

当初予算実施計画明細書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
1 下水道事業 収益				405,867		
	1 営業収益	2 他会計負担 金		103,044		
			1 一般会計負 担金	103,044	0040 一般会計負担金	103,044
		2 営業外収益	1 受取利息及 び配当金		4	
	1 基金利息			4	0020 公共下水道事業減債基金利息	4
	3 他会計補助 金			28,213		
			1 一般会計補 助金	28,213	0040 一般会計補助金	28,213
	5 長期前受金 戻入			239,481		
		1 長期前受金 戻入	239,481	0030 国庫補助金 0030 県補助金	108,378 861	

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0030 他会計補助金 10,880 0030 一般会計繰入金（元金償還繰入） 119,362
		6 雑収益		13	
			2 下水道施設 使用料	13	0020 下水道敷地占用料 13
	3 特別利益			35,112	
		3 その他特別 利益		35,112	
			1 その他特別 利益	35,112	0030 その他特別利益 35,112

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
1	下水道事業 費用			369,121		
		1	営業費用	304,528		
			2	ポンプ場費	33,095	
			1	給料	5,183	0030 一般職給料 5,183
			2	手当等	2,587	0010 通勤手当 162 0030 住居手当 288 0030 期末勤勉手当 1,929 0030 時間外勤務手当 208
			3	賞与引当金 繰入額	856	0030 期末手当繰入額 379 0030 勤勉手当繰入額 323 0020 期末手当等に係る法定福利費繰入額 154
			6	法定福利費	1,537	0020 職員共済組合負担金 1,537
			11	備用品費	137	0010 備用品費 137
			13	光熱水費	319	0010 水道料金 319
			15	通信運搬費	259	0010 電話使用料 132 0010 回線専用料 127
			17	委託料	8,551	0010 ポンプ場管理業務委託料 4,156 0010 潤滑油等交換業務委託料 3,092

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0010 消防用設備点検委託料 123 0010 電気保安協会委託料 1,180
			18 手数料	45	0011 し尿汲み取り手数料 45
			19 賃借料	495	0011 発電機借上料 495
			20 修繕費	3,859	0010 維持修繕費 3,859
			24 動力費	9,267	0010 ポンプ場電力料金 8,642 0010 ポンプ場燃料費 625
		4 総係費		31,952	
			1 給料	2,860	0030 一般職給料 2,860
			2 手当等	1,639	0030 扶養手当 360 0010 通勤手当 24 0030 期末勤勉手当 1,140 0030 時間外勤務手当 115
			3 賞与引当金 繰入額	499	0030 期末手当繰入額 233 0030 勤勉手当繰入額 177 0020 期末手当等に係る法定福利費繰入額 89
			6 法定福利費	926	0020 職員共済組合負担金 893 0010 地方公務員災害補償基金負担金 33
			17 委託料	25,879	0010 公営企業会計システム保守委託料 678

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0010 小松島市事業計画等変更業務委託料 25,201
			32 厚生費	85	0010 健康診断受診料 32 0010 人間ドック受検料 5 0010 互助会費 48
			33 負担金	64	0010 資格受講料 37 0030 日本下水道協会負担金 27
		5 減価償却費		239,481	
			42 有形固定資産減価償却費	239,481	0031 ポンプ場建物減価償却費 69,268 0030 管路施設減価償却費 70,971 0031 ポンプ場施設減価償却費 15,907 0031 ポンプ場電気設備減価償却費 17,875 0035 ポンプ場機械設備減価償却費 65,460
	2 営業外費用			64,593	
		1 支払利息及び企業債取諸費		64,593	
			48 企業債利息	64,093	0020 建設企業債利息 64,093
			49 一時借入金利息	500	0020 一時借入金利息 500

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本的收入			311,071	
	1	他会計負担金		163,173	
		1	一般会計負担金	163,173	
			1	一般会計負担金	0010 一般会計負担金 163,173
	2	補助金		23,498	
		1	国庫補助金	21,000	
			1	国庫補助金	0010 管渠整備費国庫補助金 21,000
		2	他会計補助金	2,498	
			1	一般会計補助金	0010 一般会計補助金 2,498
	3	企業債		124,400	
		1	企業債	124,400	
			1	企業債	0010 建設改良企業債 124,400

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本的支出			312,705	
	1 建設改良費			67,533	
		1 管渠改良費		60,033	
			1 給料	3,325	0001 一般職給料 3,325
			2 手当等	1,901	0030 扶養手当 258 0010 通勤手当 155 0010 期末勤勉手当 1,355 0010 時間外勤務手当 133
			6 法定福利費	1,109	0010 職員共済組合負担金 1,109
			11 備用品費	697	0010 備用品費 697
			12 燃料費	49	0010 自動車燃料費 49
			17 委託料	10,215	0010 設計積算システムデータメンテナンス 215 0010 家屋等事後調査業務委託料 8,000 0010 家屋事前調査業務委託料 2,000
			19 賃借料	399	0010 公共事業積算システム借上料 399
			20 修繕費	69	0010 公用車車検代 69
			27 補償金	200	0010 排水路工事に係る補償費 200

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			29 使用料	32	0010 コピー使用料 32
			34 保険料	28	0010 自動車損害保険料 13 0011 自動車損害共済分担金 15
			36 工事請負費	42,000	0010 管渠整備工事費 42,000
			37 公課費	9	0020 自動車重量税 9
		2 ポンプ場建設改良費		7,500	
			36 工事請負費	7,500	0010 ポンプ設備工事費 7,500
	2 企業債償還金			245,168	
		1 企業債償還金		245,168	
			80 企業債償還金	245,168	0030 建設企業債 245,168
	3 基金積立金			4	
		1 基金積立金		4	
			84 基金積立金	4	0010 下水道事業減債基金積立金 4

令和6年度小松島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)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	36,746,000
減価償却費	239,481,000
長期前受金戻入額	△274,593,000
受取利息及び受取配当金	△4,000
支払利息	64,593,000
未収金の増減額（△は増加）	△2,393,928
未払金の増減額（△は減少）	△21,976,368
その他資産負債	1,670
賞与等引当金の増減額（△は減少）	138,891
小計	41,993,265
利息及び配当金の受取額	4,000
利息の支払額	△64,593,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△22,595,735

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	△67,533,000
	国庫補助金による収入	21,000,000
	一般会計負担金による収入	163,173,000
	一般会計補助金による収入	2,498,000
	基金の積立による支出	△4,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>119,134,000</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良等企業債による収入	124,400,000
	建設改良等企業債の償還による支出	△245,167,446
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△120,767,446</u>
	資金増加額（又は減少額）	△24,229,181
	資金期首残高	54,244,859
	資金期末残高	<u>30,015,678</u>

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
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	0 人	4 人	0	11,368	7,239	18,607	3,815	22,422
前年度	0 人	4 人	0	13,123	7,467	20,590	4,309	24,899
比較	0 人	0 人	0	△1,755	△228	△1,983	△494	△2,477

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉手当	扶養手当	通勤手当	時間外手当	住居手当	管理職手当	特勤手当	児童手当
	本年度	5,536	618	341	456	288	0	0	0
	前年度	6,239	240	184	348	0	456	0	0
	比較	△703	378	157	108	288	△456	0	0

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	△1,755	給与改定に伴う増減分	347		
		普通昇給に伴う増加分	285		平均昇給率 2.48 % 昇給職員数 1月 4人
		その他の増減分	△2,387	異動による減	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 4人 前年度 4人 増減 0人
手 当	△228	制度改正に伴う増減分	123	勤勉手当の引き上げ	
		その他の増減分	△351		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分		企 業 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	235,250
	平均給与月額 (円)	255,648
	平均年齢 (歳)	32
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	272,050
	平均給与月額 (円)	310,157
	平均年齢 (歳)	34

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	166,000	166,000
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数	構 成 比
令和6年1月1日現在	1級	1 人 ()	25.0 % ()
	2級	2 人 ()	50.0 % ()
	3級	1 人 ()	25.0 % ()
	4級	0 人 ()	0.0 % ()
	5級	0 人 ()	0.0 % ()
	6級	0 人 ()	0.0 % ()
	7級	0 人 ()	0.0 % ()
	計	4 人 ()	100.0 % ()
令和5年1月1日現在	1級	0 人 ()	0.0 % ()
	2級	2 人 ()	50.0 % ()
	3級	1 人 ()	25.0 % ()
	4級	0 人 ()	0.0 % ()
	5級	1 人 ()	25.0 % ()
	6級	0 人 ()	0.0 % ()
	7級	0 人 ()	0.0 % ()
	計	4 人 ()	100.0 % ()

(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
企 業 職	主 事 技 師	主 事 技 師	係 長 主 任	課長補佐 主 査 係 長 主 任	課長補佐 主 査	課 長 主 幹	部 長 副部長

(4) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置		
	6月	12月		3級	4・5級	6・7級
本年度	1.175	1.175	(2.35)	5%	10%	15%
	2.25	2.25	4.5			
前年度	(1.150)	(1.2)	(2.35)	5%	10%	15%
	2.20	2.30	4.5			
一般会計の制度	1.175	1.175	(2.35)	5%	10%	15%
	2.25	2.25	4.5			

※ () 内は再任用職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤務の者	25年勤務の者	35年勤務の者	最高限度	調整額	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	調整月額 60月分	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	調整月額 60月分	

(6) その他の手当

区 分	一般会計との差異	差異の内容
扶養手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

令和6年度小松島市下水道事業予定貸借対照表（当年度）

（令和7年3月31日）

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

	円	円	円	円
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ. 土 地		267,349,994		
ロ. 建 物	3,848,197,816			
減 価 償 却 累 計 額	△1,199,775,981	2,648,421,835		
ハ. 構 築 物	4,590,227,908			
減 価 償 却 累 計 額	△1,387,709,901	3,202,518,007		
二. 機 械 及 び 装 置	3,131,231,619			
減 価 償 却 累 計 額	△2,328,682,885	802,548,734		
ホ. 建 設 仮 勘 定		541,986		
有 形 固 定 資 産 合 計			6,921,380,556	

	円	円	円	円
(2) 投 資				
イ. 基 金		38,954,389		
投 資 合 計			<u>38,954,389</u>	
固 定 資 産 合 計				6,960,334,945
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			30,015,678	
(2) 未 収 金		3,000,000		
貸 倒 引 当 金			<u>3,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>33,015,678</u>
資 産 合 計				<u><u>6,993,350,623</u></u>

負債の部

3. 固定負債

	円	円	円	円
(1) 企業債			3,678,666,727	
固定負債合計			<u>3,678,666,727</u>	3,678,666,727

4. 流動負債

(1) 企業債			249,125,172	
(2) 未払金			3,000,000	
(3) 引当金				
イ. 賞与等引当金		1,896,986		
引当金合計			<u>1,896,986</u>	
(4) その他流動負債			52,630	
流動負債合計			<u>52,630</u>	254,074,788

5. 繰延収益

	円	円	円	円
(1) 長期前受金			7,686,595,343	
収益化累計額			<u>△4,310,427,966</u>	
繰延収益合計				<u>3,376,167,377</u>
負債合計				<u><u>7,308,908,892</u></u>

資本の部

6. 資本金

0

7. 剰余金

(1) 資本剰余金				
イ. 国庫補助金		125,953,253		
ロ. 一般会計繰入金		65,791,914		
資本剰余金合計			<u>191,745,167</u>	
(2) 利益剰余金				
イ. 繰越欠損金		<u>507,303,436</u>		
利益剰余金合計			<u>△507,303,436</u>	
剰余金合計				<u>△315,558,269</u>
資本合計				<u>△315,558,269</u>
負債資本合計				<u><u>6,993,350,623</u></u>

注記

I 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) 減価償却	定額法
(2) 主な耐用年数	
建物	50年
構築物	10～50年
機械及び装置	15～20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、一般会計との協議に基づき、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及びこれらに係る法定福利費の支出に備えるため、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 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込方式によっている。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 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あるものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は3,927,791,899円である。

III その他の注記

1 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末勤勉手当及びこれらに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金1,758,095円を取り崩す。

令和5年度小松島市下水道事業予定損益計算書(前年度)

(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) 他会計負担金	105,283,305	105,283,305	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	0		
(2) ポンプ場費	33,212,645		
(3) 総係費	77,791,188		
(4) 減価償却費	239,424,062	350,427,895	
(営業利益)			△245,144,590
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び受取配当金	3,894		
(2) 国庫補助金	32,413,000		
(3) 他会計補助金	41,969,917		
(4) 長期前受金戻入	239,424,062		
(5) 雑収益	13,500	313,824,373	

	円	円	円
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	67,045,889	67,045,889	246,778,484
(経常利益)			1,633,894
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	56,762,900	56,762,900	
(特別利益)			56,762,900
当年度純利益			58,396,794
前年度繰越欠損金			602,446,230
当年度未処理欠損金			544,049,436

令和5年度小松島市下水道事業予定貸借対照表（前年度）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

	円	円	円	円
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ. 土 地		267,349,994		
ロ. 建 物	3,848,197,816			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,130,507,981</u>	2,717,689,835		
ハ. 構 築 物	4,510,658,658			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,300,831,901</u>	3,209,826,757		
二. 機 械 及 び 装 置	3,116,702,425			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,245,347,885</u>	871,354,540		
ホ. 建 設 仮 勘 定		27,107,430		
有 形 固 定 資 産 合 計			7,093,328,556	

	円	円	円	円
(2) 投資				
イ. 基金		38,950,389		
投資合計			<u>38,950,389</u>	
固定資産合計				7,132,278,945
2. 流動資産				
(1) 現金預金			54,244,859	
(2) 未収金		606,072		
貸倒引当金		0	606,072	
流動資産合計				<u>54,850,931</u>
資産合計				<u><u>7,187,129,876</u></u>

負債の部

3. 固定負債

	円	円	円	円
(1) 企業債			3,803,391,899	
固定負債合計			<u>3,803,391,899</u>	3,803,391,899

4. 流動負債

(1) 企業債			245,167,446	
(2) 未払金			24,976,368	
(3) 引当金				
イ. 賞与等引当金		1,758,095		
引当金合計			<u>1,758,095</u>	
(4) その他流動負債			50,960	
流動負債合計			<u>271,952,869</u>	271,952,869

5. 繰延収益

	円	円	円	円
(1) 長期前受金			7,505,688,838	
収益化累計額			<u>△4,035,834,966</u>	
繰延収益合計				<u>3,469,853,872</u>
負債合計				<u><u>7,545,198,640</u></u>

資本の部

6. 資本金

0

7. 剰余金

(1) 資本金剰余金				
イ. 国庫補助金		125,953,253		
ロ. 一般会計繰入金		60,027,419		
資本金剰余金合計			185,980,672	
(2) 利益剰余金				
イ. 繰越欠損金		<u>544,049,436</u>		
利益剰余金合計			<u>△544,049,436</u>	
剰余金合計				<u>△358,068,764</u>
資本合計				<u>△358,068,764</u>
負債資本合計				<u><u>7,187,129,876</u></u>

注記

I 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) 減価償却	定額法
(2) 主な耐用年数	
建物	50年
構築物	10～50年
機械及び装置	15～20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、一般会計との協議に基づき、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及びこれらに係る法定福利費の支出に備えるため、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 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込方式によっている。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 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あるものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は4,048,559,345円である。

III その他の注記

1 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末勤勉手当及びこれらに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金2,148,058円を取り崩す。