

別 冊

令和3年2月12日 提出

令和3年3月市議会定例会議案

(その1 下水道関係 議案第9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2号)	1
補正予算に関する説明書(第2号)	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
継続費に関する調書	9
令和2年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表	10
注記	12
令和2年度 補正予算実施計画明細書	13

議案第9号

令和2年度 木更津市下水道事業会計補正予算(第2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2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)
(4) 主要な建設改良事業			
総事業費	1,081,680 千円	160,091 千円	1,241,771 千円
管路建設費	952,999 千円	57,817 千円	1,010,816 千円
ポンプ場建設費	78,980 千円	104,365 千円	183,345 千円
ポンプ場改良費	22,586 千円	△ 1,642 千円	20,944 千円
処理場改良費	27,115 千円	△ 449 千円	26,666 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	4,394,010 千円	△ 26,228 千円	4,367,782 千円
第1項 営業収益	1,502,273 千円	△ 126 千円	1,502,147 千円
第2項 営業外収益	2,891,737 千円	△ 28,891 千円	2,862,846 千円
第3項 特別利益	0 千円	2,789 千円	2,789 千円
<u>支 出</u>			
第1款 下水道事業費用	3,942,166 千円	△ 1,650 千円	3,940,516 千円
第1項 営業費用	3,569,854 千円	△ 5,750 千円	3,564,104 千円
第2項 営業外費用	300,222 千円	12,827 千円	313,049 千円
第3項 特別損失	71,090 千円	△ 8,727 千円	62,363 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1,316,625千円は、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。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,329,144千円は、当年度分消費税資本的収支調整額76,006千円、引継金61,443千円、当年度分損益勘定留保資金843,224千円、及び当年度利益剰余金処分額348,471千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。

収 入		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資本的収入	1,252,761千円	147,037千円	1,399,798千円
第1項	企業債	888,400千円	102,900千円	991,300千円
第2項	他会計負担金	63,421千円	3,537千円	66,958千円
第4項	国庫補助金	136,882千円	55,263千円	192,145千円
第5項	負担金等	163,462千円	△ 14,771千円	148,691千円
第6項	長期貸付償還金	596千円	108千円	704千円
支 出				
第1款	資本的支出	2,569,386千円	159,556千円	2,728,942千円
第1項	建設改良費	1,081,680千円	160,091千円	1,241,771千円
第2項	固定資産購入費	300千円	△ 135千円	165千円
第4項	長期貸付金	1,200千円	△ 400千円	800千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位:千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1	資本的支出	1 建設改良費 清見台2号幹線 (雨水)建設事業費	962,200	令和2年度	169,100
				令和3年度	
				令和4年度	793,100

(予算の繰越)

第6条 地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第26条第1項の規定により、翌年度に繰り越して使用することができる経費は、次のとおりと定める。

(単位:千円)

款	項	事業名	金額
1	資本的支出	1 建設改良費 枝線管渠整備事業費(金田西新市街地分)	127,590
		金田西污水中継ポンプ場建設事業費	170,500

(企業債の補正)

第7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	708,400	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	888,400			

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	811,300	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	991,300			

(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	140,607 千円	1,320 千円	141,927 千円

(他会計からの補助金の補正)

第9条 予算第10条中「429,180千円」を、「418,212千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第10条 予算第11条中「345,255千円」を「348,471千円」とし、当年度利益剰余金のうち348,471千円は、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	345,255 千円	3,216 千円	348,471 千円

令和3年2月12日 提出

木更津市長 渡辺芳邦

補正予算に関する説明書(第2号)

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

(単位:千円)

収 入	款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1. 下水道事業収益				4,394,010	△ 26,228	4,367,782		
	1. 営業収益			1,502,273	△ 126	1,502,147		
			2. 他会計負担金		337,947	△ 644	337,303	
			3. 受託事業収益		7,373	△ 599	6,774	
			4. その他営業収益		171	1,117	1,288	
	2. 営業外収益				2,891,737	△ 28,891	2,862,846	
			2. 他会計負担金		493,582	△ 6,276	487,306	
			3. 他会計補助金		429,180	△ 10,968	418,212	
			5. 消費税及び地方消費税還付		12,266	△ 12,266	0	
			6. 雑収益		2,833	619	3,452	
	3. 特別利益				0	2,789	2,789	
		1. 過年度損益修正益		0	2,789	2,789		

(単位:千円)

支 出	款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1. 下水道事業費用				3,942,166	△ 1,650	3,940,516		
	1. 営業費用			3,569,854	△ 5,750	3,564,104		
			1. 管渠費		24,207	△ 11	24,196	
			3. 処理場費		459,527	△ 480	459,047	
			4. 受託事業費		6,370	△ 340	6,030	
			5. 普及指導費		15,145	135	15,280	
			6. 業務費		91,956	△ 2,624	89,332	
			7. 総係費		98,541	△ 2,555	95,986	
			9. 資産減耗費		227	125	352	
		2. 営業外費用				300,222	12,827	313,049
			1. 支払利息及び企業債取扱諸費		298,415	△ 7,123	291,292	
			2. 雑支出		1,807	△ 50	1,757	
			3. 消費税及び地方消費税		0	20,000	20,000	
	3. 特別損失				71,090	△ 8,727	62,363	
		1. その他特別損失		71,090	△ 8,727	62,363		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(単位:千円)

取 入	款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1. 資 本 的 収 入				1,252,761	147,037	1,399,798		
	1. 企 業 債			888,400	102,900	991,300		
			1. 建 設 改 良 債		708,400	102,900	811,300	
	2. 他 会 計 負 担 金			63,421	3,537	66,958		
			1. 他 会 計 負 担 金		63,421	3,537	66,958	
	4. 国 庫 補 助 金			136,882	55,263	192,145		
			1. 国 庫 補 助 金		136,882	55,263	192,145	
	5. 負 担 金 等			163,462	△ 14,771	148,691		
			1. 受 益 者 負 担 金		78,661	△ 15,528	63,133	
			2. 区 域 外 流 入 受 益 者 分 担 金		1	757	758	
6. 長 期 貸 付 償 還 金			596	108	704			
		1. 長 期 貸 付 償 還 金		596	108	704		

(単位:千円)

支 出	款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1. 資 本 的 支 出				2,569,386	159,556	2,728,942		
	1. 建 設 改 良 費			1,081,680	160,091	1,241,771		
			1. 管 路 建 設 費		952,999	57,817	1,010,816	
			2. ポ ン プ 場 建 設 費		78,980	104,365	183,345	
			3. ポ ン プ 場 改 良 費		22,586	△ 1,642	20,944	
			4. 処 理 場 改 良 費		27,115	△ 449	26,666	
	2. 固 定 資 産 購 入 費			300	△ 135	165		
			1. 有 形 固 定 資 産 購 入 費		300	△ 135	165	
	4. 長 期 貸 付 金			1,200	△ 400	800		
			1. 長 期 貸 付 金		1,200	△ 400	800	

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	378,324
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	291,292
固定資産除却費	352
未収金の増減額(△は増加)	1,604
未払金の増減額(△は減少)	48,009
小計	1,586,236
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 291,292
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,294,945

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	△ 1,437,549
長期貸付金による支出	△ 800
長期貸付金の回収による収入	704
負担金等による収入	53,246
国庫補助金等による収入	174,677
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	64,046
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,145,676

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	880,000
一時借入金の返済による支出	△ 880,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	991,300
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	△ 493,906

資金増加額(又は減少額)	△ 344,637
資金期首残高	349,556
資金期末残高	4,919

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			
本年度	補正予定額	8	19 [1]	2,326	67,670	48,396	118,392	23,535	141,927
	既決予定額	8	19 [1]	2,326	66,550	48,196	117,072	23,535	140,607
	比 較	0	0 [0]	0	1,120	200	1,320	0	1,320
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	5,950	15
既決予定額	1,587		3,449	1,704	1,548	1,200	0	5,750	15	18,732	13,261
比 較	0		0	0	0	0	0	200	0	0	0
前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
本年度	補正予定額	0	0	950							
	既決予定額	0	0	950							
	比 較	0	0	0							
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	1,120	その他の増減分	1,120	職員の変動に伴う増減分
手当等	200	その他の増減分	200	職員の変動に伴う増減分

継続費に関する調書

(単位:千円)

款	項	事業名	全体計画					前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備考	
			年度	年割額	同左財源内訳										
					国庫補助金	企業債	その他								
1	資本的支出	1 建設改良費 清見台2号幹線(雨水)建設事業費	2	169,100	59,100	106,400	3,600	—	—	169,100	169,100	—	17.6%		
			3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.0%	
			4	793,100	356,800	414,400	21,900	—	—	—	—	793,100	—	0.0%	
			計	962,200	415,900	520,800	25,500	0	0	169,100	169,100	793,100	—	17.6%	

令和2年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表

(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	70,781,188		
減価償却累計額	<u>△ 2,256,337</u>	68,524,851	
ニ 機械及び装置	5,931,327		
減価償却累計額	<u>△ 460,366</u>	5,470,961	
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	3,151		
減価償却累計額	<u>△ 161</u>	2,990	
有形固定資産合計			78,213,063

(2)投資その他の資産

イ 出資金		3,000	
ロ 長期貸付金		<u>420</u>	
投資その他の資産合計			3,420

固定資産合計 78,216,483

2. 流動資産

(1)現金預金		4,919	
(2)未収金		301,881	
(3)貸倒引当金		<u>△ 15,975</u>	
(4)短期貸付金		502	
流動資産合計			<u>291,327</u>

資産合計 78,507,810

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	20,161,790		
企業債合計		20,161,790	
固定負債合計			20,161,790

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		235,822	
(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			1,785,276

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

収益化累計額	56,325,627		
		△ 1,953,875	
繰延収益合計			54,371,752

負債合計			76,318,818
------	--	--	------------

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	378,324		
利益剰余金合計		378,324	
剰余金合計			1,951,153

資本合計			2,188,992
------	--	--	-----------

負債資本合計			78,507,810
--------	--	--	------------

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、千葉縣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	1.営業収益		4,394,010	△ 26,228	4,367,782			
			1,502,273	△ 126	1,502,147			
		2.他会計負担金	337,947	△ 644	337,303			
						一般会計負担金	△ 644	雨水処理に係る一般会計負担金
		3.受託事業収益	7,373	△ 599	6,774			
						その他受託事業収益	△ 599	区域外流入水処理負担金
		4.その他営業収益	171	1,117	1,288			
					手数料等	△ 35	排水設備指定工事店登録・更新手数料	
					雑収益	1,152	受益者負担金延滞金	
	2.営業外収益		2,891,737	△ 28,891	2,862,846			
		2.他会計負担金	493,582	△ 6,276	487,306			
						一般会計負担金	△ 6,276	汚水事業等に係る一般会計負担金
		3.他会計補助金	429,180	△ 10,968	418,212			
						一般会計補助金	△ 10,968	下水道事業運営に対する一般会計からの補助金
		5.消費税及び地方消費税還付金	12,266	△ 12,266	0			
						消費税及び地方消費税還付金	△ 12,266	令和2年度課税期間分消費税及び地方消費税還付金
	6.雑収益		2,833	619	3,452			
						不用品売却収益	658	金属くず等売却収益
						雑収益	△ 39	排水設備取扱要領頒布代
								下水道使用料還付不能分返戻金
	3.特別利益		0	2,789	2,789			
1.過年度損益修正益		0	2,789	2,789				
					過年度損益修正益	2,789	令和元年度課税期間分仮払消費税	

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		3,942,166	△ 1,650	3,940,516				
			3,569,854	△ 5,750	3,564,104				
		1.管渠費	24,207	△ 11	24,196				
							法定福利費	△ 11	労働保険料
		3.処理場費	459,527	△ 480	459,047				
							委託料	△ 480	放流に伴うモニタリング調査委託 特定事業場に係る水質分析業務委託
		4.受託事業費	6,370	△ 340	6,030				
							委託料	△ 340	畑沢南地区下水処理事務委託
		5.普及指導費	15,145	135	15,280				
							補助金	135	水洗便所改造資金補助金
		6.業務費	91,956	△ 2,624	89,332				
							報償費	△ 2,175	受益者負担金一括納付に伴う報償金
							印刷製本費	△ 37	諸用紙印刷費
							通信運搬費	△ 120	郵便料金
						委託料	△ 292	下水道使用料徴収事務委託 井戸水等量水器検針業務委託	
	7.総係費	98,541	△ 2,555	95,986					
						給料	1,120	一般職員給料	
						旅費	△ 20	研修・講習会等に係る旅費	
						通信運搬費	△ 26	郵便料金	
						委託料	△ 3,086	経営戦略策定支援業務委託等	
						賃借料	△ 32	事務機器等賃借料	
						研修費	△ 511	研修・講習会参加費用	
	9.資産減耗費	227	125	352					
						固定資産除却費	125	大久保第1、2中継ポンプ場等 に係る固定資産除却費	
	2.営業外費用			300,222	12,827	313,049			
	1.支払利息及び企業債 取扱諸費	298,415	△ 7,123	291,292					
						企業債利息	△ 7,323	支払利息	
					借入金利息	200	一時借入金利息		
2.雑支出	1,807	△ 50	1,757						
					その他雑支出	△ 50	過年度分下水道使用料還付金等		
3.消費税及び 地方消費税	0	20,000	20,000						
					消費税及び地方消費税	20,000	令和2年度課税期間分消費税及び 地方消費税		
3.特別損失			71,090	△ 8,727	62,363				
1.その他特別損失	71,090	△ 8,727	62,363						
					その他特別損失	△ 8,727	令和元年度課税期間消費税及び 地方消費税 過年度分賞与等		

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			1,252,761	147,037	1,399,798				
	1.企業債		888,400	102,900	991,300				
		1.建設改良債	708,400	102,900	811,300	建設改良債	102,900	下水道事業債	
	2.他会計負担金		63,421	3,537	66,958				
		1.他会計負担金	63,421	3,537	66,958	一般会計負担金	3,537	雨水事業等に係る一般会計負担金	
	4.国庫補助金		136,882	55,263	192,145				
		1.国庫補助金	136,882	55,263	192,145	国庫補助金	55,263	社会資本整備総合交付金 防災・安全交付金	
	5.負担金等		163,462	△ 14,771	148,691				
		1.受益者負担金		78,661	△ 15,528	63,133	受益者負担金	△ 15,528	受益者負担金
			2.区域外流入受益者 分担金	1	757	758	区域外流入受益者 分担金	757	区域外流入受益者分担金
		1.長期貸付償還金		596	108	704	長期貸付償還金	108	水洗便所改造費貸付償還金

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	1.建設改良費		2,569,386	159,556	2,728,942			
			1,081,680	160,091	1,241,771			
		1.管路建設費	952,999	57,817	1,010,816			
						手当	200	時間外勤務手当
						委託料	△ 111,440	千葉県下水道公社建設工事委託
						賃借料	△ 43	工事に伴う土地賃借料
						工事請負費	169,100	清見台2号幹線(雨水)建設事業
		2.ポンプ場建設費	78,980	104,365	183,345			
						委託料	104,365	金田西汚水中継ポンプ場整備事業
		3.ポンプ場改良費	22,586	△ 1,642	20,944			
						委託料	△ 242	ストックマネジメント計画策定委託
						工事請負費	△ 1,400	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	27,115	△ 449	26,666			
						委託料	△ 449	ストックマネジメント計画策定委託
		2.固定資産購入費		300	△ 135	165		
1.有形固定資産購入費		300	△ 135	165				
					工具、器具及び備品	△ 135 測量機器購入費用		
4.長期貸付金		1,200	△ 400	800				
1.長期貸付金		1,200	△ 400	800				
					長期貸付金	△ 400 水洗便所改造費貸付金		