

令和6年度

設楽町企業会計予算書

## 目 次

設楽町簡易水道事業会計予算書 . . . . . 3

設楽町下水道事業会計予算書 . . . . . 4 1

令和 6 年度

# 簡易水道事業会計予算書

愛知県設楽町

## 目 次

予算書	5
予算に関する説明書	9
予算実施計画	10
予定キャッシュ・フロー計算書	12
給与費明細書	13
当年度予定貸借対照表	18
注記(当年度)	20
前年度予定損益計算書	21
前年度予定貸借対照表	22
注記(前年度)	24
予算参考資料	25
実施計画明細書	26

議案第27号

令和6年度設楽町簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度設楽町簡易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) 給水戸数	2,438戸
(2) 年間総給水量	1,050,000m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	2,877m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	
原水及び浄水施設建設改良費	152,482千円
配水及び給水施設建設改良費	332,063千円

(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。なお、営業費用中、地方公営企業法の財務規定の適用に要する経費に充てるため、公営企業会計適用債4,800千円を借入れ、水道施設の撤去費に充てるため、簡易水道運営基金2,640千円を取り崩す。

	収	入
第1款 水道事業収益		490,383千円
第1項 営業収益		117,673千円
第2項 営業外収益		372,710千円
	支	出
第1款 水道事業費用	487,852千円	
第1項 営業費用	477,523千円	
第2項 営業外費用	9,329千円	
第3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81,002千円は、引継金66,626千円、過年度損益勘定留保資金14,376千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	489,831千円
第1項 分担金及び負担金	116,160千円
第2項 他会計負担金	27,064千円
第3項 他会計補助金	193,807千円
第4項 補 助 金	75,000千円
第5項 企 業 債	31,600千円
第6項 基金取崩収入	46,200千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	570,833千円
第1項 建設改良費	512,767千円
第2項 企業債償還金	54,066千円
第3項 予 備 費	4,000千円

(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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
簡易水道施設更新事業	31,600千円	証書借入 又は証券 発行	4.0%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)	財政融資資金及び地方 公共団体金融機構資金に 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 定するものによる。ただ し、町財政の都合により 据置期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償還も しくは低利に借換えする ことができる。なお、起 債の全部又は一部を翌年 度へ繰越して借入するこ とができる。
公営企業会計適用債	4,800千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用

(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 30,073千円

(他会計からの補助金)

第9条 簡易水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、296,707千円である。

令和6年3月4日提出

愛知県設楽町長 土屋 浩



令和6年度

# 予算に関する説明書

愛知県設楽町

令和6年度 設楽町簡易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. 水道事業 収益			490,383	
	1. 営業収益		117,673	
		1. 給水収益	114,996	
		2. その他の営業収益	2,677	
	2. 営業外収益		372,710	
		1. 他会計負担金	4,210	
		2. 他会計補助金	102,900	
		3. 長期前受金戻入	265,599	
		4. 雑収益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 水道事業 費用			487,852	
	1. 営業費用		477,523	
		1. 原水及び浄水費	71,136	
		2. 配水及び給水費	21,840	
		3. 総係費	32,301	
		4. 減価償却費	349,606	
		5. 資産減耗費	2,640	
	2. 営業外費用		9,329	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	8,422	
		2. 消費税及び地方消費税	657	
	3. 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			489,831	
	1. 分担金及び負担金		116,160	
		1. 工事負担金	115,500	
		2. 加入分担金	660	
	2. 他会計負担金		27,064	
		1. 他会計負担金	27,064	
	3. 他会計補助金		193,807	
		1. 他会計補助金	193,807	
	4. 補助金		75,000	
		1. 国庫補助金	50,000	
		2. 県補助金	25,000	
	5. 企業債		31,600	
		1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	31,600	
	6. 基金取崩収入		46,200	
		1. 基金取崩収入	46,200	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			570,833	
	1. 建設改良費		512,767	
		1. 原水及び浄水施設費	152,482	
		2. 配水及び給水施設費	332,063	
		3. 固定資産購入費	28,222	
	2. 企業債償還金		54,066	
		1. 企業債償還金	53,419	
		2. その他企業債償還金	647	
	3. 予備費		4,000	
		1. 予備費	4,000	

## 令和6年度設楽町簡易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		
当年度純利益又は当期純損失(△)	△	3,542
減価償却費		349,606
固定資産除却費		2,400
賞与引当金の増減額(△は減少)	△	1,027
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△	221
長期前受金戻入額	△	265,599
支払利息及び企業債取扱諸費		8,422
未収金の増減額(△は増加)		7,302
未払金の増減額(△は減少)	△	7,488
小計		89,853
利息及び配当金の受取額		0
利息の支払額	△	8,422
業務活動によるキャッシュ・フロー		81,431
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	△	389,293
有形固定資産の除却による支出	△	2,400
国庫補助金等による収入		67,183
一般会計からの繰入金による収入		200,142
分担金及び負担金による収入		105,600
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	18,768
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		31,600
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	△	53,419
その他の企業債による収入		4,800
その他の企業債の償還による支出	△	647
基金の取り崩しによる収入		48,840
財務活動によるキャッシュ・フロー		31,174
資金増加額(又は減少額)		93,837
資金期首残高		514,117
資金期末残高		607,954

## 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	8	(4) 4	1,858	13,020	9,226	24,104	5,969	30,073
前年度	8	(4) 4	1,756	12,634	10,641	25,031	6,176	31,207
比較	-	-	102	386	△ 1,415	△ 927	△ 207	△ 1,134

※( )内は短時間勤務職員

手当 の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手当 (千円)	住居手当 (千円)	
		本年度	774	2,908	2,363	927	110	486
		前年度	894	3,739	3,113	681	30	486
		比較	△ 120	△ 831	△ 750	246	80	-
	区分	通勤手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	児童手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)		
		本年度	825	276	530	6	21	
		前年度	825	276	540	6	51	
		比較	-	-	△ 10	-	△ 30	

(注) 本年度の期末勤勉手当には、翌年度6月期末勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額727千円が含まれる。本年度の法定福利費には、翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち本年度発生額である法定福利費引当金繰入額154千円が含まれる。

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数 (人)	給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	(8) 4	52	13,020	9,226	22,298	5,969	28,267
前年度	(8) 4	52	12,634	10,641	23,327	6,176	29,503
比較	-	-	386	△ 1,415	△ 1,029	△ 207	△ 1,236

※( )内は非常勤特別職、報酬は非常勤特別職分52千円

手当 の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手当 (千円)	住居手当 (千円)
	本年度	774	2,908	2,363	927	110	486
	前年度	894	3,739	3,113	681	30	486
	比較	△ 120	△ 831	△ 750	246	80	-
の 内 訳	区分	通勤手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	児童手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)	
	本年度	825	276	530	6	21	
	前年度	825	276	540	6	51	
	比較	-	-	△ 10	-	△ 30	

## (2) 会計年度任用職員

区分	職員数 (人)	給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	(4)	1,806	-	-	1,806	-	1,806
前年度	(4)	1,704	-	-	1,704	-	1,704
比較	-	102	-	-	102	-	102

※( )内は短時間勤務職員

手当 の内訳	区分								
	本年度	-	-	-	-	-	-	-	-
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-
	比較	-	-	-	-	-	-	-	-

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	386	給与改定に伴う増減分	347	
		昇給に伴う増加分	39	
		その他の増減分		
手当	△ 1,415	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	△ 1,415	扶養手当、期末手当、勤勉手当、時間外勤務手当、休日勤務手当、児童手当、管理職特別勤務手当

(2) 会計年度任用職員

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
報酬	102	給与改定に伴う増減分		
		その他の増減分	102	最低賃金引上げによる増
手当	0	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分		

### 3 給料及び職員手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区	分	一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	270,425
	平均給与月額(円)	328,807
	平均年齢(歳)	39.0
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	262,225
	平均給与月額(円)	313,900
	平均年齢(歳)	37.9

#### (2) 初任給

区分	一般行政職(円)	国の制度
		一般行政職(円)
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

#### (3) 級別職員数

区分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1級	2	50.0
	2級	1	25.0
	3級		
	4級		
	5級	1	25.0
	6級		
	7級		
	計	4	100.0
令和5年1月1日現在	1級	2	50.0
	2級	1	25.0
	3級		
	4級		
	5級	1	25.0
	6級		
	7級		
	計	4	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
一般行政職	主事補 主事	主事	主査	主任主査	課長補佐 所長補佐 室長	課長・支所長 議会事務局長 所長・次長	課長・支所長 議会事務局長 所長

## (4) 昇給

区分		合計	一般行政職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	4	4	
	昇級に係る職員数 (B) (人)	4	4	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		4号給 (人)		
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職員数 (A) (人)	4	4	
	昇級に係る職員数 (B) (人)	4	4	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		4号給 (人)		
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

## (5) 特殊勤務手当

区分	全職種	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	75.0	75.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	167	167
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当	

## (6) 期末手当・勤勉手当

(単位:月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月	12月			
本年度	2.250	2.250	4.50	有	
前年度	2.200	2.200	4.40	有	
国の制度	2.250	2.250	4.50	有	

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位:月分)

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	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	
国の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上	

## (8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	異	通勤距離数に対する支給額

令和6年度設楽町簡易水道事業 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		43,786,839	
ロ. 建物	333,111,560		
建物減価償却累計額	△ 15,653,000	317,458,560	
ハ. 構築物	5,836,268,368		
構築物減価償却累計額	△ 521,157,000	5,315,111,368	
ニ. 機械及び装置	634,329,024		
機械装置減価償却累計額	△ 125,522,000	508,807,024	
ホ. 車両運搬具	1,680,571		
車両運搬具減価償却累計額	△ 708,000	972,571	
ヘ. 工具器具及び備品	4,665,954		
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 640,000	4,025,954	
ト. 建設仮勘定		906,829,258	
有形固定資産合計			7,096,991,574
(2) 無形固定資産			
イ. ソフトウェア		1,729,000	
無形固定資産合計			1,729,000
(3) 投資その他の資産			
イ. 基金		228,446,490	
投資その他の資産合計			228,446,490
固定資産合計			7,327,167,064
2. 流動資産			
(1) 現金預金			
			607,954,470
(2) 未収金			
貸倒引当金	35,924,620		
	△ 301,000	35,623,620	
流動資産合計			643,578,090
資産合計			<u>7,970,745,154</u>

## 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	545,265,386			
ロ. その他の企業債	23,256,599			
企業債合計		568,521,985		
固定負債合計			568,521,985	
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	44,182,367			
ロ. その他の企業債	2,051,618			
企業債合計		46,233,985		
(2) 未払金		302,194,215		
(3) 引当金				
イ. 賞与引当金	727,000			
ロ. 法定福利費引当金	154,000			
引当金合計		881,000		
流動負債合計			349,309,200	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		5,490,692,445		
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 510,824,000		
(3) 建設仮勘定長期前受金		182,993,314		
繰延収益合計			5,162,861,759	
負債合計			<u>6,080,692,944</u>	

## 資本の部

6. 資本金				1,787,010,210
7. 剰余金				
(1) 利益剰余金				
イ. 当年度未処分利益剰余金	103,042,000			
利益剰余金合計		103,042,000		
剰余金合計			103,042,000	
資本合計			<u>1,890,052,210</u>	
負債資本合計			<u>7,970,745,154</u>	

## 注記（当年度）

### I. 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

##### （1）有形固定資産

定額法

・主な耐用年数

建物	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	2年～10年

#### 2. 引当金の計上方法

##### （1）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額を計上している。

##### （2）退職給付引当金

愛知県市町村職員退職手当組合における積立金の不足等に応じて発生する追加的な負担金については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### （3）賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給及び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。

#### 3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### （1）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. 予定貸借対照表等に関する注記

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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は307,378千円である。

### III. その他の注記

引当金の取崩し

#### （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を支給するため、賞与引当金1,754千円を取り崩す。

#### （2）法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金375千円を取り崩す。

令和5年度設楽町簡易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：円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	104,546,000		
(2) その他の営業収益	<u>3,308,000</u>	107,854,000	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	70,228,000		
(2) 配水及び給水費	25,058,000		
(3) 総係費	31,591,000		
(4) 減価償却費	314,265,000		
(5) 資産減耗費	9,776,000	<u>450,918,000</u>	
営業損失			343,064,000
3. 営業外収益			
(1) 他会計負担金	4,600,000		
(2) 他会計補助金	77,030,000		
(3) 長期前受金戻入	245,225,000		
(4) 雑収益	<u>2,000</u>	326,857,000	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	9,200,000		
(2) 雑支出	<u>5,969,000</u>	<u>15,169,000</u>	<u>311,688,000</u>
経常損失			31,376,000
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,000		
(2) その他特別利益	<u>140,000,000</u>	140,001,000	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,000		
(2) その他特別損失	<u>2,040,000</u>	<u>2,041,000</u>	<u>137,960,000</u>
当年度純利益			<u>106,584,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>106,584,000</u></u>

令和5年度設楽町簡易水道事業 予定貸借対照表  
( 令和6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		43,786,839	
ロ. 建物	333,111,560		
建物減価償却累計額	△ 4,175,000	328,936,560	
ハ. 構築物	5,836,268,368		
構築物減価償却累計額	△ 240,318,000	5,595,950,368	
ニ. 機械及び装置	608,672,024		
機械装置減価償却累計額	△ 69,098,000	539,574,024	
ホ. 車両運搬具	1,680,571		
車両運搬具減価償却累計額	△ 354,000	1,326,571	
ヘ. 工具器具及び備品	4,665,954		
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 320,000	4,345,954	
ト. 建設仮勘定		460,898,258	
有形固定資産合計			6,974,818,574
(2) 無形固定資産			
イ. ソフトウェア		1,920,000	
無形固定資産合計			1,920,000
(3) 投資その他の資産			
イ. 基金		277,286,490	
投資その他の資産合計			277,286,490
固定資産合計			7,254,025,064
2. 流動資産			
(1) 現金預金			
			514,117,324
(2) 未収金			
貸倒引当金	42,226,000		
		△ 301,000	41,925,000
流動資産合計			556,042,324
資産合計			<u>7,810,067,388</u>

## 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	557,848,258			
ロ. その他の企業債	20,508,950			
企業債合計		578,357,208		
固定負債合計			578,357,208	
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	53,418,495			
ロ. その他の企業債	646,267			
企業債合計		54,064,762		
(2) 未払金		227,386,449		
(3) 引当金				
イ. 賞与引当金	1,754,000			
ロ. 法定福利費引当金	375,000			
引当金合計		2,129,000		
流動負債合計			283,580,211	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		5,116,767,445		
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 245,225,000		
(3) 建設仮勘定長期前受金		182,993,314		
繰延収益合計			5,054,535,759	
負債合計			<u>5,916,473,178</u>	

## 資本の部

6. 資本金				1,787,010,210
7. 剰余金				
(1) 利益剰余金				
イ. 当年度未処分利益剰余金	106,584,000			
利益剰余金合計		106,584,000		
剰余金合計			106,584,000	
資本合計			<u>1,893,594,210</u>	
負債資本合計			<u>7,810,067,388</u>	

## 注記（前年度）

令和5年度から、簡易水道事業に地方公営企業法の財務規定等を適用し、地方公営企業会計基準に即した財務諸表を作成している。

### I. 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

##### (1) 有形固定資産

定額法

・主な耐用年数

建物	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	2年～10年

#### 2. 引当金の計上方法

##### (1) 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額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

愛知県市町村職員退職手当組合における積立金の不足等に応じて発生する追加的な負担金については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### (3) 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給及び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。

#### 3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 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. 予定貸借対照表等に関する注記

#### 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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は316,211千円である。

令和6年度

# 予算参考資料

愛知県設楽町

令和6年度 設楽町簡易水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収 入)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 水道事業収益			490,383	587,480	△ 97,097
	1. 営業収益		117,673	118,308	△ 635
		1. 給水収益	114,996	115,000	△ 4
		2. その他営業収益	2,677	3,308	△ 631
	2. 営業外収益		372,710	329,171	43,539
		1. 他会計負担金	4,210	4,600	△ 390
		2. 他会計補助金	102,900	76,344	26,556
		3. 長期前受金戻入	265,599	245,225	20,374
		4. 雑収益	1	2	△ 1
		消費税及び地方消費税還付金	0	3,000	△ 3,000
	特別利益		0	140,001	△ 140,001
		固定資産売却益	0	1	△ 1
		その他特別利益	0	140,000	△ 140,000

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
1. 水道料金	114,996	水道料金	114,996
1. その他営業収益	2,677	検針事務負担金	2,677
1. 他会計負担金	4,210	一般会計負担金	4,210
1. 他会計補助金	102,900	一般会計補助金	102,900
1. 国庫補助金	70,754		70,754
2. 県補助金	54,836		54,836
3. 受贈財産評価額	17,774		17,774
4. 工事負担金	3,092		3,092
5. 他会計補助金	112,048	一般会計補助金	112,048
6. 加入者分担金	7,026		7,026
7. その他長期前受金	69		69
1. その他雑収益	1	1 建物災害共済金	1
		(廃目)	
		(廃項)	
		(廃目)	
		(廃目)	

令和6年度 設楽町簡易水道事業会計予算実施計画明細書

収益の収入及び支出

(支出)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 水道事業費用			487,852	470,488	17,364
	1. 営業費用		477,523	458,147	19,376
		1. 原水及び浄水費	71,136	76,710	△ 5,574
		2. 配水及び給水費	21,840	24,560	△ 2,720
		3. 総係費	32,301	32,440	△ 139

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
10. 備用品費	200	備用品費	200
11. 燃料費	26	燃料費	26
14. 通信運搬費	2,916	通信運搬費	2,916
15. 委託料	26,277	水質検査委託	2,362
		田口浄水場保守点検業務委託	2,970
		水道技術者派遣指導業務委託	1,122
		電気保安業務委託	881
		非常用発電装置点検保守委託	242
		清掃委託	12,100
		電気計装施設等保守点検委託	6,600
18. 修繕費	9,232	原水及び浄水施設修繕費	9,232
22. 動力費	28,860	浄水施設電気料	28,860
23. 薬品費	3,625	浄水施設薬品費	3,625
10. 備用品費	109	備用品費	109
15. 委託料	7,631	水質検査委託	4,119
		検便委託	19
		給水栓毎日検査委託	633
		漏水調査業務委託	2,860
18. 修繕費	14,000	配水及び給水施設修繕費	14,000
24. 材料費	100	材料費	100
1. 報酬	1,858	水道審議会委員（8名）	52
		水道検針員（4名）	1,806
2. 給料	5,591	職員給（2名）	5,591
3. 手当	3,187	扶養手当	318
		通勤手当	418
		住居手当	150
		期末手当	803

令和6年度 設楽町簡易水道事業会計予算実施計画明細書  
 収益の収入及び支出  
 (支 出)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 水道事業費用	1. 営業費用	3. 総係費			

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
3. 手当		勤勉手当	655
		児童手当	240
		時間外勤務手当	500
		特殊勤務手当	3
		休日勤務手当	100
4. 賞与等引当金 繰入額	881	賞与引当金繰入額	727
		法定福利費引当金繰入額	154
5. 法定福利費	2,358	共済組合負担金	1,519
		退職手当組合負担金	839
7. 旅費	124	水道審議会委員費用弁償	9
		普通旅費	50
		水道検針員費用弁償	65
10. 備用品費	1,231	備用品費	1,182
		図書費	49
11. 燃料費	677	燃料費	677
14. 通信運搬費	216	通信運搬費	216
15. 委託料	9,231	検針事務委託	3,967
		検針機器保守委託	608
		固定資産調査及び固定資産台帳等作成 業務委託	3,080
		企業会計アドバイザー委託	1,576
16. 手数料	600	公金収納手数料	363
		車検等手数料	135
		口座振込手数料	102
17. 使用料及び賃借料	4,898	住民情報システム使用料	2,183
		水道管路図用タブレットリース料	395
		重機借上料	500
		企業会計システム使用料	1,765
		水道メーターデータ配信料	55
18. 修繕費	99	車両等修繕費	99

令和6年度 設楽町簡易水道事業会計予算実施計画明細書

収益的收入及び支出

(支出)

款	項	目	本年度	前年度	比較	
1. 水道事業費用	1. 営業費用	3. 総係費				
		4. 減価償却費	349,606	314,265	35,341	
		5. 資産減耗費	2,640	10,172	△ 7,532	
	2. 営業外費用			9,329	9,300	29
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸 費		8,422	9,200	△ 778
		2. 消費税及び地 方消費税		657	0	657
		3. 雑支出		250	100	150
	3. 予備費			1,000	1,000	0
		1. 予備費		1,000	1,000	0
	特別損失			0	2,041	△ 2,041
		固定資産売却損		0	1	△ 1
		その他特別損失		0	2,040	△ 2,040

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
26. 負担金	993	三河山間地域水道整備促進連盟負担金	59
		県簡易水道協会設楽支部負担金	32
		県簡易水道協会負担金	315
		水源林保全事業負担金	495
		水源林対策事業負担金	92
34. 保険料	349	火災保険料	245
		自動車損害保険料	104
35. 公課費	8	自動車重量税	5
		印紙税	3
1. 有形固定資産減価償却費	349,415	建物減価償却費	11,478
		構築物減価償却費	280,839
		機械及び装置減価償却費	56,424
		車両運搬具減価償却費	354
		工具・器具備品減価償却費	320
2. 無形固定資産減価償却費	191	ソフトウェア減価償却費	191
1. 固定資産撤去費	2,640	構築物撤去費	2,640
1. 企業債利息	8,422	企業債利息	8,422
1. 消費税及び地方消費税	657	消費税及び地方消費税	657
1. 雑支出	250	過誤納還付金	250
1. 予備費	1,000	予備費	1,000
		(廃項)	
		(廃目)	
		(廃目)	

令和6年度 設楽町簡易水道事業会計予算実施計画明細書

資本的収入及び支出

(収 入)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 資本的収入			489,831	476,989	12,842
	1. 分担金及び負担金		116,160	50,160	66,000
		1. 工事負担金	115,500	49,500	66,000
		2. 加入分担金	660	660	0
	2. 他会計負担金		27,064	27,950	△ 886
		1. 他会計負担金	27,064	27,950	△ 886
	3. 他会計補助金		193,807	239,093	△ 45,286
		1. 他会計補助金	193,807	239,093	△ 45,286
	4. 補助金		75,000	72,000	3,000
		1. 国庫補助金	50,000	48,000	2,000
		2. 県補助金	25,000	24,000	1,000
	5. 企業債		31,600	56,700	△ 25,100
		1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	31,600	56,700	△ 25,100
	6. 基金取崩収入		46,200	31,086	15,114
		1. 基金取崩収入	46,200	31,086	15,114

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
1. 工事負担金	115,500	水道施設公共補償	115,500
1. 加入者分担金	660	加入者分担金	660
1. 他会計負担金	27,064	一般会計負担金	27,064
1. 他会計補助金	193,807	一般会計補助金	193,807
1. 国庫補助金	50,000	生活基盤施設耐震化等補助金	50,000
1. 県補助金	25,000	三河山間地域簡易水道等施設整備費補助金	25,000
1. 水道事業債	31,600	建設改良等企業債	31,600
1. 基金取崩収入	46,200	簡易水道運営基金取崩収入	46,200

令和6年度 設楽町簡易水道事業会計予算実施計画明細書

資本的收入及び支出

(支出)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 資本的支出			570,833	673,432	△ 102,599
	1. 建設改良費		512,767	473,531	39,236
		1. 原水及び浄水 施設費	152,482	160,710	△ 8,228
		2. 配水及び給水 施設費	332,063	310,104	21,959
		3. 固定資産購入 費	28,222	2,717	25,505

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
36. 工事請負費	152,482	集中監視システム整備工事	46,200
		導水管移設工事	60,500
		膜モジュール更新工事	33,000
		次亜ポンプ取替工事	2,750
		原水濁度計取替工事	6,050
		残留塩素計取替工事	3,982
2. 給料	7,429	職員給 (2名)	7,429
3. 手当	5,312	扶養手当	456
		管理職手当	276
		通勤手当	407
		住居手当	336
		期末手当	1,699
		勤勉手当	1,387
		児童手当	290
		時間外勤務手当	427
		特殊勤務手当	3
		管理職特別勤務手当	21
		休日勤務手当	10
5. 法定福利費	3,457	共済組合負担金	2,342
		退職手当組合負担金	1,115
15. 委託料	22,000	実施設計書等作成業務委託	22,000
36. 工事請負費	293,865	配水管仮設工事	11,000
		配水管布設替等工事	225,500
		配水管布設工事	55,000
		次亜ポンプ取替工事	2,365
1. 機械及び装置固定 資産購入費	28,222	メーター器	7,322
		水道メーター定期交換工事	20,900

令和6年度 設楽町簡易水道事業会計予算実施計画明細書

資本的収入及び支出

(支 出)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 資本的支出	2. 企業債償還金		54,066	55,900	△ 1,834
		1. 企業債償還金	53,419	55,254	△ 1,835
		2. その他企業債償還金	647	646	1
	3. 予備費		4,000	4,000	0
		1. 予備費	4,000	4,000	0
	基金積立金		0	140,001	△ 140,001
		基金積立金	0	140,001	△ 140,001

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
1. 水道事業債償還金	53,419	建設改良等企業債償還金	53,419
1. その他企業債償還金	647	公営企業会計適用債償還金	647
1. 予備費	4,000	予備費	4,000
		(廃項)	
		(廃目)	



令和 6 年度

# 下水道事業会計予算書

愛知県設楽町

## 目 次

予算書	4 3
予算に関する説明書	4 7
予算実施計画	4 8
予定キャッシュ・フロー計算書	5 0
給与費明細書	5 1
債務負担行為に関する調書	5 5
当年度予定貸借対照表	5 6
注記(当年度)	5 8
前年度予定損益計算書	6 1
前年度予定貸借対照表	6 2
注記(前年度)	6 4
予算参考資料	6 7
実施計画明細書	6 8

議案第28号

令和6年度設楽町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度設楽町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	1,182戸
(2) 年 間 総 排 水 量	242,000m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 排 水 量	663m <sup>3</sup>
(4) 主 な 建 設 改 良 事 業	
管渠建設改良費	558,015千円
処理場建設改良費	107,320千円

(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。なお、営業費用中、地方公営企業法の財務規定の適用に要する経費に充てるため、公営企業会計適用債6,800千円を借り入れる。

	収	入
第1款 下水道事業収益	388,319千円	
第1項 営業収益	37,360千円	
第2項 営業外収益	350,959千円	
	支	出
第1款 下水道事業費用	356,598千円	
第1項 営業費用	347,681千円	
第2項 営業外費用	6,917千円	
第3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113,309千円は、引継金99,773千円、過年度損益勘定留保資金13,536千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款	資	本
	的	的
	収	入
		6 1 1, 6 5 7 千円
第1項	分	担
	金	及
	び	負
	担	金
		1 6, 3 9 0 千円
第2項	他	会
	計	補
	助	金
		3 2 6, 9 5 9 千円
第3項	補	助
	金	
		2 1 9, 9 0 8 千円
第4項	企	業
	債	
		4 8, 4 0 0 千円
	支	出
第1款	資	本
	的	的
	支	出
		7 2 4, 9 6 6 千円
第1項	建	設
	改	良
	費	
		6 6 5, 8 8 5 千円
第2項	企	業
	債	償
	還	金
		5 1, 0 8 1 千円
第3項	予	備
	費	
		8, 0 0 0 千円

(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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
特定環境保全公共下水道施設整備事業	29,300千円	証書借入 又は証券 発行	4.0%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)	財政融資資金及び地 方公共団体金融機構資 金については、その融 資条件により、銀行そ 他の場合には、その 債権者と協定するもの による。ただし、町財 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 しくは低利に借換えす ることができる。なお、 起債の全部又は一部を 翌年度へ繰越して借入 することができる。
農業集落排水施設 更新事業	19,100千円			
公営企業会計適用債	6,800千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用

(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 21,206千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、454,754千円である。

令和6年3月4日提出

愛知県設楽町長 土屋 浩



令和6年度

# 予算に関する説明書

愛知県設楽町

令和6年度 設楽町下水道事業会計予算実施計画  
収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業 収益			388,319	
	1. 営業収益		37,360	
		1. 下水道使用料	37,360	
	2. 営業外収益		350,959	
		1. 他会計負担金	39,223	
		2. 他会計補助金	127,795	
		3. 長期前受金戻入	181,075	
		4. 消費税及び地方消費税還付金	2,866	

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業 費用			356,598	
	1. 営業費用		347,681	
		1. 管渠費	17,137	
		2. 処理場費	65,481	
		3. 総係費	51,682	
		4. 減価償却費	213,381	
	2. 営業外費用		6,917	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	6,917	
	3. 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			611,657	
	1. 分担金及び負担金		16,390	
		1. 加入者分担金	16,390	
	2. 他会計補助金		326,959	
		1. 他会計補助金	326,959	
	3. 補助金		219,908	
		1. 国庫補助金	170,000	
		2. 県補助金	49,908	
	4. 企業債		48,400	
		1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	48,400	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			724,966	
	1. 建設改良費		665,885	
		1. 管渠建設改良費	558,015	
		2. 処理場建設改良費	107,320	
		3. 固定資産購入費	550	
	2. 企業債償還金		51,081	
		1. 企業債償還金	49,936	
		2. その他企業債償還金	1,145	
	3. 予備費		8,000	
		1. 予備費	8,000	

## 令和6年度設楽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：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		28,937
減価償却費		213,381
賞与引当金の増減額(△は減少)	△	21
法定福利費引当金の増減額(△は減少)		7
貸倒引当金の増減額(△は減少)		30
長期前受金戻入額	△	181,075
支払利息及び企業債取扱諸費		6,917
未収金の増減額(△は増加)		27,700
未払金の増減額(△は減少)		5,578
小計		101,454
利息の支払額	△	6,917
業務活動によるキャッシュ・フロー		94,537
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	△	503,230
国庫補助金等による収入		130,379
一般会計からの繰入金による収入		292,690
加入者分担金による収入		10,335
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	69,826
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		48,400
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	△	49,936
その他の企業債による収入		6,800
その他の企業債の償還による支出	△	1,145
財務活動によるキャッシュ・フロー		4,119
資金増加額(又は減少額)		28,830
資金期首残高		404,343
資金期末残高		433,173

## 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	10	3	65	10,048	6,567	16,680	4,526	21,206
前年度	10	2	65	7,485	5,490	13,040	3,594	16,634
比較	-	1	-	2,563	1,077	3,640	932	4,572

手当 の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職 手当 (千円)
	本年度	738	2,300	1,825	97	510	552
	前年度	660	1,716	1,431	67	159	552
	比較	78	584	394	30	351	-
	区分	児童手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)			
	本年度	540	5	0			
	前年度	540	5	360			
	比較	-	-	△ 360			

(注) 本年度の期末勤勉手当には、翌年度6月期末勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額1,352千円が含まれる。本年度の法定福利費には、翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち本年度発生額である法定福利費引当金繰入額298千円が含まれる。

### 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	(10) 3	65	10,048	6,567	16,680	4,526	21,206
前年度	(10) 2	65	7,485	5,490	13,040	3,594	16,634
比較	(-) 1	-	2,563	1,077	3,640	932	4,572

※( )内は非常勤特別職、報酬は非常勤特別職報酬

手当 の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職 手当 (千円)
	本年度	738	2,300	1,825	97	510	552
	前年度	660	1,716	1,431	67	159	552
	比較	78	584	394	30	351	-
	区分	児童手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)			
	本年度	540	5	0			
	前年度	540	5	360			
	比較	-	-	△ 360			

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別	内 訳	説 明	備 考
給 料	2,563	給与改定に伴う増減分	100		
		昇給に伴う増加分	35		
		その他の増減分	2,428	異動による増	
手 当	1,077	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	1,077	扶養手当、期末手当、勤勉手当、時間外勤務手当、通勤手当、単身赴任手当	

(2) 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別	内 訳	説 明	備 考
	-	給与改定に伴う増減分	-		
		その他の増減分	-		
	-	制度改正に伴う増減分	-		
		その他の増減分	-		

### 3 給料及び職員手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区	分	一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	278,133
	平均給与月額(円)	321,089
	平均年齢(歳)	38.9
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	311,100
	平均給与月額(円)	356,700
	平均年齢(歳)	45.4

#### (2) 初任給

区分	一般行政職(円)	国の制度
		一般行政職(円)
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

#### (3) 級別職員数

区分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1級	1	33.3
	2級	1	33.3
	3級		
	4級		
	5級	1	33.3
	6級		
	7級		
	計	3	100.0
令和5年1月1日現在	1級		
	2級	1	50.0
	3級		
	4級		
	5級	1	50.0
	6級		
	7級		
	計	2	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
一般行政職	主事補 主事	主事	主査	主任主査	課長補佐 所長補佐 室長	課長・支所長 議会事務局長 所長・次長	課長・支所長 議会事務局長 所長

## (4) 昇給

区分		合計	一般行政職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	3	3	
	昇級に係る職員数 (B) (人)	3	3	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		4号給 (人)		
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職員数 (A) (人)	2	2	
	昇級に係る職員数 (B) (人)	2	2	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		4号給 (人)		
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

## (5) 特殊勤務手当

区分	全職種	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	75.0	75.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	139	139
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当	

## (6) 期末手当・勤勉手当

(単位:月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月	12月			
本年度	2.250	2.250	4.50	有	
前年度	2.200	2.200	4.40	有	
国の制度	2.250	2.250	4.50	有	

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位:月分)

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	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	
国の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上	

## (8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	異	通勤距離数に対する支給額

## 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		当該事業年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
		期間	金額	期間	金額	一般会計補助金
下水道経営戦略策定業務 (公共下水道・農業集落排水)	7,260	—	—	令和6年度	7,260	7,260

令和6年度設楽町下水道事業 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		46,747,180	
ロ. 建物	265,388,186		
建物減価償却累計額	<u>△ 14,021,000</u>	251,367,186	
ハ. 構築物	4,981,070,452		
構築物減価償却累計額	<u>△ 276,101,000</u>	4,704,969,452	
ニ. 機械及び装置	1,256,379,415		
機械装置減価償却累計額	<u>△ 115,529,000</u>	1,140,850,415	
ホ. 車両運搬具	1,080,818		
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 643,000</u>	437,818	
ヘ. 工具器具及び備品	2,352		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>0</u>	2,352	
ト. 建設仮勘定		634,507,455	
有形固定資産合計			6,778,881,858
(2) 無形固定資産			
イ. ソフトウェア		1,351,000	
無形固定資産合計			1,351,000
(3) 投資その他の資産			
イ. 基金		21,000,865	
投資その他の資産合計			21,000,865
固定資産合計			<u>6,801,233,723</u>
2. 流動資産			
(1) 現金預金			433,173,194
(2) 未収金	201,859,880		
貸倒引当金	<u>△ 93,000</u>	201,766,880	
流動資産合計			634,940,074
資産合計			<u><u>7,436,173,797</u></u>

## 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	452,535,423			
ロ. その他の企業債	37,597,662			
企業債合計		490,133,085		
固定負債合計			490,133,085	
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	52,765,583			
ロ. その他の企業債	3,616,570			
企業債合計		56,382,153		
(2) 未払金		380,591,122		
(3) 引当金				
イ. 賞与引当金	1,352,000			
ロ. 法定福利費引当金	298,000			
引当金合計		1,650,000		
流動負債合計			438,623,275	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		6,125,516,185		
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 345,807,000		
(3) 建設仮勘定長期前受金		16,002,347		
繰延収益合計			5,795,711,532	
負債合計			6,724,467,892	

## 資本の部

6. 資本金				639,293,265
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ. 国庫補助金	10,579,606			
ロ. 県補助金	6,343,395			
ハ. 受贈財産評価額	1,207,000			
ニ. 他会計補助金	51,639			
資本剰余金合計		18,181,640		
(2) 利益剰余金				
イ. 当年度未処分利益剰余金	54,231,000			
利益剰余金合計		54,231,000		
剰余金合計			72,412,640	
資本合計			711,705,905	
負債資本合計			7,436,173,797	

## 注記（当年度）

### I. 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

##### (1) 有形固定資産

###### 定額法

###### ・主な耐用年数

建物	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	2年～10年

#### 2. 引当金の計上方法

##### (1) 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額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

愛知県市町村職員退職手当組合における積立金の不足等に応じて発生する追加的な負担金については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### (3) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給及び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。

#### 3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 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. 予定貸借対照表等に関する注記

#### 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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は546,515千円である。

### III. セグメント情報に関する注記

#### 1. 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、それぞれ運営方針等を決定していることから特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業の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
特定環境保全公共下水道事業	市街地及びその周辺地区から排出される汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農村地区から排出される汚水を処理する業務

2. 報告セグメントごとの営業収益、営業費用、営業損益金額、経常損益金額、資産、負債その他の項目の金額

当年度（令和6年4月1日～令和7年3月31日）

（単位：千円）

	特定環境保全公共 下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	4,964	29,000	33,964
営業費用	124,825	212,949	337,774
営業損益	△ 119,861	△ 183,949	△ 303,810
経常損益	7,045	21,892	28,937
セグメント資産	3,676,218	3,759,956	7,436,174
セグメント負債	3,460,909	3,263,559	6,724,468
その他の項目			
他会計繰入金	56,102	110,916	167,018
減価償却費	78,669	134,712	213,381
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	389,117	11,002	400,119

IV. その他の注記

引当金の取崩し

（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を支給するため、賞与引当金1,373千円を取り崩す。

（2）法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金291千円を取り崩す。



令和5年度設楽町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：円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	37,257,000	37,257,000	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	21,895,000		
(2) 処理場費	58,556,000		
(3) 総係費	44,059,000		
(4) 減価償却費	193,062,000	317,572,000	
営業損失			280,315,000
3. 営業外収益			
(1) 他会計負担金	35,380,000		
(2) 他会計補助金	123,393,000		
(3) 長期前受金戻入	164,732,000	323,505,000	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,050,000		
(2) 雑支出	9,056,000	16,106,000	307,399,000
経常利益			27,084,000
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	2,000	2,000	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	2,000		
(2) その他特別損失	1,790,000	1,792,000	△ 1,790,000
当年度純利益			25,294,000
当年度未処分利益剰余金			25,294,000

令和5年度設楽町下水道事業 予定貸借対照表  
( 令和6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		46,747,180	
ロ. 建物	265,388,186		
建物減価償却累計額	<u>△ 6,973,000</u>	258,415,186	
ハ. 構築物	4,981,070,452		
構築物減価償却累計額	<u>△ 135,404,000</u>	4,845,666,452	
ニ. 機械及び装置	1,255,879,415		
機械装置減価償却累計額	<u>△ 50,348,000</u>	1,205,531,415	
ホ. 車両運搬具	1,080,818		
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 337,000</u>	743,818	
ヘ. 工具器具及び備品	2,352		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>0</u>	2,352	
ト. 建設仮勘定		21,656,455	
有形固定資産合計			6,378,762,858
(2) 無形固定資産			
イ. ソフトウェア		1,500,000	
無形固定資産合計			1,500,000
(3) 投資その他の資産			
イ. 基金		21,000,865	
投資その他の資産合計			21,000,865
固定資産合計			<u>6,401,263,723</u>
2. 流動資産			
(1) 現金預金		404,342,575	
(2) 未収金	155,457,000		
貸倒引当金	<u>△ 63,000</u>	155,394,000	
流動資産合計			559,736,575
資産合計			<u><u>6,961,000,298</u></u>

## 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	456,901,960			
ロ. その他の企業債	34,415,837			
企業債合計		491,317,797		
固定負債合計			491,317,797	
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	49,935,046			
ロ. その他の企業債	1,143,395			
企業債合計		51,078,441		
(2) 未払金		264,891,623		
(3) 引当金				
イ. 賞与引当金	1,373,000			
ロ. 法定福利費引当金	291,000			
引当金合計		1,664,000		
流動負債合計			317,634,064	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		5,618,009,185		
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 164,732,000		
(3) 建設仮勘定長期前受金		16,002,347		
繰延収益合計			5,469,279,532	
負債合計			6,278,231,393	

## 資本の部

6. 資本金				639,293,265
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ. 国庫補助金	10,579,606			
ロ. 県補助金	6,343,395			
ハ. 受贈財産評価額	1,207,000			
ニ. 他会計補助金	51,639			
資本剰余金合計		18,181,640		
(2) 利益剰余金				
イ. 当年度未処分利益剰余金	25,294,000			
利益剰余金合計		25,294,000		
剰余金合計			43,475,640	
資本合計			682,768,905	
負債資本合計			6,961,000,298	

## 注記（前年度）

令和5年度から、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業に地方公営企業法の財務規定等を適用し、地方公営企業会計基準に即した財務諸表を作成している。

### I. 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

##### (1) 有形固定資産

定額法

・主な耐用年数

建物	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	2年～10年

#### 2. 引当金の計上方法

##### (1) 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額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

愛知県市町村職員退職手当組合における積立金の不足等に応じて発生する追加的な負担金については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### (3) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給及び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。

#### 3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 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. 予定貸借対照表等に関する注記

#### 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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は542,396千円である。

### III. セグメント情報に関する注記

#### 1. 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、それぞれ運営方針等を決定していることから特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業の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
特定環境保全公共下水道事業	市街地及びその周辺地区から排出される汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農村地区から排出される汚水を処理する業務

2. 報告セグメントごとの営業収益、営業費用、営業損益金額、経常損益金額、資産、負債その他の項目の金額

当年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：千円）

	特定環境保全公共 下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	5,248	32,009	37,257
営業費用	111,619	205,953	317,572
営業損益	△ 106,371	△ 173,944	△ 280,315
経常損益	△ 1,952	29,036	27,084
セグメント資産	3,148,126	3,812,874	6,961,000
セグメント負債	2,939,862	3,338,369	6,278,231
その他の項目			
他会計繰入金	42,794	115,979	158,773
減価償却費	68,124	124,938	193,062
特別利益	1	1	2
特別損失	501	1,291	1,792
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	236,468	46,870	283,338



令和6年度

予算参考資料

愛知県設楽町

令和6年度 設楽町下水道事業会計予算実施計画明細書

収益の収入及び支出

(収入)

款	項	目	本年度	前年度	比較	
1. 下水道事業 収益			388,319	357,643	30,676	
	1. 営業収益		37,360	40,981	△ 3,621	
		1. 下水道使用料	37,360	40,981	△ 3,621	
	2. 営業外収益		350,959	316,660	34,299	
		1. 他会計負担金	39,223	35,380	3,843	
		2. 他会計補助金	127,795	115,548	12,247	
		3. 長期前受金 戻入	181,075	164,732	16,343	
		4. 消費税及び 地方消費税 還付金	2,866	1,000	1,866	
		特別利益		0	2	△ 2
			固定資産売却益	0	2	△ 2

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
1. 下水道使用料	37,360	公共下水道使用料	5,460
		農業集落排水施設使用料	31,900
1. 他会計負担金	39,223	一般会計負担金	39,223
1. 他会計補助金	127,795	一般会計補助金	127,795
1. 国庫補助金	17,471		17,471
2. 県補助金	78,657		78,657
3. 受贈財産評価額	30,651		30,651
4. 他会計補助金	48,831	一般会計補助金	48,831
5. 加入者分担金	5,465		5,465
1. 消費税及び地方消費税還付金	2,866	消費税及び地方消費税還付金（公共下水）	2,833
		消費税及び地方消費税還付金（農集排）	33
		（廃項）	
		（廃目）	

令和6年度 設楽町下水道事業会計予算実施計画明細書

収益的收入及び支出

(支 出)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 下水道事業 費用			356,598	332,457	24,141
	1. 営業費用		347,681	319,615	28,066
		1. 管渠費	17,137	24,080	△ 6,943
		2. 処理場費	65,481	61,872	3,609
		3. 総係費	51,682	40,601	11,081

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
14. 通信運搬費	2,815	通信運搬費	2,815
18. 修繕費	6,930	管渠維持修繕費（公共下水）	2,970
		管渠維持修繕費（農集排）	3,960
22. 動力費	7,392	マンホールポンプ電気料	7,392
11. 燃料費	228	発電機等燃料代	228
12. 光熱水費	20	田口浄化センター水道料（公共下水）	20
14. 通信運搬費	99	通信回線料	99
15. 委託料	35,613	高圧電気保安管理委託（農集排）	503
		処理施設管理業務委託	33,988
		し尿処理施設等管理業務委託（公共下水）	1,122
16. 手数料	16,075	汚泥引抜き手数料（農集排）	14,867
		各種検査手数料	438
		汚泥処理手数料（公共下水）	770
17. 使用料及び賃借料	349	発電機等リース料（農集排）	349
18. 修繕費	3,300	処理場維持修繕費（公共下水）	1,650
		処理場維持修繕費（農集排）	1,650
22. 動力費	8,533	処理場電気料	8,533
23. 薬品費	1,264	処理場用薬品費	1,264
1. 報酬	65	下水道審議会委員（10名）	65
2. 給料	10,048	職員給（3名）	10,048
3. 手当	5,215	扶養手当	738
		管理職手当	552
		通勤手当	510
		期末手当	1,527
		勤勉手当	1,246
		児童手当	540
		時間外勤務手当	97
		特殊勤務手当	5

令和6年度 設楽町下水道事業会計予算実施計画明細書  
 収益的收入及び支出  
 (支 出)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 下水道事業 費用	1. 営業費用	3. 総係費			

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
4. 賞与等引当金 繰入額	1,650	賞与引当金繰入額	1,352
		法定福利費引当金繰入額	298
5. 法定福利費	4,228	共済組合負担金	2,720
		退職手当組合負担金	1,508
7. 旅費	11	下水道審議会委員費用弁償（公共下水）	11
10. 備用品費	314	備用品費	252
		図書費	62
11. 燃料費	204	燃料費	204
12. 光熱水費	66	農集排施設電気料（農集排）	66
14. 通信運搬費	418	一般通信運搬費（農集排）	418
15. 委託料	15,310	固定資産調査及び固定資産台帳等作成 業務委託	4,510
		企業会計アドバイザー委託	2,660
		下水道経営戦略策定業務委託	7,260
		監視システム保守点検業務委託（農集排）	880
16. 手数料	2,546	公金収納手数料	275
		車検等手数料	103
		口座振込手数料	30
		浄化槽清掃手数料（農集排）	1,922
		各種検査手数料（農集排）	216
17. 使用料及び賃借料	5,088	会場借上料（公共下水）	2
		電柱使用料（農集排）	398
		住民情報システム使用料	2,039
		土木積算システム使用料（公共下水）	559
		企業会計システム使用料	2,090
18. 修繕費	2,420	車両等一般修繕費（公共下水）	110
		浄化槽等一般修繕費（農集排）	2,310
26. 負担金	3,770	日本下水道協会会費（公共下水）	41
		愛知県下水道協会会費（公共下水）	3
		全国町村下水道推進協議会愛知県支部 会費（公共下水）	16
		中部地方下水道協会会費（公共下水）	8
		検針事務負担金	2,678
		県土地改良事業団体連合会負担金（農集排）	1,004
		地域環境資源センター負担金（農集排）	20

令和6年度 設楽町下水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(支出)

款	項	目	本年度	前年度	比較	
1. 下水道事業 費用	1. 営業費用	3. 総係費				
		4. 減価償却費	213,381	193,062	20,319	
	2. 営業外費用			6,917	9,050	△ 2,133
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸 費		6,917	7,050	△ 133
		消費税及び地方 消費税		0	2,000	△ 2,000
	3. 予備費			2,000	2,000	0
		1. 予備費		2,000	2,000	0
	特別損失			0	1,792	△ 1,792
		固定資産売却損		0	2	△ 2
		その他特別損失		0	1,790	△ 1,790

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
34. 保険料	290	火災保険料	173
		自動車損害保険料	68
		下水道賠償責任保険料	49
35. 公課費	9	自動車重量税（農集排）	7
		印紙税（農集排）	2
37. 貸倒引当金繰入額	30	貸倒引当金繰入額（農集排）	30
1. 有形固定資産減価償却費	213,232	建物減価償却費	7,048
		構築物減価償却費	140,697
		機械及び装置減価償却費	65,181
		車両運搬具減価償却費（公共下水）	306
2. 無形固定資産減価償却費	149	ソフトウェア減価償却費（公共下水）	149
1. 企業債利息	6,917	企業債利息（公共下水）	903
		企業債利息（農集排）	6,014
		(廃目)	
1. 予備費	2,000	予備費	2,000
		(廃項)	
		(廃目)	
		(廃目)	

令和6年度 設楽町下水道事業会計予算実施計画明細書

資本的収入及び支出

(収 入)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 資本的収入			611,657	513,949	97,708
	1. 分担金及び負担金		16,390	27,379	△ 10,989
		1. 加入者分担金	16,390	27,379	△ 10,989
	2. 他会計補助金		326,959	250,700	76,259
		1. 他会計補助金	326,959	250,700	76,259
	3. 補助金		219,908	192,370	27,538
		1. 国庫補助金	170,000	143,500	26,500
		2. 県補助金	49,908	48,870	1,038
	4. 企業債		48,400	43,500	4,900
		1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	48,400	43,500	4,900

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
1. 加入者分担金	16,390	加入者分担金	16,390
1. 他会計補助金	326,959	一般会計補助金	326,959
1. 公共下水道事業費補助金	120,000	社会資本整備総合交付金（公共下水）	120,000
2. 農地費補助金	50,000	農山漁村地域整備交付金（農集排）	50,000
1. 農地費補助金	49,908	農山漁村地域整備交付金（農集排）	49,908
1. 下水道事業債	48,400	建設改良等企業債（公共下水）	29,300
		建設改良等企業債（農集排）	19,100

令和6年度 設楽町下水道事業会計予算実施計画明細書

資本的收入及び支出

(支出)

款	項	目	本年度	前年度	比較
1. 資本的支出			724,966	572,316	152,650
	1. 建設改良費		665,885	515,236	150,649
		1. 管渠建設改良費	558,015	360,000	198,015
		2. 処理場建設改良費	107,320	153,586	△ 46,266
		3. 固定資産購入費	550	1,650	△ 1,100
	2. 企業債償還金		51,081	49,080	2,001
		1. 企業債償還金	49,936	47,917	2,019
		2. その他企業債償還金	1,145	1,163	△ 18
	3. 予備費		8,000	8,000	0
		1. 予備費	8,000	8,000	0

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
15. 委託料	10,715	管渠詳細設計委託（公共下水）	10,000
		マンホールポンプ更新設計委託（農集排）	715
18. 修繕費	1,100	管渠修繕費（農集排）	1,100
36. 工事請負費	546,200	管渠布設工事（公共下水）	500,000
		農業集落排水施設改築工事	46,200
15. 委託料	103,800	名倉地区農業集落排水施設改築委託	103,800
18. 修繕費	1,100	処理場修繕費（農集排）	1,100
36. 工事請負費	2,420	処理場LED電灯交換工事（農集排）	2,420
1. 機械及び装置固定 資産購入費	550	非常用発電機（農集排）	550
1. 下水道事業債 償還金	49,936	建設改良等企業債償還金（公共下水）	1,359
		建設改良等企業債償還金（農集排）	48,577
1. その他企業債 償還金	1,145	公営企業会計適用債償還金（公共下水）	473
		公営企業会計適用債償還金（農集排）	672
1. 予備費	8,000	予備費	8,000