

犬山市議会第33号議案

令和6年度犬山市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度犬山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) 処理戸数 | 19,800戸 |
| (2) 年間総排水量 | 5,152,200立方メートル |
| (3) 一日平均排水量 | 14,116立方メートル |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入	
第1款 下水道事業収益	1,730,880千円
第1項 営業収益	607,401千円
第2項 営業外収益	1,123,475千円
第3項 特別利益	4千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,730,880千円
第1項 営業費用	1,617,551千円
第2項 営業外費用	109,698千円
第3項 特別損失	631千円
第4項 予備費	3,000千円

(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438,922千円は、過年度分損益勘定留保資金121,861千円、当年度分損益勘定留保資金179,095千円、建設改良積立金66,372千円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額64,920千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,674千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1, 5 5 5, 9 2 8 千円
第1項 企業債	8 2 6, 5 0 0 千円
第2項 出資金	3 2 6, 4 3 7 千円
第3項 補助金	3 7 5, 9 8 4 千円
第4項 負担金等	2 7, 0 0 7 千円

支 出

第1款 資本的支出	1, 9 9 4, 8 5 0 千円
第1項 建設改良費	1, 2 3 6, 7 6 5 千円
第2項 企業債償還金	7 5 8, 0 8 5 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
流域下水道事業	千円 54,300	普通貸借 又は 証券発行	年 3.00% 以内	借入れの日から据置期間を含めて40年以内に償還する。 なお、都合により償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利借換えをすることができる。
公共下水道事業	762,800			
農業集落排水事業	9,400			
計	826,500			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、900,000千円と定める。

(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7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 6 8, 1 2 3 千円

(他会計からの補助金)

第8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、
622,862千円である。

令和6年2月26日提出

犬山市長 原 欣 伸

令和 6 年 度

犬山市下水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度 犬山市下水道事業会計予算実施計画 (税込み)

収益的收入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業収益	1 営業収益		1,730,880		
			607,401		
		1 下水道使用料	567,587		
		2 農業集落排水処理 施設使用料	5,747		
		3 雨水処理負担金	17,940		
		4 負担金	1		
		5 その他営業収益	16,126		
	2 営業外収益			1,123,475	
		1 他会計補助金	526,779		
		2 補助金	11,400		
		3 長期前受金戻入	585,093		
		4 消費税還付金	2		
		5 受益者負担金 延滞金	10		
		6 受益者分担金 延滞金	1		
	7 雑収益	190			
	3 特別利益			4	
		1 過年度損益修正益	2		
		2 その他特別利益	2		

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業費用			1,730,880		
	1 営業費用		1,617,551		
		1 污水管渠費	109,096		
		3 処理場費	16,666		
		5 普及指導費	15,349		
		6 業務費	37,965		
		7 総係費	59,017		
		8 流域下水道維持管理負担金	459,526		
		9 減価償却費	912,667		
		10 資産減耗費	7,265		
		2 営業外費用			109,698
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費			108,596	
	2 消費税及び 地方消費税			1,001	
	3 雑支出			101	
	3 特別損失			631	
		4 過年度損益修正損		630	
		5 その他特別損失		1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		3,000	

資本的收入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			1,555,928	
	1 企業債		826,500	
		1 企業債	826,500	
	2 出資金		326,437	
		1 出資金	326,437	
	3 補助金		375,984	
		1 他会計補助金	96,083	
		2 補助金	279,901	
	4 負担金等		27,007	
		1 受益者負担金	27,003	
		2 受益者分担金	1	
3 工事負担金		2		
4 下水道整備協力金		1		

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			1,994,850	
	1 建設改良費		1,236,765	
		1 汚水管路建設費	777,199	
		2 雨水管路建設費	216,307	
		3 汚水管路改良費	184,148	
		5 処理場建設改良費	4,685	
		8 流域下水道建設負担金	54,426	
	2 企業債償還金		758,085	
		1 企業債償還金	758,085	

令和6年度 犬山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：千円）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 2,748
	減価償却費	912,667
	固定資産除却費	7,265
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 6
	引当金の増減額(△は減少)	3,550
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 585,093
	支払利息	108,596
	未収金の増減額(△は増加)	△ 42,817
	未払金の増減額(△は減少)	20,854
	前受金の増減額	52
	小計	<u>422,320</u>
	利息の支払額	△ 108,596
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>313,724</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	△ 1,669,150
	国庫・県補助金による収入	393,537
	他会計補助金による収入	93,214
	受益者負担金による収入	26,986
	受益者分担金による収入	1
	工事負担金による収入	2
	下水道整備協力金による収入	1
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	△ 45,675
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,201,084</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	1,215,200
	企業債の償還による支出	△ 758,085
	他会計からの出資による収入	326,437
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>783,552</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 103,808
	資金期首残高	<u>395,034</u>
	資金期末残高	291,226

給 与 費 明 細 書

特 別 職

区 分	職員数 (人)	給 与 費						法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期末手当 (千円) (年間支給 率(月分))	地 域 手 当 (千円)	そ の 他 の 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	長 等	0	0	0	0	0	0	0	0	
	議 員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	そ の 他 の 特 別 職	7	252	0	0	0	252	0	252	
	計	7	252	0	0	0	252	0	252	
前 年 度	長 等	0	0	0	0	0	0	0	0	
	議 員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	そ の 他 の 特 別 職	7	252	0	0	0	252	0	252	
	計	7	252	0	0	0	252	0	252	
比 較	長 等	0	0	0	0	0	0	0	0	
	議 員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	そ の 他 の 特 別 職	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	0	0	0	0	

一 般 職

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	7 (1)	1,747	31,258	26,540	59,545	11,349	70,894	
前 年 度	7 (1)	1,633	29,937	24,425	55,995	10,395	66,390	
比 較	0 (0)	114	1,321	2,115	3,550	954	4,504	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	本 年 度	1,530	2,091	0	517	16	1,729	0	0
	前 年 度	1,530	1,975	0	527	11	1,842	0	0
	比 較	0	116	0	△ 10	5	△ 113	0	0
の 内 訳	区 分	休 日 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	2,043	7,934	6,712	3,368	600	0	26,540
	前 年 度	0	1,420	7,508	5,896	3,056	660	0	24,425
	比 較	0	623	426	816	312	△ 60	0	2,115

(注) 本年度の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費(以下「期末手当等」という。)には、翌年度の支給(支払)見込額のうち本年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:4,621千円〔期末手当:2,518千円、勤勉手当:2,103千円〕、法定福利費引当金繰入額:904千円)が含まれ、退職手当には、本年度の期末要支給額のうち本年度の負担に属する額(退職給付引当金繰入額:3,366千円)が含まれる。

前年度の期末手当等には、同様に前年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:4,278千円〔期末手当:2,336千円、勤勉手当:1,942千円〕、法定福利費引当金繰入額:822千円)が含まれ、退職手当には、退職給付引当金繰入額3,054千円が含まれる。

ア 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)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	7 (0)	0	31,258	25,884	57,142	10,981	68,123	
前 年 度	7 (0)	0	29,937	24,098	54,035	10,116	64,151	
比 較	0 (0)	0	1,321	1,786	3,107	865	3,972	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職員手当	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手 当 (千円)	時間外勤務手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務手 当 (千円)
	本 年 度	1,530	2,091	0	517	16	1,729	0	0
	前 年 度	1,530	1,975	0	527	11	1,842	0	0
	比 較	0	116	0	△ 10	5	△ 113	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	2,043	7,577	6,413	3,368	600	0	25,884
	前 年 度	0	1,420	7,181	5,896	3,056	660	0	24,098
	比 較	0	623	396	517	312	△ 60	0	1,786

イ 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)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0 (1)	1,747	0	656	2,403	368	2,771	
前 年 度	0 (1)	1,633	0	327	1,960	279	2,239	
比 較	0 (0)	114	0	329	443	89	532	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職員手当	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手 当 (千円)	時間外勤務手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務手 当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	0	357	299	0	0	0	656
	前 年 度	0	0	327	0	0	0	0	327
	比 較	0	0	30	299	0	0	0	329

(2) 給料及び職員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	1,321	給料改定に伴う増加分	151		前年度給料改定の状況 給料改定率 0.46%
		昇給に伴う増加分	331		平均昇給率 1.07%
		その他の増減分	839		職員の異動等
職員手当	2,115	制度改正に伴う増減分	622	期末手当 165千円 勤勉手当 457千円	期末手当支給月数 2.40月 → 2.45月 (一般職員) 勤勉手当支給月数 2.00月 → 2.05月 (一般職員)
		その他の増減分	1,493		

(3) 給料及び職員手当の状況

職員1人当たりの給料

区 分		一 般 行 政 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	370,942
	平均年齢 (歳・月)	47.09
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	355,071
	平均年齢 (歳・月)	45.00

再任用短時間勤務職員を除く

初 任 給

区 分	一 般 行 政 職	国 の 制 度
		一 般 行 政 職
高 校 卒	170,900円	166,600円
大 学 卒	202,400円	196,200円

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	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	14.3
	6級	2 (0)	28.6
	5級	1 (0)	14.3
	4級	3 (0)	42.8
	3級	0 (0)	0.0
	2級	0 (0)	0.0
	1級	0 (0)	0.0
	計	7 (0)	100.0
令和5年1月1日現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	14.3
	6級	1 (0)	14.3
	5級	2 (0)	28.6
	4級	3 (0)	42.8
	3級	0 (0)	0.0
	2級	0 (0)	0.0
	1級	0 (0)	0.0
	計	7 (0)	100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員を外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級
一般行政職	部 長	課 長	課 長 補 佐	統 括 主 査	主任主査、 主 査	主 査 補
区 分	2 級	1 級				
一般行政職	主 事	主 事 補				

昇 給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5	5	
	昇 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0	0
		3号給(人)	1	1
		4号給(人)	4	4
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	71.4	71.4		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5	5	
	昇 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0	0
		3号給(人)	0	0
		4号給(人)	5	5
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	71.4	71.4		

再任用短時間勤務職員を除く

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 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
前年度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	
国の制度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の支給率

定年退職及び勲奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 (月分)	25年勤続 (月分)	35年勤続 (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)	現在、定年前早期退職特例措 置を一時休止
国 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 (3%~45%加算)	

地域手当

支 給 対 象 地 域	全 地 域
支 給 率 (%)	6
支 給 対 象 職 員 数 (人)	7
国の指定基準に基づく支給率 (%)	6

特殊勤務手当

区 分		全 体	一 般 行 政 職
令和6年1月1日現在	給料総額に対する比率 (%)	0.00	0.00
	支給対象職員の比率 (%)	40.00	40.00
	代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当	

その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	内 容																																																						
扶 養 手 当	同	<p>○配偶者 6,500円</p> <p>○子 10,000円</p> <p>・満16歳の年度初めから満22歳の年度末までの子1人につき 5,000円</p> <p>○父母等 6,500円</p> <p>ただし、配偶者及び父母等について、行政職給料表（一）8級職員は3,500円</p>																																																						
住 居 手 当	同	<p>借家・借間</p> <p>○家賃等の額16,000円以下の場合、無し</p> <p>○16,000円を超え、27,000円以下の場合、家賃等の額－16,000円</p> <p>○27,000円を超える場合、（家賃等の額－27,000円）× 1/2</p> <p>ただし、17,000円を限度とし、11,000円に加算 最高28,000円</p>																																																						
通 勤 手 当	異	<p>(ア)交通用具利用</p> <p>通勤距離片道</p> <table border="0" data-bbox="564 987 1126 1816"> <tr> <td>2km</td> <td>未満</td> <td>— 円</td> </tr> <tr> <td>2km以上</td> <td>3km未満</td> <td>2,000円</td> </tr> <tr> <td>3km以上</td> <td>4km未満</td> <td>2,200円</td> </tr> <tr> <td>4km以上</td> <td>5km未満</td> <td>2,500円</td> </tr> <tr> <td>5km以上</td> <td>8km未満</td> <td>4,200円</td> </tr> <tr> <td>8km以上</td> <td>10km未満</td> <td>4,800円</td> </tr> <tr> <td>10km以上</td> <td>13km未満</td> <td>7,100円</td> </tr> <tr> <td>13km以上</td> <td>15km未満</td> <td>8,100円</td> </tr> <tr> <td>15km以上</td> <td>20km未満</td> <td>10,000円</td> </tr> <tr> <td>20km以上</td> <td>25km未満</td> <td>12,900円</td> </tr> <tr> <td>25km以上</td> <td>30km未満</td> <td>15,800円</td> </tr> <tr> <td>30km以上</td> <td>35km未満</td> <td>18,700円</td> </tr> <tr> <td>35km以上</td> <td>40km未満</td> <td>21,600円</td> </tr> <tr> <td>40km以上</td> <td>45km未満</td> <td>24,400円</td> </tr> <tr> <td>45km以上</td> <td>50km未満</td> <td>26,200円</td> </tr> <tr> <td>50km以上</td> <td>55km未満</td> <td>28,000円</td> </tr> <tr> <td>55km以上</td> <td>60km未満</td> <td>29,800円</td> </tr> <tr> <td>60km以上</td> <td></td> <td>31,600円</td> </tr> </table> <p>(イ)交通機関利用</p> <p>利用区間の最長期間定期券等額の月額相当額</p> <p style="text-align: right;">最高 55,000円</p>	2km	未満	— 円	2km以上	3km未満	2,000円	3km以上	4km未満	2,200円	4km以上	5km未満	2,500円	5km以上	8km未満	4,200円	8km以上	10km未満	4,800円	10km以上	13km未満	7,100円	13km以上	15km未満	8,100円	15km以上	20km未満	10,000円	20km以上	25km未満	12,900円	25km以上	30km未満	15,800円	30km以上	35km未満	18,700円	35km以上	40km未満	21,600円	40km以上	45km未満	24,400円	45km以上	50km未満	26,200円	50km以上	55km未満	28,000円	55km以上	60km未満	29,800円	60km以上		31,600円
2km	未満	— 円																																																						
2km以上	3km未満	2,000円																																																						
3km以上	4km未満	2,200円																																																						
4km以上	5km未満	2,500円																																																						
5km以上	8km未満	4,200円																																																						
8km以上	10km未満	4,800円																																																						
10km以上	13km未満	7,100円																																																						
13km以上	15km未満	8,100円																																																						
15km以上	20km未満	10,000円																																																						
20km以上	25km未満	12,900円																																																						
25km以上	30km未満	15,800円																																																						
30km以上	35km未満	18,700円																																																						
35km以上	40km未満	21,600円																																																						
40km以上	45km未満	24,400円																																																						
45km以上	50km未満	26,200円																																																						
50km以上	55km未満	28,000円																																																						
55km以上	60km未満	29,800円																																																						
60km以上		31,600円																																																						

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額		当該年度以降の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
下水道事務委託	千円 47,469	令和5年度	千円 15,329	令和6年度	千円 30,657	千円	千円	千円 30,657
	令和7年度							
電気設備保安委託	297	—	—	令和6年度	297			297

令和6年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		254,847	
	イ 建 物	50,957		
	減価償却累計額	<u>△ 17,894</u>	33,063	
	ウ 構 築 物	29,332,440		
	減価償却累計額	<u>△ 4,863,390</u>	24,469,050	
	エ 機 械 及 び 装 置	287,977		
	減価償却累計額	<u>△ 133,865</u>	154,112	
	オ 建 設 仮 勘 定		124,463	
	有 形 固 定 資 産 合 計			25,035,535
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,107,769	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,107,769</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		805	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>26,144,109</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		291,226	
(2)	未 収 金	154,758		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 783</u>		
	未 収 金 合 計		153,975	
	流 動 資 産 合 計			<u>445,201</u>
	資 産 合 計			<u><u>26,589,310</u></u>

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債		
	(1) 企業債	5,932,954	
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	16,807	
	引当金合計	<u>16,807</u>	
	(3) その他固定負債	26	
	固定負債合計	<u>5,949,787</u>	
4	流動負債		
	(1) 企業債	758,216	
	(2) 未払金	94,014	
	(3) 引当金		
	ア 賞与引当金	4,621	
	イ 法定福利費引当金	904	
	引当金合計	<u>5,525</u>	
	(4) 前受金	220	
	流動負債合計	<u>857,975</u>	
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	16,539,975	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,915,683</u>	
	繰延収益合計	<u>13,624,292</u>	
	負債合計	<u>20,432,054</u>	
	※賞与引当金取崩し額	4,487	
	※法定福利費引当金取崩し額	854	

資本の部

(単位：千円)

6	資本金		
	(1) 資本金	5,742,161	
	資本金合計	<u>5,742,161</u>	
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	0	
	イ 国庫補助金	101,560	
	ウ 県補助金	12,198	
	エ 他会計補助金	46,030	
	資本剰余金合計	<u>159,788</u>	
	(2) 利益剰余金		
	ア 建設改良積立金	49,171	
	イ 当年度未処分利益剰余金	206,136	
	利益剰余金合計	<u>255,307</u>	
	剰余金合計	<u>415,095</u>	
	資本合計	<u>6,157,256</u>	
	負債資本合計	<u>26,589,310</u>	

注記

I. 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

- ・主な耐用年数

建物 15 ～ 50年

構築物 10 ～ 50年

機械及び装置 10 ～ 30年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

施設利用権 45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）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か月分）を計上している。

(3) 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。

II. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

犬山市下水道事業は、公共下水道事業、農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、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
公共下水道事業	主として市街地から排出される汚水を排除する業務 主として市街地から排出される雨水を排除する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業の処理区域から排出される汚水を排除する業務

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～令和7年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	534,178	19,658	553,836
営業費用	1,492,355	67,492	1,559,847
営業損益	△958,177	△47,834	△1,006,011
経常損益	△3,921	1,800	△2,121
セグメント資産	25,814,648	774,662	26,589,310
セグメント負債	19,827,183	604,871	20,432,054
その他の項目			
他会計補助金	494,002	32,777	526,779
減価償却費	889,210	23,457	912,667
特別利益	2	2	4
特別損失	601	30	631
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	746,492	2,726	749,218

Ⅲ. その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）の支給（支払）のため、賞与引当金4,487千円、法定福利費引当金854千円を取り崩すこととする。

令和5年度 犬山市下水道事業予定損益計算書 (税抜き)

(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	516,053	
(2) 農業集落排水処理施設使用料	5,125	
(3) 雨水処理負担金	10,881	
(4) 負担金	0	
(5) その他営業収益	13,844	545,903
		<hr/>

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	72,569	
(2) 処理場費	13,442	
(3) 普及指導費	13,935	
(4) 業務費	28,452	
(5) 総係費	57,470	
(6) 流域下水道維持管理負担金	393,752	
(7) 減価償却費	895,739	
(8) 資産減耗費	7,253	
(9) その他営業費用	0	1,482,612
		<hr/>

営業損失 936,709

3 営業外収益

(1) 他会計補助金	496,426		
(2) 補助金	5,000		
(3) 長期前受金戻入	576,961		
(4) 受益者負担金延滞金	3		
(5) 受益者分担金延滞金	0		
(6) 雑収益	124	1,078,514	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	94,558		
(2) 雑支出	1,514	96,072	982,442

経常利益 45,733

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	40,635		
(2) その他特別利益	0	40,635	

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	205		
(2) その他特別損失	0	205	40,430

当年度純利益			86,163
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			101,877
当年度未処分利益剰余金			188,040

令和5年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		254,847	
	イ 建 物	50,957		
	減価償却累計額	<u>△ 9,682</u>	41,275	
	ウ 構 築 物	27,491,440		
	減価償却累計額	<u>△ 4,033,575</u>	23,457,865	
	エ 機 械 及 び 装 置	279,032		
	減価償却累計額	<u>△ 123,827</u>	155,205	
	オ 建 設 仮 勘 定		365,100	
	有 形 固 定 資 産 合 計			24,274,292
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,119,794	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,119,794</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		805	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>25,394,891</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			395,034
(2)	未 収 金	111,941		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 789</u>		
	未 収 金 合 計			111,152
	流 動 資 産 合 計			<u>506,186</u>
	資 産 合 計			<u><u>25,901,077</u></u>

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債		
	(1) 企業債		5,475,970
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	13,441	
	引当金合計	<u>13,441</u>	
	固定負債合計		5,489,411
4	流動負債		
	(1) 企業債		758,084
	(2) 未払金		118,835
	(3) 引当金		
	ア 賞与引当金	4,487	
	イ 法定福利費引当金	854	
	引当金合計	<u>5,341</u>	
	(4) 前受金		<u>167</u>
	流動負債合計		882,427
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		16,260,558
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,564,886</u>	
	繰延収益合計		<u>13,695,672</u>
	負債合計		<u>20,067,510</u>

※賞与引当金取崩し額 4,032

※法定福利費引当金取崩し額 727

資本の部

(単位：千円)

6	資本金		
	(1) 資本金		5,415,724
	資本金合計		<u>5,415,724</u>
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	0	
	イ 国庫補助金	101,560	
	ウ 県補助金	12,198	
	エ 他会計補助金	46,029	
	資本剰余金合計	<u>159,787</u>	
	(2) 利益剰余金		
	ア 建設改良積立金	70,016	
	イ 当年度未処分利益剰余金	188,040	
	利益剰余金合計	<u>258,056</u>	
	剰余金合計		<u>417,843</u>
	資本合計		<u>5,833,567</u>
	負債資本合計		<u>25,901,077</u>

令和5年度 犬山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	86,163
	減価償却費	895,739
	固定資産除却費	7,253
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	55
	引当金の増減額(△は減少)	3,892
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 576,961
	支払利息	94,558
	未収金の増減額(△は増加)	△ 34,171
	未払金の増減額(△は減少)	△ 12,714
	前受金の増減額	62
	小計	<u>463,876</u>
	利息の支払額	△ 94,559
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>369,317</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	△ 991,639
	国庫・県補助金による収入	207,606
	他会計補助金による収入	82,756
	受益者負担金による収入	26,856
	受益者分担金による収入	0
	工事負担金による収入	0
	下水道整備協力金による収入	5,499
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	△ 183,030
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 851,952</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	699,600
	企業債の償還による支出	△ 792,722
	他会計からの出資による収入	394,260
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>301,138</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 181,497
	資金期首残高	<u>576,531</u>
	資金期末残高	395,034

令和6年度 犬山市下水道事業会計予算実施計画明細書 (税込み)

収益的収入及び支出

収入

単位：千円

予 算 額				説 明	
款	項	目	節		
			区 分		金 額
1				1,730,880	
	1	営業収益		607,401	
		1	下水道使用料	567,587	
			1 下水道使用料	567,587	下水道使用料
		2	農業集落排水処理施設使用料	5,747	
			1 農業集落排水処理施設使用料	5,747	農業集落排水処理施設使用料
		3	雨水処理負担金	17,940	
			1 雨水処理負担金	17,940	雨水処理負担金
		4	負担金	1	
			1 退職金負担金	1	他会計退職負担金収入
		5	その他営業収益	16,126	
			1 手数料	248	排水設備指定工事店手数料
			2 農業集落排水事業維持管理負担金	15,876	農業集落排水事業維持管理負担金
			3 雑収益	2	
	2	営業外収益		1,123,475	
		1	他会計補助金	526,779	
			1 他会計補助金	526,779	他会計補助金
		2	補助金	11,400	
			1 国庫補助金	11,400	国庫補助金(汚水)
		3	長期前受金戻入	585,093	
			1 国庫補助金長期前受金戻入	203,816	
			2 県補助金長期前受金戻入	15,722	
			3 受贈財産評価額長期前受金戻入	64,142	
			4 他会計補助金長期前受金戻入	224,245	
			5 受益者負担金等長期前受金戻入	70,310	
			6 受益者分担金長期前受金戻入	6,858	
		4	消費税還付金	2	
			1 消費税還付金	2	
		5	受益者負担金延滞金	10	
			1 受益者負担金延滞金	10	
		6	受益者分担金延滞金	1	
			1 受益者分担金延滞金	1	
		7	雑収益	190	
			1 広告料収入	132	マンホール蓋広告収入
			2 その他雑収益	58	
	3	特別利益		4	
		1	過年度損益修正益	2	
			1 過年度損益修正益	2	
		2	その他特別利益	2	
			1 その他特別利益	2	

支 出

単位：千円

予 算 額		節		説 明	
款	項	目	区 分		金 額
1	下水道事業費用			1,730,880	
	1	営業費用		1,617,551	
		1	污水管渠費	109,096	
			10 旅費	8	職員旅費
			11 備用品費	250	消耗品等
			15 動力費	3,792	電気料金
			18 印刷製本費	44	マンホールカード
			19 修繕費	25,463	構築物修繕費 14,250 機械及び装置修繕費 11,213
			22 通信運搬費	1,023	通報装置通信費
			23 手数料	2,120	口座振替手数料 2,017 その他手数料 103
			25 委託料	76,174	下水道施設管理業務委託料 2,000 マンホールポンプ保守点検委託料 11,229 水質検査委託料 4,391 管路調査委託料 39,319 下水道台帳更新運用委託料 5,000 経営戦略検討業務委託料 10,000 その他業務委託料 4,235
			31 保険料	222	火災保険料 69 下水道賠償責任保険料 153
		3	処理場費	16,666	
			14 光熱水費	25	水道料金
			15 動力費	6,600	電気料金
			19 修繕費	4,365	機械及び装置修繕費
			22 通信運搬費	33	通報装置通信費
			23 手数料	26	浄化槽法定検査手数料
			25 委託料	5,576	施設管理業務委託料 179 電気設備保安委託料 297 処理場運転業務委託料 3,769 汚泥処理業務委託料 1,331
			31 保険料	41	火災保険料
		5	普及指導費	15,349	
			25 委託料	15,329	下水道事務委託料
			39 補助交付金	20	水洗化改造資金利子補給金
		6	業務費	37,965	
			25 委託料	33,102	下水道使用料徴収事務委託料
			35 報償費	4,863	受益者負担金前納報奨金
		7	総係費	59,017	
			1 給料	23,085	職員給
			2 手当	14,394	職員手当
			3 賞与引当金繰入額	3,488	期末勤勉手当引当金積立
			4 法定福利費引当金繰入額	685	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
			5 報酬	1,999	パートタイム会計年度任用職員報酬 1,747 経営戦略改定審議会委員報酬 252
			6 法定福利費	7,966	共済組合負担金等
			7 退職給付費	3,368	退職手当 1 退職給付引当金繰入額 3,366 他会計退職負担金 1
			10 旅費	159	職員旅費 31 パートタイム会計年度任用職員通勤手当 76 経営戦略改定審議会委員費用弁償 52

単位：千円

予 算 額			節	説 明	
款	項	目			区 分
			11 備用品費	113	消耗品等
			18 印刷製本費	150	リーフレット印刷
			25 委託料	565	財務会計システム保守業務委託料
			29 会費負担金	328	日本下水道協会負担金 175 五条川左岸処理区協議会負担金 98 五条川右岸流域下水道推進協議会負担金 20 中部地方下水道協会負担金 24 愛知県下水道協会負担金 11
			30 負担金	2,584	研修会参加者負担金 90 部長人件費負担金 2,322 広域化関連負担金 29 土地改良事業団体連合会負担金 143
			41 貸倒引当金繰入額	133	貸倒引当金積立
		8 流域下水道維持管理負担金		459,526	
			40 流域下水道維持管理負担金	459,526	五条川左岸流域下水道維持管理費等負担金 389,772 五条川右岸流域下水道維持管理費等負担金 69,754
		9 減価償却費		912,667	
			44 有形固定資産減価償却費	851,164	建物・構築物等減価償却費
			45 無形固定資産減価償却費	61,503	施設利用権減価償却費
		10 資産減耗費		7,265	
			46 固定資産除却費	7,265	管きょ等除却費
	2 営業外費用			109,698	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		108,596	
			56 企業債利息	106,096	流域下水道債利子 9,046 公共下水道債利子（污水） 86,866 公共下水道債利子（雨水） 8,072 農業集落排水事業債利子 2,112
			58 借入金利息	2,500	
		2 消費税及び地方消費税		1,001	
			62 消費税及び地方消費税	1,001	消費税及び地方消費税
		3 雑支出		101	
			61 その他雑支出	101	
	3 特別損失			631	
		4 過年度損益修正損		630	
			70 過年度損益修正損	630	
		5 その他特別損失		1	
			71 その他特別損失	1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		3,000	
			91 予備費	3,000	

資本的收入及び支出

収 入

単位：千円

予 算 額				説 明	
款	項	目	節		
			区 分		金 額
1 資本的收入				1,555,928	
	1 企業債			826,500	
		1 企業債		826,500	
			1 企業債	826,500	流域下水道事業債 54,300 公共下水道事業債（污水） 647,800 公共下水道事業債（雨水） 115,000 農業集落排水事業債 9,400
	2 出資金			326,437	
		1 出資金		326,437	
			1 出資金	326,437	
	3 補助金			375,984	
		1 他会計補助金		96,083	
			1 他会計補助金	96,083	他会計補助金（污水） 15,279 他会計補助金（雨水） 75,149 他会計補助金（農集） 5,655
		2 補助金		279,901	
			1 国庫補助金	269,900	国庫補助金（污水） 179,900 国庫補助金（雨水） 90,000
			2 県補助金	10,001	県補助金（污水） 1 県補助金（農集） 10,000
	4 負担金等			27,007	
		1 受益者負担金		27,003	
			1 受益者負担金	27,003	
		2 受益者分担金		1	
			1 受益者分担金	1	
		3 工事負担金		2	
			1 工事負担金	2	
		4 下水道整備協力金		1	
			1 下水道整備協力金	1	

支 出

単位：千円

予 算 額				説 明	
款	項	目	節		
			区 分		金 額
1 資本の支出				1,994,850	
	1 建設改良費			1,236,765	
		1 汚水管路建設費		777,199	
		1 給料		8,173	職員給
		2 手当		4,157	職員手当
		3 賞与引当金繰入額		1,133	期末勤勉手当引当金積立
		4 法定福利費引当金繰入額		219	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
		6 法定福利費		2,479	共済組合負担金等
		10 旅費		26	職員旅費
		11 備用品費		34	消耗品等
		12 材料費		2,000	電線共同溝設置工事
		18 印刷製本費		76	納入通知書等印刷製本費
		22 通信運搬費		214	郵便料金
		23 手数料		2	口座振替手数料
		25 委託料	18,522		地下埋設物調査委託料 500 測量実施設計委託料 15,928 その他業務委託料 2,094
		26 工事請負費	667,164		汚水管きよ布設工事請負費 442,500 汚水管きよ布設付帯工事請負費 62,500 公共汚水ます等設置工事請負費 26,050 公共下水道舗装復旧工事請負費 130,900 その他工事請負費 5,214
		28 補償金	73,000		物件移転補償金
		2 雨水管路建設費		216,307	
		10 旅費		10	職員旅費
		25 委託料		11,297	事業計画等策定業務委託料
		26 工事請負費		205,000	雨水幹線築造工事請負費
		3 汚水管路改良費		184,148	
		25 委託料		1,300	測量実施設計委託料
		26 工事請負費		182,848	汚水管きよ改良工事請負費 180,000 その他工事請負費 2,848
		5 処理場建設改良費		4,685	
		26 工事請負費		4,685	処理場機器改良工事請負費
		8 流域下水道建設負担金		54,426	
		84 流域下水道建設負担金	54,426		五条川左岸流域下水道建設事業負担金 35,363 五条川右岸流域下水道建設事業負担金 19,063
	2 企業債償還金			758,085	
		1 企業債償還金		758,085	
		85 企業債償還金	758,085		流域下水道償還元金 64,288 公共下水道償還元金（汚水） 600,733 公共下水道償還元金（雨水） 73,711 農業集落排水事業償還元金 19,353