

令和4年度

* * * * *
* * * * *
* 和泉市公共浄化槽事業会計決算書 *
* * * * *
* * * * *

自 令和4年4月1日 ~ 至 令和5年3月31日

和泉市上下水道部

令和4年度和泉市公共浄化槽事業決算報告書

決 算 書

決 算 報 告 書	(1) 収益的収入及び支出	4 頁
	(2) 資本的収入及び支出	6 頁
損 益 計 算 書	.....	8 頁
剰 余 金 計 算 書	.....	10 頁
貸 借 対 照 表	.....	12 頁
注 記 表	.....	15 頁

決 算 附 属 書 類

事 業 報 告 書	.....	16 頁
1 概 況	(1) 総 括 事 項	16 頁
	(2) 経営指標に関する事項	16 頁
	(3) 議 会 議 決 事 項	17 頁
	(4) 行政官庁認可事項	17 頁

	(5) 職員に関する事項	17 頁
	(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項	17 頁
	(7) その他の重要事項	18 頁
2	工事	(1) 建設改良工事の概況 18 頁
		(2) 保存工事の概況 18 頁
3	業務	(1) 業務量 19 頁
		(2) 事業収入に関する事項 19 頁
		(3) 事業費用に関する事項 19 頁
4	会計	(1) 重要契約の要旨 20 頁
		(2) 企業債及び一時借入金の概況 20 頁
	キャッシュ・フロー計算書	21 頁
	収益費用明細書	22 頁
	資本的収支明細書	25 頁
	固定資産明細書	(1) 有形固定資産明細書 27 頁
		(2) 無形固定資産明細書 27 頁
	企業債明細書	28 頁

頁数には、表紙・目次を含みます。

令和4年度 和泉市公共浄化槽事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	法第24条第3項の 規定による支出額 に係る財源充当額	小 計	法第26条第2項の 規定による繰越額 に係る財源充当額	合 計			
第1款									
浄化槽 事業収益	45,456,000	524,000	0	45,980,000	0	45,980,000	40,999,894	△4,980,106	(内仮受消費税) 552,180
第1項									
営業収益	5,719,000	0	0	5,719,000	0	5,719,000	5,743,980	24,980	(内仮受消費税) 522,180
第2項									
営業外収益	39,737,000	524,000	0	40,261,000	0	40,261,000	35,255,914	△5,005,086	

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額								決 算 額	法第26条 第2項の 規定による 繰越額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 支 出 額	流 用 増減額	法第24条 第3項の 規定による 支出額	小 計	法第26条 第2項の 規定による 繰越額	合 計				
第1款												
浄化槽 事業費用	44,429,000	513,000	0	0	0	44,942,000	0	44,942,000	40,999,637	0	3,942,363	(内仮払消費税) 787,232
第1項 営業費用	42,015,000	513,000	0	0	0	42,528,000	0	42,528,000	38,822,696	0	3,705,304	(内仮払消費税) 787,232
第2項 営業外費用	319,000	0	0	0	0	319,000	0	319,000	181,941	0	137,059	
第3項 特別損失	1,995,000	0	0	0	0	1,995,000	0	1,995,000	1,995,000	0	0	
第4項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	法第26条の規定 による繰越額に 係る財源充当額	継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	7,772,000	0	7,772,000	0	0	7,772,000	1,712,812	△6,059,188	
第1項 企業債	5,600,000	0	5,600,000	0	0	5,600,000	400,000	△5,200,000	
第2項 分担金	295,000	0	295,000	0	0	295,000	102,000	△193,000	
第3項 補助金	1,877,000	0	1,877,000	0	0	1,877,000	1,210,812	△666,188	

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	小 計	法第26条の 規定による 繰 越 額	継続費 通次 繰越額	合 計		法第26条の 規定による 繰 越 額	継続費 通次 繰越額	合 計		
第1款 資 本 的 支 出	7,772,000	0	0	7,772,000	0	0	7,772,000	1,712,812	0	0	0	6,059,188	(内仮払消費税) 103,000
第1項 建 設 改 良 費	7,192,000	0	0	7,192,000	0	0	7,192,000	1,133,000	0	0	0	6,059,000	(内仮払消費税) 103,000
第2項 企 業 債 償 還 金	580,000	0	0	580,000	0	0	580,000	579,812	0	0	0	188	

令和4年度 和泉市公共浄化槽事業損益計算書

(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) 浄化槽使用料	5,221,800		
	(2) その他営業収益	0	5,221,800	
2	営業費用			
	(1) 浄化槽費	33,410,100		
	(2) 減価償却費	4,625,364		
	(3) 資産減耗費	0		
	(4) その他営業費用	0	38,035,464	
	営業損失			32,813,664
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	32,605,297		
	(2) 長期前受金戻入	2,649,896		
	(3) 雑収益	734	35,255,927	

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	181,941		
(2) 雑支出	265,072	447,013	34,808,914
経常利益			1,995,250
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	1,995,000	1,995,000	△1,995,000
当年度純利益			250
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			250

令和4年度 和泉市公共浄化槽事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金					資本合計	
		資本剰余金	利益剰余金					
			減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		利益剰余金合計
前年度末残高	616,231	0	0	0	0	0	616,231	
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	
資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	
処分後残高	616,231	0	0	0	0	(繰越利益剰余金) 0	0	616,231
当年度変動額	579,812	0	0	0	0	250	250	580,062
資本金の受入	579,812	0	0	0	0	0	0	579,812
当年度純利益	0	0	0	0	0	250	250	250
当年度末残高	1,196,043	0	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 250	250	1,196,293

令和4年度 和泉市公共浄化槽事業剰余金処分計算書

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,196,043	0	250
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
処分後残高	1,196,043	0	(繰越利益剰余金) 250

令和4年度 和泉市公共浄化槽事業貸借対照表

(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 構 築 物

99,103,569

構築物減価償却累計額

△4,317,364

94,786,205

有形固定資産合計

94,786,205

(2) 無 形 固 定 資 産

イ ソ フ ト ウ ェ ア

1,232,000

無形固定資産合計

1,232,000

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

貸 倒 引 当 金

0

0

投資その他の資産合計

0

固 定 資 産 合 計

96,018,205

2 流動資産			
(1) 現金預金		11,416,362	
(2) 未収金	982,759		
貸倒引当金	0	982,759	
流動資産合計			12,399,121
資産合計			108,417,326

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	46,776,709		
企業債合計		46,776,709	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	954,768		
引当金合計		954,768	
固定負債合計			47,731,477
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	1,150,620		
企業債合計		1,150,620	
(2) 未払金		6,772,628	
(3) 預り金		659,000	

(4) 引当金			
イ 賞与引当金	1,698,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>339,000</u>		
引当金合計		<u>2,037,000</u>	
流動負債合計			10,619,248
5 繰延収益			
長期前受金		51,520,204	
収益化累計額		<u>△2,649,896</u>	
繰延収益合計			<u>48,870,308</u>
負債合計			<u><u>107,221,033</u></u>
資 本 の 部			
6 資本金			1,196,043
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>250</u>		
利益剰余金合計		<u>250</u>	
剰余金合計			<u>250</u>
資本金合計			<u>1,196,293</u>
負債・資本合計			<u><u>108,417,326</u></u>

注 記 表

1 重要な会計方針

(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 定額法による。
- ・耐用年数（構築物）

30年

ロ 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・耐用年数（ソフトウェア）

5年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当の支出に備えるため、当年度末における退職手当の要支出額に相当する金額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、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

職員の期末手当及び勤勉手当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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

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 予定貸借対照表等関連

(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、47,927,329円である。

令和4年度和泉市公共浄化槽事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

経営の状況について

公共浄化槽事業は、今期から地方公営企業法を適用し、会計方式が現金の出入りだけを記帳する「官庁会計方式（単式簿記）」から、経済活動の発生という事実に基づき記帳する「企業会計方式（複式簿記）」となりました。財務諸表相互の検証機能による正確な会計情報の提示を行ってまいります。

イ 水洗化の状況について

本年度の水洗化人口は354人となり、前年度より4人の増加となりました。

ロ 建設改良事業等の進捗状況について

本年度の設置基数は1基となりました。

ハ 規則、規程の制定改廃について

令和4年4月1日 地方公営企業法適用に伴う関係規程の整備に関する規程等の制定

(2) 経営指標に関する事項

収益的収支において、主な収入としては浄化槽使用料が5,221千円、一般会計繰入金が32,605千円となり、総収益は、40,477千円となりました。主な支出として、人件費が25,602千円、減価償却費が4,625千円となり、総費用は、40,477千円となりました。

また、資本的収支では、資本的収入は1,713千円、資本的支出は1,610千円となりました。

(3) 議会議決事項

番 号	件 名	提出年月日	議決等年月日
議案第 61 号	令和4年度和泉市公共浄化槽事業会計補正予算（第2号）	令和 4. 9. 8	令和 4. 9. 30
議案第 75 号	地方公務員法の改正に伴う関係条例の整理に関する条例制定について	4. 11. 25	4. 12. 15
議案第 97 号	令和4年度和泉市公共浄化槽事業会計補正予算（第3号）	4. 11. 25	4. 12. 15
議案第 8 号	令和5年度和泉市公共浄化槽事業会計予算	5. 2. 17	5. 3. 24

(4) 行政官庁認可事項

該 当 な し

(5) 職員に関する事項

	部 長	次 長	課 長	課 長 補 佐	係 長	職 員	合 計
下 水 道 整 備 課				1			1
浄 化 槽 係					1	1	2
合 計				1	1	1	3

水道事業会計及び公共下水道事業会計支弁職員は含まず

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該 当 な し

(7) その他の重要事項

不課税収入の用途の特定について

イ 収益的収入

- a. 他会計補助金32,605,297円については、維持管理費（課税仕入れ）に2,915,726円（特定収入）、職員給与費等に25,508,826円（特定収入以外）、減価償却費に4,180,745円（特定収入以外）をそれぞれ充当しました。

ロ 資本的収入

- a. 分担金102,000円については、公共浄化槽整備事業費（課税仕入れ）に102,000円（特定収入）を充当しました。
- b. 他会計補助金642,812円については、公共浄化槽整備事業費（課税仕入れ）に463,000円（特定収入）、企業債元金償還金に179,812円（特定収入以外）をそれぞれ充当しました。
- c. 国庫補助金541,000円については、公共浄化槽整備事業費（課税仕入れ）に541,000円（特定収入）を充当しました。
- d. 府補助金27,000円については、公共浄化槽整備事業費（課税仕入れ）に27,000円（特定収入）を充当しました。

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

- イ 公共浄化槽整備事業(1件 20,000千円以上)
該 当 な し

(2) 保存工事の概況

- イ 受 託 工 事(1件 20,000千円以上)
該 当 な し

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	本年度	前年度	増減	前年度対比率
管 理 基 数	123 基	122 基	1 基	100.82 %
水 洗 化 人 口	354 人	350 人	4 人	101.14 %

(2) 事業収入に関する事項

区 分	本 年 度	
	金 額 (円)	率 (%)
営 業 収 益	5,221,800	12.9
浄化槽使用料	5,221,800	12.9
営 業 外 収 益	35,255,927	87.1
一般会計補助金	32,605,297	80.6
長期前受金戻入	2,649,896	6.5
雑収益	734	0.0
特 別 利 益	0	0.0
合 計	40,477,727	100.0
1 か 月 平 均 収 益	3,373,144	
1 日 平 均 収 益	110,898	

(3) 事業費用に関する事項

区 分	本 年 度	
	金 額 (円)	率 (%)
営 業 費 用	38,035,464	94.0
人件費	25,602,654	63.3
減価償却費	4,625,364	11.4
その他営業費用	7,807,446	19.3
営 業 外 費 用	447,013	1.1
支払利息及び企業債取扱諸費	181,941	0.4
雑支出	265,072	0.7
特 別 損 失	1,995,000	4.9
その他特別損失	1,995,000	4.9
合 計	40,477,477	100.0
1 か 月 平 均 費 用	3,373,123	
1 日 平 均 費 用	110,897	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負契約（1件 20,000千円以上）
該 当 な し

ロ 物品購入契約（1件 20,000千円以上）
該 当 な し

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企 業 債

(単位 円)

借 入 先	前 年 度 末 残 高	本 年 度 借 入 高	本 年 度 償 還 高	本 年 度 末 残 高
財務省財政融資資金	7,207,141	0	293,445	6,913,696
地方公共団体金融機構	19,300,000	400,000	286,367	19,413,633
市中銀行等	21,600,000	0	0	21,600,000
計	48,107,141	400,000	579,812	47,927,329

ロ 一 時 借 入 金
該 当 な し

令和4年度 和泉市公共浄化槽事業キャッシュ・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	250
	減価償却費	4,625,364
	退職給付引当金の増加・減少額(△)	954,768
	賞与引当金の増加・減少額(△)	1,698,000
	法定福利費引当金の増加・減少額(△)	339,000
	長期前受金戻入額	△2,649,896
	支払利息及び企業債取扱諸費	181,941
	未収金の増加(△)・減少額	563,178
	未払金の増加・減少額(△)	△99,019
	預り金の増加・減少額(△)	659,000
	その他流動資産の増加(△)・減少額	5,297,522
	小計	11,570,108
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△181,941
	業務活動によるキャッシュ・フロー	11,388,167
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	△1,001,812
	補助金、負担金等による収入	630,007
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△371,805
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	400,000
	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	△579,812
	一般会計からの出資による収入	579,812
	財務活動によるキャッシュ・フロー	400,000
	資金増減額	11,416,362
	資金期首残高	0
	資金期末残高	11,416,362

令和4年度 和泉市公共浄化槽事業収益費用明細書

(単位 円)

収 益 の 部							
款	項	目	節	金額	備考		
浄化槽事業収益				40,477,727			
	営業収益			5,221,800			
		浄化槽使用料			5,221,800		
			浄化槽使用料		5,221,800	浄化槽使用料	
	営業外収益				35,255,927		
		他会計補助金			32,605,297		
			一般会計補助金			32,605,297	企業債利子償還金・児童手当等補助金
		長期前受金戻入				2,649,896	
			受贈財産評価額			1,634,127	受贈財産評価額長期前受金収益化額
			分担金			173,495	分担金長期前受金収益化額
			国庫補助金			804,273	国庫補助金長期前受金収益化額
			府補助金			38,001	府補助金長期前受金収益化額
		雑収益				734	
	雑収益				734	公務災害概算負担金返還金ほか	
収益合計				40,477,727			

費 用 の 部					
款	項	目	節	金 額	備 考
浄化槽事業費用	営業費用	浄化槽費		40,477,477	
				38,035,464	
			給料	11,503,500	(予算額) 11,504,000 (決算額) 職員3名 11,503,500
			手当等	7,268,296	(予算額) 7,837,000 (決算額) 地域手当 762,570 扶養手当 678,000 通勤手当 93,828 時間外勤務手当 1,033,756 期末手当 1,584,475 勤勉手当 1,543,667 管理職手当 528,000 住居手当 324,000 児童手当 720,000
			賞与引当金繰入額	1,698,000	賞与引当金繰入額
			法定福利費	3,839,090	(予算額) 4,202,000 (決算額) 共済組合・公務災害負担金 3,839,090
			法定福利費引当金繰入額	339,000	法定福利費引当金繰入額
			旅費	4,891	府内出張旅費

款	項	目	節	金額	備考
			退職給付費	954,768	(予算額) 955,000 (決算額) 退職給付費引当金繰入額 954,768
			備用品費	8,109	業務用備用品
			通信運搬費	5,995	郵送料
			委託料	7,545,250	浄化槽清掃業務委託料 4,392,000 浄化槽管理業務委託料 2,913,250 浄化槽使用料管理システム保守点検業務委託料 240,000
			使用料及び賃借料	8,791	複写機借上料
			負担金	205,610	浄化槽使用料調定及び徴収業務負担金
			厚生費	28,800	職員厚生費
		減価償却費		4,625,364	
			有形固定資産減価償却費	4,317,364	浄化槽減価償却費
			無形固定資産減価償却費	308,000	ソフトウェア減価償却費
	営業外費用			447,013	
		支払利息及び企業債取扱諸費		181,941	
			企業債利息	181,941	企業債利息
		雑支出		265,072	
			雑支出	265,072	消費税納付額確定に伴う支出
	特別損失			1,995,000	
		その他特別損失		1,995,000	
			その他特別損失	1,995,000	過年度職員給与費
費用合計				40,477,477	

令和4年度 和泉市公共浄化槽事業資本的収支明細書

(単位 円)

収 入 の 部						
款	項	目	節	金額	備考	
資本的収入				1,712,812		
	企業債			400,000		
		企業債			400,000	
			企業債		400,000	公共浄化槽整備事業債
	分担金				102,000	
		分担金			102,000	
			分担金		102,000	分担金
	補助金				1,210,812	
		国庫補助金			541,000	
			国庫補助金		541,000	公共浄化槽整備事業国庫補助金
		府補助金			27,000	
			府補助金		27,000	公共浄化槽整備事業府補助金
		他会計補助金			642,812	
一般会計補助金			642,812	一般会計補助金		
収入合計				1,712,812		

支 出 の 部						
款	項	目	節	金 額	備 考	
資本的支出				1,609,812		
	建設改良費			1,030,000		
		公共浄化槽整備事業費			1,030,000	
			公有財産購入費		1,030,000	浄化槽設置買取費
	企業債償還金				579,812	
		企業債償還金			579,812	
			企業債償還金	579,812	企業債元金償還金	
支 出 合 計			1,609,812			

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
構 築 物	円 98,073,569	円 1,030,000	円 0	円 99,103,569	円 4,317,364	円 0	円 4,317,364	円 94,786,205	
浄 化 槽	98,073,569	1,030,000	0	99,103,569	4,317,364	0	4,317,364	94,786,205	
建 設 仮 勘 定	0	1,030,000	1,030,000	0	0	0	0	0	
公 共 浄 化 槽 整 備 事 業	0	1,030,000	1,030,000	0	0	0	0	0	
合 計	98,073,569	2,060,000	1,030,000	99,103,569	4,317,364	0	4,317,364	94,786,205	

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
ソ フ ト ウ ェ ア	円 1,540,000	円 0	円 308,000	円 0	円 1,232,000	
合 計	1,540,000	0	308,000	0	1,232,000	

企業債明細書

起債年度及び 種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	借 入 先
			当年度償還高	償還高累計					
平成27年度 公共浄化槽事業	平成28. 5. 26	円 7,500,000	円 293,445	円 586,304	円 6,913,696	円 7,500,000	年 % 0.20	令和28. 3. 25	財務省財政 融 資 資 金
財務省 合計		7,500,000	293,445	586,304	6,913,696	7,500,000			
平成28年度 公共浄化槽事業	平成29. 5. 25	7,700,000	286,367	286,367	7,413,633	7,700,000	0.60	令和29. 3. 20	地方公共団体 金 融 機 構
平成30年度 公共浄化槽事業	令和元. 5. 27	1,700,000	0	0	1,700,000	1,700,000	0.40	令和31. 3. 20	〃
令和元年度 公共浄化槽事業	令和 2. 5. 7	3,900,000	0	0	3,900,000	3,900,000	0.40	令和32. 3. 20	〃
令和2年度 公共浄化槽事業	令和 3. 5. 27	2,100,000	0	0	2,100,000	2,100,000	0.50	令和33. 3. 20	〃
令和3年度 公共浄化槽事業	令和 4. 3. 30	3,900,000	0	0	3,900,000	3,900,000	0.70	令和34. 3. 20	〃
令和4年度 公共浄化槽事業	令和 5. 3. 30	400,000	0	0	400,000	400,000	1.30	令和35. 3. 20	〃
地方公共団体金融機構 合計		19,700,000	286,367	286,367	19,413,633	19,700,000			
平成29年度 公共浄化槽事業	平成30. 5. 31	20,100,000	0	0	20,100,000	20,100,000	0.295	令和10. 5. 31	京 都 銀 行
令和3年度 公営企業会計 適 用 債	令和 4. 3. 29	1,500,000	0	0	1,500,000	1,500,000	0.30	令和13. 11. 30	近畿労働金庫
市中銀行等 合計		21,600,000	0	0	21,600,000	21,600,000			
合 計		48,800,000	579,812	872,671	47,927,329	48,800,000			
既償還分合計		0	0	0	0	0			
総 合 計		48,800,000	579,812	872,671	47,927,329	48,800,000			