

令和5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16号

令和5年度大田原市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	18,970 戸
(2) 年間有収水量	4,261,080 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均有収水量	11,642 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	
イ. 管渠等建設改良事業	494,720 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	1,950,000 千円
第1項	営業収益	804,456 千円
第2項	営業外収益	1,145,543 千円
第3項	特別利益	1 千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	1,867,000 千円
第1項	営業費用	1,722,393 千円
第2項	営業外費用	134,606 千円
第3項	特別損失	5,001 千円
第4項	予備費	5,000 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 693,000千円は、過年度分損益勘定留保資金、減債積立金、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	資本的収入	543,000 千円
第1項	企業債	313,800 千円
第2項	他会計負担金	40 千円
第3項	工事負担金	20,755 千円
第4項	国庫補助金	135,500 千円
第5項	他会計補助金	72,905 千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,236,000 千円
第1項	建設改良費	538,636 千円
第2項	企業債償還金	697,364 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5年度水洗便所改造資金融資あっせん利子負担金	令和5年度から令和9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 63,600	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	208,300			
流域下水道事業	41,900			
計	313,800			

(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、営業外費用及び特別損失の相互間
- (2) 建設改良費及び企業債償還金の相互間

(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 125,631千円

(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、725,079千円である。

令和5年3月6日 提出

大田原市長 相馬 憲一

# 予算に関する説明書



# 令和5年度大田原市下水道事業会計予算実施計画書

## 収益的収入及び支出

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	1,950,000	1,926,000	24,000	
1 営業収益	804,456	803,798	658	
1 下水道使用料	747,200	746,900	300	下水道等使用料
2 他会計負担金	54,881	54,552	329	一般会計負担金
3 その他の営業収益	2,375	2,346	29	手数料、雑収益
2 営業外収益	1,145,543	1,122,201	23,342	
1 受取利息及び配当金	4	4	0	預金利息
2 他会計補助金	652,174	625,828	26,346	一般会計補助金
3 国庫補助金	15,000	21,500	△ 6,500	防災・安全社会資本整備交付金
4 長期前受金戻入	470,797	468,364	2,433	長期前受金収益化額
5 引当金戻入益	7,506	6,390	1,116	賞与引当金、貸倒引当金
6 資本費繰入収益	1	1	0	
7 消費税及び地方消費税還付金	1	0	1	
8 雑収益	60	114	△ 54	
3 特別利益	1	1	0	
1 過年度損益修正益	1	1	0	
収入合計	1,950,000	1,926,000	24,000	

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	1,867,000	1,834,000	33,000	
1 営業費用	1,722,393	1,676,646	45,747	
1 管渠費	66,076	66,057	19	
2 ポンプ場費	37,364	36,438	926	
3 処理場費	96,377	85,368	11,009	
4 浄化槽費	114,834	115,041	△ 207	
5 流域下水道費	290,491	252,761	37,730	北那須流域下水道維持管理負担金
6 総係費	173,084	182,061	△ 8,977	職員費(10人)、委託料、通信運搬費
7 減価償却費	913,433	921,621	△ 8,188	固定資産減価償却費
8 資産減耗費	30,734	17,299	13,435	固定資産除却費
2 営業外費用	134,606	147,353	△ 12,747	
1 支払利息及び企業債取扱諸費	121,506	134,253	△ 12,747	企業債利息
2 消費税及び地方消費税	13,000	13,000	0	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	5,001	5,001	0	
1 固定資産売却損	1	1	0	
2 過年度損益修正損	5,000	5,000	0	
4 予備費	5,000	5,000	0	
1 予備費	5,000	5,000	0	予備費
支出合計	1,867,000	1,834,000	33,000	

## 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	543,000	471,000	72,000	
1 企 業 債	313,800	275,500	38,300	
1 企 業 債	313,800	275,500	38,300	建設改良工事に充てる企業債
2 他 会 計 負 担 金	40	40	0	
1 他 会 計 負 担 金	40	40	0	一般会計負担金
3 工 事 負 担 金	20,755	22,380	△ 1,625	
1 工 事 負 担 金	20,755	22,380	△ 1,625	受益者負担金及び分担金
4 国 庫 補 助 金	135,500	103,500	32,000	
1 国 庫 補 助 金	135,500	103,500	32,000	社会資本整備総合交付金
5 他 会 計 補 助 金	72,905	69,580	3,325	
1 他 会 計 補 助 金	72,905	69,580	3,325	一般会計補助金
収 入 合 計	543,000	471,000	72,000	

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	1,236,000	1,184,000	52,000	
1 建 設 改 良 費	538,636	469,302	69,334	
1 管 渠 等 建 設 改 良 費	494,720	456,557	38,163	職員費(4人)、工事請負費
2 浄化槽建設改良費	1,698	1,698	0	工事請負費
3 流域下水道建設負担金	41,918	11,047	30,871	北那須流域下水道建設負担金
4 資 産 購 入 費	300	0	300	備品購入費
2 企 業 債 償 還 金	697,364	714,698	△ 17,334	
1 企 業 債 償 還 金	697,364	714,698	△ 17,334	企業債元金償還金
支 出 合 計	1,236,000	1,184,000	52,000	

令和5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5年4月1日から令和6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	195,009
減価償却費	913,432
長期前受金戻入額	△ 469,554
受取利息及び受取配当金	△ 4
支払利息	120,995
固定資産除却損	11,699
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,560
未払金の増減額 (△は減少)	21,474
引当金の増減額 (△は減少)	△ 555
小計	790,936
利息及び配当金の受取額	4
利息の支払額	△ 120,995
業務活動によるキャッシュ・フロー	669,945
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	△ 437,918
国庫補助金等による収入	123,222
一般会計からの補助金等による収入	20,204
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 294,492
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	286,500
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	△ 697,364
一般会計からの補助金等による収入	69,658
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 341,206
資金増加額 (又は減少額)	34,247
資金期首残高	373,976
資金期末残高	408,223

# 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	(1) 9	0	39,283	30,083	69,366	19,249	88,615	
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	17,312	11,397	28,709	8,307	37,016	
	合 計	0	(1) 13	0	56,595	41,480	98,075	27,556	125,631	
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(2) 9	1,110	39,962	28,795	69,867	19,753	89,620	
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	20,514	11,362	31,876	8,838	40,714	
	合 計	0	(2) 13	1,110	60,476	40,157	101,743	28,591	130,334	
比 較	損益勘定 支弁職員	0	(△1) 0	△ 1,110	△ 679	1,288	△ 501	△ 504	△ 1,005	
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	△ 3,202	35	△ 3,167	△ 531	△ 3,698	
	合 計	0	(△1) 0	△ 1,110	△ 3,881	1,323	△ 3,668	△ 1,035	△ 4,703	

※ 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	3,176	16,324	13,435	1,031	793	102
	前 年 度	2,179	16,421	13,433	845	471	102
	比 較	997	△ 97	2	186	322	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	1,851	1,353	3,415	0	0	
	前 年 度	1,966	1,209	3,531	0	0	
	比 較	△ 115	144	△ 116	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) 9	0	39,283	30,083	69,366	19,249	88,615	
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	17,312	11,397	28,709	8,307	37,016	
	合 計	0	(1) 13	0	56,595	41,480	98,075	27,556	125,631	
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(1) 9	0	39,962	28,565	68,527	19,453	87,980	
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	20,514	11,362	31,876	8,838	40,714	
	合 計	0	(1) 13	0	60,476	39,927	100,403	28,291	128,694	
比 較	損益勘定 支弁職員	0	(0) 0	0	△ 679	1,518	839	△ 204	635	
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	△ 3,202	35	△ 3,167	△ 531	△ 3,698	
	合 計	0	0	0	△ 3,881	1,553	△ 2,328	△ 735	△ 3,063	

※ 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	3,176	16,324	13,435	1,031	793	102
	前年度	2,179	16,191	13,433	845	471	102
	比較	997	133	2	186	322	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	1,851	1,353	3,415	0	0	
	前年度	1,966	1,209	3,531	0	0	
	比較	△ 115	144	△ 116	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	(0)	0	0	0	0	0	
	資本勘定 支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	
	合 計	0	(0)	0	0	0	0	0	
前年度	損益勘定 支弁職員	0	(1)	1,110	0	230	1,340	300	1,640
	資本勘定 支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	0	(1)	1,110	0	230	1,340	300	1,640
比較	損益勘定 支弁職員	0	(△1)	△ 1,110	0	△ 230	△ 1,340	△ 300	△ 1,640
	資本勘定 支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	0	(△1)	△ 1,110	0	△ 230	△ 1,340	△ 300	△ 1,640

※ 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	0	0	0	0	0
	前年度	0	230	0	0	0	0
	比較	0	△ 230	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	△ 1,110	給与改定に伴う増減分	0																
		その他の増減分	△ 1,110	会計年度任用職員の減															
給料	△ 3,881	給与改定に伴う増減分	130	給料表改定による増加分 平均改定率 0.23%															
		昇給に伴う増加分	58	平均昇給率 0.41%															
		その他の増減分	△ 4,069	職員構成変更等に係る増減分 △ 4,182 昇格に伴う増加分 113	会計年度職員以外の職員の異動状況  <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>現に在職する職員数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>13(1)人</td> <td>0人</td> <td>13(1)人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>13(1)人</td> <td>0人</td> <td>13(1)人</td> </tr> <tr> <td>比較</td> <td>0(0)人</td> <td>0人</td> <td>0(0)人</td> </tr> </tbody> </table>		現に在職する職員数	その他	計	本年度	13(1)人	0人	13(1)人	前年度	13(1)人	0人	13(1)人	比較	0(0)人
	現に在職する職員数	その他	計																
本年度	13(1)人	0人	13(1)人																
前年度	13(1)人	0人	13(1)人																
比較	0(0)人	0人	0(0)人																
職員手当	1,323	制度改正に伴う増減分	436	勤勉手当 436 勤勉手当支給月数 0.1月の増															
		その他の増減分	887	扶養手当 997 期末手当 △ 97 勤勉手当 △ 434 通勤手当 186 住居手当 322 時間外勤務手当 △ 115 管理職手当 144 地域手当 △ 116															

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

### 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5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,697
	平均給与月額 (円)	364,868
	平均年齢 (歳)	43歳3月
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	308,854
	平均給与月額 (円)	345,132
	平均年齢 (歳)	42歳11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5年 1月1日現在	8級	1	7.1
	7級		
	6級		
	5級	4	28.6
	4級	2	14.3
	3級	3	21.4
	2級	(1) 1	14.3
	1級	2	14.3
	計	(1) 13	100.0
令和4年 1月1日現在	8級		
	7級	1	7.1
	6級	1	7.1
	5級	2	14.3
	4級	3	21.4
	3級	3	21.6
	2級	(1)	7.1
	1級	3	21.4
	計	(1) 13	100.0

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

## (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)	参 事	副参事	総括主幹	主 幹	副主幹	主 査	主 任	主 事

## (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)	14	14	
	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)			
		4号給	(人)	12	12	
		5号給	(人)			
		6号給	(人)			
		7号給	(人)			
		8号給	(人)			
比 率	(B)/(A)	(%)	85.7	85.7		
前 年 度	職 員 数	(A)	(人)	14	14	
	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)			
		4号給	(人)	12	12	
		5号給	(人)			
		6号給	(人)			
		7号給	(人)			
		8号給	(人)			
比 率	(B)/(A)	(%)	85.7	85.7		

## (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	2.200	2.200	4.40	有
	再任用職員	1.150	1.150		
	会計年度任用職員	1.200	1.200		
前年度	職員	2.150	2.150	4.30	有
	再任用職員	1.125	1.125		
	会計年度任用職員	1.200	1.200		
一般会計の制度	職員	2.200	2.200	4.40	有
	再任用職員	1.150	1.150		
	会計年度任用職員	1.200	1.200		

## (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	24.586875	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)	24.586875	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 (%)	6%
支 給 対 象 職 員 (人)	13(1)
一般会計基準に基づく支給率 (%)	6%

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

## (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5年1月1日現在) (%)	21	21
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	
令和元年度水洗便所 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	令和2年度から 令和4年度まで	97	令和5年度	3	3
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4年度まで	40	令和5年度から 令和6年度まで	8	8
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4年度	4	令和5年度から 令和7年度まで	1	1
令和4年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	//			令和5年度から 令和8年度まで	83	83
令和5年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	//			令和5年度から 令和9年度まで	142	142
マンホールポンプ保守 点検管理業務委託契約	40,920			令和5年度から 令和6年度まで	36,168	36,168
黒羽水処理センター 運転管理業務委託契約	46,992			令和5年度から 令和6年度まで	43,032	43,032



令和5年度 大田原市下水道事業予定貸借対照表  
(令和6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>△ 38,899</u>	281,838		
	ハ 構 築 物	26,784,898			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,203,359</u>	23,581,539		
	ニ 機 械 及 び 装 置	600,142			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 261,454</u>	338,688		
	ホ 車 両 運 搬 具	885			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 665</u>	220		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,729</u>	152		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>8,315</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			24,405,033	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		4,095		
	ロ 施 設 利 用 権		<u>657,662</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>661,757</u>	
	固 定 資 産 合 計				25,066,790
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			408,223	
(2)	未 収 金		122,700		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 995</u>	<u>121,705</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>529,928</u>
	資 産 合 計				<u>25,596,718</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>6,988,468</u>		
企業債合計		<u>6,988,468</u>	
固定負債合計			6,988,468
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>679,378</u>		
企業債合計		679,378	
(2) 未払金		188,865	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>5,956</u>		
引当金合計		<u>5,956</u>	
流動負債合計			874,199
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,958,953	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,889,927</u>	
繰延収益合計			<u>13,069,026</u>
負債合計			<u>20,931,693</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	3,479,379		
ロ 組入資本金	<u>608,793</u>		
自己資本金合計		<u>4,088,172</u>	
資本金合計			4,088,172
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>382,572</u>		
利益剰余金合計		<u>382,572</u>	
剰余金合計			<u>576,853</u>
資本合計			<u>4,665,025</u>
負債資本合計			<u>25,596,718</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）7,667,846千円のうち「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、5,858,234千円である。

### 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（特定地域生活排水処理事業）」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汚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汚水を処理する業務
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汚水を処理する業務
公共設置型浄化槽事業 (特定地域生活排水処理事業)	上記以外の処理区域で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

当年度（自令和5年4月1日 至令和6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 (特定地域生活排水処理事業)	合計
営業収益	536,922	82,679	40,883	76,269	736,753
営業費用	843,299	353,352	184,850	177,493	1,558,994
営業損益	△ 306,377	△ 270,673	△ 143,967	△ 101,224	△ 822,241
経常損益	103,363	74,517	5,470	13,048	196,398
セグメント資産	12,734,989	8,278,113	3,524,894	1,058,722	25,596,718
セグメント負債	9,247,772	7,900,129	2,665,389	1,118,403	20,931,693
その他の項目					
他会計補助金	239,035	261,080	126,679	98,285	725,079
減価償却費	495,565	225,067	129,163	63,637	913,432
特別損失	765	0	442	182	1,389
受取利息	4	0	0	0	4
支払利息	56,745	45,413	8,815	10,022	120,995
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	188,199	307,581	12,137	0	507,917



# 令和5年度 大田原市下水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6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	679,531		
(2) 他会計負担金	54,881		
(3) その他の営業収益	<u>2,342</u>	736,754	
2 営業費用			
(1) 管渠費	15,517		
(2) ポンプ場費	31,460		
(3) 処理場費	79,235		
(4) 浄化槽費	95,448		
(5) 流域下水道費	263,952		
(6) 総係費	145,252		
(7) 減価償却費	913,432		
(8) 資産減耗費	<u>14,699</u>	<u>1,558,995</u>	
営業損失			822,241
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4		
(2) 他会計補助金	652,174		
(3) 国庫補助金	15,000		
(4) 長期前受金戻入	469,554		
(5) 引当金戻入益	7,506		
(6) 資本費繰入収益	0		
(7) 雑収益	<u>60</u>	1,144,298	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	120,995		
(2) 借入金利息	0		
(3) 雑支出	<u>4,664</u>	<u>125,659</u>	<u>1,018,639</u>
経常利益			196,398
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) 過年度損益修正損	<u>1,389</u>	<u>1,389</u>	<u>△ 1,389</u>
当年度純利益			195,009
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>187,563</u>
7 当年度未処分利益剰余金			<u><u>382,572</u></u>

令和4年度 大田原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

	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>△ 29,174</u>	291,563		
ハ 構 築 物	26,322,418			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,393,186</u>	23,929,232		
ニ 機 械 及 び 装 置	600,142			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 221,474</u>	378,668		
ホ 車 両 運 搬 具	885			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 499</u>	386		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,662</u>	219		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>16,630</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			24,810,979	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		4,095		
ロ 施 設 利 用 権		<u>668,929</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>673,024</u>	
固 定 資 産 合 計				25,484,003
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			373,976	
(2) 未 収 金		121,140		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,294</u>	<u>119,846</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>493,822</u>
資 産 合 計				<u>25,977,825</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>7,381,347</u>		
企業債合計			7,381,347
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>697,364</u>		
企業債合計		697,364	
(2) 未払金		167,391	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>6,212</u>		
引当金合計		<u>6,212</u>	
流動負債合計			870,967
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,686,300	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,430,805</u>	
繰延収益合計			<u>13,255,495</u>
負債合計			<u><u>21,507,809</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	3,479,379		
□ 組入資本金	<u>337,082</u>		
自己資本金合計		<u>3,816,461</u>	
資本金合計			3,816,461
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,830		
□ 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>459,274</u>		
利益剰余金合計		<u>459,274</u>	
剰余金合計			<u>653,555</u>
資本合計			<u>4,470,016</u>
負債資本合計			<u><u>25,977,825</u></u>

令和4年度 大田原市下水道事業会計予定損益計算書  
(令和4年4月1日から令和5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	677,299		
(2) 他会計負担金	54,552		
(3) その他の営業収益	<u>2,192</u>	734,043	
2 営業費用			
(1) 管渠費	15,363		
(2) ポンプ場費	29,428		
(3) 処理場費	75,989		
(4) 浄化槽費	91,888		
(5) 流域下水道費	229,721		
(6) 総係費	156,470		
(7) 減価償却費	921,015		
(8) 資産減耗費	<u>2,026</u>	<u>1,521,900</u>	
営業損失			787,857
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4		
(2) 他会計補助金	625,828		
(3) 国庫補助金	11,395		
(4) 長期前受金戻入益	468,771		
(5) 引当金戻入益	6,172		
(6) 雑収益	<u>60</u>	1,112,230	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	132,456		
(2) 雑支出	<u>2,435</u>	<u>134,891</u>	<u>977,339</u>
經常利益			189,482
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) 過年度損益修正損	<u>1,919</u>	<u>1,919</u>	<u>△ 1,919</u>
当年度純利益			187,563
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>271,711</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>459,274</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	1,950,000	1,926,000	24,000			
1 営業収益	804,456	803,798	658			
1 下水道使用料	747,200	746,900	300			
				公共下水道使用料	618,600	排水戸数、年間有収水量
				農業集落排水施設使用料	44,800	公共下水道 17,656戸 3,961,361㎡
				浄化槽使用料	83,800	農業集落排水 1,314戸 299,709㎡
						設置基数 浄化槽 1,600基
2 他会計負担金	54,881	54,552	329			
				他会計負担金	54,881	雨水処理に要する経費 54,881
3 その他の 営業収益	2,375	2,346	29			
				手数料	2,177	設計審査、竣工検査手数料等 2,002 指定工事事業者申請手数料等 175
				雑収益	198	下水道台帳写し 198
2 営業外収益	1,145,543	1,122,201	23,342			
1 受取利息及び 配当金	4	4	0			
				預金利息	4	預金利息
2 他会計補助金	652,174	625,828	26,346			
				他会計補助金	652,174	一般会計補助金 維持管理費に係る補助分 1,207 資本費に係る補助分 649,707 児童手当分 1,260
3 国庫補助金	15,000	21,500	△ 6,500			
				下水道事業 国庫補助金	15,000	防災・安全社会資本整備交付金 公共下水道事業 15,000
4 長期前受金 戻入	470,797	468,364	2,433			
				国庫補助金戻入	181,474	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	69,839	
				工事負担金戻入	55,444	
				その他長期 前受金戻入	164,040	
5 引当金 戻入益	7,506	6,390	1,116			
				賞与引当金戻入益	6,212	
				その他引当金 戻入益	1,294	貸倒引当金戻入益 1,294

(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 消費税及び地方 消費税還付金	1	0	1			
				消費税及び地方 消費税還付金	1	
8 雑 収 益	60	114	△ 54			
				その他雑収益	60	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	1,867,000	1,834,000	33,000			
1 営業費用	1,722,393	1,676,646	45,747			
1 管渠費	66,076	66,057	19			
				備 消 品 費	39	有毒ガス探知機ユニット
				燃 料 費	104	車両燃料費ほか
				委 託 料	14,000	管渠TV調査ほか
				手 数 料	13	車検代行手数料
				修 繕 費	51,880	管渠、マンホール周囲修繕費
				公 課 費	9	車両重量税
				保 険 料	31	車両自賠責保険料、任意保険料
2 ポンプ場費	37,364	36,438	926			
				備 消 品 費	200	非常通報用バッテリー
				燃 料 費	31	緊急時発電燃料
				光 熱 水 費	12,590	施設電気料
				通 信 運 搬 費	1,844	電話回線使用料
				委 託 料	19,596	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	9	軽油引取税
3 処理場費	96,377	85,368	11,009			
				備 消 品 費	67	作業用消耗品ほか
				燃 料 費	25	緊急時発電燃料ほか
				光 熱 水 費	350	水道料金
				通 信 運 搬 費	197	電話回線使用料
				委 託 料	60,031	黒羽水処理センター運転管理業務委託料ほか
				手 数 料	119	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	31,767	施設電気料
				雑 費	21	軽油引取税ほか
4 浄化槽費	114,834	115,041	△ 207			
				旅 費	31	出張旅費
				備 消 品 費	80	浄化槽消耗品ほか
				燃 料 費	87	車両燃料費ほか
				印 刷 製 本 費	337	点検記録表印刷代
				通 信 運 搬 費	17	郵送料
				委 託 料	90,839	浄化槽保守点検及び清掃業務委託
				手 数 料	13	車検手数料
				修 繕 費	23,390	施設、機械設備等修繕費
				保 険 料	40	車両自賠責保険料、任意保険料
5 流域下水道費	290,491	252,761	37,730			
				北那須流域下水道 維持管理負担金	290,491	
6 総 係 費	173,084	182,061	△ 8,977			
				給 料	39,283	職員給 (10人)
				手 当 等	25,893	扶養手当 1,934
						期末手当 8,948
						勤勉手当 7,474
						通勤手当 625
						住居手当 517

(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 )						特殊勤務手当 102		
						地域手当 2,370		
						時間外勤務手当 1,285		
						管理職手当 1,353		
						児童手当 1,285		
						賞与引当金繰入額 6,361	賞与引当金引当額	
						法定福利費 18,363	市町村職員共済組合負担金 11,897	
							退職手当組合負担金 6,032	
							地方公務員災害補償基金負担金 140	
							社会保険料等 294	
							旅 費 74	出張旅費
							備 消 品 費 288	事務用消耗品ほか
							燃 料 費 70	車両燃料費
							印 刷 製 本 費 185	受益者負担金申告書ほか
							通 信 運 搬 費 207	郵送料
							委 託 料 75,471	下水道使用料徴収等業務委託ほか
							手 数 料 1,035	口座振替手数料ほか
							賃 借 料 3,481	会計システムリース料ほか
							修 繕 費 103	車両修繕費ほか
			会 費 負 担 金 804	日本下水道協会負担金ほか				
			保 険 料 337	管渠、処理場等保険料				
			補 助 金 134	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 995	貸倒引当金引当額				
7 減 価 償 却 費	913,433	921,621	△ 8,188					
				有形固定資産	864,058			
				減 価 償 却 費				
				無形固定資産	49,375			
				減 価 償 却 費				
8 資 産 減 耗 費	30,734	17,299	13,435					
				固定資産除却費	30,734			
2 営 業 外 費 用	134,606	147,353	△ 12,747					
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	121,506	134,253	△ 12,747					
				企 業 債 利 息	121,456			
				借 入 金 利 息	50			
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,000	13,000	0					
				消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,000			
3 雑 支 出	100	100	0					
				その他雑支出	100			
3 特 別 損 失	5,001	5,001	0					
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	5,000	5,000	0	過 年 度 損 益 修 正 損	5,000	下水道使用料不納欠損額 1,088 期間外損益修正 3,912		
4 予 備 費	5,000	5,000	0					
1 予 備 費	5,000	5,000	0					
				予 備 費	5,000			

資本的収入

(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 資本的収入	543,000	471,000	72,000			
1 企業債	313,800	275,500	38,300			
1 企業債	313,800	275,500	38,300			
				企業債	313,800	建設改良工事に充てる企業債 公共下水道事業 63,600 特定環境保全公共下水道事業 208,300 流域下水道事業 41,900
2 他会計負担金	40	40	0			
1 他会計負担金	40	40	0			
				他会計負担金	40	一般会計負担金
3 工事負担金	20,755	22,380	△ 1,625			
1 工事負担金	20,755	22,380	△ 1,625			
				受益者負担金	20,355	
				受益者分担金	400	
4 国庫補助金	135,500	103,500	32,000			
1 国庫補助金	135,500	103,500	32,000			
				下水道事業 国庫補助金	135,500	社会資本整備総合交付金 公共下水道事業 8,500 特定環境保全公共下水道事業 127,000
5 他会計補助金	72,905	69,580	3,325			
1 他会計補助金	72,905	69,580	3,325			
				他会計補助金	72,905	一般会計補助金 企業債償還元金分 72,665 児童手当分 240

資本的支出

(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 資本的支出	1,236,000	1,184,000	52,000			
1 建設改良費	538,636	469,302	69,334			
1 管渠等建設改良費	494,720	456,557	38,163			
				給料	17,312	職員給(4人)
				手当等	11,637	扶養手当 1,242 期末手当 4,393 勤勉手当 3,469 通勤手当 406 住居手当 276 時間外勤務手当 566 地域手当 1,045 児童手当 240
				法定福利費	8,307	市町村職員共済組合負担金 5,487 退職手当組合負担金 2,820

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	1,314			
				委 託 料	2,000	公共下水道事業 1,000 単独事業 1,000 ・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		
				工 事 請 負 費	440,150	公共下水道事業 71,000 補助事業 17,000 ・野崎第1処理分区污水管渠工事 ・野崎第1処理分区舗装復旧工事 単独事業 54,000 ・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 356,900 補助事業 254,000 ・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 単独事業 102,900 ・大田原第2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 ・污水樹設置工事 ほか		
						農業集落排水事業 12,250 単独事業 12,250 ・污水樹設置工事 ほか		
				補 償 費	14,000	公共下水道事業 4,000 特定環境保全公共下水道事業 10,000		
				2 浄 化 槽 建 設 改 良 費	1,698	1,698	0	事 務 費 9 委 託 料 39 浄化槽設計委託料 工 事 請 負 費 1,650 単独事業 ・浄化槽設置工事 1,650
				3 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	41,918	11,047	30,871	負 担 金 41,918
				4 資 産 購 入 費	300	0	300	備 品 購 入 費 300
2 企 業 債 償 還 金	697,364	714,698	△ 17,334					
1 企 業 債 償 還 金	697,364	714,698	△ 17,334	企 業 債 償 還 金 697,364 公共下水道事業 298,188 特定環境保全公共下水道事業 204,898 農業集落排水事業 94,944 特定地域生活排水処理事業 35,444 流域下水道事業 63,890				

