

令和6年度

大田原市下水道事業会計予算書

〔付 予算に関する説明書・積算内訳書〕

大 田 原 市

議案第12号

令和6年度大田原市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度大田原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。

公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水事業

(1) 排水戸数	19,400 戸
(2) 年間有収水量	4,242,480 m ³
(3) 一日平均有収水量	11,623 m ³
(4) 主な建設改良事業	
イ. 管渠等建設改良事業	493,249 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入		
第1款	下 水 道 事 業 収 益	1,967,000 千円
第1項	営 業 収 益	801,804 千円
第2項	営 業 外 収 益	1,165,195 千円
第3項	特 別 利 益	1 千円
支 出		
第1款	下 水 道 事 業 費 用	1,925,000 千円
第1項	営 業 費 用	1,790,794 千円
第2項	営 業 外 費 用	124,205 千円
第3項	特 別 損 失	5,001 千円
第4項	予 備 費	5,000 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 713,000千円は、過年度分損益勘定留保資金、減債積立金、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資 本 的 収 入	481,000 千円
第1項	企 業 債	266,400 千円
第2項	他 会 計 負 担 金	41 千円
第3項	工 事 負 担 金	20,336 千円
第4項	国 庫 補 助 金	119,500 千円
第5項	他 会 計 補 助 金	74,723 千円
支 出		
第1款	資 本 的 支 出	1,194,000 千円
第1項	建 設 改 良 費	514,621 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	679,379 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
令和6年度水洗便所改造資金融資あっせん利子負担金	令和6年度から令和10年度まで	貸付残高の年3.5/100に相当する額

(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
公共下水道事業	千円 62,500	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れ、10年後に利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期間を延長し、短縮し、若しくは繰上償還、又は借換えすることができる。
特定環境保全公共下水道事業	184,600			
流域下水道事業	19,300			
計	266,400			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用、営業外費用及び特別損失の相互間
- (2) 建設改良費及び企業債償還金の相互間

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 127,909 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の財源に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、747,431千円である。

令和6年2月26日 提出

大田原市長 相 馬 憲 一

予算に関する説明書

令和6年度大田原市下水道事業会計予算実施計画書

収益的收入及び支出

収 入		(単位：千円)		
款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 下 水 道 事 業 収 益	1,967,000	1,950,000	17,000	
1 営 業 収 益	801,804	804,456	△ 2,652	
1 下 水 道 使 用 料	746,900	747,200	△ 300	下水道等使用料
2 他 会 計 負 担 金	52,528	54,881	△ 2,353	一般会計負担金
3 その他の営業収益	2,376	2,375	1	手数料、雑収益
2 営 業 外 収 益	1,165,195	1,145,543	19,652	
1 受取利息及び配当金	4	4	0	預金利息
2 他 会 計 補 助 金	672,708	652,174	20,534	一般会計補助金
3 国 庫 補 助 金	21,000	15,000	6,000	防災・安全社会資本整備交付金
4 長期前受金戻入	464,067	470,797	△ 6,730	長期前受金収益化額
5 引当金戻入益	7,354	7,506	△ 152	賞与引当金、貸倒引当金
6 資本費繰入収益	1	1	0	
7 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0	
8 雑 収 益	60	60	0	
3 特 別 利 益	1	1	0	
1 過年度損益修正益	1	1	0	
収 入 合 計	1,967,000	1,950,000	17,000	

支 出		(単位：千円)		
款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 下 水 道 事 業 費 用	1,925,000	1,867,000	58,000	
1 営 業 費 用	1,790,794	1,722,393	68,401	
1 管 渠 費	87,924	66,076	21,848	
2 ポ ン プ 場 費	36,158	37,364	△ 1,206	
3 処 理 場 費	90,075	96,377	△ 6,302	
4 浄 化 槽 費	119,793	114,834	4,959	
5 流 域 下 水 道 費	353,627	290,491	63,136	北那須流域下水道維持管理負担金
6 総 係 費	166,901	173,084	△ 6,183	職員費(10人)、委託料、通信運搬費
7 減 価 償 却 費	915,282	913,433	1,849	固定資産減価償却費
8 資 産 減 耗 費	21,034	30,734	△ 9,700	固定資産除却費
2 営 業 外 費 用	124,205	134,606	△ 10,401	
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	111,105	121,506	△ 10,401	企業債利息
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,000	13,000	0	消費税及び地方消費税納付金
3 雑 支 出	100	100	0	
3 特 別 損 失	5,001	5,001	0	
1 固 定 資 産 売 却 損	1	1	0	
2 過年度損益修正損	5,000	5,000	0	
4 予 備 費	5,000	5,000	0	
1 予 備 費	5,000	5,000	0	予備費
支 出 合 計	1,925,000	1,867,000	58,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 資 本 的 収 入	481,000	543,000	△ 62,000	
1 企 業 債	266,400	313,800	△ 47,400	
1 企 業 債	266,400	313,800	△ 47,400	建設改良工事に充てる企業債
2 他 会 計 負 担 金	41	40	1	
1 他 会 計 負 担 金	41	40	1	一般会計負担金
3 工 事 負 担 金	20,336	20,755	△ 419	
1 工 事 負 担 金	20,336	20,755	△ 419	受益者負担金及び分担金
4 国 庫 補 助 金	119,500	135,500	△ 16,000	
1 国 庫 補 助 金	119,500	135,500	△ 16,000	社会資本整備総合交付金
5 他 会 計 補 助 金	74,723	72,905	1,818	
1 他 会 計 補 助 金	74,723	72,905	1,818	一般会計補助金
収 入 合 計	481,000	543,000	△ 62,000	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 資 本 的 支 出	1,194,000	1,236,000	△ 42,000	
1 建 設 改 良 費	514,621	538,636	△ 24,015	
1 管 渠 等 建 設 改 良 費	493,249	494,720	△ 1,471	職員費(4人)、工事請負費
2 浄化槽建設改良費	1,698	1,698	0	工事請負費
3 流域下水道建設負担金	19,374	41,918	△ 22,544	北那須流域下水道建設負担金
4 資 産 購 入 費	300	300	0	備品購入費
2 企 業 債 償 還 金	679,379	697,364	△ 17,985	
1 企 業 債 償 還 金	679,379	697,364	△ 17,985	企業債元金償還金
支 出 合 計	1,194,000	1,236,000	△ 42,000	

令和6年度 大田原市下水道事業会計
 予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	129,028
減価償却費	914,798
長期前受金戻入額	△ 464,067
受取利息及び受取配当金	△ 4
支払利息	110,725
固定資産除却損	3,747
未収金の増減額（△は増加）	△ 2,183
未払金の増減額（△は減少）	23,561
引当金の増減額（△は減少）	△ 508
小計	715,097
利息及び配当金の受取額	4
利息の支払額	△ 110,725
業務活動によるキャッシュ・フロー	604,376
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 411,095
国庫補助金等による収入	108,672
一般会計からの補助金等による収入	19,292
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 283,131
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	266,400
建設改良費等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 679,379
一般会計からの補助金等による収入	71,285
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 341,694
資金増加額（又は減少額）	△ 20,449
資金期首残高	390,355
資金期末残高	369,906

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員	15	(1) 9	545	39,487	30,026	70,058	18,752	88,810	
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	18,287	12,165	30,452	8,647	39,099	
	合 計	15	(1) 13	545	57,774	42,191	100,510	27,399	127,909	
前年度	損益勘定 支弁職員	0	(1) 9	0	39,283	30,083	69,366	19,249	88,615	
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	17,312	11,397	28,709	8,307	37,016	
	合 計	0	(1) 13	0	56,595	41,480	98,075	27,556	125,631	
比較	損益勘定 支弁職員	15	(0) 0	545	204	△ 57	692	△ 497	195	
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	975	768	1,743	340	2,083	
	合 計	15	(0) 0	545	1,179	711	2,435	△ 157	2,278	

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務 手 当
	本 年 度	2,198	16,701	13,922	1,137	1,464	102
	前 年 度	3,176	16,324	13,435	1,031	793	102
	比 較	△ 978	377	487	106	671	0
	区 分	時間外勤務 手 当	管理職手当	地域手当	宿日直手当	管理職員特 別勤務手当	
	本 年 度	1,891	1,353	3,423	0	0	
	前 年 度	1,851	1,353	3,415	0	0	
	比 較	40	0	8	0	0	

2 報酬、給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考			
報 酬	545	給与改定に伴う増減分	0				
		その他の増減分	545	下水道使用料等審議会委員報酬			
給 料	1,179	給与改定に伴う増減分	636	給料表改定による増加分			
		昇給に伴う増加分	56	平均改定率 1.1%			
		その他の増減分	487	平均昇給率 0.39%			
		職員構成変更等に係る増減分	487	会計年度職員以外の職員の異動状況			
				現在在職する職員数	その他	計	
				本年度	13(1)人	0人	13(1)人
				前年度	13(1)人	0人	13(1)人
				比較	0(0)人	0人	0(0)人
職 員 手 当	711	制度改正に伴う増減分	864	支給月数の改定			
		その他の増減分	△ 153	期末手当 377 勤勉手当 487			
			扶養手当 △ 978 通勤手当 106 住居手当 671 時間外勤務手当 40 地域手当 8	期末手当支給月数 0.05月の増 勤勉手当支給月数 0.05月の増			

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企業職 (1)
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳)
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳)

(2) 初任給

区 分	企業職 (1) (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	企業職 (1)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年 1月1日現在	8級	1	7.1
	7級		
	6級		
	5級	4	28.6
	4級	2	14.3
	3級	3	21.4
	2級	(1) 1	14.3
	1級	2	14.3
	計	(1) 13	100.0
令和5年 1月1日現在	8級	1	7.1
	7級		0.0
	6級		0.0
	5級	4	28.6
	4級	2	14.3
	3級	3	21.4
	2級	(1) 1	14.3
	1級	2	14.3
	計	(1) 13	100.0

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企業職(1)	参 事	副参事	総括主幹	主 幹	副主幹	主 査	主 任	主 事

(4) 昇給

区 分				合 計	代表的な職種
					企 業 職 (1)
本 年 度	職 員 数 (A) (人)			14	14
	昇給に係る職員数 (B) (人)			11	11
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)		11	11
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率 (B)/(A) (%)			78.6	78.6	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)			14	14
	昇給に係る職員数 (B) (人)			12	12
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)		12	12
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率 (B)/(A) (%)			85.7	85.7	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、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	職員	2.250	2.250	有	
	再任用職員	1.175	1.175		
前年度	職員	2.200	2.200	有	
	再任用職員	1.150	1.150		
一般会計の制度	職員	2.250	2.250	有	
	再任用職員	1.175	1.175		

(6) 定年退職及び定年前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	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~45%加算)	

(7) 地域手当

支給対象地域	大田原市
支給率(%)	6%
支給対象職員(人)	13(1)
一般会計基準に基づく支給率(%)	6%

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

(8) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種
		企 業 職 (1)
給料総額に対する比率(%)	0.18	0.18
支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在)(%)	29	29
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道管渠内作業手当	

(9) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 額 (見 込)		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 額 予 定		左の財源 内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
令和2年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	貸付残高の 年3.5/100に 相当する額	令和3年度から 令和5年度まで	47	令和6年度	1	1
令和3年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	〃	令和4年度から 令和5年度まで	5	令和6年度から 令和7年度まで	0	0
令和4年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	〃	令和5年度	44	令和6年度から 令和8年度まで	39	39
令和5年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	〃			令和6年度から 令和9年度まで	69	69
令和6年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	〃			令和6年度から 令和10年度まで	142	142
マンホールポンプ保守 点検管理業務委託契約	40,920	令和5年度	18,084	令和6年度	18,084	18,084
黒羽水処理センター 運転管理業務委託契約	46,992	令和5年度	21,516	令和6年度	21,516	21,516

令和6年度 大田原市下水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		194,281		
ロ 建 物	320,737			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 48,624</u>	272,113		
ハ 構 築 物	27,234,762			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,026,415</u>	23,208,347		
ニ 機 械 及 び 装 置	619,483			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 291,525</u>	327,958		
ホ 車 両 運 搬 具	885			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 702</u>	183		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,753</u>	128		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>26,000</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			24,029,010	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		4,095		
ロ 施 設 利 用 権		<u>623,089</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>627,184</u>	
固 定 資 産 合 計				24,656,194
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			369,906	
(2) 未 収 金		126,202		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,129</u>	<u>125,073</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>494,979</u>
資 産 合 計				<u><u>25,151,173</u></u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>6,586,413</u>		
企業債合計		<u>6,586,413</u>	
固定負債合計			6,586,413
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>655,955</u>		
企業債合計		655,955	
(2) 未 払 金		184,667	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	<u>5,718</u>		
引当金合計		<u>5,718</u>	
流動負債合計			846,340
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		15,254,941	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,349,737</u>	
繰延収益合計			<u>12,905,204</u>
負債合計			<u>20,337,957</u>

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	3,479,379		
ロ 組 入 資 本 金	<u>805,970</u>		
自己資本金合計		<u>4,285,349</u>	
資本金合計			4,285,349
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	9,830		
ロ その他資本剰余金	<u>184,451</u>		
資本剰余金合計		194,281	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>333,586</u>		
利益剰余金合計		<u>333,586</u>	
剰余金合計			<u>527,867</u>
資本合計			<u>4,813,216</u>
負債資本合計			<u>25,151,173</u>

注 記 表

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	定額法による
・主な耐用年数	
建物	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	15年～20年
車両運搬具	3年～6年
工具器具及び備品	3年～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
電話加入権	非償却資産
流域下水道施設利用権	35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「大田原市一般会計、大田原市水道事業会計及び大田原市下水道事業会計の経費負担区分に係る協定書」に基づき、毎年度栃木県総合事務組合に支払う普通負担金のみを大田原市下水道事業が負担し、特別負担金及び積立不足等に応じて発生する追加的な費用負担は、一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当（以下「期末手当等」という。）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を計上している。また、計上額は、期末手当等の当年度末支給見込額に係る法定福利費を含んでいる。

(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（債権期末残高と不納欠損額の割合）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処理方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

企業債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）7,242,368千円のうち「大田原市一般会計、大田原市水道事業会計及び大田原市下水道事業会計の経費負担区分に係る協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額は、5,004,476千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

大田原市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び公共設置型浄化槽事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、「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」、「公共設置型浄化槽事業（特定地域生活排水処理事業）」の4つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントの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	公共下水道事業における処理区域において汚水及び雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域において汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域において汚水を処理する業務
公共設置型浄化槽事業 (特定地域生活排水処理事業)	上記以外の処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自令和6年4月1日 至令和7年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道 事業	特定環境保 全公共下水 道事業	農業集落 排水事業	公共設置型 浄化槽事業 (特定地域 生活排水処 理事業)	合計
営業収益	532,981	82,892	40,983	77,289	734,145
営業費用	934,815	337,356	195,870	183,049	1,651,090
営業損益	△ 401,834	△ 254,464	△ 154,887	△ 105,760	△ 916,945
経常損益	75,469	43,057	7,121	4,881	130,528
セグメント資産	12,467,142	8,271,275	3,400,708	1,012,048	25,151,173
セグメント負債	8,878,266	7,860,092	2,543,268	1,056,331	20,337,957
その他の項目					
他会計補助金	296,668	218,375	138,275	94,113	747,431
減価償却費	497,031	224,832	129,339	63,596	914,798
特別損失	814	139	253	294	1,500
受取利息	4	0	0	0	4
支払利息	51,055	43,309	6,905	9,456	110,725
有形固定資産及 び無形固定資産 の増加額	160,473	316,025	4,596	0	481,094

令和6年度 大田原市下水道事業会計予定損益計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	679,259		
(2) 他会計負担金	52,528		
(3) その他の営業収益	<u>2,358</u>	734,145	
2 営業費用			
(1) 管渠費	53,664		
(2) ポンプ場費	29,937		
(3) 処理場費	73,220		
(4) 浄化槽費	102,774		
(5) 流域下水道費	321,479		
(6) 総係費	147,471		
(7) 減価償却費	914,798		
(8) 資産減耗費	<u>7,747</u>	<u>1,651,090</u>	
営業損失			916,945
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4		
(2) 他会計補助金	672,708		
(3) 国庫補助金	21,000		
(4) 長期前受金戻入	464,067		
(5) 引当金戻入益	7,355		
(6) 資本費繰入収益	0		
(7) 雑収益	<u>60</u>	1,165,194	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	110,725		
(2) 借入金利息	0		
(3) 雑支出	<u>6,996</u>	<u>117,721</u>	<u>1,047,473</u>
経常利益			130,528
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>1,500</u>	<u>1,500</u>	<u>△ 1,500</u>
当年度純利益			129,028
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			<u>204,558</u>
7 当年度未処分利益剰余金			<u><u>333,586</u></u>

令和5年度 大田原市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		194,281		
ロ 建 物	320,737			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 38,899</u>	281,838		
ハ 構 築 物	26,804,755			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,207,856</u>	23,596,899		
ニ 機 械 及 び 装 置	609,983			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 257,680</u>	352,303		
ホ 車 両 運 搬 具	885			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 665</u>	220		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,729</u>	152		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>8,315</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			24,434,008	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		4,095		
ロ 施 設 利 用 権		<u>655,542</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>659,637</u>	
固 定 資 産 合 計				25,093,645
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			390,355	
(2) 未 収 金		124,019		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 995</u>	<u>123,024</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>513,379</u>
資 産 合 計				<u>25,607,024</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>6,975,967</u>		
企 業 債 合 計			6,975,967
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>679,379</u>		
企 業 債 合 計		679,379	
(2) 未 払 金		161,106	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	<u>6,360</u>		
引 当 金 合 計		<u>6,360</u>	
流 動 負 債 合 計			846,845
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		14,988,345	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,888,321</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>13,100,024</u>
負 債 合 計			<u><u>20,922,836</u></u>

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	3,479,379		
□ 組 入 資 本 金	<u>608,793</u>		
自 己 資 本 金 合 計		<u>4,088,172</u>	
資 本 金 合 計			4,088,172
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	9,830		
□ そ の 他 資 本 剰 余 金	<u>184,451</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>194,281</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>401,735</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>401,735</u>	
剰 余 金 合 計			<u>596,016</u>
資 本 合 計			<u>4,684,188</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>25,607,024</u></u>

令和5年度 大田原市下水道事業会計予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営 業 収 益			
(1) 下 水 道 使 用 料	677,145		
(2) 他 会 計 負 担 金	54,881		
(3) その他の営業収益	<u>2,377</u>	734,403	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	18,115		
(2) ポ ン プ 場 費	28,525		
(3) 処 理 場 費	73,390		
(4) 浄 化 槽 費	96,116		
(5) 流 域 下 水 道 費	263,956		
(6) 総 係 費	139,003		
(7) 減 価 償 却 費	913,748		
(8) 資 産 減 耗 費	<u>7,711</u>	<u>1,540,564</u>	
営 業 損 失			806,161
3 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	4		
(2) 他 会 計 補 助 金	652,174		
(3) 国 庫 補 助 金	11,395		
(4) 長期前受金戻入益	463,136		
(5) 引 当 金 戻 入 益	7,507		
(6) 雑 収 益	<u>1,982</u>	1,136,198	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	119,473		
(2) 雑 支 出	<u>4,939</u>	<u>124,412</u>	<u>1,011,786</u>
経 常 利 益			205,625
5 特 別 利 益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特 別 損 失			
(1) 固 定 資 産 売 却 損			
(2) 過年度損益修正損	<u>1,067</u>	<u>1,067</u>	<u>△ 1,067</u>
当 年 度 純 利 益			204,558
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			<u>197,177</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>401,735</u></u>

積 算 内 訳 書

積算内訳書

収益的収入

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	1,967,000	1,950,000	17,000			
1 営業収益	801,804	804,456	△ 2,652			
1 下水道使用料	746,900	747,200	△ 300			
				公共下水道使用料	618,900	排水戸数、年間有収水量
				農業集落排水施設使用料	44,600	公共下水道 18,074戸 3,944,249㎡
				浄化槽使用料	83,400	農業集落排水 1,326戸 298,231㎡
						設置基数 浄化槽 1,543基
2 他会計負担金	52,528	54,881	△ 2,353			
				他会計負担金	52,528	雨水処理に要する経費 52,528
3 その他の収益	2,376	2,375	1			
				手数料	2,178	設計審査、竣工検査手数料等 1,973 指定工事事業者申請手数料等 205
				雑収益	198	下水道台帳写し 198
2 営業外収益	1,165,195	1,145,543	19,652			
1 受取利息及び配当金	4	4	0			
				預金利息	4	預金利息
2 他会計補助金	672,708	652,174	20,534			
				他会計補助金	672,708	一般会計補助金 維持管理費に係る補助分 1,207 資本費に係る補助分 670,291 児童手当分 1,210
3 国庫補助金	21,000	15,000	6,000			
				下水道事業 国庫補助金	21,000	防災・安全社会資本整備交付金 公共下水道事業 21,000
4 長期前受金戻入	464,067	470,797	△ 6,730			
				国庫補助金戻入	179,040	長期前受金（償却資産の取得 又は改良に充てるために交付 された補助金等）を減価償却 に応じて収益化する額
				県補助金戻入	69,830	
				工事負担金戻入	55,477	
				その他長期 前受金戻入	159,720	
5 引当金戻入益	7,354	7,506	△ 152			
				賞与引当金戻入益	6,360	
				その他引当金 戻入益	994	貸倒引当金戻入益 994

(単位：千円)

款 項 目		当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	6 資本費繰入収益	1	1	0			
					資本費繰入収益	1	
	7 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0			
					消費税及び地方 消費税還付金	1	
	8 雑 収 益	60	60	0			
					その他雑収益	60	その他雑収益
	3 特 別 利 益	1	1	0			
	1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1	0			
					過 年 度 損 益 修 正 益	1	期間外損益修正

収益的支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	1,925,000	1,867,000	58,000			
1 営業費用	1,790,794	1,722,393	68,401			
1 管 渠 費	87,924	66,076	21,848			
				備 消 品 費	39	有毒ガス探知機ユニット
				燃 料 費	93	車両燃料費ほか
				委 託 料	26,400	管渠TV調査ほか
				手 数 料	13	車検代行手数料
				修 繕 費	61,340	管渠、マンホール周囲修繕費
				公 課 費	9	車両重量税
				保 険 料	30	車両自賠責保険料、任意保険料
2 ポンプ場費	36,158	37,364	△ 1,206			
				備 消 品 費	200	非常通報用バッテリー
				燃 料 費	36	緊急時発電燃料
				光 熱 水 費	11,351	施設電気料
				通 信 運 搬 費	1,864	電話回線使用料
				委 託 料	19,604	マンホールポンプ保守点検管理委託料ほか
				賃 借 料	94	下水道施設土地賃借料
				修 繕 費	3,000	施設、機械設備等修繕費
				雑 費	9	軽油引取税
3 処 理 場 費	90,075	96,377	△ 6,302			
				備 消 品 費	67	作業用消耗品ほか
				燃 料 費	29	緊急時発電燃料ほか
				光 熱 水 費	350	水道料金
				通 信 運 搬 費	197	電話回線使用料
				委 託 料	60,008	黒羽水処理センター運転管理業務委託料ほか
				手 数 料	119	一般廃棄物収集運搬手数料
				修 繕 費	3,800	施設、機械設備等修繕費
				動 力 費	25,484	施設電気料
				雑 費	21	軽油引取税ほか
4 浄 化 槽 費	119,793	114,834	4,959			
				旅 費	31	出張旅費
				備 消 品 費	80	浄化槽消耗品ほか
				燃 料 費	74	車両燃料費ほか
				印 刷 製 本 費	337	点検記録表印刷代
				通 信 運 搬 費	22	郵送料
				委 託 料	94,450	浄化槽保守点検及び清掃業務委託
				修 繕 費	24,780	施設、機械設備等修繕費
				保 険 料	19	任意保険料
5 流域下水道費	353,627	290,491	63,136			
				北那須流域下水道 維持管理負担金	353,627	
6 総 係 費	166,901	173,084	△ 6,183			
				給 料	39,487	職員給（10人）
				手 当 等	25,659	扶養手当 1,261
						期末手当 9,034
						勤勉手当 7,697
						通勤手当 733
						住居手当 1,128

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
(総 係 費)						特殊勤務手当 102
						地域手当 2,341
						時間外勤務手当 1,292
						管理職手当 861
						児童手当 1,210
				賞与引当金繰入額	6,485	賞与引当金引当額
				報 酬	545	下水道使用料等審議会委員報酬
				法 定 福 利 費	17,845	市町村職員共済組合負担金 11,424
						退職手当組合負担金 5,995
						地方公務員災害補償基金負担金 140
						社会保険料等 286
				旅 費	74	出張旅費
				備 消 品 費	184	事務用消耗品ほか
				燃 料 費	74	車両燃料費
				印 刷 製 本 費	185	受益者負担金申告書ほか
				通 信 運 搬 費	270	郵送料
				委 託 料	67,594	下水道使用料徴収等業務委託ほか
				手 数 料	1,704	口座振替手数料ほか
				賃 借 料	4,129	会計システムリース料ほか
				修 繕 費	87	車両修繕費ほか
				会 議 費	9	下水道使用料等審議会お茶代
				会 費 負 担 金	939	日本下水道協会負担金ほか
				公 課 費	7	車両重量税
				保 險 料	359	管渠、処理場等保険料ほか
				補 助 金	135	水洗便所改造資金融資あっせん利子補助
				貸倒引当金繰入額	1,130	貸倒引当金引当額
7 減 価 償 却 費	915,282	913,433	1,849			
				有形固定資産	865,216	
				減 価 償 却 費		
				無形固定資産	50,066	
8 資 産 減 耗 費	21,034	30,734	△ 9,700			
				固定資産除却費	21,034	
2 営 業 外 費 用	124,205	134,606	△ 10,401			
1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	111,105	121,506	△ 10,401			
				企 業 債 利 息	111,055	
				借 入 金 利 息	50	
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,000	13,000	0			
				消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,000	
3 雑 支 出	100	100	0			
				その他雑支出	100	
3 特 別 損 失	5,001	5,001	0			
1 固定資産売却損	1	1	0	固定資産売却損	1	
2 過 年 度 損 益 修 正 損	5,000	5,000	0	過 年 度 損 益 修 正 損	5,000	下水道使用料不納欠損額 978 期間外損益修正 4,022
4 予 備 費	5,000	5,000	0			
1 予 備 費	5,000	5,000	0			
				予 備 費	5,000	

資本的收入

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資 本 的 収 入	481,000	543,000	△ 62,000			
1 企 業 債	266,400	313,800	△ 47,400			
1 企 業 債	266,400	313,800	△ 47,400			
				企 業 債	266,400	建設改良工事に充てる企業債 公共下水道事業 62,500 特定環境保全公共下水道事業 184,600 流域下水道事業 19,300
2 他 会 計 負 担 金	41	40	1			
1 他 会 計 負 担 金	41	40	1			
				他 会 計 負 担 金	41	一般会計負担金
3 工 事 負 担 金	20,336	20,755	△ 419			
1 工 事 負 担 金	20,336	20,755	△ 419			
				受 益 者 負 担 金	19,936	
				受 益 者 分 担 金	400	
4 国 庫 補 助 金	119,500	135,500	△ 16,000			
1 国 庫 補 助 金	119,500	135,500	△ 16,000			
				下 水 道 事 業 国 庫 補 助 金	119,500	社会資本整備総合交付金 公共下水道事業 12,500 特定環境保全公共下水道事業 107,000
5 他 会 計 補 助 金	74,723	72,905	1,818			
1 他 会 計 補 助 金	74,723	72,905	1,818			
				他 会 計 補 助 金	74,723	一般会計補助金 企業債償還元金分 74,483 児童手当分 240

資本の支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資 本 的 支 出	1,194,000	1,236,000	△ 42,000			
1 建 設 改 良 費	514,621	538,636	△ 24,015			
1 管渠等建設改良費	493,249	494,720	△ 1,471			
				給 料	18,287	職員給（4人）
				手 当 等	12,405	扶養手当 937 期末手当 4,656 勤勉手当 3,659 通勤手当 404 住居手当 336 時間外勤務手当 599 管理職手当 492 地域手当 1,082 児童手当 240
				法 定 福 利 費	8,647	市町村職員共済組合負担金 5,668 退職手当組合負担金 2,979

資本的支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節 分		説 明
				区 分	金 額	
(管渠等建設改良費)				事 務 費	1,160	
				委 託 料	32,000	公共下水道事業 31,000 単独事業 31,000 ・全体計画策定業務委託 ・実施設計業務委託 特定環境保全公共下水道事業 1,000 単独事業 1,000 ・実施設計業務委託
				工 事 請 負 費	406,750	公共下水道事業 74,000 補助事業 25,000 ・野崎第1処理分区污水管渠工事 ・野崎第1処理分区舗装復旧工事 単独事業 49,000 ・野崎第1処理分区污水管渠工事 ・野崎第1処理分区舗装復旧工事 ・污水樹設置工事 ほか 特定環境保全公共下水道事業 312,000 補助事業 214,000 ・大田原第2処理分区污水管渠工事 ・浅香・親園処理分区污水管渠工事 ・大田原第2処理分区舗装復旧工事 ・浅香・親園処理分区舗装復旧工事 単独事業 98,000 ・大田原第2処理分区污水管渠工事 ・大田原第2処理分区舗装復旧工事 ・污水樹設置工事 ほか 農業集落排水事業 20,750 単独事業 20,750 ・污水樹設置工事 ほか
				補 償 費	14,000	公共下水道事業 4,000 特定環境保全公共下水道事業 10,000
				事 務 費	9	
				委 託 料	39	浄化槽設計委託料
				工 事 請 負 費	1,650	単独事業 ・浄化槽設置工事 1,650
				負 担 金	19,374	
2 浄 化 槽 建 設 改 良 費	1,698	1,698	0			
3 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	19,374	41,918	△ 22,544			
4 資 産 購 入 費	300	300	0	備 品 購 入 費	300	
2 企 業 債 償 還 金	679,379	697,364	△ 17,985			
1 企 業 債 償 還 金	679,379	697,364	△ 17,985	企 業 債 償 還 金	679,379	公共下水道事業 276,161 特定環境保全公共下水道事業 210,328 農業集落排水事業 93,969 特定地域生活排水処理事業 37,167 流域下水道事業 61,754

