

議案第 8 2 号

平成 2 9 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 平成 2 9 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 平成 2 9 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, 246, 096 千円	4, 419 千円	3, 250, 515 千円
第 1 項 営業収益	2, 101, 046 千円	4, 675 千円	2, 105, 721 千円
第 2 項 営業外収益	1, 145, 031 千円	△256 千円	1, 144, 775 千円
支 出			
第 1 款 下水道事業費用	2, 979, 078 千円	9, 173 千円	2, 988, 251 千円
第 1 項 営業費用	2, 632, 256 千円	9, 173 千円	2, 641, 429 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 7 9 9, 4 0 2 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 4, 9 2 9 千円、引継金 2 7 0, 3 3 6 千円及び当年度分損益勘定留保資金 4 6 4, 1 3 7 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	1, 327, 836 千円	△3, 590 千円	1, 324, 246 千円
第 1 項 企業債	1, 100, 050 千円	74, 900 千円	1, 174, 950 千円
第 2 項 国庫補助金	154, 600 千円	△78, 490 千円	76, 110 千円
支 出			
第 1 款 資本的支出	2, 118, 201 千円	5, 447 千円	2, 123, 648 千円
第 1 項 建設改良費	905, 056 千円	5, 447 千円	910, 503 千円

(企業債の補正)

第4条 予算第7条に定めた起債の限度額を次のとおり改める。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
公共下水道事業	977,700 千円	74,900 千円	1,052,600 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	133,891 千円	14,620 千円	148,511 千円

平成29年11月29日提出

海老名市長 内 野 優

平成29年度海老名市公共下水道事業会計補正予算実施計画
収益の収入及び支出

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 3,246,096	千円 4,419	千円 3,250,515
	1 営業収益		2,101,046	4,675	2,105,721
		2 他会計負担金	140,265	4,675	144,940
	2 営業外収益		1,145,031	△ 256	1,144,775
		2 他会計負担金	53,153	△ 256	52,897

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 2,979,078	千円 9,173	千円 2,988,251
	1 営業費用		2,632,256	9,173	2,641,429
		5 総係費	110,087	9,173	119,260

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	千円	千円
			1,327,836	△ 3,590	1,324,246
	1 企業債		1,100,050	74,900	1,174,950
		1 企業債	1,100,050	74,900	1,174,950
	2 国庫補助金		154,600	△ 78,490	76,110
		1 国庫補助金	154,600	△ 78,490	76,110

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			千円	千円	千円
			2,118,201	5,447	2,123,648
	1 建設改良費		905,056	5,447	910,503
		3 建設総務費	43,718	5,447	49,165

平成29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
(平成29年4月1日から平成30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	244,458
減価償却費	1,626,375
貸倒引当金の増減額(△は減少)	702
賞与引当金の増減額(△は減少)	8,942
長期前受金戻入額	△ 1,082,121
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	278,280
未収金の増減額(△は増加)	104,481
未払金の増減額(△は減少)	57,338
その他資産及び負債の増減額	△ 15,000
小計	<u>1,223,454</u>
受取利息及び受取配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 278,280
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>945,175</u>

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	△ 783,319
無形固定資産の取得による支出	△ 63,932
国庫補助金等による収入	76,110
受益者負担金等による収入	15,315
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,215
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 752,611</u>

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	1,174,950
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	△ 1,211,645
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	54,656
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>17,961</u>

資金増加額(又は減少額)	210,525
資金期首残高	274,857
資金期末残高	<u><u>485,382</u></u>

補正予算給与費明細書

1 総括

(単位 千円)

区 分		職員数(人)		給与費					法定福利費	合 計	備 考
		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	10	(一) 11	348	42,736	0	34,241	77,325	21,689	99,014	児童手当 680千円含まず
	資本勘定支弁職員	0	(一) 6	0	21,294	0	16,713	38,007	10,693	48,700	児童手当 465千円含まず
	合 計	10	(一) 17	348	64,030	0	50,954	115,332	32,382	147,714	
補正前	損益勘定支弁職員	10	(一) 10	348	37,971	0	31,369	69,688	19,373	89,061	児童手当 1,460千円含まず
	資本勘定支弁職員	0	(一) 5	0	19,566	0	14,567	34,133	9,345	43,478	児童手当 240千円含まず
	合 計	10	(一) 15	348	57,537	0	45,936	103,821	28,718	132,539	
比較	損益勘定支弁職員	0	(一) 1	0	4,765	0	2,872	7,637	2,316	9,953	
	資本勘定支弁職員	0	(一) 1	0	1,728	0	2,146	3,874	1,348	5,222	
	合 計	0	(一) 2	0	6,493	0	5,018	11,511	3,664	15,175	

【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	2,220	8,200	1,026	1,503
	補正前	2,294	7,357	1,148	1,126
	比 較	△ 74	843	△ 122	377
	区 分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	
	補正後	7,169	2,672	28,164	
	補正前	6,019	2,968	25,024	
	比 較	1,150	△ 296	3,140	

2 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	6,493	給与改定による増分	74	給料表改定 74	
		人数等の変動による増減分	6,419	新陳代謝等 6,419	
職員手当	5,018	給与改定による増分	648	地域手当 9 期末・勤勉手当 639	
		人数等の変動による増減分	4,370	扶養手当 △ 74 地域手当 834 住居手当 △ 122 通勤手当 377 時間外勤務手当 1,150 管理職手当 △ 296 期末・勤勉手当 2,501	

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
29年11月1日現在	平均給料月額	311,429
	平均給与月額	367,043
	平均年齢(歳)	39歳7月
29年1月1日現在	平均給料月額	311,767
	平均給与月額	366,299
	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	156,800	156,800
大学卒	183,700	183,700

(3) 級別職員数

区 分	行政職一		
	級	職員数(人)	構成比(%)
29年11月1日現在	8級	(一) 0	(一) 0.0
	7級	(一) 0	(一) 0.0
	6級	(一) 4	(一) 23.5
	5級	(一) 2	(一) 11.8
	4級	(一) 2	(一) 11.8
	3級	(一) 2	(一) 11.8
	2級	(一) 7	(一) 41.2
	1級	(一) 0	(一) 0.0
	計	(一) 17	(一) 100.0
29年1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) 3	(一) 20.0
	4級	(一) 1	(一) 6.7
	3級	(一) 2	(一) 13.3
	2級	(一) 4	(一) 26.7
	1級	(一) 2	(一) 13.3
	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もあります。

(4)昇給

区分		合 計	行政職一
補正後	職員数 (A)	17	17
	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)	2
		3号給(人)	2
		4号給(人)	13
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比率 (B) / (A)	100.0%	100.0%
補正前	職員数 (A)	15	15
	昇給に係る職員数 (B)	15	15
	号給数別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	2
		3号給(人)	1
		4号給(人)	12
		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	(1.050) 2.075	(1.250) 2.325	(2.30) 4.40	有	
補正前	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.25) 4.30	有	
一般会計の制度	(1.050) 2.075	(1.250) 2.325	(2.30) 4.40	有	

(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。

平成29年度海老名市公共下水道事業会計予定貸借対照表
(平成30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		2,314,174	
ロ	構築物	41,167,192		
	減価償却累計額	<u>△1,466,581</u>	39,700,611	
ハ	機械及び装置	34,834		
	減価償却累計額	<u>△9,238</u>	25,596	
ニ	車両及び運搬具	159		
	減価償却累計額	<u>△72</u>	87	
ホ	工具器具及び備品	105		
	減価償却累計額	<u>△10</u>	95	
ヘ	建設仮勘定		<u>15,185</u>	
	有形固定資産合計			42,055,748

(2)無形固定資産

イ	施設利用権		<u>2,311,040</u>	
	無形固定資産合計			<u>2,311,040</u>

固定資産合計

44,366,788

2 流動資産

(1)	現金預金		485,382	
(2)	未収金		151,941	
(3)	貸倒引当金		<u>△702</u>	

流動資産合計

636,621

資産合計

45,003,409

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

12,158,857

企業債合計

12,158,857

固定負債合計

12,158,857

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

1,181,003

企業債合計

1,181,003

(2) 未払金

318,281

(3) 引当金

イ 賞与引当金

8,942

引当金合計

8,942

(4) その他流動負債

イ 預り金

1,600

その他流動負債合計

1,600

流動負債合計

1,509,826

5 繰延収益

(1) 長期前受金

28,092,281

(2) 長期前受金収益化累計額

△1,082,121

繰延収益合計

27,010,160

負債合計

40,678,843

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金

1,775,294

資本金合計

1,775,294

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

2,250,159

ロ その他資本剰余金

54,655

資本剰余金合計

2,304,814

(2) 利益剰余金

イ 当年度末処分利益剰余金

244,458

利益剰余金合計

244,458

剰余金合計

2,549,272

資本合計

4,324,566

負債資本合計

45,003,409

注記

I 重要な会計方針

当年度より、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

職員の期末勤勉手当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する。

(3)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上する。

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る。

Ⅱ 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1,381,259千円である。

Ⅲ 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。

Ⅳ 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る。

平成29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	3,246,096	4,419	3,250,515
	1	営業収益	2,101,046	4,675	2,105,721
		2 他会計負担金	140,265	4,675	144,940
	2	営業外収益	1,145,031	△ 256	1,144,775
		2 他会計負担金	53,153	△ 256	52,897

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 一般会計負担金	4,675	雨水処理負担金	3,824
		水質規制費負担金	550
		水洗便所等普及費負担金	301
1 一般会計負担金	△ 256	その他負担金	△ 256

平成29年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書
収益的収入及び支出

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	2,979,078	9,173	2,988,251
	1	営業費用	2,632,256	9,173	2,641,429
		5 総係費	110,087	9,173	119,260

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
2 給料	4,765	職員給与費	9,173
3 職員手当等	1,492	給料	4,765
4 法定福利費	2,316	職員手当等	1,492
5 賞与引当金繰入額	600	法定福利費	2,316
		賞与引当金繰入額	600

平成29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	1,327,836	△ 3,590	1,324,246
	1	企業債	1,100,050	74,900	1,174,950
		1 企業債	1,100,050	74,900	1,174,950
	2	国庫補助金	154,600	△ 78,490	76,110
		1 国庫補助金	154,600	△ 78,490	76,110

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 下水道事業債	74,900	公共下水道事業債	74,900
1 国庫補助金	△ 78,490	国庫補助金	△ 78,490

平成29年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書
資本的収入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
	1	資本的支出	2,118,201	5,447	2,123,648
	1	建設改良費	905,056	5,447	910,503
	3	建設総務費	43,718	5,447	49,165

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
2 給料	1,728	職員給与費	5,447
3 職員手当等	2,371	給料	1,728
4 法定福利費	1,348	職員手当等	2,371
		法定福利費	1,348