

令和6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
債務負担行為に関する調書	16
令和6年度予定貸借対照表	18
注 記 事 項	20
令和5年度予定損益計算書	22
令和5年度予定貸借対照表	23
注 記 事 項	25
予 算 明 細 書	27

# 令和6年度江別市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和6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       | 14,426,000             | 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 | 浄化センター分流2系最終沈殿池設備更新工事等 |                |
| 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		3,487,006	千円
第 1 項	営業収益		2,237,732	千円
第 2 項	営業外収益		1,249,274	千円
		支	出	
第 1 款	下水道事業費用		3,420,938	千円
第 1 項	営業費用		3,296,855	千円
第 2 項	営業外費用		103,342	千円
第 3 項	特別損失		741	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 8 2 2, 3 9 5 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 1 0, 9 9 6 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5 5, 9 5 1 千円及び過年度分損益勘定留保資金 7 5 5, 4 4 8 千円で補填するものとする。）。

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	1, 2 3 7, 4 8 0 千円
第 1 項	企 業 債	6 4 3, 7 0 0 千円
第 2 項	出 資 金	7, 8 1 8 千円
第 3 項	補 助 金	4 3 8, 7 0 0 千円
第 4 項	負 担 金	1 4 7, 2 6 2 千円
支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	2, 0 5 9, 8 7 5 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	1, 2 7 3, 7 4 7 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	7 8 3, 9 2 8 千円
第 3 項	国 庫 補 助 金 返 還 金	1, 2 0 0 千円
第 4 項	予 備 費	1, 0 0 0 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
江 別 市 公 共 下 水 道 浄化センター分流2系最終沈殿池 機 械 設 備 更 新 工 事	令和7年度	2 8, 0 0 0 千円
江 別 市 公 共 下 水 道 浄化センター分流2系最終沈殿池 電 気 設 備 更 新 工 事	令和7年度	6 6, 0 0 0 千円
水 道 部 情 報 関 連 機 器 更 新	令和6年度～令和7年度	2 4, 3 7 2 千円
財 務 会 計 契 約 シ ス テ ム 更 新	令和6年度～令和7年度	1 6, 9 9 0 千円
上 下 水 道 施 設 情 報 管 理 シ ス テ ム 更 新	令和6年度～令和7年度	1 2, 1 9 9 千円
水 道 料 金 等 収 納 業 務 委 託	令和6年度～令和7年度	5 9, 1 5 2 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
下水道建設事業費	千円 643,700	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 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) 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 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 | 215,877 千円 |
| (2) 交際費   | 50 千円      |

(他会計からの補助金)

第 10 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、  
36,401千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第 11 条 棚卸資産の購入限度額は、77,809千円と定める。

令和6年2月22日提出

江別市長 後藤 好人

令和 6 年 度

## 江別市下水道事業会計予算に関する説明書

# 令和6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			3,487,006	
	1 営業収益		2,237,732	
		1 下水道使用料	1,377,159	下水道使用料
		2 一般会計負担金	812,906	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	47,667	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		1,249,274	
		1 受取利息	1	預金利息
		2 一般会計補助金	36,401	
		3 長期前受金戻入	1,195,778	長期前受金の収益化 額
		4 雑収益	17,094	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			3,420,938		
	1 営業費用			3,296,855	
		1 管 渠 費	207,033	管渠の維持管理に要する費用	
		2 ポ ン プ 場 費	146,242	ポンプ場施設の維持管理に要する費用	
		3 処 理 場 費	552,992	処理場施設の維持管理に要する費用	
		4 利 用 促 進 費	8,185	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	295,320	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	2,072,035	固定資産の減価償却額	
		7 資 産 減 耗 費	15,048	固定資産の除却費	
	2 営業外費用			103,342	
		1 支 払 利 息	97,625	企業債利息及び借入金利息	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,517		
	3 特別損失			741	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	741		
	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			1,237,480	
	1 企 業 債		643,700	
		1 企 業 債	643,700	下水道施設整備事業 に充当する企業債
	2 出 資 金		7,818	
		1 出 資 金	7,818	一般会計出資金
	3 補 助 金		438,700	
		1 国 庫 補 助 金	438,700	下水道施設整備事業 に対する国庫補助金
	4 負 担 金		147,262	
		1 受 益 者 負 担 金	5,422	
		2 工 事 負 担 金	141,840	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			2,059,875	
	1 建 設 改 良 費		1,273,747	
		1 施 設 建 設 事 業 費	1,270,713	下水道施設整備事業 に要する費用
		2 固 定 資 産 購 入 費	3,034	固定資産の購入に要 する費用
	2 企 業 債 償 還 金		783,928	
		1 企 業 債 償 還 金	783,928	企業債償還元金
	3 国 庫 補 助 金 返 還 金		1,200	
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	1,200	
	4 予 備 費		1,000	
1 予 備 費		1,000		

令和6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6年4月1日から令和7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	3,057
減価償却費	2,072,035
固定資産除却損	15,048
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,616
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	943
長期前受金戻入額	△ 1,195,778
受取利息	△ 1
支払利息	97,625
未収金の増減額 (△は増加)	9,263
未払金の増減額 (△は減少)	2,869
小計	1,003,445
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 110,380
業務活動によるキャッシュ・フロー	893,066

**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	△ 1,218,796
国庫補助金等による収入	585,962
国庫補助金の返還による支出	△ 1,200
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 634,034

**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	643,700
建設改良企業債の償還による支出	△ 925,725
他会計からの出資による収入	7,641
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 274,384

4 資金増減額 (△は減少)	△ 15,352
5 資金期首残高	1,069,381
6 資金期末残高	1,054,029

# 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) 【1】	(7,191)		(2,686)	(9,877)	(1,743)	(11,620)
	0	25		104,431	64,516	168,947	35,310	204,257
前 年 度		(4) 【1】	(6,917)		(1,379)	(8,296)	(1,503)	(9,799)
	0	25		104,079	62,280	166,359	36,317	202,676
比 較		(0) 【0】	(274)		(1,307)	(1,581)	(240)	(1,821)
	0	0		352	2,236	2,588	△ 1,007	1,581

( ) 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	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	4,311	1,572	3,018	2,358	285
	前 年 度	4,531	1,569	3,018	2,172	285
	比 較	△ 220	3	0	186	0
内 訳	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	2,487	7,423	8	(1,461) 23,673	(1,225) 19,381
	前 年 度	2,603	6,680	8	(1,379) 22,971	18,443
	比 較	△ 116	743	0	(82) 702	(1,225) 938

( ) 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	352	給与改定に伴う 増減分	656	給与改定の状況  前年度 { 給料表の改定率 1.1 % 給与改定 令和5年4月 実施時期														
		昇給に伴う 増加分	848															
		その他の増減分	△ 1,152	職員数の異動状況  <table border="0"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">〔現在在職する職員〕</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>		〔現在在職する職員〕	(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
	〔現在在職する職員〕	(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	3,543	その他の増減分	3,543	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td style="text-align: right;">△ 220</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td style="text-align: right;">3</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td style="text-align: right;">186</td> </tr> <tr> <td>寒冷地手当</td> <td style="text-align: right;">△ 116</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td style="text-align: right;">743</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td style="text-align: right;">784</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td style="text-align: right;">2,163</td> </tr> </table>	扶養手当	△ 220	管理職手当	3	通勤手当	186	寒冷地手当	△ 116	時間外勤務手当	743	期末手当	784	勤勉手当	2,163
扶養手当	△ 220																	
管理職手当	3																	
通勤手当	186																	
寒冷地手当	△ 116																	
時間外勤務手当	743																	
期末手当	784																	
勤勉手当	2,163																	

### 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6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	289,250	345,437
	平均給与月額 (円)	333,801	387,141
	平均年齢 (歳)	37	45
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

#### (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	162,100	162,100	162,100
高 校 卒	166,600	166,600	166,600
短 大 卒	179,100	179,100	179,100
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

#### (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 6 年 1 月 1 日 現 在	1 級	1	16.7	1 級		
	2 級	1	16.7	2 級		
	3 級	2	33.2	3 級	【1】 5	【100.0】 26.3
	4 級	1	16.7	4 級	9	47.4
	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 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

【 】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)	22	5	17	
	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)	14	3	11
		6 号 給 (人)	7	2	5
		8 号 給 (人)	1	0	1
比 率 (B) / (A) (%)	88.0	83.3	89.5		
前 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		

## (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6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	【1.175】 2.250	【1.175】 2.250	【2.350】 4.500	有	
前 年 度	【1.150】 2.200	【1.150】 2.200	【2.300】 4.400	有	
一 般 会 計 の 制 度	【1.175】 2.250	【1.175】 2.250	【2.350】 4.500	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 (3%~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 (3%~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	



## 債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
江別市公共下水道 浄化センター分流2系最終沈殿池 機械設備更新工事	千円 28,000		千円
江別市公共下水道 浄化センター分流2系最終沈殿池 電気設備更新工事	66,000		
水道部情報関連機器更新	24,372		
財務会計契約システム更新	16,990		
上下水道施設情報管理システム更新	12,199		
水道料金等収納業務委託	59,152		

# に 関 す る 調 書

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	企 業 債	国 庫 補 助 金	一般会計 負 担 金	受 益 者 負 担 金	工 事 負 担 金	内 部 留 保 資 金
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
令和7年度	28,000	11,886	15,400			714	
令和7年度	66,000	28,016	36,300			1,684	
令和6年度 ） 令和7年度	24,372						24,372
令和6年度 ） 令和7年度	16,990						16,990
令和6年度 ） 令和7年度	12,199						12,199
令和6年度 ） 令和7年度	59,152						59,152

令和 6 年 度  
江別市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）  
（令和 7 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	778,485	
ロ	建 物	1,422,297	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,115,436</u>	306,861
ハ	構 築 物	87,726,340	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△50,619,748</u>	37,106,592
ニ	機 械 及 び 装 置	15,250,221	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,136,544</u>	6,113,677
ホ	車 両 運 搬 具	10,942	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,874</u>	2,068
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	78,910	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△66,430</u>	12,480
ト	建 設 仮 勘 定	<u>940,187</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		45,260,350
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権	37,097	
ロ	電 話 加 入 権	<u>263</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		37,360
(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		46,006,861

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金				1,054,029
(2) 未 収 金				205,898
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 13,051</u>	192,847	
(3) 貯 蔵 品				<u>3,208</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,250,084</u>	
	資 産 合 計		<u><u>47,256,945</u></u>	

## 負債の部

### 3 固定負債

(1) 企業			
イ 建設改良企業		8,615,033	
固定負債合計		8,615,033	8,615,033

### 4 流動負債

(1) 企業			
イ 建設改良企業		760,039	
(2) 未払		119,253	
(3) 引当			
イ 賞与等引当		18,230	
(4) その他流動		6,422	
流動負債合計		903,944	903,944

### 5 繰延収益

(1) 長期前受			
長期前受金収益化累計		62,177,027	
繰延収益合計		△37,014,189	
負債合計		25,162,838	25,162,838
		34,681,815	34,681,815

## 資本の部

### 6 資本金

11,150,820

### 7 剰余金

(1) 資本剰余			
イ 受贈財産評価額		122,100	
ロ 補助金		874,056	
ハ 負担金		324,691	
資本剰余金合計		1,320,847	
(2) 利益剰余			
イ 当年度未処分利益剰余		103,463	
利益剰余金合計		103,463	
剰余金合計		1,424,310	1,424,310
資本合計		12,575,130	12,575,130
負債資本合計		47,256,945	47,256,945

## 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、5,625,043千円である。

### 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1,616千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17,184千円を使用する見込みである。

令和 5 年 度  
江別市下水道事業予定損益計算書（前年度分）  
（令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 3 1 日まで）

（単位 千円）

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	1,246,454		
	(2) 一般会計負担金	814,609		
	(3) その他営業収益	41,045	2,102,108	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	197,270		
	(2) ポンプ場費	137,601		
	(3) 処理場費	485,951		
	(4) 利用促進費	8,547		
	(5) 総係費	273,449		
	(6) 減価償却費	2,069,443		
	(7) 資産減耗費	11,281	3,183,542	
	営業損失			1,081,434
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 一般会計補助金	35,264		
	(3) 長期前受金戻入	1,195,130		
	(4) 雑収益	18,000	1,248,395	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	104,674		
	(2) 雑支出	12,917	117,591	1,130,804
5	予備費			
	(1) 予備費	20,000	20,000	△ 20,000
	経常利益			29,370
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	575	575	△ 575
	当年度純利益			28,795
	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			71,611
	当年度未処分利益剰余金			100,406

令和 5 年 度  
江別市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）  
（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	778,485	
ロ	建 物	1,422,297	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,094,265</u>	328,032
ハ	構 築 物	87,385,424	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△49,064,796</u>	38,320,628
ニ	機 械 及 び 装 置	14,811,490	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,703,584</u>	6,107,906
ホ	車 両 運 搬 具	10,942	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,518</u>	2,424
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	76,579	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△62,864</u>	13,715
ト	建 設 仮 勘 定	<u>626,488</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		46,177,678
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権	41,220	
ロ	電 話 加 入 権	<u>263</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		41,483
(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		46,928,312

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金				1,069,381
(2) 未 収 金				214,984
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 14,667</u>	200,317	
(3) 貯 蔵 品				<u>3,208</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,272,906</u>	
	資 産 合 計		<u><u>48,201,218</u></u>	



## 負債の部

### 3 固定負債

(1) 企業			
イ 建設改良企業		8,731,372	
固定負債合計		8,731,372	8,731,372

### 4 流動負債

(1) 企業			
イ 建設改良企業		783,928	
(2) 未払		270,936	
(3) 引当			
イ 賞与等引当		17,184	
(4) その他流動		6,422	
流動負債合計		1,078,470	1,078,470

### 5 繰延収益

(1) 長期前受			
長期前受金収益化累計		61,683,918	
繰延収益合計		△35,856,797	
負債合計		25,827,121	25,827,121
		35,636,963	35,636,963

## 資本の部

6 資本金			11,143,002
-------	--	--	------------

### 7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		122,100	
ロ 補助金		874,056	
ハ 負担金		324,691	
資本剰余金合計		1,320,847	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金		100,406	
利益剰余金合計		100,406	
剰余金合計		1,421,253	1,421,253
資本合計		12,564,255	12,564,255
負債資本合計		48,201,218	48,201,218

## 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、5,804,333千円である。

## 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16,261千円を使用する見込みである。

令和 6 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	3,487,006	3,492,796	△ 5,790
1 営業収益	2,237,732	2,233,265	4,467
1 下水道使用料	1,377,159	1,371,099	6,060
2 一般会計負担金	812,906	817,079	△ 4,173
3 その他営業収益	47,667	45,087	2,580
2 営業外収益	1,249,274	1,259,531	△ 10,257
1 受取利息	1	1	0
2 一般会計補助金	36,401	35,264	1,137
3 長期前受金戻入	1,195,778	1,195,130	648
4 雑収益	17,094	18,140	△ 1,046
○消費税及び地方 消費税還付金	0	10,996	△ 10,996

(単位 千円)

節		説明												
区分	金額													
1 下水道使用料	1,377,159	<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>10,510,838 m<sup>3</sup></td> <td>1,371,904</td> </tr> <tr> <td>湯屋用</td> <td>217,120 m<sup>3</sup></td> <td>5,255</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>10,727,958 m<sup>3</sup></td> <td>1,377,159</td> </tr> </tbody> </table>	項目	水量	金額	一般用	10,510,838 m <sup>3</sup>	1,371,904	湯屋用	217,120 m <sup>3</sup>	5,255	合計	10,727,958 m <sup>3</sup>	1,377,159
項目	水量	金額												
一般用	10,510,838 m <sup>3</sup>	1,371,904												
湯屋用	217,120 m <sup>3</sup>	5,255												
合計	10,727,958 m <sup>3</sup>	1,377,159												
1 雨水処理等負担金	780,804													
2 し渣処理負担金	29,811													
3 その他負担金	2,291													
1 下水道排水設備確認申請及び検査手数料	567	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 ( 769 件 ) 567 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	47,098	維持管理費に対する南幌町負担金(汚水流入量694,000m <sup>3</sup> )												
1 預金利息	1													
1 一般会計補助金	36,401													
1 長期前受金戻入	1,195,778													
1 南幌関連負担金	15,841													
2 労働保険料負担金	77													
3 グリーン電力発電受託料	645													
4 その他雑収益	531													

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	3,420,938	3,384,157	36,781
1 営業費用	3,296,855	3,258,650	38,205
1 管渠費	207,033	214,084	△ 7,051
2 ポンプ場費	146,242	149,526	△ 3,284

(単位 千円)

節		金額	説明	
区	分			
1	給料	13,723	管渠の維持管理に要する費用	
2	手当等	6,837	職員給与費(3人分)	26,953
4	法定福利費	6,545	管渠清掃、調査点検委託等	63,448
5	賞与等引当金繰入額	2,363	路面復旧費	23,815
13	旅費	15	管渠修繕工事	1,978
15	備消耗品費	383	人孔修繕工事	5,823
16	燃料費	120	公共汚水柵及び取付管修繕工事	16,080
18	印刷製本費	499	道路改良関連修繕工事	53,398
20	委託料	63,448	管渠撤去工事	11,363
22	賃借料	213	その他必要な経費	4,175
23	修繕費	77,444		
24	路面復旧費	23,815		
29	負担金	251		
35	工事請負費	11,363		
37	公課費	14		
1	給料	8,979	ポンプ場施設の維持管理に要する費用	
2	手当等	3,635	職員給与費(2人分)	16,841
4	法定福利費	4,219	ポンプ場維持管理業務委託等	29,336
5	賞与等引当金繰入額	1,496	し渣処理施設維持管理業務委託等	12,667
15	備消耗品費	101	ポンプ場施設修繕費	20,775
16	燃料費	135	し渣処理施設修繕費	1,031
17	光熱水費	1,094	動力費	
19	通信運搬費	3,148	電力料金	58,754
20	委託料	42,003	A重油等	388
22	賃借料	116	その他必要な経費	6,450
23	修繕費	21,826		
25	動力費	59,142		
27	薬品費	348		



款	項	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
	目			
	3 处 理 場 費	552,992	522,708	30,284
	4 利 用 促 進 費	8,185	8,588	△ 403

(単位 千円)

節		金額	説明	
区	分			
1	給料	24,697	処理場施設の維持管理に要する費用	
2	手当等	10,048	職員給与費(6人分)	45,396
3	報酬	1,722	会計年度任用職員給与費(1人分)	2,813
4	法定福利費	11,549	下水処理運転管理業務経費	117,935
5	賞与等引当金繰入額	4,134	場内機器管理・保守点検等業務経費	45,213
13	旅費	15	場内維持管理業務経費	35,511
15	備消耗品費	3,270	下水汚泥運搬・散布処理業務経費	52,018
16	燃料費	42	処理場施設修繕費	54,776
17	光熱水費	256	動力費	
19	通信運搬費	110	電力料金	120,350
20	委託料	250,677	A 重油	746
21	手数料	8	その他必要な経費	78,234
22	賃借料	141		
23	修繕費	54,814		
25	動力費	121,096		
27	薬品費	70,401		
41	雑費	12		
1	給料	3,459	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	2,120	職員給与費(1人分)	6,989
4	法定福利費	1,644	その他必要な経費	1,196
5	賞与等引当金繰入額	580		
15	備消耗品費	153		
18	印刷製本費	105		
20	委託料	124		

款		本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項				
目				
5	總 係 費	295,320	283,020	12,300

(単位 千円)

節		金額	説明	
区	分			
1	給料	22,168	事業活動に関連する費用並びに使用料の調定	
2	手当等	13,883	及び徴収その他の業務に要する費用	
3	報酬	3,646	職員給与費(6人分)	45,599
4	法定福利費	11,452	会計年度任用職員給与費(2人分)	5,877
5	賞与等引当金繰入額	4,123	SBCシステム経費	2,665
11	研修費	1,260	庁舎維持管理経費	13,108
13	旅費	202	庁舎改修費	1,252
14	被服費	709	水道事業会計負担金	209,686
15	備消耗品費	2,440	その他必要な経費	17,133
16	燃料費	854		
17	光熱水費	2,235		
18	印刷製本費	527		
19	通信運搬費	1,271		
20	委託料	15,416		
21	手数料	143		
22	賃借料	170		
23	修繕費	2,509		
28	補償金	10		
29	負担金	210,615		
31	交際費	50		
32	食糧費	14		
33	厚生費	112		
36	保険料	1,506		
37	公課費	5		

款	項	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
	目			
	6 減 価 償 却 費	2,072,035	2,069,443	2,592
	7 資 産 減 耗 費	15,048	11,281	3,767
2	營 業 外 費 用	103,342	104,874	△ 1,532
	1 支 払 利 息	97,625	104,674	△ 7,049
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,517	0	5,517
	3 雑 支 出	200	200	0
3	特 別 損 失	741	633	108
	1 過 年 度 損 益 修 正 損	741	633	108
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	2,067,912	建物 21,171	構築物 1,579,793	
		機械及び装置 462,621	工具、器具 及び備品 3,971	
		車両運搬具 356		
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	15,048			
1 企業債利息	97,141			
2 借入金利息	484			
1 消費税及び 地方消費税	5,517			
1 雑支出	200			
1 過年度損益修正損	741			

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	1,237,480	1,230,371	7,109
1 企業債	643,700	712,600	△ 68,900
1 企業債	643,700	712,600	△ 68,900
2 出資金	7,818	8,993	△ 1,175
1 出資金	7,818	8,993	△ 1,175
3 補助金	438,700	416,600	22,100
1 国庫補助金	438,700	416,600	22,100
4 負擔金	147,262	92,178	55,084
1 受益者負擔金	5,422	1,827	3,595
2 工事負擔金	141,840	90,351	51,489

(単位 千円)

節		説明																					
区分	金額																						
1 下水道施設建設債	643,700	補助事業 361,800 単独事業 281,900																					
1 出 資 金	7,818	一般会計出資金																					
1 社会資本整備 総合交付金	438,700	<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>527,200</td> <td>29,000</td> <td>292,000</td> <td>848,200</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>263,600</td> <td>14,500</td> <td>160,600</td> <td>438,700</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	527,200	29,000	292,000	848,200	補助率	1/2	1/2	5.5/10	-	国庫補助金	263,600	14,500	160,600	438,700	
項目	管渠及び ポンプ場	浄化センター		合計																			
補助対象事業	527,200	29,000	292,000	848,200																			
補助率	1/2	1/2	5.5/10	-																			
国庫補助金	263,600	14,500	160,600	438,700																			
1 受益者負担金	5,422	<table border="1"> <thead> <tr> <th>第2 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8 負担区</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6</td> <td>1,475</td> <td>32</td> <td>3,880</td> <td>29</td> <td>5,422</td> </tr> </tbody> </table>	第2 負担区	第4 負担区	第5 負担区	第6 負担区	第8 負担区	合計	6	1,475	32	3,880	29	5,422									
第2 負担区	第4 負担区	第5 負担区	第6 負担区	第8 負担区	合計																		
6	1,475	32	3,880	29	5,422																		
1 南幌関連工事負担金	56,773	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	85,067																						



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	2,059,875	2,220,489	△ 160,614
1 建設改良費	1,273,747	1,380,587	△ 106,840
1 施設建設事業費	1,270,713	1,377,397	△ 106,684
2 固定資産購入費	3,034	3,190	△ 156

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1	給料	31,405	下水道施設整備事業に要する費用
2	手当等	22,500	職員給与費(8人分) 62,479
3	報酬	1,823	会計年度任用職員給与費(1人分) 2,930
4	法定福利費	16,488	管路整備 110,336
13	旅費	248	処理場・ポンプ場施設改築更新 772,672
15	備消耗品費	589	・浄化センター分流2系最終沈殿池 設備更新工事等
16	燃料費	49	管路施設改築更新 313,217
18	印刷製本費	203	その他必要な経費 9,079
20	委託料	156,920	
23	修繕費	167	
28	補償金	1,000	
29	負担金	1,004	
35	工事請負費	1,038,305	
37	公課費	12	
54	工具、器具及び 備品購入費	3,034	溶存酸素濃度計等

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	783,928	837,902	△ 53,974
1 企業債償還金	783,928	837,902	△ 53,974
3 国庫補助金返還金	1,200	1,000	200
1 国庫補助金返還金	1,200	1,000	200
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	783,928	
1 国庫補助金 返還金	1,200	