

令和5年度  
下水道事業会計予算



議案第10号

令和5年度桑名市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度桑名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) 処理区域内戸数	49,838 戸	
(2) 年間総排水量	13,013,977 立方メートル	
(3) 一日平均排水量	35,655 立方メートル	
(4) 主要な建設改良事業	汚水管渠整備費	1,634,522 千円
	雨水管渠整備費	110,116 千円
	汚水ポンプ場整備費	76,100 千円
	雨水ポンプ場整備費	490,726 千円
	処理場整備費	53,960 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		5,423,929 千円
第1項 営業収益		3,167,942 千円
第2項 営業外収益		2,255,967 千円
第3項 特別利益		20 千円
支 出		
第1款 下水道事業費用		4,963,836 千円
第1項 営業費用		4,510,083 千円
第2項 営業外費用		441,853 千円
第3項 特別損失		1,900 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 966,292 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 46,692 千円、過年度分損益勘定留保資金 919,600 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資 本 的 収 入	3,832,550 千円
第1項 企 業 債	1,600,000 千円
第2項 他 会 計 借 入 金	100,000 千円
第3項 他 会 計 負 担 金	115,615 千円
第4項 他 会 計 補 助 金	836,787 千円
第5項 国 庫 補 助 金	815,404 千円
第6項 負 担 金	364,744 千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出	4,798,842 千円
第1項 建 設 改 良 費	2,411,543 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	2,287,299 千円
第3項 他 会 計 借 入 金 償 還 金	100,000 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
汚水・雨水設備運転保守管理業務委託	令和5年度から 令和10年度まで	931,025 千円
長島町マンホールポンプ維持管理業務委託	令和5年度から 令和6年度まで	10,287 千円
西別所ポンプ場電気設備改築工事	令和5年度から 令和6年度まで	167,200 千円
公共下水道汚水管渠の建設工事（第2期）その6	令和5年度から 令和7年度まで	1,790,000 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	1,028,500千円	証書借入 又は 証券発行	年4.0%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、地方公共団体金融機構資金については、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換えすることができる。
流域下水道事業建設負担金	34,700千円			
資本費平準化	425,600千円			
特別措置分	111,200千円			
計	1,600,000千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,500,000千円と定める。

(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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(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 182,324千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業費用及び資本的支出を補助するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、936,677千円である。

令和5年2月21日提出

三重県桑名市長 伊藤 徳 宇



令和5年度

下水道事業会計予算に関する説明書



令和5年度桑名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

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 下水道事業収益			5,423,929	
	1 営業収益		3,167,942	
		1 下水道使用料	2,446,836	
		2 負担金	647,708	
		3 その他営業収益	73,398	
	2 営業外収益		2,255,967	
		1 受取利息及び配当金	8	
		2 他会計補助金	99,890	
		3 県補助金	556	
		4 長期前受金戻入	2,150,381	
		5 雑収益	5,132	
	3 特別利益		20	
		1 過年度損益修正益	10	
		2 その他特別利益	10	

支 出

款	項	目	予 定 額 ( 千 円 )	備 考
1 下水道事業費用			4,963,836	
	1 営業費用		4,510,083	
		1 汚水管渠費	94,253	
		2 雨水管渠費	38,479	
		3 汚水ポンプ場費	83,998	
		4 雨水ポンプ場費	273,441	
		5 処理場費	163,103	
		6 普及促進費	1,281	
		7 流域下水道費	658,568	
		8 業務費	117,316	
		9 総係費	107,965	
		10 減価償却費	2,940,141	
	11 資産減耗費	31,538		
	2 営業外費用		441,853	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	359,049	
		2 消費税及び地方消費税	82,766	
		3 雑支出	38	
	3 特別損失		1,900	
		1 過年度損益修正損	1,900	
	4 予備費		10,000	
1 予備費		10,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

款	項	目	予 定 額 ( 千 円 )	備 考
1 資本的収入			3,832,550	
	1 企業債		1,600,000	
		1 企業債	1,600,000	
	2 他会計借入金		100,000	
		1 他会計借入金	100,000	
	3 他会計負担金		115,615	
		1 他会計負担金	115,615	
	4 他会計補助金		836,787	
		1 他会計補助金	836,787	
	5 国庫補助金		815,404	
		1 国庫補助金	815,404	
	6 負担金		364,744	
		1 受益者負担金	65,666	
2 工事負担金		299,078		

支 出

款	項	目	予 定 額 ( 千 円 )	備 考	
1 資本的支出			4,798,842		
	1 建設改良費		2,411,543		
		1	汚水管渠整備補助事業費	1,036,549	
		2	雨水管渠整備補助事業費	50,600	
		3	汚水管渠整備補助関連単独事業費	565,088	
		4	雨水管渠整備補助関連単独事業費	19,580	
		5	汚水管渠整備単独事業費	32,885	
		6	雨水管渠整備単独事業費	39,936	
		7	汚水ポンプ場整備補助事業費	60,000	
		8	雨水ポンプ場整備補助事業費	460,200	
		9	汚水ポンプ場整備補助関連単独事業費	16,100	
		10	雨水ポンプ場整備補助関連単独事業費	29,700	
		11	雨水ポンプ場整備単独事業費	826	
		12	処理場整備補助事業費	23,460	
		13	処理場整備補助関連単独事業費	30,500	
		14	受益者負担金賦課徴収業務費	8,031	
		15	流域下水道建設負担金	34,980	
	16	固定資産購入費	3,108		
		2 企業債償還金		2,287,299	
			1 企業債償還金	2,287,299	
	3 他会計借入金償還金		100,000		
		1 他会計借入金償還金	100,000		

令和5年度 桑名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	423,542
減価償却費	2,940,141
引当金の増減額 (△は減少)	10,495
長期前受金戻入	△ 2,150,381
受取利息及び配当金	△ 8
支払利息及び企業債取扱諸費	359,049
資産減耗費	31,538
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,443
未払金の増減額 (△は減少)	23,075
預り金の増減額 (△は減少)	△ 14
小計	<u>1,628,994</u>
利息及び配当金の受取額	8
利息の支払額	<u>△ 359,049</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,269,953</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	△ 2,180,020
無形固定資産の取得による支出	△ 31,800
国庫補助金による収入	741,573
受益者負担金による収入	59,697
一般会計又は他の特別会計からの繰入金等による収入	<u>1,168,550</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 242,000</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	1,600,000
企業債の償還による支出	△ 2,287,299
他会計借入金による収入	100,000
他会計借入金の償還による支出	<u>△ 100,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 687,299</u>

資金増加額	340,654
資金期首残高	<u>1,679,530</u>
資金期末残高	<u>2,020,184</u>

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	8	(2) 13	143	54,871	45,407	100,421	18,058	118,479
	資本勘定支弁職員		(1) 8		31,236	21,922	53,158	10,687	63,845
	合 計	8	(3) 21	143	86,107	67,329	153,579	28,745	182,324
前 年 度	損益勘定支弁職員	8	(3) 12	143	53,346	42,117	95,606	16,798	112,404
	資本勘定支弁職員		(1) 7		28,784	19,683	48,467	9,773	58,240
	合 計	8	(4) 19	143	82,130	61,800	144,073	26,571	170,644
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△ 1) 1	0	1,525	3,290	4,815	1,260	6,075
	資本勘定支弁職員		(0) 1		2,452	2,239	4,691	914	5,605
	合 計	0	(△ 1) 2	0	3,977	5,529	9,506	2,174	11,680

( ) 内は、外書きでパートタイム会計年度任用職員を表す

手当等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管 理 職 員 特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本 年 度		1,830	1,928	9,940	2,848	210
前 年 度		1,770	1,900	7,010	3,294	210	16,957
比 較		60	28	2,930	△ 446	0	1,162

手当等の内訳	区 分	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	市町総合事務 組合負担金 (千円)	地域手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度		16,929	1,152	745	2,912	5,480
前 年 度		15,077	852	660	4,243	5,176	4,651
比 較		1,852	300	85	△ 1,331	304	585

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	3,977	給与改定に伴う増減分	191		給与改定の状況 前年度 [ 給料の改定率 0.22% 給与改定実施時期 R4.4.1
		昇給に伴う増加分	212		
		その他の増減分	3,574		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 24人 0人 24人 前 年 度 22人 1人 23人 増 減 2人 △1人 1人
手当等	5,529	制度改正に伴う増減分	991	勤勉手当 991千円	勤勉手当支給率改定
		その他の増減分	4,538	扶養手当 60千円 通勤手当 28千円 時間外勤務手当 2,930千円 管理職手当 △446千円 期末手当 1,162千円 勤勉手当 861千円 住居手当 300千円 児童手当 85千円 市町総合事務組合負担金 △1,331千円 地域手当 304千円 退職給付費 585千円	

### 3 給料及び手当等の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和5年4月1日現在	平均給料月額（円）	323,076
	平均給与月額（円）	411,488
	平均年齢（歳）	43.0
令和4年4月1日現在	平均給料月額（円）	333,110
	平均給与月額（円）	420,430
	平均年齢（歳）	42.9

#### (2) 初任給

区 分	企 業 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) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年4月1日現在	8 級	1	5.0
	7 級		
	6 級	3	15.0
	5 級	3	15.0
	4 級	6	30.0
	3 級	1	5.0
	2 級	(1) 3	(100.0) 15.0
	1 級	3	15.0
	計	(1) 20	(100.0) 100.0
	令和4年4月1日現在	8 級	
7 級			
6 級		4	21.1
5 級		3	15.8
4 級		7	36.8
3 級			
2 級		4	21.1
1 級		1	5.2
計		19	100.0

( ) 内は、外書きで再任用職員を表す

#### (級別の標準的な職務内容)

区 分	職 務 の 級	標 準 的 な 職 務 の 内 容
企 業 職	8 級	部長の職務
	7 級	次長の職務
	6 級	課長の職務
	5 級	課長補佐・係長の職務
	4 級	主査の職務
	3 級	主任の職務

## (4) 昇給

区 分		企 業 職			
本 年 度	職 員 数	(A)	(人)	21	
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	19	
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)		
		2号給	(人)	3	
		3号給	(人)		
		4号給	(人)	16	
		5号給以上	(人)		
比 率 (B)/(A)		(%)	90.5		
前 年 度	職 員 数	(A)	(人)	19	
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	18	
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)		
		2号給	(人)	3	
		3号給	(人)	1	
		4号給	(人)	13	
		5号給以上	(人)	1	
比 率 (B)/(A)		(%)	94.7		

## (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	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
前 年 度	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		
一般会計の制度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		

( ) 内は、再任用職員を表す

## (6) 定年退職及び早期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 (2~45%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 (2~45%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 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

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	国庫補助金	企 業 債	他 会 計 負 担 金 等
	千円	年	千円	年	千円	千円	千円	千円
汚水・雨水設備運転 保守管理業務委託 (30)	696,020	5	556,816	1	139,204			139,204
汚水・雨水設備運転 保守管理業務委託 (消費税率改定分) (1)	11,816	4	9,238	1	2,578			2,578
自家用電気工作物保 安管理業務委託 (1)	30,744	4	23,567	2	7,177			7,177
長島浄化センター維持 管理業務委託 (2)	400,000	3	160,000	3	240,000			240,000
受益者負担金システム に対する貸借契約に 伴う貸借借料及び保守 料 (2)	28,290	3	12,259	3	16,031			16,031
三重県自治体共同積算 システム利用料 (3)	1,644	2	492	4	1,152			1,152
給排水設備受付検査等 業務委託 (3)	94,635	2	18,927	4	75,708			75,708
企業会計システムに対 する貸借借契約に伴う 貸借借料及び保守料 (3)	6,690	2	1,338	4	5,352			5,352
北部汚水中継ポンプ場 運転監視業務委託及び マンホールユニット柵 点検管理業務委託 (3)	20,790	2	12,705	2	8,085			8,085
南部汚水中継ポンプ場 運転監視業務委託及び マンホールユニット柵 点検管理業務委託 (3)	14,652	2	8,954	2	5,698			5,698
公共下水道汚水管渠 の建設工事(第2 期)その4 (3)	995,000	2	415,000	1	580,000	163,500	185,800	230,700

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	国庫補助金	企 業 債	他 会 計 負 担 金 等
	千円	年	千円	年	千円	千円	千円	千円
上下水道事業経営戦略改定業務委託 (4)	3,895	1		1	3,895			3,895
企業会計システムに対する賃貸借契約に伴う賃貸借料及び保守料 (4)	133	1	21	4	112			112
長島町マンホールポンプ維持管理業務委託 (4)	9,174	1	7,645	1	1,529			1,529
大山田第二中継ポンプ場電気設備改築工事 (4)	112,300	1	40,000	1	72,300	30,000	38,600	3,700
住吉ポンプ場他1施設電気設備工事委託 (4)	409,000	1	26,400	1	382,600	181,800	181,600	19,200
雨水ポンプ場遠方監視システム保守業務委託 (4)	15,070	1		5	15,070			15,070
公共下水道污水管渠の建設工事(第2期)その5 (4)	516,900	1	155,000	1	361,900	134,500	138,600	88,800
汚水・雨水設備運転保守管理業務委託 (5)	931,025			6	931,025			931,025
長島町マンホールポンプ維持管理業務委託 (5)	10,287			2	10,287			10,287
西別所ポンプ場電気設備改築工事 (5)	167,200			2	167,200	75,000	83,800	8,400
公共下水道污水管渠の建設工事(第2期)その6 (5)	1,790,000			3	1,790,000	654,000	680,100	455,900

令和5年度桑名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

ア 土 地		1,504,709	
イ 建 物	2,447,007		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,004,672</u>	1,442,335	
ウ 構 築 物	95,341,625		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,718,890</u>	65,622,735	
エ 機 械 及 び 装 置	9,318,068		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,016,274</u>	3,301,794	
オ 車 両 運 搬 具	1,621		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 457</u>	1,164	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	31,181		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 25,099</u>	6,082	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,609,992</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			73,488,811

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 地 上 権		14,582	
イ 施 設 利 用 権		<u>5,181,206</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			5,195,788

(3) 投 資

ア 出 資 金		3,831	
イ そ の 他 投 資		<u>9</u>	
投 資 合 計			<u>3,840</u>
固 定 資 産 合 計			78,688,439

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

2,020,184

(2) 未 収 金

421,001

貸 倒 引 当 金

△ 24,777

396,224

流 動 資 産 合 計

2,416,408

資 産 合 計

81,104,847

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		22,361,048	
(2) 他会計借入金		200,000	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金		<u>64,629</u>	
引当金合計		<u>64,629</u>	
固定負債合計			22,625,677
4 流動負債			
(1) 企業債		2,208,402	
(2) 他会計借入金		100,000	
(3) 未払金		998,241	
(4) 預り金		10,055	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金		11,669	
イ 法定福利費引当金		<u>2,285</u>	
引当金合計		<u>13,954</u>	
流動負債合計			3,330,652
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		67,604,757	
(2) 収益化累計額		<u>△ 20,043,468</u>	
繰延収益合計			<u>47,561,289</u>
負債合計			<u>73,517,618</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金		2,429,676	
イ 出資金		353,725	
ウ 組入資本金		<u>2,664,133</u>	
資本金合計		<u>5,447,534</u>	
資本金合計			5,447,534
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		258,387	
イ 他会計負担金		66,439	
ウ 工事負担金		47,626	
エ その他資本剰余金		<u>395,791</u>	
資本剰余金合計			768,243
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金		<u>1,371,452</u>	
利益剰余金合計		<u>1,371,452</u>	
剰余金合計			<u>2,139,695</u>
資本合計			<u>7,587,229</u>
負債資本合計			<u>81,104,847</u>

令和4年度桑名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	2,198,415			
(2) 負担金	638,013			
(3) その他営業収益	775	2,837,203		
2 営業費用				
(1) 汚水管渠費	83,870			
(2) 雨水管渠費	31,118			
(3) 汚水ポンプ場費	63,465			
(4) 雨水ポンプ場費	224,462			
(5) 処理場費	128,235			
(6) 普及促進費	1,179			
(7) 流域下水道費	578,266			
(8) 業務費	99,648			
(9) 総係費	96,293			
(10) 減価償却費	2,899,115			
(11) 資産減耗費	53,246	4,258,897		
営業損失				1,421,694
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	8			
(2) 他会計補助金	102,928			
(3) 県補助金	556			
(4) 長期前受金戻入	2,151,060			
(5) 雑収益	4,902	2,259,454		
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	401,207			
(2) 雑支出	29	401,236	1,858,218	
経常利益				436,524
5 特別利益				
(1) 過年度損益修正益	10			
(2) その他特別利益	10	20		
6 特別損失				
(1) 過年度損益修正損	1,728	1,728	△ 1,708	
当年度純利益				434,816
その他未処分利益剰余金変動額				537,744
当年度未処分利益剰余金				972,560

令和4年度桑名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

ア 土 地		1,504,709	
イ 建 物	2,447,007		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 937,891</u>	1,509,116	
ウ 構 築 物	93,968,053		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,450,794</u>	66,517,259	
エ 機 械 及 び 装 置	8,702,556		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,714,884</u>	2,987,672	
オ 車 両 運 搬 具	1,621		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 120</u>	1,501	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	67,811		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 49,041</u>	18,770	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,514,283</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			74,053,310

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 地 上 権		14,582	
イ 施 設 利 用 権		<u>5,386,107</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			5,400,689

(3) 投 資

ア 出 資 金		3,831	
イ そ の 他 投 資		<u>9</u>	
投 資 合 計			<u>3,840</u>

固 定 資 産 合 計 79,457,839

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,679,530

(2) 未 収 金 412,558  
 貸 倒 引 当 金 △ 19,789 392,769

流 動 資 産 合 計 2,072,299

資 産 合 計 81,530,138

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		22,969,451	
(2) 他会計借入金		200,000	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	59,393		
引当金合計		<u>59,393</u>	
固定負債合計			23,228,844
4 流動負債			
(1) 企業債		2,287,298	
(2) 他会計借入金		100,000	
(3) 未払金		984,707	
(4) 預り金		10,069	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金	11,442		
イ 法定福利費引当金	<u>2,241</u>		
引当金合計		<u>13,683</u>	
流動負債合計			3,395,757
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		65,634,937	
(2) 収益化累計額		<u>△ 17,893,087</u>	
繰延収益合計			<u>47,741,850</u>
負債合計			<u>74,366,451</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	2,429,676		
イ 出資金	353,725		
ウ 組入資本金	<u>2,664,133</u>		
資本金合計		<u>5,447,534</u>	
資本金合計			5,447,534
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	258,387		
イ 他会計負担金	66,439		
ウ 工事負担金	47,626		
エ その他資本剰余金	<u>395,791</u>		
資本剰余金合計		768,243	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	<u>947,910</u>		
利益剰余金合計		<u>947,910</u>	
剰余金合計			<u>1,716,153</u>
資本合計			<u>7,163,687</u>
負債資本合計			<u>81,530,138</u>

## 桑名市下水道事業会計注記表

### 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

##### (2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付費の要支給額に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる部分を除いた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。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

##### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により算出した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

#### 1 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（当該年度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7,164,427千円である。

#### 2 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当として17,324千円を支給することとなるため、賞与引当金11,442千円を取り崩すこととする。

##### (2) 法定福利費引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として3,391千円を支出することとなるため、法定福利費引当金2,241千円を取り崩すこととする。

##### (3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道使用料及び受益者負担金に係る債権の不納欠損を処理することとなるため、貸倒引当金1,906千円を取り崩すこととする。

令和5年度桑名市下水道事業会計予算実施計画明細

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	節	予 定 額 (千円)	内 訳 説 明
1 下水道事業収益		5,423,929	
1 営業収益		3,167,942	
1 下水道使用料		2,446,836	
	1 下水道使用料	2,446,836	
2 負担金		647,708	
	1 他会計負担金	647,708	雨水処理費一般会計負担金
3 その他営業収益		73,398	
	2 手数料	383	指定工事店申請手数料等
	3 雑収益	73,015	北勢沿岸流域下水道維持管理等負担金 決算余剰金
2 営業外収益		2,255,967	
1 受取利息及び配当金		8	
	1 預金利息	8	
2 他会計補助金		99,890	
	1 他会計補助金	99,890	汚水処理費等一般会計補助金
3 県補助金		556	
	1 県補助金	556	公共下水道事業補助金
4 長期前受金戻入		2,150,381	
	1 長期前受金戻入	2,150,381	
5 雑収益		5,132	
	2 賃貸料	3,217	水路等使用料
	3 その他雑収益	1,915	
3 特別利益		20	
1 過年度損益修正益		10	
	1 過年度損益修正益	10	
2 その他特別利益		10	
	1 その他特別利益	10	

支 出

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 下水道事業費用		4,963,836	
1 営業費用		4,510,083	
1 汚水管渠費		94,253	
	14 備用品費	273	
	16 燃料費	9	
	19 光熱水費	168	
	20 動力費	20,161	マンホールポンプ電力料金等
	21 通信運搬費	3,280	電話料
	23 手数料	20	自動車車検手数料
	24 保険料	314	下水道賠償責任保険料等
	25 委託料	43,612	マンホールポンプ維持管理委託料等
	26 賃借料	643	土地借上料等
	27 修繕費	24,183	施設修繕費等
	28 負担金、補助及び交付金	280	
	29 公課費	26	自動車重量税
	34 使用料	284	公共積算システム使用料等
	39 材料費	1,000	
2 雨水管渠費		38,479	
	10 報償費	100	弁護士相談料
	14 備用品費	26	
	19 光熱水費	49	管渠通報装置電気料
	21 通信運搬費	87	管渠通報装置電話料
	24 保険料	185	下水道賠償責任保険料
	25 委託料	22,698	施設除草業務委託料等
	26 賃借料	234	土地借上料
	27 修繕費	14,000	施設修繕費等
	35 補償費	100	
	39 材料費	1,000	
3 汚水ポンプ場費		83,998	
	14 備用品費	162	

款 項 目	節	予 定 額 (千円)	内 訳 説 明
	19 光熱水費	1,510	電灯料 水道料
	20 動力費	16,145	電力料金等
	21 通信運搬費	855	電話料等
	23 手数料	56	予防接種(B型肝炎)
	24 保険料	279	下水道賠償責任保険料等
	25 委託料	49,049	施設運転管理委託料 電気保安業務委託料等
	27 修繕費	15,830	施設修繕費
	34 使用料	112	公共積算システム使用料
4 雨水ポンプ場費		273,441	
	1 給料	14,215	
	2 手当等	8,753	
	3 賞与引当金繰入額	1,997	
	5 法定福利費	4,415	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金
	6 法定福利費引当金繰入額	389	
	7 厚生福利費	28	職員健康診断料
	14 備用品費	360	
	19 光熱水費	2,105	電灯料 水道料
	20 動力費	85,115	電力料金 重油等
	21 通信運搬費	3,395	電話料等
	23 手数料	53	法定検査手数料等
	24 保険料	512	下水道賠償責任保険料等
	25 委託料	124,293	施設運転管理委託料 電気保安業務委託料 遠方監視システム保守業務委託料 ポンプ場沈砂池浚渫業務委託料等
	27 修繕費	27,800	施設修繕費
34 使用料	11	電柱共架料	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
5 処理場費		163,103	
	11 旅費	33	
	12 研修費	339	
	14 備用品費	157	
	15 薬品費	110	
	19 光熱水費	288	水道料等
	20 動力費	39,974	電力料金等
	21 通信運搬費	90	電話料
	24 保険料	63	下水道賠償責任保険料等
	25 委託料	114,023	施設運転管理委託料 汚泥運搬処分委託料 電気保安業務委託料等
	27 修繕費	8,000	施設修繕費
34 使用料	26	放送受信料等	
6 普及促進費		1,281	
	11 旅費	9	
	14 備用品費	236	
	28 負担金、補助及び交付金	1,020	生活扶助世帯水洗式改造補助金 水洗便所改造等資金利子補給金
	34 使用料	16	工事説明会会場使用料
7 流域下水道費		658,568	
	28 負担金、補助及び交付金	658,568	北勢沿岸流域下水道維持管理等負担金
8 業務費		117,316	
	11 旅費	31	
	12 研修費	60	
	14 備用品費	120	
	18 印刷製本費	146	
	23 手数料	326	温泉量水器検針手数料等
	25 委託料	25,439	給排水設備受付検査等業務委託料等
	28 負担金、補助及び交付金	91,095	下水道使用料賦課徴収事務負担金
	34 使用料	99	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
9 総係費		107,965	
	1 給料	40,656	
	2 手当等	24,084	
	3 賞与引当金繰入額	5,337	
	4 退職給付費	5,236	
	5 法定福利費	12,207	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金 社会保険料
	6 法定福利費引当金繰入額	1,047	
	7 厚生福利費	80	職員健康診断料等
	9 報酬	143	桑名市上下水道事業経営審議会委員報酬
	11 旅費	247	
	12 研修費	102	
	14 備用品費	224	
	16 燃料費	427	
	17 食糧費	5	
	18 印刷製本費	277	
	21 通信運搬費	1,090	電話料等
	23 手数料	26	自動車車検手数料等
	24 保険料	73	自動車損害賠償保険料
	25 委託料	6,038	企業会計システム委託料 上下水道事業経営戦略修正業務委託料等
	26 賃借料	871	自動車借上料等
	27 修繕費	110	
	28 負担金、補助及び交付金	1,918	日本下水道協会会費 中部地方下水道協会会費 三重県下水道協会会費等
	34 使用料	873	
	46 貸倒引当金繰入額	6,894	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
10 減価償却費		2,940,141	
	32 有形固定資産減価償却費	2,703,440	建物 構築物 機械及び装置 車両運搬具 工具、器具及び備品
	33 無形固定資産減価償却費	236,701	施設利用権
11 資産減耗費		31,538	
	30 固定資産除却費	31,538	
2 営業外費用		441,853	
1 支払利息及び企業債取扱諸費		359,049	
	53 企業債利息	358,943	財務省、地方公共団体金融機構等
	56 借入金利息	106	水道事業会計から長期借入等
2 消費税及び地方消費税		82,766	
	61 消費税及び地方消費税	82,766	
3 雑支出		38	
	48 雑支出	38	
3 特別損失		1,900	
1 過年度損益修正損		1,900	
	59 過年度損益修正損	1,900	
4 予備費		10,000	
1 予備費		10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 資本的収入		3,832,550	
1 企業債		1,600,000	
1 企業債		1,600,000	
	1 企業債	1,600,000	公共下水道事業債 流域下水道事業債 資本費平準化債 下水道事業債(特別措置分)
2 他会計借入金		100,000	
1 他会計借入金		100,000	
	1 他会計借入金	100,000	水道事業会計から長期借入
3 他会計負担金		115,615	
1 他会計負担金		115,615	
	1 他会計負担金	115,615	雨水処理費一般会計負担金
4 他会計補助金		836,787	
1 他会計補助金		836,787	
	1 他会計補助金	836,787	汚水処理費等一般会計補助金
5 国庫補助金		815,404	
1 国庫補助金		815,404	
	1 国庫補助金	815,404	社会資本整備総合交付金
6 負担金		364,744	
1 受益者負担金		65,666	
	1 受益者負担金	65,666	
2 工事負担金		299,078	
	1 工事負担金	299,078	水道事業からの水道工事負担金等

支 出

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 資本の支出		4,798,842	
1 建設改良費		2,411,543	
1 污水管渠整備補助事業費		1,036,549	
	25 委託料	868,619	管路施設建設工事委託料(コストキャップ)
	35 補償費	36,000	小野山馬道幹線枝線管路施設設計業務委託料等
	36 工事請負費	131,930	管路施設工事 立花幹線枝線、馬道小野山幹線枝線、 中央通幹線枝線、下深谷北幹線枝線
2 雨水管渠整備補助事業費		50,600	
	25 委託料	50,600	内水浸水シミュレーション業務委託料等
3 污水管渠整備補助関連単独事業費		565,088	
	25 委託料	477,252	管路施設建設工事委託料(コストキャップ)
	35 補償費	33,000	公共污水柵設置工事
	36 工事請負費	54,836	マンホールポンプ取替工事等
4 雨水管渠整備補助関連単独事業費		19,580	
	25 委託料	19,580	内水浸水シミュレーション業務委託料等
5 污水管渠整備単独事業費		32,885	
	1 給料	15,021	下水道施設布設替工事等
	2 手当等	10,552	
	5 法定福利費	4,928	
	7 厚生福利費	35	
	11 旅費	250	
	12 研修費	53	
	14 備用品費	340	
	16 燃料費	131	
	18 印刷製本費	50	
	24 保険料	18	
	25 委託料	9	
	26 賃借料	311	
	27 修繕費	11	
	34 使用料	276	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
	36 工事請負費	900	
6 雨水管渠整備単独事業費		39,936	
	1 給料	16,215	下水道施設布設替工事等
	2 手当等	11,370	
	5 法定福利費	5,759	
	7 厚生福利費	28	
	11 旅費	33	
	14 備用品費	382	
	18 印刷製本費	100	
	25 委託料	9	
	35 補償費	500	
	36 工事請負費	5,540	
7 汚水ポンプ場整備補助事業費		60,000	
	36 工事請負費	60,000	大山田第二中継ポンプ場電気設備改築工事
8 雨水ポンプ場整備補助事業費		460,200	
	25 委託料	420,200	住吉ポンプ場他電気設備工事委託料等
	36 工事請負費	40,000	西別所ポンプ場電気設備改築工事
9 汚水ポンプ場整備補助関連単独事業費		16,100	
	36 工事請負費	16,100	大山田第二中継ポンプ場電気設備改築工事等
10 雨水ポンプ場整備補助関連単独事業費		29,700	
	25 委託料	19,000	住吉ポンプ場他電気設備工事委託料
	36 工事請負費	10,700	下深谷ポンプ場冷却水配管取替工事
11 雨水ポンプ場整備単独事業費		826	
	11 旅費	41	
	14 備用品費	123	
	16 燃料費	131	
	18 印刷製本費	33	
	24 保険料	18	
	26 賃借料	271	
	27 修繕費	11	
	34 使用料	198	

款 項 目	節	予 定 額 (千円)	内 訳 説 明
12 処理場整備補助事業費		23,460	
	25 委託料	23,460	長島浄化センター実施設計業務委託料等
13 処理場整備補助関連単独事業費		30,500	
	25 委託料	5,000	長島浄化センター実施設計業務委託料
	36 工事請負費	25,500	長島浄化センター電気設備改修工事等
14 受益者負担金賦課徴収業務費		8,031	
	12 研修費	99	
	14 備用品費	75	
	18 印刷製本費	223	
	21 通信運搬費	120	
	23 手数料	11	
	25 委託料	7,503	
15 流域下水道建設負担金		34,980	
	28 負担金、補助及び交付金	34,980	北勢沿岸流域下水道建設事業負担金
16 固定資産購入費		3,108	
	50 工具、器具及び備品	3,108	無線通報装置
2 企業債償還金		2,287,299	
1 企業債償還金		2,287,299	
	52 企業債償還金	2,287,299	財務省、地方公共団体金融機構等
3 他会計借入金償還金		100,000	
1 他会計借入金償還金		100,000	
	1 他会計借入金償還金	100,000	水道事業会計から長期借入





再生紙を使用しています。