

議案第 5 3 号

令和 6 年度

利根町下水道事業会計補正予算（第 1 号）

令和 6年度 利根町下水道事業会計補正予算(第1号)

(総則)

第1条 令和 6年度利根町下水道事業会計補正の予算(第1号)は、次に定めるところによる。

(業務の予定量の補正)

第2条 令和 6年度 利根町下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

(4) 主な建設改良事業

(事 項)	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
管路建設工事	3,619 千円	641 千円	4,260 千円

(収益的収入及び支出の補正)

第3条 予算第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と補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
収 入			
第1款 下水道事業収益	680,223 千円	△ 15,430 千円	664,793 千円
第2項 営 業 外 収 益	483,002 千円	△ 15,430 千円	467,572 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	709,386 千円	△ 6,269 千円	703,117 千円
第1項 営 業 費 用	690,100 千円	△ 6,269 千円	683,831 千円

(資本的収入及び支出の補正)

第4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 59,193千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 44,404千円」に、「引継金 23,831千円」を「引継金 13,415千円」に、「当年度分損益勘定留保資金 35,362千円」を「当年度分損益勘定留保資金 30,989千円」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。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
収 入			
第1款 下水道事業資本的収入	11,076 千円	15,430 千円	26,506 千円
第2項 他 会 計 負 担 金	8,572 千円	15,430 千円	24,002 千円
支 出			
第1款 下水道事業資本的支出	70,269 千円	641 千円	70,910 千円
第1項 建 設 改 良 費	6,909 千円	641 千円	7,550 千円

(特例的収入及び支出の補正)

第5条 第4条の2中「未収金及び未払金の金額は、それぞれ 31,000千円及び 29,800千円である。」を「未収金及び未払金の金額は、それぞれ 32,291千円及び 68,317千円である。」に改める。

(議会の議決を得なければ流用することができない経費の補正)

第6条 予算第10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	29,081 千円	△ 632 千円	28,449 千円

(他会計からの補助金の補正)

第7条 予算第11条本文中「一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、15,811千円」を「一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、7,995千円」に改める。

令和6年9月2日提出

利根町長 佐々木 喜 章

令和 6 年 度

利根町下水道事業会計補正予算に関する説明書

令和 6年度 利根町下水道事業会計補正予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業収益			680,223	△ 15,430	664,793	
	2 営業外収益		483,002	△ 15,430	467,572	
		1 他会計負担金	28,932	△ 7,614	21,318	
		2 他会計補助金	15,811	△ 7,816	7,995	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			709,386	△ 6,269	703,117	
	1 営業費用		690,100	△ 6,269	683,831	
		5 総 係 費	96,401	△ 632	95,769	
		6 流域下水道維持管理費	76,915	△ 5,637	71,278	

資本的收入及び支出

(単位 千円)

収 入	款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 資本的收入	2 他会計負担金			11,076	15,430	26,506	
				8,572	15,430	24,002	
		1 他会計負担金		8,572	15,430	24,002	

(単位 千円)

支 出	款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 資本の支出	1 建設改良費			70,269	641	70,910	
				6,909	641	7,550	
		1 管 渠 費		3,619	641	4,260	

令和 6年度 利根町下水道事業会計補正 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	(単位:千円)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益	△ 36,915,000	△ 36,915
減価償却費	476,871,000	476,871
貸倒引当金の増減額(△は減少)	572,000	572
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,184,000	1,184
長期前受金戻入額	△ 408,958,000	△ 408,958
支払利息及び企業債取扱諸費	7,900,000	7,900
未収金の増減額(△は増加)	1,200,092	1,200
未払金の増減額(△は減少)	△ 35,658,525	△ 35,658
小計	6,195,567	6,196
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 7,900,000	△ 7,900
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,704,433	△ 1,704
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	△ 4,785,000	△ 4,785
無形固定資産の取得による支出	△ 2,991,000	△ 2,991
国庫補助金等による収入	21,823,000	21,823
投資活動によるキャッシュ・フロー	14,047,000	14,047
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	3,900,000	3,900
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	△ 62,360,000	△ 62,360
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 58,460,000	△ 58,460
資金増加額(又は減少額)	△ 46,117,433	△ 46,117
資金期首残高	68,535,958	68,536
資金期末残高	22,418,525	22,419

補正予算給与費明細書

1. 総括

(単位：千円)

区 分		職員数		給与費				法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	職 員 手 当	計		
補 正 後	損益勘定支弁職員	12 人	(1) 3 人	165	13,272	10,948	24,385	4,064	28,449
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	12	(1) 3	165	13,272	10,948	24,385	4,064	28,449
補 正 前	損益勘定支弁職員	12 人	(1) 3 人	165	13,347	11,335	24,847	4,234	29,081
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	12	(1) 3	165	13,347	11,335	24,847	4,234	29,081
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	△ 75	△ 387	△ 462	△ 170	△ 632
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(0) 0	0	△ 75	△ 387	△ 462	△ 170	△ 632

※職員数の()内は、短時間勤務職員について外書きしている。

	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	特殊勤務手当	通 勤 手 当	時間外勤務手当
職員手当の内訳	補 正 後	678	0	837	210	0	171	871
	補 正 前	678	0	843	210	0	171	871
	比 較	0	0	△ 6	0	0	0	0

	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当
職員手当の内訳	補 正 後	3,804	2,917	1,460
	補 正 前	3,979	3,112	1,471
	比 較	△ 175	△ 195	△ 11

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	△ 75	給料改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 75	人事異動及び職員の昇給・昇格が確定したことによる調整	
職員手当	△ 387	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 387		

令和6年度 利根町下水道事業会計補正 予定貸借対照表

(令和 7年 3月31日現在)

資 産 の 部

(単位:円)

1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ 構 築 物	7,095,572,632		
減価償却累計額	<u>△ 462,568,000</u>	6,633,004,632	
ロ 機械及び装置	3,860,319		
減価償却累計額	<u>△ 1,681,000</u>	2,179,319	
ハ 建設仮勘定		<u>910,000</u>	
有形固定資産合計			6,636,093,951
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>143,248,757</u>	
無形固定資産合計			<u>143,248,757</u>
固定資産合計			6,779,342,708
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		22,418,525	
(2) 未 収 金		31,091,277	
貸倒引当金		<u>△ 572,000</u>	
流動資産合計			<u>52,937,802</u>
資産合計			<u><u>6,832,280,510</u></u>

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		<u>403,306,933</u>	
企業債合計			<u>403,306,933</u>
固定負債合計			403,306,933
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		<u>57,240,000</u>	
企業債合計			57,240,000

(2) 未 払 金		32,658,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	861,000		
ロ 法定福利費引当金	323,000		
引当金合計		<u>1,184,000</u>	
流動負債合計			91,082,000
5. 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金		6,108,768,076	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 408,958,000</u>	
繰延収益合計			<u>5,699,810,076</u>
負債合計			<u>6,194,199,009</u>
資 本 の 部			
6. 資 本 金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	674,996,501		
自己資本金合計		<u>674,996,501</u>	
資本金合計			674,996,501
7. 剰 余 金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	△ 36,915,000		
利益剰余金合計		<u>△ 36,915,000</u>	
剰余金合計			<u>△ 36,915,000</u>
資本合計			<u>638,081,501</u>
負債資本合計			<u>6,832,280,510</u>

令和 6年度 利根町下水道事業会計補正 開始貸借対照表

(令和 6年 4月 1日現在)

資 産 の 部

(単位:円)

1. 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ 構 築 物	7,091,697,632			
減価償却累計額	<u>0</u>	7,091,697,632		
ロ 機械及び装置	3,860,319			
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>3,860,319</u>		
有形固定資産合計			7,095,557,951	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>152,879,757</u>		
無形固定資産合計			<u>152,879,757</u>	
固定資産合計				7,248,437,708
2. 流 動 資 産				
(1) 現金預金			68,535,958	
(2) 未 収 金			<u>32,291,369</u>	
流動資産合計				<u>100,827,327</u>
資産合計				<u><u>7,349,265,035</u></u>

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		<u>456,646,933</u>		
企業債合計			<u>456,646,933</u>	
固定負債合計				456,646,933
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		<u>62,360,000</u>		
企業債合計			62,360,000	
(2) 未 払 金			<u>68,316,525</u>	
流動負債合計				130,676,525

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

6,086,945,076

(2) 長期前受金収益化累計額

0

繰延収益合計

6,086,945,076

負債合計

6,674,268,534

資 本 の 部

6. 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金

674,996,501

自己資本金合計

674,996,501

資本金合計

674,996,501

負債資本合計

7,349,265,035

注記

I. 重要な会計方針

当年度より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。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 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 15 ～ 50 年

構築物 50 年

機械及び装置 15 年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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を計上している。

(3) 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を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、貸倒実施率等により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。

Ⅱ. 予定貸借対照表関連

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（当該事業年度の末日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、他会計が負担すると見込まれる額は 62,423千円である。

令和 6年度 利根町下水道事業会計補正予算事項別明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
1 下 水 道 事 業 収 益			680,223	△ 15,430	664,793			
	2 営 業 外 収 益		483,002	△ 15,430	467,572			
		1 他 会 計 負 担 金	28,932	△ 7,614	21,318	一 般 負 担 金	△ 7,614	一般負担金 △ 7,614
		2 他 会 計 補 助 金	15,811	△ 7,816	7,995	他 会 計 補 助 金	△ 7,816	他会計補助金 △ 7,816

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
1 下 水 道 事 業 費 用			709,386	△ 6,269	703,117			
	1 営 業 費 用		690,100	△ 6,269	683,831			
		5 総 係 費	96,401	△ 632	95,769	給 料	△ 75	給料 △ 75
						職 員 手 当 等	△ 387	期末手当 △ 175 勤勉手当 △ 195 退職手当負担金 △ 11 地域手当 △ 6
						法 定 福 利 費	△ 170	共済組合・公務災害 △ 170

		6 流域下水道維持 管理費	76,915	△ 5,637	71,278	負 担 金	△ 5,637	霞ヶ浦常南流域下水道維持管理負担金 △ 5,637
--	--	---------------------	--------	---------	--------	-------	---------	---------------------------

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
1 下水道事業 資本的収入			11,076	15,430	26,506			
	2 他会計負担金		8,572	15,430	24,002			
		1 他会計負担金	8,572	15,430	24,002	一 般 負 担 金	15,430	一般負担金 15,430

支 出 (単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
1 下水道事業 資本的支出			70,269	641	70,910			
	1 建設改良費		6,909	641	7,550			
		1 管 渠 費	3,619	641	4,260	工 事 請 負 費	641	公共ます設置工事 641