

令和7年度

俱知安町下水道事業会計予算

議案第6号

令和7年度俱知安町下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和7年度俱知安町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 | 7,366 戸 |
| (2) | 年間有収水量 | 1,608,339 m ³ |
| (3) | 一日平均有収水量 | 4,406 m ³ |
| (4) | 主 な 建 設 改 良 事 業 | |

俱知安ニセコ線電線共同溝工事に伴う污水管移設工事

俱知安停車場線電線共同溝工事に伴う污水管移設工事

終末処理場最初沈殿池・最終沈殿池施設機械・電気・建築設備更新工事 他

（収益的收入及び支出）

第 3 条 収益的收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		742,573 千円
第 1 項 営業収益		289,485 千円
第 2 項 営業外収益		453,087 千円
第 3 項 特別利益		1 千円
	支	出
第 1 款 下水道事業費用		695,180 千円
第 1 項 営業費用		673,717 千円
第 2 項 営業外費用		21,363 千円
第 3 項 予備費		100 千円

（資本的收入及び支出）

第 4 条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。（資本的收入額が資本的支出額に対して不足する額 199,364千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,567千円及び損益勘定留保資金174,797千円で補てんするものとする。）

	収	入
第 1 款 資本的收入		631,785 千円
第 1 項 企業債		350,000 千円
第 2 項 他会計負担金		43,461 千円
第 3 項 補助金		227,760 千円
第 4 項 負担金等		10,564 千円

支 出

第 1 款 資本的支出	831,149 千円
第 1 項 建設改良費	546,258 千円
第 2 項 固定資産購入費	800 千円
第 3 項 企業債償還金	284,091 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
倶知安町下水終末処理場処理業務委託 (令和7年度事業)	令和8年度	7,976千円

(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 (千円)	起債の方法	利 率	償還の方法
下水道事業費	255,000	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる資金につい て、利率の見直しを行った後 においては、当該見直し後の利 率)	政府資金については、その融資条 件により、銀行その他の場合には 債権者と協定するものによる。 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、若 しくは繰上償還又は低利に借り換 えすることができる。
下水道事業費 資本費平準化	90,000			
公営企業会計適用費	5,000			
計	350,000			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(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、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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 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 43,757 千円

(他会計からの補助金)

第 10 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、280,000千円である。

令和 7 年 3 月 3 日 提出

北海道虻田郡倶知安町長 文 字 一 志

令和7年度倶知安町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	1 営 業 収 益		742,573	
		1 下 水 道 使 用 料	289,485	
	2 営 業 外 収 益		289,485	
			453,087	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1	
		2 他 会 計 負 担 金	236,539	一般会計負担金
		3 長 期 前 受 金 戻 入	200,375	
		4 消費税及び地方消費税還付金	16,162	
		5 雑 収 益	10	
	3 特 別 利 益		1	
		1 そ の 他 特 別 利 益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下 水 道 事 業 費 用	1 営 業 費 用		695,180	
			673,717	
		1 管 き よ 費	325	管渠の維持管理に要する費用
		2 ポ ン プ 場 費	7,019	ポンプの維持管理に要する費用
		3 処 理 場 費	219,405	処理場の維持管理に要する費用
		4 総 係 費	56,376	事業活動全般に要する費用
		5 減 価 償 却 費	390,592	固定資産における減価償却費
	2 営 業 外 費 用		21,363	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	21,363	
	3 予 備 費		100	
		1 予 備 費	100	

(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			631,785	
	1 企業債		350,000	
		1 建設改良等企業債	350,000	建設改良費等の財源に充てるための企業債
	2 他会計負担金		43,461	
		1 他会計負担金	43,461	一般会計負担金
	3 補助金		227,760	
		1 国庫補助金	227,760	国・道補助金
	4 負担金等		10,564	
		1 受益者負担金	4,532	
		2 受益者分担金	1,032	
		3 工事負担金	5,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			831,149	
	1 建設改良費		546,258	
		1 管路建設改良費	132,058	管路の建設改良に要する費用
		2 処理場建設改良費	414,200	処理場及びポンプ場の建設改良に要する費用
	2 固定資産購入費		800	
		1 有形固定資産購入費	800	固定資産購入に要する費用
	3 企業債償還金		284,091	
		1 建設改良等企業債償還金	284,091	

令和7年度俱知安町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：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	26,165,000
減価償却費	390,592,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	5,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	1,094,000
法定福利費引当金の増加額	979,000
長期前受金戻入額	△200,375,000
受取利息及び受取配当金	△1,000
支払利息	21,363,000
未収金の増減額（△は増加）	<u>△10,001,000</u>
小 計	229,821,000
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	<u>△21,363,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	208,459,000

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	△498,780,000
補助金等による収入	207,055,000
負担金等による収入	10,058,000
一般会計繰入金による収入	<u>40,961,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△240,706,000

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	350,000,000
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	△284,091,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	65,909,000

資金増加額（又は減少額）	33,662,000
資金期首残高	<u>47,291</u>
資金期末残高	33,709,291

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	10	(0) 4	2,322	10,417	7,717	20,456	3,877	24,333
	資本勘定支弁職員	0	(0) 2	0	7,264	4,138	11,402	2,326	13,728
	合 計	10	(0) 6	2,322	17,681	11,855	31,858	6,203	38,061
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	(0) 3	90	9,810	4,494	14,394	2,171	16,565
	資本勘定支弁職員	0	(0) 2	0	6,176	4,336	10,512	2,149	12,661
	合 計	10	(0) 5	90	15,986	8,830	24,906	4,320	29,226
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	2,232	607	3,223	6,062	1,706	7,768
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	1,088	-198	890	177	1,067
	合 計	0	(0) 1	2,232	1,695	3,025	6,952	1,883	8,835

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	期末勤勉 手 当	寒冷地 手 当	時間外 勤 務 手 当	管理職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務 手 当	児 童 手 当	退職手 当組合 負担金	会計年度任 用職員期末 手当
	本 年 度	450	7,302	537	724	444	1,434	0	0	420	1,195	544
	前 年 度	480	6,027	389	626	444	324	0	0	540	914	0
	比 較	△ 30	1,275	148	98	0	1,110	0	0	△ 120	281	544

ア. 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	10	(0) 3	90	10,417	7,173	17,680	3,440	21,120
	資本勘定支弁職員	0	(0) 2	0	7,264	4,138	11,402	2,326	13,728
	合 計	10	(0) 5	90	17,681	11,311	29,082	5,766	34,848
前年度	損益勘定支弁職員	10	(0) 3	90	9,810	4,494	14,394	2,745	17,139
	資本勘定支弁職員	0	(0) 2	0	6,176	4,336	10,512	2,149	12,661
	合 計	10	(0) 5	90	15,986	8,830	24,906	4,894	29,800
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	607	2,679	3,286	695	3,981
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	1,088	-198	890	177	1,067
	合 計	0	(0) 0	0	1,695	2,481	4,176	872	5,048

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	期末勤勉 手 当	寒冷地 手 当	時間外 勤 務 手 当	管理職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務 手 当	児 童 手 当	退職手 当組合 負担金
	本 年 度	450	7,302	537	724	444	1,434	0	0	420	1,195
	前 年 度	480	6,027	389	626	444	324	0	0	540	914
	比 較	△ 30	1,275	148	98	0	1,110	0	0	△ 120	281

イ．会計年度任用職員

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	2, 232	0	544	2, 776	437	3, 213
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(0) 1	2, 232	0	544	2, 776	437	3, 213
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	2, 232	0	544	2, 776	437	3, 213
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(0) 1	2, 232	0	544	2, 776	437	3, 213

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	期末勤勉 手 当	寒冷地 手 当	時間外 勤 務 手 当	管理職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務 手 当	児 童 手 当	退職手 当組合 負担金	会計年度任 用職員期末 手当
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	544
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	544

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
給 料	1,695	昇給に伴う増加分	254	給料 254	
		その他の増減分	1,441	給料 1,441	
手 当	2,762	制度変更に伴う増減分	29	期末勤勉手当 29	
		その他の増減分	2,733	扶養手当 -30	
				期末勤勉手当 1,246	
				寒冷地手当 148	
				時間外勤務手当 98	
				住居手当 1,110	
				管理職手当 0	
				児童手当 -120	
				退職手当組合負担金 281	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和 7 年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	279,960	－
	平均給与月額 (円)	309,915	－
	平 均 年 齢 (歳)	37.0	－
令和 6 年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	268,790	－
	平均給与月額 (円)	297,579	－
	平 均 年 齢 (歳)	41.0	－

(2) 初 任 給

区 分	学 歴	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	一 般 会 計 の 制 度	
				一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和 7 年1月1日 現在	高校卒	188,000	183,500	188,000	183,500
	短大卒	204,400		204,400	
	大学卒	220,000		220,000	
令和 6 年1月1日 現在	高校卒	166,600	162,100	166,600	162,100
	短大卒	179,100		179,100	
	大学卒	196,200		196,200	

(3) 級別職員数

区 分	級	一 般 行 政 職		技 能 労 務 職	
		職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和 7 年 1 月 1 日 現在	1 級	1	20.0		
	2 級		0.0		
	3 級	3	60.0		
	4 級		0.0		
	5 級	1	20.0		
	6 級		0.0		
	計	5	100.0		
令和 6 年 1 月 1 日 現在	1 級		0.0		
	2 級	1	25.0		
	3 級	2	50.0		
	4 級		0.0		
	5 級	1	25.0		
	6 級		0.0		
	計	4	100.0		

級別の標準的な職務内容

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一般行政職	初 級 職 員	中 級 職 員	係 長 ・ 上級係員等	上席係長等	主 幹 等	課 長 等

(4) 昇 給

区 分			合 計	職 種	
				一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		6	6	0
	昇給に係る職員数 (B) (人)		5	5	0
	号 給 数 別 内 訳	1 号給 (人)	0	0	0
		2 号給 (人)	0	0	0
		3 号給 (人)	0	0	0
		4 号給 (人)	5	5	0
		5 号給 (人)	0	0	0
		6 号給 (人)	0	0	0
	比率 (B) / (A) (%)		83.3	83.3	0.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		5	5	0
	昇給に係る職員数 (B) (人)		4	4	0
	号 給 数 別 内 訳	1 号給 (人)	0	0	0
		2 号給 (人)	0	0	0
		3 号給 (人)	1	1	0
		4 号給 (人)	4	4	0
		5 号給 (人)	0	0	0
		6 号給 (人)	0	0	0
	比率 (B) / (A) (%)		80.0	80.0	0.0

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0.00	0.00	0.00
支給対象職員の比率 (令和 7 年 1 月 1 日現在) (%)	0.00	0.0	0.0
代表的な特殊勤務手当の名称			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率 (月分)	
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)		
本 年 度	2.300	2.300	4.600	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	
一般会計の制度	2.300	2.300	4.600	

(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 措 置 等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%～45%加算)	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%～45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継続費に関する調書

(議決済分)

令和6年度設定分

〈単位：千円〉

款	項	事業名	全体計画					前前年度末 までの 支払義務 発生額	前年度末 までの 支払義務 発生 (見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定額	当該年度末 までの 支払義務 発生予定額	翌年度以降 の 支払義務 発生予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率 (%)	備考
			年度	年割額	財源内訳									
					国・道 補助金	企業債	その他							
1 資本的支出	1 建設改良費	終末処理場最初沈殿池・最終沈殿池施設機械設備更新工事	令和6	3,100	1,705	1,300	95	-	3,100	-	3,100	-	0.8%	
			令和7	196,200	107,910	88,000	290	-	-	196,200	196,200	-	52.3%	
			令和8	175,800	96,690	79,000	110	-	-	-	-	175,800	-	
			計	375,100	206,305	168,300	495	-	3,100	196,200	199,300	175,800	53.1%	
1 資本的支出	1 建設改良費	終末処理場最初沈殿池・最終沈殿池施設電気・建築設備更新工事	令和6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			令和7	161,000	88,550	72,000	450	-	-	161,000	161,000	-	35.3%	
			令和8	295,500	162,525	132,000	975	-	-	-	-	295,500	-	
			計	456,500	251,075	204,000	1,425	-	-	161,000	161,000	295,500	35.3%	

債務負担行為に関する調書

〈単位：千円〉

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	国・道 補助金	企業債	その他
俱知安町下水終末処理場処理業務委託 （令和5年度事業）	7,104	令和6年度	6,930	-	-	-	-	-
俱知安町下水終末処理場処理業務委託 （令和6年度事業）	7,623	-	-	令和7年度	7,623	-	-	7,623
俱知安町下水終末処理場処理業務委託 （令和7年度事業）	7,976	-	-	令和8年度	7,976	-	-	7,976
計	22,703	-	6,930	-	15,599	0	0	15,599

令和7年度俱知安町下水道事業会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日現在)

資 産 の 部

(単位：円)

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 92,010,226

ロ 建 物 797,069,731

減価償却累計額 △66,237,000 730,832,731

ハ 構 築 物 5,614,165,161

減価償却累計額 △473,247,000 5,140,918,161

ニ 機 械 及 び 装 置 1,092,515,840

減価償却累計額 △205,009,000 887,506,840

ホ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 2,680,786

減価償却累計額 △457,000 2,223,786

ヘ 建 設 仮 勘 定 973,954,587

有形固定資産合計 7,827,446,331

固定資産合計 7,827,446,331

2. 流動資産

(1) 現金・預金

33,709,291

(2) 未収金

49,328,236

貸倒引当金

△9,000

49,319,236

流動資産合計

83,028,527

資産合計

7,910,474,858

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

2,392,337,915

企業債合計

2,392,337,915

固定負債合計

2,392,337,915

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 259,602,258

企 業 債 合 計 259,602,258

(2) 未 払 金 14,353,897

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金 2,434,000

ロ 法 定 福 利 費 引 当 金 2,067,000

引 当 金 合 計 4,501,000

流 動 負 債 合 計 278,457,155

5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金 4,301,737,121

長期前受金収益化累計額 △379,925,000

繰 延 収 益 合 計 3,921,812,121

負 債 合 計 6,592,607,191

資 本 の 部

6. 資 本 金			1, 246, 262, 506
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	43, 334, 631		
ロ 他 会 計 負 担 金	<u>263, 530</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		43, 598, 161	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>28, 007, 000</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>28, 007, 000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>71, 605, 161</u>
資 本 合 計			<u>1, 317, 867, 667</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>7, 910, 474, 858</u></u>

令和6年度 俱知安町下水道事業会計予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益

(1) 下水道使用料	241,249,000	
(2) その他営業収益	<u>0</u>	241,249,000

2. 営業費用

(1) 管きよ費	325,000	
(2) ポンプ場費	6,428,000	
(3) 処理場費	164,344,000	
(4) 総係費	41,757,000	
(5) 減価償却費	<u>354,358,000</u>	<u>567,212,000</u>
営業損失		325,963,000

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1,000	
(2) 他会計負担金	187,175,000	
(3) 長期前受金戻入	179,550,000	
(4) 雑収益	<u>9,000</u>	366,735,000

4. 営 業 外 費 用

(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費

23,109,000

(2) 雑 支 出

43,000

23,152,000

343,583,000

経 常 利 益

17,620,000

5. 特 別 利 益

(1) そ の 他 特 別 利 益

1,000

1,000

6. 特 別 損 失

(1) そ の 他 特 別 損 失

15,779,000

15,779,000

△15,778,000

当 年 度 純 利 益

1,842,000

前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金

0

その他の未処分利益剰余金変動額

0

当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

1,842,000

令和6年度俱知安町下水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日現在)

資 産 の 部

(単位：円)

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ	土	地		92,010,226	
ロ	建	物	797,069,731		
		減価償却累計額	<u>△32,899,000</u>	764,170,731	
ハ	構	築	物	5,614,165,161	
		減価償却累計額	<u>△231,842,000</u>	5,382,323,161	
ニ	機	械	及	び	装
			置	1,092,515,840	
		減価償却累計額	<u>△89,543,000</u>	1,002,972,840	
ヘ	工	具	・	器	具
			及	び	備
			品	1,952,786	
		減価償却累計額	<u>△74,000</u>	1,878,786	
チ	建	設	仮	勘	定
				<u>475,902,587</u>	
		有形固定資産合計			<u>7,719,258,331</u>
		固定資産合計			7,719,258,331

2. 流 動 資 産

(1)	現 金 ・ 預 金		47,291	
(2)	未 収 金	39,327,236		
	貸 倒 引 当 金	<u>△4,000</u>	<u>39,323,236</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>39,370,527</u>
	資 産 合 計			<u>7,758,628,858</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>2,301,940,173</u>		
	企 業 債 合 計		<u>2,301,940,173</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,301,940,173

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>284,091,000</u>		
	企 業 債 合 計		284,091,000	
(2)	未 払 金		14,353,897	

(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	1,340,000		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	<u>1,088,000</u>		
引 当 金 合 計		<u>2,428,000</u>	
流 動 負 債 合 計			<u>300,872,897</u>
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		4,043,663,121	
長期前受金収益化累計額		<u>△179,550,000</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>3,864,113,121</u>
負 債 合 計			<u><u>6,466,926,191</u></u>
資 本 の 部			
6. 資 本 金			1,246,262,506
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	43,334,631		
ロ 他 会 計 負 担 金	<u>263,530</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>43,598,161</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>1,842,000</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,842,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>45,440,161</u>
資 本 合 計			<u>1,291,702,667</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>7,758,628,858</u></u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

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	15	～ 50年
構築物	8	～ 50年
機械及び装置	5	～ 20年
車両運搬具	3	～ 5年
器具及び備品	4	～ 10年

(2) 引当金の計上方法

イ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う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。

ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に加入して退職手当負担金を負担しており、不足額が生じた場合には一般会計がその全額を負担するため、退職給付引当金は計上していない。

ハ 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み額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当該年度において重要な資金取引は予定していない。

3 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

- イ 予定貸借対照表（当年度分）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244,735千円である。
- ロ 予定貸借対照表（前年度分）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244,735千円である。

(2) 引当金の取崩し額

- イ 当年度において期末勤勉手当の支出のため、賞与引当金1,340千円を取り崩す
- ロ 当年度において期末勤勉手当に係る法的福利費の支出のため、法定福利費引当金1,098千円を取り崩す

4 セグメント情報

俱知安町下水道事業会計は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

令和7年度

付 属 説 明 資 料

収益の収入明細書

(単位：千円)

款	項	目	本 予 年 定 度 額	前 予 年 定 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 下水道事業収益			742,573	635,711	106,862			予定使用 使用料 289,485,000 円 単 価 有収水量 1,608,339 m³ = 179円 99銭
	1 営 業 収 益		289,485	264,074	25,411			
		1 下 水 道 使 用 料	289,485	264,074	25,411	下 水 道 使 用 料	289,485	
			区 分	有収水量	金 額	使用単価		
			家事用	1,608,339 m³	289,485 千円	179.99 円		
			浴場用	0 m³	0 千円	0.00 円		
	合 計	1,608,339 m³	289,485 千円	179.99 円				
	2 営 業 外 収 益		453,087	371,636	81,451			
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1	1	0	預 金 利 息	1	預金利息 1
		2 他 会 計 負 担 金	236,539	187,175	49,364	他 会 計 負 担 金	236,539	一般会計負担金 236,539
		3 長 期 前 受 金 戻 入	200,375	179,450	20,925	長 期 前 受 金 戻 入	200,375	長期前受金戻入 200,375
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	16,162	5,000	11,162	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	16,162	消費税及び地方消費税還付金 16,162
		5 雑 収 益	10	10	0	そ の 他 雑 収 益	10	その他雑収益 10
3 特 別 利 益		1	1	0				
	1 そ の 他 特 別 利 益	1	1	0	そ の 他 特 別 利 益	1	その他特別利益 1	

収 益 の 支 出 明 細 書

(単位：千円)

款	項	目	本 予 年 定 額	前 予 年 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 下水道事業費用			695,180	625,585	69,595			
	1 営業費用		673,717	586,588	87,129			
		1 管 き よ 費	325	325	0	賃 借 料	325	管渠敷地賃借料 325
		2 ポ ン プ 場 費	7,019	7,071	△ 52	光 熱 水 費	5,942	光熱水費 5,942
						通 信 運 搬 費	655	電話・専用回線料 655
						委 託 料	322	自家用電気工作物保安管理業務委託料 322
						賃 借 料	100	機械借上料 100
		3 処 理 場 費	219,405	180,779	38,626	光 熱 水 費	35,847	光熱水費 35,847
						通 信 運 搬 費	96	電話・普通回線料 96
						委 託 料	135,691	終末処理場業務委託料 95,359
								脱水污泥運搬処理業務委託料 37,868
								放流水・脱水污泥検査業務委託料 1,789
								消防用設備保守点検業務委託料 299
								終末処理場地下タンク漏洩検査 38
								自家用電気工作物保安管理業務委託料 338
						修 繕 費	47,771	修繕費 47,771
		4 総 係 費	56,376	44,055	12,321	報 酬	2,322	下水道事業運営審議委員会報酬 90
								会計年度任用職員報酬 2,232
						給 料	10,417	一般職3人 10,417
						手 当	7,717	扶養手当 450
								寒冷地手当 375
								時間外勤務手当 324
								住居手当 774
								管理職手当 444
								期末勤勉手当 4,930
								児童手当 420

款	項	目	本 予	年 定	度 額	前 予	年 定	度 額	比 較	節		説 明
										区 分	金額	
										賞与引当金繰入額	1,462	賞与引当金 1,462
										法 定 福 利 費	3,877	共済組合負担金 3,365 福祉協会負担金 8 公務災害補償基金負担金 31 北海道市町村総合事務組合負担金 36 会計年度任用職員共済費 437
										法定福利費引当金繰入額	1,292	法定福利費引当金 1,292
										退職給付費	704	退職手当組合負担金 704
										旅 費	235	普通旅費 30 費用弁償 205
										備 消 品 費	1,315	備消耗品費 1,315
										燃 料 費	1,474	ポンプ場発電機用軽油 8 処理場暖房・発電機用灯油 601 処理場用プロパンガス 734 公用車用レギュラーガソリン 131
										印 刷 製 本 費	205	受益者負担金領収書（納付書） 136 受益者負担金領収書（口振） 69
										修 繕 費	55	修繕費 55
										通 信 運 搬 費	95	郵便料 55 電話料 40
										手 数 料	610	下水道事務等取扱手数料 80 組戻手数料 30 残高証明発行手数料 外 500
										委 託 料	23,211	下水道使用料徴収等事務委託料 15,122 下水道台帳作成データ更新業務委託料 1,606 下水道台帳管理システム保守委託料 220 事業場排水水質検査業務委託料 632 公営企業会計システム保守委託料 549 公営企業会計指導業務委託料 5,082

款	項	目	本 予 年 定 度 額	前 予 年 定 度 額	比 較	節		説 明					
						区 分	金 額						
						賃借料	124	公営企業会計システム借上料	124				
						食糧費	8	会議・来客用	8				
						保 險 料	946	建物災害共済分負担金	848				
								日本下水道協会 下水道賠償責任保険	47				
								公用車任意保険料	51				
								日本下水道協会負担金	48				
						負 担 金	302	日本下水道協会北海道地方支部負担金	33				
								会議等負担金	20				
								水洗便所改造資金助成金	111				
								水洗便所改造等資金貸付金利子補給金	90				
								貸倒引当金繰入額	5	貸倒引当金	5		
						5 減 価 償 却 費	390,592	354,358	36,234	減 価 償 却 費	390,592	減価償却に要する費用	
												・ 建物	33,338
												・ 構築物	241,405
												・ 機械及び装置	115,466
							・ 工具器具及び備品	383					
	2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	21,363	23,109	△ 1,746								
21,363			23,109	△ 1,746	企業債利息	20,863	企業債利息（公共）	18,154					
							企業債利息（特環）	2,709					
					一時借入金利息	500	一時借入金利息	500					
3 予 備 費	1 予 備 費	100	100	0									
		100	100	0	予 備 費	100	予備費	100					

資 本 の 収 入 明 細 書

(単位：千円)

款	項	目	本 予 年 定 額	前 予 年 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的收入			631,785	532,355	99,430			
	1 企 業 債		350,000	260,000	90,000			
		1 建設改良等 企 業 債	350,000	260,000	90,000	建設改良等 企 業 債	350,000	公共下水道事業債 事業債 260,000 資本費平準化債 70,000 特定環境保全公共下水道事業債 資本費平準化債 20,000
	2 他 会 計 負 担 金		43,461	114,517	△ 71,056			
		1 他 会 計 負 担 金	43,461	114,517	△ 71,056	他 会 計 負 担 金	43,461	一般会計負担金 43,461
	3 補 助 金		227,760	149,925	77,835			
		1 国 庫 補 助 金	227,760	149,925	77,835	国 庫 補 助 金	227,760	公共下水道事業補助金 227,760
	4 負 担 金 等		10,564	7,913	2,651			
		1 受 益 者 負 担 金	4,532	6,449	△ 1,917	受 益 者 負 担 金	4,532	公共下水道事業受益者負担金 4,532
		2 受 益 者 分 担 金	1,032	1,464	△ 432	受 益 者 分 担 金	1,032	公共下水道事業受益者分担金 1,032
		3 工 事 負 担 金	5,000	0	5,000	工 事 負 担 金	5,000	污水管布設替工事等補償費 5,000

資本的支出明細書

(単位：千円)

款	項	目	本 予 年 度 額	前 予 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的支出			831,149	717,817	113,332			
	1 建設改良費		546,258	405,561	140,697			
		1 管路建設改良費	132,058	135,166	△ 3,108	給料	7,264	一般職2人 7,264
						手当	4,138	寒冷地手当 162 時間外勤務手当 400 住居手当 660 期末勤勉手当 2,916
						賞与引当金額	972	賞与引当金 972
						法定福利費	2,326	共済組合負担金 2,300 福祉協会負担金 6 公務災害補償基金負担金 20
						法定福利費引当金繰入額	775	法定福利費引当金 775
						退職給付費	491	退職手当組合負担金 491
						委託料	13,795	一般国道5号俱知安町外電線共同溝設置工事に伴う污水管渠移設工事設計業務委託料 8,195 污水管渠管路点検調査業務委託料 5,600
						賃借料	1,525	事務機賃借料 657 複写機賃借料 150 自動車借上料 718
						工事請負費	100,772	公共下水道污水樹設置工事及び修繕工事 7,568 特定環境保全公共下水道污水樹設置工事及び修繕工事 4,224 一般国道5号俱知安町外電線共同溝設備設置工事に伴う污水管渠移設工事 8,900 俱知安ニセコ線電線共同溝工事に伴う污水管移設工事 40,040 俱知安停車場線電線共同溝工事に伴う污水管移設工事 40,040

款	項	目	本 予 年 定 額	前 予 年 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		2 処 理 場 建 設 改 良 費	414,200	270,395	143,805	委 託 料	57,000	終末処理場最初沈殿池・最終沈殿池 施設機械・電気・建築設備更新工事 施工監理業務委託料 8,000
								ストックマネジメント計画更新業務委託料 16,000
								処理場内管理棟耐震診断業務委託料 20,000
								山田第一ポンプ場機能増強実施設計 業務委託料 13,000
						工 事 請 負 費	357,200	最初沈殿池・最終沈殿池施設更新工事 357,200
	2 固 定 資 産 購 入 費		800	1,676	△ 876			
		1 有 形 固 定 資 産 購 入 費	800	1,676	△ 876	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 購 入 費	800	エアコン購入費 800
	3 企 業 債 償 還 金		284,091	310,580	△ 26,489			
		1 建 設 改 良 等 企 業 債 償 還 金	284,091	310,580	△ 26,489	建 設 改 良 等 企 業 債 償 還 金	284,091	償還元金（公共） 235,345 償還元金（特環） 48,746