

# 令和3年度（2021年度）八王子市下水道事業 当初予算実施計画書

## 収益的収入及び支出

### 収 入

（単位 千円）

款	項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
1	公共下水道事業収益	13,602,166	14,538,583	936,417	
	1 営業収益	8,499,707	8,646,302	146,595	
	1 下水道使用料	7,929,114	8,129,778	200,664	下水道使用料
	2 雨水処理負担金	558,374	503,446	54,928	雨水処理費に対する一般会計負担金
	3 その他営業収益	12,219	13,078	859	中水道使用料等
	2 営業外収益	5,102,458	4,956,282	146,176	
	1 受取利息	358	350	8	下水道事業基金等の運用利子
	2 一般会計補助金	260,355	224,183	36,172	汚水処理費に対する一般会計補助金
	3 長期前受金戻入	4,816,835	4,729,220	87,615	減価償却に伴う長期前受金の収益化額
	4 雑収益	24,910	2,529	22,381	原子力損害弁償金等
	3 特別利益	1	935,999	935,998	
	1 過年度損益修正益	1	1	0	
	○ その他特別利益	-	935,998	935,998	
2	浄化槽事業収益	52,008	51,715	293	
	1 営業収益	17,616	17,680	64	
	1 浄化槽使用料	17,616	17,680	64	浄化槽使用料
	2 営業外収益	34,391	34,034	357	
	1 一般会計補助金	13,027	12,771	256	汚水処理費に対する一般会計補助金
	2 長期前受金戻入	21,364	21,263	101	減価償却に伴う長期前受金の収益化額
	3 特別利益	1	1	0	
	1 過年度損益修正益	1	1	0	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考						
							1	公共下水道事業費用	12,667,744	14,420,395	1,752,651	
							1	営業費用	11,857,995	11,667,290	190,705	
1	管路費	418,880	527,456	108,576	管路の維持管理に要する経費							
2	ポンプ場費	146,844	34,720	112,124	北野ポンプ場の維持管理に要する経費							
3	処理場費	12,270	432,183	419,913	南大沢水リサイクルセンターの維持管理に要する経費							
4	排水設備費	66,412	51,855	14,557	排水設備に関する指導に要する経費							
5	業務費	749,527	767,817	18,290	下水道使用料及び受益者負担金の徴収に要する経費							
6	総係費	5,053	14,911	9,858	事業活動全般に関連する経費							
7	流域下水道管理費	3,079,067	2,593,115	485,952	流域下水道に関する維持管理負担金							
8	減価償却費	7,139,671	7,019,328	120,343	固定資産の減価償却費							
9	資産減耗費	21,854	19,587	2,267	固定資産の除却損							
10	職員給与費	218,417	206,318	12,099								
2	営業外費用	799,748	963,566	163,818								
1	支払利息	724,115	880,980	156,865	企業債の利子							
2	消費税及び地方消費税	75,633	82,586	6,953								
3	特別損失	1	1,779,539	1,779,538								
1	過年度損益修正損	1	1	0								
○	減損損失	-	1,558,405	1,558,405								
○	その他特別損失	-	221,133	221,133								
4	予備費	10,000	10,000	0								
1	予備費	10,000	10,000	0								
2	浄化槽事業費用	106,949	110,742	3,793								
1	営業費用	106,086	107,916	1,830								
1	浄化槽費	50,975	49,981	994	浄化槽の維持管理に要する経費							
2	業務費	296	362	66	浄化槽使用料の徴収に要する経費							
3	総係費	81	71	10	事業活動全般に関連する経費							

(単位 千円)

款					備考	
	項	本年度 予定額	前年度 予定額	比較		
						目
	4	減価償却費	33,390	32,943	447	固定資産の減価償却費
	5	職員給与費	21,344	24,559	3,215	
	2	営業外費用	862	944	82	
	1	支払利息	862	944	82	企業債の利子
	3	特別損失	1	1,882	1,881	
	1	過年度損益修正損	1	1	0	
	○	その他特別損失	-	1,881	1,881	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
1	公共下水道事業資本的収入		6,466,552	7,032,856	566,304	
	1	企業債	2,820,000	2,844,600	24,600	
		1 建設改良債	2,820,000	2,844,600	24,600	下水道建設改良事業に対する企業債
	2	一般会計出資金	3,080,735	3,295,680	214,945	
		1 一般会計出資金	3,080,735	3,295,680	214,945	企業債の元金償還金に対する一般会計出資金
	3	国庫補助金	529,638	844,519	314,881	
		1 国庫補助金	512,308	844,519	332,211	下水道建設改良事業に対する国庫補助金
		2 国庫負担金	17,330	-	17,330	下水道建設改良事業に対する国庫負担金
	4	都補助金	32,626	45,517	12,891	
		1 都補助金	32,626	45,517	12,891	下水道建設改良事業に対する都補助金
	5	負担金等	3,446	2,384	1,062	
		1 下水道事業受益者負担金	3,446	2,384	1,062	下水道建設改良事業に対する受益者負担金
	6	固定資産売却代金	1	1	0	
		1 固定資産売却代金	1	1	0	
	7	その他資本的収入	106	155	49	
		1 その他資本的収入	106	155	49	下水道事業協力金
2	浄化槽事業資本的収入		15,274	4,839	10,435	
	1	企業債	10,800	3,600	7,200	
		1 建設改良債	10,800	3,600	7,200	浄化槽建設改良事業に対する企業債
	2	国庫補助金	2,502	718	1,784	
		1 国庫補助金	2,502	718	1,784	浄化槽建設改良事業に対する国庫補助金
	3	都補助金	1,287	305	982	
		1 都補助金	1,287	305	982	浄化槽建設改良事業に対する都補助金
	4	負担金等	684	215	469	
		1 浄化槽分担金	684	215	469	浄化槽建設改良事業に対する浄化槽分担金
	5	固定資産売却代金	1	1	0	
		1 固定資産売却代金	1	1	0	

支 出

(単位 千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	備考
1	公共下水道事業資本的支出	9,442,422	10,032,501	590,079	
	1 建設改良費	3,660,117	3,986,884	326,767	
	1 管路建設改良費	1,308,487	1,241,783	66,704	下水道管路の建設改良費
	2 ポンプ場建設改良費	1,170,146	1,815,762	645,616	北野ポンプ場の建設改良費
	3 流域下水道建設改良費	1,103,640	832,929	270,711	流域下水道に関する建設負担金等
	4 職員給与費	77,844	85,564	7,720	
	○ 処理場建設改良費	-	10,846	10,846	
	2 企業債償還金	5,781,954	6,045,267	263,313	
	1 建設改良債償還金	5,781,954	6,045,267	263,313	企業債の元金償還金
	3 基金積立金	351	350	1	
	1 基金積立金	351	350	1	下水道事業基金への積立金
2	浄化槽事業資本的支出	41,188	30,131	11,057	
	1 建設改良費	24,073	13,210	10,863	
	1 浄化槽建設改良費	15,993	5,152	10,841	浄化槽の建設改良費
	2 職員給与費	8,080	8,058	22	
	2 企業債償還金	17,115	16,921	194	
	1 建設改良債償還金	17,115	16,921	194	企業債の元金償還金

令和3年度（2021年度）八王子市下水道事業 予定キャッシュ・フロー計算書

（令和3年（2021年）4月1日から令和4年（2022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	604,247
減価償却費	7,173,061
特別損失	2
特別利益	2
貸倒引当金の増減額（ は減少）	1,613
長期前受金戻入額	4,838,199
受取利息	358
支払利息	724,977
資産減耗費	21,854
未収金の増減額（ は増加）	221,017
未払金の増減額（ は減少）	255,772
小計	3,210,406
利息の受取額	358
利息の支払額	728,665
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,482,099
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	2,378,262
有形固定資産の売却による収入	2
無形固定資産の取得による支出	978,148
国庫補助金等による収入	480,681
受益者負担金等による収入	3,851
基金積立による支出	351
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,872,227
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	2,830,800
企業債の償還による支出	5,799,069
一般会計出資金による収入	3,080,735
財務活動によるキャッシュ・フロー	112,466
資金増加額（又は減少額）	277,662
資金期首残高	943,793
資金期末残高	666,131

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				通勤に係る 費用弁償 (千円)	法定福利費 (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		[6] 38	6,093	156,668	116,447	279,208	496	55,068	334,772
前 年 度		[7] 37	3,753	157,807	130,675	292,235	337	54,226	346,798
比 較		[ 1] 1	2,340	1,139	14,228	13,027	159	842	12,026

注【】内は再任用職員、会計年度任用職員専門職・アシスタント職の計外書き

(単位 千円)

手 の 内 当 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	本 年 度	4,486	24,574	1,316	3,758		5,000	
	前 年 度	3,306	24,544	1,521	3,105		5,000	
	比 較	1,180	30	205	653		0	
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当	
	本 年 度	2,151	20	40,769	31,973		2,400	
	前 年 度	2,151	20	50,510	39,078		1,440	
	比 較	0	0	9,741	7,105		960	

注 本年度の期末手当及び勤勉手当は、引当金繰入額を含む

## (1) 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 (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		(3) 38		156,668	115,114	271,782	53,903	325,685
前 年 度		(5) 37		157,807	130,138	287,945	53,539	341,484
比 較		( 2) 1		1,139	15,024	16,163	364	15,799

注 職員数( )内は再任用職員外書き

(単位 千円)

手 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	本 年 度	4,486	24,574	1,316	3,758		5,000	
	前 年 度	3,306	24,544	1,521	3,105		5,000	
	比 較	1,180	30	205	653		0	
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当	
	本 年 度	2,151	20	39,436	31,973		2,400	
	前 年 度	2,151	20	49,973	39,078		1,440	
	比 較	0	0	10,537	7,105		960	

## (2) 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				通勤に係る 費用弁償 (千円)	法定福利費 (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} 2	6,093		1,333	7,426	496	1,165	9,087
前 年 度		{1} 1	3,753		537	4,290	337	687	5,314
比 較		{0} 1	2,340		796	3,136	159	478	3,773

注1 職員数 内は専門職、{ }内はアシスタント職外書き

注2 手当の内訳は期末手当



2 給料及び職員手当等の増減額の明細 (会計年度任用職員を除く)

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考															
給 料	1,139	昇給に伴う 増加分	935 平均昇給間差月額 4,721 円 本年度昇給該当者数 33 人 (1月1日現在職員数 37 人) 昇給算定期間 6か月 増加分 間差月額 × 該当者数 × 算定期間	平均昇給率 0.6% 昇給該当職員数 <table border="1"> <tr> <td>本年度</td> <td>前年度</td> <td>増減</td> </tr> <tr> <td>33人</td> <td>27人</td> <td>6人</td> </tr> </table>	本年度	前年度	増減	33人	27人	6人									
		本年度	前年度	増減															
33人	27人	6人																	
その他の 増減分	2,074	異動等に伴う増減分	職員数の異動状況 <table border="1"> <tr> <td>区 分</td> <td>本年度</td> <td>前年度</td> <td>増減</td> </tr> <tr> <td>予算人員</td> <td>(3) 38人</td> <td>(5) 37人</td> <td>( 2) 1人</td> </tr> <tr> <td>1月1日現在</td> <td>(4) 37人</td> <td>(3) 37人</td> <td>(1) 0人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>( 1) 1人</td> <td>(2) 0人</td> <td>( 3) 1人</td> </tr> </table>	区 分	本年度	前年度	増減	予算人員	(3) 38人	(5) 37人	( 2) 1人	1月1日現在	(4) 37人	(3) 37人	(1) 0人	増減	( 1) 1人	(2) 0人	( 3) 1人
区 分	本年度	前年度	増減																
予算人員	(3) 38人	(5) 37人	( 2) 1人																
1月1日現在	(4) 37人	(3) 37人	(1) 0人																
増減	( 1) 1人	(2) 0人	( 3) 1人																
職員手当等	15,024	昇給に伴う 増加分	582																
		その他の 増減分	15,606	異動等に伴う増減分															

注 職員数( )内は再任用職員外書き

3 給料及び手当の状況 (会計年度任用職員を除く)

(1) 職員1人当たり給与

区 分	一 般 行 政 職	
令和3年(2021年) 1月1日現在	平均給料月額(円)	328,264
	平均給与月額(円)	414,408
	平均年齢	42歳3月
令和2年(2020年) 1月1日現在	平均給料月額(円)	330,847
	平均給与月額(円)	425,302
	平均年齢	43歳1月

「給与」とは、給料及び手当(期末・勤勉・退職手当を除く)の合計額  
再任用職員を除く

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	国 の 制 度
		一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒	145,600	150,600
短 大 卒	157,100	186,700(総合職)
大 学 卒	183,700	

## (3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和3年(2021年) 1月1日現在	5 級		
	4 級	2	5.4
	3 級	11	29.7
	2 級	(4) 15	(100.0) 40.6
	1 級	9	24.3
	計	(4) 37	(100.0) 100.0
令和2年(2020年) 1月1日現在	5 級		
	4 級	2	5.4
	3 級	11	29.7
	2 級	(3) 17	(100.0) 46.0
	1 級	7	18.9
	計	(3) 37	(100.0) 100.0

注 ( )内は再任用職員外書き

(級別の標準的な職務内容)

区 分	4 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	課 長	課 長 補 佐 主 査	主 任 係	員

## (4) 昇給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	38	38	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	33	33	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	2	2
		4号給(人)	23	23
		6号給(人)	3	3
		他号給(人)	5	5
比 率 ( B ) / ( A ) (%)		86.8	86.8	
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	37	37	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	27	27	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)		
		4号給(人)	16	16
		6号給(人)	2	2
		他号給(人)	9	9
比 率 ( B ) / ( A ) (%)		73.0	73.0	

注1 再任用職員を除く

注2 他号給とは、5号級

## (5) 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	支 給 基 礎
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.200) 2.275	(1.200) 2.275	(2.400) 4.550	有	期末手当 給料、扶養・地域手当 勤勉手当 給料、地域手当
前 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
国 の 制 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	期末手当 本俸、扶養・地域手当 勤勉手当 本俸、地域手当

注 支給率( )内は再任用職員

## (6) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

(単位 月数)

区 分	20勤続の年者	25勤続の年者	35勤続の年者	最 限 高 度	そ の 他 の 加 算 措 置 等
支 給 率 等	23.00	30.50	43.00	43.00	定年前早期退職特例措置 (1年につき2%を加算)
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (1年につき3%以内を加算)

## (7) その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容	
		八 王 子 市	国 の 制 度
扶 養 手 当	異なる	配偶者 課長級 3,000 円 課長補佐級以下 6,000 円 子 9,000 円 その他 課長級 3,000 円 課長補佐級以下 6,000 円 満16歳の年度初めから満22歳の年度末までの子 1人につき 4,000円加算 部長職は支給対象外	配偶者 本府省室長級 3,500 円 本府省課長補佐級以下 6,500 円 子 10,000 円 その他 本府省室長級 3,500 円 本府省課長補佐級以下 6,500 円 満16歳の年度初めから満22歳の年度末までの子 1人につき 5,000円加算
地 域 手 当	同じ		
住 居 手 当	異なる	月 額 15,000 円 借家・借間に居住する世帯主等のうち35歳未満の者 管理職は支給対象外	借家・借間居住者 全額支給限度額 11,000 円 1/2加算限度額 17,000 円 最高支給限度額 28,000 円
通 勤 手 当	異なる	交通機関利用者 55,000円まで全額支給 交通用具使用者 キロ数に応じ2,600～15,000円 併 用 55,000円が限度	交通機関利用者 55,000円まで全額支給 交通用具使用者 キロ数に応じ2,000～31,600円 併 用 55,000円が限度

# 債 務 負 担 行 為 調 査 書

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 額	
		期 間	金 額
下水道事業受益者負担金システム保守・運用支援業務委託	2,352	令 和 2 年 度 ( 2020 年 度 )	393
北野ポンプ場整備業務委託	5,718,314		
北野ポンプ場外施設維持管理業務委託	347,382		
平成30年度(2018年度)に契約する電算システム及び電算機器等にかかる経費	平 成 30 年 度 ( 2018 年 度 ) に 契 約 す る 額 の 範 囲 内	令 和 元 年 度 から 令 和 2 年 度 ま で ( 2019 年 度 から 2020 年 度 ま で )	令 和 元 ・ 2 年 度 ( 2019 ・ 2020 年 度 ) 支 払 済 額

(単位 千円)

当該年度以降の支払額		左の財源内訳			
		国庫補助金	都補助金	企業債	その他
期間	金額				
令和3年度から令和6年度まで (2021年度から2024年度まで)	1,470				1,470
令和3年度から令和6年度まで (2021年度から2024年度まで)	5,718,314	2,064,234	103,206	3,372,600	178,274
令和3年度から令和5年度まで (2021年度から2023年度まで)	263,171				263,171
令和3年度から令和5年度まで (2021年度から2023年度まで)	契約額から平成30 ~令和2年度(2018 ~2020年度)の支 払額を控除した額				

令和3年度（2021年度）八王子市下水道事業 予定貸借対照表

（令和4年（2022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

ア 土地	1,408,662	
イ 建物	1,467,010	
減価償却累計額	147,729	
ウ 構築物	167,556,876	
減価償却累計額	12,109,099	
エ 機械及び装置	3,237,380	
減価償却累計額	292,459	
オ 工具、器具及び備品	32,076	
減価償却累計額	15,972	
カ 建設仮勘定	234,265	
有形固定資産合計		161,371,010

（2）無形固定資産

ア 施設利用権	11,605,484	
無形固定資産合計		11,605,484

（3）投資その他の資産

ア 基金	350,857	
投資その他の資産合計		350,857

固定資産合計 173,327,351

2 流動資産

（1）現金預金	666,131	
（2）未収金	854,303	
貸倒引当金	6,335	
（3）前払金	153,021	

流動資産合計 1,667,120

資産合計 174,994,471

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	47,782,554	
	イ その他企業債	96,425	
	企業債合計	<u>47,878,979</u>	
	固定負債合計		47,878,979
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,419,100	
	イ その他企業債	13,775	
	企業債合計	5,432,875	
	(2) 未払金	836,229	
	(3) 未払費用	24,746	
	(4) 引当金	23,802	
	(5) その他流動負債	390	
	流動負債合計	<u>6,318,042</u>	
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	100,442,421	
	(2) 長期前受金収益化累計額	10,533,312	
	繰延収益合計		<u>89,909,109</u>
	負債合計		<u>144,106,130</u>
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 固有資本金	23,657,930	
	(2) 繰入資本金	6,376,415	
	資本金合計	<u>30,034,345</u>	
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	34,096	
	イ 国庫補助金	236,600	
	ウ 都補助金	40,000	
	エ 一般会計補助金	129,374	
	オ 受益者負担金	41,083	
	資本剰余金合計	481,153	
	(2) 利益剰余金		
	ア 当年度未処分利益剰余金	372,843	
	利益剰余金合計	372,843	
	剰余金合計		<u>853,996</u>
	資本合計		<u>30,888,341</u>
	負債資本合計		<u>174,994,471</u>

# 令和2年度（2020年度）八王子市下水道事業 予定損益計算書

（令和2年（2020年）4月1日から令和3年（2021年）3月31日まで）

（単位 千円）

1	営業収益			
	（1）下水道使用料	7,390,708		
	（2）浄化槽使用料	16,073		
	（3）雨水処理負担金	503,446		
	（4）その他営業収益	11,976	7,922,203	
		<hr/>		
2	営業費用			
	（1）管路費	489,531		
	（2）ポンプ場費	31,570		
	（3）処理場費	392,957		
	（4）排水設備費	47,146		
	（5）浄化槽費	45,441		
	（6）業務費	699,264		
	（7）総係費	13,844		
	（8）流域下水道管理費	2,357,378		
	（9）減価償却費	7,055,259		
	（10）資産減耗費	40,028		
	（11）職員給与費	231,181	11,403,599	
		<hr/>	<hr/>	
	営業損失			3,481,396
3	営業外収益			
	（1）受取利息	350		
	（2）一般会計補助金	236,954		
	（3）長期前受金戻入	4,759,115		
	（4）雑収益	2,373	4,998,792	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	（1）支払利息	881,920		
	（2）雑支出	21,835	903,755	4,095,037
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経常利益			613,641



5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	2		
(2) その他特別利益	935,998	936,000	
	<u>                    </u>		
6 特別損失			
(1) 減損損失	1,558,405		
(2) 過年度損益修正損	2		
(3) その他特別損失	222,638	1,781,045	845,045
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
当年度純損失			231,404
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			<u>                    </u> <u>                    </u>

令和2年度（2020年度）八王子市下水道事業 予定貸借対照表

（令和3年（2021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

ア 土地	1,408,662	
イ 建物	1,467,010	
減価償却累計額	71,655	
ウ 構築物	165,319,503	
減価償却累計額	6,034,103	
エ 機械及び装置	2,425,491	
減価償却累計額	120,951	
オ 工具、器具及び備品	27,530	
減価償却累計額	7,986	
カ 建設仮勘定	118,938	
有形固定資産合計		164,532,439

（2）無形固定資産

ア 施設利用権	11,469,833	
無形固定資産合計		11,469,833

（3）投資その他の資産

ア 基金	350,506	
投資その他の資産合計		350,506

固定資産合計 176,352,778

2 流動資産

（1）現金預金	943,793	
（2）未収金	599,373	
貸倒引当金	4,722	
（3）前払金	153,021	

流動資産合計 1,691,465

資産合計 178,044,243

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良費等の財源に	50,370,854	
	充てるための企業債		
	イ その他企業債	110,200	
	企業債合計	<u>50,481,054</u>	
	固定負債合計		50,481,054
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良費等の財源に	5,799,069	
	充てるための企業債		
	企業債合計	5,799,069	
	(2) 未払金	1,091,299	
	(3) 未払費用	28,434	
	(4) 引当金	23,802	
	(5) その他流動負債	390	
	流動負債合計		6,942,994
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	99,111,949	
	(2) 長期前受金収益化累計額	5,695,113	
	繰延収益合計		93,416,836
	負債合計		<u>150,840,884</u>
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 固有資本金	23,657,930	
	(2) 繰入資本金	3,295,680	
	資本金合計		26,953,610
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	34,096	
	イ 国庫補助金	236,600	
	ウ 都補助金	40,000	
	エ 一般会計補助金	129,374	
	オ 受益者負担金	41,083	
	資本剰余金合計		481,153
	(2) 利益剰余金		
	ア 当年度未処分利益剰余金	231,404	
	利益剰余金合計		231,404
	剰余金合計		249,749
	資本合計		27,203,359
	負債資本合計		<u>178,044,243</u>

## 注 記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による。

- ・主な耐用年数

建物 50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～30年

工具、器具及び備品 5～10年

##### イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による。

- ・主な耐用年数

流域下水道施設利用権 35年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

##### イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給に備えるため、各年度末における支給見込み額に基づき、各年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### ウ 貸倒引当金

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

#### (3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

### 2 予定貸借対照表等関連

#### (1) 企業債の償還にかかる他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（各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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、前年度19,114,830千円、当年度11,838,390千円である。

### 3 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、公共下水道事業及び戸別浄化槽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戸別浄化槽事業の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	公共下水道の整備及び維持管理その他業務
戸別浄化槽事業	戸別浄化槽の整備及び維持管理その他業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

前年度（令和2年(2020年)4月1日から令和3年(2021年)3月31日まで）（単位 千円）

区 分	公共下水道事業	戸別浄化槽事業	合 計
営業収益	7,906,130	16,073	7,922,203
営業費用	11,300,686	102,913	11,403,599
営業損益	3,394,556	86,840	3,481,396
経常損益	667,325	53,684	613,641
セグメント資産	177,424,020	620,223	178,044,243
セグメント負債	150,165,096	675,788	150,840,884
その他の項目			
一般会計繰入金	4,023,309	12,771	4,036,080
減価償却費	7,022,302	32,957	7,055,259
特別利益	935,999	1	936,000
特別損失	1,779,163	1,882	1,781,045
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	4,229,340	19,612	4,248,952

当年度（令和3年(2021年)4月1日から令和4年(2022年)3月31日まで）（単位 千円）

区 分	公共下水道事業	戸別浄化槽事業	合 計
セグメント資産	174,449,643	544,828	174,994,471
セグメント負債	143,453,671	652,459	144,106,130
その他の項目			
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,015,000	10,778	3,025,778