

令和 6 年度

補正予算説明書

(議案第 1 号～議案第 3 号)

1 月市議会臨時会

一 般 会 計

一般会計補正予算説明書(第9号)
歳入歳出補正予算事項別明細書

1 歳 入

款 項 目	既 定 額	補 正 額	計
16 国 庫 支 出 金	千円 29,693,618	千円 197,068	千円 29,890,686
2 国 庫 補 助 金	10,113,389	197,068	10,310,457
7 土 木 費 補 助 金	2,389,130	197,068	2,586,198
20 繰 入 金	6,226,594	△9,571	6,217,023
2 基 金 繰 入 金	6,222,172	△9,571	6,212,601
1 財 政 調 整 基 金 繰 入 金	4,535,297	△9,571	4,525,726
23 市 債	9,263,700	274,500	9,538,200
1 市 債	9,263,700	274,500	9,538,200
5 土 木 債	4,097,700	274,500	4,372,200
歳 入 合 計	153,038,741	461,997	153,500,738

節		説明	
区分	金額		
	千円		千円
1 幹線道路整備 費補助	145,000	幹線市道整備事業費	290,000千円×1/2
2 交通環境保全 費補助	23,374	道路舗装事業費	事業費 22,914千円 基準交付率 1/2 11,457
		自転車等駐車場管理運営事業費	事業費 21,560千円 基準交付率 1/2 10,780
		道路施設等維持管理事業費	2,069千円×5.5/10 1,137
3 交通安全施設 等整備費補助	10,644	交通安全施設整備事業費	事業費 19,354千円 基準交付率 5.5/10
9 公園・緑地づ くり費補助	18,050	公園施設維持管理事業費	事業費 36,100千円 基準交付率 1/2
1 財政調整基金 繰入	△9,571		
1 道路橋梁事業 債	256,500	幹線市道整備事業	219,900
		道路施設等維持改良事業	900
		道路舗装事業	15,200
		交通安全施設整備事業	9,800
		自転車等駐車場整備事業	10,700
4 都市計画事業 債	18,000	公園修繕事業	

2 歳 出

款 項 目	既 定 額	補 正 額	計	補 正 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円
8 土 木 費	16,642,924	461,997	17,104,921	197,068	274,500	0	△9,571
1 道路橋梁費	5,671,317	425,897	6,097,214	179,018	256,500	0	△9,621
2 幹線道路整備費	1,957,796	360,000	2,317,796	145,000	219,900	0	△4,900
3 交通環境保全費	2,405,524	46,543	2,452,067	23,374	26,800	0	△3,631
4 交通安全施設等整備費	523,792	19,354	543,146	10,644	9,800	0	△1,090
5 都市計画費	4,444,371	36,100	4,480,471	18,050	18,000	0	50
2 公園・緑地づくり費	991,785	36,100	1,027,885	18,050	18,000	0	50
歳 出 合 計	153,038,741	461,997	153,500,738	197,068	274,500	0	△9,571

節		説 明
区 分	金 額	
	千円	千円
14 工事請負費	360,000	2. 幹線市道整備事業費 360,000 (3) 明海町・老津町28号線整備事業費 360,000 (国庫補助事業 290,000 市単独事業 70,000) (7) 道路改良 延長 840m 幅員 13.0m
10 需用費	21,560	4. 自転車等駐車場管理運営事業費 21,560 (2) 豊橋駅西口自転車等駐車場管理運営事業費 21,560 (国庫補助事業 21,560) (7) エスカレーター駆動機器更新
12 委託料	2,069	6. 道路施設等維持管理事業費 2,069 (国庫補助事業 2,069) (オ) 横断歩道橋修繕設計
14 工事請負費	22,914	8. 道路舗装事業費 22,914 (国庫補助事業 22,914) (イ) 舗装改良 明海町2号線ほか 面積 800㎡ [需用費の内訳] 修繕料 21,560
12 委託料	34,000	1. 交通安全施設整備事業費 19,354 (2) 自転車通行空間整備事業費 19,354 (国庫補助事業 19,354) (7) 自転車通行空間整備 延長 △1,900m (イ) 自転車ネットワーク整備計画の改定
14 工事請負費	△14,646	
14 工事請負費	36,100	1. 公園施設維持管理事業費 36,100 (2) 公園修繕事業費 36,100 (国庫補助事業 36,100) (7) 吉田城址石垣修復 豊橋公園 (ウ) 遊具更新、補修 小松公園ほか

地 方 債 調 書

区 分	令和4年度末 現在高	令和5年度末 現在高	令和6年度中増減見込み				令和6年度中 元金償還 見込額	令和6年度末 現在高見込額
			令和6年度中起債見込額			計		
			既定額	補正額				
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
1 普通債	74,011,233	76,339,416	13,549,900	274,500	13,824,400	6,553,301	83,610,515	
(1) 総務	2,493,510	2,519,689	1,372,100	—	1,372,100	247,748	3,644,041	
(2) 民生	2,872,185	3,207,414	803,600	—	803,600	238,863	3,772,151	
(3) 衛生	2,965,295	2,820,409	239,100	—	239,100	225,310	2,834,199	
(4) 清掃	1,341,977	1,646,597	944,700	—	944,700	328,589	2,262,708	
(5) 農林水産	1,536,519	1,797,935	690,300	—	690,300	191,676	2,296,559	
(6) 商工	1,051,484	1,050,900	0	—	0	53,084	997,816	
(7) 土木	26,176,227	26,728,162	4,200,200	274,500	4,474,700	2,178,759	29,024,103	
(8) 公営住宅	4,147,783	3,852,170	495,100	—	495,100	401,366	3,945,904	
(9) 消防	1,461,805	1,350,327	290,500	—	290,500	168,888	1,471,939	
(10) 教育	29,964,448	31,365,813	4,514,300	—	4,514,300	2,519,018	33,361,095	
2 災害復旧債	7,350	231,525	83,600	0	83,600	1,225	313,900	
(1) 清掃	7,350	6,125	0	—	0	1,225	4,900	
(2) 農林水産	0	35,500	0	—	0	0	35,500	
(3) 土木	0	144,300	53,900	—	53,900	0	198,200	
(4) 消防	0	0	29,700	—	29,700	0	29,700	
(5) 教育	0	45,600	0	—	0	0	45,600	
3 その他	25,374,497	21,936,910	100,000	0	100,000	3,015,731	19,021,179	
(1) 減税補填債	423,035	249,229	0	—	0	128,983	120,246	
(2) 臨時財政対策債	24,951,462	21,687,681	100,000	—	100,000	2,886,748	18,900,933	
合計	99,393,080	98,507,851	13,733,500	274,500	14,008,000	9,570,257	102,945,594	

※ 令和6年度中起債見込額のうち既定額は、令和5年度からの繰越額4,469,800千円を含む。

債 務 負 担

事 項	限 度 額	令和6年度末までの支出（見込）額	
		期 間	金 額
こわすごみ選別 処理業務委託料	136,200 <small>千円</small>	—	— <small>千円</small>

行 為 調 書

令和 7 年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源
		国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
	千円	千円	千円	千円	千円
令和 7 年度 ） 令和 9 年度	136,200	0	0	0	136,200

特 別 会 計

総合動植物公園事業特別会計補正予算説明書(第2号)
歳入歳出補正予算事項別明細書

1 歳 入

款 項 目	既 定 額	補 正 額	計
2 国 庫 支 出 金	千円 28,347	千円 25,000	千円 53,347
1 国 庫 補 助 金	28,347	25,000	53,347
1 事 業 費 補 助 金	28,347	25,000	53,347
9 市 債	355,400	25,000	380,400
1 市 債	355,400	25,000	380,400
1 総 合 動 植 物 公 園 整 備 債	355,400	25,000	380,400
歳 入 合 計	2,079,210	50,000	2,129,210

節		説	明
区 分	金 額		
	千円		千円
1 事業費補助	25,000	施設営繕事業費	事業費 50,000千円 基準交付率 1/2
1 総合動植物公園整備事業債	25,000	施設営繕事業	

2 歳 出

款 項 目	既 定 額	補 正 額	計	補 正 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
1 業 務 費	千円 1,859,410	千円 50,000	千円 1,909,410	千円 25,000	千円 25,000	千円 0	千円 0
1 管 理 費	1,859,410	50,000	1,909,410	25,000	25,000	0	0
1 一 般 管 理 費	1,859,410	50,000	1,909,410	25,000	25,000	0	0
歳 出 合 計	2,079,210	50,000	2,129,210	25,000	25,000	0	0

節		説 明
区 分	金 額	
	千円	千円
14 工事請負費	50,000	2. 管理運営事業費 50,000 (3) 施設営繕事業費 50,000 (オ) 温室園路ウッドデッキ更新 (カ) 受変電設備更新

地 方 債 調 書

区 分	令和4年度末 現在高	令和5年度末 現在高	令和6年度中増減見込み				令和6年度末 現在高見込額
			令和6年度中起債見込額			令和6年度中 元金償還 見込額	
			既定額	補正額	計		
1 総合動植物 公園事業	千円 1,989,483	千円 2,022,807	千円 355,400	千円 25,000	千円 380,400	千円 212,026	千円 2,191,181

企 業 会 計

令和6年度豊橋市下水道事業会計補正予算説明書（第2号）

令和6年度豊橋市下水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額（千円）
1 資本的収入			4,366,000
	1 企業債		2,663,600
		建設改良費等の 1 財源に充てる ための企業債	2,663,600
	3 補助金		1,424,124
		1 国庫補助金	1,396,514

補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
521,476	4,887,476	千円
259,000	2,922,600	
259,000	2,922,600	1. 公共下水道事業債 255,400 3. 特定環境保全公共下水道事業債 3,600 (1) 特定環境保全公共下水道事業債 3,600
262,476	1,686,600	
262,476	1,658,990	1. 公共下水道事業 255,076 (1) 管 渠 253,076 ア. 補助対象額 $506,152^{\text{千円}} \times 1/2$ (2) ポンプ場 2,000 ア. 補助対象額 $4,000^{\text{千円}} \times 1/2$ 2. 地域下水道事業 7,400 (2) 処理場 7,400 ア. 補助対象額 $8,000^{\text{千円}} \times \frac{5.5}{10}$ 4,400 イ. 補助対象額 $6,000^{\text{千円}} \times 1/2$ 3,000

支 出

款	項	目	既決予定額（千円）
1 資 本 的 支 出			8,135,000
	1 建 設 改 良 費		5,742,102
		3 再 整 備 費	3,644,100

補正予定額（千円）	計（千円）	備 考
544,000	8,679,000	千円
544,000	6,286,102	
544,000	4,188,100	<p>1. 総合地震対策事業費 17,000</p> <p>(1) 管渠総合地震対策事業費 17,000 詳細診断委託</p> <p>2. スtockマネジメント事業費 527,000</p> <p>(1) 管渠Stockマネジメント事業費 504,000 合流管 φ300mm～φ1,650mm 延長1,628m</p> <p>(2) ポンプ場Stockマネジメント事業費 6,000 オ. 菰口ポンプ場ほか Stockマネジメント計画策定委託</p> <p>(3) 処理場Stockマネジメント事業費 17,000 [17,000]</p> <p>イ. 豊南処理場 ポンプ設備改築工事</p> <p>ウ. 豊南処理場ほか Stockマネジメント計画策定委託</p> <p>※事業費説明欄の〔 〕内は地域下水道事業費を内書きで示す。</p>

令和6年度豊橋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

当年度純利益	33,521
減価償却費	4,833,547
固定資産除却費	122,826
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	16
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	29,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	6,974
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	1,870
長期前受金戻入	△ 2,082,335
受取利息	△ 56
支払利息	489,388
未収金の増減額 (△は増加)	100,271
未払金の増減額 (△は減少)	△ 166,822
その他	△ 83,360
小計	3,284,840
利息の受取額	56
利息の支払額	△ 489,388
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,795,508

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	△ 7,001,050
無形固定資産の取得による支出	△ 20,348
国県補助金による収入	2,322,262
工事負担金による収入	63,692
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,635,444

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	3,980,800
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	△ 2,392,724
他会計負担金による収入	162,726
割賦未払金の償還による支出	△ 226,545
他会計からの出資による収入	33,666
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,557,923

資金増加額 (又は減少額)	△ 282,013
資金期首残高	3,663,402
資金期末残高	3,381,389

令和6年度豊橋市下水道事業予定損益計算書（当年度分）

（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 営業収益

(1) 下水道使用料	4,524,273	
(2) 負担金	2,006,550	
(3) 受託事業収益	5,091	
(4) その他営業収益	<u>8,050</u>	6,543,964

2 営業費用

(1) 管渠費	494,219	
(2) ポンプ場費	548,469	
(3) 処理場費	1,866,058	
(4) 受託事業費	3,818	
(5) 業務費	129,123	
(6) 総係費	468,027	
(7) 減価償却費	4,833,547	
(8) 資産減耗費	<u>122,826</u>	<u>8,466,087</u>

営業損失 1,922,123

3 営業外収益

(1) 他会計負担金	416,403	
(2) 受取利息	56	
(3) 国庫補助金	30,900	
(4) 長期前受金戻入	2,082,335	
(5) 雑収益	<u>14,801</u>	2,544,495

4 営業外費用

(1) 支払利息	489,388	
(2) 雑支出	<u>89,463</u>	<u>578,851</u>

経常利益 43,521

5 予 備 費

(1) 予 備 費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 10,000</u>
当 年 度 純 利 益			33,521
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			<u>1,442,511</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>1,476,032</u></u>

令和6年度豊橋市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（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		12,151,201
ロ 建 物	9,694,805	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,904,843</u>	4,789,962
ハ 構 築 物	177,914,294	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 79,902,339</u>	98,011,955
ニ 機 械 及 び 装 置	45,008,053	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,991,439</u>	15,016,614
ホ 車 両 運 搬 具	31,086	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,616</u>	12,470
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	60,573	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 45,536</u>	15,037
ト 建 設 仮 勘 定		<u>2,392,228</u>

有形固定資産合計 132,389,467

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		2,867
ロ 流 域 下 水 道 施 設 利 用 権		<u>748,798</u>

無形固定資産合計 751,665

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金		10,645
ロ 破 産 更 生 債 権 等	45	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 45</u>	<u>0</u>

投資その他の資産合計 10,645

固定資産合計 133,151,777

2 流動資産

(1) 現金預金		3,381,389	
(2) 未収金	704,916		
貸倒引当金	<u>△ 2,289</u>	702,627	
(3) 未収消費税及び 地方消費税		<u>67,000</u>	
流動資産合計			<u>4,151,016</u>
資産合計			<u><u>137,302,793</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>35,594,621</u>		
企業債合計		35,594,621	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>679,336</u>		
引当金合計		679,336	
(3) 長期未払金		<u>2,577,319</u>	
固定負債合計			38,851,276

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>2,249,929</u>		
企業債合計		2,249,929	
(2) 未払金		1,948,997	
(3) 前受金		12,994	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	55,745		
ロ 法定福利費引当金	<u>10,934</u>		
引当金合計		66,679	
(5) 預り金		<u>5,088</u>	
流動負債合計			4,283,687

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金	74,882,139		
収益化累計額	<u>△ 34,842,433</u>	40,039,706	
ロ 工事負担金	11,268,937		
収益化累計額	<u>△ 6,877,773</u>	4,391,164	
ハ 受贈財産評価額	5,711,175		
収益化累計額	<u>△ 2,938,030</u>	2,773,145	
ニ 寄附金	107,598		
収益化累計額	<u>△ 92,248</u>	15,350	
長期前受金合計			<u>47,219,365</u>
繰延収益合計			<u>47,219,365</u>
負債合計			<u><u>90,354,328</u></u>

資 本 の 部

6 資本金 40,182,691

7 剰余金

(1) 資本金剰余金

イ 補助金	4,355,699		
ロ 受贈財産評価額	<u>554,043</u>		
資本金剰余金合計			4,909,742

(2) 利益剰余金

イ 建設改良積立金	380,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,476,032</u>		
利益剰余金合計			<u>1,856,032</u>
剰余金合計			<u>6,765,774</u>
資本金合計			<u>46,948,465</u>
負債資本合計			<u><u>137,302,793</u></u>

注記(当年度分)

第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 定額法

○主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	4年～5年
工具器具及び備品	2年～15年

(2) 無形固定資産 定額法

○主な耐用年数

流域下水道施設利用権	50年
------------	-----

2 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については実績率等により、破産更生債権等については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

(3) 賞与引当金

職員の期末手当及び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額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

第2 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に関する一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末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と見込まれる額は、294,827千円である。

第3 セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

豊橋市下水道事業では、公共下水道事業、地域下水道事業を運営していることから、これら2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	主として市街地の下水（汚水・雨水）を処理・排除
地域下水道事業	公共下水道の区域外の下水（汚水）を一定の地域ごとに処理

2 報告セグメントごとの資産等

当年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位千円）

	公共下水道事業	地域下水道事業	合計
営業収益	6,099,300	444,664	6,543,964
営業費用	7,545,313	920,774	8,466,087
営業損益	△1,446,013	△476,110	△1,922,123
経常損益	85,256	△41,735	43,521
当年度純損益	76,256	△42,735	33,521
セグメント資産	124,932,092	12,370,701	137,302,793
セグメント負債	80,860,703	9,493,625	90,354,328
その他項目			
下水道使用料	4,080,909	443,364	4,524,273
他会計繰入金	2,019,229	245,961	2,265,190
減価償却費	4,373,973	459,574	4,833,547
支払利息	439,910	49,478	489,388
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	7,063,694	391,696	7,455,390

第4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

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っている。

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 5,460千円

1年超 8,333千円

計 13,793千円

第5 その他の注記

1 引当金の目的使用による取崩し

(1) 貸倒引当金

債権のうち2,540千円を不納欠損するため、貸倒引当金2,540千円を取り崩している。

(2) 退職給付引当金

退職手当として36,000千円（高齢退職職員8人）を支給するため、退職給付引当金36,000千円を取り崩している。

(3) 賞与引当金

6月支給の期末手当及び勤勉手当として72,509千円を支給するため、賞与引当金48,771千円を取り崩している。

(4) 法定福利費引当金

6月支給の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として13,596千円を支出するため、法定福利費引当金9,065千円を取り崩している。

