

議案第36号

令和6年度 佐々町公共下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度佐々町公共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) 処理区域面積	383.2 ha
(2) 年間総排水量	1,752,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均排水量	4,800 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	388,562 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1款 下水道事業収益	922,900 千円
第1項 営業収益	419,821 千円
第2項 営業外収益	503,077 千円
第3項 特別利益	2 千円

(支 出)

第1款 下水道事業費用	922,900 千円
第1項 営業費用	681,274 千円
第2項 営業外費用	62,697 千円
第3項 特別損失	2 千円
第4項 予備費	178,927 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375,885千円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額35,328千円、減債積立金4,000千円、当年度損益勘定留保資金191,611千円、当年度利益剰余金処分別144,946千円で補填するものとする。)

(収入)

第1款	資本的収入	363,542千円
第1項	分担金及び負担金	12,236千円
第2項	補償金	1千円
第3項	国庫補助金	170,205千円
第4項	企業債	181,100千円

(支出)

第1款	資本的支出	739,427千円
第1項	建設改良費	388,562千円
第2項	企業債償還金	350,865千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額	
1	資本的支出	1 建設改良費	大新田中継ポンプ場耐震補強・ 改築更新工事	362,000千円	令和6年度	69,500千円
					令和7年度	292,500千円

(債務負担行為)

第6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
令和6年度水洗便所改造資金に対する利子補給補助	令和7年度～令和11年度	140千円

(企業債)

第7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) 公共下水道事業	181,100千円	普通貸借 又は 証券発行	年2.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金について、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、その債権者と協議す る。ただし、企業財政の都合により据置期間及 び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低 利に借り換えすることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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) 営業費用及び営業外費用の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することの出来ない経費)

第10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

26,436 千円

(他会計からの補助金等)

第11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等は、次のとおりと定める。

雨水処理経費

127,730 千円

下水道事業経費

276,823 千円

し尿等前処理場経費

8,175 千円

令和6年3月5日 提出

佐々町長 古庄 剛

令和6年度 佐々町公共下水道事業会計予算説明書  
(収益的収入及び支出)

収入

単位:千円

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1	下水道事業収益	922,900	910,626	12,274			
1	営業収益	419,821	370,747	49,074			
	1 使用料	283,714	284,700	△ 986			
					下水道使用料	283,714	年間総排水量 1,752,000m <sup>3</sup> 一日平均排水量 4,800m <sup>3</sup>
	2 雨水処理負担金	127,730	85,875	41,855			
					雨水処理負担金	127,730	雨水処理に対する一般会計補助金
	3 し尿等前処理負担金	8,175	0	8,175			
					し尿等前処理負担金	8,175	し尿等前処理に対する一般会計補助金
	4 その他営業収益	202	172	30			
					手数料	202	下水道使用料督促手数料 198 受益者加入金督促手数料 4
2	営業外収益	503,077	539,877	△ 36,800			
	1 受取利息及び配当金	1	1	0			
					預金利息	1	
	2 国庫補助金	10,250	0	10,250			
					国庫補助金	10,250	社会資本整備総合交付金(汚水事業) 5,228 社会資本整備総合交付金(雨水事業) 5,022
	3 長期前受金戻入	210,369	218,632	△ 8,263			
					長期前受金戻入	210,369	汚水事業 139,445 雨水事業 70,924

収 入

単位:千円

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	4 資本費繰入収益	266,500	293,979	△ 27,479			
					資本費繰入収益	266,500	汚水処理に対する一般会計補助金
	5 消費税及び地方消費税還付金	15,954	27,262	△ 11,308			
					消費税及び地方消費税還付金	15,954	汚水事業 10,731 雨水事業 5,223
	6 雑収益	3	3	0			
					その他雑収益	3	延滞金 1 過料 1 その他雑収益 1
3 特別利益		2	2	0			
	1 過年度損益修正益	1	1	0			
					過年度損益修正益	1	
	2 その他特別利益	1	1	0			
					その他特別利益	1	貸倒引当金戻入

単位:千円

支 出

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1	下水道事業費用	922,900	910,626	12,274			
1	営業費用	681,274	670,088	11,186			
	1 管渠費	9,136	11,193	△ 2,057			
					委託料	1,794	管渠清掃業務委託料 不明水調査業務委託料
					貸借料	25	不動産賃料
					修繕費	5,610	施設修繕料
					路面復旧費	1,133	
					材料費	574	工事材料費
	2 汚水ポンプ場費	15,704	12,000	3,704			
					備用品費	259	大新田中継ポンプ場等備用品費
					燃料費	11	大新田中継ポンプ場燃料費
					光熱水費	14	大新田中継ポンプ場水道料
					委託料	6,165	大新田中継ポンプ場電気工作物保安管理業務委託料 大新田中継ポンプ場等清掃業務委託料 大新田中継ポンプ場消防設備法定点検業務委託料 ストックマネジメント計画策定支援業務委託料 (汚水ポンプ場)

支 出

単位:千円

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					修繕費	3,850	大新田中継ポンプ場施設修繕費
					動力費	5,405	大新田中継ポンプ場等電気料
	3 雨水ポンプ場費	24,667	11,084	13,583			
					備用品費	122	小浦雨水ポンプ場備用品費 55 大新田第2排水ポンプ場備用品費 67
					燃料費	1,004	小浦雨水ポンプ場燃料費 627 大新田第2排水ポンプ場燃料費 377
					光熱水費	33	小浦雨水ポンプ場水道料 14 干拓ポンプ場電気料 19
					委託料	14,406	小浦雨水ポンプ場運転管理業務委託料 小浦雨水ポンプ場消防設備法定点検業務委託料 小浦雨水ポンプ場廃棄物収集処分業務委託料 大新田第2排水ポンプ場運転管理業務委託料 大新田第2排水ポンプ場消防設備法定点検業務委託料 大新田第2排水ポンプ場電気工作物保安管理業務委託料 大新田第2排水ポンプ場(地下燃料タンク)法定点検業務委託料 ストックマネジメント計画策定支援業務委託料 (雨水ポンプ場)
					修繕費	7,386	小浦雨水ポンプ場電気機械設備修繕費 2,156 大新田第2排水ポンプ場電気機械設備修繕費 4,680

単位:千円

支 出

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							干拓ポンプ場設備修繕費 550
					動力費	1,716	大新田第2排水ポンプ場電気料
	4 汚水処理場費	187,582	194,694	△ 7,112			
					備用品費	986	浄化管理センター備用品費
					燃料費	53	浄化管理センター燃料費
					光熱水費	72	浄化管理センター水道料 28 旧農業集落排水施設電気料 44
					委託料	147,123	電気工作物保安管理業務委託料 運転維持管理業務委託料 汚泥処理業務委託料 水質汚泥及び環境調査業務委託料 消防設備法定点検業務委託料 廃棄物収集処分業務委託料 ホイスト点検業務委託料 No.2遠心脱水機軸受点検・清掃業務委託料 ストックマネジメント計画策定支援業務委託料(汚水処理場)
					使用料	7	電子マニフェスト使用料
					修繕費	8,741	浄化管理センター修繕費
					動力費	30,600	浄化管理センター電気料

支 出

単位:千円

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	5 し尿等前処理場費	1,946	0	1,946			
					備用品費	97	し尿等前処理場備用品費
					光熱水費	8	し尿等前処理場水道料
					動力費	1,841	し尿等前処理場動力費
6 総係費	6 総係費	40,258	26,267	13,991			
					給料	12,454	職員給(3名分) 10,923 会計年度任用職給(企業職パートタイム1名分) 1,531
					手当	7,037	扶養手当 480 通勤手当 51 時間外勤務手当 1,341 期末手当 2,029 勤勉手当 1,610 住居手当 240 児童手当 650 会計年度任用職通勤手当 59 会計年度任用職期末手当(企業職パートタイム) 314 会計年度任用職勤勉手当(企業職パートタイム) 263
					賞与引当金 繰入額	1,848	賞与引当金 1,535 法定福利費 313
					法定福利費	3,807	共済組合負担金 3,496 地方公務員災害補償基金 20

単位:千円

支 出

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							会計年度任用職共済組合負担金 291
					旅費	302	普通旅費(汚水事業) 292 普通旅費(雨水事業) 10
					退職給付費	1,310	退職手当組合負担金
					備用品費	268	事務用消耗品費(汚水事業) 226 事務用消耗品費(雨水事業) 42
					燃料費	72	公用車燃料費
					光熱水費	412	庁舎電気料 233 庁舎電気料(新庁舎分) 179
					印刷製本費	239	印刷製本費(汚水事業) 175 印刷製本費(雨水事業) 64
					通信運搬費	1,060	電話料(汚水事業) 988 電話料(雨水事業) 72
					委託料	6,901	固定資産管理システムセットアップ業務委託料 下水道台帳更新業務委託料
					手数料	248	公金口座手数料 2 口座振替手数料 7 公用車定期点検手数料 13 指定金融機関事務取扱手数料 2

支 出

単位:千円

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説 明
							公金振込手数料 224
					使用料	1,947	土木積算単価データ使用料 50 クラウドサービス利用料 1,281 統合型GIS下水道管理システム使用料 616
					修繕費	55	公用車修繕費
					食糧費	12	
					厚生福利費	38	職員健康診断手数料 34 ストレスチェック実施手数料 4
					負担金	1,099	日本下水道協会会費 101 長崎県下水道設計積算検討会負担金 237 水洗化資金等改造資金の融資に対する利子補給 50 共同設備排水施設整備補助金 650 各種研修会参加負担金 61
					保険料	1,148	自動車損害共済保険料 14 建物災害共済保険料(汚水事業) 612 建物災害共済保険料(雨水事業) 522
					貸倒引当金 繰入額	1	

単位:千円

支 出

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	7 減価償却費	401,979	414,848	△ 12,869			
					有形固定資産 減価償却費	401,979	(汚水事業) 建物 5,665 構築物 210,546 機械及び装置 56,005 (雨水事業) 建物 7,160 構築物 47,985 機械及び装置 74,564 工具器具及び備品 54
	8 資産減耗費	1	1	0			
					固定資産除却費	1	
	9 その他営業費用	1	1	0			
					雑支出	1	
2 営業外費用		62,697	52,148	10,549			
1 支払利息及び 企業債取扱 諸費		46,290	52,146	△ 5,856			
					企業債利息	46,163	汚水事業 32,626 雨水事業 13,537
					一時借入金利息	127	一時借入金利子 124 他会計借入金利子 3
2 消費税及び 地方消費税		1	1	0			
					公課費	1	

## 支 出

単位:千円

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説 明
	3 雑支出	16,406	1	16,405			
					その他雑支出	16,406	確定消費税調整分(特定収入消費税相当額) (汚水事業) 14,843 確定消費税調整分(特定収入消費税相当額) (雨水事業) 1,563
3 特別損失		2	2	0			
	1 過年度損益 修正損	1	1	0	過年度損益 修正損	1	
	2 その他特別損失	1	1	0	その他特別損失	1	
4 予備費		178,927	188,388	△ 9,461			
	1 予備費	178,927	188,388	△ 9,461	予備費	178,927	

## ( 資 本 的 収 入 及 び 支 出 )

収 入

単位:千円

款 項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説 明
1 資本的収入		363,542	330,173	33,369			
1 分担金及び負担金		12,236	13,072	△ 836			
	1 受益者分担金	1,913	2,926	△ 1,013	受益者分担金	1,913	下水道受益者加入金
	2 他会計負担金	10,323	10,146	177	他会計負担金	10,323	汚水処理に対する一般会計補助金
2 補償金		1	1	0			
	1 補償金	1	1	0	補償金	1	汚水管移設工事補償費
3 国庫補助金		170,205	137,800	32,405			
	1 国庫補助金	170,205	137,800	32,405	国庫補助金	170,205	社会資本整備総合交付金(汚水事業) 158,035 社会資本整備総合交付金(雨水事業) 12,170
4 企業債		181,100	179,300	1,800			
	1 企業債	181,100	179,300	1,800	企業債	181,100	汚水事業 162,100 雨水事業 19,000

## 支 出

単位:千円

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的支出		739,427	721,338	18,089			
1 建設改良費		388,562	349,490	39,072			
	1 汚水管路建設改良費	34,000	13,000	21,000	工事請負費	34,000	管渠布設工事 松瀬前地区汚水管布設工事(1工区)
	2 汚水ポンプ場建設改良費	77,138	10,450	66,688	機械購入費	1,573	ポンプ購入
					工事請負費	75,565	大新田中継ポンプ場耐震補強・改築更新工事 マンホールポンプ場通報装置更新工事
	3 汚水処理場建設改良費	227,724	311,040	△ 83,316	委託料	30,270	し尿等前処理施設建設工事設計・施工監理業務委託料 浄化管理センター改築更新実施設計業務委託料
					工事請負費	197,454	し尿等前処理施設建設工事 浄化管理センター通報装置更新工事
	4 雨水管路建設改良費	20,000	15,000	5,000	工事請負費	20,000	中央地区雨水暗渠補修工事(1工区)
	5 雨水ポンプ場建設改良費	29,700	0	29,700	委託料	29,700	小浦雨水ポンプ場非線形解析業務委託料



# 給 与 費 明 細 書

## 1 総括

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費	合 計	
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)			計 (千円)
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	4	0	12,454	9,882	22,336	4,100	26,436
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	4	0	12,454	9,882	22,336	4,100	26,436
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	9,175	5,978	15,153	3,191	18,344
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	0	9,175	5,978	15,153	3,191	18,344
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	3,279	3,904	7,183	909	8,092
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	0	3,279	3,904	7,183	909	8,092

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当組 合 負 担 金 (千円)
	本年度	0	480	110	1,341	3,197	2,554	240	650	1,310
前年度	0	396	83	869	2,024	1,394	0	240	972	
比 較	0	84	27	472	1,173	1,160	240	410	338	

## 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	合 計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	10,923	9,246	20,169	3,809	23,978
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	0	10,923	9,246	20,169	3,809	23,978
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	0	7,791	5,641	13,432	2,944	16,376
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	2	0	7,791	5,641	13,432	2,944	16,376
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	3,132	3,605	6,737	865	7,602
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	0	3,132	3,605	6,737	865	7,602

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当組 合負担金 (千円)
	本年度	0	480	51	1,341	2,883	2,291	240	650	1,310
前年度	0	396	24	869	1,746	1,394	0	240	972	
比 較	0	84	27	472	1,137	897	240	410	338	

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	1	0	1,531	636	2,167	291	2,458
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	0	1,531	636	2,167	291	2,458
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	1	0	1,384	337	1,721	247	1,968
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	0	1,384	337	1,721	247	1,968
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	147	299	446	44	490
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	147	299	446	44	490

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当組 合 負 担 金 (千円)
	本年度		0	0	59	0	314	263	0	0
前年度		0	0	59	0	278	0	0	0	0
比 較		0	0	0	0	36	263	0	0	0

2 給料及び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	3,279	給与改定に伴う増減分	275	人事院勧告に伴う増	
		昇給に伴う増加分	451		
		その他の増減分	2,553	異動等に伴う増	
職 員 手 当	3,904	制度改正に伴う増減分	478	人事院勧告に伴う増	
		その他の増減分	3,426	異動等に伴う増	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職 事務・技術
令和6年4月1日現在	平均給料月額 (円)	303,417
	平均給与月額 (円)	380,139
	平均年齢 (歳)	37.70
令和5年4月1日現在	平均給料月額 (円)	324,625
	平均給与月額 (円)	388,333
	平均年齢 (歳)	43.25

(2) 初任給

区 分	企業職 (円)	一般会計の制度 (円)
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年4月1日現在	7級	0	0.0
	6級	0	0.0
	5級	0	0.0
	4級	2	66.7
	3級	0	0.0
	2級	0	0.0
	1級	1	33.3
	計	3	100.0
令和5年4月1日現在	7級	0	0.0
	6級	0	0.0
	5級	0	0.0
	4級	1	50.0
	3級	1	50.0
	2級	0	0.0
	1級	0	0.0
	計	2	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企 業 職	理事の職務 相当高度の知識経 験を要する課長等 の職務で町長が特 に認めたもの	会計管理者の職務 課長、次長、局長、 室長、センター長の 職務	参事、所長の職務 相当高度の知識経 験を要する課長補 佐の職務	課長補佐の職務 相当高度の知識経 験を要する係長・ 主任の職務	係長、主任、主査 の職務	一定の知識経験を 要する主事、技師 の職務	定型的な業務を行 う主事、技師の職 務 主事補、技師補の 職務

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	3	3	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	3	3	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	3	3
		5号給 (人)	0	0
		6号給 (人)	0	0
	8号給 (人)	0	0	
	比 率 (B) / (A) %	100.0	100.0	
前年度	職 員 数 (A) (人)	2	2	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	2	2	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	2	2
		5号給 (人)	0	0
		6号給 (人)	0	0
	8号給 (人)	0	0	
	比 率 (B) / (A) %	100.0	100.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	
支給対象職員の比率 (%) (令和6年4月1日現在)	
支給対象職員の1人当たり 平均支給月額 (円)	
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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.250	2.250	4.500	有	

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	同 上	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和6年度 佐々町公共下水道事業会計予算実施計画書  
(収益的収入及び支出)

収 入

単位:千円

款	項	目	予 定 額	課 税 売 上	非課税売上	不課税収入	消費税及び 地方消費税
1	下水道事業収益		922,900	257,922	203	638,983	25,792
	1	営業収益	419,821	257,922	202	135,905	25,792
		1 使用料	283,714	257,922			25,792
		2 雨水処理負担金	127,730			127,730	
		3 し尿等前処理負担金	8,175			8,175	
		4 その他営業収益	202		202		
	2	営業外収益	503,077		1	503,076	
		1 受取利息及び配当金	1		1		
		2 国庫補助金	10,250			10,250	
		3 長期前受金戻入	210,369			210,369	
		4 資本費繰入収益	266,500			266,500	
		5 消費税及び地方消費税還付金	15,954			15,954	
		6 雑収益	3			3	
	3	特別利益	2			2	
		1 過年度損益修正益	1			1	
		2 その他特別利益	1			1	

## 支 出

単位:千円

款	項	目	予 定 額	課 税 仕 入	非課税仕入	不課税支出	消費税及び 地方消費税
1 下水道事業費用			922,900	227,909	51,270	620,897	22,824
	1 営業費用		681,274	227,909	4,980	425,561	22,824
		1 管渠費	9,136	8,281	25		830
		2 汚水ポンプ場費	15,704	14,270		3	1,431
		3 雨水ポンプ場費	24,667	22,418			2,249
		4 汚水処理場費	187,582	170,526			17,056
		5 し尿等前処理場費	1,946	1,768			178
		6 総係費	40,258	10,646	4,955	23,578	1,079
		7 減価償却費	401,979			401,979	
		8 資産減耗費	1			1	
		9 その他営業費用	1				1
	2 営業外費用		62,697		46,290	16,407	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	46,290		46,290		
		2 消費税及び地方消費税	1			1	
		3 雑支出	16,406			16,406	
	3 特別損失		2			2	
		1 過年度損益修正損	1			1	
		2 その他特別損失	1			1	
	4 予備費		178,927			178,927	
		1 予備費	178,927			178,927	

## ( 資 本 的 収 入 及 び 支 出 )

収 入

単位:千円

款	項	目	予 定 額	課 税 売 上	非 課 税 売 上	不 課 税 収 入	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税
1 資本的収入			363,542			363,542	
	1 分担金及び 負担金		12,236			12,236	
		1 受益者分担金	1,913			1,913	
		2 他会計負担金	10,323			10,323	
	2 補償金		1			1	
		1 補償金	1			1	
	3 国庫補助金		170,205			170,205	
		1 国庫補助金	170,205			170,205	
	4 企業債		181,100			181,100	
		1 企業債	181,100			181,100	

## 支 出

単位:千円

款	項	目	予 定 額	課 税 仕 入	非課税仕入	不課税支出	消費税及び 地方消費税
1 資本的支出			739,427	353,234		350,865	35,328
	1 建設改良費		388,562	353,234			35,328
		1 汚水管路建設改良費	34,000	30,908			3,092
		2 汚水ポンプ場建設改良費	77,138	70,124			7,014
		3 汚水処理場建設改良費	227,724	207,021			20,703
		4 雨水管路建設改良費	20,000	18,181			1,819
		5 雨水ポンプ場建設改良費	29,700	27,000			2,700
	2 企業債償還金		350,865			350,865	
		1 企業債償還金	350,865			350,865	

## 継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画					前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備 考
			年 度	年 割 額	左の財源内訳									
					国庫補助金	企業債	損益勘定 留保資金等							
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	し尿等前処理 施設建設事業	R3	千円 46,200	千円 22,600	千円 21,200	千円 2,400	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	%	通次繰越 46,200千円
			R4	303,800	150,500	138,000	15,300	120,000	120,000	0	120,000	0	14.7	通次繰越 230,000千円
			R5	258,000	128,300	116,700	13,000	0	205,030	0	205,030	0	25.2	通次繰越 282,970千円
			R6	206,500	102,850	93,200	10,450	0	0	489,470	489,470	0	60.1	
			計	814,500	404,250	369,100	41,150	120,000	325,030	489,470	814,500	0	100.0	
	大新田中継ポ ンプ場耐震補 強・改築更新 工事	R6	69,500	34,000	32,000	3,500	0	0	69,500	69,500	0	19.2		
		R7	292,500	145,500	132,300	14,700	0	0	0	0	292,500			
		計	362,000	179,500	164,300	18,200	0	0	69,500	69,500	292,500	19.2		

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額		当該年度以降の支払義務発生額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	下水道使用料等
平成30年度水洗便所改造資金に対する 利子補給補助	420千円	令和元年度 ～令和5年度	37千円			
令和元年度水洗便所改造資金に対する 利子補給補助	420千円	令和3年度 ～令和5年度	18千円	令和6年度	1千円	1千円
汚泥処理業務委託料	76,800千円	令和3年度 ～令和5年度	76,800千円			
汚泥処理業務委託料	90,000千円			令和6年度 ～令和8年度	90,000千円	90,000千円
令和4年度水洗便所改造資金に対する 利子補給補助	140千円	令和5年度	26千円	令和6年度 ～令和9年度	31千円	31千円
令和5年度水洗便所改造資金に対する 利子補給補助	140千円			令和6年度 ～令和10年度	140千円	140千円
佐々浄化管理センター維持管理業務 委託料	272,800千円	令和5年度	92,615千円	令和5年度 ～令和7年度	156,447千円	156,447千円
雨水ポンプ場維持管理業務委託料	11,340千円	令和5年度	3,800千円	令和5年度 ～令和7年度	6,528千円	6,528千円
令和6年度水洗便所改造資金に対する 利子補給補助	140千円			令和7年度 ～令和11年度		

令和5年度 佐々町公共下水道事業予定貸借対照表(税抜)

( 令和6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		522,800,483		
ロ 建物	433,756,008			
〃 減価償却累計額	<u>△ 64,195,619</u>	369,560,389		
ハ 構築物	8,806,920,881			
〃 減価償却累計額	<u>△ 1,027,999,603</u>	7,778,921,278		
ニ 機械及び装置	2,117,798,690			
〃 減価償却累計額	<u>△ 797,127,114</u>	1,320,671,576		
ホ 車両及び運搬具	184,118			
〃 減価償却累計額	<u>△ 174,914</u>	9,204		
ヘ 工具器具備品	1,125,435			
〃 減価償却累計額	<u>△ 641,657</u>	483,778		
ト 建設仮勘定		<u>659,398,999</u>		
有形固定資産合計			<u>10,651,845,707</u>	
固定資産合計				10,651,845,707
2 流動資産				
(1) 現金・預金			18,033,158	
(2) 未収金		26,651,000		
(3) 貸倒引当金		<u>△ 225,000</u>	<u>26,426,000</u>	
(4) 貯蔵品				
流動資産合計				<u>44,459,158</u>
資産合計				<u>10,696,304,865</u>

負 債 の 部

3 固定負債				
(1) 企業債		2,967,739,644		
イ 建設改良等の財源に充てるため の企業債			<u>2,967,739,644</u>	
固定負債合計				2,967,739,644

#### 4 流動負債

(1) 企業債	<u>350,863,896</u>	
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		350,863,896
(2) 未払金		3,000,000
(3) 引当金	<u>901,000</u>	
イ 賞与引当金		<u>901,000</u>
流動負債合計		354,764,896

#### 5 繰延収益

(1) 長期前受金		
イ 分担金	30,339,114	
〃 収益化累計額	<u>△ 4,127,233</u>	26,211,881
ロ 負担金	124,842,199	
〃 収益化累計額	<u>△ 20,371,031</u>	104,471,168
ハ 国庫補助金	4,524,354,459	
〃 収益化累計額	<u>△ 739,472,115</u>	3,784,882,344
ニ 繰入金	1,368,031,321	
〃 収益化累計額	<u>△ 234,163,975</u>	1,133,867,346
ホ 受贈財産評価額	48,394,572	
〃 収益化累計額	<u>△ 3,784,996</u>	44,609,576
長期前受金合計		5,094,042,315
繰延収益合計		<u>5,094,042,315</u>
負債合計		8,416,546,855

資 本 の 部

	円	円	円
6 資 本 金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	1,172,999,038		
ロ 繰入資本金	<u>420,184,138</u>		
自己資本金合計		<u>1,593,183,176</u>	
資本金合計			1,593,183,176
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	15,073,010		
ロ 他会計負担金	52,099,863		
ハ 受贈財産評価額	383,024,997		
ニ 補助金	<u>50,014,456</u>		
資本剰余金合計		500,212,326	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	4,000,000		
ロ 建設改良積立金	0		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>182,362,508</u>		
1) 当年度純利益	149,999,000		
2) 前年度未処分利益剰余金	20,363,508		
3) その他未処分利益剰余金	12,000,000		
利益剰余金合計		<u>186,362,508</u>	
剰余金合計			<u>686,574,834</u>
資本合計			<u>2,279,758,010</u>
負債資本合計			<u><u>10,696,304,865</u></u>

## <注記>

### I 重要な会計方針

本会計は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. 固定資産の評価基準及び評価方法

・固定資産 取得原価による。

#### 2. 固定資産の償却の方法

・有形固定資産 定額法による。

・主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 7年～80年

機械及び装置 6年～20年

車両及び運搬具 4年～5年

工具器具備品 2年～20年

#### 3. リース資産に係る経過措置

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準じた会計処理によっている。

#### 4. 引当金の計上方法

・貸倒引当金

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

・退職給付引当金

長崎県市町村組合総合事務組合に対し、一定の負担金を支払うため、退職給付引当金は計上しない。

・退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

・賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末の在籍職員における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。

#### 5. 収益及び費用の計上基準

総額主義及び発生主義

#### 6. 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。

### II 貸借対照表等関連

#### 1. 担保提供資産及び保証債務の有無

資産の担保提供及び保証債務はありません。

#### 1. 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を含む)のうち、一般会計等が負担すると見込まれる額は1,300,546千円である。

### III セグメント情報の開示

1. 本会計は下水道事業のみを実施している。

### IV 減損損失関連

減損処理となるものはありません。

### V その他の注記

#### 1. 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金1,304千円を取り崩した。

# 令和5年度見込 佐々町公共下水道事業予定損益計算書(税抜)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	258,819,000		
(2) 雨水処理負担金	85,422,000		
(3) その他営業収益	<u>172,000</u>	344,413,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	9,004,000		
(2) 汚水ポンプ場費	9,851,000		
(3) 雨水ポンプ場費	9,617,000		
(4) 処理場費	164,661,000		
(5) 総係費	22,887,000		
(6) 減価償却費	414,848,000		
(7) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>630,869,000</u>	
営業損失			286,456,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 長期前受金戻入	218,632,000		
(3) 資本費繰入収益	269,966,000		
(4) 雑収益	<u>3,000</u>	488,602,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	52,146,000		
(2) 雑支出	<u>1,000</u>	<u>52,147,000</u>	<u>436,455,000</u>
経常利益			149,999,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1,000		
(2) その他特別利益	<u>1,000</u>	2,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,000		
(2) その他特別損失	<u>1,000</u>	<u>2,000</u>	<u>0</u>
当年度純利益			149,999,000
前年度繰越利益剰余金			20,363,508
その他未処分利益剰余金変動額			<u>12,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>182,362,508</u></u>

令和6年度 佐々町公共下水道事業予定貸借対照表(税抜)

( 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		522,800,483		
ロ 建物	557,937,681			
〃 減価償却累計額	<u>△ 77,020,644</u>	480,917,037		
ハ 構築物	9,134,931,926			
〃 減価償却累計額	<u>△ 1,286,529,941</u>	7,848,401,985		
ニ 機械及び装置	2,506,734,153			
〃 減価償却累計額	<u>△ 927,695,815</u>	1,579,038,338		
ホ 車両及び運搬具	184,118			
〃 減価償却累計額	<u>△ 174,914</u>	9,204		
ヘ 工具器具備品	1,125,435			
〃 減価償却累計額	<u>△ 695,562</u>	429,873		
ト 建設仮勘定		<u>171,509,000</u>		
有形固定資産合計			<u>10,603,105,920</u>	
固定資産合計				10,603,105,920
2 流動資産				
(1) 現金・預金			38,211,638	
(2) 未収金		18,454,000		
(3) 貸倒引当金		<u>△ 206,100</u>	<u>18,247,900</u>	
(4) 貯蔵品				
流動資産合計				<u>56,459,538</u>
資産合計				<u><u>10,659,565,458</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債				
(1) 企業債		2,801,587,956		
イ 建設改良等の財源に充てるため の企業債			<u>2,801,587,956</u>	
固定負債合計				2,801,587,956

#### 4 流動負債

(1) 企業債	<u>347,251,688</u>	
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		347,251,688
(2) 未払金		3,000,000
(3) 引当金	<u>1,848,000</u>	
イ 賞与引当金		<u>1,848,000</u>
流動負債合計		352,099,688

#### 5 繰延収益

(1) 長期前受金		
イ 分担金	30,339,114	
〃 収益化累計額	<u>△ 5,160,719</u>	25,178,395
ロ 負担金	124,842,199	
〃 収益化累計額	<u>△ 24,654,448</u>	100,187,751
ハ 国庫補助金	4,694,559,459	
〃 収益化累計額	<u>△ 896,351,235</u>	3,798,208,224
ニ 繰入金	1,368,031,321	
〃 収益化累計額	<u>△ 281,344,414</u>	1,086,686,907
ホ 受贈財産評価額	48,394,572	
〃 収益化累計額	<u>△ 4,778,045</u>	43,616,527
長期前受金合計		5,053,877,804
繰延収益合計		<u>5,053,877,804</u>
負債合計		8,207,565,448

資 本 の 部

	円	円	円
6 資 本 金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	1,172,999,038		
ロ 繰入資本金	420,184,138		
自己資本金合計		<u>1,593,183,176</u>	
資本金合計			1,593,183,176
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	16,986,010		
ロ 他会計負担金	62,422,863		
ハ 受贈財産評価額	383,024,997		
ニ 補助金	<u>50,014,456</u>		
資本剰余金合計		512,448,326	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	0		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>346,368,508</u>		
1) 当年度純利益	160,006,000		
2) 前年度未処分利益剰余金	182,362,508		
3) その他未処分利益剰余金	4,000,000		
利益剰余金合計		<u>346,368,508</u>	
剰余金合計			<u>858,816,834</u>
資本合計			<u>2,452,000,010</u>
負債資本合計			<u><u>10,659,565,458</u></u>

## <注記>

### I 重要な会計方針

本会計は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. 固定資産の評価基準及び評価方法

・固定資産 取得原価による。

#### 2. 固定資産の償却の方法

・有形固定資産 定額法による。

・主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 7年～80年

機械及び装置 6年～20年

車両及び運搬具 4年～5年

工具器具備品 2年～20年

#### 3. リース資産に係る経過措置

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準じた会計処理によっている。

#### 4. 引当金の計上方法

・貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実積率等による回収不能見込み額を計上している。

・退職給付引当金

長崎縣市町村組合総合事務組合に対し、一定の負担金を支払うため、退職給付引当金は計上しない。

・退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

・賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末の在籍職員における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。

#### 5. 収益及び費用の計上基準

総額主義及び発生主義

#### 6. 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。

### II 貸借対照表等関連

#### 1. 担保提供資産及び保証債務の有無

資産の担保提供及び保証債務はありません。

#### 1. 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を含む)のうち、一般会計等が負担すると見込まれる額は1,228,692千円である。

### III セグメント情報の開示

1. 本会計は下水道事業のみを実施している。

### IV 減損損失関連

減損処理となるものはありません。

### V その他の注記

#### 1. 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金901千円を取り崩す予定である。

**令和6年度 佐々町公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書**  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日)

(間接法) (単位:円)

キャッシュ・フロー項目	
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
当年度純利益	160,006,000
減価償却費	401,977,969
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 18,900
賞与引当金の増減額(△は減少)	947,000
長期前受金戻入額	△ 210,369,511
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息	46,290,000
未収金の増減額(△は増加)	8,197,000
未払金の増減額(△は減少)	0
小計	407,028,558
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 46,290,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	360,739,558
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
有形固定資産の取得による支出	△ 353,238,182
国庫補助金等による収入	182,441,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 170,797,182
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
建設改良企業債による収入	181,100,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 350,863,896
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 169,763,896
資金増加(減少)額	20,178,480
資金期首残高	18,033,158
資金期末残高	38,211,638

<注記>

**I 重要な会計方針**

本会計は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。

・消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計方式は税抜方式によっている。

**II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連**

重要な非資金取引はありません。