

# 下水道事業等会計予算書



議案第34号

令和6年度渋川市下水道事業等会計予算

(総則)

第1条 令和6年度渋川市下水道事業等会計の予算は、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)	汚水処理件数	21,865 件
(2)	年間総処理水量	7,860,000 m <sup>3</sup>
(3)	一日平均処理水量	21,534 m <sup>3</sup>
(4)	主要な建設改良事業	
	管渠整備事業	445,875 千円
	処理場整備事業	166,000 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	2,489,934 千円
第1項	営業収益	701,504 千円
第2項	営業外収益	1,788,417 千円
第3項	特別利益	13 千円

支		出
第1款	下水道事業費用	2,628,947 千円
第1項	営業費用	2,334,947 千円
第2項	営業外費用	272,983 千円
第3項	特別損失	1,017 千円
第4項	予備費	20,000 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 565,356 千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 14,372 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 43,292 千円、過年度分損益勘定留保資金 163,165 千円及び当年度分損益勘定留保資金 344,527 千円で補てんするものとする。）。

収		入
第1款	資本的収入	1,907,037 千円
第1項	企業債	1,451,100 千円
第2項	負担金	208,251 千円
第3項	出資金	92,945 千円
第4項	補助金	153,241 千円
第5項	貸付金償還金	1,500 千円

支		出
第1款	資本的支出	2,472,393 千円

第1項 建設改良費	948,147 千円
第2項 企業債償還金	1,511,846 千円
第3項 投資	2,400 千円
第4項 予備費	10,000 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 (千円)
渋川市上下水道営業関連業務委託	令和6年度から 令和11年度まで	83,453

(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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	519,800	証書借入又は証券発行	年5.0%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)	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ものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
流域下水道事業	54,400			
特定環境保全公共下水道事業	327,300			
農業集落排水事業	549,600			
合計	1,451,100			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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。

(1) 下水道事業費用のうち、営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用

(2) 資本的支出のうち、建設改良費、企業債償還金及び投資間の流用

(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。

(1) 職員給与費 168,623 千円

(2) 交際費 20 千円

(他会計からの補助金)

第10条 事業費用の一部に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、442,992千円である。

令和6年2月28日提出

渋川市長 高木 勉

# 下水道事業等会計予算説明書

## 添付書類

- 予算の実施計画
- 予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
- 給与費明細書
- 債務負担行為に関する調書
- 予定貸借対照表（当年度分）
- 予定損益計算書（前年度分）
- 予定貸借対照表（前年度分）
- 注記表
- 予算説明書（参考資料）

令和6年度 渋川市下水道事業等会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額	備考
			千円	
1	下水道事業収益		2,489,934	
	1	営業収益	701,504	
		1 下水道使用料	694,773	下水道使用料
		2 その他の営業収益	6,731	一般会計負担金(雨水処理分)等
	2	営業外収益	1,788,417	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 他会計負担金	520,279	一般会計負担金(雨水処理分以外)
		3 他会計補助金	442,992	一般会計補助金
		4 補助金	3,317	国・県補助金
		5 長期前受金戻入	787,759	長期前受金戻入
		6 雑収益	7,380	浄化槽管理負担金等
		7 消費税及び地方消費税還付金	26,689	消費税及び地方消費税還付金
	3	特別利益	13	
		1 固定資産売却益	6	固定資産売却益
		2 過年度損益修正益	6	過年度損益修正益
		3 その他特別利益	1	その他特別利益

支 出

款	項	目	予定額	備考
			千円	
1	下水道事業費用		2,628,947	
	1	営業費用	2,334,947	
		1 管渠費	102,886	下水管の維持管理に必要な費用
		2 ポンプ場費	11,183	ポンプ施設の維持管理に必要な費用
		3 処理場費	408,159	汚水の処理、処理施設の維持管理に必要な費用
		4 業務費	61,758	使用料・受益者負担金の徴収業務に必要な費用
		5 総係費	129,526	事業運営に必要な総括的な費用
		6 減価償却費	1,428,571	有形無形固定資産減価償却費
		7 資産減耗費	6,424	有形固定資産の除却費
		8 流域下水道維持管理費	186,440	流域下水道維持管理負担金
	2	営業外費用	272,983	
		1 浄化槽管理費	14,880	個人設置型浄化槽の管理に必要な費用
		2 支払利息及び企業債取扱諸費	231,484	企業債支払利息
		3 消費税及び地方消費税	26,607	消費税及び地方消費税
		4 雑支出	12	不用品売却原価及び雑費
	3	特別損失	1,017	
		1 固定資産売却損	6	固定資産売却損
		2 過年度損益修正損	6	過年度損益修正損
		3 その他特別損失	1,005	固定資産除却費
	4	予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	予備費

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額	備考
			千円	
1	資本的收入		1,907,037	
	1	企業債	1,451,100	
		1 企業債	1,451,100	公共下水道事業債等
	2	負担金	208,251	
		1 負担金	208,251	工事負担金、一般会計負担金、受益者負担金
	3	出資金	92,945	
		1 他会計出資金	92,945	一般会計出資金
	4	補助金	153,241	
		1 国庫補助金	153,241	社会資本整備総合交付金
	5	貸付金償還金	1,500	
		1 貸付金償還金	1,500	水洗便所改造資金貸付金償還金

支 出

款	項	目	予定額	備考
			千円	
1	資本の支出		2,472,393	
	1	建設改良費	948,147	
		1 事務費	86,373	建設改良事務費
		2 管渠整備費	593,603	下水管等整備費
		3 処理場整備費	239,723	処理施設整備費
		4 流域下水道建設費	28,448	流域下水道建設負担金
	2	企業債償還金	1,511,846	
		1 企業債償還金	1,511,846	企業債償還金
	3	投資	2,400	
		1 貸付金	2,400	水洗便所改造資金貸付金
	4	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	予備費

令和6年度 渋川市下水道事業等会計予定キャッシュ・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)

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)	△ 182,387 千円
減価償却費	1,428,571 千円
固定資産除却損	7,424 千円
固定資産売却損益 (△は益)	0 千円
長期前受金戻入	△ 787,759 千円
受取利息	△ 1 千円
支払利息	231,484 千円
未収金の増減額 (△は増加)	20,273 千円
未払金の増減額 (△は減少)	32,449 千円
引当金の増減額 (△は減少)	△ 458 千円
前受金の増減額	0 千円
小計	<u>749,596 千円</u>
受取利息	1 千円
支払利息	<u>△ 231,484 千円</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>518,113 千円</u>
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	△ 878,624 千円
固定資産の売却による収入	0 千円
固定資産取得に充当する補助金等	325,343 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 553,281 千円</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	1,451,100 千円
企業債の償還による支出	△ 1,511,844 千円
出資金による収入	92,945 千円
貸付金による収入支出	△ 900 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>31,301 千円</u>
資金増加額 (又は減少額)	△ 3,867 千円
資金期首残高	528,726 千円
資金期末残高	<u><u>524,859 千円</u></u>



## 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	報 酬	給 料	手 当	退職手当 組合負担金	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	( ) 12		46,198	25,163		8,286	79,647	14,487	94,134
	資本勘定 支弁職員	( ) 9		34,913	21,678		5,238	61,829	11,340	73,169
	合計	( ) 21		81,111	46,841		13,524	141,476	25,827	167,303
前 年 度	損益勘定 支弁職員	( ) 13		47,937	27,220		7,191	82,348	15,476	97,824
	資本勘定 支弁職員	( ) 9		34,757	21,783		5,214	61,754	11,698	73,452
	合計	( ) 22		82,694	49,003		12,405	144,102	27,174	171,276
比 較	損益勘定 支弁職員	( ) -1		-1,739	-2,057		1,095	-2,701	-989	-3,690
	資本勘定 支弁職員	( ) -		156	-105		24	75	-358	-283
	合計	( ) -1		-1,583	-2,162		1,119	-2,626	-1,347	-3,973

注 ( )内は、再任用短時間勤務職員及び、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きで記載

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時間外勤務 手 当	休日勤務 手 当
	本年度	2,208	1,092	1,071	5	4,989	22
	前年度	2,346	1,626	1,173	10	5,607	60
	比 較	-138	-534	-102	-5	-618	-38
手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	管理職員特別 勤務手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	
	本年度	759		2,527	18,410	15,758	
	前年度	1,359		2,595	18,404	15,823	
	比 較	-600		-68	6	-65	

#### (1) 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	合 計	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	退職手当 組合負担金	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	( ) 12		46,198	25,163		8,286	79,647	14,487	94,134
	資本勘定 支弁職員	( ) 9		34,913	21,678		5,238	61,829	11,340	73,169
	合計	( ) 21		81,111	46,841		13,524	141,476	25,827	167,303
前 年 度	損益勘定 支弁職員	( ) 13		47,937	27,220		7,191	82,348	15,476	97,824
	資本勘定 支弁職員	( ) 9		34,757	21,783		5,214	61,754	11,698	73,452
	合計	( ) 22		82,694	49,003		12,405	144,102	27,174	171,276
比 較	損益勘定 支弁職員	( ) -1		-1,739	-2,057		1,095	-2,701	-989	-3,690
	資本勘定 支弁職員	( ) -		156	-105		24	75	-358	-283
	合計	( ) -1		-1,583	-2,162		1,119	-2,626	-1,347	-3,973

注 この表は、給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員で予算の積算基礎になったものについて記載、( )内は、再任用短時間勤務職員について外書きで記載

(単位:千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	2,208	1,092	1,071	5	4,989	22
	前年度	2,346	1,626	1,173	10	5,607	60
	比較	-138	-534	-102	-5	-618	-38
	区分	管理職手当	管理職員特別勤務手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	
	本年度	759		2,527	18,410	15,758	
	前年度	1,359		2,595	18,404	15,823	
比較	-600		-68	6	-65		

## (2) 会計年度任用職員

(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	報酬	給料	手当	退職手当 組合負担金	計		
本年度	損益勘定 支弁職員	( )							
	資本勘定 支弁職員	( )							
	合計	( )							
前年度	損益勘定 支弁職員	( )							
	資本勘定 支弁職員	( )							
	合計	( )							
比較	損益勘定 支弁職員	( )							
	資本勘定 支弁職員	( )							
	合計	( )							

注 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員で予算の積算基礎になったものについて記載、( )内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きで記載

(単位:千円)

手当の内訳	区分	期末手当	勤勉手当
	本年度		
	前年度		
	比較		

## 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	-1,583	給与改定に伴う増加分	677		
		昇級に伴う増加分	267		
		その他の増減分	-2,527	職員の異動による	
手当	-2,162	制度改正に伴う増加分	992	期末手当:2.4月→2.45月 勤勉手当:2.0月→2.05月	
		その他の増減分	-3,154	職員の異動による 他	

注 給料をもって支弁される会計年度任用職員以外的一般職の職員で予算の積算基礎になったものについて記載  
(3 給料及び手当の状況において同じ)

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

区 分		事務・技術職	技能労務職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	322,336	
	平均給与月額(円)	354,286	
	平均年齢(歳)	41.2	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	313,704	
	平均給与月額(円)	348,235	
	平均年齢(歳)	40.4	

※平均給与は、扶養・住居・通勤・管理職・地域手当を含んだ額

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	事務・技術職	技能労務職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高校卒	166,600	166,600	166,600	166,600
短大卒	179,100		179,100	
大学卒	196,200		196,200	

(3) 級別職員数

区 分	級	事務・技術職		技能労務職	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1級	( ) 1	( ) 4.8	( )	( )
	2級	( ) 3	( ) 14.3	( )	( )
	3級	( ) 9	( ) 42.8	( )	( )
	4級	( ) 7	( ) 33.3	( )	( )
	5級	( )	( )	( )	( )
	6級	( ) 1	( ) 4.8	( )	( )
	7級	( )	( )	( )	( )
	8級	( )	( )	( )	( )
	計	( ) 21	( ) 100.0	( )	( )
令和5年1月1日現在	1級	( ) 1	( ) 4.5	( )	( )
	2級	( ) 5	( ) 22.8	( )	( )
	3級	( ) 8	( ) 36.4	( )	( )
	4級	( ) 6	( ) 27.3	( )	( )
	5級	( ) 1	( ) 4.5	( )	( )
	6級	( ) 1	( ) 4.5	( )	( )
	7級	( )	( )	( )	( )
	8級	( )	( )	( )	( )
	計	( ) 22	( ) 100.0	( )	( )

注 ( )内は、再任用短時間勤務職員について外書きで記載

(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	8級
事務・技術職	主事	主事	主任・主査	主幹・統括主幹	課長補佐	課長	参事・副局長	局長

(4) 昇 給

区 分	合 計	職種別内訳		
		事務・技術職	技能労務職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	21		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	21		
	号給数別 内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	18	18
		5号給 (人)		
		6号給 (人)	2	2
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職員数 (A) (人)	22		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	22		
	号給数別 内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	20	20
		5号給 (人)		
		6号給 (人)	1	1
		7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	職種別内訳	
		事務・技術職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	0.01	0.01	
支給対象職員の比率(%) (令和6年1月1日現在)	9.52	9.52	
代表的な特殊勤務手当の名称	緊急出動手当		

(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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
前年度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		

注 ( )内は、再任用短時間勤務職員について外書きで記載

## (7) 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%～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)	

## (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	
地域手当	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(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生子定額		左の財源内訳					
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 県 支出金	企業債	工 事 負担金	受益者 負担金	損益勘 定留保 資金	下水道 使用料
公共下水道公共 渋川舗装復旧工事	25,580			令和6年度	25,580		16,400	8,288	864	28	
物開沢水質管理セ ンター再構築工事 (第3期)	1,134,900			令和6年度 ～ 令和9年度	1,134,900	567,400	567,400			100	
渋川市上下水道 営業関連業務委 託	83,453			令和6年度 ～ 令和11年度	83,453						83,453

令和6年度 渋川市下水道事業等予定貸借対照表（当年度分）

（令和7年3月31日）

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		1,861,260,133		
ロ 建 物	3,945,102,986			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△707,182,217</u>			
ハ 構 築 物	38,508,672,794			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,265,346,440</u>			
ニ 機 械 及 び 装 置	3,133,892,201			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,026,874,001</u>			
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	2,550,890			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,711,000</u>		839,890	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	7,140,314			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,417,713</u>		1,722,601	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>838,102,095</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計				41,290,190,042
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 流 域 下 水 道 施 設 利 用 権		<u>603,961,728</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計				603,961,728
(3) 投 資				
イ 長 期 貸 付 金		<u>3,432,600</u>		
投 資 合 計			<u>3,432,600</u>	
固 定 資 産 合 計				<u>41,897,584,370</u>
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			524,859,452	
(2) 未 収 金		142,369,320		
貸 倒 引 当 金		<u>△1,758,000</u>	<u>140,611,320</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>665,470,772</u>
資 産 合 計				<u>42,563,055,142</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等債			
充当企業債	<u>18,478,491,598</u>		
企業債合計		<u>18,478,491,598</u>	
固定負債合計			18,478,491,598
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等債			
充当企業債	<u>1,486,938,035</u>		
企業債合計		1,486,938,035	
(2) 未払金		377,866,704	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	11,406,000		
ロ 法定福利引当金	<u>2,119,000</u>		
引当金合計		<u>13,525,000</u>	
流動負債合計			1,878,329,739
5 繰延収益			
長期前受金		23,347,013,151	
収益化累計額		<u>△4,099,107,313</u>	
繰延収益合計			<u>19,247,905,838</u>
負債合計			<u>39,604,727,175</u>

資本の部

6 資本金			1,165,739,000
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計負担金			
資本剰余金合計	<u>1,861,104,133</u>		
資本剰余金合計		1,861,104,133	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	155,253,433		
ロ 当年度未処理欠損金	<u>223,768,599</u>		
利益剰余金合計		<u>△68,515,166</u>	
剰余金合計			<u>1,792,588,967</u>
資本合計			<u>2,958,327,967</u>
負債資本合計			<u>42,563,055,142</u>

令和5年度 渋川市下水道事業等予定損益計算書（前年度分）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	617,639,000		
(2) その他の営業収益	<u>5,147,000</u>	622,786,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	100,013,000		
(2) ポンプ場費	10,299,000		
(3) 処理場費	417,216,000		
(4) 業務費	53,804,000		
(5) 総係費	137,343,000		
(6) 減価償却費	1,438,645,000		
(7) 資産減耗費	17,185,000		
(8) 流域下水道維持管理費	<u>134,781,000</u>	<u>2,309,286,000</u>	
営業損失			1,686,500,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計負担金	559,529,000		
(3) 他会計補助金	538,026,000		
(4) 補助金	3,917,000		
(5) 長期前受金戻入	802,597,000		
(6) 雑収益	<u>7,758,000</u>	1,911,828,000	
4 営業外費用			
(1) 浄化槽管理費	16,037,000		
(2) 支払利息及び企業債取扱諸費	248,824,000		
(3) 雑支出	<u>57,118,000</u>	<u>321,979,000</u>	<u>1,589,849,000</u>
経常損失			96,651,000
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	6,000		
(2) 過年度損益修正益	6,000		
(3) その他の特別利益	<u>2,600,000</u>	2,612,000	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	6,000		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他の特別損失	<u>3,605,000</u>	<u>3,611,000</u>	<u>△999,000</u>
当年度純損失			97,650,000
前年度繰越利益剰余金			<u>56,268,401</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>41,381,599</u></u>



令和5年度 渋川市下水道事業等予定貸借対照表（前年度分）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		1,861,260,133		
ロ 建 物	3,945,102,986			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△565,680,217</u>	3,379,422,769		
ハ 構 築 物	37,976,835,794			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△4,193,107,440</u>	33,783,728,354		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,971,299,201			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△842,274,001</u>	2,129,025,200		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	2,550,890			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,283,000</u>	1,267,890		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	7,140,314			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△4,270,713</u>	2,869,601		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>687,053,095</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			41,844,627,042	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 流 域 下 水 道 施 設 利 用 権		<u>606,755,728</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			606,755,728	
(3) 投 資				
イ 長 期 貸 付 金		<u>2,532,600</u>		
投 資 合 計			<u>2,532,600</u>	
固 定 資 産 合 計				42,453,915,370
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			528,726,103	
(2) 未 収 金		163,341,591		
貸 倒 引 当 金		<u>△2,156,000</u>	<u>161,185,591</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>689,911,694</u>
資 産 合 計				<u>43,143,827,064</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等			
イ 充当企業債	<u>18,514,737,633</u>		
企業債合計		<u>18,514,737,633</u>	
固定負債合計			18,514,737,633
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等			
イ 充当企業債	<u>1,511,435,540</u>		
企業債合計		1,511,435,540	
(2) 未払金		346,117,086	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	11,339,000		
ロ 法定福利引当金	<u>2,106,000</u>		
引当金合計		<u>13,445,000</u>	
流動負債合計			1,870,997,626
5 繰延収益			
長期前受金		23,020,344,151	
収益化累計額		<u>△3,311,348,313</u>	
繰延収益合計			<u>19,708,995,838</u>
負債合計			<u>40,094,731,097</u>

資本の部

6 資本金			1,074,120,000
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計負担金	<u>1,861,104,133</u>		
資本剰余金合計		1,861,104,133	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	155,253,433		
ロ 当年度未処理欠損金	<u>41,381,599</u>		
利益剰余金合計		<u>113,871,834</u>	
剰余金合計			<u>1,974,975,967</u>
資本合計			<u>3,049,095,967</u>
負債資本合計			<u>43,143,827,064</u>

## 令和6年度渋川市下水道事業等会計予算注記表

### 1 重要な会計方針に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産、無形固定資産とも定額法による。
- ・主な耐用年数 建物 15～50年、構築物 30～60年、機械及び装置 10～20年、工具、器具及び備品 4～10年

#### (2) 引当金の計上方法

- ・退職給付引当金は、群馬県市町村総合事務組合へ退職手当の支給事務に係る負担金を拠出して費用化し、また追加的な費用の発生は見込まれないため、計上しない。
- ・貸倒引当金は、債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。なお、貸倒実績率は、不納欠損が確定している直近の過去5年間の不納欠損率の平均値により算出している。
- ・賞与引当金、法定福利引当金は、職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、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) 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式による。

### 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

- ・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10,478,203千円である。

### 3 セグメント情報の開示

#### (1) 報告セグメントの概要

下水道事業等会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、特定地域生活排水処理事業、個別排水処理事業及び汚水処理施設(コミュニティ・プラント)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、それら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。

セグメント区分	事業内容
公共下水道事業	公共下水道事業計画区域内における、し尿及び生活雑排水の処理
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業計画区域内における、し尿及び生活雑排水の処理

農業集落排水事業	農業集落排水事業計画区域内における、し尿及び生活雑排水の処理
特定地域生活排水処理事業	下水道及び農業集落排水の事業計画区域外における、浄化槽によるし尿及び生活雑排水の処理（環境省の補助事業）
個別排水処理事業	下水道及び農業集落排水の事業計画区域外における、浄化槽によるし尿及び生活雑排水の処理（市の単独事業）
汚水処理施設（コミュニティ・プラント）事業	金井住宅団地及び三原田住宅団地における、し尿及び生活雑排水の処理

（２）報告セグメントごとの予定営業収益等

当年度（自 令和 6 年 4 月 1 日 至 令和 7 年 3 月 3 1 日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	特定地域生活排水処理事業	個別排水処理事業	汚水処理施設（コミュニティ・プラント）事業	調整額	合計
営業収益	350,215	107,558	165,202	2,697	1,108	11,566		638,346
営業費用	896,515	396,366	879,846	19,501	8,986	80,887		2,282,101
営業損益	△ 546,300	△ 288,808	△ 714,644	△ 16,804	△ 7,878	△ 69,321		△ 1,643,755
経常損益	△ 44,878	△ 21,538	△ 109,382	△ 1,827	△ 2,144	△ 1,620		△ 181,389
セグメント資産	15,824,833	9,316,656	16,847,697	74,395	20,146	505,935	△ 26,607	42,563,055
セグメント負債	14,117,628	8,978,543	16,006,624	101,453	38,246	388,840	△ 26,607	39,604,727
その他の項目								
他会計繰入金	439,376	222,279	490,184	15,556	14,615	18,442		1,200,452
減価償却費	504,181	272,005	599,043	3,359	47	49,936		1,428,571
支払利息	78,579	57,922	93,645	814	524	0		231,484

※ セグメント資産及びセグメント負債の調整額は、セグメントごとに算出した未払消費税及び地方消費税又は未収消費税及び地方消費税還付金の相殺である。

令和6年度 渋川市下水道事業等会計予算説明書(参考資料)

収益的収入及び支出

収 入

項	目	節	予定額	説明
			千円	千円
1	営業収益		701,504	
	1	下水道使用料	694,773	
		1	694,773	下水道使用料
	2	その他の営業収益	6,731	
		1	62	排水設備指定工事店証交付手数料
		2	6,663	一般会計負担金(雨水処理分)
		3	6	材料売却収益
2	営業外収益		1,788,417	
	1	受取利息及び配当金	1	
		1	1	預金利息
	2	他会計負担金	520,279	
		1	520,279	一般会計負担金(雨水処理分以外)
	3	他会計補助金	442,992	
		1	442,992	一般会計補助金
	4	補助金	3,317	
		1	3,317	国・県補助金
	5	長期前受金戻入	787,759	
		1	787,759	長期前受金戻入
	6	雑収益	7,380	
		1	309	土地建物使用料
		2	7,046	浄化槽管理負担金
		3	25	その他雑収益
	7	消費税及び地方消費税還付金	26,689	
		1	26,689	消費税及び地方消費税還付金
3	特別利益		13	
	1	固定資産売却益	6	
		1	6	固定資産売却益
	2	過年度損益修正益	6	
		1	6	過年度損益修正益
	3	その他特別利益	1	
		1	1	その他特別利益
	収益的収入合計		2,489,934	

支 出

項	目	節	予 定 額	説 明
			千円	千円
1	営業費用		2,334,947	
	1	管渠費	102,886	
		10 備用品費	158	備用品費
		11 燃料費	15	燃料費
		12 光熱水費	2,860	光熱水費
		14 通信運搬費	3,411	通信運搬費
		16 委託料	35,335	委託料
		18 賃借料	3,099	賃借料
		19 修繕費	26,565	修繕費
		22 動力費	30,414	動力費
		30 負担金	452	負担金
		32 保険料	533	保険料
		34 公課費	44	公課費
	2	ポンプ場費	11,183	
		10 備用品費	50	備用品費
		12 光熱水費	644	光熱水費
		14 通信運搬費	148	通信運搬費
		16 委託料	7,145	委託料
		19 修繕費	705	修繕費
		22 動力費	2,485	動力費
		32 保険料	6	保険料
	3	処理場費	408,159	
		10 備用品費	150	備用品費
		11 燃料費	237	燃料費
		12 光熱水費	2,559	光熱水費
		14 通信運搬費	824	通信運搬費
		16 委託料	243,330	委託料
		17 手数料	638	手数料
		18 賃借料	355	賃借料
		19 修繕費	79,490	修繕費
		22 動力費	80,085	動力費
		32 保険料	482	保険料
		34 公課費	9	公課費
	4	業務費	61,758	
		10 備用品費	90	備用品費
		16 委託料	11,472	委託料
		19 修繕費	535	修繕費
		25 補償費	405	補償費
		30 負担金	49,256	負担金

5 総係費	129,526	
1 給料	42,459	給料
2 手当等	18,005	扶養手当 1,014 管理職手当 759 通勤手当 609 特殊勤務手当 2 時間外勤務手当 1,248 休日勤務手当 11 住居手当 582 期末手当 6,322 勤勉手当 5,529 児童手当 600 地域手当 1,329
5 法定福利費	12,252	法定福利費
6 旅費	50	一般旅費
10 備用品費	1,539	備用品費
11 燃料費	120	燃料費
13 印刷製本費	27	印刷製本費
14 通信運搬費	509	通信運搬費
15 広告料	396	広告料
16 委託料	21,319	委託料
17 手数料	68	手数料
18 賃借料	2,419	賃借料
19 修繕費	5,766	修繕費
27 交際費	20	交際費
28 食糧費	10	食糧費
29 厚生費	110	厚生費
30 負担金	7,905	負担金
32 保険料	35	保険料
40 退職手当組合負担金	7,725	退職手当組合負担金
80 賞与引当金繰入額	5,932	賞与引当金繰入額
82 法定福利引当金繰入額	1,102	法定福利引当金繰入額
88 貸倒引当金繰入額	1,758	貸倒引当金繰入額
6 減価償却費	1,428,571	
1 有形固定資産減価償却費	1,399,916	建物減価償却費 141,502 構築物減価償却費 1,072,239 機械及び装置減価償却費 184,600 車両及び運搬具減価償却費 428 工具、器具及び備品減価償却費 1,147
2 無形固定資産減価償却費	28,655	施設利用権減価償却費
7 資産減耗費	6,424	
1 固定資産除却費	6,424	構築物除却費等

8	流域下水道維持管理費	186,440	
	1 流域下水道維持管理負担金	186,440	利根川上流流域下水道(県央処理区)維持管理費負担金
2	営業外費用	272,983	
	1 浄化槽管理費	14,880	
	1 給料	3,739	給料
	2 手当等	1,323	通勤手当 24 時間外勤務手当 29 住居手当 186 期末手当 528 勤勉手当 443 地域手当 113
	5 法定福利費	1,040	法定福利費
	10 備用品費	30	備用品費
	11 燃料費	96	燃料費
	14 通信運搬費	6	通信運搬費
	19 修繕費	134	修繕費
	29 厚生費	10	厚生費
	30 負担金	7,303	負担金
	32 保険料	33	保険料
	33 公課費	9	公課費
	35 退職手当組合負担金	561	退職手当組合負担金
	37 賞与引当金繰入額	503	賞与引当金繰入額
	38 法定福利引当金繰入額	93	法定福利引当金繰入額
	2 支払利息及び企業債取扱諸費	231,484	
	1 企業債利息	231,484	企業債利息
	3 消費税及び地方消費税	26,607	
	1 消費税及び地方消費税	26,607	消費税及び地方消費税
	4 雑支出	12	
	1 不用品売却原価	6	不用品売却原価
	2 雑支出	6	雑支出
3	特別損失	1,017	
	1 固定資産売却損	6	
	1 固定資産売却損	6	固定資産売却損
	2 過年度損益修正損	6	
	1 過年度損益修正損	6	過年度損益修正損
	3 その他特別損失	1,005	
	1 その他特別損失	1,005	固定資産除却費等
4	予備費	20,000	
	1 予備費	20,000	
	1 予備費	20,000	予備費
	収益的支出合計	2,628,947	



資本の収入及び支出

収 入

項	目	節	予 定 額	説 明
			千円	千円
1	企業債		1,451,100	
	1 企業債		1,451,100	
		1 企業債	1,451,100	公共下水道事業債、流域下水道事業債、特定環境保全公共下水道事業債、農業集落排水事業債
2	負担金		208,251	
	1 負担金		208,251	
		1 負担金	208,251	工事負担金 32,979 一般会計負担金 137,573 受益者負担金(分担金) 37,699
3	出資金		92,945	
	1 他会計出資金		92,945	
		1 一般会計出資金	92,945	一般会計出資金
4	補助金		153,241	
	1 国庫補助金		153,241	
		1 国庫補助金	153,241	社会資本整備総合交付金
5	貸付金償還金		1,500	
	1 貸付金償還金		1,500	
		1 貸付金償還金	1,500	水洗便所改造資金貸付金償還金
資 本 の 収 入 合 計			1,907,037	

支 出

項	目	節	予 定 額	説 明
			千円	千円
1	建設改良費		948,147	
	1 事務費		86,373	
		1 給料	34,913	給料
		2 手当等	22,398	扶養手当 1,194 通勤手当 438 特殊勤務手当 3 時間外勤務手当 3,712 休日勤務手当 11 住居手当 324 期末手当 8,118 勤勉手当 6,793 児童手当 720 地域手当 1,085
		5 法定福利費	11,340	法定福利費
		10 備消費費	1,101	備消費費
		11 燃料費	129	燃料費

13 印刷製本費	252	印刷製本費
16 委託料	10,578	委託料
17 手数料	22	手数料
19 修繕費	230	修繕費
29 厚生費	90	厚生費
32 保険料	64	保険料
34 公課費	18	公課費
40 退職手当組合負担金	5,238	退職手当組合負担金
2 管渠整備費	593,603	
16 委託料	70,823	実施設計業務委託(公共・金井地区) マンホールポンプ設置工事設計積算業務委託(公共・金井地区) マンホール調査業務委託(公共・渋川地区) 深度調査業務委託(公共・金井地区) ストックマネジメント計画策定業務委託(公共) 雨水管理総合計画策定業務委託(公共)
20 路面復旧費	116,987	舗装復旧工事 公共渋川第1工区(中村) 公共渋川第2工区(金井) 公共渋川第3工区(渋川(入沢)) 公共渋川第4工区(石原) 公共渋川第5工区(石原) 公共渋川第6工区(石原) 公共渋川第7工区(半田) 公共市道駅前通り線取付管(渋川(上郷)) 特環渋川第1工区(有馬) 特環渋川第2工区(有馬) 特環渋川第3工区(半田) 農集市道敷島水上線(赤城町北上野)
21 請負費	405,793	汚水管布設工事 公共渋川第1工区(金井) 公共渋川第2工区(金井) 公共渋川第3工区(金井) 公共渋川第4工区(金井) 公共渋川第5工区(金井) 公共渋川第6工区(渋川(御蔭)) 公共渋川第7工区(行幸田) 特環渋川第1工区(有馬) 特環渋川第2工区(有馬) 特環渋川第3工区(有馬) 特環渋川第4工区(有馬) 特環渋川第5工区(八木原) 特環渋川第6工区(八木原)

			特環渋川第7工区(半田) 特環渋川第8工区(半田) 特環渋川第9工区(半田) 特環渋川第10工区(半田) 取付管設置工事 公共 36件、特環 27件、農集 37件 マンホールポンプ設置工事 公共 1件 マンホールポンプ等交換工事 公共 1件、特環 5件、農集 2件
3	処理場整備費	239,723	
	21 請負費	239,723	物聞沢水質管理センター再構築工事(第3期)(公共) 機械設備(ポンプ等)更新工事 特環 2件、農集 20件 電気設備(インバーター等)更新工事 特環 1件、農集 6件
4	流域下水道建設費	28,448	
	1 流域下水道建設負担金	28,448	利根川上流流域下水道(県央処理区)建設負担金
2	企業債償還金	1,511,846	
	1 企業債償還金	1,511,846	
	1 企業債償還金	1,511,846	企業債償還金
3	投資	2,400	
	1 貸付金	2,400	
	1 貸付金	2,400	水洗便所改造資金貸付金
4	予備費	10,000	
	1 予備費	10,000	
	1 予備費	10,000	予備費
資本的支出合計		2,472,393	