

議案第31号

令和 2 年度 関川村下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和2年度関川村の下水道事業会計の予算は、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	1,261 戸
(2)	年 間 有 収 水 量	422,020 m ³
(3)	一 日 平 均 有 収 水 量	1,156 m ³

(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、次のとおり定める。

収 入

第 1 款	下 水 道 事 業 収 益	503,881 千円
第 1 項	営 業 収 益	79,710 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	424,171 千円

支 出

第 1 款	下 水 道 事 業 費	509,815 千円
第 1 項	営 業 費 用	445,458 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	57,700 千円
第 3 項	特 別 損 失	5,657 千円
第 4 項	予 備 費	1,000 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、次のとおり定める。

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額126,561千円は引継金39,507千円及び損益勘定留保資金87,054千円で補填するものとする)

収 入

第1款	資本的収入	223,739 千円
第1項	企業債	61,300 千円
第2項	国庫補助金	23,200 千円
第3項	他会計補助金	137,973 千円
第4項	負担金等	1,266 千円

支 出

第1款	資本的支出	350,300 千円
第1項	建設改良費	46,400 千円
第2項	企業債償還金	302,900 千円
第3項	予備費	1,000 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8,827千円および1,684千円である。

(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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
資本費平準化債	41,100	普通貸借	4.0%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)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換することができる。
下水道事業債	10,100			
過疎対策事業債	10,100			

(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、次のとおり定める。

(1) 各項計上に係る予定額に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 9,393 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 下水道事業に充てるため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、314,873 千円である。

令和 2 年 3 月 10 日 提出

関 川 村 長 加 藤 弘

令和 2 年 3 月 19 日 可決

関川村議会 議長 渡 邊 秀 雄

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			503,881	
	1 営業収益		79,710	
		1 下水道使用料	79,700	
		2 その他営業収益	10	
	2 営業外収益		424,171	
		1 県補助金	5,000	
		2 他会計補助金	176,900	
		3 長期前受金戻入	242,270	
		4 雑収益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			509,815	
	1 営業費用		445,458	
		1 管渠費	8,375	
		2 処理場費	54,764	
		3 総係費	18,604	
		4 減価償却費	361,892	
		5 資産減耗費	1,823	
	2 営業外費用		57,700	
		1 支払利息及び企業 債取扱費	50,700	
		2 消費税及び地方消 費税	7,000	
	3 特別損失		5,657	
		1 その他特別損失	5,657	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			223,739	
	1 企業債		61,300	
		1 企業債	61,300	
	2 国庫補助金		23,200	
		1 国庫補助金	23,200	
	3 他会計補助金		137,973	
		1 他会計補助金	137,973	
	4 負担金等		1,266	
		1 受益者分担金	1,266	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			350,300	
	1 建設改良費		46,400	
		1 管路施設建設改良費	3,000	
		2 処理場建設改良費	43,400	
	2 企業債償還金		302,900	
		1 企業債償還金	302,900	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

関川村下水道事業会計予算説明書

収益的收入及び支出

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 下水道事業 収益	503,881		503,881			
1 営業収益	79,710		79,710			
1 下水道使用 料	79,700		79,700	1 下水道使用 料	79,700	0010 下水道使用料 79,700
2 その他営業 収益	10		10	2 手数料	10	0010 手数料 10
2 営業外収益	424,171		424,171			
1 県補助金	5,000		5,000	1 県補助金	5,000	0010 県補助金 5,000
2 他会計補助 金	176,900		176,900	1 他会計補助 金	176,900	0010 他会計補助金 176,900
3 長期前受金 戻入	242,270		242,270	1 長期前受金 戻入	242,270	0010 長期前受金戻入 242,270
4 雑収益	1		1	90 その他雑収 益	1	0010 その他雑収益 1

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 下水道事業費用	509,815		509,815			
1 営業費用	445,458		445,458			
1 管渠費	8,375		8,375	16 通信運搬費	1,558	0010 通信運搬費 1,558
				18 委託料	1,320	0010 委託料 1,320
				19 手数料	50	0010 手数料 50
				22 修繕費	5,447	0010 修繕費 5,447
2 処理場費	54,764		54,764	12 備用品費	1,820	0010 備用品費 1,820
				13 燃料費	60	0010 燃料費 60
				14 光熱水費	13,420	0010 電気料 13,200 0020 水道料 150 0030 ガス代 70
				18 委託料	31,228	0010 処理場維持管理委託料 21,727 0020 水質検査委託料 700 0030 汚泥処理委託料 8,432 0040 電気設備保守委託料 239 0050 消防設備点検委託料 130
				19 手数料	63	0010 手数料 63

(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	
				22 修繕費	8,173	0010 修繕費 8,173
3 総係費	18,604		18,604	2 給料	3,900	0010 給料 3,900
				3 手当	2,493	0010 扶養手当 360 0020 通勤手当 30 0050 時間外勤務手当 800 0060 期末手当 713 0070 勤勉手当 500 0080 寒冷地手当 90
				4 賞与引当金繰入額	550	0010 賞与引当金繰入額 550
				5 法定福利費	2,450	0010 共済組合負担金 1,600 0020 退職手当組合負担金 850
				10 旅費	9	0010 旅費 9
				12 備用品費	116	0010 備用品費 116
				15 印刷製本費	77	0010 印刷製本費 77
				18 委託料	7,673	0010 システム保守管理委託料 1,203 0020 その他委託料 6,470
				19 手数料	107	0010 手数料 107

(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	
				20 賃借料	1,047	0010 システム等リース料 1,026 0020 用地借上料 21
				31 食糧費	5	0010 食糧費 5
				33 負担金	128	0010 負担金 128
				35 保険料	49	0010 保険料 49
4 減価償却費	361,892		361,892	1 有形固定資産減価償却費	361,892	0010 建物減価償却費 4,365 0020 構築物減価償却費 224,769 0030 機械及び装置減価償却費 131,822 0050 工具、器具及び備品減価償却費 936
5 資産減耗費	1,823		1,823	1 固定資産除却費	1,823	0010 固定資産除却費 1,823
2 営業外費用	57,700		57,700			
1 支払利息及び企業債取扱費	50,700		50,700	1 企業債利息	50,400	0010 企業債利息 50,400
				2 借入金利息	300	0010 借入金利子償還金 300
2 消費税及び地方消費税	7,000		7,000	1 消費税及び地方消費税	7,000	0010 消費税及び地方消費税納付額 7,000

(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	
3 特別損失	5,657		5,657			
1 その他特別損失	5,657		5,657	90 その他特別損失	5,657	0010 その他特別損失 5,657
4 予備費	1,000		1,000			
1 予備費	1,000		1,000	1 予備費	1,000	0010 予備費 1,000

資本的收入及び支出

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	223,739		223,739			
1 企業債	61,300		61,300			
1 企業債	61,300		61,300	1 企業債	61,300	0010 下水道事業債 10,100 0020 過疎対策事業債 10,100 0030 資本費平準化債 41,100
2 国庫補助金	23,200		23,200			
1 国庫補助金	23,200		23,200	1 国庫補助金	23,200	0010 国庫補助金 23,200
3 他会計補助金	137,973		137,973			
1 他会計補助金	137,973		137,973	1 他会計補助金	137,973	0010 他会計補助金 137,973
4 負担金等	1,266		1,266			
1 受益者分担金	1,266		1,266	1 受益者分担金	1,266	0010 受益者分担金 1,266

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 資本の支出	350,300		350,300			
1 建設改良費	46,400		46,400			
1 管路施設建設改良費	3,000		3,000	22 修繕費	3,000	0010 修繕費 3,000
2 処理場建設改良費	43,400		43,400	21 工事請負費	43,400	0020 工事請負費 43,400
2 企業債償還金	302,900		302,900			
1 企業債償還金	302,900		302,900	1 企業債償還金	302,900	0010 企業債償還金 302,900
3 予備費	1,000		1,000			
1 予備費	1,000		1,000	1 予備費	1,000	0010 予備費 1,000

令和2年度関川村下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	695,000
減価償却費	361,892,000
資産減耗費	1,823,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	550,000
長期前受金戻入額	△242,270,000
支払利息	50,700,000
未収金の増減額(△は増加)	857,171
未払金の増減額(△は減少)	4,263,100
小計	178,510,271
利息の支払額	△50,700,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	127,810,271

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△42,182,000
補助金等による収入	21,091,000
負担金等による収入	1,151,000
一般会計繰入金による収入	131,403,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	111,463,000

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	61,300,000
建設改良費等の財源に充てるための 企業債償還による支出	△302,900,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△241,600,000
資金増加額(又は減少額)	△2,326,729
資金期首残高	32,363,747
資金期末残高	30,037,018

1. 総括

給 与 費 明 細 書

(下水道事業会計)

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			共済費	合 計	備 考
		給 料	職員手当	計			
本年度	1	3,900	4,000	7,900	1,700	9,600	
前年度							
比 較	1	3,900	4,000	7,900	1,700	9,600	

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務	時間外手当	管理職特別
	本年度	360	0	30	0	0	800	0
	前年度							
	比 較	360	0	30	0	0	800	0
	区 分	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当		退職負担金	手 当 計
	本年度	1,070	750	90	0		900	4,000
	前年度							
	比 較	1,070	750	90	0		900	4,000

2 給料及び職員手当の増減額の内訳

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	3,900	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	3,900	公営企業会計移行による新規事業開設の増 3,900	
職員手当	4,000	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	4,000	公営企業会計移行による新規事業開設の増 4,000	

3.給料及び職員手当の状況（下水道事業会計）

ア 職員一人当たり給与

区 分		一般行政職 円	技能職 円	備 考
令和2年1月 1日現在	平均給料月額	324,100	-	
	平均給与月額	386,765	-	
	平 均 年 齢	43歳09月	-	
平成31年1月 1日現在	平均給料月額			
	平均給与月額			
	平 均 年 齢			

イ 初任給

採用基準		一般行政職	技能職	国の制度	
学歴区分		円	円	一般職	技能職
令和2年1月	高校卒	150,600	147,900	150,600	147,900
1日現在	大学卒	182,200	-	182,200	-

ウ 級別職員数

	令和2年1月1日現在			平成31年1月1日現在			級別の標準的な職務の内容
	級	職員数 名	構成比 %	級	職員数 名	構成比 %	
一 般 行 政 職	1級			1級			主事、主事補
	2級			2級			主任
	3級	1	100.0	3級			副主幹、主査
	4級			4級			主幹
	5級			5級			課長、局長、参事
	計	1	100.0	計			
技 能 職	1級			1級			現場管理員、運転員
	2級			2級			相当の経験を必要とする上記の職務
	3級			3級			高度の経験を必要とする上記の職務
	計			計			

エ 昇給

(下水道事業会計)			合 計	一般行政職	技能職
本年度	職 員 数				

区 分			合 計	一般行政職	技能職
前年度 実 績	職 員 数 a				
	昇給に係る職員数 b				
	号給数別内訳	1号給(人)			
		2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)			
	比率 b÷a %				

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率(月分)		
	6月	12月	合 計
本 年 度	2.225	2.225	4.45
前 年 度			
国の制度(成績標準者)	2.250	2.250	4.50

カ 特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職	医療職	代表的な特殊勤務手当の名称
給料総額に対する比率	- %	- %	- %	遺体処理手当 感染症防疫手当
支給対象職員の比率 (R2年1月1日現在)	- %	- %	- %	

キ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年 勤続者	25年 勤続者	35年 勤続者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.586875 (月分)	33.27075 (月分)	47.709 (月分)	47.709 (月分)	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)	
国の制度 (支給率 等)	24.586875 (月分)	33.27075 (月分)	47.709 (月分)	47.709 (月分)	定年前早期退職特例措置 (3%～45%加算)	

ク その他の手当

区 分	国の制度との差異	差 異 の 内 容	備 考
扶養手当	同		
住居手当	異	借家、借間で月額12,000円を超える家賃を支払っている場合、家賃に応じて最高27,000円	県の支給基準に準拠
通勤手当	同		

令和2年度 関川村下水道事業予定開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地
ロ 建 物
ハ 構 築 物
ニ 機 械 及 び 装 置
ホ 工 具 、 器 具 及 び 備 品

円	円	円	円
	33,075,621		
	66,547,209		
	8,208,433,034		
	472,038,698		
	<u>1,480,977</u>		

有 形 固 定 資 産 合 計

8,781,575,539

固 定 資 産 合 計

8,781,575,539

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金
(2) 未 収 金

32,363,747

8,827,171

流 動 資 産 合 計

41,190,918

資 産 合 計

8,822,766,457

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる
た め の 企 業 債

3, 174, 324, 000

ロ そ の 他 の 企 業 債

16, 600, 000

企 業 債 合 計

3, 190, 924, 000

固 定 負 債 合 計

3, 190, 924, 000

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる
た め の 企 業 債

300, 860, 000

ロ そ の 他 の 企 業 債

2, 040, 000

企 業 債 合 計

302, 900, 000

(2) 未払金

1, 683, 900

流 動 負 債 合 計

304, 583, 900

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

5, 128, 119, 569

繰 延 収 益 合 計

5, 128, 119, 569

負 債 合 計

8, 623, 627, 469

資 本 の 部

6. 資 本 金			182,601,179
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	3,370,181		
ロ 県 補 助 金	<u>13,167,628</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>16,537,809</u>	
剰 余 金 合 計			<u>16,537,809</u>
資 本 合 計			<u>199,138,988</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>8,822,766,457</u></u>

令和2年度関川村下水道事業会計予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地

33,075,621

ロ 建 物

66,547,209

減価償却累計額

△4,365,000

62,182,209

ハ 構 築 物

8,208,433,034

減価償却累計額

△224,769,000

7,983,664,034

ニ 機 械 及 び 装 置

512,397,698

減価償却累計額

△131,822,000

380,575,698

ホ 工 具 、 器 具 及 び 備 品

1,480,977

減価償却累計額

△936,000

544,977

有 形 固 定 資 産 合 計

8,460,042,539

固 定 資 産 合 計

8,460,042,539

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

30,037,018

(2) 未 収 金

7,970,000

流 動 資 産 合 計

38,007,018

資 産 合 計

8,498,049,557

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる
たための企業債

2,928,364,000

ロ その他の企業債

14,560,000

企業債合計

2,942,924,000

固定負債合計

2,942,924,000

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる
たための企業債

307,260,000

ロ その他の企業債

2,040,000

企業債合計

309,300,000

(2) 未払金

5,947,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

550,000

引当金合計

550,000

流動負債合計

315,797,000

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

5,280,100,780

(2) 長期前受金収益化累計額

△240,606,211

繰延収益合計

5,039,494,569

負債合計

8,298,215,569

資 本 の 部

6. 資 本 金

182, 601, 179

7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

3, 370, 181

ロ 県 補 助 金

13, 167, 628

資 本 剰 余 金 合 計

16, 537, 809

(2) 利 益 剰 余 金

イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

695, 000

利 益 剰 余 金 合 計

695, 000

剰 余 金 合 計

17, 232, 809

資 本 合 計

199, 833, 988

負 債 資 本 合 計

8, 498, 049, 557

注 記

I 重要な会計方針

令和2年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 10年 ～ 20年

器具及び備品 4年 ～ 5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

新潟県市町村総合事務組合に加入し、退職手当負担金を負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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み額に基づき、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 消費税等の会計処理

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 予定貸借対照表等関連

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も含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2, 192, 975千円である。

Ⅲ セグメント情報

1 報告セグメントの概要

本村下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、2つの報告セグメントとしている。
 なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等 (単位：円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	61,828,000	10,636,000	72,464,000
営業費用	339,839,000	99,062,000	438,901,000
営業損益	△ 278,011,000	△ 88,426,000	△ 366,437,000
経常損益	6,274,000	78,000	6,352,000
セグメント資産	6,675,338,261	1,822,711,296	8,498,049,557
セグメント負債	6,398,876,134	1,899,339,435	8,298,215,569
その他の項目			
他会計繰入金	249,024,000	65,849,000	314,873,000
減価償却費	280,795,000	81,097,000	361,892,000
特別利益	0	0	0
特別損失	5,307,000	350,000	5,657,000
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	41,273,000	909,000	42,182,000

令和2年度関川村下水道事業会計予定損益計算書（当年度分）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：円）

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	72,454,000		
(2) その他営業収益	<u>10,000</u>	72,464,000	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	7,613,000		
(2) 処理場費	49,790,000		
(4) 総係費	17,783,000		
(5) 減価償却費	361,892,000		
(6) 資産減耗費	1,823,000		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>438,901,000</u>	
営業利益			△366,437,000
3. 営業外収益			
(1) 県補助金	5,000,000		
(2) 他会計補助金	176,900,000		
(3) 長期前受金戻入	242,270,000		
(4) 雑収益	<u>1,000</u>	424,171,000	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱費	50,700,000		
(2) 雑支出	<u>682,000</u>	<u>51,382,000</u>	<u>372,789,000</u>
経常利益			6,352,000
5. 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>5,657,000</u>	<u>5,657,000</u>	<u>△5,657,000</u>
当年度純利益			<u>695,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>695,000</u></u>

