

令和3年度

佐伯市下水道事業会計予算書



佐伯市

目 次

令和3年度 佐伯市下水道事業会計予算	3
予算に関する説明書	
令和3年度 佐伯市下水道事業会計予算実施計画	7
令和3年度 佐伯市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
給与費明細書	10
債務負担行為に関する調書	13
令和3年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表	14
令和2年度 佐伯市下水道事業予定損益計算書	18
令和2年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表	20
予算基礎資料	
令和3年度 佐伯市下水道事業会計予算明細書	23
収益的収入及び支出	23
資本的収入及び支出	27

令和3年度 佐伯市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度佐伯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)	年間処理水量	3,508,410 立方メートル
(2)	主な建設改良事業	
	汚水及び雨水管渠建設事業	373,662 千円
	処理場建設事業	288,600 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		1,243,574 千円
第1項 営業収益		424,972 千円
第2項 営業外収益		818,601 千円
第3項 特別利益		1 千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,243,574 千円
第1項 営業費用		1,112,875 千円
第2項 営業外費用		124,999 千円
第3項 特別損失		700 千円
第4項 予備費		5,000 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466,067千円は、当年度分損益勘定留保資金449,055千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,012千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	953,939 千円
第1項	企業債	312,800 千円
第2項	出資金	215,000 千円
第3項	国庫補助金	300,600 千円
第4項	県交付金	6,457 千円
第5項	分担金及び負担金	108,449 千円
第6項	基金繰入金	10,633 千円

支 出

第1款	資本的支出	1,420,006 千円
第1項	建設改良費	665,852 千円
第2項	企業債償還金	745,318 千円
第3項	投 資	6,461 千円
第4項	その他資本的支出	1,375 千円
第5項	予 備 費	1,000 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
排水設備改造資金利子補給金 (令和3年度貸付分)	令和4年度から 令和7年度まで	排水設備改造資金貸付による 利子補給額
佐伯終末処理場改築事業	令和4年度	322,000千円

(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	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
下水道 整備事業	千円 312,800	証書借入	年利5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借入れる場合は、利率の見直しを行った後において、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その債権者と協定するものによる。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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) 職員給与費 | 97,559 千円 |
|-----------|-----------|

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、47,432
千円である。

令和3年2月24日 提出

大分県佐伯市長 田 中 利 明

予算に関する説明書

令和3年度 佐伯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			1,243,574	
	1 営業収益		424,972	
		1 下水道使用料	359,540	
		2 他会計負担金	65,432	
	2 営業外収益		818,601	
		1 受取利息及び配当金	24	
		2 他会計負担金	387,158	
		3 他会計補助金	47,432	
		4 長期前受金戻入	383,711	
	5 雑収益	276		
	3 特別利益		1	
1 過年度損益修正益		1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,243,574	
	1 営業費用		1,112,875	
		1 管渠費	54,676	
		2 ポンプ場費	4,746	
		3 処理場費	202,792	
		4 普及指導費	16,066	
		5 総係費	31,258	
		6 減価償却費	802,681	
	7 資産減耗費	656		
	2 営業外費用		124,999	
		1 支払利息	92,992	
	2 雑支出	32,007		
	3 特別損失		700	
		1 過年度損益修正損	700	
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			953,939	
	1 企業債		312,800	
		1 企業債	312,800	
	2 出資金		215,000	
		1 他会計出資金	215,000	
	3 国庫補助金		300,600	
		1 国庫補助金	300,600	
	4 県交付金		6,457	
		1 県交付金	6,457	
	5 分担金及び負担金		108,449	
		1 受益者分担負担金	21,770	
2 他会計負担金		86,679		
6 基金繰入金		10,633		
	1 基金繰入金	10,633		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,420,006	
	1 建設改良費		665,852	
		1 污水管渠建設費	281,662	
		2 雨水管渠建設費	92,000	
		3 処理場建設費	288,600	
		4 受益者分担負担金業務費	3,590	
	2 企業債償還金		745,318	
		1 企業債償還金	745,318	
	3 投資		6,461	
		1 基金造成費	6,461	
	4 その他資本的支出		1,375	
		1 その他資本的支出	1,375	
	5 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

令和3年度 佐伯市下水道事業予定キャッシュ・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	
当年度純損益	0
減価償却費	802,681
長期前受金戻入	△ 383,711
利息の支払額	92,992
利息及び配当金の受取額	△ 24
固定資産除却損	656
未収金の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	0
引当金の増減額 (△は減少)	279
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
小 計	512,873
利息の支払額	△ 92,992
利息及び配当金の受取額	24
業務活動によるキャッシュ・フロー	419,905
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	△ 602,520
負担金等による収入	415,506
基金の造成による支出	△ 6,461
償還基金繰入金による収入	10,633
補助金等の返還による支出	△ 1,375
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 184,217
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	312,800
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 745,318
他会計からの出資による収入	215,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 217,518
資金増加額 (又は減少額)	18,170
資金期首残高	402,661
資金期末残高	420,831

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額	合 計
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千 円)	給 料 (千 円)	手 当 等 (千 円)	計 (千 円)			
本 年 度	0	12	0	49,779	24,167	73,946	15,332	8,281	97,559
前 年 度	0	12	0	49,146	23,296	72,442	16,015	7,911	96,368
比 較	0	0	0	633	871	1,504	△ 683	370	1,191

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千 円)	管 理 職 手 当 (千 円)	時 間 外 手 当 (千 円)	住 居 手 当 (千 円)	通 勤 手 当 (千 円)	期 末 手 当 (千 円)	勤 勉 手 当 (千 円)	児 童 手 当 (千 円)
	本 年 度	2,052	540	3,670	1,316	865	8,035	5,829	1,860
	前 年 度	2,100	540	3,670	767	725	8,113	5,761	1,620
	比 較	△ 48	0	0	549	140	△ 78	68	240

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額	合 計
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千 円)	給 料 (千 円)	手 当 等 (千 円)	計 (千 円)			
本 年 度	0	12(0)	0	49,779	24,167	73,946	15,332	8,281	97,559
前 年 度	0	12(0)	0	49,146	23,296	72,442	16,015	7,911	96,368
比 較	0	(0)	0	633	871	1,504	△ 683	370	1,191

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千 円)	管 理 職 手 当 (千 円)	時 間 外 手 当 (千 円)	住 居 手 当 (千 円)	通 勤 手 当 (千 円)	期 末 手 当 (千 円)	勤 勉 手 当 (千 円)	児 童 手 当 (千 円)
	本 年 度	2,052	540	3,670	1,316	865	8,035	5,829	1,860
	前 年 度	2,100	540	3,670	767	725	8,113	5,761	1,620
	比 較	△ 48	0	0	549	140	△ 78	68	240

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	賞 与 等 引 当 金 繰 入 額	合 計
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千 円)	給 料 (千 円)	手 当 等 (千 円)	計 (千 円)			
本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千 円)	管 理 職 手 当 (千 円)	時 間 外 手 当 (千 円)	住 居 手 当 (千 円)	通 勤 手 当 (千 円)	期 末 手 当 (千 円)	勤 勉 手 当 (千 円)	児 童 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

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	633	給料改定に伴う増減分	0	給与制度見直しに伴うもの	
		昇給に伴う増減分	251		令和4年1月に昇給 173,000円 特別昇給 78,000円
		その他の増減分	382	他会計異動に伴うもの等	職員の移動状況 採用、退職の状況等 (現に在職する職員数) 他会計異動による者 本年度 12(0)人 会計異動による増 5人 前年度 12(0)人 会計異動による減 5人 比 較 0(0)人 382,000円
手当等	871	その他の増減分	871	他会計異動に伴うもの等	職員の異動等は上記と同様

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	346,050	—
	平均給与月額(円)	382,957	—
	平均年齢(歳)	44.3	—
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	345,401	—
	平均給与月額(円)	394,928	—
	平均年齢(歳)	43.6	—

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	154,900	154,900	154,900	154,900
大 学 卒	188,700	—	188,700	—

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年 1月1日 現在	1	0	0.0	1	—	—
	2	1	8.3	2	—	—
	3	1	8.3	3	—	—
	4	7	58.3	4	—	—
	5	1	8.3	5	—	—
	6	2	16.7	6	—	—
	7	0	0.0			
	8	0	0.0			
	計	12	100.0	計	—	—
令和2年 1月1日 現在	1	0	0.0	1	—	—
	2	0	0.0	2	—	—
	3	1	12.5	3	—	—
	4	5	62.5	4	—	—
	5	1	12.5	5	—	—
	6	1	12.5	6	—	—
	7	0	0.0			
	8	0	0.0			
	計	8	100.0	計	—	—

※構成比は各項目ごとに四捨五入しているため。計欄と一致しない場合があります。

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
一般行政職	事務員 技術員	事務員 技術員	主 任 主 査	副主幹	主 幹 総括主幹	課長補佐 課 長	次 長	部 長
技能労務職	事務員 技術員	事務員 技術員	主 任 主 査	副主幹	主 幹 総括主幹	課長補佐 課 長	—	—

(4) 昇 給

区 分	合 計	代表的な職種		
		一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	—	
	号級別内訳	2 号 級 (人)	0	—
		3 号 級 (人)	0	—
		4 号 級 (人)	7	—
		5 号 級 (人)	0	—
		6 号 級 (人)	0	—
		7 号 級 (人)	0	—
8号級以上 (人)	3	—		
比 率 (B)/(A) (%)	83.3	83.3		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	—	
	号級別内訳	2 号 級 (人)	0	—
		3 号 級 (人)	0	—
		4 号 級 (人)	10	—
		5 号 級 (人)	0	—
		6 号 級 (人)	0	—
		7 号 級 (人)	0	—
8号級以上 (人)	0	—		
比 率 (B)/(A) (%)	83.3	83.3		

(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	職 員	2.225	2.225	4.450	有	
	再任用職員	-	-	0.000	有	
	会計年度任用職員	-	-	0.000		期末手当のみ
前年度	職 員	2.250	2.250	4.500	有	
	再任用職員	-	-	0.000	有	
	会計年度任用職員	-	-	-		
一般 会計の 制度	職 員	2.225	2.225	4.450	有	
	再任用職員	-	-	0.000	有	
	会計年度任用職員	-	-	0.000		期末手当のみ

(6) 定年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)	25年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

(7) 地域手当 該当なし

(8) 特殊勤務手当 該当なし

(9) その他の手当 一般会計と同じ

債務負担行為に関する調書

(過年度提出に係る分)

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 補助金	企業債	その他
排水設備改造資金 利子補給金(令和 元年度貸付分)	千円 排水設備 改造資金 貸付によ る利子補 給額	令和元年度から 令和2年度	限度額 に同じ	令和3年度から 令和5年度まで	限度額 に同じ	千円	千円	千円
								限度額 に同じ

(当該年度提出に係る分)

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 補助金	企業債	その他
排水設備改造資金 利子補給金(令和 3年度貸付分)	千円 排水設備 改造資金 貸付によ る利子補 給額	-	-	令和4年度から 令和7年度まで	限度額 に同じ	千円	千円	千円
佐伯終末処理場改 築事業	322,000	-	-	令和4年度	322,000	176,500	129,400	16,100

令和3年度 佐伯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	円	円	円	円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土地		590,099,615			
ロ 建物	2,380,519,924				
減価償却累計額	△ 1,198,361,807	1,182,158,117			
ハ 構築物	31,486,642,726				
減価償却累計額	△ 10,788,060,462	20,698,582,264			
ニ 機械及び装置	3,120,969,687				
減価償却累計額	△ 691,902,745	2,429,066,942			
ホ 車両運搬具	2,020,000				
減価償却累計額	△ 1,919,000	101,000			
ヘ 工具器具及び備品	19,488,026				
減価償却累計額	△ 17,096,792	2,391,234			
ト 建設仮勘定		128,790,736			
有形固定資産合計			25,031,189,908		
(2) 投資					
イ 基金		6,461,000			
投資合計			6,461,000		
固定資産合計				25,037,650,908	
2 流動資産					
(1) 現金・預金			420,831,015		
(2) 未収金		43,396,450			
貸倒引当金		△ 1,524,132	41,872,318		
流動資産合計				462,703,333	
資産合計				25,500,354,241	

負債の部

3 固定負債	円	円	円	円
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>6,097,500,016</u>		
企業債合計			<u>6,097,500,016</u>	
固定負債合計				6,097,500,016
4 流動負債				
(1) 一時借入金				0
(2) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>684,172,859</u>		
企業債合計			684,172,859	
(3) 未払金			13,760,000	
(4) 引当金				
イ 賞与等引当金			8,281,000	
(5) 預り金			<u>789,000</u>	
流動負債合計				707,002,859
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			19,104,846,078	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 5,596,131,806	
(3) 建設仮勘定長期前受金			<u>21,337,000</u>	
繰延収益合計				<u>13,530,051,272</u>
負債合計				<u><u>20,334,554,147</u></u>

資本の部

6 資本金				5,369,508,532
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金		232,705,157		
ロ 県補助金		2,861,676		
ハ 負担金		0		
ニ 受贈財産評価額		<u>146,807,103</u>		
資本剰余金合計			382,373,936	
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理欠損金		<u>586,082,374</u>		
欠損金合計			<u>586,082,374</u>	
剰余金合計				<u>△ 203,708,438</u>
資本合計				<u>5,165,800,094</u>
負債資本合計				<u><u>25,500,354,241</u></u>

注記

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方法

- ・償却方法・・・定額法
- ・耐用年数

建物	38年～65年
構築物	10年～50年
機械及び装置	5年～20年
車両運搬具	5年～6年
工具器具及び備品	5年～15年

② 引当金の計上方法

- ・退職給付引当金

下水道事業は、地方公営企業法の一部適用企業となって以来、退職手当の支払を一般会計から行ってきたため、今後も当該事業に在籍する期間があった者が退職手当を受けるとは、当該事業での負担は行わず、全て一般会計から支払うものとするため、退職給付引当金は計上しない。

- ・賞与等引当金

期末在籍職員に対して支給が見込まれる期末・勤勉手当及び法定福利費のうち、当年度に帰属する支給対象期間相当分（12月～3月分）を計上している。

- ・貸倒引当金

未収金等金銭債権の将来の不納欠損に備えるため、過去の実績率を用いて回収不能額を計上している。

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、税抜き方式によっている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

① 企業債の償還に要する資金の一部を一般会計において負担することについて

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、4,735,369千円である。

3. リース契約により使用する固定資産に関する注記

① リース契約に係る特例措置

所有権移転外ファイナンスリース取引については簡便的な取扱いにより、通常の賃貸借取引に係る方法で会計処理している。

4. セグメント情報に関する注記

① 報告セグメント情報の概要

佐伯市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業を報告セグメントとしている。

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及び雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務

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日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	356,222	68,750	424,972
営業費用	812,444	300,431	1,112,875
営業損益	△ 456,222	△ 231,681	△ 687,903
経常損益	5,599	100	5,699
セグメント資産	19,565,054	5,935,300	25,500,354
セグメント負債	15,939,137	4,395,417	20,334,554
その他の項目			
他会計繰入金	525,332	276,369	801,701
減価償却費	623,045	179,636	802,681
長期前受金戻入	290,297	93,414	383,711
特別利益	1	0	1
特別損失	600	100	700
固定資産の増加額	△ 41,980	△ 163,394	△ 205,374

令和2年度 佐伯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)

1	営業収益	円	円	円
	(1) 下水道使用料	330,190,909		
	(2) 他会計負担金	<u>70,752,636</u>	400,943,545	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	46,057,186		
	(2) ポンプ場費	3,925,454		
	(3) 処理場費	166,203,630		
	(4) 普及指導費	15,690,545		
	(5) 総係費	30,479,233		
	(6) 減価償却費	797,810,274		
	(7) 資産減耗費	<u>5,728,000</u>	<u>1,065,894,322</u>	
	営業損失			664,950,777
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	35,000		
	(2) 他会計負担金	398,210,000		
	(3) 他会計補助金	34,945,678		
	(4) 長期前受金戻入	377,292,559		
	(5) 雑収益	<u>316,850</u>	810,800,087	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	104,316,570		
	(2) 雑支出	<u>38,176,376</u>	<u>142,492,946</u>	<u>668,307,141</u>
	経常利益			3,356,364

5 特別利益	円	円	円
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	636,364		
(2) その他特別損失	<u>2,720,000</u>	<u>3,356,364</u>	<u>△ 3,356,364</u>
当年度純利益			0
前年度繰越欠損金			<u>586,082,374</u>
当年度未処理欠損金			<u>586,082,374</u>

令和2年度 佐伯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			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		590,099,615		
	ロ 建物	2,380,519,924			
	減価償却累計額	△ 1,144,725,170	1,235,794,754		
	ハ 構築物	31,147,420,371			
	減価償却累計額	△ 10,177,261,517	20,970,158,854		
	ニ 機械及び装置	2,827,444,005			
	減価償却累計額	△ 573,756,250	2,253,687,755		
	ホ 車両運搬具	2,020,000			
	減価償却累計額	△ 1,919,000	101,000		
	ヘ 工具器具及び備品	19,488,026			
	減価償却累計額	△ 16,769,227	2,718,799		
	ト 建設仮勘定		179,829,108		
	有形固定資産合計		<u>179,829,108</u>	25,232,389,885	
	(2) 投資				
	イ 基金		10,634,718		
	投資合計		<u>10,634,718</u>	10,634,718	
	固定資産合計			<u>25,243,024,603</u>	
2	流動資産				
	(1) 現金・預金			402,660,743	
	(2) 未収金		43,396,450		
	貸倒引当金	△ 1,204,132		42,192,318	
	流動資産合計		<u>42,192,318</u>	444,853,061	
	資産合計			<u>25,687,877,664</u>	

負債の部

3 固定負債	円	円	円	円
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>6,468,872,875</u>		
企業債合計			<u>6,468,872,875</u>	
固定負債合計				<u>6,468,872,875</u>
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>745,317,423</u>		
企業債合計			745,317,423	
(3) 未払金			13,760,000	
(4) 引当金				
イ 賞与等引当金			8,322,000	
(5) 預り金			<u>789,000</u>	
流動負債合計				<u>768,188,423</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			18,698,415,078	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 5,219,735,806	
(3) 建設仮勘定長期前受金			<u>21,337,000</u>	
繰延収益合計				<u>13,500,016,272</u>
負債合計				<u><u>20,737,077,570</u></u>

資本の部

6 資本金				5,154,508,532
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金		232,705,157		
ロ 県補助金		2,861,676		
ハ 負担金		0		
ニ 受贈財産評価額		<u>146,807,103</u>		
資本剰余金合計			382,373,936	
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理欠損金		<u>586,082,374</u>		
欠損金合計			<u>586,082,374</u>	
剰余金合計				<u>△ 203,708,438</u>
資本合計				<u>4,950,800,094</u>
負債資本合計				<u><u>25,687,877,664</u></u>

予 算 基 礎 資 料

令和3年度 佐伯市下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
下水道事業 収 益			1,243,574			
	営 業 収 益		424,972			
		下水道使用料	359,540	下水道使用料	359,540	
		他会計負担金	65,432	他会計負担金	65,432	繰出基準に基づく一般会計負担金(雨水処理分)ほか
	営 業 外 収 益		818,601			
		受 取 利 息 及 び 配 当 金	24	預 金 利 息	22	定期預金利息
				基 金 利 息	2	地方債償還基金利息
		他会計負担金	387,158	他会計負担金	387,158	繰出基準に基づく一般会計負担金
		他会計補助金	47,432	他会計補助金	47,432	一般会計補助金
		長期前受金 戻 入	383,711	長期前受金 戻 入	383,711	長期前受金の当年度 収益化額
		雑 収 益	276	手 数 料	44	排水設備責任技術者登録 手数料ほか
				雑 収 益	232	行政財産目的外使用料ほか
	特 別 利 益		1			
過 年 度 損 益 修 正 益		1	過 年 度 損 益 修 正 益	1		

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
下水道事業 費 用			1,243,574			
	営 業 費 用		1,112,875			
		管 渠 費	54,676	給 料	9,342	2名
				手 当 等	4,120	
				賞与等引当金 繰 入 額	1,591	引当金計上
				法 定 福 利 費	3,042	
				修 繕 費	12,000	マンホール調整ほか
				備 消 品 費	190	マンホール蓋ほか
				光 熱 水 費	6,472	不明水通報システム電気料
		1,243,574				

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				保 險 料	77	下水道賠償責任保険
				通 信 運 搬 費	1,170	不明水通報システム回線料
				手 数 料	900	管路異物吸引手数料ほか
				委 託 料	5,985	中継ポンプ場管理業務ほか
				使 用 料 及 び 借 賃 料	342	災害時発電機借上料ほか
				工 事 請 負 費	9,445	管渠補修工事
		ポンプ場費	4,746	修 繕 費	1,000	設備等の修繕
				備 消 品 費	100	機械部品代ほか
				燃 料 費	246	発電機用燃料代
				光 熱 水 費	289	電気料ほか
				動 力 費	1,402	電気料
				保 險 料	69	下水道賠償責任保険ほか
				通 信 運 搬 費	115	専用回線通信料
				手 数 料	33	消防設備点検
				委 託 料	1,492	運転管理業務ほか
		処理場費	202,792	旅 費	108	普通旅費
				修 繕 費	13,500	機器等の修繕
				備 消 品 費	1,400	機械部品代ほか
				燃 料 費	192	ガソリン代ほか
				光 熱 水 費	1,855	電気料ほか
				動 力 費	36,606	電気料
				薬 品 費	4,000	塩素ほか
				保 險 料	291	建物総合損害共済ほか
				通 信 運 搬 費	183	電話料ほか
				手 数 料	776	設備保守点検ほか
				委 託 料	143,431	運転管理業務ほか
				使 用 料 及 び 借 賃 料	382	非常用発電機借上料

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				材 料 費	30	砂ほか
				負 担 金	38	会議負担金
		普及指導費	16,066	給 料	8,688	2名
				手 当 等	3,168	
				賞与等引当金 繰 入 額	1,406	引当金計上
				法 定 福 利 費	2,452	
				備 消 品 費	258	普及啓発用品ほか
				印 刷 製 本 費	24	排水設備確認済票印刷費
				使 用 料 及 び 賃 借 料	10	地区説明会会場使用料
				補 給 金	60	排水設備等改造資金 利子補給
		総 係 費	31,258	給 料	8,591	2名
				手 当 等	4,024	
				賞与等引当金 繰 入 額	1,419	引当金計上
				法 定 福 利 費	2,586	
				修 繕 費	240	公用車修繕
				備 消 品 費	220	事務用品ほか
				燃 料 費	231	公用車燃料代
				保 險 料	100	公用車自賠責保険ほか
				通 信 運 搬 費	21	郵送料
				手 数 料	24	公用車車検手数料
				負 担 金	13,638	料金徴収事務負担金ほか
				公 課 費	43	公用車重量税
				貸倒引当金 繰 入 額	121	現年度未収金に対する 引当額
		減価償却費	802,681	有形固定資産 減価償却費	802,681	
		資産減耗費	656	固 定 資 産 除 却 費	656	
	営業外費用		124,999			
		支 払 利 息	92,992	企 業 債 利 息	92,492	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				一時借入金 利 息	500	
		雑 支 出	32,007	その他雑支出	32,007	特定収入仮払消費税及び 地方消費税
	特 別 損 失		700			
		過 年 度 損 益 修 正 損	700	過 年 度 損 益 修 正 損	700	過年度分使用料調定減ほか
	予 備 費		5,000			
		予 備 費	5,000	予 備 費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資本的収入			953,939			
	企 業 債		312,800			
		企 業 債	312,800	企 業 債	312,800	
	出 資 金		215,000			
		他会計出資金	215,000	他会計出資金	215,000	
	国庫補助金		300,600			
		国庫補助金	300,600	国庫補助金	300,600	管渠・処理場・ポンプ場建設改良補助金
	県交付金		6,457			
		県交付金	6,457	県交付金	6,457	下水道整備緊急促進事業交付金
	分担金及び負担金		108,449			
		受益者分担負担金	21,770	受益者分担負担金	21,770	
		他会計負担金	86,679	他会計負担金	86,679	繰出基準に基づく一般会計負担金(償還元金分)
	基金繰入金		10,633			
基金繰入金		10,633	基金繰入金	10,633		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資本的支出			1,420,006			
	建設改良費	汚水管渠建設費	281,662	給 料	23,158	6名
				手 当 等	12,855	
				賞与等引当金繰入額	3,865	引当金計上
				法定福利費	7,252	
				旅 費	190	普通旅費
				備 消 品 費	500	事務用品ほか
				印刷製本費	30	図面ほか
				負 担 金	10	研修負担金
				委 託 料	14,800	建物等事前調査ほか

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細				
				節	金 額	説 明		
				工 事 請 負 費	201,502	汚水幹線築造工事ほか		
				補償補填及び 賠 償 金	17,500	水道管移設補償ほか		
	雨 水 管 渠 建 設 費	92,000		委 託 料	5,500	計画策定業務ほか		
				工 事 請 負 費	77,000	雨水路整備工事		
				補償補填及び 賠 償 金	9,500	水道管移設補償ほか		
				処 理 場 建 設 費	288,600	委 託 料	288,600	終末処理場長寿命化対策工 事ほか
				受 益 者 分 担 負 担 金 業 務 費	3,590	報 償 費	3,375	受益者分担負担金 前納報奨金
				印 刷 製 本 費	154	納付書		
				通 信 運 搬 費	9	切手代		
				手 数 料	3	口座振替等手数料		
				使 用 料 及 び 賃 借 料	49			
	企 業 債 還 金		745,318					
		企 業 債 償 還 金	745,318	企 業 債 償 還 金 元	745,318			
	投 資		6,461					
		基 金 造 成 費	6,461	積 立 金	6,461	基金積立金		
	そ の 他 資 本 的 支 出		1,375					
		そ の 他 資 本 的 支 出	1,375	補 助 金 等 返 還 金	1,375			
	予 備 費		1,000					
		予 備 費	1,000	予 備 費	1,000			