

議案第 128 号

平成 29 年度

五所川原市下水道事業会計補正予算書

五所川原市



平成29年度五所川原市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 平成29年度五所川原市下水道事業会計の補正予算（第2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 平成29年度五所川原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。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
収入			
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	55,413千円	2,500千円	57,913千円
第1項 営業収益	6,156千円	1,250千円	7,406千円
第2項 営業外収益	49,256千円	1,250千円	50,506千円
第5款 浄化槽設置整備事業収益	71,845千円	84千円	71,929千円
第1項 営業外収益	71,845千円	84千円	71,929千円
第6款 堰機能維持管理事業収益	4,655千円	1,123千円	5,778千円
第1項 営業外収益	4,655千円	1,123千円	5,778千円
収入合計	917,228千円	3,707千円	920,935千円
支出			
第2款 特定環境保全公共下水道事業費用	69,461千円	2,500千円	71,961千円
第1項 営業費用	64,600千円	2,500千円	67,100千円
第5款 浄化槽設置整備事業費用	71,845千円	84千円	71,929千円
第1項 営業費用	71,845千円	84千円	71,929千円
第6款 堰機能維持管理事業費用	4,655千円	1,123千円	5,778千円
第1項 営業費用	4,655千円	1,123千円	5,778千円
支出合計	1,075,395千円	3,707千円	1,079,102千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文中「20,979千円」を「20,981千円」に、「95,147千円」を「95,145千円」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。

( 科 目 )	( 既決予定額 )	( 補正予定額 )	( 計 )
収 入			
第1款 公共下水道事業資本的収入	860,616 千円	740 千円	861,356 千円
第2項 他会計出資金	219,554 千円	740 千円	220,294 千円
第2款 特定環境保全公共下水道事業 資本的収入	37,530 千円	△2,500 千円	35,030 千円
第2項 他会計出資金	22,530 千円	△1,250 千円	21,280 千円
第3項 負担金等	12,000 千円	△1,250 千円	10,750 千円
収 入 合 計	974,370 千円	△1,760 千円	972,610 千円
支 出			
第1款 公共下水道事業資本的支出	976,742 千円	740 千円	977,482 千円
第1項 建設改良費	500,437 千円	740 千円	501,177 千円
第2款 特定環境保全公共下水道事業 資本的支出	37,530 千円	△2,500 千円	35,030 千円
第1項 建設改良費	19,500 千円	△2,500 千円	17,000 千円
支 出 合 計	1,090,496 千円	△1,760 千円	1,088,736 千円

(他会計からの補助金)

第4条 第10条中「24,548千円」を「25,798千円」に、「13,034千円」を「14,284千円」に改める。

平成29年11月30日提出

五所川原市長 平 山 誠 敏

# 補正予算に関する説明書



地方公営企業法第25条及び同法施行令第17条の  
2の規定に基づく予算に関する説明書

- 1 平成29年度五所川原市下水道事業会計補正予算実施計画
- 2 平成29年度五所川原市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 平成29年度五所川原市下水道事業会計給与費明細書
- 4 平成29年度五所川原市下水道事業予定貸借対照表





1 平成29年度五所川原市下水道事業会計補正予算実施計画

(収益的収入及び支出)

収 入

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)
事業収益			917,228	3,707	920,935
2 特定環境保全 公共下水道事業 収益			55,413	2,500	57,913
	1 営業収益		6,156	1,250	7,406
		2 その他営業収益	9	1,250	1,259
	2 営業外収益		49,256	1,250	50,506
		1 他会計補助金	13,034	1,250	14,284
5 浄化槽設置整備 事業収益			71,845	84	71,929
	1 営業外収益		71,845	84	71,929
		1 他会計負担金	71,845	84	71,929
6 堰機能維持管理 事業収益			4,655	1,123	5,778
	1 営業外収益		4,655	1,123	5,778
		1 他会計負担金	4,655	1,123	5,778

支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)
事業費用			1,075,395	3,707	1,079,102

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)
2 特定環境保全 公共下水道事業 費用			69,461	2,500	71,961
	1 営業費用		64,600	2,500	67,100
		1 管きよ費	600	2,500	3,100
5 浄化槽設置整備 事業費用			71,845	84	71,929
	1 営業費用		71,845	84	71,929
		1 総係費	71,845	84	71,929
6 堰機能維持管理 事業費用			4,655	1,123	5,778
	1 営業費用		4,655	1,123	5,778
		1 総係費	4,655	1,123	5,778

(資本的收入及び支出)

収 入

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)
資本的收入			974,370	△1,760	972,610
1 公共下水道事業 資本的收入			860,616	740	861,356
	2 他会計出資金		219,554	740	220,294
		1 他会計出資金	219,554	740	220,294

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)
2 特定環境保全 公共下水道事業 資本的収入			37,530	△2,500	35,030
	2 他会計出資金		22,530	△1,250	21,280
		1 他会計出資金	22,530	△1,250	21,280
	3 負担金等		12,000	△1,250	10,750
		1 工事負担金	12,000	△1,250	10,750

支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)
資本的支出			1,090,496	△1,760	1,088,736
1 公共下水道事業 資本的支出			976,742	740	977,482
	1 建設改良費		500,437	740	501,177
		1 管きよ建設費	163,437	740	164,177
2 特定環境保全 公共下水道事業 資本的支出			37,530	△2,500	35,030
	1 建設改良費		19,500	△2,500	17,000
		1 管きよ建設費	19,500	△2,500	17,000

2 平成29年度五所川原市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成29年4月1日から平成30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	△ 180,564
減価償却費	538,821
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	225
長期前受金戻入額	△ 264,528
支払利息及び企業債取扱諸費	123,656
未収金の増減額 (△は増加)	40,328
未払金の増減額 (△は減少)	17,018
引当金の増減額 (△は減少)	55
小計	275,011
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 123,656
業務活動によるキャッシュ・フロー	151,355
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	△ 525,934
国庫補助金等による収入	188,486
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 337,448
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	476,100
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	△ 560,342
他会計からの出資による収入	334,361
財務活動によるキャッシュ・フロー	250,119
資金増加額 (又は減少額)	64,026
資金期首残高	126,293
資金期末残高	190,319

3 平成29年度五所川原市下水道事業会計給与費明細書

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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	損益勘定支弁職員	5	8	86	31,292	0	15,119	46,497	18,270	64,767
	資本勘定支弁職員	0	4	0	15,834	0	8,134	23,968	9,260	33,228
	合 計	5	12	86	47,126	0	23,253	70,465	27,530	97,995
補正前	損益勘定支弁職員	5	8	86	31,282	0	15,155	46,523	18,160	64,683
	資本勘定支弁職員	0	4	0	16,086	0	7,335	23,421	9,067	32,488
	合 計	5	12	86	47,368	0	22,490	69,944	27,227	97,171
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	10	0	△ 36	△ 26	110	84
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 252	0	799	547	193	740
	合 計	0	0	0	△ 242	0	763	521	303	824

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (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)
	補正後	804	10,733	7,043	746	844	930	360	360	18	1,415
	補正前	804	10,792	6,739	746	820	636	360	360	18	1,215
	比 較	0	△ 59	304	0	24	294	0	0	0	200

2 給料及び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	備 考	
給 料	△ 2 4 2	給与改定に伴う増加分	7 9	給与改定に伴う増分	平均改定率 0.16%
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 3 2 1	職員の異動等に伴う増減分	
手 当	7 6 3	制度改正に伴う増減分	6 4 0	給与改定に伴う増分	期末手当 1 7 勤勉手当 6 2 3
		その他の増減分	1 2 3	職員の異動等に伴う増分	期末手当△ 7 6 勤勉手当△ 3 1 9 通勤手当 2 4 住居手当 2 9 4 時間外勤務手当 2 0 0

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	
平成 2 9 年 1 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	3 1 1 , 9 2 5
	平 均 給 与 月 額 (円)	3 3 0 , 8 1 7
	平 均 年 齢 (歳)	4 1 歳 5 月
平成 2 8 年 1 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	3 2 2 , 1 8 4
	平 均 給 与 月 額 (円)	3 4 0 , 6 2 5
	平 均 年 齢 (歳)	4 3 歳 9 月

(2) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成29年11月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級	1	8.3
	4 級	6	50.0
	3 級	1	8.3
	2 級	3	25.1
	1 級	1	8.3
	計	12	100.00
平成28年11月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級	1	8.3
	4 級	6	50.0
	3 級	2	16.7
	2 級	2	16.7
	1 級	1	8.3
	計	12	100.00

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行 政 職	部 長	参 事	課 長	課 長 補 佐	係 長	主 任	主 事

(3) 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)			
補正後	1.95	2.25	4.20	有	
補正前	1.95	2.10	4.05	有	
一般会計の制度	1.95	2.25	4.20	有	

4 平成29年度五所川原市下水道事業予定貸借対照表  
(平成30年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地		195,104	
ロ 建物	1,455,930		
減価償却累計額	<u>△ 749,995</u>	705,935	
ハ 構築物	20,540,171		
減価償却累計額	<u>△ 5,938,142</u>	14,602,029	
ニ 機械及び装置	2,567,919		
減価償却累計額	<u>△ 1,839,099</u>	728,820	
ホ 車両運搬具	16,355		
減価償却累計額	<u>△ 3,825</u>	12,530	
ヘ 工具器具及び備品	6,091		
減価償却累計額	<u>△ 5,553</u>	538	
ト 建設仮勘定		209,718	
有形固定資産合計			16,454,674

(2)無形固定資産

イ 電話加入権		2,556	
無形固定資産合計			2,556

(3)投資その他の資産

イ その他の投資		30	
投資その他の資産合計			30

固定資産合計

16,457,260

2 流動資産

(1)現金・預金		190,319	
(2)未収金		42,978	
(3)貸倒引当金		<u>△ 883</u>	
流動資産合計			232,414
資産合計			<u>16,689,674</u>



負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		6,676,780	
固定負債合計		<u>6,676,780</u>	6,676,780
4 流動負債			
(1) 企業債		553,523	
(2) 未払金		40,467	
(3) 引当金		6,460	
流動負債合計		<u>600,450</u>	600,450
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		13,150,990	
(2) 収益化累計額		<u>△ 6,607,638</u>	
繰延収益合計			<u>6,543,352</u>
負債合計			<u>13,820,582</u>

資本の部

6 資本金			3,867,451
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,290		
ロ 補助金等	5,211		
ハ 負担金	46,615		
資本剰余金合計	<u>58,116</u>		
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>1,056,475</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,056,475</u>	
剰余金合計			<u>△ 998,359</u>
資本合計			<u>2,869,092</u>
負債資本合計			<u>16,689,674</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 8年～50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 10年～20年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 10年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、青森県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を超過した場合、一般会計が負担するため退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当等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（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率による回収不能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。

2 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

五所川原市下水道事業は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、浄化槽設置整備事業及び堰機能維持管理事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
特定環境保全公共下水道事業	市街地以外における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
漁業集落排水事業	漁業集落における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
浄化槽設置整備事業	下水道処理区域外における、し尿・生活雑排水等の処理のための浄化槽設置費に対する助成
堰機能維持管理事業	市街地における、雨水幹線等の維持管理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

(単位：千円)

	公共下水道 事業	特定環境保全 公共下水道 事業	農業集落排水 事業	漁業集落排水 事業	浄化槽設置 整備事業	堰機能維持 管理事業	合計
営業収益	359,728	6,951	15,027	7,377	0	0	389,083
営業費用	666,398	65,419	78,438	44,914	71,898	5,422	932,489
営業損益	△ 306,670	△ 58,468	△ 63,411	△ 37,537	△ 71,898	△ 5,422	△ 543,406
経常損益	△ 132,259	△ 13,626	△ 23,612	△ 10,092	0	0	△ 179,589
セグメント資産	13,244,997	1,153,034	1,436,218	844,077	8,296	3,052	16,689,674
セグメント負債	10,994,722	933,452	1,163,227	720,885	8,296	0	13,820,582
その他の項目							
他会計繰入金	107,385	18,190	16,822	8,272	71,929	5,778	228,376
減価償却費	409,721	44,363	51,158	33,579	0	0	538,821
特別利益	1	1	1	1	0	0	4
特別損失	51	886	21	21	0	0	979
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	476,664	15,741	6,571	0	0	0	498,976

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	660,504円
1年超	825,630円
計	1,486,134円

4 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

当事業年度において、職員の期末手当及び勤勉手当等の支給のために、賞与引当金6,405千円を使用する見込みである。また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金658千円を使用する見込みである。

