

令和5年度

朝日町下水道事業会計予算書

三重県三重郡朝日町

議案第24号

令和5年度朝日町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度朝日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)	年間排出量	1, 252, 702	m ³
(2)	1日平均排出量	3, 432	m ³
(3)	年間有収水量	1, 089, 306	m ³
(4)	処理区域内人口	11, 226	人
(5)	主な建設改良費事業		
	公共下水道 小向雨水幹線築造工事	337, 205	千円
	公共下水道 汚水管枝線築造工事	52, 404	千円
	公共下水道 人孔浮上防止工事	21, 230	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	557, 395	千円
第1項	営業収益	198, 199	千円
第2項	営業外収益	359, 195	千円
第3項	特別利益	1	千円

支出

第1款	下水道事業費用	534, 465	千円
第1項	営業費用	500, 687	千円
第2項	営業外費用	27, 837	千円
第3項	特別損失	4, 941	千円
第4項	予備費	1, 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153, 284千円は、当年度分損益勘定留保資金146, 000千円及び引継金7, 284千円で補てんするものとする)。

収入

第1款	資本的収入	674, 873	千円
第1項	企業債	423, 700	千円
第2項	負担金等	18, 301	千円
第3項	他会計補助金	49, 772	千円
第4項	国庫補助金	183, 100	千円

支出

第1款	資本的支出	828, 157	千円
第1項	建設改良費	632, 294	千円
第2項	企業債償還金	195, 863	千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ27,271千円及び22,619千円である。

(企業債)

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

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業債	423,700千円	証書借入	5.0%以内	政府資金及び地方公共団体金融機構については、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、町財政の都合により措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6条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(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) 各項に計上した予定額に不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(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 22,973千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業のために一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、274,341千円である。

令和5年3月1日 提出

朝日町長 矢野 純男

令和5年度 朝日町下水道事業会計実施計画
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			557,395	
	1 営業収益		198,199	
		1 下水道使用料	149,103	
		2 雨水処理負担金	48,932	
		3 受託工事収益	1	
		4 その他営業収益	163	
	2 営業外収益		359,195	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	175,637	
		3 消費税及び 地方消費税還付金	27,003	
		4 長期前受金戻入	145,451	
		6 雑収益	3	
		7 補助金	11,100	
	3 特別利益		1	
		2 過年度損益修正益	1	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業費用			534,465	
	1 営業費用		500,687	
		1 管渠費	36,552	
		3 業務費	6,059	
		4 総係費	41,462	
		5 流域下水道 維持管理負担金	70,300	
		6 川越雨水排水機場 維持管理負担金	48,933	
		7 減価償却費	297,381	
	2 営業外費用		27,837	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	27,836	
		2 消費税及び 地方消費税	1	
	3 特別損失		4,941	
		4 その他特別損失	4,941	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

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			674,873	
	1 企業債		423,700	
		1 企業債	423,700	
	2 負担金等		18,301	
		1 受益者負担金	18,291	
		2 工事負担金	10	
	3 他会計補助金		49,772	
		1 他会計補助金	49,772	
	4 国庫補助金		183,100	
		1 国庫補助金	183,100	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			828,157	
	1 建設改良費		632,294	
		1 管路建設費	443,379	
		2 管路改良費	25,977	
		3 流域下水道 建設負担金	3,235	
		4 川越雨水排水機場 建設負担金	142,391	
		5 川越中央雨水幹線 建設負担金	109	
		6 固定資産購入費	17,203	
	2 企業債償還金		195,863	
		1 企業債償還金	195,863	

令和5年度 朝日町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

下水道事業会計		（単位：円）
1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	△ 5,928,544
	減価償却費	297,381,000
	固定資産除却費	0
	減損損失	0
	貸倒引当金の増減	141,000
	引当金の増減	2,398,000
	長期前受金戻入	△ 145,451,000
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000
	支払利息	27,836,000
	固定資産売却益	0
	未収金の増減額	△ 27,271,516
	未払金の増減額	△ 22,618,657
	その他流動資産	0
	その他流動負債	0
	小計	126,485,283
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 27,836,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	98,650,283
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 403,543,097
	固定資産の売却による収入	0
	他会計補助金による収入	45,250,886
	国庫補助金による収入	166,454,080
	負担金による収入	16,626,125
	未収金の増減額	0
	未払金の増減額	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 175,212,006
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	423,700,000
	建設改良等の企業債の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 195,863,000
	他会計からの出資による収入	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	227,837,000
4	現金預金の増加額	151,275,277
5	現金預金の期首残高	193,069,104
6	現金預金の期末残高	344,344,381

給 与 費 明 細 書

1. 特別職

(単位：千円)

区 分	職員数	給 与 費					法定福利費	合 計
		報酬	給料	期末手当	その他手当	計		
本 年 度	長 等							
	議 員							
	その他	10人	68			68		68
	合 計	10人	68			68		68
前 年 度	長 等							
	議 員							
	その他	-	-			-		-
	合 計	-	-			-		-
比 較	長 等							
	議 員							
	その他	-	-			-		-
	合 計	-	-			-		-

2. 一般職

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	3人	11,574	5,821	17,395	5,578	22,973
	合 計	3人	11,574	5,821	17,395	5,578	22,973
前 年 度	損益勘定 支弁職員	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定 支弁職員	3人	11,574	5,821	17,395	5,578	22,973
	合 計	3人	11,574	5,821	17,395	5,578	22,973

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	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	管理職 手当	管理職特別 勤務手当	地域手当	期末勤勉 手当	児童手当
	本年度	276	666	134	24	787	0	0	535	3,279	120
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	比 較	276	666	134	24	787	0	0	535	3,279	120

(2) 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減額事由別内訳		説 明	備 考
給 料	11,574	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	11,574	地方公営企業法の適用による	
手 当	5,821	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	5,821	地方公営企業法の適用による	

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員一人当たり給与

区 分		事務・技術職	
令和5年1月1日 現在	平均給料月額	(円)	285,350
	平均給与月額	(円)	311,900
	平均年齢	(歳)	33.5

イ 初任給

区 分	事務・技術職 (円)	国の制度	
		一般職 (円)	
高 校 卒	158,900	154,600	
大 学 卒	185,200	185,200	

ウ 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職								
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比		職員数	構成比
令和5年1月1日 現在	6級	0人	0%	3級	0人	0%	合計	2人	100%
	5級	0人	0%	2級	1人	50%			
	4級	1人	50%	1級	0人	0%			

(級別職務内容)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
事務職・技術職	参事 ・ 課長	課長 ・ 副参事 ・ 主監	課長 補佐 ・ 主幹	係長 ・ 主査	主任	高度の知識 又は経験を 必要とする 業務を行う 職務	定型的な業 務を行う職 務

エ 特殊勤務手当

区 分	事務・技術職
給料総額に対する比較 (%)	0.21
支給対象職員の比較 (令和5年1月1日現在) (%)	100
支給対象職員一人当たり平均支給月額 (円)	667
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理事務・用地交渉

オ 期末勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	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)	(月分)	
本 年 度	2.200	2.200	4.400	有
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有
国 の 制 度	-	-	-	-

カ 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	-
住居手当	同	-
通勤手当	同	-
地域手当	同	-

令和5年度朝日町下水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(令和6年3月31日)

資産の部

(単位:円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産		6,927,603,854	
イ 土地		205,689,810	
ロ 建物	0		
減価償却累計額	0	0	
ハ 構築物	6,951,497,603		
減価償却累計額	△ 235,061,000	6,716,436,603	
ニ 機械及び装置	8,646,441		
減価償却累計額	△ 3,169,000	5,477,441	
ホ 車両及び運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工具、器具及び備品	0		
減価償却累計額	0	0	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	0	0	
チ その他有形固定資産	0		
減価償却累計額	0	0	
リ 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計		6,927,603,854	
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		1,230,387,410	
ロ その他無形固定資産		146,422,235	
無形固定資産合計		1,376,809,645	
固定資産合計			8,304,413,499
2 流動資産			
(1) 現金及び預金			
イ 預金		344,344,381	
預金合計			344,344,381
(2) 未収金			
イ 営業未収金		25,347,510	
ロ 営業外未収金		27,003,908	
ハ その他未収金		8,000	
ニ 過年度営業未収金		5,025	
ホ 過年度営業外未収金		0	
ヘ 過年度その他未収金		0	
貸倒引当金		△ 141,000	
未収金合計			52,223,443
流動資産合計			396,567,824
資産合計			<u>8,700,981,323</u>

負債の部

(単位：円)

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ	建設改良費等の企業債	1,947,016,379	
ロ	その他の企業債	0	
	企業債合計		1,947,016,379
	固定負債合計		1,947,016,379
4 流動負債			
(1) 一時借入金			0
(2) 企業債			
イ	建設改良費等の企業債	179,258,919	
ロ	その他企業債	0	
	企業債合計		179,258,919
(3) 未払金			
イ	営業未払金	2,082,940	
ロ	営業外未払金	0	
ハ	その他未払金	251,614,600	
	未払金合計		253,697,540
(4) 引当金			
イ	退職給付引当金	0	
ロ	賞与引当金	2,398,000	
ハ	その他引当金	0	
	引当金合計		2,398,000
(5) その他流動負債			
	流動負債合計	14,400,000	449,754,459
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,800,851,992	
	収益化累計額	0	
	繰延収益合計	3,800,851,992	3,800,851,992
	負債合計		6,197,622,830

資本の部

(単位：円)

6	資本金		2,347,280,270
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	受贈財産評価額	63,159,980	
ロ	工事負担金	0	
ハ	補助金	27,391,857	
ニ	他会計補助金	71,454,930	
ホ	その他資本剰余金	0	
	資本剰余金合計	162,006,767	162,006,767
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	0	
ロ	利益改良積立金	0	
ハ	建設改良積立金	0	
ニ	その他積立金	0	
ホ	当年度未処理欠損金	5,928,544	
	剰余金合計	156,078,223	156,078,223
	資本合計		2,509,287,037
	負債資本合計		8,706,909,867

● 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

● 予定貸借対照表及び、前事業年度予定損益計算書における注記

1. 引当金計上基準

(1) 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。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びこれらに係る法定福利費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。

2. 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。

(2) 主な耐用年数

建物10年～50年 構築物9年～60年 機械及び装置5年～20年 車両5年
工具、器具及び備品5～15年

(3) 無形固定資産法

減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数

施設利用権15年

● その他の注記

1. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当、勤勉手当及びこれらに係る法定福利費を支給する予定であるため、賞与引当金を取り崩すこととする。

(2) 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、不能欠損による損失が発生する予定であるため、貸倒引当金を取り崩すこととする。

令和5年度 朝日町下水道事業会計予算実施計画明細書
収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	明細			
				節・細節	金額	備考	
1 下水道事業 収益	1 営業収益		557,395				
			198,199				
		1 下水道使用料	149,103				
				1 下水道使用料	149,103		
				下水道使用料	149,103		
		2 雨水処理負担金	48,932				
				1 雨水処理負担金	48,932		
				雨水処理負担金	48,932		
		3 受託工事収益	1				
				1 受託工事収益	1		
				受託工事収益	1		
		4 その他営業収益	163				
				1 材料売却収益	1		
				材料売却収益	1		
				2 手数料	161		
			下水道手数料	160			
			督促手数料	1			
			3 雑収益	1			
			雑収益	1			
	2 営業外 収益			359,195			
		1 受取利息及び 配当金	1				
				1 預金利息	1		
				預金利息	1		
		2 他会計補助金	175,637				
				1 補助金	175,637		
				補助金	175,637		
		3 消費税及び 地方消費税 還付金	27,003				
				1 消費税及び地方消費税還付金	27,003		
				消費税及び地方消費税還付金	27,003		
		4 長期前受金戻入	145,451				
				1 長期前受金戻入	145,451		
				長期前受金戻入	145,451		
		6 雑収益	3				
			1 不用品売却収益	1			
			不用品売却収益	1			
			2 流域下水道余剰金	1			
			流域下水道余剰金	1			
		3 その他雑収益	1				
		その他雑収益	1				
7 補助金	11,100						
		1 国庫補助金	11,100				
		国庫補助金	11,100				
3 特別利益			1				
	2 過年度損益 修正益	1					
		1 過年度損益修正益	1				
		過年度損益修正益	1				

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	明細		
				節・細節	金額	備考
1 下水道事業 費用	1 営業費用		534,465			
			500,687			
		1 管渠費	36,552			
				1 給料	4,370	
				職員	4,370	
				2 手当	2,196	
				扶養手当	198	
				通勤手当	86	
				時間外勤務手当	297	
				期末・勤勉手当	1,283	
				児童手当	120	
				特殊勤務手当	6	
				地域手当	206	
				3 賞与引当金戻入繰入金	937	
				賞与引当金繰入額	937	
				5 法定福利費	2,212	
				共済組合負担金	1,484	
				共済組合事務費	12	
				互助会納付金負担金	18	
				退職組合負担金	634	
				介護保険負担金	64	
				10 光熱水費	924	
				光熱水費	924	
				15 委託料	10,494	
				管渠調査業務	6,325	
				マンホールポンプ保守管理業務	4,169	
				17 賃借料	36	
				操作盤用地賃借料	9	
				鉄道用地賃借料	8	
				下水道管渠用地賃借料	19	
				19 修繕費	15,383	
				修繕費	15,383	
		3 業務費		6,059		
					1 給料	2,513
					職員	2,513
					2 手当	1,301
					通勤手当	24
					時間外勤務手当	171
					期末・勤勉手当	656
					住居手当	330
					特殊勤務手当	6
				地域手当	114	
				3 賞与引当金戻入繰入金	483	
				賞与引当金繰入額	483	
				5 法定福利費	1,171	
				共済組合負担金	783	
				共済組合事務費	12	
				互助会納付金	11	
				退職組合負担金	365	
				7 備用品費	129	
				備用品費	129	
				15 委託料	264	
				料金機器保守料	264	
				18 使用料	198	
				システムクラウド利用料	198	
	4 総係費		41,462			
				1 給料	4,691	
				職員	4,691	
				2 手当	2,324	
				扶養手当	78	
				通勤手当	24	
				時間外勤務手当	319	
				期末・勤勉手当	1,340	
				住居手当	336	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節・細節	金 額	備 考
				特殊勤務手当	12	
				地域手当	215	
				3 賞与引当金戻入繰入金	978	
				賞与引当金繰入額	978	
				4 報酬	68	
				報酬	68	
				5 法定福利費	2,195	
				共済組合負担金	1,422	
				共済組合事務費	12	
				互助会納付金	19	
				退職組合負担金	681	
				介護保険負担金	61	
				8 燃料費	120	
				燃料費	120	
				9 印刷製本費	170	
				印刷製本費	170	
				11 通信運搬費	133	
				郵便料金	1	
				電話料金	132	
				13 旅費	63	
				旅費	63	
				15 委託料	24,612	
				下水道台帳作成業務	4,246	
				水質分析業務	707	
				CADシステム保守業務	59	
				浸水シミュレーション による内水浸水想定業務	19,600	
				16 手数料	1	
				登記事務手数料	1	
				17 賃借料	4,143	
				事務機器賃借料	3,564	
				自動車賃借料	579	
				18 使用料	1,613	
				駐車場使用料	3	
				上下水道システム	1,254	
				三重県共同積算システム使用料	168	
				JACICシステム使用料	11	
				物価資料単価データ使用料	177	
				28 負担金	129	
				日本下水道協会負担金	119	
				全国町村下水道負担金	10	
				31 保険料	61	
				保険料	61	
				34 貸倒引当金繰入額	141	
				貸倒引当金	141	
				39 償還金・利子及び割引料	20	
				償還金	20	
		5 流域下水道 維持管理負担金	70,300	1 流域下水道維持管理負担金	70,300	
				流域下水道維持管理負担金	70,300	
		6 川越雨水排水機場 維持管理負担金	48,933	1 川越雨水排水機場維持管理負担金	48,933	
				川越雨水排水機場維持管理負担金	48,933	
		7 減価償却費	297,381	1 有形固定資産減価償却費	238,230	
				構築物	235,060	
				機械及び装置	3,170	
				2 無形固定資産減価償却費	59,151	
				流域下水道施設利用権	14,111	
				川越雨水排水機場施設利用権	36,699	
				川越中央雨水幹線施設利用権	3,445	
				その他無形固定資産	4,896	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節・細節	金 額	備 考
	2 営業外費用		27,837			
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	27,836	1 企業債利息	27,836	
				企業債利息	27,836	
		2 消費税及び 地方消費税	1	1 消費税及び地方消費税	1	
				消費税及び地方消費税	1	
		3 特別損失		4,941		
	1 その他特別損失		4,941	1 手当等	2,069	
				手当等	2,069	
				2 その他特別損失	2,872	
		その他特別損失		2,872		
	4 予備費		1,000			
		1 予備費	1,000	1 予備費	1,000	
				予備費	1,000	

資本的收入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	明細			
				節・細節	金額	備考	
1 資本的収入	1 企業債		674,873				
			423,700				
		1 企業債	423,700				
		1 企業債		423,700			
		北勢沿岸流域下水道事業債		3,200			
		公共下水道事業債		420,500			
	2 負担金等			18,301			
		1 受益者負担金		18,291			
		1 受益者負担金			18,291		
		受益者負担金			18,291		
	2 工事負担金			10			
		1 工事負担金			10		
	1 工事負担金				10		
		工事負担金			10		
3 他会計補助金			49,772				
	1 他会計補助金		49,772				
1 他会計補助金				49,772			
	他会計補助金			49,772			
4 国庫補助金			183,100				
	1 国庫補助金		183,100				
	1 国庫補助金			183,100			
				183,100			
				183,100			

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	明細				
				節・細節	金額	備考		
1 資本的支出	1 建設改良費		828,157					
			632,294					
		1 管路建設費	443,379					
		7 備用品費		281				
		備用品費		281				
		9 印刷製本費		660				
		印刷製本費		660				
		14 報償費		3,823				
		受益者負担金一括納付報償金		3,823				
		15 委託料		3,469				
		小向雨水幹線詳細設計業務委託		1,100				
		土地鑑定評価業務		308				
		小向雨水幹線積算業務		2,061				
		16 手数料		44				
		登記事務手数料		44				
		22 請負工事費		389,609				
		小向雨水幹線工事		337,205				
		公共下水道工事		52,404				
		24 補償費		45,493				
		補償費		45,493				
		2 管路改良費			25,977			
			15 委託料		1,547			
			地震総合対策計画作成業務委託		1,547			
			19 修繕費		3,200			
	修繕費		3,200					
	22 請負工事費		21,230					
	人孔浮上防止対策		21,230					
	3 流域下水道建設負担金			3,235				
		1 流域下水道建設負担金		3,235				
	流域下水道建設負担金			3,235				
	4 川越雨水排水機場建設負担金			142,391				
		1 川越雨水排水機場建設負担金		142,391				
	川越雨水排水機場建設負担金			142,391				
	5 川越中央雨水幹線建設負担金			109				
1 川越中央雨水幹線建設負担金			109					
川越中央雨水幹線建設負担金			109					
6 固定資産購入費			17,203					
	1 有形固定資産購入費		17,203					
土地			17,203					
2 企業債償還金			195,863					
	1 企業債償還金		195,863					
1 元金償還金			195,863					
元金償還金			195,863					