

議第16号

令和3年度宮津市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	排水戸数	4,800戸
(2)	年間有収水量	1,326,000m ³
(3)	1日平均有収水量	4,000m ³

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。なお、供用開始後の施設のうち未利用部分に係る企業債利息の財源にあてるため、企業債54,600千円を借り入れ、営業運転資金にあてるため、一般会計から長期借入金18,000千円を借り入れる。

		収	入	
第1款	下水道事業収益			878,608千円
第1項	営業収益			274,489千円
第2項	営業外収益			604,117千円
第3項	特別利益			2千円
		支	出	
第1款	下水道事業費用			928,412千円
第1項	営業費用			817,575千円
第2項	営業外費用			104,835千円
第3項	特別損失			2千円
第4項	予備費			6,000千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額277,986千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,123千円及び損益勘定留保資金257,863千円で補填するものとする。)

		収	入	
第1款	資本的収入			657,436千円
第1項	企業債			475,500千円
第2項	負担金			11,123千円
第3項	補助金			170,813千円

支 出

第1款 資本的支出	935,422千円
第1項 建設改良費	229,847千円
第2項 企業債償還金	704,575千円
第3項 予備費	1,000千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位:千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	356,500 ただし、発行価格が額面を下まわるときは、その発行価格差減額をうめるため必要な金額をこれに加算した額	証書借入又は証券発行 ただし、証券発行の方法による場合においては、発行価格は額面金額100円につき98円50銭以上とする。	3.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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	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する。 ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
流域下水道事業	173,600 (ただし書同上)	同 上	同 上	同 上
計	530,100			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(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7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 32,942千円

(他会計からの補助金)

第8条 企業債利息等にあてるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、551,773千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、1,000千円と定める。

令和3年2月24日提出

宮津市長 城崎雅文

下水道事業会計予算実施計画及び各目明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 下水道事業収益		878,608	916,134	△ 37,526			
1 営業収益		274,489	285,553	△ 11,064			
	1 下水道使用料	273,960	285,168	△ 11,208	下水道使用料	273,960	下水道使用料
	2 その他の営業収益	529	385	144	手数料	525	排水管工事検査手数料ほか
					雑収益	4	設計図書交付料
2 営業外収益		604,117	620,071	△ 15,954			
	1 他会計補助金	405,860	419,557	△ 13,697	一般会計補助金	405,860	一般会計補助金
	2 国庫補助金	1,000	1,000	0	国庫補助金	1,000	公共下水道事業費補助金
	3 長期前受金戻入	185,939	181,708	4,231	長期前受金戻入	185,939	長期前受金戻入 185,939 国庫補助金 111,383 他会計補助金 57,660 受贈財産評価額 622 受益者負担金 13,818 その他長期前受金 2,456
	4 消費税及び地方消費税還付金	9,400	11,358	△ 1,958	消費税及び地方消費税還付金	9,400	消費税及び地方消費税還付金
	5 資本費繰入収益	1,538	6,325	△ 4,787	資本費繰入収益	1,538	資本費繰入収益 1,538 水道事業会計繰入金 1,538
	6 雑収益	380	123	257	その他雑収益	380	指定工事業者指定手数料ほか
3 特別利益		2	10,510	△ 10,508			
	1 過年度損益修正益	1	1	0	過年度損益修正益	1	過年度損益修正益
	2 その他特別利益	1	10,509	△ 10,508	その他特別利益	1	その他特別利益

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 下水道事業費用		928,412	929,639	△ 1,227			
1 営業費用		817,575	801,485	16,090			
	1 管渠費	19,684	17,539	2,145	給料	4,572	職員給与費 7,869
					手当	1,841	一般職職員給与費 7,869
					法定福利費	1,456	管渠維持管理費 11,815
					備消耗品費	53	管渠維持管理費 11,815
					委託料	9,755	
					手数料	33	
					賃借料	12	
					修繕費	1,462	
					路面復旧費	500	
	2 ポンプ場費	17,193	19,207	△ 2,014	給料	2,981	職員給与費 5,758
					手当	1,948	一般職職員給与費 5,758
					法定福利費	829	ポンプ場維持管理費 11,435
					光熱水費	173	ポンプ場維持管理費 11,435
					通信運搬費	935	
					委託料	3,758	
					修繕費	4,200	
					動力費	2,369	
	3 流域下水道維持管理費	301,832	298,901	2,931	負担金	301,832	宮津湾流域下水道維持管理負担金 301,832 宮津湾流域下水道維持管理負担金 301,832
	4 指導普及費	2,000	2,000	0	補助金	2,000	高齢者世帯排水設備整備費補助金 2,000 高齢者世帯排水設備整備費補助金 2,000
	5 総係費	31,031	25,671	5,360	給料	4,034	職員給与費 10,936
					手当	1,880	一般職職員給与費 10,936
					法定福利費	1,253	営業業務費 20,095
					旅費	53	営業業務費 20,095

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					退職給与費	2,080	
					備消耗品費	20	
					印刷製本費	4	
					通信運搬費	60	
					委託料	18,311	
					手数料	31	
					賃借料	640	
					研修費	15	
					会費負担金	173	
					保険料	72	
					賞与等引当金繰入額	1,869	
					貸倒引当金繰入額	500	
					雑費	36	
	6 減価償却費	442,787	438,167	4,620	有形固定資産減価償却費	341,685	有形固定資産減価償却費 341,685 構築物 310,195 機械及び装置 31,224 車両運搬具 252 工具器具及び備品 14
					無形固定資産減価償却費	101,102	無形固定資産減価償却費 101,102 施設利用権 101,102
	7 資産減耗費	3,048	0	3,048	固定資産除却費	3,048	資産除却、減耗費 3,048 資産除却、減耗費 3,048
2 営業外費用		104,835	119,802	△ 14,967			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	104,765	119,792	△ 15,027	企業債利息	103,265	支払利息 104,765
					借入金利息	1,500	企業債利息 103,265 借入金利息 1,500
	2 雑支出	70	10	60	その他雑支出	70	営業外活動雑費 70 営業外活動雑費 70
3 特別損失		2	2,352	△ 2,350			
	1 過年度損益修正損	1	1	0	過年度損益修正損	1	過年度損益修正損 1 過年度損益修正損 1

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	2 その他特別損失	1	2,351	△ 2,350	その他特別損失	1	その他特別損失 その他特別損失
4 予備費		6,000	6,000	0			
	1 予備費	6,000	6,000	0	予備費	6,000	予備費

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的収入		657,436	620,041	37,395			
1 企業債		475,500	506,100	△ 30,600			
	1 下水道事業債	475,500	506,100	△ 30,600	公共下水道事業債	314,700	公共下水道事業債
					流域下水道事業債	160,800	流域下水道事業債
2 負担金		11,123	15,672	△ 4,549			
	1 負担金	11,123	15,672	△ 4,549	受益者負担金	6,026	受益者負担金
					水道事業会計負担金	5,097	水道事業会計負担金
3 補助金		170,813	98,269	72,544			
	1 国庫補助金	24,900	0	24,900	国庫補助金	24,900	公共下水道事業費補助金
	2 他会計補助金	145,913	98,269	47,644	一般会計補助金	145,913	一般会計補助金
△ 出資金		0	0	0			
	△ 他会計出資金	0	0	0	一般会計出資金	0	廃目

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的支出		935,422	828,636	106,786			
1 建設改良費		229,847	110,870	118,977			
	1 公共下水道費	167,352	63,378	103,974	給料	4,490	職員給与費 8,379
					手当	2,318	一般職職員給与費 8,379
					法定福利費	1,571	公共下水道整備事業 158,973
					備消耗品費	500	公共下水道整備事業 158,973
					燃料費	177	
					印刷製本費	42	
					委託料	16,800	
					賃借料	454	
					工事請負費	141,000	
	2 流域下水道費	62,495	47,492	15,003	負担金	62,495	宮津湾流域下水道建設負担金 62,495 宮津湾流域下水道建設負担金 62,495

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
2 企業債償還金		704,575	717,766	△ 13,191			
	1 企業債償還金	704,575	717,766	△ 13,191	元金償還金	704,575	企業債元金償還金 704,575 企業債元金償還金 704,575
3 予備費		1,000	0	1,000			
	1 予備費	1,000	0	1,000	予備費	1,000	予備費

令和3年度 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：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純損失	△ 46,818,000
	減価償却費	442,787,000
	固定資産除却費	3,048,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	19,000
	長期前受金戻入額	△ 185,939,000
	資本費繰入収益	△ 1,538,000
	支払利息	104,765,000
	未収金の増減額 (△は増加)	3,578,800
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 17,303
	小計	319,885,497
	利息の支払額	△ 104,765,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	215,120,497
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	△ 152,910,000
	無形固定資産の取得による支出	△ 56,814,000
	投資活動による未払金等の増減額 (△は減少)	46,963,340
	長期前受金の受け入れによる収入	176,839,000
	他会計からの繰入金による収入	6,635,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	20,713,340
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	530,100,000
	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	△ 704,574,712
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 174,474,712

資金增加額	61,359,125
資金期首残高	<u>51,513,471</u>
資金期末残高	<u><u>112,872,596</u></u>

令和3年度 下水道事業予定貸借対照表

令和4年3月31日
(単位：円)

資産の部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア	構築物	16,820,427,419	
	減価償却累計額	<u>5,486,355,674</u>	11,334,071,745
イ	機械及び装置	473,950,844	
	減価償却累計額	<u>284,030,113</u>	189,920,731
ウ	車両運搬具	1,420,230	
	減価償却累計額	<u>1,279,792</u>	140,438
エ	工具器具及び備品	1,110,810	
	減価償却累計額	<u>887,332</u>	223,478
オ	建設仮勘定		753,000
	有形固定資産合計		<u>11,525,109,392</u>
(2) 無形固定資産			
ア	施設利用権		<u>2,734,592,711</u>
	無形固定資産合計		<u>2,734,592,711</u>
(3) 投資その他の資産			
ア	長期貸付金		<u>134,518,306</u>
	投資その他の資産合計		<u>134,518,306</u>
	固定資産合計		14,394,220,409
2 流動資産			
(1)	現金預金		112,872,596
(2)	未収金	36,296,000	
	ア 貸倒引当金	△ 500,000	35,796,000
(3)	短期貸付金		<u>5,296,540</u>
	流動資産合計		<u>153,965,136</u>
	資産合計		<u><u>14,548,185,545</u></u>

負債の部			
3	固定負債		
	(1) 企業債	8,574,735,207	
	固定負債合計		<u>8,574,735,207</u>
4	流動負債		
	(1) 企業債	700,285,650	
	(2) 未払金	84,600,000	
	(3) 引当金	2,622,000	
	ア 賞与引当金	2,622,000	
	流動負債合計		<u>787,507,650</u>
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	9,373,845,417	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,127,761,247</u>	
	繰延収益合計		<u>6,246,084,170</u>
	負債合計		<u>15,608,327,027</u>
資本の部			
6	剰余金		
	(1) 欠損金		
	ア 繰越欠損金	<u>1,060,141,482</u>	
	欠損金合計		<u>1,060,141,482</u>
	剰余金合計		<u>△ 1,060,141,482</u>
	資本合計		<u>△ 1,060,141,482</u>
	負債資本合計		<u>14,548,185,545</u>

令和2年度 下水道事業予定損益計算書
 (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 営業収益			
(1) 下水道使用料	259,244		
(2) その他の営業収益	<u>385</u>	259,629	
2 営業費用			
(1) 管渠費	16,656		
(2) ポンプ場費	17,979		
(3) 流域下水道維持管理費	271,729		
(4) 指導普及費	2,000		
(5) 総係費	24,402		
(6) 減価償却費	<u>438,167</u>	<u>770,933</u>	
営業損失			511,304
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	419,557		
(2) 国庫補助金	1,000		
(3) 長期前受金戻入	181,708		
(4) 資本費繰入収益	6,325		
(5) 雑収益	<u>123</u>	608,713	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	119,792		
(2) 雑支出	<u>10</u>	<u>119,802</u>	<u>488,911</u>
経常損失			22,393

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1		
(2) その他特別利益	10,509	10,510	
	<hr/>	<hr/>	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1		
(2) その他特別損失	2,351	2,352	
	<hr/>	<hr/>	
当年度純損失			14,235
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			<hr/> <hr/> 1,013,323

令和2年度 下水道事業予定開始貸借対照表

令和3年3月31日
(単位：円)

資産の部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア	構 築 物	16,670,565,419	
	減価償却累計額	<u>5,176,160,674</u>	11,494,404,745
イ	機 械 及 び 装 置	473,950,844	
	減価償却累計額	<u>252,806,113</u>	221,144,731
ウ	車 両 運 搬 具	1,420,230	
	減価償却累計額	<u>1,027,792</u>	392,438
エ	工 具 器 具 及 び 備 品	1,110,810	
	減価償却累計額	<u>873,332</u>	237,478
オ	建 設 仮 勘 定		748,000
	有形固定資産合計		<u>11,716,927,392</u>
(2) 無形固定資産			
ア	施 設 利 用 権		<u>2,778,880,711</u>
	無形固定資産合計		<u>2,778,880,711</u>
(3) 投資その他の資産			
ア	長 期 貸 付 金		<u>139,814,846</u>
	投資その他の資産合計		<u>139,814,846</u>
	固 定 資 産 合 計		14,635,622,949
2 流動資産			
(1)	現 金 預 金		51,513,471
(2)	未 収 金	54,331,748	
	ア 貸倒引当金	△ 500,000	53,831,748
(3)	短 期 貸 付 金		<u>4,680,069</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>110,025,288</u>
	資 産 合 計		<u><u>14,745,648,237</u></u>

負債の部			
3	固定負債		
	(1) 企業債	8,744,920,857	
	固定負債合計		<u>8,744,920,857</u>
4	流動負債		
	(1) 企業債	704,574,712	
	(2) 未払金	37,636,660	
	(3) 引当金	2,598,000	
	ア 賞与引当金	2,598,000	
	(4) その他流動負債	17,303	
	流動負債合計		<u>744,826,675</u>
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	9,211,046,434	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,941,822,247</u>	
	繰延収益合計		<u>6,269,224,187</u>
	負債合計		<u>15,758,971,719</u>
資本の部			
6	剰余金		
	(1) 欠損金		
	ア 繰越欠損金	1,013,323,482	
	欠損金合計		<u>△ 1,013,323,482</u>
	剰余金合計		<u>△ 1,013,323,482</u>
	資本合計		<u>14,745,648,237</u>
	負債資本合計		<u><u>14,745,648,237</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

原価法による先入先出法

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 定額法による。

・主な耐用年数

構築物 8年～50年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 2年～5年

工具器具及び備品 2年～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 50年

3 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度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。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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。

II. その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金2,598,000円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金

当年度において下水道使用料及び公共下水道事業受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金500,000円を取り崩す予定である。

給 与 費 明 細 書

1 総 括

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考				
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)				計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員		3		11,587	9,130	20,717	3,846	24,563				
	資本勘定支弁職員		1		4,490	2,318	6,808	1,571	8,379				
	合 計		4		16,077	11,448	27,525	5,417	32,942				
前 年 度	損益勘定支弁職員		5		19,852	17,335	37,187	7,307	44,494				
	資本勘定支弁職員												
	合 計		5		19,852	17,335	37,187	7,307	44,494				
比 較	損益勘定支弁職員		△ 2		△ 8,265	△ 8,205	△ 16,470	△ 3,461	△ 19,931				
	資本勘定支弁職員		1		4,490	2,318	6,808	1,571	8,379				
	合 計		△ 1		△ 3,775	△ 5,887	△ 9,662	△ 1,890	△ 11,552				
手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	単身赴任 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	管理職員特別 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退職手当 組合負担金 (千円)
	本年度	378	246	130			2,130				3,744	2,740	2,080
	前年度	894	672	87			2,130				6,448	4,523	2,581
比 較	△516	△426	43			0				△2,704	△1,783	△501	

2 給料及び手当等の増減額の明細（会計年度任用職員以外の職員）

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明 (千円)	備 考
給 料	△ 3,775	昇給に伴う増加分	220		
		その他の増減分	△ 3,995	会計間異動による増減	△ 3,995

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明 (千円)	備 考
手 当 等	△ 5,887	その他の増減分	△ 5,887	扶養手当 △ 516 住居 " △ 426 通勤 " 43 期末 " △ 2,704 勤勉 " △ 1,783 退職手当組合負担金 △ 501	

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		行 政 職
3年 1 月 1 日現在	平均給料月額（円）	3 1 9, 0 8 0
	平均給与月額（円）	3 7 4, 0 1 9
	平均年齢（歳）	4 5. 5 5
2年 1 月 1 日現在	平均給料月額（円）	
	平均給与月額（円）	
	平均年齢（歳）	

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一般会計の制度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	1 5 0, 6 0 0	1 5 0, 6 0 0
短 大 卒	1 6 3, 1 0 0	1 6 3, 1 0 0
大 学 卒	1 8 2, 2 0 0	1 8 2, 2 0 0

(3) 級別職員数

区 分	3年1月1日現在			2年1月1日現在		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
行政職	1			1		
	2			2		
	3	2	50.0	3		
	4	2	50.0	4		
	5			5		
	6			6		
	計	4	100.0	計		

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
行政職	主 事	主 事	主 任 主 査	係 長 主任専門員 主 任	課 長	部 長

(4) 昇給					
区 分		行 政 職			
		本 年 度		前 年 度	
職 員 数 (A) (人)		4		5	
昇給に係る職員数 (B) (人)		3		4	
号給数別内訳	1号給 (人)				
	2号給 (人)			1	
	3号給 (人)				
	4号給 (人)	3		3	
比 率 (B) / (A) (%)		75.0		80.0	
(5) 期末手当・勤勉手当					
区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.50	有	
一般会計の制度 (支給率等)	2.225	2.225	4.45	有	
(6) その他の手当					
区 分		一般会計制度との異同			
扶 養 手 当		同			
住 居 手 当		同			
通 勤 手 当		同			