

令和 7 年度

会津坂下町下水道事業会計予算  
(附予算に関する説明書)

河沼郡会津坂下町



議案第26号

令和7年度会津坂下町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度会津坂下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) | 処理区域内戸数 | 3, 019戸                 |
| (2) | 処理区域内人口 | 6, 887人                 |
| (3) | 年間排水量   | 423, 114 m <sup>3</sup> |
| (4) | 1日平均排水量 | 1, 159 m <sup>3</sup>   |

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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 | 424, 704千円 |
| 第1項 | 営業収益    | 102, 689千円 |
| 第2項 | 営業外収益   | 322, 013千円 |
| 第3項 | 特別利益    | 2千円        |

支 出

|     |         |            |
|-----|---------|------------|
| 第1款 | 下水道事業費用 | 398, 360千円 |
| 第1項 | 営業費用    | 366, 981千円 |
| 第2項 | 営業外費用   | 26, 377千円  |
| 第3項 | 特別損失    | 2千円        |
| 第4項 | 予備費     | 2, 000千円   |

(資本的收入及び支出)

第4条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額99,463千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,441千円、当年度分損益勘定留保資金91,022千円で補てんするものとする。）。

収 入

|           |           |
|-----------|-----------|
| 第1款 資本的收入 | 536,923千円 |
| 第1項 企業債   | 284,800千円 |
| 第3項 負担金   | 16,420千円  |
| 第6項 補助金   | 208,377千円 |
| 第7項 借入金   | 27,326千円  |

支 出

|            |           |
|------------|-----------|
| 第1款 資本的支出  | 636,386千円 |
| 第1項 建設改良費  | 499,251千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 136,635千円 |
| 第7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                                     |
|-------------------|---------------|-------|------------|-------------------------------------------|
| 公共下水道整備<br>事業債    | 千円<br>242,000 | 証書借入  | %<br>3.0以内 | 40年以内（うち据置5年）半年賦元金均<br>等償還その他借入先の融資条件による。 |
| 下水道事業債<br>(特別措置分) | 5,500         | 証書借入  | 3.0以内      | 20年以内（うち据置3年）半年賦元金均<br>等償還その他借入先の融資条件による。 |

|                       |        |      |       |                                       |
|-----------------------|--------|------|-------|---------------------------------------|
| 資本費平準化債<br>(公共下水道事業)  | 25,400 | 証書借入 | 3.0以内 | 20年以内(うち据置3年)半年賦元金均等償還その他借入先の融資条件による。 |
| 資本費平準化債<br>(農業集落排水事業) | 11,900 | 証書借入 | 3.0以内 | 20年以内(うち据置3年)半年賦元金均等償還その他借入先の融資条件による。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、85,000千円と定める。

(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、営業外費用、特別損失

(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

28,759千円

(他会計からの補助金)

第9条 他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、69,767千円である。

令和7年3月6日提出

会津坂下町長 古川 庄平



# 予 算 に 関 す る 説 明 書

## 目 次

|     |                |       |
|-----|----------------|-------|
| 1   | 実施計画           | 1 頁   |
| 2   | 予定キャッシュ・フロー計算書 | 3 頁   |
| 3   | 予定損益計算書（前年度）   | 4 頁   |
| 4   | 予定貸借対照表（前年度）   | 5 頁   |
| 5   | 予定貸借対照表（当年度）   | 6 頁   |
| 6   | 給与費明細書         | 7 頁   |
| 7   | 債務負担行為に関する調書   | 1 2 頁 |
| 8   | 注記表            | 1 3 頁 |
| 9   | 予算明細書          |       |
| (1) | 収益的収入          | 1 6 頁 |
| (2) | 収益的支出          | 1 8 頁 |
| (3) | 資本的収入          | 2 2 頁 |
| (4) | 資本的支出          | 2 3 頁 |
| 1 0 | 実施計画説明資料       | 2 5 頁 |
| 1 1 | 損益勘定留保資金説明資料   | 2 5 頁 |

1 実施計画

令和7年度 会津坂下町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 営業収益  |                 | 424,704 |     |
|           |         |                 | 102,689 |     |
|           |         | 1 下水道使用料        | 89,286  |     |
|           |         | 2 他会計負担金        | 13,100  |     |
|           |         | 4 その他の営業収益      | 303     |     |
|           | 2 営業外収益 |                 | 322,013 |     |
|           |         | 2 他会計補助金        | 140,208 |     |
|           |         | 3 補助金           | 10,000  |     |
|           |         | 4 長期前受金戻入       | 148,797 |     |
|           |         | 5 消費税及び地方消費税還付金 | 22,901  |     |
|           |         | 6 雑収益           | 107     |     |
|           | 3 特別利益  |                 | 2       |     |
|           |         | 2 過年度損益修正益      | 2       |     |

(支出) (単位: 千円)

| 款         | 項       | 目          | 予 定 額   | 備 考 |
|-----------|---------|------------|---------|-----|
| 1 下水道事業費用 | 1 営業費用  |            | 398,360 |     |
|           |         |            | 366,981 |     |
|           |         | 1 管渠費      | 6,415   |     |
|           |         | 2 処理場費     | 92,618  |     |
|           |         | 4 業務費      | 5,057   |     |
|           |         | 5 総係費      | 14,631  |     |
|           |         | 6 減価償却費    | 247,530 |     |
|           |         | 7 資産減耗費    | 730     |     |
|           | 2 営業外費用 |            | 29,377  |     |
|           |         | 1 支払利息     | 29,377  |     |
|           | 3 特別損失  |            | 2       |     |
|           |         | 4 過年度損益修正損 | 2       |     |
|           | 4 予備費   |            | 2,000   |     |
|           |         | 1 予備費      | 2,000   |     |



資本的收入及び支出

(収入)

(単位：千円)

| 款       | 項       | 目             | 予 定 額   | 備 考 |
|---------|---------|---------------|---------|-----|
| 1 資本的收入 | 1 企 業 債 |               | 536,923 |     |
|         |         |               | 284,800 |     |
|         |         | 1 企 業 債       | 284,800 |     |
|         | 3 負 担 金 |               | 16,420  |     |
|         |         | 1 他 会 計 負 担 金 | 5,671   |     |
|         |         | 2 受 益 者 負 担 金 | 10,449  |     |
|         |         | 3 受 益 者 分 担 金 | 300     |     |
|         | 6 補 助 金 |               | 208,377 |     |
|         |         | 1 国 庫 補 助 金   | 205,425 |     |
|         |         | 2 県 補 助 金     | 2,952   |     |
|         | 7 借 入 金 |               | 27,326  |     |
|         |         | 1 他 会 計 借 入 金 | 27,326  |     |

(支出)

(単位：千円)

| 款       | 項             | 目                 | 予 定 額   | 備 考 |
|---------|---------------|-------------------|---------|-----|
| 1 資本の支出 | 1 建 設 改 良 費   |                   | 636,386 |     |
|         |               |                   | 499,251 |     |
|         |               | 1 事 務 費           | 22,414  |     |
|         |               | 2 管 渠 整 備 事 業 費   | 471,663 |     |
|         |               | 5 処 理 場 改 良 事 業 費 | 4,120   |     |
|         |               | 6 固 定 資 産 購 入 費   | 1,054   |     |
|         | 2 企 業 債 償 還 金 |                   | 136,635 |     |
|         |               | 1 企 業 債 償 還 金     | 136,635 |     |
|         | 7 予 備 費       |                   | 500     |     |
|         |               | 1 予 備 費           | 500     |     |

2 予定キャッシュ・フロー計算書

令和7年度会津坂下町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 当期純利益            | 3,492,000     |
| 減価償却費            | 247,530,000   |
| 長期前受金戻入額         | △ 148,797,000 |
| 支払利息及び企業債取扱い諸費   | 29,377,000    |
| 固定資産除却損          | 730,000       |
| 未収金の増減額(△は増加)    | △ 14,700,441  |
| 引当金の増減額(△は減少)    | 433,000       |
| 未払金の増減額(△は減少)    | △ 6,951,630   |
| その他流動負債(△は減少)    | △ 1,510       |
| 小計               | 111,111,419   |
| 支払利息及び企業債取扱い諸費   | △ 29,377,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 81,734,419    |

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   | △ 473,777,859 |
| 国庫補助金等による収入      | 219,066,000   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 254,711,859 |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 企業債による収入         | 284,800,000   |
| 他会計負担金による収入      | 5,731,000     |
| 企業債の償還による支出      | △ 136,635,000 |
| 他会計からの長期借入金による収入 | 27,326,000    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 181,222,000   |

|              |            |
|--------------|------------|
| 資金増加額(又は減少額) | 8,244,560  |
| 資金期首残高       | 39,641,590 |
| 資金期末残高       | 47,886,150 |

### 3 予定損益計算書（前年度）

#### 令和6年度会津坂下町下水道事業予定損益計算書

（令和6年4月1日～令和7年3月31日）

（単位：円）

|     |   |   |   |   |   |               |
|-----|---|---|---|---|---|---------------|
| 1 営 | 業 | 収 | 益 |   |   |               |
| (1) | 下 | 水 | 使 | 用 | 料 |               |
| (2) | 他 | 会 | 負 | 担 | 金 |               |
| (3) | 受 | 託 | 事 | 収 | 益 |               |
| (4) | そ | の | 他 | の | 営 | 業             |
|     |   |   |   |   | 収 | 益             |
|     |   |   |   |   |   | 348,384,000   |
| 2 営 | 業 | 費 | 用 |   |   |               |
| (1) | 管 |   | 渠 |   | 費 |               |
| (2) | 処 | 理 | 場 |   | 費 |               |
| (3) | 受 | 託 | 工 | 事 | 費 |               |
| (4) | 業 |   | 務 |   | 費 |               |
| (5) | 総 |   | 係 |   | 費 |               |
| (6) | 減 | 価 | 償 | 却 | 費 |               |
| (7) | 資 | 産 | 減 | 耗 | 費 |               |
|     |   |   |   |   |   | 606,276,000   |
|     | 営 | 業 | 損 | 失 |   | △ 257,892,000 |
| 3 営 | 業 | 外 | 収 | 益 |   |               |
| (1) | 他 | 会 | 計 | 補 | 助 | 金             |
| (2) | 補 |   | 助 |   | 金 |               |
| (3) | 雑 |   | 収 |   | 益 |               |
| (4) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 戻             |
|     |   |   |   |   | 入 |               |
|     |   |   |   |   |   | 293,589,000   |
| 4 営 | 業 | 外 | 費 | 用 |   |               |
| (1) | 支 | 払 | 利 | 息 |   |               |
|     |   |   |   |   |   | 264,810,000   |
|     | 経 | 常 | 利 | 益 |   | 6,918,000     |
| 5 特 | 別 | 利 | 益 |   |   |               |
| (1) | そ | の | 他 | 特 | 別 | 利             |
|     |   |   |   |   |   | 益             |
|     |   |   |   |   |   | 15,383,000    |
| 6 特 | 別 | 損 | 失 |   |   |               |
| (1) | そ | の | 他 | 特 | 別 | 損             |
|     |   |   |   |   |   | 失             |
|     |   |   |   |   |   | 12,840,000    |
|     | 当 | 年 | 度 | 純 | 利 | 益             |
|     |   |   |   |   |   | 19,758,000    |
|     | 前 | 年 | 度 | 繰 | 越 | 利             |
|     |   |   |   |   |   | 益             |
|     |   |   |   |   |   | 剰             |
|     |   |   |   |   |   | 余             |
|     |   |   |   |   |   | 金             |
|     | 当 | 年 | 度 | 未 | 処 | 分             |
|     |   |   |   |   |   | 利             |
|     |   |   |   |   |   | 益             |
|     |   |   |   |   |   | 剰             |
|     |   |   |   |   |   | 余             |
|     |   |   |   |   |   | 金             |
|     |   |   |   |   |   | 19,758,000    |

4 予定貸借対照表 (前年度)

令和6年度会津坂下町下水道事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位:円)

| 資 産 の 部           |                      |                      | 負 債 の 部                 |                      |                      |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 固定資産            |                      |                      | 3 固定負債                  |                      |                      |
| (1) 有形固定資産        |                      |                      | (1) 企業債                 | 2,445,909,932        |                      |
| イ 土 地             | 297,671,470          |                      | 固 定 負 債 合 計             |                      | 2,445,909,932        |
| ロ 建 物             | 286,868,035          |                      |                         |                      |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 10,159,251</u>  | 276,708,784          | 4 流動負債                  |                      |                      |
| ハ 構 築 物           | 6,493,984,718        |                      | (1) 企業債                 | 136,632,641          |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 180,690,215</u> | 6,313,294,503        | (2) 未払金                 | 27,754,630           |                      |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 489,780,497          |                      | (3) 引当金                 |                      |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 56,679,507</u>  | 433,100,990          | イ 賞 与 引 当 金             | <u>1,845,000</u>     | 1,845,000            |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 47,152               |                      | (4) その他流動負債             | <u>11,551,510</u>    |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額     |                      | 47,152               | 流 動 負 債 合 計             |                      | 177,783,781          |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 201,000              |                      |                         |                      |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額     |                      | 201,000              | 5 繰延収益                  |                      |                      |
| ト 建 設 仮 勘 定       | 312,421,786          |                      | (1) 長期前受金               | 4,814,954,307        |                      |
| 有 形 固 定 資 産 合 計   |                      | <u>7,633,445,685</u> | (2) 収益化累計額              | <u>△ 148,576,000</u> |                      |
| 固 定 資 産 合 計       |                      | 7,633,445,685        | 繰 延 収 益 合 計             |                      | 4,666,378,307        |
|                   |                      |                      | 負 債 合 計                 |                      | <u>7,290,072,020</u> |
| 2 流動資産            |                      |                      |                         |                      |                      |
| (1) 現金・預金         | 39,641,590           |                      | 6 資本金                   |                      |                      |
| (2) 未収金           | 29,890,659           |                      | (1) 自己資本金               | <u>229,276,444</u>   |                      |
| 流 動 資 産 合 計       |                      | <u>69,532,249</u>    | 資 本 金 合 計               |                      | 229,276,444          |
|                   |                      |                      | 7 剰余金                   |                      |                      |
|                   |                      |                      | (1) 資本剰余金               |                      |                      |
|                   |                      |                      | イ 国 庫 補 助 金             | 143,422,744          |                      |
|                   |                      |                      | ロ 県 補 助 金               | 5,402,404            |                      |
|                   |                      |                      | ハ 他 会 計 補 助 金           | 15,046,322           |                      |
|                   |                      |                      | 資 本 剰 余 金 合 計           |                      | 163,871,470          |
|                   |                      |                      | (2) 利益剰余金               |                      |                      |
|                   |                      |                      | イ 減 債 積 立 金             |                      |                      |
|                   |                      |                      | ロ 建 設 改 良 積 立 金         |                      |                      |
|                   |                      |                      | ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>19,758,000</u>    |                      |
|                   |                      |                      | 利 益 剰 余 金 合 計           |                      | <u>19,758,000</u>    |
|                   |                      |                      | 剰 余 金 合 計               |                      | 183,629,470          |
|                   |                      |                      | 資 本 合 計                 |                      | <u>412,905,914</u>   |
|                   |                      |                      | 負 債 資 本 合 計             |                      | <u>7,702,977,934</u> |
| 資 産 合 計           |                      | <u>7,702,977,934</u> |                         |                      |                      |

5 予定貸借対照表 (当年度)

令和7年度会津坂下町下水道事業予定貸借対照表  
(令和8年3月31日)

(単位:円)

| 資 産 の 部       |                      | 負 債 の 部       |                      |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1 固定資産        |                      | 3 固定負債        |                      |
| (1) 有形固定資産    |                      | (1) 企業債       | 2,594,640,534        |
| イ 土 地         | 297,671,470          | (2) 他会計借入金    | 27,326,000           |
| ロ 建物          | 286,713,035          | 固 定 負 債 合 計   | 2,621,966,534        |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 20,318,502</u>  |               |                      |
| ハ 構築物         | 7,257,737,504        | 4 流動負債        |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 361,380,430</u> | (1) 企業債       | 136,069,398          |
| 二 機械及び装置      | 489,452,086          | (2) 未払金       | 20,803,000           |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 113,359,014</u> | (3) 引当金       |                      |
| ホ 車両運搬具       | 47,152               | イ 賞与引当金       | 2,278,000            |
| 減 価 償 却 累 計 額 | 47,152               | (4) その他流動負債   | 11,550,000           |
| ヘ 工具器具及び備品    | 1,160,000            | 流 動 負 債 合 計   | 170,700,398          |
| 減 価 償 却 累 計 額 |                      |               |                      |
| 有形固定資産合計      | 1,160,000            | 5 繰延収益        |                      |
| 固 定 資 産 合 計   | <u>7,837,723,301</u> | (1) 長期前受金     | 5,018,508,705        |
|               | 7,837,723,301        | (2) 収益化累計額    | <u>△ 297,373,000</u> |
|               |                      | 繰 延 収 益 合 計   | 4,721,135,705        |
| 2 流動資産        |                      | 負 債 合 計       | <u>7,513,802,637</u> |
| (1) 現金・預金     | 47,886,150           |               |                      |
| (2) 未収金       | 44,591,100           | 資 本 の 部       |                      |
| 流 動 資 産 合 計   | <u>92,477,250</u>    | 6 資本金         |                      |
|               |                      | (1) 自己資本金     | 229,276,444          |
|               |                      | 資 本 金 合 計     | 229,276,444          |
|               |                      | 7 剰余金         |                      |
|               |                      | (1) 資本剰余金     |                      |
|               |                      | イ 国庫補助金       | 143,422,744          |
|               |                      | ロ 県補助金        | 5,402,404            |
|               |                      | ハ 他会計補助金      | 15,046,322           |
|               |                      | 資 本 剰 余 金 合 計 | 163,871,470          |
|               |                      | (2) 利益剰余金     |                      |
|               |                      | イ 減価積立金       |                      |
|               |                      | ロ 建設改良積立金     |                      |
|               |                      | ハ 当年度未処分利益剰余金 | 23,250,000           |
|               |                      | 利 益 剰 余 金 合 計 | 23,250,000           |
|               |                      | 剰 余 金 合 計     |                      |
|               |                      | 資 本 合 計       | 187,121,470          |
|               |                      | 負 債 資 本 合 計   | 416,397,914          |
| 資 産 合 計       | <u>7,930,200,551</u> |               | <u>7,930,200,551</u> |

## 6 給与費明細書

### 1 総括

| 区 分         |          | 職 員 数      |            | 給 与 費        |              |               |            | 法定福利費<br>(千 円) | 合 計<br>(千 円) | 備 考 |
|-------------|----------|------------|------------|--------------|--------------|---------------|------------|----------------|--------------|-----|
|             |          | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千 円) | 給 料<br>(千 円) | 職員手当<br>(千 円) | 計<br>(千 円) |                |              |     |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 6          | 1          | 38           | 4,442        | 3,458         | 7,938      | 1,475          | 9,413        |     |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | 3          |              | 9,704        | 6,518         | 16,222     | 3,124          | 19,346       |     |
|             | 合 計      | 6          | 4          | 38           | 14,146       | 9,976         | 24,160     | 4,599          | 28,759       |     |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 6          | 1          | 38           | 2,976        | 1,806         | 4,820      | 909            | 5,729        |     |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | 3          |              | 10,609       | 7,694         | 18,303     | 3,495          | 21,798       |     |
|             | 合 計      | 6          | 4          | 38           | 13,585       | 9,500         | 23,123     | 4,404          | 27,527       |     |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0          | 0          | 0            | 1,466        | 1,652         | 3,118      | 566            | 3,684        |     |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | 0          |              | △ 905        | △ 1,176       | △ 2,081    | △ 371          | △ 2,452      |     |
|             | 合 計      | 0          | 0          | 0            | 561          | 476           | 1,037      | 195            | 1,232        |     |

| 職員手当の<br>内 訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 特殊勤務<br>手当(千円) | 時間外<br>手当(千円) | 宿日直<br>手当(千円) | 管理職<br>手当(千円) | 管理職員特別<br>勤務手当(千円) | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 寒冷地<br>手当(千円) | 児童手当<br>(千円) | 退職手当<br>負担金(千円) |
|--------------|-----|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|
|              | 本年度 | 678          |              | 108          |                | 709           |               |               |                    | 3,208        | 2,674        | 280           | 380          | 1,939           |
|              | 前年度 | 618          |              | 197          |                | 680           |               |               |                    | 2,995        | 2,436        | 252           | 460          | 1,862           |
|              | 比 較 | 60           |              | △ 89         |                | 29            |               |               |                    | 213          | 238          | 28            | △ 80         | 77              |

## 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     | 561     | 給与改定に伴う増減分            | 546   | 給与改定状況(現員比較)<br>改定率 3.99%<br>実施時期 R6.4.1 |
|         |         | 昇給に伴う増加分              | 484   | 平均昇給率 3.42%<br>昇給期別職員数<br>1月 4名          |
|         |         | その他の増減分               | △ 469 | 人事異動に伴うもの                                |
| 職 員 手 当 | 476     | 制度改正に伴う増減分            | 216   | 寒冷地手当額の増額に伴うもの<br>期末・勤勉手当の支給率変更に伴うもの     |
|         |         | その他の増減分               | 260   | 人事異動に伴うもの                                |

## 3 給料及び手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

| 区 分        | 分          | 事 務 ・ 技 術 ( 行 政 職 ) |
|------------|------------|---------------------|
| 令和7年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 293,200             |
|            | 平均給与月額 (円) | 309,575             |
|            | 平均年齢 (歳)   | 33.0                |
| 令和6年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 280,175             |
|            | 平均給与月額 (円) | 297,150             |
|            | 平均年齢 (歳)   | 33.5                |

### (2) 初任給

| 区 分   | 行 政 職 (円) | 一般会計の制度行政職 (円) |
|-------|-----------|----------------|
| 高 校 卒 | 198,000   | 188,000        |
| 短 大 卒 | 214,000   | 204,400        |
| 大 学 卒 | 230,300   | 220,000        |

(3) 等級別職員数

| 区 分        | 行 政 職 |        |        |
|------------|-------|--------|--------|
|            | 級     | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和7年4月1日現在 | 8 級   |        |        |
|            | 7 級   |        |        |
|            | 6 級   |        |        |
|            | 5 級   |        |        |
|            | 4 級   | 1      | 25.0   |
|            | 3 級   | 1      | 25.0   |
|            | 2 級   |        |        |
|            | 1 級   | 2      | 50.0   |
|            | 計     | 4      | 100.0  |
| 令和6年4月1日現在 | 8 級   |        |        |
|            | 7 級   |        |        |
|            | 6 級   |        |        |
|            | 5 級   |        |        |
|            | 4 級   |        |        |
|            | 3 級   | 2      | 50.0   |
|            | 2 級   | 1      | 25.0   |
|            | 1 級   | 1      | 25.0   |
|            | 計     | 4      | 100.0  |

(級別の基準となる職務)

| 区分    | 6級 | 5級          | 4級                    | 3級                                    |                                       | 2級                                  | 1級                               |
|-------|----|-------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 行 政 職 | 課長 | 課長・局長<br>室長 | 主幹<br>班長・副主幹<br>所長・園長 | 主任(主査・技査・保育士<br>・保健師・栄養士・教諭<br>社会福祉士) | 主査・技査<br>副主任(保育士・保健師<br>栄養士・教諭・社会福祉士) | 副主査・副技査・<br>保育士・保健師<br>栄養士・教諭・社会福祉士 | 主事・技師・保育士<br>保健師・栄養士・教諭<br>社会福祉士 |
|       |    |             |                       |                                       |                                       |                                     |                                  |



## (4) 昇給

| 区 分              |                  |     |         | 行 政 職 |
|------------------|------------------|-----|---------|-------|
| 本<br>年<br>度<br>前 | 職員数              |     | (A) (人) | 4     |
|                  | 昇給に係る職員数         |     | (B) (人) | 4     |
|                  | 号給数別内訳           | 2号給 | (人)     |       |
|                  |                  | 4号給 | (人)     | 4     |
|                  |                  | 6号給 | (人)     |       |
|                  |                  | 8号給 | (人)     |       |
|                  | 比率 (B) / (A) (%) |     |         | 100.0 |
|                  |                  |     |         |       |
| 年<br>度           | 職員数              |     | (A) (人) | 4     |
|                  | 昇給に係る職員数         |     | (B) (人) | 4     |
|                  | 号給数別内訳           | 2号給 | (人)     |       |
|                  |                  | 4号給 | (人)     | 4     |
|                  |                  | 6号給 | (人)     |       |
|                  |                  | 8号給 | (人)     |       |
|                  | 比率 (B) / (A) (%) |     |         | 100.0 |
|                  |                  |     |         |       |

## (5) 特殊勤務手当

| 区 分                           | 行 政 職 |
|-------------------------------|-------|
| 給料総額に対する比率 (%)                | 0.00  |
| 支給対象職員の比率 (%)<br>(令和7年4月1日現在) | 0.00  |
| 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<br>(月分) | 職 制 上 の 段 階 、 職 務 の<br>級 等 に よ る 加 算 措 置 | 備 考 |
|---------------|---------------|---------|-----------------|------------------------------------------|-----|
|               | 6月(月分)        | 12月(月分) |                 |                                          |     |
| 本 年 度         | 2.300         | 2.300   | 4.60            | 有                                        |     |
| 前 年 度         | 2.225         | 2.225   | 4.45            | 有                                        |     |
| 一 般 会 計 の 制 度 | 2.300         | 2.300   | 4.60            | 有                                        |     |

(7) 定年退職及び応募認定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               | 備 考 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------------------|-----|
| 支 給 率 等                      | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       |                             |     |
| 一 般 会 計 の 制 度<br>( 支 給 率 等 ) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特別措置<br>1%～45%加算 |     |

(8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度と異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ        |           |
| 住 居 手 当 | 同 じ        |           |
| 通 勤 手 当 | 同 じ        |           |

7 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義務<br>発生(見込)額 |         | 当該年度以降の支払義務<br>発生予定額 |         | 左 の 財 源 内 訳 |         |         |              |
|---------------------------------|---------|------------------------|---------|----------------------|---------|-------------|---------|---------|--------------|
|                                 |         | 期 間                    | 金 額     | 期 間                  | 金 額     | 企業債         | 補助金     | 負担金     | 損益勘定<br>留保資金 |
| 県道会津坂下会津<br>高田線管路DB整<br>備事業     | 915,133 | 令和5年度<br>から<br>令和6年度   | 518,902 | 令和7年度                | 396,231 | 136,200     | 115,310 | 144,711 | 10           |
| 県道会津坂下会津<br>高田線管路DB整<br>備事業(追加) | 41,000  | —                      | —       | 令和7年度                | 41,000  | 4,900       | 5,500   | 30,000  | 600          |

## 8 注記表

### 1 重要な会計方針

令和6年度より、公共下水道事業及び農業集落排水事業について、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

### 2 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

|        |       |          |       |       |      |
|--------|-------|----------|-------|-------|------|
| 建物     | 6～38年 | 構築物      | 5～60年 | 車両運搬具 | 4～6年 |
| 機械及び装置 | 8～25年 | 工具器具及び備品 | 2～15年 |       |      |

#### (2) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 賞与引当金

職員の期末手当及び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、当年度の負担に属する額を計上している。なお、法定福利引当金について賞与に対応して発生するものであることから、これに含め併せて計上している。

#### (2) 貸倒引当金

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

### 4 消費税等の会計処理

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。

5 予定貸借対照表等に関する注記

- ・後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

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、他会計が負担すると見込まれる額は46,014千円である。

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模事業者の特例適用により通常の賃貸借に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 令和6年度末の未経過リース料相当額

ア 通常の売買取引にかかる方法に準じて会計処理を行っていない所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 184,800円

1年超 61,600円

計 246,400円

7 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

会津坂下町下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水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、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つ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     | 事業の内容                    |
|----------|--------------------------|
| 公共下水道事業  | 公共下水道計画区域において汚水进行处理する業務  |
| 農業集落排水事業 | 農業集落排水処理区域において汚水进行处理する業務 |

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和7年4月1日～令和8年3月31日）

（単位：千円）

|                           | 公共下水道事業   | 農業集落排水事業  | 合計        |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 営業収益                      | 77,869    | 16,697    | 94,566    |
| 営業費用                      | 258,904   | 98,879    | 357,783   |
| 営業損益                      | △181,035  | △82,189   | △263,224  |
| 経常損益                      | 1,931     | 1,561     | 3,492     |
| セグメント資産                   | 6,420,059 | 1,510,141 | 7,930,200 |
| セグメント負債                   | 6,147,929 | 1,365,873 | 7,513,802 |
| その他の項目                    |           |           |           |
| 他会計繰入金                    | 114,395   | 44,584    | 158,979   |
| 減価償却費                     | 188,758   | 58,772    | 247,530   |
| 特別利益                      | 1         | 1         | 2         |
| 特別損失                      | 1         | 1         | 2         |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増<br>加 | 245,096   | △58,772   | 186,324   |

8 その他の注記

地方公営企業法適用時における固定資産帳簿価額

資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価額から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

9 予算明細書

令和7年度 会津坂下町下水道事業会計予算明細書  
(1) 収益の収入

(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 |            | 424,704 | 541,390 | △ 116,686 |           |         |                                                                                             |
| 1 営業収益    |            | 102,689 | 221,444 | △ 118,755 |           |         |                                                                                             |
|           | 1 下水道使用料   | 89,286  | 90,637  | △ 1,351   | 1 下水道使用料  | 89,286  | 下水道使用料 73,805<br>農業集落排水処理施設使用料 15,481                                                       |
|           | 2 他会計負担金   | 13,100  | 12,719  | 381       | 1 一般会計負担金 | 13,100  | 公共下水道事業<br>【基準内繰入】 10,477<br>農業集落排水事業<br>【基準内繰入】 2,623                                      |
|           | 3 受託工事収益   | 0       | 117,713 | △ 117,713 | 1 受託工事収益  | 0       |                                                                                             |
|           | 4 その他の営業収益 | 303     | 375     | △ 72      | 2 手数料     | 220     | 指定業者登録手数料 220                                                                               |
|           |            |         |         |           | 3 雑収益     | 83      | 維持管理共同化事務費 83                                                                               |
| 2 営業外収益   |            | 322,013 | 303,085 | 18,928    |           |         |                                                                                             |
|           | 2 他会計補助金   | 140,208 | 140,182 | 26        | 1 一般会計補助金 | 140,208 | 公共下水道事業<br>【基準内繰入】 53,959<br>【基準外繰入】 44,692<br>農業集落排水事業<br>【基準内繰入】 16,483<br>【基準外繰入】 25,074 |
|           | 3 補助金      | 10,000  | 5,000   | 5,000     | 1 国庫補助金   | 10,000  | 農村漁村地域整備交付金 10,000                                                                          |
|           | 4 長期前受金戻入  | 148,797 | 146,016 | 2,781     | 1 長期前受金戻入 | 148,797 | 国庫補助金等の減価償却費収益化 148,797                                                                     |

(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    |                         |
|        | 5 消費税及び地方消費税還付金 | 22,901 | 11,780 | 11,121   | 1 消費税及び地方消費税還付金 | 22,901 | 消費税及び地方消費税還付金 22,901    |
|        | 6 雑収益           | 107    | 107    | 0        | 3 その他雑収益        | 107    | 延滞金等 7<br>下水道まつり助成金 100 |
| 3 特別利益 |                 | 2      | 16,861 | △ 16,859 |                 |        |                         |
|        | 2 過年度損益修正益      | 2      | 0      | 2        | 1 過年度損益修正益      | 2      | 過年度損益修正益見込額 2           |
|        | 3 その他特別利益       | 0      | 16,861 | △ 16,861 | 1 その他特別利益       | 0      |                         |



## (2) 収益の支出

(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 |        | 398,360 | 510,147 | △111,787 |            |       |                                                                                                  |
| 1 営業費用    |        | 366,981 | 468,329 | △101,348 |            |       |                                                                                                  |
|           | 1 管渠費  | 6,415   | 5,539   | 876      | 13 光熱水費    | 45    | 電気料 45                                                                                           |
|           |        |         |         |          | 15 通信運搬費   | 98    | 電話料 98                                                                                           |
|           |        |         |         |          | 17 委託料     | 5,060 | マンホールポンプ場維持管理業務等 5,060                                                                           |
|           |        |         |         |          | 18 手数料     | 281   | 設計積算システム利用料 281                                                                                  |
|           |        |         |         |          | 24 動力費     | 840   | 電力料 840                                                                                          |
|           |        |         |         |          | 27 材料費     | 91    | 材料費 91                                                                                           |
|           | 2 処理場費 | 92,618  | 86,769  | 5,849    | 1 給料       | 4,442 | 職員 1 名 4,442                                                                                     |
|           |        |         |         |          | 2 手当等      | 2,802 | 職員<br>扶養手当 360<br>通勤手当 54<br>時間外勤務手当 223<br>期末・勤勉手当 1,317<br>寒冷地手当 99<br>児童手当 140<br>退職手当負担金 609 |
|           |        |         |         |          | 5 法定福利費    | 1,355 | 職員<br>共済組合負担金 1,347<br>公務災害負担金 8                                                                 |
|           |        |         |         |          | 6 賞与引当金繰入額 | 776   | 賞与・福利 776                                                                                        |

(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    |                          |
|     |         |        |         |          | 7 旅費     | 171    | 職員研修 171                 |
|     |         |        |         |          | 11 備用品費  | 111    | 消耗品 111                  |
|     |         |        |         |          | 12 燃料費   | 222    | ガソリン等 222                |
|     |         |        |         |          | 13 光熱水費  | 760    | 水道料 760                  |
|     |         |        |         |          | 15 通信運搬費 | 219    | 電話料 219                  |
|     |         |        |         |          | 17 委託料   | 59,651 | 污水处理場共同維持管理業務等 59,651    |
|     |         |        |         |          | 18 手数料   | 484    | 污泥処分運搬等 484              |
|     |         |        |         |          | 19 賃借料   | 185    | 公用車リース料 185              |
|     |         |        |         |          | 20 修繕費   | 5,496  | 処理場等 5,496               |
|     |         |        |         |          | 24 動力費   | 13,288 | 電力料 13,288               |
|     |         |        |         |          | 26 研修費   | 28     | 研修会及び講習会負担金 28           |
|     |         |        |         |          | 29 負担金   | 2,350  | 真木・津尻維持管理負担金 2,350       |
|     |         |        |         |          | 30 保険料   | 278    | 火災保険料 243<br>自動車損害保険料 35 |
|     | 3 受託工事費 | 0      | 117,713 | △117,713 | 17 委託料   | 0      |                          |
|     |         |        |         |          | 48 工事請負費 | 0      |                          |

(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     |                                         |
|     | 4 業務費   | 5,057   | 3,038   | 2,019  | 15 通信運搬費               | 28      | 郵便料 28                                  |
|     |         |         |         |        | 29 負担金                 | 5,029   | 使用料徴収経費負担金 5,029                        |
|     | 5 総係費   | 14,631  | 17,354  | △2,723 | 4 報酬                   | 38      | 上下水道事業運営審議会委員 38                        |
|     |         |         |         |        | 11 備用品費                | 110     | 消耗品 110                                 |
|     |         |         |         |        | 14 印刷製本費               | 329     | 複写機印刷代等 329                             |
|     |         |         |         |        | 15 通信運搬費               | 60      | 電話料 36<br>郵便料 24                        |
|     |         |         |         |        | 17 委託料                 | 10,648  | 電子計算機器等保守業務 648<br>維持管理適正化計画策定業務 10,000 |
|     |         |         |         |        | 18 手数料                 | 276     | 公金振込手数料 276                             |
|     |         |         |         |        | 19 賃借料                 | 3,013   | 電子計算機器等使用料 3,013                        |
|     |         |         |         |        | 34 貸倒引当金<br>繰入額        | 50      | 貸倒引当金繰入額 50                             |
|     |         |         |         |        | 43 会費負担金               | 107     | 日本下水道協会等 107                            |
|     | 6 減価償却費 | 247,530 | 237,916 | 9,614  | 33 有形固定資<br>産減価償却<br>費 | 247,530 | 公共下水道事業 188,758<br>農業集落排水事業 58,772      |
|     | 7 資産減耗費 | 730     | 0       | 730    | 35 固定資産除<br>却費         | 730     | 機械及び装置 730                              |

(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    |               |
| 2 営業外費用 |            | 29,377 | 35,403 | △6,026  |            |        |               |
|         | 1 支払利息     | 29,377 | 35,403 | △6,026  | 39 企業債利息   | 29,275 | 企業債利息 29,275  |
|         |            |        |        |         | 40 借入金利息   | 102    | 一時借入金利息 102   |
| 3 特別損失  |            | 2      | 4,415  | △ 4,413 |            |        |               |
|         | 4 過年度損益修正損 | 2      | 0      | 2       | 1 過年度損益修正損 | 2      | 過年度損益修正損見込額 2 |
|         | 5 その他特別損失  | 0      | 4,415  | △ 4,415 | 1 その他特別損失  | 0      |               |
| 4 予備費   |            | 2,000  | 2,000  | 0       |            |        |               |
|         | 1 予備費      | 2,000  | 2,000  | 0       | 1 予備費      | 2,000  | 予備費 2,000     |

## (3) 資本の収入

(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 資本の収入 |          | 536,923 | 427,557 | 109,366 |           |         |                                                                                                  |
| 1 企業債   |          | 284,800 | 258,300 | 26,500  |           |         |                                                                                                  |
|         | 1 企業債    | 284,800 | 258,300 | 26,500  | 1 企業債     | 284,800 | 公共下水道整備事業債 242,000<br>下水道事業債（特別措置分） 5,500<br>資本費平準化債（公共下水道事業） 25,400<br>資本費平準化債（農業集落排水事業） 11,900 |
| 3 負担金   |          | 16,420  | 10,747  | 5,673   |           |         |                                                                                                  |
|         | 1 他会計負担金 | 5,671   | 845     | 4,826   | 1 一般会計負担金 | 5,671   | 公共下水道事業 5,267<br>農業集落排水事業 404                                                                    |
|         | 2 受益者負担金 | 10,449  | 9,902   | 547     | 1 受益者負担金  | 10,449  | 受益者負担金 10,449                                                                                    |
|         | 3 受益者分担金 | 300     | 0       | 300     | 1 受益者分担金  | 300     | 受益者分担金 300                                                                                       |
| 6 補助金   |          | 208,377 | 158,510 | 49,867  |           |         |                                                                                                  |
|         | 1 国庫補助金  | 205,425 | 155,000 | 50,425  | 1 国庫補助金   | 205,425 | 社会資本整備総合交付金 205,425                                                                              |
|         | 2 県補助金   | 2,952   | 3,510   | △ 558   | 1 県補助金    | 2,952   | 土木事業補助金 2,952                                                                                    |
| 7 借入金   |          | 27,326  | 0       | 27,326  |           |         |                                                                                                  |
|         | 1 他会計借入金 | 27,326  | 0       | 27,326  | 2 特別会計借入金 | 27,326  | 水道事業会計借入 27,326                                                                                  |

(4) 資本の支出

(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 |       | 636,386 | 554,505 | 81,881  |            |       |                                                                                                     |
| 1 建設改良費 |       | 499,251 | 422,006 | 77,245  |            |       |                                                                                                     |
|         | 1 事務費 | 22,414  | 24,674  | △ 2,260 | 1 給料       | 9,704 | 職員 3 名 9,704                                                                                        |
|         |       |         |         |         | 2 手当等      | 5,216 | 職員<br>扶養手当 318<br>通勤手当 54<br>時間外勤務手当 486<br>期末・勤勉手当 2,607<br>寒冷地手当 181<br>児童手当 240<br>退職手当負担金 1,330 |
|         |       |         |         |         | 5 法定福利費    | 2,924 | 職員<br>共済組合負担金 2,897<br>公務災害負担金 27                                                                   |
|         |       |         |         |         | 6 賞与引当金繰入額 | 1,502 | 賞与・福利 1,502                                                                                         |
|         |       |         |         |         | 9 報償費      | 522   | 受益者負担金前納報奨金 522                                                                                     |
|         |       |         |         |         | 11 備用品費    | 338   | 消耗品 338                                                                                             |
|         |       |         |         |         | 12 燃料費     | 138   | ガソリン代 138                                                                                           |
|         |       |         |         |         | 15 通信運搬費   | 2     | 電話料 2                                                                                               |
|         |       |         |         |         | 19 賃借料     | 1,998 | 電子計算機器等使用料 1,998                                                                                    |
|         |       |         |         |         | 20 修繕費     | 55    | 車両 55                                                                                               |

(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     |                                    |
|          |            |         |         |          | 30 保険料     | 15      | 自動車損害保険料 15                        |
|          | 2 管渠整備事業費  | 471,663 | 381,200 | 90,463   | 17 委託料     | 35,663  | 公共下水道事業 35,663                     |
|          |            |         |         |          | 28 補償金     | 4,000   | 公共下水道事業 4,000                      |
|          |            |         |         |          | 48 工事請負費   | 432,000 | 公共下水道事業 432,000                    |
|          | 5 処理場改良事業費 | 4,120   | 15,947  | △ 11,827 | 48 工事請負費   | 4,120   | 公共下水道事業 4,120                      |
|          | 6 固定資産購入費  | 1,054   | 185     | 869      | 6 工具器具及び備品 | 1,054   | 工具器具及び備品 1,054                     |
| 2 企業債償還金 |            | 136,635 | 131,999 | 4,636    |            |         |                                    |
|          | 1 企業債償還金   | 136,635 | 131,999 | 4,636    | 1 元金償還金    | 136,635 | 公共下水道事業 104,685<br>農業集落排水事業 31,950 |
| 7 予備費    |            | 500     | 500     | 0        |            |         |                                    |
|          | 1 予備費      | 500     | 500     | 0        | 1 予備費      | 500     | 予備費 500                            |

# 1 0 実施計画説明資料

## (1) 収益的収支（損益勘定）

|           |            |
|-----------|------------|
| 収 益 的 収 入 | 424,704 千円 |
| 収 益 的 支 出 | 398,360 千円 |
| 差 引       | 26,344 千円  |

## (参考)

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 税込当期純利益（△損失）       | 26,344 千円 |
| 消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 22,852 千円 |
| 税抜当期純利益（△損失）       | 3,492 千円  |

## (2) 資本的収支（資本勘定）

|           |             |
|-----------|-------------|
| 資 本 的 収 入 | 536,923 千円  |
| 資 本 的 支 出 | 636,386 千円  |
| 差 引       | △ 99,463 千円 |

- ◎ 不足額 99,463 千円
- ◎ 補てん額
  - 過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,441 千円
  - 当年度分損益勘定留保資金 91,022 千円

# 1 1 損益勘定留保資金説明資料

## 補 て ん 財 源 明 細 書

(単位：円)

| 項 目                    | 令 和 6 年 度<br>よりの繰越額 | 令 和 7 年 度 分   | 令 和 7 年 度 合 計 | 令 和 7 年 度<br>使 用 額 | 令 和 8 年 度<br>への繰越額 | 備 考 |
|------------------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------|-----|
| 過年度分損益勘定留保資金           | 0                   | 0             | 0             | 0                  | 0                  |     |
| 当年度分損益勘定留保資金           | 0                   | 99,463,000    | 99,463,000    | 91,022,000         | 8,441,000          |     |
| 減価償却費                  | 0                   | 247,530,000   | 247,530,000   | 226,514,000        | 21,016,000         |     |
| 固定資産除却費                | 0                   | 730,000       | 730,000       | 668,000            | 62,000             |     |
| たな卸資産減耗費               | 0                   | 0             | 0             | 0                  | 0                  |     |
| 長期前受金戻入                | 0                   | △ 148,797,000 | △ 148,797,000 | △ 136,160,000      | △ 12,637,000       |     |
| 過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 8,441,000           | 0             | 8,441,000     | 8,441,000          | 0                  |     |
| 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 0                   | 22,852,000    | 22,852,000    | 0                  | 22,852,000         |     |
| 当年度利益剰余金               | 3,100,000           | 3,492,000     | 6,592,000     | 0                  | 6,592,000          |     |
| 減債積立金                  | 0                   | 0             | 0             | 0                  | 0                  |     |
| 建設改良積立金                | 0                   | 0             | 0             | 0                  | 0                  |     |
| 繰越利益剰余金                | 3,100,000           | 0             | 3,100,000     | 0                  | 3,100,000          |     |
| 当年度純利益（△損失）            |                     | 3,492,000     | 3,492,000     | 0                  | 3,492,000          |     |
| 計                      | 11,541,000          | 125,807,000   | 137,348,000   | 99,463,000         | 37,885,000         |     |

(1) 損益勘定留保資金は、現金支出の伴わない額を計上。