

議案第20号

令和2年度瑞穂町下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和2年度瑞穂町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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和2年度瑞穂町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。

収 入

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業収益	1,304,217千円	2,666千円	1,306,883千円
第1項 営業収益	600,009千円	△22,199千円	577,810千円
第2項 営業外収益	704,208千円	4,028千円	708,236千円
第3項 特別利益	0千円	20,837千円	20,837千円

支 出

第1款 下水道事業費用	1,196,764千円	△17,552千円	1,179,212千円
第1項 営業費用	1,140,064千円	△9,726千円	1,130,338千円
第2項 営業外費用	43,219千円	△4,903千円	38,316千円
第3項 特別損失	8,481千円	△2,923千円	5,558千円

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条中「165,578千円」を「188,876千円」に、「10,950千円」を「9,756千円」に、「39,154千円」を「63,646千円」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。

収 入

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 資本的収入	463,838千円	△96,741千円	367,097千円
第1項 企業債	247,453千円	△96,853千円	150,600千円
第3項 補助金	27,839千円	△119千円	27,720千円

第4項 負担金 2,882千円 231千円 3,113千円

支出

第1款 資本的支出 629,416千円 △73,443千円 555,973千円

第1項 建設改良費 480,654千円 △73,443千円 407,211千円

(企業債の補正)

第4条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法のうち、限度額を次のとおり補正する。

(起債の目的) (既決予定額) (補正予定額) (計)

公共下水道事業債 195,700千円 △85,300千円 110,400千円

流域下水道事業債 51,753千円 △11,553千円 40,200千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第5条 予算第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費を次のとおり補正する。

(科目) (既決予定額) (補正予定額) (計)

(1) 職員給与費 49,150千円 117千円 49,267千円

(利益剰余金の処分の補正)

第6条 予算第10条中「39,154千円」を「63,646千円」に改める。

令和3年3月2日提出

瑞穂町長 杉浦裕之

瑞穂町下水道事業会計予算
に関する説明書

令和2年度瑞穂町下水道事業会計補正予算（第3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
1	下水道事業収益		1,304,217	2,666	1,306,883
	1	営業収益	600,009	△ 22,199	577,810
		1	下水道使用料	△ 22,199	430,075
	2	営業外収益	704,208	4,028	708,236
		4	消費税及び地方消費税還付金	3,965	22,988
		5	雑収益	63	63
	3	特別利益	0	20,837	20,837
		1	その他特別利益	20,837	20,837

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1	下水道事業費用		1,196,764	△ 17,552	1,179,212
	1	営業費用	1,140,064	△ 9,726	1,130,338
		1	管渠費	△ 11,698	166,905
		2	ポンプ場費	△ 2,529	31,308
		3	業務費	5,210	209,930
		4	総係費	△ 709	91,792
	2	営業外費用	43,219	△ 4,903	38,316
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 154	38,316
		2	消費税及び地方消費税	△ 4,749	0
	3	特別損失	8,481	△ 2,923	5,558
		3	その他特別損失	△ 2,923	3,262

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
1 資本的収入			463,838	△ 96,741	367,097
	1 企業債		247,453	△ 96,853	150,600
		1 企業債	247,453	△ 96,853	150,600
	3 補助金		27,839	△ 119	27,720
		2 都補助金	1,439	△ 119	1,320
	4 負担金		2,882	231	3,113
		2 国庫負担金	1,764	231	1,995

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			629,416	△ 73,443	555,973
	1 建設改良費		480,654	△ 73,443	407,211
		1 管渠整備費	423,782	△ 68,663	355,119
		2 多摩川上流流域下水道建設負担金	56,872	△ 4,570	52,302
		3 ポンプ場整備費	0	△ 210	△ 210

令和2年度瑞穂町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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	99,933
減価償却費	630,403
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,070
賞与引当金の増減額(△は減少)	2,277
長期前受金戻入額	△ 573,958
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	38,316
未収金の増減額(△は増加)	381
未払金の増減額(△は減少)	△ 9,441
小計	188,980
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 38,316
業務活動によるキャッシュ・フロー	150,665

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	△ 324,116
無形固定資産の取得による支出	△ 47,547
国庫補助金等による収入	25,189
負担金による収入	2,851
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 343,623

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	150,600
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	△ 148,762
他会計からの出資による収入	185,664
財務活動によるキャッシュ・フロー	187,502

資金増加額(又は減少額)	△ 5,456
資金期首残高	126,509
資金期末残高	121,053

給与費明細書

1 一般職

(1) 総括

区 分	職員数	給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
補正後	6人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
			22,198	19,375	41,573	7,694	49,267	
補正前	6		22,198	19,375	41,573	7,577	49,150	
比 較						117	117	

職員手当 の内訳	区 分	扶 養 手 当	管理職 手 当	地 域 手 当	超 過 勤 手	通 勤 手 当	住 居 手 当	特 殊 勤 手	期 末・ 勤 勉 手 当	児 童 手 当	退 職 手 当 負 担 金
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補正後	576	552	2,334	744	248	360	26	11,320	540	2,675
	補正前	576	552	2,334	744	248	360	26	11,320	540	2,675
比 較											

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	千円	千円	千円	
職員手当				

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分	一 般 行 政 職	
令和3年1月1日	平均給料月額	308,300 円
	平均給与月額	364,313 円
現 在	平 均 年 齢	43 歳 6 月
令和2年1月1日	平均給料月額	291,833 円
	平均給与月額	345,650 円
現 在	平 均 年 齢	41 歳 6 月

イ 初任給 (令和3年1月1日現在)

区 分	町	国
	一般行政職	一般行政職
高 校 卒	145,600 円	150,600 円
大 学 卒	183,700 円	総合職 186,700 円

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数	構成比
令和3年1月1日 現 在		人	%
	5 級		
	4 級	1	16.7
	3 級	2	33.3
	2 級	1	16.7
	1 級	2	33.3
	計	6	100.0
令和2年1月1日 現 在		人	%
	5 級		
	4 級	1	16.7
	3 級	2	33.3
	2 級		
	1 級	3	50.0
	計	6	100.0

(級別の標準的な職務内容) (令和3年1月1日現在)

区 分	職 務 内 容	
一 般 行 政 職	5 級	部長の職務
	4 級	課長の職務
	3 級	係長の職務
	2 級	主任の職務
	1 級	主事の職務

エ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率			支給率	職制上の段階職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月	3月			
補正後	2.175月分	2.225月分	0.15月分	4.55月分	有	
補正前	2.175月分	2.225月分	0.25月分	4.65月分	有	
国の制度	2.25月分	2.20月分		4.45月分	有	

オ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当（令和3年1月1日現在）

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支給率等	23.00 月分	30.50 月分	43.00 月分	43.00 月分	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	
国の制度 (支給率等)	24.586875 月分	33.27075 月分	47.709 月分	47.709 月分	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

カ 地域手当（令和3年1月1日現在）

支給対象地域	全 域
支給率	10.0%
支給対象職員数	6人
国の制度 (支給率)	地域区分により 20.0~0%

キ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職
給料総額に対する比率	0.12%	0.12%
支給対象職員の比率	83.3%	83.3%
代表的な特殊勤務 手当の名称	特定危険現場作業手当	

ク その他の手当（令和3年1月1日現在）

区 分	町	国
扶養手当月額	配偶者 6,000円（4級職員 3,000円） 子 9,000円 満16歳の年度初めから満22歳の年度末 までの子 1人につき 4,000円を加算 父母等 6,000円（4級職員 3,000円）	配偶者 6,500円 子 10,000円 満16歳の年度初めから満22歳の年度末までの子 1人につき 5,000円を加算 父母等 6,500円
住居手当月額	当該年度末35歳未満の世帯主等で借家人 15,000円	借家家賃区分に応じて 28,000円まで
通勤手当月額	交通機関使用者 55,000円まで 交通用具使用者 7,400円まで	交通機関使用者 55,000円まで 交通用具使用者 31,600円まで

令和2年度瑞穂町下水道事業予定貸借対照表

(令和3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		106,191	
ロ 建物	291,453		
減価償却累計額	<u>△ 9,688</u>	281,765	
ハ 構築物	13,050,871		
減価償却累計額	<u>△ 584,362</u>	12,466,509	
ニ 機械及び装置	160,961		
減価償却累計額	<u>△ 10,611</u>	150,350	
ホ 車両及び運搬具	52		
減価償却累計額	<u>0</u>	52	
ヘ 建設仮勘定		200,000	
有形固定資産合計			13,204,867

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		563,102	
無形固定資産合計			<u>563,102</u>
固定資産合計			13,767,969

2 流動資産

(1) 現金・預金		121,053	
(2) 未収金		42,509	
貸倒引当金	<u>△ 1,070</u>	41,439	
流動資産合計			<u>162,492</u>
資産合計			<u><u>13,930,461</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	2,197,513		
企業債合計		2,197,513	
固定負債合計			2,197,513

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	146,751		
企業債合計		146,751	
(2) 未払金		100,929	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,417		
引当金合計		3,417	
流動負債合計			251,097

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
イ 補助金	1,704,973		
収益化累計額	△ 72,333	1,632,640	
ロ 受贈財産評価額	2,508,175		
収益化累計額	△ 167,052	2,341,123	
ハ 他会計負担金	4,922,489		
収益化累計額	△ 306,943	4,615,546	
ニ 分担金及び負担金	614,454		
収益化累計額	△ 27,630	586,824	
長期前受金合計		9,176,133	
繰延収益合計			9,176,133
負債合計			11,624,743

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金		1,967,930	
(2) 繰入資本金		185,664	
資本金合計			2,153,594

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 他会計負担金	52,191		
資本剰余金合計		52,191	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	99,933		
利益剰余金合計		99,933	
剰余金合計			152,124
資本合計			2,305,718
負債資本合計			13,930,461

瑞穂町下水道事業会計予算に係る注記事項

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による	
・主な耐用年数	建物	50年
	構築物	50年
	機械及び装置	10～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による	
・主な耐用年数	施設利用権	45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る協定書」に基づき、東京都市町村職員退職手当組合へ負担している普通負担金を除き、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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（12月から3月までの4ヶ月分）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 消費税及び地方消費税の会計処理

(1) 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

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（当該事業年度末の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,270,591千円である。

瑞穂町下水道事業会計予算
に関する説明資料

令和2年度瑞穂町下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画説明書

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益	1,304,217	2,666	1,306,883
1 営業収益	600,009	△ 22,199	577,810
1 下水道使用料	452,274	△ 22,199	430,075
2 営業外収益	704,208	4,028	708,236
4 消費税及び地方消費税 還付金	19,023	3,965	22,988
5 雑収益	0	63	63
3 特別利益	0	20,837	20,837
1 その他特別利益	0	20,837	20,837

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	1,196,764	△ 17,552	1,179,212
1 営業費用	1,140,064	△ 9,726	1,130,338
1 管渠費	178,603	△ 11,698	166,905
2 ポンプ場費	33,837	△ 2,529	31,308
3 業務費	204,720	5,210	209,930
4 総係費	92,501	△ 709	91,792

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 下水道使用料	△ 22,199	1 下水道使用料収入減見込 △ 22,199
1 消費税及び地方消費税還付金	3,965	1 消費税及び地方消費税還付金収入増見込 3,965
1 雑収益	63	1 雑収益 63
1 その他特別利益	20,837	1 その他特別利益 20,837

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
17 修繕費	△ 500	1 修繕費減 △ 500
22 委託料	△ 143	2 不明水対策工事实施設計委託料減 △ 143
28 工事請負費	△ 11,055	1 管渠、マンホール、汚水桝等補修工事費減 △ 10,013 2 不明水対策工事費減 △ 1,042
12 光熱水費	△ 2,050	1 光熱水費減 △ 2,050
14 薬品費	△ 479	1 硫化水素抑制剤費減 △ 479
22 委託料	△ 2,627	1 下水道台帳システム構築業務委託料減 △ 2,332 2 産業廃棄物処理業務委託料減 △ 295
27 負担金	7,837	1 多摩川上流域下水道維持管理負担金追加 8,679 4 水質検査負担金減 △ 842
5 法定福利費	98	1 法定福利費追加 98
22 委託料	△ 825	1 下水道事業受益者負担金賦課業務委託料減 △ 198

支 出

款 項 目		既決予定額	補正予定額	計
2	営業外費用	43,219	△ 4,903	38,316
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	38,470	△ 154	38,316
	2 消費税及び地方消費税	4,749	△ 4,749	0
3	特別損失	8,481	△ 2,923	5,558
	3 その他特別損失	6,185	△ 2,923	3,262

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
		8 公共下水道事業計画変更認可設計委託料減	△ 517
		9 消費税及び地方消費税更正支援業務委託料減	△ 110
35 報償費	18	1 下水道事業受益者負担金納期前納付報奨金追加	18
1 企業債利息	△ 154	1 公共下水道事業償還金減	△ 154
1 消費税及び地方消費税	△ 4,749	1 消費税及び地方消費税減	△ 4,749
1 その他特別損失	△ 2,923	2 令和元年度分消費税及び地方消費税減	△ 2,923

資本的収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入	463,838	△ 96,741	367,097
1 企業債	247,453	△ 96,853	150,600
1 企業債	247,453	△ 96,853	150,600
3 補助金	27,839	△ 119	27,720
2 都補助金	1,439	△ 119	1,320
4 負担金	2,882	231	3,113
2 国庫負担金	1,764	231	1,995

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出	629,416	△ 73,443	555,973
1 建設改良費	480,654	△ 73,443	407,211
1 管渠整備費	423,782	△ 68,663	355,119
2 多摩川上流流域下水道建設 負担金	56,872	△ 4,570	52,302
3 ポンプ場整備費	0	△ 210	△ 210

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 公共下水道事業債	△ 85,300	1 公共下水道事業債収入減見込 △ 85,300
2 流域下水道事業債	△ 11,553	1 流域下水道事業債収入減見込 △ 11,553
1 都補助金	△ 119	1 市町村下水道事業都費補助金収入減見込 △ 119
1 国庫負担金	231	1 流域下水道横田基地分見舞金収入増見込 231

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
5 法定福利費	19	1 法定福利費追加 19
22 委託料	△ 46,459	2 公共下水道事業委託料減 △ 32,177 3 管渠布設工事実施設計委託料減 △ 14,282
27 負担金	△ 1,450	1 水道移設工事負担金減 △ 1,000 2 架空線移設工事負担金減 △ 450
28 工事請負費	△ 20,773	1 公共下水道管渠布設工事費減 △ 20,773
1 多摩川上流流域下水道建設負担金	△ 4,570	1 多摩川上流流域下水道建設負担金減 △ 4,570
28 工事請負費	△ 210	1 駒形汚水ポンプモーター部改築工事費減 △ 210