

令和5年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)

第1条 令和5年度総社市水道事業会計の補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

第2条 予算書第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。

	(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支		出	
第1款	水道事業費用	1,340,000 千円	11,000 千円	1,351,000 千円
第1項	営業費用	1,285,000 千円	11,000 千円	1,296,000 千円

第3条 予算書第4条本文括弧書中、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額「806,000千円」を「797,970千円」に改め、過年度損益勘定留保資金「598,400千円」を「590,370千円」に改め、資本的収入の予定額を次のとおり補正する。

	(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収		入	
第1款	資本的収入	816,000 千円	8,030 千円	824,030 千円
第2項	国庫補助金	20,126 千円	8,030 千円	28,156 千円

第4条 予算に債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり追加する。

事項	期間	限度額
総社市水道事業 小寺配水本管布設工事	令和5年度から 令和6年度	24,090 千円

令和5年11月30日提出

総社市長 片岡 聡 一

令和5年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)

付 属 説 明 書

令和5年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)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	備 考
1			1,340,000	11,000	1,351,000	
	1					
	営業費用		1,285,000	11,000	1,296,000	
		2				
		配水及び給水費	230,900	11,000	241,900	

資 本 的 収 入

(収 入)

(単 位 千 円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1			816,000	8,030	824,030	
資本的収入						
	2					
	国庫補助金		20,126	8,030	28,156	
		1				
		水道事業 国庫補助金	20,126	8,030	28,156	

令和5年度 総社市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	21,614
減価償却費	509,000
賞与等引当金	△ 40
長期前受金戻入	△ 187,974
受取利息	△ 9,701
支払利息	38,352
固定資産除却費	9,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 28,722
未払金の増減額(△は減少)	△ 78,196
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 38,431
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 87
小計	234,815
利息の受取額	9,701
利息の支払額	△ 38,795
業務活動によるキャッシュ・フロー	205,721

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	△ 1,355,221
工事負担金等による収入	209,467
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,145,754

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債発行による収入	600,000
企業債償還による支出	△ 200,100
財務活動によるキャッシュ・フロー	399,900

資金増減額	△ 540,133
資金期首残高	2,292,482
資金期末残高	1,752,349

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	令和4年度末 までの支払義務 発生(見込)額		令和5年度以降 の支払義務 発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫 補助金	企業債	その他
総社市水道事業 小寺配水本管 布設工事	24,090	/	/	令和 5年度 から 令和 6年度	24,090	8,030	11,000	5,060

令和5年度総社市水道事業会計補正予算(第1号)説明書

(収益的支出)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1	水道事業費用		1,340,000	11,000	1,351,000	
1	営業費用		1,285,000	11,000	1,296,000	
	2					
	配水及び給水費		230,900	11,000	241,900	
		15				
		修繕費	98,750	11,000	109,750	配水管等の修繕費 増加による補正 11,000 増

(資本的収入)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 資本的収入			816,000	8,030	824,030	
2 国庫補助金			20,126	8,030	28,156	
	1 水道事業 国庫補助金		20,126	8,030	28,156	
		26 国庫補助金	20,126	8,030	28,156	国庫補助事業追加 による補正 8,030 増

令和5年度 総社市水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			
(1) 給水収益	982,727		
(2) 他会計負担金	29,182		
(3) その他営業収益	<u>4,780</u>	1,016,689	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	355,632		
(2) 配水及び給水費	222,446		
(3) 総係費	136,817		
(4) 減価償却費	509,000		
(5) 資産減耗費	<u>9,000</u>	<u>1,232,895</u>	
営業損失			216,206
3 営業外収益			
(1) 受取利息	9,701		
(2) 他会計補助金	92,100		
(3) 長期前受金戻入	187,974		
(4) 雑収益	<u>3,084</u>	292,859	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	38,352		
(2) 雑支出	<u>4,687</u>	<u>43,039</u>	<u>249,820</u>
經常利益			33,614
5 予備費			
(1) 予備費	<u>12,000</u>	<u>12,000</u>	<u>△ 12,000</u>
当年度純利益			21,614
その他未処分利益			
剰余金変動額			<u>100,000</u>
当年度未処分			
利益剰余金			<u><u>121,614</u></u>

令和5年度 総社市水道事業予定貸借対照表
(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		628,406	
ロ	建 物	431,684		
	減価償却累計額	<u>△ 254,008</u>	177,676	
ハ	構 築 物	19,800,374		
	減価償却累計額	<u>△ 9,665,619</u>	10,134,755	
ニ	機 械 及 び 装 置	3,417,419		
	減価償却累計額	<u>△ 2,173,408</u>	1,244,011	
ホ	車 両 運 搬 具	37,981		
	減価償却累計額	<u>△ 33,030</u>	4,951	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	76,459		
	減価償却累計額	<u>△ 72,157</u>	4,302	
ト	建 設 仮 勘 定		<u>1,751,783</u>	
	有形固定資産合計			13,945,884
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ	施 設 利 用 権		<u>152,278</u>	
	無形固定資産合計			152,278
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ	投 資 有 価 証 券		1,294,878	
ロ	破 産 更 生 債 権 等	58,674		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 58,674</u>	—	
	投資その他の資産合計			<u>1,294,878</u>
	固 定 資 産 合 計			15,393,040
2 流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,752,349
(2)	未 収 金		300,237	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 11,200</u>	289,037
(3)	貯 蔵 品			<u>39,490</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>2,080,876</u>
資 産 合 計				<u>17,473,916</u>

		負債の部		(単位 千円)
3	固定負債			
(1)	企業債		5,224,808	
(2)	引当金			
	イ修繕引当金	103,433		
	引当金合計		103,433	
	固定負債合計			5,328,241
4	流動負債			
(1)	企業債		191,283	
(2)	未払金		370,805	
(3)	未払費用		1,196	
(4)	前受金		3,914	
(5)	預り金		30,357	
(6)	引当金			
	イ賞与等引当金	7,170		
	引当金合計		7,170	
	流動負債合計			604,725
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		9,604,948	
	収益化累計額		△ 5,116,049	
	繰延収益合計			4,488,899
	負債合計			10,421,865
		資本の部		
6	資本金			5,230,894
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ工事負担金	157,838		
	ロ国庫(県)補助金	14,077		
	ハ受贈財産評価額	30,164		
	資本剰余金合計		202,079	
(2)	利益剰余金			
	イ減債積立金	270,311		
	ロ建設改良積立金	1,227,153		
	ハ当年度未処分利益剰余金	121,614		
	利益剰余金合計		1,619,078	
	剰余金合計			1,821,157
	資本合計			7,052,051
	負債資本合計			17,473,916

財務諸表等に係る注記

水道事業

1. 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的債券の評価基準及び評価方法 償却原価法（定額法）
- ② 貯蔵品の評価基準及び評価方法 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15年 ～ 60年
 - 構築物 10年 ～ 60年
 - 機械及び装置 8年 ～ 20年
 - 車両運搬具 4年 ～ 5年
 - 工具、器具及び備品 5年 ～ 15年

② 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 15年 ～ 30年
 - ソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当については、「上水道課職員の退職手当に係る費用負担に関する覚書」に基づき、一般会計に対し毎事業年度一定の金額のみを公営企業が負担しているため、退職給付引当金を計上していない。

② 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額等に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

③ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。なお、5年を経過した債権については、全額に対して貸倒引当金を計上している。

④ 修繕引当金

修繕引当金は、平成26年3月31日以前に引き当てられたものであり、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(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方式によっている。

2. 貸借対照表関連

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、有形固定資産(補助金等との対応関係を明確に把握することができる資産及び補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産を除く。)を対象とし、対象資産の取得価額を基準とした按分の方法を用いて合理的に整理している。

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

令和5年度予定

貸借対照表に計上されている企業債(当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、他会計が負担すると見込まれる額は645,906千円である。

3. セグメント情報の開示に関する注記

水道事業単一のセグメントのため、記載を省略する。

4. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

① 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支出するため、6,610千円を使用する見込みである。