

令和5年度

香芝市 水道事業会計
下水道事業会計 予算書

奈良県香芝市

香芝市水道事業会計予算書

奈良県香芝市

令和5年度 香芝市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度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) 給水戸数	34,840 戸
(2) 年間総配水量	8,400,000 m ³
(3) 一日平均配水量	22,951 m ³
(4) 主要な建設改良事業	394,361 千円
イ 配水管整備事業	394,361 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 水道事業収益	1,973,282 千円
第1項 営業収益	1,777,700 千円
第2項 営業外収益	195,572 千円
第3項 特別利益	10 千円

支出

第1款 水道事業費用	1,944,799 千円
第1項 営業費用	1,921,519 千円
第2項 営業外費用	11,280 千円
第3項 特別損失	2,000 千円
第4項 予備費	10,000 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317,760千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,034千円及び過年度損益勘定留保資金278,726千円で補てんするものとする。）。

収入

第1款 資本的収入	596,497 千円
第2項 分担金	72,685 千円
第5項 負担金	2,000 千円
第7項 投資返還金	517,839 千円
第8項 国庫補助金	3,973 千円

支出

第1款 資本的支出	914,257 千円
第1項 建設改良費	487,909 千円
第2項 企業債償還金	15,893 千円
第4項 投資金	400,000 千円
第5項 補助金返還金	455 千円
第6項 予備費	10,000 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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6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 191,620 千円
- (2) 交際費 30 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、13,199千円と定める。

水道事業会計予算に関する説明書

目 次

◎ 令和5年度 香芝市水道事業会計予算実施計画	3頁
◎ 令和5年度 香芝市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	5頁
◎ 給与費明細書	6頁
◎ 令和5年度 香芝市水道事業予定貸借対照表	10頁
◎ 令和4年度 香芝市水道事業予定貸借対照表	12頁
◎ 令和4年度 香芝市水道事業予定損益計算書	14頁
◎ 令和5年度 香芝市水道事業会計予算明細書	15頁
・収益的収入及び支出 ー 収 入 ー	15頁
収益的収入及び支出 ー 支 出 ー	16頁
・資本的収入及び支出 ー 収 入 ー	20頁
資本的収入及び支出 ー 支 出 ー	21頁
◎ 注記	22頁

令和5年度 香芝市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. 水道事業収益			1,973,282	
	1. 営業収益		1,777,700	
		1. 給水収益	1,660,973	
		2. その他の営業収益	116,374	
		3. 受託工事収益	353	
	2. 営業外収益		195,572	
		1. 受取利息及び配当金	2,967	
		4. 長期前受金戻入	190,930	
		5. 雑収益	1,675	
	3. 特別利益		10	
		1. 特別利益	10	

支出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備考
1. 水道事業費用			1,944,799	
	1. 営業費用		1,921,519	
		1. 受水及び浄水費	1,119,649	
		2. 配水及び給水費	55,253	
		3. 受託工事費	330	
		5. 総係費	270,427	
		6. 減価償却費	369,430	
		7. 資産減耗費	106,430	
	2. 営業外費用		11,280	
		1. 支払利息	1,260	
		4. 消費税及び地方消費税	10,000	
		5. 雑支出	20	
	3. 特別損失		2,000	
		1. 特別損失	2,000	
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収 入	項	目	予 定 額	備考
1. 資本的収入			596,497	
	2. 分担金		72,685	
		1. 分担金	72,685	
	5. 負担金		2,000	
		1. 負担金	2,000	
	7. 投資返還金		517,839	
		3. 長期貸付金返還金	517,839	
	8. 国庫補助金		3,973	
1. 国庫補助金		3,973		

(単位：千円)

支 出	項	目	予 定 額	備考
1. 資本的支出			914,257	
	1. 建設改良費		487,909	
		1. 水道設備費	437,293	
		2. 固定資産費	10,716	
		3. 事務費	39,900	
	2. 企業債償還金		15,893	
		1. 企業債償還金	15,893	
	4. 投資金		400,000	
		2. 長期貸付金	400,000	
	5. 補助金返還金		455	
		1. 国庫補助金返還金	455	
	6. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	

令和5年度 香芝市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	4,001
減価償却費	369,430
資産減耗費	10,031
賞与引当金の増減額 (△は減少)	990
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	11,547
長期前受金戻入額	△ 190,930
受取利息及び受取配当金	△ 2,967
支払利息	1,260
未収金の増減額 (△は増加)	△ 13,766
未払金の増減額 (△は減少)	13,879
小計	<u>203,475</u>
利息及び配当金の受取額	2,967
利息の支払額	△ 1,260
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>205,182</u>

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	△ 447,244
国庫補助金による収入	3,973
国庫補助金の返還による支出	△ 455
他会計からの負担金による収入	2,000
分担金等による収入	70,114
他会計貸付金の償還による収入	517,839
他会計への貸付による支出	△ 400,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 253,773</u>

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の償還による支出	△ 15,893
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 15,893</u>

資金増加額 (又は減少額)	△ 64,484
資金期首残高	2,036,138
資金期末残高	<u><u>1,971,654</u></u>

給 与 費 明 細 書

1. 総括

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給 料	手当等	計	福 利 費		
本 年 度	損益勘定支弁職員	—	17 (1)	2,030	65,000	59,245	126,275	25,545	151,820
	資本勘定支弁職員	—	5 (-)	—	19,000	12,700	31,700	8,100	39,800
	合 計	—	22 (1)	2,030	84,000	71,945	157,975	33,645	191,620
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	18 (-)	—	70,000	65,280	135,280	26,000	161,280
	資本勘定支弁職員	—	5 (-)	—	21,000	14,990	35,990	8,300	44,290
	合 計	—	23 (-)	—	91,000	80,270	171,270	34,300	205,570
比 較	損益勘定支弁職員	—	△1 (1)	2,030	△ 5,000	△ 6,035	△ 9,005	△ 455	△ 9,460
	資本勘定支弁職員	—	0 (-)	—	△ 2,000	△ 2,290	△ 4,290	△ 200	△ 4,490
	合 計	—	△1 (1)	2,030	△ 7,000	△ 8,325	△ 13,295	△ 655	△ 13,950

() 内は、会計年度任用職員で内数

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉	扶養	地域	通勤	特殊勤務	時間外 勤務	管理職	住居	児童	退職	合計
	本 年 度		36,515	3,300	5,400	1,400	0	3,600	2,280	2,800	3,150	13,500
前 年 度		38,500	3,900	5,900	1,800	0	3,400	2,280	3,310	3,180	18,000	80,270
比 較		△ 1,985	△ 600	△ 500	△ 400	0	200	0	△ 510	△ 30	△ 4,500	△ 8,325

備考

ア 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	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給 料	手当等	計	福 利 費		
本 年 度	損益勘定支弁職員	—	16	—	65,000	59,030	124,030	25,000	149,030
	資本勘定支弁職員	—	5	—	19,000	12,700	31,700	8,100	39,800
	合 計	—	21	—	84,000	71,730	155,730	33,100	188,830
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	18	—	70,000	65,280	135,280	26,000	161,280
	資本勘定支弁職員	—	5	—	21,000	14,990	35,990	8,300	44,290
	合 計	—	23	—	91,000	80,270	171,270	34,300	205,570
比 較	損益勘定支弁職員	—	△ 2	—	△ 5,000	△ 6,250	△ 11,250	△ 1,000	△ 12,250
	資本勘定支弁職員	—	0	—	△ 2,000	△ 2,290	△ 4,290	△ 200	△ 4,490
	合 計	—	△ 2	—	△ 7,000	△ 8,540	△ 15,540	△ 1,200	△ 16,740

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉	扶養	地域	通勤	特殊勤務	時間外 勤務	管理職	住居	児童	退職	合計
	本 年 度		36,300	3,300	5,400	1,400	0	3,600	2,280	2,800	3,150	13,500
前 年 度		38,500	3,900	5,900	1,800	0	3,400	2,280	3,310	3,180	18,000	80,270
比 較		△ 2,200	△ 600	△ 500	△ 400	0	200	0	△ 510	△ 30	△ 4,500	△ 8,540

イ 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	合 計
	特別職	一般職	報酬	給 料	手当等	計		
本年度	損益勘定支弁職員	1	2,030	—	215	2,245	545	2,790
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	1	2,030	—	215	2,245	545	2,790
前年度	損益勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	—	—	—	—
比較	損益勘定支弁職員	1	2,030	—	215	2,245	545	2,790
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	1	2,030	—	215	2,245	545	2,790

(単位:千円)

手当の内訳	区分	期末勤勉	扶養	地域	通勤	特殊勤務	時間外勤務	管理職	住居	児童	退職	合計
	本年度 前年度 比較	本年度	215	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前年度		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
比較		215	—	—	—	—	—	—	—	—	—	215

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	備 考
給 料	△ 7,000	給与改定に伴う増減分	162 平均改定率 0.25%
		昇給に伴う増加分	1,054 平均昇給率 1.60%
		その他の増減分	△ 8,216 異動等に伴う減少分
手 当	△ 8,325	制度改正に伴う増減分	△ 364 勤勉手当率改定に伴う減少分
		その他の増減分	△ 7,961 異動等に伴う減少分

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		職 業 職 (1)	職 業 職 (2)
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (千円)	327	320
	平均給与月額 (千円)	388	364
	平均年齢 (歳)	41	59
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (千円)	325	320
	平均給与月額 (千円)	383	353
	平均年齢 (歳)	41	58

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (1) (円)	一 般 会 計 の 制 度 (円)
高 校 卒	154,600	154,600
大 学 卒	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)		
	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	1	5.9	5 級	1	50.0
	7 級	3	17.6	4 級	0	0.0
	6 級	3	17.6	3 級	1	50.0
	5 級	0	0.0	2 級	0	0.0
	4 級	5	29.4	1 級	0	0.0
	3 級	1	5.9			
	2 級	2	11.8			
	1 級	2	11.8			
	合 計	17	100.0	合 計	2	100.0
令和4年1月1日現在	8 級	1	5.3	5 級	1	50.0
	7 級	2	10.5	4 級	0	0.0
	6 級	4	21.1	3 級	1	50.0
	5 級	2	10.5	2 級	0	0.0
	4 級	5	26.3	1 級	0	0.0
	3 級	1	5.3			
	2 級	2	10.5			
	1 級	2	10.5			
	合 計	19	100.0	合 計	2	100.0

(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
企 業 職	主 技 師	主 事 技 師	主 任	主 査	副 主 幹	主 幹	次 長 課 長	部 長

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	19	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	17	17	0	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	2	2	0
		4号給 (人)	15	15	0
		6号給 (人)	0	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	81.0	89.5	0.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	23	21	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	16	16	0	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	16	16	0
		6号給 (人)	0	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	69.6	76.2	0.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
給料総額に対する比率 (%)	—	—	—
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	—	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	—	—	—
特殊勤務手当の名称	—		

(6) 期末手当・勤勉手当

注 () 内は再任用職員の支給率である。

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	(1.150)	(1.150)	(2.30)	(有)	
	2.200	2.200	4.40	有	
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	(有)	
	2.225	2.225	4.45	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	(有)	
	2.200	2.200	4.40	有	

(7) 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	定年前早期退職 特例措置	
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	

(8) その他の手当

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

令和5年度 香芝市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土 地		360,446	
	ロ 建 物	395,740		
	減価償却累計額	<u>△245,103</u>	150,637	
	ハ 構 築 物	17,225,407		
	減価償却累計額	<u>△8,790,633</u>	8,434,774	
	ニ 機 械 及 び 装 置	216,977		
	減価償却累計額	<u>△158,904</u>	58,073	
	ホ 車 両 運 搬 具	32,244		
	減価償却累計額	<u>△22,135</u>	10,109	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	118,020		
	減価償却累計額	<u>△84,051</u>	33,969	
	ト 量 水 器	133,973		
	減価償却累計額	<u>△66,242</u>	67,731	
	チ 建 設 仮 勘 定		85,829	
	有形固定資産合計			9,201,568
(2)	無形固定資産			
	イ 電 話 加 入 権		223	
	ロ 施 設 利 用 権		944	
	無形固定資産合計			1,167
(3)	投資その他の資産			
	イ 長 期 貸 付 金	707,055		
	投資その他の資産合計			707,055
	固 定 資 産 合 計			9,909,790
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		1,971,654	
(2)	未 収 金	213,281		
	貸 倒 引 当 金	<u>△5,093</u>	208,188	
(3)	貯 蔵 品		3,934	
(4)	短 期 貸 付 金		118,318	
	流 動 資 産 合 計			2,302,094
	資 産 合 計			<u>12,211,884</u>

(単位：千円)

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	<u>22,993</u>	22,993	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>118,382</u>	118,382	
	引当金合計			
	固定負債合計			141,375
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	<u>12,409</u>	12,409	
	企業債合計			
(2)	未払金		153,796	
(3)	前受金		88	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	<u>14,690</u>	14,690	
(5)	預り金		<u>9,054</u>	
	流動負債合計			190,037
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額 収益化累計額 繰延収益合計		<u>10,245,890</u> <u>△6,139,318</u>	<u>4,106,572</u>
	繰延収益合計			<u>4,437,984</u>

資本の部

6	資本金			5,710,293
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 工事分担金	304,427		
	ロ 施設分担金	871,867		
	ハ 他会計負担金	127,925		
	ニ 受贈財産評価額	<u>9,810</u>		
	資本剰余金合計		1,314,029	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	35,402		
	ロ 建設改良積立金	719,581		
	ハ 当年度未処理欠損金	<u>△5,405</u>		
	利益剰余金合計		<u>749,578</u>	
	剰余金合計			<u>2,063,607</u>
	資本合計			<u>7,773,900</u>
	負債資本合計			<u>12,211,884</u>

令和4年度 香芝市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

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ	土	地		360,446	
ロ	建	物	395,740		
	減価償却累計額		<u>△238,103</u>	157,637	
ハ	構	築	16,816,313		
	減価償却累計額		<u>△8,450,633</u>	8,365,680	
ニ	機	械	214,859		
	及び	装			
	置	置	<u>△152,404</u>	62,455	
ホ	車	両	29,566		
	運	搬	<u>△19,635</u>	9,931	
ヘ	工	具	113,755		
	器	具	<u>△71,051</u>	42,704	
	及	び			
	備	品	133,225		
ト	量	水	<u>△65,842</u>	67,383	
	器	器			
チ	建	設		67,520	
	仮	勘			
	定	定			
	有	形			9,133,756
	固	定			
	資	産			
	合	計			

(2) 無形固定資産

イ	電	話		223	
ロ	施	設		974	
	利	用			
	無	形			1,197
	固	定			
	資	産			
	合	計			

(3) 投資その他の資産

イ	長	期		425,373	
	貸	付			
	金	金			
	投	資			425,373
	そ	の			
	他	の			
	資	産			
	合	計			
	固	定			9,560,326
	資	産			
	合	計			

2 流 動 資 産

(1)	現	金	預	金	2,036,138
(2)	未	収	金	199,515	
	貸	倒	引	当	<u>△5,093</u>
(3)	貯	蔵	品	3,934	
(4)	短	期	貸	付	517,839
	金	品	金		
	流	動	資	産	
	資	産	合	計	<u>2,752,333</u>
	合	計	合	計	<u>12,312,659</u>

(単位：千円)

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	<u>35,402</u>	35,402	
(2)	企業債合計 引当金			
	イ 退職給付引当金 引当金合計	<u>106,835</u>	<u>106,835</u>	
	固定負債合計			142,237
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	<u>15,893</u>	15,893	
(2)	企業債合計 未払金		139,917	
(3)	前受金		88	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金 引当金合計	<u>13,700</u>	<u>13,700</u>	
(5)	預り 流動負債合計		<u>9,054</u>	178,652
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額 収益化累計額 繰延収益合計 負債合計		<u>10,170,259</u> <u>△5,948,388</u>	<u>4,221,871</u> <u>4,542,760</u>

資本の部

6	資本金			5,710,293
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 工事分担金	304,427		
	ロ 施設分担金	871,867		
	ハ 他会計負担金	127,925		
	ニ 受贈財産評価額	<u>9,810</u>		
	資本剰余金合計		1,314,029	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	51,295		
	ロ 建設改良積立金	719,581		
	ハ 当年度未処理欠損金	<u>△25,299</u>		
	利益剰余金合計		<u>745,577</u>	
	剰余金合計			<u>2,059,606</u>
	資本合計			<u>7,769,899</u>
	負債資本合計			<u>12,312,659</u>

令和4年度 香芝市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) 給水収益	1,379,329		
(2) その他の営業収益	110,747		
(3) 受託工事収益	<u>197</u>	1,490,273	
2. 営業費用			
(1) 受水及び浄水費	1,011,098		
(2) 配水及び給水費	42,102		
(3) 受託工事費	191		
(4) 総係費	246,241		
(5) 減価償却費	369,301		
(6) 資産減耗費	<u>97,100</u>	<u>1,766,033</u>	
営業損失			275,760
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,367		
(2) 長期前受金戻入	230,110		
(3) 雑収益	<u>1,623</u>	235,100	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	<u>1,849</u>	<u>1,849</u>	<u>233,251</u>
経常損失			42,509
5. 特別利益			
(1) 特別利益	<u>9</u>	9	
6. 特別損失			
(1) 特別損失	<u>1,364</u>	<u>1,364</u>	<u>△1,355</u>
当年度純損失			43,864
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>18,565</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>25,299</u></u>

令和5年度 香芝市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

(単位：千円)

収入	款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	年度 差額	比較 比	節		説明	
								区分	金額		
1. 水道事業 収入	1. 営業 収益		1. 給水収益	1,973,282	2,003,975	△ 30,693					
				1,777,700	1,768,833	8,867					
				1,660,973	1,661,443	△470	1. 水道料金	1,660,973	(有収水量) (販売平均単価) 7,980,000m ³ 189.2円	1,660,973	
				116,374	107,273	9,101	1. 給水分担金	58,037	給水分担金	58,037	
							4. 負担金	13,516	消火栓維持管理費等	6,000	
								44,711	下水道事業会計負担金	7,516	
							6. 手数料		設計審査及び竣工検査手数料	560	
									下水道使用料徴収事務委託手数料	43,754	
									督促手数料等	397	
							7. 雑収益	110	直営修理代	110	
2. 営業外 収益			3. 受託工事 収益	353	117	236		1. 受託工事収益	353	受託工事収益	353
				195,572	235,132	△39,560					
				2,967	3,356	△389	1. 預金利息	432	預金利息	432	
							2. 貸付金利息	2,535	貸付金利息	2,535	
				190,930	230,110	△39,180	1. 長期前受金 戻入	190,930	長期前受金収益化	190,930	
				1,675	1,666	9	1. 使用料	74	土地賃貸料	74	
							2. 不用品売却 収益	20	不用品売却収益	20	
							3. その他雑収益	1,581	駐車場使用料	240	
									延滞金	20	
									マイクログ水力発電売電収益還元料	1,321	
3. 特別 利益				10	10	0					
			1. 特別利益	10	10	0	2. 過年度損益 修正益	10	過年度損益修正益	10	

收益的収入及び支出

(単位：千円)

支 出 款	項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 比	節 分		説 明
					区	金 額	
1. 水道事業費用		1,944,799	1,941,206	3,593			
	1. 営業費用	1,921,519	1,917,836	3,683			
	1. 受水及び浄水費	1,119,649	1,121,064	△1,415	11. 備消耗品費	29 計装設備用消耗品	29
					12. 燃料費	104 自家発電機用軽油	104
					16. 委託料	3,404 受電発電設備保安点検等委託料 電気設備保安点検委託料 中央監視設備保守点検委託料 細菌検査委託料	616 268 2,499 21
					17. 手数料	440 水質検査手数料	440
					19. 修繕費	715 受水施設等修理費	715
					27. 薬品費	35 水質検査用薬品費	35
					33. 負担金	1,018 奈良広域水質検査センター組合負担金	1,018
					35. 受水費	1,113,904 県水受水量8,400,000m ³ ・基準内水量分 受水量6,416,000m ³ 単価130円 917,488 ・超過水量分 受水量1,984,000m ³ 単価 90円 196,416	
	2. 配水及び給水費	55,253	44,849	10,404	10. 被服費	109 被服費	109
					11. 備消耗品費	568 工事用備消耗品・図書代	568
					12. 燃料費	546 工事用車両ガソリン(軽油)代	546
					16. 委託料	12,556 修理当番待機委託料 設計積算システム改定保守委託料 施設警備委託料 電気防食装置点検等委託料	9,017 2,404 455 680
					18. 賃借料	530 J R・近鉄用地内配水管占用料 給水申込管理システムリース 工事用車両リース	177 47 306

款	項	目	本年予定額	前年度額	比較	節		説明
						区分	金額	
		19. 修繕費				28,781		配水管及び給水管漏水修理費 量水器修理費 機械等修理費 工事用車両車検及び修理費
		24. 材料費				1,500		配水管及び給水管修理用材料 消火栓ボックス及び制水弁ボックス等
		25. 補償金				100		配管工事補償等
		26. 動力費				10,537		電気使用料
		33. 負担金				26		指定給水装置工事事業者講習会負担金
		22. 工事請負費	330	110	220	330		配水管等折損修理費
		3. 受託工事費						
		5. 総係費	270,427	280,183	△9,756	65,000		職員 16名
						35,970		扶養手当 管理職手当 地域手当 通勤手当 期末勤勉手当 その他手当
						11,790		令和6年6月賞与引当金繰入額
		3. 賞与引当金繰入額						法定福利費引当金繰入額
		4. 法定福利費				23,530		市町村職員共済組合負担金等
		5. 退職給付費				13,500		退職給付引当金繰入額
		6. 報酬				2,030		会計年度任用職員 1名
		8. 旅費				583		費用弁償等
		9. 報償費				10		委員等謝礼金
		11. 備消耗品費				1,547		庁舎管理用品代 事務用品・図書代 複写機カウンタータン料等
		12. 燃料費				230		業務用車両等ガソリン(軽油)代
		13. 光熱水費				92		LPGガス代等
		14. 印刷製本費				1,893		納入通知書等印刷代

款	項	目	本年予定額	前年度予定額	比較	節		説明
						区分	金額	
						15. 通信運搬費	5,290	電話料 719 郵送料 4,571
						16. 委託料	94,298	口座振替等徴収業務委託料 20,748 庁舎及び各施設管理業務委託料 4,988 検針及び閉閉栓等業務委託料 64,522 その他事務委託料 4,040
						17. 手数料	210	裁判所申立手数料 100 車検代行費等 110
						18. 賃借料	8,807	料金システム等利用料 8,336 事務機器等リース 471
						19. 修繕費	1,750	業務用車両車検及び修理費 430 庁舎等修理費 1,320
						28. 研修費	230	事務研修等 230
						29. 交際費	30	管理者交際費 30
						30. 食糧費	19	災害時等賄費 19
						33. 負担金	465	地方公務員災害補償基金負担金 176 日本水道協会負担金 247 県営水道受水協議会等負担金 42
						36. 保険料	895	自動車及び建物損害保険料等 895
						37. 公課費	108	自動車重量税 108
						40. 貸倒損失	100	貸倒損失 100
						41. 貸倒引当金 繰入額	2,000	貸倒引当金繰入額 2,000
						42. 雑費	50	NHK受信料 50
						6. 減価償却費	369,430	1. 有形固定資産 減価償却費 369,400 2. 無形固定資産 減価償却費 30
						7. 資産減耗費	106,430	1. 固定資産 除却費 106,399 2. たな卸資産 減耗費 31
							△5,100	
							9,330	
							374,530	
							97,100	

款	項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明
						区分	金額	
	2. 営業外費用		11,280	11,870	△590			
		1. 支払利息	1,260	1,850	△590	1. 企業債利息	1,260	企業債償還金利息 1,260
		4. 消費税及び地方消費税	10,000	10,000	0	1. 消費税及び地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税納付額 10,000
		5. 雑支出	20	20	0	1. 不用品売却原価	20	不用品売却原価 20
	3. 特別損失		2,000	1,500	500			
		1. 特別損失	2,000	1,500	500	2. 過年度損益修正損	2,000	過年度損益修正損 2,000
	4. 予備費		10,000	10,000	0			
		1. 予備費	10,000	10,000	0	1. 予備費	10,000	予備費 10,000

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収入款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 比	節		説明
						区分	金額	
1. 資本的 収入			596,497	176,850	419,647			
	2. 分担金		72,685	57,485	15,200			
	1. 分担金		72,685	57,485	15,200	1. 工事分担金	44,400	下水道工事分担金 44,400
						2. 施設分担金	28,285	施設分担金 28,285
	5. 負担金		2,000	2,000	0			
	1. 負担金		2,000	2,000	0	1. 他会計負担金	2,000	消火栓設置負担金 2,000
	7. 投資 返還金		517,839	117,365	400,474			
	3. 長期貸付金 返還金		517,839	117,365	400,474	2. 他会計貸付金 返還金	517,839	下水道事業会計長期貸付金返還金 400,000 一般会計長期貸付金返還金 117,839
	8. 国庫 補助金		3,973	0	3,973			
	1. 国庫補助金		3,973	0	3,973	1. 国庫補助金	3,973	国庫補助金 3,973

資本的収入及び支出

(単位：千円)

支 出 款	項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 比	節 分		説 明	
					区	金 額		
1. 資本的支出	1. 建設改良費	914,257	487,427	426,830				
		487,909	458,861	29,048				
		437,293	413,570	23,723				
		10,716	901	9,815				
								1. 配水設備費 394,361
								5. 委託料 42,932
								1. 量水器費 748
								2. 車両運搬具費 2,946
								3. 器具及び備品費 4,692
								4. 機械及び装置費 2,330
	3. 事務費	39,900	44,390	△4,490			1. 給料 19,000	
							2. 手当 10,400	
							1. 賞与引当金 2,900	
							3. 賞与引当金繰入額 600	
							4. 法定福利費 7,500	
							31. 負担金 100	
	2. 企業債償還金	15,893	18,566	△2,673				
		15,893	18,566	△2,673			1. 企業債償還金 15,893	
	4. 投資金	400,000	0	400,000				
		400,000	0	400,000			2. 他会計貸付金 400,000	
	5. 補助金返還金	455	0	455				
		455	0	455			1. 国庫補助金返還金 455	
	6. 予備費	10,000	10,000	0				
		10,000	10,000	0			1. 予備費 10,000	

注記

I. 重要な会計方針

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 10～50年

構築物 40年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 4～7年

工具器具及び備品 2～15年

量水器 8年

(2) 無形固定資産（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

施設利用権 40年

2 貯蔵品

先入先出法による原価法によっている。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(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。また、これ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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権及び貸倒懸念債権に区分し、回収不能見込額を計上している。

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方式によっている。

II. リース契約により使用する固定資産

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、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。

香芝市下水道事業会計予算書

奈良県香芝市

令和5年度 香芝市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度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	56,500 人
(2) 年間有収水量	5,532,400 m ³
(3) 一日平均有収水量	15,116 m ³
(4) 主要な建設改良事業 汚水管渠等建設事業	906,179 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	1,693,638 千円
第1項 営業収益	887,669 千円
第2項 営業外収益	805,959 千円
第3項 特別利益	10 千円

支出

第1款 下水道事業費用	1,544,345 千円
第1項 営業費用	1,411,139 千円
第2項 営業外費用	129,206 千円
第3項 特別損失	1,000 千円
第4項 予備費	3,000 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500,807千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額44,199千円及び過年度損益勘定留保資金456,608千円で補てんするものとする。）。

収入

第1款 資本的収入	1,618,772 千円
第1項 企業債	839,300 千円
第3項 他会計補助金	105,972 千円
第4項 他会計借入金	400,000 千円
第5項 国庫補助金	250,000 千円
第6項 負担金等	23,500 千円

支出

第1款 資本的支出	2,119,579	千円
第1項 建設改良費	952,179	千円
第2項 固定資産購入費	1,780	千円
第3項 企業債償還金	765,620	千円
第4項 他会計借入金償還金	400,000	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
香芝市水洗便所改造資金融資あっせんに係る取扱金融機関に対する債務の損失補償	令和5年度から償還期間満了まで	取扱金融機関より、借り入れる改造資金に対して香芝市上下水道事業が行う元金・利子及び遅延損害金相当額
香芝市公共下水道事業変更認可申請図書作成業務委託	令和5年度から令和6年度まで	14,564千円

(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
公共下水道事業債	631,100千円	証書借入	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とする。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、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。起債前借又は翌年度に繰越して借入れることができる。
流域下水道事業債	52,700千円			
資本費平準化債	155,500千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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 108,570 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業運営を助成するため、一般会計からこの会計への助成を受ける金額は、401,465千円である。

下水道事業会計予算に関する説明書

目 次

◎ 令和5年度 香芝市下水道事業会計予算実施計画	25頁
◎ 令和5年度 香芝市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	27頁
◎ 給与費明細書	28頁
◎ 債務負担行為に関する調書	32頁
◎ 令和5年度 香芝市下水道事業予定貸借対照表	34頁
◎ 令和4年度 香芝市下水道事業予定貸借対照表	36頁
◎ 令和4年度 香芝市下水道事業予定損益計算書	38頁
◎ 令和5年度 香芝市下水道事業会計予算明細書	39頁
・収益的収入及び支出 ー 収 入 ー	39頁
収益的収入及び支出 ー 支 出 ー	40頁
・資本的収入及び支出 ー 収 入 ー	43頁
資本的収入及び支出 ー 支 出 ー	44頁
◎ 注記	45頁

令和5年度 香芝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			1,693,638	
	1. 営業収益		887,669	
		1. 下水道使用料	758,760	
		2. 他会計負担金	128,535	
		4. その他の営業収益	374	
	2. 営業外収益		805,959	
		1. 受取利息及び配当金	17	
		2. 他会計補助金	295,493	
		4. 公共下水道事業補助金	13,549	
		5. 長期前受金戻入	496,880	
		6. 雑収益	20	
3. 特別利益		10		
	1. 特別利益	10		

支 出			(単位：千円)	
款	項	目	予 定 額	備考
1. 下水道事業費用			1,544,345	
	1. 営業費用		1,411,139	
		1. 管渠維持費	457,175	
		3. 業務費	47,092	
		4. 総係費	60,311	
		5. 減価償却費	846,561	
	2. 営業外費用		129,206	
		1. 支払利息	119,206	
		3. 消費税及び地方消費税	10,000	
	3. 特別損失		1,000	
		1. 特別損失	1,000	
	4. 予備費		3,000	
		1. 予備費	3,000	

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			1,618,772	
	1. 企業債		839,300	
		1. 建設改良債	839,300	
	3. 他会計補助金		105,972	
		1. 他会計補助金	105,972	
	4. 他会計借入金		400,000	
		1. 他会計借入金	400,000	
	5. 国庫補助金		250,000	
		1. 国庫補助金	250,000	
6. 負担金等		23,500		
	3. 工事負担金	23,500		

支 出			(単位：千円)	
款	項	目	予 定 額	備考
1. 資本的支出			2,119,579	
	1. 建設改良費		952,179	
		1. 管渠費	899,400	
		2. 流域下水道建設費	52,779	
	2. 固定資産購入費		1,780	
		1. 有形固定資産購入費	1,780	
	3. 企業債償還金		765,620	
		1. 企業債償還金	765,620	
	4. 他会計借入金償還金		400,000	
1. 他会計借入金償還金		400,000		

令和5年度 香芝市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(△は純損失)	125,574
減価償却費	846,561
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,140
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	5,500
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 131
長期前受金戻入額	△ 496,880
受取利息及び受取配当金	△ 17
支払利息	119,206
未収金の増減額 (△は増加)	8,302
未払金の増減額 (△は減少)	137,409
前受金の増減額 (△は減少)	△ 21,500
小計	<u>725,164</u>
利息及び配当金の受取額	17
利息の支払額	△ 119,206
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>605,975</u>

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	△ 827,418
無形固定資産の取得による支出	△ 47,981
国庫補助金による収入	227,273
負担金による収入	21,364
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 626,762</u>

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	839,300
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	△ 765,620
他会計からの補助金による収入	96,464
他会計への償還による支出	△ 400,000
他会計からの借入による収入	400,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>170,144</u>

資金増加額 (又は減少額)	149,357
資金期首残高	726,148
資金期末残高	<u><u>875,505</u></u>

給 与 費 明 細 書

1. 総括

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給 料	手当等	計	福 利 費		
本 年 度	損益勘定支弁職員	－	8 (1)	2,030	26,000	24,195	52,225	10,345	62,570
	資本勘定支弁職員	－	6 (-)	－	22,000	15,100	37,100	8,900	46,000
	合 計	－	14 (1)	2,030	48,000	39,295	89,325	19,245	108,570
前 年 度	損益勘定支弁職員	－	8 (1)	1,944	22,500	23,662	48,106	9,535	57,641
	資本勘定支弁職員	－	6 (-)	－	23,200	16,470	39,670	9,400	49,070
	合 計	－	14 (1)	1,944	45,700	40,132	87,776	18,935	106,711
比 較	損益勘定支弁職員	－	0 (0)	86	3,500	533	4,119	810	4,929
	資本勘定支弁職員	－	0 (-)	－	△ 1,200	△ 1,370	△ 2,570	△ 500	△ 3,070
	合 計	－	0 (0)	86	2,300	△ 837	1,549	310	1,859

() 内は、会計年度任用職員で内数

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉	扶養	地域	通勤	特殊勤務	時間外 勤務	管理職	住居	児童	退職	合計
	本 年 度		19,965	2,200	3,000	1,240	0	3,050	600	2,360	1,380	5,500
前 年 度		19,382	2,400	2,930	1,240	0	2,810	600	2,990	1,380	6,400	40,132
比 較		583	△ 200	70	0	0	240	0	△ 630	0	△ 900	△ 837

備考

ア 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	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給 料	手当等	計	福 利 費		
本 年 度	損益勘定支弁職員	－	7	－	26,000	23,930	49,930	9,800	59,730
	資本勘定支弁職員	－	6	－	22,000	15,100	37,100	8,900	46,000
	合 計	－	13	－	48,000	39,030	87,030	18,700	105,730
前 年 度	損益勘定支弁職員	－	7	－	22,500	23,330	45,830	8,900	54,730
	資本勘定支弁職員	－	6	－	23,200	16,470	39,670	9,400	49,070
	合 計	－	13	－	45,700	39,800	85,500	18,300	103,800
比 較	損益勘定支弁職員	－	0	－	3,500	600	4,100	900	5,000
	資本勘定支弁職員	－	0	－	△ 1,200	△ 1,370	△ 2,570	△ 500	△ 3,070
	合 計	－	0	－	2,300	△ 770	1,530	400	1,930

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉	扶養	地域	通勤	特殊勤務	時間外 勤務	管理職	住居	児童	退職	合計
	本 年 度		19,750	2,200	3,000	1,240	0	3,000	600	2,360	1,380	5,500
前 年 度		19,100	2,400	2,930	1,240	0	2,760	600	2,990	1,380	6,400	39,800
比 較		650	△ 200	70	0	0	240	0	△ 630	0	△ 900	△ 770

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給 料	手当等	計	福 利 費		
本 年 度	損益勘定支弁職員	－	1	2,030	－	265	2,295	545	2,840
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	－
	合 計	－	1	2,030	－	265	2,295	545	2,840
前 年 度	損益勘定支弁職員	－	1	1,944	－	332	2,276	635	2,911
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	－
	合 計	－	1	1,944	－	332	2,276	635	2,911
比 較	損益勘定支弁職員	－	0	86	－	△ 67	19	△ 90	△ 71
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	－
	合 計	－	0	86	－	△ 67	19	△ 90	△ 71

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉	扶養	地域	通勤	特殊勤務	時間外 勤務	管理職	住居	児童	退職	合計
	本 年 度	215	0	0	0	0	50	0	0	0	0	265
	前 年 度	282	0	0	0	0	50	0	0	0	0	332
	比 較	△ 67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 67

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳	(千円)	備 考
給 料	2,300	給与改定に伴う増減分	145	平均改定率 0.41%
		昇給に伴う増加分	610	平均昇給率 1.68%
		その他の増減分	1,545	異動等に伴う増加分
手 当	△ 837	制度改正に伴う増減分	△ 183	勤勉手当率改定に伴う減少分
		その他の増減分	△ 654	異動等に伴う減少分

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		職 業 種
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (千円)	307
	平均給与月額 (千円)	358
	平均年齢 (歳)	41
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (千円)	301
	平均給与月額 (千円)	351
	平均年齢 (歳)	39

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度 (円)
高 校 卒	154,600	154,600
大 学 卒	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	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	9.1
	6 級	2	18.2
	5 級	0	0.0
	4 級	3	27.2
	3 級	2	18.2
	2 級	1	9.1
	1 級	2	18.2
	合 計	11	100.0
令和4年1月1日現在	8 級	0	0.0
	7 級	1	9.1
	6 級	2	18.2
	5 級	0	0.0
	4 級	2	18.2
	3 級	3	27.2
	2 級	1	9.1
	1 級	2	18.2
	合 計	11	100.0

(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
企 業 職	主 事 技 師	主 事 技 師	主 任	主 査	副 主 幹	主 幹	次 長 課 長	部 長

(4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	11
6号給 (人)	0		
比 率 (B)/(A) (%)		84.6	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	11
6号給 (人)	0		
比 率 (B)/(A) (%)		84.6	

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	—
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	—
特殊勤務手当の名称	—

(6) 期末手当・勤勉手当

注 () 内は再任用職員の支給率である。

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	(1.150)	(1.150)	(2.30)	(有)	
	2.200	2.200	4.40	有	
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	(有)	
	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	(有)	
	2.200	2.200	4.40	有	

(7) 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	定年前早期退職 特例措置	
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	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 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

(単位：千円)

事 項	限度額	昨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
令和5年度分 香芝市水洗便所改造資金融資あっせんに係る取扱金融機関に対する債務の損失補償	水洗便所改造者が取扱金融機関より、借り入れる改造資金に対して香芝市上下水道事業が行う元金・利子及び遅延損害金相当額	-	-	令和5年度から償還期間満了まで	水洗便所改造者が取扱金融機関より、借り入れる改造資金に対して香芝市上下水道事業が行う元金・利子及び遅延損害金相当額	水洗便所改造者が取扱金融機関より、借り入れる改造資金に対して香芝市上下水道事業が行う元金・利子及び遅延損害金相当額
令和4年度分 香芝市水洗便所改造資金融資あっせんに係る取扱金融機関に対する債務の損失補償	水洗便所改造者が取扱金融機関より、借り入れる改造資金に対して香芝市上下水道事業が行う元金・利子及び遅延損害金相当額	-	-	令和5年度から償還期間満了まで	水洗便所改造者が取扱金融機関より、借り入れる改造資金に対して香芝市上下水道事業が行う元金・利子及び遅延損害金相当額	水洗便所改造者が取扱金融機関より、借り入れる改造資金に対して香芝市上下水道事業が行う元金・利子及び遅延損害金相当額
香芝市公共下水道事業変更認可申請図書作成業務委託	14,564	-	-	令和5年度から令和6年度まで	14,564	14,564

令和5年度 香芝市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		113,115	
	ロ 構築物	28,504,769		
	減価償却累計額	<u>△4,280,699</u>	24,224,070	
	ハ 機械及び装置	129,919		
	減価償却累計額	<u>△55,332</u>	74,587	
	ニ 車両運搬具	2,612		
	減価償却累計額	<u>△300</u>	2,312	
	ホ 工具器具及び備品	1,372		
	減価償却累計額	<u>△931</u>	441	
	ヘ 建設仮勘定		54,545	
	有形固定資産合計		<u>24,469,070</u>	
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		<u>1,372,005</u>	
	無形固定資産合計		<u>1,372,005</u>	
	固定資産合計			<u>25,841,075</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		875,505	
(2)	未収金	137,321		
	貸倒引当金	<u>△387</u>	136,934	
	流動資産合計		<u>1,012,439</u>	
	資産合計			<u><u>26,853,514</u></u>

(単位：千円)

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	<u>12,318,797</u>	12,318,797	
	企業債合計			
(2)	他会計借入金		400,000	
(3)	引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>23,025</u>		
	引当金合計		<u>23,025</u>	
	固定負債合計			12,741,822
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	<u>767,640</u>	767,640	
	企業債合計		767,640	
(2)	未払金		191,936	
(3)	前受金		28,098	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	<u>8,440</u>		
	引当金合計		<u>8,440</u>	
	流動負債合計			996,114
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額 収益化累計額 繰延収益合計 負債合計		14,430,198 <u>△2,841,158</u>	<u>11,589,040</u> <u>25,326,976</u>

資本の部

6	資本金			1,287,849
7	剰余金			
(1)	資本金剰余金			
	イ 受贈財産評価額	<u>113,115</u>		
	資本金剰余金合計		113,115	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>125,574</u>		
	利益剰余金合計		<u>125,574</u>	
	剰余金合計			<u>238,689</u>
	資本合計			<u>1,526,538</u>
	負債資本合計			<u>26,853,514</u>

令和4年度 香芝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		
1	固 定 資 産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土 地		113,115	
	ロ 構 築 物	27,705,096		
	減価償却累計額	<u>△3,517,235</u>	24,187,861	
	ハ 機 械 及 び 装 置	119,919		
	減価償却累計額	<u>△49,800</u>	70,119	
	ニ 車 両 運 搬 具	1,248		
	減価償却累計額	<u>0</u>	1,248	
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,118		
	減価償却累計額	<u>△749</u>	369	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		<u>38,418</u>	
	有形固定資産合計			24,411,130
(2)	無形固定資産			
	イ 施 設 利 用 権		<u>1,401,107</u>	
	無形固定資産合計			<u>1,401,107</u>
	固定資産合計			25,812,237
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			726,148
(2)	未 収 金		145,623	
	貸 倒 引 当 金		<u>△518</u>	
	流動資産合計			<u>145,105</u>
	資産合計			<u>871,253</u>
				<u>26,683,490</u>

(単位：千円)

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	<u>12,247,137</u>	12,247,137	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>17,525</u>	17,525	
	引当金合計		<u>17,525</u>	
	固定負債合計			12,264,662
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	<u>765,620</u>	765,620	
	企業債合計		765,620	
(2)	他会計借入金		400,000	
(3)	未払金		54,527	
(4)	前受金		49,598	
(5)	引当金			
	イ 賞与引当金	<u>7,300</u>	7,300	
	引当金合計		<u>7,300</u>	
	流動負債合計			1,277,045
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額 収益化累計額 繰延収益合計 負債合計		14,086,484 <u>△2,344,278</u>	<u>11,742,206</u> <u>25,283,913</u>

資本の部

6	資本金			1,173,368
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	<u>113,115</u>	113,115	
	資本剰余金合計			
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>113,094</u>	113,094	
	利益剰余金合計		<u>113,094</u>	
	剰余金合計			<u>226,209</u>
	資本合計			<u>1,399,577</u>
	負債資本合計			<u>26,683,490</u>

令和4年度 香芝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	665,201		
(2) 他会計負担金	64,310		
(3) その他の営業収益	<u>373</u>	729,884	
2. 営業費用			
(1) 管渠維持費	355,896		
(2) 業務費	38,648		
(3) 総係費	41,494		
(4) 減価償却費	<u>825,924</u>	<u>1,261,962</u>	
営業損失			532,078
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	34		
(2) 他会計補助金	266,725		
(3) 公共下水道事業補助金	15,855		
(4) 長期前受金戻入	486,705		
(5) 雑収益	<u>5</u>	769,324	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	<u>123,252</u>	<u>123,252</u>	646,072
経常利益			113,994
5. 特別利益			
(1) 特別利益	<u>9</u>	9	
6. 特別損失			
(1) 特別損失	<u>909</u>	<u>909</u>	<u>△900</u>
当年度純利益			113,094
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>113,094</u></u>

令和5年度 香芝市下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

(単位：千円)

収入 款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説明	
						区	分		
1. 下水道 事業収益	1. 営業 収益		1,693,638	1,605,729	87,909				
			887,669	817,486	70,183				
		1. 下水道 使用料	758,760	752,813	5,947	1. 下水道使用料	758,760	下水道使用料	758,760
		2. 他会計 負担金	128,535	64,310	64,225	1. 雨水処理 負担金	128,535	雨水処理負担金	128,535
2. 営業外 収益	4. その他の 営業収益		374	363	11	6. 手数料	374	督促手数料 指定工事店指定等手数料	115 259
			805,959	788,233	17,726				
		1. 受取利息 及び配当金	17	34	△17	1. 預金利息	17	預金利息	17
		2. 他会計 補助金	295,493	284,323	11,170	1. 他会計補助金	295,493	他会計補助金	295,493
3. 特別 利益	4. 公共下水道 事業補助金		13,549	17,151	△3,602	1. 公共下水道 事業補助金	13,549	国庫補助金 県補助金	6,000 7,549
		5. 長期前受金 戻入	496,880	486,705	10,175	1. 長期前受金 戻入	496,880	長期前受金収益化	496,880
		6. 雑収益	20	20	0	3. その他雑収益	20	延滞金	20
			10	10	0				
	1. 特別利益	10	10	0	2. 過年度損益 修正益	10	過年度損益修正益	10	

収益的収入及び支出

(単位：千円)

支 出 款	項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 比	節 分		説 明	
					区	金 額		
1. 下水道事業費用	1. 営業費用	1,544,345	1,473,832	70,513				
		1,411,139	1,327,867	83,272				
		457,175	395,992	61,183		8. 旅費	30	普通旅費
						10. 被服費	50	被服費
						11. 備消耗品費	1,052	消耗品費
						14. 燃料費	466	ガソリン代
						15. 光熱水費	2,810	電気料金等
						17. 通信運搬費	314	電話料 郵送料
						18. 委託料	23,736	事務用機器保守点検等委託料 基幹システム事務委託料 マンホールポンプ保守点検委託料 水質検査委託料 流量調査委託料 管路調査委託料
						19. 手数料	11	調査手数料
						20. 賃借料	1,902	事務用機器等借上料 自動車借上料 マンホールポンプ通報システム使用料等
						21. 修繕費	482	車両修繕料 施設等修繕料
						24. 工事請負費	70,536	下水道施設補修工事 上中雨水バイパス流入部移設工事
						30. 食糧費	5	説明会賄
						33. 負担金	355,574	流域下水道維持管理費等市町村負担金 真美ヶ丘地区公共下水道維持費負担金 日本下水道協会等負担金 他会計負担金

款	項	目	本年 予定額	前 年度 予定額	比 較	節		明 説		
						区 分	金 額			
							34. 保険料	184	下水道賠償責任保険等	184
							35. 公課費	10	自動車重量税	10
							42. 雑費	13	リサイクル預託金等	13
		3. 業務費	47,092	43,007	4,085		2. 手当	190	期末勤勉手当 その他手当	140 50
							3. 賞与引当金 繰入額	90	令和6年6月賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額	75 15
							4. 法定福利費	530	市町村職員共済組合負担金等	530
							6. 報酬	2,030	下水道接続推進員報酬 1名	2,030
							8. 旅費	380	費用弁償	380
							16. 印刷製本費	87	予算書等印刷費	87
							18. 委託料	43,765	下水道使用料徴収事務等委託料	43,765
							32. 補助交付金	20	水洗便所改造資金融資幹旋利子補給金	20
		4. 総係費	60,311	55,650	4,661		1. 給料	26,000	職員 7名	26,000
							2. 手当	14,880	扶養手当 管理職手当 地域手当 通勤手当 期末勤勉手当 その他手当	1,100 600 1,650 640 7,000 3,890
							3. 賞与引当金 繰入額	4,350	令和6年6月賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額	3,550 800
							4. 法定福利費	9,000	市町村職員共済組合負担金	9,000
							5. 退職給付費	5,500	退職給付引当金繰入額	5,500
							37. 貸倒損失	100	貸倒損失	100
							38. 貸倒引当金 繰入額	481	貸倒引当金繰入額	481

款	項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明
						区分	金額	
		5.減価償却費	846,561	833,218	13,343	1.有形固定資産 減価償却費	769,478	構築物等減価償却費 769,478
						2.無形固定資産 減価償却費	77,083	施設利用権減価償却費 77,083
	2.営業外 費用	1.支払利息	119,206	131,965	△12,759	1.支払利息	119,206	企業償還金利息 114,639 借入金利息 4,567
		3.消費税及び 地方消費税	10,000	10,000	0	1.消費税及び 地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税納付額 10,000
	3.特別 損失	1.特別損失	1,000	1,000	0	2.過年度損益 修正損	1,000	過年度損益修正損 1,000
	4.予備費	1.予備費	3,000	3,000	0	1.予備費	3,000	予備費 3,000

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収入	款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 比	節		説明
							区分	金額	
1. 資本的 収入	1. 企業債			1,618,772	1,176,692	442,080			
				839,300	758,200	81,100			
		1. 建設改良債		839,300	758,200	81,100	1. 建設改良債	839,300	建設改良債 資本費平準化債
		3. 他会計 補助金		105,972	110,367	△4,395			
		1. 他会計 補助金		105,972	110,367	△4,395	1. 他会計補助金	105,972	他会計補助金
		4. 他会計 借入金		400,000	0	400,000			
		1. 他会計 借入金		400,000	0	400,000	1. 他会計借入金	400,000	水道事業会計長期借入金
		5. 国庫 補助金		250,000	290,000	△40,000			
		1. 国庫補助金		250,000	290,000	△40,000	1. 国庫補助金	250,000	国庫補助金
		6. 負担金 等		23,500	18,125	5,375			
		3. 工事負担金		23,500	18,125	5,375	1. 工事負担金	23,500	工事負担金

資本的収入及び支出

(単位：千円)

支 出	款	項	目	本 年 予 定 額	前 年 予 定 額	比 較 率	節		説 明		
							区 分	金 額			
1. 資本的 支 出	1. 建設 改良費			2,119,579	1,653,960	465,619					
				952,179	888,360	63,819					
				899,400	837,870	61,530	1. 給料	22,000	職員 6名	22,000	
							2. 手当	12,000	扶養手当 地域手当 通勤手当 期末勤勉手当 その他手当	1,100 1,350 600 6,100 2,850	
							3. 賞与引当金 繰入額	4,000	令和6年6月賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額	3,100 900	
							4. 法定福利費	8,000	市町村職員共済組合負担金	8,000	
							18. 委託料	60,000	測量設計委託料	60,000	
							24. 工事請負費	749,000	公共下水道管渠築造改築工事	749,000	
							27. 補償費	44,400	地下埋設物等補償金	44,400	
							33. 負担金	52,779	大和川上流・宇陀川流域 下水道事業市町村建設負担金	52,779	
2. 固定資 産購入 費				1,780	1,500	280					
				1,780	1,500	280	5. 車両運搬具費	1,500	車両購入費	1,500	
3. 企業債 償還金				765,620	764,100	1,520					
				765,620	764,100	1,520	1. 企業債償還金	765,620	企業債償還金元金	765,620	
4. 他会計 借入金 償還金				400,000	0	400,000					
				400,000	0	400,000	1. 他会計借入金 償還金	400,000	水道事業会計借入金償還金元金	400,000	

注記

I. 重要な会計方針

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

構築物 50年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 3～4年

工具器具及び備品 4～6年

(2) 無形固定資産（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

施設利用権 45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(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。また、これ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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権及び貸倒懸念債権に区分し、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

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（当該事業年度の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5,797,292千円である。

III. リース契約により使用する固定資産

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、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。