

議案第16号

令和3年度大網白里市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度大網白里市下水道事業会計予算は、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) 処理区域面積	766.9 ha
(2) 処理区域内人口	27,546 人
(3) 年間有収水量	2,502,810 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
污水管渠整備事業	18,193 千円
処理場ポンプ場関係工事	14,573 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。

収 入		支 出	
第1款 下水道事業収益	1,754,353千円	第1款 下水道事業費用	1,754,353千円
第1項 営業収益	526,003千円	第1項 営業費用	1,661,136千円
第2項 営業外収益	1,228,350千円	第2項 営業外費用	92,216千円
		第3項 特別損失	1千円
		第4項 予備費	1,000千円

(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302,970千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,438千円、過年度分損益勘定留保資金6,694千円、当年度分損益勘定留保資金280,968千円及び過年度利益剰余金12,870千円で補てんするものとする。）。

収 入		支 出	
第1款 資本的収入	335,229千円	第1款 資本的支出	638,199千円
第1項 企業債	194,200千円	第1項 建設改良費	41,397千円
第2項 負担金	32,081千円	第2項 企業債償還金	590,977千円
第3項 補助金	4,980千円	第3項 補助金返還金	825千円
第4項 出資金	102,468千円	第4項 予備費	5,000千円
第5項 固定資産売却代金	1,500千円		

(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
		千円
浄化センター汚泥運搬処分業務	自 令和4年度 至 令和4年度	51,344
農業集落排水施設汚泥収集運搬業務	自 令和4年度 至 令和4年度	4,459
水質等分析業務	自 令和4年度 至 令和4年度	6,664

(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
	千円			
下水道事業	15,200	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式 で借り入れる資金につい 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)	政府資金については、その融資条件による。 銀行その他の資金については、債権者との協定 による。 ただし、市財政の都合により繰上償還、償還期 間の短縮並びに低利債への借換えをすることが できる。
資本費平準化債	179,000			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 111,481千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の財源に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は40,209千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金のうち、12,870千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 企業債償還金の充当 12,870千円

令和3年2月18日 提出

大網白里市長 金 坂 昌 典

令和3年度大網白里市下水道事業予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業収益			1,754,353		
	1 営 業 収 益		526,003		
		1 下 水 道 使 用 料	441,333		
		2 雨 水 処 理 負 担 金	83,807		
		3 そ の 他 営 業 収 益	863		
	2 営 業 外 収 益			1,228,350	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1		
		2 他 会 計 負 担 金	246,400		
		3 他 会 計 補 助 金	40,209		
		4 長 期 前 受 金 戻 入	941,614		
	5 雑 収 益	126			

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業費用			1,754,353		
	1 営 業 費 用		1,661,136		
		1 管 渠 費	15,285		
		2 処 理 場 ・ ポ ン プ 場 費	313,735		
		3 普 及 促 進 費	100		
		4 業 務 費	19,481		
		5 総 係 費	75,635		
		6 減 価 償 却 費	1,236,900		
	2 営 業 外 費 用			92,216	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	80,671		
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	11,545		
	3 特 別 損 失			1	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1		
	4 予 備 費			1,000	
		1 予 備 費	1,000		

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			335,229	
	1 企 業 債		194,200	
		1 企 業 債	194,200	
	2 負 担 金		32,081	
		1 受 益 者 負 担 金 ・ 分 担 金	1,821	
		2 他 会 計 負 担 金	30,260	
	3 補 助 金		4,980	
		1 国 庫 補 助 金	4,980	
	4 出 資 金		102,468	
		1 他 会 計 出 資 金	102,468	
	5 固 定 資 産 売 却 代 金		1,500	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1,500	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			638,199	
	1 建 設 改 良 費		41,397	
		1 管 渠 費	18,193	
		2 処 理 場 ・ ポ ン プ 場 費	23,204	
	2 企 業 債 償 還 金		590,977	
		1 企 業 債 償 還 金	590,977	
	3 補 助 金 返 還 金		825	
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	825	
	4 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	

令和3年度大網白里市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	
当期純利益	20,941,564
減価償却費	1,236,900,000
固定資産除却費	0
貸倒引当金の増減額(△は減少)	359,000
賞与引当金等の増減額(△は減少)	△ 4,930,299
長期前受金戻入額	△ 941,614,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	80,671,000
固定資産売却損益(△は益)	1,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 34,342
未払金の増減額(△は減少)	35,570
特定収入に係る消費税及び地方消費税の相殺(圧縮)額	<u>△ 9,661,818</u>
小計	382,666,675
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 80,671,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	301,996,675

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	△ 188,555,090
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金、受益者負担金による収入	98,439,182
他会計からの繰入金による収入	<u>13,658,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 76,457,908
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	295,500,000
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	△ 579,990,000
その他の企業債による収入	0
その他の企業債による支出	△ 10,987,000
他会計からの出資による収入	<u>102,468,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 193,009,000
資金増加額(又は減少額)	32,529,767
資金期首残高	<u>59,448,101</u>
資金期末残高	91,977,868

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	0	14(1)	0	55,607	37,893	93,500	17,981	111,481
前 年 度	0	15(1)	0	59,084	49,786	108,870	20,300	129,170
比 較	0	△ 1(0)	0	△ 3,477	△ 11,893	△ 15,370	△ 2,319	△ 17,689

()内は、短時間勤務職員であり、外書きである。

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	宿日直手当	企業手当
	本 年 度	1,506	1,400	1,044	0	0	0	0
	前 年 度	1,650	1,400	1,044	0	0	0	0
	比 較	△ 144	0	0	0	0	0	0
	区 分	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	地域手当	児童手当	退職手当
	本 年 度	1,140	1,292	13,408	9,708	3,259	240	4,896
	前 年 度	624	1,493	20,555	14,403	3,462	260	4,895
比 較	516	△ 201	△ 7,147	△ 4,695	△ 203	△ 20	1	

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	△ 3,477	給与改定に伴う増減分		—
		昇給に伴う増加分		393
		その他の増減分		△ 3,870
手 当	△ 11,893	制度改正に伴う増減分		△ 257
		その他の増減分		△ 11,636
		人事異動に伴う減及び地方公営企業法適用に伴う令和元年度中の賞与引当金繰入額分の減		

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分		事務(企業職)	技術(企業職)
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	299,095	348,477
	平均給与月額(円)	385,600	398,068
	平均年齢(歳)	36.5	50.8
令和2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(令和3年1月1日現在) (単位:円)

区 分	企業職	一般会計の制度 行政職
高校卒	154,900	154,900
大学卒	188,700	188,700

(3) 級別職員数

区 分	企業職	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級	計
令和3年1月1日現在	職員数(人)	0	1	4	3	4	1	1	0	14
	構成比(%)	0.0	7.1	28.6	21.5	28.6	7.1	7.1	0.0	100.0
令和2年1月1日現在	職員数(人)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	構成比(%)	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(級別の標準的な職務内容)

企業職	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
	主事 技師	主事 技師	主任主事 主任技師	副主査	主査	副課長 副主幹	課長 主幹	参事

(4) 昇給

(単位:人、%)

区 分		職 員 数 (A)	昇給に係る職員数 (B)	号 給 数 別 内 訳				比 率 (B) / (A)
				1号給	2号給	3号給	4号給	
企 業 職	本年度(7月1日時点)	14	13	3	0	0	10	92.9
	前年度(7月1日現在)	14	13	3	0	0	10	92.9

(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、職場の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.25	2.2	4.45	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有	

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当(令和3年4月1日時点)

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	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	勸奨退職者 2~20%加算	千葉県市町村職員退職手当 条例による
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	勸奨退職者 2~20%加算	千葉県市町村職員退職手当 条例による

(7) 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	
時 間 外 手 当	同 じ	
管 理 職 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
児 童 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

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	
	千円		千円		千円	千円
設計積算システム賃借料	349	自 令和元年度 至 令和 2年度	120	自 令和 3年度 至 令和 5年度	135	下水道使用料 135
水質等分析業務	6,419			自 令和 3年度 至 令和 3年度	5,840	下水道使用料 5,840
汚泥運搬処分業務	64,895			自 令和 3年度 至 令和 3年度	47,963	下水道使用料 47,963
汚水処理施設等維持管理 業務	385,912			自 令和 3年度 至 令和 5年度	349,180	下水道使用料 343,064 一般財源 6,116
企業会計システムサービス 利用料	7,236			自 令和 3年度 至 令和 6年度	7,236	下水道使用料 7,236
浄化センター汚泥運搬処分 業務	51,344			自 令和 4年度 至 令和 4年度	51,344	下水道使用料 51,344
農業集落排水施設汚泥収 集運搬業務	4,459			自 令和 4年度 至 令和 4年度	4,459	下水道使用料 4,459
水質等分析業務	6,664			自 令和 4年度 至 令和 4年度	6,664	下水道使用料 6,414 一般財源 250

令和3年度大網白里市下水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		865,836,658	
ロ 建物	2,309,022,971		
減価償却累計額	<u>△ 194,406,038</u>	2,114,616,933	
ハ 構築物	24,090,293,157		
減価償却累計額	<u>△ 1,560,416,920</u>	22,529,876,237	
ニ 機械及び装置	2,646,079,395		
減価償却累計額	<u>△ 714,545,598</u>	1,931,533,797	
ホ 車輛運搬具	1,747,192		
減価償却累計額	<u>△ 1,073,532</u>	673,660	
ヘ 工具器具及び備品	5,618,599		
減価償却累計額	<u>△ 2,925,502</u>	2,693,097	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			27,445,230,382
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		0	
ロ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0
(3) 投資			
イ 基金		0	
ロ その他の投資		<u>1,000,000</u>	
投資合計			<u>1,000,000</u>
固定資産合計			27,446,230,382
2 流動資産			
(1) 現金預金		91,977,868	
(2) 未収金		34,376,347	
貸倒引当金		<u>△ 594,250</u>	
流動資産合計			<u>125,759,965</u>
資産合計			<u><u>27,571,990,347</u></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	5,168,785,000		
ロ その他の企業債	<u>42,915,000</u>		
企業債合計		<u>5,211,700,000</u>	
固定負債合計			5,211,700,000
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	591,192,000		
ロ その他の企業債	<u>10,591,000</u>		
企業債合計		601,783,000	
(2) 未払金		35,605,412	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,717,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,445,000</u>		
引当金合計		<u>9,162,000</u>	
流動負債合計			646,550,412
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,382,614,652	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,883,246,505</u>	
繰延収益合計			<u>20,499,368,147</u>
負債合計			<u>26,357,618,559</u>

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	401,090,596		
ロ 繰入資本金	<u>102,468,000</u>		
自己資本金合計		<u>503,558,596</u>	
資本金合計			<u>503,558,596</u>

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	0		
ロ 受益者負担金・分担金	23,660,526		
ハ 国庫補助金	269,711,889		
ニ 県補助金	24,336,978		
ホ 他会計補助金	<u>372,162,235</u>		
資本剰余金合計		689,871,628	

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金	<u>20,941,564</u>		
利益剰余金合計		<u>20,941,564</u>	
剰余金合計			<u>710,813,192</u>
資本合計			<u>1,214,371,788</u>
負債資本合計			<u><u>27,571,990,347</u></u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

(1) 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50年、構築物50年、機械及び装置8～20年、車両運搬具5年、器具及び備品8～15年

(2) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、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、当該事業年度末における支給見込み額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込み額を計上している。

ハ 退職給付引当金

加入している退職手当組合に対し負担金を支出しており、追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため計上していない。

(3) 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、税抜方式により行っている。

2 予定貸借対照表等関連

(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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,840,427千円である。

3 セグメント情報

(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、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、3つの報告セグメントとしている。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における汚水の処理
	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における雨水の排除
農業集落排水事業	市農業集落排水処理施設条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理
コミュニティ・プラント事業	市コミュニティ・プラント条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和3年度（令和3年4月1日～令和4年3月31日）

（単位：千円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・プラント事業	合計
営業収益	443,874	22,109	19,899	485,882
営業費用	1,375,369	147,386	109,288	1,632,043
営業損益	△ 931,495	△ 125,277	△ 89,389	△ 1,146,161
経常損益	934,430	124,706	89,575	1,148,711
資産	23,495,615	2,823,495	1,252,880	27,571,990
負債	22,691,613	2,697,233	968,772	26,357,618
その他の項目				
他会計繰入金	199,536	59,222	27,851	286,609
減価償却費	1,048,822	113,780	74,298	1,236,900
特別利益	0	0	0	0
特別損失	1	0	0	1
固定資産増加額	186,439	1,477	639	188,555

令和2年度大網白里市下水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	385,079,021		
(2) 雨水処理負担金	75,404,000		
(3) その他営業収益	1,301,900	461,784,921	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	10,015,806		
(2) 処理場・ポンプ場費	244,368,986		
(3) 普及促進費	50,000		
(4) 業務費	15,480,997		
(5) 総係費	57,004,334		
(6) 減価償却費	1,236,468,472		
(7) 資産減耗費	128,114		
(8) その他営業費用	0	1,563,516,709	
営業損失			△ 1,101,731,788
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	791		
(2) 他会計負担金	305,195,000		
(3) 他会計補助金	33,445,000		
(4) 長期前受金戻入	941,623,253		
(5) 消費税及び地方消費税還付金	2,120,300		
(6) 雑収益	43,323	1,282,427,667	

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	94,738,000		
(2) 雑支出	<u>16,715,315</u>	<u>111,453,315</u>	1,170,974,352
經常利益			69,242,564
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>14,697,543</u>	<u>14,697,543</u>	<u>△ 14,697,543</u>
7. 予備費	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			54,545,021
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			<u><u>54,545,021</u></u>

令和2年度大網白里市下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

資産の部

(単位:円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		865,836,658	
ロ 建物	2,309,022,971		
減価償却累計額	<u>△ 97,203,019</u>	2,211,819,952	
ハ 構築物	24,088,163,157		
減価償却累計額	<u>△ 780,180,029</u>	23,307,983,128	
ニ 機械及び装置	2,363,176,850		
減価償却累計額	<u>△ 357,085,907</u>	2,006,090,943	
ホ 車輛運搬具	1,747,192		
減価償却累計額	<u>△ 536,766</u>	1,210,426	
ヘ 工具器具及び備品	5,618,599		
減価償却累計額	<u>△ 1,462,751</u>	4,155,848	
ト 建設仮勘定		89,745,454	
有形固定資産合計		<u>28,486,842,409</u>	
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		0	
ロ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0
(3) 投資			
イ 基金		0	
ロ その他の投資		<u>1,000,000</u>	
投資合計			<u>1,000,000</u>
固定資産合計			<u>28,487,842,409</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		59,448,101	
(2) 未収金		33,593,735	
貸倒引当金		<u>△ 594,250</u>	
流動資産合計			<u>92,447,586</u>
資産合計			<u><u>28,580,289,995</u></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	5,759,978,000		
ロ その他の企業債	<u>53,505,000</u>		
企業債合計		<u>5,813,483,000</u>	
固定負債合計			5,813,483,000
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	579,990,000		
ロ その他の企業債	<u>10,987,000</u>		
企業債合計		590,977,000	
(2) 未払金		35,529,842	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,717,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,445,000</u>		
引当金合計		<u>9,162,000</u>	
流動負債合計			635,668,842
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,251,023,743	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 941,623,253</u>	
繰延収益合計			<u>21,309,400,490</u>
負債合計			<u>27,758,552,332</u>

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	△ 22,941,986		
ロ 繰入資本金	100,263,000		
自己資本金合計		<u>77,321,014</u>	
資本金合計			77,321,014
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 受益者負担金・分担金	23,660,526		
ハ 国庫補助金	269,711,889		
ニ 県補助金	24,336,978		
ホ 他会計繰入金	372,162,235		
資本剰余金合計		689,871,628	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	54,545,021		
利益剰余金合計		<u>54,545,021</u>	
剰余金合計			<u>744,416,649</u>
資本合計			<u>821,737,663</u>
負債資本合計			<u><u>28,580,289,995</u></u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

(1) 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50年、構築物50年、機械及び装置8～20年、車両運搬具5年、器具及び備品8～15年

(2) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、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、当該事業年度末における支給見込み額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込み額を計上している。

ハ 退職給付引当金

加入している退職手当組合に対し負担金を支出しており、追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため計上していない。

(3) 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、税抜方式により行っている。

2 予定貸借対照表等関連

(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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,616,511千円である。

3 セグメント情報

(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、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、3つの報告セグメントとしている。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における汚水の処理
	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における雨水の排除
農業集落排水事業	市農業集落排水処理施設条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理
コミュニティ・プラント事業	市コミュニティ・プラント条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和2年度（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

（単位：千円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・プラント事業	合計
営業収益	423,996	20,276	17,513	461,785
営業費用	1,321,112	136,223	106,182	1,563,517
営業損益	△ 897,116	△ 115,947	△ 88,669	△ 1,101,732
経常損益	945,881	129,970	95,123	1,170,974
資産	24,345,748	2,924,941	1,309,601	28,580,290
負債	23,857,717	2,415,583	1,031,151	27,304,451
その他の項目				
他会計繰入金	314,565	66,014	33,465	414,044
減価償却費	1,048,429	113,770	74,269	1,236,468
特別利益	0	0	0	0
特別損失	12,607	922	1,168	14,697
固定資産増加額	110,397	249	685	111,331

令和3年度大網白里市下水道事業予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款	項	目	節		説	明		
			区 分	金 額				
1 下水道事業収益	1 営業収益	1 下水道使用料		1,754,353				
				526,003				
			1 公共下水道使用料	441,333				
			2 農業集落排水施設使用料	396,004				
			3 コミュニティ・プラント施設使用料	23,880				
				21,449				
			2 雨水処理負担金	83,807				
			1 雨水処理負担金	83,807				
			3 その他営業収益	863				
			1 手数料	62	指定工事店申請手数料	55		
					下水道台帳謄写手数料	7		
			2 雑収益	801				
			2 営業外収益	1 受取利息及び配当金		1,228,350		
						1		
	1 預金利息	1						
	2 他会計負担金	246,400						
	1 他会計負担金	246,400						
	3 他会計補助金	40,209						
	1 他会計補助金	40,209						
	4 長期前受金戻入	941,614						
		941,614	他会計負担金	0				
		他会計補助金	0					
		受益者負担金・分担金	25,015					
		工事負担金	0					

				国庫補助金	396,662
				県補助金	44,478
				受贈財産評価額	326,875
				寄付金	0
				その他長期前受金	148,584
		5 雑 収 益			126
			1 その他雑収益		126
				庁舎内自動販売機設置使用料	103
				浄化センター使用料	1
				用地占用料	22

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	節		説 明
			区 分	金 額	
1 下水道事業費用				1,754,353	
	1 営業費用			1,661,136	
		1 管 渠 費		15,285	
			1 備 消 品 費	75	(汚水)消耗品費 75 (雨水)消耗品費 0
			2 印 刷 製 本 費	67	下水道計画図 67
			3 委 託 料	4,931	(汚水)管渠管理委託料 909 (雨水)管渠管理委託料 4,022
			4 賃 借 料	51	(汚水)土地借上料 6 (雨水)土地借上料 45
			5 修 繕 費	5,702	(汚水)管渠管理修繕費 4,636 (雨水)管渠管理修繕費 1,066
			6 材 料 費	4,341	(汚水)材料費 4,310 (雨水)材料費 31
			7 保 険 料	118	火災保険料 0 賠償責任保険料 118

2 処理場・ポンプ場費		313,735	
1 給 料		17,903	職員5名
2 手 当		9,156	
3 賞与引当金繰入額		2,392	翌年度の賞与支給に係る当年度負担相当額
4 法定福利費		5,007	共済組合負担金・社会保険料負担金等
5 法定福利費引当金繰入額		430	翌年度の法定福利費支給に係る当年度負担相当額
6 備 消 品 費		93	(汚水)消耗品費 84 (雨水)消耗品費 9
7 光 熱 水 費		55,912	(汚水)光熱水費 54,542 (雨水)光熱水費 1,370
8 通 信 運 搬 費		2,766	(汚水)電話料金 2,343 (雨水)電話料金 423
9 委 託 料		210,383	(汚水)廃棄物運搬処分委託料 51,761 (汚水)維持管理委託料 155,775 (雨水)維持管理委託料 2,847
10 手 数 料		44	浄化槽法11条検査(農集) 44
11 賃 借 料		303	電柱共架料 303
12 修 繕 費		7,158	(汚水)維持管理修繕費 7,092 (雨水)維持管理修繕費 66
13 材 料 費		1,523	(汚水)材料費 1,523 (雨水)材料費 0
14 負 担 金		304	施設維持管理負担金(コミプラ) 304
15 保 険 料		361	(汚水)火災保険料 243 (雨水)火災保険料 58 賠償責任保険料 60
3 普 及 促 進 費		100	
1 補 助 金		100	水洗便所改造補助金 100
4 業 務 費		19,481	
1 通 信 運 搬 費		251	回線使用料 251
2 委 託 料		16,241	使用料端末機保守点検委託料 262 使用料徴収事務委託料 15,979

	3 手 数 料	618	コンビニエンスストア収納業務手数料	618
	4 賃 借 料	2,371	使用料端末機借上料	363
			上水道データ使用料	2,008
5 総 係 費		75,635		
	1 給 料	33,342	職員8名	
	2 手 当	18,891		
	3 賞与引当金繰入額	4,725	翌年度の賞与支給に係る当年度負担相当額	
	4 法定福利費	10,104	共済組合負担金・社会保険料負担金等	
	5 法定福利費引当金繰入額	900	翌年度の法定福利費支給に係る当年度負担相当額	
	6 厚生福利費	88	職員定期健康診断	88
	7 旅 費	3	普通旅費	3
	8 報 償 費	24	受益者負担金一括納付報奨金	24
	9 備 消 品 費	326	消耗品費	326
	10 燃 料 費	306	公用車ガソリン代	306
	11 通 信 運 搬 費	278	電話料金	252
			郵送料金	26
	12 委 託 料	3,096	設計積算システム保守委託料	159
			大型複写機保守委託料	214
			庁舎清掃業務委託料	1,133
			環境整備業務委託料	50
			企業会計移行業務	1,540
	13 手 数 料	1,942	企業会計システム等サービス利用料	1,942
	14 賃 借 料	662	設計積算システム利用料	572
			複写機借上料	71
			道路通行料	4
			テレビ受信料	15
	15 修 繕 費	248	公用車車検整備等	248
	16 負 担 金	201	下水道協会負担金	198
			県農業集落排水協議会負担金	3
	17 保 険 料	107	公用車自賠責保険料	107

		18 租 税 課 金	33	公用車重量税	33
		19 貸倒引当金繰入額	359		
	6 減 価 償 却 費		1,236,900		
		1 有形固定資産減価償却費	1,236,900		
2 営業外費用			92,216		
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		80,671		
		1 企 業 債 利 息	80,671	(污水)企業債利息	68,380
				(雨水)企業債利息	12,291
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		11,545		
		1 消費税及び地方消費税	11,545		
3 特別損失			1		
	1 固 定 資 産 売 却 損		1		
		1 固 定 資 産 売 却 損	1		
4 予 備 費			1,000		
	1 予 備 費		1,000		
		1 予 備 費	1,000		

資本的收入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款	項	目	節		説明	
			区分	金額		
1 資本的收入				335,229		
	1 企業債	1 企業債			194,200	
					194,200	
			1 下水道事業債		15,200	
			2 資本費平準化債		179,000	
	2 負担金	1 受益者負担金・分担金			32,081	
					1,821	
			1 受益者負担金		1,821	
			2 他会計負担金		30,260	
			1 一般会計負担金		30,260	
	3 補助金	1 国庫補助金			4,980	
					4,980	
			1 国庫補助金		4,980	社会資本整備総合交付金
	4 出資金	1 他会計出資金			102,468	
					102,468	
			1 一般会計出資金		102,468	
5 固定資産売却代金	1 固定資産売却代金			1,500		
				1,500		
		1 固定資産売却代金		1,500	改築更新工事に伴う有価物売却収入	

(支出)

(単位:千円)

款	項	目	節		説 明	
			区 分	金 額		
1 資本的支出	1 建設改良費	1 管 渠 費		638,199		
				41,397		
				18,193		
			1 委 託 料	15,850		
			2 工 事 請 負 費	2,343		
				23,204		
			1 給 料	4,362	職員1名	
			2 手 当	2,129		
			3 賞与引当金繰入額	600	翌年度の賞与支給に係る当年度負担相当額	
			4 法 定 福 利 費	1,425	共済組合負担金・社会保険料負担金等	
			5 法定福利費引当金繰入額	115	翌年度の法定福利費支給に係る当年度負担相当額	
			6 工 事 請 負 費	14,573		
			2 企業債償還金		590,977	
			1 企業債償還金		590,977	
		1 下 水 道 事 業 債		491,505		
		2 資 本 費 平 準 化 債		88,485		
		3 公 営 企 業 会 計 適 用 債		10,987		
		3 補助金返還金		825		
			1 国庫補助金返還金		825	
				1 国庫補助金返還金	825	改築更新工事に伴う有価物売却収入の国費相当額
		4 予 備 費		5,000		
			1 予 備 費		5,000	
				1 予 備 費	5,000	