負担金
			報 償 費	54	受益者負担金及び受益者分担金の一括納付に伴う報奨金
			委 託 料	32,300	設計業務委託等
			材 料 費	777	カラーマンホール作成費等
			工 事 請 負 費	147,700	汚水管渠整備等
			厚 生 福 利 費	37	市町村職員健康福利機構負担金
	2 雨水建設事業費	53,150			
			委 託 料	13,040	雨水工事積算資料作成業務
			工 事 請 負 費	40,110	雨水施設整備
	3 流域下水道建設費	13,677			
			負 担 金	13,677	流域下水道建設負担金
2 企業債償還金		320,840			
	1 企業債償還金	320,840			
			建 設 改 良 等 企 業 債 償 還 金	320,840	企業債元金償還金
3 その他 資 本 的 支 出		300			
	1 出資及び貸付金	300			
			水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 金	300	

## 滝沢市下水道事業 令和6年度建設改良費の主な内容

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区分	事業名称	事業内容	予算額		財源内訳		
管渠建設事業	汚水整備事業	未整備地区の汚水管路の整備及びそのための実施設計を行い、未普及の解消を図る。  整備面積 11.9ha  砂込（管渠）  239m	調査設計費	14,800	企業債 国庫補助金	30,500 22,000	
			工事費	37,700			
			計	52,500	計	52,500	
	汚水改築事業	老朽施設の改築工事及びそのための実施設計を行い、施設の延命化及び不明水の削減を図る。  鶺鴒西管渠改築（管渠） マンホールポンプ改築 マンホール蓋交換 不明水対策実施計画策定	100m 3箇所 50箇所 1式	調査設計費	17,500	企業債 国庫補助金	80,500 47,000
				工事費	110,000		
			計	127,500	計	127,500	
事務費	人件費等		事務費	23,250	受益者負担金 受益者分担金 自己資金	1,414 1,029 20,807	
			計	23,250	計	23,250	
事業費計						203,250	
雨水建設事業	雨水整備事業	大釜排水区の雨水排水路の整備を実施する。  大釜（工事） 雨水台帳システム構築	調査設計費 工事費	13,040 40,110	企業債 国庫補助金 自己資金	27,000 23,000 3,150	
							計
	事業費計						53,150
流域下水道建設	流域下水道建設負担金	都南浄化センター施設整備負担金	施設利用権取得費	13,677	企業債 自己資金	13,600 77	
			計	13,677	計	13,677	
事業費計						13,677	
建設改良費合計						270,077	

## 保存工事の主な内容

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区分	事業名称	事業内容	予算額		財源内訳	
管渠	維持修繕事業	MP緊急修繕工事 取付管緊急修繕（開削、管更生） 管路・その他緊急修繕		2,600	自己資金	10,156
				2,126		
				5,430		
保存工事費合計						10,156



