

令和5年度

吉賀町下水道事業会計補正予算

(第2号)

令和5年度 吉賀町下水道事業会計補正予算(第2号)

(総則)

第1条 令和5年度吉賀町の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年度吉賀町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	261,879 千円	△ 1,016 千円	260,863 千円
第1項 営業収益	51,268 千円	0 千円	51,268 千円
第2項 営業外収益	210,611 千円	△ 1,016 千円	209,595 千円
第3項 特別利益	0 千円	0 千円	- 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用	262,477 千円	△ 1,614 千円	260,863 千円
第1項 営業費用	238,076 千円	△ 1,614 千円	236,462 千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額111,803千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,002千円、過年度分損益勘定留保資金 17,812千円、当年度分損益勘定留保資金92,989千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額92,325千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額322千円、過年度分損益勘定留保資金 17,812千円、当年度分損益勘定留保資金74,191千円で補填するものとする。」に改め、資本的収入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	73,500 千円	19,478 千円	92,978 千円
第2項 他会計出資金	58,000 千円	12,000 千円	70,000 千円
第5項 他会計補助金	0 千円	7,478 千円	7,478 千円

(他会計からの補助金)

第4条 予算第9条に定めた他会計からの補助金を次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
他会計からの補助金	139,498 千円	7,234 千円	146,732 千円

令和6年3月4日 提出

吉賀町長

岩本 一 巳

令和5年度

吉賀町下水道事業会計補正予算

(第2号)

説明書

令和5年度 吉賀町下水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

(単位:千円)

収入	款	項	目	既決 予定額	補正 予定額	計	
1 下水道事業 収 益				261,879	△ 1,016	260,863	
	2 営業外収益			210,611	△ 1,016	209,595	
			2 他会計補助金		139,498	△ 244	139,254
			5 長期前受金戻入		71,107	△ 772	70,335

(単位:千円)

支出	款	項	目	既決 予定額	補正 予定額	計	
1 下水道事業 費 用				262,477	△ 1,614	260,863	
	1 営業費用			238,076	△ 1,614	236,462	
			5 減価償却費		166,007	△ 1,866	164,141
			6 資産減耗費		0	252	252

資本的収入及び支出

(単位:千円)

収入	款	項	目	既決 予定額	補正 予定額	計
1 資本的収入				73,500	19,478	92,978
	2 出資金			58,000	12,000	70,000
			1 他会計出資金		58,000	12,000
	5 他会計補助金			0	7,478	7,478
			1 他会計補助金		0	7,478

令和5年度 吉賀町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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

当年度純利益又は当年度純損失(△)	2,749
減価償却費	164,141
貸倒引当金の増減額(△は減少)	20
賞与等引当金の増減額(△は減少)	433
長期前受金戻入	△ 70,335
支払利息	21,271
固定資産除却費	252
未収金の増減額(△は増加)	△ 59
未払金の増減額(△は減少)	35
小 計	118,507
利息の支払額	△ 21,271
業務活動によるキャッシュ・フロー	97,236

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	△ 14,024
国庫補助金等による収入	2,000
他会計補助金による収入	6,798
受益者負担金等による収入	2,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,226

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の発行による収入	11,100
他会計からの出資による収入	70,000
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	△ 169,877
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 88,777

資金増加額(又は減少額)	5,233
資金期首残高	56,556
資金期末残高	61,789

令和5年度 吉賀町下水道事業予定貸借対照表
(令和6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 建物	208,955		
減価償却累計額	<u>△ 8,935</u>	200,020	
ロ 構築物	3,741,417		
減価償却累計額	<u>△ 217,008</u>	3,524,409	
ハ 機械及び装置	363,940		
減価償却累計額	<u>△ 140,714</u>	223,226	
ニ 車両運搬具	284		
減価償却累計額	<u>0</u>	284	
有形固定資産合計		<u>3,947,939</u>	
固定資産合計			3,947,939
2 流動資産			
(1) 現金預金		61,789	
(2) 未収金		1,820	
貸倒引当金	<u>△ 239</u>	<u>1,581</u>	
流動資産合計			<u>63,371</u>
資産合計			<u><u>4,011,310</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>1,489,842</u>	
固定負債合計			1,489,842
4 流動負債			
(1) 企業債		174,077	
(2) 未払金		23,975	
(3) 引当金		<u>1,150</u>	
流動負債合計			199,202
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,805,294	
(2) 収益化累計額		<u>△ 156,590</u>	
繰延収益合計			<u>1,648,704</u>
負債合計			<u><u>3,337,748</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			
イ 固有資本金		550,620	
ロ 繰入資本金		<u>108,000</u>	
資本金合計			658,620
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>14,942</u>	
利益剰余金合計			<u>14,942</u>
剰余金合計			<u>14,942</u>
資本合計			<u>673,562</u>
負債資本合計			<u><u>4,011,310</u></u>

1 重要な会計方針に係る事項

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

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。記帳方式は間接法としている。

・主な耐用年数

建物	20年～50年
構築物	20年～50年
機械及び装置	10年～20年
車両運搬具	3年～4年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する島根県市町村職員共済組合に対する負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与等引当金(法定福利費引当金を含む。)

職員の期末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金額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

ウ 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。

2 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1,663,919千円である。

3 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。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

吉賀町下水道事業は、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており各事業で運営方針を決定していることから、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業の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の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
特定環境保全公共下水道事業	都市計画区域外の市街地から排出される汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落から排出される汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの財務状況の概要

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	37,933	8,674	46,607
営業費用	183,403	47,542	230,945
営業損益	△145,470	△38,868	△184,338
経常損益	1,757	992	2,749
セグメント資産	3,281,686	729,624	4,011,310
セグメント負債	2,771,209	566,539	3,337,748
その他の項目			
一般会計繰入金	154,787	61,945	216,732
減価償却費	137,785	26,356	164,141
特別利益	-	-	-
特別損失	-	-	-
有形固定資産及び 無形固定資産の増減額	4,220	9,804	14,024

※一般会計繰入金は他会計補助金と出資金の合計である。

5 その他

(1) 引当金の取崩

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金を717千円取り崩す予定である。

令和5年度 吉賀町下水道事業予算説明書
収益の収入及び支出

収入 (単位:千円)

款 項 目		既決 予定額	補正 予定額	計
1	下水道事業収益	261,879	△1,016	260,863
	2 営業外収益	210,611	△1,016	209,595
	2 他会計補助金	139,498	△244	139,254
	5 長期前受金戻入	71,107	△772	70,335

支出 (単位:千円)

款 項 目		既決 予定額	補正 予定額	計
1	下水道事業費用	262,477	△1,614	260,863
	1 営業費用	238,076	△1,614	236,462
	5 減価償却費	166,007	△1,866	164,141
	6 資産減耗費	0	252	252

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
他 会 計 補 助 金	△244	他会計補助金 △244
国 庫 補 助 金 戻 入	△827	国庫補助金戻入 △827
県 補 助 金 戻 入	55	県補助金戻入 55

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△1,866	建物減価償却費 △1,819
		機械及び装置減価償却費 △47
固 定 資 産 除 却 費	252	固定資産除却費 252

資本的收入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項 目		既決 予定額	補正 予定額	計
1	資本的收入	73,500	19,478	92,978
2	出資金	58,000	12,000	70,000
1	他会計出資金	58,000	12,000	70,000
5	他会計補助金	0	7,478	7,478
1	他会計補助金	0	7,478	7,478

(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
他 会 計 出 資 金	12,000	他会計出資金	12,000
	0		
他 会 計 補 助 金	7,478	他会計補助金	7,478