

令和5年度（2023年度）八王子市下水道事業 当初予算実施計画書

収益的収入及び支出

収 入

（単位 千円）

款	項	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
	目				
1	公共下水道事業収益	13,867,973	13,794,486	73,487	
	1 営業収益	9,168,534	9,010,171	158,363	
	1 下水道使用料	8,078,686	7,948,582	130,104	下水道使用料
	2 雨水処理負担金	1,080,838	1,051,045	29,793	雨水処理費に対する一般会計負担金
	3 その他営業収益	9,010	10,544	1,534	中水道使用料等
	2 営業外収益	4,699,438	4,784,314	84,876	
	1 受取利息	364	366	2	下水道事業基金等の運用利子
	2 一般会計補助金	273,753	275,817	2,064	汚水処理費に対する一般会計補助金
	3 国庫補助金	10,500	-	10,500	下水道維持管理事業に対する国庫補助金
	4 都補助金	525	-	525	下水道維持管理事業に対する都補助金
	5 長期前受金戻入	4,402,200	4,496,235	94,035	減価償却に伴う長期前受金の収益化額
	6 雑収益	12,096	11,896	200	保険金等
	3 特別利益	1	1	0	
	1 過年度損益修正益	1	1	0	
2	浄化槽事業収益	53,918	52,893	1,025	
	1 営業収益	18,183	17,880	303	
	1 浄化槽使用料	18,183	17,880	303	浄化槽使用料
	2 営業外収益	35,734	35,012	722	
	1 一般会計補助金	14,189	13,507	682	汚水処理費に対する一般会計補助金
	2 長期前受金戻入	21,545	21,505	40	減価償却に伴う長期前受金の収益化額
	3 特別利益	1	1	0	
	1 過年度損益修正益	1	1	0	

支 出

(単位 千円)

款			本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
	項	目				
1	公共下水道事業費用		12,966,346	12,933,962	32,384	
	1 営業費用		12,128,197	12,044,754	83,443	
		1 管路費	483,102	510,206	27,104	管路の維持管理に要する経費
		2 ポンプ場費	226,192	183,340	42,852	北野ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	15,870	14,461	1,409	南大沢水リサイクルセンターの維持管理に要する経費
		4 排水設備費	65,084	66,479	1,395	排水設備に関する指導に要する経費
		5 業務費	757,730	783,034	25,304	下水道使用料及び受益者負担金の徴収に要する経費
		6 総係費	17,175	5,857	11,318	事業活動全般に関連する経費
		7 流域下水道管理費	3,111,752	3,116,791	5,039	流域下水道に関する維持管理負担金
		8 減価償却費	7,168,050	7,133,942	34,108	固定資産の減価償却費
		9 資産減耗費	69,296	16,803	52,493	固定資産の除却損
		10 職員給与費	213,946	213,841	105	
	2 営業外費用		828,148	879,207	51,059	
		1 支払利息	532,248	590,777	58,529	企業債の利子
		2 消費税及び地方消費税	295,900	288,430	7,470	
	3 特別損失		1	1	0	
		1 過年度損益修正損	1	1	0	
	4 予備費		10,000	10,000	0	
		1 予備費	10,000	10,000	0	
2	浄化槽事業費用		111,235	104,174	7,061	
	1 営業費用		110,289	103,403	6,886	
		1 浄化槽費	58,886	53,420	5,466	浄化槽の維持管理に要する経費
		2 業務費	1,437	288	1,149	浄化槽使用料の徴収に要する経費
		3 総係費	83	85	2	事業活動全般に関連する経費

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
		4 減価償却費	34,668	34,109	559	固定資産の減価償却費
		5 職員給与費	15,215	15,501	286	
	2	営業外費用	945	770	175	
		1 支払利息	945	770	175	企業債の利子
	3	特別損失	1	1	0	
		1 過年度損益修正損	1	1	0	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
1 公共下水道事業資本的収入	4,947,398	5,613,621	666,223	
1 企業債	2,762,400	2,980,900	218,500	
1 建設改良債	2,762,400	2,980,900	218,500	下水道建設改良事業に対する企業債
2 一般会計出資金	1,988,833	2,264,767	275,934	
1 一般会計出資金	1,988,833	2,264,767	275,934	企業債の元金償還金に対する一般会計出資金
3 国庫補助金	172,650	250,902	78,252	
1 国庫補助金	172,650	250,902	78,252	下水道建設改良事業に対する国庫補助金
4 都補助金	21,139	16,090	5,049	
1 都補助金	21,139	16,090	5,049	下水道建設改良事業に対する都補助金
5 負担金等	2,283	100,861	98,578	
1 下水道事業受益者負担金	2,283	3,214	931	下水道建設改良事業に対する受益者負担金
工事負担金	-	97,647	97,647	
6 固定資産売却代金	1	1	0	
1 固定資産売却代金	1	1	0	
7 その他資本的収入	92	100	8	
1 その他資本的収入	92	100	8	下水道事業協力金
2 浄化槽事業資本的収入	7,796	18,345	10,549	
1 企業債	6,000	13,800	7,800	
1 建設改良債	6,000	13,800	7,800	浄化槽建設改良事業に対する企業債
2 国庫補助金	1,008	2,532	1,524	
1 国庫補助金	1,008	2,532	1,524	浄化槽建設改良事業に対する国庫補助金
3 都補助金	470	1,196	726	
1 都補助金	470	1,196	726	浄化槽建設改良事業に対する都補助金
4 負担金等	317	816	499	
1 浄化槽分担金	317	816	499	浄化槽建設改良事業に対する浄化槽分担金
5 固定資産売却代金	1	1	0	
1 固定資産売却代金	1	1	0	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
1	公共下水道事業資本的支出		8,502,104	9,188,100	685,996	
	1	建設改良費	3,263,964	3,678,362	414,398	
		1 管路建設改良費	1,697,916	1,864,694	166,778	下水道管路の建設改良費
		2 ポンプ場建設改良費	766,659	644,875	121,784	北野ポンプ場の建設改良費
		3 処理場建設改良費	54,000	-	54,000	南大沢水リサイクルセンターの建設改良費
		4 流域下水道建設改良費	667,149	1,093,277	426,128	流域下水道に関する建設負担金等
		5 職員給与費	78,240	75,516	2,724	
	2	企業債償還金	5,237,789	5,509,387	271,598	
		1 建設改良債償還金	5,224,014	5,495,612	271,598	建設改良債の元金償還金
		2 その他企業債償還金	13,775	13,775	0	建設改良債以外の元金償還金
	3	基金積立金	351	351	0	
		1 基金積立金	351	351	0	下水道事業基金への積立金
2	浄化槽事業資本的支出		35,020	45,089	10,069	
	1	建設改良費	16,423	27,583	11,160	
		1 浄化槽建設改良費	8,231	19,243	11,012	浄化槽の建設改良費
		2 職員給与費	8,192	8,340	148	
	2	企業債償還金	18,597	17,506	1,091	
		1 建設改良債償還金	18,597	17,506	1,091	建設改良債の元金償還金

令和5年度（2023年度）八王子市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
（令和5年（2023年）4月1日から令和6年（2024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	572,067
減価償却費	7,202,718
資産減耗費	69,296
過年度損益修正損	2
過年度損益修正益	2
賞与引当金（3条）の増減額（は減少）	124
貸倒引当金の増減額（は減少）	569
長期前受金戻入額	4,423,745
受取利息	364
支払利息	533,193
未収金の増減額（は増加）	3,541
未払金の増減額（は減少）	72,389
小計	3,876,790
利息の受取額	364
利息の支払額	529,991
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,347,163
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	2,475,512
有形固定資産の売却による収入	2
無形固定資産の取得による支出	596,188
国庫補助金等による収入	173,192
受益者負担金等による収入	2,448
基金積立による支出	351
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,896,409
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	2,768,400
企業債の償還による支出	5,256,386
一般会計出資金による収入	1,988,833
財務活動によるキャッシュ・フロー	499,153
資金増加額（又は減少額）	48,399
資金期首残高	2,093,353
資金期末残高	2,044,954

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				通 勤 に 係 る 費 用 弁 償 (千円)	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		[5] 36	7,080	150,324	114,691	272,095	588	53,321	326,004
前 年 度		[5] 36	6,170	150,615	111,866	268,651	627	53,233	322,511
比 較		[0] 0	910	291	2,825	3,444	39	88	3,493

注【】内は再任用職員、会計年度任用職員専門職・アシスタント職の計外書き

(単位 千円)

手 の 内 当 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	本 年 度	4,478	23,642	746	2,912	100	8,000	
	前 年 度	4,953	23,735	747	3,713	120	5,000	
	比 較	475	93	1	801		3,000	
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当	
	本 年 度	2,151	20	38,038	32,414		2,190	
	前 年 度	2,151	20	38,061	30,966		2,400	
	比 較	0	0	23	1,448		210	

注 期末手当及び勤勉手当は、引当金繰入額を含む

(1) 会計年度任用職員以外の職員

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		(2) 36		150,324	113,274	263,598	51,995	315,593
前 年 度		(2) 36		150,615	110,568	261,183	52,015	313,198
比 較		(0) 0		291	2,706	2,415	20	2,395

注 職員数()内は再任用職員外書き

(単位 千円)

手 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	本 年 度	4,478	23,642	746	2,912	100	8,000	
	前 年 度	4,953	23,735	747	3,713	120	5,000	
	比 較	475	93	1	801		3,000	
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当	
	本 年 度	2,151	20	36,621	32,414		2,190	
	前 年 度	2,151	20	36,763	30,966		2,400	
	比 較	0	0	142	1,448		210	

(2) 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				通勤に係る 費用弁償 (千円)	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		{0} 3	7,080		1,417	8,497	588	1,326	10,411
前 年 度		{1} 2	6,170		1,298	7,468	627	1,218	9,313
比 較		{ 1} 1	910		119	1,029	39	108	1,098

注1 職員数 内は専門職、{ }内はアシスタント職外書き

注2 手当の内訳は期末手当

2 給料及び職員手当等の増減額の明細 (会計年度任用職員を除く)

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考															
給 料	291	昇給に伴う 増加分	937	平均昇給間差月額 5,578 円 本年度昇給該当者数 28 人 (1月1日現在職員数 36 人) 昇給算定期間 6か月 増加分 間差月額 × 該当者数 × 算定期間	平均昇給率 0.6% 昇給該当職員数 <table border="1"> <tr> <th>本年度</th> <th>前年度</th> <th>増減</th> </tr> <tr> <td>28人</td> <td>32人</td> <td>4人</td> </tr> </table>	本年度	前年度	増減	28人	32人	4人								
		本年度	前年度	増減															
28人	32人	4人																	
その他の 増減分	1,228	異動等に伴う増減分	職員数の異動状況 <table border="1"> <tr> <th>区 分</th> <th>本年度</th> <th>前年度</th> <th>増減</th> </tr> <tr> <td>予算人員</td> <td>(2) 36人</td> <td>(2) 36人</td> <td>(0) 0人</td> </tr> <tr> <td>1月1日現在</td> <td>(2) 36人</td> <td>(2) 36人</td> <td>(0) 0人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>(0) 0人</td> <td>(0) 0人</td> <td>(0) 0人</td> </tr> </table>	区 分	本年度	前年度	増減	予算人員	(2) 36人	(2) 36人	(0) 0人	1月1日現在	(2) 36人	(2) 36人	(0) 0人	増減	(0) 0人	(0) 0人	(0) 0人
区 分	本年度	前年度	増減																
予算人員	(2) 36人	(2) 36人	(0) 0人																
1月1日現在	(2) 36人	(2) 36人	(0) 0人																
増減	(0) 0人	(0) 0人	(0) 0人																
職員手当等	2,706	昇給に伴う 増加分	724																
		その他の 増減分	1,982	異動等に伴う増減分															

注 職員数()内は再任用職員外書き

3 給料及び手当の状況 (会計年度任用職員を除く)

(1) 職員1人当たり給与

区 分	一 般 行 政 職	
令和5年(2023年) 1月1日現在	平均給料月額(円)	337,361
	平均給与月額(円)	428,941
	平均年齢	44歳6月
令和4年(2022年) 1月1日現在	平均給料月額(円)	336,466
	平均給与月額(円)	433,366
	平均年齢	43歳11月

「給与」とは、給料及び手当(期末・勤勉・退職手当を除く)の合計額
再任用職員を除く

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	国 の 制 度
		一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒	152,200	154,600
短 大 卒	162,500	189,700(総合職)
大 学 卒	187,900	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年(2023年) 1月1日現在	5 級		
	4 級	2	5.5
	3 級	10	27.8
	2 級	(2) 19	(100.0) 52.8
	1 級	5	13.9
	計	(2) 36	(100.0) 100.0
令和4年(2022年) 1月1日現在	5 級		
	4 級	2	5.5
	3 級	11	30.6
	2 級	(2) 17	(100.0) 47.2
	1 級	6	16.7
	計	(2) 36	(100.0) 100.0

注 ()内は再任用職員外書き

(級別の標準的な職務内容)

区 分	4 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	課 長	課 長 補 佐 主 査	主 任	係 員

(4) 昇給

区 分		一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	36	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	28	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	1
		4号給(人)	18
		6号給(人)	2
		他号給(人)	7
比 率 (B) / (A) (%)	77.8		
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	36	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	32	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	1
		4号給(人)	21
		6号給(人)	3
		他号給(人)	7
比 率 (B) / (A) (%)	88.9		

注1 再任用職員を除く

注2 他号給とは、5号級

(5) 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	支 給 基 礎
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.200) 〔1.725〕 2.275	(1.200) 〔1.725〕 2.275	(2.400) 〔3.450〕 4.550	有	期末手当 給料、扶養・地域手当 勤勉手当
前 年 度	(1.175) 〔1.675〕 2.225	(1.175) 〔1.675〕 2.225	(2.350) 〔3.350〕 4.450	有	給料、地域手当
国 の 制 度	(1.150) 〔1.650〕 2.200	(1.150) 〔1.650〕 2.200	(2.300) 〔3.300〕 4.400	有	期末手当 給料、扶養・地域手当 勤勉手当 給料、地域手当

注 支給率()内は再任用職員、〔 〕内は特定任期付職員

(6) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

(単位 月数)

区 分	20 勤 続 の 年 者	25 勤 続 の 年 者	35 勤 続 の 年 者	最 限 高 度	そ の 他 の 加 算 措 置 等
支 給 率 等	23.00	30.50	43.00	43.00	定年前早期退職特例措置 (1年につき2%を加算)
国 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 (1年につき3%以内を加算)

(7) その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容	
		八 王 子 市	国 の 制 度
扶 養 手 当	異なる	課長級 3,000 円 課長補佐級以下 6,000 円 子 9,000 円 課長級 3,000 円 課長補佐級以下 6,000 円 満16歳の年度初めから満22歳の年度末までの子 1人につき 4,000円加算 部長職は支給対象外	配偶者 本府省室長級 3,500 円 本府省課長補佐級以下 6,500 円 子 10,000 円 本府省室長級 3,500 円 本府省課長補佐級以下 6,500 円 満16歳の年度初めから満22歳の年度末までの子 1人につき 5,000円加算
地 域 手 当	同じ		
住 居 手 当	異なる	月 額 15,000 円 借家・借間に居住する世帯主等のうち35歳未満の者 管理職は支給対象外	借家・借間居住者 全額支給限度額 11,000 円 1/2加算限度額 17,000 円 最高支給限度額 28,000 円
通 勤 手 当	異なる	交通機関利用者 55,000円まで全額支給 交通用具使用者 キロ数に応じ2,600～15,000円 併 用 55,000円が限度	交通機関利用者 55,000円まで全額支給 交通用具使用者 キロ数に応じ2,000～31,600円 併 用 55,000円が限度

債 務 負 担 行 為 調 書

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 額 (義 務 発 生 (見 込))	
		期 間	金 額
下水道事業受益者負担金システム保守・運用支援業務委託	2,352	令和2年度から令和4年度まで (2020年度から2022年度まで)	1,177
北野ポンプ場整備業務委託	5,718,314	令和3年度から令和4年度まで (2021年度から2022年度まで)	1,639,997
北野ポンプ場整備業務委託その2	2,113,918		
北野ポンプ場外施設維持管理業務委託	298,383		
令和5年度(2023年度)に契約する電算システム及び電算機器等に係る経費	令和5年度 (2023年度) に契約する額 の範囲内		

債 務 負 担 行 為 説 明

事 項	事 業 内 容	当年度予算 計 上 額		債 務 負 担 行為限度額 A - B
		金 額 A	金 額 B	
北野ポンプ場整備業務委託その2	北野ポンプ場整備に係る業務委託	2,113,918		2,113,918
北野ポンプ場外施設維持管理業務委託	北野ポンプ場及び南大沢水リサイクルセンターの運転、維持管理に係る業務委託	314,964	16,581	298,383
令和5年度(2023年度)に契約する電算システム及び電算機器等に係る経費	電算システム及び電算機器等賃貸借	令和5年度 (2023年度) に契約する額	令和5年度 (2023年度) に支払う額	令和5年度 (2023年度) に契約する額 の範囲内

(単位 千円)

当該年度以降の支払額		左の財源内訳			
		国庫補助金	都補助金	企業債	その他
期間	金額				
令和5年度から令和6年度まで (2023年度から2024年度まで)	687				687
令和5年度から令和6年度まで (2023年度から2024年度まで)	2,781,526	378,405	18,920	2,264,900	119,301
令和6年度から令和7年度まで (2024年度から2025年度まで)	2,113,918	304,315	15,215	1,704,600	89,788
令和6年度から令和8年度まで (2024年度から2026年度まで)	298,383				298,383
令和6年度から令和10年度まで (2024年度から2028年度まで)	令和5年度 (2023年度) に契約する額 の範囲内				

(単位 千円)

左の財源内訳				期間	債務負担行為の理由
国庫補助金	都補助金	企業債	その他		
304,315	15,215	1,704,600	89,788	令和5年度から 令和7年度まで (2023年度から 2025年度まで)	北野ポンプ場の整備業務について、委託業者と複数年協定を締結しているが、土壌改良工事の実施及びポンプ場用地の縮小化による追加工事に伴い変更協定を要するため、令和7年度(2025年度)までの債務負担行為を設定するものである。
			298,383	令和5年度から 令和8年度まで (2023年度から 2026年度まで)	北野ポンプ場等の維持管理業務を委託するものであるが、複数年の契約を行うことにより、受注者が良好な人材を安定的に確保することに伴う質の高い業務の履行が見込まれるため、令和8年度(2026年度)までの債務負担行為を設定するものである。
				令和5年度から 令和10年度まで (2023年度から 2028年度まで)	電算システム及び電算機器等の運用を行うにあたり、借上期間が長期にわたるため、令和10年度(2028年度)までの債務負担行為を設定するものである。

令和5年度（2023年度）八王子市下水道事業 予定貸借対照表
（令和6年（2024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

ア 土地		1,409,042	
イ 建物	1,398,190		
減価償却累計額	311,749	1,086,441	
ウ 構築物	170,216,327		
減価償却累計額	24,178,279	146,038,048	
エ 機械及び装置	4,178,349		
減価償却累計額	993,003	3,185,346	
オ 工具、器具及び備品	36,597		
減価償却累計額	26,505	10,092	
カ 建設仮勘定		942,969	
有形固定資産合計			152,671,938

（2）無形固定資産

ア 施設利用権		11,269,875	
無形固定資産合計			11,269,875

（3）投資その他の資産

ア 基金		350,988	
投資その他の資産合計			350,988

固定資産合計 164,292,801

2 流動資産

（1）現金預金 2,044,954

（2）未収金 784,673

貸倒引当金 4,955

（3）前払金 83,600

流動資産合計 2,908,272

資産合計 167,201,073

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	41,784,269		
イ その他企業債	68,875		
企業債合計		<u>41,853,144</u>	
固定負債合計			<u>41,853,144</u>

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,205,168		
イ その他企業債	13,775		
企業債合計		<u>5,218,943</u>	
(2) 未払金		1,264,262	
(3) 未払費用		21,526	
(4) 引当金		23,011	
(5) その他流動負債		<u>2,000</u>	
流動負債合計			<u>6,529,742</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金		100,290,987	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>18,770,337</u>	
繰延収益合計			<u>81,520,650</u>
負債合計			<u><u>129,903,536</u></u>

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金		23,657,930	
(2) 繰入資本金		<u>10,326,140</u>	
資本金合計			<u>33,984,070</u>

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額	34,096		
イ 国庫補助金	236,600		
ウ 都補助金	40,000		
エ 一般会計補助金	129,374		
オ 受益者負担金	<u>41,083</u>		
資本剰余金合計		<u>481,153</u>	

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	<u>2,832,314</u>		
利益剰余金合計		<u>2,832,314</u>	
剰余金合計			<u>3,313,467</u>
資本合計			<u>37,297,537</u>
負債資本合計			<u><u>167,201,073</u></u>

令和4年度（2022年度）八王子市下水道事業 予定損益計算書

（令和4年（2022年）4月1日から令和5年（2023年）3月31日まで）

（単位 千円）

1 営業収益			
（1）下水道使用料	7,225,984		
（2）浄化槽使用料	16,255		
（3）雨水処理負担金	1,051,045		
（4）その他営業収益	9,662	8,302,946	
2 営業費用			
（1）管路費	475,092		
（2）ポンプ場費	166,725		
（3）処理場費	13,152		
（4）排水設備費	60,441		
（5）浄化槽費	49,948		
（6）業務費	782,803		
（7）総係費	5,655		
（8）流域下水道管理費	2,833,447		
（9）減価償却費	7,168,051		
（10）資産減耗費	16,492		
（11）職員給与費	229,098	11,800,904	
営業損失			3,497,958
3 営業外収益			
（1）受取利息	366		
（2）一般会計補助金	289,324		
（3）長期前受金戻入	4,517,740		
（4）雑収益	11,759	4,819,189	
4 営業外費用			
（1）支払利息	591,547		
（2）雑支出	215,824	807,371	4,011,818
経常利益			513,860

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	2	2	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2	2	0
当年度純利益			513,860
前年度繰越利益剰余金			186,957
その他の未処分利益剰余金変動額			642,147
当年度未処分利益剰余金			1,342,964

令和4年度（2022年度）八王子市下水道事業 予定貸借対照表
（令和5年（2023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

ア 土地		1,409,042	
イ 建物	1,389,994		
減価償却累計額	238,452	1,151,542	
ウ 構築物	168,395,056		
減価償却累計額	18,137,102	150,257,954	
エ 機械及び装置	4,068,495		
減価償却累計額	764,926	3,303,569	
オ 工具、器具及び備品	35,436		
減価償却累計額	22,234	13,202	
カ 建設仮勘定		241,055	
有形固定資産合計			156,376,364

（2）無形固定資産

ア 施設利用権		11,529,583	
無形固定資産合計			11,529,583

（3）投資その他の資産

ア 基金		350,637	
投資その他の資産合計			350,637

固定資産合計 168,256,584

2 流動資産

（1）現金預金 2,093,353

（2）未収金 776,809

貸倒引当金 5,524

流動資産合計 2,864,638

資産合計 171,121,222

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	44,221,037	
	イ その他企業債	82,650	
	企業債合計	44,303,687	
	固定負債合計		44,303,687
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,242,611	
	イ その他企業債	13,775	
	企業債合計	5,256,386	
	(2) 未払金	1,334,603	
	(3) 未払費用	18,324	
	(4) 引当金	22,577	
	(5) その他流動負債	2,000	
	流動負債合計	6,633,890	
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	99,793,600	
	(2) 長期前受金収益化累計額	14,346,592	
	繰延収益合計	85,447,008	
	負債合計		136,384,585
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 固有資本金	23,657,930	
	(2) 繰入資本金	8,337,307	
	資本金合計	31,995,237	
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	34,096	
	イ 国庫補助金	236,600	
	ウ 都補助金	40,000	
	エ 一般会計補助金	129,374	
	オ 受益者負担金	41,083	
	資本剰余金合計	481,153	
	(2) 利益剰余金		
	ア 減債積立金	917,283	
	イ 当年度未処分利益剰余金	1,342,964	
	利益剰余金合計	2,260,247	
	剰余金合計		2,741,400
	資本合計		34,736,637
	負債資本合計		171,121,222

注 記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 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 50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～30年

工具、器具及び備品 5～10年

イ 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

流域下水道施設利用権 35年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び賞与に係る法定福利費の支出に備えるため、各年度末における支給見込み額に基づき、各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。

ウ 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。

(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、税抜方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

(1) 受贈財産

新たに計上した資産及び負債の額は、前年度470,382千円、当年度317,424千円である。

3 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還にかかる他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（各事業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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、前年度4,262,166千円、当年度4,848,424千円である。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び戸別浄化槽事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び戸別浄化槽事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道の整備及び維持管理その他業務
戸別浄化槽事業	戸別浄化槽の整備及び維持管理その他業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

前年度（令和4年(2022年)4月1日から令和5年(2023年)3月31日まで）（単位 千円）

区 分	公共下水道事業	戸別浄化槽事業	合 計
営業収益	8,286,691	16,255	8,302,946
営業費用	11,701,018	99,886	11,800,904
営業損益	3,414,327	83,631	3,497,958
経常損益	501,063	12,797	513,860
セグメント資産	170,437,488	683,734	171,121,222
セグメント負債	135,731,085	653,500	136,384,585
その他の項目			
一般会計繰入金	3,591,629	13,507	3,605,136
減価償却費	7,133,942	34,109	7,168,051
特別利益	1	1	2
特別損失	1	1	2
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,821,254	25,827	3,847,081

当年度（令和5年(2023年)4月1日から令和6年(2024年)3月31日まで）（単位 千円）

区 分	公共下水道事業	戸別浄化槽事業	合 計
セグメント資産	166,535,921	665,152	167,201,073
セグメント負債	129,282,117	621,419	129,903,536
その他の項目			
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,292,224	15,658	3,307,882

今年度から、当該年度の投資額を増加額として表記している。