

議第126号

令和6年度 酒田市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）
第 1 条 令和6年度酒田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）
第 2 条 令和6年度酒田市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条第4号を次のとおり改める。
（4）主要な建設改良事業

管 路 建 設 改 良 事 業	628,436 千円
ポ ン プ 場 建 設 改 良 事 業	263,500 千円
処 理 場 建 設 改 良 事 業	73,374 千円

（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。

（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	4,598,338 千円	30,277 千円	4,628,615 千円
第 3 項 特 別 利 益	0 千円	30,277 千円	30,277 千円
	支	出	
第 1 款 下 水 道 事 業 費 用	4,675,251 千円	17,629 千円	4,692,880 千円
第 1 項 営 業 費 用	4,169,044 千円	12,629 千円	4,181,673 千円
第 3 項 特 別 損 失	95,173 千円	5,000 千円	100,173 千円

（資本的収入及び支出）
第 4 条 予算第4条本文括弧書中、「不足する額 2,119,919千円」を「不足する額 2,086,950千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 96,353千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 94,557千円」に、「当年度分損益勘定留保資金等 2,023,566千円」を「当年度分損益勘定留保資金等 1,992,393千円」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	1,124,291 千円	16,000 千円	1,140,291 千円
第 1 項 企 業 債	679,900 千円	9,500 千円	689,400 千円
第 2 項 補 助 金	441,371 千円	6,500 千円	447,871 千円
	支	出	
第 1 款 資 本 的 支 出	3,244,210 千円	△ 16,969 千円	3,227,241 千円
第 1 項 建 設 改 良 費	1,125,917 千円	△ 16,969 千円	1,108,948 千円

（企業債）
第 5 条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法について、次のとおり補正する。

（追 加）	起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法
	災害復旧事業	9,500 千円	証書借入	借入先との協定による	借入先の融資条件による。 ただし、財政の都合により償還年限を短縮し、繰上償還をし、又は低利債に借り換えることができる。

（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 6 条 予算第9条第1号を次のとおり改める。
（科 目） （既決予定額） （補正予定額） （ 計 ）
(1) 職 員 給 与 費 138,786 千円 15,660 千円 154,446 千円

令和6年12月2日 提出

山形県酒田市長 矢 口 明 子

補正予算に関する説明書

令和6年度 酒田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

(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			4,598,338	30,277	4,628,615	
	3 特 別 利 益		0	30,277	30,277	
		1 そ の 他 特 別 利 益	0	30,277	30,277	災害復旧に係る国庫補助金の増

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			4,675,251	17,629	4,692,880	
	1 営 業 費 用		4,169,044	12,629	4,181,673	
		1 管 渠 費	192,006	311	192,317	手当の増
		2 ポ ン プ 場 費	110,533	944	111,477	手当等の増
		3 処 理 場 費	875,424	3,077	878,501	手当等の増
		5 業 務 費	65,329	132	65,461	手当等の増
		6 総 係 費	163,610	8,165	171,775	手当等の増
	3 特 別 損 失		95,173	5,000	100,173	
		2 災 害 に よ る 損 失	93,000	5,000	98,000	災害による損失の増

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 資 本 的 収 入			1,124,291	16,000	1,140,291	
	1 企 業 債		679,900	9,500	689,400	
		1 企 業 債	679,900	9,500	689,400	企業債の増
	2 補 助 金		441,371	6,500	447,871	
		1 国 庫 補 助 金	338,650	6,500	345,150	災害復旧に係る国庫補助金の増

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			3,244,210	△ 16,969	3,227,241	
	1 建 設 改 良 費		1,125,917	△ 16,969	1,108,948	
		1 管 路 建 設 改 良 費	625,405	3,031	628,436	手当等の増
		3 処 理 場 建 設 改 良 費	93,374	△ 20,000	73,374	委託料の減

令和6年度 酒田市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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	(単位：千円)
当年度純利益（△は純損失）	△ 66,768
減価償却費	2,603,846
固定資産除却費	710
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 630
退職給付引当金の増減額（△は減少）	7,471
賞与引当金の増減額（△は減少）	370
長期前受金戻入額	△ 506,623
4条特定収入消費税	△ 46,072
受取利息及び配当金	△ 25
支払利息	362,089
未収金の増減額（△は増加）	△ 20,014
未払金の増減額（△は減少）	△ 103,009
未払費用の増減額（△は減少）	268
小 計	2,231,613
利息及び配当金の受取額	25
利息の支払額	△ 362,089
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,869,549
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	△ 997,416
無形固定資産の取得による支出	△ 130,580
国庫補助金による収入	407,553
一般会計からの補助金による収入	102,721
負担金による収入	3,020
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 614,702
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	751,900
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,118,293
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,366,393
資金増加額（又は減少額）	△ 111,546
資金期首残高	1,591,038
資金期末残高	1,479,492

給 与 費 明 細 書

1 総括

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 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後		(1) 19	1,425	72,708	57,141	131,274	23,172	154,446
補正前		(1) 19	1,425	68,793	46,328	116,546	22,240	138,786
比較		(0) 0	0	3,915	10,813	14,728	932	15,660

※（ ）内は、定年前再任用短時間勤務職員、暫定再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	特勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
	補正後	500	3,096	1,428	1,220			6,680
	補正前	500	1,794	1,374	978			4,521
	比較	0	1,302	54	242			2,159

手当の内訳	区分	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)	計 (千円)
	補正後	12	17,486	14,593		3,210	8,916	57,141
	補正前	12	15,642	12,751		1,285	7,471	46,328
	比較	0	1,844	1,842		1,925	1,445	10,813

(1) 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	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後		(0) 19		72,708	56,636	129,344	22,836	152,180
補正前		(0) 19		68,793	45,823	114,616	21,904	136,520
比較		(0) 0		3,915	10,813	14,728	932	15,660

※（ ）内は、定年前再任用短時間勤務職員及び暫定再任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	特勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
	補正後	500	3,096	1,428	1,220			6,680
	補正前	500	1,794	1,374	978			4,521
	比較	0	1,302	54	242			2,159

手当の内訳	区分	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)	計 (千円)
	補正後	12	17,206	14,368		3,210	8,916	56,636
	補正前	12	15,362	12,526		1,285	7,471	45,823
	比較	0	1,844	1,842		1,925	1,445	10,813

(2) 会計年度任用職員

区分	職員数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後		(1)	1,425		505	1,930	336	2,266
補正前		(1)	1,425		505	1,930	336	2,266
比較		(0)	0		0	0	0	0

※（ ）内は、パートタイム会計年度任用職員について外書きしたもの。

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	3,915	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	3,915	異動等による調整	
手 当	10,813	制度改正に伴う増減分	1,925	児童手当	
		その他の増減分	8,888	時間外手当等 異動等による調整	2,159 6,729

手 当 の 内 訳	区分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	特勤勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)
	補正後							
	補正前							
	比較							

手 当 の 内 訳	区分	管理職員特別 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)	計 (千円)
	補正後		280	225				505
	補正前		280	225				505
	比較		0	0				0

令和6年度 酒田市下水道事業予定貸借対照表
(令和7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	1,432,121	
	ロ 建 物	3,409,733	
	ハ 構 築 物	69,210,852	
	ニ 機 械 及 び 装 置	8,361,103	
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	5,061	
	ヘ 建 設 仮 勘 定	818,170	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,185,640</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		61,051,400
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	イ 地 上 権	131	
	ロ 施 設 利 用 権	1,257,706	
	ハ その他無形固定資産	<u>3,110</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,260,947
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 出 資 金	<u>2,195</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>2,195</u>
	固 定 資 産 合 計		62,314,542
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 ・ 預 金		1,479,492
	(2) 未 収 金		
	イ 営 業 未 収 金	<u>217,071</u>	217,071
	(3) 未 収 金 貸 倒 引 当 金		<u>△ 4,967</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,691,596</u>
	資 産 合 計		<u><u>64,006,138</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	<u>19,223,321</u>	19,223,321
	(2) 引 当 金		
	イ 退 職 給 付 引 当 金	<u>53,708</u>	53,708
	固 定 負 債 合 計		19,277,029
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	<u>2,042,748</u>	2,042,748
	(2) 未 払 金		380,956
	(3) 未 払 費 用		268
	(4) 前 受 金		48
	(5) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	<u>11,413</u>	11,413
	(6) そ の 他 流 動 負 債		<u>917</u>
	流 動 負 債 合 計		2,436,350
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金		16,171,932
	(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△ 3,995,280</u>
	繰 延 収 益 合 計		<u>12,176,652</u>
	負 債 合 計		<u>33,890,031</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金		<u>29,919,054</u>
	資 本 金 合 計		29,919,054
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	24,666	
	ロ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>39,214</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		63,880
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	199,600	
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	341	
	ハ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>66,768</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>133,173</u>
	剰 余 金 合 計		<u>197,053</u>
	資 本 合 計		<u>30,116,107</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>64,006,138</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成29年4月1日から、地方公営企業法を適用して財務諸表を作成している。

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	資産取得の翌年度から定額法による。	
・主な耐用年数	建物	1～50年
	構築物	1～50年
	機械及び装置	1～20年
	工具器具及び備品	1～10年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	資産取得の翌年度から定額法による。	
・主な耐用年数	施設利用権等	5～50年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。
ただし、地方公営企業法適用日以前の退職給付債務については、一般会計が負担する見込みとなっているため、費用から除かれている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、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、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

3 消費税等の会計処理基準

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。

II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・資金残高は貸借対照表の現金・預金に等しい。
- ・キャッシュ・フロー計算書は間接法により算出している。

III セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
合併処理浄化槽事業	合併処理浄化槽の整備、し尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和6年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道	農業集落排水	合併処理浄化槽	合 計
営業収益	2,216,893	223,873	27,401	2,468,167
営業費用	3,260,753	700,524	91,158	4,052,435
営業損益	△ 1,043,860	△ 476,651	△ 63,757	△ 1,584,268
経常損益	18,966	△ 27,098	5,082	△ 3,050
セグメント資産	52,394,908	11,177,200	434,030	64,006,138
セグメント負債	28,120,761	5,433,124	336,146	33,890,031
その他の項目				
他会計負担金	705,440	0	0	705,440
他会計補助金	944,538	403,025	67,296	1,414,859
減価償却費	2,117,371	454,515	31,960	2,603,846
支払利息	296,943	60,765	4,381	362,089
特別利益	29,067	1,210	0	30,277
特別損失	76,349	13,073	1,845	91,267
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,109,868	18,128	0	1,127,996

IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

所有権移転外リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
また、所有権移転リース取引に該当する契約はない。

V その他の注記

引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

期末勤勉手当の支給及びそれに伴う法定福利費の支出のために、11,043千円を取り崩す。