

令和5年度

寒河江市下水道事業会計予算

寒河江市

目 次

令和5年度寒河江市下水道事業会計予算	1
令和5年度寒河江市下水道事業会計予算に関する説明書	
注 記	4
令和5年度下水道事業会計予算説明資料	6
予 算 実 施 計 画	8
令和5年度予定キャッシュ・フロー計算書	11
給 与 費 明 細 書	12
債務負担行為に関する調書	17
令和4年度予定損益計算書	18
令和4年度予定貸借対照表	19
令和5年度予定貸借対照表	20
令和5年度予算明細書	21

令和 5 年度

寒河江市下水道事業会計予算

令和5年度寒河江市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度寒河江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) 公共下水道事業

ア 処理区域面積	1,098 ha
イ 年間総処理水量	3,372,000 m ³
ウ 一日平均処理水量	9,238 m ³
エ 建設改良事業	323,569 千円

(2) 浄化槽事業

ア 浄化槽設置基数	454 基
イ 建設改良事業	154,773 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		1,504,755 千円
第1項 営業収益		693,885 千円
第2項 営業外収益		810,868 千円
第3項 特別利益		2 千円

	支	出
第1款 下水道事業費用		1,477,791 千円
第1項 営業費用		1,350,339 千円
第2項 営業外費用		122,877 千円
第3項 特別損失		2,575 千円
第4項 予備費		2,000 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527,060千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42,652千円、過年度分損益勘定留保資金48,918千円、当年度分損益勘定留保資金435,490千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	584,507 千円
第1項 企業債	350,500 千円
第2項 分担金及び負担金	21,718 千円
第3項 他会計負担金補助金	80,022 千円
第4項 補助金	132,267 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,111,567 千円
第1項 建設改良費	478,342 千円
第2項 企業債償還金	631,125 千円
第3項 補助金返還金	100 千円
第4項 予備費	2,000 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
下水道排水設備等設置改造資金利子補給	令和6年度から 令和12年度まで	融資を受けた者が支払う 利子の全額
浄化槽排水設備等設置改造資金利子補給	令和6年度から 令和12年度まで	融資を受けた者が支払う 利子の全額

(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	237,700千円	借入先との協定による。	借入先との協定による。	借入先の貸付条件による。ただし、財政の都合により、償還年限の短縮、繰上償還又は低利債への借り換えをすることができる。
浄化槽事業	112,800千円			
合計	350,500千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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 1,279,969千円
- (2) 営業外費用 122,877千円

(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 70,360千円
- (2) 交際費 10千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける額は、451,645千円である。

令和5年3月2日 提出

寒河江市長 佐藤洋樹

令和 5 年 度

寒河江市下水道事業会計予算に関する説明書

注 記

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の方法

- ア 有形固定資産 定額法による。
- イ 無形固定資産 定額法による。

(2) 引当金の計上基準

ア 退職給付引当金

職員の退職手当については、寒河江市が加入している山形県市町村職員退職手当組合から支給されており、退職手当に係る調整特別負担金が生じる場合は寒河江市一般会計がその全部を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。

イ 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、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を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績等による回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類のための重要な事項

ア 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。

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

貸借対照表上に計上されている企業債（当該年度末の翌日から起算して一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475,255千円である。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

ア 報告セグメントの決定方法

寒河江市下水道事業会計は、公共下水道事業及び浄化槽事業の2つの事業を運営しており、各事業毎に運営方針等を決定していることから、「公共下水道事業」及び「浄化槽事業」の2つを報告セグメントとしている。

イ 報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道区域における汚水・雨水を処理する業務
浄化槽事業	上記以外の区域で汚水を処理する業務

ウ 報告セグメント毎の営業収益について

(単位：千円・税抜き)

区分		合計	公共下水道	浄化槽
事業 収益	営業収益	636,550	623,541	13,009
	営業外収益	810,684	742,656	68,028
	特別利益	2	1	1
	合計	1,447,236	1,366,198	81,038
事業 費用	営業費用	1,317,833	1,246,762	71,071
	営業外費用	116,375	107,024	9,351
	特別損失	2,268	2,134	134
	合計	1,436,476	1,355,920	80,556
収益－費用		10,760	10,278	482

令和5年度寒河江市下水道事業会計予算説明資料

1. 第3条（収益の収入及び支出）関連

収入

(単位：千円)

区 分	合 計	公共下水道	浄化槽
第1款 下水道事業収益	1,504,755	1,422,574	82,181
第1項 営業収益	693,885	679,576	14,309
第2項 営業外収益	810,868	742,997	67,871
第3項 特別利益	2	1	1

支出

(単位：千円)

区 分	合 計	公共下水道	浄化槽
第1款 下水道事業費用	1,477,791	1,394,273	83,518
第1項 営業費用	1,350,339	1,276,321	74,018
第2項 営業外費用	122,877	113,525	9,352
第3項 特別損失	2,575	2,427	148
第4項 予備費	2,000	2,000	

2. 第4条（資本的収入及び支出）関連

収入

(単位：千円)

区 分	合 計	公共下水道	浄化槽
第1款 資本的収入	584,507	430,190	154,317
第1項 企業債	350,500	237,700	112,800
第2項 分担金及び負担金	21,718	10,968	10,750
第3項 他会計負担金補助金	80,022	80,022	
第4項 補助金	132,267	101,500	30,767

支出

(単位：千円)

区 分	合 計	公共下水道	浄化槽
第1款 資本的支出	1,111,567	921,962	189,605
第1項 建設改良費	478,342	323,569	154,773
第2項 企業債償還金	631,125	597,293	33,832
第3項 補助金返還金	100	100	
第4項 予備費	2,000	1,000	1,000

3. 第7条（一時借入金）関連	
公共下水道事業	800,000 千円
浄化槽事業	200,000 千円
4. 第9条（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）関連	
(1) 職員給与費	
公共下水道事業	66,211 千円
浄化槽事業	4,149 千円
(2) 交際費	
公共下水道事業	10 千円

令和5年度寒河江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)

款 項 目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業収益	1,504,755	
1. 営業収益	693,885	
1. 下水道使用料	616,388	
2. 雨水処理負担金	77,285	
3. その他の営業収益	212	
2. 営業外収益	810,868	
1. 受取利息及び配当金	2	
2. 他会計負担金補助金	371,623	
3. 補 助 金	10,800	
4. 長期前受金戻入	426,423	
5. 雑 収 益	2,019	
6. 消費税及び地方消費税 還 付 金	1	
3. 特別利益	2	
1. 特 別 利 益	2	

支 出

(単位 : 千円)

款 項 目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用	1,477,791	
1. 営業費用	1,350,339	
1. 汚水管渠費	40,300	
2. 雨水管渠費	3,500	
3. 処理場費	283,892	
4. 浄化槽費	36,282	
5. 業務及び総係費	103,782	
6. 減価償却費	882,582	
7. 資産減耗費	1	
2. 営業外費用	122,877	
1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	116,369	
2. 雑支出	8	
3. 消費税及び地方消費税	6,500	
3. 特別損失	2,575	
1. 特別損失	2,575	
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)

款 項 目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入	584,507	
1. 企 業 債	350,500	
1. 企 業 債	350,500	
2. 分 担 金 及 び 負 担 金	21,718	
1. 分 担 金	10,819	
2. 負 担 金	10,899	
3. 他 会 計 負 担 金 補 助 金	80,022	
1. 他 会 計 負 担 金 補 助 金	80,022	
4. 補 助 金	132,267	
1. 補 助 金	132,267	

支 出

(単 位 : 千 円)

款 項 目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出	1,111,567	
1. 建 設 改 良 費	478,342	
1. 汚 水 管 路 建 設 改 良 費	269,800	
2. 雨 水 管 路 建 設 改 良 費	43,000	
3. 処 理 場 建 設 改 良 費	5,067	
4. 浄 化 槽 整 備 費	154,773	
5. 固 定 資 産 購 入 費	5,702	
2. 企 業 債 償 還 金	631,125	
1. 企 業 債 償 還 金	631,125	
3. 補 助 金 返 還 金	100	
1. 補 助 金 返 還 金	100	
4. 予 備 費	2,000	
1. 予 備 費	2,000	

令和5年度寒河江市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	10,760
減価償却費	882,582
賞与等引当金の増減額（△は減少）	2
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
長期前受金戻入額	△ 426,423
固定資産除却損	1
受取利息及び受取配当金	△ 2
支払利息	116,369
未収金の増減額（△は増加）	△ 11,280
未払金の増減額（△は減少）	9,243
たな卸資産の増減額（△は増加）	0
小計	581,252
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 116,369
業務活動によるキャッシュ・フロー	464,885

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 435,215
補助金の返還による支出	0
補助金等による収入	234,007
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 201,208

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	350,500
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	△ 631,125
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 280,625

資金増加額（△は減少額）	△ 16,948
資金期首残高	319,120
資金期末残高	302,172

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考 退職手当組合 負担金	
	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	10	(-) 10	50	33,059	19,455	52,564	10,496	63,060	5,324
	合 計	10	(-) 10	50	33,059	19,455	52,564	10,496	63,060	5,324
前 年 度	損益勘定 支弁職員	10	(-) 10	50	32,952	19,433	52,435	10,220	62,655	5,459
	合 計	10	(-) 10	50	32,952	19,433	52,435	10,220	62,655	5,459
比 較	損益勘定 支弁職員				107	22	129	276	405	△ 135
	合 計				107	22	129	276	405	△ 135

※ () は短時間勤務職員の職員数 (外書き)

職員 手当 の内 訳	区 分	扶 養 手 当	管理職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒冷地 手 当	通 勤 手 当	時間外 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	住 居 手 当	児 童 手 当
	本年度		500	8,921	7,204	402	266	1,274		888	
	前年度	120	500	8,884	6,570	484	244	1,293		978	360
	比較	△ 120		37	634	△ 82	22	△ 19		△ 90	△ 360

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考	
	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		(1)	1,560		176	1,736	240	1,976	
	合 計		(1)	1,560		176	1,736	240	1,976	
前 年 度	損益勘定 支弁職員		(1)	1,560		249	1,809	240	2,049	
	合 計		(1)	1,560		249	1,809	240	2,049	
比 較	損益勘定 支弁職員					△ 73	△ 73		△ 73	
	合 計					△ 73	△ 73		△ 73	

※ () は短時間勤務職員の職員数 (外書き)

職員 手当 の内 訳	区 分	期 末 手 当
	本年度	176
	前年度	249
	比較	△ 73

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位 : 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	107	給与改定に伴う増減分	66	給与改定率 0.2%	
		昇給に伴う増加分	616		
		その他の増減分	△ 575	人事異動等によるもの	
職員手当	22	制度改正に伴う増減分	275	勤勉手当の引上げ	
		その他の増減分	△ 253	人事異動等によるもの	

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1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 (円)	274,560
	平均給与月額 (円)	293,049
	平均年齢 (歳)	40.7
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	276,320
	平均給与月額 (円)	299,538
	平均年齢 (歳)	43.6

(2) 初任給

(単位 : 円)

区 分	行 政 職	一 般 会 計 の 制 度 行 政 職
高 校 卒	156,300	156,300
大 学 卒	188,100	188,100

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年1月1日現在	1 級	(-) 2	(-) 20.0
	2 級	(-) 5	(-) 50.0
	3 級	(-) -	(-) -
	4 級	(-) 1	(-) 10.0
	5 級	(-) 1	(-) 10.0
	6 級	(-) 1	(-) 10.0
	計	(-) 10	(-) 100.0
令和4年1月1日現在	1 級	(-) 1	(-) 10.0
	2 級	(-) 5	(-) 50.0
	3 級	(-) 2	(-) 20.0
	4 級	(-) -	(-) -
	5 級	(-) 1	(-) 10.0
	6 級	(-) 1	(-) 10.0
	計	(-) 10	(-) 100.0

※ () は短時間勤務職員分 (外書き)

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
行 政 職	主事 技師	主事 技師	係長 主任	主査	課長補佐	課長

(4) 昇 給

区 分			行政職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		10
	昇給に係る職員数(B) (人)		7
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		4号給 (人)	6
		6号給 (人)	1
		8号給 (人)	
比 率	(B) / (A) (%)	70.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		10
	昇給に係る職員数(B) (人)		7
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		4号給 (人)	7
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率	(B) / (A) (%)	70.0	

(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、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.15) 2.175	(1.15) 2.175	(2.3) 4.35	有	
前 年 度	(1.125) 2.125	(1.125) 2.125	(2.25) 4.25	有	
一般会計の制度	(1.15) 2.175	(1.15) 2.175	(2.3) 4.35	有	

※()は再任用職員の支給率

(6) 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	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 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)	

(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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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	特定財源				
						国 県補助金	企業債	損益勘定留保資金	その他	
【公共下水道事業】										
排水設備等設置改造資金利子補給(平成30年度分)	342	令和元年度から令和4年度	36	令和5年度から令和6年度まで	3					3
排水設備等設置改造資金利子補給(令和元年度分)	578	令和2年度から令和4年度	69	令和5年度から令和8年度まで	20					20
排水設備等設置改造資金利子補給(令和2年度分)	281	令和3年度から令和4年度	41	令和5年度から令和9年度まで	33					33
排水設備等設置改造資金利子補給(令和3年度分)	293	令和4年度	18	令和5年度から令和10年度まで	13					13
排水設備等設置改造資金利子補給(令和4年度分)	294			令和5年度から令和11年度まで	294					294
排水設備等設置改造資金利子補給(令和5年度分)	融資を受けた者が支払う利子の全額			令和6年度から令和12年度まで	限度額に同じ					融資を受けた者が支払う利子の全額
【浄化槽事業】										
排水設備等設置改造資金利子補給(令和4年度分)	139			令和5年度から令和11年度まで	139					139
排水設備等設置改造資金利子補給(令和5年度分)	融資を受けた者が支払う利子の全額			令和6年度から令和12年度まで	限度額に同じ					融資を受けた者が支払う利子の全額

令和4年度寒河江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)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	551,930		
(2) 雨水処理負担金	77,625		
(3) その他の営業収益	<u>130</u>	629,685	
2. 営業費用			
(1) 汚水管渠費	30,633		
(2) 雨水管渠費	1,935		
(3) 処理場費	226,069		
(4) 浄化槽費	27,380		
(5) 業務及び総係費	100,086		
(6) 減価償却費	886,860		
(7) 資産減耗費	3,000		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,275,963</u>	
営業利益			△ 646,278
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計負担金補助金	374,064		
(3) 補助金	3,910		
(4) 長期前受金戻入	426,013		
(5) 雑収益	<u>3,985</u>	807,973	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	121,297		
(2) 雑支出	<u>8</u>	<u>121,305</u>	<u>686,668</u>
経常利益			40,390
5. 特別利益			
(1) 特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 特別損失	<u>3,057</u>	<u>3,057</u>	<u>△ 3,057</u>
当年度純利益			37,333
前年度繰越利益剰余金			138
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>37,471</u></u>

令和4年度寒河江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)

資 産 の 部			負 債 の 部		
1. 固定資産			3. 固定負債		
(1) 有形固定資産			(1) 企業債		
イ 土地		521,860	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	7,925,697	7,925,697
ロ 建物	440,138		固定負債合計		7,925,697
減価償却累計額	<u>92,064</u>	348,074	4. 流動負債		
ハ 構築物	22,053,966		(1) 企業債		
減価償却累計額	<u>2,161,471</u>	19,892,495	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	629,624	629,624
ニ 機械及び装置	2,346,936		(2) 未払金		278,572
減価償却累計額	<u>516,550</u>	1,830,386	(3) 引当金		
ホ 車両及び運搬具	5		イ 賞与等引当金	<u>11,647</u>	<u>11,647</u>
減価償却累計額	<u>4</u>	1	(4) 預り金		0
ヘ 工具器具及び備品	0		流動負債合計		919,843
減価償却累計額	<u>0</u>	0	5. 繰延収益		
ト 建設仮勘定		<u>67,014</u>	(1) 長期前受金		12,012,167
有形固定資産合計		22,659,830	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>1,338,750</u>
(2) 無形固定資産			繰延収益合計		<u>10,673,417</u>
イ 無形固定資産		<u>0</u>	負債合計		<u>19,518,957</u>
無形固定資産合計		0			
固定資産合計		22,659,830	6. 資本金		
2. 流動資産			(1) 資本金		
(1) 現金預金		319,120	イ 固有資本金	3,180,246	
(2) 未収金		152,028	ロ 繰入資本金	0	
貸倒引当金		<u>3,395</u>	ハ 組入資本金	<u>0</u>	<u>3,180,246</u>
流動資産合計		<u>467,753</u>	資本金合計		3,180,246
資産合計		<u>23,127,583</u>	7. 剰余金		
			(1) 資本剰余金		
			イ 受贈財産評価額	0	
			ロ 補助金	311,281	
			ハ その他資本剰余金	1,228	
			資本剰余金合計		312,509
			(2) 利益剰余金		
			イ 減債積立金	78,400	
			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>37,471</u>	
			利益剰余金合計		<u>115,871</u>
			剰余金合計		<u>428,380</u>
			資本合計		<u>3,608,626</u>
			負債資本合計		<u>23,127,583</u>

令和5年度寒河江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			負 債 の 部		
1. 固定資産			3. 固定負債		
(1) 有形固定資産			(1) 企業債		
イ 土地		521,860	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	7,655,807	7,655,807
ロ 建物	440,138		固定負債合計		7,655,807
減価償却累計額	<u>117,625</u>	322,513	4. 流動負債		
ハ 構築物	22,401,419		(1) 企業債		
減価償却累計額	<u>2,891,683</u>	19,509,736	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	618,890	618,890
ニ 機械及び装置	2,430,608		(2) 未払金		287,815
減価償却累計額	<u>643,359</u>	1,787,249	(3) 引当金		
ホ 車両及び運搬具	4,095		イ 賞与等引当金	<u>11,648</u>	<u>11,648</u>
減価償却累計額	<u>5</u>	4,090	(4) 預り金		0
ヘ 工具器具及び備品	0		流動負債合計		918,353
減価償却累計額	<u>0</u>	0	5. 繰延収益		
ト 建設仮勘定		<u>67,014</u>	(1) 長期前受金		12,246,174
有形固定資産合計		22,212,462	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>1,765,173</u>
(2) 無形固定資産			繰延収益合計		<u>10,481,001</u>
イ 無形固定資産		<u>0</u>	負債合計		<u>19,055,161</u>
無形固定資産合計		<u>0</u>	6. 資本金		
固定資産合計		<u>22,212,462</u>	(1) 資本金		
2. 流動資産			イ 固有資本金	3,180,246	
(1) 現金預金		302,172	ロ 繰入資本金	0	
(2) 未収金	162,948		ハ 組入資本金	<u>0</u>	<u>3,180,246</u>
貸倒引当金	<u>3,035</u>	<u>159,913</u>	資本金合計		3,180,246
流動資産合計		462,085	7. 剰余金		
資産合計		<u>22,674,547</u>	(1) 資本剰余金		
			イ 受贈財産評価額	0	
			ロ 補助金	311,281	
			ハ その他資本剰余金	<u>1,228</u>	
			資本剰余金合計		312,509
			(2) 利益剰余金		
			イ 減債積立金	115,700	
			ロ 建設改良積立金	0	
			ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>10,931</u>	
			利益剰余金合計		<u>126,631</u>
			剰余金合計		<u>439,140</u>
			資本合計		<u>3,619,386</u>
			負債資本合計		<u>22,674,547</u>

○引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

令和5年度において職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いのため、令和4年度の負担に属する支給対象期間相当分4,654千円を取崩す。

令和5年度寒河江市下水道事業会計予算明細書

収益的収入

(単位：千円)

款 項 目 節	合 計	公共下水道事業	浄化槽事業	備 考
1. 下水道事業収益	1,504,755	1,422,574	82,181	
1. 営業収益	693,885	679,576	14,309	
1. 下水道使用料	616,388	602,080	14,308	
1. 下水道使用料	616,388	602,080	14,308	下水道使用料 602,080 浄化槽使用料 14,308
2. 雨水処理負担金	77,285	77,285		
1. 雨水処理負担金	77,285	77,285		雨水処理費に要する経費に係る一般会計繰入金
3. その他の営業収益	212	211	1	
1. 手数料	212	211	1	督促手数料・指定下水道工事店審査手数料
2. 営業外収益	810,868	742,997	67,871	
1. 受取利息及び配当金	2	1	1	
1. 預金利息	2	1	1	預金利息
2. 他会計負担金補助金	371,623	311,448	60,175	
1. 一般会計補助金	371,623	311,448	60,175	一般会計繰入金
3. 補助金	10,800	9,500	1,300	
1. 国庫補助金	9,500	9,500		防災・安全交付金
2. 県補助金	1,300		1,300	浄化槽整備促進事業費補助金
4. 長期前受金戻入	426,423	420,030	6,393	
1. 国庫補助金	305,536	301,067	4,469	
2. 県補助金	4,730	4,266	464	
3. 他会計負担金補助	31,619	31,619		
4. 受益者負担金	34,570	34,570		
5. 受益者分担金	3,899	2,439	1,460	
6. 受贈財産評価額	46,069	46,069		
5. 雑収益	2,019	2,017	2	
1. その他雑収益	2,019	2,017	2	
6. 消費税及び地方消費税還付金	1	1		
1. 消費税及び地方消費税還付金	1	1		
3. 特別利益	2	1	1	
1. 特別利益	2	1	1	
1. 過年度損益修正	2	1	1	

収益的支出

(単位 : 千円)

款 項 目 節	合 計	公共下水道事業	浄化槽事業	備 考
1. 下水道事業費用	1,477,791	1,394,273	83,518	
1. 営業費用	1,350,339	1,276,321	74,018	
1. 污水管渠費	40,300	40,300		
1. 備 消 品 費	300	300		
2. 光 熱 水 費	7	7		マンホールポンプ水道料
3. 委 託 料	6,304	6,304		管渠清掃作業 マンホールポンプ内部清掃業務 ストックマネジメント計画に伴う基礎調査 外
4. 手 数 料	38	38		破傷風予防接種手数料 外
5. 修 繕 費	27,930	27,930		マンホールポンプ点検修繕 管渠修繕 人孔蓋更新 汚水柵更新 下水道施設緊急修繕 外
6. 路 面 復 旧 費	2,000	2,000		マンホール周辺等路面舗装
7. 補 助 及 び 交 付 金	123	123		排水設備等設置改造資金利子補給金
8. 使 用 料	240	240		マンホールポンプ運転状況閲覧 サービス利用料
9. 動 力 費	3,358	3,358		マンホールポンプ電力料
2. 雨水管渠費	3,500	3,500		
1. 委 託 料	2,000	2,000		管渠清掃作業
2. 修 繕 費	1,500	1,500		雨水柵修繕
3. 処理場費	283,892	283,892		
1. 備 消 品 費	2,269	2,269		機械関係消耗品 609 電気関係消耗品 355 水質関係消耗品 591 水質検査用外 714
2. 燃 料 費	2,051	2,051		A重油 外
3. 光 熱 水 費	900	900		水道料金
4. 印 刷 製 本 費	94	94		パンフレット印刷代
5. 委 託 料	197,425	197,425		浄化センター維持管理業務 汚泥処理業務及び運搬業務 地下重油タンク清掃点検業務 放流水及び汚泥分析業務 樹木管理業務

款	項	目	節	合 計	公共下水道事業	浄化槽事業	備 考
							警備保障業務 消防用施設点検業務 電気工作物保安全管理業務 修景施設管理業務 複合型ガス検知器点検業務 外
	6.	手	数 料	533	533		しき処分手数料 外
	7.	賃	借 料	280	280		水質検査機器リース料 外
	8.	修	繕 費	8,834	8,834		管理棟屋根修繕 消防設備修繕 汚泥棟屋上扉修繕 緊急時修繕 外
	9.	薬	品 費	11,534	11,534		高分子凝集剤 次亜塩素酸ナトリウム 消臭剤 外
	10.	動	力 費	59,805	59,805		浄化センター電力料
	11.	負	担 金	5	5		
	12.	保	険 料	162	162		建物損害保険料
4.	浄化槽費			36,282		36,282	
	1.	備	消 品 費	62		62	
	2.	印	刷 製 本 費	150		150	浄化槽受益者分担金納付書 外
	3.	通	信 運 搬 費	100		100	郵送料
	4.	委	託 料	26,776		26,776	浄化槽保守点検清掃業務 浄化槽・排水管維持管理業務 浄化槽機能回復業務委託料
	5.	手	数 料	2,801		2,801	法定検査手数料 外
	6.	修	繕 費	2,500		2,500	浄化槽修繕 排水管修繕
	7.	負	担 金	50		50	山形県浄化槽普及推進協議会負担金
	8.	補	助 及 び 交 付 金	1,630		1,630	単独処理浄化槽撤去費補助金 浄化槽整備促進事業費補助金 排水設備等設置改造資金利子補給金
	9.	使	用 料	2,213		2,213	土地改良区排水路使用料 外

款	項	目	節	合 計	公共下水道事業	浄化槽事業	備 考
	5.	業	務及び総係費	103,782	99,007	4,775	
	1.	給	料	33,059	30,421	2,638	職員10名分(内処理場1名・浄化槽1名)
	2.	手	当	15,423	14,797	626	職員10名分(内処理場1名・浄化槽1名)
	3.	賞 与 繰 入	等 引 当 金 額	4,656	4,460	196	職員10名分(内処理場1名・浄化槽1名) 賞与分(公共下水道事業) 3,864 賞与分(浄化槽事業) 168 賞与に係る法定福利分 (公共下水道事業) 596 賞与に係る法定福利分 (浄化槽事業) 28
	4.	報	酬	1,786	1,786		会計年度任用職員報酬 外
	5.	法	定 福 利 費	10,112	9,423	689	職員共済組合及び互助会負担金 外
	6.	旅	費	130	130		普通旅費 外
	7.	退 職 手 当 組 合 負 担 金		5,324	5,324		退職手当組合負担金
	8.	被	服 費	190	160	30	人事異動分被服費
	9.	備	消 品 費	939	939		事務用品等 462 印刷機関係等 477
	10.	燃	料 費	227	227		ガソリン代
	11.	印	刷 製 本 費	645	645		パンフレット印刷代 外
	12.	通	信 運 搬 費	652	652		電話料 452 郵送料 200
	13.	委	託 料	17,808	17,260	548	下水道使用料徴収事務委託料 外
	14.	手	数 料	37	37		金融機関取扱手数料 外
	15.	賃	借 料	3,246	3,246		企業会計システム賃借料 設計積算システム賃借料 公用車リース料 外
	16.	修	繕 費	450	450		自動車修繕料 350 その他修繕料 100
	17.	会	費 負 担 金	5,808	5,808		上下水道課庁舎使用料 5,250 指定金融機関派出業務負 担金 73 県下水道協会負担金 30 日本下水道協会負担金 110 日本下水道事業団長期研 修負担金 199 住宅フェア負担金 30 その他負担金 116

款	項	目	節	合 計	公共下水道事業	浄化槽事業	備 考
			18. 保 險 料	194	194		下水道賠償責任保険料 125 自賠償保険料 外 69
			19. 貸 倒 引 当 金 額 繰 入	3,066	3,018	48	不納欠損処分
			20. 雑 費	16	16		車検時諸費用 外
			21. 交 際 費	10	10		
			22. 使 用 料	4	4		
			6. 減価償却費	882,582	849,621	32,961	
			1. 建物減価償却費	25,561	25,561		
			2. 構 築 物 減 価 償 却 費	730,212	713,975	16,237	
			3. 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	126,809	110,085	16,724	
			7. 資産減耗費	1	1		
			1. 固定資産除却費	1	1		
			2. 営業外費用	122,877	113,525	9,352	
			1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	116,369	107,018	9,351	
			1. 企 業 債 利 息	116,046	106,818	9,228	
			2. 借 入 金 利 息	323	200	123	一時借入金利息
			2. 雑支出	8	7	1	
			1. そ の 他 雑 支 出	8	7	1	
			3. 消費税及び地方消費税	6,500	6,500		
			1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,500	6,500		
			3. 特別損失	2,575	2,427	148	
			1. 特別損失	2,575	2,427	148	
			1. 過 年 度 損 益 修 正 損 損	2,575	2,427	148	
			4. 予備費	2,000	2,000		
			1. 予備費	2,000	2,000		
			1. 予 備 費	2,000	2,000		

資本的收入

(単位：千円)

款 項 目 節	合 計	公共下水道事業	浄化槽事業	備 考
1. 資本的收入	584,507	430,190	154,317	
1. 企業債	350,500	237,700	112,800	
1. 企業債	350,500	237,700	112,800	
1. 企 業 債	350,500	237,700	112,800	公共下水道事業債 181,300 公共下水道事業債(特別措置分) 45,000 特定環境保全公共下水道整備事業債 11,400 浄化槽等整備事業債 112,800
2. 分担金及び負担金	21,718	10,968	10,750	
1. 分担金	10,819	69	10,750	
1. 特定環境保全公共下水道受益者分担金	69	69		受益者分担金
2. 浄化槽分担金	10,750		10,750	浄化槽分担金
2. 負担金	10,899	10,899		
1. 公共下水道受益者負担金	8,899	8,899		公共下水道受益者負担金
2. 工事負担金	2,000	2,000		公共柵移設等
3. 他会計負担金補助金	80,022	80,022		
1. 他会計負担金補助金	80,022	80,022		
1. 一般会計補助金	80,022	80,022		公共下水道事業一般会計繰入金
4. 補助金	132,267	101,500	30,767	
1. 補助金	132,267	101,500	30,767	
1. 国庫補助金	132,267	101,500	30,767	社会資本整備総合交付金 循環型社会形成推進交付金(浄化槽)

資本的支出

(単位：千円)

款 項 目 節	合 計	公共下水道事業	浄化槽事業	備 考
1. 資本的支出	1,111,567	921,962	189,605	
1. 建設改良費	478,342	323,569	154,773	
1. 污水管路建設改良費	269,800	269,800		
1. 委 託 料	15,000	15,000		公共下水道建設事業(総合交付金)汚水設計業務委託 外
2. 工 事 請 負 費	253,800	253,800		公共下水道建設事業(総合交付金)汚水 外
3. 補償、補填及び 賠償 償 金	1,000	1,000		
2. 雨水管路建設改良費	43,000	43,000		
1. 委 託 料	17,000	17,000		公共下水道建設事業(総合交付金)雨水 外
2. 工 事 請 負 費	25,000	25,000		公共下水道建設事業(総合交付金)雨水 外
3. 補償、補填及び 賠償 償 金	1,000	1,000		公共下水道建設事業(単独)分
3. 処理場建設改良費	5,067	5,067		
1. 備 消 品 費	66	66		
2. 委 託 料	1	1		
3. 工 事 請 負 費	5,000	5,000		ドラフトチャンバー更新工事
4. 浄化槽整備費	154,773		154,773	
1. 委 託 料	5,200		5,200	浄化槽排水管整備事業測量設計業務 外
2. 工 事 請 負 費	147,573		147,573	浄化槽・排水管設置工事
3. 補償、補填及び 賠償 償 金	2,000		2,000	水道移設補償金
5. 固定資産購入費	5,702	5,702		
1. 有形固定資産購入費	5,702	5,702		浄化センター施設用機械購入外
2. 企業債償還金	631,125	597,293	33,832	
1. 企業債償還金	631,125	597,293	33,832	
1. 企業債償還金	631,125	597,293	33,832	
3. 補助金返還金	100	100		
1. 補助金返還金	100	100		
1. 補助金返還金	100	100		
4. 予 備 費	2,000	1,000	1,000	
1. 予備費	2,000	1,000	1,000	
1. 予 備 費	2,000	1,000	1,000	