

# 下水道事業会計予算書



令和 3 年度 恵庭市 下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 3 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	67,800 人
イ. 排水面積	1,887 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	1,515 m
イ. 合流地区分流化事業	2,330 m
ウ. 終末処理場施設整備	
エ. 個別排水処理施設整備	15 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	2,772,365	千円
第1項	営業収益	1,728,837	千円
第2項	営業外収益	1,043,527	千円
第3項	特別利益	1	千円

支 出

第1款	下水道事業費用	2,562,517	千円
第1項	営業費用	2,360,749	千円
第2項	営業外費用	198,758	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905,581千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額67,515千円及び過年度分損益勘定留保資金838,066千円で補てんするものとする)

収 入

第1款	資本的収入	1,114,672	千円
第1項	企業債	701,300	千円
第2項	補助金	297,400	千円
第3項	他会計出資金	112,363	千円
第4項	負担金	964	千円
第5項	分担金	2,385	千円
第6項	水洗化貸付事業収入	260	千円

支 出

第1款	資本的支出	2,020,253	千円
第1項	建設改良費	1,067,080	千円
第2項	企業債償還金	950,640	千円
第3項	水洗化貸付事業費	260	千円
第4項	返還金	273	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
令和3年度水洗便所改造資金貸付事業にかかる損失補償（公共下水道・個別排水）	令和3年度～7年度	1,800 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 632,000 48,700 20,600	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40年以内とし、償還は毎年度2期元利均等又は元金均等償還とする。 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) 108,694 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、35,862千円である。

令和3年2月18日 提出

恵庭市長 原 田 裕



# 予算に関する説明書



令和3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		2,772,365	
	1.	営業収益	1,728,837	
		1. 下水道使用料	1,066,287	下水道使用料、個別排水処理使用料
		2. 雨水処理負担金	537,671	一般会計雨水処理負担金
		3. 受託事業収益	72,799	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	52,080	移転補償費、検査手数料
	2.	営業外収益	1,043,527	
		1. 受取利息及び配当金	15	預金利息
		2. 補助金	18,800	社会資本整備総合交付金
		3. 他会計補助金	35,011	一般会計補助金
		4. 他会計負担金	91,903	一般会計負担金
		5. 長期前受金戻入	817,010	
		6. 雑収益	80,788	バイオガス売却益 他
	3.	特別利益	1	
		1. 固定資産売却益	1	

(消費税込み)

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			2,562,517	
	1. 営業費用		2,360,749	
		1. 管 渠 費	100,423	管渠維持管理に要する費用
		2. 処 理 場 費	486,217	終末処理場維持管理に要する費用
		3. 個別排水処理費	32,172	個別排水処理施設維持管理に要する費用
		4. 水 質 規 制 費	5,027	水質検査業務に要する費用
		5. 水 洗 化 促 進 費	4,939	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	69,338	生ごみ・し尿処理場維持管理に要する費用
		7. 業 務 費	59,024	下水道使用料に係る業務に要する費用
		8. 総 係 費	71,115	事業活動全般に要する費用
		9. 減 価 償 却 費	1,525,237	固定資産の減価償却額
		10. 資 産 減 耗 費	7,257	固定資産除却費
	2. 営業外費用		198,758	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	152,204	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	419	消費税及び地方消費税
		3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	9,870	
		4. 雑 支 出	36,265	バイオガス売却益配当金支出 他

(消費税込み)

(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	
	4. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

(消費税込み)

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			1,114,672	
	1. 企業債		701,300	
		1. 企業債	701,300	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		297,400	
		1. 国庫補助金	297,400	社会資本整備総合交付金
	3. 他会計出資金		112,363	
		1. 他会計出資金	112,363	一般会計出資金
	4. 負担金		964	
		1. 負担金	964	公共下水道事業受益者負担金
	5. 分担金		2,385	
		1. 分担金	2,385	個別排水処理事業受益者分担金
	6. 水洗化貸付		260	
	事業収入	1. 貸付金収入	260	貸付預託金返還金

(消費税込み)

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			2,020,253	
	1. 建 設 改 良 費		1,067,080	
		1. 公 共 下 水 道 整 備 費	1,029,642	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	23,859	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	13,579	固定資産購入に要する費用
	2. 企 業 債 償 還 金		950,640	
		1. 企 業 債 償 還 金	950,640	企業債償還元金
	3. 水 洗 化 貸 付 事 業 費		260	
		1. 貸 付 金	260	貸付預託金
	4. 返 還 金		273	
		1. 返 還 金	273	国庫補助金返還金
	5. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

(消費税込み)

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)

(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	144,515
減価償却費	1,525,237
貸倒引当金の増減額(△は減少)	262
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 410
長期前受金戻入額	△ 817,010
受取利息及び配当金	△ 15
支払利息	152,204
固定資産除却損	7,257
未収金の増減額(△は増加)	△ 13,940
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,361
未払費用の増減額(△は減少)	74
長期前払消費税等の増減額(△は増加)	△ 16,516
その他資産負債の増減額	△ 806

---

小計 978,491

利息及び配当金の受取額	15
利息の支払額	△ 152,204

---

業務活動によるキャッシュ・フロー計 826,302

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 973,361
国庫補助金による収入	297,400
国庫補助金の返還による支出	△ 273
受益者負担金・分担金による収入	3,349

---

投資活動によるキャッシュ・フロー計 △ 672,885

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	701,300
一般会計からの出資金による収入	112,363
建設改良企業債の償還による支出	△ 950,640

---

財務活動によるキャッシュ・フロー計 △ 136,977

IV 資金増減額 16,440

V 資金期首残高 1,669,149

---

VI 資金期末残高 1,685,589

(消費税抜き)

令和3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 (人)				給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	その他	計	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	12	4	16	3,273	48,781	31,403	83,457	25,237	108,694
前 年 度	0	13	3	16	3,273	48,723	33,675	85,671	25,612	111,283
比 較	0	△ 1	1	0	0	58	△ 2,272	△ 2,214	△ 375	△ 2,589

※職員数のその他は、短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員の人数を計上。

(消費税込み)

(単位：千円)

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	2,184	473	2,412	1,147	1,349
	前 年 度	2,868	573	2,466	1,315	1,349
	比 較	△ 684	△ 100	△ 54	△ 168	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	2,920	1,380	0	19,538	
	前 年 度	2,917	1,980	0	20,207	
	比 較	3	△ 600	0	△ 669	

(消費税込み)

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)				給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	その他	計	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	12	2	14	0	48,781	30,775	79,556	24,594	104,150
前 年 度	0	13	1	14	0	48,723	33,320	82,043	25,002	107,045
比 較	0	△ 1	1	0	0	58	△ 2,545	△ 2,487	△ 408	△ 2,895

※職員数のその他は、短時間勤務の再任用職員の人数を計上。

(消費税込み)

(単位：千円)

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	2,184	473	2,412	1,147	1,349
	前 年 度	2,868	573	2,466	1,315	1,349
	比 較	△ 684	△ 100	△ 54	△ 168	0
	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	2,920	1,380	0	18,910	
	前 年 度	2,917	1,980	0	19,852	
	比 較	3	△ 600	0	△ 942	

(消費税込み)

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)				給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	その他	計	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	0	2	2	3,273	0	628	3,901	643	4,544
前 年 度	0	0	2	2	3,273	0	355	3,628	610	4,238
比 較	0	0	0	0	0	0	273	273	33	306

※職員数のその他は、一週間当たりの通常の勤務時間が常勤職員よりも短い会計年度任用職員の人数を計上。

(消費税込み)

(単位：千円)

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	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0
	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	0	0	0	628	
	前 年 度	0	0	0	355	
	比 較	0	0	0	273	

(消費税込み)

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	58	給与改定に伴う増減分	0
		普通昇給に伴う増減分	661
		その他の増減分	△ 603
手 当	△ 2,272	制度改定に伴う増減分	202
		その他の増減分	△ 2,474

(消費税込み)

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
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	211,200	308,736
	平均給与月額 (円)	233,700	339,118
	平均年齢 (歳)	25.0	38.9
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	202,500	306,391
	平均給与月額 (円)	227,000	339,966
	平均年齢 (歳)	24.0	39.6

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	事 務 職	技 術 職	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職
高 校 卒	150,600	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200	182,200

(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 (%)
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	1			1	2	18.2
	2	1	100.0	2	2	18.2
	3			3	1	9.1
	4			4	4	36.3
	5			5	1	9.1
	6			6	1	9.1
	7			7		
	計	1	100.0	計	11	100.0
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	1	1	100.0	1	1	8.3
	2			2	2	16.7
	3			3	3	25.1
	4			4	4	33.3
	5			5	1	8.3
	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	12月		
本 年 度	2.225	2.225	4.450	有
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有
一 般 会 計 の 制 度	2.225	2.225	4.450	有

債務負担行為に関する調書

(単位：千円・年度)

事 項	限 度 額	令和2年度末までの 支出（見込）額		令和3年度以降の 支出予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	損益勘定留保資金	事業収益
平成29年度水洗便所改造資金貸付事業にか かかる損失補償	450	H29～R2	—	R3	限度額に同じ			限度額に同じ
令和2年度水洗便所改造資金貸付事業にか かかる損失補償（公共下水道・個別排水）	1,800	R2	—	R3～R6	限度額に同じ			限度額に同じ
令和2年度公共下水道整備事業	47,520			R3	47,520	42,004	5,516	

(消費税込み)

令和3年度 恵庭市下水道事業会計 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)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	969,352		
	(2) 雨水処理負担金	537,671		
	(3) 受託事業収益	66,181		
	(4) その他営業収益	52,080	1,625,284	
2	営業費用			
	(1) 管路費	92,496		
	(2) 処理場費	443,244		
	(3) 個別排水処理費	29,503		
	(4) 水質規制費	4,570		
	(5) 水洗化促進費	4,930		
	(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	63,031		
	(7) 業務費	55,085		
	(8) 総係費	68,471		
	(9) 減価償却費	1,525,237		
	(10) 資産減耗費	7,257	2,293,824	
	営業損失			668,540
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	15		
	(2) 補助金	18,800		
	(3) 他会計補助金	35,011		
	(4) 他会計負担金	91,903		
	(5) 長期前受金戻入	817,010		
	(6) 雑収益	73,458	1,036,197	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	152,204		
	(2) 長期前払消費税等償却	9,870		
	(3) 雑支出	60,059	222,133	814,064
	経常利益			145,524

5 特別利益			(単位：千円)
(1) 固定資産売却益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	10		
(2) 過年度損益修正損	<u>1,000</u>	<u>1,010</u>	<u>△ 1,009</u>
当年度純利益			144,515
前年度繰越利益剰余金			245,375
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度繰越利益剰余金			<u><u>389,890</u></u>

(消費税抜き)

令和3年度 恵庭市下水道事業会計 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				528,770		
	ロ. 建 物	1,011,980					
	ハ. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 355,183</u>			656,797		
	ニ. 構 築 物	34,349,527					
	ホ. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 9,105,985</u>			25,243,542		
	ヘ. 機 械 及 び 装 置	9,622,184					
	ト. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 4,575,816</u>			5,046,368		
	チ. 車 両 運 搬 具	1,967					
	リ. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 1,869</u>			98		
	ル. 工 具 器 具 及 び 備 品	17,993					
	レ. 減 価 却 累 計 額	<u>△ 8,390</u>			9,603		
	ロ. 建 設 仮 勘 定				75,780		
	有 形 固 定 資 産 合 計				<u>31,560,958</u>		
(2)	無 形 固 定 資 産						
	イ. 土 地 利 用 権				4,517		
	ロ. 施 設 利 用 権				86,808		
	ハ. 電 話 加 入 権				423		
	ニ. ソ フ ト ウ ェ ア				10,406		
	無 形 固 定 資 産 合 計				<u>102,154</u>		
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産						
	イ. 破 産 更 生 債 権 等	1,858					
	ロ. 貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,858</u>			0		
	ハ. 長 期 前 払 消 費 税 等				183,148		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計				<u>183,148</u>		
	固 定 資 産 合 計					<u>31,846,260</u>	
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金					1,685,589	
(2)	未 収 金				158,090		
	貸 倒 引 当 金				<u>△ 353</u>	157,737	
	流 動 資 産 合 計					<u>1,843,326</u>	
	資 産 合 計					<u>33,689,586</u>	

(消費税抜き)

負債の部

3	固定負債					(単位：千円)
(1)	イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債			12,404,285		
	企業債合計			<u>12,404,285</u>		
	固定負債合計				<u>12,404,285</u>	
4	流動負債					
(1)	イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債			931,816		
	企業債合計			<u>931,816</u>		
(2)	未払金				168,367	
(3)	未払費用				516	
(4)	イ. 賞与引当金			6,350		
	ロ. 法定福利費引当金			<u>1,291</u>		
	引当金合計				<u>7,641</u>	
	流動負債合計					1,108,340
5	繰延収益					
(1)	イ. 長期前受金額			5,879,710		
	ロ. 補助金			15,231,661		
	ハ. 負担金・分担金			<u>2,096,656</u>		
	長期前受金合計				23,208,027	
(2)	長期前受金仮勘定				34,106	
(3)	長期前受金収益化累計額				<u>△ 7,608,406</u>	
	繰延収益合計					15,633,727
	負債合計					<u><u>29,146,352</u></u>

(消費税抜き)

資 本 の 部

(単位：千円)

6	資 本 金							
	イ. 固 有 資 本 金					1,597,046		
	ロ. 繰 入 資 本 金					1,118,345		
	ハ. 組 入 資 本 金					1,204,706		
(1)	資 本 金 合 計						<u>3,920,097</u>	3,920,097
7	剰 余 金							
(1)	イ. 受 贈 財 産 評 価 額					151,448		
	ロ. 補 助					36,780		
	ハ. 他 会 計 繰 入 金					43,404		
	ニ. 保 険 差 益 計					1,615		
	資 本 剰 余 金 合 計						<u>233,247</u>	
(2)	利 益 剰 余 金 合 計							
	イ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金					389,890		
	利 益 剰 余 金 合 計						<u>389,890</u>	
	剰 余 金 合 計							<u>623,137</u>
	資 本 合 計							<u>4,543,234</u>
	負 債 資 本 合 計							<u>33,689,586</u>

(消費税抜き)

令和2年度 恵庭市下水道事業会計 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)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	969,316		
	(2) 雨水処理負担金	549,299		
	(3) 受託事業収益	60,495		
	(4) その他営業収益	43,649	1,622,759	
2	営業費用			
	(1) 管路費	89,938		
	(2) 処理場費	476,357		
	(3) 個別排水処理費	25,212		
	(4) 水質規制費	3,410		
	(5) 水洗化促進費	4,610		
	(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	57,615		
	(7) 業務費	55,903		
	(8) 総係費	78,611		
	(9) 減価償却費	1,472,302		
	(10) 資産減耗費 営業損失	883	2,264,841	642,082
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	218		
	(2) 補助金	12,764		
	(3) 他会計補助金	27,385		
	(4) 他会計負担金	106,593		
	(5) 長期前受金戻入	793,124		
	(6) 雑収益	76,858	1,016,942	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	157,999		
	(2) 長期前払消費税等償却	7,688		
	(3) 雑支出	63,981	229,668	787,274
	経常利益			145,192

5 特別利益			(単位：千円)
(1) 過年度損益修正益	<u>358</u>	358	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損			
(2) 過年度損益修正損	<u>176</u>	<u>176</u>	<u>182</u>
当年度純利益			145,374
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>100,001</u>
当年度繰越利益剰余金			<u><u>245,375</u></u>

(消費税抜き)

令和2年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表  
(令和3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				528,770		
	ロ. 建 物	1,011,980					
		<u>△ 319,156</u>				692,824	
	ハ. 構 築 物	33,317,240					
		<u>△ 8,063,998</u>				25,253,242	
	ニ. 機 械 及 び 装 置	9,569,344					
		<u>△ 4,136,397</u>				5,432,947	
	ホ. 車 両 運 搬 具	1,967					
		<u>△ 1,869</u>				98	
	ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	16,538					
		<u>△ 7,303</u>				9,235	
	有 形 固 定 資 産 合 計						31,917,116
(2)	無 形 固 定 資 産						
	イ. 土 地 利 用 権				4,517		
	ロ. 施 設 利 用 権				88,738		
	ハ. 電 話 加 入 権				423		
	ニ. ソ フ ト ウ ェ ア				<u>542</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計						94,220
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産						
	イ. 破 産 更 生 債 権 等	1,052					
		<u>△ 1,052</u>				0	
	ロ. 長 期 前 払 消 費 税 等					<u>166,632</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計						166,632
	固 定 資 産 合 計						<u>32,177,968</u>
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金						1,669,149
(2)	未 貸 倒 引 当 金				144,150		
					<u>△ 896</u>		143,254
	流 動 資 産 合 計						<u>1,812,403</u>
	資 産 合 計						<u><u>33,990,371</u></u>

(消費税抜き)

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債					
(1)	イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債			12,634,804		
	企業債合計				12,634,804	
	固定負債合計					12,634,804
4	流動負債					
(1)	イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債			950,637		
	企業債合計				950,637	
(2)	未払金				170,729	
(3)	未払費用				442	
(4)	イ. 賞与引当金			6,697		
	ロ. 法定福利費引当金			1,354		
	引当金合計				8,051	
	流動負債合計					1,129,859
5	繰延収益					
(1)	イ. 長期前受金額			5,668,801		
	ロ. 補助金			14,967,837		
	ハ. 負担金・分担金			2,094,585		
	長期前受金合計				22,731,223	
(2)	長期前受金収益化累計額				△ 6,791,871	
	繰延収益合計					15,939,352
	繰延負債合計					<u>29,704,015</u>

(消費税抜き)

資 本 の 部

(単位：千円)

6	資 本 金							
	イ. 固 有 資 本 金					1,597,046		
	ロ. 繰 入 資 本 金					1,005,982		
	ハ. 組 入 資 本 金					1,204,706		
(1)	資 本 金 合 計					<u>3,807,734</u>		3,807,734
7	剰 余 金							
(1)	イ. 受 贈 財 産 評 価 額					151,448		
	ロ. 補 助 金					36,780		
	ハ. 他 会 計 繰 入 金					43,404		
	ニ. 保 険 差 益					1,615		
	資 本 剰 余 金 合 計					<u>233,247</u>		
(2)	利 益 剰 余 金							
	イ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金					245,375		
	利 益 剰 余 金 合 計					<u>245,375</u>		
	剰 余 金 合 計							<u>478,622</u>
	資 本 合 計							<u>4,286,356</u>
	資 本 合 計							<u>33,990,371</u>

(消費税抜き)

## 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、一般債権については実績率等により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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. 令和2年度予定（令和3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8,883,213千円である。

ロ. 令和3年度予定（令和4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8,650,592千円である。

3. 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

当事業年度における重要な非資金取引は、受贈による資産の取得210,909千円である。

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=351km、合流管渠 L=29km、終末処理場 1箇所
	雨水処理	雨水管渠 L=290km、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 332基

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ. 令和2年度予定 (令和2年4月1日から令和3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	1,005,096	549,299	7,869	1,562,264	60,495	1,622,759
営業費用	1,467,655	672,279	40,904	2,180,838	84,003	2,264,841
営業損益	△ 462,559	△ 122,980	△ 33,035	△ 618,574	△ 23,508	△ 642,082
経常損益	79,489	78,904	△ 3,868	154,525	△ 9,333	145,192
セグメント資産	19,584,652	12,448,373	304,429	32,337,454	1,652,917	33,990,371
セグメント負債	19,152,908	10,259,718	283,338	29,695,964	8,051	29,704,015
その他の項目						
他会計繰入金	162,414	591,367	33,487	787,268	5,562	792,830
うち法第17条の2第1項に定める経費	138,615	587,780	33,069	759,464	5,562	765,026
減価償却費	963,844	494,193	14,265	1,472,302	0	1,472,302
特別利益	358	0	0	358	0	358
特別損失	176	0	0	176	0	176
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,315,512	66,273	5,920	1,387,705	0	1,387,705

(消費税抜き)

ロ. 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)

(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	977,202	573,992	7,909	1,559,103	66,181	1,625,284
営業費用	1,489,252	666,524	44,462	2,200,238	93,586	2,293,824
営業損益	△ 512,050	△ 92,532	△ 36,553	△ 641,135	△ 27,405	△ 668,540
経常損益	53,500	108,524	△ 5,749	156,275	△ 10,751	145,524
セグメント資産	19,376,266	12,339,160	314,451	32,029,877	1,659,709	33,689,586
セグメント負債	18,892,390	9,952,464	293,857	29,138,711	7,641	29,146,352
その他の項目						
他会計繰入金	154,320	578,276	35,963	768,559	8,389	776,948
うち法第17条の2第1項に定める経費	121,932	575,653	35,112	732,697	8,389	741,086
減価償却費	1,017,309	493,472	14,456	1,525,237	0	1,525,237
特別利益	0	0	0	0	1	1
特別損失	1,000	0	0	1,000	10	1,010
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	688,111	263,560	21,690	973,361	0	973,361

(消費税抜き)

5. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

イ. 令和2年度予定（令和2年4月1日から令和3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6,140千円を使用し、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1,116千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金484千円を使用する。

ロ. 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）

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6,694千円を使用し、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1,290千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金81千円を使用する。

# 予 算 実 施 計 画 明 細 書



## (収益的収入)

(単位：千円)

款	本年度		前年度 比較	節		説明	
	項	予 定 額		当 初 予 定 額	区 分		金 額
1. 下水道事業収益	2,772,365	2,861,504	△ 89,139				
1. 営業収益	1,728,837	1,776,702	△ 47,865				
1. 下水道使用料	1,066,287	1,067,448	△ 1,161	1. 下水道使用料	1,057,595	家事用 家事用外	
				2. 個別排水処理使用料	8,692		
2. 雨水処理負担金	537,671	574,651	△ 36,980	1. 雨水処理負担金	537,671	一般会計雨水処理負担金	
3. 受託事業収益	72,799	77,205	△ 4,406	1. 生ごみ・し尿 処理場維持管理 受託事業収益	72,799	生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業	
4. その他営業収益	52,080	57,398	△ 5,318	1. 手数料	173	検査手数料	
				2. その他営業収益	51,907	移転補償費	
2. 営業外収益	1,043,527	1,084,792	△ 41,265				
1. 受取利息及び配当金	15	429	△ 414	1. 預金利息	15		
2. 補助金	18,800	17,000	1,800	1. 国庫補助金	18,800	社会資本整備総合交付金	
3. 他会計補助金	35,011	11,255	23,756	1. 一般会計補助金	35,011	一般会計補助金 公共下水道事業	
4. 他会計負担金	91,903	142,984	△ 51,081	1. 一般会計負担金	91,903	一般会計負担金 公共下水道事業 個別排水処理事業	
5. 消費税及び地方 消費税還付金	0	31,265	△ 31,265	1. 消費税及び地方 消費税還付金	0		
6. 長期前受金戻入	817,010	803,784	13,226	1. 受贈財産評価額戻入	201,997	公共下水道事業	
				2. 補助金戻入	539,351	個別排水処理事業	
				3. 負担金・分担金戻入	75,662		
7. 雑収益	80,788	78,075	2,713	1. 不用品売却収益	1	バイオガス売却益	
				2. 下水道占用料	144	その他	
				3. 行政財産使用料	37		
				4. その他雑収益	80,606		
3. 特別利益	1	10	△ 9				
1. 固定資産売却益	1	10	△ 9	1. 固定資産売却益	1		

(消費税込み)

(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	2,562,517	
1. 営業費用	2,360,749	2,415,362	△ 54,613			
1. 管渠費	100,423	111,241	△ 10,818	1. 給料	6,942	人件費 13,307 千円
				2. 手当等	2,701	職員 2名
				3. 賞与引当金繰入額	756	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 900 千円)
				4. 法定福利費	2,764	
				5. 法定福利費引当金繰入額	144	修繕費 5,024 千円
				10. 旅費	21	桝・マンホール等の修繕 他
				11. 被服費	30	
				12. 備用品費	261	委託料 77,724 千円
				13. 燃料費	100	下水道施設維持管理委託
				15. 印刷製本費	33	合流地区水質モニタリング委託
				16. 通信運搬費	359	管渠ストマネ本管カメラ調査 他
				17. 負担金	3	
				19. 光熱水費	149	
				22. 手数料	5	その他管理費 4,368 千円
				23. 修繕費	5,024	
				24. 委託料	77,724	
				25. 賃借料	201	
				26. 動力費	1,127	
				28. 材料費	1,979	
				30. 保険料	14	
				32. 使用料	85	
				33. 公課費	1	
2. 処理場費	486,217	530,036	△ 43,819	1. 給料	6,917	人件費 13,639 千円
				2. 手当等	3,118	職員 2名
				3. 賞与引当金繰入額	765	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 909 千円)

(消費税込み)

(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	2,695	
				5. 法定福利費 引当金繰入額	144	修繕費 終末処理場施設等の修繕
				11. 被服費	28	
				12. 備用品費	326	委託料
				13. 燃料費	4,316	終末処理場運転管理委託
				16. 通信運搬費	84	脱水汚泥資源化委託
				19. 光熱水費	1,414	終末処理施設保守点検 他
				22. 手数料	172	
				23. 修繕費	55,250	
				24. 委託料	321,763	動力費
				25. 賃借料	43	
				26. 動力費	79,698	その他管理費
				28. 材料費	8,973	
				30. 保険料	14	
				32. 使用料	495	
				33. 公課費	2	
3. 個別排水処理費	32,172	31,550	622	10. 旅費	40	
				12. 備用品費	18	修繕費
				15. 印刷製本費	1	浄化槽補修及び部品交換
				17. 負担金	4	委託料
				22. 手数料	2,564	浄化槽保守点検委託 他
				23. 修繕費	6,218	報償費
				24. 委託料	22,953	個排分担金一括納付報償金
				28. 材料費	63	
				30. 保険料	3	その他管理費
				32. 使用料	12	

(消費税込み)

(収益的支出)

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
			予	当初		区	分	
			定	予				
額	定	額						
						35. 補償費	10	
						36. 報償費	286	
	4. 水質規制費	5,027	4,994	33		24. 委託料	5,027	水質検査委託料
	5. 水洗化促進費	4,939	4,622	317		1. 給料	2,380	人件費 4,883 千円
						2. 手当等	990	職員 1名
						3. 賞与引当金繰入額	311	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 370 千円)
						4. 法定福利費	1,143	
						5. 法定福利費引当金繰入額	59	その他経費 56 千円
						11. 被服費	14	
						12. 備用品費	10	
						16. 通信運搬費	2	
						22. 手数料	20	
						35. 補償費	10	
	6. 生ごみ・し尿処理場維持管理受託費	69,338	72,784	△ 3,446		13. 燃料費	47	修繕費 11,838 千円
						16. 通信運搬費	96	生ごみ受入施設等の修繕費
						19. 光熱水費	517	
						23. 修繕費	11,838	委託料 46,897 千円
						24. 委託料	46,897	生ごみ・し尿処理場運転管理委託 他
						26. 動力費	4,008	動力費 4,008 千円
						28. 材料費	5,935	その他管理費 6,595 千円
	7. 業務費	59,024	59,897	△ 873		17. 負担金	15,700	下水道事務負担金(人件費) 15,700 千円
						24. 委託料	43,324	下水道使用料徴収等委託業務 43,324 千円
	8. 総係費	71,115	94,119	△ 23,004		1. 給料	18,655	人件費 40,614 千円
						2. 手当等	9,360	職員 5名
						3. 賞与引当金繰入額	2,589	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 3,095 千円)
						4. 法定福利費	9,504	

(消費税込み)

(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	506	職員旅費 249千円  委託料 23,209千円 下水道ビジョン策定及び経営戦略改訂事業 一般会計負担金 他  賃借料 3,705千円 第2庁舎建物使用料 他  その他経費 3,338千円
				10. 旅 費	249	
				11. 被 服 費	35	
				12. 備 消 品 費	366	
				14. 食 糧 費	6	
				15. 印 刷 製 本 費	660	
				16. 通 信 運 搬 費	14	
				17. 負 担 金	274	
				18. 研 修 費	296	
				21. 広 告 料	352	
				22. 手 数 料	22	
				23. 修 繕 費	11	
				24. 委 託 料	23,209	
				25. 賃 借 料	3,705	
				30. 保 險 料	831	
				32. 使 用 料	12	
				36. 報 償 費	116	
				40. 貸倒引当金繰入額	343	
9. 減 価 償 却 費	1,525,237	1,487,863	37,374	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,523,171	公共下水道事業 建物 36,026千円 構築物 1,032,183千円 機械及び装置 439,420千円 工具、器具及び備品 1,086千円 個別排水処理事業 構築物 14,456千円
				2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	2,066	ソフトウェア 137千円 施設利用権 1,929千円

(消費税込み)

(収益的支出)

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
			予 定 額	当 初 予 定 額		区 分	金 額	
			10 資 産 減 耗 費	7,257		18,256	△ 10,999	
2. 営 業 外 費 用	198,758	208,275	△ 9,517					
1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	152,204	165,201	△ 12,997	1. 公 共 下 水 道 事 業 企 業 債 利 息	149,482	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	2,311	企業債借入金の返済利息		
				3. 一 時 借 入 金 利 息	411	一時借入金の返済利息		
2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	419	0	419	1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	419			
3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	9,870	8,010	1,860	1. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	9,870			
4. 雑 支 出	36,265	35,064	1,201	1. 不 用 品 売 却 原 価	1	バイオガス売却益配当金支出 36,264 千円		
				2. そ の 他 雑 支 出	36,264	その他 1 千円		
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			

(消費税込み)

## (資本的收入)

(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. 資本的收入	1,114,672	1,602,262	△ 487,590			
1. 企業債	701,300	995,200	△ 293,900			
1. 企業債	701,300	995,200	△ 293,900	1. 公共下水道事業 企業債	680,700	下水道事業債（公共・一般分） 補助債 280,994 千円 単独債 351,006 千円 下水道事業債（公共・特別措置分） 48,700 千円
				2. 個別排水処理事業 企業債	20,600	下水道事業債（個排・一般） 14,500 千円 下水道事業債（個排・臨時分） 6,100 千円
2. 補助金	297,400	493,700	△ 196,300			
1. 国庫補助金	297,400	493,700	△ 196,300	1. 社会資本整備 総合交付金	297,400	処理場(高率) 47,300 千円 処理場(低率) 55,500 千円 管渠 194,600 千円
3. 他会計出資金	112,363	109,986	2,377			
1. 他会計出資金	112,363	109,986	2,377	1. 他会計出資金	112,363	一般会計出資金 112,363 千円
4. 負担金	964	711	253			
1. 負担金	964	711	253	1. 下水道事業 受益者負担金	964	
5. 分担金	2,385	2,385	0			
1. 分担金	2,385	2,385	0	1. 個排事業 受益者分担金	2,385	
6. 水洗化貸付事業収入	260	280	△ 20			
1. 貸付金収入	260	280	△ 20	1. 貸付預託金返還金	260	

(消費税込み)

(資本的支出)

(単位：千円)

款	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
項	予	当				
目	定	初				
額	額	額				
1. 資本的支出	2,020,253	2,519,332	△ 499,079			
1. 建設改良費	1,067,080	1,548,015	△ 480,935			
1. 公共下水道整備費	1,029,642	1,517,485	△ 487,843	1. 給料	13,887	人件費 32,978 千円
				2. 手当等	8,887	職員 4名
				3. 賞与引当金繰入額	1,926	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,300 千円)
				4. 法定福利費	7,904	
				5. 法定福利費引当金繰入額	374	報酬 3,273 千円
				7. 報酬	3,273	会計年度任用職員 2名
				10. 旅費	372	
				11. 被服費	41	負担金 33,856 千円
				12. 備用品費	671	管渠整備に伴う水道管等移設負担金 他
				13. 燃料費	100	
				15. 印刷製本費	330	委託料 249,070 千円
				16. 通信運搬費	113	管渠・処理場の測量・調査・設計費
				17. 負担金	33,856	終末処理場再構築(ストックマネジメント)工事委託 他
				18. 研修費	479	
				24. 委託料	249,070	工事請負費 704,765 千円
				25. 賃借料	2,433	管渠工事費 他
				29. 工事請負費	704,765	
				30. 保険料	61	その他整備費 5,700 千円
				35. 補償費	1,100	
2. 個別排水処理施設整備費	23,859	23,859	0	29. 工事請負費	23,859	5人槽 10基 14,267 千円 7人槽 4基 7,150 千円 10人槽 1基 2,442 千円

(消費税込み)

(資本的支出)

(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	
						3. 固定資産購入費	13,579	
				2. 無形固定資産購入費	11,000	無固定資産購入費 下水道管路台帳システム	11,000 千円	
2. 企業債償還金	950,640	968,927	△ 18,287					
1. 企業債償還金	950,640	968,927	△ 18,287	1. 公共下水道事業 企業債償還金	939,610	企業債借入金の返済元金 一般分 平準化債 臨時財政特例債 特別分 特別措置分	664,217 千円 153,874 千円 25,134 千円 13,553 千円 82,832 千円	
				2. 個別排水処理事業 企業債償還金	11,030	企業債借入金の返済元金 一般分 臨時分	7,482 千円 3,548 千円	
3. 水洗化貸付事業費	260	280	△ 20					
1. 貸付金	260	280	△ 20	1. 貸付預託金	260			
4. 返還金	273	110	163					
1. 返還金	273	110	163	1. 国庫補助金返還金	273			
5. 予備費	2,000	2,000	0					
1. 予備費	2,000	2,000	0	1. 予備費	2,000			

(消費税込み)

