

下水道事業会計予算書

議案第 号

令和 4 年度 恵庭市 下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 4 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 ³

(2) 個 別 排 水 処 理 事 業

ア. 排 水 人 口	1,676 人
------------	---------

(3) 主 要 な 建 設 改 良 事 業

ア. 管 渠 整 備 事 業	304 m
イ. 合 流 地 区 分 流 化 事 業	2,480 m
ウ. 終 末 処 理 場 施 設 整 備	
エ. 個 別 排 水 処 理 施 設 整 備	10 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	2,801,822	千円
第1項	営業収益	1,705,235	千円
第2項	営業外収益	1,096,587	千円

支 出

第1款	下水道事業費用	2,646,343	千円
第1項	営業費用	2,457,158	千円
第2項	営業外費用	186,175	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841,475千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額67,046千円及び過年度分損益勘定留保資金774,429千円で補てんするものとする)

収 入

第1款	資本的収入	1,159,049	千円
第1項	企業債	743,500	千円
第2項	補助金	303,200	千円
第3項	他会計出資金	109,726	千円
第4項	負担金	0	千円
第5項	分担金	2,233	千円
第6項	水洗化貸付事業収入	390	千円

支 出

第1款	資本的支出	2,000,524	千円
第1項	建設改良費	1,066,313	千円
第2項	企業債償還金	931,821	千円
第3項	水洗化貸付事業費	390	千円
第4項	返還金	0	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4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4年度～8年度	1,800 千円
令和4年度公共下水道整備事業	令和5年度	275,000 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 680,600 43,800 19,100	普 通 貸 借 又 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) 112,947 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、21,468千円である。

令和4年2月17日 提出

恵庭市長 原 田 裕

予算に関する説明書

令和4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		2,801,822	
	1.	営業収益	1,705,235	
		1. 下水道使用料	1,082,327	下水道使用料、個別排水処理使用料
		2. 雨水処理負担金	531,667	一般会計雨水処理負担金
		3. 受託事業収益	73,256	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	17,985	移転補償費、検査手数料
	2.	営業外収益	1,096,587	
		1. 受取利息及び配当金	17	預金利息
		2. 補助金	27,500	社会資本整備総合交付金
		3. 他会計補助金	20,477	一般会計補助金
		4. 他会計負担金	132,835	一般会計負担金
		5. 消費税及び地方消費税還付金	6,131	
		6. 長期前受金戻入	831,182	
		7. 雑収益	78,445	バイオガス売却益 他

(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			2,646,343	
	1. 営業費用		2,457,158	
		1. 管 渠 費	148,930	管渠維持管理に要する費用
		2. 処 理 場 費	512,772	終末処理場維持管理に要する費用
		3. 個別排水処理費	31,736	個別排水処理施設維持管理に要する費用
		4. 水 質 規 制 費	4,136	水質検査業務に要する費用
		5. 水 洗 化 促 進 費	5,186	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	69,770	生ごみ・し尿処理場維持管理に要する費用
		7. 業 務 費	57,688	下水道使用料に係る業務に要する費用
		8. 総 係 費	66,214	事業活動全般に要する費用
		9. 減 価 償 却 費	1,553,953	固定資産の減価償却額
		10. 資 産 減 耗 費	6,773	固定資産除却費
	2. 営業外費用		186,175	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	140,455	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	0	消費税及び地方消費税
		3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	10,865	
		4. 雑 支 出	34,855	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			1,159,049	
	1. 企業債		743,500	
		1. 企業債	743,500	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		303,200	
		1. 国庫補助金	303,200	社会資本整備総合交付金
	3. 他会計出資金		109,726	
		1. 他会計出資金	109,726	一般会計出資金
	4. 負担金		0	
		1. 負担金	0	公共下水道事業受益者負担金
	5. 分担金		2,233	
		1. 分担金	2,233	個別排水処理事業受益者分担金
	6. 水洗化貸付		390	
	事業収入	1. 貸付金収入	390	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			2,000,524	
	1. 建 設 改 良 費		1,066,313	
		1. 公 共 下 水 道 整 備 費	1,041,333	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	22,330	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	2,650	固定資産購入に要する費用
	2. 企 業 債 償 還 金		931,821	
		1. 企 業 債 償 還 金	931,821	企業債償還元金
	3. 水 洗 化 貸 付 事 業 費		390	
		1. 貸 付 金	390	貸付預託金
	4. 返 還 金		0	
		1. 返 還 金	0	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4年4月1日から令和5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	90,615
減価償却費	1,553,953
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 347
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	548
長期前受金戻入額	△ 831,182
受取利息及び配当金	△ 17
支払利息	140,455
固定資産除却損	6,773
未収金の増減額(△は増加)	42,531
未払金の増減額(△は減少)	△ 17,449
未払費用の増減額(△は減少)	△ 76
長期前払消費税等の増減額(△は増加)	△ 15,950
その他資産負債の増減額	299

小計 970,153

利息及び配当金の受取額	17
利息の支払額	△ 140,455

業務活動によるキャッシュ・フロー 829,715

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	△ 972,633
国庫補助金による収入	303,200
受益者負担金・分担金による収入	2,233

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 667,200

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	743,500
一般会計からの出資金による収入	109,726
建設改良企業債の償還による支出	△ 931,821

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 78,595

IV 資金増減額 83,920

V 資金期首残高 1,758,686

VI 資金期末残高 1,842,606

(消費税抜き)

令和4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	13	3	16	3,273	49,739	33,074	86,086	26,861	112,947
前 年 度	0	12	4	16	3,273	48,781	31,403	83,457	25,237	108,694
比 較	0	1	△ 1	0	0	958	1,671	2,629	1,624	4,253

※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	2,566	493	1,170	2,224	1,560
	前 年 度	2,184	473	2,412	1,147	1,349
	比 較	382	20	△ 1,242	1,077	211
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	3,501	960	0	20,600	
	前 年 度	2,920	1,380	0	19,538	
	比 較	581	△ 420	0	1,062	

(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	13	1	14	0	49,739	32,419	82,158	26,093	108,251
前 年 度	0	12	2	14	0	48,781	30,775	79,556	24,594	104,150
比 較	0	1	△ 1	0	0	958	1,644	2,602	1,499	4,101

※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	2,566	493	1,170	2,224	1,560
	前 年 度	2,184	473	2,412	1,147	1,349
	比 較	382	20	△ 1,242	1,077	211
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	3,501	960	0	19,945	
	前 年 度	2,920	1,380	0	18,910	
	比 較	581	△ 420	0	1,035	

(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	655	3,928	768	4,696
前 年 度	0	0	2	2	3,273	0	628	3,901	643	4,544
比 較	0	0	0	0	0	0	27	27	125	152

※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
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	0	0	0	655	
	前 年 度	0	0	0	628	
	比 較	0	0	0	27	

(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	958	給与改定に伴う増減分	0
		普通昇給に伴う増減分	310
		その他の増減分	648
手 当	1,671	制度改定に伴う増減分	△ 685
		その他の増減分	2,356

(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4年1月1日現在	平均給料月額(円)	246,600	302,358
	平均給与月額(円)	274,600	336,590
	平均年齢(歳)	31.0	39.0
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

(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 4 年 1 月 1 日 現 在	1			1	2	20.0
	2			2	1	10.0
	3	1	100.0	3	2	20.0
	4			4	3	30.0
	5			5	1	10.0
	6			6	1	10.0
	7			7		
	計	1	100.0	計	10	100.0
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

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
令和4年度	職 員 数 (A) (人)	13	1	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	13	1	12	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	0		
		2 号 給 (人)	0		
		3 号 給 (人)	0		
		4 号 給 (人)	13	1	12
		5 号 給 (人)	0		
		6 号 給 (人)	0		
		7 号 給 (人)	0		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%	100.0%	100.0%		
令和3年度	職 員 数 (A) (人)	12	1	11	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	12	1	11	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	0		
		2 号 給 (人)	0		
		3 号 給 (人)	0		
		4 号 給 (人)	12	1	11
		5 号 給 (人)	0		
		6 号 給 (人)	0		
		7 号 給 (人)	0		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%	100.0%	100.0%		

(5) 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	2.150	2.150	4.300	有
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有
一 般 会 計 の 制 度	2.150	2.150	4.300	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3年度末までの 支出（見込）額		令和4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	国庫補助金	損益勘定留保資金	事業収益
令和3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	R3	-	R4～R6	限度額に同じ				限度額に同じ
令和3年度恵庭下水終末・生ごみ・し尿 処理場包括的民間委託事業	1,088,000			R4～R6	限度額に同じ				限度額に同じ
令和3年度公共下水道整備事業	269,000	R3	40,000	R4	229,000	131,000	94,600	3,400	

(消費税込み)

令和4年度 恵庭市下水道事業会計 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)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	983,935		
	(2) 雨水処理負担金	531,667		
	(3) 受託事業収益	66,597		
	(4) その他営業収益	17,985	1,600,184	
2	営業費用			
	(1) 管路費	136,271		
	(2) 処理場費	467,910		
	(3) 個別排水処理費	29,116		
	(4) 水質規制費	3,760		
	(5) 水洗化促進費	5,174		
	(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	63,426		
	(7) 業務費	54,033		
	(8) 総係費	65,441		
	(9) 減価償却費	1,553,953		
	(10) 資産減耗費	6,773	2,385,857	
	営業損失			785,673
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	17		
	(2) 補助金	27,500		
	(3) 他会計補助金	20,477		
	(4) 他会計負担金	132,835		
	(5) 長期前受金戻入	831,182		
	(6) 雑収益	71,329	1,083,340	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	140,455		
	(2) 長期前払消費税等償却	10,865		
	(3) 雑支出	54,722	206,042	877,298
	経常利益			91,625

5 特別損失

- (1) 固定資産売却損
- (2) 過年度損益修正損

10

1,000

1,010

△ 1,010

当年度純利益

90,615

前年度繰越利益剰余金

369,816

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

460,431

(消費税抜き)

令和4年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表
(令和5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				520,476		
	ロ. 建 物	1,482,979					
	ハ. 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 415,562</u>			1,067,417		
	ニ. 構 築 物	33,984,636					
	ホ. 機 械 及 び 装 置	<u>△ 10,130,171</u>			23,854,465		
	ヘ. 車 両 運 搬 具	10,155,302					
	ト. 工 具 器 具 及 び 備 品	<u>△ 5,037,282</u>			5,118,020		
	有 形 固 定 資 産 合 計	1,967			98		
	イ. 土 地 利 用 権	<u>△ 1,869</u>					
	ロ. 施 設 利 用 権	16,708					
	ハ. 電 話 加 入 権	<u>△ 8,943</u>			7,765		
	ニ. ソ フ ト ウ ェ ア				85,469		
	無 形 固 定 資 産 合 計					30,653,710	
(2)	投 資 所 持 権 等						
	イ. 破 産 更 生 債 権 等	915					
	ロ. 貸 倒 引 当 金	<u>△ 915</u>			0		
	投 資 所 持 権 等 合 計				192,602		
	固 定 資 産 合 計					<u>192,602</u>	30,944,402
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金					1,842,606	
(2)	未 収 金				101,359		
	貸 倒 引 当 金				<u>△ 176</u>	<u>101,183</u>	
	流 動 資 産 合 計						<u>1,943,789</u>
	資 産 合 計						<u><u>32,888,191</u></u>

(消費税抜き)

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		12,163,413			
	企業債合計			12,163,413		
	固定負債合計					12,163,413
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		887,467			
	企業債合計			887,467		
(2)	未払金			157,367		
(3)	未払費用			564		
(4)	引当金					
	イ. 賞与引当金		6,797			
	ロ. 法定福利費引当金		1,331			
	引当金合計			8,128		
	流動負債合計					1,053,526
5	繰延収益					
(1)	長期前受金					
	イ. 受贈財産評価額		5,717,583			
	ロ. 補助金		15,437,948			
	ハ. 負担金・分担金		2,097,278			
	長期前受金合計			23,252,809		
(2)	長期前受金仮勘定			38,552		
(3)	長期前受金収益化累計額			△ 8,435,299		
	繰延収益合計					14,856,062
	負債合計					28,073,001

(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					1,228,053		
	ハ. 組 入 資 本 金					1,304,707		
(1)	資 本 金 合 計					<u>4,129,806</u>		4,129,806
7	剰 余 金							
(1)	イ. 受 贈 財 産 評 価 額					143,153		
	ロ. 補 助					36,780		
	ハ. 他 会 計 繰 入 金					43,404		
	ニ. 保 険 差 益					1,616		
(2)	資 本 剰 余 金 合 計					<u>224,953</u>		
	イ. 利 益 剰 余 金							
	ロ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金					460,431		
	ハ. 利 益 剰 余 金 合 計					<u>460,431</u>		460,431
	剰 余 金 合 計							<u>685,384</u>
	資 本 合 計							<u>4,815,190</u>
	剰 余 金 合 計							<u>32,888,191</u>

(消費税抜き)

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	983,935		
	(2) 雨水処理負担金	530,619		
	(3) 受託事業収益	64,441		
	(4) その他営業収益	37,723	1,616,718	
2	営業費用			
	(1) 管路費	77,721		
	(2) 処理場費	428,271		
	(3) 個別排水処理費	24,942		
	(4) 水質規制費	2,445		
	(5) 水洗化促進費	5,067		
	(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	61,372		
	(7) 業務費	55,419		
	(8) 総係費	68,818		
	(9) 減価償却費	1,550,459		
	(10) 資産減耗費 営業損失	7,925	2,282,439	665,721
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	251		
	(2) 補助金	9,200		
	(3) 他会計補助金	42,904		
	(4) 他会計負担金	77,995		
	(5) 長期前受金戻入	831,559		
	(6) 雑収益	70,881	1,032,790	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	146,296		
	(2) 長期前払消費税等償却	9,855		
	(3) 雑支出	57,873	214,024	818,766
	経常利益			153,045

5 特別利益			(単位：千円)
(1) 過年度損益修正益	<u>39,094</u>	39,094	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損			
(2) 過年度損益修正損	<u>574</u>	<u>574</u>	<u>38,520</u>
当年度純利益			191,565
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>178,251</u>
当年度繰越利益剰余金			<u><u>369,816</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				520,476		
	ロ. 建 物		1,482,978				
			<u>△ 366,744</u>		1,116,234		
	ハ. 構 築 物		33,332,890				
			<u>△ 9,087,224</u>		24,245,666		
	ニ. 機 械 及 び 装 置		9,909,991				
			<u>△ 4,603,318</u>		5,306,673		
	ホ. 車 両 運 搬 具		1,967				
			<u>△ 1,869</u>		98		
	ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品		14,300				
			<u>△ 8,154</u>		6,146		
	ト. 建 設 仮 勘 定				42,444		
	有 形 固 定 資 産 合 計					31,237,737	
(2)	無 形 固 定 資 産						
	イ. 土 地 利 用 権				4,517		
	ロ. 施 設 利 用 権				86,809		
	ハ. 電 話 加 入 権				423		
	ニ. ソ フ ト ウ ェ ア				10,406		
	無 形 固 定 資 産 合 計					102,155	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産						
	イ. 破 産 更 生 債 権 等		1,215		0		
			<u>△ 1,215</u>				
	ロ. 長 期 前 払 消 費 税 等				176,652		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計					176,652	
	固 定 資 産 合 計						31,516,544
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金					1,758,687	
(2)	未 貸 倒 引 当 金				143,891		
					<u>△ 224</u>	143,667	
	流 動 資 産 合 計						1,902,354
	資 産 合 計						<u>33,418,898</u>

(消費税抜き)

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			12,307,385		
	企業債合計				12,307,385	
	固定負債合計					12,307,385
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			931,816		
	企業債合計				931,816	
(2)	未払金				174,816	
(3)	未払費用				641	
(4)	引当金					
	イ. 賞与引当金			6,352		
	ロ. 法定福利費引当金			1,228		
	引当金合計				7,580	
	流動負債合計					1,114,853
5	繰延収益					
(1)	長期前受金					
	イ. 受贈財産評価額			5,717,583		
	ロ. 補助金			15,171,391		
	ハ. 負担金・分担金			2,095,045		
	長期前受金合計				22,984,019	
(2)	長期前受金仮勘定				18,537	
(3)	長期前受金収益化累計額				△ 7,620,745	
	繰延収益合計					15,381,811
	負債合計					28,804,049

(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					1,118,327		
	ハ. 組 入 資 本 金					1,304,707		
(1)	資 本 金 合 計					<u>4,020,080</u>		4,020,080
7	剰 余 金							
(1)	イ. 受 贈 財 産 評 価 額					143,153		
	ロ. 補 助 金					36,780		
	ハ. 他 会 計 繰 入 金					43,404		
	ニ. 保 険 差 益 計					1,616		
	資 本 剰 余 金 合 計					<u>224,953</u>		
(2)	利 益 剰 余 金							
	イ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金					369,816		
	利 益 剰 余 金 合 計					<u>369,816</u>		
	剰 余 金 合 計							<u>594,769</u>
	資 本 合 計							<u>4,614,849</u>
	負 債 資 本 合 計							<u>33,418,898</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。

ロ. 令和4年度予定（令和5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8,241,101千円である。

3. 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=354km、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 330基

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ. 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	981,649	562,854	7,774	1,552,277	64,441	1,616,718
営業費用	1,500,493	660,452	40,322	2,201,267	81,172	2,282,439
営業損益	△ 518,844	△ 97,598	△ 32,548	△ 648,990	△ 16,731	△ 665,721
経常損益	14,508	145,781	△ 4,133	156,156	△ 3,111	153,045
セグメント資産	19,184,722	12,198,098	304,520	31,687,340	1,731,558	33,418,898
セグメント負債	18,815,940	9,706,501	281,610	28,804,051	0	28,804,051
その他の項目						
他会計繰入金	117,657	612,452	33,417	763,526	360	763,886
うち法第17条の2第1項に定める経費	117,657	569,548	32,566	719,771	360	720,131
減価償却費	1,043,093	492,968	14,398	1,550,459	0	1,550,459
特別利益	39,094	0	0	39,094	0	39,094
特別損失	574	0	0	574	0	574
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	601,800	263,129	11,710	876,639	0	876,639

(消費税抜き)

ロ. 令和4年度予定 (令和4年4月1日から令和5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	976,335	549,150	7,772	1,533,257	66,927	1,600,184
営業費用	1,543,691	668,866	44,372	2,256,929	128,928	2,385,857
営業損益	△ 567,356	△ 119,716	△ 36,600	△ 723,672	△ 62,001	△ 785,673
経常損益	31,688	110,474	△ 5,709	136,453	△ 44,828	91,625
セグメント資産	18,965,305	11,785,872	311,343	31,062,520	1,825,671	32,888,191
セグメント負債	18,289,693	9,486,043	289,137	28,064,873	8,128	28,073,001
その他の項目						
他会計繰入金	167,850	589,432	36,467	793,748	960	794,708
うち法第17条の2第1項に定める経費	167,850	568,954	35,477	772,281	960	773,241
減価償却費	1,044,985	494,190	14,778	1,553,953	0	1,553,953
特別利益	0	0	0	0	0	0
特別損失	1,010	0	0	1,010	0	1,010
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	870,529	81,806	20,298	972,633	0	972,633

(消費税抜き)

4. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

イ. 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5,644千円を使用し、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1,091千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金51千円を使用する。

ロ. 令和4年度予定（令和4年4月1日から令和5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6,347千円を使用し、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1,227千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金397千円を使用する。

予 算 実 施 計 画 明 細 書

(収益的収入)

(単位：千円)

款	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	
1.	下水道事業収益		2,801,822	2,772,365	29,457			
1.	営業収益		1,705,235	1,728,837	△ 23,602			
	1. 下水道使用料		1,082,327	1,066,287	16,040	1. 下水道使用料	1,073,784	家事用 家事用外
						2. 個別排水処理使用料	8,543	
	2. 雨水処理負担金		531,667	537,671	△ 6,004	1. 雨水処理負担金	531,667	一般会計雨水処理負担金
	3. 受託事業収益		73,256	72,799	457	1. 生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業収益	73,256	生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業
	4. その他営業収益		17,985	52,080	△ 34,095	1. 手数料	502	検査手数料
						2. その他営業収益	17,483	移転補償費
2.	営業外収益		1,096,587	1,043,527	53,060			
	1. 受取利息及び配当金		17	15	2	1. 預金利息	17	
	2. 補助金		27,500	18,800	8,700	1. 国庫補助金	27,500	社会資本整備総合交付金
	3. 他会計補助金		20,477	35,011	△ 14,534	1. 一般会計補助金	20,477	一般会計補助金 公共下水道事業
	4. 他会計負担金		132,835	91,903	40,932	1. 一般会計負担金	132,835	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		6,131	0	6,131	1. 消費税及び地方消費税還付金	6,131	
	6. 長期前受金戻入		831,182	817,010	14,172	1. 受贈財産評価額戻入	202,873	公共下水道事業
						2. 補助金戻入	553,130	個別排水処理事業
						3. 負担金・分担金戻入	75,179	
	7. 雑収益		78,445	80,788	△ 2,343	1. 不用品売却収益	797	バイオガス売却益
						2. 下水道占用料	154	その他
						3. 行政財産使用料	42	
						4. その他雑収益	77,452	
3.	特別利益		0	1	△ 1			
	1. 固定資産売却益		0	1	△ 1	1. 固定資産売却益	0	

(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 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 下水道事業費用	2,646,343	2,562,517	83,826			
1. 営業費用	2,457,158	2,360,749	96,409			
1. 管渠費	148,930	100,423	48,507	1. 給料	4,671	人件費 9,661 千円
				2. 手当等	2,163	職員 2名
				3. 賞与引当金繰入額	738	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 880 千円)
				4. 法定福利費	1,947	
				5. 法定福利費引当金繰入額	142	修繕費 5,045 千円
				10. 旅費	21	桝・マンホール等の修繕 他
				11. 被服費	34	
				12. 備用品費	355	委託料 130,641 千円
				13. 燃料費	93	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	491	上下水道台帳マッピングシステム保守
				17. 負担金	1	管渠ストマネ本管カメラ調査 他
				19. 光熱水費	149	
				22. 手数料	10	その他管理費 3,583 千円
				23. 修繕費	5,045	
				24. 委託料	130,641	
				25. 賃借料	207	
				26. 動力費	1,229	
				28. 材料費	93	
				30. 保険料	34	
				32. 使用料	822	
				33. 公課費	11	
2. 処理場費	512,772	486,217	26,555	1. 給料	8,874	人件費 19,397 千円
				2. 手当等	4,512	職員 2名
				3. 賞与引当金繰入額	1,208	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 1,448 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 予定額	比較	節		説明
				区分	金額	
				4. 法定福利費	4,563	修繕費 終末処理場施設等の修繕 委託料 終末処理場運転管理委託 脱水汚泥資源化委託 終末処理施設保守点検 他 動力費 その他管理費
				5. 法定福利費	240	
				引当金繰入額		
				11. 被服費	24	
				12. 備用品費	183	
				13. 燃料費	41	
				22. 手数料	7	
				23. 修繕費	55,173	
				24. 委託料	355,099	
				25. 賃借料	37	
				26. 動力費	82,275	
				30. 保険料	34	
				32. 使用料	495	
33. 公課費	7					
3. 個別排水処理費	31,736	32,172	△ 436	10. 旅費	62	修繕費 浄化槽補修及び部品交換 委託料 浄化槽保守点検委託 他 報償費 個排分担金一括納付報償金 その他管理費
				12. 備用品費	18	
				16. 通信運搬費	14	
				17. 負担金	3	
				22. 手数料	2,683	
				23. 修繕費	6,121	
				24. 委託料	22,484	
				28. 材料費	58	
				30. 保険料	3	
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 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						35. 補 償 費	10	
						36. 報 償 費	268	
	4. 水 質 規 制 費		4,136	5,027	△ 891	24. 委 託 料	4,136	水質検査委託料
	5. 水 洗 化 促 進 費		5,186	4,939	247	1. 給 料	2,472	人件費 5,131 千円
						2. 手 当 等	1,117	職員 1名
						3. 賞与引当金繰入額	303	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 361 千円)
						4. 法 定 福 利 費	1,181	
						5. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	58	その他経費 55 千円
						11. 被 服 費	18	
						12. 備 消 品 費	10	
						16. 通 信 運 搬 費	5	
						22. 手 数 料	12	
						35. 補 償 費	10	
	6. 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費		69,770	69,338	432	23. 修 繕 費	13,600	修繕費 スクリュープレス整備工事 他 13,600 千円
						24. 委 託 料	51,631	委託料 生ごみ・し尿処理場維持管理業務委託 51,631 千円
						26. 動 力 費	4,539	動力費 4,539 千円
	7. 業 務 費		57,688	59,024	△ 1,336	17. 負 担 金	17,357	下水道事務負担金 (人件費) 17,357 千円
						24. 委 託 料	40,331	下水道使用料徴収等委託業務 40,331 千円
	8. 総 係 費		66,214	71,115	△ 4,901	1. 給 料	19,172	人件費 42,847 千円
						2. 手 当 等	10,760	職員 5名
						3. 賞与引当金繰入額	2,599	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 3,109 千円)
						4. 法 定 福 利 費	9,806	

(消費税込み)

(収益の支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5. 法定福利費 引当金繰入額	510	職員旅費 304千円 委託料 1,718千円 固定資産管理システム保守 緑化フェア関連 下水道広報事業 他 賃借料 3,936千円 第2庁舎建物使用料 他 その他経費 17,409千円
				10. 旅 費	304	
				11. 被 服 費	38	
				12. 備 消 品 費	616	
				14. 食 糧 費	6	
				15. 印 刷 製 本 費	1,144	
				17. 負 担 金	14,123	
				18. 研 修 費	524	
				22. 手 数 料	22	
				23. 修 繕 費	11	
				24. 委 託 料	1,718	
				25. 賃 借 料	3,936	
				30. 保 険 料	863	
				32 使 用 料	12	
				33 公 課 費	1	
				40. 貸倒引当金繰入額	49	
9. 減 価 償 却 費	1,553,953	1,525,237	28,716	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,549,887	公共下水道事業 建物 48,818千円 構築物 1,029,413千円 機械及び装置 456,089千円 工具、器具及び備品 789千円 個別排水処理事業 構築物 14,778千円
				2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	4,066	ソフトウェア 2,136千円 施設利用権 1,930千円

(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 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
	10	資 産 減 耗 費	6,773	7,257	△ 484	1. 固 定 資 産 除 却 費	6,773	固定資産更新に伴う除却費 6,773 千円
	2.	営 業 外 費 用	186,175	198,758	△ 12,583			
	1.	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	140,455	152,204	△ 11,749	1. 公 共 下 水 道 事 業 企 業 債 利 息	137,896	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	2,148	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	0	419	△ 419	1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	
	3.	長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	10,865	9,870	995	1. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	10,865	
	4.	雑 支 出	34,855	36,265	△ 1,410	1. 不 用 品 売 却 原 価	1	バイオガス売却益配当金支出 34,854 千円
						2. そ の 他 雑 支 出	34,854	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 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 資本的收入	1,159,049	1,114,672	44,377			
1. 企業債	743,500	701,300	42,200			
1. 企業債	743,500	701,300	42,200	1. 公共下水道事業 企業債	724,400	下水道事業債（公共・一般分） 補助債 307,527千円 単独債 373,073千円 下水道事業債（公共・特別措置分） 43,800千円
				2. 個別排水処理事業 企業債	19,100	下水道事業債（個排・一般） 13,400千円 下水道事業債（個排・臨時分） 5,700千円
2. 補助金	303,200	297,400	5,800			
1. 国庫補助金	303,200	297,400	5,800	1. 社会資本整備 総合交付金	303,200	処理場（高率） 94,600千円 処理場（低率） 56,000千円 管渠 152,600千円
3. 他会計出資金	109,726	112,363	△ 2,637			
1. 他会計出資金	109,726	112,363	△ 2,637	1. 他会計出資金	109,726	一般会計出資金 109,726千円
4. 負担金	0	964	△ 964			
1. 負担金	0	964	△ 964	1. 下水道事業 受益者負担金	0	
5. 分担金	2,233	2,385	△ 152			
1. 分担金	2,233	2,385	△ 152	1. 個排事業 受益者分担金	2,233	
6. 水洗化貸付事業収入	390	260	130			
1. 貸付金収入	390	260	130	1. 貸付預託金返還金	390	

(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 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 資本的支出	2,000,524	2,020,253	△ 19,729			
1. 建設改良費	1,066,313	1,067,080	△ 767			
1. 公共下水道整備費	1,041,333	1,029,642	11,691	1. 給 料	14,550	人件費 32,638 千円
				2. 手 当 等	7,730	職員 4名
				3. 賞与引当金繰入額	1,944	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,324 千円)
				4. 法定福利費	8,034	
				5. 法定福利費引当金繰入額	380	報酬 3,273 千円
				7. 報 酬	3,273	会計年度任用職員 2名
				10. 旅 費	409	
				11. 被 服 費	48	負担金 11,849 千円
				12. 備 消 品 費	671	管渠整備に伴う水道管等移設負担金 他
				13. 燃 料 費	118	
				15. 印 刷 製 本 費	330	委託料 401,150 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	11,849	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	540	
				24. 委 託 料	401,150	工事請負費 586,470 千円
				25. 賃 借 料	2,563	管渠工事費 他
				29. 工 事 請 負 費	586,470	
				30. 保 險 料	61	その他整備費 5,953 千円
				35. 補 償 費	1,100	
2. 個別排水処理施設整備費	22,330	23,859	△ 1,529	29. 工 事 請 負 費	22,330	5人槽 6基 11,880 千円 7人槽 3基 7,260 千円 10人槽 1基 3,190 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 予定額	比較	節		説明
						区分	金額	
	3.	固定資産購入費	2,650	13,579	△ 10,929	1. 有形固定資産購入費	2,650	有形固定資産購入費 工具・器具備品等 2,650 千円
	2.	企業債償還金	931,821	950,640	△ 18,819			
	1.	企業債償還金	931,821	950,640	△ 18,819	1. 公共下水道事業 企業債償還金	919,230	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 646,773 千円 153,874 千円 17,746 千円 13,861 千円 86,976 千円
						2. 個別排水処理事業 企業債償還金	12,591	企業債借入金の返済元金 一般分 臨時分 8,575 千円 4,016 千円
	3.	水洗化貸付事業費	390	260	130			
	1.	貸付金	390	260	130	1. 貸付預託金	390	
	4.	返還金	0	273	△ 273			
	1.	返還金	0	273	△ 273	1. 国庫補助金返還金	0	
	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)

