

議案第 30 号

令和 4 年度 香南市 農業集落排水事業会計予算



## 令和4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269,888千円、支出269,888千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入280,370千円、支出289,638千円を計上しました。

資本的支出の主なものとしては、機能強化対策工事として27,000千円を予定しております。



令和4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4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	1,200 戸
(2)	水洗化人口	3,382 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	44,038 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	269,888 千円
	第1項	営業収益	49,853 千円
	第2項	営業外収益	220,035 千円
支 出			
第1款		農業集落排水事業費	269,888 千円
	第1項	営業費用	225,288 千円
	第2項	営業外費用	41,400 千円
	第3項	特別損失	200 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9,268千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	280,370 千円
	第1項	企業債	15,500 千円
	第3項	補助金	264,220 千円
	第4項	分担金及び負担金	650 千円
支 出			
第1款		資本的支出	289,638 千円
	第1項	建設改良費	44,038 千円
	第2項	企業債償還金	245,600 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	15,500千円	証書借入 借入時期は、令和4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、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 8,038 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、384,706千円である。

令和 4年 2月24日 提出

香南市長 濱田 豪太

## 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	269,888	295,870	△ 25,982			
	1	営業収益	49,853	48,267	1,586			
		1 農業集落排水使用料	49,838	48,240	1,598	農業集落排水使用料	49,838	農業集落排水使用料 49,838
		5 受託工事収益	15	27	△ 12	受託工事収益	15	検査手数料 15
	2	営業外収益	220,035	247,603	△ 27,568			
		2 他会計補助金	138,986	145,053	△ 6,067	他会計補助金	138,986	一般会計補助金 138,986
		3 長期前受金 戻入	81,032	102,532	△ 21,500	長期前受金戻入	81,032	長期前受金戻入 81,032
		4 雑収益	17	18	△ 1	雑収益	17	太陽光パネル設置利用料 17

(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		269,888	295,870	△ 25,982			
	1	営業費用	225,288	247,320	△ 22,032			
		1 管渠費	16,730	20,375	△ 3,645	備消品費	2,515	備消品費 2,515
						通信運搬費	1,248	緊急通報用電話料 1,248
						委託料	1,000	カメラ調査委託料 1,000
						手数料	165	清掃手数料 165
						修繕費	8,500	管渠等修繕 8,500
						動力費	3,252	電気料 3,252
						材料費	50	路面補修用材料 50
		3 処理場費	68,550	69,775	△ 1,225	備消品費	600	備消品費 600
						燃料費	17	自家発電機燃料代 17
						光熱水費	228	水道料金 228
						通信運搬費	312	緊急通報用電話料 312
						委託料	25,232	施設維持管理委託料等 25,232
						手数料	16,529	汚泥処分・水質検査手数料等 16,529
						賃借料	110	緊急時発電機借上料 110
						修繕費	10,000	修繕費 10,000
						動力費	15,132	電気料 15,132
						薬品費	330	薬品費 330
						保険料	60	建物共済保険 60
		5 業務費	1,353	1,306	47	印刷製本費	141	納付書等 141
						通信運搬費	276	後納郵便料 276
						委託料	618	水道検針委託料 618
						手数料	284	口振振替手数料 284
						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	2,218	3,430	△ 1,212	旅費	16	県外出張日当等 16
						備用品費	25	事務用品等 25
						委託料	1,551	システム改修及び保守委託料等 1,551
						賃借料	446	土地借上料・システム等利用料 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	135,637	152,434	△ 16,797	建 物	6,339	建 物 6,339
						構築物	113,587	構築物 113,587
						機械及び装置	15,711	機械及び装置 15,711
		8 資産減耗費	800	0	800	固定資産減耗費	800	固定資産減耗費 800
	2 営業外費用		41,400	45,500	△ 4,100			
	1 支払利息		40,000	44,100	△ 4,100	企業債利息	40,000	企業債償還利息 40,000
	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		200	50	150			
	4 過年度修正損		100	50	50	過年度損益修正損	100	漏水減額償還金等 100
	5 その他特別損失		100	0	100	その他特別損失	100	貸倒引当金 100
	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		280,370	271,635	8,735			
	1	企業債	15,500	14,700	800			
		1 農業集落排水事業債	15,500	14,700	800	農業集落排水事業債	15,500	農業集落排水事業債 15,500
	3	補助金	264,220	255,825	8,395			
		1 県補助金	18,500	13,705	4,795	県補助金	18,500	農村整備事業補助金 18,500
		3 他会計補助金	245,720	242,120	3,600	他会計補助金	245,720	一般会計補助金 245,720
	4	分担金及び負担金	650	1,110	△ 460			
		2 受益者分担金	650	1,110	△ 460	受益者分担金	650	農集排事業受益者分担金 650

(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	資本的支出		289,638	278,607	11,031			
	1	建設改良費	44,038	36,607	7,431			
		2 処理場建設改良費	44,038	36,607	7,431	給料	3,906	職員給料 3,906
						手当等	2,249	職員手当等 2,249
						法定福利費	1,883	共済組合負担金等 1,883
						委託料	9,000	維持管理適正化計画委託料等 9,000
						工事請負費	27,000	機能強化対策工事 27,000
	2	企業債償還金	245,600	242,000	3,600			
		1 建設企業債 元金償還金	245,600	242,000	3,600	建設企業債 元金償還金	245,600	企業債償還金 245,600

# 令和4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4年4月1日から令和5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)	7,893
(2) 減価償却費	135,637
(3) 固定資産除却費	800
(4) 長期前受金戻入額	△ 81,032
(5) 支払利息	40,000
(6) 未収金の増減額(△は増加)	4,228
(7) 未払金の増減額(△は減少)	△ 31,270
小計	76,256
(8) 利息の支払額	△ 40,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	36,256

## 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	△ 40,770
(2) 補助金による収入	264,220
(3) 分担金による収入	650
投資活動によるキャッシュ・フロー	224,100

## 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	15,500
(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	△ 245,600
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 230,100
資金増加(減少)額	30,256
資金期首残高	126,239
資金期末残高	156,495

## 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	手当等	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	3,906	2,249	6,155	1,883	8,038
	合計	0	1	0	3,906	2,249	6,155	1,883	8,038
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	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
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	279	281	560	281	841
	合計	0	0	0	279	281	560	281	841

(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 等 の 内 訳	本年度	0	426	884	699	120	0	0	0	120	2,249
	前年度	0	291	835	602	120	0	0	0	120	1,968
	比較	0	135	49	97	0	0	0	0	0	281

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)	325,500
	平 均 給 与 月 額 (円)	371,000
	平 均 年 齢 (歳)	42
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	302,250
	平 均 給 与 月 額 (円)	336,510
	平 均 年 齢 (歳)	41

等級別職員数

(単位:人)

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4年度 農業集落排水事業損益計算書

(単位:千円)

	令和4年度 (自令和4年4月1日 至令和5年3月31日) 予定額		備 考
1 営業収益			
(1) 農業集落排水使用料	45,308		
(2) 受託工事収益	14		
(3) その他の営業収益	0	45,322	
2 営業費用			
(1) 管路費	15,213		
(2) 処理場費	62,341		
(3) 業務費	1,235		
(4) 総係費	2,046		
(5) 減価償却費	135,637		
(6) 資産減耗費	800		
(7) その他営業費用	0	217,272	
営業損失			171,950
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	138,986		
(4) 長期前受金戻入	81,032		
(5) 雑収益	16	220,034	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	40,000		
(2) 雑支出	0	40,000	180,034
経常利益			8,084
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	91		
(5) その他の特別損失	100	191	△ 191
当年度純利益			7,893
前年度繰越欠損金			34,176
その他未処分利益剰余金 変動額			0
当年度未処理欠損金			26,283

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	44,645		
(2) 受託工事収益	27		
(3) その他の営業収益	<u>0</u>	<u>44,672</u>	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	16,390		
(2) 処 理 場 費	49,030		
(3) 業 務 費	1,151		
(4) 総 係 費	2,544		
(5) 減 価 償 却 費	152,433		
(6) 資 産 減 耗 費	0		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>221,548</u>	
営業損失			<u>176,876</u>
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	135,507		
(4) 長期前受金戻入	88,184		
(5) 雑 収 益	17	<u>223,708</u>	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	44,009		
(2) 雑 支 出	<u>0</u>	<u>44,009</u>	179,699
経常利益			<u>2,823</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) 減 損 損 失	0		
(3) 災 害 に よ る 損 失	0		
(4) 過年度損益修正損	62		
(5) その他の特別損失	<u>0</u>	<u>62</u>	△ 62
当年度純利益			<u>2,761</u>
前年度繰越欠損金			<u>36,937</u>
その他未処分利益剰余金 変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u>34,176</u>

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3年度末予定額		令和4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	△ 12,678	187,247	△ 19,017	180,908
ウ 構築物	3,721,800		3,771,569	
減価償却累計額	△ 225,784	3,496,016	△ 339,371	3,432,198
エ 機械及び装置	254,936		254,136	
減価償却累計額	△ 80,307	174,629	△ 96,018	158,118
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		12,551		3,552
有形固定資産合計		4,033,653		3,937,986
固定資産合計		4,033,653		3,937,986
2 流動資産				
(1) 現金預金		126,239		156,495
(2) 未収金	28,794		24,566	
未収金貸倒引当金	△ 200	28,594	△ 200	24,366
(3) 貯蔵品		0		0
(4) 前払金		0		0
流動資産合計		154,833		180,861
資産合計		4,188,486		4,118,847
(負債の部)				
3 固定負債				
(1) 企業債		1,873,787		1,650,020
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
固定負債合計		1,873,787		1,650,020
4 流動負債				
(1) 企業債		245,600		239,267
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
(2) 未払金		46,207		14,937
(3) 未払費用		0		0
(4) 賞与等引当金		0		0
(5) 預り金		0		0
流動負債合計		291,807		254,204
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		666,459		666,459
エ 県補助金		163,078		181,578
オ 他会計補助金		480,895		726,615
カ 他会計負担金		0		0
キ 受益者分担金		32,405		33,055
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		1,342,837		1,607,707
(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		54,183		76,942
エ 県補助金収益化累計額		13,325		19,934
オ 他会計補助金収益化累計額		111,596		162,177
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		2,685		3,768
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3年度末予定額		令和4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	△ 181,789		△ 262,821	
繰延収益合計	1,161,048		1,344,886	
負債合計	3,326,642		3,249,110	
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	833,863		833,863	
イ 繰入資本金	0		0	
ウ 組入資本金	0	833,863	0	833,863
資本金合計	<u>833,863</u>		<u>833,863</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	60,146		60,146	
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	1,335		1,335	
ク 工事負担金	0		0	
ケ その他資本剰余金	0	62,157	0	62,157
資本剰余金合計	<u>62,157</u>		<u>62,157</u>	
(2) 利益剰余金				
ア 減債積立金	0		0	
イ 当年度未処理欠損金	34,176		26,283	
ウ その他未処分利益剰余金変動額	0	34,176	0	26,283
利益剰余金合計	<u>△ 34,176</u>		<u>△ 26,283</u>	
剰余金合計	<u>27,981</u>		<u>35,874</u>	
資本合計	<u>861,844</u>		<u>869,737</u>	
負債資本合計	<u>4,188,486</u>		<u>4,118,847</u>	

## 注 記 事 項

### 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
農業集落排水事業	1,889,287 千円	40,000 千円

#### 2 引当金の取崩し

##### (1) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、不納欠損が発生するものと見込み、貸倒引当金200千円を取崩す予定である。

### 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。