

令和6年度

薩摩川内市下水道事業会計予算書
予算に関する説明書



(第3回補正)

議案第 1 2 号

令和 6 年度薩摩川内市下水道事業会計補正予算

令和 6 年度薩摩川内市下水道事業会計補正予算は、別紙のとおりとする。

令和 7 年 2 月 1 8 日提出

薩摩川内市長 田 中 良 二

提 案 理 由

収益的収入については、漁業集落排水事業収益を増額するとともに、公共下水道事業収益、特定環境保全公共下水道事業収益及び農業集落排水事業収益を減額し、収益的支出については、漁業集落排水事業費用を増額するとともに、公共下水道事業費用、特定環境保全公共下水道事業費用及び農業集落排水事業費用を減額し、資本的収入については、特定環境保全公共下水道事業資本的収入、農業集落排水事業資本的収入及び漁業集落排水事業資本的収入を増額するとともに、公共下水道事業資本的収入を減額し、資本的支出については、特定環境保全公共下水道事業資本的支出及び農業集落排水事業資本的支出を増額するとともに、公共下水道事業資本的支出を減額するほか、継続費、企業債及び他会計からの補助金を変更する必要がある。

これが本案提出の理由である。

令和6年度薩摩川内市下水道事業会計補正予算（第3号）

第1条 令和6年度薩摩川内市下水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和6年度薩摩川内市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 公共下水道事業収益	533,627千円	△12,007千円	521,620千円
第2項 営業外収益	401,429千円	△12,007千円	389,422千円
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	190,750千円	△33,192千円	157,558千円
第2項 営業外収益	177,486千円	△33,192千円	144,294千円
第3款 農業集落排水事業収益	199,607千円	△9,694千円	189,913千円
第2項 営業外収益	155,725千円	△9,694千円	146,031千円
第4款 漁業集落排水事業収益	91,026千円	409千円	91,435千円
第2項 営業外収益	75,368千円	409千円	75,777千円
収 入 合 計	1,015,010千円	△54,484千円	960,526千円

（科 目）	（ 既決予定額 ）	（ 補正予定額 ）	（ 計 ）
支 出			
第1款 公共下水道事業費用	508,654千円	△7,037千円	501,617千円
第1項 営業費用	427,505千円	△3,115千円	424,390千円
第2項 営業外費用	79,949千円	△3,922千円	76,027千円
第2款 特定環境保全公共下水道事業費用	188,367千円	△33,213千円	155,154千円
第1項 営業費用	172,380千円	△33,064千円	139,316千円
第2項 営業外費用	15,587千円	△149千円	15,438千円

第3款 農業集落排水事業費用	195,344千円	△9,695千円	185,649千円
第1項 営業費用	183,878千円	△9,695千円	174,183千円
第4款 漁業集落排水事業費用	86,065千円	408千円	86,473千円
第1項 営業費用	79,774千円	408千円	80,182千円
支出合計	978,430千円	△49,537千円	928,893千円

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255,794千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額243,261千円」に、「過年度分損益勘定留保資金134,094千円」を「過年度分損益勘定留保資金130,985千円」に、「当年度分損益勘定留保資金83,164千円」を「当年度分損益勘定留保資金75,803千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額38,536千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額36,473千円」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)
収入			
第1款 公共下水道事業資本的収入	885,349千円	△40,050千円	845,299千円
第1項 企業債	383,300千円	△20,000千円	363,300千円
第2項 出資金	147,553千円	2,640千円	150,193千円
第6項 国庫補助金	346,100千円	△22,690千円	323,410千円
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本的収入	19,930千円	3,118千円	23,048千円
第2項 出資金	0千円	3,118千円	3,118千円
第3款 農業集落排水事業資本的収入	28,110千円	3,852千円	31,962千円
第2項 出資金	28,040千円	3,852千円	31,892千円
第4款 漁業集落排水事業資本的収入	19,256千円	250千円	19,506千円
第2項 出資金	19,186千円	250千円	19,436千円
収入合計	952,645千円	△32,830千円	919,815千円

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
支 出			
第1款 公共下水道事業資本的支出	1,023,910千円	△45,380千円	978,530千円
第1項 建設改良費	739,683千円	△45,380千円	694,303千円
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本的支出	60,973千円	9千円	60,982千円
第2項 企業債償還金	40,798千円	9千円	40,807千円
第3款 農業集落排水事業資本的支出	83,171千円	8千円	83,179千円
第2項 企業債償還金	73,101千円	8千円	73,109千円
支 出 合 計	1,208,439千円	△45,363千円	1,163,076千円

第4条 予算第5条に定めた継続費の総額及び年割額を次のとおり変更する。

款	項	事業名	補 正 前			補 正 後		
			総額 (千円)	年度	年割額 (千円)	総額 (千円)	年度	年割額 (千円)
1 公共下水道事業資本的支出	1 建設改良費	宮里浄化センター 水処理施設更新事業	578,083	令和5年度	139,901	591,083	令和5年度	139,901
				令和6年度	438,182		令和6年度	438,182
				令和7年度			令和7年度	13,000

第5条 予算第6条に定めた企業債を次のとおり変更する。

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額（千円）	起債の方法	利率	償還の方法	限度額（千円）	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	401,400	証書借入 又は 証券発行	年3.0%以内 (ただし、 利率見直し方 式で借り入れ る資金につい て、利率見直 しを行った後 においては、 当該見直し後 の利率)	融資先の条件 による。 ただし、財政 の都合により 据置期間中 であっても繰上 償還し償還年 限を短縮し、 又は低利債に 借り換えるこ とができる。	381,400	補正前に 同じ	補正前に 同じ	補正前に 同じ

第6条 予算第10条を次のとおり改める。

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業費に充当するため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、487,591千円と定める。

令和7年2月18日提出

薩摩川内市長 田中良二

令和6年度薩摩川内市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

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 公共下水道事業 収益			533,627	△ 12,007	521,620	
	2 営業外収益		401,429	△ 12,007	389,422	
		3 他会計補助金	269,876	△ 6,174	263,702	
		4 長期前受金戻入	91,806	△ 474	91,332	
		6 消費税及び地方消費税還付金	20,629	△ 5,359	15,270	
2 特定環境保全公共 下水道事業収益			190,750	△ 33,192	157,558	
	2 営業外収益		177,486	△ 33,192	144,294	
		3 他会計補助金	121,873	△ 20,451	101,422	
		4 長期前受金戻入	55,051	△ 12,747	42,304	
		6 消費税及び地方消費税還付金	491	6	497	
3 農業集落排水 事業収益			199,607	△ 9,694	189,913	
	2 営業外収益		155,725	△ 9,694	146,031	
		3 他会計補助金	86,647	△ 3,844	82,803	
		4 長期前受金戻入	68,604	△ 5,850	62,754	
4 漁業集落排水 事業収益			91,026	409	91,435	
	2 営業外収益		75,368	409	75,777	
		3 他会計補助金	39,914	△ 250	39,664	
		4 長期前受金戻入	34,974	659	35,633	
収入合計			1,015,010	△ 54,484	960,526	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 公共下水道事業費用			508,654	△ 7,037	501,617	
	1 営業費用		427,505	△ 3,115	424,390	
		7 減価償却費	231,091	△ 3,115	227,976	
	2 営業外費用		79,949	△ 3,922	76,027	
		3 雑支出	19,747	△ 3,922	15,825	
2 特定環境保全公共下水道事業費用			188,367	△ 33,213	155,154	
	1 営業費用		172,380	△ 33,064	139,316	
		1 管渠費	2,080	△ 500	1,580	
		3 処理場費	57,421	△ 1,000	56,421	
		7 減価償却費	111,732	△ 31,564	80,168	
	2 営業外費用		15,587	△ 149	15,438	
		3 雑支出	5,066	△ 149	4,917	
3 農業集落排水事業費用			195,344	△ 9,695	185,649	
	1 営業費用		183,878	△ 9,695	174,183	
		7 減価償却費	123,736	△ 9,695	114,041	
4 漁業集落排水事業費用			86,065	408	86,473	
	1 営業費用		79,774	408	80,182	
		7 減価償却費	56,174	408	56,582	
支 出 合 計			978,430	△ 49,537	928,893	

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 公共下水道事業 資本の収入			885,349	△ 40,050	845,299	
	1 企業債		383,300	△ 20,000	363,300	
		1 企業債	383,300	△ 20,000	363,300	
	2 出資金		147,553	2,640	150,193	
		1 他会計出資金	147,553	2,640	150,193	
	6 国庫補助金		346,100	△ 22,690	323,410	
1 国庫補助金		346,100	△ 22,690	323,410		
2 特定環境保全公共 下水道事業資本の 収入			19,930	3,118	23,048	
	2 出資金		0	3,118	3,118	
		1 他会計出資金	0	3,118	3,118	
3 農業集落排水事業 資本の収入			28,110	3,852	31,962	
	2 出資金		28,040	3,852	31,892	
		1 他会計出資金	28,040	3,852	31,892	
4 漁業集落排水事業 資本の収入			19,256	250	19,506	
	2 出資金		19,186	250	19,436	
		1 他会計出資金	19,186	250	19,436	
収 入 合 計			952,645	△ 32,830	919,815	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 公共下水道事業 資本の支出			1,023,910	△ 45,380	978,530	
	1 建設改良費		739,683	△ 45,380	694,303	
		1 改良費		739,672	△ 45,380	694,292
2 特定環境保全公共 下水道事業資本の 支出			60,973	9	60,982	
	2 企業債償還金		40,798	9	40,807	
		1 企業債償還金		40,798	9	40,807
3 農業集落排水事業 資本の支出			83,171	8	83,179	
	2 企業債償還金		73,101	8	73,109	
		1 企業債償還金		73,101	8	73,109
支 出 合 計			1,208,439	△ 45,363	1,163,076	

令和6年度薩摩川内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)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当期純利益 (△は当期純損失)		25,394
減価償却費		478,767
賞与引当金の増減額 (△は減少)		138
貸倒引当金の増減額 (△は減少)		50
長期前受金戻入額	△	232,023
受取利息及び受取配当金		1
支払利息		84,078
未収金の増減額 (△は増加)		18,726
未払金の増減額 (△は減少)	△	31,666
その他流動負債の増減額 (△は減少)		50
小計		<u>343,515</u>
利息及び配当金の受取額	△	1
利息の支払額	△	84,078
業務活動によるキャッシュ・フロー		<u>259,436</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	△	671,124
国庫補助金等による収入		294,009
負担金による収入		9,425
一般会計からの出資金による収入		204,639
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	<u>163,051</u>
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		381,400
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	△	425,137
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	<u>43,737</u>
資金増加額 (又は減少額)		52,648
資金期首残高		<u>601,251</u>
資金期末残高		653,899

継続費に関する調書

(単位：千円、%)

款	項	事業名	全 体 計 画					前々年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの 支払義務 発生 (見込)額	当該年度 支払義務 発生 予定額	当該年度 末までの 支払義務 発生 予定額	翌年度 以降の支 払義務発 生予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率		
			年度	区 分	年 割 額	左 の 財 源 内 訳									
						国県補助金	企業債							その他	
1 公共下水道事業資本的支出	1 建設改良費	宮里浄化センター 水処理施設更新事業	令和	補正前の額	139,901	76,945	62,900	56		139,901		139,901		24.2	
			5	補正額											
				補正後の額	139,901	76,945	62,900	56		139,901		139,901		23.7	
				令和	補正前の額	438,182	241,000	197,100	82			438,182	438,182		75.8
			6	補正額											
				補正後の額	438,182	241,000	197,100	82			438,182	438,182		74.1	
				令和	補正前の額										
			7	補正額	13,000	7,150	5,800	50					13,000		
				補正後の額	13,000	7,150	5,800	50					13,000		2.2
				計	補正前の額	578,083	317,945	260,000	138		139,901	438,182	578,083		100.0
			補正額		13,000	7,150	5,800	50					13,000		
			補正後の額		591,083	325,095	265,800	188		139,901	438,182	578,083	13,000	100.0	

令和6年度薩摩川内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		654,090	
	ロ 建 物	778,233		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 99,283</u>	678,950	
	ハ 構 築 物	12,778,978		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,619,226</u>	11,159,752	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,795,458		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 630,052</u>	2,165,406	
	ホ 車 両 運 搬 具	18		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	18	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	7,029		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,261</u>	4,768	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>221,019</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			14,884,003
	固 定 資 産 合 計			14,884,003

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金		653,899	
(2) 未 収 金	23,844		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,022</u>	22,822	
(3) 貯 蔵 品		15	
(4) そ の 他 流 動 資 産		<u>5</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>676,741</u>
【 資 産 合 計 】			<u><u>15,560,744</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>5,208,187</u>		
企 業 債 合 計		5,208,187	
固 定 負 債 合 計			5,208,187

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

447,585

企業債合計

447,585

(2) 未払金

160,013

(3) 引当金

イ 賞与引当金

1,732

引当金合計

1,732

(4) その他流動負債

6,840

流動負債合計

616,170

5 繰延収益

(1) 長期前受金

7,758,921

収益化累計額

△ 1,140,098

繰延収益合計

6,618,823

[負債合計]

12,443,180

資 本 の 部

6	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金		<u>2,255,545</u>	
	資 本 金 合 計			<u>2,255,545</u>
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 国 庫 補 助 金	576,903		
	ロ 県 補 助 金	1		
	ハ 負 担 金	<u>1</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		576,905	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 建 設 改 良 積 立 金	259,720		
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>25,394</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>285,114</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>862,019</u>
	[資 本 合 計]			<u>3,117,564</u>
	【 負 債 資 本 合 計 】			<u><u>15,560,744</u></u>

令和6年度薩摩川内市下水道事業会計補正予算参考資料

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款 項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1 公共下水道事業収益			533,627	△ 12,007	521,620		
	2 営業外収益		401,429	△ 12,007	389,422		
		3 他会計補助金		269,876	△ 6,174	263,702	
			1 一般会計補助金	269,876	△ 6,174	263,702	減価償却費の確定による減額
		4 長期前受金戻入		91,806	△ 474	91,332	
			1 長期前受金戻入	91,806	△ 474	91,332	減価償却費の確定による減額
		6 消費税及び地方消費税還付金		20,629	△ 5,359	15,270	
1 消費税及び地方消費税還付金	20,629		△ 5,359	15,270			
2 特定環境保全公共下水道事業収益			190,750	△ 33,192	157,558		
	2 営業外収益		177,486	△ 33,192	144,294		
		3 他会計補助金		121,873	△ 20,451	101,422	
			1 一般会計補助金	121,873	△ 20,451	101,422	減価償却費の確定による減額
		4 長期前受金戻入		55,051	△ 12,747	42,304	
			1 長期前受金戻入	55,051	△ 12,747	42,304	減価償却費の確定による減額
		6 消費税及び地方消費税還付金		491	6	497	
1 消費税及び地方消費税還付金	491		6	497			
3 農業集落排水事業収益			199,607	△ 9,694	189,913		
	2 営業外収益		155,725	△ 9,694	146,031		
		3 他会計補助金		86,647	△ 3,844	82,803	
			1 一般会計補助金	86,647	△ 3,844	82,803	減価償却費の確定による減額
		4 長期前受金戻入		68,604	△ 5,850	62,754	
1 長期前受金戻入	68,604		△ 5,850	62,754	減価償却費の確定による減額		
4 漁業集落排水事業収益			91,026	409	91,435		
	2 営業外収益		75,368	409	75,777		
		3 他会計補助金		39,914	△ 250	39,664	
			1 一般会計補助金	39,914	△ 250	39,664	減価償却費の確定による減額
		4 長期前受金戻入		34,974	659	35,633	
1 長期前受金戻入	34,974		659	35,633	減価償却費の確定による増額		

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	公共下水道事業費用		508,654	△ 7,037	501,617	
	1 営業費用		427,505	△ 3,115	424,390	
		7 減価償却費	231,091	△ 3,115	227,976	
		41 有形固定資産減価償却費	231,091	△ 3,115	227,976	減価償却費の確定による減額
	2 営業外費用		79,949	△ 3,922	76,027	
		3 雑支出	19,747	△ 3,922	15,825	
		53 その他雑支出	19,747	△ 3,922	15,825	実績見込みによる控除対象外消費税及び地方消費税の減
2	特定環境保全公共下水道事業費用		188,367	△ 33,213	155,154	
	1 営業費用		172,380	△ 33,064	139,316	
		1 管渠費	2,080	△ 500	1,580	
		22 動力費	1,420	△ 500	920	実績見込みによる減額
		3 処理場費	57,421	△ 1,000	56,421	
		22 動力費	2,704	△ 1,000	1,704	実績見込みによる減額
		7 減価償却費	111,732	△ 31,564	80,168	
		41 有形固定資産減価償却費	111,732	△ 31,564	80,168	減価償却費の確定による減額
	2 営業外費用		15,587	△ 149	15,438	
		3 雑支出	5,066	△ 149	4,917	
		53 その他雑支出	5,066	△ 149	4,917	実績見込みによる控除対象外消費税及び地方消費税の減
3	農業集落排水事業費用		195,344	△ 9,695	185,649	
	1 営業費用		183,878	△ 9,695	174,183	
		7 減価償却費	123,736	△ 9,695	114,041	
		41 有形固定資産減価償却費	123,736	△ 9,695	114,041	減価償却費の確定による減額
4	漁業集落排水事業費用		86,065	408	86,473	
	1 営業費用		79,774	408	80,182	
		7 減価償却費	56,174	408	56,582	
		41 有形固定資産減価償却費	56,174	408	56,582	減価償却費の確定による増額

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1 公共下水道事業資本的収入			885,349	△ 40,050	845,299		
	1 企業債		383,300	△ 20,000	363,300		
		1 企業債		383,300	△ 20,000	363,300	
			1 企業債	383,300	△ 20,000	363,300	防災安全交付金内示額の減額に伴う企業債の減
	2 出資金		147,553	2,640	150,193		
		1 他会計出資金		147,553	2,640	150,193	
			1 一般会計出資金	147,553	2,640	150,193	一般会計補助金の減額に伴う増
	6 国庫補助金		346,100	△ 22,690	323,410		
		1 国庫補助金		346,100	△ 22,690	323,410	
			1 国庫補助金	346,100	△ 22,690	323,410	防災安全交付金の内示額の減
2 特定環境保全公共下水道事業資本的収入			19,930	3,118	23,048		
	2 出資金		0	3,118	3,118		
		1 他会計出資金		0	3,118	3,118	
			1 一般会計出資金	0	3,118	3,118	一般会計補助金の減額に伴う増
3 農業集落排水事業資本的収入			28,110	3,852	31,962		
	2 出資金		28,040	3,852	31,892		
		1 他会計出資金		28,040	3,852	31,892	
			1 一般会計出資金	28,040	3,852	31,892	一般会計補助金の減額に伴う増
4 漁業集落排水事業資本的収入			19,256	250	19,506		
	2 出資金		19,186	250	19,436		
		1 他会計出資金		19,186	250	19,436	
			1 一般会計出資金	19,186	250	19,436	一般会計補助金の減額に伴う増

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1 公共下水道事業資本的支出			1,023,910	△ 45,380	978,530		
	1 建設改良費		739,683	△ 45,380	694,303		
		1 改良費		739,672	△ 45,380	694,292	
			17 委託料	695,282	△ 45,380	649,902	防災安全交付金内示額に伴う減
2 特定環境保全公共下水道事業資本的支出			60,973	9	60,982		
	2 企業債償還金		40,798	9	40,807		
		1 企業債償還金		40,798	9	40,807	
			70 元金償還金	40,798	9	40,807	既借入分の利率見直しに伴う増
3 農業集落排水事業資本的支出			83,171	8	83,179		
	2 企業債償還金		73,101	8	73,109		
		1 企業債償還金		73,101	8	73,109	
			70 元金償還金	73,101	8	73,109	既借入分の利率見直しに伴う増

