

議案第 67 号

令和 5 年度寒川町下水道事業特別会計補正予算(第 3 号)

(総則)

第 1 条 令和 5 年度寒川町下水道事業特別会計の補正予算(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 年度寒川町下水道事業特別会計予算(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 1 款 下水道事業収益	1,397,836 千円	△10,615 千円	1,387,221 千円
第 1 項 営業収益	791,647 千円	△2,727 千円	788,920 千円
第 2 項 営業外収益	605,566 千円	△7,888 千円	597,678 千円
支出			
第 1 款 下水道事業費用	1,392,176 千円	△10,615 千円	1,381,561 千円
第 1 項 営業費用	1,287,446 千円	△13,864 千円	1,273,582 千円
第 2 項 営業外費用	103,829 千円	3,249 千円	107,078 千円

(資本的収入及び支出)

第 3 条 予算第 4 条に定めた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 資本的収入	421,324 千円	2,192 千円	423,516 千円
第 2 項 出資金	57,831 千円	2,192 千円	60,023 千円
支出			
第 1 款 資本的支出	894,025 千円	3,111 千円	897,136 千円
第 1 項 建設改良費	461,655 千円	3,111 千円	464,766 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条に定めた議会の議決を経なければ流用することが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	90,915 千円	△10,678 千円	80,237 千円

令和5年11月28日提出

寒川町長 木村俊雄

令和 5 年 度

寒川町下水道事業特別会計補正予算（第 3 号）に関する説明書

令和5年度寒川町下水道事業特別会計補正予算（第3号）実施計画

収益の収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業			1,397,836	△ 10,615	1,387,221	
収 益	1 営業収益		791,647	△ 2,727	788,920	
		2 他会計負担金	154,203	△ 2,727	151,476	
	2 営業外収益		605,566	△ 7,888	597,678	
		2 他会計負担金	114,134	3,129	117,263	
		3 他会計補助金	164,775	△ 11,017	153,758	

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			1,392,176	△ 10,615	1,381,561	
費 用	1 営業費用		1,287,446	△ 13,864	1,273,582	
		4 総係費	112,477	△ 13,864	98,613	
	2 営業外費用		103,829	3,249	107,078	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	80,829	3,249	84,078	

資本の収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本の収入			421,324	2,192	423,516	
	2 出 資 金		57,831	2,192	60,023	
		1 他会計出資金	57,831	2,192	60,023	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本の支出			894,025	3,111	897,136	
	1 建設改良費		461,655	3,111	464,766	
		2 建設総務費	26,479	3,111	29,590	

令和5年度寒川町下水道事業特別会計予定キャッシュ・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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	7,942
減価償却費	787,968
引当金の増減額 (△は減少)	△ 514
長期前受金戻入額	△ 327,224
支払利息及び企業債取扱諸費	84,078
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,959
未払金の増減額 (△は減少)	△ 69,650
前払金の増減額 (△は増加)	0
その他資産及び負債の増減額	△ 35,306

小計 445,335

支払利息及び企業債取扱諸費支払額 △ 84,078

業務活動によるキャッシュ・フロー 361,257

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	△ 738,821
無形固定資産の取得による支出	△ 34,286
国庫補助金等による収入	42,300
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	13,193

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 717,614

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	308,000
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	△ 432,370
他会計からの出資による収入	60,023

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 64,347

資金増加額	△ 420,704
資金期首残高	881,013
資金期末残高	460,309

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	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補正後	9	9 (2)	225	35,705	27,910	63,840	16,397	80,237	
補正前	9	10 (1)	225	40,236	31,435	71,896	19,019	90,915	
比較	—	△ 1 (1)	—	△ 4,531	△ 3,525	△ 8,056	△ 2,622	△ 10,678	

※表中 () は、短時間勤務職員について外書きしたものです。
 ※職員手当には、賞与引当金繰入額を含む。

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当
		補正後	1,906	4,544	3,303	786	15,142	740
補正前	1,554	5,024	4,000	786	17,439	912	1,720	
比較	352	△ 480	△ 697	—	△ 2,297	△ 172	△ 231	

※期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補正後	9	9 (2)	225	35,705	27,910	63,840	16,397	80,237	
補正前	9	10 (1)	225	40,236	31,435	71,896	19,019	90,915	
比較	—	△ 1 (1)	—	△ 4,531	△ 3,525	△ 8,056	△ 2,622	△ 10,678	

※表中 () は、短時間勤務職員について外書きしたものです。
 ※職員手当には、賞与引当金繰入額を含む。

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当
		補正後	1,906	4,544	3,303	786	15,142	740
補正前	1,554	5,024	4,000	786	17,439	912	1,720	
比較	352	△ 480	△ 697	—	△ 2,297	△ 172	△ 231	

※期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補正後	—	—	—	—	—	—	—	—	
補正前	—	—	—	—	—	—	—	—	
比較	—	—	—	—	—	—	—	—	

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当
		補正後	—	—	—	—	—	—
補正前	—	—	—	—	—	—	—	
比較	—	—	—	—	—	—	—	

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	△ 4,531	1. 人事異動等によるもの △ 4,881		
		2. 給与改定によるもの 350		
職員手当	△ 3,011	1. 人事異動等によるもの △ 2,705	扶養手当 392 地域手当 △ 517 期末勤勉手当 △ 2,263 通勤手当 △ 144 住居手当 △ 173	
		2. 給与改定によるもの 536	地域手当 42 時間外勤務手当 14 期末勤勉手当 480	
		3. その他 △ 842	扶養手当 △ 40 地域手当 △ 5 時間外勤務手当 △ 711 通勤手当 △ 28 住居手当 △ 58	支給事由の変更等 支給事由の変更等 時間外勤務の減 支給事由の変更等 支給事由の変更等

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人あたりの給与

区 分		一 般 行 政 職
令和5年11月1日現在	平均給料月額	280,791 円
	平均給与月額	407,552 円
	平均年齢	43歳 3月
令和4年11月1日現在	平均給料月額	295,287 円
	平均給与月額	397,884 円
	平均年齢	42歳 2月

(2) 初任給

区分	一 般 行 政 職	
	町	国
高 校 卒	176,100 円	166,600 円
大 学 卒	202,400 円	196,200 円

(3) 級別職員数

区分	一 般 行 政 職		
	級	職員数	構成比
令和5年11月1日現在	1	1 人	11.1 %
	2	1 人	11.1 %
	3	0 人	0.0 %
	4	4 人 (2) 人	44.4 % (100.0) %
	5	1 人	11.1 %
	6	1 人	11.1 %
	7	1 人	11.1 %
	計	9 人 (2) 人	100.0 % (100.0) %
令和4年11月1日現在	2	2 人	20.0 %
	3	2 人	20.0 %
	4	2 人 (1) 人	20.0 % (100.0) %
	5	0 人	0.0 %
	6	3 人	30.0 %
	7	1 人	10.0 %
	計	10 人 (1) 人	100.0 % (100.0) %

※表中 () は、短時間勤務職員について外書きしたものです。

※端数処理により各構成比を合計しても100%にならない場合があります。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	技師補	技師	主任主事 主任技師	主査	副技幹	課長

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階職務の 等級による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.20 (1.150)	2.30 (1.200)	4.50 (2.35)	有	
前年度	2.15 (1.125)	2.25 (1.175)	4.40 (2.30)	有	
国の制度	2.20 (1.150)	2.30 (1.200)	4.50 (2.35)	有	

※表中()は、再任用職員の支給率です。

令和5年度寒川町下水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		168,735	
	イ 構 築 物	25,327,398		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 6,329,089	18,998,309	
	ウ 機 械 及 び 装 置	203,313		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 67,401	135,912	
	エ 車 両 及 び 運 搬 具	351		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 276	75	
	オ 工 具、器 具 及 び 備 品	198		
	減 価 償 却 累 計 額		198	
	カ 建 設 仮 勘 定	780,726	780,726	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>20,083,955</u>
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		892,113	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>892,113</u>
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		2,080	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			2,080
	固 定 資 産 合 計			<u>20,978,148</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		460,308	
	(2) 未 収 金		111,785	
	(3) 貸 倒 引 当 金		△ 1,565	
	流 動 資 産 合 計			<u>570,528</u>

資 産 合 計

21,548,676

(単位 千円)

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,789,543		
企業債合計		5,789,543	
固定負債合計			<u>5,789,543</u>
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	396,510		
企業債合計		396,510	
(2) 未払金		514,487	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	5,182		
引当金合計		5,182	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	100		
その他流動負債合計		100	
流動負債合計			<u>916,279</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,030,445	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 2,860,866	
繰延収益合計			<u>8,169,579</u>
負債合計			<u>14,875,401</u>
6 資本金			
(1) 固有資本金		6,196,427	
(2) 繰入資本金		299,259	
資本金合計			<u>6,495,686</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	24,628		
イ 補助金	116,107		
資本剰余金合計		<u>140,735</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	36,854		
利益剰余金合計		<u>36,854</u>	
剰余金合計			<u>177,589</u>
資本合計			<u>6,673,275</u>
負債資本合計			<u>21,548,676</u>

注記

1 重要な会計方針に係る事項

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

構築物 50年

機械及び装置 10年～30年

器具及び備品 5年～15年

車両及び運搬具 4年

イ 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～50年

(2) 引当金の計上方法

ア 賞与引当金

職員の期末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金額（12月から3月までの4か月分）を計上している（一般会計が負担すると見込まれる額を除く）。

イ 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) 消費税等の会計処理

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も含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,692,124千円である。

3 セグメント情報関連

(1) セグメントの概要

寒川町下水道事業特別会計では、下水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 4,755 千円

1年超 3,566 千円

計 8,321 千円

令和5年度寒川町下水道事業
収益的収入

収入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益	1,397,836	△ 10,615	1,387,221
1 営業収益	791,647	△ 2,727	788,920
2 他会計負担金	154,203	△ 2,727	151,476
2 営業外収益	605,566	△ 7,888	597,678
2 他会計負担金	114,134	3,129	117,263
3 他会計補助金	164,775	△ 11,017	153,758

支出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	1,392,176	△ 10,615	1,381,561
1 営業費用	1,287,446	△ 13,864	1,273,582
4 総係費	112,477	△ 13,864	98,613
2 営業外費用	103,829	3,249	107,078
1 支払利息及び企業債取扱諸費	80,829	3,249	84,078

特別会計補正予算（第3号） 予算説明書
及び支出

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1 一般会計負担金	△ 2,727	1 雨水処理負担金 △ 812 2 水質規制費負担金 △ 1,832 3 水洗便所等普及費負担金 △ 83
1 一般会計負担金	3,129	1 雨水処理負担金 3,249 4 その他負担金 △ 120
1 一般会計補助金	△ 11,017	1 一般会計補助金 △ 11,017

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1 給料	△ 5,209	01 職員給与費 △ 13,864
2 職員手当	△ 4,781	01 職員給与費 △ 13,864
3 法定福利費	△ 3,114	
4 賞与引当金繰入額	△ 760	
39 下水道債支払利息	3,249	01 企業債利息 3,249 01 下水道債支払利息 3,249

令和5年度寒川町下水道事業
資本的収入

収入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入	421,324	2,192	423,516
2 出資金	57,831	2,192	60,023
1 他会計出資金	57,831	2,192	60,023

支出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出	894,025	3,111	897,136
1 建設改良費	461,655	3,111	464,766
2 建設総務費	26,479	3,111	29,590

特別会計補正予算（第3号）予算説明書
及び支出

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1 一般会計出資金	2,192	1 一般会計出資金 2,192

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1 給料	678	01 職員給与費 3,111
2 職員手当等	1,695	01 職員給与費 3,111
3 法定福利費	492	
4 賞与引当金繰入額	246	