

議案第16号

令和5年度大網白里市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度大網白里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) 処理区域面積	767.0 ha
(2) 処理区域内人口	28,719 人
(3) 年間処理水量	2,997,319 m ³
(4) 一日平均処理水量	8,189 m ³
(5) 主要な建設改良事業	
污水管渠整備事業	1,672 千円
処理場ポンプ場整備事業	64,408 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		支 出	
第1款 下水道事業収益	1,645,367千円	第1款 下水道事業費用	1,594,401千円
第1項 営業収益	575,221千円	第1項 営業費用	1,514,904千円
第2項 営業外収益	1,070,146千円	第2項 営業外費用	76,497千円
		第3項 予備費	3,000千円

(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267,949千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,200千円、過年度分損益勘定留保資金4,420千円、当年度分損益勘定留保資金237,121千円、減債積立金取崩額11,474千円、過年度利益剰余金処分額10,734千円で補てんするものとする。）。

収 入		支 出	
第1款 資本的収入	429,952千円	第1款 資本的支出	697,901千円
第1項 企業債	293,300千円	第1項 建設改良費	66,080千円
第2項 負担金	580千円	第2項 企業債償還金	624,821千円
第3項 補助金	19,235千円	第3項 予備費	7,000千円
第4項 出資金	116,837千円		

(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
		千円
浄化センター汚泥運搬処分業務	自 令和6年度 至 令和6年度	59,808
汚泥収集運搬業務	自 令和6年度 至 令和6年度	7,471
水質等分析業務	自 令和6年度 至 令和6年度	8,192
大網白里市污水处理施設等包括的維持管理業務	自 令和6年度 至 令和8年度	391,302

(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
	千円			
下水道事業	43,300	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の資金の場合にはその債権者との協定による。 ただし、市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。
資本費平準化債	250,000			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、460,000千円と定める。

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 101,094千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の財源に充当するため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、135,467千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金のうち10,734千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 企業債償還金に充当 10,734千円

令和5年2月22日 提出

大網白里市長 金 坂 昌 典

令和5年度大網白里市下水道事業予算実施計画

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 営 業 収 益		1,645,367	
			575,221	
		1 下 水 道 使 用 料	518,900	
		2 雨 水 処 理 負 担 金	56,263	
		3 そ の 他 営 業 収 益	58	
	2 営 業 外 収 益		1,070,146	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1	
		2 他 会 計 負 担 金	144,385	
		3 他 会 計 補 助 金	135,467	
		4 補 助 金	3,113	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	773,398	
		6 資 本 費 繰 入 収 益	13,646	
		7 雑 収 益	136	

支 出

(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		1,594,401	
			1,514,904	
		1 管 渠 費	24,828	
		2 処 理 場 ・ ポ ン プ 場 費	373,488	
		3 業 務 費	26,642	
		4 総 係 費	73,285	
		5 減 価 償 却 費	1,015,276	
		6 資 産 減 耗 費	1,385	
	2 営 業 外 費 用		76,497	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	59,997	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	16,500	
	3 予 備 費		3,000	
		1 予 備 費	3,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			429,952	
	1 企 業 債		293,300	
		1 企 業 債	293,300	
	2 負 担 金		580	
		1 受 益 者 負 担 金	580	
	3 補 助 金		19,235	
		1 国 庫 補 助 金	19,235	
	4 出 資 金		116,837	
		1 他 会 計 出 資 金	116,837	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			697,901	
	1 建 設 改 良 費		66,080	
		1 管 渠 費	1,672	
		2 処 理 場 ・ ポ ン プ 場 費	64,408	
	2 企 業 債 償 還 金		624,821	
		1 企 業 債 償 還 金	624,821	
	3 予 備 費		7,000	
		1 予 備 費	7,000	

令和5年度大網白里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:円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度利益	51,883,529
減価償却費	1,015,276,000
固定資産除却費	1,385,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 9,000
賞与引当金等の増減額(△は減少)	△ 96,000
長期前受金戻入額	△ 773,398,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	59,997,000
固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	327,872
未払金の増減額(△は減少)	<u>△ 7,675,374</u>
小計	347,690,027
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 59,997,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	287,694,027

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	△ 60,072,727
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金、受益者負担金による収入	18,013,637
他会計からの繰入金による収入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 42,059,090

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	293,300,000
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	△ 614,199,000
その他の企業債による収入	0
その他の企業債による支出	△ 10,622,000
他会計からの出資による収入	<u>116,837,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 214,684,000

資金増加額(又は減少額)	30,950,937
資金期首残高	<u>188,582,403</u>
資金期末残高	219,533,340

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	12(2)	1,637	52,252	29,849	83,738	17,356	101,094
前 年 度	0	12(1)	0	52,569	30,829	83,398	17,389	100,787
比 較	0	0(1)	1,637	△ 317	△ 980	340	△ 33	307

()内は、短時間勤務職員であり、外書きである。

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	宿日直手当
	本 年 度	756	1,863	1,044	0	0	0
	前 年 度	1,350	1,570	1,044	0	0	0
	比 較	△ 594	293	0	0	0	0
	区 分	企 業 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	地 域 手 当
	本 年 度	0	828	1,556	11,418	9,303	3,081
	前 年 度	0	1,452	1,487	11,820	9,028	3,078
	比 較	0	△ 624	69	△ 402	275	3

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	△ 317	給与改定に伴う増減分	27	
		昇給に伴う増加分	329	
		その他の増減分	△ 673	異動等に伴う増減分
手 当	△ 980	制度改正に伴う増減分	466	勤勉手当の改正
		その他の増減分	△ 1,446	異動等に伴う増減分

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務(企業職)	技術(企業職)
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	327,673	331,289
	平均給与月額(円)	376,428	386,767
	平均年齢(歳)	43.2	55.6
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	303,333	346,846
	平均給与月額(円)	355,822	400,312
	平均年齢(歳)	37.5	51.0

(2) 初任給(令和5年1月1日現在) (単位:円)

区 分	企業職	一般会計の制度 行政職
高 校 卒	158,900	158,900
大 学 卒	191,700	191,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	計
令和5年1月1日現在	職員数(人)	0	0	5	3	3	1	1	0	13
	構成比(%)	0.0	0.0	38.4	23.1	23.1	7.7	7.7	0.0	100.0
令和4年1月1日現在	職員数(人)	0	1	4	3	3	1	1	0	13
	構成比(%)	0.0	7.7	30.7	23.1	23.1	7.7	7.7	0.0	100.0

(級別の基準となる職務)

	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
企業職	主事 技師	主事 技師	主任主事 主任技師	副主査	班長 主査	副課長 副主幹	課長 副参事 主幹	参事

(4) 昇給

(単位:人、%)

区 分		職 員 数 (A)	昇給に係る職員数 (B)	号 給 数 別 内 訳				比 率 (B)／(A)
				1 号 給	2 号 給	3 号 給	4 号 給	
企 業 職	本年度(7月1日時点)	13	9	0	0	0	9	69.2
	前年度(7月1日現在)	13	12	2	0	0	10	92.3

(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、職場の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.2(1.15)	2.2(1.15)	4.4(2.3)	有	
前 年 度	2.15(1.125)	2.25(1.175)	4.4(2.3)	有	
一般会計の制度	2.2(1.15)	2.2(1.15)	4.4(2.3)	有	

備考 ()内は、再任用職員の支給率を記載したもの。

(6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当(令和5年4月1日時点)

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	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	勧奨退職者 2～20%加算	千葉県市町村職員退職手当条 例による
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	勧奨退職者 2～20%加算	千葉県市町村職員退職手当条 例による

(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	
時 間 外 手 当	同 じ	
管 理 職 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	

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	
設計積算システム賃借料	千円 349	自 令和元年度 至 令和4年度	千円 240	自 令和5年度 至 令和5年度	千円 15	千円 下水道使用料 15
企業会計システムサービス 利用料	7,236	自 令和3年度 至 令和4年度	3,618	自 令和5年度 至 令和6年度	3,618	下水道使用料 3,618
汚水処理施設等維持管理 業務	385,912	自 令和3年度 至 令和4年度	300,857	自 令和5年度 至 令和5年度	48,321	下水道使用料 47,471 一般財源 850
浄化センター汚泥運搬処分 業務	54,917			自 令和5年度 至 令和5年度	54,917	下水道使用料 54,917
汚泥収集運搬業務	6,769			自 令和5年度 至 令和5年度	6,769	下水道使用料 6,769
水質等分析業務	7,447			自 令和5年度 至 令和5年度	7,447	下水道使用料 7,231 一般財源 216
浄化センター汚泥運搬処分 業務	59,808			自 令和6年度 至 令和6年度	59,808	下水道使用料 59,808
汚泥収集運搬業務	7,471			自 令和6年度 至 令和6年度	7,471	下水道使用料 7,471
水質等分析業務	8,192			自 令和6年度 至 令和6年度	8,192	下水道使用料 7,954 一般財源 238
大網白里市汚水処理施設 等包括的維持管理業務	391,302			自 令和6年度 至 令和8年度	391,302	下水道使用料 384,376 一般財源 6,926

令和5年度大網白里市下水道事業予定貸借対照表

(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

イ 土 地		865,836,658	
ロ 建 物	2,309,159,906		
減価償却累計額	<u>△ 361,747,017</u>	1,947,412,889	
ハ 構築物	24,098,185,157		
減価償却累計額	<u>△ 3,120,908,286</u>	20,977,276,871	
ニ 機械及び装置	2,641,557,952		
減価償却累計額	<u>△ 1,079,303,793</u>	1,562,254,159	
ホ 車両運搬具	1,747,192		
減価償却累計額	<u>△ 1,659,831</u>	87,361	
ヘ 工具器具及び備品	5,618,599		
減価償却累計額	<u>△ 4,293,083</u>	1,325,516	
ト 建設仮勘定		<u>71,987,272</u>	
有形固定資産合計			25,426,180,726

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		0	
ロ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0

(3) 投資

イ 基金		0	
ロ その他の投資		<u>1,000,000</u>	
投資合計			<u>1,000,000</u>
固定資産合計			25,427,180,726

2 流動資産

(1) 現金預金

219,533,340

(2) 未収金

30,861,849

貸倒引当金

△ 403,000

流動資産合計

249,992,189

資産合計

25,677,172,915

負債の部

3 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	4,466,387,327		
ロ その他の企業債	<u>21,641,340</u>		
企業債合計		<u>4,488,028,667</u>	
固定負債合計			4,488,028,667
4 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	609,797,286		
ロ その他の企業債	<u>10,651,706</u>		
企業債合計		620,448,992	
(2) 未払金		56,516,314	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,050,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,351,000</u>		
引当金合計		8,401,000	
(4) その他流動負債		<u>600,000</u>	
流動負債合計			685,966,306
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,390,141,532	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,465,388,848</u>	
繰延収益合計			<u>18,924,752,684</u>
負債合計			<u>24,098,747,657</u>

資 本 の 部

6	資本金				
	(1) 自己資本金				
	イ 固有資本金	235,215,256			
	ロ 繰入資本金	421,568,000			
	ハ 組入資本金	60,279,908			
	自己資本金合計		717,063,164		
	資本金合計			717,063,164	
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額	0			
	ロ 受益者負担金・分担金	23,660,526			
	ハ 国庫補助金	269,711,889			
	ニ 県補助金	24,336,978			
	ホ 他会計繰入金	372,162,235			
	資本剰余金合計		689,871,628		
	(2) 利益剰余金				
	イ 減債積立金	60,862,570			
	ロ 建設改良積立金	34,724,413			
	ハ 災害準備積立金	8,000,000			
	ニ 利益積立金	4,000,000			
	ホ 当年度未処分利益剰余金				
	当年度純利益	51,883,529			
	前年度繰越利益剰余金	545,954			
	その他未処分利益剰余金変動額	11,474,000	63,903,483		
	利益剰余金合計		171,490,466		
	剰余金合計			861,362,094	
	資本合計			1,578,425,258	
	負債資本合計			25,677,172,915	

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法：定額法

・主な耐用年数：建物 50 年、構築物 50 年、機械及び装置 8～20 年、車両運搬具 5 年、器具及び備品 8～15 年

(3) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込み額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 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。

ハ 退職給付引当金

加入している退職手当組合に対し負担金を支出しており、追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため計上していない。

(4) 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、税抜方式により行っている。

2 予定貸借対照表等関連

(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 3,020,769 千円である。

3 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、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、各事業で運営方針を決定していることから、3つの報告セグメントとしている。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における汚水の処理
	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における雨水の排除
農業集落排水事業	市農業集落排水処理施設条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理
コミュニティ・プラント事業	市コミュニティ・プラント条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和5年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：千円）

項目	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	479,957	25,455	22,636	528,048
営業費用	1,270,310	126,656	82,512	1,479,478
営業損失	790,353	101,201	59,876	951,430
経常利益	34,080	13,263	4,541	51,884
資産	21,833,640	2,650,505	1,193,028	25,677,173
負債	20,877,159	2,317,726	903,863	24,098,748
その他の項目				
雨水処理負担金	56,263	0	0	56,263
他会計負担金	116,830	27,555	0	144,385
他会計補助金	73,475	27,926	34,066	135,467
資本費繰入収益	4,102	9,544	0	13,646
出資金	103,406	13,431	0	116,837
合計	354,076	78,456	34,066	466,598

令和4年度大網白里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:円)

1. 営業収益

(1) 下水道使用料	465,727,271	
(2) 雨水処理負担金	81,451,000	
(3) その他営業収益	<u>2,998,000</u>	550,176,271

2. 営業費用

(1) 管渠費	12,177,360	
(2) 処理場・ポンプ場費	316,496,897	
(3) 普及促進費	0	
(4) 業務費	23,963,630	
(5) 総係費	69,808,991	
(6) 減価償却費	1,093,238,000	
(7) 資産減耗費	116,000	
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,515,800,878</u>

営業損失

965,624,607

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1,000	
(2) 他会計負担金	150,204,000	
(3) 他会計補助金	130,296,000	
(4) 長期前受金戻入	820,298,000	
(5) 雑収益	103,999	
(6) 補助金	0	
(7) 資本費繰入収益	<u>13,391,000</u>	1,114,293,999

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	69,022,000		
(2) 雑支出	6,823,409	75,845,409	1,038,448,590
経常利益			72,823,983
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	3,779,000	3,779,000	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失	0	0	3,779,000
当年度純利益			76,602,983
前年度繰越利益剰余金			496,247
その他未処分利益剰余金変動額			27,232,000
当年度未処分利益剰余金			104,331,230

令和4年度大網白里市下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		865,836,658	
ロ 建 物	2,309,159,906		
減価償却累計額	<u>△ 279,467,956</u>	2,029,691,950	
ハ 構 築 物	24,096,665,157		
減価償却累計額	<u>△ 2,340,625,063</u>	21,756,040,094	
ニ 機械及び装置	2,623,242,952		
減価償却累計額	<u>△ 922,679,096</u>	1,700,563,856	
ホ 車両運搬具	1,747,192		
減価償却累計額	<u>△ 1,575,350</u>	171,842	
ヘ 工具器具及び備品	5,618,599		
減価償却累計額	<u>△ 3,819,267</u>	1,799,332	
ト 建設仮勘定		<u>37,014,545</u>	
有形固定資産合計			<u>26,391,118,277</u>

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		0	
ロ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0

(3) 投資

イ 基金		0	
ロ その他の投資		<u>1,000,000</u>	
投資合計			<u>1,000,000</u>
固定資産合計			<u>26,392,118,277</u>

2 流動資産

(1) 現金預金

188,582,403

(2) 未収金

30,533,977

貸倒引当金

△ 394,000

流動資産合計

218,722,380

資産合計

26,610,840,657

負 債 の 部

3 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	4,782,884,613		
ロ その他の企業債	<u>32,293,046</u>		
企業債合計		<u>4,815,177,659</u>	
固定負債合計			4,815,177,659
4 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	614,198,150		
ロ その他の企業債	<u>10,621,344</u>		
企業債合計		624,819,494	
(2) 未払金		48,840,939	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,961,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,344,000</u>		
引当金合計		8,305,000	
(4) その他流動負債		<u>600,000</u>	
流動負債合計			682,565,433
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,375,312,873	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,690,132,422</u>	
繰延収益合計			<u>19,685,180,451</u>
負債合計			<u>25,182,923,543</u>

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	235,215,256		
ロ 繰入資本金	304,731,000		
ハ 組入資本金	48,805,883		
自己資本金合計		588,752,139	
資本金合計			588,752,139

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	0		
ロ 受益者負担金・分担金	23,660,526		
ハ 国庫補助金	269,711,889		
ニ 県補助金	24,336,978		
ホ 他会計繰入金	372,162,235		
資本剰余金合計		689,871,628	

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	14,452,117		
ロ 建設改良積立金	22,010,000		
ハ 災害準備積立金	5,500,000		
ニ 利益積立金	3,000,000		
ホ 当年度未処分利益剰余金			
当年度純利益	76,602,983		
前年度繰越利益剰余金	496,247		
その他未処分利益剰余金変動額	27,232,000	104,331,230	
利益剰余金合計		149,293,347	
剰余金合計			839,164,975
資本合計			1,427,917,114
負債資本合計			26,610,840,657

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法：定額法

・主な耐用年数：建物50年、構築物50年、機械及び装置8～20年、車両運搬具5年、器具及び備品8～15年

(3) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込み額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 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。

ハ 退職給付引当金

加入している退職手当組合に対し負担金を支出しており、追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため計上していない。

(4) 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、税抜方式により行っている。

2 予定貸借対照表等関連

(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3,407,117千円である。

3 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、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、各事業で運営方針を決定していることから、3つの報告セグメントとしている。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における汚水の処理
	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における雨水の排除
農業集落排水事業	市農業集落排水処理施設条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理
コミュニティ・プラント事業	市コミュニティ・プラント条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和4年度（令和4年4月1日～令和5年3月31日）

（単位：千円）

項目	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	501,831	25,218	23,127	550,176
営業費用	1,310,235	124,222	81,344	1,515,801
営業損失	808,404	99,004	58,217	965,625
経常利益	53,660	15,974	3,190	72,824
資産	22,655,279	2,733,927	1,221,635	26,610,841
負債	21,824,383	2,424,397	934,143	25,182,923
その他の項目				
雨水処理負担金	81,451	0	0	81,451
他会計負担金	121,526	28,678	0	150,204
他会計補助金	74,950	26,804	28,542	130,296
資本費繰入収益	4,038	9,353	0	13,391
出資金	93,225	10,469	0	103,694
合計	375,190	75,304	28,542	479,036

令和5年度大網白里市下水道事業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	節		説 明
			区 分	金 額	
1 下水道事業収益				1,645,367	
	1 営業収益			575,221	
		1 下水道使用料		518,900	
			1 公共下水道使用料	466,000	
			2 農業集落排水施設使用料	28,000	
			3 コミュニティ・プラント施設使用料	24,900	
		2 雨水処理負担金		56,263	
			1 雨水処理負担金	56,263	
		3 その他営業収益		58	
			1 手数料	57	指定工事店申請手数料 50
					下水道台帳謄写手数料 7
			2 雑収益	1	
	2 営業外収益			1,070,146	
		1 受取利息及び配当金		1	
			1 預金利息	1	
		2 他会計負担金		144,385	
			1 他会計負担金	144,385	
		3 他会計補助金		135,467	
			1 他会計補助金	135,467	
		4 補助金		3,113	
			1 国庫補助金	3,113	
		5 長期前受金戻入		773,398	
			1 長期前受金戻入	773,398	他会計負担金 0

					他会計補助金	0
					受益者負担金・分担金	21,742
					工事負担金	28
					国庫補助金	294,557
					県補助金	27,570
					受贈財産評価額	299,486
					寄付金	0
					他会計繰入金	130,015
		6 資本費繰入収益		13,646		
			1 資本費繰入収益	13,646		
		7 雑収益		136		
			1 その他雑収益	136	庁舎内自動販売機設置使用料	46
					浄化センター使用料	66
					用地占用料	24

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	節		説 明
			区 分	金 額	
1 下水道事業費用				1,594,401	
	1 営業費用			1,514,904	
		1 管 渠 費		24,828	
			1 備 消 品 費	67	(污水)消耗品費 67
			2 委 託 料	20,428	(污水)管渠管理委託料 2,392
					(雨水)管渠管理委託料 4,070
					(污水)調査計画委託料 11,524
					(雨水)調査計画委託料 2,442

	3 賃借料	51	(污水)土地借上料	6	
			(雨水)土地借上料	45	
	4 修繕費	2,525	(污水)管渠管理修繕費	1,161	
			(雨水)管渠管理修繕費	1,364	
	5 材料費	1,627	(污水)材料費	1,595	
			(雨水)材料費	32	
	6 保険料	130	火災保険料	0	
			賠償責任保険料	130	
2 処理場・ポンプ場費		373,488			
	1 給料	21,435	職員6名		
	2 手当	10,731			
	3 賞与引当金繰入額	2,611	翌年度の賞与支給に係る当年度負担相当額		
	4 法定福利費	6,803	共済組合負担金・社会保険料負担金等		
	5 法定福利費引当金繰入額	508	翌年度の法定福利費支給に係る当年度負担相当額		
	6 備消耗品費	89	(污水)消耗品費	80	
			(雨水)消耗品費	9	
	7 光熱水費	95,010	(污水)光熱水費	92,748	
			(雨水)光熱水費	2,262	
	8 通信運搬費	2,738	(污水)電話料金	2,315	
			(雨水)電話料金	423	
	9 委託料	231,658	(污水)廃棄物運搬処分委託料	61,449	
			(污水)維持管理委託料	167,241	
			(雨水)維持管理委託料	2,968	
			(污水)調査計画委託料	0	
	10 手数料	44	浄化槽法11条検査(農集)		44
	11 賃借料	301	電柱共架料		301
	12 修繕費	274	(污水)維持管理修繕費	274	
			(雨水)維持管理修繕費	0	
	13 材料費	454	(污水)材料費	454	
			(雨水)材料費	0	

	14 負 担 金	370	施設維持管理負担金(コミプラ)	370
	15 保 険 料	462	(汚水)火災保険料	312
3 業 務 費			(雨水)火災保険料	74
			賠償責任保険料	76
		26,642		
	1 通 信 運 搬 費	258	回線使用料	258
	2 委 託 料	23,295	使用料端末機保守点検委託料	528
			使用料徴収事務委託料	22,767
	3 手 数 料	733	コンビニエンスストア収納業務手数料	733
	4 賃 借 料	2,356	使用料端末機借上料	282
			上水道データ使用料	2,074
4 総 係 費		73,285		
	1 給 料	30,817	職員7名	
	2 手 当	17,892		
	3 賞与引当金繰入額	4,439	翌年度の賞与支給に係る当年度負担相当額	
	4 報 酬	1,637	会計年度任用職員報酬	1,637
	5 法 定 福 利 費	10,113	共済組合負担金・社会保険料負担金等	
	6 法定福利費引当金繰入額	843	翌年度の法定福利費支給に係る当年度負担相当額	
	7 厚 生 福 利 費	93	職員定期健康診断	93
	8 旅 費	118	会計年度任用職員通勤費	118
	9 報 償 費	22	受益者負担金一括納付報奨金	22
	10 備 消 品 費	327	消耗品費	327
	11 燃 料 費	307	公用車ガソリン代	307
	12 通 信 運 搬 費	269	電話料金	246
			郵送料金	23
	13 委 託 料	2,867	設計積算システム保守委託料	119
			大型複写機保守委託料	214
			庁舎清掃業務委託料	1,024
			環境整備業務委託料	300
			公営企業会計支援業務	1,210

		14 手 数 料	1,942	企業会計システム等サービス利用料	1,942
		15 賃 借 料	585	設計積算システム利用料	442
				複写機借上料	52
				道路通行料	3
				AED賃借料	73
				テレビ受信料	15
		16 修 繕 費	241	公用車車検整備等	241
		17 負 担 金	184	日本下水道協会会費	120
				千葉県下水道協会会費	61
				千葉県農業集落排水連絡会議会費	3
		18 保 険 料	103	公用車自賠責保険料	103
		19 研 修 費	50	研修費	50
		20 租 税 課 金	33	公用車重量税	33
		21 貸倒引当金繰入額	403		
	5 減 価 償 却 費		1,015,276		
		1 有形固定資産減価償却費	1,015,276		
	6 資 産 減 耗 費		1,385		
		1 固 定 資 産 除 却 費	1,385		
	2 営 業 外 費 用		76,497		
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	59,997		
		1 企 業 債 利 息	59,997	(污水)企業債利息	49,599
				(雨水)企業債利息	10,398
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	16,500		
		1 消費税及び地方消費税	16,500		
	3 予 備 費		3,000		
		1 予 備 費	3,000		
		1 予 備 費	3,000		

資 本 の 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位:千円)

款	項	目	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資 本 の 収 入				429,952	
	1 企 業 債			293,300	
		1 企 業 債		293,300	
			1 下 水 道 事 業 債	43,300	
			2 資 本 費 平 準 化 債	250,000	
	2 負 担 金			580	
		1 受 益 者 負 担 金		580	
			1 受 益 者 負 担 金	580	
	3 補 助 金			19,235	
		1 国 庫 補 助 金		19,235	
			1 国 庫 補 助 金	19,235	防災・安全社会資本整備交付金
	4 出 資 金			116,837	
		1 他 会 計 出 資 金		116,837	
			1 一 般 会 計 出 資 金	116,837	

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資 本 の 支 出				697,901	
	1 建 設 改 良 費			66,080	
		1 管 渠 費		1,672	
			1 工 事 請 負 費	1,672	

		2 処理場・ポンプ場費		64,408	
		1 委託料		38,470	
		2 工事請負費		25,938	
	2 企業債償還金			624,821	
	1 企業債償還金			624,821	
		1 下水道事業債		490,601	
		2 資本費平準化債		123,598	
		3 公営企業会計適用債		10,622	
	3 予備費			7,000	
	1 予備費			7,000	
		1 予備費		7,000	