

議第31号

令和6年度垂井町下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和6年度垂井町下水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和6年度垂井町下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のように改める。

（1）公共下水道事業

ニ 主要な建設改良事業

	（既決量）	（補正予定量）	（計）
① 汚水管渠建設改良事業	206,100千円	△61,000千円	145,100千円
② 処理場建設改良事業	463,450千円	△4,000千円	459,450千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科目）	収 入		
	（既決額）	（補正予定額）	（計）
第1款 公共下水道事業収益	731,851千円	△4,477千円	727,374千円
第1項 営業収益	227,390千円	△1,224千円	226,116千円
第2項 営業外収益	504,460千円	△3,253千円	501,207千円

（科目）	支 出		
	（既決額）	（補正予定額）	（計）
第1款 公共下水道事業費用	692,351千円	△4,477千円	687,874千円
第1項 営業費用	611,520千円	△2,477千円	609,043千円
第2項 営業外費用	73,367千円	△2,000千円	71,367千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額37,570千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額32,775千円」に、「当年度分損益勘定留保資金159,966千円」を「当年度分損益勘定留保資金164,761千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	収 入		(計)
	(既決額)	(補正予定額)	
第1款 公共下水道事業資本的収入	843,643 千円	△65,000 千円	778,643 千円
第5項 企業債	294,900 千円	△30,500 千円	264,400 千円
第6項 出資金	220,185 千円	△18,785 千円	201,400 千円
第9項 補助金	304,073 千円	△15,715 千円	288,358 千円

(科 目)	支 出		(計)
	(既決額)	(補正予定額)	
第1款 公共下水道事業資本的支出	1,038,153 千円	△65,000 千円	973,153 千円
第1項 建設改良費	669,550 千円	△65,000 千円	604,550 千円

(企業債の補正)

第5条 予算第5条に定めた公共下水道事業債の限度額を「294,900千円」から「264,400千円」に改める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第6条 予算第7条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	38,843 千円	1,023 千円	39,886 千円

(他会計からの補助金の補正)

第7条 予算第8条に定めた垂井町一般会計から補助を受ける金額を「307,591千円」から「297,390千円」に改める。

令和7年3月4日 提出

垂井町長 早野博文

令和 6 年度 補正予算実施計画明細書

収益の収入及び支出 収入

款	項	目	既決額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	区分		説明
						節	予定額 (千円)	
1 公共下水道 事業収益	1 営業収益		731,851	△ 4,477	727,374			
		1 下水道使用 料	227,390	△ 1,224	226,166			
		220,704	3,484	224,188				
					3,484	1 下水道使用 料		下水道使用料 (超過料金)
			6,508	△ 4,708	1,800			
						1 他会計負担 金		雨水処理負担金
							△ 4,708	
2 営業外収益			504,460	△ 3,253	501,207			
		2 他会計補助 金	282,116	△ 10,201	271,915			
							△ 10,201	一般会計補助金
		7 消費税還付 金	30,000	6,948	36,948			
							6,948	消費税還付金

收益的收入及び支出

款	項	目	既決額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	区分		明
						前	予定額 (千円)	
1 公共下水道事業費用	1 営業費用		692,351	△ 4,477	687,874			
		1 污水管渠費	611,520	△ 2,477	609,043			
			41,358	370	41,728			
						1 給料	253	職員給料(2名分)
						3 法定福利費	39	共済組合負担金
						39 賞与引当金繰入額	62	賞与引当金
						40 法定福利費引当金繰入額	16	法定福利費引当金
		3 処理場費	174,170	△ 3,445	170,725			
						1 給料	49	職員給料(1名分)
						17 委託料	△ 2,000	汚泥処分、汚泥運搬業務委託料
						26 動力費	△ 1,500	電気料金
						39 賞与引当金繰入額	4	賞与引当金
						40 法定福利費引当金繰入額	2	法定福利費引当金
		4 総係費	29,559	598	30,157			
						1 給料	247	職員給料(2名分)
						2 手当等	32	退職手当組合負担金
						3 法定福利費	198	共済組合負担金
						39 賞与引当金繰入額	97	賞与引当金
						40 法定福利費引当金繰入額	24	法定福利費引当金

収益的收入及び支出

款	項	目	既決額 (千円)	修正予定額 (千円)	計 (千円)	区分		説明
						節	予定額 (千円)	
						額		
	2 営業外費用		73,367	△ 2,000	71,367			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	73,365	△ 2,000	71,365			
						58 企業債利息	△ 2,000	企業債還金支払利息

資本的收入及び支出
収入

款	項	目	既決額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	区分		説明
						節	予定額 (千円)	
1 公共下水道 事業資本的 収入			843,643	△ 65,000	778,643			
	5 企業債		294,900	△ 30,500	264,400			
		1 企業債	294,900	△ 30,500	264,400			
							△ 30,500	地方債
	6 出資金		220,185	△ 18,785	201,400			
		1 出資金	220,185	△ 18,785	201,400			
							△ 18,785	一般会計出資金
	9 補助金		304,073	△ 15,715	288,358			
		1 国庫補助金	304,072	△ 23,688	280,384			
							△ 23,688	汚水処理施設整備交付金
		2 県費補助金	1	7,973	7,974			
							7,973	特定基盤整備推進交付金

資本的收入及び支出
支出

款	項	目	既決額 (千円)	修正予定額 (千円)	計 (千円)	区分		説明
						節	予定額 (千円)	
1 公共下水道 事業資本的 支出	1 建設改良費		1,038,153	△ 65,000	973,153			
			669,550	△ 65,000	604,550			
		1 污水管渠建設改良費	206,100	△ 61,000	145,100			
								25 補償金 △ 3,000 物件移転補償費
			463,450	△ 4,000	459,450			
		3 処理場建設改良費						21 工事請負費 △ 4,000 浄化センター法面植生工事

令和6年度垂井町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）

（単位：円）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	19,342,567
減価償却費	376,019,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,001,000
受取利息及び受取配当	△2,000
支払利息	71,998,000
未収金の増減額(△は増額)	△25,984,735
未払金の増減額(△は減少)	△69,187,604
未払費用の増減額(△は減少)	1,497,036
引当金の増減額(△は減少)	3,010,000
預り金の増減額	3,000,000
長期前受補助金等戻入額	△190,489,000
固定資産除却費	2,000
小計	190,206,264
利息及び配当金の受取額	2,000
利息の支払額	△71,998,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	118,210,264
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	△294,050,911
国庫補助金による収入	254,894,456
県補助金による収入	7,249,182
受益者負担金及び分担金による収入	22,259,090
返還による支払	△1,820
投資活動によるキャッシュ・フロー	△9,650,003
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	264,400,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△375,431,000
他会計からの出資による収入	205,204,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	94,173,000
資金増加額（又は減少額）	202,733,261
資金期首残高	144,853,500
資金期末残高	347,586,761

給 与 費 明 細 書

1 一般職

(1) 総括

区分	職員数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
補正後	0	5		18,955	14,235	33,190	6,676	39,866	
補正前	0	5		18,406	14,040	32,446	6,397	38,843	
比較	0	0	0	549	195	744	279	1,023	

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補正後	318	5,200	4,205		436	540
	補正前	318	5,108	4,134		436	540
	比較	0	92	71	0	0	0
	区 分	児童手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	退 職 手 当 組 合 負 担 金 (千円)
	補正後	240		1,300			1,996
	補正前	240		1,300			1,964
	比較	0	0	0	0	0	32

ア) 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)			
補正後	0	5		18,955	14,235	33,190	6,676	39,866	
補正前	0	5		18,406	14,040	32,446	6,397	38,843	
比較	0	0	0	549	195	744	279	1,023	

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補正後	318	5,200	4,205		436	540
	補正前	318	5,108	4,134		436	540
	比較	0	92	71	0	0	0
	区 分	児童手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	宿日直 手当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	退職手当 組合負担金 (千円)
	補正後	240		1,300			1,996
	補正前	240		1,300			1,964
	比較	0	0	0	0	0	32

イ) 会計年度任用職員

区分	職員数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)			
補正後		0				0		0	
補正前		0				0		0	
比較		0	0	0	0	0	0	0	

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補正後						
	補正前						
	比較	0	0	0	0	0	0
	区 分	児童手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	宿日直 手当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	退職手当 組合負担金 (千円)
	補正後						
	補正前						
	比較	0	0	0	0	0	0

令和6年度垂井町下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：円)

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債		4,768,667,363
固定負債合計		<u>4,768,667,363</u>
4 流動負債		
(1) 企業債	382,972,993	
(2) 未払金	291,138,600	
(3) 未払費用	1,497,036	
(4) 未払消費税	185,200	
(5) 引当金		
イ 賞与引当金	2,505,000	
ロ 法定福利費引当金	505,000	
引当金合計	<u>3,010,000</u>	
(6) その他流動負債	3,000,000	
流動負債合計		<u>681,803,829</u>
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	6,998,662,657	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 190,489,000	
繰延収益合計		<u>6,808,173,657</u>
負債合計		<u>12,258,644,849</u>
6 資本金		
(1) 自己資本金	1,835,079,489	
資本金合計	<u>1,835,079,489</u>	
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	444,602,068	
ロ 県補助金	12,222,570	
資本剰余金合計	<u>456,824,638</u>	
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	19,342,567	
利益剰余金合計	<u>19,342,567</u>	
剰余金合計		<u>476,167,205</u>
資本合計		<u>2,311,246,694</u>
負債資本合計		<u>14,569,891,543</u>

資産の部

1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地	914,138,550	
ロ 建物	726,693,589	
減価償却累計額	△ 23,237,184	
構築物	703,456,405	
減価償却累計額	10,622,377,593	
機械及び装置	△ 303,259,009	
減価償却累計額	698,965,114	
木車両運搬具	△ 49,267,130	
	674,712	
減価償却累計額	△ 138,350	
工具、器具及び備品	1,029,235	
減価償却累計額	△ 117,327	
建設仮勘定	911,908	
有形固定資産合計	<u>1,588,148,125</u>	
固定資産合計		<u>14,176,007,918</u>
2 流動資産		
(1) 現金預金	347,586,761	
(2) 未収金	25,515,657	
貸倒引当金	△ 1,001,000	
(3) 未収消費税	21,782,207	
流動資産合計	<u>393,883,625</u>	
資産合計		<u>14,569,891,543</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	15～20年
車両運搬具	5～6年
工具、器具及び備品	5～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、岐阜県市町村職員退職手当組合に加入し、当該組合に負担金を拠出しているが積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は全額一般会計が負担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、負担金拠出時に費用処理を行っている。

(2) 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、当年度に期間対応する分(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度に期間対応する分(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

II. 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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

2 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	1,334,008 円
1年超	2,774,154 円
合計	4,108,162 円

III. 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

予定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年以内償還予定のものを含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、2,432,512千円である。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

垂井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、各事業で運営方針を決定していることから、以下の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	公共下水道事業計画区域において、汚水・雨水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水処理区域において汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

	当年度(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)			合計
	公共下水道事業	農業集落排水事業	農業集落排水事業	
営業収益	205,785	8,753	214,538	
営業費用	590,558	36,413	626,971	
営業外収益	481,946	31,839	513,785	
営業外費用	74,272	2,436	76,708	
営業損益	△ 384,773	△ 27,660	△ 412,433	
経常損益	22,901	1,743	24,644	
セグメント資産	14,261,418	308,473	14,569,891	
セグメント負債	12,073,936	184,709	12,258,645	
その他の項目				
一般会計繰入金	475,115	29,279	504,394	
減価償却費	364,632	11,387	376,019	
支払利息	71,365	633	71,998	
特別利益	1	1	2	
特別損失	5,271	33	5,304	
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	549,591	0	549,591	