

令和 6 年度

片品村下水道事業会計予算書

令和 6 年度片品村下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 6 年度片品村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) 特定環境保全公共下水道事業

処理戸数	321 戸
年間有収水量	109,316 m ³
一日平均有収水量	299 m ³

(2) 農業集落排水処理施設事業

処理戸数	152 戸
年間有収水量	47,448 m ³
一日平均有収水量	129 m ³

(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 特定環境保全公共下水道事業収益	144,338 千円
第 1 項 営業収益	10,835 千円
第 2 項 営業外収益	132,640 千円
第 3 項 特別利益	863 千円
第 2 款 農業集落排水処理施設事業収益	51,944 千円
第 1 項 営業収益	5,017 千円
第 2 項 営業外収益	46,701 千円
第 3 項 特別利益	226 千円
合 計	196,282 千円

支 出

第 1 款 特定環境保全公共下水道事業費用	144,197 千円
第 1 項 営業費用	141,842 千円
第 2 項 営業外費用	2,150 千円
第 3 項 特別損失	105 千円
第 4 項 予備費	100 千円
第 2 款 農業集落排水処理施設事業費用	56,192 千円
第 1 項 営業費用	52,953 千円
第 2 項 営業外費用	3,134 千円
第 3 項 特別損失	105 千円
合 計	200,389 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 37,299 千円は当年度分消費税資本的収支調整額 3,073 千円、引継金 16,300 千円、当年度分損益勘定留保資金 15,871 千円、当年度分利益剰余金 2,055 千円で補てんするものとする）。

収		入	
第1款 特定環境保全公共下水道事業資本的収入		23,800	千円
第1項 企業債		14,300	千円
第2項 補助金		9,000	千円
第3項 その他資本的収入		500	千円
第2款 農業集落排水処理施設事業資本的収入		500	千円
第1項 その他資本的収入		500	千円
合 計		24,300	千円
支		出	
第1款 特定環境保全公共下水道事業資本的支出		43,050	千円
第1項 建設改良費		34,300	千円
第2項 企業債償還金		8,750	千円
第2款 農業集落排水処理施設事業資本的支出		18,549	千円
第1項 企業債償還金		18,549	千円
合 計		61,599	千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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と特別損失

(2) 営業費用と営業外費用と特別損失

(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6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 5,962 千円

(他会計からの補助金)

第7条 一般会計繰出金その他特別利益一般会計繰出金その他特別利益、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、73,461 千円である。

(利益剰余金の処分)

第8条 当年度利益剰余金のうち2,055千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 資本的収支不足額に対する補てん財源 2,055千円

令和6年3月7日 提出

片品村長 梅澤 志洋

令和 6 年度

予算に関する説明書

令和6年度片品村下水道事業会計実施計画

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1	特定環境保全公 共下水道事業収		144,338	
	1 営業収益		10,835	
		1 下水道使用料	10,825	
		6 その他営業収益	10	
	2 営業外収益		132,640	
		2 他会計補助金	49,521	
		3 長期前受金戻入	83,119	
	3 特別利益		863	
		3 その他特別利益	863	
2	農業集落排水処 理施設事業収益		51,944	
	1 営業収益		5,017	
		1 下水道使用料	5,017	
	2 営業外収益		46,701	
		2 他会計補助金	22,850	
		3 長期前受金戻入	23,851	
	3 特別利益		226	
		3 その他特別利益	226	

支出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
11	特定環境保全公 共下水道事業費		144,197	
	1 営業費用		141,842	
		1 管渠費	2,000	
		2 ポンプ場費	4,552	
		3 処理場費	19,354	
		7 総係費	22,027	
		8 減価償却費	93,809	
		10 その他営業費用	100	
	2 営業外費用		2,150	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	2,150	
	3 特別損失		105	
		5 その他特別損失	105	
	4 予備費		100	
		1 予備費	100	

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
12	農業集落排水処 理施設事業費用		56,192	
	1 営業費用		52,953	
		1 管渠費	2,000	
		2 ポンプ場費	56	
		3 処理場費	11,365	
		7 総係費	10,500	
		8 減価償却費	29,032	
	2 営業外費用		3,134	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	2,450	
		2 消費税及び地方 消費税	684	
	3 特別損失		105	
		5 その他特別損失	105	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
21	特定環境保全公 共下水道事業資		23,800	
	1 企業債		14,300	
		1 企業債	14,300	
	4 補助金		9,000	
		1 補助金	9,000	
	5 その他資本的 収入		500	
		1 その他資本的収 入	500	
22	農業集落排水処 理施設事業資本		500	
	5 その他資本的 収入		500	
		1 その他資本的収 入	500	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
31	特定環境保全公 共下水道事業資		43,050	
	1 建設改良費		34,300	
		1 汚水管渠建設改 良費	20,000	
		2 汚水ポンプ場建 設改良費	14,300	
	2 企業債償還金		8,750	
		1 企業債償還金	8,750	
32	農業集落排水処 理施設事業資本		18,549	
	2 企業債償還金		18,549	
		1 企業債償還金	18,549	

令和6年度片品村下水道事業予定キャッシュ・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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 5,375,000
減価償却費	122,841,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	226,000
長期前受金戻入額	△ 106,970,000
支払利息及び企業債取扱い諸費	4,600,000
未収金の増減額 (△は増加)	11,410,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 3,400,000
小計	23,332,000
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 4,600,000
4条消費税調整額	3,073,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	21,805,000
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	△ 34,300,000
国庫補助金等による収入	10,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,300,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	7,150,000
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	△ 27,299,000
その他の企業債による収入	7,150,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,505,000
一時借入による収入	10,494,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 5,000,000
資金期首残高	5,000,000
資金期末残高	0

給 与 費 明 細 書

1. 特 別 職 (単位：千円)

区 分		職員数 (人)	給 与 費			備 考
			報 酬	手 当	合 計	
本年度	その他の 特別職	4	16		16	運営協議会委員
前年度	その他の 特別職	-	-		-	
比 較	その他の 特別職	4	16		16	

2. 一 般 職

(1) 総 括 (単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			共済費	合 計	備 考
		給 料	職員手当	計			
本年度	1	3,122	1,913	5,035	911	5,946	
前年度	-	-	-	-	-	-	
比 較	1	3,122	1,913	5,035	911	5,946	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外 勤務手当	児童手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	退職手当 負担金
	本年度	240	0	132	100	240	353	290	89	469
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	比 較	240	0	132	100	240	353	290	89	469

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細 (単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料		給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増減分			
		その他増減分	3,122	地方公営企業法を 適用するため	
職員手当		給与改定に伴う増減分			
		その他増減分		1,913	地方公営企業法を 適用するため

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員一人当り給与

区 分	分	一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	260,167
	平均給与月額(円)	308,167
	平均年齢(歳)	34.3
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	-
	平均給与月額(円)	-
	平均年齢(歳)	-

イ 初任給

区 分	一般行政職(円)	国の制度
		一般行政職(円)
大学卒	196,200	196,200
短大卒	179,100	179,100
高校卒	166,600	166,600

ウ 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	100.0
	3級		
	4級		
	5級		
	6級		
	計	1	100.0
令和5年1月1日現在	1級	-	-
	2級	-	-
	3級	-	-
	4級	-	-
	5級	-	-
	6級	-	-
	計	-	-

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
一般行政職	主事	主任	主査	係長	課長補佐	課長

エ 昇給

区 分		合 計	一般行政職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	1	1	
	昇級に係る職員数 (B) (人)	1	1	
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)	1	1
		6号給(人)		
		8号給(人)		
	比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0
	前 年 度	職員数 (A) (人)	-	-
		昇級に係る職員数 (B) (人)	-	-
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)		
		6号給(人)		
		8号給(人)		
比 率 (B) / (A) (%)				

オ 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月	12月			
本年度	2.250	2.250	4.500	有	
前年度	2.200	2.200	4.400	有	
国の制度	2.250	2.250	4.500	有	

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当 一般会計に同じ

キ 地域手当 該当なし

ク 特殊勤務手当 該当なし

ケ その他の手当 一般会計に同じ

令和6年度片品村下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地	126,121,416			
ロ 建物	196,220,038			
ハ 構築物	2,505,003,429			
ニ 機械及び装置	532,923,645			
ホ 車両運搬具	195,419			
ヘ 建設仮勘定	31,182,000			
有形固定資産合計		<u>3,391,645,947</u>		
固定資産合計				<u>3,391,645,947</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			0	
(2) 未収金			<u>3,290,000</u>	
流動資産合計				<u>3,290,000</u>
資産合計				<u><u>3,394,935,947</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

イ	建設改良等の財源に充てるための企業債	446,359,560		
ロ	その他の企業債	23,638,447		
	企業債合計		469,998,007	
	固定負債合計			469,998,007

4 流動負債

(1) 一時借入金

10,494,000

(2) 企業債

イ	建設改良等の財源に充てるための企業債	△ 114,191		
ロ	その他の企業債	1,371,553		
	企業債合計		1,257,362	

(3) 引当金

イ	賞与引当金	226,000		
	引当金合計		226,000	
	流動負債合計			11,977,362

5 繰延収益

(1)	長期前受金	3,026,865,578		
	収益化累計額	△ 106,970,000	2,919,895,578	
	繰延収益合計			2,919,895,578
	負債合計			3,401,870,947

資 本 の 部

6 資本金

12,100,000

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ	当年度未処理欠損金	19,035,000		
	利益剰余金合計		△ 19,035,000	
	剰余金合計			△ 19,035,000
	資本合計			△ 6,935,000
	負債資本合計			3,394,935,947

注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和6年度より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。

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

建 物	15 年～50 年
構築物	15 年～50 年
機械及び装置	6 年～20 年
工具器具及び備品	2 年～10 年

イ 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

ソフトウェア	5 年
--------	-----

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

本村は、退職手当組合に加入しており、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

イ 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及び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。

(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。

2. 予定貸借対照表等関連

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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,500千円である。

3. セグメント情報の開示

片品村下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水処理施設事業を運営しており、これら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次のとおりである。

セグメント情報

1 報告セグメントの概要

片品村下水道事業会計の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
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業区域における汚水の排除
農業集落排水処理施設事業	農業集落排水処理施設事業区域における汚水の排除及び処理

2 報告セグメントごとの収益等

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

項目	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水処理施設事業	合計
営業収益	10,835,000	5,017,000	15,852,000
営業費用	141,842,000	52,953,000	194,795,000
営業損益	△ 131,007,000	△ 47,936,000	△ 178,943,000
営業外収益	132,640,000	46,701,000	179,341,000
営業外費用	2,150,000	3,134,000	5,284,000
経常損益	△ 517,000	△ 4,369,000	△ 4,886,000
セグメント資産	2,606,047,760	896,957,187	3,503,004,947
セグメント負債	2,606,029,760	896,957,187	3,502,986,947
その他の項目	50,384,643	23,076,506	73,461,149
一般会計繰入金 (収益的収入)	50,384,643	23,076,506	73,461,149
(資本的収入)	0	0	0
減価償却費	93,809,000	29,032,000	122,841,000
特別利益	863,000	226,000	1,089,000
特別損失	105,000	105,000	210,000
うち減損損失			0
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,601,647,760	881,657,187	3,483,304,947

令和 6 年度

予算参考資料

令和6年度 当初予算

下水道事業会計

実施計画集計表

収益的収入及び支出

単位：千円

款 項	目	見積額	前年度当初	差引額	備考
1	特定環境保全公共下水道事業収益	144,338	0	144,338	
1	営業収益	10,835	0	10,835	
	1下水道使用料	10,825	0	10,825	うち消費税 984
	6その他営業収益	10	0	10	
2	営業外収益	132,640	0	132,640	
	2他会計補助金	49,521	0	49,521	特定収入分 4,502
	3長期前受金戻入	83,119	0	83,119	
3	特別利益	863	0	863	
	3その他特別利益	863	0	863	
2	農業集落排水処理施設事業収益	51,944	0	51,944	
1	営業収益	5,017	0	5,017	
	1下水道使用料	5,017	0	5,017	うち消費税 456
2	営業外収益	46,701	0	46,701	
	2他会計補助金	22,850	0	22,850	特定収入分 2,077
	3長期前受金戻入	23,851	0	23,851	
3	特別利益	226	0	226	
	3その他特別利益	226	0	226	
11	特定環境保全公共下水道事業費用	144,197	0	144,197	
1	営業費用	141,842	0	141,842	
	1管渠費	2,000	0	2,000	うち消費税 182
	2ポンプ場費	4,552	0	4,552	うち消費税 415
	3処理場費	19,354	0	19,354	うち消費税 1,753
	7総係費	22,027	0	22,027	うち消費税 1,714
	8減価償却費	93,809	0	93,809	
	10その他営業費用	100	0	100	うち消費税 9
2	営業外費用	2,150	0	2,150	
	1支払利息及び企業債取扱諸費	2,150	0	2,150	
3	特別損失	105	0	105	
	5その他特別損失	105	0	105	
4	予備費	100	0	100	
	1予備費	100	0	100	
12	農業集落排水処理施設事業費用	56,192	0	56,192	
1	営業費用	52,953	0	52,953	
	1管渠費	2,000	0	2,000	うち消費税 182
	2ポンプ場費	56	0	56	うち消費税 5
	3処理場費	11,365	0	11,365	うち消費税 1,027
	7総係費	10,500	0	10,500	うち消費税 680
	8減価償却費	29,032	0	29,032	
2	営業外費用	3,134	0	3,134	
	1支払利息及び企業債取扱諸費	2,450	0	2,450	
	2消費税及び地方消費税	684	0	684	うち消費税 684
3	特別損失	105	0	105	
	5その他特別損失	105	0	105	

収益的收入及び支出

単位：千円

純利益（税込）	△ 4,107	0	△ 4,107
純利益（税抜）	△ 5,375	0	△ 5,375

資本的収入及び支出

単位：千円

款 項	目	見積額	前年度当初	差引額	備考
21	特定環境保全公共下水道事業資本的収入	23,800	0	23,800	
1	企業債	14,300	0	14,300	
	1企業債	14,300	0	14,300	
4	補助金	9,000	0	9,000	
	1補助金	9,000	0	9,000	
5	その他資本的収入	500	0	500	
	1その他資本的収入	500	0	500	
22	農業集落排水処理施設事業資本的収入	500	0	500	
5	その他資本的収入	500	0	500	
	1その他資本的収入	500	0	500	特定収入分 45
31	特定環境保全公共下水道事業資本的支出	43,050	0	43,050	
1	建設改良費	34,300	0	34,300	
	1汚水管渠建設改良費	20,000	0	20,000	うち消費税 1,818
	2汚水ポンプ場建設改良費	14,300	0	14,300	うち消費税 1,300
2	企業債償還金	8,750	0	8,750	
	1企業債償還金	8,750	0	8,750	
32	農業集落排水処理施設事業資本的支出	18,549	0	18,549	
2	企業債償還金	18,549	0	18,549	
	1企業債償還金	18,549	0	18,549	

補てん財源

項 目	不足額	補てん財源	補てん額	過不足額
資本的収支差し引き不足額	37,299	—	—	—
利益積立金	—	0	0	0
当年度分利益剰余金	—	2,055	2,055	0
予算繰越による補てん額	—	0	0	0
繰越利益剰余金処分額	—	0	0	0
過年度分消費税資本的収支調整額	—	0	0	0
当年度分消費税資本的収支調整額	—	3,073	3,073	0
繰越工事資金	—	0	0	0
引継金	—	16,300	16,300	0
引継貯蔵品	—	0	0	0
過年度分損益勘定留保資金	—	0	0	0
当年度分損益勘定留保資金	—	15,871	15,871	0
建設改良積立金	—	0	0	0
減債積立金	—	0	0	0
合 計	37,299	37,299	37,299	0