

令和5年度

潟上市下水道事業会計補正予算書(案)

(第 3 号)

秋 田 県 潟 上 市

議案第88号

令和5年度 潟上市下水道事業会計補正予算(第3号)

(総則)

第1条 令和5年度 潟上市下水道事業会計の補正予算(第3号)は、次に定めるところによる。

(収益的支出)

第2条 令和5年度 潟上市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

支 出		(単位:千円)	
科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	1,073,776	757	1,074,533
第1項 営業費用	960,452	757	961,209

(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3条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

		(単位:千円)	
経 費 名	既決予定額	補正予定額	計
職員給与費	28,220	757	28,977

令和5年12月5日 提 出

潟 上 市 長 鈴 木 雄 大

令和5年度 潟上市下水道事業会計補正予算実施計画

収 益 の 支 出

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			1,073,776	757	1,074,533
	1 営 業 費 用		960,452	757	961,209
		1 管 渠 費	51,162	261	51,423
		6 総 係 費	18,300	496	18,796

令和5年度 潟上市下水道事業会計補正予算積算資料

収 益 の 支 出

1 款 1 項

(単位:千円)

目	節	補正予定額	備 考
1 管渠費		261	
	給料	89	給料
	手当	123	期末手当 48
			勤勉手当 75
	賞与引当金繰入額	51	賞与引当金繰入額 41 法定福利費引当金繰入額 10
	法定福利費	△ 2	共済組合負担金
6 総係費		496	
	給料	78	給料
	手当	138	期末手当 48
			勤勉手当 79
			時間外手当 11
	賞与引当金繰入額	54	賞与引当金繰入額 43 法定福利費引当金繰入額 11
	法定福利費	226	共済組合負担金

令和5年度 潟上市下水道事業 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	3,167
減価償却費	615,788
固定資産除却費	11,412
引当金の増減額	630
長期前受金戻入額	△ 356,904
受取利息及び配当金	△ 3
支払利息及び企業債取扱諸費	92,252
未収金の増減額	31,543
未払金の増減額	△ 81,155
控除対象外消費税額	△ 9,039
小計	307,691
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	△ 92,252
業務活動によるキャッシュ・フロー	215,442
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	△ 37,617
無形固定資産の取得による支出	△ 22,726
投資有価証券の取得による支出	△ 1,100
国庫補助金等による収入	17,696
一般会計等からの繰入金による収入	78,233
投資活動によるキャッシュ・フロー	34,486
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	236,600
企業債の償還による支出	△ 634,224
他会計等からの出資による収入	97,678
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 299,946
資金増加額(又は減少額)	△ 50,018
資金期首残高	198,693
資金期末残高	148,675

補 正 予 算 給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法定 福利費	合 計	備 考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
補 正 後	損益勘定支弁職員		4		13,743	10,199	23,942	5,035	28,977	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		13,743	10,199	23,942	5,035	28,977	
補 正 前	損益勘定支弁職員		4		13,576	9,854	23,430	4,790	28,220	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		13,576	9,854	23,430	4,790	28,220	
比 較	損益勘定支弁職員				167	345	512	245	757	
	資本勘定支弁職員									
	合 計				167	345	512	245	757	

職員手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	寒冷地手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	時間外 勤務手当	管理職 手当	管理職員特 別勤務手当	計	備 考
補 正 後	1,212	177	356	972	3,276	2,851	1,355			10,199	
補 正 前	1,212	177	356	972	3,148	2,645	1,344			9,854	
比 較					128	206	11			345	

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	167	給与改定に伴う増減分	167		
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
手 当	345	制度改正に伴う増減分	345	期末手当(+0.05ヶ月等) 128 勤勉手当(+0.1ヶ月等) 206 時間外手当(給料表改定) 11	
		その他の増減分			

令和5年度 潟上市下水道事業会計 予定損益計算書(現年度)

(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. 営業収益

(1) 下水道等使用料	403,580	
(2) 他会計負担金	8,078	
(3) その他営業収益	<u>290</u>	411,948

2. 営業費用

(1) 管渠費	48,060	
(2) ポンプ場費	2,387	
(3) 処理場費	32,394	
(4) 合併処理浄化槽費	4,970	
(5) 業務費	17,274	
(6) 総係費	18,665	
(7) 流域下水道維持管理負担金	182,830	
(8) 減価償却費	615,788	
(9) 資産減耗費	11,412	
(10) その他営業費用	<u>2</u>	<u>933,782</u>

営業利益

△ 521,834

3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3		
(2) 他会計補助金	261,000		
(3) 長期前受金戻入	356,904		
(4) 雑収益	<u>3</u>	617,910	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	92,252		
(2) 雑支出	<u>660</u>	<u>92,912</u>	<u>524,998</u>
經常利益			3,164
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	3		
(2) その他特別利益	<u>3</u>	6	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
当年度純利益			3,167
前年度繰越利益剰余金			51,242
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>54,409</u></u>

令和5年度 潟上市下水道事業会計 予定貸借対照表(現年度)

(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		19,829
ロ 建物	101,253	
減価償却累計額	<u>△ 15,449</u>	85,804
ハ 構築物	17,182,081	
減価償却累計額	<u>△ 2,812,643</u>	14,369,438
ニ 機械及び装置	192,269	
減価償却累計額	<u>△ 90,048</u>	102,221
ホ 車両運搬具	656	
減価償却累計額	<u>△ 623</u>	33
ヘ 工具器具及び備品	260	
減価償却累計額	<u>△ 235</u>	25
ト 建設仮勘定		<u>0</u>

有形固定資産合計

14,577,350

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	<u>738,951</u>	
無形固定資産合計		738,951

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券	<u>1,100</u>	
----------	--------------	--

投資その他の資産合計

1,100

固定資産合計

15,317,401

2. 流動資産			
(1) 現金・預金		148,675	
(2) 未収金	42,172		
貸倒引当金	<u>△ 2,759</u>	<u>39,413</u>	
流動資産合計			<u>188,088</u>
資産合計			<u><u>15,505,489</u></u>
負 債 の 部			
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>4,935,914</u>		
企業債合計		<u>4,935,914</u>	
固定負債合計			4,935,914
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>608,850</u>		
企業債合計		608,850	
(2) 未払金		39,856	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>2,245</u>		
引当金合計		<u>2,245</u>	
流動負債合計			650,951
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,581,419	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,718,187</u>	
繰延収益合計			<u>7,863,232</u>
負債合計			<u><u>13,450,097</u></u>

資 本 の 部

6. 資本金				1,992,599
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 補助金		7,787		
ロ 負担金		0		
ハ 一般会計繰入金		597		
資本剰余金合計			8,384	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度末処分利益剰余金				
繰越利益剰余金	51,242			
当年度純利益	3,167	54,409		
利益剰余金合計			54,409	
剰余金合計			62,793	
資本合計			2,055,392	
負債資本合計			15,505,489	

注記表

1 会計方針

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による(ただし、取替資産については取替法による)

ロ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	10～30年
車両運搬具	6年
工具器具及び備品	4年

(2) 無形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による

ロ 主な耐用年数

施設利用権	45年
-------	-----

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、下水道事業会計では退職手当組合に支払う普通負担金のみ負担し、特別負担金及び追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び法定福利費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。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、債権について貸倒実績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る。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引 該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係わる他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度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もの。

	令和5年度
公共下水道事業	1,114,461千円
特定環境保全公共下水道事業	2,268,008千円
戸別合併処理浄化槽事業	29,699千円
合計	3,412,168千円

4 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

セグメントの区分については、潟上市公営企業会計規程に基づき、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、戸別合併処理浄化槽事業に区分している。

(単位:千円)

項 目	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	戸別合併処理 浄化槽事業	合 計
営業収益	262,777	146,426	2,745	411,948
営業費用	504,495	421,534	7,753	933,782
営業損益	△ 241,718	△ 275,108	△ 5,008	△ 521,834
経常損益	6,648	△ 3,781	297	3,164
セグメント資産	7,490,090	7,975,480	39,919	15,505,489
セグメント負債	6,085,226	7,319,043	45,828	13,450,097
その他の項目				
他会計繰入金	92,002	172,278	4,798	269,078
減価償却費	340,834	272,373	2,581	615,788
特別利益	2	2	2	6
特別損失	1	1	1	3
固定資産増加額	20,309	41,134	0	61,443

5 その他

該当事項なし