

平成 2 7 年 度

# 上 里 町 下 水 道 事 業 会 計 予 算



議案第 号

## 平成27年度 上里町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27年度上里町下水道事業会計予算は、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           | 813 戸                  |
| (2) 年 間 有 収 水 量       | 345,467 m <sup>3</sup> |
| (3) 一日平均有収水量          | 944 m <sup>3</sup>     |
| (4) 主な建設改良事業 污水管渠築造事業 | 118,030 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 事業収益  |  | 228,112 千円 |
| 第1項 営業収益  |  | 61,009 千円  |
| 第2項 営業外収益 |  | 167,103 千円 |
| 支 出       |  |            |
| 第1款 事業費   |  | 243,105 千円 |
| 第1項 営業費用  |  | 191,044 千円 |
| 第2項 営業外費用 |  | 51,060 千円  |
| 第3項 特別損失  |  | 1 千円       |
| 第4項 予備費   |  | 1,000 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65,785千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,150千円、当年度損益勘定留保資金53,635千円で補てんするものとする。)

| 収 入               |            |
|-------------------|------------|
| 第 1 款 資 本 的 収 入   | 194,553 千円 |
| 第 1 項 企 業 債       | 102,600 千円 |
| 第 2 項 国 庫 補 助 金   | 60,000 千円  |
| 第 3 項 負 担 金       | 4,590 千円   |
| 第 4 項 出 資 金       | 27,363 千円  |
| 支 出               |            |
| 第 1 款 資 本 的 支 出   | 260,338 千円 |
| 第 1 項 建 設 改 良 費   | 175,299 千円 |
| 第 2 項 企 業 債 償 還 金 | 85,039 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                                                                                                      |
|------------------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公共下水道事業          | 64,700千円  | 普通貸借又は証券発行 | 4. 0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構について、利率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。<br>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間を短縮し、若しくは繰上げ償還又は低利に借りかえることができる。 |
| 流域下水道事業<br>建設負担金 | 37,900千円  |            |                                                                          |                                                                                                            |
| 計                | 102,600千円 |            |                                                                          |                                                                                                            |

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(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、営業外費用及び特別損失の間の流用
- (2) 建設改良費、企業債償還金の間の流用

(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                      30,466 千円

(他会計からの補助金)

第9条 公共下水道事業安定のため上里町一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、128,153千円である。

平成27年 3月      日 提出

上 里 町 長      関 根 孝 道

平成 2 7 年 度

上里町下水道事業会計予算に関する説明書及び附属書類



平成 2 7 年度上里町下水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

消費税込み（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  |             | 228, 112 |         |
|           |         |             | 61, 009  |         |
|           |         | 1 下水道使用料    | 54, 139  |         |
|           |         | 2 その他営業収益   | 7        | 手数料     |
|           |         | 3 他会計負担金    | 6, 863   |         |
|           | 2 営業外収益 |             | 167, 103 |         |
|           |         | 1 受取利息及び配当金 | 1        | 預金利息    |
|           |         | 2 他会計補助金    | 128, 153 |         |
|           |         | 3 長期前受金戻入   | 37, 448  |         |
|           |         | 4 雑収益       | 1, 501   | 消費税還付金等 |

## 支 出

| 款         | 項       | 目                   | 予 定 額    | 備 考          |
|-----------|---------|---------------------|----------|--------------|
| 1 下水道事業費用 |         |                     | 243, 105 |              |
|           | 1 営業費用  |                     | 191, 044 |              |
|           |         | 1 管路施設管理費           | 19, 538  | 管渠等維持管理      |
|           |         | 2 総係費               | 26, 758  | 一般管理費        |
|           |         | 3 流域下水道維持管理費        | 26, 395  | 流域下水道維持管理負担金 |
|           |         | 4 減価償却費             | 118, 353 |              |
|           | 2 営業外費用 |                     | 51, 060  |              |
|           |         | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 51, 060  | 企業債利息        |
|           | 3 特別損失  |                     | 1        |              |
|           |         | 1 過年度損益修正損          | 1        |              |
|           | 4 予備費   |                     | 1, 000   |              |
|           |         | 1 予備費               | 1, 000   |              |

資本的收入及び支出

収 入

消費税込み（単位：千円）

| 款       | 項          | 目       | 予 定 額    | 備 考       |
|---------|------------|---------|----------|-----------|
| 1 資本的收入 |            |         | 194, 553 |           |
|         | 1 企業債      |         | 102, 600 |           |
|         |            | 1 建設改良債 | 102, 600 | 下水道事業債    |
|         | 2 国庫補助金    |         | 60, 000  |           |
|         |            | 1 国庫補助金 | 60, 000  | 公共下水道費補助金 |
|         | 3 分担金及び負担金 |         | 4, 590   |           |
|         |            | 1 負担金   | 4, 590   | 下水道受益者負担金 |
|         | 4 出資金      |         | 27, 363  |           |
|         |            | 1 出資金   | 27, 363  |           |

支 出

| 款       | 項        | 目            | 予 定 額    | 備 考        |
|---------|----------|--------------|----------|------------|
| 1 資本の支出 |          |              | 260, 338 |            |
|         | 1 建設改良費  |              | 175, 299 |            |
|         |          | 1 公共管路施設下水道費 | 137, 235 | 公共管路工事     |
|         |          | 2 流域下水道建設費   | 38, 064  | 流域下水道建設負担金 |
|         | 2 企業債償還金 |              | 85, 039  |            |
|         |          | 1 企業債元金償還金   | 85, 039  |            |

## 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

| 区 分 |          | 職 員 数        |              | 給 与 費       |             |             |             |           | 法定福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) | 備 考 |
|-----|----------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|-----|
|     |          | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |             |     |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 10           | ( )<br>3     | 72          | 11,033      |             | 5,138       | 16,243    | 5,684         | 21,927      |     |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0            | ( )<br>1     | 0           | 4,193       |             | 2,175       | 6,368     | 2,171         | 8,539       |     |
|     | 合 計      | 10           | ( )<br>4     | 72          | 15,226      |             | 7,313       | 22,611    | 7,855         | 30,466      |     |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 0            | ( )<br>3     | 0           | 10,589      |             | 3,142       | 13,731    | 5,457         | 19,188      |     |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0            | ( )<br>1     | 0           | 4,086       |             | 2,283       | 6,369     | 2,139         | 8,508       |     |
|     | 合 計      | 0            | ( )<br>4     | 0           | 14,675      |             | 5,425       | 20,100    | 7,596         | 27,696      |     |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 10           | ( )<br>0     | 72          | 444         |             | 1,996       | 2,512     | 227           | 2,739       |     |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0            | ( )<br>0     | 0           | 107         |             | △ 108       | △ 1       | 32            | 31          |     |
|     | 合 計      | 10           | ( )<br>0     | 72          | 551         |             | 1,888       | 2,511     | 259           | 2,770       |     |

(単位：千円)

| 手当の内訳 | 区 分   | 扶 養 手 当 | 管理職手当 | 地 域 手 当 | 住 居 手 当 | 通 勤 手 当 | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 |
|-------|-------|---------|-------|---------|---------|---------|------------------|---------|---------|
|       | 本 年 度 | 546     | 420   | 0       | 0       | 99      | 480              | 3,644   | 2,124   |
|       | 前 年 度 | 468     | 0     | 0       | 0       | 98      | 700              | 3,083   | 1,561   |
|       | 比 較   | 78      | 420   | 0       | 0       | 1       | △ 220            | 561     | 563     |

## 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 | 551     | 給与改定に伴う増減分  | 31    | 給与改定 0.2%                                                               |     |
|     |         | 昇給に伴う増加分    | 520   | 平均昇給率 3.54%                                                             |     |
|     |         | その他の増減分     | —     |                                                                         |     |
| 手 当 | 1,403   | 制度改正に伴う増減分  | —     |                                                                         |     |
|     |         | その他の増減分     | 1,403 | 扶養手当 78<br>管理職手当 420<br>通勤手当 1<br>時間外勤務手当 △ 220<br>期末手当 561<br>勤勉手当 563 |     |

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

| 区 分         |           | 事 務 ・ 技 術 職 | 技 能 労 務 職 |
|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 平成27年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 305,800     |           |
|             | 平均給与月額（円） | 319,467     |           |
|             | 平均年齢（歳）   | 40.00       |           |
| 平成26年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 317,227     |           |
|             | 平均給与月額（円） | 348,488     |           |
|             | 平均年齢（歳）   | 43.00       |           |

#### (2) 初任給

| 区 分   | 事 務 ・ 技 能 職 （ 円 ） | 一 般 行 政 職 （ 円 ） | 技 能 労 務 職 （ 円 ） |
|-------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 高 校 卒 | 151,800           | 151,800         |                 |
| 短 大 卒 | 163,600           | 163,600         |                 |
| 大 学 卒 | 180,800           | 180,800         |                 |

## (3) 級別職員数

| 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 2 7 年 1 月 1 日現在 | 1           | ( 1 ) | 25.0  |           |       |       |
|                    | 2           | ( )   | ( )   |           |       |       |
|                    | 3           | ( 1 ) | 25.0  |           |       |       |
|                    | 4           | ( 2 ) | 50.0  |           |       |       |
|                    | 5           | ( )   | ( )   |           |       |       |
|                    | 6           | ( )   | ( )   |           |       |       |
|                    | 計           | ( 4 ) | 100.0 |           |       |       |
| 平成 2 6 年 1 月 1 日現在 | 1           | ( 1 ) | 20.0  |           |       |       |
|                    | 2           | ( — ) | —     |           |       |       |
|                    | 3           | ( 1 ) | 20.0  |           |       |       |
|                    | 4           | ( 2 ) | 40.0  |           |       |       |
|                    | 5           | ( — ) | —     |           |       |       |
|                    | 6           | ( 1 ) | 20.0  |           |       |       |
|                    | 計           | ( 5 ) | 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     |
|--------|--------------------------------|---------------|-------|----------------------|---------|
| 事務・技術職 | 主事補及び技師補<br>の職務又はこれに相<br>当する職務 | 主事及び技師の職<br>務 | 主任の職務 | 係長の職務又はこ<br>れに相当する職務 | 課長補佐の職務 |

| 6 級   |
|-------|
| 課長の職務 |

## (4) 昇給

| 区 分         |                   | 合 計         | 事務・技術職 | 技能労務職 |
|-------------|-------------------|-------------|--------|-------|
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)     | 4           | 4      |       |
|             | 昇給に係る職員数 (B) (人)  | 4           | 4      |       |
|             | 号 給 数 別 内 訳       | 1 号 給 (人)   |        |       |
|             |                   | 2 号 給 (人)   |        |       |
|             |                   | 3 号 給 (人)   |        |       |
|             |                   | 4～8 号 給 (人) | 4      | 4     |
|             | 比 率 (B) / (A) (%) |             | 100.0  | 100.0 |
| 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)     | 4           | 4      |       |
|             | 昇給に係る職員数 (B) (人)  | 4           | 4      |       |
|             | 号 給 数 別 内 訳       | 1 号 給 (人)   |        |       |
|             |                   | 2 号 給 (人)   |        |       |
|             |                   | 3 号 給 (人)   |        |       |
|             |                   | 4～8 号 給 (人) | 4      | 4     |
|             | 比 率 (B) / (A) (%) |             | 100.0  | 100.0 |

(5) 特殊勤務手当

| 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 (%)                 | 0     | 0      |       |
| 支給対象職員の比率 (%)<br>(平成27年1月1日現在) | 0     | 0      |       |
| 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<br>職務の級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------------|-----|
|         | 6 月 (月分)         | 1 2 月 (月分)       |                 |                        |     |
| 本 年 度   | (1.000)<br>1.975 | (1.150)<br>2.125 | (2.150)<br>4.10 | 有                      |     |
| 前 年 度   | (0.975)<br>1.90  | (1.125)<br>2.05  | (2.100)<br>3.95 | 有                      |     |
| 一般会計の制度 | (1.000)<br>1.975 | (1.150)<br>2.125 | (2.150)<br>4.10 | 有                      |     |

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分                           | 2 0 年勤続の者<br>(月分) | 2 5 年勤続の者<br>(月分) | 3 5 年勤続の者<br>(月分) | 最 高 限 度<br>(月分) | 備 考 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----|
| 支 給 率                         | 27.025            | 36.57             | 52.44             | 52.44           |     |
| 一 般 会 計 の<br>制 度<br>( 支 給 率 ) | 27.025            | 36.57             | 52.44             | 52.44           |     |

(平成27年1月1日現在)

(8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度<br>と の 異 同 |
|---------|--------------------|
| 扶 養 手 当 | 同                  |
| 地 域 手 当 | 同                  |
| 住 居 手 当 | 同                  |
| 通 勤 手 当 | 同                  |



## 平成26年度上里町下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成27年3月31日 現在）

| 資 産 の 部                   |                    | (単位:円・税抜)            |                             |
|---------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|
|                           | 円                  | 円                    | 円                           |
| 1 固 定 資 産                 |                    |                      |                             |
| (1) 有形固定資産                |                    |                      |                             |
| イ 構築物                     | 3,320,998,530      |                      |                             |
| 減価償却費累計額                  | <u>△64,086,997</u> | 3,256,911,533        |                             |
| ロ 機械及び装置                  | 491,604,033        |                      |                             |
| 減価償却費累計                   | <u>△25,661,729</u> | 465,942,304          |                             |
| ハ 車両運搬具                   | 594,764            |                      |                             |
| 減価償却費累計                   | <u>△178,251</u>    | 416,513              |                             |
| ニ 工具器具及び備品                | 51,198             |                      |                             |
| 減価償却費累計                   | <u>△23,039</u>     | 28,159               |                             |
| 有形固定資産合計                  |                    |                      | 3,723,298,509               |
| (2) 無形固定資産                |                    |                      |                             |
| イ 流域下水道建設負担金              |                    | <u>1,084,057,158</u> |                             |
| 無形固定資産合計                  |                    |                      | 1,084,057,158               |
| (3) 投資                    |                    |                      |                             |
| イ 出資金                     |                    | <u>517,000</u>       |                             |
| 投資合計                      |                    |                      | <u>517,000</u>              |
| 固 定 資 産 合 計               |                    |                      | 4,807,872,667               |
| 2 流 動 資 産                 |                    |                      |                             |
| (1) 現金・預金                 |                    | 39,811,125           |                             |
| (2) 未収金                   |                    | 17,939,180           |                             |
| (3) その他流動資産               |                    | <u>0</u>             |                             |
| 流 動 資 産 合 計               |                    |                      | <u>57,750,305</u>           |
| 資 産 合 計                   |                    |                      | <u><u>4,865,622,972</u></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<br>充てるための企業債 |                    | <u>2,629,627,779</u> |                             |
| 企業債合計                     |                    |                      | <u>2,629,627,779</u>        |
| 固 定 負 債 合 計               |                    |                      | <u><u>2,629,627,779</u></u> |

|                           |                    |                    |                      |
|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 4 流動負債                    |                    |                    |                      |
| (1) 企業債                   |                    |                    |                      |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>0</u>           | 0                  |                      |
| 企業債合計                     |                    |                    |                      |
| (2) 未払金                   |                    | 34,075,394         |                      |
| (3) 引当金                   |                    |                    |                      |
| イ 賞与引当金                   | <u>1,491,000</u>   |                    |                      |
| 引当金合計                     |                    | <u>1,491,000</u>   |                      |
| 流動負債合計                    |                    |                    | 35,566,394           |
| 5 繰延収益                    |                    |                    |                      |
| (1) 長期前受金                 |                    | 1,520,872,400      |                      |
| (2) 収益化累計額                |                    | <u>△37,431,000</u> |                      |
| 繰延収益合計                    |                    |                    | <u>1,483,441,400</u> |
| 負債合計                      |                    |                    | <u>4,148,635,573</u> |
| 資 本 の 部                   |                    |                    |                      |
| 6 資本金                     |                    |                    |                      |
| (1) 自己資本金                 |                    |                    |                      |
| イ 固有資本金                   | <u>716,945,701</u> |                    |                      |
| ロ 繰入資本金                   | <u>11,562,000</u>  |                    |                      |
| 自己資本金合計                   |                    | <u>728,507,701</u> |                      |
| 資本金合計                     |                    |                    | 728,507,701          |
| 7 剰余金                     |                    |                    |                      |
| (1) 利益剰余金                 |                    |                    |                      |
| イ 当年度未処理剰余金               | <u>△11,520,302</u> |                    |                      |
| 利益剰余金合計                   |                    | <u>△11,520,302</u> |                      |
| 剰余金合計                     |                    |                    | <u>△11,520,302</u>   |
| 資本合計                      |                    |                    | <u>716,987,399</u>   |
| 資本負債合計                    |                    |                    | <u>4,865,622,972</u> |

## 平成26年度上里町下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

|               | 円                  | 円                  | （単位；円・税抜）<br>円 |
|---------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 1 営業収益        |                    |                    |                |
| （1）下水道使用料     | 57,225,000         |                    |                |
| （2）その他営業収益    | 6,000              |                    |                |
| （3）他会計負担金     | <u>6,468,000</u>   | <u>63,699,000</u>  |                |
| 2 営業費用        |                    |                    |                |
| （1）管路施設管理費    | 18,385,000         |                    |                |
| （2）総係費        | 15,678,000         |                    |                |
| （3）流域下水道維持管理費 | 24,171,000         |                    |                |
| （4）減価償却費      | <u>114,611,302</u> | <u>172,845,302</u> |                |
| 営業利益          |                    |                    | △ 109,146,302  |
| 3 営業外収益       |                    |                    |                |
| （1）受取利息及び配当金  | 1,000              |                    |                |
| （2）他会計補助金     | 111,695,000        |                    |                |
| （3）長期前受金戻入    | 37,431,000         |                    |                |
| （4）雑収益        | <u>1,000</u>       | <u>149,128,000</u> |                |

|                   |                   |                   |                    |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 4 営業外費用           |                   |                   |                    |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | <u>50,283,000</u> | <u>50,283,000</u> | <u>98,845,000</u>  |
| 経常利益              |                   |                   | △ 10,301,302       |
| 5 特別損失            |                   |                   |                    |
| (1) その他特別損失       | <u>1,219,000</u>  | <u>1,219,000</u>  | <u>△ 1,219,000</u> |
| 当年度純利益            |                   |                   | △ 11,520,302       |
| 前年度繰越利益剰余金        |                   |                   | 0                  |
| 当年度未処分利益剰余金       |                   |                   | △ 11,520,302       |

平成27年度上里町下水道事業予定貸借対照表（当年度分）  
（平成28年3月31日 現在）

|     |                           | 資 産 の 部               |                         | (単位:円・税抜)               |                         |
|-----|---------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     |                           | 円                     | 円                       | 円                       | 円                       |
| 1   | 固 定 資 産                   |                       |                         |                         |                         |
| (1) | 有形固定資産                    |                       |                         |                         |                         |
|     | イ 構築物                     | 3, 448, 901, 530      |                         |                         |                         |
|     | 減価償却費累計額                  | <u>△129, 957, 102</u> | 3, 318, 944, 428        |                         |                         |
|     | ロ 機械及び装置                  | 491, 604, 033         |                         |                         |                         |
|     | 減価償却費累計                   | <u>△51, 323, 458</u>  | 440, 280, 575           |                         |                         |
|     | ハ 車両運搬具                   | 594, 764              |                         |                         |                         |
|     | 減価償却費累計                   | <u>△356, 502</u>      | 238, 262                |                         |                         |
|     | ニ 工具器具及び備品                | 51, 198               |                         |                         |                         |
|     | 減価償却費累計                   | <u>△46, 078</u>       | 5, 120                  |                         |                         |
|     | 有形固定資産合計                  |                       |                         | 3, 759, 468, 385        |                         |
| (2) | 無形固定資産                    |                       |                         |                         |                         |
|     | イ 流域下水道建設負担金              |                       | <u>1, 092, 682, 526</u> |                         |                         |
|     | 無形固定資産合計                  |                       |                         | 1, 092, 682, 526        |                         |
| (3) | 投資                        |                       |                         |                         |                         |
|     | イ 出資金                     |                       | <u>517, 000</u>         |                         |                         |
|     | 投資合計                      |                       |                         | <u>517, 000</u>         |                         |
|     | 固 定 資 産 合 計               |                       |                         |                         | 4, 852, 667, 911        |
| 2   | 流 動 資 産                   |                       |                         |                         |                         |
| (1) | 現金・預金                     |                       |                         | 54, 856, 571            |                         |
| (2) | 未収金                       |                       |                         | 15, 672, 340            |                         |
| (3) | その他流動資産                   |                       |                         | <u>0</u>                |                         |
|     | 流 動 資 産 合 計               |                       |                         |                         | <u>70, 528, 911</u>     |
|     | 資 産 合 計                   |                       |                         |                         | <u>4, 923, 196, 822</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<br>充てるための企業債 |                       | <u>2, 647, 188, 779</u> |                         |                         |
|     | 企業債合計                     |                       |                         | <u>2, 647, 188, 779</u> |                         |
|     | 固 定 負 債 合 計               |                       |                         |                         | <u>2, 647, 188, 779</u> |

|   |                           |                    |                    |                      |
|---|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 4 | 流動負債                      |                    |                    |                      |
|   | (1) 企業債                   |                    |                    |                      |
|   | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>0</u>           | 0                  |                      |
|   | 企業債合計                     |                    |                    |                      |
|   | (2) 未払金                   |                    | 35,409,000         |                      |
|   | (3) 引当金                   |                    |                    |                      |
|   | イ 賞与引当金                   | <u>1,584,000</u>   |                    |                      |
|   | 引当金合計                     |                    | <u>1,584,000</u>   |                      |
|   | 流 動 負 債 合 計               |                    |                    | 36,993,000           |
| 5 | 繰延収益                      |                    |                    |                      |
|   | (1) 長期前受金                 |                    | 1,585,462,400      |                      |
|   | (2) 収益化累計額                |                    | <u>△74,879,000</u> |                      |
|   | 繰 延 収 益 合 計               |                    |                    | <u>1,510,583,400</u> |
|   | 負 債 合 計                   |                    |                    | <u>4,194,765,179</u> |
|   |                           |                    |                    |                      |
|   | 資 本 の 部                   |                    |                    |                      |
| 6 | 資本金                       |                    |                    |                      |
|   | (1) 自己資本金                 |                    |                    |                      |
|   | イ 固有資本金                   | <u>716,945,701</u> |                    |                      |
|   | ロ 繰入資本金                   | <u>38,925,000</u>  |                    |                      |
|   | 自己資本金合計                   |                    | <u>755,870,701</u> |                      |
|   | 資 本 金 合 計                 |                    |                    | 755,870,701          |
| 7 | 剰余金                       |                    |                    |                      |
|   | (1) 利益剰余金                 |                    |                    |                      |
|   | イ 当年度未処理剰余金               | <u>△27,439,058</u> |                    |                      |
|   | 利益剰余金合計                   |                    | <u>△27,439,058</u> |                      |
|   | 剰 余 金 合 計                 |                    |                    | <u>△27,439,058</u>   |
|   | 資 本 合 計                   |                    |                    | <u>728,431,643</u>   |
|   | 資 本 負 債 合 計               |                    |                    | <u>4,923,196,822</u> |

平成27年度上里町下水道事業予定キャッシュフロー計算書  
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

|   |                    |               |
|---|--------------------|---------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー   |               |
|   | 当年度純利益             | △ 15,918,756  |
|   | 減価償却費              | 118,351,756   |
|   | 固定資産の除去費           | 0             |
|   | 長期前受金戻入額           | △ 37,448,000  |
|   | 引当金の増減額 (△は減少)     | 93,000        |
|   | 受取利息及び受取配当金        | △ 1,000       |
|   | 支払利息               | 51,060,000    |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)     | 2,266,840     |
|   | 貯蔵品の増減額 (△は増加)     | 0             |
|   | 前払金の増減額 (△は減少)     | 0             |
|   | その他流動資産の増減額 (△は減少) | 0             |
|   | 未払金の増減額 (△は減少)     | 1,333,606     |
|   | 預り金の増減額 (△は減少)     |               |
|   | その他流動負債の増減額 (△は減少) |               |
|   | 小計                 | 119,737,446   |
|   | 利息及び配当金の受取額        | 1,000         |
|   | 利息の支払額             | △ 51,060,000  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 68,678,446    |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー   |               |
|   | 建設改良費による支出         | △ 163,147,000 |
|   | 補助金による収入           | 60,000,000    |
|   | 負担金による収入           | 4,590,000     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △ 98,557,000  |

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー |                   |
| 企業債による収入           | 102,600,000       |
| 企業債の償還による支出        | △ 85,039,000      |
| 貸付金による収入           | 0                 |
| 貸付金の返済による支出        | 0                 |
| 他会計からの出資による収入      | 27,363,000        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | <u>44,924,000</u> |
| 資金に係る換算差額          |                   |
| 資金増加額（又は減少額）       | 15,045,446        |
| 資金期首残高             | 39,811,125        |
| 資金期末残高             | 54,856,571        |

## 平成27年度 上里町下水道事業会計予算説明書

## 収益的収入及び支出

収 入

消費税込み（単位：千円）

| 款         | 項       | 目               | 節        | 本年度予定額   | 備 考                                                                           |
|-----------|---------|-----------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1 下水道事業収益 |         |                 |          | 228, 112 |                                                                               |
|           | 1 営業収益  |                 |          | 61, 009  |                                                                               |
|           |         | 1 下水道使用料        |          | 54, 139  |                                                                               |
|           |         |                 | 1 下水道使用料 | 54, 139  | ・ 下水道使用料                                                                      |
|           |         | 2 その他営業収益       |          | 7        |                                                                               |
|           |         |                 | 1 手数料    | 6        | ・ 工事店証等交付手数料                                                                  |
|           |         |                 | 2 雑収益    | 1        | ・ その他雑収益                                                                      |
|           |         | 3 他会計負担金        |          | 6, 863   |                                                                               |
|           |         |                 | 1 他会計負担金 | 6, 863   | ・ 雨水処理に要する経費                                                                  |
|           | 2 営業外収益 |                 |          | 167, 103 |                                                                               |
|           |         | 1 受取利息及び<br>配当金 |          | 1        |                                                                               |
|           |         |                 | 1 預金利息   | 1        |                                                                               |
|           |         | 2 他会計補助金        |          | 128, 153 |                                                                               |
|           |         |                 | 1 他会計補助金 | 128, 153 | ・ 分流式下水道等に要する経費 61, 959<br>・ 流域下水道の建設に要する経費 22, 252<br>・ 高資本費対策に要する経費 43, 942 |

|  |  |           |             |        |  |
|--|--|-----------|-------------|--------|--|
|  |  | 3 長期前受金戻入 |             | 37,448 |  |
|  |  |           | 1 国庫補助金戻入   | 33,995 |  |
|  |  |           | 2 県補助金戻入    | 45     |  |
|  |  |           | 3 他会計負担金等戻入 | 958    |  |
|  |  |           | 4 受贈資産評価額戻入 | 2,450  |  |
|  |  | 4 雑収益     |             | 1,501  |  |
|  |  |           | 1 消費税還付金    | 1,500  |  |
|  |  |           | 2 その他雑収益    | 1      |  |

## 支 出

消費税込み（単位：千円）

| 款         | 項      | 目         | 節          | 本年度予定額   | 備考                                                                               |
|-----------|--------|-----------|------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1 下水道事業費用 |        |           |            | 243, 105 |                                                                                  |
|           | 1 営業費用 |           |            | 191, 044 |                                                                                  |
|           |        | 1 管路施設管理費 |            | 19, 538  |                                                                                  |
|           |        |           | 1 給料       | 4, 638   | ・ 管路施設管理関係職員1人分                                                                  |
|           |        |           | 2 手当       | 2, 136   | ・ 扶養手当 234<br>・ 管理職手当 420<br>・ 通勤手当 24<br>・ 期末手当 807<br>・ 勤勉手当 471<br>・ 児童手当 180 |
|           |        |           | 3 賞与引当金繰入額 | 710      | ・ 賞与引当金繰入額                                                                       |
|           |        |           | 6 法定福利費    | 2, 315   | ・ 市町村職員共済組合負担金 1, 435<br>・ 職員退職組合負担金 859<br>・ 地方公務員災害補償負担金 21                    |
|           |        |           | 10 備消耗品費   | 58       | ・ 消耗器具備品費                                                                        |
|           |        |           | 12 光熱水費    | 786      | ・ マンホールポンプ電気料                                                                    |
|           |        |           | 14 通信運搬費   | 127      | ・ マンホールポンプ監視通信費                                                                  |
|           |        |           | 15 委託料     | 3, 588   | ・ 下水道台帳システム保守料 310                                                               |

|  |  |       |            |         |                |        |
|--|--|-------|------------|---------|----------------|--------|
|  |  |       |            |         | ・下水道台帳運用支援業務委託 | 1, 772 |
|  |  |       |            |         | ・マンホールポンプ点検保守料 | 296    |
|  |  |       |            |         | ・下水道排出口水質調査等   | 1, 210 |
|  |  |       | 17 使用料     | 247     | ・下水道台帳システム使用料  |        |
|  |  |       | 19 修繕費     | 1, 658  | ・マンホール蓋交換工事等   |        |
|  |  |       | 23 路面復旧費   | 1, 080  | ・道路補修等         |        |
|  |  |       | 28 負担金     | 115     | ・水質調査負担金       |        |
|  |  |       | 29 補助金     | 2, 080  | ・排水設備工事費等補助金   |        |
|  |  | 2 総係費 |            | 26, 758 |                |        |
|  |  |       | 1 給料       | 6, 395  | ・総係関係職員2人分     |        |
|  |  |       | 2 手当       | 1, 834  | ・通勤手当          | 24     |
|  |  |       |            |         | ・時間外勤務手当       | 280    |
|  |  |       |            |         | ・期末手当（一般職）     | 979    |
|  |  |       |            |         | ・勤勉手当          | 551    |
|  |  |       | 3 賞与引当金繰入額 | 874     | ・賞与引当金繰入額      |        |
|  |  |       | 5 報酬       | 72      | ・下水道審議会委員報酬    |        |
|  |  |       | 6 法定福利費    | 3, 133  | ・市町村職員共済組合負担金  | 1, 919 |
|  |  |       |            |         | ・職員退職組合負担金     | 1, 184 |
|  |  |       |            |         | ・地方公務員災害補償負担金  | 30     |

|  |  |  |          |         |                                                                |                      |
|--|--|--|----------|---------|----------------------------------------------------------------|----------------------|
|  |  |  | 7 旅費     | 68      | ・ 普通旅費<br>・ 費用弁償                                               | 53<br>15             |
|  |  |  | 9 被服費    | 24      | ・ 貸与被服費                                                        |                      |
|  |  |  | 10 備消耗品費 | 61      | ・ 事務用品費等                                                       |                      |
|  |  |  | 11 燃料費   | 54      | ・ 自動車等燃料代                                                      |                      |
|  |  |  | 13 印刷製本費 | 38      | ・ 予算書・決算書代<br>・ 封筒等                                            | 20<br>18             |
|  |  |  | 14 通信運搬費 | 26      | ・ 郵便料等                                                         |                      |
|  |  |  | 15 委託料   | 11, 946 | ・ 受益者負担金システム保守料<br>・ 工事設計積算システム保守料<br>・ 全体計画見直し並びに認可変更に伴う業務委託料 | 422<br>65<br>11, 459 |
|  |  |  | 16 手数料   | 431     | ・ 事務委託手数料<br>・ その他手数料                                          | 301<br>130           |
|  |  |  | 17 使用料   | 1, 396  | ・ 受益者負担金システム使用料<br>・ 工事積算システム使用料                               | 920<br>476           |
|  |  |  | 19 修繕費   | 66      | ・ 自動車修理等                                                       |                      |
|  |  |  | 28 負担金   | 326     | ・ 日本下水道協会等負担金<br>・ 関東地方支部下水道協会費<br>・ 全国町村下水道推進協議会埼玉支部会費        | 53<br>8<br>12        |

|  |         |                     |                |         |                  |
|--|---------|---------------------|----------------|---------|------------------|
|  |         |                     |                |         | ・埼玉県下水道協会会費 10   |
|  |         |                     |                |         | ・水道統合システム負担金 243 |
|  |         |                     | 34 保険料         | 14      | ・自動車損害共済保険料      |
|  |         | 3 流域下水道<br>維持管理費    |                | 26,395  |                  |
|  |         |                     | 1 流域下水道維持管理負担金 | 26,395  |                  |
|  |         | 4 減価償却費             |                | 118,353 |                  |
|  |         |                     | 1 有形固定資産減価償却費  | 91,734  |                  |
|  |         |                     | 2 無形固定資産減価償却費  | 26,619  |                  |
|  | 2 営業外費用 |                     |                | 51,060  |                  |
|  |         | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 |                | 51,060  |                  |
|  |         |                     | 1 企業債利息        | 51,060  | ・利子償還金           |
|  | 3 特別損失  |                     |                | 1       |                  |
|  |         | 1 過年度損益修正損          |                | 1       |                  |
|  |         |                     | 1 過年度損益修正損     | 1       |                  |
|  | 4 予備費   |                     |                | 1,000   |                  |
|  |         | 1 予備費               |                | 1,000   |                  |
|  |         |                     | 1 予備費          | 1,000   |                  |

## 資本的收入及び支出

収 入

消費税込み（単位：千円）

| 款       | 項          | 目       | 節           | 本年度予定額   | 備 考                                   |
|---------|------------|---------|-------------|----------|---------------------------------------|
| 1 資本的收入 |            |         |             | 194, 553 |                                       |
|         | 1 企業債      |         |             | 102, 600 |                                       |
|         |            | 1 建設改良債 |             | 102, 600 |                                       |
|         |            |         | 1 下水道事業債    | 102, 600 | ・ 下水道事業 64, 700<br>・ 流域下水道事業債 37, 900 |
|         | 2 国庫補助金    |         |             | 60, 000  |                                       |
|         |            | 1 国庫補助金 |             | 60, 000  |                                       |
|         |            |         | 1 公共下水道費補助金 | 60, 000  | ・ 社会資本整備総合交付金                         |
|         | 3 分担金及び負担金 |         |             | 4, 590   |                                       |
|         |            | 1 負担金   |             | 4, 590   |                                       |
|         |            |         | 1 下水道受益者負担金 | 4, 590   |                                       |
|         | 4 出資金      |         |             | 27, 363  |                                       |
|         |            | 1 出資金   |             | 27, 363  |                                       |
|         |            |         | 1 出資金       | 27, 363  | ・ 上里町出資金                              |

支 出

消費税込み（単位：千円）

| 款       | 項       | 目                | 節        | 本年度予定額   | 備 考                                                                                   |
|---------|---------|------------------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 資本的支出 |         |                  |          | 260, 338 |                                                                                       |
|         | 1 建設改良費 |                  |          | 175, 299 |                                                                                       |
|         |         | 1 公共管路施設<br>下水道費 |          | 137, 235 |                                                                                       |
|         |         |                  | 1 給料     | 4, 193   | ・ 建設改良関係職員1人分                                                                         |
|         |         |                  | 2 手当     | 2, 415   | ・ 扶養手当 312<br>・ 通勤手当 51<br>・ 時間外勤務手当 200<br>・ 期末手当 1, 022<br>・ 勤勉手当 590<br>・ 児童手当 240 |
|         |         |                  | 6 法定福利費  | 2, 171   | ・ 共済組合負担金 1, 375<br>・ 退職組合負担金 776<br>・ 地方公務員災害補償負担金 20                                |
|         |         |                  | 7 旅費     | 48       | ・ 普通旅費 48                                                                             |
|         |         |                  | 10 備消耗品費 | 112      | ・ 事務用品費等 112                                                                          |
|         |         |                  | 15 委託料   | 7, 766   | ・ 設計業務委託等 6, 480<br>・ 事前環境調査 972<br>・ 推進歩掛及び単価修正委託料 314                               |

|  |          |            |              |         |                                                                                                     |
|--|----------|------------|--------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |          |            | 22 工事請負費     | 118,030 | ・公共マシ設置(公共) 1,093<br>・公共マシ設置(特環) 157<br>・取付管設置(公共) 1,366<br>・取付管設置(特環) 1,186<br>・管渠築造工事(公共) 114,228 |
|  |          |            | 27 補償費       | 2,500   | ・水道管等移設補償 2,000<br>・物件補償 500                                                                        |
|  |          | 2 流域下水道建設費 |              | 38,064  |                                                                                                     |
|  |          |            | 1 流域下水道建設負担金 | 38,064  |                                                                                                     |
|  | 2 企業債償還金 |            |              | 85,039  |                                                                                                     |
|  |          | 1 企業債元金償還金 |              | 85,039  |                                                                                                     |
|  |          | 1 償還金      |              | 85,039  | ・元金償還金                                                                                              |

## 注記事項

### 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

##### ① 有形固定資産

- ・建物 定額法
- ・構築物 定額法
- ・機械及び装置 定額法
- ・車両運搬具 定額法
- ・工具器具及び備品 定額法
- ・その他 定額法
- ・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 20～50年

機械及び装置 15年

車両運搬具 3～15年

工具器具及び備品 3～15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。

##### ② 賞与引当金

- ・職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度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。

### 2. リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### (1) リース取引の処理方法

- ・地方公営企業法施行規則第五十五条第一項の規定により、リース会計を適用しないこととする。