

議案第 号

令和 2 年度

大津町農業集落排水事業会計予算書

令和2年度大津町農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度大津町農業集落排水事業会計の予算は、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) 水洗化戸数	951 戸
(2) 年間有収水量	179,060 m ³
(3) 一日平均処理水量	491 m ³

(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 農業集落排水事業収益	117,901 千円
第1項 営業収益	30,005 千円
第2項 営業外収益	87,896 千円
	支 出
第1款 農業集落排水事業費用	167,829 千円
第1項 営業費用	138,147 千円
第2項 営業外費用	26,070 千円
第3項 特別損失	1,112 千円
第4項 予備費	2,500 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2,462千円は、引継金2,462千円で補てんするものとする)。

	収 入
第1款 資本的収入	69,925 千円
第2項 出資金	69,865 千円
第4項 負担金及び分担金	60 千円
	支 出
第1款 資本的支出	72,387 千円
第1項 建設改良費	22 千円
第3項 企業債償還金	69,865 千円
第6項 予備費	2,500 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項の規定により当該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4,510千円及び4,551千円である。

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は60,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 営業費用と営業外費用の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第7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(法定福利費を含む) 4,648 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、39,453千円である。

令和 2年 3月 日提出

大津町長 家入 勲

令和 2 年度

大津町農業集落排水事業会計予算に関する説明書

令和2年度大津町農業集落排水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 農業集落排水事業 収益	1 営業収益		117,901	
			30,005	
		1 農業集落排水事業費使用料	30,000	
		4 その他営業収益	5	
	2 営業外収益		87,896	
		1 受取利息及び配当金	21	
		2 補助金	39,453	
		4 長期前受金戻入	48,421	
		5 消費税及び地方消費税還付金	1	

支出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 農業集落排水事業 費用	1 営業費用		167,829	
			138,147	
		1 管渠費	13,320	
		3 処理場費	23,887	
		4 総係費	5,129	
	2 営業外費用	5 減価償却費	95,811	
			26,070	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	26,069	
		3 消費税及び地方消費税	1	
	3 特別損失		1,112	
		2 過年度収益修正損	50	
		4 その他特別損失	1,062	
	4 予備費		2,500	
		1 予備費	2,500	

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			69,925	
	2 出資金		69,865	
		1 出資金	69,865	
	4 負担金及び分担金		60	
		1 受益者負担金及び分担金	60	

支出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 資本的支出			72,387	
	1 建設改良費		22	
		1 建設改良費	22	
	3 企業債償還金		69,865	
		1 企業債償還金	69,865	
	6 予備費		2,500	
		1 予備費	2,500	

予 定 キャ ャ ャ シ ャ ・ フ ロ ー 計 算 書 （ 間 接 法 ）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：円）

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△ 46,749,480
減価償却費	95,810,046
引当金の増減額	352,000
貸倒引当金の増減額	172,000
長期前受金戻入額	△ 48,422,566
受取利息及び受取配当金	△ 21,000
支払利息	26,069,000
未収金の増減額（△は増加）	767,262
未払金の増減額（△は減少）	△ 3,686,250
小計	24,291,012
利息及び配当金の受取額	21,000
利息の支払額	△ 26,069,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,756,988

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

受益者分担金による収入	625,785
基金積立	△ 22,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	603,785

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債の償還による支出	△ 69,865,000
他会計からの出資による収入	69,865,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	0

資金の減少額	△ 1,153,203
資金期首残高	14,168,221
資金期末残高	13,015,018

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数			給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	その他 (人)	給料 (千円)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計		
本 年 度	0	1(0)	0	2,379	0	1,494	3,873	775	4,648
前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	—

注: ()内は短時間勤務職員数

職員 手当 内 訳 の	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職特別勤務 手当(千円)	児童手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)
	本年度	0	0	86	0	0	0	873	106	429
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比較	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	その他 (人)	給料 (千円)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計		
本 年 度	0	1(0)	0	2,379	0	1,494	3,873	775	4,648
前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	—

注: ()内は短時間勤務職員数

職員 手当 内 訳 の	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職特別勤務 手当(千円)	児童手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)
	本年度	0	0	86	0	0	0	873	106	429
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比較	—	—	—	—	—	—	—	—	—

イ 会計年度任用職員

区分	職員数			給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	その他 (人)	給料 (千円)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計		
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
比較	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職員 手当 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職特別勤務 手当(千円)	児童手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)
	本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比較	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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		説明
給 料	—	—	—	—
手 当	—	—	—	—

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分				事務・技術職
令和2年4月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)			198,250
	平 均 給 与 月 額 (円)			322,750
	平 均 年 齢 (歳)			25
平成31年4月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)			—
	平 均 給 与 月 額 (円)			—
	平 均 年 齢 (歳)			—

(2)初任給

区 分		事務職 (円)	一般会計の制度 (円)
一般職	高校卒	150,600	150,600
	短大卒	163,100	163,100
行政職	大学卒	182,200	182,200

(3)級別職員数

区分	事務職					
	級	職員数	構成比(%)	級	職員数	構成比(%)
令和2年4月1日現在	1級	1	100	6級	0	0
	2級	0	0	7級	0	0
	3級	0	0			
	4級	0	0			
	5級	0	0	計	1	100
平成31年4月1日現在	1級	—	—	6級	—	—
	2級	—	—	7級	—	—
	3級	—	—			
	4級	—	—			
	5級	—	—	計	—	—

(級別の基準となる職務)

事務職	7級 部長の職務及びその職務内容等 がこれと同程度のものとして長が 規則で定める職の職務	6級 課長の職務及びその職務内容等 がこれと同程度のものとして長が 規則で定める職の職務	5級 課長補佐の職務	4級 主幹の職務及びその職務内容等 がこれと同程度のものとして長が 規則で定める職の職務
	3級	2級	1級	
	係長、参事、主査の職務	特に高度な知識経験を必要とす る業務を行う主事、技師の職務	主事、技師の職務 (2級に掲げる職員を除く)	

(4)昇給

本 年 度	区 分		合 計	事 務 職
	職 員 数 (A) (人)		1	1
前 年 度	昇給に係る職員数 (B) (人)		1	1
	号 級 数 別 内 訳	2号級 (人)		
		4号級 (人)	1	1
		6号級 (人)		
		8号級 (人)		
	比 率 (B)／(A) (%)		100.0	100.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		—	—
	昇給に係る職員数 (B) (人)		—	—
前 年 度	号 級 数 別 内 訳	2号級 (人)	—	—
		4号級 (人)	—	—
		6号級 (人)	—	—
		8号級 (人)	—	—
	比 率 (B)／(A) (%)		—	—

(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	2.250	2.250	4.50	有	
前 年 度	—	—	—	—	
一 般 会 計 の 制 度	2.250	2.250	4.50	有	

(6)その他の手当

区 分	一般会計の制度との差異	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	
児 童 手 当	同 じ	

令和２年度 大津町農業集落排水事業会計 予定貸借対照表
(令和３年３月３１日)

(単位：円)

資 産 の 部			
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
イ	土地	34,899,450	
ロ	建物	90,347,885	
	減価償却累計額	<u>△ 3,302,526</u>	87,045,359
ハ	構築物	2,698,308,680	
	減価償却累計額	<u>△ 62,693,513</u>	2,635,615,167
ニ	機械及び装置	260,156,745	
	減価償却累計額	<u>△ 29,752,759</u>	230,403,986
ホ	車両運搬具	136,106	
	減価償却累計額	<u>△ 61,248</u>	74,858
	有形固定資産合計		2,988,038,820
(2)	無形固定資産		
イ	電話加入権	<u>1,188,000</u>	
	無形固定資産合計		1,188,000
(3)	投資その他の資産		
イ	基金	<u>55,214,746</u>	
	投資その他の資産		<u>55,214,746</u>
	固定資産合計		3,044,441,566
2	流動資産		
(1)	現金・預金		13,015,018
(2)	未収金		
イ	未収金	3,172,005	
ロ	貸倒引当金	<u>△ 172,000</u>	<u>3,000,005</u>
	流動資産合計		<u>16,015,023</u>
	資産合計		<u><u>3,060,456,589</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企業債		1,217,644,335	
	固定負債合計			1,217,644,335
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てる企業債	71,225,095	71,225,095	
(2)	未払金		864,750	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	291,000		
	ロ 法定福利費引当金	61,000	352,000	
	流動負債合計			72,441,845
5	繰延収益			
(1)	国庫補助金長期前受金	1,387,662,310		
	収益化累計額	△ 43,908,284	1,343,754,026	
(2)	県補助金長期前受金	109,704,145		
	収益化累計額	△ 3,481,587	106,222,558	
(3)	受贈財産評価額長期前受金	14,852,160		
	収益化累計額	△ 267,338	14,584,822	
(4)	受益者分担金長期前受金	28,381,737		
	収益化累計額	△ 765,357	27,616,380	
	繰延収益合計			1,492,177,786
	負債合計			2,782,263,966

資 本 の 部

6	資本金			
(1)	自己資本金			
イ	固有資本金	236,593,566		
ロ	繰入資本金	<u>69,865,000</u>	<u>306,458,566</u>	
	資本金合計			306,458,566
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
イ	国庫補助金	17,535,894		
ロ	県費補助金	<u>947,643</u>		
	資本剰余金合計		18,483,537	
(2)	利益剰余金			
イ	当年度未処理欠損金	<u>△ 46,749,480</u>		
	未処理欠損金合計		<u>△ 46,749,480</u>	
	剰余金合計			<u>△ 28,265,943</u>
	資本合計			<u>278,192,623</u>
	負債資本合計			<u><u>3,060,456,589</u></u>

令和2年度 大津町農業集落排水事業会計 予定開始貸借対照表
(令和2年4月1日)

(単位:円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	34,899,450		
	ロ 建物	90,347,885		
	ハ 構築物	2,698,308,680		
	ニ 機械及び装置	260,156,745		
	ホ 車両運搬具	136,106		
	有形固定資産合計		3,083,848,866	
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権	1,188,000		
	無形固定資産合計		1,188,000	
	(3) 投資その他の資産			
	イ 基金	55,192,746		
	投資その他の資産合計		55,192,746	
	固定資産合計			3,140,229,612
2	流動資産			
	(1) 現金・預金		14,168,221	
	(2) 未収金		4,510,502	
	流動資産合計			18,678,723
	資産合計			3,158,908,335

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	1,288,869,430	
	固定負債合計		1,288,869,430
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	69,864,995	
(2)	未払金		
イ	営業未払金	4,551,000	
	流動負債合計		74,415,995
5	繰延収益		
(1)	国庫補助金長期前受金	1,387,662,310	
(2)	県補助金長期前受金	109,704,145	
(3)	受贈財産評価額長期前受金	14,852,160	
(4)	受益者分担金長期前受金	28,327,192	
	繰延収益合計		1,540,545,807
	負債合計		2,903,831,232

資 本 の 部

6	資本金		
(1)	自己資本金		
イ	固有資本金	236,593,566	
	資本金合計		236,593,566
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	国庫補助金	17,535,894	
ロ	県補助金	947,643	
	資本剰余金合計	18,483,537	
	剰余金合計		18,483,537
	資本合計		255,077,103
	負債資本合計		3,158,908,335

注記

当年度より、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.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

定額法

主な耐用年数

建物	2	～	41	年
構築物	2	～	50	年
機械及び装置	2	～	13	年
車両運搬具			2	年

(2)引当金の計上方法

イ. 貸倒引当金

債権の不能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。

ロ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため退職給付引当金は計上していない。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(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方式によっている。

2. セグメントの概要

大津町農業集落排水事業会計では農業集落排水事業の単一セグメントのため、記載を省略している。