

別 冊

令和6年2月6日 提出

令和6年3月市議会定例会議案

(下水道関係 議案第15号)

木 更 津 市

目 次

令和5年度 木更津市下水道事業会計補正予算(第2号)	1
補正予算に関する説明書(第2号)	4
令和5年度 木更津市下水道事業会計補正予算実施計画	5
令和5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5年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表	9
注記	11
令和5年度 補正予算実施計画明細書	13

議案第 15 号

令和5年度 木更津市下水道事業会計補正予算(第2号)

(総則)

第1条 令和5年度木更津市下水道事業会計の補正予算(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	1,070,257 千円	△ 15,262 千円	1,054,995 千円
管路建設費	768,846 千円	△ 15,262 千円	753,584 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	4,594,203 千円	△ 405 千円	4,593,798 千円
第1項 営業収益	1,596,630 千円	△ 434 千円	1,596,196 千円
第2項 営業外収益	2,997,573 千円	29 千円	2,997,602 千円
<u>支 出</u>			
第1款 下水道事業費用	3,990,071 千円	△ 13,955 千円	3,976,116 千円
第1項 営業費用	3,752,950 千円	△ 13,955 千円	3,738,995 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1,460,621千円は、当年度分消費税資本的収支調整額52,080千円、当年度分損益勘定留保資金856,489千円、及び当年度利益剰余金処分額552,052千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1,470,219千円は、当年度分消費税資本的収支調整額28,129千円、当年度分損益勘定留保資金852,537千円、及び当年度利益剰余金処分額589,553千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	1,117,570 千円	△ 25,695 千円	1,091,875 千円
第1項 企業債	829,200 千円	△ 26,200 千円	803,000 千円
第4項 負担金等	31,134 千円	669 千円	31,803 千円
第5項 長期貸付償還金	383 千円	△ 164 千円	219 千円
<u>支 出</u>			
第1款 資本的支出	2,578,191 千円	△ 16,097 千円	2,562,094 千円
第1項 建設改良費	1,070,257 千円	△ 15,262 千円	1,054,995 千円
第2項 固定資産購入費	2,415 千円	△ 435 千円	1,980 千円
第4項 長期貸付金	1,200 千円	△ 400 千円	800 千円

(企業債の補正)

第5条 予算第5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	689,200	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)	140,000			
計	829,200			

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	663,000	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)	補正前に同じ			
計	803,000			

(利益剰余金の処分の補正)

第6条 予算第10条中「552,052千円」を「589,553千円」とし、
当年度利益剰余金のうち589,553千円は、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	552,052 千円	37,501 千円	589,553 千円

令和6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2号)

令和5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

(単位:千円)

収 入	款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1. 下水道事業収益				4,594,203	△ 405	4,593,798		
	1. 営業収益			1,596,630	△ 434	1,596,196		
			1. 下水道使用料		1,178,960	△ 468	1,178,492	
			4. その他営業収益		294	34	328	
	2. 営業外収益				2,997,573	29	2,997,602	
			5. 雑収益		215	29	244	

(単位:千円)

支 出	款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1. 下水道事業費用				3,990,071	△ 13,955	3,976,116		
	1. 営業費用			3,752,950	△ 13,955	3,738,995		
			3. 処理場費		571,019	△ 7,035	563,984	
			5. 普及指導費		12,803	△ 494	12,309	
			6. 業務費		105,253	△ 2,425	102,828	
			7. 総係費		160,311	△ 49	160,262	
		9. 資産減耗費		4,518	△ 3,952	566		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(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			1,117,570	△ 25,695	1,091,875	
	1. 企業債		829,200	△ 26,200	803,000	
		1. 建設改良債	689,200	△ 26,200	663,000	
	4. 負担金等		31,134	669	31,803	
		1. 受益者負担金	30,133	△ 2,577	27,556	
		2. 区域外流入受益者分担金	1	3,246	3,247	
	5. 長期貸付償還金		383	△ 164	219	
1. 長期貸付償還金		383	△ 164	219		

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			2,578,191	△ 16,097	2,562,094	
	1. 建設改良費		1,070,257	△ 15,262	1,054,995	
		1. 管路建設費	768,846	△ 15,262	753,584	
	2. 固定資産購入費		2,415	△ 435	1,980	
		1. 有形固定資産購入費	2,415	△ 435	1,980	
	4. 長期貸付金		1,200	△ 400	800	
1. 長期貸付金		1,200	△ 400	800		

令和5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5年4月1日から令和6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	521,298
減価償却費	2,782,472
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,961
賞与引当金の増減額(△は減少)	0
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 10
長期前受金戻入額	△ 1,930,501
支払利息	233,121
固定資産除却費	566
未収金の増減額(△は増加)	92,841
未払金の増減額(△は減少)	△ 134,094
小計	1,567,654
利息の支払額	△ 233,121
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,334,533

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	△ 834,780
長期貸付金による支出	△ 800
長期貸付金の回収による収入	219
負担金等による収入	2,833
国庫補助金等による収入	176,910
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	62,685
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 592,932

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	803,000
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	△ 1,503,319
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 700,319

資金増加額(又は減少額)	41,281
資金期首残高	24,295
資金期末残高	65,577

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位:千円)

区 分		職 員 数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	補正予定額	8	19 [0]	2,608	67,701	41,268	111,577	21,440	133,017
	既決予定額	8	19 [0]	2,608	66,331	41,173	110,112	21,440	131,552
	比 較	0	0 [0]	0	1,370	95	1,465	0	1,465
前 年 度		8	19 [0]	2,320	62,330	42,077	106,727	20,204	126,931
比 較		0	0 [0]	288	5,371	△ 809	4,850	1,236	6,086

※[]内は、短時間勤務職員数について外書き

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養 手当	地域 手当	住居 手当	通勤 手当	管理職 手当	特殊勤務 手当	時間外 勤務 手当	管理職員 特別勤務 手当	期末 手当	勤勉 手当
		本 年 度	補正予定額	1,568	2,091	2,430	1,302	720	0	8,950	10
既決予定額	1,516		2,048	2,430	1,302	720	0	8,950	10	13,573	9,964
比 較	52		43	0	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度		1,566	1,941	1,728	1,133	1,320	0	8,750	10	13,911	10,758
比 較		2	150	702	169	△ 600	0	200	0	△ 338	△ 794
内 訳	区 分	宿日直 手当	夜間 勤務 手当	児童 手当							
	本 年 度	補正予定額	0	0	660						
		既決予定額	0	0	660						
		比 較	0	0	0						
	前 年 度		0	0	960	—	—	—	—	—	—
比 較		0	0	△ 300	—	—	—	—	—	—	

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	1,370	その他の増減分	1,370 職員の変動に伴う増減分	
手 当 等	95	その他の増減分	95 職員の変動に伴う増減分	

令和5年度 木更津市下水道事業予定貸借対照表

(令和6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	1,841,824		
減価償却累計額	<u>△ 319,530</u>	1,522,294	
ハ 構築物	73,134,269		
減価償却累計額	<u>△ 9,055,863</u>	64,078,406	
ニ 機械及び装置	6,067,824		
減価償却累計額	<u>△ 1,827,871</u>	4,239,953	
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	3,506		
減価償却累計額	<u>△ 723</u>	2,783	
有形固定資産合計			72,295,756

(2)投資その他の資産

イ 出資金		3,000	
ロ 長期貸付金		<u>424</u>	
投資その他の資産合計			3,424

固定資産合計 72,299,180

2. 流動資産

(1)現金預金		267,944	
(2)未収金		151,414	
(3)貸倒引当金		<u>△ 12,144</u>	
(4)短期貸付金		490	
流動資産合計			<u>407,704</u>

資産合計 72,706,884

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

17,812,786

企業債合計

17,812,786

固定負債合計

17,812,786

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

1,503,319

企業債合計

1,503,319

(2) 未払金

253,365

(3) 引当金

イ 賞与引当金

9,464

ロ 法定福利費引当金

1,443

引当金合計

10,907

流動負債合計

1,767,991

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

57,693,084

収益化累計額

△ 7,787,372

繰延収益合計

49,905,712

負債合計

69,486,489

資本の部

6. 資本金

(1) 自己資本金

237,839

(2) 組入資本金

359,993

資本金合計

597,832

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 補助金

527,744

ロ 他会計負担金

132,330

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

1,613,916

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

1,008,647

利益剰余金合計

1,008,647

剰余金合計

2,622,563

資本合計

3,220,395

負債資本合計

72,706,884

注記(令和5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300,000千円である。

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5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			4,594,203	△ 405	4,593,798				
	1.営業収益		1,596,630	△ 434	1,596,196				
		1.下水道使用料		1,178,960	△ 468	1,178,492			
			下水道使用料				1,178,492	下水道使用料	
		4.その他営業収益		294	34	328			
	手数料等					312	排水設備指定工事店登録・更新		
	雑収益					16	受益者負担金延滞金		
	2.営業外収益		2,997,573	29	2,997,602				
		5.雑収益		215	29	244			
雑収益						244	自動販売機設置料、行政財産使用料、占用料等、排水設備取扱要領頒布代等		

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			3,990,071	△ 13,955	3,976,116				
	1.営業費用		3,752,950	△ 13,955	3,738,995				
		3.処理場費		571,019	△ 7,035	563,984			
			給料				8,370	一般職員給料	
			手当				5,339	住居手当等	
			委託料				494,239	処理場包括業務委託 汚泥処理業務委託	
		5.普及指導費		12,803	△ 494	12,309			
			給料				5,401	一般職員給料	
			手当				2,172	扶養手当、住居手当等	
			報償費				89	下水道図画展賞品等	
			通信運搬費				107	郵便料金	
			補助金				1,005	水洗便所改造資金補助金	
		6.業務費		105,253	△ 2,425	102,828			
			報償費				3,474	受益者負担金一括納付に伴う報償金	
			印刷製本費				213	諸用紙印刷費	
			通信運搬費				219	郵便料金	
			貸倒引当金繰入額				823	貸倒引当金として計上するための繰入額	
7.総係費		160,311	△ 49	160,262					
	保険料				167	自動車保険料			
9.資産減耗費		4,518	△ 3,952	566					
	固定資産除却費				566	ポンプ場及び処理場施設に係る固定資産除却費			

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.資本の収入			1,117,570	△ 25,695	1,091,875			
	1.企業債		829,200	△ 26,200	803,000			
		1.建設改良債	689,200	△ 26,200	663,000	建設改良債	663,000	下水道事業債
	4.負担金等		31,134	669	31,803			
		1.受益者負担金	30,133	△ 2,577	27,556	受益者負担金	27,556	受益者負担金
		2.区域外流入受益者分担金	1	3,246	3,247	区域外流入受益者分担金	3,247	区域外流入受益者分担金
	5.長期貸付償還金		383	△ 164	219			
		1.長期貸付償還金	383	△ 164	219	長期貸付償還金	219	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			2,578,191	△ 16,097	2,562,094			
	1.建設改良費		1,070,257	△ 15,262	1,054,995			
		1.管路建設費	768,846	△ 15,262	753,584	賃借料	168	工事に伴う土地賃借料
						補償費	101,100	水道・ガス等移設補償費 家屋事後補償費
	2.固定資産購入費		2,415	△ 435	1,980			
		1.有形固定資産購入費	2,415	△ 435	1,980	工具、器具及び備品	1,980	紫外可視分光光度計 一式 窒素・リン・UV計一式
	4.長期貸付金		1,200	△ 400	800			
1.長期貸付金		1,200	△ 400	800	長期貸付金	800	水洗便所改造費貸付金	