

議案第94号

令和2年度

五所川原市下水道事業会計補正予算書

令和2年度五所川原市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度五所川原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	711,319千円	△47千円	711,272千円
第2項 営業外収益	319,036千円	△47千円	318,989千円
第5款 浄化槽設置整備事業収益	57,845千円	238千円	58,083千円
第1項 営業外収益	57,845千円	238千円	58,083千円
収 入 合 計	896,768千円	191千円	896,959千円
支 出			
第1款 公共下水道事業費用	865,280千円	△2,029千円	863,251千円
第1項 営業費用	786,069千円	△2,029千円	784,040千円
第5款 浄化槽設置整備事業費用	57,845千円	238千円	58,083千円
第1項 営業費用	57,845千円	238千円	58,083千円
支 出 合 計	1,107,285千円	△1,791千円	1,105,494千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条中「94,003千円」を「95,985千円」に、「5,426千円」を「5,445千円」に、「88,577千円」を「90,540千円」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	503,021千円	7,390千円	510,411千円
第2項 他会計出資金	286,669千円	7,390千円	294,059千円
収 入 合 計	608,958千円	7,390千円	616,348千円

支 出			
第1款 公共下水道事業資本的支出	597,024 千円	9,372 千円	606,396 千円
第1項 建設改良費	119,645 千円	9,372 千円	129,017 千円
支 出 合 計	702,961 千円	9,372 千円	712,333 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8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	75,401 千円	7,581 千円	82,982 千円

令和2年9月3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2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2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2年度五所川原市下水道事業会計給与費明細書
- 4 令和2年度五所川原市下水道事業予定貸借対照表

1 令和2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			896,768	191	896,959
1 公共下水道事業収	益		711,319	△47	711,272
		2 営業外収益	319,036	△47	318,989
		2 他会計負担金	78,007	△47	77,960
5 浄化槽設置整備事業収益			57,845	238	58,083
		1 営業外収益	57,845	238	58,083
		1 他会計負担金	57,845	238	58,083

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			1,107,285	△1,791	1,105,494
1 公共下水道事業費	用		865,280	△2,029	863,251
		1 営業費用	786,069	△2,029	784,040
		3 総係費	41,163	△2,029	39,134

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			57,845	238	58,083
	1 営業費用		57,845	238	58,083
		1 総係費	57,845	238	58,083

(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			608,958	7,390	616,348
1 公共下水道事業 資本的収入			503,021	7,390	510,411
	2 他会計出資金		286,669	7,390	294,059
		1 他会計出資金	286,669	7,390	294,059

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			702,961	9,372	712,333
1 公共下水道事業 資本的支出			597,024	9,372	606,396
	1 建設改良費		119,645	9,372	129,017
		1 管きよ建設費	119,645	9,372	129,017

2 令和2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2年4月1日から令和3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	△ 215,716
減価償却費	572,889
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	233
長期前受金戻入額	△ 268,369
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	86,222
未収金の増減額 (△は増加)	41,797
未払金の増減額 (△は減少)	12,850
引当金の増減額 (△は減少)	△ 56
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 8
小計	<u>229,841</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	<u>△ 86,222</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>143,620</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	△ 350,769
国庫補助金等による収入	<u>32,920</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 317,849</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	213,100
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	△ 559,216
他会計からの出資による収入	<u>426,218</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>80,102</u>
資金増加額 (又は減少額)	△ 94,127
資金期首残高	<u>251,034</u>
資金期末残高	<u><u>156,907</u></u>

3 令和2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	41,005	20,386	61,477	21,505	82,982
補 正 前	5	9	86	36,652	18,889	55,627	19,774	75,401
比 較	0	1	0	4,353	1,497	5,850	1,731	7,581

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	1,074	8,990	6,424	570	348	322	480	360	18	1,800
	補 正 前	996	8,192	5,907	518	324	294	480	360	18	1,800
	比 較	78	798	517	52	24	28	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		41,005	20,386	61,391	21,505	82,896
補 正 前		9		36,652	18,889	55,541	19,774	75,315
比 較		1		4,353	1,497	5,850	1,731	7,581

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	1,074	8,990	6,424	570	348	322	480	360	18	1,800
	補 正 前	996	8,192	5,907	518	324	294	480	360	18	1,800
	比 較	78	798	517	52	24	28	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	4,353	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	4,353	職員の異動等に伴う減分															
手当	1,497	給与改定に伴う増加分																	
		その他の増減分	1,497	職員の異動等に伴う減分	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>78</td> <td>通勤手当</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td>798</td> <td>住居手当</td> <td>28</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td>517</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>寒冷地手当</td> <td>52</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	扶養手当	78	通勤手当	24	期末手当	798	住居手当	28	勤勉手当	517			寒冷地手当	52
扶養手当	78	通勤手当	24																
期末手当	798	住居手当	28																
勤勉手当	517																		
寒冷地手当	52																		

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2年8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2月
令和元年8月1日現在	平均給料月額(円)	333,944
	平均給与月額(円)	352,211
	平均年齢(歳)	47歳8月

(2) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年8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
令和元年8月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級	1	11.1
	4 級	5	55.6
	3 級	1	11.1
	2 級	2	22.2
	1 級		
	計	9	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2年度五所川原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：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>△ 830,274</u>	643,129	
ハ 構築物	20,684,952		
減価償却累計額	<u>△ 7,281,514</u>	13,403,438	
ニ 機械及び装置	3,168,943		
減価償却累計額	<u>△ 1,822,128</u>	1,346,815	
ホ 車両運搬具	14,986		
減価償却累計額	<u>△ 12,478</u>	2,508	
ヘ 工具器具及び備品	6,831		
減価償却累計額	<u>△ 5,904</u>	927	
有形固定資産合計			15,591,920

(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

15,594,516

2 流動資産

(1)現金・預金			156,907
----------	--	--	---------

(2)未収金	65,859		
貸倒引当金	<u>△ 864</u>	64,995	

(3)貯蔵品			<u>109</u>
--------	--	--	------------

流動資産合計

222,011

資産合計

15,816,527

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		5,857,827	
固定負債合計		<u>5,857,827</u>	5,857,827
4 流動負債			
(1) 企業債		551,516	
(2) 未払金		43,058	
(3) 引当金		5,984	
流動負債合計		<u>600,558</u>	600,558
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		13,277,553	
収益化累計額		<u>△ 7,162,621</u>	
繰延収益合計			<u>6,114,932</u>
負債合計			<u><u>12,573,317</u></u>

資本の部

6 資本金			4,741,246
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	<u>46,615</u>		
資本剰余金合計		58,116	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>1,556,152</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,556,152</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,498,036</u>
資本合計			<u>3,243,210</u>
負債資本合計			<u><u>15,816,527</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2年4月1日 至 令和3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	356,717	5,634	14,657	7,467	0	384,475
営業費用	756,561	55,908	68,718	42,929	58,075	982,191
営業損益	△ 399,844	△ 50,274	△ 54,061	△ 35,462	△ 58,075	△ 597,716
経常損益	△ 157,374	△ 15,062	△ 25,603	△ 17,567	0	△ 215,606
セグメント資産	12,723,907	1,014,540	1,298,369	778,228	1,483	15,816,527
セグメント負債	10,135,683	795,254	993,995	646,902	1,483	12,573,317
その他の項目						
他会計繰入金	77,960	13,483	10,946	6,706	58,083	167,178
減価償却費	450,401	40,915	49,496	32,077	0	572,889
特別利益	1	1	1	1	0	4
特別損失	51	21	21	21	0	114
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	121,482	0	5,728	16,182	0	143,392

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	626,670円
計	877,338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5,308千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631千円を取り崩す予定である。