

令和7年2月6日 提出

令和7年3月市議会定例会議案

(下水道関係 議案第9号)

木 更 津 市

目 次

令和6年度 木更津市下水道事業会計補正予算(第1号)	1
補正予算に関する説明書(第1号)	4
令和6年度 木更津市下水道事業会計補正予算実施計画	5
令和6年度 木更津市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	7
給与費明細書	8
令和6年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表	9
注記	11
令和6年度 補正予算実施計画明細書	13

議案 第 9 号

令和6年度 木更津市下水道事業会計補正予算(第1号)

(総則)

第1条 令和6年度木更津市下水道事業会計の補正予算(第1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6年度木更津市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
(4) 主要な建設改良事業			
総事業費	1,523,939 千円	△ 725,975 千円	797,964 千円
管路建設費	903,239 千円	△ 330,888 千円	572,351 千円
処理場建設費	483,800 千円	△ 373,087 千円	110,713 千円
処理場改良費	44,550 千円	△ 22,000 千円	22,550 千円

(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。

		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
<u>収 入</u>				
第1款	下水道事業収益	4,318,621 千円	80,532 千円	4,399,153 千円
第1項	営業収益	1,637,805 千円	570 千円	1,638,375 千円
第2項	営業外収益	2,680,816 千円	79,962 千円	2,760,778 千円
<u>支 出</u>				
第1款	下水道事業費用	3,920,323 千円	39,082 千円	3,959,405 千円
第1項	営業費用	3,703,606 千円	16,642 千円	3,720,248 千円
第2項	営業外費用	212,474 千円	22,440 千円	234,914 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「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,220,001千円は、当年度分消費税資本的収支調整額72,113千円、当年度分損益勘定留保資金821,703千円、及び当年度利益剰余金処分額326,185千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,273,959千円は、当年度分消費税資本的収支調整額65,800千円、当年度分損益勘定留保資金834,211千円、及び当年度利益剰余金処分額373,948千円で補填するものとする。」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。

		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
<u>収 入</u>				
第1款	資 本 的 収 入	1,816,244 千円	△ 784,423 千円	1,031,821 千円
第1項	企 業 債	1,291,600 千円	△ 441,300 千円	850,300 千円
第2項	他 会 計 負 担 金	104,173 千円	△ 57,277 千円	46,896 千円
第3項	国 庫 補 助 金	355,135 千円	△ 285,035 千円	70,100 千円
第4項	負 担 金 等	65,023 千円	△ 661 千円	64,362 千円
第5項	長 期 貸 付 償 還 金	313 千円	△ 150 千円	163 千円
<u>支 出</u>				
第1款	資 本 的 支 出	3,036,245 千円	△ 730,465 千円	2,305,780 千円
第1項	建 設 改 良 費	1,523,939 千円	△ 725,975 千円	797,964 千円
第2項	固定資産購入費	11,078 千円	△ 4,490 千円	6,588 千円

(企業債の補正)

第6条 予算第6条に定めた企業債を次のように改める。

(単位:千円)

補 正 前				
起債の目的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
下水道事業	811,600	普通貸借 又は 証券発行	年3.0%以内とする。 ただし、利率見直し方式 で借り入れる資金について は、利率の見直しを行った 後においては、当該見直し 後の利率とする。	政府資金については、そ の融資条件により、銀行そ 他の場合にはその債権 者と協定するものとし、据置 期間を含め40年以内に償 還する。 ただし、融資条件又は市 財政の都合により、据置期 間及び償還期限を短縮、又 は繰上償還もしくは低利に 借換えすることができる。
下水道事業 (資本費平準化債)	480,000			
計	1,291,600			

補 正 後				
起債の目的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
下水道事業	516,300	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ
下水道事業 (資本費平準化債)	334,000			
計	850,300			

(他会計からの補助金の補正)

第10条 予算第10条中「369,418千円」を、「443,562千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第11条 予算第11条中「326,185千円」を「373,948千円」とし、
当年度利益剰余金のうち373,948千円は、次のとおり処分するものと改める。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 減債積立金	326,185 千円	47,763 千円	373,948 千円

令和7年2月6日 提出

木更津市長 渡 辺 芳 邦

補正予算に関する説明書(第1号)

令和6年度 木更津市下水道事業会計補正予算実施計画

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			4,318,621	80,532	4,399,153	
	1. 営 業 収 益		1,637,805	570	1,638,375	
		1. 下 水 道 使 用 料	1,190,277	8,716	1,198,993	
		2. 他 会 計 負 担 金	439,713	△ 8,209	431,504	
		4. そ の 他 営 業 収 益	229	63	292	
	2. 営 業 外 収 益		2,680,816	79,962	2,760,778	
		2. 他 会 計 負 担 金	435,466	△ 8,658	426,808	
		3. 他 会 計 補 助 金	369,418	74,144	443,562	
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	1,873,564	14,459	1,888,023	
		5. 消費税及び地方消費税 還 付 金	67	△ 67	0	
		6. 雑 収 益	301	84	385	

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			3,920,323	39,082	3,959,405	
	1. 営 業 費 用		3,703,606	16,642	3,720,248	
		1. 管 渠 費	32,881	△ 47	32,834	
		2. ポ ン プ 場 費	80,211	4,497	84,708	
		3. 処 理 場 費	584,626	36,718	621,344	
		5. 普 及 指 導 費	19,561	△ 1,078	18,483	
		6. 業 務 費	105,769	△ 2,098	103,671	
		7. 総 係 費	179,762	△ 48,317	131,445	
		8. 減 価 償 却 費	2,692,705	28,065	2,720,770	
		9. 資 産 減 耗 費	2,562	△ 1,098	1,464	
	2. 営 業 外 費 用		212,474	22,440	234,914	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	212,474	△ 17,721	194,753	
		2. 消費税及び地方消費税	0	40,161	40,161	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(単位:千円)

款	項	目	当初予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的収入			1,816,244	△ 784,423	1,031,821	
	1. 企 業 債		1,291,600	△ 441,300	850,300	
		1. 建 設 改 良 債	811,600	△ 295,300	516,300	
		2. 資 本 費 平 準 化 債	480,000	△ 146,000	334,000	
	2. 他会計負担金		104,173	△ 57,277	46,896	
		1. 他 会 計 負 担 金	104,173	△ 57,277	46,896	
	3. 国庫補助金		355,135	△ 285,035	70,100	
		1. 国 庫 補 助 金	355,135	△ 285,035	70,100	
	4. 負 担 金 等		65,023	△ 661	64,362	
		1. 受 益 者 負 担 金	25,022	△ 686	24,336	
		2. 区域外流入受益者分担金	1	25	26	
	5. 長期貸付償還金		313	△ 150	163	
		1. 長 期 貸 付 償 還 金	313	△ 150	163	

(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			3,036,245	△ 730,465	2,305,780	
	1. 建設改良費		1,523,939	△ 725,975	797,964	
		1. 管 路 建 設 費	903,239	△ 330,888	572,351	
		5. 処 理 場 建 設 費	483,800	△ 373,087	110,713	
		6. 処 理 場 改 良 費	44,550	△ 22,000	22,550	
	2. 固定資産購入費		11,078	△ 4,490	6,588	
		1. 有 形 固 定 資 産 購 入 費	11,078	△ 4,490	6,588	

令和6年度 木更津市下水道事業予定キャッシュ・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	414,109
減価償却費	2,720,770
貸倒引当金の増減額(△は減少)	935
賞与引当金の増減額(△は減少)	2,315
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 1,888,023
支払利息	194,753
固定資産除却費	1,464
未収金の増減額(△は増加)	△ 7,979
未払金の増減額(△は減少)	5,096
小計	1,443,440
利息の支払額	△ 194,753
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,248,687

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	△ 717,602
長期貸付金による支出	△ 1,200
長期貸付金の回収による収入	163
負担金等による収入	5,734
国庫補助金等による収入	63,727
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	13,219
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 635,959

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	2,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	850,300
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	△ 1,495,028
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 644,728

資金増加額(又は減少額)	△ 31,999
資金期首残高	305,954
資金期末残高	273,955

給 与 費 明 細 書

(2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	国 の 制 度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	194,500	188,000
大 学 卒	225,600	220,000

(級別の基準となる職務)

区分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
基準となる職務		室 長	室次長	係 長 副主幹	主 査	主任主事 主任技師	主 事	事務員 技術員

(6) 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)			
本 年 度	2.250 [1.175]	2.350 [1.225]	4.60 [2.4]	有	
前 年 度	2.200 [1.175]	2.300 [1.175]	4.50 [2.35]	有	
国の制度	2.250 [1.175]	2.350 [1.225]	4.60 [2.4]	有	

※[]内は、再任用職員の支給率

令和6年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表

(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

イ 土地		2,451,940
ロ 建物	1,874,798	
減価償却累計額	<u>△ 399,159</u>	1,475,639
ハ 構築物	74,203,178	
減価償却累計額	<u>△ 11,388,944</u>	62,814,234
ニ 機械及び装置	6,250,604	
減価償却累計額	<u>△ 2,177,008</u>	4,073,596
ホ 車両運搬具	380	
減価償却累計額	<u>0</u>	380
ヘ 工具、器具及び備品	5,306	
減価償却累計額	<u>△ 1,363</u>	3,943

有形固定資産合計 70,822,434

(2)無形固定資産

イ 施設利用権	0
ロ その他無形固定資産	<u>280</u>

無形固定資産合計 280

(3)投資その他の資産

イ 出資金	3,000
ロ 長期貸付金	<u>1,087</u>

投資その他の資産合計 4,087

固定資産合計 70,826,801

2. 流動資産

(1)現金預金	273,955
(2)未収金	299,044
(3)貸倒引当金	△ 10,538
(4)短期貸付金	<u>63</u>

流動資産合計 562,524

資産合計 71,389,325

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企業債	<u>17,000,063</u>	
企業債合計		<u>17,000,063</u>
固定負債合計		17,000,063

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に充てる企業債	<u>1,404,415</u>	
企業債合計		1,404,415

(2) 未払金

582,405

(3) 引当金

イ 賞与引当金 12,659

ロ 法定福利費引当金 2,094

引当金合計 14,753

流動負債合計 2,001,973

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

57,963,195

収益化累計額 △ 9,699,624

繰延収益合計 48,263,571

負債合計 67,265,607

資本の部

6. 資本金

(1) 自己資本金

237,839

(2) 組入資本金

1,241,859

資本金合計 1,479,698

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 補助金 527,744

ロ 他会計負担金 146,488

ハ 受贈財産評価額 656,258

ニ その他資本剰余金 297,584

資本剰余金合計 1,628,074

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金 1,015,946

利益剰余金合計 1,015,946

剰余金合計 2,644,020

資本合計 4,123,718

負債資本合計 71,389,325

注記(令和6年度分)

第1 重要な会計方針

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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物	50年
建物附属設備	8～15年
構築物	18～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	4～5年
工具、器具及び備品	2～20年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当については、千葉県市町村総合事務組合に加入しており、毎年度支払う一定の負担金のみを下水道事業が負担し、積立金の不足等により発生する追加的な費用負担は一般会計がその全部を負担する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。

(2)賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給又は支出見込額に基づき、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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

第2 予定貸借対照表に関する注記

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(1年以内に償還予定のものを含む。)の償還に対して、一般会計が負担すると見込まれる額は170,000千円である。

第3 セグメント情報

1 報告セグメントの概要

木更津市下水道事業会計では、公共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。

令和6年度 補正予算実施計画明細書

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	明 細		
						節	金 額	附 記
1.下水道事業収益			4,318,621	80,532	4,399,153			
	1.営業収益		1,637,805	570	1,638,375			
		1.下水道使用料	1,190,277	8,716	1,198,993			
						下水道使用料	8,716	下水道使用料
		2.他会計負担金	439,713	△ 8,209	431,504			
						一般会計負担金	△ 8,209	雨水処理に係る一般会計負担金
		4.その他営業収益	229	63	292			
						手数料等	△ 25	排水設備指定工事店登録・更新 手数料
						雑収益	88	受益者負担金延滞金
	2.営業外収益		2,680,816	79,962	2,760,778			
		2.他会計負担金	435,466	△ 8,658	426,808			
						一般会計負担金	△ 8,658	汚水事業等に係る一般会計負担金
		3.他会計補助金	369,418	74,144	443,562			
						一般会計補助金	74,144	下水道事業運営に対する一般会計 からの補助金
		4.長期前受金戻入	1,873,564	14,459	1,888,023			
						長期前受金戻入	14,459	補助金等の減価償却に伴う収益化
		5.消費税及び地方 消費税還付金	67	△ 67	0			
						消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	△ 67	令和6年度課税期間分消費税及び 地方消費税還付金
		6.雑収益	301	84	385			
						雑収益	84	下水道使用料還付不能分返戻金、使用光 熱水費

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細		
						節	金 額	附 記
1.下水道事業費用			3,920,323	39,082	3,959,405			
	1.営業費用		3,703,606	16,642	3,720,248			
		1.管渠費	32,881	△ 47	32,834			
						保険料	△ 47	下水道賠償責任保険料
		2.ポンプ場費	80,211	4,497	84,708			
						委託料	4,500	維持管理業務委託(包括的民間委託)
						保険料	△ 3	下水道賠償責任保険料
		3.処理場費	584,626	36,718	621,344			
						委託料	37,000	汚泥処理業務委託
						保険料	△ 7	下水道賠償責任保険料
						使用料	△ 275	公共下水道施設台帳システム使用料
		5.普及指導費	19,561	△ 1,078	18,483			
						報償費	△ 3	下水道図画展賞品等
						印刷製本費	△ 10	諸用紙印刷費
						通信運搬費	△ 30	郵便料金
						補助金	△ 1,035	水洗便所改造資金補助金
		6.業務費	105,769	△ 2,098	103,671			
						報償費	△ 208	受益者負担金一括納付に伴う報償金
						備用品費	△ 60	システム買取
						通信運搬費	△ 100	郵便料金
						委託料	△ 368	システム保守委託
						賃借料	△ 358	事務機器等賃借料
						貸倒引当金繰入額	△ 1,004	貸倒引当金として計上するための繰入額
		7.総係費	179,762	△ 48,317	131,445			
						報酬	△ 104	下水道事業審査会報酬
						委託料	△ 48,162	雨水出水浸水想定区域検討業務委託 計画変更(策定)業務委託
						保険料	△ 50	自動車保険料
						公課費	△ 1	印紙購入費
		8.減価償却費	2,692,705	28,065	2,720,770			
						有形固定資産減価償却費	28,065	有形固定資産減価償却費
		9.資産減耗費	2,562	△ 1,098	1,464			
						固定資産除却費	△ 1,098	ポンプ場及び処理場施設に係る 固定資産除却費
	2.営業外費用		212,474	22,440	234,914			
		1.支払利息及び企業債 取扱諸費	212,474	△ 17,721	194,753			
						企業債利息	△ 17,721	支払利息
		2.消費税及び 地方消費税	0	40,161	40,161			
						消費税及び 地方消費税	40,161	令和6年度課税期間分消費税及び 地方消費税

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	明 細		
						節	金 額	附 記
1.資本的收入			1,816,244	△ 784,423	1,031,821			
	1.企業債		1,291,600	△ 441,300	850,300			
		1.建設改良債	811,600	△ 295,300	516,300			
						建設改良債	△ 295,300	下水道事業債
		2.資本費平準化債	480,000	△ 146,000	334,000			
						資本費平準化債	△ 146,000	資本費平準化債
	2.他会計負担金		104,173	△ 57,277	46,896			
		1.他会計負担金	104,173	△ 57,277	46,896			
						一般会計負担金	△ 57,277	雨水事業等に係る一般会計負担金
	4.国庫補助金		355,135	△ 285,035	70,100			
		1.国庫補助金	355,135	△ 285,035	70,100			
						国庫補助金	△ 285,035	社会資本整備総合交付金 防災・安全交付金
	4.負担金等		65,023	△ 661	64,362			
		1.受益者負担金	25,022	△ 686	24,336			
						受益者負担金	△ 686	受益者負担金
		2.区域外流入受益者 分担金	1	25	26			
						区域外流入受益者 分 担 金	25	区域外流入受益者分担金
	5.長期貸付償還金		313	△ 150	163			
		1.長期貸付償還金	313	△ 150	163			
						長期貸付償還金	△ 150	水洗便所改造費貸付償還金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細		
						節	金 額	附 記
1.資本の支出			3,036,245	△ 730,465	2,305,780			
	1.建設改良費		1,523,939	△ 725,975	797,964			
		1.管路建設費	903,239	△ 330,888	572,351			
						委託料	△ 118,933	家屋事前調査委託、実施設計業務委託
						賃借料	△ 177	工事に伴う土地賃借料
						工事請負費	△ 175,268	枝線管渠整備事業(既成市街地)、清見台 2号附帯工事
						補償費	△ 36,510	水道・ガス等移設補償費 家屋事後補償費
		5.処理場建設費	483,800	△ 373,087	110,713			
						委託料	△ 373,087	下水処理場3系水処理建設業務 下水汚泥再資源化事業発注支援委託
		6.処理場改良費	44,550	△ 22,000	22,550			
						委託料	△ 22,000	ストックマネジメント計画に基づく 改築設計委託
	2.固定資産購入費		11,078	△ 4,490	6,588			
		1.有形固定資産購入費	11,078	△ 4,490	6,588			
						車両運搬具	△ 4,490	2トングンプ車