

令和5年度

大和高田市下水道事業会計予算書

大和高田市

議第9号

令和5年度大和高田市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度大和高田市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

| | |
|----------------------|-------------------------|
| (1) 水洗化戸数 | 14,000戸 |
| (2) 年間総排水量 | 2,870,376m ³ |
| (3) 主要な建設改良事業 管路建設費等 | 1,014,474千円 |

(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。

(1) 収益的収入

| | |
|-------------|-------------|
| 第1款 下水道事業収益 | 1,458,501千円 |
| 第1項 営業収益 | 410,825千円 |
| 第2項 営業外収益 | 1,047,676千円 |

(2) 収益的支出

| | |
|-------------|-------------|
| 第1款 下水道事業費用 | 1,363,693千円 |
| 第1項 営業費用 | 1,202,124千円 |
| 第2項 営業外費用 | 161,119千円 |
| 第3項 特別損失 | 250千円 |
| 第4項 予備費 | 200千円 |

(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441,292千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,872千円、当年度損益勘定留保資金348,596千円、当年度利益剰余金処分別44,824千円で補てんするものとする）。

(1) 資本的収入

| | |
|-----------|-------------|
| 第1款 資本的収入 | 1,546,053千円 |
| 第1項 企業債 | 1,009,660千円 |

| | |
|------------|-----------|
| 第2項 他会計出資金 | 120,000千円 |
| 第4項 他会計補助金 | 197,300千円 |
| 第6項 国庫補助金 | 219,093千円 |

(2) 資本的支出

| | |
|------------|-------------|
| 第1款 資本的支出 | 1,987,345千円 |
| 第1項 建設改良費 | 1,014,474千円 |
| 第3項 企業債償還金 | 972,671千円 |
| 第7項 予備費 | 200千円 |

(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 |
|-------------------------------------|-----------|---------|
| 大和高田市公共下水道事業に伴う効率的な事業実施のための計画策定業務委託 | 令和7年3月末まで | 8,151千円 |

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|---------|-------------|-------|--|---|
| 下水道事業債 | 794,800千円 | 証書借入 | 3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる場合について、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、銀行その他については、その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間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借り換えることができる。 |
| 資本費平準化債 | 214,860千円 | | | |
| 計 | 1,009,660千円 | | | |

(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) 収益的支出における各項間の流用

(2) 資本的支出における各項間の流用

(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 64,141千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業運営を助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は656,250千円である。

(利益剰余金の予定処分)

第11条 当年度利益剰余金のうち44,824千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 44,824千円

令和5年3月3日提出

大和高田市長 堀内大造

下水道事業会計予算に関する説明書

目 次

| | | |
|---------|----------------------------|-------|
| 令和 5 年度 | 大和高田市下水道事業会計予算実施計画 | 5 頁 |
| 令和 5 年度 | 大和高田市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 7 頁 |
| 令和 5 年度 | 大和高田市下水道事業会計給与費明細書 | 8 頁 |
| | 債務負担行為に関する調書 | 1 3 頁 |
| 令和 4 年度 | 大和高田市下水道事業会計予定損益計算書 | 1 4 頁 |
| 令和 4 年度 | 大和高田市下水道事業会計予定貸借対照表 | 1 5 頁 |
| 令和 5 年度 | 大和高田市下水道事業会計予定貸借対照表 | 1 8 頁 |
| | 注記 | 2 1 頁 |

令和5年度 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 | 前年度当初予定額 | 比 較 |
|---|---------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 | 下水道事業収益 | | 1,458,501 | 1,432,932 | 25,569 |
| | 1 営業収益 | | 410,825 | 397,832 | 12,993 |
| | | 1 下水道使用料 | 396,802 | 390,893 | 5,909 |
| | | 2 雨水処理負担金 | 13,750 | 6,778 | 6,972 |
| | | 4 その他営業収益 | 273 | 161 | 112 |
| | 2 営業外収益 | | 1,047,676 | 1,035,100 | 12,576 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 3 | 4 | △1 |
| | | 2 国庫補助金 | 21,907 | 500 | 21,407 |
| | | 3 県補助金 | 11,366 | 935 | 10,431 |
| | | 4 他会計補助金 | 458,950 | 346,222 | 112,728 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 521,437 | 637,036 | △115,599 |
| | | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 34,013 | 50,403 | △16,390 |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 前年度当初予定額 | 比 較 |
|---|---------|-----------------|-----------|-----------|---------|
| 1 | 下水道事業費用 | | 1,363,693 | 1,306,315 | 57,378 |
| | 1 営業費用 | | 1,202,124 | 1,132,331 | 69,793 |
| | | 1 管渠費 | 63,382 | 15,247 | 48,135 |
| | | 5 総係費 | 83,730 | 83,676 | 54 |
| | | 6 流域下水道維持管理負担金 | 184,979 | 182,364 | 2,615 |
| | | 7 減価償却費 | 870,033 | 851,044 | 18,989 |
| | 2 営業外費用 | | 161,119 | 173,534 | △12,415 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 161,119 | 173,534 | △12,415 |
| | 3 特別損失 | | 250 | 250 | 0 |
| | | 1 特別損失 | 250 | 250 | 0 |
| | 4 予備費 | | 200 | 200 | 0 |
| | | 1 予備費 | 200 | 200 | 0 |

資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 前年度当初予定額 | 比 較 |
|---|-------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 1 | 資本的收入 | | 1,546,053 | 1,731,220 | △185,167 |
| | 1 | 企業債 | 1,009,660 | 1,147,920 | △138,260 |
| | | 1 下水道事業債 | 1,009,660 | 1,147,920 | △138,260 |
| | 2 | 他会計出資金 | 120,000 | 0 | 120,000 |
| | | 1 一般会計出資金 | 120,000 | 0 | 120,000 |
| | 4 | 他会計補助金 | 197,300 | 317,000 | △119,700 |
| | | 1 他会計補助金 | 197,300 | 317,000 | △119,700 |
| | 6 | 国庫補助金 | 219,093 | 261,500 | △42,407 |
| | | 1 国庫補助金 | 219,093 | 261,500 | △42,407 |
| | 7 | 県補助金 | 0 | 4,800 | △4,800 |
| | | 1 県補助金 | 0 | 4,800 | △4,800 |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 前年度当初予定額 | 比 較 |
|---|-------|--------------|-----------|-----------|----------|
| 1 | 資本の支出 | | 1,987,345 | 2,178,868 | △191,523 |
| | 1 | 建設改良費 | 1,014,474 | 1,198,361 | △183,887 |
| | | 1 管路建設費 | 979,192 | 1,129,032 | △149,840 |
| | | 2 管路改良費 | 7,161 | 37,400 | △30,239 |
| | | 4 流域下水道建設負担金 | 28,121 | 31,929 | △3,808 |
| | 3 | 企業債償還金 | 972,671 | 980,307 | △7,636 |
| | | 1 企業債償還金 | 972,671 | 980,307 | △7,636 |
| | 7 | 予備費 | 200 | 200 | 0 |
| | | 1 予備費 | 200 | 200 | 0 |

令和5年度 大和高田市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

(単位 千円)

| | | |
|---|-----------------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 46,936 |
| | 減価償却費 | 870,033 |
| | 賞与引当金の増加・減少額(△) | △224 |
| | 貸倒引当金の増加・減少額(△) | 189 |
| | 長期前受金戻入額 | △521,437 |
| | 受取利息及び配当金 | △3 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 161,119 |
| | 未収金の増加(△)・減少額 | △16,740 |
| | 未払金の増加・減少額(△) | △108 |
| | 小計 | 539,765 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 3 |
| | 利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △161,119 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 378,649 |
| 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 | △936,926 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △25,565 |
| | 補助金、負担金等による収入 | 397,077 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △565,414 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 一時借入れによる収入 | 300,000 |
| | 一時借入金の返済による支出 | △400,000 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,009,660 |
| | 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 | △972,671 |
| | 一般会計からの出資による収入 | 120,000 |
| | 未収金の増加(△)・減少額 | 140,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 196,989 |
| | 資金増減額 | 10,224 |
| | 資金期首残高 | 125,573 |
| | 資金期末残高 | 135,797 |

令和5年度 大和高田市下水道事業会計給与費明細書

1. 総括

| 区分 | 職員数(人) | | 給与費(千円) | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|----------|-------------|---------|--------|--------|--------|---------------|------------|
| | 特別職 | 一般職 | 報酬 | 給料 | 職員手当 | 計 | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | () 0 7 | 0 | 19,236 | 13,046 | 32,282 | 6,311 | 38,593 |
| | 資本勘定支弁職員 | () 0 4 | 0 | 12,578 | 8,857 | 21,435 | 4,113 | 25,548 |
| | 合計 | () 0 11 | 0 | 31,814 | 21,903 | 53,717 | 10,424 | 64,141 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | () 0 7 | 0 | 21,357 | 15,608 | 36,965 | 7,024 | 43,989 |
| | 資本勘定支弁職員 | () 0 4 | 0 | 12,311 | 9,041 | 21,352 | 3,976 | 25,328 |
| | 合計 | () 0 11 | 0 | 33,668 | 24,649 | 58,317 | 11,000 | 69,317 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | () 0 0 | 0 | △2,121 | △2,562 | △4,683 | △713 | △5,396 |
| | 資本勘定支弁職員 | () 0 0 | 0 | 267 | △184 | 83 | 137 | 220 |
| | 合計 | () 0 0 | 0 | △1,854 | △2,746 | △4,600 | △576 | △5,176 |

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 調整手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 日直手当 (千円) | 超過勤務手当 (千円) | 特別勤務手当 (千円) |
|-------|-----|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 本年度 | | 1,032 | 0 | 676 | 666 | 729 | 0 | 4,600 |
| 前年度 | | 1,092 | 0 | 676 | 1,002 | 744 | 0 | 4,600 | 0 |
| 比較 | | △60 | 0 | 0 | △336 | △15 | 0 | 0 | 0 |

| 手当の内訳 | 区分 | 児童手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 退職手当 (千円) |
|-------|-----|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 本年度 | | 900 | 6,686 | 5,203 | 70 | 0 | 1,341 |
| 前年度 | | 660 | 7,356 | 5,071 | 70 | 0 | 1,419 | 1,959 |
| 比較 | | 240 | △670 | 132 | 0 | 0 | △78 | △1,959 |

2. 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | 説 明 (千円) | 備 考 | |
|-----|-------------|-----------------|-------------|--|---|
| 給料 | △ 1,854 | 給与改定に伴う増減分 | 138 | | 給与改定の状況 給料の改定率 0.57 % 給料の改定実施時期 令和4年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 350 | | 平均昇給率 1.63 % |
| | | 昇給期間短縮に伴う増加分 | 0 | | |
| | | その他の増減分 | △ 2,342 | 新陳代謝による増減分 | 職員数の異動状況 (1月1日現在) (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 10人 0人 10人 前年度 10人 0人 10人 増減 0人 0人 0人 |
| 手当 | △ 2,746 | 制度改正に伴う増減分 | 207 | 勤勉手当 207 | 支給基準変更に伴う増減分 |
| | | その他の増減分 | △ 2,953 | 扶養手当 △ 60 管理職手当 0 住居手当 △ 336 通勤手当 △ 15 超過勤務手当 0 特別勤務手当 0 児童手当 240 期末手当 △ 670 勤勉手当 △ 75 特殊勤務手当 0 地域手当 △ 78 退職給付費 △ 1,959 | 昇給、新陳代謝等に伴う増減分 |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

| 区 分 | | 行政・技能職 |
|------------|-----------|---------|
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 246,950 |
| | 平均給与月額(円) | 295,768 |
| | 平均年齢(歳) | 36.8 |
| 令和4年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 264,400 |
| | 平均給与月額(円) | 319,291 |
| | 平均年齢(歳) | 41.2 |

(2) 初任給

| 区 分 | 行政・技能職(円) | 一般会計の制度 | 国(県)の制度 |
|-----|-----------|---------|---------|
| | | 行政職(円) | 行政職(円) |
| 高校卒 | 154,600 | 154,600 | 154,600 |
| 短大卒 | 167,100 | 167,100 | 167,100 |
| 大学卒 | 185,200 | 185,200 | 185,200 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 行政・技能職 | | |
|------------|--------|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和5年1月1日現在 | 7級 | | |
| | 6級 | 1 | 10.0 |
| | 5級 | 0 | 0.0 |
| | 4級 | 2 | 20.0 |
| | 3級 | 1 | 10.0 |
| | 2級 | 2 | 20.0 |
| | 1級 | 4 | 40.0 |
| | 計 | 10 | 100.0 |
| 令和4年1月1日現在 | 7級 | | |
| | 6級 | 1 | 10.0 |
| | 5級 | 0 | 0.0 |
| | 4級 | 3 | 30.0 |
| | 3級 | 2 | 20.0 |
| | 2級 | 2 | 20.0 |
| | 1級 | 2 | 20.0 |
| | 計 | 10 | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 7級 | 6級 | 5級 | 4級 | 3級 | 2級 | 1級 |
|-------|----|-------|------|-------|----|----|-----|
| 一般行政職 | 部長 | 次長・課長 | 課長補佐 | 係長・主査 | 主任 | 主事 | 主事補 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 行政・技能職 | |
|-------------------|-------------------------|---------|---|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 10 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 9 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 1号給 (人) | 0 |
| | | 2号給 (人) | 0 |
| | | 3号給 (人) | 0 |
| | | 4号給 (人) | 9 |
| | | 5号給 (人) | 0 |
| | | 6号給 (人) | 0 |
| | | 8号給 (人) | 0 |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 90.0 | | |
| 区 分 | | 行政・技能職 | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 10 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 8 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 1号給 (人) | 0 |
| | | 2号給 (人) | 0 |
| | | 3号給 (人) | 0 |
| | | 4号給 (人) | 8 |
| | | 5号給 (人) | 0 |
| | | 6号給 (人) | 0 |
| | | 8号給 (人) | 0 |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 80.0 | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 行政・技能職 |
|---------------------------------------|---------------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%) | 0.2 |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和5年1月1日現在) | 100.0 |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称 | 下水浚渫手当・緊急出動手当 |

(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 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | |
| 本年度 | () 2.150 | () 2.150 | () 4.300 | 有 |
| 前年度 | () 2.225 | () 2.075 | () 4.300 | 有 |
| 一般会計の制度 | () 2.150 | () 2.150 | () 4.300 | 有 |

(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 | 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 (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) | |

(8) その他の手当

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

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 | 営業収益 | 国・県 支出金 | 地方債 | その他 |
| 大和高田市公共下水道事業に伴う効率的な事業実施のための計画策定業務委託(R5年度設定分) | 8,151 | | | 令和6年4月から 令和7年3月まで | 8,151 | 5,082 | 3,069 | | |

令和4年度 大和高田市下水道事業会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

| | | | |
|-------------------|---------|-----------|---------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 355,357 | | |
| (2) 雨水処理負担金 | 6,778 | | |
| (3) その他営業収益 | 161 | 362,296 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 14,156 | | |
| (2) 総係費 | 75,937 | | |
| (3) 流域下水道維持管理負担金 | 165,785 | | |
| (4) 減価償却費 | 851,044 | 1,106,922 | |
| 営業損失 | | | 744,626 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 4 | | |
| (2) 国庫補助金 | 500 | | |
| (3) 県補助金 | 935 | | |
| (4) 他会計補助金 | 346,222 | | |
| (5) 長期前受金戻入 | 637,036 | 984,697 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 173,534 | | |
| (2) 雑支出 | 2 | 173,536 | 811,161 |
| 経常利益 | | | 66,535 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 0 | 0 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 245 | 245 | △245 |
| 当年度純利益 | | | 66,290 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 424,282 |
| 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 | | | 490,572 |

令和4年度大和高田市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位 千円)

| | | | | |
|-----|----------|-------------------|------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | |
| イ | 土 地 | | 5,989 | |
| ロ | 建 物 | 115,406 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△22,690</u> | 92,716 | |
| ハ | 構 築 物 | 29,381,872 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△4,223,574</u> | 25,158,298 | |
| ニ | 機械及び装置 | 58,073 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△48,984</u> | 9,089 | |
| | 有形固定資産合計 | | | 25,266,092 |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| イ | 施設利用権 | | <u>1,525,691</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 1,525,691 |
| (3) | 投資その他の資産 | | | |
| イ | 出 資 金 | | 2,952 | |
| ロ | 基金 | | <u>33,000</u> | |
| | 投資合計 | | | <u>35,952</u> |
| | 固定資産合計 | | | 26,827,735 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | |
| イ | 預 金 | | <u>125,573</u> | 125,573 |
| (2) | 未 収 金 | | | |
| イ | 営業未収金 | | 110,830 | |
| ロ | 未収金貸倒引当金 | | △934 | |
| ハ | 営業外未収金 | | 51,337 | |
| ニ | その他未収金 | | <u>260,000</u> | 421,233 |
| | 流動資産合計 | | | <u>546,806</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>27,374,541</u></u> |

負債の部

(単位 千円)

| | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 企業債 | 14,528,263 | 14,528,263 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給与引当金 | 21,700 | 21,700 | |
| 固定負債合計 | | | 14,549,963 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | | |
| イ 一時借入金 | 400,000 | 400,000 | |
| (2) 企業債 | | | |
| イ 企業債 | 969,811 | 969,811 | |
| (3) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 22,319 | | |
| ロ その他未払金 | 107,425 | 129,744 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 4,943 | 4,943 | |
| 流動負債合計 | | | 1,504,498 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 長期前受金 | 14,280,187 | 14,280,187 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | | |
| イ 長期前受金収益化累計額 | △3,769,238 | △3,769,238 | |
| 繰延収益合計 | | | 10,510,949 |
| 負債合計 | | | 26,565,410 |

資本の部

(単位 千円)

| | | | |
|---------|---------|---------|---------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 資本金 | | | |
| イ 資本金 | 318,559 | 318,559 | |
| 資本金合計 | | | 318,559 |

7 剩 余 金

(1) 資本剰余金

イ 資本剰余金

0

資本剰余金合計

0

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

490,572

利益剰余金合計

490,572

剰余金合計

490,572

資本合計

809,131

負債・資本合計

27,374,541

令和5年度大和高田市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位 千円)

| | | | | |
|-----|----------|-------------------|------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | |
| イ | 土 地 | | 5,989 | |
| ロ | 建 物 | 115,406 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△26,289</u> | 89,117 | |
| ハ | 構 築 物 | 30,303,793 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△5,000,041</u> | 25,303,752 | |
| ニ | 機械及び装置 | 58,073 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△49,250</u> | 8,823 | |
| | 有形固定資産合計 | | | 25,407,681 |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| イ | 施設利用権 | | <u>1,461,555</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 1,461,555 |
| (3) | 投資その他の資産 | | | |
| イ | 出 資 金 | | 2,952 | |
| ロ | 基金 | | <u>33,000</u> | |
| | 投資合計 | | | <u>35,952</u> |
| | 固定資産合計 | | | 26,905,188 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | |
| イ | 預 金 | | <u>135,797</u> | 135,797 |
| (2) | 未 収 金 | | | |
| イ | 営業未収金 | | 133,528 | |
| ロ | 未収金貸倒引当金 | | △1,123 | |
| ハ | 営業外未収金 | | 45,379 | |
| ニ | その他未収金 | | <u>120,000</u> | 297,784 |
| | 流動資産合計 | | | <u>433,581</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>27,338,769</u></u> |

負債の部

(単位 千円)

| | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 企業債 | 14,513,287 | 14,513,287 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給与引当金 | 21,700 | 21,700 | |
| 固定負債合計 | | | 14,534,987 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | | |
| イ 一時借入金 | 300,000 | 300,000 | |
| (2) 企業債 | | | |
| イ 企業債 | 1,021,776 | 1,021,776 | |
| (3) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 22,211 | | |
| ロ その他未払金 | 92,420 | 114,631 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 4,719 | 4,719 | |
| 流動負債合計 | | | 1,441,126 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 長期前受金 | 14,677,264 | 14,677,264 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | | |
| イ 長期前受金収益化累計額 | △4,290,675 | △4,290,675 | |
| 繰延収益合計 | | | 10,386,589 |
| 負債合計 | | | 26,362,702 |

資本の部

(単位 千円)

| | | | |
|---------|---------|---------|---------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 資本金 | | | |
| イ 資本金 | 438,559 | 438,559 | |
| 資本金合計 | | | 438,559 |

7 剩 余 金

(1) 資本剰余金

イ 資本剰余金

0

資本剰余金合計

0

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

537,508

利益剰余金合計

537,508

剰余金合計

537,508

資本合計

976,067

負債・資本合計

27,338,769

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 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年～50年

構築物 28年～50年

機械及び装置 6年～20年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 45年

(2) 引当金の計上方法

ア 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額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれ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、当年度分の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 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

予定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、他会計が負担すると見込まれる額は11,138,640千円である。

下水道事業会計予算の内訳書

収益的收入及び支出内訳

収 入

(款) 1 下水道事業収益 1,458,501 千円

(項) 1 営業収益 410,825 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|-----------|---------|---------|---------------------------------------|
| 1 下水道使用料 | | 396,802 | |
| | 下水道使用料 | 396,802 | 下水道使用料 |
| 2 雨水処理負担金 | | 13,750 | |
| | 雨水処理負担金 | 13,750 | 雨水処理負担金 |
| 4 その他営業収益 | | 273 | |
| | 手数料 | 273 | 指定工事店登録手数料 210 排水設備工事責任技術者登録手数料 63 |

(項) 2 営業外収益 1,047,676 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|-----------------|---------------|---------|--|
| 1 受取利息及び配当金 | | 3 | |
| | 預金利息 | 3 | 預金利息 |
| 2 国庫補助金 | | 21,907 | |
| | 国庫補助金 | 21,907 | 国庫補助金 |
| 3 県補助金 | | 11,366 | |
| | 県補助金 | 11,366 | 県補助金 |
| 4 他会計補助金 | | 458,950 | |
| | 他会計補助金 | 458,950 | 一般会計繰入金 |
| 5 長期前受金戻入 | | 521,437 | |
| | 長期前受金戻入 | 521,437 | 分担金及び負担金 1,796 他会計補助金 29,289 他会計補助金（建設改良債償還元金充当分） 191,538 国庫補助金 262,818 県補助金 216 受贈財産評価額 35,780 |
| 6 消費税及び地方消費税還付金 | | 34,013 | |
| | 消費税及び地方消費税還付金 | 34,013 | 消費税及び地方消費税還付金 |

収益的收入及び支出内訳

支 出

(款) 1 下水道事業費用 1,363,693 千円

(項) 1 営業費用 1,202,124 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|-------|-------|--------|------------------------|
| 1 管渠費 | | 63,382 | |
| | 光熱水費 | 500 | 電気使用料 |
| | 通信運搬費 | 130 | 電話料 |
| | 手数料 | 1,218 | 検査手数料 480 |
| | | | 保守点検手数料 738 |
| | 賃借料 | 11 | 土地借上料 |
| | 修繕料 | 4,100 | 修繕料 |
| | 委託料 | 53,443 | 調査委託料 32,318 |
| | | | 公共下水道施設管理システム委託料 6,105 |
| | | | 雨水ポンプ場計画策定業務委託料 15,020 |
| | 請負工事費 | 1,500 | 管渠清掃工事 1,000 |
| | | | マンホール蓋等修繕工事 500 |
| | 材料費 | 1,000 | 補修用原材料 |
| | 負担金 | 1,480 | 水洗便所改造助成金 1,100 |
| | | | 櫃原市下水道使用維持管理負担金 380 |
| 5 総係費 | | 83,730 | |
| | 給料 | 19,236 | 給料 |
| | 職員手当 | 10,574 | 扶養手当 636 |
| | | | 管理職手当 676 |
| | | | 住居手当 666 |
| | | | 通勤手当 581 |
| | | | 超過勤務手当 1,600 |
| | | | 児童手当 600 |
| | | | 期末手当 2,787 |
| | | | 勤勉手当 2,156 |
| | | | 特殊勤務手当 50 |
| | | | 地域手当 822 |
| | 法定福利費 | 5,840 | 市町村職員共済組合事業主負担金 5,556 |
| | | | 地方公務員災害補償負担金 55 |

| | | | |
|----------|--------|----------------|--------|
| | | 社会保険料 | 229 |
| 旅費 | 15 | 職員出張旅費 | |
| 備消耗品費 | 1,000 | 事務用備消耗品費 | |
| 燃料費 | 170 | 公用車燃料費 | |
| 光熱水費 | 30 | 水道使用料 | |
| 印刷製本費 | 194 | 諸用紙印刷費 | |
| 通信運搬費 | 460 | 電話料 | 230 |
| | | 郵便料 | 230 |
| 手数料 | 24,609 | 保守点検手数料 | 570 |
| | | 口座振替手数料 | 4 |
| | | 検便手数料 | 76 |
| | | 使用料徴収手数料 | 23,925 |
| | | 廃棄処分手数料 | 34 |
| 賃借料 | 3,056 | 自動車借上料 | 643 |
| | | 事務機器借上料 | 497 |
| | | 行政財産使用料 | 1,896 |
| | | データ使用料 | 20 |
| 委託料 | 5,297 | 下水道事業計画策定業務委託料 | 4,059 |
| | | 経営戦略策定業務委託 | 413 |
| | | 公営企業会計支援業務委託料 | 825 |
| 厚生費 | 59 | 職員健康診断料 | |
| 負担金 | 8,995 | 研修会等出席負担金 | 50 |
| | | 日本下水道協会負担金 | 184 |
| | | 流域下水道協議会負担金 | 10 |
| | | 人件費負担金 | 5,282 |
| | | 会計システム借上料負担金 | 436 |
| | | ゴミ持込手数料負担金 | 21 |
| | | 料金システム機器借上料負担金 | 93 |
| | | 集金手数料負担金 | 330 |
| | | 電子システム利用料負担金 | 957 |
| | | 会計システム改修委託料負担金 | 165 |
| | | 料金システム改修委託料負担金 | 1,228 |
| 保険料 | 129 | 車両損害共済保険料 | 64 |
| | | 下水道施設賠償責任保険料 | 65 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,943 | 賞与引当金繰入額 | |

| | | | |
|---|--------------|---------|--|
| | 貸倒引当金繰入額 | 1,123 | 貸倒引当金繰入額 |
| 6 | 流域下水道維持管理負担金 | 184,979 | |
| | 流域下水道維持管理負担金 | 184,979 | 流域下水道維持管理負担金 |
| 7 | 減価償却費 | 870,033 | |
| | 有形固定資産減価償却費 | 780,332 | 建物減価償却費 3,599 構築物減価償却費 776,467 機械及び装置減価償却費 266 |
| | 無形固定資産減価償却費 | 89,701 | 施設利用権減価償却費 |

(項) 2 営業外費用 161,119 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|---|---------------|---------|--|
| 1 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 161,119 | |
| | 企業債利息 | 158,619 | 財務省財政融資資金企業債利息 18,578 地方公共団体金融機構融資資金企業債利息 77,036 市中銀行等融資資金企業債利息 8,537 簡易保険融資資金企業債利息 43,956 借換融資資金企業債利息 399 新規融資資金企業債利息 10,113 |
| | 一時借入金利息 | 2,500 | 一時借入金利息 |

(項) 3 特別損失 250 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|---|----------|-------|------------------------------|
| 1 | 特別損失 | 250 | |
| | 過年度損益修正損 | 250 | 過年度還付金 50 その他過年度損益修正損 200 |

(項) 4 予備費 200 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|---|-----|-------|-----|
| 1 | 予備費 | 200 | |
| | 予備費 | 200 | 予備費 |

資本的收入及び支出内訳

収 入

(款) 1 資本的收入 1,546,053 千円

(項) 1 企業債 1,009,660 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|----------|--------|-----------|---|
| 1 下水道事業債 | | 1,009,660 | |
| | 下水道事業債 | 1,009,660 | 公共下水道事業債 766,800 流域下水道事業債 28,000 資本費平準化債(拡大分) 122,900 資本費平準化債(未利用利子分) 35,000 借換債 56,960 |

(項) 2 他会計出資金 120,000 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|-----------|---------|---------|---------|
| 1 一般会計出資金 | | 120,000 | |
| | 一般会計出資金 | 120,000 | 一般会計出資金 |

(項) 4 他会計補助金 197,300 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|----------|--------|---------|---------|
| 1 他会計補助金 | | 197,300 | |
| | 他会計補助金 | 197,300 | 一般会計繰入金 |

(項) 6 国庫補助金 219,093 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|---------|-------|---------|-------|
| 1 国庫補助金 | | 219,093 | |
| | 国庫補助金 | 219,093 | 国庫補助金 |

資本的收入及び支出内訳

支 出

(款) 1 資本の支出 1,987,345 千円

(項) 1 建設改良費 1,014,474 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|--------------|------------|---------|---|
| 1 管路建設費 | | 979,192 | |
| | 給料 | 12,578 | 給料 |
| | 職員手当 | 7,366 | 扶養手当 396 通勤手当 148 超過勤務手当 3,000 児童手当 300 期末手当 1,670 勤勉手当 1,313 特殊勤務手当 20 地域手当 519 |
| | 法定福利費 | 3,828 | 市町村職員共済組合事業主負担金 3,796 地方公務員災害補償負担金 32 |
| | 旅費 | 15 | 職員出張旅費 |
| | 備消耗品費 | 2,000 | 事務用備消耗品費 |
| | 手数料 | 253 | 保守点検手数料 |
| | 賃借料 | 1,376 | 電算機器借上料 |
| | 委託料 | 100,000 | 測量委託料 30,000 設計委託料 70,000 |
| | 請負工事費 | 600,000 | 公共下水道管布設工事 598,000 汚水柵設置工事 2,000 |
| | 補償費 | 250,000 | 補償金 |
| | 賞与引当金繰入額 | 1,776 | 賞与引当金繰入額 |
| 2 管路改良費 | | 7,161 | |
| | 委託料 | 7,161 | 設計委託料 |
| 4 流域下水道建設負担金 | | 28,121 | |
| | 流域下水道建設負担金 | 28,121 | 流域下水道建設負担金 |

(項) 3 企業債償還金

972,671 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|----------|---------|---------|---|
| 1 企業債償還金 | | 972,671 | |
| | 企業債償還元金 | 972,671 | 財務省財政融資資金償還元金 67,820 地方公共団体金融機構融資資金償還元金 379,831 市中銀行等融資資金償還元金 251,437 簡易保険融資資金償還元金 270,723 借換融資資金償還元金 2,860 |

(項) 7 予備費

200 千円

(単位 千円)

| 目 | 節 | 予 定 額 | 摘 要 |
|-------|-----|-------|-----|
| 1 予備費 | | 200 | |
| | 予備費 | 200 | 予備費 |