

# 下水道事業会計予算書



平成27年度 恵庭市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度恵庭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) 公共下水道事業

ア. 排水人口	68,000 人
イ. 排水面積	1,865 ha
ウ. 1日最大処理水量	47,500 m <sup>3</sup>

(2) 個別排水処理事業

ア. 排水人口	1,820 人
---------	---------

(3) 主要な建設改良事業

ア. 下水管渠布設工事	460 m
イ. 合流地区分流化事業	2,630 m
ウ. 終末処理場施設整備	
エ. 個別排水処理施設整備	19 基

(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	2,959,362	千円
第1項	営業収益	1,687,503	千円
第2項	営業外収益	1,270,666	千円
第3項	特別利益	1,193	千円

支 出

第1款	下水道事業費	2,762,040	千円
第1項	営業費用	2,465,973	千円
第2項	営業外費用	293,047	千円
第3項	特別損失	1,020	千円
第4項	予備費	2,000	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1,048,648千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額41,950千円、減債積立金処分額207,238千円、引継金19,882千円及び過年度分損益勘定留保資金779,578千円で補てんするものとする)

収 入

第1款	資本的収入	1,170,948	千円
第1項	企業債	605,300	千円
第2項	補助金	441,750	千円
第3項	他会計出資金	119,581	千円
第4項	負担金	292	千円
第5項	分担金	2,960	千円
第7項	水洗化貸付事業収入	1,065	千円

支 出

第1款	資本的支出	2,219,596	千円
第1項	建設改良費	1,051,229	千円
第2項	企業債償還金	1,163,652	千円
第4項	水洗化貸付事業費	1,065	千円
第5項	返還金	1,650	千円
第6項	予備費	2,000	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
平成27年度水洗便所改造資金貸付事業にかかる損失補償	平成27年度から平成29年度まで	1,350 千円
平成27年度個別排水処理施設整備資金貸付事業にかかる損失補償	平成27年度から平成31年度まで	900 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
下 水 道 事 業 債 下水道事業債(特別措置分) 個別排水処理施設整備事業債	千円 485,900 94,800 24,600	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 借り入れる資 金について、 利率の見直し を行った後に おいては、当 該見直し後の 利率)	1. 償還年限は、据置期間を含め 30年以内とし、償還は毎年度2期 元利均等償還とする。 ただし、特別の融資条件の定め があるときはその条件による。 2. 企業財政の都合によって償還 期限を短縮し、若しくは繰上げ 償還をし又は低利債に借換する ことができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用と特別損失との間

(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 (法定福利費を含む)

122,415 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業助成等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、7,472千円である。

平成27年2月23日提出

恵庭市長 原 田 裕





# 予算に関する説明書



平成 27 年度 恵庭市 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		2,959,362	
	1.	営業収益	1,687,503	
		1. 下水道使用料	1,084,517	下水道使用料、個排使用料
		2. 雨水処理負担金	535,200	一般会計雨水処理負担金
		3. 受託事業収益	67,627	生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業収益
		4. その他営業収益	159	検査手数料
	2.	営業外収益	1,270,666	
		1. 受取利息及び配当金	840	預金利息
		2. 補助金	15,850	社会資本整備総合交付金
		3. 他会計補助金	5,439	一般会計補助金
		4. 他会計負担金	356,946	一般会計負担金
		6. 長期前受金戻入	887,944	長期前受金収益化額
		8. 雑収益	3,647	不用品売却収益、下水道占用料他
	3.	特別利益	1,193	
		1. 固定資産売却益	10	
		5. その他特別利益	1,183	貸倒引当金戻入益

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			2,762,040	
	1. 営業費用		2,465,973	
		1. 管 渠 費	123,408	管渠維持管理に要する費用
		2. 処 理 場 費	465,669	終末処理場維持管理に要する費用
		3. 個別排水処理費	19,805	個別排水処理施設維持管理に要する費用
		4. 水 質 規 制 費	4,839	水質検査業務に要する費用
		5. 水 洗 化 促 進 費	3,382	水洗化促進に要する費用
		6. 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	63,982	生ごみ・し尿処理場維持管理に要する費用
		8. 業 務 費	72,295	下水道使用料金に係る業務に要する費用
		9. 総 係 費	72,577	事業活動全般に要する費用
		10. 減 価 償 却 費	1,572,949	
		12. 資 産 減 耗 費	67,067	固定資産除却費
	2. 営業外費用		293,047	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	288,199	公共下水道事業・個別排水処理事業企業債利息、 一時借入金利息
		2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,150	消費税及び地方消費税
		3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	2,556	
		4. 雑 支 出	142	不用品売却原価他

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3. 特 別 損 失		1,020	
		1. 固 定 資 産 売 却 損	10	
		4. 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000	過年度損益修正損
		5. 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	0	
		7. そ の 他 特 別 損 失	10	
	4. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			1,170,948	
	1. 企業債		605,300	
		1. 企業債	605,300	公共下水道事業企業債、個別排水処理事業企業債
	2. 補助金		441,750	
		1. 国庫補助金	441,750	社会資本整備総合交付金
	3. 他会計出資金		119,581	
		1. 他会計出資金	119,581	一般会計出資金
	4. 負担金		292	
		1. 負担金	292	下水道受益者負担金
	5. 分担金		2,960	
		1. 分担金	2,960	個排事業受益者分担金
	7. 水洗化貸付		1,065	
	事業収入	1. 貸付金収入	1,065	貸付預託金返還金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			2,219,596	
	1. 建 設 改 良 費		1,051,229	
		1. 公 共 下 水 道 整 備 費	1,018,704	管渠・終末処理場の整備に要する費用
		2. 個 別 排 水 処 理 施 設 整 備 費	29,592	個別排水処理施設の整備に要する費用
		4. 固 定 資 産 購 入 費	2,933	固定資産購入に要する費用
	2. 企 業 債 償 還 金		1,163,652	
		1. 企 業 債 償 還 金	1,163,652	企業債償還元金
	4. 水 洗 化 貸 付 事 業 費		1,065	
		1. 貸 付 金	1,065	貸付預託金
	5. 返 還 金		1,650	
		1. 返 還 金	1,650	国庫補助金返還金
	6. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	170,081
減価償却費	1,572,949
貸倒引当金の減少額	△ 2,167
賞与・法定福利費引当金の増加額	704
長期前受金戻入額	△ 887,944
受取利息及び受取配当金	△ 840
支払利息	288,199
固定資産除却損	67,067
未収金の増加額	△ 9,807
未払金の増加額	4,074
未払費用の減少額	△ 402
長期前払消費税等の増加額	△ 30,408
その他資産負債の増減	1,967
小計	1,173,473

利息及び配当金の受取額	840
利息の支払額	△ 288,199
業務活動によるキャッシュフロー計	886,114

II 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	△ 978,633
国庫補助金による収入	409,028
国庫補助金の返還による支出	△ 2,385
受益者負担金・分担金による収入	3,010
投資活動によるキャッシュフロー計	△ 568,980

III 財務活動によるキャッシュフロー

建設改良企業債による収入	605,300
一般会計からの出資金による収入	119,581
建設改良企業債の償還による支出	△ 1,163,652
財務活動によるキャッシュフロー計	△ 438,771

IV 資金減少額	△ 121,637
V 資金期首残高	1,775,270
VI 資金期末残高	1,653,633



平成27年度 恵庭市下水道事業会計 予算給与費明細書

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	一般職	その他	計	給料	賃金	手当等	計			
本年度	損益勘定 支弁職員	0	9	1	10	40,723	0	24,081	64,804	25,754	90,558
	資本勘定 支弁職員	0	5	0	5	15,522	0	7,473	22,995	8,862	31,857
	合計	0	14	1	15	56,245	0	31,554	87,799	34,616	122,415
前年度	損益勘定 支弁職員	0	8	2	10	39,359	0	19,120	58,479	22,154	80,633
	資本勘定 支弁職員	0	5	1	6	17,982	0	8,538	26,520	10,041	36,561
	合計	0	13	3	16	57,341	0	27,658	84,999	32,195	117,194
比較	損益勘定 支弁職員	0	1	△1	0	1,364	0	4,961	6,325	3,600	9,925
	資本勘定 支弁職員	0	0	△1	△1	△2,460	0	△1,065	△3,525	△1,179	△4,704
	合計	0	1	△2	△1	△1,096	0	3,896	2,800	2,421	5,221

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	寒冷地手当	管理職手当
	本年度	2,346	373	2,538	1,409	1,560
	前年度	1,872	368	2,369	1,261	1,560
	比較	474	5	169	148	0
手当の内訳	区分	時間外手当	児童手当	特殊勤務手当	期末勤勉手当	
	本年度	3,328	1,020	0	18,980	
	前年度	2,308	1,305	0	16,615	
	比較	1,020	△285	0	2,365	

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	
給 料	△ 1,096	給与改定に伴う増減分	193
		普通昇給に伴う増減分	500
		その他の増減分	△ 1,789
手 当	3,896	制度改定に伴う増減分	549
		その他の増減分	3,347

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当りの給与

区 分	分	事 務 職	技 術 職
平成 27 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	291,773	322,043
	平均給与月額 (円)	303,773	355,252
	平均年齢 (歳)	40.5	41.9
平成 26 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	355,608	275,842
	平均給与月額 (円)	416,546	324,725
	平均年齢 (歳)	51.0	44.9

(2) 初任給

区 分	事 務 職	技 術 職	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職
高 校 卒	142,100	142,100	142,100
大 学 卒	174,200	174,200	174,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職 員 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 (人)	構 成 比 (%)
平成 2 7 年 1 月 1 日 現 在	1	1	50.0	1		
	2			2	3	27.3
	3			3	2	18.2
	4	1	50.0	4	3	27.3
	5			5	2	18.2
	6			6	1	9.0
	7			7		
	計	2	100.0	計	11	100.0
平成 2 6 年 1 月 1 日 現 在	1			1		
	2			2	3	27.3
	3			3	2	18.2
	4	2	100.0	4	3	27.3
	5			5	2	18.2
	6			6	1	9.0
	7			7		
	計	2	100.0	計	11	100.0

(4) 期末勤勉手当

区 分	支給期別支給率 (月分)		支給率計 (月分)	職制上の段階職務の 級等による加算措置
	6 月	1 2 月		
本 年 度	1.975	2.125	4.100	有
前 年 度	1.900	2.050	3.950	有
一 般 会 計 の 制 度	1.975	2.125	4.100	有

平成27年度 恵庭市下水道事業会計 予定損益計算書  
 (平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	1,004,183		
	(2) 雨水処理負担金	535,200		
	(3) 受託事業収益	62,618		
	(4) その他営業収益	159	1,602,160	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	115,817		
	(2) 処理場費	432,683		
	(3) 個別排水処理費	18,516		
	(4) 水質規制費	4,480		
	(5) 水洗化促進費	3,354		
	(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	59,243		
	(7) 業務費	66,939		
	(8) 総係費	70,709		
	(9) 減価償却費	1,572,949		
	(10) 資産減耗費	67,067	2,411,757	
	営業利益			△ 809,597
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	840		
	(2) 補助金	15,850		
	(3) 他会計補助金	5,439		
	(4) 他会計負担金	356,946		
	(5) 長期前受金戻入	887,944		
	(6) その他営業外収益	3,383	1,270,402	

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	288,199		
(2) 長期前払消費税等償却	2,556		
(3) 雑支	142	290,897	979,505
経常利益			169,908
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	10		
(2) その他特別利益	1,183	1,193	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	10		
(2) 過年度損益修正損	1,000		
(3) その他の特別損失	10	1,020	173
当年度純利益			170,081
前年度繰越利益剰余金			356,800
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度繰越利益剰余金			526,881

平成27年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表  
(平成28年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ. 土 地		512,290		
	ロ. 建 物	916,140			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 121,916</u>	794,224		
	ハ. 構 築 物	30,225,509			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 2,996,602</u>	27,228,907		
	ニ. 機 械 及 び 装 置	8,224,946			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 1,757,478</u>	6,467,468		
	ホ. 車 両 運 搬 具	1,967			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 885</u>	1,082		
	ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	8,994			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 2,933</u>	6,061		
	有 形 固 定 資 産 合 計			35,010,032	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ. 電 話 加 入 権		423		
	ロ. ソ フ ト ウ ェ ア		<u>4,146</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			4,569	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ. 破 産 更 生 債 権 等		4,233		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 4,233</u>		
	ロ. 長 期 前 払 消 費 税 等		86,157		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>86,157</u>	
	固 定 資 産 合 計				35,100,758
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,653,633	
(2)	未 収 倒 引 当 金		121,191		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 6,011</u>	115,180	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,768,813</u>
	資 産 合 計				<u><u>36,869,571</u></u>

負債の部

(単位：千円)

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			14,729,010	
	固定負債合計			<u>14,729,010</u>	14,729,010
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			1,151,475	
(2)	未払金			56,172	
(3)	未払費用			234	
(4)	賞与引当金			6,653	
(5)	法定福利費引当金			1,190	
(6)	預り金			1,650	
	流動負債合計			<u>1,650</u>	1,217,374
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ. 受贈財産評価額金		5,191,823		
	ロ. 補助金		13,530,732		
	ハ. 負担金・分担金		2,072,768		
	長期前受金合計		<u>20,795,323</u>		
(2)	長期前受金収益化累計額			<u>△ 2,618,748</u>	
	繰延収益合計				<u>18,176,575</u>
	負債合計				<u>34,122,959</u>
資本の部					
6	資本金				
(1)	自己資本				
	イ. 固有資本		1,596,140		
	ロ. 繰入資本		<u>409,794</u>		
	自己資本合計			<u>2,005,934</u>	
	資本金合計				2,005,934
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ. 受贈財産評価額金		133,613		
	ロ. 補助金		36,780		
	ハ. 一般会計繰入金		<u>43,404</u>		
	資本剰余金合計			<u>213,797</u>	

(2) 利益剰余金			
イ. 当年度未処分利益剰余金	526,881		
利益剰余金合計		<u>526,881</u>	<u>740,678</u>
剰余金			<u>2,746,612</u>
負債資本合計			<u><u>36,869,571</u></u>



## 平成26年度 恵庭市下水道事業会計 予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益				
	(1) 下水道使用料	1,008,971			
	(2) 雨水処理負担金	500,264			
	(3) 受託事業収益	89,788			
	(4) その他営業収益	155			
		155		1,599,178	
2	営業費用				
	(1) 管渠費	84,843			
	(2) 処理場費	405,980			
	(3) 個別排水処理費	17,155			
	(4) 水質規制費	4,520			
	(5) 水洗化促進費	3,118			
	(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	56,941			
	(7) 受託工事費	28,224			
	(8) 業務費	59,030			
	(9) 総係費	68,829			
	(10) 減価償却費	1,628,358			
	(11) 資産減耗費	10,497			
		10,497		2,367,495	
	営業利益				△ 768,317
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	240			
	(2) 補助金	4,160			
	(3) 他会計補助金	1,537			
	(4) 他会計負担金	372,122			
	(5) 長期前受金戻入	889,111			
	(6) その他営業外収益	4,586			
		4,586		1,271,756	

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	298,648		
(2) 長期前払消費税等償却	1,050		
(3) 雑支出	190	299,888	971,868
経常利益			203,551
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	10		
(2) 過年度損益修正益	3,677	3,687	3,687
当年度純利益			207,238
前年度繰越利益剰余金			149,562
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度繰越利益剰余金			356,800

平成26年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表  
(平成27年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固定資産					
(1)	有形固定資産					
	イ. 土地建物		512,290			
	ロ. 構築物	916,140				
	ハ. 減価償却累計額	<u>△ 82,603</u>	833,537			
	ニ. 機械及び装置	29,837,363				
	ホ. 車両運搬具	<u>△ 1,997,077</u>	27,840,286			
	ヘ. 工具器具及び備品	7,723,157				
	有形固定資産合計	<u>△ 1,245,383</u>	6,477,774			
		1,967				
		<u>△ 442</u>	1,525			
		6,297				
		<u>△ 1,951</u>	4,346			
				35,669,758		
(2)	無形固定資産					
	イ. 電話加入権		423			
	ロ. ソフトウェア		<u>5,803</u>			
	無形固定資産合計				6,226	
(3)	投資その他の資産					
	イ. 破産更生債権等		4,553			
	ロ. 貸倒引当金		<u>△ 4,553</u>			
	投資その他の資産合計		55,749			
					55,749	
	固定資産合計					35,731,733
2	流動資産					
(1)	現金預金				1,775,270	
(2)	未貸倒引当金		111,384			
	流動資産合計		<u>△ 7,858</u>		<u>103,526</u>	
						1,878,796
						<u>37,610,529</u>

負債の部

(単位：千円)

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		15,275,186	
	固定負債合計		<u>15,275,186</u>	15,275,186
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		1,163,651	
(2)	未払金		52,098	
(3)	未払費用		636	
(4)	賞与引当金		6,072	
(5)	法定福利費引当金		1,067	
(6)	預り金		2,385	
	流動負債合計		<u>1,225,909</u>	1,225,909
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ. 受贈財産評価額金	5,191,823		
	ロ. 補助金	13,170,003		
	ハ. 負担金・分担金	2,069,758		
	長期前受金合計	<u>20,431,584</u>		
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,779,100</u>	
	繰延収益合計			<u>18,652,484</u>
	負債合計			<u><u>35,153,579</u></u>
資本の部				
6	資本金			
(1)	自己資本			
	イ. 固有資本	1,596,140		
	ロ. 繰入資本	<u>290,213</u>		
	自己資本合計		<u>1,886,353</u>	
	資本金合計			1,886,353
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ. 受贈財産評価額金	133,613		
	ロ. 補助金	36,780		
	ハ. 一般会計繰入金	<u>43,404</u>		
	資本剰余金合計		<u>213,797</u>	

(2)	利	益	剩	余	金		
	イ.	当	年	度	未	处	分
	利	益	剩	余	金	合	計
	剩	余	金	合	計		
資	本	負	債	合	計		
						<u>356,800</u>	
							<u>356,800</u>
							<u>570,597</u>
							<u>2,456,950</u>
							<u>37,610,529</u>

## 注 記

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### イ. 有形固定資産

###### 定額法

###### 主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	5年～50年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	5年～15年

##### ロ. 無形固定資産

###### 定額法

###### 主な耐用年数

ソフトウェア	5年
--------	----

#### (2) 引当金の計上方法

##### イ. 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。

##### ロ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、「恵庭市公営企業の退職給付引当金に関する取扱要領」に基づき、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### ハ. 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) 消費税等の会計処理

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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産にかかる控除対象外消費税等については、長期前払消費税等勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

イ. 平成26年度 予定 (平成27年3月31日)

貸借対照表に計上されている企業債(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出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は10,566,587千円である。

ロ. 平成27年度 予定 (平成28年3月31日)

貸借対照表に計上されている企業債(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出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は10,216,891千円である。

3. 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

4. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

イ. 報告セグメントの決定方法

恵庭市下水道事業は、公共下水道事業、個別排水処理事業の2事業を運営しており、各事業毎に運営方針等を決定していること、及び公共下水道事業では汚水処理と雨水処理を行っていることから、「公共下水道事業(汚水処理)」、「公共下水道(雨水処理)」及び「個別排水処理事業」の3つを報告セグメントとしている。

ロ. 各報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

事業区分		事業の内容
公共下水道事業	汚水処理	汚水管渠 L=336km、合流管渠 L=29km 終末処理場 1箇所
	雨水処理	雨水管渠 L=288km、合流管渠 L=29km 終末処理場 1箇所
個別排水処理事業		個別合併処理浄化槽 269基

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ. 平成26年度 予定 (平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位:千円)

事業区分	公共下水道事業		個別排水処理事業	小計	共通	合計
	汚水処理	雨水処理				
営業収益	1,003,443	500,264	5,683	1,509,390	89,788	1,599,178
営業費用	1,825,908	439,267	17,155	2,282,330	85,165	2,367,495
営業損益	△ 822,465	60,997	△ 11,472	△ 772,940	4,623	△ 768,317
経常損益	△ 19,296	212,664	6,800	200,168	3,383	203,551
セグメント資産	21,255,850	14,357,773	221,636	35,835,259	1,775,270	37,610,529
セグメント負債	24,464,548	10,344,915	317,637	35,127,100	26,479	35,153,579
その他の項目						
他会計出資金	94,698	46,265	4,322	145,285	0	145,285
うち法第17条の2第1項に定める経費	94,698	40,084	2,336	137,118	0	137,118
減価償却費	1,137,364	480,663	10,331	1,628,358	0	1,628,358
特別利益	0	0	0	0	3,687	3,687
特別損失	0	0	0	0	0	0
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	893,450	234,507	12,332	1,140,289	0	1,140,289

ロ. 平成27年度 予定 (平成27年4月1日から平成28年3月31日)

(単位:千円)

事業区分	公共下水道事業		個別排水処理事業	小計	共通	合計
	汚水処理	雨水処理				
営業収益	998,426	535,200	5,916	1,539,542	62,618	1,602,160
営業費用	1,827,279	506,722	18,513	2,352,514	59,243	2,411,757
営業損益	△ 828,853	28,478	△ 12,597	△ 812,972	3,375	△ 809,597
経常損益	△ 23,441	186,790	6,882	170,231	△ 323	169,908
セグメント資産	20,920,773	14,077,534	217,631	35,215,938	1,653,633	36,869,571
セグメント負債	22,955,158	10,178,725	957,473	34,091,356	31,603	34,122,959
その他の項目						
他会計出資金	79,769	35,404	4,408	119,581	0	119,581
うち法第17条の2第1項に定める経費	79,769	35,404	2,375	117,548	0	117,548
減価償却費	1,082,454	479,764	10,731	1,572,949	0	1,572,949
特別利益	0	0	0	0	1,193	1,193
特別損失	1,020	0	0	1,020	0	1,020
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	904,169	47,063	27,400	978,632	0	978,632



## 5. その他の注記

### (1) 引当金の取崩し額

イ. 平成 26 年度 予 定 (平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日)

当事業年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給のため賞与引当金 5, 549 千円を使用し、これに伴う法定福利費を支出するため法定福利費引当金 1, 008 千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金 5, 407 千円を使用する見込みである。

ロ. 平成 27 年度 予 定 (平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日)

当事業年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給のため賞与引当金 6, 072 千円を使用し、これに伴う法定福利費を支出するため法定福利費引当金 1, 067 千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金 983 千円を使用する見込みである。



# 予 算 実 施 計 画 明 細 書



## (収益的收入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				1. 下水道事業収益	2,959,362	
1. 営業収益	1,687,503	1,703,404	△ 15,901			
1. 下水道使用料	1,084,517	1,100,018	△ 15,501	1. 下水道使用料	1,078,138	
				2. 個別排水処理使用料	6,379	
2. 雨水処理負担金	535,200	507,214	27,986	1. 雨水処理負担金	535,200	
3. 受託事業収益	67,627	96,038	△ 28,411	1. 生ごみ・し尿 処理場維持管理 受託事業収益	67,627	生ごみ・し尿処理場管理受託事業収益 67,627 千円
4. その他営業収益	159	134	25	2. 手数料	159	
2. 営業外収益	1,270,666	1,324,558	△ 53,892			
1. 受取利息及び配当金	840	316	524	1. 預金利息	840	
2. 補助金	15,850	7,800	8,050	1. 国庫補助金	15,850	収益的支出にかかる補助金
3. 他会計補助金	5,439	970	4,469	1. 一般会計補助金	5,439	一般会計補助金 公共下水道事業 5,439 千円
4. 他会計負担金	356,946	365,696	△ 8,750	1. 一般会計負担金	356,946	一般会計負担金 公共下水道事業 335,281 千円 個別排水処理事業 21,665 千円
6. 長期前受金戻入	887,944	943,995	△ 56,051	1. 受贈財産評価額戻入	192,079	公共下水道事業 849,205 千円
				2. 補助金戻入	582,901	個別排水処理事業 1,056 千円
				3. 負担金・分担金戻入	75,281	固定資産除却分 37,683 千円
				5. その他長期前受金戻入	37,683	
8. 雑収益	3,647	5,781	△ 2,134	2. 不用品売却収益	3,000	
				3. 下水道占用料	73	
				4. 行政財産使用料	29	
				12. その他雑収益	545	
3. 特別利益	1,193	10	1,183			
1. 固定資産売却益	10	10	0	1. 固定資産売却益	10	
5. その他特別利益	1,183	0	1,183	6. 貸倒戻入益	1,183	

(収益的支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 下水道事業費用	2,762,040	2,792,637	△ 30,597			
1. 営業費用	2,465,973	2,473,199	△ 7,226			
1. 管渠費	123,408	102,803	20,605	1. 給料	9,060	人件費
				2. 手当等	4,570	職員 2名 20,731 千円
				3. 賞与引当金繰入額	1,115	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 1,317 千円)
				4. 法定福利費	5,784	
				5. 法定福利費引当金繰入額	202	桝・マンホール等の修繕費 16,890 千円
				11. 被服費	48	委託料 60,920 千円
				12. 備用品費	191	下水道施設維持管理委託
				13. 燃料費	90	合流地区水質モニタリング委託
				16. 通信運搬費	227	調整池草刈委託 他
				19. 光熱水費	77	
				22. 手数料	11	
				23. 修繕費	16,890	工事請負費 12,075 千円
				24. 委託料	60,920	公共桝布設替
				25. 賃借料	223	下水道施設工事
				26. 動力費	1,050	
				28. 材料費	489	その他管理費 12,792 千円
				29. 工事請負費	12,075	
				30. 保険料	43	
				31. 路面復旧費	10,000	
				32. 使用料	335	
				33. 公課費	8	
2. 処理場費	465,669	440,682	24,987	1. 給料	9,483	人件費
				2. 手当等	3,688	職員 2名 20,343 千円
				3. 賞与引当金繰入額	1,139	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 1,345 千円)
				4. 法定福利費	5,827	
				5. 法定福利費引当金繰入額	206	終末処理場施設等の修繕費 44,491 千円
				11. 被服費	29	

(収益的支出)

(単位：千円)

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				12. 備 消 品 費	718	委託料 338,103 千円 終末処理場維持管理他委託 脱水汚泥 肥料化委託 脱水汚泥 セメント化委託 汚泥利用計画検討委託 他 動力費 47,563 千円 その他管理費 15,169 千円
			13. 燃 料 費	1,269		
			16. 通 信 運 搬 費	1,973		
			19. 光 熱 水 費	3,132		
			22. 手 数 料	1,341		
			23. 修 繕 費	44,491		
			24. 委 託 料	338,103		
			25. 賃 借 料	42		
			26. 動 力 費	47,563		
			28. 材 料 費	6,128		
			30. 保 険 料	43		
			32. 使 用 料	486		
			33. 公 課 費	8		
3. 個別排水処理費	19,805	18,561	1,244	10. 旅 費	50	浄化槽保守点検他に要する費用 15,183 千円
				12. 備 消 品 費	18	個排分担金一括納付報償金 356 千円 その他管理費 4,266 千円
				15. 印 刷 製 本 費	10	
				17. 負 担 金	4	
				22. 手 数 料	2,043	
				23. 修 繕 費	2,090	
				24. 委 託 料	15,183	
				28. 材 料 費	39	
				30. 保 険 料	2	
				35. 補 償 費	10	
				36. 報 償 費	356	
4. 水 質 規 制 費	4,839	4,882	△ 43	24. 委 託 料	4,839	水質検査委託料
5. 水洗化促進費	3,382	3,255	127	1. 給 料	2,049	人件費 再任用職員 1名 3,057 千円 (うち賞与・法定福利費引当金繰入額 132 千円) その他経費 325 千円
				2. 手 当 等	469	
				3. 賞与引当金繰入額	114	
				4. 法 定 福 利 費	407	

(収益的支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5. 法定福利費 引当金繰入額	18	
				11. 被服費	20	
				12. 備用品費	20	
				15. 印刷製本費	200	
				16. 通信運搬費	30	
				22. 手数料	45	
				35. 補償費	10	
6. 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	63,982	61,481	2,501	13. 燃料費	576	委託料
				16. 通信運搬費	51	生ごみ・し尿処理維持管理他委託
				19. 光熱水費	527	41,607 千円
				22. 手数料	5,501	修繕料
				23. 修繕費	5,675	生ごみ受入施設等の修繕費
				24. 委託費	41,607	5,675 千円
				26. 動力費	3,430	動力費
				28. 材料費	6,615	3,430 千円
						13,270 千円
7. 受託工事費	0	29,578	△ 29,578	29. 工事請負費	0	
8. 業務費	72,295	63,753	8,542	17. 負担金	72,295	下水道使用料・個別排水処理施設使用料収納事務負担金
9. 総係費	72,577	69,406	3,171	1. 給料	20,131	人件費
				2. 手当等	10,450	職員 5名
				3. 賞与引当金繰入額	2,536	46,427 千円
				4. 法定福利費	12,851	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額
				5. 法定福利費 引当金繰入額	459	2,995 千円)
				10. 旅費	2,294	職員旅費
				11. 被服費	48	2,294 千円
				12. 備用品費	551	負担金
				14. 食糧費	20	9,675 千円
				15. 印刷製本費	194	一般会計事務機器等負担金
				16. 通信運搬費	55	水道庁舎使用料負担金(3条分) 他
						委託料
						11,976 千円
						固定資産管理システム保守委託 他



## (収益の支出)

(単位：千円)

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				17. 負 担 金	9,675	その他経費 2,205 千円
				18. 研 修 費	500	
				21. 広 告 料	17	
				22. 手 数 料	52	
				24. 委 託 料	11,976	
				25. 賃 借 料	15	
				30. 保 険 料	753	
10. 減 価 償 却 費	1,572,949	1,670,209	△ 97,260	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,571,292	公共下水道事業 建物 39,312 千円 構築物 988,794 千円 機械及び装置 531,029 千円 工具、器具及び備品 983 千円 車両 443 千円 個別排水処理事業 構築物 10,731 千円
				2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,657	ソフトウェア 1,657 千円
12. 資 産 減 耗 費	67,067	8,589	58,478	1. 固 定 資 産 除 却 費	67,067	終末処理場施設更新に伴う固定資産除却費 67,067 千円
2. 営 業 外 費 用	293,047	315,428	△ 22,381			
1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	288,199	311,171	△ 22,972	1. 公 共 下 水 道 事 業 企 業 債 利 息	283,956	企業債借入の返済利息
				2. 個 別 排 水 処 理 事 業 企 業 債 利 息	3,243	企業債借入の返済利息
				3. 一 時 借 入 金 利 息	1,000	一時借入金返済利息
2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,150	2,900	△ 750	1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,150	
3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	2,556	1,206	1,350	1. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	2,556	

(収益的支出)

(単位：千円)

款	本年度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4. 雑 支 出	142	151	△ 9	1. 不用品売却原価	10	
				5. その他雑支出	132	
3. 特 別 損 失	1,020	2,010	△ 990			
1. 固定資産売却損	10	10	0	1. 固定資産売却損	10	
4. 過年度損益修正損	1,000	2,000	△ 1,000	1. 過年度損益修正損	1,000	
7. その他の特別損失	10	0	10	5. 貸 倒 損 失	10	
4. 予 備 費	2,000	2,000	0			
1. 予 備 費	2,000	2,000	0	1. 予 備 費	2,000	

## (資本的收入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				1. 資 本 的 收 入	1,170,948	
1. 企 業 債	605,300	724,600	△ 119,300			
1. 企 業 債	605,300	724,600	△ 119,300	1. 公 共 下 水 道 事 業 企 業 債	580,700	下水道事業債（公共・一般分） 補助債 377,000 千円 単独債 108,900 千円 下水道事業債（公共・特別措置分） 94,800 千円
				2. 個 別 排 水 处 理 事 業 企 業 債	24,600	下水道事業債（個排・一般） 17,300 千円 下水道事業債（個排・臨時分） 7,300 千円
2. 補 助 金	441,750	530,500	△ 88,750			
1. 国 庫 補 助 金	441,750	530,500	△ 88,750	1. 社 会 資 本 整 備 綜 合 交 付 金	441,750	処理場(高率) 272,250 千円 処理場(低率) 53,900 千円 管渠 74,700 千円 効果促進 40,900 千円
3. 他 会 計 出 資 金	119,581	145,418	△ 25,837			
1. 他 会 計 出 資 金	119,581	145,418	△ 25,837	1. 他 会 計 出 資 金	119,581	一般会計出資金 119,581 千円
4. 負 担 金	292	5,002	△ 4,710			
1. 負 担 金	292	5,002	△ 4,710	1. 下 水 道 受 益 者 負 担 金	292	
5. 分 担 金	2,960	2,884	76			
1. 分 担 金	2,960	2,884	76	1. 個 排 事 業 受 益 者 分 担 金	2,960	
7. 水 洗 化 貸 付 事 業 収 入	1,065	1,072	△ 7			
1. 貸 付 金 収 入	1,065	1,072	△ 7	1. 貸 付 預 託 金 返 還 金	1,065	

(資本的支出)

(単位：千円)

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
							項
1. 資本的支出	2,219,596	2,398,955	△ 179,359				
1. 建設改良費	1,051,229	1,259,120	△ 207,891				
1. 公共下水道整備費	1,018,704	1,226,281	△ 207,577	1. 給料	15,522	人件費	
				2. 手当等	7,473	職員 5名	31,423 千円
				4. 法定福利費	8,862	賃金	
				6. 賃金	2,006	臨時職員 2名	2,440 千円
				10. 旅費	450		
				11. 被服費	71	負担金	21,173 千円
				12. 備用品費	1,120	管渠整備に伴う水道管等移設負担金	
				13. 燃料費	179	水道庁舎使用料負担金 (4条分)	
				15. 印刷製本費	350	埋蔵文化財調査負担金 他	
				16. 通信運搬費	28		
				17. 負担金	21,173	委託料	76,301 千円
				18. 研修費	500	管渠委託料	
				19. 光熱水費	60		
				22. 手数料	50	終末処理場委託料	
				23. 修繕費	150		
				24. 委託料	76,301	工事請負費	880,201 千円
				25. 賃借料	972	管渠工事費	
				29. 工事請負費	880,201	終末処理場工事費	
				30. 保険料	52		
				32. 使用料	584	その他整備費	7,166 千円
				35. 補償費	2,600		
2. 個別排水処理施設整備費	29,592	28,847	745	29. 工事請負費	29,592	5人槽 10基	13,608 千円
						7人槽 7基	11,642 千円
						10人槽 2基	4,342 千円
4. 固定資産購入費	2,933	3,992	△ 1,059	1. 固定資産購入費	2,933	固定資産購入費	2,933 千円
						工具・器具備品	

(資本の支出)

(単位：千円)

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 企業債償還金	1,163,652	1,134,013	29,639			
1. 企業債償還金	1,163,652	1,134,013	29,639	1. 公共下水道事業 企業債償還金	1,156,462	一般分 858,302 千円 平準化債 153,887 千円 臨時財政特例債 66,563 千円 特別分 29,099 千円 特別措置分 48,611 千円
				2. 個別排水処理事業 企業債償還金	7,190	一般分 4,814 千円 臨時分 2,376 千円
4. 水洗化貸付事業費	1,065	1,072	△ 7			
1. 貸付金	1,065	1,072	△ 7	1. 貸付預託金	1,065	
5. 返還金	1,650	2,750	△ 1,100			
1. 返還金	1,650	2,750	△ 1,100	1. 国庫補助金返還金	1,650	
6. 予備費	2,000	2,000	0			
1. 予備費	2,000	2,000	0	1. 予備費	2,000	

