

議案第 37 号

令和 4 年度

北杜市下水道事業会計予算書

令和 4 年 2 月 22 日提出

北杜市長 上 村 英 司

令和4年度北杜市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度北杜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。

特定環境保全公共下水道事業

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| (1) 処理戸数 | 13,100 戸 |
| (2) 年間処理水量 | 3,476,025 m ³ |
| (3) 一日最大処理水量 | 19,049 m ³ /日 |
| (4) 主な建設改良事業 | |
| 1) マンホールポンプ及び処理場機器更新工事 | |

農業集落排水事業

- | | |
|------------------------|-------------------------|
| (1) 処理戸数 | 3,970 戸 |
| (2) 年間処理水量 | 949,172 m ³ |
| (3) 一日最大処理水量 | 5,212 m ³ /日 |
| (4) 主な建設改良事業 | |
| 1) マンホールポンプ及び処理場機器更新工事 | |

特定地域生活排水処理事業

- | | |
|--------------|-----------------------|
| (1) 処理戸数 | 105 戸 |
| (2) 年間処理水量 | 17,974 m ³ |
| (3) 主な建設改良事業 | なし |

(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	事業収益	2,698,515	千円
第1項	(特環) 営業収益	482,473	千円
第2項	(特環) 営業外収益	1,540,682	千円
第3項	(農集) 営業収益	111,959	千円
第4項	(農集) 営業外収益	556,143	千円
第5項	(特排) 営業収益	2,300	千円
第6項	(特排) 営業外収益	4,958	千円
支		出	
第1款	事業費用	2,845,519	千円
第1項	(特環) 営業費用	1,741,427	千円
第2項	(特環) 営業外費用	302,383	千円
第3項	(特環) 特別損失	10,000	千円
第4項	(農集) 営業費用	689,521	千円
第5項	(農集) 営業外費用	92,283	千円
第6項	(特排) 営業費用	9,201	千円
第7項	(特排) 営業外費用	704	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710,407千円は、過年度分損益勘定留保資金241,180千円、当年度分損益勘定留保資金456,582千円及び消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,645千円で補てんするものとする。)

収 入			
第1款	資本的収入	1,827,196	千円
第1項	(特環) 企業債	372,700	千円
第2項	(特環) 他会計補助金	733,671	千円
第3項	(特環) 他会計負担金	89,916	千円
第4項	(特環) 工事負担金	19,391	千円
第5項	(農集) 企業債	114,800	千円
第6項	(農集) 他会計補助金	455,692	千円
第7項	(農集) 他会計負担金	28,520	千円
第8項	(農集) 国庫(県)補助金	7,470	千円
第9項	(農集) 工事負担金	2,828	千円
第10項	(特排) 他会計補助金	2,208	千円

支 出			
第1款	資本的支出	2,537,603	千円
第1項	(特環) 建設改良費	121,853	千円
第2項	(特環) 企業債償還金	1,718,966	千円
第3項	(特環) その他資本的支出	1,000	千円
第4項	(農集) 建設改良費	59,000	千円
第5項	(農集) 企業債償還金	633,483	千円
第6項	(農集) その他資本的支出	1,000	千円
第7項	(特排) 企業債償還金	2,301	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 (千 円)
特定環境保全公共下水道事業		
上下水道事業の検針及び公金徴収業務に係る委託料	令和5年度から 令和9年度まで	159,060
農業集落排水事業		
上下水道事業の検針及び公金徴収業務に係る委託料	令和5年度から 令和9年度まで	79,530

(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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業 特定環境保全公共下水道事業	372,700	証書借入	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には債権者と協定するものによる。ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
下水道事業 農業集落排水事業	114,800			

(一時借入)

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) 地方公営企業法施行令第18条第2項ただし書きに該当する場合は、予定支出の各項において相互に流用することができる。

(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。

特定環境保全公共下水道事業

- (1) 職員給与費 88,760 千円

農業集落排水事業

- (1) 職員給与費 15,706 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業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、次のとおりである。

- (1) 特定環境保全公共下水道事業 794,493 千円
(2) 農業集落排水事業 456,186 千円
(3) 特定地域生活排水処理事業 2,208 千円

予 算 説 明 書

令和4年度北杜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. 事業収益			2,698,515	
	1. (特環) 営業収益		482,473	
		1. (特環) 下水道使用料	478,542	下水道使用料(現年分)
		2. (特環) 受託工事収益	3,600	
		3. (特環) その他営業収益	331	指定店登録手数料、督促手数料
	2. (特環) 営業外収益		1,540,682	
		1. (特環) 受取利息及び配当金	1	
		2. (特環) 補助金	10,500	
		3. (特環) 他会計補助金	60,822	【基準外】総務費繰入金、公債費繰入金(利息分)
		4. (特環) 他会計負担金	887,200	【基準内】総務費繰入金、公債費繰入金(利息分)
		5. (特環) 長期前受金戻入	582,118	長期前受金収益化額
		7. (特環) 雑収益	41	明野クリーンセンター戸崎区電気使用料、補償費等
	3. (農集) 営業収益		111,959	
		1. (農集) 下水道使用料	111,864	下水道使用料(現年分)
		3. (農集) その他営業収益	95	督促手数料
	4. (農集) 営業外収益		556,143	
		3. (農集) 他会計補助金	494	【基準外】総務費繰入金、公債費繰入金(利息分)
		4. (農集) 他会計負担金	257,473	【基準内】総務費繰入金、公債費繰入金(利息分)
		5. (農集) 長期前受金戻入	295,408	長期前受金収益化額
		7. (農集) 雑収益	2,768	永井原太陽光余剰電力等
	5. (特排) 営業収益		2,300	
		1. (特排) 下水道使用料	2,297	下水道使用料(現年分)
		3. (特排) その他営業収益	3	督促手数料
	6. (特排) 営業外収益		4,958	
		4. (特排) 他会計負担金	3,517	【基準内】総務費繰入金、公債費繰入金(利息分)
		5. (特排) 長期前受金戻入	1,441	長期前受金収益化額

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 事業費用			2,845,519	
	1. (特環) 営業費用		1,741,427	
		1. (特環) 管渠費	74,434	光熱水費、通信運搬費、工事請負費(マンホール調整工事等)等
		2. (特環) 処理場費	338,857	給与(5人分)、光熱水費、委託料(維持管理業務等)、修繕費等
		3. (特環) 総係費	95,222	給与(5人分)、システム使用料、委託料(公金徴収業務等)等
		5. (特環) 減価償却費	1,229,914	建物、構築物、機械及び装置、車両
		6. (特環) 資産減耗費	3,000	固定資産除却費
	2. (特環) 営業外費用		302,383	
		1. (特環) 支払利息及び企業債取扱諸費	257,383	企業債償還利息、一時借入金利息
		2. (特環) 消費税	45,000	消費税及び地方消費税
	3. (特環) 特別損失		10,000	
		5. (特環) その他特別損失	10,000	旧下水道施設撤去
	4. (農集) 営業費用		689,521	
		1. (農集) 管渠費	22,634	光熱水費、通信運搬費、委託料(台帳補正事業等)、修繕費等
		2. (農集) 処理場費	138,582	光熱水費、通信運搬費、委託料(維持管理業務等)、修繕費等
		3. (農集) 総係費	37,022	給与(2人分)、システム使用料、委託料(公金徴収業務等)等
		5. (農集) 減価償却費	491,283	建物、構築物、機械及び装置、車両
	5. (農集) 営業外費用		92,283	
		1. (農集) 支払利息及び企業債取扱諸費	79,283	企業債償還利息、一時借入金利息
		2. (農集) 消費税	13,000	消費税及び地方消費税
	6. (特排) 営業費用		9,201	
		2. (特排) 処理場費	4,954	委託料(浄化槽維持管理業務)、法定検査手数料、修繕費等
		3. (特排) 総係費	66	山梨県合併浄化槽普及促進協議会負担金及び会費
		5. (特排) 減価償却費	4,181	機械及び装置
	7. (特排) 営業外費用		704	
		1. (特排) 支払利息及び企業債取扱諸費	704	企業債償還利息

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			1,827,196	
	1. (特環) 企業債		372,700	
		1. (特環) 企業債	372,700	下水道事業債
	2. (特環) 他会計補助金		733,671	
		1. (特環) 他会計補助金	733,671	【基準外】公債費繰入金 (元金分) 等
	3. (特環) 他会計負担金		89,916	【基準内】公債費繰入金 (元金分) 等
		1. (特環) 他会計負担金	89,916	
	4. (特環) 工事負担金		19,391	
		1. (特環) 受益者負担金・分担金	19,390	分担金 (現年分)
		2. (特環) 工事負担金	1	公共下水道処理区内工事負担金
	5. (農集) 企業債		114,800	
		1. (農集) 企業債	114,800	下水道事業債
	6. (農集) 他会計補助金		455,692	
		1. (農集) 他会計補助金	455,692	【基準外】公債費繰入金 (元金分) 等
	7. (農集) 他会計負担金		28,520	【基準内】公債費繰入金 (元金分) 等
		1. (農集) 他会計負担金	28,520	
	8. (農集) 国庫 (県) 補助金		7,470	
		2. (農集) 県補助金	7,470	
	9. (農集) 工事負担金		2,828	
		1. (農集) 受益者負担金・分担金	2,828	分担金 (現年分)
	10. (特排) 他会計補助金		2,208	
		1. (特排) 他会計補助金	2,208	【基準外】公債費繰入金 (元金分) 等

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 資本的支出			2,537,603	
	1. (特環) 建設改良費		121,853	
		1. (特環) 建設改良費	121,853	給与(1人分)、委託料(管路施設点検調査業務等)、工事請負費等
	2. (特環) 企業債償還金		1,718,966	
		1. (特環) 企業債償還金	1,718,966	企業債償還金元金
	3. (特環) その他資本的支出		1,000	
		1. (特環) その他資本的支出	1,000	予備費
	4. (農集) 建設改良費		59,000	
		1. (農集) 建設改良費	59,000	委託料(設計業務)、工事請負費等
	5. (農集) 企業債償還金		633,483	
		1. (農集) 企業債償還金	633,483	企業債償還金元金
	6. (農集) その他資本的支出		1,000	
		1. (農集) その他資本的支出	1,000	予備費
	7. (特排) 企業債償還金		2,301	
		1. (特排) 企業債償還金	2,301	企業債償還金元金

令和4年度給与費明細書

1. 一般職

(1) 総括

(単位:千円)

区分	事業区分		職員数 (人)	報酬	給料	職員手当	小計	共済費	合計	備考
本年度	特定環境	損益勘定支弁職員	10		38,745	28,358	67,103	12,528	79,631	
		資本勘定支弁職員	1		4,504	3,257	7,761	1,368	9,129	
		合計	11		43,249	31,615	74,864	13,896	88,760	
	農集排	損益勘定支弁職員	2		7,514	5,801	13,315	2,391	15,706	
		資本勘定支弁職員								
		合計	2		7,514	5,801	13,315	2,391	15,706	
前年度	特定環境	損益勘定支弁職員	10		38,292	27,935	66,227	12,051	78,278	
		資本勘定支弁職員	1		4,504	3,988	8,492	1,379	9,871	
		合計	11		42,796	31,923	74,719	13,430	88,149	
	農集排	損益勘定支弁職員	2		6,825	5,079	11,904	2,089	13,993	
		資本勘定支弁職員								
		合計	2		6,825	5,079	11,904	2,089	13,993	
比較	特定環境	損益勘定支弁職員			453	423	876	477	1,353	
		資本勘定支弁職員				△ 731	△ 731	△ 11	△ 742	
		合計			453	△ 308	145	466	611	
	農集排	損益勘定支弁職員	0		689	722	1,411	302	1,713	
		資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0	
		合計			689	722	1,411	302	1,713	

(単位:千円)

区分	事業区分	通勤 手当	住居 手当	扶養 手当	管理職 手当	期末 手当	勤勉 手当	寒冷地 手当	備考
職員手当 の内訳	本年度	特定環境	756	1,057	2,628	1,099	9,886	7,827	
		農集排	121		528		1,708	1,353	
	前年度	特定環境	824	370	2,060	1,401	10,064	7,852	
		農集排	379		218		1,585	1,181	
	比較	特定環境	△ 68	687	568	△ 302	△ 178	△ 25	
		農集排	△ 258		310		123	172	

(単位:千円)

区分	事業区分	宿日直 手当	時間外 手当	児童 手当	退職手当 負担金	特殊勤務 手当	備考
職員手当 の内訳	本年度	特定環境		1,424	1,232	5,623	83
		農集排		575	528	977	11
	前年度	特定環境		1,896	1,804	5,564	88
		農集排		685	132	888	11
	比較	特定環境		△ 472	△ 572	59	△ 5
		農集排		△ 110	396	89	

(2) 給料及び職員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	備考
給料	1,142	給与改定に伴う増減分	
		昇給に伴う増加分	635
		その他の増減分	507
職員手当	414	制度改正に伴う増減分	△ 635
		その他の増減分	1,049

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区分	事業区分	行政職		技能労務職	
		平均給料月額(円)	平均年齢(歳/月)	平均給料月額(円)	平均年齢(歳/月)
令和4年4月1日	特定環境	平均給料月額(円)	321,500		
		平均給与月額(円)	359,700		
		平均年齢(歳/月)	42/07		
	農集排	平均給料月額(円)	308,300		
		平均給与月額(円)	332,900		
		平均年齢(歳/月)	39/10		
令和3年4月1日	特定環境	平均給料月額(円)	315,000		
		平均給与月額(円)	345,800		
		平均年齢(歳/月)	40/08		
	農集排	平均給料月額(円)	280,300		
		平均給与月額(円)	302,900		
		平均年齢(歳/月)	35/06		

イ 初任給

(単位:円)

区分	行政職	技能労務職	備考
高校卒	150,600		
大学卒	182,200		

区分	国の制度		備考
	行政職	技能労務職	
高校卒	150,600		
大学卒	182,200		

ウ 階級別職員数

区分	行政職			技能労務職			級	職員数 (人)	構成比 (%)
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)			
令和4年 4月1日	1級	2	15.4	1級			1級		
	2級	2	15.4	2級			2級		
	3級	1	7.7	3級			3級		
	4級	2	15.3	4級			4級		
現在	5級	4	30.8	\			5級		
	6級	2	15.4						
	7級								
	計	13	100.0				計		

区分	行政職			技能労務職			級	職員数 (人)	構成比 (%)
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)			
令和3年 4月1日	1級	3	23.1	1級			1級		
	2級	2	15.4	2級			2級		
	3級			3級			3級		
	4級	5	38.4	4級			4級		
現在	5級	1	7.7	\			5級		
	6級	1	7.7						
	7級	1	7.7						
	計	13	100.0				計		

(級別の標準的な職務内容)

級	行政職	級	技能労務職
1級	主事・技師	1級	技能職・労務職
2級	主任	2級	相当の技能又は経験を要する技能労務職
3級	主査		
4級	副主幹	3級	高度の技能又は経験を要する技能労務職
5級	主幹		
6級	課長	4級	総括技能主任
7級	局長	5級	

エ 昇給

	区分		合計	代表的な職種		
	職員数	昇給に係る職員数		行政職	技能労務職	
本年度	職員数	(A) (人)	13			
	昇給に係る職員数	(B) (人)	13			
	号給数別内訳		2号給(人)	2		
			4号給(人)	11		
			6号給(人)			
比率 (B) / (A) (%)			100.0			
前年度	職員数	(A) (人)	13			
	昇給に係る職員数	(B) (人)	13			
	号給数別内訳		2号給(人)	2		
			4号給(人)	11		
			6号給(人)			
比率 (B) / (A) (%)			100.0			

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率			支給率計 (月分)	備 考
	6月(月分)	12月(月分)	3月(月分)		
本 年 度	2.150	2.150		4.30	
前 年 度	2.225	2.225		4.45	
国の制度	2.225	2.225		4.45	

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年 勤続者 (月分)	25年 勤続者 (月分)	35年 勤続者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算 措 置 等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置(2~20%)	
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(2~20%)	

キ 地域手当

支給対象地域						
支給率(%)						
支給対象 職員数(人)						
国の指定基準に 基づく支給率(%)						

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	事業収益	損益勘定留保資金	その他	
特定環境保全公共下水道事業										
上下水道事業の検針及び公金徴収業務に係る委託料	82,104	令和2年度～ 令和3年度	51,040	令和4年度	31,064	-	31,064	-	-	
農業集落排水事業										
上下水道事業の検針及び公金徴収業務に係る委託料	41,175	令和2年度～ 令和3年度	25,520	令和4年度	15,655	-	15,655	-	-	

令和3年度北杜市下水道事業予定貸借対照表
(令和4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		1,076,690	
ロ 建物	3,843,919		
建物減価償却累計額	<u>△2,206,825</u>	1,637,094	
ハ 構築物	71,263,591		
構築物減価償却累計額	<u>△27,814,829</u>	43,448,762	
ニ 機械及び装置	22,645,904		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△19,011,074</u>	3,634,830	
ホ 車両及び運搬具	14,129		
車両及び運搬具減価償却累計額	<u>△12,075</u>	2,054	
有形固定資産合計			<u>49,799,430</u>
(2)無形固定資産			0
(3)投資その他の資産			<u>6</u>
固定資産合計			49,799,436
2 流動資産			
(1)現金預金		106,153	
(2)未収金		108,824	
(3)貸倒引当金		<u>△1,000</u>	
流動資産合計			<u>213,977</u>
資産合計			<u><u>50,013,413</u></u>

(単位：千円)

《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	<u>19,611,612</u>		
	企業債合計		<u>19,611,612</u>	
	固定負債合計			19,611,612
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	<u>2,354,750</u>		
	企業債合計		2,354,750	
	(2) 未払金		49,462	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	6,158		
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,744</u>		
	引当金合計		7,902	
	(4) 預り金		<u>150</u>	
	流動負債合計			2,412,264
5	繰延収益			
	長期前受金		51,370,806	
	長期前受金収益化累計額		<u>△25,181,746</u>	
	繰延収益合計			<u>26,189,060</u>
	負債合計			<u>48,212,936</u>
				《資本の部》
6	資本金			1,277,306
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ その他資本剰余金	468,294		
	資本剰余金合計		468,294	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>54,877</u>		
	利益剰余金合計		<u>54,877</u>	
	剰余金合計			<u>523,171</u>
	資本合計			<u>1,800,477</u>
	負債資本合計			<u>50,013,413</u>

令和3年度北杜市下水道事業予定損益計算書

(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	534,912		
(2) 受託工事収益	1,147		
(3) その他営業収益	491	536,550	
2 営業費用			
(1) 管渠費	71,075		
(2) 処理場費	420,495		
(3) 総係費	111,360		
(4) 減価償却費	1,764,744	2,367,674	
営業損失			1,831,124
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3		
(2) 他会計補助金	118,421		
(3) 他会計負担金	1,136,142		
(4) 長期前受金戻入	907,891		
(5) 雑収益	2,589	2,165,046	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	388,893	388,893	1,776,153
経常損失			54,971
5 特別利益			0
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,649	1,649	△1,649
当年度純損失			56,620
前年度繰越利益剰余金			111,497
当年度末処分利益剰余金			54,877

令和4年度北杜市下水道事業予定貸借対照表
(令和 5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		1,076,690	
ロ 建物	3,843,919		
建物減価償却累計額	<u>△2,263,170</u>	1,580,749	
ハ 構築物	71,323,282		
構築物減価償却累計額	<u>△29,078,596</u>	42,244,686	
ニ 機械及び装置	22,751,451		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△19,416,215</u>	3,335,236	
ホ 車両及び運搬具	14,129		
車両及び運搬具減価償却累計額	<u>△12,200</u>	1,929	
有形固定資産合計			<u>48,239,290</u>
(2)無形固定資産			0
(3)投資その他の資産			<u>6</u>
固定資産合計			48,239,296
2 流動資産			
(1)現金預金		86,905	
(2)未収金		80,478	
(3)貸倒引当金		<u>△8,000</u>	
流動資産合計			<u>159,383</u>
資産合計			<u><u>48,398,679</u></u>

(単位：千円)

《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	<u>17,815,751</u>		
企業債合計		<u>17,815,751</u>	
固定負債合計			17,815,751
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	<u>2,283,361</u>		
企業債合計		2,283,361	
(2) 未払金		45,972	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,295		
ロ 法定福利費引当金	<u>4,973</u>		
引当金合計		11,268	
(4) 預り金		<u>150</u>	
流動負債合計			2,340,751
5 繰延収益			
長期前受金		52,589,519	
長期前受金収益化累計額		<u>△26,060,713</u>	
繰延収益合計			<u>26,528,806</u>
負債合計			<u>46,685,308</u>

《資本の部》

6 資本金			1,277,306
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ その他資本剰余金	468,293		
資本剰余金合計		468,293	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△32,228</u>		
利益剰余金合計		<u>△32,228</u>	
剰余金合計			<u>436,065</u>
資本合計			<u>1,713,371</u>
負債資本合計			<u>48,398,679</u>

令和4年度北杜市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(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	△ 87,105
減価償却費	1,725,378
賞与引当金の増加額 (△は減少)	3,366
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	7,000
長期前受金戻入額	△ 878,967
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	337,370
未収金の増減額 (△は増加)	28,346
未払金の増減額 (△は減少)	△ 3,490
小計	1,131,897
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 337,370
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>794,527</u>
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	△ 165,237
国庫補助金等による収入	29,689
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>1,189,024</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,053,476</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	487,500
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	<u>△ 2,354,750</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,867,250</u>
資金増加額 (又は減少額)	△ 19,247
資金期首残高	<u>106,152</u>
資金期末残高	86,905

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（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数	建 物	8年～50年
	構築物	10年～50年
	機械及び装置	6年～20年
	浄化槽	28年
	車両及び運搬具	5年

イ. 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数 施設利用権 5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、「退職手当負担に関する協定書」に基づき、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。

イ. 賞与引当金

職員の期末手当及び勤務手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給（支出）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。

ウ. 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤務手当に係る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（支出）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。

エ. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等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き方式による。

2 予定貸借対照表等関連

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、一般会計が負担すると見込まれる額は、特定環境保全公共下水道事業5,613,275千円、農業集落排水事業718,818千円、特定地域生活排水処理事業1,629千円である。

3 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

北杜市下水道事業は、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、特定地域生活排水処理事業の3事業を運営しており、各事業毎に運営方針を決定していることから「特定環境保全公共下水道事業」、「農業集落排水事業」、「特定地域生活排水処理事業」の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

報告セグメント	事業の内容
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
特定地域生活排水処理事業	特定地域生活排水処理事業における処理区域で汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの事業収益等

当事業年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円）

	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落 排水事業	特定地域生活 排水処理事業	合 計
営業収益	438,969	101,789	2,091	542,849
営業費用	1,703,206	672,762	9,054	2,385,022
営業損益	△ 1,264,237	△ 570,973	△ 6,963	△ 1,842,173
経常損益	19,059	△ 94,364	△ 2,709	△ 78,014
セグメント資産	34,337,062	13,996,947	64,670	48,398,679
セグメント負債	33,140,651	13,483,646	61,011	46,685,308
その他の項目				
収益的収入 他会計繰入金	948,022	257,967	3,517	1,209,506
資本的収入 他会計繰入金	823,587	484,212	2,208	1,310,007
減価償却費	1,229,914	491,283	4,181	1,725,378
特別利益	0	0	0	0
特別損失	9,090	0	0	9,090
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	111,601	53,636	0	165,237

4 リース契約により使用する固定資産

該当なし。

5 その他

(1) 賞与引当金の取り崩し

当該年度に支給する期末手当及び勤勉手当の支給のため、賞与引当金6,295千円の取り崩しを見込んでいる。

(2) 法定福利費引当金の取り崩し

当該年度に支給する期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出のため、法定福利費引当金4,973千円の取り崩しを見込んでいる。