

令和6年3月定例会

令和5年度

越谷市公共下水道事業会計補正予算書

目 次

予算	1
(1) 令和5年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算(第1号)	2
予算に関する説明書	5
(1) 令和5年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画	6
(2) 令和5年度 越谷市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)	8
(3) 令和5年度 越谷市公共下水道事業予定貸借対照表	10
(4) 令和4年度 越谷市公共下水道事業損益計算書	13
(5) 令和4年度 越谷市公共下水道事業貸借対照表	14
予算参考資料	17
(1) 令和5年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画説明書	18

予 算

令和5年度 越谷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年度越谷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。

（業務の予定量）

第2条 令和5年度越谷市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のように改める。

	補正前	補正後
(1) 汚水処理世帯数	131,500 世帯	132,700 世帯
(2) 年間有収水量	27,400,000 m ³	27,200,000 m ³
(3) 一日平均有収水量	74,863 m ³ /日	74,317 m ³ /日
(4) 主な建設改良事業		
管路建設費	80,300 千円	48,300 千円
管路改良費	123,900 千円	99,500 千円
ポンプ場改良費	417,300 千円	367,500 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。

	収 入		
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業収益	6,878,200 千円	△ 115,800 千円	6,762,400 千円
第1項 営業収益	4,869,900 千円	△ 90,000 千円	4,779,900 千円
第2項 営業外収益	2,008,200 千円	△ 25,800 千円	1,982,400 千円
	支 出		
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	6,274,600 千円	△ 87,600 千円	6,187,000 千円
第1項 営業費用	5,753,000 千円	△ 79,600 千円	5,673,400 千円
第2項 営業外費用	512,500 千円	△ 8,000 千円	504,500 千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 2,079,900千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 29,061千円、当年度分損益勘定留保資金 1,469,630千円、当年度分利益剰余金処分額 581,209千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 2,091,100千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 59,876千円、当年度分損益勘定留保資金 1,314,167千円、減債積立金 717,057千円」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。

	収	入	
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的収入	1,839,400 千円	△ 91,400 千円	1,748,000 千円
第1項 企業債	984,100 千円	△ 79,300 千円	904,800 千円
第2項 国庫補助金	147,600 千円	△ 12,100 千円	135,500 千円
	支	出	
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的支出	3,919,300 千円	△ 80,200 千円	3,839,100 千円
第1項 建設改良費	825,000 千円	△ 106,200 千円	718,800 千円
第3項 企業債償還金	3,076,700 千円	26,000 千円	3,102,700 千円

(企業債)

第5条 予算第7条に定めた起債の限度額を次のように改める。

起債の目的	補正前	補正後
公共下水道事業	835,600 千円	756,300 千円

令和6年(2024年)2月26日提出

埼玉県越谷市長 福田 晃

予算に関する説明書

令和5年度 越谷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

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業収益			千円 6,878,200	千円 △ 115,800	千円 6,762,400	
	1 営業収益		4,869,900	△ 90,000	4,779,900	
		1 下水道使用料	3,840,000	△ 90,000	3,750,000	
	2 営業外収益		2,008,200	△ 25,800	1,982,400	
		2 国庫補助金	36,600	△ 25,800	10,800	

支 出

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業費用			千円 6,274,600	千円 △ 87,600	千円 6,187,000	
	1 営業費用		5,753,000	△ 79,600	5,673,400	
		1 管渠費	196,480	△ 16,000	180,480	
		2 ポンプ場費	436,240	△ 41,000	395,240	
		5 総係費	231,930	△ 2,600	229,330	
		6 流域下水道維持管理費	1,320,000	△ 20,000	1,300,000	
	2 営業外費用		512,500	△ 8,000	504,500	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	312,500	△ 8,000	304,500	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的収入			千円 1,839,400	千円 △ 91,400	千円 1,748,000	
	1 企業債		984,100	△ 79,300	904,800	
		1 建設改良のための企業債	984,100	△ 79,300	904,800	
	2 国庫補助金		147,600	△ 12,100	135,500	
		1 国庫補助金	147,600	△ 12,100	135,500	

支 出

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的支出			千円 3,919,300	千円 △ 80,200	千円 3,839,100	
	1 建設改良費		825,000	△ 106,200	718,800	
		1 管路建設費	80,300	△ 32,000	48,300	
		2 管路改良費	123,900	△ 24,400	99,500	
		3 ポンプ場改良費	417,300	△ 49,800	367,500	
	3 企業債償還金		3,076,700	26,000	3,102,700	
		1 建設改良のための企業債	3,076,700	26,000	3,102,700	

令和5年度 越谷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(2023年)4月1日～令和6年(2024年)3月31日）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	515,524 千円
	減価償却費	3,287,170 千円
	資産減耗費	100 千円
	賞与引当金の増減額	2,950 千円
	法定福利費引当金の増減額	△ 160 千円
	貸倒引当金の増減額	5,345 千円
	長期前受金戻入額	△ 1,817,640 千円
	受取利息及び受取配当金	△ 10 千円
	支払利息	304,500 千円
	未払金の増減額	34,232 千円
	小計	2,332,011 千円
	利息及び配当金の受取額	10 千円
	利息の支払額	△ 304,500 千円
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,027,521 千円
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産等の取得による支出	△ 676,024 千円
	国庫補助金等による収入	136,000 千円
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	97,576 千円
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 442,448 千円
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	904,800 千円
	建設改良企業債の償還による支出	△ 3,102,700 千円
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	609,124 千円
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,588,776 千円
	資金減少額	△ 3,703 千円
	資金期首残高	1,234,547 千円
	資金期末残高	1,230,844 千円

令和5年度 越谷市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和6年(2024年)3月31日現在)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		2,495,089,767		
	ロ 建 物	3,708,184,642			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 552,689,317</u>	3,155,495,325		
	ハ 構 築 物	73,323,992,677			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,845,072,627</u>	62,478,920,050		
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,035,144,119			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 712,338,460</u>	2,322,805,659		
	ホ 車 両 運 搬 具	2,995,482			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 431,284</u>	2,564,198		
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	6,863			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	6,863		
	ト 建 設 仮 勘 定		189,350,316		
	有 形 固 定 資 産 合 計			70,644,232,178	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		5,551,519,367		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>5,551,519,367</u>	
	固 定 資 産 合 計				76,195,751,545
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			1,230,843,983	
	(2) 未 収 金			721,066,063	
	(3) 貸 倒 引 当 金			<u>△ 20,800,000</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,931,110,046</u>
	資 産 合 計				<u><u>78,126,861,591</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	18,059,926,004		
	企 業 債 合 計		18,059,926,004	
	(2) その他固定負債		4,900,000	
	固 定 負 債 合 計			18,064,826,004
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	2,724,115,781		
	企 業 債 合 計		2,724,115,781	
	(2) 未 払 金		799,711,414	
	(3) 預 り 金		795,726	
	(4) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	14,000,000		
	ロ 法定福利費引当金	2,000,000		
	引 当 金 合 計		16,000,000	
	流 動 負 債 合 計			3,540,622,921
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金			
	イ 受贈財産評価額	7,187,750,637		
	ロ 国庫補助金	19,744,424,444		
	ハ 県補助金	1,698,611		
	ニ 負担金	3,925,321,578		
	ホ 他会計補助金	16,326,628,615		
	長 期 前 受 金 合 計		47,185,823,885	
	(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 7,371,356,634	
	繰 延 収 益 合 計			39,814,467,251
	負 債 合 計			61,419,916,176

資 本 の 部

6	資 本 金			13,744,996,915
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受贈財産評価額	1,181,681,855		
	ロ 国庫補助金	423,269,773		
	ハ 県補助金	38,089		
	ニ 他会計補助金	124,377,974		
	資 本 剰 余 金 合 計		1,729,367,691	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	717,056,809		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	515,524,000		
	利 益 剰 余 金 合 計		1,232,580,809	
	剰 余 金 合 計			2,961,948,500
	資 本 合 計			16,706,945,415
	負 債 ・ 資 本 合 計			78,126,861,591

注記事項

1 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
- | | |
|----------|--------|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 15～50年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 車両及び運搬具 | 4～5年 |
| 工具器具及び備品 | 5年 |
- ② 無形固定資産
- | | |
|----------|-----|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 施設利用権 | 45年 |

(2) 引当金の計上方法

① 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

② 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当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見込み額に基づき、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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

④ 退職給付引当金

当市全体で埼玉県市町村総合事務組合に加入しており、尚且つ、積立額が充足していることを踏まえ、また、下水道事業としての負担は一般負担金のみであることから、引当金の計上はしていない。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の処理は税抜方式による。

2 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

企業債残高のうち一般会計等の負担見込額は2,760,797千円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引に係る特例措置

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る。

(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	644千円
1年超	757千円
計	1,401千円

令和4年度 越谷市公共下水道事業損益計算書
(令和4年(2022年)4月1日 ~ 令和5年(2023年)3月31日)

1 営業収益	円	円	円
1 下水道使用料	3,458,533,447		
2 雨水処理負担金	941,237,470		
3 その他営業収益	5,962,112	4,405,733,029	
<hr/>			
2 営業費用			
1 管渠費	135,834,088		
2 ポンプ場費	290,906,042		
3 水洗化普及費	381,713		
4 業務費	237,651,024		
5 総係費	159,931,273		
6 流域下水道維持管理費	1,149,045,384		
7 減価償却費	3,268,076,555		
8 資産減耗費	12,633,475	5,254,459,554	
<hr/>			
営業損失			848,726,525
3 営業外収益			
1 受取利息及び配当金	10,831		
2 国庫補助金	26,800,000		
3 他会計補助金	9,269,953		
4 他会計負担金	122,126,039		
5 長期前受金戻入	1,831,929,333		
6 雑収益	747,155	1,990,883,311	
<hr/>			
4 営業外費用			
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	357,878,337		
2 雑支出	67,237,540	425,115,877	1,565,767,434
<hr/>			
経常利益			717,040,909
5 特別利益			
1 過年度損益修正益	15,900	15,900	
<hr/>			
6 特別損失			
1 その他特別損失	0	0	15,900
<hr/>			
当期純利益			717,056,809
前年度末処分利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			499,621,484
<hr/>			
当年度末処分利益剰余金			1,216,678,293
<hr/> <hr/>			

令和4年度 越谷市公共下水道事業貸借対照表

(令和5年(2023年)3月31日現在)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		2,480,689,767		
	ロ 建 物	3,708,184,642			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 415,809,317</u>	3,292,375,325		
	ハ 構 築 物	73,134,196,677			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,118,952,627</u>	65,015,244,050		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,761,644,028			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 565,068,460</u>	2,196,575,568		
	ホ 車 両 運 搬 具	540,482			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 431,284</u>	109,198		
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	6,863			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	6,863		
	ト 建 設 仮 勘 定		128,759,407		
	有 形 固 定 資 産 合 計			73,113,760,178	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		5,693,237,367		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>5,693,237,367</u>	
	固 定 資 産 合 計				78,806,997,545
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			1,234,546,572	
	(2) 未 収 金			721,066,063	
	(3) 貸 倒 引 当 金			<u>△ 15,454,589</u>	
	流 動 資 産 合 計				1,940,158,046
	資 産 合 計				<u><u>80,747,155,591</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	19,936,251,004		
企業債合計		19,936,251,004	
(2) その他固定負債		4,900,000	
固定負債合計			19,941,151,004
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	3,045,690,781		
企業債合計		3,045,690,781	
(2) 未払金		765,479,414	
(3) 預り金		795,726	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	11,050,000		
ロ 法定福利費引当金	2,160,000		
引当金合計		13,210,000	
流動負債合計			3,825,175,921
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	7,187,750,637		
ロ 国庫補助金	19,608,924,444		
ハ 県補助金	1,698,611		
ニ 負担金	3,924,821,578		
ホ 他会計補助金	15,619,928,615		
長期前受金合計		46,343,123,885	
(2) 長期前受金 収益化累計額		△ 5,553,716,634	
繰延収益合計			40,789,407,251
負債合計			64,555,734,176

資本の部

6 資本金			13,245,375,431
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,181,681,855		
ロ 国庫補助金	423,269,773		
ハ 県補助金	38,089		
ニ 他会計補助金	124,377,974		
資本剰余金合計		1,729,367,691	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	1,216,678,293		
利益剰余金合計		1,216,678,293	
剰余金合計			2,946,045,984
資本合計			16,191,421,415
負債・資本合計			80,747,155,591

注記事項

1 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
- | | |
|----------|--------|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 15～50年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 車両及び運搬具 | 4～5年 |
| 工具器具及び備品 | 5年 |
- ② 無形固定資産
- | | |
|----------|-----|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 施設利用権 | 45年 |

(2) 引当金の計上方法

① 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

② 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当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出見込み額に基づき、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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

④ 退職給付引当金

当市全体で埼玉県市町村総合事務組合に加入しており、尚且つ、積立額が充足していることを踏まえ、また、下水道事業としての負担は一般負担金のみであることから、引当金の計上はしていない。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の処理は税抜方式による。

2 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（当年度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額は 3,260,581,433 円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引に係る特例措置

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る。

(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	512,952円
1年超	299,222円
計	812,174円

預算參考資料

令和5年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画説明書

収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	予 定 額		
		既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益		6,878,200	△ 115,800	6,762,400
1 営業収益		4,869,900	△ 90,000	4,779,900
	1 下水道使用料	3,840,000	△ 90,000	3,750,000
2 営業外収益		2,008,200	△ 25,800	1,982,400
	2 国庫補助金	36,600	△ 25,800	10,800

支 出

款 項	目	予 定 額		
		既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用		6,274,600	△ 87,600	6,187,000
1 営業費用		5,753,000	△ 79,600	5,673,400
	1 管渠費	196,480	△ 16,000	180,480
	2 ポンプ場費	436,240	△ 41,000	395,240
	5 総係費	231,930	△ 2,600	229,330
	6 流域下水道維持管理費	1,320,000	△ 20,000	1,300,000
2 営業外費用		512,500	△ 8,000	504,500
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	312,500	△ 8,000	304,500

節		説明
区分	金額	
	千円	千円
下水道使用料	△ 90,000	公共下水道使用料
国庫補助金	△ 25,800	国庫補助金

節		説明
区分	金額	
	千円	千円
委託料	△ 16,000	その他委託料
委託料	△ 41,000	調査委託料 △ 12,000 清掃委託料 △ 1,000 保守点検委託料 △ 3,000 その他委託料 △ 25,000
委託料	△ 5,000	システム運用委託料 △ 4,000 その他委託料 △ 1,000
補償金	2,400	補償金
中川流域下水道維持管理費負担金	△ 20,000	中川流域下水道維持管理費負担金
企業債利息	△ 8,000	長期債利息（公共下水道債）

資本的収入及び支出

収 入

款 項	目	予 定 額		
		既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入		1,839,400	△ 91,400	1,748,000
1 企業債		984,100	△ 79,300	904,800
	1 建設改良のための企業債	984,100	△ 79,300	904,800
2 国庫補助金		147,600	△ 12,100	135,500
	1 国庫補助金	147,600	△ 12,100	135,500

支 出

款 項	目	予 定 額		
		既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出		3,919,300	△ 80,200	3,839,100
1 建設改良費		825,000	△ 106,200	718,800
	1 管路建設費	80,300	△ 32,000	48,300
	2 管路改良費	123,900	△ 24,400	99,500
	3 ポンプ場改良費	417,300	△ 49,800	367,500
3 企業債償還金		3,076,700	26,000	3,102,700
	1 企業債償還金	3,076,700	26,000	3,102,700

節		説明
区分	金額	
	千円	千円
公共下水道事業債	△ 66,900	公共下水道事業債
資本費平準化債	△ 12,400	資本費平準化債
国庫補助金	△ 12,100	国庫補助金

節		説明
区分	金額	
	千円	千円
委託料	△ 7,000	測量設計委託料 △ 4,000 調査委託料 △ 3,000
工事請負費	△ 11,000	工事請負費
補償金	△ 14,000	補償金
委託料	△ 11,000	測量設計委託料 △ 10,000 調査委託料 △ 1,000
工事請負費	△ 12,000	工事請負費
路面復旧費	△ 1,400	路面復旧費
委託料	△ 21,000	測量設計委託料 △ 14,000 調査委託料 △ 7,000
工事請負費	△ 28,800	工事請負費
建設改良のための企業債	26,000	長期債元金（公共下水道債） 24,500 長期債元金（流域下水道債） 1,500