

令和5年度

江別市下水道事業会計予算書

江別市

# 目 次

予 算	1
予算に関する説明書	
予 算 実 施 計 画	6
予定キャッシュ・フロー計算書	10
給 与 費 明 細 書	11
令和5年度予定貸借対照表	16
注 記 事 項	18
令和4年度予定損益計算書	20
令和4年度予定貸借対照表	21
注 記 事 項	23
予 算 明 細 書	25

# 令和5年度江別市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和5年度江別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) 年間汚水処理水量       | 14,531,000          | m <sup>3</sup> |
| (2) 主要な建設改良事業      |                     |                |
| 処理場・ポンプ場<br>施設改築更新 | 江別太中継ポンプ場沈砂池設備更新工事等 |                |
| 管路施設改築更新           | 管路施設改築更新工事等         |                |

(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	3,492,796	千円
第 1 項	営業収益	2,233,265	千円
第 2 項	営業外収益	1,259,531	千円
支		出	
第 1 款	下水道事業費用	3,384,157	千円
第 1 項	営業費用	3,258,650	千円
第 2 項	営業外費用	104,874	千円
第 3 項	特別損失	633	千円
第 4 項	予備費	20,000	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 990, 118 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 61, 894 千円、過年度分損益勘定留保資金 924, 291 千円及び当年度分損益勘定留保資金 3, 933 千円で補填するものとする。）。

		収	入
第 1 款	資本的収入		1, 230, 371 千円
第 1 項	企業債		712, 600 千円
第 2 項	出資金		8, 993 千円
第 3 項	補助金		416, 600 千円
第 4 項	負担金		92, 178 千円
		支	出
第 1 款	資本的支出		2, 220, 489 千円
第 1 項	建設改良費		1, 380, 587 千円
第 2 項	企業債償還金		837, 902 千円
第 3 項	国庫補助金返還金		1, 000 千円
第 4 項	予備費		1, 000 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
下水道建設事業費	千円 712,600	普通貸借 (証書借入) 又は 証券発行	7.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる政府資金及びその 他の資金について、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)	借入先の融資条件 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 6 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 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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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 212,475 千円

(2) 交 際 費 50 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 下水道事業助成等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、35,264千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第 10 条 棚卸資産の購入限度額は、76,602千円と定める。

令和5年2月22日提出

江 別 市 長 三 好 昇

令和 5 年 度

## 江別市下水道事業会計予算に関する説明書

# 令和5年度江別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 (千 円)	備 考
1 下水道事業収益			3,492,796	
	1 営業収益		2,233,265	
		1 下水道使用料	1,371,099	下水道使用料
		2 一般会計負担金	817,079	雨水処理等負担金 し渣処理負担金 その他負担金
		3 その他営業収益	45,087	排水設備の確認申請 検査等手数料 南幌関連負担金
	2 営業外収益		1,259,531	
		1 受取利息	1	預金利息
		2 一般会計補助金	35,264	
		3 長期前受金戻入	1,195,130	長期前受金の収益化 額
		4 消費税及び地方 消費税還付金	10,996	
		5 雑 収 益	18,140	南幌関連負担金 労働保険料負担金 グリーン電力発電受託料 その他雑収益

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考	
1 下水道事業費用			3,384,157		
	1 営業費用			3,258,650	
		1 管 渠 費	214,084	管渠の維持管理に要する費用	
		2 ポ ン プ 場 費	149,526	ポンプ場施設の維持管理に要する費用	
		3 処 理 場 費	522,708	処理場施設の維持管理に要する費用	
		4 利 用 促 進 費	8,588	水洗化の普及等下水道の利用促進に要する費用	
		5 総 係 費	283,020	事業活動に関連する費用並びに使用料の調定及び徴収その他の業務に要する費用	
		6 減 価 償 却 費	2,069,443	固定資産の減価償却額	
		7 資 産 減 耗 費	11,281	固定資産の除却費	
	2 営業外費用			104,874	
		1 支 払 利 息	104,674	企業債利息及び借入金利息	
		2 雑 支 出	200		
	3 特別損失			633	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	633		
	4 予 備 費			20,000	
		1 予 備 費	20,000		



資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 収 入			1,230,371	
	1 企 業 債		712,600	
		1 企 業 債	712,600	下水道施設整備事業 に充当する企業債
	2 出 資 金		8,993	
		1 出 資 金	8,993	一般会計出資金
	3 補 助 金		416,600	
		1 国 庫 補 助 金	416,600	下水道施設整備事業 に対する国庫補助金
	4 負 担 金		92,178	
		1 受 益 者 負 担 金	1,827	
		2 工 事 負 担 金	90,351	下水道施設整備事業 に対する工事負担金

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 支 出			2, 220, 489	
	1 建 設 改 良 費		1, 380, 587	
		1 施 設 建 設 事 業 費	1, 377, 397	下水道施設整備事業 に要する費用
		2 固 定 資 産 購 入 費	3, 190	固定資産の購入に要 する費用
	2 企 業 債 償 還 金		837, 902	
		1 企 業 債 償 還 金	837, 902	企業債償還元金
	3 国 庫 補 助 金 返 還 金		1, 000	
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	1, 000	
	4 予 備 費		1, 000	
1 予 備 費		1, 000		

令和5年度  
江別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

当年度純利益	28,795
減価償却費	2,069,443
固定資産除却損	11,281
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,724
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 233
長期前受金戻入額	△ 1,195,130
受取利息	△ 1
支払利息	104,674
未収金の増減額 (△は増加)	△ 9,648
未払金の増減額 (△は減少)	△ 6,886
小計	1,000,571
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 91,919
業務活動によるキャッシュ・フロー	908,653

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	△ 1,308,697
国庫補助金等による収入	508,778
国庫補助金の返還による支出	△ 1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 800,919

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	712,600
建設改良企業債の償還による支出	△ 696,105
他会計からの出資による収入	8,993
財務活動によるキャッシュ・フロー	25,488

4 資金増減額 (△は減少)	133,222
5 資金期首残高	877,103
6 資金期末残高	1,010,325

# 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		(4)	(6,917)		(1,379)	(8,296)	(1,503)	(9,799)
	0	【1】 25		104,079	62,280	166,359	36,317	202,676
前 年 度		(4)	(6,707)		(1,419)	(8,126)	(1,353)	(9,479)
	0	25		101,790	69,734	171,524	34,933	206,457
比 較		(0)	(210)		(△40)	(170)	(150)	(320)
	0	【1】 0		2,289	△ 7,454	△ 5,165	1,384	△ 3,781

( )は会計年度任用職員を別掲

【 】は再任用短時間勤務職員数(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
		本年度	4,531	1,569	3,018	2,172
	前年度	5,640	1,569	4,518	2,335	294
	比 較	△ 1,109	0	△ 1,500	△ 163	△ 9
	区 分	寒冷地手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	2,603	6,680	8	(1,379) 22,971	18,443
	前年度	2,848	10,951	8	(1,419) 24,168	17,403
	比 較	△ 245	△ 4,271	0	(△40) △ 1,197	1,040

( )は会計年度任用職員を別掲

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 (千円)	備考														
給料	2,289	給与改定に伴う 増減分	76		給与改定の状況  前年度 { 給料表の改定率 0.3 % 給与改定 令和4年4月 実施時期													
		昇給に伴う 増加分	1,345															
		その他の増減分	868		職員数の異動状況  <table border="0"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">〔現在に職 する職員〕</td> <td style="text-align: center;">(その他)</td> <td style="text-align: center;">(計)</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td style="text-align: center;">25人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">25人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td style="text-align: center;">25人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">25人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> </tr> </table>		〔現在に職 する職員〕	(その他)	(計)	本年度	25人	0人	25人	前年度	25人	0人	25人	増減
	〔現在に職 する職員〕	(その他)	(計)															
本年度	25人	0人	25人															
前年度	25人	0人	25人															
増減	0人	0人	0人															
手当	△ 7,494	その他の増減分	△ 7,494	扶養手当 △ 1,109 住居手当 △ 1,500 通勤手当 △ 163 特殊勤務手当 △ 9 寒冷地手当 △ 245 時間外勤務手当 △ 4,271 期末手当 △ 1,237 勤勉手当 1,040														

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		事務職 (企業職)	技術職 (企業職)
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	296,133	339,153
	平均給与月額 (円)	319,316	381,878
	平均年齢 (歳)	39	45
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,081	335,434
	平均給与月額 (円)	373,148	367,648
	平均年齢 (歳)	41	45

#### (2) 初任給

区 分	事務職 (円)	技術職 (円)	一般会計の制度
			行政職 (円)
中学卒	150,100	150,100	150,100
高校卒	154,600	154,600	154,600
短大卒	167,100	167,100	167,100
大学卒	185,200	185,200	185,200

#### (3) 級別職員数

区 分	事務 職			技 術 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級	1	16.7	1級		
	2級			2級		
	3級	3	49.9	3級	【1】 6	【100.0】 31.6
	4級	1	16.7	4級	8	42.1
	5級			5級	3	15.8
	6級	1	16.7	6級	2	10.5
	7級			7級		
	8級			8級		
	計	6	100.0	計	【1】 19	【100.0】 100.0
令和4年 1月1日 現在	1級			1級		
	2級			2級	1	5.0
	3級	3	60.0	3級	5	25.0
	4級	1	20.0	4級	10	50.0
	5級			5級	2	10.0
	6級	1	20.0	6級	2	10.0
	7級			7級		
	8級			8級		
	計	5	100.0	計	20	100.0

【 】は再任用短時間勤務職員数(外書き)

## (級別の基準となる職務)

区分	事務職	技術職
1級	定型的な業務を行う職務	同 左
2級	相当の知識、技術又は経験を必要とする業務を行う職務	同 左
3級	高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務	同 左
4級	極めて高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務 係の長の職務	同 左
5級	主幹の職務	同 左
6級	課の長の職務	同 左
7級	部の次長の職務	同 左
8級	部の長の職務	同 左

## (4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	25	6	19	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	23	5	18	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	19	4	15
		6号給 (人)	4	1	3
		8号給 (人)	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	92.0	83.3	94.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	25	5	20	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	24	5	19	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	1	1	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	13	2	11
		6号給 (人)	9	2	7
		8号給 (人)	1	0	1
比 率 (B) / (A) (%)	96.0	100.0	95.0		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 職	技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	0.3	0.0	0.3
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	24.0	0.0	31.6
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	3,500	0	3,500
代表的な特殊勤務手当の名称	水道下水道業務手当		

## (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	【2.300】 4.400	有	
前 年 度	【1.175】 2.225	【1.175】 2.225	【2.350】 4.450	有	
一般会計の制度	【1.150】 2.200	【1.150】 2.200	【2.300】 4.400	有	

【 】は再任用職員の支給率

## (7) 定年退職及び定年前早期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 じ	
地域手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	



令和 5 年 度  
江別市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）  
（令和 6 年 3 月 3 1 日）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地	774,357	
ロ	建 物	1,422,297	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,094,264</u>	328,033
ハ	構 築 物	87,222,563	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△49,070,710</u>	38,151,853
ニ	機 械 及 び 装 置	15,202,334	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,599,160</u>	6,603,174
ホ	車 両 運 搬 具	8,966	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,518</u>	448
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	78,762	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△62,977</u>	15,785
ト	建 設 仮 勘 定	<u>572,794</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		46,446,444
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権	41,219	
ロ	電 話 加 入 権	<u>263</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		41,482
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	出 資 金	<u>709,151</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>709,151</u>
	固 定 資 産 合 計		47,197,077

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金				1,010,325
(2) 未 収 金				212,329
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 13,656</u>	198,673	
(3) 貯 蔵 品				<u>1,780</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,210,778</u>	
	資 産 合 計		<u><u>48,407,855</u></u>	

## 負債の部

### 3 固定負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	8,908,545	
	固定負債合計		8,908,545

### 4 流動負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	784,351	
(2)	未払金	270,936	
(3)	引当金 イ 賞与等引当金	17,220	
(4)	その他流動負債	4,320	
	流動負債合計		1,076,827

### 5 繰延収益

(1)	長期前受金 長期前受金収益化累計額	61,723,024	
	繰延収益合計	$\Delta$ 35,791,375	
	負債合計		25,931,649
			35,917,021

## 資本の部

6	資本金		10,999,040
---	-----	--	------------

### 7 剰余金

(1)	資本剰余金 イ 受贈財産評価額	117,972	
	口 補助金	874,056	
	ハ 負担金	324,691	
	資本剰余金合計		1,316,719
(2)	利益剰余金 イ 当年度未処分利益剰余金	175,075	
	利益剰余金合計		175,075
	剰余金合計		1,491,794
	資本合計		12,490,834
	負債資本合計		48,407,855

## 注 記 事 項

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

#### (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	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	5～20年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	5～15年

##### ロ 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	50年

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

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

##### ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に支払う追加負担金については、当事業年度末において事前納付金額に不足が生じないことが見込まれるため、計上していない。また、退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

##### ハ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う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している。

#### (4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### イ 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、税抜方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当事項なし

### 3 予定貸借対照表に関する注記

#### (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（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、繰出基準に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、5,912,667千円である。

### 4 セグメント情報に関する注記

江別市下水道事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

### 5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

### 6 その他の注記

#### (1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金1,724千円を使用する見込みである。

また、期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のために、賞与等引当金17,473千円を使用する見込みである。

令和 4 年 度  
江別市下水道事業予定損益計算書（前年度分）  
（令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 年 3 月 3 1 日まで）

（単位 千円）

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	1,273,918		
	(2) 一般会計負担金	833,381		
	(3) その他営業収益	38,799	2,146,098	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	209,092		
	(2) ポンプ場費	126,990		
	(3) 処理場費	475,239		
	(4) 利用促進費	10,347		
	(5) 総係費	330,490		
	(6) 減価償却費	2,081,951		
	(7) 資産減耗費	11,908	3,246,017	
	営業損失			1,099,919
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 一般会計補助金	36,388		
	(3) 長期前受金戻入	1,203,836		
	(4) 雑収益	20,735	1,260,960	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	123,248		
	(2) 雑支出	14,803	138,051	1,122,909
5	予備費			
	(1) 予備費	20,000	20,000	△ 20,000
	経常利益			2,990
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	673	673	△ 673
	当年度純利益			2,317
	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			143,963
	当年度未処分利益剰余金			146,280

令和 4 年 度  
江別市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）  
（令和 5 年 3 月 3 1 日）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地	774,357	
ロ	建 物	1,422,297	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,073,093</u>	349,204
ハ	構 築 物	86,749,117	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△47,502,991</u>	39,246,126
ニ	機 械 及 び 装 置	14,593,060	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,266,967</u>	6,326,093
ホ	車 両 運 搬 具	10,642	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△10,110</u>	532
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	76,580	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△53,269</u>	23,311
ト	建 設 仮 勘 定	<u>540,996</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		47,260,619
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権	45,342	
ロ	電 話 加 入 権	<u>263</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		45,605
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	出 資 金	<u>709,151</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>709,151</u>
	固 定 資 産 合 計		48,015,375

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金				877,103
(2) 未 収 金				202,681
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 15,380</u>	187,301	
(3) 貯 蔵 品				1,780
	流 動 資 産 合 計		<u>1,066,184</u>	
	資 産 合 計		<u><u>49,081,559</u></u>	

## 負債の部

### 3 固定負債

(1) 企業			
イ 建設改良企業		8,980,296	
固定負債合計		8,980,296	8,980,296

### 4 流動負債

(1) 企業			
イ 建設改良企業		837,902	
(2) 未払		123,270	
(3) 引当			
イ 賞与等引当		17,473	
(4) その他流動		4,320	
流動負債合計		982,965	982,965

### 5 繰延収益

(1) 長期前受			
長期前受金収益化累計		61,366,898	
繰延収益合計		△34,701,646	
負債合計		26,665,252	26,665,252
		36,628,513	36,628,513

## 資本の部

### 6 資本金

10,990,047

### 7 剰余金

(1) 資本剰余			
イ 受贈財産評価額		117,972	
ロ 補助金		874,056	
ハ 負担金		324,691	
資本剰余金合計		1,316,719	
(2) 利益剰余			
イ 当年度未処分利益剰余		146,280	
利益剰余金合計		146,280	
剰余金合計		1,462,999	1,462,999
資本合計		12,453,046	12,453,046
負債資本合計		49,081,559	49,081,559

## 注 記 事 項

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

#### (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	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	5～20年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	5～15年

##### ロ 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	50年

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

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

##### ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に支払う追加負担金については、当事業年度末において事前納付金額に不足が生じないことが見込まれるため、計上していない。また、退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

##### ハ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う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している。

#### (4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### イ 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、税抜方式によっている。



## 2 予定貸借対照表に関する注記

### (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（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、繰出基準に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、6,087,963千円である。

## 3 セグメント情報に関する注記

江別市下水道事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

## 4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

## 5 その他の注記

### (1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金2,155千円を使用する見込みである。

また、期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のために、賞与等引当金15,178千円を使用する見込みである。

令和 5 年 度

江別市下水道事業会計予算明細書

収益的収入

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
1 下水道事業収益	3,492,796	3,538,396	△ 45,600
1 営業収益	2,233,265	2,277,300	△ 44,035
1 下水道使用料	1,371,099	1,401,310	△ 30,211
2 一般会計負担金	817,079	833,381	△ 16,302
3 その他営業収益	45,087	42,609	2,478
2 営業外収益	1,259,531	1,261,096	△ 1,565
1 受取利息	1	1	0
2 一般会計補助金	35,264	36,388	△ 1,124
3 長期前受金戻入	1,195,130	1,203,836	△ 8,706
4 消費税及び地方 消費税還付金	10,996	0	10,996
5 雑収益	18,140	20,871	△ 2,731

(単位 千円)

節		説明												
区分	金額													
1 下水道使用料	1,371,099	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>水量</th> <th>金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般用</td> <td>10,471,288 m<sup>3</sup></td> <td>1,366,119</td> </tr> <tr> <td>湯屋用</td> <td>205,819 m<sup>3</sup></td> <td>4,980</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>10,677,107 m<sup>3</sup></td> <td>1,371,099</td> </tr> </tbody> </table>	項目	水量	金額	一般用	10,471,288 m <sup>3</sup>	1,366,119	湯屋用	205,819 m <sup>3</sup>	4,980	合計	10,677,107 m <sup>3</sup>	1,371,099
項目	水量	金額												
一般用	10,471,288 m <sup>3</sup>	1,366,119												
湯屋用	205,819 m <sup>3</sup>	4,980												
合計	10,677,107 m <sup>3</sup>	1,371,099												
1 雨水処理等負担金	786,470													
2 し渣処理負担金	27,794													
3 その他負担金	2,815													
1 下水道排水設備確認申請及び検査手数料	615	排水設備の確認申請、検査等手数料												
2 下水道排水設備設計手数料	1	確認申請 ( 821 件 ) 615 及び検査												
3 下水道排水設備委託手数料	1	設計委託 ( 1 件 ) 1 工事委託 ( 1 件 ) 1												
4 南幌関連負担金	44,470	維持管理費に対する南幌町負担金(汚水流入量690,000m <sup>3</sup> )												
1 預金利息	1													
1 一般会計補助金	35,264													
1 長期前受金戻入	1,195,130													
1 消費税及び地方消費税還付金	10,996													
1 南幌関連負担金	16,250													
2 労働保険料負担金	56													
3 グリーン電力発電受託料	693													
4 その他雑収益	1,141													

収益的支出

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
1 下水道事業費用	3,384,157	3,452,534	△ 68,377
1 営業費用	3,258,650	3,290,044	△ 31,394
1 管渠費	214,084	227,004	△ 12,920
2 ポンプ場費	149,526	130,193	19,333

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1 給料	13,545	管渠の維持管理に要する費用	
2 手当等	6,690	職員給与費(3人分)	26,540
4 法定福利費	6,477	管渠清掃、調査点検委託等	62,944
5 賞与等引当金繰入額	2,333	路面復旧費	22,175
13 旅費	25	管渠修繕工事	4,212
15 備消耗品費	206	人孔修繕工事	13,688
16 燃料費	111	公共汚水柵及び取付管修繕工事	18,598
18 印刷製本費	429	道路改良関連修繕工事	62,020
20 委託料	62,944	その他必要な経費	3,907
22 賃借料	467		
23 修繕費	98,682		
24 路面復旧費	22,175		
1 給料	8,886	ポンプ場施設の維持管理に要する費用	
2 手当等	3,572	職員給与費(2人分)	16,671
4 法定福利費	4,197	ポンプ場維持管理業務委託等	23,385
5 賞与等引当金繰入額	1,489	し渣処理施設維持管理業務委託等	10,297
15 備消耗品費	387	ポンプ場施設修繕費	24,137
16 燃料費	144	し渣処理施設修繕費	1,031
17 光熱水費	1,136	動力費	
19 通信運搬費	3,148	電力料金	66,714
20 委託料	33,682	A重油等	572
22 賃借料	116	その他必要な経費	6,719
23 修繕費	25,168		
25 動力費	67,286		
27 薬品費	315		

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
3 处 理 場 費	522,708	486,871	35,837
4 利 用 促 進 費	8,588	10,410	△ 1,822

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1	給料	23,026	処理場施設の維持管理に要する費用
2	手当等	10,027	職員給与費(6人分) 42,780
3	報酬	1,754	会計年度任用職員給与費(1人分) 2,501
4	法定福利費	10,792	下水処理運転管理業務経費 105,579
5	賞与等引当金繰入額	3,768	場内機器管理・保守点検等業務経費 33,061
13	旅費	15	場内維持管理業務経費 27,906
15	備消耗品費	3,058	下水汚泥運搬・散布処理業務経費 48,484
16	燃料費	40	処理場施設修繕費 54,164
17	光熱水費	256	動力費
19	通信運搬費	94	電力料金 130,534
20	委託料	215,030	A 重油 642
21	手数料	3	その他必要な経費 77,057
22	賃借料	141	
23	修繕費	54,180	
25	動力費	131,176	
27	薬品費	69,333	
41	雑費	15	
1	給料	3,590	水洗化の普及等下水道の利用促進に要する費用
2	手当等	2,241	職員給与費(1人分) 7,533
4	法定福利費	1,827	その他必要な経費 1,055
5	賞与等引当金繰入額	591	
15	備消耗品費	88	
18	印刷製本費	88	
20	委託料	163	



款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
5 総 係 費	283,020	341,707	△ 58,687

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1	給料	23,215	事業活動に関連する費用並びに使用料の調定及び徴収その他の業務に要する費用	
2	手当等	14,465		
3	報酬	3,442	職員給与費(6人分)	48,119
4	法定福利費	12,747	会計年度任用職員給与費(2人分)	4,870
5	賞与等引当金繰入額	3,572	SBCシステム経費	5,671
11	研修費	941	庁舎維持管理経費	12,407
12	報償費	96	庁舎改修費	1,244
13	旅費	188	水道事業会計負担金	191,735
14	被服費	804	その他必要な経費	18,974
15	備消耗品費	2,255		
16	燃料費	833		
17	光熱水費	1,994		
18	印刷製本費	291		
19	通信運搬費	1,355		
20	委託料	19,962		
21	手数料	21		
22	賃借料	170		
23	修繕費	2,489		
28	補償金	10		
29	負担金	192,571		
31	交際費	50		
32	食糧費	14		
33	厚生費	112		
36	保険料	1,333		
37	公課費	90		

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
	6	減 価 償 却 費	2,069,443	2,081,951	△ 12,508
	7	資 産 減 耗 費	11,281	11,908	△ 627
	2	營 業 外 費 用	104,874	141,750	△ 36,876
	1	支 払 利 息	104,674	123,248	△ 18,574
	2	雑 支 出	200	200	0
	○	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	18,302	△ 18,302
	3	特 別 損 失	633	740	△ 107
	1	過 年 度 損 益 修 正 損	633	740	△ 107
	4	予 備 費	20,000	20,000	0
	1	予 備 費	20,000	20,000	0

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1 有形固定資産 減価償却費	2,065,320	建 物 21,171 構 築 物 1,578,652 機械及び装置 455,131 工 具、器 具 及 び 備 品 10,366	
2 無形固定資産 減価償却費	4,123	施設利用権	
1 固定資産除却費	11,281		
1 企業債利息	104,190		
2 借入金利息	484		
1 雑 支 出	200		
1 過年度損益修正損	633		

資本的收入

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
1 資本的收入	1,230,371	1,051,924	178,447
1 企業債	712,600	526,500	186,100
1 企業債	712,600	526,500	186,100
2 出資金	8,993	22,646	△ 13,653
1 出資金	8,993	22,646	△ 13,653
3 補助金	416,600	411,000	5,600
1 国庫補助金	416,600	411,000	5,600
4 負擔金	92,178	91,528	650
1 受益者負擔金	1,827	728	1,099
2 工事負擔金	90,351	90,800	△ 449
○ 寄附金	0	250	△ 250
○ 寄附金	0	250	△ 250

(単位 千円)

節		説明																					
区分	金額																						
1 下水道施設建設債	712,600	補助事業 263,000 単独事業 449,600																					
1 出 資 金	8,993	一般会計出資金																					
1 社会資本整備 総合交付金	416,600	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>管渠及び ポンプ場</th> <th colspan="2">浄化センター</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>補助対象事業</td> <td>687,200</td> <td>62,400</td> <td>76,000</td> <td>825,600</td> </tr> <tr> <td>補助率</td> <td>1/2</td> <td>1/2</td> <td>5.5/10</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>国庫補助金</td> <td>343,600</td> <td>31,200</td> <td>41,800</td> <td>416,600</td> </tr> </tbody> </table>	項目	管渠及び ポンプ場	浄化センター		合計	補助対象事業	687,200	62,400	76,000	825,600	補助率	1/2	1/2	5.5/10	-	国庫補助金	343,600	31,200	41,800	416,600	
項目	管渠及び ポンプ場	浄化センター		合計																			
補助対象事業	687,200	62,400	76,000	825,600																			
補助率	1/2	1/2	5.5/10	-																			
国庫補助金	343,600	31,200	41,800	416,600																			
1 受益者負担金	1,827	<table border="1"> <thead> <tr> <th>第2 負担区</th> <th>第3 負担区</th> <th>第4 負担区</th> <th>第5 負担区</th> <th>第6 負担区</th> <th>第7 負担区</th> <th>第8 負担区</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6</td> <td>27</td> <td>1,493</td> <td>20</td> <td>109</td> <td>143</td> <td>29</td> <td>1,827</td> </tr> </tbody> </table>	第2 負担区	第3 負担区	第4 負担区	第5 負担区	第6 負担区	第7 負担区	第8 負担区	合計	6	27	1,493	20	109	143	29	1,827					
第2 負担区	第3 負担区	第4 負担区	第5 負担区	第6 負担区	第7 負担区	第8 負担区	合計																
6	27	1,493	20	109	143	29	1,827																
1 南幌関連工事負担金	59,309	下水道建設事業に対する工事負担金																					
2 その他工事負担金	31,042																						

資本的支出

款	本年度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項			
目			
1 資本的支出	2,220,489	2,002,954	217,535
1 建設改良費	1,380,587	1,110,286	270,301
1 施設建設事業費	1,377,397	1,108,445	268,952
2 固定資産購入費	3,190	1,841	1,349

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1	給料	31,817	下水道施設整備事業に要する費用
2	手当等	19,771	職員給与費(8人分) 61,033
3	報酬	1,721	会計年度任用職員給与費(1人分) 2,428
4	法定福利費	16,627	管路整備 91,281
13	旅費	191	処理場・ポンプ場施設改築更新 779,586
15	備消耗品費	434	・江別太中継ポンプ場沈砂池設備更新工事等
16	燃料費	57	管路施設改築更新 434,169
18	印刷製本費	615	その他必要な経費 8,900
20	委託料	194,550	
22	賃借料	1,017	
23	修繕費	111	
28	補償金	1,000	
35	工事請負費	1,109,486	
53	車両運搬具 購入費	2,174	業務用車両
54	工具、器具及び 備品購入費	1,016	携帯用汚泥濃度計等



款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較
	予 定 額	当 初 予 定 額	
2 企業債償還金	837,902	890,668	△ 52,766
1 企業債償還金	837,902	890,668	△ 52,766
3 国庫補助金返還金	1,000	1,000	0
1 国庫補助金返還金	1,000	1,000	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	
1 企業債償還金	837,902	
1 国庫補助金 返還金	1,000	