

令和 2 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	-----	3 0 1
2	予 算 に 関 す る 説 明 書	-----	3 0 6
3	予 算 明 細 書	-----	3 3 3
(1)	収 益 的 収 入	-----	3 3 3
(2)	収 益 的 支 出	-----	3 3 5
(3)	資 本 的 収 入	-----	3 3 9
(4)	資 本 的 支 出	-----	3 4 0

## 令和2年度高根沢町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和2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, 212 戸
(2) 年間処理水量	1, 727, 846 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均処理水量	4, 734 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
① 汚水管渠整備事業	306, 580 千円
② 処理場施設改良事業	37, 993 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	784,344千円
第1項	営業収益	242,300千円
第2項	営業外収益	542,042千円
第3項	特別利益	2千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	756,163千円
第1項	営業費用	676,589千円
第2項	営業外費用	77,573千円
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 239,588千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 16,599千円、過年度分損益勘定留保資金 101,210千円、当年度分損益勘定留保資金 89,830千円、減債積立金 31,849千円、引継金 100千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資 本 的 収 入	408,569 千円
第1項 企 業 債	125,000 千円
第2項 出 資 金	121,588 千円
第3項 国 庫 補 助 金	151,500 千円
第4項 負 担 金 等	10,480 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	648,157 千円
第1項 建 設 改 良 費	344,573 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	303,584 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
水洗便所改造資金融資あっせんに係る 利 子 補 給	令和3年度から令和6年度まで	151千円

( 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	125,000千円	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することができる。

( 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 給 与 費 20,766 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、100,678千円である。

令和2年3月3日提出

高根沢町長 加藤 公博

## 令和2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	-----	3 0 7
2	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	-----	3 1 0
3	給 与 費 明 細 書	-----	3 1 1
4	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	-----	3 1 7
5	令 和 元 年 度 予 定 損 益 計 算 書	-----	3 1 8
6	令 和 元 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	-----	3 2 0
7	令 和 2 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	-----	3 2 5
8	注 記	-----	3 3 0



令和2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)

収 入 款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業収益	1 営業収益		784,344		
			242,300		
		1 下水道使用料	213,532	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	28,271	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 その他営業収益	496	排水設備計画確認検査手数料等	
	2 営業外収益			542,042	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息	
		2 他会計補助金	100,678	一般会計補助金	
		3 他会計負担金	221,196	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	6,600	社会資本整備総合交付金	
		5 長期前受金戻入	206,422	長期前受金収益化額	
		6 消費税及び地方消費税還付金	7,000	消費税及び地方消費税還付金	
		7 雑 収 益	145	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		756,163	
	1 営業費用		676,589	
		1 管 渠 費	26,632	管渠の維持管理に要する経費
		2 処 理 場 費	198,294	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	71,572	事業活動の全般に関する経費
		5 減 価 償 却 費	360,010	固定資産の減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	20,079	固定資産の除却費
	2 営業外費用		77,573	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	77,314	企業債償還利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	
		3 雑 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				
収 入		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1	資 本 的 収 入		408,569	
	1	企 業 債	125,000	
		1 建 設 改 良 債	125,000	公共下水道事業債
	2	出 資 金	121,588	
		1 出 資 金	121,588	一般会計出資金
	3	国 庫 補 助 金	151,500	
		1 国 庫 補 助 金	151,500	社会資本整備総合交付金
	4	負 担 金 等	10,480	
		1 受 益 者 負 担 金	10,479	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		648,157	
	1	建 設 改 良 費	344,573	
		1 管 路 建 設 改 良 費	306,580	管渠建設等に要する経費
		2 処 理 場 建 設 改 良 費	37,993	処理場機械設備更新等に要する経費
	2	企 業 債 償 還 金	303,584	
		1 建 設 企 業 債 元 金 償 還 金	303,584	企業債償還元金

## 令和2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		△273,274 千円
人件費支出		△20,766 千円
その他の事業支出		△4,559 千円
営業収入		204,845 千円
負担金、補助金等収入		<u>359,745</u> 千円
小計		265,991 千円
利息の支払額		△77,314 千円
利息の受取額		<u>1</u> 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー		188,678 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		△344,573 千円
国庫補助金等による収入		<u>161,980</u> 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー		△182,593 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		125,000 千円
企業債の償還による支出		△303,584 千円
出資金による収入		<u>121,588</u> 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー		△56,996 千円
 資金増加額（又は減少額）		△50,911 千円
資金期首残高		<u>118,452</u> 千円
資金期末残高		<u>67,541</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		9,453	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	
前 年 度	損益勘定支弁職員	( ) 3		9,784	7,885	17,669	3,319	20,988	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	( ) 3		9,784	7,885	17,669	3,319	20,988	
比 較	損益勘定支弁職員	( )		△ 331	134	△ 197	△ 45	△ 242	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	( )		△ 331	134	△ 197	△ 45	△ 242	

( )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	618	310	477	2,276	1,663	735
	前 年 度	360	136	477	2,291	1,630	307
	比 較	258	174		△ 15	33	428
	区 分	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	住 居 手 当	退 職 手 当			
	本 年 度	30	300	1,610			
	前 年 度	30	588	2,066			
	比 較		△ 288	△ 456			

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	△ 331	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	33	
		普 通 昇 給 に 伴 う 増 加 分	161	
		昇 給 期 間 短 縮 に 伴 う 増 加 分		
		そ の 他 の 増 減 分	△ 525	
手 当	134	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	△ 344	勤 勉 手 当 44 退 職 手 当 △ 388
		そ の 他 の 増 減 分	478	

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	
平成31年1月1日現在	平均給料月額	270,233円	
	平均給与月額	318,478円	
	平均年齢	34歳11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 146,000円	高校卒	150,600円	技能職 146,000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 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	( )	( )		
	平 成 31 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 査	係 長	課 長 補 佐	課 長	参 事	
技 能 労 務 職	労 務 主 事	技 能 主 事	技 能 主 事					



エ 昇給					
区		分	合 計	企 業 職	技 能 労 務 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)			
	比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	
前 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)			
	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) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有		
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有		
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	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					
住 居 手 当	同 じ					
通 勤 手 当	同 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	営業収益
平成29年度水洗便所改造資金融資あっせんに係る利子補給	98	平成30年度から令和元年度まで	20	令和2年度から令和3年度まで	(2) 78	78
平成29年度公共下水道事業包括的民間委託	320,490	平成30年度から令和元年度まで	127,872	令和2年度から令和4年度まで	(64,098) 192,618	192,618
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年度から令和元年度まで	39,528	令和2年度から令和4年度まで	(19,797) 59,457	59,457
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	20	令和2年度から令和4年度まで	(11) 131	131
令和元年度包括的民間委託	4,065			令和2年度から令和4年度まで	(1,355) 4,065	4,065
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年度から令和5年度まで	(38) 151	151

令和元年度高根沢町下水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日)

1 営業収益	円	円	円
(1) 下水道使用料	185,492,381		
(2) 雨水処理負担金	27,576,587		
(3) 受託工事収益	0		
(4) その他営業収益	<u>506,059</u>	213,575,027	
2 営業費用			
(1) 管渠費	6,846,674		
(2) 処理場費	150,953,540		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	41,314,995		
(5) 減価償却費	378,804,339		
(6) 資産減耗費	<u>6,472,715</u>	<u>584,392,263</u>	
営業利益			△370,817,236
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,000		
(2) 他会計補助金	48,924,203		

(3) 他会計負担金	233, 566, 797		
(4) 長期前受金戻入	204, 375, 858		
(5) 雑収益	<u>624, 773</u>	487, 494, 631	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	80, 242, 830		
(2) 雑支出	<u>4, 585, 642</u>	<u>84, 828, 472</u>	<u>402, 666, 159</u>
経常利益			31, 848, 923
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			31, 848, 923
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>27, 600, 845</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>59, 449, 768</u></u>

令和元年度高根沢町下水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

資産の部

1 固定資産	円	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>△51,454,968</u>	791,148,318		
ハ 構築物	10,448,121,990			
減価償却累計額	<u>△503,817,115</u>	9,944,304,875		
ニ 機械及び装置	840,934,609			
減価償却累計額	<u>△185,354,294</u>	655,580,315		
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>△111,276</u>	<u>2,185,237</u>		
有形固定資産合計			12,526,740,897	

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	<u>80,513,803</u>		
無形固定資産合計		<u>80,513,803</u>	
固定資産合計			12,607,254,700

2 流動資産

(1) 現金・預金		118,451,589	
(2) 未収金	33,483,197		
貸倒引当金	<u>△248,000</u>	<u>33,235,197</u>	
流動資産合計			<u>151,686,786</u>
資産合計			<u>12,758,941,486</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

4,435,771,007

固定負債合計

4,435,771,007

4 流動負債

(1) 企業債

303,581,086

(2) 未払金

12,459,700

(3) 引当金

1,568,000

流動負債合計

317,608,786

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6,445,839,951

(2) 長期前受金

収益化累計額

△397,281,619

繰延収益合計

6,048,558,332

負債合計

10,801,938,125



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

251,074,800

自己資本金合計

1,273,261,265

資本金合計

1,273,261,265

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

28,999,544

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>59,449,768</u>		
利益剰余金合計		<u>59,449,768</u>	
剰余金合計			<u>683,742,096</u>
資本金合計			<u>1,957,003,361</u>
負債・資本合計			<u>12,758,941,486</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	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>△77,134,968</u>	765,468,318		
ハ 構築物	10,712,730,990			
減価償却累計額	<u>△764,016,115</u>	9,948,714,875		
ニ 機械及び装置	867,744,609			
減価償却累計額	<u>△254,568,294</u>	613,176,315		
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>△313,276</u>	1,983,237		
有形固定資産合計			12,462,864,897	

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権

78,548,803

無形固定資産合計

78,548,803

固定資産合計

12,541,413,700

2 流動資産

(1) 現金・預金

67,540,597

(2) 未収金

37,449,060

貸倒引当金

△158,000

37,291,060

流動資産合計

104,831,657

資産合計

12,646,245,357

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

4,240,309,766

固定負債合計

4,240,309,766

4 流動負債

(1) 企業債

320,461,241

(2) 未払金

12,657,154

(3) 引当金

1,568,000

流動負債合計

334,686,395

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6,571,847,951

(2) 長期前受金

収益化累計額

△601,492,619

繰延収益合計

5,970,355,332

負債合計

10,545,351,493

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 372,662,800

ハ 組入資本金 27,600,845

自己資本金合計 1,422,450,110

資本金合計 1,422,450,110

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

ニ 受益者負担金 28,999,544

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>54,151,426</u>		
利益剰余金合計		<u>54,151,426</u>	
剰余金合計			<u>678,443,754</u>
資本金合計			<u>2,100,893,864</u>
負債・資本金合計			<u>12,646,245,357</u>

注記

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

・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2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	農業集落排水事業	合計
営業収益	198,376	24,507	222,883
営業費用	554,707	97,088	651,795
営業損益	△ 356,331	△ 72,581	△ 428,912
経常損益	16,447	5,856	22,303
セグメント資産	11,022,565	1,623,680	12,646,245
セグメント負債	9,248,314	1,297,037	10,545,351
その他の項目			
雨水処理負担金	28,271		28,271
他会計補助金	79,057	21,621	100,678
他会計負担金	178,694	42,502	221,196
出資金	65,588	56,000	121,588
減価償却費	302,694	57,316	360,010
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	△ 16,861	△ 48,980	△ 65,841

## 令和2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

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	1 営業収益		784,344	718,395	65,949					
			242,300	232,123	10,177					
		1 下水道使用料	213,532	202,102	11,430	下水道使用料	213,532	下水道使用料 農業集落排水処理施設使用料	186,638 26,894	
		2 雨水処理負担金	28,271	29,654	△ 1,383	雨水処理負担金	28,271	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金	28,271	
		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	496	366	130		手数料	436	排水設備計画確認検査手数料等	436
							生産物売払収入	60	堆肥販売金	60
	2 営業外収益			542,042	486,270	55,772				
		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	100,678	47,720	52,958	他会計補助金	100,678	一般会計補助金	100,678	
		3 他会計負担金	221,196	234,071	△ 12,875	他会計負担金	221,196	一般会計負担金	221,196	
		4 国庫補助金	6,600	0	6,600	国庫補助金	6,600	社会資本整備総合交付金	6,600	

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		5 長期前受金 戻入	206,422	201,333	5,089	長期前受金 戻入	206,422	長期前受金収益化額 206,422
		6 消費税及び 地方消費税 還付金	7,000	3,000	4,000	消費税及び 地方消費税 還付金	7,000	消費税及び地方消費税還付金 7,000
		7 雑収益	145	145	0	その他雑収 益	145	宝積寺アクアセンター敷地補償費等 145
	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 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
1 下水道事業 費用	1 営業費用		756,163	702,450	53,713				
			676,589	617,694	58,895				
		1 管渠費	26,632	11,655	14,977	光熱水費	53	マンホールポンプ場電気料	53
						動力費	4,488	マンホールポンプ場機械装置運転に係る電力料	4,488
						修繕費	14,300	管渠内補修工事等	14,300
						委託料	5,599	下水道管路台帳作成業務等	5,599
						賃借料	69	管渠埋設用地賃借料等	69
						路面復旧費	2,090	道路舗装復旧費用	2,090
						保険料	33	全国自治協会施設損害保険	33
		2 処理場費	198,294	168,708	29,586	備用品費	150	東部の恵肥料袋	150
						光熱水費	30	処理場電気料	30
						動力費	38,881	処理場機械装置運転に係る電力料	38,881
						修繕費	43,560	処理場機械設備の修繕に係る費用	43,560
						委託料	115,182	処理場の施設運転管理委託等	115,182
						保険料	491	全国自治協会施設損害保険	491
		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	71,572	46,891	24,681	給料	9,453	3名分	9,453
						手当	6,725	扶養手当	618
								通勤手当	310

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 予 年 定 額	前 予 年 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								住居手当 300
								時間外勤務手当 735
								管理職手当 477
								管理職特別勤務手当 30
								期末手当 1,517
								勤勉手当 1,108
								児童手当 20
								退職手当負担金 1,610
						賞与引当金 繰入額	1,314	期末・勤勉手当に備えるため、引当金に繰り入れる額 1,314
						法定福利費	3,020	共済組合負担金 2,994 公務員災害補償基金負担金 26
						法定福利費 引当金繰入 額	254	法定福利費(賞与分)に備えるため、引当金に繰り入れる額 254
						旅費	54	研修等に係る交通運賃 54
						備用品費	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	316	郵送用封筒等 316
						修繕費	100	公用車の車検整備費用 100
						通信運搬費	300	受益者負担金納付書郵送料等 300
						手数料	52	口座振替手数料等 52
						委託料	45,192	下水道事業計画変更認可申請書作成業務等 45,192
						使用料	1,293	事務機器使用料等 1,293

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						補給金	114	水洗便所改造資金融資幹旋利子補給金 114
						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
						保険料	58	公用車に係る保険料 58
						研修費	392	研修受講料 392
						報償費	2,336	受益者負担金等一括納付報奨金 2,336
						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
						公課費	23	公用車車検時自動車重量税 23
		5 減価償却費	360,010	383,079	△ 23,069	有形固定資 産減価償却 費	357,506	有形固定資産に係る減価償却費 357,506
						無形固定資 産減価償却 費	2,504	施設利用権に係る減価償却費 2,504
		6 資産減耗費	20,079	7,359	12,720	固定資産除 却費	20,079	機械設備更新等に伴う除却費 20,079
	2 営業外費用		77,573	82,755	△ 5,182			
		1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	77,314	82,504	△ 5,190	企業債利息	76,820	企業債の償還利息 76,820
						借入金利息	494	借入金利息 494

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 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	250	8	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



収 入

資 本 的 収 入 及 び 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	資本的収入		408,569	356,885	51,684			
	1	企業債	125,000	100,000	25,000			
		1 建設改良債	125,000	100,000	25,000	建設改良債	125,000	公共下水道事業債 125,000
	2	出資金	121,588	115,450	6,138			
		1 出資金	121,588	115,450	6,138	出資金	121,588	一般会計出資金 121,588
	3	国庫補助金	151,500	106,050	45,450			
		1 国庫補助金	151,500	106,050	45,450	国庫補助金	151,500	社会資本整備総合交付金 151,500
	4	負担金等	10,480	35,384	△ 24,904			
		1 受益者負担金	10,479	35,383	△ 24,904	受益者負担金	10,479	受益者負担金 10,479
		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 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
1	資本的支出		648,157	546,375	101,782				
	1	建設改良費	344,573	249,601	94,972				
		1	管路建設改良費	306,580	188,160	118,420	委託料	17,500	管渠建設工事に係る監督業務等 17,500
						工事請負費	289,080	汚水管渠建設工事等 289,080	
		2	処理場建設改良費	37,993	61,441	△ 23,448	委託料	31,393	宝積寺アクアセンター処理場増設に伴う詳細設計業務等 31,393
						工事請負費	6,600	東部地区水処理センター機械設備更新工事 6,600	
	2	企業債償還金	303,584	296,110	7,474				
		1	建設企業債元金償還金	303,584	296,110	7,474	建設企業債元金償還金	303,584	企業債の償還元金 303,584
		固定資産購入費	0	664	△ 664			廃項整理	
		有形固定資産購入費	0	664	△ 664			廃目整理	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 239,588千円は、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	16,599千円
過年度分損益勘定留保資金	101,210千円
当年度分損益勘定留保資金	89,830千円
減債積立金	31,849千円
引継金	100千円