

第13号議案

令和5年度加東市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度加東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) 排水処理件数	16,050 件
(2) 年間処理水量	4,056,581 m ³
(3) 一日平均処理水量	11,084 m ³
(4) 建設改良事業	205,604千円

(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		1,762,993千円
第1項 営業収益		979,550千円
第2項 営業外収益		783,422千円
第3項 特別利益		21千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,789,301千円
第1項 営業費用		1,581,035千円
第2項 営業外費用		196,616千円

第3項 特別損失 4,650千円

第4項 予備費 7,000千円

(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564,908千円は、過年度分損益勘定留保資金207,988千円、当年度分損益勘定留保資金356,920千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入 836,705千円
 第1項 企業債 135,000千円
 第2項 負担金 10,480千円
 第3項 出資金 246,722千円
 第4項 補助金 444,503千円

支 出

第1款 資本的支出 1,401,613千円
 第1項 建設改良費 205,604千円
 第2項 企業債償還金 1,195,509千円
 第3項 予備費 500千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

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 108,000	普通貸借又は証券発行(他の地方公共団体との共同発行を含む。)	4.0%以内 ただし、利率見直し方式で 借り入れる政府資金及び地方 公共団体金融機構資金につい	政府資金については、その融資 条件により、その他の場合は債権 者と協定するところによる。 ただし、企業財政の都合により

流域下水道事業	25,200	て、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率とする。	据置期間若しくは償還期限を短縮し、繰上償還し、又は低利に借換えすることができる。
農業集落排水事業	1,800		

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、下水道事業費用の各項に計上した予算額に過不足を生じた場合における款内各項の間の金額の流用とする。

(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。

職 員 給 与 費 48,492千円

(他会計からの補助金等)

第9条 一般会計からこの会計へ補助等を受ける金額は、1,054,298千円である。

令和5年3月1日提出

加東市長 岩 根 正

令和5年度加東市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			1,762,993	
	1 営業収益		979,550	
		1 下水道使用料	901,879	
		2 他会計負担金	70,782	
		3 他会計補助金	5,955	
		4 その他営業収益	934	
	2 営業外収益		783,422	
		1 他会計補助金	318,336	
		2 長期前受金戻入	465,071	
		3 雑 収 益	15	
	3 特別利益		21	
		1 過年度損益修正益	20	
		2 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			1,789,301		
	1 営業費用			1,581,035	
		1 管 渠 費		28,307	
		2 ポ ン プ 場 費		57,386	
		3 処 理 場 費		322,870	
		4 雨 水 処 理 費		13,846	
		5 業 務 費		58,932	
		6 総 係 費		43,407	
		7 減 価 償 却 費		1,020,547	
		8 資 産 減 耗 費		35,740	
	2 営業外費用			196,616	
		1 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費		140,416	
		2 雑 支 出		900	
	3 特別損失			55,300	
		3 消費税及び地方消費税		55,300	
	4 予 備 費			4,650	
		1 過年度損益修正損		4,650	
4 予 備 費			7,000		
	1 予 備 費		7,000		

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			836,705	
	1 企 業 債		135,000	
		1 企 業 債	135,000	
	2 負 担 金		10,480	
		1 受 益 者 負 担 金	10,480	
	3 出 資 金		246,722	
		1 他 会 計 出 資 金	246,722	
	4 補 助 金		444,503	
		1 他 会 計 補 助 金	412,503	
2 国 庫 補 助 金		32,000		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,401,613	
	1 建 設 改 良 費		205,604	
		1 下 水 道 事 業 費	205,604	
	2 企 業 債 償 還 金		1,195,509	
		1 企 業 債 償 還 金	1,195,509	
	3 予 備 費		500	
1 予 備 費		500		

令和5年度加東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日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 8,627	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 253,680
減価償却費	1,020,547	上記の実施に係る補助金、負担金等収入	75,130
固定資産除却費	35,740	固定資産売却による収入	0
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	168	投資活動に伴う未収金等の債権の増減額 (△は増加)	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	86	投資活動に伴う未払金等の債務の増減額 (△は減少)	△ 61,308
長期前受金戻入額	△ 465,071	<hr/> 投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 239,858
支払利息及び企業債取扱諸費	140,416		
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,793	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
営業及び営業外未払金の増減額 (△は減少)	△ 27,925	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	168,000
前払金及び前払費用の増減額 (△は増加)	0	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	△ 1,195,509
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0	その他の企業債による収入	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	15	その他の企業債の償還による支出	0
<hr/> 小 計	691,556	資金運用収入	0
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 140,416	出資金等の受入額	632,068
<hr/> 業務活動によるキャッシュ・フロー①	551,140	<hr/> 財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 395,441
		現金預金増加額 ④=①+②+③	△ 84,159
		現金預金期首残高	547,873
		<hr/> 現金預金期末残高	463,714

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)
		その他 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	損益勘定支弁職員	9	6	1,844	18,245	16,250	36,339	6,540	42,879
	資本勘定支弁職員		1		2,382	1,807	4,189	644	4,833
	合 計	9	7	1,844	20,627	18,057	40,528	7,184	47,712
前 年 度	損益勘定支弁職員	9	7	1,776	22,975	19,577	44,328	7,354	51,682
	資本勘定支弁職員		2		5,256	4,512	9,768	1,043	10,811
	合 計	9	9	1,776	28,231	24,089	54,096	8,397	62,493
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	68	△ 4,730	△ 3,327	△ 7,989	△ 814	△ 8,803
	資本勘定支弁職員		△ 1		△ 2,874	△ 2,705	△ 5,579	△ 399	△ 5,978
	合 計	0	△ 2	68	△ 7,604	△ 6,032	△ 13,568	△ 1,213	△ 14,781

※「その他特別職」欄は、加東市水道事業及び下水道事業運営審議会の総委員数（市職員選出委員を除く）。

手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	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	期末・勤勉 手 当	退職手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,428	720	336	391		3,314	8,653	3,215
	前 年 度	2,472	894	990	507		2,939	11,910	4,377
	比 較	△ 1,044	△ 174	△ 654	△ 116		375	△ 3,257	△ 1,162

給 与 費 明 細 書

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 (千円)	合 計 (千円)
		その他 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	損益勘定支弁職員	9	5	144	18,245	15,912	34,301	6,236	40,537
	資本勘定支弁職員		1		2,382	1,807	4,189	644	4,833
	合 計	9	6	144	20,627	17,719	38,490	6,880	45,370
前 年 度	損益勘定支弁職員	9	6	108	22,975	19,252	42,335	7,112	49,447
	資本勘定支弁職員		2		5,256	4,512	9,768	1,043	10,811
	合 計	9	8	108	28,231	23,764	52,103	8,155	60,258
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	36	△ 4,730	△ 3,340	△ 8,034	△ 876	△ 8,910
	資本勘定支弁職員		△ 1		△ 2,874	△ 2,705	△ 5,579	△ 399	△ 5,978
	合 計	0	△ 2	36	△ 7,604	△ 6,045	△ 13,613	△ 1,275	△ 14,888

※「その他特別職」欄は、加東市水道事業及び下水道事業運営審議会の総委員数（市職員選出委員を除く）。

手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	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	期末・勤勉 手 当	退職手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,428	720	336	391		3,314	8,315	3,215
	前 年 度	2,472	894	990	507		2,939	11,585	4,377
	比 較	△ 1,044	△ 174	△ 654	△ 116		375	△ 3,270	△ 1,162

給 与 費 明 細 書

イ 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)	
	その他 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	損益勘定支弁職員		1	1,700		338	2,038	304	2,342
	資本勘定支弁職員								
	合 計		1	1,700		338	2,038	304	2,342
前 年 度	損益勘定支弁職員		1	1,668		325	1,993	242	2,235
	資本勘定支弁職員								
	合 計		1	1,668		325	1,993	242	2,235
比 較	損益勘定支弁職員		0	32		13	45	62	107
	資本勘定支弁職員								
	合 計		0	32		13	45	62	107

手 当 の 内 訳	区 分	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 (千円)
	本 年 度				338	
	前 年 度				325	
	比 較				13	

2 報酬、給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
報 酬	36	その他の増減分	36	運営審議会委員報酬の増	
給 料	△ 7,604	給与改定に伴う増減分	105		
		昇給に伴う増加分	426		
		その他の増減分	△ 8,135	異動による減等	
手 当	△ 6,045	制度改正に伴う増減分	177	勤勉手当支給月数引き上げによる増 勤勉手当 1.9月⇒2.0月	
		その他の増減分	△ 6,222	異動による減等	

イ 会計年度任用職員

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
報 酬	32	その他の増減分	32	経験年数加算による増	
給 料		給与改定に伴う増減分			
		その他の増減分			
手 当	13	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	13	期末手当の増	

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
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	284,900
	平均給与月額 (円)	341,757
	平均年齢 (歳)	35
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	293,100
	平均給与月額 (円)	361,111
	平均年齢 (歳)	37

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	国の制度 一般行政職 (円)
高 校 卒	154,600	154,600
短大2年卒	167,100	
短大3年卒		
大 学 卒	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	1 級	1	16.7
	2 級	1	16.7
	3 級	2	33.2
	4 級		
	5 級	1	16.7
	6 級	1	16.7
	7 級		
	計	6	100.0
令和4年1月1日現在	1 級	2	25.0
	2 級		
	3 級	3	37.5
	4 級		
	5 級	1	12.5
	6 級	1	12.5
	7 級	1	12.5
	計	8	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	7 級
一般行政職	主事又は書記	困難な業務を行う主事又は書記	主査又は高度の知識若しくは経験を必要とする書記	係長、主任又は特に高度の知識若しくは経験を必要とする書記	副課長、副園長、副館長若しくは副課長の所長、次長、室長、館長又は園長	課長、課長級の事務局長、所長、次長、室長、館長、又は園長若しくは高度の知識又は経験を必要とする副課長	理事、技監、会計管理者、部長、参事又は部長級の事務局長

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	6	6
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7	
	号給数別内訳	1号給 (人)	1	1
		2号給 (人)		
		3号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	5	5
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B)/(A) (%)	87.5	87.5		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)		
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)		
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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2.200	2.200	4.40	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
国 の 制 度	2.200	2.200	4.40	有	

(7) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当 (令和5年1月1日現在)

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 (定年前1年につき3% (最大45%) を割増し)	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (定年前1年につき3% (最大45%) を割増し)	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和5年度加東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

		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		727,486		
ロ	建 物	1,287,484			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 497,079		790,405	
ハ	構 築 物	35,411,193			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 12,900,246		22,510,947	
ニ	機 械 及 び 装 置	3,693,915			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,358,965		1,334,950	
ホ	車 両 及 び 運 搬 具	1,739			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,671		68	
ヘ	建 設 仮 勘 定		63,653		
	有形固定資産合計				25,427,509
(2)	無 形 固 定 資 産				
イ	施 設 利 用 権		1,522,379		
	無形固定資産合計				1,522,379
(3)	投 資				
イ	出 捐 金		1,389		
	投資合計				1,389
	固 定 資 産 合 計				26,951,277

2	流動資産			
(1)	現金預金		463,714	
(2)	未収金	25,958		
	貸倒引当金	△ 1,862	24,096	
	流動資産合計			487,810
	資産合計			27,439,087

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	6,707,570		
	企業債合計		6,707,570	
	固定負債合計			6,707,570

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	1,135,155		
	企業債合計		1,135,155	
(2)	未払金		156,930	
(3)	預り金		40	
(4)	引当金			
イ	賞与引当金	2,708		
ロ	法定福利費引当金	536		
	引当金合計		3,244	

	流 動 負 債 合 計		1,295,369
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	23,004,932	
	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△ 7,422,449</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>15,582,483</u>
	負 債 合 計		<u><u>23,585,422</u></u>
資 本 の 部			
6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金	1,674,912	
	ロ 繰 入 資 本 金	<u>2,551,624</u>	
	自 己 資 本 金 合 計		<u>4,226,536</u>
	資 本 金 合 計		4,226,536
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	19,157	
	ロ 他 会 計 負 担 金	336,065	
	ハ 他 会 計 補 助 金	843,276	
	ニ 工 事 負 担 金	97,249	
	ホ 国 庫 補 助 金	57,857	
	ヘ 県 補 助 金	39,281	
	ト その 他 資 本 剰 余 金	<u>103</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,392,988

(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>1,765,859</u>	
欠 損 金 合 計			<u>1,765,859</u>
剩 余 金 合 計			<u>△ 372,871</u>
資 本 合 計			<u>3,853,665</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>27,439,087</u></u>

令和4年度加東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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	822,256		
(2) 他会計負担金	69,873		
(3) 他会計補助金	4,597		
(4) その他営業収益	950		
	<hr/>	897,676	
2 営業費用			
(1) 管渠費	22,765		
(2) ポンプ場費	41,679		
(3) 処理場費	270,722		
(4) 雨水処理費	11,995		
(5) 業務費	49,040		
(6) 総係費	78,502		
(7) 減価償却費	1,046,097		
(8) 資産減耗費	158,389		
	<hr/>	1,679,189	
営業損失			781,513

3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	370,098		
	(2) 国庫補助金	16,205		
	(3) 長期前受金戻入	528,181		
	(4) 雑収益	22	914,506	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	162,621		
	(2) 雑支出	5,960	168,581	745,925
	経常損失	<hr/>	<hr/>	<hr/>
				35,588
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	18		
	(2) その他特別利益	1	19	
		<hr/>		
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	4,227	4,227	△ 4,208
	当年度純損失	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	前年度繰越欠損金			39,796
	当年度未処理欠損金			1,717,436
				<hr/>
				<hr/>
				1,757,232

令和4年度加東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

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		727,486		
ロ 建物	1,287,484			
減価償却累計額	△ 470,643	816,841		
ハ 構築物	35,414,476			
減価償却累計額	△ 12,087,784	23,326,692		
ニ 機械及び装置	3,613,000			
減価償却累計額	△ 2,318,086	1,294,914		
ホ 車両及び運搬具	1,739			
減価償却累計額	△ 1,671	68		
ヘ 建設仮勘定		20,289		
有形固定資産合計			26,186,290	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		1,566,205		
無形固定資産合計			1,566,205	
(3) 投資				
イ 出捐金		1,389		
投資合計			1,389	
固定資産合計				27,753,884

2	流動資産			
(1)	現金預金		547,873	
(2)	未収金	22,166		
	貸倒引当金	△ 1,776	20,390	
	流動資産合計			568,263
	資産合計			28,322,147

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	7,674,726		
	企業債合計		7,674,726	
	固定負債合計			7,674,726

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	1,195,507		
	企業債合計		1,195,507	
(2)	未払金		246,164	
(3)	預り金		25	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,567		
	ロ 法定福利費引当金	509		
	引当金合計		3,076	

	流 動 負 債 合 計		1,444,772
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	22,602,345	
	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△ 7,015,267</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>15,587,078</u>
	負 債 合 計		<u><u>24,706,576</u></u>
資 本 の 部			
6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金	1,674,912	
	ロ 繰 入 資 本 金	<u>2,304,902</u>	
	自 己 資 本 金 合 計		<u>3,979,814</u>
	資 本 金 合 計		3,979,814
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	19,157	
	ロ 他 会 計 負 担 金	336,065	
	ハ 他 会 計 補 助 金	843,276	
	ニ 工 事 負 担 金	97,249	
	ホ 国 庫 補 助 金	57,857	
	ヘ 県 補 助 金	39,282	
	ト その他 資 本 剰 余 金	<u>103</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,392,989

(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>1,757,232</u>	
欠 損 金 合 計			<u>1,757,232</u>
剩 余 金 合 計			<u>△ 364,243</u>
資 本 合 計			<u>3,615,571</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>28,322,147</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
建物	12～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	8～20年

(2) 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	50年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当については、毎期支出する兵庫県市町村職員退職手当組合に対する負担金及び特別負担金（一般行政職員分を除く。）を下水道事業が負担し、その他積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担及び一般行政職員に係る特別負担金については、一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、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、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、「下水道事業に対する繰入基準」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は、5,907,433千円である。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

加東市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおり。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除。公共水域の保全。
農業集落排水事業	し尿・生活雑排水等の処理。公共水域の保全。
コミュニティ・プラント事業	

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度 (令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：千円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・ プラント事業	合計
営業収益	871,877	17,418	8,266	897,561
営業費用	1,392,318	127,464	17,813	1,537,595
営業損失	△520,441	△110,046	△9,547	△640,034
経常利益	842	340	△5,601	△4,419
セグメント資産	25,289,244	1,801,627	348,216	27,439,087
セグメント負債	21,817,372	1,604,321	163,729	23,585,422
他会計繰入金	934,065	114,278	5,955	1,054,298
減価償却費	949,094	60,584	10,869	1,020,547
特別利益	10	10	0	20
特別損失	4,091	91	45	4,227
固定資産増加額	203,624	1,980	0	205,604

令和5年度

加東市下水道事業会計予算説明書

令和5年度加東市公共下水道事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業収益		951,896	958,287	△ 6,391			
	1 下水道使用料	880,206	887,142	△ 6,936			
					下水道使用料	880,206	下水道使用料
	2 他会計負担金	70,782	70,224	558			
					雨水処理負担金	70,782	一般会計繰入金（雨水処理分）
	4 その他営業収益	908	921	△ 13			
					手数料	887	証明手数料
督促手数料							536
責任技術者登録手数料							40
責任技術者更新手数料							50
指定工事店登録手数料	60						
指定工事店更新手数料	200						
雑 収 益	21	下水道施設負担金	1				
		延滞金	20				
2 営業外収益		654,846	745,107	△ 90,261			
	1 他会計補助金	237,764	266,393	△ 28,629			
他会計補助金					237,764	一般会計繰入金	

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	2 長期前受金戻入	417,067	437,699	△ 20,632			
					長期前受金戻入	417,067	補助金等収益化
	3 雑 収 益	15	15	0			
					雑 収 益	15	土地使用料
	国 庫 補 助 金	0	41,000	△ 41,000			
3 特別利益		11	11	0			
	1 過年度損益修正益	10	10	0			
					過年度損益修正益	10	
	2 その他特別利益	1	1	0			
					その他特別利益	1	
合	計	1,606,753	1,703,405	△ 96,652			

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業費用		1,431,802	1,539,147	△ 107,345			
	1 管 渠 費	25,773	26,500	△ 727			
					修 繕 費	20,350	管渠修繕費
					委 託 料	4,890	管渠調査業務委託料 1,040 不明水調査業務委託料 3,850
					賃 借 料	307	土地賃借料 41 下水道管理設占用料 266
					保 險 料	226	賠償責任保険料
	2 ポ ン プ 場 費	49,540	38,710	10,830			
					備 消 耗 品 費	110	施設維持管理備消耗品費
					光 熱 水 費	51	施設水道料金
					動 力 費	25,914	施設電気料金
					燃 料 費	146	自家発電機用軽油
					修 繕 費	8,855	設備修繕費
					委 託 料	12,853	除草業務委託料 682 保守点検業務委託料 10,191 マンホールポンプ場清掃業務委託料 1,980
					使 用 料	1,362	光回線利用料 1,293 電波利用料 69

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明				
					区 分	金 額					
	3 処 理 場 費	291,234	246,359	44,875	賃 借 料	103	土地賃借料				
					保 險 料	144	建物損害保険料				
					公 課 費	2	印紙				
					備 消 耗 品 費	154	施設維持管理備消耗品費				
					光 熱 水 費	24	施設水道料金				
					動 力 費	11,302	施設電気料金				
					燃 料 費	138	自家発電機用軽油				
					修 繕 費	28,215	施設・設備修繕費				
					通 信 運 搬 費	218	電話料金				
					委 託 料	37,532	除草業務委託料 342 水質検査業務委託料 2,169 施設維持管理業務委託料 18,890 汚泥運搬処理業務委託料 16,131				
					使 用 料	643	光回線利用料				
					負 担 金	212,938	流域下水道維持管理負担金				
					保 險 料	70	建物損害保険料				
					4 雨 水 処 理 費	13,846	13,556	290	備 消 耗 品 費	110	施設維持管理備消耗品費
									動 力 費	4,568	施設電気料金
燃 料 費	146	自家発電機用軽油									
修 繕 費	2,970	雨水排水路等修繕費									

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
					委 託 料	5,877	除草業務委託料 894 施設維持管理業務委託料 1,716 雨水排水路清掃業務委託料 2,475 雨水幹線堆積量調査業務委託料 792
					使 用 料	120	光回線利用料 118 電波利用料 2
					保 險 料	55	建物損害保険料 33 賠償責任保険料 22
	5 業 務 費	57,367	59,512	△ 2,145			
					給 料	10,533	一般職3名
					手 当	9,127	管理職手当 804 扶養手当 480 住居手当 336 通勤手当 230 時間外勤務手当 2,217 期末手当 1,621 勤勉手当 1,258 児童手当 540 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 1,641
					法 定 福 利 費	3,084	兵庫県市町村職員共済組合負担金
					燃 料 費	251	公用車ガソリン
					通 信 運 搬 費	96	郵送料

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
					手 数 料	11	口座振替手数料
					負 担 金	32,598	兵庫縣市町職員互助会負担金 25 使用料収納業務等負担金 32,573
					賞与引当金繰入額	1,392	
					法定福利費 引当金繰入額	275	
	6 総 係 費	43,347	173,441	△ 130,094			
					報 酬	144	運営審議会委員報酬
					給 料	7,712	一般職2名
					手 当	5,147	管理職手当 624 扶養手当 240 通勤手当 110 時間外勤務手当 609 期末手当 1,188 勤勉手当 935 児童手当 240 兵庫縣市町村職員退職手当組合負担金 1,201
					会計年度任用 職員報酬	1,700	1名
					会計年度任用 職員手当	338	期末手当
					法定福利費	2,978	兵庫縣市町村職員共済組合負担金 2,677 地方公務員災害補償基金負担金 100

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							旧恩給組合負担金 10
							社会保険料 191
					旅 費	981	普通旅費 96
							研修旅費 885
					備 消 耗 品 費	540	事務備消耗品費
					印 刷 製 本 費	258	予算書、決算書等印刷費
					修 繕 費	300	自動車修繕費 200
							事務機器等修繕費 100
					手 数 料	131	インターネットバンキング手数料 66
							車検代行費 40
							預金調査照会文書手数料 25
					委 託 料	18,012	下水道台帳補正業務委託料 8,030
							指定金融機関事務取扱業務委託料 11
							経営戦略改定支援業務委託料 7,700
							弁護士業務委託料 550
							固定資産登録支援業務委託料 1,479
							会計システム設定業務委託料 242
					賃 借 料	1,416	通行料及び駐車料金 97
							事務機器使用料 242

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							コピー機使用料 243
							積算システム使用料 504
							管路管理システム使用料 330
					負 担 金	2,048	兵庫県市町職員互助会負担金 18
							研修負担金 1,515
							流域下水道促進協議会負担金 378
							(公社) 日本下水道協会会費 112
							兵庫県下水道協会会費 25
					保 險 料	83	自動車損害共済保険料
					公 課 費	58	印紙、自動車重量税
					賞与引当金繰入額	1,026	
					貸倒引当金繰入額	272	
					法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	203	
	7 減 価 償 却 費	949,094	973,604	△ 24,510			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	882,279	建物 22,591
							構築物 763,710
							機械及び装置 95,978
					無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	66,815	施設利用権
	8 資 産 減 耗 費	1,601	7,465	△ 5,864			
					固 定 資 産 除 却 費	1,601	機械及び装置

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
2 営業外費用		180,885	210,256	△ 29,371			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	130,495	159,866	△ 29,371			
					下水道事業債利息	130,495	公共下水道債（流域） 30,917 公共下水道債（単独） 47,499 流域下水道債 7,680 特定環境保全公共下水道債 43,859 一時借入金利子 540
	2 雑 支 出	390	390	0			
					雑 支 出	390	消費税雑支出
	3 消費税及び 地方消費税	50,000	50,000	0			
					消費税及び 地方消費税	50,000	
3 特別損失		4,500	4,500	0			
	1 過年度損益修正損	4,500	4,500	0			
					過年度損益修正損	4,500	漏水減免ほか
4 予 備 費		5,860	5,700	160			
	1 予 備 費	5,860	5,700	160			
					予 備 費	5,860	
合 計		1,623,047	1,759,603	△ 136,556			

資本的收入及び支出

収 入

(款) 資本的收入

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 企 業 債		133,200	210,100	△ 76,900			
	1 企 業 債	133,200	210,100	△ 76,900			
					下 水 道 事 業 債	133,200	公共下水道債 (流域) 89,300 公共下水道債 (単独) 18,700 流域下水道債 25,200
2 負 担 金		10,480	12,300	△ 1,820			
	1 受 益 者 負 担 金	10,480	12,300	△ 1,820			
					受 益 者 負 担 金	10,480	下水道事業受益者負担金
3 出 資 金		246,722	233,105	13,617			
	1 他 会 計 出 資 金	246,722	233,105	13,617			
					他 会 計 出 資 金	246,722	一般会計出資金
4 補 助 金		410,797	500,295	△ 89,498			
	1 他 会 計 補 助 金	378,797	392,295	△ 13,498			
					他 会 計 補 助 金	378,797	一般会計繰入金
	2 国 庫 補 助 金	32,000	108,000	△ 76,000			
					国 庫 補 助 金	32,000	社会資本総合整備事業 ・ (下水道処理場統合整備) 15,000 ・ (ストックマネジメント) 17,000
合 計		801,199	955,800	△ 154,601			

支 出

(款) 資本的支出

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	建設改良費	203,624	364,250	△ 160,626			
	1 下水道事業費	203,624	364,250	△ 160,626			
					給 料	2,382	一般職 1 名
					手 当	1,517	通勤手当 51 時間外勤務手当 488 期末手当 334 勤勉手当 271 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 373
					法 定 福 利 費	586	兵庫県市町村職員共済組合負担金
					委 託 料	96,503	社会資本総合整備事業（下水処理場統合整備） ・ 施工監理業務委託料 2,343 ・ 汚泥処理清掃業務委託料 12,100 ・ 資材単価特別調査業務委託料 2,420 社会資本総合整備事業（ストックマネジメント） ・ 管路施設点検調査・詳細設計業務委託料 45,100 ・ 設備改築詳細設計業務委託料 18,700 現場技術業務委託料 15,840

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					工 事 請 負 費	77,001	社会資本総合整備事業（下水処理場統合整備） 50,900 マンホールポンプ場機器更新工事 13,200 せせらぎ東条処理施設更新工事 3,080 公共汚水ます設置工事 9,821
					負 担 金	25,287	兵庫県市町職員互助会負担金 6 流域下水道施設整備費負担金 25,281
					賞与引当金繰入額	290	
					法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	58	
2 企業債償還金		1,114,409	1,124,219	△ 9,810			
	1 企業債償還金	1,114,409	1,124,219	△ 9,810			
					下 水 道 事 業 債 元 金 償 還 金	1,114,409	公共下水道債（流域） 270,627 公共下水道債（単独） 373,924 流域下水道債 48,918 特定環境保全公共下水道債 420,940
3 予 備 費		500	500	0			
	1 予 備 費	500	500	0			
					予 備 費	500	
合 計		1,318,533	1,488,969	△ 170,436			

令和5年度加東市農業集落排水事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業収益		19,157	26,229	△ 7,072			
	1 下水道使用料	19,135	26,204	△ 7,069			
					下水道使用料	19,135	下水道使用料
	4 その他営業収益	22	25	△ 3			
					手数料	20	督促手数料
					雑収益	2	延滞金
2 営業外収益		124,079	140,073	△ 15,994			
	1 他会計補助金	80,572	103,705	△ 23,133			
					他会計補助金	80,572	一般会計繰入金
	2 長期前受金戻入	43,507	36,368	7,139			
				長期前受金戻入	43,507	補助金等収益化	
3 特別利益		10	10	0			
	1 過年度損益修正益	10	10	0			
					過年度損益修正益	10	
合 計		143,246	166,312	△ 23,066			

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明	
					区 分	金 額		
1 営 業 費 用		130,727	147,604	△ 16,877				
	1 管 渠 費	1,766	1,987	△ 221				
					修 繕 費	1,650	管渠修繕費	
					委 託 料	99	管渠調査業務委託料	
					保 險 料	17	賠償責任保険料	
	2 ポ ン プ 場 費	7,846	9,820	△ 1,974				
					動 力 費	1,852	施設電気料金	
					修 繕 費	3,795	設備修繕費	
					委 託 料	1,941	保守点検業務委託料	
					使 用 料	245	光回線利用料	235
							電波利用料	10
	3 処 理 場 費	25,089	28,865	△ 3,776				
					備 消 耗 品 費	160	施設維持管理備消耗品費	
					光 熱 水 費	51	施設水道料金	
					動 力 費	8,955	施設電気料金	
					薬 品 費	717	消毒剤、鉄溶剤	
					修 繕 費	2,970	施設・設備修繕費	
					手 数 料	5,426	汚泥処分手数料	
					委 託 料	6,309	除草業務委託料	577

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
							水質検査業務委託料 1,904 施設維持管理業務委託料 3,630 自家用電気工作物保安管理業務委託料 198
					使 用 料	470	光回線利用料
					保 險 料	31	建物損害保険料
	5 業 務 費	1,243	1,578	△ 335			
					負 担 金	1,243	使用料収納業務等負担金
	6 総 係 費	60	60	0			
					旅 費	6	普通旅費 3 研修旅費 3
					賃 借 料	9	通行料及び駐車料金
					負 担 金	45	研修負担金 20 (一社) 地域資源循環技術センター会費 20 兵庫県農業集落排水連絡協議会賦課金 5
	7 減 価 償 却 費	60,584	89,120	△ 28,536			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	60,584	建物 2,611 構築物 55,713 機械及び装置 2,260

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	8 資 産 減 耗 費	34,139	16,174	17,965			
					固 定 資 産 除 却 費	34,139	構築物 31,427 機械及び装置 2,712
2 営 業 外 費 用		15,421	23,803	△ 8,382			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	9,921	18,303	△ 8,382			
					農 業 集 落 排 水 事 業 債 利 息	9,921	
	2 雑 支 出	500	500	0			
					雑 支 出	500	消費税雑支出
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000	5,000	0			
					消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000	
3 特 別 損 失		100	100	0			
	1 過 年 度 損 益 修 正 損	100	100	0			
					過 年 度 損 益 修 正 損	100	漏水減免ほか
4 予 備 費		640	800	△ 160			
	1 予 備 費	640	800	△ 160			
					予 備 費	640	
合 計		146,888	172,307	△ 25,419			

資本的收入及び支出

収 入

(款) 資本的收入

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 企 業 債		1,800	9,300	△ 7,500			
	1 企 業 債	1,800	9,300	△ 7,500	農 業 集 落 排 水 事 業 債	1,800	
4 補 助 金		33,706	40,477	△ 6,771			
	1 他 会 計 補 助 金	33,706	40,477	△ 6,771	他 会 計 補 助 金	33,706	一般会計繰入金
出 資 金		0	24,089	△ 24,089			
合 計		35,506	73,866	△ 38,360			

支 出

(款) 資本的支出

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 建設改良費		1,980	9,801	△ 7,821			
	1 下水道事業費	1,980	9,801	△ 7,821	工 事 請 負 費	1,980	マンホールポンプ場機器更新工事
2 企業債償還金		81,100	132,191	△ 51,091			
	1 企業債償還金	81,100	132,191	△ 51,091	農 業 集 落 排 水 事 業 債 元 金 償 還 金	81,100	
合 計		83,080	141,992	△ 58,912			

令和5年度加東市コミュニティ・プラント事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業収益		8,497	9,088	△ 591			
	1 下水道使用料	2,538	2,713	△ 175	下水道使用料	2,538	下水道使用料
	3 他会計補助金	5,955	6,371	△ 416	他会計補助金	5,955	一般会計繰入金
	4 その他営業収益	4	4	0			
					手数料	2	督促手数料
雑収益					2	延滞金	
2 営業外収益		4,497	4,497	0			
	2 長期前受金戻入	4,497	4,497	0	長期前受金戻入	4,497	補助金等収益化
合 計		12,994	13,585	△ 591			

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明	
					区 分	金 額		
1 営業費用		18,506	19,097	△ 591				
	1 管 渠 費	768	768	0				
					修 繕 費	715	管渠修繕費	
					委 託 料	50	管渠調査業務委託料	
					保 險 料	3	賠償責任保険料	
	3 処 理 場 費	6,547	7,025	△ 478				
					光 熱 水 費	16	施設水道料金	
					動 力 費	1,764	施設電気料金	
					修 繕 費	990	施設・設備修繕費	
					手 数 料	1,235	汚泥処分手数料	
					委 託 料	2,416	除草業務委託料	138
							水質検査業務委託料	223
							施設維持管理業務委託料	2,055
					使 用 料	118	光回線利用料	
保 險 料	8	建物損害保険料						
5 業 務 費	322	435	△ 113					
				負 担 金	322	使用料収納業務等負担金 142 丹波篠山市下水道使用料負担金 180		

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	7 減 価 償 却 費	10,869	10,869	0			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	10,869	建物 1,234 構築物 9,635
2 営業外費用		310	310	0			
	2 雑 支 出	10	10	0			
					雑 支 出	10	消費税雑支出
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	300	300	0			
					消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	300	
3 特別損失		50	50	0			
	1 過年度損益修正損	50	50	0			
					過年度損益修正損	50	漏水減免ほか
4 予 備 費		500	500	0			
	1 予 備 費	500	500	0			
					予 備 費	500	
合 計		19,366	19,957	△ 591			