

令和 5 年 度

神 川 町 下 水 道 事 業 会 計 予 算 書

第 号議案

令和5年度神川町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度神川町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) | 接 続 戸 数 | 4 7 0 戸 |
| (2) | 年間有収水量 | 1 5 4, 0 0 7 m ³ |
| (3) | 一日平均有収水量 | 4 2 2 m ³ |

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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 4 5, 0 3 5 千円
第1項	営業収益	2 8, 4 0 2 千円
第2項	営業外収益	1 1 6, 6 2 9 千円
第3項	特別利益	4 千円

支 出

第1款	下水道事業費用	1 2 5, 3 8 2 千円
第1項	営業費用	1 0 0, 9 2 7 千円
第2項	営業外費用	2 2, 4 5 3 千円
第3項	特別損失	2 千円
第4項	予備費	2, 0 0 0 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、次のとおり定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額67,585千円は、当年度分損益勘定留保資金44,457千円及び当年度未処分利益余剰金23,128千円で補填するものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	21,360千円
第1項	企業債	9,400千円
第2項	他会計補助金	11,960千円
支 出		
第1款	資本的支出	88,945千円
第1項	建設改良費	11,923千円
第2項	企業債償還金	77,022千円

(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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
流域下水道事業債	9,400	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	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、債権者と協定するものによる。ただし、企業財政その他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ることができる。
計	9,400			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の借入れの最高額は30,000千円と定める。

(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、営業外費用及び特別損失の間の流用
- (2) 建設改良費、企業債償還金の間の流用

(議会の議決を経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 8,406千円

(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、107,283千円である。

(利益剰余金の処分)

第10条 当年度利益剰余金のうち「45,777千円」は、次のとおり処分するものとする。

- (1) 企業債償還金に充当

令和5年3月 日提出

神川町長 櫻 澤 晃

令和 5 年 度

神川町下水道事業会計予算に関する説明書

令和 5 年度神川町下水道事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出（予算第 3 条）

収 入

消費税込み（単位：千円）

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業収益			145,035	特定環境 10,948 利根川右岸流域 16,308
	1 営業収益		28,402	
		1 公共下水道等使用料	27,256	
		2 その他営業収益	1,146	
	2 営業外収益		116,629	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	95,323	
		3 長期前受金戻入	20,605	
		4 雑収益	698	
		5 消費税及び地方消費税還付金	2	
	3 特別利益		4	
		1 固定資産売却益	2	
		2 過年度損益修正益	2	

支 出

消費税込み (単位: 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費用	1 営業費用		125,382	
			100,927	
		1 管渠費	1,000	修繕費 1,000
		2 処理場費	18,313	備消耗品費 10 委託料 9,894 薬品費 530
				通信運搬費 80 光熱水費 5,576
				修繕費 2,000 保険料 65 使用料 158
		3 総係費	16,550	給料 4,180 手当 2,412 賞与引当金繰入 535
				報酬 34 法定福利費 1,279 旅費 44
				備消耗品費 30 燃料費 30 通信運搬費 10
				委託料 264 手数料 1,074 修繕費 64
				賃借料 535 負担金 5,300 保険料 46
				貸倒引当金繰入 2 公課費 9 補助金 700
				還付金 1 雑費 1
		4 減価償却費	65,062	
		5 資産減耗費	2	
	2 営業外費用		22,453	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	21,360	
		2 消費税	1,093	
	3 特別損失		2	
		1 その他特別損失	2	
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

資本的收入及び支出（予算第4条）

収 入

消費税込み（単位：千円）

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的收入			21,360	県建設改良負担金 事業債償還金（元金分）
	1 企業債	1 企業債	9,400	
	2 他会計補助金	1 他会計補助金	11,960	

支 出

消費税込み（単位：千円）

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			88,945	工事請負費 2,500 利根川流域下水道事業費 市町負担分
	1 建設改良費		11,923	
		1 管路建設改良費	2,500	
		2 処理場建設改良費	9,423	
	2 企業債償還金		77,022	
		1 企業債償還金	77,022	

令和5年度予定キャッシュフロー計算書 1/2

(単位:円)

	令和4年度	令和5年度	対前期増減
I 営業活動によるキャッシュフロー			
1 当期純利益	24,688,091	21,088,949	△ 3,599,142
2 営業活動から得た現金・預金への 当年度純利益の調整			
(1) 有形及び無形固定資産の減価償却費	64,755,000	65,062,000	307,000
(2) 固定資産除却費	2,000	2,000	0
(3) 引当金の増減額			
・貸倒引当金			
・その他の引当金	535,000	535,000	0
(4) 長期前受金戻入	△ 20,580,000	△ 20,605,000	△ 25,000
(5) 支払利息及び企業債取扱諸費	22,786,000	21,360,000	△ 1,426,000
(6) 利益及び配当金の受取額 (△)	△ 1,000	△ 1,000	0
(7) 営業活動による資産及び負債の増減			
・売上債権(未収金)の増加(△)・減少	△ 603,000	207,000	810,000
・たな卸資産(貯蔵品)の増加(△)・減少			
・その他流動資産の増加(△)・減少			
・未払金の増加・減少(△)	990,909	△ 224,949	△ 1,215,858
・前受金の増加・減少(△)			
・預り金の増加・減少(△)			
・その他流動負債の増加・減少(△)			
(8) その他調整(営業活動以外のもの)			
・受取利息	1,000	1,000	0
・利息の支払額(△)	△ 22,786,000	△ 21,360,000	1,426,000
・不用品売却原価(△)			
・固定資産の売却損・益(△)			
■営業活動から得た現金・預金	69,788,000	66,065,000	△ 3,723,000

令和5年度予定キャッシュフロー計算書 2/2

(単位:円)

	令和4年度	令和5年度	対前期増減
Ⅱ 投資活動によるキャッシュフロー			
1 固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 11,637,000	△ 10,838,000	799,000
2 上記1実施に係る補助金、負担金等収入	10,344,000	11,960,000	1,616,000
3 固定資産の売却による収入支出			
4 補償金			
5 投資活動に伴う現金預金の調整			
(1) 投資活動に伴う前払金等の債権の増減			
(2) 投資活動に伴う未払金等の債権の増減			
■投資活動から得た現金・預金	△ 1,293,000	1,122,000	2,415,000
Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー			
1 企業債の発行	8,200,000	9,400,000	1,200,000
2 企業債の償還(元金分)	△ 75,099,000	△ 77,022,000	△ 1,923,000
3 出資金			
■財務活動から得た現金・預金	△ 66,899,000	△ 67,622,000	△ 723,000
Ⅳ 現金及び現金同等物の増加額	1,596,000	△ 435,000	△ 2,031,000
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	3,663,017	5,259,017	1,596,000
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	5,259,017	4,824,017	△ 435,000

給 与 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	賃金	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		() 1		4,180		2,947	7,127	1,279	8,406
	資本勘定支弁職員									
	合 計		() 1		4,180		2,947	7,127	1,279	8,406
前 年 度	損益勘定支弁職員		() 1		4,095		2,888	6,983	1,265	8,248
	資本勘定支弁職員									
	合 計		() 1		4,095		2,888	6,983	1,265	8,248
比 較	損益勘定支弁職員		() 0		85		59	144	14	158
	資本勘定支弁職員		()							
	合 計		() 0		85		59	144	14	158

備考 本年度の()内は、パートタイム会計年度任用職員の合計(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	児童手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	退職手当
	本年度	319			240		87	943	733	80	545
	前年度	319			240		87	924	681	83	554
	比 較	0			0		0	19	52	△ 3	△ 9

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	85	給与改定に伴う増減分		改訂状況 前年度 給料の改定率 0.3 % 給料改定実施時期 12 月	
		普通昇給に伴う増加分	85	平均昇給率 1.02 %	昇給月 4 月 1 人 7 月 人 10 月 人 1 月 人 その他 人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他の増減分			
職員手当	59	制度改正に伴う増減分	36	扶 養 期 末 通 勤 勤 勉 36 地 域 住 居	
		その他の増減分	23	扶 養 退職手当 △ 9 管理職 勤勉手当 16 地 域 住居手当 期末手当 19 通勤手当 時間外 △ 3 児童手当	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		事務・技術職	備 考
令和5年1月1日現在	平均給料月額	341,100 円	
	平均給与月額	374,700 円	
	平均年齢	45.0 歳	
令和4年1月1日現在	平均給料月額	333,400 円	
	平均給与月額	370,500 円	
	平均年齢	44.0 歳	

(2) 初任給

区 分	企 業 職	備 考	一般会計の制度	
			行 政 職	備 考
高 校 卒	164,100 円		154,600 円	
短 大 卒	175,300 円		円	
大 学 卒	191,700 円		185,200 円	

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職						備考
	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	6 級			2 級			
	5 級			1 級			
	4 級	1	100				
	3 級			計	1	100	

(級別の標準的な職務内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職	1 課長の職務	1 課長補佐の職務	1 主査の職務	1 主任の職務	1 主事の職務	1 主事補の職務

(4) 昇給期間短縮

区 分				合 計	企 業 職	備 考
本 年 度	職 員 数 (A) (人)					
	昇給期間短縮に関わる職員数 (B) (人)					
	昇給期間の短縮月数別内訳	3 月	(人)			
		6 月	(人)			
		月	(人)			
		月	(人)			
	比率 (A) / (B) (%)					
	特別昇給に係わる職員数 (人)					
前 年 度	職 員 数 (A) (人)					
	昇給期間短縮に関わる職員数 (B) (人)					
	昇給期間の短縮月数別内訳	3 月	(人)			
		6 月	(人)			
		月	(人)			
		月	(人)			
	比率 (A) / (B) (%)					
	特別昇給に係わる職員数 (人)					

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	備 考
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)			
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)			
代表的な特殊勤務手当の名称			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支給率計 (月分)	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)	3 月 (月分)		
本 年 度	(1.15) 2.20	(1.15) 2.20	()	(2.30) 4.40	() 内は 再任用職員
前 年 度	(1.125) 2.15	(1.175) 2.25	()	(2.30) 4.40	
一般会計の制度	(1.15) 2.20	(1.15) 2.20	()	(2.30) 4.40	

(7) 定年退職及び勧奨退職に係わる退職手当

区分	20年勤続の者 (月)	25年勤続の者 (月)	35年勤続の者 (月)	最高限度額 (月)	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 特例措置	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

(8) 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	

令和5年度神川町下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		57,706,734		
ロ 建物	30,820,931			
減価償却累計額	<u>△ 9,985,968</u>	20,834,963		
ハ 構築物	2,331,157,565			
減価償却累計額	<u>△ 743,518,579</u>	1,587,638,986		
ニ 機械及び装置	13,640,743			
減価償却累計額	<u>△ 12,076,424</u>	1,564,319		
ホ 車両及び運搬具	59,695			
減価償却累計額	<u>△ 59,694</u>	1		
ヘ その他有形固定資産	20,566,852			
減価償却累計額	<u>△ 2,060,475</u>	18,506,377		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			<u>1,686,251,380</u>	
(2) 無形固定資産				
イ 流域下水道事業負担金		502,856,669		
無形固定資産合計			<u>502,856,669</u>	
固定資産合計				2,189,108,049

2 流 動 資 産

(1) 現金預金	4,824,017
(2) 未収金	2,245,690
(3) 貸倒引当金	0
(4) 貯蔵品	0
(5) 前払金	0
(6) その他流動資産	<u>0</u>

流動資産合計

7,069,707

資産合計

2,196,177,756

負債の部

3 固定負債	円	円	円	円
(1) 企業債			1,119,311,901	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 引当金			0	
固定負債合計				<u>1,119,311,901</u>
4 流動負債				
(1) 企業債			77,512,682	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 未払金			3,615,525	
(4) 引当金			1,605,000	
(5) その他流動負債			<u>0</u>	
流動負債合計				<u>82,733,207</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金	1,123,178,919			
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 338,735,608		<u>784,443,311</u>	
繰延収益合計				<u>784,443,311</u>
負債合計				<u>1,986,488,419</u>

		資 本 の 部			
6 資 本 金	円	円	円	円	
(1) 自己資本金			123, 112, 297		
(2) 出資金			0		
(3) 借入資本金					
イ 企業債		<u>0</u>	<u>0</u>		
資本金合計					123, 112, 297
7 剰 余 金					
(1) 資本剰余金					
イ 国県補助金		40, 800, 000			
ロ 町支出金		0			
ハ 分担金		0			
ニ 負担金		0			
ホ 寄付金		0			
ヘ 受贈財産評価額		<u>0</u>			
資本剰余金合計			40, 800, 000		
(2) 利益剰余金					
イ 減債積立金		0			
ロ 建設改良積立金		0			
ハ 損益勘定留保資金		0			
ニ 当年度未処分利益剰余金		45, 777, 040			
利益剰余金合計			<u>45, 777, 040</u>		

剰余金合計	<u>86,577,040</u>
資本合計	<u>209,689,337</u>
負債資本合計	<u><u>2,196,177,756</u></u>

注記事項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却方法

- ・有形固定資産

- ・減価償却の方法

- 建物 定額法 その他 定額法

- ・主な耐用年数

- 建物 30～50 年 構築物 20～60 年 機械及び装置 8～20 年 車両及び運搬具 3～5 年 工具器具及び備品 5～15 年

(2) 引当金の計上方法

- ・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。

- ・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み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

- ・貸倒引当金

- 債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込み額を計上している。

(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。

令和4年度神川町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)

1 営 業 収 益	円	円	円
(1)公共下水道等使用料	25,024,000		
(2)受託工事収益	0		
(3)その他の営業収益	<u>981,000</u>	26,005,000	
2 営 業 費 用			
(1)管渠費	0		
(2)処理場費	13,860,000		
(3)受託工事費	0		
(4)総係費	16,058,000		
(5)減価償却費	64,755,000		
(6)資産減耗費	<u>2,000</u>	<u>94,675,000</u>	
営 業 利 益			△ 68,670,000
3 営 業 外 収 益			
(1)受取利息及び配当金	1,000		
(2)他会計補助金	96,904,000		
(3)長期前受金戻入	20,580,000		
(4)雑収益	<u>701,000</u>	118,186,000	
4 営 業 外 費 用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	22,786,000		
(2)雑支出	<u>1,507,909</u>	<u>24,293,909</u>	<u>93,892,091</u>
経 常 利 益			25,222,091

5 特 別 利 益

(1)過年度損益修正益	<u>4,000</u>	4,000	
-------------	--------------	-------	--

6 特 別 損 失

(1)その他特別損失	<u>538,000</u>	<u>538,000</u>	<u>△ 534,000</u>
------------	----------------	----------------	------------------

当年度純利益			24,688,091
--------	--	--	------------

前年度繰越利益剰余金			0
------------	--	--	---

当年度未処分利益剰余金			<u><u>24,688,091</u></u>
-------------	--	--	--------------------------

令和4年度神川町下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		57,706,734		
ロ 建物	30,820,931			
減価償却累計額	<u>△ 9,431,192</u>	21,389,739		
ハ 構築物	2,320,321,565			
減価償却累計額	<u>△ 701,736,738</u>	1,618,584,827		
ニ 機械及び装置	13,640,743			
減価償却累計額	<u>△ 11,300,859</u>	2,339,884		
ホ 車両及び運搬具	59,695			
減価償却累計額	<u>△ 59,694</u>	1		
ヘ その他有形固定資産	20,566,852			
減価償却累計額	<u>△ 1,832,657</u>	18,734,195		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			<u>1,718,755,380</u>	
(2) 無形固定資産				
イ 流域下水道事業負担金		524,578,669		
無形固定資産合計			<u>524,578,669</u>	
固定資産合計				2,243,334,049

2 流 動 資 産

（１）現金預金	5,259,017
（２）未収金	2,452,690
（３）貸倒引当金	0
（４）貯蔵品	0
（５）前払金	0
（６）その他流動資産	0

流動資産合計	7,711,707
--------	-----------

資産合計	<u>2,251,045,756</u>
------	----------------------

負債の部

3 固定負債	円	円	円	円
(1) 企業債			1,187,180,263	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 引当金			0	
固定負債合計				<u>1,187,180,263</u>
4 流動負債				
(1) 企業債			77,266,320	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 未払金			3,840,474	
(4) 引当金			1,070,000	
(5) その他流動負債			<u>0</u>	
流動負債合計				<u>82,176,794</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金	1,111,218,919			
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 318,130,608		<u>793,088,311</u>	
繰延収益合計				<u>793,088,311</u>
負債合計				2,062,445,368

資 本 の 部			
6 資 本 金	円	円	円
(1) 自己資本金		123,112,297	
(2) 出資金		0	
(3) 借入資本金			
イ 企業債	<u>0</u>	<u>0</u>	
資本金合計			123,112,297
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金	40,800,000		
ロ 町支出金	0		
ハ 分担金	0		
ニ 負担金	0		
ホ 寄付金	0		
ヘ 受贈財産評価額	<u>0</u>		
資本剰余金合計		40,800,000	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	0		
ハ 損益勘定留保資金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	24,688,091		
利益剰余金合計		<u>24,688,091</u>	

剰余金合計	65,488,091
資本合計	188,600,388
負債資本合計	2,251,045,756