

議第175号

令和3年度

天草市下水道事業会計補正予算書

(第1号)

令和3年度天草市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和3年度天草市の下水道事業会計補正予算（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3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	1,836,528 千円		1,372 千円	1,837,900 千円
第1項 営業費用	1,737,336 千円		1,372 千円	1,738,708 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 640,577千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,343千円、過年度分損益勘定留保資金288,057千円、当年度分損益勘定留保資金329,177千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額640,559千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,343千円、減債積立金120,000千円、過年度分損益勘定留保資金286,620千円、当年度分損益勘定留保資金210,596千円」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	1,326,107 千円		△ 18 千円	1,326,089 千円
第1項 建設改良費	662,539 千円		△ 18 千円	662,521 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4年度	4,395 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4年度	1,894 千円
本渡浄化センター汚泥運搬処分業務委託	令和4年度	25,440 千円
下田浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	9,495 千円
高浜浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	15,331 千円
一町田浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	13,012 千円
汚泥脱水業務委託	令和4年度	8,827 千円
佐伊津浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	10,799 千円
佐伊津地区雨水ポンプ場運転管理業務委託	令和4年度	1,857 千円
本郷漁業集落排水処理施設維持管理業務委託	令和4年度	11,127 千円
宮田浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	12,094 千円
通詞島排水処理施設維持管理業務委託	令和4年度	8,583 千円
宮野河内浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	9,201 千円
崎津浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	9,785 千円
棚底浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	10,887 千円
新町浄化センター維持管理業務委託	令和4年度	3,063 千円
水質・汚泥成分分析業務委託	令和4年度	9,444 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	97,044 千円	1,354 千円	98,398 千円

令和3年11月30日提出

天草市長 馬場 昭 治

令和 3 年 度

天草市下水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明書

目

次

1	令和3年度天草市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画	.....	7頁
2	令和3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3年度天草市下水道事業予定貸借対照表	.....	15～17頁
5	令和3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3年度天草市下水道事業会計補正予算（第1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		1,836,528	1,372	1,837,900	
	1	営業費用	1,737,336	1,372	1,738,708	
		4 総係費	124,720	1,372	126,092	職員給与費の増

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		1,326,107	△ 18	1,326,089	
	1	建設改良費	662,539	△ 18	662,521	
		2 ポンプ場建設改良費	295,909	△ 19	295,890	職員給与費の減
		3 処理場建設改良費	295,339	1	295,340	職員給与費の増

令和3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	40,133
減価償却費	1,045,351
固定資産除却費	4,500
引当金の増減額(△は減少)	5,067
長期前受金戻入額	△ 503,399
受取利息及び配当金	△ 180
支払利息及び企業債取扱諸費	93,235
固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	190,483
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)	23,343
未払金の増減額(△は減少)	8,768
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	907,301
利息及び配当金の受取額	180
利息の支払額	△ 93,235
業務活動によるキャッシュ・フロー	814,246

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	△ 662,521
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	265,000
県補助金による収入	3,000
一般会計補助金による収入	103,091
工事負担金による収入	11,439
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	△ 279,991
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	303,000
企業債の償還による支出	△ 663,568
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 360,568
IV 資金の増加額(I + II + III)	173,687
V 資金期首残高	309,490
VI 資金期末残高	483,177

(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) 13	2,880	44,638	33,966	81,484	16,914	98,398
補 正 前		(3) 12	2,927	44,554	33,649	81,130	15,914	97,044
比 較		(-1) 1	△ 47	84	317	354	1,000	1,354

※職員数の()内は、再任用短時間勤務職員分及び第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	管理職 手 当	通勤手当	住居手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当	管理職員特 別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当	児童手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補正後	1,794	480	344	1,368	60	4,783	48	10,953	7,640	6,006	490
	補正前	1,854	480	311	1,368	60	4,783	48	10,418	7,511	6,006	810
	比 較	△ 60		33					535	129		△ 320

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		() 13		44,638	33,618	78,256	16,343	94,599
補 正 前		(1) 12		44,554	33,295	77,849	14,889	92,738
比 較		()		84	323	407	1,454	1,861

※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	1,794	480	344	1,368	60	4,783	48	10,605	7,640	6,006	490
	補正前	1,854	480	311	1,368	60	4,783	48	10,064	7,511	6,006	810
	比較	△ 60		33					541	129		△ 320

イ 会計年度任用職員

区分	職員数		給与				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)	2,880		348	3,228	571	3,799
補正前		(2)	2,927		354	3,281	1,025	4,306
比較		()	△ 47		△ 6	△ 53	△ 454	△ 507

※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								348			
	補正前								354			
	比較								△ 6			

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		説明	備考
			(千円)		
給料	84	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	84	職員の 異動状況	補正後 13 採用 補正前 12 転入 3 増減 0 転出 2 退職
手当等	323	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	323		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当り給与

区	分	事務・技術職
令和3年12月1日現在	平均給料月額(円)	296,600
	平均給与月額(円)	322,146
	平均年齢(歳)	39歳11月
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	307,042
	平均給与月額(円)	336,383
	平均年齢(歳)	40歳9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	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和3年12月1日現在	7 級	()	()
	6 級	(1)	(7.7)
	5 級	(2)	(15.4)
	4 級	(3)	(23.1)
	3 級	(4)	(30.7)
	2 級	(1)	(7.7)
	1 級	(2)	(15.4)
	計	(0) 13	() 100.0
令和3年1月1日現在	7 級	()	()
	6 級	(1)	(8.3)
	5 級	(2)	(16.7)
	4 級	(3)	(25.0)
	3 級	(1) 3	(100.0) 25.0
	2 級	(1)	(8.3)
	1 級	(2)	(16.7)
	計	(1) 12	(100.0) 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	() 2.225	() 2.225	() 4.45	有	同
補 正 前	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	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3年度天草市下水道事業予定貸借対照表

(令和 4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		300,102		
減価償却累計額	1,565,913			
ハ 構築物	△ 321,320	1,244,593		
減価償却累計額	20,163,011			
ニ 機械及び装置	△ 3,937,447	16,225,564		
減価償却累計額	5,573,376			
ホ 車両運搬具	△ 2,244,073	3,329,303		
減価償却累計額	1,653			
ヘ 工具、器具及び備品	△ 1,525	128		
減価償却累計額	3,785			
ト 建設仮勘定	△ 3,170	615		
有形固定資産合計		166,777		
(2) 無形固定資産			21,267,082	
イ 電話加入権		6,718		
無形固定資産合計			6,718	
2 流動資産				21,273,800
(1) 現金預金			483,177	
(2) 未収当座現金		89,806		
倒引資産		△ 1,444		
流動資産合計			88,362	
				571,539
				<u>21,845,339</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		5,266,271	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	48,983		
引当金合計		<u>48,983</u>	
固定負債合計			5,315,254
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債		611,815	
(2) 未払金		59,620	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,390		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,222</u>		
引当金合計		7,612	
(4) その他流動負債		<u>66</u>	
流動負債合計			679,113
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		13,158,784	
(2) 収益化累計額		<u>△ 3,135,132</u>	
繰延収益合計			10,023,652
負債合計			<u>16,018,019</u>

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		5,291,328	
資 本 金 合 計		5,291,328	5,291,328
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	142,509		
ロ 県 補 助 金	6,506		
ハ 工 事 負 担 金	445	149,460	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	386,532		
利 益 剰 余 金 合 計	386,532	386,532	
剰 余 金 合 計			535,992
資 本 合 計			5,827,320
負 債 資 本 合 計			21,845,339

令和3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、4,337,997千円である。

(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。

(その他の注記)

1. 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

令和3年度において、退職手当として1,012千円を支給するため、退職給付引当金1,012千円を使用する。

(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3年4月1日 至 令和4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	629,028	49,074	85,779	14,986	778,867
営業費用	1,052,145	229,880	355,919	47,654	1,685,598
営業損益	△ 423,117	△ 180,806	△ 270,140	△ 32,668	△ 906,731
経常損益	24,540	2,192	11,414	2,538	40,684
セグメント資産	12,800,417	3,194,634	5,246,662	603,626	21,845,339
セグメント負債	8,526,971	2,540,366	4,513,647	437,035	16,018,019
その他の項目					
他会計補助金等	365,993	148,095	203,635	24,923	742,646
減価償却費	654,803	146,739	221,342	22,467	1,045,351
特別損失	225	39	280	7	551
固定資産増加額	△ 17,622	△ 133,770	△ 202,651	△ 21,830	△ 375,873

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	4,395			令和4年度	4,395			4,395
本渡処理区雨水渠スクリーン清掃管理業務委託	1,894			令和4年度	1,894			1,894
本渡浄化センター汚泥運搬処分業務委託	25,440			令和4年度	25,440			25,440
下田浄化センター維持管理業務委託	9,495			令和4年度	9,495			9,495
高浜浄化センター維持管理業務委託	15,331			令和4年度	15,331			15,331
一町田浄化センター維持管理業務委託	13,012			令和4年度	13,012			13,012
汚泥脱水業務委託	8,827			令和4年度	8,827			8,827
佐伊津浄化センター維持管理業務委託	10,799			令和4年度	10,799			10,799
佐伊津地区雨水ポンプ場運転管理業務委託	1,857			令和4年度	1,857			1,857
本郷漁業集落排水処理施設維持管理業務委託	11,127			令和4年度	11,127			11,127

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	12,094			令和4年度	12,094			12,094
通詞島排水処理施設維持管理業務委託	8,583			令和4年度	8,583			8,583
宮野河内浄化センター維持管理業務委託	9,201			令和4年度	9,201			9,201
崎津浄化センター維持管理業務委託	9,785			令和4年度	9,785			9,785
棚底浄化センター維持管理業務委託	10,887			令和4年度	10,887			10,887
新町浄化センター維持管理業務委託	3,063			令和4年度	3,063			3,063
水質・汚泥成分分析業務委託	9,444			令和4年度	9,444			9,444