

議案第13号

令和3年度米原市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度米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。

(1) 水洗化人口	36,372人
(2) 有収水量	4,084,549 m ³
(3) 一日平均有収水量	11,191 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 雨水整備事業	20,000千円
ロ 総合地震対策事業	52,448千円
ハ 長寿命化計画事業	30,009千円

(収益的収入および支出)

第3条 収益的収入および支出の予定額は、次のとおりと定める。

収入

第1款 下水道事業収益	2,205,502千円
第1項 営業収益	720,373千円
第2項 営業外収益	1,485,129千円

支出

第1款 下水道事業費用	2,047,321千円
第1項 営業費用	1,767,047千円
第2項 営業外費用	280,274千円

(資本的収入および支出)

第4条 資本的収入および支出の予定額は、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781,953千円は、当年度消費税および地方消費税資本的収支調整額5,829千円、当年度分損益勘定留保資金571,645千円、減債積立金204,479千円で補填するものとする。）。

収入

第1款 資本的収入	1,198,357千円
第1項 分担金及び負担金	10,577千円
第2項 企業債	609,900千円
第3項 他会計補助金	510,901千円

第4項 国庫補助金 66,229 千円

第5項 県補助金 750 千円

支 出

第1款 資本的支出 1,980,310 千円

第1項 建設改良費 269,444 千円

第2項 企業債償還金 1,710,866 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、期間および限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
下水道管理設用地借上	令和4年度から 令和5年度まで	200 千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率および償還の方法は、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
流域下水道事業	千円 76,400	証書借入による。	4.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率とする。	政府資金および地方公共団体金融機構資金については、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、企業財政その他の都合により据置期間および償還期限を短縮し、もしくは繰上償還し、または低利に借換えすることができる。
公共下水道事業	53,800			
特定環境保全公共下水道事業	14,100			
農業集落排水事業	3,000			
資本費平準化債	462,600			
計	609,900			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、30,000 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

(2) 営業外費用

(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、また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 57,048 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,355,928 千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 当年度利益剰余金のうち162,504 千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 162,504 千円

令和3年3月8日提出

米原市長 平尾道雄

令和3年度 米原市下水道事業会計予算に関する説明書

- 1 予 算 実 施 計 画
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給 与 費 明 細 書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 令和2年度予定損益計算書
- 6 令和2年度予定貸借対照表
- 7 令和3年度予定貸借対照表
- 8 令和3年度予算説明書
- 9 注 記

1 令和3年度米原市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入および支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	下水道事業収益		2,205,502	
	1	営業収益	720,373	
		1	下水道使用料	下水道使用料
		2	雨水処理負担金	雨水処理に係る一般会計負担金
		3	受託事業収益	公共汚水柵設置工事収益
		4	その他営業収益	指定工事店登録手数料等
	2	営業外収益	1,485,129	
		1	他会計補助金	汚水処理に係る一般会計補助金
		2	補助金	社会資本整備総合交付金、農山漁村地域整備交付金
		3	長期前受金戻入	長期前受金戻入
		4	雑収益	延滞金

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	下水道事業費用		2,047,321	
	1	営業費用	1,767,047	
		1	管渠費	管渠、マンホールポンプの維持管理費用
		2	ポンプ場費	真空ステーションの維持管理費用
		3	処理場費	農業集落排水処理場の維持管理費用
		4	受託工事費	汚水柵設置工事費用
		5	総係費	全般業務に係る費用
		6	流域下水道維持管理負担金	流域下水道維持管理負担金
		7	減価償却費	固定資産の減価償却費
	2	営業外費用	280,274	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	企業債利子
		2	消費税及び地方消費税	
		3	雑支出	期間外還付等

資本的収入および支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			1, 198, 357	
	1 分担金及び負担金		10, 577	
		1 分担金	530	農業集落排水事業分担金
		2 負担金	10, 047	受益者負担金
	2 企業債		609, 900	
		1 企業債	609, 900	企業債
	3 他会計補助金		510, 901	
		1 他会計補助金	510, 901	雨水処理および汚水処理に係る一般会計補助金
	4 国庫補助金		66, 229	
		1 国庫補助金	66, 229	社会資本整備総合交付金
	5 県補助金		750	
		1 県補助金	750	汚水処理施設整備接続等交付金

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1, 980, 310	
	1 建設改良費		269, 444	
		1 管路建設費	163, 475	管渠、マンホールポンプの改良・新設等の費用、雨水整備の費用
		2 ポンプ場建設改良費	10, 000	真空ステーションの改良・新設等の費用
		3 処理場建設改良費	18, 900	農業集落排水処理施設改修設計の費用
		4 リース債務支払額	413	リース債務支払額
		5 流域下水道建設負担金	76, 656	流域下水道建設負担金
	2 企業債償還金		1, 710, 866	
		1 企業債償還金	1, 710, 866	企業債元金

2 令和3年度米原市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	162,504
減価償却費	1,264,097
賞与等引当金の増減額	1,428
貸倒引当金の増減額	0
その他の固定負債の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 692,452
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	252,464
固定資産除却損益	0
未収金の増減額	7,296
未払金の増減額	3,770
前受金の増減額	0
たな卸資産の増減額	0
預り金の増減額	0
資本繰入金	0
前払金の増減額	0
小計	999,107
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 252,464
業務活動によるキャッシュ・フロー①	746,643
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等による支出	△ 248,702
国庫補助金等による収入	66,979
一般会計からの繰入金等による収入	494,907
投資活動によるキャッシュ・フロー②	313,184
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等企業債による収入	609,900
建設改良等企業債の償還による支出	△ 1,710,866
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 1,100,966
資金増減額	△ 41,139
資金期首残高	263,020
資金期末残高	221,881

3 給与費明細書

1 一般職

(1) 総括

(単位：千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計	
		報酬	給料	職員手当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員	(0) 6	—	17,595	10,784	28,379	7,677	36,056
	資本勘定 支弁職員	(0) 3	—	10,105	6,140	16,245	4,747	20,992
	合計	(0) 9	—	27,700	16,924	44,624	12,424	57,048
前年度	損益勘定 支弁職員	(0) 6	—	21,430	12,869	34,299	8,306	42,605
	資本勘定 支弁職員	(0) 3	—	9,936	6,032	15,968	4,242	20,210
	合計	(0) 9	—	31,366	18,901	50,267	12,548	62,815
比較	損益勘定 支弁職員	(0) 0	—	△ 3,835	△ 2,085	△ 5,920	△ 629	△ 6,549
	資本勘定 支弁職員	(0) 0	—	169	108	277	505	782
	合計	(0) 0	—	△ 3,666	△ 1,977	△ 5,643	△ 124	△ 5,767

() 内は、短時間勤務職員の職員数 (外書き)

職員手当の内訳	区分	扶養 手当	管理職 手当	期末 手当	勤勉 手当	通勤 手当	住居 手当	特殊 勤務 手当	時間外 勤務 手当	児童 手当
	本年度	837	655	6,358	4,738	557	258	60	3,041	420
	前年度	1,155	655	7,416	5,420	399	0	60	3,496	300
	比較	△ 318	0	△ 1,058	△ 682	158	258	0	△ 455	120

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	
		報酬	給料	職員手当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員	(0) 6	—	17,595	10,784	28,379	7,677	36,056
	資本勘定 支弁職員	(0) 3	—	10,105	6,140	16,245	4,747	20,992
	合計	(0) 9	—	27,700	16,924	44,624	12,424	57,048
前年度	損益勘定 支弁職員	(0) 6	—	21,430	12,869	34,299	8,306	42,605
	資本勘定 支弁職員	(0) 3	—	9,936	6,032	15,968	4,242	20,210
	合計	(0) 9	—	31,366	18,901	50,267	12,548	62,815
比較	損益勘定 支弁職員	(0) 0	—	△ 3,835	△ 2,085	△ 5,920	△ 629	△ 6,549
	資本勘定 支弁職員	(0) 0	—	169	108	277	505	782
	合計	(0) 0	—	△ 3,666	△ 1,977	△ 5,643	△ 124	△ 5,767

() 内は、短時間勤務職員の職員数 (外書き)

(単位：千円)

職員手当の内訳	区分	扶養手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	児童手当
	本年度	837	655	6,358	4,738	557	258	60	3,041	420
	前年度	1,155	655	7,416	5,420	399	0	60	3,496	300
	比較	△ 318	0	△ 1,058	△ 682	158	258	0	△ 455	120

(2) 給料およ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
給料	△ 3,666	給与改定に伴う増減分	0	
		昇給に伴う増加分	374	
		その他の増減分	△ 4,040	異動
職員手当	△ 1,977	制度改正に伴う増減分	△ 96	期末手当支給率改定
		その他の増減分	△ 1,881	異動

(3) 給料および職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区分		一般行政職
令和3年1月1日	平均給料月額(円)	316,475
	平均給与月額(円)	363,629
	平均年齢(歳)	40.3
令和2年1月1日	平均給料月額(円)	334,588
	平均給与月額(円)	367,607
	平均年齢(歳)	42.9

イ 初任給

(単位：円)

区分	一般行政職	国の制度
		一般行政職
初級(高校卒)	150,600	150,600
上級(大学卒)	182,200	182,200

ウ 級別職員数

区 分	一般行政職			労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年1月1日現在	7	0	0			
	6	1	12.5			
	5	1	12.5			
	4	1	12.5		1	100.0
	3	3	37.5			
	2	1	12.5			
	1	1	12.5			
	計	8	100.0		1	100.0
令和2年1月1日現在	7	0	0			
	6	1	12.5			
	5	1	12.5			
	4	2	25		1	100.0
	3	3	37.5			
	2	1	12.5			
	1	0	0			
	計	8	100.0		1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事級	主事級	主任・主査級	主幹級	課長補佐級	課長級	部長級

エ 昇給

区 分		全 職 種			
		一般行政職	労務職		
本年度	職 員 数 (A) (人)	9	8	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	8	1	
	号給数別内訳	2号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	9	8	1
		6号給 (人)	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0	
前年度	職 員 数 (A) (人)	9	8	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	8	1	
	号給数別内訳	2号給 (人)	1	1	0
		4号給 (人)	5	4	1
		6号給 (人)	2	2	0
		8号給 (人)	1	1	0
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0	

オ 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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)		職務の級による加算措置	
本年度	2.225	2.225	4.45	有	
前年度	2.25	2.2	4.45	有	

カ 定年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	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(2~20%)	

キ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種		
	一般行政職	労 務 職	
給料総額に対する比率 (%)	2.13	2.13	2.15
支給対象職員の比率 (%) (令和3年1月1日現在)	100.0	100.0	100.0
特殊勤務手当の種類	施設の補修		

ク その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

4 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（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	収益的 収 入	その他

5 令和2年度米原市下水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	614,308,181		
(2) 雨水処理負担金	63,678,000		
(3) 受託事業収益	3,636,363		
(3) その他営業収益	410,000	682,032,544	
2 営業費用			
(1) 管渠費	48,552,186		
(2) ポンプ場費	8,732,365		
(3) 処理場費	75,859,730		
(4) 受託工事費	3,636,364		
(5) 総係費	87,497,332		
(6) 流域下水道維持管理負担金	251,033,637		
(7) 減価償却費	1,277,806,000		
(8) 資産減耗費	0		
(9) その他営業費用	0	1,753,117,614	
営業利益			△ 1,071,085,070
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	793,546,000		
(3) 補助金	14,500,000		
(4) 長期前受金戻入	702,785,000		
(5) 貸付金元利収入	0		
(6) 雑収益	1,138,622	1,511,969,622	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	279,125,000		
(2) 雑支出	6,606,497	285,731,497	1,226,238,125
経常利益			155,153,055
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	82,147,174		
(2) その他特別利益	0	82,147,174	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	0	0	82,147,174
当年度純利益			237,300,229
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			119,598,040
当年度未処分利益剰余金			356,898,269

6 令和2年度米原市下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
イ	土地		123,719,737	
ロ	建物	554,229,878		
	減価償却費累計額	<u>50,910,472</u>	503,319,406	
ハ	構築物	37,947,007,981		
	減価償却費累計額	<u>3,180,409,142</u>	34,766,598,839	
ニ	機械及び装置	810,676,455		
	減価償却費累計額	<u>406,125,676</u>	404,550,779	
ホ	車両運搬具	1,812,960		
	減価償却費累計額	<u>1,282,580</u>	530,380	
ヘ	工具器具及び備品	165,400		
	減価償却費累計額	<u>119,920</u>	45,480	
ト	リース資産	1,619,239		
	減価償却費累計額	<u>874,389</u>	744,850	
チ	建設仮勘定		<u>36,379,516</u>	
	有形固定資産合計			<u>35,835,888,987</u>
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		<u>2,401,759,556</u>	
	無形固定資産合計			<u>2,401,759,556</u>
	固定資産合計			38,237,648,543
2	流動資産			
(1)	現金預金		263,020,407	
(2)	未収金		79,080,401	
	貸倒引当金		<u>3,402,954</u>	75,677,447
(3)	その他流動資産			<u>0</u>
	流動資産合計			<u>338,697,854</u>
	資産合計			<u><u>38,576,346,397</u></u>
		負 債 の 部		
		円	円	円
3	固定負債			
(1)	企業債		14,707,918,996	
(2)	リース債務		<u>131,410</u>	
	固定負債合計			14,708,050,406
4	流動負債			
(1)	企業債		1,710,865,342	
(2)	リース債務		404,599	
(3)	未払金		224,875,447	
(4)	賞与等引当金		4,281,252	
(5)	その他流動負債		<u>442,301</u>	
	流動負債合計			1,940,868,941

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	893,064,786	
ロ 国庫(県)補助金	14,068,611,920	
ハ 他会計補助金	5,718,935,249	
ニ 受益者負担金	1,461,743,178	
ホ 農業集落排水事業分担金	<u>236,978,276</u>	
長期前受金合計		22,379,333,409

(2) 収益化累計額

イ 受贈財産評価額	68,319,607	
ロ 国庫(県)補助金	1,335,127,017	
ハ 他会計補助金	440,094,364	
ニ 受益者負担金	126,813,851	
ホ 農業集落排水事業分担金	<u>31,344,134</u>	
収益化累計額合計		<u>2,001,698,973</u>
繰延収益合計		<u>20,377,634,436</u>
負債合計		<u>37,026,553,783</u>

資 本 の 部
円 円 円

6 資本金

(1) 自己資本金	1,002,640,772	
(2) 組入資本金	<u>112,400,523</u>	
資本金合計		1,115,041,295

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 再評価積立金	0	
ロ 国庫(県)補助金	42,459,219	
ハ 他会計補助金	<u>35,393,831</u>	
資本剰余金合計		77,853,050

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>356,898,269</u>	
利益剰余金合計		<u>356,898,269</u>
剰余金合計		<u>434,751,319</u>
資本合計		<u>1,549,792,614</u>
負債資本合計		<u>38,576,346,397</u>

7 令和3年度米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		
		円	円	円
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
イ	土地		123,719,737	
ロ	建物	554,229,878		
	減価償却費累計額	<u>67,006,469</u>	487,223,409	
ハ	構築物	38,161,989,319		
	減価償却費累計額	<u>4,252,438,243</u>	33,909,551,076	
ニ	機械及び装置	810,676,455		
	減価償却費累計額	<u>482,582,621</u>	328,093,834	
ホ	車両運搬具	1,812,960		
	減価償却費累計額	<u>1,475,632</u>	337,328	
ヘ	工具器具及び備品	165,400		
	減価償却費累計額	<u>150,362</u>	15,038	
ト	リース資産	1,619,239		
	減価償却費累計額	<u>1,165,852</u>	453,387	
チ	建設仮勘定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計			<u>34,849,393,809</u>
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		<u>2,372,446,829</u>	
	無形固定資産合計			<u>2,372,446,829</u>
	固定資産合計			37,221,840,638
2	流動資産			
(1)	現金預金			221,881,080
(2)	未収金		71,784,128	
	貸倒引当金		<u>3,402,954</u>	68,381,174
(3)	その他流動資産			<u>0</u>
	流動資産合計			<u>290,262,254</u>
	資産合計			<u><u>37,512,102,892</u></u>
		負 債 の 部		
		円	円	円
3	固定負債			
(1)	企業債		13,587,617,302	
(2)	リース債務		<u>0</u>	
	固定負債合計			13,587,617,302
4	流動負債			
(1)	企業債		1,730,201,036	
(2)	リース債務		123,009	
(3)	未払金		228,644,947	
(4)	賞与等引当金		5,709,252	
(5)	その他流動負債		<u>442,301</u>	
	流動負債合計			1,965,120,545

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	893,064,786	
ロ 国庫(県)補助金	14,132,568,775	
ハ 他会計補助金	6,206,770,574	
ニ 受益者負担金	1,471,338,046	
ホ 農業集落排水事業分担金	<u>237,477,570</u>	
長期前受金合計		22,941,219,751

(2) 収益化累計額

イ 受贈財産評価額	91,727,607	
ロ 国庫(県)補助金	1,749,828,017	
ハ 他会計補助金	644,780,364	
ニ 受益者負担金	169,182,851	
ホ 農業集落排水事業分担金	<u>38,632,134</u>	
収益化累計額合計		<u>2,694,150,973</u>
繰延収益合計		<u>20,247,068,778</u>
負債合計		<u>35,799,806,625</u>

資 本 の 部
円 円 円

6 資本金

(1) 自己資本金	1,002,640,772	
(2) 組入資本金	<u>231,998,563</u>	
資本金合計		1,234,639,335

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 再評価積立金	0	
ロ 国庫(県)補助金	42,459,219	
ハ 他会計補助金	<u>35,393,831</u>	
資本剰余金合計		77,853,050

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>399,803,882</u>	
利益剰余金合計		<u>399,803,882</u>
剰余金合計		<u>477,656,932</u>
資本合計		<u>1,712,296,267</u>
負債資本合計		<u>37,512,102,892</u>

8 令和3年度米原市下水道事業会計予算説明書

収益的収入および支出

(収入)

(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 下水道事業収益		2,205,502	2,263,471	△ 57,969			
1 営業収益		720,373	743,827	△ 23,454			
	1 下水道使用料	657,102	675,739	△ 18,637	1 下水道使用料	657,102	
	2 雨水処理負担金	61,861	63,678	△ 1,817	2 雨水処理負担金	61,861	雨水処理に係る一般会計負担金
	3 受託事業収益	1,000	4,000	△ 3,000	3 受託工事収益	1,000	市道埋設管渠移設工事収益
	4 その他営業収益	410	410	0	4 手数料	200	指定工事店登録手数料等
						210	督促手数料
2 営業外収益		1,485,129	1,519,644	△ 34,515			
	1 他会計補助金	783,166	801,319	△ 18,153	1 他会計補助金	783,166	汚水処理に係る一般会計補助金
	2 補助金	8,771	14,500	△ 5,729	1 国庫補助金	8,771	社会資本整備総合交付金、農山漁村地域整備交付金
	3 長期前受金戻入	692,452	702,785	△ 10,333	1 国庫補助金	345,299	長期前受金戻入
					2 県補助金	69,402	長期前受金戻入
					3 他会計補助金	204,686	長期前受金戻入
					4 受益者負担金	42,369	長期前受金戻入
					5 農業集落排水事業分担金	7,288	長期前受金戻入
					6 受贈財産評価額	23,408	長期前受金戻入
	4 雑収益	740	1,040	△ 300	1 雑収益	740	延滞金

(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		2,047,321	2,077,176	△ 29,855			
1 営業費用		1,767,047	1,777,541	△ 10,494			
	1 管渠費	75,245	33,235	42,010	1 光熱水費	8,390	マンホールポンプ電気代
					2 通信運搬費	3,200	マンホールポンプ異常通報電話代
					3 委託料	45,600	マンホールポンプ保守点検業務 長寿命化計画管路調査業務等 下水道台帳システム再構築業務
					4 賃借料	164	
					5 修繕費	17,000	
					6 路面復旧費	500	
					7 材料費	391	
	2 ポンプ場費	9,716	9,516	200	1 通信運搬費	200	真空ステーション異常通報電話代
					2 委託料	3,900	真空ステーション保守点検業務
					3 修繕費	1,000	
					4 動力費	4,600	真空ステーション電気、水道代
					5 保険料	16	

	3 処理場費	60,343	81,860	△ 21,517	1 通信運搬費	340	農業集落排水処理場異常通報電話代
					2 委託料	43,200	農業集落排水処理場維持管理業務
					3 手数料	166	浄化槽法定検査手数料
					4 修繕費	2,000	
					5 動力費	14,620	農業集落排水処理場電気、水道代
					6 保険料	17	
	4 受託工事費	1,000	4,000	△ 3,000	1 工事請負費	1,000	汚水柵設置工事費用
	5 総係費	79,646	100,124	△ 20,478	1 給料	17,595	一般職給料
					2 手当	7,979	職員手当
					3 賞与等引当金繰入額	3,371	賞与等引当金
					4 報酬	80	下水道事業審議会委員
					5 法定福利費	7,111	職員共済
					6 旅費	200	
					7 備用品費	320	
					8 燃料費	390	
					9 印刷製本費	10	
					10 通信運搬費	190	
					11 委託料	20,200	下水道使用料徴収業務等
					12 手数料	593	
					13 修繕費	505	
					14 研修費	200	
15 食糧費					3		
16 負担金					15,676	職員退職手当負担金、下水道協会負担金等	
17 保険料					113		
18 租税公課費					33		
19 貸倒引当金繰入額					3,300		
20 使用料					777	事務機器使用料	
21 補助交付金					1,000	排水設備工事補助金	
6 流域下水道維持管理負担金	277,000	271,000	6,000	1 流域下水道維持管理負担金	277,000	流域下水道維持管理負担金	
7 減価償却費	1,264,097	1,277,806	△ 13,709	1 有形固定資産減価償却費	1,165,097	建物、構築物、機械および装置、車両運搬具、工具器具等	
				2 無形固定資産減価償却費	99,000	流域下水道施設利用権	
2 営業外費用	280,274	299,635	△ 19,361				
1 支払利息及び企業債取扱諸費	252,464	279,125	△ 26,661	1 企業債利息	252,464		
2 消費税及び地方消費税	27,500	20,000	7,500	1 消費税及び地方消費税	27,500		
3 雑支出	310	510	△ 200	1 その他雑支出	310	期間外還付等	

資本的収入および支出

(収入)

(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 資本的収入		1,198,357	1,069,678	128,679			
1 分担金及び負担金		10,577	6,934	3,643			
	1 分担金	530	530	0	1 農業集落排水事業分担金	530	農業集落排水事業分担金
	2 負担金	10,047	6,404	3,643	2 下水道負担金	10,047	受益負担金
2 企業債		609,900	535,700	74,200			
	1 企業債	609,900	535,700	74,200	1 下水道事業債	147,300	建設改良事業充当
					2 資本費平準化債	462,600	企業債元金償還金充当
3 他会計補助金		510,901	508,294	2,607			
	1 他会計補助金	510,901	508,294	2,607	1 他会計補助金	510,901	
4 国庫補助金		66,229	18,500	47,729			
	1 国庫補助金	66,229	18,500	47,729	1 国庫補助金	66,229	社会資本整備総合交付金
5 県補助金		750	250	500			
	1 県補助金	750	250	500	1 県補助金	750	污水处理施設整備接続等交付金

(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		1,980,310	1,837,369	142,941			
1 建設改良費		269,444	145,224	124,220			
	1 管路建設費	163,475	74,566	88,909	1 給料	10,105	一般職給料
					2 手当	4,435	職員手当
					3 賞与等引当金繰入額	2,049	賞与等引当金
					4 法定福利費	4,403	職員共済
					5 委託料	17,237	污水整備設計業務等
					6 補償費	20,000	雨水補償費
					7 負担金	1,415	職員退職手当負担金
					8 工事請負費	103,831	総合地震対策工事、 長寿命化対策工事等
	2 ポンプ場建設改良費	10,000	0	10,000	1 工事請負費	10,000	真空ステーションポンプ更新工事
	3 処理場建設改良費	18,900	4,000	14,900	1 委託料	2,900	農業集落排水処理施設改修設計業務
					2 工事請負費	16,000	菅江農業集落排水処理施設改築工事
	4 リース債務支払額	413	413	0	1 リース債務支払額	413	リース債務支払額
	5 流域下水道建設負担金	76,656	66,245	10,411	1 流域下水道建設負担金	76,656	流域下水道建設負担金
2 企業債償還金		1,710,866	1,692,145	18,721			
	1 企業債償還金	1,710,866	1,692,145	18,721	1 元金償還金	1,710,866	

9 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

ア 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 8年～50年
 - 構築物 10年～50年
 - 機械及び装置 10年～30年
 - 車両運搬具 4年～6年
 - 工具器具及び備品 5年

イ 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
 - 施設利用権 45年

ウ リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産の減価償却の方法
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、「滋賀県市町村職員退職手当負担に係る費用負担に関する覚書」に基づき、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。

イ 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給または支払見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、債権放棄実績率等による回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

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

予定貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の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。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、9,480,197,769円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 賞与等引当金の取崩し

当年度において、期末手当、勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費として4,281千円支払することとなったため、賞与等引当金4,281千円を使用する。

イ 貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道料金に係る債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金3,403千円を使用する。

3 セグメント情報に関する注記

報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業および農業集落排水事業を運営しているため、それら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および財務情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	セグメント事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿および生活雑排水の処理、雨水整備
農業集落排水事業	農業集落における、し尿および生活雑排水の処理

報告セグメントごとの予定資産等

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）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
セグメント資産	33,948,798	3,563,305	37,512,103
セグメント負債	32,676,947	3,122,860	35,799,807
その他項目			
他会計繰入金	1,205,027	150,901	1,355,928
減価償却費	1,139,000	125,097	1,264,097
有形固定資産および無形固定資産の増加額	246,299	23,145	269,444