

## 議案第7号

### 平成30年度養父市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成30年度養父市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) 処理区域内人口      | 22,000 人                 |
| (2) 年間総処理水量      | 2,428,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 一日平均処理水量     | 6,652 m <sup>3</sup>     |
| (4) 主要な建設改良事業    |                          |
| ・管渠整備費 統廃合事業     | 73,000 千円                |
| ・処理場整備費 長寿命化対策事業 | 106,900 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 |   | 1,568,300 千円 |
| 第1項 営業収益    |   | 501,086 千円   |
| 第2項 営業外収益   |   | 1,067,214 千円 |
|             | 支 | 出            |
| 第1款 下水道事業費用 |   | 1,625,797 千円 |
| 第1項 営業費用    |   | 1,426,411 千円 |
| 第2項 営業外費用   |   | 195,616 千円   |
| 第3項 特別損失    |   | 1,770 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577,256千円は当年度分損益勘定留保資金567,884千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,372千円で補てんするものとする。）。

|             | 収 | 入            |
|-------------|---|--------------|
| 第1款 資本的収入   |   | 475,895 千円   |
| 第1項 企業債     |   | 106,800 千円   |
| 第2項 出資金     |   | 279,145 千円   |
| 第3項 補助金     |   | 89,950 千円    |
|             | 支 | 出            |
| 第1款 資本的支出   |   | 1,053,151 千円 |
| 第1項 建設改良費   |   | 214,558 千円   |
| 第2項 固定資産購入費 |   | 10,899 千円    |
| 第3項 企業債償還金  |   | 827,694 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    |
|-------|--------|----------|
| 統廃合事業 | 平成31年度 | 30,000千円 |

(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<br>(建設改良事業) | 千円<br>106,800 | 証書借入  | 以<br>内<br>4.0% | 借入先の融資条件による。 |

(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 74,290 千円

(他会計からの補助金)

第10条 経営安定化のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、606,057千円である。

平成30年2月26日提出

養父市長 広 瀬 栄

平成30年度養父市下水道事業会計予算実施計画  
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 |         |            | 1,568,300 |     |
|           | 1 営業収益  |            | 501,086   |     |
|           |         | 1 使用料      | 500,988   |     |
|           |         | 2 その他の営業収益 | 98        |     |
|           | 2 営業外収益 |            | 1,067,214 |     |
|           |         | 1 負担金      | 5,000     |     |
|           |         | 2 補助金      | 617,607   |     |
|           |         | 3 長期前受金戻入  | 444,583   |     |
|           |         | 4 雑収益      | 24        |     |

支出

(単位：千円)

| 款         | 項       | 目          | 予 定 額     | 備 考 |
|-----------|---------|------------|-----------|-----|
| 1 下水道事業費用 |         |            | 1,625,797 |     |
|           | 1 営業費用  |            | 1,426,411 |     |
|           |         | 1 管渠費      | 41,428    |     |
|           |         | 2 処理場費     | 270,460   |     |
|           |         | 3 総係費      | 36,137    |     |
|           |         | 4 減価償却費    | 1,074,229 |     |
|           |         | 5 資産減耗費    | 4,157     |     |
|           | 2 営業外費用 |            | 195,616   |     |
|           |         | 1 支払利息     | 182,806   |     |
|           |         | 2 消費税      | 12,810    |     |
|           | 3 特別損失  |            | 1,770     |     |
|           |         | 1 過年度損益修正損 | 1,770     |     |
|           | 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 |       |          | 475,895 |     |
|         | 1 企業債 |          | 106,800 |     |
|         |       | 1 企業債    | 106,800 |     |
|         | 2 出資金 |          | 279,145 |     |
|         |       | 1 他会計出資金 | 279,145 |     |
|         | 3 補助金 |          | 89,950  |     |
|         |       | 1 国庫補助金  | 62,950  |     |
|         |       | 2 県補助金   | 27,000  |     |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項         | 目           | 予 定 額     | 備 考 |
|---------|-----------|-------------|-----------|-----|
| 1 資本的支出 |           |             | 1,053,151 |     |
|         | 1 建設改良費   |             | 214,558   |     |
|         |           | 1 管渠整備費     | 82,982    |     |
|         |           | 2 処理場整備費    | 122,560   |     |
|         |           | 3 建設改良人件費   | 9,016     |     |
|         | 2 固定資産購入費 |             | 10,899    |     |
|         |           | 1 有形固定資産購入費 | 10,899    |     |
|         | 3 企業債償還金  |             | 827,694   |     |
|         |           | 1 企業債償還金    | 827,694   |     |

平成30年度養父市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
 (平成30年4月1日から平成31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 |           |
|   | 当年度純損失           | △61,906   |
|   | 減価償却費            | 1,074,229 |
|   | 資産減耗費            | 4,157     |
|   | 賞与引当金等の増加額       | 895       |
|   | 長期前受金戻入額         | △444,583  |
|   | 支払利息             | 182,806   |
|   | 未収金の減少額          | 1,468     |
|   | 未払金の減少額          | △3,761    |
|   | 小計               | 753,305   |
|   | 利息の支払額           | △182,806  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 570,499   |
| 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   | △209,422  |
|   | 国県補助金による収入       | 83,287    |
|   | 一般会計からの出資による収入   | 2,049     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △124,086  |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
|   | 企業債による収入         | 106,800   |
|   | 企業債の償還による支出      | △827,694  |
|   | 一般会計からの出資による収入   | 277,096   |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △443,798  |
|   | 資金増加額            | 2,615     |
|   | 資金期首残高           | 9,329     |
|   | 資金期末残高           | 11,944    |

## 給 与 費 明 細 書

### 1. 総 括

(単位：人、千円)

| 区 分         | 職員数      |     | 給与費 |     |        |        | 法 定<br>福 利 費 | 合 計    |        |
|-------------|----------|-----|-----|-----|--------|--------|--------------|--------|--------|
|             | 特別職      | 一般職 | 報 酬 | 給 料 | 手 当    | 計      |              |        |        |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 10  | 9   | 120 | 33,602 | 21,010 | 54,732       | 11,243 | 65,975 |
|             | 資本勘定支弁職員 |     | 1   |     | 4,461  | 2,440  | 6,901        | 1,414  | 8,315  |
|             | 合 計      | 10  | 10  | 120 | 38,063 | 23,450 | 61,633       | 12,657 | 74,290 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 10  | 8   | 120 | 28,903 | 20,790 | 49,813       | 9,747  | 59,560 |
|             | 資本勘定支弁職員 |     | 1   |     | 4,439  | 2,281  | 6,720        | 1,511  | 8,231  |
|             | 合 計      | 10  | 9   | 120 | 33,342 | 23,071 | 56,533       | 11,258 | 67,791 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0   | 1   | 0   | 4,699  | 220    | 4,919        | 1,496  | 6,415  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0   | 0   | 0   | 22     | 159    | 181          | △ 97   | 84     |
|             | 合 計      | 0   | 1   | 0   | 4,721  | 379    | 5,100        | 1,399  | 6,499  |

(単位：千円)

| 区 分       |       | 扶 養<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 | 通 勤<br>手 当 | 住 居<br>手 当 | 期 末<br>手 当 | 勤 勉<br>手 当 | 時 間 外<br>勤 務 手<br>当 | 特 殊<br>勤 務 手<br>当 |
|-----------|-------|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|-------------------|
| 手 当 の 内 訳 | 本 年 度 | 2,556      |              | 1,137      |            | 9,546      | 6,439      | 2,602               | 1,170             |
|           | 前 年 度 | 1,908      |              | 893        |            | 10,489     | 6,608      | 2,005               | 1,168             |
|           | 比 較   | 648        |              | 244        |            | △ 943      | △ 169      | 597                 | 2                 |

### 2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 増 減 額 | 増減事由別内訳    |       | 説 明  | 備 考  |
|-----|-------|------------|-------|--|--|
| 給 料 | 4,721 | 給与改定に伴う増減分 | 59    |  |  |
|     |       | 昇給に伴う増加分   | 626   |  |  |
|     |       | その他の増減分    | 4,036 | 職員の退職に伴う減 (A)<br>職員の採用に伴う増 (B)<br>他会計との職員の異動に伴う増減 (C)<br>その他の増減 (D)<br>増減額 (A) + (B) + (C) + (D) | 職員の異動状況<br>前年度職員数 9人<br>退職者数 人<br>採用者数 人<br>他会計へ異動した者 人<br>他会計から異動した者 1人<br>本年度職員数 10人 |
| 手 当 | 379   | 制度改正に伴う増減分 | 348   |  |  |
|     |       | その他の増減分    | 31    |  |  |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

(単位：円、歳)

| 区 分       |        | 事務・技術職  | 技能労務職   |
|-----------|--------|---------|---------|
| 平成30年4月1日 | 平均給料月額 | 313,756 | 319,417 |
|           | 平均給与月額 | 337,431 | 354,883 |
|           | 平均年齢   | 43.7    | 50.7    |
| 平成29年4月1日 | 平均給料月額 | 300,383 | 312,833 |
|           | 平均給与月額 | 309,583 | 347,100 |
|           | 平均年齢   | 42.4    | 49.7    |

(2) 初任給

(単位：円)

| 区 分 | 事務・技術職  | 技能労務職   |         | 一般会計の制度 |         |         |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|     |         | 1級      | 2級      | 一般行政職   | 技能労務職   |         |
|     |         |         |         |         | 1級      | 2級      |
| 高校卒 | 147,100 | 149,200 | 154,000 | 147,100 | 149,200 | 154,000 |
| 大学卒 | 179,200 | 173,100 | 180,300 | 179,200 | 173,100 | 180,300 |

(3) 級別職員数

(単位：人、%)

| 区 分       | 事務・技術職 |     |       | 技能労務職 |     |       |
|-----------|--------|-----|-------|-------|-----|-------|
|           | 級      | 職員数 | 構成比   | 級     | 職員数 | 構成比   |
| 平成30年4月1日 | 1級     | 1   | 25.0  | 1級    |     |       |
|           | 2級     |     |       | 2級    | 6   | 100.0 |
|           | 3級     |     |       |       |     |       |
|           | 4級     | 3   | 75.0  |       |     |       |
|           | 5級     |     |       |       |     |       |
|           | 6級     |     |       |       |     |       |
|           | 7級     |     |       |       |     |       |
|           | 計      | 4   | 100.0 | 計     | 6   | 100.0 |
| 平成29年4月1日 | 1級     | 1   | 33.3  | 1級    |     |       |
|           | 2級     |     |       | 2級    | 6   | 100.0 |
|           | 3級     |     |       |       |     |       |
|           | 4級     | 2   | 66.7  |       |     |       |
|           | 5級     |     |       |       |     |       |
|           | 6級     |     |       |       |     |       |
|           | 7級     |     |       |       |     |       |
|           | 計      | 3   | 100.0 | 計     | 6   | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分    | 1級       | 2級       | 3級        | 4級 | 5級       | 6級       | 7級 |
|--------|----------|----------|-----------|----|----------|----------|----|
| 事務・技術職 | 主事<br>技師 | 主事<br>技師 | 副主幹<br>主査 | 主幹 | 次長<br>課長 | 次長<br>課長 | 部長 |

## (4) 昇給

(単位：人、%)

| 区 分         |               | 合計  | 事務・<br>技術職 | 技 能<br>労務職 | 区 分         |              | 合計            | 事務・<br>技術職 | 技 能<br>労務職 |       |       |
|-------------|---------------|-----|------------|------------|-------------|--------------|---------------|------------|------------|-------|-------|
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A)     | 10  | 4          | 6          | 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A)    | 9             | 3          | 6          |       |       |
|             | 昇給に係る職員数 (B)  | 9   | 3          | 6          |             | 昇給に係る職員数 (B) | 9             | 3          | 6          |       |       |
|             | 号給数内訳         | 1号給 |            |            |             |              | 号給数内訳         | 1号給        |            |       |       |
|             |               | 2号給 |            |            |             |              |               | 2号給        |            |       |       |
|             |               | 3号給 |            |            |             |              |               | 3号給        |            |       |       |
|             |               | 4号給 | 9          | 3          |             | 6            |               | 4号給        | 8          | 3     | 5     |
|             | 比 率 (B) / (A) |     | 90.0       | 75.0       |             | 100.0        | 比 率 (B) / (A) |            | 100.0      | 100.0 | 100.0 |
| 特別昇給に係る職員数  |               |     |            |            | 特別昇給に係る職員数  |              | 1             |            | 1          |       |       |

## (5) 期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率 |         | 支給率計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------|---------|--------------|-------------------------|-----|
|         | 6月(月分)  | 12月(月分) |              |                         |     |
| 本 年 度   | 2.125   | 2.275   | 4.4          | 有                       |     |
| 前 年 度   | 2.075   | 2.225   | 4.3          | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 2.125   | 2.275   | 4.4          | 有                       |     |

## (6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当 (平成30年4月1日現在)

| 区分                | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の加算措置                 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------------------|
| 支 給 率 等           | 24.5868875      | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>(2~45%加算) |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.5868875      | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>(2~45%加算) |

## (7) 特殊勤務手当

(単位：%)

| 区 分                        | 全 職 種      | 事務・技術職 | 技能労務職 |
|----------------------------|------------|--------|-------|
| 給料総額に対する比率                 | 3.07       |        | 5.09  |
| 支給対象職員の比率<br>(平成30年4月1日現在) | 60.0       |        | 100.0 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称              | し尿収集処理作業手当 |        |       |

## (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           |           |
| 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<br>支払義務発生<br>(見込) 額 |     | 当該年度以降の<br>支払義務発生<br>予 定 額 |        | 左の財源内訳     |        |
|-------|--------|-----------------------------|-----|----------------------------|--------|------------|--------|
|       |        | 期 間                         | 金 額 | 期 間                        | 金 額    | 国 庫<br>補助金 | 企業債    |
| 統廃合事業 | 30,000 | —                           | —   | 平成31年度                     | 30,000 | 15,000     | 15,000 |



平成30年度養父市下水道事業予定貸借対照表  
(平成31年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

|                   |             |            |            |
|-------------------|-------------|------------|------------|
| イ 土 地             |             | 1,034,885  |            |
| ロ 建 物             | 2,347,343   |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 141,606   | 2,205,737  |            |
| ハ 構 築 物           | 18,326,501  |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 1,111,151 | 17,215,350 |            |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 2,855,961   |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 956,948   | 1,899,013  |            |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 14,066      |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 827       | 13,239     |            |
| ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 4,749       |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 403       | 4,346      |            |
| ト 建 設 仮 勘 定       |             | 145,202    |            |
| 有 形 固 定 資 産 合 計   |             |            | 22,517,772 |

(2) 無 形 固 定 資 産

|                 |  |       |            |
|-----------------|--|-------|------------|
| イ 電 話 加 入 権     |  | 3,888 |            |
| 無 形 固 定 資 産 合 計 |  |       | 3,888      |
| 固 定 資 産 合 計     |  |       | 22,521,660 |

2 流 動 資 産

|             |         |        |            |
|-------------|---------|--------|------------|
| (1) 現 金 預 金 |         | 11,944 |            |
| (2) 未 収 金   | 75,001  |        |            |
| 貸 倒 引 当 金   | △ 1,000 | 74,001 |            |
| 流 動 資 産 合 計 |         |        | 85,945     |
| 資 産 合 計     |         |        | 22,607,605 |

(単位：千円)

## 負債の部

|           |           |            |
|-----------|-----------|------------|
| 3 固定負債    |           |            |
| (1) 企業債   | 7,279,720 |            |
| 固定負債合計    |           | 7,279,720  |
| 4 流動負債    |           |            |
| (1) 企業債   | 848,644   |            |
| (2) 未払金   | 26,937    |            |
| (3) 引当金   | 5,216     |            |
| 流動負債合計    |           | 880,797    |
| 5 繰延収益    |           |            |
| (1) 長期前受金 | 9,659,885 |            |
| 収益化累計額    | △ 912,072 |            |
| 繰延収益合計    |           | 8,747,813  |
| 負債合計      |           | 16,908,330 |

## 資本の部

|            |           |            |
|------------|-----------|------------|
| 6 資本金      |           |            |
| (1) 固有資本金  | 4,948,955 |            |
| (2) 繰入資本金  | 495,788   |            |
| 資本金合計      |           | 5,444,743  |
| 7 剰余金      |           |            |
| (1) 資本剰余金  |           |            |
| イ受贈財産評価額   | 87,672    |            |
| ロ国庫補助金     | 271,053   |            |
| ハ県補助金      | 61,750    |            |
| 資本剰余金合計    |           | 420,475    |
| (2) 利益剰余金  |           |            |
| イ当年度未処理欠損金 | 165,943   |            |
| 利益剰余金合計    |           | △ 165,943  |
| 剰余金合計      |           | 254,532    |
| 資本合計       |           | 5,699,275  |
| 負債・資本合計    |           | 22,607,605 |

平成29年度養父市下水道事業予定貸借対照表  
(平成30年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

|                   |            |            |
|-------------------|------------|------------|
| イ 土 地             |            | 1,034,885  |
| ロ 建 物             | 2,347,343  |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 70,802   | 2,276,541  |
| ハ 構 築 物           | 18,287,347 |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 555,534  | 17,731,813 |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 2,749,076  |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 510,170  | 2,238,906  |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 4,545      |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 413      | 4,132      |
| ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 4,749      |            |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △ 200      | 4,549      |
| ト 建 設 仮 勘 定       |            | 95,910     |
| 有 形 固 定 資 産 合 計   |            | 23,386,736 |

(2) 無 形 固 定 資 産

|                 |  |            |
|-----------------|--|------------|
| イ 電 話 加 入 権     |  | 3,888      |
| 無 形 固 定 資 産 合 計 |  | 3,888      |
| 固 定 資 産 合 計     |  | 23,390,624 |

2 流 動 資 産

|             |         |            |
|-------------|---------|------------|
| (1) 現 金 預 金 |         | 9,329      |
| (2) 未 収 金   | 76,469  |            |
| 貸 倒 引 当 金   | △ 1,000 | 75,469     |
| 流 動 資 産 合 計 |         | 84,798     |
| 資 産 合 計     |         | 23,475,422 |

(単位：千円)

負債の部

|           |           |            |
|-----------|-----------|------------|
| 3 固定負債    |           |            |
| (1) 企業債   | 8,021,564 |            |
| 固定負債合計    |           | 8,021,564  |
| 4 流動負債    |           |            |
| (1) 企業債   | 827,694   |            |
| (2) 未払金   | 30,698    |            |
| (3) 引当金   | 4,321     |            |
| 流動負債合計    |           | 862,713    |
| 5 繰延収益    |           |            |
| (1) 長期前受金 | 9,579,677 |            |
| 収益化累計額    | △ 470,568 |            |
| 繰延収益合計    |           | 9,109,109  |
| 負債合計      |           | 17,993,386 |

資本の部

|             |           |            |
|-------------|-----------|------------|
| 6 資本金       |           |            |
| (1) 固有資本金   | 4,948,955 |            |
| (2) 繰入資本金   | 216,643   |            |
| 資本金合計       |           | 5,165,598  |
| 7 剰余金       |           |            |
| (1) 資本剰余金   |           |            |
| イ 受贈財産評価額   | 87,672    |            |
| ロ 国庫補助金     | 271,053   |            |
| ハ 県補助金      | 61,750    |            |
| 資本剰余金合計     |           | 420,475    |
| (2) 利益剰余金   |           |            |
| イ 当年度未処理欠損金 | 104,037   |            |
| 利益剰余金合計     |           | △ 104,037  |
| 剰余金合計       |           | 316,438    |
| 資本合計        |           | 5,482,036  |
| 負債・資本合計     |           | 23,475,422 |

平成29年度養父市下水道事業予定損益計算書  
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

|              |           |           |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 1 営業収益       |           |           |           |
| (1) 使用料      | 476,300   |           |           |
| (2) その他の営業収益 | 98        | 476,398   |           |
| 2 営業費用       |           |           |           |
| (1) 渠費       | 42,104    |           |           |
| (2) 処理場費     | 287,237   |           |           |
| (3) 総係費      | 24,516    |           |           |
| (4) 減価償却費    | 1,143,679 |           |           |
| (5) 資産減耗費    | 3,842     | 1,501,378 |           |
| 営業損失         |           |           | 1,024,980 |
| 3 営業外収益      |           |           |           |
| (1) 負担金      | 6,250     |           |           |
| (2) 補助金      | 687,406   |           |           |
| (3) 長期前受金戻入  | 474,712   |           |           |
| (4) 雑収益      | 26        | 1,168,394 |           |
| 4 営業外費用      |           |           |           |
| (1) 支払利息     | 200,494   |           |           |
| (2) 雑支出      | 2,296     | 202,790   | 965,604   |
| 経常損失         |           |           | 59,376    |
| 5 特別損失       |           |           |           |
| (1) 過年度損益修正損 | 2,394     |           |           |
| (2) その他の特別損失 | 4,917     | 7,311     | △ 7,311   |
| 当年度純損失       |           |           | 66,687    |
| 前年度繰越欠損金     |           |           | 37,350    |
| 当年度未処理欠損金    |           |           | 104,037   |

## 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

・主な耐用年数

建物 50年、構築物 10～50年、機械及び装置 5～20年

車両運搬具 5年、工具、器具及び備品 3～10年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計との「退職手当負担金に関する確認書」に基づき、特別負担金等の積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用については一般会計が負担することとなっているため計上していない。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

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. 予定貸借対照表等関連

#### 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6,908,660,813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

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、小規模集合排水処理事業、特定地域生活排水処理事業、個別排水処理事業及びコミュニティ・プラント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、それらを報告セグメントとしている。

なお、各セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

| 事業区分          | 事業内容        |
|---------------|-------------|
| 公共下水道事業       | し尿・生活排水等の処理 |
| 特定環境保全公共下水道事業 |             |
| 農業集落排水事業      |             |
| 小規模集合排水処理事業   |             |
| 特定地域生活排水処理事業  |             |
| 個別排水処理事業      |             |
| コミュニティ・プラント事業 |             |

2 報告セグメントごとの営業収益等

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位：千円)

|         | 公 共<br>下 水<br>事 業 | 特定環境<br>保全公<br>下 水<br>道 業 | 農業集落<br>排水事業 | 小規模集<br>合排水処<br>理事業 | 特定地域<br>生活排水<br>処理事業 | 個別排水<br>処理事業 | コミュニ<br>ティ・プ<br>ラント<br>事 業 | 合 計        |
|---------|-------------------|---------------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|----------------------------|------------|
| 営業収益    | 128,473           | 195,612                   | 97,831       | 1,786               | 1,562                | 677          | 38,033                     | 463,974    |
| 営業費用    | 325,487           | 651,167                   | 291,839      | 12,806              | 3,916                | 3,057        | 119,149                    | 1,407,421  |
| 営業損失    | △197,014          | △455,555                  | △194,008     | △11,020             | △2,354               | △2,380       | △81,116                    | △943,447   |
| 経常損益    | 404               | △2,877                    | △787         | △310                | △405                 | △717         | △55,575                    | △60,267    |
| セグメント資産 | 5,687,797         | 9,029,264                 | 5,543,971    | 163,588             | 31,366               | 30,820       | 2,120,799                  | 22,607,605 |
| セグメント負債 | 4,526,845         | 7,051,918                 | 4,469,393    | 192,560             | 22,823               | 29,202       | 615,589                    | 16,908,330 |
| 他会計繰入金  | 259,101           | 334,431                   | 266,890      | 19,007              | 1,062                | 2,662        | 2,049                      | 885,202    |
| 減価償却費   | 257,271           | 508,931                   | 210,872      | 10,123              | 2,911                | 2,303        | 81,818                     | 1,074,229  |
| 特別利益    | 0                 | 0                         | 0            | 0                   | 0                    | 0            | 0                          | 0          |
| 特別損失    | △370              | △926                      | △231         | △9                  | △5                   | △5           | △93                        | △1,639     |
| 固定資産増加額 | 18,421            | 136,980                   | 51,300       | 0                   | 0                    | 0            | 2,720                      | 209,421    |

平成30年度養父市下水道事業会計予算実施計画明細  
収益的収入及び支出

収入

(款) 1 下水道事業収益

(単位：千円)

| 項       | 目          | 本年度       | 前年度       | 比較       | 節       |         | 説明   |
|---------|------------|-----------|-----------|----------|---------|---------|--|
|         |            |           |           |          | 区分      | 金額      |  |
| 1 営業収益  |            | 501,086   | 512,187   | △11,101  |         |         |  |
|         | 1 使用料      | 500,988   | 512,088   | △11,100  | 下水道使用料  | 500,988 | 下水道使用料 500,988   |
|         | 2 その他の営業収益 | 98        | 99        | △1       | 手数料     | 60      | 指定工事店登録手数料 40<br>責任技術者登録手数料 20   |
|         |            |           |           |          | 雑収益     | 38      | 浄化槽事務費受入金 31<br>その他雑収益 7   |
| 2 営業外収益 |            | 1,067,214 | 1,189,115 | △121,901 |         |         |  |
|         | 1 負担金      | 5,000     | 4,000     | 1,000    | 新規加入金   | 5,000   | 新規加入金 5,000  |
|         | 2 補助金      | 617,607   | 714,375   | △96,768  | 国庫補助金   | 11,550  | 国庫補助金 11,550   |
|         |            |           |           |          | 他会計補助金  | 606,057 | 一般会計補助金 606,057  |
|         | 3 長期前受金戻入  | 444,583   | 470,715   | △26,132  | 長期前受金戻入 | 444,583 | 国庫補助金長期前受金戻入 298,858<br>県補助金長期前受金戻入 62,433<br>工事負担金長期前受金戻入 40,738<br>受贈財産評価額長期前受金戻入 42,554 |
|         | 4 雑収益      | 24        | 24        | 0        | その他の雑収益 | 24      | その他雑収益 24  |
|         | △受取利息及び配当金 | 0         | 1         | △1       |         |         | 廃目   |
|         | 計          | 1,568,300 | 1,701,302 | △133,002 |         |         |  |

支出

(款) 1 下水道事業費用

(単位：千円)

| 項      | 目     | 本年度       | 前年度       | 比較      | 節     |        | 説明                 |
|--------|-------|-----------|-----------|---------|-------|--------|--------------------|
|        |       |           |           |         | 区分    | 金額     |                    |
| 1 営業費用 |       | 1,426,411 | 1,518,928 | △92,517 |       |        |                    |
|        | 1 管渠費 | 41,428    | 40,834    | 594     | 備用品費  | 412    | 施設維持管理用備品及び消耗品 412 |
|        |       |           |           |         | 通信運搬費 | 4,551  | 通信装置利用料 4,551      |
|        |       |           |           |         | 委託料   | 864    | システム更新業務 864       |
|        |       |           |           |         | 賃借料   | 265    | 施設用地賃借料 265        |
|        |       |           |           |         | 修繕費   | 4,468  | 管渠等修繕 4,468        |
|        |       |           |           |         | 路面復旧費 | 5,314  | 路面復旧費 5,314        |
|        |       |           |           |         | 動力費   | 25,554 | 施設電力料 25,554       |



| 項     | 目      | 本年度       | 前年度        | 比較          | 節           |             | 説明             |         |       |
|-------|--------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|----------------|---------|-------|
|       |        |           |            |             | 区分          | 金額          |                |         |       |
| ※営業費用 | 2 処理場費 | 270,460   | 306,816    | △36,356     | 給料          | 23,000      | 一般職員給(6人)      | 23,000  |       |
|       |        |           |            |             | 手当          | 11,695      | 扶養手当           | 1,758   |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 時間外勤務手当        | 1,560   |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 特殊勤務手当         | 1,170   |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 通勤手当           | 797     |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 期末手当           | 3,837   |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 勤勉手当           | 2,573   |       |
|       |        |           |            |             | 賞与引当金繰入額    | 3,012       | 期末手当分繰入額       | 1,787   |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 勤勉手当分繰入額       | 1,225   |       |
|       |        |           |            |             | 法定福利費       | 6,871       | 職員共済組合負担金      | 6,871   |       |
|       |        |           |            |             | 法定福利費引当金繰入額 | 579         | 法定福利費引当金繰入額    | 579     |       |
|       |        |           |            |             | 厚生福利費       | 3,618       | 退職手当組合負担金      | 3,570   |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 県職員互助会負担金      | 48      |       |
|       |        |           |            |             | 被服費         | 30          | 貸与被服等          | 30      |       |
|       |        |           |            |             | 備用品費        | 4,583       | 施設維持管理用備品及び消耗品 | 4,583   |       |
|       |        |           |            |             |             |             |                |         |       |
|       |        |           |            |             | 光熱水費        | 2,143       | 水道料金           | 2,143   |       |
|       |        |           |            |             | 委託料         | 100,684     | 電気工作物保安業務      | 2,855   |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 施設管理業務         | 40,307  |       |
|       |        |           |            |             |             |             | 汚泥運搬・処理業務      | 22,358  |       |
|       | 計画策定業務 | 35,164    |            |             |             |             |                |         |       |
|       | 手数料    | 5,877     | 水質検査手数料    | 4,955       |             |             |                |         |       |
|       |        |           | 廃棄物処分手数料   | 108         |             |             |                |         |       |
|       |        |           | 浄化槽法定検査手数料 | 814         |             |             |                |         |       |
|       | 修繕費    | 12,828    | 施設修繕       | 270         |             |             |                |         |       |
|       |        |           | 電気機械設備修繕   | 12,558      |             |             |                |         |       |
|       | 動力費    | 89,968    | 施設電力料      | 89,968      |             |             |                |         |       |
| 薬品費   | 5,198  | 薬剤費       | 5,198      |             |             |             |                |         |       |
| 保険料   | 374    | 機械設備損害保険料 | 374        |             |             |             |                |         |       |
| 3 総係費 | 36,137 | 25,464    | 10,673     | 報酬          | 120         | 審議会委員報酬     | 120            |         |       |
|       |        |           |            | 給料          | 10,602      | 一般職員給(3人)   | 10,602         |         |       |
|       |        |           |            |             |             | 手当          | 4,940          | 扶養手当    | 498   |
|       |        |           |            |             |             |             |                | 時間外勤務手当 | 738   |
|       |        |           |            |             |             |             |                | 通勤手当    | 305   |
|       |        |           |            |             |             |             |                | 期末手当    | 2,041 |
|       |        |           |            |             |             |             |                | 勤勉手当    | 1,358 |
|       |        |           |            | 賞与引当金繰入額    | 1,363       | 期末手当分繰入額    | 800            |         |       |
|       |        |           |            |             |             | 勤勉手当分繰入額    | 563            |         |       |
|       |        |           |            | 法定福利費       | 3,531       | 職員共済組合負担金   | 3,531          |         |       |
|       |        |           |            | 法定福利費引当金繰入額 | 262         | 法定福利費引当金繰入額 | 262            |         |       |
| 厚生福利費 | 1,669  | 退職手当組合負担金 | 1,646      |             |             |             |                |         |       |
|       |        | 県職員互助会負担金 | 23         |             |             |             |                |         |       |
| 報償費   | 90     | 謝金        | 90         |             |             |             |                |         |       |

| 項          | 目         | 本年度       | 前年度      | 比較       | 節        |                                 | 説明   |
|------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|---------------------------------|--|
|            |           |           |          |          | 区分       | 金額                              |  |
| ※営業費用      | ※総係費      |           |          |          | 旅費       | 493                             | 普通旅費 273<br>費用弁償 220   |
|            |           |           |          |          | 備用品費     | 940                             | 事務用備品及び消耗品 392<br>車両用備品及び消耗品 548   |
|            |           |           |          |          | 燃料費      | 1,199                           | 自動車燃料 1,199  |
|            |           |           |          |          | 印刷製本費    | 273                             | 印刷製本費 273  |
|            |           |           |          |          | 通信運搬費    | 650                             | 郵便料 650  |
|            |           |           |          |          | 委託料      | 654                             | 電算システム保守業務 654   |
|            |           |           |          |          | 手数料      | 953                             | 自動車検査手数料 332<br>公金取扱手数料 621  |
|            |           |           |          |          | 賃借料      | 390                             | OA機器等賃借料 390   |
|            |           |           |          |          | 修繕費      | 840                             | 車両検査及び修繕 840   |
|            |           |           |          |          | 負担金      | 5,683                           | 検針業務負担金 5,248<br>日本下水道協会負担金 105<br>農業集落排水事業連絡協議会負担金 10<br>地域環境資源センター負担金 20<br>土地改良事業団体連合会賦課金 300 |
|            |           |           |          |          | 保険料      | 395                             | 自動車保険料 395   |
|            |           |           |          |          | 公課費      | 140                             | 自動車重量税 140   |
|            |           |           |          |          | 貸倒引当金繰入額 | 950                             | 貸倒引当金繰入額 950   |
|            |           |           |          |          | 4 減価償却費  | 1,074,229                       | 1,143,664  |
| 5 資産減耗費    | 4,157     | 2,150     | 2,007    | 固定資産除却費  | 4,157    | 機械及び装置除却費 3,587<br>車両運搬具除却費 570 |  |
| 2 営業外費用    | 195,616   | 230,815   | △35,199  |          |          |                                 |  |
| 1 支払利息     | 182,806   | 200,815   | △18,009  | 企業債利息    | 182,805  | 企業債償還利息 182,805                 |  |
|            |           |           |          | 借入金利息    | 1        | 一時借入金利息 1                       |  |
| 2 消費税      | 12,810    | 30,000    | △17,190  | 消費税      | 12,810   | 消費税 12,810                      |  |
| 3 特別損失     | 1,770     | 6,545     | △4,775   |          |          |                                 |  |
| 1 過年度損益修正損 | 1,770     | 750       | 1,020    | 過年度損益修正損 | 1,770    | 調定減額及び不納欠損処分額 1,770             |  |
| △その他特別損失   | 0         | 5,795     | △5,795   |          |          | 廃目                              |  |
| 4 予備費      | 2,000     | 1,300     | 700      |          |          |                                 |  |
| 1 予備費      | 2,000     | 1,300     | 700      | 予備費      | 2,000    | 予備費 2,000                       |  |
| 計          | 1,625,797 | 1,757,588 | △131,791 |          |          |                                 |  |

資本的収入及び支出

収入

(款) 1 資本的収入

(単位：千円)

| 項     | 目        | 本年度     | 前年度     | 比較     | 節       |         | 説明              |
|-------|----------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------------|
|       |          |         |         |        | 区分      | 金額      |                 |
| 1 企業債 |          | 106,800 | 112,200 | △5,400 |         |         |                 |
|       | 1 企業債    | 106,800 | 112,200 | △5,400 | 下水道事業債  | 106,800 | 下水道事業債 106,800  |
| 2 出資金 |          | 279,145 | 223,327 | 55,818 |         |         |                 |
|       | 1 他会計出資金 | 279,145 | 223,327 | 55,818 | 一般会計出資金 | 279,145 | 一般会計出資金 279,145 |
| 3 補助金 |          | 89,950  | 96,959  | △7,009 |         |         |                 |
|       | 1 国庫補助金  | 62,950  | 66,697  | △3,747 | 国庫補助金   | 62,950  | 国庫補助金 62,950    |
|       | 2 県補助金   | 27,000  | 30,262  | △3,262 | 県補助金    | 27,000  | 県補助金 27,000     |
|       | 計        | 475,895 | 432,486 | 43,409 |         |         |                 |

支出

(款) 1 資本的支出

(単位：千円)

| 項         | 目           | 本年度       | 前年度       | 比較      | 節           |         | 説明   |
|-----------|-------------|-----------|-----------|---------|-------------|---------|--|
|           |             |           |           |         | 区分          | 金額      |  |
| 1 建設改良費   |             | 214,558   | 243,952   | △29,394 |             |         |  |
|           | 1 管渠整備費     | 82,982    | 132,850   | △49,868 | 委託料         | 8,000   | 測量・設計委託料 8,000   |
|           |             |           |           |         | 工事請負費       | 74,982  | 工事請負費 74,982   |
|           | 2 処理場整備費    | 122,560   | 102,109   | 20,451  | 委託料         | 11,900  | 測量・設計委託料 11,900  |
|           |             |           |           |         | 工事請負費       | 110,660 | 工事請負費 110,660  |
|           | 3 建設改良人件費   | 9,016     | 8,993     | 23      | 給料          | 4,461   | 一般職員給(1人) 4,461  |
|           |             |           |           |         | 手当          | 1,863   | 扶養手当 300<br>時間外勤務手当 304<br>通勤手当 35<br>期末手当 740<br>勤勉手当 484 |
|           |             |           |           |         | 賞与引当金繰入額    | 577     | 期末手当分繰入額 341<br>勤勉手当分繰入額 236                               |
|           |             |           |           |         | 法定福利費       | 1,303   | 職員共済組合負担金 1,303  |
|           |             |           |           |         | 法定福利費引当金繰入額 | 111     | 法定福利費引当金繰入額 111  |
|           |             |           |           |         | 厚生福利費       | 701     | 退職手当組合負担金 692<br>県職員互助会負担金 9                               |
| 2 固定資産購入費 |             | 10,899    | 0         | 10,899  |             |         |  |
|           | 1 有形固定資産購入費 | 10,899    | 0         | 10,899  | 車両運搬具購入費    | 10,899  | 車両購入費 10,899   |
| 3 企業債償還金  |             | 827,694   | 807,347   | 20,347  |             |         |  |
|           | 1 企業債償還金    | 827,694   | 807,347   | 20,347  | 企業債元金       | 827,694 | 企業債償還元金 827,694  |
|           | 計           | 1,053,151 | 1,051,299 | 1,852   |             |         |  |