

令和5年度



江田島市下水道事業会計予算書

広島県江田島市



議案第11号

令和5年度江田島市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度江田島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)	排水件数	6,836件
(2)	年間総処理水量	1,440,599m <sup>3</sup>
(3)	主要な建設改良事業	管渠整備費 131,168千円
		処理場整備費 74,964千円

(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	1,278,200千円
第1項	営業収益	589,391千円
第2項	営業外収益	688,809千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	1,287,900千円
第1項	営業費用	1,222,216千円
第2項	営業外費用	65,684千円

(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392,000千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額16,706千円、過年度分損益勘定留保資金207,119千円及び当年度分損益勘定留保資金168,175千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	179,500千円
第1項	企業債	32,200千円
第3項	国庫補助金	72,200千円
第4項	県補助金	1,260千円
第5項	負担金	73,840千円
支 出		
第1款	資本的支出	571,500千円
第1項	建設改良費	206,132千円
第2項	償還金	365,368千円

(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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良費	32,200千円	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、利率見直しを行った後においては当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、財政の状況により償還年限を短縮し、繰上償還をし、又は低金利債に借り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、500,000千円と定める。

(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ができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用、営業外費用及び特別損失の予定額に過不足を生じた場合におけるこれらの項に計上した経費の各項の間の流用
- (2) 建設改良費及び企業債償還金の予定額に過不足を生じた場合におけるこれらの項に計上した経費の各項の間の流用

(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。

- (1) 職員給与費 71,658千円

(他会計からの補助金)

第9条 江田島市下水道事業費充当のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、316,965千円である。

令和5年2月21日提出

江田島市長 明 岳 周 作

令和5年度

予 算 に 関 す る 説 明 書



令和5年度江田島市下水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 下水道事業収益			1,278,200	
	1 営業収益		589,391	
		1 下水道使用料	301,648	
		2 農業集落排水使用料	35,500	
		3 一般会計負担金	251,848	
		4 その他営業収益	395	
	2 営業外収益		688,809	
		1 受取利息	12	
		2 一般会計補助金	316,965	
		3 長期前受金戻入	371,790	
		4 消費税及び地方消費税還付金	42	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 下水道事業費用			1,287,900	
	1 営業費用		1,222,216	
		1 管渠費	70,204	
		2 処理場費	299,400	
		3 普及促進費	15,351	
		4 総係費	68,902	
		5 減価償却費	653,359	
		6 資産減耗費	115,000	
	2 営業外費用		65,684	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	60,634	
		2 消費税及び地方消費税	5,000	
		3 雑支出	50	

## 資本的收入及び支出

### 収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的收入			179,500	
	1 企業債		32,200	
		1 企業債	32,200	
	3 国庫補助金		72,200	
		1 国庫補助金	72,200	
	4 県補助金		1,260	
		1 県補助金	1,260	
	5 負担金		73,840	
		1 一般会計負担金	69,314	
		2 受益者負担金	2,026	
3 受益者分担金		2,500		

### 支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的支出			571,500	
	1 建設改良費		206,132	
		1 管渠整備費	131,168	
		2 処理場整備費	74,964	
	2 償還金		365,368	
1 企業債償還金		365,368		



# 令和5年度江田島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～令和6年3月31日)

(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)	0
減価償却費	653,359
賞与等引当金の増減額(△は減少)	△697
長期前受金戻入額	△371,790
受取利息	△12
支払利息	60,634
固定資産除却損	115,000
未収金の増減額(△は増加)	634
小計	<u>457,128</u>
利息の受取額	12
利息の支払額	<u>△60,634</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	396,506
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	△206,165
国庫補助金等による収入	73,460
一般会計等からの負担金による収入	73,840
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△58,865</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	32,200
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>△365,368</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△333,168</u>
資金増減額	4,473
資金期首残高	<u>276,944</u>
資金期末残高	<u><u>281,417</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総 括

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(2) 8	37,277	21,718	58,995	12,663	71,658
前 年 度	(2) 9	42,741	25,110	67,851	14,260	82,111
比 較	(0) △1	△5,464	△3,392	△8,856	△1,597	△10,453

※ ( ) は、短時間勤務職員数を外書きしたものの。

手 当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	2,154	831	0	3,096	8,219	6,254
	前年度	2,448	882	546	3,832	9,007	7,111
	比 較	△294	△51	△546	△736	△788	△857
の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)				
	本年度	600	24				
	前年度	600	24				
	比 較	0	0				

※ 児童手当は、地方自治法第204条に規定する職員手当ではないため、この表には含まない。

#### (1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(0) 8	34,317	21,208	55,525	12,159	67,684
前 年 度	(0) 9	39,847	24,519	64,366	13,783	78,149
比 較	(0) △1	△5,530	△3,311	△8,841	△1,624	△10,465

※ ( ) は、短時間勤務職員を外書きしたものの。

手 当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	
	本年度	2,154	831	0	3,096	7,709	6,254	
	前年度	2,448	882	546	3,832	8,416	7,111	
	比 較	△294	△51	△546	△736	△707	△857	
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)					
	本年度	600	24					
	前年度	600	24					
	比 較	0	0					

※ 児童手当は、地方自治法第204条に規定する職員手当ではないため、この表には含まない。

(2) 会計年度任用職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(2) 0	2,960	510	3,470	504	3,974
前 年 度	(2) 0	2,894	591	3,485	477	3,962
比 較	(0) 0	66	△81	△15	27	12

※ ( ) は、短時間勤務職員を外書きしたもの。

手 当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	
	本年度	0	0	0	0	510	0	
	前年度	0	0	0	0	591	0	
	比 較	0	0	0	0	△81	0	
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)					
	本年度	0	0					
	前年度	0	0					
	比 較	0	0					

※ 児童手当は、地方自治法第204条に規定する職員手当ではないため、この表には含まない。

2 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員を除く。）

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△5,530	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	141		
		その他の増減分	△5,671	職員の異動による	
手 当	△3,311	制度改正に伴う増加分			
		その他の増減分	△3,311	職員の異動による	

3 給与及び手当の状況（会計年度任用職員を除く。）

(1) 職員1人当たりの給与

区 分	分	企 業 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	360,700
	平均給与月額(円)	402,826
	平均年齢(歳)	47.4
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	368,267
	平均給与月額(円)	410,431
	平均年齢(歳)	49.3

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	154,600	154,600
大学卒	185,200	185,200

(3) 等級別職員数

区 分	等 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級	計
令和5年1月1日 現 在	職員数(人)		1	3	3	2			9
	構成比率(%)		11.1	33.3	33.3	22.3			100.0
令和4年1月1日 現 在	職員数(人)		1	2	5	1			9
	構成比率(%)		11.1	22.3	55.5	11.1			100.0

(等級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2・1 級
一般行政職	部長	課長 主幹	課長補佐	係長 専門員	主任 主任主事 主任技師	主事 技師

## (4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	9	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	2
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	7
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)	100		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	9	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	7
		6号給 (人)	1
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)	100		

※ 標準的な昇給号給数については、55歳に達した日の属する年度の末日を越えて在職する職員は2号給、55歳未満の職員は4号給。

## (5) 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	4.400	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

## (6) 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	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 (2~20%加算)	
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 (2~20%加算)	

## (7) 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	同 一	
住居手当	同 一	
通勤手当	同 一	

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	下水道使用料	一般会計負担金	一般会計補助金
江田島中央浄化センター等維持管理業務委託	千円 46,629	—	千円 —	令和5年度 ～ 令和5年度	千円 46,629	千円 9,325	千円 4,662	千円 32,642
切串浄化センター等維持管理業務委託	38,418	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	38,418	7,683	3,841	26,894
大柿浄化センター等維持管理業務委託	57,459	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	57,459	11,491	5,745	40,223
中田浄化センター等維持管理業務委託	50,553	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	50,553	10,110	5,055	35,388
鹿川浄化センター等維持管理業務委託	37,356	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	37,356	7,471	3,735	26,150
沖浄化センター等維持管理業務委託	39,299	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	39,299	7,859	3,929	27,511
三高浄化センター等維持管理業務委託	35,477	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	35,477	7,095	3,547	24,835
江田島中央浄化センター汚泥運搬業務委託	13,068	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	13,068	2,613	1,306	9,149
切串浄化センター汚泥運搬業務委託	2,376	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	2,376	475	237	1,664
大柿浄化センター汚泥運搬業務委託	4,407	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	4,407	881	440	3,086
中田浄化センター汚泥運搬業務委託	5,874	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	5,874	1,174	587	4,113
鹿川浄化センター汚泥運搬業務委託	2,352	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	2,352	470	235	1,647
沖浄化センター汚泥運搬業務委託	1,176	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	1,176	235	117	824

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	下水道使用料	一般会計負担金	一般会計補助金
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
三高浄化センター 汚泥運搬業務委託	2,079	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	2,079	415	207	1,457
江田島中央浄化セン ター外6施設汚泥処 分業務委託	62,964	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	62,964	12,592	6,296	44,076
中田浄化センター外 3施設汚泥脱水業務 委託	10,832	—	—	令和5年度 ～ 令和5年度	10,832	2,166	1,083	7,583
江田島中央浄化セン ター外6施設水質・汚 泥分析業務委託	20,658	—	—	令和5年度 ～ 令和7年度	20,658	4,131	2,065	14,462
江田島中央浄化セン ター外5施設用高分 子凝集剤	3,458	—	—	令和5年度 ～ 令和5年度	3,458	691	345	2,422
江田島中央浄化セン ター外5施設用脱臭・ 沈殿薬品	5,324	—	—	令和5年度 ～ 令和5年度	5,324	1,064	532	3,728
江田島中央浄化セン ター外6施設用殺菌・ 消毒剤	1,083	—	—	令和5年度 ～ 令和5年度	1,083	216	108	759
大柿浄化センター用 P H調整薬品	2,360	—	—	令和5年度 ～ 令和5年度	2,360	472	236	1,652
大柿浄化センター用 活性汚泥の栄養剤	2,475	—	—	令和5年度 ～ 令和5年度	2,475	495	247	1,733

※ 債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支払義務発生額又は支払義務発生額の見込み及び当該年度以降の支払義務発生予定額等を示します。





# 令和5年度江田島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			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		667,950		
	ロ 建 物	2,194,133			
	減価償却累計額	<u>△1,020,267</u>	1,173,866		
	ハ 構 築 物	22,526,388			
	減価償却累計額	<u>△8,416,840</u>	14,109,548		
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,227,293			
	減価償却累計額	<u>△4,241,666</u>	985,627		
	ホ 車 両 運 搬 具	2,200			
	減価償却累計額	<u>△2,090</u>	110		
	ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	4,367			
	減価償却累計額	<u>△4,134</u>	233		
	ト 建 設 仮 勘 定		33,817		
	有形固定資産合計			<u>16,971,151</u>	
	固定資産合計				16,971,151
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			281,417	
	(2) 未 収 金		10,000		
	貸倒引当金		<u>△884</u>	9,116	
	(3) 有 価 証 券			600	
	流動資産合計				<u>291,133</u>
	資 産 合 計				<u><u>17,262,284</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	2,691,992		
	企 業 債 合 計		<u>2,691,992</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,691,992
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	337,351		
	企 業 債 合 計		337,351	
	(2) 未 払 金		50,000	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞 与 等 引 当 金	5,018		
	引 当 金 合 計		5,018	
	(4) 預 り 金		<u>1,000</u>	
	流 動 負 債 合 計			393,369
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		15,286,224	
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△6,835,470</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>8,450,754</u>
	負 債 合 計			<u><u>11,536,115</u></u>

## 資 本 の 部

6	資 本 金			5,351,089
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 国 庫 補 助 金	279,154		
	ロ 県 補 助 金	64,601		
	ハ 受 益 者 負 担 金	204		
	ニ 受 益 者 分 担 金	5,624		
	ホ 一 般 会 計 負 担 金	25,209		
	ヘ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>288</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		<u>375,080</u>	
	剰 余 金 合 計			375,080
	資 本 合 計			<u>5,726,169</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>17,262,284</u></u>

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

##### ・主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	5年
工具・器具及び備品	2～20年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ①退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、追加費用の負担については、一般会計において全額負担することとしているため、計上していない。

##### ②賞与等引当金

職員の期末・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、回収不能見込額を計上している。

#### (3) その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項

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。

### 2 予定貸借対照表等関連

#### (1) 企業債の償還に関する一般会計の負担に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、95,773千円である。

#### (2) 引当金の取崩しに関する事項

##### ①賞与等引当金

令和5年6月に、令和4年12月分から令和5年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与等引当金5,748千円を取り崩す見込みである。

### 3 セグメント情報の開示

#### (1) 報告セグメントの概要

江田島市下水道事業は、単一セグメントとして記載を省略している。

令和4年度江田島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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	272,702		
(2) 農業集落排水使用料	33,592		
(3) 一般会計負担金	315,038		
(4) その他営業収益	126	621,458	
	126		
2 営業費用			
(1) 管渠費	53,236		
(2) 処理場費	252,726		
(3) 普及促進費	15,056		
(4) 総係費	61,975		
(5) 減価償却費	653,885		
(6) 資産減耗費	121,000	1,157,878	
	121,000	1,157,878	
営業利益			△536,420
3 営業外収益			
(1) 受取利息	12		
(2) 一般会計補助金	221,020		
(3) 長期前受金戻入	386,049	607,081	
	386,049	607,081	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	70,611		
(2) 雑支出	50	70,661	536,420
	50	70,661	536,420
經常利益			0
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			0

# 令和4年度江田島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			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		667,950		
	ロ 建 物	2,194,133			
	減価償却累計額	△981,367	1,212,766		
	ハ 構 築 物	22,360,220			
	減価償却累計額	△7,997,298	14,362,922		
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,152,329			
	減価償却累計額	△4,046,821	1,105,508		
	ホ 車 両 運 搬 具	2,200			
	減価償却累計額	△2,090	110		
	ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	4,367			
	減価償却累計額	△4,062	305		
	ト 建 設 仮 勘 定		183,817		
	有 形 固 定 資 産 合 計		17,533,378		
	固 定 資 産 合 計			17,533,378	
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			276,944	
	(2) 未 収 金		10,634		
	貸倒引当金		△884	9,750	
	(3) 有 価 証 券			600	
	流 動 資 産 合 計			287,294	
	資 産 合 計			17,820,672	

## 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	2,997,143	
	企 業 債 合 計	<u>2,997,143</u>	
	固 定 負 債 合 計		2,997,143
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	365,368	
	企 業 債 合 計	365,368	
	(2) 未 払 金	50,000	
	(3) 引 当 金		
	イ 賞与等引当金	5,748	
	引 当 金 合 計	<u>5,748</u>	
	(4) 預 り 金	1,000	
	流 動 負 債 合 計	<u>372,116</u>	422,116
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	15,138,924	
	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△6,463,680</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>8,675,244</u>
	負 債 合 計		<u>12,094,503</u>

## 資 本 の 部

6	資 本 金		5,351,089
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	279,154	
	ロ 県 補 助 金	64,601	
	ハ 受 益 者 負 担 金	204	
	ニ 受 益 者 分 担 金	5,624	
	ホ 一 般 会 計 負 担 金	25,209	
	ヘ 受 贈 財 産 評 価 額	288	
	資 本 剰 余 金 合 計	<u>375,080</u>	
	剰 余 金 合 計		<u>375,080</u>
	資 本 合 計		<u>5,726,169</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>17,820,672</u>

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

##### ・主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	5年
工具・器具及び備品	2～20年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ①退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、追加費用の負担については、一般会計において全額負担することとしているため、計上していない。

##### ②賞与等引当金

職員の期末・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、回収不能見込額を計上している。

#### (3) その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項

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。

### 2 予定貸借対照表等関連

#### (1) 企業債の償還に関する一般会計の負担に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、132,036千円である。

#### (2) 引当金の取崩しに関する事項

##### ①賞与等引当金

令和4年6月に、令和3年12月分から令和4年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給したため、賞与等引当金6,079千円を取り崩した。

### 3 セグメント情報の開示

#### (1) 報告セグメントの概要

江田島市下水道事業は、単一セグメントとして記載を省略している。



## 令和5年度

### 江田島市下水道事業会計予算説明内訳書

#### 1. 予算総括表

##### 業務の予定量

##### (1) 排水件数

事 項	令和5年度	令和4年度	比較	備考
公共柵設置件数	9,489件	9,469件	20件	
排水接続可能件数	8,774件	8,754件	20件	
排水接続件数	6,836件	6,756件	80件	

##### (2) 年間総処理水量

事 項	令和5年度	令和4年度	比較	備考
有収水量	1,341,439 <sup>m<sup>3</sup></sup>	1,352,459 <sup>m<sup>3</sup></sup>	△11,020 <sup>m<sup>3</sup></sup>	
侵入水	99,160 <sup>m<sup>3</sup></sup>	86,041 <sup>m<sup>3</sup></sup>	13,119 <sup>m<sup>3</sup></sup>	
合計	1,440,599 <sup>m<sup>3</sup></sup>	1,438,500 <sup>m<sup>3</sup></sup>	2,099 <sup>m<sup>3</sup></sup>	
1日平均	3,947 <sup>m<sup>3</sup></sup>	3,941 <sup>m<sup>3</sup></sup>	—	

##### (3) 主要な建設改良事業

事 項	令和5年度	令和4年度	比較	備考
管渠整備事業	131,168千円	162,901千円	△31,733千円	
処理場整備事業	74,964千円	63,891千円	11,073千円	

費 目 別 内 訳 書

(1) 収益的収入及び支出の部

収 入

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	千円 1,278,200	千円 1,235,600	千円 42,600		千円	
1 営業収益	589,391	649,897	△60,506			
1 下水道使用料	301,648	299,909	1,739	1 下水道使用料	301,648	
2 農業集落排水使用料	35,500	36,951	△1,451	1 農業集落排水使用料	35,500	
3 一般会計負担金	251,848	312,910	△61,062	1 雨水等処理負担金	1,651	
				2 普及促進費負担金	7,676	
				3 その他負担金	242,521	
4 その他営業収益	395	127	268	1 手数料	393	
				2 雑収益	2	
2 営業外収益	688,809	585,703	103,106			
1 受取利息	12	12	0	1 預金利息	12	
2 一般会計補助金	316,965	199,600	117,365	1 一般会計補助金	316,965	
3 長期前受金戻入	371,790	386,049	△14,259	1 長期前受金戻入	371,790	
4 消費税及び地方 消費税還付金	42	42	0	1 消費税及び地方 消費税還付金	42	

## 支 出

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	
1 下水道事業費用	1,287,900	1,238,300	49,600			
1 営業費用	1,222,216	1,162,639	59,577			
1 管 渠 費	70,204	51,419	18,785	8 備 消 品 費	900	
				11 光 熱 水 費	41,820	
				14 燃 料 費	107	
				16 修 繕 費	9,300	
				17 通 信 運 搬 費	1,892	
				19 委 託 料	597	
				20 賃 借 料	1,588	
				22 工 事 請 負 費	14,000	
2 処 理 場 費	299,400	258,522	40,878	1 給 料	9,128	
				2 手 当 等	4,078	
				36 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,380	
				5 法 定 福 利 費	3,100	
				8 備 消 品 費	1,500	
				11 光 熱 水 費	546	
				12 動 力 費	61,200	
				13 薬 品 費	15,901	
				14 燃 料 費	255	
				16 修 繕 費	6,500	
				17 通 信 運 搬 費	384	
				18 手 数 料	57	
				19 委 託 料	185,266	
				22 工 事 請 負 費	8,500	
				41 退 職 組 合 負 担 金	1,605	
3 普 及 促 進 費	15,351	14,625	726	1 給 料	7,746	
				2 手 当 等	2,470	
				36 賞 与 引 当 金 繰 入 額	623	
				5 法 定 福 利 費	2,121	
				7 旅 費	120	
				25 補 助 金	1,010	
				35 報 償 費	420	
				41 退 職 組 合 負 担 金	841	

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	
4 総 係 費	68,902	63,188	5,714	1 給 料	12,796	
				2 手 当 等	7,073	
				36 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,894	
				5 法 定 福 利 費	4,243	
				7 旅 費	272	
				8 備 消 品 費	418	
				10 被 服 費	220	
				15 印 刷 製 本 費	86	
				16 修 繕 費	766	
				17 通 信 運 搬 費	330	
				18 手 数 料	421	
				19 委 託 料	32,601	
				20 賃 借 料	3,957	
				24 負 担 金	404	
				26 厚 生 福 利 費	150	
				28 保 険 料	869	
				32 公 課 費	103	
				36 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	50	
				41 退 職 組 合 負 担 金	2,249	
5 減 価 償 却 費	653,359	653,885	△526	1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	653,359	
6 資 産 減 耗 費	115,000	121,000	△6,000	1 固 定 資 産 除 却 費	115,000	
2 営 業 外 費 用	65,684	75,661	△9,977			
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	60,634	70,611	△9,977	1 企 業 債 利 息	60,574	
				2 一 時 借 入 金 利 息	60	
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000	5,000	0	1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000	
3 雑 支 出	50	50	0	1 その他雑支出	50	

## (2) 資本的収入及び支出の部

収 入

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
1 資 本 的 収 入	千円 179,500	千円 252,600	千円 △73,100		千円	
1 企 業 債	32,200	56,900	△24,700			
1 企 業 債	32,200	56,900	△24,700	1 建設企業債	32,200	
3 国 庫 補 助 金	72,200	83,300	△11,100			
1 国 庫 補 助 金	72,200	83,300	△11,100	1 社会資本整備 総合交付金	62,000	
				2 農山漁村地域 整備交付金	10,200	
4 県 補 助 金	1,260	4,704	△3,444			
1 県 補 助 金	1,260	4,704	△3,444	1 県 補 助 金	1,260	
5 負 担 金	73,840	107,696	△33,856			
1 一般会計負担金	69,314	104,768	△35,454	1 一般会計負担金	69,314	
2 受益者負担金	2,026	1,300	726	1 受益者負担金 ( 公 共 )	1,526	
				2 受益者負担金 ( 江南飛渡瀬 分担金)	500	
3 受益者分担金	2,500	1,628	872	1 受益者分担金 ( 特 環 )	1,600	
				2 受益者分担金 ( 農 集 )	900	

## 支 出

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
1 資本的支出	千円 571,500	千円 648,000	千円 △76,500		千円	
1 建設改良費	206,132	226,792	△20,660			
1 管渠整備費	131,168	162,901	△31,733	7 旅 費	54	
				8 備 消 品 費	200	
				14 燃 料 費	510	
				19 委 託 料	44,100	
				20 賃 借 料	344	
				22 工 事 請 負 費	85,960	
2 処理場整備費	74,964	63,891	11,073	1 給 料	7,607	
				2 手 当 等	3,701	
				36 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,121	
				5 法 定 福 利 費	2,587	
				19 委 託 料	42,700	
				22 工 事 請 負 費	15,700	
				24 負 担 金	163	
				26 厚 生 福 利 費	50	
				41 退 職 組 合 負 担 金	1,335	
2 償 還 金	365,368	421,208	△55,840			
1 企業債償還金	365,368	421,208	△55,840	1 建設企業債 元金償還金	365,368	