

下水道事業会計予算書

議案第 号

平成 26 年度 恵庭市 下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度恵庭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) 公共下水道事業

ア.排水人口	68,000 人
イ.排水面積	1,865 ha
ウ.1日最大処理水量	47,500 m ³

(2) 個別排水処理事業

ア.排水人口	1,800 人
--------	---------

(3) 主要な建設改良事業

ア.下水管渠布設工事	1,032 m
イ.合流地区分流化事業	3,211 m
ウ.終末処理場施設整備	
エ.個別排水処理施設整備	19 基

(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	3,027,972	千円
第1項	営業収益	1,703,404	千円
第2項	営業外収益	1,324,558	千円
第3項	特別利益	10	千円

支 出

第1款	下水道事業費	2,792,637	千円
第1項	営業費用	2,473,199	千円
第2項	営業外費用	315,428	千円
第3項	特別損失	2,010	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989,479千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額49,411千円、引継金877,912千円及び過年度分損益勘定留保資金62,156千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	1,409,476	千円
第1項	企業債	724,600	千円
第2項	補助金	530,500	千円
第3項	他会計出資金	145,418	千円
第4項	負担金	5,002	千円
第5項	分担金	2,884	千円
第7項	水洗化貸付事業収入	1,072	千円

支 出

第1款	資本的支出	2,398,955	千円
第1項	建設改良費	1,259,120	千円
第2項	企業債償還金	1,134,013	千円
第4項	水洗化貸付事業費	1,072	千円
第5項	返還金	2,750	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
平成26年度水洗便所改造資金貸付事業にかかる損失補償	平成26年度から平成28年度まで	1,350 千円
平成26年度個別排水処理施設整備資金貸付事業にかかる損失補償	平成26年度から平成30年度まで	900 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 下水道事業債(特別措置分) 個別排水処理施設整備事業債	千円 600,000 100,000 24,600	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)	1. 償還年限は、据置期間を含め30年以内とし、償還は毎年度2期元利均等償還とする。 ただし、特別の融資条件の定めがあるときはその条件による。 2. 企業財政の都合によって償還期限を短縮し、若しくは繰上げ償還をし又は低利債に借換することができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(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と特別損失との間

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

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(法定福利費を含む)

119,514 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業助成等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、9,271千円である。

平成26年2月25日提出

恵庭市長 原田 裕

予 算 に 関 す る 説 明 書

平成 26 年度 恵庭市 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			3,027,972	
	1. 営業収益		1,703,404	
		1. 下水道使用料	1,100,018	下水道使用料、個排使用料
		2. 雨水処理負担金	507,214	一般会計雨水処理負担金
		3. 受託事業収益	96,038	生ごみ・し尿処理場維持管理受託事業収益、受託工事収益
		4. その他営業収益	134	検査手数料
	2. 営業外収益		1,324,558	
		1. 受取利息及び配当金	316	預金利息
		2. 補助金	7,800	社会資本整備総合交付金
		3. 他会計補助金	970	一般会計補助金
		4. 他会計負担金	365,696	一般会計負担金
		6. 長期前受金戻入	943,995	長期前受金収益化額
		8. 雑収益	5,781	不用品売却収益、下水道占用料他
	3. 特別利益		10	
		1. 固定資産売却益	10	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			2,792,637	
	1. 営業費用		2,473,199	
		1. 管 渠 費	102,803	管渠維持管理に要する費用
		2. 処 理 場 費	440,682	終末処理場維持管理に要する費用
		3. 個別排水処理費	18,561	個別排水処理施設維持管理に要する費用
		4. 水 質 規 制 費	4,882	水質検査業務に要する費用
		5. 水 洗 化 促 進 費	3,255	水洗化促進に要する費用
		6. 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	61,481	生ごみ・し尿処理場維持管理に要する費用
		7. 受 託 工 事 費	29,578	受託工事に関する費用
		8. 業 務 費	63,753	下水道使用料金に係る業務に要する費用
		9. 総 係 費	69,406	事業活動全般に要する費用
		10. 減 価 償 却 費	1,670,209	
		12. 資 産 減 耗 費	8,589	固定資産除却費
	2. 営業外費用		315,428	
		1. 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	311,171	公共下水道事業・個別排水処理事業企業債利息、 一時借入金利息
		2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,900	
		3. 長 期 前 払 消 費 税 等 償 却	1,206	
		4. 雑 支 出	151	不用品売却原価等

(單位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 . 特 別 損 失		2,010	
		1 . 固 定 資 産 売 却 損	10	
		4 . 過 年 度 損 益 修 正 損	2,000	
	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			1,409,476	
	1. 企業債		724,600	
		1. 企業債	724,600	公共下水道事業企業債、個別排水処理事業企業債
	2. 補助金		530,500	
		1. 国庫補助金	530,500	社会資本整備総合交付金
	3. 他会計出資金		145,418	
		1. 他会計出資金	145,418	一般会計出資金
	4. 負担金		5,002	
		1. 負担金	5,002	下水道受益者負担金
	5. 分担金		2,884	
		1. 分担金	2,884	下水道・個排事業受益者分担金
	7. 水洗化貸付		1,072	
	事業収入	1. 貸付金収入	1,072	貸付預託金返還金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			2,398,955	
1. 建設改良費			1,259,120	
1. 公共下水道整備費			1,226,281	管渠・終末処理場の整備に要する費用
2. 個別排水処理施設整備費			28,847	個別排水処理施設工事請負費
4. 固定資産購入費			3,992	車両購入・終末処理場備品購入他
2. 企業債償還金			1,134,013	
1. 企業債償還金			1,134,013	企業債償還元金
4. 水洗化貸付事業費			1,072	
1. 貸付金			1,072	貸付預託金
5. 返還金			2,750	
1. 返還金			2,750	国庫補助金返還金
6. 予備費			2,000	
1. 予備費			2,000	

予定キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

業務活動によるキャッシュフロー		投資活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	207,727	有形固定資産の取得による支出	1,169,906
減価償却費	1,670,209	国庫補助金による収入	530,500
貸倒引当金の増加額	424	国庫補助金の返還による支出	2,750
賞与引当金の増加額	34	受益者負担金・分担金による収入	7,887
長期前受金戻入額	943,995	<hr/>	<hr/>
受取利息及び受取配当金	316	投資活動によるキャッシュフロー計	634,269
支払利息	311,171		
固定資産除却損	8,589	財務活動によるキャッシュフロー	
未収金の増加額	22,902	建設改良企業債による収入	724,600
破産更生債権等の減少額	79	一般会計からの出資金による収入	145,418
未払金の増加額	8,269	建設改良企業債の償還による支出	1,134,012
未払費用の増加額	30	<hr/>	<hr/>
長期前払消費税等の増加額	38,876	財務活動によるキャッシュフロー計	263,994
その他資産負債の増減	1,892		
<hr/>	<hr/>		
小計	1,198,551	資金減少額	10,567
利息及び配当金の受取額	316	資金期首残高	1,886,170
利息の支払額	311,171	<hr/>	<hr/>
<hr/>	<hr/>	資金期末残高	1,875,603
業務活動によるキャッシュフロー計	887,696	<hr/>	<hr/>

平成26年度 恵庭市下水道事業会計 予算給与費明細書

1. 総括

(単位:千円)

区分	職員数				給与費				法定福利費	合計	
	特別職	一般職	その他	計	給料	賃金	手当等	計			
本年度	損益勘定 支弁職員	-	8	2	10	39,359	-	19,120	58,479	22,154	80,633
	資本勘定 支弁職員	-	5	3	8	17,982	2,320	8,538	28,840	10,041	38,881
	合計	-	13	5	18	57,341	2,320	27,658	87,319	32,195	119,514
前年度	損益勘定 支弁職員	-	8	2	10	39,010	-	19,932	58,942	22,652	81,594
	資本勘定 支弁職員	-	5	2	7	15,546	2,372	10,324	28,242	9,613	37,855
	合計	-	13	4	17	54,556	2,372	30,256	87,184	32,265	119,449
比較	損益勘定 支弁職員	-	-	-	-	349	-	812	463	498	961
	資本勘定 支弁職員	-	-	1	1	2,436	52	1,786	598	428	1,026
	合計	-	-	1	1	2,785	52	2,598	135	70	65

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	寒冷地手当	管理職手当
	本年度	1,872	368	2,369	1,261	1,560
	前年度	1,914	268	2,369	1,364	1,560
	比較	42	100	-	103	-
手当の内訳	区分	時間外手当	児童手当	特殊勤務手当	期末勤勉手当	
	本年度	2,308	1,305	-	16,615	
	前年度	1,990	1,320	-	19,471	
	比較	318	15	-	2,856	

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
給 料	2,785	給与改定に伴う増減分 275	再任用職員 2 名分
		普通昇給に伴う増減分 122	1月昇給期別一般職員数 7 人
		その他の増減分 2,388	会計間異動等
手 当	2,598	制度改定に伴う増減分	
		その他の増減分 2,598	会計間異動等

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

区 分		事 務 職	技 術 職
平成 26 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	355,608	275,842
	平均給与月額 (円)	416,546	324,725
	平均年齢 (歳)	51.0	44.9
平成 25 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	378,623	290,105
	平均給与月額 (円)	390,023	315,205
	平均年齢 (歳)	50.0	45.2

(2) 初任給

区 分	事 務 職 (円)	技 術 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職
高 校 卒	140,100	140,100	140,100
大 学 卒	172,200	172,200	172,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職 員 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 (人)	構 成 比 (%)
平成 2 6 年 1 月 1 日 現 在	1			1	2	15.4
	2			2	3	23.1
	3			3	2	15.4
	4	2	100.0	4	3	23.1
	5			5	2	15.3
	6			6	1	7.7
	7			7		
	計	2	100.0	計	13	100.0
平成 2 5 年 1 月 1 日 現 在	1			1	5	38.5
	2			2		
	3			3	2	15.4
	4	2	100.0	4	3	23.0
	5			5	2	15.4
	6			6	1	7.7
	7			7		
	計	2	100.0	計	13	100.0

(4) 期末勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 額		支 給 率 計	職 制 上 の 段 階 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置
	6月	1 2月		
本 年 度	1.90	2.05	3.95	有
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有
一 般 会 計 の 制 度	1.90	2.05	3.95	有

平成26年度 恵庭市下水道事業会計 予定損益計算書
 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道収益	1,025,658		
	(2) 雨水処理負担金	507,214		
	(3) 受託事業収益	88,925		
	(4) その他営業収益	134	1,621,931	
<hr/>				
2	営業費用			
	(1) 管路費用	96,138		
	(2) 処理場費用	409,614		
	(3) 個別排水処理費用	17,364		
	(4) 水質規制費用	4,521		
	(5) 水洗化促進費用	3,231		
	(6) 生ごみ・し尿処理場維持管理受託費	56,931		
	(7) 受託工事費	27,388		
	(8) 業務係費	59,031		
	(9) 総係費	67,897		
	(10) 減価償却費	1,670,209		
	(11) 資産減耗費	8,589	2,420,913	
<hr/>				
	営業利益			798,982
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	316		
	(2) 補助金	7,800		
	(3) 他会計補助金	970		
	(4) 他会計負担金	365,696		
	(5) 長期前受金戻入	943,995		
	(6) その他営業外収益	5,360	1,324,137	
<hr/>				

4	営業外費用			
	支払利息及び			
	(1) 企業債取扱諸費	311,171		
	(2) 消費税及び地方消費税	2,900		
	(3) 長期前払消費税等償却	1,206		
	(4) 雑支	151		
			315,428	1,008,709
経	常	利益		209,727
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	10	10	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	10		
	(2) 過年度損益修正損	2,000	2,010	2,000
当	年度	純	利益	207,727
過	年度	繰	越	161,596
当	年度	繰	越	369,323

平成26年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

資 産 の 部

1. 固定資産			(単位;千円)
(1) 有形固定資産			
イ. 土地		413,967	
ロ. 建物	941,910		
減価償却累計額	<u>82,541</u>	859,369	
ハ. 構築物	30,102,754		
減価償却累計額	<u>1,996,350</u>	28,106,404	
ニ. 機械及び装置	7,630,346		
減価償却累計額	<u>1,280,995</u>	6,349,351	
ホ. 車両運搬具	1,967		
	<u>578</u>	1,389	
ヘ. 工具, 器具及び備品	9,308		
減価償却累計額	<u>1,767</u>	7,541	
有形固定資産合計			35,738,021
(2) 無形固定資産			
イ. 電話加入権		423	
ロ. ソフトウェア		<u>5,156</u>	
無形固定資産合計			5,579
(3) 投資その他の資産			
イ. 破産更生債権等		2,127	
貸倒引当金		<u>2,127</u>	-
ロ. 長期前払消費税等			<u>63,120</u>
投資その他の資産合計			
固定資産合計			35,806,720
2. 流動資産			
(1) 現金預金			1,875,603
(2) 未収金		158,686	
貸倒引当金		<u>5,136</u>	153,550
(3) 前払消費税等			<u>10,255</u>
流動資産合計			<u>2,039,408</u>
資産合計			<u>37,846,128</u>

負 債 の 部

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		15,480,970	
固定負債合計			15,480,970

4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,162,920	
(2) 未払金		112,336	
(3) 未払費用		450	
(4) 賞与引当金		6,094	
(5) 法定福利費引当金		1,040	
流動負債合計		<u>1,040</u>	1,282,840
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ. 受贈財産評価額	5,160,470		
ロ. 補助金	13,303,275		
ハ. 負担金・分担金	<u>2,078,137</u>		
長期前受金合計		20,541,882	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>1,844,182</u>	
繰延収益合計			<u>18,697,700</u>
負債合計			<u><u>35,461,510</u></u>
資 本 の 部			
6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ. 固有資本金	1,597,674		
ロ. 繰入資本金	<u>302,146</u>		
自己資本金合計		<u>1,899,820</u>	
資本金合計			1,899,820
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	35,291		
ロ. 補助金	36,780		
ハ. 一般会計繰入金	<u>43,404</u>		
資本剰余金合計		115,475	
(2) 利益剰余金			
イ. 当年度未処分利益剰余金	207,727		
ロ. 過年度未処分利益剰余金	<u>161,596</u>		
利益剰余金合計		<u>369,323</u>	
剰余金合計			<u>484,798</u>
資本合計			<u>2,384,618</u>
資本負債合計			<u><u>37,846,128</u></u>

平成25年度 恵庭市下水道事業会計 予定損益計算書
 (平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道収益	1,028,805		
	(2) 雨水処理負担金	467,110		
	(3) 受託事業収益	81,588		
	(4) その他営業収益	132	1,577,635	
<hr/>				
2	営業費用			
	(1) 管路費用	121,137		
	(2) 処理場費	391,747		
	(3) 個別排水処理費	15,004		
	(4) 水質規制費	2,246		
	(5) 水洗化促進費	2,794		
	(6) 生ごみ・し尿処理場維持管理受託費	53,216		
	(7) 受託工事費	23,551		
	(8) 業務係費	57,524		
	(9) 総係費	61,166		
	(10) 減価償却費	1,720,153	2,492,992	
	(11) 資産減耗費	44,454		
<hr/>				
	営業利益			915,357
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	450		
	(2) 補助金	30,825		
	(3) 他会計補助金	13,552		
	(4) 他会計負担金	409,948		
	(5) 長期前受金戻入	960,693		
	(6) その他営業外収益	4,441	1,419,909	
<hr/>				

4	営業外費用			
	支払利息及び			
	(1) 企業債取扱諸費	320,388		
	(2) 消費税及び地方消費税	8,545		
	(3) 雑支	11,773		
			<u>340,706</u>	<u>1,079,203</u>
経	常	利		益
				163,846
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	11,194		
			<u>11,194</u>	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	600		
	(2) 貸倒引当金繰入額	7,741		
	(3) その他特別損失	5,103		
			<u>13,444</u>	<u>2,250</u>
当	年	度	純	利
過	年	度	繰	越
当	年	度	繰	越
			利	益
			剰	余
			金	金
				161,596
				<u>0</u>
				<u>161,596</u>

平成25年度 恵庭市下水道事業会計 予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

資 産 の 部

1. 固定資産				(単位;千円)
(1) 有形固定資産				
イ. 土地		413,967		
ロ. 建物	880,072			
減価償却累計額	<u>41,965</u>	838,107		
ハ. 構築物	29,430,563			
減価償却累計額	<u>993,074</u>	28,437,489		
ニ. 機械及び装置	7,206,754			
減価償却累計額	<u>658,911</u>	6,547,843		
ホ. 車両運搬具		1,967		
ヘ. 工具, 器具及び備品	5,612			
減価償却累計額	<u>883</u>	4,729		
有形固定資産合計			36,244,102	
(2) 無形固定資産				
イ. 電話加入権		423		
ロ. ソフトウェア		<u>6,776</u>		
無形固定資産合計			7,199	
(3) 投資その他の資産				
イ. 破産更生債権等		2,206		
貸倒引当金		<u>2,206</u>		-
ロ. 長期前払い消費税等			<u>24,244</u>	
投資その他の資産合計				
固定資産合計				36,275,545
2. 流動資産				
(1) 現金預金			1,886,170	
(2) 未収金		135,784		
貸倒引当金		<u>4,633</u>	131,151	
(3) 前払消費税等			<u>11,025</u>	
流動資産合計				<u>2,028,346</u>
資産合計				<u>38,303,891</u>

負 債 の 部

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			15,919,290	
固定負債合計				15,919,290

4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,134,012	
(2) 未払金		104,067	
(3) 未払費用		420	
(4) 賞与引当金		5,906	
(5) 法定福利費引当金		1,194	
流動負債合計			1,245,599
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ. 受贈財産評価額	5,160,471		
ロ. 補助金	12,780,523		
ハ. 負担金・分担金	2,070,250		
長期前受金合計		20,011,244	
(2) 長期前受金収益化累計額		903,715	
繰延収益合計			19,107,529
負債合計			36,272,418
	資 本 の 部		
6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ. 固有資本金	1,597,674		
ロ. 繰入資本金	156,728		
自己資本金合計		1,754,402	
資本金合計			1,754,402
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	35,291		
ロ. 補助金	36,780		
ハ. 一般会計繰入金	43,404		
資本剰余金合計		115,475	
(2) 利益剰余金			
イ. 当年度未処分利益剰余金	161,596		
利益剰余金合計		161,596	
剰余金合計			277,071
資本合計			2,031,473
資本負債合計			38,303,891

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	5年～50年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	5年～15年

ロ. 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づいている。

(2) 引当金の計上方法

イ. 貸倒引当金

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

ロ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、「恵庭市公営企業の退職給付引当金に関する取扱要領」に基づき、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計がその全部を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。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産にかかる控除対象外消費税等については、長期前払消費税等勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

2. 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

イ. 平成25年度 予定 (平成26年3月31日)

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち「下水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は12,572,874千円である。

ロ. 平成26年度 予定 (平成27年3月31日)

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち「下水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は12,762,807千円である。

3. 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

4. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

イ. 報告セグメントの決定方法

恵庭市下水道事業は、公共下水道事業、個別排水処理事業の2事業を運営しており、各事業毎に運営方針等を決定していること、及び公共下水道事業では汚水処理と雨水処理を行っていることから、「公共下水道事業(汚水処理)」、「公共下水道(雨水処理)」及び「個別排水処理事業」の3つを報告セグメントとしている。

ロ．各報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	汚水処理 汚水管渠 L=330km、合流管渠 L=29km 終末処理場 1箇所
	雨水処理 雨水管渠 L=282km、合流管渠 L=29km 終末処理場 1箇所
個別排水処理事業	個別合併処理浄化槽 259基

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ．平成25年度 予定 (平成25年4月1日から平成26年3月31日)

(単位:千円)

事業区分	公共下水道事業		個別排水処理事業	小計	共通	合計
	汚水処理	雨水処理				
営業収益	1,104,946	467,110	5,579	1,577,635	0	1,577,635
営業費用	1,886,632	581,637	24,723	2,492,992	0	2,492,992
営業損益	781,686	114,527	19,144	915,357	0	915,357
経常損益	144,192	30,696	2,396	172,492	8,646	163,846
セグメント資産	22,430,488	13,757,941	220,549	36,408,978	1,894,913	38,303,891
セグメント負債	25,049,560	11,015,632	207,226	36,272,418	0	36,272,418
その他の項目						
他会計繰入金	489,151	526,696	20,918	1,036,765	0	1,036,765
法第17条の2第1項に定める経費	489,151	497,890	20,237	1,007,278	0	1,007,278
減価償却費	1,246,983	462,114	9,733	1,718,830	0	1,718,830
特別利益	0	0	0	0	11,934	11,934
特別損失	11,556	1,888	0	13,444	0	13,444
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	721,520	433,782	1,959	1,157,261	4,055	1,161,316

ロ．平成26年度 予定 (平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位:千円)

事業区分	公共下水道事業		個別排水処理事業	小計	共通	合計
	汚水処理	雨水処理				
営業収益	1,108,641	507,214	6,076	1,621,931	0	1,621,931
営業費用	1,785,481	606,982	28,450	2,420,913	0	2,420,913
営業損益	676,840	99,768	22,374	798,982	0	798,982
経常損益	177,999	39,631	4,003	213,627	3,900	209,727
セグメント資産	21,117,911	14,094,740	230,602	35,443,253	1,778,353	37,846,128
セグメント負債	22,619,337	12,300,370	225,402	35,145,109	3,967	35,461,510
その他の項目						
他会計繰入金	426,772	568,118	24,408	1,019,298	0	1,019,298
法第17条の2第1項に定める経費	426,772	560,210	23,046	1,010,028	0	1,010,028
減価償却費	1,181,368	476,854	10,368	1,668,590	1,619	1,670,209
特別利益	10	0	0	10	0	10
特別損失	2,010	0	0	2,010	0	2,010
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,005,179	129,426	26,710	1,161,315	1,619	1,159,696

5. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

イ.平成25年度 予定 (平成25年4月1日から平成26年3月31日)

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に2,000千円を使用する見込みである。

ロ.平成26年度 予定 (平成26年4月1日から平成27年3月31日)

当事業年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給のため5,906千円を使用し、これに伴う法定福利費を支出するため1,194千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に1,800千円を使用する見込みである。

予 算 実 施 計 画 明 細 書

(収益的収入)

(単位：千円)

款	項	本年度	前年度	比較	節		説明
					区	分	
	目	予定額	当初予定額				
1.	下水道事業収益	3,027,972	3,083,386	55,414			
1.	営業収益	1,703,404	1,605,796	97,608			
	1. 下水道使用料	1,100,018	1,075,023	24,995	1. 下水道使用料	1,093,729	
					2. 個別排水処理使用料	6,289	
	2. 雨水処理負担金	507,214	444,973	62,241	1. 雨水処理負担金	507,214	
	3. 受託事業収益	96,038	85,668	10,370	1. 生ごみ・し尿 処理場維持管理 受託事業収益	64,982	生ごみ・し尿処理場管理委託事業収益 64,982 千円
					2. 受託工事収益	31,056	恵央地区道路改良工事負担金 31,056 千円
	4. その他営業収益	134	132	2	2. 手数料	134	
2.	営業外収益	1,324,558	1,477,580	153,022			
	1. 受取利息及び配当金	316	145	171	1. 預金利息	316	
	2. 補助金	7,800	24,300	16,500	1. 国庫補助金	7,800	補助基本額 15,600 千円 × 0.5
	3. 他会計補助金	970	461,954	460,984	1. 一般会計補助金	970	一般会計補助金 公共下水道事業 970 千円
	4. 他会計負担金	365,696	0	365,696	1. 一般会計負担金	365,696	一般会計負担金 公共下水道事業 344,986 千円 個別排水処理事業 20,710 千円
	6. 長期前受金戻入	943,995	987,214	43,219	1. 受贈財産評価額戻入	181,819	公共下水道事業 938,350 千円
					2. 補助金戻入	682,595	個別排水処理事業 963 千円
					3. 負担金・分担金戻入	74,899	固定資産除却分 4,682 千円
					5. その他長期前受金戻入	4,682	
	8. 雑収益	5,781	3,967	1,814	2. 不用品売却収益	5,000	
					3. 下水道占用料	81	
					4. 行政財産使用料	24	
					12. その他雑収益	676	
3.	特別利益	10	10	0			
	1. 固定資産売却益	10	10	0	1. 固定資産売却益	10	

(収益的支出)

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明	
			予定額	当初予定額		区分	金額		
1.	下水道事業費用		2,792,637	2,927,905	135,268				
	1.	営業費用	2,473,199	2,556,575	83,376				
		1. 管渠費	102,803	122,923	20,120	1.	給料	6,448	人件費
						2.	手当等	2,384	職員 1名、再任用職員 1名
						3.	賞与引当金繰入額	631	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 737 千円)
						4.	法定福利費	2,953	
						5.	法定福利費引当金繰入額	106	管渠施設の修繕費
						11.	被服費	29	委託料
						12.	備用品費	176	管渠清掃委託
						13.	燃料費	120	合流地区水質モニタリング委託
						16.	通信運搬費	259	調整池草刈委託
						19.	光熱水費	57	
						23.	修繕費	21,599	公共汚水枡敷設替工事
						24.	委託料	40,963	
						25.	賃借料	223	その他管理費
						26.	動力費	763	
						28.	材料費	489	
						29.	工事請負費	12,075	
						30.	保険料	17	
						31.	路面復旧費	13,176	
						32.	使用料	335	
		2. 処理場費	440,682	403,331	37,351	1.	給料	9,555	人件費
						2.	手当等	3,710	職員 2名
						3.	賞与引当金繰入額	1,026	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 1,208 千円)
						4.	法定福利費	5,601	
						5.	法定福利費引当金繰入額	182	終末処理場施設の修繕費
						11.	被服費	29	
						12.	備用品費	585	

(収益的支出)

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						13. 燃 料 費	1,329	委託料 332,597 千円 終末処理場維持管理他委託 脱水污泥 肥料化委託 脱水污泥 セメント化委託 処理機能診断及び脱臭対策基本検討業務 動力費 37,832 千円 その他管理費 14,654 千円
						16. 通 信 運 搬 費	2,000	
						19. 光 熱 水 費	2,708	
						22. 手 数 料	1,476	
						23. 修 繕 費	35,525	
						24. 委 託 料	332,597	
						25. 賃 借 料	42	
						26. 動 力 費	37,832	
						28. 材 料 費	5,982	
						30. 保 険 料	17	
						32. 使 用 料	486	
	3. 個別排水処理費		18,561	15,772	2,789	10. 旅 費	50	修繕費 1,099 千円 浄化槽修繕費 委託料 14,987 千円 浄化槽保守点検他委託料 その他管理費 2,475 千円
						12. 備 消 品 費	18	
						15. 印 刷 製 本 費	10	
						17. 負 担 金	4	
						22. 手 数 料	1,995	
						23. 修 繕 費	1,099	
						24. 委 託 料	14,987	
						28. 材 料 費	39	
						30. 保 険 料	2	
						35. 補 償 費	10	
						36. 報 償 費	347	
	4. 水質規制費		4,882	2,500	2,382	24. 委 託 料	4,882	水質検査委託料
	5. 水洗化促進費		3,255	2,876	379	1. 給 料	2,049	人件費 再任用職員 1名 2,930 千円 (うち賞与・法定福利費引当金繰入額 129 千円) その他経費 196 千円
						2. 手 当 等	401	
						3. 賞与引当金繰入額	111	
						4. 法 定 福 利 費	351	
						5. 法 定 福 利 費 引当金繰入額	18	

(収益の支出)

(単位：千円)

款	項	本年度 予 定 額	前 年 度 当初予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					11. 被 服 費	19	
					12. 備 消 品 費	20	
					15. 印 刷 製 本 費	200	
					16. 通 信 運 搬 費	30	
					24. 委 託 料	46	
					35. 補 償 費	10	
	6. 生ごみ・し尿処理場 維持管理受託費	61,481	55,877	5,604	13. 燃 料 費	650	委託料 40,009 千円
					16. 通 信 運 搬 費	51	生ごみ・し尿処理維持管理他委託料
					19. 光 熱 水 費	529	
					22. 手 数 料	5,281	修繕費 6,111 千円
					23. 修 繕 費	6,111	生ごみ受入施設等の修繕費
					24. 委 託 費	40,009	
					26. 動 力 費	3,291	動力費 3,291 千円
					28. 材 料 費	5,559	その他管理費 12,070 千円
	7. 受 託 工 事 費	29,578	25,715	3,863	29. 工 事 請 負 費	29,578	恵央地区管渠整備工事に伴う道路改良工事
	8. 業 務 費	63,753	60,519	3,234	17. 負 担 金	63,753	下水道使用料・個別排水処理使用料収納事務等負担金
	9. 総 係 費	69,406	74,441	5,035	1. 給 料	21,307	人件費
					2. 手 当 等	8,526	職員 5名 45,107 千円
					3. 賞与引当金繰入額	2,331	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,738 千円)
					4. 法 定 福 利 費	12,536	
					5. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	407	職員旅費 282 千円
					10. 旅 費	282	負担金 9,637 千円
					11. 被 服 費	47	一般会計事務機器等負担金
					12. 備 消 品 費	324	水道庁舎使用料負担金(3条分)
					14. 食 糧 費	4	
					16. 通 信 運 搬 費	58	委託料 9,697 千円
					17. 負 担 金	9,637	固定資産管理システム保守委託等
					18. 研 修 費	493	

(収益の支出)

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
			予定額	当初予定額		区分	金額	
						21. 広告料	17	その他経費 4,683 千円
						22. 手数料	52	
						24. 委託料	9,697	
						25. 賃借料	9	
						30. 保険料	889	
						36. 報償費	566	
						40. 貸倒引当金繰入額	2,224	
	10.	減価償却費	1,670,209	1,722,912	52,703	1. 有形固定資産減価償却費	1,668,589	公共下水道事業 建物 40,576 千円 構築物 993,543 千円 機械及び装置 622,640 千円 工具、器具及び備品 1,462 千円 個別排水処理事業 構築物 10,368 千円
						2. 無形固定資産減価償却費	1,620	ソフトウェア 1,620 千円
	12.	資産減耗費	8,589	69,709	61,120	1. 固定資産除却費	8,589	終末処理場施設更新に伴う固定資産除却費 8,589 千円
	2.	営業外費用	315,428	354,220	38,792			
	1.	支払利息及び企業債取扱諸費	311,171	335,776	24,605	1. 公共下水道事業企業債利息	306,870	企業債償還利子
						2. 個別排水処理事業企業債利息	3,301	企業債償還利子
						3. 一時借入金利息	1,000	一時借入金返済利子
	2.	消費税及び地方消費税	2,900	18,394	15,494	1. 消費税及び地方消費税	2,900	
	3.	長期前払消費税等償却	1,206	0	1,206	1. 長期前払消費税等償却	1,206	
	4.	雑支出	151	50	101	1. 不用品売却原価	10	
						3. 貸倒損失	10	
						5. その他雑支出	131	

(収益的支出)

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明	
			予定額	当初予定額		区	分		金額
3.	特別損失		2,010	16,110	14,100				
	1.	固定資産売却損	10	10	0	1.	固定資産売却損	10	
	4.	過年度損益修正損	2,000	246	1,754	1.	過年度損益修正損	2,000	
	5.	貸倒引当金繰入額	0	10,685	皆減	1.	下水道使用料 貸倒引当金繰入額	0	企業会計移行初年度のみ計上
	7.	その他特別損失	0	5,169	皆減	1.	その他特別損失	0	企業会計移行初年度のみ計上
4.	予備費		2,000	1,000	1,000				
	1.	予備費	2,000	1,000	1,000	1.	予備費	2,000	

(資本的收入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 資本的收入	1,409,476	1,125,591	283,885			
1. 企業債	724,600	593,600	131,000			
1. 企業債	724,600	593,600	131,000	1. 公共下水道事業 企業債	700,000	下水道事業債(公共・一般分) 補助債 476,800 千円 単独債 123,200 千円 下水道事業債(公共・特別措置分) 100,000 千円
				2. 個別排水処理事業 企業債	24,600	下水道事業債(個排・一般) 17,300 千円 下水道事業債(個排・臨時分) 7,300 千円
2. 補助金	530,500	382,700	147,800			
1. 国庫補助金	530,500	382,700	147,800	1. 社会資本整備 総合交付金	530,500	処理場(高率) 240,845 千円 処理場(新世代) 2,950 千円 処理場(低率) 31,250 千円 管渠 141,205 千円 効果促進 114,250 千円
3. 他会計出資金	145,418	140,621	4,797			
1. 他会計出資金	145,418	140,621	4,797	1. 他会計出資金	145,418	一般会計出資金 145,418 千円
4. 負担金	5,002	2,793	2,209			
1. 負担金	5,002	2,793	2,209	1. 下水道受益者 負担金	5,002	
5. 分担金	2,884	2,027	857			
1. 分担金	2,884	2,027	857	2. 個排事業 受益者分担金	2,884	
7. 水洗化貸付事業収入	1,072	1,080	8			
1. 貸付金収入	1,072	1,080	8	1. 貸付預託金返還金	1,072	
8. 補償金	0	2,770	皆減			
1. 補償金	0	2,770	皆減	1. 補償金	0	

(資本の支出)

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
	2.	企 業 債 償 還 金	1,134,013	1,102,669	31,344			
		1. 企 業 債 償 還 金	1,134,013	1,102,669	31,344	1. 公 共 下 水 道 事 業 企 業 債 償 還 金	1,126,943	一般分 860,025 千円 平準化債 132,136 千円 臨時財政特例債 64,767 千円 特別分 28,605 千円 特別措置分 41,410 千円
						2. 個 別 排 水 処 理 事 業 企 業 債 償 還 金	7,070	一般分 4,733 千円 臨時分 2,337 千円
	4.	水 洗 化 貸 付 事 業 費	1,072	1,080	8			
		1. 貸 付 金	1,072	1,080	8	1. 貸 付 預 託 金	1,072	
	5.	返 還 金	2,750	1,650	1,100			
		1. 返 還 金	2,750	1,650	1,100	1. 国 庫 補 助 金 返 還 金	2,750	固定資産有価物売却収入にかかる補助金返還
	6.	予 備 費	2,000	1,000	1,000			
		1. 予 備 費	2,000	1,000	1,000	1. 予 備 費	2,000	

