

議案 66 号

令和 6 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6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 6 年度寒川町下水道事業特別会計予算(以下「予算」という。) の第 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, 371, 398 千円	5, 239 千円	1, 376, 637 千円
第 1 項 営業収益	889, 234 千円	18, 984 千円	908, 218 千円
第 2 項 営業外収益	481, 371 千円	△13, 745 千円	467, 626 千円
支出			
第 1 款 下水道事業費用	1, 364, 119 千円	6, 818 千円	1, 370, 937 千円
第 1 項 営業費用	1, 247, 307 千円	6, 818 千円	1, 254, 125 千円

(資本的収入及び支出)

第 3 条 予算の第 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。

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 433, 701 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 29, 019 千円、過年度分損益勘定留保資金 15, 000 千円及び当年度分損益勘定留保資金 389, 682 千円で補填するものとする。)

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
収入			
第 1 款 資本的収入	379, 227 千円	2, 261 千円	381, 488 千円
第 2 項 出資金	29, 936 千円	2, 261 千円	32, 197 千円
支出			
第 1 款 資本的支出	820, 789 千円	△5, 600 千円	815, 189 千円
第 1 項 建設改良費	418, 278 千円	△5, 600 千円	412, 678 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 予算の第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	85,375 千円	1,224 千円	86,599 千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算の第10条に定めた下水道事業助成のため、一般会計からのこの会計への補助金を受ける金額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 下水道事業特別会計補助金	62,216 千円	△15,528 千円	46,688 千円

令和6年11月27日提出

寒川町長 木 村 俊 雄

令和 6 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6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			1,371,398	5,239	1,376,637	
収 益	1 営業収益		889,234	18,984	908,218	
		1 下水道使用料	716,052	13,948	730,000	
		2 他会計負担金	167,851	5,036	172,887	
	2 営業外収益		481,371	△ 13,745	467,626	
		2 他会計負担金	90,818	1,783	92,601	
		3 他会計補助金	62,216	△ 15,528	46,688	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
2 下水道事業			1,364,119	6,818	1,370,937	
費 用	1 営業費用		1,247,307	6,818	1,254,125	
		4 総係費	98,438	6,818	105,256	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
3 資本的収入			379,227	2,261	381,488	
	2 出 資 金		29,936	2,261	32,197	
		1 他会計出資金	29,936	2,261	32,197	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
4 資本的支出			820,789	△ 5,600	815,189	
	1 建設改良費		418,278	△ 5,600	412,678	
		2 建設総務費	33,563	△ 5,600	27,963	

令和6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	8,420
減価償却費	788,435
引当金の増減額 (△は減少)	△ 300
長期前受金戻入額	△ 325,182
支払利息及び企業債取扱諸費	80,911
未収金の増減額 (△は増加)	△ 16,868
未払金の増減額 (△は減少)	40,836
前払金の増減額 (△は増加)	0
その他資産及び負債の増減額	△ 36,531

小計	539,721
----	---------

支払利息及び企業債取扱諸費支払額	△ 80,911
------------------	----------

業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>458,810</u>
------------------	----------------

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	△ 400,810
無形固定資産の取得による支出	△ 46,525
国庫補助金等による収入	47,800
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	13,891

投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 385,468</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	287,600
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	△ 396,510
他会計からの出資による収入	32,197

財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 76,713</u>
------------------	-----------------

資金増加額	△ 3,371
資金期首残高	101,598
資金期末残高	98,227

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 (1)	225	37,010	30,849	68,084	18,515	86,599	
補正前	9	9 (2)	225	38,103	29,825	68,153	17,222	85,375	
比較	—	— (△ 1)	—	△ 1,093	1,024	△ 69	1,293	1,224	

※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	2,397	4,744	4,100	786	17,084	782	956
	補正前	1,938	4,819	3,300	786	16,505	758	1,719
	比較	459	△ 75	800	—	579	24	△ 763

※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 (1)	225	37,010	30,849	68,084	18,515	86,599	
補正前	9	9 (2)	225	38,103	29,825	68,153	17,222	85,375	
比較	—	— (△ 1)	—	△ 1,093	1,024	△ 69	1,293	1,224	

※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	2,397	4,744	4,100	786	17,084	782	956
	補正前	1,938	4,819	3,300	786	16,505	758	1,719
	比較	459	△ 75	800	—	579	24	△ 763

※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	△ 1,093	1. 人事異動等によるもの △ 1,093		
職員 手当	1,024	1. 人事異動等によるもの 420	扶養手当 420 地域手当 △ 80 期末勤勉手当 579 通勤手当 24 住居手当 △ 523	
		2. その他 604	扶養手当 39 地域手当 5 時間外勤務手当 800 住居手当 △ 240	支給事由の変更等 支給事由の変更等 時間外勤務の増 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6年11月1日現在	平均給料月額 307,422 円
	平均給与月額 406,344 円
	平均年齢 45歳 8月
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

(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6年11月1日 現在	1	0 人	0.0 %
	2	1 人	11.1 %
	3	0 人	0.0 %
	4	5 人 (1) 人	55.5 % (100.0) %
	5	0 人	0.0 %
	6	2 人	22.2 %
	7	1 人	11.1 %
	計	9 人 (1) 人	100.0 % (100.0) %
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) %

※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	2 級	4 級	6 級	7 級
一般行政職	技師	主任主事 主任技師	副主幹 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)	1 2 月 (月分)			
本年度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
前年度	2.20 (1.150)	2.30 (1.200)	4.50 (2.35)	有	
国の制度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

※表中 () は、再任用職員の支給率です。

令和6年度寒川町下水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和7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	25,108,336	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 7,057,937	18,050,399
	ウ 機 械 及 び 装 置	203,252	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 73,327	129,925
	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	194	
	減 価 償 却 累 計 額		194
	カ 建 設 仮 勘 定	1,243,019	1,243,019
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>19,592,347</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	865,351	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>865,351</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>20,459,778</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	98,226	
(2)	未 収 金	129,000	
(3)	貸 倒 引 当 金	△ 944	
	流 動 資 産 合 計		<u>226,282</u>
	資 産 合 計		<u>20,686,060</u>

(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	5,520,401		
企業債合計		5,520,401	
固定負債合計			<u>5,520,401</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	371,280		
企業債合計		371,280	
(2) 未払金		107,987	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金			
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>484,549</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,193,037	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 3,181,422	
繰延収益合計			<u>8,011,615</u>
負債合計			<u>14,016,565</u>
6 資本金			
資本金合計			<u>6,492,927</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	<u>116,107</u>		
資本剰余金合計		140,735	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	<u>35,833</u>		
利益剰余金合計		<u>35,833</u>	
剰余金合計			<u>176,568</u>
資本合計			<u>6,669,495</u>
負債資本合計			<u>20,686,060</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2,461,287千円である。

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	3,566 千円
1 年超	0 千円
計	3,566 千円

令和 6 年 度 寒 川 町 下 水 道 事 業
収 益 の 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	1,371,398	5,239	1,376,637
1 営業収益	889,234	18,984	908,218
1 下水道使用料	716,052	13,948	730,000
2 他会計負担金	167,851	5,036	172,887
2 営業外収益	481,371	△ 13,745	467,626
2 他会計負担金	90,818	1,783	92,601
3 他会計補助金	62,216	△ 15,528	46,688

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
2 下水道事業費用	1,364,119	6,818	1,370,937
1 営業費用	1,247,307	6,818	1,254,125
4 総係費	98,438	6,818	105,256

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 下水道使用料	13,948	1 下水道使用料	13,948
1 一般会計負担金	5,036	1 雨水処理負担金	1,921
		2 水質規制費負担金	2,960
		3 水洗便所等普及費負担金	155
1 一般会計負担金	1,783	3 分流式下水道負担金	1,333
		4 その他負担金	450
1 一般会計補助金	△ 15,528	1 一般会計補助金	△ 15,528

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 給料	1,545	01 職員給与費	6,818
2 職員手当	3,145	01 職員給与費	6,818
3 法定福利費	2,186		
4 賞与引当金繰入額	△ 58		

令和6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
3 資本的収入	379,227	2,261	381,488
2 出資金	29,936	2,261	32,197
1 他会計出資金	29,936	2,261	32,197

支出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
4 資本的支出	820,789	△ 5,600	815,189
1 建設改良費	418,278	△ 5,600	412,678
2 建設総務費	33,563	△ 5,600	27,963

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	2,261	1 一般会計出資金 2,192

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	△ 2,638	01 職員給与費 △ 5,600 01 職員給与費 △ 5,600
2 職員手当等	△ 1,807	
3 法定福利費	△ 893	
4 賞与引当金繰入額	△ 262	