

議案第 81 号

令和 5 年度

下水道事業会計補正予算書 (第 2 号)

阿 賀 野 市

令和5年度阿賀野市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第 1 条 令和5年度阿賀野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。

（収益的収入及び支出）

第 2 条 令和5年度阿賀野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。

（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	1,838,581千円	△1,000千円	1,837,581千円
第 1 項 営 業 収 益	483,677千円	0千円	483,677千円
第 2 項 営 業 外 収 益	1,344,447千円	△1,000千円	1,343,447千円
第 3 項 特 別 利 益	10,457千円	0千円	10,457千円
< 支 出 >			
第 1 款 下水道事業費用	1,802,977千円	△9,755千円	1,793,222千円
第 1 項 営 業 費 用	1,587,604千円	△11,822千円	1,575,782千円
第 2 項 営 業 外 費 用	211,273千円	2,067千円	213,340千円
第 3 項 特 別 損 失	100千円	0千円	100千円
第 4 項 予 備 費	4,000千円	0千円	4,000千円

（資本的収入及び支出）

第 3 条 予算第4条本文かっこ書き（ 438,639千円 ） を （ 447,394千円 ） 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	1,279,103千円	△48,131千円	1,230,972千円
第 1 項 企 業 債	637,100千円	20,300千円	657,400千円
第 2 項 他会計出資金	52,801千円	△40,936千円	11,865千円
第 3 項 他会計負担金	48,531千円	0千円	48,531千円
第 4 項 他会計補助金	317,354千円	△10,495千円	306,859千円
第 5 項 国庫補助金	170,500千円	△17,000千円	153,500千円
第 6 項 県補助金	7,728千円	0千円	7,728千円
第 7 項 受益者負担金及び分担金	23,088千円	0千円	23,088千円
第 8 項 基金繰入金	7,000千円	0千円	7,000千円
第 9 項 固定資産売却代金	1千円	0千円	1千円
第 10 項 工事負担金	15,000千円	0千円	15,000千円

＜ 支 出 ＞

第 1 款	資本的支出	1,717,742千円	△39,376千円	1,678,366千円
第 1 項	建設改良費	542,483千円	△38,323千円	504,160千円
第 2 項	企業債償還金	1,160,525千円	△1,053千円	1,159,472千円
第 3 項	基金支出金	12,734千円	0千円	12,734千円
第 4 項	予備費	2,000千円	0千円	2,000千円

(企業債)

第 4 条 予算第6条の起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を次のとおり改める。

起債の目的	補 正 前				補 正 後			
	限度額 千円	起債の方法	利率 %	償還の方法	限度額 千円	起債の方法	利率 %	償還の方法
建設改良債	287,500	普通貸借の方法による	年3.0以内(ただし、利率見直し方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、利率の見直しを行った後においては、当該利率見直し後の利率)	政府資金及び地方公共団体金融機構については、その融資条件により、銀行その他の場合には債権者との取り決めによる。ただし、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り換えすることができる。	307,800	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ
資本費平準化債	349,600				349,600			

(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 5 条 予算第9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	80,070 千円	△ 11,987 千円	68,083 千円

(他会計からの補助金)

第 6 条 予算第10条中「 317,354千円 」を「 306,859千円 」に改める。

令和 5 年 1 2 月 6 日 提 出
阿 賀 野 市 長 田 中 清 善

令和 5 年 1 2 月 1 5 日 議 決
阿 賀 野 市 議 会 議 長 市 川 英 敏

令和5年度 阿賀野市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額		補正予定額		計	備 考
	千円	千円	千円	千円		
1 下水道事業収益	1,838,581	△ 1,000	1,837,581			
1 営業収益	483,677	0	483,677			
1 下水道使用料	478,510	0	478,510			
2 他会計負担金	5,012	0	5,012			
3 その他営業収益	155	0	155			
2 営業外収益	1,344,447	△ 1,000	1,343,447			
1 受取利息及び配当金	4	0	4			
2 国庫補助金	1,500	△ 1,000	500			
3 他会計負担金	664,133	0	664,133			
4 長期前受金戻入	678,736	0	678,736			
5 雑収益	74	0	74			
3 特別利益	10,457	0	10,457			
1 過年度損益修正益	100	0	100			
2 その他特別利益	10,357	0	10,357			

支 出

款 項 目	既決予定額		補正予定額		計	備 考
	千円	千円	千円	千円		
1 下水道事業費用	1,802,977	△ 9,755	1,793,222			
1 営業費用	1,587,604	△ 11,822	1,575,782			
1 管渠費	87,439	0	87,439			
2 都市下水路管理費	5,012	0	5,012			
3 ポンプ場費	7,367	0	7,367			
4 処理場費	133,148	0	133,148			
5 総係費	111,092	△ 11,822	99,270			
6 流域下水道管理費	161,775	0	161,775			
7 減価償却費	1,077,271	0	1,077,271			
8 資産減耗費	4,500	0	4,500			
2 営業外費用	211,273	2,067	213,340			
1 支払利息	209,416	2,067	211,483			
2 消費税及び地方消費税	1,856	0	1,856			
3 雑支出	1	0	1			
3 特別損失	100	0	100			
1 過年度損益修正損	100	0	100			
4 予備費	4,000	0	4,000			
1 予備費	4,000	0	4,000			

資本的収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
	千円	千円	千円	
1 資本的収入	1,279,103	△ 48,131	1,230,972	
1 企業債	637,100	20,300	657,400	
1 企業債	637,100	20,300	657,400	
2 他会計出資金	52,801	△ 40,936	11,865	
1 他会計出資金	52,801	△ 40,936	11,865	
3 他会計負担金	48,531	0	48,531	
1 他会計負担金	48,531	0	48,531	
4 他会計補助金	317,354	△ 10,495	306,859	
1 他会計補助金	317,354	△ 10,495	306,859	
5 国庫補助金	170,500	△ 17,000	153,500	
1 国庫補助金	170,500	△ 17,000	153,500	
6 県補助金	7,728	0	7,728	
1 県補助金	7,728	0	7,728	
7 受益者負担金及び分担金	23,088	0	23,088	
1 受益者負担金及び分担金	23,088	0	23,088	
8 基金繰入金	7,000	0	7,000	
1 基金繰入金	7,000	0	7,000	
9 固定資産売却代金	1	0	1	
1 固定資産売却代金	1	0	1	
10 工事負担金	15,000	0	15,000	
1 工事負担金	15,000	0	15,000	

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
	千円	千円	千円	
1 資本的支出	1,717,742	△ 39,376	1,678,366	
1 建設改良費	542,483	△ 38,323	504,160	
1 整備費	325,082	△ 10,087	314,995	
2 改良費	179,677	△ 28,236	151,441	
3 流域下水道建設費	37,224	0	37,224	
4 固定資産購入費	500	0	500	
2 企業債償還金	1,160,525	△ 1,053	1,159,472	
1 企業債償還金	1,160,525	△ 1,053	1,159,472	
3 基金支出金	12,734	0	12,734	
1 基金支出金	12,734	0	12,734	
4 予備費	2,000	0	2,000	
1 予備費	2,000	0	2,000	

令和5年度 阿賀野市下水道事業会計予定キャッシュ・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	38,907
	減価償却費	1,077,271
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 388
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 214
	長期前受金戻入額	△ 678,736
	受取利息及び配当金	△ 4
	国庫補助金	△ 500
	他会計負担金	△ 664,133
	他会計補助金	0
	雑収益	△ 74
	支払利息	211,483
	固定資産除却額	4,500
	未収金の増減額 (△は増加)	4,053
	未払金の増減額 (△は減少)	24,445
	小計	<u>16,610</u>
	利息及び配当金の受取額	4
	国庫補助金	500
	他会計負担金	664,133
	他会計補助金	0
	雑収益	74
	利息の支払額	<u>△ 211,483</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>469,838</u>
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	△ 429,033
	無形固定資産の取得による支出	△ 33,840
	国庫補助金等による収入	139,545
	県補助金等による収入	7,360
	受託工事による収入	13,636
	受益者負担金等による収入	20,989
	一般会計出資金等による収入	<u>11,865</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 269,478</u>
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	657,400
	企業債の償還に充てるための基金による収入	7,000
	一般会計からの繰入金による収入	323,082
	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	△ 1,159,472
	基金の支出	<u>△ 12,734</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 184,724</u>
	資金増加額 (又は減少額)	15,636
	資金期首残高	<u>370,515</u>
	資金期末残高	<u><u>386,151</u></u>

給与費明細書

1. 総括

区 分		職員数	給 与 費			法定福利費	合 計	うち 賞与引当金 繰入額
			一般職	給 料	手 当			
補正後	損益勘定 支弁職員	人 7	千円 24,451	千円 13,338	千円 37,789	千円 12,891	千円 50,680	千円 3,899
	資本勘定 支弁職員	2	8,585	4,400	12,985	4,418	17,403	1,388
	合 計	9	33,036	17,738	50,774	17,309	68,083	5,287
補正前	損益勘定 支弁職員	9	30,876	15,828	46,704	15,798	62,502	4,753
	資本勘定 支弁職員	2	8,733	4,348	13,081	4,487	17,568	1,384
	合 計	11	39,609	20,176	59,785	20,285	80,070	6,137
比 較	損益勘定 支弁職員	△ 2	△ 6,425	△ 2,490	△ 8,915	△ 2,907	△ 11,822	△ 854
	資本勘定 支弁職員	0	△ 148	52	△ 96	△ 69	△ 165	4
	合 計	△ 2	△ 6,573	△ 2,438	△ 9,011	△ 2,976	△ 11,987	△ 850

手当の内訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務 手当	特殊勤務手当	管理職手当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補正後	1,272	642	352	1,706	0	288
	補正前	1,392	642	352	1,706	0	288
	比 較	△ 120	0	0	0	0	0
	区 分	期末手当	うち 賞与引当金 繰入額	勤勉手当	うち 賞与引当金 繰入額	児童手当	合 計
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補正後	7,256	2,457	5,982	1,988	240	17,738
補正前	8,705	2,902	6,671	2,224	420	20,176	
比 較	△ 1,449	△ 445	△ 689	△ 236	△ 180	△ 2,438	

2. 給料及び手当の増減の明細書

区 分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給 料	千円 △ 6,573	給与改定に伴う増加分	千円 495	給与改定に伴う増加	給与改定実施時期 令和5年4月1日
		その他の増減分	△ 7,068	人事異動等に伴う増減	
職員手当	△ 2,438	制度改正に伴う増加分	466	制度改正に伴う増加	期末手当 94 勤勉手当 372
		その他の増減分	△ 2,904	人事異動等に伴う増減	扶養手当 △ 120 期末手当 △ 1,543 勤勉手当 △ 1,061 児童手当 △ 180

令和5年度 阿賀野市下水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(令和6年3月31日)

	資 産 の 部			
	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
ア 土 地		237,488		
イ 建 物	938,076			
減価償却累計額	<u>△ 159,401</u>	778,675		
ウ 構 築 物	36,143,219			
減価償却累計額	<u>△ 4,326,728</u>	31,816,491		
エ 機 械 及 び 装 置	1,929,950			
減価償却累計額	<u>△ 876,755</u>	1,053,195		
オ 車 両 運 搬 具	206			
減価償却累計額	<u>△ 196</u>	10		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	10,821			
減価償却累計額	<u>△ 9,171</u>	1,650		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>21,198</u>		
有形固定資産合計			33,908,707	
(2) 無形固定資産				
ア 地 上 権		220		
イ 施 設 利 用 権		<u>1,240,488</u>		
無形固定資産合計			<u>1,240,708</u>	
(3) 投 資				
ア 出 資 金		1,741		
イ 基 金		<u>293,550</u>		
投資合計			<u>295,291</u>	
固定資産合計				35,444,706
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			386,151	
(2) 未 収 金			43,895	
貸倒引当金			△ 244	
(3) 前 払 費 用			0	
(4) その他流動資産			37	
流動資産合計			<u>429,839</u>	
資産合計				<u><u>35,874,545</u></u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3	固定負債				
(1)	企業債				
	ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		<u>14,695,439</u>		
	企業債合計			<u>14,695,439</u>	
	固定負債合計				14,695,439
4	流動負債				
(1)	企業債				
	ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		<u>1,196,326</u>		
	企業債合計			1,196,326	
(2)	未払金			163,345	
(3)	引当金				
	ア 賞与引当金		5,287		
	イ その他引当金		<u>0</u>		
	引当金合計			5,287	
(4)	その他流動負債			4	
	流動負債合計				1,364,962
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			21,499,236	
(2)	収益化累計額			<u>△ 3,238,324</u>	
	繰延収益合計				<u>18,260,912</u>
	負債合計				<u>34,321,313</u>
		資本の部			
6	資本金				1,373,619
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	ア 国庫補助金		113,111		
	イ 県補助金		8,264		
	ウ 受贈財産評価額		<u>10,500</u>		
	資本剰余金合計			131,875	
(2)	利益剰余金				
	ア 当年度未処分利益剰余金		<u>47,738</u>		
	利益剰余金合計			<u>47,738</u>	
	剰余金合計				<u>179,613</u>
	資本合計				<u>1,553,232</u>
	負債資本合計				<u><u>35,874,545</u></u>

注 記

1. 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

貸借対照表上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、493,697千円である。

2. セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

阿賀野市下水道事業は、公共下水道事業、集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この2つの事業を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
集落排水事業	集落排水事業における処理区域で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

令和5年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	集落排水事業	合 計
営業収益	429,546	10,630	440,176
営業費用	1,360,097	179,492	1,539,589
営業損益	△ 930,551	△ 168,862	△ 1,099,413
経常利益	36,889	△ 4,339	32,550
セグメント資産	31,281,164	4,592,951	35,874,115
セグメント負債	30,476,290	3,844,593	34,320,883
その他の項目			
他会計出資金	11,865	0	11,865
他会計負担金	629,510	88,166	717,676
他会計補助金	265,603	41,256	306,859
減価償却費	920,783	156,488	1,077,271
支払利息	180,979	30,504	211,483

令和5年度 阿賀野市下水道事業会計補正予算（第2号）予算明細書

収益的収入及び支出

[収 入]

款 項 目	金 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1 下水道事業収益	千円 △ 1,000		千円	千円
2 営業外収益	△ 1,000			
2 国庫補助金	△ 1,000	国庫補助金	△ 1,000	社会資本整備総合交付金の減 △ 1,000

[支 出]

款 項 目	金 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1 下水道事業費用	千円 △ 9,755		千円	千円
1 営業費用	△ 11,822			
5 総係費	△ 11,822	給 料	△ 6,425	職員給料の減 △ 6,425
		手 当	△ 1,801	諸手当の減 △ 1,801
		賞 与 引 当 金	△ 854	賞与繰入額の減 △ 689
		繰 入 額		共済組合負担金繰入額の減 △ 165
		法 定 福 利 費	△ 2,742	職員共済組合負担金の減 △ 1,983
				市町村総合事務組合負担金の減 △ 759
2 営業外費用	2,067			
1 支払利息	2,067	企 業 債 利 息	2,067	公共下水道事業債利息の増 933
				特定環境保全公共下水道事業債利息の増 386
				流域下水道事業債利息の増 25
				集落排水事業債利息の増 2
				資本費平準化債利息の増 721

資本的収入及び支出

[収 入]

款 項 目	金 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1 資本的収入	千円 △ 48,131		千円	千円
1 企業債	20,300			
1 企業債	20,300	企 業 債	20,300	流域下水道事業債の増 1,800 建設改良債の増 18,500
2 他会計出資金	△ 40,936			
1 他会計出資金	△ 40,936	他会計出資金	△ 40,936	建設改良費に係る一般会計繰入金の減 △ 40,936
4 他会計補助金	△ 10,495			
1 他会計補助金	△ 10,495	他会計補助金	△ 10,495	企業債償還金に係る一般会計繰入金の減 △ 10,495
5 国庫補助金	△ 17,000			
1 国庫補助金	△ 17,000	国庫補助金	△ 17,000	社会資本整備総合交付金の減 △ 4,000 防災・安全社会資本整備交付金の減 △ 13,000

[支 出]

款 項 目	金 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1 資本的支出	千円 △ 39,376		千円	千円
1 建設改良費	△ 38,323			
1 整備費	△ 10,087	給 料	△ 78	職員給料の減 △ 78
		手 当	23	諸手当の増 23
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	2	賞与繰入額の増 4 共済組合負担金繰入額の減 △ 2
		法 定 福 利 費	△ 34	職員共済組合負担金の減 △ 18 市町村総合事務組合負担金の減 △ 16
		委 託 費	△ 24,000	調査・設計・監視委託料の減 △ 24,000
		工 事 請 負 費	19,000	下水道施設等工事費（補助分）の増 19,000
		補 償 費	△ 5,000	下水道施設等工事費（補助分）の減 △ 5,000
2 改良費	△ 28,236	給 料	△ 70	職員給料の減 △ 70
		手 当	21	諸手当の減 21

款 項 目	金 額	節		説 明
		区 分	金 額	
	千円		千円	千円
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	2	賞与繰入額の増 4
		法 定 福 利 費	△ 31	共済組合負担金繰入額の減 △ 2 職員共済組合負担金の減 △ 17
		工 事 請 負 費	△ 28,158	市町村総合事務組合負担金の減 △ 14 マンホール蓋取替工事費の減 △ 28,158
2 企業債償還金	△ 1,053			
1 企業債償還金	△ 1,053	企業債償還金	△ 1,053	公共下水道事業債の減 △ 191 特定環境保全公共下水道事業債の減 △ 510 流域下水道事業債の減 △ 8 資本費平準化債の減 △ 344