

(議案第90号)

令和5年第2回厚木市議会第7回会議（12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1号）

議案第90号

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

（収益的収入及び支出の補正）

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	6,525,364千円	291千円	6,525,655千円
第1項 営業収益	3,818,400千円	130千円	3,818,530千円
第2項 営業外収益	2,706,964千円	161千円	2,707,125千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	6,512,546千円	4,334千円	6,516,880千円
第1項 営業費用	6,220,287千円	2,094千円	6,222,381千円
第3項 特別損失	1,025千円	2,240千円	3,265千円

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条本文括弧書中「1,179,052千円」を「1,179,457千円」に、「416,598千円」を「456,696千円」に、「663,115千円」を「623,422千円」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	1,877,594千円	540千円	1,878,134千円
第6項 他会計負担金	368,599千円	540千円	369,139千円
支 出			
第1款 資本的支出	3,056,646千円	945千円	3,057,591千円
第1項 建設改良費	1,435,807千円	945千円	1,436,752千円

(債務負担行為の補正)

第4条 予算第6条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

追加

事 項	期 間	限度額
公共下水道しゅんせつ汚泥処分委託経費	令和6年度	3,500 ^{千円}
公共下水道管きょしゅんせつ作業委託経費	令和6年度	12,000
公共下水道構造物損傷箇所復旧工事経費	令和6年度	20,000
公共下水道汚水柵設置工事経費	令和6年度	14,000

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第5条 予算第10条中「217,025千円」を「220,064千円」に改める。

令和5年11月30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1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1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			6,525,364	291	6,525,655	
	1 営業収益		3,818,400	130	3,818,530	
		2 雨水処理負担金	623,044	130	623,174	一般会計負担金
	2 営業外収益		2,706,964	161	2,707,125	
		2 他会計負担金	54,766	161	54,927	一般会計負担金

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			6,512,546	4,334	6,516,880	
	1 営業費用		6,220,287	2,094	6,222,381	
		1 管渠費	239,170	622	239,792	職員給与費
		5 普及促進費	36,319	239	36,558	職員給与費
		6 水質規制費	39,344	82	39,426	職員給与費
		7 業務費	161,387	297	161,684	職員給与費
		8 総係費	206,359	854	207,213	職員給与費
		3 特別損失		1,025	2,240	3,265
	5 その他特別損失		25	2,240	2,265	固定資産譲渡損

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			1,877,594	540	1,878,134	
	6 他会計負担金		368,599	540	369,139	
		1 他会計負担金	368,599	540	369,139	一般会計負担金

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			3,056,646	945	3,057,591	
	1 建設改良費		1,435,807	945	1,436,752	
		1 管渠建設費	1,187,277	945	1,188,222	職員給与費

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)	△ 90,564,000
	減価償却費	3,892,191,000
	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	3,647,000
	長期前受金戻入額	△ 2,635,760,000
	資本的収支に係る控除対象外消費税額	△ 62,289,000
	受取利息	△ 11,000
	支払利息	258,496,000
	未収金の増減額 (△は増加)	12,469,973
	未払金の増減額 (△は減少)	4,625,706
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 50,000
	小計	1,386,525,997
	利息の受取額	11,000
	利息の支払額	△ 254,928,833
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,131,608,164
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	△ 1,868,486,000
	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	544,000,000
	負担金による収入	12,129,000
	一般会計からの繰入金による収入	369,139,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,016,298,000
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	1,557,900,000
	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	90,428,000
	資金増減額 (△は減少額)	205,738,164
	資金期首残高	1,210,052,381
	資金期末残高	1,415,790,545

補 正 予 算 給

1 総括

区 分	職 員 数		給 与		
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当
補 正 後	13 ^人	24 ^人	512 ^{千円}	93,759 ^{千円}	87,866 ^{千円}
補 正 前	13	24	512	92,638	86,189
比 較	0	0	0	1,121	1,677

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	補正後	4,278 ^{千円}	1,850 ^{千円}	15,023 ^{千円}	3,682 ^{千円}	3 ^{千円}
	補正前	4,278	1,850	14,840	3,682	3
	比 較	0	0	183	0	0

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	
給 料	1,121 ^{千円}	給与改定に伴う増減分	1,121 ^{千円}
		昇給に伴う増加分	
		その他の増減分	
手 当	1,677	制度改正に伴う増減分	1,677
		その他の増減分	

与 費 明 細 書

費	法定福利費	合 計	備 考
計			
182,137 ^{千円}	37,927 ^{千円}	220,064 ^{千円}	
179,339	37,686	217,025	
2,798	241	3,039	

時間外勤務手 当	管理職手当	期 末 勤 勉 手 当	児 童 手 当
12,633 ^{千円}	4,488 ^{千円}	43,629 ^{千円}	2,280 ^{千円}
12,418	4,488	42,350	2,280
215	0	1,279	0

説 明	備 考
給料改定率 1.06%	給与改定実施時期 令和5年4月1日
給与改定に伴う増	

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	一般職平均給与月額
補 正 後	471,236 ^円
補 正 前	465,961

(2) 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、職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
補 正 後	2.2	2.3	4.5	有	
補 正 前	2.2	2.2	4.4	有	
国 の 制 度	2.2	2.3	4.5	有	

債 務 負 担 行 為 に

1 追 加

事 項	限 度 額
公共下水道しゅんせつ汚泥処分委託経費	<div style="text-align: right;">千円</div> 3,500
公共下水道管きょしゅんせつ作業委託経費	12,000
公共下水道構造物損傷箇所復旧工事経費	20,000
公共下水道汚水柵設置工事経費	14,000

関 する 調 書 (補 正)

令和4年度末までの 支払義務発生(見込)額		令和5年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳
期 間	金 額	期 間	金 額	
	千円	令和6年度	千円 3,500	損益勘定資金
		令和6年度	12,000	〃
		令和6年度	20,000	〃
		令和6年度	14,000	損益勘定 留保資金

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	88,251,387,960		
減価償却累計額	△ 14,042,953,139	74,208,434,821	
ニ 機械及び装置	669,314,993		
減価償却累計額	△ 167,554,261	501,760,732	
ホ 工具、器具及び備品	15,987,596		
減価償却累計額	△ 9,275,756	6,711,840	
ヘ 建設仮勘定		652,890,389	
有形固定資産合計			76,654,410,352

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア		1,968,617	
ロ 施設利用権		3,124,758,750	
無形固定資産合計			3,126,727,367

(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 79,788,967,719

2 流動資産

(1) 現金及び預金 1,415,790,545

(2) 未収金 582,605,660
未収金貸倒引当金 △ 17,625,102 564,980,558

流動資産合計 1,980,771,103

資産合計 81,769,738,822

負 債 の 部		
3	固定負債	
	(1) 企業債	
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	17,303,462,980
	企業債合計	<u>17,303,462,980</u>
	固定負債合計	17,303,462,980
4	流動負債	
	(1) 企業債	
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,403,641,000
	企業債合計	1,403,641,000
	(2) 未払金	496,068,000
	(3) 預り金	700,000
	(4) 未払費用	8,123,000
	(5) 引当金	
	イ 賞与引当金	14,483,000
	ロ 法定福利費引当金	2,790,000
	引当金合計	<u>17,273,000</u>
	流動負債合計	1,925,805,000
5	繰延収益	
	(1) 長期前受金	58,933,068,794
	収益化累計額	<u>△ 10,375,187,089</u>
	(2) 建設仮勘定長期前受金	<u>210,738,487</u>
	繰延収益合計	<u>48,768,620,192</u>
	負債合計	67,997,888,172
資 本 の 部		
6	資本金	12,635,343,193
7	剰余金	
	(1) 資本剰余金	
	イ 受贈財産評価額	425,861,738
	ロ 国庫補助金	96,600,000
	資本剰余金合計	522,461,738
	(2) 利益剰余金	
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>614,045,719</u>
	利益剰余金合計	<u>614,045,719</u>
	剰余金合計	<u>1,136,507,457</u>
	資本合計	<u>13,771,850,650</u>
	負債資本合計	<u><u>81,769,738,822</u></u>

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 1,011,447,000 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12,262,310,460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	6,525,364	291	6,525,655
1 営業収益	3,818,400	130	3,818,530
2 雨水処理負担金	623,044	130	623,174
2 営業外収益	2,706,964	161	2,707,125
2 他会計負担金	54,766	161	54,927

支出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	6,512,546	4,334	6,516,880
1 営業費用	6,220,287	2,094	6,222,381
1 管渠費	239,170	622	239,792
5 普及促進費	36,319	239	36,558
6 水質規制費	39,344	82	39,426
7 業務費	161,387	297	161,684
8 総係費	206,359	854	207,213
3 特別損失	1,025	2,240	3,265
5 その他特別損失	25	2,240	2,265

補正予算（第1号）予算明細書

及び支出

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 雨水処理負担金	130	職員給与費の増額に伴う一般会計負担金の増
1 一般会計負担金	161	職員給与費の増額に伴う一般会計負担金の増

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 給料	246	
2 手当	334	
6 法定福利費	42	
1 給料	89	
2 手当	130	
6 法定福利費	20	
1 給料	15	
2 手当	57	
6 法定福利費	10	
1 給料	122	
2 手当	151	
6 法定福利費	24	
1 給料	298	
2 手当	480	
6 法定福利費	76	
1 その他特別損失	2,240	有形固定資産（土地）の所管替による譲渡損

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	1,877,594	540	1,878,134
6 他会計負担金	368,599	540	369,139
1 他会計負担金	368,599	540	369,139

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出	3,056,646	945	3,057,591
1 建設改良費	1,435,807	945	1,436,752
1 管渠建設費	1,187,277	945	1,188,222

及び支出

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 一般会計負担金	540	職員給与費の増額に伴う一般会計負担金の増

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 給料	351	
2 手当	525	
6 法定福利費	69	