

平成 29 年 度

東広島市下水道事業会計補正予算書

平成 29 年 12 月（その 2）

東広島市下水道部

議案第 196 号

平成 29 年度東広島市下水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 平成 29 年度東広島市下水道事業会計補正予算（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 平成 29 年度東広島市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ように改める。

項 目	補 正 前	補 正 後
(4) 主要な建設改良事業		
(7) 管 渠 建 設 事 業	1,976,499 千円	1,977,521 千円

（収益的収入及び支出の補正）

第 3 条 予算第 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	5,028,246 千円	3,113 千円	5,031,359 千円
第 1 項 営 業 収 益	3,032,608 千円	80 千円	3,032,688 千円
第 2 項 営 業 外 収 益	1,995,638 千円	3,033 千円	1,998,671 千円

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	4,853,403 千円	2,038 千円	4,855,441 千円
第 1 項 営 業 費 用	4,281,579 千円	2,038 千円	4,283,617 千円

（資本的収入及び支出の補正）

第 4 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て不足する額 1,681,311 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 108,092 千円、過年度分損益勘定留保資金 291,865 千円及び当年度分損益勘定留保資金

1,281,354千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1,682,386千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額108,097千円、過年度分損益勘定留保資金291,865千円及び当年度分損益勘定留保資金1,282,424千円」に改め、同条に定めた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	4,429,528千円	1,075千円	4,430,603千円
第1項 建 設 改 良 費	2,807,665千円	1,075千円	2,808,740千円

(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条に定めた経費の金額を次のように改める。

科 目	補 正 前	補 正 後
(1) 職 員 給 与 費	406,265千円	409,378千円

(一般会計からの補助金及び出資金の補正)

第6条 予算第10条中「64,412千円」を「64,596千円」に改める。

平成29年12月21日提出

東広島市長 藏 田 義 雄

平成 29 年度

東広島市下水道事業会計補正予算に関する説明書

1 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			5,028,246	3,113	5,031,359	
	1 営業収益		3,032,608	80	3,032,688	
		2 雨水処理金負担金	190,736	80	190,816	
	2 営業外収益		1,995,638	3,033	1,998,671	
		1 他会計金負担金	817,006	2,849	819,855	
		2 他会計金補助金	64,412	184	64,596	

(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			4,853,403	2,038	4,855,441	
	1 営業費用		4,281,579	2,038	4,283,617	
		1 管 渠 費	66,961	194	67,155	
		2 ポ ン プ 場 費	126,150	145	126,295	
		3 処 理 場 費	1,078,057	215	1,078,272	
		4 排 設 水 備 費	46,849	269	47,118	
		6 業 務 費	141,108	253	141,361	
		7 総 係 費	119,608	907	120,515	
		8 産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 費	31,345	55	31,400	

資本的收入及び支出

(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			4,429,528	1,075	4,430,603	
	1 建設費		2,807,665	1,075	2,808,740	
		1 管渠建設費	1,976,499	1,022	1,977,521	
		5 受益者負担金・分収金徴業務費	9,181	53	9,234	

2 予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30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	67,821
減価償却費	2,550,618
貸倒引当金の増減額	△ 1,102
退職給付引当金の増減額	1,236
その他の引当金の増減額	96
長期前受金戻入額	△ 1,107,335
支払利息	558,479
有形固定資産除却費	63,185
未収金の増減額	△ 105,070
未払金の増減額	△ 169,780
預り金の増減額	△ 1,782
小計	1,856,366
利息の支払額	△ 558,479
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,297,887

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	△ 2,605,179
無形固定資産の取得による支出	△ 11,236
国庫補助金等による収入	808,979
水洗便所改造資金の貸付による支出	△ 12,000
水洗便所改造資金貸付金の回収による収入	6,758
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,812,678

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	1,630,600
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	△ 1,609,863
他会計からの出資による収入	215,359
財務活動によるキャッシュ・フロー	236,096
資金増加額（又は減少額）	△ 278,695
資金期首残高	451,011
資金期末残高	172,316

3 給与費明細書

1 総括

(単位 千円)

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
補 正 後	損益勘定 支弁職員	4 人	(0) 人 24	8,627	101,367	103,902	213,896	39,424	253,320
	資本勘定 支弁職員	0	(1) 19	0	73,952	55,437	129,389	26,669	156,058
	合 計	4	(1) 43	8,627	175,319	159,339	343,285	66,093	409,378
補 正 前	損益勘定 支弁職員	4	0 24	8,627	101,251	102,218	212,096	39,186	251,282
	資本勘定 支弁職員	0	(1) 19	0	73,805	54,651	128,456	26,527	154,983
	合 計	4	(1) 43	8,627	175,056	156,869	340,552	65,713	406,265
比 較	損益勘定 支弁職員	0	(0) 0	0	116	1,684	1,800	238	2,038
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 0	0	147	786	933	142	1,075
	合 計	0	(0) 0	0	263	2,470	2,733	380	3,113

※（ ）内は再任用短時間勤務職員で、外数である。

(単位 千円)

手当の内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	補 正 後	43,699	30,119	7,078	5,795	3,798
	補 正 前	43,634	28,143	7,078	5,787	3,798
	比 較	65	1,976	0	8	0

通 勤 手 当	管 理 職 手 当	特殊勤務手当	管 理 職 員 特別勤務手当	時 間 外 手 当	退 職 手 当
4,423	5,106	49	120	26,848	32,304
4,423	5,106	49	120	26,805	31,926
0	0	0	0	43	378

2 給料及び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	263	給与改定に伴う 増減分	263		
手 当	2,470	制度改正に伴う 増減分	2,470	給与改定に伴う増減 期末手当 65 勤勉手当 1,976 地域手当 8 時間外勤務手当 43 退職手当 378	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員 1 人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
平成 2 9 年 1 2 月 1 日 現 在 (4 3 人)	平 均 給 料 月 額 (円)	334,916
	平 均 給 与 月 額 (円)	426,094
	平 均 年 齢 (歳. 月)	43.3
平成 2 9 年 1 1 月 1 日 現 在 (4 3 人)	平 均 給 料 月 額 (円)	334,453
	平 均 給 与 月 額 (円)	440,131
	平 均 年 齢 (歳. 月)	43.2

(2) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数	構 成 比
平 成 29 年 12月1日現在	1 級	2 人	4.7 %
	2 級	5	11.6
	3 級	7	16.3
	4 級	22	51.1
	5 級	1	2.3
	6 級	3	7.0
	7 級	2	4.7
	8 級	1	2.3
	計	43	100.0

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数	構 成 比
平 成 29 年 11月1日現在	1 級	2 人	4.7 %
	2 級	5	11.6
	3 級	7	16.3
	4 級	22	51.1
	5 級	1	2.3
	6 級	3	7.0
	7 級	2	4.7
	8 級	1	2.3
	計	43	100.0

(3) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率 (月 分)		支給率計 (月分)	備 考
	6 月	1 2 月		
補正後	(1.050) 2.075	(1.250) 2.325	(2.300) 4.400	
補正前	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.250) 4.300	
国の制度	(1.050) 2.075	(1.250) 2.325	(2.300) 4.400	

※ () は再任用職員

5 予定貸借対照表（当年度）

（平成30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		2,047,065	
ロ 建 物	2,087,126		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 227,582</u>	1,859,544	
ハ 構 築 物	64,029,013		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,359,921</u>	60,669,092	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,582,281		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,436,373</u>	4,145,908	
ホ 車 両 運 搬 具	1,318		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,186</u>	132	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	8,970		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,936</u>	4,034	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>181,575</u>	
有形固定資産合計			68,907,350
(2)無 形 固 定 資 産			
イ 施 設 利 用 権		624,408	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>5,040</u>	
無形固定資産合計			629,448
(3)投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金		103	
ロ 長 期 貸 付 金		<u>14,780</u>	
投資その他の資産合計			<u>14,883</u>
固 定 資 産 合 計			69,551,681
2 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金			172,316
(2)未 収 金		855,476	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,893</u>	853,583
(3)そ の 他 流 動 資 産			
イ 保 管 有 価 証 券		<u>700</u>	
その他流動資産合計			<u>700</u>
流 動 資 産 合 計			<u>1,026,599</u>
資 産 合 計			<u><u>70,578,280</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	27,319,595		
	企 業 債 合 計		27,319,595	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	361,687		
	引 当 金 合 計		361,687	
	固 定 負 債 合 計			27,681,282
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	1,634,708		
	企 業 債 合 計		1,634,708	
	(2) 未 払 金		323,156	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	13,921		
	ロ 法定福利費引当金	2,623		
	引 当 金 合 計		16,544	
	(4) その他流動負債		15,450	
	流 動 負 債 合 計			1,989,858
5	繰 延 収 益			
	長 期 前 受 金		29,414,398	
	長期前受金収益化累計額		△ 2,188,551	
	繰 延 収 益 合 計			27,225,847
	負 債 合 計			<u>56,896,987</u>

資 本 の 部

6	資 本 金			
	(1) 資 本 金		13,441,507	
	資 本 金 合 計			13,441,507
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受贈財産評価額	53,057		
	ロ 補 助 金	530,865		
	ハ 負 担 金	5,664		
	資 本 剰 余 金 合 計		589,586	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 当年度未処理欠損金	△ 349,800		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 349,800	
	剰 余 金 合 計			239,786
	資 本 合 計			13,681,293
	負 債 ・ 資 本 合 計			<u>70,578,280</u>

6 注記（当年度）

1 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

イ 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物	8～50 年
構築物	10～50 年
うち管渠施設	50 年
機械及び装置	6～20 年
車両運搬具	4～5 年
工具、器具及び備品	4～15 年

ロ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

施設利用権	50 年
-------	------

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、市町総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

ニ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(3) 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。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該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、765,889千円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

平成 29 年度において、期末手当及び勤勉手当として 20,823 千円を支給することとなるため、賞与引当金を 13,881 千円取り崩す。

ロ 法定福利費引当金の取崩し

平成 29 年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 3,850 千円を支給することとなるため、法定福利費引当金を 2,567 千円取り崩す。

ハ 貸倒引当金の取崩し

平成 29 年度において、不納欠損見込額として 1,422 千円を取り崩す。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

東広島市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び産業団地汚水処理施設事業の４つを報告セグメントとしている。

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。

事業区分	事業の内容
公 共 下 水 道 事 業	公共下水道事業における処理区域で汚水・雨水を処理する業務

特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農 業 集 落 排 水 事 業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 事 業	上記以外の処理区域で汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

平成 29 年度（自 平成 29 年 4 月 1 日 至 平成 30 年 3 月 31 日）

（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	産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 事 業	合 計
営業収益	2,730,851	26,391	44,687	20,302	2,822,231
営業費用	3,664,103	241,911	224,352	49,862	4,180,228
営業損益	△933,252	△215,520	△179,665	△29,560	△1,357,997
経常損益	188,248	△70,375	△48,100	321	70,094
セグメント資産	64,050,494	2,824,819	2,827,726	875,241	70,578,280
セグメント負債	51,838,177	1,867,889	2,389,178	801,743	56,896,987
その他の項目					
雨水処理負担金	190,816	0	0	0	190,816
他会計負担金	680,787	71,004	68,064	0	819,855
他会計補助金	0	31,046	24,055	9,495	64,596
減価償却費	2,280,709	133,681	115,842	20,386	2,550,618
支払利息及び 企業債取扱諸費	522,086	14,462	21,931	0	558,479

平 成 2 9 年 度

東広島市下水道事業会計補正予算説明資料

収益費用明細書

(1) 収益の収入及び支出

(収 入)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 下水道事業収益	5,028,246	3,113	5,031,359
1 営 業 収 益	3,032,608	80	3,032,688
2 雨水処理負担金	190,736	80	190,816
2 営 業 外 収 益	1,995,638	3,033	1,998,671
1 他 会 計 負 担 金	817,006	2,849	819,855
2 他 会 計 補 助 金	64,412	184	64,596

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
雨水処理負担金	80	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金
一般会計負担金	2,849	分流式下水道に要する経費 2,849 公共下水道 (2,849)
一般会計補助金	184	営業助成に対する一般会計補助金 184 特定環境保全公共下水道 (78) 農業集落排水 (46) 産業団地污水处理施設 (60)

(支 出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 下水道事業費用	4,853,403	2,038	4,855,441
1 営 業 費 用	4,281,579	2,038	4,283,617
1 管 渠 費	66,961	194	67,155
2 ポンプ場費	126,150	145	126,295
3 処 理 場 費	1,078,057	215	1,078,272
4 排 水 設 備 費	46,849	269	47,118
6 業 務 費	141,108	253	141,361

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
給 料	5		
手 当 等	131	期末手当 1 勤勉手当 129 時間外手当 1	
賞与引当金繰入額	29	期末手当 1 勤勉手当 28	
法 定 福 利 費	24	共済組合負担金	
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	5	法定福利費	
給 料	4		
手 当 等	90	期末手当 1 勤勉手当 87 時間外手当 1 地域手当 1	
賞与引当金繰入額	28	期末手当 1 勤勉手当 27	
法 定 福 利 費	17	共済組合負担金	
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	6	法定福利費	
給 料	17		
手 当 等	128	期末手当 4 勤勉手当 122 時間外手当 2	
賞与引当金繰入額	41	期末手当 2 勤勉手当 39	
法 定 福 利 費	23	共済組合負担金	
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	6	法定福利費	
給 料	15		
手 当 等	185	期末手当 4 勤勉手当 180 時間外手当 1	
賞与引当金繰入額	29	期末手当 1 勤勉手当 28	
法 定 福 利 費	34	共済組合負担金	
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	6	法定福利費	
給 料	17		
手 当 等	166	期末手当 4 勤勉手当 158	

(支 出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
7 総 係 費	119,608	907	120,515
8 産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 費	31,345	55	31,400

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
		時間外手当	4
賞与引当金繰入額	38	期末手当	1 勤勉手当 37
法 定 福 利 費	31	共済組合負担金	
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1	法定福利費	
給 料	46		
手 当 等	330	期末手当	10 勤勉手当 315
		時間外手当	4 地域手当 1
賞与引当金繰入額	76	期末手当	3 勤勉手当 73
法 定 福 利 費	61	共済組合負担金	
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	16	法定福利費	
退 職 給 付 費	378		
給 料	12		
手 当 等	26	期末手当	1 勤勉手当 23
		時間外手当	1 地域手当 1
賞与引当金繰入額	9	期末手当	1 勤勉手当 8
法 定 福 利 費	5	共済組合負担金	
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	3	法定福利費	

(2) 資本的收入及び支出

(支 出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 支 出	4,429,528	1,075	4,430,603
1 建 設 改 良 費	2,807,665	1,075	2,808,740
1 管 渠 建 設 事 業 費	1,976,499	1,022	1,977,521
5 受 益 者 負 担 金・ 分担金徴収業務費	9,181	53	9,234

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
給 料	140		
手 当 等	747	期末手当 28 勤勉手当 687 時間外手当 27 地域手当 5	
法 定 福 利 費	135	共済組合負担金	
給 料	7		
手 当 等	39	期末手当 2 勤勉手当 35 時間外手当 2	
法 定 福 利 費	7	共済組合負担金	