

令和6年度

潟上市下水道事業会計補正予算書(案)

(第 1 号)

秋田県 潟上市

議案第43号

令和6年度 潟上市下水道事業会計補正予算(第1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1号)は、次に定めるところによる。

(収益的支出)

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条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

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	1,018,970	△ 3,986	1,014,984
第1項 営業費用	907,787	△ 3,986	903,801

(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	28,544	△ 3,880	24,664

令和6年6月6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

収益の支出

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			1,018,970	△ 3,986	1,014,984
	1 営業費用		907,787	△ 3,986	903,801
		1 管渠費	55,350	△ 1,210	54,140
		5 総係費	18,751	△ 2,776	15,975

令和6年度 潟上市下水道事業会計補正予算積算資料

収 益 の 支 出

1 款 1 項

(単位:千円)

1 管渠費		△ 1,210	
	給料	△ 287	給料
	手当	△ 713	扶養手当 △ 216
			通勤手当 △ 51
			住居手当 △ 324
			期末手当 △ 66
			勤勉手当 △ 56
	賞与引当金繰入額	△ 47	賞与引当金繰入額 △ 39
	法定福利費	△ 142	法定福利費引当金繰入額 △ 8
5 総係費	退職手当負担金	△ 21	共済組合負担金
		△ 2,776	退職手当負担金
	給料	△ 1,252	
	手当	△ 629	給料
			扶養手当 △ 318
			寒冷地手当 △ 38
			住居手当 324
			期末手当 △ 322
			勤勉手当 △ 275
	賞与引当金繰入額	△ 238	賞与引当金繰入額 △ 198
	法定福利費	△ 572	法定福利費引当金繰入額 △ 40
	退職手当負担金	△ 85	共済組合負担金
			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	13,076
減価償却費	614,053
引当金の増減額	△ 265
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	△ 12,178
未払金の増減額	△ 2,861
控除対象外消費税額	△ 10,375
小計	335,194
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	250,694

## 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)	△ 9,006
資金期首残高	147,697
資金期末残高	138,691

# 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		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	
補 正 前	損益勘定支弁職員		4		13,928	9,584	23,512	5,032	28,544	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		13,928	9,584	23,512	5,032	28,544	
比 較	損益勘定支弁職員				△ 1,539	△ 1,579	△ 3,118	△ 762	△ 3,880	
	資本勘定支弁職員									
	合 計				△ 1,539	△ 1,579	△ 3,118	△ 762	△ 3,880	

## 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	126	318	648	2,541	2,171	1,583			8,005	
補 正 前	1,152	177	356	648	3,056	2,612	1,583			9,584	
比 較	△ 534	△ 51	△ 38		△ 515	△ 441				△ 1,579	

## 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	△ 1,539	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	△ 1,539	その他異動分	
手 当	△ 1,579	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 1,579	その他異動分	

## 3. 給料及び職員手当の状況

### (1) 職員1人当たり給料

区 分		事務・技術職	単純労務職
令和6年5月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	256,793	-
	平 均 給 与 月 額 (円)	318,680	-
	平 均 年 齢 (歳)	36	-
令和6年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	289,153	-
	平 均 給 与 月 額 (円)	343,655	-
	平 均 年 齢 (歳)	41	-

(2) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職			単 純 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年5月1日現在	1 級	2	50.0	1 級	－	－
	2 級			2 級	－	－
	3 級	2	50.0	3 級	－	－
	4 級					
	5 級					
	6 級					
	7 級					
	計	4	100.0	計	－	－
令和6年1月1日現在	1 級			1 級	－	－
	2 級	2	50.0	2 級	－	－
	3 級	2	50.0	3 級	－	－
	4 級					
	5 級					
	6 級					
	7 級					
	計	4	100.0	計	－	－

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
事務職・技術職	主事の職務	主任の職務	主席主査、主査の職務	課長補佐の職務	課長の職務	部長の職務	部長の職務



# 令和5年度 潟上市下水道事業会計 予定貸借対照表(前年度)

(令和6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		19,829	
ロ 建物	101,253		
減価償却累計額	<u>△ 15,449</u>	85,804	
ハ 構築物	17,179,165		
減価償却累計額	<u>△ 2,812,643</u>	14,366,522	
ニ 機械及び装置	192,269		
減価償却累計額	<u>△ 90,048</u>	102,221	
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>△ 235</u>	25	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			14,574,434

### (2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>731,220</u>	
無形固定資産合計			731,220

### (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 15,306,754

## 2. 流動資産

(1) 現金・預金 147,697

(2) 未収金 42,336

貸倒引当金 △ 2,759 39,577

流動資産合計 187,274

資産合計 15,494,028

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 企業債

4,923,603

企業債合計

4,923,603

固定負債合計

4,923,603

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 企業債

610,361

企業債合計

610,361

(2) 未払金

40,056

(3) 引当金

イ 賞与引当金

2,245

引当金合計

2,245

流動負債合計

652,662

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

9,580,558

長期前受金収益化累計額

△ 1,718,187

繰延収益合計

7,862,371

負債合計

13,438,636

資 本 の 部

6. 資本金				1,992,599
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 当年度末処分利益剰余金				
繰越利益剰余金	51,242			
当年度純利益	3,167	54,409		
利益剰余金合計			54,409	
剰余金合計				62,793
資本合計				2,055,392
負債資本合計				15,494,028

## 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	50,396	
(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	15,804	
(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>879,967</u>

営業利益

△ 463,518

3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3		
(2) 他会計補助金	210,943		
(3) 長期前受金戻入	350,756		
(4) 雑収益	<u>3</u>	561,705	
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>476,594</u>
經常利益			13,076
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			13,076
前年度繰越利益剰余金			54,409
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>67,485</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		19,829	
ロ 建物	101,253		
減価償却累計額	<u>△ 18,540</u>	82,713	
ハ 構築物	17,179,165		
減価償却累計額	<u>△ 3,376,673</u>	13,802,492	
ニ 機械及び装置	192,269		
減価償却累計額	<u>△ 101,563</u>	90,706	
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>△ 248</u>	12	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			13,995,785

### (2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>732,910</u>	
無形固定資産合計			732,910

### (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 14,729,795

## 2. 流動資産

(1) 現金・預金 138,691

(2) 未収金 55,263

貸倒引当金 △ 3,508 51,755

流動資産合計 190,446

資産合計 14,920,241

負 債 の 部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>4,555,352</u>		
企業債合計		<u>4,555,352</u>	
固定負債合計			4,555,352
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>593,546</u>		
企業債合計		593,546	
(2) 未払金		37,195	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,980</u>		
引当金合計		<u>1,980</u>	
流動負債合計			632,721
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,650,917	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,068,943</u>	
繰延収益合計			<u>7,581,974</u>
負債合計			<u><u>12,770,047</u></u>

資 本 の 部

6. 資本金				2,074,325
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 当年度末処分利益剰余金				
繰越利益剰余金	54,409			
当年度純利益	13,076	67,485		
利益剰余金合計			67,485	
剰余金合計				75,869
資本合計				2,150,194
負債資本合計				14,920,241



# 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	499,771	372,323	7,873	879,967
営業損益	△ 233,576	△ 224,826	△ 5,116	△ 463,518
経常損益	9,795	2,972	309	13,076
セグメント資産	7,061,372	7,633,958	34,465	14,729,795
セグメント負債	5,692,422	7,034,742	42,883	12,770,047
その他の項目				
他会計繰入金	83,416	130,699	4,882	218,997
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