

令和 5 年 度

# 丸森町下水道事業会計予算書

丸 森 町

議案第 23 号

令和 5 年度 丸森町下水道事業会計予算

( 総 則 )

第 1 条 令和 5 年度丸森町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 ) 排水戸数	1,901 戸
( 2 ) 年間総処理水量	514,224 m <sup>3</sup>
( 3 ) 一日平均処理水量	1,409 m <sup>3</sup>
( 4 ) 主要な建設改良事業	
内水氾濫対策事業	1,003,400 千円
公共下水道長寿命化事業	20,000 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		413,121 千円
第 1 項 営業収益		143,005 千円
第 2 項 営業外収益		270,116 千円

	支	出	
第1款 下水道事業費用			394,956 千円
第1項 営業費用			363,060 千円
第2項 営業外費用			30,177 千円
第3項 特別損失			1,719 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178,544千円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分損益勘定留保資金、利益剰余金により補てんするものとする。 )。

	収	入	
第1款 下水道資本的収入			1,069,634 千円
第1項 企業債			513,100 千円
第2項 工事負担金			834 千円
第3項 補助金			503,639 千円
第4項 出資金			52,061 千円
	支	出	
第1款 下水道資本的支出			1,248,178 千円
第1項 建設改良費			1,047,955 千円
第2項 企業債償還金			200,223 千円

( 特例的収入及び支出 )

第 4 条の 2 地方公営企業法施行令第 4 条第 4 項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ 21,172 千円及び 23,060 千円である。

( 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
公共下水道事業債	千円 503,600	証券発行 又は 証書借入	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り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、本町財政の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
流域下水道事業債	9,500	同 上	同 上	同 上
計	513,100			

( 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

11,447 千円

令和 5 年 3 月 2 日提出

丸 森 町 長 保 科 郷 雄



## 予算に関する説明書

令和5年度	丸森町下水道事業会計予算実施計画書	P6~7
令和5年度	丸森町下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	P8
	重要な会計処理方針に係る事項に関する注記	P9~10
	給 与 費 明 細 書	P11~16
	債務負担行為に関する調書	P17
令和5年度	丸森町下水道事業予定貸借対照表	P18~20
令和5年度	丸森町下水道事業予定開始貸借対照表	P21~23

令和5年度丸森町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			413,121	
	1. 営業収益		143,005	
		1. 下水道使用料	98,000	公共下水道使用料、農業集落排水使用料
		2. 雨水処理負担金	44,902	雨水処理に係る一般会計負担金
		3. その他営業収益	103	上記以外の営業収益(申請手数料ほか)
	2. 営業外収益		270,116	
		1. 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2. 他会計補助金	173,413	一般会計からの補助金
		3. 長期前受金戻入	96,702	補助金により取得した償却資産の減価償却見合い分の収益化

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業費用			394,956	
	1. 営業費用		363,060	
		1. 管渠費	20,249	管渠の維持管理に要する費用
		2. 処理場費	27,763	処理場の維持管理に要する費用
		3. 雨水ポンプ場費	15,352	雨水ポンプ場の維持管理に要する費用
		4. 総係費	22,487	業務全般に関する費用
		5. 流域下水道維持管理負担金	20,467	阿武隈川下流流域下水道の維持管理に要する負担金
	2. 営業外費用	6. 減価償却費	256,742	固定資産減価償却費
			30,177	
		1. 支払利息	25,277	企業債利息
2. 消費税及び地方消費税		4,900	消費税及び地方消費税納付費用	

	3. 特別損失		1,719	
	1. 過年度損失修正損		826	徴収不能料金欠損金等
	2. 賞与引当金繰入額		893	公営企業会計移行初年度に要する繰入金

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			1,069,634	
	1. 企業債		513,100	
		1. 企業債		513,100
	2. 負担金		834	
		1. 工事負担金		834
	3. 補助金		503,639	
		1. 国庫補助金		503,639
	4. 出資金		52,061	
1. 一般会計出資金			52,061	一般会計出資金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 資本的支出			1,248,178		
	1. 建設改良費		1,047,955		
		1. 建設改良工事費		1,038,400	雨水ポンプ場及び直接放流管、汚水管渠等長寿命化
		2. 流域下水道建設負担金		9,555	阿武隈川下流流域下水道の建設改良に要する負担金
	2. 企業債償還金		200,223		
1. 企業債償還金			200,223	企業債償還金	



令和5年度 丸森町下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

項 目	令和5年度予算
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)	16,425
減価償却費	256,742
賞与等引当金の増減額(は減少)	902
長期前受金戻入額	96,702
受取利息及び配当金	1
支払利息	25,277
固定資産除却損	0
未収金の増減額(は増加)	47,052
未払金の増減額(は減少)	0
前払金の増加額	0
小 計	155,593
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	25,277
業務活動によるキャッシュ・フロー	130,315
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	952,686
国庫補助金等による収入	458,536
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	494,150
財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	513,100
建設改良企業債の償還による支出	200,223
他会計からの出資による収入	52,061
財務活動によるキャッシュ・フロー	364,938
資金増加(減少)額	1,103
資金期首残高	11,877
資金期末残高	12,980

## 重要な会計処理方針に係る事項に関する注記

### 1. 固定資産の減価償却方法

#### (1)有形固定資産（リース資産を除く）

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 主な耐用年数	建物・構築物	10～50年
	機械及び装置	4～15年
	車両	6年

#### (2)無形固定資産（リース資産を除く） 定額法による。

### 2. 引当金の計上方法

#### (1)賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、令和4年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち令和5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. その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

#### (1)消費税及び地方消費税の会計処理

財務諸表は税抜方式によっている。

#### (2)予定貸借対照表等関係

令和5年度に他会計が負担を予定している項目について、令和4年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。

### 4. セグメント情報に関する注記

#### (1)報告セグメントの概要

丸森町下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業をの2つ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	下水道事業認可区域において、雨水・汚水の処理をする業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業処理区域において汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの収益等

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	108,632	25,455	134,087
営業費用	237,271	117,181	354,452
営業損益	128,639	91,726	220,365
営業外収益	201,328	68,788	270,116
営業外費用	28,529	3,087	31,616
経常損益	44,160	26,025	18,135
セグメント資産	7,446,036	1,744,500	9,190,536
セグメント負債	5,578,852	818,663	6,397,515
その他の項目			
一般会計繰入金	227,825	42,551	270,376
減価償却費	173,925	82,817	256,742
特別利益	0	0	0
特別損失	1,577	133	1,710
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	778,762	82,817	695,945

給 与 費 明 細 書

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計	備考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	2 ( 0 )	0	5,662	3,371	9,033	2,414	11,447	
前 年 度	2 ( 0 )	0	5,543	3,230	8,773	2,368	11,141	
比 較	0 ( 0 )	0	119	141	260	46	306	

( )内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

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				法定福利費	合 計	備考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	2 ( 0 )	0	5,662	3,371	9,033	2,414	11,447	
前 年 度	2 ( 0 )	0	5,543	3,230	8,773	2,368	11,141	
比 較	0 ( 0 )	0	119	141	260	46	306	

( )内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

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	備考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	( 0 )	0	0	0	0	0	0	
前 年 度	( 0 )	0	0	0	0	0	0	
比 較	( 0 )	0	0	0	0	0	0	

( )内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。



(3) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	119	給与改定に伴う増減分	58		
		昇給に伴う増加分	61		
		その他の増減分	0		
手 当	141	制度改正に伴う増減分	73		
		その他の増減分	214	(2) 職員手当の内訳のとおり ・ 職員の異動等に伴う増	

「(1) 総括 ア 会計年度任用職員以外の職員」について記載したもの」

(4) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員一人当たり給与

区 分		行 政 職	労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	235,000	
	平均給与月額 (円)	281,700	
	平均年齢 (歳)	51	
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	230,000	
	平均給与月額 (円)	255,700	
	平均年齢 (歳)	50	

イ. 初任給

(単位：円)

区分	行政職	労務職	一般会計の制度	
			行政職	労務職
高校卒	154,600	151,900	154,600	151,900
大学卒	185,200		185,200	

ウ. 級別職員数

区分	令和5年1月1日現在			令和4年1月1日現在		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
行政職	6級			6級		
	5級			5級		
	4級			4級		
	3級	1	50.0	3級	1	50.0
	2級			2級		
	1級	1	50.0	1級	1	50.0
	計	2	100.0	計	2	100.0
労務職	3級			3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計			計		

エ． 昇給

区	分	合 計	代表的な職種		
			行 政 職	労 務 職	
令和5年1月1日現在	職 員 数 (A) (人)	2	2		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	1	1	
		6号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			
令和4年1月1日現在	職 員 数 (A) (人)	2	2		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	1	1	
		6号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			

オ． 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、職務等による加算措置	備 考
		6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度		2.200 ( 1.150 )	2.200 ( 1.150 )	4.40 ( 2.30 )	有	
前 年 度		2.225 ( 1.175 )	2.225 ( 1.175 )	4.45 ( 2.35 )	有	
一般会計の制度		2.200 ( 1.150 )	2.200 ( 1.150 )	4.40 ( 2.30 )	有	

( )内は、再任用職員の支給率



カ. 定年退職及び勤奨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)	最高限度額 (月分)	その他の 加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)
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 (1年当2%)

キ. その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内訳
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債務負担に関する調書

(単位：円)

事 項	限度額	前年度未までの支払 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	下水道事業収益	その他
住民情報システム等賃貸借 業務(平成31年度)	5,940	令和元年度から 令和4年度まで	3,861	令和5年度から 令和6年度まで	2,079	2,079	
丸森町雨水ポンプ場仮設排 水設備賃借料	30,000	令和4年度	15,000	令和5年度	15,000		15,000
下水道事業公営企業会計シ ステム利用料	3,500			令和5年度から 令和9年度まで	3,500	3,500	
内水氾濫対策業務	2,236,000			令和5年度から 令和6年度まで	2,236,000	15,500	2,220,500

令和5年度丸森町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		227,520		
ロ 建 物	78,403			
減価償却累計額	11,656	66,747		
ハ 構 築 物	8,687,393			
減価償却累計額	227,488	8,459,905		
ニ 機械及び装置	228,977			
減価償却累計額	9,283	219,694		
ホ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			8,973,866	
(2)無形固定資産				
イ 事業建設負担金	143,781			
減価償却累計額	8,315	135,466		
無形固定資産合計			135,466	
固定資産合計				9,109,332
2 流 動 資 産				
(1)現金預金			12,980	
(2)未収金			68,224	
流動資産合計				81,204
資産合計				9,190,536

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,532,530	
固定負債合計		<u>2,532,530</u>	2,532,530
4 流動負債			
(1) 企業債		160,808	
(2) 未払金		23,060	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	759		
ロ 法定福利引当金	143		
引当金合計	<u>759</u>	<u>902</u>	
流動負債合計			184,770
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,776,916	
(2) 長期前受金収益化累計額		96,701	
繰延収益合計		<u>3,873,617</u>	<u>3,680,215</u>
負債合計			<u><u>6,397,515</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金		2,670,936	
資本金合計			2,670,936

7 剰 余 金			
( 1 ) 資 本 剰 余 金		105,660	
資 本 剰 余 金 合 計		<u>105,660</u>	
( 2 ) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	16,425		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>16,425</u>	
剰 余 金 合 計			<u>122,085</u>
資 本 合 計			<u>2,793,021</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>9,190,536</u></u>

令和4年度丸森町下水道事業予定開始貸借対照表  
(令和5年4月1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		227,520		
ロ 建物	78,403			
減価償却累計額	0	78,403		
ハ 構築物	5,712,647			
減価償却累計額	0	5,712,647		
ニ 機械及び装置	228,977			
減価償却累計額	0	228,977		
ホ 建設仮勘定		2,030,745		
有形固定資産合計			8,278,292	
(2)無形固定資産				
イ 事業建設負担金	135,095			
減価償却累計額	0	135,095		
無形固定資産合計			135,095	
固定資産合計				8,413,387
2 流動資産				
(1)現金預金			11,877	
(2)未収金			21,172	
流動資産合計				33,049
資産合計				8,446,436

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,180,238	
固定負債合計		<u>2,180,238</u>	2,180,238
4 流動負債			
(1) 企業債		200,223	
(2) 未払金		23,060	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	0		
ロ 法定福利引当金	<u>0</u>		
引当金合計		<u>0</u>	
流動負債合計		<u>223,283</u>	223,283
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,318,380	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>3,318,380</u>
負債合計			<u><u>5,721,901</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金		2,618,875	
資本金合計			2,618,875

7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金		105,660	
資 本 剰 余 金 合 計		<u>105,660</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>0</u>	
剰 余 金 合 計			<u>105,660</u>
資 本 合 計			<u>2,724,535</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>8,446,436</u></u>