

議案第28号

令和5年度 香南市公共下水道事業会計予算

令和5年度 香南市公共下水道事業会計予算提案説明書

本年度予算の収益的収入及び支出の予定額は、収入680,436千円、支出680,436千円です。

また、資本的収入及び支出の予定額は、収入487,800千円、支出510,641千円を計上しました。

資本的支出の主なものとしては、野市処理区污水管渠布設工事69,000千円、住吉マンホールポンプ水処理設備工事65,000千円、

みどり野污水中継ポンプ場ストマネ改築工事10,300千円を予定しております。

令和5年度香南市公共下水道事業会計予算書

(総則)

第1条 令和5年度香南市公共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)	水洗化戸数	3,189 戸
(2)	水洗化人口	6,511 人
(3)	主な建設改良事業	
	①管渠建設改良事業	212,100 千円
	②ポンプ場建設改良事業	10,300 千円
	③処理場建設改良事業	29,741 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	680,436 千円
	第1項	営業収益	107,886 千円
	第2項	営業外収益	572,550 千円
支 出			
第1款		下水道事業費用	680,436 千円
	第1項	営業費用	627,936 千円
	第2項	営業外費用	47,000 千円
	第3項	特別損失	500 千円
	第4項	予備費	5,000 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て不足する額22,841千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分及び当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入			
第1款		資本的収入	487,800 千円
	第1項	企業債	135,100 千円
	第3項	補助金	337,000 千円
	第4項	分担金及び負担金	15,700 千円
支 出			
第1款		資本的支出	510,641 千円
	第1項	建設改良費	252,141 千円
	第2項	企業債償還金	258,500 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
香南市みどり野汚水中継ポンプ場電気設備工事	令和6年度	49,000千円

(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
公共下水道事業	135,100千円	証書借入 借入時期は、令和5年度中とする。ただし、工事の進捗状況等により起債額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて借り入れることができる。	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。	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮もしくは繰り上げ償還、又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 各項に計上した予定額に過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 32,005 千円

(一般会計からの補助金)

第10条 下水道事業の運営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、596,598千円である。

令和5年2月27日 提出

香南市長 濱田 豪太

収益的収入及び支出事項別明細書

(収 入)

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	下水道事業収益		680,436	689,360	△ 8,924			
	1	営業収益	107,886	107,336	550			
		1 下水道使用料	107,397	106,917	480	一般汚水収益	107,397	下水道使用料 107,397
		2 受託事業収益	75	75	0	受託工事収益	75	検査手数料 75
		3 その他営業収益	414	344	70	手数料	414	指定排水設備工事店登録手数料 340 排水設備工事責任技術者登録手数料 74
	2	営業外収益	572,550	582,024	△ 9,474			
		2 他会計補助金	338,098	324,847	13,251	他会計補助金	338,098	一般会計補助金 338,098
		3 長期前受金戻入	234,450	257,175	△ 22,725	長期前受金戻入	234,450	長期前受金戻入 234,450
		4 雑収益	2	2	0	その他雑収益	2	その他雑収益 2

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	下水道事業費用		680,436	689,360	△ 8,924			
	1 営業費用		627,936	631,560	△ 3,624			
	1 管渠費		33,305	30,151	3,154	備消品費	350	備消品費 350
						通信運搬費	504	マンホールポンプ電話料 504
						委託料	6,575	管渠施設管理委託料等 6,575
						手数料	1,056	マンホールポンプ清掃 1,056
						賃借料	300	土地借上料 300
						修繕費	21,000	マンホール修繕等 21,000
						動力費	3,420	マンホールポンプ電気料 3,420
						材料費	100	路面復旧材料費 100
	2 ポンプ場費		5,284	5,128	156	備消品費	500	備消品費 500
						燃料費	34	燃料代 34
						光熱水費	12	水道料金 12
						通信運搬費	48	電話料 48
						委託料	510	管理・清掃委託料 510
						修繕費	2,500	修繕費 2,500
						動力費	1,680	電気料 1,680
	3 処理場費		235,366	214,606	20,760	備消品費	1,300	備消品費 1,300
						燃料費	155	自家発電機燃料代 155
						光熱水費	102	水道料金 102
						通信運搬費	384	緊急通報用電話料 384
						委託料	128,157	施設管理・清掃委託料等 128,157
						手数料	23,998	汚泥処分・水質検査手数料等 23,998
						修繕費	34,610	修繕費 34,610
						動力費	43,200	電気料 43,200
						薬品費	3,350	薬品費 3,350
						保険料	110	建物共済保険 110

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		5 業務費	2,821	2,807	14	印刷製本費	359	納付書等 359
						通信運搬費	564	後納郵便料 564
						委託料	1,261	水道検針委託料 1,261
						手数料	588	口座振替手数料 588
						保険料	49	下水道賠償責任保険料 49
		6 総係費	25,907	23,760	2,147	給料	7,988	職員給料 7,988
						手当等	5,144	職員手当等 5,144
						賞与引当金繰入額	1,316	6月賞与及び共済組合負担金分 1,316
						報酬	50	下水道審議会委員報酬 50
						法定福利費	4,132	共済組合負担金等 4,132
						旅費	174	旅 費 174
						報償費	660	加入促進奨励金等 660
						備用品費	801	事務用品費等 801
						燃料費	216	公用車燃料費等 216
						委託料	3,844	保守委託料等 3,844
						手数料	107	公用車点検手数料等 107
						賃借料	975	土地借上料・システム等利用料 975
						修繕費	124	公用車修繕等 124
						負担金	276	下水道協会負担金等 276
						補助金	100	利子補給 100
		7 減価償却費	307,253	337,108	△ 29,855	有形固定資産減価償却費	306,343	建 物 29,811 構築物 205,083 機械及び装置 71,315 工具・器具及び備品 134
						無形固定資産減価償却費	910	無形固定資産 910
		8 資産減耗費	18,000	18,000	0	固定資産除却費	18,000	固定資産除却費 18,000

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
	2	営業外費用	47,000	52,300	△ 5,300			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	39,000	44,300	△ 5,300	企業債利息	39,000	企業債償還利息 39,000
		2 消費税及び 地方消費税	8,000	8,000	0	消費税及び 地方消費税	8,000	消費税及び 地方消費税 8,000
	3	特別損失	500	500	0			
		4 過年度損益修正損	300	300	0	過年度損益修正損	300	漏水減額等還付金 300
		5 その他特別損失	200	200	0	その他特別損失	200	貸倒引当金 200
	4	予備費	5,000	5,000	0			
		1 予備費	5,000	5,000	0	予備費	5,000	予備費 5,000

資本的收入及び支出事項別明細書

(収 入)

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	資本的收入		487,800	452,550	35,250			
	1	企業債	135,100	98,900	36,200			
		1 企業債	135,100	98,900	36,200	企業債	135,100	企業債 135,100
	3	補助金	337,000	343,050	△ 6,050			
		1 国庫補助金	78,500	69,050	9,450	国庫補助金	78,500	社会資本整備総合交付金 78,500
		3 他会計補助金	258,500	274,000	△ 15,500	他会計補助金	258,500	一般会計補助金 258,500
	4	分担金及び負担金	15,700	10,600	5,100			
		1 工事負担金	12,600	7,500	5,100	工事負担金	12,600	工事負担金 12,600
		2 受益者分担金	3,100	3,100	0	受益者分担金	3,100	下水道受益者分担金 3,100

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	資本的支出		510,641	475,629	35,012			
	1	建設改良費	252,141	201,629	50,512			
		1 管渠建設改良費	212,100	116,000	96,100	委託料	45,500	設計委託料 45,500
						工事請負費	160,600	汚水管渠工事費 160,600
						補償費	6,000	水道管移設補償費 6,000
		2 ポンプ場建設改良費	10,300	40,000	△ 29,700	工事請負費	10,300	中継ポンプ場設備工事 10,300
		3 処理場建設改良費	29,741	45,629	△ 15,888	給料	7,036	職員給料 7,036
						手当等	4,235	職員手当等 4,235
						法定福利費	3,470	共済組合負担金等 3,470
						委託料	15,000	計画策定委託料 15,000
	2	企業債償還金	258,500	274,000	△ 15,500			
		1 企業債償還金	258,500	274,000	△ 15,500	企業債償還金	258,500	企業債償還金 258,500

令和5年度香南市公共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

(1) 当年度純利益(△は純損失)	28,974
(2) 減価償却費	307,253
(3) 引当金の増減額(△は減少)	113
(4) 固定資産除却費	18,000
(5) 長期前受金戻入額	△ 234,450
(6) 支払利息	39,000
(7) 未収金の増減額(△は増加)	△ 5,524
(8) 未払金の増減額(△は減少)	△ 32,409
小計	120,957
(9) 利息の支払額	△ 39,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	81,957

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 231,108
(2) 補助金による収入	337,000
(3) 分担金及び負担金による収入	14,273
投資活動によるキャッシュ・フロー	120,165

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 企業債による収入	135,100
(2) 企業債の償還による支出	△ 258,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 123,400
資金増減額	78,722
資金期首残高	327,829
資金期末残高	406,551

給 与 明 細 書

総括

(単位:千円)

区分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	手当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	0	7,988	5,144	13,132	4,132	17,264
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,036	4,235	11,271	3,470	14,741
	合計	0	4	0	15,024	9,379	24,403	7,602	32,005
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	0	7,895	5,035	12,930	4,212	17,142
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,124	4,923	14,047	4,982	19,029
	合計	0	4	0	17,019	9,958	26,977	9,194	36,171
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	93	109	202	△ 80	122
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 2,088	△ 688	△ 2,776	△ 1,512	△ 4,288
	合計	0	0	0	△ 1,995	△ 579	△ 2,574	△ 1,592	△ 4,166

(単位:千円)

	区 分	管理職	時間外	期末	勤勉	扶養	通勤	住居	特殊勤務	児童手当	合計
手 当 の 内 訳	本年度	491	1,730	3,336	2,778	300	48	516	0	180	9,379
	前年度	491	1,730	3,822	3,027	300	72	336	0	180	9,958
	比較	0	0	△ 486	△ 249	0	△ 24	180	0	0	△ 579

区 分	一 般 行 政 職	
本 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	313,000
	平 均 給 与 月 額 (円)	381,021
	平 均 年 齢	42歳
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	354,563
	平 均 給 与 月 額 (円)	415,583
	平 均 年 齢	49歳

等級別職員数

一 般 職	一 般 行 政 職	
	本 年 度	前 年 度
級		
6級	1	1
5級	1	1
4級		1
3級	1	1
2級		
1級	1	
計	4	4

令和5年度香南市公共下水道事業損益計算書

(単位：千円)

	令和5年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）予定額		備考
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	97,635		
(2) 受託工事収益	69		
(3) その他営業収益	<u>414</u>	<u>98,118</u>	
2 営業費用			
(1) 管渠費	30,311		
(2) ポンプ場費	4,806		
(3) 処理場費	213,992		
(4) 業務費	2,574		
(5) 総係費	25,285		
(6) 減価償却費	307,253		
(7) 資産減耗費	18,000		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>602,221</u>	
営業損失			<u>504,103</u>
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 他会計補助金	338,098		
(4) 長期前受金戻入	234,450		
(5) 雑収益	<u>2</u>	<u>572,550</u>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	39,000		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>39,000</u>	<u>533,550</u>
経常利益			29,447
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	273		
(3) その他特別損失	<u>200</u>	<u>473</u>	<u>△ 473</u>
当年度純利益			28,974
前年度繰越欠損金			<u>32,739</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>△ 3,765</u></u>

令和4年度香南市公共下水道事業損益計算書

(単位：千円)

	令和4年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）予定額		備考
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	97,199		
(2) 受託工事収益	69		
(3) その他営業収益	<u>350</u>	<u>97,618</u>	
2 営業費用			
(1) 管渠費	27,445		
(2) ポンプ場費	4,664		
(3) 処理場費	205,013		
(4) 業務費	2,560		
(5) 総係費	23,204		
(6) 減価償却費	337,108		
(7) 資産減耗費	18,000		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>617,994</u>	
営業損失			<u>520,376</u>
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 他会計補助金	335,728		
(4) 長期前受金戻入	257,175		
(5) 雑収益	<u>2</u>	<u>592,905</u>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	44,300		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>44,300</u>	<u>548,605</u>
経常利益			28,229
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	273		
(3) その他特別損失	<u>200</u>	<u>473</u>	<u>△ 473</u>
当年度純利益			27,756
前年度繰越欠損金			<u>60,495</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>△ 32,739</u></u>

香南市公共下水道事業貸借対照表

単位：千円(消費税抜き)

科 目	令和4年度末予定額		令和5年度末予定額	
(資産の部)				
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		514,254		514,254
イ 建物	996,880		996,880	
減価償却累計額	△ 84,573	912,307	△ 114,384	882,496
ウ 構築物	6,657,471		6,828,079	
減価償却累計額	△ 593,329	6,064,142	△ 798,412	6,029,667
エ 機械及び装置	949,774		931,774	
減価償却累計額	△ 355,836	593,938	△ 427,151	504,623
オ 車両運搬具	0		0	
減価償却累計額	0	0	0	0
カ 工具器具及び備品	740		740	
減価償却累計額	△ 400	340	△ 534	206
キ リース資産	0		0	
減価償却累計額	0	0	0	0
ク 建設仮勘定		220,673		281,173
有形固定資産合計		<u>8,305,654</u>		<u>8,212,419</u>
(2) 無形固定資産				
ア 借地権		0		0
イ 地上権		0		0
ウ 特許権		0		0
エ 施設利用権		0		0
オ 電話加入権		0		0
カ ソフトウェア		2,726		1,816
キ リース資産		0		0
無形固定資産合計		<u>2,726</u>		<u>1,816</u>
固定資産合計		<u>8,308,380</u>		<u>8,214,235</u>
2 流動資産				
(1) 現金及び預金		327,829		406,551
(2) 未収金	31,836		37,360	
未収金貸倒引当金	△ 290	31,546	△ 350	37,010
(3) 貯蔵品		0		0
(4) 前払金		0		0
流動資産合計		<u>359,375</u>		<u>443,561</u>
資産合計		<u>8,667,755</u>		<u>8,657,796</u>
(負債の部)				
3 固定負債				
(1) 企業債				
建設改良費等の財源に充てる 企業債		2,464,607		2,330,310
固定負債合計		<u>2,464,607</u>		<u>2,330,310</u>
4 流動負債				
(1) 一時借入金		0		0
(2) 企業債		258,500		269,397
(3) 他会計借入金		0		0
(4) 未払金		103,909		71,500
(5) 未払費用		0		0
(6) 前受金		0		0
(7) 賞与等引当金		1,263		1,316
(8) その他流動負債		0		0
流動負債合計		<u>363,672</u>		<u>342,213</u>

単位：千円(消費税抜き)

科 目	令和4年度末予定額		令和5年度末予定額	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	317,349		317,349	
収益化累計額	△ 70,699	246,650	△ 94,265	223,084
イ 寄附金	0		0	
収益化累計額	0	0	0	0
ウ 国庫補助金	3,163,303		3,241,803	
収益化累計額	△ 379,884	2,783,419	△ 487,163	2,754,640
エ 県補助金	38,393		38,393	
収益化累計額	△ 3,025	35,368	△ 4,033	34,360
オ 他会計補助金	792,823		1,051,323	
収益化累計額	△ 263,478	529,345	△ 362,249	689,074
カ 他会計負担金	0		0	
収益化累計額	0	0	0	0
キ 受益者分担金	125,795		128,613	
収益化累計額	△ 11,675	114,120	△ 15,501	113,112
ク 工事負担金	7,728		19,183	
収益化累計額	0	7,728	0	19,183
ケ その他長期前受金	0		0	
収益化累計額	△ 909	△ 909	△ 909	△ 909
長期前受金合計		3,715,721		3,832,544
繰延収益合計		<u>3,715,721</u>		<u>3,832,544</u>
負債合計		<u>6,544,000</u>		<u>6,505,067</u>
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	1,890,872		1,890,872	
イ 繰入資本金	0		0	
ウ 組入資本金	0	1,890,872	0	1,890,872
資本金合計		<u>1,890,872</u>		<u>1,890,872</u>
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額	65,473		65,473	
イ 寄附金	0		0	
ウ 国庫補助金	194,455		194,455	
エ 県補助金	5,694		5,694	
オ 他会計補助金	0		0	
カ 他会計負担金	0		0	
キ 受益者分担金	0		0	
ク 工事負担金	0		0	
資本剰余金合計		265,622		265,622
(2) 利益剰余金				
ア 減債積立金	0		0	
イ 当年度未処分利益剰余金	△ 32,739		△ 3,765	
利益剰余金合計		△ 32,739		△ 3,765
剰余金合計		<u>232,883</u>		<u>261,857</u>
資本合計		<u>2,123,755</u>		<u>2,152,729</u>
負債資本合計		<u>8,667,755</u>		<u>8,657,796</u>

I. 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の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法・・・定額法

・主な耐用年数

建 物 8～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～35年

工具、器具及び備品 5～15年

2 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、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。

(2) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及びそ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(12月～3月までの4か月分)を計上している。

(3) 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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当該事項は無い。

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

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を含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,599,707,490円である。

3 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として3,947千円を支給する予定のため、賞与等引当金1,263千円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損が発生するものと見込み、貸倒引当金140千円を取り崩す予定である。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの内容

公共下水道事業会計は、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道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、報告セグメントは二つとしている。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である。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

(千円、消費税抜き)

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	58,069	40,049	98,118
営業費用	338,802	263,419	602,221
営業損益	△ 280,733	△ 223,370	△ 504,103
経常損益	14,576	14,871	29,447
セグメント資産	5,300,365	3,357,431	8,657,796
セグメント負債	4,162,729	2,342,338	6,505,067
他会計補助金	343,793	252,805	596,598
減価償却費	182,203	125,050	307,253

V. 減損損失

当該事項は無い。

VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。