議案第６８号

令和６年度海老名市公共下水道事業会計補正予算（第２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２号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第２条　令和６年度海老名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）
	収　入		
第１款　下水道事業収益	3,375,146千円	513千円	3,375,659千円
第１項　営業収益	2,308,861千円	463千円	2,309,324千円
第２項　営業外収益	1,066,283千円	50千円	1,066,333千円
	支　出		
第１款　下水道事業費用	3,006,824千円	3,299千円	3,010,123千円
第１項　営業費用	2,789,882千円	3,299千円	2,793,181千円

（資本的収入及び支出の補正）

第３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１，０１３，７４９千円は、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、減債積立金３９１，１４５千円、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１９７，０６０千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。

（科　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収　入		
第１款　資本的収入	897,579千円	125千円	897,704千円
第４項　他会計負担金	29,924千円	125千円	30,049千円
	支　出		
第１款　資本的支出	1,910,161千円	1,292千円	1,911,453千円
第１項　建設改良費	994,693千円	1,292千円	995,985千円

（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１０条に定めた職員給与費「１３３，０９８千円」を「１３７，４０２千円」に改める。

令和６年１１月１３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
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
			千円	千円	千円
1 下水道事業収益			3,375,146	513	3,375,659
	1 営業収益		2,308,861	463	2,309,324
		2 他会計負担金	154,248	463	154,711
	2 営業外収益		1,066,283	50	1,066,333
		1 他会計負担金	47,764	50	47,814

支　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
1 下水道事業費用			3,006,824	3,299	3,010,123
	1 営業費用		2,789,882	3,299	2,793,181
		5 総係費	110,936	3,299	114,235

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
			千円	千円	千円
1 資本的収入			897,579	125	897,704
	4 他会計負担金		29,924	125	30,049
		1 他会計負担金	29,924	125	30,049

支　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
1 資本的支出			1,910,161	1,292	1,911,453
	1 建設改良費		994,693	1,292	995,985
		3 建設総務費	54,591	1,292	55,883

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	345,801
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
賞与引当金の増減額（△は減少）	271
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	128
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）	△ 189,252
小計	913,557
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	773,463
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	△ 816,273
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	31,125
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 734,040
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）	△ 173,345
資金期首残高	795,106
資金期末残高	621,761

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	備 考
	特別職（人）	一般職（人）	報　酬	給　料	職員手当	計			
補 正 後	10	(1) 15	2,744	62,096	40,407	105,247	28,381	133,628	児童手当 655千円含まず
補 正 前	10	(1) 15	2,457	58,796	42,502	103,755	25,856	129,611	児童手当 480千円含まず
比　較	0	(0) 0	287	3,300	△ 2,095	1,492	2,525	4,017	

【備 考】　（　　）内は短時間勤務職員数の外書きです。

（単位 千円）

職員手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当
	補正後	1,140	7,958	1,852	782
	補正前	990	7,508	1,752	682
	比較	150	450	100	100
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	
	補正後	1,700	3,276	23,699	
	補正前	7,799	2,772	20,999	
	比較	△ 6,099	504	2,700	

(1) 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	備 考
	特別職（人）	一般職（人）	報　酬	給　料	職員手当	計			
補 正 後	10	(0) 15	500	62,096	40,407	103,003	28,381	131,384	児童手当 655千円含まず
補 正 前	10	(0) 15	500	58,796	42,502	101,798	25,856	127,654	児童手当 480千円含まず
比　較	0	(0) 0	0	3,300	△ 2,095	1,205	2,525	3,730	

【備 考】　（　　）内は短時間勤務職員数の外書きです。

（単位 千円）

職員手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当
	補正後	1,140	7,958	1,852	782
	補正前	990	7,508	1,752	682
	比較	150	450	100	100
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	
	補正後	1,700	3,276	23,699	
	補正前	7,799	2,772	20,999	
	比較	△ 6,099	504	2,700	

(2) 会計年度任用職員

（単位 千円）

区　分	職員数		給与費				法定福利費	合　計	備 考
	特別職（人）	一般職（人）	報　酬	給　料	職員手当	計			
補 正 後		(1) 0	2,244	0	0	2,244	0	2,244	
補 正 前		(1) 0	1,957	0	0	1,957	0	1,957	
比　較		(0) 0	287	0	0	287	0	287	

【備 考】　（　　）内は短時間勤務職員数の外書きです。

2 報酬・給料及び職員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
報　酬	287	給与改定に伴う増減分	287	最低賃金改定等	287	
給　料	3,300	給与改定に伴う増減分	1,437	給料表改定	1,437	
		人数等の変動による増減分	1,863	新陳代謝等	1,863	
職員手当	△ 2,095	給与改定に伴う増減分	1,415	地域手当	172	
				時間外勤務手当	29	
				期末・勤勉手当	1,214	
		人数等の変動による増減分	△ 3,510	扶養手当	150	
				地域手当	278	
				住居手当	100	
				通勤手当	100	
				時間外勤務手当	△ 6,128	
				管理職手当	504	
				期末・勤勉手当	1,486	

3 給料及び職員手当の状況

（1）職員1人当たり給料（短時間勤務職員は除く）

（単位 円）

区　分		行政職一
6年10月1日現在	平均給料月額	336,127
	平均給与月額	413,561
	平均年齢（歳）	44歳9月
6年1月1日現在	平均給料月額	325,847
	平均給与月額	382,690
	平均年齢（歳）	43歳11月

（2）初任給

（単位 円）

区　分	行政職一	一般会計の制度
		行政職一
高校卒	201,000	201,000
大学卒	230,000	230,000

(3)級別職員数

区　分	行政職一		
	級	職員数(人)	構成比(%)
6年10月1日現在	8級	(－) 0	(－) 0.0
	7級	(－) 1	(－) 7.1
	6級	(－) 4	(－) 28.6
	5級	(－) 1	(－) 7.1
	4級	(－) 2	(－) 14.3
	3級	(－) 4	(－) 28.6
	2級	(－) 2	(－) 14.3
	1級	(－) 0	(－) 0.0
	計	(－) 14	(－) 100.0
6年1月1日現在	8級	(－) 0	(－) 0.0
	7級	(－) 1	(－) 6.7
	6級	(－) 3	(－) 20.0
	5級	(－) 2	(－) 13.3
	4級	(－) 1	(－) 6.7
	3級	(－) 5	(－) 33.3
	2級	(－) 3	(－) 20.0
	1級	(－) 0	(－) 0.0
	計	(－) 15	(－) 100.0

【備　考】　(　)内は短時間勤務職員数及び構成比の外書きです。
構成比は少数点第2位を四捨五入しているため、合計と一致しない場合もあります。

(級別の基準となる職務)

区　分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職一	理事、部長	次長、参事	課長、主幹	係長 副主幹	主査	主任主事	主事	主事補

(4)昇給

区分			合　計	行政職一
補正後	職員数	(A)	15	15
	昇給に係る職員数	(B)	13	13
	号給数別内訳	1号給(人)	0	0
		2号給(人)	2	2
		3号給(人)	3	3
		4号給(人)	8	8
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比率	(B) ／ (A)	86.7%	86.7%
補正前	職員数	(A)	15	15
	昇給に係る職員数	(B)	14	14
	号給数別内訳	1号給(人)	0	0
		2号給(人)	2	2
		3号給(人)	2	2
		4号給(人)	10	10
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比率	(B) ／ (A)	93.3%	93.3%

(5)期末・勤勉手当

区　分	支給期別支給率		支給累計(月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備　考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	(1.175) 2.25	(1.225) 2.35	(2.40) 4.60	有	
補正前	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.50	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.225) 2.35	(2.40) 4.60	有	

【備　考】　(　)内は再任用職員の標準的な支給率です。

(6)その他の手当

地域手当、扶養手当、住居手当及び通勤手当については、一般会計の制度と同じ。

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	46,297,739			
減価償却累計額	△11,515,437	34,782,302		
ハ 機械及び装置	34,788			
減価償却累計額	△33,049	1,739		
ニ 車両及び運搬具	3,803			
減価償却累計額	△2,339	1,464		
ホ 工具器具及び備品	1,602			
減価償却累計額	△121	1,481		
ヘ 建設仮勘定		10,000		
有形固定資産合計			37,185,016	
(2)無形固定資産				
イ 施設利用権		1,710,673		
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		23		
投資その他の資産合計			4,133	
固定資産合計				38,899,822
2 流動資産				
(1)現金預金			621,761	
(2)未収金			206,744	
貸倒引当金			△2,620	
(3)前払金			97,670	
流動資産合計				923,555
資産合計				39,823,377

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	6,370		
企業債合計		9,788,919	
(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	8,460		
企業債合計		855,216	
(2)未払金		144,810	
(3)引当金			
イ 賞与引当金	4,872		
ロ 法定福利費引当金	991		
引当金合計		5,863	
(4)預り金		1,600	
流動負債合計			1,007,489
5 繰延収益			
(1)長期前受金		29,887,543	
(2)長期前受金収益化累計額		△8,051,019	
繰延収益合計			21,836,524
負債合計			32,932,932

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	1,716,567		
資本金合計			3,778,412
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	54,655		
資本剰余金合計		2,375,087	
(2)利益剰余金			
イ 減債積立金	391,145		
ロ 当年度未処分利益剰余金	345,801		
利益剰余金合計		736,946	
剰余金合計			3,112,033
資本合計			6,890,445
負債資本合計			39,823,377

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

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
			千円	千円	千円
1 下水道事業収益			3,375,146	513	3,375,659
	1 営業収益		2,308,861	463	2,309,324
		2 他会計負担金	154,248	463	154,711
	2 営業外収益		1,066,283	50	1,066,333
		1 他会計負担金	47,764	50	47,814

節		説　　明	
区　　分	金　　額		
	千円		千円
1 一般会計負担金	463	雨水処理負担金	450
		水質規制費負担金	5
		水洗便所等普及費負担金	1
		不明水処理費負担金	7
1 一般会計負担金	50	その他負担金	50

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

収益的収入及び支出

支　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
1 下水道事業費用			3,006,824	3,299	3,010,123
	1 営業費用		2,789,882	3,299	2,793,181
		5 総係費	110,936	3,299	114,235

節		説　　明
区　　分	金　　額	
	千円	千円
1 報酬	287	職員給与費　3,012
2 給料	2,700	給料　2,700
3 職員手当等	△ 1,703	職員手当等　△ 1,703
4 法定福利費	1,616	法定福利費　1,616
5 賞与引当金繰入額	271	賞与引当金繰入額　271
6 法定福利費引当金繰入額	128	法定福利費引当金繰入額　128
		総務庶務事業　287
		報酬　287

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

資本的収入及び支出

収　入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
1 資本的収入			897,579	125	897,704
	4 他会計負担金		29,924	125	30,049
		1 他会計負担金	29,924	125	30,049

節		説　　明
区　　分	金　　額	
	千円	千円
1 一般会計負担金	125	その他負担金　125

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

資本的収入及び支出

支　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
1 資本的支出			1,910,161	1,292	1,911,453
	1 建設改良費		994,693	1,292	995,985
		3 建設総務費	54,591	1,292	55,883

節		説　　明	
区　　分	金　　額		
	千円		千円
2 給料	600	職員給与費	1,292
3 職員手当等	△ 217	給料	600
4 法定福利費	909	職員手当等	△ 217
		法定福利費	909