

令和6年度下呂市下水道事業会計補正予算（第3号）

第1条 令和6年度下呂市下水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和6年度下呂市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

		収 入		
	(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	下水道事業収益	1,247,656 千円	△ 14,319 千円	1,233,337 千円
第1項	営業収益	718,585 千円	△ 14,319 千円	704,266 千円
		支 出		
	(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	下水道事業費用	1,818,693 千円	△ 15,098 千円	1,803,595 千円
第1項	営業費用	1,667,647 千円	△ 15,098 千円	1,652,549 千円

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額4,171千円は、消費税資本的収支調整額で補てんするものとする」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額15,200千円は、消費税資本的収支調整額で補てんするものとする」に改め、資本的収支の予定額を次のとおり補正する。

		収 入		
	(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資本的収入	1,512,604 千円	△ 47,029 千円	1,465,575 千円
第1項	企業債	681,300 千円	△ 30,000 千円	651,300 千円
第3項	負担金	6,484 千円	△ 1,879 千円	4,605 千円
第4項	分担金	1,590 千円	2,550 千円	4,140 千円
第5項	国庫補助金	181,200 千円	△ 17,700 千円	163,500 千円

	(科 目)	支 出 (既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資 本 的 支 出	1,516,775 千円	△ 36,000 千円	1,480,775 千円
第1項	建 設 改 良 費	432,985 千円	△ 36,000 千円	396,985 千円

第4条 予算第5条本文中債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

事 項	補 正 前		補 正 後	
	期 間	限度額	期 間	限度額
積算システム保守管理業務	-	-	令和7年度から令和9年度まで	1,495千円

第5条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を次のように改める。

起債の目的	補 正 前				補 正 後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良企業債	231,300 千円	証書借入 又は 証券発行	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。	201,300 千円	補正前に 同じ	補正前に 同じ	補正前に 同じ

第6条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1)職員給与費	32,891千円	△3,863千円	29,028千円

第7条 予算第10条本文中「下水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助金を受ける金額は、285,406千円である。」を「下水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助金を受ける金額は、271,087千円である。」に改める。

令和7年2月25日提出

下呂市長 山 内 登

令和6年度 下呂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

(単位:千円)

款	項	目	既 決 予 算 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 下水道事業収益			1,247,656	△ 14,319	1,233,337	
	1. 営 業 収 益		718,585	△ 14,319	704,266	
		2. 一般会計補助金	157,530	△ 14,319	143,211	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既 決 予 算 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 下水道事業費用			1,818,693	△ 15,098	1,803,595	
	1. 営 業 費 用		1,667,647	△ 15,098	1,652,549	
		1. 管 渠 費	6,688	△ 5,500	1,188	
		2. 処 理 場 費	623,986	△ 5,500	618,486	
		3. 総 係 費	65,862	△ 4,098	61,764	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既 決 予 算 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 資 本 的 収 入			1,512,604	△ 47,029	1,465,575	
	1. 企 業 債		681,300	△ 30,000	651,300	
		1. 建設改良企業債	231,300	△ 30,000	201,300	
	3. 負 担 金		6,484	△ 1,879	4,605	
		1. 工 事 負 担 金	6,354	△ 3,329	3,025	
		2. 受 益 者 負 担 金	130	1,450	1,580	
	4. 分 担 金		1,590	2,550	4,140	
		1. 受 益 者 分 担 金	1,590	2,550	4,140	
	5. 国 庫 補 助 金		181,200	△ 17,700	163,500	
		1. 国 庫 補 助 金	181,200	△ 17,700	163,500	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既 決 予 算 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 資 本 的 支 出			1,516,775	△ 36,000	1,480,775	
	1. 建 設 改 良 費		432,985	△ 36,000	396,985	
		2. 処 理 場 事 業 費	419,000	△ 36,000	383,000	

令和6年度 下呂市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位: 千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 540,330
減価償却費	970,764
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 96
法定福利引当金の増減額(△は減少)	△ 8
長期前受金戻入額	△ 400,776
支払利息及び企業債取扱諸費	128,096
固定資産除却費	7
未収金の増減額(△は増加)	△ 14,435
前払金の増減額(△は増加)	56
未払金の増減額(△は減少)	237,799
預り金の増減額(△は増加)	△ 5
小計	381,072
利息の支払額	△ 128,096
業務活動によるキャッシュ・フロー	252,976
II 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	△ 294,995
国庫補助金等による収入	163,500
工事負担金・受益者負担金の受入による収入	7,165
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 124,330
III 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たための企業債による収入	651,300
建設改良費等の財源に充てたための企業債の償還による支出	△ 1,078,790
一般会計からの出資による収入	641,909
財務活動によるキャッシュ・フロー	214,419
資金増加額(又は減少額)	
資金増加額	343,065
資金期首残高	424,553
資金期末残高	767,618

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員（会計年度任用職員以外の一般職）

（1）総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	法定福利費 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)				
補 正 後	4	0	15,826	8,499	24,325	4,306	397	29,028	
補 正 前	4	0	16,443	11,119	27,562	4,873	456	32,891	
比 較	0	0	-617	-2,620	-3,237	-567	-59	-3,863	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当	夜間勤務 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	期末手当	勤勉手当	賞 与 引当金 繰入額 (千円)	児童手当 (千円)	その他 (千円)
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	360	312	383	0	500	0	0	0	567	2,212	2,049	1,976	140	0
	補 正 前	540	0	335	0	500	0	0	0	567	3,612	3,271	2,294	0	0
	比 較	-180	312	48	0	0	0	0	0	0	-1,400	-1,222	-318	140	0

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	-617	給与改定に伴う増減分	672	給与改定の状況 672 千円
		その他の増減分	-1,289	異動等による増減 -1,289 千円
職 員 手 当	-2,620	制度改正に伴う増減分	396	期末手当支給率等の改正 208 千円
				188 千円
		その他の増減分	-3,016	異動等による増減 -3,016 千円

令和6年度 下呂市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

単位:千円

1. 固定資産	資産の部			
	資産	負債	純資産	負債・純資産合計
(1)有形固定資産				
イ 土地		1,426,333		
ロ 建物	2,560,068			
減価償却累計額	△ 332,595	2,227,473		
ハ 構築物	24,438,382			
減価償却累計額	△ 3,543,182	20,895,200		
ニ 機械及び装置	3,144,938			
減価償却累計額	△ 1,859,809	1,285,129		
ホ 工具器具及び備品	17,249			
減価償却累計額	△ 5,877	11,372		
ヘ 建設仮勘定		16,727		
有形固定資産合計			25,862,234	
固定資産合計				25,862,234
2. 流動資産				
(1)現金預金			767,618	
(2)未収金			68,030	
(3)前払金			48,121	
流動資産合計				883,769
資産合計				26,746,003

単位:千円

負債の部			
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てゐるための企業債	5,607,931	5,607,931	5,607,931
企業債合計			
固定負債合計			
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てゐるための企業債	1,078,790	1,078,790	
企業債合計			
(2) 未払金		424,182	
(3) 引当金	1,976,397		
イ 賞与引当金			
ロ 法定福利引当金			
引当金合計		2,373	
流動負債合計			1,505,345
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	9,119,088		
ロ 県補助金	2,324,937		
ハ 工事負担金	889,940		
ニ その他長期前受金	337,267		
長期前受金合計		12,671,232	
(2) 収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 1,857,938		
ロ 県補助金	△ 413,824		
ハ 工事負担金	△ 165,266		
収益化累計額合計		△ 2,437,028	
(3) 建設仮勘定長期前受金			
イ 国庫補助金	47,750		
ロ 工事負担金	27,117		
		74,867	
繰延収益合計			10,309,071
負債合計			17,422,347
6. 資本金			10,585,369
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	687,535		
ロ 受贈財産評価額	16,594		
資本剰余金合計		704,129	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	1,965,842		
利益剰余金合計		△ 1,965,842	
剰余金合計			1,261,713
資本合計			9,323,656
負債資本合計			26,746,003

令和6年度 下呂市下水道事業会計に関する注記表

●重要な会計方針に係る事項に関する注記

1.固定資産の減価償却の方法

- (1)有形固定資産
定額法を採用している。
なお、主な資産の耐用年数は以下のとおり。
建物 16～49年
構築物 5～50年
機械及び装置 6～30年
工具器具及び備品 5～20年

2.重要なリース取引の処理方法

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。

3.引当金の計上基準

- (1)貸倒引当金
債権の貸し倒れ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、破産更生債権等については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。
- (2)退職給付引当金
岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金(一般負担金)のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する。追加的な費用負担(収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む)を全て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。
- (3)賞与引当金、法定福利費引当金
職員の期末手当・勤勉手当、及びそれらに係る共済費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4.消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

●予定貸借貸借対照表等に関する注記

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は628,788千円である。

●セグメント情報に関する注記

1. 報告セグメントの概要

下呂市下水道事業では、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、小規模集合排水処理施設を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理
特定環境保全公共下水道事業	市街地以外の区域における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
小規模集合排水処理施設	上記以外における、し尿・生活雑排水等の処理

2. 報告セグメントごとの資産、負債、その他の項目の金額

当年度(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(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	小規模 集合排水処理施設	合 計
営業収益	192,281	261,423	194,406	5,178	653,288
営業費用	455,378	701,638	427,956	8,671	1,593,643
営業損益	△ 263,097	△ 440,215	△ 233,550	△ 3,493	△ 940,355
経常損益	△ 135,065	△ 259,585	△ 143,184	△ 1,867	△ 539,701
セグメント資産	7,127,371	12,421,606	7,067,257	129,769	26,746,003
セグメント負債	3,443,430	9,435,071	4,456,881	86,965	17,422,347
その他の項目					
他会計繰入金	35,836	106,688	123,624	4,939	271,087
減価償却費	272,566	448,038	245,676	4,484	970,764
企業債支払利息	35,406	65,938	26,181	571	128,096

●その他の注記

1. 賞与引当金の目的使用による取崩について

当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当及びそれに伴う法定福利費として4,873千円を支給するため、賞与引当金1,976千円、法定福利費引当金397千円を取り崩す。

令和6年度 下呂市下水道事業予算実施計画明細書
収益的収入及び支出

収入		(単位:千円)						
款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘定科目説明		
						節	金額	附記
1.	下水道事業	収益	1,247,656 (50,978)	△ 14,319 (0)	1,233,337 (50,978)			
	1.	営業収益	718,585 (50,978)	△ 14,319 (0)	704,266 (50,978)			
		2. 一般会計補助金	157,530 (0)	△ 14,319 (0)	143,211 (0)	一般会計補助金	△ 14,319 (0)	一般会計補助金(公共) 事務費分(基準外) △ 584 一般会計補助金(特環) 事務費分(基準外) △ 10,154 一般会計補助金(農集) 事務費分(基準外) △ 3,469 一般会計補助金(小規模) 事務費分(基準外) △ 112 計 △ 14,319

()内は仮受消費税

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	下 水 道 事 業 費 用		1,818,693 (59,902)	△ 15,098 (△ 996)	1,803,595 (58,906)			
		1. 営 業 費 用	1,667,647 (59,902)	△ 15,098 (△ 996)	1,652,549 (58,906)			
		1. 管 渠 費	6,688 (600)	△ 5,500 (△ 500)	1,188 (100)	工 事 請 負 費	△ 5,500 (△ 500)	施設維持工事(公共) △ 1,760 施設維持工事(特環) △ 2,365 施設維持工事(農集) △ 1,375 計 △ 5,500
		2. 処 理 場 費	623,986 (56,627)	△ 5,500 (△ 500)	618,486 (56,127)	工 事 請 負 費	△ 5,500 (△ 500)	施設維持工事費(公共) △ 1,760 施設維持工事費(特環) △ 2,365 施設維持工事費(農集) △ 1,375 計 △ 5,500
		3. 総 係 費	65,862 (2,675)	△ 4,098 (4)	61,764 (2,679)	給 料	△ 617	職員4名分(共通) △ 617
						職 員 手 当 等	△ 2,302 (4)	住居手当(共通) 312 扶養手当(共通) △ 180 通勤手当(共通) 48 期末手当(共通) △ 1,400 勤勉手当(共通) △ 1,222 児童手当(共通) 140 計 △ 2,302
						賞与引当金繰入額	△ 377 (0)	賞与引当金繰入額(共通) △ 318 法定福利費引当金繰入額(共通) △ 59 計 △ 377
						法 定 福 利 費	△ 567 (0)	共済組合職員事務費負担金(共通) △ 3 職員公務災害補償基金(共通) △ 12 共済職員追加費用負担金(共通) △ 197 共済組合職員恩給条例(共通) △ 2 共済組合職員普通経理負担金(共通) △ 353 計 △ 567
						負 担 金	△ 235 (0)	退職手当組合負担金(共通) △ 235

()内は仮払消費税

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	資 本 的 収 入		1,512,604 (0)	△ 47,029 (0)	1,465,575 (0)			
	1.	企 業 債	681,300 (0)	△ 30,000 (0)	651,300 (0)			
		1. 建設改良企業債	231,300 (0)	△ 30,000 (0)	201,300 (0)	建設改良企業債	△ 30,000 (0)	公共下水道事業債 幸田浄化センター耐震事業 幸田浄化センター耐震工事業務委託 補助事業分 △ 10,000 単独事業分 △ 20,000 計 △ 30,000
	3.	負 担 金	6,484 (0)	△ 1,879 (0)	4,605 (0)			
		1. 工 事 負 担 金	6,354 (0)	△ 3,329 (0)	3,025 (0)	工 事 負 担 金	△ 3,329 (0)	工事負担金(農集) △ 3,329
		2. 受 益 者 負 担 金	130 (0)	1,450 (0)	1,580 (0)	受 益 者 負 担 金	1,450 (0)	加入負担金(公共) 1,450
	4.	分 担 金	1,590 (0)	2,550 (0)	4,140 (0)		0 (0)	
		1. 受 益 者 分 担 金	1,590 (0)	2,550 (0)	4,140 (0)	受 益 者 分 担 金	2,550 (0)	加入分担金(特環) 2,124 加入分担金(農集) 426 計 2,550
	5.	国 庫 補 助 金	181,200 (0)	△ 17,700 (0)	163,500 (0)			
		1. 国 庫 補 助 金	181,200 (0)	△ 17,700 (0)	163,500 (0)	国 庫 補 助 金	△ 17,700 (0)	社会資本整備総合交付金 △ 17,700 幸田浄化センター耐震対策工事業務委託

()内は仮受消費税

支 出						(単位:千円)			
款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明			
						節	金 額	附 記	
1.	資 本 的 支 出		1,516,775 (39,357)	△ 36,000 (△ 3,272)	1,480,775 (36,085)				
	1.	建 設 改 良 費	432,985 (39,357)	△ 36,000 (△ 3,272)	396,985 (36,085)				
		2.	処 理 場 事 業 費	419,000 (38,090)	△ 36,000 (△ 3,272)	383,000 (34,818)	委 託 料	△ 36,000 (△ 3,272)	社会資本整備総合交付金
									下呂市公共下水道事業
								幸田浄化センター耐震事業	
								幸田浄化センター耐震工事業務委託	
								補助事業費	
								△ 36,000	

()内は仮払消費税

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

(当該年度分)

(単位:千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	県支出金	地 方 債	損益勘定 留保資金
積 算 シ ス テ ム 保 守 管 理 業 務	1,495	-	-	令和7年度 ～ 令和9年度	1,495	0	0	1,495

地方債の前々年度末現在高並びに前年度末及び当該年度末現在高見込調

(単位:千円)

区 分	前々年度末 現在高	前年度末 現在高	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高見込額	(参 考) 当該年度利子見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額		
下 水 道 事 業 債	7,862,331	7,114,211	651,300	1,078,790	6,686,721	127,876