

令和6年度

水道事業会計
下水道事業会計
ガス事業会計
予算書

秋田県由利本荘市

目 次

| | | |
|---|---|--|
| 1 | 水道事業会計予算 水道事業会計予算 | 1 |
| 2 | 水道事業会計予算に関する説明書 実施計画 予定キャッシュ・フロー計算書 給与費明細書 債務負担行為に関する調書 予定損益計算書（前年度分） 予定貸借対照表（前年度分） 予定貸借対照表（当年度分） 注記 | 4 6 7 10 11 12 13 14 |
| 3 | 水道事業会計予算に関する積算資料 積算資料 | 16 |
| 4 | 下水道事業会計予算 下水道事業会計予算 | 22 |
| 5 | 下水道事業会計予算に関する説明書 実施計画 予定キャッシュ・フロー計算書 給与費明細書 継続費に関する調書、債務負担行為に関する調書 予定損益計算書（前年度分） 予定貸借対照表（前年度分） 予定貸借対照表（当年度分） 注記 | 25 27 28 31 32 33 34 35 |
| 6 | 下水道事業会計予算に関する積算資料 積算資料 | 37 |
| 7 | ガス事業会計予算 ガス事業会計予算 | 42 |
| 8 | ガス事業会計予算に関する説明書 実施計画 予定キャッシュ・フロー計算書 給与費明細書 債務負担行為に関する調書 予定損益計算書（前年度分） 予定貸借対照表（前年度分） 予定貸借対照表（当年度分） 注記 | 45 47 48 51 52 53 54 55 |
| 9 | ガス事業会計予算に関する積算資料 積算資料 | 57 |

令和6年度

水道事業会計予算

議案第72号

令和6年度由利本荘市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度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 | 30,600 戸 |
| (2) 年間総有収水量 | 9,266,000 m ³ |
| (3) 1日平均有収水量 | 25,386 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 水道施設整備工事及び配水管布設工事 | 事業費 490,402 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 水道事業収益 | 2,616,818 千円 |
| 第1項 営業収益 | 2,042,347 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 574,459 千円 |
| 第3項 特別利益 | 12 千円 |
| 支 出 | |
| 第1款 水道事業費用 | 2,559,216 千円 |
| 第1項 営業費用 | 2,244,962 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 311,251 千円 |
| 第3項 特別損失 | 1,003 千円 |
| 第4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 1,234,844千円は、当年度分損益勘定留保資金 992,318千円、減債積立金 104,055千円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 84,894千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 53,577千円で補てんするものとする。）。

| | |
|--------------|--------------|
| 収 入 | |
| 第1款 資本的収入 | 676,971 千円 |
| 第1項 企業債 | 393,100 千円 |
| 第2項 負担金 | 1 千円 |
| 第3項 出資金 | 235,615 千円 |
| 第4項 国県支出金 | 48,254 千円 |
| 第5項 固定資産売却代金 | 1 千円 |
| 支 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 1,911,815 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 700,987 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 1,210,828 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 |
|----------------|----------------|---------|
| 水道事業経営戦略改定業務委託 | 令和6年度から令和7年度まで | 3,850千円 |

(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 |
|----------|-----------|-------|--|--|
| 水道施設整備事業 | 393,100千円 | 証書借入 | 年5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利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。

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 | 268,001千円 |
| (2) 交際費 | 300千円 |

(他会計からの補助金)

第9条 営業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、335,513千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、100,299千円と定める。

令和6年2月16日提出

由利本荘市長 湊 貴 信

令和6年度

水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度由利本荘市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 水道事業収益 | | | 2,616,818 | |
| | 1 営業収益 | | 2,042,347 | |
| | | 1 給水収益 | 1,997,749 | 水道料金収入 |
| | | 2 受託工事収益 | 3 | |
| | | 3 その他営業収益 | 44,595 | 下水道使用料徴収事務 経費ほか |
| | 2 営業外収益 | | 574,459 | |
| | | 1 受取利息 | 1 | |
| | | 2 補助金 | 335,514 | 一般会計繰入金ほか |
| | | 3 長期前受金戻入 | 238,770 | 補助金、工事負担金等 長期前受金の戻入 |
| | | 4 雑収益 | 174 | |
| | 3 特別利益 | | 12 | |
| | | 1 過年度損益修正益 | 10 | |
| | | 2 固定資産売却益 | 1 | |
| | | 3 その他特別利益 | 1 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|----------|---------|---------------------|-------------|--------------------------|
| 1 水道事業費用 | | | 2,559,216 | |
| | 1 営業費用 | | 2,244,962 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 485,485 | 原水の管理、ろ過滅菌等 に要する費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 239,253 | 配水管及びメーターの維持 管理に要する費用 |
| | | 3 受託工事費 | 9 | |
| | | 4 業務費 | 122,911 | 計量、料金の調定、徴収 業務に要する費用 |
| | | 5 総係費 | 165,196 | 事業活動の全般に関連する 費用 |
| | | 6 減価償却費 | 1,213,987 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 7 資産減耗費 | 17,972 | 固定資産の撤去及び除却費 |
| | | 8 その他営業費用 | 149 | 量水器売却原価ほか |
| | 2 営業外費用 | | 311,251 | |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 232,123 | |
| | | 2 消費税 | 78,422 | |
| | | 3 雑支出 | 706 | |
| | 3 特別損失 | | 1,003 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1,002 | |
| | | 2 その他特別損失 | 1 | |
| | 4 予備費 | | 2,000 | |
| | | 1 予備費 | 2,000 | |

資本的收入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|---------|----------------|------------|-------------|---------|
| 1 資本的收入 | | | 676,971 | |
| | 1 企業債 | | 393,100 | |
| | | 1 企業債 | 393,100 | |
| | 2 負担金 | | 1 | |
| | | 1 工事負担金 | 1 | |
| | 3 出資金 | | 235,615 | |
| | | 1 他会計出資金 | 235,615 | 一般会計繰出金 |
| | 4 国県支出金 | | 48,254 | |
| | | 1 国県補助金 | 48,254 | 国庫補助金 |
| | 5 固定資産 売却代金 | | 1 | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 1 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|---------|----------|----------------|-------------|------------|
| 1 資本的支出 | | | 1,911,815 | |
| | 1 建設改良費 | | 700,987 | |
| | | 1 拡張改良費 | 697,140 | 配水管布設替工事ほか |
| | | 2 業務設備費 | 3,846 | |
| | | 3 リース資産 購入費 | 1 | |
| | 2 企業債償還金 | | 1,210,828 | |
| | | 1 企業債償還金 | 1,210,828 | 企業債元金の償還 |

令和6年度由利本荘市水道事業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 | 16,953 | 千円 |
| 減価償却費 | 1,213,987 | 千円 |
| 固定資産除却費 | 17,001 | 千円 |
| 長期前受金戻入額 | △ 238,770 | 千円 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 91,874 | 千円 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 58,422 | 千円 |
| 引当金の増減額（△は減少） | △ 3,042 | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,156,425 | 千円 |

（2）投資活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|------------------|-----------|----|
| 固定資産取得支出 | △ 638,298 | 千円 |
| 固定資産売却収入 | 1 | 千円 |
| 工事負担金の受入額 | 1 | 千円 |
| 補助金の受入額 | 43,867 | 千円 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 594,429 | 千円 |

（3）財務活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|------------------|-------------|----|
| 企業債による収入 | 393,100 | 千円 |
| 企業債の償還による支出 | △ 1,210,828 | 千円 |
| 出資金による収入 | 235,615 | 千円 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 582,113 | 千円 |

| | | |
|--------------|-----------|----|
| 資金増加額（又は減少額） | △ 20,117 | 千円 |
| 資金期首残高 | 2,451,248 | 千円 |
| 資金期末残高 | 2,431,131 | 千円 |

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 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 25 (4) | 1 | 109,520 | 62,890 | 172,411 | 37,116 | 209,527 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 7 (0) | 0 | 28,608 | 20,378 | 48,986 | 9,488 | 58,474 |
| | 合計 | 1 | 32 (4) | 1 | 138,128 | 83,268 | 221,397 | 46,604 | 268,001 |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 25 (2) | 1 | 100,294 | 61,251 | 161,546 | 34,488 | 196,034 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 6 (0) | 0 | 20,069 | 15,746 | 35,815 | 6,547 | 42,362 |
| | 合計 | 1 | 31 (2) | 1 | 120,363 | 76,997 | 197,361 | 41,035 | 238,396 |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 0 (2) | 0 | 9,226 | 1,639 | 10,865 | 2,628 | 13,493 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 1 (0) | 0 | 8,539 | 4,632 | 13,171 | 2,941 | 16,112 |
| | 合計 | 0 | 1 (2) | 0 | 17,765 | 6,271 | 24,036 | 5,569 | 29,605 |

※ () 内は、短時間勤務職員（再任用、ただしフルタイムは除く）について外書き。

※ 会計年度任用職員はいない。

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 時間外手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) |
|-------|-----|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | 本年度 | 4,284 | 13,521 | 2,480 | 20,580 | 16,852 |
| | 前年度 | 4,716 | 16,587 | 2,067 | 17,445 | 13,686 |
| | 比較 | △ 432 | △ 3,066 | 413 | 3,135 | 3,166 |
| | 区分 | 寒冷地手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 賞与引当金繰入額 (千円) | |
| | 本年度 | 2,232 | 2,713 | 1,917 | 18,689 | |
| | 前年度 | 2,219 | 2,733 | 1,604 | 15,940 | |
| | 比較 | 13 | △ 20 | 313 | 2,749 | |

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 | 17,765 | 給料改定に伴う増減分 | 1,465 | 給与改定 | |
| | | 普通昇給に伴う増加分 | 1,062 | 平均昇給率 1.34% | |
| | | 昇給期間短縮に伴う増加分 | 0 | | |
| | | その他増減分 | 15,238 | 人事異動による減等 | |
| 手当 | 6,271 | 昇給期間短縮に伴う増加分 | 0 | | |
| | | その他増減分 | 6,271 | | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 事務・技術職 | 技能労務職 |
|------------|------------|---------|-------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 313,026 | - |
| | 平均給与月額 (円) | 381,057 | - |
| | 平均年齢 (歳) | 44.92 | - |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 299,764 | - |
| | 平均給与月額 (円) | 368,090 | - |
| | 平均年齢 (歳) | 41.88 | - |

(2) 初任給

| 区 分 | 事務・技術職 (円) | 技能労務職 (円) | 一般会計の制度 | |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 一般行政職 (円) | 技能労務職 (円) |
| 高 校 卒 | 171,882 | 167,557 | 171,882 | 167,557 |
| 大 学 卒 | 203,563 | | 203,563 | |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 事務・技術職 | | | 技能労務職 | | |
|------------|--------|---------|---------------|-------|---------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和6年1月1日現在 | 1級 | 5 | 15.6 | 1級 | - | - |
| | 2級 | 2 (1) | 6.3 (25.0) | 2級 | - | - |
| | 3級 | 6 (3) | 18.8 (75.0) | 3級 | - | - |
| | 4級 | 11 | 34.3 | 4級 | - | - |
| | 5級 | 3 | 9.4 | | | |
| | 6級 | 4 | 12.5 | | | |
| | 7級 | 1 | 3.1 | | | |
| | 計 | 32 (4) | 100.0 (100.0) | 計 | - | - |
| 令和5年1月1日現在 | 1級 | 6 | 19.4 | 1級 | - | - |
| | 2級 | 3 | 9.7 | 2級 | - | - |
| | 3級 | 8 (2) | 25.7 (100.0) | 3級 | - | - |
| | 4級 | 7 | 22.6 | 4級 | - | - |
| | 5級 | 4 | 12.9 | | | |
| | 6級 | 2 | 6.5 | | | |
| | 7級 | 1 | 3.2 | | | |
| | 計 | 31 (2) | 100.0 (100.0) | 計 | - | - |

※ () 内は、短時間勤務職員（再任用、ただしフルタイムは除く）について外書き。

(級別の標準的な職務内容)

| 区分 | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 | 7級 |
|--------|-----|------|----|------------|------------|------------|-----|
| 事務・技術職 | 主事 | 主任 | 班長 | 課長補佐 | 課長 | 主幹 | 局長 |
| | 技師 | 主任技師 | 主査 | 班長 主席主査 | 事務所長 参事 | 課長 事務所長 | 政策監 |
| 技能労務職 | 技術員 | | | | | | |

(4) 昇給

| 区分 | | 合計 | 職種 | | |
|------------------|------------------|---------|--------|-------|---|
| | | | 事務・技術職 | 技能労務職 | |
| 本年度 | 職員数 (A) (人) | 32 | 32 | - | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 30 | 30 | - | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 2号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 3号給 (人) | 4 | 4 | - |
| | | 4号給 (人) | 26 | 26 | - |
| 比率 (B) / (A) (%) | | 93.8 | 93.8 | - | |
| 前年度 | 職員数 (A) (人) | 31 | 31 | - | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 30 | 30 | - | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 2号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 3号給 (人) | 3 | 3 | - |
| | | 4号給 (人) | 27 | 27 | - |
| 比率 (B) / (A) (%) | | 96.8 | 96.8 | - | |

(5) 特殊勤務手当

| 区分 | 全職種 | 職種 | |
|----------------------------|-----|--------|-------|
| | | 事務・技術職 | 技能労務職 |
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在) (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 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 | 2.225 (1.175) | 2.225 (1.175) | 4.450 (2.350) | 有 | |
| 前年度 | 2.100 (1.100) | 2.200 (1.150) | 4.300 (2.250) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.225 (1.175) | 2.225 (1.175) | 4.450 (2.350) | 有 | |

※ () 内は、再任用について外書き。

(7) 定年退職及び早期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 | 退職時特別昇給 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|----------|------------------------|---------|
| 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) | 無し |
| 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) | 無し |

(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

| 事 項 | 限度額 | 前年度未までの支払 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 | 事業収益 | 企業債 | 損益勘定 留保資金 |
| 導管網管理システム 更新貸借 | 千円 | 令和4年度から | 千円 | 令和6年度から | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| | 13,385 | 令和5年度まで | 185 | 令和9年度まで | 13,116 | 13,116 | — | — |
| ガス水道料金調定収納 システム貸借 | 85,982 | 令和4年度から | 10,872 | 令和6年度から | 70,665 | 70,665 | — | — |
| | | 令和5年度まで | | 令和10年度まで | | | | |
| 由利本荘市ガス水道事業 包括的業務委託 (水道事業分) | 216,372 | 令和4年度から | 71,861 | 令和6年度から | 143,722 | 143,722 | — | — |
| | | 令和5年度まで | | 令和7年度まで | | | | |
| 水道事業整備計画 再構築業務委託 | 37,620 | 令和5年度から | — | 令和6年度から | 37,597 | 37,597 | — | — |
| | | 令和5年度まで | | 令和6年度まで | | | | |
| 水道事業経営戦略 改定業務委託 | 3,850 | — | — | 令和6年度から | 3,850 | 3,850 | — | — |
| | | | | 令和7年度まで | | | | |

令和5年度由利本荘市水道事業予定損益計算書（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) 給水収益 | 1,816,920,000 | | |
| (2) 受託工事収益 | 3,000 | | |
| (3) その他営業収益 | 43,442,000 | 1,860,365,000 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 435,688,000 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 242,777,000 | | |
| (3) 受託工事費 | 9,000 | | |
| (4) 業務費 | 103,002,000 | | |
| (5) 総係費 | 138,533,000 | | |
| (6) 減価償却費 | 1,140,514,000 | | |
| (7) 資産減耗費 | 20,800,000 | | |
| (8) その他営業費用 | 228,000 | 2,081,551,000 | |
| 営業利益 | | | △ 221,186,000 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 1,000 | | |
| (2) 補助金 | 346,997,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 240,604,000 | | |
| (4) 雑収益 | 161,000 | 587,763,000 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 218,613,000 | | |
| (2) 雑支出 | 1,301,000 | 219,914,000 | 367,849,000 |
| 経常利益 | | | 146,663,000 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) その他特別利益 | 12,000 | 12,000 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 914,000 | | |
| (2) その他特別損失 | 1,000 | 915,000 | △ 903,000 |
| 当年度純利益 | | | 145,760,000 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | | | 300,588,000 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 446,348,000 |

令和5年度由利本荘市水道事業予定貸借対照表（前年度分）
（令和6年3月31日）

| 資産の部 | | | |
|-------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|
| | 円 | 円 | 円 |
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | 52,658,899,873 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 21,023,275,589</u> | 31,635,624,284 | |
| (2) 無形固定資産 | | <u>51,905,843</u> | |
| 固定資産合計 | | | 31,687,530,127 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金及び預金 | | 2,451,247,961 | |
| (2) 未収金 | 125,823,110 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 472,000</u> | 125,351,110 | |
| (3) 貯蔵品 | | <u>14,946,153</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>2,591,545,224</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>34,279,075,351</u></u> |
| 負債の部 | | | |
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | <u>15,940,426,090</u> | |
| 固定負債合計 | | | 15,940,426,090 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,134,281,191 | |
| (2) 未払金 | | 272,182,997 | |
| (3) 引当金 | | 20,961,000 | |
| (4) その他流動負債 | | <u>52,173</u> | |
| 流動負債合計 | | | 1,427,477,361 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 9,856,121,827 | |
| 収益化累計額 | | <u>△ 4,685,871,075</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>5,170,250,752</u> |
| 負債合計 | | | 22,538,154,203 |
| 資本の部 | | | |
| 6 資本金 | | | 9,635,165,801 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | 21,656,433 | |
| (2) 利益剰余金 | | <u>2,084,098,914</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>2,105,755,347</u> |
| 資本合計 | | | <u>11,740,921,148</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>34,279,075,351</u></u> |

令和6年度由利本荘市水道事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和7年3月31日）

| 資産の部 | | | |
|-------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | 円 | 円 | 円 |
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | 53,284,920,873 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 22,237,262,589</u> | 31,047,658,284 | |
| (2) 無形固定資産 | | <u>51,905,843</u> | |
| 固定資産合計 | | | 31,099,564,127 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金及び預金 | | 2,431,130,961 | |
| (2) 未収金 | 33,949,110 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 735,000</u> | 33,214,110 | |
| (3) 貯蔵品 | | <u>14,946,153</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>2,479,291,224</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>33,578,855,351</u></u> |
| 負債の部 | | | |
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | <u>15,091,196,090</u> | |
| 固定負債合計 | | | 15,091,196,090 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,165,783,191 | |
| (2) 未払金 | | 330,604,997 | |
| (3) 引当金 | | 22,381,000 | |
| (4) その他流動負債 | | <u>52,173</u> | |
| 流動負債合計 | | | 1,518,821,361 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 9,899,989,827 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 4,924,641,075</u> | | |
| 繰延収益合計 | | | <u>4,975,348,752</u> |
| 負債合計 | | | 21,585,366,203 |
| 資本の部 | | | |
| 6 資本金 | | | 10,171,368,801 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | 21,656,433 | |
| (2) 利益剰余金 | | <u>1,800,463,914</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>1,822,120,347</u> |
| 資本合計 | | | <u>11,993,489,148</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>33,578,855,351</u></u> |

注記

I. 重要な会計方針

- 1 資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。
- 2 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）
定額法による。（ただし、取替資産については取替法による。）
 - (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）
定額法による。
 - (3) リース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。
- 3 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、退職手当組合に加入し、普通負担金を負担しており、また、追加的な費用負担が発生しないことから、計上していない。
 - (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金
職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、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、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
- 4 消費税及び地方消費税の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

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2,235,566,871円である。

III. リース契約により使用する固定資産

- 1 リース取引の処理方法
リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- 2 リース会計に係る特例措置
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和6年度

水道事業会計予算に関する積算資料

令和6年度由利本荘市水道事業会計予算積算資料

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|-----------------|-----------------|------------|------------|-----------|----|
| 1 款 水道事業収益 | | 2,616,818 | 2,717,978 | △ 101,160 | |
| 1 項 営業収益 | | 2,042,347 | 2,045,821 | △ 3,474 | |
| 1 目 給水収益 | | 1,997,749 | 1,998,611 | △ 862 | |
| | 1 水道料金 | 1,997,749 | 1,998,611 | △ 862 | |
| 2 目 受託工事収益 | | 3 | 3 | 0 | |
| | 1 給水工事収益 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 修繕工事収益 | 1 | 1 | 0 | |
| | 3 その他受託 工事収益 | 1 | 1 | 0 | |
| 3 目 その他営業収益 | | 44,595 | 47,207 | △ 2,612 | |
| | 1 手数料 | 5,614 | 5,774 | △ 160 | |
| | 2 材料売却収益 | 162 | 249 | △ 87 | |
| | 3 受託料 | 1 | 34 | △ 33 | |
| | 4 その他営業収益 | 38,818 | 41,150 | △ 2,332 | |
| 2 項 営業外収益 | | 574,459 | 672,145 | △ 97,686 | |
| 1 目 受取利息 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 預金利息 | 1 | 1 | 0 | |
| 2 目 補助金 | | 335,514 | 346,472 | △ 10,958 | |
| | 1 一般会計補助金 | 335,513 | 346,471 | △ 10,958 | |
| | 2 県補助金 | 1 | 1 | 0 | |
| 3 目 長期前受金戻入 | | 238,770 | 240,604 | △ 1,834 | |
| | 1 受贈財産評価額 | 11,017 | 14,723 | △ 3,706 | |
| | 2 工事負担金 | 64,387 | 58,034 | 6,353 | |
| | 3 国県補助金 | 160,640 | 165,103 | △ 4,463 | |
| | 4 その他 長期前受金 | 2,726 | 2,744 | △ 18 | |
| 4 目 雑収益 | | 174 | 174 | 0 | |
| | 1 不用品売却収益 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 その他雑収益 | 173 | 173 | 0 | |
| 目 消費税還付金 | | 0 | 84,894 | △ 84,894 | |
| | 消費税還付金 | 0 | 84,894 | △ 84,894 | |
| 3 項 特別利益 | | 12 | 12 | 0 | |
| 1 目 過年度損益 | | 10 | 10 | 0 | |
| 修正益 | 1 過年度損益 修正益 | 10 | 10 | 0 | |
| 2 目 固定資産 売却益 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 固定資産売却益 | 1 | 1 | 0 | |
| 3 目 その他特別利益 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 その他特別利益 | 1 | 1 | 0 | |

支 出

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|-------------|----------------|------------|------------|---------|----|
| 1 款 水道事業費用 | | 2,559,216 | 2,319,064 | 240,152 | |
| 1 項 営業費用 | | 2,244,962 | 2,096,144 | 148,818 | |
| 1 目 原水及び浄水費 | | 485,485 | 470,175 | 15,310 | |
| | 1 給料 | 12,734 | 12,482 | 252 | |
| | 2 手当 | 6,235 | 6,375 | △ 140 | |
| | 3 賞与引当金 繰入額 | 1,762 | 1,658 | 104 | |
| | 4 法定福利費 | 3,661 | 3,477 | 184 | |

| 科目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|------------|-------------------|------------|------------|---------|----|
| | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 350 | 326 | 24 | |
| | 6 備用品費 | 1,605 | 1,779 | △ 174 | |
| | 7 燃料費 | 1,773 | 1,672 | 101 | |
| | 8 光熱水費 | 10,296 | 14,040 | △ 3,744 | |
| | 9 印刷製本費 | 77 | 1 | 76 | |
| | 10 通信運搬費 | 9,698 | 8,872 | 826 | |
| | 11 委託料 | 175,917 | 168,771 | 7,146 | |
| | 12 賃借料 | 2,816 | 2,852 | △ 36 | |
| | 13 修繕費 | 52,101 | 55,547 | △ 3,446 | |
| | 14 動力費 | 130,860 | 129,096 | 1,764 | |
| | 15 薬品費 | 56,472 | 45,457 | 11,015 | |
| | 16 材料費 | 2,431 | 2,893 | △ 462 | |
| | 17 工事請負費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 18 補償金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 19 負担金 | 12,569 | 10,849 | 1,720 | |
| | 20 食糧費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 21 厚生費 | 115 | 109 | 6 | |
| | 22 試験研究費 | 2,670 | 2,670 | 0 | |
| | 23 保険料 | 464 | 380 | 84 | |
| | 24 退職手当負担金 | 792 | 782 | 10 | |
| | 25 手数料 | 43 | 40 | 3 | |
| | 26 雑費 | 41 | 44 | △ 3 | |
| 2目 配水及び給水費 | | 239,253 | 241,124 | △ 1,871 | |
| | 1 給料 | 41,957 | 42,187 | △ 230 | |
| | 2 手当 | 18,492 | 20,958 | △ 2,466 | |
| | 3 賞与引当金 繰入額 | 4,888 | 5,118 | △ 230 | |
| | 4 法定福利費 | 10,928 | 11,838 | △ 910 | |
| | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 940 | 994 | △ 54 | |
| | 6 備用品費 | 350 | 381 | △ 31 | |
| | 7 燃料費 | 4,408 | 4,485 | △ 77 | |
| | 8 光熱水費 | 3,168 | 4,620 | △ 1,452 | |
| | 9 印刷製本費 | 110 | 101 | 9 | |
| | 10 通信運搬費 | 2,495 | 2,495 | 0 | |
| | 11 委託料 | 33,918 | 32,265 | 1,653 | |
| | 12 賃借料 | 8,883 | 8,317 | 566 | |
| | 13 修繕費 | 80,675 | 75,894 | 4,781 | |
| | 14 路面復旧費 | 7,650 | 7,650 | 0 | |
| | 15 動力費 | 15,444 | 18,876 | △ 3,432 | |
| | 16 材料費 | 2,175 | 1,963 | 212 | |
| | 17 補償金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 18 受水費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 19 食糧費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 20 保険料 | 45 | 30 | 15 | |
| | 21 退職手当負担金 | 2,640 | 2,865 | △ 225 | |
| | 22 手数料 | 44 | 44 | 0 | |
| | 23 雑費 | 40 | 40 | 0 | |
| 3目 受託工事費 | | 9 | 9 | 0 | |
| | 1 備用品費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 燃料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 3 印刷製本費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 4 委託料 | 1 | 1 | 0 | |

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|--------|-------------------|------------|------------|---------|----|
| | 5 賃借料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 6 修繕費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 7 材料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 8 工事請負費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 9 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| 4目 業務費 | | 122,911 | 106,293 | 16,618 | |
| | 1 給料 | 10,413 | 8,063 | 2,350 | |
| | 2 手当 | 4,741 | 3,632 | 1,109 | |
| | 3 賞与引当金 繰入額 | 1,386 | 1,004 | 382 | |
| | 4 法定福利費 | 2,897 | 2,168 | 729 | |
| | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 272 | 191 | 81 | |
| | 6 報償費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 7 備用品費 | 706 | 711 | △ 5 | |
| | 8 燃料費 | 90 | 82 | 8 | |
| | 9 印刷製本費 | 3,448 | 2,595 | 853 | |
| | 10 通信運搬費 | 6,985 | 6,503 | 482 | |
| | 11 委託料 | 61,710 | 57,598 | 4,112 | |
| | 12 賃借料 | 18,043 | 12,773 | 5,270 | |
| | 13 修繕費 | 204 | 204 | 0 | |
| | 14 負担金 | 23 | 771 | △ 748 | |
| | 15 食糧費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 16 会議費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 17 保険料 | 130 | 130 | 0 | |
| | 18 退職手当負担金 | 792 | 782 | 10 | |
| | 19 手数料 | 11,067 | 9,082 | 1,985 | |
| | 20 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| 5目 総係費 | | 165,196 | 116,931 | 48,265 | |
| | 1 報酬 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 給料 | 44,416 | 37,562 | 6,854 | |
| | 3 手当 | 19,708 | 18,416 | 1,292 | |
| | 4 賞与引当金 繰入額 | 6,716 | 5,556 | 1,160 | |
| | 5 法定福利費 | 16,726 | 14,394 | 2,332 | |
| | 6 法定福利費 引当金繰入額 | 1,342 | 1,100 | 242 | |
| | 7 旅費 | 550 | 550 | 0 | |
| | 8 報償費 | 51 | 51 | 0 | |
| | 9 被服費 | 264 | 264 | 0 | |
| | 10 備用品費 | 1,890 | 2,168 | △ 278 | |
| | 11 燃料費 | 123 | 112 | 11 | |
| | 12 光熱水費 | 1,540 | 2,165 | △ 625 | |
| | 13 印刷製本費 | 220 | 220 | 0 | |
| | 14 通信運搬費 | 612 | 647 | △ 35 | |
| | 15 広告料 | 90 | 90 | 0 | |
| | 16 委託料 | 58,770 | 20,460 | 38,310 | |
| | 17 賃借料 | 2,448 | 3,581 | △ 1,133 | |
| | 18 修繕費 | 2,178 | 1,845 | 333 | |
| | 19 材料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 20 補償金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 21 負担金 | 2,035 | 2,193 | △ 158 | |
| | 22 交際費 | 300 | 300 | 0 | |
| | 23 食糧費 | 22 | 22 | 0 | |

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|-----------------------|-------------------|------------|------------|---------|----|
| | 2 4 図書費 | 100 | 100 | 0 | |
| | 2 5 会議費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 6 租税課金 | 69 | 69 | 0 | |
| | 2 7 行事費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 8 厚生費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 9 保険料 | 600 | 636 | △ 36 | |
| | 3 0 退職手当負担金 | 2,986 | 2,694 | 292 | |
| | 3 1 手数料 | 35 | 35 | 0 | |
| | 3 2 雑費 | 564 | 545 | 19 | |
| | 3 3 貸倒引当金 繰入額 | 735 | 472 | 263 | |
| | 3 4 貸倒損失 | 100 | 678 | △ 578 | |
| 6 目 減価償却費 | | 1,213,987 | 1,140,514 | 73,473 | |
| | 1 有形固定資産 減価償却費 | 1,212,090 | 1,133,895 | 78,195 | |
| | 2 無形固定資産 減価償却費 | 1,897 | 6,619 | △ 4,722 | |
| 7 目 資産減耗費 | | 17,972 | 20,870 | △ 2,898 | |
| | 1 固定資産除却費 | 17,872 | 20,770 | △ 2,898 | |
| | 2 たな卸資産 減耗費 | 100 | 100 | 0 | |
| 8 目 その他営業費用 | | 149 | 228 | △ 79 | |
| | 1 材料売却原価 | 148 | 227 | △ 79 | |
| | 2 雑支出 | 1 | 1 | 0 | |
| 2 項 営業外費用 | | 311,251 | 219,915 | 91,336 | |
| 1 目 支払利息及び 企業債取扱諸費 | | 232,123 | 218,613 | 13,510 | |
| | 1 企業債利息 | 229,122 | 215,612 | 13,510 | |
| | 2 一時借入金利息 | 3,000 | 3,000 | 0 | |
| | 3 支払利息 | 1 | 1 | 0 | |
| 2 目 消費税 | | 78,422 | 1 | 78,421 | |
| | 1 消費税及び 地方消費税 | 78,422 | 1 | 78,421 | |
| 3 目 雑支出 | | 706 | 1,301 | △ 595 | |
| | 1 不用品売却原価 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 その他雑支出 | 705 | 1,300 | △ 595 | |
| 3 項 特別損失 | | 1,003 | 1,005 | △ 2 | |
| 1 目 過年度損益 修正損 | | 1,002 | 1,004 | △ 2 | |
| | 1 過年度損益 修正損 | 1,002 | 1,004 | △ 2 | |
| 2 目 その他 特別損失 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 その他特別損失 | 1 | 1 | 0 | |
| 4 項 予備費 | | 2,000 | 2,000 | 0 | |
| 1 目 予備費 | | 2,000 | 2,000 | 0 | |
| | 1 予備費 | 2,000 | 2,000 | 0 | |

資本的收入及び支出

収 入

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|--------------|------------|------------|------------|-------------|----|
| 1 款 資本的收入 | | 676,971 | 2,614,106 | △ 1,937,135 | |
| 1 項 企業債 | | 393,100 | 2,122,200 | △ 1,729,100 | |
| 1 目 企業債 | | 393,100 | 2,122,200 | △ 1,729,100 | |
| | 1 企業債 | 393,100 | 2,122,200 | △ 1,729,100 | |
| 2 項 負担金 | | 1 | 2 | △ 1 | |
| 1 目 工事負担金 | | 1 | 2 | △ 1 | |
| | 1 工事負担金 | 1 | 2 | △ 1 | |
| 3 項 出資金 | | 235,615 | 237,969 | △ 2,354 | |
| 1 目 他会計出資金 | | 235,615 | 237,969 | △ 2,354 | |
| | 1 一般会計出資金 | 235,615 | 237,969 | △ 2,354 | |
| 4 項 国県支出金 | | 48,254 | 253,934 | △ 205,680 | |
| 1 目 国県補助金 | | 48,254 | 253,934 | △ 205,680 | |
| | 1 国補助金 | 48,254 | 253,934 | △ 205,680 | |
| 5 項 固定資産売却代金 | | 1 | 1 | 0 | |
| 1 目 固定資産売却代金 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 固定資産売却代金 | 1 | 1 | 0 | |

支 出

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|--------------|-------------------|------------|------------|-------------|----|
| 1 款 資本の支出 | | 1,911,815 | 3,964,966 | △ 2,053,151 | |
| 1 項 建設改良費 | | 700,987 | 2,756,359 | △ 2,055,372 | |
| 1 目 拡張改良費 | | 697,140 | 2,752,220 | △ 2,055,080 | |
| | 1 給料 | 28,608 | 20,069 | 8,539 | |
| | 2 手当 | 16,441 | 13,142 | 3,299 | |
| | 3 賞与引当金 繰入額 | 3,937 | 2,604 | 1,333 | |
| | 4 法定福利費 | 8,700 | 6,038 | 2,662 | |
| | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 788 | 509 | 279 | |
| | 6 備品消費 | 327 | 360 | △ 33 | |
| | 7 印刷製本費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 8 委託料 | 319 | 37,675 | △ 37,356 | |
| | 9 修繕費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 0 材料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 1 工事請負費 | 490,402 | 2,517,348 | △ 2,026,946 | |
| | 1 2 補償金 | 1 | 2 | △ 1 | |
| | 1 3 負担金 | 145,764 | 152,615 | △ 6,851 | |
| | 1 4 退職手当負担金 | 1,848 | 1,563 | 285 | |
| | 1 5 手数料 | 1 | 291 | △ 290 | |
| | 1 6 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| 2 目 業務設備費 | | 3,846 | 4,138 | △ 292 | |
| | 1 委託料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 工事請負費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 3 負担金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 4 量水器費 | 3,621 | 3,631 | △ 10 | |
| | 5 固定資産購入費 | 220 | 502 | △ 282 | |
| | 6 手数料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 7 土地購入費 | 1 | 1 | 0 | |
| 3 目 リース資産購入費 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 リース資産購入費 | 1 | 1 | 0 | |

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|------------|---------------------|------------|------------|---------|----|
| 2項 企業債償還金 | | 1,210,828 | 1,198,784 | 12,044 | |
| 1目 企業債償還金 | | 1,210,828 | 1,198,784 | 12,044 | |
| | 1 建設改良の為の 企業債償還金 | 1,210,828 | 1,198,784 | 12,044 | |
| 項 補助金返還金 | | 0 | 9,823 | △ 9,823 | |
| 目 国庫補助金返還金 | | 0 | 9,823 | △ 9,823 | |
| | 国庫補助金返還金 | 0 | 9,823 | △ 9,823 | |

令和6年度

下水道事業会計予算

議案第73号

令和6年度由利本荘市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) 接続戸数 | 19,300 戸 |
| (2) 年間総有収水量 | 4,509,400 m ³ |
| (3) 1日平均有収水量 | 12,355 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 下水道施設整備工事及び管路工事 | 事業費 256,260 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、営業外費用中企業債利息288,398千円の財源にあてるため、企業債44,500千円を借り入れる。

| | | | |
|-----|-----------|-----|--------------|
| | | 収 入 | |
| 第1款 | 下水道事業収益 | | 3,103,353 千円 |
| | 第1項 営業収益 | | 850,389 千円 |
| | 第2項 営業外収益 | | 2,252,963 千円 |
| | 第3項 特別利益 | | 1 千円 |
| | | 支 出 | |
| 第1款 | 下水道事業費用 | | 3,276,949 千円 |
| | 第1項 営業費用 | | 2,981,049 千円 |
| | 第2項 営業外費用 | | 292,399 千円 |
| | 第3項 特別損失 | | 1,501 千円 |
| | 第4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700,193千円は、過年度分損益勘定留保資金687,351千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,842千円で補てんするものとする。）。

| | | | |
|-----|--------------|-----|--------------|
| | | 収 入 | |
| 第1款 | 資本的収入 | | 2,437,725 千円 |
| | 第1項 企業債 | | 1,031,900 千円 |
| | 第2項 負担金及び分担金 | | 10,725 千円 |
| | 第3項 他会計出資金 | | 1,232,833 千円 |
| | 第4項 他会計補助金 | | 1 千円 |
| | 第5項 国県支出金 | | 162,265 千円 |
| | 第6項 固定資産売却代金 | | 1 千円 |
| | | 支 出 | |
| 第1款 | 資本的支出 | | 3,137,918 千円 |
| | 第1項 建設改良費 | | 334,720 千円 |
| | 第2項 企業債償還金 | | 2,803,198 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 |
|-----------|------------|-------|--|--|
| 下水道施設整備事業 | 119,500 千円 | 証書借入 | 年5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。 |
| 資本費平準化債 | 925,000 千円 | | | |
| 特別措置分 | 31,900 千円 | | | |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 107,499 千円
- (2) 交際費 250 千円

(他会計からの補助金)

第8条 営業助成及び建設補助のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,299,358千円である。

令和6年2月16日提出
由利本荘市長 湊 貴 信

令和6年度

下水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度由利本荘市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|-----------|---------|-----------------|-------------|-------------------------|
| 1 下水道事業収益 | | | 3,103,353 | |
| | 1 営業収益 | | 850,389 | |
| | | 1 下水道使用料 | 793,333 | |
| | | 2 雨水処理負担金 | 56,977 | 一般会計繰出金 |
| | | 3 その他営業収益 | 79 | 排水設備工事店指定手数料 |
| | 2 営業外収益 | | 2,252,963 | |
| | | 1 受取利息及び 配当金 | 1 | |
| | | 2 他会計補助金 | 1,299,357 | 一般会計繰出金 |
| | | 3 補助金 | 20,050 | |
| | | 4 消費税還付金 | 1 | |
| | | 5 長期前受金戻入 | 933,553 | 補助金、受益者負担金等 長期前受金の戻入 |
| | | 6 雑収益 | 1 | |
| | 3 特別利益 | | 1 | |
| | | 1 その他特別利益 | 1 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|-----------|---------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 1 下水道事業費用 | | | 3,276,949 | |
| | 1 営業費用 | | 2,981,049 | |
| | | 1 管渠費 | 136,894 | 管路施設の維持管理に 要する費用 |
| | | 2 ポンプ場費 | 22,894 | ポンプ場施設の維持管理に 要する費用 |
| | | 3 処理場費 | 666,295 | 処理場施設の維持管理に 要する費用 |
| | | 4 浄化槽費 | 12,710 | 浄化槽施設の維持管理に 要する費用 |
| | | 5 業務費 | 34,493 | 使用料等の徴収に要する費用 |
| | | 6 総係費 | 107,365 | 事業活動の全般に関連する 費用 |
| | | 7 減価償却費 | 1,986,595 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 8 資産減耗費 | 13,802 | 固定資産の撤去及び除却費 |
| | | 9 その他営業費用 | 1 | |
| | 2 営業外費用 | | 292,399 | |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 291,398 | |
| | | 2 消費税 | 1 | |
| | | 3 その他営業外費用 | 1,000 | |
| | 3 特別損失 | | 1,501 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1,500 | |
| | | 2 その他特別損失 | 1 | |
| | 4 予備費 | | 2,000 | |
| | | 1 予備費 | 2,000 | |

資本的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|---------|----------------|------------|-------------|--------------------------------|
| 1 資本的収入 | | | 2,437,725 | |
| | 1 企業債 | | 1,031,900 | |
| | | 1 企業債 | 1,031,900 | 施設整備事業に関する企業債借入金、資本費平準化債、特別措置分 |
| | 2 負担金及び 分担金 | | 10,725 | |
| | | 1 工事負担金 | 1 | |
| | | 2 受益者負担金 | 10,720 | |
| | | 3 受益者分担金 | 4 | |
| | 3 他会計出資金 | | 1,232,833 | |
| | | 1 他会計出資金 | 1,232,833 | 一般会計繰出金 |
| | 4 他会計補助金 | | 1 | |
| | | 1 他会計補助金 | 1 | |
| | 5 国県支出金 | | 162,265 | |
| | | 1 国庫補助金 | 162,265 | 社会資本総合交付金ほか |
| | 6 固定資産売却 代金 | | 1 | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 1 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|---------|----------|----------|-------------|----------|
| 1 資本的支出 | | | 3,137,918 | |
| | 1 建設改良費 | | 334,720 | |
| | | 1 拡張改良費 | 334,717 | 処理施設工事ほか |
| | | 2 業務設備費 | 3 | |
| | 2 企業債償還金 | | 2,803,198 | |
| | | 1 企業債償還金 | 2,803,198 | 企業債元金の償還 |

令和6年度由利本荘市下水道事業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 | △ 162,179 | 千円 |
| 減価償却費 | 1,986,595 | 千円 |
| 固定資産除却費 | 3,907 | 千円 |
| 長期前受金戻入額 | △ 933,553 | 千円 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 3,841 | 千円 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 1,370 | 千円 |
| 引当金の増減額（△は減少） | △ 810 | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 891,489 | 千円 |

（2）投資活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|------------------|-----------|----|
| 固定資産取得支出 | △ 304,588 | 千円 |
| 固定資産売却収入 | 1 | 千円 |
| 負担金及び分担金の受入額 | 9,750 | 千円 |
| 国県補助金の受入額 | 147,514 | 千円 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 147,323 | 千円 |

（3）財務活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|------------------|-------------|----|
| 企業債による収入 | 1,076,400 | 千円 |
| 企業債の償還による支出 | △ 2,803,198 | 千円 |
| 出資金による収入 | 1,232,833 | 千円 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 493,965 | 千円 |

| | | |
|--------------|-----------|----|
| 資金増加額（又は減少額） | 250,201 | 千円 |
| 資金期首残高 | 2,187,304 | 千円 |
| 資金期末残高 | 2,437,505 | 千円 |

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 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 10 (2) | 1 | 44,799 | 27,248 | 72,048 | 15,402 | 87,450 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 2 (0) | 0 | 9,112 | 7,504 | 16,616 | 3,433 | 20,049 |
| | 合計 | 1 | 12 (2) | 1 | 53,911 | 34,752 | 88,664 | 18,835 | 107,499 |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 10 (2) | 1 | 48,304 | 28,102 | 76,407 | 16,938 | 93,345 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 1 (0) | 0 | 2,284 | 1,436 | 3,720 | 677 | 4,397 |
| | 合計 | 1 | 11 (2) | 1 | 50,588 | 29,538 | 80,127 | 17,615 | 97,742 |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 0 (0) | 0 | △ 3,505 | △ 854 | △ 4,359 | △ 1,536 | △ 5,895 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 1 (0) | 0 | 6,828 | 6,068 | 12,896 | 2,756 | 15,652 |
| | 合計 | 0 | 1 (0) | 0 | 3,323 | 5,214 | 8,537 | 1,220 | 9,757 |

※ () 内は、短時間勤務職員（再任用、ただしフルタイムは除く）について外書き。

※ 会計年度任用職員はいない。

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 時間外手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) |
|-------|-----|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | 本年度 | 2,042 | 7,940 | 649 | 8,471 | 6,360 |
| | 前年度 | 1,376 | 6,161 | 596 | 7,603 | 5,675 |
| | 比較 | 666 | 1,779 | 53 | 868 | 685 |
| | 区分 | 寒冷地手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 賞与引当金繰入額 (千円) | |
| | 本年度 | 967 | 912 | 328 | 7,083 | |
| | 前年度 | 802 | 930 | 4 | 6,391 | |
| 比較 | 165 | △ 18 | 324 | 692 | | |

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 | 3,323 | 給料改定に伴う増減分 | | 615 | 給与改定 |
| | | 普通昇給に伴う増加分 | | 256 | 平均昇給率 0.96% |
| | | 昇給期間短縮に伴う増加分 | | 0 | |
| | | その他増減分 | | 2,452 | 人事異動による増等 |
| 手当 | 5,214 | 昇給期間短縮に伴う増加分 | | 0 | |
| | | その他増減分 | | 5,214 | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 事務・技術職 | 技能労務職 |
|------------|------------|---------|-------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 328,695 | - |
| | 平均給与月額 (円) | 391,480 | - |
| | 平均年齢 (歳) | 48.46 | - |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 307,870 | - |
| | 平均給与月額 (円) | 370,858 | - |
| | 平均年齢 (歳) | 46.54 | - |

(2) 初任給

| 区 分 | 事務・技術職 (円) | 技能労務職 (円) | 一般会計の制度 | |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 一般行政職 (円) | 技能労務職 (円) |
| 高 校 卒 | 171,882 | 167,557 | 171,882 | 167,557 |
| 大 学 卒 | 203,563 | | 203,563 | |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 事務・技術職 | | | 技能労務職 | | |
|------------|--------|---------|---------------|-------|---------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和6年1月1日現在 | 1級 | 1 | 8.3 | 1級 | - | - |
| | 2級 | 2 | 16.7 | 2級 | - | - |
| | 3級 | 2 (2) | 16.7 (100.0) | 3級 | - | - |
| | 4級 | 5 | 41.7 | 4級 | - | - |
| | 5級 | 1 | 8.3 | | | |
| | 6級 | 1 | 8.3 | | | |
| | 7級 | 0 | 0.0 | | | |
| | 計 | 12 (2) | 100.0 (100.0) | 計 | - | - |
| 令和5年1月1日現在 | 1級 | 1 | 9.1 | 1級 | - | - |
| | 2級 | 1 | 9.1 | 2級 | - | - |
| | 3級 | 2 (2) | 18.2 (100.0) | 3級 | - | - |
| | 4級 | 5 | 45.4 | 4級 | - | - |
| | 5級 | 1 | 9.1 | | | |
| | 6級 | 1 | 9.1 | | | |
| | 7級 | 0 | 0.0 | | | |
| | 計 | 11 (2) | 100.0 (100.0) | 計 | - | - |

※ () 内は、短時間勤務職員（再任用、ただしフルタイムは除く）について外書き。

(級別の標準的な職務内容)

| 区分 | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 | 7級 |
|--------|-----|------|----|------------|------------|------------|-----|
| 事務・技術職 | 主事 | 主任 | 班長 | 課長補佐 | 課長 | 主幹 | 局長 |
| | 技師 | 主任技師 | 主査 | 班長 主席主査 | 事務所長 参事 | 課長 事務所長 | 政策監 |
| 技能労務職 | 技術員 | | | | | | |

(4) 昇給

| 区分 | | 合計 | 職種 | | |
|-------------|-------------------|---------|--------|-------|---|
| | | | 事務・技術職 | 技能労務職 | |
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 12 | 12 | - | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 12 | 12 | - | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 2号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 3号給 (人) | 3 | 3 | - |
| | 4号給 (人) | 9 | 9 | - | |
| | 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0 | 100.0 | - | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 11 | 11 | - | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 9 | 9 | - | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 2号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 3号給 (人) | 3 | 3 | - |
| | 4号給 (人) | 6 | 6 | - | |
| | 比 率 (B) / (A) (%) | 81.8 | 81.8 | - | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全職種 | 職 種 | |
|-------------------------------|-----|--------|-------|
| | | 事務・技術職 | 技能労務職 |
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在) (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 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 | 2.225 (1.175) | 2.225 (1.175) | 4.450 (2.350) | 有 | |
| 前 年 度 | 2.100 (1.100) | 2.200 (1.150) | 4.300 (2.250) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.225 (1.175) | 2.225 (1.175) | 4.450 (2.350) | 有 | |

※ () 内は、再任用について外書き。

(7) 定年退職及び早期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 | 退職時 特別昇給 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------------------|-------------|
| 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) | 無し |
| 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) | 無し |

(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 | |

継続費に関する調書

| 款 | 項 | 事業名 | 全体計画 | | | | 前年度末までの支払 義務発生額 | 前年度末までの支払 義務発生(見込)額 | 当該年度支払 義務発生 予定額 | 当該年度末までの支払 義務発生 予定額 | 翌年度以降 の支払義務 発生予定額 | 継続費の総 額に対する 進捗率 | 備考 |
|-------------|-------------|------------------------|-----------|---------------|---------------|----------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|----|
| | | | 年度 | 年割額 | 同左財源内訳 | | | | | | | | |
| | | | 国庫 支出金 | 企業債 | 受益者 負担金 | 当年度分損 益勘定留保 資金 | | | | | | | |
| 1 資本 的支出 | 1 建設 改良費 | 水林浄化セ ンターA系 更新事業 | 5 | 千円 83,750 | 千円 50,300 | 千円 17,124 | 千円 2,126 | 千円 2,365 | 千円 150,935 | 千円 153,300 | 千円 - | 50.1 | |
| | | | 6 | 千円 83,750 | 千円 68,700 | 千円 - | 千円 50 | 千円 - | 千円 152,500 | 千円 152,500 | 千円 - | 49.9 | |
| 計 | | | | 千円 167,500 | 千円 119,000 | 千円 17,124 | 千円 2,176 | 千円 2,365 | 千円 303,435 | 千円 305,800 | 千円 - | 100.0 | |

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 | 事業収益 | 企業債 | 損益勘定 留保資金 |
| 公共下水道維持管理業務 委託 | 千円 714,141 | 令和4年度から 令和5年度まで | 千円 221,343 | 令和6年度から 令和7年度まで | 千円 455,157 | 千円 455,157 | 千円 - | 千円 - |
| 岩谷浄化センターNo.2曝気 装置インバーター取替修繕 | 2,310 | 令和4年度から 令和5年度まで | - | 令和6年度から 令和6年度まで | 2,090 | 2,090 | - | - |
| 矢島浄化センターNo.1-1 曝気装置インバーター取替 修繕 | 540 | 令和5年度から 令和5年度まで | - | 令和6年度から 令和6年度まで | 528 | 528 | - | - |
| 下水道事業経営戦略改定 業務委託 | 6,050 | 令和5年度から 令和5年度まで | - | 令和6年度から 令和6年度まで | 3,707 | 3,707 | - | - |
| 集落排水処理施設等 維持管理業務委託 | 619,784 | 令和5年度から 令和5年度まで | - | 令和6年度から 令和8年度まで | 619,784 | 619,784 | - | - |
| 伏見・上川内地区農業集落 排水処理施設No.1回分槽 ばっ気攪拌措置取替修繕 | 7,191 | 令和5年度から 令和5年度まで | - | 令和6年度から 令和6年度まで | 7,191 | 7,191 | - | - |

令和5年度由利本荘市下水道事業予定損益計算書（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 | 734,616,000 | | |
| (2) 雨水処理負担金 | 58,218,000 | | |
| (3) その他営業収益 | 527,000 | 793,361,000 | |
| | <hr/> | | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 100,069,000 | | |
| (2) ポンプ場費 | 33,163,000 | | |
| (3) 処理場費 | 526,509,000 | | |
| (4) 浄化槽費 | 11,847,000 | | |
| (5) 業務費 | 33,997,000 | | |
| (6) 総係費 | 109,241,000 | | |
| (7) 減価償却費 | 2,006,463,000 | | |
| (8) 資産減耗費 | 32,308,000 | | |
| (9) その他営業費用 | 1,000 | 2,853,598,000 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| 営業利益 | | | △ 2,060,237,000 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 1,000 | | |
| (2) 他会計補助金 | 1,306,692,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 945,139,000 | | |
| (4) 雑収益 | 1,000 | 2,251,833,000 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 315,825,000 | | |
| (2) その他営業外費用 | 1,000,000 | 316,825,000 | 1,935,008,000 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 経常利益 | | | △ 125,229,000 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) その他特別利益 | 1,000 | 1,000 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 456,000 | 456,000 | △ 455,000 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 当年度純損失 | | | 125,684,000 |
| 前年度繰越欠損金 | | | 158,697,239 |
| 当年度未処理欠損金 | | | <hr/> <hr/> 284,381,239 |

令和5年度由利本荘市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）
（令和6年3月31日）

| | | 資産の部 | | |
|-----|---------|------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | 円 | 円 | | 円 |
| 1 | 固定資産 | | | |
| (1) | 有形固定資産 | 61,920,541,688 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 8,169,508,800</u> | 53,751,032,888 | |
| (2) | 投資その他資産 | | <u>2,540,000</u> | |
| | 固定資産合計 | | | 53,753,572,888 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金及び預金 | | 2,187,304,695 | |
| (2) | 未収金 | 51,920,802 | | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 334,000</u> | <u>51,586,802</u> | |
| | 流動資産合計 | | | <u>2,238,891,497</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>55,992,464,385</u></u> |
| | | 負債の部 | | |
| 3 | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | <u>21,989,290,109</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 21,989,290,109 |
| 4 | 流動負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | 2,778,059,972 | |
| (2) | 未払金 | | 512,850,561 | |
| (3) | 引当金 | | 7,730,000 | |
| (4) | その他流動負債 | | <u>1,773</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 3,298,642,306 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 28,510,871,697 | |
| | 収益化累計額 | <u>△ 3,753,057,488</u> | | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>24,757,814,209</u> |
| | 負債合計 | | | <u>50,045,746,624</u> |
| | | 資本の部 | | |
| 6 | 資本金 | | | 5,919,782,319 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | 311,316,681 | |
| (2) | 欠損金 | | <u>284,381,239</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>26,935,442</u> |
| | 資本合計 | | | <u>5,946,717,761</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u><u>55,992,464,385</u></u> |

令和6年度由利本荘市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和7年3月31日）

| 資産の部 | | | |
|-------------|------------------|----------------|-----------------------|
| 1 固定資産 | 円 | 円 | 円 |
| (1) 有形固定資産 | 62,222,785,688 | | |
| 減価償却累計額 | △ 10,156,103,800 | 52,066,681,888 | |
| (2) 投資その他資産 | | 2,540,000 | |
| 固定資産合計 | | | 52,069,221,888 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金及び預金 | | 2,437,505,695 | |
| (2) 未収金 | 55,761,802 | | |
| 貸倒引当金 | △ 251,000 | 55,510,802 | |
| 流動資産合計 | | | 2,493,016,497 |
| 資産合計 | | | <u>54,562,238,385</u> |
| 負債の部 | | | |
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 20,313,422,109 | |
| 固定負債合計 | | | 20,313,422,109 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 2,727,129,972 | |
| (2) 未払金 | | 514,220,561 | |
| (3) 引当金 | | 8,567,000 | |
| (4) その他流動負債 | | 1,773 | |
| 流動負債合計 | | | 3,249,919,306 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 28,668,135,697 | |
| 収益化累計額 | △ 4,686,610,488 | | |
| 繰延収益合計 | | | 23,981,525,209 |
| 負債合計 | | | <u>47,544,866,624</u> |
| 資本の部 | | | |
| 6 資本金 | | | 7,152,615,319 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | 311,316,681 | |
| (2) 欠損金 | | 446,560,239 | |
| 剰余金合計 | | | △ 135,243,558 |
| 資本合計 | | | <u>7,017,371,761</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>54,562,238,385</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（リース資産を除く。）
定額法による。
 - (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）
定額法による。
 - (3) リース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。
- 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、退職手当組合に加入し、普通負担金を負担しており、また、追加的な費用負担が発生しないことから、計上していない。
 - (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金
職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、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、貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。
- 3 消費税及び地方消費税の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

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22,429,441,637円である。

III. セグメント情報

報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、簡易排水事業、小規模集合排水処理事業、特定地域生活排水処理事業及び個別排水処理事業を運営しており、地域に最も適した整備手法を取り入れ、総合的な汚水処理の推進を図り、料金体系も同一とし、一体的に運営方針等を決定しているため、報告セグメントについては、下水道事業会計全体で一つのセグメントとする。

IV. リース契約により使用する固定資産

- 1 リース取引の処理方法
 - リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
 - リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- 2 リース会計に係る特例措置
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和6年度

下水道事業会計予算に関する積算資料

令和6年度由利本荘市下水道事業会計予算積算資料

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|-------------------|-------------------|------------|------------|----------|----|
| 1 款 下水道事業収益 | | 3,103,353 | 3,118,229 | △ 14,876 | |
| 1 項 営業収益 | | 850,389 | 866,820 | △ 16,431 | |
| 1 目 下水道使用料 | | 793,333 | 808,075 | △ 14,742 | |
| | 1 下水道使用料 | 793,333 | 808,075 | △ 14,742 | |
| 2 目 雨水処理負担金 | | 56,977 | 58,218 | △ 1,241 | |
| | 1 雨水処理負担金 | 56,977 | 58,218 | △ 1,241 | |
| 3 目 その他営業収益 | | 79 | 527 | △ 448 | |
| | 1 手数料 | 79 | 527 | △ 448 | |
| 2 項 営業外収益 | | 2,252,963 | 2,251,408 | 1,555 | |
| 1 目 受取利息及び 配当金 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 預金利息 | 1 | 1 | 0 | |
| 2 目 他会計補助金 | | 1,299,357 | 1,306,266 | △ 6,909 | |
| | 1 一般会計補助金 | 1,299,357 | 1,306,266 | △ 6,909 | |
| 3 目 補助金 | | 20,050 | 0 | 20,050 | |
| | 1 国庫補助金 | 20,050 | 0 | 20,050 | |
| 4 目 消費税還付金 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 消費税還付金 | 1 | 1 | 0 | |
| 5 目 長期前受金戻入 | | 933,553 | 945,139 | △ 11,586 | |
| | 1 国庫補助金 | 548,857 | 549,603 | △ 746 | |
| | 2 県補助金 | 238,224 | 245,436 | △ 7,212 | |
| | 3 他会計繰入金 | 97,982 | 103,366 | △ 5,384 | |
| | 4 受益者負担金 及び分担金 | 39,382 | 37,642 | 1,740 | |
| | 5 受贈財産評価額 | 9,108 | 9,092 | 16 | |
| 6 目 雑収益 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 雑収益 | 1 | 1 | 0 | |
| 3 項 特別利益 | | 1 | 1 | 0 | |
| 1 目 その他特別利益 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 その他特別利益 | 1 | 1 | 0 | |

支 出

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|-------------|---------|------------|------------|----------|----|
| 1 款 下水道事業費用 | | 3,276,949 | 3,238,822 | 38,127 | |
| 1 項 営業費用 | | 2,981,049 | 2,919,495 | 61,554 | |
| 1 目 管渠費 | | 136,894 | 105,033 | 31,861 | |
| | 1 備用品費 | 391 | 390 | 1 | |
| | 2 通信運搬費 | 12,255 | 12,486 | △ 231 | |
| | 3 委託料 | 59,383 | 17,814 | 41,569 | |
| | 4 賃借料 | 2,149 | 2,223 | △ 74 | |
| | 5 修繕費 | 26,088 | 28,258 | △ 2,170 | |
| | 6 動力費 | 36,627 | 43,861 | △ 7,234 | |
| | 7 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| 2 目 ポンプ場費 | | 22,894 | 36,474 | △ 13,580 | |
| | 1 備用品費 | 1 | 1 | 0 | |

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|--------|-------------------|------------|------------|----------|--------|
| | 2 光熱水費 | 72 | 125 | △ 53 | |
| | 3 通信運搬費 | 156 | 156 | 0 | |
| | 4 委託料 | 8,517 | 8,359 | 158 | |
| | 5 賃借料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 6 修繕費 | 3,112 | 18,302 | △ 15,190 | |
| | 7 動力費 | 11,018 | 9,513 | 1,505 | |
| | 8 材料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 9 保険料 | 15 | 15 | 0 | |
| | 10 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 3目 処理場費 | | 666,295 | 579,016 | 87,279 |
| | 1 備用品費 | 506 | 606 | △ 100 | |
| | 2 燃料費 | 872 | 863 | 9 | |
| | 3 光熱水費 | 2,331 | 2,391 | △ 60 | |
| | 4 通信運搬費 | 2,703 | 2,817 | △ 114 | |
| | 5 委託料 | 395,311 | 378,881 | 16,430 | |
| | 6 賃借料 | 1,920 | 1,911 | 9 | |
| | 7 修繕費 | 99,460 | 27,945 | 71,515 | |
| | 8 動力費 | 162,008 | 162,417 | △ 409 | |
| | 9 材料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 10 保険料 | 657 | 649 | 8 | |
| | 11 手数料 | 525 | 534 | △ 9 | |
| | 12 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 4目 浄化槽費 | | 12,710 | 12,951 | △ 241 |
| | 1 備用品費 | 2 | 6 | △ 4 | |
| | 2 委託料 | 9,485 | 8,881 | 604 | |
| | 3 賃借料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 4 修繕費 | 814 | 814 | 0 | |
| | 5 動力費 | 1,541 | 2,382 | △ 841 | |
| | 6 材料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 7 手数料 | 865 | 865 | 0 | |
| | 8 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| 5目 業務費 | | 34,493 | 37,390 | △ 2,897 | |
| | 1 備用品費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 印刷製本費 | 35 | 20 | 15 | |
| | 3 通信運搬費 | 103 | 103 | 0 | |
| | 4 委託料 | 308 | 0 | 308 | |
| | 5 賃借料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 6 修繕費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 7 負担金 | 33,831 | 36,649 | △ 2,818 | |
| | 8 手数料 | 212 | 614 | △ 402 | |
| | 9 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| 6目 総係費 | | 107,365 | 108,348 | △ 983 | |
| | 1 報酬 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 給料 | 44,799 | 48,304 | △ 3,505 | |
| | 3 手当 | 22,129 | 22,123 | 6 | |
| | 4 賞与引当金 繰入額 | 5,781 | 6,120 | △ 339 | |
| | 5 法定福利費 | 14,180 | 15,651 | △ 1,471 | |
| | 6 法定福利費 引当金繰入額 | 1,222 | 1,287 | △ 65 | |

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|----------------------|-------------------|------------|------------|----------|----|
| | 7 旅費 | 200 | 200 | 0 | |
| | 8 報償費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 9 被服費 | 100 | 100 | 0 | |
| | 1 0 備用品費 | 962 | 1,049 | △ 87 | |
| | 1 1 燃料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 2 光熱水費 | 2,000 | 2,275 | △ 275 | |
| | 1 3 印刷製本費 | 55 | 55 | 0 | |
| | 1 4 通信運搬費 | 373 | 420 | △ 47 | |
| | 1 5 広告料 | 20 | 20 | 0 | |
| | 1 6 委託料 | 7,149 | 2,918 | 4,231 | |
| | 1 7 賃借料 | 352 | 248 | 104 | |
| | 1 8 修繕費 | 550 | 550 | 0 | |
| | 1 9 補償金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 0 負担金 | 2,304 | 2,687 | △ 383 | |
| | 2 1 交際費 | 250 | 250 | 0 | |
| | 2 2 食糧費 | 20 | 40 | △ 20 | |
| | 2 3 図書費 | 55 | 55 | 0 | |
| | 2 4 租税課金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 5 保険料 | 122 | 125 | △ 3 | |
| | 2 6 退職手当負担金 | 3,250 | 3,215 | 35 | |
| | 2 7 貸倒引当金 繰入額 | 251 | 334 | △ 83 | |
| | 2 8 貸倒損失 | 1,176 | 255 | 921 | |
| | 2 9 雑費 | 60 | 62 | △ 2 | |
| 7目 減価償却費 | | 1,986,595 | 2,006,463 | △ 19,868 | |
| | 1 有形固定資産 減価償却費 | 1,986,594 | 2,006,462 | △ 19,868 | |
| | 2 無形固定資産 減価償却費 | 1 | 1 | 0 | |
| 8目 資産減耗費 | | 13,802 | 33,819 | △ 20,017 | |
| | 1 固定資産除却費 | 13,802 | 33,819 | △ 20,017 | |
| 9目 その他営業費用 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 雑支出 | 1 | 1 | 0 | |
| 2項 営業外費用 | | 292,399 | 316,826 | △ 24,427 | |
| 1目 支払利息及び 企業債取扱諸費 | | 291,398 | 315,825 | △ 24,427 | |
| | 1 企業債利息 | 288,398 | 312,825 | △ 24,427 | |
| | 2 一時借入金利息 | 3,000 | 3,000 | 0 | |
| 2目 消費税 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 消費税及び 地方消費税 | 1 | 1 | 0 | |
| 3目 その他営業外費用 | | 1,000 | 1,000 | 0 | |
| | 1 雑支出 | 1,000 | 1,000 | 0 | |
| 3項 特別損失 | | 1,501 | 501 | 1,000 | |
| 1目 過年度損益 修正損 | | 1,500 | 500 | 1,000 | |
| | 1 過年度損益 修正損 | 1,500 | 500 | 1,000 | |
| 2目 その他特別損失 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 その他特別損失 | 1 | 1 | 0 | |
| 4項 予備費 | | 2,000 | 2,000 | 0 | |
| 1目 予備費 | | 2,000 | 2,000 | 0 | |
| | 1 予備費 | 2,000 | 2,000 | 0 | |

資本的收入及び支出
収 入

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|------------------|----------------|------------|------------|-----------|----|
| 1 款 資本的收入 | | 2,437,725 | 2,552,753 | △ 115,028 | |
| 1 項 企業債 | | 1,031,900 | 1,138,000 | △ 106,100 | |
| 1 目 企業債 | | 1,031,900 | 1,138,000 | △ 106,100 | |
| | 1 企業債 | 1,031,900 | 1,138,000 | △ 106,100 | |
| 2 項 負担金及び 分担金 | | 10,725 | 17,129 | △ 6,404 | |
| 1 目 工事負担金 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 工事負担金 | 1 | 1 | 0 | |
| 2 目 受益者負担金 | | 10,720 | 17,124 | △ 6,404 | |
| | 1 受益者負担金 | 10,720 | 17,124 | △ 6,404 | |
| 3 目 受益者分担金 | | 4 | 4 | 0 | |
| | 1 受益者分担金 | 4 | 4 | 0 | |
| 3 項 他会計出資金 | | 1,232,833 | 1,259,723 | △ 26,890 | |
| 1 目 他会計出資金 | | 1,232,833 | 1,259,723 | △ 26,890 | |
| | 1 一般会計出資金 | 1,232,833 | 1,259,723 | △ 26,890 | |
| 4 項 他会計補助金 | | 1 | 6,400 | △ 6,399 | |
| 1 目 他会計補助金 | | 1 | 6,400 | △ 6,399 | |
| | 1 一般会計補助金 | 1 | 6,400 | △ 6,399 | |
| 5 項 国庫支出金 | | 162,265 | 131,500 | 30,765 | |
| 1 目 国庫補助金 | | 162,265 | 131,500 | 30,765 | |
| | 1 国庫補助金 | 162,265 | 131,500 | 30,765 | |
| 6 項 固定資産 売却代金 | | 1 | 1 | 0 | |
| 1 目 固定資産 売却代金 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 固定資産 売却代金 | 1 | 1 | 0 | |

支 出

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|-----------|-------------------|------------|------------|----------|----|
| 1 款 資本の支出 | | 3,137,918 | 3,227,051 | △ 89,133 | |
| 1 項 建設改良費 | | 334,720 | 265,810 | 68,910 | |
| 1 目 拡張改良費 | | 334,717 | 265,807 | 68,910 | |
| | 1 給料 | 9,112 | 2,284 | 6,828 | |
| | 2 手当 | 6,202 | 1,165 | 5,037 | |
| | 3 賞与引当金 繰入額 | 1,302 | 271 | 1,031 | |
| | 4 法定福利費 | 3,171 | 625 | 2,546 | |
| | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 262 | 52 | 210 | |
| | 6 備用品費 | 297 | 330 | △ 33 | |
| | 7 委託料 | 56,580 | 25,604 | 30,976 | |
| | 8 工事請負費 | 256,260 | 235,212 | 21,048 | |
| | 9 補償金 | 1,000 | 0 | 1,000 | |
| | 10 負担金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 11 退職手当負担金 | 528 | 261 | 267 | |
| | 12 手数料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 13 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| 2 目 業務設備費 | | 3 | 3 | 0 | |
| | 1 委託料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 工事請負費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 3 固定資産購入費 | 1 | 1 | 0 | |

| 科 目 | 節 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 備考 |
|-----------|---------------------|------------|------------|-----------|----|
| 2項 企業債償還金 | | 2,803,198 | 2,958,701 | △ 155,503 | |
| 1目 企業債償還金 | | 2,803,198 | 2,958,701 | △ 155,503 | |
| | 1 建設改良の為の 企業債償還金 | 2,803,198 | 2,958,701 | △ 155,503 | |
| 項 投資 | | 0 | 2,540 | △ 2,540 | |
| 目 投資有価証券 | | 0 | 2,540 | △ 2,540 | |
| | 投資有価証券 | 0 | 2,540 | △ 2,540 | |

令和6年度

ガス事業会計予算

議案第74号

令和6年度由利本荘市ガス事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度ガス事業会計の予算は、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) 供給戸数 | 7,450 戸 |
| (2) 年間総販売量 | 8,783,000 m ³ |
| (3) 1日平均販売量 | 24,063 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | |
| 本支管敷設工事及び製造・供給設備工事 | |
| 事業費 | 175,071 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 | ガス事業収益 | 1,417,431 | 千円 |
| 第1項 | 製品売上 | 1,338,711 | 千円 |
| 第2項 | 営業雑益 | 22,271 | 千円 |
| 第3項 | 営業外収益 | 56,448 | 千円 |
| 第4項 | 特別利益 | 1 | 千円 |
| | | 支 出 | |
| 第1款 | ガス事業費用 | 1,332,727 | 千円 |
| 第1項 | 営業費用 | 1,284,628 | 千円 |
| 第2項 | その他営業費用 | 18,086 | 千円 |
| 第3項 | 営業外費用 | 29,002 | 千円 |
| 第4項 | 特別損失 | 11 | 千円 |
| 第5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 225,442千円は、過年度分損益勘定留保資金 95,501千円、当年度分損益勘定留保資金 115,436千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 14,505千円で補てんするものとする。）。

| | | 収 入 | |
|-----|----------|---------|----|
| 第1款 | 資本的収入 | 174,002 | 千円 |
| 第1項 | 企業債 | 157,000 | 千円 |
| 第2項 | 負担金 | 1 | 千円 |
| 第3項 | 国県補助金 | 17,000 | 千円 |
| 第4項 | 固定資産売却代金 | 1 | 千円 |
| | | 支 出 | |
| 第1款 | 資本的支出 | 399,444 | 千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | 187,492 | 千円 |
| 第2項 | 企業債償還金 | 211,952 | 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 |
|-----------------|------------|-------|--|--|
| 製造・供給 設備整備事業 | 157,000 千円 | 証書借入 | 年5.0%以内(ただし、 利率見直し方式で借り入れる 資金について、利率見直しを 行った後においては、当該見 直し後の利率) | 借入先の融資条件によ る。ただし、企業財政そ の他の都合により繰上償 還又は低利に借り換える ことができる。 |

(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。

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 | 77,457 千円 |
| (2) | 交際費 | 200 千円 |

(他会計からの補助金)

第8条 営業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、3,076千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、887,449千円と定める。

令和6年2月16日提出

由利本荘市長 湊 貴 信

令和6年度

ガス事業会計予算に関する説明書

令和6年度由利本荘市ガス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 | ガス事業収益 | | 1,417,431 | |
| | 1 | 製品売上 | 1,338,711 | |
| | | 1 | 1,338,711 | ガス料金収入 |
| | 2 | 営業雑益 | 22,271 | |
| | | 1 | 12,793 | 新設内管工事等 |
| | | 2 | 9,468 | 器具販売及び警報器リース収入 |
| | | 3 | 10 | |
| | 3 | 営業外収益 | 56,448 | |
| | | 1 | 10 | 預金利息 |
| | | 2 | 38,083 | 一般会計補助金・国県補助金 |
| | | 3 | 17,806 | 工事負担金等長期前受金の戻入 |
| | | 4 | 1 | |
| | | 5 | 548 | |
| | 4 | 特別利益 | 1 | |
| | | 1 | 1 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---|--------|---------|-----------|----------------|
| 1 | ガス事業費用 | | 1,332,727 | |
| | 1 | 営業費用 | 1,284,628 | |
| | | 1 | 889,466 | ガスの製造に要する費用 |
| | | 2 | 350,419 | ガスの供給販売に要する費用 |
| | | 3 | 44,743 | 業務の統括管理に要する費用 |
| | 2 | その他営業費用 | 18,086 | |
| | | 1 | 11,846 | 受注工事に要する費用 |
| | | 2 | 6,239 | 器具原価及び販売に要する費用 |
| | | 3 | 1 | |
| | 3 | 営業外費用 | 29,002 | |
| | | 1 | 8,712 | 企業債の支払利息 |
| | | 2 | 148 | |
| | | 3 | 1 | |
| | | 4 | 20,000 | 消費税及び地方消費税の納付 |
| | | 5 | 141 | |
| | 4 | 特別損失 | 11 | |
| | | 1 | 1 | 過年度損益修正損 |
| | | 2 | 10 | その他特別損失 |
| | 5 | 予備費 | 1,000 | |
| | | 1 | 1,000 | |

資本的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---------|------------|------------|---------|-------------|
| 1 資本的収入 | 1 企業債 | | 174,002 | |
| | | | 157,000 | |
| | 2 負担金 | 1 企業債 | 157,000 | 製造・供給設備整備事業 |
| | | | 1 | |
| | 3 国県補助金 | 1 工事負担金 | 1 | |
| | | | 17,000 | |
| | 4 固定資産売却代金 | 1 国県補助金 | 17,000 | 供給設備整備事業 |
| | | 1 | | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 1 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---------|----------|----------|---------|---------------|
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | | 399,444 | |
| | | | 187,492 | |
| | | 1 本支管敷設費 | 123,563 | 本支管敷設工事に要する費用 |
| | | 2 供給管敷設費 | 1,320 | 供給管敷設工事に要する費用 |
| | | 3 製造設備費 | 26,840 | 製造設備工事に要する費用 |
| | | 4 供給設備費 | 34,102 | 供給設備工事に要する費用 |
| | | 5 業務設備費 | 2 | 業務設備工事に要する費用 |
| | | 6 営業設備費 | 1,665 | 営業設備購入に要する費用 |
| | 2 企業債償還金 | | 211,952 | |
| | | 1 企業債償還金 | 211,952 | 企業債元金の償還 |

令和6年度由利本荘市ガス事業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 | 10,327 | 千円 |
| 減価償却費 | 177,270 | 千円 |
| 固定資産除却費 | 6,010 | 千円 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 2,948 | 千円 |
| 長期前受金戻入額 | △ 17,806 | 千円 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 4,997 | 千円 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 5,763 | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 177,983 | 千円 |

（2）投資活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|------------------|-----------|----|
| 固定資産取得支出 | △ 170,691 | 千円 |
| 固定資産売却収入 | 1 | 千円 |
| 工事負担金の受入額 | 1 | 千円 |
| 国県補助金の受入額 | 15,454 | 千円 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 155,235 | 千円 |

（3）財務活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|------------------|-----------|----|
| 企業債による収入 | 157,000 | 千円 |
| 企業債の償還による支出 | △ 211,952 | 千円 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 54,952 | 千円 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 32,204 | 千円 |
| 資金期首残高 | 172,829 | 千円 |
| 資金期末残高 | 140,625 | 千円 |

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 | 損益勘定支弁職員 | 1 | 9 (1) | 1 | 36,675 | 19,787 | 56,463 | 12,022 | 68,485 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 1 (0) | 0 | 4,473 | 3,029 | 7,502 | 1,470 | 8,972 |
| | 合 計 | 1 | 10 (1) | 1 | 41,148 | 22,816 | 63,965 | 13,492 | 77,457 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 1 | 10 (1) | 1 | 40,440 | 21,803 | 62,244 | 13,088 | 75,332 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 1 (0) | 0 | 4,439 | 3,092 | 7,531 | 1,363 | 8,894 |
| | 合 計 | 1 | 11 (1) | 1 | 44,879 | 24,895 | 69,775 | 14,451 | 84,226 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | △ 1 (0) | 0 | △ 3,765 | △ 2,016 | △ 5,781 | △ 1,066 | △ 6,847 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 (0) | 0 | 34 | △ 63 | △ 29 | 107 | 78 |
| | 合 計 | 0 | △ 1 (0) | 0 | △ 3,731 | △ 2,079 | △ 5,810 | △ 959 | △ 6,769 |

※ () 内は、短時間勤務職員（再任用、ただしフルタイムは除く）について外書き。

※会計年度任用職員はいない。

| | | | | | | |
|-----------------------|------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 時間外手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) |
| | 本年度 | 602 | 3,481 | 396 | 6,190 | 4,805 |
| | 前年度 | 1,040 | 3,714 | 396 | 6,523 | 4,987 |
| | 比 較 | △ 438 | △ 233 | 0 | △ 333 | △ 182 |
| | 区 分 | 寒冷地手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 賞与引当金繰入額 (千円) |
| | 本年度 | 585 | 413 | 386 | 722 | 5,236 |
| | 前年度 | 674 | 522 | 386 | 1,081 | 5,572 |
| 比 較 | △ 89 | △ 109 | 0 | △ 359 | △ 336 | |

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 | △ 3,731 | 給料改定に伴う増減分 | 702 | 給与改定 | |
| | | 普通昇給に伴う増加分 | 398 | 平均昇給率 1.40% | |
| | | 昇給期間短縮に伴う増加分 | 0 | | |
| | | その他増減分 | △ 4,831 | 人事異動による減等 | |
| 手 当 | △ 2,079 | 昇給期間短縮に伴う増加分 | 0 | | |
| | | その他増減分 | △ 2,079 | | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 事務・技術職 | 技能労務職 |
|------------|------------|---------|-------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 290,850 | — |
| | 平均給与月額 (円) | 325,054 | — |
| | 平均年齢 (歳) | 40.64 | — |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 293,007 | — |
| | 平均給与月額 (円) | 329,800 | — |
| | 平均年齢 (歳) | 42.08 | — |

(2) 初任給

| 区 分 | 事務・技術職(円) | 技能労務職(円) | 一般会計の制度 | |
|-------|-----------|----------|----------|----------|
| | | | 一般行政職(円) | 技能労務職(円) |
| 高 校 卒 | 171,882 | 167,557 | 171,882 | 167,557 |
| 大 学 卒 | 203,563 | | 203,563 | |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 事務・技術職 | | | 技能労務職 | | |
|------------|--------|--------|---------------|-------|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和6年1月1日現在 | 1級 | 2 | 20.0 | 1級 | — | — |
| | 2級 | 1 | 10.0 | 2級 | — | — |
| | 3級 | 3 (1) | 30.0 (100.0) | 3級 | — | — |
| | 4級 | 3 | 30.0 | 4級 | — | — |
| | 5級 | 0 | 0.0 | | | |
| | 6級 | 1 | 10.0 | | | |
| | 7級 | 0 | 0.0 | | | |
| | 計 | 10 (1) | 100.0 (100.0) | 計 | — | — |
| 令和5年1月1日現在 | 1級 | 2 | 18.2 | 1級 | — | — |
| | 2級 | 0 | 0.0 | 2級 | — | — |
| | 3級 | 5 (1) | 45.4 (100.0) | 3級 | — | — |
| | 4級 | 3 | 27.3 | 4級 | — | — |
| | 5級 | 0 | 0.0 | | | |
| | 6級 | 1 | 9.1 | | | |
| | 7級 | 0 | 0.0 | | | |
| | 計 | 11 (1) | 100.0 (100.0) | 計 | — | — |

※ () 内は、短時間勤務職員（再任用、ただしフルタイムは除く）について外書き。

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 | 7級 |
|--------|----|------|----|------------|----|----|-----|
| 事務・技術職 | 主事 | 主任 | 班長 | 課長補佐 班長 | 課長 | 主幹 | 局長 |
| | 技師 | 主任技師 | 主査 | 主席主査 | 参事 | 課長 | 政策監 |

(4) 昇給

| 区分 | | 合計 | 職種 | | |
|-------------------|------------------|---------|--------|-------|---|
| | | | 事務・技術職 | 技能労務職 | |
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 10 | 10 | — | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 10 | 10 | — | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | 0 | 0 | — |
| | | 2号給 (人) | 0 | 0 | — |
| | | 3号給 (人) | 2 | 2 | — |
| | | 4号給 (人) | 8 | 8 | — |
| 比 率 (B) / (A) (%) | | 100.0 | 100.0 | — | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 11 | 11 | — | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 11 | 11 | — | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | 0 | 0 | — |
| | | 2号給 (人) | 0 | 0 | — |
| | | 3号給 (人) | 2 | 2 | — |
| | | 4号給 (人) | 9 | 9 | — |
| 比 率 (B) / (A) (%) | | 100.0 | 100.0 | — | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全職種 | 職種 | |
|---------------------------|--------|--------|-------|
| | | 事務・技術職 | 技能労務職 |
| 給料総額に対する比率 (%) | 1.8 | 1.8 | — |
| 支給対象職員の比率(令和6年1月1日現在) (%) | 18.2 | 18.2 | — |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円) | 30,000 | 30,000 | — |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 技術者手当 | | |

(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 | 2.225(1.175) | 2.225(1.175) | 4.450(2.350) | 有 | |
| 前 年 度 | 2.100(1.100) | 2.200(1.150) | 4.300(2.250) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.225(1.175) | 2.225(1.175) | 4.450(2.350) | 有 | |

※ () 内は、再任用について外書き。

(7) 定年退職及び早期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 | 退 職 時 特別昇給 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------------|---------------|
| 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) | 無し |
| 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) | 無し |

(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

| 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 | 事業収益 | 企業債 | 損益勘定 留保資金 |
| 由利本荘市ガス水道事業包括的 業務委託（ガス事業分） | 千円 | 令和4年度から | 千円 | 令和6年度から | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| | 144,111 | 令和5年度まで | 44,154 | 令和7年度まで | 88,308 | 88,308 | — | — |
| ガス事業経営戦略改定業務委託 | 2,200 | 令和5年度から | — | 令和6年度から | — | — | — | — |
| | | 令和5年度まで | — | 令和6年度まで | 1,628 | 1,628 | — | — |

令和5年度由利本荘市ガス事業予定損益計算書（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) ガス売上 | | 1,292,841,000 | |
| 2 売上原価 | | <u>989,807,000</u> | |
| 売上総利益 | | | 303,034,000 |
| 3 供給販売費 | | 348,935,000 | |
| 4 一般管理費 | | <u>43,738,000</u> | <u>392,673,000</u> |
| 営業利益 | | | △ 89,639,000 |
| 5 営業雑益 | | | |
| (1) 受注工事収益 | 11,630,000 | | |
| (2) 器具販売収益 | 8,621,000 | | |
| (3) 材料売却収益 | <u>10,000</u> | 20,261,000 | |
| 6 その他営業費用 | | | |
| (1) 受注工事費 | 10,799,000 | | |
| (2) 器具販売費 | 8,990,000 | | |
| (3) 材料売却原価 | <u>1,000</u> | <u>19,790,000</u> | <u>471,000</u> |
| 営業総利益 | | | △ 89,168,000 |
| 7 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 10,000 | | |
| (2) 補助金 | 121,344,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 20,639,000 | | |
| (4) 雑収益 | <u>484,000</u> | 142,477,000 | |
| 8 営業外費用 | | | |
| (1) 企業債利息 | 9,477,000 | | |
| (2) 一時借入金利息 | 148,000 | | |
| (3) 支払利息 | 1,000 | | |
| (4) 雑支出 | <u>140,000</u> | <u>9,766,000</u> | <u>132,711,000</u> |
| 經常利益 | | | 43,543,000 |
| 9 特別利益 | | | |
| (1) 固定資産売却益 | | 1,000 | |
| 10 特別損失 | | | |
| (1) その他特別損失 | | <u>11,000</u> | <u>△ 10,000</u> |
| 当年度純利益 | | | 43,533,000 |
| 前年度繰越欠損金 | | | <u>798,273,649</u> |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u><u>754,740,649</u></u> |

令和5年度由利本荘市ガス事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和6年3月31日）

資産の部

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------|-----------------|---------------|----------------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1)有形固定資産 | 9,642,504,019 | | |
| 減価償却累計額 | △ 7,689,437,471 | 1,953,066,548 | |
| (2)無形固定資産 | | 4,150,279 | |
| 固定資産合計 | | | 1,957,216,827 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1)現金及び預金 | | 172,828,564 | |
| (2)未収金 | 45,837,425 | | |
| 貸倒引当金 | △ 66,000 | 45,771,425 | |
| (3)製品 | | 3,302,403 | |
| (4)原料 | | 2,729,556 | |
| (5)貯蔵品 | | 5,403,382 | |
| 流動資産合計 | | | 230,035,330 |
| 資産合計 | | | <u>2,187,252,157</u> |

負債の部

| | | | |
|----------|-----------------|---------------|----------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1)企業債 | | 1,371,953,307 | |
| (2)引当金 | | 11,000,000 | |
| 固定負債合計 | | | 1,382,953,307 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1)企業債 | | 211,951,074 | |
| (2)未払金 | | 133,540,000 | |
| (3)前受金 | | 993,721 | |
| (4)引当金 | | 5,690,000 | |
| 流動負債合計 | | | 352,174,795 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1)長期前受金 | | 2,362,470,846 | |
| 収益化累計額 | △ 2,134,378,527 | | |
| 繰延収益合計 | | | 228,092,319 |
| 負債合計 | | | <u>1,963,220,421</u> |

資本の部

| | | | |
|----------|--|-------------|----------------------|
| 6 資本金 | | | 974,147,688 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1)資本剰余金 | | 4,624,697 | |
| (2)欠損金 | | 754,740,649 | |
| 剰余金合計 | | | △ 750,115,952 |
| 資本合計 | | | 224,031,736 |
| 負債資本合計 | | | <u>2,187,252,157</u> |

令和6年度由利本荘市ガス事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和7年3月31日）

資産の部

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------|------------------------|------------------|-----------------------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1)有形固定資産 | 9,807,934,019 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,866,707,471</u> | 1,941,226,548 | |
| (2)無形固定資産 | | <u>4,150,279</u> | |
| 固定資産合計 | | | 1,945,376,827 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1)現金及び預金 | | 140,624,564 | |
| (2)未収金 | 40,840,425 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 133,000</u> | 40,707,425 | |
| (3)製品 | | 3,302,403 | |
| (4)原料 | | 2,729,556 | |
| (5)貯蔵品 | | <u>5,403,382</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>192,767,330</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>2,138,144,157</u></u> |

負債の部

| | | | |
|----------|--|------------------------|----------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1)企業債 | | 1,317,218,307 | |
| (2)引当金 | | <u>14,000,000</u> | |
| 固定負債合計 | | | 1,331,218,307 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1)企業債 | | 211,734,074 | |
| (2)未払金 | | 127,777,000 | |
| (3)前受金 | | 993,721 | |
| (4)引当金 | | <u>6,321,000</u> | |
| 流動負債合計 | | | 346,825,795 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1)長期前受金 | | 2,377,925,846 | |
| 収益化累計額 | | <u>△ 2,152,184,527</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>225,741,319</u> |
| 負債合計 | | | <u>1,903,785,421</u> |

資本の部

| | | | |
|----------|--|--------------------|-----------------------------|
| 6 資本金 | | | 974,147,688 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1)資本剰余金 | | 4,624,697 | |
| (2)欠損金 | | <u>744,413,649</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>△ 739,788,952</u> |
| 資本合計 | | | <u>234,358,736</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>2,138,144,157</u></u> |

注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 製品 移動平均法による原価法によっている。
- (2) 原料 先入先出法による原価法によっている。
- (3) 貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）
定額法による。
- (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）
定額法による。
- (3) リース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 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、退職手当組合に加入し、普通負担金を負担しており、また、追加的な費用負担が発生しないことから、計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、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) 特別修繕引当金

設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため、支出見込額のうち前回の定期修繕の日から当年度末までの期間に対応する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和6年度

ガス事業会計予算に関する積算資料

令和6年度由利本荘市ガス事業会計予算積算資料

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 科目 | 節 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増減 | 備考 |
|-----------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|----|
| 1 款 ガス事業収益 | | 1,417,431 | 1,587,266 | △ 169,835 | |
| 1 項 製品売上 | | 1,338,711 | 1,422,125 | △ 83,414 | |
| 1 目 ガス売上 | | 1,338,711 | 1,422,125 | △ 83,414 | |
| | 1 ガス料金 | 1,338,711 | 1,422,125 | △ 83,414 | |
| 2 項 営業雑益 | | 22,271 | 22,285 | △ 14 | |
| 1 目 受注工事収益 | | 12,793 | 12,793 | 0 | |
| | 1 受注工事収益 | 12,793 | 12,793 | 0 | |
| 2 目 器具販売収益 | | 9,468 | 9,482 | △ 14 | |
| | 1 器具販売収益 | 4,413 | 4,427 | △ 14 | |
| | 2 器具修繕収益 | 1 | 1 | 0 | |
| | 3 警報器リース収益 | 5,054 | 5,054 | 0 | |
| 3 目 材料売却収益 | | 10 | 10 | 0 | |
| | 1 材料売却収益 | 10 | 10 | 0 | |
| 3 項 営業外収益 | | 56,448 | 142,855 | △ 86,407 | |
| 1 目 受取利息 | | 10 | 10 | 0 | |
| | 1 預金利息 | 10 | 10 | 0 | |
| 2 目 補助金 | | 38,083 | 121,704 | △ 83,621 | |
| | 1 一般会計補助金 | 3,076 | 3,875 | △ 799 | |
| | 2 国県補助金 | 35,007 | 117,829 | △ 82,822 | |
| 3 目 長期前受金戻入 | | 17,806 | 20,639 | △ 2,833 | |
| | 1 受贈財産評価額 | 15 | 10 | 5 | |
| | 2 工事負担金 | 17,171 | 20,629 | △ 3,458 | |
| | 3 国県補助金 | 620 | 0 | 620 | |
| 4 目 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 | 1 | 0 | |
| 5 目 雑収益 | | 548 | 501 | 47 | |
| | 1 補助金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 雑収益 | 547 | 500 | 47 | |
| 4 項 特別利益 | | 1 | 1 | 0 | |
| 1 目 固定資産売却益 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 固定資産売却益 | 1 | 1 | 0 | |

支 出

| 科目 | 節 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増減 | 備考 |
|------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|----|
| 1 款 ガス事業費用 | | 1,332,727 | 1,470,368 | △ 137,641 | |
| 1 項 営業費用 | | 1,284,628 | 1,418,480 | △ 133,852 | |
| 1 目 製造費 | | 889,466 | 1,000,473 | △ 111,007 | |
| | 1 原料費 | 782,389 | 898,727 | △ 116,338 | |
| | 2 加熱燃料費 | 7,397 | 5,873 | 1,524 | |
| | 3 補助材料費 | 218 | 217 | 1 | |
| | 4 給料 | 3,779 | 3,692 | 87 | |
| | 5 手当 | 2,111 | 2,042 | 69 | |
| | 6 賞与引当金繰入額 | 488 | 461 | 27 | |
| | 7 旅費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 8 法定福利費 | 1,147 | 1,124 | 23 | |
| | 9 法定福利費 引当金繰入額 | 98 | 92 | 6 | |

| 科目 | 節 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増減 | 備考 |
|----------|-------------------|---------|---------|----------|----|
| | 10 厚生福利費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 11 被服費 | 11 | 11 | 0 | |
| | 12 退職手当負担金 | 264 | 261 | 3 | |
| | 13 修繕費 | 4,484 | 12,534 | △ 8,050 | |
| | 14 特別修繕 引当金繰入額 | 3,000 | 3,000 | 0 | |
| | 15 電力料 | 9,900 | 9,900 | 0 | |
| | 16 水道料 | 291 | 396 | △ 105 | |
| | 17 使用ガス費 | 592 | 588 | 4 | |
| | 18 消耗工具器具備品費 | 33 | 33 | 0 | |
| | 19 消耗品費 | 607 | 621 | △ 14 | |
| | 20 図書費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 21 印刷製本費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 22 燃料費 | 59 | 59 | 0 | |
| | 23 運搬費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 24 通信費 | 52 | 52 | 0 | |
| | 25 保険料 | 136 | 135 | 1 | |
| | 26 賃借料 | 392 | 392 | 0 | |
| | 27 委託作業費 | 37,725 | 24,496 | 13,229 | |
| | 28 試験研究費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 29 教育費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 30 棚卸減耗費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 31 固定資産除却費 | 1,000 | 1,500 | △ 500 | |
| | 32 負担金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 33 食糧費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 34 手数料 | 7 | 7 | 0 | |
| | 35 雑費 | 47 | 41 | 6 | |
| | 36 減価償却費 | 33,229 | 34,209 | △ 980 | |
| 2目 供給販売費 | | 350,419 | 369,369 | △ 18,950 | |
| | 1 給料 | 19,641 | 21,801 | △ 2,160 | |
| | 2 手当 | 8,506 | 9,615 | △ 1,109 | |
| | 3 賞与引当金繰入額 | 2,433 | 2,673 | △ 240 | |
| | 4 旅費 | 100 | 100 | 0 | |
| | 5 法定福利費 | 5,421 | 6,064 | △ 643 | |
| | 6 法定福利費 引当金繰入額 | 477 | 524 | △ 47 | |
| | 7 厚生福利費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 8 被服費 | 44 | 44 | 0 | |
| | 9 退職手当負担金 | 1,320 | 1,302 | 18 | |
| | 10 修繕費 | 27,067 | 27,527 | △ 460 | |
| | 11 電力料 | 110 | 110 | 0 | |
| | 12 消耗工具器具備品費 | 705 | 836 | △ 131 | |
| | 13 消耗品費 | 1,530 | 1,436 | 94 | |
| | 14 図書費 | 32 | 11 | 21 | |
| | 15 印刷製本費 | 806 | 654 | 152 | |
| | 16 燃料費 | 587 | 587 | 0 | |
| | 17 運搬費 | 20 | 10 | 10 | |
| | 18 通信費 | 2,687 | 2,182 | 505 | |
| | 19 保険料 | 1 | 1 | 0 | |
| | 20 賃借料 | 2,118 | 2,477 | △ 359 | |
| | 21 委託作業費 | 42,273 | 46,683 | △ 4,410 | |

| 科目 | 節 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増減 | 備考 |
|----------|-------------------|---------|---------|---------|----|
| | 22 租税課金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 23 試験研究費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 24 教育費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 25 需要開発費 | 53 | 53 | 0 | |
| | 26 棚卸減耗費 | 100 | 100 | 0 | |
| | 27 固定資産除却費 | 5,000 | 10,000 | △ 5,000 | |
| | 28 負担金 | 3,253 | 2,520 | 733 | |
| | 29 報償費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 30 食糧費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 31 貸倒引当金繰入額 | 133 | 66 | 67 | |
| | 32 手数料 | 2,478 | 1,905 | 573 | |
| | 33 雑費 | 60 | 60 | 0 | |
| | 34 減価償却費 | 137,570 | 141,362 | △ 3,792 | |
| | 35 託送料 | 85,888 | 88,660 | △ 2,772 | |
| 3目 一般管理費 | | 44,743 | 48,638 | △ 3,895 | |
| | 1 給料 | 13,180 | 14,872 | △ 1,692 | |
| | 2 手当 | 4,978 | 5,780 | △ 802 | |
| | 3 賞与引当金繰入額 | 1,691 | 1,832 | △ 141 | |
| | 4 旅費 | 500 | 400 | 100 | |
| | 5 法定福利費 | 4,495 | 4,882 | △ 387 | |
| | 6 法定福利費 引当金繰入額 | 384 | 402 | △ 18 | |
| | 7 厚生福利費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 8 被服費 | 11 | 11 | 0 | |
| | 9 退職手当負担金 | 1,402 | 1,652 | △ 250 | |
| | 10 修繕費 | 220 | 110 | 110 | |
| | 11 電力料 | 1,100 | 1,100 | 0 | |
| | 12 水道料 | 176 | 176 | 0 | |
| | 13 使用ガス費 | 592 | 881 | △ 289 | |
| | 14 消耗工具器具備品費 | 22 | 22 | 0 | |
| | 15 消耗品費 | 440 | 682 | △ 242 | |
| | 16 図書費 | 22 | 22 | 0 | |
| | 17 印刷製本費 | 77 | 77 | 0 | |
| | 18 燃料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 19 運搬費 | 10 | 10 | 0 | |
| | 20 通信費 | 720 | 741 | △ 21 | |
| | 21 保険料 | 233 | 225 | 8 | |
| | 22 賃借料 | 153 | 145 | 8 | |
| | 23 委託作業費 | 4,212 | 2,574 | 1,638 | |
| | 24 租税課金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 25 教育費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 26 棚卸減耗費 | 2 | 2 | 0 | |
| | 27 固定資産除却費 | 10 | 1,000 | △ 990 | |
| | 28 交際費 | 200 | 200 | 0 | |
| | 29 負担金 | 3,084 | 3,442 | △ 358 | |
| | 30 補償費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 31 報償費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 32 食糧費 | 30 | 30 | 0 | |
| | 33 手数料 | 30 | 1 | 29 | |
| | 34 雑費 | 291 | 259 | 32 | |
| | 35 減価償却費 | 6,471 | 7,101 | △ 630 | |
| | 36 報酬 | 1 | 1 | 0 | |

| 科目 | 節 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増減 | 備考 |
|-------------------|--------------|--------|--------|---------|----|
| 2項 その他営業費用 | | 18,086 | 21,110 | △ 3,024 | |
| 1目 受注工事費 | | 11,846 | 11,869 | △ 23 | |
| | 1 給料 | 75 | 75 | 0 | |
| | 2 修繕費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 3 消耗品費 | 1 | 22 | △ 21 | |
| | 4 印刷製本費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 5 燃料費 | 79 | 79 | 0 | |
| | 6 賃借料 | 174 | 176 | △ 2 | |
| | 7 委託作業費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 8 工事請負費 | 11,514 | 11,514 | 0 | |
| 2目 器具販売費 | | 6,239 | 9,240 | △ 3,001 | |
| | 1 消耗品費 | 10 | 10 | 0 | |
| | 2 委託作業費 | 1,415 | 2,489 | △ 1,074 | |
| | 3 器具原価 | 3,142 | 3,150 | △ 8 | |
| | 4 警報器リース原価 | 1,672 | 3,591 | △ 1,919 | |
| 3目 材料売却原価 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 材料売却原価 | 1 | 1 | 0 | |
| 3項 営業外費用 | | 29,002 | 29,767 | △ 765 | |
| 1目 企業債利息 | | 8,712 | 9,477 | △ 765 | |
| | 1 企業債利息 | 8,712 | 9,477 | △ 765 | |
| 2目 一時借入金利息 | | 148 | 148 | 0 | |
| | 1 一時借入金利息 | 148 | 148 | 0 | |
| 3目 支払利息 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 支払利息 | 1 | 1 | 0 | |
| 4目 消費税及び 地方消費税 | | 20,000 | 20,000 | 0 | |
| | 1 消費税及び地方消費税 | 20,000 | 20,000 | 0 | |
| 5目 雑支出 | | 141 | 141 | 0 | |
| | 1 雑支出 | 141 | 141 | 0 | |
| 4項 特別損失 | | 11 | 11 | 0 | |
| 1目 過年度損益修正損 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 過年度損益修正損 | 1 | 1 | 0 | |
| 2目 その他特別損失 | | 10 | 10 | 0 | |
| | 1 その他特別損失 | 10 | 10 | 0 | |
| 5項 予備費 | | 1,000 | 1,000 | 0 | |
| 1目 予備費 | | 1,000 | 1,000 | 0 | |
| | 1 予備費 | 1,000 | 1,000 | 0 | |

資本的收入及び支出

収 入

| 科目 | 節 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増減 | 備考 |
|--------------|------------|---------|---------|--------|----|
| 1 款 資本的收入 | | 174,002 | 132,002 | 42,000 | |
| 1 項 企業債 | | 157,000 | 132,000 | 25,000 | |
| 1 目 企業債 | | 157,000 | 132,000 | 25,000 | |
| | 1 企業債 | 157,000 | 132,000 | 25,000 | |
| 2 項 負担金 | | 1 | 1 | 0 | |
| 1 目 工事負担金 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 工事負担金 | 1 | 1 | 0 | |
| 3 項 国県補助金 | | 17,000 | 0 | 17,000 | |
| 1 目 国県補助金 | | 17,000 | 0 | 17,000 | |
| | 1 国補助金 | 17,000 | 0 | 17,000 | |
| 4 項 固定資産売却代金 | | 1 | 1 | 0 | |
| 1 目 固定資産売却代金 | | 1 | 1 | 0 | |
| | 1 固定資産売却代金 | 1 | 1 | 0 | |

支 出

| 科目 | 節 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増減 | 備考 |
|------------|-----------------|---------|---------|----------|----|
| 1 款 資本の支出 | | 399,444 | 394,366 | 5,078 | |
| 1 項 建設改良費 | | 187,492 | 148,218 | 39,274 | |
| 1 目 本支管敷設費 | | 123,563 | 108,578 | 14,985 | |
| | 1 給料 | 4,473 | 4,439 | 34 | |
| | 2 手当 | 2,405 | 2,486 | △ 81 | |
| | 3 賞与引当金繰入額 | 624 | 606 | 18 | |
| | 4 法定福利費 | 1,344 | 1,242 | 102 | |
| | 5 法定福利費引当金繰入額 | 126 | 121 | 5 | |
| | 6 厚生福利費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 7 被服費 | 11 | 11 | 0 | |
| | 8 退職手当負担金 | 264 | 261 | 3 | |
| | 9 修繕費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 10 消耗工具器具備品費 | 79 | 1 | 78 | |
| | 11 消耗品費 | 20 | 116 | △ 96 | |
| | 12 印刷製本費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 13 燃料費 | 79 | 79 | 0 | |
| | 14 委託作業費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 15 負担金 | 1 | 1 | 0 | |
| | 16 雑費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 17 材料費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 18 工事請負費 | 114,131 | 99,209 | 14,922 | |
| 2 目 供給管敷設費 | | 1,320 | 1,320 | 0 | |
| | 1 工事請負費 | 1,320 | 1,320 | 0 | |
| 3 目 製造設備費 | | 26,840 | 1 | 26,839 | |
| | 1 工事請負費 | 26,840 | 1 | 26,839 | |
| 4 目 供給設備費 | | 34,102 | 33,488 | 614 | |
| | 1 工事請負費 | 34,100 | 33,286 | 814 | |
| | 2 土地購入費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 3 固定資産購入費 | 1 | 201 | △ 200 | |
| 5 目 業務設備費 | | 2 | 2 | 0 | |
| | 1 委託作業費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 工事請負費 | 1 | 1 | 0 | |
| 6 目 営業設備費 | | 1,665 | 4,829 | △ 3,164 | |
| | 1 工事請負費 | 1 | 1 | 0 | |
| | 2 固定資産購入費 | 1,664 | 4,828 | △ 3,164 | |
| 2 項 企業債償還金 | | 211,952 | 246,148 | △ 34,196 | |
| 1 目 企業債償還金 | | 211,952 | 246,148 | △ 34,196 | |
| | 1 建設改良の為の企業債償還金 | 204,272 | 246,148 | △ 41,876 | |
| | 2 その他の企業債償還金 | 7,680 | 0 | 7,680 | |