

下水道事業会計

令和5年度岡崎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	備 考
1 下水道事業収益			千円 10,078,470	下水道事業に係る収益
	1 営業収益		6,569,965	主たる営業活動から生ずる収益
		1 下水道使用料	4,224,548	下水道の処理に係る収益
		2 他会計負担金	2,345,415	雨水処理費、農業集落排水処理施設維持管理費及び情報機器管理費に係る他会計負担金
		3 その他営業収益	2	手数料及び雑収益
	2 営業外収益		3,324,788	主たる営業活動以外の原因から生ずる収益
		1 受取利息及び配当金	10	預金利息
		2 他会計負担金	1,469,428	分流式下水道等資本費、水質規制事務費、不明水処理費、企業債利息及び児童手当に係る他会計負担金
		3 補助金	33,500	社会資本整備総合交付金
		4 長期前受金戻入	1,681,955	長期前受金収益化額
		5 引当金戻入益	8,914	引当金取崩額
		6 消費税及び地方消費税還付金	115,670	消費税及び地方消費税還付金
		7 雑収益	15,311	賃貸料、延滞金及びその他雑収益
	3 特別利益		183,717	当年度の経常収益から除外すべき利益
		1 過年度損益修正益	183,717	前年度以前の損益修正に係る利益

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業 費 用			千円 9,612,318	下水道事業に係る費用
	1 営 業 費 用		8,688,169	主たる営業活動に要する費用
		1 管 渠 費	848,491	下水道管渠等の維持管理に要する費用
		2 ポ ン プ 場 費	478,323	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3 水 質 管 理 費	53,203	水質管理に要する費用
		4 業 務 費	313,587	調定及びその他の業務に要する費用
		5 総 係 費	192,356	事業活動の全般に関連する費用
		6 流 域 下 水 道 管 理 運 営 費 負 担 金	1,675,775	流域下水道の維持管理に要する費用
		7 減 価 償 却 費	5,078,796	固定資産の減価償却費用
		8 資 産 減 耗 費	13,348	固定資産の除却費
		9 農 業 集 落 排 水 処 理 施 設 維 持 管 理 費	34,290	農業集落排水処理施設の維持管理に要する費用
	2 営 業 外 費 用		913,703	主たる営業活動以外に要する費用
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	913,702	企業債利息、借入金利息及びリース資産に係る利息
		2 雑 支 出	1	その他雑支出
	3 特 別 損 失		7,446	当年度の経常費用から除外すべき損失
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	7,446	前年度以前の損益修正に係る損失
	4 予 備 費		3,000	
		1 予 備 費	3,000	

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			千円 4,686,162	
	1 企 業 債		3,377,000	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,377,000	施設整備事業及び施設更新事業に係る企業債並びに資本費平準化債
	2 負 担 金		156,918	
		1 他 会 計 負 担 金	55,493	企業債償還元金に係る一般会計負担金
		2 工事負担金	20,500	工事負担金
		3 受 益 者 負 担 金	80,925	受益者負担金
	3 補 助 金		1,151,500	
		1 国庫補助金	1,146,500	社会資本整備総合交付金及び下水道事業費補助金
		2 県 補 助 金	5,000	市町村下水道事業費補助金
	4 貸 付 金 償 還 収 入		744	
		1 貸 付 金 償 還 収 入	744	衛生設備資金貸付金償還金収入
(過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額)			156,212	
(当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額)			126,120	
(過年度分損益勘定留保資金)			3,082,729	
(当年度分損益勘定留保資金)			460,397	
計			8,511,620	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			千円 8,511,620	
	1 建設改良費		4,235,263	下水道施設の建設改良に要する費用
		1 管渠施設費	3,521,782	管渠施設の建設改良費用
		2 ポンプ場施設費	523,847	ポンプ場施設の建設改良費用
		3 流域下水道建設負担金	186,004	流域下水道の建設に要する費用
		4 営業設備費	3,328	車両及び工具器具購入費
		5 リース債務支払額	302	リース債務支払額
	2 企業債償還金		4,271,357	
		1 企業債償還金	4,271,357	企業債償還元金
	3 投資		5,000	
		1 長期貸付金	5,000	衛生設備資金貸付金

令和 5 年度岡崎市下水道事業会計
 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	166,238
減価償却費	5,078,796
固定資産除却費	13,317
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 8,914
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	184
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 174
長期前受金戻入額	△ 1,681,955
受取利息及び受取配当金	△ 10
支払利息	913,702
未収金の増減額 (△は増加)	△ 33,247
未払金の増減額 (△は減少)	94,538
小計	4,542,475
利息及び配当金の受取額	10
利息の支払額	△ 913,702
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,628,783

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	△ 6,247,469
無形固定資産の取得による支出	△ 169,095
短期貸付金の償還による収入	744
長期貸付金の貸付による支出	△ 5,000
工事負担金による収入	28,305
他会計負担金による収入	55,493
受益者負担金による収入	76,031
国庫補助金による収入	1,923,406
県補助金による収入	5,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,332,585

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	4,319,000
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	△ 4,271,357
リース債務の返済による支出	△ 302
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>47,341</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 661,461
資金期首残高	<u>5,759,209</u>
資金期末残高	5,097,748

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別 職	一般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
		70		228,630	173,753	402,383	78,099	480,482
前 年 度		70		228,224	186,405	414,629	78,475	493,104
比 較		0		406	△ 12,652	△ 12,246	△ 376	△ 12,622

下水道事業

手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	初 任 給 調整手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	単身赴任 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	本年度	千円 6,791	千円	千円 7,572	千円 25,520	千円 3,468	千円 5,858	千円	千円 10	千円 27,758
	前年度	8,170		8,118	25,678	3,465	6,965		15	31,800
	比 較	△ 1,379		△ 546	△ 158	3	△ 1,107		△ 5	△ 4,042
内 訳	区 分	休日勤務 手 当	夜間勤務 手 当	宿日直 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	期末手当	勤勉手当	退 職 給付費	特定任期 付 職 員 業績手当	計
	本年度	千円 440	千円	千円	千円	千円 52,809	千円 43,527	千円	千円	千円 173,753
	前年度	440				51,318	42,008	8,428		186,405
	比 較	0				1,491	1,519	△ 8,428		△ 12,652

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 406	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	千円 1,176	給与改定の状況 給料の改定率 0.51% 給与改定実施時期 令和4年4月	
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	3,614	平均昇給率 1.70%	
		その他の増減分	△ 4,384	人事異動に伴う減等	
手 当	△ 12,652	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	4,010	勤勉手当の改正に伴う増等	
		その他の増減分	△ 16,662	退職給付費の減等	

3 給料及び手当の状況
(1) 職員1人当たり給与

下水道事業

区 分		事務・技術職	技能業務職
令和 4年 10月 1日 現 在	平均給料月額（円）	290,067	270,600
	平均給与月額（円）	355,038	308,813
	平 均 年 齢（歳）	37.63	58.04
令和 3年 10月 1日 現 在	平均給料月額（円）	284,892	270,100
	平均給与月額（円）	353,229	308,261
	平 均 年 齢（歳）	36.99	57.04

(2) 初 任 給

区 分	事務・技術職	技能業務職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能業務職
中 学 卒	円 150,100	円 143,800	円 150,100	円 143,800
高 校 卒	158,900	151,900	158,900	151,900
大 学 卒	191,700		191,700	

(3) 級別職員数

区分	事務・技術職			技能業務職		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
令和4年10月1日現在		人	%		人	%
	1	5	8.6	1		
	2	19	32.8	2	1	50.0
	3	13	22.4	3		
	4	12	20.7	4	1	50.0
	5	2	3.4	5		
	6	3	5.2			
	7	3	5.2			
	8	1	1.7			
	9					
	10					
	計	58	100.0	計	2	100.0
令和3年10月1日現在	1	7	11.9	1		
	2	21	35.6	2	1	50.0
	3	8	13.5	3		
	4	12	20.3	4	1	50.0
	5	2	3.4	5		
	6	5	8.5			
	7	4	6.8			
	8					
	9					
	10					
	計	59	100.0	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	9級	10級
事務職	事務員	主 事	主 査	主任主査	副主幹	主 幹	課 長	次 長	部 長	部 長

(4) 昇給

区 分			合 計	事務・技術職	技能業務職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		62	60	2
	昇給に係る職員数 (B) (人)		54	54	
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	54	54	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給 (人)			
		9号給以上 (人)			
	比 率 (B)/(A) (%)		87.1	90.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		63	61	2
	昇給に係る職員数 (B) (人)		55	54	1
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	54	53	1
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給 (人)			
		9号給以上 (人)			
	比 率 (B)/(A) (%)		87.3	88.5	50.0

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事務・技術職	技能業務職
給料総額に対する比率 (%)	0.0	0.0	
支給対象職員の比率 (%) (令和4年10月1日現在)	3.3	3.5	
支給対象職員1人当たり 平 均 支 給 月 額 (円)	208	208	
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理業務手当		

(6) 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) 2. 200	(1. 150) 2. 200	(2. 30) 4. 40	有	
前年度	(1. 125) 2. 150	(1. 125) 2. 150	(2. 25) 4. 30	有	
一般会計の制度	(1. 150) 2. 200	(1. 150) 2. 200	(2. 30) 4. 40	有	

(注) () 内は再任用職員の支給率

(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 (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)	

(8) 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

1 当該年度提出に係る分

事 項	限 度 額	令 和 4 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額	
		期 間	金 額
公共下水道管渠築造事業に要する経費 (愛 宕 幹 線)	千円 1,300,000	—	千円 —
雨水ポンプ場の改築に要する経費 (大 門 雨 水 ポ ン プ 場)	957,000	—	—
汚水中継ポンプ場の改築に要する経費 (大 西 汚 水 中 継 ポ ン プ 場)	18,400	—	—

令和5年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
期 間	金 額	国 県 支 出 金	企 業 債	出 資 金	そ の 他
令和6年度 から 令和7年度 まで	千円 1,300,000	千円 650,000	千円 650,000	千円	千円
令和6年度	957,000	476,000	476,000		5,000
令和6年度	18,400	8,200	8,200		2,000

2 過年度議決済みに係る分

議 決 年月日	事 項	限 度 額	令 和 4 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額	
			期 間	金 額
令 和 4 年 12 月 21 日	明治用水土地改良区管理阻害 補償に要する経費（舩越町ほ か1箇町地内）	千円 665	—	千円 —
	明治用水土地改良区管理阻害 補償に要する経費（島坂町地 内）	10	—	—
令 和 3 年 12 月 17 日	幹線管渠鉄道敷土地賃借に要 する経費（中田町ほか2箇町 地内）	555	令 和 4 年 度	185
	明治用水土地改良区管理阻害 補償に要する経費（舩越町ほ か2箇町地内）	980	令 和 4 年 度	196
	明治用水土地改良区管理阻害 補償に要する経費（矢作町地 内）	9	令 和 4 年 度	3
令 和 3 年 3 月 18 日	公共下水道管渠築造事業に要 する経費（八帖北幹線）	3,352,300	令 和 4 年 度	468,300
令 和 2 年 12 月 18 日	明治用水土地改良区管理阻害 補償に要する経費（東本郷町 地内）	8	令 和 3 年 度 か ら 令 和 4 年 度 ま で	4
	明治用水土地改良区管理阻害 補償に要する経費（北野町地 内）	125	令 和 3 年 度 か ら 令 和 4 年 度 ま で	50

令和5年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
期 間	金 額	国 県 支 出 金	企 業 債	出 資 金	そ の 他
令和5年度 から 令和9年度 まで	千円 665	千円	千円	千円	千円 665
令和5年度 から 令和9年度 まで	10				10
令和5年度 から 令和6年度 まで	370				370
令和5年度 から 令和8年度 まで	784				784
令和5年度 から 令和6年度 まで	6				6
令和5年度 から 令和6年度 まで	2,884,000	1,442,000	1,442,000		
令和5年度 から 令和6年度 まで	4				4
令和5年度 から 令和7年度 まで	75				75

令和5年度岡崎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		2,558,791	
ロ 建 物	5,528,495		
減価償却累計額	<u>△ 1,318,503</u>	4,209,992	
ハ 構 築 物	174,954,107		
減価償却累計額	<u>△ 42,835,747</u>	132,118,360	
ニ 機 械 及 び 装 置	11,978,321		
減価償却累計額	<u>△ 4,724,384</u>	7,253,937	
ホ 車 両 運 搬 具	3,803		
減価償却累計額	<u>△ 1,395</u>	2,408	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	15,618		
減価償却累計額	<u>△ 9,661</u>	5,957	
ト リ ー ス 資 産	1,349		
減価償却累計額	<u>△ 755</u>	594	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>3,889,184</u>	
有形固定資産合計			150,039,223

(2) 無形固定資産

イ 施 設 利 用 権		<u>5,824,603</u>	
無形固定資産合計			5,824,603

(3) 投資その他の資産

イ 長 期 貸 付 金		9,104	
ロ そ の 他 投 資		<u>2,040</u>	
投資その他の資産合計			<u>11,144</u>

固 定 資 産 合 計 155,874,970

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		5,097,748	
(2) 未 収 金	1,092,992		
貸倒引当金	<u>△ 2,750</u>	1,090,242	
(3) 短 期 貸 付 金		<u>744</u>	

流 動 資 産 合 計 6,188,734

資 産 合 計 162,063,704

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

60,951,056

企業債合計

60,951,056

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

84,398

引当金合計

84,398

固定負債合計

61,035,454

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

4,193,145

企業債合計

4,193,145

(2) リース債務

61

(3) 未払金

2,876,897

(4) 引当金

イ 賞与等引当金

25,068

引当金合計

25,068

(5) その他流動負債

66,022

流動負債合計

7,161,193

5 繰延収益

長期前受金

71,316,441

収益化累計額

△ 15,572,688

繰延収益合計

55,743,753

負債合計

123,940,400

資 本 の 部		
6	資 本 金	37,027,788
7	剰 余 金	
(1)	資 本 剰 余 金	
	イ 受贈財産評価額	4,383
	ロ 建設補助金	89,143
	ハ 他会計負担金	<u>9,366</u>
	資 本 剰 余 金 合 計	102,892
(2)	利 益 剰 余 金	
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>992,624</u>
	利 益 剰 余 金 合 計	<u>992,624</u>
	剰 余 金 合 計	<u>1,095,516</u>
	資 本 合 計	<u>38,123,304</u>
	負 債 資 本 合 計	<u>162,063,704</u>

注記

第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

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法

イ 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 50年

機械及び装置 15～50年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法

イ 主な耐用年数

施設利用権 50年

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業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する。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上する。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上する。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式による。

第2 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（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、36,741,329千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金

賞与等引当金の目的使用による取崩しについては、当事業年度において期末手当・勤勉手当及びその支給に係る法定福利費として25,756千円を支出するため、賞与等引当金25,756千円を使用する。

(2) 貸倒引当金

貸倒引当金の目的使用による取崩しについては、当事業年度において債権の不納欠損による損失金額2,924千円を補填するため、貸倒引当金2,924千円を使用する。

第3 セグメント情報に関する注記

下水道事業会計は、報告セグメントを1つとするため、記載を省略する。

令和4年度岡崎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	3,836,681	
(2) 他会計負担金	2,052,033	
(3) その他営業収益	<u>2</u>	5,888,716

2 営業費用

(1) 管渠費	626,894	
(2) ポンプ場費	396,564	
(3) 水質管理費	49,138	
(4) 業務費	278,386	
(5) 総係費	192,416	
(6) 流域下水道管理運営費負担金	1,274,888	
(7) 減価償却費	4,726,551	
(8) 資産減耗費	19,824	
(9) 農業集落排水処理施設維持管理費	<u>33,369</u>	<u>7,598,030</u>

営業損失 1,709,314

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	10	
(2) 他会計負担金	1,474,597	
(3) 補助金	11,184	
(4) 長期前受金戻入	1,495,911	
(5) 引当金戻入益	4,682	
(6) 雑収益	<u>462</u>	2,986,846

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	946,086	
(2) 雑支出	<u>74,277</u>	<u>1,020,363</u>
経常利益		<u>1,966,483</u>
		257,169

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1
--------------	----------	---

6	特 別 損 失			
(1)	過年度損益修正損	<u>2,904</u>	2,904	
7	予 備 費			
(1)	予 備 費	<u>2,728</u>	<u>2,728</u>	<u>△ 5,631</u>
	当 年 度 純 利 益			251,538
	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>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>251,538</u></u>

令和4年度岡崎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		2,558,791	
ロ 建 物	5,528,495		
減価償却累計額	<u>△ 1,169,979</u>	4,358,516	
ハ 構 築 物	171,739,682		
減価償却累計額	<u>△ 38,773,444</u>	132,966,238	
ニ 機 械 及 び 装 置	11,511,644		
減価償却累計額	<u>△ 4,099,866</u>	7,411,778	
ホ 車 両 運 搬 具	3,476		
減価償却累計額	<u>△ 1,202</u>	2,274	
ヘ 工具器具及び備品	12,983		
減価償却累計額	<u>△ 8,499</u>	4,484	
ト リ ー ス 資 産	1,047		
減価償却累計額	<u>△ 566</u>	481	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>1,999,133</u>	
有形固定資産合計			149,301,695
(2) 無形固定資産			
イ 施 設 利 用 権		<u>5,897,415</u>	
無形固定資産合計			5,897,415
(3) 投資その他の資産			
イ 長 期 貸 付 金		4,690	
ロ そ の 他 投 資		<u>2,040</u>	
投資その他の資産合計			<u>6,730</u>
固 定 資 産 合 計			155,205,840

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		5,759,153	
(2) 未 収 金	1,054,915		
貸倒引当金	<u>△ 2,924</u>	1,051,991	
(3) 短期貸付金		<u>902</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>6,812,046</u>
資 産 合 計			<u>162,017,886</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

60,825,201

企 業 債 合 計

60,825,201

(2) リ ー ス 債 務

61

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金

93,312

引 当 金 合 計

93,312

固 定 負 債 合 計

60,918,574

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

4,271,357

企 業 債 合 計

4,271,357

(2) リ ー ス 債 務

240

(3) 未 払 金

3,441,135

(4) 引 当 金

イ 賞与等引当金

25,756

引 当 金 合 計

25,756

(5) その他流動負債

66,022

流 動 負 債 合 計

7,804,510

5 繰 延 収 益

長期前受金

69,234,073

収益化累計額

△ 13,894,237

繰 延 収 益 合 計

55,339,836

負 債 合 計

124,062,920

資 本 の 部			
6	資 本 金		37,027,788
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	4,383	
	ロ 建設補助金	89,143	
	ハ 他会計負担金	<u>7,266</u>	
	資本剰余金合計		100,792
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>826,386</u>	
	利益剰余金合計		<u>826,386</u>
	剰 余 金 合 計		<u>927,178</u>
	資 本 合 計		<u>37,954,966</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>162,017,886</u>

注記

第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

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法

イ 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 50年

機械及び装置 15～50年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法

イ 主な耐用年数

施設利用権 50年

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業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する。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上する。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上する。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式による。

第2 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（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、36,714,459千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金

賞与等引当金の目的使用による取崩しについては、当事業年度において期末手当・勤勉手当及びその支給に係る法定福利費として23,581千円を支出するため、賞与等引当金23,581千円を使用する。

(2) 貸倒引当金

貸倒引当金の目的使用による取崩しについては、当事業年度において債権の不納欠損による損失金額2,595千円を補填するため、貸倒引当金2,595千円を使用する。

第3 セグメント情報に関する注記

下水道事業会計は、報告セグメントを1つとするため、記載を省略する。

令和5年度岡崎市下水道事業会計予算事項別明細書
収益の収入及び支出
収 入

款	項	目	節	金 額	説 明
1 下水道事業 収 益				千円 10,078,470	千円
	1 営業収益			6,569,965	
		1 下水道 使用料		4,224,548	
			1 下水道 使用料	4,224,548	公共下水道 4,166,356 特定環境保全公共下水道 58,192
		2 他会計 負担金		2,345,415	
			1 他会計 負担金	2,345,415	雨水処理費負担金 2,310,101 農業集落排水処理施設維持管理 費負担金 34,290 情報機器管理費負担金 1,024
		3 その他 営業収益		2	
			2 手数料	1	諸証明手数料
			4 雑収益	1	雑収益
	2 営業外収益			3,324,788	
		1 受取利息 及び配当金		10	
			1 預金利息	10	預金利息
		2 他会計 負担金		1,469,428	
			1 他会計 負担金	1,469,428	分流式下水道等資本費負担金 1,290,786 流域下水道建設企業債利息負担 金 10,425 水質規制事務費負担金 53,166 不明水処理費負担金 109,317 児童手当負担金 5,226 臨時財政特例債利息負担金 508
		3 補助金		33,500	
			1 国庫補助金	33,500	社会資本整備総合交付金
		4 長期前受金 戻 入		1,681,955	
			1 受贈財産 評価額戻入	448,300	受贈財産評価額収益化額

款	項	目	節	金 額	説 明
				千円	千円
			3 建設補助金 戻 入	1,037,144	建設補助金収益化額
			4 他 会 計 負担金戻入	57,464	他会計負担金収益化額
			5 工 事 負担金戻入	12,293	工事負担金収益化額
			6 受 益 者 負担金戻入	126,754	受益者負担金収益化額
		5 引 当 金 戻 入 益		8,914	
			1 退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益	8,914	退職給付引当金取崩額
		6 消費税及び 地方消費税 還 付 金		115,670	
			1 消費税及び 地方消費税 還 付 金	115,670	消費税及び地方消費税還付金
		7 雑 収 益		15,311	
			3 賃 貸 料	235	下水道敷地賃貸料
			4 延 滞 金	1	受益者負担金延滞金
			5 そ の 他 雑 収 益	15,075	雇用保険個人負担金収入 103 電線共同溝移転補償金収入 1,650 広域化共同化事業負担金収入 13,200 不用品売却収益 2 複写物売払収入 120
	3 特別利益			183,717	
		1 過年度損益 修 正 益		183,717	
			1 過年度損益 修 正 益	183,717	前年度以前の損益修正に係る利 益

支 出

款	項	目	節	金 額	説 明
1 下水道事業 費 用				千円 9,612,318	千円
	1 営業費用			8,688,169	
		1 管 渠 費		848,491	
			1 給 料	22,200	一般職 6人
			2 手 当 等	18,098	一般職
			3 賞与等引当 金繰入額	2,415	一般職
			4 法定福利費	7,582	一般職
			11 備 消 品 費	1,216	消耗品費
			15 通信運搬費	6,201	電話料
			17 委 託 料	415,427	管渠清掃委託料 174,247 草刈委託料 15,636 点検調査委託料 107,266 下水道台帳作成委託料 65,386 測量設計委託料 11,883 下水道管渠不明水調査委託料 20,000 下水道台帳システム構築委託料 9,042 排水調査委託料 11,967
			18 手 数 料	1,067	廃棄物処理手数料 677 汚泥分析手数料 390
			19 賃 借 料	282	機器賃借料 97 土地賃借料 185
			20 修 繕 費	688	機械及び装置修繕費
			24 動 力 費	39,018	電力料 38,919 動力用燃料費 64 水道料 35
			26 材 料 費	1,065	維持修繕工事材料費
			28 補 償 金	503	明治用水土地改良区管理阻害補 償金
			31 負 担 金	90,843	現業事務所共同事務費負担金 53,718 人孔蓋枠取替工事負担金 33,000 早川1号幹線工事負担金 4,125

下水道事業

款	項	目	節	金 額	説 明
			32 工事請負費	千円 241,886	千円 施設改修工事請負費 167,409 人孔蓋枠取替工事請負費 74,477
		2 ポンプ場費		478,323	
			1 給 料	16,044	一般職 5人
			2 手 当 等	12,463	一般職
			3 賞与等引当 金繰入額	689	一般職
			4 法定福利費	5,506	一般職
			11 備 消 品 費	1,635	消耗品費
			12 燃 料 費	68	車両用燃料費
			15 通信運搬費	4,495	電話料 3,503 通信料 992
			17 委 託 料	241,313	検査委託料 644 施設管理委託料 1,650 保守点検委託料 191,710 施設運転管理委託料 12,764 施設点検委託料 23,712 調査測量設計委託料 9,933 ポンプ施設管理システム運用委 託料 900
			19 賃 借 料	23	電話柱添架料
			20 修 繕 費	149	車両修繕費
			24 動 力 費	90,021	電力料 79,901 動力用燃料費 8,426 水道料 1,694
			32 工事請負費	105,902	ポンプ施設修繕工事請負費
			41 雑 費	15	テレビ受信料
		3 水質管理費		53,203	
			1 給 料	21,206	一般職 6人
			2 手 当 等	13,326	一般職
			4 法定福利費	6,904	一般職

款	項	目	節	金 額	説 明
				千円	千円
			11 備 消 品 費	17	消耗品費
			12 燃 料 費	242	車両用燃料費
			14 印刷製本費	53	返信用封筒
			17 委 託 料	11,429	水質分析委託料 7,565 計画調査委託料 3,864
			20 修 繕 費	26	車両修繕費
		4 業 務 費		313,587	
			1 給 料	29,836	一般職 7人 24,160 会計年度任用職員（ロングパート） 4,813 会計年度任用職員（ショートパート） 863
			2 手 当 等	16,037	一般職 14,309 会計年度任用職員（ロングパート） 1,479 会計年度任用職員（ショートパート） 249
			3 賞与等引当 金繰入額	4,593	一般職 4,122 会計年度任用職員（ロングパート） 418 会計年度任用職員（ショートパート） 53
			4 法定福利費	8,804	一般職 7,730 会計年度任用職員（ロングパート） 1,070 会計年度任用職員（ショートパート） 4
			12 燃 料 費	75	車両用燃料費
			14 印刷製本費	536	返信用封筒等
			17 委 託 料	12,501	受益者負担金等システム保守運用管理委託料 1,642 排水台帳作成委託料 4,250 受益者負担金等システム構築委託料 5,940 口座振替テスト委託料 669
			18 手 数 料	57	口座振替手数料 24 口座振替データ作成手数料 22 預貯金照会手数料 11

款	項	目	節	金 額	説 明
			19 賃 借 料	千円 50	千円 会場使用料
			20 修 繕 費	68	車両修繕費
			27 補 助 金	2,000	雨水貯留・浸透施設設置補助金
			31 負 担 金	239,030	下水道使用料徴収事務負担金 238,990 電子申請・届出システム負担金 40
		5 総 係 費		192,356	
			1 給 料	48,241	一般職 12人 44,169 会計年度任用職員（ロングパート） 3,209 会計年度任用職員（ショートパート） 863
			2 手 当 等	36,859	一般職 35,657 会計年度任用職員（ロングパート） 958 会計年度任用職員（ショートパート） 244
			3 賞与等引当 金繰入額	4,215	一般職 4,033 会計年度任用職員（ロングパート） 148 会計年度任用職員（ショートパート） 34
			4 法定福利費	15,322	一般職 14,603 会計年度任用職員（ロングパート） 715 会計年度任用職員（ショートパート） 4
			7 旅 費	1,488	普通旅費 854 特別旅費 634
			10 研 修 費	694	職員研修費
			11 備 消 品 費	602	消耗品費
			15 通信運搬費	1,598	郵便料
			16 普及宣伝費	20,097	下水道普及宣伝費 97 下水道事業啓発費 20,000
			17 委 託 料	15,373	企業会計システム保守委託料 500 基図管理システム保守委託料 488

款	項	目	節	金額	説明
				千円	千円
					健康診断委託料 529
					給与計算事務委託料 169
					起債管理システム保守委託料 396
					アセットマネジメント推進業務委託料 8,506
					下水道事業100周年史作成業務委託料 4,785
			18 手数料	72	振込手数料 27
					証明書交付手数料 1
					自動車リサイクル手数料 9
					予防接種手数料 27
					振込組戻手数料 2
					口座残高証明書発行手数料 6
			19 賃借料	74	有料道路通行料
			30 報償費	150	講師謝礼金
			31 負担金	41,570	日本下水道協会負担金 883
					中部地方下水道協会負担金 108
					愛知県下水道協会負担金 45
					矢作川境川流域下水道推進協議会負担金 352
					岡崎地区安全運転管理連絡協議会負担金 5
					機器使用負担金 103
					庁舎管理共同事務費負担金 7,449
					積算システム使用負担金 3,841
					職員互助会負担金 305
					あいち電子調達共同システム負担金 818
					情報機器管理共同事務費負担金 7,343
					古紙再資源化負担金 6
					下水道研究会議負担金 2
					審議会負担金 212
					事業管理者等負担金 16,158
					文書管理システム負担金 390
					各種会議負担金 40
					備消耗品費負担金 1,338
					会計システム負担金 1,581
					マネジメントシステム負担金 561
					下水道広報プラットフォーム負担金 30

款	項	目	節	金 額	説 明
				千円	千円
			33 保 險 料	3,054	自動車損害保険料 363 火災保険料 1,654 下水道賠償責任保険料 1,037
			34 交 際 費	80	交際費
			36 貸倒引当金 繰 入 額	2,750	貸倒引当金繰入額
			37 貸 倒 損 失	1	貸倒損失
			59 公 課 費	116	自動車重量税
		6 流域下水道 管理運営費 負 担 金		1,675,775	
			31 負 担 金	1,675,775	流域下水道維持管理費負担金
		7 減価償却費		5,078,796	
			42 有 形 固 定 資 産 減価償却費	4,836,889	建物 148,524 構築物 4,062,303 機械及び装置 624,518 車両運搬具 193 工具器具及び備品 1,162 リース資産 189
			43 無 形 固 定 資 産 減価償却費	241,907	施設利用権
		8 資産減耗費		13,348	
			44 固 定 資 産 除 却 費	13,348	有形固定資産の除却費
		9 農業集落排水 処理施設 維持管理費		34,290	
			1 給 料	15,684	一般職 4人
			2 手 当 等	12,993	一般職
			4 法定福利費	5,613	一般職
	2 営業外費用			913,703	
		1 支 払 利 息 及び企業債 取 扱 諸 費		913,702	
			48 企業債利息	910,866	企業債利息
			49 借入金利息	2,829	一時借入金利息

款	項	目	節	金 額	説 明
			50 リース利息	千円 7	リース利息 千円
		2 雑 支 出		1	
		53 そ の 他 雑 支 出		1	その他雑支出
	3 特 別 損 失			7,446	
	1 過年度損益 修 正 損			7,446	
		1 過年度損益 修 正 損		7,446	前年度以前の損益修正に係る損失
	4 予 備 費			3,000	
		1 予 備 費		3,000	

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	節	金 額	説 明
1 資本的収入				千円 4,686,162	千円
	1 企 業 債			3,377,000	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		3,377,000	
			1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,377,000	下水道事業借入金 2,652,800 資本費平準化債 724,200
	2 負 担 金			156,918	
		1 他 会 計 負 担 金		55,493	
			1 他 会 計 負 担 金	55,493	流域下水道建設企業債償還元金負担金 40,349 臨時財政特例債償還元金負担金 13,044 雨水処理費負担金 2,100
		2 工事負担金		20,500	
			1 工事負担金	20,500	工事負担金
		3 受 益 者 負 担 金		80,925	
			1 受 益 者 負 担 金	80,925	受益者負担金
	3 補 助 金			1,151,500	
		1 国庫補助金		1,146,500	
			1 国庫補助金	1,146,500	社会資本整備総合交付金 510,500 下水道事業費補助金 636,000
		2 県補助金		5,000	
			1 県補助金	5,000	市町村下水道事業費補助金
	4 貸 付 金 償 還 金 収 入			744	
		1 貸 付 金 償 還 金 収 入		744	
			1 貸 付 金 償 還 金 収 入	744	衛生設備資金貸付金償還金収入

支 出

款	項	目	節	金 額	説 明
1 資本的支出	1 建設改良費	1 管渠施設費		千円 8,511,620	千円
				4,235,263	
				3,521,782	
			1 給 料	58,141	一般職 17人 56,572 会計年度任用職員（ロングパート） 1,569
			2 手 当 等	37,826	一般職 37,334 会計年度任用職員（ロングパート） 492
			3 賞与等引当 金 繰 入 額	10,167	一般職 10,034 会計年度任用職員（ロングパート） 133
			4 法定福利費	18,841	一般職 18,491 会計年度任用職員（ロングパート） 350
			12 燃 料 費	364	車両用燃料費
			17 委 託 料	165,369	測量設計委託料 142,300 調査委託料 20,569 事後評価作成支援委託料 2,500
			18 手 数 料	2,500	架線保全手数料
			20 修 繕 費	375	車両修繕費
			28 補 償 金	245,240	水道・ガス管等補償金
			40 施設工事費	2,982,959	管渠施設築造工事費 1,911,100 管渠施設改良工事費 1,071,859
		2 ポンプ場 施 設 費		523,847	
			1 給 料	17,278	一般職 5人
			2 手 当 等	11,174	一般職
			3 賞与等引当 金 繰 入 額	2,989	一般職
			4 法定福利費	5,481	一般職
			12 燃 料 費	189	車両用燃料費
			17 委 託 料	415,560	ポンプ施設築造工事委託料 366,960 測量設計委託料 48,600

款	項	目	節	金 額	説 明
			20 修 繕 費	千円 118	千円 車両修繕費
			40 施設工事費	71,058	ポンプ施設改良工事費
		3 流域下水道 建設負担金		186,004	
			31 負 担 金	186,004	矢作川流域下水道建設費負担金
		4 営業設備費		3,328	
			56 車両運搬具	2,654	車両購入費
			57 工 具 器 具 及 び 備 品	674	工具器具購入費
		5 リース債務 支 払 額		302	
			60 リース債務 支 払 額	302	リース債務支払額
	2 企 業 債 償 還 金			4,271,357	
		1 企 業 債 償 還 金		4,271,357	
			1 企 業 債 償 還 金	4,271,357	未償還元金60,077,158千円のう ち本年度償還元金
	3 投 資			5,000	
		1 長期貸付金		5,000	
			1 衛 生 設 備 資金貸付金	5,000	衛生設備資金貸付金