第93号追加議案

令和6年度本庄市下水道事業会計補正予算（第4号）

（総則）

第1条 令和6年度本庄市下水道事業会計の補正予算（第4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6年度本庄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。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収	入	
第2款 農業集落排水事業収益	215,061千円	476千円	215,537千円
第2項 営業外収益	185,654千円	476千円	186,130千円
収益的収入合計	2,233,703千円	476千円	2,234,179千円
	支	出	
第1款 公共下水道事業費用	1,959,225千円	1,807千円	1,961,032千円
第1項 営業費用	1,851,427千円	1,807千円	1,853,234千円
第2款 農業集落排水事業費用	209,073千円	541千円	209,614千円
第1項 営業費用	196,802千円	541千円	197,343千円
収益的支出合計	2,168,298千円	2,348千円	2,170,646千円

（資本的収入及び支出）

第3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 428,898千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 430,869千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 18,582千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 19,588千円」に、「当年度分損益勘定

留保資金 262,631 千円」を「当年度分損益勘定留保資金 263,596 千円」に改め、資本的収入及び支出のうち資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支	出	
第1款 公共下水道事業資本的支出	2,654,695 千円	1,971 千円	2,656,666 千円
第1項 建設改良費	2,273,146 千円	1,971 千円	2,275,117 千円
資本的支出合計	2,734,086 千円	1,971 千円	2,736,057 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)

第4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)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	116,371 千円	4,032 千円	120,403 千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算第10条中「135,753 千円」を「136,229 千円」に改める。

令和 6年12月18日 提 出

本庄市長 吉 田 信 解

令和 6 年 度

本庄市下水道事業会計補正予算に関する説明書

(第 4 号)

令和6年度本庄市下水道事業会計補正予算（第4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	備考
2 農業集落排水事業 収益			215,061	476	215,537	
	2 営業外収益		185,654	476	186,130	
		2 他会計補助金	88,383	476	88,859	
収益的収入合計			2,233,703	476	2,234,179	

支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 公共下水道事業 費用			1,959,225	1,807	1,961,032	
	1 営業費用		1,851,427	1,807	1,853,234	
		5 総係費	193,964	1,807	195,771	
2 農業集落排水事業 費用	1 営業費用		209,073	541	209,614	
			196,802	541	197,343	
		4 総係費	48,057	541	48,598	
収益的支出合計			2,168,298	2,348	2,170,646	

資 本 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 公共下水道事業 資本的支出			2,654,695	1,971	2,656,666	
	1 建設改良費		2,273,146	1,971	2,275,117	
		1 管路建設改良費	2,155,740	1,971	2,157,711	
資本的支出合計			2,734,086	1,971	2,736,057	

令和6年度本庄市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日 から 令和7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	43,591,000
減価償却費	1,055,702,000
固定資産除却費及び減損損失	3,957,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 141,422
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	705,000
長期前受金戻入額	△ 720,471,000
支払利息及び企業債取扱諸費	118,177,352
未収金の増減額 (△は増加)	△ 52,406,647
未払金の増減額 (△は減少)	△ 440,655,962
小計	<u>8,457,321</u>
利息の支払額	△ 118,177,352
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 109,720,031</u>

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	△ 1,907,250,388
無形固定資産の取得による支出	△ 117,406,000
国庫補助金等による収入	863,995,000
受益者負担金等による収入	85,812,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	88,213,000
基金の取崩による収入	4,211,000
特定収入に係る消費税相当調整額	△ 74,726,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,057,151,388</u>

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	1,702,300,000
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	△ 441,741,389
その他の企業債による収入	5,500,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,266,058,611</u>

資金増加額（又は減少額）	99,187,192
資金期首残高	1,210,407,304
資金期末残高	<u>1,309,594,496</u>

補正予算給与費明細書

1 総括

(単位：千円)

区 分		職 員 数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
補正後	損益勘定支弁職員	12	10 ()	224	35,331	24,417	59,972	12,673	72,645	
	資本勘定支弁職員		7 ()		26,114	12,813	38,927	8,831	47,758	
	合 計	12	17 ()	224	61,445	37,230	98,899	21,504	120,403	
補正前	損益勘定支弁職員	12	10 ()	224	34,404	23,340	57,968	12,481	70,449	
	資本勘定支弁職員		7 ()		25,076	12,143	37,219	8,703	45,922	
	合 計	12	17 ()	224	59,480	35,483	95,187	21,184	116,371	
比較	損益勘定支弁職員	0	0 ()	0	927	1,077	2,004	192	2,196	
	資本勘定支弁職員		0 ()		1,038	670	1,708	128	1,836	
	合 計	0	0 ()	0	1,965	1,747	3,712	320	4,032	

備考 1 () 内は、定年前再任用短時間勤務職員とパートタイム会計年度任用職員の合計について外書き

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 当 手	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管理職員 特別勤 務 手 当	在 勤 手 宅 等 当
	補 正 後		2,031	2,232	1,434	957	14,165	11,689	72	4,578	36
補 正 前		2,031	2,232	1,434	957	13,318	10,789	72	4,578	36	36
比 較		0	0	0	0	847	900	0	0	0	0

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分		職 員 数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
補 正 後	損益勘定支弁職員	12	10 ()	224	35,331	24,417	59,972	12,673	72,645	
	資本勘定支弁職員		7 ()		26,114	12,813	38,927	8,831	47,758	
	合 計	12	17 ()	224	61,445	37,230	98,899	21,504	120,403	
補 正 前	損益勘定支弁職員	12	10 ()	224	34,404	23,340	57,968	12,481	70,449	
	資本勘定支弁職員		7 ()		25,076	12,143	37,219	8,703	45,922	
	合 計	12	17 ()	224	59,480	35,483	95,187	21,184	116,371	
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 ()	0	927	1,077	2,004	192	2,196	
	資本勘定支弁職員		0 ()		1,038	670	1,708	128	1,836	
	合 計	0	0 ()	0	1,965	1,747	3,712	320	4,032	

備考 1 この表は、給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員で予算の積算の基礎となったものについて記載

2 () 内は、定年前再任用短時間勤務職員について外書き

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	在 勤 手 宅 等 当
	補 正 後	2,031	2,232	1,434	957	14,165	11,689	72	4,578	36	36
	補 正 前	2,031	2,232	1,434	957	13,318	10,789	72	4,578	36	36
	比 較	0	0	0	0	847	900	0	0	0	0

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	1,965	給与改定に 伴う増減分	1,965			
手 当	1,747	制度改正に 伴う増減分	1,747	期末手当 847 勤勉手当 900		

令和6年度本庄市下水道事業予定貸借対照表

(令和7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		117,834,162	
ロ 建物	433,125,545		
建物減価償却累計額	△ 67,124,506	366,001,039	
ハ 構築物	33,625,460,780		
構築物減価償却累計額	△ 7,026,735,299	26,598,725,481	
ニ 機械及び装置	347,521,636		
機械及び装置減価償却累計額	△ 116,386,103	231,135,533	
ホ 車両運搬具	1,424,085		
車両運搬具減価償却累計額	△ 925,087	498,998	
ヘ 工具、器具及び備品	3,957,440		
工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 1,128,109	2,829,331	
ト 建設仮勘定		197,678,898	
有形固定資産合計			27,514,703,442

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	2,335,296,863		
無形固定資産合計		2,335,296,863	
(3) 投資その他資産			
イ 出捐金	1,339,000		
ロ 基金	34,715,561		
投資その他資産合計		36,054,561	
固定資産合計			29,886,054,866
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,309,594,496	
(2) 未収金	170,656,578		
貸倒引当金	△ 3,419,583	167,236,995	
流動資産合計			1,476,831,491
資産合計			31,362,886,357

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	10,815,784,817
ロ その他の企業債	5,500,000

企業債合計		10,821,284,817	
固定負債合計			10,821,284,817
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	437,196,651		
企業債合計		437,196,651	
(2) 未払金		569,921,000	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	10,491,000		
引当金合計		10,491,000	
(4) その他流動負債			
イ 預り保証金	440,000		
その他流動負債合計		440,000	
流動負債合計			1,018,048,651
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	24,608,239,568		
長期前受金収益化累計額	△ 6,593,987,015	18,014,252,553	
繰延収益合計			18,014,252,553
負債合計			29,853,586,021

資 本 の 部

6 資本金

725, 229, 386

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	1, 428, 509
ロ 国庫補助金	44, 692, 044
ハ 県補助金	11, 796, 284
ニ 受益者負担金等	3, 252, 601
ホ 工事負担金	2, 810, 215
ヘ その他他会計補助金	13, 125, 149

資本剰余金合計

77, 104, 802

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	405, 931, 822
ロ 建設改良積立金	30, 000, 000
ハ 当年度未処分利益剰余金	271, 034, 326

利益剰余金合計

706, 966, 148

剰余金合計

784, 070, 950

資本合計

1, 509, 300, 336

負債資本合計

31, 362, 886, 357

令和6年度注記

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（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	50年
構築物	10～50年
機械及び装置	7～35年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	4～5年

ロ. 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

施設利用権	45年
その他無形固定資産	5年

(2) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

職員の退職手当に関する負担金は、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3条に規定されている一般負担金を除き、全て一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ. 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれら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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ. 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) 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. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の取り崩し

イ. 賞与等引当金

令和6年6月において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費の支出をするため、賞与等引当金8,873,000円を取り崩す。

ロ. 貸倒引当金

当年度において、債権の不納欠損に充当するため、貸倒引当金1,149,422円を取り崩す。

(2) 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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7,378,179,000円である。

3. セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

本庄市下水道事業は、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、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	市街地等における汚水及び雨水の処理
農業集落排水事業	農業集落における汚水の処理

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	845,199	26,749	871,948
営業費用	1,779,978	188,334	1,968,312
営業損益	△ 934,779	△ 161,585	△ 1,096,364
経常損益	39,294	6,434	45,728
セグメント資産	28,709,410	2,653,476	31,362,886
セグメント負債	27,376,097	2,477,489	29,853,586
・企業債	10,433,099	825,382	11,258,481
・繰延収益	16,398,409	1,615,844	18,014,253
・その他	544,589	36,263	580,852
その他の項目			
・他会計繰入金	498,440	149,747	648,187
・減価償却費	974,557	81,145	1,055,702
・有形固定資産及び無形 固定資産の増減額	1,569,129	△ 61,110	1,508,019

令和6年度本庄市下水道事業会計補正予算（第4号）予算説明書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
2	農業集落排水事業			215,061	476	215,537	
	2	営業外収益		185,654	476	186,130	
		2	他会計補助金	88,383	476	88,859	
			他会計補助金	88,383	476	88,859	一般会計補助金
収益の収入合計				2,233,703	476	2,234,179	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1	公共下水道事業 費用			1,959,225	1,807	1,961,032	
	1 営業費用			1,851,427	1,807	1,853,234	
		5 総係費		193,964	1,807	195,771	
			給料	27,145	687	27,832	
			手当	15,299	637	15,936	
			賞与等引当金繰入 額	4,839	244	5,083	
			法定福利費	8,941	119	9,060	
			会費等負担金	17,457	120	17,577	埼玉県市町村総合事務組合退職手当 負担金
2	農業集落排水事業 費用			209,073	541	209,614	
	1 営業費用			196,802	541	197,343	
		4 総係費		48,057	541	48,598	
			給料	7,259	240	7,499	
			手当	3,312	171	3,483	
			賞与等引当金繰入 額	1,081	65	1,146	
			法定福利費	2,349	33	2,382	

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
			会費等負担金	1,593	32	1,625	埼玉県市町村総合事務組合退職手当負担金
収益の支出合計				2,168,298	2,348	2,170,646	

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 公共下水道事業 資本的支出				2,654,695	1,971	2,656,666	
	1 建設改良費			2,273,146	1,971	2,275,117	
		1 管路建設改良費		2,155,740	1,971	2,157,711	
			給料	25,076	1,038	26,114	
			手当	12,143	670	12,813	
			法定福利費	8,703	128	8,831	
			会費等負担金	69,225	135	69,360	埼玉県市町村総合事務組合退職手当 負担金
資本的支出合計				2,734,086	1,971	2,736,057	