

令和 3 年度

加東市下水道事業会計予算

第15号議案

令和3年度加東市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度加東市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) 排水処理件数	15,600 件
(2) 年間処理水量	3,992,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均処理水量	10,937 m <sup>3</sup>
(4) 建設改良事業	444,516 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

第1款 下水道事業収益	1,974,697 千円
第1項 営業収益	967,382 千円
第2項 営業外収益	1,007,294 千円
第3項 特別利益	21 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	2,003,130 千円
第1項 営業費用	1,741,029 千円
第2項 営業外費用	248,651 千円

第3項 特別損失	6,450 千円
第4項 予備費	7,000 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620,602千円は、当年度分損益勘定留保資金620,602千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1,072,923 千円
第1項 企業債	242,800 千円
第2項 負担金	10,264 千円
第3項 出資金	255,031 千円
第4項 補助金	564,828 千円

支 出

第1款 資本的支出	1,693,525 千円
第1項 建設改良費	444,516 千円
第2項 企業債償還金	1,248,509 千円
第3項 予備費	500 千円

(企業債)

第5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
公共下水道事業	千円 178,000	普通貸借又は証券発行（他の地方公共団体との共同発行を含む。）	4.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率とする。	政府資金については、その融資条件により、その他の場合は債権者と協定するところによる。 ただし、企業財政の都合により据置期間若しくは償還期限を短縮し、繰上償還し、
流域下水道事業	60,900			

農業集落排水事業	3,900		又は低利に借換えすることができる。
----------	-------	--	-------------------

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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、下水道事業費用の各項に計上した予算額に過不足を生じた場合における款内各項の間の金額の流用とする。

(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8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。

職員給与費

52,598千円

(他会計からの補助金等)

第9条 一般会計からこの会計へ補助等を受ける金額は、1,225,863千円である。

令和3年3月1日提出

加東市長 安田正義

令和3年度加東市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 下水道事業収益	1 営業収益		1,974,697		
		1 下水道使用料	967,382		
		2 他会計負担金	881,702		
		3 他会計補助金	70,653		
		4 その他営業収益	13,913		
	2 営業外収益			1,007,294	
		1 他会計補助金		471,138	
		2 国庫補助金		19,000	
		3 長期前受金戻入		517,141	
		4 雑 収 益		15	
	3 特別利益			21	
		1 過年度損益修正益		20	
		2 その他特別利益		1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			2,003,130	
	1 営業費用		1,741,029	
		1 管 渠 費	33,304	
		2 ポ ン プ 場 費	51,134	
		3 処 理 場 費	297,460	
		4 雨 水 処 理 費	13,507	
		5 業 務 費	56,211	
		6 総 係 費	123,237	
		7 減 価 償 却 費	1,063,406	
		8 資 産 減 耗 費	102,770	
	2 営業外費用		248,651	
		1 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	192,851	
		2 雑 支 出	500	
		3 消費税及び地方消費税	55,300	
	3 特別損失		6,450	
		1 過年度損益修正損	3,150	
		2 その他特別損失	3,300	
	4 予 備 費		7,000	
		1 予 備 費	7,000	

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			1,072,923	
	1 企 業 債		242,800	
		1 企 業 債	242,800	
	2 負 担 金		10,264	
		1 受 益 者 負 担 金	10,264	
	3 出 資 金		255,031	
		1 他 会 計 出 資 金	255,031	
	4 補 助 金		564,828	
		1 他 会 計 補 助 金	415,128	
2 国 庫 補 助 金		149,700		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,693,525	
	1 建 設 改 良 費		444,516	
		1 下 水 道 事 業 費	444,516	
	2 企 業 債 償 還 金		1,248,509	
		1 企 業 債 償 還 金	1,248,509	
	3 予 備 費		500	
1 予 備 費		500		

令和3年度加東市下水道事業会計予定キャッシュ・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：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 11,556	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 488,349
減価償却費	1,063,406	上記の実施に係る補助金、負担金等収入	191,506
固定資産除却費	102,770	固定資産売却による収入	0
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	69	投資活動に伴う未収金等の債権の増減額 (△は増加)	461
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	5	投資活動に伴う未払金等の債務の増減額 (△は減少)	6,899
長期前受金戻入額	△ 517,141	<hr/>	
支払利息及び企業債取扱諸費	192,851	投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 289,483
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	858	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
営業及び営業外未払金の増減額 (△は減少)	18,560	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	279,800
前払金及び前払費用の増減額 (△は増加)	0	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	△ 1,248,509
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0	その他の企業債による収入	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0	その他の企業債の償還による支出	0
<hr/>		資金運用収入	0
小 計	849,822	出資金等の受入額	642,050
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 192,851	<hr/>	
<hr/>		財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 326,659
業務活動によるキャッシュ・フロー①	656,971		
		現金預金増加額 ④=①+②+③	40,829
		現金預金期首残高	235,722
		<hr/>	
		現金預金期末残高	276,551
		<hr/>	

# 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)	
	その他 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	損益勘定支弁職員	9	(1) 5	1,776	17,783	15,886	35,445	6,704	42,149
	資本勘定支弁職員		1		4,538	3,833	8,371	1,487	9,858
	合 計	9	(1) 6	1,776	22,321	19,719	43,816	8,191	52,007
前 年 度	損益勘定支弁職員	9	(1) 6	1,752	21,847	19,503	43,102	8,175	51,277
	資本勘定支弁職員		1		4,504	3,829	8,333	1,687	10,020
	合 計	9	(1) 7	1,752	26,351	23,332	51,435	9,862	61,297
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) △ 1	24	△ 4,064	△ 3,617	△ 7,657	△ 1,471	△ 9,128
	資本勘定支弁職員		0		34	4	38	△ 200	△ 162
	合 計	0	(0) △ 1	24	△ 4,030	△ 3,613	△ 7,619	△ 1,671	△ 9,290

※「その他特別職」欄は、加東市水道事業及び下水道事業運営審議会の総委員数。

手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 ・ 勤 勉 手 当	退 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,472	1,074	666	390		2,080	9,576	3,461
	前 年 度	2,472	1,296	1,002	485		2,610	11,381	4,086
	比 較	0	△ 222	△ 336	△ 95		△ 530	△ 1,805	△ 625

( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員の数について外書きしたもの。

## 給 与 費 明 細 書

ア 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)
		その他 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	損益勘定支弁職員	9	5	108	17,783	15,536	33,427	6,386	39,813
	資本勘定支弁職員		1		4,538	3,833	8,371	1,487	9,858
	合 計	9	6	108	22,321	19,369	41,798	7,873	49,671
前 年 度	損益勘定支弁職員	9	6	108	21,847	19,151	41,106	7,857	48,963
	資本勘定支弁職員		1		4,504	3,829	8,333	1,687	10,020
	合 計	9	7	108	26,351	22,980	49,439	9,544	58,983
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 4,064	△ 3,615	△ 7,679	△ 1,471	△ 9,150
	資本勘定支弁職員		0		34	4	38	△ 200	△ 162
	合 計	0	△ 1	0	△ 4,030	△ 3,611	△ 7,641	△ 1,671	△ 9,312

※「その他特別職」欄は、加東市水道事業及び下水道事業運営審議会の総委員数。

手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期末・勤勉 手 当	退職手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,472	1,074	666	390		2,080	9,226	3,461
	前 年 度	2,472	1,296	1,002	485		2,610	11,029	4,086
	比 較	0	△ 222	△ 336	△ 95		△ 530	△ 1,803	△ 625

## 給 与 費 明 細 書

### イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	その他 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	損益勘定支弁職員	(1)	1,668		350	2,018	318	2,336
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(1)	1,668		350	2,018	318	2,336
前 年 度	損益勘定支弁職員	(1)	1,644		352	1,996	318	2,314
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(1)	1,644		352	1,996	318	2,314
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	24		△ 2	22	0	22
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(0)	24		△ 2	22	0	22

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	退職手当 (千円)
	本 年 度				350	
	前 年 度				352	
	比 較				△ 2	

( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員の数について外書きしたもの。

2 報酬、給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
報 酬		その他の増減分			
給 料	△ 4,030	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	270		
		その他の増減分	△ 4,300	人数減に伴う減	
職員手当	△ 3,611	制度改正に伴う増減分	△ 104	期末手当支給月数の引き下げによる	
		その他の増減分	△ 3,507	人数減に伴う減	

イ 会計年度任用職員

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
報 酬	24	その他の増減分	24	経験年数加算等による増	
給 料		給与改定に伴う増減分			
		その他の増減分			
職員手当	△ 2	制度改正に伴う増減分	△ 2	期末手当支給月数の引き下げによる	
		その他の増減分			

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区	分	一般行政職
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	308,867
	平均給与月額 (円)	393,538
	平均年齢 (歳)	39
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	312,686
	平均給与月額 (円)	392,891
	平均年齢 (歳)	39

#### (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	150,600	150,600
短大2年卒	163,100	
短大3年卒		
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年1月1日現在	1 級	2	33.2
	2 級		
	3 級	1	16.7
	4 級		
	5 級	1	16.7
	6 級	1	16.7
	7 級	1	16.7
	計	6	100.0
令和2年1月1日現在	1 級	2	28.5
	2 級		
	3 級	1	14.3
	4 級	1	14.3
	5 級	1	14.3
	6 級	1	14.3
	7 級	1	14.3
	計	7	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事又は書記	困難な業務を行う主事又は書記	主査又は高度の知識若しくは経験が必要とする書記	係長、主任又は特に高度の知識若しくは経験を必要とする書記	副課長、副園長、副館長若しくは副課長級の所長、次長、室長、館長又は園長	課長、課長級の事務局長、所長、次長、室長、館長、又は園長若しくは高度の知識又は経験を必要とする副課長	理事、技監、会計管理者、部長、参事又は部長級の事務局長

## (4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	5	5
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B)/(A) (%)	83.3	83.3		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	5	5
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B)/(A) (%)	85.7	85.7		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (%) (令和3年1月1日現在)		
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)		
代表的な特殊勤務手当の 名称		

(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	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.50	有	
国 の 制 度	2.225	2.225	4.45	有	

(7) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当 (令和3年1月1日現在)

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	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (定年前1年につき3% (最大45%) を割増し)	
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 (定年前1年につき3% (最大45%) を割増し)	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和3年度加東市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

資産の部

		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		727,486		
ロ	建物	1,289,162			
	減価償却累計額	<u>△ 445,803</u>	843,359		
ハ	構築物	35,546,462			
	減価償却累計額	<u>△ 11,320,138</u>	24,226,324		
ニ	機械及び装置	3,869,034			
	減価償却累計額	<u>△ 2,518,841</u>	1,350,193		
ホ	車両及び運搬具	1,738			
	減価償却累計額	<u>△ 1,622</u>	116		
ヘ	建設仮勘定		<u>41,883</u>		
	有形固定資産合計			27,189,361	
(2)	無形固定資産				
イ	施設利用権		<u>1,626,903</u>		
	無形固定資産合計			1,626,903	
(3)	投資				
イ	出捐金		<u>1,389</u>		
	投資合計			<u>1,389</u>	
	固定資産合計				<u>28,817,653</u>

2	流動資産			
(1)	現金預金		276,551	
(2)	未収金	18,925		
	貸倒引当金	△ 1,323	17,602	
	流動資産合計			294,153
	資産合計			29,111,806

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	8,725,234		
	企業債合計		8,725,234	
	固定負債合計			8,725,234

4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,256,405		
	企業債合計		1,256,405	
(2)	未払金		75,452	
(3)	預り金		5	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,057		
	ロ 法定福利費引当金	605		
	引当金合計		3,662	

	流 動 負 債 合 計		1,335,524
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	22,368,049	
	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△ 6,781,213</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>15,586,836</u>
	負 債 合 計		<u><u>25,647,594</u></u>
資 本 の 部			
6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金	1,674,912	
	ロ 繰 入 資 本 金	<u>2,047,708</u>	
	自 己 資 本 金 合 計		<u>3,722,620</u>
	資 本 金 合 計		3,722,620
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	19,157	
	ロ 他 会 計 負 担 金	336,065	
	ハ 他 会 計 補 助 金	843,276	
	ニ 工 事 負 担 金	97,249	
	ホ 国 庫 補 助 金	57,857	
	ヘ 県 補 助 金	39,281	
	ト その他 資 本 剰 余 金	<u>103</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,392,988

(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>1,651,396</u>	
欠 損 金 合 計			<u>1,651,396</u>
剩 余 金 合 計			<u>△ 258,408</u>
資 本 合 計			<u>3,464,212</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>29,111,806</u></u>

令和2年度加東市下水道事業会計予定損益計算書  
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	802,461		
(2) 他会計負担金	65,844		
(3) 他会計補助金	8,773		
(4) その他営業収益	573	877,651	
2 営業費用			
(1) 管渠費	33,775		
(2) ポンプ場費	35,418		
(3) 処理場費	248,519		
(4) 雨水処理費	7,195		
(5) 業務費	55,957		
(6) 総係費	38,173		
(7) 減価償却費	1,067,107		
(8) 資産減耗費	21,966	1,508,110	
営業損失			630,459

3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	350,067		
	(2) 長期前受金戻入	477,199		
	(3) 雑収益	31	827,297	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	218,464		
	(2) 雑支出	5,353	223,817	603,480
	経常損失			26,979
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	18		
	(2) その他特別利益	1	19	
		<hr/>		
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	2,864	2,864	△ 2,845
	当年度純損失			29,824
	前年度繰越欠損金			1,610,017
	当年度未処理欠損金			1,639,841
			<hr/>	<hr/>

令和2年度加東市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

資産の部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		727,486		
ロ 建物	1,289,161			
減価償却累計額	△ 419,368	869,793		
ハ 構築物	35,304,354			
減価償却累計額	△ 10,521,359	24,782,995		
ニ 機械及び装置	4,192,720			
減価償却累計額	△ 2,759,438	1,433,282		
ホ 車両及び運搬具	1,738			
減価償却累計額	△ 1,572	166		
ヘ 建設仮勘定		39,126		
有形固定資産合計			27,852,848	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		1,636,642		
無形固定資産合計			1,636,642	
(3) 投資				
イ 出捐金		1,389		
投資合計			1,389	
固定資産合計				29,490,879

2	流	動	資	産			
(1)	現	金	預	金			235,722
(2)	未	収	金		20,244		
	貸	倒	引	当	金	△ 1,319	18,925
	流	動	資	産	合	計	<u>254,647</u>
	資	産	合	計			<u>29,745,526</u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債				
	イ	建設改良費等の財源に					
		充てるための企業債			9,701,841		
		企業債合計					9,701,841
	固	定	負	債	合	計	9,701,841

4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債				
	イ	建設改良費等の財源に					
		充てるための企業債			1,248,507		
		企業債合計					1,248,507
(2)	未	払	金				49,992
(3)	預	り	金				5
(4)	引	当	金				
	イ	賞	与	引	当	金	3,008
	ロ	法定福利費引当金			585		
	引	当	金	合	計		<u>3,593</u>

	流 動 負 債 合 計		1,302,097
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	21,977,449	
	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△ 6,456,597</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>15,520,852</u>
	負 債 合 計		<u><u>26,524,790</u></u>
資 本 の 部			
6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金	1,674,912	
	ロ 繰 入 資 本 金	<u>1,792,677</u>	
	自 己 資 本 金 合 計		<u>3,467,589</u>
	資 本 金 合 計		3,467,589
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	19,157	
	ロ 他 会 計 負 担 金	336,065	
	ハ 他 会 計 補 助 金	843,276	
	ニ 工 事 負 担 金	97,249	
	ホ 国 庫 補 助 金	57,857	
	ヘ 県 補 助 金	39,281	
	ト その 他 資 本 剰 余 金	<u>103</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,392,988

(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>1,639,841</u>	
欠 損 金 合 計			<u>1,639,841</u>
剩 余 金 合 計			<u>△ 246,853</u>
資 本 合 計			<u>3,220,736</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>29,745,526</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(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	12～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	8～20年

(2) 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	
施設利用権	50年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当については、毎期支出する兵庫県市町村職員退職手当組合に対する負担金及び特別負担金（一般行政職員分を除く。）を下水道事業が負担し、その他積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担及び一般行政職員に係る特別負担金については、一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 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、実績率等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。

## II. 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、「下水道事業に対する繰入基準」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は、6,703,000千円である。

## III. セグメント情報の開示

### 1 報告セグメントの概要

加東市下水道事業は、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、各事業で運営方針等を決定していることから、それら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。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除。公共水域の保全。
農業集落排水事業	し尿・生活雑排水等の処理。公共水域の保全。
コミュニティ・プラント事業	

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度 (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	834,178	34,311	18,739	887,228
営業費用	1,368,898	274,848	56,094	1,699,840
営業損失	△534,720	△240,537	△37,355	△812,612
経常利益	17,448	5,057	△21,216	1,289
セグメント資産	24,787,056	3,433,185	891,565	29,111,806
セグメント負債	21,909,778	3,288,268	449,548	25,647,594
他会計繰入金	950,682	261,268	13,913	1,225,863
減価償却費	891,851	132,619	38,936	1,063,406
特別利益	10	9	0	19
特別損失	5,727	91	45	5,863
固定資産増加額	440,333	4,183	0	444,516

令和 3 年 度

加 東 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 書

令和3年度加東市公共下水道事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明	
					区 分	金 額		
1 営業収益		910,429	893,675	16,754				
	1 下水道使用料	838,767	823,094	15,673	下水道使用料	838,767	下水道使用料	
	2 他会計負担金	70,653	70,008	645				
					雨水処理負担金	70,653	一般会計繰入金（雨水処理分）	
	4 その他営業収益	1,009	573	436				
					手数料	988	証明手数料	1
							督促手数料	547
責任技術者登録手数料							50	
責任技術者更新手数料							70	
指定工事店登録手数料	80							
指定工事店更新手数料	240							
雑 収 益	21	下水道施設負担金	1					
		延滞金	20					
2 営業外収益		708,571	624,149	84,422				
	1 他会計補助金	282,807	238,960	43,847	他会計補助金	282,807	一般会計繰入金	

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	2 国 庫 補 助 金	19,000	0	19,000			
					国 庫 補 助 金	19,000	社会資本総合整備事業 (ストックマネジメント)
	3 長 期 前 受 金 戻 入	406,749	385,178	21,571			
					長 期 前 受 金 戻 入	406,749	補助金等収益化
	4 雑 収 益	15	11	4			
					雑 収 益	15	土地使用料
3 特 別 利 益		11	11	0			
	1 過 年 度 損 益 修 正 益	10	10	0			
					過 年 度 損 益 修 正 益	10	
	2 そ の 他 特 別 利 益	1	1	0			
					そ の 他 特 別 利 益	1	
合 計		1,619,011	1,517,835	101,176			

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明		
					区 分	金 額			
1 営業費用		1,405,598	1,291,549	114,049					
	1 管 渠 費	29,610	41,149	△ 11,539					
					修 繕 費	21,560	管渠修繕費		
					委 託 料	7,590	管渠調査業務委託料	990	
							不明水調査業務委託料	6,600	
					賃 借 料	297	土地賃借料	31	
							下水道管理設占用料	266	
					保 険 料	163	賠償責任保険料		
		2 ポンプ場費	35,767	27,219	8,548				
						備 消 耗 品 費	110	施設維持管理備消耗品費	
						光 熱 水 費	28	施設水道料金	
						動 力 費	19,597	施設電気料金	
						燃 料 費	113	自家発電機用軽油	
						修 繕 費	5,775	設備修繕費	
						手 数 料	418	ポンプ点検手数料	
						委 託 料	8,501	除草業務委託料	352
							電気設備保守点検業務委託料	215	
							保守点検業務委託料	7,934	
					使 用 料	992	光回線利用料	940	
							電波利用料	52	

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明				
					區 分	金 額					
	3 處 理 場 費	247,289	246,064	1,225	賃 借 料	106	土地賃借料				
					保 險 料	127	建物損害保險料				
					備 消 耗 品 費	110	施設維持管理備消耗品費				
					光 熱 水 費	12	施設水道料金				
					動 力 費	6,864	施設電気料金				
					燃 料 費	107	自家発電機用軽油				
					修 繕 費	24,275	施設修繕費、設備修繕費				
					通 信 運 搬 費	218	電話料金				
					委 託 料	31,552	除草業務委託料 269 水質検査業務委託料 1,199 施設維持管理業務委託料 18,890 汚泥運搬処理業務委託料 10,974 廃液処理業務委託料 220				
					使 用 料	643	光回線利用料				
					負 担 金	183,463	流域下水道維持管理負担金				
					保 險 料	45	建物損害保險料				
					4 雨 水 處 理 費	13,507	11,905	1,602	備 消 耗 品 費	110	施設維持管理備消耗品費
									動 力 費	4,436	施設電気料金
									燃 料 費	113	自家発電機用軽油
修 繕 費	2,970	雨水排水路等修繕費									

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
					委 託 料	5,715	除草業務委託料 809 施設維持管理業務委託料 1,716 雨水排水路清掃業務委託料 2,475 雨水幹線堆積量調査業務委託料 715
					使 用 料	119	光回線利用料 118 電波利用料 1
					保 險 料	44	建物損害保険料 27 賠償責任保険料 17
	5 業 務 費	53,930	63,773	△ 9,843			
					給 料	10,238	一般職 3 名
					手 当	7,969	管理職手当 804 扶養手当 318 住居手当 336 通勤手当 230 時間外勤務手当 1,646 期末手当 1,596 勤勉手当 1,152 児童手当 300 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 1,587
					法 定 福 利 費	2,953	兵庫県市町村職員共済組合負担金
					燃 料 費	200	公用車ガソリン
					通 信 運 搬 費	120	郵送料

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
					手 数 料	11	口座振替手数料
					負 担 金	30,808	兵庫県市町職員互助会負担金 21 使用料収納業務等負担金 30,787
					賞与引当金繰入額	1,362	
					法定福利費 引当金繰入額	269	
	6 総 係 費	123,177	54,999	68,178			
					報 酬	108	運営審議会委員報酬
					給 料	7,545	一般職2名
					手 当	5,443	管理職手当 1,044 扶養手当 516 通勤手当 136 時間外勤務手当 434 期末手当 1,254 勤勉手当 889 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 1,170
					会計年度任用 職員報酬	1,668	1名
					会計年度任用 職員手当	350	期末手当
					会計年度任用 職員旅費	51	費用弁償
					法定福利費	3,272	兵庫県市町村職員共済組合負担金 2,842 地方公務員災害補償基金負担金 100

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							旧恩給組合負担金 12
							会計年度任用職員社会保険料 318
					旅 費	514	普通旅費 88
							研修旅費 426
					備 消 耗 品 費	594	事務備消耗品費
					印 刷 製 本 費	258	予算書、決算書等印刷費
					修 繕 費	425	自動車修繕費 325
							事務機器等修繕費 100
					手 数 料	650	パソコンバンク手数料 66
							弁護士手数料 500
							車検代行費 40
							自動車法定点検手数料 34
							その他手数料 10
					委 託 料	97,874	下水道台帳補正業務委託料 4,950
							認可変更業務委託料 15,730
							指定金融機関事務取扱業務委託料 11
							社会資本総合整備事業（ストックマネジメント）
							計画策定業務委託料 76,600
							その他委託料 583
					賃 借 料	1,513	通行料及び駐車料金 91
							事務機器使用料 266
							コピー機使用料 331

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							積算システム使用料 528 その他賃借料 297
					負 担 金	1,144	兵庫県市町職員互助会負担金 16 研修負担金 669 流域下水道促進協議会負担金 325 日本下水道協会会費 109 兵庫県下水道協会会費 25
					保 険 料	94	自動車損害共済保険料
					公 課 費	53	印紙、自動車重量税
					賞与引当金繰入額	1,062	
					貸倒引当金繰入額	349	
					法定福利費 引当金繰入額	210	
	7 減 価 償 却 費	891,851	841,055	50,796			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	826,671	建物減価償却費 19,591 構築物減価償却費 707,466 機械及び装置減価償却費 99,564 車両及び運搬具減価償却費 50
					無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	65,180	施設利用権減価償却費
	8 資 産 減 耗 費	10,467	5,385	5,082			
					固 定 資 産 除 却 費	10,467	社会資本総合整備事業（下水処理場統合整備）ほか

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
2 営業外費用		207,114	224,784	△ 17,670			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	156,814	173,784	△ 16,970			
					下水道事業債利息	156,814	公共下水道債（流域） 45,490 公共下水道債（単独） 37,013 流域下水道債 10,190 特定環境保全公共下水道債 63,581 一時借入金利子 540
	2 雑 支 出	300	1,000	△ 700			
					雑 支 出	300	消費税雑支出
	3 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	50,000	0			
					消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	
3 特別損失		6,300	3,000	3,300			
	1 過年度損益修正損	3,000	3,000	0			
					過年度損益修正損	3,000	漏水減免ほか
	2 その他特別損失	3,300	0	3,300			
					そ の 他 特 別 損 失	3,300	滝見橋関連除却工事（排水管）
4 予 備 費		5,000	5,000	0			
	1 予 備 費	5,000	5,000	0			
					予 備 費	5,000	
合	計	1,624,012	1,524,333	99,679			

資本的収入及び支出

収 入

(款) 資本的収入

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 企 業 債		238,900	293,200	△ 54,300			
	1 企 業 債	238,900	293,200	△ 54,300			
					下 水 道 事 業 債	238,900	公共下水道債 (流域) 74,800 公共下水道債 (単独) 103,200 流域下水道債 60,900
2 負 担 金		10,264	26,687	△ 16,423			
	1 受 益 者 負 担 金	10,264	26,687	△ 16,423			
					受 益 者 負 担 金	10,264	下水道事業受益者負担金
3 出 資 金		198,253	191,914	6,339			
	1 他 会 計 出 資 金	198,253	191,914	6,339			
					他 会 計 出 資 金	198,253	一般会計出資金
4 補 助 金		548,669	585,495	△ 36,826			
	1 他 会 計 補 助 金	398,969	356,545	42,424			
					他 会 計 補 助 金	398,969	一般会計繰入金
	2 国 庫 補 助 金	149,700	228,950	△ 79,250			
					国 庫 補 助 金	149,700	社会資本総合整備事業 ・ (下水処理場統合整備) 146,850 ・ (雨水管渠整備) 2,850
合 計		996,086	1,097,296	△ 101,210			

支 出

(款) 資本的支出

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	建設改良費	440,333	579,029	△ 138,696			
	1 下水道事業費	440,333	579,029	△ 138,696			
					給 料	4,538	一般職 1 名
					手 当	3,440	管理職手当 624 扶養手当 240 住居手当 330 通勤手当 24 期末勤勉手当 1,278 児童手当 240 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 704
					法 定 福 利 費	1,361	兵庫県市町村職員共済組合負担金
					委 託 料	96,607	社会資本総合整備事業（下水処理場統合整備） ・ 施工監理業務委託料 26,400 ・ 詳細設計業務委託料 37,400 ・ 汚泥処理清掃業務委託料 11,000 社会資本総合整備事業（雨水管渠整備） ・ 詳細設計業務委託料 5,700 現場技術業務委託料 16,107
					工 事 請 負 費	272,633	社会資本総合整備事業（下水処理場統合整備） 248,600

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							マンホールポンプ場機器更新工事 16,168 公共ます設置工事 7,865
					負 担 金	60,995	兵庫県市町職員互助会負担金 10 流域下水道施設整備費負担金 60,985
					賞与引当金繰入額	633	
					法定福利費 引当金繰入額	126	
2 企業債償還金		1,045,821	972,567	73,254			
	1 企業債償還金	1,045,821	972,567	73,254			
					下水道事業債 元金償還金	1,045,821	公共下水道債(流域) 330,276 公共下水道債(単独) 238,304 流域下水道債 56,387 特定環境保全公共下水道債 420,854
3 予 備 費		500	500	0			
	1 予 備 費	500	500	0			
					予 備 費	500	
合	計	1,486,654	1,552,096	△ 65,442			

令和3年度加東市農業集落排水事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明	
					区 分	金 額		
1 営業収益		37,733	42,514	△ 4,781				
	1 下水道使用料	37,644	42,514	△ 4,870				
					下水道使用料	37,644	下水道使用料	
	4 その他営業収益	89	0	89				
手数料					87	督促手数料		
						雑収益	2	延滞金
2 営業外収益		282,219	227,068	55,151				
	1 他会計補助金	188,331	171,802	16,529				
					他会計補助金	188,331	一般会計繰入金	
	3 長期前受金戻入	93,888	55,266	38,622				
長期前受金戻入					93,888	補助金等収益化		
3 特別利益		10	10	0				
	1 過年度損益修正益	10	10	0				
過年度損益修正益					10			
合 計		319,962	269,592	50,370				

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業費用		278,725	220,444	58,281			
	1 管 渠 費	2,214	2,889	△ 675			
					修 繕 費	2,090	管渠修繕費
					委 託 料	99	管渠調査業務委託料
					保 險 料	25	賠償責任保険料
	2 ポンプ場費	11,572	14,375	△ 2,803			
					動 力 費	3,182	施設電気料金
					修 繕 費	4,400	設備修繕費
					委 託 料	3,472	保守点検業務委託料
					使 用 料	491	光回線利用料 470 電波利用料 21
					保 險 料	27	建物損害保険料
	3 処理場費	38,146	43,620	△ 5,474			
					備 消 耗 品 費	200	施設維持管理備消耗品費
					光 熱 水 費	155	施設水道料金
					動 力 費	11,880	施設電気料金
					薬 品 費	1,642	消毒剤、鉄溶剤
					修 繕 費	4,400	施設修繕費、設備修繕費
					手 数 料	10,195	汚泥処分手数料
					委 託 料	8,930	除草業務委託料 621

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							水質検査業務委託料 1,579 施設維持管理業務委託料 6,030 電気設備保守点検業務委託料 700
					使 用 料	705	光回線利用料
					保 險 料	39	建物損害保険料
	5 業 務 費	1,811	2,544	△ 733			
					負 担 金	1,811	使用料収納業務等負担金
	6 総 係 費	60	60	0			
					旅 費	6	普通旅費 3 研修旅費 3
					賃 借 料	9	通行料及び駐車料金
					負 担 金	45	研修負担金 20 地域資源循環技術センター会費 20 兵庫県農業集落排水連絡協議会賦課金 5
	7 減 価 償 却 費	132,619	153,457	△ 20,838			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	132,619	建物減価償却費 4,467 構築物減価償却費 98,741 機械及び装置減価償却費 29,411
	8 資 産 減 耗 費	92,303	3,499	88,804			
					固 定 資 産 除 却 費	92,303	社会資本総合整備事業（下水処理場統合整備）ほか

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
2 営業外費用		41,137	49,138	△ 8,001			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	36,037	46,038	△ 10,001	農業集落排水 事業債利息	36,037	
	2 雑 支 出	100	100	0	雑 支 出	100	消費税雑支出
	3 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000	3,000	2,000	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000	
3 特別損失		100	100	0			
	1 過年度損益修正損	100	100	0	過年度損益修正損	100	漏水減免ほか
4 予 備 費		1,000	1,000	0			
	1 予 備 費	1,000	1,000	0	予 備 費	1,000	
合 計		320,962	270,682	50,280			

資本的收入及び支出

収 入

(款) 資本的收入

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 企 業 債		3,900	5,600	△ 1,700			
	1 企 業 債	3,900	5,600	△ 1,700	農 業 集 落 排 水 事 業 債	3,900	
3 出 資 金		56,778	60,787	△ 4,009			
	1 他 会 計 出 資 金	56,778	60,787	△ 4,009	他 会 計 出 資 金	56,778	一般会計出資金
4 補 助 金		16,159	74,600	△ 58,441			
	1 他 会 計 補 助 金	16,159	74,600	△ 58,441	他 会 計 補 助 金	16,159	一般会計繰入金
負 担 金		0	350	△ 350			
合 計		76,837	141,337	△ 64,500			

支 出

(款) 資本的支出

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 建設改良費		4,183	6,050	△ 1,867			
	1 下水道事業費	4,183	6,050	△ 1,867	工 事 請 負 費	4,183	マンホールポンプ場機器更新工事
2 企業債償還金		202,688	235,887	△ 33,199			
	1 企業債償還金	202,688	235,887	△ 33,199	農 業 集 落 排 水 事 業 債 元 金 償 還 金	202,688	
合 計		206,871	241,937	△ 35,066			

令和3年度加東市コミュニティ・プラント事業予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 下水道事業収益

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 営業収益		19,220	27,974	△ 8,754			
	1 下水道使用料	5,291	16,190	△ 10,899			
					下水道使用料	5,291	下水道使用料
	3 他会計補助金	13,913	11,784	2,129			
					他会計補助金	13,913	一般会計繰入金
	4 その他営業収益	16	0	16			
手数料					14	督促手数料	
雑収益					2	延滞金	
2 営業外収益		16,504	35,419	△ 18,915			
	3 長期前受金戻入	16,504	35,415	△ 18,911			
					長期前受金戻入	16,504	補助金等収益化
雑収益	0	4	△ 4				
合 計		35,724	63,393	△ 27,669			

支 出

(款) 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明		
					区 分	金 額			
1 営 業 費 用		56,706	110,992	△ 54,286					
	1 管 渠 費	1,480	2,046	△ 566	修 繕 費	1,375	管渠修繕費		
					委 託 料	99	管渠調査業務委託料		
					保 険 料	6	賠償責任保険料		
					2 ポンプ場費	3,795	4,668	△ 873	
					△ 873	動 力 費	608	施設電気料金	
						修 繕 費	2,200	設備修繕費	
						委 託 料	858	保守点検業務委託料	
						使 用 料	123	光回線利用料	118
								電波利用料	5
						保 険 料	6	建物損害保険料	
	3 処 理 場 費	12,025	18,404	△ 6,379					
					光 熱 水 費	30	施設水道料金		
					動 力 費	3,900	施設電気料金		
					薬 品 費	311	消毒剤、凝集剤		
					修 繕 費	1,650	施設修繕費、設備修繕費		
					手 数 料	2,473	汚泥処分手数料		
					委 託 料	3,410	除草業務委託料	227	
			水質検査業務委託料	273					

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明	
					区 分	金 額		
							施設維持管理業務委託料 2,910	
					使 用 料	235	光回線利用料	
					保 險 料	16	建物損害保険料	
	5 業 務 費	470	1,160	△ 690				
						負 担 金	470	使用料収納業務等負担金 290 丹波篠山市下水道使用料負担金 180
	7 減 価 償 却 費	38,936	63,659	△ 24,723				
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	38,936	建物減価償却費 2,377 構築物減価償却費 21,354 機械及び装置減価償却費 15,205	
	資 産 減 耗 費	0	21,055	△ 21,055				
2 営業外費用		400	650	△ 250				
	2 雑 支 出	100	350	△ 250				
					雑 支 出	100	消費税雑支出	
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	300	300	0				
					消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	300		
3 特別損失		50	50	0				
	1 過年度損益修正損	50	50	0				
					過年度損益修正損	50	漏水減免ほか	

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
4 予 備 費		1,000	1,000	0			
	1 予 備 費	1,000	1,000	0			
					予 備 費	1,000	
合	計	58,156	112,692	△ 54,536			