

令和4年度

大田原市下水道事業会計予算書

〔付 予算に関する説明書・積算内訳書〕

大 田 原 市

議案第10号

令和4年度大田原市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度大田原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。

公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水事業

(1) 排水戸数	18,440 戸
(2) 年間総処理水量	4,272,570 m ³
(3) 一日平均処理水量	11,706 m ³
(4) 主な建設改良事業	
イ. 管渠等建設改良事業	456,557 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	下水道事業収益	1,926,000 千円
第1項	営業収益	803,798 千円
第2項	営業外収益	1,122,201 千円
第3項	特別利益	1 千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	1,834,000 千円
第1項	営業費用	1,676,646 千円
第2項	営業外費用	147,353 千円
第3項	特別損失	5,001 千円
第4項	予備費	5,000 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 713,000千円は、過年度分損益勘定留保資金、過年度分利益剰余金、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	471,000 千円
第1項	企業債	275,500 千円
第2項	他会計負担金	40 千円
第3項	工事負担金	22,380 千円
第4項	国庫補助金	103,500 千円
第5項	他会計補助金	69,580 千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,184,000 千円
第1項	建設改良費	469,302 千円
第2項	企業債償還金	714,698 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融資あっせん利子負担金	令和4年度から令和8年度まで	貸付残高の年3.5/100に相当する額
マンホールポンプ保守点検管理業務委託契約	令和4年度から令和6年度まで	40,920千円
黒羽水処理センター運転管理業務委託契約	令和4年度から令和6年度まで	46,992千円

(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
公共下水道事業	千円 77,000	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、 利率見直し 方式で借り 入れ、10年 後に利率見 直しを行っ た後におい ては、当該 見直し後の 利率)	政府資金については、その 融資条件により、銀行その他 の場合にはその債権者と協定 するものによる。 ただし、財政の都合により 据置期間及び償還期間を延長 し、短縮し、若しくは繰上償 還、又は借換えすることがで きる。
特定環境保全公共下水道事業	187,500			
流域下水道事業	11,000			
計	275,500			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 営業費用及び営業外費用の間の流用

(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

130,334千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の財源に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、695,408千円である。

令和4年2月21日 提出

大田原市長 津久井 富雄

予算に関する説明書

令和4年度大田原市下水道事業会計予算実施計画書

収益的收入及び支出

収 入		(単位：千円)		
款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 下水道事業収益	1,926,000	1,965,000	△ 39,000	
1 営業収益	803,798	790,266	13,532	
1 下水道使用料	746,900	732,400	14,500	下水道等使用料
2 他会計負担金	54,552	55,561	△ 1,009	一般会計負担金
3 その他の営業収益	2,346	2,305	41	手数料、雑収益
2 営業外収益	1,122,201	1,174,733	△ 52,532	
1 受取利息及び配当金	4	1	3	預金利息
2 他会計補助金	625,828	675,880	△ 50,052	一般会計補助金
3 国庫補助金	21,500	16,000	5,500	国庫補助金
4 長期前受金戻入	468,364	476,368	△ 8,004	長期前受金収益化額
5 引当金戻入益	6,390	6,369	21	賞与引当金、貸倒引当金
6 資本費繰入収益	1	1	0	
7 雑 収 益	114	114	0	
3 特別利益	1	1	0	
1 過年度損益修正益	1	1	0	
収入合計	1,926,000	1,965,000	△ 39,000	

支 出		(単位：千円)		
款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 下水道事業費用	1,834,000	1,828,000	6,000	
1 営業費用	1,676,646	1,654,050	22,596	
1 管 渠 費	66,057	86,042	△ 19,985	
2 ポ ン プ 場 費	36,438	32,495	3,943	
3 処 理 場 費	85,368	79,513	5,855	
4 浄 化 槽 費	115,041	99,623	15,418	
5 流域下水道費	252,761	246,034	6,727	北那須流域下水道維持管理負担金
6 総 係 費	182,061	165,227	16,834	職員費(10人)、委託料、通信運搬費
7 減 価 償 却 費	921,621	941,891	△ 20,270	固定資産減価償却費
8 資 産 減 耗 費	17,299	3,225	14,074	固定資産除却費
2 営業外費用	147,353	162,949	△ 15,596	
1 支 払 利 息	134,253	148,849	△ 14,596	企業債利息
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,000	14,000	△ 1,000	消費税及び地方消費税納付金
3 雑 支 出	100	100	0	
3 特別損失	5,001	10,001	△ 5,000	
1 固定資産売却損	1	1	0	
2 過年度損益修正損	5,000	10,000	△ 5,000	
4 予 備 費	5,000	1,000	4,000	
1 予 備 費	5,000	1,000	4,000	予備費
支出合計	1,834,000	1,828,000	6,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 資 本 的 収 入	471,000	552,000	△ 81,000	
1 企 業 債	275,500	336,500	△ 61,000	
1 企 業 債	275,500	336,500	△ 61,000	建設改良工事に充てる企業債
2 他 会 計 負 担 金	40	39	1	
1 他 会 計 負 担 金	40	39	1	一般会計負担金
3 工 事 負 担 金	22,380	24,707	△ 2,327	
1 工 事 負 担 金	22,380	24,707	△ 2,327	受益者負担金及び分担金
4 国 庫 補 助 金	103,500	122,439	△ 18,939	
1 国 庫 補 助 金	103,500	122,439	△ 18,939	社会資本整備総合交付金等
5 他 会 計 補 助 金	69,580	68,315	1,265	
1 他 会 計 補 助 金	69,580	68,315	1,265	一般会計補助金
収 入 合 計	471,000	552,000	△ 81,000	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較	備 考
1 資 本 的 支 出	1,184,000	1,302,000	△ 118,000	
1 建 設 改 良 費	469,302	584,634	△ 115,332	
1 管 渠 等 建 設 改 良 費	456,557	475,919	△ 19,362	職員費(4人)、工事請負費
2 浄 化 槽 建 設 改 良 費	1,698	88,724	△ 87,026	工事請負費
3 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	11,047	19,991	△ 8,944	北那須流域下水道建設負担金
2 企 業 債 償 還 金	714,698	717,366	△ 2,668	
1 企 業 債 償 還 金	714,698	717,366	△ 2,668	企業債元金償還金
支 出 合 計	1,184,000	1,302,000	△ 118,000	

令和4年度 大田原市下水道事業会計
 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)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	207,463
減価償却費	921,120
長期前受金戻入額	△ 468,367
受取利息及び受取配当金	△ 4
支払利息	134,146
固定資産除却損	1,026
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,211
未払金の増減額 (△は減少)	11,357
引当金の増減額 (△は減少)	795
小計	801,325
利息及び配当金の受取額	4
支払利息	△ 134,146
業務活動によるキャッシュ・フロー	667,183
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 382,446
国庫補助金等による収入	94,121
一般会計からの補助金等による収入	20,077
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 268,248
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	275,400
建設改良費等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 714,698
一般会計からの補助金等による収入	66,637
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 372,661
資金増加額 (又は減少額)	26,274
資金期首残高	427,328
資金期末残高	453,602

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計				
本年度	損益勘定 支弁職員	0	(2) 9	1,110	39,962	28,795	69,867	19,753	89,620	
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	20,514	11,362	31,876	8,838	40,714	
	合 計	0	(2) 13	1,110	60,476	40,157	101,743	28,591	130,334	
前年度	損益勘定 支弁職員	0	(2) 8	1,094	34,344	25,271	60,709	16,822	77,531	
	資本勘定 支弁職員	0	5	0	23,518	14,300	37,818	11,379	49,197	
	合 計	0	(2) 13	1,094	57,862	39,571	98,527	28,201	126,728	
比較	損益勘定 支弁職員	0	(0) 1	16	5,618	3,524	9,158	2,931	12,089	
	資本勘定 支弁職員	0	△1	0	△ 3,004	△ 2,938	△ 5,942	△ 2,541	△ 8,483	
	合 計	0	0	16	2,614	586	3,216	390	3,606	

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務 手当
	本 年 度	2,179	16,421	13,433	845	471	102
	前 年 度	1,995	17,995	13,264	933	588	102
	比 較	184	△ 1,574	169	△ 88	△ 117	0
	区 分	時間外勤務 手 当	管理職手当	地域手当	宿日直手当	管理職員特別 勤務手当	
	本 年 度	1,966	1,209	3,531	0	0	
	前 年 度	1,894	1,096	1,704	0	0	
	比 較	72	113	1,827	0	0	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計				
本年度	損益勘定 支弁職員	0	(1) 9	0	39,962	28,565	68,527	19,453	87,980	
	資本勘定 支弁職員	0	4	0	20,514	11,362	31,876	8,838	40,714	
	合 計	0	(2) 13	0	60,476	39,927	100,403	28,291	128,694	
前年度	損益勘定 支弁職員	0	(1) 8	0	34,344	25,047	59,391	16,522	75,913	
	資本勘定 支弁職員	0	5	0	23,518	14,300	37,818	11,379	49,197	
	合 計	0	(1) 13	0	57,862	39,347	97,209	27,901	125,110	
比較	損益勘定 支弁職員	0	(0) 1	0	5,618	3,518	9,136	2,931	12,067	
	資本勘定 支弁職員	0	△1	0	△ 3,004	△ 2,938	△ 5,942	△ 2,541	△ 8,483	
	合 計	0	0	0	2,614	580	3,194	390	3,584	

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務 手当
	本 年 度	2,179	16,191	13,433	845	471	102
	前 年 度	1,995	17,771	13,264	933	588	102
	比 較	184	△ 1,580	169	△ 88	△ 117	0
	区 分	時間外勤務 手 当	管理職手当	地域手当	宿日直手当	管理職員特 別勤務手当	
	本 年 度	1,966	1,209	3,531	0	0	
	前 年 度	1,894	1,096	1,704	0	0	
	比 較	72	113	1,827	0	0	

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(1)	1,110	0	230	1,340	300	1,640
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	0	(1)	1,110	0	230	1,340	300	1,640
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(1)	1,094	0	224	1,318	300	1,618
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	0	(1)	1,094	0	224	1,318	300	1,618
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	16	0	6	22	0	22
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	0	0	16	0	6	22	0	22

※ 職員数欄の括弧書きは、短時間勤務職員の人数を外書き。

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務 手 当
	本 年 度	0	230	0	0	0	0
	前 年 度	0	224	0	0	0	0
	比 較	0	6	0	0	0	0
	区 分	時間外勤務 手 当	管理職手当	地域手当	宿日直手当	管理職員特 別勤務手当	
	本 年 度	0	0	0	0	0	
	前 年 度	0	0	0	0	0	
	比 較	0	0	0	0	0	

2 報酬、給料及び職員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															
報酬	16	給与改定に伴う増減分	0																
		その他の増減分	16																
給料	2,614	給与改定に伴う増減分																	
		昇給に伴う増加分	60	平均昇給率 0.4%															
		その他の増減分	2,554	職員構成変更に係る増減分 2,494 昇格に伴う増加分 60	職員の異動状況 <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>現に在職する職員数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>14人</td> <td>人</td> <td>14人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>14人</td> <td>人</td> <td>14人</td> </tr> <tr> <td>比較</td> <td>0人</td> <td>人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table>		現に在職する職員数	その他	計	本年度	14人	人	14人	前年度	14人	人	14人	比較	0人
	現に在職する職員数	その他	計																
本年度	14人	人	14人																
前年度	14人	人	14人																
比較	0人	人	0人																
職員手当	586	制度改正に伴う増減分	0																
		その他の増減分	586	<table border="1"> <tbody> <tr><td>扶養手当</td><td>184</td></tr> <tr><td>期末手当</td><td>△ 1,427</td></tr> <tr><td>勤勉手当</td><td>22</td></tr> <tr><td>通勤手当</td><td>△ 88</td></tr> <tr><td>住居手当</td><td>△ 117</td></tr> <tr><td>時間外勤務手当</td><td>72</td></tr> <tr><td>管理職手当</td><td>113</td></tr> <tr><td>地域手当</td><td>1,827</td></tr> </tbody> </table>	扶養手当	184	期末手当	△ 1,427	勤勉手当	22	通勤手当	△ 88	住居手当	△ 117	時間外勤務手当	72	管理職手当	113	地域手当
扶養手当	184																		
期末手当	△ 1,427																		
勤勉手当	22																		
通勤手当	△ 88																		
住居手当	△ 117																		
時間外勤務手当	72																		
管理職手当	113																		
地域手当	1,827																		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企業職 (1)
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	308,854
	平均給与月額 (円)	345,132
	平均年齢 (歳)	42歳11月
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	321,292
	平均給与月額 (円)	368,440
	平均年齢 (歳)	41歳1月

(2) 初任給

区 分	企業職 (1) (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
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 (1)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年 1月1日現在	7級	1	7.7
	6級	1	7.7
	5級	2	15.4
	4級	3	23.1
	3級	3	23.0
	2級		0.0
	1級	3	23.1
	計	13	100.0
令和3年 1月1日現在	7級	1	7.7
	6級		0.0
	5級	2	15.4
	4級	4	30.8
	3級	4	30.7
	2級		0.0
	1級	2	15.4
	計	13	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企業職(1)	部 長	課 長	課 長 総括主幹 技術監	主 幹 副主幹	係 長 主 査	主 査	主任主事 主任技師	主 技 師 事 師

(4) 昇給

	区 分	合 計	代表的な職種		
			企 業 職 (1)		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	14		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	12	12	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給 (人)			
比 率 (B)/(A) (%)	85.7	85.7			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	13		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	11	11	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給 (人)			
比 率 (B)/(A) (%)	92.3	92.3			

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	職員	2.150	2.150	4.30	有
	再任用職員	1.125	1.125	2.25	
	会計年度任用職員	1.200	1.200	2.40	
前年度	職員	2.225	2.225	4.45	有
	再任用職員	1.175	1.175	2.35	
	会計年度任用職員	1.275	1.275	2.55	
一般会計の制度	職員	2.150	2.150	4.30	有
	再任用職員	1.125	1.125	2.25	
	会計年度任用職員	1.200	1.200	2.40	

(6) 定年退職及び定年前早期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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~45%加算)	

(7) 地域手当

支 給 対 象 地 域	大田原市
支 給 率 (%)	6%
支 給 対 象 職 員 (人)	14
一般会計基準に基づく支給率 (%)	6%

(8) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種
		企 業 職 (1)
給料総額に対する比率 (%)	0.17	0.17
支給対象職員の比率 (令和4年1月1日現在) (%)	19	19
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道管渠内作業手当	

(9) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 額 (見 込)		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 額 予 定		左の財源 内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
平成30年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	貸付残高の 年3.5/100に 相当する額	令和元年度から 令和3年度まで	23	令和4年度	1	1
令和元年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	〃	令和2年度から 令和3年度まで	81	令和4年度から 令和5年度まで	19	19
令和2年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	〃	令和3年度	24	令和4年度から 令和6年度まで	24	24
令和3年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	〃			令和4年度から 令和7年度まで	48	48
令和4年度水洗便所 改造資金融資あっせん 利子負担金	〃			令和4年度から 令和8年度まで	142	142
マンホールポンプ保守 点検管理業務委託契約	40,920			令和5年度から 令和6年度まで	40,920	40,920
黒羽水処理センター 運転管理業務委託契約	46,992			令和5年度から 令和6年度まで	46,992	46,992

令和4年度 大田原市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		194,281		
	ロ 建 物	320,737			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,174</u>	291,563		
	ハ 構 築 物	26,157,161			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,393,324</u>	23,763,837		
	ニ 機 械 及 び 装 置	586,493			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 218,368</u>	368,125		
	ホ 車 両 運 搬 具	885			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 499</u>	386		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,662</u>	219		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>23,260</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			24,641,671	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		4,095		
	ロ 施 設 利 用 権		<u>670,366</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>674,461</u>	
	固 定 資 産 合 計				25,316,132
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			453,602	
(2)	未 収 金		123,145		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,517</u>	<u>121,628</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>575,230</u>
	資 産 合 計				<u><u>25,891,362</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>7,490,047</u>		
企業債合計		<u>7,490,047</u>	
固定負債合計			7,490,047
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>697,364</u>		
企業債合計		697,364	
(2) 未払金		150,570	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>5,668</u>		
引当金合計		<u>5,668</u>	
流動負債合計			853,602
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,485,962	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,426,732</u>	
繰延収益合計			<u>13,059,230</u>
負債合計			<u><u>21,402,879</u></u>

資本の部

	千円	千円	千円
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	3,479,379		
ロ 組入資本金	<u>337,082</u>		
自己資本金合計		<u>3,816,461</u>	
資本金合計			3,816,461
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,830		
ロ その他資本剰余金	<u>184,451</u>		
資本剰余金合計		194,281	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>477,741</u>		
利益剰余金合計		<u>477,741</u>	
剰余金合計			<u>672,022</u>
資本合計			<u>4,488,483</u>
負債資本合計			<u><u>25,891,362</u></u>

注 記 表

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
建物	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	15年～20年
車両運搬具	3年～6年
工具器具及び備品	3年～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
電話加入権	非償却資産
流域下水道施設利用権	35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「大田原市一般会計、大田原市水道事業会計及び大田原市下水道事業会計の経費負担区分に係る協定書」に基づき、毎年度栃木県総合事務組合に支払う普通負担金のみを大田原市下水道事業が負担し、特別負担金及び積立不足等に応じて発生する追加的な費用負担は、一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当（以下「期末手当等」という。）の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。また、計上額は、期末手当等の当年度末支給見込額に係る法定福利費を含んでいる。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率（債権期末残高と不納欠損額の割合）により、回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

企業債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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）8,187,411千円のうち「大田原市一般会計、大田原市水道事業会計及び大田原市下水道事業会計の経費負担区分に係る協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額は、6,828,301千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

大田原市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び公共設置型浄化槽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、「公共下水道事業」、「特定環境保全公共下水道事業」、「農業集落排水事業」、「公共設置型浄化槽事業（特定地域生活排水処理事業）」の4つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域において下水及び雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域において下水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域において下水を処理する業務
公共設置型浄化槽事業 (特定地域生活排水処理事業)	上記以外の処理区域で下水を処理する業務

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）

	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	公共設置型浄化槽事業 (特定地域生活排水処理事業)	合計
営業収益	536,391	81,788	41,883	75,818	735,880
営業費用	832,517	331,401	179,900	165,204	1,509,022
営業損益	△ 296,126	△ 249,613	△ 138,017	△ 89,386	△ 773,142
経常損益	115,846	73,105	9,213	13,844	212,008
セグメント資産	12,934,475	8,173,215	3,645,417	1,138,255	25,891,362
セグメント負債	9,578,088	7,839,684	2,789,915	1,195,192	21,402,879
その他の項目					
他会計補助金	236,848	245,284	125,736	87,540	695,408
減価償却費	493,530	234,526	128,946	64,118	921,120
特別損失	2,340	365	1,073	767	4,545
受取利息	4	0	0	0	4
支払利息	62,333	49,992	11,156	10,665	134,146
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	66,556	311,875	4,014	0	382,445

令和4年度 大田原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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	679,000		
(2) 他会計負担金	54,552		
(3) その他の営業収益	<u>2,328</u>	735,880	
2 営業費用			
(1) 管渠費	14,477		
(2) ポンプ場費	30,945		
(3) 処理場費	67,965		
(4) 浄化槽費	95,214		
(5) 流域下水道費	229,783		
(6) 総係費	148,492		
(7) 減価償却費	921,120		
(8) 資産減耗費	<u>1,026</u>	<u>1,509,022</u>	
営業損失			773,142
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4		
(2) 他会計補助金	625,828		
(3) 国庫補助金	21,500		
(4) 長期前受金戻入	468,367		
(5) 引当金戻入益	6,390		
(6) 資本費繰入収益	0		
(7) 雑収益	<u>114</u>	1,122,203	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	134,146		
(2) 借入金利息	0		
(3) 雑支出	<u>2,907</u>	<u>137,053</u>	<u>985,150</u>
経常利益			212,008
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>4,545</u>	<u>4,545</u>	<u>△ 4,545</u>
当年度純利益			207,463
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>270,278</u>
7 当年度未処分利益剰余金			<u><u>477,741</u></u>

令和3年度 大田原市下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		194,281		
	ロ 建 物	320,737			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,449</u>	301,288		
	ハ 構 築 物	25,776,440			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,586,699</u>	24,189,741		
	ニ 機 械 及 び 装 置	586,493			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 163,873</u>	422,620		
	ホ 車 両 運 搬 具	885			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 333</u>	552		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,499</u>	382		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>33,260</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			25,142,124	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		4,095		
	ロ 施 設 利 用 権		<u>709,613</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>713,708</u>	
	固 定 資 産 合 計				25,855,832
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			427,328	
(2)	未 収 金		116,934		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 964</u>	<u>115,970</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>543,298</u>
	資 産 合 計				<u><u>26,399,130</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>7,912,010</u>		
企業債合計			7,912,010
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>714,698</u>		
企業債合計		714,698	
(2) 未払金		139,213	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>5,426</u>		
引当金合計		<u>5,426</u>	
流動負債合計			859,337
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,306,208	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 959,445</u>	
繰延収益合計			<u>13,346,763</u>
負債合計			<u><u>22,118,110</u></u>

資本の部

	千円	千円	千円
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	<u>3,479,379</u>		
自己資本金合計		<u>3,479,379</u>	
資本金合計			3,479,379
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,830		
ロ その他資本剰余金	<u>184,451</u>		
資本剰余金合計		<u>194,281</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>607,360</u>		
利益剰余金合計		<u>607,360</u>	
剰余金合計			<u>801,641</u>
資本合計			<u>4,281,020</u>
負債資本合計			<u><u>26,399,130</u></u>

令和3年度 大田原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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	676,358		
(2) 他会計負担金	55,561		
(3) その他の営業収益	<u>2,061</u>	733,980	
2 営業費用			
(1) 管渠費	13,795		
(2) ポンプ場費	26,649		
(3) 処理場費	64,862		
(4) 浄化槽費	91,087		
(5) 流域下水道費	223,667		
(6) 総係費	138,676		
(7) 減価償却費	936,345		
(8) 資産減耗費	<u>3,224</u>	<u>1,498,305</u>	
営業損失			764,325
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4		
(2) 他会計補助金	675,880		
(3) 国庫補助金	16,000		
(4) 長期前受金戻入益	479,385		
(5) 引当金戻入益	6,369		
(6) 雑収益	<u>22,262</u>	1,199,900	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	146,212		
(2) 雑支出	<u>5,449</u>	<u>151,661</u>	<u>1,048,239</u>
経常利益			283,914
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損			
(2) 過年度損益修正損	<u>13,636</u>	<u>13,636</u>	<u>△ 13,636</u>
当年度純利益			270,278
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>337,082</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>607,360</u></u>

積 算 内 訳 書

積算内訳書

収益的収入

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	1,926,000	1,965,000	△ 39,000			
1 営業収益	803,798	790,266	13,532			
1 下水道使用料	746,900	732,400	14,500			
				公共下水道使用料	617,500	排水戸数、年間総処理水量
				農業集落排水施設使用料	46,000	公共下水道 17,128戸 3,965,623m ³
				浄化槽使用料	83,400	農業集落排水 1,312戸 306,947m ³
						設置基数
						浄化槽 1,600基
2 他会計負担金	54,552	55,561	△ 1,009			
				他会計負担金	54,552	雨水処理に要する経費 54,552
3 その他の 営業収益	2,346	2,305	41			
				手数料	2,148	設計審査、竣工検査手数料等 2,013
						指定工事事業者申請手数料等 135
				雑収益	198	下水道台帳写し 198
2 営業外収益	1,122,201	1,174,733	△ 52,532			
1 受取利息及び 配当金	4	1	3			
				預金利息	4	預金利息
2 他会計補助金	625,828	675,880	△ 50,052			
				他会計補助金	625,828	一般会計補助金
						維持管理費に係る補助分 595
						資本費に係る補助分 624,093
						児童手当分 1,140
3 国庫補助金	21,500	16,000	5,500			
				下水道事業 国庫補助金	21,500	防災・安全社会資本整備交付金 公共下水道事業 21,500
4 長期前受金 戻入	468,364	476,368	△ 8,004			
				国庫補助金戻入	184,721	長期前受金（償却資産の取得 又は改良に充てるために交付 された補助金等）を減価償却 に応じて収益化する額
				県補助金戻入	69,855	
				工事負担金戻入	54,401	
				その他長期 前受金戻入	159,387	
5 引当金 戻入益	6,390	6,369	21			
				賞与引当金戻入益	5,426	
				その他引当金 戻入益	964	貸倒引当金戻入益 964

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 資本費繰入収益	1	1	0			
				資本費繰入収益	1	
7 雑 収 益	114	114	0			
				その他雑収益	114	その他雑収益
3 特 別 利 益	1	1	0			
1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1	0			
				過 年 度 損 益 修 正 益	1	期間外損益修正

収益的支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 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	1,834,000	1,828,000	6,000			
1 営業費用	1,676,646	1,654,050	22,596			
1 管渠費	66,057	86,042	△ 19,985			
				備 消 品 費	39	有毒ガス探知機ユニット
				燃 料 費	86	車両燃料費ほか
				委 託 料	14,000	管渠TV調査ほか
				手 数 料	12	車検代行手数料
				修 繕 費	51,880	管渠、マンホール周囲修繕費
				公 課 費	9	車両重量税
				保 険 料	31	車両自賠責保険料、任意保険料
2 ポンプ場費	36,438	32,495	3,943			
				備 消 品 費	200	非常通報用バッテリー
				燃 料 費	25	緊急時発電燃料
				光 熱 水 費	9,285	施設電気料
				通 信 運 搬 費	1,853	電話回線使用料
				委 託 料	21,972	マンホールポンプ保守点検管理委託料ほか
				賃 借 料	94	下水道施設土地賃借料
				修 繕 費	3,000	施設、機械設備等修繕費
				雑 費	9	軽油引取税
3 処理場費	85,368	79,513	5,855			
				備 消 品 費	67	作業用消耗品ほか
				燃 料 費	20	緊急時発電燃料ほか
				光 熱 水 費	323	水道料金
				通 信 運 搬 費	197	電話回線使用料
				委 託 料	62,767	黒羽水処理センター運転管理業務委託料ほか
				手 数 料	119	一般廃棄物収集運搬手数料
				修 繕 費	3,800	施設、機械設備等修繕費
				動 力 費	18,054	施設電気料
				雑 費	21	軽油引取税ほか
4 浄化槽費	115,041	99,623	15,418			
				旅 費	31	出張旅費
				備 消 品 費	80	浄化槽消耗品ほか
				燃 料 費	76	車両燃料費ほか
				印 刷 製 本 費	337	点検記録表印刷代
				通 信 運 搬 費	29	郵送料
				委 託 料	91,188	浄化槽保守点検及び清掃業務委託
				修 繕 費	23,280	施設、機械設備等修繕費
				保 険 料	20	車両自賠責保険料、任意保険料
5 流域下水道費	252,761	246,034	6,727			
				北那須流域下水道 維持管理負担金	252,761	
6 総 係 費	182,061	165,227	16,834			
				給 料	39,962	職員給(10人)
				手 当 等	24,586	扶養手当 1,426 期末手当 8,912 勤勉手当 7,361 通勤手当 566 住居手当 195

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明		
				区 分	金 額			
(総 係 費)						特殊勤務手当 102		
						地域手当 2,367		
						時間外勤務手当 1,308		
						管理職手当 1,209		
						児童手当 1,140		
						賞与引当金繰入額 6,213	賞与引当金引当額	
						報 酬 1,110	会計年度任用職員給与	
						法 定 福 利 費 18,889	市町村職員共済組合負担金 11,978	
							退職手当組合負担金 6,261	
							地方公務員災害補償基金負担金 140	
							社会保険料等 510	
							旅 費 110	出張旅費
							備 消 品 費 125	事務用消耗品ほか
							燃 料 費 57	車両燃料費
							印 刷 製 本 費 185	受益者負担金申告書ほか
							通 信 運 搬 費 191	郵送料
							委 託 料 84,959	下水道使用料徴収等業務委託ほか
							手 数 料 84	口座振替手数料ほか
							賃 借 料 2,833	会計システムリース料ほか
							修 繕 費 105	車両修繕費ほか
							会 費 負 担 金 874	日本下水道協会負担金ほか
							保 険 料 348	管渠、処理場等保険料
							補 助 金 126	水洗便所改造資金融資あっせん利子補助
			貸倒引当金繰入額 1,295	貸倒引当金引当額				
			公 課 費 7	車両重量税				
			雑 費 2	車検印紙代				
7 減 価 償 却 費	921,621	941,891	△ 20,270					
				有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	872,332			
				無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	49,289			
8 資 産 減 耗 費	17,299	3,225	14,074					
				固定資産除却費	17,299			
2 営 業 外 費 用	147,353	162,949	△ 15,596					
1 支 払 利 息	134,253	148,849	△ 14,596					
				企 業 債 利 息	134,203			
				借 入 金 利 息	50			
2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,000	14,000	△ 1,000					
				消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,000			
3 雑 支 出	100	100	0					
				そ の 他 雑 支 出	100			
3 特 別 損 失	5,001	10,001	△ 5,000					
1 固 定 資 産 売 却 損	1	1	0	固 定 資 産 売 却 損	1			
2 過 年 度 損 益 修 正 損	5,000	10,000	△ 5,000	過 年 度 損 益 修 正 損	5,000	下水道使用料不納欠損額 1,829		
						期間外損益修正 3,171		
4 予 備 費	5,000	1,000	4,000					
1 予 備 費	5,000	1,000	4,000					
				予 備 費	5,000			

資本的收入

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	471,000	552,000	△ 81,000			
1 企業債	275,500	336,500	△ 61,000			
1 企業債	275,500	336,500	△ 61,000			
				企業債	275,500	建設改良工事に充てる企業債 公共下水道事業 77,000 特定環境保全公共下水道事業 187,500 流域下水道事業 11,000
2 他会計負担金	40	39	1			
1 他会計負担金	40	39	1			
				他会計負担金	40	一般会計負担金
3 工事負担金	22,380	24,707	△ 2,327			
1 工事負担金	22,380	24,707	△ 2,327			
				受益者負担金	21,980	
				受益者分担金	400	
4 国庫補助金	103,500	122,439	△ 18,939			
1 国庫補助金	103,500	122,439	△ 18,939			
				下水道事業 国庫補助金	103,500	社会資本整備総合交付金 公共下水道事業 18,000 特定環境保全公共下水道事業 85,500
5 他会計補助金	69,580	68,315	1,265			
1 他会計補助金	69,580	68,315	1,265			
				他会計補助金	69,580	一般会計補助金 企業債償還元金分 69,460 児童手当分 120

資本の支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	1,184,000	1,302,000	△ 118,000			
1 建設改良費	469,302	584,634	△ 115,332			
1 管渠等建設改良費	456,557	475,919	△ 19,362			
				給 料	20,514	職員給 (4人)
				手 当 等	11,482	扶養手当 753 期末手当 4,548 勤勉手当 3,684 通勤手当 279 住居手当 276 時間外勤務手当 658 地域手当 1,164 児童手当 120
				法定福利費	8,838	市町村職員共済組合負担金 5,881 退職手当組合負担金 2,957

資本の支出

(単位：千円)

款 項 目	当年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
(管渠等建設改良費)				事 務 費	1,123	
				委 託 料	2,000	公共下水道事業 1,000 単独事業 1,000 ・実施設計業務委託
				工 事 請 負 費	404,600	公共下水道事業 98,000 補助事業 36,000 ・野崎第1処理分区污水管渠工事 ・野崎第1処理分区舗装復旧工事 単独事業 62,000 ・野崎第1処理分区污水管渠工事 ・污水樹設置工事 ほか 特定環境保全公共下水道事業 294,400 補助事業 171,000 ・大田原第2処理分区污水管渠工事 ・浅香・親園処理分区污水管渠工事 ・大田原第2処理分区舗装復旧工事 単独事業 123,400 ・大田原第2処理分区污水管渠工事 ・大田原第2処理分区舗装復旧工事 ・富士見処理分区舗装復旧工事 ・污水樹設置工事 ほか 農業集落排水事業 12,200 単独事業 12,200 ・污水樹設置工事 ほか
				補 償 費	8,000	公共下水道事業 1,000 特定環境保全公共下水道事業 7,000
				2 浄化槽 建設改良費	1,698	88,724
建設負担金				事 務 費	9	
				委 託 料	39	浄化槽設計委託料
				工 事 請 負 費	1,650	単独事業 ・浄化槽設置工事 1,650
				負 担 金	11,047	
4 リース債務支払額	0	0	0			
1 企業債償還金	714,698	717,366	△ 2,668	企業債償還金	714,698	公共下水道事業 321,745 特定環境保全公共下水道事業 198,384 農業集落排水事業 97,358 特定地域生活排水処理事業 33,416 流域下水道事業 63,795

