

議案第25号

令和5年度加西市下水道事業会計予算について

令和5年度加西市下水道事業会計予算を、別紙のとおり定める。

令和5年2月24日提出

加西市長 西村 和平

令和5年度

加西市下水道事業会計予算書

令和5年度 加西市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度加西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)	排水処理区域内人口	41,856 人
(2)	年間総排水処理量	4,297,871 m ³
(3)	1日平均排水処理量	11,743 m ³
(4)	主要な建設改良事業	587,374 千円
	①公共下水道事業	575,374 千円
	②コミュニティ・プラント事業	12,000 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		1,957,384 千円
第1項	営業収益		996,592 千円
第2項	営業外収益		960,789 千円
第3項	特別利益		3 千円
	支	出	
第1款	下水道事業費用		2,150,557 千円
第1項	営業費用		1,928,190 千円
第2項	営業外費用		222,364 千円
第3項	特別損失		3 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 776,519 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 10,317 千円、過年度分損益勘定留保資金 710,916 千円及び当年度分損益勘定留保資金 55,286 千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款	資本的収入		1,232,098 千円
第1項	企業債		841,800 千円
第2項	出資金		211,967 千円
第3項	補助金		125,841 千円
第4項	工事負担金		52,490 千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	2,008,617 千円
第1項	建 設 改 良 費	612,889 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	1,295,728 千円
第3項	他会計からの長期借入金償還金	100,000 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	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
下水道事業債	377,800千円	普通貸借 又は 証券発行	年4.0%以内	借入の翌日から据置期間を含め40年以内に半年賦元利均等又は元金均等償還するものとし、借入先の融通条件がある時は、これに従うことができる。ただし、企業財政の都合により償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換えすることができる。
コ ミ プ ラ 整 備 事 業 債	9,000千円			
資 本 費 平 準 化 債	455,000千円			

(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) 下水道事業費用及び資本的支出の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用

(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 43,412 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は 508,843 千円である。

令和5年2月24日 提出

加西市長 西 村 和 平

令和5年度 加西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			1,957,384	内消費税 87,830
	1 営業収益		996,592	内消費税 87,830
		1 使 用 料	966,149	内消費税 87,830
		2 他 会 計 負 担 金	30,090	
		3 そ の 他 営 業 収 益	353	内消費税 0
	2 営業外収益		960,789	
		1 受取利息及び配当金	150	
		2 他 会 計 補 助 金 及 び 負 担 金	501,427	
		3 県 補 助 金	15	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	454,927	
		5 雑 収 益	4,270	
	3 特別利益		3	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
3 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			2,150,557	内消費税 60,868
	1 営業費用		1,928,190	内消費税 60,868
		1 管 渠 費	104,633	内消費税 9,502
		2 処 理 場 費	560,035	内消費税 50,100
		3 業 務 費	28,609	内消費税 868
		4 総 係 費	22,448	内消費税 398
		5 減 価 償 却 費	1,212,462	
		6 資 産 減 耗 費	3	
	2 営業外費用		222,364	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	192,400	
		2 消 費 税	29,963	

款	項	目	予 定 額	備 考
		3 雑 支 出	1	
	3 特 別 損 失		3	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		3 そ の 他 特 別 損 失	1	

(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			1,232,098	
	1 企 業 債		841,800	
		1 企 業 債	841,800	
	2 出 資 金		211,967	
		1 他 会 計 出 資 金	211,967	
	3 補 助 金		125,841	
		1 国 庫 補 助 金	117,600	
		2 県 補 助 金	825	
		3 他 会 計 補 助 金	7,416	
	4 工 事 負 担 金		52,490	
		1 工 事 負 担 金	52,490	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,008,617	内消費税 54,076
	1 建 設 改 良 費		612,889	内消費税 54,076
		1 管 渠 施 設 費	575,374	内消費税 51,485
		2 処 理 場 整 備 費	12,000	内消費税 1,091
		3 固 定 資 産 購 入 費	25,515	内消費税 1,500
	2 企 業 債 償 還 金		1,295,728	
		1 企 業 債 償 還 金	1,295,728	
	3 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金 償 還 金		100,000	
		1 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金 償 還 金	100,000	

下水道事業会計予算説明書

令和5年度 加西市下水道事業会計当初予算説明書
(収益的收入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 下 水 道 事 業 収 益				1,957,384	
	1 営業収益			996,592	
		1 使用料		966,149	
			下水道使用料	733,697	有収水量 2,857,499 m ³
			農排施設 使用料	122,631	有収水量 605,537 m ³
			ミブラ施設 使用料	109,821	有収水量 524,520 m ³
		2 他会計 負担金		30,090	
			雨水処理 負担金	30,090	雨水渠整備事業にかかる一般会計負担金
		3 その 営業収益		353	
			手数料	322	責任技術者及び指定工事店登録手数料等
			雑収益	31	コピー代等
		2 営業 外益		960,789	
		1 受取利息 及び配当金		150	
			預金利息	150	定期預金利息
		2 他会計 補助及び負担金		501,427	
			他会計補助金	501,427	一般会計繰入金
		3 県補助金		15	
			県補助金	15	兵庫県補助金
		4 長期前受 戻金		454,927	
			補助金	341,873	補助金にかかる減価償却費見合額
			受贈財産 評価額	16,864	受贈財産評価額にかかる減価償却費見合額
			工事負担金	96,190	工事負担金にかかる減価償却費見合額
		5 雑収益		4,270	
			その他雑収益	4,270	新規加入金等
		3 特別利益		3	
		1 固定資産 売却益		1	
			固定資産売却益	1	
	2 過年度損 修正益		1		
		過年度損 修正益	1		

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		3 其 他 の 特 別 利 益		1	
			其 他 特 別 利 益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	下 水 道 事 業 費 用			2,150,557	
	1 営 業 費 用			1,928,190	
		1 管 渠 費		104,633	
			材 料 費	3,031	補修用常温合材、人孔蓋購入等
			光 熱 水 費	40	下水道中継施設水道代
			動 力 費	14,784	マンホールポンプ電気代
			燃 料 費	135	公用車ガソリン代
			修 繕 費	27,040	マンホールポンプ修繕費等
			通 信 運 搬 費	146	マンホールポンプ通報装置通信費
			委 託 料	26,256	マンホールポンプ保守点検委託料等
			賃 借 料	31	汚水管占用料
			工 事 請 負 費	33,170	マンホール工事費、点修舗装工事費等
		2 処 理 場 費		560,035	
			給 料	4,161	職員1名
			手 当	1,809	職員1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 金 額	550	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	1,884	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 金 額	110	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			備 消 品 費	350	消耗品購入費
			被 服 費	27	貸与作業服購入費
			光 熱 水 費	792	処理施設水道代
			動 力 費	80,124	処理施設電気代
			燃 料 費	136	公用車ガソリン代
			修 繕 費	55,250	処理施設修繕費
			手 数 料	28,482	汚泥処理施設使用料
			委 託 料	187,723	処理施設保守点検委託料等
			工 事 請 負 費	2	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			負 担 金	191,101	流域下水道維持管理負担金
			薬 品 費	7,534	処理施設薬品購入費
		3 業 務 費		28,609	
			給 料	4,407	職員1名
			手 当	2,656	職員1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	590	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	2,164	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	118	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			備 消 品 費	337	消耗品購入費
			被 服 費	27	貸与作業服購入費
			印 刷 製 本 費	242	受益者負担金決定通知書等印刷代
			修 繕 費	50	事務機器等修繕費
			通 信 運 搬 費	129	郵便料金
			手 数 料	3	口座振替手数料
			委 託 料	2,020	接続点精密水質測定委託料等
			負 担 金	15,866	水洗化促進補助金、使用料徴収事務に係る負担金等
		4 総 係 費		22,448	
			給 料	4,874	職員1名
			手 当	3,536	職員1名・会計年度任用職員2名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	985	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			報 酬	3,949	会計年度任用職員2名
			法 定 福 利 費	3,179	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	187	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			旅 費	574	職員出張旅費・会計年度任用職員通勤費
			備 消 品 費	540	消耗品購入費
			被 服 費	27	貸与作業服購入費
			印 刷 製 本 費	40	納付書等印刷代
			修 繕 費	150	事務機器等修繕費
			通 信 運 搬 費	36	郵便料金
			手 数 料	66	データ伝送手数料
			委 託 料	1,926	企業会計システム保守委託料等
			賃 借 料	260	執務室賃借料

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			補 償 金	3	
			負 担 金	625	執務室使用経費負担金等
			会 費 分 担 金	540	日本下水道協会負担金等
			保 險 料	665	建物共済保険料等
			研 修 費	283	職員研修費
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3	
		5 減 価 償 却 費		1,212,462	
			有形固定資産 減価償却費	1,158,402	建 物 25,280 構 築 物 986,973 機 械 及 び 装 置 137,896 車 両 運 搬 具 244 工 具 器 具 及 び 備 品 646 リ ー ス 資 産 7,363
			無形固定資産 減価償却費	54,060	流域下水道施設利用権 公 共 分 32,434 特 環 分 21,626
		6 資 産 減 耗 費		3	
			固定資産除却費	3	
	2 営 業 外 用 費			222,364	
		1 支 払 利 息 及 び 取 扱 企 業 諸 債 務 費		192,400	
			企 業 債 利 息	190,584	企業債償還利息
			長 期 借 入 金 利 息	1,000	
			一 時 借 入 金 利 息	713	
			リ ー ス 債 務 利 息	103	下水道施設監視通報装置リース支払利息
		2 消 費 税		29,963	
			消 費 税	29,963	
		3 雑 支 出		1	
			雑 支 出	1	
	3 特別損失			3	
		1 固 定 資 産 売 却 損		1	
			固定資産売却損	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		2 過年度損益修正		1	
			過年度損益修正	1	
		3 その他の損失		1	
			その他特別損失	1	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 資本的収入				1,232,098	
	1 企業債			841,800	
		1 企業債		841,800	
			下水道事業債	377,800	公共下水道事業
			コミュニティプラ整備事業債	9,000	コミュニティ・プラント事業
			資本費平準化債	455,000	
	2 出資金			211,967	
		1 他会社計出資		211,967	
			他会社計出資	211,967	一般会計出資金
	3 補助金			125,841	
		1 国庫補助金		117,600	
			国庫補助金	117,600	公共下水道事業国庫補助金
		2 県補助金		825	
			県補助金	825	兵庫県補助金
		3 他会社補助金		7,416	
			他会社補助金	7,416	一般会計補助金
	4 工事負担金			52,490	
		1 工事負担金		52,490	
			受益者負担金	52,490	下水道事業受益者負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 資本的支出				2,008,617	
	1 建設費			612,889	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		1 管 渠 施 設 費		575,374	
			給 料	4,095	職員1名
			手 当	3,000	職員1名
			法 定 福 利 費	1,938	共済組合負担金等
			旅 費	46	職員出張旅費
			備 消 品 費	200	消耗品購入費
			印 刷 製 本 費	66	設計図書印刷製本費等
			修 繕 費	100	車両修繕等
			手 数 料	1	
			委 託 料	107,000	ストックマネジメント計画に基づく管路等点検調査委託、下水道事業計画変更業務委託等
			賃 借 料	440	積算システム賃借料
			工 事 請 負 費	428,000	福住・剣坂地区公共下水道統合工事、中野地区雨水渠整備工事等
			用 地 費	1	
			補 償 金	1	
			負 担 金	30,486	流域下水道建設負担金
		2 処 理 場 費		12,000	
			委 託 料	12,000	加西北部地区コミュニティ・プラント基幹改修工事实施設計委託等
		3 固 定 資 産 費		25,515	
			機 械 及 び 装 置 購 入 費	16,500	マンホールポンプ等購入費
			工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費	1	
			リ ー ス 債 務 支 払 額	9,014	下水道施設監視通報装置リース債務支払
	2 企 業 債 還 金			1,295,728	
		1 企 業 債 還 金		1,295,728	
			元 金 債 還 金	1,295,728	公 共 債 還 金 803,340 農 集 債 還 金 485,020 コ ミ プ ラ 債 還 金 7,368
	3 他 会 計 からの 長 期 借 入 金 債 還 金			100,000	
		1 他 会 計 からの 長 期 借 入 金 債 還 金		100,000	
			元 金 債 還 金	100,000	公 共 債 還 金 100,000

令和5年度加西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	△ 190,172
	減価償却費	1,212,462
	固定資産除却費	3
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	3
	賞与引当金の増減額(△は減少)	675
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	137
	長期前受金戻入額	△ 454,927
	受取利息及び受取配当金	△ 150
	支払利息	192,400
	未収金の増減額(△は増加)	1,942
	未払金の増減額(△は減少)	6,324
	小計	<u>768,697</u>
	利息及び配当金の受取額	150
	利息の支払額	<u>△ 192,400</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	576,447
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	△ 545,920
	無形固定資産の取得による支出	△ 27,715
	国庫補助金等による収入	107,659
	負担金による収入	49,334
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	6,524
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 410,118</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	841,800
	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	△ 1,295,728
	その他の他会計借入金の返済による支出	△ 100,000
	リース債務の支払による支出	△ 9,014
	他会計からの出資による収入	211,967
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 350,975</u>
	資金に係る換算差額	0
	資金増加額又は減少額	△ 184,646
	資金期首残高	929,609
	資金期末残高	<u>744,963</u>

令和5年度 加西市下水道事業給与費明細書

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	0	(2) 4	3,949	17,537	12,346	33,832	9,580	43,412
前 年 度	0	(2) 4	3,350	17,732	11,998	33,080	9,427	42,507
比 較	0	(0) 0	599	△ 195	348	752	153	905

() 内は、パートタイム会計年度任用職員の数について外書したもの

手当の内訳	区 分	扶養手当	管理職 手当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手当	時間外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	954	960	195	0	7,957	2,280	12,346
	前 年 度	714	960	361	0	7,783	2,180	11,998
	比 較	240	0	△ 166	0	174	100	348

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)
	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	0	4	0	17,537	11,568	29,105	8,752	37,857
前 年 度	0	4	0	17,732	11,109	28,841	8,751	37,592
比 較	0	0	0	△ 195	459	264	1	265

手当の内訳	区 分	扶養手当	管理職 手当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手当	時間外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	954	960	195	0	7,179	2,280	11,568
	前 年 度	714	960	361	0	6,894	2,180	11,109
	比 較	240	0	△ 166	0	285	100	459

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)
	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	0	(2) 0	3,949	0	778	4,727	828	5,555
前 年 度	0	(2) 0	3,350	0	889	4,239	676	4,915
比 較	0	(0) 0	599	0	△ 111	488	152	640

() 内は、パートタイム会計年度任用職員の数について外書したもの

手当の内訳	区 分	扶養手当	管理職 手当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手当	時間外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	0	0	0	778	0	778
	前 年 度	0	0	0	0	889	0	889
	比 較	0	0	0	0	△ 111	0	△ 111

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△ 195	給与改定に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	166		
		その他	△ 361	会計間異動等による	
手当	459	制度改正に伴うもの	156	期末勤勉手当・時間外手当	
		昇給に伴うもの	97		
		その他	206	会計間異動等による	

イ 会計年度任用職員

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
報酬	599	給与改定に伴うもの			
		昇給に伴うもの			
		その他	599	会計間異動等による	
手当	△ 111	制度改正に伴うもの			
		昇給に伴うもの			
		その他	△ 111	会計間異動等による	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区分		行政職	技能労務職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	370,567	346,300
	平均給与月額(円)	423,993	372,910
	平均年齢(歳)	46	50
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	377,367	343,500
	平均給与月額(円)	444,175	392,094
	平均年齢(歳)	47	49

(2) 初任給

区分	行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	162,900	162,900	162,900	162,900
大学卒	190,200	—	190,200	—

(3) 級別職員数

区分	行政職			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			1級		
	2級			2級		
	3級			3級		
	4級			4級	1	100.0
	5級	2	66.7	5級		
	6級			6級		
	7級	1	33.3			
	8級					
	計	3	100	計	1	100
令和4年1月1日現在	1級			1級		
	2級			2級		
	3級			3級		
	4級			4級	1	100.0
	5級	2	66.7	5級		
	6級			6級		
	7級	1	33.3			
	8級					
	計	3	100	計	1	100

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
行政職	主事補	主事	主事	主任	係主 長査	課長補佐	次部参 課主 長事 長幹	理技事 部監 市参 長事
区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		
技能労務職	技能員 労務員	技能員 労務員	技能員 労務員	班 長	作 業 長	統括作業長		

(4) 昇給

区 分		合 計	行政職	技能労務職	
本 年 度	職員数(A)	(人) 4	3	1	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 4	3	1	
	号給数別内訳	1号給	(人)		
		2号給	(人)		
		3号給	(人) 1	1	
		4号給	(人) 3	2	1
		5号給以上	(人)		
比率	(B)/(A) (%) 100.0	100.0	100.0		
前 年 度	職員数(A)	(人) 4	3	1	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 4	3	1	
	号給数別内訳	1号給	(人)		
		2号給	(人)		
		3号給	(人) 1	1	
		4号給	(人) 3	2	1
		5号給以上	(人)		
比率	(B)/(A) (%) 100.0	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	2.200	2.200	4.400	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

(6) 定年退職及び勸奨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
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

(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 じ	
管 理 職 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和5年度 加西市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（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		295,476	
ロ 建 物	1,339,610		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 876,171</u>	463,439	
ハ 構 築 物	51,138,799		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 20,822,698</u>	30,316,101	
ニ 機 械 及 び 装 置	6,154,459		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,431,059</u>	723,400	
ホ 車 両 運 搬 具	2,510		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,075</u>	435	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	26,485		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,867</u>	3,618	
ト リ ー ス 資 産	81,800		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 58,899</u>	22,901	
チ 建 設 仮 勘 定		1,221,656	
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>33,047,026</u>

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 地 上 権		2,273	
ロ 施 設 利 用 権		487,813	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>490,086</u>

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権 等		11,772	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 11,772</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>0</u>

固 定 資 産 合 計

33,537,112

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		744,963	
(2) 未 収 金		155,494	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,805</u>	153,689	

(3) その他流動資産		200	
流動資産合計			898,852
資産合計			34,435,964
			<hr/> <hr/>
	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	13,014,928		
企業債合計		13,014,928	
(2) 他会計借入金		900,000	
(3) リース債務		3,789	
固定負債合計			13,918,717
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	1,280,338		
企業債合計		1,280,338	
(2) リース債務		9,065	
(3) 未払金		205,280	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	2,125		
ロ 法定福利費引当金	415		
引当金合計		2,540	
(5) 預り金		1,703	
流動負債合計			1,498,926
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	17,809,930		
ロ 受贈財産評価額	793,717		
ハ 工事負担金	3,772,705		
長期前受金合計		22,376,352	

(2) 長期前受金 収益化累計額			
イ 補助金	△ 8,500,271		
ロ 受贈財産評価額	△ 369,271		
ハ 工事負担金	△ 1,695,300		
長期前受金収益化 累計額合計		<u>△ 10,564,842</u>	
繰延収益合計			<u>11,811,510</u>
負債合計			<u><u>27,229,153</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			6,608,744
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	<u>130,062</u>		
資本剰余金合計		130,062	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分 利益剰余金	<u>468,005</u>		
利益剰余金合計		<u>468,005</u>	
剰余金合計			<u>598,067</u>
資本合計			<u>7,206,811</u>
負債資本合計			<u><u>34,435,964</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(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 15～38年

構築物 50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5～10年

(2) 無形固定資産（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

施設利用権 24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

本市は、兵庫県市町村職員退職手当組合に加入しており、当該組合に普通負担金を拠出しているが、一般会計との間での「職員の退職手当の負担割合等に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への特別負担金は、全額一般会計において措置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せず、普通負担金拠出時に費用処理を行っている。

(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払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、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、一般債権・貸倒懸念債権・破産更生債権等をそれぞれの貸倒実績率により、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。なお、控除対象外消費税及び地方消費税については、当年度の費用として処理している。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 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、他会計が負担すると見込まれる額は 9,563,533千円である。

3 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として 7,957千円を支給することとなったため、賞与引当金 1,450千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 1,561千円を支出することとなったため、法定福利費引当金 278千円を取り崩す。

IV. セグメント情報の開示

1 セグメントの概要

加西市下水道事業は、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。

2 報告セグメントごとの事業の内容

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	国土交通省所管事業で、市街化区域における雨水排除、市街化区域及び市街化調整区域におけるし尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農林水産省所管事業で、農業集落におけるし尿・生活雑排水等の処理
コミュニティ・プラント事業	環境省所管事業で、し尿・生活雑排水等の処理

3 報告セグメントごとの財務情報(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位 千円)

事業区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニテイ・ プラント事業	合計
営業収益	764,140	122,631	109,821	996,592
営業費用	1,062,438	491,364	374,388	1,928,190
営業損益	△ 339,747	△ 360,254	△ 258,559	△ 958,560
経常損益	121,028	△ 118,686	△ 192,514	△ 190,172
セグメント資産	23,613,679	5,368,999	5,453,286	34,435,964
セグメント負債	18,067,091	7,240,289	1,921,773	27,229,153
その他項目				
他会計繰入金	284,858	214,455	9,530	508,843
減価償却費	752,034	264,288	196,140	1,212,462
特別利益	3	0	0	3
特別損失	3	0	0	3
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	533,507	5,528	19,778	558,813

令和4年度 加西市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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) 使用料	889,107		
	(2) 他会計負担金	27,292		
	(3) その他営業収益	417	916,816	
			<hr/>	
2	営業費用			
	(1) 管路費	95,300		
	(2) 処理場費	473,191		
	(3) 業務費	28,522		
	(4) 総係費	21,162		
	(5) 減価償却費	1,248,444		
	(6) 資産減耗費	3	1,866,622	
			<hr/>	
	営業損失			949,806
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	150		
	(2) 他会計補助金及び負担金	510,485		
	(3) 県補助金	75		
	(4) 消費税還付金	—		
	(5) 長期前受金戻入	477,876		
	(6) 雑収益	5,420	994,006	
			<hr/>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	217,069		
	(2) 消費税	—		
	(3) 雑支出	1	217,070	776,936
			<hr/>	<hr/>
	経常損失			172,870
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	1		
	(3) その他特別利益	1	3	
			<hr/>	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1		
	(2) 過年度損益修正損	1		
	(3) その他特別損失	1	3	0
			<hr/>	<hr/>
	当年度純損失			172,870
	前年度繰越利益剰余金			831,047
	当年度未処分利益剰余金			658,177
				<hr/> <hr/>

令和4年度 加西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）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		295,476	
ロ 建 物	1,339,610		
減価償却累計額	△ 850,891	488,719	
ハ 構 築 物	51,138,799		
減価償却累計額	△ 19,835,725	31,303,074	
ニ 機 械 及 び 装 置	6,139,461		
減価償却累計額	△ 5,293,163	846,298	
ホ 車 両 運 搬 具	2,510		
減価償却累計額	△ 1,831	679	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	26,485		
減価償却累計額	△ 22,221	4,264	
ト リ ー ス 資 産	81,800		
減価償却累計額	△ 51,536	30,264	
チ 建 設 仮 勘 定		714,573	
有形固定資産合計			33,683,347

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 地 上 権		2,273	
ロ 施 設 利 用 権		514,158	
無形固定資産合計			516,431

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権 等		11,772	
貸 倒 引 当 金	△ 11,772		
投資その他の資産合計			0

固定資産合計 34,199,778

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		929,609	
(2) 未 収 金	159,051		
貸 倒 引 当 金	△ 1,802	157,249	

(3) その他流動資産		200	
流動資産合計			1,087,058
資産合計			35,286,836
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	13,459,466		
企業債合計		13,459,466	
(2) 他会計借入金		1,000,000	
(3) リース債務		12,855	
固定負債合計			14,472,321
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	1,289,728		
企業債合計		1,289,728	
(2) リース債務		9,013	
(3) 未払金		222,792	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	1,450		
ロ 法定福利費引当金	278		
引当金合計		1,728	
(5) 預り金		1,703	
流動負債合計			1,524,964
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	17,695,747		
ロ 受贈財産評価額	793,717		
ハ 工事負担金	3,724,986		
長期前受金合計		22,214,450	

(2) 長期前受金 収益化累計額			
イ 補助金	△ 8,158,398		
ロ 受贈財産評価額	△ 352,407		
ハ 工事負担金	△ 1,599,110		
長期前受金収益化 累計額合計		<u>△ 10,109,915</u>	
繰延収益合計			<u>12,104,535</u>
負債合計			<u><u>28,101,820</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			6,396,777
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	130,062		
資本剰余金合計	<u>130,062</u>	130,062	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益 剰余金	658,177		
利益剰余金合計	<u>658,177</u>	658,177	
剰余金合計			<u>788,239</u>
資本合計			<u>7,185,016</u>
負債資本合計			<u><u>35,286,836</u></u>