

議第 136 号

令和 3 年度下呂市下水道事業会計補正予算（第 3 号）

第 1 条 令和 3 年度下呂市下水道事業会計の補正予算（第 3 号）は、次に定めるところによる。

第 2 条 令和 3 年度下呂市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 3 条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

	支 出		
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第 1 款 下水道事業費用	2,183,536 千円	2,493 千円	2,186,029 千円
第 1 項 営 業 費 用	1,916,466 千円	2,545 千円	1,919,011 千円
第 2 項 営 業 外 費 用	262,070 千円	△52 千円	262,018 千円

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 336,545 千円は、当年度及び過年度の損益勘定留保資金 336,456 千円及び消費税資本的収支調整額 89 千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 336,576 千円は、当年度及び過年度の損益勘定留保資金 336,487 千円及び消費税資本的収支調整額 89 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。

	支 出		
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第 1 款 資 本 的 支 出	1,153,353 千円	31 千円	1,153,384 千円
第 2 項 企業債償還金	1,153,313 千円	31 千円	1,153,344 千円

第4条 予算第8条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	28,087 千円	42 千円	28,129 千円
(2) 報酬	72 千円	108 千円	180 千円

令和3年11月30日提出

下呂市長 山 内 登

令和3年度 下呂市下水道事業会計補正予算実施計画

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. 下水道事業費用			2,183,536	2,493	2,186,029	
	1. 営 業 費 用		1,916,466	2,545	1,919,011	
		2. 処 理 場 費	492,836	2,376	495,212	
		3. 総 係 費	55,294	169	55,463	
	2. 営業外費用		262,070	△ 52	262,018	
		1. 支 払 利 息	200,870	△ 52	200,818	

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			1,153,353	31	1,153,384	
	2. 企業債償還金		1,153,313	31	1,153,344	
		1. 企 業 債 償 還 金	1,153,313	31	1,153,344	

令和3年度 下呂市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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益(もしくは損失)	△ 360,514
減価償却費	1,353,590
貸倒引当金の増減額(△は減少)	23
賞与引当金の増減額(△は減少)	184
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	38
長期前受金戻入額	△ 585,463
支払利息及び企業債取扱諸費	200,818
固定資産除却費	0
未収金の増減額(△は増加)	35,923
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 41
未払金の増減額(△は減少)	△ 28,675
小計	615,883
利息の支払額	△ 200,818
業務活動によるキャッシュ・フロー	415,065
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	△ 40
工事負担金・受益者負担金の受入による収入	8,123
投資活動によるキャッシュ・フロー	8,083
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てするための企業債の償還による支出	△ 1,153,344
一般会計からの出資による収入	815,372
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 337,972
IV 資金増加額(又は減少額)	84,929
V 資金期首残高	93,852
VI 資金期末残高	178,781

給 与 費 明 細 書

1. 特 別 職

区 分		職員数 (人)	給 与 費							共済費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
			報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期末手当 (千円) 年間支給率 (月分)	調整手当 (千円)	寒冷地 手 当 (千円)	その他 の手当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	長 等											
	議 員											
	その他の 特別職	13	180						180		180	
	計	13	180						180		180	
補 正 前	長 等											
	議 員											
	その他の 特別職	12	72						72		72	
	計	12	72						72		72	
比 較	長 等											
	議 員											
	その他の 特別職	1	108						108		108	
	計	1	108						108		108	

2. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	法定福利費 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)				
補 正 後	4	0	14,439	8,776	23,215	4,531	383	28,129	
補 正 前	4	0	14,439	8,840	23,279	4,421	387	28,087	
比 較	0	0	0	-64	-64	110	-4	42	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	管理職 特別勤務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	賞 与 引当金 繰入額 (千円)	児童手当 (千円)	その他 (千円)
	補 正 後	756	330	544	0	1,000	0	0	0	0	2,073	1,429	1,984	660	0
	補 正 前	756	330	520	0	1,000	0	0	0	0	2,073	1,495	2,006	660	0
	比 較	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	-66	-22	0	0

(2) 給料及び職員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
職 員 手 当	-64	その他の増減分	-64	その他による増減 -64 千円 通勤手当 24 千円 勤勉手当 -66 千円 賞与引当金繰入額 -22 千円	

単位:千円

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1)有形固定資産		
イ 土地	1,426,460	
ロ 建物	2,032,594	
減価償却累計額		
ハ 構築物	△ 136,944	
減価償却累計額	24,429,391	
ニ 機械及び装置	△ 1,419,254	23,010,137
減価償却累計額	3,144,939	
ホ 車両運搬具	△ 1,147,572	1,997,367
減価償却累計額	5,088	
ヘ 工具器具及び備品	0	5,088
減価償却累計額	17,209	15,742
ト 建設仮勘定	△ 1,467	33,676
有形固定資産合計		28,521,064
固定資産合計		28,521,064
2. 流 動 資 産		
(1)現金預金		178,781
(2)未収金		28,074
貸倒引当金		△ 23
(3)貯蔵品		45
流動資産合計		206,877
資産合計		28,727,941

単位:千円

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ゐるための企業債	7,854,953		
ロ その他の企業債	7,400		
企業債合計		7,862,353	7,862,353
固定負債合計			
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てゐるための企業債	1,124,434	1,124,434	
企業債合計		1,124,434	
(2) 未払金		47,937	
(3) 預り金		55	
(4) 引当金	2,634		
イ 賞与引当金	507		
ロ 法定福利費引当金		3,141	
引当金合計			1,175,567
流動負債合計			
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	8,980,873		
ロ 県補助金	2,202,149		
ハ 工事負担金	923,537		
ニ 工事分担金	14,385		
ホ その他長期前受金	337,271		
長期前受金合計		12,458,215	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 920,758		
ロ 県補助金	△ 171,589		
ハ 工事負担金	△ 78,564		
長期前受金収益化累計額合計		△ 1,170,911	11,287,304
繰延収益合計			20,325,224
負債合計			
6. 資本金			8,027,968
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	687,534		
ロ 受贈財産評価額	16,594		
資本剰余金合計		704,128	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	△ 329,379	△ 329,379	
利益剰余金合計			374,749
剰余金合計			8,402,717
資本合計			28,727,941
負債資本合計			

資本の部

令和3年度 下呂市下水道事業会計に関する注記表

●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)有形固定資産

定額法を採用している。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおり。

建物 16～60年

構築物 5～60年

機械及び装置 6～20年

車両及び運搬具 4～5年

工具器具及び備品 5～15年

(2)無形固定資産

定額法を採用している。

2.重要なリース取引の処理方法

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。

3.引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

債権の貸し倒れ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、破産更生債権等については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。

(2)退職給付引当金

岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金(一般負担金)のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担(収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む)をすべて一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(3)賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当、及びそれらに係る共済費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4.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。

●予定貸借貸借対照表等に関する注記

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、一般会計が負担すると見込まれる額は815,372千円である。

●セグメント情報に関する注記

1. 報告セグメントの概要

下呂市下水道事業では、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、小規模集合排水処理施設を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

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
特定環境保全公共下水道事業	市街地以外の区域における、し尿・生活雑排水等の処理
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
小規模集合排水処理施設	上記以外における、し尿・生活雑排水等の処理

2. 報告セグメントごとの資産、負債、その他の項目の金額

当年度(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:千円)

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	小規模 集合排水処理施設	合 計
営業収益	187,434	234,481	158,519	2,966	583,400
営業費用	465,920	958,088	441,075	7,227	1,872,310
営業損益	△ 278,486	△ 723,607	△ 282,556	△ 4,261	△ 1,288,910
経常損益	△ 22,461	△ 318,156	△ 20,146	2	△ 360,761
セグメント資産	7,620,306	13,461,891	7,507,867	137,877	28,727,941
セグメント負債	5,308,092	10,121,384	4,803,673	92,075	20,325,224
その他の項目					
他会計繰入金	158,835	466,583	186,746	3,208	815,372
減価償却費	305,532	749,332	294,242	4,484	1,353,590
企業債支払利息	56,127	94,282	49,498	911	200,818
固定資産増加額	—	—	—	—	—

●その他の注記

1. 賞与引当金の目的使用による取崩について

当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当及びそれに伴う法定福利費として3,588千円を支給するため、賞与引当金2,450千円、法定福利費引当金469千円を取り崩す。

令和3年度 下呂市下水道事業会計補正予算実施計画明細書

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	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	下 水 道 事 業 費 用		2,183,536 (48,354)	2,493 (219)	2,186,029 (48,573)			
	1.	営 業 費 用	1,916,466 (48,354)	2,545 (219)	1,919,011 (48,573)			
		2. 処理場費	492,836 (44,714)	2,376 (216)	495,212 (44,930)	工 事 請 負 費	2,376	事務室改修工事(特環) 2,376 増
		3. 総 係 費	55,294 (2,152)	169 (3)	55,463 (2,155)	職 員 手 当 等	△ 42	通勤手当 24 増 勤勉手当 66 減
						賞与引当金繰入額	△ 26	賞与引当金繰入額 22 減 法定福利費引当金繰入額 4 減
						法 定 福 利 費	110	共済組合職員普通経理負担金 110 増
						旅 費	19	費用弁償 19 増
						報 酬	108	上下水道運営委員報酬 108 増
		2.	営 業 外 費 用	262,070 (0)	△ 52 (0)	262,018 (0)		
	1.	支払利息	200,870 (0)	(△ 52) (0)	200,818 (0)		△ 52	公共企業債利息(公共) 26 増 特環企業債利息(特環) 72 減 農集企業債利息(農集) 6 減

()内は仮払消費税

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	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	資 本 的 支 出		1,153,353 (0)	31 (0)	1,153,384 (0)			
	2.	企業債償還金	1,153,313 (0)	31 (0)	1,153,344 (0)			
		1. 企業債償還金	1,153,313 (0)	31 (0)	1,153,344 (0)	企 業 債 償 還 金	31	下水道事業債償還金(特環) 28 増 下水道事業債償還金(農集) 3 増

()内は仮払消費税

地方債の前々年度末及び前年度末における現在高並びに当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位:千円)

区 分	前々年度末 現在高	前年度末 現在高 額	当 該 年 度 中 増 減 見 込		当 該 年 度 末 現在高見込額	(参 考) 当 該 年 度 利子見込額
			当 該 年 度 中 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元金償還見込額		
下 水 道 事 業 債	11,273,316	10,140,129	0	1,153,344	8,986,785	200,818

