

下水道事業会計予算書

議案第26号

令和6年度恵庭市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	1,887ha
ウ. 1日最大処理水量	47,500m 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	525m
イ. 合流地区分流化事業	3,133m
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	2,909,341 千円
第1項 営業収益	1,715,393 千円
第2項 営業外収益	1,193,948 千円

支 出

第1款 下水道事業費	2,792,284 千円
第1項 営業費用	2,578,590 千円
第2項 営業外費用	210,684 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846,196千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額75,261千円及び過年度分損益勘定留保資金770,935千円で補てんするものとする)

収 入

第1款 資本的収入	1,132,487千円
第1項 企業債	800,500千円
第2項 補助金	227,100千円
第3項 他会計出資金	99,444千円
第4項 負担金	2,950千円
第5項 分担金	2,233千円
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	1,978,683千円
第1項 建設改良費	1,085,293千円
第2項 企業債償還金	891,130千円
第3項 水洗化貸付事業費	260千円
第4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6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6年度～令和10年度	945 千円
令和6年度公共下水道整備事業（脱水機外更新）	令和7年度	436,000 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 746,800 34,600 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、1,500,000千円と定める。

(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することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又は、それ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費(法定福利費を含む)

105,955千円

(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、59,004千円である。

令和6年2月15日提出

恵庭市長 原田 裕

予 算 に 関 す る 説 明 書

下水道事業会計

令和6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		2,909,341	
	1.	営業収益	1,715,393	
		1. 下水道使用料	1,115,194	下水道使用料、個別排水処理使用料
		2. 雨水処理負担金	524,035	一般会計雨水処理負担金
		3. 受託事業収益	75,589	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	575	検査手数料
	2.	営業外収益	1,193,948	
		1. 受取利息及び配当金	464	預金利息
		2. 補助金	62,000	社会資本整備総合交付金
		3. 他会計補助金	58,014	一般会計補助金
		4. 他会計負担金	171,450	一般会計負担金
		5. 長期前受金戻入	822,958	
		6. 雑収益	79,062	バイオガス売却益 他

(消費税込み)

下水道事業会計

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.	下水道事業費用		2,792,284	
	1.	営業費用	2,578,590	
		1. 管 渠 費	203,556	管渠維持管理に要する費用
		2. 処 理 場 費	560,708	終末処理場維持管理に要する費用
		3. 個 別 排 水 処 理 費	31,571	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	7,476	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	71,993	生ごみ・し尿処理場維持管理に要する費用
		7. 業 務 費	56,533	下水道使用料徴収等に係る業務に要する費用
		8. 総 係 費	90,852	事業活動全般に要する費用
		9. 減 価 償 却 費	1,549,469	固定資産の減価償却額
		10. 資 産 減 耗 費	2,296	固定資産の除却費
	2.	営業外費用	210,684	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	133,281	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	28,042	消費税及び地方消費税
		3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	13,363	
		4. 雑 支 出	35,998	バイオガス売却益配当金支出 他

(消費税込み)

下水道事業会計

(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)

下水道事業会計

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			1,132,487	
	1. 企業債		800,500	
		1. 企業債	800,500	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		227,100	
		1. 国庫補助金	227,100	社会資本整備総合交付金
	3. 他会計出資金		99,444	
		1. 他会計出資金	99,444	一般会計出資金
	4. 負担金		2,950	
		1. 負担金	2,950	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		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)

下水道事業会計

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			1,978,683	
	1. 建 設 改 良 費		1,085,293	
		1. 公 共 下 水 道 整 備 費	1,061,363	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	1,600	固定資産購入に要する費用
	2. 企 業 債 償 還 金		891,130	
		1. 企 業 債 償 還 金	891,130	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. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

(消費税込み)

下水道事業会計

令和6年度 恵庭市下水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー		(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	41,978	固定資産の取得による支出	△ 989,780
減価償却費	1,549,469	国庫補助金による収入	227,100
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 134	受益者負担金・分担金による収入	5,183
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	7	<hr/>	
長期前受金戻入額	△ 822,958	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 757,497
受取利息及び配当金	△ 464		
支払利息	133,281	(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産除却損	2,296	建設改良企業債による収入	800,500
未収金の増減額(△は増加)	26,298	一般会計からの出資金による収入	99,444
未払金の増減額(△は減少)	△ 19,337	建設改良企業債の償還による支出	△ 891,130
未払費用の増減額(△は減少)	△ 108	<hr/>	
長期前払消費税等の増減額(△は増加)	△ 7,071	財務活動によるキャッシュ・フロー	8,814
その他資産負債の増減額	132		
<hr/>			
小計	903,389	資金増加額(又は減少額)	21,889
		資金期首残高	2,153,670
利息及び配当金の受取額	464	<hr/>	
利息の支払額	△ 133,281	資金期末残高	2,175,559
<hr/>			
業務活動によるキャッシュ・フロー	770,572		

(消費税抜き)

令和6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	3	15	3,524	48,335	33,929	85,788	20,167	105,955
前 年 度	0	12	3	15	3,327	48,076	33,161	84,564	24,685	109,249
比 較	0	0	0	0	197	259	768	1,224	△ 4,518	△ 3,294

※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	2,364	1,154	1,584	1,482	1,343
	前 年 度	3,342	1,061	1,560	1,197	1,560
	比 較	△ 978	93	24	285	△ 217
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	管 理 職 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	3,846	1,130	0	20,996	30
	前 年 度	3,387	720	0	20,334	0
	比 較	459	410	0	662	30

(消費税込み)

下水道事業会計

(1) 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	1	13	0	48,335	32,607	80,942	19,355	100,297
前 年 度	0	12	1	13	0	48,076	32,495	80,571	24,008	104,579
比 較	0	0	0	0	0	259	112	371	△ 4,653	△ 4,282

※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	2,364	1,154	1,584	1,482	1,343
	前 年 度	3,342	1,061	1,560	1,197	1,560
	比 較	△ 978	93	24	285	△ 217
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	管 理 職 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	3,846	1,130	0	19,674	30
	前 年 度	3,387	720	0	19,668	0
	比 較	459	410	0	6	30

(消費税込み)

下水道事業会計

(2) 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	3,524	0	1,322	4,846	812	5,658
前 年 度	0	0	2	2	3,327	0	666	3,993	677	4,670
比 較	0	0	0	0	197	0	656	853	135	988

※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	管 理 職 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	0	0	0	1,322	0
	前 年 度	0	0	0	666	0
	比 較	0	0	0	656	0

(消費税込み)

下水道事業会計

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	259	給与改定に伴う増減分	677
		普通昇給に伴う増減分	250
		その他の増減分	△ 668
手 当	768	制度改定に伴う増減分	1,405
		その他の増減分	△ 637

(消費税込み)

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分		事 務 職	技 術 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	264,900	318,809
	平均給与月額(円)	264,900	351,291
	平均年齢(歳)	33.0	40.5
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	254,300	309,770
	平均給与月額(円)	254,300	350,550
	平均年齢(歳)	32.0	39.8

(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	166,600	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

下水道事業会計

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令 和 6 年 1 月 1 日 現 在	1			1		
	2			2	3	27.3
	3	1	100.0	3	2	18.2
	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 5 年 1 月 1 日 現 在	1			1		
	2			2	3	30.0
	3	1	100.0	3	2	20.0
	4			4	2	20.0
	5			5	2	20.0
	6			6	1	10.0
	7			7		
	計	1	100.0	計	10	100.0

下水道事業会計

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
本 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	100	100		
前 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	100	100		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		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 (月分)	12月 (月分)		
本 年 度	2.250	2.250	4.500	有
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有
一 般 会 計 の 制 度	2.250	2.250	4.500	有

下水道事業会計

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5年度末までの 支出（見込）額		令和6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	R3~R5	696,960	R6	362,541				362,541
令和5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）	945	R5	-	R6~R9	限度額に同じ				限度額に同じ
令和5年度公共下水道整備事業	123,000	R5	-	R6	123,000	54,500	60,500		8,000
令和5年度公共下水道整備事業(ゼロ市債)	53,000	R5	-	R6	53,000	53,000			
令和6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）	945			R6~R10	限度額に同じ				限度額に同じ
令和6年度公共下水道整備事業 (脱水機外更新)	436,000			R7	436,000	201,700	234,300		

(消費税込み)

下水道事業会計

令和6年度 恵庭市下水道事業会計 予定損益計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,013,812		
(2) 雨水処理負担金	524,035		
(3) 受託事業収益	68,718		
(4) その他営業収益	575	1,607,140	
2 営業費用			
(1) 管渠費	186,206		
(2) 処理場費	510,531		
(3) 個別排水処理費	28,962		
(4) 水質規制費	3,760		
(5) 水洗化促進費	7,473		
(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	65,448		
(7) 業務費	52,793		
(8) 総係費	88,534		
(9) 減価償却費	1,549,469		
(10) 資産減耗費	2,296	2,495,472	
営業損失			888,332
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	464		
(2) 補助金	62,000		
(3) 他会計補助金	58,014		
(4) 他会計負担金	171,450		
(5) 長期前受金戻入	822,958		
(6) 雑収益	71,889	1,186,775	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	133,281		
(2) 長期前払消費税等償却	13,363		
(3) 雑支出	106,993	253,637	933,138
経常利益			44,806

下水道事業会計

5 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>	1,010	
6 予備費			
(1) 予備費	<u>1,818</u>	<u>1,818</u>	<u>△ 2,828</u>
当年度純利益			41,978
前年度繰越利益剰余金			197,964
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			<u><u>239,942</u></u>

(消費税抜き)

下水道事業会計

令和6年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表
(令和7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		520,876	
	ロ 減 価 償 却 累 計 額	1,426,788		
	ハ 構 築 物	<u>△ 504,289</u>	922,499	
	ニ 機 械 及 び 装 置	35,111,061		
	ホ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 12,231,514</u>	22,879,547	
	ヘ 車 両 運 搬 具	10,675,977		
	ト 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,922,996</u>	4,752,981	
	有 形 固 定 資 産 合 計	1,967		
(2)	無 形 固 定 資 産	<u>△ 1,869</u>	98	
	イ 土 地 利 用 権	17,133		
	ロ 施 設 利 用 権	<u>△ 10,207</u>	6,926	
	ハ 電 話 加 入 権		51,077	
	ニ ソ フ ト ウ ェ ア			
	無 形 固 定 資 産 合 計		29,134,004	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 破 産 更 生 債 権 等	88		
	ロ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 88</u>	0	
	長 期 前 払 消 費 税 等		211,100	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		211,100	
	固 定 資 産 合 計			29,434,041
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		2,175,559	
(2)	未 収 金	106,447		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 86</u>	106,361	
	流 動 資 産 合 計			2,281,920
	資 産 合 計			<u>31,715,961</u>

(消費税抜き)

下水道事業会計

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	11,723,244		
企業債合計		11,723,244	
固定負債合計			11,723,244
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	904,539		
企業債合計		904,539	
(2) 未払金		177,205	
(3) 未払費用		1,625	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	6,686		
ロ 法定福利費引当金	1,213		
引当金合計		7,899	
流動負債合計			1,091,268
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	5,725,857		
ロ 補助金	15,931,611		
ハ 負担金・分担金	2,103,767		
長期前受金合計		23,761,235	
(2) 長期前受金仮勘定		26,641	
(3) 長期前受金収益化累計額		△ 10,071,697	
繰延収益合計			13,716,179
負債合計			<u>26,530,691</u>

(消費税抜き)

下水道事業会計

資 本 の 部

6	資 本 金								(単位：千円)
(1)	資 本 金 合 計						<u>4,720,375</u>		4,720,375
7	剰 余 金								
(1)	資 本 剰 余 金								
	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				<u>1,616</u>				
	資 本 剰 余 金 合 計						224,953		
(2)	利 益 剰 余 金								
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金				<u>239,942</u>				
	利 益 剰 余 金 合 計						<u>239,942</u>		
	剰 余 金 合 計								<u>464,895</u>
	資 本 合 計								<u>5,185,270</u>
	負 債 資 本 合 計								<u><u>31,715,961</u></u>
									(消費税抜き)

下水道事業会計

令和5年度 恵庭市下水道事業会計 予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,013,812		
(2) 雨水処理負担金	523,041		
(3) 受託事業収益	70,904		
(4) その他営業収益	615	1,608,372	
2 営業費用			
(1) 管渠費	118,103		
(2) 処理場費	540,522		
(3) 個別排水処理費	28,436		
(4) 水質規制費	3,500		
(5) 水洗化促進費	7,897		
(6) 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	67,562		
(7) 業務費	51,090		
(8) 総係費	70,789		
(9) 減価償却費	1,553,902		
(10) 資産減耗費	1,272	2,443,073	
営業損失			834,701
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	566		
(2) 補助金	44,597		
(3) 他会計補助金	22,840		
(4) 他会計負担金	159,056		
(5) 長期前受金戻入	825,238		
(6) 雑収益	72,441	1,124,738	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	130,785		
(2) 長期前払消費税等償却	11,987		
(3) 雑支出	84,309	227,081	897,657
経常利益			62,956

下水道事業会計

5 特別損失

(1) 固定資産売却損	10		
(2) 過年度損益修正損	505	515	△ 515

当年度純利益			62,441
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			135,523
当年度繰越利益剰余金			<u>197,964</u>

(消費税抜き)

下水道事業会計

令和5年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表
(令和6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		520,876		
	ロ 建 物	1,426,788			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 460,154</u>	966,634		
	ハ 構 築 物	34,324,610			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,178,047</u>	23,146,563		
	ニ 機 械 及 び 装 置	10,499,913			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,490,521</u>	5,009,392		
	ホ 車 両 運 搬 具	1,967			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,869</u>	98		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	15,679			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,239</u>	6,440		
	ト 建 設 仮 勘 定		42,432		
	有 形 固 定 資 産 合 計			29,692,435	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 土 地 利 用 権		4,517		
	ロ 施 設 利 用 権		82,950		
	ハ 電 話 加 入 権		423		
	ニ ソ フ ト ウ ェ ア		4,600		
	無 形 固 定 資 産 合 計			92,490	
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ 破 産 更 生 債 権 等	222			
	ロ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 222</u>	0		
	長 期 前 払 消 費 税 等		204,029		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			204,029	
	固 定 資 産 合 計			29,988,954	
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			2,153,670	
	(2) 未 収 金		132,746		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 87</u>	132,659	
	流 動 資 産 合 計				2,286,329
	資 産 合 計				<u>32,275,283</u>

(消費税抜き)

下水道事業会計

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	11,827,285		
企業債合計		11,827,285	
固定負債合計			11,827,285
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	891,128		
企業債合計		891,128	
(2) 未払金		196,542	
(3) 未払費用		1,734	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	6,682		
ロ 法定福利費引当金	1,210		
引当金合計		7,892	
流動負債合計			1,097,296
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	5,725,857		
ロ 補助金	15,715,096		
ハ 負担金・分担金	2,098,719		
長期前受金合計		23,539,672	
(2) 長期前受金仮勘定		25,924	
(3) 長期前受金収益化累計額		△ 9,258,742	
繰延収益合計			14,306,854
負債合計			27,231,435

(消費税抜き)

下水道事業会計

資 本 の 部

6	資 本 金							(単位：千円)
(1)	資 本 金 合 計					<u>4,620,931</u>		4,620,931
7	剰 余 金							
(1)	資 本 剰 余 金							
	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			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			197,964				
	利 益 剰 余 金 合 計					<u>197,964</u>		
	剰 余 金 合 計							<u>422,917</u>
	資 本 合 計							<u>5,043,848</u>
	負 債 資 本 合 計							<u>32,275,283</u>

(消費税抜き)

下水道事業会計

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

(イ) 減価償却の方法 定額法による。

(ロ) 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～6年
工具、器具及び備品	5年～15年

ロ 無形固定資産

(イ) 減価償却の方法 定額法による。

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。

下水道事業会計

(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5年度予定（令和6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8,166,747千円である。

ロ 令和6年度予定（令和7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8,075,184千円である。

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=359km、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		合併処理浄化槽 329基

下水道事業会計

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ 令和5年度予定 (令和5年4月1日から令和6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	1,006,362	523,041	7,615	1,537,018	71,354	1,608,372
営業費用	556,688	659,463	44,675	1,260,826	1,182,247	2,443,073
営業損益	449,674	△ 136,422	△ 37,060	276,192	△ 1,110,893	△ 834,701
経常損益	1,059,675	130,938	△ 6,422	1,184,191	△ 1,121,235	62,956
セグメント資産	18,549,326	11,337,744	275,929	30,162,999	2,112,284	32,275,283
セグメント負債	17,878,954	9,092,824	259,657	27,231,435	0	27,231,435
その他の項目						
他会計繰入金	185,943	577,502	36,482	799,927	960	800,887
うち法第17条の2第1項に定める経費	185,943	554,662	35,492	776,097	960	777,057
減価償却費	1,047,365	491,758	14,779	1,553,902	0	1,553,902
特別利益	0	0	0	0	0	0
特別損失	515	0	0	515	0	515
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	747,616	25,227	1,800	774,643	42,432	817,075

(消費税抜き)

ロ 令和6年度予定 (令和6年4月1日から令和7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	1,006,342	524,035	7,615	1,537,992	69,148	1,607,140
営業費用	1,569,176	657,731	44,327	2,271,234	224,238	2,495,472
営業損益	△ 562,834	△ 133,696	△ 36,712	△ 733,242	△ 155,090	△ 888,332
経常損益	74,792	164,670	△ 5,813	233,649	△ 188,843	44,806
セグメント資産	18,246,316	11,035,183	287,142	29,568,641	2,147,320	31,715,961
セグメント負債	17,433,388	8,824,854	264,550	26,522,792	7,899	26,530,691
その他の項目						
他会計繰入金	111,779	614,957	125,077	851,813	1,130	852,943
うち法第17条の2第1項に定める経費	111,779	556,943	124,087	792,809	1,130	793,939
減価償却費	1,046,498	488,134	14,837	1,549,469	0	1,549,469
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	734,771	183,632	20,300	938,703	51,077	989,780

(消費税抜き)

下水道事業会計

5. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

イ 令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6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6,029千円を使用し、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1,167千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金403千円を使用する。

ロ 令和6年度予定（令和6年4月1日から令和7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6,574千円を使用し、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1,302千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金194千円を使用する。

予 算 実 施 計 画 明 細 書

下水道事業会計

(収益的收入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				1. 下水道事業収益	2,909,341	
1. 営業収益	1,715,393	1,721,493	△ 6,100			
1. 下水道使用料	1,115,194	1,122,006	△ 6,812	1. 下水道使用料	1,106,823	家事用 612,765 千円 家事用外 494,058 千円
				2. 個別処理施設使用料	8,371	
2. 雨水処理負担金	524,035	520,878	3,157	1. 雨水処理負担金	524,035	一般会計雨水処理負担金 524,035 千円
3. 受託事業収益	75,589	77,994	△ 2,405	1. 生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業収益	75,589	生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業 75,589 千円
4. その他営業収益	575	615	△ 40	1. 手数料	575	検査手数料 575 千円
2. 営業外収益	1,193,948	1,129,799	64,149			
1. 受取利息及び配当金	464	369	95	1. 預金利息	464	
2. 補助金	62,000	45,800	16,200	1. 国庫補助金	62,000	社会資本整備総合交付金 62,000 千円
3. 他会計補助金	58,014	23,267	34,747	1. 一般会計補助金	58,014	一般会計補助金 58,014 千円 公共下水道事業
4. 他会計負担金	171,450	150,901	20,549	1. 一般会計負担金	171,450	一般会計負担金 140,152 千円 公共下水道事業 31,298 千円 個別排水処理事業
5. 長期前受金戻入	822,958	826,628	△ 3,670	1. 受贈財産評価額戻入	202,940	公共下水道事業 821,305 千円
				2. 補助金戻入	546,217	個別排水処理事業 1,653 千円
				3. 負担金・分担金戻入	73,801	
6. 雑収益	79,062	82,834	△ 3,772	1. 不用品売却収益	865	バイオガス売却益 78,000 千円
				2. 下水道占用料	155	その他 1,062 千円
				3. 行政財産使用料	42	
				4. 貸倒引当金戻入益	0	
				5. その他雑収益	78,000	

(消費税込み)

下水道事業会計

(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 算 額			区 分	金 額	
	予 定 額	当 初 予 算 額	予 定 額	当 初 予 算 額				
1. 下水道事業費用	2,792,284	2,732,273	60,011					
1. 営業費用	2,578,590	2,519,167	59,423					
1. 管渠費	203,556	134,683	68,873		1. 給料	6,646	人件費	12,525 千円
					2. 手当等	2,626	職員 2名	
					3. 賞与引当金繰入額	770	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額	924 千円)
					4. 法定福利費	2,329		
					5. 法定福利費 引当金繰入額	154	修繕費	5,052 千円
					10. 旅費	15	下水道施設補修	
					11. 被服費	35		
					12. 備用品費	415	委託料	182,360 千円
					13. 燃料費	80	下水道施設維持管理委託	
					15. 印刷製本費	35	合流地区水質モニタリング委託	
					16. 通信運搬費	340	上下水道台帳マッピングシステム保守	
					17. 負担金	1	マンホールポンプ保守点検委託	
					19. 光熱水費	148	管渠ストマネ本管カメラ調査 他	
					22. 手数料	12		
					23. 修繕費	5,052	その他管理費	3,619 千円
					24. 委託料	182,360		
					25. 賃借料	187		
					26. 動力費	1,212		
					28. 材料費	256		
					30. 保険料	34		
					32. 使用料	841		
					33. 公課費	8		
2. 処理場費	560,708	581,047	△ 20,339		1. 給料	4,466	人件費	8,815 千円
					2. 手当等	2,015	職員 1名	
					3. 賞与引当金繰入額	627	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額	753 千円)

(消費税込み)

下水道事業会計

(収益的支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4. 法定福利費	1,581	
				5. 法定福利費 引当金繰入額	126	修繕費 終末処理場施設等の修繕
				11. 被服費	28	
				12. 備用品費	437	委託料
				13. 燃料費	44	終末処理場運転管理委託
				22. 手数料	7	汚泥資源化委託
				23. 修繕費	55,059	終末処理場施設保守点検 他
				24. 委託料	382,017	動力費
				25. 賃借料	0	
				26. 動力費	113,764	その他管理費
				30. 保険料	34	
				32. 使用料	495	
				33. 公課費	8	
3. 個別排水処理費	31,571	32,582	△ 1,011	10. 旅費	54	
				12. 備用品費	18	修繕費
				16. 通信運搬費	16	浄化槽補修及び部品交換
				17. 負担金	2	委託料
				22. 手数料	2,599	浄化槽保守点検委託 他
				23. 修繕費	5,268	報償費
				24. 委託料	23,331	個排分担金一括納付報償金
				28. 材料費	0	
				30. 保険料	3	その他管理費
				32. 使用料	12	

(消費税込み)

下水道事業会計

(収益的支出)

(単位：千円)

款	本 年 度		比 較	節		説 明	
	項 目	予 定 額		前 年 度 当 初 予 算 額	区 分		金 額
				36. 報 償 費	268		
4. 水 質 規 制 費	4,136	4,136	0	24. 委 託 料	4,136	水質検査委託料	
5. 水 洗 化 促 進 費	7,476	7,484	△ 8	1. 給 料	3,197	人件費 7,430 千円	
				2. 手 当 等	2,269	職員 1名	
				3. 賞与引当金繰入額	482	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 575 千円)	
				4. 法 定 福 利 費	1,389		
				5. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	93	その他経費 46 千円	
				11. 被 服 費	21		
				12. 備 消 品 費	10		
				16. 通 信 運 搬 費	5		
6. 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	71,993	74,318	△ 2,325	12. 備 消 品 費	18	修繕費 生ごみ・し尿処理場施節等の修繕 他 13,475 千円	
				23. 修 繕 費	13,475	委託料 生ごみ・し尿処理場維持管理業務委託 51,661 千円	
				24. 委 託 料	51,661	動力費 6,839 千円	
				26. 動 力 費	6,839	その他経費 18 千円	
7. 業 務 費	56,533	57,101	△ 568	17. 負 担 金	15,293	下水道事務負担金 (人件費) 15,293 千円	
				24. 委 託 料	41,240	下水道使用料徴収等委託業務 41,240 千円	
8. 総 係 費	90,852	70,412	20,440	1. 給 料	20,539	人件費 43,845 千円	
				2. 手 当 等	12,118	職員 5名	
				3. 賞与引当金繰入額	2,898	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 3,476 千円)	
				4. 法 定 福 利 費	7,712		

(消費税込み)

下水道事業会計

(収益的支出)

(単位：千円)

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5. 法定福利費 引当金繰入額	578	職員旅費 406千円
				10. 旅 費	406	
				11. 被 服 費	41	委託料 21,733千円
				12. 備 消 品 費	280	固定資産管理システム保守
				14. 食 糧 費	6	ウォーターPPP導入可能性調査
				15. 印 刷 製 本 費	924	
				17. 負 担 金	16,577	賃借料 4,989千円
				18. 研 修 費	475	第2庁舎建物使用料 他
				22. 手 数 料	22	その他経費 19,879千円
				23. 修 繕 費	11	
				24. 委 託 料	21,733	
				25. 賃 借 料	4,989	
				30. 保 険 料	1,117	
				32. 使 用 料	12	
				33. 公 課 費	1	
				36. 報 償 費	354	
				40. 貸倒引当金繰入額	59	
9. 減 価 償 却 費	1,549,469	1,556,016	△ 6,547	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,545,915	公共下水道事業 建物 44,134千円 構築物 1,038,631千円 機械及び装置 447,345千円 工具、器具及び備品 968千円 個別排水処理事業 構築物 14,837千円
				2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	3,554	ソフトウェア 1,624千円 施設利用権 1,930千円

(消費税込み)

下水道事業会計

(収益的支出)

(単位：千円)

款	項 目	本 年 度		比 較	節		説 明
		予 定 額	当 初 予 算 額		区 分	金 額	
	10 資産減耗費	2,296	1,388	908	1. 固定資産除却費	2,296	固定資産更新等に伴う除却費 2,296千円
	2. 営業外費用	210,684	210,096	588			
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	133,281	132,738	543	1. 公共下水道事業 企業債利息	131,054	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	1,984	企業債借入金の返済利息
					3. 一時借入金利息	243	一時借入金の返済利息
	2. 消費税及び 地方消費税	28,042	28,042	0	1. 消費税及び 地方消費税	28,042	消費税申告額(納税) 28,042千円
	3. 長期前払 消費税等償却	13,363	12,195	1,168	1. 長期前払 消費税等償却	13,363	
	4. 雑支出	35,998	37,121	△ 1,123	1. 不用品売却原価	1	バイオガス売却益配当金支出 35,100千円
					2. その他雑支出	35,997	その他 898千円
	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)

下水道事業会計

(資本的收入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度		前 年 度		比 較	節		説 明
	予 定 額	当 初 予 算 額	予 定 額	当 初 予 算 額		区 分	金 額	
1. 資本的收入	1,132,487	1,110,443	22,044					
1. 企業債	800,500	697,900	102,600					
1. 企業債	800,500	697,900	102,600		1. 公共下水道事業 企業債	781,400	下水道事業債（公共・一般分） 補助債 227,395 千円 単独債 519,405 千円 下水道事業債（公共・特別措置分） 34,600 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	227,100	310,900	△ 83,800					
1. 国庫補助金	227,100	310,900	△ 83,800		1. 国庫補助金	227,100	社会資本整備総合交付金 処理場(高率) 83,600 千円 処理場(低率) 19,000 千円 管渠 124,500 千円	
3. 他会計出資金	99,444	95,950	3,494					
1. 出資金	99,444	95,950	3,494		1. 出資金	99,444	一般会計出資金 99,444 千円	
4. 負担金	2,950	3,200	△ 250					
1. 負担金	2,950	3,200	△ 250		1. 下水道事業 受益者負担金	2,950		
5. 分担金	2,233	2,233	0					
1. 分担金	2,233	2,233	0		1. 個排事業 受益者分担金	2,233		
6. 水洗化貸付事業収入	260	260	0					
1. 貸付金収入	260	260	0		1. 貸付預託金返還金	260		

(消費税込み)

下水道事業会計

(資本的支出)

(単位：千円)

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 資本的支出	1,978,683	1,938,178	40,505			
1. 建設改良費	1,085,293	1,048,444	36,849			
1. 公共下水道整備費	1,061,363	1,024,114	37,249	1. 給料	13,487	人件費 29,816 千円
				2. 手当等	8,323	職員 4名
				3. 賞与引当金繰入額	1,801	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,155 千円)
				4. 法定福利費	5,851	
				5. 法定福利費 引当金繰入額	354	報酬 3,524 千円
				7. 報酬	3,524	会計年度任用職員 2名
				10. 旅費	427	
				11. 被服費	59	負担金 11,662 千円
				12. 備用品費	519	管渠整備に伴う水道管等移設負担金 他
				13. 燃料費	135	
				15. 印刷製本費	259	委託料 266,200 千円
				16. 通信運搬費	59	管渠・処理場の測量・調査・設計費
				17. 負担金	11,662	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	
				22. 手数料	0	
				24. 委託料	266,200	工事請負費 743,600 千円
				25. 貸借料	3,409	管渠工事費 他
				29. 工事請負費	743,600	
				30. 保険料	54	その他整備費 6,561 千円
				35. 補償費	1,100	
2. 個別排水 処理施設整備費	22,330	22,330	0	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)

下水道事業会計

(資本的支出)

(単位：千円)

款	本年度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3. 固定資産購入費	1,600	2,000	△ 400	1. 有形固定資産購入費	1,600	有形固定資産購入費 工具・器具備品等 1,600千円
2. 企業債償還金	891,130	887,474	3,656			
1. 企業債償還金	891,130	887,474	3,656	1. 公共下水道事業 企業債償還金	876,342	企業債借入金の返済元金 一般分 614,189千円 平準化債 153,874千円 特別分 14,499千円 特別措置分 93,780千円
				2. 個別排水処理事業 企業債償還金	14,788	企業債借入金の返済元金 一般分 10,114千円 臨時分 4,674千円
3. 水洗化貸付事業費	260	260	0			
1. 貸付金	260	260	0	1. 貸付預託金	260	
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)

