

令和3年度

安来市下水道事業会計予算書

議第65号

令和3年度安来市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度安来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 | 17,820人 |
| (2) 年間有収水量 | 1,720,995m ³ |
| (3) 一日平均有収水量 | 4,715m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | |
| ア) 汚水管渠整備事業 | 346,300千円 |
| イ) 浦ヶ部雨水渠整備事業 | 269,400千円 |

(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 | | 1,063,741千円 |
| 第1項 営業収益 | | 511,707千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 552,034千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 下水道事業費用 | | 1,017,993千円 |
| 第1項 営業費用 | | 899,474千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 96,700千円 |
| 第3項 特別損失 | | 20,719千円 |
| 第4項 予備費 | | 1,100千円 |

(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409,820千円は、当年度分損益勘定留保資金409,820千円で補てんするものとする。)

収 入

| | |
|--------------|-------------|
| 第1款 資本的収入 | 1,259,842千円 |
| 第1項 企業債 | 626,000千円 |
| 第2項 他会計補助金 | 36,500千円 |
| 第3項 他会計負担金 | 324,215千円 |
| 第4項 負担金等 | 19,127千円 |
| 第5項 補助金 | 245,000千円 |
| 第6項 その他資本的収入 | 9,000千円 |

支 出

| | |
|--------------|-------------|
| 第1款 資本的支出 | 1,669,662千円 |
| 第1項 企業債償還金 | 973,300千円 |
| 第2項 建設改良費 | 686,262千円 |
| 第3項 その他資本的支出 | 9,000千円 |
| 第4項 予備費 | 1,100千円 |

(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、限度額は、次のとおりと定める。

| 事 項 | 期 間 | 限度額 |
|-----------------------------------|------------------------|---|
| 下水道事業水洗便所改造 資金融資あつ旋に伴う損 失補償 | 水洗便所改造資金融資 あつ旋を行う期間 | 安来市のあつ旋により、 市内金融機関が融資した 下水道事業水洗便所改造 資金について、借受人が 償還すべき日を3箇月以 上経過してもなお償還で きなかつた場合の残元 金、利子及び遅延利息に 相当する金額 |

(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。

(単位：千円)

| 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 | 355,700 | 普通貸借 又は 証券発行 | 年4.0% 以内 (但し、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) | 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。 ただし、企業財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えることができる。 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 1,000 | | | |
| 流域下水道事業 | 51,700 | | | |
| 資本費平準化債 | 183,700 | | | |
| 下水道事業債(特別措置分) | 33,900 | | | |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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の相互間

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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

86,411千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の経営安定のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、795,477千円である。

令和3年3月1日 提出

安来市長 田 中 武 夫

令和3年度安来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、税込額)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|---|---|--------------|-----------|----------------|
| | 1 | 下水道事業収益 | 1,063,741 | |
| | 1 | 営業収益 | 511,707 | |
| | | 1 下水道使用料 | 406,700 | |
| | | 2 その他営業収益 | 105,007 | 雨水処理に係る他会計負担金他 |
| | 2 | 営業外収益 | 552,034 | |
| | | 1 他会計補助金 | 0 | |
| | | 2 他会計負担金 | 337,819 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 214,213 | |
| | | 4 雑収益 | 2 | |
| | | 5 消費税及び地方消費税 | 0 | |

支 出

(単位:千円、税込額)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|---|---|---------------------|-----------|------------------|
| 1 | | 下水道事業費用 | 1,017,993 | |
| | 1 | 営業費用 | 899,474 | |
| | | 1 管渠費 | 72,239 | |
| | | 2 ポンプ場費 | 58,303 | |
| | | 3 総係費 | 22,997 | |
| | | 4 流域下水道管理運営費 負担金 | 99,400 | |
| | | 5 減価償却費 | 630,535 | |
| | | 6 資産減耗費 | 16,000 | 下水道管支障移転工事による除却損 |
| | 2 | 営業外費用 | 96,700 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取 扱諸費 | 96,700 | 企業債利息 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 0 | |
| | 3 | 特別損失 | 20,719 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 200 | |
| | | 2 その他特別損失 | 20,519 | |
| | 4 | 予備費 | 1,100 | |
| | | 1 予備費 | 1,100 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円、税込額)

| 款 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|-----|----------------------|-----------|-----|
| 1 | 資本的収入 | 1,259,842 | |
| | 1 企業債 | 626,000 | |
| | 1 企業債 | 626,000 | |
| | 2 他会計補助金 | 36,500 | |
| | 1 他会計補助金 | 36,500 | |
| | 3 他会計負担金 | 324,215 | |
| | 1 他会計負担金 | 324,215 | |
| | 4 負担金等 | 19,127 | |
| | 1 受益者負担金 | 7,127 | |
| | 2 工事負担金 | 12,000 | |
| | 5 補助金 | 245,000 | |
| | 1 補助金 | 245,000 | |
| | 6 その他資本的収入 | 9,000 | |
| | 1 水洗便所改造資金貸付 金預託金 | 9,000 | |

支 出

(単位:千円、税込額)

| 款 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|-----|----------------------|-----------|--------------------------------------|
| 1 | 資本的支出 | 1,669,662 | |
| | 1 企業債償還金 | 973,300 | |
| | 1 企業債償還金 | 973,300 | |
| | 2 建設改良費 | 686,262 | |
| | 1 管路建設改良費 | 634,162 | 汚水管渠整備工事、浦ヶ部雨水渠整備工 事、工事負担金(JR区間)他 |
| | 2 ポンプ場建設改良費 | 0 | |
| | 3 流域下水道建設費負担金 | 52,100 | |
| | 3 その他資本的支出 | 9,000 | |
| | 1 水洗便所改造資金貸付 金預託金 | 9,000 | |
| | 4 予備費 | 1,100 | |
| | 1 予備費 | 1,100 | |

令和3年度安来市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(間接法により作成)

(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(△は純損失) | 24,789 |
| | 減価償却費 | 630,535 |
| | 固定資産除却費 | 16,000 |
| | 引当金の増減額(△は減少) | 20,446 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 214,213 |
| | 受取利息 | 0 |
| | 支払利息 | 96,700 |
| | 未収金の増減額(△は増加) | 1,215 |
| | 未払金の増減額(△は減少) | 0 |
| | 小計 | 575,472 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 0 |
| | 利息の支払額 | △ 96,700 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 478,772 |
| 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 | △ 584,621 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 47,365 |
| | 補助金等による収入 | 590,425 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 41,561 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 626,000 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 973,300 |
| | 一般会計出資金による収入 | 0 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 347,300 |
| | 資金増加額 | 89,911 |
| | 資金期首残高 | 87,386 |
| | 資金期末残高 | 177,297 |

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 | 備 考 |
|-------|--------|-----|-------|---------|----------|----------|---------|----------|-----|
| | 特別職 | 一般職 | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | | 9 | | 33,554 | 42,279 | 75,833 | 10,578 | 86,411 | |
| 前 年 度 | | 9 | | 34,798 | 120,924 | 155,722 | 11,764 | 167,486 | |
| 比 較 | | | | △ 1,244 | △ 78,645 | △ 79,889 | △ 1,186 | △ 81,075 | |

(単位:千円)

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 時間外勤務手当 | 管理職手当 | 通勤手当 | 住居手当 |
|-----------------|-----|-------|--------|----------------|---------|----------|---------|----------|
| | 本年度 | 1,317 | 7,859 | 5,856 | 1,400 | 925 | 955 | 762 |
| | 前年度 | 1,272 | 8,447 | 6,173 | 1,200 | 1,307 | 968 | 810 |
| | 比較 | 45 | △ 588 | △ 317 | 200 | △ 382 | △ 13 | △ 48 |
| 内 訳 | 区 分 | 宿日直手当 | 特殊勤務手当 | 管理職員特別 勤務手当 | 退職手当負担金 | 退職給付費 | その他 | 合 計 |
| | 本年度 | | | | 2,686 | 20,519 | | 42,279 |
| | 前年度 | | | | 2,786 | 94,163 | 3,798 | 120,924 |
| | 比較 | | | | △ 100 | △ 73,644 | △ 3,798 | △ 78,645 |

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 | 備 考 |
|-------|--------|-----|-------|---------|----------|----------|---------|----------|-----|
| | 特別職 | 一般職 | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | | 9 | | 33,554 | 42,279 | 75,833 | 10,578 | 86,411 | |
| 前 年 度 | | 9 | | 34,798 | 120,924 | 155,722 | 11,764 | 167,486 | |
| 比 較 | | | | △ 1,244 | △ 78,645 | △ 79,889 | △ 1,186 | △ 81,075 | |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 時間外勤務手当 | 管理職手当 | 通勤手当 | 住居手当 |
|-----------------|-----|-------|--------|----------------|---------|----------|---------|----------|
| | 本年度 | 1,317 | 7,859 | 5,856 | 1,400 | 925 | 955 | 762 |
| | 前年度 | 1,272 | 8,447 | 6,173 | 1,200 | 1,307 | 968 | 810 |
| | 比較 | 45 | △ 588 | △ 317 | 200 | △ 382 | △ 13 | △ 48 |
| 内 訳 | 区 分 | 宿日直手当 | 特殊勤務手当 | 管理職員特別 勤務手当 | 退職手当負担金 | 退職給付費 | その他 | 合 計 |
| | 本年度 | | | | 2,686 | 20,519 | | 42,279 |
| | 前年度 | | | | 2,786 | 94,163 | 3,798 | 120,924 |
| | 比較 | | | | △ 100 | △ 73,644 | △ 3,798 | △ 78,645 |

※短時間勤務職員なし

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 | 備 考 |
|-------|--------|-----|-------|-----|-----|---|-------|-----|-----|
| | 特別職 | 一般職 | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | | | | | | | | | |
| 前 年 度 | | | | | | | | | |
| 比 較 | | | | | | | | | |

(単位:千円)

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 時間外勤務手当 | 管理職手当 | 通勤手当 | 住居手当 |
|-----------------|-----|-------|--------|-------|---------|-------|------|------|
| | 本年度 | | | | | | | |
| | 前年度 | | | | | | | |
| | 比較 | | | | | | | |
| 内 訳 | 区 分 | 宿日直手当 | 特殊勤務手当 | 退職給付費 | 合 計 | 備 考 | | |
| | 本年度 | | | | | | | |
| | 前年度 | | | | | | | |
| | 比較 | | | | | | | |

※()内は短時間勤務職員(外書き)

(2) 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 |
|------|----------|------------------------|----------|---|--|
| 給 料 | △ 1,244 | 給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分 | 0 | | 給与改定の状況 給料改定率 - % 給与改定実施時期 - |
| | | 昇 給 に 伴 う 増 加 分 | △ 1,244 | | |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | 0 | 採用 退職 配置換 その他 | |
| 職員手当 | △ 78,645 | 制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分 | △ 455 | 期末手当 △ 455 住居手当 | 制度改正の状況 期末手当改正月数 -0.05月 制度改正実施時期 2年12月 |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | △ 78,190 | 扶養手当 45 期末手当 △ 133 勤勉手当 △ 317 時間外勤務手当 200 管理職手当 △ 382 通勤手当 △ 13 住居手当 △ 48 退職手当負担金 △ 100 退職給付費 △ 73,644 その他 △ 3,798 | 採用 退職 配置換 その他 △ 78,190 |

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員一人当たり給与

(単位:円)

| 区 分 | | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 令和3年1月1日現在 | 平均給料月額 | 346,538 | |
| | 平均給与月額 | 390,512 | |
| | 平均年齢 | 45歳0月 | |
| 令和2年1月1日現在 | 平均給料月額 | | |
| | 平均給与月額 | | |
| | 平均年齢 | | |

イ. 初任給

(単位:円)

| 区 分 | 一般行政職 | 技能労務職 | 一 般 会 計 の 制 度 | |
|-------|---------|---------|---------------|---------|
| | | | 一般行政職 | 技能労務職 |
| 高 校 卒 | 150,600 | 150,600 | 150,600 | 150,600 |
| 大 学 卒 | 171,700 | — | 171,700 | — |

ウ. 級別職員数

| 区 分 | 一 般 行 政 職 | | | 技 能 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 | 1 級 | | | 1 級 | | |
| | 2 級 | | | 2 級 | | |
| | 3 級 | 3 | 37.5 | 3 級 | | |
| | 4 級 | 3 | 37.5 | 4 級 | | |
| | 5 級 | 1 | 12.5 | 5 級 | | |
| | 6 級 | 1 | 12.5 | 6 級 | | |
| | 7 級 | | | 7 級 | | |
| | 計 | 8 | 100.0 | 計 | | |
| 令和2年1月1日 現在 | 1 級 | | | 1 級 | | |
| | 2 級 | | | 2 級 | | |
| | 3 級 | | | 3 級 | | |
| | 4 級 | | | 4 級 | | |
| | 5 級 | | | 5 級 | | |
| | 6 級 | | | 6 級 | | |
| | 7 級 | | | 7 級 | | |
| | 計 | | | 計 | | |

※構成割合については、表示単位未満四捨五入のため合計が100.0%にならない場合があります。

(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 技 師 | 主任主事 主任技師 | 主 任 | 主 幹 | 主 査 専門官 | 課 長 | 部 長 |
| 技能労務職 | 一 般 行 政 職 に 準 ず る | | | | | | |

エ. 昇給

| 区 分 | 合計 | 一般行政職 | 技能労務職 | |
|-------|-----------------|---------|-------|---|
| 本 年 度 | 職員数(A) (人) | 9 | 9 | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 9 | 9 | |
| | 昇給数別内訳 | 1号給 (人) | | |
| | | 2号給 (人) | 1 | 1 |
| | | 3号給 (人) | 1 | 1 |
| | | 4号給 (人) | 6 | 6 |
| | | 8号給 (人) | 1 | 1 |
| | 比率(B)／(A) (%) | 100.0 | 100.0 | |
| 前 年 度 | 職員数(A) (人) | | | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | | | |
| | 昇給数別内訳 | 1号給 (人) | | |
| | | 2号給 (人) | | |
| | | 3号給 (人) | | |
| | | 4号給 (人) | | |
| | | 8号給 (人) | | |
| | 比率(B)／(A) (%) | | | |

オ. 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 | 2.225 | 2.225 | 4.450 | 有 | R3.4.1現在 |
| 前 年 度 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | 有 | R2.4.1現在 |
| 一般会計の制度 | 2.225 | 2.225 | 4.450 | 有 | R3.4.1現在 |

カ. 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 | 退職時 特別昇給 | 備 考 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|-----|
| 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職 2～20% | | |
| 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 2～20% | | |

キ. 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2年度安来市下水道事業会計予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日)

(単位:千円)

| | | | |
|-----------------------|---------|---------|-----------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 342,502 | | |
| (2) その他営業収益 | 115,633 | 458,135 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 72,490 | | |
| (2) ポンプ場費 | 25,939 | | |
| (3) 総係費 | 19,001 | | |
| (4) 流域下水道管理運営 費負担金 | 107,817 | | |
| (5) 減価償却費 | 618,694 | | |
| (6) 資産減耗費 | 4,001 | 847,942 | |
| 営業損失 | | | △ 389,807 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 他会計補助金 | 10,418 | | |
| (2) 他会計負担金 | 418,495 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 205,434 | | |
| (4) 消費税及び地方消費 税還付金 | 0 | | |
| (5) 雑収益 | 102 | 634,449 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 109,650 | | |
| (2) 消費税及び地方消費 税 | 0 | | |
| (3) 雑支出 | 3,356 | 113,006 | 521,443 |
| 経常利益 | | | 131,636 |
| 5. 特別利益 | | | |
| (1) その他特別利益 | 0 | 0 | |
| 6. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 92 | | |
| (2) その他特別損失 | 23,190 | | |
| (3) 予備費 | 1,100 | 24,382 | △ 24,382 |
| 当年度純利益 | | | 107,254 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 107,254 |

令和 2 年 度 注 記 事 項

I 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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。）

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 50年
 - 構築物 50年
 - 機械及び装置 20年
 - 車輛運搬具 6年
 - 工具器具及び備品 4～15年

② 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 流域下水道施設利用権 10～44年

2 引当金の計上方法

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらにかかる法定福利費の支出に備えるため、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。

③ 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額のうち、島根県市町村総合事務組合に積立てた金額を控除した金額を計上している。

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る。

II 予定貸借対照表に関する注記

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含む）の償還に対して一般会計が負担すると見込まれる額は7, 140, 070千円である。

III セグメント情報

1 報告セグメント情報の概要

安来市下水道事業会計は、下水道法上の下水道である「公共下水道事業」と「特定環境保全公共下水道事業」を報告セグメントとしている。各報告セグメントの対象とする処理区は以下のとおりである。

| 事業名 | | 処理区 | |
|---------------|-----------|------|----------|
| 公共下水道事業 | 流域関連公共下水道 | 安来地内 | 安来処理区 |
| | | | 安来処理分区 |
| | | | 飯島処理分区 |
| | | | 荒島西処理分区 |
| | | | 荒島南処理分区 |
| | | | 荒島東処理分区 |
| | | | 神塚処理分区 |
| | | | 赤江処理分区 |
| | | | さぎの湯処理分区 |
| | 単独公共下水道 | | 吉佐処理区 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 流域関連公共下水道 | 広瀬地内 | 広瀬処理区 |

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和2年4月1日 至 令和3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 | 合計 |
|------------------------|------------|-------------------|------------|
| 営業収益 | 387,171 | 70,964 | 458,135 |
| 営業費用 | 693,633 | 154,309 | 847,942 |
| 営業外収益 | 536,001 | 98,448 | 634,449 |
| 営業外費用 | 91,206 | 21,800 | 113,006 |
| 営業損益 | △ 306,462 | △ 83,345 | △ 389,807 |
| 経常収益（経常損益） | 138,333 | △ 6,697 | 131,636 |
| セグメント資産 | 17,153,175 | 2,906,723 | 20,059,898 |
| セグメント負債 | 15,876,631 | 2,458,598 | 18,335,229 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計負担金 | 573,886 | 135,625 | 709,511 |
| 他会計補助金 | 25,123 | 145 | 25,268 |
| 減価償却費 | 505,192 | 113,502 | 618,694 |
| 支払利息 | 87,850 | 21,800 | 109,650 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 |
| 特別損失 | 22,498 | 783 | 23,281 |
| 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 | 529,957 | △ 110,461 | 419,496 |

令和3年度安来市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位:円)

| | | 資 産 の 部 | | |
|---|----------------|------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1. 固 定 資 産 | | | | |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ 土 地 | | | 192,678,205 | |
| ロ 建 物 | 484,142,671 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 40,494,000</u> | | 443,648,671 |
| ハ 構 築 物 | 18,244,602,465 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,005,655,000</u> | | 17,238,947,465 |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 552,817,480 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 115,674,000</u> | | 437,143,480 |
| ホ 車 輛 運 搬 具 | 0 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>0</u> | | 0 |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 340,188 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 44,000</u> | | 296,188 |
| ト 建 設 仮 勘 定 | | | 526,818,653 | |
| 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | | <u>18,839,532,662</u> |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ 施 設 利 用 権 | | | 1,034,099,633 | |
| ロ その他無形固定資産 | | | <u>0</u> | |
| 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | | <u>1,034,099,633</u> |
| 固 定 資 産 合 計 | | | | 19,873,632,295 |
| 2. 流 動 資 産 | | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | | 177,297,349 | |
| (2) 未 収 金 | | 84,330,179 | | |
| 貸 倒 引 当 金 | | <u>△ 1,142,000</u> | | <u>83,188,179</u> |
| 流 動 資 産 合 計 | | | | <u>260,485,528</u> |
| 資 産 合 計 | | | | <u><u>20,134,117,823</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 | | <u>10,272,953,277</u> | | |
| 企 業 債 合 計 | | | 10,272,953,277 | |
| (2) 引 当 金 | | | | |
| イ 退 職 給 付 引 当 金 | | <u>43,049,000</u> | | |
| 引 当 金 合 計 | | | <u>43,049,000</u> | |
| 固 定 負 債 合 計 | | | | 10,316,002,277 |

| | | | |
|---------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 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 | 951,983,928 | | |
| 企業債合計 | | 951,983,928 | |
| (2) 未 払 金 | | | |
| イ 営業未払金 | 89,101,399 | | |
| ロ その他未払金 | 0 | | |
| 未払金合計 | | 89,101,399 | |
| (3) 引 当 金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 4,877,000 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 957,000 | | |
| ハ 修繕引当金 | 0 | | |
| 引当金合計 | | 5,834,000 | |
| (4) 預 り 金 | | 0 | |
| (5) その他流動負債 | | 0 | |
| 流動負債合計 | | | 1,046,919,327 |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|-----------------------|
| 5 . 繰 延 収 益 | | | |
| (1) 長 期 前 受 金 | | 7,441,385,581 | |
| (2) 収 益 化 累 計 額 | | △ 419,647,000 | |
| (3) 建設仮勘定長期前受金 | | 0 | |
| 繰延収益合計 | | | 7,021,738,581 |
| 負債合計 | | | <u>18,384,660,185</u> |

資 本 の 部

| | | | |
|---------------|--|---------------|---------------|
| 6 . 資 本 金 | | | |
| (1) 自 己 資 本 金 | | | |
| イ 固 有 資 本 金 | | 1,617,414,638 | |
| ロ 繰 入 資 本 金 | | 0 | |
| ハ 組 入 資 本 金 | | 0 | |
| 資本金合計 | | | 1,617,414,638 |

| | | | |
|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 7 . 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 0 | | |
| 資本剰余金合計 | | 0 | |
| (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 | 132,043,000 | | |
| 利益剰余金合計 | | 132,043,000 | |
| 剰余金合計 | | | 132,043,000 |
| 資 本 合 計 | | | <u>1,749,457,638</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | | <u>20,134,117,823</u> |

令和3年度注記事項

I 重要な会計方針

令和2年度より地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 20年

車輛運搬具 6年

工具器具及び備品 4～15年

② 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

流域下水道施設利用権 10～44年

2 引当金の計上方法

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらにかかる法定福利費の支出に備えるため、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。

③ 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額のうち、島根県市町村総合事務組合に積立てた金額を控除した金額を計上している。

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る。

II 予定貸借対照表に関する注記

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含む）の償還に対して一般会計が負担すると見込まれる額は7,498,258千円である。

III セグメント情報

1 報告セグメント情報の概要

安来市下水道事業会計は、下水道法上の下水道である「公共下水道事業」と「特定環境保全公共下水道事業」を報告セグメントとしている。各報告セグメントの対象とする処理区は以下のとおりである。

| 事業名 | | 処理区 | |
|---------------|-----------|------|-------|
| 公共下水道事業 | 流域関連公共下水道 | 安来地内 | 安来処理区 |
| | 単独公共下水道 | | 吉佐処理区 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 流域関連公共下水道 | 広瀬地内 | 広瀬処理区 |

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）

| | 公共下水道事業 | 特定環境保全 公共下水道事業 | 合計 |
|------------------------|------------|-------------------|------------|
| 営業収益 | 414,463 | 60,273 | 474,736 |
| 営業費用 | 731,673 | 147,631 | 879,304 |
| 営業外収益 | 420,392 | 131,642 | 552,034 |
| 営業外費用 | 81,375 | 19,500 | 100,875 |
| 営業損益 | △ 317,210 | △ 87,358 | △ 404,568 |
| 経常損益 | 21,807 | 24,784 | 46,591 |
| セグメント資産 | 17,329,755 | 2,804,363 | 20,134,118 |
| セグメント負債 | 16,053,160 | 2,331,500 | 18,384,660 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計負担金 | 629,852 | 129,125 | 758,977 |
| 他会計補助金 | 30,000 | 6,500 | 36,500 |
| 減価償却費 | 517,242 | 113,293 | 630,535 |
| 支払利息 | 77,200 | 19,500 | 96,700 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 |
| 特別損失 | 20,656 | 46 | 20,702 |
| 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 | 92,106 | △ 106,655 | △ 14,549 |

令和 3 年 度

安来市下水道事業会計予算明細書

令和3年度安来市下水道事業会計予算明細書

(収益的収入及び支出)

| 款 | 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予算額 | 増減 |
|---|---------|------------------|------------|------------|----------|
| 1 | 下水道事業収益 | | 1,063,741 | 1,089,998 | △ 26,257 |
| | 1 | 営業収益 | 511,707 | 451,941 | 59,766 |
| | | 1 下水道使用料 | 406,700 | 376,235 | 30,465 |
| | | 2 その他営業収益 | 105,007 | 75,706 | 29,301 |
| | 2 | 営業外収益 | 552,034 | 638,057 | △ 86,023 |
| | | 1 他会計補助金 | 0 | 10,418 | △ 10,418 |
| | | 2 他会計負担金 | 337,819 | 418,495 | △ 80,676 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 214,213 | 206,042 | 8,171 |
| | | 4 雑収益 | 2 | 102 | △ 100 |
| | | 5 消費税及び 地方消費税 | 0 | 3,000 | △ 3,000 |

(単位:千円、税込額)

| 節 | | うち 消費税分 | 説 明 |
|----------------|---------|------------|--------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | 36,971 | |
| | | 36,971 | |
| | | 36,971 | |
| 下水道使用料 | 406,700 | 36,971 | |
| | | 0 | |
| 他会計負担金 | 96,943 | | |
| 補助金 | 8,000 | | |
| 指名店登録手数料 | 60 | | |
| 督促手数料 | 3 | | |
| 雑収益 | 1 | | |
| | | 0 | |
| | | 0 | |
| 他会計補助金 | 0 | | |
| | | 0 | |
| 他会計負担金 | 337,819 | | |
| | | 0 | |
| 長期前受金戻入 | 214,213 | | |
| | | 0 | |
| 罹災共済金 | 0 | | |
| その他雑収益 | 2 | | |
| | | 0 | |
| 消費税及び 地方消費税 | 0 | | |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 算 額 | 増 減 |
|-----------|--------|---------|----------------|----------------|----------|
| 1 下水道事業費用 | | | 1,017,993 | 1,006,650 | 11,343 |
| | 1 営業費用 | | 899,474 | 888,779 | 10,695 |
| | | 1 管 渠 費 | 72,239 | 107,404 | △ 35,165 |
| | | 2 ポンプ場費 | 58,303 | 23,871 | 34,432 |
| | | 3 総 係 費 | 22,997 | 20,767 | 2,230 |

(単位:千円、税込額)

| 節 | | う ち | | 説 明 |
|---------------|--------|---------|--|-------------------|
| 区 分 | 金 額 | 消 費 税 分 | | |
| | | 20,187 | | |
| | | 20,170 | | |
| | | 3,894 | | 人件費 29,546 |
| 給 料 | 14,504 | | | 保守点検委託料 5,910 |
| 手 当 等 | 6,823 | 42 | | 清掃委託料 2,460 |
| 法 定 福 利 費 | 4,094 | | | 管路台帳業務委託料 4,700 |
| 退 職 給 付 費 | 0 | | | 検査委託料 3,650 |
| 退 職 手 当 負 担 金 | 1,161 | | | 情報配信サービス委託料 1,220 |
| 備 消 品 費 | 81 | 7 | | その他委託料 110 |
| 光 熱 水 費 | 5,712 | 519 | | |
| 印 刷 製 本 費 | 600 | 54 | | |
| 通 信 運 搬 費 | 938 | 84 | | |
| 委 託 料 | 18,050 | 1,635 | | |
| 手 数 料 | 910 | 82 | | |
| 賃 借 料 | 27 | | | |
| 修 繕 料 | 11,000 | 999 | | |
| 工 事 請 負 費 | 5,200 | 472 | | |
| 負 担 金 | 52 | | | |
| 保 険 料 | 175 | | | |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 | 2,439 | | | |
| 法定福利費引当金繰入 | 473 | | | |
| | | 5,286 | | 保守点検委託料 2,320 |
| 燃 料 費 | 20 | 1 | | 汚泥等処理委託料 2,740 |
| 光 熱 水 費 | 2,880 | 261 | | その他委託料 17,000 |
| 通 信 運 搬 費 | 342 | 31 | | |
| 委 託 料 | 22,060 | 2,004 | | |
| 手 数 料 | 92 | 8 | | |
| 修 繕 料 | 2,110 | 191 | | |
| 工 事 請 負 費 | 30,700 | 2,790 | | |
| 保 険 料 | 99 | | | |
| | | 1,955 | | 賦課徴収委託料 7,873 |
| 報 償 費 | 200 | | | 滞納徴収委託料 789 |
| 通 信 運 搬 費 | 37 | 3 | | その他委託料 10,620 |
| 委 託 料 | 19,282 | 1,751 | | システム利用料負担金 2,191 |
| 手 数 料 | 25 | 2 | | |
| 負 担 金 | 2,311 | 199 | | |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 | 1,142 | | | |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 算 額 | 増 減 |
|---|---------|---------------------|----------------|----------------|----------|
| | | 4 流域下水道管理運営費負担金 | 99,400 | 112,200 | △ 12,800 |
| | | 5 減価償却費 | 630,535 | 620,536 | 9,999 |
| | | 6 資産減耗費 | 16,000 | 4,001 | 11,999 |
| | 2 営業外費用 | | 96,700 | 114,000 | △ 17,300 |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 96,700 | 114,000 | △ 17,300 |
| | | 2 消費税及び 地方消費税 | 0 | 0 | 0 |
| | 3 特別損失 | | 20,719 | 2,771 | 17,948 |
| | | 1 過年度損益 修正損 | 200 | 100 | 100 |
| | | 2 その他特別損失 | 20,519 | 2,671 | 17,848 |
| | 4 予備費 | | 1,100 | 1,100 | 0 |
| | | 1 予備費 | 1,100 | 1,100 | 0 |

(単位:千円、税込額)

| 節 | | う ち 消 費 税 分 | 説 明 |
|--------------------|---------|----------------|-----|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | 9,035 | |
| 負 担 金 | 99,400 | 9,035 | |
| | | 0 | |
| 減 価 償 却 費 | 630,535 | | |
| | | 0 | |
| 資 産 減 耗 費 | 16,000 | | |
| | | 0 | |
| | | 0 | |
| 企 業 債 利 息 | 94,500 | | |
| 一 時 借 入 金 利 息 | 2,200 | | |
| | | 0 | |
| 消費税及び地方消費税 | 0 | | |
| | | 17 | |
| | | 17 | |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 200 | 17 | |
| | | | |
| そ の 他 特 別 損 失 | 20,519 | | |
| | | 0 | |
| | | 0 | |
| 予 備 費 | 1,100 | | |

(資本的収入及び支出)

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 算 額 | 増 減 |
|---|-------|------------------|----------------|----------------|-----------|
| 1 | 資本的収入 | | 1,259,842 | 1,307,774 | △ 47,932 |
| | 1 | 企業債 | 626,000 | 720,400 | △ 94,400 |
| | | 1 下水道事業債 | 356,700 | 482,900 | △ 126,200 |
| | | 2 流域下水道事業債 | 51,700 | 18,700 | 33,000 |
| | | 3 資本費平準化債 | 183,700 | 183,500 | 200 |
| | | 4 特別措置分 | 33,900 | 35,300 | △ 1,400 |
| | 2 | 他会計補助金 | 36,500 | 4,850 | 31,650 |
| | | 1 他会計補助金 | 36,500 | 4,850 | 31,650 |
| | 3 | 他会計負担金 | 324,215 | 204,457 | 119,758 |
| | | 1 他会計負担金 | 324,215 | 204,457 | 119,758 |
| | 4 | 負担金等 | 19,127 | 14,067 | 5,060 |
| | | 1 受益者負担金 | 7,127 | 10,067 | △ 2,940 |
| | | 2 工事負担金 | 12,000 | 4,000 | 8,000 |
| | 5 | 補助金 | 245,000 | 355,000 | △ 110,000 |
| | | 1 補助金 | 245,000 | 355,000 | △ 110,000 |
| | 6 | その他資本的収入 | 9,000 | 9,000 | 0 |
| | | 1 水洗便所改造資金貸付金預託金 | 9,000 | 9,000 | 0 |

(単位:千円、税込額)

| 節 | | う ち 消 費 税 分 | 説 明 |
|----------------|---------|----------------|-----|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | | |
| | | | |
| 下 水 道 事 業 債 | 356,700 | | |
| | | | |
| 流域下水道事業債 | 51,700 | | |
| | | | |
| 資本費平準化債 | 183,700 | | |
| | | | |
| 特 別 措 置 分 | 33,900 | | |
| | | | |
| 他 会 計 補 助 金 | 36,500 | | |
| | | | |
| 他 会 計 負 担 金 | 324,215 | | |
| | | | |
| 受 益 者 負 担 金 | 7,127 | | |
| | | | |
| 工 事 負 担 金 | 12,000 | | |
| | | | |
| 補 助 金 | 245,000 | | |
| | | | |
| 水洗便所改造資金貸付金預託金 | 9,000 | | |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 算 額 | 増 減 |
|---------|------------|------------------|----------------|----------------|-----------|
| 1 資本的支出 | | | 1,669,662 | 1,912,739 | △ 243,077 |
| | 1 企業債償還金 | | 973,300 | 964,500 | 8,800 |
| | | 1 企業債償還金 | 973,300 | 964,500 | 8,800 |
| | 2 建設改良費 | | 686,262 | 938,139 | △ 251,877 |
| | | 1 管路建設改良費 | 634,162 | 919,172 | △ 285,010 |
| | | 2 ポンプ場建設改良費 | 0 | 0 | 0 |
| | | 3 流域下水道建設費負担金 | 52,100 | 18,967 | 33,133 |
| | 3 その他資本的支出 | | 9,000 | 9,000 | 0 |
| | | 1 水洗便所改造資金貸付金預託金 | 9,000 | 9,000 | 0 |
| | 4 予備費 | | 1,100 | 1,100 | 0 |
| | | 1 予備費 | 1,100 | 1,100 | 0 |

(単位:千円、税込額)

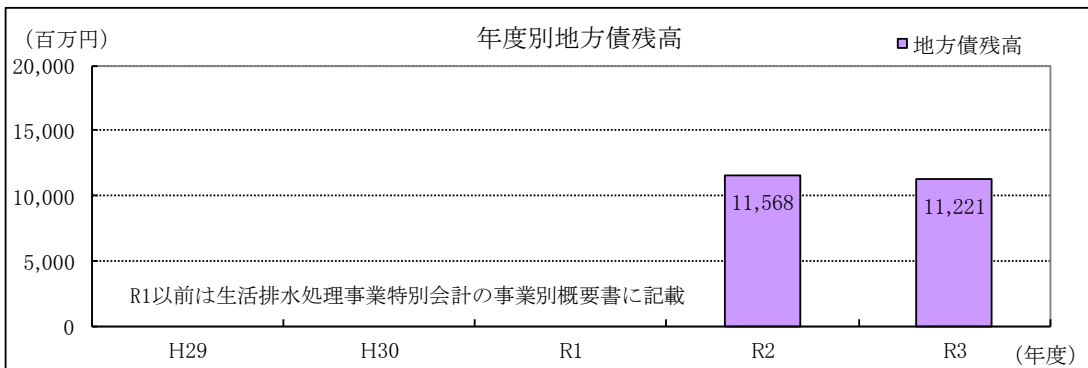
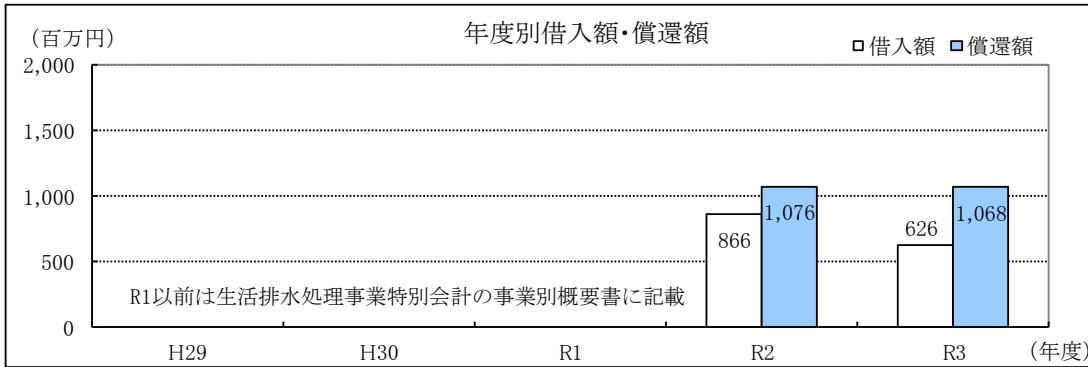
| 節 | | う ち 消 費 税 分 | 説 明 |
|----------------|---------|----------------|-----------------------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | 55,376 | |
| | | | |
| 企業債償還金 | 973,300 | | |
| | | 55,376 | |
| | | 50,641 | |
| 給料 | 19,050 | | 人件費 37,392 |
| 手当等 | 8,209 | 43 | 污水管渠整備工事 281,000 |
| 法定福利費 | 5,618 | | 污水物件移転補償費 12,000 |
| 退職給付費 | 0 | | 污水設計委託料 37,000 |
| 退職手当負担金 | 1,525 | | 雨水仮設道路工事用借地 1,700 |
| 旅費 | 530 | 48 | 浦ヶ部雨水渠整備工事 96,800 |
| 備用品費 | 600 | 54 | 雨水工事負担金(JR区間) 141,000 |
| 印刷製本費 | 300 | 27 | 下水道管支障移転工事 24,000 |
| 委託料 | 37,000 | 3,363 | |
| 手数料 | 500 | 45 | |
| 賃借料 | 1,700 | | |
| 工事請負費 | 402,800 | 36,617 | |
| 補償金 | 12,000 | | |
| 負担金 | 141,408 | 10,444 | |
| 賞与引当金繰入 | 2,438 | | |
| 法定福利費引当金繰入 | 484 | | |
| | | 0 | |
| | | 4,735 | |
| 負担金 | 52,100 | 4,735 | |
| | | | |
| | | 0 | |
| 水洗便所改造資金貸付金預託金 | 9,000 | | |
| | | | |
| | | 0 | |
| 予備費 | 1,100 | | |

●年度別借入額・償還額及び地方債残高の状況

(単位：千円)

| 年度 | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | |
|-------|-----|-----------------------------|----|------------|------------|--------|
| 借入額 | | | | 865,900 | 626,000 | |
| 償還額 | 元金 | | | 969,082 | 973,300 | |
| | 利子 | R1以前は生活排水処理事業特別会計の事業別概要書に記載 | | | 107,354 | 94,500 |
| | 計 | | | 1,076,436 | 1,067,800 | |
| 地方債残高 | | | | 11,567,875 | 11,220,575 | |

*R2は決算見込、R3は当初予算額（生活排水処理事業特別会計分を除く）



公共下水道事業

公共下水道建設費(流域関連公共)
公共下水道建設費(雨水)

