

令和6年度

潟上市下水道事業会計補正予算書(案)

(第 2 号)

秋 田 県 潟 上 市

議案第74号

令和6年度 潟上市下水道事業会計補正予算(第2号)

(総則)

第1条 令和6年度 潟上市下水道事業会計の補正予算(第2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 潟上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		(単位:千円)	
科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業収益	1,018,970	△ 244	1,018,726
第2項 営業外収益	561,705	△ 244	561,461

支 出		(単位:千円)	
科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	1,014,984	1,533	1,016,517
第1項 営業費用	903,801	1,533	905,334

(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3条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

		(単位:千円)	
経 費 名	既決予定額	補正予定額	計
職員給与費	24,664	1,678	26,342

(他会計からの補助金)

第4条 予算第10条中「291, 550千円」を「291, 306千円」に改める。

令和6年12月3日 提 出

潟 上 市 長 鈴 木 雄 大

令和6年度 潟上市下水道事業会計補正予算実施計画

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			1,018,970	△ 244	1,018,726
	2 営業外収益		561,705	△ 244	561,461
		2 他会計補助金	210,943	△ 244	210,699

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			1,014,984	1,533	1,016,517
	1 営業費用		903,801	1,533	905,334
		1 管渠費	54,140	775	54,915
		5 総係費	15,975	758	16,733

令和6年度 湯上市下水道事業会計補正予算積算資料

収 益 の 収 入

1 款 2 項 (単位:千円)

目	節	補正予定額	備 考
2 他会計補助金		△ 244	
	他会計補助金	△ 244	一般会計補助金

収 益 の 支 出

1 款 1 項 (単位:千円)

1 管渠費		775	
	給料	339	給料
	手当	241	寒冷地手当 20
			期末手当 130
			勤勉手当 89
			時間外勤務手当 22
			児童手当 △ 20
	賞与引当金繰入額	88	賞与引当金繰入額 72
			法定福利費引当金繰入額 16
5 総係費	法定福利費	99	共済組合負担金
	退職手当負担金	8	退職手当負担金
		758	
	給料	377	給料
	手当	221	通勤手当 119
			寒冷地手当 10

			期末手当	136
			勤勉手当	96
			児童手当	△ 140
	賞与引当金繰入額	93	賞与引当金繰入額	77
			法定福利費引当金繰入額	16
	法定福利費	60	共済組合負担金	
	退職手当負担金	7	退職手当負担金	

令和6年度 潟上市下水道事業 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:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	11,310
減価償却費	614,053
引当金の増減額	△ 84
長期前受金戻入額	△ 350,756
受取利息及び配当金	△ 3
支払利息及び企業債取扱諸費	84,503
未収金の増減額	△ 12,189
未払金の増減額	△ 78,903
控除対象外消費税額	△ 10,375
小計	257,556
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	△ 84,503
業務活動によるキャッシュ・フロー	173,056
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
無形固定資産の取得による支出	△ 37,094
国庫補助金等による収入	127
一般会計等からの繰入金による収入	80,607
投資活動によるキャッシュ・フロー	43,640
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	225,300
企業債の償還による支出	△ 610,366
他会計等からの出資による収入	81,726
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 303,340
資金増加額(又は減少額)	△ 86,644
資金期首残高	213,484
資金期末残高	126,840

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		4		13,105	8,776	21,881	4,461	26,342	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		13,105	8,776	21,881	4,461	26,342	
補 正 前	損益勘定支弁職員		4		12,389	8,005	20,394	4,270	24,664	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		12,389	8,005	20,394	4,270	24,664	
比 較	損益勘定支弁職員				716	771	1,487	191	1,678	
	資本勘定支弁職員									
	合 計				716	771	1,487	191	1,678	

職員手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	寒冷地手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	時間外 勤務手当	管理職 手当	管理職員特 別勤務手当	計	備 考
補 正 後	618	245	348	648	2,894	2,418	1,605			8,776	
補 正 前	618	126	318	648	2,541	2,171	1,583			8,005	
比 較		119	30		353	247	22			771	

2. 給料及び職員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	716	給与改定に伴う増減分	716		
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
手 当	622	制度改正に伴う増減分	503	期末手当(+0.1ヶ月分) 266 勤勉手当(+0.05ヶ月分) 185 時間外手当(給料表改定) 22 寒冷地手当(金額改定) 30	
		その他の増減分	119	その他異動分	

令和6年度 潟上市下水道事業会計 予定損益計算書(現年度)

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 営業収益

(1) 下水道等使用料	408,105	
(2) 他会計負担金	8,054	
(3) その他営業収益	<u>290</u>	416,449

2. 営業費用

(1) 管渠費	51,171	
(2) ポンプ場費	2,434	
(3) 合併処理浄化槽費	5,125	
(4) 業務費	13,751	
(5) 総係費	16,551	
(6) 流域下水道維持管理負担金	178,398	
(7) 減価償却費	614,053	
(8) 資産減耗費	3	
(9) その他営業費用	<u>3</u>	<u>881,489</u>

営業利益

△ 465,040

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	3	
(2) 他会計補助金	210,699	
(3) 長期前受金戻入	350,756	
(4) 雑収益	<u>3</u>	561,461

4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	84,503		
(2) 雑支出	<u>608</u>	<u>85,111</u>	<u>476,350</u>

経常利益			11,310
------	--	--	--------

5. 特別利益

(1) 過年度損益修正益	3	
(2) その他特別利益	<u>3</u>	6

6. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	3		
(2) その他特別損失	<u>3</u>	<u>6</u>	<u>0</u>

当年度純利益			11,310
--------	--	--	--------

前年度繰越利益剰余金			90,657
------------	--	--	--------

その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
----------------	--	--	----------

当年度未処分利益剰余金			<u><u>101,967</u></u>
-------------	--	--	-----------------------

令和6年度 潟上市下水道事業会計 予定貸借対照表(現年度)

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		19,810
ロ 建物	101,253	
減価償却累計額	<u>△ 18,539</u>	82,714
ハ 構築物	17,179,166	
減価償却累計額	<u>△ 3,376,703</u>	13,802,463
ニ 機械及び装置	192,268	
減価償却累計額	<u>△ 101,556</u>	90,712
ホ 車両運搬具	656	
減価償却累計額	<u>△ 623</u>	33
ヘ 工具器具及び備品	260	
減価償却累計額	<u>△ 247</u>	13
ト 建設仮勘定		<u>0</u>

有形固定資産合計

13,995,745

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>733,253</u>
---------	--	----------------

無形固定資産合計

733,253

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		<u>1,100</u>
----------	--	--------------

投資その他の資産合計

1,100

固定資産合計

14,730,098

2. 流動資産

(1) 現金・預金

126,840

(2) 未収金

71,640

貸倒引当金

△ 2,339

69,301

流動資産合計

196,141

資産合計

14,926,239

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 企業債

4,554,105

企業債合計

4,554,105

固定負債合計

4,554,105

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 企業債

593,495

企業債合計

593,495

(2) 未払金

37,195

(3) 引当金

イ 賞与引当金

2,161

引当金合計

2,161

流動負債合計

632,851

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

9,655,271

長期前受金収益化累計額

△ 2,068,501

繰延収益合計

7,586,770

負債合計

12,773,726

資 本 の 部

6. 資本金				2,042,162
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 補助金		7,787		
ロ 負担金		0		
ハ 一般会計繰入金		597		
資本剰余金合計			8,384	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金				
繰越利益剰余金	90,657			
当年度純利益	11,310	101,967		
利益剰余金合計			101,967	
剰余金合計				110,351
資本合計				2,152,513
負債資本合計				14,926,239

注記表

1 会計方針

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による(ただし、取替資産については取替法による)

ロ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	10～30年
車両運搬具	6年
工具器具及び備品	4年

(2) 無形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による

ロ 主な耐用年数

施設利用権	45年
-------	-----

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、下水道事業会計では退職手当組合に支払う普通負担金のみ負担し、特別負担金及び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、退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び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。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、債権について貸倒実績により回収不能見込額を計上している。

(4) 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る。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引 該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係わる他会計の負担

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もの。

	令和6年度
公共下水道事業	765,140千円
特定環境保全公共下水道事業	2,363,098千円
戸別合併処理浄化槽事業	27,860千円
合計	3,156,098千円

4 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

セグメントの区分については、潟上市公営企業会計規程に基づき、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、戸別合併処理浄化槽事業に区分している。

(単位:千円)

項 目	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	戸別合併処理 浄化槽事業	合 計
営業収益	266,195	147,497	2,757	416,449
営業費用	500,461	373,155	7,873	881,489
営業損益	△ 234,266	△ 225,658	△ 5,116	△ 465,040
経常損益	9,125	1,876	309	11,310
セグメント資産	7,061,579	7,634,054	34,465	14,730,098
セグメント負債	5,699,578	7,031,344	42,804	12,773,726
その他の項目				
他会計繰入金	83,436	130,435	4,882	218,753
減価償却費	339,539	271,933	2,581	614,053
特別利益	2	2	2	6
特別損失	2	2	2	6
固定資産増加額	24,095	12,999	0	37,094

5 その他

該当事項なし