

令和3年度

潟上市下水道事業会計補正予算書

(第 1 号)

秋田県 潟上市

議案第48号

令和3年度 潟上市下水道事業会計補正予算(第1号)

(総則)

第1条 令和3年度 潟上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。

(収益的支出)

第2条 令和3年度 潟上市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

支 出		(単位:千円)	
科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	1,076,776	9,714	1,086,490
第1項 営業費用	934,488	9,714	944,202

(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3条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

		(単位:千円)	
経 費 名	既決予定額	補正予定額	計
職員給与費	26,435	9,141	35,576

令和3年6月15日 提 出

潟 上 市 長      鈴 木 雄 大

令和3年度 潟上市下水道事業会計補正予算実施計画

収益の支出

支出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			1,076,776	9,714	1,086,490
	1 営業費用		934,488	9,714	944,202
		1 管渠費	63,020	△ 296	62,724
		6 総係費	16,361	10,010	26,371

令和3年度 潟上市下水道事業会計補正予算積算資料

収 益 の 支 出

1 款 1 項

(単位:千円)

目	節	補正予定額	備 考
1 管渠費		△ 296	
	手当	△ 275	扶養手当 △ 258 通勤手当 35 期末手当 △ 52
	賞与引当金繰入額	△ 21	賞与引当金繰入額 △ 18 法定福利費引当金繰入額 △ 3
6 総係費		10,010	
	給料	4,657	給料
	手当	2,544	扶養手当 78 通勤手当 50 寒冷地手当 89 期末手当 1,110 勤勉手当 825 管理職手当 384 管理職員特別勤務手当 8
	賞与引当金繰入額	772	賞与引当金繰入額 645 法定福利費引当金繰入額 127
	法定福利費	1,464	共済負担金 1,387 追加費用 77
	退職手当負担金	573	退職手当負担金

# 令和3年度 潟上市下水道事業 予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	8,396
減価償却費	622,038
引当金の増減額	△ 27
長期前受金戻入額	△ 366,041
受取利息及び配当金	△ 4
支払利息及び企業債取扱諸費	115,629
未収金の増減額	△ 1,282
未払金の増減額	10,132
小計	388,841
利息及び配当金の受取額	4
利息の支払額	△ 115,629
業務活動によるキャッシュ・フロー	273,216
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	△ 17,838
無形固定資産の取得による支出	△ 14,726
国庫補助金等による収入	8,455
一般会計等からの繰入金による収入	79,924
投資活動によるキャッシュ・フロー	55,815
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	244,700
企業債の償還による支出	△ 663,671
他会計等からの出資による収入	111,073
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 307,898
資金増加額(又は減少額)	21,133
資金期首残高	60,014
資金期末残高	81,147

# 補 正 予 算 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	備 考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
補 正 後	損益勘定支弁職員		5		18,539	10,983	29,522	6,054	35,576	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		5		18,539	10,983	29,522	6,054	35,576	
補 正 前	損益勘定支弁職員		4		13,882	8,087	21,969	4,466	26,435	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		13,882	8,087	21,969	4,466	26,435	
比 較	損益勘定支弁職員		1		4,657	2,896	7,553	1,588	9,141	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		1		4,657	2,896	7,553	1,588	9,141	

## 職員手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	寒冷地手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	時間外 勤務手当	管理職 手当	管理職員特 別勤務手当	計	備 考
補 正 後	894	289	407	324	4,199	3,067	1,411	384	8	10,983	
補 正 前	1,074	204	318	324	2,789	1,967	1,411			8,087	
比 較	△ 180	85	89		1,410	1,100		384	8	2,896	

## 2. 給料及び職員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	4,657	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	4,657	その他異動分	
手 当	2,896	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	2,896	その他異動分	

## 3. 給料及び職員手当の状況

### (1) 職員1人当たり給料

区 分		事務・技術職	単純労務職
令和3年5月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	308,080	-
	平 均 給 与 月 額 (円)	368,296	-
	平 均 年 齢 (歳)	43	-
令和3年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	308,544	-
	平 均 給 与 月 額 (円)	351,809	-
	平 均 年 齢 (歳)	43	-

## 令和3年度 潟上市下水道事業会計 予定損益計算書(現年度)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:千円)

### 1. 営業収益

(1) 下水道等使用料	401,615	
(2) 他会計負担金	10,182	
(3) その他営業収益	<u>254</u>	412,051

### 2. 営業費用

(1) 管渠費	58,394	
(2) ポンプ場費	2,253	
(3) 処理場費	12,402	
(4) 合併処理浄化槽費	5,333	
(5) 業務費	21,542	
(6) 総係費	26,224	
(7) 流域下水道維持管理負担金	170,410	
(8) 減価償却費	622,038	
(9) 資産減耗費	4	
(10) その他営業費用	<u>4</u>	<u>918,604</u>

営業利益

△ 506,553



### 3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	4	
(2) 国県補助金	2,176	
(3) 他会計補助金	274,999	
(4) 長期前受金戻入	357,379	
(5) 雑収益	<u>4</u>	634,562

### 4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	115,629		
(2) 雑支出	<u>3,984</u>	<u>119,613</u>	<u>514,949</u>

経常利益			8,396
------	--	--	-------

### 5. 特別利益

(1) 過年度損益修正益	4	
(2) その他特別利益	<u>4</u>	8

### 6. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	4		
(2) その他特別損失	<u>4</u>	<u>8</u>	<u>0</u>

当年度純利益			8,396
前年度繰越利益剰余金			△ 15,620
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>△ 7,224</u></u>

# 令和3年度 潟上市下水道事業会計 予定貸借対照表(現年度)

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

## 1. 固定資産

### (1) 有形固定資産

イ 土地		15,529
ロ 建物	101,253	
減価償却累計額	<u>△ 9,272</u>	91,981
ハ 構築物	17,024,753	
減価償却累計額	<u>△ 1,685,612</u>	15,339,141
ニ 機械及び装置	192,132	
減価償却累計額	<u>△ 79,256</u>	112,876
ホ 車両運搬具	656	
減価償却累計額	<u>△ 624</u>	32
ヘ 工具器具及び備品	260	
減価償却累計額	<u>△ 118</u>	142
ト 建設仮勘定		<u>0</u>

有形固定資産合計 15,559,701

### (2) 無形固定資産

イ 施設利用権	757,454	
---------	---------	--

無形固定資産合計 757,454

固定資産合計 16,317,155

## 2. 流動資産

### (1) 現金・預金

81,147

### (2) 未収金

75,897

貸倒引当金

△ 3,350

72,547

流動資産合計 153,694

資産合計

16,470,849

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 企業債

5,640,854

企業債合計

5,640,854

固定負債合計

5,640,854

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 企業債

649,447

企業債合計

649,447

(2) 未払金

78,616

(3) 引当金

イ 賞与引当金

2,912

引当金合計

2,912

流動負債合計

730,975

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

9,336,965

長期前受金収益化累計額

△ 1,018,962

繰延収益合計

8,318,003

負債合計

14,689,832

資 本 の 部

6. 資本金			1,779,857
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	7,787		
ロ 負担金	0		
ハ 一般会計繰入金	597		
資本剰余金合計		8,384	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金			
繰越利益剰余金	△ 15,620		
当年度純利益	8,396	△ 7,224	
利益剰余金合計		△ 7,224	
剰余金合計			1,160
資本合計			1,781,017
負債資本合計			16,470,849

# 注記表

## 1 会計方針

### (1) 有形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による(ただし、取替資産については取替法による)

ロ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	10～30年
車両運搬具	6年
工具器具及び備品	4年

### (2) 無形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による

ロ 主な耐用年数

施設利用権	45年
-------	-----

### (3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、下水道事業会計では退職手当組合に支払う普通負担金のみ負担し、特別負担金及び追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び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。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、債権について貸倒実績により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る。

## 2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引 該当なし

## 3 予定貸借対照表等関連

### (1) 企業債の償還に係わる他会計の負担

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もの。

	令和3年度
公共下水道事業	1,196,871千円
特定環境保全公共下水道事業	1,555,447千円
農業集落排水事業	586,370千円
戸別合併処理浄化槽事業	33,275千円
合計	3,371,963千円

4 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

セグメントの区分については、潟上市上下水道局会計規程に基づき、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、戸別合併処理浄化槽事業に区分している。

(単位:千円)

項 目	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	戸別合併処理 浄化槽事業	合 計
営業収益	262,809	138,287	8,413	2,542	412,051
営業費用	518,720	334,739	56,988	8,157	918,604
営業損益	△ 255,911	△ 196,452	△ 48,575	△ 5,615	△ 506,553
経常損益	4,106	2,686	1,247	357	8,396
セグメント資産	8,056,702	7,217,027	1,152,510	44,610	16,470,849
セグメント負債	6,876,399	6,708,709	1,053,096	51,628	14,689,832
その他の項目					
他会計繰入金	116,823	134,957	26,781	6,620	285,181
減価償却費	343,925	236,498	39,034	2,581	622,038
特別利益	2	2	2	2	8
特別損失	2	2	2	2	8
固定資産増加額	12,935	19,629	0	0	32,564

5 その他

該当事項なし