

議案第14号

令和5年度

益城町下水道事業会計予算書

目 次

令和 5 年度益城町下水道事業会計予算	1
(予算に関する説明書)	
令和 5 年度益城町下水道事業会計予算実施計画	5
令和 4 年度益城町下水道事業会計決算見込キャッシュフロー計算書	10
令和 5 年度益城町下水道事業会計当初予算キャッシュフロー計算書	12
給与費明細書	14
債務負担行為に関する調書	19
令和 4 年度益城町下水道事業会計予定損益計算書	20
令和 4 年度益城町下水道事業会計予定貸借対照表	22
令和 5 年度益城町下水道事業会計予定損益計算書	25
令和 5 年度益城町下水道事業会計予定貸借対照表	27
注記事項	30
令和 5 年度益城町下水道事業会計予算実施計画明細書	31

令和5年度 益城町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度益城町下水道事業会計予算は、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)	排水処理戸数	12,100戸
(2)	年間総処理水量	2,902,384m ³
(3)	一日平均処理水量	7,951m ³
(4)	主要な建設改良事業	2,002,382千円
	イ 管渠整備	945,791千円
	ロ ポンプ場整備	506,311千円
	ハ 処理場整備	550,280千円

(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11款	下水道事業収益	1,537,724千円
	第1項 営業収益	508,230千円
	第2項 営業外収益	1,029,494千円

		支 出	
第 21 款	下水道事業費用		1, 367, 553 千円
第 1 項	営業費用		1, 266, 589 千円
第 2 項	営業外費用		93, 694 千円
第 3 項	特別損失		270 千円
第 4 項	予備費		7, 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 478, 914 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 96, 816 千円、当年度分損益勘定留保資金 350, 716 千円、減債積立金 31, 382 千円で補填するものとする。)

		収 入	
第 31 款	資本的収入		2, 278, 610 千円
第 1 項	企業債		1, 332, 600 千円
第 3 項	他会計補助金		143, 274 千円
第 5 項	国庫補助金		760, 440 千円
第 6 項	負担金等		24, 795 千円
第 9 項	その他資本的収入		17, 501 千円
		支 出	
第 41 款	資本的支出		2, 757, 524 千円
第 1 項	建設改良費		2, 002, 382 千円
第 2 項	固定資産購入費		20, 000 千円
第 3 項	企業債償還金		735, 142 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
益城町下水道事業に伴う水洗便所等の改造のため、借入れた金融機関に対する損失補償	契約締結の日から 解約の日まで	元金及び利息（年10%以内）並びに損害金に相当する額

(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
下水道事業債	1,332,600 千円	証書借入	年3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる場合は、利率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、町財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用と営業外費用

(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 93,558千円

(他会計からの補助金等)

第10条 次の経費にあてるため、一般会計からこの会計へ受け入れる補助金は、次のとおりと定める。

(1) 下水道事業経費 569,175千円

令和5年3月6日提出

益城町長 西村 博則

予算に関する説明書

令和5年度 益城町下水道事業会計当初予算実施計画
 収益的收入及び支出
 収入

款	項	目	予 定 額	備 考
11 下水道事業収益			(千円) 1,537,724	
	1 営業収益		508,230	
		1 下水道使用料	507,964	下水道使用料・区域外流入
		4 その他営業 収益	266	手数料・雑収益
	2 営業外収益		1,029,494	
		1 受取利息及 び配当金	2	預金利息
		2 他会計補助金	425,901	他会計補助金
		3 長期前受金 戻入	522,368	長期前受金戻入
		4 消費税及び 地方消費税還付金	81,223	消費税及び消費税還付金

令和5年度 益城町下水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
21 下水道事業 費用			(千円) 1,367,553	
	1 営業費用		1,266,589	
		1 管きよ費	43,930	備用品費・光熱水費・通信運搬費・委託料・手数料 賃借料・修繕費
		2 ポンプ場費	35,082	給料・手当・賞与引当金繰入額・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・光熱水費・通信運搬費 委託料・手数料・負担金
		3 処理場費	234,962	給料・手当・賞与引当金繰入額・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・旅費・備用品費・燃料費 光熱水費・通信運搬費・委託料・手数料・修繕費 薬品費・負担金・保険料
		7 総係費	124,199	給料・手当・賞与引当金繰入額・報酬・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・旅費・報償費・被服費 備用品費・燃料費・印刷製本費・通信運搬費 委託料・手数料・賃借費・修繕費・負担金・保険料 公課費・貸倒引当金繰入額
		8 減価償却費	757,748	有形固定資産減価償却費・無形固定資産減価償却費
		9 資産減耗費	70,668	固定資産除却費

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 営業外費用		93,694	
		1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	93,694	企業債利息
	3 特別損失		270	
		5 過年度損益 修正損	270	過年度損益修正損
	4 予備費		7,000	
		1 予備費	7,000	予備費

令和5年度 益城町下水道事業会計当初予算実施計画

資本的収入及び支出

収入

款	項	目	予 定 額	備 考
31 資本的収入			(千円)	
			2,278,610	
	1 企業債		1,332,600	
		1 建設改良債	1,172,600	建設改良債
		3 資本費平準化債	160,000	資本費平準化債
	3 他会計補助金		143,274	
		1 他会計補助金	143,274	他会計補助金
	5 国庫補助金		760,440	
		1 国庫補助金	760,440	国庫補助金
	6 負担金等		24,795	
	1 受益者負担金	24,795	受益者負担金	
9 その他資本的 収入		17,501		
	9 その他資本的 収入	17,501	補償費	

令和5年度 益城町下水道事業会計当初予算実施計画

資本的收入及び支出

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
41 資本的支出			(千円)	
			2,757,524	
	1 建設改良費		2,002,382	
		1 管路建設費	478,591	給料・手当・賞与引当金繰入額・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・賃借料・材料費 工事請負費・負担金
		2 管路改良費	467,200	委託料・工事請負費・負担金
		3 ポンプ場建設改良費	506,311	給料・手当・賞与引当金繰入額・法定福利費 法定福利費引当金繰入額・旅費・委託料 工事請負費・負担金
		4 処理場建設改良費	550,280	委託料・工事請負費
	2 固定資産購入費		20,000	
		1 有形固定資産購入費	20,000	土地・車両運搬具
	3 企業債償還金		735,142	
		1 建設企業債元金償還金	727,142	建設企業債元金償還金
	2 資本平準化債元金償還金	8,000	資本平準化債元金償還金	

令和4年度 決算見込キャッシュフロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

下水道事業	(単位 円)
I 営業キャッシュ・フロー	
当年度純利益	74,649,425
減価償却費	729,829,178
固定資産除却費	1,017,890
引当金の増減額	1,190,832
長期前受金戻入額	△ 475,447,000
支払利息及び企業債取扱諸費	100,100,516
受取利息・配当金	△ 2,000
固定資産売却益	0
未収金の増減額	△ 21,605,780
貯蔵品の増減額	0
前払費用の増減額	0
未払金の増減額	108,093,498
前受金の増減額	0
預り金の増減額	△ 36,766,710
小計	481,059,849
利息及び配当金の受取額	2,000
利息の支払額	△ 100,100,516
計	380,961,333
II 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	△ 976,071,231
有形固定資産の売却による収入	0
投資有価証券の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	483,278,861
補助金の返還	0
計	△ 492,792,370

Ⅲ財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	847,000,000
企業債の償還による支出	△ 661,176,000
他会計等からの出資による収入	0
計	185,824,000
Ⅳ資金増加額	73,279,889
Ⅴ資金期首残高	708,552,860
Ⅵ資金期末残高	781,832,749

令和5年度 当初予算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)

下水道事業	(単位 円)
I 営業キャッシュ・フロー	
当年度純利益	77,219,328
減価償却費	757,748,000
固定資産除却費	45,668,000
引当金の増減額	774,140
長期前受金戻入額	△ 522,368,000
支払利息及び企業債取扱諸費	93,694,000
受取利息・配当金	△ 2,000
固定資産売却益	0
未収金の増減額	△ 30,977,812
貯蔵品の増減額	0
前払費用の増減額	0
未払金の増減額	△ 304,385,171
前受金の増減額	0
預り金の増減額	△ 6,853,900
小計	110,516,585
利息及び配当金の受取額	2,000
利息の支払額	△ 93,694,000
計	16,824,585
II 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	△ 1,841,155,728
有形固定資産の売却による収入	0
投資有価証券の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	861,600,092
補助金の返還	0
計	△ 979,555,636

Ⅲ財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	1,332,600,000
企業債の償還による支出	△ 735,142,000
他会計等からの出資による収入	0
計	597,458,000
Ⅳ資金減少額	△ 365,273,051
Ⅴ資金期首残高	781,832,749
Ⅵ資金期末残高	416,559,698

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)				給 与 費				賞与引当 金繰入額	法定福利費	合 計	
	特別職	一般職	技能労務職	再任用	報 酬	給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	11	0	1	0	44,410	17,558	61,968	5,577	12,045	79,590
	資本勘定支弁職員	0	2	0	0	0	7,560	3,176	10,736	952	2,280	13,968
	合 計	0	13	0	1	0	51,970	20,734	72,704	6,529	14,325	93,558
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	11	0	0	0	41,223	17,836	59,059	4,859	12,425	76,343
	資本勘定支弁職員	0	2	0	0	0	7,670	3,496	11,166	983	2,269	14,418
	合 計	0	13	0	0	0	48,893	21,332	70,225	5,842	14,694	90,761
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	1	0	3,187	△ 278	2,909	718	△ 380	3,247
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	△ 110	△ 320	△ 430	△ 31	11	△ 450
	合 計	0	0	0	1	0	3,077	△ 598	2,479	687	△ 369	2,797

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	期末勤勉 手当	通勤手当	管理職 特別手当	特殊勤務 手当 (技術管理 者手当)	住居手当	時間外勤務 手当	児童手当	賞与引当 金繰入額	合 計
	本年度	1,128	483	14,136	657	0	0	336	3,784	210	6,529	27,263
	前年度	792	966	11,847	700	0	0	1,326	5,641	60	5,842	27,174
	比 較	336	△ 483	2,289	△ 43	0	0	△ 990	△ 1,857	150	687	89

2. 賞与引当金繰入額

(単位：千円)

区 分	本年度	前年度	比 較
賞与引当金繰入額	6,529	5,842	687

3. 給料及び手当並びに賞与引当金繰入額の増減額明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	3,077	給与改定に伴う増減分	0		
		普通昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	3,077	人事異動によるもの	
手 当	△ 598	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 598	人事異動によるもの	
賞与引当金繰入額	687	制度改正に伴う増減分	0		
		その他	687	人事異動によるもの	

4. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般職	技能労務職	再任用
令和5年1月1日現在	平均給料月額	317,654円	—	219,680円
	平均給与月額	330,629円	—	223,880円
	平均年齢	47.2歳	—	63歳
令和4年1月1日現在	平均給料月額	318,692円	—	—
	平均給与月額	346,259円	—	—
	平均年齢	46.8歳	—	—

(2) 初任給

区 分	一般職	技能労務職
高校卒	154,600円	151,900円
短大卒	167,100円	—
大学卒	185,200円	—

(3) 級別職員数

区 分	一般職			技能労務職		再任用	
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	5	1	7.7	—	—	—	—
	4	3	23.1	—	—	1	100
	3	7	53.8	—	—	—	—
	2	1	7.7	—	—	—	—
	1	1	7.7	—	—	—	—
	計	13	100.0	0	0	1	100
	令和4年1月1日現在	5	2	9.1	—	—	—
4		2	36.4	—	—	—	—
3		7	45.5	—	—	—	—
2		1	9.1	—	—	—	—
1		1	7.7	—	—	—	—
計		13	100.0	0	0	0	0

(4) 級別の標準的な職務内容

区 分	一般職 (行1)	技能労務職 (行2)
6級	課長	-
5級	審議員・課長	-
4級	課長・課長補佐・主幹・参事	主任
3級	係長・参事・主査	運転手・用務員・管理人
2級	主事・技師	
1級		

(5) 特殊勤務手当

区分	一般職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0	—
支給対象職員の比率 (%) (令和4年1月1日現在)	0.0	—
支給対象職員1人当たり平均支給月額	—	
代表的な特殊勤務手当の名称	—	

(6) 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
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本年度	2.2	2.2	4.400	有
前年度	2.15	2.25	4.400	有
一般会計の制度	2.2	2.2	4.400	有

(7) 定年退職及び勸奨退職に係わる退職手当

区 分	20年勤続者 (月分)	25年勤続者 (月分)	35年勤続者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	退職時特別 昇 給
支給率等	一般会計と同じ					

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度と異動	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

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	損益勘定 留保資金
益城町下水道事業に伴う水洗便所等の改造のため、借入れた金融機関に対する損失補償	—	—	—	契約締結の日から解約の日まで	限度額と同じ	千円

令和4年度 当初予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

		(単位 円)	
下水道事業			
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	449,249,091		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 受託事業収益	0		
(4) その他営業収益	205,000	449,454,091	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	25,425,161		
(2) ポンプ場費	19,692,542		
(3) 処理場費	210,863,870		
(4) 受託工事費	0		
(5) (普及指導費)	0		
(6) 業務費	0		
(7) 総係費	126,176,518		
(8) 減価償却費	729,829,178		
(9) 資産減耗費	1,017,890		
(10) その他営業費用	0	1,113,005,159	
営業損失			663,551,068
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,000		
(2) 他会計補助金	352,551,000		
(3) 長期前受金戻入	475,447,000		
(4) 雑収益	13,945,455	841,945,455	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	100,100,516		
(2) 雑支出	230,813	100,331,329	741,614,126
経常利益			78,063,058
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	

6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 臨時損失	0		
(4) 災害による損失	0		
(5) 過年度損益修正損	245,455		
(6) その他特別損失	<u>3,168,178</u>	<u>3,413,633</u>	<u>△ 3,413,633</u>
当年度純利益			74,649,425
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益			
剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			<u>74,649,425</u>

令和4年度 当初予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

下水道事業

(単位 円)

		資産の部		
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ	土地		183,965,477	
ロ	建物	528,576,847		
	減価償却累計額	<u>△ 52,288,698</u>	476,288,149	
ハ	構築物	21,980,979,249		
	減価償却累計額	<u>△ 1,612,042,793</u>	20,368,936,456	
ニ	機械及び装置	2,347,570,103		
	減価償却累計額	<u>△ 628,004,616</u>	1,719,565,487	
ホ	車両及び運搬具	1,616,031		
	減価償却累計額	<u>△ 628,448</u>	987,583	
ヘ	工具・器具及び備品	5,610,410		
	減価償却累計額	<u>△ 1,481,132</u>	4,129,278	
ト	リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ	その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
リ	建設仮勘定		666,021,781	
	有形固定資産合計			23,419,894,211
(2) 無形固定資産				
イ	借地権		0	
ロ	地上権		350,453	
ハ	特許権		0	
ニ	施設利用権		0	
ホ	その他無形固定資産		143,613	
	無形固定資産合計			494,066
(3) 投資その他の資産				
イ	投資有価証券		0	
ロ	出資金		0	
ハ	長期貸付金		0	
ニ	貸倒引当金		0	
ホ	基金		0	
ヘ	長期前払消費税		0	
ト	その他投資	7,510		
	減価償却累計額	<u>0</u>	7,510	
	投資その他の資産合計			7,510
	固定資産合計			23,420,395,787

2 流動資産			
(1) 現金預金		781,832,749	
(2) 未収金	147,748,636		
貸倒引当金	<u>△ 655,832</u>	147,092,804	
(3) 有価証券		0	
(4) 受取手形		0	
(5) 貯蔵品		0	
(6) 短期貸付金		0	
(7) 前払費用		0	
(8) 前払金		0	
(9) 未収収益		0	
(10) その他流動資産		0	
流動資産合計			<u>928,925,553</u>
資産合計			<u>24,349,321,340</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,703,547,151	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			7,703,547,151
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		512,568,218	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		592,362,948	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 前受収益		0	
(9) 引当金		6,922,000	
(10) その他流動負債		6,917,012	
流動負債合計			1,118,770,178
5 繰延収益			
長期前受金		14,584,859,458	
収益化累計額		<u>△ 1,432,111,651</u>	
繰延収益合計			<u>13,152,747,807</u>
負債合計			<u>21,975,065,136</u>

資本の部

6 資本金		1,762,703,173
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 再評価積立金	0	
ロ 受贈財産評価額	0	
ハ 寄附金	0	
ニ 補助金	164,233,810	
ホ その他資本剰余金	0	
資本剰余金合計	<u>0</u>	164,233,810
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	372,669,796	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ その他積立金	0	
ホ 当年度未処分 利益剰余金	<u>74,649,425</u>	
利益剰余金合計		<u>447,319,221</u>
剰余金合計		<u>611,553,031</u>
資本合計		<u>2,374,256,204</u>
負債資本合計		<u>24,349,321,340</u>

令和5年度 当初予算予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

				(単位 円)
下水道事業				
1 営業収益				
(1) 下水道使用料	461,785,455			
(2) 他会計負担金	0			
(3) 受託事業収益	0			
(4) その他営業収益	<u>266,000</u>	462,051,455		
2 営業費用				
(1) 管きよ費	39,936,363			
(2) ポンプ場費	32,652,364			
(3) 処理場費	214,707,818			
(4) 受託工事費	0			
(5) (普及指導費)	0			
(6) 業務費	0			
(7) 総係費	119,360,364			
(8) 減価償却費	757,748,000			
(9) 資産減耗費	68,395,273			
(10) その他営業費用	<u>6,363,636</u>	<u>1,239,163,818</u>		
営業損失				777,112,363
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	2,000			
(2) 他会計補助金	425,901,000			
(3) 長期前受金戻入	522,368,000			
(4) 雑収益	<u>146</u>	948,271,146		
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び				
企業債取扱諸費	93,694,000			
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>93,694,000</u>		
経常利益				<u>854,577,146</u>
				77,464,783
5 特別利益				
(1) 固定資産売却益	0			
(2) 過年度損益修正益	0			
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0		

6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 臨時損失	0		
(4) 災害による損失	0		
(5) 過年度損益修正損	245,455		
(6) その他特別損失	0	245,455	△ 245,455
当年度純利益			77,219,328
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益			
剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			77,219,328

令和5年度 当初予算予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

下水道事業

(単位 円)

資産の部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		198,965,477	
ロ 建物	528,576,847		
減価償却累計額	<u>△ 76,397,275</u>	452,179,572	
ハ 構築物	22,685,786,086		
減価償却累計額	<u>△ 2,171,798,665</u>	20,513,987,421	
ニ 機械及び装置	3,377,183,061		
減価償却累計額	<u>△ 793,714,307</u>	2,583,468,754	
ホ 車両及び運搬具	6,161,486		
減価償却累計額	<u>△ 945,262</u>	5,216,224	
ヘ 工具・器具及び備品	5,610,410		
減価償却累計額	<u>△ 1,962,808</u>	3,647,602	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ その他有形固定資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
リ 建設仮勘定		700,416,889	
有形固定資産合計			24,457,881,939
(2) 無形固定資産			
イ 借地権		0	
ロ 地上権		175,124	
ハ 特許権		0	
ニ 施設利用権		0	
ホ その他無形固定資産		70,942	
無形固定資産合計			246,066
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		0	
ロ 出資金		0	
ハ 長期貸付金		0	
ニ 貸倒引当金		0	
ホ 基金		0	
ヘ 長期前払消費税		0	
ト その他投資	7,510		
減価償却累計額	<u>0</u>	7,510	
投資その他の資産合計			7,510
固定資産合計			24,458,135,515

2 流動資産			
(1) 現金預金		416,559,698	
(2) 未収金	178,726,448		
貸倒引当金	<u>△ 834,972</u>	177,891,476	
(3) 有価証券		0	
(4) 受取手形		0	
(5) 貯蔵品		0	
(6) 短期貸付金		0	
(7) 前払費用		0	
(8) 前払金		0	
(9) 未収収益		0	
(10) その他流動資産		0	
流動資産合計		<u>594,451,174</u>	
資産合計		<u>25,052,586,689</u>	
	負債の部		
3 固定負債			
(1) 企業債		8,504,074,926	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計		<u>8,504,074,926</u>	
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		309,498,443	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		287,977,777	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 前受収益		0	
(9) 引当金		7,517,000	
(10) その他流動負債		63,112	
流動負債合計		<u>605,056,332</u>	
5 繰延収益			
長期前受金		15,401,793,339	
収益化累計額		<u>△ 1,927,314,440</u>	
繰延収益合計		<u>13,474,478,899</u>	
負債合計		<u>22,583,610,157</u>	

資本の部

6 資本金		1,762,703,173
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 再評価積立金	0	
ロ 受贈財産評価額	0	
ハ 寄附金	0	
ニ 補助金	164,233,810	
ホ その他資本剰余金	17,501,000	
資本剰余金合計	<u>17,501,000</u>	181,734,810
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	447,319,221	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ その他積立金	0	
ホ 当年度未処分 利益剰余金	<u>77,219,328</u>	
利益剰余金合計		<u>524,538,549</u>
剰余金合計		<u>706,273,359</u>
資本合計		<u>2,468,976,532</u>
負債資本合計		<u>25,052,586,689</u>

注記事項

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

(2) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度の負担に属する額を計上している。

ロ 退職給与引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給与引当金は計上していない。

(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、税抜方式による。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

3 セグメント情報

本町下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業のセグメントのため、記載を省略する。

令和5年度 益城町下水道事業会計当初予算実施計画明細書
 収益の収入及び支出
 収入

款	項	目	予定額 (千円)	明細		備考		
				節	金額 (千円)			
11 下水道事業 収益			1,537,724					
	1 営業収益		508,230					
		1 下水道使用料	507,964					
				1 下水道使用料	507,964	公共下水道 特定環境保全 農業集落排水 区域外(菊陽町)流入	413,788,000 円 66,374,000 円 26,738,000 円 1,064,000 円	
		4 その他営業収益	266					
				3 手数料	240	指定工事店登録手数料 台帳閲覧手数料 督促手数料	100,000 円 80,000 円 60,000 円	
				4 雑収益	26	自販機電気代 コピー機使用料	25,000 円 1,000 円	
		2 営業外収益		1,029,494				
			1 受取利息及び配当金	2				
				1 預金利息	2	預金利息	2,000 円	
			2 他会計補助金	425,901				
				1 他会計補助金	425,901	一般会計補助金	425,901,000 円	
			3 長期前受金戻入	522,368				
				1 長期前受金戻入	522,368	国庫補助金 分担金及び負担金 県補助金 一般会計繰入金 諸収入 受贈財産評価額 企業債 繰越金	316,745,000 円 20,286,000 円 3,385,000 円 56,279,000 円 87,000 円 18,977,000 円 106,600,000 円 9,000 円	
			4 消費税及び地方消費税還付金	81,223	1 消費税及び地方消費税還付金	81,223	消費税還付金	81,223,000 円

令和5年度 益城町下水道事業会計当初予算実施計画明細書
 収益的収入及び支出
 支 出

款	項	目	予 定 額	明 細			
				節	金額	備 考	
21 下水道事業費用	1 営業費用		(千円) 1,367,553		(千円)		
			1,266,589				
		1 管きよ費	43,930				
				12 備消費費	200		200,000 円
				14 光熱水費	5,544	マンホールポンプ電気代	5,544,000 円
				16 通信運搬費	730	マンホールポンプ非常通報装置電話代	730,000 円
				18 委託料	13,750	マンホールポンプ保守点検業務 マンホールポンプ維持管理業務 下水道台帳整備業務委託料 下水道台帳管理システム保守業務委託料 下水道管路施設管理業務委託料 下水道管路施設管理システム台帳連携業務委託料	2,750,000 円 1,770,000 円 8,000,000 円 500,000 円 600,000 円 130,000 円
				19 手数料	200	積算単価システム使用料	200,000 円
				20 賃借料	2,906	土木積算システムリース料 [(26,280円×5台) + (18,570円×3台)] ×12月 管渠洗浄機借上料 66,000円×10回	2,246,000 円 660,000 円
				21 修繕費	20,600	公共樹及び取付管修繕 下水道管渠老朽化に伴う修繕 マンホールポンプ場通信機器修繕	5,500,000 円 15,000,000 円 100,000 円
			2 ポンプ場費	35,082			
				1 給料	4,157	給与	4,156,000 円
				2 手当	2,224	扶養手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 児童手当	198,000 円 24,000 円 720,000 円 634,000 円 528,000 円 120,000 円
				3 賞与引当金繰入額	581	賞与引当金繰入額	581,000 円
				6 法定福利費	1,301	共済負担金	1,301,000 円
				7 法定福利費引当金繰入額	117	法定福利費引当金繰入額	117,000 円
				14 光熱水費	9,969	ポンプ場水位計電気代 250円×3ヶ所×12ヶ月 安永ポンプ場基本料金(電気代) 300,000円/月×12ヶ月 安永ポンプ場電気料金 30,000円/月×12ヶ月 福富ポンプ場基本料金(電気代) 450,000円/月×12ヶ月 福富ポンプ場電気料金 50,000円/月×12ヶ月	9,000 円 3,600,000 円 360,000 円 5,400,000 円 600,000 円

			16 通信運搬費	325	ポンプ場内水位計通信費 13,200円×12ヶ月 危機管理型水位計通信費 15,000円/年×3ヶ所 遠隔監視システム通信費 5,000円×12ヶ月×2ヶ所	160,000 円 45,000 円 120,000 円
			18 委託料	16,223	ポンプ場保守点検業務委託 6,300,000円×2ヶ所 ポンプ場運転支援業務委託 2,523,000円×1ヶ所 ポンプ場保安管理業務委託 550,000円×2ヶ所	12,600,000 円 2,523,000 円 1,100,000 円
			19 手数料	43	法定検査手数料 (本村ポンプ場電気室) 建築確認: 20,000円、完了検査: 23,000円	43,000 円
			31 負担金	142	退職負担金	142,000 円
		3 処理場費		234,962		
			1 給料	7,195	給料	7,195,000 円
			2 手当	1,896	通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当	102,000 円 130,000 円 1,210,000 円 454,000 円
			3 賞与引当金 繰入額	833	賞与引当金繰入額	833,000 円
			6 法定福利費	1,859	共済組合負担金	1,859,000 円
			7 法定福利費 引当金繰入 額	165	法定福利費引当金繰入額	165,000 円
			8 旅費	75	普通旅費	75,000 円
			12 備用品費	874	管理棟用消耗品 (情報誌、文具類等) 処理場用資機材 (機械・電気設備関係) 水質試験用資機材 非常用発電機軽油代記録用紙 インク代	50,000 円 300,000 円 500,000 円 7,000 円 17,000 円
			13 燃料費	610	冬季消化槽加温用燃料A重油 100円×5,000L 自家発電用等燃料代 管理棟用ガス代 非常用発電機用燃料代	500,000 円 70,000 円 30,000 円 10,000 円
			14 光熱水費	45,664	電気代 水道代	45,650,000 円 14,000 円
			16 通信運搬費	57	電話料 切手代	36,000 円 21,000 円
			18 委託料	132,875	処理場施設運営業務 (浄化槽等) 処理場施設運営業務 (福田処理場) 処理場台風・警報発令時対応分 脱水ケーキ処分 水質試験業務 高圧電気保守点検業務 消防設備保守点検業務 個人宅浄化槽点検清掃 管理棟清掃業務 植栽管理業務 (除草作業等) 消化槽加温用温水器保守整備 マンホールポンプ保守点検	95,000,000 円 6,800,000 円 540,000 円 25,200,000 円 1,150,000 円 970,000 円 203,000 円 150,000 円 300,000 円 800,000 円 462,000 円 1,300,000 円

			19 手数料	23,311	汚泥運搬料 (浄化センター) 汚泥運搬料 (福田処理場) 合併浄化槽法定検査料 福田処理場法定検査料	14,940,000 円 8,343,000 円 8,000 円 20,000 円
			21 修繕費	3,300	機器等修繕 処理場設備修繕	2,300,000 円 1,000,000 円
			25 薬品費	15,678	水処理施設用	15,678,000 円
			31 負担金	250	退職手当組合負担金	250,000 円
			32 保険料	320	処理場建物共済保険料	320,000 円
	7 総係費	124,199				
			1 給料	33,059	給料	33,059,000 円
			2 手当	13,438	扶養手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 児童手当	852,000 円 336,000 円 456,000 円 1,814,000 円 483,000 円 5,638,000 円 3,769,000 円 90,000 円
			3 賞与引当金 繰入額	4,163	賞与引当金繰入額	4,163,000 円
			5 報酬	5,914	任用職員 (4名)	5,914,000 円
			6 法定福利費	7,897	共済組合負担金	7,897,000 円
			7 法定福利費 引当金繰入 額	706	法定福利引当金繰入額	706,000 円
			8 旅費	610	普通旅費 研修旅費 (技術、事務) 事業団研修 (管渠設計) 任用職員通勤費用弁償	25,000 円 209,000 円 300,000 円 76,000 円
			10 報償費	6,127	受益者負担金一括納付報奨金 供用開始 新築等 開発	2,879,000 円 2,438,000 円 810,000 円
			11 被服費	100	作業服等	100,000 円
			12 備用品費	1,450	消耗品費	1,450,000 円
			13 燃料費	408	燃料費	408,000 円
			15 印刷製本費	181	事業計画平面図印刷	181,000 円
			16 通信運搬費	944	受益者申告書郵送代等 使用料納付書送付代 切手代 業務用電話費 下水道料金システム回線使用料	22,000 円 106,000 円 76,000 円 480,000 円 260,000 円

			18 委託料	30,709	企業会計システム作業支援業務 地方公営企業会計支援業務 井戸水メーター検針委託料 使用料徴収事務委託 企業会計システム保守業務 企業会計システムインボイス対応業務委託料	1,183,000 円 3,410,000 円 276,000 円 23,917,000 円 1,043,000 円 880,000 円
			19 手数料	1,904	口座、窓口振替手数料 出納取扱事務手数料 検満井戸メーター取替手数料 受信料	1,494,000 円 364,000 円 30,000 円 16,000 円
			20 賃借料	2,938	器具借上料 土木積算システム借上料 鳥越町有地整地費	1,039,000 円 1,599,000 円 300,000 円
			21 修繕費	100	車検代	100,000 円
			31 負担金	12,657	下水道協会等負担金 事業団研修負担金 区域外流入負担金 水酸化助成金 合併浄化槽設置補助金 退職手当組合負担金 水道管移設補償費	240,000 円 250,000 円 7,500,000 円 1,000,000 円 644,000 円 1,023,000 円 2,000,000 円
			32 保険料	106	自賠責保険料 自動車共済保険料(5台)	18,000 円 88,000 円
			34 公課費	20	自動車重量税(トラック1台) 下水道使用料消費税本申告	19,000 円 1,000 円
			35 貸倒引当金 繰入額	768	過年度不納欠損	768,000 円
		8 減価償却費	757,748			
			1 有形固定資産 減価償却 費	757,500	建物 構築物 機械及び装置 工具・器具及び備品 車両及び運搬器具	24,109,000 円 566,882,000 円 165,711,000 円 482,000 円 316,000 円
			2 無形固定資産 減価償却 費	248	地上権 その他	175,000 円 73,000 円
		9 資産減耗費	70,668			
			1 固定資産除却費	45,668	安永地区雨水ポンプ場に伴う仮棧橋分	45,668,000 円
			2 工事撤去費	25,000	安永地区雨水ポンプ場に伴う仮棧橋撤去	25,000,000 円

	2 営業外費用		93,694				
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		93,694				
			(千円)		(千円)		
				1 企業債利息	93,694	地方債償還利子(公共)	63,595,000 円
						" (特環)	23,341,000 円
						" (農集)	6,758,000 円
	3 特別損失		270				
	5 過年度損益修正損		270				
				1 過年度損益修正損	270	使用料過年度還付金	270,000 円
	4 予備費		7,000				
	1 予備費		7,000				
			1 予備費	7,000	予備費	7,000,000 円	

令和5年度 益城町下水道事業会計当初予算実施計画明細書
資本的收入及び支出
収入

款	項	目	予定額	明細			
				節	金額	備考	
31 資本的收入			(千円)		(千円)		
	1 企業債		2,278,610				
			1,332,600				
	1 建設改良債		1,172,600				
				1 建設改良債	1,172,600	公共下水道事業債(公共)	1,061,900,000 円
						" (特環)	82,200,000 円
						" (農集)	28,500,000 円
	3 資本費平準化債		160,000				
				1 資本費平準化債	160,000	資本費平準化債	160,000,000 円
	3 他会計補助金		143,274				
		1 他会計補助金		143,274			
				1 他会計補助金	143,274	一般会計補助金	143,274,000 円
	5 国庫補助金		760,440				
		1 国庫補助金		760,440			
				1 国庫補助金	760,440	国庫補助金	760,440,000 円
6 負担金等		24,795					
	1 受益者負担金		24,795				
			1 受益者負担金	24,795	現年度分	24,795,000 円	
9 その他資本的收入		17,501					
	1 その他資本的收入		17,501				
			3 補償費	17,501	益城中央線拡幅に伴う污水管修正設計県補償費	17,501,000 円	

令和5年度 益城町下水道事業会計当初予算実施計画明細書
資本的收入及び支出
支 出

款	項	目	予定額	明 細		
				節	金額	備 考
41 資本の支出	1 建設改良費		(千円) 2,757,524		(千円)	
			2,002,382			
		1 管路建設費	478,591			
		1 給料		4,200	給料	4,200,000 円
		2 手当		1,740	扶養手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当	78,000 円 51,000 円 513,000 円 599,000 円 499,000 円
		3 賞与引当金繰入額		549	賞与引当金繰入額	579,000 円
		6 法定福利費		1,145	共済組合負担金	1,145,000 円
		7 法定福利費引当金繰入額		110	法定福利費引当金繰入額	110,000 円
		20 賃借料		4,000	機械借上料 面整備付帯工事等機械使用料 管渠補修	3,000,000 円 1,000,000 円
		26 材料費		1,700	原材料費 管補修等	1,500,000 円 200,000 円
		27 工事請負費		465,000	管渠築造工事 益城台地（西区画整理地内） 益城台地（中区画整理地内） 下陳地区 津森污水幹線管渠修繕工事	50,000,000 円 295,000,000 円 110,000,000 円 10,000,000 円
		31 負担金		147	退職手当組合負担金	147,000 円
		2 管路改良費	467,200			
		18 委託料		99,000	下水道事業監督支援業務 管渠SM点検・調査業務 管渠SM計画策定業務 管渠SM改築更新設計業務 益城中央線拡幅に伴う污水管移設設計業務 益城中央線拡幅に伴う下水道台帳更新用資料作成業務 益城中央被災市街地土地区画整理に伴う污水管移設設計業務 益城中央被災市街地土地区画整理に伴う下水道台帳更新用資料作成業務	19,000,000 円 22,000,000 円 16,000,000 円 12,000,000 円 13,000,000 円 2,000,000 円 13,000,000 円 2,000,000 円

			27 工事請負費	228,200	管渠築造工事 総合地震対策工事（益城中・木山中マンホール） 31,000,000 円 管渠改築更新工事（ストックマネジメント） 33,000,000 円 第2南北線污水管築造工事 50,000,000 円 木山污水幹線管渠修繕工事 16,000,000 円 ましき野管路改築工事 30,000,000 円 マンホールポンプ場制御盤更新 （平田6カ所・惣領・福富・辻の城・馬水2カ所） 53,200,000 円 マンホールポンプ通信設備更新 15,000,000 円	
			31 負担金	140,000	益城中央線拡幅工事負担金 60,000,000 円 益城中央被災市街地土地区画整理工事負担金 80,000,000 円	
		3 ポンプ場建設改良費	506,311			
			1 給料	3,360	給料	3,360,000 円
			2 手当	1,436	通勤手当 24,000 円 時間外勤務手当 607,000 円 期末手当 439,000 円 勤勉手当 366,000 円	
			3 賞与引当金繰入額	403	賞与引当金繰入額	403,000 円
			6 法定福利費	947	共済組合負担金	947,000 円
			7 法定福利費引当金繰入額	78	法定福利費引当金繰入額	78,000 円
			8 旅費	480	ポンプ、除塵機等工場検査	480,000 円
			18 委託料	42,000	内水対策工事監督支援業務委託 40,000,000 円 電気室新築工事監理業務委託 2,000,000 円	
			20 賃借料	1,500	仮廻し水路用地賃賃料（本村）	1,500,000 円
			27 工事請負費	376,000	本村ポンプ場造成本体工事 60,000,000 円 本村ポンプ場機械・電気設備工事 240,000,000 円 本村ポンプ場電気室新築工事 21,000,000 円 遠隔監視システム設置工事（安永・福富） 42,000,000 円 仮設ポンプ設置工事（本村） 3,000,000 円 安永ポンプ場建設に伴う工事費 10,000,000 円	
			31 負担金	80,107	退職手当組合負担金 107,000 円 区画整理事業に伴う都市水路改修工事（具施工） 80,000,000 円	

	4 処理場建設改良費	550,280				
	18 委託料	525,280			処理場設備改築更新業務 処理場耐水化設計業務 処理場耐震化設計業務 処理場ストックネット計画策定業務	453,480,000 円 30,000,000 円 30,000,000 円 11,800,000 円
	27 工事請負費	25,000			処理場設備改修費 管理棟非常放送用アンプ更新 管理棟自火報受信機更新 初沈汚泥引き抜き流量計改修 し漕コンベア改修 送風機改修 空気圧縮機更新 その他処理場設備改修	1,200,000 円 1,500,000 円 1,000,000 円 2,000,000 円 2,000,000 円 3,000,000 円 3,000,000 円 11,300,000 円
	2 固定資産購入費	20,000				
	1 有形固定資産購入費	20,000				
	1 土地	15,000			本村ポンプ場用地費	15,000,000 円
	3 車両運搬具	5,000			車両更新2台	5,000,000 円
	3 企業債償還金	735,142				
	1 建設企業債元金償還金	727,142				
	1 建設企業債元金償還金	727,142			地方債償還元金 (公共) " (特環) " (農集)	600,259,000 円 79,261,000 円 47,622,000 円
	2 資本平準化債元金償還金	8,000				
	1 資本平準化債元金償還金	8,000			資本標準化償還元金 (公共) 資本標準化償還元金 (農集)	7,500,000 円 500,000 円