

令和 2 年 度

菰野町下水道事業会計補正予算(第2号)

三重県三重郡菰野町



令和2年度菰野町下水道事業会計補正予算(第2号)

(総則)

第1条 令和2年度菰野町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。

(業務の予定量の補正)

第2条 令和2年度菰野町下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
(公共下水道事業)			
(4)主要な建設改良事業			
ア. 汚水管渠整備費	1,060,983千円	△1,827千円	1,059,156千円

(収益的支出の補正)

第3条 予算第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。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支	出	
第1款 下水道事業費用	1,300,737千円	△2,683千円	1,298,054千円
第1項 営業費用	1,130,404千円	△2,683千円	1,127,721千円

(資本的支出の補正)

第4条 予算第4条本文かっこ書きを、(資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額「357,722千円」は、過年度分及び当年度分損益勘定留保資金等「357,722千円」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。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支	出	
第1款 資本的支出	1,809,000千円	△1,827千円	1,807,173千円
第1項 建設改良費	1,118,058千円	△1,827千円	1,116,231千円

(議会の議決を経なければ流用することが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ができない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)
職員給与費	104,833千円	△4,510千円	100,323千円

令和2年11月27日 提出

菰野町長 柴田孝之



## 予算に関する説明書

令和2年度 菰野町下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

令和2年度 菰野町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

給与費明細書

令和2年度 菰野町下水道事業予定貸借対照表

菰野町下水道事業会計注記

令和2年度 菰野町下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画明細

令和 2 年度 菰野町下水道事業会計補正予算（第 2 号）実施計画

収益の支出

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			1,300,737	△ 2,683	1,298,054
	1 営業費用		1,130,404	△ 2,683	1,127,721
		7 総係費	73,314	△ 2,683	70,631

資本の支出

支 出 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			1,809,000	△ 1,827	1,807,173
	1 建設改良費		1,118,058	△ 1,827	1,116,231
		1 污水管渠整備費	1,062,983	△ 1,827	1,061,156

令和2年度 菰野町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和2年4月1日から令和3年3月31日)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	53,663,638
減価償却費	619,778,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,169,000
賞与引当金等の増減額	771,000
受取利息及び配当金	△ 119,000
支払利息	158,233,000
未収金の増減額(△は増額)	13,425,856
未払金の増減額(△は減少)	8,349,098
預り金の増減額	△ 7,739
長期前受補助金等戻入額	△ 289,778,000
固定資産除却費	7,500,000
小計	<u>573,984,853</u>
利息及び配当金の受取額	119,000
利息の支払額	△ 158,233,000
計	<u><u>415,870,853</u></u>

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 1,047,575,957
国庫補助金による収入	364,234,091
他会計支出金による収入	181,190,909
受益者負担金による収入	38,768,002
基金積立による支出	△ 70,000
計	<u><u>△ 463,452,955</u></u>

3. 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るための企業債による収入	806,400,000
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	△ 687,868,586
計	<u><u>118,531,414</u></u>

資金増加(減少)額	70,949,312
資金期首残高	725,061,144
資金期末残高	796,010,456

# 給 与 費 明 細 書

## 1. 特別職

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費						共済費	合計	備考
		報酬	給料	期末手当	期末手当 年間支給 率	その他手 当	計			
補正後	長等									
	議員									
	その他	20	280					280	280	
	計	20	280					280	280	
補正前	長等									
	議員									
	その他	20	280					280	280	
	計	20	280					280	280	
比較	長等									
	議員									
	その他									
	計									

## 2. 一般職

### (1) 会計年度任用職員等以外

(単位:千円)

区分	職員数 (人)	給与費				共済費	合計	備考
		報酬	給料	職員手当	計			
補正後	11		41,090	32,420	73,510	22,017	95,527	
補正前	11		44,292	32,939	77,231	24,720	101,951	
比較			△ 3,202	△ 519	△ 3,721	△ 2,703	△ 6,424	

職 員 手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	単身赴任手当
	補正後	1,618	131	10,335	7,580	
	補正前	1,278	233	10,911	7,817	
	比較	340	△ 102	△ 576	△ 237	
	区分	住居手当	時間外手当	管理職手当	特殊勤務手当	児童手当
	補正後	808	9,000	581	165	900
	補正前	1,087	9,000	581	165	480
	比較	△ 279				420
	区分	宿日直手当	地域手当	管理職特別手当		
	補正後		1,302			
補正前		1,387				
比較		△ 85				



## (2) 会計年度任用職員等

(単位:千円)

区分	給与費			共済費	合計	備考
	報酬	給料	職員手当			
補正後		3,140	583	3,723	1,073	4,796
補正前		1,794	435	2,229	653	2,882
比較		1,346	148	1,494	420	1,914

職員 手当 の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	期末手当	住居手当	時間外手当
	補正後			42	345	100
	補正前			24	256	100
	比較			18	89	
	区分	特殊勤務手当	地域手当			
	補正後	1	95			
	補正前	1	54			
比較		41				

## (3) 会計年度任用職員等以外の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	△ 3,202	給与改定に伴う増減分		
		その他の増減分	△ 3,202	
職員手当	△ 519	制度改正に伴う増減分	△ 192	給与改定に基づき改定実施
		その他の増減分	△ 327	対前年度増減
				期末手当 △192

## (4) 会計年度任用職員等以外の給料及び職員手当の状況

(ア) 職員1人当たりの給与

区分	行政職(一)	行政職(二)
令和2年11月1日現在	平均給料月額(円)	324,900
	平均給与月額(円)	368,139
	平均年齢(歳)	40.1
令和2年4月1日現在	平均給料月額(円)	324,900
	平均給与月額(円)	400,065
	平均年齢(歳)	39.4

## (イ) 初任給

(単位:円)

区 分	行政職(一)	行政職(二)	国 の 制 度	
			行政職(一)	行政職(二)
高校卒	154,900		150,600	
大学卒	182,200		182,200	

## (ウ) 級別職員数

区 分	行 政 職 (一)			行 政 職 (二)		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年11月1日現在	7級			5級		
	6級	1	9.1	4級		
	5級	1	9.1	3級		
	4級	4	36.4	2級		
	3級	5	45.4	1級		
	2級					
	1級					
	計	11	100.0	計		
令和2年4月1日現在	7級			5級		
	6級	1	9.1	4級		
	5級	1	9.1	3級		
	4級	4	36.4	2級		
	3級	5	45.4	1級		
	2級					
	1級					
	計	11	100.0	計		

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職(一)	参事又は困難な業務をつかさどる課長、検査監若しくは企画監の職務	課長、検査監又は企画監の職務	課長補佐又は主幹の職務	係長又は副主幹の職務	主査の職務	主任主事の職務	1 主事の職務 2 主事補の職務

## (エ) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率 (月分)	職制上の段階、 職務の級等による 加算	備 考
	6月分(月分)	12月分(月分)			
補正後	2.25	2.20	4.45	有	
補正前	2.25	2.25	4.50	有	
国の制度	2.25	2.20	4.45	有	

## (オ) 定年退職及び早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 上限3%加算
国の制度 (支給率)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 上限3%加算

## (カ) その他手当

区 分	国の制度との差異	差異の内容	
扶養手当	同 じ		
通勤手当	同 じ		
地域手当	同 じ	菟野町の制度	3%
		三重県の制度	4.6%
		国の制度	3%
住居手当	異なる	自宅に係る手当月額	3,400円
		国の制度	0円

令和2年度 菰野町下水道事業予定貸借対照表  
(令和3年3月31日現在)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ. 土地 90,303,537

ロ. 建物 398,956,659

減価償却累計額 △ 54,240,458 344,716,201

ハ. 構築物 23,007,138,827

減価償却累計額 △ 2,441,319,774 20,565,819,053

ニ. 機械及び装置 234,721,912

減価償却累計額 △ 127,558,259 107,163,653

ホ. 車輛及び運搬具 860,249

減価償却累計額 △ 664,698 195,551

ヘ. 工具、器具及び備品 1,657,817

減価償却累計額 △ 376,048 1,281,769

ト. 建設仮勘定 47,392,428

有形固定資産合計 21,156,872,192

(2) 無形固定資産

イ. 施設利用権 1,868,461,862

ロ. システム等利用権 21,818,183

無形固定資産合計 1,890,280,045

(3) 投資その他資産

イ. 出 捐 金 837,000

ロ. 基 金 123,010,439

投資その他資産合計 123,847,439

固定資産合計 23,170,999,676

2 流動資産

(1) 現金預金 796,010,456

(2) 未収金 60,930,899

貸倒引当金 △ 5,051,651 55,879,248

(3) その他流動資産 1,000,000

流動資産合計 852,889,704

資産合計 24,023,889,380

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債  
固定負債合計

10,395,739,524

10,395,739,524

4 流動負債

(1) 企業債  
(2) 未払金  
(3) 引当金  
(4) その他流動負債  
流動負債合計

723,656,493

213,445,534

7,747,000

1,000,000

945,849,027

5 繰延収益

(1) 長期前受金  
(2) 長期前受金収益化累計額  
繰延収益合計  
負債合計

12,936,774,171

△ 1,364,389,763

11,572,384,408

22,913,972,959

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金  
(2) 組入資本金  
資本金合計

746,033,529

116,590,238

862,623,767

7 剰余金

(1) 資本剰余金  
イ. 受贈財産評価額  
ロ. 県補助金  
ハ. 受益者負担金  
二. その他資本剰余金  
資本剰余金合計

35

54,662,597

1,651,842

137,314,542

193,629,016

(2) 利益剰余金

イ. 当年度未処分利益剰余金  
利益剰余金合計

53,663,638

53,663,638

剰余金合計

247,292,654

資本合計

1,109,916,421

負債資本合計

24,023,889,380

令和2年度 菰野町下水道事業予定貸借対照表  
(令和3年3月31日現在)

(単位:円)

事業別	公共下水道事業	農業集落排水事業	計
資産	21,379,206,282	2,644,683,098	24,023,889,380
1 固定資産	20,663,768,946	2,507,230,730	23,170,999,676
(1)有形固定資産	18,651,823,281	2,505,048,911	21,156,872,192
イ.土地	3,102,023	87,201,514	90,303,537
ロ.建物	0	398,956,659	398,956,659
減価償却累計額	0	△ 54,240,458	△ 54,240,458
ハ.構築物	20,714,310,893	2,292,827,934	23,007,138,827
減価償却累計額	△ 2,113,535,575	△ 327,784,199	△ 2,441,319,774
ニ.機械及び装置	0	234,721,912	234,721,912
減価償却累計額	0	△ 127,558,259	△ 127,558,259
ホ.車輛及び運搬具	860,249	0	860,249
減価償却累計額	△ 664,698	0	△ 664,698
ヘ.工具、器具及び備品	664,621	993,196	1,657,817
減価償却累計額	△ 306,660	△ 69,388	△ 376,048
ト.建設仮勘定	47,392,428	0	47,392,428
(2)無形固定資産	1,888,098,226	2,181,819	1,890,280,045
イ.施設利用権	1,868,461,862	0	1,868,461,862
ロ.システム等利用権	19,636,364	2,181,819	21,818,183
(3)投資その他資産	123,847,439	0	123,847,439
イ.出捐金	837,000	0	837,000
ロ.基金	123,010,439	0	123,010,439
2 流動資産	715,437,336	137,452,368	852,889,704
(1)現金預金	665,344,736	130,665,720	796,010,456
(2)未収金	54,001,559	6,929,340	60,930,899
貸倒引当金	△ 4,908,959	△ 142,692	△ 5,051,651
(3)その他流動資産	1,000,000	0	1,000,000
負債	20,418,614,856	2,495,358,103	22,913,972,959
3 固定負債	9,589,045,003	806,694,521	10,395,739,524
(1)企業債	9,589,045,003	806,694,521	10,395,739,524
4 流動負債	838,587,854	107,261,173	945,849,027
(1)企業債	631,286,276	92,370,217	723,656,493
(2)未払金	199,415,578	14,029,956	213,445,534
(3)引当金	6,886,000	861,000	7,747,000
(4)その他流動負債	1,000,000	0	1,000,000
5 繰延収益	9,990,981,999	1,581,402,409	11,572,384,408
(1)長期前受金	11,040,819,810	1,895,954,361	12,936,774,171
(2)長期前受金収益化累計額	△ 1,049,837,811	△ 314,551,952	△ 1,364,389,763
資本	960,591,426	149,324,995	1,109,916,421
6 資本金	803,557,849	59,065,918	862,623,767
(1)固有資本金	742,795,189	3,238,340	746,033,529
(2)組入資本金	60,762,660	55,827,578	116,590,238
7 剰余金	157,033,577	90,259,077	247,292,654
(1)資本剰余金	124,578,058	69,050,958	193,629,016
イ.受贈財産評価額	35	0	35
ロ.県補助金	0	54,662,597	54,662,597
ハ.受益者負担金	0	1,651,842	1,651,842
ニ.その他資本剰余金	124,578,023	12,736,519	137,314,542
(2)利益剰余金	32,455,519	21,208,119	53,663,638
イ.当年度未処分利益剰余金	32,455,519	21,208,119	53,663,638
負債・資本合計	21,379,206,282	2,644,683,098	24,023,889,380

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
  - 建物 15～50年
  - 構築物 9～50年
  - 機械及び装置 8～30年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
  - 流域下水道施設利用権 50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、下水道事業が毎年度支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末日における支給見込額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3年間の平均貸倒実績率などにより計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理方法

期中の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。

## II. 予定貸借対照表等に関する注記

### 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、9,478,331千円である。

### 2 引当金の取崩し

当年度において、賞与引当金 6,377千円、法定福利費引当金 1,220千円をそれぞれ取り崩している。

## III. セグメント情報に関する注記

### 1 報告セグメントの概要

菰野町下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つ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及び財源情報の内訳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	流域関連公共下水道として、主に市街化区域における公共下水道事業としてのし尿、生活雑排水等の処理及び雨水排除。市街化区域外における特定環境保全公共下水道事業としてのし尿、生活雑排水等の処理。
農業集落排水事業	農業集落（小島、西菰野西、田口、田口新田地区）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等

令和2年度予定（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	554,548	40,051	594,599
営業費用	895,281	194,549	1,089,830
営業利益	△340,733	△154,498	△495,231
経常利益	39,741	24,208	63,949
セグメント資産	21,379,206	2,644,683	24,023,889
セグメント負債	20,418,615	2,495,358	22,913,973
その他の項目			
他会計負担金	39,000	0	39,000
他会計補助金	451,000	180,000	631,000
減価償却費	527,423	92,355	619,778
特別利益	533	0	533
特別損失	2,000	0	2,000





令和 2 年度 菰野町下水道事業会計補正予算(第2号) 実施計画明細

収益の支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			1,300,737	△ 2,683	1,298,054
	1 営業費用		1,130,404	△ 2,683	1,127,721
		7 総係費	73,314	△ 2,683	70,631

資本の支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			1,809,000	△ 1,827	1,807,173
	1 建設改良費		1,118,058	△ 1,827	1,116,231
		1 汚水管渠整備費	1,062,983	△ 1,827	1,061,156

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
給料	△ 1,081	給料
手当	314	期末手当ほか
法定福利費	△ 1,916	共済組合負担金ほか

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
給料	△ 775	給料
手当	△ 685	期末手当ほか
法定福利費	△ 367	共済組合負担金ほか