

## 議案第26号

令和4年度高根沢町下水道事業会計予算議決について

令和4年度高根沢町下水道事業会計予算を地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第24条第2項の規定により、別冊のとおり提出する。

令和4年3月2日

高根沢町長 加藤公博

令和4年度

高根沢町下水道事業会計予算書 (案)

# 目 次

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

## 令和4年度高根沢町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4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	7,490 戸
(2) 年間処理水量	1,852,490 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均処理水量	5,075 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
① 汚水管渠整備事業	333,359 千円
② 処理場施設改良事業	8,240 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	730,276千円
第1項	営業収益	252,516千円
第2項	営業外収益	477,758千円
第3項	特別利益	2千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	707,176千円
第1項	営業費用	640,624千円
第2項	営業外費用	64,551千円
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 223,165千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 36,700千円、過年度分損益勘定留保資金 143,463千円、当年度分損益勘定留保資金 13,387千円、減債積立金 29,615千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資 本 的 収 入	451,369千円
第1項 企 業 債	200,000千円
第2項 出 資 金	132,038千円
第3項 国 庫 補 助 金	105,000千円
第4項 負 担 金 等	14,330千円
第5項 固 定 資 産 売 却 代 金	1千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出	674,534千円
第1項 建 設 改 良 費	341,599千円
第2項 企 業 債 償 還 金	332,935千円

(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5年度から令和8年度まで	151千円
包 括 的 民 間 委 託	令和5年度から令和9年度まで	515,245千円

(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	200,000千円	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 1 9 , 5 5 7 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、70,500千円である。

令和4年3月2日提出

高根沢町長 加 藤 公 博



## 令和4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	-----	1 0
2	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	-----	1 3
3	給 与 費 明 細 書	-----	1 4
4	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	-----	2 0
5	令 和 3 年 度 予 定 損 益 計 算 書	-----	2 2
6	令 和 3 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	-----	2 4
7	令 和 4 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	-----	2 9
8	注 記	-----	3 4

令和4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	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			730,276	
	1 営業収益		252,516	
		1 下水道使用料	225,540	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	26,540	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	435	排水設備計画確認検査手数料等
	2 営業外収益		477,758	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 他会計補助金	70,500	一般会計補助金
		3 他会計負担金	209,610	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	4,500	社会資本整備総合交付金
		5 長期前受金戻入	184,003	長期前受金収益化額
		6 消費税及び地方消費税還付金	9,000	消費税及び地方消費税還付金
		7 雑 収 益	144	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		707,176	
	1	営業費用	640,624	
		1 管 渠 費	35,234	管渠の維持管理に要する経費
		2 処 理 場 費	196,760	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	52,757	事業活動の全般に関する経費
		5 減 価 償 却 費	354,538	固定資産の減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	1,333	固定資産の除却費
	2	営業外費用	64,551	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	64,292	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		451,369	
	1	企 業 債	200,000	
		1 建 設 改 良 債	200,000	公共下水道事業債
	2	出 資 金	132,038	
		1 出 資 金	132,038	一般会計出資金
	3	国 庫 補 助 金	105,000	
		1 国 庫 補 助 金	105,000	社会資本整備総合交付金
	4	負 担 金 等	14,330	
		1 受 益 者 負 担 金	14,329	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		674,534	
	1	建 設 改 良 費	341,599	
		1 管 路 建 設 改 良 費	333,359	管渠建設等に要する経費
		2 処 理 場 建 設 改 良 費	8,240	処理場機械設備更新等に要する経費
	2	企 業 債 償 還 金	332,935	
		1 建 設 企 業 債 元 金 償 還 金	332,935	企業債償還元金

## 令和4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	△247,952	千円
人件費支出	△19,557	千円
その他の事業支出	△5,599	千円
営業収入	231,123	千円
負担金、補助金等収入	<u>321,150</u>	千円
小計	279,165	千円
利息の支払額	△64,292	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	214,874	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	△678,037	千円
国庫補助金等による収入	<u>274,330</u>	千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△403,707	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	373,000	千円
企業債の償還による支出	△332,935	千円
出資金による収入	<u>132,038</u>	千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	172,103	千円
資金増加額（又は減少額）	△16,730	千円
資金期首残高	<u>117,079</u>	千円
資金期末残高	<u>100,349</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		9,404	6,994	16,398	3,159	19,557	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	( ) 3		9,404	6,994	16,398	3,159	19,557	
前年度	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	
比 較	損益勘定支弁職員	( )		197	△ 154	43	176	219	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	( )		197	△ 154	43	176	219	

( )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	258	240	477	2,019	1,598	827
	前 年 度	438	240	477	2,139	1,595	662
	比 較	△ 180			△ 120	3	165
	区 分	管理職員特別勤務手当	住 居 手 当	退 職 手 当			
	本 年 度	30		1,545			
	前 年 度	30		1,567			
	比 較			△ 22			

## 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	197	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分		
		普 通 昇 給 に 伴 う 増 加 分	197	
		昇 給 期 間 短 縮 に 伴 う 増 加 分		
		そ の 他 の 増 減 分		
手 当	△ 154	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	△ 183	期末手当 △126 退職手当 △57
		そ の 他 の 増 減 分	29	

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 4 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額	259,633円	
	平 均 給 与 月 額	304,062円	
	平 均 年 齢	33歳6月	
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	

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 4 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 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	( )	( )		
( )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	(1.125) 2.15	(1.125) 2.15	(2.25) 4.3	有		
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有		
一般会計の制度	(1.125) 2.15	(1.125) 2.15	(2.25) 4.3	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3年度まで	256,068	令和4年度	(64,098) 64,422	64,422
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3年度まで	79,122	令和4年度	(19,797) 19,863	19,863
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3年度まで	34	令和4年度	(1) 117	117
令和元年度包括的民間委託	4,065	令和2年度から 令和3年度まで	2,710	令和4年度	(1,355) 1,355	1,355
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3年度まで	25	令和4年度から 令和5年度まで	(3) 126	126
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	7	令和4年度から 令和6年度まで	(4) 144	144

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
令和3年度下水道使用料適正化検討 業務	2,640			令和4年度	(2,530) 2,640	2,640
令和3年度水洗便所改造資金融資 あっせんに係る利子補給	150			令和4年度から 令和7年度まで	(28) 150	150
( ) 書きは当該年度における支出予定額						

令和3年度高根沢町下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

1 営業収益	円	円	円
(1) 下水道使用料	202,300,180		
(2) 雨水処理負担金	26,884,642		
(3) 受託工事収益	0		
(4) その他営業収益	<u>431,674</u>	229,616,496	
2 営業費用			
(1) 管渠費	17,660,900		
(2) 処理場費	158,206,029		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	43,451,734		
(5) 減価償却費	352,635,971		
(6) 資産減耗費	<u>164,253</u>	<u>572,118,887</u>	
営業利益			△342,502,391
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,500		
(2) 他会計補助金	44,000,000		

(3) 他会計負担金	209,813,441		
(4) 国庫補助金	6,000,000		
(5) 長期前受金戻入	183,914,908		
(6) 雑収益	<u>775,858</u>	444,506,707	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	67,812,767		
(2) 雑支出	<u>4,576,371</u>	<u>72,389,138</u>	<u>372,117,569</u>
経常利益			29,615,178
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			29,615,178
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>33,528,967</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>63,144,145</u></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	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>△102,633,258</u>	739,970,028		
ハ 構築物	10,917,984,827			
減価償却累計額	<u>△1,027,623,573</u>	9,890,361,254		
ニ 機械及び装置	844,809,987			
減価償却累計額	<u>△313,481,777</u>	531,328,210		
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>△473,008</u>	1,823,505		
ト 建設仮勘定		<u>96,287,773</u>		
有形固定資産合計			12,393,292,922	



(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	<u>76,698,765</u>		
無形固定資産合計		<u>76,698,765</u>	
固定資産合計			12,469,991,687

2 流動資産

(1) 現金・預金		117,078,778	
(2) 未収金	45,040,570		
貸倒引当金	<u>△464,000</u>	<u>44,576,570</u>	
流動資産合計			<u>161,655,348</u>
資産合計			<u>12,631,647,035</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

4,031,875,695

固定負債合計

4,031,875,695

4 流動負債

(1) 企業債

332,934,071

(2) 未払金

12,229,910

(3) 引当金

1,462,000

流動負債合計

346,625,981

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6,699,136,038

(2) 長期前受金

収益化累計額

△760,370,200

繰延収益合計

5,938,765,838

負債合計

10,317,267,514

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

540,212,000

ハ 組入資本金

64,544,583

自己資本金合計

1,626,943,048

資本金合計

1,626,943,048

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>63,144,145</u>	
利益剰余金合計			<u>63,144,145</u>
剰余金合計			<u>687,436,473</u>
資本金合計			<u>2,314,379,521</u>
負債・資本金合計			<u>12,631,647,035</u>

令和4年度高根沢町下水道事業予定貸借対照表

(令和5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>△128,095,258</u>	714,508,028		
ハ 構築物	11,218,876,827			
減価償却累計額	<u>△1,296,611,573</u>	9,922,265,254		
ニ 機械及び装置	1,256,982,760			
減価償却累計額	<u>△368,334,777</u>	888,647,983		
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>△656,008</u>	<u>1,640,505</u>		
有形固定資産合計			12,660,583,922	

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権

74,703,765

無形固定資産合計

74,703,765

固定資産合計

12,735,287,687

2 流動資産

(1) 現金・預金

100,348,941

(2) 未収金

44,418,191

貸倒引当金

△464,000

43,954,191

流動資産合計

144,303,132

資産合計

12,879,590,819

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

4,060,716,004

固定負債合計

4,060,716,004

4 流動負債

(1) 企業債

344,159,691

(2) 未払金

12,424,765

(3) 引当金

1,462,000

流動負債合計

358,046,456

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6,946,758,038

(2) 長期前受金

収益化累計額

△942,873,200

繰延収益合計

6,003,884,838

負債合計

10,422,647,298

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	672,250,000		
ハ 組入資本金	<u>98,073,550</u>		
自己資本金合計		<u>1,792,510,015</u>	
資本金合計			1,792,510,015

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>40,141,178</u>		
利益剰余金合計		<u>40,141,178</u>	
剰余金合計			<u>664,433,506</u>
資本金合計			<u>2,456,943,521</u>
負債・資本金合計			<u>12,879,590,819</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4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	農業集落排水事業	合計
営業収益	206,529	25,478	232,007
営業費用	499,902	116,988	616,890
営業損益	△ 293,373	△ 91,510	△ 384,883
経常損益	8,591	1,935	10,526
セグメント資産	11,369,821	1,509,770	12,879,591
セグメント負債	9,345,196	1,077,451	10,422,647
その他の項目			
雨水処理負担金	26,540		26,540
他会計補助金	30,000	40,500	70,500
他会計負担金	170,211	39,399	209,610
出資金	76,538	55,500	132,038
減価償却費	297,238	57,300	354,538
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	316,270	△ 50,974	265,296

## 令和4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			730,276	711,832	18,444				
	1 営業収益		252,516	251,916	600				
		1 下水道使用料	225,540	224,666	874	下水道使用料	225,540	下水道使用料 農業集落排水処理施設使用料	197,578 27,962
		2 雨水処理負担金	26,540	26,884	△ 344	雨水処理負担金	26,540	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金	26,540
		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	435	365	70	手数料	375	排水設備計画確認検査手数料等	375
						生産物売払収入	60	堆肥販売金	60
	2 営業外収益			477,758	459,914	17,844			
		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	70,500	44,000	26,500	他会計補助金	70,500	一般会計補助金	70,500
		3 他会計負担金	209,610	215,104	△ 5,494	他会計負担金	209,610	一般会計負担金	209,610
		4 国庫補助金	4,500	6,000	△ 1,500	国庫補助金	4,500	社会資本整備総合交付金	4,500

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	184,003	184,383	△ 380	長期前受金 戻入	184,003	長期前受金収益化額 184,003
		6 消費税及び 地方消費税 還付金	9,000	10,000	△ 1,000	消費税及び 地方消費税 還付金	9,000	消費税及び地方消費税還付金 9,000
		7 雑収益	144	426	△ 282	その他雑収 益	144	宝積寺アクアセンター敷地補償費等 144
	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		707,176	685,496	21,680				
			640,624	613,433	27,191				
		1 管渠費	35,234	22,420	12,814	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	23,100	管渠内補修工事等	23,100
						委託料	5,324	下水道管路台帳作成業務等	5,324
						賃借料	20	管渠埋設用地賃借料	20
						路面復旧費	2,090	道路舗装復旧費用	2,090
						保険料	27	全国自治協会施設損害保険	27
		2 処理場費	196,760	185,804	10,956	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	34,928	処理場機械装置運転に係る電力料	34,928
						修繕費	41,492	処理場機械設備の修繕に係る費用	41,492
						委託料	119,640	処理場の施設運転管理委託等	119,640
						保険料	520	全国自治協会施設損害保険	520
		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	52,757	48,334	4,423	給料	9,404	3名分	9,404
						手当	5,788	扶養手当 通勤手当	258 240

## 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	
								時間外勤務手当 827
								管理職手当 477
								管理職特別勤務手当 30
								期末手当 1,346
								勤勉手当 1,065
								退職手当負担金 1,545
						賞与引当金 繰入額	1,206	期末・勤勉手当に備えるため、引当金に繰り入れる額 1,206
						法定福利費	2,903	共済組合負担金 2,875 公務員災害補償基金負担金 28
						法定福利費 引当金繰入 額	256	法定福利費(賞与分)に備えるため、引当金に繰り入れる額 256
						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	289	郵送用封筒等 289
						修繕費	100	公用車の車検整備費用 100
						通信運搬費	321	受益者負担金納付書郵送料等 321
						手数料	87	口座振替手数料等 87
						委託料	26,050	下水道使用料徴収事務委託費等 26,050
						使用料	1,372	事務機器使用料等 1,372



## 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	103	水洗便所改造資金融資幹旋利子補給金 103
						会費負担金	112	日本下水道協会会費 76 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	53	公用車に係る保険料 53
						研修費	751	研修受講料 751
						報償費	3,264	受益者負担金等一括納付報奨金 3,264
						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	354,538	355,708	△ 1,170	有形固定資 産減価償却 費	352,012	有形固定資産に係る減価償却費 352,012
						無形固定資 産減価償却 費	2,526	施設利用権に係る減価償却費 2,526
		6 資産減耗費	1,333	1,165	168	固定資産除 却費	1,333	機械設備更新等に伴う除却費 1,333
	2 営業外費用		64,551	70,062	△ 5,511			
		1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	64,292	69,803	△ 5,511	企業債利息	64,292	企業債の償還利息 64,292

## 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	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

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		451,369	725,488	△ 274,119			
	1	企業債	200,000	323,000	△ 123,000			
		1 建設改良債	200,000	323,000	△ 123,000	建設改良債	200,000	公共下水道事業債 200,000
	2	出資金	132,038	135,000	△ 2,962			
		1 出資金	132,038	135,000	△ 2,962	出資金	132,038	一般会計出資金 132,038
	3	国庫補助金	105,000	250,350	△ 145,350			
		1 国庫補助金	105,000	250,350	△ 145,350	国庫補助金	105,000	社会資本整備総合交付金 105,000
	4	負担金等	14,330	17,137	△ 2,807			
		1 受益者負担金	14,329	17,136	△ 2,807	受益者負担金	14,329	受益者負担金 14,329
		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		674,534	933,763	△ 259,229				
	1	建設改良費	341,599	613,300	△ 271,701				
		1	管路建設改良費	333,359	178,160	155,199	委託料	37,800	汚水管渠建設工事に係る監督業務等 37,800
						工事請負費	295,559	汚水管渠建設工事等 295,559	
		2	処理場建設改良費	8,240	435,140	△ 426,900	委託料	584	資源化工場建設委託 584
						工事請負費	7,656	宝積寺アクアセンター機械設備更新工事 7,656	
	2	企業債償還金	332,935	320,463	12,472				
		1	建設企業債元金償還金	332,935	320,463	12,472	建設企業債元金償還金	332,935	企業債の償還元金 332,935

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 223,165千円は、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	36,700千円
過年度分損益勘定留保資金	143,463千円
当年度分損益勘定留保資金	13,387千円
減債積立金	29,615千円