

## 第25号議案

令和4年度府中市下水道事業会計補正予算(第1号)

上記の議案を提出する。

令和5年2月17日

提出者 府中市長 高野 律 雄



令和 4 年 度

府中市下水道事業会計補正予算書 (第 1 号)

令和4年度府中市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和4年度府中市の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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和4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 下水道事業費用	4,914,707 千円	31,952 千円	4,946,659 千円
第1項 営業費用	4,805,351 千円	18,937 千円	4,824,288 千円
第2項 営業外費用	109,256 千円	13,015 千円	122,271 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「351,212千円」を「477,251千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額21,159千円及び当年度分損益勘定留保資金330,053千円」を「建設改良積立金25,000千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,570千円、過年度損益勘定留保資金109,953千円及び当年度分損益勘定留保資金335,728千円」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	608,340 千円	-135,200 千円	473,140 千円
第1項 企業債	363,000 千円	-135,200 千円	227,800 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	959,552 千円	-9,161 千円	950,391 千円
第1項 建設改良費	526,372 千円	-159,161 千円	367,211 千円
第4項 基金造成費	150,000 千円	150,000 千円	300,000 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 363,000	千円 227,800

(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	118,304 千円	2,937 千円	121,241 千円

令和 5 年 2 月 1 7 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1号）説明書









# 令和4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4年4月1日から令和5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	262,689,123
	減価償却費	2,311,629,000
	資産減耗費	10,000,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,872,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	397,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 100,000
	長期前受金戻入額	△ 1,983,996,000
	受取利息	△ 858,000
	支払利息	56,848,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 9,131,087
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 352,031,320
	小計	297,318,716
	利息の受取額	858,000
	利息の支払額	△ 56,848,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	241,328,716
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	△ 340,410,360
	他会計負担金による収入	245,040,000
	受益者負担金による収入	300,000
	基金の積立による支出	△ 300,000,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 395,070,360
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	227,800,000
	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	△ 280,693,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 52,893,000
	資金増加額 (又は減少額)	△ 206,484,644
	資金期首残高	1,171,960,947
	資金期末残高	965,476,303

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		11 ( <sup>※1</sup> 2 ) ( <sup>※2</sup> 2 )	
補 正 前		11 ( <sup>※1</sup> 2 ) ( <sup>※2</sup> 3 )	
比 較		0 ( <sup>※1</sup> 0 ) ( <sup>※2</sup> -1 )	

※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	2,464	制度改正に伴う増減分	
		その他の増減分	2,464

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)		
	42,513	42,513	18,950	61,463
	40,049	40,049	18,477	58,526
	2,464	2,464	473	2,937

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)
			26,025	
			23,561	
			2,464	

説 明	備 考
期末勤勉手当 2,464千円	

### 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
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
4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	354,480	317,500
	平均給与月額 (円)	459,270	371,425
	平均年齢 (歳)	50.1	51.9

#### (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 (%)
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			
4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 ) 3	( 100 ) 30.0			
	1 級	3	30.0			
	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	(1.175) 2.225	(1.225) 2.325	(2.40) 4.55	有	
補正前	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
国の制度	(1.125) 2.15	(1.175) 2.25	(2.30) 4.40	有	

※ ( ) 内は、再任用職員について記載したものです。





# 令和4年度 府中市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	1,880,175,455		
(2)	雨水処理負担金	1,154,960,000		
(3)	受託工事収益	2,074,546		
(4)	その他営業収益	<u>5,163,000</u>	3,042,373,001	
2	営業費用			
(1)	管渠費	549,763,356		
(2)	ポンプ場費	13,327,724		
(3)	管理費	391,335,449		
(4)	流域下水道維持管理負担金	1,326,638,181		
(5)	減価償却費	2,311,629,000		
(6)	資産減耗費	<u>10,000,000</u>	<u>4,602,693,710</u>	
	営業損失			△ 1,560,320,709
3	営業外収益			
(1)	受取利息	858,000		
(2)	長期前受金戻入	1,983,996,000		
(3)	雑収益	<u>161</u>	1,984,854,161	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	56,848,000		
(2)	雑支出	<u>104,996,329</u>	<u>161,844,329</u>	<u>1,823,009,832</u>
	経常利益			262,689,123
	当年度純利益			262,689,123
	前年度繰越利益剰余金			<u>8,265,680</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>270,954,803</u></u>

令和4年度 府中市下水道事業予定貸借対照表  
(令和5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>△ 13,325,444</u>	24,309,064	
	ハ 構築物	32,220,157,217		
	減価償却累計額	<u>△ 6,749,889,534</u>	25,470,267,683	
	ニ 機械及び装置	213,834,562		
	減価償却累計額	<u>△ 55,885,080</u>	157,949,482	
	ホ 車両運搬具	5,492,983		
	減価償却累計額	<u>△ 1,623,795</u>	3,869,188	
	ヘ 工具器具備品	3,638,761		
	減価償却累計額	<u>△ 1,268,923</u>	2,369,838	
	ト 建設仮勘定		<u>3,646,000</u>	
	有形固定資産合計			27,227,385,014
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		3,441,013,280	
	ロ ソフトウェア		<u>15,560,400</u>	
	無形固定資産合計			3,456,573,680
(3)	投資その他の資産			
	イ 基金		<u>8,845,000,000</u>	
	投資その他の資産合計			<u>8,845,000,000</u>
	固定資産合計			39,528,958,694
2	流動資産			
(1)	現金預金		965,476,303	
(2)	未収金		235,819,001	
	貸倒引当金		<u>△ 4,096,344</u>	
	流動資産合計			<u>1,197,198,960</u>
	資産合計			<u>40,726,157,654</u>

## 負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	4,347,914,790	
	固定負債合計		4,347,914,790
4	流動負債		
	(1) 企業債	288,448,729	
	(2) 未払金	430,962,330	
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	7,431,000	
	ロ 法定福利費引当金	1,391,000	8,822,000
	(4) 預り金	1,029,402	
	流動負債合計		729,262,461
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	△ 645,884,346	5,234,350,875
	ロ 他会計負担金	20,738,390,483	
	収益化累計額	△ 4,308,670,132	16,429,720,351
	ハ 工事負担金	659,114,768	
	収益化累計額	△ 125,222,425	533,892,343
	ニ 受益者負担金	381,423,347	
	収益化累計額	△ 110,318,746	271,104,601
	ホ 国庫補助金	2,776,409,346	
	収益化累計額	△ 812,158,337	1,964,251,009
	ヘ 都補助金	520,160,044	
	収益化累計額	△ 182,887,210	337,272,834
	繰延収益合計		24,770,592,013
	負債合計		29,847,769,264

## 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	530,000,000	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	270,954,803	
	利益剰余金合計	800,954,803	
	剰余金合計		2,276,710,019
	資本合計		10,878,388,390
	負債資本合計		40,726,157,654

## 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、2,733,538千円である。

## 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	4,914,707	31,952	4,946,659 (0.7)
1 営業費用	4,805,351	18,937	4,824,288 (0.4)
1 管渠費	587,669	17,300	604,969 (2.9)
3 管理費（総係費）	422,091	1,637	423,728 (0.4)
2 営業外費用	109,256	13,015	122,271 (11.9)
2 消費税及び地方消費税	52,408	13,015	65,423 (24.8)
合 計	4,914,707	31,952	4,946,659 (0.7)

計 画 明 細 書

(単位：千円)

説 明		
5 委託料	17,300	管渠の維持に係る経費
5 システム関連委託料	17,300	
3 賞与引当金繰入額	1,371	関係職員の人件費に係る経費
1 一般職員賞与引当金繰入額	1,371	
5 法定福利費引当金繰入額	266	
1 一般職員法定福利費引当金繰入額	266	
		消費税の支払に係る経費
1 消費税及び地方消費税	13,015	
1 消費税及び地方消費税	13,015	

## 【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	608,340	-135,200	473,140 (-22.2)
1 企業債	363,000	-135,200	227,800 (-37.2)
1 企業債	363,000	-135,200	227,800 (-37.2)
合 計	608,340	-135,200	473,140 (-22.2)



説 明		
1 企業債	-135,200	
1 流域下水道事業債	-135,200	

## 【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	959,552	-9,161	950,391 (-1.0)
1 建設改良費	526,372	-159,161	367,211 (-30.2)
1 建設総務費	47,447	1,300	48,747 (2.7)
4 流域下水道建設負担金	321,951	-160,461	161,490 (-49.8)
4 基金造成費	150,000	150,000	300,000 (100.0)
1 基金造成費	150,000	150,000	300,000 (100.0)
合 計	959,552	-9,161	950,391 (-1.0)

説 明		
2 賞与引当金繰入額	1,093	関係職員の人件費に係る経費
1 一般職員賞与引当金繰入額	1,093	
4 法定福利費引当金繰入額	207	
1 法定福利費引当金繰入額	207	
1 負担金	-160,461	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	-137,083	
2 負担金 流域下水道改良費	-23,378	
1 下水道施設改築基金造成費	150,000	下水道施設改築基金への積立てに係る経費
1 下水道施設改築基金造成費	150,000	