

令和5年度佐野市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度佐野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) 接続戸数	29,400 戸
(2) 年間総有収水量	9,600,000 m ³
(3) 1日平均有収水量	26,230 m ³
(4) 主要な建設改良事業の概要	
公共下水道污水管渠建設事業	1,135,366 千円
公共下水道雨水管渠建設事業	252,460 千円
公共下水道ポンプ場建設事業	312,172 千円
公共下水道処理場建設事業	489,600 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 公共下水道事業収益	4,136,719 千円
第1項 営業収益	1,743,353 千円
第2項 営業外収益	2,393,366 千円
第2款 農業集落排水事業収益	145,856 千円
第1項 営業収益	9,189 千円
第2項 営業外収益	136,667 千円

支 出

第1款 公共下水道事業費用	3,846,149 千円
第1項 営業費用	3,610,654 千円
第2項 営業外費用	234,494 千円
第3項 特別損失	1 千円
第4項 予備費	1,000 千円
第2款 農業集落排水事業費用	126,302 千円
第1項 営業費用	115,977 千円
第2項 営業外費用	9,824 千円
第3項 特別損失	1 千円
第4項 予備費	500 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 1,850,063千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 135,337千円、当年度分損益勘定留保資金 1,149,039千円、減債積立金 464,321千円、過年度分未処分利益剰余金処分額 101,366千円で補填するものとする。）。

収 入	
第 1 款	公共下水道事業資本的収入 1,802,675 千円
第 1 項	企 業 債 1,178,800 千円
第 2 項	負 担 金 等 199,675 千円
第 3 項	補 助 金 424,200 千円
第 2 款	農業集落排水事業資本的収入 1 千円
第 1 項	負 担 金 等 1 千円
支 出	
第 1 款	公共下水道事業資本的支出 3,571,485 千円
第 1 項	建 設 改 良 費 2,196,808 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金 1,374,677 千円
第 2 款	農業集落排水事業資本的支出 81,254 千円
第 1 項	建 設 改 良 費 18,300 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金 62,954 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。
(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
佐野市水処理センター等包括的維持管理業務委託	令和5年度から 令和10年度まで	2,255,000

(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	1,178,800千円	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られる資金について利率見直しを行った後においては当該利率の見直し後の利率)	政府資金の融資条件又は銀行その他の協定による。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、もしくは繰上償還又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、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
- (2) 営業外費用
- (3) 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9条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 180,969千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業に充てるため、一般会計からこの会計へ負担を受ける金額は、1,055,466千円及び補助を受ける金額は、739,334千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 過年度分未処分利益剰余金のうち101,366千円は、次のとおり処分するものと定める。

- (1) 資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 101,366千円

令和5年2月24日提出

佐野市長 金子 裕

予算に関する説明書

令和5年度 佐野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 公共下水道 事業収益			4,136,719	
	1 営業収益		1,743,353	
		1 公共下水道使用料	1,275,416	公共下水道使用料
		2 他会計負担金	466,496	雨水処理負担金
		3 受託工事収益	1	管路移設等の受託工事収益
		4 その他営業収益	1,440	手数料
	2 営業外 収 益		2,393,366	
		1 他会計負担金	456,079	一般会計からの負担金
		2 他会計補助金	645,668	一般会計からの補助金
		3 消費税及び 地方消費税還付金	93,020	消費税及び地方消費税還付金
		4 長期前受金戻入	1,195,197	資産の取得に充てた補助金等について減価償却費 に対応し当年度の収益とするもの
		5 雑収益	3,402	その他雑収益
2 農業集落 排水 事業収益			145,856	
	1 営業収益		9,189	
		1 農業集落排水使用料	9,185	農業集落排水施設使用料
		2 受託工事収益	1	管路移設等の受託工事収益
		3 その他営業収益	3	手数料
	2 営業外 収 益		136,667	
		1 他会計負担金	26,334	一般会計からの負担金
		2 他会計補助金	93,666	一般会計からの補助金
		3 長期前受金戻入	16,664	資産の取得に充てた補助金等について減価償 却費に対応し当年度の収益とするもの
		4 雑収益	3	その他雑収益

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 公共下水道 事業費用			3,846,149	
	1 営業費用		3,610,654	
		1 污水管渠費	294,316	污水管渠等の維持管理に要する費用
		2 ポンプ場費	80,273	汚水中継ポンプ場の維持管理に要する費用
		3 処理場費	721,162	処理場施設の維持管理に要する費用
		4 受託工事費	1	管路移設等の受託工事に要する費用
		5 普及指導費	12,808	水洗化普及促進対策に要する費用
		6 業務費	49,410	下水道使用料徴収業務に要する費用
		7 総係費	104,088	事業活動全般に要する費用
		8 減価償却費	2,192,830	有形固定資産：2,144,104 無形固定資産：48,726
		9 資産減耗費	155,266	固定資産除却費
		10 その他営業費用	500	雑支出
	2 営業外 費		234,494	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	234,494	企業債利息：232,494 一時借入金利息：2,000
	3 特別損失		1	
		1 その他特別損失	1	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	
2 農業集落 排水事業 費用			126,302	
	1 営業費用		115,977	
		1 污水管渠費	34,304	污水管渠等の維持管理に要する費用
		2 処理場費	38,082	処理場施設の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	1	管路移設等の受託工事に要する費用
		4 普及指導費	90	水洗化普及促進対策に要する費用
		5 業務費	508	農業集落排水使用料徴収業務に要する費用
		6 総係費	138	事業活動全般に要する費用
		7 減価償却費	33,967	有形固定資産減価償却費
		8 資産減耗費	8,837	固定資産除却費
		9 その他営業費用	50	雑支出
	2 営業外 費		9,824	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	8,986	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	838	申告納付額
	3 特別損失		1	
		1 その他特別損失	1	
	4 予備費		500	
		1 予備費	500	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 公共下水道 事業 資本的収入			1,802,675	
	1 企 業 債		1,178,800	
		1 企業債	1,178,800	建設改良費等へ充てるための企業債
	2 負 担 金 等		199,675	
		1 他会計負担金	106,557	一般会計からの負担金
	2 公共下水道 受益者負担金	93,118	公共下水道事業に係る受益者負担金	
3 補 助 金		424,200		
	1 国庫補助金	424,200	建設改良費等へ充てるための国庫補助金	
2 農 業 集 落 排 水 事 業 資本的収入			1	
	1 負 担 金 等		1	
		1 農業集落排水 受益者分担金	1	農業集落排水事業に係る受益者分担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 公共下水道 事業 資本的支出			3,571,485	
	1 建設改良費		2,196,808	
		1 污水管渠建設改良費	1,135,366	污水管渠建設事業に要する費用
		2 雨水管渠建設改良費	252,460	雨水管渠建設事業に要する費用
		3 ポンプ場建設改良費	312,172	ポンプ場建設事業に要する費用
		4 処理場建設改良費	489,600	処理場建設事業に要する費用
		5 下水道資源化工場 建設費負担金	6,000	
	6 固定資産購入費	1,210	有形固定資産購入	
	2 企 業 債 償 還 金		1,374,677	
		1 企業債償還金	1,374,677	企業債償還元金
2 農 業 集 落 排 水 事 業 資本的支出			81,254	
	1 建設改良費		18,300	
		1 污水管渠建設改良費	18,300	污水管渠建設事業に要する費用
	2 企 業 債 償 還 金		62,954	
		1 企業債償還金	62,954	企業債償還元金

令和5年度 佐野市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	
	当期純利益 (△は純損失)	174,787
	減価償却費	2,226,797
	固定資産除却費	134,103
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 24
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	554
	長期前受金戻入	△ 1,211,861
	支払利息及び企業債取扱諸費	243,480
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 23,494
	未払金の増減額 (△は減少)	53,219
	小計	1,597,561
	支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 243,480</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,354,081
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	△ 2,022,527
	無形固定資産の取得による支出	△ 5,454
	補助金及び負担金による収入	<u>568,656</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,459,325
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	1,178,800
	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>△ 1,437,631</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 258,831
	資金増加額 (又は減少額)	△ 364,075
	資金期首残高	<u>1,365,948</u>
	資金期末残高	1,001,873

給 与 費 明 細 書

1. 総括

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給 与 費				法 定	退職手当	合 計
	特別職	一般職	報酬	給 料	手 当	計	福利費	負 担 金	
本年度	0	(2) 22	0	84,751	54,760	139,511	28,047	13,411	180,969
前年度	0	(3) 21	0	91,520	60,395	151,915	30,226	13,838	195,979
比 較	0	(△1) 1	0	△ 6,769	△ 5,635	△ 12,404	△ 2,179	△ 427	△ 15,010

※ ()内は、短時間勤務職員数外書き。

※ 手当には賞与引当金繰入額を、法定福利費には法定福利費繰入額を含む。

手当 の 内訳	区分	扶養手当	住居手当	管理職手当	時 間 外 勤務手当	休 日 勤務手当	通勤手当
	本年度	3,630	1,257	1,319	13,304	23	1,911
	前年度	4,170	1,509	2,644	15,700	94	1,806
	比 較	△ 540	△ 252	△ 1,325	△ 2,396	△ 71	105

区分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金 繰 入 額	計
本年度	14,124	11,205	7,987	54,760
前年度	14,836	10,954	8,682	60,395
比 較	△ 712	251	△ 695	△ 5,635

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給 与 費				法定 福利費	退職手当 負担金	合 計
	特別職	一般職	報酬	給 料	手 当	計			
本年度	0	(0) 22	0	81,067	53,847	134,914	27,206	13,411	175,531
前年度	0	(1) 21	0	87,912	59,497	147,409	29,363	13,838	190,610
比 較	0	(△1) 1	0	△ 6,845	△ 5,650	△ 12,495	△ 2,157	△ 427	△ 15,079

手当 の 内訳	区分	扶養手当	住居手当	管理職手当	時 間 外 勤務手当	休 日 勤務手当	通勤手当
	本年度	3,630	1,257	1,319	13,304	23	1,735
	前年度	4,170	1,509	2,644	15,700	94	1,630
	比 較	△ 540	△ 252	△ 1,325	△ 2,396	△ 71	105

区分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金額 繰 入 額	計
本年度	13,387	11,205	7,987	53,847
前年度	14,114	10,954	8,682	59,497
比 較	△ 727	251	△ 695	△ 5,650

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給 与 費				法定 福利費	退職手当 負担金	合 計
	特別職	一般職	報酬	給 料	手 当	計			
本年度	0	(2) 0	0	3,684	913	4,597	841	0	5,438
前年度	0	(2) 0	0	3,608	898	4,506	863	0	5,369
比 較	0	(0) 0	0	76	15	91	△ 22	0	69

手当 の 内訳	区分	扶養手当	住居手当	管理職手当	時 間 外 勤務手当	休 日 勤務手当	通勤手当
	本年度	0	0	0	0	0	176
	前年度	0	0	0	0	0	176
	比 較	0	0	0	0	0	0

区分	期末手当	勤勉手当	賞与引当金額 繰 入 額	計
本年度	737	0	0	913
前年度	722	0	0	898
比 較	15	0	0	15

2. 給料及び手当の増減額の明細(会計年度任用職員以外の職員)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	千円 △ 6,845	給与改定に伴う増減分	千円 267	千円	給料表の改定
		昇給に伴う増加分	1,463		
		その他の増減分	△ 8,575	異動等による増減分 △ 8,575	
手当	千円 △ 5,650	制度改正に伴う増減分	千円 805	千円 期末手当 57 勤勉手当 748	給料の増額に伴う増 給料の増額に伴う増 支給月数0.1月分引上げ
		その他の増減分	△ 6,455	扶養手当 △ 540 住居手当 △ 252 管理職手当 △ 1,325 時間外勤務手当 △ 2,396 休日勤務手当 △ 71 通勤手当 105 期末手当 △ 784 勤勉手当 △ 497 賞与引当金繰入額 △ 695	

3. 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区	分	行政職	技能労務職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	306,000	-
	平均給与月額(円)	358,690	-
	平均年齢(歳)	39.50	-
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	315,171	-
	平均給与月額(円)	373,109	-
	平均年齢(歳)	40.48	-

(2)初任給

(単位：円)

区分	行政職	技能労務職	一般会計の制度	
			行政職	技能労務職
高校卒	154,600	140,000	154,600	140,000
短大卒	167,100		167,100	
大学卒	185,200		185,200	

(3) 級別職員数

区 分	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	8級	(0)	(0.0)			
	7級	(1)	(4.5)			
	6級	(1)	(4.5)			
	5級	(3)	(13.7)	5級	()	()
	4級	(3)	(13.7)	4級	()	()
	3級	(6)	(27.3)	3級	()	()
	2級	(7)	(31.8)	2級	()	()
	1級	(1)	(4.5)	1級	()	()
	計	(22)	(100.0)	計	(-)	(-)
令和4年1月1日現在	8級	(1)	(4.8)			
	7級	(1)	(100.0)			
	6級	(0)	(0.0)			
	5級	(2)	(9.5)	5級	()	()
	4級	(2)	(9.5)	4級	()	()
	3級	(4)	(19.0)	3級	()	()
	2級	(6)	(28.6)	2級	()	()
	1級	(6)	(28.6)	1級	()	()
	計	(0)	(0.0)	計	(-)	(-)
	(21)	(100.0)		(-)	(-)	

※()内は、短時間勤務職員数及び構成比外書き

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行政職	主事補 技師補	主任 主事 技師	主 査	主 査	副主幹	主 幹	参 事 副参事	参 与

(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	2.150	2.250	4.40	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
一般会計の制度	2.150	2.250	4.40	有	

(5) 定年退職及び応募認定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		
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(6) 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	一般会計と同じ	なし
住居手当	〃	〃
通勤手当	〃	〃

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	補 助 金	企 業 債	営 業 収 益	損益勘定 留保資金等
佐野市水処理センター 等包括的維持管理業務 委託	2,255,000	令和5年度か ら	0	令和10年 度まで	2,255,000	0	0	2,255,000	0

令和5年度 佐野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

(単位：円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土地		617,671,304
ロ 建物	1,044,979,060	
減価償却累計額	<u>△ 298,518,128</u>	746,460,932
ハ 構築物	54,159,061,816	
減価償却累計額	<u>△ 6,328,130,710</u>	47,830,931,106
ニ 機械及び装置	6,000,551,533	
減価償却累計額	<u>△ 2,744,602,886</u>	3,255,948,647
ホ 車両運搬具	3,035,019	
減価償却累計額	<u>△ 852,240</u>	2,182,779
ヘ 工具器具及び備品	7,005,139	
減価償却累計額	<u>△ 1,909,110</u>	5,096,029
ト 建設仮勘定		<u>3,432,000</u>
有形固定資産合計		52,461,722,797

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		212,677,201
ロ 電話加入権		2,882,000
ハ その他無形固定資産		<u>376,000</u>
無形固定資産合計		<u>215,935,201</u>

固定資産合計		52,677,657,998
--------	--	----------------

2 流 動 資 産

(1) 現金預金	1,001,872,605
(2) 未収金	132,870,492
貸倒引当金	△ 9,361,581
(3) その他流動資産	<u>2,500,000</u>

流動資産合計	<u>1,127,881,516</u>
--------	----------------------

資産合計	<u><u>53,805,539,514</u></u>
------	------------------------------

税抜

負 債 の 部

(単位：円)

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

16,040,482,778

企業債合計

16,040,482,778

固定負債合計

16,040,482,778

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

1,449,311,886

企業債合計

1,449,311,886

(2) 未払金

535,241,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

12,967,000

引当金合計

12,967,000

(4) その他流動負債

2,500,000

流動負債合計

2,000,019,886

5 繰 延 収 益

長期前受金

29,440,198,139

長期前受金収益化累計額

△ 5,460,664,602

繰延収益合計

23,979,533,537

負債合計

42,020,036,201

資 本 の 部

6 資 本 金

10,155,030,293

7 剰 余 金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

20,426,531

ロ 補助金

246,559,429

資本剰余金合計

266,985,960

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

0

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

1,363,487,060

① 当年度未処分利益剰余金

429,548,000

② その他未処分利益剰余金変動額

933,939,060

利益剰余金合計

1,363,487,060

剰余金合計

1,630,473,020

資本合計

11,785,503,313

負債資本合計

53,805,539,514

令和5年度佐野市下水道事業会計予算における注記事項

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法(間接法)による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 38～50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 5～17年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法(直接法)による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 25年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

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ない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

3 キャッシュ・フロー計算書の作成方法

キャッシュ・フロー計算書については、間接法によって作成している。

4 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、税抜処理によっている。

II. 予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度末において、下水道使用料の不納欠損処分による損失に充てるため、貸倒引当金1,428千円を取崩す予定である。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和5年6月において、期末手当、勤勉手当及び法定福利費として19,229千円を支給予定であるため、賞与引当金12,413千円を取崩す予定である。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行うこととされたが、本会計において該当する取引は所有権移転外ファイナンス・リース取引のみであるため、次号の特例措置を適用する。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条に規定する特例措置を適用し、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 賃貸借処理を行っている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（消費税及び地方消費税込み）

1年以内	3,025,660 円
1年超	995,610 円
合計	4,021,270 円

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメント概要

下水道事業は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、当該2事業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	主に市街化区域における生活排水等の処理及び雨水排除に係る業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域内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

令和5年度(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

(単位：千円)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	1,627,407	8,354	1,635,761
営業費用	3,505,469	109,965	3,615,434
営業損益	△ 1,878,062	△ 101,611	△ 1,979,673
経常損益	157,262	18,890	176,152
セグメント資産	52,863,556	941,984	53,805,540
セグメント負債	41,211,990	808,046	42,020,036
その他の項目			
他会計繰入金	1,674,800	120,000	1,794,800
減価償却費	2,192,830	33,967	2,226,797
支払利息	234,494	8,986	243,480
特別損失	1	1	2
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,010,800	17,181	2,027,981

令和4年度 佐野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：円)

1 営業収益			
(1) 公共下水道・農業集落排水 使用料	1,174,952,000		
(2) 他会計負担金	441,652,000		
(3) 受託工事収益	2,000		
(4) その他の営業収益	793,000	1,617,399,000	
2 営業費用			
(1) 汚水管渠費	298,790,000		
(2) ポンプ場費	68,972,000		
(3) 処理場費	659,817,000		
(4) 受託工事費	0		
(5) 普及指導費	12,289,000		
(6) 業務費	42,308,000		
(7) 総係費	98,960,000		
(8) 減価償却費	2,331,515,000		
(9) 資産減耗費	89,194,000		
(10) その他営業費用	499,000	3,602,344,000	
営業損失			1,984,945,000
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	481,345,000		
(2) 他会計補助金	758,964,000		
(3) 長期前受金戻入	1,303,266,000		
(4) 雑収益	3,155,000	2,546,730,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	262,321,000		
(2) 雑支出	43,338,000	305,659,000	2,241,071,000
経常利益			256,126,000
5 特別損失			
(1) その他特別損失	2,000	2,000	
6 予備費			
(1) 予備費	1,363,000	1,363,000	△ 1,365,000
当年度純利益			254,761,000
当年度未処分利益剰余金変動額			469,618,000
当年度未処分利益剰余金			724,379,000

令和4年度 佐野市下水道事業予定貸借対照表
 (令和5年3月31日)
 資 産 の 部

(単位：円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		617,671,304
ロ 建物	1,044,979,060	
減価償却累計額	<u>△ 222,279,096</u>	822,699,964
ハ 構築物	52,468,637,597	
減価償却累計額	<u>△ 4,704,702,906</u>	47,763,934,691
ニ 機械及び装置	5,803,654,534	
減価償却累計額	<u>△ 2,267,794,458</u>	3,535,860,076
ホ 車両運搬具	1,984,237	
減価償却累計額	<u>△ 508,680</u>	1,475,557
ヘ 工具器具及び備品	7,005,139	
減価償却累計額	<u>△ 656,934</u>	6,348,205
ト 建設仮勘定		<u>3,380,000</u>
有形固定資産合計		52,751,369,797

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		255,949,201
ロ 電話加入権		2,882,000
ハ その他無形固定資産		<u>376,000</u>
無形固定資産合計		<u>259,207,201</u>

固定資産合計

53,010,576,998

2 流動資産

(1) 現金預金		1,365,947,652
(2) 未収金		109,376,065
貸倒引当金		<u>△ 9,385,111</u>
(3) その他流動資産		<u>2,500,000</u>

流動資産合計

1,468,438,606

資産合計

54,479,015,604

負債の部

税抜

(単位：円)

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

16,310,994,664

企業債合計

16,310,994,664

固定負債合計

16,310,994,664

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

1,437,629,090

企業債合計

1,437,629,090

(2) 未払金

482,022,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

12,413,000

引当金合計

12,413,000

(4) その他流動負債

2,500,000

流動負債合計

1,934,564,090

5 繰延収益

長期前受金

28,871,544,139

長期前受金収益化累計額

△ 4,248,803,602

繰延収益合計

24,622,740,537

負債合計

42,868,299,291

資本の部

6 資本金

10,155,030,293

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

20,426,531

ロ 補助金

246,559,429

資本剰余金合計

266,985,960

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

464,321,060

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

724,379,000

① 当年度未処分利益剰余金

254,761,000

② その他未処分利益剰余金変動額

469,618,000

利益剰余金合計

1,188,700,060

剰余金合計

1,455,686,020

資本合計

11,610,716,313

負債資本合計

54,479,015,604

令和4年度佐野市下水道事業会計予算における注記事項

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法(間接法)による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 38～50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 5～17年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法(直接法)による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 25年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

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ない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

3 キャッシュ・フロー計算書の作成方法

キャッシュ・フロー計算書については、間接法によって作成している。

4 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、税抜処理によっている。

II. 予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度末において、下水道使用料の不納欠損処分による損失に充てるため、貸倒引当金1,511千円を取崩す予定である。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和4年6月において、期末手当、勤勉手当及び法定福利費として17,933千円を支給したため、賞与引当金13,435千円を取崩した。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行うこととされたが、本会計において該当する取引は所有権移転外ファイナンス・リース取引のみであるため、次号の特例措置を適用する。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条に規定する特例措置を適用し、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 賃貸借処理を行っている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（消費税及び地方消費税込み）

1年以内	3,145,560円
1年超	7,166,830円
合計	10,312,390円

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメント概要

下水道事業は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、当該2事業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	主に市街化区域における生活排水等の処理及び雨水排除に係る業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域内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

令和4年度(令和4年4月1日から令和5年3月31日)

(単位：千円)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	1,608,514	8,885	1,617,399
営業費用	3,499,266	103,078	3,602,344
営業損益	△ 1,890,752	△ 94,193	△ 1,984,945
経常損益	163,520	92,606	256,126
セグメント資産	53,472,034	1,006,981	54,479,015
セグメント負債	41,976,821	891,478	42,868,299
その他の項目			
他会計繰入金	1,648,800	196,000	1,844,800
減価償却費	2,297,269	24,246	2,321,515
支払利息	251,829	10,492	262,321
特別損失	1	1	2
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,858,833	47,409	1,906,242

補填財源明細書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

(資本的収支)

(単位：円)

区 分		令和5年度		
		財 源	補 填	残 額
損益勘定留保資金	過年度分	0	0	0
	当年度分	1,149,039,000	1,149,039,000	0
未処分利益剰余金	過年度分	254,761,000	101,365,940	153,395,060
	当年度分	174,787,000	0	174,787,000
減債積立金		464,321,060	464,321,060	0
消費税及び地方消費税 資本的収支調整額		135,337,000	135,337,000	0
計		2,178,245,060	1,850,063,000	328,182,060

【 備 考 】

<p>当年度分損益勘定留保資金</p> <p>減価償却費 2,226,797,000</p> <p>長期前受金戻入 △ 1,211,861,000</p> <p>資産減耗費 134,103,000</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p style="text-align: right;">1,149,039,000</p>	<p style="text-align: center;">令和5年度</p> <p>消費税及び地方消費税 資本的収支調整額</p> <p>資本的支出のうち</p> <p style="text-align: right;">仮払消費税及び地方消費税 190,559,000</p> <p style="text-align: right;">4条特定収入影響額 △ 55,222,000</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p style="text-align: right;">135,337,000</p>
---	---