

議案第20号

令和6年度山陽小野田市下水道事業会計予算について
地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第24条第2項の規定により、
山陽小野田市下水道事業会計予算を別冊のとおり定める。

令和6年2月22日提出

山陽小野田市長 藤田剛二

令和6年度

山陽小野田市下水道事業会計予算書

令和6年度 山陽小野田市下水道事業会計予算

目 次

I 令和6年度山陽小野田市下水道事業会計予算	1
II 令和6年度山陽小野田市下水道事業会計予算に関する説明書	
1 令和6年度予算実施計画	4
2 令和6年度予定キャッシュ・フロー計算書	7
3 給与費明細書	8
4 債務負担行為に関する調書	11
5 令和5年度予定貸借対照表	12
6 令和5年度予定損益計算書	14
7 令和6年度予定貸借対照表	16
8 令和6年度予定損益計算書	18
9 注 記	19
10 セグメント報告書	20
III 令和6年度山陽小野田市下水道事業会計予算説明資料	
1 令和6年度予算明細書	22
(1) 収益的収入及び支出	22
(2) 資本的収入及び支出	27

(総則)

第1条 令和6年度山陽小野田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) 水洗化戸数	15,371 戸
(2) 年間総処理水量	4,155,833 m ³
(3) 一日平均処理水量	11,386 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
管渠建設事業	519,213 千円
ポンプ場建設事業	174,000 千円
処理場建設事業	381,200 千円
(うち、し尿受入施設整備事業)	(54,000 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		2,002,491 千円
第1項 営業収益		798,628 千円
第2項 営業外収益		1,203,862 千円
第3項 特別利益		1 千円
	支 出	
第1款 下水道事業費用		1,950,399 千円
第1項 営業費用		1,794,299 千円
第2項 営業外費用		151,000 千円
第3項 特別損失		100 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 818,555千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 52,092千円、当年度分損益勘定留保資金 766,463千円で補てんするものとする。)

	収 入	
第1款 資本的収入		1,578,175 千円
第1項 企業債		912,700 千円
第2項 出資金		181,475 千円
第3項 補助金		466,000 千円
第4項 負担金		18,000 千円
	支 出	
第1款 資本的支出		2,396,730 千円
第1項 建設改良費		1,135,324 千円
第2項 企業債償還金		1,259,406 千円
第3項 予備費		2,000 千円

(企業債)

第5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 (千円)	起債の方法	利 率	償還の方法
公共下水道事業債	565,000	証書借入 又は 証券発行	年5.0%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 その債権者との協定に よるものとする。 ただし、財政の都合 により据置期間及び償 還期限を短縮し、若し くは繰上償還又は低利 に借り換えることがで きる。
農業集落排水事業債	2,500			
資本費平準化債	335,800			
特 別 措 置 分	9,400			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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

(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8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 125,393 千円

(他会計からの補助金)

第9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、36,439千円である。

令和6年2月22日提出

山陽小野田市長 藤 田 剛 二

令和6年度

山陽小野田市下水道事業会計
予算に関する説明書

令和6年度 山陽小野田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/税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業収益		2,002,491	
	1 営業収益		798,628	
		1 下水道使用料	683,451	下水道使用料、農業集落排水使用料
		2 雨水処理負担金	114,810	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金
		3 し尿処理負担金	100	し尿処理に要する経費に対する負担金
		4 その他営業収益	267	督促手数料等
	2 営業外収益		1,203,862	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 他会計負担金	671,931	繰出基準に基づく一般会計負担金
		3 他会計補助金	36,439	事業運営のための一般会計補助金
		4 長期前受金戻入	458,714	減価償却費に見合う長期前受金の収益化
		5 消費税及び地方消費税還付金	35,025	
		6 雑収益	1,752	行政財産使用料等
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	過年度下水道使用料調定更正分

(支 出)

(単位：千円/税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費用		1,950,399	
	1 営業費用		1,794,299	
		1 管渠費	80,740	管渠の維持管理に要する費用
		2 ポンプ場費	33,942	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3 処理場費	362,030	処理場の維持管理に要する費用
		4 水質管理費	330	処理場の水質管理に要する費用
		5 総係費	68,860	事業活動全般に要する費用
		6 減価償却費	1,212,902	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	35,495	固定資産の除却費
	2 営業外費用		151,000	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	150,902	企業債に係る支払利息等
		2 雑支出	98	受益者負担金貸倒引当金繰入額
	3 特別損失		100	
		1 過年度損益修正	100	過年度分下水道使用料等還付金
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位：千円/税込)				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			1,578,175	
	1 企 業 債		912,700	
		1 企 業 債	912,700	公共下水道事業債、資本費 平準化債、特別措置分
	2 出 資 金		181,475	
		1 他 会 計 出 資 金	181,475	企業債元金償還、建設改良 に対する一般会計出資金
	3 補 助 金		466,000	
		1 国 庫 補 助 金	463,500	社会資本整備総合交付金
		2 県 補 助 金	2,500	団体営農村整備事業補助金
	4 負 担 金		18,000	
		1 下 水 道 事 業 受 益 者 負 担 金	18,000	受益者負担金

(支 出)

(単位：千円/税込)				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,396,730	
	1 建 設 改 良 費		1,135,324	
		1 公 共 下 水 道 建 設 費	1,128,911	公共下水道整備に要する経 費
		2 農 業 集 落 排 水 建 設 費	5,500	農業集落排水整備に要する 経費
		3 有 形 固 定 資 産 購 入 費	913	備品等の購入に要する経費
	2 企 業 債 償 還 金		1,259,406	
		1 企 業 債 償 還 金	1,259,406	企業債元金償還金
	3 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

令 和 6 年 度 山 陽 小 野 田 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 (△は純損失)	0
減価償却費	1,212,902
固定資産除却費	17,125
長期前受金戻入額	△ 458,714
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	150,902
未収金の増減額 (△は増加)	△ 4,486
未払金の増減額 (△は減少)	72,624
引当金の増減額 (△は減少)	2,680
預り金の増減額 (△は減少)	0
小 計	993,032
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 150,902
業務活動によるキャッシュ・フロー	842,131
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	△ 1,044,401
国庫補助金等による収入	423,637
受益者負担金による収入	16,364
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 604,400
3 財 務 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー	
企業債による収入	912,700
企業債の償還による支出	△ 1,259,406
他会計からの出資による収入	181,475
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 165,231
資金増加額(△は減少額)	72,500
資金期首残高	294,540
資金期末残高	367,040

給与費明細書

1 総括 (単位：千円)

区分	職員数(人)		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	(1) 19	3,788	61,105	38,957	103,850	21,543	125,393
前年度	0	(1) 20	3,270	63,381	36,905	103,556	21,610	125,166
比較	0	△1	518	△2,276	2,052	294	△67	227

*表中()は再任用短時間職員数で内数

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当	住居手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当
		本年度	2,784	1,650	3,170	904	2,898	40	14,149	11,502
前年度	2,526	1,778	3,150	388	2,448	40	14,127	11,168	1,280	
比較	258	△128	20	516	450	0	22	334	580	

ア 会計年度任用職員以外の職員 (単位：千円)

区分	職員数(人)		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	17	0	61,105	37,535	98,640	20,484	119,124
前年度	0	18	0	63,381	36,251	99,632	20,957	120,589
比較	0	△1	0	△2,276	1,284	△992	△473	△1,465

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当	住居手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当
		本年度	2,784	1,650	3,170	904	2,898	40	13,375	10,854
前年度	2,526	1,778	3,150	388	2,448	40	13,473	11,168	1,280	
比較	258	△128	20	516	450	0	△98	△314	580	

イ 会計年度任用職員 (単位：千円)

区分	職員数(人)		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	2	3,788	0	1,422	5,210	1,059	6,269
前年度	0	2	3,270	0	654	3,924	653	4,577
比較	0	0	518	0	768	1,286	406	1,692

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当	住居手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当
		本年度	0	0	0	0	0	0	774	648
前年度	0	0	0	0	0	0	654	0	0	
比較	0	0	0	0	0	0	120	648	0	

2 給料及び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
		増減事由	金額		
給料	△2,276	給与改定に伴う増減分	604	給料表の平均改定率 R5.4.1改定	1.09%
		昇給に伴う増加分	904	平均昇給率	1.64%
		その他の増減分	△3,784	人事異動等によるもの	
手当	2,052	制度改正に伴う増減分	748	給料表の改定	
		その他の増減分	1,304	人事異動等によるもの	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分	一般行政職	
	平均給料月額(円)	平均給与月額(円)
令和6年1月1日現在	310,820	339,253
	41.0	
	平均年齢(歳)	
令和5年1月1日現在	309,807	373,661
	40.8	
	平均年齢(歳)	

(2) 初任給

区分	一般行政職(円)	国の制度(円)
高校卒	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	1級		
	2級	1	6.7
	3級	7	46.6
	4級	3	20.0
	5級	3	20.0
	6級	1	6.7
	7級		
	計	15	100.0
令和5年1月1日現在	1級		
	2級	1	6.7
	3級	6	39.9
	4級	3	20.0
	5級	4	26.7
	6級	1	6.7
	7級		
	計	15	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	1~2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	主技 事師	主任主事 主任技師	係主 長任	課長 補佐 主査	課主 技	長幹 部次 長

債務負担行為に関する調書

(4) 昇給

区 分		一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	16	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	15	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	14
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)		93.8	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	17	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	15	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	1
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	14
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)		88.2	

(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	4.50	有	
前 年 度	2.200	2.300	4.50	有	
国 の 制 度	2.250	2.250	4.50	有	

(6) 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	
住居手当	異	借 家 (市) 上限 27,000円 (国) 上限 28,000円
通勤手当	異	自家用車 (市) 3,800円 ~ 27,500円 (国) 2,000円 ~ 31,600円

(単位：千円/税込)

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	国 県 補助金	企業債	その他
水処理センター及び ポンプ場等維持管理 事業	1,029,015			令和7年度 ～ 令和9年度	1,029,015			1,029,015
下水道事業公営企業 会計システム利用延 長業務	2,754			令和6年度 ～ 令和7年度	2,754			2,754
西日本旅客鉄道鉄道 用地賃借	254			令和6年度 ～ 令和8年度	254			254
水洗便所改造資金 あっせんのために金 融機関が行う融資に かかる損失補償	融資償還元 金及び利子							

令和5年度 山陽小野田市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:千円/税抜)

資 産 の 部		負 債 の 部	
1 固 定 資 産		3 固 定 負 債	
(1) 有 形 固 定 資 産		(1) 企 業 債	
イ 土 地	661,171	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	13,062,995
ロ 建 物	1,624,805	企 業 債 合 計	13,062,995
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,115,966</u>	固 定 負 債 合 計	13,062,995
ハ 構 築 物	50,963,855	4 流 動 負 債	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△24,090,901</u>	(1) 企 業 債	
ニ 機 械 及 び 装 置	10,732,462	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,259,406
減 価 償 却 累 計 額	<u>△7,050,634</u>	企 業 債 合 計	1,259,406
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	39,851	(2) 未 払 金	208,006
減 価 償 却 累 計 額	<u>△36,246</u>	(3) 引 当 金	
ハ 建 設 仮 勘 定	0	イ 賞 与 引 当 金	7,569
有 形 固 定 資 産 合 計	31,728,397	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,482
固 定 資 産 合 計	31,728,397	引 当 金 合 計	9,051
2 流 動 資 産		(4) そ の 他 の 流 動 負 債	300
(1) 現 金 預 金	294,540	流 動 負 債 合 計	1,476,763
(2) 未 収 金	162,945	5 繰 延 収 益	
貸 倒 引 当 金	<u>△7,707</u>	(1) 長 期 前 受 金	22,429,414
流 動 資 産 合 計	449,778	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△11,196,267</u>
資 産 合 計	<u>32,178,175</u>	繰 延 収 益 合 計	11,233,147
		負 債 合 計	<u>25,772,905</u>

資 産 の 部		負 債 の 部	
6 資 本 金	6,198,883	7 剰 余 金	
7 剰 余 金		(1) 資 本 剰 余 金	
(1) 資 本 剰 余 金		イ その他資本剰余金	206,387
イ その他資本剰余金	206,387	資 本 剰 余 金 合 計	206,387
資 本 剰 余 金 合 計	206,387	(2) 利 益 剰 余 金	
(2) 利 益 剰 余 金		イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0	利 益 剰 余 金 合 計	0
利 益 剰 余 金 合 計	0	剰 余 金 合 計	206,387
剰 余 金 合 計	206,387	資 本 合 計	6,405,270
資 本 合 計	6,405,270	負 債 資 本 合 計	<u>32,178,175</u>
負 債 資 本 合 計	<u>32,178,175</u>		

令和5年度 山陽小野田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/税抜)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	618,803		
(2) 雨水処理負担金	115,549		
(3) その他営業収益	283	734,635	
2 営業費用			
(1) 管渠費	55,337		
(2) ポンプ場費	23,846		
(3) 処理場費	298,113		
(4) 水質管理費	302		
(5) 総係費	67,304		
(6) 減価償却費	1,172,424		
(7) 資産減耗費	11,652	1,628,978	
営業損失			894,343
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計負担金	592,420		
(3) 国庫補助金	2,006		
(4) 他会計補助金	26,117		
(5) 長期前受金戻入	437,654		
(6) 雑収益	174	1,058,372	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	158,830		
(2) 雑支出	100	158,930	899,442
経常利益			5,099
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	100	100	
7 予備費			
(1) 予備費	5,000	5,000	△ 5,099
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			0

令和6年度 山陽小野田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/税抜)

資 産 の 部		負 債 の 部	
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		661,171	
ロ 建 物	1,624,805		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,140,699</u>	484,106	
ハ 構 築 物	51,434,571		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△25,012,711</u>	26,421,860	
ニ 機 械 及 び 装 置	10,929,562		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△7,034,352</u>	3,895,210	
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	39,851		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△36,454</u>	3,397	
ヘ 建 設 仮 勘 定		77,027	
有形固定資産合計		<u>31,542,771</u>	
固定資産合計			31,542,771
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			367,040
(2) 未 収 金		167,431	
貸 倒 引 当 金	<u>△9,127</u>	158,304	
流動資産合計			<u>525,344</u>
資産合計			<u><u>32,068,115</u></u>

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		<u>12,783,629</u>	
企業債合計			<u>12,783,629</u>
固定負債合計			12,783,629
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		<u>1,192,066</u>	
企業債合計			1,192,066
(2) 未 払 金			<u>280,630</u>
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金		8,593	
ロ 法定福利費引当金		<u>1,718</u>	
引当金合計			10,311
(4) その他の流動負債			<u>300</u>
流動負債合計			1,483,307
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			22,862,983
(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△11,648,549</u>	
繰延収益合計			<u>11,214,434</u>
負債合計			<u><u>25,481,370</u></u>

資 本 の 部		資 産 の 部	
6 資 本 金			
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ その他資本剰余金		<u>206,387</u>	
資本剰余金合計			206,387
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>0</u>	
利益剰余金合計			<u>0</u>
剰余金合計			<u>206,387</u>
資本合計			<u>6,586,745</u>
負債資本合計			<u><u>32,068,115</u></u>

令和6年度 山陽小野田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/税抜)

1	営業収益					
	(1) 下水道使用料	621,320				
	(2) 雨水処理負担金	114,810				
	(3) し尿処理負担金	100				
	(4) その他営業収益	245	736,475			
2	営業費用					
	(1) 管渠費	75,201				
	(2) ポンプ場費	30,868				
	(3) 処理場費	329,976				
	(4) 水質管理費	302				
	(5) 総係費	66,133				
	(6) 減価償却費	1,212,902				
	(7) 資産減耗費	33,825	1,749,207			
	営業損失					1,012,732
3	営業外収益					
	(1) 受取利息及び配当金	1				
	(2) 他会計負担金	671,931				
	(3) 他会計補助金	36,439				
	(4) 長期前受金戻入	458,714				
	(5) 雑収益	1,746	1,168,831			
4	営業外費用					
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	150,902				
	(2) 雑支出	98	151,000	1,017,831		
	経常利益					5,099
5	特別利益					
	(1) 過年度損益修正益	1	1			
6	特別損失					
	(1) 過年度損益修正損	100	100			
7	予備費					
	(1) 予備費	5,000	5,000	△ 5,099		
	当年度純利益					0
	前年度繰越利益剰余金					0
	当年度未処分利益剰余金					0

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) 有形固定資産

イ 減価償却の方法

定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物 9～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～30年

工具、器具及び備品 4～15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、一般会計がその全部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) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

3 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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。重要な非資金取引はない。

III 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

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を含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、226,971千円である。

2 賞与引当金等の取崩し

令和6年度において、職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出のため、賞与引当金 7,569千円及び法定福利費引当金 1,482千円を取り崩す予定としている。

IV セグメント情報に関する注記

報告セグメントの概要及び各営業収支等の財務情報は次頁「セグメント報告書」とおり。

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条第1号の規定により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

セグメント報告書

1 報告セグメントの概要

山陽小野田市下水道事業会計において、公共下水道事業及び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2つの事業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及び財務情報の内訳は以下のとおり。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	下水道法（昭和33年法律第79号）第4条第1項の規定による山陽小野田市公共下水道事業計画に定める区域における汚水処理及び雨水処理
農業集落排水事業	山陽小野田市農業集落排水施設条例（平成17年山陽小野田市条例第139号）第2条第2項に定める区域における汚水処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和6年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円／税抜）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	732,365	4,110	736,475
営業費用	1,731,526	17,681	1,749,207
営業損益	△ 999,161	△ 13,571	△ 1,012,732
営業外収益	1,153,933	14,898	1,168,831
営業外費用	149,673	1,327	151,000
経常損益	5,099	0	5,099
セグメント資産	31,692,723	375,392	32,068,115
セグメント負債	25,237,892	243,478	25,481,370
その他の項目			
他会計繰入金	989,997	14,658	1,004,655
減価償却費（再掲）	1,201,660	11,242	1,212,902
特別利益	1	0	1
特別損失	100	0	100
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 178,973	△ 6,653	△ 185,626

令和6年度

山陽小野田市下水道事業会計

予算説明資料

令和6年度 山陽小野田市下水道事業会計予算明細書

収益の収入及び支出

(収入)

(単位：千円/税込)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	明 細		
					節	金額	説明
1	下水道事業収益	2,002,491	1,927,646	74,845			
	1 営業収益	798,628	796,034	2,594			
	1 下水道使用料	683,451	680,682	2,769	下水道使用料	678,931	下水道使用料 678,931 農業集落排水 使用料 4,520
	2 雨水処理負担金	114,810	115,043	△ 233	雨水処理負担金	114,810	雨水処理に要する経費に 対する一般会計負担金
	3 し尿処理負担金	100	0	100	し尿処理負担金	100	し尿処理に要する経費に 対する負担金
	4 その他営業収益	267	309	△ 42	手数料	21	督促手数料等
					放流水売却収益	246	
	2 営業外収益	1,203,862	1,131,611	72,251			
	1 受取利息 及び配当金	1	1	0	預金利息	1	
	2 他会計負担金	671,931	635,379	36,552	一般会計負担金	671,931	繰出基準に基づく一般会計 負担金
	3 他会計補助金	36,439	26,127	10,312	一般会計補助金	36,439	事業運営のための一般会計 補助金
	4 長期前受金戻入	458,714	437,654	21,060	長期前受金戻入	458,714	減価償却費に見合う長期前 受金の収益化
	5 消費税及び地方 消費税還付金	35,025	30,770	4,255	消費税及び地方消 費税還付金	35,025	
	6 雑収益	1,752	180	1,572	財産使用料	1,682	行政財産使用料等
					延滞金	1	
					その他雑収益	69	コピー料等
	3 特別利益	1	1	0			
	1 過年度損益 修正	1	1	0	過年度損益修正益	1	過年度下水道使用料調定更 正分

(支出)

(単位：千円/税込)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	明 細		
					節	金額	説明
1	下水道事業費用	1,950,399	1,876,579	73,820			
	1 営業費用	1,794,299	1,712,549	81,750			
	1 管渠費	80,740	69,653	11,087	報酬	1,918	会計年度任用職員 1人
					給料	8,579	職員 2人
					手当	4,430	扶養手当 558 通勤手当 230 住居手当 648 期末手当 1,404 勤勉手当 1,410 児童手当 180
					賞与引当金繰入額	1,282	
					法定福利費	3,259	共済組合負担金等
					法定福利費引当金 繰入額	263	
					厚生費	12	職員福祉費
					旅費	164	費用弁償
					備用品費	1,638	デザインマンホール蓋、維 持管理用消耗品等
					燃料費	42	マンホールポンプ自家発電 装置燃料
					光熱水費	381	マンホールポンプ水道料金 等
					通信運搬費	1,307	マンホールポンプ電話料
					委託料	29,974	不明水調査委託料 10,813 施設等維持管理委 託料 (MP) 13,747 管渠維持管理業務 委託料 (雨水) 656 管渠維持管理業務 委託料 (汚水) 100 樋門管理委託料 521 システム保守委託 料 497 システム改修委託 料 2,934 設備保守点検委託 料 106 下水道用地維持管 理委託料 600
					手数料	55	機器点検料
					賃借料	332	公用車リース料 179 機器等賃借料 66 土地借上料 87

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細			
					節	金 額	説 明	
2	ポンプ場費	33,942	31,475	2,467	修 繕 費	20,500	公共下水道施設 20,000 農業集落排水施設 500	
					工 事 請 負 費	1,000	デザインマンホール蓋設置工事	
					動 力 費	5,540	マンホールポンプ電気料	
					保 険 料	64	道路賠償責任保険料等	
	2	ポンプ場費	33,942	31,475	2,467	備 消 品 費	70	維持管理用消耗品等
						燃 料 費	103	ポンプ場自家発電装置燃料
						光 熱 水 費	294	ポンプ場水道料金等
						通 信 運 搬 費	326	ポンプ場電話料
						委 託 料	14,640	施設等維持管理委託料(雨水) 2,684 施設等維持管理委託料(汚水) 11,840 設備保守点検委託料 116
						手 数 料	30	し尿汲取料
						修 繕 費	5,620	ポンプ場修繕
						動 力 費	12,823	ポンプ場電気料
	3	処理場費	362,030	350,609	11,421	報 酬	1,870	会計年度任用職員 1人
						給 料	4,129	職員 2人
	3	処理場費	362,030	350,609	11,421	手 当	1,659	通勤手当 167 時間外勤務手当 250 期末手当 698 勤勉手当 544
						賞与引当金繰入額	277	
						法 定 福 利 費	1,294	共済組合負担金等
						法定福利費引当金繰入額	42	
						厚 生 費	6	職員福祉費
旅 費						164	費用弁償	
備 消 品 費						1,488	維持管理用消耗品、事務用品等	
燃 料 費						305	公用車ガソリン代等	
光 熱 水 費						1,231	処理場水道料金等	
通 信 運 搬 費						326	処理場電話料	

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細							
					節	金 額	説 明					
4	水質管理費	330	330	0	委 託 料	244,348	施設等維持管理委託料(公共) 240,744 施設等維持管理委託料(農集) 3,323 下水汚泥収集運搬委託料 71 下水汚泥処分委託料 185 設備保守点検委託料 25					
					手 数 料	35,951	汚泥処理手数料等					
					賃 借 料	554	機器等賃借料 198 公用車リース料 356					
					修 繕 費	11,658	小野田・山陽水処理センター設備修繕 11,158 農業集落排水施設設備修繕 500					
					動 力 費	56,339	処理場電気料等					
					材 料 費	250	修繕用材料費					
					保 険 料	139	建物総合損害共済等					
					4	水質管理費	330	330	0	備 消 品 費	150	計測機器等消耗品
										委 託 料	50	水質分析業務委託料
										修 繕 費	80	水質試験機器修繕
					5	総係費	68,860	76,406	△ 7,546	票 品 費	50	水質分析試薬
										給 料	18,660	職員 5人
手 当	9,738	扶養手当 834 通勤手当 578 時間外勤務手当 720 管理職手当 516 住居手当 972 管理職員特別勤務手当 20 期末手当 2,971 勤勉手当 2,347 児童手当 780										
賞与引当金繰入額	2,732											
法 定 福 利 費	5,890	共済組合負担金等										
法定福利費引当金繰入額	547											
厚 生 費	30	職員福祉費										
旅 費	102	職員研修旅費										

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細		
					節	金 額	説 明
					備 消 品 費	363	事務用品等消耗品、備品
					印 刷 製 本 費	115	納入通知書、マンホール カード印刷代
					通 信 運 搬 費	178	郵便料
					委 託 料	1,960	消費税申告業務委 託料 560 企業会計システム 保守委託料 1,377 帳票アウトソーシ ング業務委託料 33
					手 数 料	137	口座振替手数料等
					賃 借 料	501	有料道路通行料 12 地下埋Web受付シ ステム使用料 489
					補 償 金	10	水洗便所改造資金返済延滞 補償金
					負 担 金	26,058	日本下水道協会等 負担金 213 下水道使用料等徴 収業務負担金 25,450 上下水道料金シス テム改修負担金 347 水洗便所改造資金 利子補給金 48
					保 險 料	176	下水道賠償責任保険料
					研 修 費	341	職員研修費
					貸倒引当金繰入額	1,322	下水道使用料不納欠損処分
	6 減 価 償 却 費	1,212,902	1,172,424	40,478	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,212,902	建物 24,733 構築物 921,810 機械及び装置 266,151 工具器具及び備品 208
	7 資 産 減 耗 費	35,495	11,652	23,843	固定資産除却費	35,495	小野田西機器撤去費、機械 及び装置除却費
	2 営 業 外 費 用	151,000	158,930	△ 7,930			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	150,902	158,830	△ 7,928	企 業 債 利 息	149,083	公共下水道事業 147,756 農業集落排水事業 1,327
					一 時 借 入 金 利 息	1,819	
	2 雑 支 出	98	100	△ 2	貸倒引当金繰入額	98	受益者負担金不納欠損処分
	3 特 別 損 失	100	100	0			
	1 過 年 度 損 益 修 正	100	100	0	過年度損益修正損	100	過年度分下水道使用料還付 金
	4 予 備 費	5,000	5,000	0			
	1 予 備 費	5,000	5,000	0	予 備 費	5,000	

資本の収入及び支出

(取 入) (単位：千円/税込)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細		
					節	金 額	説 明
1	資 本 的 収 入	1,578,175	1,671,968	△ 93,793			
	1 企 業 債	912,700	721,800	190,900			
	1 企 業 債	912,700	721,800	190,900	下 水 道 事 業 債	567,500	公共下水道事業債 565,000 農業集落排水事業 債 2,500
					資 本 費 平 準 化 債	335,800	資本費平準化債
					特 別 措 置 分	9,400	特別措置分
	2 出 資 金	181,475	486,668	△ 305,193			
	1 他 会 計 出 資 金	181,475	486,668	△ 305,193	一 般 会 計 出 資 金	181,475	元金償還金・建設改良に対 する一般会計出資金
	3 補 助 金	466,000	444,500	21,500			
	1 国 庫 補 助 金	463,500	438,000	25,500	国 庫 補 助 金	463,500	社会資本整備総合交付金
	2 県 補 助 金	2,500	6,500	△ 4,000	県 補 助 金	2,500	団体営農村整備事業補助金
	4 負 担 金	18,000	19,000	△ 1,000			
	1 下 水 道 事 業 受 益 者 負 担 金	18,000	19,000	△ 1,000	下 水 道 事 業 受 益 者 負 担 金	18,000	受益者負担金

(支出)

(単位:千円/税込)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	明細		
						節	金額	説明
1	資本的支出		2,396,730	2,466,270	△ 69,540			
	1	建設改良費	1,135,324	1,109,286	26,038			
		1 公共下水道 建設費	1,128,911	1,093,054	35,857	給料	29,737	職員 8人
						手当	18,839	扶養手当 1,392 通勤手当 675 時間外勤務手当 2,200 管理職手当 388 住居手当 1,278 管理職員特別勤務 手当 20 期末手当 6,655 勤勉手当 5,331 児童手当 900
						法定福利費	10,248	共済組合負担金
						厚生費	48	職員福祉費
						旅費	454	工場検査等に係る職員旅費
						備用品費	244	事務用品等消耗品
						燃料費	273	公用車ガソリン代
						委託料	220,000	調査設計等委託料 59,000 処理場長寿命化詳細設計業務 20,000 し尿受入施設整備 実施設計業務 54,000 ストックマネジメ ント計画策定業務 87,000
						手数料	10	測量機器点検料
						賃借料	1,031	土木積算システム リース料 622 公用車リース料等 409
						修繕費	10	機器等修繕
						工事請負費	828,000	管渠整備工事 453,000 ポンプ場整備工事 135,000 処理場整備工事 240,000
						補償金	20,000	水道管及びガス管移設補償 等
						保険料	17	自動車損害共済
	2	農業集落排水 建設費	5,500	15,000	△ 9,500	工事請負費	5,500	処理場整備工事
	3	有形固定資産 購入費	913	1,232	△ 319	工具、器具及び 備品購入費	913	グライNDERポンプ等購入 費

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	明細		
						節	金額	説明
	2	企業債償還金	1,259,406	1,354,984	△ 95,578			
		1 企業債償還金	1,259,406	1,354,984	△ 95,578	企業債償還金	1,259,406	公共下水道事業 1,241,070 農業集落排水事業 18,336
	3	予備費	2,000	2,000	0			
		1 予備費	2,000	2,000	0	予備費	2,000	