

議案第28号

令和5年度総社市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度総社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。

（業務の予定量の補正）

第2条 予算第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（項目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
（4）主要な建設改良事業			
管渠整備事業	180,932千円	△10,000千円	170,932千円
処理場整備事業	327,000千円	34,000千円	361,000千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び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）
収			
第1款 下水道事業収益	2,011,200千円	40,039千円	2,051,239千円
第1項 営業収益	835,441千円	△13,583千円	821,858千円
第2項 営業外収益	1,087,248千円	△5,878千円	1,081,370千円
第3項 特別利益	88,511千円	59,500千円	148,011千円
支			
第1款 下水道事業費用	1,961,000千円	△70,800千円	1,890,200千円
第1項 営業費用	1,800,899千円	△52,800千円	1,748,099千円
第2項 営業外費用	140,950千円	△18,000千円	122,950千円

(資本的収入及び支出の補正)

第4条 予算第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「30,508千円」を「421,050千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「200千円」を「10,000千円」に、過年度分損益勘定留保資金「2,700千円」を「114,675千円」に、当年度分損益勘定留保資金「100千円」を「116,007千円」に、減債積立金「27,508千円」を「180,368千円」に改め、資本的収入及び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)
	収	入	
第1款 資本的収入	1,454,900千円	△366,539千円	1,088,361千円
第1項 企業債	642,500千円	△56,700千円	585,800千円
第2項 国庫(県)補助金	162,500千円	△18,200千円	144,300千円
第3項 受益者負担金	17,916千円	△3,800千円	14,116千円
第8項 他会計補助金	446,497千円	△287,839千円	158,658千円
	支	出	
第1款 資本的支出	1,485,408千円	24,003千円	1,509,411千円
第1項 建設改良費	520,118千円	24,000千円	544,118千円
第3項 投資	3千円	3千円	6千円

(債務負担行為の補正)

第5条 予算第5条表中、限度額「820,000千円」を「968,000千円」に改める。

(企業債の補正)

第6条 予算第6条表中、限度額「642,500千円」を「585,800千円」に改める。

令和6年2月27日提出

総社市長 片岡 聡 一

令和5年度 総社市下水道事業会計 補正予算(第2号)

付 属 説 明 書

令和5年度 総社市下水道事業会計 補正予算(第2号)実施計画  
収益的收入及び支出

(収入)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業収益		2,011,200	40,039	2,051,239	
	1	営業収益	835,441	△ 13,583	821,858	
		2 他会計負担金	78,488	△ 11,500	66,988	
		3 他会計補助金	2,083	△ 2,083	0	
	2	営業外収益	1,087,248	△ 5,878	1,081,370	
		2 他会計負担金	8,932	11,500	20,432	
		3 他会計補助金	78,404	289,922	368,326	
		4 長期前受金戻入	999,881	△ 307,300	692,581	
	3	特別利益	88,511	59,500	148,011	
		3 その他特別利益	88,511	59,500	148,011	

(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		1,961,000	△ 70,800	1,890,200	
	1	営業費用	1,800,899	△ 52,800	1,748,099	
		3 処理場費	569,626	△ 47,000	522,626	
		6 減価償却費	1,016,000	△ 19,000	997,000	
		7 資産減耗費	800	13,200	14,000	
	2	営業外費用	140,950	△ 18,000	122,950	
		2 消費税及び地方消費税納付金	25,000	△ 18,000	7,000	

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 資本的収入			1,454,900	△ 366,539	1,088,361	
	1 企業債		642,500	△ 56,700	585,800	
		1 企業債	642,500	△ 56,700	585,800	
	2 国庫(県)補助金		162,500	△ 18,200	144,300	
		1 国庫補助金	162,500	△ 18,200	144,300	
	3 受益者負担金		17,916	△ 3,800	14,116	
		1 受益者負担金	17,916	△ 3,800	14,116	
	8 他会計補助金		446,497	△ 287,839	158,658	
		1 他会計補助金	446,497	△ 287,839	158,658	

(支出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			1,485,408	24,003	1,509,411	
	1 建設改良費		520,118	24,000	544,118	
		1 管渠整備費	180,932	△ 10,000	170,932	
		3 処理場整備費	327,000	34,000	361,000	
	3 投資		3	3	6	
		1 基金	3	3	6	

# 令和5年度 総社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(△は純損失)	232,328
減価償却費	996,320
固定資産除却費	12,660
貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,604
長期前受金戻入額	△ 692,400
その他特別利益	△ 144,220
受取利息	△ 8
支払利息	114,114
未収金の増減額(△は増加)	△ 89,477
未払金の増減額(△は減少)	5,603
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 23,276
小計	415,248
利息の受取額	8
利息の支払額	△ 114,335
業務活動によるキャッシュ・フロー	300,921

## 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	△ 484,132
国庫補助金等による収入	86,440
一般会計からの繰入金による収入	244,184
基金の積立による支出	△ 6
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 153,514

## 3 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てるための企業債による収入	593,800
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 950,466
一般会計からの出資による収入	95,566
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 261,100

資金増加額(△は減少額)	△ 113,693
資金期首残高	631,637
資金期末残高	517,944

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該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
総社下水処理場汚泥濃縮設備更新工事	968,000			令和5年度から令和6年度	968,000	412,290	555,700	10

令和5年度 総社市下水道事業会計 補正予算(第2号)説明書

(収益的收入)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1	下水道事業収益		2,011,200	40,039	2,051,239	
1	営業収益		835,441	△ 13,583	821,858	
	2 他会計負担金		78,488	△ 11,500	66,988	
		1 一般会計負担金	78,488	△ 11,500	66,988	
	3 他会計補助金		2,083	△ 2,083	0	
		1 一般会計補助金	2,083	△ 2,083	0	
2	営業外収益		1,087,248	△ 5,878	1,081,370	
	2 他会計負担金		8,932	11,500	20,432	
		1 一般会計負担金	8,932	11,500	20,432	
	3 他会計補助金		78,404	289,922	368,326	
		1 一般会計補助金	78,404	289,922	368,326	
	4 長期前受金戻入		999,881	△ 307,300	692,581	
		1 長期前受金戻入	999,881	△ 307,300	692,581	
3	特別利益		88,511	59,500	148,011	
	3 その他特別利益		88,511	59,500	148,011	
		1 その他特別利益	88,511	59,500	148,011	



(収益の支出)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 下水道事業費用			1,961,000	△ 70,800	1,890,200	
1 営業費用			1,800,899	△ 52,800	1,748,099	
	3 処理場費		569,626	△ 47,000	522,626	
		11 委託料	342,748	△ 13,000	329,748	
		14 修繕費	25,260	△ 15,000	10,260	
		15 動力費	137,918	△ 19,000	118,918	
	6 減価償却費		1,016,000	△ 19,000	997,000	
		1 有形固定資産減価償却費	1,016,000	△ 19,000	997,000	
	7 資産減耗費		800	13,200	14,000	
		1 固定資産除却費	800	13,200	14,000	
2 営業外費用			140,950	△ 18,000	122,950	
	2 消費税及び地方消費税納付金		25,000	△ 18,000	7,000	
		1 消費税及び地方消費税納付金	25,000	△ 18,000	7,000	

(資本的收入)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 資本的收入			1,454,900	△ 366,539	1,088,361	
1 企業債			642,500	△ 56,700	585,800	
	1 企業債		642,500	△ 56,700	585,800	
		1 企業債	642,500	△ 56,700	585,800	
2 国庫(県)補助金			162,500	△ 18,200	144,300	
	1 国庫補助金		162,500	△ 18,200	144,300	
		1 国庫補助金	162,500	△ 18,200	144,300	
3 受益者負担金			17,916	△ 3,800	14,116	
	1 受益者負担金		17,916	△ 3,800	14,116	
		1 受益者負担金	17,916	△ 3,800	14,116	
8 他会計補助金			446,497	△ 287,839	158,658	
	1 他会計補助金		446,497	△ 287,839	158,658	
		1 一般会計補助金	446,497	△ 287,839	158,658	

(資本の支出)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 資本の支出			1,485,408	24,003	1,509,411	
1 建設改良費			520,118	24,000	544,118	
	1 管渠整備費		180,932	△ 10,000	170,932	
		19 負担金	30,671	△ 10,000	20,671	
	3 処理場整備費		327,000	34,000	361,000	
		11 委託料	309,000	34,000	343,000	
3 投資			3	3	6	
	1 基金		3	3	6	
		1 基金	3	3	6	

# 令和5年度 総社市下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) 下水道使用料	685,964		
(2) 他会計負担金	65,899		
(5) その他営業収益	<u>2,370</u>	754,233	
2 営業費用			
(1) 管渠費	57,856		
(2) ポンプ場費	31,090		
(3) 処理場費	460,634		
(5) 総係費	77,397		
(6) 減価償却費	996,320		
(7) 資産減耗費	<u>12,660</u>	<u>1,635,957</u>	
営業損失			881,724
3 営業外収益			
(1) 受取利息	8		
(2) 他会計負担金	20,497		
(3) 他会計補助金	369,308		
(4) 長期前受金戻入	692,605		
(6) 雑収益	<u>524</u>	1,082,942	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	114,114		
(3) 雑支出	<u>1,329</u>	<u>115,443</u>	<u>967,499</u>
経常利益			85,775
5 特別利益			
(3) その他特別利益	<u>147,679</u>	147,679	
6 特別損失			
(5) その他特別損失	<u>1,126</u>	<u>1,126</u>	<u>146,553</u>
当年度純利益			232,328
その他未処分利益 剰余金変動額			<u>180,368</u>
当年度未処分 利益剰余金			<u><u>412,696</u></u>

令和5年度 総社市下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	1,422,505	
	ロ 建 物	4,608,897	
	減価償却累計額	<u>△ 2,970,856</u>	1,638,041
	ハ 構 築 物	37,742,840	
	減価償却累計額	<u>△ 18,293,875</u>	19,448,965
	ニ 機 械 及 び 装 置	14,653,215	
	減価償却累計額	<u>△ 11,904,704</u>	2,748,511
	ホ 車 両 運 搬 具	2,716	
	減価償却累計額	<u>△ 378</u>	2,338
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	34,535	
	減価償却累計額	<u>△ 32,660</u>	1,875
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>269,702</u>
	有形固定資産合計		25,531,937
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 基 金	<u>286,904</u>	
	投資その他の資産合計		<u>286,904</u>
	固 定 資 産 合 計		25,818,841
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		517,944
(2)	未 収 金	260,990	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 28,447</u>	<u>232,543</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>750,487</u>
	資 産 合 計		<u><u>26,569,328</u></u>

負債の部

(単位 千円)

3 固定負債			
(1) 企業債		8,706,124	
(2) その他固定負債		400	
固定負債合計		<u>8,706,524</u>	8,706,524
4 流動負債			
(1) 企業債		980,473	
(2) 未払金		300,233	
(3) 未払費用		3,040	
(4) 預り金		109	
(5) 引当金			
イ 賞与等引当金	6,504		
引当金合計	<u>6,504</u>	<u>6,504</u>	
流動負債合計			1,290,359
5 繰延収益			
(1) 長期前受金額		32,456,546	
収益化累計額		<u>△ 19,979,592</u>	
繰延収益合計			<u>12,476,954</u>
負債合計			<u>22,473,837</u>

資本の部

6 資本金			2,260,290
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫(県)補助金	711,220		
ロ 受贈財産評価額	64		
ハ その他資本剰余金	<u>711,221</u>		
資本剰余金合計		1,422,505	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>412,696</u>		
利益剰余金合計		<u>412,696</u>	
剰余金合計			<u>1,835,201</u>
資本合計			<u>4,095,491</u>
負債資本合計			<u>26,569,328</u>

## 財務諸表等に係る注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 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	8年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	2年～15年

#### (2) 引当金の計上方法

##### 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の支出に備えるため、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ヵ月分)を計上している。

##### ② 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。

##### ③ 退職給付引当金

退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、計上していない。

#### (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方式によっている。

### 2. 予定貸借対照表関連

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

当事業年度において、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2,059,655千円である。

### 3. セグメント情報

#### (1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業の運営方針等を決定していることから、報告セグメントを3つとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業の処理区域における汚水及び雨水の処理
特定環境保全 公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業の処理区域における汚水の処理
農業集落排水事業	農業集落排水事業の処理区域における汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

(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	農業集落 排水事業	合計
営業収益	669,569	12,473	72,191	754,233
営業費用	1,302,350	65,946	267,661	1,635,957
営業損益	△632,781	△53,473	△195,470	△881,724
経常損益	116,468	△23,388	△7,305	85,775
資産	21,076,512	946,789	4,546,027	26,569,328
負債	18,180,206	770,006	3,523,625	22,473,837
その他の項目				
他会計繰入金	388,210	15,614	51,880	455,704
減価償却費	797,305	46,797	152,218	996,320
資産減耗費	12,637	0	23	12,660
受取利息	8	0	0	8
支払利息	90,549	8,015	15,550	114,114
特別利益	98,053	0	49,626	147,679
特別損失	1,126	0	0	1,126
有形固定資産 の増減額	△385,598	△46,797	△143,310	△575,705

4. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

当事業年度において、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、賞与等引当金 6,412 千円を使用する見込みである。