

議案第 7 7 号

令和 3 年度海老名市公共下水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 3 年度海老名市公共下水道事業会計の補正予算（第 2 号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第 2 条 令和 3 年度海老名市公共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）	（補正予定額）	（計）
収 入			
第 1 款 下水道事業収益	3,121,959 千円	△922 千円	3,121,037 千円
第 1 項 営業収益	2,074,800 千円	△1,928 千円	2,072,872 千円
第 2 項 営業外収益	1,047,156 千円	1,006 千円	1,048,162 千円
支 出			
第 1 款 下水道事業費用	2,887,400 千円	△6,197 千円	2,881,203 千円
第 1 項 営業費用	2,649,888 千円	△6,197 千円	2,643,691 千円

（資本的収入及び支出の補正）

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書を「（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 8 6 2, 4 5 0 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 6 5, 3 9 8 千円、繰越工事資金 2 9, 7 0 0 千円、減債積立金 2 5 5, 8 3 2 千円、過年度分損益勘定留保資金 2 1 9, 4 3 8 千円、当年度分損益勘定留保資金 2 9 2, 0 8 2 千円で補てんするものとする。）」に改め、資本的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	895,173 千円	△805 千円	894,368 千円
第 4 項 他会計負担金	37,983 千円	△805 千円	37,178 千円
支 出			
第 1 款 資本的支出	1,771,049 千円	△14,231 千円	1,756,818 千円
第 1 項 建設改良費	767,016 千円	△14,231 千円	752,785 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4条 予算第10条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
職員給与費	168,907 千円	△20,428 千円	148,479 千円

令和3年12月1日提出

海老名市長 内 野 優

令和3年度海老名市公共下水道事業会計補正予算実施計画
収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益			千円 3,121,959	千円 △ 922	千円 3,121,037
	1 営業収益		2,074,800	△ 1,928	2,072,872
		2 他会計負担金	159,125	△ 1,928	157,197
	2 営業外収益		1,047,156	1,006	1,048,162
		1 他会計負担金	43,739	1,006	44,745

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			千円 2,887,400	千円 △ 6,197	千円 2,881,203
	1 営業費用		2,649,888	△ 6,197	2,643,691
		5 総係費	130,603	△ 6,197	124,406

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入			千円 895,173	千円 △ 805	千円 894,368
	4 他会計負担金		37,983	△ 805	37,178
		1 他会計負担金	37,983	△ 805	37,178

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			千円 1,771,049	千円 △ 14,231	千円 1,756,818
	1 建設改良費		767,016	△ 14,231	752,785
		3 建設総務費	63,615	△ 14,231	49,384

令和3年度海老名市公共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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	220,092
減価償却費	1,560,516
資産減耗費	3,989
貸倒引当金の増減額(△は減少)	4,053
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 760
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 172
長期前受金戻入額	△ 982,103
支払利息及び企業債取扱諸費	171,174
未収金の増減額(△は増加)	13,251
未払金の増減額(△は減少)	△ 99,908
その他資産及び負債の増減額	0
小計	890,132
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 171,174
業務活動によるキャッシュ・フロー	718,958

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	△ 640,474
無形固定資産の取得による支出	△ 50,937
国庫補助金等による収入	30,752
受益者負担金等による収入	12,720
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	39,258
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 608,681

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	500,000
一時借入金の返済による支出	△ 500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	799,400
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	△ 1,002,533
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 203,133

資金増加額(又は減少額)	△ 92,856
資金期首残高	592,223
資金期末残高	499,367

補正予算給与費明細書

1 総括

(単位 千円)

区 分	職員数		給与費				法定福利費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
補 正 後	10	(1) 15	2,075	68,861	44,668	115,604	26,723	142,327	児童手当 734千円含まず
補 正 前	10	(1) 18	2,075	69,284	54,799	126,158	32,405	158,563	児童手当 1,275千円含まず
比 較	0	△ 3	0	△ 423	△ 10,131	△ 10,554	△ 5,682	△ 16,236	

【備 考】 ()内は短時間勤務職員数の外書きです。

(単位 千円)

職員手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当
	補正後	678	1,907	625
	補正前	2,278	2,998	1,623
	比較	△ 1,600	△ 1,091	△ 998
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当
	補正後	8,599	2,009	22,465
	補正前	8,599	1,836	29,080
	比較	0	173	△ 6,615

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数		給与費				法定福利費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
補 正 後	10	(0) 15	348	68,861	44,668	113,877	26,723	140,600	児童手当 734千円含まず
補 正 前	10	(0) 18	348	69,284	54,799	124,431	32,405	156,836	児童手当 1,275千円含まず
比 較	0	(0) △ 3	0	△ 423	△ 10,131	△ 10,554	△ 5,682	△ 16,236	

【備 考】 ()内は短時間勤務職員数の外書きです。

(単位 千円)

職員手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当
	補正後	678	1,907	625
	補正前	2,278	2,998	1,623
	比較	△ 1,600	△ 1,091	△ 998
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当
	補正後	8,599	2,009	22,465
	補正前	8,599	1,836	29,080
	比較	0	173	△ 6,615

(2) 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数		給与費				法定福利費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
補 正 後		(1) 0	1,727	0	0	1,727	0	1,727	
補 正 前		(1) 0	1,727	0	0	1,727	0	1,727	
比 較		(0) 0	0	0	0	0	0	0	

【備 考】 ()内は短時間勤務職員数の外書きです。

(3)昇給

区分		合 計	行政職一
補正後	職員数 (A)	15	15
	昇給に係る職員数 (B)	14	14
	号給数別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	0
		3号給(人)	4
		4号給(人)	10
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比率 (B) / (A)	93.3%	93.3%
補正前	職員数 (A)	18	18
	昇給に係る職員数 (B)	17	17
	号給数別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	1
		3号給(人)	3
		4号給(人)	13
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比率 (B) / (A)	94.4%	94.4%

(4) 期末・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給累計 (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)			
補正後	(1.175) 2.225	(1.075) 2.075	(2.25) 4.30	有	
補正前	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.075) 2.075	(2.25) 4.30	有	

【備 考】 ()内は再任用職員の標準的な支給率です。

(5)その他の手当

地域手当、扶養手当、住居手当及び通勤手当については、一般会計の制度と同じ。

2 報酬・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	△ 423	人数等の変動による増減分	△ 423	新陳代謝等 △ 423	
職員手当	△ 10,131	制度改正に伴う増減分	△ 805	期末・勤勉手当 △ 805	
		人数等の変動による増減分	△ 9,326	扶養手当 △ 1,600	
				住居手当 △ 1,091	
				通勤手当 △ 998	
				管理職手当 173	
				期末・勤勉手当 △ 5,810	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給料(短時間勤務職員は除く)

(単位 円)

区 分		行政職一	※
3年11月1日現在	平均給料月額	313,660	
	平均給与月額	392,145	
	平均年齢(歳)	41歳1月	
3年10月1日現在	平均給料月額	313,660	
	平均給与月額	392,145	
	平均年齢(歳)	41歳0月	

※通勤手当・児童手当は算定対象外

(2) 級別職員数

区 分	行政職一		
	級	職員数(人)	構成比(%)
3年11月1日現在	8級	(一) 0	(一) 0.0
	7級	(一) 0	(一) 0.0
	6級	(一) 3	(一) 20.0
	5級	(一) 4	(一) 26.7
	4級	(一) 1	(一) 6.7
	3級	(一) 2	(一) 13.3
	2級	(一) 4	(一) 26.7
	1級	(一) 1	(一) 6.7
	計	(一) 15	(一) 100.0
3年10月1日現在	8級	(一) 0	(一) 0.0
	7級	(一) 0	(一) 0.0
	6級	(一) 3	(一) 20.0
	5級	(一) 4	(一) 26.7
	4級	(一) 1	(一) 6.7
	3級	(一) 2	(一) 13.3
	2級	(一) 4	(一) 26.7
	1級	(一) 1	(一) 6.7
	計	(一) 15	(一) 100.0

【備 考】 ()内は短時間勤務職員数及び構成比の外書きです。

構成比は少数点第2位を四捨五入しているため、合計と一致しない場合があります。

令和3年度海老名市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ	土地		2,385,317	
ロ	構築物	44,261,041		
	減価償却累計額	<u>△7,161,108</u>	37,099,933	
ハ	機械及び装置	34,788		
	減価償却累計額	<u>△32,833</u>	1,955	
ニ	車両及び運搬具	5,984		
	減価償却累計額	<u>△369</u>	5,615	
ホ	工具器具及び備品	128		
	減価償却累計額	<u>△98</u>	30	
ヘ	建設仮勘定		<u>25,000</u>	
	有形固定資産合計			39,517,850

(2)無形固定資産

イ	施設利用権		<u>1,929,832</u>	
	無形固定資産合計			1,929,832

(3)投資その他の資産

イ	出資金		4,110	
ロ	投資その他の資産		<u>7</u>	
	投資その他の資産合計			<u>4,117</u>

固定資産合計 41,451,799

2 流動資産

(1)現金預金	499,368	
(2)未収金	276,837	
(3)前払金	78,734	
貸倒引当金	<u>△5,586</u>	
流動資産合計		<u>849,353</u>
資産合計		<u><u>42,301,152</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	11,128,348		
ロ その他の企業債	<u>31,750</u>		
企業債合計		<u>11,160,098</u>	
固定負債合計			11,160,098
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	954,245		
ロ その他の企業債	<u>8,460</u>		
企業債合計		962,705	
(2) 未払金		346,684	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,582		
ロ 法定福利費引当金	<u>836</u>		
引当金合計		5,418	
(4) 預り金		<u>1,600</u>	
流動負債合計			1,316,407
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		29,044,485	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△5,078,057</u>	
繰延収益合計			<u>23,966,428</u>
負債合計			<u><u>36,442,933</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金		2,061,845	
ロ 組入資本金		<u>945,362</u>	
資本金合計			3,007,207
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,320,432		
ロ その他資本剰余金	<u>54,655</u>		
資本剰余金合計		2,375,087	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	255,833		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>220,092</u>		
利益剰余金合計		<u>475,925</u>	
剰余金合計			<u>2,851,012</u>
資本合計			<u>5,858,219</u>
負債資本合計			<u><u>42,301,152</u></u>

注記

I 重要な会計方針

平成 29 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

構築物	50 年
機械及び装置	10 年～20 年
車両及び運搬具	4 年
工具器具及び備品	5 年

(2)無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

施設利用権	35 年
-------	------

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

本市は、神奈川県市町村職員退職手当組合に加入しており、公共下水道事業会計は、当該組合に負担金を拠出しているが、追加的な費用は、全額一般会計において措置することとなっているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2)賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末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。

(3)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。

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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

該当事項なし

III 予定貸借対照表等関連

1 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も含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 1,629,659 千円である。

IV セグメント情報に関する事項

1 セグメントの概要

海老名市公共下水道事業は、公共下水道事業のみの単一セグメントのため、記載を省略している。

V リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第 55 条に規定するリース会計に係る特例を適用し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和3年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

収益の収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
	1	下水道事業収益	3,121,959	△ 922	3,121,037
	1	営業収益	2,074,800	△ 1,928	2,072,872
		2 他会計負担金	159,125	△ 1,928	157,197
	2	営業外収益	1,047,156	1,006	1,048,162
		1 他会計負担金	43,739	1,006	44,745

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 一般会計負担金	△ 1,928	雨水処理負担金	△ 1,433
		水質規制費負担金	△ 381
		水洗便所等普及費負担金	△ 38
		不明水処理費負担金	△ 76
1 一般会計負担金	1,006	流域下水道建設負担金	△ 48
		その他負担金	1,054

令和3年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

収益的收入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
	1	下水道事業費用	2,887,400	△ 6,197	2,881,203
	1	営業費用	2,649,888	△ 6,197	2,643,691
		5 総係費	130,603	△ 6,197	124,406

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
2 給料	4,532	職員給与費	△ 6,197
3 職員手当等	△ 4,514	給料	4,532
4 法定福利費	△ 2,564	職員手当等	△ 4,514
5 賞与引当金繰入額	△ 3,479	法定福利費	△ 2,564
6 法定福利費引当金繰入額	△ 172	賞与引当金繰入額	△ 3,479
		法定福利費引当金繰入額	△ 172

令和3年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
	1	資本的收入	895,173	△ 805	894,368
		4 他会計負担金	37,983	△ 805	37,178
		1 他会計負担金	37,983	△ 805	37,178

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 一般会計負担金	△ 805	流域下水道建設負担金	△ 70
		その他負担金	△ 735

令和3年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

資本的收入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
	1	資本の支出	1,771,049	△ 14,231	1,756,818
		1 建設改良費	767,016	△ 14,231	752,785
		3 建設総務費	63,615	△ 14,231	49,384

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
2 給料	△ 4,955	職員給与費	△ 14,231
3 職員手当等	△ 6,158	給料	△ 4,955
4 法定福利費	△ 3,118	職員手当等	△ 6,158
		法定福利費	△ 3,118