

第14号議案

令和6年度加東市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度加東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) 排水処理件数	16,220 件
(2) 年間処理水量	4,046,612 m ³
(3) 一日平均処理水量	11,087 m ³
(4) 建設改良事業	1,255,237千円

(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		1,758,618千円
第1項 営業収益		992,934千円
第2項 営業外収益		765,663千円
第3項 特別利益		21千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,784,435千円
第1項 営業費用		1,600,364千円
第2項 営業外費用		172,421千円

第3項 特別損失 4,650千円

第4項 予備費 7,000千円

(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595,856千円は、過年度分損益勘定留保資金200,149千円及び当年度分損益勘定留保資金395,707千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入 1,795,041千円
 第1項 企業債 585,100千円
 第2項 負担金 6,349千円
 第3項 出資金 241,248千円
 第4項 補助金 962,344千円

支 出

第1款 資本的支出 2,390,897千円
 第1項 建設改良費 1,255,237千円
 第2項 企業債償還金 1,135,160千円
 第3項 予備費 500千円

(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、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	千円 553,800	普通貸借又は証券発行（他の地方公共団体との共同発行を含む。）	4.0%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	政府資金については、その融資条件により、その他の場合は債権者と協定するところによる。 ただし、企業財政の都合により

流域下水道事業	31,300	て、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率とする。	据置期間若しくは償還期限を短縮し、繰上償還し、又は低利に借換えすることができる。
---------	--------	---------------------------------	--

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、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、下水道事業費用の各項に計上した予算額に過不足を生じた場合における款内各項の間の金額の流用とする。

(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。

職 員 給 与 費 52,929千円

(他会計からの補助金等)

第9条 一般会計からこの会計へ補助等を受ける金額は、996,985千円である。

令和6年3月4日提出

加東市長 岩 根 正

令和6年度加東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			1,758,618	
	1 営業収益		992,934	
		1 下水道使用料	901,445	
		2 他会計負担金	83,041	
		3 他会計補助金	6,104	
		4 その他営業収益	2,344	
	2 営業外収益		765,663	
		1 他会計補助金	285,158	
		2 長期前受金戻入	480,490	
		3 雑 収 益	15	
	3 特別利益		21	
		1 過年度損益修正益	20	
		2 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			1,784,435	
	1 営業費用		1,600,364	
		1 管 渠 費	17,110	
		2 ポ ン プ 場 費	50,276	
		3 処 理 場 費	298,781	
		4 雨 水 処 理 費	25,963	
		5 業 務 費	67,762	
		6 総 係 費	54,944	
		7 減 価 償 却 費	1,022,829	
		8 資 産 減 耗 費	62,699	
	2 営業外費用		172,421	
		1 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	116,221	
		2 雑 支 出	900	
		3 消費税及び地方消費税	55,300	
	3 特別損失		4,650	
		1 過年度損益修正損	4,650	
	4 予 備 費		7,000	
		1 予 備 費	7,000	

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 収 入			1,795,041	
	1 企 業 債		585,100	
		1 企 業 債	585,100	
	2 負 担 金		6,349	
		1 受 益 者 負 担 金	6,349	
	3 出 資 金		241,248	
		1 他 会 計 出 資 金	241,248	
	4 補 助 金		962,344	
		1 他 会 計 補 助 金	381,434	
2 国 庫 補 助 金		580,910		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,390,897	
	1 建 設 改 良 費		1,255,237	
		1 下 水 道 事 業 費	1,252,237	
		2 固 定 資 産 購 入 費	3,000	
	2 企 業 債 償 還 金		1,135,160	
		1 企 業 債 償 還 金	1,135,160	
	3 予 備 費		500	
1 予 備 費		500		

令和6年度加東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)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 12,937	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 1,141,933
減価償却費	1,022,829	上記の実施に係る補助金、負担金等収入	534,220
固定資産除却費	62,699	固定資産売却による収入	0
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	27	投資活動に伴う未収金等の債権の増減額 (△は増加)	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	140	投資活動に伴う未払金等の債務の増減額 (△は減少)	△ 35,633
長期前受金戻入額	△ 480,490	<hr/> 投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 643,346
支払利息及び企業債取扱諸費	116,221		
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	1,214	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
営業及び営業外未払金の増減額 (△は減少)	△ 27,263	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	585,100
前払金及び前払費用の増減額 (△は増加)	0	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	△ 1,135,160
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0	その他の企業債による収入	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 25	その他の企業債の償還による支出	0
<hr/> 小 計	682,415	資金運用収入	0
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 116,221	出資金等の受入額	599,558
<hr/> 業務活動によるキャッシュ・フロー①	566,194	<hr/> 財務活動によるキャッシュ・フロー③	49,498
		現金預金増加額 ④=①+②+③	△ 27,654
		現金預金期首残高	512,514
		<hr/> 現金預金期末残高	484,860

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		その他 特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	9	6	1,999	18,730	15,723	36,452	6,828	43,280
	資本勘定支弁職員		1		4,587	2,974	7,561	1,368	8,929
	合 計	9	7	1,999	23,317	18,697	44,013	8,196	52,209
前 年 度	損益勘定支弁職員	9	6	1,844	18,245	16,250	36,339	6,540	42,879
	資本勘定支弁職員		1		2,382	1,807	4,189	644	4,833
	合 計	9	7	1,844	20,627	18,057	40,528	7,184	47,712
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	155	485	△ 527	113	288	401
	資本勘定支弁職員		0		2,205	1,167	3,372	724	4,096
	合 計	0	0	155	2,690	640	3,485	1,012	4,497

※「その他特別職」欄は、加東市水道事業及び下水道事業運営審議会の総委員数（市職員選出委員を除く）。

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	時 間 外 勤務手当	期末・勤勉 手 当	退職手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,428	798	336	391		1,916	10,209	3,619
	前 年 度	1,428	720	336	391		3,314	8,653	3,215
	比 較	0	78	0	0		△ 1,398	1,556	404

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	その他 特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	9	5	144	18,730	15,032	33,906	6,470	40,376
	資本勘定支弁職員		1		4,587	2,974	7,561	1,368	8,929
	合 計	9	6	144	23,317	18,006	41,467	7,838	49,305
前 年 度	損益勘定支弁職員	9	5	144	18,245	15,912	34,301	6,236	40,537
	資本勘定支弁職員		1		2,382	1,807	4,189	644	4,833
	合 計	9	6	144	20,627	17,719	38,490	6,880	45,370
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	485	△ 880	△ 395	234	△ 161
	資本勘定支弁職員		0		2,205	1,167	3,372	724	4,096
	合 計	0	0	0	2,690	287	2,977	958	3,935

※「その他特別職」欄は、加東市水道事業及び下水道事業運営審議会の総委員数（市職員選出委員を除く）。

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	時 間 外 勤務手当	期末・勤勉 手 当	退職手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,428	798	336	391		1,916	9,518	3,619
	前 年 度	1,428	720	336	391		3,314	8,315	3,215
	比 較	0	78	0	0		△ 1,398	1,203	404

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	その他 特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,855		691	2,546	358	2,904
	資本勘定支弁職員							
	合 計	1	1,855		691	2,546	358	2,904
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,700		338	2,038	304	2,342
	資本勘定支弁職員							
	合 計	1	1,700		338	2,038	304	2,342
比 較	損益勘定支弁職員	0	155		353	508	54	562
	資本勘定支弁職員							
	合 計	0	155		353	508	54	562

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末・勤勉 手 当 (千円)	退職手当 (千円)
	本 年 度				691	
	前 年 度				338	
	比 較				353	

2 報酬、給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
報 酬		制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分			
給 料	2,690	給与改定に伴う増減分	252		
		昇給に伴う増加分	333		
		その他の増減分	2,105	異動による増	
手 当	287	制度改正に伴う増減分	210	賞与支給月数引き上げによる増 期末手当 2.4月⇒2.45月 勤勉手当 2.0月⇒2.05月	
		その他の増減分	77	異動による増	

イ 会計年度任用職員

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
報 酬	155	給与改定に伴う増減分	131		
		その他の増減分	24	経験年数加算による増	
手 当	353	制度改正に伴う増減分	323	期末手当支給月数引き上げ及び勤 勉手当支給開始による増 期末手当 2.4月⇒2.45月 勤勉手当 2.05月	
		その他の増減分	30	経験年数加算に伴う期末手当の増	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	323,583
	平均給与月額 (円)	374,303
	平均年齢 (歳)	42
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	284,900
	平均給与月額 (円)	341,757
	平均年齢 (歳)	35

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	国の制度 一般行政職 (円)
高 校 卒	166,600	166,600
短大2年卒	179,100	
短大3年卒		
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	1 級		
	2 級	1	16.7
	3 級	2	33.2
	4 級	1	16.7
	5 級	1	16.7
	6 級	1	16.7
	7 級		
	計	6	100.0
令和5年1月1日現在	1 級	1	16.7
	2 級	1	16.7
	3 級	2	33.2
	4 級		
	5 級	1	16.7
	6 級	1	16.7
	7 級		
	計	6	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事又は書記	困難な業務を行う主事又は書記	主査又は高度の知識若しくは経験を必要とする書記	係長、主任又は特に高度の知識若しくは経験を必要とする書記	副課長、副園長、副館長若しくは副課長級の所長、次長、室長、館長又は園長	課長、課長級の事務局長、所長、次長、室長、館長、又は園長若しくは高度の知識又は経験を必要とする副課長	理事、技監、会計管理者、部長、参事又は部長級の事務局長

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	5	5
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	6	6
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		

(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 (%)		
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)		
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)		
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	2.25(1.175)	2.25(1.175)	4.5(2.35)	有	
前 年 度	2.2(1.15)	2.2(1.15)	4.4(2.3)	有	
国 の 制 度	2.25(1.175)	2.25(1.175)	4.5(2.35)	有	

※ () 内は、再任用職員の標準的な支給率を書いたもの。

(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	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (定年前1年につき3% (最大45%) を割増し)	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (定年前1年につき3% (最大45%) を割増し)	

(8) 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	同	
通 勤 手 当	同	

令和6年度加東市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		727,486		
	ロ 建 物	1,287,484			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 523,513	763,971		
	ハ 構 築 物	36,161,176			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 13,712,546	22,448,630		
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,784,511			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,261,975	1,522,536		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,466			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,621	2,845		
	ヘ 建 設 仮 勘 定		126,925		
	有形固定資産合計			25,592,393	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		1,486,864		
	無形固定資産合計			1,486,864	
(3)	投 資				
	イ 出 捐 金		1,389		
	投資合計			1,389	
	固 定 資 産 合 計				27,080,646

2	流動資産			
(1)	現金預金		484,860	
(2)	未収金	16,649		
	貸倒引当金	△ 1,991	14,658	
	流動資産合計			499,518
	資産合計			27,580,164

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	6,040,397		
	企業債合計		6,040,397	
	固定負債合計			6,040,397

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	1,156,470		
	企業債合計		1,156,470	
(2)	未払金		272,598	
(3)	預り金		30	
(4)	引当金			
イ	賞与引当金	3,155		
ロ	法定福利費引当金	637		
	引当金合計		3,792	

	流 動 負 債 合 計		1,432,890
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	23,725,750	
	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△ 7,756,245</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>15,969,505</u>
	負 債 合 計		<u><u>23,442,792</u></u>
資 本 の 部			
6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金	1,674,912	
	ロ 繰 入 資 本 金	<u>2,792,872</u>	
	自 己 資 本 金 合 計		<u>4,467,784</u>
	資 本 金 合 計		4,467,784
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	19,157	
	ロ 他 会 計 負 担 金	336,065	
	ハ 他 会 計 補 助 金	843,276	
	ニ 工 事 負 担 金	97,249	
	ホ 国 庫 補 助 金	57,857	
	ヘ 県 補 助 金	39,281	
	ト その 他 資 本 剰 余 金	<u>103</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,392,988

(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>1,723,400</u>	
欠 損 金 合 計			<u>1,723,400</u>
剩 余 金 合 計			<u>△ 330,412</u>
資 本 合 計			<u>4,137,372</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>27,580,164</u></u>

令和5年度加東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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	819,890		
(2) 他会計負担金	72,327		
(3) 他会計補助金	4,861		
(4) その他営業収益	934		
	<hr/>	898,012	
2 営業費用			
(1) 管渠費	21,357		
(2) ポンプ場費	42,220		
(3) 処理場費	269,420		
(4) 雨水処理費	13,756		
(5) 業務費	56,452		
(6) 総係費	40,291		
(7) 減価償却費	1,020,257		
(8) 資産減耗費	1,688		
	<hr/>	1,465,441	
営業損失			567,429

3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	272,375		
	(2) 長期前受金戻入	446,759		
	(3) 雑収益	29	719,163	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	136,408		
	(2) 雑支出	6,573	142,981	576,182
	経常利益	<hr/>	<hr/>	<hr/>
				8,753
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	18		
	(2) その他特別利益	1	19	
		<hr/>		
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	4,227	4,227	△ 4,208
	当年度純利益	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	前年度繰越欠損金			1,715,008
	当年度未処理欠損金			<hr/>
				<hr/> <hr/>
				1,710,463

令和5年度加東市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資産の部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		727,486		
ロ 建物	1,287,484			
減価償却累計額	△ 497,077	790,407		
ハ 構築物	35,518,317			
減価償却累計額	△ 12,917,373	22,600,944		
ニ 機械及び装置	3,706,765			
減価償却累計額	△ 2,408,451	1,298,314		
ホ 車両及び運搬具	1,739			
減価償却累計額	△ 1,621	118		
ヘ 建設仮勘定		80,503		
有形固定資産合計			25,497,772	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		1,525,081		
無形固定資産合計			1,525,081	
(3) 投資				
イ 出捐金		1,389		
投資合計			1,389	
固定資産合計				27,024,242

2	流動資産			
(1)	現金預金		512,514	
(2)	未収金	17,863		
	貸倒引当金	△ 1,851	16,012	
	流動資産合計			528,526
	資産合計			27,552,768

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	6,611,770		
	企業債合計		6,611,770	
	固定負債合計			6,611,770

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	1,135,157		
	企業債合計		1,135,157	
(2)	未払金		335,494	
(3)	預り金		55	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,133		
	ロ 法定福利費引当金	632		
	引当金合計		3,765	

	流 動 負 債 合 計			1,474,471
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		23,016,340	
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 7,458,875</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>15,557,465</u>
	負 債 合 計			<u><u>23,643,706</u></u>
資 本 の 部				
6	資 本 金			
	(1) 自 己 資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金		1,674,912	
	ロ 繰 入 資 本 金		<u>2,551,624</u>	
	自 己 資 本 金 合 計			<u>4,226,536</u>
	資 本 金 合 計			4,226,536
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額		19,157	
	ロ 他 会 計 負 担 金		336,065	
	ハ 他 会 計 補 助 金		843,276	
	ニ 工 事 負 担 金		97,249	
	ホ 国 庫 補 助 金		57,857	
	ヘ 県 補 助 金		39,282	
	ト その他 資 本 剰 余 金		<u>103</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計			1,392,989

(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		1,710,463	
欠 損 金 合 計		<u>1,710,463</u>	
			<u>1,710,463</u>
剩 余 金 合 計			△ 317,474
資 本 合 計			<u>3,909,062</u>
負 債 資 本 合 計			<u>27,552,768</u>

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	12～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	8～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
施設利用権	50年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当については、毎期支出する兵庫県市町村職員退職手当組合に対する負担金及び特別負担金（一般行政職員分を除く。）を下水道事業が負担し、その他積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担及び一般行政職員に係る特別負担金については、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) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、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、実績率等による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（当該年度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、「下水道事業に対する繰入基準」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は、4,620,840千円である。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

加東市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それら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。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除。公共水域の保全。
農業集落排水事業	し尿・生活雑排水等の処理。公共水域の保全。
コミュニティ・プラント事業	

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)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・プラント事業	合計
営業収益	890,363	12,297	8,324	910,984
営業費用	1,420,199	119,748	17,857	1,557,804
営業損失	△529,836	△107,450	△9,533	△646,819
経常利益	△1,023	△2,105	△5,601	△8,729
セグメント資産	25,887,144	1,356,688	336,332	27,580,164
セグメント負債	22,142,910	1,141,975	157,907	23,442,792
他会計繰入金	907,005	83,876	6,104	996,985
減価償却費	963,951	48,009	10,869	1,022,829
特別利益	10	10	0	20
特別損失	4,091	91	45	4,227
固定資産増加額	1,255,237	0	0	1,255,237

令和 6 年度

加東市下水道事業会計予算説明書

令和6年度加東市公共下水道事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業収益		970,862	951,896	18,966			
	1 下水道使用料	885,490	880,206	5,284			
					下水道使用料	885,490	下水道使用料
	2 他会計負担金	83,041	70,782	12,259			
					雨水処理負担金	83,041	一般会計繰入金（雨水処理分）
	4 その他営業収益	2,331	908	1,423			
					手 数 料	2,310	証明手数料 1 督促手数料 449 責任技術者登録手数料 60 責任技術者更新手数料 680 指定工事店登録手数料 100 指定工事店更新手数料 1,020
					雑 収 益	21	下水道施設負担金 1 延滞金 20
2 営業外収益		643,599	654,846	△ 11,247			
	1 他会計補助金	211,785	237,764	△ 25,979			
					他会計補助金	211,785	一般会計繰入金

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	2 長期前受金戻入	431,799	417,067	14,732			
					長期前受金戻入	431,799	補助金等収益化
	3 雑 収 益	15	15	0			
					雑 収 益	15	土地使用料
3 特別利益		11	11	0			
	1 過年度損益修正益	10	10	0			
					過年度損益修正益	10	
	2 その他特別利益	1	1	0			
					その他特別利益	1	
合	計	1,614,472	1,606,753	7,719			

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業費用		1,459,556	1,431,802	27,754			
	1 管 渠 費	14,564	25,773	△ 11,209			
					修 繕 費	12,870	管渠修繕費
					委 託 料	1,155	管渠調査業務委託料
					賃 借 料	307	土地賃借料 41
							下水道管理設占用料 266
					保 險 料	232	賠償責任保険料
	2 ポンプ場費	43,407	49,540	△ 6,133			
					備 消 耗 品 費	110	施設維持管理備消耗品費
					光 熱 水 費	51	施設水道料金
					動 力 費	16,250	施設電気料金
					燃 料 費	156	自家発電機用軽油
					修 繕 費	10,945	設備修繕費
					委 託 料	14,293	除草等業務委託料 817
							保守点検業務委託料 12,501
							マンホールポンプ場清掃業務委託料 975
					使 用 料	1,363	集中監視システム回線利用料
					賃 借 料	103	土地賃借料

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					保 險 料	131	建物損害共済保険料
					公 課 費	5	印紙
	3 処 理 場 費	274,085	291,234	△ 17,149			
					備 消 耗 品 費	154	施設維持管理備消耗品費
					動 力 費	8,677	施設電気料金
					燃 料 費	148	自家発電機用軽油
					修 繕 費	18,040	施設・設備修繕費
					通 信 運 搬 費	218	電話料金
					委 託 料	47,941	除草等業務委託料 575 水質検査業務委託料 1,330 施設維持管理業務委託料 29,905 汚泥運搬処理業務委託料 16,131
					使 用 料	643	集中監視システム回線利用料
					負 担 金	198,184	流域下水道維持管理負担金
					保 險 料	80	建物損害共済保険料
	4 雨 水 処 理 費	25,963	13,846	12,117			
					備 消 耗 品 費	110	施設維持管理備消耗品費
					動 力 費	4,858	施設電気料金
					燃 料 費	156	自家発電機用軽油
					修 繕 費	4,950	雨水排水路等修繕費

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					委 託 料	15,712	除草等業務委託料 895 施設維持管理業務委託料 2,112 雨水排水路清掃業務委託料 2,475 内水ハザードマップ作成支援業務委託料 10,230
					使 用 料	120	集中監視システム回線利用料
					保 険 料	55	建物損害共済保険料 33 賠償責任保険料 22
					公 課 費	2	印紙
	5 業 務 費	66,587	57,367	9,220			
					給 料	10,837	一般職 3 名
					手 当	7,975	管理職手当 804 扶養手当 480 住居手当 336 通勤手当 230 時間外勤務手当 1,011 期末手当 1,648 勤勉手当 1,304 児童手当 480 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 1,682
					法 定 福 利 費	3,205	兵庫県市町村職員共済組合負担金

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					燃 料 費	267	公用車ガソリン
					通 信 運 搬 費	168	郵送料
					手 数 料	88	振込手数料 77 口座振替手数料 11
					委 託 料	1	収納業務委託料
					負 担 金	42,282	兵庫県市町職員互助会負担金 25 使用料収納業務等負担金 42,257
					賞与引当金繰入額	1,468	
					法 定 福 利 費 引当金繰入額	296	
	6 総 係 費	54,884	43,347	11,537			
					報 酬	144	運営審議会委員報酬
					給 料	7,893	一般職2名
					手 当	5,230	管理職手当 624 扶養手当 240 通勤手当 110 時間外勤務手当 601 期末手当 1,207 勤勉手当 983 児童手当 240 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 1,225
					会 計 年 度 任 用 職 員 報 酬	1,855	1名

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					会 計 年 度 任 用 職 員 手 当	691	期末手当 376 勤勉手当 315
					法 定 福 利 費	3,109	兵庫県市町村職員共済組合負担金 2,776 地方公務員災害補償基金負担金 100 旧恩給組合負担金 5 社会保険料 228
					旅 費	717	普通旅費 96 研修旅費 621
					備 消 耗 品 費	540	事務備消耗品費
					印 刷 製 本 費	258	予算書、決算書等印刷費
					修 繕 費	120	自動車修繕費 20 事務機器等修繕費 100
					手 数 料	186	インターネットバンキング手数料 66 自動車法定点検手数料 60 預金調査照会文書手数料 60
					委 託 料	29,436	下水道台帳補正業務委託料 4,180 指定金融機関事務取扱業務委託料 11 新ビジョン・経営戦略策定支援業務委託料 22,913 弁護士業務委託料 550 固定資産登録支援業務委託料 1,540 会計システム設定業務委託料 242

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					賃 借 料	1,443	通行料及び駐車料金 97 事務機器使用料 291 コピー機使用料 212 積算システム使用料 546 管路管理システム使用料 297
					負 担 金	1,725	兵庫県市町職員互助会負担金 18 研修負担金 1,183 流域下水道促進協議会負担金 378 (公社)日本下水道協会会費 121 兵庫県下水道協会会費 25
					保 險 料	53	自動車損害共済保険料
					公 課 費	3	印紙
					賞与引当金繰入額	1,079	
					貸倒引当金繰入額	184	
					法定福利費引当金繰入額	218	
	7 減 価 償 却 費	963,951	949,094	14,857			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	897,105	建物 23,517 構築物 776,026 機械及び装置 97,562
					無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	66,846	施設利用権

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
	8 資 産 減 耗 費	16,115	1,601	14,514			
					固 定 資 産 除 却 費	16,115	構築物 5,840 機械及び装置 10,275
2 営 業 外 費 用		160,650	180,885	△ 20,235			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	110,060	130,495	△ 20,435			
					下 水 道 事 業 債 利 息	110,060	公共下水道債（流域） 28,939 公共下水道債（単独） 39,606 流域下水道債 6,462 特定環境保全公共下水道債 34,513 一時借入金利子 540
	2 雑 支 出	590	390	200			
					雑 支 出	590	消費税雑支出
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	50,000	0			
					消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	
3 特 別 損 失		4,500	4,500	0			
	1 過 年 度 損 益 修 正 損	4,500	4,500	0			
					過 年 度 損 益 修 正 損	4,500	漏水減免ほか
4 予 備 費		6,020	5,860	160			
	1 予 備 費	6,020	5,860	160			
					予 備 費	6,020	
合 計		1,630,726	1,623,047	7,679			

資本的收入及び支出

収 入

(款) 資本的收入

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 企 業 債		585,100	133,200	451,900			
	1 企 業 債	585,100	133,200	451,900			
					下 水 道 事 業 債	585,100	公共下水道債 (流域) 422,600 公共下水道債 (単独) 131,200 流域下水道債 31,300
2 負 担 金		6,349	10,480	△ 4,131			
	1 受 益 者 負 担 金	6,349	10,480	△ 4,131			
					受 益 者 負 担 金	6,349	下水道事業受益者負担金
3 出 資 金		241,248	246,722	△ 5,474			
	1 他 会 計 出 資 金	241,248	246,722	△ 5,474			
					他 会 計 出 資 金	241,248	一般会計出資金
4 補 助 金		951,841	410,797	541,044			
	1 他 会 計 補 助 金	370,931	378,797	△ 7,866			
					他 会 計 補 助 金	370,931	一般会計繰入金
	2 国 庫 補 助 金	580,910	32,000	548,910			
					国 庫 補 助 金	580,910	社会資本整備総合交付金事業 ・ (下水処理場統合整備) 196,625 ・ (ストックマネジメント) 205,755 ・ (雨水管渠整備) 178,530
合 計		1,784,538	801,199	983,339			

支 出

(款) 資本的支出

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	建設改良費	1,255,237	203,624	1,051,613			
	1 下水道事業費	1,252,237	203,624	1,048,613			
					給 料	4,587	一般職 1 名
					手 当	2,366	扶養手当 78 通勤手当 51 時間外勤務手当 304 期末手当 669 勤勉手当 552 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 712
					法 定 福 利 費	1,245	兵庫県市町村職員共済組合負担金
					委 託 料	164,780	社会資本整備総合交付金事業（下水処理場統合整備） ・ 詳細設計業務委託料 86,240 ・ 詳細設計支援業務委託料 5,280 ・ 施工監理業務委託料 3,300 ・ 汚泥処理清掃業務委託料 6,490 ・ 資材単価特別調査業務委託料 4,840 社会資本整備総合交付金事業（ストックマネジメント） ・ 管路施設詳細設計業務委託料 13,970

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							・ 管路施設点検調査業務委託料 9,460 社会資本整備総合交付金事業（雨水管渠整備） ・ 積算業務委託料 5,060 下滝野地区埋蔵文化財調査業務委託料 2,200 現場技術業務委託料 27,940
					工 事 請 負 費	1,047,024	社会資本整備総合交付金事業（下水処理場統合整備） 287,100 社会資本整備総合交付金事業（ストックマネジメント） 388,080 社会資本整備総合交付金事業（雨水管渠整備） 352,000 マンホールポンプ場機器更新工事 14,300 公共汚水ます設置工事 5,544
					負 担 金	31,504	兵庫県市町職員互助会負担金 11 流域下水道施設整備費負担金 31,493
					賞与引当金繰入額	608	
					法定福利費引当金繰入額	123	
	2 固定資産購入費	3,000	0	3,000			
					車 両 購 入 費	3,000	
2 企業債償還金		1,074,839	1,114,409	△ 39,570			
	1 企業債償還金	1,074,839	1,114,409	△ 39,570			

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明	
					区 分	金 額		
					下水道事業債 元金償還金	1,074,839	公共下水道債（流域） 公共下水道債（単独） 流域下水道債 特定環境保全公共下水道債	259,100 379,944 39,955 395,840
3	予 備 費	500	500	0				
	1 予 備 費	500	500	0				
					予 備 費	500		
合	計	2,330,576	1,318,533	1,012,043				

令和6年度加東市農業集落排水事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業収益		13,526	19,157	△ 5,631			
	1 下水道使用料	13,516	19,135	△ 5,619	下水道使用料	13,516	下水道使用料
					手 数 料	8	督促手数料
					雑 収 益	2	延滞金
	4 その他営業収益	10	22	△ 12			
2 営業外収益		117,567	124,079	△ 6,512			
	1 他会計補助金	73,373	80,572	△ 7,199	他会計補助金	73,373	一般会計繰入金
					2 長期前受金戻入	44,194	43,507
					長期前受金戻入	44,194	補助金等収益化
3 特別利益		10	10	0			
	1 過年度損益修正益	10	10	0			
過年度損益修正益						10	
合 計		131,103	143,246	△ 12,143			

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業費用		122,253	130,727	△ 8,474			
	1 管 渠 費	1,773	1,766	7			
					修 繕 費	1,650	管渠修繕費
					委 託 料	110	管渠調査業務委託料
					保 険 料	13	賠償責任保険料
	2 ポ ン プ 場 費	6,869	7,846	△ 977			
					動 力 費	938	施設電気料金
					修 繕 費	3,795	設備修繕費
					委 託 料	1,881	保守点検業務委託料
					使 用 料	243	集中監視システム回線利用料
					保 険 料	12	建物損害共済保険料
	3 処 理 場 費	18,147	25,089	△ 6,942			
					備 消 耗 品 費	160	施設維持管理備消耗品費
					光 熱 水 費	39	施設水道料金
					動 力 費	5,190	施設電気料金
					薬 品 費	433	消毒剤、鉄溶剤
					修 繕 費	2,970	施設・設備修繕費
					手 数 料	4,488	汚泥処分手数料
					委 託 料	4,490	除草等業務委託料
							494

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
							水質検査業務委託料 1,184 施設維持管理業務委託料 2,693 自家用電気工作物保安管理業務委託料 119
					使 用 料	353	集中監視システム回線利用料
					保 険 料	24	建物損害共済保険料
	5 業 務 費	811	1,243	△ 432			
					手 数 料	11	振込手数料
					負 担 金	800	使用料収納業務等負担金
	6 総 係 費	60	60	0			
					旅 費	6	普通旅費 3 研修旅費 3
					賃 借 料	9	通行料及び駐車料金
					負 担 金	45	研修負担金 20 (一社)地域資源循環技術センター会費 20 兵庫県農業集落排水連絡協議会賦課金 5
	7 減 価 償 却 費	48,009	60,584	△ 12,575			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	48,009	建物 1,685 構築物 43,831 機械及び装置 2,493

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
	8 資 産 減 耗 費	46,584	34,139	12,445			
					固定資産除却費	46,584	構築物 41,054 機械及び装置 5,530
2 営業外費用		11,461	15,421	△ 3,960			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	6,161	9,921	△ 3,760	農 業 集 落 排 水 事 業 債 利 息	6,161	
	2 雑 支 出	300	500	△ 200	雑 支 出	300	消費税雑支出
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000	5,000	0	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000	
3 特別損失		100	100	0			
	1 過年度損益修正損	100	100	0	過年度損益修正損	100	漏水減免ほか
4 予 備 費		480	640	△ 160			
	1 予 備 費	480	640	△ 160	予 備 費	480	
合 計		134,294	146,888	△ 12,594			

資本的收入及び支出

収 入

(款) 資本的收入

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 企 業 債		0	1,800	△ 1,800			
	1 企 業 債	0	1,800	△ 1,800			
4 補 助 金		10,503	33,706	△ 23,203			
	1 他 会 計 補 助 金	10,503	33,706	△ 23,203			
					他 会 計 補 助 金	10,503	一般会計繰入金
合	計	10,503	35,506	△ 25,003			

支 出

(款) 資本の支出

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 建設改良費		0	1,980	△ 1,980			
	1 下水道事業費	0	1,980	△ 1,980			
2 企業債償還金		60,321	81,100	△ 20,779			
	1 企業債償還金	60,321	81,100	△ 20,779			
					農業集落排水事業債元金償還金	60,321	
合	計	60,321	83,080	△ 22,759			

令和6年度加東市コミュニティ・プラント事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業収益		8,546	8,497	49			
	1 下水道使用料	2,439	2,538	△ 99	下水道使用料	2,439	下水道使用料
	3 他会計補助金	6,104	5,955	149	他会計補助金	6,104	一般会計繰入金
	4 その他営業収益	3	4	△ 1	手数料	1	督促手数料
					雑収益	2	延滞金
2 営業外収益		4,497	4,497	0			
	2 長期前受金戻入	4,497	4,497	0	長期前受金戻入	4,497	補助金等収益化
合 計		13,043	12,994	49			

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明	
					区 分	金 額		
1 営 業 費 用		18,555	18,506	49				
	1 管 渠 費	773	768	5				
					修 繕 費	715	管渠修繕費	
					委 託 料	55	管渠調査業務委託料	
	3 処 理 場 費	6,549	6,547	2				
					光 熱 水 費	16	施設水道料金	
					動 力 費	1,518	施設電気料金	
					修 繕 費	990	施設・設備修繕費	
					手 数 料	1,452	汚泥処分手数料	
					委 託 料	2,446	除草等業務委託料	158
							水質検査業務委託料	178
							施設維持管理業務委託料	2,110
					使 用 料	118	集中監視システム回線利用料	
保 険 料	9	建物損害共済保険料						
5 業 務 費	364	322	42					
				手 数 料	7	振込手数料		

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
					負 担 金	357	使用料収納業務等負担金 177 丹波篠山市下水道使用料負担金 180
	7 減 価 償 却 費	10,869	10,869	0			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	10,869	建物 1,234 構築物 9,635
2 営業外費用		310	310	0			
	2 雑 支 出	10	10	0			
					雑 支 出	10	消費税雑支出
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	300	300	0			
					消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	300	
3 特別損失		50	50	0			
	1 過年度損益修正損	50	50	0			
					過年度損益修正損	50	漏水減免ほか
4 予 備 費		500	500	0			
	1 予 備 費	500	500	0			
					予 備 費	500	
合 計		19,415	19,366	49			