

# 下水道事業会計予算書



平成29年度 恵庭市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成29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	1,788 人
---------	---------

(3) 主要な建設改良事業

ア. 管渠整備事業	430 m
イ. 合流地区分流化事業	3,100 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	2,919,214	千円
第1項	営業収益	1,687,278	千円
第2項	営業外収益	1,231,926	千円
第3項	特別利益	10	千円

支 出

第1款	下水道事業費用	2,756,578	千円
第1項	営業費用	2,498,839	千円
第2項	営業外費用	254,729	千円
第3項	特別損失	1,010	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976,381千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額29,908千円及び過年度分損益勘定留保資金946,473千円で補てんするものとする)

収 入

第1款	資本的収入	749,992	千円
第1項	企業債	463,700	千円
第2項	補助金	152,500	千円
第3項	他会計出資金	130,152	千円
第4項	負担金	259	千円
第5項	分担金	3,063	千円
第6項	水洗化貸付事業収入	318	千円

支 出

第1款	資本的支出	1,726,373	千円
第1項	建設改良費	602,954	千円
第2項	企業債償還金	1,118,351	千円
第3項	水洗化貸付事業費	318	千円
第4項	返還金	2,750	千円
第5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26年度水洗便所改造資金貸付事業にかかる損失補償	平成29年度～30年度	130 千円
平成29年度水洗便所改造資金貸付事業にかかる損失補償	平成29年度～33年度	450 千円
平成29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29年度～33年度	450 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 360,200 79,500 24,000	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40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)

107,048 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、17,102千円である。

平成29年2月27日提出

恵庭市長 原 田 裕



# 予 算 に 関 す る 説 明 書



平成 29 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		2,919,214	
	1.	営業収益	1,687,278	
		1. 下水道使用料	1,097,696	下水道使用料、個排使用料
		2. 雨水処理負担金	517,826	一般会計雨水処理負担金
		3. 受託事業収益	71,572	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	184	検査手数料
	2.	営業外収益	1,231,926	
		1. 受取利息及び配当金	187	預金利息
		2. 補助金	30,400	社会資本整備総合交付金
		3. 他会計補助金	13,593	一般会計補助金
		4. 他会計負担金	339,683	一般会計負担金
		5. 長期前受金戻入	844,404	長期前受金収益化額
		6. 雑収益	3,659	不用品売却収益、下水道占用料 他
	3.	特別利益	10	
		1. 固定資産売却益	10	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			2,756,578	
	1. 営業費用		2,498,839	
		1. 管 渠 費	129,742	管渠維持管理に要する費用
		2. 処 理 場 費	532,931	終末処理場維持管理に要する費用
		3. 個別排水処理費	22,385	個別排水処理施設維持管理に要する費用
		4. 水 質 規 制 費	5,908	水質検査業務に要する費用
		5. 水 洗 化 促 進 費	3,115	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	68,169	生ごみ・し尿処理場維持管理に要する費用
		7. 業 務 費	71,912	下水道使用料金に係る業務に要する費用
		8. 総 係 費	97,930	事業活動全般に要する費用
		9. 減 価 償 却 費	1,562,006	固定資産の減価償却額
		10. 資 産 減 耗 費	4,741	固定資産除却費
	2. 営業外費用		254,729	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	224,544	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	10,083	消費税及び地方消費税
		3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	4,664	
		4. 雑 支 出	15,438	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		1,010	
		1. 固 定 資 産 売 却 損	10	
		2. 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000	過年度損益修正損
	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			749,992	
	1. 企業債		463,700	
		1. 企業債	463,700	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		152,500	
		1. 国庫補助金	152,500	社会資本整備総合交付金
	3. 他会計出資金		130,152	
		1. 他会計出資金	130,152	一般会計出資金
	4. 負担金		259	
		1. 負担金	259	下水道受益者負担金
	5. 分担金		3,063	
		1. 分担金	3,063	個排事業受益者分担金
	6. 水洗化貸付		318	
	事業収入	1. 貸付金収入	318	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			1,726,373	
	1. 建 設 改 良 費		602,954	
		1. 公 共 下 水 道 整 備 費	569,325	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	30,629	個別排水処理施設の整備に要する費用
		3. 固 定 資 産 購 入 費	3,000	固定資産購入に要する費用
	2. 企 業 債 償 還 金		1,118,351	
		1. 企 業 債 償 還 金	1,118,351	企業債償還元金
	3. 水 洗 化 貸 付 事 業 費		318	
		1. 貸 付 金	318	貸付預託金
	4. 返 還 金		2,750	
		1. 返 還 金	2,750	国庫補助金返還金
	5. 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29年4月1日から平成30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	149,164
減価償却費	1,562,006
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,257
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	43
長期前受金戻入額	△ 844,404
受取利息及び受取配当金	△ 187
支払利息	224,544
固定資産除却損	2,689
未収金の増減額(△は増加)	2,125
未払金の増減額(△は減少)	18,623
未払費用の増減額(△は減少)	△ 265
長期前払消費税等の増減額(△は増加)	△ 5,981
その他資産負債の増減額(△は減少)	△ 1,167
小計	1,108,447

利息及び配当金の受取額	187
利息の支払額	△ 224,544
業務活動によるキャッシュ・フロー計	884,090

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	△ 561,620
国庫補助金による収入	152,500
国庫補助金の返還による支出	△ 2,750
受益者負担金・分担金による収入	3,322
投資活動によるキャッシュ・フロー計	△ 408,548

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	463,700
一般会計からの出資金による収入	130,152
建設改良企業債の償還による支出	△ 1,118,351
財務活動によるキャッシュ・フロー計	△ 524,499

IV 資金増減額	△ 48,957
V 資金期首残高	1,624,104
VI 資金期末残高	1,575,147

平成29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	8	2	10	37,539	0	21,352	58,891	18,947	77,838
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	4	13,459	0	8,055	21,514	7,696	29,210
	合計	0	12	2	14	50,998	0	29,407	80,405	26,643	107,048
前年度	損益勘定 支弁職員	0	9	1	10	37,040	0	22,115	59,155	20,182	79,337
	資本勘定 支弁職員	0	5	0	5	15,784	0	7,959	23,743	9,318	33,061
	合計	0	14	1	15	52,824	0	30,074	82,898	29,500	112,398
比較	損益勘定 支弁職員	0	△1	1	0	499	0	△763	△264	△1,235	△1,499
	資本勘定 支弁職員	0	△1	0	△1	△2,325	0	96	△2,229	△1,622	△3,851
	合計	0	△2	1	△1	△1,826	0	△667	△2,493	△2,857	△5,350

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	1,800	348	1,518	1,249	1,416
	前年度	2,220	351	2,334	1,482	1,560
	比較	△420	△3	△816	△233	△144
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	3,036	1,140	0	18,900	
	前年度	3,102	1,080	0	17,945	
	比較	△66	60	0	955	

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	△ 1,826	給与改定に伴う増減分	92	
		普通昇給に伴う増減分	497	1月昇給期別一般職員数 9人
		その他の増減分	△ 2,415	会計間異動等
手 当	△ 667	制度改定に伴う増減分	257	
		その他の増減分	△ 924	会計間異動等

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29年1月1日現在	平均給料月額(円)	211,200	310,696
	平均給与月額(円)	223,200	345,287
	平均年齢(歳)	27.0	40.5
平成28年1月1日現在	平均給料月額(円)	200,100	314,405
	平均給与月額(円)	222,100	350,063
	平均年齢(歳)	26.0	42.8

(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	146,100	146,100	146,100
大 学 卒	178,200	178,200	178,200

(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 9 年 1 月 1 日 現 在	1			1		
	2	1	100.0	2	4	36.3
	3			3	1	9.1
	4			4	4	36.4
	5			5	1	9.1
	6			6	1	9.1
	7			7		
	計	1	100.0	計	11	100.0
平成 2 8 年 1 月 1 日 現 在	1			1	1	8.3
	2	1	100.0	2	3	25.0
	3			3	1	8.3
	4			4	4	33.4
	5			5	2	16.7
	6			6	1	8.3
	7			7		
	計	1	100.0	計	12	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	2.075	2.225	4.300	有
前 年 度	2.025	2.175	4.200	有
一 般 会 計 の 制 度	2.075	2.225	4.300	有

平成29年度 恵庭市下水道事業会計 予定損益計算書  
 (平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	1,016,386		
	(2) 雨水処理負担金	517,826		
	(3) 受託事業収益	66,271		
	(4) その他営業収益	184	1,600,667	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	121,461		
	(2) 処理場費	494,631		
	(3) 個別排水処理費	20,932		
	(4) 水質規制費	5,470		
	(5) 水洗化促進費	3,108		
	(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	63,618		
	(7) 業務費	66,585		
	(8) 総係費	95,126		
	(9) 減価償却費	1,562,006		
	(10) 資産減耗費	4,589	2,437,526	
	営業損失			836,859
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	187		
	(2) 補助金	30,400		
	(3) 他会計補助金	13,593		
	(4) 他会計負担金	339,683		
	(5) 長期前受金戻入	844,404		
	(6) 雑収益	3,402	1,231,669	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	224,544		
	(2) 長期前払消費税等償却	4,664		
	(3) 雑支出	15,438	244,646	987,023
	経常利益			150,164

			(単位：千円)
5	特別利益		
	(1) 固定資産売却益	10	10
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	△ 1,000
	当年度純利益		149,164
	前年度繰越利益剰余金		403,960
	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		553,124

平成29年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表  
(平成30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				515,367		
	ロ. 建 物	1,008,529					
	ハ. 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 202,738</u>			805,791		
	ニ. 構 築 物	31,093,777					
	ホ. 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,010,449</u>			26,083,328		
	ヘ. 機 械 及 び 装 置	8,176,457					
	ト. 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,782,526</u>			5,393,931		
	チ. 車 両 運 搬 具	1,967					
	リ. 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,771</u>			196		
	ニ. 工 具 器 具 及 び 備 品	13,669					
	ト. 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,190</u>			8,479		
	有 形 固 定 資 産 合 計					32,807,092	
(2)	無 形 固 定 資 産						
	イ. 施 設 利 用 権				93,814		
	ロ. 電 話 加 入 権				423		
	ハ. ソ フ ト ウ ェ ア				<u>533</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計					94,770	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産						
	イ. 破 産 更 生 債 権 等				8,621		
	ロ. 貸 倒 引 当 金				<u>△ 8,621</u>		
	ト. 長 期 前 払 消 費 税 等				<u>91,844</u>		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計					<u>91,844</u>	
	固 定 資 産 合 計						32,993,706
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金					1,575,147	
(2)	未 貸 倒 引 当 金				151,331		
	流 動 資 産 合 計				<u>△ 1,597</u>	<u>149,734</u>	
	流 動 資 産 合 計						<u>1,724,881</u>
	流 動 資 産 合 計						<u>34,718,587</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		13,392,959		
	企業債合計			13,392,959	
	固定負債合計				13,392,959
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		1,052,266		
	企業債合計			1,052,266	
(2)	未払金			86,262	
(3)	未払費用			378	
(4)	引当金				
	イ. 賞与引当金		6,073		
	ロ. 法定福利費引当金		1,165		
	引当金合計			7,238	
	流動負債合計				1,146,144
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ. 受贈財産評価額		5,236,977		
	ロ. 補助金		13,770,868		
	ハ. 負担金・分担金		2,082,075		
	長期前受金合計			21,089,920	
(2)	長期前受金収益化累計額			△ 4,347,197	
	繰延収益合計				16,742,723
	負債合計				<u>31,281,826</u>



平成28年度 恵庭市下水道事業会計 予定損益計算書  
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	1,014,040		
	(2) 雨水処理負担金	519,122		
	(3) 受託事業収益	61,114		
	(4) その他営業収益	187	1,594,463	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	98,859		
	(2) 処理場費	418,197		
	(3) 個別排水処理費	18,616		
	(4) 水質規制費	3,500		
	(5) 水洗化促進費	3,042		
	(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	56,424		
	(7) 業務費	72,153		
	(8) 総係費	83,069		
	(9) 減価償却費	1,566,276		
	(10) 資産減耗費	81,863	2,401,999	
	営業損失			807,536
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	585		
	(2) 他会計補助金	11,439		
	(3) 他会計負担金	358,331		
	(4) 長期前受金戻入	893,806		
	(5) 雑収益	3,398	1,267,559	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	242,598		
	(2) 長期前払消費税等償却	3,405		
	(3) 雑支出	12,429	258,432	
	経常利益			1,009,127
				201,591

				(単位：千円)
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	9	9	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	10		
	(2) 過年度損益修正損	199	209	△ 200
	当年度純利益			201,391
	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			202,569
	当年度繰越利益剰余金			<u>403,960</u>

平成28年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表  
(平成29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		515,367		
	ロ. 建 物	1,008,529			
	ハ. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 162,891</u>	845,638		
	ニ. 構 築 物	30,592,184			
	ホ. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 4,000,986</u>	26,591,198		
	ヘ. 機 械 及 び 装 置	8,121,896			
	ト. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 2,275,032</u>	5,846,864		
	チ. 車 両 運 搬 具	1,967			
	リ. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 1,328</u>	639		
	ニ. 工 具 器 具 及 び 備 品	10,892			
	ホ. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 4,101</u>	6,791		
	有 形 固 定 資 産 合 計			33,806,497	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ. 施 設 利 用 権		95,729		
	ロ. 電 話 加 入 権		423		
	ハ. ソ フ ト ウ ェ ア		<u>2,290</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			98,442	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ. 破 産 更 生 債 権 等		7,456		
	ロ. 貸 倒 引 当 金		<u>△ 7,456</u>		
	チ. 長 期 前 払 消 費 税 等		85,863		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>85,863</u>	
	固 定 資 産 合 計				33,990,802
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,624,104	
(2)	未 貸 倒 引 当 金		153,456		
	流 動 資 産 合 計		<u>△ 1,505</u>	<u>151,951</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,776,055</u>
	資 産 合 計				<u><u>35,766,857</u></u>

負債の部

3	固定負債						(単位：千円)
(1)	企業債						
	イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債			13,984,807			
	企業債合計			<u>13,984,807</u>		13,984,807	
	固定負債合計					<u>13,984,807</u>	
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			1,115,071			
	企業債合計			<u>1,115,071</u>		1,115,071	
(2)	未払金					67,639	
(3)	未払費用					643	
(4)	引当金						
	イ. 賞与引当金			6,049			
	ロ. 法定福利費引当金			1,146			
	引当金合計			<u>7,195</u>		7,195	
	流動負債合計					<u>1,190,548</u>	
5	繰延収益						
(1)	長期前受金						
	イ. 受贈財産評価額			5,236,977			
	ロ. 補助金			13,622,588			
	ハ. 負担金・分担金			2,078,754			
	長期前受金合計			<u>20,938,319</u>			
(3)	長期前受金収益化累計額					<u>△ 3,504,262</u>	
	繰延収益合計					<u>17,434,057</u>	
	繰延負債合計					<u><u>32,609,412</u></u>	

資 本 の 部

6	資 本 金								(単位：千円)
(1)	資 本 金	資 本 金	合 計					<u>2,536,611</u>	2,536,611
7	剰 余 金								
(1)	資 本 剰 余 金	イ. 受 贈 財 産 評 価	額	136,690					
		ロ. 補 助 金		36,780					
		ハ. 他 会 計 繰 入 金		<u>43,404</u>					
		資 本 剰 余 金 合 計						216,874	
(2)	利 益 剰 余 金	イ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	合 計	<u>403,960</u>					
	利 益 剰 余 金 合 計							<u>403,960</u>	
	剰 余 金 合 計								<u>620,834</u>
	資 本 合 計								<u>3,157,445</u>
	資 本 合 計								<u><u>35,766,857</u></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

施設利用権	50年
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28年度予定(平成29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9,728,994千円である。

ロ. 平成29年度予定(平成30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9,311,386千円である。

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=340km、合流管渠L=29km、終末処理場 1箇所
	雨水処理 雨水管渠 L=284km、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 310基

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ. 平成 28 年度予定 (平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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	1,007,402	519,122	6,825	1,533,349	61,114	1,594,463
営業費用	1,652,362	636,556	31,435	2,320,353	81,646	2,401,999
営業損益	△ 644,960	△ 117,434	△ 24,610	△ 787,004	△ 20,532	△ 807,536
経常損益	168,973	55,760	△ 4,603	220,130	△ 18,539	201,591
セグメント資産	20,315,861	13,540,117	263,419	34,119,397	1,647,460	35,766,857
セグメント負債	20,849,673	10,168,175	264,322	31,282,170	1,327,242	32,609,412
その他の項目						
他会計繰入金	325,074	530,561	27,736	883,371	134,140	1,017,511
うち法第17条の2第1項に定める経費	325,074	519,120	24,091	868,285	134,140	1,002,425
減価償却費	1,074,732	479,975	11,569	1,566,276	0	1,566,276
特別利益	0	0	0	0	9	9
特別損失	0	0	0	0	209	209
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	854,356	101,264	36,323	991,943	0	991,943

ロ. 平成 29 年度予定 (平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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	1,009,516	517,826	7,054	1,534,396	66,271	1,600,667
営業費用	1,619,044	631,958	34,303	2,285,305	152,221	2,437,526
営業損益	△ 609,528	△ 114,132	△ 27,249	△ 750,909	△ 85,950	△ 836,859
経常損益	176,937	77,032	△ 5,006	248,963	△ 98,799	150,164
セグメント資産	19,777,125	13,070,136	279,245	33,126,506	1,592,081	34,718,587
セグメント負債	19,791,781	9,910,035	284,213	29,986,029	1,295,797	31,281,826
その他の項目						
他会計繰入金	305,510	531,420	29,994	866,924	134,330	1,001,254
うち法第17条の2第1項に定める経費	305,510	517,827	26,485	849,822	134,330	984,152
減価償却費	1,068,789	480,471	12,746	1,562,006	0	1,562,006
特別利益	0	0	0	0	10	10
特別損失	0	0	0	0	1,010	1,010
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	524,192	9,068	28,360	561,620	0	561,620

## 5. その他の注記

### (1) 引当金の取崩し額

イ. 平成 28 年度予定（平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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, 027 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 4, 234 千円を使用する。

ロ. 平成 29 年度予定（平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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, 049 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, 146 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 177 千円を使用する。



# 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	2,919,214	2,936,767	△ 17,553			
1. 営業収益	1,687,278	1,675,115	12,163			
1. 下水道使用料	1,097,696	1,086,854	10,842	1. 下水道使用料	1,090,087	
				2. 個別排水処理使用料	7,609	
2. 雨水処理負担金	517,826	522,071	△ 4,245	1. 雨水処理負担金	517,826	
3. 受託事業収益	71,572	66,003	5,569	1. 生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業収益	71,572	生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業 71,572 千円
4. その他営業収益	184	187	△ 3	1. 手数料	184	
2. 営業外収益	1,231,926	1,261,642	△ 29,716			
1. 受取利息及び配当金	187	930	△ 743	1. 預金利息	187	
2. 補助金	30,400	33,950	△ 3,550	1. 国庫補助金	30,400	収益的支出にかかる補助金
3. 他会計補助金	13,593	16,969	△ 3,376	1. 一般会計補助金	13,593	一般会計補助金 公共下水道事業 13,593 千円
4. 他会計負担金	339,683	351,972	△ 12,289	1. 一般会計負担金	339,683	一般会計負担金 公共下水道事業 315,893 千円 個別排水処理事業 23,790 千円
5. 長期前受金戻入	844,404	854,163	△ 9,759	1. 受贈財産評価額戻入	194,088	公共下水道事業 843,038 千円
				2. 補助金戻入	574,696	個別排水処理事業 1,366 千円
				3. 負担金・分担金戻入	75,620	
6. 雑収益	3,659	3,658		1. 不用品売却収益	3,000	
				2. 下水道占用料	187	
				3. 行政財産使用料	32	
				4. その他雑収益	440	
3. 特別利益	10	10	0			
1. 固定資産売却益	10	10	0	1. 固定資産売却益	10	

(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	
1. 下水道事業費用	2,756,578	2,746,351	10,227			
1. 営業費用	2,498,839	2,480,982	17,857			
1. 管 渠 費	129,742	156,511	△ 26,769	1. 給 料	8,124	人件費
				2. 手 当 等	4,110	職員 2名
				3. 賞与引当金繰入額	1,053	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額
				4. 法定福利費	4,317	1,256 千円)
				5. 法定福利費 引当金繰入額	203	修繕費
				10. 旅 費	300	樹・マンホール等の修繕
				11. 被 服 費	48	
				12. 備 消 品 費	197	委託料
				13. 燃 料 費	78	下水道施設維持管理委託
				16. 通 信 運 搬 費	203	合流地区水質モニタリング委託
				19. 光 熱 水 費	82	調整池草刈委託
				22. 手 数 料	35	管渠耐震診断委託 他
				23. 修 繕 費	13,116	
				24. 委 託 料	78,061	工事請負費
				25. 賃 借 料	200	公共樹布設替
				26. 動 力 費	922	
				28. 材 料 費	592	
				29. 工 事 請 負 費	12,000	その他管理費
				30. 保 険 料	41	
				31. 路 面 復 旧 費	6,000	
				32. 使 用 料	50	
				33. 公 課 費	10	
2. 処 理 場 費	532,931	481,287	51,644	1. 給 料	8,118	人件費
				2. 手 当 等	2,609	職員 2名
				3. 賞与引当金繰入額	767	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額
						14,917 千円
						915 千円)

(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. 法定福利費	3,275	修繕費 61,676 千円 終末処理場施設等の修繕 委託料 386,528 千円 終末処理場運転管理委託 脱水汚泥 肥料化委託 脱水汚泥 セメント化委託 終末処理場耐震診断 他 動力費 51,063 千円 その他管理費 18,747 千円
			5. 法定福利費 引当金繰入額	148		
			11. 被服費	29		
			12. 備用品費	514		
			13. 燃料費	775		
			16. 通信運搬費	1,996		
			19. 光熱水費	3,237		
			22. 手数料	1,422		
			23. 修繕費	61,676		
			24. 委託料	386,528		
			25. 賃借料	50		
			26. 動力費	51,063		
			28. 材料費	10,189		
			30. 保険料	41		
			32. 使用料	486		
			33. 公課費	8		
3. 個別排水処理費	22,385	20,486	1,899	10. 旅費	50	委託料 15,579 千円 浄化槽保守点検委託 他 報償費 362 千円 個排分担金一括納付報償金 その他管理費 6,444 千円
				12. 備用品費	18	
				15. 印刷製本費	10	
				17. 負担金	4	
				22. 手数料	2,426	
				23. 修繕費	3,874	
				24. 委託料	15,579	
				28. 材料費	39	
				30. 保険料	3	
				32. 使用料	10	

(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	
				35. 補 償 費	10	
				36. 報 償 費	362	
4. 水 質 規 制 費	5,908	5,897	11	24. 委 託 料	5,908	水質検査委託料
5. 水 洗 化 促 進 費	3,115	3,991	△ 876	1. 給 料	2,059	人件費
				2. 手 当 等	432	再任用職員 1名 3,021 千円
				3. 賞与引当金繰入額	121	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 140 千円)
				4. 法 定 福 利 費	390	
				5. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	19	その他経費 94 千円
				11. 被 服 費	20	
				12. 備 消 品 費	20	
				16. 通 信 運 搬 費	30	
				22. 手 数 料	14	
				35. 補 償 費	10	
6. 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	68,169	62,864	5,305	13. 燃 料 費	39	修繕費 10,074 千円
				16. 通 信 運 搬 費	42	生ごみ受入施設等の修繕費
				19. 光 熱 水 費	527	
				22. 手 数 料	6,788	委託料 44,420 千円
				23. 修 繕 費	10,074	生ごみ・し尿処理場運転管理委託 他
				24. 委 託 料	44,420	
				26. 動 力 費	2,653	動力費 2,653 千円
				28. 材 料 費	3,626	その他管理費 11,022 千円
7. 業 務 費	71,912	75,994	△ 4,082	17. 負 担 金	71,912	下水道・個別排水使用料賦課収納事務負担金
8. 総 係 費	97,930	89,676	8,254	1. 給 料	19,238	人件費
				2. 手 当 等	9,776	職員 5名 42,093 千円
				3. 賞与引当金繰入額	2,484	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,962 千円)
				4. 法 定 福 利 費	10,117	

(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	
				5. 法定福利費 引当金繰入額	478	
				10. 旅 費	350	職員旅費 350千円
				11. 被 服 費	48	
				12. 備 消 品 費	551	負担金 30,735千円
				14. 食 糧 費	5	一般会計負担金
				15. 印 刷 製 本 費	109	水道庁舎使用負担金(3条分) 他
				16. 通 信 運 搬 費	50	
				17. 負 担 金	30,735	委託料 21,050千円
				18. 研 修 費	500	下水道経営戦略策定委託 他
				21. 広 告 料	57	
				22. 手 数 料	50	その他経費 3,702千円
				23. 修 繕 費	15	
				24. 委 託 料	21,050	
				25. 賃 借 料	10	
				30. 保 険 料	873	
				40. 貸倒引当金繰入額	1,434	
9. 減 価 償 却 費	1,562,006	1,575,698	△ 13,692	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,558,335	公共下水道事業 建物 39,847千円 構築物 996,717千円 機械及び装置 507,493千円 工具、器具及び備品 1,089千円 車両運搬具 443千円 個別排水処理事業 構築物 12,746千円
				2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	3,671	ソフトウェア 1,756千円 施設利用権 1,915千円

(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	
				10. 資 産 減 耗 費	4,741	
2. 営 業 外 費 用	254,729	262,359	△ 7,630			
1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	224,544	256,993	△ 32,449	1. 公 共 下 水 道 事 業 企 業 債 利 息	220,658	企業債借入金の返済利息
				2. 個 別 排 水 処 理 事 業 企 業 債 利 息	2,886	企業債借入金の返済利息
				3. 一 時 借 入 金 利 息	1,000	一時借入金の返済利息
2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,083	1,723	8,360	1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,083	消費税及び地方消費税調整額 他
3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	4,664	3,413	1,251	1. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	4,664	
4. 雑 支 出	15,438	230	15,208	1. 不 用 品 売 却 原 価	10	
				5. そ の 他 雑 支 出	15,428	
3. 特 別 損 失	1,010	1,010	0			
1. 固 定 資 産 売 却 損	10	10	0	1. 固 定 資 産 売 却 損	10	
2. 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000	1,000	0	1. 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000	
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	749,992	
1. 企業債	463,700	496,600	△ 32,900			
1. 企業債	463,700	496,600	△ 32,900	1. 公共下水道事業 企業債	439,700	下水道事業債（公共・一般分） 補助債 140,280 千円 単独債 219,920 千円 下水道事業債（公共・特別措置分） 79,500 千円
				2. 個別排水処理事業 企業債	24,000	下水道事業債（個排・一般） 16,800 千円 下水道事業債（個排・臨時分） 7,200 千円
2. 補助金	152,500	151,050	1,450			
1. 国庫補助金	152,500	151,050	1,450	1. 社会資本整備 総合交付金	152,500	処理場（高率） 53,900 千円 処理場（低率） 23,500 千円 管渠 75,100 千円
3. 他会計出資金	130,152	128,785	1,367			
1. 他会計出資金	130,152	128,785	1,367	1. 他会計出資金	130,152	一般会計出資金 130,152 千円
4. 負担金	259	1,254	△ 995			
1. 負担金	259	1,254	△ 995	1. 下水道事業 受益者負担金	259	
5. 分担金	3,063	3,757	△ 694			
1. 分担金	3,063	3,757	△ 694	1 個排事業 受益者分担金	3,063	
6. 水洗化貸付事業収入	318	652	△ 334			
1. 貸付金収入	318	652	△ 334	1. 貸付預託金返還金	318	



## (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	
3. 固定資産購入費	3,000	3,250	△ 250	1. 固定資産購入費	3,000	固定資産購入費 工具・器具備品 3,000 千円
2. 企業債償還金	1,118,351	1,154,763	△ 36,412			
1. 企業債償還金	1,118,351	1,154,763	△ 36,412	1. 公共下水道事業 企業債償還金	1,110,139	企業債借入金の返済元金 一般分 814,428 千円 平準化債 153,874 千円 臨時財政特例債 62,447 千円 特別分 17,888 千円 特別措置分 61,502 千円
				2. 個別排水処理事業 企業債償還金	8,212	企業債借入金の返済元金 一般分 5,518 千円 臨時分 2,694 千円
3. 水洗化貸付事業費	318	652	△ 334			
1. 貸付金	318	652	△ 334	1. 貸付預託金	318	
4. 返還金	2,750	2,750	0			
1. 返還金	2,750	2,750	0	1. 国庫補助金返還金	2,750	
5. 予備費	2,000	2,000	0			
1. 予備費	2,000	2,000	0	1. 予備費	2,000	

