

議第95号

令和6年度宮津市下水道事業会計補正予算(第1号)

第1条 令和6年度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。

第2条 令和6年度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 | 962,198千円 | △2,229千円 | 959,969千円 |
| 第2項 営業外収益   | 615,195千円 | △2,229千円 | 612,966千円 |
|             |           | 支 出      |           |
| 第1款 下水道事業費用 | 903,067千円 | 1,532千円  | 904,599千円 |
| 第1項 営業費用    | 812,324千円 | 1,532千円  | 813,856千円 |

第3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351,131千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額351,696千円」に、「損益勘定留保資金344,009千円」を「損益勘定留保資金344,574千円」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 | 395,552千円 | △390千円  | 395,162千円 |
| 第3項 補助金   | 142,381千円 | △390千円  | 141,991千円 |
|           |           | 支 出     |           |
| 第1款 資本的支出 | 746,683千円 | 175千円   | 746,858千円 |
| 第1項 建設改良費 | 86,546千円  | 175千円   | 86,721千円  |

第4条 予算第7条に定めた経費の金額を次のように改める。

| (科 目) | (既決予定額)  | (補正予定額) | (計)      |
|-------|----------|---------|----------|
| 職員給与費 | 33,746千円 | 1,707千円 | 35,453千円 |

第5条 予算第8条の補助金の金額を次のように改める。

| (科 目)      | (既決予定額)   | (補正予定額)  | (計)       |
|------------|-----------|----------|-----------|
| 一般会計からの補助金 | 558,498千円 | △2,619千円 | 555,879千円 |

令和6年12月25日提出

宮津市長 城 崎 雅 文

下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画及び各目明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 項       | 目        | 予 定 額   |         |         | 節       |         | 説 明     |
|-----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|           |          | 補正前の額   | 補正額     | 計       | 区 分     | 金 額     |         |
| 1 下水道事業収益 |          | 962,198 | △ 2,229 | 959,969 |         |         |         |
| 2 営業外収益   |          | 615,195 | △ 2,229 | 612,966 |         |         |         |
|           | 1 他会計補助金 | 416,117 | △ 2,229 | 413,888 | 一般会計補助金 | △ 2,229 | 一般会計補助金 |

支 出

(単位：千円)

| 款 項       | 目       | 予 定 額   |       |         | 節        |       | 説 明            |
|-----------|---------|---------|-------|---------|----------|-------|----------------|
|           |         | 補正前の額   | 補正額   | 計       | 区 分      | 金 額   |                |
| 1 下水道事業費用 |         | 903,067 | 1,532 | 904,599 |          |       |                |
| 1 営業費用    |         | 812,324 | 1,532 | 813,856 |          |       |                |
|           | 1 管渠費   | 14,832  | 111   | 14,943  | 給料       | △ 117 | 職員給与費 111      |
|           |         |         |       |         | 手当       | 170   | 一般職職員給与費 111   |
|           |         |         |       |         | 法定福利費    | 58    |                |
|           | 2 ポンプ場費 | 18,651  | 361   | 19,012  | 給料       | 172   | 職員給与費 361      |
|           |         |         |       |         | 手当       | 101   | 一般職職員給与費 361   |
|           |         |         |       |         | 法定福利費    | 88    |                |
|           | 4 総係費   | 28,642  | 1,060 | 29,702  | 給料       | 66    | 職員給与費 1,060    |
|           |         |         |       |         | 手当       | 731   | 一般職職員給与費 1,060 |
|           |         |         |       |         | 賞与引当金繰入額 | 84    |                |
|           |         |         |       |         | 法定福利費    | 157   |                |
|           |         |         |       |         | 退職給与費    | 22    |                |

## 資本的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

| 款 項     | 目        | 予 定 額   |       |         | 節       |       | 説 明     |
|---------|----------|---------|-------|---------|---------|-------|---------|
|         |          | 補正前の額   | 補正額   | 計       | 区 分     | 金 額   |         |
| 1 資本的収入 |          | 395,552 | △ 390 | 395,162 |         |       |         |
| 3 補助金   |          | 142,381 | △ 390 | 141,991 |         |       |         |
|         | 1 他会計補助金 | 142,381 | △ 390 | 141,991 | 一般会計補助金 | △ 390 | 一般会計補助金 |

## 支 出

(単位：千円)

| 款 項     | 目        | 予 定 額   |     |         | 節     |     | 説 明           |
|---------|----------|---------|-----|---------|-------|-----|---------------|
|         |          | 補正前の額   | 補正額 | 計       | 区 分   | 金 額 |               |
| 1 資本的支出 |          | 746,683 | 175 | 746,858 |       |     |               |
| 1 建設改良費 |          | 86,546  | 175 | 86,721  |       |     |               |
|         | 1 公共下水道費 | 34,697  | 175 | 34,872  | 給料    | 45  | 職員給与費 175     |
|         |          |         |     |         | 手当    | 57  | 一般職員職員給与費 175 |
|         |          |         |     |         | 法定福利費 | 73  |               |

令和6年度 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：円)

|   |                        |               |
|---|------------------------|---------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー       |               |
|   | 当年度純利益                 | 68,663,000    |
|   | 減価償却費                  | 447,243,000   |
|   | 固定資産除却費                | 398,000       |
|   | 賞与引当金の増減額 (△は減少)       | 84,000        |
|   | 長期前受金戻入額               | △ 195,190,000 |
|   | 支払利息                   | 76,671,000    |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)         | △ 3,161,534   |
|   | 未払金の増減額 (△は減少)         | △ 76,088,798  |
|   | 預り金の増減額 (△は減少)         | △ 90,496      |
|   | 小計                     | 318,528,172   |
|   | 利息の受取額                 | 0             |
|   | 利息の支払額                 | △ 76,671,000  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー       | 241,857,172   |
| 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         | △ 56,463,000  |
|   | 無形固定資産の取得による支出         | △ 47,136,000  |
|   | 投資活動による未収金等の増減額 (△は増加) | 170,739       |
|   | 投資活動による前払金等の増減額 (△は増加) | 5,500,000     |
|   | 投資活動による未払金等の増減額 (△は減少) | △ 5,724,925   |
|   | 長期前受金の受け入れによる収入        | 142,567,000   |
|   | 他会計からの貸付金の回収による収入      | 6,294,781     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー       | 45,208,595    |

## 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    | 314,200,000               |
| 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 | △ 654,316,035             |
| その他の他会計借入金の返済による支出          | △ 4,820,000               |
| 財務活動による未払金等の増減額 (△は減少)      | <u>△ 65,185,339</u>       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 410,121,374             |
| <br>                        |                           |
| 資金増加額                       | △ 123,055,607             |
| 資金期首残高                      | <u>224,286,912</u>        |
| 資金期末残高                      | <u><u>101,231,305</u></u> |

令和6年度 下水道事業予定貸借対照表

令和7年3月31日  
(単位：円)

|                |        |       |                       |
|----------------|--------|-------|-----------------------|
| 資産の部           |        |       |                       |
| 1 固定資産         |        |       |                       |
| (1) 有形固定資産     |        |       |                       |
| ア              | 構      | 築     | 物                     |
|                |        |       | 16,869,261,736        |
|                | 減価償却   | 累計額   | 6,422,898,018         |
|                |        |       | <u>10,446,363,718</u> |
| イ              | 機械及び   | 装置    |                       |
|                |        |       | 515,604,721           |
|                | 減価償却   | 累計額   | 371,598,215           |
|                |        |       | <u>144,006,506</u>    |
| ウ              | 車両運搬   | 具     |                       |
|                |        |       | 1,420,230             |
|                | 減価償却   | 累計額   | 1,349,219             |
|                |        |       | <u>71,011</u>         |
| エ              | 工具器具及び | 備品    |                       |
|                |        |       | 1,038,130             |
|                | 減価償却   | 累計額   | 856,564               |
|                |        |       | <u>181,566</u>        |
| オ              | 建設仮勘定  |       | 717,000               |
|                |        |       | <u>10,591,339,801</u> |
| 有形固定資産合計       |        |       |                       |
| (2) 無形固定資産     |        |       |                       |
| ア              | 施設利用   | 権     |                       |
|                |        |       | 2,507,135,530         |
|                |        |       | <u>2,507,135,530</u>  |
| 無形固定資産合計       |        |       |                       |
| (3) 投資         |        |       |                       |
| ア              | 長期貸付   | 金     |                       |
|                |        |       | 110,645,489           |
|                |        |       | <u>110,645,489</u>    |
|                | 投資     | 合計    |                       |
|                |        |       | <u>110,645,489</u>    |
| 固定資産合計         |        |       |                       |
| 13,209,120,820 |        |       |                       |
| 2 流動資産         |        |       |                       |
| (1)            | 現金預金   |       | 101,231,305           |
| (2)            | 未収金    |       | 36,557,300            |
|                | ア      | 貸倒引当金 | △ 500,000             |
|                |        |       | 36,057,300            |
| (3)            | 貯蔵品    |       | 21,366                |
| (4)            | 短期貸付金  |       | 6,928,926             |
| (5)            | 前払金    |       | 0                     |
|                |        |       | <u>144,238,897</u>    |
|                | 流動資産   | 合計    | <u>144,238,897</u>    |
|                | 資産     | 合計    | <u>13,353,359,717</u> |

|      |                 |                        |                       |
|------|-----------------|------------------------|-----------------------|
| 負債の部 |                 |                        |                       |
| 3    | 固定負債            |                        |                       |
|      | (1) 企業債         | 7,425,139,364          |                       |
|      | (2) 他会計借入金      | <u>33,740,000</u>      |                       |
|      | 固定負債合計          |                        | <u>7,458,879,364</u>  |
| 4    | 流動負債            |                        |                       |
|      | (1) 企業債         | 643,702,075            |                       |
|      | (2) 他会計借入金      | 4,820,000              |                       |
|      | (3) 未払金         | 23,060,000             |                       |
|      | (4) 引当金         | <u>2,790,000</u>       |                       |
|      | ア 賞与引当金         | 2,790,000              |                       |
|      | 流動負債合計          |                        | <u>674,372,075</u>    |
| 5    | 繰延収益            |                        |                       |
|      | (1) 長期前受金       | 9,827,854,381          |                       |
|      | (2) 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 3,702,389,669</u> |                       |
|      | 繰延収益合計          |                        | <u>6,125,464,712</u>  |
|      | 負債合計            |                        | <u>14,258,716,151</u> |
| 資本の部 |                 |                        |                       |
| 6    | 剰余金             |                        |                       |
|      | (1) 利益剰余金       |                        |                       |
|      | ア 当年度未処理欠損金     | <u>905,356,434</u>     |                       |
|      | 利益剰余金合計         |                        | <u>△ 905,356,434</u>  |
|      | 剰余金合計           |                        | <u>△ 905,356,434</u>  |
|      | 資本合計            |                        | <u>△ 905,356,434</u>  |
|      | 負債資本合計          |                        | <u>13,353,359,717</u> |

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

原価法による先入先出法

#### 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 定額法による。

・主な耐用年数

構築物 8年～50年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 2年～5年

工具器具及び備品 2年～15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 50年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (2) 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。

#### 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。

### II. その他の注記

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与引当金

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金2,684,000円を取り崩す予定である。

##### (2) 貸倒引当金

当年度において下水道使用料及び公共下水道事業受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金500,000円を取り崩す予定である。

## 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

| 区 分                        |          | 職 員 数              |                    | 給 与 費              |                        |                        |                          | 法 定<br>福 利 費<br>(千円) | 合 計<br>(千円)          | 備 考                            |                    |                    |                              |
|----------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
|                            |          | 特 別 職<br>(人)       | 一 般 職<br>(人)       | 報 酬<br>(千円)        | 給 料<br>(千円)            | 手 当 等<br>(千円)          | 計<br>(千円)                |                      |                      |                                |                    |                    |                              |
| 補 正 後                      | 損益勘定支弁職員 |                    | 3                  |                    | 12,313                 | 10,327                 | 22,640                   | 4,254                | 26,894               |                                |                    |                    |                              |
|                            | 資本勘定支弁職員 |                    | 1                  |                    | 4,257                  | 2,776                  | 7,033                    | 1,526                | 8,559                |                                |                    |                    |                              |
|                            | 合 計      |                    | 4                  |                    | 16,570                 | 13,103                 | 29,673                   | 5,780                | 35,453               |                                |                    |                    |                              |
| 補 正 前                      | 損益勘定支弁職員 |                    | 3                  |                    | 12,192                 | 9,231                  | 21,423                   | 3,939                | 25,362               |                                |                    |                    |                              |
|                            | 資本勘定支弁職員 |                    | 1                  |                    | 4,212                  | 2,719                  | 6,931                    | 1,453                | 8,384                |                                |                    |                    |                              |
|                            | 合 計      |                    | 4                  |                    | 16,404                 | 11,950                 | 28,354                   | 5,392                | 33,746               |                                |                    |                    |                              |
| 比 較                        | 損益勘定支弁職員 |                    | 0                  |                    | 121                    | 1,096                  | 1,217                    | 315                  | 1,532                |                                |                    |                    |                              |
|                            | 資本勘定支弁職員 |                    | 0                  |                    | 45                     | 57                     | 102                      | 73                   | 175                  |                                |                    |                    |                              |
|                            | 合 計      |                    | 0                  |                    | 166                    | 1,153                  | 1,319                    | 388                  | 1,707                |                                |                    |                    |                              |
| 手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳 | 区 分      | 扶 養<br>手 当<br>(千円) | 住 居<br>手 当<br>(千円) | 通 勤<br>手 当<br>(千円) | 単 身 赴 任<br>手 当<br>(千円) | 特 殊 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 宿 日 直<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職 員 特 別<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 期 末<br>手 当<br>(千円) | 勤 勉<br>手 当<br>(千円) | 退 職 手 当<br>組 合 負 担 金<br>(千円) |
|                            | 補正後      | 720                | 336                | 523                |                        |                        | 2,130                    |                      |                      |                                | 3,924              | 3,314              | 2,156                        |
|                            | 補正前      | 540                |                    | 442                |                        |                        | 2,130                    |                      |                      |                                | 3,654              | 3,050              | 2,134                        |
| 比 較                        | 180      | 336                | 81                 |                    |                        | 0                      |                          |                      |                      |                                | 270                | 264                | 22                           |

| 2 給料及び手当等の増減額の明細 |             |                 |      |  |  |
|------------------|-------------|-----------------|------|--|--|
| 区分               | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円) |      | 説明<br>(千円)   | 備考                                       |
| 給料               | 166         | 給与改定による増減分      | 240  |  | 給与改定の状況<br>給料の改定率 1.49%<br>給与改定実施時期 6年4月 |
|                  |             | その他の増減分         | △ 74 | 昇格・昇任等による増減 △ 74   |  |
| 職員手当等            | 1,153       | 給与改定による増減分      | 205  | 期末手当 92<br>勤勉 " 82<br>退職手当組合負担金 31                                       |  |
|                  |             | その他の増減分         | 948  | 扶養手当 180<br>住居 " 336<br>通勤 " 81<br>期末 " 178<br>勤勉 " 182<br>退職手当組合負担金 △ 9 |  |

3 級別職員数

| 区分 | 6年11月1日現在 |        |        | 6年1月1日現在 |        |        |
|----|-----------|--------|--------|----------|--------|--------|
|    | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) | 級        | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 行  | 1         |        |        | 1        |        |        |
|    | 2         |        |        | 2        |        |        |
|    | 3         | 3      | 75.0   | 3        | 3      | 75.0   |
| 政  | 4         | 1      | 25.0   | 4        | 1      | 25.0   |
|    | 5         |        |        | 5        |        |        |
| 職  | 6         |        |        | 6        |        |        |
|    | 計         | 4      | 100.0  | 計        | 4      | 100.0  |