

議案第17号

令和6年度

益城町下水道事業会計予算書

目 次

令和 6 年度益城町下水道事業会計予算	1
(予算に関する説明書)	
令和 6 年度当初予算実施計画	5
令和 5 年度決算見込キャッシュフロー計算書	1 0
令和 6 年度予定キャッシュフロー計算書	1 2
給与費明細書	1 4
債務負担行為に関する調書	2 0
令和 5 年度決算見込損益計算書	2 1
令和 5 年度決算見込貸借対照表	2 3
令和 6 年度予定損益計算書	2 6
令和 6 年度予定貸借対照表	2 8
注記事項	3 1
令和 6 年度当初予算実施計画明細書	3 2

令和6年度 益城町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度益城町下水道事業会計予算は、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)	排水処理戸数	12,400戸
(2)	年間総処理水量	2,984,695 m ³
(3)	一日平均処理水量	8,177 m ³
(4)	主要な建設改良事業	1,278,611千円
	イ 管渠整備	770,403千円
	ロ ポンプ場整備	305,408千円
	ハ 処理場整備	202,800千円

(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11款	下水道事業収益	1,542,510千円
第1項	営業収益	523,136千円
第2項	営業外収益	1,019,374千円

支 出

第 21 款	下水道事業費用	1, 456, 336 千円
第 1 項	営業費用	1, 339, 180 千円
第 2 項	営業外費用	109, 886 千円
第 3 項	特別損失	270 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 349, 533 千円は、当年度分損益勘定留保資金で補填するものとする。)

収 入

第 31 款	資本的収入	1, 506, 223 千円
第 1 項	企業債	884, 200 千円
第 3 項	他会計補助金	136, 520 千円
第 5 項	国庫補助金	446, 990 千円
第 6 項	負担金等	38, 513 千円

支 出

第 41 款	資本的支出	1, 855, 756 千円
第 1 項	建設改良費	1, 278, 611 千円
第 2 項	固定資産購入費	5, 120 千円
第 3 項	企業債償還金	572, 025 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
益城町下水道事業に伴う水洗便所等の改造のため、借入れた金融機関に対する損失補償	契約締結の日から 解約の日まで	元金及び利息（年10%以内）並びに損害金に相当する額
雨水ポンプ場整備事業	令和7年度	184,000千円

(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
下水道事業債	884,200 千円	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場合は、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。 ただし、町財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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) 同一款内における営業費用と営業外費用

(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 94,423千円

(他会計からの補助金等)

第10条 次の経費にあてるため、一般会計からこの会計へ受け入れる補助金は、次のとおりと定める。

(1) 下水道事業経費 569,175千円

令和6年3月11日提出

益城町長 西村 博則

予算に関する説明書

令和6年度 当初予算実施計画
収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
11 下水道事業収益			(千円) 1,542,510	
	1 営業収益		523,136	
		1 下水道使用料	522,380	下水道使用料・区域外流入
		4 その他営業 収益	756	手数料・雑収益
	2 営業外収益		1,019,374	
		1 受取利息及 び配当金	2	預金利息
		2 他会計補助金	432,655	他会計補助金
		3 長期前受金 戻入	517,701	長期前受金戻入
		4 消費税及び 地方消費税還付金	69,016	消費税還付金

令和6年度 当初予算実施計画
収益的收入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
21 下水道事業 費用			(千円) 1,456,336	
	1 営業費用		1,339,180	
		1 管きよ費	40,727	備用品費・光熱水費・通信運搬費・委託料・手数料 賃借料・修繕費
		2 ポンプ場費	35,527	給料・手当・賞与引当金繰入額・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・旅費・備用品費 燃料費・光熱水費・通信運搬費・委託料・手数料 修繕費・負担金
		3 処理場費	255,493	給料・手当・賞与引当金繰入額・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・旅費・備用品費・燃料費 光熱水費・通信運搬費・委託料・手数料・修繕費 薬品費・負担金・保険料
		7 総係費	136,528	給料・手当・賞与引当金繰入額・報酬・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・旅費・報償費・被服費 備用品費・燃料費・印刷製本費・通信運搬費 委託料・手数料・賃借料・修繕費・負担金・保険料 公課費・貸倒引当金繰入額
		8 減価償却費	830,184	有形固定資産減価償却費・無形固定資産減価償却費
	9 資産減耗費	40,721	固定資産除却費	

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 営業外費用		109,886	
		1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	109,886	企業債利息・一時借入金利息
	3 特別損失		270	
		5 過年度損益 修正損	270	過年度損益修正損
	4 予備費		7,000	
		1 予備費	7,000	予備費

令和6年度 当初予算実施計画
資本的收入及び支出
収入

款	項	目	予 定 額	備 考
31 資本的收入			(千円)	
			1,506,223	
	1 企業債		884,200	
		1 建設改良債	724,200	建設改良債
		3 資本費平準化債	160,000	資本費平準化債
	3 他会計補助金		136,520	
		1 他会計補助金	136,520	他会計補助金
	5 国庫補助金		446,990	
		1 国庫補助金	446,990	国庫補助金
	6 負担金等		38,513	
	1 受益者負担金	38,513	受益者負担金	

令和6年度 当初予算実施計画
資本的收入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
41 資本的支出			(千円)	
			1,855,756	
	1 建設改良費		1,278,611	
		1 管路建設費	199,332	給料・手当・賞与引当金繰入額・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・委託料 工事請負費・負担金
		2 管路改良費	571,071	委託料・工事請負費・負担金
		3 ポンプ場建設改良費	305,408	給料・手当・賞与引当金繰入額・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・旅費・委託料・賃借料 工事請負費・負担金
		4 処理場建設改良費	202,800	委託料・工事請負費
	2 固定資産購入費		5,120	
		1 有形固定資産購入費	5,120	工具、器具及び備品・車両運搬具
	3 企業債償還金		572,025	
		1 建設企業債元金償還金	556,025	建設企業債元金償還金
	2 資本平準化債元金償還金	16,000	資本平準化債元金償還金	

令和5年度 決算見込キャッシュフロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

下水道事業	(単位 円)
I 営業キャッシュ・フロー	
当年度純利益	2,427,278
減価償却費	795,048,000
固定資産除却費	45,668,000
引当金の増減額	1,351,000
長期前受金戻入額	△ 522,368,000
支払利息及び企業債取扱諸費	94,864,000
受取利息・配当金	△ 2,000
固定資産売却益	0
未収金の増減額	△ 52,923,052
貯蔵品の増減額	0
前払費用の増減額	0
未払金の増減額	△ 567,172,068
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
その他雑支出	0
小計	△ 203,106,842
利息及び配当金の受取額	2,000
利息の支払額	△ 94,864,000
計	△ 297,968,842
II 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	△ 2,356,400,209
有形固定資産の売却による収入	0
投資有価証券の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	1,012,483,063
補助金の返還	0
計	△ 1,343,917,146

Ⅲ財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	1,685,600,000
企業債の償還による支出	△ 735,142,000
他会計等からの出資による収入	0
計	950,458,000
Ⅳ資金減少額	△ 691,427,988
Ⅴ資金期首残高	778,861,712
Ⅵ資金期末残高	87,433,724

令和6年度 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)

下水道事業	(単位 円)
I 営業キャッシュ・フロー	
当年度純利益	3,758,822
減価償却費	830,183,000
固定資産除却費	40,721,000
引当金の増減額	1,115,000
長期前受金戻入額	△ 517,701,000
支払利息及び企業債取扱諸費	109,886,000
受取利息・配当金	△ 2,000
固定資産売却益	0
未収金の増減額	73,057,137
貯蔵品の増減額	0
前払費用の増減額	0
未払金の増減額	0
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
その他雑支出	0
小計	541,017,959
利息及び配当金の受取額	2,000
利息の支払額	△ 109,886,000
計	431,133,959
II 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	△ 1,168,276,453
有形固定資産の売却による収入	0
投資有価証券の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	565,475,456
補助金の返還	0
計	△ 602,800,997

Ⅲ財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	884,200,000
企業債の償還による支出	△ 572,025,000
他会計等からの出資による収入	0
計	312,175,000
Ⅳ資金増加額	140,507,962
Ⅴ資金期首残高	87,433,724
Ⅵ資金期末残高	227,941,686

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(1) 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	合 計
		特別職	一般職	技能労務職	再任用	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	11	0	0	0	41,633	25,828	67,461	13,129	80,590
	資本勘定支弁職員	0	2	0	0	0	7,498	4,150	11,648	2,185	13,833
	合 計	0	13	0	0	0	49,131	29,978	79,109	15,314	94,423
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	11	0	1	0	44,410	23,135	67,545	12,045	79,590
	資本勘定支弁職員	0	2	0	0	0	7,560	4,128	11,688	2,280	13,968
	合 計	0	13	0	1	0	51,970	27,263	79,233	14,325	93,558
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 1	0	△ 2,777	2,693	△ 84	1,084	1,000
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	△ 62	22	△ 40	△ 95	△ 135
	合 計	0	0	0	△ 1	0	△ 2,839	2,715	△ 124	989	865

※手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	期末勤勉 手当	通勤手当	管理職 特別手当	特殊勤務 手当 (技術管理 者手当)	住居手当	時間外勤務 手当	児童手当	合 計
	本年度	1,530	483	19,977	539	0	0	1,296	5,050	540	29,415
	前年度	1,128	483	20,475	569	0	0	336	3,784	210	26,985
	比 較	402	0	△ 498	△ 30	0	0	960	1,266	330	2,430

※期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分		職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計
			一般職	報 酬	手 当		
本 年 度	損益勘定支弁職員	5	7,505	2,904	10,409	0	10,409
	合 計	5	7,505	2,904	10,409	0	10,409
前 年 度	損益勘定支弁職員	4	6,437	1,149	7,586	0	7,586
	合 計	4	6,437	1,149	7,586	0	7,586
比 較	損益勘定支弁職員	1	1,068	1,755	2,823	0	2,823
	合 計	1	1,068	1,755	2,823	0	2,823

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉 手当	通勤手当	時間外勤務 手当	合 計
	本年度	2,816	88	0	2,904
	前年度	1,081	68	0	1,149
	比 較	1,735	20	0	1,755

2. 給料及び手当並びに賞与引当金繰入額の増減額明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 2,839	給与改定に伴う増減分	0		
		普通昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 2,839	人事異動によるもの	再任用から会計年度任用職員に変更による
手 当	2,715	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	2,715	人事異動によるもの	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般職	技能労務職	再任用
令和6年1月1日現在	平均給料月額	323,823円	—	—
	平均給与月額	347,287円	—	—
	平均年齢	45.1歳	—	—
令和5年1月1日現在	平均給料月額	317,654円	—	219,680円
	平均給与月額	330,629円	—	223,880円
	平均年齢	47.2歳	—	63歳

(2) 初任給

区 分	一般職	技能労務職
高 校 卒	166,600円	164,000円
短 大 卒	179,100円	-
大 学 卒	196,200円	-

(3) 級別職員数

区 分	一般職			技能労務職		再任用	
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	5	1	7.7	—	—	—	—
	4	4	30.8	—	—	—	—
	3	7	53.8	—	—	—	—
	2	0	0.0	—	—	—	—
	1	1	7.7	—	—	—	—
	計	13	100.0	0	0	0	0
	令和5年1月1日現在	5	1	7.7	—	—	—
4		3	23.1	—	—	1	100
3		7	53.8	—	—	—	—
2		1	7.7	—	—	—	—
1		1	7.7	—	—	—	—
計		13	100.0	0	0	1	100

(4) 級別の標準的な職務内容

区 分	一般職 (行1)	技能労務職 (行2)
6級	課長	-
5級	審議員・課長	-
4級	課長・課長補佐・主幹・参事	主任
3級	係長・参事・主査	管理人
2級	主事・技師	
1級		

(5) 特殊勤務手当

区分	一般職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0	—
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	0.0	—
支給対象職員1人当たり平均支給月額	—	
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
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本年度	2.25	2.25	4.500	有
前年度	2.2	2.3	4.500	有
一般会計の制度	2.25	2.25	4.500	有

(7) 定年退職及び勸奨退職に係わる退職手当

区 分	20年勤続者 (月分)	25年勤続者 (月分)	35年勤続者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	退職時特別 昇 給
支給率等	一般会計と同じ					

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度と異動	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

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	国庫支出金	企業債	その他
益城町下水道事業に伴う水洗便所等の改造のため、借入れた金融機関に対する損失補償	—	千円 —	千円 —	契約締結の日から解約の日まで	限度額と同じ	千円 —	千円 —	千円 —
雨水ポンプ場整備事業	300,000	令和5年度	47,480	令和6年度から7年度まで	252,520	126,260	126,200	60

令和5年度 決算見込損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

			(単位 円)
下水道事業			
下水道事業			
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	408,039,091		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 受託事業収益	0		
(4) その他営業収益	266,000	408,305,091	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	38,985,357		
(2) ポンプ場費	32,131,564		
(3) 処理場費	216,005,860		
(4) 受託工事費	0		
(5) (普及指導費)	0		
(6) 業務費	0		
(7) 総係費	120,183,759		
(8) 減価償却費	795,048,000		
(9) 資産減耗費	68,395,273		
(10) その他営業費用	0	1,270,749,813	
営業損失			862,444,722
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,000		
(2) 他会計補助金	485,022,000		
(3) 長期前受金戻入	522,368,000		
(4) 雑収益	106	1,007,392,106	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	94,864,000		
(2) 雑支出	0	94,864,000	912,528,106
經常利益			50,083,384
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	

6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 臨時損失	0		
(4) 災害による損失	41,700,000		
(5) 過年度損益修正損	245,455		
(6) その他特別損失	5,710,651	47,656,106	△ 47,656,106
当年度純利益			2,427,278
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益			
剰余金変動額			97,979,935
当年度未処分利益剰余金			<u>100,407,213</u>

令和5年度 決算見込貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 円)

下水道事業
下水道事業

資産の部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		209,500,077	
ロ 建物	613,871,285		
減価償却累計額	<u>△ 71,932,831</u>	541,938,454	
ハ 構築物	22,734,708,319		
減価償却累計額	<u>△ 2,169,970,505</u>	20,564,737,814	
ニ 機械及び装置	4,851,561,318		
減価償却累計額	<u>△ 835,963,020</u>	4,015,598,298	
ホ 車両及び運搬具	18,979,667		
減価償却累計額	<u>△ 957,127</u>	18,022,540	
ヘ 工具・器具及び備品	5,610,410		
減価償却累計額	<u>△ 1,961,132</u>	3,649,278	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ その他有形固定資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
リ 建設仮勘定		276,395,741	
有形固定資産合計			25,629,842,202
(2) 無形固定資産			
イ 借地権		0	
ロ 地上権		173,370	
ハ 特許権		0	
ニ 施設利用権		0	
ホ その他無形固定資産		73,342	
無形固定資産合計			246,712
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		0	
ロ 出資金		0	
ハ 長期貸付金		0	
ニ 貸倒引当金		0	
ホ 基金		0	
ヘ 長期前払消費税		0	
ト その他投資	7,510		
減価償却累計額	<u>0</u>	7,510	
投資その他の資産合計			7,510
固定資産合計			25,630,096,424

2 流動資産			
(1) 現金預金		87,433,724	
(2) 未収金	467,985,278		
貸倒引当金	<u>△ 1,721,078</u>	466,264,200	
(3) 有価証券		0	
(4) 受取手形		0	
(5) 貯蔵品		0	
(6) 短期貸付金		0	
(7) 前払費用		0	
(8) 前払金		0	
(9) 未収収益		0	
(10) その他流動資産		0	
流動資産合計			<u>553,697,924</u>
資産合計			<u>26,183,794,348</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		9,022,022,151	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			9,022,022,151
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		405,533,271	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		216,428,424	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 前受収益		0	
(9) 引当金		7,705,000	
(10) その他流動負債		42,509,920	
流動負債合計			672,176,615
5 繰延収益			
長期前受金		16,014,054,969	
収益化累計額		<u>△ 1,929,043,031</u>	
繰延収益合計			<u>14,085,011,938</u>
負債合計			<u>23,779,210,704</u>

資本の部

6 資本金		1,762,703,173
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 再評価積立金	0	
ロ 受贈財産評価額	0	
ハ 寄附金	0	
ニ 補助金	164,233,810	
ホ その他資本剰余金	17,501,000	
資本剰余金合計	<u>17,501,000</u>	181,734,810
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	359,738,448	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ その他積立金	0	
ホ 当年度未処分 利益剰余金	100,407,213	
利益剰余金合計	<u>100,407,213</u>	460,145,661
剰余金合計		<u>641,880,471</u>
資本合計		<u>2,404,583,644</u>
負債資本合計		<u><u>26,183,794,348</u></u>

令和6年度 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 円)
下水道事業			
下水道事業			
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	474,890,909		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 受託事業収益	0		
(4) その他営業収益	756,000	475,646,909	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	37,024,546		
(2) ポンプ場費	33,054,273		
(3) 処理場費	233,457,000		
(4) 受託工事費	0		
(5) (普及指導費)	0		
(6) 業務費	0		
(7) 総係費	131,311,364		
(8) 減価償却費	830,183,000		
(9) 資産減耗費	40,721,000		
(10) その他営業費用	6,363,636	1,312,114,819	
営業損失			836,467,910
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,000		
(2) 他会計補助金	432,655,000		
(3) 長期前受金戻入	517,701,000		
(4) 雑収益	187	950,358,187	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	109,886,000		
(2) 雑支出	0	109,886,000	840,472,187
經常利益			4,004,277
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	

6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 臨時損失	0		
(4) 災害による損失	0		
(5) 過年度損益修正損	245,455		
(6) その他特別損失	0	245,455	△ 245,455
当年度純利益			3,758,822
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益			
剰余金変動額			97,979,935
当年度未処分利益剰余金			<u>101,738,757</u>

令和6年度 予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

下水道事業
下水道事業

(単位 円)

		資産の部		
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ	土地		209,500,077	
ロ	建物	573,150,285		
	減価償却累計額	<u>△ 91,476,007</u>	481,674,278	
ハ	構築物	23,340,822,887		
	減価償却累計額	<u>△ 2,762,033,835</u>	20,578,789,052	
ニ	機械及び装置	5,409,068,657		
	減価償却累計額	<u>△ 1,053,954,785</u>	4,355,113,872	
ホ	車両及び運搬具	20,616,031		
	減価償却累計額	<u>△ 1,272,289</u>	19,343,742	
ヘ	工具・器具及び備品	8,628,592		
	減価償却累計額	<u>△ 2,230,699</u>	6,397,893	
ト	リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ	その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
リ	建設仮勘定		276,395,741	
	有形固定資産合計			25,927,214,655
(2) 無形固定資産				
イ	借地権		0	
ロ	地上権		173,370	
ハ	特許権		0	
ニ	施設利用権		0	
ホ	その他無形固定資産		73,342	
	無形固定資産合計			246,712
(3) 投資その他の資産				
イ	投資有価証券		0	
ロ	出資金		0	
ハ	長期貸付金		0	
ニ	貸倒引当金		0	
ホ	基金		0	
ヘ	長期前払消費税		0	
ト	その他投資	7,510		
	減価償却累計額	<u>0</u>	7,510	
	投資その他の資産合計			7,510
	固定資産合計			25,927,468,877

2 流動資産			
(1) 現金預金		227,941,686	
(2) 未収金	394,928,141		
貸倒引当金	<u>△ 2,489,078</u>	392,439,063	
(3) 有価証券		0	
(4) 受取手形		0	
(5) 貯蔵品		0	
(6) 短期貸付金		0	
(7) 前払費用		0	
(8) 前払金		0	
(9) 未収収益		0	
(10) その他流動資産		0	
流動資産合計			<u>620,380,749</u>
資産合計			<u><u>26,547,849,626</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		9,335,197,151	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			9,335,197,151
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		404,533,271	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		216,428,424	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 前受収益		0	
(9) 引当金		8,052,000	
(10) その他流動負債		42,509,920	
流動負債合計			671,523,615
5 繰延収益			
長期前受金		16,579,530,425	
収益化累計額		<u>△ 2,446,744,031</u>	
繰延収益合計			<u>14,132,786,394</u>
負債合計			<u><u>24,139,507,160</u></u>

資本の部

6 資本金		1,762,703,173
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 再評価積立金	0	
ロ 受贈財産評価額	0	
ハ 寄附金	0	
ニ 補助金	164,233,810	
ホ その他資本剰余金	17,501,000	
資本剰余金合計	<u>17,501,000</u>	181,734,810
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	362,165,726	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ その他積立金	0	
ホ 当年度未処分 利益剰余金	101,738,757	
利益剰余金合計	<u>101,738,757</u>	463,904,483
剰余金合計		<u>645,639,293</u>
資本合計		<u>2,408,342,466</u>
負債資本合計		<u><u>26,547,849,626</u></u>

注記事項

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

(2) 引当金の計上方法

イ 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伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度の負担に属する額を計上している。

ロ 退職給与引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給与引当金は計上していない。

(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、税抜方式による。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

3 セグメント情報

本町下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業のセグメントのため、記載を省略する。

令和6年度 当初予算実施計画明細書
 収益の収入及び支出
 収入

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節	金額	備 考
11 下水道事業 収益			(千円) 1,542,510		(千円)	
	1 営業収益		523,136			
		1 下水道使用料	522,380			
				1 下水道使用料	522,380	公共下水道 425,221,000 円 特定環境保全 68,919,000 円 農業集落排水 27,440,000 円 区域外(菊陽町)流入 800,000 円
		4 その他営業収益	756			
				3 手数料	730	指定工事店登録手数料 600,000 円 台帳閲覧手数料 80,000 円 督促手数料 50,000 円
				4 雑収益	26	自販機電気代 25,000 円 コピー機使用料 1,000 円
		2 営業外収益	1,019,374			
				1 受取利息及び配当金	2	
					1 預金利息	2 預金利息 2,000 円
				2 他会計補助金	432,655	
					1 他会計補助金	432,655 一般会計補助金 432,655,000 円
				3 長期前受金戻入	517,701	
					1 長期前受金戻入	517,701 国庫補助金 314,572,000 円 分担金及び負担金 20,065,000 円 県補助金 1,930,000 円 諸収入 95,000 円 一般会計繰入金 58,487,000 円 受贈財産評価額 20,552,000 円 企業債 102,000,000 円
				4 消費税及び地方消費税還付金	69,016	1 消費税及び地方消費税還付金 消費税込還付金 69,016,000 円

令和6年度 当初予算実施計画明細書
 収益的収入及び支出
 支 出

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節	金額	備 考
21 下水道事業 費用	1 営業費用		(千円) 1,456,336		(千円)	
			1,339,180			
		1 管きよ費	40,727			
		12 備用品費	200	消耗品及び資機材等	200,000 円	
		14 光熱水費	5,760	マンホールポンプ 電気代 (63基)	5,760,000 円	
		16 通信運搬費	1,580	マンホールポンプ 非常通報装置通信料 (54基)	1,580,000 円	
		18 委託料	10,996	マンホールポンプ 保守点検業務委託料 (63基)	3,200,000 円	
				マンホールポンプ 維持管理業務委託料 (63基)	1,856,000 円	
				下水道台帳整備業務委託料	5,500,000 円	
				下水道台帳管理システム保守業務委託料	440,000 円	
		19 手数料	200	積算単価システム使用料	200,000 円	
		20 賃借料	3,391	土木積算システムリース料 (8台)	2,203,000 円	
				管渠洗浄機借上料	1,188,000 円	
		21 修繕費	18,600	公共枘及び取付管修繕	4,500,000 円	
				下水道管渠老朽化に伴う修繕	14,000,000 円	
				マンホールポンプ 場通信機器修繕	100,000 円	
		2 ポンプ場費	35,527			
		1 給料	4,247	給与	4,247,000 円	
		2 手当	2,157	扶養手当	198,000 円	
				通勤手当	24,000 円	
				時間外勤務手当	600,000 円	
期末手当	661,000 円					
勤勉手当	554,000 円					
児童手当	120,000 円					
3 賞与引当金 繰入額	607	賞与引当金繰入額	607,000 円			
6 法定福利費	1,218	共済負担金	1,218,000 円			
7 法定福利費 引当金繰入 額	122	法定福利費引当金	122,000 円			
8 旅費	200	研修旅費	200,000 円			
12 備用品費	50	消耗品費	50,000 円			
13 燃料費	300	ポンプ場発電機用重油代	276,000 円			
		仮設ポンプ用軽油代	24,000 円			
14 光熱水費	7,928	ポンプ場水位計電気代	8,000 円			
		安永ポンプ場電気代	2,760,000 円			
		福富ポンプ場電気代	5,160,000 円			

			16 通信運搬費	198	危機管理型水位計通信費 遠隔監視システム通信費 遠隔監視システムクラウドサーバー使用料	30,000 円 72,000 円 96,000 円
			18 委託料	17,400	危機管理型水位計保守点検業務委託料 ポンプ場保守点検整備・運転支援業務委託料 ポンプ場保安管理業務委託料 遠隔監視システム保守点検業務委託料	100,000 円 15,000,000 円 1,100,000 円 1,200,000 円
			19 手数料	20	法定検査手数料 (妙見ポンプ場電気室確認検査)	20,000 円
			21 修繕料	200	排水ポンプ等修繕料	200,000 円
			31 負担金	880	退職手当組合負担金 事業団研修	580,000 円 300,000 円
	3 処理場費	255,493				
			1 給料	7,034	給料	7,034,000 円
			2 手当	2,961	住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 退職手当組合負担金	336,000 円 102,000 円 350,000 円 1,223,000 円 444,000 円 506,000 円
			3 賞与引当金 繰入額	832	賞与引当金繰入額	832,000 円
			6 法定福利費	1,865	共済組合負担金	1,865,000 円
			7 法定福利費 引当金繰入 額	187	法定福利費引当金 共済引当金	81,000 円 106,000 円
			8 旅費	75	普通旅費	75,000 円
			12 備用品費	1,130	管理棟用等消耗品費 (情報誌、文具類等) 処理場用資機材代 (機械・電気設備関係) 水質試験用資機材代	130,000 円 500,000 円 500,000 円
			13 燃料費	1,000	冬季消化槽加温用燃料A重油代 自家発電用等燃料代 管理棟用ガス代	650,000 円 250,000 円 100,000 円
			14 光熱水費	50,414	電気代 水道代	50,400,000 円 14,000 円
			16 通信運搬費	63	電話代 切手代	36,000 円 27,000 円
			18 委託料	138,210	処理場施設運営業務委託料 (浄化センター) 処理場施設運営業務委託料 (福田処理場) 処理場台風・警報発令時対応分 高圧電気保守点検業務委託料 消防設備保守点検業務委託料 水質試験業務委託料 脱水ケーキ処分委託料 個人宅浄化槽点検清掃業務委託料 植栽管理業務委託料 (除草作業等) 管理棟清掃業務委託料 (ワックス、窓拭き等) 温水器保守点検業務委託料 駐車場土のう設置業務委託料	100,000,000 円 7,020,000 円 540,000 円 970,000 円 168,000 円 1,308,000 円 25,200,000 円 177,000 円 800,000 円 345,000 円 532,000 円 1,150,000 円

			19 手数料	26,898	汚泥運搬料（浄化センター） 汚泥運搬料（福田処理場） 福田処理場法定検査料 合併浄化槽法定検査料 し渣運搬費	14,940,000 円 11,858,000 円 20,000 円 8,000 円 72,000 円
			21 修繕費	3,800	機器等修繕料 処理場設備修繕料	2,300,000 円 1,500,000 円
			25 薬品費	19,736	水処理施設用薬品費	19,736,000 円
			31 負担金	968	退職手当組合負担金	968,000 円
			32 保険料	320	町村有建物共済保険料	320,000 円
	7 総係費	136,528				
			1 給料	30,352	給料	30,352,000 円
			2 手当	17,953	扶養手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 児童手当	1,212,000 円 624,000 円 456,000 円 3,500,000 円 483,000 円 6,129,000 円 5,129,000 円 420,000 円
			3 賞与引当金 繰入額	4,222	賞与引当金繰入額	4,222,000 円
			5 報酬	7,505	任用職員（5名）	7,505,000 円
			6 法定福利費	8,851	共済組合負担金	8,851,000 円
			7 法定福利費 引当金繰入 額	886	法定福利引当金繰入額	886,000 円
			8 旅費	643	普通旅費 特別旅費（下水道指針説明会等） 事業団研修 任用職員通勤費用弁償	151,000 円 75,000 円 300,000 円 117,000 円
			10 報償費	9,724	受益者負担金一括納付報奨金 供用開始 新築等 デザインマンホール副賞（賞品代等）	7,494,000 円 2,050,000 円 180,000 円
			11 被服費	95	作業服等	95,000 円
			12 備用品費	1,570	消耗品費 井戸メーター（12個） シュレッダー インパクトドライバー	750,000 円 600,000 円 130,000 円 90,000 円
			13 燃料費	414	燃料費	414,000 円
			15 印刷製本費	80	事業計画平面図印刷代 督促状印刷代	30,000 円 50,000 円
			16 通信運搬費	1,065	受益者申告書郵送代等 使用料納付書送付代 切手代 業務用電話代 下水道料金システム回線使用料	28,000 円 198,000 円 99,000 円 480,000 円 260,000 円

			18 委託料	30,478	企業会計システム作業支援業務委託料 地方公営企業会計支援業務委託料 井戸水メーター検針委託料 使用料徴収事務委託料 企業会計システム保守業務委託料	1,183,000 円 3,410,000 円 276,000 円 24,566,000 円 1,043,000 円
			19 手数料	2,249	口座、窓口振替手数料 出納取扱事務手数料 井戸メーター取替手数料(12件) NHK放送受信料 振込手数料	1,649,000 円 364,000 円 120,000 円 16,000 円 100,000 円
			20 賃借料	2,944	器具借上料 下水道使用料電算システムリース料 鳥越町有地整地費	1,039,000 円 1,605,000 円 300,000 円
			21 修繕費	850	車検代(1台) 電話機設置改修費	100,000 円 750,000 円
			31 負担金	15,771	下水道協会等負担金 事業団研修負担金 区域外流入負担金 合併浄化槽設置補助金 水洗化助成金 退職手当組合負担金 水道管移設補償費	240,000 円 250,000 円 7,500,000 円 664,000 円 1,000,000 円 4,117,000 円 2,000,000 円
			32 保険料	104	自動車共済保険料(5台) 自賠責保険料(1台)	88,000 円 16,000 円
			34 公課費	4	下水道使用料消費税本申告 自動車重量税(トラック1台)	1,000 円 3,000 円
			35 貸倒引当金繰入額	768	過年度不納欠損	768,000 円
	8 減価償却費	830,184	1 有形固定資産減価償却費	830,183	建物 構築物 機械及び装置 工具・器具及び備品 車両及び運搬器具	21,381,000 円 599,164,000 円 208,923,000 円 334,000 円 381,000 円
			2 無形固定資産減価償却費	1	地上権	1,000 円
	9 資産減耗費	40,721	1 固定資産除却費	40,721	固定資産除却費	40,721,000 円

		(千円)		(千円)		
	2 営業外費用		109,886			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	109,886			
			1 企業債利息	109,386	地方債償還利子(公共)	81,017,000 円
					”(特環)	22,459,000 円
				”(農集)	5,910,000 円	
			3 一時借入金利息	500	一時借入金利息	500,000 円
	3 特別損失		270			
		5 過年度損益修正損	270			
			1 過年度損益修正損	270	使用料過年度還付金	270,000 円
	4 予備費		7,000			
1 予備費		7,000				
			1 予備費	7,000	予備費	7,000,000 円

令和6年度 当初予算実施計画明細書
資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	明 細			
				節	金額	備 考	
31 資本的收入			(千円) 1,506,223		(千円)		
	1 企業債		884,200				
		1 建設改良債		724,200			
			1 建設改良債		724,200	公共下水道事業債 (公共)	574,700,000 円
					" (特環)	106,600,000 円	
					" (農集)	42,900,000 円	
	3 資本費平準化債		160,000				
		1 資本費平準化債		160,000	資本費平準化債	160,000,000 円	
	3 他会計補助金		136,520				
		1 他会計補助金		136,520			
					1 他会計補助金	136,520	一般会計補助金
	5 国庫補助金		446,990				
1 国庫補助金			446,990				
				1 国庫補助金	446,990	国庫補助金	446,990,000 円
6 負担金等		38,513					
	1 受益者負担金		38,513				
				1 受益者負担金	38,513	現年度分	38,513,000 円

令和6年度 当初予算実施計画明細書
資本的収入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節	金額	備 考
41 資本的支出	1 建設改良費		(千円) 1,855,756		(千円)	
			1,278,611			
		1 管路建設費	199,332			
		1 給料		4,212	給料	4,212,000 円
		2 手当		1,893	住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当	336,000 円 51,000 円 400,000 円 602,000 円 504,000 円
		3 賞与引当金繰入額		553	賞与引当金繰入額	553,000 円
		6 法定福利費		1,169	共済組合負担金	1,169,000 円
		7 法定福利費引当金繰入額		117	法定福利費引当金	117,000 円
		27 工事請負費		190,800	管渠築造工事費 益城台地（中区画整理地内） 下陳地区 管渠修繕工事費	18,000,000 円 160,800,000 円 12,000,000 円
		31 負担金		588	退職手当組合負担金	588,000 円
		2 管路改良費	571,071			
		18 委託料		291,700	管渠SM計画策定業務委託料 管渠SM点検・調査、修繕改築計画、実施設計業務委託料 下水道情報デジタル化支援事業 下水道事業計画見直し業務委託料 ましき野管路改修工事に伴う建物等調査業務委託料 益城東西線道路計画に伴う測量設計業務委託料 益城中央線拡幅に伴う污水管移設設計業務委託料 益城中央線拡幅に伴う下水道台帳更新用資料作成業務委託料 益城中央線拡幅に伴う占用許可申請書資料作成業務委託料 益城中央被災市街地土地地区画整理に伴う污水管移設設計業務委託料 益城中央被災市街地土地地区画整理に伴う下水道台帳更新用資料作成業務委託料 下水道広域化推進総合事業測量設計業務委託料 WPPP導入調査委託料 津森污水幹線測量設計業務委託料	61,700,000 円 58,000,000 円 15,000,000 円 34,000,000 円 14,000,000 円 5,000,000 円 10,000,000 円 1,000,000 円 3,000,000 円 10,000,000 円 1,000,000 円 49,000,000 円 20,000,000 円 10,000,000 円
		27 工事請負費		100,371	管渠築造工事費 管渠改築更新工事費（ストックマネジメント） ましき野管路改築工事費 人孔浮上防止対策工事費 マンホールソフ 場制御盤更新（畑中ほか） マンホールソフ 通信設備更新（平田上ほか）	27,700,000 円 26,000,000 円 1,500,000 円 28,171,000 円 17,000,000 円

			31 負担金	179,000	益城中央線拡幅工事負担金	60,000,000 円
					益城中央被災市街地土地区画整理工事負担金	115,000,000 円
					都市計画道路事業に伴う污水管築造工事負担金	4,000,000 円
	3 ポンプ場建設改良費	305,408				
			1 給料	3,286	給料	3,286,000 円
			2 手当	1,260	扶養手当	120,000 円
					通勤手当	51,000 円
					時間外勤務手当	200,000 円
					期末手当	484,000 円
					勤勉手当	405,000 円
			3 賞与引当金繰入額	444	賞与引当金繰入額	444,000 円
			6 法定福利費	817	共済組合負担金	817,000 円
			7 法定福利費引当金繰入額	82	法定福利費引当金	82,000 円
			8 旅費	480	ポンプ、除塵機等工場検査	480,000 円
			18 委託料	42,000	内水対策工事監督支援業務委託料	40,000,000 円
					電気室新築工事監理業務委託料	2,000,000 円
			20 賃借料	1,600	仮廻し水路用地賃貸料(妙見)	1,600,000 円
			27 工事請負費	195,000	妙見ポンプ場造成本体工事費	70,000,000 円
					妙見ポンプ場機械・電気設備工事費	80,000,000 円
					妙見ポンプ場電気室新築工事費	36,000,000 円
					仮設ポンプ設置工事費(妙見)	6,000,000 円
					浸水対策工事費	3,000,000 円
			31 負担金	60,439	退職手当組合負担金	439,000 円
					区画整理事業に伴う都市下水道改修工事費(県施工)	60,000,000 円
	4 処理場建設改良費	202,800				
			18 委託料	179,800	処理場ストックマネジメント改築更新業務委託料	151,800,000 円
					処理場耐水化設計業務委託料	8,000,000 円
					処理場耐震化設計業務委託料	20,000,000 円
			27 工事請負費	23,000	処理場設備改修費	
					自動除塵機No.1改修費	19,000,000 円
					温水器緊急遮断弁改修費	4,000,000 円
	2 固定資産購入費	5,120				
	1 有形固定資産購入費	5,120				
			2 工具・器具及び備品	3,320	デザインマンホール制作購入費(10基分)	2,020,000 円
					浄化センター内電話機購入費	1,300,000 円
			3 車両運搬具	1,800	車両購入費(更新1台)	1,800,000 円

	3 企業債償還金		572,025			
	1 建設企業債元金償還金		556,025			
		1 建設企業債元金償還金		556,025	地方債償還元金（公共）	426,893,000 円
					”（特環）	81,706,000 円
					”（農集）	47,426,000 円
	2 資本平準化債元金償還金		16,000			
		1 資本平準化債元金償還金		16,000	資本標準化償還元金（公共）	15,000,000 円
					資本標準化償還元金（農集）	1,000,000 円