

令和2年11月26日 提出

令和2年12月市議会定例会議案

(下水道関係 議案第119号)

木 更 津 市

目 次

令和2年度 木更津市下水道事業会計補正予算(第1号)	1
補正予算に関する説明書	4
令和2年度 木更津市下水道事業会計補正予算実施計画	5
令和2年度 木更津市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	7
給与費明細書	8
債務負担行為に関する調書	9
令和2年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表	10
令和2年度 木更津市下水道事業予定開始貸借対照表	12
注記	14
令和2年度 補正予算実施計画明細書	15

議案 第 119 号

令和2年度 木更津市下水道事業会計補正予算(第1号)

(総則)

第1条 令和2年度木更津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。

(業務の予定量の補正)

第2条 令和2年度木更津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。

	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
(1) 水洗化人口	66,890 人	△ 690 人	66,200 人
(2) 年間有収水量	7,502,760 m ³	△ 77,460 m ³	7,425,300 m ³
(3) 一日平均有収水量	20,556 m ³	△ 213 m ³	20,343 m ³
(4) 主要な建設改良事業			
総事業費	1,106,095 千円	△ 24,415 千円	1,081,680 千円
管路建設費	955,092 千円	△ 2,093 千円	952,999 千円
ポンプ場改良費	31,123 千円	△ 8,537 千円	22,586 千円
処理場改良費	40,900 千円	△ 13,785 千円	27,115 千円

(収益的収入及び支出の補正)

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。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
<u>収 入</u>			
第1款 下水道事業収益	4,355,249 千円	38,761 千円	4,394,010 千円
第1項 営業収益	1,497,787 千円	4,486 千円	1,502,273 千円
第2項 営業外収益	2,857,462 千円	34,275 千円	2,891,737 千円
<u>支 出</u>			
第1款 下水道事業費用	3,981,099 千円	△ 38,933 千円	3,942,166 千円
第1項 営業費用	3,608,787 千円	△ 38,933 千円	3,569,854 千円

(資本的収入及び支出の補正)

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,227,509千円は、当年度分消費税資本的収支調整額61,814千円、当年度分損益勘定留保資金876,393千円、及び当年度利益剰余金処分額289,302千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,316,625千円は、当年度分消費税資本的収支調整額66,828千円、引継金61,443千円、当年度分損益勘定留保資金843,099千円、及び当年度利益剰余金処分額345,255千円で補填するものとする。」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。

<u>収 入</u>		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資本的収入	1,366,292 千円	△ 113,531 千円	1,252,761 千円
第1項	企業債	918,800 千円	△ 30,400 千円	888,400 千円
第2項	他会計負担金	63,529 千円	△ 108 千円	63,421 千円
第3項	他会計補助金	71,320 千円	△ 71,320 千円	0 千円
第4項	国庫補助金	148,585 千円	△ 11,703 千円	136,882 千円
<u>支 出</u>				
第1款	資本的支出	2,593,801 千円	△ 24,415 千円	2,569,386 千円
第1項	建設改良費	1,106,095 千円	△ 24,415 千円	1,081,680 千円

(特例的収入及び支出の補正)

第5条 予算第4条の2を「地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ218,284千円及び489,058千円である。」に改める。

(企業債の補正)

第6条 予算第6条に定めた企業債を次のように改める。

(単位:千円)

補正前				
起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	738,800	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内とする。ただし、利率見直し方式で借り入れる資金については、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率とする。	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものとし、据置期間を含め40年以内に償還する。 ただし、融資条件又は市財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮、又は繰上償還もしくは低利に借換えることができる。
下水道事業 (資本費平準化債)	180,000			
計	918,800			

補正後				
起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	708,400	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ
下水道事業 (資本費平準化債)	補正前に同じ			
計	888,400			

(一時借入金の補正)

第7条 予算第7条中「3,000,000千円」を「1,500,000千円」に改める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第8条 予算第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費の金額を次のように改める。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	141,714 千円	△ 1,107 千円	140,607 千円

(他会計からの補助金の補正)

第9条 予算第10条中「422,850千円」を、「429,180千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第10条 予算第11条中「289,302千円」を「345,255千円」とし、
当年度利益剰余金のうち345,255千円は、次のとおり処分するものと改める。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 減債積立金	289,302 千円	55,953 千円	345,255 千円

木更津市長 渡辺芳邦

補正予算に関する説明書

令和2年度 木更津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 (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			4,355,249	38,761	4,394,010	
	1. 営業収益		1,497,787	4,486	1,502,273	
		2. 他会計負担金	333,461	4,486	337,947	
	2. 営業外収益		2,857,462	34,275	2,891,737	
		2. 他会計負担金	532,950	△ 39,368	493,582	
		3. 他会計補助金	351,530	77,650	429,180	
		4. 長期前受金戻入	1,957,892	△ 4,017	1,953,875	
		6. 雑収益	2,823	10	2,833	

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			3,981,099	△ 38,933	3,942,166	
	1. 営業費用		3,608,787	△ 38,933	3,569,854	
		1. 管渠費	23,259	948	24,207	
		3. 処理場費	464,537	△ 5,010	459,527	
		5. 普及指導費	15,085	60	15,145	
		6. 業務費	91,906	50	91,956	
		7. 総係費	119,245	△ 20,704	98,541	
		8. 減価償却費	2,811,024	△ 14,277	2,796,747	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的収入			1,366,292	△ 113,531	1,252,761	
	1. 企業債		918,800	△ 30,400	888,400	
		1. 建設改良債	738,800	△ 30,400	708,400	
	2. 他会計負担金		63,529	△ 108	63,421	
		1. 他会計負担金	63,529	△ 108	63,421	
	3. 他会計補助金		71,320	△ 71,320	0	
		1. 他会計補助金	71,320	△ 71,320	0	
	4. 国庫補助金		148,585	△ 11,703	136,882	
1. 国庫補助金		148,585	△ 11,703	136,882		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的支出			2,593,801	△ 24,415	2,569,386	
	1. 建設改良費		1,106,095	△ 24,415	1,081,680	
		1. 管渠建設費	955,092	△ 2,093	952,999	
		3. ポンプ場改良費	31,123	△ 8,537	22,586	
		4. 処理場建設改良費	40,900	△ 13,785	27,115	

令和2年度 木更津市下水道事業予定キャッシュ・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	370,950
減価償却費	2,796,747
貸倒引当金の増減額(△は減少)	15,975
賞与引当金の増減額(△は減少)	6,571
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,238
長期前受金戻入額	△ 1,953,875
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	298,415
固定資産除却費	227
未収金の増減額(△は増加)	19,273
未払金の増減額(△は減少)	54,184
小計	1,609,704
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 298,415
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,311,290

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	△ 1,229,997
長期貸付金による支出	△ 1,200
長期貸付金の回収による収入	596
負担金等による収入	63,312
国庫補助金等による収入	124,438
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	60,835
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 982,016

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	888,400
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	△ 1,485,206
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 596,806

資金増加額(又は減少額)	△ 267,532
資金期首残高	349,556
資金期末残高	82,024

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位:千円)

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
今年度	補正予定額	8	19 [1]	2,326	66,550	48,196	117,072	23,535	140,607
	既決予定額	8	18 [2]	1,926	65,840	50,787	118,553	23,161	141,714
	比 較	0	1 [△1]	400	710	△ 2,591	△ 1,481	374	△ 1,107
前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	—

※[]内は、短時間勤務職員数について外書き

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養 手当	地域 手当	住居 手当	通勤 手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時間外 勤 務 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	期末 手当	勤勉 手当
		本年度	補正予定額	1,587	3,449	1,704	1,548	1,200	0	5,750	15
	既決予定額	1,386	3,419	2,016	1,418	1,080	0	5,880	15	20,528	14,085
	比 較	201	30	△ 312	130	120	0	△ 130	0	△ 1,796	△ 824
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	区 分	宿日直 手 当	夜間 勤務 手 当	児童 手 当							
本年度	補正予定額	0	0	950							
	既決予定額	0	0	960							
	比 較	0	0	△ 10							
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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	710	その他の増減分	710 職員の変動に伴う増減分	
	△ 2,591	給与改定による増減分	△ 289 期末手当 支給月数の引き下げ 期末手当 1.3月→1.25月	
手 当 等		その他の増減分	△ 2,302 職員の変動に伴う増減分	

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	下水道事業収益	国庫補助金	企業債	その他
公共下水道施設等維持管理業務委託 (包括的民間委託)	877,290千円 に消費税及び 地方消費税を 加算した額	令和元年度	316,759	令和2年度から 令和3年度まで	643,346	643,346			

令和2年度 木更津市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位:千円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		2,451,940	
ロ 建物	1,841,824		
減価償却累計額	<u>△ 79,883</u>	1,761,941	
ハ 構築物	70,753,594		
減価償却累計額	<u>△ 2,256,337</u>	68,497,257	
ニ 機械及び装置	5,813,494		
減価償却累計額	<u>△ 460,366</u>	5,353,128	
ホ 車両運搬具	380		
減価償却累計額	<u>0</u>	380	
ヘ 工具、器具及び備品	3,274		
減価償却累計額	<u>△ 161</u>	3,113	
有形固定資産合計			78,067,759
(2) 投資その他の資産			
イ 出資金		3,000	
ロ 長期貸付金		<u>846</u>	
投資その他の資産合計			3,846
固定資産合計			78,071,605
2. 流動資産			
(1) 現金預金		82,024	
(2) 未収金		288,916	
(3) 貸倒引当金		△ 15,975	
(4) 短期貸付金		<u>584</u>	
流動資産合計			<u>355,549</u>
資産合計			<u><u>78,427,154</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てる企業債	20,058,890		
企業債合計		20,058,890	
固定負債合計			20,058,890
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てる企業債	1,538,617		
企業債合計		1,538,617	
(2) 未払金		304,120	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	9,122		
ロ 法定福利費引当金	1,715		
引当金合計		10,837	
流動負債合計			1,853,574
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
収益化累計額	56,286,947		
		△ 1,953,875	
繰延収益合計			54,333,072
負債合計			76,245,536

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金			
資本金合計		237,839	
			237,839
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	527,744		
ロ 一般会計繰入金	91,243		
ハ 受贈財産評価額	656,258		
ニ その他資本剰余金	297,584		
資本剰余金合計		1,572,829	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	370,950		
利益剰余金合計		370,950	
剰余金合計			1,943,779
資本合計			2,181,618
負債資本合計			78,427,154

令和2年度 木更津市下水道事業会計予定開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

(単位:千円)

資産の部

1. 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土地		2,451,940	
ロ 建物	1,841,824		
減価償却累計額	<u>0</u>	1,841,824	
ハ 構築物	69,805,933		
減価償却累計額	<u>0</u>	69,805,933	
ニ 機械及び装置	5,757,032		
減価償却累計額	<u>0</u>	5,757,032	
ホ 車両運搬具	380		
減価償却累計額	<u>0</u>	380	
ヘ 工具、器具及び備品	3,001		
減価償却累計額	<u>0</u>	3,001	
ト 建設仮勘定		<u>10,720</u>	
有形固定資産合計			79,870,830
(2)投資その他の資産			
イ 出資金		3,000	
ロ 長期貸付金		190	
投資その他の資産合計			<u>3,190</u>
固定資産合計			79,874,020
2. 流動資産			
(1)現金預金		349,556	
(2)未収金		218,284	
(3)短期貸付金		636	
流動資産合計			<u>568,476</u>
資産合計			<u><u>80,442,496</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てる企業債	20,709,107		
企業債合計		20,709,107	
固定負債合計			20,709,107
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てる企業債	1,485,205		
企業債合計		1,485,205	
(2) 未払金		489,058	
流動負債合計			1,974,263
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	55,948,458		
収益化累計額		0	
繰延収益合計			55,948,458
負債合計			78,631,828

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金		237,839	
資本金合計			237,839
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	527,744		
ロ 一般会計繰入金	91,243		
ハ 受贈財産評価額	656,258		
ニ その他資本剰余金	297,584		
資本剰余金合計		1,572,829	
剰余金合計			1,572,829
資本合計			1,810,668
負債資本合計			80,442,496

注記

第1 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 たな卸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

(1)有形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 50年

建物附属設備 8～15年

構築物 18～50年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 4～5年

工具、器具及び備品 2～20年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当については、千葉県市町村総合事務組合に加入しており、毎年度支払う一定の負担金のみを下水道事業が負担し、積立金の不足等により発生する追加的な費用負担は一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2)賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び当該手当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又は支出見込額に基づき、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。

(3)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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。

第2 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものを含む。)の償還に対して、一般会計が負担すると見込まれる額は590,000千円である。

第3 セグメント情報

1 報告セグメントの概要

木更津市下水道事業会計では、公共下水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

令和2年度 補正予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明細		
						節	金額	附記
1.下水道事業収益			4,355,249	38,761	4,394,010			
	1.営業収益		1,497,787	4,486	1,502,273			
		2.他会計負担金	333,461	4,486	337,947			
						一般会計負担金	4,486	雨水処理に係る一般会計負担金
	2.営業外収益		2,857,462	34,275	2,891,737			
		2.他会計負担金	532,950	△ 39,368	493,582			
						一般会計負担金	△ 39,368	汚水事業等に係る一般会計負担金
		3.他会計補助金	351,530	77,650	429,180			
						一般会計補助金	77,650	下水道事業運営に対する一般会計からの補助金
		4.長期前受金戻入	1,957,892	△ 4,017	1,953,875			
						長期前受金戻入	△ 4,017	補助金等の減価償却に伴う収益化
		6.雑収益	2,823	10	2,833			
						雑収益	10	公務災害補償基金還付金 雇用保険被保険者負担分

収益的収入及び支出

支出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明細			
						節	金額	附記	
1. 下水道事業費用	1. 営業費用		3,981,099	△ 38,933	3,942,166				
			3,608,787	△ 38,933	3,569,854				
		1. 管渠費	23,259	948	24,207				
							給料	59	一般職員給料
							手当	144	扶養手当、通勤手当等
							賞与引当金繰入額	25	賞与引当金として計上するための繰入額
							報酬	400	会計年度任用職員に係る報酬
							法定福利費	229	共済組合負担金等
							法定福利費引当金繰入額	1	法定福利費引当金として計上するための繰入額
							旅費	90	会計年度任用職員に係る費用弁償
		3. 処理場費	464,537	△ 5,010	459,527				
							給料	△ 18	一般職員給料
							手当	△ 24	住居手当
							法定福利費	32	共済組合負担金等
							委託料	△ 5,000	公共下水道施設情報システム構築委託
		5. 普及指導費	15,085	60	15,145				
							給料	177	一般職員給料
							手当	△ 161	扶養手当、住居手当等
							賞与引当金繰入額	12	賞与引当金として計上するための繰入額
							法定福利費	△ 1	共済組合負担金等
							法定福利費引当金繰入額	33	法定福利費として計上するための繰入額
		6. 業務費	91,906	50	91,956				
							手当	39	扶養手当、地域手当等
							賞与引当金繰入額	9	賞与引当金として計上するための繰入額
							法定福利費引当金繰入額	2	法定福利費として計上するための繰入額
		7. 総係費	119,245	△ 20,704	98,541				
							給料	1,400	一般職員給料
					手当	489	扶養手当、地域手当等		
					賞与引当金繰入額	411	賞与引当金として計上するための繰入額		
					法定福利費	500	共済組合負担金等		
					法定福利費引当金繰入額	156	法定福利費として計上するための繰入額		
					委託料	△ 23,660	公共下水道基本計画作成業務委託		
8. 減価償却費	2,811,024	△ 14,277	2,796,747						
					有形固定資産減価償却費	△ 14,277	有形固定資産減価償却費		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細		
						節	金 額	附 記
1.資本的収入			1,366,292	△ 113,531	1,252,761			
	1.企業債		918,800	△ 30,400	888,400			
		1.建設改良債	738,800	△ 30,400	708,400			
						建設改良債	△ 30,400	下水道事業債
	2.他会計負担金		63,529	△ 108	63,421			
		1.他会計負担金	63,529	△ 108	63,421			
						一般会計負担金	△ 108	企業債償還金に係る一般会計負担金
	3.他会計補助金		71,320	△ 71,320	0			
		1.他会計補助金	71,320	△ 71,320	0			
						一般会計補助金	△ 71,320	下水道事業運営に対する一般会計からの補助金
4.国庫補助金		148,585	△ 11,703	136,882				
	1.国庫補助金	148,585	△ 11,703	136,882				
					国庫補助金	△ 11,703	社会資本整備総合交付金 防災・安全交付金	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細		
						節	金 額	附 記
1.資本的支出			2,593,801	△ 24,415	2,569,386			
	1.建設改良費		1,106,095	△ 24,415	1,081,680			
		1.管路建設費	955,092	△ 2,093	952,999			
						給料	△ 908	一般職員給料
						手当	1,747	地域手当、通勤手当等
						賞与引当金繰入額	△ 5,354	賞与引当金として計上するための繰入額
						法定福利費	430	共済組合負担金等
						法定福利費引当金繰入額	△ 1,008	法定福利費として計上するための繰入額
						補償費	3,000	ガス等移設補償費
		3.ポンプ場改良費	31,123	△ 8,537	22,586			
						委託料	△ 7,414	ストックマネジメント計画策定委託
						工事請負費	△ 1,123	大久保第2中継ポンプ場主ポンプ更新工事
		4.処理場改良費	40,900	△ 13,785	27,115			
						委託料	△ 13,785	ストックマネジメント計画策定委託