

令和5年度九度山町簡易水道事業会計補正予算書（第5号）

伊都郡九度山町

令和5年度 九度山町簡易水道事業会計補正予算（第5号）

（総 則）

第1条 令和5年度九度山町簡易水道事業会計の補正予算（第5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)	支 出		(合 計)
	(既決予定額)	(補正予算額)	
第1款 簡易水道事業費用	164,233千円	421千円	164,654千円
第1項 営業費用	148,662千円	421千円	149,083千円

（資本的収入及び支出）

第3条 資本的収入及び支出の予定額は、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 38,609千円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5,313千円、引継金 11,600千円及び当年度分損益勘定留保資金 21,696千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	98,132千円	△3,563千円	94,569千円
第1項 企業債	30,500千円	1,600千円	32,100千円
第2項 他会計出資金	52,031千円	△5,163千円	46,868千円

(科 目)	支 出		(合 計)
	(既決予定額)	(補正予算額)	
第1款 資本的支出	136,741千円	△3,563千円	133,178千円
第1項 建設改良費	77,620千円	△3,563千円	74,057千円

（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
簡易水道施設整備事業債	30,500千円	25,100千円

追加

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公営企業災害 復旧事業債	7,000 千円	(1) 借入先 政府、銀行又はその他 (2) 借入期間 令和5年度。ただし、事業 その他都合により起債額 の全部又は一部を後年度 へ繰越して起債することが できる。 (3) 借入方法 証書借入又は証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式 で借り入れる政府資金及び 地方公共団体金融機構資金 については、利率の見直し を行った後においては、当 該見直し後の利率)	公的資金については、その 融通条件により、銀行その 他場合にはその債権者と 協定するものとする。 ただし、町財政の都合によ り据置期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償還若し くは低利に借換えすることが できる。

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

収益的收入及び支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 簡易水道事業費用			164,233	421	164,654	
	1 営業費用		148,662	421	149,083	
		4 総係費	40,027	191	40,218	
		6 資産減耗費	0	230	230	

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			98,132	△ 3,563	94,569	
	1 企業債		30,500	1,600	32,100	
		1 建設改良債	30,500	1,600	32,100	
	2 他会計出資金		52,031	△ 5,163	46,868	
		1 他会計出資金	52,031	△ 5,163	46,868	

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			136,741	△ 3,563	133,178	
	1 建設改良費		77,620	△ 3,563	74,057	
		1 原水及び浄水費建設改良費	25,649	△ 3,563	22,086	

令和5年度 九度山町簡易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 (△)	△ 880,940
減価償却費	71,615,000
資産減耗費	221,056
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,608,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	315,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金の戻入額	△ 42,196,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 8,632,000
未収金の増減額 (△は増加)	24,990,442
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 82,144
未払金の増減額 (△は減少)	<u>△ 6,793,683</u>
小 計	40,164,731
利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>8,632,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	48,796,731

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	△ 67,326,000
無形固定資産の取得による支出	0
補助金による収入	16,782,965
負担金及び分担金による収入	<u>1,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 50,542,035

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	32,100,000
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	△ 57,958,608
その他の企業債の収入	4,200,000
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>46,868,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	24,297,392

IV 資金増加額または減少額 (△)	22,552,088
V 資金期首残高	<u>11,600,000</u>
VI 資金期末残高	<u><u>34,152,088</u></u>

令和5年度 九度山町簡易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		66,913,744	
ロ 建物	152,269,274		
減価償却累計額	<u>0</u>	152,269,274	
ハ 構築物	976,916,144		
減価償却累計額	<u>0</u>	976,916,144	
ニ 機械及び装置	217,062,994		
減価償却累計額	<u>0</u>	217,062,994	
ホ 車両運搬具	165,000		
減価償却累計額	<u>0</u>	165,000	
ヘ 工具、器具及び備品	251,000		
減価償却累計額	<u>0</u>	251,000	
ト 建設仮勘定		7,986,000	
有形固定資産合計		1,421,564,156	
固定資産合計			1,421,564,156

2. 流動資産

(1) 現金預金		11,600,000	
(2) 未収金		25,586,442	
(3) 貸倒引当金		0	
(4) 棚卸資産		417,856	
流動資産合計		<u>37,604,298</u>	
資産合計			<u>1,459,168,454</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	512,442,745		
ロ その他の企業債	<u>13,088,000</u>		
企業債合計		<u>525,530,745</u>	
固定負債合計			<u>525,530,745</u>
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	57,958,608		
ロ その他の企業債	<u>912,000</u>		
企業債合計		<u>58,870,608</u>	
(2) 未払金		<u>26,793,683</u>	
流動負債合計			<u>85,664,291</u>
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		821,371,700	
収益化累計額		<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>821,371,700</u>
負債合計			<u>1,432,566,736</u>

資本の部

6. 資本金			
(1) 固有資本金		26,601,718	
(2) 繰入資本金		<u>0</u>	
資本金合計			<u>26,601,718</u>
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
資本剰余金合計			<u>0</u>
(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>0</u>		
利益剰余金合計		<u>0</u>	
剰余金合計			<u>0</u>
資本合計			<u>26,601,718</u>
負債資本合計			<u>1,459,168,454</u>

令和5年度 九度山町簡易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		66,913,744	
ロ 建物	152,269,274		
減価償却累計額	<u>△ 6,741,000</u>	145,528,274	
ハ 構築物	1,052,205,591		
減価償却累計額	<u>△ 47,467,000</u>	1,004,738,591	
ニ 機械及び装置	216,864,491		
減価償却累計額	<u>△ 17,407,000</u>	199,457,491	
ホ 車両運搬具	165,000		
減価償却累計額	<u>0</u>	165,000	
ヘ 工具、器具及び備品	251,000		
減価償却累計額	<u>0</u>	251,000	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		1,417,054,100	
固定資産合計			1,417,054,100

2. 流動資産

(1) 現金預金		34,152,088	
(2) 未収金		596,000	
(3) 貸倒引当金		0	
(4) 棚卸資産		<u>500,000</u>	
流動資産合計			<u>35,248,088</u>

資産合計

1,452,302,188

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	484,487,343		
ロ その他の企業債	16,002,000		
企業債合計		500,489,343	
固定負債合計			500,489,343
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	60,055,402		
ロ その他の企業債	1,286,000		
企業債合計		61,341,402	
(2) 未払金		20,000,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,608,000		
ロ 法定福利費引当金	315,000		
引当金合計		1,923,000	
流動負債合計			83,264,402
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
収益化累計額		838,155,665	
		△ 42,196,000	
繰延収益合計			795,959,665
負債合計			1,379,713,410

資本の部

6. 資本金			
(1) 固有資本金			
(2) 繰入資本金		26,601,718	
		46,868,000	
資本金合計			73,469,718
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)	△ 880,940		
利益剰余金合計		△ 880,940	
剰余金合計			△ 880,940
資本合計			72,588,778
負債資本合計			1,452,302,188

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 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸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

- ・ 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数

建物	7～40年
構築物	2～60年
機械及び装置	2～20年
工具器具及び備品	5年

3 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。

4 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、447,284千円である。

補正予算事項別明細書

収益的收入及び支出

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 簡易水道事業費用	1 営業費用		164,233	421	164,654			
			148,662	421	149,083			
		4 総係費	40,027	191	40,218	貸倒引当金繰入額	191	貸倒引当金繰入額増
		6 資産減耗費	0	230	230	固定資産除却費	230	固定資産除却費

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		98,132	△ 3,563	94,569			
	1	企業債	30,500	1,600	32,100			
		1 建設改良債	30,500	1,600	32,100	建設改良債	1,600	簡易水道施設整備事業債 △ 5,400 公営企業災害復旧事業債 7,000
	2	他会計出資金	52,031	△ 5,163	46,868			
		1 他会計出資金	52,031	△ 5,163	46,868	他会計出資金	△ 5,163	他会計出資金

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		136,741	△ 3,563	133,178			
	1	建設改良費	77,620	△ 3,563	74,057			
		1 原水及び浄水費建設改良費	25,649	△ 3,563	22,086	工事請負費	△ 3,563	水道施設テレメータ更新工事 △ 3,000 九度山浄水場原水流入量計更新工事 △ 563