

令和5年度九度山町下水道事業会計補正予算書（第3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3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3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。

（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	208,033千円	△1,100千円	206,933千円
第1項 営業収益	39,873千円	△822千円	39,051千円
第2項 営業外収益	168,160千円	△278千円	167,882千円

（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	214,236千円	650千円	214,886千円
第1項 営業費用	192,723千円	650千円	193,373千円

（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2,438千円、引継金9,100千円及び当年度分損益勘定留保資金17,423千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	84,491千円	△2,252千円	82,239千円
第1項 企業債	17,400千円	△1,400千円	16,000千円
第2項 他会計出資金	44,731千円	2,148千円	46,879千円
第4項 負担金等	5,500千円	△3,000千円	2,500千円

（科 目）	支 出		（合 計）
	（既決予定額）	（補正予算額）	
第1款 資本的支出	113,452千円	△2,252千円	111,200千円
第1項 建設改良費	46,201千円	△2,252千円	43,949千円

(企業債)

第4条 起債の限度額は、次のとおり補正する。

変更

起債の目的	限度額	
	補正前	補正後
下水道事業債（公共下水道事業）	12,100千円	11,800千円
下水道事業債（流域下水道事業負担金）	3,200千円	2,100千円

(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、3,196千円を減額し84,692千円に改める。

令和6年3月4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			208,033	△ 1,100	206,933		
	1 営業収益		39,873	△ 822	39,051		
		1 下水道使用料		39,872	△ 822	39,050	
	2 営業外収益			168,160	△ 278	167,882	
		2 他会計補助金		87,888	△ 3,196	84,692	
		5 雑収益		492	2,918	3,410	

### 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			214,236	650	214,886		
	1 営業費用		192,723	650	193,373		
		4 総係費		7,949	△ 1,100	6,849	
		7 資産減耗費		0	1,750	1,750	

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		84,491	△ 2,252	82,239	
	1	企業債	17,400	△ 1,400	16,000	
		1 建設改良債	17,400	△ 1,400	16,000	
	2	他会計出資金	44,731	2,148	46,879	
		1 他会計出資金	44,731	2,148	46,879	
	4	負担金等	5,500	△ 3,000	2,500	
		1 受益者負担金及び分 担金	5,500	△ 3,000	2,500	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本の支出		113,452	△ 2,252	111,200	
	1	建設改良費	46,201	△ 2,252	43,949	
		1 管路建設改良費	42,601	△ 931	41,670	
		3 流域下水道建設負担 金	3,600	△ 1,321	2,279	

# 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 (△)	△ 5,279,688
	減価償却費	104,530,000
	資産減耗費	1,750,000
	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)	△ 4,414,763
	小 計	53,658,349
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 11,060,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	42,598,349
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	△ 39,955,000
	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	2,500,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 20,595,000
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	16,000,000
	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	△ 65,837,558
	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	46,879,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	629,442
IV	資金増加額または減少額 (△)	22,632,791
V	資金期首残高	9,100,000
VI	資金期末残高	31,732,791

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	<u>11,488,000</u>		
企業債合計		<u>623,311,666</u>	
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	<u>912,000</u>		
企業債合計		66,749,558	
(2) 未払金		<u>12,414,763</u>	
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		<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>2,359,894,769</u>
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		<u>0</u>	
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)	<u>△ 4,739,736</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 4,739,736</u>	
剰余金合計			<u>△ 4,739,736</u>
資本合計			<u>△ 4,739,736</u>
負債資本合計			<u><u>3,057,631,020</u></u>



# 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	2,765,885,347		
減価償却累計額	<u>△ 79,126,000</u>	2,686,759,347	
ニ 機械及び装置	152,260,332		
減価償却累計額	<u>△ 19,506,000</u>	132,754,332	
ト 建設仮勘定		3,069,000	
有形固定資産合計			<u>2,833,447,942</u>

#### (2) 無形固定資産

イ 施設利用権		119,253,278	
無形固定資産合計			<u>119,253,278</u>

#### 固定資産合計

2,952,701,220

### 2. 流動資産

(1) 現金預金		31,732,791	
(2) 未収金		6,000,000	
(3) 貸倒引当金		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>37,732,791</u>

#### 資産合計

2,990,434,011

## 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	562,175,967		
ロ その他の企業債	<u>14,816,000</u>		
企業債合計		576,991,967	
固定負債合計			576,991,967
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	<u>1,172,000</u>		
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	<u>338,000</u>		
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		2,379,254,769	
		<u>△ 79,542,000</u>	
繰延収益合計			2,299,712,769
負債合計			2,953,574,435

## 資本の部

6. 資本金			
(1) 繰入資本金		46,879,000	
(2) 組入資本金		<u>0</u>	
資本金合計			46,879,000
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)	<u>△ 10,019,424</u>		
利益剰余金合計		△ 10,019,424	
剰余金合計			△ 10,019,424
資本合計			36,859,576
負債資本合計			<u>2,990,434,011</u>

# 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、452,157千円である。

# 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			208,033	△ 1,100	206,933			
	1 営業収益		39,873	△ 822	39,051			
		1 下水道使用料	39,872	△ 822	39,050	下水道使用料	△ 822	下水道使用料(公共) <span style="float: right;">△ 728</span> 下水道使用料(農集) <span style="float: right;">△ 94</span>
	2 営業外収益		168,160	△ 278	167,882			
		2 他会計補助金		87,888	△ 3,196	84,692	他会計補助金	△ 3,196
5 雑収益			492	2,918	3,410	その他雑収益	2,918	和歌山橋本線交付金交通安全事業に伴う下水道管移設に係る補償金増

### 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			214,236	650	214,886				
	1 営業費用		192,723	650	193,373				
		4 総係費		7,949	△ 1,100	6,849	負担金	△ 1,100	水洗化奨励金(公共) <span style="float: right;">△ 1,000</span> 水洗化奨励金(農集) <span style="float: right;">△ 100</span>
			7 資産減耗費	0	1,750	1,750	固定資産除却費	1,750	固定資産除却費(公共) <span style="float: right;">1,280</span> 固定資産除却費(農集) <span style="float: right;">470</span>

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			84,491	△ 2,252	82,239			
	1 企業債		17,400	△ 1,400	16,000			
		1 建設改良債	17,400	△ 1,400	16,000	建設改良債	△ 1,400	下水道事業債(公共) △ 300 下水道事業債(流域) △ 1,100
	2 他会計出資金		44,731	2,148	46,879			
		1 他会計出資金	44,731	2,148	46,879	他会計出資金	2,148	他会計出資金(公共)増 1,898 他会計出資金(農集)増 250
	4 負担金等		5,500	△ 3,000	2,500			
1 受益者負担金及び分担金		5,500	△ 3,000	2,500	受益者負担金及び分担金	△ 3,000	公共下水道事業受益者分担金 △ 1,750 農業集落排水事業加入分担金 △ 250 公共下水道事業受益者負担金 △ 1,000	

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			113,452	△ 2,252	111,200			
	1 建設改良費		46,201	△ 2,252	43,949			
		1 管路建設改良費	42,601	△ 931	41,670	委託料	△ 931	広域化下水道管渠布設に伴う水道管移設設計業務委託料
		3 流域下水道建設負担金	3,600	△ 1,321	2,279	流域下水道建設負担金	△ 1,321	紀の川流域下水道事業負担金