

令和5年度

埜町 下水道事業 水道計 予算書

埜町下水道事業

議案第26号

令和5年度 埜町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度埜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。

	(公共下水道)	(農業集落排水)
(1) 接続戸数	992 戸	759 戸
(2) 年間有収水量	221,000 m ³	210,000 m ³
(3) 主要な建設改良事業		50,561 千円
イ 浄化槽内機械装置整備工事		36,297 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		457,341 千円
第1項 営業収益		71,384 千円
第2項 営業外収益		385,955 千円
第3項 特別利益		2 千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		441,845 千円
第1項 営業費用		417,749 千円
第2項 営業外費用		21,117 千円
第3項 特別損失		1,979 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103,619千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,317千円、引継金14,238千円及び当年度分損益勘定留保資金84,126千円、当年度利益剰余金処分額3,938千円で補填するものとする）。

	収	入
第1款 資本的収入		75,446 千円
第1項 企業債		49,100 千円
第4項 国庫補助金		22,500 千円
第6項 受益者負担金及び分担金		3,846 千円
	支	出
第1款 資本的支出		179,065 千円
第1項 建設改良費		50,561 千円
第2項 企業債償還金		128,504 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12,186千円及び18,647千円である。

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び限度額は、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	49,100 千円	証書借入	年3.0%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、当該見直し後の利率)	起債日から30年以内(うち据置5年以内)の期間において資金の融通条件並びに町長の定めるところにより償還する。ただし企業財政の都合により繰上償還をし、償還年限を短縮し又は借換えをすることができるものとする。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は 62,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用の間の流用

(議会の議決を得なければ流用することができない経費)

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 22,760千円

(他会計からの補助金)

第9条 高料金対策のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は240,000千円である。

(利益剰余金の処分)

第10条 当年度利益剰余金のうち3,938千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 3,938千円

令和5年3月7日 提 出

埴町長 宮田 秀利

予算に関する説明書

— 目 次 —

1. 予算に関する説明書

令和5年度	予算実施計画	.....	1～2
令和5年度	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	3
令和5年度	給与費明細書	.....	4～7
令和5年度	予定貸借対照表	.....	8～9
令和5年度	予定開始貸借対照表	.....	10～11
	注記事項	.....	12

2. 予算に関する説明資料

令和5年度	予算実施計画説明書	1～8
-------	-----------	-------	-----

令和5年度 埴町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)税込

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業収益			457,341	
	1. 営業収益		71,384	
		1. 下水道使用料	71,316	
		4. その他営業収益	68	
	2. 営業外収益		385,955	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		3. 他会計補助金	240,000	
		4. 長期前受金戻入	135,353	
		5. 消費税及び地方消費税還付金	10,600	
		6. 雑収益	1	
	3. 特別利益		2	
		2. 過年度損益修正益	2	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			441,845	
	1. 営業費用		417,749	
		1. 管渠費	12,315	
		2. ポンプ場費	7,195	
		3. 処理場費	107,286	
		5. 総係費	71,474	
		7. 減価償却費	219,479	
	2. 営業外費用		21,117	
		1. 支払利息	21,117	
	3. 特別損失		1,979	
		4. 過年度損益修正損	40	
		5. その他特別損失	1,939	
	4. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)税込

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的收入			75,446	
	1. 企業債		49,100	
		1. 企業債	49,100	
	4. 国庫補助金		22,500	
		1. 国庫補助金	22,500	
	6. 受益者負担金 及び分担金		3,846	
		1. 受益者負担金	3,846	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			179,065	
	1. 建設改良費		50,561	
		1. 建設改良費	50,561	
	2. 企業債償還金		128,504	
		1. 企業債償還金	128,504	

令和5年度 埜町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

当年度純利益 (△は純損失)	15,178
減価償却費	219,479
固定資産除却費	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	439
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	122
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 135,353
受取利息	△ 1
支払利息	21,117
未収金の増減額 (△は増加)	△ 16,041
未払金の増減額 (△は減少)	16,718
小計	121,658
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 21,117
業務活動によるキャッシュ・フロー	100,542

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	△ 46,849
国庫補助金収入	20,455
受益者負担金収入	3,497
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,897

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	49,100
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 128,504
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 79,404

4 資金増加額 (△は減少)	△ 1,759
5 資金期首残高	20,699
6 資金期末残高	18,940

給与費明細書

1. 特別職

(単位：人、千円)

区分	職員数 特別職	給与費				法定 福利費	合計
		報酬	給料	手当	計		
本年度	長 等	-	-	-	-	-	-
	その他の特別職	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-
前年度	長 等	-	-	-	-	-	-
	その他の特別職	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-
比較	長 等	-	-	-	-	-	-
	その他の特別職	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-

2. 一般職

(1) 総括

(単位：人、千円)

区分	職員数 一般職	給与費				法定 福利費	合計	
		報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	3	2,045	6,000	2,537	10,582	2,314	12,896
	資本勘定支弁職員	1	0	4,920	2,544	7,464	2,400	9,864
	計	4	2,045	10,920	5,081	18,046	4,714	22,760
前年度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-	-
比較	損益勘定支弁職員	3	2,045	6,000	2,537	10,582	2,314	12,896
	資本勘定支弁職員	1	0	4,920	2,544	7,464	2,400	9,864
	計	4	2,045	10,920	5,081	18,046	4,714	22,760

(単位：千円)

職員手当の内訳	区分	扶養 手当	住居 手当	通勤 手当	管理職 特別勤 務手当	時間外 手当	管理職 手当	期末 手当	勤勉 手当	児童 手当	計
	本年度	-	-	132	60	674	432	2,123	1,660	-	5,081
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	比較	-	-	132	60	674	432	2,123	1,660	-	5,081

3. 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	-	給与改定に伴う増減分	-	給与改定	- 千円
		普通昇給に伴う増減分	-	平均昇給率	- %
				昇給予定職員数	- 人
		昇給期間短縮に伴う増減分	-		- 千円
その他の増減分	-	新陳代謝等	- 千円		
職員手当	-	給与改定に伴う増減分	-	期末手当・勤勉手当	- 千円
		普通昇給に伴う増減分	-	期末手当・勤勉手当	- 千円
		その他の増減分	-	扶養手当 通勤手当 児童手当 期末・勤勉手当	- 千円 - 千円 - 千円 - 千円

地方公営企業法適用初年度のため空欄

4. 給料及び手当の状況

(ア) 職員一人当たり給与

区 分		行政職
令和5年1月1日現在	平均給料月額	298,727 円
	平均給与月額	314,227 円
	平均年齢	51 歳 1 月
令和4年1月1日現在	平均給料月額	-
	平均給与月額	-
	平均年齢	-

(イ) 初任給

区 分	行政職	一般会計の制度 (行政職)
大学卒	189,500 円	189,500 円
短大卒	170,400 円	170,400 円
高校卒	157,900 円	157,900 円

(ウ) 級別職員数

区 分	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	1	33.3
	3 級	1	33.3
	4 級	-	-
	5 級	1	33.4
	6 級	-	-
	計	3	100.0
令和4年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	-	-
	3 級	-	-
	4 級	-	-
	5 級	-	-
	6 級	-	-
	計	-	-

(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
行政職	主 技 事 師	主任主事 主任技師	主 技 査 査	副 主 幹 係 長 主任主査	主 幹 課長補佐	参 事 長 課 長

(エ) 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)	3月(月分)			
本 年 度	2.175	2.175		4.350	有	
前 年 度	-	-	-	-	-	
一般会計の制度	2.175	2.175		4.350	有	

(オ) 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	退 職 時 特別昇給	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	調整額：退職前 60月分役職区分 に応じて加算	無	
一般会計 の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	調整額：退職前 60月分役職区分 に応じて加算	無	

(カ) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率(%) (令和5年1月1日現在)	0.00
代表的な特殊勤務手当の名称	無

(キ) 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	

令和5年度 埴町下水道事業会計予定貸借対照表

(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		62,920	
ロ 建物	422,889		
減価償却累計額	△ 14,682	408,207	
ハ 構築物	3,804,041		
減価償却累計額	△ 120,634	3,683,407	
ニ 機械及び装置	332,782		
減価償却累計額	△ 84,163	248,619	
ト 建設仮勘定		119,878	
有形固定資産合計			4,523,031
(2)無形固定資産			
イ 電話加入権		0	
無形固定資産合計			0
(3)投資その他の投資			
ホ その他投資等		0	
投資その他の資産合計			0
固定資産合計			4,523,031

2. 流動資産

(1)現金預金		18,940	
(2)未収金	28,227		
貸倒引当金	0	28,227	
(3)その他流動資産		0	
流動資産合計			47,167
資産合計			4,570,198

負債の部

固定負債			
(1)企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,026,724		
企業債合計		<u>1,026,724</u>	
固定負債合計			1,026,724
流動負債			
(1)企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	129,693		
企業債合計		<u>129,693</u>	
(2)未払金		35,365	
(3)引当金			
イ 賞与引当金	439		
ロ 法定福利費引当金	122		
引当金合計		<u>561</u>	
(4)その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			165,619
繰延収益			
(1)長期前受金	2,885,201		
(2)収益化累計額	<u>△ 135,353</u>	2,749,848	
繰延収益合計			<u>2,749,848</u>
負債合計			<u>3,942,191</u>
	資本の部		
資本金			573,813
剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 補助金	28,259		
ロ その他資本乗除金	<u>10,757</u>		
資本剰余金合計		39,016	
(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 当年度未処分利益剰余金	<u>15,178</u>		
利益剰余金合計		<u>15,178</u>	
剰余金合計			<u>54,194</u>
資本合計			<u>628,007</u>
負債資本合計			<u><u>4,570,198</u></u>

令和5年度 埴町下水道事業会計予定開始貸借対照表

(令和5年4月1日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		62,920	
ロ 建物	422,889		
減価償却累計額	0	422,889	
ハ 構築物	3,804,041		
減価償却累計額	0	3,804,041	
ニ 機械及び装置	332,782		
減価償却累計額	0	332,782	
ト 建設仮勘定		73,029	
有形固定資産合計			4,695,661
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		0	
無形固定資産合計			0
(3) 投資その他の投資			
ホ その他投資等		0	
投資その他の資産合計			0
固定資産合計			4,695,661

2. 流動資産

(1) 現金預金		20,699	
(2) 未収金	12,186		
貸倒引当金	0	12,186	
(3) その他流動資産		0	
流動資産合計			32,885
資産合計			4,728,546

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項

令和5年度より、地方公営企業法を適用して、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	15 ～ 50 年
機械及び装置	8 ～ 20 年

(2) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当は、「退職手当にかかる取扱いに関する覚書」に基づき、福島県市町村総合事務組合へ負担している普通負担金を除き、一般会計がその全部を負担することになっているため、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、勤勉手当の支給及びこれ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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) その他書類の作成のための基本となる重要な事項

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方式によっている。

2 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

本町下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で経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する。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりとする。

公共下水道事業	公共下水道事業計画区域内における、し尿及び生活雑排水の処理
農業集落排水事業	農業集落排水事業計画区域内における、し尿及び生活雑排水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益、営業費用、営業損益金額、経常損益金額、資産、負債その他の項目の金額

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益①	35,991	28,909	64,900
営業費用②	262,718	138,872	401,590
営業損益①-②	▲226,727	▲109,963	▲336,690
経常損益	▲7,056	24,207	17,151
セグメント資産	2,452,621	2,117,577	4,570,198
セグメント負債	2,234,977	1,707,214	3,942,191
その他の項目			
他会計負担金	0	0	0
他会計補助金	160,000	80,000	240,000
特別利益	1	1	2
特別損失	1,457	518	1,975
減価償却費	125,485	93,994	219,479
長期前受金戻入	73,945	61,408	135,353
固定資産の増加額	44,849	2,000	46,849

予算に関する説明資料

令和5年度 埴町下水道事業会計予算実施計画説明書

収益的收入及び支出

収 入

款 項	目	本年度	前年度	比較
1. 下水道事業収益		457,341	0	457,341
1. 営業収益		71,384	0	71,384
	1. 下水道使用料	71,316	0	71,316
	4. その他営業収益	68	0	68
2. 営業外収益		385,955	0	385,955
	1. 受取利息及び配当金	1	0	1
	3. 他会計補助金	240,000	0	240,000
	4. 長期前受金戻入	135,353	0	135,353
	5. 消費税及び地方消費税還付金	10,600	0	10,600
	6. 雑収益	1	0	1
3. 特別利益		2	0	2
	2. 過年度損益修正益	2	0	2

(単位:千円)税込

節		説明
区分	金額	
下水道使用料	71,316	下水道使用料、農集排使用料
手数料	60	指定工事店登録手数料
その他営業収益	8	敷地使用料等
預金利息	1	普通預金利息等
他会計補助金	240,000	一般会計補助金
長期前受金戻入	135,353	長期前受金戻入
消費税及び地方消費税還付金	10,600	消費税及び地方消費税還付金
雑収益	1	延滞金
過年度損益修正益	2	

支 出

款 項	目	本年度	前年度	比較
1. 下水道事業費用		441,845	0	441,845
1. 営業費用		417,749	0	417,749
	1. 管渠費	12,315	0	12,315
	2. ポンプ場費	7,195	0	7,195
	3. 処理場費	107,286	0	107,286

(単位：千円) 税込

節		説明
区分	金額	
委託料	8,085	管渠カメラ調査業務 4,785 管渠清掃業務 3,000 管路洗浄吸引業務 300
手数料	150	溢水対策汲取手数料 150
賃借料	16	管渠埋設敷地借地料 16
修繕費	4,053	維持補修工事 4,053
保険料	11	賠償責任保険料 11
通信運搬費	340	フレッツ光回線使用料等 340
委託料	670	中継ポンプ場清掃業務 670
賃借料	106	クラウドシステム使用料 106
修繕費	4,891	維持補修工事 4,891
光熱水費	1,188	施設電気料 1,188
備用品費	3,848	施設及び設備消耗品 3,848
燃料費	39	非常用発電機等 39
通信運搬費	513	施設電話料 513
委託料	49,753	電気工作物保安管理業務 419 消防用設備点検業務 75 水質検査及び分析業務 1,321 汚泥処理業務 16,292 汚泥分析業務 206 終末処理場施設管理業務 31,108 処理場内整備業務 332
浄化槽維持管理委託料	7,858	農集排施設管理業務 7,858
警備業務委託料	251	施設警備業務 251
手数料	9,423	酸素濃度計校正料 75 汚泥抜き取り料 9,284 浄化槽法定検査料 64
土地賃借料	471	処理施設敷地借地料 471
賃借料	643	汚泥計測装置クラウドシステム等使用料 241 非常用発電機等賃貸借料 402
修繕費	9,351	排気ダクト修繕工事 1,307 ポンプ発生装置点検整備工事 5,957 施設常用ポンプ本体修繕工事 1,287 維持補修工事 800
光熱水費	24,752	施設電気料 24,600 施設水道料 152
保険料	384	建物災害共済 379 賠償責任保険料 5

款 項	目	本年度	前年度	比較
	5. 総係費	71,474	0	71,474
	7. 減価償却費	219,479	0	219,479
2. 営業外費用		21,117	0	21,117
	1. 支払利息	21,117	0	21,117
3. 特別損失		1,979	0	1,979
	4. 過年度損益修正損	40	0	40
	5. その他特別損失	1,939	0	1,939
4. 予備費		1,000	0	1,000
	1. 予備費	1,000	0	1,000

節		説	明
区 分	金 額		
給 料	6,000	職員2名分	6,000
手 当	2,098	時間外手当	674
		期末手当	800
		勤勉手当	624
賞与引当金繰入額	439	賞与引当金繰入額	439
報酬	2,045	会計年度任用職員	2,045
法定福利費	2,192	職員共済組合負担金	1,542
		職員退職組合負担金	650
法定福利費引当金繰入額	122	法定福利費引当金繰入額	122
厚生費	4	職員共助会負担金	4
備用品費	30	事務用消耗品等	30
通信運搬費	114	郵便料金	114
委託料	49,981	都市計画事業変更認可申請業務	43,355
		経営・財務マネジメント業務	6,600
		積算システム保守管理業務	26
賃借料	1,728	公営企業会計システムサービス使用料	1,224
		公営企業会計システム使用料	324
		電子複写機使用料	180
負担金	5,281	各協会会費・負担金	119
		処理場敷地用水負担金	250
		使用料算定・賦課・収納負担金	4,506
		管路情報システム使用負担金	386
		公務災害補償負担金	20
補助金	1,440	早期加入者報奨金	1,440
有形固定資産減価償却費	219,479	建物	14,682
		構築物	121,501
		機械及び装置	83,296
企業債利息	21,117	企業債支払利息	21,117
過年度損益修正損	40	過年度損益修正損	40
その他特別損失	1,939	その他特別損失	1,939
予備費	1,000		1,000

資本的收入及び支出

収 入

款 項	目	本年度	前年度	比較
1. 資本的收入		75,446	0	75,446
1. 企業債		49,100	0	49,100
	1. 企業債	49,100	0	49,100
4. 国庫補助金		22,500	0	22,500
	1. 国庫補助金	22,500	0	22,500
6. 受益者負担金 及び分担金		3,846	0	3,846
	1. 受益者負担金	3,846	0	3,846

支 出

款 項	目	本年度	前年度	比較
1. 資本的支出		179,065	0	179,065
1. 建設改良費		50,561	0	50,561
	1. 建設改良費	50,561	0	50,561
2. 企業債償還金		128,504	0	128,504
	1. 企業債償還金	128,504	0	128,504

(単位:千円)税込

節		説	明
区	分			金	額
企業債	49,100	企業債	49,100
国庫補助金	22,500	国庫補助金	22,500
受益者負担金	3,846	受益者負担金	3,846

(単位:千円)税込

節		説	明
区	分			金	額
給料	4,920	職員1名分	4,920
手当	2,544	通勤手当	132
		管理職手当	432
		管理職特別勤務手当	60
		期末手当等	1,060
		勤勉手当	860
法定福利費	2,400	職員共済組合負担金	1,500
		職員退職組合負担金	900
工事請負費	40,697	主ポンプ更新工事	7,040
		曝気装置整備工事	16,929
		冷却装置等整備工事	8,525
		汚泥装置等整備工事	3,803
		公共枿設置工事	4,400
建設改良の為の企業債元金償還金	128,504	企業債償還元金	128,504