

令和5年度

下水道事業会計予算書

北名古屋市

目 次

1 予算書

| | |
|---------------------|---|
| 令和5年度北名古屋市下水道事業会計予算 | 3 |
|---------------------|---|

2 予算に関する説明書

| | |
|-------------------------|---|
| 令和5年度北名古屋市下水道事業会計予算実施計画 | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------------------------|----|
| 令和5年度北名古屋市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 11 |
|---------------------------------|----|

| | |
|--------|----|
| 給与費明細書 | 12 |
|--------|----|

| | |
|--------------------------|----|
| 令和5年度北名古屋市下水道事業会計予定貸借対照表 | 18 |
|--------------------------|----|

| | |
|--------------------------|----|
| 令和4年度北名古屋市下水道事業会計予定損益計算書 | 21 |
|--------------------------|----|

| | |
|--------------------------|----|
| 令和4年度北名古屋市下水道事業会計予定貸借対照表 | 22 |
|--------------------------|----|

3 予算実施計画明細書

| | |
|----------------------------|----|
| 令和5年度北名古屋市下水道事業会計予算実施計画明細書 | 26 |
|----------------------------|----|

1 予 算 書

令和5年度北名古屋市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度北名古屋市下水道事業会計予算は、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) 年間総排水量 | 3,635,000 m ³ |
| (2) 1日平均排水量 | 9,959 m ³ |
| (3) 接続戸数 | 16,751 戸 |
| (4) 水洗化人口 | 37,936 人 |
| (5) 主要な建設改良工事 | |
| 施設整備工事(汚水) | 820,739 千円 |
| 施設整備工事(雨水) | 39,600 千円 |
| 公共汚水ます設置工事(汚水) | 121,500 千円 |
| 路面復旧費(汚水) | 253,800 千円 |
| 流域下水道建設負担金 | 97,227 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 | 1,582,754 千円 |
| 第1項 営業収益 | 568,852 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 1,013,900 千円 |
| 第3項 特別利益 | 2 千円 |

支 出

| | |
|-------------|--------------|
| 第1款 下水道事業費用 | 1,492,511 千円 |
| 第1項 営業費用 | 1,305,273 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 186,236 千円 |
| 第3項 特別損失 | 2 千円 |
| 第4項 予備費 | 1,000 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422,345千円は過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額64,482千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,460千円、過年度分損益勘定留保資金353,403千円で補てんするものとする。)

収 入

| | |
|-----------|-------------|
| 第1款 資本的収入 | 1,923,097千円 |
| 第1項 企業債 | 1,031,300千円 |
| 第2項 出資金 | 242,104千円 |
| 第3項 負担金 | 76,380千円 |
| 第4項 補助金 | 573,313千円 |

支 出

| | |
|------------|-------------|
| 第1款 資本的支出 | 2,345,442千円 |
| 第1項 建設改良費 | 1,836,543千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 508,899千円 |

(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 |
|-------------|---------------|--------------------|--|---|
| 公共下水道 事業 | 934,200 千円 | 普通貸借 又は 証券発行 | 2.5%以内 (ただし、利率見直し方式 で借り入れる政府資金、地 方公共団体金融機構資金 及び銀行等引受資金につ いて、利率の見直しを行っ た後においては、当該利率 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、市財政の都合により 据置期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償還もし くは低利に借換えするこ とができる。 |
| 流域下水道 事業 | 97,100 千円 | | | |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、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7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) 予定支出の各項の経費及び各項間の経費

(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8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

83,261千円

(他会計からの補助金等)

第9条 下水道事業の安定した運営のため、北名古屋市一般会計からこの会計へ受け入れる補助金等は、964,055千円である。

令和5年2月24日提出

北名古屋市長 太田考則

2 予算に関する説明書

令和5年度北名古屋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 | | 1,582,754 | |
| | 1 | 営業収益 | 568,852 | |
| | | 1 下水道使用料 | 438,653 | |
| | | 2 雨水処理負担金 | 130,018 | |
| | | 3 その他の営業収益 | 181 | |
| | 2 | 営業外収益 | 1,013,900 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1 | |
| | | 2 他会計補助金 | 525,020 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 402,275 | |
| | | 4 消費税及び地方消費税還付金 | 86,603 | |
| | | 5 雑収益 | 1 | |
| | 3 | 特別利益 | 2 | |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 | |
| | | 2 その他特別利益 | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|---|---------|-----------------|-----------|----|
| 1 | 下水道事業費用 | | 1,492,511 | |
| | 1 | 営業費用 | 1,305,273 | |
| | | 1 管渠費 | 8,991 | |
| | | 2 ポンプ場費 | 28,362 | |
| | | 3 雨水貯留施設費 | 1,084 | |
| | | 4 業務費 | 23,978 | |
| | | 5 総係費 | 85,257 | |
| | | 6 流域下水道管理費 | 394,801 | |
| | | 7 減価償却費 | 762,800 | |
| | 2 | 営業外費用 | 186,236 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 186,236 | |
| | 3 | 特別損失 | 2 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1 | |
| | | 2 その他特別損失 | 1 | |
| | 4 | 予備費 | 1,000 | |
| | | 1 予備費 | 1,000 | |

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 | | 1,923,097 | |
| | 1 | 企業債 | 1,031,300 | |
| | | 1 企業債 | 1,031,300 | |
| | 2 | 出資金 | 242,104 | |
| | | 1 他会計出資金 | 242,104 | |
| | 3 | 負担金 | 76,380 | |
| | | 1 受益者負担金 | 59,099 | |
| | | 2 工事負担金 | 17,281 | |
| | 4 | 補助金 | 573,313 | |
| | | 1 国庫補助金 | 506,400 | |
| | | 2 他会計補助金 | 66,913 | |

支出 (単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|---|-------|--------------|-----------|----|
| 1 | 資本的支出 | | 2,345,442 | |
| | 1 | 建設改良費 | 1,836,543 | |
| | | 1 管路建設改良費 | 1,736,390 | |
| | | 2 ポンプ場建設改良費 | 2,926 | |
| | | 3 流域下水道建設負担金 | 97,227 | |
| | 2 | 企業債償還金 | 508,899 | |
| | | 1 企業債償還金 | 508,899 | |

令和5年度北名古屋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 (△は純損失) | 180 |
| | 減価償却費 | 762,800 |
| | 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 131 |
| | 賞与等引当金の増減額 (△は減少) | △ 22 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 402,275 |
| | 受取利息及び配当金 | △ 1 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 186,236 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | △ 21,434 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | 4,889 |
| | 小計 | <u>530,504</u> |
| | 利息及び配当金の受取額 | 1 |
| | 利息の支払額 | <u>△ 186,236</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>344,269</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 | △ 1,604,274 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 88,388 |
| | 一般会計からの繰入金による収入 | 64,163 |
| | 国庫補助金による収入 | 460,682 |
| | 受益者負担金等による収入 | 53,726 |
| | 工事負担金等による収入 | 15,710 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 1,098,381</u> |
| 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の収入 | 1,031,300 |
| | 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 | △ 508,899 |
| | 一般会計からの出資等による収入 | 242,104 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>764,505</u> |
| | 資金増加額 (△は減少) | 10,393 |
| | 資金期首残高 | <u>763,848</u> |
| | 資金期末残高 | <u><u>774,241</u></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 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | | 11 (1) | | 43,750 | 26,659 | 70,409 | 12,852 | 83,261 |
| 前 年 度 | | 12 | | 44,102 | 28,289 | 72,391 | 13,176 | 85,567 |
| 比 較 | | △ 1 (1) | | △ 352 | △ 1,630 | △ 1,982 | △ 324 | △ 2,306 |

備考 () 内は、再任用職員について外書き

| 手 当 の 内 訳 | 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 | 管 理 職 手 当 | 期 末 ・ 勤 勉 手 当 |
|-----------------------|-----|-------|-------|------|------|---------------|--------------|------------------|
| | | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
| | 本年度 | 1,434 | 2,757 | 606 | 505 | 2,981 | 748 | 17,628 |
| | 前年度 | 1,314 | 2,807 | 606 | 482 | 2,982 | 1,342 | 18,756 |
| | 比 較 | 120 | △ 50 | 0 | 23 | △ 1 | △ 594 | △ 1,128 |

2 給料及び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 | △ 352 | 1 給与改定に伴う増減分 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2 昇給に伴う増加分 | 883 | 昇給に伴う増分 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 3 その他の増減分 | △ 1,235 | 異動等に伴う減分等 | 職員数の異動状況 <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">現に在職する職員数</td> <td style="padding: 2px;">〔その他〕</td> <td style="padding: 2px;">〔計〕</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td>12人</td> <td>12人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>12人</td> <td>12人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </table> | 現に在職する職員数 | 〔その他〕 | 〔計〕 | 本年度 | 12人 | 12人 | 前年度 | 12人 | 12人 | 増減 | 0人 | 0人 |
| 現に在職する職員数 | 〔その他〕 | 〔計〕 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年度 | 12人 | 12人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度 | 12人 | 12人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 増減 | 0人 | 0人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 手当 | △ 1,630 | 1 制度改定に伴う増減分 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2 その他の増減分 | △ 1,630 | <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>120</td> </tr> <tr> <td>地域手当</td> <td>△ 50</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>△ 1</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td>△ 594</td> </tr> <tr> <td>期末・勤勉手当</td> <td>△ 1,128</td> </tr> </table> | 扶養手当 | 120 | 地域手当 | △ 50 | 住居手当 | 0 | 通勤手当 | 23 | 時間外勤務手当 | △ 1 | 管理職手当 | △ 594 | 期末・勤勉手当 |
| 扶養手当 | 120 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地域手当 | △ 50 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 住居手当 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 通勤手当 | 23 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 時間外勤務手当 | △ 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 管理職手当 | △ 594 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期末・勤勉手当 | △ 1,128 | | | | | | | | | | | | | | | | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 行政職 |
|------------|------------|---------|
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 299,522 |
| | 平均給与月額 (円) | 346,126 |
| | 平均年齢 (歳) | 42歳3月 |
| 令和4年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 301,975 |
| | 平均給与月額 (円) | 353,622 |
| | 平均年齢 (歳) | 40歳6月 |

(2) 初任給

| 区 分 | 行政職 (円) | 一般会計の制度 |
|-----|---------|---------|
| | | 行政職 (円) |
| 高校卒 | 158,900 | 158,900 |
| 短大卒 | 172,600 | 172,600 |
| 大学卒 | 191,700 | 191,700 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 行政職 | | |
|------------|-----|---------|-------------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和5年1月1日現在 | 8 | | |
| | 7 | | |
| | 6 | 1 | 9.1 |
| | 5 | 1 | 9.1 |
| | 4 | 2 | 18.2 |
| | 3 | 4 | 36.3 |
| | 2 | 2(1) | 18.2(100.0) |
| | 1 | 1 | 9.1 |
| | 計 | 11(1) | 100(100) |
| 令和4年1月1日現在 | 8 | | |
| | 7 | | |
| | 6 | 2 | 16.7 |
| | 5 | 1 | 8.3 |
| | 4 | 1 | 8.3 |
| | 3 | 4 | 33.4 |
| | 2 | 3 | 25.0 |
| | 1 | 1 | 8.3 |
| | 計 | 12 | 100 |

備考 () 内は、再任用職員について外書き

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 8級 | 7級 | 6級 | 5級 | 4級 | 3級 | 2級 | 1級 |
|-----|----|----|----|------|----|----|----|----|
| 行政職 | 部長 | 次長 | 課長 | 課長補佐 | 係長 | 主任 | 主事 | 書記 |

(4) 昇給

| 区 分 | | | 行政職 |
|-------------|----------------|---------|-----|
| 本 年 度 | 職 員 数 ① (人) | | 11 |
| | 昇給に係る職員数 ② (人) | | 10 |
| | 号 給 数 内 訳 | 2号給 (人) | 0 |
| | | 3号給 (人) | 0 |
| | | 4号給 (人) | 8 |
| | | 6号給 (人) | 1 |
| | | 8号給 (人) | 1 |
| 比 率 ②/① (%) | | 90.9 | |
| 前 年 度 | 職 員 数 ① (人) | | 12 |
| | 昇給に係る職員数 ② (人) | | 11 |
| | 号 給 数 内 訳 | 2号給 (人) | 0 |
| | | 3号給 (人) | 1 |
| | | 4号給 (人) | 10 |
| | | 6号給 (人) | 0 |
| | | 8号給 (人) | |
| 比 率 ②/① (%) | | 91.7 | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 行政職 |
|---------------------------|-----|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%) | — |
| 支給対象職員の比率（令和5年1月1日現在） (%) | — |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月給 (円) | — |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | — |

(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 | 2.150 (1.125) | 2.250 (1.175) | 4.40 (2.30) | 有 | |
| 前 年 度 | 2.225 (1.175) | 2.225 (1.175) | 4.45 (2.35) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.150 (1.125) | 2.250 (1.175) | 4.40 (2.30) | 有 | |

備考 () 内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 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 あり | |
| 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 あり | |

(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 | 同じ | |
| 地 域 手 当 | 同じ | |
| 住 居 手 当 | 同じ | |
| 通 勤 手 当 | 同じ | |

令和5年度北名古屋市下水道事業会計予定貸借対照表
(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 | 地 物 | 1,540,505 | |
| | ロ 建 物 | | 1,473,526 | |
| | ハ 減 価 償 却 累 計 額 | | <u>△ 217,407</u> | 1,256,119 |
| | ニ 構 築 物 | | 24,753,527 | |
| | ヘ 減 価 償 却 累 計 額 | | <u>△ 2,011,401</u> | 22,742,126 |
| | ホ 機 械 及 び 装 置 | | 1,410,528 | |
| | ヘ 減 価 償 却 累 計 額 | | <u>△ 346,251</u> | 1,064,277 |
| | コ 車 両 運 搬 具 | | 882 | |
| | ヘ 減 価 償 却 累 計 額 | | <u>△ 731</u> | 151 |
| | カ 工 具、器 具 及 び 備 品 | | 1,522 | |
| | ヘ 減 価 償 却 累 計 額 | | <u>△ 399</u> | 1,123 |
| | 有形固定資産合計 | | | 26,604,301 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | |
| | イ 施 設 利 用 権 | | <u>2,445,137</u> | 2,445,137 |
| | 無形固定資産合計 | | | 2,445,137 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | |
| | イ 出 資 金 | | <u>423</u> | 423 |
| | 投資その他の資産合計 | | | 423 |
| | 固定資産合計 | | | 29,049,861 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 774,241 |
| (2) | 未 収 金 | | 121,764 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | <u>△ 397</u> | 121,367 |
| | 流動資産合計 | | | 895,608 |
| | 資産合計 | | | <u>29,945,469</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 | <u>14,259,313</u> | | |
| | 企業債合計 | | 14,259,313 | |
| | 固定負債合計 | | | 14,259,313 |
| 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 | <u>517,981</u> | | |
| | 企業債合計 | | 517,981 | |
| (2) | 未払金 | | 65,802 | |
| (3) | 引当金 | | | |
| | イ 賞与等引当金 | <u>7,488</u> | | |
| | 引当金合計 | | 7,488 | |
| (4) | その他流動負債 | | <u>114</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 591,385 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 15,375,798 | |
| (2) | 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 1,558,535</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>13,817,263</u> |
| | 負債合計 | | | <u>28,667,961</u> |

資本の部

| | | | | |
|-----|-------------|----------------|------------------|-------------------|
| 6 | 資本金 | | | 838,411 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| | イ 国庫補助金 | 565,723 | | |
| | ロ 県補助金 | 93 | | |
| | ハ 一般会計補助金 | 349,416 | | |
| | ニ その他資本剰余金 | <u>115,449</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,030,681 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| | イ 当年度未処理欠損金 | <u>591,584</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>△ 591,584</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>439,097</u> |
| | 資本合計 | | | <u>1,277,508</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u>29,945,469</u> |

注記

1 重要な会計方針

(1) 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 定額法による。

主な耐用年数

| | |
|-----------|---------|
| 建物 | 38年 |
| 構築物 | 20年～50年 |
| 機械及び装置 | 10年～20年 |
| 工具、器具及び備品 | 3年～15年 |

ロ 無形固定資産

減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数

| | |
|-------|-----|
| 施設利用権 | 45年 |
|-------|-----|

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上しない。

ロ 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びそれら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、回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類のための基本となる重要事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜経理方式による。

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（当年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は、6,358,083千円である。

3 セグメント情報の開示

北名古屋市下水道事業会計は、公共下水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

令和4年度北名古屋市下水道事業会計予定損益計算書
(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 | 425,052 | | |
| (2) 雨水処理負担金 | 128,683 | | |
| (3) その他の営業収益 | <u>1,261</u> | 554,996 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 8,115 | | |
| (2) ポンプ場費 | 24,102 | | |
| (3) 雨水貯留施設費 | 1,031 | | |
| (4) 業務費 | 21,802 | | |
| (5) 総係費 | 80,681 | | |
| (6) 流域下水道管理費 | 335,004 | | |
| (7) 減価償却費 | <u>743,703</u> | <u>1,214,438</u> | |
| 営業損失 | | | 659,442 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 1 | | |
| (2) 他会計補助金 | 450,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 396,581 | | |
| (4) 雑収益 | <u>1</u> | 846,583 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 179,395 | | |
| (2) 雑支出 | <u>5,034</u> | <u>184,429</u> | <u>662,154</u> |
| 経常利益 | | | 2,712 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 1 | | |
| (2) その他特別利益 | <u>1</u> | 2 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 1 | | |
| (2) その他特別損失 | <u>1</u> | <u>2</u> | <u>0</u> |
| 当年度純利益 | | | <u>2,712</u> |
| 前年度繰越欠損金 | | | 594,476 |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u>591,764</u> |

令和4年度北名古屋下水道事業会計予定貸借対照表
(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 | | 1,540,505 | |
| | ロ 建 物 | 1,473,526 | | |
| | ハ 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 164,810</u> | | 1,308,716 |
| | ニ 構 築 物 | 23,154,070 | | |
| | ヘ 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,474,180</u> | | 21,679,890 |
| | ホ 機 械 及 び 装 置 | 1,405,377 | | |
| | ニ 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 257,875</u> | | 1,147,502 |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 882 | | |
| | ハ 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 671</u> | | 211 |
| | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 1,522 | | |
| | ニ 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 345</u> | | 1,177 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 25,678,001 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | |
| | イ 施 設 利 用 権 | | 2,441,242 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | 2,441,242 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | |
| | イ 出 資 金 | | 423 | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | 423 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | 28,119,666 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 763,848 |
| (2) | 未 収 金 | | 100,330 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | <u>△ 266</u> | 100,064 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | 863,912 |
| | 資 産 合 計 | | | <u>28,983,578</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 | <u>13,745,997</u> | | |
| | 企業債合計 | | 13,745,997 | |
| | 固定負債合計 | | | 13,745,997 |
| 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 | <u>508,895</u> | | |
| | 企業債合計 | | 508,895 | |
| (2) | 未払金 | | 60,913 | |
| (3) | 引当金 | | | |
| | イ 賞与等引当金 | <u>7,178</u> | | |
| | 引当金合計 | | 7,178 | |
| (4) | その他流動負債 | | <u>114</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 577,100 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 14,781,517 | |
| (2) | 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 1,156,260</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>13,625,257</u> |
| | 負債合計 | | | <u>27,948,354</u> |

資本の部

| | | | | |
|-----|-------------|----------------|------------------|-------------------|
| 6 | 資本金 | | | 596,307 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| | イ 国庫補助金 | 565,723 | | |
| | ロ 県補助金 | 93 | | |
| | ハ 一般会計補助金 | 349,416 | | |
| | ニ その他資本剰余金 | <u>115,449</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,030,681 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| | イ 当年度未処理欠損金 | <u>591,764</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>△ 591,764</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>438,917</u> |
| | 資本合計 | | | <u>1,035,224</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u>28,983,578</u> |

注記

1 重要な会計方針

(1) 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 定額法による。

主な耐用年数

建物 38年

構築物 20年～50年

機械及び装置 10年～20年

工具、器具及び備品 3年～15年

ロ 無形固定資産

減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数

施設利用権 45年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上しない。

ロ 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びそれら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、回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類のための基本となる重要事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜経理方式による。

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（当年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は、6,133,313千円である。

3 セグメント情報の開示

北名古屋市下水道事業会計は、公共下水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

3 予算実施計画明細書

令和5年度北名古屋市下水道

収益的収入

収入

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|-----------|---------------------|------------|------------|----------|
| 1 下水道事業収益 | | 1,582,754 | 1,509,045 | 73,709 |
| 1 営業収益 | | 568,852 | 597,499 | △ 28,647 |
| | 1 下水道使用料 | 438,653 | 467,555 | △ 28,902 |
| | 2 雨水処理負担金 | 130,018 | 128,683 | 1,335 |
| | 3 その他の営業収益 | 181 | 1,261 | △ 1,080 |
| 2 営業外収益 | | 1,013,900 | 911,544 | 102,356 |
| | 1 受取利息及び配当金 | 1 | 1 | 0 |
| | 2 他会計補助金 | 525,020 | 450,000 | 75,020 |
| | 3 長期前受金戻入 | 402,275 | 396,581 | 5,694 |
| | 4 消費税及び地方消費税 還付金 | 86,603 | 64,961 | 21,642 |
| | 5 雑収益 | 1 | 1 | 0 |
| 3 特別利益 | | 2 | 2 | 0 |
| | 1 過年度損益修正益 | 1 | 1 | 0 |
| | 2 その他特別利益 | 1 | 1 | 0 |

事業会計予算実施計画明細書

及び支出

(単位：千円)

| 節 | | 金額 | 説明 |
|----|---------------|---------|--|
| 区分 | | | |
| | | | |
| 1 | 公共下水道使用料 | 438,649 | 公共下水道使用料 438,649 |
| 2 | 公共下水道占用料 | 4 | 公共下水道占用料 4 |
| 1 | 雨水処理負担金 | 130,018 | 雨水処理負担金 130,018 |
| 1 | 手数料 | 180 | 指定工事店指定申請手数料 180 |
| 2 | 雑収益 | 1 | 雑収益 1 |
| | | | |
| 1 | 預金利息 | 1 | 預金利息 1 |
| 1 | 一般会計補助金 | 525,020 | 事業運営補助分 525,020 |
| 1 | 長期前受金戻入 | 402,275 | 一般会計繰入金長期前受金戻入 135,815 受益者負担金長期前受金戻入 24,444 工事負担金長期前受金戻入 1,262 国庫補助金長期前受金戻入 220,750 県補助金長期前受金戻入 6,889 受贈財産評価額長期前受金戻入 1,703 その他長期前受金戻入 11,412 |
| 1 | 消費税及び地方消費税還付金 | 86,603 | 消費税及び地方消費税還付金 86,603 |
| 1 | 雑収益 | 1 | 雑収益 1 |
| | | | |
| 1 | 過年度損益修正益 | 1 | 過年度損益修正益 1 |
| 1 | その他特別利益 | 1 | その他特別利益 1 |

支出

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|-----------|-----------|------------|------------|--------|
| 1 下水道事業費用 | | 1,492,511 | 1,433,082 | 59,429 |
| 1 営業費用 | | 1,305,273 | 1,252,685 | 52,588 |
| | 1 管渠費 | 8,991 | 8,929 | 62 |
| | 2 ポンプ場費 | 28,362 | 26,509 | 1,853 |
| | 3 雨水貯留施設費 | 1,084 | 1,135 | △ 51 |
| | 4 業務費 | 23,978 | 23,920 | 58 |
| | 5 総係費 | 85,257 | 83,016 | 2,241 |

(単位：千円)

| 節 | | 金額 | 説明 | |
|---|-------------|--------|--------------------|--------|
| 区 | 分 | | | |
| 1 | 光熱水費 | 167 | 電気料 (汚水) | 167 |
| 2 | 通信運搬費 | 33 | 電話料 (汚水) | 33 |
| 3 | 委託料 | 6,213 | 水質調査委託料 (汚水) | 1,455 |
| | | | 施設保安業務委託料 (汚水) | 3,551 |
| | | | 委託料 (雨水) | 1,207 |
| 4 | 修繕費 | 2,378 | 修繕費 (汚水) | 827 |
| | | | 修繕費 (雨水) | 1,551 |
| 5 | 材料費 | 200 | 補修原材料費 (汚水) | 200 |
| 1 | 備用品費 | 30 | 消耗品費 (雨水) | 30 |
| 2 | 燃料費 | 106 | 燃料費 (雨水) | 106 |
| 3 | 光熱水費 | 4,867 | 電気料 (雨水) | 4,596 |
| | | | 上下水道料 (雨水) | 271 |
| 4 | 通信運搬費 | 93 | 電話料 (雨水) | 93 |
| 5 | 委託料 | 20,823 | ポンプ場施設管理委託料 (雨水) | 19,888 |
| | | | 施設保安業務委託料 (雨水) | 700 |
| | | | 清掃業務委託料 (雨水) | 235 |
| 6 | 手数料 | 266 | ポンプ場施設法定調査手数料 (雨水) | 213 |
| | | | 電気供給サービス手数料 (雨水) | 53 |
| 7 | 修繕費 | 2,100 | 修繕費 (雨水) | 100 |
| | | | 補修工事 (雨水) | 2,000 |
| 8 | 保険料 | 77 | 建物共済保険料 (雨水) | 74 |
| | | | 下水道賠償責任保険料 (雨水) | 3 |
| 1 | 委託料 | 1,084 | 清掃業務委託料 (雨水) | 1,084 |
| 1 | 委託料 | 1,232 | 下水道使用料徴収事務委託金 (汚水) | 1,232 |
| 2 | 負担金 | 22,746 | 区域外流入負担金 (汚水) | 3,561 |
| | | | 使用料徴収事務負担金 (汚水) | 19,185 |
| 1 | 給料 | 25,684 | 一般職給 | 25,684 |
| 2 | 手当 | 16,207 | 扶養手当 | 654 |
| | | | 通勤手当 | 385 |
| | | | 住居手当 | 336 |
| | | | 管理職手当 | 748 |
| | | | 時間外勤務手当 | 1,750 |
| | | | 期末・勤勉手当 | 10,708 |
| | | | 地域手当 | 1,626 |
| 3 | 賞与引当金繰入額 | 3,570 | 賞与引当金繰入額 | 3,570 |
| 4 | 法定福利費 | 7,800 | 共済組合負担金 | 7,800 |
| 5 | 法定福利費引当金繰入額 | 992 | 法定福利費引当金繰入額 | 992 |
| 6 | 旅費 | 37 | 普通旅費 | 17 |
| | | | 研修旅費 | 20 |
| 7 | 報償費 | 2,634 | 報奨金 | 2,634 |
| 8 | 被服費 | 55 | 作業服 | 55 |
| 9 | 備用品費 | 2,004 | 機械器具費 (汚水) | 1,674 |
| | | | 消耗品費 (汚水) | 300 |

支出

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|---------|---------------------|------------|------------|--------|
| | | | | |
| | 6 流域下水道管理費 | 394,801 | 365,473 | 29,328 |
| | 7 減価償却費 | 762,800 | 743,703 | 19,097 |
| 2 営業外費用 | | 186,236 | 179,395 | 6,841 |
| | 1 支払利息及び企業債取 扱諸費 | 186,236 | 179,395 | 6,841 |
| 3 特別損失 | | 2 | 2 | 0 |
| | 1 過年度損益修正損 | 1 | 1 | 0 |
| | 2 その他特別損失 | 1 | 1 | 0 |
| 4 予備費 | | 1,000 | 1,000 | 0 |
| | 1 予備費 | 1,000 | 1,000 | 0 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 | |
|----------------|---------|-------------------|---------|
| 区分 | 金額 | | |
| | | 消耗品費（雨水） | 30 |
| 10 燃料費 | 180 | 燃料費 | 180 |
| 11 印刷製本費 | 918 | 予算・決算書印刷費 | 148 |
| | | その他印刷製本費 | 770 |
| 12 通信運搬費 | 572 | 通信回線使用料 | 72 |
| | | 郵送料 | 500 |
| 13 委託料 | 19,181 | 公営企業会計システム保守管理委託料 | 2,269 |
| | | システム保守委託料（汚水） | 1,655 |
| | | 排水設備管理システム委託料 | 190 |
| | | 受益者負担金システム保守委託料 | 1,195 |
| | | 下水道台帳等調査委託料（汚水） | 6,182 |
| | | 排水設備現場検査委託料 | 3,406 |
| | | その他委託料 | 4,284 |
| 14 手数料 | 133 | 自動車点検手数料 | 7 |
| | | 口座振替手数料 | 80 |
| | | 預金照会手数料 | 8 |
| | | 計量器定期点検手数料 | 38 |
| 15 賃借料 | 2,055 | 電子計算機賃借料 | 1,837 |
| | | システム使用料（汚水） | 51 |
| | | システム使用料（雨水） | 106 |
| | | システム使用料（その他） | 61 |
| 16 修繕費 | 128 | 修繕費 | 128 |
| 17 研修費 | 112 | 下水道関係研修（汚水） | 112 |
| 18 負担金 | 2,688 | 日本下水道協会（汚水） | 207 |
| | | 流域下水道推進協議会（汚水） | 60 |
| | | 水洗便所改造資金利子（普及） | 2 |
| | | 浄化槽雨水貯留施設転用費 | 150 |
| | | その他負担金 | 2,269 |
| 19 保険料 | 165 | 自動車損害保険料 | 71 |
| | | 下水道自賠責保険料 | 94 |
| 20 公課費 | 11 | 自動車重量税（汚水） | 9 |
| | | 印紙代 | 2 |
| 21 貸倒引当金繰入額 | 131 | 貸倒引当金繰入額 | 131 |
| 1 流域下水道維持管理負担金 | 394,801 | 流域下水道維持管理費（流域） | 394,801 |
| 1 有形固定資産減価償却費 | 678,306 | 有形固定資産減価償却費 | 678,306 |
| 2 無形固定資産減価償却費 | 84,494 | 無形固定資産減価償却費 | 84,494 |
| 1 企業債利息 | 185,003 | 下水道事業債 | 142,535 |
| | | 流域下水道事業債 | 42,468 |
| 2 一時借入金利息 | 1,233 | 一時借入金利息 | 1,233 |
| 1 過年度損益修正損 | 1 | 過年度損益修正損 | 1 |
| 1 その他特別損失 | 1 | その他特別損失 | 1 |
| 1 予備費 | 1,000 | 予備費 | 1,000 |

資本的收入

収入

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|---------|----------|------------|------------|---------|
| 1 資本的收入 | | 1,923,097 | 1,568,233 | 354,864 |
| 1 企業債 | | 1,031,300 | 850,600 | 180,700 |
| | 1 企業債 | 1,031,300 | 850,600 | 180,700 |
| 2 出資金 | | 242,104 | 171,334 | 70,770 |
| | 1 他会計出資金 | 242,104 | 171,334 | 70,770 |
| 3 負担金 | | 76,380 | 81,536 | △ 5,156 |
| | 1 受益者負担金 | 59,099 | 56,856 | 2,243 |
| | 2 工事負担金 | 17,281 | 24,680 | △ 7,399 |
| 4 補助金 | | 573,313 | 464,763 | 108,550 |
| | 1 国庫補助金 | 506,400 | 400,000 | 106,400 |
| | 2 他会計補助金 | 66,913 | 64,763 | 2,150 |

及び支出

(単位：千円)

| 節 | | 説 明 | |
|------------|---------|-------------|---------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | | |
| 1 下水道事業債 | 934,200 | 下水道事業債 | 934,200 |
| 2 流域下水道事業債 | 97,100 | 流域下水道事業債 | 97,100 |
| | | | |
| 1 一般会計出資金 | 242,104 | 一般会計出資金 | 242,104 |
| | | | |
| 1 受益者負担金 | 59,099 | 受益者負担金 | 58,199 |
| | | 受益者分担金 | 900 |
| 1 工事負担金 | 17,281 | (汚水) 工事負担金 | 17,281 |
| | | | |
| 1 国庫補助金 | 506,400 | 社会資本整備総合交付金 | 486,000 |
| | | 防災・安全交付金 | 20,400 |
| 1 一般会計補助金 | 66,913 | 一般会計補助金 | 66,913 |

支出

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|----------|--------------|------------|------------|----------|
| 1 資本的支出 | | 2,345,442 | 1,992,103 | 353,339 |
| 1 建設改良費 | | 1,836,543 | 1,505,299 | 331,244 |
| | 1 管路建設改良費 | 1,736,390 | 1,431,267 | 305,123 |
| | 2 ポンプ場建設改良費 | 2,926 | 6,099 | △ 3,173 |
| | 3 流域下水道建設負担金 | 97,227 | 47,933 | 49,294 |
| | 雨水貯留施設建設改良費 | 0 | 20,000 | △ 20,000 |
| 2 企業債償還金 | | 508,899 | 486,804 | 22,095 |
| | 1 企業債償還金 | 508,899 | 486,804 | 22,095 |

(単位：千円)

| 節 | | 金額 | 説明 | |
|---|------------|---------|--------------------|---------|
| 区 | 分 | | | |
| 1 | 給料 | 18,066 | 一般職給 | 18,066 |
| 2 | 手当 | 10,452 | 扶養手当 | 780 |
| | | | 通勤手当 | 120 |
| | | | 住居手当 | 270 |
| | | | 時間外勤務手当 | 1,231 |
| | | | 期末・勤勉手当 | 6,920 |
| | | | 地域手当 | 1,131 |
| 3 | 法定福利費 | 5,052 | 共済組合負担金 | 5,052 |
| 4 | 委託料 | 274,555 | 地下埋設物調査委託料（汚水） | 1,155 |
| | | | 調査測量設計委託料（汚水） | 229,980 |
| | | | 公共汚水ます等申請回収委託料（汚水） | 1,320 |
| | | | 委託料（雨水） | 42,100 |
| 5 | 工事請負費 | 981,839 | 施設整備工事（汚水） | 820,739 |
| | | | 施設整備工事（雨水） | 39,600 |
| | | | 公共汚水ます設置工事（汚水） | 121,500 |
| 6 | 路面復旧費 | 253,800 | 路面復旧費（汚水） | 253,800 |
| 7 | 補償費 | 191,900 | 占用物移転補償金（汚水） | 178,900 |
| | | | 占用物移転補償金（雨水） | 13,000 |
| 8 | 負担金 | 726 | その他の負担金（汚水） | 726 |
| 1 | 工事請負費 | 2,926 | 施設整備工事（雨水） | 2,926 |
| 1 | 流域下水道建設負担金 | 97,227 | 流域下水道建設負担金 | 97,227 |
| | | | 廃目 | |
| 1 | 企業債償還金 | 508,899 | 下水道事業債 | 360,521 |
| | | | 流域下水道事業債 | 143,754 |
| | | | その他の企業債 | 4,624 |