

議案第40号

令和7年度関川村下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度関川村の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 戸 数	1,266 戸
(2) 年 間 有 収 水 量	373,048 m ³
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	1,019 m ³

(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、次のとおり定める。

収 入	
第1款 下水道事業収益	361,612 千円
第1項 営業収益	78,520 千円
第2項 営業外収益	283,092 千円
支 出	
第1款 下水道事業費	389,006 千円
第1項 営業費用	354,556 千円
第2項 営業外費用	33,300 千円
第3項 特別損失	150 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、次のとおり定める。

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 92,134 千円は過年度損益勘定留保資金 92,134 千円で補填するものとする)

収 入		
第 1 款 資本的収入		296,966 千円
第 1 項 企 業 債		123,700 千円
第 2 項 他会計補助金		172,000 千円
第 3 項 負 担 金 等		1,266 千円
支 出		
第 1 款 資本的支出		389,100 千円
第 1 項 建設改良費		74,100 千円
第 2 項 企業債償還金		314,000 千円
第 3 項 予 備 費		1,000 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、次のとおり定める。

(単位：千円)

起 債 の 目 的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
資本費平準化債	58,700	普通貸借	4.0%以内(ただし、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、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換することができる。
下水道事業債	65,000			

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、150,000 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、次のとおり定める。

(1) 各項計上に係る予定額に不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用。

(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 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 8,300 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 下水道事業に充てるため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、315,000 千円である。

令和 7 年 3 月 6 日提出

関川村長 加藤 弘

令和 7 年 3 月 18 日議決

関川村議会議長 小澤 仁

当初予算実施計画書

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		3 6 1, 6 1 2	
	1	営業収益	7 8, 5 2 0	
		1 下水道使用 料	7 8, 5 0 0	
		2 その他営業 収益	2 0	
	2	営業外収益	2 8 3, 0 9 2	
		1 他会計補助 金	1 4 3, 0 0 0	
		2 長期前受金 戻入	1 4 0, 0 9 0	
		3 雑収益	2	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業 費用			3 8 9, 0 0 6	
	1 営業費用		3 5 4, 5 5 6	
		1 管渠費	1 2, 3 8 5	
		2 処理場費	6 2, 4 8 6	
		3 総係費	3 3, 7 7 0	
		4 減価償却費	2 4 5, 4 1 5	
		5 資産減耗費	5 0 0	
	2 営業外費用		3 3, 3 0 0	
		1 支払利息及 び企業債取 扱費	2 9, 8 0 0	
		2 消費税及び 地方消費税	3, 5 0 0	
	3 特別損失		1 5 0	
		1 過年度損益 修正損	1 5 0	
	4 予備費		1, 0 0 0	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 予備費	1,000	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		296,966	
	1	企業債	123,700	
		1 企業債	123,700	
	2	他会計補助金	172,000	
		1 他会計補助金	172,000	
	3	負担金等	1,266	
		1 受益者分担金	1,266	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		389,100	
	1	建設改良費	74,100	
		1 管路施設建設改良費	71,100	
		2 処理場建設改良費	3,000	
	2	企業債償還金	314,000	
		1 企業債償還金	314,000	
	3	予備費	1,000	
		1 予備費	1,000	

関川村下水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
						区 分	金 額	
1 下水道事業収益			361,612	365,692	△ 4,080			
	1 営業収益		78,520	76,500	2,020			
		1 下水道使用料	78,500	76,000	2,500	1 下水道使用料	78,500	下水道使用料 78,500
		2 その他営業収益	20	500	△ 480	2 手数料	20	手数料 20
	2 営業外収益		283,092	289,192	△ 6,100			
		国庫補助金	0	460	△ 460		0	廃目
		1 他会計補助金	143,000	145,000	△ 2,000	1 他会計補助金	143,000	他会計補助金 143,000
		2 長期前受金戻入	140,090	143,730	△ 3,640	1 長期前受金戻入	140,090	長期前受金戻入 140,090
		3 雑収益	2	2	0	90 その他雑収益	2	その他雑収益 2

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明			
						区 分	金 額				
1	下水道事業費用		389,006	385,294	3,712						
		1	営業費用	354,556	346,344	8,212					
		1	管渠費	12,385	13,824	△ 1,439	16	通信運搬費	1,495	通信運搬費	1,495
							18	委託料	4,040	委託料	4,040
							19	手数料	50	手数料	50
							22	修繕費	6,800	修繕費	6,800
		2	処理場費	62,486	60,940	1,546	12	備用品費	1,890	備用品費	1,890
							13	燃料費	60	燃料費	60
							14	光熱水費	19,260	電気料	19,000
										水道料	190
										ガス代	70
							18	委託料	36,402	処理場維持管理委託料	27,125
										水質検査委託料	787
										汚泥処理委託料	8,110
								電気設備保守委託料	250		
								消防設備点検委託料	130		
					19	手数料	74	手数料	74		

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
						区分	金額	
						22 修繕費	4,500	修繕費 4,500
						60 雑費	300	雑費 300
		3 総係費	33,770	21,842	11,928	2 給料	3,320	給料 3,320
						3 手当	2,244	通勤手当 160 住居手当 320 時間外勤務手当 800 期末手当 464 勤勉手当 400 寒冷地手当 100
						4 賞与引当 金繰入額	436	賞与引当金繰入額 436
						5 法定福利 費	2,300	共済組合負担金 1,400 退職手当組合負担金 900
						10 旅費	34	旅費 34
						12 備用品費	305	備用品費 305
						15 印刷製本 費	90	印刷製本費 90
						18 委託料	23,909	システム保守管理委託料 1,859 経営戦略改定業務委託 8,500

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
						区分	金額	
								ストックマネジメント計画策定業務委託 13,000
								その他委託料 550
						19 手数料	250	手数料 250
						20 賃借料	733	システム等リース料 712
								用地借上料 21
						31 食糧費	5	食糧費 5
						33 負担金	128	負担金 128
						38 貸倒引当金繰入額	16	貸倒引当金繰入額 16
		4 減価償却費	245,415	249,238	△ 3,823	1 有形固定資産減価償却費	245,415	建物減価償却費 1,798
								構築物減価償却費 225,085
								機械及び装置減価償却費 18,517
								工具、器具及び備品減価償却費 15
		5 資産減耗費	500	500	0	1 固定資産除却費	500	固定資産除却費 500
	2 営業外費用		33,300	37,800	△ 4,500			
		1 支払利息及び企業債取扱費	29,800	32,800	△ 3,000	1 企業債利息	29,500	企業債利息 29,500
						2 借入金利息	300	借入金利子償還金 300
		2 消費税及び地方消費税	3,500	5,000	△ 1,500	1 消費税及び地方消費税	3,500	消費税及び地方消費税納付額 3,500

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明
						区 分	金 額	
	3 特別損失		150	150	0			
		1 過年度損益修正損	150	150	0	1 過年度損益修正損	150	過年度損益修正損 150
	4 予備費		1,000	1,000	0			
		1 予備費	1,000	1,000	0	1 予備費	1,000	予備費 1,000

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説 明	
						区 分	金 額		
1 資本的收入			296,966	255,891	41,075				
	1 企業債		123,700	73,900	49,800				
		1 企業債	123,700	73,900	49,800	1 企業債	123,700	下水道事業債 32,500 過疎対策事業債 32,500 資本費平準化債 58,700	
		国庫補助金	0	10,725	△ 10,725			廃項	
			0	10,725	△ 10,725		0	廃目	
		2 他会計補助金	172,000	170,000	2,000				
			1 他会計補助金	172,000	170,000	2,000	1 他会計補助金	172,000	他会計補助金 172,000
		3 負担金等	1,266	1,266	0				
			1 受益者分担金	1,266	1,266	0	1 受益者分担金	1,266	受益者分担金 1,266

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節		説明	
						区 分	金 額		
1 資本の支出			389,100	346,900	42,200				
	1 建設改良費		74,100	35,000	39,100				
		1 管路施設建設改良費		71,100	10,000	61,100	21 工事請負費	70,100	工事請負費 70,100
							22 修繕費	1,000	修繕費 1,000
		2 処理場建設改良費		3,000	25,000	△ 22,000	21 工事請負費	2,000	工事請負費 2,000
							22 修繕費	1,000	修繕費 1,000
		2 企業債償還金		314,000	310,900	3,100			
	1 企業債償還金			314,000	310,900	3,100	1 企業債償還金	314,000	企業債償還金 314,000
	3 予備費		1,000	1,000	0				
		1 予備費		1,000	1,000	0	1 予備費	1,000	予備費 1,000

令和7年度関川村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日から令和8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	△ 20,442
減価償却費	245,415
賞与引当金の増減額(△は減少)	36
長期前受金戻入額	△ 140,090
支払利息	29,800
未収金の増減額(△は増加)	△ 172
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,491
小計	113,056
利息の支払額	△ 29,800
業務活動によるキャッシュ・フロー	83,256
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	△ 67,368
負担金等による収入	1,151
一般会計繰入金による収入	159,931
投資活動によるキャッシュ・フロー	93,714
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	123,700
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 314,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 190,300
資金増加額(又は減少額)	△ 13,330
資金期首残高	167,135
資金期末残高	153,805

1. 総括

給 与 費 明 細 書

(下水道事業会計)

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計	備 考
		給 料	職員手当	計			
本年度	1	3,320	2,680	6,000	2,300	8,300	
前年度	1	3,130	2,531	5,661	2,100	7,761	
比 較	0	190	149	339	200	539	

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務	時間外手当	管理職特別
	本年度	0	0	160	320	0	800	0
	前年度	0	0	160	320	0	800	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0
	区 分	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当			手 当 計
	本年度	700	600	100	0			2,680
	前年度	650	550	51	0			2,531
	比 較	50	50	49	0			149

2 給料及び職員手当の増減額の内訳

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	190	給与改定に伴う増減分	140・給与改定による増	140
		昇給に伴う増加分	10・職員の昇給	10
		その他の増減分	40・その他増	40
職員手当	149	制度改正に伴う増減分	149・期末勤勉手当率の改正 ・寒冷地手当額の改正	100 49
		その他の増減分	0	

3.給料及び職員手当の状況（下水道事業会計）

ア 職員一人当たり給与

区 分		一般行政職 円	技能職 円	備 考
令和7年1月 1日現在	平均給料月額	275,300	-	
	平均給与月額	354,848	-	
	平均年齢	35歳08月	-	
令和6年1月 1日現在	平均給料月額	259,000	-	
	平均給与月額	367,271	-	
	平均年齢	34歳08月	-	

イ 初任給

採用基準 学歴区分	一般行政職 円	技能職 円	国の制度		
			一般職	技能職	
令和7年1月 1日現在	高校卒	188,000	185,700	188,000	185,700
	大学卒	220,000	-	220,000	-

ウ 級別職員数

	令和7年1月1日現在			令和6年1月1日現在			級別の標準的な職務の内容
	級	職員数 名	構成比 %	級	職員数 名	構成比 %	
一 般 行 政	1級			1級			主事、主事補
	2級	1	100.0	2級	1	100.0	主任
	3級			3級			副主幹、主査
	4級			4級			主幹
	5級			5級			課長、局長、参事
	計	1	100.0	計	1	100.0	
技 能 職	1級			1級			用務員、調理員、現場 管理員、運転員
	2級			2級			相当の経験を必要とする 上記の職務
	3級			3級			高度の経験を必要とする 上記の職務
	計	0		計	0		

エ 昇給

(下水道事業会計)		合 計	一般行政職	技能職	
本年度	職 員 数 a	1	1		
	昇給に係る職員数 b	1	1		
	号給数別内訳	1号給(人)			
		2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	1	1	
比率 b÷a %	100.0%	100.0%			

区 分		合 計	一般行政職	技能職	
前年度 実績	職 員 数 a	1	1		
	昇給に係る職員数 b	1	1		
	号給数別内訳	1号給(人)			
		2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	1	1	
比率 b÷a %	100.0%	100.0%			

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率(月分)		
	6月	12月	合 計
本 年 度	2.300	2.300	4.60
前 年 度	2.250	2.250	4.50
国の制度(成績標準者)	2.300	2.300	4.60

カ 特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職	医療職	代表的な特殊勤務手当の名称
給料総額に対する比率	- %	- %	- %	遺体処理手当 感染症防疫手当
支給対象職員の比率 (R7年1月1日現在)	- %	- %	- %	

キ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年 勤続者	25年 勤続者	35年 勤続者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.586875 (月分)	33.27075 (月分)	47.709 (月分)	47.709 (月分)	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 (月分)	33.27075 (月分)	47.709 (月分)	47.709 (月分)	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	

ク その他の手当

区 分	国の制度との差異	差 異 の 内 容	備 考
扶養手当	同		
住居手当	異	借家、借間で月額12,000円を超える家賃を支払っている場合、家賃に応じて最高27,000円	県の支給基準に準拠
通勤手当	同		

令和7年度関川村下水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（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		33,076	
ロ	建	物	66,547		
		減価償却累計額	<u>△10,786</u>	55,761	
ハ	構	築	8,273,101		
		減価償却累計額	<u>△1,349,613</u>	6,923,488	
ニ	機	械	571,312		
		及び装置			
		減価償却累計額	<u>△373,055</u>	198,257	
ホ	工	具	1,481		
		器具及び備品			
		減価償却累計額	<u>△843</u>	638	

有形固定資産合計 7,211,220

7,211,220

固定資産合計

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 153,805

(2) 未 収 金 7,850流動資産合計 161,655資 産 合 計 7,372,875

(単位：千円)

負債の部

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>1,768,556</u>		
企業債合計		<u>1,768,556</u>	
固定負債合計			1,768,556
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>317,000</u>		
企業債合計		317,000	
(2) 未払金		5,920	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>436</u>		
引当金合計		<u>436</u>	
流動負債合計			323,356
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,099,514	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△1,064,298</u>	
繰延収益合計			<u>5,035,216</u>
負債合計			<u><u>7,127,128</u></u>

(単位：千円)

資 本 の 部

6. 資 本 金			188,931
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	3,370		
ロ 県 補 助 金	<u>13,168</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		16,538	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	20,000		
ロ 当 年 度 末 処 分 利 益 剰 余 金	<u>20,278</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>40,278</u>	
剰 余 金 合 計			<u>56,816</u>
資 本 合 計			<u>245,747</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>7,372,875</u></u>

注 記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 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	50年
構築物	50年
機械及び装置	10年 ～ 20年
器具及び備品	4年 ～ 5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

新潟県市町村総合事務組合に加入し、退職手当負担金を負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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み額に基づき、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 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 予定貸借対照表等関連

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、他会計が負担すると見込まれる額は1, 896, 262千円である。

Ⅲ セグメント情報

1 報告セグメントの概要

本村下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、2つの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とおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等 (単位：円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	59,591,000	10,000,000	69,591,000
営業費用	271,813,000	65,020,000	336,833,000
営業損益	△ 212,222,000	△ 55,020,000	△ 267,242,000
経常損益	△ 12,711,000	1,401,000	△ 11,310,000
セグメント資産	4,409,079,266	1,229,498,232	5,638,577,498
セグメント負債	6,867,765,442	2,070,958,646	8,938,724,088
その他の項目			
他会計繰入金	247,000,000	68,000,000	315,000,000
減価償却費	1,357,388,665	376,908,568	1,734,297,233
特別利益	0	0	0
特別損失	100,000	50,000	150,000
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	65,093,000	2,275,000	67,368,000

令和6年度関川村下水道事業会計予定損益計算書(前年度分)

(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	69,091		
(2) その他営業収益	<u>500</u>	69,591	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	11,601		
(2) 処理場費	55,422		
(3) 総係費	20,572		
(4) 減価償却費	249,238		
(5) その他営業費用	<u>0</u>	<u>336,833</u>	
営業損失			267,242
3. 営業外収益			
(1) 国庫補助金	0		
(2) 他会計補助金	145,000		
(3) 長期前受金戻入	143,730		
(4) 雑収益	<u>2</u>	288,732	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱費	32,800		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>32,800</u>	<u>255,932</u>
経常損失			11,310
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>△ 150</u>
当年度純損失			11,460
前年度繰越利益剰余金			<u>52,180</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>40,720</u></u>

令和6年度関川村下水道事業会計予定貸借対照表（前年度分）

（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		33,076	
ロ 建 物	66,547		
	減価償却累計額	<u>△8,988</u>	57,559
ハ 構 築 物	8,218,556		
	減価償却累計額	<u>△1,124,528</u>	7,094,028
ニ 機 械 及 び 装 置	558,489		
	減価償却累計額	<u>△354,538</u>	203,951
ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,481		
	減価償却累計額	<u>△828</u>	<u>653</u>

有形固定資産合計 7,389,267

7,389,267

固定資産合計

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 167,135

(2) 未 収 金 7,678流動資産合計 174,813資 産 合 計 7,564,080

(単位：千円)

負債の部

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>1,961,856</u>		
企業債合計		<u>1,961,856</u>	
固定負債合計			1,961,856
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>314,000</u>		
企業債合計		314,000	
(2) 未払金		7,411	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>400</u>		
引当金合計		<u>400</u>	
流動負債合計			321,811
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,938,432	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△924,208</u>	
繰延収益合計			<u>5,014,224</u>
負債合計			<u><u>7,297,891</u></u>

(単位：千円)

資 本 の 部

6. 資 本 金			188,931
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	3,370		
ロ 県 補 助 金	<u>13,168</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		16,538	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	20,000		
ロ 当 年 度 末 処 分 利 益 剰 余 金	<u>40,720</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>60,720</u>	
剰 余 金 合 計			<u>77,258</u>
資 本 合 計			<u>266,189</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>7,564,080</u></u>