

## 第13号議案

# 令和6年度 大洲市下水道事業会計予算



## 目 次

令和6年度大洲市下水道事業会計予算 .....	1
-------------------------	---

### (予算に関する説明書)

第1表 令和6年度大洲市下水道事業会計予算実施計画 .....	4
第2表 令和6年度大洲市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	8
第3表 令和6年度大洲市下水道事業会計給与費明細書 .....	9
第4表 令和5年度大洲市下水道事業予定損益計算書 .....	13
第5表 令和5年度大洲市下水道事業予定貸借対照表 .....	14
第6表 令和6年度大洲市下水道事業予定開始貸借対照表 .....	16
第7表 令和6年度大洲市下水道事業予定貸借対照表 .....	18
注 記 .....	20

### (附属資料)

令和6年度大洲市下水道事業会計予算説明書（予算見積） .....	22
----------------------------------	----



## 令和6年度 大洲市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度大洲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) 接 続 戸 数	2,625 戸
(2) 年 間 総 処 理 水 量	785,300 m <sup>3</sup>
(3) 1 日 平 均 処 理 水 量	2,152 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	管渠整備事業 防災安全対策事業

(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		718,423 千円
第1項	営業収益		158,867 千円
第2項	営業外収益		559,426 千円
第3項	特別利益		130 千円
		支	出
第1款	下水道事業費用		718,423 千円
第1項	営業費用		659,743 千円
第2項	営業外費用		57,061 千円
第3項	特別損失		619 千円
第4項	予備費		1,000 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 141,391千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 18,521千円及び損益勘定留保資金 122,870千円で補填するものとする。）。

収		入
第1款	資 本 的 収 入	906,064 千円
第1項	企 業 債	622,000 千円
第2項	出 資 金	86,477 千円
第3項	補 助 金	181,113 千円
第4項	分担金及び負担金	16,474 千円
支		出
第1款	資 本 的 支 出	1,047,455 千円
第1項	建 設 改 良 費	525,749 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	521,706 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ1,409千円及び8,989千円である。

(企業債)

第5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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
下水道施設整備事業	319,200	1. 借入先 財務省、その他。	年 3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	1. 償還期限 40年以内（内据置5年以内）とする。
資本費平準化	201,600	2. 借入方法 普通貸借又は債券発行の方法による。		2. 償還財源は、一般財源等、ただし、必要に応じ繰上償還、償還期限の短縮又は低利債に借り換えすることができる。
特別措置	18,300	3. 借入時期 令和6年度。ただし事業又は財政の都合により全部若しくは一部を翌年度以降に繰越借入れすることができる。		3. 前号の据置期間、償還期限、償還の方法が借入先の融通条件に抵触するときはその融通条件によることができる。
借 換	82,900			
合 計	622,000			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 第8条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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8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 28,334 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

(1) 企業債利息支払金補助	51,253 千円
(2) 企業債元金償還金補助	31,653 千円
(3) 建設改良事業補助	13,922 千円
(4) 下水道運営費補助	96,266 千円
(5) 減価償却費補助	167,284 千円

令和6年2月27日提出

大洲市長 二宮 隆久

(第1表)

令和6年度 大洲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			718,423	
	1 営業収益		158,867	
		1 下水道使用料	109,800	
		2 雨水処理負担金	49,050	
		3 その他営業収益	17	
	2 営業外収益		559,426	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 他会計補助金	320,915	
		3 補助金	43,850	
		4 長期前受金戻入	189,512	
		5 消費税及び地方消費税還付金	5,061	
		6 雑収益	86	
	3 特別利益		130	
		1 固定資産売却益	20	
		2 過年度損益修正益	110	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業費			718,423		
	1 営業費用		659,743		
		1 管 渠 費	4,558		
		2 雨水ポンプ場費	54,834		
		3 処 理 場 費	181,488		
		4 業 務 費	12,341		
		5 総 係 費	30,657		
		6 減 価 償 却 費	375,845		
		7 資 産 減 耗 費	20		
		2 営業外費用		57,061	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	55,541		
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,500		
		3 雑 支 出	20		
		3 特別損失		619	
		1 固定資産売却損	20		
		2 過年度損益修正損	110		
		3 その他特別損失	489		
		4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000		

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			906,064	
	1 企 業 債		622,000	
		1 企 業 債	622,000	
	2 出 資 金		86,477	
		1 他 会 計 出 資 金	86,477	
	3 補 助 金		181,113	
		1 国 庫 補 助 金	141,650	
		2 他 会 計 補 助 金	39,463	
	4 分 担 金 及 び 負 担 金		16,474	
		1 受 益 者 負 担 金	16,294	
2 下 水 道 事 業 協 力 金		180		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,047,455	
	1 建設改良費		525,749	
		1 管渠整備事業費	466,050	
		2 雨水ポンプ場整備事業費	49,300	
		3 処理場整備事業費	10,399	
	2 企業債償還金		521,706	
		1 企業債償還金	521,706	

(第2表)

## 令和6年度 大洲市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	0
減価償却費	375,845
固定資産除却費	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	467
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	95
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	36
長期前受金戻入	△ 189,512
支払利息及び企業債取扱諸費	55,541
受取利息及び受取配当金	△ 2
未収金の増減額 (△は増加)	△ 21,823
前払金の増減額 (△は増加)	59,700
未払金の増減額 (△は減少)	367
預り金の増減額 (△は減少)	△ 3,009
小計	277,705
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 55,541
業務活動によるキャッシュ・フロー	222,166
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	△ 762,470
補助金等による収入	228,380
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 534,090
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	858,200
企業債の償還による支出	△ 521,706
他会計からの出資による収入	65,897
財務活動によるキャッシュ・フロー	402,391
資金増加額	90,467
資金期首残高	187,806
資金期末残高	278,273

(第3表)

## 令和6年度 大洲市下水道事業会計給与費明細書

## 1 総括

(単位：千円)

区 分		職員数 (人)		給 与 費			法定福利費	合 計
		特別職	一般職	給 料	手 当	計		
本年度	常 勤 職 員	0	4	14,359	9,083	23,442	4,892	28,334
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	4	14,359	9,083	23,442	4,892	28,334
前年度	常 勤 職 員	0	3	11,156	7,096	18,252	4,279	22,531
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	11,156	7,096	18,252	4,279	22,531
比較	常 勤 職 員	0	1	3,203	1,987	5,190	613	5,803
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	3,203	1,987	5,190	613	5,803

(手当の内訳)

(単位：千円)

区 分		扶 養 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当
		本年度	常 勤 職 員	438	75	0	2,074
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	438	75	0	2,074	0	0
前年度	常 勤 職 員	438	110	0	1,700	0	0
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	438	110	0	1,700	0	0
比較	常 勤 職 員	0	△ 35	0	374	0	0
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 35	0	374	0	0
区 分		管理職手当	期末勤勉手当	住居手当			
本年度	常 勤 職 員	0	5,908	588			
	会計年度任用職員	0	0	0			
	合 計	0	5,908	588			
前年度	常 勤 職 員	0	4,512	336			
	会計年度任用職員	0	0	0			
	合 計	0	4,512	336			
比較	常 勤 職 員	0	1,396	252			
	会計年度任用職員	0	0	0			
	合 計	0	1,396	252			

## 2 給料及び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	3,203	給与改定に伴う増減分	84	給与改定実施時期 令和5年4月1日	
		昇給に伴う増加分	44		
		その他の増減分	3,075	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 4人 0人 4人 前年度 3人 0人 3人 増 減 1人 0人 1人  採用・退職等の状況 採用 0人 退職 0人 その他 1人	
手 当	1,987	制度改正に伴う増減分	134	期末勤勉手当 134	
		その他の増減分	1,853	通勤手当 △ 35 時間外勤務手当 374 期末勤勉手当 1,262 住居手当 252	

(注) 以降、会計年度任用職員除く。

## 3 給料及び手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	299,119
	平均給与月額(円)	365,252
	平均年齢(歳)	40歳3月
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	309,889
	平均給与月額(円)	381,667
	平均年齢(歳)	41歳5月

### (2) 初任給

(単位：円)

区 分	事務・技術職	一般会計の制度
		行政職
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

## (3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1 級	0	0.0	5 級	0	0.0
	2 級	1	25.0	6 級	0	0.0
	3 級	3	75.0	7 級	0	0.0
	4 級	0	0.0	計	4	100.0
令和5年1月1日現在	1 級	0	0.0	5 級	0	0.0
	2 級	0	0.0	6 級	0	0.0
	3 級	3	100.0	7 級	0	0.0
	4 級	0	0.0	計	3	100.0

## (級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
事務・技術職	主 事 技 師	主 事 技 師	係 長 主 査	専門員	課長補佐	課 長	部 長

## (4) 昇 給

区 分		合 計	事 務 ・ 技 術 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	4	4
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 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)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	3	3
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

## (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	2.250	2.250	4.50	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.40	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有	

## (6) 定年退職及び応募認定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	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(第4表)

## 令和5年度 大洲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	92,727		
(2)	雨水処理負担金	49,050		
(3)	その他営業収益	17	141,794	
2	営業費用			
(1)	管渠費	2,937		
(2)	雨水ポンプ場費	49,857		
(3)	処理場費	156,362		
(4)	業務費	10,699		
(5)	総係費	22,045		
(6)	減価償却費	349,795		
(7)	資産減耗費	0	591,695	
	営業損失			449,901
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計補助金	301,314		
(3)	補助金	43,850		
(4)	長期前受金戻入	173,853		
(5)	雑収益	108	519,126	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	55,223		
(2)	雑支出	14,002	69,225	449,901
	経常利益			0
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	0	0	0
	当年度純利益			0
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			0

(第5表)

## 令和5年度 大洲市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		891,704	
	ロ 建 物	1,650,442		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 243,121</u>	1,407,321	
	ハ 構 築 物	8,192,678		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 839,187</u>	7,353,491	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,021,450		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 272,213</u>	749,237	
	ホ 車 両 運 搬 具	41		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	41	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	60		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	60	
	ト 建 設 仮 勘 定		72,846	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>10,474,700</u>	
	固 定 資 産 合 計			10,474,700
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		180,226	
(2)	未 収 金	33,599		
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 406</u>	33,193	
(3)	前 払 金		<u>59,700</u>	
	流 動 資 産 合 計			273,119
	資 産 合 計			<u><u>10,747,819</u></u>

(単位：千円)

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	4,702,475		
	企業債合計		4,702,475	
(2)	預り金		300	
	固定負債合計			4,702,775
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	516,407		
	企業債合計		516,407	
(2)	未払金		51,826	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	1,500		
	ロ 法定福利費引当金	304		
	引当金合計		1,804	
(4)	その他流動負債		3,009	
	流動負債合計			573,046
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		4,745,520	
	長期前受金収益化累計額		△ 755,385	
	繰延収益合計			3,990,135
	負債合計			9,265,956
資本の部				
6	資本金			989,668
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ その他資本剰余金	492,195		
	資本剰余金合計		492,195	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	0		
	利益剰余金合計		0	
	剰余金合計			492,195
	資本合計			1,481,863
	負債資本合計			10,747,819

(第6表)

令和6年度 大洲市下水道事業予定開始貸借対照表（農業集落排水事業分）

(令和6年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	14,476	
	ロ 建 物	2,839	
	ハ 構 築 物	223,146	
	ニ 機 械 及 び 装 置	55,345	
	有 形 固 定 資 産 合 計	<u>295,806</u>	
	固 定 資 産 合 計		295,806
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	7,580	
(2)	未 収 金	1,409	
	流 動 資 産 合 計	<u>8,989</u>	
	資 産 合 計		<u><u>304,795</u></u>

(単位：千円)

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>77,735</u>		
	企業債合計		<u>77,735</u>	
	固定負債合計			77,735
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>5,298</u>		
	企業債合計		5,298	
(2)	未払金		<u>8,989</u>	
	流動負債合計			14,287
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		<u>166,586</u>	
	繰延収益合計			<u>166,586</u>
	負債合計			<u>258,608</u>
		資本の部		
6	資本金			37,123
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ その他資本剰余金	<u>9,064</u>		
	資本剰余金合計		<u>9,064</u>	
	剰余金合計			<u>9,064</u>
	資本合計			<u>46,187</u>
	負債資本合計			<u>304,795</u>

(第7表)

## 令和6年度 大洲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		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		906,180	
	ロ 建 物	1,653,281		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 302,939</u>	1,350,342	
	ハ 構 築 物	9,155,208		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,080,351</u>	8,074,857	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,090,794		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 347,075</u>	743,719	
	ホ 車 両 運 搬 具	41		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	41	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	60		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	60	
	ト 建 設 仮 勘 定		81,934	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>11,157,133</u>	
	固 定 資 産 合 計			11,157,133
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		278,273	
(2)	未 収 金	56,831		
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 442</u>	56,389	
(3)	前 払 金		<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計			334,662
	資 産 合 計			<u>11,491,795</u>

(単位：千円)

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,158,364		
	企業債合計		5,158,364	
(2)	預り金		300	
	固定負債合計			5,158,664
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	480,045		
	企業債合計		480,045	
(2)	未払金		61,181	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	1,967		
	ロ 法定福利費引当金	399		
	引当金合計		2,366	
	流動負債合計			543,592
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		5,140,487	
	長期前受金収益化累計額		△ 944,896	
	繰延収益合計			4,195,591
	負債合計			9,897,847
資本の部				
6	資本金			1,092,689
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ その他資本剰余金	501,259		
	資本剰余金合計		501,259	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	0		
	利益剰余金合計		0	
	剰余金合計			501,259
	資本合計			1,593,948
	負債資本合計			11,491,795

## 注記

### 第1 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。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

愛媛県市町総合事務組合に対し、一定の負担金を支払うこと以外の追加負担は下水道事業会計には生じないため、退職給付引当金は計上しない。

##### (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、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、当年度末における支出見込額に基づき、翌年度の支出見込額のうち当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率等による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。

### 第2 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

各事業年度の予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、他会計が負担すると見込まれる額は以下のとおりである。

なお、当年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、当年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。

(単位：千円)

令和5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
2,540,321	2,759,772

#### 2 引当金の目的使用による取崩し

各事業年度において、各引当金の設定目的である支出または事実の発生により引当金を取り崩すと見込まれる額は、以下のとおりである。

(単位：千円)

	令和5年度予定 (自令和5年4月1日 至令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自令和6年4月1日 至令和7年3月31日)
賞与引当金	1,446	1,493
法定福利費引当金	290	299
貸倒引当金	345	405

### 第3 セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

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、各事業運営方針を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、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	市街地等における、し尿・生活雑排水の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水の処理

#### 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）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	151,067	7,800	158,867
営業費用	614,356	45,387	659,743
営業損益	△ 463,289	△ 37,587	△ 500,876
経常損益	1,000	489	1,489
その他の項目			
他会計繰入金	469,907	25,998	495,905
減価償却費	349,795	26,050	375,845
企業債利息及び 企業債取扱諸費	55,223	318	55,541
特別利益	110	20	130
特別損失	110	509	619

(附属資料)

## 令和6年度 大洲市下水道事業会計予算説明書(予算見積)

## 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		備 考
					区 分	金 額	
1	下水道事業収益	718,423	686,548	31,875			
	1 営業収益	158,867	145,065	13,802			
	1 下水道使用料	109,800	101,000	8,800			
					1 下水道使用料	109,800	
	2 雨水処理負担金	49,050	43,608	5,442			
					1 雨水処理負担金	49,050	
	3 その他営業収益	17	457	△ 440			
					1 手数料	17	排水設備指定工事店登録手数料 排水設備工事責任技術者登録手数料 10 7
2	営業外収益	559,426	541,373	18,053			
	1 受取利息及び配当金	2	1	1			
					1 預金利息	2	
	2 他会計補助金	320,915	305,528	15,387			
					1 一般会計補助金	320,915	企業債利息支払金補助 51,253 下水道運営費補助 96,266 減価償却費補助 167,284 償還金補助 6,112
	3 補助金	43,850	47,050	△ 3,200			
					1 国庫補助金	43,850	社会資本整備総合交付金
	4 長期前受金戻入	189,512	187,568	1,944			
					1 長期前受金戻入	189,512	
	5 消費税及び地方消費税還付金	5,061	1,150	3,911			
					1 消費税及び地方消費税還付金	5,061	
	6 雑収益	86	76	10			
					4 延滞金	1	
					9 その他雑収益	85	
3	特別利益	130	110	20			
	1 固定資産売却益	20	10	10			
	2 過年度損益修正益	110	100	10			

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	下水道事業費用	718,423	686,548	31,875			
	1 営業費用	659,743	625,518	34,225			
	1 管 渠 費	4,558	22,897	△ 18,339			
					13 備 消 品 費	100	維持用備消品費
					15 光 熱 水 費	18	水道料
					17 通 信 運 搬 費	199	通話料 164 情報配信サービス使用料 35
					19 委 託 料	440	清掃業務委託料
					21 賃 借 料	48	発電機借上料
					22 修 繕 費	1,100	施設修繕
					26 動 力 費	1,235	施設電力料
					32 工 事 請 負 費	1,381	施設修繕工事
					37 保 險 料	37	下水道賠償責任保険料
	2 雨水ポンプ場	54,834	39,262	15,572			
					13 備 消 品 費	161	維持用備消品費
					15 光 熱 水 費	70	水道料
					17 通 信 運 搬 費	297	通話料 78 専用回線使用料 219
					19 委 託 料	49,907	施設管理委託料 3,665 施設警備委託料 436 電気保安業務委託料 144 消防設備保守点検委託料 55 清掃業務委託料 407 耐震診断業務委託料 45,200
					20 手 数 料	10	点検調査手数料
					22 修 繕 費	1,000	施設修繕
					26 動 力 費	2,111	施設電力料 1,965 施設動力燃料 146
					32 工 事 請 負 費	1,188	施設修繕工事
					37 保 險 料	90	下水道賠償責任保険料 3 火災保険料 87
	3 処理場費	181,488	163,828	17,660			
					13 備 消 品 費	1,162	維持用備消品費
					15 光 熱 水 費	219	水道料 176 ガス代 43
					17 通 信 運 搬 費	244	通話料
					19 委 託 料	132,424	施設管理委託料 73,681 警備委託料 436 電気保安業務委託料 136 汚泥収集運搬業務委託料 3,168 汚泥処分業務委託料 13,200 産業廃棄物処分委託料 83

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					19 委託料		消防設備保守点検委託料 150 発動充電機操作業務委託料 472 施設保守点検委託料 4,098 資産情報管理委託料 500 耐震診断業務委託料 36,500
					20 手数料	10	点検調査手数料
					21 賃借料	25	テレビ・CATV受信料
					22 修繕費	1,500	施設修繕
					26 動力費	20,259	施設電力料
					27 薬品費	4,369	薬品等
					28 材料費	100	原材料代
					32 工事請負費	21,049	施設修繕工事
					37 保険料	127	下水道賠償責任保険料 15 火災保険料 112
	4 業務費	12,341	13,456	△ 1,115			
					11 報償費	4,315	受益者負担金前納報奨金
					13 備用品費	64	事務用備用品費
					17 通信運搬費	233	郵便料 167 伝送システム回線通信料 66
					19 委託料	6,983	下水道使用料徴収事務委託料 6,966 口座振替事務委託料 17
					20 手数料	3	口座振替手数料
					31 補助金	160	水洗便所改造資金利子補給金 60 生活扶助世帯水洗便所改造資金補助金 100
					32 工事請負費	141	メーター取付工事費
					41 貸倒引当金繰入額	442	
	5 総係費	30,657	30,346	311			
					1 給料	7,012	職員2名
					2 手当等	4,361	扶養手当 360 通勤手当 24 時間外勤務手当 1,320 期末勤勉手当 1,925 住居手当 252 児童手当 480
					3 賞与引当金繰入額	972	
					5 報酬	702	委員報酬
					6 法定福利費	2,347	職員共済組合負担金
					7 法定福利費引当金繰入額	198	
					8 旅費	157	普通旅費 115 費用弁償 42

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					9 退職手当組合 負担金	1,193	
					13 備 消 品 費	99	事務用備消費等
					14 燃 料 費	27	車両用燃料費
					16 印 刷 製 本 費	247	予算書・決算書印刷費
					17 通 信 運 搬 費	10	郵便料
					19 委 託 料	13,097	維持管理情報データ入力業務 委託料 5,676 公共下水道台帳整備業務 委託料 6,000 公営企業会計システム保守 委託料 721 地方公営企業法全部適用支援 業務委託料 700
					21 賃 借 料	36	土地借上料 11 その他賃借料 25
					30 負 担 金	179	各種団体等負担金 106 諸会議出席負担金 53 その他負担金 20
					43 雑 費	20	
	6 減 価 償 却 費	375,845	355,719	20,126			
					1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	375,845	
	7 資 産 減 耗 費	20	10	10			
					1 固 定 資 産 除 却 費	20	
2	営業外費用	57,061	59,920	△ 2,859			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	55,541	58,910	△ 3,369			
					1 企 業 債 利 息	53,991	
					2 借 入 金 利 息	1,550	一時借入金利息
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,500	1,000	500			
					1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,500	
	3 雑 支 出	20	10	10			
					1 そ の 他 雑 支 出	20	
3	特別損失	619	110	509			
	1 固 定 資 産 売 却 損	20	10	10			
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	110	100	10			
	3 そ の 他 特 別 損 失	489	0	489			引当金繰入額
4	予備費	1,000	1,000	0			
	1 予 備 費	1,000	1,000	0			

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		備 考
					区 分	金 額	
1	資本的収入	906,064	782,898	123,166			
	1 企業債	622,000	490,400	131,600			
	1 企 業 債	622,000	490,400	131,600			
					1 企 業 債	622,000	下水道事業債 159,600 過疎対策事業債 159,600 資本費平準化債 201,600 特別措置債 18,300 借換債 82,900
2	出資金	86,477	115,288	△ 28,811			
	1 他会計出資金	86,477	115,288	△ 28,811			
					1 一 般 会 計 出 資 金	86,477	一般会計出資金
3	補助金	181,113	149,855	31,258			
	1 国庫補助金	141,650	102,950	38,700			
					1 国庫補助金	141,650	社会資本整備総合交付金
	2 他会計補助金	39,463	46,905	△ 7,442			
					1 一 般 会 計 補 助 金	39,463	企業債元金償還金補助 25,541 建設改良事業補助 13,922
4	分担金及び負担金	16,474	27,355	△ 10,881			
	1 受益者負担金	16,294	27,175	△ 10,881			
					1 受益者負担金	16,294	
	2 下水道事業 協 力 金	180	180	0			
					1 下 水 道 事 業 協 力 金	180	

支 出

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	資本的支出	1,047,455	920,640	126,815			
	1 建設改良費	525,749	371,649	154,100			
	1 管渠整備事業費	466,050	370,433	95,617			
					1 給 料	7,347	職員2名
					2 手 当 等	4,230	扶養手当 78 通勤手当 51 時間外勤務手当 754 期末勤勉手当 3,011 住居手当 336
					6 法定福利費	2,347	職員共済組合負担金
					8 旅 費	9	普通旅費
					9 退職手当組合負担金	1,249	
					13 備 消 品 費	594	事務用備用品費
					14 燃 料 費	56	車両用燃料費
					17 通 信 運 搬 費	30	郵便料
					19 委 託 料	57,500	実施設計委託料 25,000 現場技術委託料 15,500 管渠整備工事委託料 17,000
					20 手 数 料	13	公用車法定点検手数料
					21 賃 借 料	565	公共土木積算システム賃借料 543 その他賃借料 22
					22 修 繕 費	55	公用車修繕代
					28 材 料 費	500	原材料代
					29 補 償 金	130,000	水道管移設補償金
					32 工 事 請 負 費	261,542	管渠布設工事費 249,500 公共汚水柵設置工事費 1,000 その他工事費 11,042
					37 保 險 料	13	自動車損害保険料
					公 課 費	0	廃節
	2 雨水ポンプ場整備事業費	49,300	0	49,300			
					19 委 託 料	44,300	実施設計委託料
					32 工 事 請 負 費	5,000	施設工事費
	3 処理場整備事業費	10,399	1,216	9,183			
					32 工 事 請 負 費	10,399	施設工事費
2	企業債償還金	521,706	548,991	△ 27,285			
	1 企業債償還金	521,706	548,991	△ 27,285			
					1 元 金 償 還 金	521,706	

