

議案第 90 号

令和 5 年度

磐田市下水道事業会計補正予算

(第 1 号)

令和5年度 磐田市下水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和5年度磐田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5年度磐田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 ）	（ 既決予定額 ）	（ 補正予定額 ）	（ 計 ）
	収	入	
第1款 下水道事業収益	6,422,828 千円	1,456 千円	6,424,284 千円
第2項 営業外収益	4,022,260 千円	1,456 千円	4,023,716 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用	6,156,058 千円	1,456 千円	6,157,514 千円
第1項 営業費用	5,701,074 千円	1,456 千円	5,702,530 千円

第3条 予算第4条本文括弧書を次のとおり改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,869,951千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額94,743千円、減債積立金420,776千円、過年度分損益勘定留保資金994,280千円及び当年度分損益勘定留保資金360,152千円で補てんするものとする。）

（ 科 目 ）	（ 既決予定額 ）	（ 補正予定額 ）	（ 計 ）
	収	入	
第1款 資本的収入	2,460,092 千円	△3,779 千円	2,456,313 千円
第2項 負担金及び分担金	64,754 千円	60 千円	64,814 千円
第4項 出資金	506,020 千円	△3,839 千円	502,181 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	4,330,043 千円	△3,779 千円	4,326,264 千円
第1項 建設改良費	2,089,710 千円	△3,779 千円	2,085,931 千円

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

追加

事項	期間	限度額
下水道管渠築造工事	令和5年度から 令和6年度まで	12,000千円

第5条 予算第9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	155,258千円	△2,323千円	152,935千円

令和5年11月24日提出

磐田市長 草地博昭

令和 5 年 度

磐田市下水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する

説 明 書

令和5年度 磐田市下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画

収 益 的 収 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		6,422,828	1,456	6,424,284			
		2	営 業 外 収 益	4,022,260	1,456	4,023,716		
			1	他 会 計 負 担 金	500	180	680	児童手当経費負担金
			2	他 会 計 補 助 金	1,903,472	1,276	1,904,748	一般会計からの補助金

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		6,156,058	1,456	6,157,514		
		1	営 業 費 用	5,701,074	1,456	5,702,530	
			5	汚 水 総 係 費	127,542	1,456	128,998

資 本 的 収 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 資 本 的 収 入			2,460,092	△ 3,779	2,456,313	
	2 負担金及び 分 担 金		64,754	60	64,814	
		3 他会計負担金	0	60	60	児童手当経費負担金
	4 出 資 金		506,020	△ 3,839	502,181	
		1 出 資 金	506,020	△ 3,839	502,181	一般会計からの出資金

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			4,330,043	△ 3,779	4,326,264	
	1 建 設 改 良 費		2,089,710	△ 3,779	2,085,931	
		4 汚 水 建 設 改 良 事 務 費	54,818	△ 3,779	51,039	職員給与費

令和5年度磐田市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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	197,470
	減価償却費	3,732,861
	引当金の増減額(△は減少)	1,331
	長期前受金戻入額	△ 2,071,027
	受取利息	0
	支払利息	413,831
	固定資産除却費	1,314
	有形固定資産売却損益(△は益)	0
	未収金の増減額(△は増加)	△ 81,383
	未払金の増減額(△は減少)	△ 113,369
	その他の増減額(△は減少)	1
	小計	<u>2,081,029</u>
	利息及び配当金の受取額	0
	利息の支払額	<u>△ 413,831</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,667,198
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	△ 1,992,063
	有形固定資産の売却による収入	44
	国庫補助金等による収入	605,411
	負担金等による収入	59,256
	その他の支払による支出	△ 1
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,327,353</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入金の収入	0
	一時借入金の返済による支出	0
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,203,400
	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	△ 2,233,332
	一般会計からの出資による収入	502,181
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 527,751</u>
	資金増加額(又は減少額)	△ 187,906
	資金期首残高	<u>1,535,174</u>
	資金期末残高	<u><u>1,347,268</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	0	21	0	79,193	47,106	126,299	26,636	152,935
補 正 前	0	21	0	80,690	48,318	129,008	26,250	155,258
比 較	0	0	0	△ 1,497	△ 1,212	△ 2,709	386	△ 2,323

手当の内訳

区 分	補 正 後 (千円)	補 正 前 (千円)	比 較 (千円)
扶 養 手 当	1,452	1,470	△ 18
地 域 手 当	4,759	4,927	△ 168
住 居 手 当	1,008	672	336
通 勤 手 当	2,558	2,754	△ 196
特 殊 勤 務 手 当	4	4	0
時 間 外 勤 務 手 当	2,341	2,837	△ 496
管 理 職 手 当	1,500	1,793	△ 293
管 理 職 特 別 勤 務 手 当	39	39	0
期 末 手 当	18,033	18,387	△ 354
勤 勉 手 当	14,672	14,935	△ 263
児 童 手 当	740	500	240

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額の増減事由内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給料	△ 1,497	給与改定に伴う増減分	708	給与改定の状況 補正後 { 給料の改定率 0.95% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増減分	0	
		その他の増減分	△ 2,205	職員の異動等に伴う増減 △ 3,496 昇格に伴う増加 0 その他 1,291
職員手当	△ 1,212	制度改正に伴う増減分	991	期末手当の改定 12月期の支給割合 1.20月 → 1.25月 勤勉手当の改定 12月期の支給割合 1.00月 → 1.05月
		その他の増減分	△ 2,203	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一般行政職
令和5年12月1日現在 (補正後)	平均給料月額 (円)	325,837
	平均給与月額 (円)	373,531
	平均年齢 (歳)	45歳9月
令和5年12月1日現在 (補正前)	平均給料月額 (円)	322,758
	平均給与月額 (円)	370,268
	平均年齢 (歳)	45歳9月

(2) 初任給

区分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	170,900	170,900
大学卒	202,400	202,400

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限 度 額 (千円)	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額 (千円)	期 間	金 額 (千円)	企 業 債 (千円)	そ の 他 (千円)
下水道管渠築造工事	12,000			令和5年度から 令和6年度まで	12,000	11,700	300

令和5年度磐田市下水道事業予定貸借対照表(当年度)

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		2,895,939		
ロ 建 物	6,353,617			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,043,884</u>	5,309,733		
ハ 構 築 物	90,745,223			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,611,971</u>	77,133,252		
ニ 機 械 及 び 装 置	10,543,920			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,228,952</u>	6,314,968		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	3,419			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,013</u>	2,406		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	16,163			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,615</u>	14,548		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>456,694</u>		
有形固定資産合計			92,127,540	
(2) 無 形 固 定 資 産				
電 話 加 入 権		<u>3,024</u>		
無形固定資産合計			3,024	
(3) 投 資				
そ の 他 投 資		<u>17</u>		
投資合計			<u>17</u>	
固定資産合計				92,130,581
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
現 金 預 金		<u>1,347,268</u>	1,347,268	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		459,462		
ロ 営 業 外 未 収 金		0		
ハ そ の 他 未 収 金		<u>0</u>	459,462	
(3) 貸 倒 引 当 金				
貸 倒 引 当 金		<u>△ 4,204</u>	<u>△ 4,204</u>	
流動資産合計				<u>1,802,526</u>
資 産 合 計				<u>93,933,107</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良等の財源に 充てるための企業債	23,150,714	23,150,714	
固定負債合計			23,150,714
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良等の財源に 充てるための企業債	2,150,293	2,150,293	
(2) 未 払 金			
イ 営業未払金	67,555		
ロ 営業外未払金	6,506		
ハ その他未払金	203,602	277,663	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	10,891		
ロ 法定福利費引当金	2,076	12,967	
(4) その他流動負債			
預り保証金	2,200	2,200	
流動負債合計			2,443,123
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受贈財産評価額	4,066,261		
ロ 国庫(県)補助金	37,829,067		
ハ 受益者負担金及び分担金	3,617,761		
ニ 他会計負担金	560		
ホ 他会計補助金	10,709,467	56,223,116	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 614,179		
ロ 国庫(県)補助金	△ 7,243,682		
ハ 受益者負担金及び分担金	△ 512,712		
ニ 他会計負担金	△ 37		
ホ 他会計補助金	△ 2,230,359	△ 10,600,969	
繰延収益合計			45,622,147
負債合計			71,215,984

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6. 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	15,479,457		
ロ 出 資 金	2,275,343		
ハ 組 入 資 本 金	<u>2,283,859</u>	<u>20,038,659</u>	
資 本 金 合 計			20,038,659
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,024		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	1,481,103		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	6,217		
ニ 他 会 計 補 助 金	<u>569,874</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		2,060,218	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>618,246</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>618,246</u>	
剰 余 金 合 計			<u>2,678,464</u>
資 本 合 計			<u>22,717,123</u>
負 債 資 本 合 計			<u>93,933,107</u>

注 記

I. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントごとの営業収益等

令和5年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：千円）

項 目	公共下水道 事 業	農業集落 排水事業	合 計
営 業 収 益	2,179,713	22,478	2,202,191
営 業 費 用	5,386,282	157,958	5,544,240
営 業 損 益	△ 3,206,569	△ 135,480	△ 3,342,049
経 常 損 益	173,420	21,464	194,884
セグメント資産	91,615,971	2,317,136	93,933,107
セグメント負債	69,182,876	2,033,108	71,215,984
その他の項目			
収益的収入			
雨水処理負担金	268,981	0	268,981
他会計負担金	680	0	680
他会計補助金	1,799,431	105,317	1,904,748
収益的支出			
減価償却費	3,650,983	81,878	3,732,861
支払利息及び 企業債取扱諸費	404,823	9,008	413,831

令和4年度 磐田市下水道事業損益計算書(前年度)

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,715,351		
(2) 雨水処理負担金	244,033		
(3) その他営業収益	298	1,959,682	
2. 営業費用			
(1) 汚水管渠費	188,234		
(2) 処理場費	989,774		
(3) 普及指導費	310		
(4) 業務費	85,758		
(5) 汚水総係費	124,952		
(6) 雨水管渠費	6,468		
(7) 雨水ポンプ場費	200,652		
(8) 減価償却費	3,733,210		
(9) 資産減耗費	1,944	5,331,302	
			営業損失 3,371,620
3. 営業外収益			
(1) 他会計負担金	500		
(2) 他会計補助金	2,143,437		
(3) 国庫(県)補助金	57,397		
(4) 長期前受金戻入	2,087,441		
(5) 雑収益	1,244	4,290,019	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	449,782		
(2) 雑支出	41,434	491,216	3,798,803
			經常利益 427,183

	千円	千円	千円
5. 特 別 利 益			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	692	692	
6. 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	3,042		
(2) そ の 他 特 別 損 失	4,057	7,099	△ 6,407
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当 年 度 純 利 益			420,776
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			720,878
当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 1,141,654

令和4年度 磐田市下水道事業貸借対照表(前年度)

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		2,895,939		
ロ 建 物	6,336,702			
減価償却累計額	<u>△ 829,130</u>	5,507,572		
ハ 構 築 物	89,103,370			
減価償却累計額	<u>△ 10,848,398</u>	78,254,972		
ニ 機 械 及 び 装 置	10,393,496			
減価償却累計額	<u>△ 3,480,495</u>	6,913,001		
ホ 車 両 運 搬 具	1,613			
減価償却累計額	<u>△ 770</u>	843		
ヘ 工 具 器 具 備 品	16,163			
減価償却累計額	<u>△ 1,146</u>	15,017		
ト 建 設 仮 勘 定		369,636		
有形固定資産合計			93,956,980	
(2) 無 形 固 定 資 産				
電 話 加 入 権		3,024		
無形固定資産合計			3,024	
(3) 投 資				
そ の 他 投 資		8		
投資合計			8	
固定資産合計				93,960,012
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
現 金 預 金		1,535,174	1,535,174	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		351,804		
ロ 営 業 外 未 収 金		26,275		
ハ 所 の 他 未 収 金		327	378,406	
(3) 貸 倒 引 当 金				
貸 倒 引 当 金		△ 3,650	△ 3,650	
流動資産合計				1,909,930
資産合計				<u>95,869,942</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良等の財源に 充てるための企業債	24,097,608	24,097,608	
固定負債合計			24,097,608
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良等の財源に 充てるための企業債	2,233,331	2,233,331	
(2) 未 払 金			
イ 営 業 未 払 金	187,342		
ロ 営 業 外 未 払 金	88		
ハ そ の 他 未 払 金	290,876	478,306	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	10,244		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,945	12,189	
(4) そ の 他 流 動 負 債			
イ 預 り 保 証 金	2,200		
ロ そ の 他 預 り 金	0	2,200	
流動負債合計			2,726,026
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	4,066,261		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	37,205,533		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	3,558,892		
ニ 他 会 計 負 担 金	500		
ホ 他 会 計 補 助 金	10,709,467	55,540,653	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	△ 484,040		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	△ 5,833,500		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	△ 407,965		
ニ 他 会 計 負 担 金	△ 28		
ホ 他 会 計 補 助 金	△ 1,804,409	△ 8,529,942	
繰延収益合計			47,010,711
負債合計			73,834,345

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6. 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	15,479,457		
ロ 出 資 金	1,791,287		
ハ 組 入 資 本 金	1,562,981	18,833,725	
資 本 金 合 計	<u> </u>	<u> </u>	18,833,725
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,024		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	1,481,103		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	6,217		
ニ 他 会 計 補 助 金	569,874		
資 本 剰 余 金 合 計	<u> </u>	2,060,218	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,141,654		
利 益 剰 余 金 合 計	<u> </u>	1,141,654	
剰 余 金 合 計		<u> </u>	3,201,872
資 本 合 計		<u> </u>	22,035,597
負 債 資 本 合 計		<u> </u>	95,869,942

令和5年度 磐田市下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画明細書

収益的収入及び支出

収益的収入

(単位:千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	各 目 説 明		
					節	金 額	備 考
1	下水道事業 収 益	6,422,828	1,456	6,424,284			
2	営 業 外 収 益	4,022,260	1,456	4,023,716			
	1 他 会 計 負 担 金	500	180	680			
					他 会 計 負 担 金	180	児童手当に要する経費
	2 他 会 計 補 助 金	1,903,472	1,276	1,904,748			
					他 会 計 補 助 金	1,276	一般会計からの補助金

収益的支出

(単位:千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	各 目 説 明		
					節	金 額	備 考
1	下水道事業 費 用	6,156,058	1,456	6,157,514			
1	営 業 費 用	5,701,074	1,456	5,702,530			
	5 汚水総係費	127,542	1,456	128,998			
					給 料	273	正規職員13人 会計年度任用職員2人
					手 当 等	423	扶養手当 240 地域手当 △ 46 通勤手当 △ 162 時間外勤務手当 △ 139 住居手当 336 期末手当 184 勤勉手当 123 児童手当 180 管理職手当 △ 293
					法定福利費	760	社会保険料負担金 216 労働保険料負担金 9 共済組合負担金 535
	差 引	266,770	0	266,770			

資本的収入及び支出

資本的収入

(単位:千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	各 目 説 明		
					節	金 額	備 考
1	資本的収入	2,460,092	△ 3,779	2,456,313			
2	負担金及び分担金	64,754	60	64,814			
		3 他会計負担金	0	60	60	他会計負担金	60
4	出資金	506,020	△ 3,839	502,181			
		1 出資金	506,020	△ 3,839	502,181	他会計出資金	△ 3,839

資本的支出

(単位:千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	各 目 説 明			
					節	金 額	備 考	
1	資本的支出	4,330,043	△ 3,779	4,326,264				
1	建設改良費	2,089,710	△ 3,779	2,085,931				
		4 汚水建設改良事務費	54,818	△ 3,779	51,039			
		給 料				△ 1,770	正規職員6人	
		手 当 等				△ 1,635	扶養手当 地域手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 児童手当	△ 258 △ 122 △ 34 △ 357 △ 538 △ 386 60
		法定福利費				△ 374	共済組合負担金	
	差 引	△ 1,869,951	0	△ 1,869,951				

補てん財源

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	94,743 千円
減債積立金	420,776 千円
過年度分損益勘定留保資金	994,280 千円
当年度分損益勘定留保資金	360,152 千円