

議案第 37 号

令和 3 年度

江府町下水道等事業会計予算書

江 府 町

## 目 次

令和3年度江府町下水道等事業会計予算 . . . . . 1

### 予算に関する説明書

(1) 重要な会計方針に係る事項に係る注記 . . . . . 4

(2) 令和3年度江府町下水道等事業会計予算実施計画 . . . . . 5

(3) 令和3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  
. . . . . 6

(4) 給与費明細書 . . . . . 7

(5) 令和3年度江府町下水道等事業予定貸借対照表 . . . . . 10

(6) 令和2年度江府町下水道等事業予定損益計算書 . . . . . 12

(7) 令和2年度江府町下水道等事業予定貸借対照表 . . . . . 14

### 参考資料

(1) 令和3年度江府町下水道等事業会計予算明細書 . . . . . 16

## 令和3年度 江府町下水道等事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	874	戸
(2) 総処理量	271,576	m <sup>3</sup>
(3) 一日平均処理量	744	m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業		
(ア) 管路ポンプ等更新	4,120	千円
(イ) 処理場施設整備交換	4,635	千円
(ウ) 警報システム更新	7,689	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、ストックマネジメント計画策定費30,000千円の財源にあてるため、企業債15,000千円を借り入れる。

	収	入	
第1款 下水道事業収益	162,437	千円	
第1項 営業収益	56,379	千円	
第2項 営業外収益	106,058	千円	
	支	出	
第1款 下水道事業費用	196,845	千円	
第1項 営業費用	174,398	千円	
第2項 営業外費用	22,147	千円	
第3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33,472千円は、当年度分損益勘定保留金33,472千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入		137,804 千円
第1項 企業債		71,300 千円
第2項 出資金		66,504 千円

支 出

第1款 資本的支出		171,276 千円
第1項 建設改良費		16,444 千円
第2項 企業債償還金		154,832 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
過疎対策事業	18,800	証書借入	3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構、銀行等その他資金について利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	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。
下水道事業債	3,800	同 上	同 上	同 上
資本的平準化事業	63,700	同 上	同 上	同 上
計	86,300			

(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 8,854千円

(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54,474千円である。

(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。

令和3年3月8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1,311,823千円である。

#### 3 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与引当金の取り崩し

令和3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616千円取り崩す予定である。

##### (2) 法定福利費引当金の取り崩し

令和3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75千円取り崩す予定である。

※取り崩す金額は、令和2年度末貸借対照表に計上されてある引当金。

# 令和3年度江府町下水道等事業会計予算実施計画

## 収益の収入及び支出 収入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
下水道事業収益			162,437	
	営業収益		56,379	
		下水道使用料	41,262	
		国庫補助金	15,117	
	営業外収益		106,058	
		受取利息及び配当金	10	
		補助金	54,474	
他会計負担金		8,874		
		42,700		

## 支出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
下水道事業費用			196,845	
	営業費用		174,398	
		管渠費	9,237	
		ポンプ場費	1,576	
		処理場費	26,368	
		総係費	41,515	
		減価償却費	95,700	
		資産減耗費	2	
	営業外費用		22,147	
		支払利息及び企業債 取扱諸費	22,147	
	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			137,804	
	企業債		71,300	
		建設改良債	7,600	
		資本費平準化債	63,700	
	出資金		66,504	
		出資金	66,504	

## 支出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的支出			171,276	
	建設改良費		16,444	
		管路建設改良費	11,809	
		処理場建設改良費	4,635	
	企業債償還金		154,832	
		企業債償還金	154,832	

# 令和3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)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

zei

(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)	△ 31,946
(2) 減価償却費	95,700
(3) 固定資産除却費	2
(4) 引当金の増減額(△は減少)	52
(5) 長期前受金戻入額	△ 42,700
(6) 受取利息	0
(7) 支払利息	22,147
(8) 未収金の増減額(△は増加)	△ 19
(9) 未払金の増減額(△は減少)	<u>△ 17,529</u>
小計	25,745
(10) 利息及び配当金の受取額	0
(11) 利息の支払額	<u>△ 22,147</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,598

## 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	△ 14,948
(2) 他会計負担金等による収入	0
(3) 国県補助金による収入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,948

## 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	71,300
(2) 企業債の償還による支出	△ 154,832
(3) 他会計からの出資による収入	<u>66,504</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,028

資金増減額	△ 28,378
資金期首残高	<u>59,191</u>
資金期末残高	<u><u>30,813</u></u>



## 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	1		4,454		2,956	7,410	1,444	8,854
	資本勘定 支弁職員								
	合計			4,454		2,956	7,410	1,444	8,854
前年度	損益勘定 支弁職員	1		4,427		3,402	7,829	1,372	9,201
	資本勘定 支弁職員								
	合計			4,427		3,402	7,829	1,372	9,201
比較	損益勘定 支弁職員			27		△ 446	△ 419	72	△ 347
	資本勘定 支弁職員								
	合計			27		△ 446	△ 419	72	△ 347

(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	156	716	517		24	700	
前年度	156	726	514		24	700		
比較		△ 10	3					
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	賞与引当金 繰入額			
本年度				223	620			
前年度				664	618			
比較				△ 441	2			

### 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	27	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増減分	27	定期昇給による増27
		その他の増減分		
手当	△ 446	制度改正に伴う増減分	△ 446	期末手当△10, 勤勉手当3, 退職手当組合負担金△441, 賞与引当金繰入額2
		その他の増減分		

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
令和3年4月1日現在	平均給料月額(円)	371,166
	平均給与月額(円)	444,500
	平均年齢(歳)	50
令和2年4月1日現在	平均給料月額(円)	368,916
	平均給与月額(円)	442,250
	平均年齢(歳)	49

(2) 初任給 (令和3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	150,600	150,600
大 学 卒	171,700	171,700

(3) 級別職員数

級	本年度 企業職		前年度 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	1	100.0%	1	100.0%
5級				
6級				
計	1	100.0%	1	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)	1	
	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 ) (%)	100.0%		
前年度	職 員 数 (A) (人)	1	
	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 ) (%)	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	2.25	2.25	4.500	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

## (6) 定年退職及び勸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	〃	

令和3年度江府町下水道等事業予定貸借対照表

(令和4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	280,091			
同減価償却累計額	<u>△ 197,959</u>	82,132		
ハ 構築物	4,252,275			
同減価償却累計額	<u>△ 1,795,648</u>	2,456,627		
ニ 機械及び装置	1,181,297			
同減価償却累計額	<u>△ 1,083,479</u>	97,818		
ホ 車両運搬具	0			
同減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ヘ 工具器具及び備品	0			
同減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ト 建設仮勘定		<u>59,818</u>		
有形固定資産合計			2,696,395	
(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	<u>0</u>	0		
無形固定資産合計			0	
固定資産合計				2,696,395
2 流動資産				
(1) 現金預金			30,813	
(2) 未収金		13,268		
貸倒引当金		<u>△ 135</u>	13,133	
(3) その他流動資産			<u>1,355</u>	
流動資産合計				<u>45,301</u>
資産合計				<u>2,741,696</u>

負債の部	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			1,372,725	
固定負債合計				1,372,725
4 流動負債				
(1) 企業債			151,573	
(2) 未払金			5,500	
(3) 前受金				
(4) 引当金				
イ 賞与引当金			620	
ロ 法定福利費引当金			123	
(5) その他流動負債			11,309	
流動負債合計				169,125
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国県補助金	2,388,794			
収益化累計額	<u>△ 1,312,447</u>	1,076,347		
ロ 負担金	227,593			
収益化累計額	<u>△ 116,376</u>	111,217		
繰延収益合計				<u>1,187,564</u>
負債合計				2,729,414
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		361		
ロ 繰入資本金		267,948		
ハ 組入資本金		0		
自己資本金合計			268,309	
資本金合計				268,309
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		
資本金剰余金合計			0	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		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>△ 256,027</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 256,027</u>	
剰余金合計				<u>△ 256,027</u>
資本合計				<u>12,282</u>
負債資本合計				<u>2,741,696</u>

令和2年度江府町下水道等事業 予定損益計算書

(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. 営業収益			
(1) 下水道使用料	37,864		
(2) 国庫補助金	8,340		
(3) その他営業収益	<u>0</u>	46,204	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	8,684		
(2) ポンプ場費	1,669		
(3) 処理場費	24,586		
(4) 総係費	31,324		
(5) 減価償却費	94,079		
(6) 資産減耗費	149		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>160,491</u>	
営業利益			△ 114,287

3. 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	13		
(2)補償費	0		
(3)補助金	66,172		
(4)他会計負担金	9,684		
(5)長期前受金戻入	<u>43,713</u>	119,582	
4. 営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	25,157		
(2)雑支出	<u>0</u>	<u>25,157</u>	<u>94,425</u>
経常利益			△ 19,862
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>	0	
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>272</u>	<u>272</u>	<u>△ 272</u>
当年度純損失			△ 20,134
繰越欠損金			<u>△ 203,947</u>
当年度未処理欠損金			△ 224,081

令和2年度江府町下水道等事業予定貸借対照表

(令和3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	280,092			
同減価償却累計額	<u>△ 193,683</u>	86,409		
ハ 構築物	4,237,328			
同減価償却累計額	<u>△ 1,715,286</u>	2,522,042		
ニ 機械及び装置	1,181,297			
同減価償却累計額	<u>△ 1,072,417</u>	108,880		
ホ 車両運搬具	0			
同減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ヘ 工具器具及び備品	0			
同減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ト 建設仮勘定		<u>59,818</u>		
有形固定資産合計			2,777,149	
(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	<u>0</u>	0		
無形固定資産合計			0	
固定資産合計				2,777,149
2 流動資産				
(1) 現金預金			59,191	
(2) 未収金		13,268		
貸倒引当金		<u>△ 116</u>	13,152	
(3) その他流動資産			<u>1,355</u>	
流動資産合計				<u>73,698</u>
資産合計				<u>2,850,847</u>



負債の部	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			1,452,999	
固定負債合計				1,452,999
4 流動負債				
(1) 企業債			154,831	
(2) 未払金			23,029	
(3) 前受金				
(4) 引当金				
イ 賞与引当金			616	
ロ 法定福利費引当金			75	
(5) その他流動負債			11,309	
流動負債合計				189,860
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国県補助金	2,388,794			
収益化累計額	<u>△ 1,273,955</u>	1,114,839		
ロ 負担金	227,593			
収益化累計額	<u>△ 112,168</u>	115,425		
繰延収益合計				1,230,264
負債合計				<u>2,873,123</u>
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		361		
ロ 繰入資本金		201,444		
ハ 組入資本金		0		
自己資本金合計			201,805	
資本金合計				201,805
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		
資本金剰余金合計			0	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		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>△ 224,081</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 224,081</u>	
剰余金合計				<u>△ 224,081</u>
資本合計				<u>△ 22,276</u>
負債資本合計				<u>2,850,847</u>

# 令和3年度江府町下水道等事業会計予算明細書

## 収益の収入及び支出 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		162,437			
営業収益		56,379			
	下水道使用料	41,262	下水道使用料	41,262	
	国庫補助金	15,117	国庫補助金	15,117	
営業外収益		106,058			
	受取利息及び配当金	10	基金利息	10	
	補助金	54,474	他会計補助金	54,474	
	他会計負担金	8,874	他会計負担金	8,874	
	長期前受金戻入	42,700	国・県補助金	38,492	
			他会計補助金	4,208	

## 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		196,845			
営業費用		174,398			
	管渠費	9,237	備消耗品費	50	
			光熱水費	4,008	
			修繕費	2,200	
			通信運搬費	425	
			委託料	2,451	
			保険料	103	
	ポンプ場費	1,576	光熱水費	32	
			動力費	612	
			通信運搬費	21	
			委託料	889	
			保険料	22	
	処理場費	26,368	薬品費	213	
			備消耗品費	115	
			光熱水費	495	
			動力費	7,034	
			修繕費	3,850	
			通信運搬費	225	
			手数料	5,941	
			委託料	8,336	
			保険料	159	
	総係費	41,515	退職手当組合負担金	223	
			貸倒引当金繰入額	19	
			給料	4,454	
			手当	2,113	
			賞与引当金繰入額	620	
			法定福利費引当金繰入額	123	
			法定福利費	1,321	
			旅費	12	

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
			備消耗品費	33	
			燃料費	34	
			印刷製本費	44	
			委託料	31,084	
			賃借料	324	
			負担金	1,111	
			減価償却費	95,700	
	資産減耗費	2	有形固定資産減価償却費	95,700	
			固定資産除去費	2	
営業外費用		22,147			
予備費		300	企業債利息	22,147	
			予備費	300	
			予備費	300	

資本的收入及び支出  
収 入

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細					
			節	金額	備考			
資本的收入		137,804						
企業債		71,300						
						建設改良債	7,600	
						建設改良債	7,600	
	資本費平準化債	63,700						
						資本費平準化債	63,700	
出資金		66,504						
						出資金	66,504	
			出資金	66,504				

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細					
			節	金額	備考			
資本の支出		171,276						
建設改良費		16,444						
						管路建設改良費	11,809	
						工事請負費	11,809	
						処理場建設改良費	4,635	
		4,635						
						工事請負費	4,635	
企業債償還金		154,832						
						企業債償還金	154,832	
			建設企業債還金	154,832				

