

議案第79号

令和4年度西海市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和4年度西海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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和4年度西海市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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 算 額 ）	（ 補 正 予 定 額 ）	（ 計 ）
収 入			
第1款 下水道事業収益	1,149,027 千円	503 千円	1,149,530 千円
第2項 営業外収益	926,550 千円	503 千円	927,053 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,182,539 千円	503 千円	1,183,042 千円
第1項 営業費用	1,074,249 千円	503 千円	1,074,752 千円

(債務負担行為の補正)

第3条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり追加する。

事 項	期 間	限 度 額
公共下水道施設管理業務委託	令和5年度	16,100千円
農業集落排水処理施設管理業務委託	令和5年度	83,200千円
漁業集落排水処理施設管理業務委託	令和5年度	23,400千円
地域し尿処理施設管理業務委託	令和5年度	25,900千円
浄化槽管理業務委託	令和5年度	52,400千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第4条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

(項 目)	(既 決 予 算 額)	(補 正 予 定 額)	(計)
(1) 職員給与費	74,198 千円	503 千円	74,701 千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算第10条中「568,353千円」を「568,856千円」に改める。

令和4年12月2日 提出

西海市長 杉澤 泰彦

令和 4 年度 西海市下水道事業会計 補正予算（第 1 号）実施計画書

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	備考
1 下水道事業収益			1,149,027	503	1,149,530	
	2 営業外収益		926,550	503	927,053	
		2 他会計補助金	549,477	503	549,980	
収益的収入合計			1,149,027	503	1,149,530	

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			1,182,539	503	1,183,042	
	1 営業費用		1,074,249	503	1,074,752	
		1 管渠費	62,547	589	63,136	
		2 処理場費	220,875	△ 589	220,286	
		4 総係費	79,287	503	79,790	
収益の支出合計			1,182,539	503	1,183,042	

令和4年度 西海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：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△7,852,345
減価償却費	622,426,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△5,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	400,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	133,000
長期前受金戻入額	△364,393,000
受取利息及び配当金	△1,000
支払利息	72,220,000
未収金の増減額 (△は増加)	△778,700
未払金の増減額 (△は減少)	△42,020,856
小 計	280,138,099
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△72,220,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	207,919,099

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	△580,260,478
国庫等補助金による収入	77,909,000

分担金及び負担金による収入	5,636,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	17,160,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△479,555,478</u>
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	496,700,000
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	△497,545,000
他会計からの出資による収入	269,912,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>269,067,000</u>
資金に係る換算差額	0
資金増減額	△2,569,379
資金期首残高	544,763,011
資金期末残高	<u>542,193,632</u>

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	9	9	122	35,739	22,494	58,355	16,346	74,701
補正前	9	9	122	35,613	22,280	58,015	16,183	74,198
比較	0	0	0	126	214	340	163	503

単位：千円

手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当
	補正後	2,074	1,310	724	540	8,119	6,835
	補正前	2,232	1,205	357	540	8,623	6,471
	比較	△ 158	105	367	0	△ 504	364
	区 分	時間外勤務 手 当	管理職員特 別勤務手当	児童手当			
	補正後	1,426	96	1,370			
	補正前	1,426	96	1,330			
	比較	0	0	40			

(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	9	9	122	35,739	22,494	58,355	16,346	74,701
補正前	9	9	122	35,613	22,280	58,015	16,183	74,198
比 較	0	0	0	126	214	340	163	503

単位：千円

手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当
	補正後	2,074	1,310	724	540	8,119	6,835
	補正前	2,232	1,205	357	540	8,623	6,471
	比 較	△ 158	105	367	0	△ 504	364
	区 分	時間外勤務 手 当	管理職員特 別勤務手当	児童手当			
	補正後	1,426	96	1,370			
	補正前	1,426	96	1,330			
	比 較	0	0	40			

(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	0	0	0	0	0	0	0
補正前	0	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

単位：千円

手当の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当		
	補正後	0	0	0	0		
	補正前	0	0	0	0		
	比 較	0	0	0	0		

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	126	給与改定に伴う増減分	74		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	52	会計間の異動によるもの	
手当	214	制度改正に伴う増減分	△ 154	期末手当の減額及び勤勉手当の増額によるもの	
		その他の増減分	368	会計間の異動によるもの	

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	交付金	企業債	他会計 補助金	分担金	下水道 使用料
公共下水道施設管理業務委託	16,100			令和5年度	16,100	0	0	0	0	16,100
農業集落排水処理施設管理業務委託	83,200			令和5年度	83,200	0	0	0	0	83,200
漁業集落排水処理施設管理業務委託	23,400			令和5年度	23,400	0	0	0	0	23,400
地域し尿処理施設管理業務委託	25,900			令和5年度	25,900	0	0	0	0	25,900
浄化槽管理業務委託	52,400			令和5年度	52,400	0	0	0	0	52,400

令和4年度 西海市下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ	土	地		228,770,032							
ロ	建	物	739,556,973								
	建	物	減価償却累計額	△ 101,624,130							
ハ	構	築	物	14,736,571,927							
	構	築	物	減価償却累計額	△ 1,450,691,951						
ニ	機	械	及	び	装	置	1,360,470,726				
	機	械	及	び	装	置	減価償却累計額	△ 508,351,763			
ホ	工	具	、	器	具	及	び	備	品	7,427,191	
	工	具	、	器	具	及	び	備	品	減価償却累計額	△ 4,000,392
チ	建	設	仮	勘	定					203,088,780	

有 形 固 定 資 産 合 計

15,211,217,393

固 定 資 産 合 計

15,211,217,393

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

542,193,632

(2) 未 収 金

16,860,362

(3) 未収金貸倒引当金	△ 12,000	16,848,362	
流動資産合計			559,041,994
資産合計			15,770,259,387

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		4,316,551,837	
固定負債合計			4,316,551,837

4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		476,301,503	
(2) 未払金		123,407,650	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,241,000		
ロ 法定福利費引当金	1,085,000	6,326,000	
流動負債合計			606,035,153

5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,591,233,017	
長期前受金収益化累計額		△ 1,186,082,276	

繰延収益合計									8,405,150,741
負債		債		合					13,327,737,731

資本の部

6. 資本金									2,453,709,666
7. 剰余金									
(1) 資本剰余金									
イ 補助金								91,312,201	
ロ 受贈財産評価額								26,027,565	
資本剰余金合計									117,339,766
(2) 利益剰余金									
イ 当年度未処理欠損金								128,527,776	
利益剰余金合計									△ 128,527,776
剰余金合計									△ 11,188,010
資本合計									2,442,521,656
負債資本合計									15,770,259,387

注記表

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	50年
機械及び装置	15年
工具、器具及び備品	3～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は退職手当組合に加入しており、一般会計との取り決めによって、追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用を処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び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) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、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。

(4) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、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他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、他会計が負担すると見込まれる額は、4,792,853千円である。

2 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 4,841,000円を取り崩している。

(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 952,000円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金 17,000円を取り崩している。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

西海市下水道事業では、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、地域し尿事業、浄化槽事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、地域し尿事業、浄化槽事業の5つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、西海市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
特定環境保全公共下水道事業	市街化域外における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
漁業集落排水事業	漁業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
地域し尿事業	地域し尿処理施設整備事業により整備された区域における、し尿・生活雑排水等の処理
浄化槽事業	上記区域以外の区域における、し尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

（単位：千円）

	特定環境保全 公共下水道事 業	農業集落排水 事業	漁業集落排水 事業	地域し尿事業	浄化槽事業	合 計
営業収益	33,352	76,642	9,894	58,049	24,334	202,271
営業費用	279,515	373,869	94,329	174,442	126,091	1,048,246
営業損益	△ 246,163	△ 297,227	△ 84,435	△ 116,393	△ 101,757	△ 845,975
経常損益	△ 3,443	8,681	2,996	△ 17,881	1,796	△ 7,851
セグメント資産	5,529,559	5,768,387	1,341,911	2,635,906	494,496	15,770,259
セグメント負債	5,357,834	4,708,746	1,077,432	1,722,429	461,297	13,327,738
その他の項目						
他会計補助金	159,946	222,470	58,535	38,932	70,097	549,980
減価償却費	200,850	228,564	56,172	102,498	34,342	622,426
受取利息	1	0	0	0	0	1
支払利息	26,422	35,507	5,367	2,884	2,040	72,220
特別利益	0	0	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0	0	0
うち減損損失	0	0	0	0	0	0
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	144,545	2,586	0	404,451	0	551,582

令和 4 年度 西海市下水道事業会計 補正予算（第 1 号）説明書

収益的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款・項	目	補正前	補正予定額	補正後	節	金額	説明
1	下水道事業収益	1,149,027	503	1,149,530			
2	営業外収益	926,550	503	927,053			
	2 他会計補助金	549,477	503	549,980			
					1 他会計補助金	503	人件費分 503
収益的収入合計		1,149,027	503	1,149,530			

(支 出)

(単位：千円)

款・項	目	補正前	補正予定額	補正後	節	金額	説明
1	下水道事業費用	1,182,539	503	1,183,042			
1	営業費用	1,074,249	503	1,074,752			
	1 管渠費	62,547	589	63,136			
					24 動力費	589	動力費 589
	2 処理場費	220,875	△ 589	220,286			
					14 光熱水費	252	光熱水費 252
					18 委託料	△ 6,866	施設管理委託料 △ 4,913 消防施設等保守点検委託料 △ 18 電気設備保守点検業務委託料 △ 94 処理施設日常管理業務委託料 △ 1,381 施設清掃委託料 △ 460
					21 修繕費	△ 1,307	修繕費 △ 1,307
					24 動力費	7,332	動力費 7,332
	4 総係費	79,287	503	79,790			
					1 給料	126	職員給料 126
					2 手当	471	扶養手当 △ 158 住居手当 367

