

第14号議案

令和4年度加東市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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	15,900	件
(2) 年間処理水量	4,080,767	m ³
(3) 一日平均処理水量	11,180	m ³
(4) 建設改良事業	374,051	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	1,883,302	千円
第1項 営業収益	993,604	千円
第2項 営業外収益	889,677	千円
第3項 特別利益	21	千円

支 出

第1款 下水道事業費用	1,951,867	千円
第1項 営業費用	1,705,848	千円
第2項 営業外費用	234,369	千円

第3項 特別損失	4,650 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601,295千円は、過年度分損益勘定留保資金177,548千円、当年度分損益勘定留保資金423,747千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1,029,666 千円
第1項 企業債	219,400 千円
第2項 負担金	12,300 千円
第3項 出資金	257,194 千円
第4項 補助金	540,772 千円

支 出

第1款 資本的支出	1,630,961 千円
第1項 建設改良費	374,051 千円
第2項 企業債償還金	1,256,410 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 161,600	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	48,500			

農業集落排水事業	9,300		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

63,084千円

(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、1,136,659千円である。

令和4年3月1日提出

加東市長 安田正義

令和4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			1,883,302	
	1 営業収益		993,604	
		1 下水道使用料	916,059	
		2 他会計負担金	70,224	
		3 他会計補助金	6,371	
		4 その他営業収益	950	
	2 営業外収益		889,677	
		1 他会計補助金	370,098	
		2 国庫補助金	41,000	
		3 長期前受金戻入	478,564	
		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			1,951,867	
	1 営業費用		1,705,848	
		1 管 渠 費	29,255	
		2 ポ ン プ 場 費	48,530	
		3 処 理 場 費	282,249	
		4 雨 水 処 理 費	13,556	
		5 業 務 費	61,525	
		6 総 係 費	173,501	
		7 減 価 償 却 費	1,073,593	
		8 資 産 減 耗 費	23,639	
	2 営業外費用		234,369	
		1 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	178,169	
		2 雑 支 出	900	
		3 消費税及び地方消費税	55,300	
	3 特別損失		4,650	
		1 過年度損益修正損	4,650	
	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			1,029,666	
	1 企 業 債		219,400	
		1 企 業 債	219,400	
	2 負 担 金		12,300	
		1 受 益 者 負 担 金	12,300	
	3 出 資 金		257,194	
		1 他 会 計 出 資 金	257,194	
	4 補 助 金		540,772	
		1 他 会 計 補 助 金	432,772	
2 国 庫 補 助 金		108,000		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,630,961	
	1 建 設 改 良 費		374,051	
		1 下 水 道 事 業 費	374,051	
	2 企 業 債 償 還 金		1,256,410	
		1 企 業 債 償 還 金	1,256,410	
	3 予 備 費		500	
1 予 備 費		500		

令和4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4年4月1日から令和5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	△ 47,042	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 1,430,030
減価償却費	1,073,593	上記の実施に係る補助金、負担金等収入	654,040
固定資産除却費	23,639	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)	1,135	投資活動に伴う未収金等の債権の増減額 (△は増加)	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 655	投資活動に伴う未払金等の債務の増減額 (△は減少)	△ 3,384
長期前受金戻入額	△ 478,564	<hr/>	
支払利息及び企業債取扱諸費	178,169	投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 779,374
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	2,423	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)	42,985	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	709,454
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	△ 1,256,410
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	795,683	出資金等の受入額	657,489
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 178,169	<hr/>	
<hr/>		財務活動によるキャッシュ・フロー③	110,533
業務活動によるキャッシュ・フロー①	617,514		
		現金預金増加額 ④=①+②+③	△ 51,327
		現金預金期首残高	121,317
		<hr/>	
		現金預金期末残高	69,990
		<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	7	1,776	22,975	19,577	44,328	7,354	51,682
	資本勘定支弁職員		2		5,256	4,512	9,768	1,043	10,811
	合 計	9	9	1,776	28,231	24,089	54,096	8,397	62,493
前 年 度	損益勘定支弁職員	9	6	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	7	1,776	22,321	19,719	43,816	8,191	52,007
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	5,192	3,691	8,883	650	9,533
	資本勘定支弁職員		1		718	679	1,397	△ 444	953
	合 計	0	2	0	5,910	4,370	10,280	206	10,486

※「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（市職員選出委員を除く）。

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	894	990	507		2,939	11,910	4,377
	前 年 度	2,472	1,074	666	390		2,080	9,576	3,461
	比 較	0	△ 180	324	117		859	2,334	916

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	6	108	22,975	19,252	42,335	7,112	49,447
	資本勘定支弁職員		2		5,256	4,512	9,768	1,043	10,811
	合 計	9	8	108	28,231	23,764	52,103	8,155	60,258
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	5,192	3,716	8,908	726	9,634
	資本勘定支弁職員		1		718	679	1,397	△ 444	953
	合 計	0	2	0	5,910	4,395	10,305	282	10,587

※「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（市職員選出委員を除く）。

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	894	990	507		2,939	11,585	4,377
	前 年 度	2,472	1,074	666	390		2,080	9,226	3,461
	比 較	0	△ 180	324	117		859	2,359	916

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		325	1,993	242	2,235
	資本勘定支弁職員								
	合 計		1	1,668		325	1,993	242	2,235
前 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
比 較	損益勘定支弁職員		0	0		△ 25	△ 25	△ 76	△ 101
	資本勘定支弁職員								
	合 計		0	0		△ 25	△ 25	△ 76	△ 101

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				325	
	前 年 度				350	
	比 較				△ 25	

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	5,910	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	336		
		その他の増減分	5,574	異動等に伴う増	
職員手当	4,395	制度改正に伴う増減分	△ 375	期末手当支給月数の引き下げによる減 期末手当 2.55月→2.4月	
		その他の増減分	4,770	異動等に伴う増	

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		その他の増減分			
給 料		給与改定に伴う増減分			
		その他の増減分			
職員手当	△ 25	制度改正に伴う増減分	△ 25	期末手当支給月数の引き下げによる減 期末手当 2.55月→2.4月	
		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4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	293,100
	平均給与月額 (円)	361,111
	平均年齢 (歳)	37
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

(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4年1月1日現在	1 級	2	25.0
	2 級		
	3 級	3	37.5
	4 級		
	5 級	1	12.5
	6 級	1	12.5
	7 級	1	12.5
	計	8	100.0
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

(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が必要とする書記	副課長、副園長、副館長若しくは副課長の所長、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が必要とする副課長	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)	8	8	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7	
	号給数別内訳	1号給 (人)	1	1
		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) (%)	87.5	87.5		
前 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		

(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4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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
国 の 制 度	2.150	2.150	4.30	有	

(7) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当 (令和4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4年度加東市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和5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	△ 472,238	816,923		
ハ 構 築 物	36,094,765			
減 価 償 却 累 計 額	△ 12,180,280	23,914,485		
ニ 機 械 及 び 装 置	4,278,280			
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,307,453	1,970,827		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	1,739			
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,671	68		
ヘ 建 設 仮 勘 定		37,871		
有形固定資産合計			27,467,660	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 施 設 利 用 権		1,587,395		
無形固定資産合計			1,587,395	
(3) 投 資				
イ 出 捐 金		1,389		
投資合計			1,389	
固 定 資 産 合 計				29,056,444

2	流	動	資	産			
	(1)	現	金	預	金		69,990
	(2)	未	収	金		41,101	
		貸	倒	引	当	金	
						△ 711	40,390
		流	動	資	産	合	計
		資	産	合	計		110,380
							29,166,824

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			8,118,711	
		企	業	債	合	計	8,118,711
		固	定	負	債	合	計
							8,118,711
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			1,195,504	
		企	業	債	合	計	1,195,504
	(2)	未	払	金			80,591
	(3)	預	り	金			31
	(4)	引	当	金			
		イ	賞	与	引	当	金
						4,589	
		ロ	法定福利費引当金			897	
		引	当	金	合	計	5,486

	流 動 負 債 合 計		1,281,612
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	23,188,904	
	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△ 7,049,662</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>16,139,242</u>
	負 債 合 計		<u><u>25,539,565</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>2,304,902</u>	
	自 己 資 本 金 合 計		<u>3,979,814</u>
	資 本 金 合 計		3,979,814
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>1,745,543</u>	
欠 損 金 合 計			<u>1,745,543</u>
剩 余 金 合 計			<u>△ 352,555</u>
資 本 合 計			<u>3,627,259</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>29,166,824</u></u>

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

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	805,578		
(2) 他会計負担金	64,997		
(3) 他会計補助金	9,704		
(4) その他営業収益	1,114	881,393	
	<hr/>		
2 営業費用			
(1) 管路費	24,861		
(2) ポンプ場費	32,166		
(3) 処理場費	246,034		
(4) 雨水処理費	7,192		
(5) 業務費	60,256		
(6) 総係費	105,187		
(7) 減価償却費	1,065,233		
(8) 資産減耗費	102,737	1,643,666	
	<hr/>	<hr/>	
営業損失			762,273

3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	396,818		
	(2) 国庫補助金	28,000		
	(3) 長期前受金戻入	517,733		
	(4) 雑収益	35	942,586	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	190,982		
	(2) 雑支出	6,263	197,245	745,341
	経常損失	<hr/>	<hr/>	<hr/>
				16,932
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	5,136		
	(2) その他特別損失	727	5,863	△ 5,844
	当年度純損失	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	前年度繰越欠損金			22,776
	当年度未処理欠損金			1,675,726
				<hr/>
				1,698,502
				<hr/> <hr/>

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	1,289,161			
減価償却累計額	△ 445,802	843,359		
ハ 構築物	35,498,622			
減価償却累計額	△ 11,325,457	24,173,165		
ニ 機械及び装置	3,852,092			
減価償却累計額	△ 2,500,008	1,352,084		
ホ 車両及び運搬具	1,738			
減価償却累計額	△ 1,620	118		
ヘ 建設仮勘定		16,671		
有形固定資産合計			27,112,883	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		1,609,374		
無形固定資産合計			1,609,374	
(3) 投資				
イ 出捐金		1,389		
投資合計			1,389	
固定資産合計				28,723,646

2	流動資産			
(1)	現金預金		121,317	
(2)	未収金	43,525		
	貸倒引当金	△ 1,367	42,158	
	流動資産合計			163,475
	資産合計			28,887,121

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	8,604,765		
	企業債合計		8,604,765	
	固定負債合計			8,604,765

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	1,256,407		
	企業債合計		1,256,407	
(2)	未払金		40,989	
(3)	預り金		31	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,633		
	ロ 法定福利費引当金	718		
	引当金合計		4,351	

	流 動 負 債 合 計		1,301,778
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	22,277,464	
	(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△ 6,713,993</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>15,563,471</u>
	負 債 合 計		<u><u>25,470,014</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	39,282	
	ト その他 資 本 剰 余 金	<u>103</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,392,989

(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>1,698,502</u>	
欠 損 金 合 計			<u>1,698,502</u>
剩 余 金 合 計			<u>△ 305,513</u>
資 本 合 計			<u>3,417,107</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>28,887,121</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、6,753,173千円である。

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	877,638	23,847	8,841	910,326
営業費用	1,493,443	143,769	18,349	1,655,561
営業損失	△615,805	△119,922	△9,508	△745,235
経常利益	△37,105	△128	△5,600	△42,833
セグメント資産	26,187,780	2,588,659	390,385	29,166,824
セグメント負債	23,109,356	2,188,402	241,807	25,539,565
他会計繰入金	962,017	168,271	6,371	1,136,659
減価償却費	973,604	89,120	10,869	1,073,593
特別利益	10	10	0	20
特別損失	4,091	91	45	4,227
固定資産増加額	364,250	9,801	0	374,051

令和4年度

加東市下水道事業会計予算説明書

令和4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		958,287	910,429	47,858			
	1 下水道使用料	887,142	838,767	48,375	下水道使用料	887,142	下水道使用料
	2 他会計負担金	70,224	70,653	△ 429	雨水処理負担金	70,224	一般会計繰入金（雨水処理分）
	4 その他営業収益	921	1,009	△ 88	手数料	900	証明手数料 1 督促手数料 599 責任技術者登録手数料 30 責任技術者更新手数料 40 指定工事店登録手数料 80 指定工事店更新手数料 150
雑 収 益					21	下水道施設負担金 1 延滞金 20	
2 営業外収益		745,107	708,571	36,536			
	1 他会計補助金	266,393	282,807	△ 16,414	他会計補助金	266,393	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	41,000	19,000	22,000			
					国 庫 補 助 金	41,000	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	437,699	406,749	30,950			
					長 期 前 受 金 戻 入	437,699	補助金等収益化
3 特 別 利 益	4 雑 収 益	15	15	0			
					雑 収 益	15	土地使用料
		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 其 他 特 別 利 益	1	1	0			
					其 他 特 別 利 益	1	
合 計		1,703,405	1,619,011	84,394			

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		1,539,147	1,405,598	133,549			
	1 管 渠 費	26,500	29,610	△ 3,110			
					修 繕 費	18,920	管渠修繕費
					委 託 料	7,090	管渠調査業務委託料 1,040 不明水調査業務委託料 6,050
					賃 借 料	297	土地賃借料 31 下水道管理設占用料 266
					保 険 料	193	賠償責任保険料
	2 ポンプ場費	38,710	35,767	2,943			
					備 消 耗 品 費	110	施設維持管理備消耗品費
					光 熱 水 費	120	施設水道料金
					動 力 費	18,915	施設電気料金
					燃 料 費	135	自家発電機用軽油
					修 繕 費	7,612	設備修繕費
					手 数 料	418	ポンプ点検手数料
					委 託 料	10,062	除草業務委託料 703 保守点検業務委託料 9,359
					使 用 料	1,119	光回線利用料 1,058 電波利用料 61

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明				
					区 分	金 額					
	3 处 理 場 費	246,359	247,289	△ 930	賃 借 料	103	土地賃借料				
					保 險 料	116	建物損害保険料				
					備 消 耗 品 費	154	施設維持管理備消耗品費				
					光 熱 水 費	39	施設水道料金				
					動 力 費	8,844	施設電気料金				
					燃 料 費	128	自家発電機用軽油				
					修 繕 費	22,182	施設・設備修繕費				
					通 信 運 搬 費	218	電話料金				
					委 託 料	31,724	除草業務委託料 364 水質検査業務委託料 1,252 施設維持管理業務委託料 18,890 汚泥運搬処理業務委託料 10,998 廃液処理業務委託料 220				
					使 用 料	643	光回線利用料				
					負 担 金	182,372	流域下水道維持管理負担金				
					保 險 料	55	建物損害保険料				
					4 雨 水 处 理 費	13,556	13,507	49	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	135	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		説 明
					区 分	金 額	
					委 託 料	5,742	除草業務委託料 836 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	59,512	53,930	5,582			
					給 料	14,953	一般職 4 名
					手 当	11,358	管理職手当 1,428 扶養手当 558 住居手当 666 通勤手当 254 時間外勤務手当 1,678 期末手当 2,158 勤勉手当 1,758 児童手当 540 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 2,318
					法 定 福 利 費	3,672	兵庫県市町村職員共済組合負担金
					燃 料 費	230	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	26,830	兵庫県市町職員互助会負担金 30 使用料収納業務等負担金 26,800
					賞与引当金繰入額	1,952	
					法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	386	
	6 総 係 費	173,441	123,177	50,264			
					報 酬	108	運営審議会委員報酬
					給 料	8,022	一般職2名
					手 当	5,391	管理職手当 1,044 扶養手当 336 通勤手当 152 時間外勤務手当 387 期末手当 1,237 勤勉手当 991 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 1,244
					会 計 年 度 任 用 職 員 報 酬	1,668	1名
					会 計 年 度 任 用 職 員 手 当	325	期末手当
					会 計 年 度 任 用 職 員 旅 費	51	費用弁償
					法 定 福 利 費	3,080	兵庫県市町村職員共済組合負担金 2,726 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
							社会保険料 242
					旅 費	1,236	普通旅費 88
							研修旅費 1,148
					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	140	自動車修繕費 40
							事務機器等修繕費 100
					手 数 料	644	パソコンバンク手数料 66
							弁護士手数料 500
							自動車法定点検手数料 68
							その他手数料 10
					委 託 料	146,624	下水道台帳補正業務委託料 10,735
							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）
							計画策定支援業務委託料 134,530
							その他委託料 1,348
					賃 借 料	1,316	通行料及び駐車料金 91
							事務機器使用料 67
							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 530
							その他賃借料 297
					負 担 金	2,177	兵庫県市町職員互助会負担金 16
							研修負担金 1,642
							流域下水道促進協議会負担金 383
							日本下水道協会会費 111
							兵庫県下水道協会会費 25
					保 險 料	33	自動車損害共済保険料
					公 課 費	3	印紙
					賞与引当金繰入額	1,091	
					貸倒引当金繰入額	464	
					法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	216	
	7 減 価 償 却 費	973,604	891,851	81,753			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	907,426	建物減価償却費 21,726
							構築物減価償却費 768,501
							機械及び装置減価償却費 117,149
							車両及び運搬具減価償却費 50
					無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	66,178	施設利用権減価償却費
	8 資 産 減 耗 費	7,465	10,467	△ 3,002			
					固 定 資 産 除 却 費	7,465	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	210,256	207,114	3,142			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	159,866	156,814	3,052			
					下水道事業債利息	159,866	公共下水道債（流域） 37,136 公共下水道債（単独） 59,905 流域下水道債 8,625 特定環境保全公共下水道債 53,660 一時借入金利子 540
	2 雑 支 出	390	300	90			
					雑 支 出	390	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	4,500	6,300	△ 1,800			
	1 過年度損益修正損	4,500	3,000	1,500			
					過年度損益修正損	4,500	漏水減免ほか
	その他特別損失	0	3,300	△ 3,300			
4	予 備 費	5,700	5,000	700			
	1 予 備 費	5,700	5,000	700			
					予 備 費	5,700	
合	計	1,759,603	1,624,012	135,591			

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		210,100	238,900	△ 28,800			
	1 企 業 債	210,100	238,900	△ 28,800			
					下 水 道 事 業 債	210,100	公共下水道債 (流域) 93,600 公共下水道債 (単独) 68,000 流域下水道債 48,500
2 負 担 金		12,300	10,264	2,036			
	1 受 益 者 負 担 金	12,300	10,264	2,036			
					受 益 者 負 担 金	12,300	下水道事業受益者負担金
3 出 資 金		233,105	198,253	34,852			
	1 他 会 計 出 資 金	233,105	198,253	34,852			
					他 会 計 出 資 金	233,105	一般会計出資金
4 補 助 金		500,295	548,669	△ 48,374			
	1 他 会 計 補 助 金	392,295	398,969	△ 6,674			
					他 会 計 補 助 金	392,295	一般会計繰入金
	2 国 庫 補 助 金	108,000	149,700	△ 41,700			
					国 庫 補 助 金	108,000	社会資本総合整備事業 ・ (下水処理場統合整備) 78,000 ・ (雨水管渠整備) 30,000
合 計		955,800	996,086	△ 40,286			

支 出

(款) 資本の支出

(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	364,250	440,333	△ 76,083			
	1 下水道事業費	364,250	440,333	△ 76,083			
					給 料	5,256	一般職2名
					手 当	2,966	住居手当 324 通勤手当 101 時間外勤務手当 874 期末勤勉手当 852 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 815
					法 定 福 利 費	748	兵庫県市町村職員共済組合負担金
					委 託 料	83,710	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 7,480 ・ 詳細設計支援業務委託料 2,200 ・ 詳細設計業務委託料 35,200 ・ 汚泥処理清掃業務委託料 21,450 ・ 資材単価特別調査業務委託料 1,540 現場技術業務委託料 15,840
					工 事 請 負 費	221,100	社会資本総合整備事業 ・ （下水処理場統合整備） 136,400 ・ （雨水管渠整備） 64,900 マンホールポンプ機器更新工事 11,616

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							公共污水ます設置工事 8,184
					負 担 金	48,629	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 48,619
					賞与引当金繰入額	1,546	
					法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	295	
2 企業債償還金		1,124,219	1,045,821	78,398			
	1 企業債償還金	1,124,219	1,045,821	78,398			
					下 水 道 事 業 債 元 金 償 還 金	1,124,219	公共下水道債 (流域) 328,289 公共下水道債 (単独) 318,139 流域下水道債 54,271 特定環境保全公共下水道債 423,520
3 予 備 費		500	500	0			
	1 予 備 費	500	500	0			
					予 備 費	500	
合 計		1,488,969	1,486,654	2,315			

令和4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		26,229	37,733	△ 11,504			
	1 下水道使用料	26,204	37,644	△ 11,440	下水道使用料	26,204	下水道使用料
	4 その他営業収益	25	89	△ 64			
					手数料	23	督促手数料
					雑収益	2	延滞金
2 営業外収益		140,073	282,219	△ 142,146			
	1 他会計補助金	103,705	188,331	△ 84,626			
					他会計補助金	103,705	一般会計繰入金
	3 長期前受金戻入	36,368	93,888	△ 57,520			
長期前受金戻入					36,368	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		166,312	319,962	△ 153,650			

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 管 渠 費	1,987	2,214	△ 227			
					修 繕 費	1,870	管渠修繕費
					委 託 料	99	管渠調査業務委託料
					保 険 料	18	賠償責任保険料
	2 ポンプ場費	9,820	11,572	△ 1,752			
					動 力 費	2,205	施設電気料金
					修 繕 費	4,202	設備修繕費
					委 託 料	2,904	保守点検業務委託料
					使 用 料	487	光回線利用料 470 電波利用料 17
					保 険 料	22	建物損害保険料
	3 処 理 場 費	28,865	38,146	△ 9,281			
					備 消 耗 品 費	160	施設維持管理備消耗品費
					光 熱 水 費	63	施設水道料金
					動 力 費	8,640	施設電気料金
					薬 品 費	938	消毒剤、鉄溶剤
					修 繕 費	3,850	施設・設備修繕費
					手 数 料	7,906	汚泥処分手数料
委 託 料					6,685	除草業務委託料 839	

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
							水質検査業務委託料 1,284 施設維持管理業務委託料 4,034 電気設備保守点検業務委託料 528
					使 用 料	588	光回線利用料
					保 險 料	35	建物損害保険料
	5 業 務 費	1,578	1,811	△ 233			
					負 担 金	1,578	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	89,120	132,619	△ 43,499			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	89,120	建物減価償却費 3,476 構築物減価償却費 76,687 機械及び装置減価償却費 8,957
	8 資 産 減 耗 費	16,174	92,303	△ 76,129			
					固 定 資 産 除 却 費	16,174	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		23,803	41,137	△ 17,334			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	18,303	36,037	△ 17,734	農業集落排水 事業債利息	18,303	
					2 雑 支 出	500	100
	3 消費税及び 地方消費税	5,000	5,000	0	雑 支 出	500	消費税雑支出
					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						800	1,000
	1 予 備 費	800	1,000	△ 200	予 備 費	800	
合 計					172,307	320,962	△ 148,655

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		9,300	3,900	5,400			
	1 企 業 債	9,300	3,900	5,400			
					農 業 集 落 排 水 事 業 債	9,300	
3 出 資 金		24,089	56,778	△ 32,689			
	1 他 会 計 出 資 金	24,089	56,778	△ 32,689			
					他 会 計 出 資 金	24,089	一般会計出資金
4 補 助 金		40,477	16,159	24,318			
	1 他 会 計 補 助 金	40,477	16,159	24,318			
					他 会 計 補 助 金	40,477	一般会計繰入金
合	計	73,866	76,837	△ 2,971			

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		9,801	4,183	5,618			
	1 下水道事業費	9,801	4,183	5,618	工 事 請 負 費	9,801	マンホールポンプ機器更新工事
2 企業債償還金		132,191	202,688	△ 70,497			
	1 企業債償還金	132,191	202,688	△ 70,497	農 業 集 落 排 水 事 業 債 元 金 償 還 金	132,191	
合 計		141,992	206,871	△ 64,879			

令和4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		9,088	19,220	△ 10,132			
	1 下水道使用料	2,713	5,291	△ 2,578	下水道使用料	2,713	下水道使用料
	3 他会計補助金	6,371	13,913	△ 7,542	他会計補助金	6,371	一般会計繰入金
	4 その他営業収益	4	16	△ 12			
					手数料	2	督促手数料
雑収益					2	延滞金	
2 営業外収益		4,497	16,504	△ 12,007			
	3 長期前受金戻入	4,497	16,504	△ 12,007	長期前受金戻入	4,497	補助金等収益化
合 計		13,585	35,724	△ 22,139			

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		19,097	56,706	△ 37,609			
	1 管 渠 費	768	1,480	△ 712			
					修 繕 費	715	管渠修繕費
					委 託 料	50	管渠調査業務委託料
					保 險 料	3	賠償責任保険料
	3 処 理 場 費	7,025	12,025	△ 5,000			
					光 熱 水 費	16	施設水道料金
					動 力 費	1,560	施設電気料金
					修 繕 費	1,100	施設・設備修繕費
					手 数 料	1,814	汚泥処分手数料
					委 託 料	2,411	除草業務委託料 156 水質検査業務委託料 130 施設維持管理業務委託料 2,125
					使 用 料	118	光回線利用料
					保 險 料	6	建物損害保険料
	5 業 務 費	435	470	△ 35			
					負 担 金	435	使用料収納業務等負担金 255 丹波篠山市下水道使用料負担金 180

項	目	予 定 額	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	7 減 価 償 却 費	10,869	38,936	△ 28,067			
					有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	10,869	建物減価償却費 1,234 構築物減価償却費 9,635
	ポ ン プ 場 費	0	3,795	△ 3,795			
2 営 業 外 費 用		310	400	△ 90			
	2 雑 支 出	10	100	△ 90			
					雑 支 出	10	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
4 予 備 費		500	1,000	△ 500			
	1 予 備 費	500	1,000	△ 500			
					予 備 費	500	
合 計		19,957	58,156	△ 38,199			