

平成 30 年度 江府町下水道等事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成 30 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	9 0 1	戸
(2) 総処理量	2 9 4, 1 8 8	m ³
(3) 一日平均処理量	8 0 6	m ³
(4) 主要な建設改良事業		
(ア) 下水道事業 (統合)	4 9, 0 0 0	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	1 4 3, 5 7 7	千円	
第 1 項 営業収益	3 6, 7 9 4	千円	
第 2 項 営業外収益	1 0 6, 7 8 3	千円	
	支	出	
第 1 款 下水道事業費用	2 0 8, 4 7 4	千円	
第 1 項 営業費用	1 6 9, 0 4 6	千円	
第 2 項 営業外費用	3 7, 8 1 1	千円	
第 3 項 特別損失	1, 1 6 7	千円	
第 4 項 予備費	4 5 0	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 4 5 1 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 4 5 1 千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入		191,618 千円
第1項 企業債		89,900 千円
第2項 負担金		67,216 千円
第3項 補助金		24,500 千円
第4項 負担金		2 千円
第5項 基金繰入		10,000 千円

支 出

第1款 資本的支出		192,069 千円
第1項 建設改良費		49,000 千円
第2項 企業債償還金		142,619 千円
第3項 予備費		450 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ8,143千円及び26,351千円である。

(企業債)

第5条 記載の目的、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	89,900	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。

(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 18,727千円

(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57,806千円である。

(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30年 3月 6日 提出

江府町長 白石 祐治

注記表

I. 重要な会計方針

平成 30 年度より企業会計へと移行し、財務諸表等を作成している。

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1,187,427千円である。

平成30年度江府町下水道等事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出 収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
下水道事業収益			143,577	
	営業収益		36,794	
		下水道使用料	36,677	
		国庫補助金	117	
			106,783	
	営業外収益		57,806	
補助金		57,806		
長期前受金戻入		48,977		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
下水道事業費用			208,474	
	営業費用		169,046	
		管渠費	11,231	
		処理場費	30,201	
		総係費	20,110	
		減価償却費	107,502	
		資産減耗費	2	
			37,811	
	営業外費用		30,911	
		支払利息	30,911	
		雑支出	2,491	
		消費税及び地方消費税	4,409	
	特別損失		1,167	
		その他特別損失	1,167	
	予備費		450	
		予備費	450	

資本的收入及び支出 収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的收入			191,618	
	企業債		89,900	
		建設改良債	24,500	
		資本費平準化債	65,400	
			67,216	
	出資金		67,216	
		出資金	67,216	
	補助金		24,500	
		国庫補助金	24,500	
	負担金		2	
		受益者負担金	1	
		受益者分担金	1	
基金繰入		10,000		
	基金繰入	10,000		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的支出			192,069	
	建設改良費		49,000	
		施設整備費	49,000	
	企業債償還金		142,619	
		企業債償還金	142,619	
	予備費		450	
		予備費	450	

平成30年度 江府町下水道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30年4月1日から平成31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)	42,346
(2) 減価償却費	107,502
(3) 固定資産除却費	2
(4) 引当金の増減額(△は減少)	1,787
(5) 長期前受金戻入額	△ 48,977
(6) 受取利息	0
(7) 支払利息	30,911
(8) 未収金の増減額(△は増加)	143
(9) 未払金の増減額(△は減少)	649
小計	134,363
(10) 利息及び配当金の受取額	0
(11) 利息の支払額	△ 30,911
業務活動によるキャッシュ・フロー	103,452

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	△ 45,370
(2) 他会計負担金等による収入	1
(3) 国県補助金による収入	22,685
(4) 基金取り崩しによる収入	10,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,684

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	89,900
(2) 企業債の償還による支出	△ 142,619
(3) 他会計からの出資による収入	67,216
財務活動によるキャッシュ・フロー	14,497

資金増減額	105,265
資金期首残高	70,318
資金期末残高	175,582

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		8,750		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
前年度	損益勘定 支弁職員									
	資本勘定 支弁職員									
	合計									
比較	損益勘定 支弁職員			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

(単位:千円)

手当の内訳	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	474	2,185	1,442		48	450		
	前年度								
	比較								
	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				1,313				
	前年度								
	比較								

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		給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増減分		
		その他の増減分		
手当		制度改正に伴う増減分		
		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
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
平成29年4月1日現在	平均給料月額(円)	
	平均給与月額(円)	
	平均年齢(歳)	

(2) 初任給 (平成30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	147,100	147,100
大 学 卒	168,600	168,600

(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	2	100.0%		
5級				
6級				
計	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)	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%		
前年度	職 員 数 (A) (人)		
	昇給に係る職員数 (B) (人)		
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)			

(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	2.125	2.275	4.400	有	
前年度					
一般会計の制度	2.125	2.275	4.400	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	24.58688	33.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職特別措置	
一般会計の制度 (支給率等)	24.58688	33.27075	47.70900	47.70900	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30年度江府町下水道事業予定貸借対照表
(平成31年3月31日)

資産の部	円	円	円	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	2,766,595			
同減価償却累計額	<u>△ 79,731</u>	2,686,864		
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			2,961,352	
(2) 投資				
イ 基金	0			
投資合計			0	
固定資産合計				2,961,352
2 流動資産				
(1) 現金預金			175,582	
(2) 未収金		8,000		
貸倒引当金		<u>△ 620</u>	7,380	
(3) 貯蔵品			0	
流動資産合計				<u>182,962</u>
資産合計				<u>3,144,314</u>
負債の部	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債			1,552,386	
固定負債合計				1,552,386
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債			147,839	
(3) 未払金			27,000	
(4) 預り金			0	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金			785	
ロ 法定福利費引当金			<u>382</u>	
流動負債合計				<u>176,006</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国県補助金	1,226,230			
収益化累計額	<u>△ 44,003</u>	1,182,227		
ロ 負担金	129,241			
収益化累計額	<u>△ 4,974</u>	124,267		
繰延収益合計				<u>1,306,494</u>
負債合計				<u>3,034,886</u>
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		67,216		
ロ 繰入資本金		0		
ハ 組入資本金		0		
自己資本金合計			67,216	
資本金合計				67,216
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 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>42,213</u>		
利益剰余金合計			<u>42,213</u>	
剰余金合計				<u>42,213</u>
資本合計				<u>109,429</u>
負債資本合計				<u>3,144,315</u>

平成30年度江府町下水道事業予定開始貸借対照表
(平成30年4月1日)

資産の部	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		0		
ロ 建物	101,745			
同減価償却累計額	0	101,745		
ハ 構築物	2,757,057			
同減価償却累計額	0	2,757,057		
ニ 機械及び装置	155,144			
同減価償却累計額	0	155,144		
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		9,540		
有形固定資産合計			3,023,486	
(2) 投資				
イ 基金	10,000			
投資合計			10,000	
固定資産合計				3,033,486
2 流動資産				
(1) 現金預金			70,318	
(2) 未収金		8,143		
貸倒引当金		0	8,143	
(3) 貯蔵品			0	
流動資産合計				78,461
資産合計				3,111,947
負債の部	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債			1,610,325	
固定負債合計				1,610,325
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債			142,619	
(3) 未払金			26,351	
(4) 預り金			0	
(5) 引当金			0	
イ 賞与引当金			0	
ロ 法定福利費引当金			0	
流動負債合計				168,970
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国県補助金	1,203,545			
収益化累計額	0	1,203,545		
ロ 負担金	129,240			
収益化累計額	0	129,240		
繰延収益合計				1,332,785
負債合計				3,112,080
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		0		
ロ 繰入資本金		0		
ハ 組入資本金		0		
自己資本金合計			0	
資本金合計				0
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 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 前年度繰越欠損金		△ 133		
利益剰余金合計			△ 133	
剰余金合計				△ 133
資本合計				△ 133
負債資本合計				3,111,947

平成30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		143,577			
営業収益		36,794			
	下水道使用料	36,677			
			下水道使用料	36,677	
	その他営業収益	117			
			国庫補助金	117	
営業外収益		106,783			
	補助金	57,806			
				他会計補助金	57,806
	長期前受金戻入	48,977			
				国・県補助金	44,003
			他会計補助金	4,974	

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		208,474				
営業費用		169,046				
	管渠費	11,231				
				備消耗品費	20	
				光熱水費	3,599	
				修繕費	4,081	
				通信運搬費	653	
				委託料	2,779	
				保険料	99	
	処理場費	30,201				
				備消耗品費	168	
				光熱水費	8,744	
				燃料費	11	
				修繕費	3,730	
				通信運搬費	52	
				手数料	7,102	
				委託料	10,206	
			保険料	188		
	総係費	20,110				
				退職手当組合負担金	1,313	
				貸倒引当金繰入額	238	
				給料	8,750	
				手当	3,814	
				賞与引当金繰入額	785	
				法定福利費引当金繰入額	382	
				法定福利費	2,516	
				旅費	14	
				燃料費	129	
				印刷製本費	38	
				委託料	84	
				賃借料	563	
			負担金	1,484		
	減価償却費	107,502				
			有形固定資産減価償却費	107,502		
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		37,811			
	支払利息	30,911			
			企業債利息	30,911	
	雑支出	2,491			
			雑支出	2,491	
消費税及び地方消費税	4,409				
			消費税及び地方消費税	4,409	
特別損失		1,167			
	その他特別損失	1,167			
			その他特別損失	1,167	
予備費		450			
	予備費	450			
			予備費	450	

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		191,618			
企業債		89,900			
	建設改良債	24,500			
			建設改良債	24,500	
資本費平準化債	65,400				
			資本費平準化債	65,400	
出資金		67,216			
	出資金	67,216			
			出資金	67,216	
補助金		24,500			
	国庫補助金	24,500			
			国庫補助金	24,500	
負担金		2			
	受益者負担金	1			
			受益者負担金	1	
受益者分担金	1				
			受益者分担金	1	
基金繰入		10,000			
	基金繰入	10,000			
			基金繰入	10,000	

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	明細		
			節	金額	備考
資本的支出		192,069			
建設改良費		49,000			
	処理場建設改良費	49,000			
			工事請負費	49,000	
企業債償還金		142,619			
	企業債償還金	142,619			
			建設企業債償還金	142,619	
予備費		450			
	予備費	450			
			予備費	450	