

令和6年度

大槌町下水道事業会計予算書

令和6年度 大槌町下水道事業会計予算

令和6年度 大槌町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度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)	汚 水 処 理 戸 数	2,969 戸
(2)	年 間 総 処 理 水 量	664,215 m ³
(3)	一 日 平 均 処 理 水 量	1,820 m ³

(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	公共下水道事業収益			726,530 千円
第1項	営 業 収 益			142,667 千円
第2項	営 業 外 収 益			583,861 千円
第3項	特 別 利 益			2 千円
第2款	漁業集落排水事業収益			184,608 千円
第1項	営 業 収 益			35,132 千円
第2項	営 業 外 収 益			149,474 千円
第3項	特 別 利 益			2 千円

支 出

第1款	公共下水道事業費用	726,530 千円
第1項	営業費用	685,458 千円
第2項	営業外費用	40,070 千円
第3項	特別損失	2 千円
第4項	予備費	1,000 千円
第2款	漁業集落排水事業費用	184,608 千円
第1項	営業費用	170,934 千円
第2項	営業外費用	12,672 千円
第3項	特別損失	2 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に対し不足する額 108,335千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 15,907千円及び、過年度分損益勘定留保資金 92,428千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	公共下水道事業資本的収入	440,095 千円
第1項	企業債	60,900 千円
第2項	補助金	72,980 千円
第3項	出資金	204,492 千円
第4項	負担金	101,723 千円

第2款	漁業集落排水事業資本的収入	67,696 千円
第2項	補助金	1,500 千円
第3項	出資金	47,416 千円
第5項	分担金	0 千円
第7項	負担金	18,780 千円

支 出

第1款	公共下水道事業資本的支出	519,816 千円
第1項	建設改良費	165,000 千円
第2項	企業債償還金	354,816 千円
第2款	漁業集落排水事業資本的支出	96,310 千円
第1項	建設改良費	10,000 千円
第2項	企業債償還金	86,310 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
排水設備工事資金利子補給金 (公共下水道事業)	自 令和6年度 至 令和10年度	125 千円
排水設備工事資金利子補給金 (漁業集落排水事業)		84 千円

(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
下水道事業債 (公共下水道事業)	千円 60,900	証書借入 または 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借入れる場合、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)	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定するところによる。 ただし、財政の都合により措置期間及び償還期限を短縮 し、または繰上償還もしくは低利息に借り換えることができ る。

(一時借入金)

第7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 35,168 千円

(他会計からの補助金等)

第10条 下水道事業運営の為、一般会計からこの会計へ補助等を受ける金額は、638,617千円である。

令和 6年 2月 日

大槌町長 平野 公三

令和6年度 大槌町下水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度 大槌町下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1. 公共下水道事業収益			726,530	
	1. 営業収益		142,667	
		1. 公共下水道使用料	59,950	
		2. 他会計負担金	82,715	
		3. その他営業収益	2	
	2. 営業外収益		583,861	
		2. 他会計補助金	54,375	
		3. 消費税及び地方消費税還付金	1	
		4. 雑収益	1	
		5. 長期前受金戻入	469,693	
		6. 他会計負担金	59,790	
		7. 国庫補助金	1	
	3. 特別利益		2	
		2. 過年度損益修正益	1	
		5. その他特別利益	1	

2. 漁業集落排水事業収益			184,608	
	1. 営業収益		35,132	
		1. 漁業集落排水使用料	19,977	
		2. 他会計負担金	15,153	
		3. その他営業収益	2	
	2. 営業外収益		149,474	
		2. 他会計補助金	22,083	
		3. 消費税及び地方消費税還付金	1	
		4. 雑収益	1	
		5. 長期前受金戻入	101,258	
		6. 他会計負担金	26,130	
		7. 国庫補助金	1	
	3. 特別利益		2	
		2. 過年度損益修正益	1	
		5. その他特別利益	1	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1. 公共下水道事業費用			726,530	
	1. 営業費用		685,458	
		1. 管 渠 費	7,130	
		2. 雨 水 処 理 費	23,885	
		3. 処 理 場 費	71,084	
		5. 業 務 費	14,604	
		6. 総 係 費	19,340	
		7. 減 価 償 却 費	549,414	
		8. 資 産 減 耗 費	1	
	2. 営業外費用		40,070	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	39,000	
		2. 消費税及び地方消費税	1,000	
		3. 雑 支 出	70	
	3. 特別損失		2	
		2. 過年度損益修正損	1	
		3. その他特別損失	1	
	4. 予備費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

2. 漁業集落排水事業費用			184,608
	1. 営業費用		170,934
		1. 管 渠 費	3,110
		2. 雨 水 処 理 費	1,000
		3. 処 理 場 費	23,983
		5. 業 務 費	6,463
		6. 総 係 費	6,506
		7. 減 価 償 却 費	129,872
		8. 資 産 減 耗 費	0
	2. 営業外費用		12,672
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	11,672
		2. 消費税及び地方消費税	1,000
	3. 特別損失		2
		2. 過年度損益修正損	1
		3. その他特別損失	1
	4. 予備費		1,000
		1. 予 備 費	1,000

資本的収入及び支出

収入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1. 公共下水道事業資本的収入	1. 企業債		440,095	
			60,900	
	2. 補助金	1. 建設企業債	60,900	
		2. 資本費平準化債	0	
	2. 補助金	1. 国庫補助金	72,980	
		2. 他会計補助金	65,000	
	3. 出資金	1. 国庫補助金	7,980	
		2. 他会計補助金	204,492	
	4. 負担金	1. 他会計出資金	204,492	
		2. 他会計出資金	101,723	
4. 負担金	1. 受益者負担金	3,520		
	2. 他会計負担金	98,203		
2. 漁業集落排水事業資本的収入	2. 補助金		67,696	
			1,500	
	3. 出資金	2. 他会計補助金	1,500	
		1. 他会計補助金	47,416	
	5. 分担金	1. 他会計出資金	47,416	
		1. 受益者分担金	0	
	7. 負担金	1. 受益者分担金	0	
1. 他会計負担金		18,780		
		1. 他会計負担金	18,780	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1. 公共下水道事業資本的支出	1. 建設改良費	1. 管路建設費	109,900	
		3. ポンプ場建設改良費	50,600	
		4. 処理場建設改良費	4,500	
		2. 企業債償還金	354,816	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	354,816	
		519,816		
2. 漁業集落排水事業資本的支出	1. 建設改良費	1. 管路建設費	10,000	
		2. 企業債償還金	86,310	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	86,310	
		96,310		

令和6年度 大槌町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:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益(△は純損失)	7,209,000
減価償却費	679,286,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	82,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 436,000
長期前受金戻入額	△ 570,951,000
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	50,672,000
有形固定資産売却損益(△は益)	0
有形固定資産除却損	0
未収金の増減額(△は増加)	120,200,000
未払金の増減額(△は減少)	0
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
小計	286,062,000
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 50,672,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	235,390,000
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	△ 175,000,000
有形固定資産の売却による収入	0
受益者負担金による収入	3,520,000
国庫補助金等による収入	65,000,000
補助金等の返還	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	126,463,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	19,983,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	0
一時借入金の返済による支出	0
企業債による収入	60,900,000
企業債の償還による支出	△ 441,126,000
他会計からの出資による収入	251,908,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 128,318,000</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	127,055,000
資金期首残高	251,920,026
資金期末残高	<u><u>378,975,026</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	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	0	5	0	16,424	7,330	23,754	5,409	29,163
前年度	0	5	0	17,324	8,840	26,164	8,014	34,178
比較	0	0	0	△ 900	△ 1,510	△ 2,410	△ 2,605	△ 5,015

手当の内訳	区分	扶養 手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)	期末 手当 (千円)	勤勉 手当 (千円)	寒冷地 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	時間外 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	児童 手当 (千円)
	本年度	276	0	0	2,704	2,180	0	75	1,975	0	120
	前年度	516	0	0	3,829	2,560	0	96	1,359	0	480
	比較	△ 240	0	0	△ 1,125	△ 380	0	△ 21	616	0	△ 360

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)
	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	0	4	0	14,409	6,467	20,876	4,576	25,452
前年度	0	4	0	15,453	8,342	23,795	7,211	31,006
比較	0	0	0	△ 1,044	△ 1,875	△ 2,919	△ 2,635	△ 5,554

手当の内訳	区分	扶養 手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)	期末 手当 (千円)	勤勉 手当 (千円)	寒冷地 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	時間外 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	児童 手当 (千円)
	本年度	276	0	0	2,284	1,837	0	75	1,875	0	120
	前年度	516	0	0	3,431	2,560	0	96	1,259	0	480
	比較	△ 240	0	0	△ 1,147	△ 723	0	△ 21	616	0	△ 360

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)
	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	0	1	0	2,015	863	2,878	833	3,711
前年度	0	1	0	1,871	498	2,369	803	3,172
比較	0	0	0	144	365	509	30	539

手当の内訳	区分	扶養 手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)	期末 手当 (千円)	勤勉 手当 (千円)	寒冷地 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	時間外 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	児童 手当 (千円)
	本年度	0	0	0	420	343	0	0	100	0	0
	前年度	0	0	0	398	0	0	0	100	0	0
	比較	0	0	0	22	343	0	0	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	△ 900	給与改定に伴う増減分	181	人事委員会勧告による 制度改正に伴う増	給与改定率 1.42% 給与改定の時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	211	定期昇給に係る増	平均昇給率 1.49%
		その他の増減分	△ 1,292	人事異動等による減	-
手当	△ 1,510	制度改正に伴う増減分	461	人事委員会勧告による 制度改正に伴う増	期末勤勉 年間4.4月 → 年間4.5月 会計年度任用職員へ勤勉手当の支給
		昇給に伴う増加分	0	-	-
		その他の増減分	△ 1,971	人事異動等による減	-

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分		行 政 職
令 和 6 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	295,775
	平 均 給 与 月 額 (円)	301,075
	平 均 年 齢 (歳)	39歳6月
令 和 5 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	328,600
	平 均 給 与 月 額 (円)	341,600
	平 均 年 齢 (歳)	42歳10月

(2)初任給

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	167,900	167,900
大 学 卒	188,800	188,800

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数(人)	構 成 比 (%)
令 和 6 年 4 月 1 日 現 在	1 級	1	25.000
	2 級	-	-
	3 級	2	50.000
	4 級	1	25.000
	5 級	-	-
	6 級	-	-
	計	4	100.000
令 和 5 年 4 月 1 日 現 在	1 級	-	-
	2 級	-	-
	3 級	3	75.000
	4 級	1	25.000
	5 級	-	-
	6 級	-	-
	計	4	100.000

(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	主 査 主 任	上 席 主 査 主 任 主 査	課 長 主 幹	課 長

(4)昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種		
			行 政 職	技 能 労 務 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	2 号 給 (人)	0	0	-
		3 号 給 (人)	0	0	-
		4 号 給 (人)	4	4	-
		5 号 給 (人)	0	0	-
		6 号 給 (人)	0	0	-
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0%	100.0%	-	
前 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	2 号 給 (人)	0	0	-
		3 号 給 (人)	0	0	-
		4 号 給 (人)	4	4	-
		5 号 給 (人)	0	0	-
		6 号 給 (人)	0	0	-
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0%	100.0%	-	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		行 政 職	技 能 労 務 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 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	4.50	有	
前 年 度	2.200	2.300	4.50	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.250	2.250	4.50	有	

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る職員手当

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	24.5869	33.2708	47.7090	47.7090	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ~ 45 % 加 算)	市 町 村 職 員 退 職 手 当 支 給 条 例 に よ る
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	24.5869	33.2708	47.7090	47.7090	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ~ 45 % 加 算)	市 町 村 職 員 退 職 手 当 支 給 条 例 に よ る

(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 じ	-
住 居 手 当	同 じ	-
通 勤 手 当	同 じ	-

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 支払義務発生額 (見込)		当該年度以降の 支払義務発生額 予定		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源
						国 支 出 金	県 金	企 業 債	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (公共下水道事業) 令和2年度分	138	自 令2 至 令5	130	自 令6 至 令6	8			8	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (公共下水道事業) 令和3年度分	84	自 令3 至 令5	63	自 令6 至 令7	21			21	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (公共下水道事業) 令和4年度分	125	自 令4 至 令5	55	自 令6 至 令8	70			70	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (公共下水道事業) 令和5年度分	125	自 令5 至 令5	0	自 令6 至 令9	125			125	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (公共下水道事業) 令和6年度分	125	-	0	自 令6 至 令10	125			125	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (漁業集落排水事業) 令和2年度分	84	自 令2 至 令5	79	自 令6 至 令6	5			5	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (漁業集落排水事業) 令和3年度分	58	自 令3 至 令5	43	自 令6 至 令7	15			15	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (漁業集落排水事業) 令和4年度分	84	自 令4 至 令5	37	自 令6 至 令8	47			47	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (漁業集落排水事業) 令和5年度分	84	自 令5 至 令5	0	自 令6 至 令9	84			84	
排水設備等工事資金利子補給補助金 (漁業集落排水事業) 令和6年度分	84	-	0	自 令6 至 令10	84			84	

令和6年度 大槌町下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益

(1) 下水道使用料	72,186,000	
(2) 他会計負担金	97,868,000	
(3) その他営業収益	4,000	170,058,000

2. 営業費用

(1) 管渠費	9,316,000	
(2) 雨水処理費	23,522,000	
(3) 処理場費	86,464,000	
(4) 受託工事費	0	
(5) 業務費	19,536,000	
(6) 総係費	25,495,000	
(7) 減価償却費	679,286,000	
(8) 資産減耗費	1,000	843,620,000

営業損失

673,562,000

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	0	
(2) 他会計補助金	76,458,000	
(3) 雑収益	2,000	
(4) 長期前受金戻入	570,951,000	
(5) 他会計負担金	85,920,000	
(6) 国庫補助金	2,000	733,333,000

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	50,672,000		
(2) 雑支出	70,000	50,742,000	682,591,000
経常利益			9,029,000
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	2,000		
(3) その他特別利益	2,000	4,000	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	2,000		
(3) その他特別損失	2,000	4,000	0
7. 予備費	1,820,000	1,820,000	△ 1,820,000
当年度純利益			7,209,000
前年度繰越利益剰余金(前年度繰越欠損金)			△ 109,245,329
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			102,036,329

令和6年度 大槌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		86,951,453	
ロ 建 物	1,648,377,173		
減価償却累計額	△ 245,391,285	1,402,985,888	
ハ 構 築 物	19,134,043,571		
減価償却累計額	△ 2,007,845,349	17,126,198,222	
ニ 機 械 及 び 装 置	3,794,099,099		
減価償却累計額	△ 1,211,249,125	2,582,849,974	
ホ 車 両 運 搬 具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	0		
減価償却累計額	0	0	
ト 建 設 仮 勘 定		9,940,000	
有形固定資産合計			21,208,925,537

(2) 無形固定資産

イ 地 上 権		0	
ロ 施 設 利 用 権		0	
ハ 電 話 加 入 権		455,280	
ニ その他無形固定資産		0	
無形固定資産合計			455,280

固定資産合計

21,209,380,817

2. 流動資産			
(1) 現金・預金		378,975,026	
(2) 未収金	24,800,000		
貸倒引当金	<u>△ 82,000</u>	24,718,000	
(3) その他流動資産		<u>411,408</u>	
流動資産合計			<u>404,104,434</u>
資産合計			<u><u>21,613,485,251</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債		4,085,770,033	
(2) 引当金		0	
(3) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			4,085,770,033

4. 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		441,126,000	
(3) 未払金		30,500,000	
(4) 引当金		2,591,000	
(5) その他流動負債		<u>200,000</u>	
流動負債合計			474,417,000

5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		18,052,860,457	
(2) 収益化累計額		<u>△ 2,958,288,607</u>	
繰延収益合計			<u>15,094,571,850</u>
負債合計			<u><u>19,654,758,883</u></u>

資 本 の 部

6. 資 本 金			1,233,076,098
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ受贈財産評価額	788,715,711		
ロ他会計負担金	0		
ハ国庫補助金	36,046,883		
ニその他資本剰余金	2,924,005		
資本剰余金合計		827,686,599	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ減債積立金	0		
ロ利益積立金	0		
ハ建設改良積立金	0		
ニ当年度未処分利益剰余金	△ 102,036,329		
利益剰余金合計		△ 102,036,329	
剰 余 金 合 計			725,650,270
資 本 合 計			1,958,726,368
負 債 資 本 合 計			21,613,485,251

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項

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	50年
機械及び装置	10～20年
工具、器具及び備品	3～15年

2 引当金の計上方法

(1)賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び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給及び支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

(2)貸倒引当金

債権の不能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)退職給付引当金

職員の退職手当に係る負担金は、岩手県市町村総合事務組合負担金等条例第3条に規定する一般負担金を除き、一般会計が負担することになっているため、退職給付引当金は計上しない。

3 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。

4 キャッシュ・フロー計算書について

間接法により算出している。

II. 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

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、225,125,306円である。

III. セグメント情報

1 報告セグメントの概要

大槌町下水道事業会計は、公共下水道事業及び漁業集落排水事業を運営しており、各事業で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漁業集落排水事業の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関する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容	
	(計画区域面積)	(全体計画人口)
公共下水道事業	382.1ha	7,800人
漁業集落排水事業	99.5ha	2,100人

2 報告セグメントごとの営業収益等

(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	漁業集落排水事業	合計
営業収益	136,742	33,316	170,058
営業費用	675,506	168,114	843,620
営業損益	△ 538,764	△ 134,798	△ 673,562
営業外利益	583,860	149,473	733,333
営業外費用	39,070	11,672	50,742
経常損益	6,026	3,003	9,029
セグメント資産	17,357,373	4,256,113	21,613,486
セグメント負債	15,649,577	4,005,182	19,654,759
その他の項目			
他会計繰入金	499,575	131,062	630,637
(うち収益的収入)	196,880	63,366	260,246
(うち資本的収入)	302,695	67,696	370,391
減価償却費	549,414	129,872	679,286
特別利益	2	2	4
特別損失	2	2	4
(うち減損損失)	-	-	-
固定資産の増加額	△ 396,637	△ 120,764	△ 517,401

令和6年度 大槌町下水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

1. 収入

(款) 1 公共下水道事業収益 (項) 1 営業収益 (単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 公共下水道使用料	59,950	65,184	△ 5,234	1. 公共下水道使用料	59,950	公共下水道使用料 59,950
2. 他会計負担金	82,715	77,824	4,891	1. 他会計負担金	82,715	雨水処理負担金 82,715
3. その他営業収益	2	2	0	1. 手 数 料	1	督促手数料 1
				2 雑 収 益	1	整理科目 1
計	142,667	143,010	△ 343		142,667	

(款) 1 公共下水道事業収益 (項) 2 営業外収益 (単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 他会計補助金	54,375	67,583	△ 13,208	1. 他会計補助金	54,375	一般会計補助金 54,375
3. 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0	1. 消費税及び地方消費税還付金	1	整理科目 1
4. 雑 収 益	1	1	0	1. 雑 収 益	1	整理科目 1
5. 長期前受金戻入	469,693	382,912	86,781	1. 長期前受金戻入	469,693	長期前受金戻入 469,693
6. 他会計負担金	59,790	148,331	△ 88,541	1. 他会計負担金	59,790	分流式下水道等に要する経費 57,661
						資本費に要する経費 2,129
7. 国庫補助金	1	10,000	△ 9,999	1. 国庫補助金	1	整理科目 1
計	583,861	608,828	△ 24,967		583,861	

(款) 1 公共下水道事業収益

(項) 3 特別利益

(単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 過年度損益修正益	1	1	0	1. 過年度損益修正益	1	整理科目 1
5. その他特別利益	1	1	0	1. その他特別利益	1	整理科目 1
計	2	2	0		2	

(款) 2 漁業集落排水事業収益

(項) 1 営業収益

(単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 漁業集落排水使用料	19,977	22,656	△ 2,679	1. 漁業集落排水使用料	19,977	漁業集落排水事業使用料 19,977
2. 他会計負担金	15,153	16,370	△ 1,217	1. 他会計負担金	15,153	雨水処理負担金 15,153
3. その他営業収益	2	2	0	1. 手 数 料	1	督促手数料 1
				2 雑 収 益	1	整理科目 1
計	35,132	39,028	△ 3,896		35,132	

(款) 2 漁業集落排水事業収益

(項) 2 営業外収益

(単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 他会計補助金	22,083	18,954	3,129	1. 他会計補助金	22,083	一般会計補助金 22,083
3. 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0	1. 消費税及び地方消費税還付金	1	整理科目 1
4. 雑 収 益	1	1	0	1. 雑 収 益	1	整理科目 1
5. 長期前受金戻入	101,258	222,624	△ 121,366	1. 長期前受金戻入	101,258	長期前受金戻入 101,258
6. 他会計負担金	26,130	46,033	△ 19,903	1. 他会計負担金	26,130	分流式下水道等に要する経費 26,103
						資本費に要する経費 27
7. 国庫補助金	1	1	0	1. 国庫補助金	1	整理科目 1
計	149,474	287,614	△ 138,140		149,474	

(款) 2 漁業集落排水事業収益

(項) 3 特別利益

(単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 過年度損益修正益	1	1	0	1. 過年度損益修正益	1	整理科目 1
5. その他特別利益	1	1	0	1. その他特別利益	1	整理科目 1
計	2	2	0		2	

2. 支出

(款) 1 公共下水道事業費用

(項) 1 営業費用

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
				特定財源				一財	一般源		区分	金額
				国 支出	県 金	地方債	その他					
1. 管渠費	7,130	10,181	△ 3,051			7,130			9. 備消耗品費	80	汚水管路備消耗品費	80
									13. 通信運搬費	450	マンホールポンプ通信回線料	450
									14. 路面復旧費	500	公道路面復旧費	500
									15. 委託料	1,000	汚水管路維持管理業務委託料	1,000
									19. 修繕費	1,600	汚水管路修繕費	1,000
											マンホールポンプ修繕費	600
2. 雨水処理費	23,885	23,998	△ 113			23,885			21. 動力費	3,500	マンホールポンプ電気料金	3,500
									1. 給料	4,365	職員給料(1名分)	4,365
									2. 手当	2,516	職員手当(1名分)	2,516
									3. 法定福利費 引当金繰入額	120	法定福利費引当金	120
									4. 賞与 引当金繰入額	589	賞与引当金	589
									5. 法定福利費	2,012	職員共済費(1名分)	2,012
									9. 備消耗品費	170	雨水ポンプ場消耗品費	170
									10. 燃料費	150	雨水ポンプ場燃料費	150
									11. 光熱水費	210	雨水ポンプ場水道料金	210
									13. 通信運搬費	170	雨水ポンプ場通信回線使用料	170
									15. 委託料	6,930	自家用電気工作物保安管理業務委託料	740
		機械保守点検業務委託料	1,700									
		消防用設備点検業務委託料	130									
		桜木町雨水ポンプ場ばい煙測定業務委託料	100									

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明	
				特定財源			一般財源	区分	金額		
				国 支出 金	県 地方債	その他					
								19. 修繕費	2,000	大槌浄化センター修繕費	2,000
								21. 動力費	16,200	大槌浄化センター電気料金	16,200
								22. 薬品費	1,200	水質試験用薬品購入費	1,200
								25. 保険料	227	大槌浄化センター火災保険料	227
5. 業務費	14,604	23,391	△ 8,787			14,604		15. 委託料	12,977	大槌町下水道事業経営戦略策定業務委託 下水道使用料徴収事務委託料	6,000 6,977
								17. 手数料	91	口座振替手数料等	91
								20. 補助金	81	排水設備工事利子補給補助金	81
								21. 負担金	1,392	水道料金システム賃借料	1,392
								31. その他引当金繰入額	63	貸倒引当金	63
6. 総係費	19,340	40,400	△ 21,060			19,340		1. 給料	7,464	職員給料(2名分)	7,464
								2. 手当	3,961	職員手当(2名分)	3,961
								3. 法定福利費引当金繰入額	197	法定福利費引当金	197
								4. 賞与引当金繰入額	990	賞与引当金	990
								5. 法定福利費	3,248	職員共済費(2名分)	3,248
								6. 旅費	50	普通旅費	50
								9. 備消耗品費	350	事務用消耗品費	350
								10. 燃料費	80	公用車燃料費	80
								13. 通信運搬費	28	郵券料	28
								15. 委託料	1,995	消費税申告業務委託料 会計システム保守業務委託料 下水道台帳管理システム保守業務委託料	165 330

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国 支出	県 金	地方債				
									下水道台帳追加更新業務委託料 1,500	
								17. 手数料	40	公用車手数料 40
								18. 賃借料	78	コピー機賃借料 78
								19. 修繕費	100	公用車修繕費 100
								21. 利用料	426	会計システム利用料 426
								28. 負担金	240	各種協議会負担金 98 料金後納郵便 142
								29. 公課費	11	自動車重量税等 11
								30. 保険料	82	公用車損害保険料 29 公用車自賠責保険料 13 下水道賠償責任保険料 40
7. 減価償却費	549,414	547,203	2,211			549,414		1. 減価償却費	549,414	有形固定資産減価償却費 549,414
8. 資産減耗費	1	1	0			1		1. 固定資産除却費	1	整理科目 1
計	685,458	712,702	△ 27,244	0	0	625,508	59,950		685,458	

(款) 1 公共下水道事業費用

(項) 2 営業外費用

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
				特定財源				一財	般源		区分	金額
				国支出	県金	地方債	その他					
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	39,000	43,166	△ 4,166			39,000		1. 企業債利息	38,900	財政融資資金 29,650 地方公共団体金融機構 168 その他企業債 9,082		
								2. 借入金利息	100	一時借入金利息 100		
2. 消費税及び地方消費税	1,000	1,000	0			1,000		1. 消費税及び地方消費税	1,000	消費税及び地方消費税 1,000		
3. 雑支出	70	70	0			70		1. 雑支出	70	一時借入金印紙代 70		
計	40,070	44,236	△ 4,166	0	0	40,070	0		40,070			

(款) 1 公共下水道事業費用

(項) 3 特別損失

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
				特定財源				一財	般源		区分	金額
				国支出	県金	地方債	その他					
2. 過年度損益修正損	1	1	0			1		1. 過年度損益修正損	1	整理科目 1		
3. その他特別損失	1	1	0			1		1. その他特別損失	1	整理科目 1		
計	2	2	0	0	0	2	0		2			

(款) 1 公共下水道事業費用

(項) 4 予備費

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
				特定財源				一財	般源		区分	金額
				国支出	県金	地方債	その他					
1. 予備費	1,000	100	900			1,000		1. 予備費	1,000	予備費 1,000		
計	1,000	100	900	0	0	1,000	0		1,000			

(款) 2 漁業集落排水事業費用

(項) 1 営業費用

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明	
				特定財源			一般財源	区分	金額		
				国 支出	県 金	地方債					その他
1. 管渠費	3,110	3,739	△ 629			3,110		9. 備消耗品費	50	汚水管路備消耗品費	50
								13. 通信運搬費	160	マンホールポンプ通信回線料	160
								14. 路面復旧費	500	公道路面復旧費	500
								15. 委託料	1,000	汚水管路維持管理業務委託	1,000
								19. 修繕費	500	汚水管路修繕費	500
								21. 動力費	900	マンホールポンプ電気料金	900
2. 雨水処理費	1,000	1,000	0			1,000		15. 委託料	1,000	自然災害における災害対応業務委託料	1,000
3. 処理場費	23,983	22,692	1,291			4,006	19,977	9. 備消耗品費	140	水質試験用機器購入費	140
								10. 燃料費	5	漁業集落排水処理施設燃料費	5
								11. 光熱水費	60	漁業集落排水処理施設水道料金	60
								13. 通信運搬費	60	漁業集落排水処理施設電話料金	60
								15. 委託料	13,700	自家用電気工作物保安管理業務委託料	150
										放流水水質及び脱水汚泥分析業務委託料	580
										漁業集落排水処理施設維持管理業務委託料	7,740
										消防用設備点検業務委託料	100
										汚泥処理業務委託料	1,800
汚泥運搬業務委託料	2,230										
電気計装機器保守点検業務委託料	1,100										
17. 手数料	20	浄化槽法定検査手数料	20								
19. 修繕費	1,300	漁業集落排水処理施設修繕費	1,300								

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明	
				特定財源			一般財源	区分	金額		
				国 支 出 金	県 地 方 債	その他					
								21. 動力費	7,600	漁業集落排水処理施設電気料金	7,600
								22. 薬品費	1,000	水質試験用薬品購入費	1,000
								26. 保険料	98	漁業集落排水処理施設火災保険料	98
5. 業務費	6,463	5,165	1,298			6,463		1. 給料	2,015	職員給料(1名分)	2,015
								2. 手当	863	職員手当(1名分)	863
								3. 法定福利費引当金繰入額	50	法定福利費引当金	50
								4. 賞与引当金繰入額	255	賞与引当金	255
								5. 法定福利費	833	職員共済費(1名分)	833
								15. 委託料	1,894	下水道使用料徴収事務委託料	1,894
								17. 手数料	70	口座振替手数料等	70
								20. 補助金	48	排水設備工事利子補給補助金	48
								21. 負担金	416	水道料金システム賃借料等	416
								31. その他引当金繰入額	19	貸倒引当金	19
6. 総係費	6,506	8,919	△ 2,413			6,506		1. 給料	2,580	職員給料(1名分)	2,580
								2. 手当	1,604	職員手当(1名分)	1,604
								3. 法定福利費引当金繰入額	64	法定福利費引当金	64
								4. 賞与引当金繰入額	326	賞与引当金	326
								5. 法定福利費	1,116	職員共済費(1名分)	1,116
								10. 燃料費	80	公用車燃料費	80
								12. 印刷製本費	200	予算書・決算書等印刷代等	200
								13. 通信運搬費	28	郵券料	28

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明	
				特定財源			一般財源	区分	金額		
				国 支 出	県 金	地方債					その他
								15. 委託料	165	消費税申告業務委託料	165
								17. 手数料	150	送金手数料等	150
								19. 修繕費	100	公用車修繕費	100
								28. 負担金	38	会計システム光回線使用料	38
								29. 公課費	9	自動車重量税等	9
								30. 保険料	46	公用車損害保険料	15
							公用車自賠責保険料			20	
							下水道賠償責任保険料			11	
7. 減価償却費	129,872	140,867	△ 10,995			129,872		1. 減価償却費	129,872	有形固定資産減価償却費	129,872
8. 資産減耗費	0	257,537	△ 257,537			0		1. 固定資産除却費	0	廃目整理	
計	170,934	439,919	△ 268,985	0	0	150,957	19,977			170,934	

(款) 2 漁業集落排水事業費用

(項) 2 営業外費用

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明	
				特定財源			一般財源	区分	金額		
				国 支 出	県 金	地方債					その他
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	11,672	12,856	△ 1,184			11,672		1. 企業債利息	11,672	財政融資資金	11,328
										その他企業債	344
2. 消費税及び地方消費税	1,000	1,000	0			1,000		1. 消費税及び地方消費税	1,000	消費税及び地方消費税	1,000
計	12,672	13,856	△ 1,184	0	0	12,672	0			12,672	

(款) 2 漁業集落排水事業費用

(項) 3 特別損失

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
				特定財源				一財	般源		区分	金額
				国 支 出	県 金	地方債	その他					
2. 過年度損益 修正損	1	1	0				1		1. 過年度損益 修正損	1	整理科目	1
3. その他特別 損失	1	1	0				1		1. その他特別損失	1	整理科目	1
計	2	2	0	0	0		2	0		2		

(款) 2 漁業集落排水事業費用

(項) 4 予備費

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
				特定財源				一財	般源		区分	金額
				国 支 出	県 金	地方債	その他					
1. 予備費	1,000	100	900				1,000		1. 予備費	1,000	予備費	1,000
計	1,000	100	900	0	0		1,000	0		1,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

1. 収入

(款) 1 公共下水道事業資本の収入 (項) 1 企業債 (単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 建 設 企 業 債	60,900	78,700	△ 17,800	1. 下 水 道 事 業 債	60,900	下水道事業債 60,900
2. 資 本 費 平 準 化 債	0	0	0	1. 資 本 費 平 準 化 債	0	廃目整理
計	60,900	78,700	△ 17,800		60,900	

(款) 1 公共下水道事業資本の収入 (項) 2 補助金 (単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 国 庫 補 助 金	65,000	55,000	10,000	1. 国 庫 補 助 金	65,000	社会資本整備総合交付金 42,000 防災・安全社会資本整備交付金 23,000
2. 他 会 計 補 助 金	7,980	3,000	4,980	1. 他 会 計 補 助 金	7,980	一般会計補助金 7,980
計	72,980	58,000	14,980		72,980	

(款) 1 公共下水道事業資本の収入 (項) 3 出資金 (単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 他 会 計 出 資 金	204,492	119,920	84,572	1. 他 会 計 出 資 金	204,492	一般会計出資金 204,492
計	204,492	119,920	84,572		204,492	

(款) 1 公共下水道事業資本的收入 (項) 4 負担金 (単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 受益者負担金	3,520	6,857	△ 3,337	1. 受益者負担金	3,520	下水道事業受益者負担金 3,520
2. 他会計負担金	98,203	70,454	27,749	1. 他会計負担金	98,203	雨水処理負担金 63,080 企業債償還金一般会計負担分 35,123
計	101,723	77,311	24,412		101,723	

(款) 2 漁業集落排水事業資本的收入 (項) 2 補助金 (単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
2. 他会計補助金	1,500	1,479	21	1. 他会計補助金	1,500	一般会計補助金 1,500
計	1,500	1,479	21		1,500	

(款) 2 漁業集落排水事業資本的收入 (項) 3 出資金 (単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 他会計出資金	47,416	23,369	24,047	1. 他会計出資金	47,416	一般会計出資金 47,416
計	47,416	23,369	24,047		47,416	

(款) 2 漁業集落排水事業資本的收入 (項) 5 分担金 (単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1. 受益者分担金	0	21	△ 21	1. 受益者分担金	0	廃目整理
計	0	21	△ 21		0	

(款) 2 漁業集落排水事業資本的收入

(項) 7 負担金

(単位:千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 他 会 計 負 担 金	18,780	9,823	8,957	1. 他 会 計 負 担 金	18,780	雨水処理負担金 8,630 污水管布設替工事一般会計負担分 8,500 企業債償還金一般会計負担分 1,650
計	18,780	9,823	8,957		18,780	

2. 支出

(款) 1 公共下水道事業資本的支出

(項) 1 建設改良費

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明	
				特定財源			一般財源	区分	金額		
				国 支出 金	県 地方債	その他					
1. 管路建設費	109,900	77,800	32,100	42,000	60,900	7,000		15. 委託料	6,600	汚水管路詳細設計業務委託料	6,600
								16. 工事請負費	95,800	公共ます新設工事	1,500
										沢山地区汚水管路新設工事	94,300
								18. 路面復旧費	7,500	沢山地区舗装本復旧工事	7,500
3. ポンプ場建設改良費	50,600	0	50,600	23,000		27,600		15. 委託料	6,600	大町雨水ポンプ場耐水化工事に係る現場技術業務委託	6,600
								16. 工事請負費	44,000	大町雨水ポンプ場耐水化工事	44,000
4. 処理場建設改良費	4,500	65,000	△ 60,500			4,500		16. 工事請負費	4,500	大槌浄化センター進入路排水ポンプ更新工事	4,500
計	165,000	142,800	22,200	65,000	60,900	39,100	0		165,000		

(款) 1 公共下水道事業資本的支出

(項) 2 企業債償還金

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明	
				特定財源			一般財源	区分	金額		
				国 支出 金	県 地方債	その他					
1. 企業債償還金	354,816	355,422	△ 606			354,816		1. 企業債償還金	354,816	財政融資資金	216,896
										地方公共団体金融機構	12,459
										その他企業債	125,461
計	354,816	355,422	△ 606	0	0	354,816	0		354,816		

(款) 2 漁業集落排水事業資本的支出 (項) 1 建設改良費 (単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
				特定財源				一財	般源		区分	金額
				国支出	県金	地方債	その他					
1. 管路建設費	10,000	1,500	8,500			10,000		15. 委託料	5,300	吉里吉里地区污水管布設替工事に係る詳細設計業務委託	5,300	
								16. 工事請負費	4,700	公共ます新設工事	1,500	
										吉里吉里地区污水管布設替工事	3,200	
計	10,000	1,500	8,500	0	0	10,000	0		10,000			

(款) 2 漁業集落排水事業資本的支出 (項) 2 企業債償還金 (単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
				特定財源				一財	般源		区分	金額
				国支出	県金	地方債	その他					
1. 企業債償還金	86,310	81,739	4,571			75,293		1. 企業債償還金	86,310	財政融資資金	77,862	
										その他企業債	8,448	
計	86,310	81,739	4,571	0	0	75,293	0		86,310			

