

## 令和6年度燕市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和6年度燕市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）

第2条 令和6年度燕市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。

収 入

| 科 目         | 既決予定額        | 補正予定額     | 計            |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| 第1款 下水道事業収益 | 2,240,157 千円 | △1,037 千円 | 2,239,120 千円 |
| 第1項 営業収益    | 818,153 千円   | △281 千円   | 817,872 千円   |
| 第2項 営業外収益   | 1,422,003 千円 | △756 千円   | 1,421,247 千円 |

支 出

| 科 目         | 既決予定額        | 補正予定額     | 計            |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| 第1款 下水道事業費用 | 2,181,115 千円 | △1,037 千円 | 2,180,078 千円 |
| 第1項 営業費用    | 1,932,303 千円 | △1,037 千円 | 1,931,266 千円 |

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 57,225 千円」を「過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 23,060 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 34,165 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。

収 入

| 科 目        | 既決予定額        | 補正予定額    | 計            |
|------------|--------------|----------|--------------|
| 第1款 資本的収入  | 2,651,766 千円 | 6,668 千円 | 2,658,434 千円 |
| 第2項 他会計負担金 | 71,554 千円    | 195 千円   | 71,749 千円    |
| 第3項 他会計補助金 | 61,526 千円    | 6,473 千円 | 67,999 千円    |

支 出

| 科 目       | 既決予定額        | 補正予定額    | 計            |
|-----------|--------------|----------|--------------|
| 第1款 資本的支出 | 3,510,463 千円 | 6,668 千円 | 3,517,131 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 1,339,461 千円 | 6,668 千円 | 1,346,129 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8条に定めた議会の議決を経なければ流用することの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 | 116,448 千円 | 5,631 千円 | 122,079 千円 |

(他会計からの補助金)

第5条 予算第9条中、「92,726千円」を「99,199千円」に改める。

令和6年12月11日 提出 燕市長 鈴木 力

# 予算に関する説明書



# 令和6年度燕市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

## 収益的收入及び支出

### 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 | 2,240,157 | △1,037 | 2,239,120 |              |
| 1 営業収益    | 818,153   | △281   | 817,872   |              |
| 2 他会計負担金  | 441,695   | △281   | 441,414   | 雨水処理負担金 △281 |
| 2 営業外収益   | 1,422,003 | △756   | 1,421,247 |              |
| 1 他会計負担金  | 704,542   | △756   | 703,786   | 他会計負担金 △756  |

### 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 | 2,181,115 | △1,037 | 2,180,078 |   |
| 1 営業費用    | 1,932,303 | △1,037 | 1,931,266 |   |
| 3 処理場費    | 277,375   | △18    | 277,357   | 給料 45<br>手当 22<br>賞与引当金繰入額 20<br>法定福利費 △105               |
| 4 総係費     | 88,949    | △1,019 | 87,930    | 給料 △148<br>手当 △365<br>賞与引当金繰入額 22<br>報酬 319<br>法定福利費 △847 |

## 資本的收入及び支出

### 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   | 2,651,766 | 6,668 | 2,658,434 |              |
| 2 他 会 計 負 担 金 | 71,554    | 195   | 71,749    |              |
| 1 他 会 計 負 担 金 | 71,554    | 195   | 71,749    | 他会計負担金 195   |
| 3 他 会 計 補 助 金 | 61,526    | 6,473 | 67,999    |              |
| 1 他 会 計 補 助 金 | 61,526    | 6,473 | 67,999    | 他会計補助金 6,473 |

### 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 | 3,510,463 | 6,668 | 3,517,131 |                                   |
| 1 建 設 改 良 費 | 1,339,461 | 6,668 | 1,346,129 |                                   |
| 4 事 務 費     | 65,676    | 6,668 | 72,344    | 給料 3,471<br>手当 2,435<br>法定福利費 762 |

# 令和6年度燕市下水道事業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           | 57,474    |
| 減価償却費            | 1,367,925 |
| 固定資産除却費          | 6,866     |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 13        |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 3         |
| 長期前受金戻入額         | △653,522  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | 233,644   |
| 未収金の増減額 (△は増加)   | 15,308    |
| 未払金の増減額 (△は減少)   | 3,083     |
| 小計               | 1,030,794 |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額  | △233,644  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 797,150   |

## 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   | △1,392,521 |
| 無形固定資産の取得による支出   | △22,921    |
| 国庫補助金等による収入      | 469,545    |
| 一般会計からの繰入金による収入  | 134,189    |
| 受益者負担金等による収入     | 12,907     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △798,801   |

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入    | 1,982,988  |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △2,166,003 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | △183,015   |

|               |          |
|---------------|----------|
| 資金増加額 (又は減少額) | △184,666 |
| 資金期首残高        | 731,455  |
| 資金期末残高        | 546,789  |

# 給 与 費 明 細 書

## 1. 総括

(単位：千円)

| 区 分 | 職員数(人)   |     | 給 与 費            |       |        |        | 法 定<br>福 利 費 | 合 計    |         |
|-----|----------|-----|------------------|-------|--------|--------|--------------|--------|---------|
|     | 特別職      | 一般職 | 報酬               | 給料    | 手当     | 計      |              |        |         |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | —   | 6<br>(-)<br>[1]  | 1,829 | 23,685 | 18,344 | 43,858       | 7,259  | 51,117  |
|     | 資本勘定支弁職員 | —   | 10<br>(-)<br>[-] | —     | 32,593 | 27,941 | 60,534       | 10,428 | 70,962  |
|     | 合 計      | —   | 16<br>(-)<br>[1] | 1,829 | 56,278 | 46,285 | 104,392      | 17,687 | 122,079 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | —   | 6<br>(-)<br>[1]  | 1,607 | 23,788 | 18,558 | 43,953       | 8,201  | 52,154  |
|     | 資本勘定支弁職員 | —   | 9<br>(-)<br>[-]  | —     | 29,122 | 25,506 | 54,628       | 9,666  | 64,294  |
|     | 合 計      | —   | 15<br>(-)<br>[1] | 1,607 | 52,910 | 44,064 | 98,581       | 17,867 | 116,448 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | —   | 0<br>(-)<br>[0]  | 222   | △103   | △214   | △95          | △942   | △1,037  |
|     | 資本勘定支弁職員 | —   | 1<br>(-)<br>[-]  | —     | 3,471  | 2,435  | 5,906        | 762    | 6,668   |
|     | 合 計      | —   | 1<br>(-)<br>[0]  | 222   | 3,368  | 2,221  | 5,811        | △180   | 5,631   |

※職員数の欄の ( ) 内は、再任用短時間勤務職員数。(外書き)

※職員数の欄の [ ] 内は、会計年度任用短時間勤務職員数。(外書き)

※期末・勤勉手当及び法定福利費は、それぞれ賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。

(単位：千円)

| 手当の内訳 | 区 分  | 扶養手当          | 児童手当  | 期末手当   | 勤勉手当   | 管 理 職<br>手 当 | 管理職員<br>特勤手当 | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 通 勤 手 当 |
|-------|------|---------------|-------|--------|--------|--------------|--------------|------------------|---------|
|       | 補正後  | 1,841         | 1,555 | 12,594 | 10,028 | 782          | 63           | 6,832            | 1,363   |
|       | 補正前  | 1,896         | 1,280 | 12,070 | 9,777  | 782          | 63           | 5,342            | 1,176   |
|       | 比 較  | △55           | 275   | 524    | 251    | 0            | 0            | 1,490            | 187     |
| 区 分   | 住居手当 | 退職手当<br>負 担 金 |       |        |        |              |              |                  |         |
| 補正後   | 594  | 10,633        |       |        |        |              |              |                  |         |
| 補正前   | 594  | 11,084        |       |        |        |              |              |                  |         |
| 比 較   | 0    | △451          |       |        |        |              |              |                  |         |

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

| 区 分 | 職員数(人)   |     | 給 与 費     |    |        |        | 法 定<br>福 利 費 | 合 計    |         |
|-----|----------|-----|-----------|----|--------|--------|--------------|--------|---------|
|     | 特別職      | 一般職 | 報酬        | 給料 | 手当     | 計      |              |        |         |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | —   | 6<br>(-)  | —  | 23,685 | 17,651 | 41,336       | 6,843  | 48,179  |
|     | 資本勘定支弁職員 | —   | 10<br>(-) | —  | 32,593 | 27,941 | 60,534       | 10,428 | 70,962  |
|     | 合 計      | —   | 16<br>(-) | —  | 56,278 | 45,592 | 101,870      | 17,271 | 119,141 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | —   | 6<br>(-)  | —  | 23,788 | 17,962 | 41,750       | 7,801  | 49,551  |
|     | 資本勘定支弁職員 | —   | 9<br>(-)  | —  | 29,122 | 25,506 | 54,628       | 9,666  | 64,294  |
|     | 合 計      | —   | 15<br>(-) | —  | 52,910 | 43,468 | 96,378       | 17,467 | 113,845 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | —   | 0<br>(-)  | —  | △103   | △311   | △414         | △958   | △1,372  |
|     | 資本勘定支弁職員 | —   | 1<br>(-)  | —  | 3,471  | 2,435  | 5,906        | 762    | 6,668   |
|     | 合 計      | —   | 1<br>(-)  | —  | 3,368  | 2,124  | 5,492        | △196   | 5,296   |

※職員数の欄の（ ）内は、再任用短時間勤務職員数。(外書き)

※期末・勤勉手当及び法定福利費は、それぞれ賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。

(単位：千円)

| 手当の内 訳 | 区 分 | 扶養手当  | 児童手当          | 期末手当   | 勤勉手当  | 管 理 職<br>手 当 | 管理職員<br>特勤手当 | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 通 勤 手 当 |
|--------|-----|-------|---------------|--------|-------|--------------|--------------|------------------|---------|
|        | 補正後 | 1,841 | 1,555         | 12,218 | 9,711 | 782          | 63           | 6,832            | 1,363   |
|        | 補正前 | 1,896 | 1,280         | 11,746 | 9,505 | 782          | 63           | 5,342            | 1,176   |
|        | 比 較 | △55   | 275           | 472    | 206   | 0            | 0            | 1,490            | 187     |
| 手当の内 訳 | 区 分 | 住居手当  | 退職手当<br>負 担 金 |        |       |              |              |                  |         |
|        | 補正後 | 594   | 10,633        |        |       |              |              |                  |         |
|        | 補正前 | 594   | 11,084        |        |       |              |              |                  |         |
|        | 比 較 | 0     | △451          |        |       |              |              |                  |         |

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

| 区 分         | 職員数(人)   |     | 給 与 費 |       |    |     | 法 定<br>福 利 費 | 合 計 |       |
|-------------|----------|-----|-------|-------|----|-----|--------------|-----|-------|
|             | 特別職      | 一般職 | 報酬    | 給料    | 手当 | 計   |              |     |       |
| 補<br>正<br>後 | 損益勘定支弁職員 | —   | [1]   | 1,829 | —  | 693 | 2,522        | 416 | 2,938 |
|             | 資本勘定支弁職員 | —   | —     | —     | —  | —   | —            | —   | —     |
|             | 合 計      | —   | [1]   | 1,829 | —  | 693 | 2,522        | 416 | 2,938 |
| 補<br>正<br>前 | 損益勘定支弁職員 | —   | [1]   | 1,607 | —  | 596 | 2,203        | 400 | 2,603 |
|             | 資本勘定支弁職員 | —   | —     | —     | —  | —   | —            | —   | —     |
|             | 合 計      | —   | [1]   | 1,607 | —  | 596 | 2,203        | 400 | 2,603 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | —   | [0]   | 222   | —  | 97  | 319          | 16  | 335   |
|             | 資本勘定支弁職員 | —   | —     | —     | —  | —   | —            | —   | —     |
|             | 合 計      | —   | [0]   | 222   | —  | 97  | 319          | 16  | 335   |

※職員数の欄の [ ] 内は、会計年度任用短時間勤務職員数。(外書き)

(単位：千円)

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分  | 扶養手当          | 児童手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 管 理 職<br>手 当 | 管理職員<br>特勤手当 | 時 間 外<br>勤 務 手 当 | 通 勤 手 当 |
|-----------------------|------|---------------|------|------|------|--------------|--------------|------------------|---------|
|                       | 補正後  | —             | —    | 376  | 317  | —            | —            | —                | —       |
|                       | 補正前  | —             | —    | 324  | 272  | —            | —            | —                | —       |
|                       | 比 較  | —             | —    | 52   | 45   | —            | —            | —                | —       |
| 区 分                   | 住居手当 | 退職手当<br>負 担 金 |      |      |      |              |              |                  |         |
| 補正後                   | —    | —             |      |      |      |              |              |                  |         |
| 補正前                   | —    | —             |      |      |      |              |              |                  |         |
| 比 較                   | —    | —             |      |      |      |              |              |                  |         |

## 2. 給料及び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 | 3,368   | 給与改定に伴う増減分 | 2,700 | 給与改定による増  | 2,700 |
|    |         | 昇給に伴う増加分   | —     |           |       |
|    |         | その他の増減分    | 668   | 会計間異動による増 | 668   |
| 手当 | 2,221   | 給与改定に伴う増減分 | 1,480 | 期末手当      | 792   |
|    |         |            |       | 勤勉手当      | 688   |
|    |         | その他の増減分    | 741   | 扶養手当      | △55   |
|    |         |            |       | 児童手当      | 275   |
|    |         |            |       | 期末手当      | △268  |
|    |         |            |       | 勤勉手当      | △437  |
|    |         |            |       | 時間外勤務手当   | 1,490 |
|    |         |            |       | 通勤手当      | 187   |
|    | 退職手当負担金 | △451       |       |           |       |

# 令和6年度燕市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

## 資 産 の 部

(単位：千円)

|   |                     |            |            |            |
|---|---------------------|------------|------------|------------|
| 1 | 固 定 資 産             |            |            |            |
|   | (1) 有 形 固 定 資 産     |            |            |            |
|   | イ 土 地               |            | 249,361    |            |
|   | ロ 建 物               | 137,236    |            |            |
|   | 建 物 減 価 償 却 累 計 額   | △62,466    | 74,770     |            |
|   | ハ 構 築 物             | 39,043,840 |            |            |
|   | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | △5,378,058 | 33,665,782 |            |
|   | ニ 機 械 及 び 装 置       | 2,937,570  |            |            |
|   | 機 械 及 び 装 置         |            |            |            |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | △1,113,417 | 1,824,153  |            |
|   | ホ 車 両 運 搬 具         | 342        |            |            |
|   | 車 両 運 搬 具           |            |            |            |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | △325       | 17         |            |
|   | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品   | 3,862      |            |            |
|   | 工 具、器 具 及 び 備 品     |            |            |            |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | △2,783     | 1,079      |            |
|   | ト 建 設 仮 勘 定         |            | 194,224    |            |
|   | 有 形 固 定 資 産 合 計     |            |            | 36,009,386 |
|   | (2) 無 形 固 定 資 産     |            |            |            |
|   | イ 施 設 利 用 権         |            | 1,490,111  |            |
|   | ロ 電 話 加 入 権         |            | 216        |            |
|   | 無 形 固 定 資 産 合 計     |            |            | 1,490,327  |
|   | (3) 投 資 そ の 他 の 資 産 |            |            |            |
|   | イ 出 資 金             |            | 1,437      |            |
|   | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |            |            | 1,437      |
|   | 固 定 資 産 合 計         |            |            | 37,501,150 |
| 2 | 流 動 資 産             |            |            |            |
|   | (1) 現 金 預 金         |            | 546,789    |            |
|   | (2) 未 収 金           | 82,278     |            |            |
|   | 未 収 金 貸 倒 引 当 金     | △34        | 82,244     |            |
|   | (3) そ の 他 流 動 資 産   |            | 40         |            |
|   | 流 動 資 産 合 計         |            |            | 629,073    |
|   | 資 産 合 計             |            |            | 38,130,223 |

## 負債の部

(単位：千円)

|     |             |            |            |
|-----|-------------|------------|------------|
| 3   | 固定負債        |            |            |
| (1) | 企業債         | 16,119,022 |            |
|     | 固定負債合計      |            | 16,119,022 |
| 4   | 流動負債        |            |            |
| (1) | 企業債         | 1,909,482  |            |
| (2) | 未払金         | 435,340    |            |
| (3) | 引当金         |            |            |
|     | イ 賞与引当金     | 8,466      |            |
|     | 引当金合計       | 8,466      |            |
| (4) | その他流動負債     | 100        |            |
|     | 流動負債合計      |            | 2,353,388  |
| 5   | 繰延収益        |            |            |
| (1) | 長期前受金       | 17,614,374 |            |
|     | 長期前受金収益化累計額 | △3,355,800 |            |
|     | 繰延収益合計      |            | 14,258,574 |
|     | 負債合計        |            | 32,730,984 |

## 資本の部

(単位：千円)

|     |               |           |            |
|-----|---------------|-----------|------------|
| 6   | 資本金           |           |            |
| (1) | 資本金           |           |            |
|     | イ 固有資本金       | 4,476,396 |            |
|     | ロ 組入資本金       | 377,241   |            |
|     | 資本金合計         |           | 4,853,637  |
| 7   | 剰余金           |           |            |
| (1) | 資本剰余金         |           |            |
|     | イ 受贈財産評価額     | 109,355   |            |
|     | ロ 国庫補助金       | 38,962    |            |
|     | 資本剰余金合計       | 148,317   |            |
| (2) | 利益剰余金         |           |            |
|     | イ 減債積立金       | 103,073   |            |
|     | ロ 建設改良積立金     | 37,386    |            |
|     | ハ 当年度未処分利益剰余金 | 256,826   |            |
|     | 利益剰余金合計       | 397,285   |            |
|     | 剰余金合計         |           | 545,602    |
|     | 資本合計          |           | 5,399,239  |
|     | 負債資本合計        |           | 38,130,223 |

# 注 記

## I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和2年度より、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

#### (1) 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   |         |
| 建物        | 8～50年   |
| 構築物       | 10～50年  |
| 機械及び装置    | 6～30年   |
| 車両運搬具     | 4～6年    |
| 工具、器具及び備品 | 3～10年   |

#### (2) 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     |

### 2. 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計を通じて新潟県市町村総合事務組合に掛金を拠出し、「新潟県市町村総合事務組合退職手当支給条例」に基づき支給されることとなっている。また、追加的な費用は一般会計との協議により一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

#### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれに係る法定福利費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額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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。

## II. 予定貸借対照表等に関する注記

### 1. 企業債の償還に係る他会計の負担

令和6年度予定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、一般会計が負担すると見込まれる額は、13,485,321千円である。

## III. セグメント情報に関する注記

燕市下水道事業会計は、公共下水道事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報は省略する。

#### IV. その他の注記

##### 1. 引当金の取崩し

###### (1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びに法定福利費の支給に充てるため、賞与引当金 8,448 千円を使用する。

###### (2) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金 21 千円を使用する。