

令和5年度九度山町下水道事業会計補正予算書（第2号）

伊都郡九度山町

令和5年度 九度山町下水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和5年度九度山町下水道事業会計の補正予算（第2号）は、次のとおりとする。

（収益的収入及び支出）

第2条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおり補正する。なお、営業費用中、公営企業会計システム使用料及び保守料等の財源に充てるため、4,500千円を借り入れる。

（科 目）	収 入		（合 計）
	（既決予定額）	（補正予算額）	
第1款 下水道事業収益	215,994千円	△7,961千円	208,033千円
第2項 営業外収益	176,121千円	△7,961千円	168,160千円
（科 目）	支 出		（合 計）
	（既決予定額）	（補正予算額）	
第1款 下水道事業費用	214,542千円	△306千円	214,236千円
第1項 営業費用	193,029千円	△306千円	192,723千円

（資本的収入及び支出）

第3条 資本的収入の予定額は、次のとおり補正する。（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額28,961千円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,165千円、引継金9,100千円及び当年度分損益勘定留保資金17,696千円で補てんするものとする。）

（科 目）	収 入		（合 計）
	（既決予定額）	（補正予算額）	
第1款 資本的収入	81,876千円	2,615千円	84,491千円
第1項 企業債	21,900千円	△4,500千円	17,400千円
第2項 他会計出資金	0千円	44,731千円	44,731千円
第3項 補助金	54,476千円	△37,616千円	16,860千円
（科 目）	支 出		（合 計）
	（既決予定額）	（補正予算額）	
第1款 資本的支出	122,429千円	△8,977千円	113,452千円
第1項 建設改良費	55,178千円	△8,977千円	46,201千円

(特例的収入及び支出)

第3条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ29,504千円及び12,414千円に改める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第4条 次に掲げる経費については、その金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならぬものとする。

	(既決予定額)	(補正予算額)	(計)
(1) 職員給与費	26,069千円	△1,633千円	24,436千円

(他会計からの補助金)

第5条 下水道事業安定のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、49,847千円を減額し87,888千円に改める。

令和5年12月5日 提出

九度山町長 岡 本 章

補正予算実施計画書

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	備 考
1 下水道事業収益			215,994	△ 7,961	208,033	
	2 営業外収益		176,121	△ 7,961	168,160	
		2 他会計補助金	104,359	△ 16,471	87,888	
		3 長期前受金戻入	71,270	8,270	79,540	
		6 他会計負担金	0	240	240	

支 出

(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			214,542	△ 306	214,236	
	1 営業費用		193,029	△ 306	192,723	
		1 管渠費	44,561	△ 1,633	42,928	
		2 処理場費	11,740	1,516	13,256	
		4 総係費	7,971	△ 22	7,949	
		6 減価償却費	104,696	△ 167	104,529	

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	備 考
1 資本的收入			81,876	2,615	84,491	
	1 企業債		21,900	△ 4,500	17,400	
		1 建設改良債	21,900	△ 4,500	17,400	
	2 他会計出資金		0	44,731	44,731	
		1 他会計出資金	0	44,731	44,731	
	3 補助金		54,476	△ 37,616	16,860	
		1 国庫補助金	21,000	△ 4,240	16,760	
		3 他会計補助金	33,376	△ 33,376	0	

支 出

(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			122,429	△ 8,977	113,452		
	1 建設改良費		55,178	△ 8,977	46,201		
		1 管路建設改良費		51,578	△ 8,977	42,601	
	3 企業債償還金			66,751	0	66,751	
		1 建設企業債元金償還金		66,751	△ 912	65,839	
		2 その他の企業債元金償還金		0	912	912	

令和5年度 九度山町下水道事業会計予定キャッシュ・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：円)

I	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 (△)	△ 3,862,379
	減価償却費	104,530,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,712,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	338,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
	長期前受金の戻入額	△ 79,542,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 11,060,000
	未収金の増減額 (△は増加)	23,504,800
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額 (△は減少)	<u>△ 4,414,763</u>
	小 計	31,205,658
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>11,060,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	42,265,658
II	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	△ 42,003,000
	無形固定資産の取得による支出	0
	補助金による収入	16,860,000
	負担金及び分担金による収入	<u>5,500,000</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,643,000
III	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当する企業債の収入	17,400,000
	建設改良費等の財源に充当する企業債の償還による支出	△ 65,839,000
	その他の企業債の収入	4,500,000
	その他の企業債の償還による支出	△ 912,000
	他会計からの出資による収入	<u>44,731,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 120,000
IV	資金増加額または減少額 (△)	22,502,658
V	資金期首残高	<u>9,100,000</u>
VI	資金期末残高	<u><u>31,602,658</u></u>

令和5年度 九度山町下水道事業開始貸借対照表

(令和5年4月1日)

(単位:円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		266,768	
ロ 建物	10,952,495		
減価償却累計額	<u>0</u>	10,952,495	
ハ 構築物	2,731,071,347		
減価償却累計額	<u>0</u>	2,731,071,347	
ニ 機械及び装置	154,010,332		
減価償却累計額	<u>0</u>	154,010,332	
有形固定資産合計			2,896,300,942
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>122,725,278</u>	
無形固定資産合計			<u>122,725,278</u>
固定資産合計			3,019,026,220
2. 流動資産			
(1) 現金預金		9,100,000	
(2) 未収金		29,504,800	
(3) 貸倒引当金		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>38,604,800</u>
資産合計			<u><u>3,057,631,020</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	611,823,666		
ロ その他の企業債	11,488,000		
企業債合計		623,311,666	
固定負債合計			623,311,666
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	65,837,558		
ロ その他の企業債	912,000		
企業債合計		66,749,558	
(2) 未払金		12,414,763	
流動負債合計			79,164,321
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,359,894,769	
収益化累計額		0	
繰延収益合計			2,359,894,769
負債合計			3,062,370,756

資本の部

6. 資本金			
(1) 繰入資本金		0	
(2) 組入資本金		0	
資本金合計			0
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金(△当年度未処理欠損金)	△ 4,739,736		
利益剰余金合計		△ 4,739,736	
剰余金合計			△ 4,739,736
資本合計			△ 4,739,736
負債資本合計			3,057,631,020

令和5年度 九度山町下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		266,768	
ロ 建物	10,952,495		
減価償却累計額	<u>△ 354,000</u>	10,598,495	
ハ 構築物	2,769,801,347		
減価償却累計額	<u>△ 79,126,000</u>	2,690,675,347	
ニ 機械及び装置	154,010,332		
減価償却累計額	<u>△ 19,506,000</u>	134,504,332	
有形固定資産合計			2,836,044,942
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>120,454,278</u>	
無形固定資産合計			<u>120,454,278</u>
固定資産合計			2,956,499,220
2. 流動資産			
(1) 現金預金		31,602,658	
(2) 未収金		6,000,000	
(3) 貸倒引当金		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>37,602,658</u>
資産合計			<u><u>2,994,101,878</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企業債	564,486,525		
ロ その他の企業債	14,816,000		
企業債合計		579,302,525	
固定負債合計			579,302,525
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てる企業債	65,647,699		
ロ その他の企業債	1,172,000		
企業債合計		66,819,699	
(2) 未払金		8,000,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,712,000		
ロ 法定福利費引当金	338,000		
引当金合計		2,050,000	
流動負債合計			76,869,699
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
収益化累計額		2,382,254,769	
		△ 79,542,000	
繰延収益合計			2,302,712,769
負債合計			2,958,884,993

資本の部

6. 資本金			
(1) 繰入資本金			
繰入資本金		44,731,000	
(2) 組入資本金			
組入資本金		0	
資本金合計			44,731,000
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金(△当年度未処理欠損金)	△ 8,602,115		
利益剰余金合計		△ 8,602,115	
剰余金合計			△ 8,602,115
資本合計			36,128,885
負債資本合計			2,995,013,878

令和5年度 財務諸表に関する注記

I. 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

- ・ 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	50年
機械及び装置	6～20年
工具器具及び備品	4～17年

(2) 無形固定資産

- ・ 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数

施設利用権	45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、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(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（支出）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月～3月の4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給（支出）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月～3月の4か月分）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き方式によっている。

II. 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、一般会計が負担すると見込まれる額は、432,987千円である。

補正予算事項別明細書

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	節		説 明	
						区 分	金 額		
1	下水道事業 収益		215,994	△ 7,961	208,033				
		2 営業外収益	176,121	△ 7,961	168,160				
	3 長期前受金 戻入	2 他会計補助 金	104,359	△ 16,471	87,888	他会計補助 金	△ 16,471	他会計補助金(公共) 他会計補助金(農集)	△13,880 △2,591
		国庫補助金		71,270	8,270	79,540		△ 49	
			他会計負担 金					△ 4,055	
			受益者負担 金及び分担 金					4,055	
	その他長期 前受金					8,319			
6 他会計負担 金	0	240	240	240	他会計負担 金	240	他会計負担金(公共)		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説明	
						区	分金額		
1	下水道事業 費用		214,542	△ 306	214,236				
		1	営業費用	193,029	△ 306	192,723			
		1	管渠費	44,561	△ 1,633	42,928	給料	△ 1,016	一般職員給(公共) △1,500 一般職員給(農集) 484
							手当等	△ 367	扶養手当(農集) △240 通勤手当(公共) 174 通勤手当(農集) 51 管理職手当(公共) △276 管理職手当(農集) 384 期末手当(公共) △362 期末手当(農集) 124 勤勉手当(公共) △297 勤勉手当(農集) 147 時間外勤務手当(公共) 311 時間外勤務手当(農集) △143 児童手当(農集) △240
							法定福利費	△ 250	職員共済組合負担金(公共) △500 職員共済組合負担金(農集) 250
		2	処理場費	11,740	1,516	13,256	修繕費	1,516	修繕費
		4	総係費	7,971	△ 22	7,949	負担金	△ 22	和歌山県市町村総合事務組合負担金(公共) △81 和歌山県市町村総合事務組合負担金(農集)増 59
		6	減価償却費	104,696	△ 167	104,529	有形固定資 産減価償却 費	△ 167	

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	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的收入			81,876	2,615	84,491			
	1 企業債		21,900	△ 4,500	17,400			
		1 建設改良債	21,900	△ 4,500	17,400	建設改良債	△ 4,500	公営企業会計適用債
	2 他会計出資金		0	44,731	44,731			
		1 他会計出資金	0	44,731	44,731	他会計出資金	44,731	他会計出資金(公共) 31,083 他会計出資金(農集) 13,648
	3 補助金		54,476	△ 37,616	16,860			
		1 国庫補助金	21,000	△ 4,240	16,760	国庫補助金	△ 4,240	社会資本整備総合交付金等
		3 他会計補助金	33,376	△ 33,376	0	他会計補助金	△ 33,376	他会計補助金(公共) △24,014 他会計補助金(農集) △9,362

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
1	資本的支出		122,429	△ 8,977	113,452			
	1	建設改良費	55,178	△ 8,977	46,201			
		1 管路建設改良費	51,578	△ 8,977	42,601	工事請負費	△ 8,977	公共下水道汚水ポンプP4更新工事 △1,471 広域化下水道管渠布設工事 △6,000 推出農業集落排水ポンプ施設P2・P7更新工事 △1,045 推出宅内ポンプ制御盤取替工事 △461
	3	企業債償還金	66,751	0	66,751			
		1 建設企業債元金償還金	66,751	△ 912	65,839	建設企業債元金償還金	△ 912	長期債償還元金 法適移行分(公共) △600 法適移行分(農集) △312
		2 その他の企業債元金償還金	0	912	912	その他の企業債元金償還金	912	長期債償還元金 法適移行分(公共) 600 法適移行分(農集) 312

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	損支			11,859	6,621	18,480	3,906	22,386	
	資支								
	合 計		3	11,859	6,621	18,480	3,906	22,386	
補 正 前	損支			12,875	6,988	19,863	4,156	24,019	
	資支								
	合 計		3	12,875	6,988	19,863	4,156	24,019	
比 較	損支			△ 1,016	△ 367	△ 1,383	△ 250	△ 1,633	
	資支								
	合 計			△ 1,016	△ 367	△ 1,383	△ 250	△ 1,633	
職 員 手 当 の 内 訳		区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	
		補 正 後	318			391		2,617	
		補 正 前	558			223		2,855	
		比 較	△ 240			168		△ 238	
		区 分	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)		合 計 (千円)	
		補 正 後	2,136	535	384	240		6,621	
		補 正 前	2,286	310	276	480		6,988	
		比 較	△ 150	225	108	△ 240		△ 367	

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 1,016	給料改定に伴う増減分	143	給与改定によるもの	
		普通昇給に伴う増加分			
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 1,159	異動等その他によるもの	
職員手当	△ 367	制度改正に伴う増減分	147	制度改正によるもの	
		その他の増減分	△ 514	異動等その他によるもの	