

令和5年度

潟上市下水道事業会計補正予算書(案)

(第 2 号)

秋 田 県 潟 上 市

議案第61号

令和5年度 潟上市下水道事業会計補正予算(第2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2号)は、次に定めるところによる。

(資本的支出)

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4条本文括弧書を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額270,954千円は、過年度分損益勘定留保資金82,761千円及び当年度分損益勘定留保資金188,193千円で補てんするものとする。」に改め、資本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 資本的支出	682,061	4,300	686,361
第1項 建設改良費	46,737	4,300	51,037

令和5年9月8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

資本の支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			682,061	4,300	686,361
	1 建設改良費		46,737	4,300	51,037
		3 固定資産購入費	0	4,300	4,300

令和5年度 潟上市下水道事業会計補正予算積算資料

資 本 の 支 出

1 款 1 項

(単位:千円)

目	節	補正予定額	備 考
3 固定資産購入費		4,300	
	土地購入費	4,300	下水道用地取得費

# 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	3,924
減価償却費	615,788
固定資産除却費	11,412
引当金の増減額	525
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	33,879
未払金の増減額	△ 41,243
控除対象外消費税額	△ 9,040
小計	350,590
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	258,341
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)	△ 7,119
資金期首残高	150,691
資金期末残高	143,572

# 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>△ 15,450</u>	85,803
ハ 構築物	17,209,973	
減価償却累計額	<u>△ 2,812,626</u>	14,397,347
ニ 機械及び装置	164,200	
減価償却累計額	<u>△ 90,050</u>	74,150
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

14,577,187

#### (2) 無形固定資産

イ 施設利用権	<u>741,513</u>
無形固定資産合計	741,513

#### (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

15,319,800

2. 流動資産			
(1) 現金・預金		143,572	
(2) 未収金	36,972		
貸倒引当金	<u>△ 3,243</u>	<u>33,729</u>	
流動資産合計			<u>177,301</u>
資産合計			<u><u>15,497,101</u></u>
負 債 の 部			
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>4,951,514</u>		
企業債合計		<u>4,951,514</u>	
固定負債合計			4,951,514
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>608,845</u>		
企業債合計		608,845	
(2) 未払金		39,856	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>2,140</u>		
引当金合計		<u>2,140</u>	
流動負債合計			650,841
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,566,271	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,720,903</u>	
繰延収益合計			<u>7,845,368</u>
負債合計			<u><u>13,447,723</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	44,471			
当年度純利益	3,924	48,395		
利益剰余金合計			48,395	
剰余金合計			56,779	
資本合計			2,049,378	
負債資本合計			15,497,101	



# 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	504,204	421,068	7,753	933,025
営業損益	△ 241,427	△ 274,642	△ 5,008	△ 521,077
経常損益	6,939	△ 3,315	297	3,921
セグメント資産	7,469,969	7,986,743	40,389	15,497,101
セグメント負債	6,067,273	7,334,622	45,828	13,447,723
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

