

令和5年度

中津川市下水道事業会計補正予算書

令和5年9月補正

令和5年度 中津川市下水道事業会計補正予算 (税込み) (第2号)

議第77号

(総則)

第1条 令和5年度中津川市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)

第2条 令和5年度中津川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。

収 入

科 目	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 下水道事業収益	3,017,934 千円	409 千円	3,018,343 千円
第2項 営業外収益	1,893,650 千円	409 千円	1,894,059 千円

支 出

科 目	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 下水道事業費用	3,240,975 千円	1,367 千円	3,242,342 千円
第1項 営業費用	2,930,500 千円	1,367 千円	2,931,867 千円

(資本的収入及び支出)

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て不足する額880,337千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,644千円、当年度損益勘定留保資金772,693千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額807,797千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,321千円、前年度損益勘定留保資金779,476千円」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。

収 入

科 目	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入	1,622,080 千円	13,000 千円	1,635,080 千円
第4項 負担金	134,117 千円	13,000 千円	147,117 千円

支 出

科 目	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出	2,422,417 千円	20,460 千円	2,442,877 千円
第1項 建設改良費	644,214 千円	20,460 千円	664,674 千円

令和5年8月29日提出

中津川市長 青山節児

令和5年度 中津川市下水道事業会計補正予算実施計画 (税込み)

収益的収入及び支出

(収入の部)

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	備 考
1 下水道事業 収 益			3,017,934	409	3,018,343	
	2 営業外収益		1,893,650	409	1,894,059	
		4 長期前受金戻入	723,989	409	724,398	

(支出の部)

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	備 考
1 下水道 事業費用			3,240,975	1,367	3,242,342	
	1 営業費用		2,930,500	1,367	2,931,867	
		17 資産減耗費	28,215	1,367	29,582	

資本的収入及び支出

(収入の部)

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	備 考
1 資本的収入			1,622,080	13,000	1,635,080	
	4 負担金		134,117	13,000	147,117	
		3 工事負担金	3,000	13,000	16,000	

(支出の部)

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	備 考
1 資本的支出			2,422,417	20,460	2,442,877	
	1 建設改良費		644,214	20,460	664,674	
		13 農集施設整備 事業費	0	16,000	16,000	
		14 個別排水処理施 設改良	0	4,460	4,460	

令和5年度 中津川市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6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	△ 169,882
減価償却費	1,806,005
固定資産除却費（除却工事費を除く）	29,197
退職給付引当金の増減額（△は減少）	6,438
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,523
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 257
貸倒引当金の増減額（△は減少）	256
長期前受金戻入額	△ 724,398
受取利息及び受取配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	239,174
未収金の増減額（△は増加）	△ 4,347
未払金の増減額（△は減少）	3,327
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,658
前払金（△は増加）	53,310
預り金の増減額（△は減少）	△ 63
小計	1,235,579
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 239,174
業務活動によるキャッシュ・フロー	996,405

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	△ 664,674
有形固定資産の売却による収入	1
負担金等による収入	294,668
負担金等過年度返還金による支出	△ 2,050
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 372,055

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	997,500
一時借入による収入	200,000
一時借入金の返済による支出	△ 200,000
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	△ 1,776,153
一般会計からの出資による収入	342,911
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 435,742

資金増加額（又は減少額）	188,608
資金期首残高	856,221
資金期末残高	1,044,829

令和5年度 中津川市下水道事業会計予定貸借対照表 (税抜き)

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		1,852,600	
ロ 建 物	2,092,733		
減価償却累計額	<u>△399,847</u>	1,692,886	
ハ 構 築 物	45,637,844		
減価償却累計額	<u>△5,657,229</u>	39,980,615	
ニ 機 械 及 び 装 置	3,673,179		
減価償却累計額	<u>△1,570,385</u>	2,102,794	
ホ 車 両 運 搬 具	156,161		
減価償却累計額	<u>△45,090</u>	111,071	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,772		
減価償却累計額	<u>△2,715</u>	6,057	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>351,849</u>	
有形固定資産合計			<u>46,097,872</u>

(2) 無形固定資産

イ 地 上 権		4,124	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>7</u>	
無形固定資産合計			<u>4,131</u>
固定資産合計			<u>46,102,003</u>

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		1,044,829	
(2) 未 収 金	146,497		
貸 倒 引 当 金	<u>△695</u>	145,802	
(3) 貯 蔵 品		<u>4,771</u>	
流動資産合計			<u>1,195,402</u>
資 産 合 計			<u><u>47,297,405</u></u>

負債の部

(単位:千円)

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>12,597,308</u>	
企業債合計			12,597,308
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		<u>145,714</u>	
引当金合計			<u>145,714</u>
固定負債合計			12,743,022
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>1,739,342</u>	
企業債合計			1,739,342
(2) 未払金			166,828
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		6,674	
口 法定福利費引当金		<u>1,136</u>	
引当金合計			7,810
(4) 預り金			<u>250</u>
流動負債合計			1,914,230
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	13,284,720		
収益化累計額	<u>△2,044,225</u>	11,240,495	
口 受贈財産評価額	519,639		
収益化累計額	<u>△77,762</u>	441,877	
ハ 工事負担金	7,211,906		
収益化累計額	<u>△987,269</u>	<u>6,224,637</u>	
長期前受金合計			<u>17,907,009</u>
繰延収益合計			<u>17,907,009</u>
負債合計			<u>32,564,261</u>
6 資本金			13,580,277
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 国庫(県)補助金		629,661	
口 受贈財産評価額		178,111	
ハ 工事負担金		<u>111,196</u>	
資本金剰余金合計			918,968
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>233,899</u>	
利益剰余金合計			<u>233,899</u>
剰余金合計			<u>1,152,867</u>
資本合計			<u>14,733,144</u>
負債資本合計			<u>47,297,405</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	7～50年
機械及び装置	6～20年
車両及び運搬具	4～7年
工具器具及び備品	3～15年

(2)無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
地上権	5年
ソフトウェア	5年

3 引当金の計上方法

(1)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金額を計上している。また算定方法は、簡便法を採用している。

(2)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。

(3)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)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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. 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

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行っている。

2 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。

III. 予定貸借対照表に関する注記

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(当事業年度末日の翌日から起算して1年以内に償還期限が到来するものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,471,810千円である。

IV. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び個別排水処理事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理
特定環境保全公共下水道事業	市街地周辺の区域における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
個別排水処理事業	合併浄化槽による、し尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの資産、負債、その他の項目の金額

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	個別排水処理事業	合計
営業収益	508,162	368,312	141,178	4,460	1,022,112
営業費用	1,215,565	1,075,796	548,968	6,550	2,846,879
営業損益	△ 707,403	△ 707,484	△ 407,790	△ 2,090	△ 1,824,767
営業外収益	806,567	705,656	380,836	1,000	1,894,059
営業外費用	83,559	111,483	43,538	594	239,174
経常損益	15,605	△ 113,311	△ 70,492	△ 1,684	△ 169,882
セグメント資産	20,381,635	17,750,738	9,151,170	13,862	47,297,405
セグメント負債	14,964,407	12,218,935	5,340,095	40,824	32,564,261
その他の項目					
他会計繰入金	487,858	706,000	316,869	1,835	1,512,562
減価償却費	768,387	681,248	355,402	968	1,806,005
支払利息	83,559	111,483	43,538	594	239,174
特別利益	1	0	0	0	1
特別損失	1	0	0	0	1
有形固定資産及び無形固定資産の増加	444,202	108,131	53,177	4,055	609,565

V. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当事業年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金8,197千円を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金

当事業年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支払うため、法定福利費引当金1,393千円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金

当事業年度において、不納欠損に充てるため、貸倒引当金439千円を取り崩す予定である。



令和5年度中津川市下水道事業会計補正予算説明書

令和5年度 中津川市下水道事業会計補正予算実施計画説明書（税込み）

収益的収入及び支出

(収入の部)

(単位：千円)

款 項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1	下水道事業収益		3,017,934	409	3,018,343	
2	営業外収益		1,893,650	409	1,894,059	
	長期前受金 4戻		723,989	409	724,398	
		補助金戻入	470,443	357	470,800	農集減価償却 見 合 い 分
		工事負担金 戻 入	82,631	52	82,683	個別減価償却 見 合 い 分

(支出の部)

(単位：千円)

款 項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1 下水道事業費用			3,240,975	1,367	3,242,342	
1 営業費用			2,930,500	1,367	2,931,867	
	17 資産減耗費		28,215	1,367	29,582	
		固 定 資 産 除 却 費	28,215	1,367	29,582	管渠機械設備 等 除 却 費

資本的収入及び支出

(収入の部)

(単位：千円)

款 項	目	節	既 決 予定額	補 正 予定額	計	説 明
1 資本的収入			1,622,080	13,000	1,635,080	
4 負担金			134,117	13,000	147,117	
	3 工事負担金		3,000	13,000	16,000	
		工事負担金	0	13,000	13,000	農集工事 負担金

(支出の部)

(単位：千円)

款 項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1 資 本 的 支 出			2,422,417	20,460	2,442,877	
1 建設改良費			644,214	20,460	664,674	
	農集施設整備 13 事業費		0	16,000	16,000	
		工事請負費	0	16,000	16,000	管渠布設工事
	個別排水処理 14 施設改良		0	4,460	4,460	
		工事請負費	0	4,460	4,460	浄化槽設置替 工事