

議第77号

令和5年度三島市下水道事業会計補正予算案

(第 2 号)

令和5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5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5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	469,447千円	991千円	470,438千円
処理場施設工事費	55,870千円	230千円	56,100千円

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	2,419,550千円	△3,859千円	2,415,691千円
第2項 営業外収益	1,328,667千円	△3,859千円	1,324,808千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	2,369,520千円	4,519千円	2,374,039千円
第1項 営業費用	2,164,295千円	4,519千円	2,168,814千円

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738,905千円」を、「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額740,126千円」に、「当年度分損益勘定留保資金628,263千円」を、「当年度分損益勘定留保資金629,484千円」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)
支 出			
第1款 資本的支出	1,970,568千円	1,221千円	1,971,789千円
第1項 建設改良費	591,264千円	1,221千円	592,485千円

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
下水道施設運転 管理業務委託 (管路単独)	令和6年度から 令和8年度まで	85,569千円
下水道施設運転 管理業務委託 (管路流域)	令和6年度から 令和8年度まで	53,229千円
下水道施設運転 管理業務委託 (ポンプ場)	令和6年度から 令和8年度まで	39,633千円
下水道施設運転 管理業務委託 (処理場)	令和6年度から 令和8年度まで	539,649千円
下水道施設水質等分 析業務委託 (管路単独)	令和6年度から 令和8年度まで	654千円
下水道施設水質等分 析業務委託 (管路流域)	令和6年度から 令和8年度まで	3,903千円
下水道施設水質等分 析業務委託 (ポンプ場)	令和6年度から 令和8年度まで	1,980千円
下水道施設水質等分 析業務委託 (処理場)	令和6年度から 令和8年度まで	14,196千円
三島終末処理場 脱水汚泥等処理 業務委託	令和6年度	89,760千円

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	145,201千円	4,118千円	149,319千円

令和5年11月28日提出

三島市長 豊岡 武士

令和5年度三島市下水道事業会計補正予算実施計画(第2号)

収益の収入

(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		2,419,550	△3,859	2,415,691		
	2	営業外収益	1,328,667	△3,859	1,324,808		
		4	長期前受金戻入	495,341	△3,859	491,482	

収益の支出

(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		2,369,520	4,519	2,374,039		
	1	営業費用	2,164,295	4,519	2,168,814		
		1	管路施設管理費(単独)	71,966	△674	71,292	
		2	管路施設管理費(流域)	61,826	△1,121	60,705	
		3	ポンプ場施設管理費	50,220	△25	50,195	
		4	処理場施設管理費	408,361	13	408,374	
		5	総係費	447,775	4,764	452,539	
		6	減価償却費	1,112,797	1,562	1,114,359	

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		1,970,568	1,221	1,971,789		
	1	建設改良費	591,264	1,221	592,485		
		1	管路施設工事費(単独)	149,200	148	149,348	
		2	管路施設工事費(流域)	216,626	64	216,690	
		3	管路施設工事費(特環)	103,621	779	104,400	
		4	処理場施設工事費	55,870	230	56,100	

令和5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5年4月1日から令和6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)	1,370,000
減価償却費	1,114,359,000
固定資産除却費	11,350,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	76,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	△384,000
長期前受金戻入額	△491,482,000
受取利息及び受取配当金	△1,000
支払利息	204,225,000
未収金の増減額(△は増加)	12,901,000
未払金の増減額(△は減少)	91,537,000
小計	943,951,000
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△204,225,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	739,727,000

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	△558,984,000
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	△54,015,000
工事負担金等による収入	146,925,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△466,073,000

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	922,000,000
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	△1,379,304,000
出資金の受入	219,500,000
リース債務の返済による支出	△459,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△238,263,000

資金増加額(又は減少額)	35,391,000
資金期首残高	74,080,699
資金期末残高	109,471,699

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	20 (4)	0	80,936	42,900	123,836	25,483	149,319
補正前	0	19 (4)	0	78,886	42,176	121,062	24,139	145,201
比 較	0	1 (0)	0	2,050	724	2,774	1,344	4,118

()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	1,281	2,519	1,092	1,546	3,577	1,539	17,919	13,367	60
	補正前	1,341	2,458	1,674	1,295	3,577	1,539	17,214	13,018	60
	比較	△ 60	61	△ 582	251	0	0	705	349	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	18 (1)	0	72,891	40,649	113,540	23,700	137,240
補正前	0	17 (1)	0	70,841	40,180	111,021	22,413	133,434
比較	0	1 (0)	0	2,050	469	2,519	1,287	3,806

()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 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当
	補正後	1,281	2,277	1,092	1,195	3,577	1,539	16,261	13,367	60
	補正前	1,341	2,216	1,674	1,069	3,577	1,539	15,686	13,018	60
	比較	△ 60	61	△ 582	126	0	0	575	349	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	2 (3)	0	8,045	2,251	10,296	1,783	12,079
補正前	0	2 (3)	0	8,045	1,996	10,041	1,726	11,767
比較	0	0 (0)	0	0	255	255	57	312

()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	通 勤	期 末
		手 当	手 当	手 当
	補正後	242	351	1,658
	補正前	242	226	1,528
比較	0	125	130	

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	2,050	その他の増減分	2,050	職員構成の変動等 2,050	
手 当	724	その他の増減分	724	職員構成の変動等 724	

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6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)	333,606
	平均給与月額(円)	366,850
	平均年齢(歳)	42.5
補正前	平均給料月額(円)	325,576
	平均給与月額(円)	361,056
	平均年齢(歳)	40.6

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	—	令和5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
令和5年度水洗 便所改造資金等 利子補給金	10	—	—	令和6年度から 令和8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年度から 令和4年度まで	71,782	令和5年度から 令和7年度まで	130,318	一般財源 130,318
令和3年度 公用自動車	3,351	令和4年度	423	令和5年度から 令和10年度まで	2,928	一般財源 1,246 企業債 1,682
令和4年度 公用自動車	1,848	令和4年度	162	令和5年度から 令和11年度まで	1,686	企業債 1,686
発電機	3,363	令和2年度から 令和4年度まで	1,418	令和5年度から 令和6年度まで	1,945	一般財源 127 損益勘定留保資金 1,818
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5年度複合機 (管路施設工事)	1,020	—	—	令和6年度から 令和10年度まで	1,020	損益勘定留保資金 1,020
令和5年度複合機 (処理場施設工事)	679	—	—	令和6年度から 令和12年度まで	679	損益勘定留保資金 679
終末処理場機械・ 電気改築工事	76,200	—	—	令和6年度	76,200	国庫支出金 25,410 企業債 50,700 損益勘定留保資金 90

(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	
下水道施設運転 管理業務委託 (管路単独)	85,569	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	85,569	一般財源 85,569
下水道施設運転 管理業務委託 (管路流域)	53,229	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	53,229	一般財源 53,229
下水道施設運転 管理業務委託 (ポンプ場)	39,633	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	39,633	一般財源 39,633
下水道施設運転 管理業務委託 (処理場)	539,649	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	539,649	一般財源 539,649
下水道施設水質等分 析業務委託 (管路単独)	654	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	654	一般財源 654
下水道施設水質等分 析業務委託 (管路流域)	3,903	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	3,903	一般財源 3,903
下水道施設水質等分 析業務委託 (ポンプ場)	1,980	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	1,980	一般財源 1,980
下水道施設水質等分 析業務委託 (処理場)	14,196	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	14,196	一般財源 14,196
三島終末処理場 脱水汚泥等処理 業務委託	89,760	—	—	令和6年度	89,760	一般財源 89,760

令和5年度三島市下水道事業予定貸借対照表(第2号)

令和6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	810,139,204		
減価償却累計額	<u>△172,098,608</u>	638,040,596	
ウ 構築物	29,455,050,450		
減価償却累計額	<u>△4,678,497,959</u>	24,776,552,491	
エ 機械及び装置	3,372,195,857		
減価償却累計額	<u>△1,303,605,263</u>	2,068,590,594	
オ 車両運搬具	34,757		
減価償却累計額	<u>△33,019</u>	1,738	
カ 工具器具及び備品	12,800,837		
減価償却累計額	<u>△9,647,691</u>	3,153,146	
キ リース資産	2,200,000		
減価償却累計額	<u>△523,040</u>	1,676,960	
ク 建設仮勘定		<u>170,541,230</u>	
有形固定資産合計			28,691,188,054

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		<u>2,257,274,855</u>	
無形固定資産合計			<u>2,257,274,855</u>
固定資産合計			30,948,462,909

2 流動資産

(1) 現金預金

109,471,699

(2) 未収金

ア 営業未収金	133,112,884		
イ 営業外未収金	26,410,241		
ウ その他未収金	78,380		
貸倒引当金	<u>△2,785,470</u>	156,816,035	

(3) その他流動資産

20,000

流動資産合計 266,307,734

資産合計

31,214,770,643

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	14,325,091,706		
企業債合計		14,325,091,706	
(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			738
固定負債合計			14,425,092,444
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	1,378,767,150		
企業債合計		1,378,767,150	
(2) リース債務			464,629
(3) 未払金			
ア 営業未払金	66,093,385		
イ 営業外未払金	541		
ウ その他未払金	181,364,426		
未払金合計		247,458,352	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	11,612,000		
引当金合計		11,612,000	
(5) その他流動負債			2,535,580
流動負債合計			1,640,837,711
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,996,309,046		
収益化累計額	△449,393,337	1,546,915,709	
イ 国庫補助金	10,052,233,785		
収益化累計額	△1,863,330,043	8,188,903,742	
ウ 受益者分担金	143,261,382		
収益化累計額	△15,434,365	127,827,017	
エ 受益者負担金	718,592,702		
収益化累計額	△113,976,056	604,616,646	
オ 工事負担金	13,904,818		
収益化累計額	△447,146	13,457,672	
カ 他会計補助金	2,739,446,143		
収益化累計額	△497,932,912	2,241,513,231	
長期前受金合計		12,723,234,017	
繰延収益合計			12,723,234,017
負債合計			28,789,164,172

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	1,198,700,000	
ウ 組入資本金	<u>47,777,000</u>	
資本金合計		1,870,490,291
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 減債積立金	223,000	
イ 建設改良積立金	0	
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,044,522</u>	
利益剰余金合計		<u>2,267,522</u>
剰余金合計		<u>555,116,180</u>
資本合計		<u>2,425,606,471</u>
負債資本合計		<u>31,214,770,643</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	リース資産	15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、1,714,226千円である。

2 引当金の取崩し(賞与引当金の取崩し)

令和5年6月及び8月に、令和4年12月から令和5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11,601千円を取り崩した。

(参 考)

令和5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	2,419,550	△ 3,859	2,415,691
2	営業外収益	1,328,667	△ 3,859	1,324,808
	4 長期前受金戻入	495,341	△ 3,859	491,482

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	2,369,520	4,519	2,374,039
1	営業費用	2,164,295	4,519	2,168,814
	1 管路施設管理費(単独)	71,966	△ 674	71,292
	2 管路施設管理費(流域)	61,826	△ 1,121	60,705
	3 ポンプ場施設管理費	50,220	△ 25	50,195
	4 処理場施設管理費	408,361	13	408,374

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
01 長期前受金戻入	△ 3,859	

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
01 給料	72	一般職 72,000円
02 手当等	△ 634	扶養手当 △378,000円
		地域手当 △9,000円
		期末手当 △68,000円
		勤勉手当 △59,000円
		児童手当 △120,000円
03 賞与引当金繰入額	△ 42	賞与引当金繰入額 △38,000円 法定福利費引当金繰入額 △4,000円
06 法定福利費	△ 70	共済組合負担金 △70,000円
01 給料	△ 1,133	一般職 △1,133,000円
02 手当等	321	扶養手当 300,000円
		地域手当 △25,000円
		通勤手当 124,000円
		期末手当 △171,000円
		勤勉手当 △147,000円
児童手当 240,000円		
03 賞与引当金繰入額	△ 132	賞与引当金繰入額 △116,000円 法定福利費引当金繰入額 △16,000円
06 法定福利費	△ 177	共済組合負担金 △177,000円
02 手当等	△ 48	期末手当 △25,000円
		勤勉手当 △23,000円
03 賞与引当金繰入額	2	賞与引当金繰入額 △1,000円
		法定福利費引当金繰入額 3,000円
06 法定福利費	21	共済組合負担金 21,000円
02 手当等	△ 14	期末手当 △8,000円
		勤勉手当 △6,000円
03 賞与引当金繰入額	0	賞与引当金繰入額 △1,000円
		法定福利費引当金繰入額 1,000円
06 法定福利費	27	共済組合負担金 23,000円
		社会保険料 4,000円

款 ・ 項	目	前回までの 累 計 額	補 正 予 算 額	計
	5 総 係 費	447,775	4,764	452,539
	6 減価償却費	1,112,797	1,562	1,114,359

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金額		
01 給 料	2,588	一 般 職	2,588,000円
02 手 当 等	466	扶 養 手 当	△42,000円
		地 域 手 当	77,000円
		住 居 手 当	△582,000円
		通 勤 手 当	2,000円
		期 末 手 当	481,000円
		勤 勉 手 当	335,000円
		児 童 手 当	△60,000円
		通勤手当(会計年度任用職員)	125,000円
期末手当(フルタイム会計年度任用職員)	130,000円		
03 賞 与 引 当 金 繰 入 額	703	賞 与 引 当 金 繰 入 額	576,000円
		法定福利費引当金繰入額	127,000円
06 法 定 福 利 費	1,007	共 済 組 合 負 担 金	950,000円
		共済組合負担金(会計年度任用職員)	20,000円
		社会保険料負担金(会計年度任用職員)	37,000円
41 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	2,048	建 物 減 価 償 却 費	△204,000円
		構 築 物 減 価 償 却 費	20,000円
		機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	2,158,000円
		工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	74,000円
42 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 486		

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		1,970,568	1,221	1,971,789
1 建設改良費		591,264	1,221	592,485
	1 管路施設工事費(単独)	149,200	148	149,348
	2 管路施設工事費(流域)	216,626	64	216,690
	3 管路施設工事費(特環)	103,621	779	104,400
	4 処理場施設工事費	55,870	230	56,100

(単位:千円)

節		説明	
区 分	金額		
02 手 当 等	79	扶 養 手 当 60,000円 地 域 手 当 2,000円 期 末 手 当 13,000円 勤 勉 手 当 4,000円	
06 法 定 福 利 費	69	共 済 組 合 負 担 金	69,000円
02 手 当 等	△ 8	勤 勉 手 当	△8,000円
06 法 定 福 利 費	72	共 済 組 合 負 担 金	72,000円
01 給 料	423	一 般 職	423,000円
02 手 当 等	167	地 域 手 当 13,000円 期 末 手 当 87,000円 勤 勉 手 当 67,000円	
06 法 定 福 利 費	189	共 済 組 合 負 担 金	189,000円
01 給 料	100	一 般 職	100,000円
02 手 当 等	35	地 域 手 当 3,000円 期 末 手 当 21,000円 勤 勉 手 当 11,000円	
06 法 定 福 利 費	95	共 済 組 合 負 担 金	95,000円