

第18号議案

令和元年度吉川市下水道事業会計補正予算（第4号）

（総則）

第1条 令和元年度吉川市下水道事業会計の補正予算（第4号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和元年度吉川市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条業務の予定量を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（4）主な建設改良事業			
管渠事業	338,254 千円	△641 千円	337,613 千円

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条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）	（補正予定額）	（計）
収 入			
第1款 下水道事業収益	1,414,515 千円	51,139 千円	1,465,654 千円
第1項 営業収益	792,867 千円	△6,840 千円	786,027 千円
第2項 営業外収益	621,648 千円	△869 千円	620,779 千円
第3項 特別利益	0 千円	58,848 千円	58,848 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,367,184 千円	22,624 千円	1,389,808 千円
第1項 営業費用	1,243,191 千円	8,439 千円	1,251,630 千円
第2項 営業外費用	100,832 千円	11,198 千円	112,030 千円
第3項 特別損失	20,161 千円	2,987 千円	23,148 千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧中「不足する額260,254千円は、当年度分消費税資本的収支調整額34,370千円、当年度分勘定留保資金220,152千円及び当年度利益剰余金処分額5,733千円」とあるのを「不足する額262,679千円は、当年度分消費税資本的収支調整額11,494千円、当年度分勘定留保資金220,152千円及び当年度利益剰余金処分額31,033

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)	(補正予定額)	(計)
収 入			
第1款 資本的収入	831,828 千円	3,990 千円	835,818 千円
第1項 企業債	481,900 千円	△1,600 千円	480,300 千円
第2項 他会計出資金	96,228 千円	△9,915 千円	86,313 千円
第4項 負担金	0 千円	15,505 千円	15,505 千円

支 出

第1款 資本的支出	1,092,082 千円	6,415 千円	1,098,497 千円
第1項 建設改良費	678,312 千円	6,415 千円	684,727 千円

(特例的収入及び支出)

第5条 予算第4条の2中「未収金及び未払金の額は、それぞれ65,925千円及び151,697千円」とあるのを「未収金及び未払金の額は、それぞれ65,438千円及び148,852千円」に改める。

(企業債)

第6条 予算第6条企業債の変更は、「第1表 企業債補正」による。

令和2年2月25日提出

吉川市長 中原恵人

第1表 企業債補正

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	302,500 千円	普通貸借又は証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れるものについて、利率の見直しを行った後において、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の協定するところによる。 ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利債に借換えすることができる。	295,100 千円	普通貸借又は証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れるものについて、利率の見直しを行った後において、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の協定するところによる。 ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利債に借換えすることができる。

令和元年度吉川市下水道事業会計補正予算（第4号）に関する

説明書及び参考資料

令和元年度 吉川市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み (単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業 収益			1,414,515	51,139	1,465,654	
	1 営業収益		792,867	△ 6,840	786,027	
		2 雨水処理負担金	181,809	△ 6,820	174,989	
		4 その他営業収益	79	△ 20	59	
	2 営業外収益		621,648	△ 869	620,779	
		2 他会計負担金	20,826	△ 61	20,765	
		3 長期前受金戻入	600,786	△ 815	599,971	
		4 雑収益	35	7	42	
	3 特別利益		0	58,848	58,848	
		1 その他特別利益	0	58,848	58,848	

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み (単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業 費用			1,367,184	22,624	1,389,808	
	1 営業費用		1,243,191	8,439	1,251,630	
		1 管渠費	20,441	△ 3,391	17,050	
		2 ポンプ場費	62,795	△ 22	62,773	
		3 流域下水道費	249,218	12,766	261,984	
		5 業務費	48,669	△ 35	48,634	
		6 総係費	40,792	△ 66	40,726	
		7 減価償却費	820,946	△ 813	820,133	
	2 営業外費用		100,832	11,198	112,030	
		2 消費税及び地方消費税	8,523	11,198	19,721	
	3 特別損失		20,161	2,987	23,148	
		1 その他特別損失	20,161	2,987	23,148	

資本的収入及び支出

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み (単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的収入		831,828	3,990	835,818	
	1	企業債	481,900	△ 1,600	480,300	
		1	企業債	△ 1,600	480,300	
	2	他会計出資金	96,228	△ 9,915	86,313	
		1	他会計出資金	△ 9,915	86,313	
	4	負担金	0	15,505	15,505	
		1	他会計負担金	14,575	14,575	
		2	工事負担金	930	930	

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み (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		1,092,082	6,415	1,098,497	
	1	建設改良費	678,312	6,415	684,727	
		1	管渠費	△ 641	337,613	
		2	ポンプ場費	227	216,368	
		4	業務費	6,829	34,196	

給与費明細書

1 総括

区 分	職員数 (人)		給 与 費 (千円)					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (※)	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	5	0	19,106	0	13,114	32,220	12,043	44,263
	資本勘定支弁職員	0	4	0	14,427	0	11,858	26,285	5,510	31,795
	合 計	0	9	0	33,533	0	24,972	58,505	17,553	76,058
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	5	0	19,106	0	13,114	32,220	12,043	44,263
	資本勘定支弁職員	0	4	0	14,427	0	11,107	25,534	5,510	31,044
	合 計	0	9	0	33,533	0	24,221	57,754	17,553	75,307
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	751	751	0	751
	合 計	0	0	0	0	0	751	751	0	751

※ 1 特別職は、下水道事業審議会委員

2 法定福利費については、法定福利費引当金繰入額分を含む。

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当
		補正前	1,580	1,080	2,110	757	858	8,779	6,048	3,755
補正後	1,580	1,080	2,110	757	858	8,779	6,048	3,004	0	
比 較	0	0	0	0	0	0	0	751	0	

※ 期末手当及び勤勉手当については、賞与引当金繰入額分を含む。

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	0	給与改定に伴う増減分			
		その他の増減分			
手 当	751	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	751	時間外勤務手当の増額	

令和元年度 吉川市下水道事業開始貸借対照表
(平成31年4月1日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

		資産の部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
ア	土地	2,120,577		
イ	建物	240,953		
ウ	構築物	24,083,176		
エ	機械及び装置	1,366,468		
オ	工具、器具及び備品	4		
カ	建設仮勘定	36,127		
	有形固定資産合計		27,847,305	
(2)	無形固定資産			
	施設利用権	1,187,667		
	無形固定資産合計		1,187,667	
	固定資産合計			29,034,972
2	流動資産			
(1)	現金預金		64,107	
(2)	未収金			
	営業未収金	65,439	65,439	
(3)	貯蔵品		158	
	流動資産合計			129,704
	資産合計			<u>29,164,676</u>
		負債の部		
3	固定負債			
	企業債			
ア	建設改良等の財源に充てるための企業債	3,543,475		
イ	流域下水道事業債	675,207		
ウ	資本費平準化債	68,561	4,287,243	
	固定負債合計			4,287,243
4	流動負債			
(1)	企業債			
ア	建設改良等の財源に充てるための企業債	349,313		
イ	流域下水道事業債	55,516		
ウ	資本費平準化債	8,939	413,768	
(2)	未払金			
ア	営業未払金	101,456		
イ	営業外未払金	2,196		
ウ	その他未払金	45,199	148,851	
	流動負債合計			562,619
5	繰延収益			
	長期前受金			
ア	国庫補助金	4,990,511		
イ	県補助金	12,329		
ウ	他会計補助金	4,823,826		
エ	負担金	3,460,654		
オ	受贈財産評価額	8,864,561		
	繰延収益合計			22,151,881
	負債合計			<u>27,001,743</u>
		資本の部		
6	資本金			
	資本金		1,035,876	
	資本金合計			1,035,876
7	剰余金			
	資本剰余金			
ア	国庫補助金	330,572		
イ	他会計補助金	342,926		
ウ	負担金	229,195		
エ	受贈財産評価額	224,364		
	資本剰余金合計		1,127,057	
	剰余金合計			1,127,057
	資本合計			<u>2,162,933</u>
	負債資本合計			<u>29,164,676</u>

令和元年度 吉川市下水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		2,120,577	
イ 建物	240,953		
減価償却累計額	<u>7,580</u>	233,373	
ウ 構築物	24,423,433		
減価償却累計額	<u>666,076</u>	23,757,357	
エ 機械及び装置	1,565,218		
減価償却累計額	<u>91,824</u>	1,473,394	
オ 工具、器具及び備品	4		
減価償却累計額	<u>0</u>	4	
カ 建設仮勘定		<u>36,127</u>	

有形固定資産合計 27,620,832

(2) 無形固定資産

施設利用権		<u>1,220,789</u>	
無形固定資産合計			<u>1,220,789</u>

固定資産合計 28,841,621

2 流動資産

(1) 現金預金

86,511

(2) 未収金

ア 営業未収金	141,095		
イ 営業外未収金	6,631		
ウ 貸倒引当金	<u>△ 4,510</u>	143,216	

(3) 貯蔵品

158

流動資産合計 229,885

資産合計 29,071,506

負債の部

3 固定負債			
企業債			
ア	建設改良等の財源に充てるための企業債	3,452,278	
イ	流域下水道事業債	715,918	
ウ	資本費平準化債	166,384	4,334,580
	固定負債合計		4,334,580
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア	建設改良等の財源に充てるための企業債	362,397	
イ	流域下水道事業債	55,789	
ウ	資本費平準化債	14,777	432,963
(2) 未払金			
	その他未払金	179,458	179,458
(3) 引当金			
ア	賞与引当金	4,625	
イ	法定福利費引当金	855	5,480
(4) その他流動負債			
	預り金	1,864	1,864
	流動負債合計		619,765
5 繰延収益			
長期前受金			
ア	国庫補助金	5,221,147	
	収益化累計額	144,613	5,076,534
イ	県補助金	12,329	
	収益化累計額	367	11,962
ウ	他会計補助金	4,823,826	
	収益化累計額	145,964	4,677,862
エ	負担金	3,476,076	
	収益化累計額	109,085	3,366,991
オ	受贈財産評価額	8,864,561	
	収益化累計額	199,949	8,664,612
	繰延収益合計		21,797,961
	負債合計		26,752,306

資本の部

6 資本金			
資本金			
ア	固有資本金	1,035,876	
イ	繰入資本金	86,314	1,122,190
	資本金合計		1,122,190
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア	国庫補助金	330,572	
イ	他会計補助金	342,926	
ウ	負担金	229,195	
エ	受贈財産評価額	224,365	
	資本剰余金合計		1,127,058
(2) 利益剰余金			
	当年度未処分利益剰余金	69,952	
	利益剰余金合計		69,952
	剰余金合計		1,197,010
	資本合計		2,319,200
	負債資本合計		29,071,506

令和元年度 吉川市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	69,952
減価償却費	820,130
賞与引当金の増減額	2,915
法定福利費引当金の増減額	534
長期前受金戻入	△ 599,977
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	92,307
平成30年度消費税中間納付	△ 8,534
平成30年度消費税確定申告納付	2,976
平成30年度消費税還付	5,558
未収金の増減額 (△は増加)	△ 82,286
未払金の増減額 (△は減少)	30,607
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	4,510
預り金の増減額 (△は減少)	1,864
小計	340,555
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 92,307
業務活動によるキャッシュ・フロー	248,249
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	△ 539,008
賞与引当金の増減額	1,710
法定福利費引当金の増減額	321
無形固定資産の取得による支出	△ 87,772
国庫補助金による収入	230,636
負担金による収入	15,422
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 378,691
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	480,300
企業債の償還による支出	△ 413,768
他会計からの出資による収入	86,314
財務活動によるキャッシュ・フロー	152,846
資金増加額 (又は減少額)	22,404
資金期首残高	64,107
資金期末残高	86,511

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

イ 固定資産の減価償却の方法

(ア) 減価償却の方法

有形固定資産、無形固定資産とも定額法

(イ) 主な耐用年数

- a 建物 6～50年
- b 構築物 10～50年
- c 機械及び装置 6～35年
- d 器具及び備品 3～15年
- e 施設利用権 45年

ウ 地方公営企業会計基準適用時の償却資産の評価

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した当年度期首の帳簿価額を帳簿原価としている。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は、計上していない。

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

ウ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

エ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている職員共済組合負担金のうち本年度の負担に属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

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。

2 予定貸借対照表等

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち一般会計が負担すると見込まれる額は、86,312千円である。

3 セグメント情報

吉川市下水道事業会計は、公共下水道事業のみを運営しており、事業全体をもって単一セグメントとしているため、セグメント情報の記載は、省略している。

4 その他

開始貸借対照表に修正があったため、再度掲載した。

収益的収入及び支出の見積基礎

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
1	下水道		1,414,515	51,139	1,465,654			
	事業収益		792,867	△ 6,840	786,027			
	1	営業収益	181,809	△ 6,820	174,989			
		2 雨水処理負担金				雨水処理負担金	△ 6,820	
		4 その他の営業収益	79	△ 20	59	手数料	△ 70	排水設備工事責任技術者新規登録手数料 △ 10 排水設備指定工事店新規指定手数料 △ 60
						雑収益	50	排水設備に係る過料 50
	2	営業外収益	621,648	△ 869	620,779			
		2 他会計負担金	20,826	△ 61	20,765	他会計負担金	△ 61	一般会計負担金
		3 長期前受金戻入	600,786	△ 815	599,971	受贈財産評価額	△ 815	
		4 雑収益	35	7	42	その他雑収益	7	平成30年度消費税及び地方消費税還付加算金
	3	特別利益	0	58,848	58,848			
		1 その他特別利益	0	58,848	58,848	その他特別利益	58,848	下水道使用料過年度追加調定 53,159 平成30年度消費税及び地方消費税中間納付 5,689

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
1	下水道		1,367,184	22,624	1,389,808			
	事業費用		1,243,191	8,439	1,251,630			
	1	営業費用	20,441	△ 3,391	17,050			
		1 管渠費				委託料	△ 3,191	家屋調査単価修正業務委託料 △ 200 下水道台帳整備委託料 △ 327 污水管渠施設維持管理業務委託料 △ 999 雨水管渠施設維持管理業務委託料 △ 1,665
						補償金	△ 200	賠償金
		2 ポンプ場費	62,795	△ 22	62,773	旅費	△ 4	普通旅費
						研修費	△ 18	
		3 流域下水道費	249,218	12,766	261,984	負担金	12,766	中川流域下水道維持管理負担金
		5 業務費	48,669	△ 35	48,634	補助金	△ 35	浄化槽雨水貯留施設転用補助金
		6 総係費	40,792	△ 66	40,726	通信運搬費	△ 19	企業会計システム回線使用料
						賃借料	△ 47	土木積算システム使用料
		7 減価償却費	820,946	△ 813	820,133	有形固定資産減価償却費	△ 814	額の修正
						無形固定資産減価償却費	1	額の修正
	2	営業外費用	100,832	11,198	112,030			
		2 消費税及び地方消費税	8,523	11,198	19,721	消費税及び地方消費税	11,198	令和元年度分消費税及び地方消費税
	3	特別損失	20,161	2,987	23,148			
		1 その他特別損失	20,161	2,987	23,148	その他特別損失	2,987	下水道使用料過年度調定減 11 平成30年度消費税及び地方消費税納付 2,976

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説 明
1	資本的		831,828	3,990	835,818			
	収入							
	1	企業債	481,900	△ 1,600	480,300			
		1 企業債	481,900	△ 1,600	480,300	企業債	△ 1,600	建設改良費等の財源に充てるための企業債
	2	他会計	96,228	△ 9,915	86,313			
		出資金						
		1 他会計	96,228	△ 9,915	86,313	他会計出資金	△ 9,915	一般会計出資金
		出資金						
	4	負担金	0	15,505	15,505			
		1 他会計	0	14,575	14,575	他会計負担金	14,575	一般会計負担金
		負担金						
		2 工事負	0	930	930	工事負担金	930	東埼玉テクノポリスマンホール補修工事松伏町負担分
		担金						

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説 明
1	資本的		1,092,082	6,415	1,098,497			
	支出							
	1	建設改	678,312	6,415	684,727			
		良費						
		1 管渠費	338,254	△ 641	337,613	調査費	△ 2	材料単価特別調査業務委託料
						工事費	△ 639	舗装補修に係るマンホール補修工事
		2 ポンプ	216,141	227	216,368	手当	227	時間外勤務手当
		場費						
		4 業務費	27,367	6,829	34,196	手当	524	時間外勤務手当
						工事費	6,305	排水設備工事費