

令和3年度

大田原市下水道事業会計予算書

〔付 予算に関する説明書・積算内訳書〕

大 田 原 市

議案第13号

令和3年度大田原市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度大田原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。

公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水事業

(1) 排水戸数	18,170 戸
(2) 年間総処理水量	4,192,740 m ³
(3) 一日平均処理水量	11,487 m ³
(4) 主な建設改良事業	
イ. 管渠等建設改良事業	475,919 千円

公共設置型浄化槽事業

(1) 設置基数	1,645 基
(2) 主な建設改良事業	
イ. 浄化槽建設改良事業	88,724 千円

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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	1,965,000 千円
第1項	営業収益	790,266 千円
第2項	営業外収益	1,174,733 千円
第3項	特別利益	1 千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	1,828,000 千円
第1項	営業費用	1,654,050 千円
第2項	営業外費用	162,949 千円
第3項	特別損失	10,001 千円
第4項	予備費	1,000 千円

(資本的收入及び支出)

第4条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額 750,000千円は、過年度分損益勘定留保資金、過年度分利益剰余金、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的收入	552,000 千円
第1項	企業債	336,500 千円
第2項	他会計負担金	39 千円
第3項	工事負担金	24,707 千円
第4項	国庫補助金	122,439 千円
第5項	他会計補助金	68,315 千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,302,000 千円
第1項	建設改良費	584,634 千円
第2項	企業債償還金	717,366 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
令和3年度水洗便所改造資金融資あっせん利子負担金	令和3年度から令和7年度まで	貸付残高の年3.5/100に相当する額

(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
公共下水道事業	千円 64,400	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、 利率見直し 方式で借り 入れ、10年 後に利率見 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 の場合にはその債権者と協定 するものによる。 ただし、財政の都合により 据置期間及び償還期間を延長 し、短縮し、若しくは繰上償 還、又は借換えすることがで きる。
特定環境保全公 共下水道事業	197,500			
特定地域生活排 水処理事業	54,700			
流域下水道事業	19,900			
計	336,500			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 営業費用及び営業外費用の間の流用

(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

126,728 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、744,195千円である。

令和3年3月1日 提出

大田原市長 津久井 富雄

予算に関する説明書

令和3年度大田原市下水道事業会計予算実施計画書

収益的收入及び支出

収 入		(単位：千円)		
款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 下水道事業収益	1,965,000	2,031,000	△ 66,000	
1 営業収益	790,266	756,188	34,078	
1 下水道使用料	732,400	730,000	2,400	下水道等使用料
2 他会計負担金	55,561	23,820	31,741	一般会計負担金
3 その他の営業収益	2,305	2,368	△ 63	手数料、雑収益
2 営業外収益	1,174,733	1,274,811	△ 100,078	
1 受取利息及び配当金	1	1	0	預金利息
2 他会計補助金	675,880	789,538	△ 113,658	一般会計補助金
3 国庫補助金	16,000	0	16,000	国庫補助金
4 長期前受金戻入	476,368	484,494	△ 8,126	長期前受金収益化額
5 引当金戻入益	6,369	0	6,369	賞与引当金、貸倒引当金
6 資本費繰入収益	1	1	0	
7 雑 収 益	114	777	△ 663	
3 特別利益	1	1	0	
1 過年度損益修正益	1	1	0	
収入合計	1,965,000	2,031,000	△ 66,000	

支 出		(単位：千円)		
款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 下水道事業費用	1,828,000	1,801,000	27,000	
1 営業費用	1,654,050	1,606,520	47,530	
1 管 渠 費	86,042	90,505	△ 4,463	
2 ポ ン プ 場 費	32,495	32,365	130	
3 処 理 場 費	79,513	81,050	△ 1,537	
4 浄 化 槽 費	99,623	95,635	3,988	
5 流域下水道費	246,034	245,411	623	北那須流域下水道維持管理負担金
6 総 係 費	165,227	119,805	45,422	職員費(10人)、委託料、通信運搬費
7 減 価 償 却 費	941,891	939,061	2,830	固定資産減価償却費
8 資 産 減 耗 費	3,225	2,688	537	固定資産除却費
2 営業外費用	162,949	177,905	△ 14,956	
1 支 払 利 息	148,849	163,305	△ 14,456	企業債利息
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	14,000	14,500	△ 500	消費税及び地方消費税納付金
3 雑 支 出	100	100	0	
3 特別損失	10,001	15,575	△ 5,574	
1 固定資産売却損	1	1	0	
2 過年度損益修正損	10,000	0	10,000	
3 その他特別損失	0	15,574	△ 15,574	法適用初年度における引当金等
4 予 備 費	1,000	1,000	0	
1 予 備 費	1,000	1,000	0	予備費
支出合計	1,828,000	1,801,000	27,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 資 本 的 収 入	552,000	629,000	△ 77,000	
1 企 業 債	336,500	353,100	△ 16,600	
1 企 業 債	336,500	353,100	△ 16,600	建設改良工事に充てる企業債
2 他 会 計 負 担 金	39	39	0	
1 他 会 計 負 担 金	39	39	0	一般会計負担金
3 工 事 負 担 金	24,707	27,764	△ 3,057	
1 工 事 負 担 金	24,707	27,764	△ 3,057	受益者負担金及び分担金
4 国 庫 補 助 金	122,439	181,439	△ 59,000	
1 国 庫 補 助 金	122,439	181,439	△ 59,000	社会資本整備総合交付金等
5 他 会 計 補 助 金	68,315	66,658	1,657	
1 他 会 計 補 助 金	68,315	66,658	1,657	一般会計補助金
収 入 合 計	552,000	629,000	△ 77,000	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 資 本 的 支 出	1,302,000	1,363,000	△ 61,000	
1 建 設 改 良 費	584,634	645,609	△ 60,975	
1 管 渠 等 建 設 改 良 費	475,919	535,424	△ 59,505	職員費(5人)、工事請負費
2 浄 化 槽 建 設 改 良 費	88,724	88,353	371	工事請負費
3 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	19,991	21,832	△ 1,841	北那須流域下水道建設負担金
2 企 業 債 償 還 金	717,366	717,391	△ 25	
1 企 業 債 償 還 金	717,366	717,391	△ 25	企業債元金償還金
支 出 合 計	1,302,000	1,363,000	△ 61,000	

令和3年度 大田原市下水道事業会計
 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)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	154,955
減価償却費	941,890
長期前受金戻入額	△ 476,371
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	148,799
固定資産除却損	3,224
未収金の増減額 (△は増加)	△ 31,446
未払金の増減額 (△は減少)	40,470
引当金の増減額 (△は減少)	21
小計	781,541
利息及び配当金の受取額	1
支払利息	△ 148,799
業務活動によるキャッシュ・フロー	632,743
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	△ 481,164
国庫補助金等による収入	104,433
一般会計からの補助金等による収入	21,607
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 355,124
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	302,100
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	△ 717,365
一般会計からの補助金等による収入	65,438
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 349,827
資金増加額 (又は減少額)	△ 72,208
資金期首残高	308,624
資金期末残高	236,416

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	備 考	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計				
本 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(2) 8	1,094	34,344	25,271	60,709	16,822	77,531	
	資本勘定 支弁職員	0	5	0	23,518	14,300	37,818	11,379	49,197	
	合 計	0	(2) 13	1,094	57,862	39,571	98,527	28,201	126,728	
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(2) 8	1,077	34,011	25,638	60,726	17,295	78,021	
	資本勘定 支弁職員	0	5	0	23,404	14,734	38,138	11,658	49,796	
	合 計	0	(2) 13	1,077	57,415	40,372	98,864	28,953	127,817	
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	17	333	△ 367	△ 17	△ 473	△ 490	
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	114	△ 434	△ 320	△ 279	△ 599	
	合 計	0	0	17	447	△ 801	△ 337	△ 752	△ 1,089	

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	本 年 度	1,995	17,995	13,264	933	588	102
	前 年 度	1,977	17,397	12,656	1,375	0	102
	比 較	18	598	608	△ 442	588	0
	区 分	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	
	本 年 度	1,894	1,096	1,704	0	0	
	前 年 度	1,879	1,548	3,438	0	0	
	比 較	15	△ 452	△ 1,734	0	0	

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	備 考	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計				
本 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(1) 8	0	34,344	25,047	59,391	16,522	75,913	
	資本勘定 支弁職員	0	5	0	23,518	14,300	37,818	11,379	49,197	
	合 計	0	(1) 13	0	57,862	39,347	97,209	27,901	125,110	
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(1) 8	0	34,011	25,486	59,497	16,995	76,492	
	資本勘定 支弁職員	0	5	0	23,404	14,734	38,138	11,658	49,796	
	合 計	0	(1) 13	0	57,415	40,220	97,635	28,653	126,288	
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	0	333	△ 439	△ 106	△ 473	△ 579	
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	114	△ 434	△ 320	△ 279	△ 599	
	合 計	0	0	0	447	△ 873	△ 426	△ 752	△ 1,178	

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務 手当
	本 年 度	1,995	17,771	13,264	933	588	102
	前 年 度	1,977	17,245	12,656	1,375	0	102
	比 較	18	526	608	△ 442	588	0
	区 分	時間外勤務 手当	管理職手当	地域手当	宿日直手当	管理職員特 別勤務手当	
	本 年 度	1,894	1,096	1,704	0	0	
	前 年 度	1,879	1,548	3,438	0	0	
	比 較	15	△ 452	△ 1,734	0	0	

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	備 考	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計				
本 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(1)	1,094	0	224	1,318	300	1,618	
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	
	合 計	0	(1)	1,094	0	224	1,318	300	1,618	
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(1)	1,077	0	152	1,229	300	1,529	
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	
	合 計	0	(1)	1,077	0	152	1,229	300	1,529	
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	17	0	72	89	0	89	
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	
	合 計	0	0	17	0	72	89	0	89	

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務 手当
	本 年 度	0	224	0	0	0	0
	前 年 度	0	152	0	0	0	0
	比 較	0	72	0	0	0	0
	区 分	時間外勤務 手当	管理職手当	地域手当	宿日直手当	管理職員特 別勤務手当	
	本 年 度	0	0	0	0	0	
	前 年 度	0	0	0	0	0	
	比 較	0	0	0	0	0	

2 報酬、給料及び職員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															
報酬	17	給与改定に伴う増減分	0																
		その他の増減分	17																
給料	447	給与改定に伴う増減分																	
		昇給に伴う増加分	58	平均昇給率 0.4%															
		その他の増減分	389	331	職員の異動状況 <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td></td> <td>現に在職する職員数</td> <td>その他</td> <td>計</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td>14人</td> <td>人</td> <td>14人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>14人</td> <td>人</td> <td>14人</td> </tr> <tr> <td>比較</td> <td>0</td> <td>人</td> <td>0</td> </tr> </table>		現に在職する職員数	その他	計	本年度	14人	人	14人	前年度	14人	人	14人	比較	0
	現に在職する職員数	その他	計																
本年度	14人	人	14人																
前年度	14人	人	14人																
比較	0	人	0																
職員手当	△ 801	制度改正に伴う増減分	0																
		その他の増減分	△ 801	<table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td>598</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td>608</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td>△ 442</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td>588</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td>△ 452</td> </tr> <tr> <td>地域手当</td> <td>△ 1,734</td> </tr> </table>	扶養手当	18	期末手当	598	勤勉手当	608	通勤手当	△ 442	住居手当	588	時間外勤務手当	15	管理職手当	△ 452	地域手当
扶養手当	18																		
期末手当	598																		
勤勉手当	608																		
通勤手当	△ 442																		
住居手当	588																		
時間外勤務手当	15																		
管理職手当	△ 452																		
地域手当	△ 1,734																		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企業職 (1)	
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	321,292
	平均給与月額 (円)	368,440
	平均年齢 (歳)	41歳1月
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	318,992
	平均給与月額 (円)	369,649
	平均年齢 (歳)	41歳7月

(2) 初任給

区 分	企業職 (1) (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	企業職 (1)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年 1月1日現在	7級	1	7.7
	6級		0.0
	5級	2	15.4
	4級	4	30.8
	3級	4	30.7
	2級		0.0
	1級	2	15.4
	計	13	100.0
令和2年 1月1日現在	7級	1	7.7
	6級	2	15.4
	5級		0.0
	4級	2	15.4
	3級	6	46.1
	2級		0.0
	1級	2	15.4
	計	13	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企業職(1)	部 長	課 長	課 長 総括主幹 技術監	主 幹 副主幹	係 長 主 査	主 査	主任主事 主任技師	主 事 技 師

(4) 昇給

区 分		合 計	代表的な職種		
			企 業 職 (1)		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	13		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	11	11	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給 (人)			
比 率 (B)/(A) (%)	92.3	92.3			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	13		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	10		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	10	10	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給 (人)			
比 率 (B)/(A) (%)	76.9	76.9			

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、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	職員	2.225	2.225	4.45	有
	再任用職員	1.175	1.175	2.35	
	会計年度任用職員	1.275	1.275	2.55	
前年度	職員	2.250	2.250	4.50	有
	再任用職員	1.175	1.175	2.35	
	会計年度任用職員	1.300	1.300	2.60	
一般会計の制度	職員	2.225	2.225	4.45	有
	再任用職員	1.175	1.175	2.35	
	会計年度任用職員	1.275	1.275	2.55	

(6) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

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	24.588875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.588875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~45%加算)	

(7) 地域手当

支給対象地域	大田原市
支給率(%)	3%
支給対象職員(人)	14
一般会計基準に基づく支給率(%)	3%

(8) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種
		企 業 職 (1)
給料総額に対する比率 (%)	0.18	0.18
支給対象職員の比率 (令和3年1月1日現在) (%)	20	20
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道管渠内作業手当	

(9) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
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

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 額 (見 込)		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 額 予 定		左の財源 内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
平成29年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	貸付残高の 年3.5/100に 相当する額	平成30年度から 令和2年度まで	56	令和3年度	1	1
平成30年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	"	令和元年度から 令和2年度まで	19	令和3年度から 令和4年度まで	4	4
令和元年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	"	令和2年度	48	令和3年度から 令和5年度まで	51	51
令和2年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	"			令和3年度から 令和6年度まで	94	94
令和3年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	"			令和3年度から 令和7年度まで	141	141
マンホールポンプ保守 点検管理業務委託契約	33,514	令和2年度	16,500	令和3年度	16,500	16,500
黒羽水処理センター 運転管理業務委託契約	41,948	令和2年度	19,800	令和3年度	19,800	19,800

令和3年度 大田原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			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		194,281		
	ロ 建 物	320,737			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,449</u>	301,288		
	ハ 構 築 物	25,788,822			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,586,029</u>	24,202,793		
	ニ 機 械 及 び 装 置	580,060			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 169,381</u>	410,679		
	ホ 車 両 運 搬 具	885			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 332</u>	553		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,499</u>	382		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			25,109,976	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		4,095		
	ロ 施 設 利 用 権		<u>709,760</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>713,855</u>	
	固 定 資 産 合 計				25,823,831
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			236,416	
(2)	未 収 金		147,058		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 965</u>	<u>146,093</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>382,509</u>
	資 産 合 計				<u><u>26,206,340</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>7,932,011</u>		
企業債合計		<u>7,932,011</u>	
固定負債合計			7,932,011
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>714,698</u>		
企業債合計		714,698	
(2) 未払金		157,082	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>5,427</u>		
引当金合計		<u>5,427</u>	
流動負債合計			877,207
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,263,389	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 954,629</u>	
繰延収益合計			<u>13,308,760</u>
負債合計			<u><u>22,117,978</u></u>

資本の部

	千円	千円	千円
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	<u>3,479,379</u>		
自己資本金合計		<u>3,479,379</u>	
資本金合計			3,479,379
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,830		
ロ その他資本剰余金	<u>184,451</u>		
資本剰余金合計		194,281	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>414,702</u>		
利益剰余金合計		<u>414,702</u>	
剰余金合計			<u>608,983</u>
資本合計			<u>4,088,362</u>
負債資本合計			<u><u>26,206,340</u></u>

注 記 表

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	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	15年～20年
車両運搬具	3年～6年
工具器具及び備品	3年～15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	
電話加入権	非償却資産
流域下水道施設利用権	35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「大田原市一般会計、大田原市水道事業会計及び大田原市下水道事業会計の経費負担区分に係る協定書」に基づき、毎年度栃木県総合事務組合に支払う普通負担金のみを大田原市下水道事業が負担し、特別負担金及び積立不足等に応じて発生する追加的な費用負担は、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

職員の期末手当及び勤勉手当（以下「期末手当等」という。）の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。また、計上額は、期末手当等の当年度末支給見込額に係る法定福利費を含んでいる。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率（債権期末残高と不納欠損額の割合）により、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処理方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

企業債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）8,646,709千円のうち「大田原市一般会計、大田原市水道事業会計及び大田原市下水道事業会計の経費負担区分に係る協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額は、7,031,045千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

大田原市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び公共設置型浄化槽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、「公共下水道事業」、「特定環境保全公共下水道事業」、「農業集落排水事業」、「公共設置型浄化槽事業」の4つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントの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	公共下水道事業における処理区域において下水及び雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域において下水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域において下水を処理する業務
公共設置型浄化槽事業	上記以外の処理区域で下水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自令和3年4月1日 至令和4年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	公共設置型浄化槽事業	合計
営業収益	527,480	79,645	41,975	74,637	723,737
営業費用	851,475	379,691	194,380	156,096	1,581,642
営業損益	△ 323,995	△ 300,046	△ 152,405	△ 81,459	△ 857,905
経常損益	105,717	46,132	9,192	3,009	164,050
セグメント資産	13,201,968	7,987,411	3,759,883	1,257,078	26,206,340
セグメント負債	9,991,942	7,908,114	2,919,027	1,298,895	22,117,978
その他の項目					0
他会計補助金	264,654	240,833	140,814	97,894	744,195
減価償却費	492,901	257,630	128,773	62,586	941,890
特別損失	3,140	533	4,227	1,195	9,095
受取利息	1	0	0	0	1
支払利息	74,282	50,772	12,948	10,797	148,799
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 396,602	59,432	△ 125,773	△ 1,008	△ 463,951

令和3年度 大田原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	665,818		
(2) 他会計負担金	55,561		
(3) その他の営業収益	<u>2,358</u>	723,737	
2 営業費用			
(1) 管渠費	74,345		
(2) ポンプ場費	29,020		
(3) 処理場費	70,902		
(4) 浄化槽費	87,041		
(5) 流域下水道費	223,757		
(6) 総係費	151,463		
(7) 減価償却費	941,890		
(8) 資産減耗費	<u>3,224</u>	<u>1,581,642</u>	
営業損失			857,905
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	675,880		
(3) 国庫補助金	16,000		
(4) 長期前受金戻入	476,371		
(5) 引当金戻入益	6,369		
(6) 資本費繰入収益	0		
(7) 雑収益	<u>50</u>	1,174,671	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	148,799		
(2) 借入金利息	0		
(3) 雑支出	<u>3,917</u>	<u>152,716</u>	<u>1,021,955</u>
経常利益			164,050
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) その他特別損失	<u>9,095</u>	<u>9,095</u>	<u>△ 9,095</u>
当年度純利益			154,955
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>259,747</u>
7 当年度未処分利益剰余金			<u><u>414,702</u></u>

令和2年度 大田原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			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		194,281		
	ロ 建 物	320,737			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,725</u>	311,012		
	ハ 構 築 物	25,281,602			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 790,084</u>	24,491,518		
	ニ 機 械 及 び 装 置	580,060			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 87,019</u>	493,041		
	ホ 車 両 運 搬 具	885			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 166</u>	719		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,273</u>	608		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>51,319</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			25,542,498	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		4,095		
	ロ 施 設 利 用 権		<u>741,188</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>745,283</u>	
	固 定 資 産 合 計				26,287,781
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			308,624	
(2)	未 収 金		115,612		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 855</u>	<u>114,757</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>423,381</u>
	資 産 合 計				<u><u>26,711,162</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>8,344,608</u>		
企業債合計			8,344,608
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>717,365</u>		
企業債合計		717,365	
(2) 未払金		116,612	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>5,516</u>		
引当金合計		<u>5,516</u>	
流動負債合計			839,493
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,075,932	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 482,278</u>	
繰延収益合計			<u>13,593,654</u>
負債合計			<u><u>22,777,755</u></u>

資本の部

	千円	千円	千円
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	<u>3,479,379</u>		
自己資本金合計		<u>3,479,379</u>	
資本金合計			3,479,379
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,830		
ロ その他資本剰余金	<u>184,451</u>		
資本剰余金合計		<u>194,281</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>259,747</u>		
利益剰余金合計		<u>259,747</u>	
剰余金合計			<u>454,028</u>
資本合計			<u>3,933,407</u>
負債資本合計			<u><u>26,711,162</u></u>

令和2年度 大田原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	662,946		
(2) 他会計負担金	57,791		
(3) その他の営業収益	<u>2,307</u>	723,044	
2 営業費用			
(1) 管渠費	69,407		
(2) ポンプ場費	27,256		
(3) 処理場費	69,442		
(4) 浄化槽費	85,515		
(5) 流域下水道費	223,190		
(6) 総係費	101,151		
(7) 減価償却費	939,389		
(8) 資産減耗費	<u>2,688</u>	<u>1,518,038</u>	
営業損失			794,994
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 他会計補助金	755,567		
(3) 長期前受金戻入	484,604		
(4) 雑収益	<u>130</u>	1,240,303	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	163,255		
(2) 借入金利息	0		
(3) 雑支出	<u>6,276</u>	<u>169,531</u>	<u>1,070,772</u>
経常利益			275,778
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損			
(2) その他特別損失	<u>16,031</u>	<u>16,031</u>	<u>△ 16,031</u>
当年度純利益			259,747
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>259,747</u></u>

積算内訳書

積算内訳書

収益的収入

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	1,965,000	2,031,000	△ 66,000			
1 営業収益	790,266	756,188	34,078			
1 下水道使用料	732,400	730,000	2,400			
				公共下水道使用料	604,200	排水戸数、年間総処理水量
				農業集落排水施設使用料	46,100	公共下水道 16,864戸 3,885,827m ³
				浄化槽使用料	82,100	農業集落排水 1,306戸 306,913m ³
						設置基数 浄化槽 1,645基
2 他会計負担金	55,561	23,820	31,741			
				他会計負担金	55,561	雨水処理に要する経費 55,561
3 その他の 営業収益	2,305	2,368	△ 63			
				手数料	2,107	設計審査、竣工検査手数料等 1,897 指定工事事業者申請手数料等 210
				雑収益	198	下水道台帳写し 198
2 営業外収益	1,174,733	1,274,811	△ 100,078			
1 受取利息及び 配当金	1	1	0			
				預金利息	1	預金利息
2 他会計補助金	675,880	789,538	△ 113,658			
				他会計補助金	675,880	一般会計補助金 維持管理費に係る補助分 579 資本費に係る補助分 674,881 児童手当分 420
3 国庫補助金	16,000	0	16,000			
				下水道事業 国庫補助金	16,000	防災・安全社会資本整備交付金 公共下水道事業 16,000
4 長期前受金 戻入	476,368	484,494	△ 8,126			
				国庫補助金戻入	192,334	長期前受金（償却資産の取得 又は改良に充てるために交付 された補助金等）を減価償却 に応じて収益化する額
				県補助金戻入	69,867	
				工事負担金戻入	53,859	
				その他長期 前受金戻入	160,308	
5 引当金 戻入益	6,369	0	6,369			
				賞与引当金戻入益	5,515	
				その他引当金 戻入益	854	貸倒引当金戻入益 854

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 資本費繰入収益	1	1	0			
				資本費繰入収益	1	
7 雑 収 益	114	777	△ 663			
				その他雑収益	114	その他雑収益
3 特 別 利 益	1	1	0			
1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1	0			
				過 年 度 損 益 修 正 益	1	期間外損益修正

収益的支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	1,828,000	1,801,000	27,000			
1 営業費用	1,654,050	1,606,520	47,530			
1 管渠費	86,042	90,505	△ 4,463			
				備 消 品 費	39	有毒ガス探知機ユニット
				燃 料 費	71	車両燃料費ほか
				委 託 料	13,400	管渠TV調査ほか
				手 数 料	9	車検代行手数料、タイヤ交換手数料
				修 繕 費	72,480	管渠、マンホール周囲修繕費
				公 課 費	9	車両重量税
				保 険 料	32	車両自賠責保険料、任意保険料
				雑 費	2	車検印紙代
2 ポンプ場費	32,495	32,365	130			
				備 消 品 費	200	非常通報用バッテリー
				燃 料 費	24	緊急時発電燃料ほか
				光 熱 水 費	9,328	施設電気料
				通 信 運 搬 費	1,830	電話回線使用料
				委 託 料	18,012	マンホールポンプ保守点検管理委託料ほか
				賃 借 料	94	下水道施設土地賃借料
				修 繕 費	3,000	施設、機械設備等修繕費
				雑 費	7	軽油引取税
3 処理場費	79,513	81,050	△ 1,537			
				備 消 品 費	67	作業用消耗品ほか
				燃 料 費	20	緊急時発電燃料ほか
				光 熱 水 費	345	水道料金
				通 信 運 搬 費	194	電話回線使用料
				委 託 料	57,000	黒羽水処理センター運転管理業務委託料ほか
				手 数 料	106	一般廃棄物収集運搬手数料
				修 繕 費	3,800	施設、機械設備等修繕費
				動 力 費	17,960	施設電気料
				雑 費	21	軽油引取税ほか
4 浄化槽費	99,623	95,635	3,988			
				旅 費	31	出張旅費
				備 消 品 費	80	浄化槽消耗品ほか
				印 刷 製 本 費	337	点検記録表印刷代
				通 信 運 搬 費	29	郵送料
				委 託 料	87,446	浄化槽保守点検及び清掃業務委託
				修 繕 費	11,700	施設、機械設備等修繕費
5 流域下水道費	246,034	245,411	623			
				北那須流域下水道 維持管理負担金	246,034	
6 総 係 費	165,227	119,805	45,422			
				給 料	34,344	職員給（9人）
				手 当 等	20,995	扶養手当 997 期末手当 8,764 勤勉手当 6,522 通勤手当 650 住居手当 306 特殊勤務手当 102 地域手当 1,014

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
(総 係 費)						時間外勤務手当 1,124	
						管理職手当 1,096	
						児童手当 420	
				賞与引当金繰入額	5,427	賞与引当金引当額	
				報 酬	1,094	会計年度任用職員給与	
				法 定 福 利 費	16,091	市町村職員共済組合負担金 9,889	
						退職手当組合負担金 5,311	
						地方公務員災害補償基金負担金 150	
						社会保険料等 741	
				旅 費	94	出張旅費	
				報 償 費	2,311	受益者負担金一括報奨金	
				備 消 品 費	75	事務用消耗品ほか	
				燃 料 費	43	車両燃料費	
				印 刷 製 本 費	170	受益者負担金申告書ほか	
				通 信 運 搬 費	162	郵送料	
				委 託 料	79,329	下水道使用料徴収等業務委託ほか	
				手 数 料	75	口座振替手数料ほか	
				賃 借 料	2,706	会計システムリース料ほか	
				修 繕 費	30	車両修繕費ほか	
				会 費 負 担 金	837	日本下水道協会負担金ほか	
保 険 料	339	管渠、処理場等保険料					
補 助 金	140	水洗便所改造資金融資あっせん利子補助					
貸倒引当金繰入額	965	貸倒引当金引当額					
7 減 価 償 却 費	941,891	939,061	2,830				
				有 形 固 定 資 産	892,282		
				減 価 償 却 費			
				無 形 固 定 資 産	49,609		
				減 価 償 却 費			
8 資 産 減 耗 費	3,225	2,688	537				
				固 定 資 産 除 却 費	3,225		
2 営 業 外 費 用	162,949	177,905	△ 14,956				
1 支 払 利 息	148,849	163,305	△ 14,456				
				企 業 債 利 息	148,799		
				借 入 金 利 息	50		
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	14,000	14,500	△ 500				
				消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	14,000		
3 雑 支 出	100	100	0				
				そ の 他 雑 支 出	100		
3 特 別 損 失	10,001	15,575	△ 5,574				
1 固 定 資 産 売 却 損	1	1	0	固 定 資 産 売 却 損	1		
2 過 年 度 損 益 修 正 損	10,000	0	10,000	過 年 度 損 益 修 正 損	10,000	下水道使用料不納欠損額 9,540	
						期間外損益修正 460	
3 そ の 他 特 別 損 失	0	15,574	△ 15,574	そ の 他 特 別 損 失	0		
4 予 備 費	1,000	1,000	0				
1 予 備 費	1,000	1,000	0				
				予 備 費	1,000		

資本的收入

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	552,000	629,000	△ 77,000			
1 企業債	336,500	353,100	△ 16,600			
1 企業債	336,500	353,100	△ 16,600			
				企業債	336,500	建設改良工事に充てる企業債 公共下水道事業 64,400 特定環境保全公共下水道事業 197,500 特定地域生活排水処理事業 54,700 流域下水道事業 19,900
2 他会計負担金	39	39	0			
1 他会計負担金	39	39	0			
				他会計負担金	39	一般会計負担金
3 工事負担金	24,707	27,764	△ 3,057			
1 工事負担金	24,707	27,764	△ 3,057			
				受益者負担金	17,307	
				受益者分担金	7,400	
4 国庫補助金	122,439	181,439	△ 59,000			
1 国庫補助金	122,439	181,439	△ 59,000			
				下水道事業 国庫補助金	122,439	社会資本整備総合交付金 公共下水道事業 11,500 特定環境保全公共下水道事業 87,000 循環型社会形成推進交付金 公共設置型浄化槽事業 23,939
5 他会計補助金	68,315	66,658	1,657			
1 他会計補助金	68,315	66,658	1,657			
				他会計補助金	68,315	一般会計補助金 企業債償還元金分 67,955 児童手当分 360

資本の支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	1,302,000	1,363,000	△ 61,000			
1 建設改良費	584,634	645,609	△ 60,975			
1 管渠等建設改良費	475,919	535,424	△ 59,505			
				給料	23,518	職員給(5人)
				手当等	14,660	扶養手当 998 期末手当 6,574 勤勉手当 4,703 通勤手当 283 住居手当 282 時間外勤務手当 770 地域手当 690 児童手当 360
				法定福利費	11,379	市町村職員共済組合負担金 7,413 退職手当組合負担金 3,966

資本の支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
(管渠等建設改良費)				事 務 費	2,962	
				委 託 料	12,000	公共下水道事業 11,000 単独事業 11,000 ・実施設計業務委託
						特定環境保全公共下水道事業 1,000 単独事業 1,000 ・実施設計業務委託ほか
				工 事 請 負 費	403,400	公共下水道事業 72,600 補助事業 23,000 ・野崎第1処理分区污水管渠工事 単独事業 49,600 ・野崎第1処理分区污水管渠工事 ・污水樹設置工事 ほか 特定環境保全公共下水道事業 313,300 補助事業 174,000 ・大田原第2処理分区污水管渠工事 ・浅香・親園処理分区污水管渠工事 ・大田原第2処理分区舗装復旧工事 ・富士見処理分区舗装復旧工事 単独事業 139,300 ・大田原第2処理分区污水管渠工事 ・富士見処理分区污水管渠工事 ・大田原第2処理分区舗装復旧工事 ・富士見処理分区舗装復旧工事 ・污水樹設置工事 ほか 農業集落排水事業 17,500 単独事業 17,500 ・污水樹設置工事 ほか
		補 償 費	8,000	公共下水道事業 1,000 特定環境保全公共下水道事業 7,000		
2 浄 化 槽 建設改良費	88,724	88,353	371			
				事 務 費	924	
				委 託 料	2,695	浄化槽設計委託料
				工 事 請 負 費	85,105	補助事業 ・浄化槽設置工事 85,105
3 流域下水道 建設負担金	19,991	21,832	△ 1,841			
				負 担 金	19,991	
2 企業債償還金	717,366	717,391	△ 25			
1 企業債償還金	717,366	717,391	△ 25			
				企 業 債 償 還 金	717,366	公共下水道事業 334,121 特定環境保全公共下水道事業 190,375 農業集落排水事業 97,261 特定地域生活排水処理事業 32,881 流域下水道事業 62,728

