

令和5年2月7日 提出

令和5年3月市議会定例会議案

(下水道関係 議案第10号)

木 更 津 市

目 次

令和4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4年度 木更津市下水道事業会計補正予算実施計画	5
令和4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
継続費に関する調書	8
令和4年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表	9
注記	11
令和4年度 補正予算実施計画明細書	13

議案第 10 号

令和4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4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4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	1,451,968 千円	△ 14,669 千円	1,437,299 千円
管路建設費	1,353,106 千円	△ 14,669 千円	1,338,437 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	4,391,700 千円	78,414 千円	4,470,114 千円
第1項 営業収益	1,519,245 千円	△ 4,008 千円	1,515,237 千円
第2項 営業外収益	2,872,455 千円	82,422 千円	2,954,877 千円
<u>支 出</u>			
第1款 下水道事業費用	3,839,855 千円	59,863 千円	3,899,718 千円
第1項 営業費用	3,600,860 千円	59,863 千円	3,660,723 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1,402,966千円は、当年度分消費税資本的収支調整額97,737千円、当年度分損益勘定留保資金851,121千円、及び当年度利益剰余金処分額454,108千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1,429,262千円は、当年度分消費税資本的収支調整額99,866千円、当年度分損益勘定留保資金858,866千円、及び当年度利益剰余金処分額470,530千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。

		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
<u>収 入</u>				
第1款	資本的収入	1,621,769 千円	△ 41,365 千円	1,580,404 千円
第1項	企業債	1,014,100 千円	△ 40,600 千円	973,500 千円
第2項	他会計負担金	94,024 千円	△ 869 千円	93,155 千円
第4項	負担金等	72,295 千円	337 千円	72,632 千円
第5項	長期貸付償還金	500 千円	△ 233 千円	267 千円
<u>支 出</u>				
第1款	資本的支出	3,024,735 千円	△ 15,069 千円	3,009,666 千円
第1項	建設改良費	1,451,968 千円	△ 14,669 千円	1,437,299 千円
第3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を、次のとおり改める。

(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
				令和5年度	0

(企業債の補正)

第6条 予算第5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	824,100	普通貸借 又は 証券発行	年3.0%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 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 借換えすることができる。
下水道事業 (資本費平準化債)	190,000			
計	1,014,100			

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	783,500	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	973,500			

(他会計からの補助金の補正)

第7条 予算第9条中「499,875千円」を、「537,379千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第8条 予算第10条中「454,108千円」を「470,530千円」とし、
当年度利益剰余金のうち470,530千円は、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	454,108 千円	16,422 千円	470,530 千円

令和5年2月7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4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				4,391,700	78,414	4,470,114		
	1. 営業収益			1,519,245	△ 4,008	1,515,237		
			1. 下水道使用料		1,173,379	△ 6,092	1,167,287	
			2. 他会計負担金		339,022	1,965	340,987	
			4. その他営業収益		156	119	275	
	2. 営業外収益				2,872,455	82,422	2,954,877	
			1. 他会計負担金		434,595	44,954	479,549	
			2. 他会計補助金		499,875	37,504	537,379	
			5. 雑 収 益		288	△ 36	252	

(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				3,839,855	59,863	3,899,718		
	1. 営業費用			3,600,860	59,863	3,660,723		
			3. 処 理 場 費		472,752	55,000	527,752	
			5. 普 及 指 導 費		9,074	△ 1,034	8,040	
			6. 業 務 費		101,732	△ 1,448	100,284	
			7. 総 係 費		106,919	△ 400	106,519	
			9. 資 産 減 耗 費		403	7,745	8,148	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	当初予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的収入			1,621,769	△ 41,365	1,580,404	
	1. 企業債		1,014,100	△ 40,600	973,500	
		1. 建設改良債	824,100	△ 40,600	783,500	
	2. 他会計負担金		94,024	△ 869	93,155	
		1. 他会計負担金	94,024	△ 869	93,155	
	4. 負担金等		72,295	337	72,632	
		1. 受益者負担金	32,294	△ 3,055	29,239	
		2. 区域外流入受益者分担金	1	3,392	3,393	
	5. 長期貸付償還金		500	△ 233	267	
1. 長期貸付償還金		500	△ 233	267		

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			3,024,735	△ 15,069	3,009,666	
	1. 建設改良費		1,451,968	△ 14,669	1,437,299	
		1. 管路建設費	1,353,106	△ 14,669	1,338,437	
	3. 長期貸付金		1,200	△ 400	800	
1. 長期貸付金		1,200	△ 400	800		

令和4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4年4月1日から令和5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	474,016
減価償却費	2,786,108
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,563
賞与引当金の増減額(△は減少)	0
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 188
長期前受金戻入額	△ 1,935,390
支払利息	235,615
固定資産除却費	8,148
未収金の増減額(△は増加)	108,583
未払金の増減額(△は減少)	△ 148,964
小計	1,529,491
利息の支払額	△ 235,615
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,293,876

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	△ 1,178,011
長期貸付金による支出	△ 800
長期貸付金の回収による収入	267
負担金等による収入	6,471
国庫補助金等による収入	401,040
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	91,637
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 679,396

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	2,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	973,500
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	△ 1,570,567
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 597,067

資金増加額(又は減少額)	17,413
資金期首残高	6,882
資金期末残高	24,295

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	—	—	—	—	—	0.0%		
			3	—	—	—	—	—	153,820	—	153,820	—	16.0%		
			4	793,100	356,800	414,400	21,900	—	—	808,380	808,380	—	84.0%		
			5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
			計	962,200	415,900	520,800	25,500	0	153,820	808,380	962,200	0	100.0%		

令和4年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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>△ 239,703</u>	1,602,121	
ハ 構築物	72,605,830		
減価償却累計額	<u>△ 6,794,898</u>	65,810,932	
ニ 機械及び装置	5,846,041		
減価償却累計額	<u>△ 1,371,394</u>	4,474,647	
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>△ 510</u>	2,641	
有形固定資産合計			74,342,661

(2)投資その他の資産

イ 出資金		3,000	
ロ 長期貸付金		<u>1,192</u>	
投資その他の資産合計			4,192

固定資産合計 74,346,853

2. 流動資産

(1)現金預金		24,295	
(2)未収金		258,324	
(3)貸倒引当金		<u>△ 18,092</u>	
(4)短期貸付金		711	
流動資産合計			<u>265,238</u>

資産合計 74,612,091

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	18,254,104		
企業債合計		18,254,104	
固定負債合計			18,254,104
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	1,503,319		
企業債合計		1,503,319	
(2) 未払金		375,137	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,398		
ロ 法定福利費引当金	1,456		
引当金合計		9,854	
流動負債合計			1,888,310
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		57,137,823	
収益化累計額		△ 5,853,402	
繰延収益合計			51,284,421
負債合計			71,426,835

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	104,544		
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		1,586,130	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	1,361,287		
利益剰余金合計		1,361,287	
剰余金合計			2,947,417
資本合計			3,185,256
負債資本合計			74,612,091

注記(令和4年度分)

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460,000千円である。

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。

第4 その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金9,640千円を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,725千円を取り崩す予定である。

令和4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			4,391,700	78,414	4,470,114			
	1.営業収益		1,519,245	△ 4,008	1,515,237			
		1.下水道使用料	1,173,379	△ 6,092	1,167,287			
			下水道使用料	1,167,287			1,167,287	下水道使用料
		2.他会計負担金	339,022	1,965	340,987			
			一般会計負担金	340,987			340,987	雨水処理に係る一般会計負担金
		4.その他営業収益	156	119	275			
	手数料等					273	排水設備指定工事店登録・更新 手数料 複写機使用料	
	雑収益					2	受益者負担金延滞金	
	2.営業外収益		2,872,455	82,422	2,954,877			
		1.他会計負担金	434,595	44,954	479,549			
			一般会計負担金	479,549			479,549	汚水事業等に係る一般会計負担金
		2.他会計補助金	499,875	37,504	537,379			
			一般会計補助金	537,379			537,379	下水道事業運営に対する一般会計からの補助金
5.雑収益	288	△ 36	252					
	雑収益				252	自動販売機設置料、行政財産使用料、占用料等、排水設備取扱要領頒布代等		

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			3,839,855	59,863	3,899,718			
	1.営業費用		3,600,860	59,863	3,660,723			
		3.処理場費	472,752	55,000	527,752			
			委託料				487,171	処理場包括業務委託 特定事業場に係る水質分析業務委託 汚泥処理業務委託
		5.普及指導費	9,074	△ 1,034	8,040			
			報償費				132	下水道図画展賞品等
			補助金				1,080	水洗便所改造資金補助金
		6.業務費	101,732	△ 1,448	100,284			
			報償費				3,632	受益者負担金一括納付に伴う報償金
			印刷製本費				264	諸用紙印刷費
			通信運搬費				254	郵便料金
	委託料					80,443	下水道使用料徴収事務委託	
7.総係費	106,919	△ 400	106,519					
	委託料				29,064	汚水処理適正構想策定業務委託		
	保険料				146	自動車保険料		
9.資産減耗費	403	7,745	8,148					
	固定資産除却費				8,148	ポンプ場及び処理場施設に係る 固定資産除却費		

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			1,621,769	△ 41,365	1,580,404			
	1.企業債		1,014,100	△ 40,600	973,500			
		1.建設改良債	824,100	△ 40,600	783,500	建設改良債	783,500	下水道事業債
	2.他会計負担金		94,024	△ 869	93,155			
		1.他会計負担金	94,024	△ 869	93,155	一般会計負担金	93,155	雨水事業等に係る一般会計負担金 雨水事業等に係る一般会計負担金
	4.負担金等		72,295	337	72,632			
		1.受益者負担金	32,294	△ 3,055	29,239	受益者負担金	29,239	受益者負担金
			2.区域外流入受益者 分担金	1	3,392	3,393	区域外流入受益者 分担金	3,393
	5.長期貸付償還金		500	△ 233	267			
		1.長期貸付償還金	500	△ 233	267	長期貸付償還金	267	水洗便所改造費貸付償還金

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			3,024,735	△ 15,069	3,009,666			
	1.建設改良費		1,451,968	△ 14,669	1,437,299			
		1.管路建設費	1,353,106	△ 14,669	1,338,437	委託料	120,250	家屋事前調査委託、実施設計業務委託、 千葉県下水道公社建設工事委託等
						賃借料	168	工事に伴う土地賃借料
						工事請負費	1,092,600	枝線管渠整備事業(既成市街地)、公共汚 水柵設置工事等、清見台2号雨水幹線
					補償費	86,863	水道・ガス等移設補償費 家屋事後補償費	
	3.長期貸付金		1,200	△ 400	800			
1.長期貸付金		1,200	△ 400	800	長期貸付金	800	水洗便所改造費貸付金	