

議案第29号

令和6年度

藤井寺市公共下水道事業会計予算

大阪府藤井寺市

予 算

令和6年度藤井寺市公共下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度藤井寺市公共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) 整備人口	53,855 人
(2) 年間有収水量	4,950,304 m ³
(3) 建設改良事業 建設改良費	1,409,491 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	2,070,420 千円
第1項 営業収益	1,091,171 千円
第2項 営業外収益	979,249 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	2,036,374 千円
第1項 営業費用	1,809,278 千円
第2項 営業外費用	225,596 千円
第3項 予備費	1,500 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646,052千円は、当年度消費税資本的収支調整額35,809千円、過年度及び当年度損益勘定留保資金610,243千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	2,167,545 千円
第1項 企業債	1,583,500 千円
第2項 他会計出資金	17,837 千円
第3項 国庫補助金	465,312 千円
第4項 負担金等	100,896 千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出	2,813,597 千円
第1項 建 設 改 良 費	1,409,491 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	1,402,606 千円
第3項 予 備 費	1,500 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
藤井寺市水洗便所改造資金 融資あっせんに伴う 金融機関に対する債務の損失補償	融資実行日) 償還完了日	藤井寺市水洗便所改造資金融資 あっせんとして、金融機関が1件 150万円を限度として当該貸付け を行ったことにより損失を生じた場 合、損失補償契約に定める範囲内 でその損失を補償する。
令和7年度 公共下水道整備費	令和6年度) 令和7年度	189,000千円
令和7・8年度 西水路整備費	令和6年度) 令和8年度	311,000千円
令和7年度 下水道事業受益者負担金システム バージョンアップ業務	令和6年度) 令和7年度	7,700千円

(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
公共下水道事業	1,550,200千円	証書借入 又は 証券発行	6.0%以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮若しくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。
流域下水道事業	33,300千円		[但し、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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]	

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(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
- (2) 営業外費用

(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 128,886千円

令和6年2月20日 提出

藤井寺市長 岡田 一 樹

予算に関する説明書

令和6年度藤井寺市公共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(千円)	説明
1. 下水道事業			2,070,420	
収 益	1. 営 業		1,091,171	
	収 益	1. 下 水 道 使 用 料	837,054	公共下水道使用料収入
		2. 雨 水 処 理 負 担 金	253,960	雨水処理にかかる一般会計からの負担金
		3. そ の 他 営 業 収 益	157	各種手数料等
	2. 営 業 外		979,249	
	収 益	1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1	銀行預金利息
		2. 他 会 計 補 助 金	466,414	一般会計からの補助金
		3. 補 助 金	14,300	社会資本整備総合交付金等
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	494,032	長期前受金の減価償却見合分の収益化額
		5. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	1	消費税及び地方消費税還付金
		6. 雑 収 益	4,501	弁償金等

支 出

款	項	目	予定額(千円)	説明
1. 下水道事業			2,036,374	
費 用	1. 営 業		1,809,278	
	費 用	1. 管 渠 費	63,800	管渠等の維持管理に要する費用
		2. ポ ン プ 場 費	81,522	雨水ポンプ場の維持管理に要する費用
		3. 普 及 指 導 費	18,569	水洗化促進に要する費用
		4. 業 務 費	56,797	下水道使用料、受益者負担金の調定及び徴収に要する費用
		5. 総 係 費	20,573	事業活動全般に要する費用
		6. 流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	345,433	流域下水道維持管理負担金
		7. 減 価 償 却 費	1,222,583	固定資産の減価償却費
		8. 資 産 減 耗 費	1	固定資産の除却費
	2. 営 業 外		225,596	
	費 用	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	209,994	企業債及び一時借入金の支払利息
		2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	15,000	消費税及び地方消費税納付額
		3. 雑 支 出	602	雑支出
	3. 予 備 費		1,500	
		1. 予 備 費	1,500	予備費

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額(千円)	説 明
1. 資本的収入			2,167,545	
	1. 企業債		1,583,500	
		1. 企業債	1,583,500	公共下水道事業及び流域下水道事業に係る借入企業債
	2. 他会計出資金		17,837	
		1. 他会計出資金	17,837	一般会計からの出資金
	3. 国庫補助金		465,312	
		1. 国庫補助金	465,312	社会資本整備総合交付金等
	4. 負担金等		100,896	
		1. 受益者負担金	15,000	公共下水道事業受益者負担金
		2. 工事負担金	85,896	他団体からの工事負担金

支 出

款	項	目	予定額(千円)	説 明
1. 資本的支出			2,813,597	
	1. 建設改良費		1,409,491	
		1. 管路建設費	1,141,258	管渠等の整備に要する費用
		2. ポンプ場建設改良費	231,800	雨水ポンプ場の整備、改良に要する費用
		3. 流域下水道建設負担金	34,428	流域下水道建設負担金
		4. 営業設備費	2,005	工具、器具、備品及び土地購入費
	2. 企業債償還金		1,402,606	
		1. 企業債	1,402,606	企業債償還元金
	3. 予備費		1,500	
		1. 予備費	1,500	予備費

令和6年度藤井寺市公共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：千円)

1.	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	10,690
	減価償却費	1,222,583
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△297
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△22
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,000
	長期前受金戻入額	△494,032
	受取利息及び配当金	△1
	支払利息及び企業債取扱諸費	209,994
	固定資産除却費	1
	未収金の増減額 (△は増加)	1,147
	未払金の増減額 (△は減少)	2,529
	小計	953,592
	利息及び配当金の受取額	1
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△209,994
	業務活動によるキャッシュ・フロー	743,599
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	△1,293,765
	無形固定資産の取得による支出	△31,299
	補助金、負担金等による収入	516,107
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△808,957
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	1,583,500
	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	△1,402,606
	出資金による収入	17,837
	財務活動によるキャッシュ・フロー	198,731
	資金の増加額 (又は減少額)	133,373
	資金期首残高	535,652
	資金期末残高	669,025

令和6年度藤井寺市公共下水道事業会計給与費明細書

1. 総括

区分	特別職 (人)	職員数 (人)	給与費				法定福利費(千円)	合計(千円)
			報酬(千円)	給料(千円)	手当(千円)	計(千円)		
本年度	0	(2) 16	3,188	58,921	47,188	109,297	19,589	128,886
前年度	0	(3) 16	3,344	61,223	49,408	113,975	21,366	135,341
比較	0	(△1) 0	△156	△2,302	△2,220	△4,678	△1,777	△6,455

(注) ()内は、短時間勤務職員について外書き記入している。

手当の内訳	区分	地域	扶養	管理職	特殊勤務	住居	通勤	期末	勤勉	時間外	在宅勤務等	退職	児童	管理職員特別
		手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	勤務手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)
	本年度	3,911	3,198	3,219	10	3,635	3,131	14,016	11,053	2,222	48	0	2,340	405
	前年度	4,057	2,544	3,999	10	2,855	2,887	15,846	12,237	2,528	0	0	2,040	405
	比較	△146	654	△780	0	780	244	△1,830	△1,184	△306	48	0	300	0

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区分	特別職 (人)	職員数 (人)	給与費				法定福利費(千円)	合計(千円)
			報酬(千円)	給料(千円)	手当(千円)	計(千円)		
本年度	0	(0) 16	0	58,921	45,990	104,911	18,736	123,647
前年度	0	(1) 16	0	61,223	48,739	109,962	20,713	130,675
比較	0	(△1) 0	0	△2,302	△2,749	△5,051	△1,977	△7,028

(注) ()内は、短時間勤務職員について外書き記入している。

手当の内訳	区分	地域	扶養	管理職	特殊勤務	住居	通勤	期末	勤勉	時間外	在宅勤務等	退職	児童	管理職員特別
		手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	勤務手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)
	本年度	3,911	3,198	3,219	10	3,635	3,131	13,364	10,507	2,222	48	0	2,340	405
	前年度	4,057	2,544	3,999	10	2,855	2,887	15,177	12,237	2,528	0	0	2,040	405
	比較	△146	654	△780	0	780	244	△1,813	△1,730	△306	48	0	300	0

(2) 会計年度任用職員

区分	特別職 (人)	職員数 (人)	給与費				法定福利費(千円)	合計(千円)
			報酬(千円)	給料(千円)	手当(千円)	計(千円)		
本年度	0	(2) 0	3,188	0	1,198	4,386	853	5,239
前年度	0	(2) 0	3,344	0	669	4,013	653	4,666
比較	0	(0) 0	△156	0	529	373	200	573

(注) ()内は、短時間勤務職員について外書き記入している。

手当の内訳	区分	地域	扶養	管理職	特殊勤務	住居	通勤	期末	勤勉	時間外	在宅勤務等	退職	児童	管理職員特別
		手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	勤務手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)	手当 (千円)
	本年度	0	0	0	0	0	0	652	546	0	0	0	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	669	0	0	0	0	0	0
	比較	0	0	0	0	0	0	△17	546	0	0	0	0	0

2. 給料及び手当の増減額の明細(会計年度任用職員以外の職員分)

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考					
給料	△ 2,302	昇給に伴う増減分	1,072		平均昇給率 2.4 %					
		その他の増減分	△ 3,374	職員の変動等による増減分 △ 3,374 千円	職員数の異動状況					
				退職の状況		項目	現在に職する職員数	その他	計	
				項目	本年度	前年度	本年度	(0人) 16人	(0人) 0人	(0人) 16人
				退職	(0人) 0人	(1人) 0人	前年度	(1人) 15人	(0人) 1人	(1人) 16人
			増減	(△ 1人) 1人	(0人) △ 1人	(△ 1人) 0人				
手当	△ 2,220	地域手当の増減分	△ 146	職員の変動等による増減分 △ 146 千円	地域手当の支給率					
				項目		支給率(%)	支給対象職員数(人)			
				本年度	6	(0) 16				
		前年度	6	(1) 16						
		期末・勤勉手当の増減分	△ 3,014	期末手当の増減分 △ 1,830 千円	期末、勤勉手当の支給率 4.50 月					
勤勉手当の増減分 △ 1,184 千円	期末、勤勉手当の支給率(暫定再任用等職員) 2.35 月									
その他の増減分	940	扶養手当の増減分 654 千円 管理職手当の増減分 △ 780 千円 住居手当の増減分 780 千円 通勤手当の増減分 244 千円 時間外勤務手当の増減分 △ 306 千円 在宅勤務等手当の増減分 48 千円 児童手当の増減分 300 千円	支給対象者の変動等に伴う増減分							

(注) ()内は、短時間勤務職員について外書き記入している。

※暫定再任用等職員には、暫定再任用職員及び定年前再任用短時間勤務職員を含む。以下同じ。

3. 給料及び手当の状況(会計年度任用職員以外の職員分)

(1)職員1人当たり給与

区 分		行政職	区 分		行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	305,300	令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	298,800
	平均給与月額 (円)	382,800		平均給与月額 (円)	370,400
	平均年齢 (歳)	43.60		平均年齢 (歳)	43.50

(2)初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度 行政職 (円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3)等級別職員数

区 分	行政職			区 分	行政職		
	等級	職員数 (人)	構成比 (%)		等級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	特1等級	(0)	(0.0)	令和5年1月1日現在	特1等級	(0)	(0.0)
	1等級	(0)	(0.0)		1等級	(0)	(0.0)
	2等級	1	6.3		2等級	1	6.4
	3等級	(0)	(0.0)		3等級	(0)	(0.0)
	4等級	2	12.5		4等級	3	18.7
	5等級	(0)	(0.0)		5等級	(0)	(0.0)
	6等級	2	12.5		6等級	2	12.5
	7等級	(0)	(0.0)		7等級	(0)	(0.0)
	計	(0)	(0.0)		計	(1)	(100.0)
		7	43.7			3	18.7
	1	6.3		2	12.5		
	0	0.0		0	0.0		
	0	0.0		2	12.5		
	16	100.0		16	100.0		

(注)()内は、短時間勤務職員について外書き記入している。

(等級別の標準的な職務内容)

区 分	特1級	1等級	2等級	3等級	4等級	5等級	6等級	7等級
行政職	部 長	次 長	課 長	課長代理	チーフ	副主査	主 事	主事補
	理 事	副理事	参 事	主 幹	主 査		技 師	技師補

(4)昇給

本 年 度	区 分		行政職	前 年 度	区 分		行政職
	職員数 (A)	(人)	16		職員数 (A)	(人)	17
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	12		昇給に係る職員数 (B)	(人)	14
	号級数 別内訳	1号給(人)	0		号級数 別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	0			2号給(人)	1
		3号給(人)	3			3号給(人)	3
		4号給(人)	9			4号給(人)	10
		5号給(人)	0			5号給(人)	0
		6号給(人)	0			6号給(人)	0
		7号給(人)	0			7号給(人)	0
		8号給(人)	0			8号給(人)	0
	比率(B)/(A) (%)				75.0	比率(B)/(A) (%)	
特別昇給に係る職員数 (人)			0	特別昇給に係る職員数 (人)			0

(5) 特殊勤務手当

区 分	行政職
給料総額に対する比率 (%)	0.02
支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在) (%)	33.3
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	166
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収事務手当

(6) 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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.25	2.25	4.50		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.20	2.20	4.40		
一 般 会 計 の 制 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.25	2.25	4.50		

(注) ()内は、暫定再任用等職員について外書き記入している。

(7) 定年退職及び勸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	定年退職	24.586875	33.27075	47.709	47.709 在職時の役職等に応じた調整額を加算
	勸奨退職	24.586875	33.27075	47.709	47.709 在職時の役職等に応じた調整額を加算 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)	定年退職	24.586875	33.27075	47.709	47.709 在職時の役職等に応じた調整額を加算
	勸奨退職	24.586875	33.27075	47.709	47.709 在職時の役職等に応じた調整額を加算 定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
地 域 手 当	同 じ
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

令和6年度藤井寺市公共下水道事業会計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	
藤井寺市水洗便所改造資金 融資あっせんに伴う 金融機関に対する債務の損失補償	千円 1,500	—	千円 —	融資実行日 ～ 償還完了日	千円	下水道収益
令和7年度 公共下水道整備費	千円 189,000	—	千円 —	令和6年度 ～ 令和7年度	千円 189,000	企業債及び国庫補助金
令和7・8年度 西水路整備費	千円 311,000	—	千円 —	令和6年度 ～ 令和8年度	千円 311,000	企業債及び国庫補助金
令和7年度 下水道事業受益者負担金システム バージョンアップ業務	千円 7,700	—	千円 —	令和6年度 ～ 令和7年度	千円 7,700	下水道収益

令和6年度藤井寺市公共下水道事業会計予定貸借対照表

(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	1,032,301		
ロ 建 物	404,543		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△95,726</u>	308,817	
ハ 構 築 物	35,784,389		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,057,459</u>	29,726,930	
ニ 機 械 及 び 装 置	785,269		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△399,531</u>	385,738	
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	3,101		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,951</u>	1,150	
ヘ 建 設 仮 勘 定		246,174	
有 形 固 定 資 産 合 計			31,701,110
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 流 域 下 水 道 施 設 利 用 権	1,823,253		
ロ 庁 舎 利 用 権	<u>174,131</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			1,997,384
固 定 資 産 合 計			33,698,494
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		669,025	
(2) 未 収 金	76,251		
貸 倒 引 当 金	<u>△2,158</u>	74,093	
流 動 資 産 合 計			<u>743,118</u>
資 産 合 計			<u>34,441,612</u>

負 債 の 部

3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建 設 改 良 費 企 業 債	15,075,488		
企 業 債 合 計		<u>15,075,488</u>	
固 定 負 債 合 計			15,075,488
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建 設 改 良 費 企 業 債	1,487,952		
企 業 債 合 計		1,487,952	

(2) 未払金		67,903	
(3) 前受金		232	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	8,059		
ロ 法定福利費引当金	1,536		
引当金合計		9,595	
(5) その他流動負債			
イ 預り金	1,390		
その他流動負債合計		1,390	
流動負債合計			1,567,072
5. 繰延収益			
イ 長期前受金	16,846,321		
長期前受金収益化累計額	△3,289,454	13,556,867	
繰延収益合計			13,556,867
負債合計			30,199,427

資本の部

6. 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	821,924		
ロ 他会計出資金	2,593,783		
資本金合計		3,415,707	
資本金合計			3,415,707
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	535,045		
ロ 受贈財産評価額	18,642		
資本剰余金合計		553,687	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	272,791		
利益剰余金合計		272,791	
剰余金合計			826,478
資本合計			4,242,185
負債資本合計			34,441,612

注 記 表

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法 定額法(ただし、取替資産は取替法による。)
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 8～50 年
 - 構築物 10～50 年
 - 機械及び装置 6～30 年
 - 工具、器具及び備品 2～17 年

ロ 無形固定資産(リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
 - 施設利用権 45～50 年

ハ リース資産

- ・ 該当する資産はない。

(2) 引当金の計上方法

イ 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。

ロ 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。

ハ 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。

ニ 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き方式によっている。

2. 予定貸借対照表関連

(1) 企業債の償還にかかる他会計の負担

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3,643,957千円である。

3. セグメント情報の開示

本市公共下水道事業は、単一セグメントであるため、記載を省略している。

令和5年度藤井寺市公共下水道事業会計予定損益計算書（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) 下水道使用料	759,061			
(2) 雨水処理負担金	238,117			
(3) その他営業収益	157	997,335		
2. 営業費用				
(1) 管渠費	53,931			
(2) ポンプ場費	70,630			
(3) 普及指導費	18,801			
(4) 業務費	54,557			
(5) 総係費	16,293			
(6) 流域下水道 維持管理負担金	301,541			
(7) 減価償却費	1,208,756			
(8) 資産減耗費	1			
(9) その他営業費用	0	1,724,510		
営業損失				727,175
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	1			
(2) 他会計補助金	478,503			
(3) 補助金	2,860			
(4) 長期前受金戻入	487,631			
(5) 雑収益	4,279	973,274		
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	214,729			
(2) 雑支出	6,742	221,471		751,803
経常利益				24,628
5. 特別利益				
(1) 過年度損益修正益	0			
(2) その他特別利益	0	0		
6. 特別損失				
(1) その他特別損失	0	0		0
7. 予備費				
(1) 予備費	1,500	1,500		△1,500
当年度純利益				23,128
前年度繰越利益剰余金				238,973
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				262,101

令和5年度藤井寺市公共下水道事業会計予定貸借対照表（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	1,030,516		
ロ 建 物	404,543		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△80,542</u>	324,001	
ハ 構 築 物	34,532,169		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,011,786</u>	29,520,383	
ニ 機 械 及 び 装 置	785,269		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△364,600</u>	420,669	
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	2,901		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,536</u>	1,365	
ヘ 建 設 仮 勘 定		206,615	
有 形 固 定 資 産 合 計			31,503,549
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 流 域 下 水 道 施 設 利 用 権	1,909,474		
ロ 庁 舎 利 用 権	<u>182,991</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			2,092,465
固 定 資 産 合 計			33,596,014
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		535,652	
(2) 未 収 金	77,398		
貸 倒 引 当 金	<u>△1,158</u>	<u>76,240</u>	
流 動 資 産 合 計			611,892
資 産 合 計			<u>34,207,906</u>

負 債 の 部

3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建 設 改 良 費 企 業 債	14,942,268		
企 業 債 合 計		<u>14,942,268</u>	
固 定 負 債 合 計			14,942,268
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建 設 改 良 費 企 業 債	1,440,278		
企 業 債 合 計		<u>1,440,278</u>	

(2) 未払金		65,374	
(3) 前受金		232	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	8,356		
ロ 法定福利費引当金	1,558		
引当金合計		9,914	
(5) その他流動負債			
イ 預り金	1,390		
その他流動負債合計		1,390	
流動負債合計			1,517,188
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	16,330,214		
長期前受金収益化累計額	△2,795,422	13,534,792	
繰延収益合計			13,534,792
負債合計			29,994,248

資本の部

6. 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	821,924		
ロ 他会計出資金	2,575,946		
資本金合計		3,397,870	
資本金合計			3,397,870
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	535,045		
ロ 受贈財産評価額	18,642		
資本剰余金合計		553,687	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	262,101		
利益剰余金合計		262,101	
剰余金合計			815,788
資本合計			4,213,658
負債資本合計			34,207,906

預算參考資料

令和6年度藤井寺市公共下水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	節
1. 下水道事業 収 益	1. 営業収益	1. 下水道使用料	1. 下水道使用料
			1. 雨水処理負担金
		2. 雨水処理負担金	1. 雨水処理負担金
			2. 手数料
		3. その他営業収益	2. 手数料
	2. 営業外収益	1. 受取利息及び 配 当 金	1. 預 金 利 息
			1. 他 会 計 補 助 金
		2. 他会計補助金	1. 他 会 計 補 助 金
			1. 国 庫 補 助 金
		3. 補 助 金	1. 国 庫 補 助 金
		4. 長期前受金戻入	1. 長期前受金戻入
		5. 消費税及び地方 消費税還付金	1. 消費税及び地方 消費税還付金
6. 雑 収 益	3. その他雑収益		

(単位：千円)

予 定 額	説 明	
2,070,420		
1,091,171		
837,054		
837,054	下水道使用料	837,054
253,960		
253,960	雨水処理に係る一般会計からの負担金	253,960
157		
157	指定工事店登録手数料等	157
979,249		
1		
1	金融機関預金利息	1
466,414		
466,414	他会計補助金	466,414
14,300		
14,300	社会資本整備総合交付金	7,050
	防災・安全社会資本整備交付金	7,100
	特定外来生物防除等対策事業交付金	150
494,032		
494,032	長期前受金の減価償却見合分の収益化額	494,032
1		
1	消費税及び地方消費税還付金	1
4,501		
4,501	弁償金	1,500
	その他雑収益	3,001

支 出

款	項	目	節
1. 下水道事業 費 用	1. 營業費用	1. 管 渠 費	
			1. 給 料
			2. 手 当
			3. 賞与引当金繰入額
			4. 法定福利費
			5. 法定福利費引当金繰入額
			8. 旅 費
			11. 備 消 品 費
			12. 燃 料 費
			14. 印 刷 製 本 費
			15. 通 信 運 搬 費
			16. 委 託 料
			18. 賃 借 料
			19. 修 繕 費
			23. 動 力 費
			24. 材 料 費
			27. 負 担 金
30. 保 險 料			

(単位：千円)

予 定 額	説 明	
2,036,374		
1,809,278		
63,800		
8,390	給料（職員2人）	8,390
6,764	扶養手当	894
	地域手当	601
	期末手当	1,523
	勤勉手当	1,133
	通勤手当	522
	時間外勤務手当	150
	管理職手当	729
	住居手当	336
	在宅勤務等手当	6
	児童手当	780
	管理職員特別勤務手当	90
1,334	期末手当	756
	勤勉手当	578
2,753	共済組合負担金	2,753
268	共済組合負担金	268
20	普通旅費	20
360	消耗品費	50
	図書購入費	10
	その他備品	300
15	発電機用燃料費	15
11	図面等印刷費	11
450	マンホールポンプ電話料金	450
35,732	下水道台帳データ更新業務委託料	6,353
	事業所等排水規制支援業務委託料	623
	不明水調査業務委託料	14,556
	ストックマネジメント計画策定に係る点検調査業務委託料	14,200
143	軌道敷横断占用料等	143
5,600	設備修理費	4,000
	修繕工事費	1,500
	器具備品修理費	100
1,500	マンホールポンプ電力料金	1,500
150	修繕用原材料費	150
206	下水道台帳保守点検料負担金	206
104	下水道賠償責任保険料（管渠分）	104

款	項	目	節
		2. ポンプ場費	
			1. 給料
			2. 手当
			3. 賞与引当金繰入額
			4. 法定福利費
			5. 法定福利費引当金繰入額
			8. 旅費
			11. 備用品費
			13. 光熱水費
			15. 通信運搬費
			16. 委託料
			17. 手数料
			18. 賃借料
			19. 修繕費
			23. 動力費
			27. 負担金
			30. 保険料

予 定 額	説 明	
81,522		
7,130	給料（職員1人）	4,610
	給料（暫定再任用等職員1人）	2,520
4,381	扶養手当	780
	地域手当	356
	地域手当（暫定再任用等職員）	168
	期末手当	848
	期末手当（暫定再任用等職員）	262
	勤勉手当	569
	勤勉手当（暫定再任用等職員）	203
	通勤手当	260
	通勤手当（暫定再任用等職員）	41
	管理職手当	543
	在宅勤務等手当	3
	在宅勤務等手当（暫定再任用等職員）	3
	児童手当	300
	管理職員特別勤務手当	45
980	期末手当	432
	期末手当（暫定再任用等職員）	134
	勤勉手当	314
	勤勉手当（暫定再任用等職員）	100
2,127	共済組合負担金	1,644
	共済組合負担金（暫定再任用等職員）	483
179	共済組合負担金	150
	共済組合負担金（暫定再任用等職員）	29
10	普通旅費	10
1,200	消耗品費	200
	機械器具費	1,000
410	小山雨水ポンプ場LPガス使用料	140
	小山・北條雨水ポンプ場水道使用料	270
510	小山・北條雨水ポンプ場電話料金	510
53,387	雨水ポンプ場施設管理システム保守業務委託料	495
	小山・北條雨水ポンプ場総合管理業務委託料	52,892
500	しき運搬処分等手数料	500
33	NHK受信料	33
3,500	設備修理費	3,500
6,900	小山・北條雨水ポンプ場電力料金	6,500
	小山・北條雨水ポンプ場燃料費	400
50	水銀廃棄物処分手数料負担金	50
225	下水道賠償責任保険料（小山・北條雨水ポンプ場分）	5
	建物総合損害共済分担金	220

款	項	目	節																		
		3. 普及指導費	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="997 315 1134 344">1. 給</td> <td data-bbox="1294 315 1331 344">料</td> </tr> <tr> <td data-bbox="997 353 1082 383">2. 手</td> <td data-bbox="1294 353 1331 383">当</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 734 1331 763">3. 賞与引当金繰入額</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 815 1331 844">4. 法定福利費</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 853 1331 927">5. 法定福利費引当金繰入額</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 936 1331 965">8. 旅費</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 974 1331 1003">11. 備用品費</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 1012 1331 1041">25. 補償金</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 1050 1331 1079">26. 補助交付金</td> </tr> </table>	1. 給	料	2. 手	当	3. 賞与引当金繰入額		4. 法定福利費		5. 法定福利費引当金繰入額		8. 旅費		11. 備用品費		25. 補償金		26. 補助交付金	
1. 給	料																				
2. 手	当																				
3. 賞与引当金繰入額																					
4. 法定福利費																					
5. 法定福利費引当金繰入額																					
8. 旅費																					
11. 備用品費																					
25. 補償金																					
26. 補助交付金																					
		4. 業務費	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="997 1200 1134 1229">1. 給</td> <td data-bbox="1294 1200 1331 1229">料</td> </tr> <tr> <td data-bbox="997 1238 1082 1267">2. 手</td> <td data-bbox="1294 1238 1331 1267">当</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 1664 1331 1693">3. 賞与引当金繰入額</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 1744 1331 1774">4. 法定福利費</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 1783 1331 1856">5. 法定福利費引当金繰入額</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="997 1865 1331 1895">8. 旅費</td> </tr> </table>	1. 給	料	2. 手	当	3. 賞与引当金繰入額		4. 法定福利費		5. 法定福利費引当金繰入額		8. 旅費							
1. 給	料																				
2. 手	当																				
3. 賞与引当金繰入額																					
4. 法定福利費																					
5. 法定福利費引当金繰入額																					
8. 旅費																					

予 定 額	説 明	
18,569		
4,052	給料（職員1人）	4,052
2,953	扶養手当	78
	地域手当	273
	期末手当	672
	勤勉手当	563
	通勤手当	260
	管理職手当	543
	住居手当	336
	在宅勤務等手当	3
	児童手当	180
	管理職員特別勤務手当	45
604	期末手当	329
	勤勉手当	275
1,177	共済組合負担金	1,177
122	共済組合負担金	122
10	普通旅費	10
150	水洗化啓発用品等購入費	150
1,500	水洗便所改造資金融資あっせん損失補償に伴う代位弁済金	1,500
8,001	水洗便所改造補助金	6,500
	宅内ポンプ設置等補助金	1,500
	生活保護世帯水洗便所改造補助金	1
56,797		
3,680	給料（職員1人）	3,680
2,369	扶養手当	78
	地域手当	221
	期末手当	591
	勤勉手当	495
	通勤手当	260
	時間外勤務手当	150
	特殊勤務手当	10
	住居手当	336
	在宅勤務等手当	3
	児童手当	180
	管理職員特別勤務手当	45
529	期末手当	288
	勤勉手当	241
1,028	共済組合負担金	1,028
107	共済組合負担金	107
10	普通旅費	10

款	項	目	節
			11. 備 消 品 費
			14. 印 刷 製 本 費
			15. 通 信 運 搬 費
			16. 委 託 料
			17. 手 数 料
			19. 修 繕 費
			27. 負 担 金
			33. 貸 倒 引 当 金 繰 入 額
		5. 総 係 費	
			1. 給 料
			2. 手 当
			3. 賞 与 引 当 金 繰 入 額
			4. 法 定 福 利 費
			5. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額
			7. 報 酬
			8. 旅 費
			10. 被 服 費
			11. 備 消 品 費

予 定 額	説 明	
60	消耗品費	60
150	受益者負担金納付書等印刷費	150
600	受益者負担金納付書送付用郵便料金等	600
45,308	下水道使用料徴収委託料	45,308
800	他市水道使用料閲覧手数料	720
	手話通訳者派遣手数料	80
100	料金システム修繕費	100
1,056	受益者負担金電算業務負担金	1,056
1,000	貸倒引当金の繰入額	1,000
20,573		
3,680	給料（職員1人）	3,680
3,380	扶養手当	78
	地域手当	221
	期末手当	494
	期末手当（会計年度任用職員）	652
	勤勉手当	415
	勤勉手当（会計年度任用職員）	546
	通勤手当	260
	時間外勤務手当	150
	住居手当	336
	在宅勤務等手当	3
	児童手当	180
	管理職員特別勤務手当	45
529	期末手当	288
	勤勉手当	241
2,096	共済組合負担金	993
	社会保険料等（会計年度任用職員）	853
	地方公務員災害補償基金負担金	250
107	共済組合負担金	107
3,188	会計年度任用職員報酬	3,188
306	普通旅費	10
	特別旅費	41
	費用弁償	255
100	貸与被服費	100
380	消耗品費	250

款	項	目	節
			14. 印刷製本費
			16. 委託料
			17. 手数料
			18. 賃借料
			27. 負担金
			28. 研修費
		6. 流域下水道維持管理負担金	1. 流域下水道維持管理負担金
		7. 減価償却費	1. 有形固定資産減価償却費
			2. 無形固定資産減価償却費
		8. 資産減耗費	1. 固定資産除却費
	2. 営業外費用		
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	1. 企業債利息
			3. 一時借入金利息
		2. 消費税及び地方消費税	1. 消費税及び地方消費税
		3. 雑支出	2. その他雑支出
	3. 予備費		
		1. 予備費	1. 予備費

予 定 額	説 明	
	図書購入費	30
	その他備品購入費	100
150	予算書、決算書等印刷費	150
1,006	公営企業会計システム保守業務委託料	621
	消費税確定申告等業務委託料	385
150	口座振込手数料（指定金融機関）	150
651	複写機借上料	650
	高速道路通行料等	1
4,811	給与計算事務負担金	40
	日本下水道協会会費	300
	職員健康診断負担金	300
	職員福利厚生負担金	200
	大阪府下水道協会会費	30
	大阪府下水道事業促進協議会会費	20
	ストレスチェック負担金	10
	庁舎維持管理負担金	3,361
	車両維持管理費負担金	450
	庶務事務システム保守業務負担金	100
39	職員養成研修費	39
345,433		
345,433	流域下水道維持管理負担金	345,433
1,222,583		
1,096,203	建物減価償却費	15,184
	構築物減価償却費	1,045,673
	機械及び装置減価償却費	34,931
	工具、器具及び備品減価償却費	415
126,380	庁舎利用権減価償却費	8,860
	流域下水道施設利用権減価償却費	117,520
1		
1	固定資産除却費	1
225,596		
209,994		
208,994	企業債支払利息	208,994
1,000	一時借入金に係る支払利息	1,000
15,000		
15,000	消費税及び地方消費税納付額	15,000
602		
602	過納又は誤納による払戻金	1
	下水道使用料一時使用還付金	600
	過誤納分の返還利子加算金	1
1,500		
1,500		
1,500	予備費	1,500

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	
1. 資本的収入	1. 企業債			
		1. 企業債		
			1. 企業債	
	2. 他会計出資金			
		1. 他会計出資金		
			1. 他会計出資金	
	3. 国庫補助金			
		1. 国庫補助金		
			1. 国庫補助金	
	4. 負担金等			
		1. 受益者負担金		
			1. 受益者負担金	
2. 工事負担金				
		1. 工事負担金		

(単位：千円)

予 定 額	説 明	
2,167,545		
1,583,500		
1,583,500		
1,583,500	公共下水道事業債	876,100
	流域下水道事業債	33,300
	公共下水道事業債（資本費平準化債）	674,100
17,837		
17,837		
17,837	他会計出資金	17,837
465,312		
465,312		
465,312	社会資本整備総合交付金	205,875
	防災・安全社会資本整備交付金	197,937
	大規模雨水処理施設整備事業補助金	61,500
100,896		
15,000		
15,000	公共下水道事業受益者負担金	15,000
85,896		
85,896	他市工事負担金	85,896

支 出

款	項	目	節	
1. 資本的支出	1. 建設改良費	1. 管路建設費		
			1. 給 料	
			2. 手 当	
			3. 賞与引当金繰入額	
			4. 法定福利費	
			5. 法定福利費引当金繰入額	
			8. 旅 費	
			11. 備 消 品 費	
			14. 印 刷 製 本 費 料	
			16. 委 託 料	
			18. 賃 借 料	
			19. 修 繕 費	
			25. 補 償 金	
			27. 負 担 金	
			31. 工 事 請 負 費	
				2. ポンプ場建設改良費
				16. 委 託 料

(単位：千円)

予 定 額	説 明	
2,813,597		
1,409,491		
1,141,258		
31,989	給料（職員9人）	31,989
19,282	扶養手当	1,290
	地域手当	2,071
	期末手当	4,487
	勤勉手当	3,557
	通勤手当	1,528
	時間外勤務手当	1,772
	管理職手当	1,404
	住居手当	2,291
	在宅勤務等手当	27
	児童手当	720
	管理職員特別勤務手当	135
4,083	期末手当	2,260
	勤勉手当	1,823
8,872	共済組合負担金	8,872
753	共済組合負担金	753
70	普通旅費	70
150	積算用資料等購入費	150
200	協議用資料等印刷費	200
75,888	設計業務委託料	18,538
	工事監理委託料	21,899
	計画業務委託料	14,043
	家屋等調査業務委託料	17,188
	公共汚水柵設置業務委託料	2,500
	測量・分筆・鑑定業務委託料	1,720
2,041	電算等借上料	2,041
100	測量機器等修繕費	100
107,643	家屋等補償費	7,000
	地下埋設物等移設補償費	100,643
329,943	地下埋設物移設工事負担金	27,314
	西水路雨水幹線工事負担金	265,501
	他市地下埋設物移設・業務負担金	37,128
560,244	工事請負費	560,244
231,800		
231,800	雨水ポンプ場設計業務委託料	87,800
	雨水ポンプ場工事業務委託料	144,000

款	項	目	節
		3. 流域下水道 建設負擔金	1. 流域下水道 建設負擔金
		4. 營業設備費	1. 固定資產購入費
		2. 企業債償還金	
		1. 企業債	1. 企業債
	3. 予備費		
		1. 予備費	
			1. 予備費

予 定 額	説	明
34,428		
34,428	流域下水道建設負担金	34,428
2,005		
2,005	土地購入費	1,785
	工具、器具及び備品購入費	220
1,402,606		
1,402,606		
1,402,606	公共下水道事業債	899,572
	流域下水道事業債	87,420
	公共下水道事業債（資本費平準化債）	369,574
	流域下水道事業債（資本費平準化債）	46,040
1,500		
1,500		
1,500	予備費	1,500

