

議案第 86 号

令和 5 年度瑞穂町下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 5 年度瑞穂町下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。

（収益的収入及び支出の補正）

第 2 条 令和 5 年度瑞穂町下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 3 条に定めた収益的収入及び支出の予定額の一部を次のとおり補正する。

収 入

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第 1 款 下水道事業収益	1,206,406 千円	4,488 千円	1,210,894 千円
第 2 項 営業外収益	667,729 千円	4,488 千円	672,217 千円

支 出

第 1 款 下水道事業費用	1,166,336 千円	2,436 千円	1,168,772 千円
第 1 項 営業費用	1,132,309 千円	2,436 千円	1,134,745 千円

（資本的収入及び支出の補正）

第 3 条 予算第 4 条中「164,823 千円」を「195,481 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 152,582 千円」を「繰越工事資金 35,120 千円、減債積立金 31,004 千円及び過年度分損益勘定留保資金 117,116 千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額の一部を次のとおり補正する。

収 入

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第 1 款 資本的収入	769,485 千円	0 千円	769,485 千円
第 1 項 企業債	427,300 千円	△128,890 千円	298,410 千円
第 3 項 補助金	305,342 千円	128,890 千円	434,232 千円

支 出

第 1 款 資本的支出	934,308 千円	30,658 千円	964,966 千円
第 1 項 建設改良費	796,244 千円	30,658 千円	826,902 千円

(継続費の補正)

第4条 継続費の年割額を次のとおり補正する。

款	項	事業名	補正前			補正後		
			総額	年度	年割額	総額	年度	年割額
1	1	長岡1号幹線整備事業	千円		千円	千円		千円
			3,761,112	令和4年度	71,750	令和4年度	71,750	
				令和5年度	645,632	令和5年度	676,290	
				令和6年度	3,043,730	令和6年度	1,793,836	
令和7年度		令和7年度		1,219,236				

(企業債の補正)

第5条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法のうち、限度額を次のとおり補正する。

起債の目的	補正前	補正後
	限度額	限度額
公共下水道事業債	千円 386,800	千円 257,910

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第6条 予算第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	53,128 千円	128 千円	53,256 千円

令和5年12月1日提出

瑞穂町長 杉浦裕之

瑞穂町下水道事業会計予算
に関する説明書

令和5年度瑞穂町下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益			1,206,406	4,488	1,210,894
	2 営業外収益		667,729	4,488	672,217
		3 補助金	20,983	68	21,051
		4 長期前受金戻入	465,489	2,990	468,479
		5 雑収益	105	1,430	1,535

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			1,166,336	2,436	1,168,772
	1 営業費用		1,132,309	2,436	1,134,745
		4 総係費	92,892	153	93,045
		5 減価償却費	644,294	2,283	646,577

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
1 資本的收入			769,485	0	769,485
	1 企業債		427,300	△ 128,890	298,410
		1 企業債	427,300	△ 128,890	298,410
	3 補助金		305,342	128,890	434,232
		1 国庫補助金	290,803	△ 402	290,401
		2 都補助金	14,539	129,292	143,831

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			934,308	30,658	964,966
	1 建設改良費		796,244	30,658	826,902
		1 管渠整備費	751,238	30,658	781,896

令和5年度瑞穂町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：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	4,247,922
減価償却額	646,577,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 289,258
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 93,000
長期前受金戻入額	△ 468,479,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	29,027,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 26,753,726
未払金の増減額 (△は減少)	3,165,520
小計	187,401,458
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 29,027,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	158,375,458

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	△ 697,253,386
無形固定資産の取得による支出	△ 40,914,546
補助金による収入	251,677,877
負担金による収入	4,571,291
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 481,918,764

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	298,410,000
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	△ 138,064,000
他会計からの出資による収入	36,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	196,346,000

資金の増加額 (又は減少額)	△ 127,197,306
資金期首残高	282,042,017
資金期末残高	154,844,711

給与費明細書

1 一般職

(1) 総括

区 分	職員数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
補正後	6		24,785	20,140	44,925	8,331	53,256	
補正前	6		24,785	20,012	44,797	8,331	53,128	
比 較				128	128		128	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管理職 手 当	地 域 手 当	超 過 勤 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	特 殊 勤 手 当	期 末・ 勤 勉 手 当	児 童 手 当	退 職 手 当 金
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
補正後		732	840	2,637	818	181		26	10,771	540	3,595
補正前		732	840	2,637	690	181		26	10,771	540	3,595
比 較					128						

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	千円		千円	
職員手当	128	その他の増分	その他の増	128 超過勤務手当

継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見 込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳								
					国都 補助金	企業債							損益勘定 留保資金 等
1 資本的支 出	1 建設改良 費	長岡1号 幹線整備 事業	令和 4年度	千円 71,750	千円 1,837	千円 69,400	千円 513	千円 50,000	千円 50,000	千円 50,000	千円 50,000	% 1.3	
			5年度	676,290	431,329	244,900	61	698,040	698,040	18.6			
			6年度	1,793,836	1,140,777	653,000	59	1,793,836	47.7				
			7年度	1,219,236	312,154	907,000	82	1,219,236	32.4				
			計	3,761,112	1,886,097	1,874,300	715	50,000	698,040	748,040	3,013,072	100.0	

令和5年度瑞穂町下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		124,978,495	
ロ 建物	63,838,436		
減価償却累計額	<u>△ 17,466,647</u>	46,371,789	
ハ 構築物	13,812,604,318		
減価償却累計額	<u>△ 2,382,122,028</u>	11,430,482,290	
ニ 機械及び装置	252,416,661		
減価償却累計額	<u>△ 50,723,442</u>	201,693,219	
ホ 車両及び運搬具	52,396		
減価償却累計額	<u>0</u>	52,396	
ヘ 建設仮勘定		1,039,457,668	
有形固定資産合計			12,843,035,857

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>544,324,750</u>	
無形固定資産合計			<u>544,324,750</u>
固定資産合計			13,387,360,607

2 流動資産

(1) 現金・預金		154,844,711	
(2) 未収金	221,612,403		
貸倒引当金	<u>△ 3,140,453</u>	218,471,950	
流動資産合計			<u>373,316,661</u>
資産合計			<u><u>13,760,677,268</u></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	2,269,731,655		
企業債合計		2,269,731,655	
固定負債合計			2,269,731,655

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	126,559,124		
企業債合計		126,559,124	
(2) 未払金		108,727,735	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,561,000		
引当金合計		4,561,000	
(4) その他流動負債		40,000	
流動負債合計			239,887,859

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
イ 補助金	2,121,171,915		
収益化累計額	△ 290,831,641	1,830,340,274	
ロ 受贈財産評価額	2,842,490,458		
収益化累計額	△ 679,549,848	2,162,940,610	
ハ 他会計負担金	4,874,037,320		
収益化累計額	△ 860,556,721	4,013,480,599	
ニ 分担金及び負担金	725,943,451		
収益化累計額	△ 118,621,658	607,321,793	
長期前受金合計		8,614,083,276	
繰延収益合計			8,614,083,276
負債合計			11,123,702,790

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金		1,967,929,404	
(2) 繰入資本金		416,049,000	
(3) 組入資本金		165,552,720	
資本金合計			2,549,531,124

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 他会計負担金	52,191,165		
資本剰余金合計		52,191,165	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	35,252,189		
利益剰余金合計		35,252,189	
剰余金合計			87,443,354
資本合計			2,636,974,478
負債資本合計			13,760,677,268

瑞穂町下水道事業会計予算に係る注記事項

I 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	50年
	構築物	50年
	機械及び装置	10～20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	45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る協定書」に基づき、東京都市町村職員退職手当組合へ負担している普通負担金を除き、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

3 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。

II 予定貸借対照表等関連

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（当該事業年度末の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は661,376千円である。

瑞穂町下水道事業会計予算
に関する説明資料

令和5年度瑞穂町下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画説明書

収益の収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益	1,206,406	4,488	1,210,894
2 営業外収益	667,729	4,488	672,217
3 補助金	20,983	68	21,051
4 長期前受金戻入	465,489	2,990	468,479
5 雑収益	105	1,430	1,535

(単位：千円)

節		説明	
区 分	金 額		
1 国庫補助金	△4,000	1 防災・安全交付金収入減見込	△4,000
2 都補助金	4,068	1 市町村下水道事業都費補助金収入増見込	4,068
1 補助金	1	1 国庫補助金収入増見込	1
2 受贈財産評価額	3,330	1 受贈財産評価額収入増見込	3,330
4 分担金及び負担金	△341	1 下水道事業受益者負担金収入減見込	△341
1 雑収益	1,430	2 雑収益	1,430

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	1,166,336	2,436	1,168,772
1 営業費用	1,132,309	2,436	1,134,745
4 総係費	92,892	153	93,045
5 減価償却費	644,294	2,283	646,577

(単位：千円)

節		説明	
区 分	金 額		
2 手当	128	4 超過勤務手当追加	128
15 燃料費	25	1 燃料費追加	25
1 有形固定資産減価償却費	2,396	2 構築物減価償却費追加	2,746
		3 機械及び装置減価償却費減	△350
2 無形固定資産減価償却費	△113	1 施設利用権減価償却費減	△113

資本的收入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入	769,485	0	769,485
1 企業債	427,300	△128,890	298,410
1 企業債	427,300	△128,890	298,410
3 補助金	305,342	128,890	434,232
1 国庫補助金	290,803	△402	290,401
2 都補助金	14,539	129,292	143,831

(単位：千円)

節		説明	
区 分	金 額		
1 公共下水道事業債	△128,890	1 公共下水道事業債収入減見込	△128,890
1 国庫補助金	△402	2 大規模雨水処理施設整備事業補助金収入減見込	△402
1 都補助金	129,292	1 市町村下水道事業都費補助金収入増見込	129,292

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出	934,308	30,658	964,966
1 建設改良費	796,244	30,658	826,902
1 管渠整備費	751,238	30,658	781,896

(単位：千円)

節		説明	
区 分	金 額		
22 委託料	30,658	3 長岡1号幹線布設工事業務委託料追加	30,658