

議案第32号

令和6年度加西市下水道事業会計予算について

令和6年度加西市下水道事業会計予算を、別紙のとおり定める。

令和6年2月27日提出

加西市長 高橋 晴彦

令和6年度

加西市下水道事業会計予算書

令和6年度 加西市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度加西市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 排水処理区域内人口	41,578 人
(2) 年間総排水処理量	4,265,282 m ³
(3) 1日平均排水処理量	11,686 m ³
(4) 主要な建設改良事業	457,068 千円
①公共下水道事業	297,068 千円
②コミュニティ・プラント事業	160,000 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収		入
第1款	下水道事業収益	1,820,276 千円
第1項	営業収益	987,340 千円
第2項	営業外収益	832,933 千円
第3項	特別利益	3 千円
支		出
第1款	下水道事業費用	2,085,415 千円
第1項	営業費用	1,873,147 千円
第2項	営業外費用	212,265 千円
第3項	特別損失	3 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 480,464 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,765 千円、過年度分損益勘定留保資金 471,699 千円で補てんするものとする。)

収		入
第1款	資本的収入	1,338,508 千円
第1項	企業債	1,016,400 千円
第2項	出資金	212,802 千円
第3項	補助金	72,754 千円
第4項	工事負担金	36,552 千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	1,818,972 千円
第1項	建 設 改 良 費	482,635 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	1,286,337 千円
第3項	他会計からの長期借入金償還金	50,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
加西北部地区コミュニティ・プラント基幹改修事業	令和6年度から令和8年度	480,000千円

(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
下水道事業債	227,400千円	普通貸借 又は 証券発行	年4.0%以内	借入の翌日から据置期間を含め40年以内に半年賦元利均等又は元金均等償還するものとし、借入先の融通条件がある時は、これに従うことができる。ただし、企業財政の都合により償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換えることができる。
コ ミ プ ラ 整 備 事 業 債	144,000千円			
資 本 費 平 準 化 債	645,000千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

- (1) 下水道事業費用及び資本的支出の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費に流用し、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 43,323 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、406,119 千円である。

令和6年2月27日 提出

加西市長 高 橋 晴 彦

令和6年度 加西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	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			1,820,276	内消費税 86,530
	1 営業収益		987,340	内消費税 86,530
		1 使 用 料	951,851	内消費税 86,530
		2 他 会 計 負 担 金	33,856	
		3 そ の 他 営 業 収 益	1,633	内消費税 0
	2 営業外収益		832,933	
		1 受取利息及び配当金	142	
		2 他 会 計 補 助 金 及 び 負 担 金	388,190	
		3 県 補 助 金	13	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	441,511	
	3 特別利益		3	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
		3 そ の 他 特 別 利 益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			2,085,415	内消費税 59,970
	1 営業費用		1,873,147	内消費税 59,970
		1 管 渠 費	106,354	内消費税 9,658
		2 処 理 場 費	549,141	内消費税 49,079
		3 業 務 費	27,180	内消費税 801
		4 総 係 費	21,581	内消費税 432
		5 減 価 償 却 費	1,167,630	
		6 資 産 減 耗 費	1,261	
	2 営業外費用		212,265	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	177,488	
		2 消 費 税	34,776	

款	項	目	予 定 額	備 考
		3 雑 支 出	1	
	3 特 別 損 失		3	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		3 そ の 他 特 別 損 失	1	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			1,338,508	
	1 企 業 債		1,016,400	
		1 企 業 債	1,016,400	
	2 出 資 金		212,802	
		1 他 会 計 出 資 金	212,802	
	3 補 助 金		72,754	
		1 国 庫 補 助 金	54,000	
		2 県 補 助 金	825	
		3 他 会 計 補 助 金	17,929	
	4 工 事 負 担 金		36,552	
		1 工 事 負 担 金	36,552	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,818,972	内消費税 42,202
	1 建 設 改 良 費		482,635	内消費税 42,202
		1 管 渠 施 設 費	297,068	内消費税 26,157
		2 処 理 場 整 備 費	160,000	内消費税 14,545
		3 固 定 資 産 購 入 費	25,567	内消費税 1,500
	2 企 業 債 償 還 金		1,286,337	
		1 企 業 債 償 還 金	1,286,337	
	3 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金 償 還 金		50,000	
		1 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金 償 還 金	50,000	

下水道事業会計予算説明書

令和6年度 加西市下水道事業会計当初予算説明書
(収益的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明	
1 下水道事業収益				1,820,276		
	1 営業収益			987,340		
		1 使用料		951,851		
			下水道使用料	726,823	有収水量 2,864,583 m ³	
			農排施設使用料	117,957	有収水量 582,101 m ³	
			コミプラ施設使用料	107,071	有収水量 509,437 m ³	
		2 他会担計金		33,856		
			雨水処理金	33,856	雨水渠整備事業にかかる一般会計負担金	
		3 その他の収益		1,633		
			手数料	1,602	責任技術者及び指定工事店登録手数料等	
			雑収益	31	コピー代等	
		2 営業外収益		832,933		
			1 受取利息及び配当金	142		
				預金利息	142 定期預金利息	
			2 他会計補助金及び負担金	388,190		
				他会計補助金	388,190 一般会計繰入金	
			3 県補助金	13		
				県補助金	13 兵庫県補助金	
			4 長期前受戻金	441,511		
				補助金	327,741 補助金にかかる減価償却費見合額	
				受贈財産評価額	16,864 受贈財産評価額にかかる減価償却費見合額	
				工事負担金	96,906 工事負担金にかかる減価償却費見合額	
			5 雑収益	3,077		
				その他雑収益	3,077 新規加入金等	
		3 特別利益			3	
			1 固定資産売却益		1	
				固定資産売却益	1	
			2 過年度損益修正		1	
				過年度損益修正	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		3 其 他 の 特 別 利 益		1	
			その他特別利益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	下水道事業費用			2,085,415	
	1 営業費用			1,873,147	
		1 管 渠 費		106,354	
			材 料 費	3,545	補修用常温合材、人孔蓋購入等
			光 熱 水 費	40	下水道中継施設水道代
			動 力 費	13,596	マンホールポンプ電気代
			燃 料 費	147	公用車ガソリン代
			修 繕 費	29,040	マンホールポンプ修繕費等
			通 信 運 搬 費	146	マンホールポンプ通報装置通信費
			委 託 料	27,259	マンホールポンプ保守点検委託料等
			賃 借 料	31	污水管占用料
			工 事 請 負 費	32,550	マンホール工事費、点修舗装工事費等
		2 処 理 場 費		549,141	
			給 料	4,403	職員1名
			手 当	1,761	職員1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	581	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	1,981	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	117	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			備 消 品 費	300	消耗品購入費
			被 服 費	27	貸与作業服購入費
			光 熱 水 費	746	処理施設水道代
			動 力 費	70,224	処理施設電気代
			燃 料 費	148	公用車ガソリン代
			修 繕 費	45,250	処理施設修繕費
			手 数 料	25,719	汚泥処理施設使用料
			委 託 料	185,774	処理施設保守点検委託料等
			工 事 請 負 費	2	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			負 担 金	204,574	流域下水道維持管理負担金
			薬 品 費	7,534	処理施設薬品購入費
		3 業 務 費		27,180	
			給 料	4,588	職員1名
			手 当	2,677	職員1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	656	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	2,177	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	132	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			備 消 品 費	337	消耗品購入費
			被 服 費	27	貸与作業服購入費
			印 刷 製 本 費	242	受益者負担金決定通知書等印刷代
			修 繕 費	50	事務機器等修繕費
			通 信 運 搬 費	142	郵便料金
			手 数 料	3	口座振替手数料
			委 託 料	1,363	接続点精密水質測定委託料等
			負 担 金	14,786	水洗化促進補助金、使用料徴収事務に係る負担金等
		4 総 係 費		21,581	
			給 料	4,910	職員1名
			手 当	3,457	職員1名・会計年度任用職員2名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	914	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			報 酬	2,875	会計年度任用職員2名
			法 定 福 利 費	3,061	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	174	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			旅 費	498	職員出張旅費・会計年度任用職員通勤費
			備 消 品 費	590	消耗品購入費
			被 服 費	27	貸与作業服購入費
			印 刷 製 本 費	40	納付書等印刷代
			修 繕 費	150	事務機器等修繕費
			通 信 運 搬 費	36	郵便料金
			手 数 料	335	データ伝送手数料、指定金融機関振込手数料
			委 託 料	2,003	企業会計システム保守委託料等
			賃 借 料	240	執務室賃借料

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			補 償 金	3	
			負 担 金	675	執務室使用経費負担金等
			会 費 分 担 金	638	日本下水道協会負担金等
			保 險 料	669	建物共済保険料等
			研 修 費	283	職員研修費
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3	
		5 減 価 償 却 費		1,167,630	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,115,908	建 物 25,280 構 築 物 992,925 機 械 及 び 装 置 89,458 車 両 運 搬 具 244 工 具 器 具 及 び 備 品 638 リ ー ス 資 産 7,363
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	51,722	流 域 下 水 道 施 設 利 用 権 公 共 分 31,027 特 環 分 20,695
		6 資 産 減 耗 費		1,261	
			固 定 資 産 除 却 費	1,261	
	2 営 業 外 用 費			212,265	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		177,488	
			企 業 債 利 息	175,824	企業債償還利息
			長 期 借 入 金 息	900	
			一 時 借 入 金 息	713	
			リ ー ス 債 務 利 息	51	下水道施設監視通報装置リース支払利息
		2 消 費 税		34,776	
			消 費 税	34,776	
		3 雑 支 出		1	
			雑 支 出	1	
	3 特別損失			3	
		1 固 定 資 産 売 却 損		1	
			固 定 資 産 売 却 損	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		2 過年度損益 修正損		1	
			過年度損益 修正損	1	
		3 その 特別損		1	
			その他特別損失	1	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 資本的 収入				1,338,508	
	1 企業債			1,016,400	
		1 企業債		1,016,400	
			下水道事業債	227,400	公共下水道事業
			コミュニティ・プラ 整備事業債	144,000	コミュニティ・プラント事業
			資本費 平準化債	645,000	
	2 出資金			212,802	
		1 他会計 出資		212,802	
			他会計 出資	212,802	一般会計出資金
	3 補助金			72,754	
		1 国庫補助金		54,000	
			国庫補助金	54,000	公共下水道事業国庫補助金
		2 県補助金		825	
			県補助金	825	兵庫県補助金
		3 他会計 補助		17,929	
			他会計補助金	17,929	一般会計補助金
	4 工事 負担金			36,552	
		1 工事負担金		36,552	
			受益者負担金	36,552	下水道事業受益者負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 資本的 支出				1,818,972	
	1 建設 改良費			482,635	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		1 管 渠 施 設 費		297,068	
			給 料	4,199	職員1名
			手 当	3,060	職員1名
			法 定 福 利 費	2,080	共済組合負担金等
			旅 費	46	職員出張旅費
			備 消 品 費	100	消耗品購入費
			印 刷 製 本 費	66	設計図書印刷製本費等
			修 繕 費	100	車両修繕等
			手 数 料	1	
			委 託 料	61,500	ストックマネジメント計画に基づく管路等点検調査業務委託等
			賃 借 料	440	積算システム賃借料
			工 事 請 負 費	199,100	剣坂地区公共下水道統合工事等
			用 地 費	1	
			補 償 金	1	
			負 担 金	26,374	流域下水道建設負担金
		2 処 理 場 費		160,000	
			委 託 料	10,000	加西北部地区コミュニティプラント基幹改修工事施工監理業務委託
			工 事 請 負 費	150,000	加西北部地区コミュニティプラント基幹改修工事
		3 固 定 資 産 費		25,567	
			機 械 及 び 装 置 購 入 費	16,500	マンホールポンプ等購入費
			工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費	1	
			リ ー ス 債 務 支 払	9,066	下水道施設監視通報装置リース債務支払
	2 企 業 債 還 金			1,286,337	
		1 企 業 債 還 金		1,286,337	
					公 共 債 還 金 793,762
			元 金 債 還 金	1,286,337	農 集 債 還 金 485,204
					コ ミ プ ラ 債 還 金 7,371
	3 他 会 計 からの 長 期 借 入 金 債 還 金			50,000	
		1 他 会 計 からの 長 期 借 入 金 債 還 金		50,000	
			元 金 債 還 金	50,000	公 共 債 還 金 50,000

令和6年度加西市下水道事業予定キャッシュ・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)

(単位 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益	△ 256,923	
	減価償却費	1,167,630	
	固定資産除却費	1,261	
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	3	
	賞与引当金の増減額(△は減少)	26	
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	8	
	長期前受金戻入額	△ 441,511	
	受取利息及び受取配当金	△ 142	
	支払利息	177,488	
	未収金の増減額(△は増加)	12,368	
	未払金の増減額(△は減少)	929	
	小計	661,137	
	利息及び配当金の受取額	142	
	利息の支払額	△ 177,488	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	483,791	
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	△ 430,390	
	無形固定資産の取得による支出	△ 23,977	
	国庫補助金等による収入	49,841	
	負担金による収入	29,575	
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	16,081	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 358,870	
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	1,016,400	
	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	△ 1,286,337	
	その他の他会計借入金の返済による支出	△ 50,000	
	リース債務の支払による支出	△ 9,063	
	他会計からの出資による収入	212,802	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 116,198	
	資金に係る換算差額	0	
	資金増加額又は減少額	8,723	
	資金期首残高	684,180	
	資金期末残高	692,903	

令和6年度 加西市下水道事業給与費明細書

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	0	(2) 4	2,875	18,100	12,626	33,601	9,722	43,323
前 年 度	0	(2) 4	3,949	17,537	12,346	33,832	9,580	43,412
比 較	0	(0) 0	△ 1,074	563	280	△ 231	142	△ 89

() 内は、パートタイム会計年度任用職員の人数について外書したものと

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	時 間 外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	558	960	219	0	8,529	2,360	12,626
	前 年 度	954	960	195	0	7,957	2,280	12,346
	比 較	△ 396	0	24	0	572	80	280

ア 会計年度任用職員以外の職員

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	0	4	0	18,100	11,564	29,664	9,010	38,674
前 年 度	0	4	0	17,537	11,568	29,105	8,752	37,857
比 較	0	0	0	563	△ 4	559	258	817

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	時 間 外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	558	960	219	0	7,467	2,360	11,564
	前 年 度	954	960	195	0	7,179	2,280	11,568
	比 較	△ 396	0	24	0	288	80	△ 4

イ 会計年度任用職員

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	0	(2) 0	2,875	0	1,062	3,937	712	4,649
前 年 度	0	(2) 0	3,949	0	778	4,727	828	5,555
比 較	0	(0) 0	△ 1,074	0	284	△ 790	△ 116	△ 906

() 内は、パートタイム会計年度任用職員の人数について外書したものと

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	時 間 外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	0	0	0	1,062	0	1,062
	前 年 度	0	0	0	0	778	0	778
	比 較	0	0	0	0	284	0	284

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	563	給与改定に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	150		
		その他	413	会計間異動等による	
手 当	△ 4	制度改正に伴うもの	164	期末勤勉手当 ・ 時間外手当	
		昇給に伴うもの	86		
		その他	△ 254	会計間異動等による	

イ 会計年度任用職員

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
報 酬	△ 1,074	給与改定に伴うもの			
		昇給に伴うもの			
		その他	△ 1,074	会計間異動等による	
手 当	284	制度改正に伴うもの			
		昇給に伴うもの			
		その他	284	会計間異動等による	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分		行 政 職	技 能 労 務 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	379,667	366,300
	平均給与月額 (円)	449,090	442,164
	平均年齢 (歳)	48	54
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	370,567	346,300
	平均給与月額 (円)	423,993	372,910
	平均年齢 (歳)	46	50

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)	一般会計の制度	
			行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	176,100	176,100	176,100	176,100
大 学 卒	202,400	—	202,400	—

(3) 級別職員数

区 分	行 政 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 級		
	2 級			2 級		
	3 級			3 級		
	4 級			4 級		
	5 級	1	33.3	5 級	1	100.0
	6 級	1	33.3	6 級		
	7 級	1	33.3			
	8 級					
	計	3	100	計	1	100
令和5年1月1日現在	1 級			1 級		
	2 級			2 級		
	3 級			3 級		
	4 級			4 級	1	100.0
	5 級	2	66.7	5 級		
	6 級			6 級		
	7 級	1	33.3			
	8 級					
	計	3	100	計	1	100

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
行政職	主事補	主 事	主 事	主 任	係主 長査	課長補佐	次部 課主 参 長 事 長 幹	理技 部市 参 事 監 長 事
区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		
技能労務職	技 能 員 労 務 員	技 能 員 労 務 員	技 能 員 労 務 員	班 長	作 業 長	統括作業長		

(4) 昇給

区 分		合 計	行政職	技能労務職		
本 年 度	職員数(A)	(人)	4	3	1	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	4	3	1	
	号給数別内訳	1号給	(人)			
		2号給	(人)			
		3号給	(人)	1	1	
		4号給	(人)	3	2	1
5号給以上	(人)					
比率	(B)/(A)	(%)	100.0	100.0	100.0	
前 年 度	職員数(A)	(人)	4	3	1	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	4	3	1	
	号給数別内訳	1号給	(人)			
		2号給	(人)			
		3号給	(人)	1	1	
		4号給	(人)	3	2	1
5号給以上	(人)					
比率	(B)/(A)	(%)	100.0	100.0	100.0	

(5) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段 階、職務の 級等による 加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

(6) 定年退職及び勤奨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
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) 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	
管 理 職 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

(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	補助金	企業債	損益勘定 留保資金
加西北部地区コミュニティ・プラント基幹改修事業	480,000	—	—	令和6年度から令和8年度	480,000	48,000	432,000	0

令和6年度 加西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）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		295,476	
ロ 建 物	1,339,610		
減価償却累計額	<u>△ 901,450</u>	438,160	
ハ 構 築 物	51,197,051		
減価償却累計額	<u>△ 21,812,954</u>	29,384,097	
ニ 機 械 及 び 装 置	6,168,563		
減価償却累計額	<u>△ 5,524,128</u>	644,435	
ホ 車 両 運 搬 具	2,510		
減価償却累計額	<u>△ 2,318</u>	192	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	25,695		
減価償却累計額	<u>△ 23,433</u>	2,262	
ト リース資産	81,800		
減価償却累計額	<u>△ 66,261</u>	15,539	
チ 建 設 仮 勘 定		937,114	
有形固定資産合計			31,717,275

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 地 上 権		2,273	
ロ 施 設 利 用 権		434,253	
無形固定資産合計			436,526

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権 等		10,083	
貸倒引当金	<u>△ 10,083</u>		
投資その他の資産合計			0

固 定 資 産 合 計

32,153,801

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		692,903	
(2) 未 収 金		141,532	
貸倒引当金	<u>△ 1,653</u>	139,879	

(3) その他流動資産		200	
流動資産合計		<u> </u>	832,982
資産合計			<u><u>32,986,783</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	12,190,999		
企業債合計		12,190,999	
(2) 他会計借入金		800,000	
(3) リース債務		0	
固定負債合計		<u> </u>	12,990,999
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,248,230		
企業債合計		1,248,230	
(2) 他会計借入金		50,000	
(3) リース債務		3,792	
(4) 未払金		150,103	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	2,151		
ロ 法定福利費引当金	423		
引当金合計		<u> </u>	2,574
(6) 預り金		1,303	
流動負債合計		<u> </u>	1,456,002
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	17,758,061		
ロ 受贈財産評価額	793,717		
ハ 工事負担金	3,781,957		
長期前受金合計		<u> </u>	22,333,735

(2) 長期前受金 収益化累計額			
イ 補助金	△ 8,827,349		
ロ 受贈財産評価額	△ 386,136		
ハ 工事負担金	△ 1,794,035		
長期前受金収益化 累計額合計		<u>△ 11,007,520</u>	
繰延収益合計			<u>11,326,215</u>
負債合計			<u><u>25,773,216</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			6,821,546
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	<u>130,061</u>		
資本剰余金合計		130,061	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分 利益剰余金	<u>261,960</u>		
利益剰余金合計		<u>261,960</u>	
剰余金合計			<u>392,021</u>
資本合計			<u>7,213,567</u>
負債資本合計			<u><u>32,986,783</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・ 減価償却の方法 定額法による。

・ 主な耐用年数

建物 15～38年

構築物 50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5～10年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・ 減価償却の方法 定額法による。

・ 主な耐用年数

施設利用権 24年

(3) リース資産

・ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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

本市は、兵庫県市町村職員退職手当組合に加入しており、当該組合に普通負担金を拠出しているが、一般会計との間での「職員の退職手当の負担割合等に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への特別負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、普通負担金拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 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・貸倒懸念債権・破産更生債権等をそれぞれの貸倒実績率により、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。なお、控除対象外消費税及び地方消費税については、当年度の費用として処理している。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 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 8,735,499千円である。

3 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として 8,529千円を支給することとなったため、賞与引当金 2,125千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 1,720千円を支出することとなったため、法定福利費引当金 415千円を取り崩す。

IV. セグメント情報の開示

1 セグメントの概要

加西市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、各事業で、運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとの事業の内容

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	国土交通省所管事業で、市街化区域における雨水排除、市街化区域及び市街化調整区域におけるし尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農林水産省所管事業で、農業集落におけるし尿・生活雑排水等の処理
コミュニティ・プラント事業	環境省所管事業で、し尿・生活雑排水等の処理

3 報告セグメントごとの財務情報(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位 千円)

事業区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・プラント事業	合計
営業収益	762,312	117,957	107,071	987,340
営業費用	1,060,930	483,819	328,398	1,873,147
営業損益	△ 338,072	△ 357,533	△ 216,762	△ 912,367
経常損益	20,446	△ 117,793	△ 159,576	△ 256,923
セグメント資産	22,448,912	5,104,175	5,433,696	32,986,783
セグメント負債	16,757,025	6,976,409	2,039,782	25,773,216
その他項目				
他会計繰入金	176,320	207,274	22,525	406,119
減価償却費	735,549	262,917	169,164	1,167,630
特別利益	3	0	0	3
特別損失	3	0	0	3
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	280,555	5,531	154,347	440,433

令和5年度 加西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）

（単位 千円）

1	営業収益			
	(1) 使用料	878,319		
	(2) 他会計負担金	30,090		
	(3) その他営業収益	353	908,762	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	97,131		
	(2) 処理場費	499,935		
	(3) 業務費	27,741		
	(4) 総係費	22,050		
	(5) 減価償却費	1,212,462		
	(6) 資産減耗費	3	1,859,322	
	営業損失			950,560
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	150		
	(2) 他会計補助金及び負担金	501,427		
	(3) 県補助金	15		
	(4) 消費税還付金	—		
	(5) 長期前受金戻入	454,927		
	(6) 雑収益	4,270	960,789	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	192,400		
	(2) 消費税	—		
	(3) 雑支出	1	192,401	768,388
	経常損失			182,172
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	1		
	(3) その他特別利益	1	3	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1		
	(2) 過年度損益修正損	1		
	(3) その他特別損失	1	3	0
	当年度純損失			182,172
	前年度繰越利益剰余金			701,053
	当年度未処分利益剰余金			518,881

令和5年度 加西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）

（単位 千円）

		資 産 の 部	
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地		295,476
ロ	建 物	1,339,610	
	減価償却累計額	△ 876,170	463,440
ハ	構 築 物	51,197,051	
	減価償却累計額	△ 20,820,029	30,377,022
ニ	機 械 及 び 装 置	6,153,565	
	減価償却累計額	△ 5,434,670	718,895
ホ	車 両 運 搬 具	2,510	
	減価償却累計額	△ 2,074	436
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	26,953	
	減価償却累計額	△ 22,795	4,158
ト	リ ー ス 資 産	81,800	
	減価償却累計額	△ 58,898	22,902
チ	建 設 仮 勘 定		544,725
	有形固定資産合計		32,427,054
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	地 上 権		2,273
ロ	施 設 利 用 権		461,998
	無形固定資産合計		464,271
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	破 産 更 生 債 権 等		10,083
	貸 倒 引 当 金	△ 10,083	
	投資その他の資産合計		0
	固定資産合計		32,891,325
2 流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		684,180
(2)	未 収 金		150,245
	貸 倒 引 当 金	△ 1,650	148,595

(3) その他流動資産		200	
流動資産合計			<u>832,975</u>
資産合計			<u><u>33,724,300</u></u>
負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	12,422,831		
企業債合計		12,422,831	
(2) 他会計借入金		850,000	
(3) リース債務		3,790	
固定負債合計			<u>13,276,621</u>
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,286,335		
企業債合計		1,286,335	
(2) 他会計借入金		50,000	
(3) リース債務		9,065	
(4) 未払金		172,174	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	2,125		
ロ 法定福利費引当金	415		
引当金合計		2,540	
(6) 預り金		1,303	
流動負債合計			<u>1,521,417</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	17,692,139		
ロ 受贈財産評価額	793,717		
ハ 工事負担金	3,748,727		
長期前受金合計		<u>22,234,583</u>	

(2) 長期前受金 収益化累計額			
イ 補助金	△ 8,499,608		
ロ 受贈財産評価額	△ 369,272		
ハ 工事負担金	△ 1,697,129		
長期前受金収益化 累計額合計		<u>△ 10,566,009</u>	
繰延収益合計			<u>11,668,574</u>
負債合計			<u><u>26,466,612</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			6,608,744
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	130,061		
資本剰余金合計	<u>130,061</u>	130,061	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益 剰余金	518,883		
利益剰余金合計	<u>518,883</u>	518,883	
剰余金合計			<u>648,944</u>
資本合計			<u>7,257,688</u>
負債資本合計			<u><u>33,724,300</u></u>