

議案第 12 号 ～ 議案第 13 号

令和 5 年度

東温市 水道事業会計予算書  
下水道

愛媛県東温市

# 目 次

議案第 12 号	水道事業会計	.....	1
議案第 13 号	下水道事業会計	.....	45

## 議案第 12 号

### 令和 5 年度東温市水道事業会計予算

(総則)

**第1条** 令和5年度東温市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) 給水戸数      | 13,250 戸                 |
| (2) 年間総配水量    | 4,005,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 1日平均配水量   | 10,943 m <sup>3</sup>    |
| (4) 主要な建設改良事業 | アセットマネジメント事業 96,500 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 水道事業収益	810,300 千円
第1項 営業収益	590,286 千円
第2項 営業外収益	220,013 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出	
第1款 水道事業費用	1,014,800 千円
第1項 営業費用	844,363 千円
第2項 営業外費用	153,961 千円
第3項 特別損失	14,476 千円
第4項 予備費	2,000 千円

# 水道事業会計

(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510,600千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,989千円及び過年度分損益勘定留保資金500,611千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	376,300 千円
第1項 企業債	43,200 千円
第2項 国庫支出金	7,500 千円
第3項 工事負担金	41,994 千円
第4項 出資金	277,484 千円
第5項 加入金	6,122 千円

支 出	
第1款 資本的支出	886,900 千円
第1項 建設改良費	175,453 千円
第2項 企業債償還金	511,447 千円
第3項 投資	200,000 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
水道事業	千円 43,200	普通貸借又は証券発行。ただし、工事又は市財政の都合により起債の全額又は一部を翌年度に繰越借入することができるものとする。	5.0 % 以 内	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、その債権者と協定するものによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。

(一時借入金)

**第6条** 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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) 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 53,497 千円

(たな卸資産購入限度額)

**第9条** たな卸資産の購入限度額は、8,333千円と定める。

令和 5 年 2 月 24 日 提 出

愛媛県東温市長 加 藤 章



# 予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 令和5年度 東温市水道事業会計予算実施計画
- 2 令和5年度 東温市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和5年度 東温市水道事業予定貸借対照表
- 6 令和4年度 東温市水道事業予定損益計算書
- 7 令和4年度 東温市水道事業予定貸借対照表
- 8 令和5年度 東温市水道事業会計予算明細書
- 9 企業債に関する調書



1 令和5年度 東温市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，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収益		810,300	
	1	営業収益	590,286	
		1	給水収益	581,198
		2	その他営業収益	9,088
	2	営業外収益	220,013	
		1	受取利息	36
		2	他会計負担金	82,189
		3	長期前受金戻入	137,679
		4	雑収益	109
	3	特別利益	1	
		1	過年度損益修正益	1

支 出

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費用		1,014,800	
	1	営業費用	844,363	
		1	原水及び浄水費	263,253
		2	配水及び給水費	49,726
		3	総 係 費	68,197
		4	減 価 償 却 費	444,610
		5	資 産 減 耗 費	18,567
		6	その他営業費用	10
	2	営業外費用	153,961	
		1	支 払 利 息	137,922
		2	雑 支 出	2
		3	消費税及び地方消費税	16,037
	3	特別損失	14,476	
		1	過年度損益修正損	14,476
	4	予 備 費	2,000	
		1	予 備 費	2,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		376,300	
	1	企業債	43,200	
		1	43,200	
	2	国庫支出金	7,500	
		1	7,500	
	3	工事負担金	41,994	
		1	41,994	
	4	出資金	277,484	
		1	277,484	
	5	加入金	6,122	
		1	6,122	

支 出

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資 本 的 支 出		886,900	
	1	建 設 改 良 費	175,453	
		1 送 配 水 施 設 等 改 良 費	136,764	
		2 受 託 水 道 施 設 改 良 費	37,300	
		3 固 定 資 産 購 入 費	1,389	
	2	企 業 債 償 還 金	511,447	
		1 企 業 債 償 還 金	511,447	
	3	投 資	200,000	
		1 投 資 有 価 証 券	200,000	



## 2 令和5年度 東温市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，税抜き)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 225,665
減価償却費	444,610
資産減耗費	18,567
貸倒引当金の増減額(△は減少)	800
賞与引当金の増減額(△は減少)	85
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	21
長期前受金戻入額	△ 137,679
受取利息	△ 36
支払利息	137,922
未収金の増減額(△は増加)	△ 9,309
未払金の増減額(△は減少)	△ 168
小計	229,148
利息の受取額	36
利息の支払額	△ 137,922
業務活動によるキャッシュ・フロー	91,262
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	△ 166,118
有価証券の購入による支出	△ 200,000
国庫補助金による収入	7,500
工事負担金による収入	37,795
加入金による収入	5,565
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 315,258

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	43,200
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	△ 511,447
他会計からの出資による収入	<u>277,484</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 190,763
資金増加額(又は減少額)	△ 414,759
資金期首残高	<u>2,032,467</u>
資金期末残高	<u><u>1,617,708</u></u>

### 3 給与費明細書

#### 1 一般職

##### (1) 総括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 費 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	6		23,240	18,443	41,683	8,197	49,880	
前 年 度	6		22,968	17,500	40,468	8,145	48,613	
比 較			272	943	1,215	52	1,267	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本 年 度	645	894	172	36	3,274			
	前 年 度	606	894	172	36	2,800			
	比 較	39				474			
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	主 任 手 当 (千円)		合 計 (千円)
	本 年 度	276		9,601	3,185	360			18,443
	前 年 度	276		9,267	3,089	360			17,500
	比 較			334	96				943



(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考																										
給 料	272	給与改定に伴う増減分	3																											
		昇給に伴う増加分	269																											
		その他の増減分		職員数の異動状況 <table style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>現に在職 する人員</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>6人</td> <td>0人</td> <td>6人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>6人</td> <td>0人</td> <td>6人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table> 新規採用の状況等 <table style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>採 用</th> <th>退 職</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>R2年度</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> <tr> <td>R3年度</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> <tr> <td>R4年度</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table>		現に在職 する人員	その他	計	本年度	6人	0人	6人	前年度	6人	0人	6人	増 減	0人	0人	0人		採 用	退 職	R2年度	0人	0人	R3年度	0人	0人	R4年度
	現に在職 する人員	その他	計																											
本年度	6人	0人	6人																											
前年度	6人	0人	6人																											
増 減	0人	0人	0人																											
	採 用	退 職																												
R2年度	0人	0人																												
R3年度	0人	0人																												
R4年度	0人	0人																												
職員手当	943	制度改正に伴う増減分	215																											
		その他の増減分	728	人事異動等による増減分																										

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	
令和5年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	355,571	
	平 均 給 与 月 額 (円)	403,445	
	平 均 年 齢 (歳)	48歳7月	
令和4年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	351,733	
	平 均 給 与 月 額 (円)	412,526	
	平 均 年 齢 (歳)	47歳7月	

イ 初任給 (令和5年1月1日現在)

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職 (円)	
高 校 卒	159,710	159,710	
大 学 卒	192,677	192,677	

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 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					
	2 級					
	3 級	2	33.3			
	4 級	2	33.3			
	5 級	1	16.7			
	6 級	1	16.7			
	7 級					
	計	6	100.0	計		
令和4年 1月 1日現在	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
	1 級					
	2 級					
	3 級	2	33.3			
	4 級	2	33.3			
	5 級	1	16.7			
	6 級	1	16.7			
	7 級					
	計	6	100.0	計		

(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
一般行政職	主 事	主任主事	主 査	係 長	課長補佐	課 長	部 長

エ 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種			
			一般行政職			
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	6			
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5	5			
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	5	5		
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	83.3	83.3				
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	6			
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6	6			
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	6	6		
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0				

オ 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	4.40	有	
前年度	2.150	2.150	4.30	有	
一般会計の 制度	2.200	2.200	4.40	有	

カ 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当（令和5年1月1日現在）

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	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

キ 地域手当

支給対象地域				
支給率(%)				
支給対象職員数(人)				
国の指定基準に基づく支給率(%)				

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種				
		水道事業				
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.15	0.15				
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和5年 1月 1日現在)	100.00	100.00				
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	水道事業従事職員の特殊勤務手当					

ケ 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	

2 パートタイム会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	2	2,807		387	3,194	423	3,617	
前 年 度	2	2,757		385	3,142	407	3,549	
比 較		50		2	52	16	68	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)							
	本 年 度	387							
	前 年 度	385							
	比 較	2							
	区 分								合 計 (千円)
	本 年 度								387
	前 年 度								385
	比 較								2

#### 4 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	国庫補助金	企 業 債	収益的収入
施設機械警備委託業務	千円 9,108	令和2年度 ～ 令和4年度	千円 5,299	令和5年度 ～ 令和6年度	千円 3,533	千円	千円	千円 3,533





## 5 令和5年度 東温市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円，税抜き)

### 資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		345,886	
	ロ 建物	620,051		
	減価償却累計額	<u>△ 193,146</u>	426,905	
	ハ 構築物	18,624,019		
	減価償却累計額	<u>△ 7,538,580</u>	11,085,439	
	ニ 機械及び装置	1,693,704		
	減価償却累計額	<u>△ 1,428,678</u>	265,026	
	ホ 車両運搬具	3,602		
	減価償却累計額	<u>△ 3,423</u>	180	
	ヘ 工具器具及び備品	11,843		
	減価償却累計額	<u>△ 9,145</u>	2,698	
	ト 建設仮勘定		39,818	
	有形固定資産合計		<u>12,165,953</u>	
	(2) 投資その他の資産			
	イ 投資有価証券		200,000	
	投資その他の資産合計		<u>200,000</u>	
	固定資産合計			<u>12,365,953</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		1,617,708	
	(2) 未収金		65,212	
	貸倒引当金	<u>△ 18,377</u>	46,835	
	流動資産合計			<u>1,664,543</u>
	資産合計			<u>14,030,496</u>

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	<u>6,780,578</u>		
	企業債合計		<u>6,780,578</u>	
	固定負債合計			6,780,578
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	<u>521,077</u>		
	企業債合計		521,077	
(2)	未払金		38,723	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,558		
	ロ 法定福利費引当金	<u>512</u>		
	引当金合計		3,070	
(4)	その他流動負債		<u>300</u>	
	流動負債合計			563,171
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	6,467,435		
	収益化累計額	<u>△ 2,879,648</u>	<u>3,587,787</u>	
	繰延収益合計			<u>3,587,787</u>
	負債合計			<u>10,931,535</u>

資本の部

6	資本金			4,802,275
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 補助金	56,881		
	ロ 加入金	<u>3,335</u>		
	資本剰余金合計		60,216	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処理欠損金	<u>△ 1,763,531</u>	<u>△ 1,763,531</u>	
	利益剰余金合計			<u>△ 1,703,315</u>
	剰余金合計			<u>3,098,960</u>
	資本合計			<u>7,901,235</u>
	負債・資本合計			<u>14,030,496</u>

## 6 令和4年度 東温市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：千円，税抜き)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	531,092		
	(2) その他営業収益	<u>10,362</u>	541,454	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	208,973		
	(2) 配水及び給水費	46,036		
	(3) 総係費	64,713		
	(4) 減価償却費	461,693		
	(5) 資産減耗費	15,680		
	(6) その他営業費用	<u>10</u>	<u>797,105</u>	
	営業損失			△ 255,651
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	34		
	(2) 他会計負担金	139,672		
	(3) 長期前受金戻入	142,045		
	(4) 雑収益	<u>154</u>	281,905	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	147,464		
	(2) 雑支出	<u>1,820</u>	<u>149,284</u>	<u>132,621</u>
	経常損失			△ 123,031

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>909</u>		
(2) その他特別損失	<u>47,273</u>	<u>48,182</u>	<u>△ 48,181</u>
当年度純損失			△ 171,212
前年度繰越欠損金			<u>△ 1,366,654</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>△ 1,537,866</u></u>

## 7 令和4年度 東温市水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：千円，税抜き)

### 資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		345,886	
	ロ 建物	620,051		
	減価償却累計額	<u>△ 182,370</u>	437,681	
	ハ 構築物	18,522,759		
	減価償却累計額	<u>△ 7,154,577</u>	11,368,182	
	ニ 機械及び装置	1,685,408		
	減価償却累計額	<u>△ 1,397,600</u>	287,808	
	ホ 車両運搬具	3,602		
	減価償却累計額	<u>△ 3,373</u>	230	
	ヘ 工具器具及び備品	11,301		
	減価償却累計額	<u>△ 9,009</u>	2,293	
	ト 建設仮勘定		<u>19,067</u>	
	有形固定資産合計		<u>12,461,146</u>	
	固定資産合計			<u>12,461,146</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		2,032,467	
	(2) 未収金		55,904	
	貸倒引当金	<u>△ 17,577</u>	<u>38,326</u>	
	流動資産合計			<u>2,070,794</u>
	資産合計			<u><u>14,531,940</u></u>

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	7,258,456		
	企業債合計		7,258,456	
	固定負債合計			7,258,456
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	511,447		
	企業債合計		511,447	
	(2) 未払金		37,026	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	2,473		
	ロ 法定福利費引当金	491		
	引当金合計		2,964	
	(4) その他流動負債		300	
	流動負債合計			551,737
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金	6,416,575		
	収益化累計額	2,741,969		
	繰延収益合計		3,674,606	
	負債合計			11,484,798

資 本 の 部

6	資本金			4,524,791
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 補助金	56,881		
	ロ 加入金	3,335		
	資本剰余金合計		60,216	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処理欠損金	△ 1,537,866		
	利益剰余金合計		△ 1,537,866	
	剰余金合計			△ 1,477,650
	資本合計			3,047,142
	負債・資本合計			14,531,940

## 財務諸表等に係る注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却の方法

・減価償却の方法 定額法（ただし、量水器については取替法による。）

・主な耐用年数

建物	50～60年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4～5年
工具器具及び備品	4～15年

#### (4) 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (5) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

毎事業年度支払う一定の負担金のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

##### ロ 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。

##### ハ 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出に備えるため、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。



## ニ 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。

### (6) 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き方式によっている。

## 2. 予定貸借対照表関連

### (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（1年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。

令和4年度予定 (令和5年3月31日)	令和5年度予定 (令和6年3月31日)
3,884,952千円	3,650,828千円

## 3. セグメント情報の開示

東温市水道事業では単一の報告セグメントとしているため、記載を省略している。

## 4. その他の注記

### (1) 引当金の目的使用による取崩し

	令和4年度予定 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)	令和5年度予定 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)
貸倒引当金	2,500千円	2,500千円
賞与引当金	2,527千円	2,473千円
法定福利費引当金	498千円	491千円



收 益 的 收 入

## 8 令和5年度 東温市水道事業会計予算明細書

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 水道事業収益	810,300	824,100	△ 13,800			
1 営業収益	590,286	594,563	△ 4,277			
1 給水収益	581,198	584,201	△ 3,003	水道料金	581,198	水道料金 581,198
2 その他営業収益	9,088	10,362	△ 1,274	手数料	9,087	給水工事設計審査・検査手数料等 1,110 下水道使用料徴収受託手数料 7,977
				雑収益	1	見込 1
2 営業外収益	220,013	229,536	△ 9,523			
1 受取利息	36	34	2	預金利息	36	預金利息 36
2 他会計負担金	82,189	87,288	△ 5,099	他会計負担金	82,189	一般会計負担金 82,189
3 長期前受金戻入	137,679	142,045	△ 4,366	長期前受金戻入	137,679	補助金等 137,679
4 雑収益	109	169	△ 60	不用品売却収益	1	見込 1
				その他雑収益	108	南吉井浄水場駐車場料金 108

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
3 特別利益	1	1	0			
1 過年度損益修正	1	1	0			
益				過年度損益修正益	1	見込 1

收 益 的 支 出

## 支 出

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 水道事業費用	1,014,800	980,200	34,600			
1 営業費用	844,363	801,340	43,023			
1 原水及び浄水費	263,253	208,104	55,149			
				備消品費	550	消耗品費 550
				通信運搬費	2,502	回線使用料 2,502
				委託料	26,906	施設機械警備委託料 1,767
						消防設備保守点検委託料 102
						電気保安委託料 2,250
						受変電設備定期点検委託料 80
						水源地等除草委託料 6,357
						健康診断委託料 17
						浄水場施設定期点検委託料 2,002
						汚泥処理委託料 428
						ろ過池清掃委託料 1,353
						浄水毎日水質検査委託料 420
						膜ろ過装置薬品洗浄委託料 5,720
						浄化槽管理委託料 20
						減圧弁点検委託料 199
						水道施設巡回点検委託料 6,191
				手数料	18,944	水質検査手数料 18,909

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
						浄水場浄化槽清掃料 35
				修繕費	71,686	水源地等施設修繕費 71,686
				動力費	130,000	水源地等電気代 130,000
				薬品費	6,784	滅菌剤 4,316 凝集剤 2,376 その他 92
				使用料	1	電子マニフェスト使用料 1
				負担金	5,880	原水負担金 5,880
2 配水及び給水費	49,726	50,640	△ 914			
				委託料	6,566	漏水調査委託料 1,166 水道管管理図作成委託料 5,400
				修繕費	40,150	漏水等修繕費 14,000 量水器取替費 25,850 消火栓修理費 300
				路面復旧費	3,000	舗装復旧費 3,000
				材料費	10	見込 10
3 総係費	68,197	65,213	2,984			
				給料	18,856	職員給料 5人 18,856
				手当	12,367	扶養手当 327 通勤手当 148



(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
						住居手当 894
						管理職手当 276
						期末勤勉手当 5,118
						時間外勤務手当 2,477
						特殊勤務手当 36
						退職手当 2,584
						児童手当 120
						会計年度任用職員期末手当 387
				賞与引当金繰入額	2,558	期末勤勉手当 2,558
				法定福利費	6,487	職員共済組合負担金 6,003
						公務災害補償負担金 61
						会計年度任用職員共済組合負担金 152
						会計年度任用職員社会保険料 271
				法定福利費引当金繰入額	512	職員共済組合負担金 512
				旅費	308	普通旅費 5
						特別旅費 202
						会計年度任用職員通勤手当 101
				報酬	3,083	上下水道事業経営審議会委員報酬 15人 276
						会計年度任用職員(月給) 1,933

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明	
						会計年度任用職員（時給）	874
				備消費費	655	追録代	40
						図書購入費	87
						消耗品費	528
				燃料費	416	ガソリン代	416
				印刷製本費	1,322	予算書・決算書	129
						給水申請書・納付書・窓付封筒	643
						検針確認票	550
				通信運搬費	2,186	郵送料・電話料金等	2,186
				委託料	11,915	公営企業会計システム保守等委託料	2,310
						メーター検針委託料	8,125
						地方公営企業会計運用支援委託料	1,370
						水道事業会計審査委託料	110
				手数料	558	車検手数料	18
						口座振替等手数料	540
				賃借料	560	OA機器借上料	473
						自動車借上料	10
						AED借上料	24
						伊予鉄道敷配水管占用料	53
				修繕費	921	車両修繕費	421

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
						事務所設備維持修繕費 500
				使用料	194	庁舎使用料 159 高速道路使用料 30 駐車場使用料 5
				補償金	100	漏水等損害補償金 100
				負担金	1,557	基幹系・情報系システム負担金 1,343 日本水道協会等負担金 168 水道担当者研修会負担金 46
				保険料	325	自動車損害保険料 101 建物災害共済保険料 97 検針員傷害保険料 127
				公課費	17	自動車重量税 17
				貸倒引当金繰入額	3,300	水道料金貸倒引当金 3,300
4 減価償却費	444,610	461,693	△ 17,083			
				有形固定資産減価償却費	444,610	建物 10,776 構築物 402,570 機械及び装置 31,078 車両運搬具 50 工具器具及び備品 136
5 資産減耗費	18,567	15,680	2,887			

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
				固定資産除却費	18,557	構築物等 18,557
				たな卸資産減耗費	10	貯蔵品減耗費 10
6 その他営業費用	10	10	0			
				雑支出	10	見込 10
2 営業外費用	153,961	175,860	△ 21,899			
1 支払利息	137,922	147,464	△ 9,542			
				企業債利息	137,922	長期債償還金利子 137,922
2 雑支出	2	2	0			
				不用品売却原価	1	見込 1
				その他雑支出	1	見込 1
3 消費税及び地方消費税	16,037	28,394	△ 12,357			
				消費税及び地方消費税	16,037	消費税及び地方消費税 16,037
3 特別損失	14,476	1,000	13,476			
1 過年度損益修正損	14,476	1,000	13,476			
				過年度損益修正損	14,476	過年度過誤納還付金（見込） 1,000 過年度未収給水収益 13,476
4 予備費	2,000	2,000	0			
1 予備費	2,000	2,000	0			
				予備費	2,000	見込 2,000

資 本 的 收 入

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的収入	376,300	320,700	55,600			
1 企業債	43,200	0	43,200			
1 企業債	43,200	0	43,200	企業債	43,200	アセットマネジメント事業債 43,200
2 国庫支出金	7,500	0	7,500			
1 国庫支出金	7,500	0	7,500	国庫補助金	7,500	アセットマネジメント事業国庫補助金 7,500 (1/4)
3 工事負担金	41,994	39,610	2,384			
1 工事負担金	41,994	39,610	2,384	工事負担金	41,994	消火栓設置負担金 5,120 下水道工事に伴う水道管移設負担金 3,296 田窪第2工業団地整備事業に伴う水道管移設負担金 17,304 吉久工業団地整備事業に伴う水源地移設負担金 16,274
4 出資金	277,484	273,852	3,632			
1 他会計出資金	277,484	273,852	3,632	他会計出資金	277,484	一般会計出資金 277,484
5 加入金	6,122	7,238	△ 1,116			

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 加入金	6,122	7,238	△ 1,116			
				加入金	6,122	新規加入金 6,122

資 本 的 支 出



## 支 出

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的支出	886,900	601,500	285,400			
1 建設改良費	175,453	96,529	78,924			
1 送配水施設等改良費	136,764	56,921	79,843			
				給料	4,384	職員給料 1人 4,384
				手当	3,905	扶養手当 318 通勤手当 24 期末勤勉手当 1,925 時間外勤務手当 797 退職手当 601 児童手当 240
				法定福利費	1,621	職員共済組合負担金 1,621
				報償費	44	現場立会人謝礼 44
				備用品費	80	消耗品費 80
				燃料費	105	ガソリン代 105
				印刷製本費	5	コピー代 5
				通信運搬費	72	携帯電話代 72
				委託料	28,000	アセットマネジメント事業詳細設計委託料 28,000
				工事請負費	98,500	送配水施設等布設替・取替工事 2,000 アセットマネジメント事業水道施設 更新工事 96,500

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
				負担金	48	簡易水道協会負担金 48
2 受託水道施設改良費	37,300	38,500	△ 1,200			
				委託料	15,950	消火栓設置工事設計委託料 150 吉久工業団地整備事業に伴う水源地 移設設計委託業務 15,800
				工事請負費	21,350	消火栓設置工事 1,350 下水道工事に伴う水道管移設工事 3,200 田窪第2工業団地整備事業に伴う 水道管移設工事 16,800
3 固定資産購入費	1,389	1,108	281			
				量水器購入費	793	新設量水器 793
				工具器具購入費	596	応急給水栓 420 応急給水栓用ホース 176
2 企業債償還金	511,447	504,971	6,476			
1 企業債償還金	511,447	504,971	6,476			
				企業債償還金	511,447	長期債償還金元金 511,447
3 投資	200,000	0	200,000			
1 投資有価証券	200,000	0	200,000			
				投資有価証券	200,000	債権購入費 200,000

9 企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における  
現在高の見込に関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現在高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高見込額
			当該年度 起債見込額	当該年度中 元金償還 見込額	
1 公営企業債	8,274,874	7,769,903	43,200	511,447	7,301,656
簡易水道施設整備事業債	8,274,874	7,769,903		511,447	7,258,456
アセットマネジメント事業債			43,200		43,200
合 計	8,274,874	7,769,903	43,200	511,447	7,301,656



# 下水道事業会計

## 議案第 13 号

### 令和 5 年度東温市下水道事業会計予算

(総則)

**第1条** 令和5年度東温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) 水洗化戸数	11,500 戸	
(2) 年間総汚水量	2,729,000 m <sup>3</sup>	
(3) 1日平均汚水量	7,456 m <sup>3</sup>	
(4) 主要な建設改良事業	汚水管渠工事	149,400 千円
	ストックマネジメント事業	65,000 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	1,185,400 千円
第1項 営業収益	576,627 千円
第2項 営業外収益	548,162 千円
第3項 特別利益	60,611 千円

支 出	
第1款 下水道事業費用	991,700 千円
第1項 営業費用	873,742 千円
第2項 営業外費用	113,198 千円
第3項 特別損失	760 千円
第4項 予備費	4,000 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302,800千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,299千円、当年度分損益勘定留保資金52,051千円、繰越利益剰余金処分額161,395千円及び当年度利益剰余金処分額76,055千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	546,100 千円
第1項 企業債	209,100 千円
第2項 他会計補助金	218,092 千円
第3項 補助金	103,000 千円
第4項 負担金	15,908 千円

支 出	
第1款 資本的支出	848,900 千円
第1項 建設改良費	318,741 千円
第2項 企業債償還金	530,159 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
令和5～6年度公共下水道浄化センター改築工事委託業務	令和6年度	160,000 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	千円 209,100	普通貸借又は証券発行。ただし、工事又は市財政の都合により起債の全額又は一部を翌年度に繰越借入することができるものとする。	5.0 % 以 内	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、その債権者と協定するものによる。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、又は繰上償還もしくは低利に借り換えすることができる。

(一時借入金)

**第7条** 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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 65,400 千円

(利益剰余金の処分)

**第10条** 当年度利益剰余金のうち76,055千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 76,055 千円

令和 5 年 2 月 2 4 日 提 出

愛媛県東温市長 加 藤 章





# 予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 令和5年度 東温市下水道事業会計予算実施計画
- 2 令和5年度 東温市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和5年度 東温市下水道事業予定貸借対照表
- 6 令和4年度 東温市下水道事業予定損益計算書
- 7 令和4年度 東温市下水道事業予定貸借対照表
- 8 令和5年度 東温市下水道事業会計予算明細書
- 9 企業債に関する調書

1 令和5年度 東温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，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業収益		1,185,400	
	1	営業収益	576,627	
		1	下水道使用料	575,660
		2	その他営業収益	967
	2	営業外収益	548,162	
		1	受取利息	1
		2	他会計負担金	172,655
		3	長期前受金戻入	375,483
		4	雑収益	21
		5	消費税及び地方消費税還付金	2
	3	特別利益	60,611	
		1	過年度損益修正益	2
		2	その他特別利益	60,609

支 出

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費用		991,700	
	1 営業費用		873,742	
		1 処理場費	322,885	
		2 総係費	61,604	
		3 普及促進費	1,110	
		4 減価償却費	487,943	
		5 資産減耗費	200	
	2 営業外費用		113,198	
		1 支払利息	100,182	
		2 補助金	1,824	
		3 雑支出	2	
		4 消費税及び地方消費税	11,190	
	3 特別損失		760	
		1 過年度損益修正損	760	
	4 予備費		4,000	
		1 予備費	4,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		546,100	
	1	企業債	209,100	
		1	209,100	
		建設改良債	209,100	
	2	他会計補助金	218,092	
		1	218,092	
		他会計補助金	218,092	
	3	補助金	103,000	
		1	103,000	
		国庫補助金	103,000	
	4	負担金	15,908	
		1	15,908	
		受益者負担金	15,908	

支 出

(単位：千円，税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資 本 的 支 出		848,900	
	1	建 設 改 良 費	318,741	
		1	管 路 建 設 費	253,741
		2	処 理 場 建 設 改 良 費	65,000
	2	企 業 債 償 還 金	530,159	
		1	建 設 企 業 債 償 還 金	530,159



## 2 令和5年度 東温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，税抜き)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	180,781
減価償却費	487,943
資産減耗費	200
貸倒引当金の増減額(△は減少)	471
賞与引当金の増減額(△は減少)	230
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	46
長期前受金戻入額	△ 436,092
受取利息	△ 1
支払利息	100,182
未収金の増減額(△は増加)	△ 10,300
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,828
前払金の増減額(△は増加)	△ 59,091
小計	259,541
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 100,182
業務活動によるキャッシュ・フロー	159,360
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	△ 232,915
国庫補助金等による収入	93,636
他会計補助金による収入	214,020
受益者負担金による収入	15,908
投資活動によるキャッシュ・フロー	90,649



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	209,100
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	<u>△ 530,159</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 321,059
資金増加額(又は減少額)	△ 71,050
資金期首残高	<u>183,649</u>
資金期末残高	<u><u>112,599</u></u>

### 3 給与費明細書

1 一般職  
(1) 総括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 費 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	8		30,770	23,248	54,018	10,495	64,513	
前 年 度	9		33,866	24,595	58,461	11,481	69,942	
比 較	△ 1		△ 3,096	△ 1,347	△ 4,443	△ 986	△ 5,429	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本 年 度	1,941	648	423	20	2,124			
	前 年 度	1,566	1,272	570	20	2,124			
	比 較	375	△ 624	△ 147					
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	主 任 手 当 (千円)	合 計 (千円)	
	本 年 度	275		12,460	4,217	1,140			23,248
	前 年 度	275		13,423	4,555	790			24,595
	比 較			△ 963	△ 338	350			△ 1,347

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考																											
給 料	△ 3,096	給与改定に伴う増減分	115																												
		昇給に伴う増加分	434																												
		その他の増減分	△ 3,645	人事異動等による増減分	職員数の異動状況 <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">現に在職 する人員</td> <td style="text-align: center;">その他</td> <td style="text-align: center;">計</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td style="text-align: center;">8 人</td> <td style="text-align: center;">0 人</td> <td style="text-align: center;">8 人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td style="text-align: center;">9 人</td> <td style="text-align: center;">0 人</td> <td style="text-align: center;">9 人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td style="text-align: center;">△ 1 人</td> <td style="text-align: center;">0 人</td> <td style="text-align: center;">△ 1 人</td> </tr> </table> 新規採用の状況等 <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">採 用</td> <td style="text-align: center;">退 職</td> </tr> <tr> <td>R2年度</td> <td style="text-align: center;">1 人</td> <td style="text-align: center;">0 人</td> </tr> <tr> <td>R3年度</td> <td style="text-align: center;">0 人</td> <td style="text-align: center;">1 人</td> </tr> <tr> <td>R4年度</td> <td style="text-align: center;">0 人</td> <td style="text-align: center;">0 人</td> </tr> </table>		現に在職 する人員	その他	計	本年度	8 人	0 人	8 人	前年度	9 人	0 人	9 人	増 減	△ 1 人	0 人	△ 1 人		採 用	退 職	R2年度	1 人	0 人	R3年度	0 人	1 人	R4年度
	現に在職 する人員	その他	計																												
本年度	8 人	0 人	8 人																												
前年度	9 人	0 人	9 人																												
増 減	△ 1 人	0 人	△ 1 人																												
	採 用	退 職																													
R2年度	1 人	0 人																													
R3年度	0 人	1 人																													
R4年度	0 人	0 人																													
職員手当	△ 1,347	制度改正に伴う増減分	275																												
		その他の増減分	△ 1,622	人事異動等による増減分																											

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	
令和5年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	294,356	
	平 均 給 与 月 額 (円)	331,614	
	平 均 年 齢 (歳)	40歳2月	
令和4年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	290,110	
	平 均 給 与 月 額 (円)	332,307	
	平 均 年 齢 (歳)	38歳6月	

イ 初任給 (令和5年1月1日現在)

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職 (円)	
高 校 卒	159,710	159,710	
大 学 卒	192,677	192,677	

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 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	2	25.0			
	2 級	2	25.0			
	3 級	1	12.5			
	4 級	2	25.0			
	5 級	1	12.5			
	6 級					
	7 級					
	計	8	100.0	計		
令和4年 1月 1日現在	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
	1 級	3	33.4			
	2 級	1	11.1			
	3 級	2	22.2			
	4 級	2	22.2			
	5 級	1	11.1			
	6 級					
	7 級					
	計	9	100.0	計		

(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
一般行政職	主 事	主任主事	主 査	係 長	課長補佐	課 長	部 長

エ 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種			
			一般行政職			
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8			
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	7	7			
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	7	7		
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	87.5	87.5				
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	9	9			
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	9	9			
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	9	9		
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0				

オ 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	4.40	有	
前年度	2.150	2.150	4.30	有	
一般会計の 制度	2.200	2.200	4.40	有	

カ 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当（令和5年1月1日現在）

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	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

キ 地域手当

支給対象地域				
支給率(%)				
支給対象職員数(人)				
国の指定基準に基づく支給率(%)				

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種				
		下水道事務				
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.06	0.06				
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和5年 1月 1日現在)	100.00	100.00				
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	下水道事務従事職員の特殊勤務手当					

ケ 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	



2 パートタイム会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	1	874			874	13	887	
前 年 度	1	834			834	12	846	
比 較	0	40			40	1	41	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分								
	本 年 度								
	前 年 度								
	比 較								
	区 分								合 計 (千円)
	本 年 度								
	前 年 度								
	比 較								

#### 4 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	国庫補助金	企 業 債	収益的収入
施設機械警備委託業務	千円 1,716	令和2年度 ～ 令和4年度	千円 998	令和5年度 ～ 令和6年度	千円 666	千円	千円	千円 666
排水設備等新設改造資金に係る利子補給金	改造工事1件につき500千円を限度とする改造工事資金融資額に、貸付日の属する年度の4月1日現在における長期プライムレートの利率を乗じて算出した額(ただし、金融情勢の変化その他相当の理由がある場合は、協議のうえ変更した利率を乗じて算出した額)	平成16年度 ～ 令和4年度	2,095	令和5年度以降	限度額に同じ			全 額
排水設備等新設改造資金に係る損失補填	改造工事1件につき500千円を限度とする改造工事資金融資額の元金及び遅延利子相当額	平成16年度 ～ 令和4年度	260	令和5年度以降	限度額に同じ			全 額

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	国庫補助金	企 業 債	損益勘定 留保資金
令和5～6年度 公共下水道 浄化センター 改築工事委託業務	千円 160,000		千円	令和6年度	千円 160,000	千円 82,500	千円 67,500	千円 10,000

## 5 令和5年度 東温市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円，税抜き)

### 資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		2,156,832	
	ロ 建物	628,198		
	減価償却累計額	<u>△ 71,285</u>	556,913	
	ハ 構築物	13,480,601		
	減価償却累計額	<u>△ 1,320,907</u>	12,159,693	
	ニ 機械及び装置	1,407,713		
	減価償却累計額	<u>△ 718,616</u>	689,096	
	ホ 車両運搬具	35		
	減価償却累計額	<u>△ 0</u>	35	
	ヘ 工具器具及び備品	622		
	減価償却累計額	<u>△ 341</u>	281	
	有形固定資産合計			15,562,850
	(2) 無形固定資産			
	イ その他無形固定資産		2,973	
	無形固定資産合計			<u>2,973</u>
	固定資産合計			15,565,823
2	流動資産			
	(1) 現金預金		112,599	
	(2) 未収金		34,250	
	貸倒引当金	<u>△ 8,008</u>	26,242	
	(3) 前払金		59,091	
	流動資産合計			<u>197,932</u>
	資産合計			<u><u>15,763,755</u></u>

		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	<u>5,930,181</u>	<u>5,930,181</u>	
	企業債合計			
	固定負債合計			5,930,181
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	<u>534,376</u>		
	企業債合計		534,376	
(2)	未払金		30,741	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,568		
	ロ 法定福利費引当金	<u>505</u>		
	引当金合計		3,073	
(4)	その他流動負債		<u>300</u>	
	流動負債合計			568,490
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	8,157,851		
	収益化累計額	<u>△ 1,823,462</u>	<u>6,334,389</u>	
	繰延収益合計			<u>6,334,389</u>
	負債合計			<u>12,833,059</u>
		資 本 の 部		
6	資本金			1,178,860
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 他会計補助金	29,204		
	ロ 補助金	<u>1,035,774</u>		
	資本剰余金合計		1,064,978	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>686,857</u>		
	利益剰余金合計		<u>686,857</u>	
	剰余金合計			<u>1,751,836</u>
	資本合計			<u>2,930,696</u>
	負債・資本合計			<u><u>15,763,755</u></u>

## 6 令和4年度 東温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：千円，税抜き)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	505,473		
	(2) その他営業収益	<u>127</u>	505,600	
2	営業費用			
	(1) 処理場費	273,267		
	(2) 総係費	58,378		
	(3) 普及促進費	1,920		
	(4) 減価償却費	493,129		
	(5) 資産減耗費	<u>124,647</u>	<u>951,342</u>	
	営業損失			△ 445,742
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 他会計負担金	229,049		
	(3) 長期前受金戻入	460,059		
	(4) 雑収益	<u>21</u>	689,130	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	109,599		
	(2) 補助金	1,828		
	(3) 雑支出	<u>3,638</u>	<u>115,065</u>	<u>574,064</u>
	経常利益			128,322

5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	2		
	(2) その他特別利益	<u>70,140</u>	70,142	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>691</u>	<u>691</u>	<u>69,451</u>
	当年度純利益			197,773
	前年度繰越利益剰余金			<u>308,303</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>506,076</u></u>

## 7 令和4年度 東温市下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：千円，税抜き)

### 資 産 の 部

1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		2,156,832		
	ロ 建物	628,198			
	減価償却累計額	<u>△ 54,101</u>	574,097		
	ハ 構築物	13,247,685			
	減価償却累計額	<u>△ 984,328</u>	12,263,357		
	ニ 機械及び装置	1,407,813			
	減価償却累計額	<u>△ 586,242</u>	821,570		
	ホ 車両運搬具	135			
	減価償却累計額	<u>△ 0</u>	135		
	ヘ 工具器具及び備品	622			
	減価償却累計額	<u>△ 256</u>	366		
	有形固定資産合計			15,816,356	
(2)	無形固定資産				
	イ その他無形固定資産		4,694		
	無形固定資産合計			<u>4,694</u>	
	固定資産合計				15,821,050
2	流動資産				
(1)	現金預金			183,649	
(2)	未収金		23,950		
	貸倒引当金		<u>△ 7,537</u>	<u>16,413</u>	
	流動資産合計				200,062
	資産合計				<u><u>16,021,112</u></u>



		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	6,255,456		
	企業債合計	<u>6,255,456</u>	6,255,456	
	固定負債合計			6,255,456
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	530,159		
	企業債合計	<u>530,159</u>	530,159	
(2)	未払金		35,569	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,338		
	ロ 法定福利費引当金	459		
	引当金合計	<u>2,797</u>	2,797	
(4)	その他流動負債		300	
	流動負債合計		<u>300</u>	568,825
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	7,834,287		
	収益化累計額	△ 1,387,370		
	繰延収益合計	<u>6,446,917</u>	6,446,917	
	負債合計			<u>13,271,198</u>
		資 本 の 部		
6	資本金			1,178,860
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 他会計補助金	29,204		
	ロ 補助金	1,035,774		
	資本剰余金合計	<u>1,064,978</u>	1,064,978	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	506,076		
	利益剰余金合計	<u>506,076</u>	506,076	
	剰余金合計			<u>1,571,054</u>
	資本合計			<u>2,749,914</u>
	負債・資本合計			<u>16,021,112</u>

## 財務諸表等に係る注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

建物	7～50年
構築物	5～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	2～7年
工具器具及び備品	2～20年

無形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法
  - ・主な耐用年数
- |           |       |
|-----------|-------|
| その他無形固定資産 | 5～20年 |
|-----------|-------|

#### (2) 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

毎事業年度支払う一定の負担金のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

##### ロ 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。

ハ 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出に備えるため、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。

ニ 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。

(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き方式によっている。

2. 予定貸借対照表関連

(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（1年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。

令和4年度予定 (令和5年3月31日)	令和5年度予定 (令和6年3月31日)
4,523,744千円	4,309,705千円

3. セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

東温市下水道事業では、公共下水道事業、農業集落排水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、公共下水道事業、農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳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
農業集落排水事業	農業集落排水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

当年度（令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	492,002 千円	32,292 千円	524,294 千円
営業費用	742,503 千円	100,222 千円	842,725 千円
営業損益	△ 250,501 千円	△ 67,930 千円	△ 318,431 千円
経常損益	143,491 千円	△ 22,629 千円	120,862 千円
セグメント資産	13,976,682 千円	1,787,073 千円	15,763,755 千円
セグメント負債	11,781,211 千円	1,051,848 千円	12,833,059 千円
その他の項目			
他会計負担金	157,784 千円	11,647 千円	169,431 千円
減価償却費	431,558 千円	56,385 千円	487,943 千円
特別利益	1 千円	60,610 千円	60,611 千円
特別損失	555 千円	136 千円	691 千円
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	232,915 千円	0 千円	232,915 千円

4. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩し

	令和4年度予定 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)	令和5年度予定 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)
貸倒引当金	864千円	829千円
賞与引当金	2,585千円	2,338千円
法定福利費引当金	505千円	459千円

收 益 的 收 入

## 8 令和5年度 東温市下水道事業会計予算明細書

### 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 下水道事業収益	1,185,400	1,313,300	△ 127,900			
1 営業収益	576,627	556,147	20,480			
1 下水道使用料	575,660	556,020	19,640			
一般汚水収益	575,660				575,660	公共下水道使用料 540,150 農業集落排水施設使用料 35,510
2 その他営業収益	967	127	840			
手数料					967	工事店指定手数料 745 督促手数料 110 責任技術者登録手数料 112
2 営業外収益	548,162	687,011	△ 138,849			
1 受取利息	1	1	0			
預金利息					1	預金利息 1
2 他会計負担金	172,655	226,928	△ 54,273			
他会計負担金					172,655	一般会計負担金 172,655
3 長期前受金戻入	375,483	460,059	△ 84,576			
長期前受金戻入					375,483	補助金等 375,483
4 雑収益	21	21	0			
雑収益					21	延滞金 20

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
						土地建物貸付収入 1
5 消費税及び地方 消費税還付金	2	2	0			
				消費税及び地方消 費税還付金	2	消費税及び地方消費税還付金 2
3 特別利益	60,611	70,142	△ 9,531			
1 過年度損益修正益	2	2	0			
				過年度損益修正益	2	過年度損益修正益 2
2 その他特別利益	60,609	70,140	△ 9,531			
				その他特別利益	60,609	長期前受金戻入 60,609

收 益 的 支 出



## 支 出

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 下水道事業費用	991,700	1,096,100	△ 104,400			
1 営業費用	873,742	972,711	△ 98,969			
1 処理場費	322,885	292,636	30,249			
				備消費費	123	消耗品費 123
				光熱水費	807	処理場水道料金等 807
				通信運搬費	1,600	回線使用料等 1,600
				委託料	160,133	施設機械警備委託料 334
						消防設備保守点検委託料 159
						電気保安委託料 955
						受変電設備定期点検委託料 48
						植栽管理委託料 4,918
						処理施設管理委託料 90,870
						汚泥処理委託料 62,849
				手数料	17	浄化槽法定検査手数料 17
				修繕費	71,690	処理場等施設修繕費 71,690
				使用料	5	電子マニフェスト使用料 5
				動力費	71,049	処理場電気代 71,049
				薬品費	17,441	塩素剤 6,357
						凝集剤 11,084
				負担金	20	地域環境資源センター負担金 20

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
2 総係費	61,604	60,379	1,225			
				給料	19,278	職員給料 5人 19,278
				手当	11,440	扶養手当 807 通勤手当 324 住居手当 324 管理職手当 275 期末勤勉手当 5,135 時間外勤務手当 1,193 特殊勤務手当 20 退職手当 2,642 児童手当 720
				賞与引当金繰入額	2,568	期末勤勉手当 2,568
				法定福利費	6,090	職員共済組合負担金 5,991 公務災害補償負担金 86 会計年度任用職員社会保険料 13
				法定福利費引当金繰入額	505	職員共済組合負担金 505
				旅費	77	普通旅費 17 特別旅費 9 会計年度任用職員通勤手当 51

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
				報酬	970	上下水道事業経営審議会委員報酬 15人 96 会計年度任用職員(時給) 874
				報償費	964	受益者負担金前納報奨金 964
				備用品費	28	消耗品費 28
				印刷製本費	291	予算書・決算書等 142 マンホールカード(増刷) 88 排水設備検査済証(増刷) 61
				通信運搬費	172	郵送料 172
				委託料	15,512	公営企業会計システム保守等委託料 2,310 下水道情報管理システムソフト保守委託料 792 下水道情報管理システムデータ作成委託料 2,330 下水道使用料徴収事務委託料 7,977 下水道水質検査委託料 533 メーター検針委託料(新村水道組合) 90 地方公営企業会計運用支援委託料 1,370 下水道事業会計審査委託料 110
				手数料	42	口座振替等手数料 42
				使用料	271	庁舎使用料 159 高速道路使用料 18 メーター使用料 94

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
				賃借料	380	自動車借上料 380
				補償費	10	排水設備工事資金融資幹旋損失補償金見込 10
				負担金	1,540	基幹系・情報系システム負担金 1,358 日本下水道協会負担金 117 県下水道協会負担金 39 各種研修会負担金 26
				保険料	166	自動車損害保険料 40 建物災害共済保険料 114 検針員傷害保険料 12
				貸倒引当金繰入額	1,300	下水道使用料等貸倒引当金 1,300
3 普及促進費	1,110	1,920	△ 810			
				普及促進対策助成金	1,110	下水道普及促進対策助成金 1,110
4 減価償却費	487,943	493,129	△ 5,186			
				有形固定資産減価償却費	486,222	建物 17,184 構築物 336,579 機械及び装置 132,374 工具器具及び備品 85
				無形固定資産減価償却費	1,721	無形固定資産 1,721

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明	
5 資産減耗費	200	124,647	△ 124,447				
				固定資産除却費	200	車両及び運搬具等	200
2 営業外費用	113,198	118,629	△ 5,431				
1 支払利息	100,182	109,599	△ 9,417				
				企業債利息	100,182	長期債償還金 一時借入金 利息	100,181 1
2 補助金	1,824	1,828	△ 4				
				浄化槽雨水貯留施設改造助成金	800	浄化槽雨水貯留施設改造助成	800
				生活扶助世帯排水設備等新設改造助成金	1,000	生活扶助世帯排水設備等新設改造助成	1,000
				排水設備工事資金融資利子補給	24	排水設備工事資金融資利子補給	24
3 雑支出	2	2	0				
				その他雑支出	2	見込	2
4 消費税及び地方消費税	11,190	7,200	3,990				
				消費税及び地方消費税	11,190	消費税及び地方消費税	11,190

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
3 特別損失	760	760	0			
1 過年度損益修正 損	760	760	0	過年度損益修正損	760	過年度過誤納還付金（見込） 還付加算金（見込）
						750 10
4 予備費	4,000	4,000	0			
1 予備費	4,000	4,000	0	予備費	4,000	見込
						4,000

資 本 的 收 入

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的収入	546,100	625,900	△ 79,800			
1 企業債	209,100	263,400	△ 54,300			
1 建設改良債	209,100	228,800	△ 19,700	建設改良債	209,100	公共下水道事業債（一般分） 174,500 公共下水道事業債（特別措置分） 34,600
2 その他企業債	0	34,600	△ 34,600	その他企業債	0	廃目
2 他会計補助金	218,092	217,451	641			
1 他会計補助金	218,092	217,451	641	他会計補助金	218,092	一般会計補助金 218,092
3 補助金	103,000	126,400	△ 23,400			
1 国庫補助金	103,000	126,400	△ 23,400	国庫補助金	103,000	社会資本整備総合交付金（1/2） 70,000 防災・安全交付金（5.5/10） 33,000
4 負担金	15,908	18,649	△ 2,741			
1 受益者負担金	15,908	18,649	△ 2,741	受益者負担金	15,908	公共下水道事業受益者負担金 15,584 農業集落排水事業分担金 324





資 本 的 支 出

## 支 出

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的支出	848,900	939,800	△ 90,900			
1 建設改良費	318,741	421,726	△ 102,985			
1 管路建設費	253,741	269,776	△ 16,035			
				給料	11,492	職員給料 3人 11,492
				手当	9,240	扶養手当 1,134 通勤手当 99 住居手当 324 期末勤勉手当 4,757 時間外勤務手当 931 退職手当 1,575 児童手当 420
				法定福利費	3,913	職員共済組合負担金 3,913
				旅費	19	普通旅費 10 特別旅費 9
				備用品費	800	消耗品費 800
				燃料費	300	ガソリン代 300
				印刷製本費	200	コピー代等 200
				修繕費	20	見込 20
				通信運搬費	227	携帯電話代等 227
				保険料	14	自動車損害保険料 14

(単位：千円, 税込み)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明				
				委託料	19,930	現場監理委託料 13,300 舗装復旧面積算定委託料 800 供用開始図面作成委託料 320 流量計算更新委託料 510 工損調査委託料 4,000 管渠詳細設計委託料 1,000				
				使用料	17	高速道路使用料 14 駐車場使用料 3				
				賃借料	173	自動車借上料 173				
				工事請負費	203,100	污水管渠工事 149,400 公共ます設置工事 21,000 舗装復旧工事 32,700				
				補償費	4,296	水道管移設補償 3,296 電柱等支障物件移設補償 1,000				
				2 処理場建設改良費	65,000	151,950	△ 86,950			
								委託料	65,000	ストックマネジメント事業委託料 65,000
				2 企業債償還金	530,159	518,074	12,085			
				1 建設企業債償還金	530,159	478,592	51,567			
								建設企業債償還金	530,159	長期債償還金元金（一般分等） 530,159
2 その他の企業債償還金	0	39,482	△ 39,482							
				その他の企業債償還金	0	廃目				

9 企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における  
現在高の見込に関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現在高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高見込額
			当該年度 起債見込額	当該年度中 元金償還 見込額	
1 公営企業債	7,068,989	6,785,616	209,100	530,159	6,464,557
公共下水道事業債	6,269,242	6,081,769	209,100	434,309	5,856,560
農業集落排水事業債	799,747	703,847	0	95,850	607,997
合 計	7,068,989	6,785,616	209,100	530,159	6,464,557

