

下水道事業会計予算及び予算に関する説明書

平成28年度四條畷市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度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)	整備済区域内人口		56,300	人
(2)	年間有収水量		5,345,000	m ³
(3)	田原処理場年間汚水処理水量		930,000	m ³
(4)	主要な建設改良事業			
	管渠整備費	事業費	208,247	千円
	ポンプ場整備費	事業費	24,000	千円
	流域下水道建設負担金	事業費	86,613	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		1,960,939		千円
第1項	営業収益		1,275,382		千円
第2項	営業外収益		685,545		千円
第3項	特別利益		12		千円
		支		出	
第1款	下水道事業費用		1,866,641		千円
第1項	営業費用		1,519,722		千円
第2項	営業外費用		343,618		千円
第3項	特別損失		301		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683,349千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,469千円、当年度分損益勘定留保資金571,797千円、減債積立金20,000千円、繰越利益剰余金処分額7,992千円及び当年度利益剰余金処分額73,091千円で補てんするものとする。）。

		収		入	
第1款	資本的収入		1,282,518		千円
第1項	企業債		1,102,100		千円
第2項	固定資産売却代金		10		千円
第3項	分担金及び負担金		21,308		千円
第4項	国庫交付金		39,100		千円
第5項	出資金		120,000		千円

支		出	
第1款	資本的支出	1,965,867	千円
第1項	建設改良費	318,860	千円
第2項	企業債償還金	1,646,007	千円
第3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
四條畷市水洗便所改造資金融資あっせんに基づく金融機関に対する損失補償	借入実行日から償還完了日まで	回収不能元金、利息及びその延滞利息

(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					備考
				資金区分	償還期限	据置期間	償還方法	その他	
公共下水道整備事業	千円 132,600	証書借入又は証券発行	年5.0%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、地方公共団体金融機構資金又は府資金若しくはその他金融機関	40年以内	5年以内	半年賦元利均等又は年賦元利均等若しくは半年賦元金均等	財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は借り換えをすることができる。	
流域下水道整備事業	千円 80,200								
資本費平準化債	千円 480,000								

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,200,000千円と定める。

(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 63,411 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、253,761千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金7,992千円及び当年度利益剰余金73,091千円は、次のとおり処分するものと定める。

- (1) 減債積立金 81,083 千円

(たな卸資産購入限度額)

第12条 たな卸資産の購入限度額は、519千円と定める。

平成28年2月23日 提出

大阪府四條畷市長 土井 一 憲

予算に関する説明書

平成28年度四條畷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	予定額(千円)	備 考
1	下水道事業収益		1,960,939	
	1	営業収益	1,275,382	
		下水道使用料	733,560	下水道使用料
		その他の営業収益	541,822	他会計負担金及び手数料
	2	営業外収益	685,545	
		受取利息及び配当金	1	預金利息
		他会計補助金	253,761	一般会計からの補助金
		長期前受金戻入	430,150	繰延収益の償却
		雑 収 益	1,633	寝屋川雁屋幹線利子負担金等
	3	特別利益	12	
		過年度損益修正益	10	過年度損益修正益
		その他特別利益	2	その他特別利益

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	下水道事業費用		1,866,641	
	1	営業費用	1,519,722	
		管 渠 費	42,280	管渠等の維持管理に要する経費
		流域下水道維持管理費	293,372	流域下水道施設の維持管理に要する経費
		処理場費	93,877	処理場の維持管理に要する経費
		ポンプ場費	4,891	ポンプ場の維持管理に要する経費
		普及促進費	644	下水道の普及促進に要する経費
		業務費	41,277	下水道使用料等の調定、収納に要する経費
		総 係 費	41,414	下水道事業の全般的な経費で他の費目で計上していない経費
		減価償却費	993,684	固定資産の減価償却費
		資産減耗費	8,273	有形固定資産の除却費等
		その他営業費用	10	雑支出
	2	営業外費用	343,618	
		支払利息及び企業債取扱諸費	321,588	企業債利息等
		消費税及び地方消費税	22,000	消費税及び地方消費税納付額
		雑 支 出	30	雑支出
	3	特別損失	301	
		過年度損益修正損	301	過年度下水道使用料修正損
	4	予備費	3,000	
		予 備 費	3,000	予備費

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			1,282,518	
	1 企業債		1,102,100	
		企業債	1,102,100	企業債
	2 固定資産売却代金		10	
		固定資産売却代金	10	固定資産売却代金
	3 分担金及び負担金		21,308	
		負担金	21,308	下水道受益者負担金等
	4 国庫交付金		39,100	
		国庫交付金	39,100	下水道整備に係る国庫交付金
	5 出資金		120,000	
		他会計出資金	120,000	一般会計からの出資金

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出			1,965,867	
	1 建設改良費		318,860	
		管渠整備費	208,247	管渠布設工事費等
		ポンプ場整備費	24,000	ポンプ場工事費
		建設負担金	86,613	流域下水道建設負担金
	2 企業債償還金		1,646,007	
		企業債償還金	1,646,007	企業債の元金償還金
	3 予備費		1,000	
		予備費	1,000	予備費

平成28年度四條畷市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)
(平成28年4月1日から平成29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	86,617
減価償却費	993,684
固定資産除却費	8,263
引当金の増減額	4,447
貸倒引当金の増減	△246
長期前受金戻入額	△430,150
受取利息	△1
支払利息及び企業債取扱諸費	321,588
業務活動に伴う未収金の増減額	△10,256
業務活動に伴う未払金の増減額	△32,692
その他(上記以外のもの)	△471
小計	940,783
利息の受取額	1
利息の支払額	△321,588
業務活動によるキャッシュ・フロー	619,196
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得による支出	△298,451
国庫補助金等による収入	38,530
投資活動に伴う未収金等の増減額	9,731
投資活動に伴う未払金等の増減額	5,801
投資活動によるキャッシュ・フロー	△244,389
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	1,102,100
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	△1,646,007
出資等による収入	138,808
財務活動によるキャッシュ・フロー	△405,099
資金増減額	△30,292
資金期首残高	86,449
資金期末残高	56,157

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	退職給付費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定 支弁職員	8	4 (2)	1,253	16,756	11,987	29,996	7,108	6,860	43,964
	資本勘定 支弁職員	0	2 (-)	0	8,628	7,230	15,858	3,589	0	19,447
	合 計	8	6 (2)	1,253	25,384	19,217	45,854	10,697	6,860	63,411
前 年 度	損益勘定 支弁職員	8	4 (2)	2,631	15,373	9,988	27,992	5,896	1,800	35,688
	資本勘定 支弁職員	0	2 (-)	0	8,625	7,077	15,702	3,229	0	18,931
	合 計	8	6 (2)	2,631	23,998	17,065	43,694	9,125	1,800	54,619
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0 (0)	△1,378	1,383	1,999	2,004	1,212	5,060	8,276
	資本勘定 支弁職員	0	0 (-)	0	3	153	156	360	0	516
	合 計	0	0 (0)	△1,378	1,386	2,152	2,160	1,572	5,060	8,792

職員数の()内は、短時間勤務職員及び一般職非常勤職員を外書

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)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 当 手 当 (千円)
	本年度		1,350	1,679	668	721	2,568	1,226	10,584	421
前年度		1,176	1,058	668	301	2,568	1,236	9,637	421	0
比 較		174	621	0	420	0	△10	947	0	0

2 給料及び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	1,386	給与改定に伴う増減分	42	給与改定の状況 給料の改定率 0.17 % 給与改定実施時期 平成27年4月1日
		昇給に伴う増加分	44	昇給期別職員数 昇給期 職員数 1月 6人
		その他の増減分	1,300	人事異動等に伴う増減分 1,300千円
手 当	2,152	制度改正に伴う増減分	1,007	地域手当 561千円 期末勤勉手当 446千円
		その他の増減分	1,145	扶養手当 174千円 地域手当 60千円 通勤手当 420千円 管理職手当 △10千円 期末勤勉手当 501千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
平成28年1月1日現在	平均給料月額	341,217円
	平均給与月額	416,764円
	平均年齢	50歳10月
平成27年1月1日現在	平均給料月額	333,050円
	平均給与月額	391,864円
	平均年齢	48歳1月

(2) 初 任 給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		行 政 職 (円)	
高 校 卒	151,800	151,800	
大 学 卒	180,800	180,800	

*平成28年1月1日現在

(3) 級 別 職 員 数

区分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成 28 年 1 月 1 日 現 在	1	0 (-)	0.0 (-)
	2	1 (-)	20.0 (-)
	3	2 (-)	40.0 (-)
	4	0 (-)	0.0 (-)
	5	1 (-)	20.0 (-)
	6	1 (-)	20.0 (-)
	7	0 (-)	0.0 (-)
	8	0 (-)	0.0 (-)
	計	5 (-)	100.0 (-)
	平成 27 年 1 月 1 日 現 在	1	0 (-)
2		2 (-)	33.3 (-)
3		2 (-)	33.3 (-)
4		0 (-)	0.0 (-)
5		1 (-)	16.7 (-)
6		1 (-)	16.7 (-)
7		0 (-)	0.0 (-)
8		0 (-)	0.0 (-)
計		6 (-)	100.0 (-)

職員数の()内は、再任用職員を外書
1月1日実人数から任期付職員及び3月31日退職者を除く

(級別の標準的な職務内容)

級	企 業 職
1	2級以上に格付けされない職員の職務
2	特に高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職員の職務
3	主査の職務
4	主任の職務又はこれに相当する職務
5	課長代理の職務又はこれに相当する職務
6	課長の職務又はこれに相当する職務
7	次長の職務又はこれに相当する職務
8	理事若しくは部長の職務又はこれらに相当する職務

(4) 昇 給

区 分		企 業 職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	6		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0	
		3号給 (人)	0	
		4号給 (人)	6	
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	6		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0	
		3号給 (人)	0	
		4号給 (人)	6	
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員比率 (%) (平成28年1月1日現在)	0.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	事故対策等応急作業従事手当

(6) 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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.200 (2.200)	有	()内は、再任用職員
前 年 度	1.975 (1.000)	2.125 (1.150)	4.100 (2.150)	有	()内は、再任用職員
一般会計の 制 度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.200 (2.200)	有	()内は、再任用職員

(7) 定年退職及び勲奨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 等	備 考
支給率等	定年	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	制 度 な し	
	勲奨	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	定年前早期退職特例 措置(2%~45%加算)	
一般会計の 制 度 (支給率等)	定年	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	制 度 な し	
	勲奨	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	定年前早期退職特例 措置(2%~45%加算)	

(8) 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	
地 域 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	国補助金	企業債	出資金	その他
	千円		千円		千円	千円	千円	千円	千円
四條畷市水洗便所改造 資金融資 あっせんに 基づく金融 機関に対す る損失補償	回収不能 元金、利 息及びそ の延滞利 息	平成25年度～ 平成27年度	0	平成28年度	回収不能 元金、利 息及びそ の延滞利 息				全額
公共下水道 寝屋川雁屋 幹線に伴う 平成2年度 面整備事業 費の寝屋川 市への負担	37,334	平成3年度～ 平成27年度	31,627	平成28年度～ 平成32年度	5,707				5,707
公共下水道 寝屋川雁屋 幹線に伴う 平成3年度 面整備事業 費の寝屋川 市への負担	149,184	平成4年度～ 平成27年度	118,441	平成28年度～ 平成33年度	30,743				30,743
公共下水道 寝屋川雁屋 幹線に伴う 平成4年度 面整備事業 費の寝屋川 市への負担	76,042	平成5年度～ 平成27年度	58,473	平成28年度～ 平成34年度	17,569				17,569
田原処理場 運転管理及 びマンホール ポンプ保守点 検業務委託	116,000	平成27年度	35,532	平成28年度～ 平成29年度	71,064				71,064

平成27年度四條畷市下水道事業予定損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営 業 収 益			
(1)	下 水 道 使 用 料	662,963		
(2)	そ の 他 の 営 業 収 益	552,753	1,215,716	
2	営 業 費 用			
(1)	管 渠 費	37,940		
(2)	流 域 下 水 道 維 持 管 理 費	255,845		
(3)	処 理 場 費	81,582		
(4)	ポ ン プ 場 費	4,508		
(5)	普 及 促 進 費	625		
(6)	業 務 費	40,139		
(7)	総 係 費	50,285		
(8)	減 価 償 却 費	1,005,465		
(9)	資 産 減 耗 費	260		
(10)	そ の 他 営 業 費 用	0	1,476,649	
	営 業 損 失			260,933
3	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	1		
(2)	他 会 計 補 助 金	255,938		
(3)	長 期 前 受 金 戻 入	442,639		
(4)	雑 収 益	3,286	701,864	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	343,318		
(2)	雑 支 出	9,298	352,616	349,248
	経 常 利 益			88,315
5	特 別 利 益			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 益	1		
(2)	そ の 他 特 別 利 益	9,012	9,013	
6	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	279		
(2)	そ の 他 特 別 損 失	4,018	4,297	4,716
	当 年 度 純 利 益			93,031
	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			90,286
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			183,317

平成27年度四條畷市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成28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		
	イ土地	1,957,265	
	ロ建物	764,764	
	減価償却累計額	<u>176,408</u>	588,356
	ハ構築物	31,872,607	
	減価償却累計額	<u>5,713,039</u>	26,159,568
	ニ機械及び装置	636,575	
	減価償却累計額	<u>386,711</u>	249,864
	ホ車両運搬具	845	
	減価償却累計額	<u>677</u>	168
	ヘ工具器具及び備品	11,884	
	減価償却累計額	<u>10,942</u>	942
	ト建設仮勘定	<u>1,477</u>	
	有形固定資産合計		28,957,640
(2)	無形固定資産		
	イ施設利用権	<u>1,836,568</u>	
	無形固定資産合計		<u>1,836,568</u>
	固定資産合計		30,794,208
2	流動資産		
(1)	現金預金		86,449
(2)	未収金	135,410	
	貸倒引当金	<u>△ 2,846</u>	132,564
(3)	貯蔵品		1,108
(4)	その他流動資産		<u>80,153</u>
	流動資産合計		<u>300,274</u>
	資産合計		<u><u>31,094,482</u></u>
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	<u>13,762,078</u>	
	企業債合計		13,762,078
(2)	引当金		
	イ退職給付引当金	16,969	
	ロ修繕引当金	<u>20,000</u>	
	引当金合計		<u>36,969</u>
	固定負債合計		13,799,047

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	<u>1,646,005</u>	
	企業債合計		1,646,005
(2)	未払金		132,412
(3)	引当金		
	イ退職給付引当金	2,702	
	ロ賞与等引当金	<u>3,966</u>	
	引当金合計		6,668
(4)	その他流動負債		<u>80,153</u>
	流動負債合計		1,865,238
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		15,445,499
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>3,017,765</u>
	繰延収益合計		<u>12,427,734</u>
	負債合計		28,092,019
資 本 の 部			
6	資本金		996,681
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ受贈財産評価額	72,401	
	ロ国庫補助金	975,372	
	ハ市補助金	10,203	
	ニその他資本剰余金	<u>764,489</u>	
	資本剰余金合計		1,822,465
(2)	利益剰余金		
	イ当年度未処分利益剰余金		
	繰越未処分利益剰余金	0	
	当年度純利益	93,031	
	その他未処分利益剰余金変動額	<u>90,286</u>	<u>183,317</u>
	利益剰余金合計		<u>183,317</u>
	剰余金合計		<u>2,005,782</u>
	資本合計		<u>3,002,463</u>
	負債資本合計		<u><u>31,094,482</u></u>

平成28年度四條畷市下水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(平成29年3月31日)

資 産 の 部		負債 の 部	
(単位：千円)			
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	イ土地	1,957,265	
	ロ建物	764,764	
	減価償却累計額	201,610	563,154
	ハ構築物	32,057,531	
	減価償却累計額	6,547,750	25,509,781
	ニ機械及び装置	661,642	
	減価償却累計額	418,383	243,259
	ホ車両運搬具	835	
	減価償却累計額	715	120
	ヘ工具器具及び備品	11,884	
	減価償却累計額	11,238	646
	ト建設仮勘定	1,477	
	有形固定資産合計		28,275,702
(2)	無形固定資産		
	イ施設利用権	1,815,000	
	無形固定資産合計		1,815,000
	固定資産合計		30,090,702
2	流動資産		
(1)	現金預金		56,157
(2)	未収金	135,935	
	貸倒引当金	△ 2,600	133,335
(3)	貯蔵品		1,579
(4)	その他流動資産		80,153
	流動資産合計		271,224
	資産合計		30,361,926
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	13,580,014	
	企業債合計		13,580,014
(2)	引当金		
	イ退職給付引当金	23,829	
	ロ修繕引当金	20,000	
	引当金合計		43,829
	固定負債合計		13,623,843

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	1,284,162	
	企業債合計		1,284,162
(2)	未払金		105,521
(3)	引当金		
	イ退職給付引当金	0	
	ロ賞与等引当金	4,254	
	引当金合計		4,254
(4)	その他流動負債		80,153
	流動負債合計		1,474,090
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		15,473,738
(2)	長期前受金収益化累計額		3,437,633
	繰延収益合計		12,036,105
	負債合計		27,134,038
	資本の部		
6	資本金		1,135,489
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ受贈財産評価額	72,401	
	ロ国庫補助金	975,372	
	ハ市補助金	10,203	
	ニその他資本剰余金	764,489	
	資本剰余金合計		1,822,465
(2)	利益剰余金		
	イ当年度未処分利益剰余金		
	繰越未処分利益剰余金	93,031	
	当年度純利益	86,617	
	その他未処分利益剰余金変動額	90,286	269,934
	利益剰余金合計		269,934
	剰余金合計		2,092,399
	資本合計		3,227,888
	負債資本合計		30,361,926

重要な会計方針及び財務諸表注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

先入先出法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法を採用している。

② 無形固定資産

定額法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

① 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等については回収の可能性を検討し、回収不能見積額を計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付金の要支給額に相当する金額を簡便法により計上している。

なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、下水道事業会計が負担すると見込まれる金額を計上している。

③ 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 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. 貸借対照表等関連の注記

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して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8,563,837千円（減価償却費に充当している。）である。

3. リース契約関連の注記

リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

4. その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) 退職給付引当金の取崩し

平成29年度に水道事業会計が大阪広域水道企業団との事業統合を予定しており、「職員の退職手当に係る取扱いに関する協定書」に基づき、下水道事業会計が負担する額を精算するため、2,702千円を取り崩すこととしている。

四條畷市下水道事業会計予算説明資料

平成28年度四條畷市下水道事業計画概要

区分	事項	当年度予定	前年度見込	増減
事	(1) 整備済区域内人口	56,300 人	56,300 人	0 人
	(2) 整備済区域面積	652 ha	652 ha	0 ha
業	(3) 年間有収水量	5,345,000 m ³	5,326,800 m ³	18,200 m ³
	(4) 田原処理場 年間汚水処理水量	930,000 m ³	928,000 m ³	2,000 m ³
	(5) 建設改良工事	318,860 千円	286,735 千円	32,125 千円
量				

収益的収入及び支出

収入			支出		
項目	金額 (千円)	比率 (%)	項目	金額 (千円)	比率 (%)
1 営業収益	1,275,382	65.0	1 営業費用	1,519,722	81.4
下水道使用料	733,560	37.4	管渠費	42,280	2.3
その他の収益	541,822	27.6	流域下水道維持管理費	293,372	15.7
2 営業外収益	685,545	35.0	処理場費	93,877	5.0
受取利息及び配当金	1	0.0	ポンプ場費	4,891	0.3
他会計補助金	253,761	13.0	普及促進費	644	0.0
長期前受金戻入	430,150	21.9	業務費	41,277	2.2
雑収益	1,633	0.1	総係費	41,414	2.2
3 特別利益	12	0.0	減価償却費	993,684	53.2
過年度損益修正益	10	0.0	資産減耗費	8,273	0.5
その他特別利益	2	0.0	その他営業費用	10	0.0
			2 営業外費用	343,618	18.4
			支払利息及び企業債取扱諸費	321,588	17.2
			消費税及び地方消費税	22,000	1.2
			雑支出	30	0.0
			3 特別損失	301	0.0
			過年度損益修正損	301	0.0
			4 予備費	3,000	0.2
			予備費	3,000	0.2
事業収益	1,960,939	100.0	事業費用	1,866,641	100.0

借入先別企業債償還額及び未償還額

(単位：円)

借入先	事業区分	27年度末の未償還見込額	28年度の借入予定額	28年度の償還予定額	28年度末の未償還予定額
財務省	公共下水道事業	3,057,819,374	0	332,148,936	2,725,670,438
	流域下水道事業	719,466,894	0	48,300,589	671,166,305
	特定環境保全公共下水道事業	46,320,353	0	5,153,224	41,167,129
	資本費平準化債等	892,269,685	0	48,937,379	843,332,306
地方公共団体金融機構	公共下水道事業	3,052,774,261	132,600,000	306,836,542	2,878,537,719
	流域下水道事業	952,949,640	80,200,000	41,740,436	991,409,204
	特定環境保全公共下水道事業	79,035,322	0	16,717,054	62,318,268
	資本費平準化債等	1,003,000,000	480,000,000	0	1,483,000,000
日本郵政公社	公共下水道事業	2,554,067,372	0	150,440,962	2,403,626,410
銀行	公共下水道事業	622,112,000	363,900,000	115,392,000	870,620,000
	流域下水道事業	84,620,000	45,400,000	12,480,000	117,540,000
	特定環境保全公共下水道事業	132,848,000	0	24,558,000	108,290,000
	資本費平準化債等	2,210,800,000	0	543,300,000	1,667,500,000
合計		15,408,082,901	1,102,100,000	1,646,005,122	14,864,177,779

下水道使用料算定基礎

月	有収水量 (m ³)	調定件数 (件)	1件当たり 調定水量 (m ³)	下水道使用料 (円)	1 m ³ 当たり単価 (円)
4	394,000	10,180	38.70	53,360,000	135.43
5	490,300	10,530	46.56	68,329,000	139.36
6	426,000	10,180	41.85	56,730,000	133.17
7	463,300	10,530	44.00	65,437,000	141.24
8	432,000	10,180	42.44	59,465,000	137.65
9	472,400	10,530	44.86	65,440,000	138.53
10	416,000	10,200	40.78	57,339,000	137.83
11	471,000	10,530	44.73	64,600,000	137.15
12	417,000	10,200	40.88	57,430,000	137.72
1	471,000	10,530	44.73	64,500,000	136.94
2	422,000	10,200	41.37	57,930,000	137.27
3	470,000	10,530	44.63	63,000,000	134.04
計	5,345,000	124,320	42.99	733,560,000	137.24

予 算 実 施 計 画 明 細 書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1	下水道事業収益			1,960,939	
	1 営業収益			1,275,382	
		下水道使用料		733,560	
			下水道使用料	733,560	下水道使用料 733,560
		その他の営業収益		541,822	
			手数料	541	督促手数料 1 責任技術者登録手数料 210 指定工事店登録手数料 330
			他会計金負担	541,281	雨水処理維持管理負担金 113,863 雨水企業債利息償還金負担金 167,078 雨水減価償却費負担金 255,749 退職給与金負担金 4,591
	2 営業外収益			685,545	
		受取利息及び配当金		1	
			預金利息	1	預金利息 1
		他会計補助金		253,761	
			他会計補助金	253,761	下水の規制に要する経費 523 水洗便所改善命令等に要する経費 984 不明水処理に要する経費 27,357 高度処理に要する経費 4,465 汚水企業債利息償還金補助金 63,799 汚水減価償却費補助金 156,633
		長期前受金戻		430,150	
			長期前受金戻	430,150	長期前受金戻入 430,150
		雑収益		1,633	
			不用品売却収益	10	不用品売却収益 10
			その他雑収益	1,623	寝屋川雁屋幹線利子負担金 1,473 積算システム使用負担金 146 その他営業外雑収益 4

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
	3 特別利益			12	
		過年度損益修正益		10	
			過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10
		その他特別利益		2	
			その他特別利益	2	その他特別利益 2

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考	
1 下水道 事業費用				1,866,641		
	1 営業費用			1,519,722		
		管 渠 費			42,280	
			給 料	7,468	職員給料(2名分)	7,468
			報 酬	1,159	窓口対応業務員	1,120
					下水道事業評価委員会	39
			手 当	4,177	扶養手当	312
					地域手当	467
					住居手当	20
					通勤手当	424
					時間外勤務手当	800
					期末勤勉手当	1,982
					特殊勤務手当	172
			賞与引当金 繰 入 額	984	賞与引当金繰入額	984
			法定福利費	2,899	共済組合負担金	2,899
			法定福利費 引当金繰入額	214	法定福利費引当金繰入額	214
			旅 費	48	職員出張旅費	48
			備 消 品 費	269	施設維持管理用消耗品	269
			燃 料 費	55	自動車用燃料	55
			光 熱 水 費	97	電気料金	74
					水道料金	23
			印刷製本費	30	函面等	30
			委 託 料	9,240	下水道台帳等作成委託料	500
					水質検査業務委託料	16
					マンホールポンプ運転管理 委託料	2,727
					機器・設備保守点検業務 委託料	100
					管渠浚渫・清掃等委託料	5,797
					その他委託料	100
			修 繕 費	1,036	マンホールポンプ修繕費	1,016
		車両維持管理修繕費			20	

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			動 力 費	3,200	マンホールポンプ電力料金 3,200
			材 料 費	1,820	下水道管渠工事用材料 1,530 マンホールポンプ 集中監視用材料 290
			請 負 費	9,550	管渠等補修工事 9,550
			保 険 料	27	自動車保険料 27
			公 課 費	7	自動車重量税 7
		流域下水道 維持管理費		293,372	
			負 担 金	293,372	流域下水道維持管理等 負担金 293,372
		処 理 場 費		93,877	
			給 料	1,149	職員給料(1名分) 1,149
			手 当	495	地域手当 69 期末勤勉手当 426
			賞与引当金 繰 入 額	144	賞与引当金繰入額 144
			法定福利費	280	協会けんぽ負担金 113 その他法定福利費 167
			法定福利費 引当金繰入額	25	法定福利費引当金繰入額 25
			旅 費	24	職員出張旅費 24
			備 消 品 費	972	事務用消耗品 54 施設維持管理用消耗品 918
			燃 料 費	61	自動車用燃料 35
					自家発電機用燃料 26
			光 熱 水 費	204	ガス料金 84 水道料金 120
			通 信 運 搬 費	123	郵便料金 3 電話料金 120
			委 託 料	46,992	水質検査業務委託料 600 成分検査業務委託料 754 警備業務委託料 500 機器・設備保守点検業務 委託料 810 防災設備点検委託料 200 運転管理業務委託料 32,454

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					汚泥処理等委託料 11,674
			修繕費	18,070	処理場施設修繕費 18,050 車両維持管理修繕費 20
			動力費	21,120	処理場電力料金 21,120
			薬品費	3,981	次亜塩素酸ナトリウム 620 凝集剤 1,850 ポリ硫酸第2鉄 1,511
			材料費	150	処理場内補修用材料 150
			負担金	20	大阪湾広域廃棄物埋立処分場整備事業負担金 20
			保険料	58	自動車保険料 27 建物保険料 31
			公課費	9	自動車重量税 9
		ポンプ場費		4,891	
			燃料費	12	自家発電用燃料 12
			光熱水費	67	電気料金 48 水道料金 19
			委託料	1,852	機器・設備保守点検業務委託料 200 運転管理業務委託料 1,652
			修繕費	200	ポンプ場施設修繕費 200
			動力費	2,760	ポンプ場電力料金 2,760
		普及促進費		644	
			報酬	94	水洗化調定委員会 94
			備用品費	40	水洗化促進用消耗品 40
			補償費	10	融資あっせん金融機関損失補償 10
			補助交付金	500	生活保護家庭水洗便所改造資金補助金 500
		業務費		41,277	
			備用品費	5	事務用消耗品 5
			印刷製本費	50	帳票等 50
			通信運搬費	10	郵便料金 10
			委託料	55	下水道使用料徴収事務委託料 50 下水道受益者負担金 5 電算処理委託料

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			賃借料	5	会場借上料 5
			報償費	70	下水道受益者負担金 納期前納付報奨金 70
			負担金	41,082	下水道使用料徴収事務負担金 41,082
		総係費		41,414	
			給料	8,139	職員給料(2名分) 8,139
			手当	5,029	扶養手当 450 地域手当 557 住居手当 324 通勤手当 222 時間外勤務手当 480 管理職手当 686 期末勤勉手当 2,290 特殊勤務手当 20
			賞与引当金繰入額	1,158	賞与引当金繰入額 1,158
			法定福利費	3,438	共済組合負担金 3,325 その他法定福利費 113
			法定福利費引当金繰入額	252	法定福利費引当金繰入額 252
			旅費	264	職員出張旅費 264
			被服費	277	作業服 277
			備用品費	40	事務用消耗品 20 図書購入費 20
			印刷製本費	110	予算書 90 領収書等 20
			通信運搬費	10	郵便料金 10
			委託料	400	財務会計システム改修等委託料 400
			手数料	12	検便手数料 12
			賃借料	10	駐車場等使用料 10
			研修費	613	職員研修費 613
			厚生費	145	保健衛生費 115 四條畷市職員桜楓会 30
			会費負担金	208	日本下水道協会等負担金 188

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					大阪府下水道事業促進協議会 20
			負担金	13,831	産業医設置負担金 17
					内線電話使用料負担金 24
					L A N等負担金 864
					入札参加資格審査契約事務負担金 946
					例規検索システム等負担金 63
					M C A無線利用負担金 100
					人事給与システム負担金 33
					ストレスチェック負担金 10
					上下水道局長給与等負担金 9,582
					庁舎電気代等負担金 338
					庁舎清掃業務等負担金 1,854
			保険料	130	自動車保険料 32
					下水道賠償責任保険料 98
			退職給付引当金繰入額	6,860	退職給付引当金繰入額 6,860
			貸倒引当金繰入額	488	貸倒引当金繰入額 488
		減価償却費		993,684	
			有形固定資産減価償却費	891,919	建物 25,202
					構築物 834,711
					機械及び装置 31,672
					車両運搬具 38
					工具器具及び備品 296
			無形固定資産減価償却費	101,765	施設利用権 101,765
		資産減耗費		8,273	
			固定資産除却費	8,263	固定資産除却費 8,263
			たな卸資産減耗費	10	たな卸資産減耗費 10
		その他営業費用		10	
			雑支出	10	雑支出 10
	2 営業外用			343,618	
		支払利息及び企業債取扱諸費		321,588	
			企業債利息	320,088	財政融資資金 128,825

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					地方公共団体金融機構資金 97,848
					日本郵政公社資金 49,455
					銀行融資資金 43,960
			一時借入金利息	1,500	一時借入金利息 1,500
		消費税及び地方消費税		22,000	
			消費税及び地方消費税	22,000	消費税及び地方消費税 22,000
		雑支出		30	
			その他雑支出	30	その他雑支出 30
	3 特別損失			301	
		過年度損益修正損		301	
			過年度損益修正損	301	過年度下水道使用料修正損 301
	4 予備費			3,000	
		予備費		3,000	
			予備費	3,000	予備費 3,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1	資本的収入			1,282,518	
	1	企業債		1,102,100	
		企業債		1,102,100	
			企業債	1,102,100	公共下水道整備事業債 132,600 流域下水道整備事業債 80,200 資本費平準化債 480,000 公営企業借換債 409,300
	2	固定資産売却代金		10	
		固定資産売却代金		10	
			固定資産売却代金	10	固定資産売却代金 10
	3	分担金及び負担金		21,308	
		負担金		21,308	
			下水道受益者負担金	2,500	下水道受益者負担金 2,500
			下水道事業費負担金	18,808	寝屋川雁屋幹線元金負担金 18,808
	4	国庫交付金		39,100	
		国庫交付金		39,100	
			国庫交付金	39,100	社会資本整備総合事業 31,600 防災・安全社会資本整備事業 7,500
	5	出資金		120,000	
		他会計出資金		120,000	
			他会計出資金	120,000	一般会計からの出資金 120,000

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1	資本的支出			1,965,867	
	1	建設費		318,860	
		管渠整備費		208,247	
			給料	8,628	職員給料(2名分) 8,628
			手当	7,230	扶養手当 588 地域手当 586 住居手当 324 通勤手当 75 時間外勤務手当 1,288 管理職手当 540 期末勤勉手当 3,600 特殊勤務手当 229
			法定福利費	3,589	共済組合負担金 3,589
			賃金	1,265	臨時職員賃金 1,265
			旅費	48	職員出張旅費 48
			備用品費	768	事務用消耗品 768
			燃料費	69	自動車用燃料 69
			印刷製本費	50	図面等 50
			通信運搬費	68	郵便料金 10 電話料金 58
			委託料	70,500	実施設計委託料 60,000 一般業務委託料 1,000 管路調査委託料 2,500 鉄蓋調査計画策定委託料 7,000
			賃借料	560	事務機使用料 550 駐車場等使用料 10
			修繕費	140	車両維持管理修繕費 90 事務機修繕費 50
			工事費	98,200	管渠等布設工事費 98,200

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考	
			負担金	15,105	寝屋川雁屋幹線等負担金 9,435 積算システム負担金 5,670	
			補償費	2,000	補償費 2,000	
			保険料	18	自動車保険料 18	
			公課費	9	自動車重量税 9	
		ポンプ場整備費	24,000			
		ポンプ場整備費	24,000	ポンプ場工事費 24,000		
		建設負担金	86,613			
		建設負担金	86,613	流域下水道建設負担金 86,613		
		2 企業債還			1,646,007	
		企業債還			1,646,007	
	企業債還	1,646,007	財政融資資金 434,541 日本郵政公社資金 150,441 地方公共団体金融機構資金 365,295 銀行融資資金 695,730			
	3 予備費			1,000		
	予備費			1,000		
	予備費			1,000	予備費 1,000	