

下水道事業特別会計

議案第 17 号

令和3年度 国東市下水道事業特別会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度国東市下水道事業特別会計の予算は、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) 接 続 戸 数	4, 8 7 0 戸
(2) 年 間 総 排 水 量	1, 5 2 2, 9 7 4 m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	4, 1 7 2 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
管路建設改良費	4 0, 1 2 4 千円
処理場建設改良費	2 8 7, 5 7 0 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	9 4 4, 4 3 6 千円
第1項	営業収益	2 3 1, 3 6 8 千円
第2項	営業外収益	7 1 3, 0 6 6 千円
第3項	特別利益	2 千円

支 出

第1款	下水道事業費用	9 4 4, 4 3 6 千円
第1項	営業費用	8 5 1, 5 0 7 千円
第2項	営業外費用	8 2, 5 2 9 千円
第3項	特別損失	4 0 0 千円
第4項	予備費	1 0, 0 0 0 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242,399千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額16,067千円、過年度分損益勘定留保資金52,336千円及び当年度分損益勘定留保資金173,996千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	486,395千円
第1項	企業債	152,600千円
第2項	補助金	151,726千円
第3項	負担金等	1,201千円
第4項	出資金	180,866千円
第7項	基金繰入金	2千円

支 出

第1款	資本的支出	728,794千円
第1項	建設改良費	329,794千円
第2項	企業債償還金	395,130千円
第4項	基金積立金	1,870千円
第6項	予備費	2,000千円

(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
安岐港橋架替に伴う下水道管移設工事	令和4年度	25,000千円

(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
下水道事業債 公共下水道事業	22,500千円	証書借入	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れるものについては、利率見直し後の利率)	借入先の貸付条件による。 ただし、財政上の都合等により据置期間及び償還期限を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借り換えることができる。
下水道事業債 特定環境保全公共下水道事業	54,200千円			
過疎対策事業債 公共下水道事業	22,100千円			
過疎対策事業債 特定環境保全公共下水道事業	53,800千円			

(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) 営業費用と営業外費用

(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、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

71,933 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、74,238千円である。

令和3年 3月 2日 提 出

国東市長 三河明史

予算に関する説明書

1 令和3年度国東市下水道事業特別会計予算実施計画	5	頁
2 令和3年度国東市下水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書	7	頁
3 令和3年度国東市下水道事業特別会計予算給与費明細書	9	頁
4 債務負担行為に関する調書	15	頁
5 令和3年度国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表	16	頁
6 令和2年度国東市下水道事業特別会計予定損益計算書	19	頁
7 令和2年度国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表	20	頁
8 令和3年度国東市下水道事業特別会計に関する注記	23	頁

参考資料

1 令和3年度国東市下水道事業特別会計予算実施計画明細書	26	頁
------------------------------	----	---

令和3年度 国東市下水道事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			944,436	
	1 営業収益		231,368	
		1 下水道使用料	231,360	
		3 その他の営業収益	8	
	2 営業外収益		713,066	
		1 受取利息及び配当金	1,014	
		2 他会計補助金	74,238	
		3 国県補助金	856	
		5 他会計負担金	331,374	
		6 消費税及び地方消費税還付金	2	
		7 長期前受金戻入	305,576	
3 特別利益		2		
	2 過年度損益修正益	2		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			944,436	
	1 営業費用		851,507	
		1 管渠費	82,585	
		2 処理場費	65,460	
		3 総係費	56,116	
		4 船団事業費	99,369	
		5 減価償却費	540,775	
		6 資産減耗費	7,200	
	2 営業外費用		82,529	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	58,527	
		2 消費税及び地方消費税	24,000	
	3 特別損失		400	
		4 過年度損益修正損	400	
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

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			486,395	
	1 企業債		152,600	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	152,600	
	2 補助金		151,726	
		1 国県補助金	151,726	
	3 負担金等		1,201	
		1 受益者負担金	100	
		2 分担金	201	
		3 下水道船団事業負担金	900	
	4 出資金		180,866	
		1 他会計出資金	180,866	
7 基金繰入金		2		
	1 基金繰入金	2		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			728,794	
	1 建設改良費		329,794	
		1 管路建設改良費	40,124	
		2 処理場建設改良費	287,570	
		3 固定資産購入費	2,100	
	2 企業債償還金		395,130	
		1 企業債償還金	395,130	
	4 基金積立金		1,870	
		1 基金積立金	1,870	
	6 予備費		2,000	
1 予備費		2,000		

令和3年度 国東市下水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書
〈間接法〉

(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	24,177
減価償却費	540,775
固定資産除却費	7,200
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 8
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	204
長期前受金戻入額	△ 305,576
受取利息及び受取配当金	△ 1,014
支払利息	58,527
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,526
その他流動資産の増減額 (△は増加)	6
特定収入額仮払消費税	△ 13,820
未払金の増減額 (△は減少)	△ 163
小計	301,782
利息及び配当金の受取額	1,014
利息の支払額	△ 58,527
業務活動によるキャッシュ・フロー	244,269

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	△ 299, 833
国県補助金等による収入	151, 726
負担金による収入	1, 120
基金の積立による支出	△ 1, 870
基金の取り崩しによる収入	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 148, 855</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	152, 600
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 395, 118
他会計からの出資による収入	180, 866
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 61, 652</u>
資金の増加額（又は減少額）	33, 762
資金期首残高	70, 013
資金期末残高	<u><u>103, 775</u></u>

令和3年度 国東市下水道事業特別会計予算給与費明細書

1. 総括

区分	職員数		給与費				※法定福利費等 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		11 (1)	2,183	32,762	20,522	55,467	16,466	71,933
前年度		11 (1)	2,173	34,651	26,356	63,180	17,433	80,613
比較			10	△ 1,889	△ 5,834	△ 7,713	△ 967	△ 8,680

※ 法定福利費等については、退職手当組合負担金を含む。

※ () 内は短時間勤務職員で内数。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	賞与引当金繰入額 (千円)	管理職員特別 勤務手当(千円)	児童手当 (千円)
	本年度	1,231	905	936	2,120	550	10,034	4,306	20	420
	前年度	1,324	1,125	1,020	2,120	385	15,567	4,370	20	425
	比較	△ 93	△ 220	△ 84	0	165	△ 5,533	△ 64	0	△ 5

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数		給与費				※法定福利費等 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		10 (0)		32,762	20,055	52,817	16,041	68,858
前年度		10 (0)		34,651	25,899	60,550	16,972	77,522
比較				△ 1,889	△ 5,844	△ 7,733	△ 931	△ 8,664

※ 法定福利費等については、退職手当組合負担金を含む。

※ () 内は短時間勤務職員で内数。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	賞与引当金繰入額 (千円)	管理職員特別 勤務手当(千円)	児童手当 (千円)
	本年度	1,231	905	936	2,120	550	9,723	4,150	20	420
	前年度	1,324	1,125	1,020	2,120	385	15,265	4,215	20	425
	比較	△ 93	△ 220	△ 84	0	165	△ 5,542	△ 65	0	△ 5

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				※法 定 福 利 費 等 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		1 (1)	2,183		467	2,650	425	3,075
前年度		1 (1)	2,173		457	2,630	461	3,091
比 較			10		10	20	△ 36	△ 16

※ 法定福利費等については、退職手当組合負担金を含む。

※ () 内は短時間勤務職員で内数。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	賞与引当金繰入額 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度						311	156		
	前年度						302	155		
	比 較						9	1		

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考
給料	△ 1,889	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分	299	
		その他の増減分	△ 2,188	・異動等
手当	△ 5,834	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	△ 5,834	・異動昇給等

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般事務職	技能労務職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	336,590	
	平均給与月額(円)	374,598	
	平均年齢(歳)	43.24	
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	341,471	
	平均給与月額(円)	395,155	
	平均年齢(歳)	43.49	

(2) 初任給

区 分	一般事務職 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	154,900	154,900	154,900	154,900
大 学 卒	188,700		188,700	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 事 務 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	7 級	1 (0)	10.0 (0)	7 級	(0)	(0)
	6 級	1 (0)	10.0 (0)	6 級	(0)	(0)
	5 級	3 (0)	30.0 (0)	5 級	(0)	(0)
	4 級	2 (0)	20.0 (0)	4 級	(0)	(0)
	3 級	1 (0)	10.0 (0)	3 級	(0)	(0)
	2 級	1 (0)	10.0 (0)	2 級	(0)	(0)
	1 級	1 (0)	10.0 (0)	1 級	(0)	(0)
	計	10 (0)	100.0 (0)	計	(0)	(0)
令和2年1月1日現在	7 級	(0)	(0)	7 級	(0)	(0)
	6 級	1 (0)	14.2 (0)	6 級	(0)	(0)
	5 級	2 (0)	28.6 (0)	5 級	(0)	(0)
	4 級	2 (0)	28.6 (0)	4 級	(0)	(0)
	3 級	2 (0)	28.6 (0)	3 級	(0)	(0)
	2 級	(0)	(0)	2 級	(0)	(0)
	1 級	(0)	(0)	1 級	(0)	(0)
	計	7 (0)	100.0 (0)	計	(0)	(0)

() 内は、再任用短時間勤務職員で外数

(級別の基準となる職務)

区 分	職務の級	職 務
一般事務職	1 級	主事の職務
	2 級	主任の職務
	3 級	主査の職務
	4 級	副主幹又は係長の職務
	5 級	主幹の職務
	6 級	課長、参事又は課長補佐の職務
	7 級	困難な業務を行う課長又は参事の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	一般事務職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数(A)(人)	10	10		
	昇給に係る職員数(B)(人)	8	8		
	号給数別内訳	2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	8	8	
		6号給(人)			
比 率 (B)／(A) (%)		80.0	80.0		
前 年 度	職 員 数(A)(人)	10	10		
	昇給に係る職員数(B)(人)	10	10		
	号給数別内訳	2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	10	10	
		6号給(人)			
比 率 (B)／(A) (%)		100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 事 務 職	技 能 労 務 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)			
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和3年1月1日現在)			
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)			
代表的な特殊勤務手当の名称			

(6) 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	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	
前 年 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
一般会計の制度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	

() 内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 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 (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	定年前早期退職者特例措置 (2~45%加算)	無	R3.1.1現在
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職者特例措置 (2~45%加算)	無	R3.1.1現在

(8) 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

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	負担金等	損益勘定 留保資金等
安岐港橋架替に伴う 下水道管移設工事	25,000	—	—	令和4年度	25,000	7,100	17,500	400

令和3年度 国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和4年3月31日)
資 産 の 部

(単位：千円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ) 土地		621,417	
ロ) 建物	456,990		
減価償却累計額	△ 36,754	420,236	
ハ) 構築物	12,968,330		
減価償却累計額	△ 837,855	12,130,475	
ニ) 機械及び装置	855,900		
減価償却累計額	△ 344,807	511,093	
ホ) 車両運搬具	5,416		
減価償却累計額	△ 5,147	269	
ヘ) 工具、器具及び備品	2,233		
減価償却累計額	△ 760	1,473	
ト) 建設仮勘定		621,700	
有形固定資産合計			14,306,663
(2) 無形固定資産			
イ) 電話加入権		5,328	
無形固定資産合計			5,328
(3) 投資その他の資産			
イ) 基金		225,038	
投資その他の資産合計			225,038
固定資産合計			14,537,029
2 流動資産			
(1) 現金・預金			103,775
(2) 未収金		49,459	
未収金貸倒引当金	△ 350		49,109
流動資産合計			152,884
資産合計			14,689,913

負債の部

(単位：千円)

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>2,506,203</u>		
企業債合計		<u>2,506,203</u>	
固定負債合計			2,506,203
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>397,123</u>		
企業債合計		397,123	
(3) 未払金		28,866	
(4) 未払費用		0	
(5) 前受金		0	
(6) 引当金			
イ) 賞与引当金	4,306		
ロ) 法定福利費引当金	<u>846</u>		
引当金合計		5,152	
(7) 預り金		<u>2</u>	
流動負債合計			431,143
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,948,180	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ <u>709,692</u>	
繰延収益合計			<u>7,238,488</u>
負債合計			<u><u>10,175,834</u></u>

資 本 の 部

(単位：千円)

6 資本金			4,120,522
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ) 国庫補助金	310,708		
ロ) 他会計補助金	<u>36,399</u>		
資本剰余金合計		347,107	
(2) 利益剰余金			
イ) 当年度未処分利益剰余金	<u>46,450</u>		
利益剰余金合計		<u>46,450</u>	
剰余金合計			<u>393,557</u>
資本合計			<u>4,514,079</u>
負債資本合計			<u><u>14,689,913</u></u>

令和2年度 国東市下水道事業特別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日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	210,820		
	(2) その他の営業収益	8	210,828	
		<u> </u>		
2	営業費用			
	(1) 管渠費	76,783		
	(2) 処理場費	58,750		
	(3) 総係費	42,997		
	(4) 船団事業費	99,808		
	(5) 減価償却費	684,548		
	(6) 資産減耗費	9,382		
	(7) その他営業費用	2	972,270	
		<u> </u>	<u> </u>	
	営業損失			761,442
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,287		
	(2) 他会計補助金	84,832		
	(3) 国県補助金	3,308		
	(4) 他会計負担金	384,441		
	(5) 長期前受金戻入	404,116		
	(6) 雑収益	6	877,990	
		<u> </u>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	66,719		
	(2) 雑支出	8,301	75,020	802,970
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	経常利益			41,528
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	2	2	
		<u> </u>		
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	364		
	(2) その他特別損失	18,893	19,257	△ 19,255
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	当年度純利益			22,273
	当年度未処分利益剰余金			<u>22,273</u>

令和2年度 国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和3年3月31日)
資 産 の 部

(単位：千円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ) 土地		621,417	
ロ) 建物	456,990		
減価償却累計額	△ 21,648	435,342	
ハ) 構築物	12,975,530		
減価償却累計額	△ 422,396	12,553,134	
ニ) 機械及び装置	855,900		
減価償却累計額	△ 235,214	620,686	
ホ) 車両運搬具	5,416		
減価償却累計額	△ 4,875	541	
ヘ) 工具、器具及び備品	2,233		
減価償却累計額	△ 415	1,818	
ト) 建設仮勘定		321,874	
有形固定資産合計			14,554,812
(2) 無形固定資産			
イ) 電話加入権		5,328	
無形固定資産合計			5,328
(3) 投資その他の資産			
イ) 基金		223,170	
投資その他の資産合計			223,170
固定資産合計			14,783,310
2 流動資産			
(1) 現金・預金			70,013
(2) 未収金		40,932	
未収金貸倒引当金	△ 146		40,786
流動資産合計			110,799
資産合計			14,894,109

負債の部

(単位：千円)

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>2,750,726</u>		
企業債合計		2,750,726	
固定負債合計			2,750,726
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>395,118</u>		
企業債合計		395,118	
(3) 未払金		29,029	
(4) 未払費用		0	
(5) 前受金		0	
(6) 引当金			
イ) 賞与引当金	4,314		
ロ) 法定福利費引当金	<u>846</u>		
引当金合計		5,160	
(7) 預り金		<u>2</u>	
流動負債合計			429,309
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,809,154	
(2) 長期前受金収益化累計額	△	<u>404,116</u>	
繰延収益合計			<u>7,405,038</u>
負債合計			<u>10,585,073</u>

資 本 の 部

(単位：千円)

6 資本金

3,939,656

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ) 国庫補助金

310,708

ロ) 他会計補助金

36,399

資本剰余金合計

347,107

(2) 利益剰余金

イ) 当年度未処分利益剰余金

22,273

利益剰余金合計

22,273

剰余金合計

369,380

資本合計

4,309,036

負債資本合計

14,894,109

令和3年度 国東市下水道事業特別会計に関する注記

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

・減価償却の方法は定額法による。

・主な耐用年数

建物 2～50年

構築物 2～50年

機械及び装置 2～20年

車両運搬具 2～7年

工具、器具及び備品 2～10年

(2) 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

下水道事業特別会計は、大分県退職手当組合に対し毎事業年度一定の負担金のみを負担している。積立金の不足等による追加的な費用負担が発生した場合は、一般会計が全額負担することとした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、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、見込額を計上している。

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. 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（当該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、他会計が負担すると見込まれる額は2,035,231千円である。

III. セグメント情報の開示

1. 報告セグメントの概要

国東市下水道事業特別会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する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	市街地等における、汚水等を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	市街地以外における、汚水等を処理する業務

2. 報告セグメントごとの営業収益等

令和3年度（令和3年4月1日～令和4年3月31日）

（単位：千円）

項目	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	60,003	150,333	210,336
営業費用	227,010	603,551	830,561
営業損益	△ 167,007	△ 453,218	△ 620,225
経常損益	9,765	14,774	24,539
セグメント資産	4,445,395	10,244,518	14,689,913
セグメント負債	2,979,314	7,196,520	10,175,834
その他の項目			
他会計繰入金	161,622	392,454	554,076
減価償却費	159,316	381,459	540,775
特別利益	1	1	2
特別損失	91	273	364

令和3年度 国東市下水道事業特別会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考
1	下水道事業収益			944,436	1,083,260	△ 138,824	
	1	営業収益		231,368	231,908	△ 540	
		1	下水道使用料	231,360	231,900	△ 540	【公共】 下水道使用料 66,000 【特環】 下水道使用料 165,360
		3	その他の営業収益	8	8	0	
			手数料	6	6	0	
			雑収益	2	2	0	
	2	営業外収益		713,066	851,350	△ 138,284	
		1	受取利息及び配当金	1,014	1,138	△ 124	
		2	他会計補助金	74,238	88,962	△ 14,724	【公共】 他会計補助金 19,253 【特環】 他会計補助金 54,985
		3	国県補助金	856	3,308	△ 2,452	
		5	他会計負担金	331,374	380,730	△ 49,356	
			他会計負担金	298,972	348,328	△ 49,356	【公共】 他会計負担金 80,340 【特環】 他会計負担金 218,632
			下水道船団事業負担金	32,402	32,402	0	
		6	消費税及び地方消費税還付金	2	2	0	
		7	長期前受金戻入	305,576	377,204	△ 71,628	
			受贈財産評価額	8,987	0	8,987	
			国庫補助金	206,199	264,499	△ 58,300	
			他会計補助金	71,933	0	71,933	
			他会計負担金	0	89,137	△ 89,137	
			受益者負担金	5,407	5,855	△ 448	
			受益者分担金	8,407	9,393	△ 986	
			下水道船団事業負担金	4,643	8,320	△ 3,677	
		9	雑収益	6	6	0	
			延滞金	4	4	0	
			その他雑収益	2	2	0	
	3	特別利益		2	2	0	
		2	過年度損益修正益	2	2	0	
			過年度損益修正益	2	2	0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考
1	下水道事業費用			944,436	1,083,260	△ 138,824	
	1	営業費用		851,507	962,967	△ 111,460	
		1	管渠費	82,585	80,221	2,364	
			給料	12,913	11,899	1,014	
			手当等	6,302	6,082	220	扶養手当 458 住居手当 284 通勤手当 517 時間外勤務手当 960 児童手当 300 期末手当 2,167 勤勉手当 1,616
			賞与引当金繰入額	1,896	1,748	148	
			法定福利費	3,719	3,397	322	共済組合費
			法定福利費引当金繰入額	375	345	30	
			退職手当組合負担金	1,997	1,851	146	
			備用品費	400	400	0	
			燃料費	20	0	20	
			修繕費	4,000	4,000	0	
			被服費	0	45	△ 45	
			通信運搬費	3,000	2,852	148	
			手数料	1,200	1,200	0	清掃等手数料
			委託料	14,703	14,695	8	自家用電気工作物保安業務委託料 53 実施設計委託料 1,000 マンホールポンプ保守点検委託料 13,650
			賃借料	820	820	0	機械器具借上料 800 配電盤設置用地等借上料 20
			工事請負費	11,000	11,000	0	
			路面復旧費	4,000	4,000	0	
			動力費	14,640	14,687	△ 47	
			材料費	1,600	1,200	400	
		2	処理場費	65,460	64,568	892	
			備用品費	400	400	0	
			燃料費	800	800	0	
			光熱水費	112	112	0	
			修繕費	4,000	4,000	0	
			通信運搬費	184	137	47	
			手数料	2,050	550	1,500	草刈・樹木剪定等作業手数料 1,700 ウェブサーバ機能変更手数料 350
			保険料	267	308	△ 41	災害保険、建物共済等

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
			委託料	22,272	24,386	△ 2,114	自家用電気工作物保安業務委託料 812 実施設計委託料 1,000 汚泥等処理委託料 14,987 全リン・全窒素廃液処理委託料 400 消防用設備保安委託料 95 処理場清掃委託料 182 処理場植栽管理委託料 1,400 処理場施設等管理委託料 476 汚泥等運搬委託料 2,880 研修バス運行事業委託料 40
			工事請負費	12,500	11,000	1,500	
			動力費	22,875	22,875	0	
		3 総係費		56,116	51,519	4,597	
			給料	16,569	13,653	2,916	
			手当等	9,603	6,689	2,914	扶養手当 773 住居手当 621 通勤手当 419 時間外勤務手当 1,160 児童手当 120 期末手当 3,404 勤勉手当 2,536 管理職手当 550 管理職員特別勤務手当 20
			賞与引当金繰入額	2,254	1,018	1,236	
			法定福利費	5,969	3,872	2,097	共済組合費
			法定福利費引当金繰入額	445	200	245	
			退職手当組合負担金	3,536	2,221	1,315	
			報償費	210	200	10	
			旅費	300	300	0	普通旅費
			備用品費	1,094	1,100	△ 6	
			燃料費	300	300	0	
			印刷製本費	1,150	1,150	0	
			修繕費	1,000	1,000	0	
			被服費	150	105	45	
			通信運搬費	900	900	0	
			手数料	1,270	1,240	30	一般事務手数料 110 公金収納手数料 660 預貯金等調査手数料 25 車検・定期点検手数料 20 メーター等取付手数料 402 窓口収納手数料 53

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
			保険料	45	55	△ 10	自動車保険料 35 検針員等保険料 10
			委託料	4,014	9,081	△ 5,067	納付書等印刷封入業務委託料 570 下水道台帳システム等保守等 1,670 業務委託料 公営企業会計システム保守 440 業務委託料 下水道メーター検針委託料 84 下水道料金システム保守委託料 1,250
			賃借料	50	50	0	通行料及び駐車料
			公課費	7	9	△ 2	自動車重量税
			負担金	6,500	7,730	△ 1,230	研修負担金 300 下水道協会等負担金 150 水道事業負担金 6,050
			貸倒引当金繰入額	204	146	58	
			材料費	544	400	144	
			貸倒損失	2	100	△ 98	
		4 船団事業費		99,369	106,671	△ 7,302	
			報酬	2,183	2,173	10	
			給料	3,280	9,099	△ 5,819	
			手当等	311	5,045	△ 4,734	期末手当
			賞与引当金繰入額	156	1,604	△ 1,448	
			法定福利費	399	3,200	△ 2,801	
			法定福利費引当金繰入額	26	310	△ 284	
			退職手当組合負担金	0	1,216	△ 1,216	
			旅費	27	27	0	普通旅費 1 費用弁償 26
			備消費費	1,150	559	591	

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
			燃料費	328	265	63	
			光熱水費	756	870	△ 114	
			修繕費	2,871	2,636	235	
			通信運搬費	625	604	21	
			手数料	297	225	72	車検・定期点検手数料 160 フォークリフト検査手数料 126 廃車手数料 11
			保険料	220	216	4	自動車保険料
			委託料	72,769	64,490	8,279	処理場維持管理委託料 63,218 水質検査委託料 2,916 日本下水道事業団技術援助委託料 1,400 全リン・全窒素測定器点検委託料 5,235
			賃借料	448	412	36	コピー機リース料 9 テレビ受信料 14 移動脱水草フェリー使用料 425
			公課費	184	183	1	自動車重量税
			薬品費	13,339	13,537	△ 198	
	5	減価償却費		540,775	659,986	△ 119,211	
			有形固定資産減価償却費	540,775	659,986	△ 119,211	建物減価償却費 15,106 構築物減価償却費 415,459 機械及び装置減価償却費 109,593 車両運搬具減価償却費 272 工具、器具及び備品減価償却費 345
	6	資産減耗費		7,200	0	7,200	
			固定資産除却費	7,200	0	7,200	
	7	その他営業費用		2	2	0	
			雑支出	2	2	0	
	2	営業外費用		82,529	90,902	△ 8,373	
		1	支払利息及び企業債 取扱諸費	58,527	66,900	△ 8,373	
			企業債利息	58,107	66,480	△ 8,373	
			一時借入金利息	420	420	0	
		2	消費税及び地方消費税	24,000	24,000	0	
		3	雑支出	2	2	0	
	3	特別損失		400	19,391	△ 18,991	
		4	過年度損益修正損	400	400	0	
		5	その他特別損失	0	18,991	△ 18,991	
	4	予備費		10,000	10,000	0	
		1	予備費	10,000	10,000	0	
			予備費	10,000	10,000	0	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考	
1 資本的収入				486,395	512,786	△ 26,391		
	1 企業債			152,600	160,400	△ 7,800		
		1 建設改良費等の財源に 充てるための企業債			152,600	160,400	△ 7,800	
			建設改良費等の財源に充てる ための企業債			152,600	160,400	△ 7,800
	2 補助金				151,726	204,580	△ 52,854	
		1 国県補助金			151,726	204,580	△ 52,854	
			国庫補助金			151,726	204,580	△ 52,854
	3 負担金等				1,201	11,767	△ 10,566	
		1 受益者負担金			100	300	△ 200	
			受益者負担金			100	300	△ 200
		2 分担金			201	801	△ 600	
			分担金			201	801	△ 600
		3 下水道船団事業負担金			900	10,666	△ 9,766	
			下水道船団事業負担金			900	10,666	△ 9,766
	4 出資金				180,866	136,037	44,829	
		1 他会計出資金			180,866	136,037	44,829	
			他会計出資金			180,866	136,037	44,829
7 基金繰入金				2	2	0		
	1 基金繰入金			2	2	0		
			基金繰入金		2	2	0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考		
1 資本的支出				728,794	795,568	△ 66,774			
	1 建設改良費			329,794	396,132	△ 66,338			
		1 管路建設改良費			40,124	47,822	△ 7,698		
				委託料		5,002	20,800	△ 15,798	実施設計委託料 2,000 污水管渠等調査業務委託料 3,002
				賃借料		620	320	300	積算システム賃借料
				負担金		500	0	500	
				補償金		2	2	0	移設補償費
				工事請負費		34,000	26,700	7,300	污水管渠布設等工事 6,000 管渠等更新工事 28,000
			2 処理場建設改良費				287,570	181,310	106,260
				旅費		250	250	0	普通旅費
				委託料		287,320	174,060	113,260	し尿受入施設整備実施設計委託料 52,100 し尿受入施設整備全体計画 策定委託料 3,200 処理場改築実施設計委託料 10,600 処理場耐震実施設計委託料 10,100 ストックマネジメント更新工事委託料 211,320
				工事請負費		0	7,000	△ 7,000	
		3 固定資産購入費					2,100	167,000	△ 164,900
				機械及び装置		0	165,000	△ 165,000	
				工具、器具及び備品購入費		2,100	2,000	100	船団備品
		2 企業債償還金				395,130	392,990	2,140	
			1 企業債償還金			395,130	392,990	2,140	
					建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金		395,130	392,990	2,140
	4 基金積立金				1,870	4,446	△ 2,576		
		1 基金積立金			1,870	4,446	△ 2,576		
				基金積立金		1,870	4,446	△ 2,576	
	6 予備費				2,000	2,000	0		
		1 予備費			2,000	2,000	0		
			予備費		2,000	2,000	0		