

議案第8号

令和3年度大網白里市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和3年度大網白里市下水道事業会計の補正予算（第3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3年度大網白里市下水道事業会計予算（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	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業収益	1,754,353千円	76,829千円	1,831,182千円
第1項 営業収益	526,003千円	14,756千円	540,759千円
第2項 営業外収益	1,228,350千円	62,073千円	1,290,423千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,754,353千円	48,792千円	1,803,145千円
第1項 営業費用	1,661,136千円	3,514千円	1,664,650千円
第2項 営業外費用	92,216千円	4,443千円	96,659千円
第3項 特別損失	1千円	40,835千円	40,836千円

（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332,105千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,767千円、過年度分損益勘定留保資金5,142千円、当年度分損益勘定留保資金282,567千円、減債積立金取崩額25,240千円、建設改良積立金取崩額5,200千円及び当年度利益剰余金処分額3,189千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	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入	335,229千円	△40,373千円	294,856千円
第1項 企業債	194,200千円	△2,300千円	191,900千円
第2項 負担金	32,081千円	△30,260千円	1,821千円
第3項 補助金	4,980千円	△4,980千円	0千円
第4項 出資金	102,468千円	△1,694千円	100,774千円
第5項 固定資産売却代金	1,500千円	△1,139千円	361千円
支 出			
第1款 資本的支出	643,174千円	△16,213千円	626,961千円
第1項 建設改良費	46,372千円	△19,965千円	26,407千円
第2項 企業債償還金	590,977千円	4,478千円	595,455千円
第3項 補助金返還金	825千円	△726千円	99千円

(企業債)

第4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 15,200	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 12,900	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5条 予算第9条に定めた経費の金額を次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	111,481千円	△6,615千円	104,866千円
(他会計からの補助金)			

第6条 予算第10条中「40,209千円」を「142,931千円」に改める。

(利益剰余金の処分)

第7条 予算第11条中「繰越利益剰余金のうち、12,870千円」を「当年度純利益剰余金のうち、3,189千円」に改める。

令和4年2月17日 提出

大網白里市長 金 坂 昌 典

令和3年度大網白里市下水道事業補正予算(第3号)実施計画

収益的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益			1,754,353	76,829	1,831,182
	1 営業収益		526,003	14,756	540,759
		1 下水道使用料	441,333	14,296	455,629
		3 その他営業収益	863	460	1,323
	2 営業外収益		1,228,350	62,073	1,290,423
		2 他会計負担金	246,400	△ 83,910	162,490
		3 他会計補助金	40,209	102,722	142,931
		4 長期前受金戻入	941,614	18,228	959,842
		5 雑収益	126	6,911	7,037
		6 国庫補助金	0	4,980	4,980
7 資本費繰入収益		0	13,142	13,142	

(支出)

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			1,754,353	48,792	1,803,145
	1 営業費用		1,661,136	3,514	1,664,650
		1 管渠費	15,285	15,850	31,135
		2 処理場・ポンプ場費	313,735	△ 600	313,135
		5 総係費	75,635	60	75,695
		6 減価償却費	1,236,900	△ 11,834	1,225,066
		7 資産減耗費	0	38	38
		2 営業外費用		92,216	4,443
	2 消費税及び地方消費税		11,545	674	12,219
	3 雑支出		0	3,769	3,769
	3 特別損失		1	40,835	40,836
		1 固定資産売却損	1	40,835	40,836

資本的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			335,229	△ 40,373	294,856
	1 企業債		194,200	△ 2,300	191,900
		1 企業債	194,200	△ 2,300	191,900
	2 負担金		32,081	△ 30,260	1,821
		1 受益者負担金・分担金	1,821	0	1,821
		2 他会計負担金	30,260	△ 30,260	0
	3 補助金		4,980	△ 4,980	0
		1 国庫補助金	4,980	△ 4,980	0
	4 出資金		102,468	△ 1,694	100,774
		1 他会計出資金	102,468	△ 1,694	100,774
	5 固定資産売却代金		1,500	△ 1,139	361
		1 固定資産売却代金	1,500	△ 1,139	361

(支出)

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			643,174	△ 16,213	626,961
	1 建設改良費		46,372	△ 19,965	26,407
		1 管路費	23,168	△ 15,850	7,318
		2 処理場・ポンプ場費	23,204	△ 4,115	19,089
	2 企業債償還金		590,977	4,478	595,455
		1 企業債償還金	590,977	4,478	595,455
	3 補助金返還金		825	△ 726	99
		1 国庫補助金返還金	825	△ 726	99

令和3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3年4月1日から令和4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	27,501,203
減価償却費	1,225,066,000
固定資産除却費	38,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 61,102
賞与引当金等の増減額(△は減少)	△ 156,359
長期前受金戻入額	△ 959,842,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	80,671,000
固定資産売却損益(△は益)	40,836,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,094,613
未払金の増減額(△は減少)	<u>△ 1,237,164</u>
小計	410,719,965
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 80,671,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	330,049,965

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	△ 201,479,234
有形固定資産の売却による収入	6,610,909
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	89,473,637
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	△ 105,394,688

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	293,200,000
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	△ 584,467,000
その他の企業債による収入	0
その他の企業債による支出	△ 10,988,000
他会計からの出資による収入	<u>100,774,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 201,481,000

資金増加額(又は減少額)	23,174,277
資金期首残高	<u>81,136,766</u>
資金期末残高	104,311,043

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	13(1)	0	50,842	37,077	87,919	16,947	104,866
補 正 前	0	14(1)	0	55,607	37,893	93,500	17,981	111,481
比 較	0	△1(0)	0	△ 4,765	△ 816	△ 5,581	△ 1,034	△ 6,615

()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	1,350	2,447	1,044	0	0	0	0
	補 正 前	1,506	1,400	1,044	0	0	0	0
	比 較	△ 156	1,047	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	1,403	1,724	11,519	9,271	3,185	240	4,894
	補 正 前	1,140	1,292	13,408	9,708	3,259	240	4,896
	比 較	263	432	△ 1,889	△ 437	△ 74	0	△ 2

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	△ 4,765	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		△ 4,765 異動等に伴う増減分
手 当	△ 816	制度改正に伴う増減分		△ 724 期末手当の改正
		その他の増減分		△ 92 異動等に伴う増減分

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4年1月1日現在	平均給料月額(円)	303,333	346,846
	平均給与月額(円)	355,822	400,312
	平均年齢(歳)	37.5	51.0
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

(2) 初任給(令和4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4年1月1日現在	職員数(人)	0	1	4	3	3	1	1	0	13
	構成比(%)	0.0	7.7	30.7	23.1	23.1	7.7	7.7	0.0	100.0
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3年度大網白里市下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	414,208,180		
(2) 雨水処理負担金	83,807,000		
(3) その他営業収益	1,323,000	499,338,180	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	28,319,902		
(2) 処理場・ポンプ場費	287,672,986		
(3) 普及促進費	100,000		
(4) 業務費	17,709,994		
(5) 総係費	75,043,084		
(6) 減価償却費	1,225,066,000		
(7) 資産減耗費	38,000		
(8) その他営業費用	0	1,633,949,966	
営業損失			1,134,611,786
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計負担金	162,490,000		
(3) 他会計補助金	142,931,000		
(4) 長期前受金戻入	959,842,000		
(5) 雑収益	6,399,272		
(6) 補助金	4,980,000		
(7) 資本費繰入収益	13,142,000	1,289,785,272	

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	80,671,000		
(2) 雑支出	<u>6,165,283</u>	<u>86,836,283</u>	<u>1,202,948,989</u>
経常利益			68,337,203
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>40,836,000</u>	<u>40,836,000</u>	<u>△ 40,836,000</u>
当年度純利益			27,501,203
前年度繰越利益剰余金			545,954
その他未処分利益剰余金変動額			<u>30,440,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>58,487,157</u></u>

令和3年度大網白里市下水道事業予定貸借対照表

(令和4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	2,308,432,634		
減価償却累計額	<u>△ 193,874,734</u>	2,114,557,900	
ハ 構 築 物	24,093,728,157		
減価償却累計額	<u>△ 1,560,446,602</u>	22,533,281,555	
ニ 機械及び装置	2,616,028,285		
減価償却累計額	<u>△ 691,348,622</u>	1,924,679,663	
ホ 車両運搬具	1,747,192		
減価償却累計額	<u>△ 1,073,532</u>	673,660	
ヘ 工具器具及び備品	5,618,599		
減価償却累計額	<u>△ 2,925,502</u>	2,693,097	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			<u>27,441,722,533</u>

(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			<u>27,442,722,533</u>

2 流動資産

(1) 現金預金		104,311,043	
(2) 未収金		27,044,743	
貸倒引当金		<u>△ 419,000</u>	
流動資産合計			<u>130,936,786</u>
資産合計			<u><u>27,573,659,319</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	5,143,007,761		
ロ その他の企業債	<u>42,914,387</u>		
企業債合計		<u>5,185,922,148</u>	
固定負債合計			5,185,922,148
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	610,195,201		
ロ その他の企業債	<u>10,591,078</u>		
企業債合計		620,786,279	
(2) 未払金		43,118,460	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,117,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,330,000</u>		
引当金合計		8,447,000	
(4) その他流動負債		600,000	
流動負債合計		<u>672,951,739</u>	672,951,739
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,351,569,859	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,866,455,468</u>	
繰延収益合計			<u>20,485,114,391</u>
負債合計			<u>26,343,988,278</u>

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	235,215,256		
ロ 繰入資本金	201,037,000		
ハ 組入資本金	<u>18,807,645</u>		
自己資本金合計		<u>455,059,901</u>	
資本金合計			<u>455,059,901</u>

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 減債積立金	9,952,355		
ロ 建設改良積立金	11,300,000		
ハ 災害準備積立金	3,000,000		
ニ 利益積立金	2,000,000		
ホ 当年度未処分利益剰余金			
当年度純利益	27,501,203		
前年度繰越利益剰余金	545,954		
その他未処分利益剰余金変動額	<u>30,440,000</u>	<u>58,487,157</u>	
利益剰余金合計		<u>84,739,512</u>	
剰余金合計			<u>774,611,140</u>
資本合計			<u>1,229,671,041</u>
負債資本合計			<u>27,573,659,319</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

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。

(2) 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

(3) 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。

(4) 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3,656,798千円である。

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3年度（令和3年4月1日～令和4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	456,930	22,109	20,299	499,338
営業費用	1,376,493	147,416	110,041	1,633,950
営業損失	919,563	125,307	89,742	1,134,612
経常利益	52,464	14,043	1,830	68,337
資産	23,507,604	2,815,599	1,250,456	27,573,659
負債	22,838,827	2,536,601	968,560	26,343,988
その他の項目				
雨水処理負担金	83,807	0	0	83,807
他会計負担金	129,886	32,604	0	162,490
他会計補助金	82,160	30,920	29,851	142,931
資本費繰入収益	3,974	9,168	0	13,142
出資金	94,142	6,632	0	100,774
合計	393,969	79,324	29,851	503,144

令和3年度大網白里市下水道事業補正予算(第3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			1,754,353	76,829	1,831,182
	1	営業収益		526,003	14,756	540,759
		1	下水道使用料	441,333	14,296	455,629
			1 公共下水道使用料	396,004	14,296	410,300
		3	その他営業収益	863	460	1,323
			1 手数料	62	60	122
			2 雑収益	801	400	1,201
	2	営業外収益		1,228,350	62,073	1,290,423
		2	他会計負担金	246,400	△ 83,910	162,490
			1 他会計負担金	246,400	△ 83,910	162,490
		3	他会計補助金	40,209	102,722	142,931
			1 他会計補助金	40,209	102,722	142,931
		4	長期前受金戻入	941,614	18,228	959,842
			1 長期前受金戻入	941,614	18,228	959,842
		5	雑収益	126	6,911	7,037
			1 その他雑収益	126	6,911	7,037
		6	国庫補助金	0	4,980	4,980
			1 国庫補助金	0	4,980	4,980
		7	資本費繰入収益	0	13,142	13,142
			1 資本費繰入収益	0	13,142	13,142

(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			1,754,353	48,792	1,803,145
	1	営業費用		1,661,136	3,514	1,664,650
		1	管 渠 費	15,285	15,850	31,135
			3 委 託 料	4,931	15,850	20,781
		2	処理場・ポンプ場費	313,735	△ 600	313,135
			1 給 料	17,903	△ 1,000	16,903
			2 手 当	9,156	△ 1,000	8,156
			4 法 定 福 利 費	5,007	△ 500	4,507
			7 光 熱 水 費	55,912	1,900	57,812
		5	総 係 費	75,635	60	75,695
			19 貸倒引当金繰入額	359	60	419
		6	減 価 償 却 費	1,236,900	△ 11,834	1,225,066
			1 有形固定資産減価償却費	1,236,900	△ 11,834	1,225,066
		7	資 産 減 耗 費	0	38	38
			1 固 定 資 産 除 却 費	0	38	38
	2	営業外費用		92,216	4,443	96,659
		2	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	11,545	674	12,219
			1 消費税及び地方消費税	11,545	674	12,219
		3	雑 支 出	0	3,769	3,769
			1 そ の 他 雑 支 出	0	3,769	3,769
	3	特別損失		1	40,835	40,836
		1	固 定 資 産 売 却 損	1	40,835	40,836
			1 固 定 資 産 売 却 損	1	40,835	40,836

資 本 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 資 本 的 収 入				335,229	△ 40,373	294,856
	1 企 業 債			194,200	△ 2,300	191,900
		1 企 業 債		194,200	△ 2,300	191,900
			1 下 水 道 事 業 債	15,200	△ 2,300	12,900
	2 負 担 金			32,081	△ 30,260	1,821
		2 他 会 計 負 担 金		30,260	△ 30,260	0
			1 一 般 会 計 負 担 金	30,260	△ 30,260	0
	3 補 助 金			4,980	△ 4,980	0
		1 国 庫 補 助 金		4,980	△ 4,980	0
			1 国 庫 補 助 金	4,980	△ 4,980	0
	4 出 資 金			102,468	△ 1,694	100,774
		1 他 会 計 出 資 金		102,468	△ 1,694	100,774
			1 一 般 会 計 出 資 金	102,468	△ 1,694	100,774
	5 固 定 資 産 金			1,500	△ 1,139	361
		1 固 定 資 産 売 却 代 金		1,500	△ 1,139	361
			1 固 定 資 産 売 却 代 金	1,500	△ 1,139	361

(支出)

(単位:千円)

款	項	目	節	既定予定額	補正予定額	計
1 資本的支出				643,174	△ 16,213	626,961
	1 建設改良費			46,372	△ 19,965	26,407
		1 管渠費		23,168	△ 15,850	7,318
			1 委託料	16,403	△ 15,850	553
		2 処理場・ポンプ場費		23,204	△ 4,115	19,089
			1 給料	4,362	△ 2,000	2,362
			2 手当	2,129	△ 800	1,329
			3 賞与引当金繰入額	600	△ 600	0
			4 法定福利費	1,425	△ 600	825
			5 法定福利費引当金繰入額	115	△ 115	0
	2 企業債償還金			590,977	4,478	595,455
		1 企業債償還金		590,977	4,478	595,455
			1 下水道事業債	491,505	1	491,506
			2 資本費平準化債	88,485	4,476	92,961
			3 公営企業会計適用債	10,987	1	10,988
	3 補助金返還金			825	△ 726	99
		1 国庫補助金返還金		825	△ 726	99
			1 国庫補助金返還金	825	△ 726	99