

議案 第 33 号

令和2年度 香南市公共下水道事業会計予算

## 令和2年度香南市公共下水道事業会計予算提案説明書

本年度予算の収益的収入及び支出の予定額は、収入682,721千円、支出714,832千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入577,445千円、支出742,042千円を計上しました。

資本的支出の主なものとしては、野市処理区西野・大谷地区実施設計委託業務20,000千円、西野大谷地区污水管渠設計委託業務35,000千円、ストックマネジメント管路全体計画・調査策定委託11,250千円、東野地区污水管渠工事103,000千円、住吉漁集排統合処理場改築実施設計委託料23,000千円及び野市浄化センター津波対策工事100,000千円を予定しております。

令和2年度 香南市公共下水道事業会計予算書

(総則)

第 1 条 令和2年度香南市公共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) | 水洗化戸数      | 2,985 戸    |
| (2) | 水洗化人口      | 6,400 人    |
| (3) | 主な建設改良事業   |            |
|     | ①管渠建設改良事業  |            |
|     | 管渠建設改良費    | 310,734 千円 |
|     | ②処理場建設改良事業 |            |
|     | 処理場建設改良費   | 160,153 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     | 682,721 千円 |
|     | 第1項 営 業 収 益 | 102,602 千円 |
|     | 第2項 営業外収益   | 580,119 千円 |
|     | 第3項 特 別 利 益 | 0 千円       |
| 支 出 |             |            |
| 第1款 | 下水道事業費      | 714,832 千円 |
|     | 第1項 営 業 費 用 | 643,301 千円 |
|     | 第2項 営業外費用   | 62,025 千円  |
|     | 第3項 特 別 損 失 | 4,506 千円   |
|     | 第4項 予 備 費   | 5,000 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て不足する額164,597千円は引継金、引継未収金、当年度損益勘定留保資金及び消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補填するものとする。)

| 収 入 |     |        |            |
|-----|-----|--------|------------|
| 第1款 |     | 資本的収入  | 577,445 千円 |
|     | 第1項 | 企業債    | 139,700 千円 |
|     | 第2項 | 補助金    | 434,445 千円 |
|     | 第3項 | 負担金    | 3,300 千円   |
| 支 出 |     |        |            |
| 第1款 |     | 資本的支出  | 742,042 千円 |
|     | 第1項 | 建設改良費  | 470,887 千円 |
|     | 第2項 | 企業債償還金 | 271,155 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例第4条第4項の規程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47,065千円及び149,305千円である。

(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                                                             |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 下水道建設改良事業 | 139,700千円 | 証書借入<br>借入時期は、令和2年度中とする。<br>ただし、工事の進捗状況等により起債額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて借り入れることができる。 | 5.0%以内<br>(ただし、利率見直し方式で借り入れる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) | 借入先の融資条件による。<br>ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮もしくは繰り上げ償還、又は低利に借り換えることができる。 |

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、 300,000千円と定める。

(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できる場合は、次のとおりと定める。

(1) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(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 36,353 千円

(一般会計からの補助金)

第 9 条 下水道事業の運営に充当するため一般会計からこの会計へ補助金を受ける金額は、540,884千円である。

令和 2年 2月25日 提出

香南市長 清藤 真司

収益的収入及び支出事項別明細書

(収 入)

( 単位 千円 )

| 款 | 項       | 目               | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較     | 節       |         | 説 明                     |
|---|---------|-----------------|------------|------------|---------|---------|---------|-------------------------|
|   |         |                 |            |            |         | 区 分     | 金 額     |                         |
| 1 | 下水道事業収益 |                 | 682,721    | 0          | 682,721 |         |         |                         |
|   | 1 営業収益  |                 | 102,602    | 0          | 102,602 |         |         |                         |
|   |         | 1 下水道使用料        | 102,224    | 0          | 102,224 | 下水道使用料  | 102,224 | 下水道使用料 102,224          |
|   |         | 2 受託工事収益        | 81         | 0          | 81      | 受託工事収益  | 81      | 検査手数料 81                |
|   |         | 3 その他の営業<br>収益  | 297        | 0          | 297     | 手数料     | 297     | 新規登録手数料 25<br>更新手数料 272 |
|   | 2 営業外収益 |                 | 580,119    | 0          | 580,119 |         |         |                         |
|   |         | 1 受取利息及び<br>配当金 | 1          | 0          | 1       | 預金利息    | 1       | 預金利息 1                  |
|   |         | 2 他会計補助金        | 311,439    | 0          | 311,439 | 一般会計補助金 | 311,439 | 一般会計補助金 311,439         |
|   |         | 3 長期前受金<br>戻入   | 268,677    | 0          | 268,677 | 長期前受金戻入 | 268,677 | 長期前受金戻入 268,677         |
|   |         | 4 雑収益           | 2          | 0          | 2       | 雑収益     | 2       | 雑収益 2                   |
|   | 3 特別利益  |                 | 0          | 0          | 0       |         |         |                         |
|   |         | 1 その他特別利益       | 0          | 0          | 0       | その他特別利益 | 0       | その他特別利益 0               |

(支 出)

( 単位 千円 )

| 款 | 項      | 目       | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較     | 節     |         | 説 明                 |
|---|--------|---------|------------|------------|---------|-------|---------|---------------------|
|   |        |         |            |            |         | 区 分   | 金 額     |                     |
| 1 | 下水道事業費 |         | 714,832    | 0          | 714,832 |       |         |                     |
|   | 1 営業費用 |         | 643,301    | 0          | 643,301 |       |         |                     |
|   |        | 1 管渠費   | 13,470     | 0          | 13,470  | 委託料   | 7,070   | 施設管理委託料 7,070       |
|   |        |         |            |            |         | 賃借料   | 300     | 借上料等 300            |
|   |        |         |            |            |         | 修繕費   | 5,900   | マンホール修繕等 5,900      |
|   |        |         |            |            |         | 材料費   | 200     | 路面復旧材料費 200         |
|   |        | 2 ポンプ場費 | 12,212     | 0          | 12,212  | 備消品費  | 500     | ポンプ場消耗品 500         |
|   |        |         |            |            |         | 燃料費   | 28      | 燃料代 28              |
|   |        |         |            |            |         | 手数料   | 1,056   | マンホールポンプ清掃手数料 1,056 |
|   |        |         |            |            |         | 修繕費   | 10,628  | マンホールポンプ修繕 10,628   |
|   |        | 3 処理場費  | 215,599    | 0          | 215,599 | 備商品費  | 6,050   | 施設管理用消耗品費 6,050     |
|   |        |         |            |            |         | 燃料費   | 85      | 自家発電機燃料代 85         |
|   |        |         |            |            |         | 光熱水費  | 152     | 水道料金 152            |
|   |        |         |            |            |         | 通信運搬費 | 1,068   | 緊急通報要電話料 1,068      |
|   |        |         |            |            |         | 委託料   | 129,395 | 施設維持管理委託料等 129,395  |
|   |        |         |            |            |         | 手数料   | 9,217   | 汚泥処分手数料等 9,217      |
|   |        |         |            |            |         | 修繕費   | 36,342  | 処理場修繕費等 36,342      |
|   |        |         |            |            |         | 動力費   | 33,180  | 処理場電力料金 33,180      |
|   |        |         |            |            |         | 保険料   | 110     | 建物共済保険 110          |
|   |        | 5 業務費   | 2,286      | 0          | 2,286   | 印刷製本費 | 293     | 納付書等 293            |
|   |        |         |            |            |         | 通信運搬費 | 329     | 後納郵便料 329           |
|   |        |         |            |            |         | 委託料   | 1,253   | 水道検針委託料 1,253       |
|   |        |         |            |            |         | 手数料   | 340     | 口振手数料 340           |
|   |        |         |            |            |         | 保険料   | 71      | 下水道賠償責任保険料 71       |

| 款 | 項         | 目       | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較    | 節                |        | 説 明            |        |                |        |                |        |         |
|---|-----------|---------|------------|------------|--------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
|   |           |         |            |            |        | 区 分              | 金 額    |                |        |                |        |                |        |         |
|   | 6 総係費     |         | 23,772     | 0          | 23,772 | 給料               | 7,678  | 職員給料           | 7,678  |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 手当               | 4,708  | 職員手当等          | 4,708  |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 賞与等引当金繰入額        | 2,824  | 職員賞与及び法定福利費    | 2,824  |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 報酬               | 130    | 下水道審議会報酬       | 130    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 法定福利費            | 4,299  | 共済組合負担金等       | 4,299  |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 旅費               | 169    | 旅費             | 169    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 報償費              | 600    | 加入促進奨励金        | 600    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 備用品費             | 794    | 事務用品費等         | 794    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 燃料費              | 315    | 公用車燃料費         | 315    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 委託料              | 1,349  | システム改修及び保守委託料等 | 1,349  |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 手数料              | 124    | 公用車点検手数料等      | 124    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 賃借料              | 329    | パソコン及び土地借上料等   | 329    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 修繕費              | 40     | 公用車修繕          | 40     |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 負担金              | 279    | 下水道協会負担金等      | 279    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 補助金              | 100    | 利子補給           | 100    |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 保険料              | 26     | 自賠責            | 26     |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 公課費              | 8      | 重量税            | 8      |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 7減価償却費           |        | 354,732        | 0      | 354,732        | 建 物    | 26,937         | 建 物    | 26,937  |
|   |           |         |            |            |        |                  |        |                |        |                | 構築物    | 197,002        | 構築物    | 197,002 |
|   | 機械及び装置    | 130,660 | 機械及び装置     | 130,660    |        |                  |        |                |        |                |        |                |        |         |
|   | 工具・器具及び備品 | 133     | 工具・器具及び備品  | 133        |        |                  |        |                |        |                |        |                |        |         |
|   | 8 資産減耗費   |         | 21,230     | 0          | 21,230 | 資産減耗費            | 21,230 | 資産減耗費          | 21,230 |                |        |                |        |         |
|   | 2 営業外費用   |         | 62,025     | 0          | 62,025 |                  |        |                |        |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 1 支払利息           | 53,025 | 0              | 53,025 | 企業債利息          | 53,025 | 企業債償還利息        | 53,025 |         |
|   |           |         |            |            |        | 2 消費税及び<br>地方消費税 | 9,000  | 0              | 9,000  | 消費税及び<br>地方消費税 | 9,000  | 消費税及び<br>地方消費税 | 9,000  |         |
|   | 3 特別損失    |         | 4,506      | 0          | 4,506  |                  |        |                |        |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 4 過年度修正損         | 303    | 0              | 303    | 過年度損益修正損       | 303    | 漏水減額償還金等       | 303    |         |
|   |           |         |            |            |        | 5 その他特別損失        | 4,203  | 0              | 4,203  | その他特別損失        | 4,203  | 6月賞与特別損失等      | 4,203  |         |
|   | 4 予備費     |         | 5,000      | 0          | 5,000  |                  |        |                |        |                |        |                |        |         |
|   |           |         |            |            |        | 1 予備費            | 5,000  | 0              | 5,000  | 予備費            | 5,000  | 予備費            | 5,000  |         |

資本的收入及び支出事項別明細書

(収 入)

( 単位 千円 )

| 款 | 項     | 目                    | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較     | 節      |         | 説 明                 |
|---|-------|----------------------|------------|------------|---------|--------|---------|---------------------|
|   |       |                      |            |            |         | 区 分    | 金 額     |                     |
| 1 | 資本的收入 |                      | 577,445    | 0          | 577,445 |        |         |                     |
|   | 1     | 企業債                  | 139,700    | 0          | 139,700 |        |         |                     |
|   |       | 1 下水道事業債             | 139,700    | 0          | 139,700 | 下水道事業債 | 139,700 | 下水道事業債借入金 139,700   |
|   | 3     | 補助金                  | 434,445    | 0          | 434,445 |        |         |                     |
|   |       | 1 国庫補助金              | 205,000    | 0          | 205,000 | 国庫補助金  | 205,000 | 社会資本整備総合交付金 205,000 |
|   |       | 3 他会計補助金             | 229,445    | 0          | 229,445 | 他会計補助金 | 229,445 | 他会計補助金 229,445      |
|   | 4     | 負担金                  | 3,300      | 0          | 3,300   |        |         |                     |
|   |       | 2 受益者負担金及び<br>受益者分担金 | 3,300      | 0          | 3,300   | 他会計補助金 | 3,300   | 公共下水道受益者負担金 3,300   |

(支 出)

( 単位 千円 )

| 款 | 項     | 目                | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較     | 節              |         | 説 明             |
|---|-------|------------------|------------|------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|   |       |                  |            |            | 増       | 区 分            | 金 額     |                 |
| 1 | 資本の支出 |                  | 742,042    | 0          | 742,042 |                |         |                 |
|   | 1     | 建設改良費            | 470,887    | 0          | 470,887 |                |         |                 |
|   |       | 1 管渠建設改良費        | 310,734    | 0          | 310,734 | 委託料            | 93,734  | 計画策定委託料 93,734  |
|   |       |                  |            |            |         | 工事請負費          | 211,000 | 管渠工事費 211,000   |
|   |       |                  |            |            |         | 補償費            | 6,000   | 水道管移設補償費 6,000  |
|   |       | 2 処理場建設改良費       | 160,153    | 0          | 160,153 | 給与             | 9,071   | 職員給料 9,071      |
|   |       |                  |            |            |         | 手当             | 5,384   | 職員手当等 5,384     |
|   |       |                  |            |            |         | 法定福利費          | 5,213   | 共済組合負担金等 5,213  |
|   |       |                  |            |            |         | 委託料            | 40,000  | 計画策定委託料 40,000  |
|   |       |                  |            |            |         | 工事請負費          | 100,485 | 施設工事請負費 100,485 |
|   | 2     | 企業債償還金           | 271,155    | 0          | 271,155 |                |         |                 |
|   |       | 1 建設企業債<br>元金償還金 | 271,155    | 0          | 271,155 | 建設企業債<br>元金償還金 | 271,155 | 企業債償還金 271,155  |

# 令和2年度 香南市公共下水道事業キャッシュ・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

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| (1) 当年度純利益(△は純損失)    | △ 9,963         |
| (2) 減価償却費            | 354,732         |
| (3) 固定資産除却費          | 21,230          |
| (4) 引当金の増減額(△は減少)    | 3,203           |
| (5) 長期前受金戻入額         | △ 268,677       |
| (6) 受取利息             | △ 1             |
| (7) 支払利息             | 53,025          |
| (8) 未収金の増減額(△は増加)    | 37,500          |
| (9) 未払金の増減額(△は減少)    | △ 76,777        |
| (10) たな卸資産の増減額(△は増加) | <u>0</u>        |
| 小計                   | 114,272         |
| (11) 利息の受取額          | 1               |
| (12) 利息の支払額          | <u>△ 53,025</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 61,248          |

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| (1) 有形固定資産の取得による支出 | △ 430,415      |
| (2) 工事負担金等による収入    | 3,300          |
| (3) 国庫補助金等による収入    | 205,000        |
| (4) 一般会計の繰入による収入   | <u>229,445</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | 7,330          |

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| (1) 企業債による収入     | 177,200          |
| (2) 企業債の償還による支出  | <u>△ 271,155</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 93,955         |

|        |                     |
|--------|---------------------|
| 資金増減額  | △ 25,377            |
| 資金期首残高 | <u>34,302</u>       |
| 資金期末残高 | <u><u>8,925</u></u> |

給 与 明 細 書

総括

(単位:千円)

| 区分          |          | 職員数    |        | 給 与 費 |        |        |        | 法 定<br>福利費 | 合計     |
|-------------|----------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|------------|--------|
|             |          | 特別職(人) | 一般職(人) | 報酬    | 給料     | 手当     | 計      |            |        |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 1      | 1      | 0     | 7,678  | 4,708  | 12,386 | 4,299      | 16,685 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 2      | 0     | 9,071  | 5,384  | 14,455 | 5,213      | 19,668 |
|             | 合計       | 1      | 3      | 0     | 16,749 | 10,092 | 26,841 | 9,512      | 36,353 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 |        |        |       |        |        |        |            |        |
|             | 資本勘定支弁職員 |        |        |       |        |        |        |            |        |
|             | 合計       |        |        |       |        |        |        |            |        |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 1      | 1      | 0     | 7,678  | 4,708  | 12,386 | 4,299      | 16,685 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 2      | 0     | 9,071  | 5,384  | 14,455 | 5,213      | 19,668 |
|             | 合計       | 1      | 3      | 0     | 16,749 | 10,092 | 26,841 | 9,512      | 36,353 |

(単位:千円)

|                       | 区 分 | 管理職 | 超過勤務  | 期末    | 勤勉    | 扶養  | 通勤 | 住居 | 特殊勤務 | 児童手当 | 合計     |
|-----------------------|-----|-----|-------|-------|-------|-----|----|----|------|------|--------|
| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 本年度 | 491 | 1,450 | 4,147 | 2,935 | 756 | 73 | 0  | 0    | 240  | 10,092 |
|                       | 前年度 |     |       |       |       |     |    |    |      |      |        |
|                       | 比較  | 491 | 1,450 | 4,147 | 2,935 | 756 | 73 | 0  | 0    | 240  | 10,092 |

職員一人当たりの給与

| 区 分   | 一 般 行 政 職       |         |
|-------|-----------------|---------|
| 本 年 度 | 平 均 給 料 月 額 (円) | 348,937 |
|       | 平 均 給 与 月 額 (円) | 406,645 |
|       | 平 均 年 齢         | 49歳     |
| 前 年 度 | 平 均 給 料 月 額 (円) |         |
|       | 平 均 給 与 月 額 (円) |         |
|       | 平 均 年 齢         |         |

等級別職員数

| 一 般 行 政 職 |       |       |
|-----------|-------|-------|
| 級         | 本 年 度 | 前 年 度 |
| 6級        |       |       |
| 5級        | 2     |       |
| 4級        | 1     |       |
| 3級        |       |       |
| 2級        | 1     |       |
| 1級        |       |       |
| 計         | 4     |       |

令和2年度 香南市公共下水道事業損益計算書

(単位:千円)

|                     | 令和2年度 ( 自 令和 2年 4月 1日<br>至 令和 3年 3月31日 ) 予定額 |                | 備 考              |
|---------------------|----------------------------------------------|----------------|------------------|
| 1 営 業 収 益           |                                              |                |                  |
| (1) 下 水 道 使 用 料     | 92,933                                       |                |                  |
| (2) 受 託 工 事 収 益     | 75                                           |                |                  |
| (3) その他の営業収益        | <u>297</u>                                   | <u>93,305</u>  |                  |
| 2 営 業 費 用           |                                              |                |                  |
| (1) 管 渠 費           | 12,275                                       |                |                  |
| (2) ポ ン プ 場 費       | 11,103                                       |                |                  |
| (3) 処 理 場 費         | 196,022                                      |                |                  |
| (4) 業 務 費           | 2,091                                        |                |                  |
| (5) 総 係 費           | 23,430                                       |                |                  |
| (6) 減 価 償 却 費       | 354,732                                      |                |                  |
| (7) 資 産 減 耗 費       | 21,230                                       |                |                  |
| (8) そ の 他 営 業 費 用   | <u>0</u>                                     | <u>620,883</u> |                  |
| 営 業 損 益             |                                              |                | <u>△ 527,578</u> |
| 3 営 業 外 収 益         |                                              |                |                  |
| (1) 受 取 利 息         | 1                                            |                |                  |
| (2) 長 期 前 受 金 戻 入   | 268,677                                      |                |                  |
| (3) 雑 収 益           | 2                                            |                |                  |
| (4) 他 会 計 補 助 金     | <u>311,439</u>                               | <u>580,119</u> |                  |
| 4 営 業 外 費 用         |                                              |                |                  |
| (1) 支 払 利 息         | 53,025                                       |                |                  |
| (2) 雑 支 出           | <u>0</u>                                     | <u>53,025</u>  |                  |
| 経 常 損 益             |                                              |                | <u>△ 484</u>     |
| 5 特 別 利 益           |                                              |                |                  |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益   | 0                                            |                |                  |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 0                                            |                |                  |
| (3) その他の特別利益        | <u>0</u>                                     | <u>0</u>       |                  |
| 6 特 別 損 失           |                                              |                |                  |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損   | 0                                            |                |                  |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 損 | 276                                          |                |                  |
| (3) その他の特別損失        | <u>4,203</u>                                 | <u>4,479</u>   |                  |
|                     |                                              |                | <u>△ 4,963</u>   |
| 7 予 備 費             |                                              |                |                  |
| (1) 予 備 費           | 5,000                                        | 5,000          |                  |
| 当 年 度 純 利 益         |                                              |                | <u>△ 9,963</u>   |
| 前年度繰越利益剰余金          |                                              |                | <u>0</u>         |
| 当年度未処理欠損金           |                                              |                | <u>9,963</u>     |

香南市公共下水道事業貸借対照表

単位：千円(消費税抜き)

| 科 目         |                      | 令和2年度開始   |           | 令和2年度末予定額 |           |
|-------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ( 資 産 の 部 ) |                      |           |           |           |           |
| 1           | 固 定 資 産              |           |           |           |           |
| (1)         | 有 形 固 定 資 産          |           |           |           |           |
|             | ア 土 地                |           | 514,254   |           | 514,254   |
|             | イ 建 物                | 818,513   |           | 818,513   |           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | 0         | 818,513   | △ 26,938  | 791,575   |
|             | ウ 構 築 物              | 6,177,785 |           | 6,480,867 |           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | 0         | 6,177,785 | △ 197,002 | 6,283,865 |
|             | エ 機 械 及 び 装 置        | 997,237   |           | 1,135,985 |           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | 0         | 997,237   | △ 130,660 | 1,005,325 |
|             | オ 車 両 運 搬 具          | 0         |           | 0         |           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | 0         | 0         | 0         | 0         |
|             | カ 工 具 器 具 及 び 備 品    | 740       |           | 740       |           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | 0         | 740       | △ 133     | 607       |
|             | キ 建 設 仮 勘 定          |           | 59,008    |           | 26,364    |
|             | 有形固定資産合計             |           | 8,567,537 |           | 8,621,990 |
|             | 固 定 資 産 合 計          |           | 8,567,537 |           | 8,621,990 |
| 2           | 流 動 資 産              |           |           |           |           |
| (1)         | 現 金 及 び 預 金          |           | 34,302    |           | 8,925     |
| (2)         | 未 収 金                | 47,065    |           | 9,565     |           |
|             | 未収金貸倒引当金             | 0         | 47,065    | △ 380     | 9,185     |
| (3)         | 貯 蔵 品                |           | 0         |           | 0         |
| (4)         | 前 払 金                |           | 0         |           | 0         |
|             | 流 動 資 産 合 計          |           | 81,367    |           | 18,110    |
|             | 資 産 合 計              |           | 8,648,904 |           | 8,640,100 |
| ( 負 債 の 部 ) |                      |           |           |           |           |
| 3           | 固 定 負 債              |           |           |           |           |
| (1)         | 企 業 債                |           | 2,881,660 |           | 2,776,010 |
|             | 建設改良費等の財源に充てる<br>企業債 |           |           |           |           |
|             | 固 定 負 債 合 計          |           | 2,881,660 |           | 2,776,010 |
| 4           | 流 動 負 債              |           |           |           |           |
| (1)         | 企 業 債                |           | 271,155   |           | 282,849   |
|             | 建設改良費等の財源に充てる<br>企業債 |           |           |           |           |
| (2)         | 未 払 金                |           | 149,237   |           | 72,460    |
| (3)         | 未 払 費 用              |           | 68        |           | 68        |
| (4)         | 賞 与 等 引 当 金          |           | 0         |           | 2,824     |
| (5)         | 預 り 金                |           | 0         |           | 0         |
|             | 流 動 負 債 合 計          |           | 420,460   |           | 358,201   |
| 5           | 繰 延 収 益              |           |           |           |           |
| (1)         | 長期前受金                |           |           |           |           |
|             | ア 受贈財産評価額            | 382,822   |           | 382,822   |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 382,822   | △ 23,567  | 359,255   |
|             | イ 寄 付 金              | 0         |           | 0         |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 0         | 0         | 0         |
|             | ウ 工 事 負 担 金          | 117,095   |           | 120,395   |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 117,095   | △ 4,123   | 116,272   |
|             | エ 国 庫 補 助 金          | 2,890,276 |           | 3,095,276 |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 2,890,276 | △ 132,226 | 2,963,050 |
|             | オ 県 補 助 金            | 38,393    |           | 38,394    |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 38,393    | △ 1,008   | 37,386    |
|             | カ 他 会 計 負 担 金        | 0         |           | 0         |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 0         | 0         | 0         |
|             | キ 一 般 会 計 繰 入 額      | 972,314   |           | 1,073,304 |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 972,314   | △ 34,999  | 1,038,305 |
|             | ク 企業債（一般会計繰入額）       | 102,165   |           | 230,619   |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 102,165   | △ 72,754  | 157,865   |
|             | ヶ その他長期前受金           | 0         |           | 0         |           |
|             | 収 益 化 累 計 額          | 0         | 0         | 0         | 0         |
|             | 長期前受金合計              |           | 4,503,065 |           | 4,672,133 |

単位：千円(消費税抜き)

| 科 目         | 令和2年度開始 |           | 令和2年度末予定額 |           |
|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 繰延収益合計      |         | 4,503,065 |           | 4,672,133 |
| 負債合計        |         | 7,805,185 |           | 7,806,344 |
| (資本の部)      |         |           |           |           |
| 6 資本金       |         |           |           |           |
| (1) 資本金     |         |           |           |           |
| ア 固有資本金     | 610,452 |           | 610,452   |           |
| イ 繰入資本金     | 0       |           | 0         |           |
| ウ 組入資本金     | 0       | 610,452   | 0         | 610,452   |
| 資本金合計       |         | 610,452   |           | 610,452   |
| 7 剰余金       |         |           |           |           |
| (1) 資本剰余金   |         |           |           |           |
| ア 受贈財産評価額   | 0       |           | 0         |           |
| イ 寄付金       | 0       |           | 0         |           |
| ウ 工事負担金     | 0       |           | 0         |           |
| エ 国庫補助金     | 194,456 |           | 194,456   |           |
| オ 県補助金      | 5,694   |           | 5,694     |           |
| カ 他会計補助金    | 33,117  |           | 33,117    |           |
| キ 新設分担金     | 0       |           | 0         |           |
| ク 工事分担金     | 0       |           | 0         |           |
| 資本剰余金合計     |         | 233,267   |           | 233,267   |
| (2) 利益剰余金   |         |           |           |           |
| ア 減債積立金     |         | 0         |           | 0         |
| イ 当年度未処理欠損金 |         | 0         |           | △ 9,963   |
| 欠損余金合計      |         |           |           | △ 9,963   |
| 剰余金合計       |         | 233,267   |           | 223,304   |
| 資本合計        |         | 843,719   |           | 833,756   |
| 負債資本合計      |         | 8,648,904 |           | 8,640,100 |

## I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より地方公営企業法を適用し、財務諸表を作成している。

### 1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

- ・ 減価償却の方法・・・定額法
- ・ 主な耐用年数

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 8～50年  |
| 構築物       | 10～50年 |
| 機械及び装置    | 6～30年  |
| 工具、器具及び備品 | 5～15年  |

### 2 引当金の計上基準

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、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。

#### (2) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、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(12月～3月までの4か月分)を計上している。

#### (3) 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 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。

## Ⅱ. 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

### 1 重要な非資金取引

該当なし。

## Ⅲ. 予定貸借対照表等に関する注記

### 1 引当金の取崩し

賞与等引当金の繰入

当事業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2,824千円を繰入している。

### 2 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(当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額。

| 区分          | 元金           | 利子        |
|-------------|--------------|-----------|
| 公共下水道事業     | 1,042,916 千円 | 17,202 千円 |
| 特定環境公共下水道事業 | 466,626 千円   | 7,836 千円  |

## Ⅳ. セグメント情報の開示

### 1 報告セグメントの内容

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境公共下水道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、報告セグメントを二つとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は次のとおり。

| 事業区分        | 事業の内容                         |
|-------------|-------------------------------|
| 公共下水道事業     | 公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務     |
| 特定環境公共下水道事業 | 特定環境公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務 |

## 2 報告セグメントごとの営業収益等

| 項目      | 公共下水道        | 特定環境公共下水道    | 合計           |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 営業収益    | 53,453 千円    | 39,852 千円    | 93,305 千円    |
| 営業費用    | 342,357 千円   | 278,526 千円   | 620,883 千円   |
| 営業損益    | △288,904 千円  | △238,674 千円  | △527,578 千円  |
| 経常損益    | △5,056 千円    | 4,571 千円     | △484 千円      |
| セグメント資産 | 5,193,581 千円 | 3,446,519 千円 | 8,640,100 千円 |
| セグメント負債 | 4,777,157 千円 | 3,029,187 千円 | 7,806,344 千円 |
| 他会計繰入金  | 292,448 千円   | 248,435 千円   | 540,883 千円   |
| 減価償却費   | 200,790 千円   | 153,942 千円   | 354,732 千円   |

## V. 減損損失

該当なし。