

犬山市議会第24号議案

令和4年度犬山市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度犬山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) 処理戸数 | 19,600戸 |
| (2) 年間総排水量 | 5,188,700立方メートル |
| (3) 一日平均排水量 | 14,216立方メートル |

(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	1,662,765千円
第1項 営業収益	596,731千円
第2項 営業外収益	1,066,030千円
第3項 特別利益	4千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,662,765千円
第1項 営業費用	1,555,817千円
第2項 営業外費用	103,317千円
第3項 特別損失	631千円
第4項 予備費	3,000千円

(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399,122千円は、過年度分損益勘定留保資金53,128千円、当年度分損益勘定留保資金267,096千円、建設改良積立金35,473千円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額34,279千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,146千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1, 7 1 3, 4 7 3 千円
第1項 企業債	6 8 0, 3 0 0 千円
第2項 出資金	4 1 9, 2 7 3 千円
第3項 補助金	5 7 6, 1 2 7 千円
第4項 負担金等	3 7, 7 7 3 千円

支 出

第1款 資本的支出	2, 1 1 2, 5 9 5 千円
第1項 建設改良費	1, 2 8 0, 2 1 0 千円
第2項 企業債償還金	8 3 2, 3 8 5 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
流域下水道事業	千円 45,300	普通貸借 又は 証券発行	年2.00%以内	借入れの日から据置期間を含めて40年以内に償還する。 なお、都合により償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利借換えをすることができる。
公共下水道事業	635,000			
計	680,300			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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7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 60, 1 9 3 千円

(他会計からの補助金)

第8条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、
596,039千円である。

令和4年2月25日提出

犬山市長 山田 拓郎

令和4年度

犬山市下水道事業会計予算に関する説明書

令和4年度 犬山市下水道事業会計予算実施計画 (税込み)

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			1,662,765		
	1 営業収益		596,731		
		1 下水道使用料	571,021		
		2 農業集落排水処理 施設使用料	3,506		
		3 雨水処理負担金	7,932		
		4 負担金	1		
		5 その他営業収益	14,271		
	2 営業外収益			1,066,030	
		1 他会計補助金	488,613		
		2 補助金	5,400		
		3 長期前受金戻入	571,911		
		4 消費税還付金	2		
		5 受益者負担金 延滞金	100		
		6 受益者分担金 延滞金	1		
		7 雑収益	3		
	3 特別利益			4	
		1 過年度損益修正益		2	
		2 その他特別利益		2	

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業費用			1,662,765		
	1 営業費用		1,555,817		
		1 汚水管渠費	64,526		
		2 雨水管渠費	77		
		3 処理場費	14,117		
		5 普及指導費	15,002		
		6 業務費	38,317		
		7 総係費	51,898		
		8 流域下水道維持管 理負担金	467,322		
		9 減価償却費	888,258		
		10 資産減耗費	16,299		
		11 その他営業費用	1		
	2 営業外費用			103,317	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		102,215	
		2 消費税及び 地方消費税		1,001	
		3 雑支出		101	
	3 特別損失			631	
		4 過年度損益修正損		630	
		5 その他特別損失		1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		3,000	

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			1,713,473	
	1 企業債		680,300	
		1 企業債	680,300	
	2 出資金		419,273	
		1 出資金	419,273	
	3 補助金		576,127	
		1 他会計補助金	107,426	
		2 補助金	468,701	
	4 負担金等		37,773	
		1 受益者負担金	37,769	
		2 受益者分担金	1	
		3 工事負担金	2	
4 下水道整備協力金		1		

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,112,595	
	1 建設改良費		1,280,210	
		1 汚水管路建設費	580,326	
		2 雨水管路建設費	360,483	
		3 汚水管路改良費	91,500	
		5 処理場建設改良費	3,651	
		6 営業設備費	198,860	
		8 流域下水道建設負担金	45,390	
	2 企業債償還金		832,385	
		1 企業債償還金	832,385	

令和4年度 犬山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	913
	減価償却費	888,258
	固定資産除却費	10,214
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	17
	引当金の増減額(△は減少)	2,952
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 571,911
	支払利息	102,215
	未収金の増減額(△は増加)	32,560
	未払金の増減額(△は減少)	△ 79,085
	小計	386,133
	利息の支払額	△ 102,215
	業務活動によるキャッシュ・フロー	283,918
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 1,186,350
	国庫・県補助金による収入	441,325
	他会計補助金による収入	100,856
	受益者負担金による収入	35,590
	受益者分担金による収入	1
	工事負担金による収入	2
	下水道整備協力金による収入	1
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	△ 1,477
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 610,052
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	680,300
	企業債の償還による支出	△ 832,385
	他会計からの出資による収入	419,273
	財務活動によるキャッシュ・フロー	267,188
	資金増加額（又は減少額）	△ 58,946
	資金期首残高	287,667
	資金期末残高	228,721

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	7 (1)	1,512	28,558	22,359	52,429	9,886	62,315	
前 年 度	7 (1)	1,512	28,399	21,753	51,664	9,715	61,379	
比 較	0 (0)	0	159	606	765	171	936	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	本 年 度	1,410	1,884	336	419	11	586	0	0
	前 年 度	1,536	1,882	264	643	10	650	0	0
	比 較	△ 126	2	72	△ 224	1	△ 64	0	0
の 内 訳	区 分	休 日 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	1,420	7,597	5,399	2,782	515	0	22,359
	前 年 度	0	1,420	7,468	5,083	2,317	480	0	21,753
	比 較	0	0	129	316	465	35	0	606

(注) 本年度の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費(以下「期末手当等」という。)には、翌年度の支給(支払)見込額のうち本年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:4,135千円〔期末手当:2,369千円、勤勉手当:1,766千円〕、法定福利費引当金繰入額:786千円)が含まれ、退職手当には、本年度の期末要支給額のうち本年度の負担に属する額(退職給付引当金繰入額:2,780千円)が含まれる。

前年度の期末手当等には、同様に前年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:3,993千円〔期末手当:2,338千円、勤勉手当:1,655千円〕、法定福利費引当金繰入額:757千円)が含まれ、退職手当には、退職給付引当金繰入額2,315千円が含まれる。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	7 (0)	0	28,558	22,037	50,595	9,598	60,193	
前 年 度	7 (0)	0	28,399	21,431	49,830	9,428	59,258	
比 較	0 (0)	0	159	606	765	170	935	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	本 年 度	1,410	1,884	336	419	11	586	0	0
	前 年 度	1,536	1,882	264	643	10	650	0	0
	比 較	△ 126	2	72	△ 224	1	△ 64	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	1,420	7,275	5,399	2,782	515	0	22,037
	前 年 度	0	1,420	7,146	5,083	2,317	480	0	21,431
	比 較	0	0	129	316	465	35	0	606

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0 (1)	1,512	0	322	1,834	288	2,122	
前 年 度	0 (1)	1,512	0	322	1,834	287	2,121	
比 較	0 (0)	0	0	0	0	1	1	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手 当 (千円)	時間外勤務手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務手 当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	0	322	0	0	0	0	322
	前 年 度	0	0	322	0	0	0	0	322
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

(2) 給料及び職員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	159	給料改定に伴う増加分	0	
		昇給に伴う増加分	439	平均昇給率 1.56%
		その他の増減分	△ 280	職員の異動等
職員手当	606	制度改正に伴う増減分	0	
		その他の増減分	606	

(3) 給料及び職員手当の状況

職員 1 人当たりの給料

区 分		一 般 行 政 職
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	338,671
	平均年齢 (歳・月)	42.09
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	334,000
	平均年齢 (歳・月)	42.09

再任用短時間勤務職員を除く

初 任 給

区 分	一 般 行 政 職	国 の 制 度
		一 般 行 政 職
高 校 卒	154,900円	150,600円
大 学 卒	188,700円	182,200円

級別職員数

区分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和4年1月1日現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	14.3
	6級	1 (0)	14.3
	5級	2 (0)	28.6
	4級	2 (0)	28.5
	3級	0 (0)	0.0
	2級	1 (0)	14.3
	1級	0 (0)	0.0
	計	7 (0)	100.0
令和3年1月1日現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	14.3
	6級	1 (0)	14.3
	5級	0 (0)	0.0
	4級	3 (0)	42.8
	3級	1 (0)	14.3
	2級	0 (0)	0.0
	1級	1 (0)	14.3
	計	7 (0)	100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員を外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級
一般行政職	部 長	課 長	課 長 補 佐	統 括 主 査	主任主査、 主 査	主 査 補
区 分	2 級	1 級				
一般行政職	主 事	主 事 補				

昇 給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5	5	
	昇 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0	0
		3号給(人)	0	0
		4号給(人)	5	5
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)	71.4	71.4	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5	5	
	昇 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0	0
		3号給(人)	0	0
		4号給(人)	5	5
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)	71.4	71.4	

再任用短時間勤務職員を除く

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	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	
前年度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	
国の制度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の支給率

定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 (月分)	25年勤続 (月分)	35年勤続 (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%加算)	現在、定年前早期退職特例措 置を一時休止
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 (3%~45%加算)	

地域手当

支 給 対 象 地 域	全 地 域
支 給 率 (%)	6
支 給 対 象 職 員 数 (人)	7
国の指定基準に基づく支給率 (%)	6

特殊勤務手当

区 分		全 体	一 般 行 政 職
令和4年1月1日現在	給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03
	支給対象職員の比率 (%)	40.00	40.00
	代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当	

その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	内 容																																																						
扶 養 手 当	同	<p>○配偶者 6,500円</p> <p>○子 10,000円</p> <p>・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</p> <p>○父母等 6,500円</p> <p>ただし、配偶者及び父母等について、行政職給料表（一）8級職員は3,500円</p>																																																						
住 居 手 当	同	<p>借家・借間</p> <p>○家賃等の額16,000円以下の場合、無し</p> <p>○16,000円を超え、27,000円以下の場合、家賃等の額－16,000円</p> <p>○27,000円を超える場合、（家賃等の額－27,000円）× 1/2</p> <p>ただし、17,000円を限度とし、11,000円に加算 最高28,000円</p>																																																						
通 勤 手 当	異	<p>(ア)交通用具利用</p> <p>通勤距離片道</p> <table border="0"> <tr> <td>2km</td> <td>未満</td> <td>— 円</td> </tr> <tr> <td>2km以上</td> <td>3km未満</td> <td>2,000円</td> </tr> <tr> <td>3km以上</td> <td>4km未満</td> <td>2,200円</td> </tr> <tr> <td>4km以上</td> <td>5km未満</td> <td>2,500円</td> </tr> <tr> <td>5km以上</td> <td>8km未満</td> <td>4,200円</td> </tr> <tr> <td>8km以上</td> <td>10km未満</td> <td>4,800円</td> </tr> <tr> <td>10km以上</td> <td>13km未満</td> <td>7,100円</td> </tr> <tr> <td>13km以上</td> <td>15km未満</td> <td>8,100円</td> </tr> <tr> <td>15km以上</td> <td>20km未満</td> <td>10,000円</td> </tr> <tr> <td>20km以上</td> <td>25km未満</td> <td>12,900円</td> </tr> <tr> <td>25km以上</td> <td>30km未満</td> <td>15,800円</td> </tr> <tr> <td>30km以上</td> <td>35km未満</td> <td>18,700円</td> </tr> <tr> <td>35km以上</td> <td>40km未満</td> <td>21,600円</td> </tr> <tr> <td>40km以上</td> <td>45km未満</td> <td>24,400円</td> </tr> <tr> <td>45km以上</td> <td>50km未満</td> <td>26,200円</td> </tr> <tr> <td>50km以上</td> <td>55km未満</td> <td>28,000円</td> </tr> <tr> <td>55km以上</td> <td>60km未満</td> <td>29,800円</td> </tr> <tr> <td>60km以上</td> <td></td> <td>31,600円</td> </tr> </table> <p>(イ)交通機関利用</p> <p>利用区間の最長期間定期券等額の月額相当額</p> <p>最高 55,000円</p>	2km	未満	— 円	2km以上	3km未満	2,000円	3km以上	4km未満	2,200円	4km以上	5km未満	2,500円	5km以上	8km未満	4,200円	8km以上	10km未満	4,800円	10km以上	13km未満	7,100円	13km以上	15km未満	8,100円	15km以上	20km未満	10,000円	20km以上	25km未満	12,900円	25km以上	30km未満	15,800円	30km以上	35km未満	18,700円	35km以上	40km未満	21,600円	40km以上	45km未満	24,400円	45km以上	50km未満	26,200円	50km以上	55km未満	28,000円	55km以上	60km未満	29,800円	60km以上		31,600円
2km	未満	— 円																																																						
2km以上	3km未満	2,000円																																																						
3km以上	4km未満	2,200円																																																						
4km以上	5km未満	2,500円																																																						
5km以上	8km未満	4,200円																																																						
8km以上	10km未満	4,800円																																																						
10km以上	13km未満	7,100円																																																						
13km以上	15km未満	8,100円																																																						
15km以上	20km未満	10,000円																																																						
20km以上	25km未満	12,900円																																																						
25km以上	30km未満	15,800円																																																						
30km以上	35km未満	18,700円																																																						
35km以上	40km未満	21,600円																																																						
40km以上	45km未満	24,400円																																																						
45km以上	50km未満	26,200円																																																						
50km以上	55km未満	28,000円																																																						
55km以上	60km未満	29,800円																																																						
60km以上		31,600円																																																						

令和4年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		281,087	
	イ 建 物	50,985		
	減価償却累計額	<u>△ 8,274</u>	42,711	
	ウ 構 築 物	27,109,265		
	減価償却累計額	<u>△ 3,213,758</u>	23,895,507	
	エ 機 械 及 び 装 置	221,961		
	減価償却累計額	<u>△ 116,801</u>	105,160	
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>164,281</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			24,488,746
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		<u>1,151,979</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,151,979</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		<u>805</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>25,641,530</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			314,971
(2)	未 収 金	49,130		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 727</u>		
	未 収 金 合 計			48,403
	流 動 資 産 合 計			<u>363,374</u>
	資 産 合 計			<u><u>26,004,904</u></u>

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債		
	(1) 企業債	5,800,567	
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	9,930	
	引当金合計	<u>9,930</u>	
	固定負債合計		5,810,497
4	流動負債		
	(1) 企業債	785,809	
	(2) 未払金	92,474	
	(3) 引当金		
	ア 賞与引当金	4,135	
	イ 法定福利費引当金	786	
	引当金合計	<u>4,921</u>	
	流動負債合計		883,204
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	16,347,071	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,241,556</u>	
	繰延収益合計		<u>14,105,515</u>
負債	合計		<u>20,799,216</u>

※賞与引当金取崩し額 3,996

※法定福利費引当金取崩し額 753

資本の部

(単位：千円)

6	資本金		
	(1) 資本金	5,021,464	
	資本金合計		5,021,464
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	0	
	イ 県補助金	12,198	
	ウ 他会計補助金	45,744	
	資本剰余金合計	<u>57,942</u>	
	(2) 利益剰余金		
	ア 建設改良積立金	51,060	
	イ 当年度未処分利益剰余金	75,222	
	利益剰余金合計	<u>126,282</u>	
	剰余金合計		<u>184,224</u>
資本	合計		<u>5,205,688</u>
負債	資本合計		<u>26,004,904</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

建物 15 ～ 50年

構築物 10 ～ 50年

機械及び装置 10 ～ 30年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

施設利用権 45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当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。

(3) 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。

II. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

犬山市下水道事業は、公共下水道事業、農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、公共下水道事業、農業集落排水事業の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	主として市街地から排出される汚水を排除する業務 主として市街地から排出される雨水を排除する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業の処理区域から排出される汚水を排除する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和4年4月1日～令和5年3月31日）（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	527,089	16,119	543,208
営業費用	1,435,925	59,901	1,495,826
営業損益	△908,836	△43,782	△952,618
経常損益	△266	1,807	1,541
セグメント資産	25,251,586	753,318	26,004,904
セグメント負債	20,165,258	633,958	20,799,216
その他の項目			
他会計補助金	458,490	30,123	488,613
減価償却費	865,815	22,443	888,258
特別利益	2	2	4
特別損失	601	30	631
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	287,485	393	287,878

Ⅲ. その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員（会計年度任用職員を除く）の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）の支給（支払）のため、賞与引当金3,996千円、法定福利費引当金753千円を取り崩すこととする。

令和3年度 犬山市下水道事業予定損益計算書 (税抜き)

(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	521,952	
(2) 農業集落排水処理施設使用料	3,584	
(3) 雨水処理負担金	8,819	
(4) 負担金	0	
(5) その他営業収益	12,299	546,654
	<hr/>	

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	52,372	
(2) 処理場費	12,114	
(3) 普及指導費	13,620	
(4) 業務費	29,209	
(5) 総係費	50,070	
(6) 流域下水道維持管理負担金	388,054	
(7) 減価償却費	885,024	
(8) 資産減耗費	9,428	
(9) その他営業費用	0	1,439,891
	<hr/>	<hr/>

営業損失

893,237

3 営業外収益

(1) 他会計補助金	480,059		
(2) 補助金	8,310		
(3) 長期前受金戻入	572,950		
(4) 受益者負担金延滞金	51		
(5) 受益者分担金延滞金	0		
(6) 雑収益	11	1,061,381	
		<hr/>	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	114,847		
(2) 雑支出	1,917	116,764	944,617
		<hr/>	<hr/>

経常利益 51,380

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	0	0	
	<hr/>		

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	320		
(2) その他特別損失	0	320	△ 320
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

当年度純利益			51,060
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			38,835
当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 89,895

令和3年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		82,227	
	イ 建 物	50,985		
	減価償却累計額	<u>△ 6,839</u>	44,146	
	ウ 構 築 物	26,271,546		
	減価償却累計額	<u>△ 2,398,595</u>	23,872,951	
	エ 機 械 及 び 装 置	216,625		
	減価償却累計額	<u>△ 108,532</u>	108,093	
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>73,961</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			24,181,378
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		<u>1,171,469</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,171,469</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		<u>805</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>25,353,652</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			287,667
(2)	未 収 金	81,691		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 710</u>		
	未 収 金 合 計			80,981
	流 動 資 産 合 計			<u>368,648</u>
	資 産 合 計			<u><u>25,722,300</u></u>

負 債 の 部

(単位：千円)

3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債		5,906,076	
	(2) 引 当 金			
	ア 退職給付引当金	7,150		
	引当金合計	7,150		
	固 定 負 債 合 計			5,913,226
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債		832,384	
	(2) 未 払 金		86,787	
	(3) 引 当 金			
	ア 賞与引当金	3,996		
	イ 法定福利費引当金	753		
	引当金合計	4,749		
	流 動 負 債 合 計			923,920
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		15,779,019	
	長期前受金収益化累計額	△ 1,679,367		
	繰 延 収 益 合 計			14,099,652
負	債 合 計			20,936,798

※賞与引当金取崩し額 3,739
 ※法定福利費引当金取崩し額 705

資 本 の 部

(単位：千円)

6	資 本 金			
	(1) 資 本 金		4,602,191	
	資 本 金 合 計			4,602,191
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	ア 受贈財産評価額	0		
	イ 県補助金	12,198		
	ウ 他会計補助金	45,744		
	資 本 剰 余 金 合 計	57,942		
	(2) 利 益 剰 余 金			
	ア 建設改良積立金	35,474		
	イ 当年度未処分利益剰余金	89,895		
	利 益 剰 余 金 合 計	125,369		
	剰 余 金 合 計			183,311
資	本 合 計			4,785,502
負	債 資 本 合 計			25,722,300

令和3年度 犬山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	51,060
	減価償却費	885,024
	固定資産除却費	9,428
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	5
	引当金の増減額(△は減少)	2,735
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 572,950
	支払利息	114,847
	未収金の増減額(△は増加)	△ 34,530
	未払金の増減額(△は減少)	14,528
	小計	<u>470,147</u>
	利息の支払額	△ 114,847
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>355,300</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 717,053
	国庫・県補助金による収入	236,685
	他会計補助金による収入	89,528
	受益者負担金による収入	33,567
	受益者分担金による収入	0
	工事負担金による収入	0
	下水道整備協力金による収入	445
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	554
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 356,274</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	405,600
	企業債の償還による支出	△ 813,697
	他会計からの出資による収入	405,988
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,109</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 3,083
	資金期首残高	290,750
	資金期末残高	<u>287,667</u>

令和4年度 犬山市下水道事業会計予算実施計画明細書 (税込み)

収益的収入及び支出

収入

単位：千円

款	項	目	予 算 額		説 明	
			節			
			区 分	金 額		
1 下水道事業収益				1,662,765		
	1 営業収益			596,731		
		1 下水道使用料			571,021	
			1 下水道使用料		571,021	下水道使用料
		2 農業集落排水処理施設使用料			3,506	
			1 農業集落排水処理施設使用料		3,506	農業集落排水処理施設使用料
		3 雨水処理負担金			7,932	
			1 雨水処理負担金		7,932	雨水処理負担金
		4 負担金			1	
			1 退職金負担金		1	他会計退職負担金収入
		5 その他営業収益			14,271	
			1 手数料		45	排水設備指定工事店手数料
	2 農業集落排水事業維持管理負担金			14,224	農業集落排水事業維持管理負担金	
	3 雑収益			2		
	2 営業外収益				1,066,030	
		1 他会計補助金			488,613	
			1 他会計補助金		488,613	他会計補助金
		2 補助金			5,400	
			1 国庫補助金		5,400	国庫補助金
		3 長期前受金戻入			571,911	
			1 国庫補助金長期前受金戻入		196,082	
			2 県補助金長期前受金戻入		15,572	
			3 受贈財産評価額長期前受金戻入		64,089	
			4 他会計補助金長期前受金戻入		215,697	
			5 受益者負担金長期前受金戻入		73,613	
			6 受益者分担金長期前受金戻入		6,858	
		4 消費税還付金			2	
			1 消費税還付金		2	
		5 受益者負担金延滞金			100	
			1 受益者負担金延滞金		100	
		6 受益者分担金延滞金			1	
			1 受益者分担金延滞金		1	
		7 雑収益			3	
1 その他雑収益				3		
3 特別利益				4		
	1 過年度損益修正益			2		
		1 過年度損益修正益		2		
	2 その他特別利益				2	
1 その他特別利益				2		

款	項	目	予 算 額		説 明
			節		
			区 分	金 額	
1 下水道事業費用	1 営業費用			1,662,765	
		1 汚水管渠費		64,526	
		10 旅費	10		職員旅費
		11 備用品費	399		消耗品等
		15 動力費	2,792		電気料金
		18 印刷製本費	44		マンホールカード
		19 修繕費	20,015		構築物修繕費 15,250 機械及び装置修繕費 4,765
		22 通信運搬費	891		通報装置通信費
		23 手数料	1,060		口座振替手数料
		25 委託料	38,960		下水道施設管理業務委託料 2,000 マンホールポンプ保守点検委託料 9,787 水質検査委託料 3,973 管路調査委託料 18,200 下水道台帳更新運用委託料 5,000
		31 保険料	355		火災保険料 60 下水道賠償責任保険料 295
		2 雨水管渠費		77	
		11 備用品費	77		消耗品等
		3 処理場費		14,117	
		14 光熱水費	26		水道料金
		15 動力費	3,960		電気料金
		19 修繕費	4,692		機械及び装置修繕費
		22 通信運搬費	33		通報装置通信費
		23 手数料	26		浄化槽法定検査手数料
		25 委託料	5,349		施設管理業務委託料 168 電気設備保安委託料 257 処理場運転業務委託料 3,769 汚泥処理業務委託料 1,155
		31 保険料	31		火災保険料
		5 普及指導費		15,002	
		25 委託料	14,982		下水道事務委託料
		39 補助交付金	20		水洗化改造資金利子補給金
		6 業務費		38,317	
		25 委託料	30,808		下水道使用料徴収事務委託料
		35 報償費	7,509		受益者負担金前納報奨金
		7 総係費		51,898	
		1 給料	20,781		職員給
		2 手当	11,995		職員手当
		3 賞与引当金繰入額	3,068		期末勤勉手当引当金積立
		4 法定福利費引当金繰入額	583		期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
		5 報酬	1,512		パートタイム会計年度任用職員報酬
		6 法定福利費	6,872		共済組合負担金等
		7 退職給付費	2,782		退職手当 1 退職給付引当金繰入額 2,780 他会計退職負担金 1
		10 旅費	115		職員旅費 47 パートタイム会計年度任用職員 通勤手当分 68
		11 備用品費	125		消耗品等

単位：千円

予 算 額		節		説 明	
款	項	目	区 分		金 額
			18 印刷製本費	75	リーフレット印刷
			25 委託料	1,056	電子計算機類保守点検業務委託料
			29 会費負担金	320	日本下水道協会負担金 168 五条川左岸処理区協議会負担金 98 五条川右岸流域下水道推進協議会負担金 20 中部地方下水道協会負担金 23 愛知県下水道協会負担金 11
			30 負担金	2,482	研修会参加者負担金 92 部長人件費負担金 2,355 土地改良事業団体連合会負担金 35
			41 貸倒引当金繰入額	132	貸倒引当金積立
		8 流域下水道維持管理負担金		467,322	
			40 流域下水道維持管理負担金	467,322	五条川左岸流域下水道維持管理費等負担金 408,982 五条川右岸流域下水道維持管理費等負担金 58,340
		9 減価償却費		888,258	
			44 有形固定資産減価償却費	827,505	建物・構築物等減価償却費
			45 無形固定資産減価償却費	60,753	施設利用権減価償却費
		10 資産減耗費		16,299	
			46 固定資産除却費	16,299	管きょ等除却費
		11 その他営業費用		1	
			50 雑支出	1	
	2 営業外費用			103,317	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		102,215	
			56 企業債利息	102,215	流域下水道債利子 9,589 公共下水道債利子（汚水） 89,749 公共下水道債利子（雨水） 344 農業集落排水事業債利子 2,533
		2 消費税及び地方消費税		1,001	
			62 消費税及び地方消費税	1,001	消費税及び地方消費税
		3 雑支出		101	
			61 その他雑支出	101	
	3 特別損失			631	
		4 過年度損益修正損		630	
			70 過年度損益修正損	630	
		5 その他特別損失		1	
			71 その他特別損失	1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		3,000	
			91 予備費	3,000	

資本的收入及び支出
収 入

単位：千円

款	項	目	予 算 額		説 明		
			節				
			区 分	金 額			
1 資本的收入				1,713,473			
	1 企業債			680,300			
		1 企業債		680,300			
			1 企業債		680,300	流域下水道事業債 45,300 公共下水道事業債（汚水） 346,900 公共下水道事業債（雨水） 288,100	
	2 出資金			419,273			
		1 出資金		419,273			
			1 出資金		419,273		
	3 補助金				576,127		
		1 他会計補助金			107,426		
			1 他会計補助金		107,426	他会計補助金（汚水） 34,305 他会計補助金（雨水） 61,931 他会計補助金（農集） 11,190	
		2 補助金			468,701		
			1 国庫補助金		458,700	国庫補助金（汚水） 188,700 国庫補助金（雨水） 270,000	
			2 県補助金		10,001	県補助金（汚水） 1 県補助金（農集） 10,000	
		4 負担金等				37,773	
	1 受益者負担金				37,769		
			1 受益者負担金		37,769		
	2 受益者分担金				1		
			1 受益者分担金		1		
	3 工事負担金				2		
1 工事負担金				2			
4 下水道整備協力金				1			
	1 下水道整備協力金		1				

支 出

単位：千円

款	項	目	予 算 額		説 明
			節		
			区 分	金 額	
1 資本的支出				2,112,595	
	1 建設改良費	1 污水管路建設費		580,326	
		1 給料		7,777	職員給
		2 手当		3,447	職員手当
		3 賞与引当金繰入額		1,067	期末勤勉手当引当金積立
		4 法定福利費引当金繰入額		203	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
		6 法定福利費		2,228	共済組合負担金等
		10 旅費		34	職員旅費
		11 備用品費		42	消耗品等
		12 材料費		2,000	電線共同溝設置工事
		18 印刷製本費		372	納入通知書等印刷製本費
		22 通信運搬費		170	郵便料金
		23 手数料		3	口座振替手数料
		25 委託料		73,039	地下埋設物調査委託料 1,000 測量実施設計委託料 71,000 その他業務委託料 1,039
		26 工事請負費		464,944	污水管きょ布設工事請負費 355,000 污水管きょ布設付帯工事請負費 20,000 公共汚水ます等設置工事請負費 28,200 公共下水道舗装復旧工事請負費 57,400 その他工事請負費 4,344
		28 補償金		25,000	物件移転補償金
		2 雨水管路建設費		360,483	
		10 旅費		10	職員旅費
		25 委託料		132	土地評価業務委託料
		26 工事請負費		351,000	雨水幹線築造工事請負費
		28 補償金		9,341	物件移転補償金
		3 污水管路改良費		91,500	
		25 委託料		1,500	污水測量実施設計委託料
		26 工事請負費		90,000	污水管きょ改良工事請負費
		5 処理場建設改良費		3,651	
		26 工事請負費		3,651	処理場機器改良工事請負費
		6 営業設備費		198,860	
		81 有形固定資産購入費		198,860	施設用地購入費（雨水）
		8 流域下水道建設負担金		45,390	
	84 流域下水道建設負担金		45,390	五条川左岸流域下水道建設事業負担金 35,161 五条川右岸流域下水道建設事業負担金 10,229	
	2 企業債償還金			832,385	
1 企業債償還金			832,385		
85 企業債償還金		832,385	流域下水道償還元金 72,579 公共下水道償還元金（污水） 672,980 公共下水道償還元金（雨水） 68,199 農業集落排水事業償還元金 18,627		