

令和3年度 香南市公共下水道事業会計予算

令和3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697,502千円、支出697,249千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入567,950千円、支出623,914千円を計上しました。

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25,000千円、下水道施設ストックマネジメント実施設計委託業務38,500千円、野市浄化センター津波対策工事134,500千円、夜須処理区住吉漁集排統合管渠布設工事85,000千円、野市処理区土居地区污水管渠布設替工事35,000千円を予定しております。

令和3年度 香南市公共下水道事業会計予算書

(総則)

第 1 条 令和3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	2,816 戸
(2)	水洗化人口	6,442 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	164,200 千円
	②処理場建設改良事業	
	処理場建設改良費	184,214 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	697,502 千円
	第1項	営 業 収 益	103,016 千円
	第2項	営業外収益	594,486 千円
	第3項	特 別 利 益	0 千円
支 出			
第1款		下水道事業費	697,249 千円
	第1項	営 業 費 用	631,651 千円
	第2項	営業外費用	56,880 千円
	第3項	特 別 損 失	3,718 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55,964千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び当年度損益勘定留保資金で補填するものとする。)

収 入			
第1款		資本的収入	567,950 千円
	第1項	企業債	151,900 千円
	第3項	補助金	412,750 千円
	第4項	分担金	3,300 千円
支 出			
第1款		資本的支出	623,914 千円
	第1項	建設改良費	348,414 千円
	第2項	企業債償還金	275,500 千円

(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
公共下水道事業	151,900千円	証書借入 借入時期は、令和3年度中とする。 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 (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。 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 34,386 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、601, 712千円である。

令和 3年 2月24日 提出

香南市長 清藤 真司

収益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 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	下水道事業収益		697,502	682,721	14,781			
	1 営業収益		103,016	102,602	414			
		1 下水道使用料	102,674	102,224	450	下水道使用料	102,674	下水道使用料 102,674
		2 受託工事収益	81	81	0	受託工事収益	81	検査手数料 81
		3 その他の営業 収益	261	297	△ 36	手数料	261	新規登録手数料 25 更新手数料 236
	2 営業外収益		594,486	580,119	14,367			
		1 受取利息及び 配当金	1	1	0	預金利息	1	預金利息 1
		2 他会計補助金	326,212	311,439	14,773	他会計補助金	326,212	一般会計補助金 326,212
		3 長期前受金戻 入	268,271	268,677	△ 406	長期前受金戻入	268,271	長期前受金戻入 268,271
		4 雑収益	2	2	0	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 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	下水道事業費		697,249	714,832	△ 17,583			
	1 営業費用		631,651	643,301	△ 11,650			
		1 管渠費	31,840	13,470	18,370	備消耗品費	500	消耗品費 500
						通信運搬費	474	マンホールポンプ電話料 474
						委託料	6,450	管渠施設管理委託料等 6,450
						手数料	1,056	マンホールポンプ清掃 1,056
						賃借料	300	借上料等 300
						修繕費	19,500	マンホール修繕等 19,500
						動力費	3,360	マンホールポンプ電力料金 3,360
						材料費	200	路面復旧材料費 200
		2 ポンプ場費	7,284	12,212	△ 4,928	備消耗品費	511	ポンプ場消耗品費 511
						燃料費	38	燃料代 38
						光熱水費	9	水道料金 9
						通信運搬費	72	ポンプ場電話料 72
						委託料	2,354	施設管理委託料等 2,354
						手数料	0	ポンプ場清掃手数料等 0
						修繕費	2,740	ポンプ場修繕 2,740
						動力費	1,560	ポンプ場電力料金 1,560
		3 処理場費	203,633	215,599	△ 11,966	備消耗品費	1,403	施設管理用消耗品費 1,403
						燃料費	125	自家発電機燃料代 125
						光熱水費	98	水道料金 98
						通信運搬費	450	緊急通報用電話料 450
						委託料	115,642	施設維持管理委託料等 115,642
						手数料	22,749	汚泥処分手数料等 22,749
						修繕費	29,498	処理場修繕費等 29,498
						動力費	29,700	処理場電力料金 29,700
						薬品費	3,858	薬品費 3,858
						保険料	110	建物共済保険 110
		5 業務費	2,287	2,286	1	印刷製本費	294	納付書等 294
						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	口座振替手数料 340
						保険料	71	下水道賠償責任保険料 71

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明					
						区 分	金 額						
		6 総係費	22,233	23,772	△ 1,539	給料	7,022	職員給料	7,022				
						手当	4,051	職員手当等	4,051				
						賞与引当金繰入額	1,104	職員賞与及び法定福利費	1,104				
						報酬	110	下水道審議会報酬	110				
						法定福利費	3,599	共済組合負担金等	3,599				
						旅費	169	旅 費	169				
						報償費	600	加入促進奨励金	600				
						備消耗品費	807	事務用品費等	807				
						燃料費	315	公用車燃料費	315				
						委託料	2,925	保守委託料等	2,925				
						手数料	96	公用車点検手数料等	96				
						賃借料	967	パソコン及び土地借上料等	967				
						修繕費	90	公用車修繕	90				
						負担金	278	下水道協会負担金等	278				
						補助金	100	利子補給	100				
						7減価償却費	346,374	354,732	△ 8,358	建 物	26,939	建 物	26,939
										構築物	197,441	構築物	197,441
										機械及び装置	120,950	機械及び装置	120,950
	工具・器具及び備品	134	工具・器具及び備品	134									
	無形固定資産	910	無形固定資産	910									
	8 資産減耗費	18,000	21,230	△ 3,230	資産減耗費	18,000	資産減耗費	18,000					
	2 営業外費用		56,880	62,025	△ 5,145								
		1 支払利息	47,880	53,025	△ 5,145	企業債利息	47,880	企業債償還利息	47,880				
		2 消費税及び 地方消費税	9,000	9,000	0	消費税及び 地方消費税	9,000	消費税及び 地方消費税	9,000				
	3 特別損失		3,718	4,506	△ 788								
		4 過年度修正損	303	303	0	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	3,415	4,203	△ 788	その他特別損失	3,415	6月賞与特別損失等	3,415				
	4 予備費		5,000	5,000	0								
		1 予備費	5,000	5,000	0	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 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	資本的收入		567,950	577,445	△ 9,495			
	1	企業債	151,900	139,700	12,200			
		1 下水道事業債	151,900	139,700	12,200	下水道事業債	151,900	下水道事業債借入金 151,900
	3	補助金	412,750	434,445	△ 21,695			
		1 国庫補助金	137,250	205,000	△ 67,750	国庫補助金	137,250	社会資本整備総合交付金 137,250
		3 他会計補助金	275,500	229,445	46,055	他会計補助金	275,500	一般会計補助金 275,500
	4	分担金	3,300	3,300	0			
		2 受益者分担金	3,300	3,300	0	受益者分担金	3,300	下水道受益者分担金 3,300

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
					増	区 分	金 額	
1	資本の支出		623,914	742,042	△ 118,128			
	1	建設改良費	348,414	470,887	△ 122,473			
		1 管渠建設改良費	164,200	310,734	△ 146,534	委託料	35,000	設計委託料 35,000
						工事請負費	121,200	管渠工事費 121,200
						補償費	8,000	水道管移設補償費 8,000
		2 処理場建設改良費	184,214	160,153	24,061	給与	9,098	職員給料 9,098
						手当	5,351	職員手当等 5,351
						法定福利費	5,265	共済組合負担金等 5,265
						委託料	30,000	設計委託料 30,000
						工事請負費	134,500	施設工事請負費 134,500
	2	企業債償還金	275,500	271,155	4,345			
		1 建設企業債 元金償還金	275,500	271,155	4,345	建設企業債 元金償還金	275,500	企業債償還金 275,500

令和3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3年4月1日から令和4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)	27,835
(2) 減価償却費	346,374
(3) 賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 1,721
(4) 固定資産除却費	16,400
(5) 受取利息及び受取配当金	△ 1
(6) 長期前受金戻入額	△ 268,271
(7) 支払利息	47,880
(8) 未収金の増減額(△は増加)	△ 35,598
(9) 未払金の増減額(△は減少)	△ 64,655
小計	68,243

(10) 利息及び配当金の受取額	1
(11) 利息の支払額	△ 47,880
業務活動によるキャッシュ・フロー	20,364

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	△ 319,264
(2) 補助金による収入	412,750
(3) 分担金による収入	3,300
投資活動によるキャッシュ・フロー	96,786

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	151,900
(2) 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	△ 275,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 123,600

資金に係る換算差額

資金増加(減少)額 △ 6,450

資金期首残高 34,458

資金期末残高 28,008

給 与 明 細 書

総括

(単位:千円)

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	1	0	7,022	4,051	11,073	3,599	14,672
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,098	5,351	14,449	5,265	19,714
	合 計	1	3	0	16,120	9,402	25,522	8,864	34,386
前 年 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 656	△ 657	△ 1,313	△ 700	△ 2,013
	資本勘定支弁職員	0	0	0	27	△ 33	△ 6	52	46
	合 計	0	0	0	△ 629	△ 690	△ 1,319	△ 648	△ 1,967

(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 当 の 内 訳	本年度	491	1,450	3,889	2,804	540	48	180	0	0	9,402
	前年度	491	1,450	4,147	2,935	756	73	0	0	240	10,092
	比 較	0	0	△ 258	△ 131	△ 216	△ 25	180	0	△ 240	△ 690

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)	335,833
	平 均 給 与 月 額 (円)	392,271
	平 均 年 齢	46歳
前 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

等級別職員数

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

令和3年度 香南市公共下水道事業損益計算書

(単位:千円)

	令和3年度 (自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日) 予定額		備 考
1 営 業 収 益			
(1) 下 水 道 使 用 料	93,341		
(2) 受 託 工 事 収 益	75		
(3) そ の 他 営 業 収 益	<u>261</u>	<u>93,677</u>	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	28,979		
(2) ポ ン プ 場 費	6,626		
(3) 処 理 場 費	185,144		
(4) 業 務 費	2,090		
(5) 総 係 費	21,689		
(6) 減 価 償 却 費	346,374		
(7) 資 産 減 耗 費	17,855		
(8) そ の 他 営 業 費 用	<u>0</u>	<u>608,757</u>	
営 業 損 失			<u>515,080</u>
3 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他 会 計 補 助 金	326,212		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	268,271		
(4) 雑 収 益	<u>2</u>	<u>594,486</u>	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	47,880		
(2) 雑 支 出	<u>0</u>	<u>47,880</u>	<u>546,606</u>
経 常 利 益			31,526
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>3,415</u>	<u>3,691</u>	<u>3,691</u>
当 年 度 純 利 益			<u>27,835</u>
前 年 度 繰 越 欠 損 額			<u>19,907</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>7,928</u>

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 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	86,620		
(2) 受 託 工 事 収 益	87		
(3) そ の 他 営 業 収 益	3	86,710	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	11,947		
(2) ポ ン プ 場 費	1,755		
(3) 処 理 場 費	92,554		
(4) 業 務 費	1,353		
(5) 総 係 費	23,210		
(6) 減 価 償 却 費	351,778		
(7) 資 産 減 耗 費	0		
(8) そ の 他 営 業 費 用	0	482,597	
営 業 損 失			395,887
3 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他 会 計 負 担 金	3,596		
(3) 他 会 計 補 助 金	160,274		
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	266,977		
(5) 雑 収 益	2	430,850	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	52,926		
(2) 雑 支 出	0	52,926	377,924
経 常 損 失			17,963
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	0	0	
6 特 別 損 失			
(1) 固 定 資 産 売 却 損	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	214		
(3) そ の 他 の 特 別 損 失	1,730	1,944	1,944
当 年 度 純 損 失			19,907
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			0
当年度未処理欠損金			19,907

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年度末予定額		令和3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	
	ウ 減 価 償 却 累 計 額	△ 26,937	791,576	△ 53,876	764,637
	エ 構 築 物	6,288,603		6,644,214	
	オ 減 価 償 却 累 計 額	△ 196,573	6,092,030	△ 394,013	6,250,201
	カ 機 械 及 び 装 置	997,237		1,036,148	
	キ 減 価 償 却 累 計 額	△ 128,135	869,102	△ 249,085	787,063
	ク 車 両 運 搬 具	0		0	
	ケ 減 価 償 却 累 計 額	0	0	0	0
	コ 工 具 器 具 及 び 備 品	740		740	
	カ 減 価 償 却 累 計 額	△ 133	607	△ 267	473
	キ リ ー ス 資 産	0		0	
	ク 減 価 償 却 累 計 額	0	0	0	0
	ク 建 設 仮 勘 定		91,659		0
	有形固定資産合計		8,359,228		8,316,628
(2)	無 形 固 定 資 産				
	ア 借 地 権		0		0
	イ 地 上 権		0		0
	ウ 特 許 権		0		0
	エ 施 設 利 用 権		0		0
	オ 電 話 加 入 権		0		0
	カ ソ フ ト ウ ェ ア		4,545		3,635
	キ リ ー ス 資 産		0		0
	無形固定資産合計		4,545		3,635
	固 定 資 産 合 計		8,363,773		8,320,263
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 及 び 預 金		34,458		28,008
(2)	未 収 金	15,636		51,234	
	未収金貸倒引当金	0	15,636	0	51,234
(3)	貯 蔵 品		0		0
(4)	前 払 金		0		0
	流 動 資 産 合 計		50,094		79,242
	資 産 合 計		8,413,867		8,399,505
(負 債 の 部)					
3	固 定 負 債				
(1)	企 業 債		2,705,940		2,584,782
	建設改良費等の財源に充てる 企業債				
	固 定 負 債 合 計		2,705,940		2,584,782
4	流 動 負 債				
(1)	一 時 借 入 金		0		0
(2)	企 業 債		275,500		273,057
(3)	他 会 計 借 入 金		0		0
(4)	未 払 金		128,631		63,975
(5)	未 払 費 用		0		0
(6)	前 受 金		0		0
(7)	賞 用 等 引 当 金		2,825		1,104
(8)	そ の 他 流 動 負 債		0		0
	流 動 負 債 合 計		406,956		338,136
5	繰 延 収 益				
(1)	長期前受金				
	ア 受贈財産評価額		0		0
	イ 寄 付 金		0		0
	ウ 国 庫 補 助 金		96,785		234,035
	エ 県 補 助 金		0		0
	オ 他 会 計 補 助 額		4,708,874		4,984,374
	カ 他 会 計 負 担 金		0		0
	キ 受 益 者 分 担 金		3,850		7,150
	ク 工 事 負 担 金		0		0
	ケ その他長期前受金		0		0
	長期前受金合計		4,809,509		5,225,559

単位：千円(消費税抜き)

科 目	令和2年度末予定額		令和3年度末予定額	
(2) 長期前受金収益化累計額				
ア 受贈財産評価額収益化累計額		0		0
イ 寄付金収益化累計額		0		0
ウ 国庫補助金収益化累計額		65,375		97,310
エ 県補助金収益化累計額		0		0
オ 他会計補助額収益化累計額		199,653		434,767
カ 他会計負担金収益化累計額		0		0
キ 受益者分担金収益化累計額		1,950		3,170
ク 工事負担金収益化累計額		0		0
ケ その他長期前受金収益化累計額		0		0
長期前受金収益化累計額合計		△ 266,978		△ 535,247
繰延収益合計		4,542,531		4,690,312
負債合計		<u>7,655,427</u>		<u>7,613,230</u>
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	545,080		545,080	
イ 繰入資本金	0		0	
ウ 組入資本金	0	545,080	0	545,080
資本金合計		<u>545,080</u>		<u>545,080</u>
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 国庫補助金	194,456		194,456	
エ 県補助金	5,694		5,694	
オ 他会計補助金	0		0	
カ 他会計負担金	0		0	
キ 受益者分担金	0		0	
ク 工事負担金	0		0	
ケ その他資本剰余金	33,117		33,117	
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 当該年度未処理欠損金	19,907		0	
ウ 当該年度未処分利益剰余金	0		7,928	7,928
欠損金合計		19,907		
利益剰余金合計				7,928
剰余金合計		<u>213,360</u>		<u>241,195</u>
資本合計		<u>758,440</u>		<u>786,275</u>
負債資本合計		<u><u>8,413,867</u></u>		<u><u>8,399,505</u></u>

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

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	6～35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。

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 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
下水道事業	2,857,839 千円	47,880 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、特定環境保全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、報告セグメントは二つとしている。

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
特定環境保全公共下水道	特定環境保全公共下水道における処理区域で汚水を処理する業務

V. 減損損失

該当なし。