

議案第17号

令和4年度大網白里市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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	28,710 人
(3) 年間処理水量	3,139,358 m ³
(4) 一日平均処理水量	8,601 m ³
(5) 主要な建設改良事業	
污水管渠整備事業	3,378 千円
処理場ポンプ場整備事業	26,284 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	1,697,611千円	第1款 下水道事業費用	1,644,645千円
第1項 営業収益	591,475千円	第1項 営業費用	1,556,393千円
第2項 営業外収益	1,106,136千円	第2項 営業外費用	85,252千円
		第3項 予備費	3,000千円

(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305,762千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,081千円、過年度分損益勘定留保資金4,890千円、当年度分損益勘定留保資金267,888千円、減債積立金取崩額9,952千円、建設改良積立金取崩額5,300千円、過年度利益剰余金処分量14,485千円及び当年度利益剰余金処分量1,166千円で補てんするものとする。）。

収 入		支 出	
第1款 資本的収入	354,255千円	第1款 資本的支出	660,017千円
第1項 企業債	243,800千円	第1項 建設改良費	32,228千円
第2項 負担金	1,011千円	第2項 企業債償還金	620,789千円
第3項 補助金	5,750千円	第3項 予備費	7,000千円
第4項 出資金	103,694千円		

(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5年度 至 令和5年度	54,917
汚泥収集運搬業務	自 令和5年度 至 令和5年度	6,769
水質等分析業務	自 令和5年度 至 令和5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	20,800	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、その融資条件により、銀行 その他の資金の場合には債権者との協定による。 ただし、市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。
資本費平準化債	223,000			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、450,000千円と定める。

(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 105,921千円

(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106,191千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金のうち14,485千円及び当年度利益剰余金のうち1,166千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 企業債償還金に充当 15,651千円

令和4年2月17日 提出

大網白里市長 金 坂 昌 典

令和4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			1,697,611	
	1 営業収益		591,475	
		1 下水道使用料	510,300	
		2 雨水処理負担金	80,977	
		3 その他営業収益	198	
	2 営業外収益		1,106,136	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	148,783	
		3 他会計補助金	106,191	
		4 補助金	14,608	
		5 長期前受金戻入	823,050	
		6 資本費繰入収益	13,391	
		7 雑収	112	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,644,645	
	1 営業費用		1,556,393	
		1 管渠費	13,339	
		2 処理場・ポンプ場費	352,279	
		3 業務費	25,780	
		4 総係費	67,685	
		5 減価償却費	1,097,194	
		6 資産減耗費	116	
	2 営業外費用		85,252	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	68,752	
		2 消費税及び地方消費税	16,500	
	3 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			354,255	
	1 企 業 債		243,800	
		1 企 業 債	243,800	
	2 負 担 金		1,011	
		1 受 益 者 負 担 金 ・ 分 担 金	1,011	
	3 補 助 金		5,750	
		1 国 庫 補 助 金	5,750	
	4 出 資 金		103,694	
		1 他 会 計 出 資 金	103,694	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			660,017	
	1 建 設 改 良 費		32,228	
		1 管 渠 費	3,378	
		2 処 理 場 ・ ポ ン プ 場 費	26,284	
		3 固 定 資 産 購 入 費	2,566	
	2 企 業 債 償 還 金		620,789	
		1 企 業 債 償 還 金	620,789	
	3 予 備 費		7,000	
		1 予 備 費	7,000	

令和4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4年4月1日から令和5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		
当年度利益		55,853,630
減価償却費		1,097,194,000
固定資産除却費		116,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)		25,000
賞与引当金等の増減額(△は減少)		142,000
長期前受金戻入額		△ 823,050,000
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		68,752,000
固定資産売却損益(△は益)		0
未収金の増減額(△は増加)		3,489,234
未払金の増減額(△は減少)		796,770
小計		403,317,634
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		△ 68,752,000
業務活動によるキャッシュ・フロー		334,566,634

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	△ 29,243,311
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	6,146,364
他会計からの繰入金による収入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,096,947
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	243,800,000
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	△ 610,197,000
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	△ 10,592,000
他会計からの出資による収入	<u>103,694,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 273,295,000
資金増加額(又は減少額)	38,174,687
資金期首残高	<u>104,311,043</u>
資金期末残高	142,485,730

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	13(0)	0	52,569	35,963	88,532	17,389	105,921
前 年 度	0	14(1)	0	55,607	37,893	93,500	17,981	111,481
比 較	0	△1(△1)	0	△ 3,038	△ 1,930	△ 4,968	△ 592	△ 5,560

()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	1,350	1,570	1,044	0	0	0	0
	前 年 度	1,506	1,400	1,044	0	0	0	0
	比 較	△ 156	170	0	0	0	0	0
手当の内訳	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	1,452	1,487	11,820	9,028	3,078	240	4,894
	前 年 度	1,140	1,292	13,408	9,708	3,259	240	4,896
	比 較	312	195	△ 1,588	△ 680	△ 181	0	△ 2

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	△ 3,038	給与改定に伴う増減分	—	
		昇給に伴う増加分	368	
		その他の増減分	△ 3,406	異動等に伴う増減分
手 当	△ 1,930	制度改正に伴う増減分	△ 739	期末手当の改正
		その他の増減分	△ 1,191	異動等に伴う増減分

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4年1月1日現在	平均給料月額(円)	303,333	346,846
	平均給与月額(円)	355,822	400,312
	平均年齢(歳)	37.5	51.0
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

(2) 初任給(令和4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4年1月1日現在	職員数(人)	0	1	4	3	3	1	1	0	13
	構成比(%)	0.0	7.7	30.7	23.1	23.1	7.7	7.7	0.0	100.0
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

(級別の標準的な職務内容)

	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
企業職	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 副参事 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)	13	12	2	0	0	10	92.3
	前年度(7月1日現在)	13	12	2	0	0	10	92.3

(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	2.15(1.125)	2.15(1.125)	4.3(2.25)	有	
前 年 度	2.225(1.175)	2.225(1.175)	4.45(2.35)	有	
一般会計の制度	2.15(1.125)	2.15(1.125)	4.3(2.25)	有	

備考 ()内は、再任用職員の支給率を記載したもの。

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当(令和4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3年度	180	自 令和4年度 至 令和5年度	75	下水道使用料 75
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3年度	1,809	自 令和4年度 至 令和6年度	5,427	下水道使用料 5,427
汚水処理施設等維持管理 業務	385,912	自 令和3年度 至 令和3年度	150,637	自 令和4年度 至 令和5年度	198,541	下水道使用料 195,058 一般財源 3,483
浄化センター汚泥運搬処分 業務	51,334			自 令和4年度 至 令和4年度	48,427	下水道使用料 48,427
農業集落排水施設汚泥収 集運搬処分業務	4,459			自 令和4年度 至 令和4年度	3,039	下水道使用料 3,039
コンプラ施設汚泥収集運搬 処分業務	3,085			自 令和4年度 至 令和4年度	3,085	下水道使用料 3,085
水質等分析業務	6,664			自 令和4年度 至 令和4年度	5,848	下水道使用料 5,848
浄化センター汚泥運搬処分 業務	54,917			自 令和5年度 至 令和5年度	54,917	下水道使用料 54,917
汚泥収集運搬業務	6,769			自 令和5年度 至 令和5年度	6,769	下水道使用料 6,769
水質等分析業務	6,664			自 令和5年度 至 令和5年度	6,664	下水道使用料 6,414 一般財源 250

令和4年度大網白里市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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	2,308,432,634		
減価償却累計額	<u>△ 279,467,956</u>	2,028,964,678	
ハ 構築物	24,096,799,066		
減価償却累計額	<u>△ 2,340,690,583</u>	21,756,108,483	
ニ 機械及び装置	2,631,800,685		
減価償却累計額	<u>△ 921,307,713</u>	1,710,492,972	
ホ 車両運搬具	1,747,192		
減価償却累計額	<u>△ 1,575,350</u>	171,842	
ヘ 工具器具及び備品	5,618,599		
減価償却累計額	<u>△ 3,819,267</u>	1,799,332	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			26,363,373,965
(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			26,364,373,965
2 流動資産			
(1) 現金預金		142,485,730	
(2) 未収金		30,533,977	
貸倒引当金		<u>△ 394,000</u>	
流動資産合計			<u>172,625,707</u>
資産合計			<u><u>26,536,999,672</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	4,760,208,715		
ロ その他の企業債	<u>32,293,042</u>		
企業債合計		<u>4,792,501,757</u>	
固定負債合計			4,792,501,757
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	631,299,046		
ロ その他の企業債	<u>10,621,345</u>		
企業債合計		641,920,391	
(2) 未払金		42,321,690	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,961,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,344,000</u>		
引当金合計		8,305,000	
(4) その他流動負債		<u>600,000</u>	
流動負債合計			693,147,081
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,351,162,001	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,689,029,838</u>	
繰延収益合計			<u>19,662,132,163</u>
負債合計			<u>25,147,781,001</u>

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	235,215,256		
ロ 繰入資本金	304,731,000		
ハ 組入資本金	52,436,645		
自己資本金合計		<u>592,382,901</u>	
資本金合計			<u>592,382,901</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	372,162,235		
資本剰余金合計		<u>689,871,628</u>	

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	15,000,355		
ロ 建設改良積立金	13,600,000		
ハ 災害準備積立金	4,300,000		
ニ 利益積立金	2,300,000		
ホ 当年度未処分利益剰余金			
当年度純利益	55,853,630		
前年度繰越利益剰余金	658,157		
その他未処分利益剰余金変動額	15,252,000	<u>71,763,787</u>	
利益剰余金合計		<u>106,964,142</u>	
剰余金合計			<u>796,835,770</u>
資本合計			<u>1,389,218,671</u>
負債資本合計			<u>26,536,999,672</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3,379,942千円である。

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4年度（令和4年4月1日～令和5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	497,539	24,818	22,727	545,084
営業費用	1,324,164	124,613	75,629	1,524,406
営業損失	826,625	99,795	52,902	979,322
経常利益	38,426	13,878	3,550	55,854
資産	22,590,486	2,726,759	1,219,755	26,537,000
負債	21,790,058	2,423,415	934,308	25,147,781
その他の項目				
雨水処理負担金	80,977	0	0	80,977
他会計負担金	120,146	28,637	0	148,783
他会計補助金	58,629	24,144	23,418	106,191
資本費繰入収益	4,038	9,353	0	13,391
出資金	93,225	10,469	0	103,694
合計	357,015	72,603	23,418	453,036

令和3年度大網白里市下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	414,208,180		
(2) 雨水処理負担金	83,807,000		
(3) その他営業収益	1,323,000	499,338,180	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	28,319,902		
(2) 処理場・ポンプ場費	287,672,986		
(3) 普及促進費	100,000		
(4) 業務費	17,709,994		
(5) 総係費	75,043,084		
(6) 減価償却費	1,225,066,000		
(7) 資産減耗費	38,000		
(8) その他営業費用	0	1,633,949,966	
営業損失			1,134,611,786
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計負担金	162,490,000		
(3) 他会計補助金	142,931,000		
(4) 長期前受金戻入	959,842,000		
(5) 雑収益	6,399,272		
(6) 補助金	4,980,000		
(7) 資本費繰入収益	13,142,000	1,289,785,272	

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	80,671,000		
(2) 雑支出	<u>6,165,283</u>	<u>86,836,283</u>	<u>1,202,948,989</u>
経常利益			68,337,203
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>40,836,000</u>	<u>40,836,000</u>	<u>△ 40,836,000</u>
当年度純利益			27,501,203
前年度繰越利益剰余金			545,954
その他未処分利益剰余金変動額			<u>30,440,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>58,487,157</u></u>

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	2,308,432,634		
減価償却累計額	<u>△ 193,874,734</u>	2,114,557,900	
ハ 構 築 物	24,093,728,157		
減価償却累計額	<u>△ 1,560,446,602</u>	22,533,281,555	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,616,028,285		
減価償却累計額	<u>△ 691,348,622</u>	1,924,679,663	
ホ 車 両 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			<u>27,441,722,533</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>27,442,722,533</u>

2 流動資産

(1) 現金預金		104,311,043	
(2) 未収金		27,044,743	
貸倒引当金		<u>△ 419,000</u>	
流動資産合計			<u>130,936,786</u>
資産合計			<u><u>27,573,659,319</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	5,143,007,761		
ロ その他の企業債	<u>42,914,387</u>		
企業債合計		<u>5,185,922,148</u>	
固定負債合計			5,185,922,148
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	610,195,201		
ロ その他の企業債	<u>10,591,078</u>		
企業債合計		620,786,279	
(2) 未払金		43,118,460	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,117,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,330,000</u>		
引当金合計		8,447,000	
(4) その他流動負債		<u>600,000</u>	
流動負債合計			672,951,739
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,351,569,859	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,866,455,468</u>	
繰延収益合計			<u>20,485,114,391</u>
負債合計			<u>26,343,988,278</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	235,215,256		
ロ 繰入資本金	201,037,000		
ハ 組入資本金	<u>18,807,645</u>		
自己資本金合計		<u>455,059,901</u>	
資本金合計			455,059,901

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		<u>372,162,235</u>	
資本剰余金合計			689,871,628

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金		9,952,355	
ロ 建設改良積立金		11,300,000	
ハ 災害準備積立金		3,000,000	
ニ 利益積立金		2,000,000	
ホ 当年度未処分利益剰余金			
当年度純利益	27,501,203		
前年度繰越利益剰余金	545,954		
その他未処分利益剰余金変動額	<u>30,440,000</u>	<u>58,487,157</u>	
利益剰余金合計			<u>84,739,512</u>

剰余金合計			<u>774,611,140</u>
資本合計			<u>1,229,671,041</u>
負債資本合計			<u>27,573,659,319</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

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。

(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

(3) 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。

(4) 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3,656,798千円である。

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	456,930	22,109	20,299	499,338
営業費用	1,376,493	147,416	110,041	1,633,950
営業損失	919,563	125,307	89,742	1,134,612
経常利益	52,464	14,043	1,830	68,337
資産	23,507,604	2,815,599	1,250,456	27,573,659
負債	22,838,827	2,536,601	968,560	26,343,988
その他の項目				
雨水処理負担金	83,807	0	0	83,807
他会計負担金	129,886	32,604	0	162,490
他会計補助金	82,160	30,920	29,851	142,931
資本費繰入収益	3,974	9,168	0	13,142
出資金	94,142	6,632	0	100,774
合計	393,969	79,324	29,851	503,144

令和4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		1,697,611					
				591,475					
				510,300					
			1 公共下水道使用料	458,000					
			2 農業集落排水施設使用料	27,300					
			3 コミュニティ・プラント 施設使用料	25,000					
			2 雨水処理負担金	80,977					
			1 雨水処理負担金	80,977					
			3 その他営業収益	198					
			1 手 数 料	197	指定工事店申請手数料	190			
					下水道台帳謄写手数料	7			
			2 雑 収 益	1					
			2 営業外収益				1,106,136		
						1 受取利息及び配当金	1		
						1 預 金 利 息	1		
						2 他 会 計 負 担 金	148,783		
						1 他 会 計 負 担 金	148,783		
						3 他 会 計 補 助 金	106,191		
						1 他 会 計 補 助 金	106,191		
	4 補 助 金	14,608							
	1 国 庫 補 助 金	14,608							
5 長期前受金戻入				823,050					
			1 長期前受金戻入	823,050	他会計負担金	0			
				他会計補助金	0				

				受益者負担金・分担金	22,018
				工事負担金	28
				国庫補助金	334,483
				県補助金	29,449
				受贈財産評価額	302,324
				寄付金	0
				他会計繰入金	134,748
		6 資本費繰入収益	13,391		
		1 資本費繰入収益	13,391		
		7 雑収益	112		
		1 その他雑収益	112	庁舎内自動販売機設置使用料	87
				浄化センター使用料	1
				用地占用料	24

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	節		説 明
			区 分	金 額	
1 下水道事業費用				1,644,645	
	1 営業費用			1,556,393	
		1 管 渠 費		13,339	
		1 備 消 品 費	67		(汚水)消耗品費 67
		2 印 刷 製 本 費	58		(汚水)印刷製本費 29
					(雨水)印刷製本費 29
		3 委 託 料	10,261		(汚水)管渠管理委託料 1,074
					(雨水)管渠管理委託料 4,072
					(汚水)調査計画委託料 5,115
		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	2,127	(汚水)管渠管理修繕費	818
		(雨水)管渠管理修繕費	1,309
6 材料費	645	(汚水)材料費	621
		(雨水)材料費	24
7 保険料	130	火災保険料	0
		賠償責任保険料	130
2 処理場・ポンプ場費	352,279		
1 給料	23,666	職員6名	
2 手当	11,983		
3 賞与引当金繰入額	2,990	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	6,793	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	578	翌年度の法定福利費支給に係る当年度負担相当額	
6 備用品費	89	(汚水)消耗品費	80
		(雨水)消耗品費	9
7 光熱水費	53,130	(汚水)光熱水費	51,848
		(雨水)光熱水費	1,282
8 通信運搬費	2,736	(汚水)電話料金	2,313
		(雨水)電話料金	423
9 委託料	241,372	(汚水)廃棄物運搬処分委託料	54,551
		(汚水)維持管理委託料	154,663
		(雨水)維持管理委託料	2,942
		(汚水)調査計画委託料	29,216
10 手数料	44	浄化槽法11条検査(農集)	44
11 賃借料	302	電柱共架料	302
12 修繕費	7,406	(汚水)維持管理修繕費	7,341
		(雨水)維持管理修繕費	65
13 材料費	454	(汚水)材料費	454
		(雨水)材料費	0
14 負担金	357	施設維持管理負担金(コミプラ)	357

	15 保 險 料	379	(汚水)火災保険料	245
			(雨水)火災保険料	58
			賠償責任保険料	76
3 業 務 費		25,780		
	1 通 信 運 搬 費	474	回線使用料	474
	2 委 託 料	22,088	使用料端末機保守点検委託料	405
			使用料徴収事務委託料	21,683
	3 手 数 料	612	コンビニエンスストア収納業務手数料	612
	4 賃 借 料	2,606	使用料端末機借上料	634
			上水道データ使用料	1,972
4 総 係 費		67,685		
	1 給 料	28,903	職員7名	
	2 手 当	17,019		
	3 賞与引当金繰入額	3,971	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	9,252	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	766	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	74	職員定期健康診断	74
	7 旅 費	2	普通旅費	2
	8 報 償 費	23	受益者負担金一括納付報奨金	23
	9 備 消 品 費	327	消耗品費	327
	10 燃 料 費	317	公用車ガソリン代	317
	11 通 信 運 搬 費	269	電話料金	246
			郵送料金	23
	12 委 託 料	3,099	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	1,216
			環境整備業務委託料	300
			地方企業会計支援業務	1,210
	13 手 数 料	1,975	企業会計システム等サービス利用料	1,942
			AED点検手数料	33

		14 賃借料	648	設計積算システム利用料	572
				複写機借上料	58
				道路通行料	3
				テレビ受信料	15
		15 修繕費	314	公用車車検整備等	314
		16 負担金	141	日本下水道協会会費	91
				千葉県下水道協会会費	47
				千葉県農業集落排水連絡会議会費	3
		17 保険料	122	公用車自賠責保険料	122
		18 研修費	48		
	19 租税課金	21	公用車重量税	21	
	20 貸倒引当金繰入額	394			
	5 減価償却費	1,097,194			
	1 有形固定資産減価償却費	1,097,194			
	6 資産減耗費	116			
	1 固定資産除却費	116			
	2 営業外費用	85,252			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	68,752	1 企業債利息	(污水)企業債利息	57,398
				(雨水)企業債利息	11,354
2 消費税及び 地方消費税	16,500	1 消費税及び地方消費税			
3 予備費	3,000				
1 予備費	3,000	1 予備費			

資本的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款	項	目	節		説明
			区分	金額	
1 資本的収入				354,255	
	1 企業債	1 企業債		243,800	
				243,800	
			1 下水道事業債	20,800	
			2 資本費平準化債	223,000	
	2 負担金	1 受益者負担金・分担金		1,011	
				1,011	
			1 受益者負担金	1,011	
	3 補助金	1 国庫補助金		5,750	
				5,750	
			1 国庫補助金	5,750	防災・安全社会資本整備交付金
	4 出資金	1 他会計出資金		103,694	
				103,694	
1 一般会計出資金			103,694		

(支出)

(単位:千円)

款	項	目	節		説明
			区分	金額	
1 資本的支出				660,017	
	1 建設改良費	1 管渠費		32,228	
				3,378	
			1 委託料	429	
			2 工事請負費	2,849	
			3 補償費	100	

		2 処理場・ポンプ場費		26,284		
		1 委託料		11,500		
		2 工事請負費		14,784		
		3 固定資産購入費		2,566		
		1 有形固定資産購入費		2,566		
	2 企業債償還金				620,789	
		1 企業債償還金		620,789		
		1 下水道事業債		491,870		
		2 資本費平準化債		118,327		
	3 予備費	3 公営企業会計適用債		10,592		
				7,000		
1 予備費			7,000			
		1 予備費		7,000		