

令和6年度

水道事業会計
上田市公共下水道事業会計 予算書
農業集落排水事業会計

上田市上下水道局

予算書目次

議案第 29 号	令和6年度上田市水道事業会計予算	5
議案第 30 号	令和6年度上田市公共下水道事業会計予算	49
議案第 31 号	令和6年度上田市農業集落排水事業会計予算	99

議案第29号

令和6年度

上田市水道事業会計予算

令和6年度 上田市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度上田市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) 給 水 戸 数	60,000 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	16,708,000 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	45,775 m ³
(4) 建 設 改 良 費	1,751,834 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 水 道 事 業 収 益	2,934,849 千円
第1項 営 業 収 益	2,573,662 千円
第2項 営 業 外 収 益	361,187 千円

支 出	
第1款 水 道 事 業 費 用	2,864,298 千円
第1項 営 業 費 用	2,695,963 千円
第2項 営 業 外 費 用	158,335 千円
第3項 予 備 費	10,000 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 1,423,549千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 138,575千円、減債積立金 296,414千円、過年度分損益勘定留保資金 988,560千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	891,717 千円
第1項 企 業 債	750,000 千円
第2項 国 庫 補 助 金	18,800 千円
第3項 負 担 金	41,019 千円
第4項 他 会 計 補 助 金	81,898 千円

支 出	
第1款 資 本 的 支 出	2,315,266 千円
第1項 建 設 改 良 費	1,751,834 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	553,432 千円
第3項 予 備 費	10,000 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
染屋急傾斜地管路更新事業費	令和6年度から令和7年度まで	千円 487,300

(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
上水道事業	千円 750,000	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 通条件により、銀行その他の場合 にはその債権者と協定するものと する。ただし、企業財政の都合に より繰上償還又は償還年限の短 縮若しくは借り換えができるものと する。
合 計	750,000	——	——	——

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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。

営業費用、営業外費用に計上した経費のうち、次条に定める経費以外の経費に係わる予算額に過不足を生じた場合におけるその経費のこれらの間の流用。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 | 472,714 千円 |
| (2) 交 際 費 | 40 千円 |

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業費用及び資本的支出に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、94,580千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、29,062千円と定める。

令和6年2月26日提出

長野県上田市市長 土 屋 陽 一

上田市水道事業会計予算に関する説明書

財 政 計 画 に 関 す る 書 類

- 1 令和6年度 上田市水道事業会計予算実施計画
- 2 令和6年度 上田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和6年度 上田市水道事業予定貸借対照表
- 6 令和5年度 上田市水道事業予定損益計算書
- 7 令和5年度 上田市水道事業予定貸借対照表
- 8 注 記

令和6年度 上田市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)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			2,934,849	
	1 営業収益		2,573,662	
		1 給 水 収 益	2,439,008	・水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	2,140	・下水道受託工事収益 ・配給水修理工事収益
		3 小 水 力 発 電 売 電 収 益	8,000	・小水力発電売電収益
		4 下 水 道 事 務 等 受 託 収 益	116,891	・下水道使用料等徴収事務受託収益 ・兼務職員人件費負担金 等
		5 その他営業収益	7,623	・開栓手数料 ・督促手数料 等
	2 営業外収益		361,187	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	554	・預金等利息
		2 加 入 金	23,320	・加入金
		3 他 会 計 補 助 金	12,682	・一般会計からの補助金
		4 長 期 前 受 金 戻 入	322,138	・長期前受金戻入
		5 雑 収 益	2,493	・水道施設用地使用料等
	3 特別利益		0	
		1 その他特別利益	0	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			2,864,298	
	1 営業費用		2,695,963	
		1 原水及び浄水費	577,500	・取水及び浄水施設の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	175,557	・配水管及び給水管の維持管理に要する費用
		3 量水器費	99,725	・量水器の維持に要する費用
		4 受託工事費	3,650	・受託工事に要する費用
		5 小水力発電費	2,183	・小水力発電に要する費用
		6 営業費	171,269	・料金の徴収等の業務に要する費用
		7 総係費	429,584	・事業経営全般に要する費用
		8 減価償却費	1,225,694	・償却資産の減価償却費
		9 資産減耗費	10,801	・固定資産等の除却費
	2 営業外費用		158,335	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	95,835	・企業債の利息等
		2 消費税及び地方消費税	60,000	・消費税及び地方消費税
		3 雑支出	2,500	・過年度水道料金調定減
	3 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			891,717	
	1 企 業 債		750,000	
		1 水 道 事 業 債	750,000	・建設改良費に充当する企業債
	2 国 庫 補 助 金		18,800	
		1 国 庫 補 助 金	18,800	・建設改良費に充当する補助金
	3 負 担 金		41,019	
		1 工 事 負 担 金	1,717	・県事業補償金等
		2 他 会 計 負 担 金	39,302	・消火栓設置負担金
	4 他 会 計 補 助 金		81,898	
		1 他 会 計 補 助 金	81,898	・一般会計からの補助金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,315,266	
	1 建 設 改 良 費		1,751,834	
		1 事 務 費	120,747	・建設改良事業に要する事務費
		2 建 設 費	303,797	・水道建設事業に要する費用
		3 改 良 費	1,315,378	・水道改良事業に要する費用
		4 営 業 設 備 費	11,912	・営業設備購入に要する費用
	2 企 業 債 還 金		553,432	
		1 企 業 債 償 還 金	553,432	・企業債の元金償還金
	3 予 備 費		10,000	
1 予 備 費		10,000		

令和6年度 上田市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	4,703
	減価償却費	1,225,694
	長期前受金戻入額	△ 322,138
	支払利息及び企業債取扱諸費	95,835
	受取利息及び配当金	△ 554
	固定資産除却費	5,000
	未収金の増減額	74,057
	未払金の増減額	1,083
	たな卸資産の増減額	△ 2,984
	貸倒引当金の増減額	323
	その他引当金の増減額	△ 2,435
	破産更生債権の増減額	△ 315
	小計	1,078,269
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 95,835
	利息及び配当金の受取額	554
	業務活動によるキャッシュ・フロー	982,988
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	△ 1,602,252
	国庫補助金等による収入	129,604
	投資有価証券の売却による収入	100,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,372,648
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	750,000
	企業債の償還による支出	△ 553,432
	財務活動によるキャッシュ・フロー	196,568
	資金増減額	△ 193,092
	資金期首残高	2,666,304
	資金期末残高	2,473,212

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	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 10	人 (16) 45	千円 19,145	千円 212,296	千円 165,676	千円 397,117	千円 75,597	千円 472,714
前 年 度	10	(16) 44	18,130	196,323	149,053	363,506	69,681	433,187
比 較	0	(0) 1	1,015	15,973	16,623	33,611	5,916	39,527

備考1「職員数」とは、予算の積算基礎となった人数

2 職員数のうち、一般職の下段は常勤職員外書、上段は短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	7,498	3,454	4,596	535	24,157	5,203	50,740	44,499	3,651	2,730	18,613
	前年度	6,712	4,069	4,093	520	23,954	4,459	45,140	37,437	3,258	2,325	17,086
	比 較	786	△615	503	15	203	744	5,600	7,062	393	405	1,527

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	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 10	人 (5) 45	千円 228	千円 212,296	千円 158,753	千円 371,277	千円 70,283	千円 441,560
前 年 度	10	(5) 44	268	196,323	145,632	342,223	66,304	408,527
比 較	0	(0) 1	△40	15,973	13,121	29,054	3,979	33,033

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	7,498	3,454	4,596	535	24,157	5,203	46,976	41,340	3,651	2,730	18,613
	前年度	6,712	4,069	4,093	520	23,954	4,459	41,719	37,437	3,258	2,325	17,086
	比 較	786	△615	503	15	203	744	5,257	3,903	393	405	1,527

イ 会計年度任用職員

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	人	人 (11) 0	千円 18,917	千円	千円 6,923	千円 25,840	千円 5,314	千円 31,154
前 年 度		(11) 0	17,862		3,421	21,283	3,377	24,660
比 較		(0) 0	1,055		3,502	4,557	1,937	6,494

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費	
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
	本 年 度							3,764	3,159				
	前 年 度							3,421	0				
比 較							343	3,159					

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 15,973	昇給に伴う増加分		千円 1,343	平均昇給率 0.78%
		その他の増減分		14,630	
手 当	16,623	支給対象職員の変動等に伴う増減分		16,623	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額	348,307円
	平均給与月額	405,779円
	平均年齢	46歳10月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	338,309円
	平均給与月額	374,478円
	平均年齢	45歳8月

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高校卒	174,600円	174,600円
大学卒	206,800円	206,800円

(3) 級別職員数

区 分	級	職員数(人)	構成比(%)	区 分	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1級	() 2	() 5	令和5年1月1日現在	1級	() 4	() 9
	2級	() 5	() 12		2級	() 4	() 9
	3級	(4) 7	(66) 17		3級	(3) 7	(60) 16
	4級	(1) 15	(17) 36		4級	(1) 15	(20) 34
	5級	() 8	() 19		5級	() 9	() 21
	6級	(1) 3	(17) 7		6級	(1) 4	(20) 9
	7級	() 1	() 2		7級	() 1	() 2
	8級	() 1	() 2		8級	() ()	() ()
	計	(6) 42	(100) 100		計	(5) 44	(100) 100

備考1 職員数及び構成比のうち上段は短時間勤務職員、下段は常勤職員

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企 業 職	主 事 技 師	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う主事、技師	主 任	係 長 専 門 幹 主 査
区 分	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	課 長 補 佐 統 括 幹 担 当 幹	課 長 政 策 幹 重要かつ困難な業務を行う課長補佐	部 長 参 事 重要かつ困難な業務を行う課長	重要かつ困難な業務を行う部長

(4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率	0.25%
支給対象職員の比率(令和6年1月1日現在)	75.00%
支給対象職員1人当たりの平均支給月額	1,238円
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当 現場作業従事手当

(5) 期末手当・勤勉手当

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		
本 年 度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.50	有
前 年 度	(1.15) 2.20	(1.15) 2.20	(2.30) 4.40	有
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.50	有

備考1 支給期別支給率及び支給率計のうち上段は再任用職員

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	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	国庫支出金	企業債	その他
上下水道料金徴収等業務委託事業費 令和元年度	千円 770,000	令和2年度 ┆ 令和5年度	千円 314,620	令和6年度 ┆ 令和7年度	千円 455,380	千円	千円	千円 455,380
漏水調査業務委託事業費 令和4年度	82,000	令和4年度 ┆ 令和5年度	39,380	令和6年度 ┆ 令和7年度	42,620			42,620
経営戦略・料金改定計画策定等事業費 令和5年度	14,263	令和5年度	5,066	令和6年度	9,197			9,197
染屋急傾斜地管路更新事業費 令和6年度	487,300			令和6年度 ┆ 令和7年度	487,300			487,300

令和6年度 上田市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

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		863,289	
ロ 建 物	944,026		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 692,007</u>	252,019	
ハ 構 築 物	50,309,224		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,049,994</u>	24,259,230	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,816,404		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,947,237</u>	1,869,167	
ホ 車 両 運 搬 具	139,484		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 116,763</u>	22,721	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	201,839		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 147,659</u>	54,180	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>76,712</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			27,397,318

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		1,252	
ロ 施 設 利 用 権		81,641	
ハ 水 利 権		<u>231</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			83,124

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金		15	
ロ 破 産 更 生 債 権		1,149	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,149</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>15</u>

固 定 資 産 合 計 27,480,457

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金 2,473,212

(2) 未 収 金 407,773
 貸 倒 引 当 金 △ 114 407,659

(3) 貯 蔵 品

イ 原 材 料	18,193		
ロ 量 水 器	<u>33,601</u>	<u>51,794</u>	

流 動 資 産 合 計 2,932,665

資 産 合 計 30,413,122

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>7,441,580</u>		
	企 業 債 合 計		7,441,580	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	<u>351,860</u>		
	引 当 金 合 計		<u>351,860</u>	
	固 定 負 債 合 計			7,793,440
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>538,527</u>		
	企 業 債 合 計		538,527	
	(2) 未 払 金		217,291	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	27,517		
	ロ 法定福利費引当金	<u>5,218</u>		
	引 当 金 合 計		32,735	
	(4) その他流動負債		<u>1,124</u>	
	流 動 負 債 合 計			789,677
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		16,426,855	
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 9,629,466</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>6,797,389</u>
	負 債 合 計			<u>15,380,506</u>

資 本 の 部

6	資 本 金			14,729,632
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受贈財産評価額	399		
	ロ 国庫補助金	1,468		
	資 本 剰 余 金 合 計		1,867	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>301,117</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>301,117</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>302,984</u>
	資 本 合 計			<u>15,032,616</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>30,413,122</u>

令和5年度 上田市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)

1	営業収益			
(1)	給水収益	2,239,276		
(2)	受託工事収益	1,640		
(3)	小水力発電売電収益	5,972		
(4)	下水道事務等受託収益	100,038		
(5)	その他営業収益	<u>9,018</u>	2,355,944	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	549,389		
(2)	配水及び給水費	179,955		
(3)	量水器費	120,979		
(4)	受託工事費	1,500		
(5)	小水力発電費	8,155		
(6)	営業費	156,240		
(7)	総係費	385,641		
(8)	減価償却費	1,207,982		
(9)	資産減耗費	<u>6,600</u>	<u>2,616,441</u>	
	営業損失			260,497
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	902		
(2)	加入金	21,039		
(3)	他会計補助金	30,923		
(4)	長期前受金戻入	324,890		
(5)	雑収益	<u>2,482</u>	380,236	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	92,826		
(2)	雑支出	<u>2,273</u>	<u>95,099</u>	<u>285,137</u>
	経常利益			<u>24,640</u>
5	特別利益			
(1)	修繕引当金戻入益	<u>271,774</u>	<u>271,774</u>	<u>271,774</u>
	当年度純利益			296,414
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>222,721</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>519,135</u></u>

令和5年度 上田市水道事業予定貸借対照表

(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		858,174	
ロ 建 物	944,026		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 674,428</u>	269,598	
ハ 構 築 物	48,893,723		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 25,053,566</u>	23,840,157	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,630,754		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,764,114</u>	1,866,640	
ホ 車 両 運 搬 具	135,294		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 110,297</u>	24,997	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	197,323		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 130,539</u>	66,784	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>93,847</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			27,020,197

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		1,252	
ロ 施 設 利 用 権		86,488	
ハ 水 利 権		310	
ニ 借 地 権		<u>51</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			88,101

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 投 資 有 価 証 券		100,000	
ロ 出 資 金		15	
ハ 破 産 更 生 債 権		834	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 834</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>100,015</u>

固 定 資 産 合 計 27,208,313

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金 2,666,304

(2) 未 収 金 481,830
 貸 倒 引 当 金 △ 106 481,724

(3) 貯 蔵 品

イ 原 材 料 18,609
 ロ 量 水 器 30,200 48,809

流 動 資 産 合 計 3,196,837

資 産 合 計 30,405,150

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	7,230,108	
	企 業 債 合 計		7,230,108
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	356,145	
	引 当 金 合 計		356,145
	固 定 負 債 合 計		7,586,253
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	553,431	
	企 業 債 合 計		553,431
	(2) 未 払 金		216,208
	(3) 引 当 金		
	イ 賞与引当金	25,474	
	ロ 法定福利費引当金	4,824	
	引 当 金 合 計		30,298
	(4) その他流動負債		1,125
	流 動 負 債 合 計		801,062
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金		16,297,250
	(2) 収 益 化 累 計 額		△ 9,307,328
	繰 延 収 益 合 計		6,989,922
	負 債 合 計		15,377,237

資 本 の 部

6	資 本 金		14,506,911
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	399	
	ロ 国庫補助金	1,468	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,867
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	519,135	
	利 益 剰 余 金 合 計		519,135
	剰 余 金 合 計		521,002
	資 本 合 計		15,027,913
	負 債 資 本 合 計		30,405,150

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

(1)有価証券の評価基準

満期保有目的の債券 原価法

(2)たな卸資産の評価方法

貯蔵品 先入先出法による低価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 資産の主な耐用年数

(ア)建物 15年～50年

(イ)構築物 30年～60年

(ウ)機械及び装置 8年～20年

(エ)車両及び運搬具 4年～6年

(オ)工具及び器具 5年～10年

(2)無形固定資産 定額法による。

3 引当金の計上方法

(1)貸倒引当金

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

(2)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(3)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(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

(4)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払いに備えるため、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ヶ月分)を計上している。

4 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(1年以内に償還予定のものを含む)のうち、「地方公営企業会計基準の見直しに伴う企業債の償還に係る一般会計負担の注記の取扱いについて」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は338,093千円である。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

上田市水道事業会計は、水道事業と付帯事業として小水力発電事業を運営していることから「水道事業」と「小水力発電事業」の二つを報告セグメントとしている。

上田市水道事業会計の報告セグメントは、構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び実績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	上水道事業
小水力発電事業	染屋浄水場小水力発電事業

2 セグメントの営業収益等

報告セグメントごとの営業収益等の予定(令和6年4月1日～令和7年3月31日) (単位 千円)

事業区分	水道事業	小水力発電事業	合計
営業収益	2,336,459	7,273	2,343,732
営業費用	2,597,888	1,985	2,599,873
営業損益	△ 261,429	5,288	△ 256,141
経常損益	△ 585	5,288	4,703
セグメント資産	30,311,646	101,476	30,413,122
セグメント負債	15,380,506	0	15,380,506
その他の項目			
他会計繰入金	12,682	0	12,682
減価償却費	1,218,401	7,293	1,225,694
特別利益	0	0	0
特別損失	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,602,252	0	1,602,252
投資有価証券	0	0	0

Ⅳ その他

1 引当金の取崩し

令和6年度において貸倒引当金 151千円、退職給付引当金22,898千円、賞与引当金 25,474千円、法定福利引当金4,824千円を取り崩す予定。

令和6年度 上田市水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(款)1 水道事業収益 (項)1 営業収益

目	本年度	前年度	比 較
1 給 水 収 益	2,439,008	2,463,203	△ 24,195
2 受 託 工 事 収 益	2,140	2,140	0
3 小水力発電売電収益	8,000	6,570	1,430
4 下水道事務等受託収益	116,891	108,444	8,447
5 その他営業収益	7,623	9,058	△ 1,435
計	2,573,662	2,589,415	△ 15,753

(款)1 水道事業収益 (項)2 営業外収益

1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	554	902	△ 348
2 加 入 金	23,320	23,142	178
3 他 会 計 補 助 金	12,682	13,981	△ 1,299
4 長 期 前 受 金 戻 入	322,138	325,748	△ 3,610
5 雑 収 益	2,493	2,606	△ 113
計	361,187	366,379	△ 5,192

(款)1 水道事業収益 (項)3 特別利益

目	本年度	前年度	比 較
1 その他特別利益	0	271,774	△ 271,774
計	0	271,774	△ 271,774

(単位 千円)

節	金額	説明
1 水道料金	2,439,008	・水道料金
1 受託工事収益	2,120	・下水道受託工事収益
2 配給水修理工事収益	20	・配給水修理工事収益
1 小水力発電売電収益	8,000	・小水力発電売電収益
1 下水道事務等受託収益	116,891	・下水道使用料等徴収事務受託収益 97,396 ・兼務職員人件費負担金等 19,495
1 手数料	5,290	・開栓手数料 ・督促手数料等
2 雑収益	2,333	・県営水道分水料金 ・凍結防止対策取水補償金 ・消火栓取水使用料等

1 預金等利息	554	・預金等利息
1 水道利用加入金	23,320	・加入金
1 一般会計補助金	12,682	・一般会計からの補助金
1 受贈財産評価額長期前受金戻入	6,887	・受贈財産評価額長期前受金戻入
2 国庫補助金長期前受金戻入	53,050	・国庫補助金長期前受金戻入
3 他会計補助金長期前受金戻入	40,839	・他会計補助金長期前受金戻入
4 工事負担金長期前受金戻入	114,576	・工事負担金長期前受金戻入
5 他会計負担金長期前受金戻入	11,905	・他会計負担金長期前受金戻入
6 その他資本的収入長期前受金戻入	94,881	・その他資本的収入長期前受金戻入
1 その他雑収益	2,493	・水道施設用地使用料 ・機械設備損害保険金等

節	金額	説明
1 修繕引当金戻入	0	

支 出

(款)1 水道事業費用 (項)1 営業費用

目	本年度	前年度	比 較
1 原水及び浄水費	577,500	545,036	32,464

(単位 千円)

節	金額	説明	明
8 報 償 費	1,745	・水質検査員報償等	
9 旅 費	297	・普通旅費	
11 備 消 品 費	6,416	・業務用備用品費	
12 燃 料 費	3,860	・車両、暖房用等燃料費	
13 食 糧 費	34	・来客会議用等食糧費	
14 印 刷 製 本 費	250	・パンフレット等印刷費	
15 薬 品 費	29,633	・凝集剤、次亜塩素酸ナトリウム、水質検査試薬等	
16 光 熱 水 費	8,131	・電気、ガス、下水道使用料	
17 動 力 費	128,066	・ポンプ場等電気料	
18 修 繕 費	109,861	・浄水場施設等修繕費	
19 通 信 運 搬 費	14,684	・通信回線使用料、電話料等	
21 手 数 料	1,948	・廃棄物処理手数料等	
22 保 険 料	260	・公用車損害保険料	
23 委 託 料	192,584	・浄水場宿日直代行委託料 ・水質検査委託料 ・設備保守点検委託料 ・ろ過膜洗浄業務委託料 ・浄水場等草刈業務委託料 ・泥土地域循環促進委託料 ・ろ過砂揚砂委託料 ・ろ過池揚砂委託料 等	
24 賃 借 料	2,424	・電柱供架料、用地賃借料等	
27 材 料 費	38,707	・ろ過砂購入費等	
28 負 担 金	38,394	・菅平ダム施設管理費負担金 6,870 ・内村ダム施設管理費負担金 6,227 ・堰取水組合等負担金 24,041 ・つちや水源等森林整備負担金 550 ・依田川頭首工維持管理負担金 700 ・水道水質精度管理事業負担金 6	
31 公 課 費	206	・自動車重量税	

目	本年度	前年度	比 較
2 配水及び給水費	175,557	184,650	△ 9,093
3 量水器費	99,725	153,513	△ 53,788
4 受託工事費	3,650	3,650	0
5 小水力発電費	2,183	8,728	△ 6,545

(単位 千円)

節	金額	説明
9 旅 費	301	・普通旅費
11 備 消 品 費	1,404	・業務用備用品費
12 燃 料 費	1,101	・車両用燃料費
18 修 繕 費	72,743	・配給水管修繕費等
19 通 信 運 搬 費	96	・集中監視端末電話回線使用料等
21 手 数 料	1,435	・廃棄物処理手数料等
22 保 険 料	142	・公用車損害保険料
23 委 託 料	27,810	・漏水調査業務委託料 ・設備保守点検委託料 等
24 賃 借 料	288	・借地料、有料道路代等
25 工 事 請 負 費	65,494	・給水管布設替工事等
27 材 料 費	3,038	・配給水施設保守資材購入費等
28 負 担 金	58	・県営水道分水料金
30 補 償 金	1,500	・物件移転等補償金
31 公 課 費	147	・自動車重量税
11 備 消 品 費	100	・業務用備用品費
18 修 繕 費	18,718	・貯蔵品から出庫の修繕メーター費
19 通 信 運 搬 費	4	・量水器通信費
23 委 託 料	77,253	・緊急時対応及び量水器取替業務委託料
25 工 事 請 負 費	3,650	・量水器取替工事
25 工 事 請 負 費	3,650	・下水道関連給水管工事
14 印 刷 製 本 費	165	・パンフレット印刷費
18 修 繕 費	1,100	・小水力発電機修繕費
23 委 託 料	918	・電気保安全管理業務委託料等

目	本年度	前年度	比 較
6 營 業 費	171,269	171,843	△ 574
7 総 係 費	429,584	391,647	37,937

(単位 千円)

節	金額	説明
9 旅 費	150	・普通旅費
11 備 消 品 費	1,041	・事務用備用品費
12 燃 料 費	385	・車両用燃料費
13 食 糧 費	6	・視察等食糧費
14 印 刷 製 本 費	290	・帳票類印刷費
16 光 熱 水 費	31	・営業所等電気料
18 修 繕 費	532	・車両、事務用機器修繕費
19 通 信 運 搬 費	15,311	・郵便料等
21 手 数 料	17,685	・口座振替手数料 ・総合収納手数料等
22 保 険 料	28	・公用車損害保険料
23 委 託 料	128,167	・上下水道料金システム保守点検委託料 ・水道料金徴収等業務委託料等
24 賃 借 料	5,934	・上下水道料金システム賃借料等
28 負 担 金	1,704	・総合収納負担金 600 ・水道料金電算処理負担金 1,104
31 公 課 費	5	・自動車重量税
1 報 酬	19,145	・会計年度任用職員報酬11人 ・上下水道審議会委員報酬10人
2 給 料	166,349	・職員40人
3 手 当 等	110,252	・職員手当等
4 法 定 福 利 費	59,430	・共済費等
5 退 職 給 付 費	18,613	・退職給付引当金繰入
6 被 服 費	169	・貸与被服購入費
8 報 償 費	400	・医師等謝礼
9 旅 費	1,148	・普通旅費、会計年度任用職員通勤費
10 交 際 費	40	・交際費
11 備 消 品 費	1,109	・事務用備用品費
12 燃 料 費	181	・車両用燃料費
13 食 糧 費	32	・上下水道審議会等食糧費
14 印 刷 製 本 費	509	・事業年鑑等印刷製本費
18 修 繕 費	280	・車両、庁舎修繕費等

目	本年度	前年度	比 較
8 減 価 償 却 費	1,225,694	1,247,979	△ 22,285
9 資 産 減 耗 費	10,801	6,750	4,051
計	2,695,963	2,713,796	△ 17,833

(款)1 水道事業費用 (項)2 営業外費用

1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	95,835	94,876	959
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	60,000	60,000	0
3 雑 支 出	2,500	2,500	0
計	158,335	157,376	959

(款)1 水道事業費用 (項)3 予備費

1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
19 通 信 運 搬 費	2,199	・郵便料、電話料等
20 広 告 宣 伝 費	212	・広告宣伝費
21 手 数 料	1,425	・廃棄物処理手数料 ・金融機関諸手数料 等
22 保 険 料	9,749	・水道賠償責任保険料 ・機械設備損害保険料 等
23 委 託 料	10,244	・給与システム処理委託料 ・会計システム保守点検委託料 ・ペットボトル水製造委託料 ・経営戦略・料金改定策定事業委託 等
24 賃 借 料	3,807	・庁内LAN機器賃借料等
28 負 担 金	21,035	・日本水道協会負担金 347 ・長野県水道協議会負担金 59 ・入札・検査業務負担金 6,042 ・庁舎使用負担金 5,150 ・職員定期健康診断負担金 633 ・諸会議出席負担金 204 ・公営企業デジタルツール利用負担金 270 ・広域化協議会負担金 8,330
30 補 償 金	1,000	・事故等補償金
32 研 修 費	1,710	・職員研修費
35 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	546	・水道料金貸倒引当金繰入
1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,220,716	・構築物等減価償却費
2 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	4,978	・庁舎利用権等減価償却費
1 固 定 資 産 除 却 費	10,350	・配水管等除却費
2 た な 卸 資 産 減 耗 費	451	・たな卸資産減耗費

1 企 業 債 利 息	95,682	・企業債利息
2 一 時 借 入 金 利 息	153	・一時借入金利息
1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	60,000	・消費税及び地方消費税
1 そ の 他 雑 支 出	2,500	・過年度水道料金調定減

1 予 備 費	10,000	

資本的収入及び支出

収 入

(款)1 資本的収入 (項)1 企業債

目	本年度	前年度	比 較
1 水 道 事 業 債	750,000	900,000	△ 150,000
計	750,000	900,000	△ 150,000

(款)1 資本的収入 (項)2 国庫補助金

1 国 庫 補 助 金	18,800	26,500	△ 7,700
計	18,800	26,500	△ 7,700

(款)1 資本的収入 (項)3 負担金

1 工 事 負 担 金	1,717	10,346	△ 8,629
2 他 会 計 負 担 金	39,302	42,274	△ 2,972
計	41,019	52,620	△ 11,601

(款)1 資本的収入 (項)4 他会計補助金

1 他 会 計 補 助 金	81,898	81,957	△ 59
計	81,898	81,957	△ 59

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良債	750,000	・上水道建設改良費に充当する企業債

1 建設改良費金	18,800	・生活基盤施設耐震化等交付金 水道管路緊急改善事業(1/3) 16,600 基幹水道構造物の耐震化事業(1/4) 2,200

1 工事負担金	1,717	・県事業補償金等
1 消火栓設置負担金	39,302	・消火栓設置負担金

1 一般会計補助金	81,898	・一般会計からの補助金

支 出

(款)1 資本の支出 (項)1 建設改良費

目	本年度	前年度	比 較
1 事 務 費	120,747	91,449	29,298
2 建 設 費	303,797	602,553	△ 298,756

(単位 千円)

節	金額	説明
2 給料	45,947	・職員10人
3 手当等	36,811	・職員手当等
4 法定福利費	16,167	・共済費等
9 旅費	215	・普通旅費
11 備用品費	1,757	・業務用備用品費
12 燃料費	377	・車両用燃料費
18 修繕費	284	・車両修繕費
21 手数料	4	・印紙代
22 保険料	122	・公用車損害保険料
23 委託料	18,501	・水道施設台帳整備業務委託料等
24 賃借料	517	・有料道路代 ・設計積算システム利用料
31 公課費	45	・自動車重量税
23 委託料	25,034	・管路等設計委託料 ・建築物等耐震診断業務委託料
25 工事請負費	265,291	・配水管布設等工事 ・浄水場等機械設備設置工事 ・消火栓新設工事 等
30 補償金	8,357	・物件移転等補償金
41 用地費	5,115	・水道施設用地購入費

目	本年度	前年度	比較
3 改良費	1,315,378	1,136,407	178,971
4 營業設備費	11,912	17,484	△ 5,572
計	1,751,834	1,847,893	△ 96,059

(款)1 資本の支出 (項)2 企業債償還金

1 企業債償還金	553,432	598,636	△ 45,204
計	553,432	598,636	△ 45,204

(款)1 資本の支出 (項)3 予備費

1 予備費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
23 委託料	15,000	・管路等設計委託料
25 工事請負費	1,249,378	・他工事関連配水管布設替工事 ・配水管等布設替工事 ・浄水場等機械設備更新工事 ・消火栓取替工事 等
28 負担金	50,000	・舗装復旧負担金 5,000 ・工事負担金 12,000 ・菅平ダム施設整備負担金 33,000
30 補償金	1,000	・物件移転等補償金
1 車両運搬具購入費	4,610	・車両購入費
2 工具器具備品購入費	4,967	・工具器具備品購入費
3 量水器費	2,335	・量水器設置費

1 元金償還金	553,432	・企業債元金償還金

1 予備費	10,000	

議案第30号

令和6年度

上田市公共下水道事業会計予算

令和6年度 上田市公共下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度上田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) 排 水 件 数	55,300 件
(2) 年 間 総 排 水 量	15,513,000 m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	42,501 m ³
(4) 建 設 改 良 費	3,457,302 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	5,777,541 千円
第1項 営 業 収 益	2,768,100 千円
第2項 営 業 外 収 益	3,009,441 千円
支 出	
第1款 下 水 道 事 業 費 用	5,181,476 千円
第1項 営 業 費 用	4,521,300 千円
第2項 営 業 外 費 用	650,176 千円
第3項 予 備 費	10,000 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 3,102,227千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 36,036千円、減債積立金 1,473,770千円、過年度分損益勘定留保資金 280,609千円及び現年度分損益勘定留保資金 1,311,812千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	3,643,876 千円
第1項 企 業 債	2,012,100 千円
第2項 国 庫 補 助 金	1,241,130 千円
第3項 受 益 者 負 担 金	42,531 千円
第4項 工 事 負 担 金	40,000 千円
第5項 他 会 計 補 助 金	308,115 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	6,746,103 千円
第1項 建 設 改 良 費	3,457,302 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	3,275,383 千円
第3項 補 助 金 返 還 金	418 千円
第4項 受 益 者 負 担 金 返 還 金	3,000 千円
第5項 予 備 費	10,000 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
下水道排水設備設置資金融資利子補給事業費	令和6年度から令和11年度まで	千円 309
公共下水道 処理場長寿命化事業費 (南部終末処理場 水処理設備更新工事)	令和6年度から令和7年度まで	431,000
公共下水道 処理場長寿命化事業費 (南部終末処理場 脱水機設備更新工事)	令和6年度から令和7年度まで	1,157,000
公共下水道 処理場長寿命化事業費 (南部終末処理場 電気設備更新工事)	令和6年度から令和7年度まで	1,037,000
し尿前処理下水道投入施設整備事業費 (機械電気工事)	令和6年度から令和7年度まで	1,239,000

(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	千円 1,470,400	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 通条件により、銀行その他の場合 にはその債権者と協定するものと する。ただし、企業財政の都合に より繰上償還又は償還年限の短 縮若しくは借り換えができるものと する。
特定環境保全 公共下水道事業	541,700			
合 計	2,012,100	—	—	—

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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。

営業費用、営業外費用に計上した経費のうち、次条に定める経費以外の経費に係わる予算額に
過不足を生じた場合におけるその経費のこれらの間の流用。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 | 196,150 千円 |
| (2) 交 際 費 | 10 千円 |

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業費用及び資本的支出に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、2,441,644千円である。

令和6年2月26日提出

長野県上田市市長 土屋 陽 一

上田市公共下水道事業会計予算に関する説明書

財 政 計 画 に 関 す る 書 類

- 1 令和6年度 上田市公共下水道事業会計予算実施計画
- 2 令和6年度 上田市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和6年度 上田市公共下水道事業予定貸借対照表
- 6 令和5年度 上田市公共下水道事業予定損益計算書
- 7 令和5年度 上田市公共下水道事業予定貸借対照表
- 8 注 記

令和6年度 上田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

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下 水 道 事 業 収 益			5,777,541	
	1 営 業 収 益		2,768,100	
		1 下 水 道 使 用 料	2,613,350	・下水道使用料
		2 他 会 計 補 助 金	154,556	・一般会計からの補助金(雨水分)
		3 そ の 他 営 業 収 益	194	・督促手数料、延滞金等
	2 営 業 外 収 益		3,009,441	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	210	・預金利息
		2 他 会 計 補 助 金	1,978,973	・一般会計からの補助金
		3 長 期 前 受 金 戻 入	1,029,621	・長期前受金戻入
		4 そ の 他 雑 収 益	637	・下水道使用料調定増等

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下 水 道 事 業 費 用			5,181,476		
	1 営 業 費 用		4,521,300		
		1 管 渠 費	204,743	・管渠、マンホールポンプの維持管理に要する費用	
		2 ポ ン プ 場 費	28,411	・ポンプ場の維持管理に要する費用	
		3 処 理 場 費	1,165,771	・処理場の維持管理に要する費用	
		4 水 質 規 制 費	3,867	・事業所排水の水質規制に要する費用	
		5 普 及 促 進 費	6,645	・水洗便所の普及促進に要する費用	
		6 業 務 費	94,018	・下水道使用料の徴収事務に要する費用	
		7 総 係 費	139,664	・事業経営全般に要する費用	
		8 減 価 償 却 費	2,745,940	・償却資産の減価償却費	
		9 資 産 減 耗 費	132,241	・固定資産の除却費	
		2 営 業 外 費 用		650,176	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	526,422	・企業債の利息等	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	118,454	・消費税及び地方消費税	
		3 そ の 他 雑 支 出	5,300	・下水道使用料調定減等	
	3 予 備 費		10,000		
	1 予 備 費		10,000		

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			3,643,876	
	1 企業債		2,012,100	
		1 下水道事業債	2,012,100	・建設改良費に充当する企業債
	2 国庫補助金		1,241,130	
		1 国庫補助金	1,241,130	・建設改良費に充当する補助金
	3 受益者負担金		42,531	
		1 受益者負担金	42,531	・受益者負担金、受益者分担金
	4 工事負担金		40,000	
		1 工事負担金	40,000	・建設改良工事負担金
	5 他会計補助金		308,115	
1 他会計補助金		308,115	・一般会計からの補助金	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資 本 的 支 出			6,746,103		
	1 建 設 改 良 費		3,457,302		
		1	建設改良事務費	106,274	・建設改良事業に要する事務費
		2	公共下水道建設改良費	2,693,863	・公共下水道建設改良事業に要する費用
		3	特定環境保全公共下水道建設改良費	650,086	・特定環境保全公共下水道建設改良事業に要する費用
		4	受益者負担金徴収費	2,672	・受益者負担金、分担金の徴収事務に要する費用
		5	営業設備費	4,407	・営業設備購入に要する費用
	2 企 業 債 償 還 金			3,275,383	
		1	企業債償還金	3,275,383	・企業債の元金償還金
	3 補 助 金 返 還 金			418	
		1	補助金返還金	418	・国庫補助金返還金
	4 受 益 者 負 担 金 返 還 金			3,000	
		1	受益者負担金返還金	3,000	・受益者負担金、分担金返還金
	5 予 備 費			10,000	
		1	予備費	10,000	

令和6年度 上田市公共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	624,015
	減価償却費	2,745,940
	長期前受金戻入額	△ 1,029,621
	支払利息及び企業債取扱諸費	526,422
	受取利息及び配当金	△ 210
	固定資産除却費	132,241
	未収金の増減額	△ 663,807
	未払金の増減額	257,699
	貸倒引当金の増減額	474
	その他引当金の増減額	363
	破産更生債権の増減額	128
	小計	2,593,644
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 526,422
	利息及び配当金の受取額	210
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,067,432
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	△ 3,150,206
	他会計補助金等による収入	1,305,885
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,844,321
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	2,012,100
	企業債の償還による支出	△ 3,275,383
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,263,283
	資金増減額	△ 1,040,172
	資金期首残高	2,024,267
	資金期末残高	984,095

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	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 8	人 (3) 21	千円 3,536	千円 92,928	千円 68,060	千円 164,524	千円 31,626	千円 196,150
前 年 度	8	(5) 21	4,499	90,585	78,859	173,943	30,059	204,002
比 較	0	(△2) 0	△963	2,343	△10,799	△9,419	1,567	△7,852

備考1「職員数」とは、予算の積算基礎となった人数

2 職員数のうち、一般職の下段は常勤職員外書、上段は短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給付費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	2,546	1,991	2,197	150	5,333	1,488	21,952	19,271	1,695	1,200	10,237
	前年度	2,186	1,890	2,163	135	5,333	1,488	21,033	17,576	1,695	1,250	24,110
	比 較	360	101	34	15	0	0	919	1,695	0	△50	△13,873

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	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 8	人 (1) 21	千円 183	千円 92,928	千円 66,778	千円 159,889	千円 30,680	千円 190,569
前 年 度	8	(1) 21	122	90,585	77,922	168,629	29,936	198,565
比 較	0	(0) 0	61	2,343	△11,144	△8,740	744	△7,996

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給付費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	2,546	1,991	2,197	150	5,333	1,488	21,258	18,683	1,695	1,200	10,237
	前年度	2,186	1,890	2,163	135	5,333	1,488	20,096	17,576	1,695	1,250	24,110
	比 較	360	101	34	15	0	0	1,162	1,107	0	△50	△13,873

イ 会計年度任用職員

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	人 (2) 0	人 (2) 0	千円 3,353	千円	千円 1,282	千円 4,635	千円 946	千円 5,581
前 年 度		人 (4) 0	千円 4,377		千円 937	千円 5,314	千円 123	千円 5,437
比 較		人 (△2) 0	千円 △1,024		千円 345	千円 △679	千円 823	千円 144

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費	
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
	本 年 度							千円 694	千円 588				
	前 年 度							千円 937	千円 0				
比 較							千円 △243	千円 588					

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 2,343	昇給に伴う増加分		千円 517	平均昇給率 0.84%
		その他の増減分		千円 1,826	
手 当	千円 △ 10,799	支給対象職員の変動等に伴う増減分		千円 △ 10,799	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額	349,066円
	平均給与月額	387,324円
	平均年齢	45歳2月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	338,309円
	平均給与月額	374,478円
	平均年齢	43歳7月

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高校卒	174,600円	174,600円
大学卒	206,800円	206,800円

(3) 級別職員数

区 分	級	職員数(人)	構成比(%)	区 分	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1級	(2)	(10)	令和5年1月1日現在	1級	(3)	(14)
	2級	(2)	(10)		2級	(1)	(5)
	3級	(1)	(100)		3級	(1)	(100)
	4級	()	()		4級	()	()
	5級	(3)	(14)		5級	(2)	(10)
	6級	(2)	(10)		6級	(2)	(10)
	7級	()	()		7級	()	()
	8級	()	(0)		8級	()	(0)
	計	(1)	(100)		計	(1)	(100)
		21	100			21	100

備考1 職員数及び構成比のうち上段は短時間勤務職員、下段は常勤職員

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企 業 職	主 事 技 師	高度の知識又は経験 を必要とする業務を 行う主事、技師	主 任	係 長 専 門 幹 主 査
区 分	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	課長補佐 統括幹 担当幹	課 長 政 策 幹 重要かつ困難な業務 を行う課長補佐	部 長 参 事 重要かつ困難な業務 を行う課長	重要かつ困難な業務 を行う部長

(4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率	0.16%
支給対象職員の比率(令和6年1月1日現在)	86.36%
支給対象職員1人当たりの平均支給月額	658円
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当 現場作業従事手当

(5) 期末手当・勤勉手当

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		
本 年 度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.50	有
前 年 度	(1.15) 2.20	(1.15) 2.20	(2.30) 4.40	有
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.50	有

備考1 支給期別支給率及び支給率計のうち上段は再任用職員

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	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	国庫支出金	企業債	その他
下水道排水設備設置資金融資利子補給事業費	千円		千円		千円	千円	千円	千円
令和元年度	330	令和2年度 ┆ 令和5年度	324	令和6年度	6			6
令和2年度	320	令和3年度 ┆ 令和5年度	284	令和6年度 ┆ 令和7年度	36			36
令和3年度	313	令和4年度 ┆ 令和5年度	216	令和6年度 ┆ 令和8年度	97			97
令和4年度	309	令和5年度	121	令和6年度 ┆ 令和9年度	188			188
令和5年度	309			令和6年度 ┆ 令和10年度	309			309
令和6年度	309			令和7年度 ┆ 令和11年度	309			309
公共下水道施設 運転維持管理 事業費								
令和3年度	1,355,800	令和4年度 ┆ 令和5年度	902,900	令和6年度	452,900			452,900
経営戦略・ 料金改定計画 策定等事業費								
令和5年度	11,142	令和5年度	4,615	令和6年度	6,527			6,527

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当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	国庫支出金	企業債	その他
公共下水道 処理場長寿命化 事業費 (南部終末処理場 生物脱臭設備 更新工事) 令和5年度	千円 200,000	令和5年度	千円 54,000	令和6年度	千円 146,000	千円 80,300	千円 65,700	千円
し尿前処理下水道 投入施設整備 事業費 (建築土木工事) 令和5年度	1,800,000	令和5年度	314,000	令和6年度 、 令和7年度	1,486,000	727,000	727,000	32,000
公共下水道 処理場長寿命化 事業費 (丸子浄化センター 電気設備 更新工事) 令和5年度	146,000	令和5年度	40,000	令和6年度	106,000	58,300	47,700	
特環公共下水道 処理場長寿命化 事業費 (別所温泉 終末処理場 電気設備 更新工事) 令和5年度	123,000	令和5年度	44,000	令和6年度	79,000	36,300	42,700	
特環公共下水道 処理場長寿命化 事業費 (菅平浄化センター 水処理設備・電気 設備更新工事) 令和5年度	51,000	令和5年度	18,000	令和6年度	33,000	18,150	14,850	

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当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	国庫支出金	企業債	その他
特環公共下水道 他工事関連 神川橋架 事業費 (圧送管 布設替工事)	千円		千円		千円	千円	千円	千円
令和5年度	185,000	令和5年度	0	令和6年度	185,000		185,000	
公 共 下 水 道 処 理 場 長 寿 命 化 費 事 業 費 (南 部 終 末 処 理 場 水 処 理 設 備 更 新 工 事)								
令和6年度	431,000			令和6年度 } 令和7年度	431,000	237,050	193,950	
公 共 下 水 道 処 理 場 長 寿 命 化 費 事 業 費 (南 部 終 末 処 理 場 脱 水 機 設 備 更 新 工 事)								
令和6年度	1,157,000			令和6年度 } 令和7年度	1,157,000	636,350	520,650	
公 共 下 水 道 処 理 場 長 寿 命 化 費 事 業 費 (南 部 終 末 処 理 場 電 気 設 備 更 新 工 事)								
令和6年度	1,037,000			令和6年度 } 令和7年度	1,037,000	561,000	476,000	
し尿前処理下水道 投入施設整備 事業費 (機械電気工事)								
令和6年度	1,239,000			令和6年度 } 令和7年度	1,239,000	619,250	619,250	500

令和6年度 上田市公共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

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		3,615,816	
ロ 建 物	8,993,557		
減価償却累計額	<u>△ 4,266,628</u>	4,726,929	
ハ 構 築 物	106,753,858		
減価償却累計額	<u>△ 44,995,635</u>	61,758,223	
ニ 機 械 及 び 装 置	22,835,536		
減価償却累計額	<u>△ 17,853,644</u>	4,981,892	
ホ 車 両 運 搬 具	14,596		
減価償却累計額	<u>△ 11,590</u>	3,006	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	76,004		
減価償却累計額	<u>△ 68,682</u>	7,322	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,717,226</u>	
有形固定資産合計			76,810,414
(2) 投資その他の資産			
イ 破 産 更 生 債 権		6,124	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 6,124</u>	
投資その他の資産合計			<u>0</u>
固 定 資 産 合 計			76,810,414

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金		984,095	
(2) 未 収 金	1,253,967		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,325</u>	<u>1,250,642</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>2,234,737</u>
資 産 合 計			<u>79,045,151</u>

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>23,236,054</u>	
	企 業 債 合 計		23,236,054
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	<u>223,243</u>	
	引 当 金 合 計		<u>223,243</u>
	固 定 負 債 合 計		23,459,297
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>3,130,181</u>	
	企 業 債 合 計		3,130,181
	(2) 未 払 金		557,568
	(3) 引 当 金		
	イ 賞与引当金	12,661	
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,477</u>	
	引 当 金 合 計		15,138
	(4) その他流動負債		<u>250</u>
	流 動 負 債 合 計		3,703,137
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金		56,819,717
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 28,299,060</u>
	繰 延 収 益 合 計		<u>28,520,657</u>
	負 債 合 計		<u><u>55,683,091</u></u>

資 本 の 部

6	資 本 金		21,170,524
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	92,035	
	ロ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>1,716</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		93,751
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>2,097,785</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,097,785</u>
	剰 余 金 合 計		<u>2,191,536</u>
	資 本 合 計		<u>23,362,060</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>79,045,151</u></u>

令和5年度 上田市公共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)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	2,384,958		
	(2) 他会計補助金	160,448		
	(3) その他営業収益	<u>717</u>	2,546,123	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	159,772		
	(2) ポンプ場費	25,034		
	(3) 処理場費	1,017,990		
	(4) 水質規制費	3,466		
	(5) 普及促進費	6,563		
	(6) 業務費	85,287		
	(7) 総係費	146,946		
	(8) 減価償却費	2,824,054		
	(9) 資産減耗費	<u>64,355</u>	<u>4,333,467</u>	
	営業損失			1,787,344
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	210		
	(2) 他会計補助金	2,065,750		
	(3) 長期前受金戻入	1,080,583		
	(4) その他雑収益	<u>591</u>	3,147,134	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	526,556		
	(2) その他雑支出	<u>4,847</u>	<u>531,403</u>	<u>2,615,731</u>
	経常利益			828,387
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	678		
	(2) その他特別利益	<u>644,705</u>	<u>645,383</u>	<u>645,383</u>
	当年度純利益			1,473,770
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>1,260,801</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,734,571</u></u>

令和5年度 上田市公共下水道事業予定貸借対照表

(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 3,615,816

ロ 建 物 8,837,227

減価償却累計額 △ 4,093,497 4,743,730

ハ 構 築 物 105,032,423

減価償却累計額 △ 42,892,913 62,139,510

ニ 機 械 及 び 装 置 22,279,668

減価償却累計額 △ 17,386,139 4,893,529

ホ 車 両 運 搬 具 13,381

減価償却累計額 △ 10,760 2,621

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 76,004

減価償却累計額 △ 66,930 9,074

ト 建 設 仮 勘 定 1,134,109

有形固定資産合計 76,538,389

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権 6,252

貸倒引当金 △ 6,252

投資その他の資産合計 0

固 定 資 産 合 計 76,538,389

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金 2,024,267

(2) 未 収 金 590,160

貸倒引当金 △ 2,723 587,437

流 動 資 産 合 計 2,611,704

資 産 合 計 79,150,093

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>24,354,135</u>	
	企 業 債 合 計		24,354,135
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	<u>223,509</u>	
	引 当 金 合 計		<u>223,509</u>
	固 定 負 債 合 計		24,577,644
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>3,275,383</u>	
	企 業 債 合 計		3,275,383
	(2) 未 払 金		299,869
	(3) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	12,190	
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,319</u>	
	引 当 金 合 計		14,509
	(4) その他流動負債		<u>250</u>
	流 動 負 債 合 計		3,590,011
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金		55,513,832
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 27,269,439</u>
	繰 延 収 益 合 計		<u>28,244,393</u>
	負 債 合 計		<u><u>56,412,048</u></u>

資 本 の 部

6	資 本 金		19,909,723
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	92,035	
	ロ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>1,716</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		93,751
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>2,734,571</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,734,571</u>
	剰 余 金 合 計		<u>2,828,322</u>
	資 本 合 計		<u>22,738,045</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>79,150,093</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)有形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 資産の主な耐用年数

(ア)建物 15年～50年

(イ)構築物 30年～60年

(ウ)機械及び装置 8年～20年

(エ)車両及び運搬具 4年～6年

(オ)工具及び器具 5年～10年

(2)無形固定資産 定額法による。

2 引当金の計上方法

(1)貸倒引当金

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

(2)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(3)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(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

(4)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払いに備えるため、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ヶ月分)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(1年以内に償還予定のものを含む)のうち、「地方公営企業会計基準の見直しに伴う企業債の償還に係る一般会計負担の注記の取扱いについて」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は 20,652,194千円である。

III その他

1 引当金の取崩し

令和6年度において貸倒引当金 1,427千円、退職給付引当金 10,503千円、賞与引当金 12,190千円、法定福利費引当金 2,319千円を取り崩す予定。

令和6年度 上田市公共下水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(款)1 下水道事業収益 (項)1 営業収益

目	本年度	前年度	比較
1 下水道使用料	2,613,350	2,623,453	△ 10,103
2 他会計補助金	154,556	160,448	△ 5,892
3 その他営業収益	194	717	△ 523
計	2,768,100	2,784,618	△ 16,518

(款)1 下水道事業収益 (項)2 営業外収益

1 受取利息及び配当金	210	210	0
2 他会計補助金	1,978,973	2,031,777	△ 52,804
3 長期前受金戻入	1,029,621	1,109,964	△ 80,343
4 その他雑収益	637	641	△ 4
計	3,009,441	3,142,592	△ 133,151

(款)1 下水道事業収益 (項)3 特別利益

1 固定資産売却益	0	678	△ 678
2 その他特別利益	0	644,705	△ 644,705
計	0	645,383	△ 645,383

(単位 千円)

節	金額	説明
1 下水道使用料	2,613,350	・下水道使用料
1 他会計補助金	154,556	・一般会計からの補助金(雨水分)
1 手数料	192	・督促手数料、工事店指定手数料
2 延滞金	2	・延滞金

1 預金利息	210	・預金利息
1 他会計補助金	1,978,973	・一般会計からの補助金
1 受贈財産評価額長期前受金戻入	4,624	・受贈財産評価額長期前受金戻入
2 国庫補助金長期前受金戻入	744,247	・国庫補助金長期前受金戻入
3 他会計補助金長期前受金戻入	83,460	・他会計補助金長期前受金戻入
4 受益者負担金長期前受金戻入	185,458	・受益者負担金長期前受金戻入
5 工事負担金長期前受金戻入	7,978	・工事負担金長期前受金戻入
6 その他資本的収入長期前受金戻入	18	・その他資本的収入長期前受金戻入
7 新規加入金長期前受金戻入	3,836	・新規加入金長期前受金戻入
1 施設使用料	62	・処理場用地使用料
2 不用品売却収益	552	・不用品売却収益
3 その他雑収益	23	・下水道使用料調定増等

1 固定資産売却益	0	
1 修繕引当金戻入	0	
2 長期前受金戻入	0	

支 出

(款)1 下水道事業費用 (項)1 営業費用

目	本年度	前年度	比 較
1 管 渠 費	204,743	185,553	19,190
2 ポ ン プ 場 費	28,411	27,530	881

(単位 千円)

節	金額	説明
11 備 消 品 費	553	・管渠、マンホールポンプ用備用品費
17 動 力 費	14,518	・マンホールポンプ電気料
18 修 繕 費	96,760	・管渠、マンホールポンプ修繕費
19 通 信 運 搬 費	3,183	・マンホールポンプ通信回線使用料
21 手 数 料	186	・マンホールポンプ汚泥引抜き手数料等
22 保 険 料	410	・下水道賠償責任保険料等
23 委 託 料	85,624	・管路点検委託料 ・管路清掃委託料 ・マンホールポンプ運転維持管理委託料 ・管路設備保守点検委託料 ・管路管理システム維持管理情報登録業務委託料等
24 賃 借 料	1,437	・管渠用地賃借料
27 材 料 費	2,072	・管渠、マンホールポンプ用保守資材購入費
8 報 償 費	5	・環境調査立会報償費
16 光 熱 水 費	101	・ポンプ場水道料
17 動 力 費	8,678	・ポンプ場電気料
18 修 繕 費	10,450	・ポンプ場施設修繕費
19 通 信 運 搬 費	238	・ポンプ場通信回線使用料
21 手 数 料	654	・騒音、臭気測定手数料
22 保 険 料	31	・建物総合損害保険料等
23 委 託 料	8,254	・ポンプ場運転維持管理委託料 ・ポンプ場植栽管理委託料 ・ポンプ場設備保守点検委託料

目	本年度	前年度	比較
3 処 理 場 費	1,165,771	1,067,884	97,887
4 水 質 規 制 費	3,867	3,811	56

(単位 千円)

節	金額	説明
8 報 償 費	413	・公害防止連絡員等報償費
9 旅 費	380	・普通旅費
11 備 消 品 費	250	・処理場用備消費
12 燃 料 費	697	・施設用燃料費等
13 食 糧 費	64	・公害防止連絡員等会議食糧費
16 光 熱 水 費	1,191	・処理場水道料
17 動 力 費	324,452	・処理場電気料、焼却炉用燃料代
18 修 繕 費	173,354	・処理場施設修繕費等
19 通 信 運 搬 費	1,213	・処理場通信回線使用料等
21 手 数 料	217,557	・環境調査手数料 ・焼却灰、汚泥収集運搬処分手数料 ・公用車車検手数料 ・L渣収集運搬処分手数料等
22 保 險 料	1,133	・建物総合損害保険料等
23 委 託 料	441,578	・処理場運転維持管理委託料 ・処理場設備保守点検委託料 ・処理場植栽管理委託料 ・資産情報管理業務委託料等
24 賃 借 料	611	・有料道路通行料 ・処理場用地賃借料 ・自動車借上料 ・複写機賃借料等
25 工 事 請 負 費	1,500	・河川浚渫工事
27 材 料 費	1,204	・処理場用保守資材購入費
28 負 担 金	103	・汚染負荷量賦課金
31 公 課 費	71	・自動車重量税
11 備 消 品 費	19	・水質検査用備消費
21 手 数 料	3,848	・水質検査手数料

目	本年度	前年度	比較
5 普及促進費	6,645	6,608	37
6 業務費	94,018	93,698	320
7 総係費	139,664	148,870	△ 9,206

(単位 千円)

節	金額	説明
9 旅 費	50	・普通旅費
11 備 消 品 費	150	・普及促進用備消費
12 燃 料 費	132	・車両用燃料費
14 印 刷 製 本 費	110	・排水設備関係書類印刷費
18 修 繕 費	40	・車両修繕費
21 手 数 料	58	・公用車車検印紙代
22 保 險 料	18	・公用車損害保険料
29 補 助 交 付 金	6,080	・排水設備設置資金融資利子補給補助金 80 ・下水道私設汚水ポンプ設置費補助金 6,000
31 公 課 費	7	・自動車重量税
24 賃 借 料	2,997	・検針データ使用料
25 工 事 請 負 費	1,672	・検満メータ取替工事費
27 材 料 費	241	・加算メータ購入費
28 負 担 金	89,108	・下水道使用料徴収事務負担金
1 報 酬	3,536	・会計年度任用職員報酬 2人 ・上下水道審議会委員報酬 8人
2 給 料	40,993	・職員 10人
3 手 当 等	26,794	・職員手当等
4 法 定 福 利 費	14,619	・共済費等
5 退 職 給 付 費	10,237	・退職給付引当金繰入
6 被 服 費	169	・貸与被服購入費
8 報 償 費	364	・医師等謝礼
9 旅 費	312	・普通旅費、会計年度任用職員通勤費
10 交 際 費	10	・交際費
11 備 消 品 費	300	・事務用備消費
13 食 糧 費	8	・上下水道審議会等食糧費
14 印 刷 製 本 費	139	・事業年鑑等印刷製本費

目	本年度	前年度	比較
8 減 価 償 却 費	2,745,940	2,849,994	△ 104,054
9 資 産 減 耗 費	132,241	111,355	20,886
計	4,521,300	4,495,303	25,997

(単位 千円)

節	金額	説明
16 光熱水費	25	・施設水道料
17 動力費	12	・施設電気料
18 修繕費	2,250	・施設修繕費等
19 通信運搬費	446	・郵便料、電話料等
20 広告宣伝費	1,178	・広告宣伝費
21 手数料	30	・金融機関諸手数料等
22 保険料	104	・公用車損害保険料等
23 委託料	7,826	・給与システム処理委託料等
24 賃借料	2,926	・庁内LAN機器賃借料等
28 負担金	22,753	<ul style="list-style-type: none"> ・日本下水道協会負担金 598 ・長野県都市施設協会負担金 278 ・入札・検査業務負担金 2,066 ・兼務職員人件費負担金 14,815 ・庁舎使用負担金 3,740 ・企業会計システム費用負担金 781 ・職員定期健康診断負担金 260 ・公営企業デジタルツール利用負担金 215
30 補償金	1,000	・事故等補償金
32 研修費	1,732	・職員研修費
35 貸倒引当金繰入額	1,901	・下水道使用料等貸倒引当金繰入
1 有形固定資産 減価償却費	2,745,940	・構築物等減価償却費
1 固定資産除却費	132,241	・構築物等除却費

(款)1 下水道事業費用 (項)2 営業外費用

目	本年度	前年度	比較
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	526,422	526,556	△ 134
2 消費税及び 地方消費税	118,454	133,650	△ 15,196
3 その他雑支出	5,300	5,300	0
計	650,176	665,506	△ 15,330

(款)1 下水道事業費用 (項)3 予備費

1 予備費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
1 企業債利息	525,920	・企業債利息
3 一時借入金利息	502	・一時借入金利息
1 消費税及び地方消費税	118,454	・消費税及び地方消費税
1 その他雑支出	5,300	・過年度下水道使用料調定減等

1 予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(款)1 資本的収入 (項)1 企業債

目	本年度	前年度	比較
1 下水道事業債	2,012,100	956,800	1,055,300
計	2,012,100	956,800	1,055,300

(款)1 資本的収入 (項)2 国庫補助金

1 国庫補助金	1,241,130	379,500	861,630
計	1,241,130	379,500	861,630

(款)1 資本的収入 (項)3 受益者負担金

1 受益者負担金	42,531	40,514	2,017
計	42,531	40,514	2,017

(款)1 資本的収入 (項)4 工事負担金

1 工事負担金	40,000	77,236	△ 37,236
計	40,000	77,236	△ 37,236

(款)1 資本的収入 (項)5 他会計補助金

1 他会計補助金	308,115	327,182	△ 19,067
計	308,115	327,182	△ 19,067

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良債	2,012,100	・公共下水道事業 1,470,400 ・特定環境保全公共下水道事業 541,700

1 建設改良費金	1,241,130	・社会資本整備総合交付金 公共下水道事業(5/10) 1,135,800 特定環境保全公共下水道事業(5/10) 105,330

1 受益者負担金	42,531	・受益者負担金、分担金

1 工事負担金	40,000	・建設改良工事負担金

1 一般会計補助金	308,115	・一般会計からの補助金

支 出

(款)1 資本的支出 (項)1 建設改良費

目	本年度	前年度	比 較
1 建設改良事務費	106,274	99,448	6,826
2 公 共 下 水 道 建 設 改 良 費	2,693,863	998,958	1,694,905
3 特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 建 設 改 良 費	650,086	521,892	128,194

(単位 千円)

節	金額	説明
2 給料	51,935	・職員 12人
3 手当等	31,029	・職員手当等
4 法定福利費	17,007	・共済費等
9 旅費	170	・普通旅費
11 備用品費	1,650	・業務用備用品費
12 燃料費	1,382	・車両用燃料費
14 印刷製本費	240	・図面等印刷費
18 修繕費	913	・車両、事務用機器修繕費
21 手数料	28	・公用車車検手数料
22 保険料	280	・公用車損害保険料
24 賃借料	1,564	・下水道積算システム賃借料 ・複写機賃借料 ・自動車借上料等
31 公課費	76	・自動車重量税
23 委託料	2,171,413	・終末処理場改良工事委託料等
25 工事請負費	519,350	・管渠工事請負費等
30 補償金	3,100	・地下埋設物移転補償
23 委託料	141,600	・終末処理場改良工事委託料等
25 工事請負費	504,486	・管渠工事請負費等
28 負担金	2,000	・神川橋架替事業負担金
30 補償金	2,000	・地下埋設物移転補償

目	本年度	前年度	比較
4 受 益 者 負 担 金 費 徵 収	2,672	2,556	116
5 營 業 設 備 費	4,407	3,605	802
計	3,457,302	1,626,459	1,830,843

(款)1 資本の支出 (項)2 企業債償還金

1 企 業 債 償 還 金	3,275,383	3,359,773	△ 84,390
計	3,275,383	3,359,773	△ 84,390

(款)1 資本の支出 (項)3 補助金返還金

1 補 助 金 返 還 金	418	418	0
計	418	418	0

(款)1 資本の支出 (項)4 受益者負担金返還金

1 受 益 者 負 担 金 費 返 還	3,000	3,000	0
計	3,000	3,000	0

(款)1 資本の支出 (項)5 予備費

目	本年度	前年度	比較
1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
11 備 消 品 費	40	・事務用備消費費
14 印 刷 製 本 費	202	・納入通知書等印刷費
21 手 数 料	27	・金融機関諸手数料
23 委 託 料	1,291	・受益者負担金システム保守点検委託料 ・受益者負担金システムデータ更新業務委託料
24 賃 借 料	660	・受益者負担金システム賃借料
28 負 担 金	452	・受益者負担金電算業務負担金
1 車 両 購 入 費	1,336	・車両購入費
2 工 具 器 具 費 備 品 購 入 費	3,071	・工具、器具及び備品購入費

1 元 金 償 還 金	3,275,383	・企業債元金償還金

1 補 助 金 返 還 金	418	・補助金返還金

1 受 益 者 負 担 金 金 返 還	3,000	・受益者負担金、分担金返還金

節	金額	説明
1 予 備 費	10,000	

議案第31号

令和6年度

上田市農業集落排水事業会計予算

令和6年度 上田市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度上田市農業集落排水事業会計の予算は、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) 排 水 件 数	9,300 件
(2) 年 間 総 排 水 量	1,995,000 m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	5,466 m ³
(4) 建 設 改 良 費	408,816 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 農業集落排水事業収益	1,338,556 千円
第1項 営 業 収 益	449,561 千円
第2項 営 業 外 収 益	888,123 千円
第3項 特 別 利 益	872 千円
支 出	
第1款 農業集落排水事業費用	1,320,072 千円
第1項 営 業 費 用	1,223,284 千円
第2項 営 業 外 費 用	86,788 千円
第3項 予 備 費	10,000 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 454,449千円は、減債積立金 272,602千円、過年度分損益勘定留保資金 181,847千円で補てんするものとする。

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	690,448 千円
第1項 企 業 債	268,700 千円
第2項 国・県補助金	116,950 千円
第3項 工事負担金	17,750 千円
第4項 他会計補助金	287,048 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	1,144,897 千円
第1項 建 設 改 良 費	408,816 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	726,081 千円
第3項 予 備 費	10,000 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
農業集落排水施設整備事業費 (武石処理場 機能強化工事)	令和6年度から令和7年度まで	千円 111,800

(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
農 業 集 落 排 水 事 業	千円 268,700	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 通条件により、銀行その他の場合 にはその債権者と協定するものと する。ただし、企業財政の都合に より繰上償還又は償還年限の短 縮若しくは借り換えができるもの とする。
合 計	268,700	—	—	—

(一時借入金)

第7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。

営業費用、営業外費用に計上した経費のうち、次条に定める経費以外の経費に係わる予算額に過不足を生じた場合におけるその経費のこれらの間の流用。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 | 23,083 千円 |
| (2) 交 際 費 | 5 千円 |

(他会計からの補助金)

第10条 農業集落排水事業費用及び資本的支出に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、896,899千円である。

令和6年2月26日提出

長野県上田市長 土屋 陽一

上田市農業集落排水事業会計予算に関する説明書

財 政 計 画 に 関 す る 書 類

- 1 令和6年度 上田市農業集落排水事業会計予算実施計画
- 2 令和6年度 上田市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和6年度 上田市農業集落排水事業予定貸借対照表
- 6 令和5年度 上田市農業集落排水事業予定損益計算書
- 7 令和5年度 上田市農業集落排水事業予定貸借対照表
- 8 注 記

令和6年度 上田市農業集落排水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)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業収益			1,338,556	
	1 営業収益		449,561	
		1 農業集落排水使用料	395,192	・農業集落排水使用料
		2 他会計補助金	54,368	・一般会計からの補助金(雨水分)
		3 その他営業収益	1	・督促手数料
	2 営業外収益		888,123	
		1 受取利息及び配当金	93	・預金利息
		2 他会計補助金	555,483	・一般会計からの補助金
		3 長期前受金戻入	332,507	・長期前受金戻入
		4 その他雑収益	40	・農業集落排水使用料調定増等
	3 特別利益		872	
		1 その他特別利益	872	・他会計補助金長期前受金戻入

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水 事業費用			1,320,072	
	1 営業費用		1,223,284	
		1 管 渠 費	117,082	・管渠、マンホールポンプの維持管理に要する費用
		2 処 理 場 費	412,486	・処理場の維持管理に要する費用
		3 水 質 規 制 費	624	・事業所排水の水質規制に要する費用
		4 業 務 費	12,081	・農業集落排水使用料の徴収事務に要する費用
		5 総 係 費	32,030	・事業経営全般に要する費用
		6 減 価 償 却 費	629,116	・償却資産の減価償却費
		7 資 産 減 耗 費	19,865	・固定資産の除却費
	2 営業外費用		86,788	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	79,393	・企業債の利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,885	・消費税及び地方消費税
		3 そ の 他 雑 支 出	510	・農業集落排水使用料調定減
	3 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			690,448	
	1 企業債		268,700	
		1 下水道事業債	268,700	・建設改良費に充当する企業債
	2 国・県補助金		116,950	
		1 国・県補助金	116,950	・建設改良費に充当する補助金
	3 工事負担金		17,750	
		1 工事負担金	17,750	・新規加入金
	4 他会計補助金		287,048	
1 他会計補助金		287,048	・一般会計からの補助金	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,144,897	
	1 建設改良費		408,816	
		1 農業集落排水建設改良費	407,900	・農業集落排水建設改良事業に要する費用
		2 営業設備費	916	・営業設備購入に要する費用
	2 企業債償還金		726,081	
		1 企業債償還金	726,081	・企業債の元金償還金
	3 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和6年度 上田市農業集落排水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	48,922
	減価償却費	629,116
	長期前受金戻入額	△ 333,379
	支払利息及び企業債取扱諸費	79,393
	受取利息及び配当金	△ 93
	固定資産除却費	19,865
	未収金の増減額	△ 52,301
	未払金の増減額	8,478
	貸倒引当金の増減額	△ 157
	その他引当金の増減額	1,723
	破産更生債権の増減額	197
	小計	401,764
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 79,393
	利息及び配当金の受取額	93
	業務活動によるキャッシュ・フロー	322,464
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	△ 371,800
	他会計補助金等による収入	364,294
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,506
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	268,700
	企業債の償還による支出	△ 726,081
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 457,381
	資金増減額	△ 142,423
	資金期首残高	1,150,467
	資金期末残高	1,008,044

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	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 2	(人) 3	千円 46	千円 10,386	千円 9,263	千円 19,695	千円 3,388	千円 23,083
前 年 度	2	() 3	31	10,097	6,959	17,087	3,360	20,447
比 較	0	() 0	15	289	2,304	2,608	28	2,636

備考1「職員数」とは、予算の積算基礎となった人数

2 職員数のうち、一般職の下段は常勤職員外書、上段は短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	290	335	357	10	890	0	2,370	2,120	229	300	2,362
	前年度	368	335	357	15	1,088	0	2,254	2,013	229	300	0
	比 較	△78	0	0	△5	△198	0	116	107	0	0	2,362

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	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人 2	(人) 3	千円 46	千円 10,386	千円 9,263	千円 19,695	千円 3,388	千円 23,083
前 年 度	2	() 3	31	10,097	6,959	17,087	3,360	20,447
比 較	0	() 0	15	289	2,304	2,608	28	2,636

()内は短時間勤務職員外書

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	290	335	357	10	890		2,370	2,120	229	300	2,362
	前年度	368	335	357	15	1,088		2,254	2,013	229	300	0
	比 較	△78	0	0	△5	△198	0	116	107	0	0	2,362

イ 会計年度任用職員

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	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
前 年 度		()						
比 較		()						

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	児 童 手 当	退 職 給付費
	本年度	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	前年度											
	比 較											

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給料	千円 289	昇給に伴う増加分	千円 59		平均昇給率 1.12%
		その他の増減分	230		
手当	2,304	支給対象職員の変動等に伴う増減分	2,304		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額	270,466円
	平均給与月額	296,941円
	平均年齢	38歳5月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	264,166円
	平均給与月額	287,103円
	平均年齢	37歳5月

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高校卒	174,600円	174,600円
大学卒	206,800円	206,800円

(3) 級別職員数

区 分	級	職員数(人)	構成比(%)	区 分	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1級	() 1	() 33	令和5年1月1日現在	1級	() 1	() 33
	2級	() 1	() 33		2級	() 1	() 33
	3級	() 1	() 34		3級	() 1	() 34
	4級	()	()		4級	()	()
	5級	()	()		5級	()	()
	6級	()	()		6級	()	()
	7級	()	()		7級	()	()
	8級	()	()		8級	()	()
	計	() 3	() 100		計	() 3	() 100

備考1 職員数及び構成比のうち上段は短時間勤務職員、下段は常勤職員

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企 業 職	主 事 技 師	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う主事、技師	主 任	係 長 専 門 幹 主 査
区 分	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	課長補佐 統括幹 担当幹	課 長 政 策 幹 重要かつ困難な業務を行う課長補佐	部 長 参 事 重要かつ困難な業務を行う課長	重要かつ困難な業務を行う部長

(4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率	0.10%
支給対象職員の比率(令和6年1月1日現在)	100.00%
支給対象職員1人当たりの平均支給月額	278円
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当 現場作業従事手当

(5) 期末手当・勤勉手当

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		
本 年 度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.50	有
	月分	月分	月分	
前 年 度	(1.15) 2.20	(1.15) 2.20	(2.30) 4.40	有
	月分	月分	月分	
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.50	有
	月分	月分	月分	

備考1 支給期別支給率及び支給率計のうち上段は再任用職員

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	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	国庫支出金	企業債	その他
農業集落排水 施設整備費 〔富士山処理場〕 機能強化工事 令和5年度	千円 208,900	令和5年度	千円 97,030	令和6年度	千円 111,870	千円 55,935	千円 55,900	千円 35
農業集落排水 施設整備費 〔武石処理場〕 機能強化工事 令和6年度	千円 111,800		千円	令和6年度 ～ 令和7年度	千円 111,800	千円 54,900	千円 56,900	千円

令和6年度 上田市農業集落排水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

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		869,395
ロ 建 物	1,624,352	
減価償却累計額	<u>△ 830,576</u>	793,776
ハ 構 築 物	29,184,764	
減価償却累計額	<u>△ 12,518,973</u>	16,665,791
ニ 機 械 及 び 装 置	4,366,218	
減価償却累計額	<u>△ 3,724,329</u>	641,889
ホ 車 両 運 搬 具	1,297	
減価償却累計額	<u>△ 1,232</u>	65
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	10,398	
減価償却累計額	<u>△ 7,687</u>	2,711
ト 建 設 仮 勘 定		<u>59,151</u>

有形固定資産合計 19,032,778

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		<u>1,872</u>
無形固定資産合計		1,872

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権		1,278
貸倒引当金	<u>△ 1,278</u>	
投資その他の資産合計		<u>0</u>

固定資産合計 19,034,650

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金

未 収 金	146,840	
貸倒引当金	<u>△ 462</u>	<u>146,378</u>

流動資産合計 1,154,422

資 産 合 計 20,189,072

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	3,042,453	
	企業債合計		3,042,453
(2)	引当金		
イ	退職給付引当金	39,676	
	引当金合計		39,676
	固定負債合計		3,082,129
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	686,557	
	企業債合計		686,557
(2)	未払金		80,224
(3)	引当金		
イ	賞与引当金	1,308	
ロ	法定福利費引当金	255	
	引当金合計		1,563
	流動負債合計		768,350
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		22,543,936
(2)	収益化累計額		△ 10,033,842
	繰延収益合計		12,510,094
	負債合計		16,360,573

資本の部

6	資本金		3,470,060
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	国・県補助金	36,915	
	資本剰余金合計		36,915
(2)	利益剰余金		
イ	当年度未処分利益剰余金	321,524	
	利益剰余金合計		321,524
	剰余金合計		358,439
	資本合計		3,828,499
	負債資本合計		20,189,072

令和5年度 上田市農業集落排水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)

1	営業収益			
	(1) 農業集落排水使用料	362,164		
	(2) 他会計補助金	56,374		
	(3) その他営業収益	<u>61</u>	418,599	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	90,797		
	(2) 処理場費	371,835		
	(3) 水質規制費	575		
	(4) 業務費	10,378		
	(5) 総係費	27,602		
	(6) 減価償却費	629,923		
	(7) 資産減耗費	<u>6,429</u>	<u>1,137,539</u>	
	営業損失			718,940
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	93		
	(2) 他会計補助金	506,915		
	(3) 長期前受金戻入	339,727		
	(4) その他雑収益	<u>40</u>	846,775	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	84,195		
	(2) その他雑支出	<u>465</u>	<u>84,660</u>	<u>762,115</u>
	経常利益			<u>43,175</u>
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>229,427</u>	<u>229,427</u>	<u>229,427</u>
	当年度純利益			272,602
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>185,264</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>457,866</u></u>

令和5年度 上田市農業集落排水事業予定貸借対照表

(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		869,395	
ロ 建 物	1,624,352		
減価償却累計額	<u>△ 794,416</u>	829,936	
ハ 構 築 物	28,826,553		
減価償却累計額	<u>△ 11,958,407</u>	16,868,146	
ニ 機 械 及 び 装 置	4,270,289		
減価償却累計額	<u>△ 3,692,318</u>	577,971	
ホ 車 両 運 搬 具	1,297		
減価償却累計額	<u>△ 1,232</u>	65	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	9,565		
減価償却累計額	<u>△ 7,308</u>	2,257	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>162,189</u>	

有形固定資産合計 19,309,959

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		<u>1,872</u>	
無形固定資産合計			1,872

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権		1,475	
貸倒引当金		<u>△ 1,475</u>	
投資その他の資産合計			<u>0</u>

固定資産合計 19,311,831

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金

未 収 金	94,539		1,150,467
貸倒引当金		<u>△ 422</u>	<u>94,117</u>

流動資産合計 1,244,584

資 産 合 計 20,556,415

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>3,460,311</u>		
	企業債合計		3,460,311	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>37,958</u>		
	引当金合計		<u>37,958</u>	
	固定負債合計			3,498,269
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>726,080</u>		
	企業債合計		726,080	
	(2) 未払金		71,746	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,304		
	ロ 法定福利費引当金	<u>254</u>		
	引当金合計		<u>1,558</u>	
	流動負債合計			799,390
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		22,179,642	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 9,700,463</u>	
	繰延収益合計			<u>12,479,179</u>
	負債合計			<u><u>16,776,838</u></u>

資本の部

6	資本金			3,284,796
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 国・県補助金	<u>36,915</u>		
	資本剰余金合計		36,915	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>457,866</u>		
	利益剰余金合計		<u>457,866</u>	
	剰余金合計			<u>494,781</u>
	資本合計			<u>3,779,577</u>
	負債資本合計			<u><u>20,556,415</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)有形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 資産の主な耐用年数

(ア)建物 15年～50年

(イ)構築物 30年～60年

(ウ)機械及び装置 8年～20年

(エ)車両及び運搬具 4年～6年

(オ)工具及び器具 5年～10年

(2)無形固定資産 定額法による。

2 引当金の計上方法

(1)貸倒引当金

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

(2)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(3)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(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

(4)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払いに備えるため、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ヶ月分)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(1年以内に償還予定のものを含む)のうち、「地方公営企業会計基準の見直しに伴う企業債の償還に係る一般会計負担の注記の取扱いについて」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は 3,445,359千円である。

III その他

1 引当金の取崩し

令和6年度において貸倒引当金 848千円、退職給付引当金 644千円、賞与引当金 1,304千円、法定福利費引当金 254千円を取り崩す予定。

令和6年度 上田市農業集落排水事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(款)1 農業集落排水事業収益 (項)1 営業収益

目	本年度	前年度	比 較
1 農 業 集 落 排 水 料 使 用	395,192	398,379	△ 3,187
2 他 会 計 補 助 金	54,368	56,374	△ 2,006
3 そ の 他 営 業 収 益	1	61	△ 60
計	449,561	454,814	△ 5,253

(款)1 農業集落排水事業収益 (項)2 営業外収益

1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	93	93	0
2 他 会 計 補 助 金	555,483	560,854	△ 5,371
3 長 期 前 受 金 戻 入	332,507	339,727	△ 7,220
4 そ の 他 雑 収 益	40	40	0
計	888,123	900,714	△ 12,591

(款)1 農業集落排水事業収益 (項)3 特別利益

目	本年度	前年度	比 較
1 そ の 他 特 別 利 益	872	229,427	△ 228,555
計	872	229,427	△ 228,555

(単位 千円)

節	金額	説明
1 農業集落排水使用料	395,192	・農業集落排水使用料
1 他会計補助金	54,368	・一般会計からの補助金(雨水分)
1 手数料	1	・督促手数料

1 預金利息	93	・預金利息
1 他会計補助金	555,483	・一般会計からの補助金
1 受贈財産評価額長期前受金戻入	2,871	・受贈財産評価額長期前受金戻入
2 国・県補助金長期前受金戻入	216,072	・国・県補助金長期前受金戻入
3 他会計補助金長期前受金戻入	49,175	・他会計補助金長期前受金戻入
4 受益者分担金長期前受金戻入	12,141	・受益者分担金長期前受金戻入
5 新規加入金長期前受金戻入	52,205	・新規加入金長期前受金戻入
6 その他資本的収入長期前受金戻入	43	・その他資本的収入長期前受金戻入
1 施設使用料	39	・処理場用地使用料
2 その他雑収益	1	・農業集落排水使用料調定増

節	金額	説明
1 長期前受金戻入	872	・他会計補助金長期前受金戻入

支 出

(款)1 農業集落排水事業費用 (項)1 營業費用

目	本年度	前年度	比 較
1 管 渠 費	117,082	96,161	20,921
2 処 理 場 費	412,486	402,848	9,638

(単位 千円)

節	金額	説明
11 備 消 品 費	230	・管渠、マンホールポンプ用備消品費
12 燃 料 費	92	・車両用燃料費
17 動 力 費	9,045	・マンホールポンプ電気料
18 修 繕 費	45,581	・管渠、マンホールポンプ修繕費等
19 通 信 運 搬 費	3,697	・マンホールポンプ通信回線使用料
21 手 数 料	189	・マンホールポンプ汚泥引抜処分手数料
22 保 険 料	114	・下水道賠償責任保険料等
23 委 託 料	56,741	・管路点検委託料 ・管路清掃委託料 ・マンホールポンプ運転維持管理委託料等
27 材 料 費	1,393	・管渠、マンホールポンプ用保守資材購入費
11 備 消 品 費	250	・処理場用備消品費
16 光 熱 水 費	744	・処理場水道料
17 動 力 費	97,966	・処理場電気料
18 修 繕 費	74,300	・処理場施設修繕費
19 通 信 運 搬 費	1,117	・処理場通信回線使用料
21 手 数 料	141,260	・環境調査手数料 ・汚泥処分手数料 ・汚泥引拔手数料等
22 保 険 料	244	・建物総合損害保険料等
23 委 託 料	95,705	・処理場運転維持管理委託料 ・処理場設備保守点検委託料 ・処理場植栽管理委託料等
27 材 料 費	900	・処理場用保守資材購入費

目	本年度	前年度	比較
3 水 質 規 制 費	624	631	△ 7
4 業 務 費	12,081	11,367	714
5 総 係 費	32,030	27,641	4,389

(単位 千円)

節	金額	説明
11 備 消 品 費	6	・水質検査用備用品費
21 手 数 料	618	・水質検査手数料
23 委 託 料	330	・システム改修委託料
24 賃 借 料	3,281	・検針データ使用料
25 工 事 請 負 費	176	・検満メータ取替工事費
27 材 料 費	6	・加算メータ購入費
28 負 担 金	8,288	・農業集落排水使用料徴収事務負担金
1 報 酬	46	・上下水道審議会委員報酬 2人
2 給 料	10,386	・職員 3人
3 手 当 等	6,901	・職員手当等
4 法 定 福 利 費	3,388	・共済費等
5 退 職 給 付 費	2,362	・退職給付引当金繰入
6 被 服 費	34	・貸与被服購入費
8 報 償 費	256	・医師等謝礼
9 旅 費	20	・普通旅費
10 交 際 費	5	・交際費
11 備 消 品 費	29	・事務用備用品費
13 食 糧 費	4	・上下水道審議会等食糧費
14 印 刷 製 本 費	9	・事業年鑑等印刷製本費
19 通 信 運 搬 費	1	・浄化槽管理士講習郵送料金
22 保 険 料	13	・公用車損害保険料
23 委 託 料	90	・給与システム処理委託料等
24 賃 借 料	725	・庁内LAN機器賃借料等

目	本年度	前年度	比較
6 減 価 償 却 費	629,116	634,066	△ 4,950
7 資 産 減 耗 費	19,865	8,999	10,866
計	1,223,284	1,181,713	41,571

(款)1 農業集落排水事業費用 (項)2 営業外費用

1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	79,393	91,218	△ 11,825
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,885	18,111	△ 11,226
3 そ の 他 雑 支 出	510	510	0
計	86,788	109,839	△ 23,051

(款)1 農業集落排水事業費用 (項)3 予備費

1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明
28 負担金	5,564	<ul style="list-style-type: none"> ・地域環境資源センター負担金 20 ・兼務職員人件費負担金 3,704 ・庁舎使用負担金 979 ・入札・検査業務負担金 579 ・職員定期健康診断負担金 32 ・企業会計システム費用負担金 195 ・公営企業デジタルツール利用負担金 55
30 補償金	1,000	・事故等補償金
32 研修費	506	・職員研修費
35 貸倒引当金繰入額	691	・農業集落排水使用料貸倒引当金繰入
1 有形固定資産減価償却費	629,116	・構築物等減価償却費
1 固定資産除却費	19,865	・構築物等除却費

1 企業債利息	79,317	・企業債利息
3 一時借入金利息	76	・一時借入金利息
1 消費税及び地方消費税	6,885	・消費税及び地方消費税
1 その他雑支出	510	・過年度農業集落排水使用料調定減

1 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

収 入

(款)1 資本的収入 (項)1 企業債

目	本年度	前年度	比 較
1 下水道事業債	268,700	155,700	113,000
計	268,700	155,700	113,000

(款)1 資本的収入 (項)2 国・県補助金

1 国・県補助金	116,950	38,200	78,750
計	116,950	38,200	78,750

(款)1 資本的収入 (項)3 工事負担金

1 工事負担金	17,750	17,750	0
計	17,750	17,750	0

(款)1 資本的収入 (項)4 他会計補助金

1 他会計補助金	287,048	283,709	3,339
計	287,048	283,709	3,339

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良債	268,700	・農業集落排水事業 268,700

1 建設改良費金	116,950	・農村整備事業補助金 農業集落排水施設整備事業(5/10) 89,750 農業集落排水施設整備事業(10/10) 2,200 ・農村漁村地域整備交付金 農業集落排水事業(5/10) 25,000

1 新規加入金	17,750	・新規加入金 17,750

1 一般会計補助金	287,048	・一般会計からの補助金 287,048

支 出

(款)1 資本的支出 (項)1 建設改良費

目	本年度	前年度	比 較
1 農 業 集 落 排 水 費 建 設 改 良 費	407,900	222,000	185,900
2 營 業 設 備 費	916	291	625
計	408,816	222,291	186,525

(款)1 資本的支出 (項)2 企業債償還金

1 企 業 債 償 還 金	726,081	750,166	△ 24,085
計	726,081	750,166	△ 24,085

(款)1 資本的支出 (項)3 予備費

1 予 備 費	10,000	10,000	0
計	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節	金額	説明	
23 委託料	12,500	・処理場機能強化実施設計等	12,500
25 工事請負費	393,800	・処理場設備更新工事、取付管新設工事等	285,700 108,100
28 負担金	600	・長野県土地改良事業団体連合会負担金	600
30 補償金	1,000	・地下埋設物移転補償	1,000
2 工器具購入費	916	・工具、器具及び備品購入費	916

1 元金償還金	726,081	・企業債元金償還金	726,081

1 予備費	10,000		10,000