

平成 31 年度 江府町下水道等事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成 31 年度江府町下水道等事業会計の予算は、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) 処理戸数	901	戸
(2) 総処理量	294,188	m ³
(3) 一日平均処理量	806	m ³
(4) 主要な建設改良事業		
(ア) 下水道事業(統合)	15,100	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。なお、計画策定費 17,875 千円の財源にあてるため、企業債 17,800 千円を借り入れる。

	収	入	
第 1 款 下水道事業収益	141,496	千円	
第 1 項 営業収益	36,914	千円	
第 2 項 営業外収益	104,582	千円	
	支	出	
第 1 款 下水道事業費用	219,770	千円	
第 1 項 営業費用	187,077	千円	
第 2 項 営業外費用	30,904	千円	
第 3 項 特別損失	1,489	千円	
第 4 項 予備費	300	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 297 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 297 千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入		177,702	千円
第1項 企業債		70,700	千円
第2項 出資金		99,499	千円
第3項 補助金		7,500	千円
第4項 負担金		3	千円

支 出

第1款 資本的支出		177,999	千円
第1項 建設改良費		15,100	千円
第2項 企業債償還金		162,699	千円
第3項 予備費		200	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
下水道等事業	3,800	証書借入	3.0%以内	政府その他の資金の借入についてはその融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。
過疎対策事業	3,700	証書借入	3.0%以内	同 上
計画策定事業	17,800	証書借入	3.0%以内	同 上
資本的平準化事業	63,200	証書借入	3.0%以内	同 上
計	88,500			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用と営業外費用の相互間の流用
- (2) 建設改良費と企業債償還金の相互間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 19,827千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は57,012千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、1,000千円と定める。

平成31年 3 月 5 日 提出

鳥取県日野郡江府町長 白石 祐治

重要な会計方針に係る事項に係る注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

建物	40年
構築物	50年
機械及び装置	15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒引当金の処理方法は差額補助法を採用している。

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・フロー計算書等関連

1 現物出資の受入による資産の取得

当該事項は無い。

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

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(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,115,417千円である。

3 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金の取り崩し

平成31年度において、期末手当及び勤勉手当の支給のため、賞与引当金を785千円取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金の取り崩し

平成31年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給のため、法定福利費引当金を382千円取り崩す予定である。

※取り崩す金額は、平成30年度末貸借対照表に計上されてある引当金。

平成31年度江府町下水道等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
下水道事業収益			141,496	
	営業収益		36,914	
		下水道使用料	36,797	
		国庫補助金	117	
	営業外収益		104,582	
		補助金	57,012	
長期前受金戻入		47,570		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
下水道事業費用			219,770	
	営業費用		187,077	
		管渠費	9,890	
		処理場費	31,556	
		総係費	41,673	
		減価償却費	103,956	
		資産減耗費	2	
		営業外費用	30,904	
		支払利息	29,462	
		消費税及び地方消費税	1,442	
	特別損失		1,489	
		その他特別損失	1,489	
	予備費		300	
		予備費	300	

資本的収入及び支出
収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的収入			177,702	
	企業債		70,700	
		建設改良債	7,500	
		資本費平準化債	63,200	
		出資金	99,499	
	出資金	出資金	99,499	
		補助金	7,500	
	補助金	国庫補助金	7,500	
		負担金		3
	受益者負担金		2	
受益者分担金	1			

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的支出			177,999	
	建設改良費		15,100	
		施設整備費	15,100	
	企業債償還金		162,699	
		企業債償還金	162,699	
	予備費		200	
		予備費	200	

平成31年度江府町下水道等事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(間接法により作成)

(平成31年4月1日から平成32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)	△ 80,625
(2) 減価償却費	103,956
(3) 固定資産除却費	2
(4) 引当金の増減額(△は減少)	798
(5) 長期前受金戻入額	△ 47,570
(6) 受取利息	0
(7) 支払利息	29,462
(8) 未収金の増減額(△は増加)	0
(9) 未払金の増減額(△は減少)	1,855
小計	7,878
(10) 利息及び配当金の受取額	0
(11) 利息の支払額	△ 29,462
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,584

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	△ 13,727
(2) 他会計負担金等による収入	3
(3) 国県補助金による収入	6,818
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,906

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	88,500
(2) 企業債の償還による支出	△ 162,699
(3) 他会計からの出資による収入	99,499
財務活動によるキャッシュ・フロー	25,300

資金増減額	△ 3,190
資金期首残高	37,713
資金期末残高	34,523

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	引当金 繰入額	合計	
		報酬	給料	賃金	手当	計				
本年度	損益勘定 支弁職員	2		8,970		6,325	15,295	3,043	1,489	19,827
	資本勘定 支弁職員									
	合計			8,970		6,325	15,295	3,043	1,489	19,827
前年度	損益勘定 支弁職員	2		8,750		5,912	14,662	2,898	1,167	18,727
	資本勘定 支弁職員									
	合計			8,750		5,912	14,662	2,898	1,167	18,727
比較	損益勘定 支弁職員			220		413	633	145	322	1,100
	資本勘定 支弁職員									
	合計			220		413	633	145	322	1,100

(単位:千円)

区分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地 手当	通勤手当	時間外 手当	住居手当	管理職 手当	
	本年度	336	2,209	1,520		214	700		
前年度	474	2,185	1,442		48	450			
比較	△ 138	24	78		166	250			
区分	宿日直 手当	特殊勤務 手当	児童手当	退職手当組 合負担金					
本年度				1,346					
前年度				1,313					
比較				33					

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	220	給与改定に伴う増減分	9	
		昇給に伴う増減分	29	
		その他の増減分	182	会計間異動 182
手当	413	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	413	会計間異動 87、その他 326

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		企業職
平成31年4月1日現在	平均給料月額(円)	373,750
	平均給与月額(円)	425,833
	平均年齢(歳)	52
平成30年4月1日現在	平均給料月額(円)	364,583
	平均給与月額(円)	405,083
	平均年齢(歳)	47

(2) 初任給 (平成31年4月1日 現在)

区 分	企業職(円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高 校 卒	148,600	148,600
大 学 卒	170,100	170,100

(3) 級別職員数

級	本年度		前年度	
	企業職		企業職	
	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
1級				
2級				
3級				
4級	2	100.0%	2	100.0%
5級				
6級				
計	2	100.0%	2	100.0%

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
企業職	主事	主任	主幹	課長補佐、主査	課長、課長参事、 室長、参事	総括課長、上席課長

(4) 昇給

区分		企業職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	1
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)	50.0%		
前年度	職 員 数 (A) (人)	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	2
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%		

(5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.225	2.225	4.450	有	
前年度	2.125	2.275	4.400	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

(6) 定年退職及び勲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)	最高限度額 (月分)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特別措置	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586750	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特別措置	

(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	〃	
通勤手当	〃	

平成31年度江府町下水道等事業予定貸借対照表

(平成32年3月31日)

資産の部	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1)有形固定資産				
イ土地		0		
ロ建物	147,114			
同減価償却累計額	<u>△ 10,687</u>	136,427		
ハ構築物	2,757,174			
同減価償却累計額	<u>△ 158,612</u>	2,598,562		
ニ機械及び装置	155,144			
同減価償却累計額	<u>△ 42,159</u>	112,985		
ホ車両運搬具	0			
同減価償却累計額	0	0		
ヘ工具器具及び備品	0			
同減価償却累計額	0	0		
ト建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			2,847,974	
(2)無形固定資産				
イその他無形固定資産	0			
同減価償却累計額	0	0		
無形固定資産合計			0	
固定資産合計				2,847,974
2 流動資産				
(1)現金預金			34,523	
(2)未収金		4,773		
貸倒引当金		<u>△ 714</u>	4,059	
(3)貯蔵品			0	
流動資産合計				<u>38,582</u>
資産合計				<u>2,886,556</u>
負債の部	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1)企業債			1,456,804	
固定負債合計				1,456,804
4 流動負債				
(1)企業債			156,622	
(2)未払金			27,430	
(3)前受金				
(4)引当金				
イ貸与引当金			1,247	
ロ法定福利費引当金			<u>242</u>	
流動負債合計				<u>185,541</u>
5 繰延収益				
(1)長期前受金				
イ国庫補助金	1,221,381			
収益化累計額	<u>△ 86,806</u>	1,134,575		
ロ他会計負担金	129,244			
収益化累計額	<u>△ 9,741</u>	119,503		
繰延収益合計				<u>1,254,078</u>
負債合計				<u>2,896,423</u>
資本の部	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1)自己資本金				
イ固有資本金		0		
ロ繰入資本金		166,765		
ハ組入資本金		0		
自己資本金合計			166,765	
資本金合計				166,765
7 剰余金				
(1)資本剰余金				
イ受贈財産評価額		0		
ロ工事負担金		0		
ハその他剰余金合計		0		
資本剰余金合計			0	
(2)利益剰余金				
イ減価積立金		0		
ロ利益積立金		0		
ハ建設改良積立金		0		
ニ当年度未処理欠損金		<u>△ 176,632</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 176,632</u>	
剰余金合計				<u>△ 176,632</u>
資本合計				<u>△ 9,867</u>
負債資本合計				<u>2,886,556</u>

平成30年度江府町下水道等事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	33,960		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>117</u>	34,077	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	14,990		
(2) 処理場費	29,030		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	24,251		
(5) 減価償却費	107,502		
(6) 資産減耗費	2		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>175,775</u>	
営業利益			△ 141,698

3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 補償費	0		
(3) 補助金	68,491		
(4) 雑収益	0		
(5) 長期前受金戻入	<u>48,977</u>	117,468	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	30,911		
(2) 雑支出	<u>7,573</u>	<u>38,484</u>	78,984
経常利益			△ 62,714
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<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	0		
(3) 災害臨時損失	0		
(4) その他特別損失	<u>1,167</u>	<u>1,167</u>	△ 1,167
当年度純損失			63,881
繰越欠損金			<u>32,126</u>
当年度未処理欠損金			96,007

平成30年度江府町下水道等事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

資産の部	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		0		
ロ 建物	147,115			
同減価償却累計額	<u>△ 5,699</u>	141,416		
ハ 構築物	2,743,448			
同減価償却累計額	<u>△ 79,731</u>	2,663,717		
ニ 機械及び装置	155,144			
同減価償却累計額	<u>△ 22,072</u>	133,072		
ホ 車両運搬具	0			
同減価償却累計額	0	0		
ヘ 工具器具及び備品	0			
同減価償却累計額	0	0		
ト 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			2,938,205	
(1) 無形固定資産				
イ その他無形固定資産	0			
同減価償却累計額	0	0		
無形固定資産合計			0	
固定資産合計				2,938,205
2 流動資産				
(1) 現金預金			37,713	
(2) 未収金		4,773		
貸倒引当金		<u>△ 238</u>	4,535	
(3) 貯蔵品			0	
流動資産合計				42,248
資産合計				2,980,453
負債の部	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			1,524,926	
固定負債合計				1,524,926
4 流動負債				
(1) 企業債			162,699	
(2) 未払金			25,575	
(3) 前受金				
(4) 引当金				
イ 賞与引当金			785	
ロ 法定福利費引当金			382	
流動負債合計				189,441
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	1,214,563			
収益化累計額	<u>△ 44,003</u>	1,170,560		
ロ 負担金	129,241			
収益化累計額	<u>△ 4,974</u>	124,267		
繰延収益合計				1,294,827
負債合計				3,009,194
資本の部	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		0		
ロ 繰入資本金		67,266		
ハ 組入資本金		0		
自己資本金合計			67,266	
資本金合計				67,266
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		0		
ロ 工事負担金		0		
ハ その他剰余金合計		0		
資本剰余金合計			0	
(2) 利益剰余金				
イ 減価積立金		0		
ロ 利益積立金		0		
ハ 建設改良積立金		0		
ニ 当年度未処理欠損金		<u>△ 96,007</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 96,007</u>	
剰余金合計				<u>△ 96,007</u>
資本合計				<u>△ 28,741</u>
負債資本合計				2,980,453

平成31年度江府町下水道等事業会計予算明細書

収益的収入及び支出 収 入

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
下水道事業収益		141,496			
営業収益		36,914			
	下水道使用料	36,797			
			下水道使用料	36,797	
その他営業収益		117			
			国庫補助金	117	
営業外収益		104,582			
	補助金	57,012			
				他会計補助金	57,012
	長期前受金戻入	47,570			
				国・県補助金	42,803
			他会計補助金	4,767	

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細			
			節	金額	備考	
下水道事業費用		219,770				
営業費用		187,077				
	管渠費	9,890				
				備消耗品費	50	
				光熱水費	4,044	
				修繕費	2,510	
				通信運搬費	423	
				委託料	2,779	
				保険料	84	
	処理場費	31,556				
				備消耗品費	172	
				光熱水費	8,162	
				修繕費	3,486	
				通信運搬費	2,845	
				手数料	6,722	
				委託料	9,988	
			保険料	181		
	総係費	41,673				
				退職手当組合負担金	1,346	
				貸倒引当金繰入額	476	
				給料	8,970	
				手当	4,979	
				賞与引当金繰入額	1,247	
				法定福利費引当金繰入額	242	
				法定福利費	3,043	
				旅費	14	
				備消耗品費	52	
				燃料費	129	
			印刷製本費	38		
			委託料	19,404		
			貸借料	413		
		負担金	1,320			
減価償却費	103,956					
			有形固定資産減価償却費	103,956		
資産減耗費	2					
			固定資産除去費	2		

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
営業外費用		30,904			
	支払利息	29,462			
			企業債利息	29,462	
	消費税及び地方消費税	1,442			
消費税及び地方消費税			1,442		
特別損失		1,489			
	その他特別損失	1,489			
			その他特別損失	1,489	
予備費		300			
	予備費	300			
			予備費	300	

資本的収入及び支出
収 入

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
資本的収入		177,702			
企業債		70,700			
	建設改良債	7,500			
			建設改良債	7,500	
	資本費平準化債	63,200			
資本費平準化債			63,200		
出資金		99,499			
	出資金	99,499			
			出資金	99,499	
補助金		7,500			
	国庫補助金	7,500			
			国庫補助金	7,500	
負担金		3			
	受益者負担金	2			
			受益者負担金	2	
	受益者分担金	1			
受益者分担金			1		

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
資本的支出		177,999			
建設改良費		15,100			
	処理場建設改良費	15,100			
			工事請負費	15,100	
企業債償還金		162,699			
	企業債償還金	162,699			
			建設企業償還金	162,699	
予備費		200			
	予備費	200			
			予備費	200	