

議案第7号

令和2年度大網白里市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度大網白里市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和2年度大網白里市下水道事業会計（以下「予算」という）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収 入	（既定予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業収益	1,833,356千円	△16,300千円	1,817,056千円
第1項 営業収益	532,156千円	2,354千円	534,510千円
第2項 営業外収益	1,296,594千円	△14,048千円	1,282,546千円
第3項 特別利益	4,606千円	△4,606千円	0千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,803,564千円	△36,209千円	1,767,355千円
第1項 営業費用	1,678,589千円	△40,453千円	1,638,136千円
第2項 営業外費用	105,139千円	4,380千円	109,519千円
第3項 特別損失	13,836千円	864千円	14,700千円
第4項 予備費	6,000千円	△1,000千円	5,000千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額330,284千円は、引継金16,950千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,211千円、当年度分損益勘定留保資金281,841千円及び当年度利益剰余金3,282千円で補てんするものとする。」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収 入	(既定予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入	685,228千円	△94,204千円	591,024千円
第1項 企業債	390,800千円	△47,800千円	343,000千円
第2項 負担金	1,165千円	1,846千円	3,011千円
第3項 補助金	193,000千円	△48,250千円	144,750千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,014,721千円	△93,413千円	921,308千円
第1項 建設改良費	415,984千円	△94,413千円	321,571千円
第3項 予備費	0千円	1,000千円	1,000千円

(特例的収入及び支出)

第4条 予算第4条の2を「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36,022千円及び374,268千円である。」に改める。

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を、次のとおり補正する。

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	千円 202,800	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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、その融資条件による。銀行その他の資金については、債権者との協定による。ただし、市財政の都合により繰上償還、償還期間の短縮並びに低利債への借換えをすることができる。	千円 155,000	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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、その融資条件による。銀行その他の資金については、債権者との協定による。ただし、市財政の都合により繰上償還、償還期間の短縮並びに低利債への借換えをすることができる。

(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6条 予算第9条に定められた経費の金額を次のとおり補正する。

	(既定予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	129,170千円	△4,830千円	124,340千円
(利益剰余金の処分)			

第7条 当年度利益剰余金のうち、23,282千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 企業債償還金の充当	23,282千円
---------------	----------

令和3年2月18日 提出

大網白里市長 金坂 昌典

令和2年度大網白里市下水道事業補正予算(第1号)実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	既定予定額	補正予定額	計
1	下水道事業収益		1,833,356	△ 16,300	1,817,056
	1	営業収益	532,156	2,354	534,510
		1 下水道使用料	455,879	1,924	457,803
		3 その他営業収益	873	430	1,303
	2	営業外収益	1,296,594	△ 14,048	1,282,546
		3 長期前受金戻入	957,806	△ 16,192	941,614
		4 雑収益	148	23	171
		5 受取利息及び配当金	0	1	1
		6 消費税及び地方消費税還付金	0	2,120	2,120
	3	特別利益	4,606	△ 4,606	0
		1 その他特別利益	4,606	△ 4,606	0

支出

(単位:千円)

款	項	目	既定予定額	補正予定額	計
1	下水道事業費用		1,803,564	△ 36,209	1,767,355
	1	営業費用	1,678,589	△ 40,453	1,638,136
		2 処理場・ポンプ場費	319,061	△ 18,800	300,261
		5 総係費	70,455	△ 1,037	69,418
		6 減価償却費	1,257,215	△ 20,745	1,236,470
		7 資産減耗費	0	129	129
	2	営業外費用	105,139	4,380	109,519
		2 消費税及び地方消費税	10,401	4,380	14,781
	3	特別損失	13,836	864	14,700
		1 その他特別損失	13,836	864	14,700
	4	予備費	6,000	△ 1,000	5,000
		1 予備費	6,000	△ 1,000	5,000

資本的收入及び支出

収入

款	項	目	既定予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			685,228	△ 94,204	591,024
	1 企業債		390,800	△ 47,800	343,000
		1 企業債	390,800	△ 47,800	343,000
	2 負担金		1,165	1,846	3,011
		1 受益者負担金・分担金	1,165	1,846	3,011
	3 補助金		193,000	△ 48,250	144,750
		1 国庫補助金	193,000	△ 48,250	144,750

支出

款	項	目	既定予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,014,721	△ 93,413	921,308
	1 建設改良費		415,984	△ 94,413	321,571
		2 処理場・ポンプ場費	413,124	△ 94,413	318,711
	3 予備費		0	1,000	1,000
		1 予備費	0	1,000	1,000

令和2年度大網白里市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 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	54,545,021
減価償却費	1,236,468,472
固定資産除却費	128,114
貸倒引当金の増減額(△は減少)	594,250
賞与引当金等の増減額(△は減少)	14,686,549
長期前受金戻入額	△ 941,623,253
受取利息及び受取配当金	△ 791
支払利息及び企業債取扱諸費	94,738,000
固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	1,795,042
未払金の増減額(△は減少)	△ 338,697,981
特定収入に係る消費税及び地方消費税の相殺(圧縮)額	<u>△ 4,377,272</u>
小計	118,256,151
受取利息及び受取配当金	791
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 94,738,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	23,518,942

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	△ 111,331,186
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金、受益者負担金による収入	46,784,047
他会計からの繰入金による収入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 64,547,139

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	462,200,000
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	△ 595,677,000
その他の企業債による収入	18,400,000
その他の企業債による支出	△ 3,060,000
他会計からの出資による収入	<u>100,263,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,874,000

資金増加額(又は減少額) △ 58,902,197

資金期首残高 118,350,298

資金期末残高 59,448,101

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)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	0	14(1)	0	58,284	47,156	105,440	18,900	124,340
補 正 前	0	15(1)	0	59,084	49,786	108,870	20,300	129,170
比 較	0	△1(0)	0	△ 800	△ 2,630	△ 3,430	△ 1,400	△ 4,830

()内は、短時間勤務職員であり、外書きである。

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	宿日直手当	企業手当
		補 正 後	1,506	1,400	1,044	0	0	0
	補 正 前	1,650	1,400	1,044	0	0	0	0
	比 較	△ 144	0	0	0	0	0	0
手当の内訳	区 分	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	地域手当	児童手当	退職手当
	補 正 後	624	1,306	19,055	13,604	3,462	260	4,895
	補 正 前	624	1,493	20,555	14,403	3,462	260	4,895
	比 較	0	△ 187	△ 1,500	△ 799	0	0	0

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	△ 800	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		△ 800
手 当	△ 2,630	制度改正に伴う増減分		△ 3,213
		その他の増減分		583

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分		事務(企業職)	技術(企業職)
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	299,095	348,477
	平均給与月額(円)	385,600	398,068
	平均年齢(歳)	36.5	50.8
令和2年1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(令和3年1月1日現在) (単位:円)

区 分	企業職	一般会計の制度 行政職
高校卒	154,900	154,900
大学卒	188,700	188,700

(3) 級別職員数

区 分	企業職	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級	計
令和3年1月1日現在	職員数(人)	0	1	4	3	4	1	1	0	14
	構成比(%)	0.0	7.1	28.6	21.5	28.6	7.1	7.1	0.0	100.0
令和2年1月1日現在	職員数(人)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	構成比(%)	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(級別の標準的な職務内容)

企業職	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
	主事 技師	主事 技師	主任主事 主任技師	副主査	主査	副課長 副主幹	課長 主幹	参事

令和2年度大網白里市下水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	385,079,021		
(2) 雨水処理負担金	75,404,000		
(3) その他営業収益	1,301,900		
	461,784,921		
2. 営業費用			
(1) 管渠費	10,015,806		
(2) 処理場・ポンプ場費	244,368,986		
(3) 普及促進費	50,000		
(4) 業務費	15,480,997		
(5) 総係費	57,004,334		
(6) 減価償却費	1,236,468,472		
(7) 資産減耗費	128,114		
(8) その他営業費用	0		
	1,563,516,709		
営業損失			△ 1,101,731,788
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	791		
(2) 他会計負担金	305,195,000		
(3) 他会計補助金	33,445,000		
(4) 長期前受金戻入	941,623,253		
(5) 消費税及び地方消費税還付金	2,120,300		
(6) 雑収益	43,323		
	1,282,427,667		

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	94,738,000		
(2) 雑支出	<u>16,715,315</u>	<u>111,453,315</u>	1,170,974,352
經常利益			69,242,564
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>14,697,543</u>	<u>14,697,543</u>	<u>△ 14,697,543</u>
7. 予備費	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			54,545,021
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>54,545,021</u></u>

令和2年度大網白里市下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		865,836,658	
ロ 建物	2,309,022,971		
減価償却累計額	<u>△ 97,203,019</u>	2,211,819,952	
ハ 構築物	24,088,163,157		
減価償却累計額	<u>△ 780,180,029</u>	23,307,983,128	
ニ 機械及び装置	2,363,176,850		
減価償却累計額	<u>△ 357,085,907</u>	2,006,090,943	
ホ 車輛運搬具	1,747,192		
減価償却累計額	<u>△ 536,766</u>	1,210,426	
ヘ 工具器具及び備品	5,618,599		
減価償却累計額	<u>△ 1,462,751</u>	4,155,848	
ト 建設仮勘定		<u>89,745,454</u>	
有形固定資産合計			28,486,842,409
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		0	
ロ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0
(3) 投資			
イ 基金		0	
ロ その他の投資		<u>1,000,000</u>	
投資合計			<u>1,000,000</u>
固定資産合計			28,487,842,409
2 流動資産			
(1) 現金預金		59,448,101	
(2) 未収金		33,593,735	
貸倒引当金		<u>△ 594,250</u>	
流動資産合計			<u>92,447,586</u>
資産合計			<u><u>28,580,289,995</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	5,759,978,000		
ロ その他の企業債	<u>53,505,000</u>		
企業債合計		<u>5,813,483,000</u>	
固定負債合計			5,813,483,000
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	579,990,000		
ロ その他の企業債	<u>10,987,000</u>		
企業債合計		590,977,000	
(2) 未払金		35,529,842	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,717,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,445,000</u>		
引当金合計		<u>9,162,000</u>	
流動負債合計			635,668,842
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,251,023,743	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 941,623,253</u>	
繰延収益合計			<u>21,309,400,490</u>
負債合計			<u>27,758,552,332</u>

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	△ 22,941,986		
ロ 繰入資本金	<u>100,263,000</u>		
自己資本金合計		<u>77,321,014</u>	
資本金合計			77,321,014
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 受益者負担金・分担金	23,660,526		
ハ 国庫補助金	269,711,889		
ニ 県補助金	24,336,978		
ホ 他会計繰入金	<u>372,162,235</u>		
資本剰余金合計		689,871,628	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>54,545,021</u>		
利益剰余金合計		<u>54,545,021</u>	
剰余金合計			<u>744,416,649</u>
資本合計			<u>821,737,663</u>
負債資本合計			<u>28,580,289,995</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

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

イ 有形固定資産

・減価償却の方法：定額法

・主な耐用年数：建物50年、構築物50年、機械及び装置8～20年、車両運搬具5年、器具及び備品8～15年

(2) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込み額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 貸倒引当金

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

ハ 退職給付引当金

加入している退職手当組合に対し負担金を支出しており、追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため計上していない。

(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、税抜方式により行っている。

2 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2,616,511千円である。

3 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、3つの報告セグメントとしている。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における汚水の処理
	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における雨水の排除
農業集落排水事業	市農業集落排水処理施設条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理
コミュニティ・プラント事業	市コミュニティ・プラント条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和2年度（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

（単位：千円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・プラント事業	合計
営業収益	423,996	20,276	17,513	461,785
営業費用	1,321,112	136,223	106,182	1,563,517
営業損益	△ 897,116	△ 115,947	△ 88,669	△ 1,101,732
経常損益	945,881	129,970	95,123	1,170,974
資産	24,345,748	2,924,941	1,309,601	28,580,290
負債	23,857,717	2,415,583	1,031,151	27,304,451
その他の項目				
他会計繰入金	314,565	66,014	33,465	414,044
減価償却費	1,048,429	113,770	74,269	1,236,468
特別利益	0	0	0	0
特別損失	12,607	922	1,168	14,697
固定資産増加額	110,397	249	685	111,331

令和2年度大網白里市下水道事業補正予算(第1号)実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	既定予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業収益				1,833,356	△ 16,300	1,817,056	
	1 営業収益			532,156	2,354	534,510	
		1 下水道使用料		455,879	1,924	457,803	
			1 公共下水道使用料	409,207	389	409,596	
			2 農業集落排水施設使用料	24,990	687	25,677	
			3 コミュニティ・プラント施設使用料	21,682	848	22,530	
		3 その他営業収益		873	430	1,303	
			1 手数料	72	30	102	
			2 雑収益	801	400	1,201	
		2 営業外収益			1,296,594	△ 14,048	1,282,546
		3 長期前受金戻入			957,806	△ 16,192	941,614
			1 長期前受金戻入		957,806	△ 16,192	941,614
		4 雑収益			148	23	171
			1 その他雑収益		148	23	171
		5 受取利息及び配当金			0	1	1
			1 受取利息及び配当金		0	1	1
		6 消費税及び地方消費税還付金			0	2,120	2,120
			1 消費税及び地方消費税還付金		0	2,120	2,120
		3 特別利益			4,606	△ 4,606	0
		1 その他特別利益			4,606	△ 4,606	0
		1 その他特別利益		4,606	△ 4,606	0	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	既定予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用				1,803,564	△ 36,209	1,767,355
	1 営業費用			1,678,589	△ 40,453	1,638,136
		2 処理場・ポンプ場費		319,061	△ 18,800	300,261
			3 賞与引当金繰入額	3,232	△ 800	2,432
			9 委託料	221,665	△ 18,000	203,665
		5 総係費		70,455	△ 1,037	69,418
			3 賞与引当金繰入額	6,163	△ 300	5,863
			4 法定福利費	9,708	△ 640	9,068
			18 貸倒引当金繰入額	693	△ 97	596
		6 減価償却費		1,257,215	△ 20,745	1,236,470
			1 有形固定資産減価償却費	1,257,215	△ 20,745	1,236,470
		7 資産減耗費		0	129	129
			1 固定資産除却費	0	129	129
	2 営業外費用			105,139	4,380	109,519
		2 消費税及び地方消費税		10,401	4,380	14,781
			1 消費税及び地方消費税	10,401	4,380	14,781
	3 特別損失			13,836	864	14,700
		1 その他特別損失		13,836	864	14,700
			1 その他特別損失	13,836	864	14,700
	4 予備費			6,000	△ 1,000	5,000
		1 予備費		6,000	△ 1,000	5,000
			1 予備費	6,000	△ 1,000	5,000

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	節	既定予定額	補正予定額	計
1 資本的收入				685,228	△ 94,204	591,024
	1 企業債			390,800	△ 47,800	343,000
		1 企業債		390,800	△ 47,800	343,000
			1 下水道事業債	202,800	△ 47,800	155,000
	2 負担金			1,165	1,846	3,011
		1 受益者負担金・分担金		1,165	1,846	3,011
			1 受益者負担金	1,165	1,846	3,011
	3 補助金			193,000	△ 48,250	144,750
		1 国庫補助金		193,000	△ 48,250	144,750
			1 国庫補助金	193,000	△ 48,250	144,750

支 出

款	項	目	節	既定予定額	補正予定額	計
1 資本的支出				1,014,721	△ 93,413	921,308
	1 建設改良費			415,984	△ 94,413	321,571
		2 処理場・ポンプ場費		413,124	△ 94,413	318,711
			1 給料	11,323	△ 500	10,823
			2 手当	5,718	△ 230	5,488
			3 賞与引当金繰入額	2,227	△ 1,600	627
			4 法定福利費	3,575	△ 600	2,975
			5 法定福利費引当金繰入額	281	△ 160	121
			6 委託料	390,000	△ 91,323	298,677
	3 予備費			0	1,000	1,000
		1 予備費		0	1,000	1,000
			1 予備費	0	1,000	1,000