

議案第 93 号

下水道事業会計

令和6年度 芽室町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度芽室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 公共下水道事業

(1) 接続人口	14,221人
(2) 年間総排水量	3,829,617 ³ m
(3) 1日平均排水量	10,492 ³ m
(4) 主な建設改良事業	
(ア) 管路等建設工事	9,196千円

2 農業集落排水事業

(1) 接続人口	125人
(2) 年間総排水量	9,216 ³ m
(3) 1日平均排水量	25 ³ m

3 個別排水処理事業

(1) 処理基数	772基
(2) 主な建設改良事業	
(ア) 個別排水処理施設整備工事	59,800千円

(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		780,741千円
第1項 営業収益		500,633千円
第2項 営業外収益		280,108千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		857,150千円
第1項 営業費用		819,207千円
第2項 営業外費用		35,943千円
第4項 予備費		2,000千円

(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95,124千円は、当年度消費税資本的収支調整額10,248千円、過年度損益勘定留保資金84,876千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		228,068千円
第1項 企業債		94,400千円
第2項 出資金		121,833千円
第3項 補助金		9,500千円
第6項 受益者負担金		51千円
第7項 受益者分担金		2,259千円
第90項 その他資本的収入		25千円
	支	出
第1款 資本的支出		323,192千円
第1項 建設改良費		131,086千円
第2項 企業債償還金		192,106千円

(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。 (単位：千円)

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 建設事業	45,900	証書借入	年3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる 政府資金及び金融機関等の資金について 、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)	政府資金又は金融機関等の融通条件による。 ただし、企業財政の都合により、据置期間 及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又 は低利に借換することができる。
個別排水 処理施設 整備事業	48,500	〃	〃	〃

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、94,400千円と定める。

(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の相互間

令和6年度芽室町下水道事業会計予算実施計画書

収益の収入及び支出

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	780,741	752,537	28,204			
1 営業収益	500,633	513,524	△ 12,891			
1 使用料	461,560	477,235	△ 15,675			
				(1) 公共下水道使用料	414,453	1 公共下水道使用料 414,453
				(2) 集落排水施設使用料	1,651	1 集落排水施設使用料 1,651
				(3) 個別排水処理施設使用料	45,456	1 個別排水処理施設使用料 45,456
2 他会計負担金	38,873	36,125	2,748			
				(1) 他会計負担金	38,873	1 他会計負担金(公共下水道) 38,873
90 その他営業収益	200	164	36			
				(1) 手数料	200	1 排水設備工事検査手数料 158 2 排水設備指定工事業者登録手数料 42
2 営業外収益	280,108	239,013	41,095			
1 受取利息及び配当金	1	1	0			
				(1) 預金利息	1	1 預金利息 1
2 他会計補助金	51,214	37,536	13,678			
				(1) 他会計補助金	51,214	1 他会計補助金(公共下水道) 560 2 他会計補助金(集落排水) 4,778 3 他会計補助金(個別排水) 45,876
3 他会計負担金	72,446	55,564	16,882			
				(1) 他会計負担金	72,446	1 他会計負担金(公共下水道) 65,357 2 他会計負担金(集落排水) 713 3 他会計負担金(個別排水) 6,376
4 国庫補助金	7,500	3,500	4,000			
				(1) 国庫補助金	7,500	1 社会資本整備総合交付金 7,500
6 長期前受金戻入	148,944	142,409	6,535			
				(1) 長期前受金戻入	148,944	1 長期前受金戻入 148,944
8 雑収益	3	3	0			
				(1) 財産貸付収入	3	1 下水道用地使用料 3

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 下水道事業費用	857,150	802,452	54,698			
1 営業費用	819,207	766,125	53,082			
1 管渠費	81,560	50,278	31,282			
				(12) 通信運搬費	528	1 下水道地図情報システム使用料 528
				(13) 委託料	33,325	1 管渠清掃委託料 16,902 2 下水道台帳修正委託料 3,762 3 樋門点検委託料 484 4 下水道地図情報システム保守委託料 3,135 5 不明水調査解析委託料 9,042
				(15) 賃借料	935	1 重機借上料 900 2 雨污水幹線借地料 35
				(16) 修繕費	11,893	1 修繕費 11,893
				(20) 材料費	537	1 公共樹等購入費 537
				(26) 工事請負費	34,342	1 管渠止水工事 26,587 2 人孔蓋修繕工事 7,755
2 ポンプ場費	38,786	49,232	△ 10,446			
				(8) 備消耗品費	84	1 ポンプ場用消耗品 71 2 アンチウィルスソフト購入費 13
				(9) 燃料費	58	1 自家発電用燃料費 58
				(10) 光熱水費	153	1 水道料 153
				(12) 通信運搬費	834	1 ポンプ場電話料 147 2 下水道施設専用通信回線料 96 3 下水道施設電話専用線使用料 591
				(13) 委託料	16,249	1 施設管理委託料 14,476 2 電気保守点検委託料 622 3 水質検査委託料 429 4 下水道施設草刈委託料 660 6 下水道施設消防設備点検委託料 62
				(14) 手数料	170	1 ポンプ場し渣処分手数料 170
				(16) 修繕費	14,246	1 修繕費 14,246
				(18) 動力費	6,913	1 ポンプ場動力電気料 6,913

(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	
				(23) 保険料	79	1 建物災害保険料 79
3 集落排水施設費	5,930	8,310	△ 2,380			
				(6) 旅費	21	1 職員旅費 21
				(8) 備消耗品費	45	1 集落排水施設用消耗品 30 2 参考図書 15
				(9) 燃料費	25	1 発電機用軽油 17 2 小型除雪機用燃料 8
				(10) 光熱水費	16	1 簡易水道料 16
				(12) 通信運搬費	40	1 集落排水施設電話料 40
				(13) 委託料	2,373	1 施設管理委託料 2,145 2 電気保守点検委託料 106 4 集落排水施設電気計装設備保守点検委託料 110 5 集落排水施設消防設備点検委託料 12
				(14) 手数料	1,730	1 水質検査手数料 270 2 汚泥汲取手数料 1,440 3 尿管浄化槽検査手数料 20
				(16) 修繕費	1,169	1 修繕費 1,169
				(18) 動力費	492	1 集落排水施設動力電気料 492
				(23) 保険料	19	1 建物災害保険料 19
4 個別排水処理施設費	81,285	71,512	9,773			
				(6) 旅費	35	1 職員旅費 35
				(13) 委託料	68,277	1 浄化槽保守点検委託料 68,277
				(14) 手数料	6,371	1 合併処理浄化槽検査手数料 6,371
				(16) 修繕費	6,599	1 修繕費 6,599
				(28) 負担金・補助金及び交付金	3	1 諸会合負担金 3
5 流域下水道事業負担金	127,361	122,925	4,436			
				(1) 流域下水道事業負担金	127,361	1 十勝川浄化センター負担金 127,361
6 業務費	12,274	12,402	△ 128			
				(12) 通信運搬費	42	1 郵便料 42
				(13) 委託料	604	1 電算機保守点検委託料 604
				(14) 手数料	498	1 自動振替手数料 160

(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	
						2 振込取扱手数料 338
				(15) 賃借料	1,401	1 データセンターサービス使用料 1,401
				(28) 負担金・補助金及び交付金	9,729	1 下水道使用料収納業務負担金 9,729
7 総係費	46,994	22,469	24,525			
				(1) 給料	11,043	1 正職員給料 11,043
				(2) 手当	6,829	1 手当 6,829
				(4) 賞与等引当金繰入額	1,951	1 賞与等引当金繰入額 1,951
				(5) 法定福利費	4,268	1 正職員共済費 4,268
				(6) 旅費	74	1 職員旅費 74
				(8) 備消耗品費	193	1 参考図書 192 2 車両用消耗品 1
				(9) 燃料費	143	1 車両用燃料等 143
				(11) 印刷製本費	91	1 予算・決算書 91
				(13) 委託料	21,930	1 内水浸水想定区域調査委託 15,000 2 経営戦略改定委託料 6,930
				(16) 修繕費	184	1 車両修繕費 184
				(23) 保険料	49	1 自動車保険料 13 2 自賠責保険料 36
				(28) 負担金・補助金及び交付金	176	1 下水道協会負担金 130 2 下水道推進協議会北海道支部負担金 8 3 諸会合負担金 38
				(36) 公課費	13	1 車両重量税 13
				(40) 貸倒引当金繰入額	50	1 貸倒引当金繰入額 50
8 減価償却費	425,017	419,317	5,700			
				(1) 有形固定資産減価償却費	400,252	1 建物減価償却費 1,826 2 構築物減価償却費 356,293 3 機械及び装置減価償却費 42,078 4 工具、器具及び備品減価償却費 55

(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	
				(2) 無形固定資産減価償却費	24,765	1 施設利用権減価償却費 24,765
9 資産減耗費	0	9,680	△ 9,680			
2 営業外費用	35,943	34,327	1,616			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	21,402	23,592	△ 2,190			
				(1) 企業債利息	21,379	1 企業債利息償還金(公共下水道) 14,290 2 企業債利息償還金(集落排水) 713 3 企業債利息償還金(個別排水) 6,376
				(2) 借入金利息	23	1 一時借入金利息(公共下水道) 11 3 一時借入金利息(個別排水) 12
2 雑支出	14,541	10,735	3,806			
				(1) 消費税及び地方消費税	14,538	1 消費税及び地方消費税 14,538
				(2) その他雑支出	3	1 過年度下水道使用料還付金 3
4 予備費	2,000	2,000	0			
1 予備費	2,000	2,000	0			
				(1) 予備費	2,000	1 予備費 2,000

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	228,068	308,234	△ 80,166			
1 企業債	94,400	122,000	△ 27,600			
1 企業債	94,400	122,000	△ 27,600			
				(1) 補助事業分公共 下水道事業債	4,500	1 補助事業分公共下水道事業債 4,500
				(2) 単独事業分公共 下水道事業債	9,100	1 単独事業分公共下水道事業債 9,100
				(3) 流域下水道事業 債	32,300	1 流域下水道事業債 32,300
				(5) 個別排水処理施 設整備事業債	48,500	1 個別排水処理施設整備事業債 48,500
2 出資金	121,833	125,143	△ 3,310			
1 他会計出資金	121,833	125,143	△ 3,310			
				(1) 他会計出資金(公 共下水道)	75,463	1 他会計出資金(公共下水道) 75,463
				(2) 他会計出資金(集 落排水)	3,341	1 他会計出資金(集落排水) 3,341
				(3) 他会計出資金(個 別排水)	43,029	1 他会計出資金(個別排水) 43,029
3 補助金	9,500	58,900	△ 49,400			
1 国庫補助金	9,500	58,900	△ 49,400			
				(1) 国庫補助金	9,500	1 社会資本整備総合交付金 9,500
6 受益者負担金	51	45	6			
1 受益者負担金	51	45	6			
				(1) 受益者負担金	51	1 受益者負担金 51
7 受益者分担金	2,259	1,899	360			
1 受益者分担金	2,259	1,899	360			
				(1) 受益者分担金	2,259	1 受益者分担金 2,259
90 その他資本的収入	25	247	△ 222			
1 その他資本的収入	25	247	△ 222			
				(1) その他資本的収入	25	1 汚水処理共同施設配分金 25
当年度消費税資本的収支調整額 及び過年度損益勘定留保資金	95,124	124,288	△ 29,164			

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 資本の支出	323,192	432,522	△ 109,330			
1 建設改良費	131,086	235,811	△ 104,725			
1 公共下水道整備費	28,903	141,494	△ 112,591			
				(6) 旅費	360	1 職員旅費 360
				(8) 備消耗品費	71	1 事務用消耗品 71
				(13) 委託料	19,000	2 スtockマネジメントカメラ調査診断委託 10,000 3 スtockマネジメント改築実施設計委託 9,000
				(26) 工事請負費	9,196	1 公共樹新設工事 9,196
				(28) 負担金・補助金及び交付金	276	1 講習会受講料負担金 25 2 積算システム負担金 251
2 集落排水施設整備費	0	6,455	△ 6,455			
3 個別排水処理施設整備費	59,800	37,800	22,000			
				(26) 工事請負費	59,800	1 個別排水処理施設整備工事 59,800
4 流域下水道事業負担金	42,383	50,062	△ 7,679			
				(1) 流域下水道事業負担金	42,383	1 流域下水道事業負担金 42,383
2 企業債償還金	192,106	196,711	△ 4,605			
1 企業債償還金	192,106	196,711	△ 4,605			
				(1) 企業債償還金(公共下水道)	145,736	1 企業債償還金(公共下水道) 145,736
				(2) 企業債償還金(集落排水)	3,341	1 企業債償還金(集落排水) 3,341
				(3) 企業債償還金(個別排水)	43,029	1 企業債償還金(個別排水) 43,029

令和6年度芽室町下水道事業キャッシュ・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)

	円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	-68,659,819
減価償却費	425,017,000
固定資産除却費	0
引当金の増減額	373,000
長期前受金戻入額	-148,944,000
受取利息及び受取配当額	0
支払利息	21,379,000
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額	-5,320,000
未払金の増減額	-198,300
預り金増減額	0
小計	223,646,881
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	-21,379,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	202,267,881
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	-110,026,181
固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	10,758,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	-99,268,181
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	94,400,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	-192,106,000
他会計からの出資による収入	121,833,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	24,127,000
資金増加額	127,126,700
資金期首残高	550,720,671
資金期末残高	677,847,371

給 与 費 明 細 書

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計
		給 料	手 当	計		
本 年 度	3	11,043	8,428	19,471	4,620	24,091
前 年 度	3	10,003	6,887	16,890	4,774	21,664
比 較	0	1,040	1,541	2,581	△ 154	2,427

手 当 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉 手 当	寒冷地手当	時間外手当	管理職手当	住宅手当	児童手当	通勤手当	合 計
	本 年 度	1,038	4,795	396	396	381	636	700	86	8,428
	前 年 度	660	4,112	337	600	0	603	490	85	6,887
	比 較	378	683	59	△ 204	381	33	210	1	1,541

令和6年度 芽室町下水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

1 固 定 資 産		資 産 の 部	円	円	円
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地			51,130,155	
	ロ 建 物	62,988,695			
	ハ 構 築 物	7,689,892		55,298,803	
	ニ 機 械 及 び 装 置	7,683,192,500			
	ホ 車 両 運 搬 具	1,768,063,692		5,915,128,808	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	675,834,511			
	ト 建 設 仮 勘 定	188,161,656		487,672,855	
		139,500			
		132,525		6,975	
		603,600			
		109,324		494,276	
		8,181,818		8,181,818	
	有 形 固 定 資 産 合 計				6,517,913,690
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 地 上 権			0	
	ロ 施 設 利 用 権			642,932,650	
	ハ 電 話 加 入 権			0	
	無 形 固 定 資 産 合 計				642,932,650
	固 定 資 産 合 計				<u>7,160,846,340</u>

					資 本 の 部			
					円		円	円
6	資 本 金							
(1)	自 己 資 本 金					3,211,459,457		
(2)	出 資 資 本 金					<u>587,392,000</u>		
				合 計				<u>3,798,851,457</u>
7	剰 余 金							
(1)	資 本 剰 余 金							
	イ 国 庫 補 助 金				9,970,000			
	資 本 剰 余 金			合 計		<u>9,970,000</u>		
(2)	欠 損 金							
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金				241,472,081			
	欠 損 金			合 計		<u>241,472,081</u>		
	資 本 合 計							<u>-231,502,081</u>
								<u>3,567,349,376</u>
	負 債 資 本 合 計							<u>7,889,644,256</u>

令和5年度 芽室町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)

		円	円	円
1	営業収益			
(1)	使用料	417,790,000		
(2)	他会計負担金	36,274,000		
(3)	その他営業収益	182,000	454,246,000	
2	営業費用			
(1)	管路費	44,221,364		
(2)	ポンプ場費	45,502,000		
(3)	集落排水施設費	7,052,000		
(4)	個別排水処理施設費	61,754,545		
(5)	流域下水道事業負担金	133,488,909		
(6)	業務費	10,669,091		
(7)	総係費	24,879,818		
(8)	減価償却費	417,463,900		
(9)	資産減耗費	343,001	745,374,628	
	営業損失			291,128,628
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	0		
(2)	国庫補助金	3,036,000		
(3)	他会計補助金	32,854,000		
(4)	他会計負担金	60,260,000		
(5)	長期前受金戻入	146,485,825		
(6)	雑収益	148,475	242,784,300	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	23,225,000		
(2)	雑支出	61,000	23,286,000	219,498,300
	経常損失			71,630,328
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	263,793	263,793	
6	特別損失			
(1)	その他特別損失	0		
(2)	固定資産売却損	0	0	△ 263,793
	当年度純損失			71,366,535
	前年度繰越欠損金			101,445,727
	当年度未処理欠損金			172,812,262

令和5年度 芽室町下水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

	資	産	の	部	
	円				円
1 固定資産					円
(1) 有形固定資産					
イ 土地				51,130,155	
ロ 建物	62,988,695				
ハ 構築物	5,863,892			57,124,803	
ニ 機械及び装置	7,620,468,864				
ホ 車両運搬具	1,411,770,692			6,208,698,172	
ヘ 工具器具及び備品	675,834,511				
ト 建設仮勘定	146,083,656			529,750,855	
	139,500				
	132,525			6,975	
	603,600				
	54,324			549,276	
				0	
有形固定資産合計					6,847,260,236
(2) 無形固定資産					
イ 地上権				0	
ロ 施設利用権				628,576,923	
ハ 電話加入権					
無形固定資産合計					628,576,923
固定資産合計					<u>7,475,837,159</u>

					資	本	の	部		
					円		円		円	円
6	資	本	金							
	(1)	自	己	資	本	金			3,211,459,457	
	(2)	出		資	本	金			465,559,000	
				資	本	金	合	計	<u> </u>	<u>3,677,018,457</u>
7	剰	余	金							
	(1)	資	本	剰	余	金				
		イ	国	庫	補	助			9,970,000	
				資	本	剰	余	金	<u> </u>	<u>9,970,000</u>
	(2)	欠		損	余	金				
		イ	当	年	度	未	処	理	欠	損
									172,812,262	
				欠	損	金	合	計	<u> </u>	<u>172,812,262</u>
				剰	余	金	合	計		<u>-162,842,262</u>
				資	本	合	計			<u>3,514,176,195</u>
				負	債	資	本	合		<u>8,072,238,375</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業会計基準を準用して、財務諸表等を作成した。

(1) 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産		
減価償却の方法	定額法	
主な耐用年数	建物	8～50年
	構築物	10～50年
	機械及び装置	4～35年
	車両運搬具	4～6年
	工具器具及び備品	2～20年
② 無形固定資産		
減価償却の方法	定額法	

(2) 引当金の計上方法等

① 退職給付引当金

職員の退職手当は退職手当組合に加入しており、毎事業年度支払う一定の負担金のみを負担し、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は全て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・勤勉手当の支給及びこれ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額に基づき、当年度の負担に属する額を計上した。

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た。

(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。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(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(1年以内に償還予定のものを含む)のうち、他会計が負担すると見込まれている額は694,407千円である。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

芽室町下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及び個別排水処理事業の3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、この3事業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	事業概要
公共下水道事業	処理区域:芽室町公共下水道事業計画区域、処理区域面積:793.3ha、処理人口:13,600人
農業集落排水事業	処理区域:芽室町農業集落排水処理計画区域、処理区域面積:15.0ha、処理人口:200人
個別排水処理事業	処理区域:公共下水道事業及び農業集落排水事業の処理区域以外の区域

(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:円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	個別排水処理事業	合計
営業収益	415,820,455	1,502,909	41,349,636	458,673,000
営業費用	652,854,909	12,605,909	120,575,000	786,035,818
営業損益	△ 237,034,454	△ 11,103,000	△ 79,225,364	△ 327,362,818
経常損益	△ 35,075,455	△ 2,963,000	△ 30,621,363	△ 68,659,818
セグメント資産	7,117,515,050	165,961,841	606,167,365	7,889,644,256
セグメント負債	3,598,836,845	162,248,625	561,209,410	4,322,294,880
その他の項目				
他会計繰入金	180,253,000	8,832,000	95,281,000	284,366,000
減価償却費	371,269,000	7,213,000	46,535,000	425,017,000
特別利益	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0
固定資産増加額	65,396,182	0	54,363,636	119,759,818