

議案第 5 号

令和 6 年度寒川町下水道事業特別会計補正予算(第 4 号)

(総則)

第1条 令和6年度寒川町の下水道事業特別会計の補正予算(第4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, 376, 637 千円	1, 504 千円	1, 378, 141 千円
第 1 項 営業収益	908, 218 千円	398 千円	908, 616 千円
第 2 項 営業外収益	467, 626 千円	1, 106 千円	468, 732 千円
支出			
第 1 款 下水道事業費用	1, 370, 937 千円	1, 175 千円	1, 372, 112 千円
第 1 項 営業費用	1, 254, 125 千円	1, 175 千円	1, 255, 300 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 434, 030 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 390, 011 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	381, 488 千円	479 千円	381, 967 千円
第 2 項 出資金	32, 197 千円	479 千円	32, 676 千円
支出			
第 1 款 資本的支出	815, 189 千円	808 千円	815, 997 千円
第 1 項 建設改良費	412, 678 千円	808 千円	413, 486 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	86,599 千円	1,983 千円	88,582 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	46,688 千円	329 千円	47,017 千円

令和7年1月6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 4 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4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 収 益			1,376,637	1,504	1,378,141	
	1 営業収益		908,218	398	908,616	
		2 他会計負担金	172,887	398	173,285	
	2 営業外収益		467,626	1,106	468,732	
		2 他会計負担金	92,601	777	93,378	
		3 他会計補助金	46,688	329	47,017	

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 費 用			1,370,937	1,175	1,372,112	
	1 営業費用		1,254,125	1,175	1,255,300	
		4 総係費	105,256	1,175	106,431	

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
3 資本の収入			381,488	479	381,967	
	2 出 資 金		32,197	479	32,676	
		1 他会計出資金	32,197	479	32,676	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
4 資本の支出			815,189	808	815,997	
	1 建設改良費		412,678	808	413,486	
		2 建設総務費	27,963	808	28,771	

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	8,739
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	540,040
----	---------

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>459,129</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	△ 401,419
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>△ 386,252</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	32,662

財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 76,248</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	37,805	31,785	69,815	18,767	88,582	
補正前	9	9 (1)	225	37,010	30,849	68,084	18,515	86,599	
比較	—	— (—)	—	795	936	1,731	252	1,983	

※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	4,837	4,196	786	17,831	782	956
	補正前	2,397	4,744	4,100	786	17,084	782	956
	比較	—	93	96	—	747	—	—

※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	37,805	31,785	69,815	18,767	88,582	
補正前	9	9 (1)	225	37,010	30,849	68,084	18,515	86,599	
比較	—	— (—)	—	795	936	1,731	252	1,983	

※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	4,837	4,196	786	17,831	782	956
	補正前	2,397	4,744	4,100	786	17,084	782	956
	比較	—	93	96	—	747	—	—

※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	795	1. 給与改定によるもの 795		
職員 手当	936	1. 給与改定によるもの 936	地域手当 93 時間外勤務手当 96 期末勤勉手当 747	

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	25,109,120	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 7,057,937	18,051,183
	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>19,593,131</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>20,460,562</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 20,686,844

(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>6,493,392</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>36,152</u>		
利益剰余金合計		<u>36,152</u>	
剰余金合計			<u>176,887</u>
資本合計			<u>6,670,279</u>
負債資本合計			<u>20,686,844</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	1,376,637	1,504	1,378,141
1 営業収益	908,218	398	908,616
2 他会計負担金	172,887	398	173,285
2 営業外収益	467,626	1,106	468,732
2 他会計負担金	92,601	777	93,378
3 他会計補助金	46,688	329	47,017

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
2 下水道事業費用	1,370,937	1,175	1,372,112
1 営業費用	1,254,125	1,175	1,255,300
4 総係費	105,256	1,175	106,431

特別会計補正予算（第4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	398	1 雨水処理負担金 128 2 水質規制費負担金 252 3 水洗便所等普及費負担金 18
1 一般会計負担金	777	3 分流式下水道負担金 777
1 一般会計補助金	329	1 一般会計補助金 329

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	455	01 職員給与費 1,175
2 職員手当	567	
3 法定福利費	153	

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	381,488	479	381,967
2 出資金	32,197	479	32,676
1 他会計出資金	32,197	479	32,676

支出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
4 資本的支出	815,189	808	815,997
1 建設改良費	412,678	808	413,486
2 建設総務費	27,963	808	28,771

特 別 会 計 補 正 予 算 （第4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	479	1 一般会計出資金 479

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	340	01 職員給与費 808
2 職員手当等	369	
3 法定福利費	99	