

令和 5 年度

伊賀市下水道事業会計予算

議案第9号

令和5年度伊賀市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度伊賀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		11,500戸
(2) 年間総排水量		3,817,000m ³
(3) 一日平均排水量		10,430m ³
(4) 主要な建設改良事業	管路整備費	254,146千円
	処理場整備費	251,606千円

(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	2,577,060千円
第1項	営業収益	750,792千円
第2項	営業外収益	1,826,268千円
		支 出
第1款	下水道事業費用	2,433,343千円
第1項	営業費用	2,188,060千円
第2項	営業外費用	223,773千円
第3項	特別損失	1,310千円
第9項	予備費	20,200千円

(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732,862千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	856,974千円
第1項 国庫補助金	163,993千円
第3項 負担金等	14,271千円
第4項 他会計補助金	393,858千円
第5項 企業債	204,400千円
第8項 基金取崩収入	80,452千円

支 出

第1款 資本的支出	1,589,836千円
第1項 建設改良費	545,410千円
第2項 企業債償還金	999,426千円
第9項 予備費	45,000千円

(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
情報系端末導入業務委託経費	令和5年度から令和10年度まで	6,616千円

(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
下水道事業	千円 204,400	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、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)	政府資金及び特定資金については、その融通条件により、銀行その他の場合には、債権者との協定によるものとする。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、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
計	204,400			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、600,000千円と定める。

(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

126,913千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,164,811千円である。

令和5年2月24日提出

伊賀市長 岡 本 栄

令和 5 年度

伊賀市下水道事業会計予算に関する説明書

令和5年度 伊賀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
01 下水道事業 収益			(千円) 2,577,060	
	01 営業収益		750,792	
		11 下水道使用料	730,655	
		21 雨水処理負担金	16,562	
		41 他会計負担金	2,496	
		91 その他営業収益	1,079	
	02 営業外収益		1,826,268	
		11 受取利息及び 配当金	423	
		21 補助金	42,020	
		31 他会計補助金	770,953	
		41 長期前受金戻入	1,012,714	
		71 雑収益	158	

支 出

款	項	目	予 定 額	備考
01 下水道事業 費用			(千円) 2,433,343	
	01 営業費用		2,188,060	
		11 管渠費	113,363	
		12 雨水管渠費	26,088	
		21 ポンプ場費	5,047	
		31 処理場費	617,022	
		41 浄化槽費	27,425	
		61 業務費	36,911	
		71 総係費	75,119	
		81 減価償却費	1,283,585	
		86 資産減耗費	3,500	
	02 営業外費用		223,773	
		11 支払利息及び 企業債取扱諸費	198,349	
		21 消費税及び 地方消費税	22,000	
		31 雑支出	3,424	
	03 特別損失		1,310	
		41 過年度損益修正損	1,310	
	09 予備費		20,200	
		99 予備費	20,200	

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備考
01 資本的收入			(千円) 856,974	
	01 国庫補助金		163,993	
		11 国庫補助金	163,993	
	03 負担金等		14,271	
		11 負担金等	14,271	
	04 他会計補助金		393,858	
		11 他会計補助金	393,858	
	05 企業債		204,400	
		11 企業債	204,400	
08 基金取崩収入		80,452		
	11 基金取崩収入	80,452		

支 出

款	項	目	予 定 額	備考
01 資本的支出			(千円) 1,589,836	
	01 建設改良費		545,410	
		11 管路建設改良費	255,748	
		31 処理場建設改良費	287,341	
		61 有形固定資産 購入費	2,321	
	02 企業債償還金		999,426	
		11 企業債償還金	999,426	
	09 予備費		45,000	
		99 予備費	45,000	

令和5年度 伊賀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：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	187,122,910
減価償却費	1,283,585,000
固定資産除却費	3,500,000
賞与引当金の増減額	4,853
法定福利費引当金の増減額	4,658
長期前受金戻入額	△ 1,012,714,000
受取利息及び配当金	△ 423,000
支払利息及び企業債取扱諸費	198,349,000
未収金の増減額	49,392,723
未払金の増減額	30,058,652
預り金の増減額	△ 30,206
小計	<u>738,850,590</u>
受取利息及び配当金	423,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 198,349,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>540,924,590</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	△ 545,078,616
国県補助金による収入	293,842,897
負担金等による収入	9,823,638
他会計補助金による収入	360,253,091
基金の取り崩しによる収入	80,452,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>199,293,010</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	324,200,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 999,425,016
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 675,225,016</u>
現金・預金の増減額	64,992,584
現金・預金の期首残高	<u>1,500,883,581</u>
現金・預金の期末残高	<u>1,565,876,165</u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	(3) 11	1,733	43,934	34,163	79,830	15,148	94,978	
	資本勘定支弁職員		3		14,296	11,277	25,573	5,302	30,875	
	合 計	1	(3) 14	1,733	58,230	45,440	105,403	20,450	125,853	
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	(6) 12	9,861	45,622	35,836	91,319	18,043	109,362	
	資本勘定支弁職員		3		14,229	11,185	25,414	5,174	30,588	
	合 計	1	(6) 15	9,861	59,851	47,021	116,733	23,217	139,950	
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△ 3) △ 1	△ 8,128	△ 1,688	△ 1,673	△ 11,489	△ 2,895	△ 14,384	
	資本勘定支弁職員		0		67	92	159	128	287	
	合 計	0	(△ 3) △ 1	△ 8,128	△ 1,621	△ 1,581	△ 11,330	△ 2,767	△ 14,097	

※()内は、短時間勤務職員数を示す。

区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外 勤務手当	休日勤務手当	管理職手当
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
職 員 手 当	2,610	1,875	324	1,484	9,705	1,560	1,488
前年度	3,168	1,942	660	1,551	9,705	1,560	1,488
比 較	△ 558	△ 67	△ 336	△ 67	0	0	0
の 内 訳	区 分	管理職員 特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)		
	本年度	144	13,396	10,979	1,875		
	前年度	144	13,875	11,053	1,875		
	比 較	0	△ 479	△ 74	0		

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	合 計	備 考	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	職 員 手 当	計				
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)				(千円)
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	(1) 11	24	43,934	33,985	77,943	14,842	92,785	
	資本勘定支弁職員		3		14,296	11,277	25,573	5,302	30,875	
	合 計	1	(1) 14	24	58,230	45,262	103,516	20,144	123,660	
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	12	30	45,622	35,059	80,711	16,177	96,888	
	資本勘定支弁職員		3		14,229	11,185	25,414	5,174	30,588	
	合 計	1	15	30	59,851	46,244	106,125	21,351	127,476	
比 較	損益勘定支弁職員	0	(1) △ 1	△ 6	△ 1,688	△ 1,074	△ 2,768	△ 1,335	△ 4,103	
	資本勘定支弁職員		0		67	92	159	128	287	
	合 計	0	(1) △ 1	△ 6	△ 1,621	△ 982	△ 2,609	△ 1,207	△ 3,816	

※()内は、短時間勤務職員数を示す。

職 員 手 当	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	2,610	1,875	324	1,484	9,705	1,560	1,488
	前年度	3,168	1,942	660	1,551	9,705	1,560	1,488
比 較	△ 558	△ 67	△ 336	△ 67	0	0	0	
の 内 訳	区 分	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	特 殊 勤 務 手 当			
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
	本年度	144	13,218	10,979	1,875			
	前年度	144	13,098	11,053	1,875			
比 較	0	120	△ 74	0				

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	特別職	一般職	報 酬	職 員 手 当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	(2) 0	1,709	178	1,887	306	2,193	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(2) 0	1,709	178	1,887	306	2,193	
前 年 度	損益勘定支弁職員	(6) 0	9,831	777	10,608	1,866	12,474	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(6) 0	9,831	777	10,608	1,866	12,474	
比 較	損益勘定支弁職員	(△ 4) 0	△ 8,122	△ 599	△ 8,721	△ 1,560	△ 10,281	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(△ 4) 0	△ 8,122	△ 599	△ 8,721	△ 1,560	△ 10,281	

※()内は、短時間勤務職員数を示す。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)
	本 年 度	178
	前 年 度	777
	比 較	△ 599

2 給料及び職員手当の増減額の明細(会計年度任用職員を除く)

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給料	△ 1,621	給与改定に伴う増減分	110	給与改定の状況 給料改定率 0.18 % 実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	188	平均昇給率 1.23 %
		その他の増減分	△ 1,919	職員の異動状況 現に在職する職員 (その他) (計) 本年度 15人 0人 15人 前年度 15人 0人 15人 増減 0人 0人 0人
職員手当	△ 982	制度改正に伴う増減分	564	勤勉手当 564 支給月数の増
		その他の増減分	△ 1,546	期末手当 120 勤勉手当 △ 638 その他 △ 1,028

3 給料及び職員手当の状況(会計年度任用職員を除く)

(1) 職員1人当たりの給与

区分	企業職	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	339,986
	平均給与月額(円)	414,752
	平均年齢(歳)	43.11
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	331,280
	平均給与月額(円)	406,829
	平均年齢(歳)	43.01

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度
		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1月1日現在	1級		
	2級	2	14.3
	3級	($\frac{1}{2}$)	($\frac{100.0}{14.3}$)
	4級	6	42.9
	5級	2	14.3
	6級	1	7.1
	7級	1	7.1
	計	($\frac{1}{14}$)	($\frac{100.0}{100.0}$)
令和4年1月1日現在	1級		
	2級	1	6.7
	3級	7	46.6
	4級	4	26.6
	5級	1	6.7
	6級	1	6.7
	7級	1	6.7
	計	15	100.0

※()内は、短時間勤務職員数及び同職員の構成比を示す。

(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
企 業 職	一般職員	一般職員	主任	係長	主幹	課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	代表的な職種	
			企 業 職	
本 年 度	職員数(A)	(人) 15	15	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 14	14	
	号給数別内訳	2号給	(人) 1	1
		3号給	(人) 1	1
		4号給	(人) 12	12
		6号給	(人)	
	8号給	(人)		
比 率 (B) / (A)	(%) 93.3	93.3		
前 年 度	職員数(A)	(人) 15	15	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 15	15	
	号給数別内訳	2号給	(人) 1	1
		4号給	(人) 14	14
		6号給	(人)	
		8号給	(人)	
比 率 (B) / (A)	(%) 100.0	100.0		

(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)	(2.300)	有	()内は再任用職員の支給率
	2.200	2.200	4.400		
前 年 度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	()内は再任用職員の支給率
	2.150	2.150	4.300		
一 般 会 計 の 制 度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	()内は再任用職員の支給率
	2.200	2.200	4.400		

(6) 定年退職及び勸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 (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)	
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%~ 20%加算)	

(7) 地域手当

支 給 対 象 地 域	伊賀市
支 給 率(%)	3
支給対象職員数(人)	15
一般会計の支給基準に 基づく支給率(%)	3

(8) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	3.2
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	企業手当・緊急作業手当・現場手当

(9) 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	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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	損益勘定 留保資金	その他
処理施設浄化消毒薬品購入経費（上野新都市浄化センター他6施設）	13,720			令和5年度	13,720	13,720	
処理施設発生汚泥収集運搬業務委託経費	15,526			令和5年度	15,526	15,526	
処理施設発生汚泥処分業務委託経費	18,761			令和5年度	18,761	18,761	
汚泥運搬処分業務委託経費	98,098			令和5年度	98,098	98,098	
伊賀市上下水道事業包括民間委託導入支援等業務委託経費	14,507	令和4年度	5,862	令和5年度	8,645	8,645	
電子入札システム使用料	332			令和5年度	332	332	
上下水道料金システム機器リース経費	6,050	令和3年度から 令和4年度まで	255	令和5年度から 令和9年度まで	5,795	5,795	
処理施設等維持管理業務委託経費（上之庄地区他24地区）	316,054	令和2年度から 令和4年度まで	221,763	令和5年度	94,291	94,291	
処理施設等維持管理業務委託経費（上野新都市浄化センター他6施設）	321,970	令和2年度から 令和4年度まで	221,385	令和5年度	100,585	100,585	
自家用電気工作物保守点検業務委託経費	16,349	令和2年度から 令和4年度まで	6,539	令和5年度から 令和7年度まで	9,810	9,810	
浄化槽保守点検業務経費	4,869			令和5年度	4,869	4,869	
浄化槽清掃業務経費	9,430			令和5年度	9,430	9,430	
柘植浄化センター機械・電気設備実施業務（ストックマネジメント事業）委託経費	142,000			令和5年度	142,000	7,100	134,900
情報系端末導入業務委託経費	6,616			令和5年度から 令和10年度まで	6,616	6,616	

令和4年度 伊賀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	554,670		
	(2) 雨水処理負担金	20,184		
	(3) 他会計負担金	3,716		
	(4) その他営業収益	596	579,166	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	81,514		
	(2) 雨水管渠費	34,850		
	(3) ポンプ場費	4,386		
	(4) 処理場費	513,693		
	(5) 浄化槽費	25,838		
	(6) 業務費	50,619		
	(7) 総係費	53,655		
	(8) 減価償却費	1,318,444		
	(9) 資産減耗費	2,307	2,085,306	
	営業損失			1,506,140
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	572		
	(2) 補助金	42,252		
	(3) 他会計補助金	814,281		
	(4) 長期前受金戻入	1,043,774		
	(5) 雑収益	242	1,901,121	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	216,376		
	(2) 雑支出	10,010	226,386	1,674,735
	経常利益			168,595
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	373	373	△ 373
	当年度純利益			168,222
	前年度繰越利益剰余金			134,711
	その他未処分利益剰余金変動額			502,689
	当年度未処分利益剰余金			805,622

令和4年度 伊賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部		
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		1,848,495,319	
ロ	建 物	2,408,911,041		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 482,645,844		1,926,265,197
ハ	構 築 物	34,595,404,720		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 5,416,636,311		29,178,768,409
ニ	機 械 及 び 装 置	5,155,491,681		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,544,727,360		2,610,764,321
ホ	車 両 運 搬 具	3,095,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 760,950		2,334,050
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	4,641,944		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,485,426		1,156,518
ト	建 設 仮 勘 定		465,077,926	
	有 形 固 定 資 産 合 計			36,032,861,740
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ	そ の 他 無 形 固 定 資 産		15,070,000	
	無 形 固 定 資 産 合 計			15,070,000
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ	投 資 有 価 証 券		100,000,000	
ロ	基 金		970,784,102	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			1,070,784,102
	固 定 資 産 合 計			37,118,715,842
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金				
				1,500,883,581
(2) 未 収 金				
		421,477,915		
貸 倒 引 当 金				
		△ 1,528,000		419,949,915
	流 動 資 産 合 計			1,920,833,496
	資 産 合 計			39,039,549,338

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ建設改良企業債	11,284,819,320		
企業債合計		11,284,819,320	
固定負債合計			11,284,819,320
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ建設改良企業債	999,353,026		
ロその他の企業債	70,016		
企業債合計		999,423,042	
(2) 未払金		432,790,811	
(3) 引当金			
イ賞与引当金	8,037,432		
ロ法定福利費引当金	1,594,582		
引当金合計		9,632,014	
(4) その他の流動負債		537,043	
流動負債合計			1,442,382,910
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		27,875,457,535	
(2) 収益化累計額		△ 6,514,585,347	
繰延収益合計			21,360,872,188
負債合計			<u>34,088,074,418</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ固有資本金	2,274,901,360		
ロ組入資本金	620,288,350		
資本金合計		2,895,189,710	2,895,189,710
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ国庫補助金	464,762,169		
ロ県補助金	248,878,935		
ハ受贈財産評価額	4		
資本剰余金合計		713,641,108	
(2) 利益剰余金			
イ建設改良積立金	537,022,246		
ロ当年度未処分利益剰余金	805,621,856		
利益剰余金合計		1,342,644,102	
剰余金合計			2,056,285,210
資本合計			<u>4,951,474,920</u>
負債資本合計			<u>39,039,549,338</u>

令和5年度 伊賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部	
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		1,848,495,319	
ロ 建 物	2,408,911,041		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 553,972,183</u>	1,854,938,858	
ハ 構 築 物	34,599,041,084		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,320,594,080</u>	28,278,447,004	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,610,863,614		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,849,043,590</u>	2,761,820,024	
ホ 車 両 運 搬 具	4,496,819		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,352,025</u>	3,144,794	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	5,350,127		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,863,013</u>	1,487,114	
ト 建 設 仮 勘 定		499,088,913	
有 形 固 定 資 産 合 計			35,247,422,026
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ その他無形固定資産		12,054,000	
無 形 固 定 資 産 合 計			12,054,000
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 投 資 有 価 証 券		100,000,000	
ロ 基 金		890,332,102	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			990,332,102
固 定 資 産 合 計			36,249,808,128
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金		1,565,876,165	
(2) 未 収 金	110,360,842		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,528,000</u>	108,832,842	
流 動 資 産 合 計			1,674,709,007
資 産 合 計			<u>37,924,517,135</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ建設改良企業債	10,472,307,180		
企業債合計		10,472,307,180	
固定負債合計			10,472,307,180
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ建設改良企業債	1,016,910,166		
企業債合計		1,016,910,166	
(2) 未払金		416,400,133	
(3) 引当金			
イ賞与引当金	8,042,285		
口法定福利費引当金	1,599,240		
引当金合計		9,641,525	
(4) その他流動負債		506,837	
流動負債合計			1,443,458,661
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		28,397,452,811	
(2) 収益化累計額		△ 7,527,299,347	
繰延収益合計			20,870,153,464
負債合計			<u>32,785,919,305</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ固有資本金	2,274,901,360		
口組入資本金	1,122,977,754		
資本金合計		3,397,879,114	
資本金合計			3,397,879,114
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ国庫補助金	464,762,169		
口県補助金	248,878,935		
ハ受贈財産評価額	4		
資本剰余金合計		713,641,108	
(2) 利益剰余金			
イ建設改良積立金	439,295,340		
口当年度未処分利益剰余金	587,782,268		
利益剰余金合計		1,027,077,608	
剰余金合計			1,740,718,716
資本合計			<u>5,138,597,830</u>
負債資本合計			<u>37,924,517,135</u>

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

イ. 満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ. 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年～50年
構築物	28年～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	4年～5年
工具、器具及び備品	3年～20年

ロ. 法適用以前の減価償却累計額

建物	1,602,375,038円
構築物	12,731,838,103円
機械及び装置	7,515,263,605円
工具、器具及び備品	3,165,004円

ハ. 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

ソフトウェア	5年
--------	----

(3) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

本事業に従事する期間における職員の退職手当は一般会計が負担するため、退職給付引当金は計上していない。

ロ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ. 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。

(4) 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。

2. 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10,517,092,833円である。

3. リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リースに係る未経過リース料相当額

1年内	510,924円
1年超	1,277,310円
計	1,788,234円

4. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

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、農業集落排水事業及び浄化槽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、それら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及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
特定環境保全公共下水道事業	市街化区域以外の区域における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
浄化槽事業	し尿・生活雑排水等の処理（環境省所管の浄化槽市町村整備推進事業として整備されたもの）

(2) 報告セグメントごとの資産等

令和5年度 予定 (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	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落 排水事業	浄化槽事業	合計
営業収益	120,984	227,148	318,794	17,438	684,364
営業費用	285,083	612,594	1,184,298	33,283	2,115,258
営業損益	△164,100	△385,446	△865,504	△15,844	△1,430,894
経常損益	△20,689	154,476	54,223	304	188,314
セグメント資産	4,215,025	13,445,419	20,118,464	145,609	37,924,517
セグメント負債	2,787,980	10,930,325	18,924,989	142,625	32,785,919
その他の項目					
他会計補助金	13,809	469,941	667,308	13,753	1,164,811
減価償却費	148,852	407,779	720,130	6,824	1,283,585
特別損失	455	454	273	9	1,191
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	62,025	165,578	271,026	0	498,629

令和5年度 伊賀市下水道事業会計予算実施計画明細書
 収益的収入及び支出
 収入

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	明細			
						節	予定額	備考	
			(千円)	(千円)	(千円)				
01 下水道事業 収益	01 営業収益		2,577,060	2,593,237	△ 16,177				
		11 下水道使用料	750,792	719,984	30,808				
							011 下水道使用料	730,655	
		21 雨水処理負担金	16,562	24,142	△ 7,580				
							011 雨水処理負担金	16,562	雨水処理に係る一般会計負担金
		41 他会計負担金	2,496	3,716	△ 1,220				
							011 他会計負担金	2,496	一般会計委任事務等に係る負担金
		91 その他営業収益	1,079	561	518				
							031 手数料	1,021	
						041 雑収益	58		
	02 営業外収益			1,826,268	1,873,253	△ 46,985			
		11 受取利息及び 配当金	423	483	△ 60				
							011 預金利息	11	
							021 基金利息	12	
							041 有価証券利息	400	
		21 補助金	42,020	46,210	△ 4,190				
							011 国庫補助金	42,020	農村整備事業費国庫補助金
		31 他会計補助金	770,953	811,564	△ 40,611				
							011 他会計補助金	770,953	汚水処理に係る繰入金等
		41 長期前受金戻入	1,012,714	1,014,953	△ 2,239				
							011 国庫補助金 長期前受金戻入	303,831	
							021 県補助金 長期前受金戻入	233,643	
							031 負担金等 長期前受金戻入	136,563	
							041 他会計補助金 長期前受金戻入	305,268	
							051 受贈財産評価額 長期前受金戻入	33,409	
		71 雑収益	158	43	115				
						991 その他雑収益	158	複写料等	

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	明 細		
						節	予 定 額 (千円)	備 考
01 下水道事業 費用	01 営業費用		2,433,343	2,412,067	21,276			
		11 管渠費	113,363	114,614	△ 1,251			
		011 給料				4,378	企業職 (1人)	
		021 手当				2,934	各種手当	
		031 賞与引当金繰入額				651	注記 1. (3) ロ	
		061 法定福利費				1,415	共済負担金等	
		071 法定福利費 引当金繰入額				129	注記 1. (3) ロ	
		161 光熱水費				3,550		
		181 通信運搬費				7,591	データ通信料等	
		201 委託料				21,046	管路清掃業務等	
		221 賃借料				15	土地賃借料	
		231 修繕費				22,912	管路設備修繕等	
		261 路面復旧費				3,250	修繕工事に係る路面復旧	
		271 動力費				37,640	マンホールポンプ等電力	
		291 材料費				7,852	真空弁等	
		12 雨水管渠費		26,088	46,252	△ 20,164		
		091 旅費					55	
		101 研修費					131	
		171 印刷製本費					879	
		201 委託料					23,413	計画策定業務等
		231 修繕費					900	管路設備修繕等
		261 路面復旧費					600	修繕工事に係る路面復旧
		291 材料費					110	人孔鉄蓋
		21 ポンプ場費		5,047	4,729	318		
		142 備用品費					200	
		151 燃料費					21	発電機用軽油
		161 光熱水費					90	
		201 委託料					2,536	ポンプ場施設維持管理業務等
		231 修繕費					1,200	ポンプ場施設修繕等
		271 動力費					1,000	ポンプ場電力
		31 処理場費		617,022	540,081	76,941		
		011 給料					17,455	企業職 (5人)
		021 手当					11,723	各種手当
		031 賞与引当金繰入額					2,314	注記 1. (3) ロ
		051 報酬					1,709	会計年度任用職員
		061 法定福利費					5,778	共済負担金等
		071 法定福利費 引当金繰入額					467	注記 1. (3) ロ
		091 旅費					30	
		142 備用品費					1,791	
		151 燃料費					509	重油等
		161 光熱水費					4,607	
		181 通信運搬費					1,959	データ通信料等
		201 委託料					364,596	処理場施設維持管理業務等
		211 手数料					556	法定検査手数料等
		221 賃借料					33	システム等賃借料
		231 修繕費					35,856	処理場施設修繕等
		271 動力費					153,000	処理場電力
281 薬品費					13,884	浄化消毒薬品等		
291 材料費					150			
341 公課費					38	公用車重量税		
361 負担金					500	施設管理運営経費負担金		
371 保険料					67	公用車損害賠償保険料		
41 浄化槽費		27,425	27,158	267				
011 給料					4,157	企業職 (1人)		
021 手当					2,633	各種手当		
031 賞与引当金繰入額					619	注記 1. (3) ロ		
061 法定福利費					1,324	共済負担金等		
071 法定福利費 引当金繰入額					123	注記 1. (3) ロ		
142 備用品費					10			
201 委託料					14,546	浄化槽保守点検業務等		
211 手数料					988	法定検査手数料		
231 修繕費					3,025	浄化槽設備修繕等		

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	明細		
						節	予定額 (千円)	備考
		61 業務費	(千円) 36,911	(千円) 58,089	(千円) △ 21,178			
						011 給料	11,256	企業職(3人)
						021 手当	7,390	各種手当
						031 賞与引当金繰入額	1,427	注記 1. (3) ロ
						061 法定福利費	3,310	共済負担金等
						071 法定福利費 引当金繰入額	283	注記 1. (3) ロ
						142 備用品費	436	
						171 印刷製本費	562	
						181 通信運搬費	2,027	郵便料金等
						201 委託料	4,063	システム機器保守業務委託料等
						211 手数料	2,145	使用料金口座振替手数料
						221 賃借料	513	システム機器賃借料
						291 材料費	3,499	
		71 総係費	75,119	63,327	11,792			
						011 給料	6,688	企業職(2人)
						021 手当	4,383	各種手当
						031 賞与引当金繰入額	864	注記 1. (3) ロ
						051 報酬	24	委員報酬
						061 法定福利費	2,151	共済負担金等
						071 法定福利費 引当金繰入額	168	注記 1. (3) ロ
						091 旅費	1,086	
						101 研修費	764	
						131 被服費	241	作業服
						142 備用品費	1,737	
						151 燃料費	382	公用車燃料等
						171 印刷製本費	108	
						181 通信運搬費	264	郵便料金等
						201 委託料	49,373	事業計画策定業務等
						211 手数料	345	システム利用手数料等
						221 賃借料	1,091	情報系端末リース等
						231 修繕費	905	公用車修繕等
						341 公課費	37	
						351 会費負担金	912	日本下水道協会等
						361 負担金	690	庁舎維持管理等負担金
						371 保険料	1,369	建物総合損害共済分担金等
						401 貸倒引当金繰入額	1,528	注記 1. (3) ハ
						431 雑費	9	
		81 減価償却費	1,283,585	1,286,515	△ 2,930			
						011 有形固定資産 減価償却費	1,280,569	
						021 無形固定資産 減価償却費	3,016	
		86 資産減耗費	3,500	3,500	0			
						011 固定資産除却費	3,500	
	02 営業外費用		223,773	241,692	△ 17,919			
		11 支払利息及び 企業債取扱諸費	198,349	216,321	△ 17,972			
						011 企業債利息	198,293	
						021 一時借入金利息	56	
		21 消費税及び 地方消費税	22,000	22,000	0			
						011 消費税及び 地方消費税	22,000	
		31 雑支出	3,424	3,371	53			
						991 その他雑支出	3,424	消費税及び地方消費税雑支出等
	03 特別損失		1,310	910	400			
		41 過年度損益 修正損	1,310	910	400			
						011 過年度損益修正損	1,310	
	09 予備費		20,200	25,200	△ 5,000			
		99 予備費	20,200	25,200	△ 5,000			
						999 予備費	20,200	

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細		
						節	予 定 額	備 考
01 資本的收入			(千円) 856,974	(千円) 934,040	(千円) △ 77,066		(千円)	
	01 国庫補助金		163,993	218,020	△ 54,027			
		11 国庫補助金	163,993	218,020	△ 54,027			
						011 国庫補助金	163,993	下水道施設整備事業等
	02 県補助金		0	34,905	△ 34,905			
		11 県補助金	0	34,905	△ 34,905			
						011 県補助金	0	
	03 負担金等		14,271	2,040	12,231			
		11 負担金等	14,271	2,040	12,231			
						011 工事負担金	7,971	いがっこ給食センター元気関連
						021 受益者負担金	3,150	
						031 分担金	3,150	
	04 他会計補助金		393,858	375,255	18,603			
		11 他会計補助金	393,858	375,255	18,603			
						011 他会計補助金	393,858	汚水処理に係る繰入金等
	05 企業債		204,400	218,900	△ 14,500			
11 企業債		204,400	218,900	△ 14,500				
					011 企業債	204,400	下水道施設整備事業等	
08 基金取崩収入		80,452	84,920	△ 4,468				
	11 基金取崩収入	80,452	84,920	△ 4,468				
					011 基金取崩収入	80,452	企業債償還等に係る基金繰入	

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細			
						節	予 定 額	備 考	
			(千円)	(千円)	(千円)		(千円)		
01	資本的支出		1,589,836	1,751,067	△ 161,231				
	01	建設改良費	545,410	677,945	△ 132,535				
		11	管路建設改良費	255,748	166,050	89,698			
						091	旅費	39	
						101	研修費	118	
						142	備用品費	679	
						151	燃料費	616	公用車燃料等
						181	通信運搬費	150	郵便料金等
						201	委託料	13,532	管路施設設計積算業務等
						391	工事請負費	240,614	農業集落排水施設整備事業等
		31	処理場建設改良費	287,341	410,575	△ 123,234			
						011	給料	14,296	企業職(3人)
						021	手当	9,394	各種手当
						031	賞与引当金繰入額	2,168	注記 1.(3)ロ
						061	法定福利費	4,872	共済負担金等
						071	法定福利費引当金繰入額	430	注記 1.(3)ロ
						091	旅費	529	
						101	研修費	1,235	
						142	備用品費	2,638	
						151	燃料費	159	公用車燃料等
						181	通信運搬費	14	郵便料金等
						201	委託料	193,000	ストックマネジメント事業等
						391	工事請負費	58,606	農業集落排水施設整備事業等
		61	有形固定資産購入費	2,321	0	2,321			
						051	車両運搬具	1,542	
						061	工具、器具及び備品	779	
		71	無形固定資産購入費	0	1,320	△ 1,320			
						991	その他無形固定資産	0	
		81	投資その他の資産	0	100,000	△ 100,000			
						011	投資有価証券	0	
	02	企業債償還金	999,426	993,217	6,209				
		11	企業債償還金	999,426	993,217	6,209			
						011	建設改良に係る企業債償還金	999,355	
						021	その他の企業債償還金	71	
	05	基金繰入支出	0	34,905	△ 34,905				
		11	基金繰入支出	0	34,905	△ 34,905			
						011	基金繰入支出	0	
	09	予備費	45,000	45,000	0				
		99	予備費	45,000	45,000	0			
						999	予備費	45,000	