

第30号議案

令和5年度府中市下水道事業会計補正予算（第2号）

上記の議案を提出する。

令和6年2月21日

提出者 府中市長 高野律雄

令和 5 年 度

府中市下水道事業会計補正予算書 (第 2 号)

令和5年度府中市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度府中市の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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和5年度府中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。

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	5,073,567千円	-14,465千円	5,059,102千円
第2項 営業外収益	1,924,338千円	-14,465千円	1,909,873千円

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	4,849,883千円	39,516千円	4,889,399千円
第1項 営業費用	4,713,905千円	3,938千円	4,717,843千円
第2項 営業外費用	53,427千円	33,932千円	87,359千円
第3項 特別損失	82,451千円	1,646千円	84,097千円

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条本文中「403,448千円」を「421,520千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額82,033千円及び当年度分損益勘定留保資金321,415千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額66,797千円、過年度損益勘定留保資金56,192千円及び当年度分損益勘定留保資金298,531千円」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	1,143,508 千円	-88,200 千円	1,055,308 千円
第1項 企業債	786,300 千円	-95,800 千円	690,500 千円
第4項 国庫補助金	38,000 千円	-33,000 千円	5,000 千円
第5項 都補助金	1,900 千円	40,600 千円	42,500 千円

支 出

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的支出	1,546,956 千円	-70,128 千円	1,476,828 千円
第1項 建設改良費	1,105,233 千円	-121,938 千円	983,295 千円
第2項 固定資産購入費	2,930 千円	1,810 千円	4,740 千円
第4項 基金造成費	150,000 千円	50,000 千円	200,000 千円

(企業債の補正)

第4条 予算第5条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

起債の目的	補正前	補正後
	限度額	限度額
下水道事業	千円 786,300	千円 690,500

(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8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の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
(1) 職員給与費	131,711 千円	138 千円	131,849 千円

令和 6 年 2 月 2 1 日提出

府中市長 高 野 律 雄

府中市下水道事業会計補正予算（第2号）説明書

令和 5 年度 府中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			5,073,567	-14,465	5,059,102	
	2 営業外収益		1,924,338	-14,465	1,909,873	
		3 消費税及び 地方消費税 還付金	14,466	-14,465	1	

令和 5 年度 府中市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考	
1	下水道事業費用		4,849,883	39,516	4,889,399		
	1	営業費用	4,713,905	3,938	4,717,843		
		2	ポンプ場費	20,592	3,800	24,392	
		3	管理費（総係費）	442,632	138	442,770	
	2	営業外費用	53,427	33,932	87,359		
		2	消費税及び地方消費税	1	33,932	33,933	
	3	特別損失	82,451	1,646	84,097		
		1	過年度損益修正損	82,451	1,646	84,097	

令和 5 年度 府中市下水道事業会計補正予算実施計画
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		1,143,508	-88,200	1,055,308	
	1	企業債	786,300	-95,800	690,500	
		1 企業債	786,300	-95,800	690,500	
	4	国庫補助金	38,000	-33,000	5,000	
		1 国庫補助金	38,000	-33,000	5,000	
	5	都補助金	1,900	40,600	42,500	
		1 都補助金	1,900	40,600	42,500	

令和 5 年度 府中市下水道事業会計補正予算実施計画

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		1,546,956	-70,128	1,476,828	
	1	建設改良費	1,105,233	-121,938	983,295	
		2 管路建設改良費	585,591	-60,000	525,591	
		4 流域下水道建設負担金	448,242	-61,938	386,304	
	2	固定資産購入費	2,930	1,810	4,740	
		2 無形固定資産購入費	2,600	1,810	4,410	
	4	基金造成費	150,000	50,000	200,000	
		1 基金造成費	150,000	50,000	200,000	

令和5年度 府中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：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	102,906,486
	減価償却費	2,223,736,000
	資産減耗費	10,000,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,065,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	179,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 113,524
	長期前受金戻入額	△ 1,908,974,000
	受取利息	△ 898,000
	支払利息	53,426,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 17,737,530
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 17,354,805
	小計	446,234,627
	利息の受取額	898,000
	利息の支払額	△ 53,426,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	393,706,627
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形及び無形固定資産の取得による支出	△ 903,314,632
	他会計負担金による収入	317,008,000
	受益者負担金による収入	300,000
	国庫補助金による収入	5,000,000
	都補助金による収入	42,500,000
	基金の積立による支出	△ 200,000,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 738,506,632
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	690,500,000
	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	△ 288,693,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	401,807,000
	資金増加額 (又は減少額)	57,006,995
	資金期首残高	1,315,631,622
	資金期末残高	1,372,638,617

補 正 予 算 給

1 総 括

区 分	職 員 数		給
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)
補 正 後		※1 13 (0) (※2 1)	
補 正 前		※1 13 (1) (※2 1)	
比 較		※1 0 (-1) (※2 0)	

※1は、再任用職員について外書きしたものです。

※2は、月額制会計年度任用職員について外書きしたものです。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補正後				
	補正前				
	比 較				

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	
給 料		給与改定に伴う増減分	
		昇給に伴う増加分	
		その他の増減分	
手 当	130	制度改正に伴う増減分	130
		その他の増減分	

与 費 明 細 書

与		費	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
	46,967	46,967	22,099	69,066
	46,837	46,837	22,091	68,928
	130	130	8	138

管理職手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	超過勤務手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)
			29,216	
			29,086	
			130	

説 明	備 考
期末勤勉手当 130千円	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	349,883	321,000
	平均給与月額 (円)	443,313	381,482
	平均年齢 (歳)	48.7	53.9
5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	358,050	318,700
	平均給与月額 (円)	444,479	372,305
	平均年齢 (歳)	51.1	52.9

(2) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
6年1月1日現在	6 級			表(2)	1	100
	5 級	1	8.3			
	4 級	1	8.3			
	3 級	2	16.7			
	2 級	5	41.7			
	1 級	3	25.0			
	計	12	100			
5年1月1日現在	6 級			表(2)	(1) 1	(100) 100
	5 級	1	10.0			
	4 級	1	10.0			
	3 級	2	20.0			
	2 級	(1) 4	(100) 40.0			
	1 級	2	20.0			
	計	(1) 10	(100) 100			

※ () 内は、再任用職員について外書きしたものです。

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級	表 (2)
一般行政職		課 長	課長補佐	係 長 主 査	主 任	技術職員等	
技能労務職							作業員

(3) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、 職務の級等による 加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
補正後	(1.20) 2.275	(1.25) 2.375	(2.45) 4.65	有	
補正前	(1.20) 2.275	(1.20) 2.275	(2.40) 4.55	有	
国の制度	(1.15) 2.20	(1.20) 2.30	(2.35) 4.50	有	

※ () 内は、再任用職員について記載したものです。

令和5年度 府中市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	1,872,307,273	
(2) 雨水処理負担金	1,082,992,000	
(3) 受託工事収益	909,091	
(4) その他営業収益	<u>5,233,000</u>	2,961,441,364

2 営業費用

(1) 管渠費	513,230,353	
(2) ポンプ場費	22,175,180	
(3) 管理費	442,096,175	
(4) 流域下水道維持管理負担金	1,320,200,000	
(5) 減価償却費	2,223,736,000	
(6) 資産減耗費	<u>10,000,000</u>	<u>4,531,437,708</u>

営業損失

△ 1,569,996,344

3 営業外収益

(1) 受取利息	898,000	
(2) 長期前受金戻入	1,908,974,000	
(3) 雑収益	<u>141</u>	1,909,872,141

4 営業外費用

(1) 支払利息	53,426,000	
(2) 雑支出	<u>99,446,311</u>	<u>152,872,311</u>
経常利益		<u>1,756,999,830</u>
		187,003,486

5 特別損失

(1) 過年度損益修正損	<u>84,097,000</u>	<u>84,097,000</u>	<u>△ 84,097,000</u>
--------------	-------------------	-------------------	---------------------

当年度純利益

102,906,486

前年度繰越利益剰余金

11,918,081

当年度未処分利益剰余金

114,824,567

令和5年度 府中市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		1,564,973,759	
	ロ 建物	37,634,508		
	減価償却累計額	<u>△ 17,952,579</u>	19,681,929	
	ハ 構築物	32,665,921,384		
	減価償却累計額	<u>△ 8,830,318,893</u>	23,835,602,491	
	ニ 機械及び装置	213,834,562		
	減価償却累計額	<u>△ 70,155,657</u>	143,678,905	
	ホ 車両運搬具	5,492,983		
	減価償却累計額	<u>△ 2,226,422</u>	3,266,561	
	ヘ 工具器具備品	4,236,321		
	減価償却累計額	<u>△ 1,894,626</u>	2,341,695	
	ト 建設仮勘定		<u>4,611,000</u>	
	有形固定資産合計			25,574,156,340
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		3,656,803,018	
	ロ ソフトウェア		<u>11,811,690</u>	
	無形固定資産合計			3,668,614,708
(3)	投資その他の資産			
	イ 基金		<u>9,045,000,000</u>	
	投資その他の資産合計			<u>9,045,000,000</u>
	固定資産合計			<u>38,287,771,048</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		1,372,638,617	
(2)	未収金		198,008,657	
	貸倒引当金		<u>△ 4,275,901</u>	
	流動資産合計		<u>193,732,756</u>	<u>1,566,371,373</u>
	資産合計			<u><u>39,854,142,421</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	4,697,459,815	
	固定負債合計		4,697,459,815
4	流動負債		
	(1) 企業債	292,344,051	
	(2) 未払金	434,370,233	
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	8,230,000	
	ロ 法定福利費引当金	1,530,000	
	流動負債合計	951,149	
	(4) 預り金	951,149	
	流動負債合計		737,425,433
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		
	イ 受贈財産評価額	5,880,235,221	
	収益化累計額	△ 859,309,853	5,020,925,368
	ロ 他会計負担金	21,050,157,192	
	収益化累計額	△ 5,649,271,653	15,400,885,539
	ハ 工事負担金	659,114,768	
	収益化累計額	△ 166,197,256	492,917,512
	ニ 受益者負担金	381,710,527	
	収益化累計額	△ 142,761,340	238,949,187
	ホ 国庫補助金	2,781,409,346	
	収益化累計額	△ 1,051,853,745	1,729,555,601
	ヘ 都補助金	562,660,044	
	収益化累計額	△ 230,540,232	332,119,812
	繰延収益合計		23,215,353,019
	負債合計		28,650,238,267

資本の部

6	資本金		
	(1) 固有資本金	8,601,678,371	
	資本金合計		8,601,678,371
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	1,458,013,383	
	ロ 他会計負担金	17,709,116	
	ハ 受益者負担金	32,717	
	資本剰余金合計	1,475,755,216	
	(2) 利益剰余金		
	イ 建設改良積立金	1,010,000,000	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	114,824,567	
	利益剰余金合計	1,124,824,567	
	剰余金合計		2,600,579,783
	資本合計		11,202,258,154
	負債資本合計		39,852,496,421

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(7) 減価償却の方法

定額法によっている。

(i) 主な耐用年数

a 建物	50年
b 構築物	50年
c 機械及び装置	10～20年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(7) 減価償却の方法

定額法によっている。

(i) 主な耐用年数

a 施設利用権	45年
b ソフトウェア	5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計においてその全部を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。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びこれに係る法定福利費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、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 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) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(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、2, 899, 336千円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、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。

補正予算実施

【収益的収入】

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)
1 下水道事業収益	5,073,567	-14,465	5,059,102 (-0.3)
2 営業外収益	1,924,338	-14,465	1,909,873 (-0.8)
3 消費税及び地方消費税還付金	14,466	-14,465	1 (-99.9)
合 計	5,073,567	-14,465	5,059,102 (-0.3)

計 画 明 細 書

(単位：千円)

説 明		
1 消費税及び地方消費税	-14,465	
1 消費税及び地方消費税	-14,465	

【収益的支出】

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)
1 下水道事業費用	4,849,883	39,516	4,889,399 (0.8)
1 営業費用	4,713,905	3,938	4,717,843 (0.1)
2 ポンプ場費	20,592	3,800	24,392 (18.5)
4 管理費（総係費）	442,632	138	442,770 (0.0)
2 営業外費用	53,427	33,932	87,359 (63.5)
3 消費税及び地方消費税	1	33,932	33,933 (3393200.0)
3 特別損失	82,451	1,646	84,097 (2.0)
1 過年度損益修正損	82,451	1,646	84,097 (2.0)
合 計	4,849,883	39,516	4,889,399 (0.8)

(単位：千円)

説 明		
5 修繕費	3,800	ポンプ場の維持に係る経費
1 施設修繕費	3,800	
3 賞与引当金繰入額	130	関係職員の人件費に係る経費
2 月額制会計年度任用職員賞与引当金繰入額	130	
5 法定福利費引当金繰入額	8	
2 月額制会計年度任用職員法定福利費引当金繰入額	8	
1 消費税及び地方消費税	33,932	消費税の支払に係る経費
1 消費税及び地方消費税	33,932	
1 過年度損益修正損	1,646	延滞税の支払に係る経費
1 過年度損益修正損	1,646	

【資本的収入】

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)
1 資本的収入	1, 143, 508	-88, 200	1, 055, 308 (-7. 7)
1 企業債	786, 300	-95, 800	690, 500 (-12. 2)
1 企業債	786, 300	-95, 800	690, 500 (-12. 2)
4 国庫補助金	38, 000	-33, 000	5, 000 (-86. 8)
1 国庫補助金	38, 000	-33, 000	5, 000 (-86. 8)
5 都補助金	1, 900	40, 600	42, 500 (2136. 8)
1 都補助金	1, 900	40, 600	42, 500 (2136. 8)
合 計	1, 143, 508	-88, 200	1, 055, 308 (-7. 7)

(単位：千円)

説 明		
1 企業債	-95,800	
1 公共下水道事業債	-48,000	
2 流域下水道事業債	-47,800	
1 国庫補助金	-33,000	社会資本整備総合交付金
1 国庫補助金	-33,000	
1 都補助金	40,600	市町村下水道事業都費補助金
1 都補助金	40,600	

【資本的支出】

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)
1 資本的支出	1,546,956	-70,128	1,476,828 (-4.5)
1 建設改良費	1,105,233	-121,938	983,295 (-11.0)
2 管路建設改良費	585,591	-60,000	525,591 (-10.2)
4 流域下水道建設負担金	448,242	-61,938	386,304 (-13.8)
2 固定資産購入費	2,930	1,810	4,740 (61.8)
2 無形固定資産購入費	2,600	1,810	4,410 (69.6)
4 基金造成費	150,000	50,000	200,000 (33.3)
1 基金造成費	150,000	50,000	200,000 (33.3)
合 計	1,546,956	-70,128	1,476,828 (-4.5)

(単位：千円)

説 明		
2 負担金	-60,000	下水道管布設工事等に係る経費
1 負担金 公共下水道建設費負担金	-60,000	
1 負担金	-61,938	北多摩一号水再生センター等の改良に係る経費
1 負担金 流域下水道建設費	-54,689	
2 負担金 流域下水道改良費	-7,249	
1 ソフトウェア購入費	1,810	ソフトウェアの購入に係る経費
1 ソフトウェア購入費	1,810	
1 下水道施設改築基金造成費	50,000	
1 下水道施設改築基金造成費	50,000	