

令和6年度

丸亀市下水道事業会計予算書

令和6年度丸亀市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度丸亀市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 処理区域面積	1,858ha
(2) 年間有収水量	6,220,000m ³
(3) 主要な建設改良事業	
① 管渠建設改良工事	969,000千円
② ポンプ場建設改良工事	590,600千円
③ 処理場建設改良工事	180,000千円

(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。なお、特別損失中の解体工事関連費 598,000千円の財源に充てるため、企業債 324,100千円を借り入れる。

収 入

第1款 下水道事業収益	4,186,508千円
第1項 営業収益	1,732,151千円
第2項 営業外収益	1,856,337千円
第3項 特別利益	598,020千円

支 出

第1款 下水道事業費用	3,755,316千円
第1項 営業費用	2,983,483千円
第2項 営業外費用	170,333千円
第3項 特別損失	600,500千円
第4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 980,886千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 69,718千円、当年度分損益勘定留保資金 911,168千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	1,918,255 千円
第1項	企業債	1,204,200 千円
第2項	補助金	704,300 千円
第4項	負担金	9,755 千円

支 出

第1款	資本的支出	2,899,141 千円
第1項	建設改良費	1,799,871 千円
第2項	企業債償還金	1,099,270 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
丸亀市旧浄化センター撤去 工事業務委託料 (令和6年度)	令和7年度から令和11年度まで	6,370,000 千円
流域関連公共下水道マンホールポンプ等維持管理業務委託料(包括的民間委託) (令和6年度)	令和7年度から令和9年度まで	31,000 千円
下水処理設備長寿命化工事業務委託料 (令和6年度)	令和7年度	440,000 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
下水道施設の建設及び改良事業	1,204,200千円	普通貸借又は証券発行(ただし、登録債とする。)	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)	40年以内償還又は借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により繰上償還又は低利に借換えすることができる。
下水道施設の解体事業	324,100千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、3,000,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用の間の流用

(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 109,200千円

(他会計からの補助金)

第10条 事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、240,000千円である。

令和6年2月26日 提出

香川県丸亀市長 松永恭二

丸亀市下水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度丸亀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			4,186,508	
	1営業収益		1,732,151	
		1下水道使用料	1,067,100	下水道料金
		2他会計負担金	664,994	雨水処理負担金
		3その他営業収益	57	督促手数料、登録手数料
	2営業外収益		1,856,337	
		2他会計負担金	594,320	一般会計負担金
		3他会計補助金	240,000	一般会計補助金
		4長期前受金戻入	912,803	
		5消費税及び地方消費税還付金	89,049	
		6雑収益	20,165	産廃処分費負担金、その他雑収益
	3特別利益		598,020	
		2過年度損益修正益	20	
		3その他特別利益	598,000	旧浄化センター解体に関する国庫補助金、企業債

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1下水道事業費用			3,755,316	
	1営業費用		2,983,483	
		1管渠費	25,245	管渠の維持管理に要する費用
		2ポンプ場費	164,093	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3処理場費	678,703	処理場の維持管理に要する費用
		4水洗化促進対策費	660	融資利子補給金、ポンプ設備設置補助金
		5業務費	64,460	徴収事務委託等に要する費用
		6総係費	78,102	事業活動全般に要する一般管理費用
		7流域下水道維持管理費	98,765	流域下水道の維持管理に要する費用
		8減価償却費	1,858,455	固定資産の減価償却費
		9資産減耗費	15,000	固定資産の除却費
	2営業外費用		170,333	
		1支払利息	170,317	企業債利息
		3雑支出	16	
	3特別損失		600,500	
		3過年度損益修正損	2,500	過年度に属する費用
		4その他特別損失	598,000	旧浄化センター解体工事費
	4予備費		1,000	
		1予備費	1,000	

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			1,918,255	
	1企業債		1,204,200	
		1企業債	1,204,200	
	2補助金		704,300	
		1国庫補助金	695,300	
		2県補助金	9,000	
	4負担金		9,755	
		1受益者負担金	9,755	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1資本的支出			2,899,141	
	1建設改良費		1,799,871	
		1管渠建設改良費	969,000	管渠の改良増設に要する費用
		2ポンプ場建設改良費	590,600	ポンプ場の改良増設に要する費用
		3処理場建設改良費	180,000	処理場の改良増設に要する費用
		4建設総係費	37,319	建設費全般に要する費用
		5流域下水道建設費	22,952	流域下水道の改良増設に要する費用
		6固定資産購入費	0	固定資産の購入に要する費用
	2企業債償還金		1,099,270	
		1企業債償還金	1,099,270	元金償還金

給与費明細書

1 総括

区分	職員数 (人)	給与費			法定 福利費 (千円)	合計 (千円)	
		給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	9	35,673	25,591	61,264	15,707	76,971
	資本勘定支弁職員	4	13,254	12,777	26,031	6,198	32,229
	合計	13	48,927	38,368	87,295	21,905	109,200
前年度	損益勘定支弁職員	9	37,042	23,853	60,895	16,152	77,047
	資本勘定支弁職員	4	12,767	10,094	22,861	5,778	28,639
	合計	13	49,809	33,947	83,756	21,930	105,686
比較		0	△ 882	4,421	3,539	△ 25	3,514

職員手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
	本年度	2,700	1,355	10,657	8,725	11,880
	前年度	2,760	1,355	10,908	8,619	7,540
	比較	△ 60	0	△ 251	106	4,340

職員手当の内訳	区分	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職特勤手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本年度	946	315	1,740	50	5,000
	前年度	770	315	1,640	40	3,510
	比較	176	0	100	10	1,490

注 期末・勤勉手当、法定福利費については、賞与等引当金を含む。

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	△ 882	1 昇給に伴う 増加分	633	平均昇給率 1.31%	
		2 給与改定に 伴う増減分	609	給与改定率 1.26%	
		3 その他の増 減分	△ 2,124	職員構成の変動 等に伴う増減分	職員数の異動状況 本年度 13 人 前年度 13 人 増 減 0 人
職員 手当	4,421	1 制度改正に 伴う増減分	211	期末手当	支給率 2.4月分→2.45月分
			208	勤勉手当	支給率 2.0月分→2.05月分
		2 その他の増 減分	4,002	その他の増減分	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	298,300
	平均給与月額(円)	391,265
	平均年齢(歳)	38.4

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	国の制度
			一般行政職(円)
高 校 卒	170,900	170,900	166,600
大 学 卒	202,400		196,200

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	8級	0	0.0
	7級	0	0.0
	6級	1	7.7
	5級	3	23.1
	4級	1	7.7
	3級	3	23.1
	2級	2	15.3
	1級	3	23.1
	計	13	100.0

(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
一 般 行政職	部長 参事	部長 課長 副参事	課長 副課長 主幹	副課長 担当長 副主幹	主査	主任	副主任	主事 技師

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A)人	13	13	
	昇給に係る職員数 (B)人	13	13	
	号級数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)	2	2
		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) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)人	13	13	
	昇給に係る職員数 (B)人	13	13	
	号級数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)	3	3
		3号給(人)		
		4号給(人)	10	10
		5号給(人)		
		6号給(人)		
		7号給(人)		
		8号給(人)		
比率 (B)／(A) (%)	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	12 月			
本 年 度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
前 年 度	2.20 (1.15)	2.20 (1.15)	4.40 (2.30)	有	
国の制度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

※()内は再任用職員の支給率

(6) 定年退職等に係る退職手当

区 分	20年の勤続の者 (月分)	25年の勤続の者 (月分)	35年の勤続の者 (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 (2~20%加算)	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2~45%加算)	

(7) 地域手当

支給対象地域	高松市
支給率(%)	6
支給対象職員数(人)	0
国の指定基準に基づく支給率(%)	6

(8) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代表的な職種
		一般行政職
給料総額に対する比率(%) (令和6年1月1日現在)	0.5	0.5
支給対象職員の比率(%) (令和6年1月1日現在)	15.4	15.4
代表的な 特殊勤務手当の名称	(支給額の多い手当) 担当長手当 (多くの職員に支給されている手当) 担当長手当	

(9) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	異 なる	支給対象となる家賃額の下限及び 手当額の上限について異なる
通 勤 手 当	異 なる	交通用具使用者について異なる

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		当年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	国(県)補助金	企業債	自己資金
丸亀市が定めた金融機関が排水設備改造者に排水設備改造資金を貸付けたことについて丸亀市がその損失を補償すること。	元金及び利子相当額	—	—	期間の定めなし	限度額に同じ	—	—	限度額に同じ
流域関連公共下水道マンホールポンプ維持管理業務委託料(包括的民間委託)(令和3年度)	3,510	令和5年度まで	1,848	令和6年度	1,662	—	—	1,662
農業集落排水処理施設等維持管理業務委託料(包括的民間委託)(令和3年度)	88,200	令和5年度まで	46,464	令和6年度	41,736	—	—	41,736
今津ポンプ場整備工事業務委託料(令和4年度)	1,215,000	令和5年度まで	550,000	令和6年度	665,000	332,500	332,500	—
公共下水道施設運転管理業務委託料(包括的民間委託)(令和5年度)	1,085,000	令和5年度まで	0	令和6年度	1,085,000	—	—	1,085,000
下水処理設備長寿命化工事業務委託料(令和5年度)	440,000	令和5年度まで	0	令和6年度	440,000	220,000	220,000	—
丸亀市旧浄化センター撤去工事業務委託料(令和6年度)	6,370,000	—	—	令和7年度から令和11年度まで	6,370,000	3,481,500	2,888,500	—
流域関連公共下水道マンホールポンプ等維持管理業務委託料(令和6年度)	31,000	—	—	令和7年度から令和9年度まで	31,000	—	—	31,000
下水処理設備長寿命化工事業務委託料(令和6年度)	440,000	—	—	令和7年度	440,000	220,000	220,000	—

令和5年度丸亀市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	979,957		
(2) 他会計負担金	588,764		
(3) その他営業収益	57	1,568,778	
2 営業費用			
(1) 管渠費	22,405		
(2) ポンプ場費	121,417		
(3) 処理場費	404,235		
(4) 水洗化促進対策費	660		
(5) 業務費	62,917		
(6) 総係費	74,225		
(7) 流域下水道維持管理費	89,786		
(8) 減価償却費	1,429,868		
(9) 資産減耗費	15,000		
(10) その他営業費用	0	2,220,513	
営業利益			△ 651,735
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	167,952		
(2) 他会計補助金	140,000		
(3) 長期前受金戻入	708,390		
(4) 雑収益	18,999	1,035,341	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	156,550		
(2) 雑支出	14,700	171,250	864,091
経常利益			212,356
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	18		
(2) その他特別利益	0	18	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,272		
(2) その他特別損失	0	2,272	△ 2,254
当年度純利益			210,102
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			0
当年度未処分利益剰余金			210,102

令和5年度丸亀市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土 地		1,224,141	
イ 立 木		30,845	
ウ 建 物	1,675,873		
減価償却累計額	<u>△ 378,660</u>	1,297,213	
エ 構築物	31,855,337		
減価償却累計額	<u>△ 4,222,180</u>	27,633,157	
オ 機械及び装置	11,309,271		
減価償却累計額	<u>△ 1,733,640</u>	9,575,631	
カ 車両運搬具	1,308		
減価償却累計額	<u>△ 1,243</u>	65	
キ 工具器具及び備品	4,478		
減価償却累計額	<u>△ 1,254</u>	3,224	
ク その他有形固定資産	158,121		
減価償却累計額	<u>△ 20,678</u>	137,443	
ケ 建設仮勘定		<u>1,338,932</u>	
有形固定資産合計			41,240,651

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		396,987	
イ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			396,987

(3) 投資その他の資産

ア 基金		0	
イ その他の資産		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			41,637,638

2 流動資産

(1) 現金預金

3,257,053

(2) 未 収 金

ア 営業未収金	178,659		
イ 営業外未収金	211,563		
ウ その他未収金	9,000		
貸倒引当金	<u>△ 4,390</u>	<u>394,832</u>	

流動資産合計 3,651,885

資 産 合 計 45,289,523

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等の財源に 充てる企業債	16,148,975	16,148,975	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	17,001	17,001	
固定負債合計			16,165,976
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等の財源に 充てる企業債	1,099,270	1,099,270	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	49,671		
イ 営業外未払金	0		
ウ その他未払金	2,957,270	3,006,941	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,553		
イ 法定福利費引当金	1,255	7,808	
(4) その他流動負債			
ア 預り保証金	800		
イ その他預り金	0	800	
流動負債合計			4,114,819
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,263,036	
(2) 収益化累計額		△ 3,208,280	
繰延収益合計			19,054,756
負債合計			39,335,551

資本の部

6 資本金			4,463,737
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	432,303		
イ 受贈財産評価額	250,088		
ウ その他資本剰余金	518,768		
資本剰余金合計		1,201,159	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	78,974		
イ 利益積立金	0		
ウ 建設改良積立金	0		
エ 当年度未処分利益剰余金	210,102		
利益剰余金合計		289,076	
剰余金合計			1,490,235
資本合計			5,953,972
負債資本合計			45,289,523

令和6年度丸亀市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	970,091		
(2) 他会計負担金	664,994		
(3) その他営業収益	57	1,635,142	
2 営業費用			
(1) 管渠費	22,950		
(2) ポンプ場費	149,176		
(3) 処理場費	624,513		
(4) 水洗化促進対策費	660		
(5) 業務費	58,918		
(6) 総係費	77,215		
(7) 流域下水道維持管理費	89,786		
(8) 減価償却費	1,858,455		
(9) 資産減耗費	15,000		
(10) その他営業費用	0	2,896,673	
営業利益			△ 1,261,531
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	594,320		
(2) 他会計補助金	240,000		
(3) 長期前受金戻入	912,803		
(4) 雑収益	19,992	1,767,115	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	170,317		
(2) 雑支出	50,397	220,714	1,546,401
経常利益			284,870
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	18		
(2) その他特別利益	273,900	273,918	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,272		
(2) その他特別損失	543,637	545,909	△ 271,991
当年度純利益			12,879
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			0
当年度未処分利益剰余金			12,879

令和6年度丸亀市下水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土 地		1,224,141	
イ 立 木		30,845	
ウ 建 物	1,674,739		
減価償却累計額	<u>△ 468,006</u>	1,206,733	
エ 構築物	33,719,484		
減価償却累計額	<u>△ 5,359,716</u>	28,359,768	
オ 機械及び装置	11,655,546		
減価償却累計額	<u>△ 2,336,940</u>	9,318,606	
カ 車両運搬具	1,308		
減価償却累計額	<u>△ 1,243</u>	65	
キ 工具器具及び備品	4,478		
減価償却累計額	<u>△ 1,585</u>	2,893	
ク その他有形固定資産	158,121		
減価償却累計額	<u>△ 25,848</u>	132,273	
ケ 建設仮勘定		730,653	
有形固定資産合計			41,005,977

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		398,941	
イ その他無形固定資産		0	
無形固定資産合計			398,941

(3) 投資その他の資産

ア 基金		0	
イ その他の資産		0	
投資合計			0
固定資産合計			41,404,918

2 流動資産

(1) 現金預金

(2) 未 収 金

ア 営業未収金	176,850		
イ 営業外未収金	89,999		
ウ その他未収金	9,000		
貸倒引当金	<u>△ 5,460</u>	270,389	
流動資産合計			2,086,584
資 産 合 計			<u>43,491,502</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等の財源に 充てる企業債	16,569,601	16,569,601	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	22,001	22,001	
固定負債合計			16,591,602
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等の財源に 充てる企業債	1,107,674	1,107,674	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	75,727		
イ 営業外未払金	0		
ウ その他未払金	950,031	1,025,758	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,485		
イ 法定福利費引当金	1,231	7,716	
(4) その他流動負債			
ア 預り保証金	800		
イ その他預り金	0	800	
流動負債合計			2,141,948
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,910,734	
(2) 収益化累計額		△ 4,119,633	
繰延収益合計			18,791,101
負債合計			<u>37,524,651</u>

資本の部

6 資本金			4,463,737
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	432,303		
イ 受贈財産評価額	250,088		
ウ その他資本剰余金	518,768		
資本剰余金合計		1,201,159	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	289,076		
イ 利益積立金	0		
ウ 建設改良積立金	0		
エ 当年度未処分利益剰余金	12,879		
利益剰余金合計		301,955	
剰余金合計			1,503,114
資本合計			<u>5,966,851</u>
負債資本合計			<u>43,491,502</u>

令和6年度丸亀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)

科 目	(単位:千円)
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	12,879
減価償却費	1,858,455
資産減耗費	15,000
引当金増減額(△は減少)	5,978
長期前受金戻入益	△ 912,803
受取利息	0
支払利息	170,317
未収金の増減額(△は増加)	123,373
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,981,183
前払金の増減額(△は増加)	0
預り金の増減額(△は減少)	0
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
小計	△ 707,984
受取利息	0
支払利息	△ 170,317
業務活動によるキャッシュ・フロー①	△ 878,301
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の売却による収入	0
有形固定資産の取得による支出	△ 1,619,868
無形固定資産の取得による支出	△ 20,866
補助金等による収入	640,033
受益者負担金による収入	9,114
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 991,587
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期貸付による収入	1,500,000
短期貸付による支出	△ 1,500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,204,200
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	△ 1,099,270
その他の企業債による収入	324,100
その他の企業債の償還による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	429,030
資金の増加額④=①+②+③	△ 1,440,858
資金の期首残高	3,257,053
資金の期末残高	1,816,195

注記

(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

・主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～15年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	5～15年

(2)無形固定資産

・定額法

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

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

(2)賞与引当金

職員の期末手当・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(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に伴う法定福利費の支出に備えるため、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(12月から3月までの4か月分)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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1)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。

(セグメント情報に関する注記)

1 報告セグメントの概要

丸亀市下水道事業は、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、この3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、以下の区域において下水を排除し、又は処理する業務である。

事業区分	区域
公共下水道事業	丸亀処理区、飯山処理区
特定環境保全公共下水道事業	綾歌処理区
農業集落排水事業	赤坂地区、岡地区、西坂元地区、三谷地区

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和6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	合計
営業収益	1,542,906	58,286	33,950	1,635,142
営業費用	2,584,837	161,268	150,568	2,896,673
営業損益	△1,041,931	△102,982	△116,618	△1,261,531
経常損益	273,831	5,833	5,206	284,870
セグメント資産	37,826,224	3,343,469	2,321,149	43,490,842
セグメント負債	33,010,438	2,541,826	1,972,386	37,524,650
その他の項目				
他会計繰入金	1,352,656	65,964	80,694	1,499,314
減価償却費	1,668,254	104,390	85,811	1,858,455
支払利息	146,621	13,475	10,221	170,317
特別利益	273,909	0	9	273,918
特別損失	545,608	219	82	545,909
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	1,600,101	27,906	12,727	1,640,734

令和6年度丸亀市下水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1下水道事業収益			4,186,508	2,883,341	1,303,167
	1営業収益		1,732,151	1,672,321	59,830
		1下水道使用料	1,067,100	1,083,500	△ 16,400
		2他会計負担金	664,994	588,764	76,230
		3その他営業収益	57	57	0
	2営業外収益		1,856,337	1,211,000	645,337
		2他会計負担金	594,320	167,952	426,368
		3他会計補助金	240,000	140,000	100,000
		4長期前受金戻入	912,803	710,165	202,638
		5消費税及び地方消費税還付金	89,049	173,701	△ 84,652
		6雑収益	20,165	19,182	983
	3特別利益		598,020	20	598,000
		2過年度損益修正益	20	20	0
		3その他特別利益	598,000	0	598,000

(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
1下水道使用料	1,067,100		
1雨水処理負担金	664,994		
1手数料	57	督促手数料	2
		登録手数料	55
1一般会計負担金	594,320		
1一般会計補助金	240,000		
1長期前受金戻入	912,803		
1消費税及び地方消費税還付金	89,049		
3使用料	82	電柱敷地使用料	52
		消化ガス発電事業用地使用料	30
4雑収益	20,083	香川県下水道公社助成金	120
		市町職員研修センター事業助成金	113
		下水道特別使用納付金	2,900
		公共下水道一時使用料	940
		産廃処分費負担金	15,000
		EV普通充電器電気代	50
		消化ガス発電事業用ガス売却代	950
		雑収益	10
1過年度損益修正益	20		
1その他特別利益	598,000	公営企業施設等整理債	324,100
		防災・安全社会資本整備交付金	273,900

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1下水道事業費用			3,755,316	2,450,630	1,304,686
	1営業費用		2,983,483	2,290,539	692,944
		1管渠費		25,245	24,645
		2ポンプ場費	164,093	133,558	30,535

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
12燃料費	30	エンジンポンプガソリン代 30
13光熱水費	2,040	電動ポンプ電気代 2,040
15通信運搬費	951	マンホールポンプ施設緊急通報用電話代 951
16委託料	9,124	都市下水路清掃等委託料 700 下水道管渠清掃及び点検委託料 3,000 排水路清掃委託料 2,500 側溝等清掃委託料 2,000 流域関連公共下水道マンホールポンプ 維持管理業務委託料(包括) 924
19修繕費	2,700	マンホールポンプ修繕料 2,000 管渠修繕料 700
22工事請負費	7,400	産砂遊水池浚渫工事費 600 今津雨水幹線浚渫工事費 500 中府1号雨水幹線浚渫工事費 800 マンホール補修等工事費 5,500
25材料費	3,000	
11備用品費	500	
13光熱水費	1,824	
16委託料	99,220	ポンプ場運転管理委託料(包括) 92,400 ポンプ場電気設備整備委託料 300 排水施設設備等管理委託料 864 ポンプ場排気ダクト清掃業務委託料 1,900 ポンプ場汚泥搬出委託料(沈砂・し渣) 2,233 流域下水道接続点水質等調査業務委託料 1,023 施設・設備改修等実施設計業務委託料 500
18賃借料	169	塩屋ポンプ場コンテナリース料 159

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		3処理場費	678,703	438,008	240,695

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
		塩屋ポンプ場電動ホイスト借上料	10
19修繕費	4,000		
22工事請負費	6,000		
23動力費	52,080		
25材料費	300		
1給料	8,041	給料 2人	
2手当	4,132	扶養手当	660
		一般職期末手当	1,229
		勤勉手当	1,006
		時間外勤務手当	500
		通勤手当	132
		特殊勤務手当	5
		住居手当	240
		児童手当	360
3賞与引当金繰入額	1,103		
5法定福利費	3,165	共済組合負担金	3,099
		互助会負担金	24
		共済会負担金	12
		公務災害補償負担金	30
6法定福利費引当金繰入額	217		
11備用品費	3,810	消耗品費	3,810
13光熱水費	846		
15通信運搬費	341		
16委託料	423,720	浄化センター運転管理委託料(包括)	372,600
		処理場電気設備整備委託料	300
		ウォーターPPP導入検討業務委託料	25,000
		汚泥貯留タンク清掃委託料	300
		汚泥等搬出委託料	638

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		4水洗化促進対策費	660	660	0
		5業務費	64,460	68,716	△ 4,256
		6総係費	78,102	74,987	3,115

(単位：千円)

節		説	明
区	分		
		水質、汚泥分析等業務委託料	1,500
		農業集落排水施設等維持管理業務委託料 (包括)	23,232
		農業集落排水施設等清掃業務委託料	150
17	手数料	21,962	検査手数料 62
			汚泥貯留槽清掃手数料 4,800
			汚泥汲取り手数料 17,100
18	賃借料	154	車船借上料 154
19	修繕費	5,800	処理場修繕料 5,000
			車検料 400
			車両修繕料 400
23	動力費	145,620	
25	材料費	3,700	
27	負担金	55,966	中讃広域行政事務組合負担金(下水汚泥処理負担金) 55,966
28	保険料	36	自動車損害保険料 36
29	公課費	90	自動車重量税 90
32	補助及び交付金	660	排水設備改造資金融資利子補給金 60
			下水道ポンプ設備設置補助金 600
15	通信運搬費	267	
16	委託料	60,700	下水道使用料徴収事務委託料 54,200
			下水道台帳システム更新等業務委託料 3,800
			固定資産データ作成業務委託料 2,700
27	負担金	3,189	企業会計システム負担金 1,521
			受益者負担金システム負担金 1,668
34	報償費	304	受益者負担金前納報奨金 204
			先行賦課前納報奨金 100
1	給料	27,632	給料 7人
2	手当	17,670	扶養手当 1,500
			管理職手当 1,355

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較

(単位：千円)

節		説	明
区	分		
		一般職期末手当	3,900
		勤勉手当	3,191
		時間外勤務手当	5,530
		通勤手当	594
		特殊勤務手当	150
		住居手当	800
		管理職特殊勤務手当	50
		児童手当	600
3	賞与引当金繰入額		3,646
5	法定福利費	共済組合負担金	10,441
		互助会負担金	84
		共済会負担金	42
		公務災害補償負担金	80
		共済組合負担金(追加費用分)	1,002
6	法定福利費引当金繰入額		676
8	退職給付費引当金繰入額		5,000
9	旅費	県内旅費	10
		県外旅費	500
		費用弁償	160
10	被服費		200
11	備用品費		505
14	印刷製本費		840
16	委託料	マンホールカード等作成委託料	920
17	手数料		622
27	負担金	出席負担金	600
		情報化推進負担金	2,500
		日本下水道協会負担金	320
		中国四国地方下水道協会負担金	60

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		7流域下水道維持管理費	98,765	98,765	0
		8減価償却費	1,858,455	1,436,200	422,255
		9資産減耗費	15,000	15,000	0
	2営業外費用		170,333	156,591	13,742
		1支払利息	170,317	156,550	13,767
		3雑支出	16	41	△ 25
	3特別損失		600,500	2,500	598,000
		3過年度損益修正損	2,500	2,500	0
		4その他特別損失	598,000	0	598,000
	4予備費		1,000	1,000	0
		1予備費	1,000	1,000	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
		香川県下水道協会負担金 52
		庁舎管理費負担金 1,600
		電子入札システム利用負担金 460
		地域環境資源センター負担金 20
28保険料	1,160	建物・動産損害共済保険料 980
		下水道賠償責任保険料 180
30使用料	25	駐車場使用料 25
34報償費	185	謝礼品代等(下水道の日) 185
36食糧費	20	
41貸倒引当金繰入額	1,070	
27負担金	98,765	中讃流域下水道維持管理負担金(大東川処理区) 98,765
43有形固定資産減価償却費	1,839,543	
44無形固定資産減価償却費	18,912	
45固定資産除却費	15,000	
48企業債利息	170,317	
53雑支出	16	
54過年度損益修正損	2,500	
57その他特別損失	598,000	旧浄化センター解体工事関連費
99予備費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	
1資本的収入			1,918,255	4,370,211	△ 2,451,956	
	1企業債		1,204,200	2,344,300	△ 1,140,100	
		1企業債		1,204,200	2,344,300	△ 1,140,100
	2補助金			704,300	2,016,464	△ 1,312,164
		1国庫補助金		695,300	2,007,464	△ 1,312,164
			2県補助金		9,000	9,000
	4負担金			9,755	9,447	308
		1受益者負担金		9,755	9,447	308

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
1下水道事業債	1,204,200	下水道建設事業債 819,500 資本費平準化債 383,000 下水道建設事業債(特別措置分) 1,700
1国庫補助金	695,300	社会資本整備総合交付金 80,000 防災・安全社会資本整備交付金 485,800 大規模雨水処理施設整備事業補助金 109,500 官民連携事業等基盤強化推進事業補助金 20,000
1県補助金	9,000	下水道事業普及促進事業補助金 9,000
1下水道事業受益者負担金	9,755	

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1資本的支出			2,899,141	5,623,734	△ 2,724,593
	1建設改良費		1,799,871	4,560,194	△ 2,760,323
		1管渠建設改良費	969,000	1,222,000	△ 253,000
		2ポンプ場建設改良費	590,600	440,500	150,100
		3処理場建設改良費	180,000	2,833,162	△ 2,653,162
		4建設総係費	37,319	45,529	△ 8,210

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
16委託料	330,000	工事業務委託料(今津ポンプ場)	201,000
		建設工事関連委託料	129,000
22工事請負費	624,000	下水管布設工事費	184,000
		舗装復旧工事費	48,000
		取付管等設置工事費	16,000
		その他工事費	376,000
26補償費	15,000		
16委託料	226,900	建設工事関連委託料	226,900
22工事請負費	363,700	ポンプ場改修工事費	363,700
16委託料	50,000	建設工事関連委託料	50,000
22工事請負費	128,000		
26補償費	2,000		
1給料	13,254	給料 4人	
2手当	11,401	扶養手当	540
		一般職期末手当	1,950
		勤勉手当	1,621
		時間外勤務手当	5,850
		通勤手当	220
		特殊勤務手当	160
		住居手当	700
		児童手当	360
3賞与引当金繰入額	1,736		
5法定福利費	5,860	共済組合負担金	5,738
		互助会負担金	48
		共済会負担金	24
		公務災害補償負担金	50

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		5流域下水道建設費	22,952	19,003	3,949
		6固定資産購入費	0	0	0
	2企業債償還金		1,099,270	1,063,540	35,730
		1企業債償還金	1,099,270	1,063,540	35,730

(単位：千円)

節		説	明
区	分		
6	法定福利費引当金繰入額	338	
11	備用品費	4,730	消耗品費 100 備品費 4,630
27	負担金	22,952	中讃流域下水道建設負担金(大東川 処理区) 22,952
58	有形固定資産購入費	0	
60	企業債償還元金	1,099,270	

