

議第58号

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

（収益的支出の補正）

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3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決額）	（補正予定額）	（計）
	支 出		
第1款 公共下水道事業費用	689,847千円	2,504千円	692,351千円
第1項 営業費用	609,016千円	2,504千円	611,520千円

（特例的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条の2中「23,403千円」を「21,313千円」に、「109,753千円」を「104,972千円」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4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）
職員給与費	36,339千円	2,504千円	38,843千円

令和6年9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		説明	
						節	予定額 (千円)		
1 公共下水道 事業費用	1 営業費用	3 処理場費	689,847	2,504	692,351				
			609,016	2,504	611,520				
			171,666	2,504	174,170				
						1,248	職員給料 (1名分)		
						410	1 時間外勤務手当 2 期末手当 3 勤勉手当	150,000円 202,000円 58,000円	
						716	3 法定福利費 共済組合負担金		
						103	39 賞与引当金 繰入額		
						27	40 法定福利費 引当金繰入 額		

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	11,282,097
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	73,998,000
未収金の増減額(△は増額)	△33,027,596
未払金の増減額(△は減少)	△13,581,604
未払費用の増減額(△は減少)	1,594,029
引当金の増減額(△は減少)	2,805,000
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	232,600,926
利息及び配当金の受取額	2,000
利息の支払額	△73,998,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	158,604,926
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	△408,222,820
国庫補助金による収入	276,430,001
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	△109,535,549
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	294,900,000
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	223,989,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	143,458,000
資金増加額（又は減少額）	192,527,377
資金期首残高	144,853,500
資金期末残高	337,380,877

給 与 費 明 細 書

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	0	18,406	14,040	32,446	6,397	38,843	
補正前	0	5	2,060	15,098	13,527	30,685	5,654	36,339	
比較	0	0	△ 2,060	3,308	513	1,761	743	2,504	

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	5,108	4,134		436	540
	補正前	318	4,854	4,025		436	540
	比較	0	254	109		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			1,964
	補正前	240		1,150			1,964
	比較	0		150			0

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		18,406	14,040	32,446	6,397	38,843	
補正前	0	4		15,098	12,931	28,029	5,197	33,226	
比較	0	1		3,308	1,109	4,417	1,200	5,617	

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	5,108	4,134		436	540
	補正前	318	4,527	3,807		385	540
	比較	0	581	327		51	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			1,964
	補正前	240		1,150			1,964
	比較	0		150			0

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	0	0	0	
補正前		1	2,060		596	2,656	457	3,113	
比較		△ 1	△ 2,060		△ 596	△ 2,656	△ 457	△ 3,113	

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		0	0		0	
	補正前			327	218		51
	比較			△ 327	△ 218		△ 51
	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						

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)

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	<u>△ 23,237,184</u>	703,456,405	
ハ 構築物	10,677,832,139		
減価償却累計額	<u>△ 303,259,009</u>	10,374,573,130	
ニ 機械及び装置	698,965,114		
減価償却累計額	<u>△ 49,267,130</u>	649,697,984	
ホ 車両運搬具	674,712		
減価償却累計額	<u>△ 138,350</u>	536,362	
ヘ 工具、器具及び備品	1,029,235		
減価償却累計額	<u>△ 117,327</u>	911,908	
ト 建設仮勘定		1,591,784,488	
有形固定資産合計		<u>14,235,098,827</u>	
固定資産合計			<u>14,235,098,827</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		337,380,877	
(2) 未収金	25,445,977		
貸倒引当金	<u>△ 1,001,000</u>	24,444,977	
(3) 未収消費税		28,894,748	
流動資産合計			<u>390,720,602</u>
資産合計			<u>14,625,819,429</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	4,799,167,363	
固定負債合計		4,799,167,363
4 流動負債		
(1) 企業債	382,972,993	
(2) 未払金	291,663,600	
(3) 未払費用	1,594,029	
(4) 未払消費税	185,200	
(5) 引当金		
イ 賞与引当金	2,342,000	
ロ 法定福利費引当金	463,000	
引当金合計	2,805,000	
(6) その他流動負債	3,000,000	
流動負債合計		682,220,822
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	7,012,949,020	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 190,489,000	
繰延収益合計		6,822,460,020
負債合計		12,303,848,205

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	1,853,864,489	
資本金合計		1,853,864,489
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	456,824,638	
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	11,282,097	
利益剰余金合計	11,282,097	
剰余金合計		468,106,735
資本合計		2,321,971,224
負債資本合計		14,625,819,429

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っている。

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っている。

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、2,263,575千円である。

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)

(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	207,326	8,753	216,079
営業費用	592,717	36,413	629,130
営業外収益	474,507	31,839	506,346
営業外費用	74,275	2,436	76,711
営業損益	△ 385,391	△ 27,660	△ 413,051
経常損益	14,841	1,743	16,584
セグメント資産	14,317,346	308,473	14,625,819
セグメント負債	12,119,139	184,709	12,303,848
その他の項目			
一般会計繰入金	508,809	29,279	538,088
減価償却費	364,632	11,387	376,019
支払利息	73,365	633	73,998
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	613,227	0	613,227

令和6年度垂井町下水道事業予定開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

(単位：円)

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	0	726,693,589	
ハ 構築物	10,485,925,046		
減価償却累計額	0	10,485,925,046	
ニ 機械及び装置	698,965,114		
減価償却累計額	0	698,965,114	
ホ 車両運搬具	674,712		
減価償却累計額	0	674,712	
ヘ 工具、器具及び備品	1,029,235		
減価償却累計額	0	1,029,235	
ト 建設仮勘定		1,170,466,306	
有形固定資産合計		<u>13,997,892,552</u>	
固定資産合計			<u>13,997,892,552</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		144,853,500	
(2) 未収金		21,313,129	
貸倒引当金		0	
流動資産合計		<u>166,166,629</u>	
資産合計			<u><u>14,164,059,181</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	4,887,243,136	
	固定負債合計		4,887,243,136
4	流動負債		
	(1) 企業債	375,428,220	
	(2) 未払金	104,971,404	
	流動負債合計		480,399,624
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	6,709,716,294	
	(2) 長期前受金収益化累計額	0	
	繰延収益合計		6,709,716,294
	負債合計		12,077,359,054

資本の部

6	資本金		
	(1) 自己資本金	1,629,875,489	
	資本金合計		1,629,875,489
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		456,824,638
	剰余金合計		456,824,638
	資本合計		2,086,700,127
	負債資本合計		14,164,059,181