

令和6年度 嬉野市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和6年度嬉野市下水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和6年度嬉野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の一部を次のとおり補正する。

	（既決予定額） 千円	（補正予定額） 千円	（計） 千円
（4）主要な建設改良事業			
（ハ）市営浄化槽設置工事	79,843	14,480	94,323

（収益的収入及び支出）

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。

		収 入		
（科目）		（既決予定額） 千円	（補正予定額） 千円	（計） 千円
第1款	下水道事業収益	817,446	1,964	819,410
第2項	営業外収益	617,873	1,964	619,837
		支 出		
（科目）		（既決予定額） 千円	（補正予定額） 千円	（計） 千円
第1款	下水道事業費用	810,946	△64	810,882
第1項	営業費用	723,996	△1,249	722,747
第2項	営業外費用	83,950	1,185	85,135

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額148,621千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,368千円、繰越工事資金1,940千円、過年度分損益勘定留保資金63,623千円、当年度分損益勘定留保資金75,690千円で補てんするものとする。」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。

		収 入		
（科目）		（既決予定額） 千円	（補正予定額） 千円	（計） 千円
第1款	資本的収入	413,907	15,247	429,154
第1項	企業債	321,700	13,800	335,500
第4項	負担金等	14,930	1,447	16,377

支 出

(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
		千円	千円	千円
第1款	資 本 的 支 出	562,771	15,004	577,775
第1項	建 設 改 良 費	165,822	15,002	180,824
第2項	企 業 債 償 還 金	396,949	2	396,951

(債務負担行為)

第5条 予算第5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追加する。

追加

事 項	期 間	限 度 額
公用車リース料	令和7年度から令和11年度まで	各年度の予算で定める額

(企業債)

第6条 予算第6条に定めた企業債の限度額を次のとおり補正する。

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	101,600千円	普通貸借又は証券発行	3.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。

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	115,400千円	補正前と同じ	補正前と同じ	補正前と同じ

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)
第7条 予算第9条に定めた経費の金額を次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	千円	千円	千円
・職員給与費	52,341	1,358	53,699

令和6年12月3日提出
嬉野市長 村上 大祐

令和 6年度 嬉野市下水道事業会計予算実施計画変更
資本的收入及び支出
収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的收入			(千円) 413,907	(千円) 15,247	(千円) 429,154	
	1 企業債		321,700	13,800	335,500	
		1 建設改良債	104,900	13,800	118,700	
	4 負担金等		14,930	1,447	16,377	
		4 市営浄化槽 加入者分担 金	9,680	1,447	11,127	

令和6年度 嬉野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)

下水道事業会計 間接法 (単位 円)

I 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	2,553,940
減価償却費	382,896,000
固定資産除却費	13,561,000
賞与引当金の増加額 (△は減少)	353,275
法定福利費引当金の増加額 (△は減少)	△ 27,232
貸倒引当金の増加額 (△は減少)	160,000
長期前受金戻入額	△ 216,282,000
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱費	78,254,000
営業及び営業外未収金増減額 (△は増加)	2,383,247
営業及び営業外未払金増減額 (△は減少)	25,052,204
小計	288,903,434
受取利息及び配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 78,254,000
業務活動によるキャッシュフロー①	210,650,434

II 投資活動によるキャッシュフロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 166,298,824
他会計補助金による収入	39,216,000
国庫補助金による収入	29,547,001
工事負担金による収入	16,377,000
投資活動によるキャッシュフロー②	△ 81,158,823

III 財務活動によるキャッシュフロー

企業債による収入	335,500,000
企業債の償還による支出	△ 396,949,792
財務活動によるキャッシュフロー③	△ 61,449,792

IV 現金預金の増加額④ = ① + ② + ③ 68,041,819

V 現金預金の期首残高 223,581,046

VI 現金預金の期末残高 291,622,865

補正予算給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	11	<2> 3	3,694	12,551	11,961	28,206	4,964	33,170
	資本勘定 支弁職員		<1> 2	1,733	8,254	7,360	17,347	3,182	20,529
	合 計	11	<3> 5	5,427	20,805	19,321	45,553	8,146	53,699
補正前	損益勘定 支弁職員	11	<2> 3	3,694	12,330	11,206	27,230	4,943	32,173
	資本勘定 支弁職員		<1> 2	1,733	8,129	7,130	16,992	3,176	20,168
	合 計	11	<3> 5	5,427	20,459	18,336	44,222	8,119	52,341
比 較	損益勘定 支弁職員				221	755	976	21	997
	資本勘定 支弁職員				125	230	355	6	361
	合 計				346	985	1,331	27	1,358

()内は再任用短時間勤務職員を外書きしたものの、< >内は会計年度任用職員を外書きしたものの。

手当の内訳	区 分	扶養 手当	期末 手当	勤勉 手当	住居 手当	通勤 手当	管理職 手当	時間外勤 務手当	退職 手当	児童 手当	合計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補正後	300	5,954	4,892	612	161	540	1,497	5,205	160	19,321
	補正前	78	5,625	4,696	612	172	540	1,497	5,116		18,336
	比 較	222	329	196		△ 11			89	160	985

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	11	3	228	12,551	10,589	23,368	4,006	27,374
	資本勘定 支弁職員		2		8,254	6,674	14,928	2,703	17,631
	合 計	11	5	228	20,805	17,263	38,296	6,709	45,005
補正前	損益勘定 支弁職員	11	3	228	12,330	9,904	22,462	3,991	26,453
	資本勘定 支弁職員		2		8,129	6,479	14,608	2,700	17,308
	合 計	11	5	228	20,459	16,383	37,070	6,691	43,761
比 較	損益勘定 支弁職員				221	685	906	15	921
	資本勘定 支弁職員				125	195	320	3	323
	合 計				346	880	1,226	18	1,244

()内は再任用短時間勤務職員を外書きしたものの。

手当の内訳	区 分	扶養 手当	期末 手当	勤勉 手当	住居 手当	通勤 手当	管理職 手当	時間外勤 務手当	退職 手当	児童 手当	合計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
手当の内訳	補正後	300	4,835	3,953	612	161	540	1,497	5,205	160	17,263
	補正前	78	4,563	3,805	612	172	540	1,497	5,116		16,383
	比 較	222	272	148		△ 11			89	160	880

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	(2)	3,466		1,372	4,838	958	5,796
	資本勘定 支弁職員	(1)	1,733		686	2,419	479	2,898
	合 計	(3)	5,199		2,058	7,257	1,437	8,694
補正前	損益勘定 支弁職員	(2)	3,466		1,302	4,768	952	5,720
	資本勘定 支弁職員	(1)	1,733		651	2,384	476	2,860
	合 計	(3)	5,199		1,953	7,152	1,428	8,580
比 較	損益勘定 支弁職員				70	70	6	76
	資本勘定 支弁職員				35	35	3	38
	合 計				105	105	9	114

()内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その1週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の1週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区 分	扶養 手当	期末 手当	勤勉 手当	住居 手当	通勤 手当	管理職 手当	時間外勤 務手当	退職 手当	児童 手当	合計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
手当の内訳	補正後		1,119	939							2,058
	補正前		1,062	891							1,953
	比 較		57	48							105

債務負担行為に関する調書補正

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該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	国県補助金	企業債	その他
公用車リース料	千円 各年度の予算で定める額		千円	令和7年度から令和11年度まで	千円 限度額から前年度末までの支払義務発生(見込)額を控除した額	千円	千円	千円 全額

令和6年度 嬉野市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

下水道事業会計

(単位 円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		443,717,959	
ロ 建物	355,137,255		
減価償却累計額	<u>△ 30,796,610</u>	324,340,645	
ハ 構築物	10,457,200,157		
減価償却累計額	<u>△ 834,713,586</u>	9,622,486,571	
ニ 機械及び装置	976,483,017		
減価償却累計額	<u>△ 259,098,687</u>	717,384,330	
ホ 工具器具及び備品	287,749		
減価償却累計額	<u>△ 4,180</u>	283,569	
ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		<u>11,108,213,074</u>	
固定資産合計			11,108,213,074
2. 流動資産			
(1) 現金預金		291,622,865	
(2) 未収金		33,203,033	
(3) 前払金		0	
(4) 貸倒引当金		<u>△ 652,730</u>	
流動資産合計		<u>324,173,168</u>	
資産合計			<u>11,432,386,242</u>

負債の部

(単位 円)

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債		4,147,980,784	
ロ その他の企業債		423,200,000	
固定負債 合計			4,571,180,784
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債		401,133,973	
(2) 未払金		115,413,959	
(3) 前受金		0	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	3,676,218		
ロ 法定福利費引当金	<u>676,027</u>	4,352,245	
(5) 預り金		<u>50,000</u>	
流動負債 合計			520,950,177
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,050,092,402	
(2) 長期前受金収益化			
累計額		<u>△ 631,054,809</u>	
繰延収益 合計			5,419,037,593
負債 合計			<u>10,511,168,554</u>

資本の部

6. 資本金			
(1) 固有資本金		589,835,591	
(2) 繰入資本金		<u>158,110,000</u>	
資本金合計			747,945,591
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	58,303,365		
ロ 国庫補助金	<u>13,741,208</u>		
資本剰余金合計		72,044,573	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	98,673,584		
ロ 当年度未処分利益			
剰余金	<u>2,553,940</u>		
利益剰余金合計		<u>101,227,524</u>	
剰余金合計			173,272,097
資本合計			<u>921,217,688</u>
負債・資本合計			<u>11,432,386,242</u>

重要な会計方針等に関する注記

I 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

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 8年～50年
 - 構築物 8年～50年
 - 機械及び装置 5年～50年
 - 工具器具及び備品 5年～6年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る負担金は、「嬉野市下水道事業に属する職員の退職手当に関する協定書」に基づき、嬉野市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

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、未収金の年度末残高のうち、個別に回収可能性を検証し算出した翌事業年度回収不能見込額を計上している。

3 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 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

1 重要な非資金取引は該当事項なし。

III 予定貸借対照表等に関する注記

・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（当該年度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、他会計が負担すると見込まれる額は4,972,315千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

嬉野市下水道事業では、公共下水道事業、農業集落排水事業、市営浄化槽事業の3事業を運営している。各報告セグメントの事業内容は、次のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道計画区域において汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水計画区域において汚水を処理する業務
市営浄化槽事業	市営浄化槽計画区域において汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円）

事業区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	市営浄化槽事業	合計
営業収益	90,019	61,665	30,033	181,717
営業費用	273,851	323,973	101,502	699,326
営業損益	△ 183,832	△ 262,308	△ 71,469	△ 517,609
経常損益	1,677	447	430	2,554
セグメント資産	5,162,963	5,225,499	1,043,924	11,432,386
セグメント負債	4,908,385	4,614,202	988,582	10,511,169
その他の項目				
他会計補助金（基準内）	116,615	171,676	9,415	297,706
他会計補助金（基準外）	26,592	48,487	58,257	133,336
減価償却費	155,839	203,945	23,112	382,896
特別利益	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0
有形固定資産の増加額	43,791	1,075	94,309	139,175

V 減損損失に関する注記

該当事項なし。

VI リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし。

VII 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし。

VIII その他の注記

1 地方公営企業法適用時における固定資産の帳簿総額

資産取得時から法適用の日（令和4年4月1日）の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価額から減価償却累計額を控除して算定している。

令和 6年度 嬉野市下水道事業会計補正予算（第3号）説明書
 収益の収入及び支出
 支 出

款	項	目	既決予算額 (千円)	補正予算額 (千円)	計 (千円)	説 明			
						節	金 額 (千円)	備 考 (千円)	
1 下水道事業 費用	1 営業費用		810,946	△ 64	810,882				
		2 処理場費	259,073	△ 1,302	257,771				
							給料	38	職員 1人 38
							職員手当等	△ 1	職員 △1
							賞与等引当 金繰入額	41	次年度分引当金 賞与引当金 会計年度任用 職員 35 法定福利費引当 金 職員 3 会計年度任用 職員 3
							修繕費	1,120	計器類機器 1,120
							委託料	△ 2,500	施設維持管理（ 市営浄化槽） △2,500
		3 総係費	42,472	919	43,391				
							給料	183	職員 2人 183
							職員手当等	629	職員 629
							賞与等引当 金繰入額	107	次年度分引当金 賞与引当金 職員 57 会計年度任用 職員 35 法定福利費引当 金 職員 12 会計年度任用 職員 3
		4 減価償却費	383,762	△ 866	382,896				
							有形固定資 産減価償却 費	△ 866	有形固定資産減 価償却 △866
		2 営業外費用	83,950	1,185	85,135				
2 雑支出	5,696	1,185	6,881						
					その他雑支 出	1,185	消費税計算によ る振替 1,185		

令和 6年度 嬉野市下水道事業会計補正予算（第3号）説明書
資本的收入及び支出
収入

款	項	目	既決予算額	補正予算額	計	説明		
						節	金額	備考
			(千円)	(千円)	(千円)		(千円)	(千円)
1	資本的收入		413,907	15,247	429,154			
	1	企業債	321,700	13,800	335,500			
		1	建設改良債	104,900	13,800	118,700		
						下水道事業債	13,800	市営浄化槽事業 13,800
	4	負担金等	14,930	1,447	16,377			
		4	市営浄化槽加入者分担金	9,680	1,447	11,127		
						市営浄化槽加入者分担金	1,447	市営浄化槽加入者分担金 1,447

令和 6 年度 嬉野市下水道事業会計補正予算（第 3 号）説明書
資本的收入及び支出
支 出

款	項	目	既決予算額	補正予算額	計	説 明		
						節	金 額	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)		(千円)	(千円)
1	資本の支出		562,771	15,004	577,775			
	1	建設改良費	165,822	15,002	180,824			
		1 管路建設改良費	38,923	295	39,218			
						給料	43	職員 1人 43
						職員手当等	88	職員 88
						賞与等引当金繰入額	3	次年度分引当金 法定福利費引当金 職員 3
						負担金	161	特別賦課金 161
		2 処理場建設改良費	126,899	14,707	141,606			
						給料	82	職員 1人 82
						職員手当等	94	職員 94
						賞与等引当金繰入額	51	次年度分引当金 賞与引当金 職員 13 会計年度任用 職員 35 法定福利費引当金 会計年度任用 職員 3
						工事請負費	14,480	浄化槽設置 14,480
	2	企業債償還金	396,949	2	396,951			
		1 建設改良債元金償還金	396,949	2	396,951			
						建設改良債元金償還金	2	企業債元金償還金 2

令和6年度 主要な事業の説明書（補正予算第3号）

事業名	処理場建設改良費			
細事業名	浄化槽設置工事			
市営浄化槽				
事業名	事業概要	(補正前)	事業費 (補正額)	(計)
《工事請負費》				
○市営浄化槽設置工事				
	5人槽 N=38基→41基	37,874 千円	11,331 千円	49,205 千円
	7人槽 N=15基→11基	17,820 千円	△1,478 千円	16,342 千円
	10人槽 N=2基	3,061 千円	987 千円	4,048 千円
	15人槽 N=1基→0基	2,311 千円	△2,311 千円	0 千円
	20人槽 N=1基→0基	3,519 千円	△3,519 千円	0 千円
	21人槽 N=1基	0 千円	4,015 千円	4,015 千円
	25人槽 N=1基→0基	4,389 千円	△4,389 千円	0 千円
	30人槽 N=1基→0基	5,053 千円	△5,053 千円	0 千円
	35人槽 N=1基→0基	5,816 千円	△5,816 千円	0 千円
	40人槽 N=1基	0 千円	6,303 千円	6,303 千円
	42人槽 N=1基	0 千円	7,007 千円	7,007 千円
	50人槽 N=1基	0 千円	7,403 千円	7,403 千円
	小計	79,843 千円	14,480 千円	94,323 千円
	合計	79,843 千円	14,480 千円	94,323 千円