

議第 1 4 7 号

令 和 5 年 度

天 草 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 書

(第 2 号)

令和５年度天草市下水道事業会計補正予算（第２号）

（総 則）

第１条 令和５年度天草市の下水道事業会計補正予算（第２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５年度天草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）	（既決予定額）	支 出	（補正予定額）	（計）
第１款 事 業 費	1,834,287 千円		△ 4,611 千円	1,829,676 千円
第１項 営 業 費 用	1,760,729 千円		△ 5,219 千円	1,755,510 千円
第２項 営 業 外 費 用	72,358 千円		608 千円	72,966 千円

（資本的収入及び支出）

第３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 ７３０，６５４千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額３５，３２２千円、過年度分損益勘定留保資金３９０，７７０千円、当年度分損益勘定留保資金３０４，５６２千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 ７３７，２６４千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額３５，３１６千円、過年度分損益勘定留保資金３９２，７３２千円、当年度分損益勘定留保資金３０９，２１６千円」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。

（科 目）	（既決予定額）	支 出	（補正予定額）	（計）
第１款 資 本 的 支 出	1,297,203 千円		6,610 千円	1,303,813 千円
第１項 建 設 改 良 費	694,337 千円		6,610 千円	700,947 千円

(債務負担行為)

第4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、期間及び限度額について次のとおり追加する。

事 項	期 間	限 度 額
本渡処理区マンホールポンプ場運転管理業務委託	令和6年度	5,210 千円
本渡処理区雨水渠スクリーン清掃管理業務委託	令和6年度	2,110 千円
本渡浄化センター汚泥運搬処分業務委託	令和6年度	27,896 千円
下田浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	10,965 千円
高浜浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	16,930 千円
一町田浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	15,101 千円
汚泥脱水業務委託	令和6年度	9,762 千円
佐伊津浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	12,231 千円
佐伊津地区雨水ポンプ場運転管理業務委託	令和6年度	2,100 千円
本郷漁業集落排水処理施設維持管理業務委託	令和6年度	13,198 千円
宮田浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	13,881 千円
通詞島排水処理施設維持管理業務委託	令和6年度	9,763 千円
宮野河内浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	10,493 千円
崎津浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	11,189 千円
棚底浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	12,408 千円
新町浄化センター維持管理業務委託	令和6年度	3,493 千円
水質・汚泥成分分析業務委託	令和6年度	12,368 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5条 予算第9条（1）に定めた経費の金額を次のように改める。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（1）職員給与費	90,525 千円	7,527 千円	98,052 千円

令和5年11月28日提出

天草市長 馬場 昭治

令和 5 年 度

天草市下水道事業会計補正予算（第 2 号）に関する説明書

目

次

1	令和5年度天草市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画	．．．．．	7 頁
2	令和5年度天草市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	．．．．．	8 頁
3	給与費明細書	．．．．．	9 ～ 14 頁
4	令和5年度天草市下水道事業予定貸借対照表	．．．．．	15 ～ 17 頁
5	令和5年度天草市下水道事業会計に関する注記	．．．．．	18 ～ 19 頁
6	債務負担行為に関する調書	．．．．．	20 ～ 21 頁

令和5年度天草市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

支 出

（単位：千円）

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1 事業費			1,834,287	△ 4,611	1,829,676	
	1 営業費用		1,760,729	△ 5,219	1,755,510	
		4 総 係 費	124,304	△ 5,219	119,085	職員給与費の減
	2 営業外費用		72,358	608	72,966	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	72,358	608	72,966	借入利率の上昇

資 本 的 収 入 及 び 支 出

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			1,297,203	6,610	1,303,813	
	1 建設改良費		694,337	6,610	700,947	
		2 ポンプ場建設改良費	398,129	△ 69	398,060	職員給与費の減
		3 処理場建設改良費	200,734	6,679	207,413	職員給与費の増

令和5年度天草市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	30,021
減価償却費	1,046,595
固定資産除却費	8,561
引当金の増減額（△は減少）	7,683
長期前受金戻入額	△ 505,629
受取利息及び配当金	△ 158
支払利息及び企業債取扱諸費	72,966
固定資産売却損益（△は益）	0
未収金の増減額（△は増加）	169,334
たな卸資産の増減額（△は増加）	0
前払金の増減額（△は増加）	0
その他流動資産の増減額（△は増加）	35,316
未払金の増減額（△は減少）	△ 134,978
前受金の増減額（△は減少）	0
その他の流動負債の増減額（△は減少）	0
小計	729,711
利息及び配当金の受取額	158
利息の支払額	△ 72,966
業務活動によるキャッシュ・フロー	656,903

II 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	△ 700,907
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
固定資産の除却による支出	0
国庫補助金による収入	197,500
県補助金による収入	40,000
一般会計補助金による収入	36,450
工事負担金による収入	9,399
国庫補助金返還による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 417,558
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の借入による収入	283,200
企業債の償還による支出	△ 602,866
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 319,666
IV 資金の増加額（I + II + III）	△ 80,321
V 資金期首残高	605,510
VI 資金期末残高	525,189

(間接法により算出)

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		(2) 11	1,505	45,048	35,579	82,132	15,920	98,052
補 正 前		(1) 12	1,477	44,359	29,125	74,961	15,564	90,525
比 較		(1) △ 1	28	689	6,454	7,171	356	7,527

※職員数の（ ）内は、再任用短時間勤務職員及び第1号会計年度任用職員分を外書き

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (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 (千円)	児童手当 (千円)
	補正後	2,472	480	377	960	60	4,403	48	10,321	8,461	7,642	355
	補正前	2,412	480	618	660	60	4,403	48	6,870	5,432	7,642	500
	比 較	60		△ 241	300				3,451	3,029		△ 145

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)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		(1) 11		45,048	35,394	80,442	15,545	95,987
補 正 前		() 12		44,359	28,940	73,299	15,261	88,560
比 較		(1) △ 1		689	6,454	7,143	284	7,427

※職員数の（ ）内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

手当等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (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 (千円)	児童手当 (千円)
	補正後	2,472	480	377	960	60	4,403	48	10,136	8,461	7,642	355
	補正前	2,412	480	618	660	60	4,403	48	6,685	5,432	7,642	500
	比 較	60		△ 241	300				3,451	3,029		△ 145

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		(1)	1,505		185	1,690	375	2,065
補 正 前		(1)	1,477		185	1,662	303	1,965
比 較		()	28			28	72	100

※職員数の()内は、第1号会計年度任用職員分を外書き

手当等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (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 (千円)	児童手当 (千円)
	補正後								185			
	補正前								185			
	比 較											

2 給料及び手当等の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給 料	689	給与改定に伴う増減分	471		
		昇給に伴う増加分	120		
		その他の増減分	98		補正後 12 採 用 補正前 12 転 入 3 職員の異動状況 増 減 0 転 出 3 退 職
手当等	6,454	制度改正に伴う増減分	593	期末手当・勤勉手当	
		その他の増減分	5,861		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

区 分		事 務 ・ 技 術 職
令和5年12月1日現在	平均給料月額（円）	311,980
	平均給与月額（円）	341,338
	平均年齢（歳）	44歳10月
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	310,842
	平均給与月額（円）	339,783
	平均年齢（歳）	41歳1月

(2) 初任給

区 分	事 務 ・ 技 術 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		一般行政職（円）
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年12月1日現在	7 級	()	()
	6 級	(1)	(9.0)
	5 級	(2)	(18.2)
	4 級	(3)	(27.3)
	3 級	(1) (3)	(100.0) (27.3)
	2 級	(0)	(0.0)
	1 級	(2)	(18.2)
	計	(1) 11	(100.0) 100.0
令和5年1月1日現在	7 級	()	()
	6 級	(1)	(8.3)
	5 級	(3)	(25.0)
	4 級	(2)	(16.7)
	3 級	(3)	(25.0)
	2 級	(0)	(0.0)
	1 級	(3)	(25.0)
	計	() 12	() 100.0

※級別職員数の()内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

(4) 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	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
	6 月 (月 分)	12 月 (月 分)			
補 正 後	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	有	同
補 正 前	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	同

※支給率の()内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

令和5年度天草市下水道事業予定貸借対照表

(令和 6年 3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地建物	1,552,568	299,503		
減価償却累計額	<u>△ 421,325</u>	1,131,243		
ハ 構築物	20,238,280			
減価償却累計額	<u>△ 5,254,824</u>	14,983,456		
ニ 機械及び装置	6,426,984			
減価償却累計額	<u>△ 2,867,912</u>	3,559,072		
ホ 車両運搬具	1,653			
減価償却累計額	<u>△ 1,570</u>	83		
ヘ 工具、器具及び備品	3,785			
減価償却累計額	<u>△ 3,348</u>	437		
ト 建設仮勘定		<u>116,384</u>		
有形固定資産合計			20,090,178	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		<u>6,718</u>		
無形固定資産合計			<u>6,718</u>	
2 流動資産				20,096,896
(1) 現金預金			525,069	
(2) 未収金		86,907		
貸倒引当金		<u>△ 1,475</u>	<u>85,432</u>	
流動資産合計				<u>610,501</u>
				<u>20,707,397</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等企業債		4,442,925	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	63,567		
引 当 金 合 計		<u>63,567</u>	
固 定 負 債 合 計			4,506,492
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等企業債		572,217	
(2) 未 払 金		61,067	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	6,190		
口 法定福利費引当金	<u>1,252</u>		
引 当 金 合 計		7,442	
(4) その他流動負債		<u>21</u>	
流 動 負 債 合 計			640,747
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		13,622,086	
(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 4,116,728</u>	
繰 延 収 益 合 計			9,505,358
負 債 合 計			<u>14,652,597</u>

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		5,561,328	
資 本 金 合 計			5,561,328
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	141,298		
ロ 県 補 助 金	6,506		
ハ 工 事 負 担 金	446	148,250	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	345,222		
利 益 剰 余 金 合 計		345,222	
剰 余 金 合 計			493,472
資 本 合 計			6,054,800
負 債 資 本 合 計			20,707,397

令和５年度天草市下水道事業会計に関する注記

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。
- (2) 有形固定資産の耐用年数は、地方公営企業法施行規則別表第２号を適用している。

2. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職給付引当金設定額の算定については、年度末に全職員が自己の都合で退職するものと仮定した場合をもって支給すべき退職手当の総額とする簡便法により算定し、平成２８年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（１５年）にわたり、均等額を費用処理している。

なお、目的使用による取崩しにおいては、天草市に発生する当事業年度退職手当のうち、下水道事業在職期間相当分に係る負担額を天草市に対して支払うことで天草市と協議のうえ、当年度における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当等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。

また、賞与引当金及び法定福利費引当金の算定については、天草市職員の給与に関する条例第２４条及び第２７条の規定に基づき、期末勤勉手当基準日である６月１日及び１２月１日から要支給額を算定している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における回収不能見込額を計上している。

また、貸倒引当金の算定については、未収下水道使用料収益を一般債権として認識し、直近３ヶ年の貸倒実績率平均値で回収不能見込額を算定している。

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き方式によっている。

(予定貸借対照表等に関する注記)

1. 企業債の償還に係る他会計の負担

予定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、４，５４４，６３２千円である。

(セグメント情報に関する注記)

1. 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、漁業集落排水事業及び農業集落排水事業によって構成されることから、それらを報告セグメントとする。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報は別紙のとおりである。

(別紙)

(1) 各報告セグメントに属する事業の内容

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除。
特定環境保全公共下水道事業	市街化区域以外の区域における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除。
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及び雨水排除。
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。

(2) 各報告セグメントの財務情報

(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)

(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	漁業集落排水事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	625,178	49,840	85,053	13,831	773,902
営業費用	1,090,088	218,802	340,000	50,876	1,699,766
営業損益	△ 464,910	△ 168,962	△ 254,947	△ 37,045	△ 925,864
経常損益	32,455	△ 3,189	2,547	△ 962	30,851
セグメント資産	12,280,205	2,929,927	4,951,738	545,527	20,707,397
セグメント負債	7,860,553	2,251,154	4,169,106	371,784	14,652,597
その他の項目					
他会計補助金等	381,685	133,225	178,316	23,508	716,734
減価償却費	683,669	131,364	209,341	22,221	1,046,595
特別損失	910	0	0	0	910
固定資産増加額	△ 207,020	△ 93,316	△ 93,366	△ 21,585	△ 415,287

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		当 該 年 度 以 降 の 支 払		左 の 財 源 内 訳		
		義 務 発 生 (見 込) 額		義 務 発 生 予 定 額		国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
		期 間	金 額	期 間	金 額			
本渡処理区マンホールポンプ場運転管理業務委託	5,210			令和6年度	5,210			5,210
本渡処理区雨水渠スクリーン清掃管理業務委託	2,110			令和6年度	2,110			2,110
本渡浄化センター汚泥運搬処分業務委託	27,896			令和6年度	27,896			27,896
下田浄化センター維持管理業務委託	10,965			令和6年度	10,965			10,965
高浜浄化センター維持管理業務委託	16,930			令和6年度	16,930			16,930
一町田浄化センター維持管理業務委託	15,101			令和6年度	15,101			15,101
汚泥脱水業務委託	9,762			令和6年度	9,762			9,762
佐伊津浄化センター維持管理業務委託	12,231			令和6年度	12,231			12,231
佐伊津地区雨水ポンプ場運転管理業務委託	2,100			令和6年度	2,100			2,100
本郷漁業集落排水処理施設維持管理業務委託	13,198			令和6年度	13,198			13,198

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		当 該 年 度 以 降 の 支 払		左 の 財 源 内 訳		
		義 務 発 生 (見 込) 額		義 務 発 生 予 定 額		国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
		期 間	金 額	期 間	金 額			
宮田浄化センター維持管理業務委託	13,881			令和6年度	13,881			13,881
通詞島排水処理施設維持管理業務委託	9,763			令和6年度	9,763			9,763
宮野河内浄化センター維持管理業務委託	10,493			令和6年度	10,493			10,493
崎津浄化センター維持管理業務委託	11,189			令和6年度	11,189			11,189
棚底浄化センター維持管理業務委託	12,408			令和6年度	12,408			12,408
新町浄化センター維持管理業務委託	3,493			令和6年度	3,493			3,493
水質・汚泥成分分析業務委託	12,368			令和6年度	12,368			12,368