

(議案第12号)

令和6年厚木市議会第2回会議（2月定例会議）

令和5年度
厚木市公共下水道事業会計
補正予算（第2号）

議案第12号

令和5年度厚木市公共下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度の厚木市の公共下水道事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和5年度厚木市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条中「290,000千円」を「255,000千円」に、「100,000千円」を「140,000千円」に改める。

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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	6,525,655千円	△43,865千円	6,481,790千円
第1項 営業収益	3,818,530千円	△22,758千円	3,795,772千円
第2項 営業外収益	2,707,125千円	△39,000千円	2,668,125千円
第3項 特別利益	0千円	17,893千円	17,893千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	6,516,880千円	△67,976千円	6,448,904千円
第1項 営業費用	6,222,381千円	△112,736千円	6,109,645千円
第2項 営業外費用	291,234千円	5,880千円	297,114千円
第3項 特別損失	3,265千円	38,880千円	42,145千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,179,457千円」を「1,178,975千円」に、「99,339千円」を「92,755千円」に、「623,422千円」を「629,524千円」に改め、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	1,878,134千円	△26,518千円	1,851,616千円
第1項 企業債	1,252,900千円	△73,600千円	1,179,300千円
第2項 国庫補助金	245,000千円	44,304千円	289,304千円
第5項 分担金及び負担金	11,095千円	5,220千円	16,315千円

第6項 他会計負担金	369,139千円	△2,442千円	366,697千円
支 出			
第1款 資本的支出	3,057,591千円	△27,000千円	3,030,591千円
第1項 建設改良費	1,436,752千円	△27,000千円	1,409,752千円

(継続費の補正)

第5条 継続費の総額及び年割額を次のとおり補正する。

補正前

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的 支出	1 建設 改良費	公共下水道恩曾川左 岸第6排水区浸水対 策事業	950,000 ^{千円}	令和 3年度	220,000 ^{千円}
				令和 4年度	440,000
				令和 5年度	290,000
		公共下水道相模川右 岸第12排水区浸水対 策事業	250,000	令和 4年度	50,000
				令和 5年度	100,000
				令和 6年度	100,000
		公共下水道恩曾川左 岸第2排水区浸水対 策事業	260,000	令和 5年度	110,000
				令和 6年度	150,000

補正後

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的 支出	1 建設 改良費	公共下水道恩曾川左 岸第6排水区浸水対 策事業	915,000 ^{千円}	令和 3年度	220,000 ^{千円}
				令和 4年度	440,000
				令和 5年度	255,000
		公共下水道相模川右 岸第12排水区浸水対 策事業	250,000	令和 4年度	50,000
				令和 5年度	140,000
				令和 6年度	60,000
		公共下水道恩曾川左 岸第2排水区浸水対 策事業	285,000	令和 5年度	110,000
				令和 6年度	175,000

(企業債の補正)

第6条 予算第7条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

起債の目的	限度額	
	補正前	補正後
公共下水道事業	1,113,600 ^{千円}	1,040,000 ^{千円}
計	1,252,900	1,179,300

令和6年2月21日提出

厚木市長 山口 貴 裕

令和5年度
厚木市公共下水道事業会計
補正予算（第2号）に関する説明書

令和5年度厚木市公共下水道事業会計補正予算（第2号）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	備考
1 下水道事業収益			6,525,655	△ 43,865	6,481,790	
	1 営業収益		3,818,530	△ 22,758	3,795,772	
		2 雨水処理負担金	623,174	△ 24,558	598,616	
		4 その他営業収益	11,776	1,800	13,576	
	2 営業外収益		2,707,125	△ 39,000	2,668,125	
		2 他会計負担金	54,927	△ 9,000	45,927	
		7 長期前受金戻入	2,635,760	△ 30,000	2,605,760	
	3 特別利益		0	17,893	17,893	
3 その他特別利益		0	17,893	17,893		

支 出 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業費用			6,516,880	△ 67,976	6,448,904	
	1 営業費用		6,222,381	△ 112,736	6,109,645	
		6 水質規制費	39,426	△ 18,000	21,426	
		7 業務費	161,684	△ 8,000	153,684	
		8 総係費	207,213	△ 51,000	156,213	
		10 減価償却費	3,892,191	△ 35,736	3,856,455	
	2 営業外費用		291,234	5,880	297,114	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	258,496	△ 3,114	255,382	
		2 消費税及び地方消費税	32,681	8,994	41,675	
	3 特別損失		3,265	38,880	42,145	
5 その他特別損失		2,265	38,880	41,145		

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
1 資本的収入			1,878,134	△ 26,518	1,851,616	
	1 企業債		1,252,900	△ 73,600	1,179,300	
		1 企業債	1,252,900	△ 73,600	1,179,300	
	2 国庫補助金		245,000	44,304	289,304	
		1 国庫補助金	245,000	44,304	289,304	
	5 分担金及び負担金		11,095	5,220	16,315	
		1 受益者負担金	5,649	3,980	9,629	
		2 受益者分担金	4,983	1,240	6,223	
	6 他会計負担金		369,139	△ 2,442	366,697	
1 他会計負担金		369,139	△ 2,442	366,697		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			3,057,591	△ 27,000	3,030,591	
	1 建設改良費		1,436,752	△ 27,000	1,409,752	
		1 管渠建設費	1,188,222	△ 27,000	1,161,222	

令和5年度厚木市公共下水道事業予定キャッシュ・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：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益 (△は損失)	△ 59,870,000
	減価償却費	3,856,455,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	935,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,343,206
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	492,112
	固定資産除却費	42,527,000
	長期前受金戻入額	△ 2,623,653,000
	資本的収支に係る控除対象外消費税額	△ 66,417,000
	受取利息	△ 11,000
	支払利息	255,382,000
	未収金の増減額 (△は増加)	12,469,633
	未払金の増減額 (△は減少)	346,422,032
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 50,000
	小計	<u>1,767,024,983</u>
	利息の受取額	11,000
	利息の支払額	<u>△ 254,005,833</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,513,030,150</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	△ 1,843,942,000
	無形固定資産の取得による支出	△ 139,742,000
	建設改良に係る前払金の増減額 (△は増加)	66,662,000
	国庫補助金による収入	588,304,000
	負担金による収入	17,349,000
	一般会計からの繰入金による収入	366,697,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 944,672,000</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	1,484,300,000
	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	△ 1,467,472,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>16,828,000</u>
	資金増減額 (△は減少額)	585,186,150
	資金期首残高	<u>1,210,052,381</u>
	資金期末残高	<u>1,795,238,531</u>

継 続 費 に 関 す る

款	項		全 体 計					
			年 度	補 正 区 分	年 割 額	左 の 財 源 内 訳		
						国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	公 共 下 水 道 恩 曾 川 左 岸 第 6 排 水 区 浸 水 対 策 事 業	令 和 3 年 度		220,000	100,000	120,000	
			令 和 4 年 度		440,000	220,000	220,000	
			令 和 5 年 度	補 正 前	290,000	60,000	230,000	
				補 正 額	△ 35,000		△ 35,000	
				補 正 後	255,000	60,000	195,000	
			計	補 正 前	950,000	380,000	570,000	
				補 正 額	△ 35,000		△ 35,000	
				補 正 後	915,000	380,000	535,000	
			公 共 下 水 道 相 模 川 右 岸 第 12 排 水 区 浸 水 対 策 事 業	令 和 4 年 度		50,000	25,000	25,000
		令 和 5 年 度		補 正 前	100,000	45,000	55,000	
				補 正 額	40,000	20,000	20,000	
				補 正 後	140,000	65,000	75,000	
		令 和 6 年 度		補 正 前	100,000	15,000	85,000	
				補 正 額	△ 40,000	△ 15,000	△ 25,000	
				補 正 後	60,000	0	60,000	
		計		補 正 前	250,000	85,000	165,000	
				補 正 額	0	5,000	△ 5,000	
			補 正 後	250,000	90,000	160,000		
		公 共 下 水 道 恩 曾 川 左 岸 第 2 排 水 区 浸 水 対 策 事 業	令 和 5 年 度		110,000		110,000	
			令 和 6 年 度	補 正 前	150,000		150,000	
				補 正 額	25,000		25,000	
補 正 後	175,000				175,000			
計	補 正 前		260,000		260,000			
	補 正 額		25,000		25,000			
	補 正 後	285,000		285,000				

調 書 (補 正)

(単位：千円・%)

画	令和3年度末 までの支払 義務発生額	令和4年度末 までの支払 義務発生額	令和5年度 支払義務 発生予定額	令和5年度末 までの 支払義務 発生予定額	令和6年度 以降の 支払義務 発生予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率
損益勘定 留保資金						0.0
		220,000		220,000		24.0
			730,000	730,000		76.0
			△ 35,000	△ 35,000		
			695,000	695,000		100.0
		220,000	730,000	950,000		
			△ 35,000	△ 35,000		
		220,000	695,000	915,000		
						0.0
			150,000	150,000		76.0
			40,000	40,000		
			190,000	190,000		
					100,000	24.0
					△ 40,000	
					60,000	
			150,000	150,000	100,000	100.0
			40,000	40,000	△ 40,000	
			190,000	190,000	60,000	
			110,000	110,000		38.6
					150,000	61.4
					25,000	
					175,000	
			110,000	110,000	150,000	100.0
					25,000	
			110,000	110,000	175,000	

(財源更正)

款	項		全 体 計					
			年 度	補 正 区 分	年 割 額	左 の 財 源 内 訳		
						国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	公 共 下 水 道 中 津 川 右 岸 第 2 排 水 区 浸 水 対 策 事 業	令 和 4 年 度		100,000	50,000	50,000	
			令 和 5 年 度		120,000	50,000	70,000	
			令 和 6 年 度	補 正 前	80,000	30,000	50,000	
				補 正 額	0	△ 15,000	15,000	
				補 正 後	80,000	15,000	65,000	
			計	補 正 前	300,000	130,000	170,000	
				補 正 額	0	△ 15,000	15,000	
				補 正 後	300,000	115,000	185,000	

(単位：千円・%)

画	令和3年度末 までの支払 義務発生額	令和4年度末 までの支払 義務発生額	令和5年度 支払義務 発生予定額	令和5年度末 までの 支払義務 発生予定額	令和6年度 以降の 支払義務 発生予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率
損益勘定 留保資金						0.0
			220,000	220,000		73.3
					80,000	26.7
					80,000	
			220,000	220,000	80,000	100.0
			220,000	220,000	80,000	

令和5年度厚木市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		810,537,803	
ロ	建物	604,501,512		
	減価償却累計額	△ 130,426,745	474,074,767	
ハ	構築物	89,082,899,172		
	減価償却累計額	△ 13,999,264,975	75,083,634,197	
ニ	機械及び装置	668,863,523		
	減価償却累計額	△ 169,645,607	499,217,916	
ホ	工具、器具及び備品	15,987,596		
	減価償却累計額	△ 9,173,756	6,813,840	
ヘ	建設仮勘定		711,558,829	
	有形固定資産合計			77,585,837,352

(2) 無形固定資産

イ	ソフトウェア		1,996,617	
ロ	施設利用権		3,125,886,750	
	無形固定資産合計			3,127,883,367

(3) 投資その他の資産

イ	出資金		7,830,000	
ロ	破産更生債権等	115,660		
	破産更生債権等 貸倒引当金	△ 115,660	0	
	投資その他の資産合計			7,830,000

固定資産合計 80,721,550,719

2 流動資産

(1) 現金及び預金 1,795,238,531

(2) 未収金 582,606,000

未収金貸倒引当金 △ 17,625,102 564,980,898

流動資産合計 2,360,219,429

資産合計 83,081,770,148

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 15～20年

工具、器具及び備品 5～10年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

施設利用権 35年

(2) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部について予算措置を行うこととなっているため、退職給付引当金は計上していない。

ウ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度末の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、税抜処理としている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

重要な非資金取引に関する事項

当年度、新たに取得する受贈資産の見込額として、資産及び負債に 1,971,579,000 円を計上している。

3 予定貸借対照表に関する注記

企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当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、一般会計が負担すると見込まれる額は12,263,810,460円である。

4 セグメント情報に関する注記

厚木市公共下水道事業会計は、公共下水道事業のみを運営しているため、報告セグメントは単一としており、記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リースについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

(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	1,001,880円
1年超	667,920円
計	1,669,800円

6 その他の事項に関する注記

(1) 預り金の返還

令和5年3月31日をもって契約を終了した厚木市公共下水道事業収納取扱金融機関に対し、令和5年4月に担保金50,000円を返還した。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和5年6月に、職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれに伴う法定福利費を支出するため、賞与引当金11,083,169円及び法定福利費引当金2,063,780円を取り崩した。

なお、損益勘定支弁職員に係る法定福利費引当金残額11,420円は、戻入益とした。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、下水道使用料に係る債権の不納欠損処理を行うため、貸倒引当金3,470,000円を取り崩す予定である。

令和5年度厚木市公共下水道事業会計

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	6,525,655	△ 43,865	6,481,790
1 営業収益	3,818,530	△ 22,758	3,795,772
2 雨水処理負担金	623,174	△ 24,558	598,616
4 その他営業収益	11,776	1,800	13,576
2 営業外収益	2,707,125	△ 39,000	2,668,125
2 他会計負担金	54,927	△ 9,000	45,927
7 長期前受金戻入	2,635,760	△ 30,000	2,605,760
3 特別利益	0	17,893	17,893
3 その他特別利益	0	17,893	17,893

支出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	6,516,880	△ 67,976	6,448,904
1 営業費用	6,222,381	△ 112,736	6,109,645
6 水質規制費	39,426	△ 18,000	21,426
7 業務費	161,684	△ 8,000	153,684
8 総係費	207,213	△ 51,000	156,213
10 減価償却費	3,892,191	△ 35,736	3,856,455
2 営業外費用	291,234	5,880	297,114
1 支払利息及び企業債取扱諸費	258,496	△ 3,114	255,382
2 消費税及び地方消費税	32,681	8,994	41,675
3 特別損失	3,265	38,880	42,145
5 その他特別損失	2,265	38,880	41,145

補正予算（第2号）予算明細書

及び支出

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1	雨水処理負担金	△ 24,558	一般会計負担金減 △ 24,558
2	維持管理負担金	1,800	管渠施設維持管理負担金増 1,800
1	一般会計負担金	△ 9,000	
8	受贈財産評価額長期前受金戻入	△ 30,000	
1	その他特別利益	17,893	特別損失に対応する長期前受金戻入 17,893

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
21	委託料	△ 18,000	
21	委託料	△ 8,000	
21	委託料	△ 51,000	
1	有形固定資産減価償却費	△ 34,580	
2	無形固定資産減価償却費	△ 1,156	
1	企業債利息	△ 3,114	
1	消費税及び地方消費税	8,994	
1	その他特別損失	38,880	有形固定資産（管渠）の計画外撤去による除却損 38,880

資 本 の 収 入

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入	1,878,134	△ 26,518	1,851,616
1 企業債	1,252,900	△ 73,600	1,179,300
1 企業債	1,252,900	△ 73,600	1,179,300
2 国庫補助金	245,000	44,304	289,304
1 国庫補助金	245,000	44,304	289,304
5 分担金及び負担金	11,095	5,220	16,315
1 受益者負担金	5,649	3,980	9,629
2 受益者分担金	4,983	1,240	6,223
6 他会計負担金	369,139	△ 2,442	366,697
1 他会計負担金	369,139	△ 2,442	366,697

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出	3,057,591	△ 27,000	3,030,591
1 建設改良費	1,436,752	△ 27,000	1,409,752
1 管渠建設費	1,188,222	△ 27,000	1,161,222

及び支出

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 企業債（建設改良）	△ 73,600	公共下水道事業債減 △ 73,600
1 国庫補助金	44,304	社会資本整備総合交付金増 44,304
1 受益者負担金	3,980	
1 受益者分担金	1,240	
1 一般会計負担金	△ 2,442	

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
21 委託料	△ 7,000	
23 工事請負費	△ 20,000	公共下水道恩曾川左岸第6排水区浸水対策 事業費（継続費）減 △ 35,000 公共下水道相模川右岸第12排水区浸水対策 事業費（継続費）増 40,000 公共下水道整備事業費減 △ 25,000