

犬山市議会第39号議案

令和5年度犬山市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度犬山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) 処理戸数 | 19,700戸 |
| (2) 年間総排水量 | 5,162,300立方メートル |
| (3) 一日平均排水量 | 14,105立方メートル |

(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	1,678,034千円
第1項 営業収益	597,717千円
第2項 営業外収益	1,080,313千円
第3項 特別利益	4千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,678,034千円
第1項 営業費用	1,576,271千円
第2項 営業外費用	98,132千円
第3項 特別損失	631千円
第4項 予備費	3,000千円

(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406,605千円は、過年度分損益勘定留保資金70,443千円、当年度分損益勘定留保資金260,908千円、建設改良積立金31,212千円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,946千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,096千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1, 6 6 3, 5 0 2 千円
第1項 企業債	8 3 6, 7 0 0 千円
第2項 出資金	3 9 4, 2 6 0 千円
第3項 補助金	3 9 4, 6 1 4 千円
第4項 負担金等	3 7, 9 2 8 千円

支 出

第1款 資本的支出	2, 0 7 0, 1 0 7 千円
第1項 建設改良費	1, 2 7 7, 3 8 3 千円
第2項 企業債償還金	7 9 2, 7 2 4 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
流域下水道事業	千円 55,900	普通貸借 又は 証券発行	年 3.00% 以内	借入れの日から据置期間を含めて40年以内に償還する。 なお、都合により償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利借換えをすることができる。
公共下水道事業	768,600			
農業集落排水事業	12,200			
計	836,700			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、900,000千円と定める。

(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7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 6 4, 1 5 1 千円

(他会計からの補助金)

第8条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、
583,306千円である。

令和5年2月21日提出

犬山市長 原 欣 伸

令和5年度

犬山市下水道事業会計予算に関する説明書

令和5年度 犬山市下水道事業会計予算実施計画 (税込み)

収益的收入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業収益	1 営業収益		1,678,034		
			597,717		
		1 下水道使用料	567,121		
		2 農業集落排水処理 施設使用料	4,406		
		3 雨水処理負担金	10,881		
		4 負担金	1		
	5 その他営業収益	15,308			
	2 営業外収益			1,080,313	
		1 他会計補助金	496,193		
		2 補助金	5,400		
		3 長期前受金戻入	578,512		
		4 消費税還付金	2		
		5 受益者負担金 延滞金	70		
		6 受益者分担金 延滞金	1		
	7 雑収益	135			
	3 特別利益			4	
		1 過年度損益修正益	2		
		2 その他特別利益	2		

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業費用	1 営業費用		1,678,034		
			1,576,271		
		1 污水管渠費	83,364		
		3 処理場費	19,798		
		5 普及指導費	15,843		
		6 業務費	39,029		
		7 総係費	55,268		
		8 流域下水道維持管理負担金	456,621		
		9 減価償却費	898,193		
		10 資産減耗費	8,154		
		11 その他営業費用	1		
	2 営業外費用			98,132	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		97,030	
		2 消費税及び 地方消費税		1,001	
		3 雑支出		101	
	3 特別損失			631	
		4 過年度損益修正損		630	
		5 その他特別損失		1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		3,000	

資本的收入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			1,663,502	
	1 企業債		836,700	
		1 企業債	836,700	
	2 出資金		394,260	
		1 出資金	394,260	
	3 補助金		394,614	
		1 他会計補助金	87,113	
		2 補助金	307,501	
	4 負担金等		37,928	
		1 受益者負担金	37,924	
		2 受益者分担金	1	
		3 工事負担金	2	
4 下水道整備協力金		1		

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			2,070,107	
	1 建設改良費		1,277,383	
		1 汚水管路建設費	782,747	
		2 雨水管路建設費	246,817	
		3 汚水管路改良費	186,633	
		5 処理場建設改良費	5,037	
		8 流域下水道建設負担金	56,149	
	2 企業債償還金		792,724	
		1 企業債償還金	792,724	

令和5年度 犬山市下水道事業予定キャッシュ・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）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	2,289
	減価償却費	898,193
	固定資産除却費	5,736
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	19
	引当金の増減額(△は減少)	3,395
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 578,512
	支払利息	97,030
	未収金の増減額(△は増加)	△ 13,072
	未払金の増減額(△は減少)	8,114
	小計	423,192
	利息の支払額	△ 97,030
	業務活動によるキャッシュ・フロー	326,162
2	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	△ 1,534,530
	国庫・県補助金による収入	413,645
	他会計補助金による収入	80,585
	受益者負担金による収入	35,117
	受益者分担金による収入	1
	工事負担金による収入	2
	下水道整備協力金による収入	1
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	△ 578
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,005,757
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,084,400
	企業債の償還による支出	△ 792,724
	他会計からの出資による収入	394,260
	財務活動によるキャッシュ・フロー	685,936
	資金増加額（又は減少額）	6,341
	資金期首残高	330,446
	資金期末残高	336,787

給 与 費 明 細 書

特 別 職

区 分	職員数 (人)	給 与 費						法定福利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期末手当 (千円) (年間支給 率(月分))	地域 手当 (千円)	その他の 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	長 等	0	0	0	0	0	0	0	0	
	議 員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その 他 の 特 別 職	7	252	0	0	0	252	0	252	
	計	7	252	0	0	0	252	0	252	
前 年 度	長 等	0	0	0	0	0	0	0	0	
	議 員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その 他 の 特 別 職	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	0	0	0	0	
比 較	長 等	0	0	0	0	0	0	0	0	
	議 員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その 他 の 特 別 職	7	252	0	0	0	252	0	252	
	計	7	252	0	0	0	252	0	252	

一 般 職

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	7 (1)	1,633	29,937	24,425	55,995	10,395	66,390	
前 年 度	7 (1)	1,512	28,558	22,359	52,429	9,886	62,315	
比 較	0 (0)	121	1,379	2,066	3,566	509	4,075	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手 当 (千円)	時間外勤務手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務手 当 (千円)
	本 年 度	1,530	1,975	0	527	11	1,842	0	0
	前 年 度	1,410	1,884	336	419	11	586	0	0
	比 較	120	91	△ 336	108	0	1,256	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	1,420	7,508	5,896	3,056	660	0	24,425
	前 年 度	0	1,420	7,597	5,399	2,782	515	0	22,359
	比 較	0	0	△ 89	497	274	145	0	2,066

(注) 本年度の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費(以下「期末手当等」という。)には、翌年度の支給(支払)見込額のうち本年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:4,278千円〔期末手当:2,336千円、勤勉手当:1,942千円〕、法定福利費引当金繰入額:822千円)が含まれ、退職手当には、本年度の期末要支給額のうち本年度の負担に属する額(退職給付引当金繰入額:3,054千円)が含まれる。

前年度の期末手当等には、同様に前年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:4,135千円〔期末手当:2,369千円、勤勉手当:1,766千円〕、法定福利費引当金繰入額:786千円)が含まれ、退職手当には、退職給付引当金繰入額2,780千円が含まれる。

ア 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)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	7 (0)	0	29,937	24,098	54,035	10,116	64,151	
前 年 度	7 (0)	0	28,558	22,037	50,595	9,598	60,193	
比 較	0 (0)	0	1,379	2,061	3,440	518	3,958	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	本 年 度	1,530	1,975	0	527	11	1,842	0	0
	前 年 度	1,410	1,884	336	419	11	586	0	0
	比 較	120	91	△ 336	108	0	1,256	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	1,420	7,181	5,896	3,056	660	0	24,098
	前 年 度	0	1,420	7,275	5,399	2,782	515	0	22,037
	比 較	0	0	△ 94	497	274	145	0	2,061

イ 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)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0 (1)	1,633	0	327	1,960	279	2,239	
前 年 度	0 (1)	1,512	0	322	1,834	288	2,122	
比 較	0 (0)	121	0	5	126	△ 9	117	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手 当 (千円)	時間外勤務手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務手 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
の 内 訳	区 分	休日勤務手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	0	327	0	0	0	0	327
	前 年 度	0	0	322	0	0	0	0	322
	比 較	0	0	5	0	0	0	0	5

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	1,379	給料改定に伴う増加分	0		
		昇給に伴う増加分	461		平均昇給率 1.56%
		その他の増減分	918		職員の異動等
職員手当	2,066	制度改正に伴う増減分	△ 124	期末手当 △ 431千円 勤勉手当 307千円	期末手当支給月数 2.55月 → 2.40月 (一般職員) 勤勉手当支給月数 1.90月 → 2.00月 (一般職員)
		その他の増減分	2,190		

(3) 給料及び職員手当の状況

職員1人当たりの給料

区 分		一 般 行 政 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	355,071
	平均年齢 (歳・月)	45.00
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	338,671
	平均年齢 (歳・月)	42.09

再任用短時間勤務職員を除く

初 任 給

区 分	一 般 行 政 職	国 の 制 度
		一 般 行 政 職
高 校 卒	158,900円	154,600円
大 学 卒	191,700円	185,200円

級別職員数

区分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年1月1日現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	14.3
	6級	1 (0)	14.3
	5級	2 (0)	28.6
	4級	3 (0)	42.8
	3級	0 (0)	0.0
	2級	0 (0)	0.0
	1級	0 (0)	0.0
	計	7 (0)	100.0
令和4年1月1日現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	14.3
	6級	1 (0)	14.3
	5級	2 (0)	28.6
	4級	2 (0)	28.5
	3級	0 (0)	0.0
	2級	1 (0)	14.3
	1級	0 (0)	0.0
	計	7 (0)	100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員を外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級
一般行政職	部 長	課 長	課 長 補 佐	統 括 主 査	主任主査、 主 査	主 査 補
区 分	2 級	1 級				
一般行政職	主 事	主 事 補				

昇給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5	
	昇給数別内訳	2号給(人)	0	0
		3号給(人)	0	0
		4号給(人)	5	5
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)	71.4	71.4	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5	
	昇給数別内訳	2号給(人)	0	0
		3号給(人)	0	0
		4号給(人)	5	5
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)	71.4	71.4	

再任用短時間勤務職員を除く

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 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	
前 年 度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	
国の制度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の支給率

定年退職及び勤奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 (月分)	25年勤続 (月分)	35年勤続 (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)	現在、定年前早期退職特例措置を一時休止
国 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 (3%~45%加算)	

地 域 手 当

支 給 対 象 地 域	全 地 域
支 給 率 (%)	6
支 給 対 象 職 員 数 (人)	7
国の指定基準に基づく支給率 (%)	6

特 殊 勤 務 手 当

区 分		全 体	一 般 行 政 職
令和5年1月1日現在	給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03
	支給対象職員の比率 (%)	40.00	40.00
	代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当	

その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	内 容																																																						
扶 養 手 当	同	<p>○配偶者 6,500円</p> <p>○子 10,000円</p> <p>・満16歳の年度初めから満22歳の年度末までの子1人につき 5,000円</p> <p>○父母等 6,500円</p> <p>ただし、配偶者及び父母等について、行政職給料表（一）8級職員は3,500円</p>																																																						
住 居 手 当	同	<p>借家・借間</p> <p>○家賃等の額16,000円以下の場合、無し</p> <p>○16,000円を超え、27,000円以下の場合、家賃等の額－16,000円</p> <p>○27,000円を超える場合、（家賃等の額－27,000円）× 1/2</p> <p>ただし、17,000円を限度とし、11,000円に加算 最高28,000円</p>																																																						
通 勤 手 当	異	<p>(ア)交通用具利用</p> <p>通勤距離片道</p> <table border="0" data-bbox="558 985 1133 1859"> <tr> <td>2km</td> <td>未満</td> <td>— 円</td> </tr> <tr> <td>2km以上</td> <td>3km未満</td> <td>2,000円</td> </tr> <tr> <td>3km以上</td> <td>4km未満</td> <td>2,200円</td> </tr> <tr> <td>4km以上</td> <td>5km未満</td> <td>2,500円</td> </tr> <tr> <td>5km以上</td> <td>8km未満</td> <td>4,200円</td> </tr> <tr> <td>8km以上</td> <td>10km未満</td> <td>4,800円</td> </tr> <tr> <td>10km以上</td> <td>13km未満</td> <td>7,100円</td> </tr> <tr> <td>13km以上</td> <td>15km未満</td> <td>8,100円</td> </tr> <tr> <td>15km以上</td> <td>20km未満</td> <td>10,000円</td> </tr> <tr> <td>20km以上</td> <td>25km未満</td> <td>12,900円</td> </tr> <tr> <td>25km以上</td> <td>30km未満</td> <td>15,800円</td> </tr> <tr> <td>30km以上</td> <td>35km未満</td> <td>18,700円</td> </tr> <tr> <td>35km以上</td> <td>40km未満</td> <td>21,600円</td> </tr> <tr> <td>40km以上</td> <td>45km未満</td> <td>24,400円</td> </tr> <tr> <td>45km以上</td> <td>50km未満</td> <td>26,200円</td> </tr> <tr> <td>50km以上</td> <td>55km未満</td> <td>28,000円</td> </tr> <tr> <td>55km以上</td> <td>60km未満</td> <td>29,800円</td> </tr> <tr> <td>60km以上</td> <td></td> <td>31,600円</td> </tr> </table> <p>(イ)交通機関利用</p> <p>利用区間の最長期間定期券等額の月額相当額</p> <p style="text-align: right;">最高 55,000円</p>	2km	未満	— 円	2km以上	3km未満	2,000円	3km以上	4km未満	2,200円	4km以上	5km未満	2,500円	5km以上	8km未満	4,200円	8km以上	10km未満	4,800円	10km以上	13km未満	7,100円	13km以上	15km未満	8,100円	15km以上	20km未満	10,000円	20km以上	25km未満	12,900円	25km以上	30km未満	15,800円	30km以上	35km未満	18,700円	35km以上	40km未満	21,600円	40km以上	45km未満	24,400円	45km以上	50km未満	26,200円	50km以上	55km未満	28,000円	55km以上	60km未満	29,800円	60km以上		31,600円
2km	未満	— 円																																																						
2km以上	3km未満	2,000円																																																						
3km以上	4km未満	2,200円																																																						
4km以上	5km未満	2,500円																																																						
5km以上	8km未満	4,200円																																																						
8km以上	10km未満	4,800円																																																						
10km以上	13km未満	7,100円																																																						
13km以上	15km未満	8,100円																																																						
15km以上	20km未満	10,000円																																																						
20km以上	25km未満	12,900円																																																						
25km以上	30km未満	15,800円																																																						
30km以上	35km未満	18,700円																																																						
35km以上	40km未満	21,600円																																																						
40km以上	45km未満	24,400円																																																						
45km以上	50km未満	26,200円																																																						
50km以上	55km未満	28,000円																																																						
55km以上	60km未満	29,800円																																																						
60km以上		31,600円																																																						

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	国県補助金	企業債	その他
下水道事務委託	千円 47,469	—	千円 —	令和5年度 令和7年度	千円 47,469	千円	千円	千円 47,469
電気設備保安委託	253	—	—	令和5年度	253			253

令和5年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		254,847	
	イ 建 物	50,957		
	減価償却累計額	<u>△ 9,683</u>	41,274	
	ウ 構 築 物	28,496,972		
	減価償却累計額	<u>△ 4,036,574</u>	24,460,398	
	エ 機 械 及 び 装 置	227,243		
	減価償却累計額	<u>△ 123,529</u>	103,714	
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計			24,860,233
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		<u>1,127,155</u>	
	無形固定資産合計			<u>1,127,155</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		<u>805</u>	
	投資その他の資産合計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>25,988,193</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			336,787
(2)	未 収 金		99,982	
	貸倒引当金		<u>△ 703</u>	
	未収金合計			99,279
	流 動 資 産 合 計			<u>436,066</u>
	資 産 合 計			<u><u>26,424,259</u></u>

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債		
	(1) 企業債		5,926,483
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	13,184	
	イ 引当金合計		13,184
	固定負債合計		5,939,667
4	流動負債		
	(1) 企業債		771,671
	(2) 未払金		93,432
	(3) 引当金		
	ア 賞与引当金	4,278	
	イ 法定福利費引当金	822	
	イ 引当金合計		5,100
	流動負債合計		870,203
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		16,457,157
	長期前受金収益化累計額	△ 2,590,884	
	繰延収益合計		13,866,273
負債	合計		20,676,143
	※賞与引当金取崩し額	4,032	
	※法定福利費引当金取崩し額	727	

資本の部

(単位：千円)

6	資本金		
	(1) 資本金		5,415,724
	資本金合計		5,415,724
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	0	
	イ 国庫補助金	97,604	
	ウ 県補助金	12,198	
	エ 他会計補助金	46,945	
	資本剰余金合計		156,747
	(2) 利益剰余金		
	ア 建設改良積立金	67,835	
	イ 当年度未処分利益剰余金	107,810	
	利益剰余金合計		175,645
	剰余金合計		332,392
資本	合計		5,748,116
負債	資本合計		26,424,259

注記

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

- ・主な耐用年数

建物 15 ～ 50年

構築物 10 ～ 50年

機械及び装置 10 ～ 30年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

施設利用権 45年

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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当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) 貸倒引当金

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

II. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

犬山市下水道事業は、公共下水道事業、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、農業集落排水事業の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	主として市街地から排出される汚水を排除する業務 主として市街地から排出される雨水を排除する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業の処理区域から排出される汚水を排除する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	526,492	17,880	544,372
営業費用	1,451,896	66,569	1,518,465
営業損益	△925,404	△48,689	△974,093
経常損益	904	2,012	2,916
セグメント資産	25,659,666	764,593	26,424,259
セグメント負債	20,053,337	622,806	20,676,143
その他の項目			
他会計補助金	461,844	34,349	496,193
減価償却費	875,292	22,901	898,193
特別利益	2	2	4
特別損失	601	30	631
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	624,738	5,863	630,601

Ⅲ. その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）の支給（支払）のため、賞与引当金4,032千円、法定福利費引当金727千円を取り崩すこととする。

令和4年度 犬山市下水道事業予定損益計算書 (税抜き)

(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	523,615	
(2) 農業集落排水処理施設使用料	4,111	
(3) 雨水処理負担金	7,932	
(4) 負担金	0	
(5) その他営業収益	12,976	548,634
	<hr/>	

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	52,585	
(2) 雨水管渠費	71	
(3) 処理場費	13,399	
(4) 普及指導費	13,620	
(5) 業務費	32,570	
(6) 総係費	53,833	
(7) 流域下水道維持管理金負担金	382,418	
(8) 減価償却費	885,650	
(9) 資産減耗費	13,150	
(10) その他営業費用	0	1,447,296
	<hr/>	<hr/>

営業損失 898,662

3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	491,840		
(2) 補助金	4,810		
(3) 長期前受金戻入	572,776		
(4) 受益者負担金延滞金	109		
(5) 受益者分担金延滞金	0		
(6) 雑収益	25	1,069,560	
		<hr/>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	101,451		
(2) 雑支出	1,583	103,034	966,526
		<hr/>	<hr/>
経常利益			67,864
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	38		
(2) その他特別利益	0	38	
		<hr/>	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	67		
(2) その他特別損失	0	67	△ 29
		<hr/>	<hr/>
当年度純利益			67,835
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			74,309
当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 142,144

令和4年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		254,847	
	イ 建 物	50,957		
	減価償却累計額	<u>△ 8,247</u>	42,710	
	ウ 構 築 物	26,840,015		
	減価償却累計額	<u>△ 3,211,403</u>	23,628,612	
	エ 機 械 及 び 装 置	218,433		
	減価償却累計額	<u>△ 116,556</u>	101,877	
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>182,455</u>	
	有形固定資産合計			24,210,501
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		<u>1,146,287</u>	
	無形固定資産合計			<u>1,146,287</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		<u>805</u>	
	投資その他の資産合計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>25,357,593</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			330,446
(2)	未 収 金		86,910	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 684</u>	
	未 収 金 合 計			86,226
	流 動 資 産 合 計			<u>416,672</u>
	資 産 合 計			<u><u>25,774,265</u></u>

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債		
	(1) 企業債	5,613,754	
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	10,130	
	イ 引当金合計	<u>10,130</u>	
	固定負債合計		5,623,884
4	流動負債		
	(1) 企業債	792,721	
	(2) 未払金	85,896	
	(3) 引当金		
	ア 賞与引当金	4,032	
	イ 法定福利費引当金	727	
	イ 引当金合計	<u>4,759</u>	
	流動負債合計		883,376
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	15,948,093	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,032,656</u>	
	繰延収益合計		<u>13,915,437</u>
	負債合計		<u>20,422,697</u>

※賞与引当金取崩し額 3,996

※法定福利費引当金取崩し額 753

資本の部

(単位：千円)

6	資本金		
	(1) 資本金	5,021,464	
	資本金合計		5,021,464
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	0	
	イ 国庫補助金	97,604	
	ウ 県補助金	12,198	
	エ 他会計補助金	46,945	
	エ 資本剰余金合計	<u>156,747</u>	
	(2) 利益剰余金		
	ア 建設改良積立金	31,213	
	イ 当年度未処分利益		
	イ 剰余金合計	<u>142,144</u>	
	イ 利益剰余金合計	<u>173,357</u>	
	剰余金合計		<u>330,104</u>
	資本合計		<u>5,351,568</u>
	負債資本合計		<u>25,774,265</u>

令和4年度 犬山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	67,835
	減価償却費	885,650
	固定資産除却費	13,150
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 29
	引当金の増減額(△は減少)	2,988
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 572,776
	支払利息	101,451
	未収金の増減額(△は増加)	△ 14,245
	未払金の増減額(△は減少)	11,569
	小計	495,593
	利息の支払額	△ 101,451
	業務活動によるキャッシュ・フロー	394,142
2	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	△ 942,432
	国庫・県補助金による収入	305,487
	他会計補助金による収入	102,939
	受益者負担金による収入	39,392
	受益者分担金による収入	0
	工事負担金による収入	0
	下水道整備協力金による収入	5,327
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	△ 154,550
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 643,837
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	541,700
	企業債の償還による支出	△ 832,385
	他会計からの出資による収入	419,273
	財務活動によるキャッシュ・フロー	128,588
	資金増加額（又は減少額）	△ 121,107
	資金期首残高	451,553
	資金期末残高	330,446

令和5年度 犬山市下水道事業会計予算実施計画明細書 (税込み)

収益的収入及び支出

収入

単位：千円

款	項	目	予 算 額		説 明
			節		
			区 分	金 額	
1	下水道事業収益			1,678,034	
	1 営業収益			597,717	
		1 下水道使用料		567,121	
			1 下水道使用料	567,121	下水道使用料
		2 農業集落排水処理施設使用料		4,406	
			1 農業集落排水処理施設使用料	4,406	農業集落排水処理施設使用料
		3 雨水処理負担金		10,881	
			1 雨水処理負担金	10,881	雨水処理負担金
		4 負担金		1	
			1 退職金負担金	1	他会計退職負担金収入
		5 その他営業収益		15,308	
			1 手数料	45	排水設備指定工事店手数料
			2 農業集落排水事業維持管理負担金	15,261	農業集落排水事業維持管理負担金
			3 雑収益	2	
	2 営業外収益			1,080,313	
		1 他会計補助金		496,193	
			1 他会計補助金	496,193	他会計補助金
		2 補助金		5,400	
			1 国庫補助金	5,400	国庫補助金(汚水)
		3 長期前受金戻入		578,512	
			1 国庫補助金長期前受金戻入	197,966	
			2 県補助金長期前受金戻入	15,549	
			3 受贈財産評価額長期前受金戻入	63,894	
			4 他会計補助金長期前受金戻入	220,649	
			5 受益者負担金等長期前受金戻入	73,597	
			6 受益者分担金長期前受金戻入	6,857	
		4 消費税還付金		2	
			1 消費税還付金	2	
		5 受益者負担金延滞金		70	
			1 受益者負担金延滞金	70	
		6 受益者分担金延滞金		1	
			1 受益者分担金延滞金	1	
		7 雑収益		135	
			1 広告料収入	132	マンホール蓋広告収入
			2 その他雑収益	3	
	3 特別利益			4	
		1 過年度損益修正益		2	
			1 過年度損益修正益	2	
		2 その他特別利益		2	
			1 その他特別利益	2	

支 出

単位：千円

予 算 額		節		説 明	
款	項	目	区 分		金 額
1	下水道事業費用			1,678,034	
	1 営業費用			1,576,271	
		1 污水管渠費		83,364	
		10 旅費		7	職員旅費
		11 備用品費		240	消耗品等
		15 動力費		4,721	電気料金
		19 修繕費		35,822	構築物修繕費 28,250 機械及び装置修繕費 7,572
		22 通信運搬費		990	通報装置通信費
		23 手数料		1,007	口座振替手数料 998 その他手数料 9
		25 委託料		40,357	下水道施設管理業務委託料 2,000 マンホールポンプ保守点検委託料 10,874 水質検査委託料 4,223 管路調査委託料 18,200 下水道台帳更新運用委託料 5,005 その他業務委託料 55
		31 保険料		220	火災保険料 67 下水道賠償責任保険料 153
		3 処理場費		19,798	
		14 光熱水費		25	水道料金
		15 動力費		8,504	電気料金
		16 薬品費		295	
		19 修繕費		4,628	機械及び装置修繕費
		22 通信運搬費		33	通報装置通信費
		23 手数料		26	浄化槽法定検査手数料
		25 委託料		6,247	施設管理業務委託料 531 電気設備保安委託料 253 処理場運転業務委託料 3,769 汚泥処理業務委託料 1,694
		31 保険料		40	火災保険料
		5 普及指導費		15,843	
		25 委託料		15,823	下水道事務委託料
		39 補助交付金		20	水洗化改造資金利子補給金
		6 業務費		39,029	
		25 委託料		32,384	下水道使用料徴収事務委託料
		35 報償費		6,645	受益者負担金前納報奨金
		7 総係費		55,268	
		1 給料		21,978	職員給
		2 手当		13,024	職員手当
		3 賞与引当金繰入額		3,199	期末勤勉手当引当金積立
		4 法定福利費引当金繰入額		615	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
		5 報酬		1,885	パートタイム会計年度任用職員報酬 1,633 経営戦略改定審議会委員報酬 252
		6 法定福利費		7,322	共済組合負担金等
		7 退職給付費		3,056	退職手当 1 退職給付引当金繰入額 3,054 他会計退職負担金 1
		10 旅費		119	職員旅費 30 パートタイム会計年度任用職員通勤手当 68 経営戦略改定審議会委員費用弁償 21

単位：千円

予 算 額			節	説 明	
款	項	目			区 分
			11 備用品費	89	消耗品等
			18 印刷製本費	77	リーフレット印刷
			25 委託料	925	財務会計システム保守業務委託料 478 公共下水道使用者対応業務委託料 447
			29 会費負担金	326	日本下水道協会負担金 173 五条川左岸処理区協議会負担金 98 五条川右岸流域下水道推進協議会負担金 20 中部地方下水道協会負担金 24 愛知県下水道協会負担金 11
			30 負担金	2,520	研修会参加者負担金 90 部長人件費負担金 2,300 土地改良事業団体連合会負担金 130
			41 貸倒引当金繰入額	133	貸倒引当金積立
		8 流域下水道維持管理負担金		456,621	
			40 流域下水道維持管理負担金	456,621	五条川左岸流域下水道維持管理費等負担金 396,597 五条川右岸流域下水道維持管理費等負担金 60,024
		9 減価償却費		898,193	
			44 有形固定資産減価償却費	836,755	建物・構築物等減価償却費
			45 無形固定資産減価償却費	61,438	施設利用権減価償却費
		10 資産減耗費		8,154	
			46 固定資産除却費	8,154	管きよ等除却費
		11 その他営業費用		1	
			50 雑支出	1	
	2 営業外費用			98,132	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		97,030	
			56 企業債利息	94,230	流域下水道債利子 8,673 公共下水道債利子（汚水） 80,391 公共下水道債利子（雨水） 2,993 農業集落排水事業債利子 2,173
			58 借入金利息	2,800	
		2 消費税及び地方消費税		1,001	
			62 消費税及び地方消費税	1,001	消費税及び地方消費税
		3 雑支出		101	
			61 その他雑支出	101	
	3 特別損失			631	
		4 過年度損益修正損		630	
			70 過年度損益修正損	630	
		5 その他特別損失		1	
			71 その他特別損失	1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		3,000	
			91 予備費	3,000	

資本的收入及び支出
収 入

単位：千円

予 算 額				説 明			
款	項	目	節				
			区 分		金 額		
1 資本的收入				1,663,502			
	1 企業債			836,700			
		1 企業債		836,700			
			1 企業債		836,700	流域下水道事業債 55,900	
							公共下水道事業債（汚水） 622,700
					公共下水道事業債（雨水） 145,900		
					農業集落排水事業債 12,200		
	2 出資金			394,260			
		1 出資金		394,260			
			1 出資金		394,260		
	3 補助金			394,614			
		1 他会計補助金		87,113			
			1 他会計補助金		87,113	他会計補助金（汚水） 20,278	
							他会計補助金（雨水） 62,069
						他会計補助金（農集） 4,766	
		2 補助金		307,501			
			1 国庫補助金		296,500	国庫補助金（汚水） 196,500	
							国庫補助金（雨水） 100,000
	2 県補助金			11,001	県補助金（汚水） 1		
					県補助金（農集） 11,000		
4 負担金等			37,928				
	1 受益者負担金		37,924				
		1 受益者負担金		37,924			
	2 受益者分担金		1				
		1 受益者分担金		1			
	3 工事負担金		2				
		1 工事負担金		2			
	4 下水道整備協力金		1				
1 下水道整備協力金			1				

支 出

単位：千円

予 算 額				説 明	
款	項	目	節		
			区 分		金 額
1	資本の支出			2,070,107	
	1	建設改良費		1,277,383	
		1	污水管路建設費	782,747	
			1 給料	7,959	職員給
			2 手当	4,067	職員手当
			3 賞与引当金繰入額	1,079	期末勤勉手当引当金積立
			4 法定福利費引当金繰入額	207	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
			6 法定福利費	2,251	共済組合負担金等
			10 旅費	24	職員旅費
			11 備用品費	37	消耗品等
			18 印刷製本費	61	納入通知書等印刷製本費
			22 通信運搬費	156	郵便料金
			23 手数料	1	口座振替手数料
			25 委託料	36,548	地下埋設物調査委託料 1,000 測量実施設計委託料 22,495 その他業務委託料 13,053
			26 工事請負費	660,357	污水管きょ布設工事請負費 477,800 污水管きょ布設付帯工事請負費 60,000 公共汚水ます等設置工事請負費 28,600 公共下水道舗装復旧工事請負費 87,500 その他工事請負費 6,457
			28 補償金	70,000	物件移転補償金
		2	雨水管路建設費	246,817	
			10 旅費	10	職員旅費
			26 工事請負費	246,000	雨水幹線築造工事請負費
			28 補償金	807	物件移転補償金
		3	污水管路改良費	186,633	
			25 委託料	1,500	測量実施設計委託料 1,500
			26 工事請負費	185,133	污水管きょ改良工事請負費 184,000 その他工事請負費 1,133
		5	処理場建設改良費	5,037	
			26 工事請負費	5,037	処理場機器改良工事請負費
		8	流域下水道建設負担金	56,149	
			84 流域下水道建設負担金	56,149	五条川左岸流域下水道建設事業負担金 46,437 五条川右岸流域下水道建設事業負担金 9,712
	2	企業債償還金		792,724	
		1	企業債償還金	792,724	
			85 企業債償還金	792,724	流域下水道償還元金 67,981 公共下水道償還元金（污水） 636,716 公共下水道償還元金（雨水） 69,040 農業集落排水事業償還元金 18,987