

令和4年度香川県流域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	備 考
1	流域下水道事業収益		千円 1,994,847	千円
	1	営 業 収 益	764,569	
		1 維持管理負担金	764,074	関連市町からの負担金(直接管理費、資本費)
		2 その他営業収益	495	番の州地区灌水送水経費
	2	営 業 外 収 益	1,230,278	
		1 他会計補助金	274,698	減価償却費及び支払利息等に対する一般会計からの補助金等
		2 長期前受金戻入	949,257	償却資産の取得等に伴い交付される補助金等に係る当年度の収益化額
		3 消費税及び地方消費税還付金	6,323	消費税及び地方消費税確定申告による還付金

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1	流域下水道事業費用		千円 1,994,847	千円
	1	営 業 費 用	1,955,811	
		1 管 渠、ポンプ 場 及 び 処 理 場 費	774,789	管渠、ポンプ場及び処理場の維持管理に要する経費
		2 総 係 費	7,798	一般管理に要する経費
		3 減 価 償 却 費	1,173,224	建物、施設、管渠等の減価償却費
	2	営 業 外 費 用	39,036	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	39,036	企業債の利息

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			千円 712,400	千円
	1 企 業 債		168,000	
		1 企 業 債	168,000	下水道事業債
	2 国 庫 補 助 金		350,500	
		1 国 庫 補 助 金	350,500	
	3 建 設 負 担 金		181,903	
		1 建 設 負 担 金	181,903	関連市町からの建設改良事業に係る負担金
	4 他 会 計 補 助 金		11,997	
		1 他 会 計 補 助 金	11,997	建設改良費に対する一般会計からの補助金

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1	資 本 的 支 出		千円 957,145	千円
	1	建 設 改 良 費	712,400	
		1 管渠、ポンプ場及び 処理場建設改良費	712,400	浄化センター改築工事費等
	2	固 定 資 産 購 入 費	835	
		1 有 形 固 定 資 産 購 入 費	835	水質検査用機器等の購入費
	3	企 業 債 償 還 金	243,910	
		1 企 業 債 償 還 金	243,910	企業債償還元金

令和4年度香川県流域下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5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

当年度純利益	△ 14,497
減価償却費	1,173,224
退職給付引当金の増減額	1,413
賞与引当金の増減額	△ 414
法定福利費引当金の増減額	△ 27
長期前受金戻入額	△ 949,257
支払利息及び企業債取扱諸費	39,036
未収金の増減額	9,566
小計	259,044
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 39,036
業務活動によるキャッシュ・フロー	220,008

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	△ 650,128
国庫補助金による収入	319,489
一般会計からの補助金による収入	10,935
市町からの建設負担金による収入	165,366
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 154,338

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等に充てるための企業債による収入	168,000
建設改良費等に充てるための企業債の償還による支出	△ 243,910
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 75,910</u>
資金増加額	△ 10,240
資金期首残高	<u>67,215</u>
資金期末残高	56,975

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費			法定福利費	合 計
	特 別 職	一 般 職	給 料	手 当	計		
本年度	人	人 7	千円 21,746	千円 12,778	千円 34,524	千円 5,002	千円 39,526
前年度		8	25,991	14,549	40,540	5,246	45,786
比 較		△ 1	△ 4,245	△ 1,771	△ 6,016	△ 244	△ 6,260

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 付 費
	本 年 度	千円 793	千円 749	千円 112	千円 594	千円 495	千円 5,056	千円 2,063	千円 2,916
	前 年 度	673	906	105	444	463	6,429	1,929	3,600
	比 較	120	△ 157	7	150	32	△ 1,373	134	△ 684

2 給料及び手当の増減額の明細																					
区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考																
給 料	千円 △ 4,245	そ の 他 の 増 減 分	千円 △ 4,245	職員の異動等に伴う増減分 △ 4,245	職員数の異動状況 <table border="0"> <tr> <td></td> <td rowspan="3">〔 現 に 在 職 す る 職 員 数 〕</td> <td rowspan="3">(その他)</td> <td rowspan="3">(計)</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td>7人</td> <td>0人</td> <td>7人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>8人</td> <td>0人</td> <td>8人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>△ 1人</td> <td>0人</td> <td>△ 1人</td> </tr> </table>		〔 現 に 在 職 す る 職 員 数 〕	(その他)	(計)	本年度	7人	0人	7人	前年度	8人	0人	8人	増 減	△ 1人	0人	△ 1人
			〔 現 に 在 職 す る 職 員 数 〕			(その他)				(計)											
本年度	7人	0人		7人																	
前年度	8人	0人		8人																	
増 減	△ 1人	0人	△ 1人																		
手 当	△ 1,771	そ の 他 の 増 減 分	△ 1,771	職員の異動等に伴う増減分 △ 1,771	千円 千円 <table border="0"> <tr> <td>扶 養 手 当</td> <td>120</td> <td>地 域 手 当</td> <td>△ 157</td> </tr> <tr> <td>住 居 手 当</td> <td>7</td> <td>通 勤 手 当</td> <td>150</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>32</td> <td>期 末 手 当</td> <td>△ 1,373</td> </tr> <tr> <td>勤 勉 手 当</td> <td>134</td> <td>退 職 給 付 費</td> <td>△ 684</td> </tr> </table>	扶 養 手 当	120	地 域 手 当	△ 157	住 居 手 当	7	通 勤 手 当	150	時間外勤務手当	32	期 末 手 当	△ 1,373	勤 勉 手 当	134	退 職 給 付 費	△ 684
扶 養 手 当	120	地 域 手 当	△ 157																		
住 居 手 当	7	通 勤 手 当	150																		
時間外勤務手当	32	期 末 手 当	△ 1,373																		
勤 勉 手 当	134	退 職 給 付 費	△ 684																		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行政職
令和3年 10月1日現在	平均給料月額(円)	303,357
	平均給与月額(円)	451,783
	平均年齢(歳)	40.00
令和2年 10月1日現在	平均給料月額(円)	320,638
	平均給与月額(円)	389,585
	平均年齢(歳)	43.08

(2) 初任給

区 分	学 歴	行政職
初任給基準	高 校 卒	154,900 ^円
	大 学 卒	188,700
一般会計の制度 (初任給基準)	高 校 卒	154,900
	大 学 卒	188,700

(3) 級別職員数

区 分	級		行 政 職
	級	職員数 (人)	
令和3年 10月1日現在	1 級	職員数 (人)	
		構成比 (%)	
	2 級	職員数 (人)	3
		構成比 (%)	42.8
	3 級	職員数 (人)	1
		構成比 (%)	14.3
	4 級	職員数 (人)	2
		構成比 (%)	28.6
	5 級	職員数 (人)	
		構成比 (%)	
	6 級	職員数 (人)	
		構成比 (%)	
	7 級	職員数 (人)	1
		構成比 (%)	14.3
	8 級	職員数 (人)	
		構成比 (%)	
	9 級	職員数 (人)	
		構成比 (%)	
計	職員数 (人)	7	
	構成比 (%)	100.0	

区 分	級		行 政 職
	級	職員数 (人)	
令和2年 10月1日現在	1 級	職員数 (人)	1
		構成比 (%)	12.5
	2 級	職員数 (人)	2
		構成比 (%)	25.0
	3 級	職員数 (人)	1
		構成比 (%)	12.5
	4 級	職員数 (人)	2
		構成比 (%)	25.0
	5 級	職員数 (人)	
		構成比 (%)	
	6 級	職員数 (人)	1
		構成比 (%)	12.5
	7 級	職員数 (人)	1
		構成比 (%)	12.5
	8 級	職員数 (人)	
		構成比 (%)	
	9 級	職員数 (人)	
		構成比 (%)	
計	職員数 (人)	8	
	構成比 (%)	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	7 級	8 級	9 級
行 政 職	主 事	主任主事	主 任	副主幹	課長補佐	副課長	本庁課長	本庁次長	審議監
	技 師	主任技師		主任 (困)	副主幹 (困)				本庁部長

(注) 副主幹(困)、主任(困)とは困難な業務を処理するそれぞれの職務を示す。

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	7	7	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	1	1
		3号給(人)		
		4号給(人)	2	2
		6号給(人)	3	3
	8号給(人)	1	1	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	8	8	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	8	8	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	3	3
		3号給(人)		
		4号給(人)	3	3
		6号給(人)	2	2
	8号給(人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計	職 制 上 の 段 階、 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月	12 月			
本 年 度	月分 2.15	月分 2.15	月分 4.30	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	2.15	2.15	4.30	有	

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	月分 24.586875	月分 33.27075	月分 47.709	月分 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)	

(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	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事項	限度額	令和3年度末までの支払義務発生(見込)額		令和4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	国支	企業債	その他
公営企業会計システム開発・運用業務委託事業(大束川処理区)	千円 15,580	令和元年度 ～ 令和3年度	千円 3,578	令和4年度 ～ 令和7年度	千円 12,002	千円	千円	千円 維持管理負担金 12,002
公営企業会計システム開発・運用業務委託事業(金倉川処理区)	15,580	令和元年度 ～ 令和3年度	2,578	令和4年度 ～ 令和7年度	13,002			維持管理負担金 13,002
下水汚泥処理業務委託事業(大束川処理区)	107,000			令和5年度	107,000			維持管理負担金 107,000
下水汚泥処理業務委託事業(金倉川処理区)	76,000			令和5年度	76,000			維持管理負担金 76,000
幹線管渠維持修繕工事(大束川処理区)	1,500			令和5年度	1,500			維持管理負担金 1,500
幹線管渠維持修繕工事(金倉川処理区)	1,500			令和5年度	1,500			維持管理負担金 1,500
浄化センター改築工事(電気設備)(大束川処理区)	140,000			令和5年度	140,000	89,600	24,000	建設負担金 25,200 他会計補助金 1,200
浄化センター改築工事(電気設備)(金倉川処理区)	130,000			令和5年度	130,000	83,200	22,000	建設負担金 23,400 他会計補助金 1,400

浄化センター改築工事 (機 械 設 備) (金 倉 川 処 理 区)	90,000			令和5年度	90,000	57,600	15,000	建設負担金 16,200 他会計補助金 1,200
中継ポンプ場改築工事 (電 気 設 備) (大 束 川 処 理 区)	140,000			令和5年度	140,000	67,200	35,000	建設負担金 36,400 他会計補助金 1,400

流動資産合計
資産合計

63,298

30,417,521

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に充てるための企業債

2,843,881

企業債合計

2,843,881

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

7,809

引当金合計

7,809

固定負債合計

2,851,690

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に充てるための企業債

231,461

企業債合計

231,461

(2) 引当金

イ 賞与引当金

2,371

ロ 法定福利費引当金

399

引当金合計

2,770

(3) その他流動負債

1,000

流動負債合計

235,231

5 繰延収益

(1) 長期前受金

20,888,779

長期前受金収益化累計額

△ 3,075,261

繰延収益合計

17,813,518

負債合計

20,900,439

資 本 の 部

6	資	本	金				2,971,788						
7	剰	余	金										
(1)	資	本	剰	余	金								
	イ	国	庫	補	助	金	4,285,040						
	ロ	建	設	負	担	金	1,745,508						
	ハ	他	会	計	補	助	金	267,321					
	ニ	受	贈	財	産	評	価	額	249,884				
		資	本	剰	余	金	合	計	<u>6,547,753</u>				
(2)	利	益	剰	余	金								
	イ	当	年	度	未	処	分	利	益	剰	余	金	<u>△ 2,459</u>
		利	益	剰	余	金	合	計	<u>△ 2,459</u>				
		剰	余	金	合	計		<u>6,545,294</u>					
		資	本	合	計			<u>9,517,082</u>					
	負	債	資	本	合	計		<u><u>30,417,521</u></u>					

令和3年度香川県流域下水道事業会計予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	維持管理負担金	690,942		
(2)	その他営業収益	450	691,392	
2	営業費用			
(1)	管渠、ポンプ場及び処理場費	703,678		
(2)	総係費	7,392		
(3)	減価償却費	1,271,159	1,982,229	
	営業損失			1,290,837
3	営業外収益			
(1)	他会計補助金	308,706		
(2)	長期前受金戻入	1,028,989	1,337,695	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	43,402		
(2)	雑損失	9,872	53,274	1,284,421
	経常損失			6,416
	当年度純損失			6,416
	前年度繰越利益剰余金			18,454
	当年度未処分利益剰余金			12,038

令和3年度香川県流域下水道事業会計予定貸借対照表
(令和4年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		8,202,151	
	ロ 建 物	3,889,178		
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 318,581		3,570,597
	ハ 構 築 物	15,280,228		
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,201,071		14,079,157
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,859,724		
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,077,614		4,782,110
	ホ 車 両 運 搬 具	77		
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	0		77
	ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	13,253		
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 8,015		5,238
	ト 建 設 仮 勘 定		207,750	
	有 形 固 定 資 産 合 計			30,847,080
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 地 上 権		719	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		29,521	
	無 形 固 定 資 産 合 計			30,240
	固 定 資 産 合 計			30,877,320
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		67,215	
(2)	未 収 金		15,889	

流動資産合計
資産合計

83,104

30,960,424

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に充てるための企業債

2,907,344

企業債合計

2,907,344

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

6,396

引当金合計

6,396

固定負債合計

2,913,740

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に充てるための企業債

243,909

企業債合計

243,909

(2) 引当金

イ 賞与引当金

2,785

ロ 法定福利費引当金

426

引当金合計

3,211

(5) その他流動負債

1,000

流動負債合計

248,120

5 繰延収益

(1) 長期前受金

20,392,988

長期前受金収益化累計額

△ 2,126,003

繰延収益合計

18,266,985

負債合計

21,428,845

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

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
建物	8～50年
構築物	40～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	6～7年
工具、器具及び備品	2～15年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
ソフトウェア	5年

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に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(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。なお、特定収入をもって賄われた収益的支出に係る控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。また特定収入をもって賄われた資本的支出に係る控除対象外消費税等は、特定収入と相殺している。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

Ⅲ 予定貸借対照表等関連

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(当該事業年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は2,108,610千円である。

Ⅳ セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

香川県流域下水道事業会計は、「大東川処理区」及び「金倉川処理区」の2処理区を運営しており、各処理区で運営方針を決定していることから、これらの処理区を報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとの営業収益等

本年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

(単位 千円)

区 分	大東川処理区	金倉川処理区	合計
営業収益	424,663	270,400	695,063
営業費用	1,161,652	724,914	1,886,566
営業損益	△ 736,989	△ 454,514	△ 1,191,503
経常損益	8,353	△ 22,850	△ 14,497
セグメント資産	14,883,623	15,533,898	30,417,521
セグメント負債	12,216,626	8,683,813	20,900,439
その他の項目			
一般会計補助金	182,732	103,963	286,695
減価償却費	739,225	433,999	1,173,224
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	391,820	258,308	650,128

Ⅴ 減損損失

該当事項なし

Ⅵ リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

Ⅶ 重要な後発事象

該当事項なし

VIII その他の注記

賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として4,748,000円を支給するため、賞与引当金2,785,000円を使用する。

法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として1,197,000円を支出するため、法定福利費引当金426,000円を使用する。