

令和6年度

寒河江市下水道事業会計予算

寒河江市

目 次

令和6年度寒河江市下水道事業会計予算	1
令和6年度寒河江市下水道事業会計予算に関する説明書	
注 記	4
令和6年度下水道事業会計予算説明資料	6
予 算 実 施 計 画	8
令和6年度予定キャッシュ・フロー計算書	11
給 与 費 明 細 書	12
債務負担行為に関する調書	17
令和5年度予定損益計算書	18
令和5年度予定貸借対照表	19
令和6年度予定貸借対照表	20
令和6年度予算明細書	21

令和6年度

寒河江市下水道事業会計予算

令和6年度寒河江市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度寒河江市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) 公共下水道事業

ア 処理区域面積	1,296 ha
イ 年間総処理水量	3,372,000 m ³
ウ 一日平均処理水量	9,238 m ³
エ 建設改良事業	567,453 千円

(2) 公共浄化槽事業

ア 浄化槽設置基数	478 基
イ 建設改良事業	154,812 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		1,556,903 千円
第1項 営業収益		701,011 千円
第2項 営業外収益		855,890 千円
第3項 特別利益		2 千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,543,092 千円
第1項 営業費用		1,415,061 千円
第2項 営業外費用		122,592 千円
第3項 特別損失		3,439 千円
第4項 予備費		2,000 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558,072千円は、過年度分損益勘定留保資金8,969千円、当年度分損益勘定留保資金456,748千円、減債積立金27,235千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額65,120千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款 資本的収入		788,184千円
第1項 企業債		489,600千円
第2項 分担金及び負担金		21,090千円
第3項 他会計負担金補助金		77,304千円
第4項 補助金		200,190千円
支 出		
第1款 資本的支出		1,346,256千円
第1項 建設改良費		722,265千円
第2項 企業債償還金		621,891千円
第3項 補助金返還金		100千円
第4項 予備費		2,000千円

(債務負担行為)

第5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
下水道排水設備等設置改造資金利子補給	令和7年度から 令和13年度まで	融資を受けた者が支払う 利子の全額
浄化槽排水設備等設置改造資金利子補給	令和7年度から 令和13年度まで	融資を受けた者が支払う 利子の全額

(企業債)

第6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
公共下水道事業	379,600千円	借入先との協定による。	借入先との協定による。	借入先の貸付条件による。ただし、財政の都合により、償還年限の短縮、繰上償還又は低利債への借り換えをすることができる。
公共浄化槽事業	110,000千円			
合計	489,600千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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。

第9条に定める経費以外の同一款内の間の経費

(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9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。

職員給与費

74,649千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける額は、473,204千円である。

令和6年2月29日 提出

寒河江市長 佐藤洋樹

令和 6 年度

寒河江市下水道事業会計予算に関する説明書

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ア 有形固定資産 定額法による。
- イ 無形固定資産 定額法による。

(2) 引当金の計上基準

ア 退職給付引当金

職員の退職手当については、寒河江市が加入している山形県市町村職員退職手当組合から支給されており、退職手当に係る調整特別負担金が生じる場合は寒河江市一般会計がその全部を負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末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。

ウ 貸倒引当金

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

(3) その他会計に関する書類のための重要な事項

ア 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。

2. 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上に計上されている企業債（当該年度末の翌日から起算して一年以内に償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は458,361千円である。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

ア 報告セグメントの決定方法

寒河江市下水道事業会計は、公共下水道事業及び公共浄化槽事業の2つの事業を運営しており、各事業毎に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「公共浄化槽事業」の2つを報告セグメントとしている。

イ 報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道区域における汚水・雨水を処理する業務
公共浄化槽事業	上記以外の区域で汚水を処理する業務

ウ 報告セグメント毎の営業収益について

(単位：千円・税抜き)

区分		合計	公共下水道	公共浄化槽
事業 収益	営業収益	644,641	631,846	12,795
	営業外収益	855,706	786,356	69,350
	特別利益	2	1	1
	合計	1,500,349	1,418,203	82,146
事業 費用	営業費用	1,374,689	1,301,153	73,536
	営業外費用	116,092	108,022	8,070
	特別損失	3,384	3,223	161
	合計	1,494,165	1,412,398	81,767
収益－費用		6,184	5,805	379

令和6年度寒河江市下水道事業会計予算説明資料

1. 第3条（収益の収入及び支出）関連

収入

(単位：千円)

区 分	合 計	公共下水道	公共浄化槽
第1款 下水道事業収益	1,556,903	1,473,478	83,425
第1項 営業収益	701,011	686,937	14,074
第2項 営業外収益	855,890	786,540	69,350
第3項 特別利益	2	1	1

支出

(単位：千円)

区 分	合 計	公共下水道	公共浄化槽
第1款 下水道事業費用	1,543,092	1,458,218	84,874
第1項 営業費用	1,415,061	1,338,428	76,633
第2項 営業外費用	122,592	114,522	8,070
第3項 特別損失	3,439	3,268	171
第4項 予備費	2,000	2,000	

2. 第4条（資本的収入及び支出）関連

収入

(単位：千円)

区 分	合 計	公共下水道	公共浄化槽
第1款 資本的収入	788,184	633,744	154,440
第1項 企業債	489,600	379,600	110,000
第2項 分担金及び負担金	21,090	10,340	10,750
第3項 他会計負担金補助金	77,304	77,304	
第4項 補助金	200,190	166,500	33,690

支出

(単位：千円)

区 分	合 計	公共下水道	公共浄化槽
第1款 資本的支出	1,346,256	1,150,938	195,318
第1項 建設改良費	722,265	567,453	154,812
第2項 企業債償還金	621,891	582,385	39,506
第3項 補助金返還金	100	100	
第4項 予備費	2,000	1,000	1,000

3. 第7条（一時借入金）関連
- | | |
|---------|------------|
| 公共下水道事業 | 800,000 千円 |
| 公共浄化槽事業 | 200,000 千円 |
4. 第9条（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）関連
- （1）職員給与費
- | | |
|---------|-----------|
| 公共下水道事業 | 70,684 千円 |
| 公共浄化槽事業 | 3,965 千円 |

令和6年度寒河江市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	1,556,903	
1. 営業収益	701,011	
1. 下水道使用料	620,073	
2. 雨水処理負担金	80,726	
3. その他の営業収益	212	
2. 営業外収益	855,890	
1. 受取利息及び配当金	2	
2. 他会計負担金補助金	395,900	
3. 補 助 金	10,800	
4. 長期前受金戻入	426,968	
5. 雑 収 益	22,219	
6. 消費税及び地方消費税 還 付 金	1	
3. 特別利益	2	
1. 特 別 利 益	2	

支 出

(単位 : 千円)

款 項 目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用	1,543,092	
1. 営業費用	1,415,061	
1. 汚水管渠費	43,319	
2. 雨水管渠費	6,000	
3. 処理場費	337,634	
4. 浄化槽費	38,104	
5. 業務及び総係費	106,288	
6. 減価償却費	883,216	
7. 資産減耗費	500	
2. 営業外費用	122,592	
1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	103,309	
2. 雑支出	12,783	
3. 消費税及び地方消費税	6,500	
3. 特別損失	3,439	
1. 特別損失	3,439	
4. 予備費	2,000	
1. 予備費	2,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単 位 : 千 円)

款 項 目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入	788,184	
1. 企 業 債	489,600	
1. 企 業 債	489,600	
2. 分 担 金 及 び 負 担 金	21,090	
1. 分 担 金	10,819	
2. 負 担 金	10,271	
3. 他 会 計 負 担 金 補 助 金	77,304	
1. 他 会 計 負 担 金 補 助 金	77,304	
4. 補 助 金	200,190	
1. 補 助 金	200,190	

支 出

(単 位 : 千 円)

款 項 目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出	1,346,256	
1. 建 設 改 良 費	722,265	
1. 汚 水 管 路 建 設 改 良 費	303,525	
2. 雨 水 管 路 建 設 改 良 費	123,000	
3. 処 理 場 建 設 改 良 費	133,348	
4. 浄 化 槽 整 備 費	154,812	
5. 固 定 資 産 購 入 費	7,580	
2. 企 業 債 償 還 金	621,891	
1. 企 業 債 償 還 金	621,891	
3. 補 助 金 返 還 金	100	
1. 補 助 金 返 還 金	100	
4. 予 備 費	2,000	
1. 予 備 費	2,000	

令和6年度寒河江市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：千円）

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	6,184
減価償却費	883,216
長期前受金戻入額	△ 426,968
固定資産除却損	500
賞与等引当金の増減額（△は減少）	800
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
受取利息及び受取配当金	△ 2
支払利息	103,309
未収金の増減額（△は増加）	9,560
未払金の増減額（△は減少）	41,991
その他流動資産	0
その他流動負債	0
小計	618,590
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 103,309
業務活動によるキャッシュ・フロー	515,283

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 677,449
国庫補助金等による収入	200,190
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	77,304
受益者負担金等による収入	21,090
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 378,865

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	489,600
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	△ 621,891
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 132,291

資金増加額（△は減少額）	4,127
資金期首残高	128,496
資金期末残高	132,623

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考 退職手当組合 負担金
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度	10	(-) 10	50	36,423	18,616	55,089	11,403	66,492	5,743
前年度	10	(-) 10	50	33,059	19,455	52,564	10,496	63,060	5,324
比 較				3,364	△ 839	2,525	907	3,432	419

※ () は短時間勤務職員の職員数 (外書き)

職員手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	通 勤 手 当	時間外 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	住 居 手 当	児 童 手 当
	本年度	834	500	8,051	6,126	583	266	1,512		594	150
	前年度		500	8,921	7,204	402	266	1,274		888	
	比 較	834		△ 870	△ 1,078	181		238		△ 294	150

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度		(1)	1,680		332	2,012	402	2,414	
前年度		(1)	1,560		176	1,736	240	1,976	
比 較			120		156	276	162	438	

※ () は短時間勤務職員の職員数 (外書き)

職員手当の内訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当
	本年度	194	138
	前年度	176	
	比 較	18	138

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	3,364	給与改定に伴う増減分	371	給与改定率 1.03%	
		昇給に伴う増加分	348		
		その他の増減分	2,645	人事異動等によるもの	
職員手当	△ 683	制度改正に伴う増減分	310	期末手当等の引上げ	
			138	会計年度任用職員の勤勉手当支給等に伴うもの	
		その他の増減分	△ 1,131	人事異動等によるもの	

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	291,722
	平均給与月額 (円)	332,722
	平均年齢 (歳)	42.9
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	274,560
	平均給与月額 (円)	293,049
	平均年齢 (歳)	40.7

(2) 初任給

(単位 : 円)

区 分	行 政 職	一 般 会 計 の 制 度 行 政 職
高 校 卒	168,300	168,300
大 学 卒	199,100	199,100

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和6年1月1日現在	1 級	(-) 2	(-) 22.2
	2 級	(-) 3	(-) 33.4
	3 級	(-) 1	(-) 11.1
	4 級	(-) 1	(-) 11.1
	5 級	(-) 1	(-) 11.1
	6 級	(-) 1	(-) 11.1
	計	(-) 9	(-) 100.0
令和5年1月1日現在	1 級	(-) 2	(-) 20.0
	2 級	(-) 5	(-) 50.0
	3 級	(-) -	(-) -
	4 級	(-) 1	(-) 10.0
	5 級	(-) 1	(-) 10.0
	6 級	(-) 1	(-) 10.0
	計	(-) 10	(-) 100.0

※ () は短時間勤務職員分 (外書き)

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
行 政 職	主事 技師	主事 技師	係長 主任	主査	課長補佐	課長

(4) 昇 給

区 分		行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	10	
	昇給に係る職員数(B) (人)	6	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	5
		6号給 (人)	1
	8号給 (人)		
比 率 (B)／(A) (%)	60.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	10	
	昇給に係る職員数(B) (人)	7	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	6
		6号給 (人)	1
	8号給 (人)		
比 率 (B)／(A) (%)	70.0		

(5) 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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前 年 度	(1.15) 2.175	(1.15) 2.175	(2.3) 4.35	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	

※()は再任用職員の支給率

(6) 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%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)	

(7) 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	

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発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳				
		期間	金額	期間	金額	特定財源				
						国 県補助金	企業債	損益勘定留保資金	その他	
【公共下水道事業】										
排水設備等設置改造資金利子補給(平成30年度分)	342	令和元年度から令和5年度	38	令和6年度	1					1
排水設備等設置改造資金利子補給(令和元年度分)	578	令和2年度から令和5年度	80	令和6年度から令和8年度まで	9					9
排水設備等設置改造資金利子補給(令和2年度分)	281	令和3年度から令和5年度	60	令和6年度から令和9年度まで	20					20
排水設備等設置改造資金利子補給(令和3年度分)	293	令和4年度から令和5年度	30	令和6年度から令和10年度まで	3					3
排水設備等設置改造資金利子補給(令和5年度分)		融資を受けた者が支払う利子の全額		令和6年度から令和12年度まで	限度額に同じ					融資を受けた者が支払う利子の全額
排水設備等設置改造資金利子補給(令和6年度分)		融資を受けた者が支払う利子の全額		令和7年度から令和13年度まで	限度額に同じ					融資を受けた者が支払う利子の全額
【公共浄化槽事業】										
排水設備等設置改造資金利子補給(令和4年度分)	139	令和5年度	10	令和6年度から令和11年度まで	129					129
排水設備等設置改造資金利子補給(令和5年度分)		融資を受けた者が支払う利子の全額		令和6年度から令和12年度まで	限度額に同じ					融資を受けた者が支払う利子の全額
排水設備等設置改造資金利子補給(令和6年度分)		融資を受けた者が支払う利子の全額		令和7年度から令和13年度まで	限度額に同じ					融資を受けた者が支払う利子の全額

令和5年度寒河江市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	567,904		
(2) 雨水処理負担金	77,285		
(3) その他の営業収益	<u>155</u>	645,344	
2. 営業費用			
(1) 汚水管渠費	33,081		
(2) 雨水管渠費	3,181		
(3) 処理場費	248,516		
(4) 浄化槽費	27,761		
(5) 業務及び総係費	98,490		
(6) 減価償却費	882,688		
(7) 資産減耗費	500		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,294,217</u>	
営業利益			△ 648,873
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3		
(2) 他会計負担金補助金	371,623		
(3) 補助金	3,100		
(4) 長期前受金戻入	426,985		
(5) 雑収益	<u>21,836</u>	823,547	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	113,274		
(2) 雑支出	<u>13,000</u>	<u>126,274</u>	<u>697,273</u>
経常利益			48,400
5. 特別利益			
(1) 特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 特別損失	<u>2,641</u>	<u>2,641</u>	<u>△ 2,641</u>
当年度純利益			45,759
前年度繰越利益剰余金			152
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>45,911</u></u>

令和5年度寒河江市下水道事業予定貸借対照表
(令和 6 年 3 月 3 1 日)

(単位 : 千円)

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	
イ 土地	521,860	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	7,594,507
ロ 建物	440,138	固定負債合計	7,594,507
減価償却累計額	<u>△ 117,624</u>	4. 流動負債	
ハ 構築物	22,331,754	(1) 企業債	
減価償却累計額	<u>△ 2,891,431</u>	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	620,390
ニ 機械及び装置	2,497,950	(2) 未払金	94,308
減価償却累計額	<u>△ 641,973</u>	(3) 引当金	
ホ 車両及び運搬具	3,311	イ 賞与等引当金	4,656
減価償却累計額	<u>△ 4</u>	流動負債合計	719,354
ヘ 建設仮勘定	59,541	5. 繰延収益	
有形固定資産合計	<u>22,203,522</u>	(1) 長期前受金	12,246,139
固定資産合計	22,203,522	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,767,861</u>
		繰延収益合計	10,478,278
2. 流動資産		負債合計	18,792,139
(1) 現金・預金	128,496	6. 資本金	
(2) 未収金	157,453	(1) 資本金	
貸倒引当金	<u>△ 3,066</u>	イ 固有資本金	3,180,246
流動資産合計	154,387	資本金合計	3,180,246
資産合計	22,486,405	7. 剰余金	
		(1) 資本剰余金	
		イ 補助金	311,281
		ロ 受贈財産評価額	0
		ハ その他資本剰余金	1,228
		資本剰余金合計	312,509
		(2) 利益剰余金	
		イ 当年度未処分利益剰余金	45,911
		ロ 減債積立金	100,000
		ハ 利益積立金	55,600
		利益剰余金合計	201,511
		剰余金合計	514,020
		資本合計	3,694,266
		負債資本合計	22,486,405

令和6年度寒河江市下水道事業予定貸借対照表
(令和 7 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

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	
イ 土地	521,860	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	7,467,422
ロ 建物	440,138	固定負債合計	7,467,422
減価償却累計額	<u>△ 142,677</u>	297,461	
ハ 構築物	22,745,818	4. 流動負債	
減価償却累計額	<u>△ 3,621,473</u>	(1) 企業債	
ニ 機械及び装置	2,737,351	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	615,184
減価償却累計額	<u>△ 769,465</u>	(2) 未払金	136,298
ホ 車両及び運搬具	6,492	(3) 引当金	
減価償却累計額	<u>△ 634</u>	イ 賞与等引当金	5,456
ト 建設仮勘定	59,541	流動負債合計	756,938
有形固定資産合計	<u>21,976,951</u>	5. 繰延収益	
固定資産合計	21,976,951	(1) 長期前受金	12,524,419
2. 流動資産		(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,194,828</u>
(1) 現金・預金	132,623	繰延収益合計	10,329,591
(2) 未収金	147,174	負債合計	18,553,951
貸倒引当金	<u>△ 2,347</u>	6. 資本金	
流動資産合計	277,450	(1) 資本金	
資産合計	<u>22,254,401</u>	イ 固有資本金	3,180,246
		資本金合計	3,180,246
		7. 剰余金	
		(1) 資本剰余金	
		イ 補助金	311,281
		ロ 受贈財産評価額	0
		ハ その他資本剰余金	1,228
		資本剰余金合計	312,509
		(2) 利益剰余金	
		イ 当年度未処分利益剰余金	33,630
		ロ 減債積立金	118,465
		ハ 利益積立金	55,600
		利益剰余金合計	207,695
		剰余金合計	520,204
		資本合計	3,700,450
		負債資本合計	22,254,401
		○引当金の取崩し	
		(1) 賞与等引当金の取崩し	

令和6年度において職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いのため、令和5年度の負担に属する支給対象期間相当分4,656千円を取崩す。

令和6年度寒河江市下水道事業会計予算明細書

収益的収入

(単位：千円)

款 項 目 節	合 計	公共下水道事業	公共浄化槽事業	備 考
1. 下水道事業収益	1,556,903	1,473,478	83,425	
1. 営業収益	701,011	686,937	14,074	
1. 下水道使用料	620,073	606,000	14,073	
1. 下水道使用料	620,073	606,000	14,073	下水道使用料 606,000 浄化槽使用料 14,073
2. 雨水処理負担金	80,726	80,726		
1. 雨水処理負担金	80,726	80,726		雨水処理費に要する経費に係る一般会計繰入金
3. その他の営業収益	212	211	1	
1. 手数料	212	211	1	督促手数料及び指定下水道工事店審査手数料
2. 営業外収益	855,890	786,540	69,350	
1. 受取利息及び配当金	2	1	1	
1. 預金利息	2	1	1	預金利息
2. 他会計負担金補助金	395,900	335,725	60,175	
1. 一般会計補助金	395,900	335,725	60,175	一般会計繰入金
3. 補助金	10,800	9,500	1,300	
1. 国庫補助金	9,500	9,500		防災・安全交付金
2. 県補助金	1,300		1,300	浄化槽整備促進事業費補助金
4. 長期前受金戻入	426,968	420,296	6,672	
1. 国庫補助金	305,889	301,282	4,607	
2. 県補助金	4,697	4,233	464	
3. 他会計負担金補助	31,081	30,926	155	
4. 受益者負担金	34,673	34,671	2	
5. 受益者分担金	3,884	2,440	1,444	
6. 受贈財産評価額	46,744	46,744		
5. 雑収益	22,219	21,017	1,202	
1. その他雑収益	22,219	21,017	1,202	土地賃貸料 外
6. 消費税及び地方消費税還付金	1	1		
1. 消費税及び地方消費税還付金	1	1		
3. 特別利益	2	1	1	
1. 特別利益	2	1	1	
1. 過年度損益修正	2	1	1	

収益的支出

(単位 : 千円)

款 項 目 節	合 計	公共下水道事業	公共浄化槽事業	備 考
1. 下水道事業費用	1,543,092	1,458,218	84,874	
1. 営業費用	1,415,061	1,338,428	76,633	
1. 汚水管渠費	43,319	43,319		
1. 備 消 品 費	300	300		
2. 光 熱 水 費	7	7		マンホールポンプ場水道料金
3. 委 託 料	6,539	6,539		管渠清掃作業 マンホールポンプ内部清掃業務 ストックマネジメント計画に伴う基礎調査 外
4. 手 数 料	52	52		破傷風予防接種手数料 外
5. 修 繕 費	29,700	29,700		マンホールポンプ修繕 管渠修繕 人孔蓋更新 汚水柵更新 外
6. 路 面 復 旧 費	3,000	3,000		マンホール周辺路面舗装等
7. 補 助 及 び 交 付 金	123	123		排水設備等設置改造資金利子補給金
8. 使 用 料	240	240		マンホールポンプ運転状況閲覧サービス 利用料
9. 動 力 費	3,358	3,358		マンホールポンプ電力料
2. 雨水管渠費	6,000	6,000		
1. 委 託 料	3,000	3,000		管渠維持管理業務
2. 修 繕 費	3,000	3,000		雨水管渠及び柵修繕
3. 処理場費	337,634	337,634		
1. 備 消 品 費	3,113	3,113		機械設備関係消耗品 700 電気設備関係消耗品 400 水質管理関係消耗品 600 水質試験用 外 1,413
2. 燃 料 費	1,824	1,824		浄化センター暖房用 外
3. 光 熱 水 費	900	900		水道料金
4. 印 刷 製 本 費	98	98		施設案内パンフレット印刷代
5. 委 託 料	249,457	249,457		浄化センター施設管理業務 汚泥処分業務及び運搬業務 脱水機点検業務 放流水及び汚泥精密試験業務 電気工作物保安管理業務

款	項	目	節	合 計	公共下水道事業	公共浄化槽事業	備 考
							警備保障業務 消防用施設保安点検業務 外
	6.	手	数 料	533	533		しき処分手数料 外
	7.	賃	借 料	280	280		水質検査機器賃借料 外
	8.	修	繕 費	15,975	15,975		ポンプ修繕 屋根修繕 シャッター修繕 扉修繕 外
	9.	薬	品 費	14,264	14,264		高分子凝集剤 次亜塩素酸ナトリウム 消臭剤 外
	10.	動	力 費	51,020	51,020		浄化センター電力料
	11.	負	担 金	5	5		
	12.	保	険 料	165	165		建物損害保険料
4.	浄化槽費			38,104		38,104	
	1.	備	消 品 費	63		63	
	2.	印	刷 製 本 費	183		183	浄化槽受益者分担金納付書 印刷代 外
	3.	通	信 運 搬 費	100		100	郵送料
	4.	委	託 料	28,894		28,894	浄化槽保守点検清掃業務 浄化槽維持管理業務 浄化槽機能回復業務
	5.	手	数 料	3,021		3,021	法定検査手数料 外
	6.	修	繕 費	2,000		2,000	浄化槽修繕 排水管修繕
	7.	負	担 金	50		50	山形県浄化槽普及推進協議会負担金
	8.	補	助 及 び 交 付 金	1,580		1,580	単独処理浄化槽撤去費補助金 浄化槽整備促進事業費補助金 排水設備等設置改造資金利子補給金
	9.	使	用 料	2,213		2,213	土地改良区排水路使用料 外

款	項	目	節	合 計	公共下水道事業	公共浄化槽事業	備 考					
	5.	業	務	及	び	総	係	費	106,288	101,745	4,543	
	1.	給	料					職員10名分	36,423	33,778	2,645	
	2.	手	当					職員10名分	13,890	13,425	465	
	3.	賞	与	等	引	当	金	職員10名分	5,456	5,256	200	
		繰	入	額				賞与分(公共下水道事業)				4,553
								賞与分(公共浄化槽事業)				173
								賞与に係る法定福利費分 (公共下水道事業)				703
								賞与に係る法定福利費分 (公共浄化槽事業)				27
	4.	報	酬					会計年度任用職員報酬 外	2,062	2,062		
	5.	法	定	福	利	費		職員共済組合及び互助会負担金 外	11,075	10,420	655	
	6.	旅	費					普通旅費 外	130	130		
	7.	退	職	手	当	組	合		5,743	5,743		
		負	担	金								
	8.	被	服	費				人事異動分	190	160	30	
	9.	備	消	品	費			事務用消耗品	796	796		415
								印刷機関係消耗品				381
	10.	燃	料	費				公用車燃料費	220	220		
	11.	印	刷	製	本	費		下水道普及促進パンフレット 印刷代 外	603	603		
	12.	通	信	運	搬	費		電話料	702	702		452
								郵送料				250
	13.	委	託	料				下水道使用料徴収事務委託 外	17,808	17,260	548	
	14.	手	数	料				金融機関取扱手数料 外	209	209		
	15.	賃	借	料				企業会計システム賃借料 設計積算システム賃借料 公用車賃借料 外	2,807	2,807		
	16.	修	繕	費				公用車修繕料	350	350		300
								その他修繕料				50
	17.	会	費	負	担	金		上下水道課事務所使用等 負担金	5,808	5,808		5,250
								指定金融機関派出業務負 担金				73
								山形県下水道協会負担金				30
								日本下水道協会負担金				110
								日本下水道事業団長期研 修負担金				199
								住宅フェア出展負担金 外				146

款	項	目	節	合 計	公共下水道事業	公共浄化槽事業	備 考
			18. 保 險 料	190	190		下水道賠償責任保険料 132 自動車損害共済分担金 58
			19. 貸 倒 引 当 金 額 繰 入	1,815	1,815		不納欠損処分
			20. 雑 費	5	5		住宅フェア出展用
			21. 使 用 料	6	6		研修時駐車場利用代
	6.		減価償却費	883,216	849,230	33,986	
		1.	建物減価償却費	25,053	25,053		
		2.	構 築 物 減 価 償 却 費	730,042	714,055	15,987	
		3.	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	127,492	109,493	17,999	
		4.	車 両 及 び 運 搬 具 減 価 償 却 費	629	629		
	7.		資産減耗費	500	500		
		1.	固定資産除却費	500	500		
	2.		営業外費用	122,592	114,522	8,070	
		1.	支払利息及び 企業債取扱諸費	103,309	95,240	8,069	
			1. 企 業 債 利 息	103,307	95,239	8,068	
			2. 借 入 金 利 息	2	1	1	一時借入金利息
		2.	雑支出	12,783	12,782	1	
			1. そ の 他 雑 支 出	12,783	12,782	1	
		3.	消費税及び地方消費税	6,500	6,500		
			1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,500	6,500		
	3.		特別損失	3,439	3,268	171	
		1.	特別損失	3,439	3,268	171	
			1. 過 年 度 損 益 修 正 損 損	3,439	3,268	171	
	4.		予備費	2,000	2,000		
		1.	予備費	2,000	2,000		
			1. 予 備 費	2,000	2,000		

資本的收入

(単位：千円)

款 項 目 節	合 計	公共下水道事業	公共浄化槽事業	備 考
1. 資本的收入	788,184	633,744	154,440	
1. 企業債	489,600	379,600	110,000	
1. 企業債	489,600	379,600	110,000	
1. 企 業 債	489,600	379,600	110,000	公共下水道事業債 328,300 公共下水道事業債 (特別措置分) 34,200 特定環境保全公共下 水道整備事業債 17,100 浄化槽等整備事業債 110,000
2. 分担金及び負担金	21,090	10,340	10,750	
1. 分担金	10,819	69	10,750	
1. 特定環境保全公共下 水道受益者分担金	69	69		
2. 浄化槽分担金	10,750		10,750	
2. 負担金	10,271	10,271		
1. 公 共 下 水 道 受 益 者 負 担 金	8,271	8,271		
2. 工 事 負 担 金	2,000	2,000		公共柵移設等
3. 他会計負担金補助金	77,304	77,304		
1. 他会計負担金補助金	77,304	77,304		
1. 一般会計補助金	77,304	77,304		公共下水道事業一般会計繰入金
4. 補 助 金	200,190	166,500	33,690	
1. 補 助 金	200,190	166,500	33,690	
1. 国庫補助金	200,190	166,500	33,690	社会資本整備総合交付金 循環型社会形成推進交付金 (浄化槽)

資本的支出

(単位：千円)

款 項 目 節	合 計	公共下水道事業	公共浄化槽事業	備 考
1. 資本的支出	1,346,256	1,150,938	195,318	
1. 建設改良費	722,265	567,453	154,812	
1. 汚水管路建設改良費	303,525	303,525		
1. 委 託 料	23,500	23,500		公共下水道事業（污水）設計業務
2. 工 事 請 負 費	277,025	277,025		公共下水道事業（污水） 外
3. 補償、補填及び 賠償 償 金	3,000	3,000		
2. 雨水管路建設改良費	123,000	123,000		
1. 委 託 料	4,000	4,000		公共下水道事業（雨水）設計業務
2. 工 事 請 負 費	118,000	118,000		公共下水道事業（雨水） 外
3. 補償、補填及び 賠償 償 金	1,000	1,000		
3. 処理場建設改良費	133,348	133,348		
1. 委 託 料	110,000	110,000		浄化センター更新工事計画策定業務 外
2. 工 事 請 負 費	23,348	23,348		水質試験室用排気装置更新工事 外
4. 浄化槽整備費	154,812		154,812	
1. 委 託 料	5,200		5,200	浄化槽排水管整備事業測量設計業務 外
2. 工 事 請 負 費	147,612		147,612	浄化槽及び排水管設置工事
3. 補償、補填及び 賠償 償 金	2,000		2,000	
5. 固定資産購入費	7,580	7,580		
1. 有形固定資産購入費	7,580	7,580		水質試験室用機器購入 外
2. 企業債償還金	621,891	582,385	39,506	
1. 企業債償還金	621,891	582,385	39,506	
1. 企業債償還金	621,891	582,385	39,506	
3. 補助金返還金	100	100		
1. 補助金返還金	100	100		
1. 補助金返還金	100	100		
4. 予 備 費	2,000	1,000	1,000	
1. 予備費	2,000	1,000	1,000	
1. 予 備 費	2,000	1,000	1,000	