

下水道事業特別会計

議案第 17 号

令和4年度 国東市下水道事業特別会計予算

(総 則)

第1条 令和4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	4,871 戸
(2) 年 間 総 排 水 量	1,499,581 m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	4,108 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
管路建設改良費	81,506 千円
処理場建設改良費	13,000 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	925,028 千円
第1項	営業収益	241,533 千円
第2項	営業外収益	683,493 千円
第3項	特別利益	2 千円

支 出

第1款	下水道事業費用	925,028 千円
第1項	営業費用	854,788 千円
第2項	営業外費用	59,640 千円
第3項	特別損失	600 千円
第4項	予備費	10,000 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238,998千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,708千円、過年度分損益勘定留保資金71,614千円及び当年度分損益勘定留保資金163,676千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	260,209千円
第1項	企業債	28,400千円
第2項	補助金	2千円
第3項	負担金等	56,541千円
第4項	出資金	175,264千円
第7項	基金繰入金	2千円

支 出

第1款	資本的支出	499,207千円
第1項	建設改良費	97,446千円
第2項	企業債償還金	398,434千円
第4項	基金積立金	1,327千円
第6項	予備費	2,000千円

(企業債)

第5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	2,900千円	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	11,600千円			
過疎対策事業債 公共下水道事業	2,700千円			
過疎対策事業債 特定環境保全公共下水道事業	11,200千円			

(一時借入金)

第6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7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8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 66,957 千円

(他会計からの補助金)

第9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、59,091千円である。

令和4年 2月15日 提 出

国東市長 三河明史

予算に関する説明書

1	令和4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4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4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4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3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3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4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4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4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	1 営業収益		925,028		
			241,533		
		1 下水道使用料	241,500		
		3 その他の営業収益	33		
	2 営業外収益			683,493	
		1 受取利息及び配当金	820		
		2 他会計補助金	59,091		
		3 国県補助金	507		
		5 他会計負担金	323,747		
		6 消費税及び地方消費税還付金	2		
		7 長期前受金戻入	299,322		
	3 特別利益	9 雑収益	4		
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	1 営業費用		925,028		
			854,788		
		1 管渠費	83,196		
		2 処理場費	62,201		
		3 総係費	61,659		
		4 船団事業費	109,410		
		5 減価償却費	528,514		
		6 資産減耗費	9,806		
		7 その他営業費用	2		
	2 営業外費用			59,640	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	50,140		
		2 消費税及び地方消費税	9,000		
	3 特別損失	3 雑支出	500		
		4 過年度損益修正損	600		
	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			260,209	
	1 企業債		28,400	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	28,400	
	2 補助金		2	
		1 国県補助金	2	
	3 負担金等		56,541	
		1 受益者負担金	200	
		2 分担金	601	
		3 下水道船団事業負担金	740	
		4 工事負担金	55,000	
	4 出資金		175,264	
1 他会計出資金		175,264		
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			499,207	
	1 建設改良費		97,446	
		1 管路建設改良費	81,506	
		2 処理場建設改良費	13,000	
		3 固定資産購入費	2,940	
	2 企業債償還金		398,434	
		1 企業債償還金	398,434	
	4 基金積立金		1,327	
		1 基金積立金	1,327	
	6 予備費		2,000	
1 予備費		2,000		

令和4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4年4月1日から令和5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	10,969
減価償却費	528,514
固定資産除却費	9,806
賞与引当金の増減額 (△は減少)	102
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	19
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	566
長期前受金戻入額	△ 299,322
受取利息及び受取配当金	△ 820
支払利息	50,140
未収金の増減額 (△は増加)	19,395
特定収入額仮払消費税	△ 5,140
未払金の増減額 (△は減少)	5,817
小計	320,046
利息及び配当金の受取額	820
利息の支払額	△ 50,140
業務活動によるキャッシュ・フロー	270,726

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	△ 88,598
国県補助金等による収入	2
負担金による収入	56,541
基金の積立による支出	△ 1,327
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>△ 33,380</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	28,400
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	△ 398,433
他会計からの出資による収入	175,264
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 194,769</u>
資金の増加額（又は減少額）	42,577
資金期首残高	77,421
資金期末残高	<u><u>119,998</u></u>

令和4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		10 (1)	2,483	28,762	20,867	52,112	14,845	66,957
前年度		11 (1)	2,183	32,762	20,522	55,467	16,466	71,933
比較		△ 1 (0)	300	△ 4,000	345	△ 3,355	△ 1,621	△ 4,976

※ 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	1,594	599	848	4,000	550	9,039	3,777	20	440
	前年度	1,231	905	936	2,120	550	10,034	4,306	20	420
	比較	363	△ 306	△ 88	1,880	0	△ 995	△ 529	0	20

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		9 (0)	300	28,762	20,400	49,462	14,418	63,880
前年度		10 (0)	0	32,762	20,055	52,817	16,041	68,858
比較		△ 1 (0)	300	△ 4,000	345	△ 3,355	△ 1,623	△ 4,978

※ 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	1,594	599	848	4,000	550	8,728	3,621	20	440
	前年度	1,231	905	936	2,120	550	9,723	4,150	20	420
	比較	363	△ 306	△ 88	1,880	0	△ 995	△ 529	0	20

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	427	3,077
前年度		1 (1)	2,183		467	2,650	425	3,075
比 較			0		0	0	2	2

※ 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						311	156		
	比 較						0	0		

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	△ 4,000	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分		570	
		その他の増減分		△ 4,570	・異動等
手当	345	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分		345	・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4年1月1日現在	平均給料月額(円)	334,888	
	平均給与月額(円)	387,932	
	平均年齢(歳)	42.6	
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)	43.2	

(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4年1月1日現在	7 級	1 (0)	11.1 (0)	7 級	(0)	(0)
	6 級	(0)	(0)	6 級	(0)	(0)
	5 級	4 (0)	44.5 (0)	5 級	(0)	(0)
	4 級	1 (0)	11.1 (0)	4 級	(0)	(0)
	3 級	1 (0)	11.1 (0)	3 級	(0)	(0)
	2 級	1 (0)	11.1 (0)	2 級	(0)	(0)
	1 級	1 (0)	11.1 (0)	1 級	(0)	(0)
	計	9 (0)	100.0 (0)	計	(0)	(0)
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)

() 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)	9	9		
	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) (%)		88.9	88.9		
前 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		

(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4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	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (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	R4.1.1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	R4.1.1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4年度 国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和5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	△ 51,474	405,516	
ハ) 構築物	12,971,520		
減価償却累計額	△ 1,252,295	11,719,225	
ニ) 機械及び装置	1,013,417		
減価償却累計額	△ 447,358	566,059	
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	2,676		
減価償却累計額	△ 1,169	1,507	
ト) 建設仮勘定		430,894	
有形固定資産合計			13,744,887
(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		26,725	
ロ) 長期運用委託金		200,000	
投資その他の資産合計			226,725
固定資産合計			13,976,940
2 流動資産			
(1) 現金・預金			119,998
(2) 未収金		26,803	
未収金貸倒引当金	△	1,229	25,574
流動資産合計			145,572
資産合計			14,122,512

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>2,127,716</u>		
企業債合計		<u>2,127,716</u>	
固定負債合計			2,127,716
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>369,109</u>		
企業債合計		369,109	
(3) 未払金		33,202	
(4) 未払費用		0	
(5) 前受金		0	
(6) 引当金			
イ) 賞与引当金	3,777		
ロ) 法定福利費引当金	<u>739</u>		
引当金合計		4,516	
(7) 預り金		<u>0</u>	
流動負債合計			406,827
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,953,253	
(2) 長期前受金収益化累計額	△	<u>1,016,097</u>	
繰延収益合計			<u>6,937,156</u>
負債合計			<u><u>9,471,699</u></u>

資 本 の 部

(単位：千円)

6 資本金

4,282,897

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

20,809

利益剰余金合計

20,809

剰余金合計

367,916

資本合計

4,650,813

負債資本合計

14,122,512

令和3年度 国東市下水道事業特別会計予定損益計算書
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	219,547		
	(2) その他の営業収益	<u>189</u>	219,736	
2	営業費用			
	(1) 管路渠費	67,739		
	(2) 処理場費	58,672		
	(3) 総係費	54,716		
	(4) 船団事業費	89,682		
	(5) 減価償却費	538,016		
	(6) 資産減耗費	9,841		
	(7) その他営業費用	<u>2</u>	<u>818,668</u>	
	営業損失			598,932
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,376		
	(2) 他会計補助金	30,015		
	(3) 国県補助金	856		
	(4) 他会計負担金	329,299		
	(5) 長期前受金戻入	306,959		
	(6) 雑収益	<u>6</u>	668,511	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	58,195		
	(2) 雑支出	<u>2,808</u>	<u>61,003</u>	<u>607,508</u>
	経常利益			8,576
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	2		
	(2) その他特別利益	<u>1,626</u>	1,628	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>364</u>	<u>364</u>	<u>1,264</u>
	当年度純利益			9,840
	当年度未処分利益剰余金			<u>9,840</u>

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	12,981,326		
減価償却累計額	△ 837,934	12,143,392	
ニ) 機械及び装置	1,013,417		
減価償却累計額	△ 348,336	665,081	
ホ) 車両運搬具	5,416		
減価償却累計額	△ 5,146	270	
ヘ) 工具、器具及び備品	2,676		
減価償却累計額	△ 759	1,917	
ト) 建設仮勘定		342,296	
有形固定資産合計		<u>342,296</u>	14,194,609
(2) 無形固定資産			
イ) 電話加入権		5,328	
無形固定資産合計		<u>5,328</u>	5,328
(3) 投資その他の資産			
イ) 基金		25,400	
ロ) 長期運用委託金		200,000	
投資その他の資産合計		<u>200,000</u>	<u>225,400</u>
固定資産合計			14,425,337
2 流動資産			
(1) 現金・預金			77,421
(2) 未収金		46,198	
未収金貸倒引当金	△	<u>663</u>	45,535
(3) 前払金			<u>0</u>
流動資産合計			<u>122,956</u>
資産合計			<u><u>14,548,293</u></u>

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>2,468,425</u>		
企業債合計		<u>2,468,425</u>	
固定負債合計			2,468,425
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>398,433</u>		
企業債合計		398,433	
(3) 未払金		27,385	
(4) 未払費用		0	
(5) 前受金		0	
(6) 引当金			
イ) 賞与引当金	3,675		
ロ) 法定福利費引当金	<u>720</u>		
引当金合計		4,395	
(7) 預り金		<u>0</u>	
流動負債合計			430,213
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,901,850	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ <u>716,775</u>	
繰延収益合計			<u>7,185,075</u>
負債合計			<u><u>10,083,713</u></u>

資 本 の 部

(単位：千円)
4,107,633

6 資本金

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

9,840

利益剰余金合計

9,840

剰余金合計

356,947

資本合計

4,464,580

負債資本合計

14,548,293

令和4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239,039千円である。

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4年度（令和4年4月1日～令和5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	67,739	151,842	219,581
営業費用	238,079	594,197	832,276
営業損益	△ 170,340	△ 442,355	△ 612,695
経常損益	2,286	9,227	11,513
セグメント資産	4,241,785	9,880,727	14,122,512
セグメント負債	2,747,839	6,723,860	9,471,699
その他の項目			
他会計繰入金	140,155	381,947	522,102
減価償却費	161,171	367,343	528,514
特別利益	1	1	2
特別損失	91	455	546

令和4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			925,028	944,436	△ 19,408	
	1	営業収益		241,533	231,368	10,165	
		1	下水道使用料	241,500	231,360	10,140	
			下水道使用料	241,500	231,360	10,140	
		3	その他の営業収益	33	8	25	
			手数料	33	6	27	
			雑収益	0	2	△ 2	
	2	営業外収益		683,493	713,066	△ 29,573	
		1	受取利息及び配当金	820	1,014	△ 194	
			基金利息	820	1,014	△ 194	
		2	他会計補助金	59,091	74,238	△ 15,147	
			他会計補助金	59,091	74,238	△ 15,147	
		3	国県補助金	507	856	△ 349	
			県補助金	507	856	△ 349	
		5	他会計負担金	323,747	331,374	△ 7,627	
			他会計負担金	287,747	298,972	△ 11,225	
			下水道船団事業負担金	36,000	32,402	3,598	
		6	消費税及び地方消費税 還付金	2	2	0	
			消費税及び地方消費税還 付金	2	2	0	
		7	長期前受金戻入	299,322	305,576	△ 6,254	
			受贈財産評価額	9,059	8,987	72	
			国庫補助金	202,387	206,199	△ 3,812	
			他会計補助金	69,355	71,933	△ 2,578	
			受益者負担金	5,405	5,407	△ 2	
			受益者分担金	8,365	8,407	△ 42	
			下水道船団事業負担金	4,544	4,643	△ 99	
			工事負担金	207	0	207	
		9	雑収益	4	6	△ 2	
			延滞金	4	4	0	
			その他雑収益	0	2	△ 2	
	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			925,028	944,436	△ 19,408	
	1	営業費用		854,788	851,507	3,281	
		1	管渠費	83,196	82,585	611	
			給料	8,497	12,913	△ 4,416	
			手当等	5,085	6,302	△ 1,217	扶養手当 554 住居手当 83 通勤手当 262 時間外勤務手当 1,400 児童手当 180 期末手当 1,493 勤勉手当 1,113
			賞与引当金繰入額	1,307	1,896	△ 589	
			法定福利費	2,670	3,719	△ 1,049	共済組合費 2,670
			法定福利費引当金繰入額	258	375	△ 117	
			退職手当組合負担金	1,315	1,997	△ 682	
			備用品費	400	400	0	
			燃料費	48	20	28	
			修繕費	8,000	4,000	4,000	
			通信運搬費	2,626	3,000	△ 374	
			手数料	2,000	1,200	800	清掃等手数料 1,200 污水管渠等調査手数料 800
			委託料	14,700	14,703	△ 3	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 13,647
			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	15,750	11,000	4,750	修繕工事 11,000 設備更新工事 4,750
			路面復旧費	4,000	4,000	0	
			動力費	14,520	14,640	△ 120	
			材料費	1,200	1,600	△ 400	
		2	処理場費	62,201	65,460	△ 3,259	
			備用品費	800	400	400	
			燃料費	840	800	40	
			光熱水費	132	112	20	
			修繕費	4,500	4,000	500	
			通信運搬費	216	184	32	
			手数料	1,242	2,050	△ 808	草刈・樹木剪定等作業手数料 1,200 消火器廃棄手数料 42
			保険料	297	267	30	

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
			委託料	20,974	22,272	△ 1,298	自家用電気工作物保安業務委託料 802 実施設計委託料 1,000 汚泥等処理委託料 12,926 全リン・全窒素廃液処理委託料 292 消防用設備保安委託料 97 処理場清掃委託料 182 処理場植栽管理委託料 1,250 処理場施設等管理委託料 476 汚泥等運搬委託料 3,909 研修バス運行事業委託料 40
			工事請負費	11,000	12,500	△ 1,500	修繕工事 11,000
			動力費	22,200	22,875	△ 675	
	3	総係費		61,659	56,116	5,543	
			報酬	300	0	300	
			給料	16,984	16,569	415	
			手当等	11,694	9,603	2,091	扶養手当 1,040 住居手当 516 通勤手当 586 時間外勤務手当 2,600 児童手当 260 期末手当 3,508 勤勉手当 2,614 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	2,314	2,254	60	
			法定福利費	6,175	5,969	206	共済組合費 6,175
			法定福利費引当金繰入額	456	445	11	
			退職手当組合負担金	3,544	3,536	8	
			報償費	200	210	△ 10	
			旅費	374	300	74	普通旅費 300 費用弁償 74
			備用品費	690	1,094	△ 404	
			燃料費	100	300	△ 200	
			印刷製本費	950	1,150	△ 200	
			修繕費	850	1,000	△ 150	
			被服費	135	150	△ 15	
			通信運搬費	760	900	△ 140	
			手数料	1,273	1,270	3	一般事務手数料 110 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 420 窓口収納手数料 54 口座振替等手数料 600 払込書収納手数料 10 データ伝送手数料 34
			保険料	37	45	△ 8	

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考
			委託料	5,425	4,014	1,411	納付書等印刷封入業務委託料 520 下水道台帳システム等保守等業務委託料 1,318 公営企業会計システム保守委託料 440 下水道メーター検針委託料 81 下水道料金システム保守委託料 1,400 料金システム保守対応業務委託料 666 料金システム対応ブラウザ変更作業委託料 300 下水道システム等更新委託料 700
			賃借料	1,050	50	1,000	使用料及び賃借料 50 受益者負担金システム利用料 1,000
			公課費	9	7	2	自動車重量税 7 自動車登録印紙 2
			負担金	7,221	6,500	721	研修負担金 300 下水道協会等負担金 113 水道事業負担金 6,808
			貸倒引当金繰入額	566	204	362	
			材料費	544	544	0	
			食糧費	8	0	8	
			貸倒損失	0	2	△ 2	
	4	船団事業費		109,410	99,369	10,041	
			報酬	2,183	2,183	0	
			給料	3,281	3,280	1	
			手当等	311	311	0	期末手当 311
			賞与引当金繰入額	156	156	0	
			法定福利費	402	399	3	社会保険料 402
			法定福利費引当金繰入額	25	26	△ 1	
			旅費	27	27	0	普通旅費 1 費用弁償 26
			備用品費	704	1,150	△ 446	
			燃料費	332	328	4	
			光熱水費	711	756	△ 45	
			修繕費	2,301	2,871	△ 570	
			通信運搬費	690	625	65	
			手数料	450	297	153	車検・定期点検手数料 138 フォークリフト検査手数料 91 施設点検手数料 221
			保険料	119	220	△ 101	
			委託料	80,953	72,769	8,184	処理場維持管理委託料 67,510 水質検査委託料 3,265 日本下水道事業団技術援助委託料 1,470 全リン・全窒素測定器点検委託料 8,708
			賃借料	448	448	0	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	150	184	△ 34	

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考
			工事請負費	1,972	0	1,972	修繕工事 設備更新工事
			薬品費	14,195	13,339	856	
	5	減価償却費		528,514	540,775	△ 12,261	
			有形固定資産減価償却費	528,514	540,775	△ 12,261	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 工具、器具及び備品減価償却費
	6	資産減耗費		9,806	7,200	2,606	
			固定資産除却費	9,806	7,200	2,606	
	7	その他営業費用		2	2	0	
			雑支出	2	2	0	
	2	営業外費用		59,640	82,529	△ 22,889	
	1	支払利息及び企業債取 扱諸費		50,140	58,527	△ 8,387	
			企業債利息	49,720	58,107	△ 8,387	
			一時借入金利息	420	420	0	
	2	消費税及び地方消費税		9,000	24,000	△ 15,000	
			消費税及び地方消費税	9,000	24,000	△ 15,000	
	3	雑支出		500	2	498	
			その他雑支出	500	2	498	
	3	特別損失		600	400	200	
	4	過年度損益修正損		600	400	200	
			過年度損益修正損	600	400	200	
	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			260,209	486,395	△ 226,186	
	1	企業債		28,400	152,600	△ 124,200	
		1	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	28,400	152,600	△ 124,200	
			建設改良費等の財源に充 てるための企業債	28,400	152,600	△ 124,200	下水道事業債 過疎対策事業債
							14,500 13,900
	2	補助金		2	151,726	△ 151,724	
		1	国県補助金	2	151,726	△ 151,724	
			国庫補助金	2	151,726	△ 151,724	
	3	負担金等		56,541	1,201	55,340	
		1	受益者負担金	200	100	100	
			受益者負担金	200	100	100	
		2	分担金	601	201	400	
			分担金	601	201	400	
		3	下水道船団事業負担金	740	900	△ 160	
			下水道船団事業負担金	740	900	△ 160	
		4	工事負担金	55,000	0	55,000	
			工事負担金	55,000	0	55,000	
	4	出資金		175,264	180,866	△ 5,602	
		1	他会計出資金	175,264	180,866	△ 5,602	
			他会計出資金	175,264	180,866	△ 5,602	
	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	資本の支出			499,207	728,794	△ 229,587	
	1	建設改良費		97,446	329,794	△ 232,348	
		1	管路建設改良費	81,506	40,124	41,382	
			委託料	1,500	5,002	△ 3,502	実施設計委託料 1,500
			賃借料	306	620	△ 314	使用料及び賃借料 306
			負担金	700	500	200	
			補償金	0	2	△ 2	
			工事請負費	79,000	34,000	45,000	污水管渠布設等工事 5,000 管渠等更新工事 74,000
		2	処理場建設改良費	13,000	287,570	△ 274,570	
			旅費	0	250	△ 250	
			委託料	9,000	287,320	△ 278,320	変更認可業務委託料 9,000
			工事請負費	4,000	0	4,000	処理場設備工事 4,000
		3	固定資産購入費	2,940	2,100	840	
			有形固定資産購入費	2,940	2,100	840	工具、器具及び備品購入費 2,940
	2	企業債償還金		398,434	395,130	3,304	
		1	企業債償還金	398,434	395,130	3,304	
			建設改良費等財源に充てる企業債償還金	398,434	395,130	3,304	
	4	基金積立金		1,327	1,870	△ 543	
		1	基金積立金	1,327	1,870	△ 543	
			基金積立金	1,327	1,870	△ 543	
	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	