

令和 3 年 度

下水道事業会計予算書

新潟県阿賀野市

議案第 号

令和3年度阿賀野市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度阿賀野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) 年間有収水量	3,253,600m ³
(2) 一日平均有収水量	8,914m ³
(3) 主な建設改良事業	619,473千円
・整備費(管渠工事)	502,761千円
・改良費(処理場等改良工事)	92,883千円
・流域下水道建設負担金	22,094千円
・固定資産購入費	1,735千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

< 収 入 >

第1款 下水道事業収益	1,960,293千円
第1項 営業収益	479,957千円
第2項 営業外収益	1,469,879千円
第3項 特別利益	10,457千円

< 支 出 >

第1款 下水道事業費用	1,848,829千円
第1項 営業費用	1,598,004千円
第2項 営業外費用	248,725千円
第3項 特別損失	100千円
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て不足する額 515,380千円 は当年度分損益勘定留保資金等で補てんするものとする。)

< 収 入 >

第1款 資本的収入	1,190,780千円
第1項 企業債	552,200千円
第2項 他会計出資金	36,059千円
第3項 他会計負担金	46,616千円
第4項 他会計補助金	245,211千円
第5項 国庫補助金	220,400千円
第6項 県補助金	16,924千円
第7項 受益者負担金及び分担金	34,369千円
第8項 工事負担金	23,000千円
第9項 基金繰入金	16,000千円
第10項 固定資産売却代金	1千円

< 支 出 >

第 1 款	資本的支出	1,706,160千円
第 1 項	建設改良費	619,473千円
第 2 項	企業債償還金	1,062,753千円
第 3 項	基金支出金	21,934千円
第 4 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
1	阿賀野市排水設備設置資金利子補給金 (令和3年度分)	阿賀野市排水設備設置資金融資及び利子補給要綱第4条に規定する貸付対象者について、第5条第2項第2号に定める償還期間	阿賀野市排水設備設置資金融資及び利子補給要綱第5条第1項に規定する融資額に、第8条に定める利子補給率を乗じて得た額

(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 <small>千円</small>	起債の方法	利 率 <small>%</small>	償還の方法
建設改良事業債	310,300	普通貸借の方法による	年3.0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資金について、利率の見直しを行った後においては、当該利率見直し後の利率)	政府資金及び地方公共団体金融機構資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には債権者との取り決めによる。 ただし、市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、又は繰上償還もしくは低利債に借り換えすることができる。
資本費平準化債	241,900			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における、同一款内でのこれらの経費の各項間の流用。

(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 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) 報 酬 | 128千円 |
| (2) 職員給与費 | 83,623千円 |

(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255,051千円である。

令和 3年 3月 1日 提出
阿賀野市長 田中 清善

令和 3年 3月 日 議決
阿賀野市議会議長 市川 英敏

令和3年度 阿賀野市下水道事業会計 予算実施計画

収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	下水道事業収益		1,960,293	
	1	営業収益	479,957	
		1	下水道使用料	475,279
		2	その他営業収益	150
		3	他会計負担金	4,528
	2	営業外収益	1,469,879	
		1	受取利息及び配当金	8
		2	国庫補助金	1,600
		3	他会計負担金	737,746
		4	他会計補助金	9,840
		5	長期前受金戻入	715,673
		6	消費税及び地方消費税還付金	5,000
		7	雑収益	12
	3	特別利益	10,457	
		1	過年度損益修正益	100
		2	その他特別利益	10,357

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	下水道事業費用		1,848,829	
	1	営業費用	1,598,004	
		1	管渠費	80,185
		2	都市下水路管理費	4,528
		3	ポンプ場費	3,789
		4	処理場費	122,569
		5	総係費	99,173
		6	流域下水道管理費	163,170
		7	減価償却費	1,120,590
		8	資産減耗費	4,000
	2	営業外費用	248,725	
		1	支払利息	248,724
		2	雑支出	1
	3	特別損失	100	
		1	過年度損益修正損	100
	4	予備費	2,000	
		1	予備費	2,000

資本的收入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的收入			1,190,780	
	1 企業債		552,200	
		1 企業債	552,200	
	2 他会計出資金		36,059	
		1 他会計出資金	36,059	
	3 他会計負担金		46,616	
		1 他会計負担金	46,616	
	4 他会計補助金		245,211	
		1 他会計補助金	245,211	
	5 国庫補助金		220,400	
		1 国庫補助金	220,400	
	6 県補助金		16,924	
		1 県補助金	16,924	
	7 受益者負担金 及び分担金		34,369	
		1 受益者負担金及び分担金	34,369	
	8 工事負担金		23,000	
		1 工事負担金	23,000	
	9 基金繰入金		16,000	
		1 基金繰入金	16,000	
	10 固定資産売却 代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			1,706,160	
	1 建設改良費		619,473	
		1 整備費	502,761	
		2 改良費	92,883	
		3 流域下水道建設費	22,094	
		4 固定資産購入費	1,735	
	2 企業債償還金		1,062,753	
		1 企業債償還金	1,062,753	
	3 基金支出金		21,934	
		1 基金支出金	21,934	
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

令和3年度 阿賀野市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(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	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	96,828
	減価償却費	1,120,590
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	449
	その他引当金の増減額 (△は減少)	△ 465
	長期前受金戻入額	△ 715,673
	受取利息及び配当金	△ 8
	国庫補助金	△ 1,600
	他会計負担金	△ 737,746
	他会計補助金	△ 9,840
	雑収益	△ 11
	支払利息	248,724
	固定資産除却額	4,000
	未収金の増減額 (△は増加)	42,114
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 48,083
	小 計	△ 721
	利息及び配当金の受取額	8
	国庫補助金	1,600
	他会計負担金	737,746
	他会計補助金	9,840
	雑収益	11
	利息の支払額	△ 248,724
	業務活動によるキャッシュ・フロー	499,760
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	△ 548,839
	無形固定資産の取得による支出	△ 20,086
	国庫補助金等による収入	201,886
	県補助金等による収入	15,502
	工事負担金等による収入	20,910
	受益者負担金等による収入	31,482
	一般会計負担金等による収入	120
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 299,025
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	552,200
	企業債の償還に充てるための基金による収入	16,000
	一般会計出資金等による収入	36,059
	企業債の償還に充てるための一般会計負担金等による収入	42,590
	企業債の償還に充てるための一般会計補助金等による収入	224,613
	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	△ 1,062,753
	基金の支出	△ 21,934
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 213,225
	資金増加額 (又は減少額)	△ 12,490
	資金期首残高	389,734
	資金期末残高	377,244

給与費明細書

1. 総括

区 分		職員数	給 与 費			法定福利費	合 計	うち 賞与引当金 繰入額
			一般職	給 料	手 当			
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 6	千円 23,377	千円 12,026	千円 35,403	千円 16,969	千円 52,372	千円 3,755
	資本勘定支弁職員	5	16,427	7,311	23,738	7,513	31,251	1,818
	合 計	11	39,804	19,337	59,141	24,482	83,623	5,573
前 年 度	損益勘定支弁職員	7	27,184	17,999	45,183	15,107	60,290	4,647
	資本勘定支弁職員	4	13,694	8,838	22,532	7,013	29,545	2,653
	合 計	11	40,878	26,837	67,715	22,120	89,835	7,300
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 3,807	△ 5,973	△ 9,780	1,862	△ 7,918	△ 892
	資本勘定支弁職員	1	2,733	△ 1,527	1,206	500	1,706	△ 835
	合 計	0	△ 1,074	△ 7,500	△ 8,574	2,362	△ 6,212	△ 1,727

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	管理職手当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	912	606	280	1,483	0	288
	前年度	1,272	642	485	1,739	0	288
	比 較	△ 360	△ 36	△ 205	△ 256	0	0
	区 分	期末手当	うち 賞与引当金 繰入額	勤勉手当	うち 賞与引当金 繰入額	児童手当	合 計
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	9,165	2,781	6,363	1,865	240	19,337
	前年度	12,998	3,249	9,273	2,321	140	26,837
	比 較	△ 3,833	△ 468	△ 2,910	△ 456	100	△ 7,500

2. 給料及び手当の増減の明細書

区 分	増減額	増減別事由別内訳		説 明	備 考
給料	千円 △ 1,074	給与改定に伴う増加分	千円 -		
		昇給に伴う増加分			
		昇格に伴う増加分	-		
		その他の増減分	△ 1,074	人事異動等に伴うもの	
手 当	△ 7,500	制度改正に伴う増減分	-		
		その他の増減分	△ 7,500	人事異動による減額	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	296,800
	平均給与月額(円)	447,418
	平均年齢(歳)	46.7
令和2年年1月1日現在	平均給料月額(円)	304,755
	平均給与月額(円)	325,109
	平均年齢(歳)	44.2

(2) 初任給

区 分	一般行政職	一般会計の制度	
		一般行政職	技能労務職
高 校 卒	150,600円	150,600円	147,900円
大 学 卒	182,200円	182,200円	—

(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1月1日現在	6級		0.0
	5級	1	9.1
	4級	4	36.4
	3級	3	27.3
	2級	2	18.2
	1級	1	9.0
	計	11	100.0
令和2年1月1日現在	6級		0.0
	5級	1	9.1
	4級	4	36.4
	3級	3	27.3
	2級	1	9.1
	1級	2	18.1
	計	11	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
一般行政職	一般会計に準ずる					

(4) 昇給

区 分		一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	8
比 率 (B)/(A) (%)		72.7	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	9
比 率 (B)/(A) (%)		81.8	

(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	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.2(1.15)	2.2(1.15)	4.4(2.3)	有	
前 年 度	2.225(1.175)	2.225(1.175)	4.45(2.35)	有	
一般会計の制度	2.2(1.15)	2.2(1.15)	4.4(2.3)	有	

※ () 内は再任用職員の支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分		20年勤続 の者(月分)	25年勤続 の者(月分)	35年勤続 の者(月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支給率等	勸 奨	一 般 会 計 に 準 ず る					
	定 年						
一般会計の制度 (支給率等)	勸 奨	24.586875	33.27075	47.709	47.709	2%~20%加算	
	定 年	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支出義務発生見込額		当該年度以降の支出義務発生予定額		当該年度以降の支出予定額の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国県支出金	地方債	その他	
阿賀野市排水設備設置資金利子補給金	阿賀野市排水設備設置資金融資及び利子補給要綱第5条第1項に規定する融資額に、第8条に定める利子補給率を乗じて得た額	平成25年度から令和2年度まで	967	阿賀野市排水設備設置資金融資及び利子補給要綱第4条に規定する貸付対象者について、第5条第2項第2号に定める償還期間	限度額に同じ				全額

事 項	限 度 額	前年度までの支出見込額		当該年度以降の支出予定額		当該年度以降の支出予定額の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国県支出金	地方債	その他	
下水道事業下水道施設等設置土地賃貸借契約	107	平成29年度から令和2年度まで	85	令和3年度まで	22				全額

令和2年度 阿賀野市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和3年3月31日）

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
	(1) 有形固定資産				
	ア 土 地		237,488		
	イ 建 物	937,845			
	減価償却累計額	<u>△ 60,018</u>	877,827		
	ウ 構 築 物	35,032,634			
	減価償却累計額	<u>△ 1,701,644</u>	33,330,990		
	エ 機 械 及 び 装 置	1,847,473			
	減価償却累計額	<u>△ 473,666</u>	1,373,807		
	オ 車 両 運 搬 具	206			
	減価償却累計額	<u>△ 199</u>	7		
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	14,517			
	減価償却累計額	<u>△ 5,117</u>	9,400		
	キ 建 設 仮 勘 定	56,582	<u>56,582</u>		
	有形固定資産合計			35,886,101	
	(2) 無形固定資産				
	ア 地 上 権		220		
	イ 施 設 利 用 権		<u>1,302,082</u>		
	無形固定資産合計			<u>1,302,302</u>	
	(3) 投 資				
	ア 出 資 金		1,741		
	イ 基 金		<u>257,681</u>		
	投資合計			<u>259,422</u>	
	固定資産合計				37,447,825
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			389,734	
	(2) 未 収 金			108,445	
	貸倒引当金			△ 30	
	(3) その他の流動負債			<u>50</u>	
	流動資産合計				<u>498,199</u>
	資 産 合 計				<u>37,946,024</u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
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		16,459,432		
	企業債合計			<u>16,459,432</u>	
	固定負債合計				16,459,432
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		1,064,281		
	企業債合計			1,064,281	
	(2) 未払金			342,924	
	(3) 引当金				
	ア 賞与引当金		5,570		
	イ その他引当金		1,454		
	ウ その他流動負債		<u>12</u>		
	引当金合計			<u>7,036</u>	
	流動負債合計				1,414,241
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金			19,957,496	
	(2) 収益化累計額			<u>△ 1,320,805</u>	
	繰延収益合計				<u>18,636,691</u>
	負債合計				36,510,364
		資本の部			
6	資本金				1,294,727
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	ア 国庫補助金		113,111		
	イ 県補助金		8,264		
	ウ 受贈財産評価額		<u>10,499</u>		
	資本剰余金合計			131,874	
	(2) 利益剰余金				
	ア 当年度未処分利益剰余金		<u>9,059</u>		
	利益剰余金合計			<u>9,059</u>	
	剰余金合計				<u>140,933</u>
	資本合計				<u>1,435,660</u>
	負債資本合計				<u>37,946,024</u>

令和2年度 阿賀野市下水道事業予定損益計算書（前年度分）
（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	415,123		
(2) 受託工事費	0		
(3) 他会計負担金	4,169		
(4) その他営業収益	<u>175</u>	419,467	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	67,118		
(2) ポンプ場費	4,481		
(3) 処理場費	124,686		
(4) 総係費	100,649		
(5) 流域維持管理負担金	145,470		
(6) 減価償却費	1,118,409		
(7) 資産減耗費	<u>9,490</u>	<u>1,570,303</u>	
営業損益			△ 1,150,836
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	27		
(2) 国庫補助金	1,600		
(3) 他会計負担金	753,031		
(4) 他会計補助金	14,082		
(5) 長期前受金戻入	694,895		
(6) 雑収益	<u>901</u>	1,464,536	
4. 営業外費用			
(1) 企業債利息	268,886		
(2) 雑支出	<u>1</u>	<u>268,887</u>	<u>1,195,649</u>
経常損益			44,813
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	33,423		
(2) その他特別利益	<u>10,357</u>	43,780	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	22,100		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>22,100</u>	<u>21,680</u>
7. 予備費			
(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
当年度純利益			64,493
前年度繰越利益剰余金			<u>△ 55,434</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>9,059</u></u>

令和3年度 阿賀野市下水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産					
(1) 有形固定資産					
ア	土 地		237,488		
イ	建 物	937,845			
	減価償却累計額	<u>△ 60,018</u>	877,827		
ウ	構 築 物	35,560,563			
	減価償却累計額	<u>△ 2,780,464</u>	32,780,099		
エ	機 械 及 び 装 置	1,843,473			
	減価償却累計額	<u>△ 473,666</u>	1,369,807		
オ	車 両 運 搬 具	206			
	減価償却累計額	<u>△ 199</u>	7		
カ	工 具 器 具 及 び 備 品	14,517			
	減価償却累計額	<u>△ 5,117</u>	9,400		
キ	建 設 仮 勘 定	77,492	<u>77,492</u>		
	有形固定資産合計			35,352,120	
(2) 無形固定資産					
ア	地 上 権		220		
イ	施 設 利 用 権		<u>1,280,398</u>		
	無形固定資産合計			<u>1,280,618</u>	
(3) 投 資					
ア	出 資 金		1,741		
イ	基 金		<u>263,615</u>		
	投資合計			<u>265,356</u>	
	固定資産合計				36,898,094
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金					
				377,244	
(2) 未 収 金					
				66,331	
	貸倒引当金			△ 30	
(3) その他の流動負債					
				<u>50</u>	
	流動資産合計				<u>443,595</u>
	資産合計				<u><u>37,341,689</u></u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
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		15,894,538		
	企業債合計			<u>15,894,538</u>	
	固定負債合計				15,894,538
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		1,118,622		
	企業債合計			1,118,622	
	(2) 未払金			294,841	
	(3) 引当金				
	ア 賞与引当金		6,019		
	イ その他引当金		989		
	ウ その他流動負債		<u>12</u>		
	引当金合計			<u>7,020</u>	
	流動負債合計				1,420,483
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金			20,494,599	
	(2) 収益化累計額			<u>△ 2,036,478</u>	
	繰延収益合計				<u>18,458,121</u>
	負債合計				35,773,142
		資本の部			
6	資本金				1,330,786
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	ア 国庫補助金		113,111		
	イ 県補助金		8,264		
	ウ 受贈財産評価額		<u>10,499</u>		
	資本剰余金合計			131,874	
	(2) 利益剰余金				
	ア 当年度未処分利益剰余金		<u>105,887</u>		
	利益剰余金合計			<u>105,887</u>	
	剰余金合計				<u>237,761</u>
	資本合計				<u>1,568,547</u>
	負債資本合計				<u>37,341,689</u>

注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和元年度より改正後の地方公営企業会計基準を適用し、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法等

ア. 有形固定資産

- ・ 定額法による
 - ・ 主な耐用年数
- | | | | |
|----------|-----|---|-----|
| 建物 | 10年 | ～ | 50年 |
| 構築物 | 10年 | ～ | 60年 |
| 機械及び装置 | 6年 | ～ | 20年 |
| 車両運搬具 | 4年 | ～ | 6年 |
| 工具器具及び備品 | 4年 | ～ | 15年 |

イ. 無形固定資産

- ・ 定額法による
 - ・ 主な耐用年数
- | | |
|-------|-----|
| 施設利用権 | 45年 |
|-------|-----|

ウ. リース取引の処理方法

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に関しては、通常の賃貸借取引に準じた会計処理による。

(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、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加費用負担金を除き、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。

イ. 賞与引当金

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。

ウ. 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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. 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

貸借対照表上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、3,742,895千円である。

3. セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

阿賀野市下水道事業は、公共下水道事業、集落排水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、この2つの事業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	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
集落排水事業	集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和3年度（令和3年4月1日～令和4年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	集落排水事業	合計
営業収益	402,704	10,092	412,796
営業費用	1,350,999	203,122	1,554,121
営業損益	△ 948,295	△ 193,030	△ 1,141,325
経常利益	343,372	18,650	362,022
セグメント資産	32,383,844	4,957,845	37,341,689
セグメント負債	31,266,329	4,506,813	35,773,142
その他の項目			
他会計出資金	36,059	0	36,059
他会計負担金	672,430	111,932	784,362
他会計補助金	204,717	50,334	255,051
減価償却費	944,039	176,551	1,120,590
企業債利息	212,052	36,092	248,144

令和3年度 阿賀野市下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 下水道事業収益	1,960,293	1,940,733	19,560			
1 営業収益	479,957	453,640	26,317			
1 下水道 使用料	475,279	449,296	25,983	下水道 使用料収益	475,279	下水道使用料収益 475,279
2 その他営業 収益	150	175	△ 25	手数料	150	排水設備工事店更新手数料 150
3 他会計 負担金	4,528	4,169	359	他会計 負担金	4,528	雨水処理負担金 4,528
2 営業外収益	1,469,879	1,476,636	△ 6,757			
1 受取利息 及び配当金	8	27	△ 19	預金利息	8	預金利息 8
2 国庫補助金	1,600	1,000	600	国庫補助金	1,600	社会資本整備総合交付金 1,600
3 他会計 負担金	737,746	753,031	△ 15,285	他会計 負担金	737,746	償還利子分 9,222 分流式下水道等に 要する経費 708,254 児童手当支給に 要する経費 120 その他負担分 20,150
4 他会計 補助金	9,840	14,082	△ 4,242	他会計 補助金	9,840	他会計補助金 9,840
5 長期前受金 戻入	715,673	694,895	20,778	長期前受金 戻入	715,673	長期前受金の収益化額 有形固定資産分 564,157 無形固定資産分 3,956 県補助金充当分 10,579 元金償還充当分 136,981

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
6 消費税及び地方 消費税還付金	5,000	13,590	△ 8,590	消費税及び地方 消費税還付金	5,000	消費税及び地方消費税還 付金 5,000
7 雑収益	12	11	1	雑収益	12	雑収益 12
3 特別利益	10,457	10,457	0			
1 過年度損益 修正益	100	100	0	過年度損益 修正益	100	過年度損益修正益 100
2 その他 特別利益	10,357	10,357	0	その他 特別利益	10,357	流域維持管理負担金累計 黒字返還金 10,357

支 出

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 下水道事業費用	1,848,829	1,864,060	△ 15,231			
1 営業費用	1,598,004	1,591,023	6,981			
1 管渠費	80,185	72,962	7,223			
				備用品費	400	備消耗品費 400
				燃料費	100	公用車ガソリン代等 100
				通信運搬費	1,044	電話等通信料 1,044
				委託料	36,573	清掃業務委託料 3,960
						マンホールポンプ槽清掃業務委託 2,970
						都市下水路維持管理委託料 0
						管理業務委託料 28,168
						産業廃棄物処分委託料 98
						検査委託料 1,077
						その他委託料 300
				手数料	59	その他手数料 59
				賃借料	360	土地借上料 273
						その他使用料 87
				修繕費	19,139	施設等修繕料 19,002
						車両修繕料 100
						車両整備費 37
				動力費	22,084	マンホールポンプ電気料 22,084
				保険料	426	総合賠償補償保険料 162
						マンホールポンプ損害保 険料 250
						公用車任意保険料 14
2 都市下水 路管理費	4,528	0	4,528			
				備用品費	50	備消耗品費 50

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				委託料	4,378	都市下水道維持管理委託料 4,378
				修繕費	100	施設等修繕料 100
3 ポンプ場費	3,789	4,923	△ 1,134			
				備用品費	129	備消耗品費 129
				通信運搬費	50	電話等通信料 50
				委託料	1,882	下水道施設等維持管理業務委託料 1,255
						電気工作物保安管理業務委託料 217
						その他委託料 410
				修繕費	623	施設等修繕料 623
				動力費	740	横峰中継ポンプ場動力費 740
				薬品費	350	維持管理用薬品代 350
				保険料	15	総合賠償補償保険料 1
						建物共済保険料 14
4 処理場費	122,569	137,125	△ 14,556			
				備用品費	1,147	備消耗品費 1,147
				燃料費	321	管理棟燃料費等 321
				光熱水費	386	水道料 348
						その他光熱水費 38
				通信運搬費	1,214	電話等通信料 1,199
						テレビ受信料 15
				委託料	72,830	電気工作物保安管理業務委託料 548
						汚泥収集運搬委託料 4,675
						汚泥処分業務委託料 27,247
						清掃業務委託料 1,312
						下水道施設等維持管理業務委託料 34,811

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						保守点検委託料 2,321
						その他委託料 1,916
				手数料	4,860	検査手数料 20
						汚泥引抜料 4,840
				賃借料	41	その他賃借料 41
				修繕費	13,673	施設等修繕料 13,673
				動力費	21,516	浄化センター動力費 18,084
						集落排水処理場動力費 3,432
				薬品費	6,362	水質試験他薬剤費 6,362
				材料費	50	緊急資材等原材料費 50
				保険料	169	総合賠償補償保険料 13
						建物共済保険料 156
5 総係費	99,173	108,281	△ 9,108			
				報酬	128	審議会委員報酬 128
				給料	23,377	職員給料6人分 23,377
				手当	8,884	諸手当 8,884
				賞与引当 金繰入額	3,755	賞与繰入額 3,142
						共済組合負担金繰入額 613
				法定福利費	16,356	職員共済組合負担金 11,497
						市町村総合事務組合負担金 4,796
						地方公務員災害補償基金負担金 60
						雇用保険 3
				旅費	43	職員普通旅費 43
				被服費	88	被服費 88
				備用品費	361	事務用消耗品費 361

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				燃料費	126	公用車ガソリン代 126
				印刷製本費	292	納付書等印刷費 152
						パンフレット等印刷製本費 63
						予算書・決算書印刷製本費 77
				通信運搬費	505	郵便・運搬料 505
				委託料	30,109	下水道台帳作成委託料 2,233
						保守点検業務委託料 3,879
						使用料徴収事務委託料 23,971
						その他委託料 26
				手数料	51	口座振替手数料 51
				賃借料	3,328	電算システム使用料 1,754
						複写機借上料 1,373
						公用車借上料 191
						その他賃借料 10
				修繕費	300	施設等修繕料 300
				補助交付金	3,360	浄化槽撤去費等助成金 1,500
						下水道早期接続支援事業補助金 1,800
						排水設備設置資金利子補給補助金 60
				負担金	8,011	庁舎維持管理費分担金 7,537
						その他負担金 474
				保険料	30	公用車任意保険料 30
				貸倒引当金繰入額	30	貸倒繰入額 30
				雑費	39	過誤納還付金 39
6 流域下水道管理費	163,170	146,716	16,454	負担金	163,170	流域下水道維持管理負担金 163,170

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		說 明
				区 分	金 額	
7 減価償却費	千円 1,120,590	千円 1,111,526	千円 9,064		千円	千円
				有形固定資産 減価償却費	1,078,820	有形固定資産減価償却費 1,078,820
				無形固定資産 減価償却費	41,770	無形固定資産減価償却費 41,770
8 資産減耗費	4,000	9,490	△ 5,490			
				固定資産 除却費	4,000	固定資産除却費 4,000
2 営業外費用	248,725	270,937	△ 22,212			
1 支払利息	248,724	270,936	△ 22,212			
				企業債利息	248,144	公共下水道事業債利息 118,713 特定環境保全公共下水道 事業債利息 73,219 流域下水道事業債利息 15,974 集落排水事業債利息 36,080 公営企業会計適用事業債 利息 87 資本費平準化債利息 4,071
				一時借入 金利息	580	一時借入金利息 580
2 雑支出	1	1	0			
				雑支出	1	雑支出 1
3 特別損失	100	100	0			
1 過年度損益 修正損	100	100	0			
				過年度損益 修正損	100	過年度損益修正損 100
4 予備費	2,000	2,000	0			
1 予備費	2,000	2,000	0			
				予備費	2,000	予備費 2,000

資本的收入及び支出

収 入

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 資本的收入	1,190,780	1,396,527	△ 205,747			
1 企業債	552,200	715,400	△ 163,200			
1 企業債	552,200	715,400	△ 163,200	企 業 債	552,200	流域下水道事業債 17,700 建設改良債 292,600 資本費平準化債 241,900
2 他会計出資金	36,059	56,533	△ 20,474			
1 他会計出資金	36,059	56,533	△ 20,474	他 会 計 出 資 金	36,059	建設改良費に係る一般会計繰入金 36,059
3 他会計負担金	46,616	45,141	1,475			
1 他会計負担金	46,616	45,141	1,475	他 会 計 負 担 金	46,616	企業債償還に要する経費 46,496 児童手当支給に要する経費 120
4 他会計補助金	245,211	182,827	62,384			
1 他会計補助金	245,211	182,827	62,384	他 会 計 補 助 金	245,211	企業債償還金に係る一般会計繰入金 245,211
5 国庫補助金	220,400	286,000	△ 65,600			
1 国庫補助金	220,400	286,000	△ 65,600	国 庫 補 助 金	220,400	社会資本整備総合交付金 198,400 防災・安全社会資本整備交付金 22,000

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 県補助金	千円 16,924	千円 18,264	千円 △ 1,340		千円	千円
1 県補助金	16,924	18,264	△ 1,340	県補助金	16,924	新潟県農業集落排水整備 事業起債償還補助金 16,924
7 受益者負担金 及び分担金	34,369	44,360	△ 9,991			
1 受益者負担金 及び分担金	34,369	44,360	△ 9,991	受益者負担金 及び分担金	34,369	受益者負担金 34,269 受益者分担金 100
8 工事負担金	23,000	1	22,999			
1 工事負担金	23,000	1	22,999	工事負担金	23,000	工事負担金 23,000
9 基金繰入金	16,000	48,000	△ 32,000			
1 基金繰入金	16,000	48,000	△ 32,000	基金繰入金	16,000	集落排水事業償還基金繰 入金 16,000
10 固定資産売却 代金	1	1	0			
1 固定資産 売却代金	1	1	0	固定資産 売却代金	1	固定資産売却代金 1

支 出

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	千円 1,706,160	千円 1,899,321	千円 △ 193,161		千円	千円
1 建設改良費	619,473	858,093	△ 238,620			
1 整備費	502,761	720,384	△ 217,623			
				給 料	11,844	職員給料4人 11,844
				手 当	3,798	諸手当 3,798
				賞与引当金繰入額	1,048	賞与繰入額 861
						共済組合負担金繰入額 187
				法定福利費	4,883	市町村職員共済組合 3,352
						市町村総合事務組合負担金 1,422
						地方公務員災害補償基金負担金 39
						雇用保険料 70
				旅 費	174	職員普通旅費 174
				被 服 費	100	被服費 100
				備 消 品 費	500	事務用消耗品代 300
						備品購入費 200
				燃 料 費	62	公用車ガソリン代 62
				印刷製本費	48	印刷製本費 48
				通信運搬費	148	郵便通信料等 148
				委 託 料	53,109	下水道台帳作成委託料 5,600
						その他委託料 9
						調査・設計・監理委託料 47,500
				賃 借 料	710	電算システム使用料 403
						電算機器借上料 27
						公用車借上料 260
						会場借上料 10
						有料道路使用料 10
				修 繕 費	275	車両修繕費 100

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						その他修繕費 175
				工事請負費	407,500	下水道施設等工事費（補助分） 400,500
						下水道施設等工事費（単独分） 7,000
				路面復旧費	8,000	路面復旧費 8,000
				保 險 料	35	公用車任意保険料 35
				負 担 金	489	県積算システム維持管理負担金 130
						県積算システムプログラム保守負担金 132
						その他負担金 227
				補 償 費	10,000	物件等移設補償費 10,000
				雑 費	38	過誤納還付金 38
2 改良費	92,883	107,975	△ 15,092			
				給 料	4,583	職員給料1人 4,583
				手 当	2,009	諸手当 2,009
				賞与引当金繰入額	770	賞与繰入額 643
						共済組合負担金繰入額 127
				法定福利費	2,316	職員共済組合負担金 1,364
						市町村総合事務組合負担金 937
						地方公務員災害補償基金負担金 15
				被 服 費	30	被服費 30
				備 消 品 費	17	備消品費 17
				委 託 料	25,658	横峰汚水中継ポンプ場改築更新詳細設計 6,000
						管渠調査等業務委託 7,000
						測量業務委託 9,658
						県営かんがい排水事業下水道施設補償工事設計業務委託 3,000
				工事請負費	57,500	マンホールポンプ設備ポンプ交換 9,000
						マンホール蓋取替工事費 25,000
						マンホールポンプ設備親子蓋交換 3,500
						県営かんがい排水事業下水道施設補償工事 20,000

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		說 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
3 流域下水道建設費	22,094	24,707	△ 2,613	負 担 金	22,094	流域下水道県工事負担金 22,094
4 固定資産購入費	1,735	5,027	△ 3,292	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	1,735	工具・器具及び備品購入費 1,735
2 企業債償還金	1,062,753	1,015,934	46,819			
1 企業債償還金	1,062,753	1,015,934	46,819	企 業 債 償 還 金	1,062,753	公共下水道事業償還費 520,667 特定環境保全公共下水道事業償還費 247,750 流域下水道事業償還費 74,462 集落排水事業償還費 125,842 公営企業会計適用事業償還費 5,090 資本費平準化償還費 88,942
3 基金支出金	21,934	23,294	△ 1,360			
1 基金支出金	21,934	23,294	△ 1,360	積 立 金	21,934	下水道事業償還基金積立金 7 集落排水事業償還基金積立金 16,926 下水道施設営繕基金積立金 5,001
4 予備費	2,000	2,000	0			
1 予備費	2,000	2,000	0	予 備 費	2,000	予備費 2,000

