

議案第24号

令和5年度

大和郡山市下水道事業会計予算書

大和郡山市上下水道部

令和5年度大和郡山市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度大和郡山市下水道事業会計予算は、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) 供用開始区域内人口 | 80,170人 |
| (2) 年間汚水量 | 9,674,349m ³ |
| (3) 主な建設改良事業 | 公共下水道建設事業 |

(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 | | 2,716,418千円 |
| 第1項 営業収益 | | 1,900,849千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 815,568千円 |
| 第3項 特別利益 | | 1千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 下水道事業費用 | | 2,555,791千円 |
| 第1項 営業費用 | | 2,317,559千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 231,207千円 |
| 第3項 特別損失 | | 25千円 |
| 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789,052千円は、損益勘定留保資金725,852千円及び消費税及び地方消費税資本的収支調整額63,200千円で補てんするものとする。)

| | | 収 | 入 |
|-----|-------|---|-------------|
| 第1款 | 資本的収入 | | 1,610,455千円 |
| 第1項 | 企業債 | | 973,900千円 |
| 第2項 | 負担金 | | 12,750千円 |
| 第3項 | 交付金 | | 419,000千円 |
| 第4項 | 出資金 | | 200,000千円 |
| 第5項 | 投資収入 | | 4,805千円 |

| | | 支 | 出 |
|-----|-----------|---|-------------|
| 第1款 | 資本的支出 | | 2,399,507千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | | 1,204,089千円 |
| 第2項 | 企業債償還金 | | 1,164,053千円 |
| 第3項 | 他会計借入金償還金 | | 19,560千円 |
| 第4項 | 投資支出 | | 4,805千円 |
| 第5項 | 予備費 | | 7,000千円 |

(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 (千円) | 起債の 方法 | 利 率 | 償 還 の 方 法 | | | |
|------------------|-------------|------------|------------|-------------------|------------|-----------|---|
| | | | | 借入先 | 償還期限 | 据置期間 | そ の 他 |
| 公共下水道 事 業 | 673,000 | 証 書 借 入 | 年5% 以 内 | 政 府 機 構 銀 行 | 30年 以 内 | 5年 以 内 | 左記の条件の範囲内 において借入先に融通 条件がある場合は、そ の条件に従うことがで きる。ただし、財政の 都合により償還期限及 び据置期間を短縮し、 若しくは繰上償還をし、 又は低利に借り換える ことができる。 |
| 流域下水道 事 業 | 77,900 | | | | | | |
| 資 本 費 平 準 化 債 | 223,000 | | | | | | |

(一時借入金)

第6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) 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8条 次に掲げる経費については、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 135,626千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業運営を補助するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、5,000千円である。

令和5年2月 日提出

大和郡山市長 上 田 清

予算に関する説明書

目 次

| | |
|----------------------------------|-----|
| 1. 令和5年度大和郡山市下水道事業会計予算実施計画 | 6頁 |
| 2. 令和5年度大和郡山市下水道事業給与費明細書 | 9頁 |
| 3. 令和4年度大和郡山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 13頁 |
| 4. 令和5年度大和郡山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 14頁 |
| 5. 令和4年度大和郡山市下水道事業予定損益計算書 | 15頁 |
| 6. 令和4年度大和郡山市下水道事業予定貸借対照表 | 16頁 |
| 7. 令和5年度大和郡山市下水道事業予定貸借対照表 | 18頁 |
| 8. 令和5年度大和郡山市下水道事業会計予算説明書 | 20頁 |
| 9. 注記 | 26頁 |

1. 令和5年度大和郡山市下水道事業会計予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

1. 収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| [1] 下水道事業収益 | | | 2,716,418 | |
| | (1) 営業収益 | | 1,900,849 | |
| | | ① 使用料 | 1,746,599 | 下水道使用料収入 |
| | | ② 他会計負担金 | 154,000 | 一般会計からの負担金 |
| | | ③ その他営業収益 | 250 | 手数料及び雑収益 |
| | (2) 営業外収益 | | 815,568 | |
| | | ① 他会計負担金 | 306,000 | 一般会計からの負担金 |
| | | ② 他会計補助金 | 5,000 | 一般会計からの補助金 |
| | | ③ 県補助金 | 16,170 | 奈良県からの補助金 |
| | | ④ 受取利息及び配当金 | 14 | 預金等の利子収入 |
| | | ⑤ 長期前受金戻入益 | 487,915 | 固定資産取得時の財源に対する繰延収益 |
| | | ⑥ 雑収益 | 469 | 雑収益 |
| | (3) 特別利益 | | 1 | |
| | | ① 固定資産売却益 | 1 | 固定資産売却利益 |

2. 支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-------------|-----------|--------------------------|-----------|------------------------|
| [1] 下水道事業費用 | | | 2,555,791 | |
| | (1) 営業費用 | | 2,317,559 | |
| | | ① 管 渠 費 | 89,950 | 下水道管渠の維持管理に要する費用 |
| | | ② 流域下水道維持管理負担金 | 788,961 | 流域下水道終末処理場の維持管理にかかる負担金 |
| | | ③ ポンプ場費 | 42,865 | ポンプ場の維持管理に要する費用 |
| | | ④ 業 務 費 | 48,311 | 下水道使用料の徴収等の業務に要する費用 |
| | | ⑤ 総 係 費 | 92,011 | 下水道事業全般にかかる総務的費用 |
| | | ⑥ 減 価 償 却 費 | 1,249,931 | 固定資産減価償却費 |
| | | ⑦ 資 産 減 耗 費 | 5,530 | 有形固定資産の除却費 |
| | (2) 営業外費用 | | 231,207 | |
| | | ① 支 払 利 息 | 183,787 | 企業債等利息 |
| | | ② 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 45,000 | 消費税及び地方消費税の納付予定額 |
| | | ③ 雑 支 出 | 2,420 | 使用料等過誤納付還付払戻金等 |
| | (3) 特別損失 | | 25 | |
| | | ① 固定資産売却損 | 1 | 固定資産売却損失 |
| | | ② 過年度損益修正損 | 24 | 貸倒引当金取り崩し時の消費税額 |
| | (4) 予 備 費 | | 7,000 | |
| | | ① 予 備 費 | 7,000 | 収益的支出にかかる予備費 |

(2) 資本的収入及び支出

1. 収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-------------|-------------------|-----------|-----------------------|
| [1]資本的収入 | | | 1,610,455 | |
| | (1) 企 業 債 | | 973,900 | |
| | | ① 企 業 債 | 973,900 | 公共下水道建設事業等に充てる 企業債 |
| | (2) 負 担 金 | | 12,750 | |
| | | ① 受益者負担金 | 12,750 | 公共下水道建設事業受益者負担金 |
| | (3) 交 付 金 | | 419,000 | |
| | | ① 社会資本整備 総合交付金 | 419,000 | 公共下水道建設事業国庫交付金 |
| | (4) 出 資 金 | | 200,000 | |
| | | ① 他会計出資金 | 200,000 | 一般会計からの出資金 |
| | (5) 投 資 収 入 | | 4,805 | |
| | | ① 長期貸付金回収金 | 805 | 水洗便所改造資金貸付金の元金 償還金 |
| | | ② 貸付原資受入 | 4,000 | 基金より改造資金貸付金の原資 受入 |

2. 支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-----------------|--------------------------|-----------|------------------------|
| [1]資本的支出 | | | 2,399,507 | |
| | (1) 建 設 改 良 費 | | 1,204,089 | |
| | | ① 公 共 下 水 道 建 設 事 業 費 | 1,121,475 | 公共下水道建設事業に要する費用 |
| | | ② 流 域 下 水 道 建 設 事 業 費 | 78,016 | 流域下水道建設事業にかかる 負担金 |
| | | ③ 固定資産購入費 | 4,598 | ポンプ機器等の購入費 |
| | (2) 企 業 債 償 還 金 | | 1,164,053 | |
| | | ① 企 業 債 償 還 金 | 1,164,053 | 企業債償還元金 |
| | (3) 他会計借入金償還金 | | 19,560 | |
| | | ① 他会計借入金償還金 | 19,560 | 他会計借入金償還金 |
| | (4) 投 資 支 出 | | 4,805 | |
| | | ① 長 期 貸 付 金 | 4,000 | 水洗便所改造資金の貸付金 |
| | | ② 基 金 積 戻 金 | 805 | 貸付金の元金償還額にかかる基金 積戻金 |
| | (5) 予 備 費 | | 7,000 | |
| | | ① 予 備 費 | 7,000 | 資本的支出にかかる予備費 |

2. 令和5年度大和郡山市下水道事業給与費明細書

(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 | 合計 | | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 4 | (2) 8 | 235 | 37,676 | 52,877 | 90,788 | 11,010 | 101,798 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 4 | 0 | 16,152 | 12,624 | 28,776 | 5,052 | 33,828 |
| | 合計 | 4 | (2) 12 | 235 | 53,828 | 65,501 | 119,564 | 16,062 | 135,626 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 5 | (2) 8 | 263 | 37,079 | 26,878 | 64,220 | 10,880 | 75,100 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 4 | 0 | 15,843 | 14,087 | 29,930 | 4,982 | 34,912 |
| | 合計 | 5 | (2) 12 | 263 | 52,922 | 40,965 | 94,150 | 15,862 | 110,012 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | △1 | (0) 0 | △28 | 597 | 25,999 | 26,568 | 130 | 26,698 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 309 | △1,463 | △1,154 | 70 | △1,084 |
| | 合計 | △1 | (0) 0 | △28 | 906 | 24,536 | 25,414 | 200 | 25,614 |

※ () 内は、短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

| 手当の 内 訳 | 区分 | 扶養 手当 | 地域 手当 | 通勤 手当 | 管理職 手当 | 時間外 勤務手当 | 特殊勤務 手当 | 期末 手当 | 勤勉 手当 | 住居 手当 | 児童 手当 | 退職 手当 | 合計 |
|---------------|-----|----------|----------|----------|-----------|-------------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|
| の 内 訳 | 本年度 | 1,790 | 4,173 | 1,358 | 1,239 | 3,300 | 0 | 12,517 | 10,345 | 2,161 | 594 | 28,024 | 65,501 |
| | 前年度 | 1,638 | 4,112 | 978 | 1,472 | 6,160 | 0 | 12,311 | 9,808 | 1,745 | 594 | 2,147 | 40,965 |
| | 比較 | 152 | 61 | 380 | △233 | △2,860 | 0 | 206 | 537 | 416 | 0 | 25,877 | 24,536 |

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 | 合計 | | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 4 | (1) 8 | 235 | 36,357 | 52,837 | 89,429 | 10,993 | 100,422 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 4 | 0 | 16,152 | 12,624 | 28,776 | 5,052 | 33,828 |
| | 合計 | 4 | (1) 12 | 235 | 52,509 | 65,461 | 118,205 | 16,045 | 134,250 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 5 | (1) 8 | 263 | 35,779 | 26,838 | 62,880 | 10,866 | 73,746 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 4 | 0 | 15,843 | 14,087 | 29,930 | 4,982 | 34,912 |
| | 合計 | 5 | (1) 12 | 263 | 51,622 | 40,925 | 92,810 | 15,848 | 108,658 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | △1 | (0) 0 | △28 | 578 | 25,999 | 26,549 | 127 | 26,676 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 309 | △1,463 | △1,154 | 70 | △1,084 |
| | 合計 | △1 | (0) 0 | △28 | 887 | 24,536 | 25,395 | 197 | 25,592 |

※ () 内は、短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

| 手当の 内 訳 | 区分 | 扶養 手当 | 地域 手当 | 通勤 手当 | 管理職 手当 | 時間外 勤務手当 | 特殊勤務 手当 | 期末 手当 | 勤勉 手当 | 住居 手当 | 児童 手当 | 退職 手当 | 合計 |
|---------------|-----|----------|----------|----------|-----------|-------------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|
| の 内 訳 | 本年度 | 1,790 | 4,173 | 1,358 | 1,239 | 3,300 | 0 | 12,477 | 10,345 | 2,161 | 594 | 28,024 | 65,461 |
| | 前年度 | 1,638 | 4,112 | 978 | 1,472 | 6,160 | 0 | 12,271 | 9,808 | 1,745 | 594 | 2,147 | 40,925 |
| | 比較 | 152 | 61 | 380 | △233 | △2,860 | 0 | 206 | 537 | 416 | 0 | 25,877 | 24,536 |

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 | 合 計 | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | (1) 0 | 0 | 1,319 | 40 | 1,359 | 17 | 1,376 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | (1) 0 | 0 | 1,319 | 40 | 1,359 | 17 | 1,376 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | (1) 0 | 0 | 1,300 | 40 | 1,340 | 14 | 1,354 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | (1) 0 | 0 | 1,300 | 40 | 1,340 | 14 | 1,354 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 19 | 0 | 19 | 3 | 22 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | (0) 0 | 0 | 19 | 0 | 19 | 3 | 22 |

※ () 内は、短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

| 手 当 | 区 分 | 扶 養 手 当 | 地 域 手 当 | 通 勤 手 当 | 管理職 手 当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 特殊勤務 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 | 住 居 手 当 | 児 童 手 当 | 退 職 手 当 | 合 計 |
|-------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----|
| の 内 訳 | 本年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 |
| | 前年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 |
| | 比 較 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(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 | 906 | 昇給に伴う増加分 | 573 | 昇給に伴う増加分 | 平均間差 2,941円/ 平均昇給率0.965% |
| | | その他の増減分 | 333 | 人事異動に伴う増減分 | 職員異動等増減分 333千円 |
| 手 当 | 24,536 | その他の増減分 | 24,536 | 人事異動等に伴う増減分 | 退職手当増減分 25,877千円 職員異動等増減分 △ 1,341千円 |

(3) 給料及び手当の状況

1. 職員1人当たりの給与

| 区 分 | | 企 業 職 |
|-------|-----------------|---------|
| 本 年 度 | 平 均 給 料 月 額 (円) | 315,445 |
| | 平 均 給 与 月 額 (円) | 372,451 |
| | 平 均 年 令 (歳) | 40.9 |
| 前 年 度 | 平 均 給 料 月 額 (円) | 304,325 |
| | 平 均 給 与 月 額 (円) | 398,909 |
| | 平 均 年 令 (歳) | 40.8 |

2. 初任給

(単位：円)

| 区 分 | | 企 業 職 | 一 般 会 計 の 制 度 | |
|-------|-------|---------|---------------|-----------|
| | | | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 |
| 本 年 度 | 高 校 卒 | 154,600 | 154,600 | 154,600 |
| | 短 大 卒 | 167,100 | 167,100 | - |
| | 大 学 卒 | 185,200 | 185,200 | - |
| 前 年 度 | 高 校 卒 | 150,600 | 150,600 | 150,600 |
| | 短 大 卒 | 163,100 | 163,100 | - |
| | 大 学 卒 | 182,200 | 182,200 | - |

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 | 1 級 | 1 | 9.1 |
| | 2 級 | 0 | 0.0 |
| | 3 級 | (1) 5 | (100.0) 45.4 |
| | 4 級 | 1 | 9.1 |
| | 5 級 | 3 | 27.3 |
| | 6 級 | 0 | 0.0 |
| | 7 級 | 1 | 9.1 |
| | 8 級 | 0 | 0.0 |
| | 合 計 | (1) 11 | (100.0) 100.0 |

4. 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 | 8 級 |
|-------|-----|-----|-----|------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 企 業 職 | 主事補 | 主 事 | 主 任 | 係 長 主 任 | 課長補佐 係 長 | 課 長 課長補佐 | 次 長 課 長 | 部 長 次 長 |

5. 昇給

(単位：人)

| 区 分 | | 企 業 職 | |
|---------------|--------------|-------|----|
| 本 年 度 | 職 員 数 [A] | 12 | |
| | 昇給に係る職員数 [B] | 9 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 | 0 |
| | | 3号給 | 0 |
| | | 4号給 | 9 |
| 6号給 | 0 | | |
| 比 率 (%) [B/A] | | 75.0 | |
| 前 年 度 | 職 員 数 [A] | 12 | |
| | 昇給に係る職員数 [B] | 11 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 | 0 |
| | | 3号給 | 0 |
| | | 4号給 | 11 |
| 6号給 | 0 | | |
| 比 率 (%) [B/A] | | 91.6 | |

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 | (1.150) 2.200 | (1.150) 2.200 | (2.300) 4.400 | 有 |
| 前 年 度 | (1.125) 2.150 | (1.125) 2.150 | (2.250) 4.300 | 有 |
| 一般会計の制度 | (1.150) 2.200 | (1.150) 2.200 | (2.300) 4.400 | 有 |

7. 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

| 区 分 | 20年勤続者 (月分) | 25年勤続者 (月分) | 35年勤続者 (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 2～20%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 2～20%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 |

3. 令和4年度大和郡山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

間接法

(単位：千円)

| | |
|---------------------------|-------------|
| Ⅰ 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 287,077 |
| 減価償却費 | 1,236,762 |
| 固定資産除却費 | 2,293 |
| 退職給付引当金増減額 (△は減少) | △ 16,291 |
| 賞与引当金増減額 (△は減少) | △ 1,356 |
| 貸倒引当金増減額 (△は減少) | 113 |
| 長期前受金戻入額 | △ 481,533 |
| 受取利息及び配当金 | △ 8 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 195,945 |
| 営業及び営業外未収金増減額 (△は増加) | 28,831 |
| 営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少) | △ 8,120 |
| 前払金・前払費用増減額 (△は増加) | 114,180 |
| その他流動資産の増減額 (△は増加) | 0 |
| 小 計 | 1,357,893 |
| 受取利息及び配当金 | 8 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 195,945 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー① | 1,161,956 |
| Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 固定資産取得・建設改良事業等実施額 | △ 1,013,019 |
| 他会計補助金による収入 | 0 |
| 工事負担金による収入 | 0 |
| 他会計負担金による収入 | 0 |
| 受益者負担金による収入 | 22,830 |
| その他負担金による収入 | 4,867 |
| 固定資産売却による収入 | 0 |
| 国庫交付金による収入 | 331,910 |
| 4条特定収入の消費税額 | △ 32,686 |
| 投資収入による収入 | 882 |
| その他投資による支出 | △ 882 |
| 投資活動に伴う未収金等の債権の増減額 (△は増加) | 245 |
| 投資活動に伴う未払金等の債務の増減額 (△は減少) | 208,878 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー② | △ 476,975 |
| Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 企業債(建設改良等)による収入 | 716,600 |
| 企業債(建設改良等)の償還による支出 | △ 1,161,612 |
| その他の他会計借入金等の償還による支出 | △ 19,560 |
| リース債務の支払 | △ 134 |
| 預かり保証金の返済による支出 | 0 |
| 他会計からの出資による収入 | 200,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー③ | △ 264,706 |
| Ⅳ 現金預金の増加額(又は減少額) ④=①+②+③ | 420,275 |
| Ⅴ 現金預金の期首残高 | 1,330,716 |
| Ⅵ 現金預金の期末残高 | 1,750,991 |

4. 令和5年度大和郡山市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)

間接法

(単位: : 千円)

| | |
|-----------------------------|-------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 128,083 |
| 減価償却費 | 1,249,931 |
| 固定資産除却費 | 5,530 |
| 退職給付引当金増減額 (△は減少) | 14,849 |
| 賞与引当金増減額 (△は減少) | 1,704 |
| 貸倒引当金増減額 (△は減少) | △ 146 |
| 長期前受金戻入額 | △ 487,915 |
| 受取利息及び配当金 | △ 14 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 183,787 |
| 営業及び営業外未収金増減額 (△は増加) | △ 3,144 |
| 営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少) | △ 9,204 |
| その他流動資産の増減額 (△は増加) | 0 |
| 小 計 | 1,083,461 |
| 受取利息及び配当金 | 14 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 183,787 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー① | 899,688 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 固定資産取得・建設改良事業等実施額 | △ 1,101,646 |
| 他会計補助金による収入 | 0 |
| 工事負担金による収入 | 0 |
| 他会計負担金による収入 | 0 |
| 受益者負担金による収入 | 12,750 |
| 固定資産売却による収入 | 0 |
| 国庫交付金による収入 | 419,000 |
| 4条特定収入の消費税額 | △ 39,244 |
| 投資収入による収入 | 4,805 |
| その他投資による支出 | △ 4,805 |
| 投資活動に伴う未収金等の債権の増減額 (△は増加) | 25 |
| 投資活動に伴う未払金等の債務の増減額 (△は減少) | 49,676 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー② | △ 659,439 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 企業債 (建設改良等) による収入 | 973,900 |
| 企業債 (建設改良等) の償還による支出 | △ 1,164,053 |
| その他の他会計借入金の償還による支出 | △ 19,560 |
| リース債務の支払 | 0 |
| 他会計からの出資による収入 | 200,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー③ | △ 9,713 |
| IV 現金預金の増加額 (又は減少額) ④=①+②+③ | 230,536 |
| V 現金預金の期首残高 | 1,750,991 |
| VI 現金預金の期末残高 | 1,981,527 |

5. 令和4年度大和郡山市下水道事業予定損益計算書（前年度）

（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 | 1,620,054 | | |
| （2）他会計負担金 | 152,000 | | |
| （3）受託工事収益 | 0 | | |
| （4）その他営業収益 | <u>542</u> | 1,772,596 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| （1）管渠費 | 60,125 | | |
| （2）流域下水道維持管理負担金 | 673,058 | | |
| （3）ポンプ場費 | 19,662 | | |
| （4）業務費 | 43,864 | | |
| （5）総係費 | 56,640 | | |
| （6）減価償却費 | 1,236,762 | | |
| （7）資産減耗費 | 2,293 | | |
| （8）受託工事費 | 0 | | |
| （9）その他の営業費用 | <u>0</u> | <u>2,092,404</u> | |
| 営業損失 | | | 319,808 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| （1）他会計負担金 | 318,000 | | |
| （2）他会計補助金 | 5,000 | | |
| （3）県補助金 | 16,000 | | |
| （4）受取利息 | 8 | | |
| （5）長期前受金戻入益 | 481,533 | | |
| （6）雑収益 | <u>577</u> | 821,118 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| （1）支払利息 | 195,945 | | |
| （2）雑支出 | <u>18,288</u> | <u>214,233</u> | <u>606,885</u> |
| 経常利益 | | | 287,077 |
| 5. 特別利益 | | | |
| （1）固定資産売却益 | 0 | | |
| （2）過年度損益修正益 | <u>0</u> | 0 | |
| 6. 特別損失 | | | |
| （1）固定資産売却損 | 0 | | |
| （2）過年度損益修正損 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 当年度純利益 | | | 287,077 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>287,077</u></u> |

6. 令和4年度大和郡山市下水道事業予定貸借対照表（前年度）

（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 | | 625,806 |
| ロ. 建 物 | 115,856 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 56,758</u> | 59,098 |
| ハ. 構 築 物 | 44,161,117 | |
| 減価償却累計額 | <u>△14,383,435</u> | 29,777,682 |
| ニ. 機 械 及 び 装 置 | 899,978 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 727,610</u> | 172,368 |
| ホ. 車 輛 及 び 運 搬 具 | 5,847 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,896</u> | 2,951 |
| ヘ. 工 具 及 び 器 具 備 品 | 11,768 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,737</u> | 4,031 |
| ト. 建 設 仮 勘 定 | | 439,091 |
| チ. リ ー ス 資 産 | 6,214 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 5,903</u> | <u>311</u> |
| 有形固定資産合計 | | 31,081,338 |
| （2）無形固定資産 | | |
| イ. 流域下水道施設利用権 | <u>2,000,487</u> | |
| 無形固定資産合計 | | 2,000,487 |
| （3）投 資 | | |
| イ. 投資有価証券 | | 0 |
| ロ. 基 金 | | 9,419 |
| ハ. 長 期 貸 付 金 | <u>581</u> | |
| 投資合計 | | <u>10,000</u> |
| 固定資産合計 | | 33,091,825 |
| 2. 流 動 資 産 | | |
| （1）現金及び預金 | | 1,750,991 |
| （2）未 収 金 | | 270,103 |
| （3）貯 蔵 品 | | 0 |
| （4）前 払 金 | | 0 |
| （5）その他流動資産 | | 0 |
| （6）貸 倒 引 当 金 | | <u>△ 446</u> |
| 流動資産合計 | | <u>2,020,648</u> |
| 資産合計 | | <u>35,112,473</u> |

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企業債（建設改良等の財源に充てるもの）

| | | |
|------------|------------|------------|
| イ. 企 業 債 | 10,567,534 | |
| ロ. 資本費平準化債 | 2,937,760 | 13,505,294 |

| | | |
|------------|--|---------|
| (2) 他会計借入金 | | 136,940 |
|------------|--|---------|

| | | |
|-----------|--|---|
| (3) リース債務 | | 0 |
|-----------|--|---|

| | | |
|-----------|--|--|
| (4) 引 当 金 | | |
|-----------|--|--|

| | | |
|----------|---|--|
| イ. 修繕引当金 | 0 | |
|----------|---|--|

| | | |
|------------|--------|--|
| ロ. 退職給付引当金 | 86,792 | |
|------------|--------|--|

| | | |
|-------|--|--------|
| 引当金合計 | | 86,792 |
|-------|--|--------|

| | | |
|--------|--|------------|
| 固定負債合計 | | 13,729,026 |
|--------|--|------------|

4. 流 動 負 債

| | | |
|-----------|--|---------|
| (1) 未 払 金 | | 276,136 |
|-----------|--|---------|

| | | |
|-----------|--|---|
| (2) 一時借入金 | | 0 |
|-----------|--|---|

| | | |
|-----------|--|---|
| (3) 前 受 金 | | 0 |
|-----------|--|---|

| | | |
|-----------|--|----|
| (4) 預 り 金 | | 33 |
|-----------|--|----|

(5) 企業債（建設改良等の財源に充てるもの）

| | | |
|----------|---------|--|
| イ. 企 業 債 | 958,293 | |
|----------|---------|--|

| | | |
|------------|---------|-----------|
| ロ. 資本費平準化債 | 205,760 | 1,164,053 |
|------------|---------|-----------|

| | | |
|------------|--|--------|
| (6) 他会計借入金 | | 19,560 |
|------------|--|--------|

| | | |
|-----------|--|---|
| (7) リース債務 | | 0 |
|-----------|--|---|

| | | |
|-----------|--|--|
| (8) 引 当 金 | | |
|-----------|--|--|

| | | |
|----------|---|--|
| イ. 修繕引当金 | 0 | |
|----------|---|--|

| | | |
|-----------|-------|-------|
| ロ. 賞与等引当金 | 7,578 | 7,578 |
|-----------|-------|-------|

| | | |
|-------------|--|---|
| (9) その他流動負債 | | 0 |
|-------------|--|---|

| | | |
|--------|--|-----------|
| 流動負債合計 | | 1,467,360 |
|--------|--|-----------|

5. 繰 延 収 益

| | | |
|-----------|--|------------|
| (1) 長期前受金 | | 18,921,748 |
|-----------|--|------------|

| | | |
|-----------------|--|-------------|
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | △ 6,470,060 |
|-----------------|--|-------------|

| | | |
|--------|--|------------|
| 繰延収益合計 | | 12,451,688 |
|--------|--|------------|

| | | |
|------|--|------------|
| 負債合計 | | 27,648,074 |
|------|--|------------|

資 本 の 部

6. 資 本 金

| | | |
|-----------|--|-----------|
| (1) 固有資本金 | | 1,920,435 |
|-----------|--|-----------|

| | | |
|-----------|--|-----------|
| (2) 繰入資本金 | | 3,350,000 |
|-----------|--|-----------|

| | | |
|-----------|--|-----------|
| (3) 組入資本金 | | 1,906,834 |
|-----------|--|-----------|

| | | |
|-------|--|-----------|
| 資本金合計 | | 7,177,269 |
|-------|--|-----------|

7. 剰 余 金

| | | |
|-----------|--|----|
| (1) 資本剰余金 | | 53 |
|-----------|--|----|

| | | |
|-----------|--|--|
| (2) 利益剰余金 | | |
|-----------|--|--|

| | | |
|----------------|---------|--|
| イ. 当年度未処分利益剰余金 | 287,077 | |
|----------------|---------|--|

| | | |
|---------|--|---------|
| 利益剰余金合計 | | 287,077 |
|---------|--|---------|

| | | |
|-------|--|---------|
| 剰余金合計 | | 287,130 |
|-------|--|---------|

| | | |
|------|--|-----------|
| 資本合計 | | 7,464,399 |
|------|--|-----------|

| | | |
|--------|--|------------|
| 負債資本合計 | | 35,112,473 |
|--------|--|------------|

7. 令和5年度大和郡山市下水道事業予定貸借対照表（当年度）

（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 | | 625,806 |
| ロ. 建物 | 345,857 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 60,669</u> | 285,188 |
| ハ. 構築物 | 44,919,856 | |
| 減価償却累計額 | <u>△15,502,094</u> | 29,417,762 |
| ニ. 機械及び装置 | 1,412,380 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 756,896</u> | 655,484 |
| ホ. 車両及び運搬具 | 5,847 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,687</u> | 2,160 |
| ヘ. 工具及び器具備品 | 12,637 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 9,440</u> | 3,197 |
| ト. 建設仮勘定 | | 3,273 |
| チ. リース資産 | 6,214 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 5,903</u> | <u>311</u> |
| 有形固定資産合計 | | 30,993,181 |
| （2）無形固定資産 | | |
| イ. 流域下水道施設利用権 | <u>1,975,828</u> | |
| 無形固定資産合計 | | 1,975,828 |
| （3）投資 | | |
| イ. 投資有価証券 | | 0 |
| ロ. 基金 | | 6,224 |
| ハ. 長期貸付金 | <u>3,776</u> | |
| 投資合計 | | <u>10,000</u> |
| 固定資産合計 | | 32,979,009 |
| 2. 流動資産 | | |
| （1）現金及び預金 | | 1,981,527 |
| （2）未収金 | | 273,223 |
| （3）貯蔵品 | | 0 |
| （4）前払金 | | 0 |
| （5）その他流動資産 | | 0 |
| （6）貸倒引当金 | | <u>△ 300</u> |
| 流動資産合計 | | <u>2,254,450</u> |
| 資産合計 | | <u>35,233,459</u> |

負 債 の 部

| | | | |
|--------------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 3. 固 定 負 債 | | | |
| (1) 企業債 (建設改良等の財源に充てるもの) | | | |
| イ. 企 業 債 | 10,438,376 | | |
| ロ. 資本費平準化債 | <u>2,941,537</u> | 13,379,913 | |
| (2) 他会計借入金 | | 117,380 | |
| (3) リース債務 | | 0 | |
| (4) 引 当 金 | | | |
| イ. 修繕引当金 | 0 | | |
| ロ. 退職給付引当金 | <u>101,641</u> | | |
| 引当金合計 | | <u>101,641</u> | |
| 固定負債合計 | | | 13,598,934 |
| 4. 流 動 負 債 | | | |
| (1) 未 払 金 | | 316,608 | |
| (2) 一 時 借 入 金 | | 0 | |
| (3) 前 受 金 | | 0 | |
| (4) 預 り 金 | | 33 | |
| (5) 企業債 (建設改良等の財源に充てるもの) | | | |
| イ. 企 業 債 | 880,059 | | |
| ロ. 資本費平準化債 | <u>219,222</u> | 1,099,281 | |
| (6) 他会計借入金 | | 19,560 | |
| (7) リース債務 | | 0 | |
| (8) 引 当 金 | | | |
| イ. 修繕引当金 | 0 | | |
| ロ. 賞与等引当金 | <u>9,282</u> | 9,282 | |
| (9) その他流動負債 | | <u>0</u> | |
| 流動負債合計 | | | 1,444,764 |
| 5. 繰 延 収 益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 19,355,254 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 6,957,975</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>12,397,279</u> |
| 負債合計 | | | <u>27,440,977</u> |

資 本 の 部

| | | | |
|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 6. 資 本 金 | | | |
| (1) 固 有 資 本 金 | | 1,920,435 | |
| (2) 繰 入 資 本 金 | | 3,550,000 | |
| (3) 組 入 資 本 金 | | <u>2,193,911</u> | |
| 資本金合計 | | | 7,664,346 |
| 7. 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | 53 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| イ. 当年度未処分利益剰余金 | <u>128,083</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>128,083</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>128,136</u> |
| 資本合計 | | | <u>7,792,482</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>35,233,459</u> |

8. 令和5年度大和郡山市下水道事業会計予算説明書

(1) 収益的収入及び支出

1. 収入

(単位：千円)

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 | 金額 | 備考 |
|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------|------------------------------|
| [1] 下水道事業収益 | | 2,716,418 | | | |
| (1) 営業収益 | | 1,900,849 | | | |
| | ① 使用料 | 1,746,599 | 1. 公共下水道使用料 | 1,746,599 | 下水道使用料収入 |
| | ② 他会計負担金 | 154,000 | 1. 雨水処理負担金 | 154,000 | 雨水処理にかかる一般会計からの負担金 |
| | ③ その他営業収益 | 250 | 1. 手数料 | 249 | 排水設備指定工事店登録手数料等 |
| | | | 2. 雑収益 | 1 | コピー等使用料収入 |
| (2) 営業外収益 | | 815,568 | | | |
| | ① 他会計負担金 | 306,000 | 1. 他会計負担金 | 306,000 | 分流式下水道等に要する経費等にかかる一般会計からの負担金 |
| | ② 他会計補助金 | 5,000 | 1. 他会計補助金 | 5,000 | 一般会計からの補助金 |
| | ③ 県補助金 | 16,170 | 1. 県補助金 | 16,170 | 奈良県からの補助金 |
| | ④ 受取利息及び配当金 | 14 | 1. 預金利息 | 13 | 預金の利子収入 |
| | | | 2. 基金利息 | 1 | 基金の利子収入 |
| | ⑤ 長期前受金戻入益 | 487,915 | 1. 受贈財産評価額戻入益 | 49,562 | 受贈財産減価償却費相当額 |
| | | | 2. 国庫補助金戻入益 | 401,936 | 国庫補助金減価償却費相当額 |
| | | | 3. 受益者負担金戻入益 | 35,819 | 受益者負担金減価償却費相当額 |
| | | | 4. その他負担金戻入益 | 598 | その他負担金減価償却費相当額 |
| | ⑥ 雑収益 | 469 | 1. 雑収益 | 469 | 市営住宅使用料徴収負担金等 |
| (3) 特別利益 | | 1 | | | |
| | ① 固定資産売却益 | 1 | 1. 固定資産売却益 | 1 | 固定資産売却利益 |

2. 支 出

(単位：千円)

| 款・項 | 目 | 予 定 額 | 節 | 金 額 | 備 考 |
|------------|---------------------------|-----------|---------------------|---------|------------------------|
| [1]下水道事業費用 | | 2,555,791 | | | |
| (1) 営業費用 | | 2,317,559 | | | |
| | ① 管 渠 費 | 89,950 | 1.給 料 | 12,016 | 職員給料（3名分） |
| | | | 2.手 当 | 6,786 | 職員手当等（3名分） |
| | | | 3.法 定 福 利 費 | 3,327 | 各種法定社会保険料等（3名分） |
| | | | 4.賞 与 等 引 当 金 繰 入 額 | 2,060 | 期末勤勉手当等の繰入額（3名分） |
| | | | 5.旅 費 | 99 | 職員出張旅費 |
| | | | 6.備 消 耗 品 費 | 5 | 事務用品等購入費 |
| | | | 7.材 料 費 | 1,859 | 修繕工事に伴う材料費 |
| | | | 8.動 力 費 | 1,874 | 電気料金 |
| | | | 9.燃 料 費 | 5 | 草刈機用燃料費 |
| | | | 10.修 繕 費 | 8,850 | 汚水柵等修繕費 |
| | | | 11.通 信 運 搬 費 | 167 | 電話料金 |
| | | | 12.手 数 料 | 107 | ガス検知器保守点検 |
| | | | 13.委 託 料 | 52,629 | 下水道施設情報システム運用管理業務委託料等 |
| | | | 14.保 険 料 | 166 | 下水道管渠の保険料 |
| | ② 流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金 | 788,961 | 1.負 担 金 | 788,961 | 流域下水道終末処理場の維持管理にかかる負担金 |
| | ③ ポ ン プ 場 費 | 42,865 | 1.備 消 耗 品 費 | 20 | 事務用品等購入費 |
| | | | 2.材 料 費 | 28 | 雨水柵購入費 |
| | | | 3.光 熱 水 費 | 151 | 水道料金 |
| | | | 4.動 力 費 | 2,497 | 電気料金 |
| | | | 5.燃 料 費 | 477 | 重油・プロパンガスの購入費 |
| | | | 6.修 繕 費 | 11,302 | ポンプ場施設修繕費 |
| | | | 7.通 信 運 搬 費 | 35 | 電話料金 |
| | | | 8.手 数 料 | 607 | ポンプ場施設保守点検手数料 |
| | | | 9.委 託 料 | 27,715 | ポンプ施設維持管理業務委託料等 |
| | | | 10.保 険 料 | 33 | 郡山ポンプ場の保険料 |
| | ④ 業 務 費 | 48,311 | 1.委 託 料 | 48,311 | 下水道使用料徴収委託料等 |

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 | 金額 | 備考 |
|-----|---------|--------|--------------|--------|-------------------------|
| | | | 1.給料 | 25,660 | 職員等給料(6名分)及び会計年度職員(1名分) |
| | | | 2.手当 | 12,839 | 職員等給料(6名分)及び会計年度職員(1名分) |
| | | | 3.報酬 | 235 | 上下水道事業審議会委員報酬(4名分)等 |
| | | | 4.法定福利費 | 6,626 | 各種法定社会保険料等(7名分) |
| | | | 5.賞与等引当金繰入額 | 4,225 | 期末勤勉手当等の繰入額(7名分) |
| | | | 6.退職給付引当金繰入額 | 28,024 | 職員退職給付金積立 |
| | | | 7.貸倒引当金繰入額 | 300 | 下水道使用料等貸倒引当金繰入額 |
| | | | 8.厚生福利費 | 122 | 職員厚生福利費 |
| | | | 9.旅費 | 52 | 職員出張旅費 |
| | | | 10.報償費 | 1,844 | 受益者負担金の前納報奨金 |
| | | | 11.備消耗品費 | 222 | 事務用品等購入費 |
| | | | 12.新聞図書費 | 150 | 図書購入費 |
| | | | 13.被服費 | 102 | 職員貸与被服等の購入費 |
| | | | 14.燃料費 | 133 | 公用車燃料費 |
| | | | 15.印刷製本費 | 795 | 広報紙等の印刷費 |
| | | | 16.修繕費 | 90 | 公用車修繕費 |
| | | | 17.通信運搬費 | 203 | 切手購入費 |
| | | | 18.手数料 | 410 | 企業会計システム保守等の手数料 |
| | | | 19.委託料 | 3,736 | 車両総合管理等の委託料 |
| | | | 20.賃借料 | 3,958 | 水道事業庁舎使用料等 |
| | | | 21.工事請負費 | 1,000 | 排水設備設置工事等 |
| | | | 22.負担金 | 926 | 共済事務負担金等 |
| | | | 23.補助交付金 | 301 | 日本下水道協会負担金等 |
| | | | 24.保険料 | 58 | 公用車保険料 |
| | ⑤ 総 係 費 | 92,011 | | | |

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 | 金額 | 備考 |
|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|------------------|
| | | | | 3,910 | ①建物 |
| | | | | 1,118,659 | ②構築物 |
| | ⑥減価償却費 | 1,249,931 | 1.有形固定資産減価償却費 | 29,286 | ③機械及び装置 |
| | | | | 791 | ④車両運搬具 |
| | | | | 1,703 | ⑤工具、器具及び備品 |
| | | | 2.無形固定資産減価償却費 | 95,582 | 流域下水道施設利用権減価償却費 |
| | ⑦資産減耗費 | 5,530 | 1.固定資産除却費 | 5,530 | 有形固定資産の除却費 |
| (2) 営業外費用 | | 231,207 | | | |
| | ①支払利息 | 183,787 | 1.下水道事業債利息 | 168,301 | 企業債償還利息 |
| | | | 2.資本費平準化債利息 | 15,161 | 資本費平準化債償還利息 |
| | | | 3.一時借入金利息 | 325 | 一時借入金償還利息 |
| | ②消費税及び地方消費税 | 45,000 | 1.消費税及び地方消費税 | 45,000 | 消費税及び地方消費税の納付予定額 |
| | ③雑支出 | 2,420 | 1.その他雑支出 | 2,420 | 使用料等過誤納付還付払戻金等 |
| (3) 特別損失 | | 25 | | | |
| | ①固定資産売却損 | 1 | 1.固定資産売却損 | 1 | 固定資産売却損失 |
| | ②過年度損益修正 | 24 | 1.貸し倒れにかかる消費税 | 24 | 貸倒引当金取り崩し時の消費税額 |
| (4) 予備費 | | 7,000 | | | |
| | ①予備費 | 7,000 | 1.予備費 | 7,000 | 収益的支出にかかる予備費 |

(2) 資本的収入及び支出

1. 収入

(単位：千円)

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 | 金額 | 備考 |
|----------|---------------|-----------|-------------------|---------|------------------|
| [1]資本的収入 | | 1,610,455 | | | |
| (1) 企業債 | | 973,900 | | | |
| | ① 企業債 | 973,900 | 1. 公共下水道事業債 | 673,000 | 公共下水道建設事業に充てる企業債 |
| | | | 2. 流域下水道事業債 | 77,900 | 流域下水道建設事業に充てる企業債 |
| | | | 3. 資本費平準化債 | 223,000 | 資本費平準化債 |
| (2) 負担金 | | 12,750 | | | |
| | ① 受益者負担金 | 12,750 | 1. 受益者負担金 | 12,750 | 公共下水道建設事業受益者負担金 |
| (3) 交付金 | | 419,000 | | | |
| | ① 社会資本整備総合交付金 | 419,000 | 1. 国庫交付金 | 419,000 | 公共下水道建設事業国庫交付金 |
| (4) 出資金 | | 200,000 | | | |
| | ① 他会計出資金 | 200,000 | 1. 他会計出資金 | 200,000 | 一般会計からの出資金 |
| (5) 投資収入 | | 4,805 | | | |
| | ① 長期貸付金回収金 | 805 | 1. 水洗便所改造資金貸付金回収金 | 805 | 水洗便所改造資金貸付金の償還金 |
| | ② 貸付原資受入 | 4,000 | 1. 貸付原資受入 | 4,000 | 基金より改造資金貸付金の原資受入 |

2. 支出

(単位：千円)

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 | 金額 | 備考 |
|-----------|---|-----------|-------------|--------|------------------|
| [1]資本的支出 | | 2,399,507 | | | |
| (1) 建設改良費 | | 1,204,089 | | | |
| | | | 1. 給料 | 16,152 | 職員給料(4名分) |
| | | | 2. 手当 | 10,134 | 職員手当等(4名分) |
| | | | 3. 法定福利費 | 4,545 | 各種法定社会保険料等(4名分) |
| | | | 4. 賞与等引当金繰入 | 2,997 | 期末勤勉手当等の繰入額(4名分) |
| | | | 5. 旅費 | 300 | 職員出張旅費 |
| | | | 6. 備消耗品費 | 2,672 | 事務用品等の購入費 |

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 | 金額 | 備考 |
|-------------------|---|-----------|---------------|---------|------------------|
| ① 公共下水道費 建設事業費 | | 1,121,475 | 7.新聞図書費 | 400 | 図書購入費 |
| | | | 8.被服費 | 100 | 職員貸与被服等の購入費 |
| | | | 9.燃料費 | 200 | 公用車用燃料費 |
| | | | 10.印刷製本費 | 1,540 | 設計図面等の印刷費 |
| | | | 11.修繕費 | 375 | 公用車修繕費 |
| | | | 12.委託料 | 404,046 | 測量土質調査及び設計等の委託料 |
| | | | 13.賃借料 | 947 | 機器賃借料 |
| | | | 14.補償費 | 43,603 | 移設等の補償費 |
| | | | 15.工事請負費 | 632,614 | 管渠築造工事費 |
| | | | 16.負担金 | 800 | 研修受講費用 |
| | | | 17.保険料 | 50 | 公用車保険料 |
| ② 流域下水道費 建設事業費 | | 78,016 | 1.負担金 | 78,016 | 流域下水道建設事業にかかる負担金 |
| ③ 固定資産購入費 | | 4,598 | 1.機械設備購入費 | 3,642 | ポンプ機器等の購入費 |
| | | | 2.備品購入費 | 956 | パソコン等の購入費 |
| (2) 企業債償還金 | | 1,164,053 | | | |
| ① 企業債償還金 | | 1,164,053 | 1.下水道事業債償還金 | 958,293 | 下水道事業債償還元金 |
| | | | 2.資本費平準化債償還金 | 205,760 | 資本費平準化債償還元金 |
| (3) 他会計借入金償還金 | | 19,560 | | | |
| ① 他会計借入金償還金 | | 19,560 | 1.他会計借入金償還金 | 19,560 | 一般会計からの借入金等償還金 |
| | | | (4) 投資支出 | | 4,805 |
| ① 長期貸付金 | | 4,000 | 1.水洗便所改造資金貸付金 | 4,000 | 水洗便所改造資金の貸付金 |
| | | | ② 基金積戻金 | | 805 |
| (5) 予備費 | | 7,000 | | | |
| | | | ① 予備費 | | 7,000 |

9. 注 記

I. 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

- 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 10～50年
 - 機械及び装置 5～15年
 - 車両及び運搬具 3～6年
 - 器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産（リース資産除く）

- 減価償却の方法 定額法による
- 主な耐用年数
 - 流域下水道施設利用権 50年

(3) リース資産

- 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、将来支給される退職手当のうち当期の負担に属する額を計上している。

(2) 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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、翌年度予想される不納欠損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. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

特になし。

III. 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、一般会計が負担すると見込まれる額は4,201,791千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職給付引当金の取崩しはないものと見込んでいる。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、賞与引当金6,352千円の取崩しを見込んでいる。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、法定福利費引当金1,226千円の取崩しを見込んでいる。

IV. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

| | |
|-----|---------|
| 1年内 | 1,397千円 |
| 1年超 | 4,193千円 |
| 計 | 5,590千円 |

