

議案第26号

令和2年度

長与町下水道事業会計予算

長崎県西彼杵郡長与町

令和2年度長与町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度長与町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) 年度末排水戸数	15,850 戸
(2) 年間総排水量	3,837,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均排水量	10,512 m <sup>3</sup>
(4) 建設改良事業	394,984 千円
イ うち補助対象事業	236,280 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		989,880 千円
第1項 営業収益		659,118 千円
第2項 営業外収益		330,761 千円
第3項 特別利益		1 千円
	支 出	
第1款 下水道事業費用		956,329 千円
第1項 営業費用		883,601 千円
第2項 営業外費用		71,428 千円
第3項 特別損失		300 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286,987千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,585千円、過年度分損益勘定留保資金127,252千円及び減債積立金136,150千円で補てんするものとする。）。

	収 入	
第1款 資本的収入		306,629 千円
第1項 企業債		179,000 千円
第2項 国庫補助金		127,000 千円
第3項 受益者負担金		629 千円
	支 出	
第1款 資本的支出		593,616 千円
第1項 建設改良費		397,184 千円
第2項 企業債償還金		195,432 千円
第3項 予備費		1,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水洗便所改造資金に対する利子補給補助金	令和3年度から 令和7年度まで	取扱金融機関より借り入れた改造資金に対して支払う利息相当額
水洗便所改造資金に対する債務の損失補償	償還期限到来後3か月を経過した日から履行の日まで	取扱金融機関より借り入れた改造資金の元金及び遅延利息の合計額
長与浄化センター改築更新工事委託	令和3年度	113,000千円

(企業債)

第6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
下水道施設整備事業	179,000千円	証書借入	5.0%以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰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7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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9条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 76,631 千円

(2) 交際費 60 千円

令和2年3月3日 提出

長与町長 吉田 慎一

令和 2 年度

長与町下水道事業会計予算に関する説明書

令和2年度長与町下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 下水道事業収益			989,880	
	1 営業収益		659,118	
		1 下水道使用料	654,511	
		2 その他営業収益	4,607	竣工検査、設計審査 し尿処理施設負担金
	2 営業外収益		330,761	
		1 受取利息及び配当金	583	預金利息
		2 他会計負担金	110,000	一般会計繰入金
		3 長期前受金戻入	220,164	
		4 雑収益	14	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 下水道事業費用			956,329	
	1 営業費用		883,601	
		1 管渠費	106,896	維持管理費
		2 処理場費	224,948	維持管理費
		3 総係費	87,655	
		4 減価償却費	453,702	うち、57,820千円は、一般会計繰入金より充当する。
		5 資産減耗費	10,400	
	2 営業外費用		71,428	
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	52,180	うち52,180千円は、一般会計繰入金より充当する。
		2 消費税及び 地方消費税	7,537	
		3 雑支出	11,711	特定収入消費税相当額
	3 特別損失		300	
		1 過年度損益修正損	300	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的収入			306,629	
	1 企業債		179,000	
		1 企業債	179,000	
	2 国庫補助金		127,000	
		1 国庫補助金	127,000	
	3 受益者負担金		629	
		1 受益者負担金	629	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			593,616	
	1 建設改良費		397,184	
		1 下水道事業費	394,984	補助及び単独事業費
		2 固定資産取得費	2,200	器具及び備品
	2 企業債償還金		195,432	
		1 企業債償還金	195,432	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	( 2 ) 9	34,287	32,129	66,416	9,585	76,001
前年度	( 0 ) 9	33,244	27,659	60,903	9,962	70,865
合計	( 2 ) 0	1,043	4,470	5,513	△ 377	5,136

職員手当 の内訳	区分	管理職 手当 (千円)	扶 養 手当 (千円)	通 勤 手当 (千円)	企 業 手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	退 職 給付費 (千円)
	本年度	1,343	996	156	29	1,845	13	8,313	5,266	630	13,538
	前年度	1,344	738	256	37	1,729	13	8,329	5,566	942	8,705
	合計	△ 1	258	△ 100	△ 8	116	0	△ 16	△ 300	△ 312	4,833

備考： 1. 会計年度任用職員を含む一般職の職員について記載している。  
2. 括弧内は、短時間勤務職員について外書きしている。  
3. 児童手当630千円は含めていない。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	( 0 ) 8	30,630	31,637	62,267	9,258	71,525
前年度	( 0 ) 9	33,244	27,659	60,903	9,962	70,865
合計	( 0 ) △ 1	△ 2,614	3,978	1,364	△ 704	660

職員手当 の内訳	区分	管理職 手当 (千円)	扶 養 手当 (千円)	通 勤 手当 (千円)	企 業 手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	退 職 給付費 (千円)
	本年度	1,343	996	144	29	1,845	13	7,833	5,266	630	13,538
	前年度	1,344	738	256	37	1,729	13	8,329	5,566	942	8,705
	合計	△ 1	258	△ 112	△ 8	116	0	△ 496	△ 300	△ 312	4,833

備考： 1. 括弧内は、短時間勤務職員について外書きしている。  
2. 児童手当630千円は含めていない。

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	( 2 ) 1	3,657	492	4,149	327	4,476
前年度	( 0 ) 0	0	0	0	0	0
合計	( 2 ) 1	3,657	492	4,149	327	4,476

職員手当 の内訳	区分	管理職 手当 (千円)	扶 養 手当 (千円)	通 勤 手当 (千円)	企 業 手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	退 職 給付費 (千円)
	本年度			12				480			
	前年度			0				0			
	合計			12				480			

備考： 括弧内は、短時間勤務職員について外書きしている。

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考	
給料	1,043	会計年度任用 職員制度の新設 に伴う増加	3,657		
		昇給に伴う 増加分	311		平均昇給率 1.2 % 昇給期別職員数 (昇給期) 令和2年6月 (職員数) 7 人
		その他の 増減分	△ 2,925	配転	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 8 人 0 人 8 人 前年度 9 人 0 人 9 人 増減 △ 1 人 0 人 △ 1 人 配転の状況 配転 他会計へ 2 人、 他会計より 1 人
職員 手当	4,470	会計年度任用 職員制度の新設 に伴う増加	492	通勤手当 12 期末手当 480	
		その他の 増減分	3,978	管理職手当 △ 1 扶養手当 258 通勤手当 △ 112 企業手当 △ 8 時間外勤務手当 116 期末手当 △ 496 勤勉手当 △ 300 住居手当 △ 312 退職給付費 4,833	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和2年 1月 1日現在	平均給料月額(円)	315,775
	平均給与月額(円)	347,700
	平均年齢(歳)	41歳3月
平成31年 1月 1日現在	平均給料月額(円)	304,300
	平均給与月額(円)	333,756
	平均年齢(歳)	39歳1月

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200



## (3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年1月1日現在	7 級	( ) 0	( ) 0
	6 級	( ) 1	( ) 12.5
	5 級	( ) 1	( ) 12.5
	4 級	( ) 2	( ) 25
	3 級	( ) 2	( ) 25
	2 級	( ) 2	( ) 25
	1 級	( ) 0	( ) 0
	計	( ) 8	( ) 100
平成31年1月1日現在	7 級	( ) 0	( ) 0
	6 級	( ) 1	( ) 11
	5 級	( ) 1	( ) 11
	4 級	( ) 2	( ) 22
	3 級	( ) 3	( ) 34
	2 級	( ) 1	( ) 11
	1 級	( ) 1	( ) 11
	計	( ) 9	( ) 100

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、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	( 1.175 ) 2.250	( 1.175 ) 2.250	( 2.35 ) 4.50	有	
前年度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.35 ) 4.45	有	
一般会計 の制度	( 1.175 ) 2.250	( 1.175 ) 2.250	( 2.35 ) 4.50	有	

(5) 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 (月分)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	

(6) 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	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和2年度長与町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	円
当年度純利益	12,811,700
減価償却費	453,702,000
固定資産除却損	10,400,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	112,174
退職給付費引当金の増減額（△は減少）	9,162,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 132,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	40,000
長期前受金戻入額	△ 220,164,000
受取利息及び配当金	△ 583,000
支払利息及び企業債取扱諸費	52,180,000
未収金の増減額（△は増加）	15,223,537
未払金の増減額（△は減少）	7,995,208
小計	<u>340,747,619</u>
受取利息及び配当金	583,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 52,180,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>289,150,619</u>
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	△ 361,891,000
受益者負担金等による収入	629,000
国庫補助金等による収入	127,000,000
未払金の増減額（△は減少）	△ 156,335,300
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 390,597,300</u>
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	179,000,000
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	△ 195,430,474
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 16,430,474</u>
資金増加額	△ 117,877,155
資金期首残高	<u>1,885,599,682</u>
資金期末残高	<u><u>1,767,722,527</u></u>

令和元年度長与町下水道事業予定損益計算書  
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	606,117,744		
(2) その他営業収益	<u>4,571,000</u>	610,688,744	
2 営業費用			
(1) 管渠費	82,748,874		
(2) 処理場費	208,012,937		
(3) 総係費	72,639,050		
(4) 減価償却費	448,296,000		
(5) 資産減耗費	<u>10,400,000</u>	<u>822,096,861</u>	
営業損失			211,408,117
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	570,960		
(2) 他会計負担金	116,000,000		
(3) 長期前受金戻入	218,640,763		
(4) 雑収益	<u>316,638</u>	335,528,361	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	53,615,349		
(2) 雑支出	<u>19,458,068</u>	<u>73,073,417</u>	<u>262,454,944</u>
経常利益			51,046,827
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>3,089</u>	3,089	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	62,414	<u>62,414</u>	<u>△ 59,325</u>
当年度純利益			50,987,502
その他未処分利益剰余金変動額			188,570,581
当年度未処分利益剰余金			<u>239,558,083</u>

令和元年度長与町下水道事業予定貸借対照表  
(令和2年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		748,458,962		
ロ 立木		37,749,747		
ハ 建物	669,793,212			
減価償却累計額	<u>△ 291,900,661</u>	377,892,551		
ニ 構築物	14,728,484,158			
減価償却累計額	<u>△ 7,438,362,982</u>	7,290,121,176		
ホ 機械及び装置	4,477,230,779			
減価償却累計額	<u>△ 3,109,510,653</u>	1,367,720,126		
ヘ 工具、器具及び備品	12,338,471			
減価償却累計額	<u>△ 9,919,348</u>	2,419,123		
ト 建設仮勘定		<u>178,234,015</u>		
有形固定資産合計			10,002,595,700	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		109,200		
ロ 施設利用権		54,666,003		
ハ ソフトウェア		<u>4,400,000</u>		
無形固定資産合計			<u>59,175,203</u>	
固定資産合計				10,061,770,903
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,885,599,682	
(2) 未収金		31,886,951		
貸倒引当金		<u>△ 898,255</u>	<u>30,988,696</u>	
流動資産合計				<u>1,916,588,378</u>
資産合計				<u><u>11,978,359,281</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
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	<u>2,465,655,913</u>			
企業債合計		2,465,655,913		
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	<u>37,959,852</u>			
引当金合計		<u>37,959,852</u>		
固定負債合計			2,503,615,765	
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	<u>195,430,474</u>			
企業債合計		195,430,474		
(2) 未払金		338,843,152		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	4,392,000			
ロ 法定福利費引当金	<u>795,000</u>			
引当金合計		5,187,000		
(4) その他流動負債		<u>23,049</u>		
流動負債合計			539,483,675	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		9,702,484,296		
長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,424,480,749</u>		
繰延収益合計			<u>4,278,003,547</u>	
負債合計			<u>7,321,102,987</u>	

資本の部

6 資本金			3,639,957,866	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金	656,243,134			
ロ 受贈財産評価額	<u>6,334,349</u>			
資本剰余金合計		662,577,483		
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金	85,162,862			
ロ 建設改良積立金	30,000,000			
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>239,558,083</u>			
利益剰余金合計		<u>354,720,945</u>		
剰余金合計			<u>1,017,298,428</u>	
資本合計			<u>4,657,256,294</u>	
負債資本合計			<u>11,978,359,281</u>	

令和2年度長与町下水道事業予定貸借対照表  
(令和3年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		748,458,962		
ロ 立木		37,749,747		
ハ 建物	669,793,212			
減価償却累計額	<u>△ 305,438,701</u>	364,354,511		
ニ 構築物	15,147,591,718			
減価償却累計額	<u>△ 7,695,450,362</u>	7,452,141,356		
ホ 機械及び装置	4,490,375,779			
減価償却累計額	<u>△ 3,290,017,853</u>	1,200,357,926		
ヘ 工具、器具及び備品	14,338,471			
減価償却累計額	<u>△ 10,054,728</u>	4,283,743		
ト 建設仮勘定		<u>95,472,455</u>		
有形固定資産合計			9,902,818,700	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		109,200		
ロ 施設利用権		53,449,003		
ハ ソフトウェア		<u>3,183,000</u>		
無形固定資産合計			<u>56,741,203</u>	
固定資産合計				9,959,559,903
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,767,722,527	
(2) 未収金		16,663,414		
貸倒引当金		<u>△ 1,010,429</u>	<u>15,652,985</u>	
流動資産合計				<u>1,783,375,512</u>
資産合計				<u>11,742,935,415</u>

負債の部

	円	円	円	円
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	<u>2,437,520,710</u>			
企業債合計		2,437,520,710		
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	<u>47,121,852</u>			
引当金合計		<u>47,121,852</u>		
固定負債合計			2,484,642,562	
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	<u>207,135,203</u>			
企業債合計		207,135,203		
(2) 未払金		190,503,060		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	4,260,000			
ロ 法定福利費引当金	<u>835,000</u>			
引当金合計		5,095,000		
(4) その他流動負債		<u>23,049</u>		
流動負債合計			402,756,312	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		9,830,113,296		
長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,644,644,749</u>		
繰延収益合計			<u>4,185,468,547</u>	
負債合計			<u>7,072,867,421</u>	

資本の部

6 資本金			3,828,528,447	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金	656,243,134			
ロ 受贈財産評価額	<u>6,334,349</u>			
資本剰余金合計		662,577,483		
(2) 利益剰余金				
イ 建設改良積立金	30,000,000			
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>148,962,064</u>			
利益剰余金合計		<u>178,962,064</u>		
剰余金合計			<u>841,539,547</u>	
資本合計			<u>4,670,067,994</u>	
負債資本合計			<u>11,742,935,415</u>	



# 注記

## I. 重要な会計方針

### 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。

#### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

### 2. 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から、長崎縣市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した額を計上している。

#### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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ヶ月分）を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討したうえで、その貸倒見込額を計上している。

### 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. 予定貸借対照表等関連

### 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当年度6月に支給される賞与（期末・勤勉手当）及びこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する支給対象期間相当分（12月から3月までの4ヶ月分）として、賞与引当金 4,392千円、法定福利費引当金795千円を取り崩す予定で調製している。

## III. リース契約により使用する固定資産

### リース資産に関する特例措置

リース会計に係る特例（施行規則第55条）により、リース取引については引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## IV. その他

### 長期継続契約予定一覧

件名	契約期間	全体見込額	予算科目（款-項-目-節）
公用車リース料	令和2年4月2日 ～令和4年4月1日	330,000円	下水道事業費用-営業費用 -総係費-賃借料
局共通PC等リース料	令和2年7月1日 ～令和7年6月30日	268,290円	下水道事業費用-営業費用 -総係費-賃借料
検針器機リース料	令和2年10月1日 ～令和7年9月30日	7,507,500円	下水道事業費用-営業費用 -総係費-賃借料

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
水洗便所改造資金に対する利子補給補助金	千円 水洗便所改造資金借入者が、取扱金融機関（㈱十八銀行、㈱親和銀行及び長崎西彼農業協同組合）より借り入れた改造資金に対して支払う利息相当額	平成27年度から 令和元年度まで	千円 161	令和2年度から 令和7年度まで	千円 230	千円 下水道使用料 230
水洗便所改造資金に対する債務の損失補償	水洗便所改造資金借入者が、取扱金融機関（㈱十八銀行、㈱親和銀行及び長崎西彼農業協同組合）より借り入れた改造資金の元金及び遅延利息の合計額			償還期限到来後3か月を経過した日から履行の日まで	限度額に同じ	下水道使用料 限度額に同じ
長与浄化センター維持管理委託	平成29年度 585,027	平成30年度から 令和元年度まで	335,916	令和2年度	170,280	下水道使用料 170,280
長与浄化センター改築更新工事委託	令和元年度 197,000			令和2年度	134,000	国庫補助金 73,700 企業債 53,600 損益勘定留保資金 6,700