

令 和 3 年 度

高 根 沢 町 下 水 道 事 業 会 計 予 算 書

目 次

1 下 水 道 事 業 会 計 予 算 -----	2 9 3
2 予 算 に 関 す る 説 明 書 -----	2 9 8
3 予 算 明 細 書 -----	3 2 5
(1) 収 益 的 収 入 -----	3 2 5
(2) 収 益 的 支 出 -----	3 2 7
(3) 資 本 的 収 入 -----	3 3 1
(4) 資 本 的 支 出 -----	3 3 2

令和3年度 高根沢町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度高根沢町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) 水洗化戸数	7, 364 戸
(2) 年間処理水量	1, 807, 154 m ³
(3) 一日平均処理水量	4, 951 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
① 汚水管渠整備事業	178, 160 千円
② 処理場施設改良事業	435, 140 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	711,832千円
第1項	営業収益	251,916千円
第2項	営業外収益	459,914千円
第3項	特別利益	2千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	685,496千円
第1項	営業費用	613,433千円
第2項	営業外費用	70,062千円
第3項	特別損失	1千円
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 208, 275千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 31, 437千円、過年度分損益勘定留保資金 75, 151千円、当年度分損益勘定留保資金 65, 725千円、減債積立金 34, 962千円、引継金 1,000千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資 本 的 収 入	725, 488 千円
第1項	企 業 債	323, 000 千円
第2項	出 資 金	135, 000 千円
第3項	国 庫 補 助 金	250, 350 千円
第4項	負 担 金 等	17, 137 千円
第5項	固 定 資 産 売 却 代 金	1 千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	933, 763 千円
第1項	建 設 改 良 費	613, 300 千円
第2項	企 業 債 償 戻 金	320, 463 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
下水道使用料適正化検討業務	令和4年度	2, 640千円
水洗便所改造資金融資あっせんに係る利子補給	令和4年度から令和7年度まで	150千円

(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	323, 000千円	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る政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	借り入れの日から40年以内とし、その他については借入先の融資条件による。ただし、町財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還または低利に借換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、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、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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、これらの経費の金額を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 紙 与 費 19, 338 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業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、44, 000千円である。

令和3年3月2日提出

高根沢町長 加藤公博

令和3年度高根沢町下水道事業会計予算に関する説明書

1	予 算 実 施 計 画	-----	299
2	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ 一 計 算 書	-----	302
3	給 与 費 明 細 書	-----	303
4	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	-----	309
5	令 和 2 年 度 予 定 損 益 計 算 書	-----	310
6	令 和 2 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	-----	312
7	令 和 3 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	-----	317
8	注 記	-----	322

令和3年度高根沢町下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位：千円)

收 入 款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			711,832	
	1 営 業 収 益		251,916	
	1 下水道使用料	224,666	下水道使用料及び農業集落排水処理施設使用料	
	2 雨水処理負担金	26,884	雨水排水に要する経費に対する一般会計負担金	
	3 受託工事収益	1		
	4 その他の営業収益	365	排水設備計画確認検査手数料等	
	2 営業外収益	459,914		
	1 受取利息及び配当金	1	預金利息	
	2 他会計補助金	44,000	一般会計補助金	
	3 他会計負担金	215,104	分流式下水道等に要する経費に対する一般会計負担金	
	4 国庫補助金	6,000	社会資本整備総合交付金	
	5 長期前受金戻入	184,383	長期前受金収益化額	
	6 消費税及び地方消費税還付金	10,000	消費税及び地方消費税還付金	
	7 雑 収 益	426	宝積寺アクアセンター敷地補償費等	
	3 特 別 利 益	2		
	1 固定資産売却益	1		
	2 過年度損益修正益	1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			685,496	
	1 営 業 費 用		613,433	
		1 管 渠 費	22,420	管渠の維持管理に要する経費
		2 处 理 場 費	185,804	処理場施設の維持管理に要する経費
		3 受 託 工 事 費	2	
		4 総 係 費	48,334	事業活動の全般に関する経費
		5 減 價 償 却 費	355,708	固定資産の減価償却費
		6 資 產 減 耗 費	1,165	固定資産の除却費
	2 営 業 外 費 用		70,062	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	69,803	企業債償還利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	
		3 雜 支 出	258	その他雑支出
	3 特 別 損 失		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
	4 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

資本的収入及び支出

(単位：千円)

取入

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			725,488	
	1 企業債		323,000	
		1 建設改良債	323,000	公共下水道事業債
	2 出資金		135,000	
		1 出資金	135,000	一般会計出資金
	3 国庫補助金		250,350	
		1 国庫補助金	250,350	社会資本整備総合交付金
	4 負担金等		17,137	
		1 受益者負担金	17,136	公共下水道事業受益者負担金
		2 受益者分担金	1	農業集落排水事業受益者分担金
	5 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	
1 資本的支出			933,763	
	1 建設改良費		613,300	
		1 管路建設改良費	178,160	管渠建設等に要する経費
		2 処理場建設改良費	435,140	処理場機械設備更新等に要する経費
	2 企業債償還金		320,463	
		1 建設企業債元金償還金	320,463	企業債償還元金

令和3年度高根沢町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

原材料の購入、商品又はサービスの購入による支出	△233, 413 千円
人件費支出	△19, 338 千円
その他の事業支出	△5, 908 千円
営業収入	225, 461 千円
負担金、補助金等収入	<u>298, 988</u> 千円
小計	265, 790 千円
利息の支払額	△69, 803 千円
利息の受取額	1 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	195, 988 千円

(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△680, 286 千円
国庫補助金等による収入	<u>291, 487</u> 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△388, 799 千円

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	348, 000 千円
企業債の償還による支出	△320, 463 千円
出資金による収入	<u>135, 000</u> 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	162, 537 千円

資金増加額（又は減少額）	△30, 274 千円
資金期首残高	<u>134, 926</u> 千円
資金期末残高	<u>104, 652</u> 千円

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
			報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	() 3		9,207	7,148	16,355	2,983	19,338	
	資本勘定支弁職員								
	合計	() 3		9,207	7,148	16,355	2,983	19,338	
前年度	損益勘定支弁職員	() 3		9,453	8,019	17,472	3,274	20,746	
	資本勘定支弁職員								
	合計	() 3		9,453	8,019	17,472	3,274	20,746	
比較	損益勘定支弁職員	()		△ 246	△ 871	△ 1,117	△ 291	△ 1,408	
	資本勘定支弁職員								
	合計	()		△ 246	△ 871	△ 1,117	△ 291	△ 1,408	

()内は、再任用短時間勤務職員の人数で外数です。

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	時 間 外 勤 務 手 当
	本 年 度	438	240	477	2,139	1,595	662
	前 年 度	618	310	477	2,276	1,663	735
	比 較	△ 180	△ 70		△ 137	△ 68	△ 73
	区 分	管理職員特別勤務手当	住 居 手 当	退 職 手 当			
	本 年 度	30		1,567			
	前 年 度	30	300	1,610			
	比 較		△ 300	△ 43			

2 給 料 及 び 手 当 の 増 減 額 の 明 細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 别 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 246	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分			
		普 通 昇 給 に 伴 う 增 加 分	17		
		昇 給 期 間 短 縮 に 伴 う 増 加 分			
		そ の 他 の 増 減 分	△ 263		
手 当	△ 871	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	△ 42	期末手当 △42	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 829		

3 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区分		企業職	技能労務職
令和3年1月1日現在	平均給料月額	254,433円	
	平均給与月額	297,109円	
	平均年齢	32歳5月	
令和2年1月1日現在	平均給料月額	261,500円	
	平均給与月額	346,367円	
	平均年齢	33歳5月	

イ 初任給

区分	企業職	技能労務職	一般会計の制度		
			区分	一般行政職	技能労務職
高校卒	150,600円	技能職 147,900円	高校卒	150,600円	技能職 147,900円
短大卒	163,100円		短大卒	163,100円	
大学卒	182,200円		大学卒	182,200円	

ウ 級別職員数						
区 分	企 業 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	() 2	() 66.6	1 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	()	()	3 級	()	()
	4 級	()	()			
	5 級	() 1	() 33.4			
	6 級	()	()			
	7 級	()	()			
	計	() 3	() 100.0	計	()	()
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	1 級	() 1	() 33.3	1 級	()	()
	2 級	() 1	() 33.3	2 級	()	()
	3 級	()	()	3 級	()	()
	4 級	()	()			
	5 級	() 1	() 33.4			
	6 級	()	()			
	7 級	()	()			
	計	() 3	() 100.0	計	()	()

()内は、再任用短時間勤務職員の人数で外数です。

(級別の基準となる職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	
企 業 職	主 事	主 任 主 事	主 查	係 長	課 長 補 佐	課 長	參 事	
技 能 労 務 職	勞 務 主 事	技 能 主 事	技 能 主 事					

工昇給					
区分			分	合計	企業職
本年度	職員数 (A) (人)			3	3
	昇給に係る職員数 (B) (人)			3	3
	号級数別内訳	1号級 (人)			
		2号級 (人)			
		3号級 (人)			
		4号級 (人)	3	3	
		6号級 (人)			
		8号級 (人)			
前年度	比率 (B) / (A) (%)			100.0	100.0
	職員数 (A) (人)			3	3
	昇給に係る職員数 (B) (人)			3	3
	号級数別内訳	1号級 (人)			
		2号級 (人)			
		3号級 (人)			
		4号級 (人)	3	3	
		6号級 (人)			
		8号級 (人)			
	比率 (B) / (A) (%)			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、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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前年度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	

カ 定年退職及び応募認定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)	最高限度額 (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)	栃木県市町村総合事務組合加入
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)	栃木県市町村総合事務組合加入

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	同じじ	
住居手当	同じじ	
通勤手当	同じじ	

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額 義務発生(見込)		当該年度以降の支定額		左の財源内訳 営業収益
		期間	金額	期間	金額	
平成29年度公共下水道事業包括的民間委託	320,490	平成30年度から 令和2年度まで	191,970	令和3年度から 令和4年度まで	(64,098) 128,520	128,520
平成29年度農業集落排水事業包括的民間委託	98,985	平成30年度から 令和2年度まで	59,325	令和3年度から 令和4年度まで	(19,797) 39,660	39,660
平成30年度水洗便所改造資金融資 あっせんに係る利子補給	151	令和元年度から 令和2年度まで	31	令和3年度から 令和4年度まで	(4) 120	120
令和元年度包括的民間委託	4,065	令和2年度	1,355	令和3年度から 令和4年度まで	(1,355) 2,710	2,710
令和元年度水洗便所改造資金融資 あっせんに係る利子補給	151	令和2年度	17	令和3年度から 令和5年度まで	(9) 134	134
令和2年度水洗便所改造資金融資 あっせんに係る利子補給	151			令和3年度から 令和6年度まで	(28) 151	151

令和2年度高根沢町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)

1 営業収益	円	円
(1) 下水道使用料	198, 744, 445	
(2) 雨水処理負担金	27, 197, 383	
(3) 受託工事収益	0	
(4) その他営業収益	<u>529, 574</u>	226, 471, 402
2 営業費用		
(1) 管渠費	20, 921, 419	
(2) 処理場費	163, 537, 141	
(3) 受託工事費	0	
(4) 総係費	61, 944, 464	
(5) 減価償却費	354, 507, 364	
(6) 資産減耗費	<u>19, 625, 881</u>	<u>620, 536, 269</u>
営業利益		△394, 064, 867
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	2, 735	
(2) 他会計補助金	83, 341, 000	

(3) 他会計負担金	214, 610, 990		
(4) 国庫補助金	6, 600, 000		
(5) 長期前受金戻入	205, 891, 753		
(6) 雜収益	<u>957, 913</u>	511, 404, 391	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び			
企業債取扱諸費	73, 566, 881		
(2) 雜支出	<u>8, 810, 174</u>	<u>82, 377, 055</u>	<u>429, 027, 336</u>
経常利益			34, 962, 469
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			34, 962, 469
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>36, 943, 738</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>71, 906, 207</u>

令和2年度高根沢町下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

資産の部

1 固定資産	円	円	円
(1) 有形固定資産			
イ 土地		1,133,470,652	
ロ 建物	842,603,286		
減価償却累計額	<u>△77,135,030</u>	765,468,256	
ハ 構築物	10,643,221,979		
減価償却累計額	<u>△763,111,691</u>	9,880,110,288	
ニ 機械及び装置	841,994,240		
減価償却累計額	<u>△251,024,923</u>	590,969,317	
ホ 車両運搬具		51,500	
ヘ 工具、器具及び備品	2,296,513		
減価償却累計額	<u>△290,136</u>	2,006,377	
ト 建設仮勘定		<u>47,070,000</u>	
有形固定資産合計		12,419,146,390	

(2) 無形固定資産		
イ 施設利用権	<u>78, 543, 116</u>	
無形固定資産合計	<u>78, 543, 116</u>	
固定資産合計		12, 497, 689, 506
2 流動資産		
(1) 現金・預金		134, 925, 631
(2) 未収金	39, 503, 011	
貸倒引当金	<u>△306, 000</u>	<u>39, 197, 011</u>
流動資産合計		<u>174, 122, 642</u>
資産合計		<u>12, 671, 812, 148</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

固定負債合計

4, 215, 309, 766

4, 215, 309, 766

4 流動負債

(1) 企業債

320, 461, 241

(2) 未払金

11, 919, 660

(3) 引当金

1, 488, 000

流動負債合計

333, 868, 901

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6, 548, 987, 993

(2) 長期前受金

収益化累計額

△576, 315, 157

繰延収益合計

5, 972, 672, 836

負債合計

10, 521, 851, 503

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	1,022,186,465
ロ 繰入資本金	403,974,800
ハ 組入資本金	<u>27,600,845</u>
自己資本金合計	<u>1,453,762,110</u>
資本金合計	1,453,762,110

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金	534,429,857
ロ 県補助金	1,784,529
ハ 他会計補助金	59,078,398
二 受益者負担金	<u>28,999,544</u>
資本剰余金合計	624,292,328

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>71, 906, 207</u>
利益剰余金合計	<u>71, 906, 207</u>
剩 余 金 合 計	<u>696, 198, 535</u>
資 本 合 計	<u>2, 149, 960, 645</u>
負 債・資 本 合 計	<u>12, 671, 812, 148</u>

令和3年度高根沢町下水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

資産の部

1 固定資産	円	円	円
(1) 有形固定資産			
イ 土地		1,133,470,652	
ロ 建物	842,603,286		
減価償却累計額	<u>△102,635,030</u>	739,968,256	
ハ 構築物	10,919,878,252		
減価償却累計額	<u>△1,029,075,691</u>	9,890,802,561	
二 機械及び装置	1,249,138,240		
減価償却累計額	<u>△312,422,923</u>	936,715,317	
ホ 車両運搬具		51,500	
ヘ 工具、器具及び備品	2,296,513		
減価償却累計額	<u>△623,136</u>	1,673,377	
有形固定資産合計		12,702,681,663	

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権

76,703,116

無形固定資産合計

76,703,116

固定資産合計

12,779,384,779

2 流動資産

(1) 現金・預金

104,652,263

(2) 未収金

42,499,160

貸倒引当金

△306,000

42,193,160

流動資産合計

146,845,423

資産合計

12,926,230,202

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

固定負債合計

4, 230, 375, 694

4, 230, 375, 694

4 流動負債

(1) 企業債

332, 934, 072

(2) 未払金

12, 107, 955

(3) 引当金

1, 488, 000

流動負債合計

346, 530, 027

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6, 813, 855, 993

(2) 長期前受金

収益化累計額

△760, 698, 157

繰延収益合計

6, 053, 157, 836

負債合計

10, 630, 063, 557

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	1,022,186,465
ロ 繰入資本金	538,974,800
ハ 組入資本金	<u>64,544,583</u>
自己資本金合計	<u>1,625,705,848</u>
資本金合計	1,625,705,848

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金	534,429,857
ロ 県補助金	1,784,529
ハ 他会計補助金	59,078,398
ニ 受益者負担金	<u>28,999,544</u>
資本剰余金合計	624,292,328

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>46, 168, 469</u>
利益剰余金合計	<u>46, 168, 469</u>
剩 余 金 合 計	<u>670, 460, 797</u>
資 本 合 計	<u>2, 296, 166, 645</u>
負 債・資 本 合 計	<u>12, 926, 230, 202</u>

注記

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	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	2～30年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	4～20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	
施設利用権	50年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る負担金は、「高根沢町企業職員(下水道事業)の退職手当に係る負担金の取扱いに関する覚書」に基づき、栃木県市町村総合事務組合への一般負担金のみを下水道事業が負担し、追加的な費用は全て一般会計が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。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額(12月から翌年3月までの4か月分)を計上している。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額(12月から翌年3月までの4か月分)を計上している。

(4)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方式によっている。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 引当金の取り崩し

(1)賞与引当金

当年度において賞与(期末手当、勤勉手当)を支給するため、賞与引当金を取り崩す予定である。

(2)法定福利費引当金

当年度において賞与(期末手当、勤勉手当)に係る法定福利費を支給するため、法定福利費引当金を取り崩す予定である。

(3)貸倒引当金

当年度において下水道使用料等を不納欠損するため、貸倒引当金を取り崩す予定である。

III セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

高根沢町下水道事業会計は、公共下水道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、「公共下水道事業」と「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	宝積寺処理区及び仁井田処理区に係る汚水処理、雨水処理
農業集落排水事業	東部処理区及び大用地処理区に係る汚水処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和3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	農業集落排水事業	合計
営業収益	205,829	25,658	231,487
営業費用	498,485	93,781	592,266
営業損益	△ 292,656	△ 68,123	△ 360,779
経常損益	8,126	3,080	11,206
セグメント資産	11,364,315	1,561,915	12,926,230
セグメント負債	9,441,959	1,188,105	10,630,064
その他の項目			
雨水処理負担金	26,884		26,884
他会計補助金	28,000	16,000	44,000
他会計負担金	174,016	41,088	215,104
出資金	80,000	55,000	135,000
減価償却費	298,043	57,665	355,708
特別利益	2		2
特別損失	1		1
有形固定資産及び 無形固定資産の増減額	334,925	△ 53,230	281,695

令和3年度高根沢町下水道事業会計予算明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単位:千円)

収 入

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			711,832	784,344	△ 72,512			
1 営業収益	1 営業収益		251,916	242,300	9,616			
		1 下水道使用 料	224,666	213,532	11,134	下水道使用 料	224,666	下水道使用料 農業集落排水処理施設使用料 196,506 28,160
		2 雨水処理負 担金	26,884	28,271	△ 1,387	雨水処理負 担金	26,884	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担 金 26,884
		3 受託工事収 益	1	1	0	受託工事収 益	1	受託工事金 1
		4 その他営業 収益	365	496	△ 131	手数料	305	排水設備計画確認検査手数料等 305
2 営業外収益	2 営業外収益		459,914	542,042	△ 82,128			
		1 受取利息及 び配当金	1	1	0	預金利息	1	預金利息 1
		2 他会計補助 金	44,000	100,678	△ 56,678	他会計補助 金	44,000	一般会計補助金 44,000
		3 他会計負担 金	215,104	221,196	△ 6,092	他会計負担 金	215,104	一般会計負担金 215,104
		4 国庫補助金	6,000	6,600	△ 600	国庫補助金	6,000	社会資本整備総合交付金 6,000

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	
		5 長期前受金 戻入	184,383	206,422	△ 22,039	長期前受金 戻入	184,383	長期前受金収益化額 184,383
		6 消費税及び 地方消費税 還付金	10,000	7,000	3,000	消費税及び 地方消費税 還付金	10,000	消費税及び地方消費税還付金 10,000
		7 雜収益	426	145	281	その他雑収 益	426	宝積寺アクリアセンター敷地補償費等 426
	3 特別利益		2	2	0			
		1 固定資産売 却益	1	1	0	固定資産売 却益	1	固定資産売却益 1
		2 過年度損益 修正益	1	1	0	過年度損益 修正益	1	過年度損益修正益 1

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			685,496	756,163	△ 70,667			
	1 営業費用		613,433	676,589	△ 63,156			
		1 管渠費	22,420	26,632	△ 4,212	光熱水費	53	マンホールポンプ場電気料 53
						動力費	4,620	マンホールポンプ場機械装置運転に係る電力料 4,620
						修繕費	12,100	管渠内補修工事等 12,100
						委託料	3,509	下水道管路台帳作成業務等 3,509
						賃借料	22	管渠埋設用地賃借料等 22
						路面復旧費	2,090	道路舗装復旧費用 2,090
						保険料	26	全国自治協会施設損害保険 26
		2 処理場費	185,804	198,294	△ 12,490	備消品費	150	東部の恵肥料袋 150
						光熱水費	30	処理場電気料 30
						動力費	36,498	処理場機械装置運転に係る電力料 36,498
						修繕費	31,900	処理場機械設備の修繕に係る費用 31,900
						委託料	116,756	処理場の施設運転管理委託等 116,756
						保険料	470	全国自治協会施設損害保険 470
		3 受託工事費	2	2	0	材料費	1	材料費 1
						修繕費	1	修繕費 1
		4 総係費	48,334	71,572	△ 23,238	給料	9,207	3名分 9,207
						手当	5,902	扶養手当 438 通勤手当 240

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	
						時間外勤務手当	662	
						管理職手当	477	
						管理職特別勤務手当	30	
						期末手当	1,425	
						勤勉手当	1,063	
						退職手当負担金	1,567	
					賞与引当金 繰入額	1,246	期末・勤勉手當に備えるため、引当金に繰り入れる額	1,246
					法定福利費	2,741	共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金	2,715 26
					法定福利費 引当金繰入額	242	法定福利費(賞与分)に備えるため、引当金に繰り入れる額	242
					報酬	144	下水道審議会委員報酬	144
					旅費	62	研修等に係る交通運賃	62
					備消品費	309	事務用の備消耗品費	309
					燃料費	56	公用車燃料費	56
					印刷製本費	289	郵送用封筒等	289
					修繕費	50	公用車の定期点検整備費用	50
					通信運搬費	360	受益者負担金納付書郵送料等	360
					手数料	49	口座振替手数料等	49
					委託料	21,548	下水道使用料徴収事務委託費等	21,548
					使用料	1,459	事務機器使用料等	1,459

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	
						補給金	109	水洗便所改造資金融資斡旋利子補給金 109
						会費負担金	110	日本下水道協会会費 74 栃木県下水道協会会費 10 全国町村下水道推進協議会栃木県支部会費 5 県汚泥資源化推進協議会負担金 1 地域環境資源センター会費 20
						食糧費	3	下水道審議会委員用飲料水 3
						保険料	58	公用車に係る保険料 58
						研修費	691	研修受講料 691
						報償費	3,598	受益者負担金等一括納付報奨金 3,598
						貸倒引当金 繰入額	100	下水道使用料の不納欠損に備えるため、引 当金に繰り入れる額 100
						貸倒損失	1	下水道使用料の不納欠損に係る貸倒損失 1
					△ 4,302	有形固定資 産減価償却 費	353,195	有形固定資産に係る減価償却費 353,195
						無形固定資 産減価償却 費	2,513	施設利用権に係る減価償却費 2,513
	5 減価償却費	355,708	360,010	△ 4,302	△ 18,914	固定資產除 却費	1,165	機械設備更新等に伴う除却費 1,165
	6 資産減耗費	1,165	20,079					
	2 営業外費用		70,062	77,573	△ 7,511			
	1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	69,803	77,314	△ 7,511	企業債利息	69,803	企業債の償還利息 69,803	

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	
		2 消費税及び 地方消費税	1	1	0	消費税及び 地方消費税	1	消費税及び地方消費税納付額 1
		3 雑支出	258	258	0	その他未収 金貸倒引当 金繰入額	58	受益者負担金の不納欠損に備えるため引当 金に繰り入れる額 58
						その他雑支 出	200	その他雑支出 200
	3 特別損失		1	1	0			
		1 過年度損益 修正損	1	1	0	貸倒損失	1	不納欠損金 1
	4 予備費		2,000	2,000	0			
		1 予備費	2,000	2,000	0	予備費	2,000	予備費 2,000

資本的収入及び支出

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			725,488	408,569	316,919			
	1 企業債		323,000	125,000	198,000			
		1 建設改良債	323,000	125,000	198,000	建設改良債	323,000	公共下水道事業債 323,000
	2 出資金		135,000	121,588	13,412			
		1 出資金	135,000	121,588	13,412	出資金	135,000	一般会計出資金 135,000
	3 国庫補助金		250,350	151,500	98,850			
		1 国庫補助金	250,350	151,500	98,850	国庫補助金	250,350	社会資本整備総合交付金 250,350
	4 負担金等		17,137	10,480	6,657			
		1 受益者負担金	17,136	10,479	6,657	受益者負担金	17,136	受益者負担金 17,136
		2 受益者分担金	1	1	0	受益者分担金	1	受益者分担金 1
	5 固定資産売却代金		1	1	0			
		1 有形固定資産売却代金	1	1	0	有形固定資産売却代金	1	固定資産売却代金 1

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			933,763	648,157	285,606			
1 建設改良費	1 管路建設改 良費		613,300	344,573	268,727			
		1 管路建設改 良費	178,160	306,580	△ 128,420	委託料	33,500	管渠建設工事に係る監督業務等 33,500
						工事請負費	144,660	汚水管渠建設工事等 144,660
	2 处理場建設 改良費	435,140	37,993	397,147		委託料	10,740	宝積寺アクアセンター処理場増設工事に係る監督業務等 10,740
2 企業債償還 金	1 建設企業債 元金償還金	320,463	303,584	16,879		工事請負費	424,400	宝積寺アクアセンター処理場増設工事等 424,400
		320,463	303,584	16,879	建設企業債 元金償還金	320,463	企業債の償還元金	320,463

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 208, 275千円は、次により補てんするものとする。

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	31, 437 千円
過年度分損益勘定留保資金	75, 151 千円
当年度分損益勘定留保資金	65, 725 千円
減債積立金	34, 962 千円
引継金	1, 000 千円