

議 案 第 23 号

令和5年度日高町下水道事業会計予算について

令和5年度日高町下水道事業会計予算を別紙のとおり計上する。

令和5年3月6日 提 出

日 高 町 長 松 本 秀 司

令和5年度日高町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度日高町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) 水洗化戸数	2,275 戸
(2) 主要な建設改良事業	
イ 農業集落排水整備事業	11,858 千円
ロ 漁業集落排水整備事業	60,000 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。なお、営業費用中、企業会計システム保守料等の財源に充てるため、企業債 4,200千円を借り入れる。

収入

第1款 事業収益	416,198 千円
第1項 営業収益	109,554 千円
第2項 営業外収益	306,643 千円
第3項 特別利益	1 千円

支出

第1款 事業費	416,198 千円
第1項 営業費用	380,541 千円
第2項 営業外費用	34,106 千円
第3項 特別損失	1,551 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 122,818千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 6,551千円及び引継現金 116,267千円で補てんするものとする。)

収入	
第1款 資本的収入	88,930 千円
第1項 企業債	41,800 千円
第2項 他会計出資金	10,000 千円
第3項 国庫補助金	30,000 千円
第4項 県補助金	7,129 千円
第5項 負担金	1 千円
支出	
第1款 資本的支出	211,748 千円
第1項 建設改良費	72,068 千円
第2項 企業債償還金	139,680 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ 8,776千円及び 12,348千円である。

(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
企業会計システム保守料及び賃借料	令和6年度から令和7年度まで	3,036 千円
下水道事業企業会計適用支援業務委託 (下水道事業経営戦略見直し含む)	令和6年度から令和7年度まで	12,100 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
下水道事業法適用 支援事業 (下水道事業債)	千円 4,200	(1) 借入先 政府、銀行又はその他 (2) 借入時期 令和5年度 ただし、事業その他の都合により起債 額の全部又は一部を後年度へ繰越して起 債することができる。 (3) 借入方法 普通貸借	2.5% 以内	政府資金については、その融通条件 により銀行その他の場合にはその債権 者と協定するものとする。 ただし、企業財政の都合により、年 限変更、繰上償還又は低利借換えす ることができる。
農業集落排水事業 (下水道事業債)	千円 11,800	同 上	同 上	同 上
漁業集落排水事業 (下水道事業債)	千円 30,000	同 上	同 上	同 上

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用との間

(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

20,561千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業会計助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける額は 184,219千円である。

令和5年3月6日 提 出

日高町長 松本秀司

令和 5 年度 日高町 下水道事業会計予算附属明細書

1. 令和5年度 日高町下水道事業会計予算実施計画
2. 令和5年度 日高町下水道事業会計予算事項別明細書
3. 令和5年度 日高町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
4. 給与費明細書
5. 債務負担行為に関する調書
6. 令和5年度 日高町下水道事業予定貸借対照表
7. 令和5年度 日高町下水事業予定開始貸借対照表
8. 工事請負費明細書

1. 令和5年度日高町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. 事業収益			416,198	
	1. 営業収益		109,554	
		1. 下水道使用料	109,496	
		2. その他の営業収益	58	
	2. 営業外収益		306,643	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	184,219	
		3. 加入金	1,573	
		4. 長期前受金戻入	120,849	
	3. 特別利益		1	
		1. 固定資産売却益	1	

支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 事業費			416,198	
	1. 営業費用		380,541	
		1. 管渠費	25,547	
		2. 処理場費	77,575	
		3. 浄化槽費	44,443	
		4. 業務費	989	
		5. 総係費	27,288	
		6. 減価償却費	204,697	
		7. 資産減耗費	1	
		8. その他営業費用	1	
	2. 営業外費用		34,106	
		1. 支払利息及び企業債 取扱諸費	29,367	
		2. 雑支出	1	
	3. 特別損失		4,738	
1. その他特別損失		1,551		

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			88,930	
	1. 企業債		41,800	
		1. 企業債	41,800	
	2. 他会計出資金		10,000	
		1. 他会計出資金	10,000	
	3. 国庫補助金		30,000	
		1. 国庫補助金	30,000	
	4. 県補助金		7,129	
1. 県補助金		7,129		
5. 負担金		1		
	1. 負担金	1		

支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 資本的支出			211,748	
	1. 建設改良費		72,068	
		1. 処理場整備事業費	72,068	
	2. 企業債償還金		139,680	
1. 企業債償還金		139,680		

2. 令和5年度日高町下水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説 明
						区 分	金 額	
1. 事業収益	1. 営業収益		416,198		416,198			
			109,554		109,554			
		1. 下水道使用料	109,496		109,496	1. 下 水 道 使 用 料	79,777	(農集) 下水道使用料 59,255 (漁集) 下水道使用料 20,522
						2. 浄 化 槽 使 用 料	29,719	浄化槽使用料
		2. その他の営業収益	58		58	1. 手 数 料	57	(農集) 工事検査手数料 54 (漁集) 工事検査手数料 1 (浄化槽) 工事検査手数料 1 (農集) 指定工事業者審査手数料 1
						2. 雑 収 益	1	
			306,643		306,643			
		1. 受取利息及び配当金	1		1	1. 預 金 利 息	1	預金利息
		2. 他会計補助金	184,219		184,219	1. 他 会 計 補 助 金	184,219	一般会計補助金
		3. 加入金	1,573		1,573	1. 加 入 金	1,573	(農集) 集落排水事業 処理施設加入金 1,571 (漁集) 集落排水事業 処理施設加入金 1 浄化槽維持管理組合加入金 1
		4. 長期前受金戻入	120,849		120,849	1. 受 益 者 負 担 長 期 前 受 金 戻 入	1,232	受益者負担長期前受金戻入
						2. 国 庫 補 助 金 長 期 前 受 金 戻 入	70,802	国庫補助金長期前受金戻入
						3. 県 補 助 金 長 期 前 受 金 戻 入	23,351	県補助金長期前受金戻入

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
						区分	金額	
						4. 一般会計繰入金 長期前受金戻入	17,215	一般会計繰入金長期前受金戻入
						5. 受贈財産評価額 長期前受金戻入	8,249	受贈財産評価額長期前受金戻入
		5. 雑収益	1		1	1. 雑収益	1	
	3. 特別利益		1		1			
		1. 固定資産売却益	1		1	1. 固定資産売却益	1	

支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明	
						区分	金額		
1. 事業費			416,198		416,198				
	1. 営業費用		380,541		380,541				
		1. 管渠費		25,547		25,547	1. 通信運搬費	1,690	(農集) 各中継ポンプ所電話代 545 (漁集) 各中継ポンプ所電話代 1,145
			2. 委託料		9,240		(農集) 各中継ポンプ所維持管理委託料 4,884 (漁集) 各中継ポンプ所維持管理委託料 4,356		
			3. 賃借料		300		(農集) 発電機等借上料		
			4. 修繕費		9,000		(農集) 各中継ポンプ所等修繕費 4,000 (漁集) 各中継ポンプ所等修繕費 5,000		
			5. 動力費		5,292		(農集) 各中継ポンプ所電気代 3,132 (漁集) 各中継ポンプ所電気代 2,160		
			6. 保険料		25		(農集) 建物災害保険料 13 (漁集) 建物災害保険料 12		
			2. 処理場費		77,575			77,575	1. 光熱水費
						2. 通信運搬費	243	(農集) 各施設電話代 132 (漁集) 各施設電話代 111	
						3. 委託料	50,723	(農集) 各施設維持管理委託料 10,558 (漁集) 各施設維持管理委託料 13,319 (農集) 各施設汚泥引抜委託料 16,116 (農集) 各施設汚泥引抜委託料 8,292 (農集) 各施設水質検査委託料 24 (漁集) 各施設水質検査委託料 34 (農集) 各施設環境整備委託料 166 (漁集) 各施設環境整備委託料 137 (農集) 各施設電気工作物保安管理委託料 389 (漁集) 各施設電気工作物保安管理委託料 195	

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
						区分	金額	
								(農集) 遠隔監視システム保守 点検委託料 462 (農集) 水質検査委託料 1,031
						4. 賃借料	307	(農集) 発電機等借上料 300 (農集) 電柱共架料 7
						5. 修繕費	5,000	(農集) 各施設修繕費 2,000 (漁集) 各施設修繕費 3,000
						6. 動力費	20,884	(農集) 各施設電気代 12,069 (漁集) 各施設電気代 8,815
						7. 保険料	308	(農集) 建物災害保険料 146 (漁集) 建物災害保険料 162
		3. 浄化槽費	44,443		44,443	1. 委託料	38,443	浄化槽保守点検委託料 6,505 浄化槽清掃委託料 28,376 浄化槽11条検査委託料 3,562
						2. 修繕費	6,000	浄化槽修繕費
		4. 業務費	989		989	1. 委託料	330	(農集) 電算処理委託料
						2. 通信運搬費	248	(農集) 切手代 170 (浄化槽) 切手代 78
						3. 手数料	411	(農集) 公金収納手数料 248 (漁集) 公金収納手数料 67 (浄化槽) 公金収納手数料 96
		5. 総係費	27,288		27,288	1. 給料等	11,418	(農集) 一般職給 4名
						2. 手当等	3,925	(農集) 期末勤勉手当 2,832 (農集) 扶養手当 78 (農集) 通勤手当 125 (農集) 管理職手当 360 (農集) 管理職特別勤務手当 30 (農集) 時間外勤務手当 500
						3. 賞与引当金繰入額	1,301	(農集) 賞与引当金繰入額
						4. 法定福利費	3,667	(農集) 職員共済組合負担金 2,867 (農集) 職員退職手当負担金 800
						5. 法定福利費引当金繰入額	250	(農集) 法定福利費引当金繰入額

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
						区分	金額	
						6. 旅 費	91	(農集) 普通旅費 55 (漁集) 普通旅費 24 (浄化槽) 普通旅費 12
						7. 消 耗 品 費	400	(農集) 消耗品費 200 (漁集) 消耗品費 100 (浄化槽) 消耗品費 100
						8. 燃 料 費	219	(農集) 自動車燃料費
						9. 印 刷 製 本 費	615	(農集) 印刷製本費 493 (漁集) 印刷製本費 61 (浄化槽) 印刷製本費 61
						10. 保 險 料	16	(農集) 自動車任意保険料
						11. 委 託 料	3,311	(農集) 企業会計システム等 保守料 187 (漁集) 企業会計システム等 保守料 187 (浄化槽) 企業会計システム等 保守料 187 (農集) 企業会計システム支援 業務委託料 990 (漁集) 企業会計システム支援 業務委託料 880 (浄化槽) 企業会計システム支援 業務委託料 880
						12. 賃 借 料	2,015	(農集) 企業会計システム等 賃借料 319 (漁集) 企業会計システム等 賃借料 319 (浄化槽) 企業会計システム等 賃借料 319 (農集) 自動車等通行料 12 (漁集) 自動車等通行料 22 (浄化槽) 自動車等通行料 12

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
						区分	金額	
								(農集) CADシステム借上料 352
								(農集) 土木積算資料システム借上料 440
								(農集) 消費税支援業務委託料 220
						13. 負担金	60	(浄化槽) 下水道協会和歌山県支部負担金 20
								(農集) 集落排水事業推進協議会負担金 10
								(漁業) 集落排水協会負担金 20
								(浄化槽) 水質センター負担金 10
		6. 減価償却費	204,697		204,697	1. 有形固定資産減価償却費	204,697	(農集) 建物 7,053
								(農集) 構築物 65,907
								(農集) 機械及び装置 45,429
								(漁集) 建物 7,747
								(漁集) 構築物 25,703
								(漁集) 機械及び装置 23,513
								(浄化槽) 機械及び装置 29,345
		7. 資産減耗費	1		1	1. 固定資産除却費	1	
		8. その他営業費用	1		1	1. 雑支出	1	
	2. 営業外費用		34,106		34,106			
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	29,367		29,367	1. 企業債利息	29,332	企業債利息
						2. 一時借入金利息	35	一時借入金利息
		2. 雑支出	1		1	1. その他雑支出	1	
		3. 消費税及び地方消費税	4,738		4,738	1. 消費税及び地方消費税	4,738	消費税及び地方消費税
	3. 特別損失		1,551		1,551			
		1. その他特別損失	1,551		1,551	1. その他特別損失	1,551	(農集) 賞与引当金繰入額 1,301
								(農集) 法定福利費引当金繰入額 250

資本的收入及び支出

収 入

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
						区分	金額	
1. 資本的收入			88,930		88,930			
	1. 企業債		41,800		41,800			
		1. 企業債		41,800		41,800	1. 企業債	41,800
	2. 他会計出資金		10,000		10,000			
		1. 他会計出資金		10,000		10,000	1. 一般会計出資金	10,000
	3. 国庫補助金		30,000		30,000			
		1. 国庫補助金		30,000		30,000	1. 国庫補助金	30,000
	4. 県補助金		7,129		7,129			
		1. 県補助金		7,129		7,129	1. 県補助金	7,129
	5. 負担金		1		1			
1. 負担金			1		1	1. 負担金	1	

支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明	
						区分	金額		
1. 資本の支出			211,748		211,748				
	1. 建設改良費		72,068		72,068				
		1. 処理場整備事業費		72,068		72,068	1. 工事請負費	71,858	農業集落排水処理施設更新事業 (谷口・小池処理区) 11,858 漁業集落排水処理施設保全事業 (比井地区) 60,000
							2. 負担金	210	漁港協会事業割負担金
	2. 企業債償還金		139,680		139,680				
	1. 企業債償還金		139,680		139,680	1. 企業債償還金	139,680	企業債償還金元金	

3. 令和5年度 日高町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 : 円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△544,534
減価償却費	204,697,000
固定資産除却費	1,000
固定資産売却損益 (△は益)	△1,000
貸倒引当金の増減 (△は減少)	0
賞与引当金の増減 (△は減少)	1,301,000
法定福利費引当金の増減 (△は減少)	250,000
長期前受金戻入額	△120,849,000
受取利息及び配当金	△1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	29,367,000
未収金の増減 (△は増加)	△4,220,726
未払金の増減 (△は減少)	△199,760
たな卸資産の増減 (△は増加)	0
小 計	109,799,980
受取利息及び配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△29,367,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	80,433,980

(単位 : 円)

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	△94,425,453
有形固定資産の売却による収入	1,000
国庫補助金等による収入	23,029,000
負担金等による収入	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△71,394,453</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による収入	61,900,000
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	△139,679,302
他会計からの出資による収入	10,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△67,779,302</u>
資金に係る換算差額	0
資金増減額	△58,739,775
資金期首残高	151,365,026
資金期末残高	<u>92,625,251</u>

4. 給与費明細書

(1) 総括

区分	職員数 (人)	給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備考	
		給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	4	11,418	5,226	16,644	3,917	20,561	
	資本勘定支弁職員							
	合計	4	11,418	5,226	16,644	3,917	20,561	
前年度	損益勘定支弁職員	4	13,775	6,756	20,531	3,959	24,490	
	資本勘定支弁職員							
	合計	4	13,775	6,756	20,531	3,959	24,490	
比較	損益勘定支弁職員	0	△ 2,357	△ 1,530	△ 3,887	△ 42	△ 3,929	
	資本勘定支弁職員							
	合計	0	△ 2,357	△ 1,530	△ 3,887	△ 42	△ 3,929	

職員手当 の内訳	区分	期末勤勉手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本年度	4,133	78	125	360	500	30	5,226
	前年度	5,316	156	154	600	500	30	6,756
	比較	△ 1,183	△ 78	△ 29	△ 240	0	0	△ 1,530

ア. 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数 (人)	給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備考	
		給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	4	11,418	5,226	16,644	3,917	20,561	
	資本勘定支弁職員							
	合計	4	11,418	5,226	16,644	3,917	20,561	
前年度	損益勘定支弁職員	4	13,775	6,756	20,531	3,959	24,490	
	資本勘定支弁職員							
	合計	4	13,775	6,756	20,531	3,959	24,490	
比較	損益勘定支弁職員	0	△ 2,357	△ 1,530	△ 3,887	△ 42	△ 3,929	
	資本勘定支弁職員							
	合計	0	△ 2,357	△ 1,530	△ 3,887	△ 42	△ 3,929	

職員手当 の内訳	区分	期末勤勉手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本年度	4,133	78	125	360	500	30	5,226
	前年度	5,316	156	154	600	500	30	6,756
	比較	△ 1,183	△ 78	△ 29	△ 240	0	0	△ 1,530

イ. 会計年度任用職員 なし

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明		
給 料	△ 2,357	給与改定に伴う増減分	118	人事院勧告		
		昇給に伴う増加分	164	昇給日：1月1日		
		その他の増減分	△ 2,639	新規採用(1名) 2,202 昇格128 異動△144 退職(1名) △4,825		
職 員 手 当	△ 1,530	制度改正に伴う増減分	135	期末勤勉手当 135 人事院勧告		
		その他の増減分	△ 1,665	期末勤勉手当	△ 1,318	新規採用785 昇格51 昇給50 異動△274 退職△1,930
				通勤手当	△ 78	退職
				通勤手当	△ 29	新規採用15 異動△23 退職△21
				管理職手当	△ 240	昇格120 退職△360

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員一人当たり給与

区 分	一 般 職	
令和5年4月1日現在	平均給料月額 (円)	236,175
	平均給与月額 (円)	240,394
	平均年齢 (歳)	30歳 1ヶ月
令和4年4月1日現在	平均給料月額 (円)	283,075
	平均給与月額 (円)	289,344
	平均年齢 (歳)	38歳 8ヶ月

イ. 初任給

区 分	一般職 (円)	一般会計の制度
		一般職 (円)
高 校 卒	154,600	154,600
大 学 卒	185,200	185,200

ウ. 級別職員数

区 分	一 般 職			区 分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年4月1日現在	6級	1	25.0	令和4年4月1日現在	6級	1	25.0
	5級				5級	1	25.0
	4級				4級		
	3級				3級		
	2級				2級		
	1級	3	75.0		1級	2	50.0
	計	4	100.0		計	4	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一 般 職	公室長・参事 ・課長の職務	副課長 主幹の職務	課長補佐 の職務	係長の職務	主査の職務	主事の職務

エ. 昇給

	区 分		一 般 職		区 分		一 般 職
	職員数	(A) (人)			職員数	(A) (人)	
本年度	昇給に係る職員数	(B) (人)	4	前年度	昇給に係る職員数	(B) (人)	4
	号給数別内訳	1号給 (人)			号給数別内訳	1号給 (人)	1
		2号給 (人)				2号給 (人)	
		3号給 (人)	2			3号給 (人)	1
		4号給 (人)	1			4号給 (人)	1
		6号給 (人)				6号給 (人)	1
		8号給 (人)	1			8号給 (人)	
	比較	(B)/(A) (%)	100.0		比較	(B)/(A) (%)	100.0

5. 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	企 業 債
企業会計システム保守料及び賃借料	3,036	—	—	令和6.4 ～ 令和8.3	3,036	3,036
下水道事業企業会計適用支援業務委託	12,100	—	—	令和6.4 ～ 令和8.3	12,100	12,100

6. 令和5年度 日高町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		195,508,030	
ロ. 建物	242,685,220		
減価償却累計額	<u>△14,800,000</u>	227,885,220	
ハ. 構築物	3,072,923,148		
減価償却累計額	<u>△91,610,000</u>	2,981,313,148	
ニ. 機械及び装置	772,222,705		
減価償却累計額	<u>△98,287,000</u>	673,935,705	
ホ. 建設仮勘定		112,425,453	
有形固定資産合計		<u>4,191,067,556</u>	
固定資産合計			4,191,067,556
2. 流動資産			
(1) 現金預金		92,625,251	
(2) 未収金		42,997,686	
貸倒引当金		<u>0</u>	
(3) 前払金		0	
(4) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>135,622,937</u>
資産合計			<u><u>4,326,690,493</u></u>

7. 令和5年度 日高町下水道事業予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位 : 円)

		資 産 の 部	
1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ. 土地	195,508,030		
ロ. 建物	242,685,220		
ハ. 構築物	3,072,923,148		
ニ. 機械及び装置	772,223,705		
ホ. 建設仮勘定	18,000,000		
有形固定資産合計	<u>4,301,340,103</u>		
固定資産合計		<u>4,301,340,103</u>	
2. 流動資産			
(1) 現金預金	151,365,026		
(2) 未収金	8,776,960		
流動資産合計	<u>160,141,986</u>		
資産合計		<u>4,461,482,089</u>	
		負 債 の 部	
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債	1,501,886,095		
固定負債合計	<u>1,501,886,095</u>		
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債	139,679,302		
(2) 未払金	12,348,320		
流動負債合計	<u>152,027,622</u>		

(単位 : 円)

5. 繰延収益			
長期前受金		2,333,344,552	
繰延収益合計		<u>2,333,344,552</u>	<u>2,333,344,552</u>
負債合計			<u>3,987,258,269</u>
	資 本 の 部		
6. 資本金			366,435,305
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 国庫補助金	87,719,515		
ロ. 他会計補助金	<u>20,069,000</u>		
資本剰余金合計		107,788,515	
(2) 利益剰余金			
イ. 減債積立金	0		
ロ. 当年度未処理欠損金	<u>0</u>		
利益剰余金合計		<u>0</u>	
剰余金合計			<u>107,788,515</u>
資本合計			<u>474,223,820</u>
負債・資本合計			<u>4,461,482,089</u>

注 記

I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1. 固定資産の減価償却方法

(1) 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	58年
構築物	38年
機械及び装置	5～16年
車両及び運搬具	5年
工具器具及び備品	3～5年

2. たな卸し資産の評価基準及び評価法

・ 先入先出法による原価法（貸借対照評価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職給付引当金は、和歌山県市町村総合事務組合に加入しており、日高町下水道事業会計は、当該組合に負担金を拠出しているが、一般会計との間で協定書を締結することにより、追加的な調整負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、日高町下水道事業会計においては退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、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き方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー 計算書等関連

1. 重要な非資金取引

該当事項なし

III. 予定貸借対照表等関連

1. 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2. 企業債の償還に係る他会計の負担

該当事項なし

3. 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として 4,133,000円 を支給するため、賞与引当金1,301,000円 を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 793,000円 を支給するため、法定福利費引当金 250,000円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

該当事項なし

IV. 重要な後発事象

該当事項なし

V. その他の注記

該当事項なし

8. 工事請負費明細書

(単位 : 千円)

工 事 名		位 置	工 種	数 量	工 事 内 容	工事費 (税込)
1	谷口小池下水処理場ばっ気攪拌装置更新工事	小 池	更 新	1.0 台	ばっ気攪拌装置 1台 口径 : $\Phi 900\text{mm}$ 空気量 : $1.44\text{m}^3/\text{min}$ 電動機出力 : 7.5kw 6P	11,858
2	比井地区下水処理場機能保全工事	比 井	更 新	1.0 式	機械設備・電気設備の更新工事	60,000
合 計						71,858

