

令和4年度

始良市下水道事業会計予算書

鹿児島県始良市

議案第 10 号

議決第 号

令和4年度始良市下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和4年度始良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 地域下水処理事業

(1) 排水(処理)戸数	2,640 戸
(2) 年間排水量	551,000 m ³
(3) 一日平均排水量	1,510 m ³

2 農業集落排水事業

(1) 排水(処理)戸数	400 戸
(2) 年間排水量	115,400 m ³
(3) 一日平均排水量	316 m ³
(4) 主要な建設改良事業 農村整備事業	26,308 千円

(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	地域下水処理事業収益			134,306 千円
第 1 項	営業収益			74,053 千円
第 2 項	営業外収益			60,252 千円
第 3 項	特別利益			1 千円
第 2 款	農業集落排水事業収益			80,384 千円
第 1 項	営業収益			15,220 千円
第 2 項	営業外収益			65,163 千円
第 3 項	特別利益			1 千円
収	入	合	計	214,690 千円
		支	出	
第 1 款	地域下水処理事業費用			146,059 千円
第 1 項	営業費用			140,946 千円
第 2 項	営業外費用			4,013 千円
第 3 項	特別損失			100 千円
第 4 項	予備費			1,000 千円
第 2 款	農業集落排水事業費用			77,384 千円
第 1 項	営業費用			71,139 千円
第 2 項	営業外費用			5,645 千円
第 3 項	特別損失			100 千円
第 4 項	予備費			500 千円
支	出	合	計	223,443 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。(地域下水処理事業において資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額11,400千円は、引継金11,400 千円で補てんするものとする。)

		収	入
第 1 款	農業集落排水事業資本的収入		72,230 千円
第 1 項	企業債		12,681 千円
第 2 項	補助金		14,627 千円
第 3 項	他会計補助金		44,922 千円
収	入	合	計
			72,230 千円

		支	出
第 1 款	地域下水処理事業資本的支出		11,400 千円
第 1 項	建設改良費		10,000 千円
第 2 項	企業債償還金		1,400 千円
第 2 款	農業集落排水事業資本的支出		72,230 千円
第 1 項	建設改良費		27,308 千円
第 2 項	企業債償還金		44,922 千円
支	出	合	計
			83,630 千円

（ 予定支出の各項の経費の金額の流用 ）

第 5 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。

同一款内の間の流用

（ 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 6 条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 18,634 千円

（ 他会計からの補助金 ）

第 7 条 企業債償還等の費用に充てるため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、51,980 千円である。

(1) 地域下水処理事業分 1,413 千円

(2) 農業集落排水事業分 50,567 千円

令和 4 年 2 月 16 日 提 出

始良市長 湯元 敏 浩

予算に関する説明書

令和4年度 始良市下水道事業会計予算実施計画

令和4年度 始良市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

給 与 費 明 細 書

令和3年度 始良市下水道事業予定損益計算書

令和3年度 始良市下水道事業予定貸借対照表

注 記 事 項 (令 和 3 年 度)

令和4年度 始良市下水道事業予定損益計算書

令和4年度 始良市下水道事業予定貸借対照表

注 記 事 項 (令 和 4 年 度)

令和4年度始良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. 地域下水処理事業収益			134,306		
	1. 営業収益		74,053		
		1. 下水道使用料	74,052		
		2. その他営業収益	1		
	2. 営業外収益			60,252	
		1. 受取利息及び配当金	50		
		2. 他会計繰入金	1,653		
		3. 長期前受金戻入	58,523		
		4. 雑 収 益	26		
	3. 特別利益			1	
1. 過年度損益修正益		1			
2. 農業集落排水事業収益			80,384		
	1. 営業収益		15,220		
		1. 下水道使用料	15,219		
		2. その他営業収益	1		
	2. 営業外収益			65,163	
		1. 他会計繰入金	23,443		
		2. 長期前受金戻入	38,717		
		3. 消費税及び地方消費税還付金	1		
		4. 資本費繰入収益	3,000		
		5. 雑 収 益	2		
3. 特別利益			1		
	1. 過年度損益修正益	1			
収益的収入合計			214,690		

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 地域下水処理事業費用			146,059	
	1. 営業費用		140,946	
		1. 管 渠 費	1,895	
		2. 処 理 場 費	58,796	
		3. 総 係 費	20,248	
		4. 減 価 償 却 費	60,006	
	2. 営業外費用	5. 資 産 減 耗 費	1	
			4,013	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	13	
	2. 消費税及び地方消費税		4,000	
	3. 特別損失		100	
		1. 過年度損益修正損	100	
	4. 予 備 費		1,000	
1. 予 備 費		1,000		
2. 農業集落排水事業費用			77,384	
	1. 営業費用		71,139	
		1. 管 渠 費	1,312	
		2. 処 理 場 費	17,251	
		3. 総 係 費	13,855	
		4. 減 価 償 却 費	38,720	
	2. 営業外費用	5. 資 産 減 耗 費	1	
			5,645	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	5,645	
	3. 特別損失		100	
		1. 過年度損益修正損	100	
	4. 予 備 費		500	
		1. 予 備 費	500	
	収 益 的 支 出 合 計			223,443

資本的收入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 農業集落排水事業 資本的収入			72,230	
	1. 企業債		12,681	
		1. 企 業 債	12,681	
	2. 補助金		14,627	
		1. 国 庫 補 助 金	13,154	
		2. 県 補 助 金	1,473	
	3. 他会計補助金		44,922	
1. 他 会 計 補 助 金		44,922		
資本的収入合計			72,230	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 地域下水処理事業 資本的支出			11,400	
	1. 建設改良費		10,000	
		1. 改 良 費	10,000	
	2. 企業債償還金		1,400	
1. 元 金 償 還 金		1,400		
2. 農業集落排水事業 資本的支出			72,230	
	1. 建設改良費		27,308	
		1. 改 良 費	27,308	
	2. 企業債償還金		44,922	
		1. 元 金 償 還 金	44,922	
資本的支出合計			83,630	

令和4年度始良市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(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	
当年度純損失	△ 8,610	有形固定資産の取得による支出	△ 79,715
減価償却費	98,726	無形固定資産の取得による支出	0
固定資産除却費	2	国庫補助金等による収入	13,200
賞与引当金の増減額	1,484	工事負担金等による収入	0
貸倒引当金の増減額	△ 43	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	44,922
長期前受金戻入額	△ 97,240	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,593
受取利息及び受取配当金	△ 50	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
支払利息	5,658	建設改良の財源に充てる企業債による収入	12,681
未収金の増減額(△は増加)	5,818	建設改良の財源に充てる企業債の償還による支出	△ 46,322
未払金の増減額	1,608	リース債務の返済による支出	0
たな卸資産の増減額(△は増加)	0	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,641
その他流動資産の増減額(△は増加)	0		
小 計	7,353	資金増減額	△ 53,489
利息及び配当金の受取額	50	資金期首残高	390,551
利息の支払額	△ 5,658	資金期末残高	337,063
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,745		

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	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	0	8,607	5,450	14,057	4,577	18,634
	計	0	2	0	8,607	5,450	14,057	4,577	18,634
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2	0	9,043	5,687	14,730	4,828	19,558
	計	0	2	0	9,043	5,687	14,730	4,828	19,558
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 436	△ 237	△ 673	△ 251	△ 924
	計	0	0	0	△ 436	△ 237	△ 673	△ 251	△ 924

(単位:千円)

手当の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	期末勤勉 手 当	通勤手当	児童手当	備 考
	本 年 度	816	0	300	3,605	69	660	
	前 年 度	696	306	300	3,877	28	480	
	比 較	120	△ 306	0	△ 272	41	180	

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		説 明	備 考
給 料	△ 436	異動に伴う減分	△ 436		
手 当	△ 237	異動に伴う増減分	△ 237	扶養手当 120、住居手当 △306、期末勤勉手当 △272、通勤手当 41、児童手当 180	

3. 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和4年4月1日現在	平均給料月額(円)	358,625
	平均給与月額(円)	588,542
	平均年齢(歳)	44.5
令和3年4月1日現在	平均給料月額(円)	376,792
	平均給与月額(円)	613,750
	平均年齢(歳)	49.0

(2)初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		一般行政職
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200

(3)級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和4年4月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	3 級	0	0.0
	4 級	1	50.0
	5 級	1	50.0
	6 級	0	0.0
	7 級	0	0.0
	計	2	100.0

※前年度級別職員数は今年度と同じ。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	職 務 内 容
企 業 職	一般会計に同じ

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2	
	号級数別内訳	1号級 (人)	0	0
		2号級 (人)	0	0
		3号級 (人)	0	0
		4号級以上 (人)	2	2
比 率 (B) / (A) (%)	100	100		

※前年度昇給は今年度と同じ。

(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 等級による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	()内は再任用職員の支給率である。
	2.225	2.225	4.450		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

令和3年度 始良市下水道事業予定損益計算書 (税抜き)

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位：千円)

1-1 地域下水処理事業営業収益				
(1) 下水道使用料	69,269			
(2) その他営業収益	133	69,402		
1-2 農業集落排水事業営業収益				
(1) 下水道使用料	14,369			
(2) その他営業収益	14	14,383	83,785	
2-1 地域下水処理事業営業費用				
(1) 管渠費	1,608			
(2) 処理場費	49,850			
(3) 総係費	18,640			
(4) 減価償却費	60,765			
(5) 資産減耗費	1,621	132,484		
2-2 農業集落排水事業営業費用				
(1) 管渠費	633			
(2) 処理場費	14,053			
(3) 総係費	12,392			
(4) 減価償却費	51,611			
(5) 資産減耗費	2,128	80,817	213,301	
営業損失				129,516
3-1 地域下水処理事業営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	78			
(2) 他会計繰入金	1,648			
(3) 長期前受金戻入	62,774			
(4) 雑収益	29	64,529		

3-2 農業集落排水事業営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	0			
(2) 他会計繰入金	18,049			
(3) 長期前受金戻入	56,647			
(4) 雑収益	0	74,696	139,225	
4-1 地域下水処理事業営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	15			
(2) 雑支出	0			
(3) 消費税雑損失	△ 464	△ 449		
4-2 農業集落排水事業営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,227			
(2) 雑支出	0			
(3) 消費税雑損失	2,025	8,252	7,803	131,422
經常利益				1,906
5-1 地域下水処理事業特別利益				
(1) 過年度損益修正益	1	1		
5-2 農業集落排水事業特別利益				
(1) 過年度損益修正益	0	0	1	
6-1 地域下水処理事業特別損失				
(1) 過年度損益修正損	21	21		
6-2 農業集落排水事業特別損失				
(1) 過年度損益修正損	10	10	31	30
当年度純利益				1,876
前年度繰越欠損金				10,482
当年度未処理欠損金				8,606

令和3年度 始良市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)
(令和4年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	有 形 資 産	無 形 資 産	預 当	資 産 合 計	負債	純 資 産
(1) 土地建物	93,006			93,006		93,006
イロ 土 建 減 価 却 累 計	△ 15,107			△ 15,107		77,899
ハ 構 造 減 価 却 累 計	1,862,526			1,862,526		1,862,526
ニ 機 械 及 び 装 置	△ 271,754			△ 271,754		1,590,772
ホ 車 輜 輛 及 び 運 搬 具	205,860			205,860		205,860
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	△ 73,432			△ 73,432		132,428
ト 減 価 却 累 計	0			0		0
チ 建 設 仮 設 資 産	0			0		0
(2) 有 形 無 形 資 産	0	0		0		0
イロ 電 力 線 路 等	0	0		0		0
(3) 預 当			390,551	390,551		390,551
(4) 倒 債 債 権			8,308	8,308		8,308
(5) 流 動 資 産			△ 191	△ 191		△ 191
						398,668
						<u>2,242,607</u>

負債の部

3	固	定	負	債					
(1)	イ	企	業	債					
	リ	建設改良費等の財	源に充てるための	企業債		446,035			
(2)	引	一	ス	債					
(3)	イ	修	繕	引	当				
		固	定	負	債				
					合				
									446,035
4	流	動	負	債					
(1)	イ	企	業	債					
	リ	建設改良費等の財	源に充てるための	企業債		46,321			
(2)	未	一	ス	債					
(3)	賞	与	払	引	当				
(4)	引					84,549			
(5)	そ	の	他	流	動				
(6)	流	延	取	負	債				
					合				
									134,278
5	繰	延	取	負	債				
(1)	イ	長	期	前	受				
		繰	期	前	受				
		繰	延	取	負				
					合				
						1,595,968			
						<u>△ 364,202</u>			
							1,231,766		
									<u>1,231,766</u>
									<u>1,812,079</u>

資本の部

6	資	本	金						
(1)	自	己	資	本	金				
	資	本	金	金	計				
							418,027		
7	剩	余	金						
(1)	資	本	剩	余	金				
(2)	イ	減	債	積	立				
	ロ	利	益	積	立				
	ハ	建	設	改	積				
	ニ	当	年	未	分				
	ホ	当	年	処	分				
		利	剰	金	積				
		剰	余	金	積				
		資	本	金	積				
		負	債	計	立				
					立				
					欠	9,343			
					損				
					合				
					合	<u>8,606</u>			
							737		
									<u>12,501</u>
									<u>430,528</u>
									<u>2,242,607</u>

注 記 事 項 (令 和 3 年 度)

I. 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

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

主な耐用年数

建物	8年～	50年
構築物	10年～	50年
機械及び装置	6年～	30年
工具器具及び備品	3年～	15年

2. 引当金の計上基準

(1) 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納見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する負担金を除き、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。

(3) 賞与引当金

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. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

II. 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

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、他会計が負担すると見込まれる額は、492,356,050 円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

1. 報告セグメントの概要

始良市下水道事業では、地域下水処理事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、地域下水処理事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
地域下水処理事業	地域下水処理施設の維持管理等に関すること。
農業集落排水事業	農業集落排水施設の維持管理等に関すること。

2. 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)

(単位：千円)

	地域下水処理事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	69,402	14,383	83,785
営業費用	132,484	80,817	213,301
営業損益	△ 63,082	△ 66,434	△ 129,516
経常損益	1,896	10	1,906
セグメント資産	928,349	1,314,258	2,242,607
セグメント負債	568,212	1,243,867	1,812,079
その他の項目			
他会計繰入金	1,648	61,733	63,381
減価償却費	60,765	51,611	112,376
受取利息	78	0	78
支払利息	15	6,227	6,242
特別利益	1	0	1
特別損失	21	10	31
うち減損損失	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,142	39,176	41,318

令和4年度 始良市下水道事業予定損益計算書（税抜き）
 （令和4年4月1日～令和5年3月31日）

（単位：千円）

1-1 地域下水処理事業営業収益				
(1) 下水道使用料	67,320			
(2) その他営業収益	1	67,321		
1-2 農業集落排水事業営業収益				
(1) 下水道使用料	13,835			
(2) その他営業収益	1	13,836	81,157	
2-1 地域下水処理事業営業費用				
(1) 管渠費	1,723			
(2) 処理場費	53,455			
(3) 総係費	19,292			
(4) 減価償却費	60,006			
(5) 資産減耗費	1	134,477		
2-2 農業集落排水事業営業費用				
(1) 管渠費	1,193			
(2) 処理場費	15,131			
(3) 総係費	13,510			
(4) 減価償却費	38,720			
(5) 資産減耗費	1	68,555	203,032	
営業損失				121,875
3-1 地域下水処理事業営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	50			
(2) 他会計繰入金	1,653			
(3) 長期前受金戻入	58,523			
(4) 雑収益	26	60,252		

3-2 農業集落排水事業営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	0			
(2) 他会計繰入金	23,443			
(3) 長期前受金戻入	38,717			
(4) 資本費繰入収益	3,000			
(5) 雑収益	<u>2</u>	<u>65,162</u>	125,414	
4-1 地域下水処理事業営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	13			
(2) 雑支出	0	13		
4-2 農業集落排水事業営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,645			
(2) 雑支出	<u>1,647</u>	<u>7,292</u>	<u>7,305</u>	<u>118,109</u>
經常損失				3,766
5-1 地域下水処理事業特別利益				
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1		
5-2 農業集落排水事業特別利益				
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	<u>1</u>	2	
6-1 地域下水処理事業特別損失				
(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	<u>100</u>		
6-2 農業集落排水事業特別損失				
(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>200</u>	<u>198</u>
当年度純損失				3,964
前年度繰越欠損金				<u>8,606</u>
当年度未処理欠損金				<u><u>12,570</u></u>

負債の部

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				411,775	
(2)	リ	ー	ス	債	務	0	
(3)	引		当		金		
	イ	修	繕	引	当	0	
		固	定	負	債		411,775
					合		
					計		
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				46,940	
(2)	リ	ー	ス	債	務	0	
(3)	未		払		金	40,359	
(4)	引		当		金	4,591	
(5)	そ	の	他	流	動	負	
		流	動	負	債	300	
					合		92,190
					計		
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	イ	長	期	前	受	1,654,090	
		繰	延	収	益	△ 461,442	1,192,648
		繰	延	収	益		1,192,648
		負	債	合	計		1,696,613

資本の部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金	418,027	
	資	本	金	合	計		418,027
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金	11,764	11,764
(2)	利	益	剰	余	金		
	イ	減	債	積	立	0	
	ロ	建	設	改	良	積	立
		利	益	積	立	9,343	
	ハ	当	年	度	未	処	分
		利	益	剰	余	金	0
	ニ	当	年	度	未	処	理
		利	益	剰	余	金	0
	ホ	当	年	度	未	処	理
		利	益	剰	余	金	17,216
		利	益	剰	余	金	
		剰	余	金	合		△ 7,873
		資	本	合	計		3,891
		負	債	資	本		421,918
					合		2,118,531

注 記 事 項 (令 和 4 年 度)

I. 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

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

主な耐用年数

建物	8年～	50年
構築物	10年～	50年
機械及び装置	6年～	30年
工具器具及び備品	3年～	15年

2. 引当金の計上基準

(1) 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納見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する負担金を除き、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。

(3) 賞与引当金

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. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

II. 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

貸借対照表に計上されている企業債(1年内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、458,715,655 円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

1. 報告セグメントの概要

始良市下水道事業では、地域下水処理事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、地域下水処理事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
地域下水処理事業	地域下水処理施設の維持管理等に関すること。
農業集落排水事業	農業集落排水施設の維持管理等に関すること。

2. 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)

(単位：千円)

	地域下水処理事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	67,321	13,836	81,157
営業費用	134,477	68,555	203,032
営業損益	△ 67,156	△ 54,719	△ 121,875
経常損益	△ 6,917	3,151	△ 3,766
セグメント資産	856,829	1,261,702	2,118,531
セグメント負債	508,354	1,188,259	1,696,613
その他の項目			
他会計繰入金	1,653	68,365	70,018
減価償却費	60,006	38,720	98,726
受取利息	50	0	50
支払利息	13	5,645	5,658
特別利益	1	1	2
特別損失	100	100	200
うち減損損失	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	9,091	24,825	33,916

令和4年度
始良市下水道事業会計
予算説明資料

- I 予算の大要
- II 予算実施計画明細書

I 予算の概要

1 総括

始良市の下水道事業は、各種の整備がその成果を発揮する一方で、下水道事業による整備施設・資産は、多大な量となり、且つ多種多様な施設を抱え、中には老朽化施設も多く存在するなど、今後の事業運営を考える上で重要な時期となっています。

さらに、人口減少、少子高齢化、景気の動向等を背景に財政事情が厳しさを増す中で、実現可能な生活排水対策を効率的・効果的に進めることが必要となっています。また、農業集落排水では既存施設が19年経過し、施設の適正な改善・強化を行う必要があるため、令和2年度から農村整備事業(機能強化対策)が開始され、令和5年度まで計画しています。

このような状況の中で地域下水処理事業、農業集落排水事業が地方公営企業に移行され、より効率的な事業運営に向けた取り組みを進めることとし、将来にわたり下水道システムの適正な維持管理を行うとともに、市民の皆様からの多様化するニーズに対応すべく、経営の健全化に務めてまいります。

2 事業計画

(1) 令和4年度の地域下水処理施設の予定量は、排水戸数2640戸、年間排水量551,000立方メートル、一日平均排水量1510立方メートルと見込みました。

施設区分	令和4年度予定		
	排水(処理)戸数 : 戸	年間排水量 : m ³	一日平均排水量 : m ³
新生町処理施設	780	154,000	422
始良ニュータウン処理施設	1,485	320,000	877
みさと台処理施設	290	61,000	167
朝日ヶ丘処理施設	85	16,000	44
合計	2,640	551,000	1,510

(2) 令和4年度の農業集落排水処理施設の予定量は、排水戸数400戸、年間排水量115,400立方メートル、一日平均排水量316立方メートルと見込みました。

施設区分	令和4年度予定		
	排水(処理)戸数 : 戸	年間排水量 : m ³	一日平均排水量 : m ³
農業集落排水処理施設	400	115,400	316

3 収益的収入及び支出

地域下水処理事業収益的収入合計134,306千円に対して、支出合計は146,059千円になります。不足額11,753千円は引継金で補てんする予定です。農業集落排水事業収益的収入合計80,384千円に対して、支出合計は77,384千円になります。差引3,000千円の利益が見込まれます。

4 資本的収入及び支出

地域下水処理事業資本的収入はありません。支出合計は11,400千円になります。不足額11,400千円は、引継金で補てんする予定です。農業集落排水事業資本的収入72,230円に対して、支出合計は72,230千円になります。

始良市下水道事業会計 対前年度収支比較表

(税込み)

(単位:千円)

収益的収入及び支出

収入科目	令和4年度 予定額	令和3年度 予定額	増減 (△減)	支出科目	令和4年度 予定額	令和3年度 予定額	増減 (△減)
地域下水処理事業収益	134,306	135,178	△ 872	地域下水処理事業費用	146,059	143,738	2,320
営業収益	74,053	74,041	12	営業費用	140,946	141,622	△ 677
下水道使用料	74,052	74,040	12	管渠費用	1,895	1,879	16
その他営業収益	1	1	0	処理場費用	58,796	57,618	1,178
				総係費用	20,248	21,650	△ 1,402
営業外収益	60,252	61,136	△ 884	減価償却費用	60,006	60,475	△ 469
受取利息及び配当金	50	100	△ 50	資産減耗費用	1	0	1
他会計繰入金	1,653	1,656	△ 3	営業外費用	4,013	1,016	2,997
長期前受金戻入	58,523	59,354	△ 831	支払利息及び企業債取扱諸費	13	16	△ 3
雑収益	26	26	0	消費税及び地方消費税	4,000	1,000	3,000
				特別損失	100	100	0
特別利益	1	1	0	過年度損益修正損	100	100	0
過年度損益修正益	1	1	0	予備費用	1,000	1,000	0
				予備費	1,000	1,000	0
農業集落排水事業収益	80,384	93,343	△ 12,959	農業集落排水事業費用	77,384	93,343	△ 15,960
営業収益	15,220	15,372	△ 152	営業費用	71,139	86,508	△ 15,370
下水道使用料	15,219	15,371	△ 152	管渠費用	1,312	612	700
その他営業収益	1	1	0	処理場費用	17,251	16,172	1,079
営業外収益	65,163	77,970	△ 12,807	総係費用	13,855	14,697	△ 842
受取利息及び配当金	0	0	0	減価償却費用	38,720	55,027	△ 16,307
他会計繰入金	23,443	22,941	502	資産減耗費用	1	0	1
長期前受金戻入	38,717	55,026	△ 16,309	営業外費用	5,645	6,235	△ 590
消費税及び地方消費税	1	1	0	支払利息及び企業債取扱諸費	5,645	6,235	△ 590
資本費繰入収益	3,000	0	3,000	特別損失	100	100	0
雑収益	2	2	0	過年度損益修正損	100	100	0
特別利益	1	1	0	予備費用	500	500	0
過年度損益修正益	1	1	0	予備費	500	500	0
合 計	214,690	228,521	△ 13,831	合 計	223,443	237,081	△ 13,640
当 年 度 利 益	△ 8,753	△ 8,560	△ 193				

(税込み)

(単位:千円)

資本の収入及び支出

収入科目	令和4年度 予定額	令和3年度 予定額	増減 (△減)	支出科目	令和4年度 予定額	令和3年度 予定額	増減 (△減)
				地域下水処理事業 資本的支出	11,400	11,400	0
				建設改良費	10,000	10,000	0
				改良費	10,000	10,000	0
				企業債償還金	1,400	1,400	0
				元金償還金	1,400	1,400	0
農業集落排水事業 資本的収入	72,230	92,497	△ 20,267	農業集落排水事業 資本的支出	72,230	92,497	△ 20,267
企業債	12,681	20,049	△ 7,368	建設改良費	27,308	49,300	△ 21,992
企業債	12,681	20,049	△ 7,368	改良費	27,308	49,300	△ 21,992
補助金	14,627	23,951	△ 9,324	企業債償還金	44,922	43,197	1,725
国庫補助金	13,154	21,500	△ 8,346	元金償還金	44,922	43,197	1,725
県補助金	1,473	2,451	△ 978				
補償金	0	5,300	△ 5,300				
補償金	0	5,300	△ 5,300				
他会計補助金	44,922	43,197	1,725				
他会計補助金	44,922	43,197	1,725				
小計	72,230	92,497	△ 20,267				
補てん財源 引継金	11,400	11,400	0				
合計	83,630	103,897	△ 20,267	合計	83,630	103,897	△ 20,267

Ⅱ 令和4年度始良市下水道事業会計予算実施計画明細書
収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
1. 地域下水処理 事業収益	1. 営業収益		134,306			
		1. 営業収益	74,053			
		1. 下水道使用料	74,052	1. 下水道施設使用料	74,052	処理区域 金額 新生町 19,980,000円 始良ニュータウン 39,468,000円 みさと台 9,900,000円 朝日ヶ丘 4,704,000円 計 74,052,000円
		2. その他営業収益	1	1. 手数料	1	督促手数料ほか
		2. 営業外収益	60,252			
		1. 受取利息及び配当金	50	1. 預金利息	50	定期預金利息ほか
		2. 他会計繰入金	1,653	1. 一般会計繰入金	1,653	企業会計繰入金 人件費(児童手当) 240,000円 償還元金 1,400,000円 償還利子 13,000円 計 1,653,000円
		3. 長期前受金戻入	58,523	1. 長期前受金戻入	58,523	国庫補助金 3,036,000円 工事負担金 6,421,000円 他会計補助金 205,000円 受贈財産評価額 48,861,000円 計 58,523,000円
		4. 雑 収 益	26	1. その他雑収益	26	土地貸付料ほか
		3. 特別利益	1			
		1. 過年度損益修正益	1	1. 過年度損益修正	1	過年度調定ほか

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考	
				区 分	金 額		
2. 農業集落排水 事業収益	1. 営業収益		80,384				
			15,220				
		1. 下水道使用料	15,219	1. 下水道施設使用料	15,219	処理区域 一般家庭 公営住宅 業務施設 計	金額 10,335,600円 1,372,800円 3,511,200円 15,219,600円
		2. その他営業収益	1	1. 手数料	1	督促手数料ほか	
		2. 営業外収益	65,163				
		1. 他会計繰入金	23,443	1. 一般会計繰入金	23,443	企業会計繰入金 人件費(児童手当) 営業費用 償還利子 予備費 計	420,000円 16,878,000円 5,645,000円 500,000円 23,443,000円
		2. 長期前受金戻入	38,717	1. 長期前受金戻入	38,717	国庫補助金 県補助金 他会計補助金 受贈財産評価額 計	17,347,000円 502,000円 20,148,000円 720,000円 38,717,000円
		3. 消費税及び地方 消費税還付金	1	1. 消費税及び地方 消費税還付金	1	消費税還付金	
		4. 資本費繰入収益	3,000	資本費繰入収益	3,000	減債積立金への積立	
		5. 雑 収 益	2	1. その他雑収益	1	延滞金 加算金	
		3. 特別利益	1				
		1. 過年度損益修正益	1	1. 過年度損益修正	1	過年度調定ほか	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
1. 地域下水処理 事業費用	1. 営業費用		146,059			
			140,946			
		1. 管 渠 費	1,895			
		1. 備 消 品 費	100	100	工具ほか	
		2. 印 刷 製 本 費	20	20	排水設備計画確認申請書等印刷代	
		3. 委 託 料	675	675	新生町污水管高圧洗浄業務委託料ほか	
		4. 修 繕 費	1,000	1,000	污水管等修繕費	
		5. 材 料 費	100	100	污水管等修繕材料	
		2. 処 理 場 費	58,796			
		1. 備 消 品 費	350	350	Vベルトほか	
		2. 光 熱 水 費	192	192	水道料金	
		3. 通 信 運 搬 費	14	14	みさと台処理場警報装置通信料	
		4. 委 託 料	40,100	40,100	下水処理施設維持管理業務委託ほか	
		5. 手 数 料	48	48	浄化槽法定検査手数料ほか	
		6. 修 繕 費	3,210	3,210	汚泥供給ポンプ修繕ほか	
		7. 動 力 費	13,536	13,536	電気料金	
		8. 薬 品 費	1,246	1,246	次亜塩素酸ソーダほか	
		9. 材 料 費	100	100	下水処理施設修繕材料	
		3. 総 係 費	20,248			
		1. 給 料	4,514	4,514	一般職給1人分	
2. 手 当	2,011	2,011	扶養手当等			
3. 賞与引当金繰入	640	640	期末、勤勉手当に係る賞与引当金繰入額			
4. 法定福利費	2,245	2,245	共済組合費、退職手当組合費、公務災害負担金			
5. 法定福利費引当金繰入額	135	135	期末、勤勉手当に係る法定福利費			
6. 備 消 品 費	100	100	事務用消耗品ほか			
7. 燃 料 費	40	40	公用車用			
8. 委 託 料	2,690	2,690	料金改定及び委員会支援業務委託ほか			
9. 手 数 料	693	693	下水道料金口座振替手数料ほか			
10. 賃 借 料	1,473	1,473	企業会計システム賃借料			
11. 修 繕 費	150	150	公用車修繕料			
12. 公 課 費	9	9	自動車重量税			
13. 負 担 金	5,344	5,344	事務負担金(収納電算システム等)			
14. 保 険 料	90	90	建物保険料ほか			
15. 貸倒引当金繰入	88	88	不納欠損処理に伴う貸倒引当金への繰出金			
16. 被 服 費	26	26	作業着			

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		
				区 分	金 額	
		4. 減価償却費	60,006	1. 有形固定資産 減価償却費	60,006	建物 2,332,000円 構築物 52,276,000円 機械及び装置 5,398,000円 計 60,006,000円
		5. 資産減耗費	1	1 固定資産除却費	1	機械及び装置取替修繕等に伴う固定資産除却費
	2. 営業外費用		4,013			
		1. 支払利息及び 企業債 取扱諸費	13	1. 企業債利息	13	公営企業会計適用債利子
		2. 消費税及び 地方消費税	4,000	1. 消費税及び 地方消費税	4,000	消費税及び地方消費税納付額
	3. 特別損失		100			
		1. 過年度損益 修正損	100	1. 過年度損益 修正損	100	過年度料金調定減
	4. 予備費		1,000			
		1. 予備費	1,000	1. 予備費	1,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
2. 農業集落排水事業費用	1. 営業費用		77,384			
			71,139			
		1. 管 渠 費	1,312	1. 委 託 料	612	公共枡設置及び維持管理委託料
				2. 修 繕 費	700	配管及びマンホール等修繕
		2. 処 理 場 費	17,251	1. 光 熱 水 費	120	水道料金
				2. 通 信 運 搬 費	502	遠方監視通報装置通信料
				3. 委 託 料	8,352	農業集落排水処理施設保守点検業務委託ほか
				4. 手 数 料	16	浄化槽法定検査手数料ほか
				5. 修 繕 費	3,296	計器類の校正及び修繕ほか
				6. 動 力 費	3,840	電気料金
				7. 薬 品 費	1,125	殺菌消毒剤ほか
		3. 総 係 費	13,855	1. 給 料	4,093	一般職給1人分
				2. 手 当	2,213	扶養手当等
				3. 賞与引当金繰入	586	期末、勤勉手当に係る賞与引当金繰入額
				4. 法定福利費	2,074	共済組合費、退職手当組合費、公務災害負担金
				5. 法定福利費	123	期末、勤勉手当に係る法定福利費
				引当金繰入額		
				6. 旅 費	6	普通旅費
				7. 備 消 品 費	25	事務用消耗品ほか
				8. 燃 料 費	40	公用車用
				9. 委 託 料	3,578	消防用設備点検業務委託ほか
				10. 手 数 料	140	下水道料金口座振替手数料ほか
			11. 負 担 金	935	農業集落排水事業連絡協議会負担金ほか	
			12. 保 険 料	38	建物保険料	
			13. 貸倒引当金繰入	4	不納欠損処理に伴う貸倒引当金への繰出金	
	4. 減価償却費	38,720	1. 有形固定資産減価償却費	38,720	建 物 1,544,000円 構 築 物 30,692,000円 機 械 及 び 装 置 6,484,000円 計 38,720,000円	
	5. 資産減耗費	1	1. 固定資産除却費	1	機械及び装置取替修繕等に伴う固定資産除却費	
	2. 営業外費用	5,645				
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	5,645	1. 企業債利息	5,645	企業債利子
	3. 特別損失	100				
		1. 過年度損益修正損	100	1. 過年度損益修正損	100	過年度料金調定減

	4. 予備費	500			
	1. 予備費	500	1. 予備費	500	

資本的收入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節 考	
				区 分	金 額
1. 農業集落排水事業 資本的收入	1. 企業債		72,230		
			12,681		
	1. 企業債	12,681	1. 企業債	12,681	財政融資資金等
	2. 補助金		14,627		
		1. 国庫補助金	13,154	1. 国庫補助金	13,154
	2. 県補助金	1,473	2. 県補助金	1,473	農業集落排水施設整備促進事業交付金
	3. 他会計補助金		44,922		
1. 他会計補助金		44,922	1. 他会計補助金	44,922	企業会計繰入金(元金)

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節 考	
				区 分	金 額
1. 地域下水処理事業 資本の支出	1. 建設改良費		11,400		
			10,000		
	1. 改良費	10,000	1. 修繕費	10,000	機械及び装置取替緊急修繕
	2. 企業債償還金		1,400		
1. 元金償還金		1,400	1. 元金償還金	1,400	公営企業会計適用債元金償還金
2. 農業集落排水事業 資本の支出	1. 建設改良費		72,230		
			27,308		
		1. 改良費	27,308	1. 委託料	1,000
			2. 工事請負費	26,308	農村整備事業(電気機械備取替工事)
	2. 企業債償還金		44,922		
1. 元金償還金		44,922	1. 元金償還金	44,922	企業債元金償還金

