

令和 2 年度

始良市下水道事業会計予算書

鹿児島県始良市

議案第 9 号

議決第 号

令和2年度始良市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度始良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 地域下水処理事業

(1) 排水(処理)戸数	2,610 戸
(2) 年間排水量	556,000 m ³
(3) 一日平均排水量	1,523 m ³

2 農業集落排水事業

(1) 排水(処理)戸数	390 戸
(2) 年間排水量	115,000 m ³
(3) 一日平均排水量	315 m ³
(4) 主要な建設改良事業 農山漁村地域整備交付金事業	10,000 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	地域下水処理事業収益		147,516 千円	
第 1 項	営業収益		75,337 千円	
第 2 項	営業外収益		72,178 千円	
第 3 項	特別利益		1 千円	
第 2 款	農業集落排水事業収益		86,416 千円	
第 1 項	営業収益		15,046 千円	
第 2 項	営業外収益		71,369 千円	
第 3 項	特別利益		1 千円	
収	入	合	計	233,932 千円
		支	出	
第 1 款	地域下水処理事業費用		169,798 千円	
第 1 項	営業費用		167,680 千円	
第 2 項	営業外費用		1,018 千円	
第 3 項	特別損失		100 千円	
第 4 項	予備費		1,000 千円	
第 2 款	農業集落排水事業費用		86,416 千円	
第 1 項	営業費用		78,732 千円	
第 2 項	営業外費用		7,084 千円	
第 3 項	特別損失		100 千円	
第 4 項	予備費		500 千円	
支	出	合	計	256,214 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 11,400 千円は、引継金 11,400 千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第 1 款	農業集落排水事業資本的収入			51,061 千円
第 1 項	企業債			5,000 千円
第 2 項	補助金			5,000 千円
第 3 項	他会計補助金			41,061 千円
収	入	合	計	51,061 千円
		支	出	
第 1 款	地域下水処理事業資本的支出			11,400 千円
第 1 項	建設改良費			10,000 千円
第 2 項	企業債償還金			1,400 千円
第 2 款	農業集落排水事業資本的支出			51,061 千円
第 1 項	建設改良費			10,000 千円
第 2 項	企業債償還金			41,061 千円
支	出	合	計	62,461 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はそれぞれ 4,645 千円及び 25,738 千円である。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 5 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。
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 6 条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 18,510 千円

(他会計からの補助金)

第 7 条 企業債償還等の費用に充てるため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、68,407 千円である。

(1) 地域下水処理事業分 9,915 千円

(2) 農業集落排水事業分 58,492 千円

令和 2 年 2 月 17 日 提 出

始良市長 湯元敏浩

予算に関する説明書

令和2年度 始良市下水道事業会計予算実施計画

令和2年度 始良市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

給 与 費 明 細 書

令和元年度 始良市下水道事業予定損益計算書

令和元年度 始良市下水道事業予定貸借対照表

注 記 事 項 (令 和 元 年 度)

令和2年度 始良市下水道事業予定損益計算書

令和2年度 始良市下水道事業予定貸借対照表

令和2年度 始良市下水道事業予定(開始)貸借対照表

注 記 事 項 (令 和 2 年 度)

令和2年度始良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. 地域下水処理事業収益			147,516		
	1. 営業収益		75,337		
		1. 下水道使用料	75,336		
		2. その他営業収益	1		
	2. 営業外収益			72,178	
		1. 受取利息及び配当金	101		
		2. 他会計繰入金	9,915		
		3. 長期前受金戻入	62,136		
		4. 雑 収 益	26		
	3. 特別利益			1	
1. 過年度損益修正益		1			
2. 農業集落排水事業収益			86,416		
	1. 営業収益		15,046		
		1. 下水道使用料	15,045		
		2. その他営業収益	1		
	2. 営業外収益			71,369	
		1. 受取利息及び配当金	1		
		2. 他会計繰入金	17,431		
		3. 長期前受金戻入	53,934		
		4. 消費税及び地方消費税還付金	1		
		5. 雑 収 益	2		
3. 特別利益			1		
	1. 過年度損益修正益	1			
収益的収入合計			233,932		

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 地域下水処理事業費用			169,798		
	1. 営業費用		167,680		
		1. 管 渠 費	1,870		
		2. 処 理 場 費	59,549		
		3. 総 係 費	43,435		
		4. 減 価 償 却 費	62,826		
	2. 営業外費用		1,018		
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	18		
		2. 消費税及び地方消費税	1,000		
	3. 特別損失		100		
		1. 過年度損益修正損	100		
	4. 予 備 費		1,000		
		1. 予 備 費	1,000		
	2. 農業集落排水事業費用			86,416	
1. 営業費用			78,732		
		1. 管 渠 費	612		
		2. 処 理 場 費	16,361		
		3. 総 係 費	7,825		
		4. 減 価 償 却 費	53,934		
2. 営業外費用			7,084		
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	7,084		
3. 特別損失			100		
		1. 過年度損益修正損	100		
4. 予 備 費			500		
		1. 予 備 費	500		
収 益 的 収 入 合 計			256,214		

資本的收入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 農業集落排水事業 資本的収入			51,061	
	1. 企業債		5,000	
		1. 企業債	5,000	
	2. 補助金		5,000	
		1. 国庫補助金	5,000	
	3. 他会計補助金		41,061	
1. 他会計補助金		41,061		
資本的収入合計			51,061	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 地域下水処理事業 資本的支出			11,400	
	1. 建設改良費		10,000	
		1. 改良費	10,000	
	2. 企業債償還金		1,400	
1. 元金償還金		1,400		
2. 農業集落排水事業 資本的支出			51,061	
	1. 建設改良費		10,000	
		1. 改良費	10,000	
	2. 企業債償還金		41,061	
1. 元金償還金		41,061		
資本的支出合計			62,461	

令和2年度始良市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(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	△ 22,205
減価償却費	116,760
固定資産除却費	0
賞与引当金の増減額	1,536
貸倒引当金の増減額	65
長期前受金戻入額	△ 116,070
受取利息及び受取配当金	△ 102
支払利息	7,102
未収金の増減額(△は増加)	4,177
未払金の増減額	2,144
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
小 計	△ 14,947
利息及び配当金の受取額	102
利息の支払額	△ 7,102
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,947

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	△ 44,500
無形固定資産の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	9,091
工事負担金による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	41,061
投資活動によるキャッシュ・フロー	5,652

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良の財源に充てる企業債による収入	5,000
建設改良の財源に充てる企業債の償還による支出	42,461
リース債務の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 37,461

資金増減額	△ 53,756
資金期首残高	362,097
資金期末残高	308,341

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	地域下水処理事業 損益勘定支弁職員	0	2	0	8,985	5,601	14,586	3,924	18,510
	計	0	2	0	8,985	5,601	14,586	3,924	18,510

(単位:千円)

手当の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	児 童 手 当	備 考
	本 年 度	636	318	300	3,839	28	480	

2. 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分		企 業 職	技能労務職
令和2年4月1日現在	平均給料月額(円)	374,375	-
	平均給与月額(円)	607,750	-
	平均年齢(歳)	48.0	-

(2)初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	技能労務職	一 般 会 計 の 制 度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒	150,600		150,600	
大 学 卒	182,200		182,200	

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年4月1日現在	1 級	0	0.0	1 級		
	2 級	0	0.0	2 級		
	3 級	0	0.0	3 級		
	4 級	1	50.0	4 級		
	5 級	1	50.0	5 級		
	6 級	0	0.0	6 級		
	7 級	0	0.0	7 級		
	計	2	100.0	計	0	—

(級別の標準的な職務内容)

区 分	職 務 内 容
企 業 職	一 般 会 計 に 同 じ

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	2	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2	0	
	号級数別内訳	1号級 (人)	0	0	0
		2号級 (人)	0	0	0
		3号級 (人)	0	0	0
		4号級以上 (人)	2	2	0
比 率 (B) / (A) (%)	100	100	—		

(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 等級による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	()内は再任用職員の支給率である。
	2.250	2.250	4.500		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		

(6) 定年退職及び勸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	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

(7) 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	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

令和元年度 始良市下水道事業予定損益計算書（税抜き）

（平成31年4月1日～令和2年3月31日）

（単位：千円）

1 地域下水処理事業営業収益

(1) 下水道使用料	67,614		
(2) その他営業収益	<u>164</u>	67,778	67,778

2 地域下水処理事業営業費用

(1) 管渠費	1,340		
(2) 処理場費	50,166		
(3) 総係費	6,429		
(4) 減価償却費	<u>67,978</u>	<u>125,913</u>	<u>125,913</u>

営業利益

△ 58,135

3 地域下水処理事業営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	172		
(2) 長期前受金戻入	67,655		
(3) 雑収益	<u>29</u>	67,856	67,856

4 地域下水処理事業営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	21			
(2) 消費税雑損失	<u>261</u>	<u>282</u>	<u>282</u>	<u>67,574</u>
経常利益				9,439

5 地域下水処理事業特別損失

(1) 過年度損益修正損	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>△ 30</u>
当年度純利益				9,409
前年度繰越利益剰余金				2,025
その他未処分利益剰余金変動額				<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>11,434</u></u>

令和元年度 始良市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)
(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					19,311	
	ロ 建 物	43,933					
	ハ 減 価 却 累 計	△ 5,385				38,548	
	ニ 構 築 却 累 計	723,333					
	ホ 機 械 及 び 装 置	△ 104,966				618,367	
	ヘ 減 価 却 累 計	67,156					
	ト 車 輜 及 び 運 搬 具	△ 25,281				41,875	
	チ 工 具 器 具 及 び 備 品	0				0	
	リ 減 価 却 累 計	0				0	
	ト 一 般 資 産	0				0	
	チ 建 設 仮 勘 定	0				0	
	有 形 固 定 資 産 合 計						718,101
(2)	無 形 固 定 資 産						
	イ 電 話 加 入 権					0	
	ロ リ 一 般 資 産					0	
	無 形 固 定 資 産 合 計						0
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金					338,470	
(2)	未 貸 倒 引 当 金				1,008		
(3)	前 貯 蓄 流 動 資 産				△ 111	897	
(4)	の 他 流 動 資 産					0	
(5)	そ の 他 流 動 資 産					0	
	流 動 資 産 合 計						339,367
							<u>1,057,468</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			8,400		
(2)	リ	ー	ス	債	務	0	
(3)	引		当	金			
	イ	修	繕	引	当	0	
	固	定	負	債	合		8,400
	計						
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			1,400		
(2)	未		払	金	4,890		
(3)	そ	の	他	流	動	300	
	流	動	負	債	合		6,590
	計						
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	イ	長	期	前	受	809,531	
	繰	延	収	益	化	△ 135,310	674,221
	繰	延	収	益	合		674,221
	負	債	合	計			689,211

資本の部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	資	本	金	合	計	356,822	356,822
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金	0	
(2)	利	益	剰	余	金		
	イ	減	債	積	立	0	
	ロ	利	益	積	立	0	
	ハ	建	設	改	良	積	立
	ニ	当	年	度	未	処	分
	利	益	剰	余	金	11,434	11,434
	剰	余	金	合	計		11,434
	資	本	合	計			368,256
	負	債	資	本	合		1,057,468

注 記 事 項（ 令 和 元 年 度 ）

I. 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

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

主な耐用年数

建物	8年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6年～30年
工具器具及び備品	3年～15年

2. 引当金の計上基準

(1) 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納見込額を計上している。

3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

Ⅱ. 予定貸借対照表等に関する注記

1. 企業債の償還に係る他合計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、550,993,136 円である。

令和2年度 始良市下水道事業予定損益計算書（税抜き）
 （令和2年4月1日～令和3年3月31日）

（単位：千円）

1-1 地域下水処理事業営業収益				
(1) 下水道使用料	68,487			
(2) その他営業収益	<u>1</u>	68,488		
1-2 農業集落排水事業営業収益				
(1) 下水道使用料	13,677			
(2) その他営業収益	<u>1</u>	<u>13,678</u>	82,166	
2-1 地域下水処理事業営業費用				
(1) 管渠費	1,700			
(2) 処理場費	54,147			
(3) 総係費	41,296			
(4) 減価償却費	<u>62,826</u>	<u>159,969</u>		
2-2 農業集落排水事業営業費用				
(1) 管渠費	556			
(2) 処理場費	14,874			
(3) 総係費	7,135			
(4) 減価償却費	<u>53,934</u>	<u>76,499</u>	<u>236,468</u>	
営業利益				△ 154,302
3-1 地域下水処理事業営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	101			
(2) 他会計繰入金	9,915			
(3) 長期前受金戻入	62,136			
(4) 雑収益	<u>26</u>	<u>72,178</u>		

3-2 農業集落排水事業営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	1			
(2) 他会計繰入金	17,431			
(3) 長期前受金戻入	53,934			
(4) 雑収益	<u>1</u>	<u>71,367</u>	<u>143,545</u>	
4-1 地域下水処理事業営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	18			
(2) 雑支出	0			
(3) 消費税雑損失	<u>2,771</u>	<u>2,789</u>		
4-2 農業集落排水事業営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,084			
(2) 雑支出	0			
(3) 消費税雑損失	<u>1,377</u>	<u>8,461</u>	<u>11,250</u>	<u>132,295</u>
經常利益				<u>△ 22,007</u>
5-1 地域下水処理事業特別利益				
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	<u>1</u>		
5-2 農業集落排水事業特別利益				
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	
6-1 地域下水処理事業特別損失				
(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	<u>100</u>		
6-2 農業集落排水事業特別損失				
(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>200</u>	<u>△ 198</u>
当年度純利益				<u>△ 22,205</u>
前年度繰越利益剰余金				<u>11,435</u>
その他未処分利益剰余金変動額				<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>△ 10,770</u></u>

令和2年度 始良市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(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					42,839	
	ロ 建 物				90,579		
		減 価 却 累 計			<u>△ 10,205</u>		80,374
	ハ 構 築 物				1,861,403		
		減 価 却 累 計			<u>△ 188,323</u>		1,673,080
	ニ 機 械 及 び 装 置				158,651		
		減 価 却 累 計			<u>△ 53,864</u>		104,787
	ホ 車 輜 及 び 運 搬 具				0		
		減 価 却 累 計			<u>0</u>		0
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品				0		
		減 価 却 累 計			<u>0</u>		0
	ト リ ー ス 資 産				0		
		減 価 却 累 計			<u>0</u>		0
	チ 建 設 仮 勘 定						0
	有 形 固 定 資 産 合 計						<u>1,901,080</u>
(2)	無 形 固 定 資 産						
	イ 電 話 加 入 権						0
	ロ リ ー ス 資 産						<u>0</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計						<u>0</u>
	固 定 資 産 合 計						1,901,080
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金					308,341	
(2)	未 貸 倒 引 当 金				5,740		
(3)	前 貯 蔵 金				<u>△ 177</u>		5,563
(4)	貯 蔵 品						
(5)	そ の 他 流 動 資 産 合 計						<u>0</u>
	流 動 資 産 合 計						<u>313,904</u>
	資 産 合 計						<u><u>2,214,985</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			468,515		
(2)	リ	ー	ス	債		0	
(3)	引		当	金			
	イ	修	繕	引		0	
		固	定	負	債		
				合			468,515
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			45,017		
(2)	リ	ー	ス	債		0	
(2)	未		払	金		6,850	
(4)	引		当	金		1,536	
(3)	そ	の	他	流	動		
				負	債		
				合		300	
				計			53,703
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	イ	長	期	前	受	1,531,422	
		収	益	化	累	△ 251,380	
		繰	延	収	益		1,280,042
		負	債	合			1,280,042
				計			1,802,260

資本の部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	資	本	金	合		411,731	
				計			411,731
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
(1)	利	益	剰	余	金		
	イ	減	債	積	立	0	
	ロ	建	設	改	良	積	立
		利	益	積	立	0	
	ハ	二	ホ	繰	越	欠	損
				当	年	未	処
				分	利	益	剰
				余	金	11,435	
				合		△ 22,205	
				計			△ 10,770
				計			993
				計			412,725
				計			2,214,985

令和2年度 始良市下水道事業予定(開始)貸借対照表 (税抜き)

(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		23,528	
	ロ 建 物	46,646		
	ハ 構 造 物	0	46,646	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,138,070		
	ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	0	1,138,070	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	73,313		
	ト 一 般 資 産	0	73,313	
	チ 建 設 仮 勘 定	0	0	
	有 形 固 定 資 産 合 計			1,281,557
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		0	
	ロ リ ー ス 資 産		0	
	無 形 固 定 資 産 合 計			0
2 流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		23,626	
(2)	未 貸 倒 引 当 金	4,646		
(3)	前 貯 蔵 品	0	4,646	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	0	0	
(5)	流 動 資 産 合 計			0
				28,272
				<u>1,309,829</u>

注 記 事 項 (令 和 2 年 度)

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、農業集落排水事業は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の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

主な耐用年数

建物	8年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6年～30年
工具器具及び備品	3年～15年

2. 引当金の計上基準

(1) 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納見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する負担金を除き、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。

(3) 賞与引当金

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に備えるため、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. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1. 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(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、508,532,717円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

1. 報告セグメントの概要

始良市下水道事業では、地域下水処理事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、地域下水処理事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、始良市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能でふり、予備の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

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
地域下水処理事業	地域下水処理施設の維持管理等に関すること。
農業集落排水事業	農業集落排水施設の維持管理等に関すること。

2. 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 令和2年度4月1日 至 令和3年度3月31日)

(単位：千円)

	地域下水処理事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	68,488	13,678	82,166
営業費用	159,969	76,499	236,468
営業損益	△ 91,481	△ 62,821	△ 154,302
経常損益	△ 22,092	85	△ 22,007
セグメント資産	974,160	1,240,826	2,214,986
セグメント負債	628,094	1,174,167	1,802,261
その他の項目			
他会計繰入金	9,915	58,492	68,407
減価償却費	62,826	53,934	116,760
受取利息	101	1	102
支払利息	18	7,084	7,102
特別利益	1	1	2
特別損失	100	100	200
うち減損損失	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	9,091	9,091	18,182

令和 2 年度
始良市下水道事業会計
予算説明資料

- I 予算の大要
- II 予算実施計画明細書

I 予算の大要

1 総括

始良市の下水道事業は、各種の整備がその成果を発揮する一方で、下水道事業による整備施設・資産は、多大な量となり、且つ多種多様な施設を抱え、中には老朽化施設も多く存在するなど、今後の事業運営を考える上で重要な時期となっています。

さらに、人口減少、少子高齢化、景気の動向等を背景に財政事情が厳しさを増す中で、実現可能な生活排水対策を効率的・効果的に進めることが必要となっています。

このような状況の中、新たに農業集落排水事業を地方公営企業会計に移行し、地域下水処理事業と併せて地方公営企業法を全適用することとしています。これを契機として、より効率的な事業運営に向けた取り組みを進めることとし、将来にわたり下水道システムの適正な維持管理を行うとともに、市民の皆様からの多様化するニーズに対応すべく、経営の健全化に務めてまいります。

2 事業計画

(1) 令和2年度の地域下水処理施設の予定量は、排水戸数 2,610戸、年間総排水量 556,000 立方メートル、一日平均排水量 1,523 立方メートルと見込みました。

施設区分	令和2年度予定		
	排水(処理)戸数 : 戸	年間排水量 : m ³	一日平均排水量 : m ³
新生町処理施設	770	159,000	436
始良ニュータウン処理施設	1,470	318,000	870
みさと台処理施設	290	63,000	172
朝日ヶ丘処理施設	80	16,000	45
合計	2,610	556,000	1,523

(2) 令和2年度の農業集落排水処理施設の予定量は、排水戸数 390戸、年間総排水量 115,000 立方メートル、一日平均排水量 315 立方メートルと見込みました。

施設区分	令和2年度予定		
	排水(処理)戸数 : 戸	年間排水量 : m ³	一日平均排水量 : m ³
農業集落排水処理施設	390	115,000	315

3 収益的収入及び支出

下水道事業収益的収入合計は、233,932 千円に対して、支出合計は 256,214 千円になります。これにより不足額 22,282 千円は引継金で補てんする予定です。

4 資本的収入及び支出

下水道事業資本的収入合計は、51,061 千円に対して、支出合計は 62,461 千円になります。これにより不足額 11,400 千円は、引継金で補てんする予定です。

始良市下水道事業会計 対前年度収支比較表

収益的收入及び支出

(税込み)

(単位:千円)

収 入 科 目	令 和 2 年 度 予 定 額	令 和 元 年 度 予 定 額	増 減 (△ 減)	支 出 科 目	令 和 2 年 度 予 定 額	令 和 元 年 度 予 定 額	増 減 (△ 減)
地域下水処理事業収益	147,516	140,649	6,867	地域下水処理事業費用	169,798	134,989	34,809
営業収益	75,337	72,867	2,470	営業費用	167,680	132,864	34,816
下水道使用料	75,336	72,866	2,470	管渠費用	1,870	1,880	△ 10
その他営業収益	1	1	0	処理場費用	59,549	55,555	3,994
				総係費用	43,435	7,292	36,143
				減価償却費	62,826	68,137	△ 5,311
営業外収益	72,178	67,782	4,396				
受取利息及び配当金	101	101	0	営業外費用	1,018	1,025	△ 7
他会計繰入金	9,915	0	9,915	支払利息及び	18	25	△ 7
長期前受金戻入	62,136	67,655	△ 5,519	企業債取扱諸費			
雑収益	26	26	0	消費税及び地方消費税	1,000	1,000	0
				特別損失	100	100	0
特別利益	1	0	1	過年度損益修正損	100	100	0
過年度損益修正益	1	0	1				
				予備費用	1,000	1,000	0
				予備費用	1,000	1,000	0
合 計	147,516	140,649	6,867	合 計	169,798	134,989	34,809
当 年 度 利 益	-22,282	5,660	△ 27,942				

資本的收入及び支出

(税込み)

(単位:千円)

収入科目	令和2年度 予定額	令和元年度 予定額	増減 (△減)	支出科目	令和2年度 予定額	令和元年度 予定額	増減 (△減)
地域下水処理事業 資本的收入	0	0	0	地域下水処理事業 資本的支出	11,400	11,400	0
他会計補助金	0	0	0	建設改良費	10,000	10,000	0
他会計補助金	0	0	0	改良費	10,000	10,000	0
				企業債償還金	1,400	1,400	0
				元金償還金	1,400	1,400	0
小計	0	0	0				
補てん財源 引継金	11,400	11,400	0				
合計	11,400	11,400	0	合計	11,400	11,400	0

Ⅱ 令和2年度始良市下水道事業会計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	予 定 額	節		備 考												
				区 分	金 額													
1. 地域下水処理 事業収益	1. 営業収益		147,516															
			75,337															
		1. 下水道使用料	75,336	1. 下水道施設使用料	75,336	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: right;">処理区域</td> <td style="text-align: right;">金 額</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">新生町</td> <td style="text-align: right;">20,796,000円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">始良ニュータウン</td> <td style="text-align: right;">39,600,000円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">みさと台</td> <td style="text-align: right;">10,152,000円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">朝日ヶ丘</td> <td style="text-align: right;">4,788,000円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">75,336,000円</td> </tr> </table>	処理区域	金 額	新生町	20,796,000円	始良ニュータウン	39,600,000円	みさと台	10,152,000円	朝日ヶ丘	4,788,000円	計	75,336,000円
		処理区域	金 額															
		新生町	20,796,000円															
		始良ニュータウン	39,600,000円															
		みさと台	10,152,000円															
		朝日ヶ丘	4,788,000円															
		計	75,336,000円															
		2. その他営業収益	1	1. 手 数 料	1	督促手数料ほか												
		2. 営業外収益	72,178															
		1. 受取利息及び配当金	101	1. 預 金 利 息	101	定期預金利息ほか												
		2. 他 会 計 繰 入 金	9,915	1. 一般会計繰入金	9,915	企業会計繰入金												
		3. 長期前受金戻入	62,136	1. 長期前受金戻入	62,136	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: right;">国庫補助金</td> <td style="text-align: right;">3,156,384円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">工事負担金</td> <td style="text-align: right;">6,674,273円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">他会計補助金</td> <td style="text-align: right;">213,706円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">受贈財産評価額</td> <td style="text-align: right;">52,091,721円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">62,136,084円</td> </tr> </table>	国庫補助金	3,156,384円	工事負担金	6,674,273円	他会計補助金	213,706円	受贈財産評価額	52,091,721円	計	62,136,084円		
国庫補助金	3,156,384円																	
工事負担金	6,674,273円																	
他会計補助金	213,706円																	
受贈財産評価額	52,091,721円																	
計	62,136,084円																	
4. 雑 収 益	26	1. その他雑収益	26	土地貸付料ほか														
3. 特別利益	1																	
1. 過年度損益修正損	1	1. 固定資産売却益	1	過年度調定ほか														

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考	
				区 分	金 額		
2. 農業集落排水 事業収益	1. 営業収益		86,416				
			15,046				
		1. 下水道使用料	15,045	1. 下水道施設使用料	15,045	処理区域 一般家庭 公営住宅 業務施設 計	金額 10,192,000円 1,536,600円 3,316,400円 15,045,000円
		2. その他営業収益	1	1. 手数料	1	督促手数料ほか	
	2. 営業外収益		71,369				
		1. 受取利息及び配当金	1	1. 預金利息	1	預金利子等	
		2. 他会計繰入金	17,431	1. 一般会計繰入金	17,431	企業会計繰入金 営業費用 償還利子 予備費 計	9,847,000円 7,084,000円 500,000円 17,431,000円
		3. 長期前受金戻入	53,934	1. 長期前受金戻入	53,934	国庫補助金 県補助金 他会計補助金 受贈財産評価額 計	24,595,416円 331,601円 28,195,328円 811,655円 53,934,000円
		4. 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	消費税還付金	
		5. 雑 収 益	2	1. その他雑収益	1	延滞金 加算金	
	3. 特別利益						
		1. 過年度損益修正益	1	1. 過年度損益修正益	1	過年度調定ほか	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
1. 地域下水処理 事業費用	1. 営業費用		169,798			
			167,680			
		1. 管 渠 費	1,870			
		1. 備 消 品 費		100	100	工具ほか
		2. 印 刷 製 本 費		20	20	排水設備計画確認申請書等印刷代
		3. 委 託 料		650	650	新生町污水管高圧洗浄業務委託料ほか
		4. 修 繕 費		1,000	1,000	污水管等修繕費
		5. 材 料 費		100	100	污水管等修繕材料
		2. 処 理 場 費	59,549			
		1. 備 消 品 費		500	500	殺菌消毒剤ほか
		2. 光 熱 水 費		192	192	水道料金
		3. 通 信 運 搬 費		14	14	みさと台処理場警報装置通信料
		4. 委 託 料		37,990	37,990	下水処理施設維持管理業務委託ほか
		5. 手 数 料		64	64	浄化槽法定検査手数料ほか
		6. 修 繕 費		5,051	5,051	活性炭取替えほか
		7. 動 力 費		15,378	15,378	電気料金
		8. 材 料 費		300	300	修繕材料
		9. 保 険 料		60	60	建物保険料
		3. 総 係 費	43,435			
		1. 給 料		8,985	8,985	一般職給2人分
		2. 手 当		5,601	5,601	扶養手当等
3. 賞与引当金繰入額		1,280	1,280	期末、勤勉手当に係る賞与引当金繰入額		
4. 法定福利費		3,924	3,924	共済組合費、退職手当組合費、公務災害負担金		
5. 法定福利費 引当金繰入額		256	256	期末、勤勉手当に係る法定福利費		
6. 備 消 品 費		100	100	事務用消耗品ほか		
7. 燃 料 費		40	40	公用車用		
8. 委 託 料		20,762	20,762	経営戦略策定業務委託ほか		
9. 手 数 料		692	692	下水道料金口座振替手数料ほか		
10. 賃 借 料		1,473	1,473	企業会計システム賃借料		
11. 修 繕 費		150	150	公用車車検・修繕料		
12. 保 険 料		40	40	公用車 自賠責保険料		
13. 公 課 費		9	9	自動車重量税		
14. 貸倒引当金繰入額		97	97	不納欠損処理に伴う貸倒引当金への繰出金		
15. 被 服 費		26	26	作業着		

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
		4. 減価償却費	62,826		62,826	
		1. 有形固定資産 減価償却費				建物 2,371,375円 構築物 52,321,308円 機械及び装置 8,132,717円 計 62,825,400円
	2. 営業外費用		1,018			
		1. 支払利息及び 企業債 取扱諸費	18	1. 企業債利息	18	公営企業会計適用債利子
		2. 消費税及び 地方消費税	1,000	1. 消費税及び 地方消費税	1,000	消費税及び地方消費税納付額
	3. 特別損失		100			
		1. 過年度損益 修正損	100	1. 過年度損 修正損	100	過年度料金調定減
	4. 予備費		1,000			
		1. 予備費	1,000	1. 予備費	1,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考	
				区 分	金 額		
2. 農業集落排水 事業費用	1. 営業費用		86,416				
			78,732				
		1. 管 渠 費	612	1. 委 託 料	612	公共枘設置及び維持管理委託料	
		2. 処 理 場 費	16,361	1. 光 熱 水 費	78		水道料金
				2. 通 信 運 搬 費	519		遠方監視通報装置通信料
				3. 委 託 料	8,878		農業集落排水処理設技術点検業務委託ほか
				4. 修 繕 費	3,214		流量調整ポンプ修繕ほか
				5. 動 力 費	3,672		電気料金
		3. 総 係 費	7,825	1. 旅 費	6		普通旅費
				2. 備 消 品 費	25		事務用消耗品ほか
				3. 燃 料 費	40		公用車用
				4. 委 託 料	7,366		機能強化対策実施設計業務委託ほか
				5. 手 数 料	148		下水道料金口座振替手数料ほか
	6. 負 担 金			143		農業集落排水事業連絡協議会負担金ほか	
	7. 保 険 料			17		建物保険料	
	8. 貸倒引当金繰入額			80		不納欠損処理に伴う貸倒引当金への繰出金	
	4. 減価償却費	53,934	1. 有形固定資産 減価償却費	53,934		建物 2,448,880円 構築物 31,034,249円 機械及び装置 20,450,251円 計 53,933,380円	
	2. 営業外費用			7,084			
		1. 企業債 取扱諸費	7,084	1. 企業債利息	7,084	公営企業会計適用債利子	
3. 特別損失			100				
	1. 過年度損益 修正損	100	1. 過年度損益	100	過年度料金調定減		
4. 予備費			500				
	1. 予備費	500	1. 予備費	500			

資本的収入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
1. 農業集落排水事業 資本的収入	1. 企業債		51,061			
			5,000			
	1. 企業債	5,000	1. 企業債	5,000	財政融資資金	
	2. 補助金		5,000			
		1. 国庫補助金	5,000	1. 国庫補助金	5,000	農山漁村地域整備事業補助金
	3. 他会計補助金		41,061			
1. 他会計補助金		41,061	1. 他会計補助金	41,061	企業会計繰入金(元金)	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	節		備 考
				区 分	金 額	
1. 地域下水処理事業 資本的支出	1. 建設改良費		11,400			
			10,000			
	1. 改良費	10,000	1. 修繕費	10,000	機械及び装置取替緊急修繕	
	2. 企業債償還金		1,400			
1. 元金償還金		1,400	1. 元金償還金	1,400	公営企業会計適用債元金償還金	
2. 農業集落排水事業 資本的支出	1. 建設改良費		51,061			
			10,000			
	1. 改良費	10,000	1. 委託料	4,000	設計、積算業務	
			1. 工事請負費	6,000	山田地区中継ポンプ取替工事ほか	
	2. 企業債償還金		41,061			
		1. 元金償還金	41,061	1. 元金償還金	41,061	公営企業会計適用債元金償還金

