

令和3年度



江田島市下水道事業会計予算書

広島県江田島市

議案第12号

令和3年度江田島市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度江田島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)	排水件数	6,686件
(2)	年間総処理水量	1,432,396 m ³
(3)	主要な建設改良事業	
	管渠整備費	67,540千円
	処理場整備費	385,214千円
	災害復旧費	4,280千円

(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	1,223,600千円
第1項	営業収益	657,644千円
第2項	営業外収益	565,956千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	1,230,100千円
第1項	営業費用	1,149,019千円
第2項	営業外費用	81,031千円
第3項	特別損失	50千円

(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384,200千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,973千円、過年度分損益勘定留保資金89,094千円及び当年度分損益勘定留保資金255,133千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	466,600千円
第1項	企業債	92,400千円
第2項	出資金	6,412千円
第3項	国庫補助金	213,900千円
第4項	県補助金	11,250千円
第5項	負担金	142,638千円
支 出		
第1款	資本的支出	850,800千円
第1項	建設改良費	457,034千円
第2項	償還金	393,766千円

(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
建設改良費	91,000千円	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、利率見直しを行った後においては当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、財政の状況により償還年限を短縮し、繰上償還をし、又は低金利債に借り換えすることができる。
災害復旧費	1,400千円			

(一時借入金)

第6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予定額に過不足を生じた場合におけるこれらの項に計上した経費の各項の間の流用
- (2) 建設改良費及び企業債償還金の予定額に過不足を生じた場合におけるこれらの項に計上した経費の各項の間の流用

(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 90,202千円

(他会計からの補助金)

第9条 江田島市下水道事業費充当のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、155,955千円である。

令和3年2月25日提出

江田島市長 明 岳 周 作

令和3年度

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和3年度江田島市下水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 下水道事業収益			1,223,600	
	1 営業収益		657,644	
		1 下水道使用料	251,146	
		2 農業集落排水使用料	30,343	
		3 一般会計負担金	376,056	
		4 その他営業収益	99	
	2 営業外収益		565,956	
		1 受取利息	24	
		2 一般会計補助金	155,955	
		3 長期前受金戻入	409,935	
		4 消費税及び地方消費税還付金	42	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 下水道事業費用			1,230,100	
	1 営業費用		1,149,019	
		1 管渠費	53,876	
		2 処理場費	267,708	
		3 普及促進費	25,111	
		4 総係費	62,730	
		5 減価償却費	649,597	
		6 資産減耗費	89,997	
	2 営業外費用		81,031	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	77,981	
		2 消費税及び地方消費税	3,000	
		3 雑支出	50	
	3 特別損失		50	
		1 特別損失	50	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的収入			466,600	
	1 企業債		92,400	
		1 企業債	91,000	
		2 災害復旧事業債	1,400	
	2 出資金		6,412	
		1 一般会計出資金	6,412	
	3 国庫補助金		213,900	
		1 国庫補助金	213,900	
	4 県補助金		11,250	
		1 県補助金	11,250	
	5 負担金		142,638	
		1 一般会計負担金	138,803	
		2 受益者負担金	1,909	
3 受益者分担金		1,926		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的支出			850,800	
	1 建設改良費		457,034	
		1 管渠整備費	67,540	
		2 処理場整備費	385,214	
		3 災害復旧費	4,280	
	2 償還金		393,766	
1 企業債償還金		393,766		

令和3年度江田島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～令和4年3月31日)

(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(△は純損失)	0
減価償却費	649,597
賞与等引当金の増減額(△は減少)	△2,742
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△200
未収金の増減額(△は増加)	200
前払金の増減額(△は増加)	50,000
長期前受金戻入額	△409,935
受取利息	△24
支払利息	77,981
固定資産除却損	89,997
小計	<u>454,874</u>
利息の受取額	24
利息の支払額	<u>△77,981</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>376,917</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	△457,034
国庫補助金等による収入	225,150
一般会計等からの負担金による収入	142,638
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△89,246</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	92,400
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	△393,766
一般会計等からの出資金による収入	6,412
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△294,954</u>

資金増減額	△7,283
資金期首残高	182,954
資金期末残高	<u><u>175,671</u></u>

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)
		給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(2) 10	46,401	27,902	74,303	15,899	90,202
前 年 度	(2) 10	43,838	26,777	70,615	14,780	85,395
比 較	(0) 0	2,563	1,125	3,688	1,119	4,807

※ () は、短時間勤務職員数を外書きしたものの。

手 当	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	2,328	932	546	4,205	10,923	7,564
	前年度	1,752	874	1,104	3,912	10,300	7,171
	比 較	576	58	△558	293	623	393
の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)				
	本年度	600	24				
	前年度	600	24				
	比 較	0	0				

※ 児童手当は、地方自治法第204条に規定する職員手当ではないため、この表には含まない。

(1) 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)
		給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(0) 10	43,676	27,365	71,041	15,340	86,381
前 年 度	(0) 10	41,048	26,394	67,442	14,242	81,684
比 較	(0) 0	2,628	971	3,599	1,098	4,697

※ () は、短時間勤務職員を外書きしたものの。

手 当	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	2,328	932	546	4,205	10,386	7,564
	前年度	1,752	874	1,104	3,912	9,917	7,171
	比 較	576	58	△558	293	469	393
の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)				
	本年度	600	24				
	前年度	600	24				
	比 較	0	0				

※ 児童手当は、地方自治法第204条に規定する職員手当ではないため、この表には含まない。

(2) 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)
		給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(2) 0	2,725	537	3,262	559	3,821
前 年 度	(2) 0	2,790	383	3,173	538	3,711
比 較	(0) 0	△65	154	89	21	110

※ () は、短時間勤務職員を外書きしたものの。

手 当	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	0	0	0	0	537	0
	前年度	0	0	0	0	383	0
	比 較	0	0	0	0	154	0
の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)				
	本年度	0	0				
	前年度	0	0				
	比 較	0	0				

※ 児童手当は、地方自治法第204条に規定する職員手当ではないため、この表には含まない。

2 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員を除く。）

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	2,628	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	2,628	職員の異動による	
手 当	971	制度改正に伴う増加分			
		その他の増減分	971	職員の異動による	

3 給与及び手当の状況（会計年度任用職員を除く。）

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企 業 職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	362,260
	平均給与月額(円)	399,399
	平均年齢(歳)	49.7
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	340,960
	平均給与月額(円)	407,922
	平均年齢(歳)	46.2

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

(3) 等級別職員数

区 分	等 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級	計
令和3年1月1日 現 在	職員数(人)		1	2	4	3			10
	構成比率(%)		10.0	20.0	40.0	30.0			100.0
令和2年1月1日 現 在	職員数(人)		1		5	3	1		10
	構成比率(%)		10.0		50.0	30.0	10.0		100.0

(等級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2・1 級
企業職	局長	次長 課長 主幹	課長補佐	係長 専門員	主任 主任主事 主任技師	主事 技師

(4) 昇給

区 分			企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		10	
	昇給に係る職員数 (B) (人)		10	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		2
		3号給 (人)		
		4号給 (人)		8
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)		100		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		10	
	昇給に係る職員数 (B) (人)		10	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		2
		3号給 (人)		
		4号給 (人)		8
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)		100		

※ 標準的な昇給号給数については、55歳に達した日の属する年度の末日を越えて在職する職員は2号給、55歳未満の職員は4号給。

(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	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.50	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有	

(6) 定年退職及び応募認定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%加算)	
一般会計の制度 (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%加算)	

(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

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	下水道使用料	一般会計負担金	一般会計補助金
江田島中央浄化センター等維持管理業務委託	千円 46,200	—	千円 —	令和3年度	千円 46,200	千円 9,240	千円 4,620	千円 32,340
切串浄化センター等維持管理業務委託	30,096	—	—	令和3年度 ～ 令和4年度	30,096	6,019	3,010	21,067
大柿浄化センター等維持管理業務委託	57,879	令和2年度 ～ 令和2年度	18,883	令和3年度 ～ 令和4年度	37,767	7,553	3,777	26,437
中田浄化センター等維持管理業務委託	44,745	令和2年度 ～ 令和2年度	12,870	令和3年度 ～ 令和4年度	25,740	5,148	2,574	18,018
鹿川浄化センター等維持管理業務委託	30,192	令和2年度 ～ 令和2年度	10,047	令和3年度 ～ 令和4年度	20,093	4,019	2,009	14,065
沖浄化センター等維持管理業務委託	31,968	令和2年度 ～ 令和2年度	10,340	令和3年度 ～ 令和4年度	20,680	4,136	2,068	14,476
三高浄化センター等維持管理業務委託	29,682	令和2年度 ～ 令和2年度	9,350	令和3年度 ～ 令和4年度	18,700	3,740	1,870	13,090
江田島中央浄化センター汚泥運搬業務委託	13,464	令和2年度 ～ 令和2年度	3,485	令和3年度 ～ 令和4年度	6,969	1,394	697	4,878
切串浄化センター汚泥運搬業務委託	2,526	令和2年度 ～ 令和2年度	783	令和3年度 ～ 令和4年度	1,563	313	156	1,094
大柿浄化センター汚泥運搬業務委託	4,158	令和2年度 ～ 令和2年度	1,238	令和3年度 ～ 令和4年度	2,475	495	248	1,732
中田浄化センター汚泥運搬業務委託	5,544	令和2年度 ～ 令和2年度	1,716	令和3年度 ～ 令和4年度	3,432	686	343	2,403
鹿川浄化センター汚泥運搬業務委託	2,193	令和2年度 ～ 令和2年度	678	令和3年度 ～ 令和4年度	1,355	271	136	948
沖浄化センター汚泥運搬業務委託	1,386	令和2年度 ～ 令和2年度	429	令和3年度 ～ 令和4年度	858	172	86	600

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	下水道使用料	一般会計負担金	一般会計補助金
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
三高浄化センター 汚泥運搬業務委託	1,965	令和2年度 ～ 令和2年度	601	令和3年度 ～ 令和4年度	1,201	240	120	841
江田島中央浄化セン ター汚泥処分業務委 託	25,344	令和2年度 ～ 令和2年度	7,656	令和3年度 ～ 令和4年度	15,312	3,062	1,531	10,719
切串浄化センター 汚泥処分業務委託	4,752	令和2年度 ～ 令和2年度	1,436	令和3年度 ～ 令和4年度	2,871	574	287	2,010
大柿浄化センター 汚泥処分業務委託	7,920	令和2年度 ～ 令和2年度	2,393	令和3年度 ～ 令和4年度	4,785	957	479	3,349
中田浄化センター 汚泥処分業務委託	10,560	令和2年度 ～ 令和2年度	3,190	令和3年度 ～ 令和4年度	6,380	1,276	638	4,466
鹿川浄化センター 汚泥処分業務委託	4,224	令和2年度 ～ 令和2年度	1,276	令和3年度 ～ 令和4年度	2,552	510	255	1,787
沖浄化センター 汚泥処分業務委託	2,640	令和2年度 ～ 令和2年度	798	令和3年度 ～ 令和4年度	1,595	319	160	1,116
三高浄化センター 汚泥処分業務委託	3,696	令和2年度 ～ 令和2年度	1,117	令和3年度 ～ 令和4年度	2,233	447	223	1,563
中田浄化センター 汚泥脱水業務委託	8,844	令和2年度 ～ 令和2年度	4,744	令和3年度 ～ 令和4年度	—	—	—	—
鹿川浄化センター 汚泥脱水業務委託	3,540	令和2年度 ～ 令和2年度	1,898	令和3年度 ～ 令和4年度	—	—	—	—
沖浄化センター 汚泥脱水業務委託	2,211	令和2年度 ～ 令和2年度	712	令和3年度 ～ 令和4年度	—	—	—	—
三高浄化センター 汚泥脱水業務委託	3,096	令和2年度 ～ 令和2年度	1,661	令和3年度 ～ 令和4年度	—	—	—	—
江田島中央浄化セン ター水質・汚泥分析 業務委託	3,948	令和2年度 ～ 令和2年度	566	令和3年度 ～ 令和4年度	1,131	226	113	792

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	下水道使用料	一般会計負担金	一般会計補助金
切串浄化センター 水質・汚泥分析業務 委託	千円 3,756	令和2年度 ～ 令和2年度	千円 530	令和3年度 ～ 令和4年度	千円 1,059	千円 212	千円 106	千円 741
大柿浄化センター 水質・汚泥分析業務 委託	4,008	令和2年度 ～ 令和2年度	580	令和3年度 ～ 令和4年度	1,159	232	116	811
中田浄化センター 水質・汚泥分析業務 委託	3,948	令和2年度 ～ 令和2年度	566	令和3年度 ～ 令和4年度	1,131	226	113	792
鹿川浄化センター 水質・汚泥分析業務 委託	3,756	令和2年度 ～ 令和2年度	530	令和3年度 ～ 令和4年度	1,059	226	106	727
沖浄化センター 水質・汚泥分析業務 委託	528	令和2年度 ～ 令和2年度	111	令和3年度 ～ 令和4年度	221	44	22	155
三高浄化センター 水質・汚泥分析業務 委託	528	令和2年度 ～ 令和2年度	111	令和3年度 ～ 令和4年度	221	44	22	155
中田浄化センター外 3施設汚泥脱水業務 委託	9,013	—	—	令和3年度	9,013	1,803	901	6,309
中田浄化センター外 5施設用高分子凝集 剤	2,015	—	—	令和3年度	2,015	403	202	1,410
中田浄化センター外 4施設用ポリ硫酸第 二鉄	3,540	—	—	令和3年度	3,540	708	354	2,478
中田浄化センター外 6施設用メルサンR (殺菌・消毒剤)	961	—	—	令和3年度	961	192	96	673
大柿浄化センター用 液体苛性ソーダ	3,196	—	—	令和3年度	3,196	639	320	2,237
大柿浄化センター用 メタノール	2,706	—	—	令和3年度	2,706	541	271	1,894

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	国庫支出金	地 方 債	一 般 財 源
江田島市公共下水道 江田島中央浄化センターの更新工事委託に関する協定	千円 450,000	令和2年度 ～ 令和2年度	千円 176,000	令和3年度 ～ 令和3年度	千円 274,000	千円 143,400	千円 125,000	千円 5,600

※ 債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支払義務発生額または支払義務発生額の見込み及び当該年度以降の支払義務発生予定額等を示します。

令和3年度江田島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			
1	固 定 資 産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産					
イ	土 地		667,951		
ロ	建 物	2,368,260			
	減価償却累計額	△1,063,953	1,304,307		
ハ	構 築 物	22,721,979			
	減価償却累計額	△7,687,305	15,034,674		
ニ	機 械 及 び 装 置	5,252,355			
	減価償却累計額	△3,901,117	1,351,238		
ホ	車 両 運 搬 具	2,200			
	減価償却累計額	△1,854	346		
ヘ	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	4,367			
	減価償却累計額	△3,560	807		
ト	建 設 仮 勘 定		81,334		
	有形固定資産合計			18,440,657	
	固定資産合計				18,440,657
2 流動資産					
(1)	現 金 預 金			175,671	
(2)	未 収 金		15,317		
	貸倒引当金		△317	15,000	
(3)	有 価 証 券			600	
	流動資産合計				191,271
	資 産 合 計				18,631,928

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	3,390,999		
	企業債合計		3,390,999	
	固定負債合計			3,390,999
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	394,413		
	企業債合計		394,413	
	(2) 未 払 金		50,000	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与等引当金	6,566		
	引当金合計		6,566	
	(4) 預 り 金		1,000	
	流動負債合計			451,979
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		15,771,046	
	(2) 収 益 化 累 計 額		△6,709,949	
	繰延収益合計			9,061,097
	負債合計			12,904,075

資 本 の 部

6	資 本 金			5,352,773
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 国庫補助金	279,154		
	ロ 県補助金	64,601		
	ハ 受益者負担金	204		
	ニ 受益者分担金	5,624		
	ホ 一般会計負担金	25,209		
	ヘ 受贈財産評価額	288		
	資本剰余金合計		375,080	
	剰余金合計			375,080
	資 本 合 計			5,727,853
	負債資本合計			18,631,928

注 記 表

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

有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

・主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	5年
工具・器具及び備品	2～20年

(2) 引当金の計上方法

①退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、追加費用の負担については、一般会計において全額負担することとしているため、計上していない。

②賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

③貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜処理によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に関する一般会計の負担に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、179,004千円である。

(2) 引当金の取崩しに関する事項

①賞与等引当金

令和3年6月に、令和2年12月分から令和3年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与等引当金9,343千円を取り崩す見込みである。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

江田島市下水道事業は、単一セグメントとして記載を省略している。

令和2年度江田島市下水道事業予定損益計算書
(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	234,474		
(2) 農業集落排水使用料	27,501		
(3) 一般会計負担金	336,677		
(4) その他営業収益	65	598,717	
2 営業費用			
(1) 管渠費	44,268		
(2) 処理場費	232,943		
(3) 普及促進費	25,294		
(4) 総係費	60,937		
(5) 減価償却費	625,203		
(6) 資産減耗費	57,800	1,046,445	
営業損失			△447,728
3 営業外収益			
(1) 受取利息	24		
(2) 一般会計補助金	295,998		
(3) 長期前受金戻入	379,627		
(4) 雑収益	3	675,652	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	88,161		
(2) 雑支出	50	88,211	587,441
経常利益			139,713
5 特別利益			
(1) その他特別利益	179,746		
(2) 除却に伴う長期前受金戻入	1,840	181,586	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	316,599		
(2) 災害による損失	4,700	321,299	△139,713
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			0

令和2年度江田島市下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

		資 産 の 部			
1 固 定 資 産		千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産					
イ 土 地			667,951		
ロ 建 物		2,368,260			
	減価償却累計額	△1,021,934	1,346,326		
ハ 構 築 物		22,354,977			
	減価償却累計額	△7,245,603	15,109,374		
ニ 機 械 及 び 装 置		5,252,355			
	減価償却累計額	△3,735,866	1,516,489		
ホ 車 両 運 搬 具		2,200			
	減価償却累計額	△1,485	715		
ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品		4,367			
	減価償却累計額	△3,304	1,063		
ト 建 設 仮 勘 定			81,334		
	有形固定資産合計		18,723,252		
	固定資産合計				18,723,252
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金				182,954	
(2) 未 収 金			15,517		
	貸倒引当金		△ 517	15,000	
(3) 有 価 証 券				600	
(4) 前 払 金				50,000	
	流動資産合計				248,554
	資産合計				18,971,806

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	3,693,012		
	企 業 債 合 計	3,693,012	3,693,012	
	固 定 負 債 合 計			3,693,012
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	393,766		
	企 業 債 合 計	393,766	393,766	
	(2) 未 払 金		50,000	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与等引当金	9,343		
	引 当 金 合 計	9,343	9,343	
	(4) 預 り 金		1,000	
	流 動 負 債 合 計		1,000	454,109
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		15,403,258	
	(2) 収 益 化 累 計 額		△6,300,014	
	繰 延 収 益 合 計		9,103,244	9,103,244
	負 債 合 計		13,250,365	13,250,365

資 本 の 部

6	資 本 金			5,346,361
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 国庫補助金	279,154		
	ロ 県補助金	64,601		
	ハ 受益者負担金	204		
	ニ 受益者分担金	5,624		
	ホ 一般会計負担金	25,209		
	ヘ 受贈財産評価額	288		
	資 本 剰 余 金 合 計	375,080	375,080	
	剰 余 金 合 計		375,080	375,080
	資 本 合 計		5,721,441	5,721,441
	負 債 資 本 合 計		18,971,806	18,971,806

注 記 表

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

有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

・主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	5年
工具・器具及び備品	2～20年

(2) 引当金の計上方法

①退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、追加費用の負担については、一般会計において全額負担することとしているため、計上していない。

②賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

③貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜処理によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に関する一般会計の負担に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、224,408千円である。

(2) 引当金の取崩しに関する事項

①賞与等引当金

令和元年6月に、令和元年12月分から令和2年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給したため、賞与等引当金7,293千円を取り崩した。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

江田島市下水道事業は、単一セグメントとして記載を省略している。

令和3年度

江田島市下水道事業会計予算説明内訳書

1. 予算総括表

業務の予定量

(1) 排水件数

事 項	令和3年度	令和2年度	比較	備考
公共柵設置件数	9,449件	9,429件	20件	
排水接続可能件数	8,734件	8,714件	20件	
排水接続件数	6,686件	6,646件	40件	

(2) 年間総処理水量

事 項	令和3年度	令和2年度	比較	備考
有収水量	1,364,536m ³	1,392,521m ³	△27,985m ³	
侵入水	67,860m ³	69,105m ³	△1,245m ³	
合計	1,432,396m ³	1,461,626m ³	△29,230m ³	
1日平均	3,924m ³	4,004m ³	－	

(3) 主要な建設改良事業

事 項	令和3年度	令和2年度	比較	備考
管渠整備事業	67,540千円	150,017千円	△82,477千円	
処理場整備事業	385,214千円	225,345千円	159,869千円	
災害復旧事業	4,280千円	9,200千円	△4,920千円	

費 目 別 内 訳 書

(1) 収益的収入及び支出の部

収 入

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	
1 下水道事業収益	1,223,600	1,482,500	△258,900			
1 営業収益	657,644	624,403	33,241			
1 下水道使用料	251,146	257,921	△6,775	1 下水道使用料	251,146	
2 農業集落排水使用料	30,343	30,252	91	1 農業集落排水使用料	30,343	
3 一般会計負担金	376,056	336,165	39,891	1 雨水等処理負担金	3,720	
				2 普及促進費負担金	12,556	
				3 その他負担金	359,780	
4 その他営業収益	99	65	34	1 手数料	97	
				2 雑収益	2	
2 営業外収益	565,956	676,511	△110,555			
1 受取利息	24	24	0	1 預金利息	24	
2 一般会計補助金	155,955	296,815	△140,860	1 一般会計補助金	155,955	
3 長期前受金戻入	409,935	379,627	30,308	1 長期前受金戻入	409,935	
4 消費税及び地方 消費税還付金	42	42	0	1 消費税及び地方 消費税還付金	42	
5 雑収益	0	3	△3	1 その他雑収益	0	
3 特別利益	0	181,586	△181,586			
1 その他特別利益	0	181,586	△181,586	1 その他特別利益	0	
				2 除却に伴う 長期前受金戻入	0	

支 出

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	
1 下水道事業費用	1,230,100	1,485,800	△255,700			
1 営業費用	1,149,019	1,074,840	74,179			
1 管 渠 費	53,876	48,647	5,229	8 備 消 品 費	780	
				11 光 熱 水 費	27,619	
				14 燃 料 費	79	
				16 修 繕 費	8,800	
				17 通 信 運 搬 費	2,096	
				19 委 託 料	610	
				20 賃 借 料	1,180	
				22 工 事 請 負 費	12,700	
				32 公 課 費	12	
2 処 理 場 費	267,708	256,323	11,385	1 給 料	9,057	
				2 手 当 等	4,080	
				36 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,452	
				5 法 定 福 利 費	2,968	
				8 備 消 品 費	2,149	
				11 光 熱 水 費	576	
				12 動 力 費	38,763	
				13 薬 品 費	15,014	
				14 燃 料 費	196	
				16 修 繕 費	5,000	
				17 通 信 運 搬 費	402	
				18 手 数 料	91	
				19 委 託 料	171,698	
				22 工 事 請 負 費	15,238	
				41 退 職 組 合 負 担 金	1,024	
3 普 及 促 進 費	25,111	24,377	734	1 給 料	12,084	
				2 手 当 等	4,829	
				36 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,397	
				5 法 定 福 利 費	3,761	
				7 旅 費	240	
				25 補 助 金	1,130	
				35 報 償 費	610	

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	
				41 退職組合負担金	1,060	
4 総 係 費	62,730	62,490	240	1 給 料	17,006	
				2 手 当 等	8,871	
				36 賞与引当金 繰入額	2,453	
				5 法定福利費	5,589	
				7 旅 費	287	
				8 備 消 品 費	418	
				10 被 服 費	248	
				15 印刷製本費	86	
				16 修 繕 費	756	
				17 通信運搬費	330	
				18 手 数 料	143	
				19 委 託 料	15,111	
				24 負 担 金	8,487	
				26 厚生福利費	200	
				28 保 険 料	655	
				32 公 課 費	104	
				36 貸倒引当金 繰入額	69	
				41 退職組合負担金	1,917	
5 減価償却費	649,597	625,203	24,394	1 有形固定資産 減価償却費	649,597	
6 資産減耗費	89,997	57,800	32,197	1 固定資産除却費	89,997	
2 営業外費用	81,031	89,661	△8,630			
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	77,981	88,161	△10,180	1 企業債利息	77,921	
				2 一時借入金利息	60	
2 消費税及び 地方消費税	3,000	1,450	1,550	1 消費税及び 地方消費税	3,000	
3 雑 支 出	50	50	0	1 その他雑支出	50	
3 特別損失	50	321,299	△321,249			
1 特別損失	50	321,299	△321,249	1 災害による損失	50	

(2) 資本的収入及び支出の部

収 入

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
1 資本的収入	千円 466,600	千円 408,300	千円 58,300		千円	
1 企業債	92,400	84,100	8,300			
1 企業債	91,000	78,200	12,800	1 建設企業債	91,000	
2 災害復旧事業債	1,400	5,900	△4,500	1 災害復旧事業債	1,400	
2 出資金	6,412	33,917	△27,505			
1 一般会計出資金	6,412	33,917	△27,505	1 建設改良出資金	6,412	
3 国庫補助金	213,900	163,200	50,700			
1 国庫補助金	213,900	160,400	53,500	1 社会資本整備 総合交付金	176,400	
				2 農山漁村地域 整備交付金	37,500	
2 災害復旧事業 国庫負担金	0	2,800	△2,800	1 災害復旧事業 国庫負担金 (公共)	0	
				2 災害復旧事業 国庫負担金 (農集)	0	
4 県補助金	11,250	5,880	5,370			
1 県補助金	11,250	5,880	5,370	1 県補助金	11,250	
5 負担金	142,638	121,203	21,435			
1 一般会計負担金	138,803	116,769	22,034	1 一般会計負担金	138,803	
2 受益者負担金	1,909	3,417	△1,508	1 受益者負担金 (公共)	224	
				2 受益者負担金 (江南飛渡瀬 分担金)	1,685	
3 受益者分担金	1,926	1,017	909	1 受益者分担金 (特環)	1,636	
				2 受益者分担金 (農集)	290	

支 出

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		備考
				区 分	金 額	
1 資本的支出	千円 850,800	千円 776,100	千円 74,700		千円	
1 建設改良費	457,034	384,562	72,472			
1 1 管渠整備費	67,540	150,017	△82,477	7 旅 費	88	
				8 備 消 品 費	400	
				14 燃 料 費	408	
				19 委 託 料	4,300	
				20 賃 借 料	344	
				22 工 事 請 負 費	62,000	
2 処理場整備費	385,214	225,345	159,869	1 給 料	8,254	
				2 手 当 等	4,320	
				36 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,264	
				5 法 定 福 利 費	2,817	
				19 委 託 料	277,600	
				22 工 事 請 負 費	90,000	
				26 厚 生 福 利 費	50	
				41 退 職 組 合 負 担 金	909	
3 災害復旧費	4,280	9,200	△4,920	22 工 事 請 負 費	4,280	
2 償 還 金	393,766	391,538	2,228			
1 企業債償還金	393,766	391,538	2,228	1 建 設 企 業 債 元 金 償 還 金	393,766	