

令和5年度 みよし市下水道事業会計予算書 及び予算説明書

みよし市

議案第24号

令和5年度みよし市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度みよし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) 水洗化人口	56,107 人
(2) 年間総有収水量	6,275,542 m ³
(3) 一日平均有収水量	17,194 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
ア 公共下水道事業	
イ 管渠築造工事	70,000 千円
ロ 雨水排水整備工事	18,500 千円
ハ 流域下水道建設負担金	25,871 千円
イ 農業集落排水事業	
ロ 処理施設維持管理工事	33,000 千円
ウ コミュニティ・プラント事業	
ロ 処理施設維持管理工事	24,000 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		1,858,295 千円
第1項 営業収益		891,434 千円
第2項 営業外収益		966,861 千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,924,355 千円
第1項 営業費用		1,838,989 千円
第2項 営業外費用		83,266 千円
第3項 特別損失		100 千円
第4項 予備費		2,000 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 205,260 千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 16,195 千円、及び過年度分損益勘定留保資金 189,065 千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	649,446 千円
第1項 企業債	146,500 千円
第2項 出資金	455,255 千円
第3項 負担金	30,891 千円
第4項 補助金	16,800 千円

支 出	
第1款 資本的支出	854,706 千円
第1項 建設改良費	372,924 千円
第2項 企業債償還金	480,782 千円
第3項 予備費	1,000 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
下水道事業経営戦略改定支援業務委託	令和5年度から令和6年度まで	33,000 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	146,500 千円	普通貸借 又は 証券発行	4.0%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による。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7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) 第9条に定める経費を除き、予定支出の各項に不足が生じた場合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 91,312 千円

令和5年3月1日提出

みよし市長 小 山 祐

令和5年度みよし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

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道 事業収益			千円 1,858,295	下水道事業に係る収益
	1 営業収益		891,434	主たる営業活動から生ずる収益
		1 下水道使用料	754,788	下水道の処理に係る収益
	2 雨水処理負担金	136,646	雨水処理費に係る一般会計負担金	
	2 営業外 収 益		966,861	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
		2 他会計負担金	261,730	分流式下水道等の資本費、流域下水道の建設費負担金に係る企業債利息、児童手当及び臨時財政特例債の利息に係る一般会計負担金
		3 補助金	2,000	社会資本整備総合交付金
		4 長期前受金戻入	703,123	長期前受金収益化額
		5 雑 収 益	6	賠償責任保険金、還付金及びその他雑収益
		6 消費税及び地方 消費税還付金	1	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道 事業費用			千円 1,924,355	下水道事業に係る費用
	1 営業費用		1,838,989	主たる営業活動に要する費用
		1 管 渠 費	100,530	下水道管渠等の維持管理に要する費用
		2 ポ ン プ 場 費	37,742	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3 処 理 場 費	290,581	処理場の維持管理に要する費用
		4 業 務 費	78,747	使用料及び受益者負担金の徴収業務並びに下水道非水設備に関する業務等に要する費用
		5 総 係 費	51,627	事業活動の全般に係る費用
		6 流 域 下 水 道 維持管理負担金	306,600	流域下水道の維持管理負担金
		7 減 価 償 却 費	945,161	固定資産の減価償却費
	8 資 産 減 耗 費	28,001	固定資産の除却費	
	2 営業外 費 用		83,266	主たる営業活動以外に要する費用
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	72,406	企業債利息及び借入金利息
		2 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,000	
		3 雑 支 出	860	過誤納等還付金
		3 特別損失		100
	1 過 年 度 損 益 修 正 損		100	前年度以前の損益修正に係る損失
	4 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的 収 入			千円 649,446	
	1 企業債		146,500	
		1 建設改良費等 企 業 債	146,500	建設改良費等の財源に充てるた めの企業債
	2 出資金		455,255	
		1 他会計出資金	455,255	下水道施設整備事業等に係る一 般会計出資金
	3 負担金		30,891	
		1 他会計負担金	30,890	流域下水道の建設費負担金に係 る企業債償還元金、臨時財政特 例債の償還元金及び用地に係る 企業債償還元金の一般会計負 担金
		2 受益者負担金	1	公共下水道事業受益者負担金
	4 補助金		16,800	
		1 国庫補助金	16,800	社会資本整備総合交付金

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的 支 出			千円 854,706	
	1 建設 改良費		372,924	下水道施設の建設改良に要する 費用
		1 管渠整備費	181,549	管渠施設の建設改良費用
		2 ポンプ場整備費	5,000	ポンプ場施設の建設改良費用
		3 処理場整備費	63,953	処理場施設の建設改良費用
		4 事務費	96,551	下水道施設建設改良の計画等に 要する費用
	2 企業債 償還元金	5 流域下水道 建設負担金	25,871	流域下水道の建設費負担金
		1 企業債償還元金	480,782	企業債償還元金
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和5年度みよし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)

		(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	△ 60,558
	減価償却費	945,161
	固定資産除却費	28,001
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△39
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△14
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	5
	長期前受金戻入額	△703,123
	受取利息及び配当金	△1
	支払利息	72,406
	未収金の増減額 (△は増加)	△135,650
	未払金の増減額 (△は減少)	75,710
	預り金の増減額 (△は減少)	△5
	小計	222,893
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△72,406
	業務活動によるキャッシュ・フロー	150,488
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	△235,810
	無形固定資産の取得による支出	△11,760
	国庫補助金等による収入	16,800
	受益者負担金による収入	1
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△230,769
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	146,500
	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	△480,781
	一般会計からの出資による収入	399,153
	一般会計からの負担金による収入	32,086
	財務活動によるキャッシュ・フロー	96,958
	資金増加額 (又は減少額)	16,677
	資金期首残高	667,362
	資金期末残高	684,039

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	損益勘定 支弁職員	10 (2) 7	2,822	25,911	25,297	54,030	13,311	67,341
	資本勘定 支弁職員	(0) 3		10,124	8,843	18,967	5,004	23,971
	合計	10 (2) 10	2,822	36,035	34,140	72,997	18,315	91,312
前年度	損益勘定 支弁職員	(2) 7	3,588	26,012	24,679	54,279	13,118	67,397
	資本勘定 支弁職員	(0) 2		5,581	4,950	10,631	2,684	13,315
	合計	(2) 9	3,588	31,593	29,629	64,910	15,802	80,712
比較	損益勘定 支弁職員	10 (0) 0	△766	△101	618	△249	193	△56
	資本勘定 支弁職員	(0) 1		4,443	3,893	8,336	2,320	10,656
	合計	10 (0) 1	△766	4,342	4,511	8,087	2,513	10,600

※ ()内は、短時間勤務職員について外書き

※ 法定福利費は、法定福利費引当金繰入(支払)額を含む。

区分	管理職 手当 (千円)	初任給 調整手当 (千円)	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)	休日勤務 手当 (千円)
	本年度	626		1,014	3,774	1,632	574	8,234
前年度	626		954	3,339	876	562	7,230	300
比較	0		60	435	756	12	1,004	0
区分	宿日直 手当 (千円)	管理職員 特別勤務 手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	退職 給付費 (千円)	児童手当 (千円)	合計 (千円)
本年度		84	9,000	7,102	60	1,000	740	34,140
前年度		84	8,172	6,006	60	1,000	420	29,629
比較		0	828	1,096	0	0	320	4,511

※ 期末・勤勉手当は、賞与引当金繰入(支払)額を含む。

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	備考
給料	4,342	給与改定に伴う増減	143		平均改定率 0.41%
		昇給に伴う増加分	632		平均昇給率 1.79%
		その他の増減分	3,567	人事異動に伴う増	
手当	4,511	制度改正に伴う増減	465		期末手当 対前年度比 0.15月減 勤勉手当 対前年度比 0.13月増
		その他の増減分	4,046	昇給に伴う増 人事異動に伴う増	456千円 3,590千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区分		事務・技術職	技能労務職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	274,133	
	平均給与月額(円)	331,853	
	平均年齢(歳)	36	
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	268,489	
	平均給与月額(円)	336,065	
	平均年齢(歳)	35	

(2) 初任給

区分	事務・技術職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円) 採用時年齢により
高校卒	158,900		158,900	最低 167,400
大学卒	191,700		191,700	最高 212,800

(3) 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
事務・技術職	主事 主事補 技師 技師補	主技 主事	主査	主任主査	副主幹	課長	次長	部長

(4) 級別職員数

区分	事務・技術職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1級	() 2	() 22.2	1級	()	()
	2級	() 4	() 44.4	2級	()	()
	3級	()	()	3級	()	()
	4級	() 1	() 11.1	4級	()	()
	5級	() 1	() 11.1	5級	()	()
	6級	() 1	() 11.1	6級	()	()
	7級	()	()			
	8級	()	()			
	計	() 9	() 100.0	計	()	()
	令和4年1月1日現在	1級	() 3	() 33.3	1級	()
2級		() 3	() 33.3	2級	()	()
3級		()	()	3級	()	()
4級		() 1	() 11.1	4級	()	()
5級		() 1	() 11.1	5級	()	()
6級		() 1	() 11.1	6級	()	()
7級		()	()			
8級		()	()			
計		() 9	(100.0) 100.0	計	()	()

※ 単位未満四捨五入のため、内訳の積算と合計値が一致しない場合があります。

※ ()内は、短時間勤務職員について外書き

(5) 昇給

区分		合計	事務・技術職	技能労務職	
本年度	職員数(A)(人)	9	9		
	昇給に係る職員数(B)(人)	9	9		
	号給数内訳	2号給(人)			
		3号給(人)	1	1	
		4号給(人)	8	8	
		6号給(人)			
	8号給(人)				
比率(B)/(A)(%)	100.0	100.0			
前年度	職員数(A)(人)	9	9		
	昇給に係る職員数(B)(人)	9	9		
	号給数内訳	2号給(人)			
		3号給(人)	1	1	
		4号給(人)	8	8	
		6号給(人)			
	8号給(人)				
比率(B)/(A)(%)	100.0	100.0			

(6) 特殊勤務手当

区 分	全業種	事務・技術職	技能労務職
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)	—	—	
代表的な特殊勤務手当の名称			

(7) 期末・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)	2.200	(1.150)	2.200	(2.300) 4.400	有	
前 年 度	(1.175)	2.225	(1.175)	2.225	(2.350) 4.450	有	
一般会計 の 制 度	(1.150)	2.200	(1.150)	2.200	(2.300) 4.400	有	

※ ()内は、再任用職員の支給率

(8) 定年退職及び補奨退職に係る退職手当

区 分	20年継続の者 (月分)	25年継続の者 (月分)	35年継続の者 (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	定年前 早期退職 特例措置 (2~45%)	
一般会計 の 制 度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上	

(9) 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	収益的収入	資本的収入
	千円		千円		千円	千円	千円
下水道管路施設 包括的維持管理 業務委託	137,100	令和4年度	25,790	令和5年度から 令和7年度まで	111,310	111,310	—
公共下水道施設 管理業務委託	39,333	令和4年度	9,612	令和5年度から 令和7年度まで	29,721	29,721	—
雨水ポンプ場施設 管理業務委託	39,369	令和4年度	9,647	令和5年度から 令和7年度まで	29,722	29,722	—
北 部 地 区 農業集落排水処理 施設管理業務委託	100,867	令和4年度	24,954	令和5年度から 令和7年度まで	75,913	75,913	—
南 部 地 区 農業集落排水処理 施設管理業務委託	74,183	令和4年度	18,317	令和5年度から 令和7年度まで	55,866	55,866	—
打 越 地 区 農業集落排水処理 施設管理業務委託	120,296	令和4年度	29,579	令和5年度から 令和7年度まで	90,717	90,717	—
コミュニティプラント処理 施設管理業務委託	91,201	令和4年度	22,632	令和5年度から 令和7年度まで	68,569	68,569	—
下水道事業 経営戦略改定 支援業務委託	33,000	—	—	令和5年度から 令和6年度まで	33,000	33,000	—
農業集落排水汚水 マンホール改築工事	5,738	—	—	令和5年度	5,738	—	5,738
排水設備改造資金 利子補給 (公共下水道事業)	融資残高 に対する 利子補給 相当額	融資を受け た日から60 か月以内	限度額に 同じ	融資を受け た日から60 か月以内	限度額に 同じ	限度額に 同じ	—

令和4年度みよし市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

(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	2,807,249	
	ロ 建 物	349,374	
	減価償却累計額	<u>△41,255</u>	308,119
	ハ 構 築 物	26,204,300	
	減価償却累計額	<u>△3,110,039</u>	23,094,261
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,529,144	
	減価償却累計額	<u>△418,890</u>	1,110,254
	ホ 車 両 運 搬 具	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	2,259	
	減価償却累計額	<u>△1,192</u>	1,067
	ト リ ー ス 資 産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	
	チ 建 設 仮 勘 定	2,988	
	有形固定資産合計		27,323,938
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 施 設 利 用 権	540,225	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア	0	
	無形固定資産合計		540,225
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 破 産 更 生 債 権	260	
	貸 倒 引 当 金	<u>△260</u>	
	投資その他の資産合計		0
	固定資産合計		27,864,163
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		667,362
(2)	未 収 金	269,340	
	貸 倒 引 当 金	<u>△616</u>	268,724
(3)	前 払 金		0
	流動資産合計		936,086
	資 産 合 計		<u>28,800,249</u>

負 債 の 部

(単位：千円)

3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 企 業 債	4,414,836		
	企 業 債 合 計		4,414,836	
(2)	引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金	14,432		
	引 当 金 合 計		14,432	
	固 定 負 債 合 計			4,429,268
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 企 業 債	480,781		
	企 業 債 合 計		480,781	
(2)	未 払 金		463,833	
(3)	預 り 金		82	
(4)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	5,382		
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,011		
	引 当 金 合 計		6,393	
	流 動 負 債 合 計			951,089
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	7,973,282		
	収 益 化 累 計 額	<u>△841,516</u>	7,131,766	
	ロ 受 益 者 負 担 金	2,864,527		
	収 益 化 累 計 額	<u>△376,685</u>	2,487,842	
	ハ 国 庫 補 助 金	3,490,583		
	収 益 化 累 計 額	<u>△454,165</u>	3,036,418	
	ニ 県 補 助 金	2,413,679		
	収 益 化 累 計 額	<u>△360,733</u>	2,052,946	
	ホ 他 会 計 補 助 金	3,790,429		
	収 益 化 累 計 額	<u>△720,368</u>	3,070,061	
	繰 延 収 益 合 計			17,779,033
	負 債 合 計			<u>23,159,390</u>
6	資 本 金			3,026,549
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	2,296,755		
	ロ 国 庫 補 助 金	30,000		
	ハ 県 補 助 金	0		
	ニ 他 会 計 補 助 金	239,224		
	資 本 剰 余 金 合 計		2,565,979	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	0		
	ロ 利 益 積 立 金	0		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	0		
	ニ 当 年 度 未 処 分 金			
	利 益 剰 余 金	48,331		
	利 益 剰 余 金 合 計		48,331	
	剰 余 金 合 計			2,614,310
	資 本 合 計			<u>5,640,859</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>28,800,249</u>

令和5年度みよし市下水道事業予定貸借対照表(本年度分)
(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	2,807,249	
ロ 建 物	349,374	
減価償却累計額	<u>△50,784</u>	298,590
ハ 構 築 物	26,487,449	
減価償却累計額	<u>△3,919,022</u>	22,568,427
ニ 機 械 及 び 装 置	1,605,675	
減価償却累計額	<u>△494,305</u>	1,111,370
ホ 車 両 運 搬 具	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	2,259	
減価償却累計額	<u>△1,302</u>	957
ト リ ー ス 資 産	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
チ 建 設 仮 勘 定	1,674	
有形固定資産合計		26,788,267
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 施 設 利 用 権	521,022	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア	0	
無形固定資産合計		521,022
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
イ 破 産 更 生 債 権	270	
貸 倒 引 当 金	<u>△270</u>	
投資その他の資産合計		0
固定資産合計		27,309,289
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金	684,039	
(2) 未 収 金	459,885	
貸 倒 引 当 金	<u>△566</u>	459,319
(3) 前 払 金	0	
流動資産合計		1,143,358
資 産 合 計		<u>28,452,647</u>

負 債 の 部 (単位:千円)

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建 設 改 良 費 等 企 業 債	4,110,690		
企 業 債 合 計		4,110,690	
(2) 引 当 金			
イ 退 職 給 付 引 当 金	15,432		
引 当 金 合 計		15,432	
固 定 負 債 合 計			4,126,122
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建 設 改 良 費 等 企 業 債	450,645		
企 業 債 合 計		450,645	
(2) 未 払 金		638,380	
(3) 預 り 金		77	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	5,370		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,018		
引 当 金 合 計		6,388	
流 動 負 債 合 計			1,095,490
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	8,036,282		
収 益 化 累 計 額	<u>△1,071,740</u>	6,964,542	
ロ 受 益 者 負 担 金	2,861,028		
収 益 化 累 計 額	<u>△467,891</u>	2,393,137	
ハ 国 庫 補 助 金	3,502,253		
収 益 化 累 計 額	<u>△565,442</u>	2,936,811	
ニ 県 補 助 金	2,407,479		
収 益 化 累 計 額	<u>△439,038</u>	1,968,441	
ホ 他 会 計 補 助 金	3,811,488		
収 益 化 累 計 額	<u>△881,276</u>	2,930,212	
繰 延 収 益 合 計			17,193,143
負 債 合 計			<u>22,414,755</u>
6 資 本 金			3,481,805
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	2,296,755		
ロ 国 庫 補 助 金	30,000		
ハ 県 補 助 金	0		
ニ 他 会 計 補 助 金	241,559		
資 本 剰 余 金 合 計		2,568,314	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 利 益 積 立 金	0		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ニ 当 年 度 未 処 分 金			
利 益 剰 余 金	<u>△12,227</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		△12,227	
剰 余 金 合 計			2,556,087
資 本 合 計			<u>6,037,892</u>
負 債 資 本 合 計			<u>28,452,647</u>

注記

第1 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（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
(ア) 建物	10年～50年
(イ) 構築物	10年～50年
(ウ) 機械及び装置	10年～30年
(エ) 工具、器具及び備品	4年～15年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
(ア) 施設利用権	35年

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、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、退職手当組合における積立額を除く額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、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) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損等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。

第2 予定貸借対照表関連

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（当事業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314,788千円である。

第3 セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

みよし市下水道事業は、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、これら3つの事業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である。

区 分	事業の内容
公共下水道事業	市街地及びその周辺地区から排出される汚水を排除する業務 市街地の一部地区から排出される雨水を排除する業務
農業集落排水事業	農村地区から排出される汚水を排除する業務
コミュニティ・プラント事業	明知上及び南台地区から排出される汚水を排除する業務

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日から令和6年3月31日まで） (単位：千円)

	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	724,322	85,664	12,843	822,829
営業費用	1,207,965	454,513	106,428	1,768,906
営業損益	△483,643	△368,849	△93,585	△946,077
経常損益	170,279	△165,326	△63,599	△58,646
セグメント資産	23,331,667	4,358,052	762,928	28,452,647
セグメント負債	18,163,877	3,649,264	601,614	22,414,755
その他の項目				
減価償却費	739,913	179,441	25,807	945,161
特別利益	0	0	0	0
特別損失	46	28	19	93
他会計負担金	371,444	57,674	148	429,266
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	317,171	74,260	26,856	418,287

第4 リース契約により使用する固定資産

1 重要なリース取引の処理方法

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。

第5 その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、職員の期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金5,382千円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、職員の法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,011千円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金

債権のうち260千円を不納欠損にするため、貸倒引当金を取り崩している。

令和4年度みよし市下水道事業予定損益計算書
(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	653,186		
(2) 雨水処理負担金	101,219	754,405	
2 営業費用			
(1) 管渠費	73,129		
(2) ポンプ場費	23,161		
(3) 処理場費	199,033		
(4) 業務費	65,135		
(5) 総係費	29,475		
(6) 流域下水道維持管理負担金	232,982		
(7) 減価償却費	936,337		
(8) 資産減耗費	31,820	1,591,072	
営業損失			836,667
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計負担金	196,594		
(3) 補助金	2,000		
(4) 長期前受金戻入	699,102		
(5) 雑収益	10,119	907,815	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	83,748		
(2) 雑支出	3,173	86,921	820,894
経常損失			15,773
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	74,985	74,985	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	17	17	74,968
当年度純利益			59,195
前年度繰越欠損金			10,864
当年度未処理剰余金			48,331

令和5年度みよし市下水道事業会計予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	節	予定額	説明
1 下水道事業収益				千円	千円
				1,858,295	
	1 営業収益			891,434	
		1 下水道使用料		754,788	
			1 下水道使用料	754,701	公共下水道使用料 646,352 農業集落排水施設使用料 94,223 コミュニティ・プラント施設使用料 14,126
			2 下水道施設占用料	87	公共下水道施設占用料 83 農業集落排水施設占用料 4
		2 雨水処理負担金		136,646	
			1 雨水処理負担金	136,646	雨水処理負担金
	2 営業外収益			966,861	
		1 受取利息及び配当金		1	
			1 預金利息	1	預金利息
		2 他会計負担金		261,730	
			1 一般会計負担金	261,730	分流式下水道等資本費負担金 256,976 流域下水道建設企業債利息負担金 2,177 児童手当負担金 740 臨時財政特別債利息負担金 1,837
		3 補助金		2,000	
			1 国庫補助金	2,000	社会資本整備総合交付金
	4 長期前受金戻入		703,123		
		1 長期前受金戻入	703,123	受贈財産評価額収益化額 243,224 受益者負担金収益化額 94,706 国庫補助金収益化額 114,880 県補助金収益化額 84,506 他会計補助金収益化額 165,807	

款	項	目	節	予定額	説明
		5 雑収益		千円 6	千円
			3 賠償責任 保 險 金	3	賠償責任保険金
			4 還 付 金	2	補償費過年度還付金
			5 その他雑収益	1	自動車損害共済金
		5 消費税 及び地方 消費税 還付金		1	
			1 消費税及び 地方消費税 還付金	1	消費税及び地方消費税還付金

支 出

款	項	目	節	予定額	説明
1 下水道 事業費用				千円 1,924,355	千円
	1 営業費用			1,838,989	
		1 管渠費		100,530	
			1 給 料	2,451	一般職 1人
			2 手 当	1,965	一般職 1人
			3 賞与引当金 繰 入 額	330	一般職 1人
			5 法定福利費	1,164	共済組合負担金 796 退職手当組合負担金 368
			6 法定福利費 引当金繰入額	61	一般職 1人
			16 光 熱 水 費	17,810	電気料
			18 通信運搬費	3,349	電話料
			20 委 託 料	44,700	下水道管路施設包括的維持管理業務委託 23,000 草刈業務委託 13,500 管路等清掃調査業務委託 1,600 下水道台帳修正業務委託 6,600
			23 修 繕 費	5,000	中継ポンプ緊急修繕
			36 工事請負費	23,700	維持管理・補修工事
		2 ポンプ 場 費		37,742	
			15 燃 料 費	10	重油等
			16 光 熱 水 費	5,391	電気料 5,264 水道料 127
			18 通信運搬費	192	電話料
			20 委 託 料	17,399	公共下水道施設管理業務委託 8,200 雨水ポンプ場施設管理業務委託 8,000 電気工作物保安管理業務委託 899 汚泥処理業務委託 300
			23 修 繕 費	8,000	中継ポンプ場緊急修繕
			36 工事請負費	6,750	中継ポンプ場施設維持管理・補修工事
		3 処理場費		290,581	
			1 給 料	2,825	一般職 1人

款	項	目	節	予定額	説明
			2 手 当	千円 2,230	千円 一般職 1人
			3 賞与引当金繰入額	389	一般職 1人
			5 法定福利費	1,287	共済組合負担金 863 退職手当組合負担金 424
			6 法定福利費引当金繰入額	72	一般職 1人
			15 燃 料 費	3,972	重油等
			16 光 熱 水 費	49,095	電気料 47,941 水道料 1,154
			18 通信運搬費	353	電話料
			20 委 託 料	96,118	電気工作物保安管理業務委託 1,248 処理施設管理業務委託 76,979 汚泥処理業務委託 17,671 特別管理産廃収集運搬処理業務委託 220
			21 手 数 料	234	浄化槽法定検査手数料
			22 賃 借 料	6	有料道路通行料
			23 修 繕 費	12,000	処理施設等緊急修繕
			36 工事請負費	122,000	処理施設等維持管理工事
		4 業務費		78,747	
			1 給 料	11,648	一般職 3人
			2 手 当	8,579	一般職 3人
			3 賞与引当金繰入額	1,681	一般職 3人
			5 法定福利費	5,314	共済組合負担金 3,555 退職手当組合負担金 1,759
			6 法定福利費引当金繰入額	321	一般職 3人
			14 備 消 品 費	63	消耗品費
			17 印刷製本費	251	申請書等
			18 通信運搬費	205	郵送料
			20 委 託 料	8,075	水質検査業務委託 4,000 使用料システム保守業務委託 1,421 会計システム保守業務委託 599 使用料システム改修業務委託 385 総合収納システム運用業務委託 1,670
			21 手 数 料	88	口座振替手数料 48 口座照会手数料 9 残高証明書発行手数料 31

款	項	目	節	予定額	説明
			22 賃 借 料	千円 503	千円 滞納整理駐車場使用料 3 経営戦略策定支援システム使用料 500
			32 負 担 金	42,019	下水道使用料徴収事務負担金
		5 総係費		51,627	
			1 給 料	8,987	一般職 2人
			2 手 当	7,557	一般職 2人
			3 賞与引当金繰入額	1,566	一般職 2人
			5 法定福利費	4,798	共済組合負担金 3,217 退職手当組合負担金 1,349 社会保険料 186 労働保険料 46
			6 法定福利費引当金繰入額	294	一般職 2人
			7 報 酬	2,822	会計年度任用職員 2,612 下水道事業経営審議会 210
			8 退職給付費	1,000	退職給付費
			9 旅 費	185	普通旅費 2 研修旅費 73 費用弁償 110
			14 備 消 品 費	472	消耗品費
			15 燃 料 費	237	公用車燃料費
			18 通信運搬費	200	電話料
			20 委 託 料	16,500	下水道事業経営戦略改定支援業務委託
			21 手 数 料	170	公用車法定点検料
			23 修 繕 費	200	公用車修繕
			29 補償費及び賠償金	3	管理瑕疵による賠償金
			32 負 担 金	2,395	協会等負担金 280 講習会負担金 130 庁舎管理等負担金 1,985
			33 保 険 料	505	建物総合損害保険料 208 下水道賠償責任保険料 235 自動車損害保険料 62
			38 公 課 費	14	自動車重量税 10 印紙代 4
			39 貸倒引当金繰入額	221	貸倒引当金繰入額
			43 補 助 金	3,501	排水設備改造資金利子補給金 1 向管工事補助金 3,500

款	項	目	節	予定額	説明
				千円	千円
		6 流域下水道維持管理負担金		306,600	
			32 負担金	306,600	流域下水道維持管理負担金
		7 減価償却費		945,161	
			51 有形固定資産減価償却費	902,438	建物 9,529 構築物 311,982 機械及び装置 80,816 工具、器具及び備品 111
			52 無形固定資産減価償却費	42,723	流域下水道施設利用権
		8 資産減耗費		28,001	
			53 固定資産除却費	28,001	構築物 10,001 機械及び装置 18,000
	2 営業外費用			83,266	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		72,406	
			61 企業債利息	72,306	企業債利息
			62 借入金利息	100	借入金利息
		2 消費税及び地方消費税		10,000	
			65 消費税及び地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税
		3 雑支出		860	
			66 過誤納等還付金	800	下水道使用料過誤納還付金
			67 その他雑支出	60	その他雑支出
	3 特別損失			100	
		1 過年度損益修正損		100	
			74 過年度損益修正損	100	過年度損益修正損
	4 予備費			2,000	
		1 予備費		2,000	
			99 予備費	2,000	予備費

収 入

款	項	目	節	予定額	説明
				千円	千円
1 資本的収入				649,446	
	1 企業債			146,500	
		1 建設改良費等企業債		146,500	
			1 下水道事業債	146,500	流域下水道建設負担金分 25,700 三好西部地区管渠築造工事分 61,200 半野木地区雨水排水整備工事分 16,500 中継ポンプ場施設更新・改築工事 22,300 浄化センター等維持管理工事 20,800
	2 出資金			455,255	
		1 他会計出資金		455,255	
			1 一般会計出資金	455,255	企業債償還元金分
	3 負担金			30,891	
		1 他会計負担金		30,890	
			1 一般会計負担金	30,890	流域下水道建設企業債償還元金負担金 7,854 臨時財政特別債償還元金負担金 20,701 用地に係る企業債償還元金負担金 2,335
		2 受益者負担金		1	
			1 受益者負担金	1	公共下水道事業受益者負担金
	4 補助金			16,800	
		1 国庫補助金		16,800	
			1 国庫補助金	16,800	社会資本整備総合交付金
				(過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額)	16,195
				(過年度分損益勘定留保資金)	189,065
				計	854,706

支 出

款	項	目	節	予定額	説明
1 資本的支出				千円 854,706	千円
	1 建設改良費	1 管渠整備費		372,924	
			1 管渠整備費	181,549	
			1 給料	7,269	一般職 2人
			2 手当	5,221	一般職 2人
			3 賞与引当金支払額	1,018	一般職 2人
			5 法定福利費	3,313	共済組合負担金 2,222 退職手当組合負担金 1,091
			6 法定福利費引当金支払額	197	一般職 2人
			29 補償費及び賠償金	2,000	物件移転補償費
			36 工事請負費	162,531	管渠築造工事 70,000 雨水排水整備工事 18,500 施設更新・改築工事 33,531 向管築造工事 2,000 公共樹設置工事 15,000 中継ポンプ施設更新・改築工事 16,000 雨水管理施設等更新・改築工事 7,500
			2 ポンプ場整備費		5,000
		36 工事請負費		5,000	中継ポンプ場施設更新・改築工事
		3 処理場整備費		63,953	
			1 給料	2,855	一般職 1人
			2 手当	2,220	一般職 1人
			3 賞与引当金支払額	384	一般職 1人
			5 法定福利費	1,423	共済組合負担金 994 退職手当組合負担金 429
			6 法定福利費引当金支払額	71	一般職 1人
			36 工事請負費	57,000	処理施設等維持管理工事

款	項	目	節	予定額	説明
		4 事務費		千円 96,551	千円
		4 事務費	9 旅費	3	普通旅費
			14 備用品費	300	消耗品費
			17 印刷製本費	100	図面印刷・製本等
			20 委託料	96,148	公共下水道事業基本計画見直し業務委託 12,496 下水道法事業計画変更業務委託 37,070 都市計画決定図書作成業務委託 1,342 都市計画法事業認可申請図書作成業務委託 800 中継ポンプ場施設更新・改築工事実施設計業務委託 25,300 雨水ポンプ場及び調整池基本計画作成業務委託 19,140
		5 流域下水道建設負担金		25,871	
			32 負担金	25,871	流域下水道建設負担金
	2 企業債償還金			480,782	
		1 企業債償還金		480,782	
		91 企業債償還金	480,782	企業債償還元金	
	3 予備費			1,000	
		1 予備費		1,000	
		99 予備費	1,000	予備費	