

令和4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43号

令和4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4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。

(収益的収入及び支出)

第2条 令和4年度 潟上市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収 入 (単位:千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業収益	1,046,951	△ 4	1,046,947
第2項 営業外収益	590,589	△ 4	590,585

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	1,046,951	△ 3,686	1,043,265
第1項 営業費用	922,700	△ 3,686	919,014

(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	26,431	△ 3,766	22,665

(他会計からの補助金)

第4条 予算第10条に定めた経費の金額を次のように改める。

(単位:千円)

補 助 金	既決予定額	補正予定額	計
他会計からの補助金	308,530	△ 4	308,526

令和4年6月10日 提 出

潟 上 市 長 鈴 木 雄 大

令和4年度 潟上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
1 下水道事業収益			1,046,951	△ 4	1,046,947
	2 営業外収益		590,589	△ 4	590,585
		2 他会計補助金	235,011	△ 4	235,007

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			1,046,951	△ 3,686	1,043,265
	1 営業費用		922,700	△ 3,686	919,014
		1 管 渠 費	49,842	△ 2,028	47,814
		6 総 係 費	15,795	△ 1,658	14,137

令和4年度 潟上市下水道事業会計補正予算積算資料

収 益 の 収 入

1 款 2 項

(単位:千円)

目	節	補正予定額	備 考
2 他会計補助金		△ 4	
	一般会計補助金	△ 4	児童手当

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		△ 2,028	
	給料	△ 1,028	給料
	手当	△ 224	扶養手当 240
			通勤手当 △ 62
			期末手当 △ 496
			勤勉手当 △ 411
			時間外勤務手当 305
			児童手当 200
	賞与引当金繰入額	△ 363	賞与引当金繰入額 △ 303
			法定福利費引当金繰入額 △ 60
	法定福利費	△ 413	共済組合負担金 △ 387
			追加費用 △ 26

6 総係費		△ 1,658	
	給料	△ 1,024	給料
	手当	△ 165	扶養手当 △ 300
			住居手当 324
			期末手当 △ 256
			勤勉手当 △ 155
			時間外勤務手当 342
			児童手当 △ 120
	賞与引当金繰入額	△ 196	賞与引当金繰入額 △ 163
			法定福利費引当金繰入額 △ 33
	法定福利費	△ 273	共済組合負担金 △ 254
			追加費用 △ 19

# 令和4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	9,467
減価償却費	616,085
引当金の増減額	△ 1,283
長期前受金戻入額	△ 355,570
受取利息及び配当金	△ 4
支払利息及び企業債取扱諸費	102,272
未収金の増減額	28,856
未払金の増減額	511
控除対象外消費税額	△ 11,154
小計	389,180
利息及び配当金の受取額	4
利息の支払額	△ 102,272
業務活動によるキャッシュ・フロー	286,912

## 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	△ 114,545
無形固定資産の取得による支出	△ 35,317
国庫補助金等による収入	49,182
一般会計等からの繰入金による収入	73,519
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,161

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	326,000
企業債の償還による支出	△ 651,733
他会計等からの出資による収入	115,064
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 210,669

資金増加額(又は減少額)	49,082
資金期首残高	78,616
資金期末残高	127,698

# 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		4		12,038	6,874	18,912	3,753	22,665	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		12,038	6,874	18,912	3,753	22,665	
補 正 前	損益勘定支弁職員		4		14,090	7,809	21,899	4,532	26,431	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		14,090	7,809	21,899	4,532	26,431	
比 較	損益勘定支弁職員				△ 2,052	△ 935	△ 2,987	△ 779	△ 3,766	
	資本勘定支弁職員									
	合 計				△ 2,052	△ 935	△ 2,987	△ 779	△ 3,766	

## 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	834	177	318	648	1,693	1,236	1,968			6,874	
補 正 前	894	239	318	324	2,711	2,002	1,321			7,809	
比 較	△ 60	△ 62		324	△ 1,018	△ 766	647			△ 935	

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	△ 2,052	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	△ 2,052	その他異動分	
手 当	△ 935	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 935	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4年5月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	249,610	－
	平 均 給 与 月 額 (円)	412,149	－
	平 均 年 齢 (歳)	35	－
令和4年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	311,624	－
	平 均 給 与 月 額 (円)	357,968	－
	平 均 年 齢 (歳)	44	－



## (2) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職			単 純 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年5月1日現在	1 級			1 級	-	-
	2 級	4	100.0	2 級	-	-
	3 級			3 級	-	-
	4 級					
	5 級					
	6 級					
	7 級					
	計	4	100.0	計	-	-
令和4年1月1日現在	1 級			1 級	-	-
	2 級	2	40.0	2 級	-	-
	3 級	1	20.0	3 級	-	-
	4 級	1	20.0			
	5 級	1	20.0			
	6 級					
	7 級					
	計	5	100.0	計	-	-

## (級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
事務職・技術職	主事の職務	主任の職務	主席主査、主査の職務	課長補佐の職務	課長の職務	部長の職務	-

# 令和3年度 潟上市下水道事業会計 予定貸借対照表(前年度)

(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>△ 9,270</u>	91,983
ハ 構築物	17,056,654	
減価償却累計額	<u>△ 1,685,618</u>	15,371,036
ニ 機械及び装置	192,132	
減価償却累計額	<u>△ 79,254</u>	112,878
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 15,591,600

### (2) 無形固定資産

イ 施設利用権	761,035
---------	---------

無形固定資産合計 761,035

固定資産合計 16,352,635

## 2. 流動資産

(1) 現金・預金	78,616
-----------	--------

(2) 未収金	104,648
---------	---------

貸倒引当金	<u>△ 2,796</u>	<u>101,852</u>
-------	----------------	----------------

流動資産合計 180,468

資産合計 16,533,103

負 債 の 部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>5,642,488</u>		
企業債合計		<u>5,642,488</u>	
固定負債合計			5,642,488
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>651,720</u>		
企業債合計		651,720	
(2) 未払金		78,616	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>2,851</u>		
引当金合計		<u>2,851</u>	
流動負債合計			733,187
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,367,000	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,018,965</u>	
繰延収益合計			<u>8,348,035</u>
負債合計			<u><u>14,723,710</u></u>

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	12,708			
当年度純利益	8,444	21,152		
利益剰余金合計			21,152	
剰余金合計				29,536
資本合計				1,809,393
負債資本合計				16,533,103

## 令和4年度 潟上市下水道事業会計 予定損益計算書(現年度)

(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. 営業収益

(1) 下水道等使用料	406,298	
(2) 他会計負担金	9,173	
(3) その他営業収益	<u>254</u>	415,725

### 2. 営業費用

(1) 管渠費	44,638	
(2) ポンプ場費	1,921	
(3) 処理場費	11,041	
(4) 合併処理浄化槽費	5,034	
(5) 業務費	15,927	
(6) 総係費	13,990	
(7) 流域下水道維持管理負担金	185,207	
(8) 減価償却費	616,085	
(9) 資産減耗費	4	
(10) その他営業費用	<u>4</u>	<u>893,851</u>

営業利益

△ 478,126

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	4	
(2) 国県補助金	0	
(3) 他会計補助金	235,007	
(4) 長期前受金戻入	355,570	
(5) 雑収益	<u>4</u>	590,585

4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	102,272		
(2) 雑支出	<u>720</u>	<u>102,992</u>	<u>487,593</u>

経常利益			9,467
------	--	--	-------

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			9,467
前年度繰越利益剰余金			21,152
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>30,619</u></u>

# 令和4年度 潟上市下水道事業会計 予定貸借対照表(現年度)

(令和5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>△ 12,361</u>	88,892	
ハ 構築物	17,171,199		
減価償却累計額	<u>△ 2,248,358</u>	14,922,841	
ニ 機械及び装置	192,132		
減価償却累計額	<u>△ 93,832</u>	98,300	
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>△ 177</u>	83	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			15,125,677

### (2) 無形固定資産

イ 施設利用権		760,735	
無形固定資産合計			<u>760,735</u>
固定資産合計			15,886,412

## 2. 流動資産

(1) 現金・預金		127,698	
(2) 未収金		76,759	
貸倒引当金	<u>△ 3,763</u>	<u>72,996</u>	
流動資産合計			<u>200,694</u>
資産合計			<u>16,087,106</u>

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 企業債

5,334,766

企業債合計

5,334,766

固定負債合計

5,334,766

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 企業債

633,710

企業債合計

633,710

(2) 未払金

79,127

(3) 引当金

イ 賞与引当金

1,568

引当金合計

1,568

流動負債合計

714,405

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

9,478,546

長期前受金収益化累計額

△ 1,374,535

繰延収益合計

8,104,011

負債合計

14,153,182



資 本 の 部

6. 資本金				1,894,921
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	21,152			
当年度純利益	9,467	30,619		
利益剰余金合計			30,619	
剰余金合計				39,003
資本合計				1,933,924
負債資本合計				16,087,106

## 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4年度
公共下水道事業	1,224,029千円
特定環境保全公共下水道事業	1,869,461千円
農業集落排水事業	584,241千円
戸別合併処理浄化槽事業	31,504千円
合計	3,709,235千円

#### 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、潟上市公営企業会計規程に基づき、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	264,672	139,995	8,437	2,621	415,725
営業費用	501,555	334,599	49,895	7,802	893,851
営業損益	△ 236,883	△ 194,604	△ 41,458	△ 5,181	△ 478,126
経常損益	8,571	△ 326	906	316	9,467
セグメント資産	7,801,140	7,125,555	1,118,437	41,974	16,087,106
セグメント負債	6,507,702	6,577,598	1,019,167	48,715	14,153,182
その他の項目					
他会計繰入金	94,587	122,779	21,789	5,025	244,180
減価償却費	341,846	236,317	35,341	2,581	616,085
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	22,953	126,909	0	0	149,862

#### 5 その他

該当事項なし