

第112号追加議案

令和5年度本庄市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度本庄市下水道事業会計の補正予算（第3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	1 8 7, 9 8 6	千円	2 9 2	千円	1 8 8, 2 7 8	千円
第2項 営業外収益	1 5 9, 2 9 9	千円	2 9 2	千円	1 5 9, 5 9 1	千円
収益的収入合計	2, 1 2 4, 3 4 3	千円	2 9 2	千円	2, 1 2 4, 6 3 5	千円
	支		出			
第1款 公共下水道事業費用	1, 8 6 8, 1 0 6	千円	1, 7 1 7	千円	1, 8 6 9, 8 2 3	千円
第1項 営業費用	1, 7 6 3, 1 5 4	千円	1, 7 1 7	千円	1, 7 6 4, 8 7 1	千円
第2款 農業集落排水事業費用	1 7 9, 9 3 9	千円	3 3 4	千円	1 8 0, 2 7 3	千円
第1項 営業費用	1 6 6, 2 9 1	千円	3 3 4	千円	1 6 6, 6 2 5	千円
収益的支出合計	2, 0 4 8, 0 4 5	千円	2, 0 5 1	千円	2, 0 5 0, 0 9 6	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「資本的収入が資本的支出額に対して不足する額 4 0 7, 0 8 5 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 407,928 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 20,631 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 20,595 千円」に、「当年度分損益勘定留保資金 225,637 千円」を「当年度分損益勘定留保資金 226,516 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	2,018,131 千円	843 千円	2,018,974 千円
第1項 建設改良費	1,631,270 千円	843 千円	1,632,113 千円
資本的支出合計	2,097,990 千円	843 千円	2,098,833 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	100,448 千円	2,578 千円	103,026 千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算第10条中「100,551 千円」を「100,843 千円」に改める。

令和 5年12月20日 提 出

本庄市長 吉 田 信 解

令和 5 年 度

本庄市下水道事業会計補正予算に関する説明書

(第 3 号)

令和5年度本庄市下水道事業会計補正予算（第3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			187,986	292	188,278	
	2 営業外収益		159,299	292	159,591	
		2 他会計補助金	52,736	292	53,028	
収益の支出合計			2,124,343	292	2,124,635	

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			1,868,106	1,717	1,869,823	
	1 営業費用		1,763,154	1,717	1,764,871	
		5 総係費	87,351	1,717	89,068	
2 農業集落排水事業 費用			179,939	334	180,273	
	1 営業費用		166,291	334	166,625	
		4 総係費	13,219	334	13,553	
収益の支出合計			2,048,045	2,051	2,050,096	

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			2,018,131	843	2,018,974	
	1 建設改良費		1,631,270	843	1,632,113	
		1 管路建設改良費	1,582,984	843	1,583,827	
資本的支出合計			2,097,990	843	2,098,833	

令和5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	54,340,000
減価償却費	1,050,862,000
固定資産除却費及び減損損失	3,500,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,042,000
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	164,000
長期前受金戻入額	△ 733,541,000
受取利息及び受取配当金	△ 6,000
支払利息及び企業債取扱諸費	114,010,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 5,612,968
未払金の増減額 (△は減少)	△ 324,437,623
小計	<u>160,320,409</u>
利息及び配当金の受取額	6,000
利息の支払額	<u>△ 114,010,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	46,316,409

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	△ 1,511,458,334
無形固定資産の取得による支出	△ 48,286,000
基金の積立による支出	△ 1,000
国庫補助金等による収入	604,960,000
受益者負担金等による収入	72,234,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	127,057,000
特定収入に係る消費税相当調整額	△ 56,920,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 812,414,334</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	1,288,400,000
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	△ 441,568,000
その他の企業債の償還による支出	△ 3,520,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>843,312,000</u>

資金増加額（又は減少額）	77,214,075
資金期首残高	945,468,072
資金期末残高	<u>1,022,682,147</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 ()	373	32,925	21,698	54,996	11,588	66,584	
	資本勘定支弁職員		6 ()		19,413	10,143	29,556	6,886	36,442	
	合 計	12	16 ()	373	52,338	31,841	84,552	18,474	103,026	
補正前	損益勘定支弁職員	12	9 ()	373	31,883	21,155	53,411	11,389	64,800	
	資本勘定支弁職員		6 ()		19,071	9,764	28,835	6,813	35,648	
	合 計	12	15 ()	373	50,954	30,919	82,246	18,202	100,448	
比較	損益勘定支弁職員	0	1 ()	0	1,042	543	1,585	199	1,784	
	資本勘定支弁職員		0 ()		342	379	721	73	794	
	合 計	0	1 ()	0	1,384	922	2,306	272	2,578	

備考 1 () 内は、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	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	備 考
	補 正 後	1,861	1,728	1,772	568	11,513	9,785	4,578	36	
	補 正 前	1,861	1,728	1,772	562	11,116	9,266	4,578	36	
	比 較	0	0	0	6	397	519	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	9（）	373	32,305	21,692	54,370	11,492	65,862	
	資本勘定支弁職員		6（）		19,413	10,143	29,556	6,886	36,442	
	合 計	12	15（）	373	51,718	31,835	83,926	18,378	102,304	
補 正 前	損益勘定支弁職員	12	9（）	373	31,883	21,155	53,411	11,389	64,800	
	資本勘定支弁職員		6（）		19,071	9,764	28,835	6,813	35,648	
	合 計	12	15（）	373	50,954	30,919	82,246	18,202	100,448	
比 較	損益勘定支弁職員	0	0（）	0	422	537	959	103	1,062	
	資本勘定支弁職員		0（）		342	379	721	73	794	
	合 計	0	0（）	0	764	916	1,680	176	1,856	

備考 1 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員以外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、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	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	備 考
	補 正 後	1,861	1,728	1,772	562	11,513	9,785	4,578	36	
	補 正 前	1,861	1,728	1,772	562	11,116	9,266	4,578	36	
	比 較	0	0	0	0	397	519	0	0	

(2) 会計年度任用職員

(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		1 ()		620	6	626	96	722	
	資本勘定支弁職員		()							
	合 計		1 ()		620	6	626	96	722	
補正前	損益勘定支弁職員									
	資本勘定支弁職員									
	合 計									
比較	損益勘定支弁職員		1 ()		620	6	626	96	722	
	資本勘定支弁職員		()							
	合 計		1 ()		620	6	626	96	722	

備考 1 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用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、パートタイム会計年度任用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 当 手	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 当 手	備 考
	補 正 後				6					
	補 正 前									
	比 較				6					

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	1,384	給与改定に伴う増減分	764		
		その他の増減分	620	任用に伴うもの	
手 当	922	制度改正に伴う増減分	916	期末手当 397 勤勉手当 519	
		その他の増減分	6	任用に伴うもの 通勤手当 6	

令和5年度本庄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		117,834,162	
ロ 建物	433,125,545		
建物減価償却累計額	△ 54,710,917	378,414,628	
ハ 構築物	31,944,751,653		
構築物減価償却累計額	△ 6,221,742,279	25,723,009,374	
ニ 機械及び装置	335,387,185		
機械及び装置減価償却累計額	△ 100,596,000	234,791,185	
ホ 車両運搬具	1,424,085		
車両運搬具減価償却累計額	△ 741,525	682,560	
ヘ 工具、器具及び備品	2,653,440		
工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 921,036	1,732,404	
ト 建設仮勘定		161,216,180	
有形固定資産合計		26,617,680,493	

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	2,424,332,095		
ロ その他無形固定資産	684,000		
無形固定資産合計		2,425,016,095	
(3) 投資その他資産			
イ 出捐金	1,339,000		
ロ 基金	38,927,252		
投資その他資産合計		40,266,252	
固定資産合計			29,082,962,840
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,022,682,147	
(2) 未収金	134,684,000		
貸倒引当金	△ 4,609,570	130,074,430	
流動資産合計			1,152,756,577
資産合計			30,235,719,417

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	9,994,903,983
ロ その他の企業債	3,520,000

企業債合計		9,998,423,983	
固定負債合計			9,998,423,983
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	431,282,383		
ロ その他の企業債	3,520,000		
企業債合計		434,802,383	
(2) 未払金		429,985,000	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	8,873,000		
引当金合計		8,873,000	
(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			874,100,383
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
長期前受金収益化累計額	△ 5,919,890,441	17,976,007,751	
繰延収益合計			17,976,007,751
負債合計			28,848,532,117

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	422, 045, 822		
ロ 建設改良積立金	30, 000, 000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	132, 807, 290		
利益剰余金合計		584, 853, 112	
剰余金合計			661, 957, 914
資本合計			1, 387, 187, 300
負債資本合計			30, 235, 719, 417

令和5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) 引当金等の取り崩し

イ．賞与等引当金

令和5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8,678千円を取り崩す。

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555千円を取り崩す。

(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6,553,772千円である。

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5年4月1日から令和6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	810,554	26,094	836,648
営業費用	1,700,595	160,522	1,861,117
営業損益	△ 890,041	△ 134,428	△ 1,024,469
経常損益	47,575	9,175	56,750
セグメント資産	27,523,081	2,712,638	30,235,719
セグメント負債	26,312,171	2,536,361	28,848,532
・企業債	9,571,341	861,885	10,433,226
・繰延収益	16,321,062	1,654,946	17,976,008
・その他	419,768	19,530	439,298
その他の項目			
・他会計繰入金	479,458	139,931	619,389
・減価償却費	965,695	85,167	1,050,862
・有形固定資産及び無形 固定資産の増減額	917,459	△ 69,307	848,152

令和5年度本庄市下水道事業会計補正予算（第3号）予算説明書
収益的收入及び支出

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 収益			187,986	292	188,278	
	2	営業外収益		159,299	292	159,591	
		2	他会計補助金	52,736	292	53,028	
			他会計補助金	52,736	292	53,028	一般会計補助金
収益的收入合計				2,124,343	292	2,124,635	

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			1,868,106	1,717	1,869,823	
	1 営業費用			1,763,154	1,717	1,764,871	
		5 総係費		87,351	1,717	89,068	
			給料	25,999	897	26,896	
			手当	14,233	435	14,668	
			賞与等引当金 繰入額	4,376	170	4,546	
			法定福利費	8,338	179	8,517	
			会費等負担金	15,286	36	15,322	埼玉縣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			179,939	334	180,273	
	1 営業費用			166,291	334	166,625	
		4 総係費		13,219	334	13,553	
			給料	5,884	145	6,029	
			手当	2,612	108	2,720	
			賞与等引当金 繰入額	936	42	978	
			法定福利費	2,001	20	2,021	
			会費等負担金	1,505	19	1,524	埼玉縣市町村総合事務組合退職手当 負担金
収益の支出合計				2,048,045	2,051	2,050,096	

資 本 的 収 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				2,018,131	843	2,018,974	
	1 建設改良費			1,631,270	843	1,632,113	
		1 管路建設改良費		1,582,984	843	1,583,827	
			給料	19,071	342	19,413	
			手当	9,764	379	10,143	
			法定福利費	6,813	73	6,886	
			会費等負担金	105,352	49	105,401	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				2,097,990	843	2,098,833	

