

議案第26号

令和5年度城里町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度城里町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) 水洗化人口	12,333 人
(2) 下水管敷設延長	1.2 キロメートル
(3) 年間有収水量	1,135,000 立方メートル
(4) 主要な建設改良事業	下水道整備事業
	250,310 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	1,039,500 千円
第1項 営業収益	178,733 千円
第2項 営業外収益	860,677 千円
第3項 特別利益	90 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	1,039,500 千円
第1項 営業費用	918,411 千円
第2項 営業外費用	112,939 千円
第3項 特別損失	150 千円
第4項 予備費	8,000 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294,356千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額並びに過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	556,839 千円
第1項 企業債	130,900 千円
第2項 補助金	95,930 千円
第3項 負担金	9,562 千円
第4項 分担金	340 千円
第5項 出資金	320,107 千円

支 出

第1款 資本的支出	851,195 千円
第1項 建設改良費	308,426 千円
第2項 企業債償還金	542,769 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
公共下水道事業	130,900	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り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、その債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(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のできる場合は、次のとおりと定める。

- 第1項 営業費用
- 第2項 営業外費用
- 第3項 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。

職員給与費 69,556 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504,025千円である。

令和 5年 3月 7日 提出

城里町長 上遠野 修

令和 5年 3月 17日 可決

令和5年度 城里町下水道事業会計予算に関する説明書

1. 令和5年度城里町下水道事業会計予算実施計画	5
2. 令和5年度城里町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	12
3. 給与費明細書	13
4. 債務負担行為に関する調書	20
5. 令和4年度城里町下水道事業予定損益計算書(追加)	21
6. 令和4年度城里町下水道事業予定貸借対照表(追加)	22
7. 令和5年度城里町下水道事業予定損益計算書	25
8. 令和5年度城里町下水道事業予定貸借対照表	26
9. 公営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みに関する調書	29
令和5年度城里町下水道事業 注記表	30

1. 令和5年度城里町下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収益的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			1,039,500	
	1 営業収益		178,733	
		1 下水道使用料	178,408	下水道使用料及び農業集落排水使用料
		3 その他の営業収益	325	排水設備等計画確認手数料等
	2 営業外収益		860,677	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 他会計補助金	504,025	一般会計補助金
		3 補助金	5,885	国庫補助金
		4 長期前受金戻入	350,760	固定資産減価償却に伴う戻入
		6 消費税及び地方消費税還付金	3	消費税及び地方消費税還付金
		7 雑収益	3	雑収益
	3 特別利益		90	
		2 過年度損益修正益	90	過年度分下水道料金の調定増等

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,039,500	
	1 営業費用		918,411	
		1 管渠費	43,661	管渠施設の維持管理費用
		2 処理場費	86,886	処理施設等の維持管理費用
		4 総係費	99,200	事業活動全般に係る費用
		5 流域下水道維持管理負担金	43,548	那珂久慈流域下水道維持管理費負担金
		6 減価償却費	625,386	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	19,730	固定資産除却費
	2 営業外費用		112,939	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	102,507	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	10,429	消費税納付金
		3 雑支出	3	雑支出
	3 特別損失		150	
		4 過年度損益修正損	150	過年度分下水道料金の調定減等
	4 予備費		8,000	
		1 予備費	8,000	

資本的収入及び支出

(資本的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			556,839	
	1 企業債		130,900	
		1 企業債	130,900	建設改良事業の企業債
	2 補助金		95,930	
		1 国庫補助金	95,930	国庫補助金
	3 負担金		9,562	
		1 受益者負担金	9,562	受益者負担金
	4 分担金		340	
1 受益者分担金		340	受益者分担金	
5 出資金		320,107		
	1 一般会計出資金	320,107	一般会計出資金	

(資本的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			851,195	
	1 建設改良費		308,426	
		1 事務費	8	備用品費
		2 管渠整備事業費	250,310	管渠整事業費用
		3 管渠改良事業費	43,412	管渠改良事業費用
		4 処理場改良事業費	6,931	処理場改良事業費用及び汚泥処理事業建設負担金
		5 流域下水道建設費負担金	6,365	流域下水道建設費負担金
		7 資産購入費	1,400	公用車購入費用
	2 企業債償還金		542,769	
		1 企業債償還金	542,769	企業債元金償還金

令和5年度城里町下水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収益的収入)

(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		1,039,500	1,159,344	△ 119,844			
1 営業収益		178,733	180,618	△ 1,885			
	1 下水道使用料	178,408	180,309	△ 1,901			
					1 一般汚水収益	178,408	下水道使用料及び農業集落排水使用料
	3 その他の営業収益	325	309	16			
					2 手数料	312	排水設備等計画確認手数料及び排水設備等検査手数料等
					5 雑収益	13	排水設備工事申請用紙代等
2 営業外収益		860,677	978,726	△ 118,049			
	1 受取利息及び配当金	1		1			
					1 預金利息	1	普通預金利息
	2 他会計補助金	504,025	562,681	△ 58,656			
					1 一般会計補助金	504,025	一般会計補助金
	3 補助金	5,885	5,643	242			
					1 国庫補助金	5,885	国庫補助金
	4 長期前受金戻入	350,760	410,385	△ 59,625			
					1 国庫(県)補助金	241,830	国庫補助金及び県補助金
					2 一般会計補助金	70,475	一般会計補助金
					3 工事負担金	29,363	工事負担金
					6 受贈財産評価額	9,092	受贈財産評価額
	6 消費税及び地方消費税還付金	3	3	0			
					1 消費税及び地方消費税還付金	3	消費税還付金
	7 雑収益	3	14	△ 11			
					4 雑収益	3	消費税還付加算金及び雑入
3 特別利益		90		90			
	2 過年度損益修正益	90		90			
					1 過年度損益修正益	90	過年度分下水道料金の調定増等

(収益的支出)

(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	1,039,500	1,159,344	△ 119,844			
1	営業費用	918,411	1,002,861	△ 84,450			
	1 管渠費	43,661	37,768	5,893			
					10	備用品費 908	施設維持管理用消耗品代等
					12	動力費 18,208	施設電気料金
					17	修繕費 1,000	施設の修繕費等
					20	通信運搬費 1,516	施設電話料金
					22	保険料 175	建物災害保険料及び賠償責任保険料等
					23	委託料 8,171	水質検査及びマンホールポンプ維持管理委託等
					26	路面復旧費 13,500	マンホール及び周辺道路の補修等
					28	材料費 183	維持補修用資材等
	2 処理場費	86,886	63,522	23,364			
					10	備用品費 18	施設維持管理用消耗品代等
					11	光熱水費 218	施設水道料金
					12	動力費 37,309	処理場電気料金
					14	燃料費 5	施設維持管理用燃料代
					17	修繕費 3,400	施設の修繕費
					20	通信運搬費 105	施設電話料金
					21	手数料 115	水質検査手数料
					22	保険料 315	建物災害保険料及び賠償責任保険料等
					23	委託料 44,284	施設維持管理及び汚泥処理委託等
					27	工事請負費 336	施設内遊具撤去工事費
					29	負担金 781	汚泥処理負担金
	4 総係費	99,200	115,212	△ 16,012			
					1	報酬 1,373	下水道審議会及び会計年度併任職員報酬
					2	給料 33,014	職員給料
					3	手当 19,533	扶養手当 1,380 管理職手当 912 期末手当(令和5年6月分*2/6+12月分) 5,013 勤勉手当(令和5年6月分*2/6+12月分) 4,095 通勤手当 355 時間外手当 3,020 住居手当 300 退職手当組合 4,458
					4	賞与引当金繰入額 4,557	令和5年6月分*4/6
					5	法定福利費 10,216	職員共済組合負担金及び追加費用等負担金
					6	法定福利費引当金繰入額 863	令和5年6月賞与分*4/6
					8	旅費 255	普通旅費及び特別旅費

(収益的支出)

(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	
					9 被服費	60	雨具・長靴代等
					10 備用品費	686	事務用品代
					14 燃料費	236	ガソリン代
					16 印刷製本費	138	パンフレット印刷代
					17 修繕費	308	公用車修理代
					20 通信運搬費	132	施設電話料金
					21 手数料	186	口座振替手数料等
					22 保険料	167	公用車保険料等
					23 委託料	25,217	下水道使用料処理業務委託等
					25 賃借料	1,706	公営企業会計システム使用料等
					30 会費負担金	210	日本下水道協会負担金 69 茨城県農業集落排水連絡協議会負担金 35 地域環境資源センター負担金 20 茨城県下水道協会負担金 13 茨城県下水道整備促進協議会負担金 33 全国町村下水道推進協議会茨城県支部負担金 30 那珂久慈ブロック広域汚泥処理協議会負担金 10
					32 公課費	93	自動車重量税
					33 貸倒引当金繰入額	250	
	5 流域下水道維持管理負担金	43,548	42,927	621			
					36 流域下水道維持管理負担金	43,548	那珂久慈流域下水道維持管理費負担金
	6 減価償却費	625,386	719,432	△ 94,046			
					40 有形固定資産減価償却費	598,045	
					41 無形固定資産減価償却費	27,341	
	7 資産減耗費	19,730	24,000	△ 4,270			
					42 固定資産除却費	19,730	固定資産除却費
2 営業外費用		112,939	124,562	△ 11,623			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	102,507	113,560	△ 11,053			
					46 企業債利息	102,307	企業債償還金利息分
					47 借入金利息	200	一時借入金利息
	2 消費税及び地方消費税	10,429	11,000	△ 571			
					50 消費税及び地方消費税	10,429	消費税納付金
	3 雑支出	3	2	1			
					52 その他雑支出	3	過誤納還付金及び加算金
3 特別損失		150	23,921	△ 23,771			
	4 過年度損益修正損	150	100	50			
					73 過年度損益修正損	150	過年度分下水道料金の調定減等
	5 その他特別損失		23,821	△ 23,821			
4 予備費		8,000	8,000	0			
	1 予備費	8,000	8,000	0			
					99 予備費	8,000	

資本的収入及び支出

(資本的収入)

(単位 千円)

款・項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的収入		556,839	577,804	△ 20,965			
1 企業債		130,900	181,700	△ 50,800			
	1 企業債	130,900	181,700	△ 50,800			
					1 下水道事業債	130,900	下水道建設改良事業の企業債
2 補助金		95,930	77,809	18,121			
	1 国庫補助金	95,930	77,309	18,621			
					1 国庫補助金	95,930	公共下水道事業費補助金
	2 県補助金		500	△ 500			
3 負担金		9,562	7,352	2,210			
	1 受益者負担金	9,562	7,352	2,210			
					1 受益者負担金	9,562	
4 分担金		340	340	0			
	1 受益者分担金	340	340	0			
					1 受益者分担金	340	
5 出資金		320,107	310,603	9,504			
	1 一般会計出資金	320,107	310,603	9,504			
					1 一般会計出資金	320,107	一般会計出資金

(資本的支出)

(単位 千円)

款・項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的支出		851,195	911,786	△ 60,591			
1 建設改良費		308,426	337,960	△ 29,534			
	1 事務費	8	8	0			
					10 備用品費	8	
	2 管渠整備事業費	250,310	277,286	△ 26,976			
					23 委託料	36,000	新設工事設計業務
					27 工事請負費	203,810	管渠新設工事費及び公共樹設置工事費
					31 補償費	10,500	水道管移設補償費及び立木補償費
	3 管渠改良事業費	43,412	47,394	△ 3,982			
					23 委託料	24,464	計画策定業務
					27 工事請負費	18,948	管渠補修工事費
	4 処理場改良事業費	6,931	8,440	△ 1,509			
					27 工事請負費	6,554	処理場補修工事費
					80 汚泥処理事業建設負担金	377	那珂久慈ブロック広域汚泥処理建設負担金
	5 流域下水道建設費負担金	6,365	4,826	1,539			
					81 流域下水道建設費負担金	6,365	那珂久慈流域下水道建設負担金
	6 災害復旧費		6	△ 6			
	7 資産購入費	1,400		1,400			
					82 有形固定資産購入費	1,400	公用車購入費

(資本的支出)

(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	
2 企業債償還金		542,769	573,826	△ 31,057			
	1 企業債償還金	542,769	573,826	△ 31,057			
					85 企業債償還金	542,769	企業債償還金元金分

2. 令和5年度城里町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	
	当年度純利益	1,922,649
	減価償却費	625,386,000
	長期前受金戻入益	△ 350,760,000
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000
	支払利息	102,507,000
	未収金の増減額 (△は増加)	11,769,825
	未払金の増減額 (△は減少)	150,087,750
	固定資産除却費	19,730,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 49,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 7,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,650,000
	小計	557,936,224
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 102,507,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	455,430,224
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	△ 491,096,236
	無形固定資産の取得による支出	△ 6,129,092
	国庫等補助金による収入	86,733,327
	分担金及び負担金による収入	8,944,954
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 401,547,047
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	130,900,000
	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	△ 542,767,293
	他会計からの出資による収入	320,107,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 91,760,293
	資金増減額	△ 37,877,116
	資金期首残高	45,077,640
	資金期末残高	7,200,524

3. 給 与 費 明 細 書

1 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	12	9	1,373	33,014	24,090	58,477	11,079	69,556
前 年 度	12	9	1,332	33,154	29,141	63,627	11,337	74,964
比 較			41	△ 140	△ 5,051	△ 5,150	△ 258	△ 5,408

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	管理職手当	通勤手当	特殊勤務手 当	住居手当	退職手当組合
	本年度	1,380	7,520	6,145	3,020	912	355		300	4,458
	前年度	1,560	10,188	8,254	3,045	852	465		300	4,477
	比 較	△ 180	△ 2,668	△ 2,109	△ 25	60	△ 110			△ 19

ア 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
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	12	8	43	33,014	23,811	56,868	11,079	67,947
前 年 度	12	8	43	33,154	28,797	61,994	11,337	73,331
比 較				△ 140	△ 4,986	△ 5,126	△ 258	△ 5,384

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	管理職手当	通勤手当	特殊勤務手当	住居手当	退職手当組合
	本年度	1,380	7,241	6,145	3,020	912	355		300	4,458
	前年度	1,560	9,844	8,254	3,045	852	465		300	4,477
	比 較	△ 180	△ 2,603	△ 2,109	△ 25	60	△ 110			△ 19

イ 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
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度		1	1,330		279	1,609		1,609
前 年 度		1	1,289		344	1,633		1,633
比 較			41		△ 65	△ 24		△ 24

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	管理職手当	通勤手当	特殊勤務手当	住居手当	退職手当組合
	本年度		279							
	前年度		344							
	比 較		△ 65							

2 給料及び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	△ 140	給与改定に伴う増減分	6		給与改定の状況 前年度 { 給与の改定率 0.07% { 給与改定の実施期間 4 月 本年度 { 給与の改定率 % { 給与改定の実施期間 月
		昇給に伴う増加分	105		平均昇給率 1.28% 昇給期別職員数 (昇給期) (職員数) 1月 8人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 251		職員数 (現に在職する職員数) (その他) 計 本年度 8人 人 8人 前年度 8人 人 8人 増 減 人 人 人
手 当	△ 5,051	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 5,051		期末勤勉手当の支給率 本年度 { 支給期 6月 12月 計 { 支給率 2.20 2.20 4.40 前年度 { 支給期 6月 12月 計 { 支給率 2.15 2.15 4.30

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額	343,125 円	
	平均給与月額	357,679 円	
	平均年齢	45.54 歳	
令和4年1月1日現在	平均給料月額	345,638 円	
	平均給与月額	391,372 円	
	平均年齢	45.71 歳	

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	一 般 会 計 の 制 度	
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	154,600 円	151,900 円	154,600 円	151,900 円
大 学 卒	185,200 円		185,200 円	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 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			1 級		
	2 //			2 //		
	3 //	4	50.0	3 //		
	4 //	2	25.0			
	5 //	1	12.5			
	6 //	1	12.5			
	計	8	100.0	計		
令和4年1月1日現在	1 級			1 級		
	2 //			2 //		
	3 //	3	37.5	3 //		
	4 //	3	37.5			
	5 //	1	12.5			
	6 //	1	12.5			
	計	8	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
一 般 行 政 職	主 技 師 補 主 技 師 補 主 技 参 事 与	主 技 参 事 与	主 技 係 幹 幹 長	主 技 係 查 査 長	参 補 事 佐	参 課 事 長

(4) 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	

(5) 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	定 年 退 職 特 別 昇 給	勸 奨 退 職 特 別 昇 給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	な し	な し	な し	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	な し	な し	な し	

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

(注) この事業は、管理者を置かないこととしている。

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	
流域下水道中継ポンプ施設管理委託業務	千円 16,000	令和元年度から 令和4年度まで	千円 12,512	令和5年度まで	千円 3,488	下水道事業収益
かつら水処理センター維持管理委託業務	千円 39,500	令和元年度から 令和4年度まで	千円 31,159	令和5年度まで	千円 8,341	下水道事業収益
かつら水処理センター水質検査委託業務	千円 13,000	令和元年度から 令和4年度まで	千円 9,837	令和5年度まで	千円 3,163	下水道事業収益
農業集落排水処理施設及び中継ポンプ 維持管理委託業務	千円 85,500	令和元年度から 令和4年度まで	千円 57,682	令和5年度まで	千円 27,818	下水道事業収益
下水道受益者負担金システム保守委託業務	千円 1,100	令和4年度	千円 0	令和5年度から 令和9年度まで	千円 1,100	下水道事業収益
下水道受益者負担金システム使用料	千円 4,000	令和4年度	千円 0	令和5年度から 令和9年度まで	千円 4,000	下水道事業収益
公営企業会計システム保守委託業務	千円 7,400	令和4年度	千円 0	令和5年度から 令和9年度まで	千円 7,400	下水道事業収益
公営企業会計システム使用料	千円 1,300	令和4年度	千円 0	令和5年度から 令和9年度まで	千円 1,300	下水道事業収益

5. 令和4年度城里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)

(単位 円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	163,917,273		
(2) その他の営業収益	<u>309,000</u>	164,226,273	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	53,753,005		
(2) 処理場費	75,158,637		
(3) 総係費	122,996,000		
(4) 流域下水道維持管理負担金	39,024,545		
(5) 減価償却費	651,912,054		
(6) 資産減耗費	<u>12,641,065</u>	<u>955,485,306</u>	
営業損失			791,259,033
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	593,001,000		
(2) 補助金	5,643,000		
(3) 長期前受金戻入	354,967,443		
(4) 雑収益	<u>7,614,712</u>	961,226,155	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	113,832,000		
(2) 雑支出	<u>20,716,094</u>	<u>134,548,094</u>	<u>826,678,061</u>
經常利益			35,419,028
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	90,909		
(2) その他特別損失	<u>23,821,000</u>	<u>23,911,909</u>	<u>△ 23,911,909</u>
当年度純利益			11,507,119
前年度繰越利益剰余金			0
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>11,507,119</u></u>

6. 令和4年度城里町下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地

116,456,812

ロ 建物

207,520,518

建物減価償却累計額

△ 7,123,688

200,396,830

ハ 構築物

18,945,963,901

構築物減価償却累計額

△ 531,073,580

18,414,890,321

ニ 機械及び装置

816,632,427

機械及び装置減価償却累計額

△ 85,884,387

730,748,040

ホ 工具器具及び備品

5,036,244

工具器具及び備品減価償却累計額

△ 489,758

4,546,486

有形固定資産合計

19,467,038,489

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権

530,576,782

無形固定資産合計

530,576,782

固定資産合計

19,997,615,271

2. 流動資産

(1) 現金預金

45,077,640

(2) 未収金

215,942,331

未収金貸倒引当金

△ 5,537,400

210,404,931

流動資産合計

255,482,571

資産合計

20,253,097,842

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	6,261,217,031	6,261,217,031	
固定負債合計			6,261,217,031
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	542,767,293	542,767,293	
(2) 未払金		230,211,340	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,606,000		
ロ 法定福利費引当金	870,000	5,476,000	
流動負債合計			778,454,633
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	7,552,893,266		
ロ 一般会計補助金	1,988,402,008		
ハ 工事負担金	967,867,875		
ニ 受益者負担金	6,566,776		
ホ 分担金	309,092		
ヘ 受贈財産評価額	270,807,648	10,786,846,665	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫(県)補助金	△ 247,561,825		
ロ 一般会計補助金	△ 63,208,040		
ハ 工事負担金	△ 29,559,641		
ニ 受贈財産評価額	△ 9,093,302	△ 349,422,808	
繰延収益合計			10,437,423,857
負債合計			17,477,095,521

資本の部

6. 資本金			
(1) 固有資本金		2,337,435,390	
(2) 出資金		<u>310,603,000</u>	
資本金合計			2,648,038,390
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫(県)補助金	<u>116,456,812</u>		
資本剰余金合計		116,456,812	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>11,507,119</u>		
利益剰余金合計		<u>11,507,119</u>	
剰余金合計			<u>127,963,931</u>
資本合計			<u>2,776,002,321</u>
資本・負債合計			<u><u>20,253,097,842</u></u>

7. 令和5年度城里町下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

1.	営業収益			
	(1) 下水道使用料	162,189,093		
	(2) その他の営業収益	<u>323,549</u>	162,512,642	
2.	営業費用			
	(1) 管渠費	47,707,744		
	(2) 処理場費	79,015,917		
	(3) 総係費	96,538,477		
	(4) 流域下水道維持管理負担金	39,589,092		
	(5) 減価償却費	625,386,000		
	(6) 資産減耗費	<u>19,730,000</u>	<u>907,967,230</u>	
	営業損失			745,454,588
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	504,025,000		
	(3) 補助金	5,885,000		
	(4) 長期前受金戻入	350,760,000		
	(5) 雑収益	<u>141,264</u>	860,812,264	
4.	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	102,507,000		
	(2) 雑支出	<u>10,873,481</u>	<u>113,380,481</u>	<u>747,431,783</u>
	経常利益			1,977,195
5.	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>81,819</u>	81,819	
6.	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>136,365</u>	<u>136,365</u>	<u>△ 54,546</u>
	当年度純利益			1,922,649
	前年度繰越利益剰余金			11,507,119
	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>13,429,768</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,861,369,909	5,861,369,909	
固定負債合計			5,861,369,909
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	530,747,122	530,747,122	
(2) 未払金		164,415,590	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,557,000		
ロ 法定福利費引当金	863,000	5,420,000	
流動負債合計			700,582,712
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	7,639,626,593		
ロ 一般会計補助金	1,988,402,008		
ハ 工事負担金	967,867,875		
ニ 受益者負担金	15,202,638		
ホ 分担金	618,184		
ヘ 受贈財産評価額	270,807,648	10,882,524,946	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫(県)補助金	△ 489,391,825		
ロ 一般会計補助金	△ 133,683,040		
ハ 工事負担金	△ 58,922,641		
ニ 受贈財産評価額	△ 18,185,302	△ 700,182,808	
繰延収益合計			10,182,342,138
負債合計			16,744,294,759

資本の部

6.	資本金			
	(1)	固有資本金	2,337,435,390	
	(2)	出資金	<u>630,710,000</u>	
		資本金合計		2,968,145,390
7.	剰余金			
	(1)	資本剰余金		
		イ 国庫(県)補助金	<u>116,456,812</u>	
		資本剰余金合計		116,456,812
	(2)	利益剰余金		
		イ 当年度未処分利益剰余金	<u>13,429,768</u>	
		利益剰余金合計		<u>13,429,768</u>
		剰余金合計		<u>129,886,580</u>
		資本合計		<u>3,098,031,970</u>
		資本・負債合計		<u><u>19,842,326,729</u></u>

9. 公営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みに関する調書

(単位 千円)

区 分	前々年度末現在高	前年度末現在高	当 該 年 度 中 増 減 見 込		当該年度末
			当該年度中起債見込額	当該年度中元金償還見込額	
1. 流域下水道事業債	137,166	105,028		29,286	75,742
2. 公共下水道事業債	2,947,304	2,962,450	269,700	207,772	3,024,378
3. 特定環境保全公共下水道事業債	2,178,456	2,035,601		149,789	1,885,812
4. 公共下水道事業災害復旧事業債	9,306	8,745		570	8,175
5. 特定環境保全公共下水道事業 災害復旧事業債	59,692	59,523		7,283	52,240
6. 農業集落排水事業債	1,582,874	1,435,961		146,294	1,289,667
7. 農業集落排水事業災害復旧事業債	3,575	3,361		217	3,144
8. 公営企業会計適用債	28,800	28,506		1,338	27,168
合 計	6,947,173	6,639,175	269,700	542,549	6,366,326

令和5年度城里町下水道事業 注記表

I. 重要な会計方針

令和4年度より、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 9年～50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 10年～50年

器具及び備品 5年～8年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当については、茨城県市町総合事務組合への負担金を除き一般会計が負担することとなっているため、退職手当に係る引当金の計上はしていない。

(2) 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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収可能性を検討し、過去の欠損実績率等も鑑み、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405,735,000円である。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 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を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 1, 533, 563円

1 年超 5, 132, 372円

計 6, 665, 935円