

令和5年度

阿久比町下水道事業会計予算

議案第19号

令和5年度阿久比町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度阿久比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) 接 続 戸 数 | 7, 7 5 5 戸 |
| (2) 年 間 総 排 水 量 | 2, 3 4 6, 0 0 0 m ³ |
| (3) 一 日 平 均 排 水 量 | 6, 4 1 0 m ³ |
| (4) 主 要 な 建 設 事 業 | 管渠建設改良工事 |

(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 4 9, 8 6 2 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 2 2 2, 1 2 9 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 3 2 7, 7 3 2 千円 |
| 第3項 特別利益 | | 1 千円 |

| | 支 | 出 |
|-------------|---|-----------------|
| 第1款 下水道事業費用 | | 5 4 6, 8 0 5 千円 |
| 第1項 営業費用 | | 4 9 1, 6 7 7 千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 5 4, 1 2 7 千円 |
| 第3項 特別損失 | | 1 千円 |
| 第4項 予備費 | | 1, 0 0 0 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138,385千円は、減債積立金15,928千円、過年度分損益勘定留保資金1千円及び当年度分損益勘定留保資金122,456千円で補てんするものとする。）。

| | 収 | 入 |
|-----------|---|-----------------|
| 第1款 資本的収入 | | 1 6 8, 2 8 6 千円 |
| 第1項 企業債 | | 5, 3 0 0 千円 |
| 第2項 出資金 | | 1 1 7, 8 7 0 千円 |

| | |
|------------|----------|
| 第3項 負担金 | 600千円 |
| 第4項 他会計負担金 | 44,516千円 |

支 出

| | |
|------------------------|-----------|
| 第1款 資本的支出 | 306,671千円 |
| 第1項 建設改良費 | 31,862千円 |
| 第2項 企業債償還金 (債務負担行為) | 274,809千円 |

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 |
|-----------------------|--------------------|--------------|
| 下水道使用料改定 計画策定業務委託料 | 令和5年度から 令和6年度まで | 千円 10,417 |

(企業債)

第6条 企業債の目的、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 |
|---------|-------------|-------|---|---|
| 流域下水道事業 | 千円 5,300 | 普通貸借 | 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、当該利率見直し後の利率) | 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、又は低利に借換えすることができる。 |
| 計 | 5,300 | | | |

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 第1項 営業費用
- (2) 第2項 営業外費用
- (3) 第3項 特別損失

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 22,568千円
(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、121,105千円である。

令和5年3月6日提出

阿久比町長 田中清高

令和5年度

阿久比町下水道事業会計予算に関する説明書

令和5年度阿久比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 | | | 549,862 | 下水道事業に係る収益 | |
| | 1 営業収益 | | 222,129 | 主たる営業活動から生ずる収益 | |
| | | 1 下水道使用料 | 222,105 | 下水道使用料の収益 | |
| | | 2 その他営業収益 | 24 | 指定工事店登録手数料等 | |
| | 2 営業外収益 | | | 327,732 | 財務活動及び主たる営業活動以外 の原因から生ずる収益 |
| | | 1 受取利息及び 配当金 | | 1 | 預金利息収益 |
| | | 2 他会計負担金 | 50,903 | | 一般会計からの負担金 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 143,390 | | 資産の減価償却に合わせて収益 化される長期前受金 |
| | | 4 雑収益 | | 2 | 雑収益 |
| | | 5 他会計補助金 | 121,105 | | 一般会計からの補助金 |
| | | 6 補助金 | 12,331 | | 国からの補助金 |
| 3 特別利益 | | | 1 | | |
| | 1 過年度損益 修正益 | | 1 | 過年度損益修正益 | |

(支出)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 | |
|---------------|---------|---------------------|---------|---|---------------------------|
| 1 下水道事業 費用 | | | 546,805 | 下水道事業に係る費用 | |
| | 1 営業費用 | | 491,677 | 主たる営業活動に要する費用 | |
| | | 1 管渠費 | 37,580 | 管渠維持管理費 | |
| | | 2 総係費 | 46,023 | 事業活動の全般に関連する費用 及び使用料調定その他の業務に 要する費用 | |
| | | 3 流域下水道管理 運営費負担金 | 142,227 | 衣浦西部流域下水道管理運営費 負担金 | |
| | | 4 減価償却費 | 265,549 | 固定資産の減価償却費 | |
| | | 5 資産減耗費 | 298 | 固定資産の資産減耗費 | |
| | 2 営業外費用 | | | 54,127 | 財務活動及び主たる営業活動以外 に要する費用 |
| | | 1 支払利息 | 46,927 | 企業債利息 | |
| | | 2 消費税及び 地方消費税 | 7,200 | 消費税及び地方消費税納税額 | |
| | 3 特別損失 | | | 1 | |
| | | 1 過年度損益 修正損 | | 1 | 過年度損益修正損 |
| | 4 予備費 | | | 1,000 | |
| | | 1 予備費 | | 1,000 | 予備費 |

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 | | | 168,286 | 建設改良に係る収入 |
| | 1 企業債 | | 5,300 | |
| | | 1 企業債 | 5,300 | 建設改良に充てるための起債 |
| | 2 出資金 | | 117,870 | |
| | | 1 他会計出資金 | 117,870 | 一般会計からの出資金 |
| | 3 負担金 | | 600 | |
| | | 1 受益者負担金等 | 600 | 下水道事業受益者負担金等 |
| 4 他会計負担金 | | 44,516 | | |
| | 1 他会計負担金 | 44,516 | 一般会計からの負担金 | |

(支出)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------|---------------|---------|---------------------|
| 1 資本的支出 | | | 306,671 | 建設改良及び企業債償還に係る費用 |
| | 1 建設改良費 | | 31,862 | |
| | | 1 管渠建設改良費 | 26,525 | 下水道管渠等の新設又は改良に要する費用 |
| | | 2 流域下水道建設費負担金 | 5,337 | 衣浦西部流域下水道建設費負担金 |
| | 2 企業債償還金 | | 274,809 | |
| | | 1 企業債償還金 | 274,809 | 企業債償還元金 |

令和5年度阿久比町下水道事業予定キャッシュ・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 | 7,114 |
| | 減価償却費 | 265,549 |
| | 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △ 30 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 143,390 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 1 |
| | 支払利息 | 46,927 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | △ 519 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | 8,295 |
| | 引当金の増減額 (△は減少) | 9 |
| | 固定資産除却費 | 277 |
| | 小計 | <u>184,231</u> |
| | 利息及び配当金の受取額 | 1 |
| | 利息の支払額 | <u>△ 46,927</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>137,305</u> |
| 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 | △ 26,129 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 4,852 |
| | 他会計負担金による収入 | 42,289 |
| | 負担金による収入 | 848 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>12,156</u> |
| 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 | 5,300 |
| | 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 | △ 274,809 |
| | 他会計からの出資による収入 | 117,870 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 151,639</u> |
| | 資金増加額 (又は減少額) | △ 2,178 |
| | 資金期首残高 | <u>27,197</u> |
| | 資金期末残高 | <u><u>25,019</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 23 | 3 | 366 | 10,714 | 8,046 | 19,126 | 3,442 | 22,568 |
| 前 年 度 | 16 | 3 | 192 | 10,758 | 7,926 | 18,876 | 3,496 | 22,372 |
| 比 較 | 7 | 0 | 174 | △ 44 | 120 | 250 | △ 54 | 196 |

※職員数の()内は、短時間勤務職員数について外書き

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) |
|-----------------------|-------|---------------|--------------|--------------|------------------------------|--------------------------|
| | 本 年 度 | 240 | 329 | 336 | 161 | 1,000 |
| | 前 年 度 | 240 | 331 | 288 | 161 | 1,000 |
| | 比 較 | 0 | △ 2 | 48 | 0 | 0 |
| 内 訳 | 区 分 | 管理職手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 退 職 手 当 組 合 負 担 金 (千円) | 合 計 (千円) |
| | 本 年 度 | 0 | 2,373 | 1,999 | 1,608 | 8,046 |
| | 前 年 度 | 0 | 2,381 | 1,911 | 1,614 | 7,926 |
| | 比 較 | 0 | △ 8 | 88 | △ 6 | 120 |

(1) 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 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 23 | 3 | 366 | 10,714 | 8,046 | 19,126 | 3,442 | 22,568 |
| 前 年 度 | 16 | 3 | 192 | 10,758 | 7,926 | 18,876 | 3,496 | 22,372 |
| 比 較 | 7 | 0 | 174 | △ 44 | 120 | 250 | △ 54 | 196 |

※職員数の()内は、短時間勤務職員数について外書き

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) |
|-----------------------|-------|---------------|--------------|--------------|------------------------------|--------------------------|
| | 本 年 度 | 240 | 329 | 336 | 161 | 1,000 |
| | 前 年 度 | 240 | 331 | 288 | 161 | 1,000 |
| | 比 較 | 0 | △ 2 | 48 | 0 | 0 |
| 内 訳 | 区 分 | 管理職手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 退 職 手 当 組 合 負 担 金 (千円) | 合 計 (千円) |
| | 本 年 度 | 0 | 2,373 | 1,999 | 1,608 | 8,046 |
| | 前 年 度 | 0 | 2,381 | 1,911 | 1,614 | 7,926 |
| | 比 較 | 0 | △ 8 | 88 | △ 6 | 120 |

(2) 会計年度任用職員

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | | () | | | | | | |
| 前 年 度 | | () | | | | | | |
| 比 較 | | () | | | | | | |

※職員数の()内は、短時間勤務職員数について外書き

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 地域手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 期末手当 (千円) | 退 職 手 当 組 合 負 担 金 (千円) | 合 計 (千円) |
|-----------------------|-------|--------------|--------------|----------------|--------------------------|--------------|------------------------------|-------------|
| | 本 年 度 | | | | | | | |
| | 前 年 度 | | | | | | | |
| | 比 較 | | | | | | | |

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 | △ 44 | 給与改定に伴う増減分 | 30 | 給与改定に伴う増減 30 計 30 | |
| | | 昇給・昇格に伴う増加分 | 230 | 定期昇給に伴う増加 230 昇格に伴う増加 0 計 230 | 平均昇給率 1.02% |
| | | その他の増減分 | △ 304 | 職員数の変動等に係る増減 △ 561 その他の増減 257 計 △ 304 | 職員数の異動状況 〔現在在職〕(その他) (計) する職員数 本年度 3人 0人 3人 前年度 3人 0人 3人 比較 0人 0人 0人 採用・退職の状況(見込) 4年度中退職者数 0人 5年度中採用者数 0人 5年度中育児休業者数 0人 他会計より異動 0人 |
| 手当 | 120 | 制度改正に伴う増減分 | 100 | 勤勉手当 100 計 100 | 勤勉手当の支給月数1.9月分→2.0月分 |
| | | その他の増減分 | 20 | 扶養手当 0 地域手当 △ 2 住居手当 48 通勤手当 0 時間外勤務手当 0 管理職手当 0 期末手当 △ 8 勤勉手当 △ 12 退職手当組合負担金 △ 6 計 20 | |

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員は除く）

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 企 業 職 |
|------------|-----------|---------|
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 299,133 |
| | 平均給与月額（円） | 329,074 |
| | 平均年齢（歳） | 40.0 |
| 令和4年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 292,367 |
| | 平均給与月額（円） | 334,394 |
| | 平均年齢（歳） | 39.0 |

(2) 初任給

| 区 分 | 企 業 職（円） | 一般会計の制度 |
|-------|----------|----------|
| | | 一般行政職（円） |
| 高 校 卒 | 158,900 | 158,900 |
| 大 学 卒 | 191,700 | 191,700 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|------------|-------|----------|--------------|
| | 級 | 職員数（人） | 構成比（%） |
| 令和5年1月1日現在 | 8級 | () | () |
| | 7級 | () | () |
| | 6級 | () | () |
| | 5級 | () | () |
| | 4級 | () 1 | () 33.3 |
| | 3級 | () 1 | () 33.3 |
| | 2級 | () 1 | () 33.3 |
| | 1級 | () | () |
| | 計 | () 3 | () 100.0 |
| 令和4年1月1日現在 | 8級 | () | () |
| | 7級 | () | () |
| | 6級 | () | () |
| | 5級 | () | () |
| | 4級 | () 1 | () 33.3 |
| | 3級 | () 1 | () 33.3 |
| | 2級 | () 1 | () 33.3 |
| | 1級 | () | () |
| | 計 | () 3 | () 100.0 |

※職員数の（ ）内は、短時間勤務職員数について外書き

（級別の基準となる職務）

| 区 分 | 8 級 | 7 級 | 6 級 | 5 級 | 4 級 | 3 級 | 2 級 | 1 級 |
|-----|-----|-----|-------------|------|------------|-----|-----|-----|
| 企業職 | 部 長 | 課 長 | 課 長 課長補佐 | 課長補佐 | 係 長 主 査 | 主 査 | 主 事 | 主事補 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 企業職 | |
|------------------|------------------|---------|-----|---|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 3 | 3 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 3 | 3 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 (人) | | |
| | | 3号給 (人) | | |
| | | 4号給 (人) | 3 | 3 |
| | | 5号給 (人) | | |
| | | 6号給 (人) | | |
| | 8号給 (人) | | | |
| 比率 (B) / (A) (%) | 100.0 | 100.0 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 3 | 3 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 3 | 3 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 (人) | | |
| | | 3号給 (人) | | |
| | | 4号給 (人) | 3 | 3 |
| | | 5号給 (人) | | |
| | | 6号給 (人) | | |
| | 8号給 (人) | | | |
| 比率 (B) / (A) (%) | 100.0 | 100.0 | | |

(5) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 (月分) | 職制上の段階、職務の 級等による加算措置 | 備 考 |
|---------------|---------|---------|--------------|-------------------------|-----|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | | |
| 本 年 度 | (1.150) | (1.150) | (2.30) | 有 | |
| | 2.200 | 2.200 | 4.40 | | |
| 前 年 度 | (1.125) | (1.125) | (2.25) | 有 | |
| | 2.150 | 2.150 | 4.30 | | |
| 一般会計 の 制 度 | (1.150) | (1.150) | (2.30) | 有 | |
| | 2.200 | 2.200 | 4.40 | | |

※ () 内は、再任用職員の支給率

(6) 定年退職及び応募認定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 | 33.270750 | 47.709000 | 47.709000 | | H30.4.1~ |
| 一般会計 の 制 度 (支給率等) | 24.586875 | 33.270750 | 47.709000 | 47.709000 | | H30.4.1~ |

(7) 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 | |
| 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

| 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 | 下水道 使用料 |
| 下水道使用 料改定計画 策定業務委 託料 | 千円 10,417 | — | 千円 — | 令和5年度 から令和6 年度まで | 千円 10,417 | 千円 10,417 |

令和5年度阿久比町下水道事業予定貸借対照表（税抜き）
（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 | | 2,350 | |
| | ロ 構築物 | 8,936,762 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 1,228,217</u> | 7,708,545 | |
| | ハ 機械及び装置 | 12,403 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 3,984</u> | 8,419 | |
| | ニ 工具器具及び備品 | 375 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 135</u> | 240 | |
| | ホ 建設仮勘定 | | <u>0</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | | 7,719,554 |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | イ 施設利用権 | | <u>457,404</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 457,404 |
| (3) | 投資その他の資産 | | | |
| | イ 出資金 | | <u>133</u> | |
| | 投資その他の資産合計 | | | <u>133</u> |
| | 固定資産合計 | | | 8,177,091 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | 25,019 | |
| (2) | 未収金 | 41,869 | | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 150</u> | <u>41,719</u> | |
| | 流動資産合計 | | | <u>66,738</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>8,243,829</u></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>1,983,049</u> | | |
| | 企業債合計 | | <u>1,983,049</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 1,983,049 |
| 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>262,648</u> | | |
| | 企業債合計 | | 262,648 | |
| (1) | 未払金 | | 41,695 | |
| (2) | 引当金 | | | |
| イ | 賞与引当金 | 1,483 | | |
| ロ | 法定福利費引当金 | <u>284</u> | | |
| | 引当金合計 | | <u>1,767</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 306,110 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 4,991,346 | |
| (2) | 収益化累計額 | | <u>△ 692,472</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>4,298,874</u> |
| | 負債合計 | | | <u><u>6,588,033</u></u> |
| | | 資本の部 | | |
| 6 | 資本金 | | | 1,605,774 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| イ | その他資本剰余金 | <u>2,350</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 2,350 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| イ | 減債積立金 | 5,982 | | |
| ロ | 当年度未処分利益剰余金 | <u>41,690</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>47,672</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>50,022</u> |
| | 資本合計 | | | <u>1,655,796</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u><u>8,243,829</u></u> |

令和4年度阿久比町下水道事業予定損益計算書（税抜き）
（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 | 197,400 | | |
| (2) | その他営業収益 | <u>22</u> | 197,422 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 管渠費 | 32,283 | | |
| (2) | 総係費 | 34,234 | | |
| (3) | 流域下水道管理運営費負担金 | 130,606 | | |
| (4) | 減価償却費 | 264,891 | | |
| (5) | 資産減耗費 | <u>2,162</u> | <u>464,176</u> | |
| | 営業損失 | | | 266,754 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息及び配当金 | 1 | | |
| (2) | 他会計負担金 | 48,283 | | |
| (3) | 長期前受金戻入 | 141,234 | | |
| (4) | 雑収益 | 19 | | |
| (5) | 他会計補助金 | 127,027 | | |
| (6) | 補助金 | <u>10,400</u> | 326,964 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息 | 53,343 | | |
| (2) | 雑支出 | <u>945</u> | <u>54,288</u> | <u>272,676</u> |
| | 経常利益 | | | 5,922 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| (1) | 過年度損益修正益 | <u>61</u> | 61 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| (1) | 過年度損益修正損 | <u>1</u> | <u>1</u> | <u>60</u> |
| | 当年度純利益 | | | 5,982 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 18,648 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>24,630</u></u> |

令和4年度阿久比町下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)
(令和5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 | | 2,350 | |
| ロ | 構 築 物 | 8,907,261 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 983,608</u> | 7,923,653 | |
| ハ | 機 械 及 び 装 置 | 12,403 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 3,007</u> | 9,396 | |
| ニ | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 375 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 68</u> | 307 | |
| ホ | 建 設 仮 勘 定 | | <u>0</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | | 7,935,706 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ | 施 設 利 用 権 | | <u>472,427</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 472,427 |
| (3) 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | | |
| イ | 出 資 金 | | <u>133</u> | |
| | 投資その他の資産合計 | | | <u>133</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | 8,408,266 |
| 2 流 動 資 産 | | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | | | |
| | | | | 27,197 |
| (2) 未 収 金 | | | | |
| | | 41,653 | | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 180</u> | <u>41,473</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | <u>68,670</u> |
| | 資 産 合 計 | | | <u><u>8,476,936</u></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>2,240,397</u> | | |
| | 企 業 債 合 計 | | <u>2,240,397</u> | |
| | 固 定 負 債 合 計 | | | 2,240,397 |
| 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>274,809</u> | | |
| | 企 業 債 合 計 | | 274,809 | |
| (1) | 未 払 金 | | 34,754 | |
| (2) | 引 当 金 | | | |
| イ | 賞 与 引 当 金 | 1,456 | | |
| ロ | 法定福利費引当金 | <u>278</u> | | |
| | 引 当 金 合 計 | | <u>1,734</u> | |
| | 流 動 負 債 合 計 | | | 311,297 |
| 5 | 繰 延 収 益 | | | |
| (1) | 長 期 前 受 金 | | 4,943,774 | |
| (2) | 収 益 化 累 計 額 | | <u>△ 549,344</u> | |
| | 繰 延 収 益 合 計 | | | <u>4,394,430</u> |
| | 負 債 合 計 | | | <u><u>6,946,124</u></u> |
| | | 資 本 の 部 | | |
| 6 | 資 本 金 | | | 1,487,904 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | |
| イ | その他資本剰余金 | <u>2,350</u> | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 2,350 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | |
| イ | 減 債 積 立 金 | 15,928 | | |
| ロ | 当年度未処分利益剰余金 | <u>24,630</u> | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>40,558</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>42,908</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>1,530,812</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>8,476,936</u></u> |

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
(ただし、取替資産については取替法による。)

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、下水道事業会計が拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において負担することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・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及び支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 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。

II. 予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給見込額に基づき、前年度負担額として、賞与引当金1,456千円を取り崩す見込みである。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出見込額に基づき、前年度負担額として、法定福利費引当金278千円を取り崩す見込みである。

令和5年度阿久比町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 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|-----------|-----------------|------------|------------|----------|
| 1 下水道事業収益 | | 549,862 | 567,507 | △ 17,645 |
| 1 営業収益 | | 222,129 | 217,160 | 4,969 |
| | 1 下水道使用料 | 222,105 | 217,140 | 4,965 |
| | 2 その他営業収益 | 24 | 20 | 4 |
| 2 営業外収益 | | 327,732 | 350,346 | △ 22,614 |
| | 1 受取利息及び 配当金 | 1 | 1 | 0 |
| | 2 他会計負担金 | 50,903 | 59,601 | △ 8,698 |
| | 3 長期前受金戻入 | 143,390 | 140,674 | 2,716 |
| | 4 雑収益 | 2 | 2 | 0 |
| | 5 他会計補助金 | 121,105 | 131,297 | △ 10,192 |
| | 6 補助金 | 12,331 | 18,771 | △ 6,440 |
| 3 特別利益 | | 1 | 1 | 0 |
| | 1 過年度損益 修正益 | 1 | 1 | 0 |

(単位：千円)

| 節 | | 説 | 明 |
|----------------------|---------|---------------------|---------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | | |
| 1 下水道使用料 | 222,105 | 下水道使用料 | 222,105 |
| 1 手数料 | 20 | 下水道指定工事店登録手数料 | 20 |
| 2 雑収益 | 4 | その他雑収益 | 4 |
| | | | |
| 1 預金利息 | 1 | 預金利息 | 1 |
| 1 一般会計負担金 | 50,903 | 一般会計負担金 | 50,903 |
| 1 国庫補助金 長期前受金戻入 | 34,180 | 国庫補助金長期前受金戻入 | 34,180 |
| 2 県補助金 長期前受金戻入 | 2,346 | 県補助金長期前受金戻入 | 2,346 |
| 3 受益者負担金 長期前受金戻入 | 11,615 | 受益者負担金長期前受金戻入 | 11,615 |
| 4 受贈財産評価額 長期前受金戻入 | 30,417 | 受贈財産評価額長期前受金戻入 | 30,417 |
| 5 その他 長期前受金戻入 | 64,832 | その他長期前受金戻入 | 64,832 |
| 1 その他雑収益 | 2 | 受益者負担金延滞金 その他雑収益 | 1 1 |
| 1 一般会計補助金 | 121,105 | 一般会計補助金 | 121,105 |
| 1 国庫補助金 | 12,331 | 社会資本整備総合交付金 | 12,331 |
| | | | |
| 1 過年度損益 修正益 | 1 | 過年度損益修正益 | 1 |

(支出)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|-----------|-------|------------|------------|----------|
| 1 下水道事業費用 | | 546,805 | 555,086 | △ 8,281 |
| 1 営業費用 | | 491,677 | 493,602 | △ 1,925 |
| | 1 管渠費 | 37,580 | 50,449 | △ 12,869 |
| | 2 総係費 | 46,023 | 37,607 | 8,416 |

(単位：千円)

| 節 | | 説 | 明 |
|-------------------|--------|----------------------|--------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | | |
| 12 備消耗品費 | 45 | 事務用 | 45 |
| 14 光熱水費 | 143 | マンホールポンプ電気料 (草木・卯坂) | 143 |
| 16 通信運搬費 | 55 | マンホールポンプ電話料金 (草木・卯坂) | 55 |
| 17 委託料 | 25,542 | マンホールポンプ点検業務委託料 | 880 |
| | | 下水道既設管管内調査業務委託料 | 24,662 |
| 20 修繕費 | 11,095 | 修繕費 | 1,530 |
| | | マンホール蓋修繕費 | 4,565 |
| | | 下水道管渠修繕費 | 5,000 |
| 23 路面復旧費 | 700 | 道路舗装復旧費 | 700 |
| 1 給料 | 7,016 | 職員給2人分 | 7,016 |
| 2 手当 | 4,543 | 扶養手当 | 240 |
| | | 地域手当 | 218 |
| | | 住居手当 | 336 |
| | | 通勤手当 | 75 |
| | | 時間外勤務手当 | 700 |
| | | 期末手当 | 1,036 |
| | | 勤勉手当 | 885 |
| | | 退職手当組合負担金 | 1,053 |
| 3 賞与引当金 繰入額 | 984 | 賞与引当金繰入額 | 984 |
| 5 報酬 | 366 | 水道事業及び下水道事業運営委員報酬 | 96 |
| | | 水道料金及び下水道使用料審議会報酬 | 270 |
| 6 法定福利費 | 2,116 | 共済組合負担金 | 2,097 |
| | | 公務災害補償基金掛金 | 19 |
| 7 法定福利費 引当金繰入額 | 187 | 法定福利費引当金繰入額 | 187 |
| 8 旅費 | 61 | 普通旅費 | 55 |
| | | 費用弁償 | 6 |
| 12 備消耗品費 | 41 | 事務用 | 41 |
| 15 印刷製本費 | 228 | コピー代等 | 228 |
| 16 通信運搬費 | 51 | 郵便料 | 51 |
| 17 委託料 | 24,789 | 公共下水道台帳作成業務委託料 | 2,816 |
| | | 下水道使用料徴収事務委託料 | 6,538 |
| | | 公共下水道水質検査業務委託料 | 417 |
| | | 公営企業会計システム保守業務委託料 | 806 |
| | | 全体計画及び事業計画見直し業務委託料 | 8,844 |
| | | 下水道使用料改定計画策定業務委託料 | 5,368 |

(支出)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|---------|---------------------|------------|------------|---------|
| | | | | |
| | 3 流域下水道管理 運営費負担金 | 142,227 | 140,296 | 1,931 |
| | 4 減価償却費 | 265,549 | 265,005 | 544 |
| | 5 資産減耗費 | 298 | 245 | 53 |
| 2 営業外費用 | | 54,127 | 60,483 | △ 6,356 |
| | 1 支払利息 | 46,927 | 53,316 | △ 6,389 |
| | 2 消費税及び 地方消費税 | 7,200 | 7,167 | 33 |
| 3 特別損失 | | 1 | 1 | 0 |
| | 1 過年度損益 修正損 | 1 | 1 | 0 |
| 4 予備費 | | 1,000 | 1,000 | 0 |
| | 1 予備費 | 1,000 | 1,000 | 0 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 | |
|--------------------------|---------|----------------------|---------|
| 区分 | 金額 | | |
| 18 手数料 | 27 | 銀行取扱手数料 | 27 |
| 19 賃借料 | 44 | 複写機借上料 | 44 |
| 33 保険料 | 53 | 下水道賠償責任保険料 | 53 |
| 36 貸倒引当金 繰入額 | 150 | 貸倒引当金繰入額 | 150 |
| 40 負担金 | 5,367 | 日本下水道協会負担金 | 91 |
| | | 中部地方下水道協会負担金 | 12 |
| | | 愛知県下水道協会負担金 | 6 |
| | | 矢作川境川流域下水道推進協議会負担金 | 27 |
| | | 衣浦西部下水道推進協議会負担金 | 26 |
| | | 全国町村下水道推進協議会愛知県支部負担金 | 24 |
| | | 研修会負担金 | 2 |
| | | 水道事業会計負担金 | 5,179 |
| 54 流域下水道 管理運営費 負担金 | 142,227 | 流域下水道維持管理費負担金 | 125,590 |
| | | 流域下水道資本費負担金 | 16,637 |
| 1 有形固定資産 減価償却費 | 245,675 | 構築物減価償却費 | 244,630 |
| | | 機械及び装置減価償却費 | 977 |
| | | 工具器具及び備品減価償却費 | 68 |
| 2 無形固定資産 減価償却費 | 19,874 | 無形固定資産減価償却費 | 19,874 |
| 1 固定資産 除却費 | 298 | 構築物除却費 | 298 |
| | | | |
| 45 企業債利息 | 46,927 | 企業債利息 | 46,927 |
| 46 消費税及び 地方消費税 | 7,200 | 消費税及び地方消費税 | 7,200 |
| | | | |
| 56 過年度損益 修正損 | 1 | 過年度損益修正損 | 1 |
| | | | |
| 1 予備費 | 1,000 | 予備費 | 1,000 |

資本的收入及び支出

(収入)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|----------|-----------|------------|------------|----------|
| 1 資本的收入 | | 168,286 | 182,310 | △ 14,024 |
| 1 企業債 | | 5,300 | 9,100 | △ 3,800 |
| | 1 企業債 | 5,300 | 9,100 | △ 3,800 |
| 2 出資金 | | 117,870 | 125,525 | △ 7,655 |
| | 1 他会計出資金 | 117,870 | 125,525 | △ 7,655 |
| 3 負担金 | | 600 | 600 | 0 |
| | 1 受益者負担金等 | 600 | 600 | 0 |
| 4 他会計負担金 | | 44,516 | 47,085 | △ 2,569 |
| | 1 他会計負担金 | 44,516 | 47,085 | △ 2,569 |

(単位：千円)

| 節 | | 説 | 明 |
|----------------|---------|-------------|---------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | | |
| | | | |
| 1 企業債 | 5,300 | 流域下水道事業債 | 5,300 |
| | | | |
| 1 一般会計 出資金 | 117,870 | 一般会計出資金 | 117,870 |
| | | | |
| 1 受益者負担金 | 500 | 下水道事業受益者負担金 | 500 |
| 2 下水道事業 協力金 | 100 | 下水道事業協力金 | 100 |
| | | | |
| 1 一般会計 負担金 | 44,516 | 一般会計負担金 | 44,516 |

(支出)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|----------|-------------------|------------|------------|----------|
| 1 資本的支出 | | 306,671 | 318,712 | △ 12,041 |
| 1 建設改良費 | | 31,862 | 35,456 | △ 3,594 |
| | 1 管渠建設改良費 | 26,525 | 26,350 | 175 |
| | 2 流域下水道 建設費負担金 | 5,337 | 9,106 | △ 3,769 |
| 2 企業債償還金 | | 274,809 | 283,256 | △ 8,447 |
| | 1 企業債償還金 | 274,809 | 283,256 | △ 8,447 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 | |
|-------------------|---------|----------------------|---------|
| 区分 | 金額 | | |
| | | | |
| 1 給料 | 3,698 | 職員給 1 人分 | 3,698 |
| 2 手当 | 2,519 | 地域手当 | 111 |
| | | 通勤手当 | 86 |
| | | 時間外勤務手当 | 300 |
| | | 期末手当 | 800 |
| | | 勤勉手当 | 667 |
| | | 退職手当組合負担金 | 555 |
| 6 法定福利費 | 1,139 | 共済組合負担金 | 1,128 |
| | | 公務災害補償基金掛金 | 11 |
| 17 委託料 | 1,259 | 下水道設計単価データ提供業務委託料 | 563 |
| | | 下水道受益者負担金システム保守業務委託料 | 696 |
| 27 工事請負費 | 17,910 | 公共下水道工事 | 6,000 |
| | | 公共汚水ます設置工事 | 11,910 |
| 1 流域下水道 建設費負担金 | 5,337 | 衣浦西部流域下水道建設費負担金 | 5,337 |
| | | | |
| 76 企業債償還 元金 | 274,809 | 企業債償還元金 | 274,809 |

