

令和 5 年 度

公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 予 算 書

(附 説 明 書)

御 殿 場 市

＜ 目 次 ＞

公設浄化槽事業会計

令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 予 算	1
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	4
	給 与 費 明 細 書	8
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 損 益 計 算 書	14
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 開 始 貸 借 対 照 表	15
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	16
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 予 定 キャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	17
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 予 算 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	18
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 会 計 予 算 事 項 別 明 細 書	20

公設浄化槽事業会計当初予算参考資料	31
-------------------------	----

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度御殿場市公設浄化槽事業会計の予算は、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) 浄化槽設置基数 335基
- (2) 主要な建設改良事業
 - イ 公設浄化槽設置工事 35基

(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	97,514千円
第1項 営業収益	17,094千円
第2項 営業外収益	79,231千円
第3項 特別利益	1,189千円

支 出	
第1款 下水道事業費用	99,668千円
第1項 営業費用	93,822千円
第2項 営業外費用	740千円
第3項 特別損失	3,106千円
第4項 予備費	2,000千円

(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。

収 入	
第1款 資本的収入	62,413千円
第1項 浄化槽分担金及び負担金	15,785千円
第2項 国庫補助金	18,683千円
第3項 県補助金	1,492千円
第4項 他会計補助金	26,453千円

	支	出
第1款	資 本 的 支 出	62,413千円
第1項	建 設 改 良 費	59,413千円
第2項	予 備 費	3,000千円

(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8,377千円及び19,951千円である。

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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

(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7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 30,216千円

(他会計からの補助金)

第8条 公設浄化槽事業に助成するため、一般会計、御殿場市玉徳財産区特別会計及び御殿場市印野財産区特別会計からこの会計へ補助を受ける金額は、94,645千円である。

令和5年2月21日 提 出

御殿場市長 勝 又 正 美

公設浄化槽事業会計予算説明書

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入			(消費税込み)	(単位:千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			97,514	
	1 営 業 収 益		17,094	
		1 下 水 道 使 用 料	17,094	公設浄化槽使用料調定額
	2 営 業 外 収 益		79,231	
		1 他 会 計 補 助 金	68,192	一般会計補助金外
		2 長期前受金戻入	11,039	長期前受金収益化額
	3 特 別 利 益		1,189	
		1 その他特別利益	1,189	企業会計移行に伴い発生 する収益

支 出

(消費税込み)

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			99,668	
	1 営 業 費 用		93,822	
		1 浄 化 槽 管 理 費	17,570	浄化槽維持管理費
		2 総 係 費	65,213	管理等事務費
		3 減 価 償 却 費	11,039	有形固定資産減価償却費
	2 営 業 外 費 用		740	
		1 消費税及び地方消費税	740	
	3 特 別 損 失		3,106	
		1 その他特別損失	3,106	企業会計移行に伴い発生する費用
	4 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

資本的收入及び支出

収 入		(消費税込み)		(単位:千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			62,413	
	1 浄化槽分担金 及び負担金		15,785	
		1 浄化槽分担金	3,535	公設浄化槽整備事業分担金
		2 浄化槽負担金	12,250	公設浄化槽整備事業負担金
	2 国庫補助金		18,683	
		1 国庫補助金	18,683	循環型社会形成推進交付金
	3 県補助金		1,492	
		1 県補助金	1,492	生活排水改善対策推進事業費補助金
	4 他会計補助金		26,453	
		1 他会計補助金	26,453	一般会計補助金

支 出		(消費税込み)		(単位:千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			62,413	
	1 建設改良費		59,413	
		1 浄化槽整備費	59,413	公設浄化槽設置工事外
	3 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
本年度	5	16,680
前年度	—	—
比較	5	16,680

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	本年度	120	890	0	18	509
	前年度	—	—	—	—	—
	比較	120	890	0	18	509

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
本年度	4	14,697
前年度	—	—
比較	4	14,697

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	本年度	120	890	0	18	497
	前年度	—	—	—	—	—
	比較	120	890	0	18	497

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
本年度	1	1,983
前年度	—	—
比較	1	1,983

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	時 間 外 勤務手当	休日勤務 手 当	通勤手当	期末手当
	本年度	12	0	105	397
	前年度	—	—	—	—
	比較	12	0	105	397

明 細 書

(消費税込み)

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
8,707	25,387	4,829	30,216
—	—	—	—
8,707	25,387	4,829	30,216

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
0	415	324	3,700	2,731
—	—	—	—	—
0	415	324	3,700	2,731

(消費税込み)

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
8,193	22,890	4,458	27,348
—	—	—	—
8,193	22,890	4,458	27,348

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
0	310	324	3,303	2,731
—	—	—	—	—
0	310	324	3,303	2,731

(消費税込み)

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
514	2,497	371	2,868
—	—	—	—
514	2,497	371	2,868

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	14,697	そ の 他 の 増 減 分	14,697	
手 当	8,193	そ の 他 の 増 減 分	8,193	扶養手当 120 地域手当 890 特殊勤務手当 18 時間外勤務手当 497 通勤手当 310 住居手当 324 期末手当 3,303 勤勉手当 2,731

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	1,983	そ の 他 の 増 減 分	1,983	
手 当	514	そ の 他 の 増 減 分	514	時間外勤務手当 12 通勤手当 105 期末手当 397

3 給料及び手当の状況

(1)職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 (一 般 行 政 職)
令和5年1月1日 現在	平 均 給 料 月 額 (円)	330,600
	平 均 給 与 月 額 (円)	358,300
	平 均 年 齢 (歳)	39歳5月
令和4年1月1日 現在	平 均 給 料 月 額 (円)	—
	平 均 給 与 月 額 (円)	—
	平 均 年 齢 (歳)	—

(2)初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職 (一 般 行 政 職)	一 般 会 計 の 制 度	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	154,600	154,600	154,600
大 学 卒	185,200	185,200	185,200

(3)級別職員数

区 分	企 業 職 (一 般 行 政 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	8 級		0.0	3 級	1	50.0
	7 級		0.0	2 級		0.0
	6 級		0.0	1 級		0.0
	5 級	1	50.0			
	4 級		0.0	計	2	100.0
令和4年1月1日 現在	8 級	—	—	3 級	—	—
	7 級	—	—	2 級	—	—
	6 級	—	—	1 級	—	—
	5 級	—	—			
	4 級	—	—	計	—	—

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長	課長補佐	副参事
	4 級	3 級	2 級	1 級
	主 幹	主 任	副主任	主 事

(4)昇給

区 分				合 計	企 業 職 (一般行政職)		合 計	企 業 職 (一般行政職)
本 年 度	職 員 数 A (人)			5	5	前 年 度	—	—
	昇給に係る職員数 B (人)			4	4		—	—
	号給数別内訳	1号給	(人)				—	—
		2号給	(人)				—	—
		3号給	(人)				—	—
		4号給	(人)	4	4		—	—
		5号給	(人)				—	—
		6号給	(人)				—	—
		7号給	(人)				—	—
		8号給	(人)				—	—
	比 率 B/A×100 (%)			80	80		—	—

(5)特殊勤務手当

区 分	企 業 職 (一般行政職)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.1
支給対象職員の比率(令和5年1月1日現在)(%)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	375
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	滞 納 整 理 手 当 不 快 作 業 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	2.150	2.250	4.40	有	
前 年 度	—	—	—	—	
一般会計の制度	2.150	2.250	4.40	有	

(7) 定年退職及び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
支 給 率	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)
	前 年 度	—	—	—	—	
国 の 制 度 (支給率等)	本 年 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%～45%加算)
	前 年 度	—	—	—	—	

(8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	<u>15,540</u>	15,540	
2 営業費用			
(1) 浄化槽管理費	16,188		
(2) 総係費	64,510		
(3) 減価償却費	<u>11,039</u>	<u>91,737</u>	
営業利益			△ 76,197
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	68,192		
(2) 長期前受金戻入	<u>11,039</u>	79,231	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>1,271</u>	<u>1,271</u>	<u>77,960</u>
経常利益			1,763
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>1,189</u>	1,189	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>3,106</u>	<u>3,106</u>	<u>△ 1,917</u>
当年度純利益 (△は純損失)			△ 154
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			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)			<u><u>△ 154</u></u>

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業予定開始貸借対照表

(令和5年4月1日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 構築物

340,691

減価償却累計額

△ 46,423

294,268

有形固定資産合計

294,268

固定資産合計

294,268

2 流動資産

(1) 現金預金

26,974

(2) 未収金

8,377

流動資産合計

35,351

資産合計

329,619

負 債 の 部

3 流動負債

(1) 未払金

19,951

(2) 前受金

7,400

流動負債合計

27,351

4 繰延収益

長期前受金

340,691

収益化累計額

△ 46,423

294,268

繰延収益合計

294,268

負債合計

321,619

資 本 の 部

5 資本金

8,000

資本合計

8,000

負債資本合計

329,619

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業予定貸借対照表

(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 構築物

398,208

減価償却累計額

△ 57,462

340,746

有形固定資産合計

340,746

固定資産合計

340,746

2 流動資産

(1) 現金預金

15,246

(2) 未収金

2,564

貸倒引当金

△ 111

2,453

流動資産合計

17,699

資産合計

358,445

負 債 の 部

3 流動負債

(1) 未払金

740

(2) 前受金

7,400

(3) 引当金

1,663

(4) その他流動負債

50

流動負債合計

9,853

4 繰延収益

長期前受金

398,208

収益化累計額

△ 57,462

340,746

繰延収益合計

340,746

負債合計

350,599

資 本 の 部

5 資本金

8,000

6 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度末処分利益剰余金

(△は未処理欠損金)

△ 154

利益剰余金合計

△ 154

剰余金合計

△ 154

資本合計

7,846

負債資本合計

358,445

令和５年度 御殿場市公設浄化槽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)

I 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）	△ 154
減価償却額	11,039
長期前受金戻入額	△ 11,039
賞与等引当金の増減額（△は減少）	1,663
貸倒引当金の増減額（△は減少）	111
売上債権の増減額（△は増加）	5,813
未払債務の増減額（△は減少）	△ 19,211
預り金の増減額（△は減少）	50
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 11,728

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 57,517
負担金及び分担金による収入	14,547
国庫補助金等による収入	42,970
投資活動によるキャッシュ・フロー	0

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

IV 資金の増加額（又は減少額）	△ 11,728
V 資金期首残高	26,974
VI 資金期末残高	15,246

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業会計予算財務諸表に対する注記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和5年度より、地方公営企業法を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 構築物 28年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されているため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、公設浄化槽事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る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費用計上している。

(3) 貸倒引当金

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

3 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る。

収益的収入

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業収益			97,514
	1 営業収益		17,094
		1 下水道使用料	17,094
	2 営業外収益		79,231
		1 他会計補助金	68,192
		2 長期前受金戻入	11,039
	3 特別利益		1,189
		1 その他特別利益	1,189

事業会計予算事項別明細書

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金 額	附 記
下 水 道 使 用 料	17,094	公設浄化槽使用料調定額
一 般 会 計 補 助 金	64,182	人件費負担分 30,493 その他負担分 33,689
そ の 他 会 計 補 助 金	4,010	玉穂財産区繰入金 3,189 印野財産区繰入金 821
長 期 前 受 金 戻 入	11,039	長期前受金収益化額
そ の 他 特 別 利 益	1,189	企業会計移行に伴い発生する収益

収益の支出

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業費用			99,668
	1 営業費用		93,822
		1 浄化槽管理費	17,570
		2 総 係 費	65,213
		3 減 価 償 却 費	11,039

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金 額	附 記
委 託 料	4,334	維持管理関係業務外
手 数 料	12,815	汚泥引拔手数料外
修 繕 費	366	浄化槽維持補修費
保 険 料	55	建物総合損害共済分担金
給 料	13,966	職員 3人、パートタイム会計年度任用職員 1人
職 員 手 当 等	5,157	扶養手当 120
		地域手当 727
		特殊勤務手当 18
		時間外勤務手当 90
		通勤手当 245
		児童手当 120
		期末手当 1,820
		勤勉手当 1,503
		時間外勤務手当(パートタイム会計年度任用職員) 12
		通勤手当(パートタイム会計年度任用職員) 105
		期末手当(パートタイム会計年度任用職員) 397
賞与等引当金繰入額	1,979	賞与引当金繰入額外
法 定 福 利 費	3,641	共済組合費外
旅 費	100	市外旅費
備 消 品 費	107	書籍・購読代外
印 刷 製 本 費	216	啓発用パンフレット外
委 託 料	3,130	企業会計システム運用業務外
手 数 料	274	金融機関手数料
賃 借 料	657	OA機器類等借上料外
負 担 金	35,986	地区整備事業推進協議会交付金外
有形固定資産減価償却費	11,039	構築物減価償却費

款	項	目	予 定 額
	2 営 業 外 費 用		740
		1 消費税及び地方消費税	740
	3 特 別 損 失		3,106
		1 そ の 他 特 別 損 失	3,106
	4 予 備 費		2,000
		1 予 備 費	2,000

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金 額	附 記
消費税及び地方消費税	740	
そ の 他 特 別 損 失	3,106	企業会計移行に伴い発生する費用

資本的收入

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 収 入			62,413
	1 浄化槽分担金 及び負担金		15,785
		1 浄化槽分担金	3,535
		2 浄化槽負担金	12,250
	2 国庫補助金		18,683
		1 国庫補助金	18,683
	3 県補助金		1,492
		1 県補助金	1,492
	4 他会計補助金		26,453
		1 他会計補助金	26,453

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金 額	附 記
浄 化 槽 分 担 金	3, 535	公設浄化槽整備事業分担金
浄 化 槽 負 担 金	12, 250	公設浄化槽整備事業負担金
循環型社会形成推進交付金	18, 683	公設浄化槽整備事業費分
生 活 排 水 改 善 対 策 推 進 事 業 費 補 助 金	1, 492	公設浄化槽整備事業費分
一 般 会 計 補 助 金	26, 453	人件費負担分 5,593 建設改良負担分 20,860

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			62,413
	1 建 設 改 良 費		59,413
		1 淨 化 槽 整 備 費	59,413
	2 予 備 費		3,000
		1 予 備 費	3,000

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金 額	附 記
給 料	2,714	職員 1人
職 員 手 当 等	2,007	地域手当 163 時間外勤務手当 407 通勤手当 65 住居手当 324 期末手当 572 勤勉手当 476
法 定 福 利 費	872	共済組合費
燃 料 費	84	公用車燃料費
委 託 料	4,675	測量・設計関係業務委託
賃 借 料	675	車両借上料外
保 険 料	31	自動車共済負担金
工 事 請 負 費	48,355	公設浄化槽設置工事費

公設浄化槽事業会計 当初予算参考資料

【予算総括表】

(単位:千円)

区 分	令和5年度 当初予算額	令和4年度 当初予算額	比 較	
			増 減 額	比 率 (%)
収 益 的 収 入	97,514	—	97,514	皆増
収 益 的 支 出	99,668	—	99,668	皆増

資 本 的 収 入	62,413	—	62,413	皆増
資 本 的 支 出	62,413	—	62,413	皆増

【主要事業】

(単位:千円)

支 出 目	実施計画分類番号 事業名	事業費	事業内容
資本的支出 (1-1-1)	基5503-030 公 設 浄 化 槽 業 整 備 事 業	53,150	特定地域にある専用住宅に市が浄化槽の整備を行うための経費 公設浄化槽設置工事35基、その他設計 等
収益的支出 (1-1-2)	基5503-040 企 業 会 計 業 移 行 事 業	4,010	公設浄化槽事業について、地方公営企業法を適用した企業会計方式への移行に要する経費 企業会計システム保守料、企業会計システム業務支援 等

