

令和5年度

北本市公共下水道事業会計補正予算書

埼玉県北本市

議案第90号

令和5年度北本市公共下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度北本市公共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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和5年度北本市公共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）
	支 出		
第1款 下水道事業費用	1,026,342 千円	1,042 千円	1,027,384 千円
第1項 営業費用	979,083 千円	1,042 千円	980,125 千円

（資本的収入及び支出）

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344,595千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額344,855千円」に、「過年度分損益勘定留保資金34,927千円」を「過年度分損益勘定留保資金64,146千円」に、「当年度分損益勘定留保資金207,888千円」を「当年度分損益勘定留保資金178,929千円」に改め、同条に定めた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）
	支 出		
第1款 下水道事業資本的支出	762,815 千円	260 千円	763,075 千円
第1項 建設改良費	394,566 千円	260 千円	394,826 千円

（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4条 予算第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費の金額を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（1）職員給与費	70,782 千円	1,302 千円	72,084 千円

令和5年12月11日 提出

北本市長 三 宮 幸 雄

令和5年度

北本市公共下水道事業会計補正予算に関する説明書

令和5年度北本市公共下水道事業会計補正予算（第1号）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			1,054,917	0	1,054,917	
	1 営業収益		560,683	0	560,683	
		1 下水道使用料	528,018	0	528,018	
		2 他会計負担金	32,590	0	32,590	
		3 その他営業収益	75	0	75	
	2 営業外収益		494,232	0	494,232	
		1 国庫補助金	4,000	0	4,000	
		2 他会計負担金	58,451	0	58,451	
		3 他会計補助金	231,000	0	231,000	
		4 長期前受金戻入	192,309	0	192,309	
		5 消費税及び地方 消費税還付金	7,993	0	7,993	
		6 雑収益	479	0	479	
	3 特別利益		2	0	2	
		1 貸倒引当金戻入	1	0	1	
		2 引当金戻入	1	0	1	

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			1,026,342	1,042	1,027,384	
	1 営業費用		979,083	1,042	980,125	
		1 管渠及びポンプ 場費	87,383	153	87,536	
		2 業務及び普及指 導費	59,385	153	59,538	
	3 総係費	30,493	736	31,229		

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
		4 流域下水道維持 管理負担金	302,566	0	302,566	
		5 減価償却費	499,256	0	499,256	
	2 営業外費用		46,457	0	46,457	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	46,456	0	46,456	
		2 雑支出	1	0	1	
	3 特別損失		302	0	302	
		1 過年度損益修正 損	301	0	301	
		2 その他特別損失	1	0	1	
	4 予備費		500	0	500	
		1 予備費	500	0	500	

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	備 考
1 下水道事業 資本的収入			418,220	0	418,220	
	1 企業債		332,000	0	332,000	
		1 企業債	332,000	0	332,000	
	2 国庫補助金		20,000	0	20,000	
		1 国庫補助金	20,000	0	20,000	
	3 分担金及び 負担金		1,297	0	1,297	
		1 負担金	1,207	0	1,207	
		2 分担金	90	0	90	
	4 他会計負担 金		30,911	0	30,911	
		1 他会計負担金	30,911	0	30,911	
	5 他会計補助 金		33,845	0	33,845	
		1 他会計補助金	33,845	0	33,845	
	6 貸付金償還 金		167	0	167	
		1 貸付金償還金	167	0	167	

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 資本的支出			762,815	260	763,075	
	1 建設改良費		394,566	260	394,826	
		1 管渠整備費	184,940	0	184,940	
		2 建設事務費	32,968	260	33,228	
		3 流域下水道建設 負担金	176,658	0	176,658	

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
	2 企業債償還金		367,582	0	367,582	
		1 企業債償還金	367,582	0	367,582	
	3 貸付金		167	0	167	
		1 貸付金	167	0	167	
	4 予備費		500	0	500	
		1 予備費	500	0	500	

令和5年度北本市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和5年4月1日 から 令和6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	1,957,000
減価償却費	499,256,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	38,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	11,000
長期前受金戻入額	△ 192,309,000
支払利息及び企業債取扱諸費	46,456,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,411,382
未払金の増減額 (△は減少)	△ 6,874,286
その他流動資産の増減額 (△は増加)	40,000
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 40,000
4条消費税等調整額	△ 7,823,000
小計	339,300,332
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 46,456,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	292,844,332

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	△ 201,321,000
無形固定資産の取得による支出	△ 160,598,000
国庫補助金等による収入	21,297,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	64,756,000
貸付による支出	△ 167,000
貸付償還による収入	167,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 275,866,000

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	332,000,000
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	△ 367,582,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 35,582,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 18,603,668
資金期首残高	226,748,782
資金期末残高	208,145,114

補正予算給与費明細書

1 総括

単位：千円

区分	職員数		給与費				法定福利費	合計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	手当	計		
補正後	11	9 ()	484	33,905	21,621	56,010	16,074	72,084
補正前	11	9 ()	484	33,620	20,810	54,914	15,868	70,782
比較	0	0 ()	0	285	811	1,096	206	1,302

※ () 内は再任用短時間勤務職員、会計年度任用の職を占める職員であって、その一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一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

ア 会計年度任用職員以外の職員

単位：千円

区分	職員数		給与費				法定福利費	合計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	手当	計		
補正後	11	9 ()	484	33,905	21,621	56,010	16,074	72,084
補正前	11	9 ()	484	33,620	20,810	54,914	15,868	70,782
比較	0	0 ()	0	285	811	1,096	206	1,302

※ () 内は再任用短時間勤務職員について外書き

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	管理職手当	時間外勤務手当	期末手当	勤勉手当	管理職員特別勤務手当
	補正後	1,344	2,229	834	338		1,440	1,706	7,486	6,244	
	補正前	1,296	2,210	582	252		1,440	1,700	7,298	6,032	
	比較	48	19	252	86		0	6	188	212	

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	285	給与改定に伴う増減分 285		給与改定の状況 給料の改定率 0.79% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
手当	811	給与改定に伴う増減分 392	地域手当 19	
			時間外勤務手当 6	
			期末勤勉手当 367	支給割合 支給期 6月 12月 支給率 2.200 2.300 (1.150) (1.200)
		その他の増減分 419	職員の異動による額	扶養手当 48 地域手当 - 住居手当 252 通勤手当 86 特殊勤務手当 - 管理職手当 - 時間外勤務手当 - 期末勤勉手当 33 管理職員 特別勤務手当 -

※ () 内は再任用職員

令和5年度北本市公共下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日 から 令和6年3月31日 まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	480,016,000		
(2) 他会計負担金	32,590,000		
(3) その他営業収益	75,000	512,681,000	
2 営業費用			
(1) 管渠及びポンプ場費	80,614,000		
(2) 業務及び普及指導費	55,381,000		
(3) 総係費	30,757,000		
(4) 流域下水道維持管理負担金	275,060,000		
(5) 減価償却費	499,256,000	941,068,000	
営業損失			428,387,000
3 営業外収益			
(1) 国庫補助金	4,000,000		
(2) 他会計負担金	58,451,000		
(3) 他会計補助金	231,000,000		
(4) 長期前受金戻入	192,309,000		
(5) 雑収益	457,000	486,217,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	46,456,000		
(2) 雑支出	9,142,000	55,598,000	430,619,000
経常利益			2,232,000
5 特別利益			
(1) 貸倒引当金戻入	1,000		
(2) 引当金戻入	1,000	2,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	276,000		
(2) その他特別損失	1,000	277,000	△ 275,000
当年度純利益			1,957,000
前年度繰越利益剰余金			12,000,000
その他未処分利益剰余金変動額			76,196,421
当年度未処分利益剰余金			90,153,421

令和5年度北本市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

円 円 円 円

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 265,458,023

ロ 建物 23,179,610

減価償却累計額 △ 21,940,845 1,238,765

ハ 構築物 12,990,306,007

減価償却累計額 △ 3,075,854,289 9,914,451,718

ニ 機械及び装置 102,389,757

減価償却累計額 △ 60,633,666 41,756,091

ホ 工具、器具及び備品 24,150

減価償却累計額 △ 22,942 1,208

有形固定資産合計 10,222,905,805

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権 1,022,122,089

無形固定資産合計 1,022,122,089

(3) 投資その他資産

イ 出捐金 590,000

投資その他資産合計 590,000

固定資産合計 11,245,617,894

2 流動資産

(1) 現金預金 208,145,114

(2) 未収金 100,545,000

貸倒引当金 △ 286,000 100,259,000

(3) その他流動資産 1,120,000

流動資産合計 309,524,114

資産合計 11,555,142,008

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の
財源に充てるた
めの企業債

2,986,076,528

企業債合計

2,986,076,528

固定負債合計

2,986,076,528

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の
財源に充てるた
めの企業債

331,981,311

企業債合計

331,981,311

(2) 未払金

94,351,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,782,000

引当金合計

3,782,000

(4) その他流動負債

1,120,000

流動負債合計

431,234,311

5 繰延収益

(1) 長期前受金

5,021,464,629

収益化累計額

△ 1,378,547,654

3,642,916,975

繰延収益合計

3,642,916,975

負債合計

7,060,227,814

資本の部

6 資本金

4,087,952,861

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

241,379,000

ロ 国庫補助金

4,320,000

ハ 受益者負担金

2,900,000

資本剰余金合計

248,599,000

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

68,208,912

ロ 当年度未処分利
益剰余金

90,153,421

利益剰余金合計

158,362,333

剰余金合計

406,961,333

資本合計

4,494,914,194

負債資本合計

11,555,142,008

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（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
- | | |
|-----------|--------|
| 建物 | 15～38年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 工具、器具及び備品 | 5年 |

(2) 無形固定資産（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 施設利用権 35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

- ・職員の退職手当に関する負担金は、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3条に規定されている一般負担金を除き、すべて一般会計が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ない。

(2) 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給（支出）見込額に基づき、当事業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、貸倒実績率等による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き方式による。

II 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

予定貸借対照表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364,327千円である。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 セグメント情報

北本市公共下水道事業会計は、公共下水道事業のみを運営しており、事業全体をもって単一セグメントとしているため、セグメント情報の記載は省略している。

Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引に係る会計処理

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定を適用し、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。なお、所有権移転ファイナンス・リース取引により使用する固定資産はない。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	195,360円
1年超	0円
計	195,360円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	335,500円
1年超	59,400円
計	394,900円

Ⅴ 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帳簿価額

資産取得時から法適用の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相当額を控除して算定している。

令和4年度北本市公共下水道事業損益計算書

(令和4年4月1日 から 令和5年3月31日 まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	498,545,270		
(2) 他会計負担金	17,932,000		
(3) その他営業収益	559,330	517,036,600	
2 営業費用			
(1) 管渠及びポンプ場費	41,904,710		
(2) 業務及び普及指導費	47,747,771		
(3) 総係費	32,106,879		
(4) 流域下水道維持管理負担金	252,019,698		
(5) 減価償却費	498,082,867		
(6) 資産減耗費	2,654,724	874,516,649	
営業損失			357,480,049
3 営業外収益			
(1) 国庫補助金	5,000,000		
(2) 他会計負担金	55,797,000		
(3) 他会計補助金	219,750,000		
(4) 長期前受金戻入	195,529,729		
(5) 雑収益	597,891	476,674,620	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	46,322,767		
(2) 雑支出	5,116,734	51,439,501	425,235,119
経常利益			67,755,070
5 特別利益			
(1) 貸倒引当金戻入	87,987		
(2) 引当金戻入	365,855	453,842	
6 特別損失		0	453,842
当年度純利益			68,208,912
前年度繰越利益剰余金			12,000,000
その他未処分利益剰余金変動額			17,414,883
当年度未処分利益剰余金			97,623,795

令和4年度北本市公共下水道事業貸借対照表

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		265,458,023		
ロ 建物	23,179,610			
減価償却累計額	<u>△ 20,705,845</u>	2,473,765		
ハ 構築物	12,788,985,007			
減価償却累計額	<u>△ 2,634,536,289</u>	10,154,448,718		
ニ 機械及び装置	102,389,757			
減価償却累計額	<u>△ 52,948,666</u>	49,441,091		
ホ 工具、器具及び備品	24,150			
減価償却累計額	<u>△ 22,942</u>	1,208		
有形固定資産合計			10,471,822,805	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>910,542,089</u>		
無形固定資産合計			910,542,089	
(3) 投資その他資産				
イ 出捐金		<u>590,000</u>		
投資その他資産合計			590,000	
固定資産合計				<u>11,382,954,894</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			226,748,782	
(2) 未収金		99,133,618		
貸倒引当金		<u>△ 248,000</u>	98,885,618	
(3) その他流動資産			<u>1,160,000</u>	
流動資産合計				<u>326,794,400</u>
資産合計				<u><u>11,709,749,294</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	2,997,333,097		
企業債合計		<u>2,997,333,097</u>	
固定負債合計			2,997,333,097
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	356,306,742		
企業債合計		356,306,742	
(2) 未払金		101,225,286	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,771,000		
引当金合計		3,771,000	
(4) その他流動負債		1,160,000	
流動負債合計		<u>1,160,000</u>	462,463,028
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	4,943,234,629		
収益化累計額	△ 1,186,238,654	3,756,995,975	
繰延収益合計			<u>3,756,995,975</u>
負債合計			<u>7,216,792,100</u>

資 本 の 部

6 資本金			4,070,537,978
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	241,379,000		
ロ 国庫補助金	4,320,000		
ハ 受益者負担金	2,900,000		
資本剰余金合計		<u>248,599,000</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	76,196,421		
ロ 当年度未処分利 益剰余金	97,623,795		
利益剰余金合計		<u>173,820,216</u>	
剰余金合計			<u>422,419,216</u>
資本合計			<u>4,492,957,194</u>
負債資本合計			<u><u>11,709,749,294</u></u>

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（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
- | | |
|-----------|--------|
| 建物 | 15～38年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 工具、器具及び備品 | 5年 |

(2) 無形固定資産（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 施設利用権 35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

- ・職員の退職手当に関する負担金は、埼玉縣市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3条に規定されている一般負担金を除き、すべて一般会計が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ない。

(2) 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給（支出）見込額に基づき、当事業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、貸倒実績率等による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き方式による。

II 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345,398千円である。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 セグメント情報

北本市公共下水道事業会計は、公共下水道事業のみを運営しており、事業全体をもって単一セグメントとしているため、セグメント情報の記載は省略している。

Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引に係る会計処理

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定を適用し、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。なお、所有権移転ファイナンス・リース取引により使用する固定資産はない。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	195,360円
<u>1年超</u>	<u>195,360円</u>
計	390,720円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	215,490円
<u>1年超</u>	<u>157,300円</u>
計	372,790円

Ⅴ 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帳簿価額

資産取得時から法適用の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相当額を控除して算定している。

令和5年度北本市公共下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画明細
収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	節	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1	下水道事業費用			1,026,342	1,042	1,027,384	
	1	営業費用		979,083	1,042	980,125	
		1	管渠及びポンプ場費	87,383	153	87,536	
			1 給料	5,826	71	5,897	一般職給
			2 手当	2,238	61	2,299	地域手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当
			4 法定福利費	2,431	21	2,452	市町村職員共済組合負担金 職員退職手当負担金
		2	業務及び普及指導費	59,385	153	59,538	
			1 給料	6,573	71	6,644	一般職給
			2 手当	2,918	61	2,979	地域手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当
			5 法定福利費	2,711	21	2,732	市町村職員共済組合負担金 職員退職手当負担金
		3	総係費	30,493	736	31,229	
			1 給料	11,883	116	11,999	一般職給
			2 手当	5,465	576	6,041	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当
			4 法定福利費	5,346	44	5,390	市町村職員共済組合負担金 職員退職手当負担金

資本的収入及び支出

支 出

款	項	目	節	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1	下水道事業資本の支出			762,815	260	763,075	
	1	建設改良費		394,566	260	394,826	
		2	建設事務費	32,968	260	33,228	
			1 給料	9,338	27	9,365	一般職給
			2 手当	7,189	113	7,302	地域手当 期末手当 勤勉手当
			3 法定福利費	4,598	120	4,718	市町村職員共済組合負担金 職員退職手当負担金