

議案第162号

令和3年度

五所川原市下水道事業会計補正予算書

令和3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 令和3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 令和3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1款 公共下水道事業収益	673,829千円	43千円	673,872千円
第2項 営業外収益	295,243千円	43千円	295,286千円
第5款 浄化槽設置整備事業収益	52,568千円	△90千円	52,478千円
第1項 営業外収益	52,568千円	△90千円	52,478千円
収 入 合 計	871,777千円	△47千円	871,730千円
支 出			
第1款 公共下水道事業費用	829,159千円	2,781千円	831,940千円
第1項 営業費用	760,043千円	2,781千円	762,824千円
第5款 浄化槽設置整備事業費用	52,568千円	△90千円	52,478千円
第1項 営業費用	52,568千円	△90千円	52,478千円
支 出 合 計	1,078,821千円	2,691千円	1,081,512千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条中「93,403千円」を「90,665千円」に、「87,109千円」を「84,371千円」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	523,363千円	△1,005千円	522,358千円
第2項 他会計出資金	308,931千円	△1,005千円	307,926千円
収 入 合 計	654,142千円	△1,005千円	653,137千円

支 出			
第1款 公共下水道事業資本的支出	616,766 千円	△3,743 千円	613,023 千円
第1項 建設改良費	143,147 千円	△3,743 千円	139,404 千円
支 出 合 計	747,545 千円	△3,743 千円	743,802 千円

(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4条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	80,047 千円	△1,435 千円	78,612 千円

令和3年12月2日提出

五所川原市長 佐々木 孝 昌

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 令和3年度五所川原市下水道事業会計補正予算実施計画
- 2 令和3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 令和3年度五所川原市下水道事業会計給与費明細書
- 4 令和3年度五所川原市下水道事業予定貸借対照表

1 令和3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)
事業収益			871,777	△47	871,730
1 公共下水道事業収	2 営業外収益		673,829	43	673,872
		2 他会計負担金	67,729	43	67,772
5 浄化槽設置整備事業収益	1 営業外収益		52,568	△90	52,478
		1 営業外収益	52,568	△90	52,478
		1 他会計負担金	52,568	△90	52,478

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			1,078,821	2,691	1,081,512
1 公共下水道事業費	1 営業費用		829,159	2,781	831,940
		1 営業費用	760,043	2,781	762,824
		3 総係費	38,329	2,781	41,110

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)
5 浄化槽設置整備 事業費用			52,568	△90	52,478
	1 営業費用		52,568	△90	52,478
		1 総係費	52,568	△90	52,478

(資本的収入及び支出)

収入

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)
資本的収入			654,142	△1,005	653,137
1 公共下水道事業 資本的収入			523,363	△1,005	522,358
	2 他会計出資金		308,931	△1,005	307,926
		1 他会計出資金	308,931	△1,005	307,926

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			747,545	△3,743	743,802
1 公共下水道事業 資本的支出			616,766	△3,743	613,023
	1 建設改良費		143,147	△3,743	139,404
		1 管きよ建設費	143,147	△3,743	139,404

2 令和3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
(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 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 219,284
減価償却費	565,834
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	99
長期前受金戻入額	△ 265,387
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	74,574
未収金の増減額 (△は増加)	29,263
未払金の増減額 (△は減少)	△ 15,534
引当金の増減額 (△は減少)	221
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 18
小計	<u>169,767</u>
受取利息及び受取配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 74,574
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>95,194</u>
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	△ 206,200
国庫補助金等による収入	<u>54,253</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 151,947</u>
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	218,600
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	△ 551,534
他会計からの出資による収入	<u>415,411</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>82,477</u>
資金増加額 (又は減少額)	25,724
資金期首残高	<u>157,501</u>
資金期末残高	<u><u>183,225</u></u>

3 令和3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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	5	10	86	39,520	20,734	60,340	18,272	78,612
補 正 前	5	10	86	41,183	20,060	61,329	18,718	80,047
比 較	0	0	0	△ 1,663	674	△ 989	△ 446	△ 1,435

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	894	8,722	6,407	621	514	918	480	360	18	1,800
	補 正 前	894	8,833	6,433	570	348	324	480	360	18	1,800
	比 較	0	△ 111	△ 26	51	166	594	0	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

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		10		39,520	20,734	60,254	18,272	78,526
補 正 前		10		41,183	20,060	61,243	18,718	79,961
比 較		0		△ 1,663	674	△ 989	△ 446	△ 1,435

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	894	8,722	6,407	621	514	918	480	360	18	1,800
	補 正 前	894	8,833	6,433	570	348	324	480	360	18	1,800
	比 較	0	△ 111	△ 26	51	166	594	0	0	0	0

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	△1,663	給与改定に伴う増加分		
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分	△1,663	職員の異動等に伴う減分
手当	674	給与改定に伴う増加分		
		その他の増減分	674	職員の異動等に伴う増分

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11月1日現在	平均給料月額(円)	328,680
	平均給与月額(円)	351,050
	平均年齢(歳)	48歳2月
令和2年11月1日現在	平均給料月額(円)	341,310
	平均給与月額(円)	358,850
	平均年齢(歳)	52歳5月

(2) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年11月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級	1	10.0
	4 級	6	60.0
	3 級	1	10.0
	2 級	1	10.0
	1 級	1	10.0
	計	10	100.00
令和2年11月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級	1	10.0
	4 級	7	70.0
	3 級		
	2 級	2	20.0
	1 級		
	計	10	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

4 令和3年度五所川原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：千円)

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地		195,103	
ロ 建物	1,473,403		
減価償却累計額	<u>△ 858,102</u>	615,301	
ハ 構築物	20,819,869		
減価償却累計額	<u>△ 7,732,622</u>	13,087,247	
ニ 機械及び装置	3,197,676		
減価償却累計額	<u>△ 1,896,331</u>	1,301,345	
ホ 車両運搬具	14,986		
減価償却累計額	<u>△ 13,654</u>	1,332	
ヘ 工具器具及び備品	6,831		
減価償却累計額	<u>△ 5,962</u>	869	
ト 建設仮勘定		<u>1,690</u>	
有形固定資産合計			15,202,887

(2)無形固定資産

イ 電話加入権		<u>2,556</u>	
無形固定資産合計			2,556

(3)投資その他の資産

イ その他投資		<u>40</u>	
投資その他の資産合計			<u>40</u>

固定資産合計 15,205,483

2 流動資産

(1)現金・預金			183,225
(2)未収金	39,531		
貸倒引当金	<u>△ 599</u>	38,932	
(3)貯蔵品		<u>101</u>	

流動資産合計 222,258

資産合計 15,427,741

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		5,515,282	
固定負債合計		<u>5,515,282</u>	5,515,282
4 流動負債			
(1) 企業債		553,629	
(2) 未払金		43,091	
(3) 引当金		5,757	
流動負債合計		<u>602,477</u>	602,477
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		13,325,721	
収益化累計額		<u>△ 7,419,198</u>	
繰延収益合計			<u>5,906,523</u>
負債合計			<u><u>12,024,282</u></u>

資本の部

6 資本金			5,119,692
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,290		
ロ 補助金	5,211		
ハ 負担金等	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	1,774,349		
利益剰余金合計		<u>△ 1,774,349</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,716,233</u>
資本合計			<u>3,403,459</u>
負債資本合計			<u><u>15,427,741</u></u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

(2) 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 8～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 3～10年

(3) 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。

(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 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、漁業集落排水事業及び浄化槽設置整備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

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和3年4月1日 至 令和4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	合計
営業収益	344,197	5,552	14,928	7,302	0	371,979
営業費用	737,370	54,318	89,993	35,803	52,470	969,954
営業損益	△ 393,173	△ 48,766	△ 75,065	△ 28,501	△ 52,470	△ 597,975
経常損益	△ 164,312	△ 13,437	△ 28,208	△ 13,217	0	△ 219,174
セグメント資産	12,406,292	975,257	1,260,895	783,859	1,438	15,427,741
セグメント負債	9,675,166	754,336	945,131	648,211	1,438	12,024,282
その他の項目						
他会計繰入金	67,772	13,368	24,086	4,496	52,478	162,200
減価償却費	450,053	39,290	49,702	26,789	0	565,834
特別利益	1	1	1	1	0	4
特別損失	50	20	20	20	0	110
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	129,295	0	10,454	37,603	0	177,352

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	250,668円
1年超	376,002円
計	626,670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5,977千円を取り崩す予定である。
また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金500千円を取り崩す予定である。