

議案第8号

令和5年度大網白里市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度大網白里市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）

第2条 令和5年度大網白里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	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業収益	1,645,367千円	△1,314千円	1,644,053千円
第1項 営業収益	575,221千円	1,577千円	576,798千円
第2項 営業外収益	1,070,146千円	△2,891千円	1,067,255千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,594,401千円	△7,409千円	1,586,992千円
第1項 営業費用	1,514,904千円	△10,409千円	1,504,495千円
第2項 営業外費用	76,497千円	3,000千円	79,497千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額277,255千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,007千円、過年度分損益勘定留保資金9,359千円、当年度分損益勘定留保資金237,758千円、減債積立金取崩額24,131千円で補てんするものとする。」に改める。

収 入	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的收入	429,952千円	△4,127千円	425,825千円
第1項 企業債	293,300千円	△600千円	292,700千円
第2項 負担金	580千円	308千円	888千円
第3項 補助金	19,235千円	△3,835千円	15,400千円
支 出			
第1款 資本の支出	697,901千円	5,179千円	703,080千円
第2項 企業債償還金	624,821千円	5,179千円	630,000千円

(企業債)

第4条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を、次のとおり補正する。

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	千円 43,300	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の資金の場合には、債権者との協定による。ただし、市財政の都合により措置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。	千円 42,700	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の資金の場合には、債権者との協定による。ただし、市財政の都合により措置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(利益剰余金の処分)

第5条 予算第11条を削る。

令和6年2月20日 提出

大網白里市長 金坂 昌典

令和5年度大網白里市下水道事業補正予算(第1号)実施計画

収益的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益			1,645,367	△ 1,314	1,644,053
	1 営業収益		575,221	1,577	576,798
		3 その他営業収益	58	1,577	1,635
	2 営業外収益		1,070,146	△ 2,891	1,067,255
		4 補助金	3,113	△ 1,628	1,485
		5 長期前受金戻入	773,398	△ 1,481	771,917
		7 雑収益	136	218	354

(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			1,594,401	△ 7,409	1,586,992
	1 営業費用		1,514,904	△ 10,409	1,504,495
		1 管渠費	24,828	△ 1,000	23,828
		2 処理場・ポンプ場費	373,488	△ 9,474	364,014
		4 総係費	73,285	△ 389	72,896
		5 減価償却費	1,015,276	△ 46	1,015,230
		6 資産減耗費	1,385	500	1,885
	2 営業外費用		76,497	3,000	79,497
		2 消費税及び地方消費税	16,500	3,000	19,500

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
1 資 本 的 収 入			429,952	△ 4,127	425,825
	1 企 業 債		293,300	△ 600	292,700
		1 企 業 債	293,300	△ 600	292,700
	2 負 担 金		580	308	888
		1 受 益 者 負 担 金	580	308	888
	3 補 助 金		19,235	△ 3,835	15,400
1 国 庫 補 助 金		19,235	△ 3,835	15,400	

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 支 出			697,901	5,179	703,080
	2 企 業 債 償 還 金		624,821	5,179	630,000
		1 企 業 債 償 還 金	624,821	5,179	630,000

令和5年度大網白里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	61,846,685
減価償却費	1,015,230,000
固定資産除却費	1,885,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 49,980
賞与引当金等の増減額(△は減少)	△ 233,000
長期前受金戻入額	△ 771,917,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	59,997,000
未収金の増減額(△は増加)	142,655
未払金の増減額(△は減少)	<u>235,657</u>
小計	367,136,017
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 59,997,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	307,140,017

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	△ 95,060,000
国庫補助金、受益者負担金による収入	<u>33,207,273</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 61,852,727

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	306,900,000
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	△ 619,378,000
その他の企業債による支出	△ 10,622,000
他会計からの出資による収入	<u>116,837,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 206,263,000

資金増加額(又は減少額)	39,024,290
資金期首残高	<u>202,647,744</u>
資金期末残高	241,672,034

給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	0	12(2)	1,637	52,252	29,849	83,738	17,356	101,094
補 正 前	0	12(2)	1,637	52,252	29,849	83,738	17,356	101,094
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

()内は、短時間勤務職員であり、外書きである。

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	宿日直手当
	補 正 後	756	1,863	1,044	0	0	0
	補 正 前	756	1,863	1,044	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0
	区 分	企業手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	地域手当
	補 正 後	0	828	1,556	11,418	9,303	3,081
	補 正 前	0	828	1,556	11,418	9,303	3,081
	比 較	0	0	0	0	0	0

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	0	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	0	制度改正に伴う増減分	—	
		その他の増減分	—	

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分		事務(企業職)	技術(企業職)
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	336,814	310,370
	平均給与月額 (円)	387,454	354,629
	平均年齢 (歳)	44.6	49.5
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	327,673	331,289
	平均給与月額 (円)	376,428	386,767
	平均年齢 (歳)	43.2	55.6

(2) 初任給(令和6年1月1日現在) (単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行政職
高 校 卒	170,900	170,900
大 学 卒	202,400	202,400

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	計
令和6年1月1日現在	職員数 (人)	1	0	4	3	3	1	1	0	13
	構成比 (%)	7.7	0.0	30.7	23.1	23.1	7.7	7.7	0.0	100.0
令和5年1月1日現在	職員数 (人)	0	0	5	3	3	1	1	0	13
	構成比 (%)	0.0	0.0	38.4	23.1	23.1	7.7	7.7	0.0	100.0

令和5年度大網白里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	471,727,271		
(2) 雨水処理負担金	56,263,000		
(3) その他営業収益	1,635,000	529,625,271	
<hr/>			
2. 営業費用			
(1) 管渠費	21,678,269		
(2) 処理場・ポンプ場費	334,871,444		
(3) 普及促進費	0		
(4) 業務費	24,219,994		
(5) 総係費	72,269,534		
(6) 減価償却費	1,015,230,000		
(7) 資産減耗費	1,885,000		
(8) その他営業費用	0	1,470,154,241	
営業損失			940,528,970
<hr/>			
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計負担金	144,385,000		
(3) 他会計補助金	135,467,000		
(4) 長期前受金戻入	771,917,000		
(5) 雑収益	349,818		
(6) 補助金	1,485,000		
(7) 資本費繰入収益	13,646,000	1,067,250,818	
<hr/>			

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	59,997,000		
(2) 雑支出	4,878,163	<u>64,875,163</u>	<u>1,002,375,655</u>
経常利益			<u>61,846,685</u>
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失	0	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			61,846,685
前年度繰越利益剰余金			418,778
その他未処分利益剰余金変動額			24,130,727
当年度未処分利益剰余金			<u><u>86,396,190</u></u>

令和5年度大網白里市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		865,836,658	
ロ 建物	2,182,039,124		
減価償却累計額	<u>△ 351,222,053</u>	1,830,817,071	
ハ 構築物	24,116,368,578		
減価償却累計額	<u>△ 3,120,924,640</u>	20,995,443,938	
ニ 機械及び装置	2,640,785,351		
減価償却累計額	<u>△ 1,077,814,326</u>	1,562,971,025	
ホ 車両運搬具	1,712,017		
減価償却累計額	<u>△ 1,626,415</u>	85,602	
ヘ 工具器具及び備品	5,779,904		
減価償却累計額	<u>△ 4,315,423</u>	1,464,481	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			<u>25,256,618,775</u>

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		0	
ロ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0

(3) 投資

イ 基金		0	
ロ その他の投資		<u>1,000,000</u>	
投資合計			<u>1,000,000</u>
固定資産合計			<u>25,257,618,775</u>

2 流動資産

(1) 現金預金

241,672,034

(2) 未収金

30,055,762

貸倒引当金

△ 403,000

流動資産合計

271,324,796

資産合計

25,528,943,571

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	4,157,231,268		
ロ その他の企業債	<u>21,641,340</u>		
企業債合計		<u>4,178,872,608</u>	
固定負債合計			4,178,872,608
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	606,343,961		
ロ その他の企業債	<u>10,651,706</u>		
企業債合計		616,995,667	
(2) 未払金		49,649,947	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,102,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,436,000</u>		
引当金合計		8,538,000	
(4) その他流動負債		<u>600,000</u>	
流動負債合計			675,783,614
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,601,075,432	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,514,264,820</u>	
繰延収益合計			19,086,810,612
負債合計			<u>23,941,466,834</u>

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	189,571,646		
ロ 繰入資本金	421,568,000		
ハ 組入資本金	69,066,014		
自己資本金合計		<u>680,205,660</u>	
資本金合計			<u>680,205,660</u>

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	0		
ロ 受益者負担金・分担金	23,660,526		
ハ 国庫補助金	269,711,889		
ニ 県補助金	24,336,978		
ホ 他会計繰入金	372,162,235		
資本剰余金合計		<u>689,871,628</u>	

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	72,483,259		
ロ 建設改良積立金	42,720,000		
ハ 災害準備積立金	11,300,000		
ニ 利益積立金	4,500,000		
ホ 当年度未処分利益剰余金			
当年度純利益	61,846,685		
前年度繰越利益剰余金	418,778		
その他未処分利益剰余金変動額	24,130,727	<u>86,396,190</u>	
利益剰余金合計		<u>217,399,449</u>	
剰余金合計			<u>907,271,077</u>
資本合計			<u>1,587,476,737</u>
負債資本合計			<u>25,528,943,571</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

第1条 令和5年度大網白里市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。

地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

(2) 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50年、構築物50年、機械及び装置8～20年、車両運搬具5年、器具及び備品8～15年

(3) 引当金の計上基準

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、当該事業年度末における支給見込み額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 貸倒引当金

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

ハ 退職給付引当金

加入している退職手当組合に対し負担金を支出しており、追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため計上していない。

(4) 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、税抜方式により行っている。

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、他会計が負担すると見込まれる額は3,056,089千円である。

3 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、3つの報告セグメントとしている。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における汚水の処理
	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における雨水の排除
農業集落排水事業	市農業集落排水処理施設条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理
コミュニティ・プラント事業	市コミュニティ・プラント条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和5年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：千円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・プラント事業	合計
営業収益	480,334	25,855	23,436	529,625
営業費用	1,266,117	124,638	79,399	1,470,154
営業損失	785,783	98,783	55,963	940,529
経常利益	36,807	16,737	8,303	61,847
資産	21,665,651	2,660,238	1,203,055	25,528,944
負債	20,744,874	2,253,349	943,244	23,941,467
その他の項目				
雨水処理負担金	56,263	0	0	56,263
他会計負担金	116,830	27,555	0	144,385
他会計補助金	73,475	27,926	34,066	135,467
資本費繰入収益	4,102	9,544	0	13,646
出資金	103,406	13,431	0	116,837
合計	354,076	78,456	34,066	466,598

令和5年度大網白里市下水道事業補正予算(第1号)実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業収益				1,645,367	△ 1,314	1,644,053	
	1 営業収益			575,221	1,577	576,798	
		3 その他営業収益			58	1,577	1,635
			2 雑収益		1	1,577	1,578
	2 営業外収益				1,070,146	△ 2,891	1,067,255
		4 補助金			3,113	△ 1,628	1,485
			1 国庫補助金		3,113	△ 1,628	1,485
		5 長期前受金戻入			773,398	△ 1,481	771,917
			1 長期前受金戻入		773,398	△ 1,481	771,917
	7 雑収益				136	218	354
1 その他雑収益				136	218	354	

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計
1	下水道事業費用			1,594,401	△ 7,409	1,586,992
	1 営業費用			1,514,904	△ 10,409	1,504,495
		1 管 渠 費		24,828	△ 1,000	23,828
			2 委 託 料	20,428	△ 1,000	19,428
		2 処理場・ポンプ場費		373,488	△ 9,474	364,014
			2 手 当	10,731	500	11,231
			3 賞与引当金繰入額	2,611	△ 13	2,598
			5 法定福利費引当金繰入額	508	39	547
			7 光 熱 水 費	95,010	△ 5,000	90,010
			9 委 託 料	231,658	△ 5,000	226,658
		4 総 係 費		73,285	△ 389	72,896
			2 手 当	17,892	△ 500	17,392
			3 賞与引当金繰入額	4,439	65	4,504
			6 法定福利費引当金繰入額	843	46	889
		5 減 価 償 却 費		1,015,276	△ 46	1,015,230
			1 有形固定資産減価償却費	1,015,276	△ 46	1,015,230
		6 資 産 減 耗 費		1,385	500	1,885
			1 固 定 資 産 除 却 費	1,385	500	1,885
	2 営業外費用			76,497	3,000	79,497
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		16,500	3,000	19,500
			1 消費税及び地方消費税	16,500	3,000	19,500

資本的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的収入				429,952	△ 4,127	425,825	
	1 企業債			293,300	△ 600	292,700	
		1 企業債			293,300	△ 600	292,700
			1 下水道事業債			43,300	△ 600
	2 負担金				580	308	888
		1 受益者負担金			580	308	888
			1 受益者負担金			580	308
	3 補助金				19,235	△ 3,835	15,400
		1 国庫補助金			19,235	△ 3,835	15,400
1 国庫補助金					19,235	△ 3,835	15,400

(支出)

(単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計		
1 資本的支出				697,901	5,179	703,080		
	2 企業債償還金			624,821	5,179	630,000		
		1 企業債償還金			624,821	5,179	630,000	
			1 下水道事業債			490,601	△ 690	489,911
			2 資本費平準化債			123,598	5,869	129,467