

下水道事業会計予算



令和2年度 開成町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度開成町の下水道事業会計予算は、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) 排水戸数	5,786 戸
(2) 年間有収水量	2,057,371 m ³
(3) 一日平均有収水量	5,637 m ³
(4) 主な建設改良事業費	135,331千円
イ. 管路建設費	134,724千円
ロ. 流域下水道費	607千円

(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		支 出	
第1款 下水道事業収益	488,051千円	第11款 下水道事業費用	488,051千円
第1項 営業収益	243,358千円	第1項 営業費用	433,090千円
第2項 営業外収益	244,693千円	第2項 営業外費用	51,960千円
		第3項 特別損失	1千円
		第9項 予備費	3,000千円

(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149,041千円は、過年度分損益勘定留保資金63,567千円、当年度分損益勘定留保資金74,584千円、当年度分資本的収支調整額10,890千円で補てんするものとする。)

収 入		支 出	
第2款 資本的収入	212,996千円	第12款 資本的支出	362,037千円
第1項 負担金	3,055千円	第1項 建設改良費	135,331千円
第2項 補助金	42,500千円	第3項 企業債償還金	223,706千円
第3項 出資金	71,940千円	第9項 予備費	3,000千円
第4項 企業債	95,500千円		
第8項 その他資本的収入	1千円		

(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、次のとおりと定める。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	61,000	普通貸借又は証券発行	5.00%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、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するところによる。 ただし、町財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮もしくは繰上償還又は低利債に借換えることができる。 なお、起債の全部又は一部を翌年度へ繰越して借り入れることができる
流域下水道事業	500			
特別措置分	34,000			
計	95,500			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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7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) 職員の給与費 31,960千円

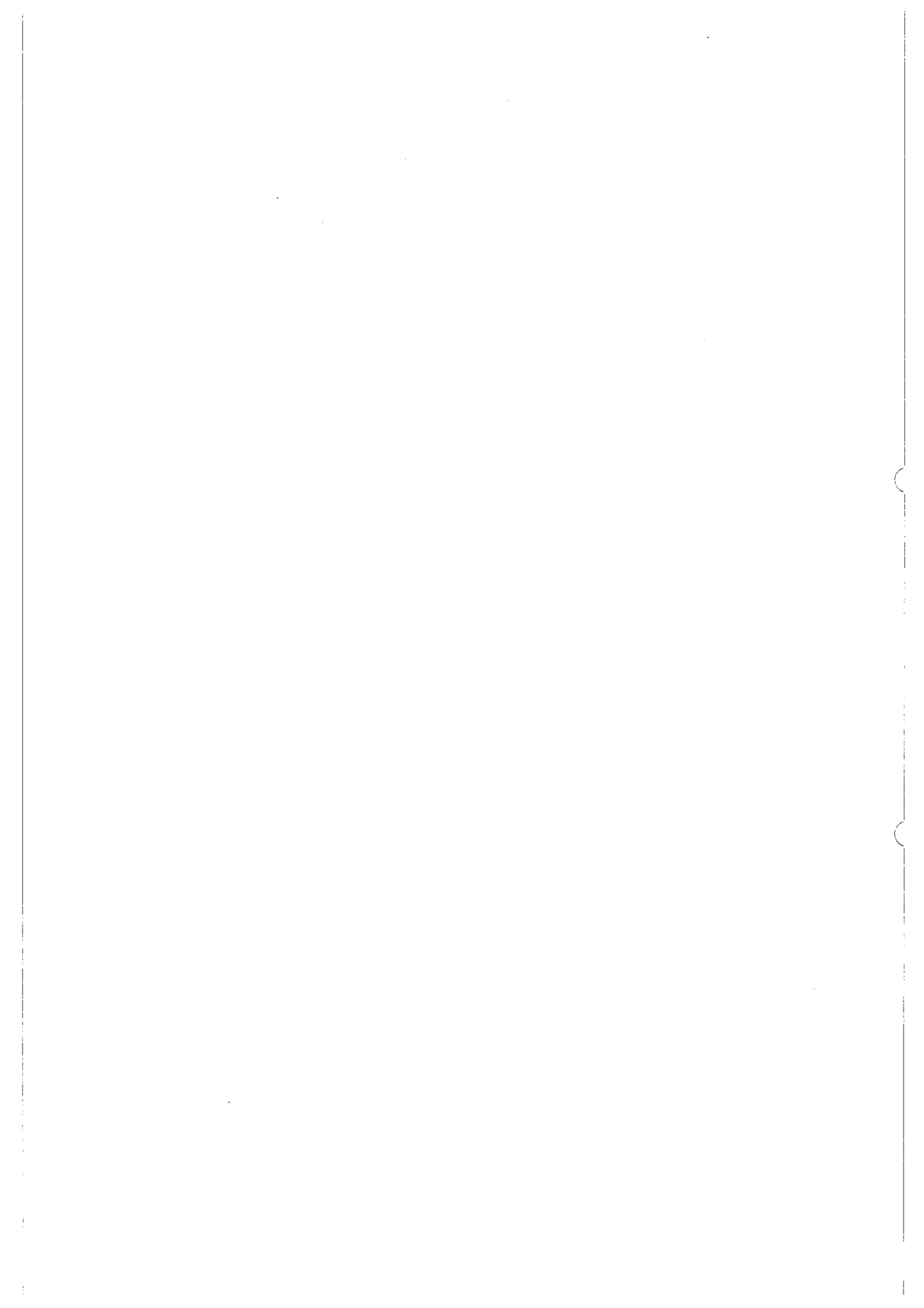
(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける額は、133,060千円である。

令和2年3月3日 提出

開成町長 府川裕一

下 水 道 事 業 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書



令和2年度 開成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

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
01下水道 事業収益			488,051	
	01営業収益		243,358	
		01下水道 使用料	243,064	下水道使用料
		03その他 営業収益	294	各種手数料等
	02営業外収 益		244,693	
		02他会計 補助金	133,060	一般会計からの補助金
		04長期前受金 戻入益	111,632	長期前受金戻入益
07雑収益		1		

収 益 的 収 入 及 び 支 出
支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
11下水道 事業費用			488,051	
	01営業費用		433,090	
		01管渠費	32,376	下水道施設の維持管理に要する費用
		02流域下水道費	135,207	酒匂川流域下水道事業維持管理費負担金
		04総係費	27,125	事務運営上全般に要する費用
		05減価償却費	238,382	有形・無形固定資産の減価償却費
	02営業外費用		51,960	
		01支払利息	39,502	企業債利息・一時借入金利息
		02消費税及び地方消費税	12,458	
	03特別損失		1	
		04過年度損益修正損	1	当該年度以外の過誤納付還付金
	09予備費		3,000	
		01予備費	3,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
02資本的収入			212,996	
	01負担金		3,055	
		01受益者負担金	2,580	下水道受益者負担金
		02その他負担金	475	神奈川県広域水道企業団分担金
	02補助金		42,500	
		01国庫補助金	42,500	社会資本整備総合交付金
	03出資金		71,940	
		01一般会計出資金	71,940	一般会計出資金
	05企業債		95,500	
		01企業債	95,500	
	08その他資本的収入		1	
		01その他資本的収入	1	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
12資本的支出			360,037	
	01建設改良費		135,331	
		01管路建設費	134,724	建設改良に伴う経費等
		03流域下水道費	607	酒匂川流域下水道事業建設費負担金
	03企業債償還金		223,706	
		01企業債償還金	223,706	企業債元金償還金
	09予備費		1,000	
		01予備費	1,000	

令和2年度開成町下水道事業予定キャッシュ・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	営業活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	当年度純利益	949,140
(2)	営業活動から得た現金預金への当年度純利益の調整	
イ	有形固定資産減価償却費	
(イ)	有形固定資産減価償却費	203,223,000
(ロ)	長期前受金戻入益	△ 111,632,000
ロ	無形固定資産減価償却費	35,159,000
ハ	引当金の増減額	
(イ)	賞与引当金の増加額・減少額 (△)	44,000
(ロ)	貸倒引当金の増加額・減少額 (△)	618
ハ	有形固定資産除却費 (たな卸資産減耗費を除く)	0
ニ	営業活動による資産及び負債の増減額	
(イ)	売上債権 (営業未収金・前払金等) の増加額 (△) ・減少額	305,436
(ロ)	たな卸資産 (貯蔵品) の増加額 (△) ・減少額	0
(ハ)	未払債務 (営業未払金) の増加額・減少額 (△)	28,551,600
ホ	営業活動以外による資産及び負債の増減額	
(イ)	受取利息及び配当金受入額 (△)	0
(ロ)	支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	39,502,000
小計		196,102,794
	受取利息及び配当金受入額	0
	支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 39,502,000
	営業活動から得た現金預金 (純額)	156,600,794
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	固定資産の取得による支出 (建設改良費)	△ 129,141,988
(2)	上記(1)実施に係る負担金等収入	41,414,548
(3)	固定資産売却による収入	0
(4)	有価証券売却による収入	0
(5)	一般会計からの出資金の受け入れ額	71,940,000
(6)	投資活動に伴う現金預金の調整	
イ	投資活動に伴う債権 (その他未収金) の増加額 (△) ・減少額	0
ロ	投資活動に伴う債務 (その他未払金) の増加額・減少額 (△)	5,000,000
	投資活動から得た現金預金 (純額)	△ 10,787,440
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	企業債の発行	95,500,000
(2)	企業債の償還	△ 223,706,000
	財務活動から得た現金預金 (純額)	△ 128,206,000
4	現金預金及び現金等価物増加額・減少額	17,607,354
5	現金預金及び現金等価物期首残高	12,972,943
6	現金預金及び現金等価物期末残高	30,580,297

給 与 費 明 細 書

1. 特別職

区 分	本 年 度		前 年 度		比 較	
	職 員 数	報 酬	職 員 数	報 酬	職 員 数	報 酬
下水道事業運営協議会委員	8人	59千円	8人	88千円	0	△ 29 千円
計	8	59	8	88	0	△ 29

2. 一般職

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1		4,530	2,578	7,108	1,345	8,453
	資本勘定支弁職員	3		10,317	6,873	17,190	3,366	20,556
	合 計	4		14,847	9,451	24,298	4,711	29,009
前 年 度	損益勘定支弁職員	1		2,987	1,696	4,683	784	5,467
	資本勘定支弁職員	3		12,376	8,218	20,594	3,905	24,499
	合 計	4		15,363	9,914	25,277	4,689	29,966
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	1,543	882	2,425	561	2,986
	資本勘定支弁職員	0	0	△ 2,059	△ 1,345	△ 3,404	△ 539	△ 3,943
	合 計	0	0	△ 516	△ 463	△ 979	22	△ 957

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1		4,530	2,578	7,108	1,345	8,453
	資本勘定支弁職員	3		10,317	6,873	17,190	3,366	20,556
	合 計	4		14,847	9,451	24,298	4,711	29,009
前 年 度	損益勘定支弁職員	1		2,987	1,696	4,683	784	5,467
	資本勘定支弁職員	3		12,376	8,218	20,594	3,905	24,499
	合 計	4		15,363	9,914	25,277	4,689	29,966
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	1,543	882	2,425	561	2,986
	資本勘定支弁職員	0	0	△ 2,059	△ 1,345	△ 3,404	△ 539	△ 3,943
	合 計	0	0	△ 516	△ 463	△ 979	22	△ 957

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	管理職員 特別勤務手当	時 間 外 勤 務 手 当	住居手当	期末手当	勤勉手当	特殊勤務 手 当	通勤手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	120	791	828	12	900	60	3,575	2,592	2	571
	前年度	378	830	831	12	800	708	3,689	2,386	2	278
	比較	△ 258	△ 39	△ 3	0	100	△ 648	△ 114	206	0	293

イ 会計年度任用職員

区分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		報酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	0	0	0
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	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-

職員 手 当 の 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	通勤手当 (千円)
の 内 訳	本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	比 較	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(2) 給料及び職員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	金額	説 明	備 考	
給 料	△ 516	給与改定等に伴う 増 額 分	40	給与改定等に伴う 増 額 分	40	
		昇給昇格に伴う 増 額 分	167	昇給昇格に伴う 増 額 分	167	
		そ の 他 の 減 額 分	△ 723	そ の 他 の 減 額 分	△ 723	
職 員 手 当	△ 463	給与改定等に伴う 増 額 分	20	給与改定等に伴う 増 額 分	20	地 域 手 当 2 期 末 勤 勉 手 当 18
		昇給昇格に伴う 増 額 分	69	昇給昇格に伴う 増 額 分	69	地 域 手 当 8 期 末 勤 勉 手 当 61
		そ の 他 の 増 減 額 分	△ 552	そ の 他 の 増 減 額 分	△ 552	扶 養 手 当 △ 258 地 域 手 当 △ 49 管 理 職 手 当 △ 3 時 間 外 勤 務 手 当 100 住 居 手 当 △ 648 通 勤 手 当 293 期 末 勤 勉 手 当 13

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区	分	一般職
令和元年 12月1日現在	平均給料月額	262,480円
	平均給与月額	301,927円
	平均年齢	34歳3ヶ月
平成30年 12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

区分	一般職	一般会計の制度 一般行政職
高校卒	148,600円	148,600円
短大卒	161,300円	161,300円
大学卒	180,300円	180,300円

ウ 級別職員数

区分	令和元年12月1日現在			平成30年12月1日現在		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
一般職	8級			8級	-	-
	7級	1	20.0	7級	-	-
	6級			6級	-	-
	5級			5級	-	-
	4級	1	20.0	4級	-	-
	3級	2	40.0	3級	-	-
	2級	1	20.0	2級	-	-
	1級			1級	-	-
	計	5	100.0	計	-	-

エ 昇給

	区分	合計	一般職	
	本年度	職員数(A)(人)	4	4
昇給に係る職員数(B)(人)		4	4	
号給数別内訳		1号給(人)		
		2号給(人)	-	-
		3号給(人)	-	-
		4号給(人)	4	4
		6号給(人)		
8号給(人)				
比率(B)/(A)(%)	100.0	100.0		
前年度	職員数(A)(人)	5	5	
	昇給に係る職員数(B)(人)	3	3	
	号給数別内訳	1号給(人)	-	-
		2号給(人)	-	-
		3号給(人)	-	-
		4号給(人)	3	3
		6号給(人)	-	-
	8号給(人)	-	-	
比率(B)/(A)(%)	60.0	60.0		

オ 特殊勤務手当

区分	一般職
給料総額に対する比率	0.013%
支給対象職員の比率 (令和元年12月1日現在)	100.0%
代表的な特殊勤務手当の名称	町税等徴収手当 有害薬物取扱手当

カ 期末・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	12月			
前年度	2.125	2.275	4.40	有	
前年度	2.125	2.275	4.40	有	
本年度	2.225	2.225	4.45	有	
前年度	2.125	2.275	4.40	有	
国の制度	2.225	2.225	4.45	有	

キ 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 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支給率	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	
国の制度 (支給率)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	同 上	

ク 地域手当

支給対象地域	全 域
支 給 率(%)	(給料+扶養手当+管理職手当) × 5%
支給対象職員数(人)	4人
国の指定基準に 基づく支給率 (%)	0%

ケ その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容	備 考
扶 養 手 当	同	配偶者等:6,500円 子:10,000円	
管理職員特別勤務手当	同		
住 居 手 当	異	持家(国):支給なし 持家(町内):新築5年間 7,000円 6年目以降 5,000円 持家(町外):支給なし 借家・借間(町内):5,000円加算	
通 勤 手 当	同		

令和元年度 開成町下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和2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	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ハ 構築物	6,470,898,769			
減価償却累計額	<u>△ 201,914,000</u>	6,268,984,769		
ニ 機械及び装置	1,036,971			
減価償却累計額	<u>△ 23,000</u>	1,013,971		
ホ 車両及び運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ヘ 工具器具及び備品	2,333,282			
減価償却累計額	<u>0</u>	2,333,282		
ト 建設仮勘定		<u>7,648,379</u>		
有形固定資産合計			6,279,980,401	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		568,553,767		
ロ ソフトウェア		<u>3,898,949</u>		
無形固定資産合計			572,452,716	
(3) 投資その他の資産				
イ 出資金		<u>740,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>740,000</u>	
固定資産合計				6,853,173,117
2. 流動資産				
(1) 現金預金			12,972,943	
(2) 未収金		27,330,886		
貸倒引当金		<u>△ 694,000</u>	26,636,886	
流動資産合計				<u>39,609,829</u>
資産合計				<u>6,892,782,946</u>

負 債 の 部

	円	円	円	円
3. 固定負債				
(1) 企業債			1,969,724,240	
(2) 引当金				
イ 修繕引当金			0	
固定負債合計				1,969,724,240
4. 流動負債				
(1) 一時借入金				0
(2) 企業債			223,705,876	
(3) 未払金			18,670,700	
(4) 引当金			2,397,000	
流動負債合計				244,773,576
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国県補助金	1,974,137,157			
収益化累計額	△ 59,690,000	1,914,447,157		
ロ 他会計補助金	910,175,939			
収益化累計額	△ 37,905,000	872,270,939		
ハ 受贈財産評価額	374,475,868			
収益化累計額	△ 9,190,000	365,285,868		
ニ 受益者負担金	194,020,178			
収益化累計額	△ 5,722,000	188,298,178		
ホ その他長期前受金	5,531,715			
収益化累計額	0	5,531,715		
繰延収益合計				3,345,833,857
負債合計				5,560,331,673

資 本 の 部

	円	円	円	円
6. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金				
イ 固 有 資 本 金	1,252,318,773			
ロ 組 入 資 本 金	0			
ハ 出 資 金	<u>79,293,000</u>			
資 本 金 合 計			1,331,611,773	
7. 剰 余 金				
(1) 利 益 剰 余 金				
イ 建 設 改 良 積 立 金		0		
ロ 減 債 積 立 金		0		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>839,500</u>		
剰 余 金 合 計			<u>839,500</u>	
資 本 合 計				<u>1,332,451,273</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>6,892,782,946</u></u>

令和2年度 開成町下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和3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	0			
	減価償却累計額	0	0		
ハ	構築物	6,601,907,317			
	減価償却累計額	△ 404,705,994	6,197,201,323		
ニ	機械及び装置	1,036,971			
	減価償却累計額	△ 45,690	991,281		
ホ	車両及び運搬具	0			
	減価償却累計額	0	0		
ヘ	工具器具及び備品	2,333,282			
	減価償却累計額	△ 408,316	1,924,966		
ト	建設仮勘定		4,830,000		
	有形固定資産合計		6,204,947,570		
(2) 無形固定資産					
イ	施設利用権		534,858,376		
ロ	ソフトウェア		3,387,159		
	無形固定資産合計		538,245,535		
(3) 投資その他の資産					
イ	出資金		740,000		
	投資その他の資産合計		740,000		
	固定資産合計		6,743,933,105		
2. 流動資産					
(1) 現金預金					
			30,580,297		
(2) 未収金					
	貸倒引当金	27,025,450			
		△ 694,618	26,330,832		
	流動資産合計		56,911,129		
	資産合計		6,800,844,234		

負 債 の 部

	円	円	円	円
3. 固定負債				
(1) 企業債			1,854,975,076	
(2) 引当金				
イ 修繕引当金			<u>0</u>	
固定負債合計				1,854,975,076
4. 流動負債				
(1) 一時借入金				0
(2) 企業債			210,249,040	
(3) 未払金			52,222,300	
(4) 引当金			<u>2,441,000</u>	
流動負債合計				264,912,340
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国県補助金	2,012,773,392			
収益化累計額	<u>△ 119,404,000</u>	1,893,369,392		
ロ 他会計補助金	910,175,939			
収益化累計額	<u>△ 74,704,000</u>	835,471,939		
ハ 受贈財産評価額	374,475,868			
収益化累計額	<u>△ 18,581,000</u>	355,894,868		
ニ 受益者負担金	196,797,581			
収益化累計額	<u>△ 11,450,000</u>	<u>185,347,581</u>		
ホ その他長期前受金	5,532,625			
収益化累計額	<u>0</u>	<u>5,532,625</u>		
繰延収益合計				<u>3,275,616,405</u>
負債合計				<u>5,395,503,821</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金				
イ 固 有 資 本 金	1,252,318,773			
ロ 組 入 資 本 金		0		
ハ 出 資 金	<u>151,233,000</u>			
資 本 金 合 計			1,403,551,773	
7. 剰 余 金				
(1) 利 益 剰 余 金				
イ 建 設 改 良 積 立 金	839,500			
ロ 減 債 積 立 金		0		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>949,140</u>			
剰 余 金 合 計			<u>1,788,640</u>	
余 剰 金 合 計				1,788,640
資 本 合 計				<u>1,405,340,413</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>6,800,844,234</u></u>

令和元年度 開成町下水道事業損益計算書（税抜き）見込み
（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

1. 営業収益		円
(1) 下水道使用料	223,844,000	
(2) 受託工事収益	0	
(3) その他の営業収益	252,000	
	<hr/>	
2. 営業費用		
(1) 管渠費	6,438,837	
(2) 流域下水道費	154,340,910	
(3) 受託工事費	0	
(4) 総係費	15,274,090	
(5) 減価償却費	236,796,000	
(6) 資産減耗費	0	
(6) 材料売却原価	0	
	<hr/>	
営業利益		
3. 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	0	
(2) 他会計補助金	135,707,000	
(3) 他会計補助金	0	
(4) 長期前受金戻入	112,507,000	
(5) 雑収益	15,725	
	<hr/>	
4. 営業外費用		
(1) 支払利息	44,677,000	
(2) 雑支出	10,816,462	
	<hr/>	
経常利益		
5. 特別損失		
(1) 過年度損益修正損	926	
(2) その他特別損失	3,142,000	
	<hr/>	
当年度純利益		
前年度繰越利益剰余金		
当年度未処分利益剰余金		

円

円

224, 096, 000

412, 849, 837

△ 188, 753, 837

248, 229, 725

55, 493, 462

192, 736, 263

3, 982, 426

3, 142, 926

3, 142, 926

839, 500

0

839, 500

注 記

1 重要な会計方針

開成町下水道事業会計は、令和元年度から地方公営企業法を適用し、地方公営企業会計基準により財務諸表等を作成している。

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

構築物 50年

機械及び装置 10～20年

工具器具及び備品 4～8年

(2) 無形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

施設利用権 45年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

神奈川県市町村職員退職手当組合に加入しており、一般負担金以外は一般会計で負担するため引当金を計上しない。

ロ 賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び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を計上している。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(4) 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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

引当金の取崩し

賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和2年6月に、賞与及びこれに係る法定福利費を支出するため、令和元年12月から令和2年3月分にあたる賞与引当金2,056千円及び法定福利費引当金385千円を取り崩す。



令和2年度 開成町

収 益 的 収 入
収

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
01		下水道事業 収益	488,051	491,690		3,639	
	01	営業収益	243,358	243,475		117	
		01	下水道 使用料	243,064	243,223		159
		03	その他 営業収益	294	252	42	
	02	営業外収益		244,693	248,215		3,522
		02	他会計 補助金	133,060	135,707		2,647
		04	長期前受金 戻入益	111,632	112,507		875
		07	雑収益	1	1	0	
			合 計	488,051	491,960		3,639

下水道事業会計予算明細書

及 び 支 出

入

(単位：千円)

備 考			
節	金 額	附 記	
01	下水道使用料	243,064	下水道使用料
01	手数料	294	指定工事店新規登録・更新手数料、責任技術者新規登録・更新手数料、諸証明手数料
01	一般会計補助金	133,060	一般会計からの補助金
01	長期前受金戻入益	111,632	減価償却額のうち補助金等で取得した部分の戻入益
02	その他雑収益	1	延滞金
		488,051	

収 益 の 収 入
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					増	減
11		下水道事業 費用	488,051	491,690		3,639
	01	営業費用	433,090	429,861	3,229	
		01 管渠費	32,376	7,083	25,293	
		02 流域下水道 費	135,207	169,775		34,568
	03 総係費	27,125	16,207	10,918		

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金 額	附 記	
10	通信運搬費	28	マンホールポンプ電話代
13	委託料	5,962	水質検査委託 902,000円 流量計管理業務委託 308,000円 管路調査業務委託 4,444,000円 宮台マンホールポンプ保守点検委託 308,000円
19	工事請負費	3,779	公共樹設置工事 760,000円 マンホール周辺補修 600,000円 道路補修 150,000円 人孔蓋高さ調整 300,000円 延沢1番地先公共樹設置工事 1,969,000円
23	光熱水費	377	マンホールポンプ電気代
25	補償費	22,230	水道補償費
51	流域下水道事業維持管理費負担金	135,207	酒匂川流域下水道事業維持管理費負担金
01	給料	4,530	職員1名分
02	手当等	2,939	職員1名分
03	賞与引当金繰入額	754	職員1名分
05	法定福利費	1,271	職員1名分
06	旅費	32	職員1名分
07	備消耗品費	220	公営企業会計法令書籍 5,500円 下水道事業会計システム購入(増設) 214,280円
09	印刷製本費	69	決算書、予算書印刷代
10	通信運搬費	12	下水道受益者負担金通知郵送料
11	使用料及び賃借料	14	WEB-FBサービス料
12	手数料	1	口座振替手数料
13	委託料	14,915	下水道使用料徴収委託 6,620,409円 下水道台帳補正業務委託 1,375,000円 下水道台帳システムデータ移行業務委託 704,000円 下水道事業会計システム保守業務委託 385,000円

収 益 の 収 入

支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
					増	減	
		05	減価償却費	238,382	236,796	1,586	
02	営業外費用			51,960	55,686		3,726
		01	支払利息	39,502	44,677		5,175
		02	消費税及び 地方消費税	12,458	11,009	1,449	

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金 額	附 記	
		下水道事業会計予算・決算支援業務委託	506,000円
		下水道事業経営戦略策定業務委託	5,324,000円
28	1,479	水洗化融資あっせん利子補給	30,000円
		庁舎維持管理費負担金	1,448,400円
30	59	下水道運営審議会委員報酬	
34	27	下水道賠償保険	24,600円
		下水道施設建物共済(ポンプ・流量計)	2,388円
35	672	神奈川県下水道協会会費	15,000円
		日本下水道協会会費	85,354円
		全国町村下水道推進協議会神奈川支部会費	25,000円
		町村情報システム協同組合負担金	546,000円
37	131	貸倒引当金 繰入額	不納欠損貸倒引当金
01	203,223	有形固定資産 減価償却費	管路施設 203,199,655円 機械設備 22,690円
02	35,159	無形固定資産 減価償却費	施設利用権(流域下水道処理場) 34,247,043円 ソフトウェア 911,790円
01	39,452	企業債利息	平成4～12年度債利息 17,054,868円 平成13年度債利息 1,931,705円 平成14年度債利息 928,627円 平成15年度債利息 1,478,768円 平成16年度債利息 1,465,220円 平成17年度債利息 1,616,047円 平成18年度債利息 1,872,603円 平成19年度債利息 1,855,584円 平成20年度債利息 1,259,245円 平成21年度債利息 1,042,339円 平成22年度債利息 2,287,565円 平成23年度債利息 2,074,777円 平成24年度債利息 1,057,993円 平成25年度債利息 866,323円 平成26年度債利息 527,196円 平成27年度債利息 430,644円 平成28年度債利息 452,213円 平成29年度債利息 425,264円 平成30年度債利息 362,548円 令和元年度債利息 462,000円
02	50	一時借入金 利息	一時借入金利息
01	12,458	消費税及び 地方消費税	消費税及び地方消費税

收 益 的 収 入
支

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				増	減
03 特別損失		1	3,143		3,142
	04 過年度損益 修正損	1	1	0	
09 予備費		3,000	3,000	0	
	09 予備費	3,000	3,000	0	
	合 計	488,051	491,690		3,639

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金 額	附 記	
01	過年度損益 修正損	1	
01	予備費	3,000	
	合計	488,051	

資 本 的 収 入
収

款・項		目		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較		
						増	減	
02	資本的収入			212,996	204,079	8,917		
	01 負担金			3,055	2,385	670		
		01	受益者 負担金		2,580	1,820	760	
		02	その他 負担金		475	565		90
	02 補助金			42,500	30,000	12,500		
		01	国庫補助金		42,500	30,000	12,500	
	03 出資金			71,940	79,293		7,353	
		01	一般会計 出資金		71,940	79,293		7,353
	04 企業債			95,500	92,400	3,100		
		01	企業債		95,500	92,400	3,100	
08 その他 資本的収入			1	1	0			
	01	その他 資本的収入		1	1	0		
		合 計		212,996	204,079	8,917		

及 び 支 出
入

(単位：千円)

			備 考
節	金 額	附 記	
01	2,580	受益者負担金 下水道受益者負担金	
01	475	その他負担金 神奈川県広域水道企業団分担金	
01	42,500	国庫補助金 社会資本整備総合交付金	
01	71,940	一般会計出資金 一般会計出資金	
01	61,000	公共下水道事業債	
02	500	流域下水道事業債	
04	34,000	特別措置分	
01	1	その他の資本的収入	
	212,996	合 計	

資 本 的 收 入
支

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
					增	減
12	資本的支出		362,037	345,235	16,802	
	01 建設改良費		135,331	124,578	10,753	
		01 管路建設費	134,724	122,164	12,560	
		03 流域下水道費	607	2,414		1,807

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金 額	附 記	
01	給料	10,317	職員3名分
02	手当等	7,405	職員3名分
03	賞与引当金繰入額	1,687	職員3名分
05	法定福利費	3,057	職員3名分
06	旅費	25	職員3名分
07	備消耗品費	76	事務用品等
11	使用料及び賃借料	677	積算システム使用料 440,000円 臨時駐車場借地料 228,000円 建設副産物情報交換システム使用料 8,800円
07	委託料	5,313	開成町公共下水道全体計画見直し業務委託 5,313,000円
19	工事請負費	106,167	町道255号線管渠布設工事 Φ200mm・L=87.6m 11,826,000円 町道229号線管渠布設工事 Φ200mm・L=187.1m 22,452,000円 吉田島地内管渠布設工事 Φ200mm・L=96.1m 11,532,000円 町道235・230-2号線管渠布設工事 Φ200mm・L=163.0m 19,560,000円 延沢農道管渠布設工事 Φ200mm・L=117.0m 14,040,000円 下水道工事に伴う舗装復旧工事 A=2432.5m ² 26,758,000円
20	流域下水道事業建設費負担金	607	酒匂川流域下水道事業建設費負担金

資 本 的 收 入
支

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	
				增	減
03 企業債償還 金		223,706	219,657	4,049	
	01 企業債償還 金	223,706	219,657	4,049	
09 予備費		3,000	1,000	2,000	
	01 予備費	3,000	1,000	2,000	
	合 計	362,037	345,235	16,802	

及 び 支 出
出

(単位：千円)

		備 考	
節	金 額	附 記	
01	元金償還金	223,706	平成 4年度償元金 21,592,047円 平成 5年度償元金 20,151,290円 平成 6年度償元金 14,024,346円 平成 7年度償元金 14,461,388円 平成 8年度償元金 14,387,986円 平成 9年度償元金 8,978,691円 平成10年度償元金 3,784,677円 平成11年度償元金 7,164,048円 平成12年度償元金 4,174,402円 平成13年度償元金 6,129,611円 平成14年度償元金 6,092,194円 平成15年度償元金 5,249,573円 平成16年度償元金 4,475,612円 平成17年度償元金 5,145,746円 平成18年度償元金 5,091,174円 平成19年度償元金 5,070,323円 平成20年度償元金 17,000,181円 平成21年度償元金 21,943,292円 平成22年度償元金 7,129,221円 平成23年度償元金 6,821,508円 平成24年度償元金 4,882,753円 平成25年度償元金 4,440,099円 平成26年度償元金 3,711,714円 平成27年度償元金 2,500,000円 平成28年度償元金 4,464,000円 平成29年度償元金 4,840,000円
01	予備費	3,000	
	合 計	362,037	

