

令和 3 年度

八街市下水道事業会計予算

参 考 資 料

実施計画の内訳



八街市イメージキャラクター
ピーちゃん ナッチちゃん

目 次

1. 予算原案作成方針	1
2. 下水道使用料の算定基礎	1
3. 収益的収入及び支出の科目別予定額及び構成比	2
4. 資本的収入及び支出の科目別予定額及び構成比	2
5. 収益的収入及び支出の前年度当初予算額との比較	3
6. 資本的収入及び支出の前年度当初予算額との比較	4
7. 収益的収入及び支出の実施計画の内訳	5
8. 資本的収入及び支出の実施計画の内訳	7

1. 予算原案作成方針

令和3年度八街市下水道事業会計
 予算原案作成方針

令和2年10月29日
 決定

1 下水道事業の財務状況と収支の見通し

下水道事業に地方公営企業法の財務規定等を適用した令和2年4月1日（以下「事業開始時」という。）における下水道事業の資産、負債及び資本の状況は、資産総額が12,895,837千円であるのに対して負債総額が12,465,809千円となっており、資本への計上額は430,028千円となっている。一方、令和2年度には純利益が70,129千円生じる見込みであり、その結果、令和2年度末における下水道事業の資産、負債及び資本の状況は、資産総額が12,581,950千円、負債総額が12,081,793千円、資本計上額が500,157千円となる見通しである。

しかしながら、令和2年度に生じる純利益は、一般会計から営業外収益として他会計補助金を277,846千円繰り入れることを前提としたものであり、この補助金の繰入れがなければ同年度において多額の純損失が生じることになり、その結果、資本が外部へ流出する事態を招くことになるなど、独立採算を原則とする地方公営企業の財務状況としては、決して健全であるとはいえない状況になっている。

令和3年度においても、下水道使用者の大幅な増加や大規模事業所の開設などといった地方公営企業の収入の増加につながるような要因は見当たらず、また、新型コロナウイルス感染拡大を防ぐための新しい生活様式が定着していくことが下水道事業の経営にどのような影響を及ぼすのかが不透明である中、同年度における下水道事業の財務状況は、依然として厳しいものになるものと考えられる。

2 予算原案作成の基本的な考え方

令和3年度の下水道事業会計の予算原案作成の基本的な考え方は、1の下水道事業の財務状況と収支の見通しの内容を踏まえて、次のとおりとする。

(1) 八街市総合計画2015等の着実な推進

八街市総合計画2015後期基本計画等の市の策定する計画に掲げる下水道事業に関する施策のほか、公共下水道事業計画や公共下水道ストックマネジメント計画などに定める事業計画を着実に推進するため、必要な予算を確保する。

(2) 将来にわたり持続可能な経営の実現

下水道事業の経営を将来にわたって持続可能なものとするため、事務事業の見直しを徹底して行い、下水道使用料などの収益を確実に確保するとともに、下水道施設の維持管理費などといった費用の削減を図る。

(3) 一般会計予算編成方針との整合

下水道事業の経営には一般会計からの補助金の繰入れが不可欠である状況に鑑み、下水道事業会計の予算原案作成は、令和3年度の一般会計予算の予算編成方針の趣旨を尊重し、これとの整合をとりつつ行うものとする。

2. 下水道使用料の算定基礎

区 分	有収水量 (㎡)	構成比 (%)	使用料単価 (税込) (円/㎡)	下水道使用料 (円)
家 事 用	1,376,713	84.8	151.1	208,076,000
営業用等	148,734	9.2	191.1	28,418,000
公 共 用	75,043	4.6	194.1	14,569,000
減免対象	22,132	1.4	0.0	0
合 計	1,622,622	100.0	154.7	251,063,000

※ 表示単位未満四捨五入の関係で、積み上げと合計が一致しない場合があります。

3. 収益的収入及び支出の科目別予定額及び構成比

(収入)

科 目	予定額 (千円)	構成比 (%)
1. 下水道事業収益	849,465	100.0
1. 営業収益	253,107	29.8
1. 下水道使用料	251,063	29.6
2. 他会計負担金	1,959	0.2
3. その他営業収益	85	0.0
2. 営業外収益	594,878	70.0
1. 他会計補助金	292,351	34.4
2. 長期前受金戻入	302,496	35.6
3. 雑収益	31	0.0
3. 特別利益	1,480	0.2
1. その他特別利益	1,480	0.2
合 計	849,465	100.0

(支出)

科 目	予定額 (千円)	構成比 (%)
1. 下水道事業費用	734,524	100.0
1. 営業費用	675,990	92.0
1. 雨水管渠費	11,022	1.5
2. 汚水管渠費	17,439	2.4
3. 総係費	82,408	11.2
4. 流域下水道維持管理負担金	122,798	16.7
5. 減価償却費	439,806	59.9
6. 資産減耗費	2,517	0.3
2. 営業外費用	57,400	7.8
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	49,160	6.7
2. 消費税及び地方消費税	8,230	1.1
3. 雑支出	10	0.0
3. 特別損失	134	0.0
1. その他特別損失	134	0.0
4. 予備費	1,000	0.1
1. 予備費	1,000	0.1
合 計	734,524	100.0

※ 表示単位未満四捨五入の関係で、積み上げと合計が一致しない場合があります。

4. 資本的収入及び支出の科目別予定額及び構成比

(収入)

科 目	予定額 (千円)	構成比 (%)
1. 資本的収入	244,299	100.0
1. 企業債	134,900	55.2
1. 建設企業債	98,500	40.3
2. その他の企業債	36,400	14.9
2. 他会計補助金	32,908	13.5
1. 他会計補助金	32,908	13.5
3. 補助金	59,000	24.2
1. 補助金	59,000	24.2
4. 負担金	17,491	7.2
1. 受益者負担金	2,861	1.2
2. 工事負担金	14,630	6.0
合 計	244,299	100.0

(支出)

科 目	予定額 (千円)	構成比 (%)
1. 資本的支出	508,199	100.0
1. 建設改良費	210,132	41.3
1. 雨水管渠建設改良費	55,440	10.9
2. 汚水管渠建設改良費	134,631	26.5
3. 流域下水道建設費負担金	20,061	3.9
2. 企業債償還金	298,067	58.7
1. 建設企業債償還金	201,095	39.6
2. その他の企業債元金償還金	96,972	19.1
合 計	508,199	100.0

※ 表示単位未満四捨五入の関係で、積み上げと合計が一致しない場合があります。

5. 収益的収入及び支出の前年度当初予算額との比較

(収入)

科 目	令和3年度 予定額 (千円) A	令和2年度 予定額 (千円) B	増減額 (千円) C = A - B	増減率 (%) C / B
1. 下水道事業収益	849,465	791,487	57,978	7.3
1. 営業収益	253,107	259,741	△ 6,634	△ 2.6
1. 下水道使用料	251,063	242,532	8,531	3.5
2. 他会計負担金	1,959	2,079	△ 120	△ 5.8
3. その他営業収益	85	130	△ 45	△ 34.6
△ 補助金	0	15,000	△ 15,000	△ 100.0
2. 営業外収益	594,878	531,746	63,132	11.9
1. 他会計補助金	292,351	249,592	42,759	17.1
2. 長期前受金戻入	302,496	282,125	20,371	7.2
3. 雑収益	31	29	2	6.9
3. 特別利益	1,480	0	1,480	皆増
1. その他特別利益	1,480	0	1,480	皆増
合 計	849,465	791,487	57,978	7.3

(支出)

科 目	令和3年度 予定額 (千円) A	令和2年度 予定額 (千円) B	増減額 (千円) C = A - B	増減率 (%) C / B
1. 下水道事業費用	734,524	774,933	△ 40,409	△ 5.2
1. 営業費用	675,990	701,580	△ 25,590	△ 3.6
1. 雨水管渠費	11,022	9,501	1,521	16.0
2. 汚水管渠費	17,439	54,382	△ 36,943	△ 67.9
3. 総係費	82,408	82,471	△ 63	△ 0.1
4. 流域下水道維持管理負担金	122,798	121,146	1,652	1.4
5. 減価償却費	439,806	434,080	5,726	1.3
6. 資産減耗費	2,517	0	2,517	皆増
2. 営業外費用	57,400	54,538	2,862	5.2
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	49,160	54,527	△ 5,367	△ 9.8
2. 消費税及び地方消費税	8,230	0	8,230	皆増
3. 雑支出	10	11	△ 1	△ 9.1
3. 特別損失	134	17,815	△ 17,681	△ 99.2
1. その他特別損失	134	17,815	△ 17,681	△ 99.2
4. 予備費	1,000	1,000	0	0.0
1. 予備費	1,000	1,000	0	0.0
合 計	734,524	774,933	△ 40,409	△ 5.2

6. 資本的収入及び支出の前年度当初予算額との比較

(収入)

科 目	令和3年度 予定額 (千円) A	令和2年度 予定額 (千円) B	増減額 (千円) C = A - B	増減率 (%) C / B
1. 資本的収入	244,299	203,891	40,408	19.8
1. 企業債	134,900	118,300	16,600	14.0
1. 建設企業債	98,500	118,300	△ 19,800	△ 16.7
2. その他の企業債	36,400	0	36,400	皆増
2. 他会計補助金	32,908	32,775	133	0.4
1. 他会計補助金	32,908	32,775	133	0.4
3. 補助金	59,000	35,000	24,000	68.6
1. 補助金	59,000	35,000	24,000	68.6
4. 負担金	17,491	17,816	△ 325	△ 1.8
1. 受益者負担金	2,861	3,116	△ 255	△ 8.2
2. 工事負担金	14,630	14,700	△ 70	△ 0.5
合 計	244,299	203,891	40,408	19.8

(支出)

科 目	令和3年度 予定額 (千円) A	令和2年度 予定額 (千円) B	増減額 (千円) C = A - B	増減率 (%) C / B
1. 資本的支出	508,199	448,932	59,267	13.2
1. 建設改良費	210,132	149,911	60,221	40.2
1. 雨水管渠建設改良費	55,440	42,000	13,440	32.0
2. 污水管渠建設改良費	134,631	95,068	39,563	41.6
3. 流域下水道建設費負担金	20,061	12,843	7,218	56.2
2. 企業債償還金	298,067	299,021	△ 954	△ 0.3
1. 建設企業債償還金	201,095	275,666	△ 74,571	△ 27.1
2. その他の企業債元金償還金	96,972	23,355	73,617	315.2
合 計	508,199	448,932	59,267	13.2

7. 収益的収入及び支出の実施計画の内訳

(収入)

款・項・目	節	予定額 (千円)	説 明
1. 下水道事業収益		849,465	
1. 営業収益		253,107	
1. 下水道使用料		251,063	
	下水道使用料	251,063	下水道使用料
2. 他会計負担金		1,959	
	一般会計負担金	1,959	大池調整池維持管理負担金
3. その他営業収益		85	
	登録手数料	85	指定下水道工事店登録(継続登録)手数料
2. 営業外収益		594,878	
1. 他会計補助金		292,351	
	一般会計補助金	292,351	一般会計補助金
2. 長期前受金戻入		302,496	
	長期前受金戻入	302,496	長期前受金戻入
3. 雑収益		31	
	その他雑収益	31	行政財産使用料、延滞金、その他雑収益
3. 特別利益		1,480	
1. その他特別利益		1,480	
	その他特別利益	1,480	過年度収益化不足額の収益化

(支出)

款・項・目	節	予定額 (千円)	説 明
1. 下水道事業費用		734,524	
1. 営業費用		675,990	
1. 雨水管渠費		11,022	
	委託料	8,173	大池調整池維持管理業務、雨水管渠清掃業務
	保険料	18	日本下水道協会賠償責任保険
	工事請負費	2,831	大池調整池下流池護岸補修工事
2. 污水管渠費		17,439	
	燃料費	125	現場用車両等燃料費
	光熱水費	1,622	マンホールポンプ電気使用料
	通信運搬費	198	マンホールポンプ異常通報用電話回線使用料
	委託料	12,873	公共下水道維持管理業務、マンホールポンプ遠方監視システム保守管理業務、公共下水道台帳作成業務、公共下水道管路システム保守管理業務、公共下水道供用開始状況図作成業務、汚泥中間処理業務、水質検査業務、不明水調査業務
	賃借料	9	管路敷設用地賃借料
	修繕費	2,473	下水道施設、現場用車両等修繕費
	材料費	50	下水道施設修繕用材料費
	保険料	84	日本下水道協会賠償責任保険、自動車保険
	公課費	5	自動車重量税

款・項・目	節	予定額 (千円)	説 明
3. 総係費		82,408	
	給料	35,255	損益勘定職員8名の給料
	手当	13,864	損益勘定職員8名の扶養手当、管理職手当、地域手当、住居手当、通勤手当、時間外勤務手当、期末手当、勤勉手当、児童手当
	賞与引当金繰入額	4,923	損益勘定職員8名の賞与引当金繰入額
	報酬	41	下水道事業運営審議会委員8名の報酬
	法定福利費	11,004	損益勘定職員8名の共済組合負担金、互助会負担金、退職給付負担金
	法定福利費引当金繰入額	943	損益勘定職員8名の法定福利費引当金繰入額
	旅費	17	研修参加時旅費
	備用品費	36	事務用消耗品、現場用消耗品
	通信運搬費	18	文書発送費
	委託料	13,811	公営企業会計システム保守業務、下水道使用料徴収業務、預金口座振替業務
	手数料	613	出納取扱金融機関事務取扱手数料等、下水道使用料収納手数料、預金調査手数料
	負担金	537	庁舎負担金
	研修費	106	研修参加負担金
	会費負担金	198	日本下水道協会負担金、千葉県下水道協会負担金、印旛沼流域下水道事業連絡協議会負担金
	貸倒引当金繰入額	1,042	下水道使用料、受益者負担金に係る貸倒引当金繰入額
4. 流域下水道維持管理負担金		122,798	
	負担金	122,798	印旛沼流域下水道維持管理負担金
5. 減価償却費		439,806	
	有形固定資産減価償却費	408,566	有形固定資産減価償却費
	無形固定資産減価償却費	31,240	無形固定資産減価償却費
6. 資産減耗費		2,517	
	固定資産除却費	2,517	固定資産除却費
2. 営業外費用		57,400	
1. 支払利息及び企業債取扱諸費		49,160	
	企業債利息	49,060	企業債利子
	借入金利息	100	一時借入金利子
2. 消費税及び地方消費税		8,230	
	消費税及び地方消費税	8,230	消費税及び地方消費税納税予定額
3. 雑支出		10	
	その他雑支出	10	下水道使用料、受益者負担金に係る過誤納還付金、還付加算金
3. 特別損失		134	
1. その他特別損失		134	
	その他特別損失	134	下水道使用料、受益者負担金に係る貸倒損失
4. 予備費		1,000	
1. 予備費		1,000	
	予備費	1,000	予備費

8. 資本的収入及び支出の実施計画の内訳

(収入)

款・項・目	節	予定額 (千円)	説 明
1. 資本的収入		244,299	
1. 企業債		134,900	
1. 建設企業債		98,500	
	公共下水道事業債	81,200	公共下水道事業債
	流域下水道事業債	17,300	流域下水道事業債
2. その他の企業債		36,400	
	その他の企業債	36,400	下水道事業債（特別措置分）、資本費平準化債
2. 他会計補助金		32,908	
1. 他会計補助金		32,908	
	他会計補助金	32,908	一般会計補助金
3. 補助金		59,000	
1. 補助金		59,000	
	国庫補助金	59,000	社会資本整備総合交付金、防災・安全交付金
4. 負担金		17,491	
1. 受益者負担金		2,861	
	受益者負担金	2,861	下水道事業受益者負担金
2. 工事負担金		14,630	
	工事負担金	14,630	大池調整池整備事業負担金

(支出)

款・項・目	節	予定額 (千円)	説 明
1. 資本的支出		508,199	
1. 建設改良費		210,132	
1. 雨水管渠建設改良費		55,440	
	委託料	13,640	雨水枝線整備工事実施設計業務
	工事請負費	41,800	大池調整池上流池築造工事
2. 污水管渠建設改良費		134,631	
	給料	12,669	資本勘定職員3名の給料
	手当	5,027	資本職員3名の扶養手当、地域手当、住居手当、通勤手当、時間外勤務手当、期末手当、勤勉手当、児童手当
	賞与引当金繰入額	1,763	資本勘定職員3名の賞与引当金繰入額
	法定福利費	3,934	資本勘定職員3名の共済組合負担金、互助会負担金、退職給付負担金
	法定福利費引当金繰入額	334	資本勘定職員3名の法定福利費引当金繰入額
	旅費	4	研修参加時旅費
	備用品費	368	測量用器具、事務用消耗品、現場用消耗品
	委託料	17,171	ストックマネジメント計画に基づく管路調査業務
	研修費	248	研修参加負担金
	工事請負費	93,113	污水枝線整備工事、公共污水柵設置工事、大木マンホールポンプ更新工事、マンホール蓋交換工事等
3. 流域下水道建設費負担金		20,061	
	流域下水道建設費負担金	20,061	印旛沼流域下水道建設費負担金
2. 企業債償還金		298,067	
1. 建設企業債償還金		201,095	
	公共下水道事業債元金償還金	175,404	公共下水道事業債元金償還金
	流域下水道事業債元金償還金	25,691	流域下水道事業債元金償還金
2. その他の企業債元金償還金		96,972	
	その他の企業債元金償還金	96,972	下水道事業債（特別措置分）、資本費平準化債、公営企業会計適用債、借換債に係る元金償還金