

議案第 52 号

令和3年度 香南市 農業集落排水事業会計予算

令和3年度香南市農業集落排水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295,870千円、支出295,870千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入271,635千円、支出278,607千円を計上しました。

資本的支出の主なものとしては、機能強化対策委託業務及び工事として29,410千円を予定しております。

令和3年度 香南市農業集落排水事業事業会計予算書

(総則)

第1条 令和3年度香南市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	1,186 戸
(2)	水洗化人口	3,363 人
(3)	主な建設改良事業	
	①処理場建設改良事業	
	処理場建設改良費	36,607 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		農業集落排水事業収益	295,870 千円
	第1項	営業収益	48,267 千円
	第2項	営業外収益	247,603 千円
	第3項	特別利益	0 千円

支 出			
第1款		農業集落排水事業費	295,870 千円
	第1項	営業費用	247,320 千円
	第2項	営業外費用	45,500 千円
	第3項	特別損失	50 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て不足する額6,972千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	271,635 千円
	第1項	企業債	14,700 千円
	第3項	補助金	255,825 千円
	第4項	分担金	1,110 千円
支	出		
第1款		資本的支出	278,607 千円
	第1項	建設改良費	36,607 千円
	第2項	企業債償還金	242,000 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
農業集落排水事業	14,700千円	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は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、150,000千円と定める。

(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 7,197 千円

(一般会計からの補助金)

第 9 条 農業集落排水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、387,173千円である。

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	農業集落排水事業収益		295,870	300,872	△ 5,002			
	1	営業収益	48,267	47,443	824			
		1 農業集落排水使用料	48,240	47,407	833	農業集落排水使用料	48,240	農業集落排水使用料 48,240
		5 受託工事収益	27	36	△ 9	受託工事収益	27	検査手数料 27
	2	営業外収益	247,603	253,429	△ 5,826			
		1 受取利息及び 配当金	0	0	0	預金利息	0	預金利息 0
		2 他会計補助金	145,053	144,735	318	他会計補助金	145,053	一般会計補助金 145,053
		3 長期前受金 戻入	102,532	108,677	△ 6,145	長期前受金戻入	102,532	長期前受金戻入 102,532
		4 雑収益	18	17	1	雑収益	18	農業集落排水施設目的外使用料 18
	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	農業集落排水事業費		295,870	313,994	△ 18,124			
	1	営業費用	247,320	259,220	△ 11,900			
		1 管渠費	20,375	8,745	11,630	備用品費	2,515	管渠管理用消耗品費 2,515
						通信運搬費	1,260	緊急通報用電話料 1,260
						委託料	1,500	カメラ調査委託料 1,500
						手数料	165	清掃手数料 165
						修繕費	11,386	管渠等修繕工事 11,386
						動力費	3,500	管渠施設電力代金 3,500
						材料費	49	路面補修用材料 49
		2 ポンプ場費	0	1,419	△ 1,419		0	0
		3 処理場費	69,775	79,291	△ 9,516	備用品費	605	施設管理用消耗品費 605
						燃料費	21	自家発電機燃料代 21
						光熱水費	186	水道料金 186
						通信運搬費	330	緊急通報要電話料 330
						委託料	26,688	施設維持管理委託料等 26,688
						手数料	17,185	汚泥処分手数料等 17,185
						賃借料	110	重機借り上げ料 110
						修繕費	9,760	施設修繕費等 9,760
						動力費	14,496	農業集落排水施設電力料金 14,496
						薬品費	330	施設維持管理用薬品 330
						保険料	64	建物共済保険 64
		5 業務費	1,306	1,209	97	印刷製本費	165	納付書等 165
						通信運搬費	180	後納郵便料 180
						委託料	657	水道検針委託料 657
						手数料	270	口振手数料 270
						保険料	34	下水道賠償責任保険料 34

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	3,430	1,056	2,374	旅費	50	県外出張日当等 50
						備消費費	20	農集排積算指針 20
						委託料	2,734	システム改修及び保守委託料等 2,734
						賃借料	446	パソコン及び土地借上料等 446
						負担金	80	農集排推進協議会負担金等 80
						補助金	100	利子補給 100
		7減価償却費	152,434	166,748	△ 14,314	建 物	6,339	建 物 6,339
						構築物	112,892	構築物 112,892
						機械及び装置	33,203	機械及び装置 33,203
		8 資産減耗費	0	752	△ 752	固定資産減耗費	0	固定資産減耗費 0
	2 営業外費用		45,500	50,578	△ 5,078			
	1 支払利息		44,100	49,178	△ 5,078	企業債利息	44,100	企業債償還利息 44,100
	2 消費税及び 地方消費税		1,400	1,400	0	消費税及び 地方消費税	1,400	消費税及び 地方消費税 1,400
	3 特別損失		50	1,196	△ 1,146			
	4 過年度修正損		50	1,196	△ 1,146	過年度損益修正損	50	漏水減額償還金等 50
	5 その他特別損失					その他特別損失	0	6月賞与特別損失等 0
	4 予備費		3,000	3,000	0			
	1 予備費		3,000	3,000	0	予備費	3,000	予備費 3,000

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		271,635	193,100	78,535			
	1	企業債	14,700	0	14,700			
		1 農業集落排水事業債	14,700	0	14,700	農業集落排水事業債	14,700	農業集落排水事業債借入金 14,700
	3	補助金	255,825	191,660	64,165			
		1 県補助金	13,705	2,500	11,205	県補助金	13,705	農山漁村地域整備交付金 13,705
		3 他会計補助金	242,120	189,160	52,960	他会計補助金	242,120	一般会計補助金 242,120
	4	分担金	1,110	1,440	△ 330			
		2 受益者分担金	1,110	1,440	△ 330	受益者分担金	1,110	農業集落排水事業受益者分担金 1,110

(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		278,607	253,965	24,642			
	1	建設改良費	36,607	15,646	20,961			
		2 処理場建設改良費	36,607	15,646	20,961	給与	3,627	職員給料 3,627
						手当	1,968	職員手当等 1,968
						法定福利費	1,602	共済組合負担金等 1,602
						委託料	3,000	測量試験費 3,000
						工事請負費	26,410	機能強化対策工事 26,410
	2	企業債償還金	242,000	238,319	3,681			
		1 建設企業債 元金償還金	242,000	238,319	3,681	建設企業債 元金償還金	242,000	企業債償還金 242,000

令和3年度 香南市農業集落排水事業キャッシュ・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)	8,592
(2) 減価償却費	152,434
(3) 賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 736
(4) 長期前受金戻入額	△ 102,532
(5) 支払利息	44,100
(6) 未収金の増減額(△は増加)	△ 17,678
(7) 未払金の増減額(△は減少)	2,563
小計	86,743
(8) 利息の支払額	△ 44,100
業務活動によるキャッシュ・フロー	42,643

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	△ 33,936
(2) 補助金による収入	255,825
(3) 分担金による収入	1,110
投資活動によるキャッシュ・フロー	222,999

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	14,700
(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	△ 242,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 227,300

資金増加(減少)額	38,342
資金期首残高	6,513
資金期末残高	44,855

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	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	1	0	3,627	1,968	5,595	1,602	7,197
	合計	0	1	0	3,627	1,968	5,595	1,602	7,197
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,311	2,434	6,745	2,328	9,073
	合計	0	1	0	4,311	2,434	6,745	2,328	9,073
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 684	△ 466	△ 1,150	△ 726	△ 1,876
	合計	0	0	0	△ 684	△ 466	△ 1,150	△ 726	△ 1,876

(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	0	291	835	602	120	0	0	0	120	1,968
	前年度	0	350	1,080	764	240	0	0	0	0	2,434
	比較	0	△ 59	△ 245	△ 162	△ 120	0	0	0	120	△ 466

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)	302,250
	平均給与月額 (円)	336,510
	平均年齢	41歳
前 年 度	平均給料月額 (円)	359,250
	平均給与月額 (円)	408,416
	平均年齢	49歳

等級別職員数

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

令和3年度 農業集落排水事業損益計算書

(単位:千円)

	令和3年度 (自令和 3年 4月 1日) 予定額 至令和 4年 3月31日		備 考
1 営業収益			
(1) 農業集落排水使用料	43,855		
(2) 受託工事収益	25		
(3) その他の営業収益	0	43,880	
2 営業費用			
(1) 管渠費	18,525		
(2) 処理場費	63,444		
(3) 業務費	1,192		
(4) 総係費	3,148		
(5) 減価償却費	152,434		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他営業費用	0	238,743	
営業損失			194,863
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 他会計補助金	145,053		
(4) 長期前受金戻入	102,532		
(5) 雑収益	16	247,601	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	44,100		
(2) 雑支出	0	44,100	203,501
経常利益			8,638
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) 減損損失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	46		
(5) その他の特別損失	0	46	46
当年度純利益			8,592
前年度繰越欠損金			11,035
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			2,443

令和2年度 農業集落排水事業損益計算書

(単位:千円)

	令和2年度 (自令和 2年 4月 1日) 予定額 至令和 3年 3月31日		備 考
1 営 業 収 益			
(1) 農業集落排水使用料	43,636		
(2) 受託工事収益	30		
(3) その他の営業収益	0	43,666	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	9,505		
(2) 処 理 場 費	34,841		
(3) 業 務 費	1,116		
(4) 総 係 費	1,591		
(5) 減 価 償 却 費	166,334		
(6) 資 産 減 耗 費	0		
(7) その他営業費用	0	213,387	
営業損失			169,721
3 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計負担金	0		
(3) 他会計補助金	100,000		
(4) 長期前受金戻入	107,878		
(5) 雑 収 益	16	207,894	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	49,153		
(2) 雑 支 出	0	49,153	158,741
經常損失			10,980
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) 減 損 損 失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	55		
(5) その他の特別損失	0	55	55
当年度純損失			11,035
前年度繰越欠損金			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			11,035

香南市農業集落排水事業貸借対照表

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		163,210		163,210
イ 建物	199,925		199,925	
減価償却累計額	△ 6,339	193,586	△ 12,678	187,247
ウ 構築物	3,681,415		3,720,534	
減価償却累計額	△ 112,892	3,568,523	△ 225,783	3,494,751
エ 機械及び装置	282,162		284,873	
減価償却累計額	△ 47,104	235,058	△ 80,307	204,566
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	0		0	
減価償却累計額	0	0	0	0
キ 建設仮勘定		7,895		0
有形固定資産合計		4,168,272		4,049,774
固定資産合計		4,168,272		4,049,774
2 流動資産				
(1) 現金預金		6,512		44,854
(2) 未収金	6,991		24,669	
未収金貸倒引当金	0	6,991	0	24,669
(3) 貯蔵品		0		0
(4) 前払金		0		0
流動資産合計		13,503		69,523
資産合計		4,181,775		4,119,297
(負債の部)				
3 固定負債				
(1) 企業債		2,099,993		1,870,630
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
固定負債合計		2,099,993		1,870,630
4 流動負債				
(1) 企業債		242,000		244,063
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
(2) 未払金		12,609		15,172
(3) 未払費用		0		0
(4) 賞与等引当金		736		0
(5) 預り金		0		0
流動負債合計		255,345		259,235
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		0		0
エ 県補助金		2,200		15,905
オ 他会計補助金	1,391,405		1,633,525	
カ 他会計負担金		0		0
キ 受益者分担金		1,470		2,580
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		1,395,075		1,652,010
(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		0		0
エ 県補助金収益化累計額		1,100		1,650
オ 他会計補助金収益化累計額	105,997		207,419	
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		781		1,341
ク 工事負担金収益化累計額		0		0

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	
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		△ 107,878		△ 210,410
繰延収益合計		1,287,197		1,441,600
負債合計		3,642,535		3,571,465
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	466,943		466,943	
イ 繰入資本金	0		0	
ウ 組入資本金	0	466,943	0	466,943
資本金合計		<u>466,943</u>		<u>466,943</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	60,145		60,145	
エ 県補助金	676		676	
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	1,335		1,335	
ケ 保険差益	0		0	
コ その他資本剰余金	21,176		21,176	
資本剰余金合計		<u>83,332</u>		<u>83,332</u>
(2) 利益剰余金				
ア 減債積立金	0	0	0	
イ 当年度未処理欠損金	11,035		2,443	
ウ その他未処分利益剰余金変動額				
欠損金合計		<u>11,035</u>		<u>2,443</u>
剰余金合計		<u>72,297</u>		<u>80,889</u>
資本合計		<u>539,240</u>		<u>547,832</u>
負債資本合計		<u>4,181,775</u>		<u>4,119,297</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

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、一般会計を經由して高知県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
農業集落排水事業	2,114,693千円	44,100千円

IV. セグメント情報の開示

事業セグメントは単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略する。

V. 減損損失

該当なし。