

議案第 59 号

令和 6 年度海老名市公共下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度海老名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。

（資本的収入の補正）

第 2 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 1,012,582 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 58,295 千円、過年度分損益勘定留保資金 367,249 千円及び当年度分損益勘定留保資金 587,038 千円で補てんするものとする）。」に改め、資本的収入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）
第 1 款 資本的収入	903,679 千円	△ 6,100 千円	897,579 千円
第 1 項 企業債	612,200 千円	89,000 千円	701,200 千円
第 2 項 国庫補助金	253,500 千円	△ 95,100 千円	158,400 千円

（企業債の補正）

第 3 条 予算第 7 条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

（起債の目的）	（既決限度額）	（補正予定額）	（補正後限度額）
公共下水道事業	512,600 千円	89,000 千円	601,600 千円

令和 6 年 8 月 27 日提出

海老名市長 内 野 優

令和6年度海老名市公共下水道事業会計補正予算実施計画
資本的收入

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入			千円 903,679	千円 △ 6,100	千円 897,579
	1 企業債		612,200	89,000	701,200
		1 企業債	612,200	89,000	701,200
	2 国庫補助金		253,500	△ 95,100	158,400
		1 国庫補助金	253,500	△ 95,100	158,400

令和6年度海老名市公共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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	348,579
減価償却費	1,602,908
資産減耗費	7,500
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,414
長期前受金戻入額	△ 996,512
支払利息及び企業債取扱諸費	140,094
未収金の増減額(△は増加)	1,205
未払金の増減額(△は減少)	△ 189,242
小計	915,946
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 140,094
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>775,852</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	△ 814,981
無形固定資産の取得による支出	△ 97,292
国庫補助金等による収入	144,000
受益者負担金等による収入	4,400
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	31,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 732,873</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	500,000
一時借入金の返済による支出	△ 500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	701,200
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	△ 913,968
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 212,768

資金増加額(又は減少額)	△ 169,789
資金期首残高	795,106
資金期末残高	<u><u>625,317</u></u>

令和6年度海老名市公共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		2,388,030	
ロ 構築物	46,296,446		
減価償却累計額	<u>△11,515,437</u>	34,781,009	
ハ 機械及び装置	34,788		
減価償却累計額	<u>△33,049</u>	1,739	
ニ 車両及び運搬具	3,803		
減価償却累計額	<u>△2,339</u>	1,464	
ホ 工具器具及び備品	1,602		
減価償却累計額	<u>△121</u>	1,481	
ヘ 建設仮勘定		<u>10,000</u>	
有形固定資産合計			37,183,723

(2)無形固定資産

イ 施設利用権		<u>1,710,673</u>	
無形固定資産合計			1,710,673

(3)投資その他の資産

イ 出資金		4,110	
ロ 投資その他の資産		<u>23</u>	
投資その他の資産合計			<u>4,133</u>

固定資産合計 38,898,529

2 流動資産

(1)現金預金		625,317	
(2)未収金		206,744	
(3)前払金		97,670	
貸倒引当金		<u>△2,620</u>	
流動資産合計			<u>927,111</u>
資産合計			<u><u>39,825,640</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	9,782,549		
ロ その他の企業債	<u>6,370</u>		
企業債合計		<u>9,788,919</u>	
(2) 他会計借入金		300,000	
固定負債合計			10,088,919
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	846,756		
ロ その他の企業債	<u>8,460</u>		
企業債合計		855,216	
(2) 未払金		144,819	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,601		
ロ 法定福利費引当金	<u>863</u>		
引当金合計		5,464	
(4) 預り金		<u>1,600</u>	
流動負債合計			1,007,099
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		29,887,418	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△8,051,019</u>	
繰延収益合計			<u>21,836,399</u>
負債合計			<u><u>32,932,417</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金		2,061,845	
ロ 組入資本金		<u>1,470,971</u>	
資本金合計			3,532,816
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,320,432		
ロ その他資本剰余金	<u>54,655</u>		
資本剰余金合計		2,375,087	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金			
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>985,320</u>		
利益剰余金合計		<u>985,320</u>	
剰余金合計			<u>3,360,407</u>
資本合計			<u>6,893,223</u>
負債資本合計			<u><u>39,825,640</u></u>

注記

I 重要な会計方針

平成 29 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

構築物 15 年または 50 年

機械及び装置 10 年～20 年

車両及び運搬具 4 年

工具器具及び備品 5 年または 15 年

(2)無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 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

本市は、神奈川県市町村職員退職手当組合に加入しており、公共下水道事業会計は、当該組合に負担金を拠出しているが、追加的な費用は、全額一般会計において措置することとなっているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2)賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 消費税等の会計処理

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・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

該当事項なし

III 予定貸借対照表等関連

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、他会計が負担すると見込まれる額は 3,118,171 千円である。

IV セグメント情報に関する事項

1 セグメントの概要

海老名市公共下水道事業は、公共下水道事業のみの単一セグメントのため、記載を省略している。

V リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第 55 条に規定するリース会計に係る特例を適用し、所有権移転外ファイナンス・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。

令和6年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

資本的收入

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
	1	資本的收入	903,679	△ 6,100	897,579
	1	企業債	612,200	89,000	701,200
		1 企業債	612,200	89,000	701,200
	2	国庫補助金	253,500	△ 95,100	158,400
		1 国庫補助金	253,500	△ 95,100	158,400

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 下水道事業債	89,000	公共下水道事業債	89,000
1 国庫補助金	△ 95,100	国庫補助金	△ 95,100