

令和7年度留萌市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度留萌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) | 月平均接続戸数 | 7, 013 件 |
| (2) | 年間総処理水量 | 1, 644, 060 m ³ |
| (3) | 1日平均処理水量 | 4, 504 m ³ |
| (4) | 主な建設改良事業 | |
| | ○ 雨水管整備事業 | 延 長 481 m |
| | ○ 汚水管整備事業 | 延 長 135 m |
| | ○ 処理場設備更新事業 場内機器更新工事 | 一式 |

(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 | | 910, 270 千円 |

| | | |
|-------------|---|----------------|
| 第1項 営業収益 | | 3 6 7, 4 7 5千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 5 4 2, 7 9 4千円 |
| 第3項 特別利益 | | 1 千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 下水道事業費用 | | 8 7 8, 4 5 6千円 |
| 第1項 営業費用 | | 8 2 5, 2 8 0千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 4 7, 1 7 5千円 |
| 第3項 特別損失 | | 3, 0 0 1千円 |
| 第4項 予備費 | | 3, 0 0 0千円 |

(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て不足する額 2 5 7, 9 7 1千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2 8, 8 6 2千円、当年度分損益勘定留保資金 2 2 9, 1 0 9千円で補てんするものとする。)

| | | |
|------------|---|----------------|
| | 収 | 入 |
| 第1款 資本的収入 | | 8 4 5, 1 0 9千円 |
| 第1項 企業債 | | 5 5 0, 4 0 0千円 |
| 第2項 工事負担金 | | 8, 8 7 9千円 |
| 第3項 他会計出資金 | | 1 2 4, 1 1 0千円 |
| 第4項 国庫補助金 | | 1 4 7, 7 2 0千円 |

| | | | |
|------------|---|---|-------------|
| 第5項 補償金 | 支 | 出 | 14,000千円 |
| 第1款 資本的支出 | | | 1,103,080千円 |
| 第1項 建設改良費 | | | 500,949千円 |
| 第2項 補助金返還金 | | | 99千円 |
| 第3項 企業債償還金 | | | 601,032千円 |
| 第4項 予備費 | | | 1,000千円 |

(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 |
|--------------------|-----------------|---|
| 水洗便所改造等資金貸付に係る損失補償 | 令和7年度から令和12年度まで | 留萌市水洗便所改造等資金貸付条例により貸付した資金について借受者が金融機関に損失を与えた額 |
| マンホールポンプ所管理委託料 | 令和7年度から令和8年度まで | 1,834千円 |

(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 | 千円 3 4 0 , 5 0 0 | | 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、銀行その他の資金の場合にはその 債権者との協定によるものとする。 ただし、企業財政の都合により据置期 間及び償還期限を変更し、若しくは繰上 償還又は、低利に借り換えることができる ものとする。 |
| 資本費平準化債 | 千円 2 0 9 , 9 0 0 | 普通貸借 | | |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、5 0 0 , 0 0 0 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) 収益的支出の各項の予定支出額に不足が生じた場合、相互に流用することができる。
- (2) 資本的支出の各項の予定支出額に不足が生じた場合、相互に流用することができる。

(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、また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 29, 341千円

(他会計からの補助金)

第10条 公共下水道事業補助のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、276, 335千円である。

令和7年3月4日提出

留萌市長 中 西 俊 司

(注記)

1 重要な会計方針に関する注記

地方公営企業会計基準を適用して、務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

- イ 有形固定資産
 - ・減価償却の方法 定額法による。
 - ・主な耐用年数
 - 建物 6年～44年
 - 構築物 6年～50年
 - 機械及び装置 2年～20年

(2) 引当金の計上方法

イ 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。

ロ 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。

ハ 貸倒引当金

債権の貸倒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、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し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。

(4) 予定キャッシュ・フローの作成方法

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法で作成している。

2 予定貸借対照表等関連に関する注記

(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、一般会計が負担すると見込まれる額は4,004,245千円である。(全額、基準内繰入金)

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金1,417千円を取り崩す予定である。

ロ 法定福利費引当金の取崩し

当年度において賞与引当金を取り崩して支給する期末及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金391千円を取り崩す予定である。

ハ 貸倒引当金の取崩し

当年度において不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金300千円を取り崩す予定である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行っている。

令和7年度留萌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 | | | | |
|-----------|-------------|------------------|---------|----|
| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
| 1.下水道事業収益 | | | 910,270 | |
| | 1. 営業収益 | | 367,475 | |
| | | 1. 下水道使用料 | 336,527 | |
| | | 2. 雨水処理負担金 | 30,928 | |
| | | 3. その他営業収益 | 20 | |
| | 2. 営業外収益 | | 542,794 | |
| | | 1. 補助金 | 3,300 | |
| | | 2. 他会計補助金 | 276,335 | |
| | | 3. 長期前受金戻入 | 219,630 | |
| | | 4. 消費税及び地方消費税還付金 | 22,079 | |
| | | 5. 雑収益 | 21,450 | |
| 3. 特別利益 | | | 1 | |
| | 1. 過年度損益修正益 | | 1 | |

| 支出 | | | | |
|-----------|------------|------------------|---------|----|
| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
| 1.下水道事業費用 | | | 878,456 | |
| | 1. 営業費用 | | 825,280 | |
| | | 1. 管渠費 | 44,348 | |
| | | 2. 处理場費 | 195,260 | |
| | | 3. 総係費 | 68,693 | |
| | | 4. 減価償却費 | 506,134 | |
| | | 5. 資産減耗費 | 10,845 | |
| | 2. 営業外費用 | | 47,175 | |
| | | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 44,925 | |
| | 3. 特別損失 | 2. 雑支出 | 2,250 | |
| | | | 3,001 | |
| | | 1. 過年度損益修正損 | 1 | |
| 4. 予備費 | 2. その他特別損失 | | 3,000 | |
| | 1. 予備費 | | 3,000 | |

資本的収入及び支出

| 収入 | | | | |
|----------|-----------|-----------|---------|----|
| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
| 1. 資本的収入 | | | 845,109 | |
| | 1. 企業債 | | 550,400 | |
| | | 1. 企業債 | 550,400 | |
| | 2. 工事負担金 | | 8,879 | |
| | | 1. 受益者負担金 | 8,879 | |
| | 3. 他会計出資金 | | 124,110 | |
| | | 1. 他会計出資金 | 124,110 | |
| | 4. 国庫補助金 | | 147,720 | |
| | | 1. 国庫補助金 | 147,720 | |
| | 5. 補償金 | | 14,000 | |
| | | 1. 補償金 | 14,000 | |

支出

| 支出 | | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|----|
| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
| 1. 資本的支出 | | | 1,103,080 | |
| | 1. 建設改良費 | | 500,949 | |
| | | 1. 職員給与費 | 12,781 | |
| | | 2. 施設整備費 | 464,864 | |
| | | 3. 資産購入費 | 23,304 | |
| | 2. 補助金返還金 | | 99 | |
| | | 1. 補助金返還金 | 99 | |
| | 3. 企業債償還金 | | 601,032 | |
| | | 1. 企業債償還金 | 601,032 | |
| | 4. 予備費 | | 1,000 | |
| | | 1. 予備費 | 1,000 | |

令和7年度留萌市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位:千円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|-----------------------|-----------|
| 当年度純損益 | 5,202 |
| 減価償却費 | 506,134 |
| 固定資産除却費 | 10,845 |
| 長期前受金戻入額 | △ 219,630 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | △ 794 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 9,650 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 6,644 |
| 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 |
| 支払利息 | △ 44,925 |
| 小計 | 240,538 |
| 利息の支払額 | 44,925 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 285,463 |

(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 | △ 457,578 |
| 補助金等による収入 | 161,720 |
| 補助金等の返還による支出 | △ 99 |
| 工事負担金による収入 | 8,879 |
| 特定収入により賄われた仕入れに係る消費税額 | △ 15,509 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 302,587 |

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|----------------------------|-----------|
| 一時借入による収入 | 500,000 |
| 一時借入金の返済による支出 | △ 500,000 |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 | 510,400 |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 601,032 |
| 他会計からの出資による収入 | 124,110 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 33,478 |

資金増減額

資金期首残高

資金期末残高

16,354
41,538
57,892

給 与 費 明 細 書

1.総括

| 区分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 | |
|-----|--------------|------------|-------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | (0) 0 | (2) 2 | 3,854 | 5,988 | 3,998 | 13,840 | 2,639 | 16,479 |
| | 資本勘定 支弁職員 | (0) 0 | (0) 2 | 0 | 6,848 | 3,615 | 10,463 | 2,318 | 12,781 |
| | 合 計 | (0) 0 | (2) 4 | 3,854 | 12,836 | 7,613 | 24,303 | 4,957 | 29,260 |
| | | | | | | | | | |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | (0) 0 | (2) 2 | 3,378 | 6,344 | 5,142 | 14,864 | 3,191 | 18,055 |
| | 資本勘定 支弁職員 | (0) 0 | (0) 2 | 0 | 8,395 | 6,248 | 14,643 | 2,827 | 17,470 |
| | 合 計 | (0) 0 | (2) 4 | 3,378 | 14,739 | 11,390 | 29,507 | 6,018 | 35,525 |
| | | | | | | | | | |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | (0) 0 | (0) 0 | 476 | △ 356 | △ 1,144 | △ 1,024 | △ 552 | △ 1,576 |
| | 資本勘定 支弁職員 | (0) 0 | (0) 0 | 0 | △ 1,547 | △ 2,633 | △ 4,180 | △ 509 | △ 4,689 |
| | 合 計 | (0) 0 | (0) 0 | 476 | △ 1,903 | △ 3,777 | △ 5,204 | △ 1,061 | △ 6,265 |
| | | | | | | | | | |

※()内は短時間勤務職員数及びパートタイム会計年度任用職員数の外数

(1) 職員数及び給与等の状況

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 | 合 計 | | |
|-----|--------------|------------|-------|-----|---------|-----|---------|---------|---------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 | 給 料 | 賃 金 | 手 当 | | | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | (0) 0 | (0) 2 | 0 | 5,988 | 0 | 3,203 | 9,191 | 1,920 | 11,111 |
| | 資本勘定 支弁職員 | (0) 0 | (0) 2 | 0 | 6,848 | 0 | 3,615 | 10,463 | 2,318 | 12,781 |
| | 合 計 | (0) 0 | (0) 4 | 0 | 12,836 | 0 | 6,818 | 19,654 | 4,238 | 23,892 |
| | | | | | | | | | | |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | (0) 0 | (0) 2 | 0 | 6,344 | 0 | 4,479 | 10,823 | 2,532 | 13,355 |
| | 資本勘定 支弁職員 | (0) 0 | (0) 2 | 0 | 8,395 | 0 | 6,248 | 14,643 | 2,827 | 17,470 |
| | 合 計 | (0) 0 | (0) 4 | 0 | 14,739 | 0 | 10,727 | 25,466 | 5,359 | 30,825 |
| | | | | | | | | | | |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | (0) 0 | - | 0 | △ 356 | 0 | △ 1,276 | △ 1,632 | △ 612 | △ 2,244 |
| | 資本勘定 支弁職員 | (0) 0 | - | 0 | △ 1,547 | 0 | △ 2,633 | △ 4,180 | △ 509 | △ 4,689 |
| | 合 計 | (0) 0 | - | 0 | △ 1,903 | 0 | △ 3,909 | △ 5,812 | △ 1,121 | △ 6,933 |
| | | | | | | | | | | |

※()内は短時間勤務職員数の外数

(単位:千円)

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 寒冷地手当 | 管理職手当 | 時間外勤務手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 児童手当 |
|-------|-----|-------|---------|---------|-------|-------|---------|------|-------|------|
| | | | | | | | | | | |
| | 本年度 | 234 | 2,646 | 2,143 | 382 | 0 | 927 | 24 | 462 | 0 |
| | 前年度 | 336 | 4,336 | 3,631 | 345 | 492 | 710 | 48 | 829 | 0 |
| | 比較 | △ 102 | △ 1,690 | △ 1,488 | 37 | △ 492 | 217 | △ 24 | △ 367 | 0 |

イ.会計年度任用職員

(単位:千円)

| 区分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 | | |
|-----|--------------|------------|-------|------|-------|-----|-------|-------|-----|-------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 | 期末手当 | 勤勉手当 | 計 | | | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 2 | 0 | 3,854 | 466 | 329 | 4,649 | 719 | 5,368 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | 2 | 0 | 3,854 | 466 | 329 | 4,649 | 719 | 5,368 |
| | | | | | | | | | | |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 2 | 0 | 3,378 | 388 | 275 | 4,041 | 659 | 4,700 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | 2 | 0 | 3,378 | 388 | 275 | 4,041 | 659 | 4,700 |
| | | | | | | | | | | |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 476 | 78 | 54 | 608 | 60 | 668 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | 0 | 0 | 476 | 78 | 54 | 608 | 60 | 668 |
| | | | | | | | | | | |

※()内はパートタイム会計年度任用職員数の外数

(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 |
|---------|---------|--------------|--------------|-------------------|--------------------|
| | | | 昇給及び昇格に伴う増加分 | 制度改正に伴う増加分 | |
| 給 料 | △ 1,903 | 昇給及び昇格に伴う増加分 | 153 | | |
| | | 制度改正に伴う増加分 | 332 | | |
| | | その他の減少分 | △ 2,388 | 人事異動に伴う減 | R6年度 4人 R7年度 4人 |
| 職 員 手 当 | △ 3,909 | 昇給及び昇格に伴う増加分 | 69 | | |
| | | 制度改正に伴う増加分 | 184 | 給料表改定に伴う増 | 127 |
| | | その他の減少分 | △ 4,162 | 期末勤勉手当支給月数の改正による増 | 57 支給月数 4.5月→4.6月 |
| | | | | 人事異動等に伴う減 | R6年度 4人 R7年度 4人 |

(3) 給料及び手当の状況

ア.職員1人当たり給与

| 区分 | | 事務・技術 (企業職) |
|------------|-----------|----------------|
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 261,492 |
| | 平均給与月額(円) | 289,567 |
| | 平均年齢(歳) | 43.0 |
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 278,240 |
| | 平均給与月額(円) | 305,540 |
| | 平均年齢(歳) | 45.2 |

イ.初任給

| 区分 | 行政職(円) | 一般会計の制度 | 備考 |
|-----|---------|---------|----|
| | | 行政職(円) | |
| 高校卒 | 188,000 | 188,000 | |
| 大学卒 | 220,000 | 220,000 | |

ウ.級別職員数

| 区分 | 企業職 | | |
|------------|-----|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和7年1月1日現在 | 1級 | (-) | 1 |
| | 2級 | (1) | 0 |
| | 3級 | (-) | 1 |
| | 4級 | (-) | 1 |
| | 5級 | (-) | 0 |
| | 6級 | (-) | 0 |
| | 7級 | (-) | 0 |
| 計 | | (1) | 3 |
| 1級 | | (-) | 20.0 |
| 2級 | | (1) | 20.0 |
| 3級 | | (-) | 20.0 |
| 4級 | | (-) | 20.0 |
| 5級 | | (-) | 0.0 |
| 6級 | | (-) | 20.0 |
| 7級 | | (-) | 0.0 |
| 計 | | (1) | 4 |

※短時間勤務職員数()外書

(級別の標準的な職務内容)

| 区分 | 企業職 |
|----|-----------------------------|
| 1級 | 定型的な業務を行う職務 |
| 2級 | 特に高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務 |
| 3級 | 主任の職務 |
| 4級 | 係長又は管理者が別に定める職の職務 |
| 5級 | 課長、課長補佐又は管理者が別に定める職の職務 |
| 6級 | 困難な業務を処理する課長又は管理者が別に定める職の職務 |
| 7級 | 部長又は管理者が別に定める職の職務 |

エ.昇給

| 区分 | 合計 | 合計 | 行政職 | 備考 |
|-----|----------------|------------|-------|-------|
| | | 職員数(A)(人) | 3 | 3 |
| 本年度 | 昇給に係る職員数(B)(人) | 3 | 3 | |
| | 2号俸(人) | 0 | 0 | |
| | 3号俸(人) | 0 | 0 | |
| | 4号俸(人) | 3 | 3 | |
| 比率 | | (B)/(A)(%) | 100.0 | 100.0 |
| 前年度 | 職員数(A)(人) | 4 | 4 | |
| | 昇給に係る職員数(B)(人) | 3 | 3 | |
| | 2号俸(人) | - | - | |
| | 3号俸(人) | - | - | |
| 比率 | | (B)/(A)(%) | 75.0 | 75.0 |

オ.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 | (1,200) | 2,300 | (1,200) | 2,300 | (2,400) 4,600 有 |
| 前年度 | (1,175) | 2,250 | (1,175) | 2,250 | (2,350) 4,500 有 |
| 一般会計の制度 | (1,200) | 2,300 | (1,200) | 2,300 | (2,400) 4,600 有 |

※()内は暫定再任用職員の支給率

カ.定年退職及び勧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 | 備考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------------|----|
| | 支給定年 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | | |
| 率等 勧奨 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職特例措置 3~45%加算 | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 同上 | |

キ.その他の手当

| 区分 | 一般会計の制度との異同 |
|-------|-------------|
| 扶養手当 | 同じ |
| 寒冷地手当 | 同じ |
| 通勤手当 | 同じ |
| 住居手当 | 同じ |

債務負担行為に関する調書

| 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 | 下水道事業収益 | 損益勘定留保資金 |
| 水洗便所改造等資金貸付に係る損失補償 | 千円 留萌市水洗便所改造等資金貸付条例により貸付した資金について仮受者が金融機関に損失を与えた額(R2年度資金に係るもの) | R2 ～R6 | 千円 — | R7 | 千円 — | 千円 — | 千円 — |
| 水洗便所改造等資金貸付に係る損失補償 | " (R3年度資金にかかるもの) | R3 ～R6 | — | R7 ～R8 | — | — | — |
| 水洗便所改造等資金貸付に係る損失補償 | " (R4年度資金にかかるもの) | R4 ～R6 | — | R7 ～R9 | — | — | — |
| 水洗便所改造等資金貸付に係る損失補償 | " (R5年度資金にかかるもの) | R5 ～R6 | — | R7 ～R10 | — | — | — |
| 水洗便所改造等資金貸付に係る損失補償 | " (R6年度資金にかかるもの) | R6 | — | R7 ～R11 | — | — | — |
| 浄化センター維持管理業務 | 331,881 | R6 | 103,620 | R7 ～R8 | 207,240 | 207,240 | — |
| マンホールポンプ所管理委託料 | 1,834 | — | — | R7 ～R8 | 1,834 | 1,834 | — |

令和7年度留萌市下水道事業予定貸借対照表

(令和8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 | 328,419 |
| ロ. 建 物 | 836,728 |
| 減価償却累計額 | △ 72,286 |
| | 764,442 |
| ハ. 構 築 物 | 10,513,641 |
| 減価償却累計額 | △ 751,269 |
| | 9,762,372 |
| ニ. 機 械 及 び 装 置 | 1,602,107 |
| 減価償却累計額 | △ 181,671 |
| | 1,420,436 |
| ホ. 車両運搬具 | 21,493 |
| 減価償却累計額 | △ 526 |
| | 20,967 |
| ヘ. 工具、器具及び備品 | 245 |
| 減価償却累計額 | 0 |
| | 245 |
| ヘ. 建 設 仮 勘 定 | 44,195 |
| 有形固定資産合計 | 12,341,076 |
| (2) 無形固定資産 | |
| イ. ソ フ ト ウ エ ア | 24,800 |
| 無形固定資産合計 | 24,800 |
| 固定資産合計 | 12,365,876 |

2. 流 動 資 産

| | |
|-------------------|------------|
| (1) 現 金 預 金 | 57,892 |
| (2) 未 収 金 | 28,851 |
| (3) 貸 倒 引 当 金 | △ 629 |
| (4) そ の 他 流 動 資 産 | 0 |
| 流 動 資 産 合 計 | 86,114 |
| 資 産 合 計 | 12,451,990 |

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| (1) 企 業 債 | |
| イ. 建 設 改 良 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債 | 5,769,670 |
| ロ. そ の 他 企 業 債 | 13,807 |
| 固 定 負 債 合 計 | 5,783,477 |

4. 流 動 負 債

| | |
|--------------------------------------|---------|
| (1) 企 業 債 | |
| イ. 建 設 改 良 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債 | 573,337 |
| ロ. そ の 他 企 業 債 | 2,905 |
| 企 業 債 合 計 | 576,242 |
| (2) 引 当 金 | |
| イ. 賞 与 引 当 金 | 708 |
| ロ. 法 定 福 利 費 引 当 金 | 145 |
| 引 当 金 合 計 | 853 |
| (3) 未 払 金 | |
| イ. そ の 他 流 動 負 債 | 38,594 |
| 流 動 負 債 合 計 | 220 |
| 流 動 負 債 合 計 | 615,909 |

5. 繰 延 収 益

| | |
|--------------------------|------------|
| (1) 長 期 前 受 金 | |
| イ. 工事負担金長期前受金 | 493,323 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 38,447 |
| ロ. 補 償 金 長 期 前 受 金 | 12,727 |
| 収 益 化 累 計 額 | 0 |
| ハ. 国 庫 補 助 金 長 期 前 受 金 | 5,017,946 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 392,307 |
| ニ. 他 会 計 負 担 金 長 期 前 受 金 | 4,625,639 |
| 収 益 化 累 計 額 | 6,013 |
| 長 期 前 受 金 合 計 | △ 468 |
| 繰 延 収 益 合 計 | 5,545 |
| 負 債 合 計 | 5,098,787 |
| 負 債 合 計 | 11,498,173 |

資 本 の 部

資 本

6. 資 本 金

| | |
|---------------|---------|
| (1) 自 己 資 本 金 | 779,279 |
| 資 本 金 合 計 | 779,279 |

7. 剰 余 金

| | |
|--------------------------|------------|
| (1) 資 本 剰 余 金 | |
| イ. 工 事 負 担 金 | 1,526 |
| ロ. 受 贈 財 產 評 価 額 | 423 |
| ハ. 国 庫 補 助 金 | 157,924 |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | 159,873 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | |
| イ. 減 債 積 立 金 | 9,463 |
| ロ. 建 設 改 良 積 立 金 | 0 |
| ハ. 当 年 度 未 处 分 利 益 剰 余 金 | 5,202 |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | 14,665 |
| 剩 余 金 合 計 | 174,538 |
| 資 本 合 計 | 953,817 |
| 負 債 資 本 合 計 | 12,451,990 |

令和6年度留萌市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位:千円)

1. 営業収益

| | |
|-------------|---------|
| (1) 下水道使用料 | 311,867 |
| (2) 雨水処理負担金 | 32,407 |
| (3) その他営業収益 | 40 |
| | 344,314 |

2. 営業費用

| | |
|-----------|-----------|
| (1) 管渠費 | 15,696 |
| (2) 処理場費 | 184,027 |
| (3) 総係費 | 60,901 |
| (4) 減価償却費 | 499,618 |
| (5) 資産減耗費 | 461 |
| | 760,703 |
| 営業利益 | △ 416,389 |

3. 営業外収益

| | |
|-------------|---------|
| (1) 補助金 | 9,405 |
| (2) 他会計補助金 | 265,064 |
| (3) 長期前受金戻入 | 211,890 |
| (4) 雑収益 | 1,087 |
| | 487,446 |

4. 営業外費用

| | |
|----------|---------|
| (1) 支払利息 | 44,743 |
| (2) 雑支出 | 935 |
| 経常利益 | 45,678 |
| | 441,768 |
| | 25,379 |

5. 特別利益

| | |
|----------|---|
| (1) 特別利益 | 0 |
| | 0 |

6. 特別損失

| | |
|-------------|----------|
| (1) その他特別損失 | 20,384 |
| | 20,384 |
| | △ 20,384 |

7. 予備費

| | |
|----------------|-------|
| (1) 予備費 | 2,727 |
| 当年度純利益 | 2,727 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 2,268 |
| 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 | 7,095 |
| | 9,363 |

令和6年度留萌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)

| 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 | 328,419 | イ. 建設改良の財源に充てるための企業債 | 5,835,508 |
| ロ. 建物 | 836,728 | ロ. その他企業債 | 16,712 |
| 減価償却累計額 | △36,143 | 企業債合計 | |
| ハ. 構築物 | 10,432,366 | 固定負債合計 | |
| 減価償却累計額 | △374,437 | | |
| ニ. 機械及び装置 | 10,057,929 | | |
| 減価償却累計額 | △88,540 | | |
| ホ. 車両運搬具 | 1,290,796 | | |
| 減価償却累計額 | △498 | | |
| ヘ. 建設仮勘定 | 55 | | |
| 有形固定資産合計 | 25,233 | | |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ. 建設仮勘定 | 10,800 | | |
| 無形固定資産合計 | | | |
| 固定資産合計 | | | |
| 2. 流動資産 | | 4. 流動負債 | |
| (1) 現金預金 | 41,538 | (1) 企業債 | |
| (2) 未収金 | 21,271 | イ. 建設改良の財源に充てるための企業債 | 598,145 |
| (3) 貸倒引当金 | △468 | ロ. その他企業債 | 2,886 |
| (4) その他流動資産 | 0 | 企業債合計 | |
| 流動資産合計 | 62,341 | (2) 引当金 | |
| 資産合計 | 12,487,618 | イ. 賞与引当金 | 1,417 |
| | | ロ. 法定福利費引当金 | 391 |
| | | 引当金合計 | |
| | | (3) 未払金 | 1,808 |
| | | (4) その他流動負債 | 45,338 |
| | | 流動負債合計 | 220 |
| | | | 648,397 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ. 工事負担金長期前受金 | 485,251 | | |
| 収益化累計額 | △19,003 | 466,248 | |
| ロ. 国庫補助金長期前受金 | 4,879,504 | | |
| 収益化累計額 | △192,355 | 4,687,149 | |
| ハ. 他会計負担金長期前受金 | 6,013 | | |
| 収益化累計額 | △234 | 5,779 | |
| 長期前受金合計 | | | |
| 繰延収益合計 | | | 5,159,176 |
| 負債合計 | | | 11,659,793 |

本の部

658,589

658,589

資本金

(1) 自己資本金合計

7. 剰余金

(1) 資本剩余额
イ. 工事負担金
ロ. 受贈財産評価額
ハ. 国庫補助金
資本剩余额合計(2) 利益剰余金
イ. 減債積立金
ロ. 建設改良積立金
ハ. 当年度未処分利益剰余金
利益剰余金合計
剰余金合計
資本合計
負債資本合計

1,526

423

157,924

159,873

7,095

0

2,268

9,363

169,236

827,825

12,487,618

令和7年度留萌市下水道事業
収益的収入

収入

| 款項 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|------------------|---------|---------|---------|
| 1. 下水道事業収益 | 910,270 | 903,789 | 6,481 |
| 1. 営業収益 | 367,475 | 373,315 | △5,840 |
| 1. 下水道使用料 | 336,527 | 343,533 | △7,006 |
| 2. 雨水処理負担金 | 30,928 | 29,742 | 1,186 |
| 3. その他営業収益 | 20 | 40 | △20 |
| 2. 営業外収益 | 542,794 | 530,474 | 12,320 |
| 1. 補助金 | 3,300 | 10,000 | △6,700 |
| 2. 他会計補助金 | 276,335 | 269,832 | 6,503 |
| 3. 長期前受金戻入 | 219,630 | 217,731 | 1,899 |
| 4. 消費税及び地方消費税還付金 | 22,079 | 32,911 | △10,832 |
| 5. 雑収益 | 21,450 | 0 | 21,450 |
| 3. 特別利益 | 1 | 0 | 1 |
| 1. 過年度損益修正益 | 1 | 0 | 1 |

会計予算実施計画説明書
及び支出

(単位:千円)

| 節 | | 説明 |
|------------------|---------|---|
| 区分 | 予定額 | |
| 1. 下水道使用料 | 336,527 | 家事用 232,537 営業用 55,961 団体用 48,029 |
| 1. 雨水処理負担金 | 30,928 | 雨水処理負担金 30,928 |
| 1. 手数料 | 20 | 指定排水設備工事事業者登録・更新手数料 20 |
| 1. 国庫補助金 | 3,300 | 社会资本整備総合交付金 3,300 |
| 1. 他会計補助金 | 276,335 | 分流式下水道補助金 265,342 水質規制補助金 419 水洗便所改造補助金 419 不明水処理補助金 4,882 地方公営企業法適用補助金 1,010 普及特別対策債利息補助金 705 特例措置債利息補助金 2,696 水洗便所改造貸付利子補助金 202 認可区域内合併浄化槽設置補助金 660 |
| 1. 長期前受金戻入 | 219,630 | 工事負担金 19,444 国庫補助金 199,952 他会計負担金 234 |
| 1. 消費税及び地方消費税還付金 | 22,079 | 消費税及び地方消費税還付金 22,079 |
| 1. 雑収益 | 21,450 | 下水道管移設補償金 21,450 |
| 1. 過年度損益修正益 | 1 | 過年度損益修正益 1 |

支 出

(単位:千円)

| 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 | 878,456 | 884,885 | △ 6,429 |
| 1. 営 業 費 用 | 825,280 | 817,799 | 7,481 |
| 1. 管 渠 費 | 44,348 | 18,590 | 25,758 |
| 2. 処 理 場 費 | 195,260 | 215,174 | △ 19,914 |

| 区 分 | 予 定 額 | 節 | 説 明 |
|---------------|---------|---|--|
| | | | |
| 1. 紙 料 | 1,972 | 職員給料(1人) | 1,972 |
| 2. 手 当 | 672 | 職員手当(1人) 賞与引当金繰入額 | 540 132 |
| 3. 法 定 福 利 費 | 547 | 職員法定福利費(1人) 法定福利費繰入金額 | 520 27 |
| 4. 備 消 品 費 | 600 | 備消品費 | 600 |
| 5. 動 力 費 | 1,580 | 各ポンプ所電気料金 | 1,580 |
| 6. 修 繕 費 | 24,750 | 修繕費 | 24,750 |
| 7. 通 信 運 搬 費 | 212 | 各マンホールポンプ所通信費 | 212 |
| 8. 材 料 費 | 821 | マンホール部材 | 821 |
| 9. 委 託 料 | 11,099 | マンホールポンプ所管理委託料 管渠清掃委託料 汚水幹線カメラ調査委託料 | 1,529 2,970 6,600 |
| 10. 貸 借 料 | 15 | 管渠布設用地借上料 | 15 |
| 11. 路 面 復 旧 費 | 1,980 | マンホール段差解消工事 | 1,980 |
| 12. 保 險 料 | 100 | 日本下水道協会下水道賠償責任保険 | 100 |
| 1. 備 消 品 費 | 1,303 | 備消品費 | 1,303 |
| 2. 光 熱 水 費 | 139 | 処理場光熱水費 | 139 |
| 3. 動 力 費 | 18,416 | 処理場電気料金 | 18,416 |
| 4. 燃 料 費 | 1,003 | 処理場燃料費 | 1,003 |
| 5. 修 繕 費 | 10,296 | 処理場修繕費 | 10,296 |
| 6. 通 信 運 搬 費 | 32 | 処理場電話料金 | 32 |
| 7. 手 数 料 | 80 | し渣処理手数料 | 80 |
| 8. 委 託 料 | 163,516 | 浄化センター管理委託料 自家用電気工作物保守点検委託料 消防用設備等保守点検委託料 汚泥等処分委託料 汚泥溶出・含有試験委託料 臭気環境調査委託料 クラウドシステム保守サポート業務委託料 | 103,620 393 319 52,518 1,595 4,378 693 |
| 9. 貸 借 料 | 373 | 除雪機借上げ料 | 373 |
| 10. 保 險 料 | 102 | 市有物件共済会損害共済基金分担金 | 102 |

(単位:千円)

| 款 項 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|--------------|---------|---------|---------|
| 3. 総 係 費 | 68,693 | 69,473 | △ 780 |
| 4. 減 値 償 却 費 | 506,134 | 509,997 | △ 3,863 |
| 5. 資 産 減 耗 費 | 10,845 | 4,565 | 6,280 |

| 区分 | 予定額 | 節 | 説 明 |
|--------------------------|---------|--|-----------------------------------|
| | | | |
| 1. 報 酬 | 3,935 | 会計年度任用職員報酬 委員等報酬 | 3,854 81 |
| 2. 納 料 | 4,016 | 職員給料(1人) | 4,016 |
| 3. 手 当 | 3,326 | 職員手当(1人) 会計年度任用職員手当(2人) 賞与引当金繰入額 | 1,955 795 576 |
| 4. 法 定 福 利 費 | 2,092 | 職員法定福利費(1人) 会計年度任用職員法定福利費(2人) 法定福利費引当金繰入額 | 1,255 719 118 |
| 5. 旅 費 | 607 | 普通旅費 会計年度任用職員費用弁償 | 583 24 |
| 6. 備 消 品 費 | 250 | 備消品費 | 250 |
| 7. 印 刷 製 本 費 | 24 | 納付書等購入費 | 24 |
| 8. 通 信 運 搬 費 | 60 | 郵便料 | 60 |
| 9. 手 数 料 | 238 | 口座振替手数料 水洗便所改造資金貸付手数料 | 166 72 |
| 10. 委 託 料 | 43,352 | 下水道使用料賦課徴収委託料 企業会計システム保守委託料 マンホールカード配布委託料 広報留萌記事掲載委託料 | 41,886 1,254 132 80 |
| 11. 報 償 費 | 30 | 受益者負担金前納報償金 | 30 |
| 12. 負 担 金 | 9,512 | 日本下水道協会負担金 下水協北海道地方支部負担金 兼務職員一部負担金 兼務職員一部負担金 | 99 33 9,153 227 |
| 13. 補 助 金 | 790 | 認可区域内浄化槽設置事業補助金 水洗便所改造等補助金 | 660 130 |
| 14. 貸 倒 引 当 金 | 461 | 貸倒引当金 | 461 |
| 1. 有 形 固 定 資 產 減 値 償 却 費 | 506,134 | 建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 車両運搬具減価償却費 | 36,143 376,832 93,131 28 |
| 1. 固 定 資 產 除 却 費 | 10,845 | 固定資產除却費 | 10,845 |

(単位:千円)

| 款 項 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|----------------------|--------|--------|----------|
| 2. 営業外費用 | 47,175 | 43,623 | 3,552 |
| 1. 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 44,925 | 42,713 | 2,212 |
| 2. 雜支出 | 2,250 | 910 | 1,340 |
| 3. 特別損失 | 3,001 | 20,463 | △ 17,462 |
| 1. 過年度損益修正損 | 1 | 0 | 1 |
| 2. その他特別損失 | 3,000 | 20,463 | △ 17,463 |
| 4. 予備費 | 3,000 | 3,000 | 0 |
| 1. 予備費 | 3,000 | 3,000 | 0 |

| 節 | 説明 | |
|-------------|--------|---------------|
| 区分 | 予定額 | |
| | | |
| 1. 企業債利息 | 43,925 | 企業債利息 43,925 |
| 2. 借入金利息 | 1,000 | 一時借入金利息 1,000 |
| 1. その他雑支出 | 2,250 | その他雑支出 2,250 |
| 1. 過年度損益修正損 | 1 | 過年度損益修正損 1 |
| 1. その他特別損失 | 3,000 | 災害応急仮工事 3,000 |

資 本 的 収 入

及 び 支 出

(単位:千円)

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 | 845,109 | 708,487 | 136,622 |
| 1. 企 業 債 | 550,400 | 465,500 | 84,900 |
| 1. 企 業 債 | 550,400 | 465,500 | 84,900 |
| 2. 工 事 負 担 金 | 8,879 | 7,555 | 1,324 |
| 1. 受 益 者 負 担 金 | 8,879 | 7,555 | 1,324 |
| 3. 他 会 計 出 資 金 | 124,110 | 96,232 | 27,878 |
| 1. 他 会 計 出 資 金 | 124,110 | 96,232 | 27,878 |
| 4. 国 庫 補 助 金 | 147,720 | 132,200 | 15,520 |
| 1. 国 庫 補 助 金 | 147,720 | 132,200 | 15,520 |
| 5. 補 償 金 | 14,000 | 7,000 | 7,000 |
| 1. 補 償 金 | 14,000 | 7,000 | 7,000 |

| 区 分 | 予 定 額 | 節 | |
|-------------------------|---------|-----------------------|-----------------------------|
| | | 説 明 | |
| 1. 建 設 改 良 債 | 323,500 | 雨水事業 污水事業 処理場事業 | 13,700 60,000 249,800 |
| 2. 特 別 措 置 分 | 17,000 | 特別措置分 | 17,000 |
| 3. 資 本 費 平 準 化 債 | 209,900 | 拡充分 | 209,900 |
| 1. 受 益 者 負 担 金 | 8,879 | 受益者負担金 | 8,879 |
| 1. 他 会 計 出 資 金 | 124,110 | 他会計出資金 | 124,110 |
| 1. 国 庫 補 助 金 | 147,720 | 社会資本整備総合交付金 | 147,720 |
| 1. 下 水 道 管 移 設 補 償 金 | 14,000 | 下水道管移設補償金 | 14,000 |

支 出

(単位:千円)

| 款 項 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 定 額 | 比 較 |
|----------------|-------------|-------------|----------|
| 1. 資 本 的 支 出 | 1,103,080 | 999,178 | 103,902 |
| 1. 建 設 改 良 費 | 500,949 | 369,525 | 131,424 |
| 1. 職 員 給 与 費 | 12,781 | 17,470 | △ 4,689 |
| 2. 施 設 整 備 費 | 464,864 | 352,055 | 112,809 |
| 3. 資 産 購 入 費 | 23,304 | 0 | 23,304 |
| 2. 補 助 金 返 還 金 | 99 | 252 | △ 153 |
| 1. 補 助 金 返 還 金 | 99 | 252 | △ 153 |
| 3. 企 業 債 債 還 金 | 601,032 | 628,401 | △ 27,369 |
| 1. 企 業 債 債 還 金 | 601,032 | 628,401 | △ 27,369 |
| 4. 予 備 費 | 1,000 | 1,000 | 0 |
| 1. 予 備 費 | 1,000 | 1,000 | 0 |

| 節 | 説 明 | |
|---------------------------|---------|--|
| 区 分 | 予 定 額 | |
| 1. 紙 類 | 6,848 | 職員給料(2人) 6,848 |
| 2. 手 当 | 3,615 | 職員手当(2人) 3,615 |
| 3. 法 定 福 利 費 | 2,318 | 職員法定福利費(2人) 2,318 |
| 4. 旅 費 | 61 | 普通旅費 61 |
| 5. 備 消 品 費 | 500 | 備消品費 500 |
| 6. 燃 料 費 | 72 | 公用車燃料代 72 |
| 7. 手 数 料 | 734 | 積算システム等利用料 734 |
| 8. 委 託 料 | 40,900 | し尿受入検討業務委託料 3,000 管路情報システム構築業務委託料 15,400 浸水想定区域基礎調査委託料 12,000 資材価格調査委託料 2,500 実施設計業務委託料 5,000 施工監理業務委託料 3,000 |
| 9. 貨 借 料 | 88 | 複写機リース料 88 |
| 10. 工 事 請 負 費 | 422,442 | 雨水管布設工事 23,000 污水管布設工事 71,700 処理場機器更新工事 327,742 |
| 11. 保 險 料 | 42 | 汚泥運搬車保険料 42 |
| 12. 公 課 費 | 25 | 汚泥運搬車重量税 25 |
| 13. 車 両 運 搬 具 | 23,034 | 汚泥運搬車 23,034 |
| 14. 工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費 | 270 | 浄化センター備品 270 |
| 15. 補 助 金 返 還 金 | 99 | 補助金返還金 99 |
| 16. 企 業 債 債 還 金 | 601,032 | 建設改良債償還金 275,845 平準化債償還金 273,987 特別措置分債償還金 48,314 その他長期債償還金 2,886 |