

議第77号

令和3年度下呂市下水道事業会計補正予算（第1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1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条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

| (科目)        | 収 入         |          | (計)         |
|-------------|-------------|----------|-------------|
|             | (既決予定額)     | (補正予定額)  |             |
| 第1款 下水道事業収益 | 1,768,921千円 | △9,456千円 | 1,759,465千円 |
| 第1項 営業収益    | 639,754千円   | △9,456千円 | 630,298千円   |

| (科目)        | 支 出         |          | (計)         |
|-------------|-------------|----------|-------------|
|             | (既決予定額)     | (補正予定額)  |             |
| 第1款 下水道事業費用 | 2,192,365千円 | △9,456千円 | 2,182,909千円 |
| 第1項 営業費用    | 1,925,295千円 | △9,456千円 | 1,915,839千円 |

第3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 | 36,846千円 | △8,759千円 | 28,087千円 |

令和3年6月4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

収益的收入及び支出

収 入

(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 |            | 1,768,921 | △ 9,456 | 1,759,465 |     |
|    | 1.      | 営業収益       | 639,754   | △ 9,456 | 630,298   |     |
|    |         | 2. 一般会計補助金 | 123,497   | △ 9,456 | 114,041   |     |

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 |          | 2,192,365 | △ 9,456 | 2,182,909 |     |
|    | 1.      | 営業費用     | 1,925,295 | △ 9,456 | 1,915,839 |     |
|    |         | 3. 総 係 費 | 64,123    | △ 9,456 | 54,667    |     |

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         | △ 355,966   |
| 当年度純利益(もしくは損失)             | 1,351,718   |
| 減価償却費                      | 184         |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)            | 38          |
| 法定福利引当金の増減額(△は減少)          | △ 585,463   |
| 長期前受金戻入額                   | 200,870     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費              | 35,900      |
| 未収金の増減額(△は増加)              | △ 40        |
| たな卸資産の増減額(△は増加)            | △ 28,669    |
| 未払金の増減額(△は減少)              | 618,572     |
| 小計                         | △ 200,870   |
| 利息の支払額                     | 417,702     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー           |             |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △ 40        |
| 有形固定資産の取得による支出             | 1,436       |
| 工事負担金・受益者負担金の受入による収入       | 1,396       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           |             |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー       | △ 1,152,499 |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | 816,808     |
| 一般会計からの出資による収入             | △ 335,691   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           |             |
| 資金増加額(又は減少額)               | 83,407      |
| 資金期首残高                     | 119,189     |
| 資金期末残高                     | 202,596     |

## 給 与 費 明 細 書

### 1. 一 般 職

#### ア 常時勤務を要する職員

##### (1) 総 括

| 区 分   | 職 員 数<br>(人) | 給 与 費       |             |              |           | 法定福利費<br>(千円) | 法定福利費<br>引 当 金<br>繰 入 額<br>(千円) | 合 計<br>(千円) | 備 考 |
|-------|--------------|-------------|-------------|--------------|-----------|---------------|---------------------------------|-------------|-----|
|       |              | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 職員手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |                                 |             |     |
| 補 正 後 | 4            | 0           | 14,439      | 8,840        | 23,279    | 4,421         | 387                             | 28,087      |     |
| 補 正 前 | 5            | 0           | 19,085      | 11,575       | 30,660    | 5,678         | 508                             | 36,846      |     |
| 比 較   | -1           | 0           | -4,646      | -2,735       | -7,381    | -1,257        | -121                            | -8,759      |     |

| 職 員 手 当<br><br>の 内 訳 | 区 分   | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 特殊勤務<br>手 当 | 時 間 外<br>及 び 休<br>日 勤 務<br>手 当 | 夜間勤務<br>手 当 | 管理職<br>特別勤務<br>手 当 | 宿 日 直<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 | 期末手当   | 勤 勉 手 当 | 賞 与<br>引 当 金<br>繰 入 額<br>(千円) | 児 童 手 当<br>(千円) | そ の 他<br>(千円) |
|----------------------|-------|------|------|------|-------------|--------------------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------|--------|---------|-------------------------------|-----------------|---------------|
|                      |       | (千円) | (千円) | (千円) | (千円)        | (千円)                           | (千円)        | (千円)               | (千円)         | (千円)         | (千円)   | (千円)    | (千円)                          | (千円)            | (千円)          |
|                      | 補 正 後 | 756  | 330  | 520  | 0           | 1,000                          | 0           | 0                  | 0            | 0            | 2,073  | 1,495   | 2,006                         | 660             | 0             |
|                      | 補 正 前 | 936  | 330  | 564  | 0           | 1,000                          | 0           | 0                  | 0            | 0            | 3,168  | 2,283   | 2,634                         | 660             | 0             |
|                      | 比 較   | -180 | 0    | -44  | 0           | 0                              | 0           | 0                  | 0            | 0            | -1,095 | -788    | -628                          | 0               | 0             |

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区分       | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円) |        | 説明  | 備考                                     |
|----------|-------------|-----------------|--------|---|--|
| 給料       | -4,646      | その他の増減分         | -4,646 | 会計間異動等による増減<br>-4,646 千円  | 職員数の異動状況 -1人<br>他会計へ異動 -2<br>他会計から異動 1 |
| 職員<br>手当 | -2,735      | その他の増減分         | -2,735 | 会計間異動等による増減<br>-2,735 千円<br>扶養手当 -180 千円<br>通勤手当 -44 千円<br>期末手当 -1,095 千円<br>勤勉手当 -788 千円<br>賞与引当金繰入額 -628 千円 |  |

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

| 区          |            | 分 | 行 政 職   | 技 能 労 務 職 | 医 療 職 |
|------------|------------|---|---------|-----------|-------|
| 令和3年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) |   | 300,800 |           |       |
|            | 平均給与月額 (円) |   | 334,250 |           |       |
|            | 平均年齢 (歳)   |   | 38.33   |           |       |
| 令和2年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) |   | 313,100 |           |       |
|            | 平均給与月額 (円) |   | 343,600 |           |       |
|            | 平均年齢 (歳)   |   | 40.11   |           |       |

(注) 平均給与月額は、期末手当、勤勉手当、時間外手当、宿日直手当及び児童手当等を除いたものである。

イ. 級別職員数

| 区 分        | 行 政 職 (一) |        |        | 行 政 職 (二) |        |        | 医 療 職 |        |        |
|------------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|-------|--------|--------|
|            | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) | 級     | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和3年4月1日現在 | 1級        | 1      | 25.0   | 1級        |        |        | 1級    |        |        |
|            | 2級        |        |        | 2級        |        |        | 2級    |        |        |
|            | 3級        |        |        | 3級        |        |        | 3級    |        |        |
|            | 4級        | 2      | 50.0   | 4級        |        |        | 4級    |        |        |
|            | 5級        | 1      | 25.0   |           |        |        | 5級    |        |        |
|            | 6級        |        |        |           |        |        |       |        |        |
|            | 7級        |        |        |           |        |        |       |        |        |
|            | 計         | 4      | 100.0  | 計         |        |        | 計     |        |        |
| 令和2年4月1日現在 | 1級        | 1      | 20.0   | 1級        |        |        | 1級    |        |        |
|            | 2級        |        |        | 2級        |        |        | 2級    |        |        |
|            | 3級        |        |        | 3級        |        |        | 3級    |        |        |
|            | 4級        | 2      | 40.0   | 4級        |        |        | 4級    |        |        |
|            | 5級        | 2      | 40.0   |           |        |        | 5級    |        |        |
|            | 6級        |        |        |           |        |        |       |        |        |
|            | 7級        |        |        |           |        |        |       |        |        |
|            | 計         | 5      | 100.0  | 計         |        |        | 計     |        |        |

ウ. 昇給期間短縮

| 区分             |                      | 合 計     | 代表的な職種  |         |         |  |
|----------------|----------------------|---------|---------|---------|---------|--|
|                |                      |         | 行政職 (一) | 行政職 (二) | 行政職 (三) |  |
| 本<br>年<br>度    | 職員数 (A) (人)          | 4       | 4       |         |         |  |
|                | 昇給期間短縮に係る職員数 (B) (人) |         |         |         |         |  |
|                | 昇給期間の短縮<br>月数別内訳     | 3月 (人)  |         |         |         |  |
|                |                      | 6月 (人)  |         |         |         |  |
|                |                      | 9月 (人)  |         |         |         |  |
|                |                      | 12月 (人) |         |         |         |  |
|                | 比率 (B) / (A) (%)     |         |         |         |         |  |
| 特別昇給に係る職員数 (人) |                      |         |         |         |         |  |
| 前<br>年<br>度    | 職員数 (A) (人)          | 5       | 5       |         |         |  |
|                | 昇給期間短縮に係る職員数 (B) (人) |         |         |         |         |  |
|                | 昇給期間の短縮<br>月数別内訳     | 3月 (人)  |         |         |         |  |
|                |                      | 6月 (人)  |         |         |         |  |
|                |                      | 9月 (人)  |         |         |         |  |
|                |                      | 12月 (人) |         |         |         |  |
|                | 比率 (B) / (A) (%)     |         |         |         |         |  |
| 特別昇給に係る職員数 (人) |                      |         |         |         |         |  |



令和3年度 下呂市下水道事業予定貸借対照表  
(令和4年3月31日)

単位：千円

|            |             |            |            |
|------------|-------------|------------|------------|
| 1. 固定資産    |             |            |            |
| (1)有形固定資産  |             |            |            |
| イ 土地       | 1,426,460   |            |            |
| ロ 建物       | 2,169,537   |            |            |
| 減価償却累計額    | △ 136,948   | 2,032,589  |            |
| ハ 構築物      | 24,428,013  |            |            |
| 減価償却累計額    | △ 1,419,322 | 23,008,691 |            |
| ニ 機械及び装置   | 3,144,834   |            |            |
| 減価償却累計額    | △ 1,147,166 | 1,997,668  |            |
| ホ 車両及び運搬具  | 101,750     |            |            |
| 減価償却累計額    | 0           | 101,750    |            |
| ヘ 工具器具及び備品 | 9,059       |            |            |
| 減価償却累計額    | 0           | 9,059      |            |
| ト 建設仮勘定    |             | 85,706     |            |
| 有形固定資産合計   |             | 28,661,923 | 28,661,923 |
| 2. 流動資産    |             |            |            |
| (1)現金預金    |             |            | 202,596    |
| (2)未収金     |             |            | 55,108     |
| (3)貯蔵品     |             |            | 921        |
| 流動資産合計     |             |            | 258,625    |
| 資産合計       |             |            | 28,920,548 |

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るための企業債 |  | 7,863,192 |            |                   |
| 企業債合計                 |  |           | 7,863,192  |                   |
| 固定負債合計                |  |           |            | 7,863,192         |
| 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 |  | 1,124,434 |            |                   |
| 企業債合計                 |  |           | 1,124,434  |                   |
| (2) 未払金               |  |           | 46,224     |                   |
| (3) 引当金               |  | 2,634     |            |                   |
| イ 賞与引当金               |  |           |            |                   |
| ロ 法定福利引当金             |  | 508       |            |                   |
| 引当金合計                 |  |           |            | 3,142             |
| 流動負債合計                |  |           |            | 1,173,800         |
| 5. 繰延収益               |  |           |            |                   |
| (1) 長期前受金             |  |           |            |                   |
| イ 国庫補助金               |  | 9,686,478 |            |                   |
| ロ 県補助金                |  | 2,202,149 |            |                   |
| ハ 工事負担金               |  | 926,482   |            |                   |
| ニ 受贈財産評価額             |  | 16,594    |            |                   |
| 長期前受金合計               |  |           | 12,831,703 |                   |
| (2) 収益化累計額            |  |           |            |                   |
| イ 国庫補助金               |  | △ 920,768 |            |                   |
| ロ 県補助金                |  | △ 171,596 |            |                   |
| ハ 工事負担金               |  | △ 78,562  |            |                   |
| 収益化累計額合計              |  |           |            | △ 1,170,926       |
| 繰延収益合計                |  |           |            | 11,660,777        |
| 負債合計                  |  |           |            | <u>20,697,769</u> |
| 6. 資本金                |  |           |            | 8,584,925         |
| 7. 剰余金                |  |           |            |                   |
| (1) 利益剰余金             |  |           |            |                   |
| イ 当年度未処分利益剰余金         |  | △ 362,146 |            |                   |
| 利益剰余金合計               |  |           | △ 362,146  |                   |
| 剰余金合計                 |  |           |            | △ 362,146         |
| 資本合計                  |  |           |            | <u>8,222,779</u>  |
| 負債資本合計                |  |           |            | <u>28,920,548</u> |
|                       |  |           | 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<br>公共下水道事業 | 農業集落排水事業  | 小規模<br>集合排水処理施設 | 合計         |
|---------|-----------|-------------------|-----------|-----------------|------------|
| セグメント資産 | 7,777,398 | 13,447,168        | 7,557,021 | 138,961         | 28,920,548 |
| セグメント負債 | 5,664,535 | 10,045,752        | 4,895,039 | 92,443          | 20,697,769 |
| 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   | 305,303   | 748,576           | 293,360   | 4,479           | 1,351,718  |
| 企業債支払利息 | 56,035    | 94,253            | 49,451    | 911             | 200,650    |
| 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470千円を取り崩す。

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

収益の収入及び支出

| 収 入 |               | (単位:千円)    |                       |                |                       |             |         |   |
|-----|---------------|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------|---------|---|
| 款   | 項             | 目          | 既決予算額                 | 補正予定額          | 計                     | 勘 定 科 目 説 明 |         |   |
|     |               |            |                       |                |                       | 節           | 金 額     | 附 記   |
| 1.  | 下 水 道 事 業 収 益 |            | 1,768,921<br>(46,898) | △ 9,456<br>(0) | 1,759,465<br>(46,898) |             |         |   |
|     | 1.            | 営 業 収 益    | 639,754<br>(46,898)   | △ 9,456<br>(0) | 630,298<br>(46,898)   |             |         |   |
|     |               | 2. 一般会計補助金 | 123,497<br>(0)        | △ 9,456<br>(0) | 114,041<br>(0)        | 一般会計補助金     | △ 9,456 | 一般会計補助金(公共)事務費分 3,807 減<br>一般会計補助金(特環)事務費分 767 減<br>一般会計補助金(農集)事務費分 4,719 減<br>一般会計補助金(小規模)事務費分 163 減 |

( )内は仮受消費税

| 支 出 |               | (単位:千円)  |                       |                  |                       |             |         |   |
|-----|---------------|----------|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------|---------|---|
| 款   | 項             | 目        | 既決予算額                 | 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 |          | 2,192,365<br>(48,358) | △ 9,456<br>(△ 4) | 2,182,909<br>(48,354) |             |         |   |
|     | 1.            | 営 業 費 用  | 1,925,295<br>(48,358) | △ 9,456<br>(△ 4) | 1,915,839<br>(48,354) |             |         |   |
|     |               | 3. 総 係 費 | 64,123<br>(2,156)     | △ 9,456<br>(△ 4) | 54,667<br>(2,152)     | 給 料         | △ 4,646 | 職員4名分 4,646 減   |
|     |               |          |                       |                  |                       | 職 員 手 当 等   | △ 2,107 | 扶養手当 180 減<br>通勤手当 44 減<br>期末手当 1,095 減<br>勤勉手当 788 減 |
|     |               |          |                       |                  |                       | 賞与引当金繰入額    | △ 749   | 賞与引当金繰入額 628 減<br>法定福利費引当金繰入額 121 減                   |
|     |               |          |                       |                  |                       | 法 定 福 利 費   | △ 1,257 | 共済組合職員事務費負担金 12 減<br>共済組合職員普通経理負担金 1,245 減            |
|     |               |          |                       |                  |                       | 負 担 金       | △ 697   | 退職手当組合負担金 697 減                                       |

( )内は仮払消費税