

令和4年度

砥部町下水道事業会計予算書

令和4年度 砥部町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度砥部町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) 排水対象戸数	3,310 戸
(2) 年間汚水処理水量	971,470 m ³
(3) 1日平均処理水量	2,660 m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠整備工事	339,800 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	475,921	千円
第1項	営業収益	162,953	千円
第2項	営業外収益	312,918	千円
第3項	特別利益	50	千円
支 出			
第1款	下水道事業費用	478,585	千円
第1項	営業費用	469,385	千円
第2項	営業外費用	2,183	千円
第3項	特別損失	5,517	千円
第4項	予備費	1,500	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159,830千円は、引継金34,617千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,976千円及び過年度分損益勘定留保資金107,237千円で補てんするものとする。）。

収 入			
第1款	下水道資本的収入	364,308	千円
第1項	企業債	184,300	千円
第3項	補助金	145,760	千円
第4項	負担金及び分担金	11,248	千円
第5項	他会計負担金	3,000	千円
第6項	他会計出資金	20,000	千円
支 出			
第1款	下水道資本的支出	524,138	千円
第1項	建設改良費	367,368	千円
第2項	企業債償還金	156,729	千円
第3項	基金組入支出	41	千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の額は、それぞれ4,142千円及び32,872千円である。

(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
公共下水道砦部浄化センター等 維持管理業務委託	令和5年度から 令和7年度まで	186,412 千円
公共下水道公用車リース契約	令和4年度から 令和10年度まで	3,840 千円

(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
公共下水道 整備事業	千円 184,300	1 借入先 政府、銀行、 その他 2 借入方法 証書借入 証券発行	年5.0%以内 ただし、利 率見直し方法 で借り入れる 資 金 に つ い て、利率見直 しを行った場 合は、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 行その他の場合にはその 債権者と協定するものによ る。ただし、企業財政 その他の都合により措置 期間及び償還期限を短縮 し、又は繰上償還もしくは 低利に借り換えること ができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円とする。

(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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の
流用

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

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 86,907 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業助成のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は159,755千円である。

令和4年2月24日提出

砦部町長 佐川秀紀

財務諸表等に関する注記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和4年度より、農業集落排水事業及び浄化槽事業について、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	4～5年
工具、器具及び備品	2～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当要支給見込額のうち、当事業会計で負担すべき額を計上している。

(2) 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち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

債権の貸倒れ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 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 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、税抜方式による。

(2) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

未経過リース料相当額は、下記のとおり。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

	令和3年度予定 (令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)	令和4年度予定 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)
1年内	697千円	879千円
1年超	1,221千円	4,183千円
計	1,918千円	5,062千円

II 予定キャッシュフロー計算書等に関する記載

令和4年度より、農業集落排水事業及び浄化槽事業について、地方公営企業会計基準を適用したため、予定開始貸借対照表と予定貸借対照表をもとにキャッシュフロー計算書を作成しており、資金期首残高には、資金前年度末残高250,585千円に63,347千円を加えている。

Ⅲ 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も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額。

令和3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
3,870,267千円	4,011,985千円

Ⅳ セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

砥部町下水道事業会計は、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、農業集落排水事業及び浄化槽事業の3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	公共下水道計画区域において汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水処理区域において汚水を処理する業務
浄化槽事業	浄化槽処理区域において汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度 (令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

令和3年度は単一セグメント（公共下水道事業）であったため、該当なし。

当年度 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	公共下水道 事業	農業集落排水 事業	浄化槽 事業	合計
営業収益	93,040	6,783	48,840	148,663
営業費用	328,693	27,765	98,121	454,579
営業損益	△235,653	△20,982	△49,281	△305,916
経常損益	2,569	1,201	△15,065	△11,295
セグメント資産	8,654,565	523,323	378,861	9,556,749
セグメント負債	7,266,360	510,689	173,437	7,950,486
その他の項目				—
他会計繰入金	166,633	18,755	—	185,388
減価償却費	187,106	17,594	33,685	238,385
特別利益	50	—	—	50
特別損失	50	24	5,443	5,517
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	335,997	—	—	335,997

Ⅴ その他

1 賞与引当金・法定福利費引当金の取り崩し

	令和3年度予定 (令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)	令和4年度予定 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)
賞与引当金	1,878千円	3,066千円
法定福利費引当金	371千円	621千円
退職給付費引当金	—	—

令和4年度 砥部町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、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業収益	1 営業収益		475,921	
			162,953	
		1 下水道使用料	153,493	
		2 他会計負担金	5,633	
		3 その他営業収益	3,827	
	2 営業外収益		312,918	
		1 受取利息	45	
		2 他会計補助金	147,095	
		3 補助金	9,500	
		5 長期前受金戻入	138,808	
		6 消費税及び地方消費税還付金	17,400	
		7 雑収益	70	
	3 特別利益		50	
		2 過年度損益修正益	50	
合 計			475,921	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業費用	1 営業費用		478,585	
			469,385	
		1 管渠費	1,942	
		2 処理場費	123,643	
		3 業務費	228	
		4 総係費	102,919	
		5 減価償却費	238,385	
		8 保守点検費	2,268	
	2 営業外費用		2,183	
		1 支払利息	2,163	
		3 その他営業外費用	20	
	3 特別損失		5,517	
		3 過年度損益修正損	50	
		5 その他特別損失	5,467	
	4 予備費		1,500	
		1 予備費	1,500	
合 計			478,585	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道資本的收入			364,308	
	1 企業債		184,300	
		1 企業債	184,300	
	3 補助金		145,760	
		1 補助金	133,100	
		2 他会計補助金	12,660	
	4 負担金及び 分担金		11,248	
		1 受益者負担金	11,248	
	5 他会計負担金		3,000	
		1 一般会計負担金	3,000	
	6 他会計出資金		20,000	
		1 一般会計出資金	20,000	
合 計			364,308	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道資本の支出			524,138	
	1 建設改良費		367,368	
		1 施設建設改良費	367,235	
		2 固定資産購入費	133	
	2 企業債償還金		156,729	
		1 企業債償還金	156,729	
	3 基金組入支出		41	
		1 基金組入支出	41	
合 計			524,138	

令和４年度 砥部町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

当年度純利益又は当年度純損失（△）	△ 16,758
減価償却費	238,385
退職給付引当金の増減額	547
貸倒引当金の増減額	137
賞与引当金の増減額	4,453
長期前受金戻入額	△ 138,808
受取利息	△ 45
支払利息	2,163
未収金の増減額（△は増加）	4,418
未払金の増減額（△は減少）	△ 7,000
小計	87,492
受取利息	45
支払利息	△ 2,163
業務活動によるキャッシュフロー	<u>85,374</u>

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	△ 335,997
国庫補助金等による収入	121,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	11,509
受益者負担金等による収入	10,226
一般会計負担金等による収入	2,728
基金の積立による支出	△ 41
投資活動によるキャッシュフロー	<u>△ 190,575</u>

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	184,300
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	△ 156,729
出資金による収入	20,000
財務活動によるキャッシュフロー	<u>47,571</u>

資金増加額（又は減少額）	△ 57,630
資金期首残高	313,932
資金期末残高	<u><u>256,302</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	0 (0)	10 (3)	0	43,146	31,034	74,180	12,727	86,907
前年度	0 (0)	6 (2)	1,414	23,258	20,864	45,536	7,552	53,088
比 較	0 (0)	4 (1)	△ 1,414	19,888	10,170	28,644	5,175	33,819

※ () 内は、短時間勤務再任用職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

(手当の内訳)

(単位：千円)

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	管 理 職 手 当	児童手当	退職給付費
本年度	1,836	312	270	1,887	10,494	7,464	1,008	670	7,093
前年度	1,158	0	174	836	5,879	3,968	1,008	380	7,461
比 較	678	312	96	1,051	4,615	3,496	0	290	△ 368

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	0 (0)	10 (1)	-	40,343	30,429	70,772	12,727	83,499
前年度	0 (0)	6 (1)	-	23,258	20,567	43,825	7,552	51,377
比較	0 (0)	4 (0)	-	17,085	9,862	26,947	5,175	32,122

※ () 内は、短時間勤務再任用職員について外書き

(職員手当の内訳)

(単位：千円)

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	管 理 職 手 当	児童手当	退職給付費
本年度	1,836	312	246	1,868	9,932	7,464	1,008	670	7,093
前年度	1,158	0	174	836	5,582	3,968	1,008	380	7,461
比 較	678	312	72	1,032	4,350	3,496	0	290	△ 368

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	0 (0)	0 (2)	0	2,803	605	3,408	-	3,408
前年度	0 (0)	0 (1)	1,414	0	297	1,711	-	1,711
比 較	0 (0)	0 (1)	△ 1,414	2,803	308	1,697	-	1,697

※ () 内はパートタイム会計年度任用職員について外書き

(職員手当の内訳)

(単位：千円)

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	管 理 職 手 当	児童手当	退職給付費
本年度	-	-	24	19	562	-	-	-	-
前年度	-	-	0	0	297	-	-	-	-
比 較	-	-	24	19	265	-	-	-	-

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	19,888	給与改定に伴う増減分	0	
		昇給に伴う増減分	128	
		その他の増減分	19,760	組織統合に伴う職員の異動等による (再任用及び会計年度任用職員を含む)
職員手当	10,170	給与改定に伴う増減分	△ 581	期末手当 △ 581
		会計年度任用職員分	308	通勤手当 24
				時間外勤務手当 19
				期末手当 265
		その他の増減分	10,443	職員の異動等による
				扶養手当 678
				住居手当 312
				通勤手当 72
				時間外勤務手当 1,032
				期末手当 (賞与引当金含む) 4,931
				勤勉手当 (賞与引当金含む) 3,496
				児童手当 290
				退職給付費 (退職引当金を含む) △ 368

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与 (単位：円、歳)

区 分		行 政 職
令和4年1月1日現在	平均給料月額	302,364
	平均給与月額	335,536
	平 均 年 齢	47.0
令和3年1月1日現在	平均給料月額	321,332
	平均給与月額	365,008
	平 均 年 齢	43.7

(2) 初任給 (単位：円)

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	151,353	151,353
大 学 卒	183,111	183,111

(3) 級別職員数 (単位：人、%)

区 分	行 政 職		
	級	職員数	構成比
令和4年1月1日現在	6 級	1	14.3
	5 級	1	14.3
	4 級	1	14.3
	3 級	3	42.8
	2 級	1	14.3
	1 級		
	計	7	100.0
令和3年1月1日現在	6 級	1	16.7
	5 級	1	16.7
	4 級	1	16.7
	3 級	2	33.3
	2 級		
	1 級	1	16.7
	計	6	100.0

※区分及び職員数については、公共下水道事業における人数を記載しています。

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	課 長	課長補佐	専門員	係長、主任	主 事	主 事

(4) 昇給

(単位：人、%)

区分	行政職	
	職員数 (A)	7
本年度	昇給に係る職員数 (B)	6
	号給数別内訳	2号給
		4号給
		6号給
		8号給
	比率 (B) / (A)	85.7
前年度	職員数 (A)	6
	昇給に係る職員数 (B)	6
	号給数別内訳	2号給
		4号給
		6号給
		8号給
	比率 (B) / (A)	100.0

(5) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本年度	2.150	2.150	4.300	有
前年度	2.225	2.225	4.450	有
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	有

(6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

区分	支給率				その他の加算措置等	備考
	20年勤続	25年勤続	35年勤続	最高限度		
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	

(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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

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	事業収益
公共下水道砒部浄化 センター等維持管理 業務委託	千円 186,412	—	千円 —	令和5年度 から令和7 年度まで	千円 186,412	千円 186,412
公共下水道公用車 リース契約	3,840	—	—	令和4年度 から令和 10年度ま で	3,840	3,840

令和3年度 砥部町公共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：千円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	81,364		
(2) 他会計負担金	8,062		
(3) その他営業収益	3,581	93,007	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	1,364		
(2) 処理場費	65,500		
(3) 業務費	257		
(4) 総係費	39,315		
(5) 減価償却費	186,935		
(6) その他営業費用	0	293,371	
営業損失			200,364
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	2		
(2) 他会計補助金	111,000		
(3) 国庫補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	91,525		
(5) 雑収益	18	202,545	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	1,130		
(2) その他営業外費用	10	1,140	201,405
経常利益			1,041
5. 特別利益		0	
6. 特別損失		0	0
当年度純利益			1,041
前年度繰越利益剰余金			4,302
当年度未処分利益剰余金			5,343

令和3年度 砥部町公共下水道事業予定貸借対照表（令和4年3月31日）

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

（単位：千円）

(1) 有 形 固 定 資 産

(イ) 土 地 1,330,712

(ロ) 建 物 399,276

減価償却累計額 △ 127,929 271,347

(ハ) 構 築 物 6,741,440

減価償却累計額 △ 892,177 5,849,263

(ニ) 機 械 及 び 装 置 1,311,324

減価償却累計額 △ 681,880 629,444

(ホ) 工 具、器 具 及 び 備 品 1,076

減価償却累計額 △ 1,022 54

(ヘ) 建 設 仮 勘 定 163,791

有形固定資産合計 8,244,611

固 定 資 産 合 計 8,244,611

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金 250,585

(2) 未 収 金 49,612

貸倒引当金 △ 145 49,467

流動資産合計 300,052

資 産 合 計 8,544,663

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債	3,726,198		
(2) 引当金	15,697		
固定負債合計			3,741,895
4. 流動負債			
(1) 企業債	144,069		
(2) 未払金	9,920		
(3) 引当金	3,687		
流動負債合計			157,676
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	4,065,950		
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 786,489		
繰延収益合計			3,279,461
負債合計			7,179,032

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金	755,551		
資本金合計			755,551
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
(イ) 国庫補助金	604,737		
資本剰余金合計		604,737	
(2) 利益剰余金			
(イ) 当年度未処分利益剰余金	5,343		
利益剰余金金合計		5,343	
剰余金合計			610,080
資本合計			1,365,631
負債・資本合計			8,544,663

令和4年度 砥部町下水道事業予定開始貸借対照表（令和4年4月1日）

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

（単位：千円）

(1) 有 形 固 定 資 産

(イ) 土 地 1,417,568

(ロ) 建 物 452,209

減価償却累計額 △ 156,474 295,735

(ハ) 構 築 物 8,046,227

減価償却累計額 △ 1,567,742 6,478,485

(ニ) 機 械 及 び 装 置 1,540,618

減価償却累計額 △ 849,593 691,025

(ホ) 車 両 運 搬 具 2,743

減価償却累計額 △ 2,572 171

(ヘ) 工 具、器 具 及 び 備 品 1,076

減価償却累計額 △ 1,022 54

(ト) 建 設 仮 勘 定 163,791

有形固定資産合計 9,046,829

固 定 資 産 合 計 9,046,829

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

(イ) 基 金 107,012

投資その他の資産合計 107,012

107,012

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金 313,932

(2) 未 収 金 53,753

貸倒引当金 △ 145 53,608

(3) 前 払 金 0

流動資産合計 367,540

資 産 合 計 9,521,381

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債	3,827,685		
(2) 引当金	15,697		
固定負債合計			3,843,382
4. 流動負債			
(1) 企業債	156,729		
(2) 未払金	42,792		
(3) 引当金	3,687		
流動負債合計			203,208
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	5,525,607		
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,653,836		
繰延収益合計			3,871,771
負債合計			7,918,361

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金	906,084		
資本金合計			906,084
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
(イ) 国庫補助金	604,737		
(ロ) 受贈財産評価額	76,653		
(ハ) その他資本剰余金	10,203		
資本剰余金合計		691,593	
(2) 利益剰余金			
(イ) 当年度未処分利益剰余金	5,343		
利益剰余金合計		5,343	
剰余金合計			696,936
資本合計			1,603,020
負債・資本合計			9,521,381

令和4年度 砥部町下水道事業予定貸借対照表（令和5年3月31日）

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

（単位：千円）

(1) 有 形 固 定 資 産

(イ) 土 地 1,417,568

(ロ) 建 物 452,209

減価償却累計額 △ 169,545 282,664

(ハ) 構 築 物 8,453,395

減価償却累計額 △ 1,733,870 6,719,525

(ニ) 機 械 及 び 装 置 1,540,618

減価償却累計額 △ 908,845 631,773

(ホ) 車 両 運 搬 具 2,743

減価償却累計額 △ 2,606 137

(ヘ) 工 具 、 器 具 及 び 備 品 1,197

減価償却累計額 △ 1,022 175

(ト) 建 設 仮 勘 定 92,499

有形固定資産合計 9,144,341

固 定 資 産 合 計 9,144,341

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

(イ) 基 金 107,053

投資その他の資産合計 107,053

107,053

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金 256,302

(2) 未 収 金 49,335

貸倒引当金 △ 282 49,053

流動資産合計 305,355

資 産 合 計 9,556,749

負債の部

3. 固定負債		
(1) 企業債	3,853,072	
(2) 引当金	16,244	
固定負債合計		3,869,316
4. 流動負債		
(1) 企業債	158,913	
(2) 未払金	35,792	
(3) 引当金	8,140	
流動負債合計		202,845
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,671,069	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,792,744	
繰延収益合計		3,878,325
負債合計		7,950,486

資本の部

6. 資本金		
(1) 自己資本金	926,084	
資本金合計		926,084
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
(イ) 国庫補助金	604,738	
(ロ) 受贈財産評価額	76,653	
(ハ) その他資本剰余金	10,203	
資本剰余金合計		691,594
(2) 利益剰余金		
(イ) 当年度未処理欠損金	11,415	
利益剰余金合計	△ 11,415	
剰余金合計		680,179
資本合計		1,606,263
負債・資本合計		9,556,749

収入及び支出の見積基礎

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	475,921	0	475,921			
1 営業収益	162,953	0	162,953			
1 下水道使用料	153,493	0	153,493	1 下水道使用料	153,493	公共下水道 92,323 農業集落排水 7,458 町有浄化槽 38,028 浄化槽保守点検 15,684
2 他会計負担金	5,633	0	5,633	1 一般会計負担金	360	児童手当負担金(公共)
				3 水道事業会計負担金	5,273	人件費負担金(管理職)
3 その他営業収益	3,827	0	3,827	2 手数料	100	下水道指定工事店等登録手数料等
				3 事務委託料	3,727	上野地区(松山市)処分委託料
2 営業外収益	312,918	0	312,918			
1 受取利息	45	0	45	1 預金利息	4	普通預金
				2 基金利息	41	浄化槽基金
2 他会計補助金	147,095	0	147,095	1 一般会計補助金	147,095	公共下水道事業 141,000 農業集落排水事業 6,095
3 補助金	9,500	0	9,500	1 国庫補助金	9,500	
5 長期前受金戻入	138,808	0	138,808	1 長期前受金戻入	138,808	
6 消費税及び地方消費税還付金	17,400	0	17,400	1 消費税及び地方消費税還付金	17,400	
7 雑収益	70	0	70	1 雑収益	70	
3 特別利益	50	0	50			
2 過年度損益修正益	50	0	50	1 過年度損益修正益	50	

(2) 支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	478,585	0	478,585			
1 営業費用	469,385	0	469,385			
1 管渠費	1,942	0	1,942	16 委託料	100	管渠清掃費（浄化槽）
				23 路面復旧費	500	道路舗装補修等（公共）
				36 工事請負費	1,342	天神排水管改修工事（浄化槽）
2 処理場費	123,643	0	123,643	11 備用品費	150	
				13 光熱水費	401	水道代、中継ポンプ電気代
				15 通信運搬費	165	電話代
				16 委託料	71,476	施設・処理場維持管理 53,164 法定水質検査 5,366 【浄化センター関連】 電気工作物保安全管理 271 浄化センター警備保障 251 汚泥処分業務 11,550 廃液処分 88 維持管理支援業務 400 その他業務委託 386
				17 手数料	9,219	汚泥収集運搬等（農集、浄化槽）
				18 使用料	806	施設情報システム使用料等
				19 賃借料	9	マンホールポンプ借地料
				20 修繕費	2,636	経常修繕費等
				24 動力費	22,563	処理場及び場外マンホールポンプ
				25 薬品費	121	
				33 保険料	308	建物共済保険料
				36 工事請負費	15,789	公共下水道 15,015 農業集落排水 774
3 業務費	228	0	228	26 材料費	129	水量計
				36 工事請負費	99	井戸水用メーター設置費
4 総係費	102,919	0	102,919	1 給料	31,050	公共下水4人、浄化槽5人 （会計年度任用職員を含む）
				2 手当等	14,792	扶養手当 1,518 期末手当 5,398 期末手当 （会計年度任用職員） 562 勤勉手当 4,022 時間外勤務手当 1,146 時間外勤務手当 （会計年度任用職員） 9 住居手当 312 児童手当 670 管理職手当 1,008 通勤手当 123 通勤手当 （会計年度任用職員） 24

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
				3 賞与引当金繰入額	3,696	
				4 法定福利費	8,894	共済組合負担金 8,284 " (追加費用) 494 災害補償基金負担金 59 互助会負担金 57
				5 法定福利費引当金繰入額	757	
				8 退職給付費	5,350	退職給付費引当金繰入額 547 退職手当負担金 4,803
				10 旅費	194	町村下水道協議会全国大会旅費等
				11 備用品費	579	プリンタートナー等
				12 燃料費	232	公用車ガソリン代
				14 印刷製本費	187	決算書、納付書等
				15 通信運搬費	256	郵送料
				16 委託料	31,139	管路台帳システムデータ更新 739 各種システム保守業務 1,108 会計システム構築業務 3,192 下水道事業計画見直し業務 19,000 公営企業会計支援業務 1,100 下水道アクションプラン見直し業務 6,000
				17 手数料	1,204	口座振替手数料 水道事業会計事務手数料
				18 使用料	1,681	庁舎使用料（公共）等 駐車場等使用料
				31 補助交付金	28	下水道融資あっせん利子補給
				32 負担金	2,703	町村下水道全国大会 下水道協会 庁舎使用料（浄化槽）等
				33 保険料	40	公用車任意保険
				34 貸倒引当金繰入額	137	下水道使用料、受益者負担金
5 減価償却費	238,385	0	238,385	38 有形固定資産減価償却費	238,385	
8 保守点検費	2,268	0	2,268	11 備用品費	289	事務消耗品費等
				12 燃料費	183	公用車ガソリン代
				14 印刷製本費	142	浄化槽保守点検票印刷代
				15 通信運搬費	209	郵送料
				17 手数料	50	口座振替手数料 浄化槽保守点検業登録料
				20 修繕費	148	公用車車検代
				25 薬品費	1,093	浄化槽固形塩素剤購入費
				32 負担金	60	（公社）浄化槽協会年会費等
				33 保険料	80	公用車自賠責保険・任意保険
				37 公課費	14	自動車重量税
2 営業外費用	2,183	0	2,183			
1 支払利息	2,163	0	2,163	43 企業債利息	2,163	公共下水道 1,054 農業集落排水 1,109
3 その他営業外費用	20	0	20	46 雑支出	20	

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
3 特別損失	5,517	0	5,517			
3 過年度損益修正損	50	0	50	49 過年度損益修正損	50	過年度損益修正損
5 その他特別損失	5,467	0	5,467	50 その他特別損失	5,467	農業集落排水 浄化槽 24 5,443
4 予備費	1,500	0	1,500			
1 予備費	1,500	0	1,500			

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 下水道資本的収入	364,308	0	364,308			
1 企業債	184,300	0	184,300			
1 企業債	184,300	0	184,300	1 企業債	184,300	下水道事業債
3 補助金	145,760	0	145,760			
1 補助金	133,100	0	133,100	1 国庫補助金	133,100	社会資本整備総合交付金
2 他会計補助金	12,660	0	12,660	1 一般会計補助金	12,660	農業集落排水事業企業債元金償還金充当財源
4 負担金及び分担金	11,248	0	11,248			
1 受益者負担金	11,248	0	11,248	1 受益者負担金	11,248	公共下水道
5 他会計負担金	3,000	0	3,000			
1 一般会計負担金	3,000	0	3,000	1 一般会計負担金	3,000	公共下水道舗装復旧工事負担金
6 他会計出資金	20,000	0	20,000			
1 一般会計出資金	20,000	0	20,000	1 一般会計出資金	20,000	公共下水道建設改良事業

(2) 支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 下水道資本的支出	524,138	0	524,138			
1 建設改良費	367,368	0	367,368			
1 施設建設改良費	367,235	0	367,235			
				1 給料	12,096	公共下水4人
				2 手当等	5,453	扶養手当 318 通勤手当 123 時間外勤務手当 732 期末手当 2,425 勤勉手当 1,855
				4 法定福利費	3,076	共済組合負担金 2,862 " (追加費用) 165 災害補償基金負担金 28 互助会負担金 21
				8 退職給付費	1,743	退職手当負担金
				11 備消耗費	215	建設物価、積算図書等
				16 委託料	22,074	現場技術監理 18,100 その他設計業務等 3,974
				19 賃借料	878	積算システム 299 公用車2台 579
				36 工事請負費	321,700	高尾田地区面整備 83,200 重光地区面整備 172,000 拾町地区面整備 43,000 舗装復旧工事 19,500 その他(枝線・単独) 4,000
2 固定資産購入費	133	0	133	52 工具器具及び備品購入費	133	デザインカラーマンホール蓋購入(イベント展示用)
2 企業債償還金	156,729	0	156,729			
1 企業債償還金	156,729	0	156,729	57 企業債償還金	156,729	公共下水道 144,069 農業集落排水 12,660
3 基金組入支出	41	0	41			
1 基金組入支出	41	0	41	58 基金組入支出	41	浄化槽基金