

令和 5 年 度

田辺市特定環境保全公共下水道事業会計予算書

田 辺 市

目 次

令和5年度田辺市特定環境保全公共下水道事業会計予算	P. 1
予算に関する説明書	
1. 令和5年度田辺市特定環境保全公共下水道事業会計予算実施計画	P. 3
2. 令和5年度田辺市特定環境保全公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	P. 7
3. 給与費明細書	P. 8
4. 令和5年度田辺市特定環境保全公共下水道事業予定貸借対照表	P. 9
5. 令和4年度田辺市特定環境保全公共下水道事業予定損益計算書	P. 12
6. 令和4年度田辺市特定環境保全公共下水道事業予定貸借対照表	P. 13
7. 注記表	P. 16

1 定義案第38号

令和5年度田辺市特定環境保全公共下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度田辺市特定環境保全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。

区 分	予 定 量
(1) 年間処理水量	170,000 m ³
(2) 一日平均処理水量	464 m ³
(3) 建設改良費	400 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

科 目	予 定 額
第1款 下水道事業収益	74,992 千円
第1項 営業収益	13,003 千円
第2項 営業外収益	61,979 千円
第3項 特別利益	10 千円

支 出

科 目	予 定 額
第1款 下水道事業費用	63,172 千円
第1項 営業費用	60,584 千円
第2項 営業外費用	2,378 千円
第3項 特別損失	110 千円
第4項 予備費	100 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19,075千円は、当年度損益勘定留保資金等で補填するものとする。)

収 入

科 目	予 定 額
第1款 資本的収入	983 千円
第1項 負担金	400 千円
第2項 補助金	583 千円

支 出

科 目	予 定 額
第1款 資本的支出	20,058 千円
第1項 建設改良費	400 千円
第2項 企業債償還金	19,558 千円
第3項 予備費	100 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 営業費用と営業外費用との相互の流用

(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7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 2,987千円

(他会計からの補助金)

第8条 下水道事業の財源として充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、39,587千円である。

(利益剰余金の処分)

第9条 当年度利益剰余金11,775千円は、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額の補填に処分するものとする。

令和5年2月27日提出

田辺市長 真 砂 充 敏

令和5年度 田辺市特定環境保全公共下水道事業会計予算 実施計画

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	備考
1. 下水道事業収益		74,992	75,069	△77			
1. 営業収益		13,003	14,009	△1,006			
	1. 下水道使用料	13,000	14,000	△1,000	特定環境保全公共下水道使用料	13,000	特定環境保全公共下水道使用料収入
	2. その他営業収益	3	9	△6	手数料	3	指定工事店登録手数料収入ほか
2. 営業外収益		61,979	61,050	929			
	1. 他会計補助金	39,004	37,529	1,475	他会計補助金	39,004	一般会計からの補助金
	2. 長期前受金戻入	22,975	23,521	△546	受贈財産評価額長期前受金戻入	12,427	
					国庫補助金長期前受金戻入	5,582	
					県補助金長期前受金戻入	229	
					受益者負担金長期前受金戻入	571	
					他会計補助金長期前受金戻入	4,166	
3. 特別利益		10	10	0			
	1. その他特別利益	10	10	0	その他特別利益	10	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比 較	節	予定額	備 考
1. 下水道事業費用		63,172	63,972	△800			
1. 営業費用		60,584	60,965	△381			
	1. 管渠費	5,717	6,617	△900	燃料費	50	軽油
					通信運搬費	440	警報装置通信料ほか
					委託料	2,600	施設維持管理委託料ほか
					賃借料	27	土地借料
					修繕費	500	機械・施設等修繕費
					動力費	2,100	電力料
	2. 処理場費	21,096	20,047	1,049	報償費	128	草刈り作業謝礼
					備用品費	100	運転記録紙ほか
					光熱水費	200	水道料
					通信運搬費	500	警報装置通信料ほか
					委託料	13,900	施設維持管理委託料ほか
					手数料	10	処理困難物処理手数料ほか
					修繕費	1,700	機械・施設等修繕費
					動力費	4,300	電力料
					薬品費	196	滅菌用薬品ほか
					保険料	62	火災保険料ほか
	3. 総係費	3,541	3,413	128	手当	274	期末手当
					賞与引当金繰入額	137	
					報酬	2,132	会計年度任用職員報酬
					法定福利費	419	社会保険料ほか
					法定福利費引当金繰入額	25	
					旅費	110	普通・研修等旅費ほか
					備用品費	20	事務用消耗品ほか
					通信運搬費	40	郵便料ほか
					手数料	209	口座振替等手数料ほか
					賃借料	4	下水道料金システム利用料
					保険料	6	賠償責任保険料
					負担金	115	研修参加負担金
					貸倒引当金繰入額	50	

款・項	目	本年度	前年度	比 較	節	予定額	備 考
	4. 減価償却費	30,230	30,888	△658	有形固定資産減価償却費	30,230	
2. 営業外費用		2,378	2,797	△419			
	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	1,988	2,374	△386	支払利息及び企業債取扱諸費	1,988	企業債支払利息ほか
	2. 消費税及び地方消費税	390	423	△33	消費税及び地方消費税	390	
3. 特別損失		110	110	0			
	1. 過年度損益修正損	100	100	0	過年度損益修正損	100	過年度下水道料金調定減額
	2. その他特別損失	10	10	0	その他特別損失	10	
4. 予備費		100	100	0			
	1. 予備費	100	100	0	予備費	100	

(2) 資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	備考
1. 資本的收入		983	971	12			
1. 負担金		400	400	0			
	1. 受益者負担金	400	400	0	受益者負担金	400	新規加入負担金
2. 補助金		583	571	12			
	1. 他会計補助金	583	571	12	他会計補助金	583	一般会計からの補助金

支出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	予定額	備考
1. 資本的支出		20,058	19,435	623			
1. 建設改良費		400	150	250			
	1. 有形固定資産購入費	400	150	250	機械及び装置	400	中継ポンプ購入費
2. 企業債償還金		19,558	19,185	373			
	1. 企業債償還金	19,558	19,185	373	企業債償還金	19,558	企業債元金償還金
3. 予備費		100	100	0			
	1. 予備費	100	100	0	予備費	100	

令和5年度 田辺市特定環境保全公共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)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		11,775
減価償却費		30,230
法定福利費引当金の減少額		△ 7
貸倒引当金の増加額		43
長期前受金戻入額		△ 22,975
支払利息		1,988
未収金の増加額		△ 120
未払金の増加額		86
小計		21,020
支払利息		△ 1,988
業務活動によるキャッシュ・フロー		19,032
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		△ 455
負担金による収入		400
他会計補助金による収入		583
投資活動によるキャッシュ・フロー		528
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良等企業債の償還による支出		△ 19,558
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 19,558
資金増加額（又は減少額）		2
資金期首残高		4,104
資金期末残高		4,106

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：人、千円)

区 分	職員数	給 与 費					法定福利費			合 計	備 考
	一般職	報 酬	給 料	手 当	賞与引当金 繰 入 額	計	法定福利費	法定福利費 引 当 金 繰 入 額	計		
本 年 度	(1) 0	2,132		274	137	2,543	419	25	444	2,987	会計年度任用職員のみ
前 年 度	(1) 0	2,099		259	130	2,488	414	24	438	2,926	会計年度任用職員のみ
比 較	(0) 0	33		15	7	55	5	1	6	61	

※()内は、短時間勤務職員の職員数であり、外書きである。

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当
	本 年 度	274
	前 年 度	259
	比 較	15

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増 減 額 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料					
手 当	15	その他の増減分	15		

令和5年度 田辺市特定環境保全公共下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

		資 産 の 部			
(単位：千円)					
1. 固 定 資 産					
(1) 有 形 固 定 資 産					
ア. 土 地			21,715		
イ. 建 物		200,835			
減 価 償 却 累 計 額	△	27,334		173,501	
ウ. 構 築 物		683,890			
減 価 償 却 累 計 額	△	85,496		598,394	
エ. 機 械 及 び 装 置		79,271			
減 価 償 却 累 計 額	△	17,715		61,556	
有 形 固 定 資 産 合 計					855,166
固 定 資 産 合 計					855,166
2. 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金					4,106
(2) 未 収 金					
ア. 本 年 度 営 業 未 収 金		555			
イ. 過 年 度 営 業 未 収 金		480		1,035	
貸 倒 引 当 金			△	91	944
流 動 資 産 合 計					5,050
資 産 合 計					860,216

負債の部

(単位：千円)

3. 固定負債			
(1) 企業債			
ア. 建設改良等企業債		83,976	83,976
固定負債合計			83,976
4. 流動負債			
(1) 企業債			
ア. 建設改良等企業債		18,164	18,164
(2) 未払金			
ア. 営業未払金		2,959	
イ. 営業外未払金		390	3,349
(3) 引当金			
ア. 賞与引当金		137	
イ. 法定福利費引当金		25	162
(4) その他流動負債			
ア. 預り金		7	7
流動負債合計			21,682
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア. 受贈財産評価額長期前受金	403,472		
収益化累計額	△ 58,135	345,337	
イ. 国庫補助金長期前受金	165,102		
収益化累計額	△ 22,862	142,240	
ウ. 県補助金長期前受金	7,894		
収益化累計額	△ 930	6,964	
エ. 受益者負担金長期前受金	19,032		
収益化累計額	△ 2,310	16,722	
オ. 他会計補助金長期前受金	121,313		
収益化累計額	△ 16,893	104,420	615,683
繰延収益合計			615,683
負債合計			721,341

令和4年度 田辺市特定環境保全公共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	10,190			
(2) その他営業収益	4		10,194	
2. 営業費用				
(1) 管路費	5,620			
(2) 処理場費	16,246			
(3) 総係費	2,860			
(4) 減価償却費	30,834		55,560	
営業損失				45,366
3. 営業外収益				
(1) 他会計補助金	37,229			
(2) 長期前受金戻入	23,525		60,754	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息	2,373			
(2) 雑支出	1,469		3,842	
				56,912
経常利益				11,546
当年度純利益				11,546
その他未処分利益剰余金変動額				1,389
当年度未処分利益剰余金				12,935
				12,935

令和4年度 田辺市特定環境保全公共下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

		資 産 の 部			
(単位：千円)					
1. 固 定 資 産					
(1) 有 形 固 定 資 産					
ア. 土 地			21,715		
イ. 建 物		200,835			
減価償却累計額	△	20,500		180,335	
ウ. 構 築 物		683,890			
減価償却累計額	△	64,122		619,768	
エ. 機 械 及 び 装 置		78,816			
減価償却累計額	△	15,693		63,123	
有 形 固 定 資 産 合 計				884,941	
固 定 資 産 合 計					884,941
2. 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金				4,104	
(2) 未 収 金					
ア. 本 年 度 営 業 未 収 金		555			
イ. 過 年 度 営 業 未 収 金		360	915		
貸 倒 引 当 金			△ 48	867	
流 動 資 産 合 計					4,971
資 産 合 計					889,912

負債の部

(単位：千円)

3. 固定負債			
(1) 企業債			
ア. 建設改良等企業債		102,140	102,140
固定負債合計			102,140
4. 流動負債			
(1) 企業債			
ア. 建設改良等企業債		19,558	19,558
(2) 未払金			
ア. 営業未払金		2,959	
イ. 営業外未払金		304	3,263
(3) 引当金			
ア. 賞与引当金		137	
イ. 法定福利費引当金		32	169
(4) その他流動負債			
ア. 預り金		7	7
流動負債合計			22,997
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア. 受贈財産評価額長期前受金		403,472	
収益化累計額	△	45,708	357,764
イ. 国庫補助金長期前受金		165,102	
収益化累計額	△	17,280	147,822
ウ. 県補助金長期前受金		7,894	
収益化累計額	△	701	7,193
エ. 受益者負担金長期前受金		18,632	
収益化累計額	△	1,739	16,893
オ. 他会計補助金長期前受金		121,313	
収益化累計額	△	12,727	108,586
繰延収益合計			638,258
負債合計			763,395

注 記 表

I. 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

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 30年、50年

機械及び装置 10年、15年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(2) 法定福利費引当金

職員の期末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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から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、不納欠損額の過去3か年の実績等により、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、一般会計が負担すると見込まれる額は2,683千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、職員の期末手当の支給のため、賞与引当金 137千円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、職員の期末手当に係る法定福利費の支出のため、法定福利費引当金 32千円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損のため、貸倒引当金 7千円を取り崩している。