

議第74号

令和4年度三島市下水道事業会計補正予算案

(第 2 号)

令和4年度三島市下水道事業会計補正予算案(第2号)

第1条 令和4年度三島市下水道事業会計の補正予算案(第2号)は、次に定めるところによる。

第2条 令和4年度三島市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(4) 主要な建設改良事業			
管路施設工事費	543,374千円	△326千円	543,048千円
処理場施設工事費	91,349千円	15千円	91,364千円

第3条 予算第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 下水道事業収益	2,319,416千円	13,909千円	2,333,325千円
第2項 営業外収益	1,220,665千円	13,909千円	1,234,574千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	2,279,011千円	12,933千円	2,291,944千円
第1項 営業費用	2,057,787千円	18,079千円	2,075,866千円
第2項 営業外費用	221,124千円	△5,146千円	215,978千円

第4条 予算第4条本文括弧中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額618,489千円」を、「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額628,178千円」に、「当年度分損益勘定留保資金570,855千円」を、「当年度分損益勘定留保資金580,544千円」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 資本的収入	1,451,222千円	△10,000千円	1,441,222千円
第7項 他会計支出金	28,000千円	△10,000千円	18,000千円
支 出			
第1款 資本的支出	2,069,711千円	△311千円	2,069,400千円
第1項 建設改良費	693,052千円	△311千円	692,741千円

第5条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることのできる事項、期間及び限度額を次のとおり追加する。

事 項	期 間	限 度 額
特定事業所等 水質分析業務委託 (管路単独)	令和5年度	73千円
流域下水道接続点 及び特定事業所等 水質分析業務委託 (管路流域)	令和5年度	650千円
三島終末処理場 水質等分析 業務委託	令和5年度	5,811千円
三島終末処理場 脱水汚泥等処理 業務委託	令和5年度	85,016千円
三島市公共下水道 事業経営支援 業務委託	令和5年度から 令和6年度まで	20,000千円

第6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	144,347千円	△6,121千円	138,226千円

令和4年11月22日提出

三島市長 豊岡 武士

令和4年度三島市下水道事業会計補正予算実施計画(第2号)

収益的收入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業収益		2,319,416	13,909	2,333,325	
	2	営業外収益	1,220,665	13,909	1,234,574	
		3 他会計補助金	143,300	10,000	153,300	
		4 長期前受金戻入	495,106	3,909	499,015	

収益的支出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業費用		2,279,011	12,933	2,291,944	
	1	営業費用	2,057,787	18,079	2,075,866	
		1 管路施設管理費(単独)	67,712	△145	67,567	
		2 管路施設管理費(流域)	53,153	3,909	57,062	
		3 ポンプ場施設管理費	34,234	4,451	38,685	
		4 処理場施設管理費	332,971	26,439	359,410	
		5 総係費	445,646	△9,303	436,343	
		6 減価償却費	1,119,071	△7,272	1,111,799	
	2	営業外費用	221,124	△5,146	215,978	
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	220,224	△5,146	215,078	

資本的收入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的收入		1,451,222	△10,000	1,441,222	
	7	他会計支出金	28,000	△10,000	18,000	
		1 他会計補助金	28,000	△10,000	18,000	

資本の支出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本の支出		2,069,711	△311	2,069,400	
	1	建設改良費	693,052	△311	692,741	
		1 管路施設工事費(単独)	210,771	40	210,811	
		2 管路施設工事費(流域)	183,967	△254	183,713	
		3 管路施設工事費(特環)	148,636	△112	148,524	
		4 処理場施設工事費	91,349	15	91,364	

令和4年度三島市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(第2号)

(令和4年4月1日から令和5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(△純損失)	4,601,000
減価償却費	1,111,799,000
固定資産除却費	5,000,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	202,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 20,000
長期前受金戻入額	△ 499,015,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息	215,078,000
未収金の増減額(△は増加)	24,962,960
未払金の増減額(△は減少)	△ 134,585,506
小計	728,021,454
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 215,078,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	512,944,454
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	△ 687,809,000
有形固定資産の売却による収入	1,000
無形固定資産の取得による支出	△ 47,035,000
工事負担金等による収入	174,954,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 559,888,500
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	1,014,500,000
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	△ 1,376,659,000
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	100,000,000
出資金の受入	234,000,000
リース債務の返済による支出	△ 451,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,610,000
資金増加額(又は減少額)	△ 75,554,046
資金期首残高	117,288,976
資金期末残高	41,734,930

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位:千円)

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	手当	計		
補正後	0	18 (4)	0	75,568	39,507	115,075	23,151	138,226
補正前	0	19 (4)	0	78,495	41,451	119,946	24,401	144,347
比 較	0	△ 1 (0)	0	△ 2,927	△ 1,944	△ 4,871	△ 1,250	△ 6,121

()内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員の外書き

(児童手当は含まず)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養	地 域	住 居	通 勤	時 間 外	管 理 職	期 末	勤 勉	管 理 職
		手 当	手 当	手 当	手 当	勤 務 手 当	手 当	手 当	手 当	特別勤務 手 当
	補正後	1,341	2,357	1,674	1,295	3,577	1,539	15,830	11,834	60
	補正前	1,239	2,427	1,894	1,246	3,577	1,539	16,786	12,683	60
	比較	102	△ 70	△ 220	49	0	0	△ 956	△ 849	0

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	手当	計		
補正後	0	17 (1)	0	69,590	37,898	107,488	21,931	129,419
補正前	0	18 (1)	0	72,559	40,014	112,573	23,214	135,787
比較	0	△ 1 (0)	0	△ 2,969	△ 2,116	△ 5,085	△ 1,283	△ 6,368

()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(児童手当は含まず)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養	地 域	住 居	通 勤	時 間 外	管 理 職	期 末	勤 勉	管 理 職 員
		手 当	手 当	手 当	手 当	勤 務 手 当	手 当	手 当	手 当	特 別 勤 務 手 当
	補正後	1,341	2,179	1,674	1,069	3,577	1,539	14,625	11,834	60
	補正前	1,239	2,249	1,894	1,080	3,577	1,539	15,693	12,683	60
	比較	102	△ 70	△ 220	△ 11	0	0	△ 1,068	△ 849	0

(2) 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	手当	計		
補正後	0	1 (3)	0	5,978	1,609	7,587	1,220	8,807
補正前	0	1 (3)	0	5,936	1,437	7,373	1,187	8,560
比較	0	0 (0)	0	42	172	214	33	247

()内は、パートタイム会計年度任用職員の外書き

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当
	補正後	178	226	1,205
	補正前	178	166	1,093
	比較	0	60	112

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 2,927	その他の増減分	△ 2,927	職員構成の変動等 △ 2,927	
手 当	△ 1,944	その他の増減分	△ 1,944	職員構成の変動等 △ 1,944	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

令和5年1月1日現在(見込)

区 分		一般行政職
補正後	平均給料月額(円)	325,182
	平均給与月額(円)	360,650
	平均年齢(歳)	40.6
補正前	平均給料月額(円)	320,159
	平均給与月額(円)	353,990
	平均年齢(歳)	39.6

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

事項	限度額	前年度末までの 支払義務発生 (見込)額		当該年度以降の 支払義務発生 予定額		左の財源内訳
		期間	金額	期間	金額	
令和3年度水洗便所改造資金等利子補給金	19	—	—	令和4年度から令和6年度まで	19	一般財源 19
令和4年度水洗便所改造資金等利子補給金	10	—	—	令和5年度から令和7年度まで	10	一般財源 10
下水道使用料徴収業務委託	202,100	令和3年度	35,891	令和4年度から令和7年度まで	166,209	一般財源 166,209
下水道施設運轉管理業務委託(管路単独)	65,100	令和3年度	21,217	令和4年度から令和5年度まで	43,883	一般財源 43,883
下水道施設運轉管理業務委託(管路流域)	39,699	令和3年度	12,953	令和4年度から令和5年度まで	26,746	一般財源 26,746
下水道施設運轉管理業務委託(ポンプ場)	28,578	令和3年度	9,319	令和4年度から令和5年度まで	19,259	一般財源 19,259
下水道施設運轉管理業務委託(処理場)	465,786	令和3年度	151,873	令和4年度から令和5年度まで	313,913	一般財源 313,913
下水道施設水質等分析業務委託(管路単独)	363	令和3年度	117	令和4年度から令和5年度まで	246	一般財源 246
下水道施設水質等分析業務委託(管路流域)	2,028	令和3年度	669	令和4年度から令和5年度まで	1,359	一般財源 1,359
下水道施設水質等分析業務委託(ポンプ場)	1,872	令和3年度	622	令和4年度から令和5年度まで	1,250	一般財源 1,250
下水道施設水質等分析業務委託(処理場)	9,807	令和3年度	3,236	令和4年度から令和5年度まで	6,571	一般財源 6,571

(単位:千円)

事項	限度額	前年度末までの 支払義務発生 (見込)額		当該年度以降の 支払義務発生 予定額		左の財源内訳
		期間	金額	期間	金額	
令和3年度 公用自動車	3,351	—	—	令和4年度から 令和10年度まで	3,351	一般財源 1,425 企業債 1,926
令和4年度 公用自動車	1,848	—	—	令和4年度から 令和11年度まで	1,848	企業債 1,848
発電機	3,363	令和2年度から 令和3年度まで	946	令和4年度から 令和6年度まで	2,417	一般財源 149 損益勘定留保資金 2,268
特定事業所等 水質等分析 業務委託 (管路単独)	73	—	—	令和5年度	73	一般財源 73
流域下水道接続点 及び特定事業所等 水質分析業務委託 (管路流域)	650	—	—	令和5年度	650	一般財源 650
三島終末処理場 水質等分析 業務委託	5,811	—	—	令和5年度	5,811	一般財源 5,811
三島終末処理場 脱水汚泥等処理 業務委託	85,016	—	—	令和5年度	85,016	一般財源 85,016
三島市公共下水道 事業経営支援 業務委託	20,000	—	—	令和5年度から 令和6年度まで	20,000	一般財源 20,000

令和4年度三島市下水道事業予定貸借対照表(第2号)

令和5年3月31日

資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		1,032,631,299	
イ 建物	787,986,136		
減価償却累計額	<u>△143,393,970</u>	644,592,166	
ウ 構築物	29,192,184,569		
減価償却累計額	<u>△3,883,255,542</u>	25,308,929,027	
エ 機械及び装置	3,318,205,376		
減価償却累計額	<u>△1,108,838,681</u>	2,209,366,695	
オ 車両運搬具	34,757		
減価償却累計額	<u>△33,282</u>	1,475	
カ 工具器具及び備品	12,308,837		
減価償却累計額	<u>△7,914,258</u>	4,394,579	
キ リース資産	2,200,000		
減価償却累計額	<u>△392,360</u>	1,807,640	
ク 建設仮勘定		<u>138,969,538</u>	
有形固定資産合計			29,340,692,419

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		<u>2,309,838,856</u>	
無形固定資産合計			<u>2,309,838,856</u>
固定資産合計			31,650,531,275

2 流動資産

(1) 現金預金

41,734,930

(2) 未収金

ア 営業未収金	134,214,820		
イ 営業外未収金	15,473,000		
ウ その他未収金	468,210		
貸倒引当金	<u>△3,313,180</u>	146,842,850	

(3) その他流動資産

41,744

流動資産合計			<u>188,619,524</u>
--------	--	--	--------------------

資産合計

31,839,150,799

負 債 の 部

(単位:円)

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	14,986,826,857		
企業債合計		14,986,826,857	
(2) 他会計借入金			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	100,000,000		
他会計借入金合計		100,000,000	
(3) リース債務			
固定負債合計		465,367	15,087,292,224
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,378,934,138		
企業債合計		1,378,934,138	
(2) リース債務			
		458,551	
(3) 未払金			
ア 営業未払金	44,334,000		
イ 営業外未払金	2,000		
ウ その他未払金	64,087,000		
未払金合計		108,423,000	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	10,055,000		
引当金合計		10,055,000	
(5) その他流動負債			
流動負債合計		4,348,390	1,502,219,079
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,959,753,467		
収益化累計額	<u>△371,427,369</u>	1,588,326,098	
イ 国庫補助金	9,974,589,288		
収益化累計額	<u>△1,563,001,312</u>	8,411,587,976	
ウ 受益者分担金	137,442,477		
収益化累計額	<u>△12,572,488</u>	124,869,989	
エ 受益者負担金	716,768,257		
収益化累計額	<u>△95,292,783</u>	621,475,474	
オ 工事負担金	16,141,818		
収益化累計額	<u>△298,073</u>	15,843,745	
カ 他会計補助金	2,720,921,037		
収益化累計額	<u>△421,893,233</u>	2,299,027,804	
長期前受金合計		<u>13,061,131,086</u>	
繰延収益合計			<u>13,061,131,086</u>
負債合計			<u>29,650,642,389</u>

資 本 の 部

		(単位:円)
6 資 本 金		
(1) 資本金		
ア 固有資本金	624,013,291	
イ 繰入資本金	<u>979,200,000</u>	
資本金合計		1,603,213,291
7 剰 余 金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	425,101,354	
イ 国庫補助金	124,103,104	
ウ 他会計補助金	<u>3,644,200</u>	
資本剰余金合計		552,848,658
(2) 利益剰余金		
ア 建設改良積立金	27,000,000	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>5,446,461</u>	
利益剰余金合計		<u>32,446,461</u>
剰余金合計		<u>585,295,119</u>
資本合計		<u>2,188,508,410</u>
負債資本合計		<u><u>31,839,150,799</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法		
・主な耐用年数			
建物	15～50年	構築物	10～50年
機械及び装置	10～20年	車両運搬具	4年
工具器具及び備品	5年		

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
施設利用権	45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全額を負担することとなっているため、計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により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。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,796,684千円である。

2 引当金の取崩し(賞与引当金の取崩し)

令和4年6月に、令和3年12月から令和4年3月分の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出をすることになるため、賞与引当金10,213千円を取り崩した。

(参考)令和4年度三島市下水道事業会計補正予算案(第2号)

収益的収入

款・項	目	前回までの 累計額	補正 予算額	計
1	下水道事業収益	2,319,416	13,909	2,333,325
2	営業外収益	1,220,665	13,909	1,234,574
	3 他会計補助金	143,300	10,000	153,300
	4 長期前受金戻入	495,106	3,909	499,015

収益的支出

款・項	目	前回までの 累計額	補正 予算額	計
1	下水道事業費用	2,279,011	12,933	2,291,944
1	営業費用	2,057,787	18,079	2,075,866
	1 管路施設管理費(単独)	67,712	△145	67,567
	2 管路施設管理費(流域)	53,153	3,909	57,062
	3 ポンプ場施設管理費	34,234	4,451	38,685
	4 処理場施設管理費	332,971	26,439	359,410

(単位:千円)

節		金額	説明
区	分		
01	一般会計補助金	10,000	
01	長期前受金戻入	3,909	

(単位:千円)

節		金額	説明
区	分		
02	手当等	△87	期末手当 △78,000円 勤勉手当 △9,000円
03	賞与引当金繰入額	△32	賞与引当金繰入額 △27,000円 法定福利費引当金繰入額 △5,000円
06	法定福利費	△26	共済組合負担金 △26,000円
01	給料	1,946	一般職 1,946,000円
02	手当等	893	扶養手当 300,000円 地域手当 83,000円 住居手当 △336,000円 通勤手当 105,000円 期末手当 283,000円 勤勉手当 318,000円 児童手当 140,000円
03	賞与引当金繰入額	561	賞与引当金繰入額 324,000円 法定福利費引当金繰入額 237,000円
06	法定福利費	509	共済組合負担金 509,000円
02	手当等	△77	期末手当 △68,000円 勤勉手当 △9,000円
03	賞与引当金繰入額	△26	賞与引当金繰入額 △22,000円 法定福利費引当金繰入額 △4,000円
06	法定福利費	16	共済組合負担金 16,000円
24	動力費	4,538	汚水中継ポンプ場電気料
02	手当等	△26	期末手当 △24,000円 勤勉手当 △2,000円
03	賞与引当金繰入額	△11	賞与引当金繰入額 △9,000円 法定福利費引当金繰入額 △2,000円
06	法定福利費	△7	共済組合負担金 △5,000円 社会保険料 △2,000円
12	光熱水費	395	電気使用料 395,000円
24	動力費	26,088	汚水処理施設電気料

款 ・ 項	目	前回までの 累 計 額	補 正 予 算 額	計
	5 総 係 費	445,646	△9,303	436,343
	6 減価償却費	1,119,071	△7,272	1,111,799
2 営業外費用		221,124	△5,146	215,978
	1 支払利息及び企業債 取扱諸費	220,224	△5,146	215,078

(単位:千円)

節		説明	
区 分	金額		
01 給 料	△4,987	一 般 職	△4,987,000円
02 手 当 等	△1,876	扶 養 手 当	△198,000円
		地 域 手 当	△156,000円
		住 居 手 当	84,000円
		通 勤 手 当	△116,000円
		期 末 手 当	△832,000円
03 賞 与 引 当 金 繰 入 額	△1,026	勤 勉 手 当	△658,000円
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	△862,000円
06 法 定 福 利 費	△1,414	法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	△164,000円
41 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△6,725	共 済 組 合 負 担 金	△1,414,000円
		建 物 減 価 償 却 費	△60,000円
		構 築 物 減 価 償 却 費	△1,122,000円
42 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△547	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	△5,543,000円
44 企 業 債 利 息	△5,181		
45 借 入 利 息	35	償 還 利 子	△5,181,000円

資本的収入

款 項	目	前回までの 累 計 額	補 正 予 算 額	計
1 資本的収入		1,451,222	△10,000	1,441,222
7 他会計支出金		28,000	△10,000	18,000
	1 他会計補助金	28,000	△10,000	18,000

資本的支出

款 項	目	前回までの 累 計 額	補 正 予 算 額	計
1 資本的支出		2,069,711	△311	2,069,400
1 建設改良費		693,052	△311	692,741
	1 管路施設工事費(単独)	210,771	40	210,811
	2 管路施設工事費(流域)	183,967	△254	183,713
	3 管路施設工事費(特環)	148,636	△112	148,524
	4 処理場施設工事費	91,349	15	91,364

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
01 一般会計補助金	△10,000	

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
01 給料	△20	一般職 △20,000円
02 手当等	0	期末手当 6,000円 勤勉手当 △6,000円
06 法定福利費	60	共済組合負担金 60,000円
02 手当等	△235	住居手当 32,000円 期末手当 25,000円 勤勉手当 △292,000円
06 法定福利費	△19	共済組合負担金 △19,000円
01 給料	134	一般職 92,000円 会計年度任用職員 42,000円
02 手当等	188	地域手当 3,000円 期末手当 6,000円 勤勉手当 7,000円 通勤手当(会計年度任用職員) 60,000円 期末手当(会計年度任用職員) 112,000円
06 法定福利費	△434	共済組合負担金 △467,000円 共済組合負担金(会計年度任用職員) 6,000円 社会保険料負担金(会計年度任用職員) 27,000円
02 手当等	12	期末手当 17,000円 勤勉手当 △5,000円
06 法定福利費	3	共済組合負担金 3,000円