

議案第 7 6 号

令和 4 年度海老名市公共下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 4 年度海老名市公共下水道事業会計の補正予算（第 1 号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第 2 条 令和 4 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	3,301,218 千円	△3,255 千円	3,297,963 千円
第 1 項 営業収益	2,250,989 千円	△3,255 千円	2,247,734 千円
支 出			
第 1 款 下水道事業費用	2,970,575 千円	△9,091 千円	2,961,484 千円
第 1 項 営業費用	2,745,213 千円	△9,091 千円	2,736,122 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 9 7 5，8 5 1 千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収
支調整額 1 4，7 4 2 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調
整額 4 7，1 1 9 千円、減債積立金 2 6 9，7 7 5 千円、過年度分損益勘
定留保資金 2 0 7，8 7 7 千円及び当年度分損益勘定留保資金 4 3 6，3
3 8 千円で補てんするものとする）。」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	673,975 千円	△300 千円	673,675 千円
第 4 項 他会計負担金	33,944 千円	△300 千円	33,644 千円
支 出			
第 1 款 資本的支出	1,642,941 千円	6,585 千円	1,649,526 千円
第 1 項 建設改良費	665,368 千円	6,585 千円	671,953 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9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	146,280 千円	△2,555 千円	143,725 千円

令和4年11月11日提出

海老名市長 内 野 優

令和4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 3,301,218	千円 △ 3,255	千円 3,297,963
	1 営業収益		2,250,989	△ 3,255	2,247,734
		2 他会計負担金	163,561	△ 3,255	160,306

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 2,970,575	千円 △ 9,091	千円 2,961,484
	1 営業費用		2,745,213	△ 9,091	2,736,122
		5 総係費	111,717	△ 9,091	102,626

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 673,975	千円 △ 300	千円 673,675
	4 他会計負担金		33,944	△ 300	33,644
		1 他会計負担金	33,944	△ 300	33,644

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			千円 1,642,941	千円 6,585	千円 1,649,526
	1 建設改良費		665,368	6,585	671,953
		3 建設総務費	57,353	6,585	63,938

令和4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4年4月1日から令和5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	316,285
減価償却費	1,578,979
資産減耗費	3,989
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 73
賞与引当金の増減額(△は減少)	18
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 186
長期前受金戻入額	△ 983,454
支払利息及び企業債取扱諸費	152,522
過年度損益修正損	1
未収金の増減額(△は増加)	13,754
未払金の増減額(△は減少)	37,600
その他資産及び負債の増減額	0
小計	1,119,435
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 152,522
業務活動によるキャッシュ・フロー	966,913

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	△ 570,160
無形固定資産の取得による支出	△ 47,917
有形固定資産の売却収入	2
国庫補助金等による収入	49,455
受益者負担金等による収入	9,649
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	33,990
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 524,981

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	571,800
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	△ 976,064
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	△ 404,264

資金増加額(又は減少額)	37,668
資金期首残高	504,110
資金期末残高	541,778

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	2,091	62,278	46,814	111,183	28,483	139,666	児童手当 900千円含まず
補 正 前	10	(1) 16	2,042	63,778	48,169	113,989	27,683	141,672	児童手当 1,200千円含まず
比 較	0	(0) △ 1	49	△ 1,500	△ 1,355	△ 2,806	800	△ 2,006	

【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	地域手当	住居手当	通勤手当
	補正後	766	7,851	2,997	841
	補正前	666	8,031	2,472	641
	比較	100	△ 180	525	200
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	
	補正後	9,299	2,772	22,288	
	補正前	8,599	2,472	25,288	
	比較	700	300	△ 3,000	

(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	261	62,278	46,814	109,353	28,483	137,836	児童手当 900千円含まず
補 正 前	10	(0) 16	261	63,778	48,169	112,208	27,683	139,891	児童手当 1,200千円含まず
比 較	0	(0) △ 1	0	△ 1,500	△ 1,355	△ 2,855	800	△ 2,055	

【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	地域手当	住居手当	通勤手当
	補正後	766	7,851	2,997	841
	補正前	666	8,031	2,472	641
	比較	100	△ 180	525	200
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	
	補正後	9,299	2,772	22,288	
	補正前	8,599	2,472	25,288	
	比較	700	300	△ 3,000	

(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	1,830	0	0	1,830	0	1,830	
補 正 前		(1) 0	1,781	0	0	1,781	0	1,781	
比 較		(0) 0	49	0	0	49	0	49	

【備 考】 ()内は短時間勤務職員数の外書きです。

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
報 酬	49	給与改定に伴う増減分	49	最低賃金改定等	49
給 料	△ 1,500	給与改定に伴う増減分	135	給料表改定	135
		人数等の変動による増減分	△ 1,635	新陳代謝等	△ 1,635
職員手当	△ 1,355	給与改定に伴う増減分	657	地域手当	16
				時間外勤務手当	23
				期末・勤勉手当	618
		人数等の変動による増減分	△ 2,012	扶養手当	100
				地域手当	△ 196
				住居手当	525
				通勤手当	200
				時間外勤務手当	677
				管理職手当	300
				期末・勤勉手当	△ 3,618

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
4年10月1日現在	平均給料月額	320,533
	平均給与月額	380,627
	平均年齢(歳)	43歳0月
4年1月1日現在	平均給料月額	311,375
	平均給与月額	364,400
	平均年齢(歳)	39歳8月

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	行政職一	一般会計の制度
		行政職一
高校卒	164,100	164,100
大学卒	189,700	189,700

(3) 級別職員数

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

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職一	理事、部長	次長、参事	課長、主幹	係長 副主幹	主査	主任主事	主事	主事補

(4)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)	1
		3号給(人)	3
		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)	16	16
	昇給に係る職員数 (B)	16	16
	号給数別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	0
		3号給(人)	3
		4号給(人)	13
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比率 (B) / (A)	100.0%	100.0%

(5)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	(1.125) 2.15	(1.175) 2.25	(2.30) 4.40	有	
補正前	(1.125) 2.15	(1.125) 2.15	(2.25) 4.30	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.15	(1.175) 2.25	(2.30) 4.40	有	

【備 考】 ()内は再任用職員の標準的な支給率です。

(6)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。

令和4年度海老名市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和5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		2,388,030	
ロ	構築物	44,987,924		
	減価償却累計額	<u>△8,595,631</u>	36,392,293	
ハ	機械及び装置	34,788		
	減価償却累計額	<u>△31,861</u>	2,927	
ニ	車両及び運搬具	3,943		
	減価償却累計額	<u>△840</u>	3,103	
ホ	工具器具及び備品	128		
	減価償却累計額	<u>△117</u>	11	
ヘ	建設仮勘定		<u>25,000</u>	
	有形固定資産合計			38,811,364

(2)無形固定資産

イ	施設利用権		<u>1,826,123</u>	
	無形固定資産合計			1,826,123

(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>24</u>	
	投資その他の資産合計			<u>4,134</u>

固定資産合計 40,641,621

2 流動資産

(1)現金預金	541,778	
(2)未収金	284,195	
(3)前払金	19,434	
貸倒引当金	<u>△1,962</u>	
流動資産合計		<u>843,445</u>
資産合計		<u><u>41,485,066</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	10,716,287		
ロ その他の企業債	<u>23,290</u>		
企業債合計		<u>10,739,577</u>	
固定負債合計			10,739,577
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	927,988		
ロ その他の企業債	<u>8,460</u>		
企業債合計		936,448	
(2) 未払金		357,644	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,416		
ロ 法定福利費引当金	<u>834</u>		
引当金合計		5,250	
(4) 預り金		<u>1,600</u>	
流動負債合計			1,300,942
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		29,283,356	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△6,062,997</u>	
繰延収益合計			<u>23,220,359</u>
負債合計			<u><u>35,260,878</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>1,201,195</u>	
資本金合計			3,263,040
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	269,776		
ロ 当年度末処分利益剰余金	<u>316,285</u>		
利益剰余金合計		<u>586,061</u>	
剰余金合計			<u>2,961,148</u>
資本合計			<u>6,224,188</u>
負債資本合計			<u><u>41,485,066</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 1,683,070 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4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	3,301,218	△ 3,255	3,297,963
	1	営業収益	2,250,989	△ 3,255	2,247,734
		2 他会計負担金	163,561	△ 3,255	160,306

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 一般会計負担金	△ 3,255	雨水処理負担金	△ 1,602
		水質規制費負担金	△ 1,270
		水洗便所等普及費負担金	△ 128
		不明水処理費負担金	△ 255

令和4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	2,970,575	△ 9,091	2,961,484
	1	営業費用	2,745,213	△ 9,091	2,736,122
		5 総係費	111,717	△ 9,091	102,626

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 報酬	49	職員給与費	△ 9,140
2 給料	△ 2,000	給料	△ 2,000
3 職員手当等	△ 5,140	職員手当等	△ 5,140
4 法定福利費	△ 1,800	法定福利費	△ 1,800
5 賞与引当金繰入額	△ 184	賞与引当金繰入額	△ 184
6 法定福利費引当金繰入額	△ 16	法定福利費引当金繰入額	△ 16
		総務庶務事業	49
		報酬	49

令和4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	673,975	△ 300	673,675
		4 他会計負担金	33,944	△ 300	33,644
		1 他会計負担金	33,944	△ 300	33,644

節		説明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 一般会計負担金	△ 300	その他負担金	△ 300

令和4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	1,642,941	6,585	1,649,526
	1	建設改良費	665,368	6,585	671,953
	3	建設総務費	57,353	6,585	63,938

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
2 給料	500	職員給与費	6,585
3 職員手当等	3,485	給料	500
4 法定福利費	2,600	職員手当等	3,485
		法定福利費	2,600