

令和 5 年 度

佐伯市下水道事業会計予算書



佐 伯 市

目 次

令和5年度 佐伯市下水道事業会計予算	3
予算に関する説明書	
令和5年度 佐伯市下水道事業会計予算実施計画	7
令和5年度 佐伯市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
給与費明細書	10
債務負担行為に関する調書	13
令和5年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表	14
令和4年度 佐伯市下水道事業予定損益計算書	18
令和4年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表	20
予算基礎資料	
令和5年度 佐伯市下水道事業会計予算明細書	23
収益的收入及び支出	23
資本的收入及び支出	27

令和5年度 佐伯市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度佐伯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) | 年間処理水量 | 3,473,000 立方メートル |
| (2) | 主要な建設改良事業 | |
| | 汚水及び雨水管渠建設事業 | 473,787 千円 |
| | 処理場建設事業 | 250,000 千円 |

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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	1,275,850 千円
第1項 営業収益	428,798 千円
第2項 営業外収益	847,051 千円
第3項 特別利益	1 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,275,850 千円
第1項 営業費用	1,164,865 千円
第2項 営業外費用	105,385 千円
第3項 特別損失	600 千円
第4項 予 備 費	5,000 千円

(資本的收入及び支出)

第4条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額484,969千円は、当年度分損益勘定留保資金465,932千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,037千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	961,050 千円
第1項 企 業 債	341,500 千円
第2項 出 資 金	215,000 千円
第3項 国庫補助金	304,400 千円
第4項 県交付金	1,641 千円
第5項 分担金及び負担金	95,066 千円
第6項 基金繰入金	3,443 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,446,019 千円
第1項 建設改良費	736,053 千円
第2項 企業債償還金	705,909 千円
第3項 投 資	1,645 千円
第4項 その他資本的支出	1,412 千円
第5項 予 備 費	1,000 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
佐伯終末処理場等運転管理業務	令和5年度から 令和8年度まで	390,000千円
排水設備改造資金利子補給金(令和5年度貸付分)	令和6年度から 令和9年度まで	排水設備改造資金貸付による 利子補給額
雨水管理総合計画策定業務	令和6年度から 令和7年度まで	30,000千円
佐伯終末処理場施設改築事業	令和6年度から 令和6年度まで	243,000千円

(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
下 水 道 整 備 事 業	千円 341,500	証書借入	年利5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借入れる場合は、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による。ただし、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。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 | 93,986 千円 |
|-----------|-----------|

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、31,972千円である。

令和5年2月21日 提出

大分県佐伯市長 田 中 利 明

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和5年度 佐伯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			1,275,850	
	1 営 業 収 益		428,798	
		1 下 水 道 使 用 料	353,940	
		2 他 会 計 負 担 金	74,858	
	2 営 業 外 収 益		847,051	
		1 受取利息及び配当金	10	
		2 他 会 計 負 担 金	391,138	
		3 他 会 計 補 助 金	31,972	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	423,860	
		5 雑 収 益	71	
	3 特 別 利 益		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,275,850	
	1 営 業 費 用		1,164,865	
		1 管 渠 費	37,121	
		2 ポ ン プ 場 費	4,809	
		3 処 理 場 費	208,947	
		4 普 及 指 導 費	16,889	
		5 総 係 費	33,560	
		6 減 価 償 却 費	857,539	
		7 資 産 減 耗 費	6,000	
	2 営 業 外 費 用		105,385	
		1 支 払 利 息	72,112	
		2 雑 支 出	33,273	
	3 特 別 損 失		600	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	600	
	4 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	

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			961,050	
	1 企 業 債		341,500	
		1 企 業 債	341,500	
	2 出 資 金		215,000	
		1 他 会 計 出 資 金	215,000	
	3 国 庫 補 助 金		304,400	
		1 国 庫 補 助 金	304,400	
	4 県 交 付 金		1,641	
		1 県 交 付 金	1,641	
	5 分担金及び負担金		95,066	
		1 受 益 者 分 担 負 担 金	26,034	
		2 他 会 計 負 担 金	69,032	
	6 基 金 繰 入 金		3,443	
		1 基 金 繰 入 金	3,443	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,446,019	
	1 建 設 改 良 費		736,053	
		1 汚 水 管 渠 建 設 費	361,287	
		2 雨 水 管 渠 建 設 費	112,500	
		3 処 理 場 建 設 費	250,000	
		4 受益者分担負担金業務費	6,266	
		5 固 定 資 産 購 入 費	6,000	
	2 企 業 債 償 還 金		705,909	
		1 企 業 債 償 還 金	705,909	
	3 投 資		1,645	
		1 基 金 造 成 費	1,645	
	4 その他資本的支出		1,412	
		1 そ の 他 資 本 的 支 出	1,412	
	5 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

令和5年度 佐伯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

当年度純損益	0
減価償却費	857,539
長期前受金戻入	△ 423,860
利息の支払額	72,112
利息及び配当金の受取額	△ 10
固定資産除却損	6,000
未収金の増減額（△は増加）	2,511
未払金の増減額（△は減少）	△ 661
引当金の増減額（△は減少）	△ 45
預り金の増減額（△は減少）	788
小 計	514,374
利息の支払額	△ 72,112
利息及び配当金の受取額	10
業務活動によるキャッシュ・フロー	442,272

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	△ 676,884
負担金等による収入	401,107
基金の造成による支出	△ 1,645
償還基金繰入金による収入	3,443
補助金等の返還による支出	△ 1,412
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 275,391

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	341,500
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 705,909
他会計からの出資による収入	215,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 149,409

資金増加額（又は減少額）	17,472
資金期首残高	790,284
資金期末残高	807,756

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	賞与等 引当金 繰入額	合 計
	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	0	12	0	48,554	24,169	72,723	14,163	7,100	93,986
前 年 度	0	12	0	50,146	24,668	74,814	14,853	8,219	97,886
比 較	0	0	0	△ 1,592	△ 499	△ 2,091	△ 690	△ 1,119	△ 3,900

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	2,442	540	3,670	1,182	529	7,881	6,065	1,860
	前 年 度	2,724	540	3,670	1,344	710	7,502	5,838	2,340
	比 較	△ 282	0	0	△ 162	△ 181	379	227	△ 480

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	賞与等 引当金 繰入額	合 計
	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	0	12 (0)	0	48,554	24,169	72,723	14,163	7,100	93,986
前 年 度	0	12 (0)	0	50,146	24,668	74,814	14,853	8,219	97,886
比 較	0	0 (0)	0	△ 1,592	△ 499	△ 2,091	△ 690	△ 1,119	△ 3,900

(注) () 内は、暫定再任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	2,442	540	3,670	1,182	529	7,881	6,065	1,860
	前 年 度	2,724	540	3,670	1,344	710	7,502	5,838	2,340
	比 較	△ 282	0	0	△ 162	△ 181	379	227	△ 480

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	賞与等 引当金 繰入額	合 計
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

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	△ 1,592	給料改定に伴う増減分	141	給与制度見直しに伴うもの	141,000円	
		昇給に伴う増減分	138		令和6年1月に昇給	138,000円
		その他の増減分	△ 1,871	他会計異動に伴うもの等	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 12(0)人 前年度 12(0)人 増 減 0(0)人 採用、退職の状況等 他会計異動による者 会計異動による増 4人 会計異動による減 4人	
手当等	△ 499	その他の増減分	△ 499	他会計異動に伴うもの等	職員の異動等は上記と同様	

(注) () 内は、暫定再任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	336,467	—
	平均給与月額(円)	379,243	—
	平均年齢(歳)	42.7	—
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	348,658	—
	平均給与月額(円)	413,916	—
	平均年齢(歳)	43.8	—

(2) 初 任 給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	159,200	159,200	159,200	159,200
大 学 卒	192,000	—	192,000	—

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	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	1	2	16.7	1	—	—
	2	0	0.0	2	—	—
	3	1	8.3	3	—	—
	4	5	41.7	4	—	—
	5	3	25.0	5	—	—
	6	1	8.3	6	—	—
	7	0	0.0			
	8	0	0.0			
	計	12	100.0	計	—	—
令和4年 1月1日 現在	1	1	8.3	1	—	—
	2	0	0.0	2	—	—
	3	1	8.3	3	—	—
	4	6	50.0	4	—	—
	5	3	25.0	5	—	—
	6	1	8.3	6	—	—
	7	0	0.0			
	8	0	0.0			
	計	12	100.0	計	—	—

※構成比は各項目ごとに四捨五入しているため、計欄と一致しない場合があります。

(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
一般行政職	主事 技師	主事 技師	主 任 主 査	副主幹	主 幹 総括主幹	課長補佐 課 長	次 長	部 長
技能労務職	主事 技師	主事 技師	主 任 主 査	副主幹	主 幹 総括主幹	課長補佐 課 長	—	—

(4) 昇 給

区 分			合 計	代表的な職種	
				一般行政職	技能労務職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		12	12	—
	昇給に係る職員数 (B) (人)		11	11	—
	号給数別内訳	2 号 給 (人)	0	0	—
		3 号 給 (人)	0	0	—
		4 号 給 (人)	9	9	—
		5 号 給 (人)	0	0	—
		6 号 給 (人)	0	0	—
		7 号 給 (人)	0	0	—
		8号給以上 (人)	2	2	—
比 率 (B) / (A) (%)		91.7	91.7	—	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		12	12	—
	昇給に係る職員数 (B) (人)		11	11	—
	号給数別内訳	2 号 給 (人)	0	0	—
		3 号 給 (人)	0	0	—
		4 号 給 (人)	11	11	—
		5 号 給 (人)	0	0	—
		6 号 給 (人)	0	0	—
		7 号 給 (人)	0	0	—
		8号給以上 (人)	0	0	—
比 率 (B) / (A) (%)		91.7	91.7	—	

(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	職 員	2.200	2.200	4.400	有	
	暫定再任用職員					
	会計年度任用職員					
前 年 度	職 員	2.150	2.150	4.300	有	
	再任用職員					
	会計年度任用職員					
一 般 会 計 の 制 度	職 員	2.200	2.200	4.400	有	
	暫定再任用職員	1.150	1.150	2.300		
	会計年度任用職員	1.200	1.200	2.400		期末手当のみ

(6) 定年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)	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

(7) 地域手当 該当なし

(8) 特殊勤務手当 該当なし

(9) その他の手当 一般会計と同じ

債務負担行為に関する調書

(当該年度提出に係る分)

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	その他
佐伯終末処理場等 運転管理業務	千円 390,000	—	千円 —	令和5年度から 令和8年度まで	千円 390,000	千円 0	千円 0	千円 390,000
排水設備改造資金 利子補給金(令和5 年度貸付分)	排水設備 改造資金 貸付によ る利子補 給額	—	—	令和6年度から 令和9年度まで	限度額 に同じ			限度額 に同じ
雨水管理総合計画 策定業務	30,000	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	30,000	15,000	0	15,000
佐伯終末処理場施 設改築事業	243,000	—	—	令和6年度から 令和6年度まで	243,000	122,000	108,800	12,200

令和5年度 佐伯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				
1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		590,099,615		
ロ 建 物	2,380,519,924			
減価償却累計額	<u>△ 1,305,635,081</u>	1,074,884,843		
ハ 構 築 物	32,192,723,637			
減価償却累計額	<u>△ 11,907,311,704</u>	20,285,411,933		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,721,986,637			
減価償却累計額	<u>△ 1,076,256,657</u>	2,645,729,980		
ホ 車 両 運 搬 具	2,020,000			
減価償却累計額	<u>△ 1,919,000</u>	101,000		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	20,020,729			
減価償却累計額	<u>△ 17,801,719</u>	2,219,010		
有形固定資産合計			24,598,446,381	
(2) 投 資				
イ 基 金		<u>1,645,000</u>		
投資合計			<u>1,645,000</u>	
固定資産合計				24,600,091,381
2 流 動 資 産				
(1) 現金・預金			807,754,732	
(2) 未 収 金		81,899,000		
貸倒引当金		<u>△ 359,210</u>	81,539,790	
流動資産合計				<u>889,294,522</u>
資産合計				<u><u>25,489,385,903</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債	円	円	円	円
(1) 企 業 債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	5,542,654,075			
企 業 債 合 計		5,542,654,075		
固 定 負 債 合 計				5,542,654,075
4 流 動 負 債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企 業 債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	628,900,316			
企 業 債 合 計		628,900,316		
(3) 未 払 金		43,515,000		
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 等 引 当 金		7,100,000		
(5) 預 り 金		5,549,000		
流 動 負 債 合 計				685,064,316
5 繰 延 収 益				
(1) 長期前受金		19,978,292,724		
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 6,263,285,517		
繰 延 収 益 合 計				13,715,007,207
負 債 合 計				19,942,725,598

資 本 の 部

6 資 本 金				5,750,368,743
7 剰 余 金				
(1) 資本剰余金				
イ 国 庫 補 助 金	232,705,157			
ロ 県 補 助 金	2,861,676			
ハ 負 担 金	0			
ニ 受贈財産評価額	146,807,103			
資 本 剰 余 金 合 計		382,373,936		
(2) 欠 損 金				
イ 当年度未処理欠損金	586,082,374			
欠 損 金 合 計		586,082,374		
剰 余 金 合 計				△ 203,708,438
資 本 合 計				5,546,660,305
負 債 資 本 合 計				25,489,385,903

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	38年～65年
構築物	10年～50年
機械及び装置	5年～20年
車両運搬具	5年～6年
工具器具及び備品	5年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

下水道事業は、地方公営企業法の一部適用企業となって以来、退職手当の支払を一般会計から行ってきた。今後も当該事業に在籍する期間があった者が退職手当を受けるとする場合は、当該事業での負担は行わず、全て一般会計から支払うものとするため、退職給付引当金は計上しない。

(2) 賞与等引当金

期末在籍職員に対して支給が見込まれる期末・勤勉手当及び法定福利費のうち、当年度に帰属する支給対象期間相当分（12月～3月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

未収金等金銭債権の将来の不納欠損に備えるため、過去の実績率を用いて回収不能額を計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に要する資金の一部を一般会計において負担することについて

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、4,642,579千円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

佐伯市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業を報告セグメントとしている。

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	公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和５年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	333,298	61,773	395,071
営業費用	875,618	266,337	1,141,955
営業損益	△ 542,320	△ 204,564	△ 746,884
経常損益	△ 7,560	2,338	△ 5,222
セグメント資産	19,557,638	5,931,819	25,489,457
セグメント負債	15,726,720	4,216,076	19,942,796
その他の項目			
他会計繰入金	557,242	224,758	782,000
減価償却費	681,038	176,501	857,539
長期前受金戻入	331,964	91,896	423,860
特別利益	1	0	1
特別損失	500	100	600
固定資産の増加額	△ 103,490	△ 83,620	△ 187,110

令和4年度 佐伯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)

1 営業収益		円	円	円
(1) 下水道使用料	322,927,273			
(2) 他会計負担金	<u>67,963,273</u>	390,890,546		
2 営業費用				
(1) 管渠費	36,262,545			
(2) ポンプ場費	4,340,909			
(3) 処理場費	187,329,365			
(4) 普及指導費	16,754,091			
(5) 総係費	31,132,636			
(6) 減価償却費	837,375,287			
(7) 資産減耗費	<u>629,000</u>	<u>1,113,823,833</u>		
営業損失			722,933,287	
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	16,000			
(2) 他会計負担金	402,587,570			
(3) 他会計補助金	36,241,023			
(4) 長期前受金戻入	411,460,628			
(5) 雑収益	<u>2,699,688</u>	853,004,909		
4 営業外費用				
(1) 支払利息	81,722,293			
(2) 雑支出	<u>47,713,964</u>	<u>129,436,257</u>	<u>723,568,652</u>	
経常利益				635,365

5 特 別 利 益	円	円	円
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	1,000		
(2) そ の 他 特 別 利 益	<u>0</u>	1,000	
6 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	636,365		
(2) そ の 他 特 別 損 失	<u>0</u>	<u>636,365</u>	<u>△ 635,365</u>
当 年 度 純 利 益			0
前年度繰越欠損金			<u>586,082,374</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>586,082,374</u></u>

令和4年度 佐伯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				
1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		590,099,615		
ロ 建 物	2,380,519,924			
減価償却累計額	<u>△ 1,251,998,444</u>	1,128,521,480		
ハ 構 築 物	31,861,767,364			
減価償却累計額	<u>△ 11,389,692,078</u>	20,472,075,286		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,494,713,909			
減価償却累計額	<u>△ 904,229,450</u>	2,590,484,459		
ホ 車 両 運 搬 具	2,020,000			
減価償却累計額	<u>△ 1,919,000</u>	101,000		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	20,020,729			
減価償却累計額	<u>△ 17,546,189</u>	2,474,540		
有形固定資産合計			24,783,756,380	
(2) 投 資				
イ 基 金		<u>3,445,000</u>		
投資合計			<u>3,445,000</u>	
固定資産合計				24,787,201,380
2 流 動 資 産				
(1) 現金・預金			790,283,561	
(2) 未 収 金		84,410,000		
貸倒引当金		<u>△ 404,210</u>	84,005,790	
流動資産合計				<u>874,289,351</u>
資産合計				<u><u>25,661,490,731</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債	円	円	円	円
(1) 企 業 債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		5,830,054,391		
企 業 債 合 計			5,830,054,391	
固 定 負 債 合 計				5,830,054,391
4 流 動 負 債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企 業 債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		705,908,228		
企 業 債 合 計			705,908,228	
(3) 未 払 金			44,176,000	
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 等 引 当 金			7,100,000	
(5) 預 り 金			4,761,000	
流 動 負 債 合 計				761,945,228
5 繰 延 収 益				
(1) 長期前受金		19,578,597,724		
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 5,840,766,917		
繰 延 収 益 合 計				13,737,830,807
負 債 合 計				20,329,830,426

資 本 の 部

6 資 本 金				5,535,368,743
7 剰 余 金				
(1) 資本剰余金				
イ 国 庫 補 助 金	232,705,157			
ロ 県 補 助 金	2,861,676			
ハ 負 担 金	0			
ニ 受贈財産評価額	146,807,103			
資 本 剰 余 金 合 計			382,373,936	
(2) 欠 損 金				
イ 当年度未処理欠損金	586,082,374			
欠 損 金 合 計			586,082,374	
剰 余 金 合 計				△ 203,708,438
資 本 合 計				5,331,660,305
負 債 資 本 合 計				25,661,490,731

予 算 基 礎 資 料

令和5年度 佐伯市下水道事業会計予算明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
下水道事業収益			1,275,850			
	営 業 収 益		428,798			
		下水道使用料	353,940	下水道使用料	353,940	
		他会計負担金	74,858	他会計負担金	74,858	繰出基準に基づく一般会計負担金(雨水処理分)ほか
	営 業 外 収 益		847,051			
		受 取 利 息 及 び 配 当 金	10	預 金 利 息	8	定期預金利息
				基 金 利 息	2	地方債償還基金利息
		他会計負担金	391,138	他会計負担金	391,138	繰出基準に基づく一般会計負担金
		他会計補助金	31,972	他会計補助金	31,972	一般会計補助金
		長 期 前 受 金 戻 入	423,860	長 期 前 受 金 戻 入	423,860	長期前受金の当年度収益化額
		雑 収 益	71	手 数 料	21	排水設備責任技術者登録手数料ほか
				雑 収 益	50	行政財産目的外使用料ほか
	特 別 利 益		1			
		過 年 度 損 益 修 正 益	1	過 年 度 損 益 修 正 益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
下水道事業費用			1,275,850			
	営 業 費 用		1,164,865			
		管 渠 費	37,121	給 料	7,124	2名
				手 当 等	3,645	
				賞与等引当金繰入額	1,008	引当金計上
				法 定 福 利 費	2,101	
				修 繕 費	7,538	マンホールポンプ修繕ほか
				備 消 品 費	160	マンホール蓋ほか
				光 熱 水 費	6,782	不明水通報システム電気料

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				保 険 料	78	下水道賠償責任保険
				通 信 運 搬 費	1,290	不明水通報システム回線料
				手 数 料	710	管路異物吸引手数料ほか
				委 託 料	6,356	中継ポンプ場管理業務ほか
				使 用 料 及 び 借 賃 料	329	災害時発電機借上料ほか
		ポンプ場費	4,809	修 繕 費	1,000	設備等の修繕
				備 消 品 費	100	機械部品代ほか
				燃 料 費	272	発電機用燃料代
				光 熱 水 費	259	電気料ほか
				動 力 費	1,432	電気料
				保 険 料	75	下水道賠償責任保険ほか
				通 信 運 搬 費	115	専用回線通信料
				手 数 料	33	消防設備点検
				委 託 料	1,523	運転管理業務ほか
		処 理 場 費	208,947	旅 費	44	
				修 繕 費	23,963	機器等の修繕
				備 消 品 費	1,000	機械部品代ほか
				燃 料 費	161	ガソリン代ほか
				光 熱 水 費	596	電気料ほか
				動 力 費	42,299	電気料
				薬 品 費	6,606	塩素ほか
				保 険 料	314	建物総合損害共済ほか
				通 信 運 搬 費	189	電話料ほか
				手 数 料	823	設備保守点検ほか
				委 託 料	132,932	運転管理業務ほか
				負 担 金	20	会議負担金
		普及指導費	16,889	給 料	8,990	2名

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				手 当 等	3,874	
				賞与等引当金繰入額	1,333	引当金計上
				法 定 福 利 費	2,579	
				備 消 品 費	81	普及啓発用品ほか
				委 託 料	12	
				使用料及び賃借料	10	地区説明会会場使用料
				補 給 金	10	排水設備等改造資金利子補給
		総 係 費	33,560	給 料	8,832	2名
				手 当 等	3,778	
				賞与等引当金繰入額	1,300	引当金計上
				法 定 福 利 費	2,565	
				修 繕 費	308	公用車修繕
				備 消 品 費	470	事務用品ほか
				燃 料 費	413	公用車燃料代
				保 険 料	100	公用車自賠責保険ほか
				通 信 運 搬 費	21	郵送料
				手 数 料	48	公用車車検手数料
				負 担 金	15,637	料金徴収事務負担金ほか
				公 課 費	47	公用車重量税
				貸倒引当金繰入額	41	現年度未収金に対する引当額
		減価償却費	857,539	有形固定資産減価償却費	857,539	
		資産減耗費	6,000	固定資産除却費	6,000	
	営業外費用		105,385			
		支 払 利 息	72,112	企 業 債 利 息	71,612	
				一 時 借 入 金 利 息	500	
		雑 支 出	33,273	その他雑支出	33,273	特定収入仮払消費税及び地方消費税
	特 別 損 失		600			

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
		過 年 度 損 益 修 正 損	600	過 年 度 損 益 修 正 損	600	過年度分使用料調定減ほか
	予 備 費		5,000			
		予 備 費	5,000	予 備 費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資本的収入			961,050			
	企 業 債		341,500			
		企 業 債	341,500	企 業 債	341,500	
	出 資 金		215,000			
		他会計出資金	215,000	他会計出資金	215,000	
	国庫補助金		304,400			
		国庫補助金	304,400	国庫補助金	304,400	管渠・処理場建設改良補助金
	県交付金		1,641			
		県交付金	1,641	県交付金	1,641	下水道整備緊急促進事業交付金
	分担金及び負担金		95,066			
		受益者分担負担金	26,034	受益者分担負担金	26,034	
		他会計負担金	69,032	他会計負担金	69,032	繰出基準に基づく一般会計負担金(償還元金分)
	基金繰入金		3,443			
		基金繰入金	3,443	基金繰入金	3,443	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資本的支出			1,446,019			
	建設改良費		736,053			
		汚水管渠建設費	361,287	給 料	23,608	6名
				手 当 等	12,872	
				賞与等引当金繰入額	3,459	引当金計上
				法定福利費	6,918	
				旅 費	190	
				備 消 品 費	200	事務用品ほか
				印刷製本費	30	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				委 託 料	69,500	建物等事前調査ほか
				工 事 請 負 費	198,500	汚水幹線築造工事ほか
				負 担 金	10	研修負担金
				補償補填及び 賠 償 金	46,000	水道管移設補償ほか
		雨 水 管 渠 建 設 費	112,500	委 託 料	38,000	建物等事前調査ほか
				工 事 請 負 費	72,000	雨水路整備工事
				補償補填及び 賠 償 金	2,500	水道管移設補償ほか
		処 理 場 建 設 費	250,000	委 託 料	234,000	終末処理場長寿命化対策工 事ほか
				工 事 請 負 費	16,000	終末処理場施設改築工事
		受 益 者 分 担 負 担 金 業 務 費	6,266	報 償 費	4,936	受益者負担金一括納付 報奨金
				通 信 運 搬 費	17	切手代
				手 数 料	1,313	口座振替収納事務取扱手数料
		固 定 資 産 購 入 費	6,000	固 定 資 産 購 入 費	6,000	終末処理場非常用ポンプ 購入
	企 業 債 金		705,909			
		企業債償還金	705,909	企 業 債 償 還 金 元	705,909	
	投 資		1,645			
		基金造成費	1,645	積 立 金	1,645	基金積立金
	そ の 他 資 本 的 支 出		1,412			
		そ の 他 資 本 的 支 出	1,412	補 助 金 等 返 還 金	1,412	
	予 備 費		1,000			
		予 備 費	1,000	予 備 費	1,000	