

令和2年度

花巻市下水道事業会計予算

目 次

1 予算

令和2年度花巻市下水道事業会計予算	1
-------------------	---

2 予算に関する説明書

(1) 令和2年度花巻市下水道事業会計予算実施計画

ア 収益的収入及び支出	4
-------------	---

イ 資本的収入及び支出	7
-------------	---

(2) 令和2年度花巻市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(3) 給与費明細書

(4) 令和2年度花巻市下水道事業予定貸借対照表

(5) 令和元年度花巻市下水道事業予定損益計算書

(6) 令和元年度花巻市下水道事業予定貸借対照表

(7) 令和2年度花巻市戸別浄化槽事業予定開始貸借対照表

3 予算に関する説明資料

(1) 予算事項別明細書

ア 収益的収入及び支出	23
-------------	----

イ 資本的収入及び支出	30
-------------	----

予 算

議案第37号

令和2年度花巻市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度花巻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 公共下水道事業

(1) 接続戸数	21,960 戸
(2) 水洗化人口	52,868 人
(3) 年間総排水量	5,596,293 m ³
(4) 主要な建設改良事業 下水道管路整備事業	1,116,001 千円

2 農業集落排水事業

(1) 接続戸数	4,171 戸
(2) 水洗化人口	12,014 人
(3) 年間総排水量	1,075,952 m ³
(4) 主要な建設改良事業 機能強化事業	87,168 千円

3 戸別浄化槽事業

(1) 浄化槽基数	1,236 基
-----------	---------

(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 公共下水道事業収益		2,550,739 千円
第1項 営業収益		2,113,743 千円
第2項 営業外収益		433,529 千円
第3項 特別利益		3,467 千円
第2款 農業集落排水事業収益		922,923 千円
第1項 営業収益		669,598 千円
第2項 営業外収益		252,208 千円
第3項 特別利益		1,117 千円
第3款 戸別浄化槽事業収益		156,808 千円
第1項 営業収益		101,680 千円
第2項 営業外収益		55,128 千円

	支	出
第1款 公共下水道事業費用		2,485,040 千円
第1項 営業費用		2,118,422 千円
第2項 営業外費用		366,618 千円
第2款 農業集落排水事業費用		937,568 千円
第1項 営業費用		785,245 千円
第2項 営業外費用		152,323 千円
第3款 戸別浄化槽事業費用		183,489 千円
第1項 営業費用		180,208 千円
第2項 営業外費用		3,281 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 1,541,858 千円は、当年度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 公共下水道事業資本的収入		1,992,555 千円
第1項 企業債		1,301,400 千円
第2項 出資金		282,992 千円
第5項 補助金		383,904 千円
第7項 負担金		24,259 千円
第2款 農業集落排水事業資本的収入		570,543 千円
第1項 企業債		411,300 千円
第2項 出資金		116,258 千円
第5項 補助金		30,420 千円
第7項 負担金		12,565 千円
第3款 戸別浄化槽事業資本的収入		1,113 千円
第2項 出資金		453 千円
第7項 負担金		660 千円

	支	出
第1款 公共下水道事業資本的支出		3,068,790 千円
第1項 建設改良費		1,116,001 千円
第2項 企業債償還金		1,952,789 千円
第2款 農業集落排水事業資本的支出		1,011,285 千円
第1項 建設改良費		87,168 千円
第2項 企業債償還金		924,117 千円

第3款 戸別浄化槽事業資本的支出 25,994 千円

第2項 企業債償還金 25,994 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ7,219千円及び18,726千円である。

(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	1,301,400 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資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金その他借入先の融資条件による。但し、企業財政又は借入先の都合並びに金融の状態により繰上償還し、又は償還年限を短縮し若しくは低利に借換えすることができ
農業集落排水事業	411,300 千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、1,700,000千円と定める。

(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。

第8条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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 148,217千円

令和2年2月28日提出

花巻市長 上田 東一

予算に関する説明書

令和2年度花巻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

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 事業収益			2,550,739	2,561,288	△ 10,549	
	1 営業収益		2,113,743	2,127,835	△ 14,092	
		1 下水道使用料	852,260	824,595	27,665	
		2 他会計負担金	1,261,382	1,303,139	△ 41,757	
		4 その他営業収益	101	101	0	
	2 営業外収益		433,529	429,980	3,549	
		1 受取利息及び 配当金	1	1	0	
		4 長期前受金戻入	433,524	429,977	3,547	
		6 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0	
		7 雑収益	3	1	2	
	3 特別利益		3,467	3,473	△ 6	
		3 その他特別利益	3,467	3,473	△ 6	
	2 農業集落排水 事業収益			922,923	1,024,307	△ 101,384
1 営業収益			669,598	761,403	△ 91,805	
		1 農業集落排水 施設使用料	164,474	180,391	△ 15,917	
		2 他会計負担金	505,123	581,011	△ 75,888	
		4 その他営業収益	1	1	0	
2 営業外収益			252,208	261,785	△ 9,577	
		1 受取利息及び 配当金	1	1	0	
		4 長期前受金戻入	252,206	261,783	△ 9,577	
		7 雑収益	1	1	0	
3 特別利益			1,117	1,119	△ 2	
		3 その他特別利益	1,117	1,119	△ 2	

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
3 戸別浄化槽 事業収益			156,808	0	156,808	
	1 営業収益		101,680	0	101,680	
		1 戸別浄化槽 施設使用料	69,901	0	69,901	
		2 他会計負担金	31,778	0	31,778	
		4 その他営業収益	1	0	1	
	2 営業外収益		55,128	0	55,128	
		4 長期前受金戻入	55,127	0	55,127	
		7 雑収益	1	0	1	

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 事業費用			2,485,040	2,534,449	△ 49,409	
	1 営業費用		2,118,422	2,116,374	2,048	
		1 管渠費	56,758	63,612	△ 6,854	管渠、マンホールポンプ
		2 ポンプ場費	9,888	13,262	△ 3,374	高田雨水排水ポンプ場、安俣汚水中継ポンプ場
		3 処理場費	56,256	57,260	△ 1,004	大迫浄化センター、東和浄化センター
		5 流域下水道維持管理負担金	403,582	411,951	△ 8,369	
		6 業務費	73,625	68,994	4,631	水酸化促進等
		7 総係費	79,303	78,048	1,255	
		8 減価償却費	1,439,010	1,423,247	15,763	
	2 営業外費用		366,618	418,075	△ 51,457	
1 支払利息及び企業債取扱諸費		366,618	418,075	△ 51,457	企業債利息	
2 農業集落排水 事業費用			937,568	1,025,971	△ 88,403	
	1 営業費用		785,245	843,809	△ 58,564	
		1 管渠費	30,318	33,355	△ 3,037	管渠、マンホールポンプ
		3 処理場費	108,506	120,755	△ 12,249	8地区処理場
		5 流域下水道維持管理負担金	16,971	16,965	6	
		6 業務費	11,026	11,762	△ 736	水酸化促進等
		7 総係費	23,838	23,614	224	
		8 減価償却費	594,586	637,358	△ 42,772	
	2 営業外費用		152,323	182,162	△ 29,839	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	152,323	182,162	△ 29,839	企業債利息
3 戸別浄化槽 事業費用			183,489	0	183,489	
	1 営業費用		180,208	0	180,208	
		1 浄化槽費	83,533	0	83,533	戸別浄化槽
		6 業務費	2,696	0	2,696	水酸化促進等
		7 総係費	10,439	0	10,439	
		8 減価償却費	83,540	0	83,540	
	2 営業外費用		3,281	0	3,281	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,281	0	3,281	企業債利息

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 事業資本的收入			1,992,555	1,799,671	192,884	
	1 企業債		1,301,400	1,193,100	108,300	
		1 企業債	1,301,400	1,193,100	108,300	
	2 出資金		282,992	285,635	△ 2,643	
		1 他会計出資金	282,992	285,635	△ 2,643	
	5 補助金		383,904	278,605	105,299	
		1 国庫補助金	383,904	278,605	105,299	
	7 負担金		24,259	42,331	△ 18,072	
1 受益者負担金		24,259	42,331	△ 18,072		
2 農業集落排水 事業資本的收入			570,543	581,430	△ 10,887	
	1 企業債		411,300	388,900	22,400	
		1 企業債	411,300	388,900	22,400	
	2 出資金		116,258	114,067	2,191	
		1 他会計出資金	116,258	114,067	2,191	
	5 補助金		30,420	29,625	795	
		2 県補助金	30,420	29,625	795	
	7 負担金		12,565	48,838	△ 36,273	
1 農業集落排水 事業分担金		12,565	48,838	△ 36,273		
3 戸別浄化槽 事業資本的收入			1,113	0	1,113	
	2 出資金		453	0	453	
		1 他会計出資金	453	0	453	
	7 負担金		660	0	660	
		1 戸別浄化槽 事業分担金	260	0	260	
		2 工事分担金	400	0	400	

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 事業資本の支出			3,068,790	2,808,628	260,162	
	1 建設改良費		1,116,001	902,972	213,029	
		1 管路建設費	1,077,494	875,353	202,141	管路整備事業
		5 流域下水道 建設負担金	38,507	27,619	10,888	
	2 企業債償還金		1,952,789	1,905,656	47,133	
		1 建設企業債 償還金	1,952,789	1,905,656	47,133	企業債償還元金
2 農業集落排水 事業資本の支出			1,011,285	1,006,243	5,042	
	1 建設改良費		87,168	130,861	△ 43,693	
		1 管路建設費	87,168	130,861	△ 43,693	機能強化事業
	2 企業債償還金		924,117	875,382	48,735	
		1 建設企業債 償還金	924,117	875,382	48,735	企業債償還元金
	3 戸別浄化槽 事業資本の支出			25,994	0	25,994
2 企業債償還金			25,994	0	25,994	
		1 建設企業債 償還金	25,994	0	25,994	企業債償還元金

令和2年度花巻市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

令和2年4月1日から 令和3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		
	当期純利益		1,100
	減価償却費		2,117,136
	貸倒引当金の増加額		4,637
	賞与引当金の増加額		634
	長期前受金戻入額	△	740,857
	受取利息及び配当金		△ 2
	支払利息及び企業債取扱諸費		522,222
	未収金の増加額		588
	その他流動資産の増加額	△	178,597
	その他流動負債の減少額		98,783
	小 計		1,825,644
	利息及び配当金の受取額		2
	利息の支払額	△	522,222
	業務活動によるキャッシュ・フロー		1,303,424
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	△	1,097,093
	国庫補助金等による収入		414,324
	受益者負担金等による収入		37,484
	投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 645,285
3	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入		1,712,700
	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△	2,902,900
	出資金による収入		399,703
	財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 790,497
	資金増加額（又は減少額）	△	132,358
	資金期首残高		378,293
	資金期末残高		245,935

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給与費				法 定	合 計	
	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)	福利費 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	11	7,016	41,511	37,263	85,790	15,595	101,385
	資本勘定支弁職員	6	1,754	22,392	14,663	38,809	8,023	46,832
	合 計	17	8,770	63,903	51,926	124,599	23,618	148,217
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	0	34,971	32,875	67,846	11,647	79,493
	資本勘定支弁職員	6	0	22,311	15,295	37,606	7,683	45,289
	合 計	16	0	57,282	48,170	105,452	19,330	124,782
比 較	損益勘定支弁職員	1	7,016	6,540	4,388	17,944	3,948	21,892
	資本勘定支弁職員	0	1,754	81	△ 632	1,203	340	1,543
	合 計	1	8,770	6,621	3,756	19,147	4,288	23,435

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外 勤 務 手 当	管理職 手 当
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度	1,434	1,350	687	10,360	596
前 年 度	1,056	1,014	700	10,020	596
比 較	378	336	△ 13	340	0
区 分	期末手当	勤勉手当	寒冷地 手 当	退職手当 負担金	合計
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度	14,832	10,086	935	11,646	51,926
前 年 度	13,496	9,134	870	11,284	48,170
比 較	1,336	952	65	362	3,756

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	6,621	給与改定に伴う増減分	115			給与改定の状況 給与の改定率 0.2%
		昇給に伴う増加分	779			平均昇給率 1.28% 昇給期 1月 17人
		その他の増減分	5,727	職員異動等	5,727	職員の異動状況 (現に在籍する職員数) (その他) (計) 本年度 17人 0人 17人 前年度 16人 0人 16人 増減 1人 0人 1人
手当等	3,756	制度改正に伴う増減分	239	勤勉手当	239	勤勉手当 改定前 改定後 成績率 92.5/100 → 95.0/100
		その他の増減分	3,517			

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	297,812
	平均給与月額 (円)	317,674
	平均年齢	40歳2月
平成31年1月1日現在	平均給料月額 (円)	287,138
	平均給与月額 (円)	304,135
	平均年齢	40歳6月

イ 初任給

区 分	一 般 職 (円)	国 の 制 度
		一般行政職 (円)
高校卒	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

ウ 級別職員数

区分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年1月1日現在	7	0	0
	6	1	5.9
	5	2	11.8
	4	4	23.5
	3	5	29.4
	2	1	5.9
	1	4	23.5
	計	17	100.0
平成31年1月1日現在	7	0	0
	6	1	6.2
	5	2	12.5
	4	3	18.8
	3	3	18.8
	2	(1) 4	25.0
	1	3	18.8
	計	(1) 16	100.0

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入してあるので、その合計が100%にならない場合がある。

※ ()内は、再任用短時間勤務職員(外書き)

(級別の基準となる職務)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一 般 職	部 長	課 長	課長補佐	係 長	主 査	主 任	主 事

エ 昇給

区 分		合 計	代表的な職種	
			一 般 職	
本年度	職 員 数 (A)	17	17	
	昇給に係る職員数(B)	17	17	
	号給数 別内訳	2号給(人)	2	2
		4号給(人)	15	15
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
比率(B)/(A)(%)		100.0	100.0	
前年度	職 員 数 (A)	16	16	
	昇給に係る職員数(B)	16	16	
	号給数 別内訳	2号給(人)	2	2
		4号給(人)	14	14
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
比率(B)/(A)(%)		100.0	100.0	

オ 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	2.250	2.250	4.500	有	
前年度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計 の制度	2.250	2.250	4.500	有	

カ 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	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%~45%加算) 基礎在職期間中の各月ごとに当該各月にその 者が属していた職員の区分に応じて定める額 のうちその額の多いものから60月分の合計額 を退職手当の基本額に加算	
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%~45%加算) 基礎在職期間中の各月ごとに当該各月にその 者が属していた職員の区分に応じて定める額 のうちその額の多いものから60月分の合計額 を退職手当の基本額に加算	

キ その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	異 なる	交通用具利用者については距離区分が異なる

令和2年度花卷市下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位 千円)

	資 産	の 部	
1 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土地		238,347	
ロ 建物	757,888		
減価償却累計額	<u>△ 112,645</u>	645,243	
ハ 構築物	68,186,521		
減価償却累計額	<u>△ 7,492,038</u>	60,694,483	
ニ 機械及び装置	3,593,701		
減価償却累計額	<u>△ 1,007,282</u>	2,586,419	
ホ 車両及び運搬具	6		
減価償却累計額	<u> </u>	6	
ヘ 工具・器具及び備品	714		
減価償却累計額	<u>△ 378</u>	336	
有形固定資産合計			64,164,834
(2)無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>2,345,252</u>	
無形固定資産合計			<u>2,345,252</u>
固定資産合計			66,510,086
2 流動資産			
(1)現金預金			245,935
(2)未収金		135,354	
貸倒引当金		<u>△ 15,113</u>	120,241
(3)その他流動資産			<u>303,592</u>
流動資産合計			<u>669,768</u>
資産合計			<u><u>67,179,854</u></u>

(単位 千円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	<u>36,092,455</u>	
固定負債合計		36,092,455

4 流動負債

(1) 企業債	2,987,841	
(2) 未払金	431,197	
(3) 引当金	14,218	
(4) その他流動負債	<u>173,225</u>	
流動負債合計		3,606,481

5 繰延収益

(1) 長期前受金	26,788,705	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,926,527</u>	
繰延収益合計		<u>23,862,178</u>
負債合計		63,561,114

資本の部

6 資本金

(1) 資本金	<u>3,645,406</u>	
資本金合計		3,645,406

7 剰余金

(1) 利益剰余金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>26,666</u>	
利益剰余金合計		<u>△ 26,666</u>
剰余金合計		<u>△ 26,666</u>
資本合計		<u>3,618,740</u>
負債資本合計		<u><u>67,179,854</u></u>

令和元年度花巻市下水道事業予定損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	930,544		
	(2) 他会計負担金	1,800,007		
	(3) その他営業収益	<u>102</u>	2,730,653	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	89,252		
	(2) ポンプ場費	12,129		
	(3) 処理場費	163,366		
	(4) 流域下水道維持管理負担金	358,974		
	(5) 業務費	75,312		
	(6) 総係費	100,943		
	(7) 減価償却費	<u>2,060,605</u>	<u>2,860,581</u>	
	営業損失			129,928
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	2		
	(2) 長期前受金戻入	691,760		
	(3) 雑収益	<u>2</u>	691,764	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>554,267</u>	<u>554,267</u>	<u>137,497</u>
	経常利益			7,569
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>4,592</u>	<u>4,592</u>	<u>4,592</u>
	当年度純利益			12,161
	前年度繰越利益剰余金			<u>37,668</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>49,829</u></u>

令和元年度花巻市下水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1)有形固定資産		
	イ 土地		238,347
	ロ 建物	751,789	
	減価償却累計額	<u>△ 88,017</u>	663,772
	ハ 構築物	67,000,320	
	減価償却累計額	<u>△ 5,746,424</u>	61,253,896
	ニ 機械及び装置	1,761,448	
	減価償却累計額	<u>△ 746,124</u>	1,015,324
	ホ 車両及び運搬具	6	
	減価償却累計額	<u> </u>	6
	ヘ 工具・器具及び備品	714	
	減価償却累計額	<u>△ 318</u>	396
	有形固定資産合計		63,171,741
	(2)無形固定資産		
	イ 施設利用権	<u>2,430,928</u>	
	無形固定資産合計		<u>2,430,928</u>
	固定資産合計		65,602,669
2	流動資産		
	(1)現金預金		360,915
	(2)未収金	128,902	
	貸倒引当金	<u>△ 10,476</u>	118,426
	(3)その他流動資産		<u>124,995</u>
	流動資産合計		<u>604,336</u>
	資産合計		<u><u>66,207,005</u></u>

(単位 千円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	<u>36,607,127</u>	
固定負債合計		36,607,127

4 流動負債

(1) 企業債	2,876,469	
(2) 未払金	413,923	
(3) 引当金	10,594	
(4) その他流動負債	<u>74,442</u>	
流動負債合計		3,375,428

5 繰延収益

(1) 長期前受金	25,174,067	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,185,670</u>	
繰延収益合計		<u>22,988,397</u>
負債合計		66,970,952

資本の部

6 資本金

(1) 資本金	<u>3,186,224</u>	
資本金合計		3,186,224

7 剰余金

(1) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>49,829</u>	
利益剰余金合計	<u>49,829</u>	
剰余金合計		<u>49,829</u>
資本合計		<u>3,236,053</u>
負債資本合計		<u><u>66,207,005</u></u>

令和2年度花巻市戸別浄化槽事業予定開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

(単位 千円)

		資 産 の 部		
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ	土地		0	
ロ	建物			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ハ	構築物			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ニ	機械及び装置	1,819,715		
	減価償却累計額	<u>0</u>	1,819,715	
ホ	車両及び運搬具			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ヘ	工具・器具及び備品			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	有形固定資産合計			1,819,715
(2) 無形固定資産				
イ	施設利用権		<u>0</u>	
	無形固定資産合計			<u>0</u>
	固定資産合計			1,819,715
2 流動資産				
(1)	現金預金			17,378
(2)	未収金	7,040		
	貸倒引当金	<u>0</u>	7,040	
(3)	その他流動資産		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>24,418</u>
	資産合計			<u><u>1,844,133</u></u>

(単位 千円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	756,941	
固定負債合計		756,941

4 流動負債

(1) 企業債	25,994	
(2) 未払金	17,274	
(3) 前受金	0	
(4) 引当金	0	
(5) その他流動負債	0	
流動負債合計		43,268

5 繰延収益

(1) 長期前受金	1,121,519	
(2) 長期前受金収益化累計額	0	
繰延収益合計		1,121,519
負債合計		1,921,728

資本の部

6 資本金

(1) 資本金	0	
資本金合計		0

7 剰余金

(1) 利益剰余金		
イ 当年度未処理欠損金	77,595	
利益剰余金合計		△ 77,595
剰余金合計		△ 77,595
資本合計		△ 77,595
負債資本合計		1,844,133

注記

I 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却方法

(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	50年
	機械及び装置	20年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

2 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに当該手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度内における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

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・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理になっている。

(3) 予定キャッシュ・フロー計算書関連

間接法により作成している。

II 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日から起算して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764,372千円である。

Ⅲ セグメント情報の開示に関する注記

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及び戸別浄化槽事業を運営しており、各事業の運営方針等を決定していることから、公共下水道事業、農業集落排水事業及び戸別浄化槽事業の3つの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	公共下水道事業区域における汚水の排除、汚水の処理
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域における汚水の排除、汚水の処理
戸別浄化槽事業	戸別浄化槽事業区域における浄化槽の管理

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

（単位 千円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	戸別浄化槽事業	合計
営業収益	2,036,266	654,646	95,326	2,786,238
営業費用	2,065,202	770,254	172,908	3,008,364
営業損益	△28,936	△115,608	△77,582	△222,126
経常損益	41,441	△14,606	△25,735	1,100
セグメント資産	47,307,615	18,126,902	1,745,337	67,179,854
セグメント負債	42,667,316	19,045,584	1,848,214	63,561,114
その他の項目				
他会計繰入金	1,535,288	621,381	32,231	2,188,900
減価償却費	1,439,010	594,586	83,540	2,117,136
特別利益	3,467	1,117	0	4,584
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	856,466	△1,685,224	△83,540	△912,298

Ⅳ その他の注記

1 花巻市汚水処理事業特別会計の特定地域生活排水処理事業及び汚水処理施設事業統合に係る経過措置

当年度より、花巻市汚水処理事業特別会計の特定地域生活排水処理事業に属する剰余金、債権、債務及びその他の資産を花巻市下水道事業会計中の戸別浄化槽事業が、また汚水処理施設事業に属する剰余金、債権、債務及びその他の資産を公共下水道事業が引き継いで財務諸表等を作成している。

予算に関する説明資料

予 算 事 項 別 明 細 書

収益的収入及び支出

収 入

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 公共下水道 事業収益		千円 2,550,739		千円	千円
1 営業収益		2,113,743			
	1 下水道使用料	852,260	1 下水道使用料	852,260	
	2 他会計負担金	1,261,382	1 他会計負担金	1,261,382	
	4 その他の 営業収益	101	3 手数料	101	
2 営業外収益		433,529			
	1 受取利息及び 配当金	1	1 預金利息	1	
	4 長期前受金 戻	433,524	1 長期前受金 戻	433,524	
	6 消費税及び地方 消費税還付金	1	1 消費税及び地方 消費税還付金	1	
	7 雑 収 益	3	3 その他雑収益	3	
3 特別利益		3,467			
	3 その他の 特別利益	3,467	1 引当金戻入益	3,467	
2 農業集落排水 事業収益		922,923			
1 営業収益		669,598			
	1 農業集落排水 施設使用料	164,474	1 農業集落排水 施設使用料	164,474	
	2 他会計負担金	505,123	1 他会計負担金	505,123	
	4 その他の 営業収益	1	3 手数料	1	
2 営業外収益		252,208			
	1 受取利息及び 配当金	1	1 預金利息	1	
	4 長期前受金 戻	252,206	1 長期前受金 戻	252,206	
	7 雑 収 益	1	3 その他雑収益	1	
3 特別利益		1,117			
	3 その他の 特別利益	1,117	1 引当金戻入益	1,117	

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
		千円		千円	千円
3 戸別浄化槽 事業収益		156,808			
1 営業収益		101,680			
	1 戸別浄化槽 施設使用料	69,901	1 戸別浄化槽 施設使用料	69,901	
	2 他会計負担金	31,778	1 他会計負担金	31,778	
	4 その他 営業収益	1	3 手数料	1	
2 営業外収益		55,128			
	4 長期前受金 戻入	55,127	1 長期前受金 戻入	55,127	
	7 雑収益	1	3 その他雑収益	1	

支 出

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
		千円		千円	千円
1 公共下水道 事業費用		2,485,040			
1 営業費用		2,118,422			
	1 管 渠 費	56,758	2 手 当	144	管渠費 56,758
			5 報 酬	5,541	うち 下水道管渠維持管理業務等 委託料 17,430
			6 法定福利費	915	
			16 通信運搬費	1,920	
			18 委託料	17,430	
			19 手数料	14	
			20 賃借料	99	
			21 修繕費	15,177	
			25 動力費	15,335	
			38 使用料	183	
	2 ポンプ場費	9,888	14 光熱水費	36	汚水ポンプ場費 4,145 うち ポンプ場維持管理業務等委 託料 1,370
			16 通信運搬費	70	
			18 委託料	4,919	雨水ポンプ場費 5,743 うち ポンプ場維持管理業務等委 託料 3,549
			21 修繕費	2,000	
			25 動力費	2,863	
	3 処理場費	56,256	5 報 酬	16	処理場費 56,256
			13 燃料費	26	うち 処理場維持管理業務等委託 料 42,118
			14 光熱水費	478	
			16 通信運搬費	480	
			18 委託料	42,118	
			21 修繕費	1,671	
			25 動力費	11,467	
	5 流域下水道 維持管理負担金	403,582	1 流域下水道 維持管理負担金	403,582	流域下水道(花北処理区) 維持管理負担金

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
		千円		千円	千円
	6 業務費	73,625	2 手 当	48	業務費 73,625
			5 報 酬	1,847	うち 受益者負担金等電算処理業 務委託料 2,685
			6 法定福利費	305	下水道使用料徴収業務委託 料 43,026
			10 報 償 費	771	水洗便所等改造資金融資 あっせん利子補給補助金電算 処理業務委託料 294
			15 印刷製本費	408	下水道台帳補正、更新業務 委託料 8,445
			16 通信運搬費	142	排水設備等工事完了検査業 務委託料 2,871
			18 委託料	57,614	企業会計システム導入業務 委託料 293
			19 手数料	411	水洗化促進補助金 9,923
			20 賃借料	2,156	
			37 補助金	9,923	
	7 総係費	79,303	1 給 料	28,557	総係費 79,303
			2 手 当	17,769	うち
			3 賞与引当金額 繰入額	3,490	消費税申告業務委託料 220
			6 法定福利費	9,856	日本下水道協会負担金 171
			8 旅 費	510	岩手県下水道協会負担金 36
			9 退職手当 負担金	9,223	研修会参加負担金 270
			12 備用品費	1,880	児童手当負担金 860
			16 通信運搬費	355	給与計算負担金 143
			18 委託料	220	公務員災害補償基金 89
			20 賃借料	1,312	健康診断等負担金 150
			21 修繕費	928	
			34 負担金	1,719	
			36 保険料	486	
			38 使用料	35	
			39 貸倒引当金額 繰入額	2,963	
	8 減価償却費	1,439,010	1 有形固定資産 減価償却費	1,353,334	
			2 無形固定資産 減価償却費	85,676	
2 営業外費用		366,618			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	366,618	1 企業債利息	365,768	
			2 借入金利息	850	

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
2	農業集落排水 事業費用	千円 937,568		千円	千円
1	営業費用	785,245			
	1 管 渠 費	30,318	16 通 信 運 搬 費	435	管渠費 30,318
			18 委 託 料	7,907	うち 農業集落排水管渠維持管理 業務等委託料 7,907
			19 手 数 料	28	
			20 賃 借 料	10	
			21 修 繕 費	8,469	
			25 動 力 費	12,879	
			38 使 用 料	590	
	3 処 理 場 費	108,506	14 光 熱 水 費	1,209	処理場費 108,506
			16 通 信 運 搬 費	687	うち 処理場維持管理業務等委託 料 64,158
			18 委 託 料	64,158	公共下水道施設負担金 9,087
			19 手 数 料	935	
			21 修 繕 費	4,500	
			25 動 力 費	27,380	
			34 負 担 金	9,087	
			38 使 用 料	550	
	5 流 域 下 水 道 維持管理負担金	16,971	1 流 域 下 水 道 維持管理負担金	16,971	流域下水道(花北処理区) 維持管理負担金
	6 業 務 費	11,026	15 印 刷 製 本 費	95	業務費 11,026
			16 通 信 運 搬 費	70	うち 受益者負担金等電算処理業 務委託料 246
			18 委 託 料	8,447	下水道使用料徴収業務委託 料 7,912
			19 手 数 料	300	排水設備等工事完了検査業 務委託料 289
			37 補 助 金	2,114	水洗化促進補助金 2,114

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
		千円		千円	千円
	7 総 係 費	23,838	1 給 料	8,571	総係費 23,838
			2 手 当	4,976	うち
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,135	消費税申告業務委託料 220 会議出席負担金 20 地域環境資源センター正会 員費 20
			6 法 定 福 利 費	2,964	土地改良事業団体連合会負 担金 286
			9 退 職 手 当 負 担 金	1,603	給与計算負担金 21 公務員災害補償基金 13 健康診断等負担金 22
			12 備 消 品 費	315	
			16 通 信 運 搬 費	58	
			18 委 託 料	220	
			20 賃 借 料	1,432	
			21 修 繕 費	250	
			34 負 担 金	382	
			36 保 険 料	271	
			38 使 用 料	10	
			39 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,651	
	8 減 価 償 却 費	594,586	1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	594,586	
2 営業外費用		152,323			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	152,323	1 企 業 債 利 息	152,323	

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
3 戸別浄化槽 事業費用		千円 183,489		千円	千円
1 営業費用		180,208			
	1 浄化槽費	83,533	12 備用品費	2,000	浄化槽費 83,533
			18 委託料	72,673	うち 浄化槽維持管理業務等委託 料 72,673
			19 手数料	6,129	
			21 修繕費	2,731	
	6 業務費	2,696	18 委託料	2,556	業務費 2,696
			37 補助金	140	うち 負担金等電算処理業務委託料 下水道使用料徴収業務委託料 2,309 247
	7 総係費	10,439	1 給料	4,383	総係費 10,439
			2 手当	2,680	うち
			3 賞与引当金額 繰入額	593	消費税申告業務委託料 会議出席負担金 220 20
			6 法定福利費	1,555	
			8 旅費	45	
			9 退職手当 負担金	820	
			12 備用品費	100	
			18 委託料	220	
			34 負担金	20	
			39 貸倒引当金額 繰入額	23	
	8 減価償却費	83,540	1 有形固定資産 減価償却費	83,540	
2 営業外費用		3,281			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,281	1 企業債利息	3,281	

資本的收入及び支出

収 入

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 公共下水道 事業資本的收入		千円 1,992,555		千円	千円
1 企業債		1,301,400			
	1 企業債	1,301,400	1 下水道事業債	588,800	
			2 流域下水道 事業債	38,400	
			3 資本費 平準化債	674,200	
2 出資金		282,992			
	1 他会計出資金	282,992	1 他会計出資金	282,992	
5 補助金		383,904			
	1 国庫補助金	383,904	1 国庫補助金	383,904	補助率 1/2、11/20
7 負担金		24,259			
	1 受益者負担金	24,259	1 受益者負担金	24,259	
2 農業集落排水 事業資本的收入		570,543			
1 企業債		411,300			
	1 企業債	411,300	1 下水道事業債	32,500	
			3 資本費 平準化債	378,800	
2 出資金		116,258			
	1 他会計出資金	116,258	1 他会計出資金	116,258	
5 補助金		30,420			
	2 県補助金	30,420	1 県補助金	30,420	補助率 1/2
7 負担金		12,565			
	1 農業集落排水 事業分担金	12,565	1 農業集落排水 事業分担金	12,565	
3 戸別浄化槽 事業資本的收入		1,113			
2 出資金		453			
	1 他会計出資金	453	1 他会計出資金	453	
7 負担金		660			
	1 戸別浄化槽 事業分担金	260	1 戸別浄化槽 事業分担金	260	
	2 工事負担金	400	2 工事負担金	400	

支 出

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
1	公共下水道 事業資本の支出	千円 3,068,790		千円	千円
1	建設改良費	1,116,001			
	1 管路建設費	1,077,494	1 給 料	22,392	管路建設費 1,077,494
			2 手 当	14,663	うち
			3 賞与引当金額 繰 入	2,990	調査設計等業務委託料 46,400 公共汚水樹設置業務委託料 36,000
			5 報 酬	1,847	
			6 法定福利費	8,023	
			13 燃 料 費	164	
			18 委 託 料	82,400	
			20 賃 借 料	1,915	
			28 工 事 請 負 費	933,100	
			29 補 償 金	10,000	
	5 流域下水道 建設負担金	38,507	1 流域下水道 建設負担金	38,507	流域下水道(花北処理区) 建設負担金
2	企業債 償還金	1,952,789			
	1 建設企業債 償還金	1,952,789	1 下水道事業債 元金償還金	1,470,309	
			2 流域下水道事業 債元金償還金	92,602	
			3 その他企業債 償還金	389,878	
2	農業集落排水 事業資本の支出	1,011,285			
1	建設改良費	87,168			
	1 管路建設費	87,168	13 燃 料 費	37	管路建設費 87,168
			18 委 託 料	32,391	うち
			20 賃 借 料	140	調査設計等業務委託料 13,241 公共汚水樹設置業務委託料 19,150
			28 工 事 請 負 費	54,600	
2	企業債 償還金	924,117			
	1 建設企業債 償還金	924,117	1 下水道事業債 元金償還金	750,140	
			3 その他企業債 償還金	173,977	
3	戸別浄化槽 事業資本の支出	25,994			
2	企業債 償還金	25,994			
	1 建設企業債 償還金	25,994	1 下水道事業債 元金償還金	25,994	

