

令和5年度鋸南町水道事業会計補正予算（第1号）

鋸 南 町

令和5年度鋸南町水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和5年度鋸南町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 令和5年度鋸南町水道事業会計予算（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 水道事業収益	489,696 千円	2,799 千円	492,495 千円
第1項 営業収益	257,848 千円	935 千円	258,783 千円
第2項 営業外収益	231,848 千円	1,864 千円	233,712 千円
	支	出	
第1款 水道事業費	477,115 千円	738 千円	477,853 千円
第1項 営業費用	455,067 千円	738 千円	455,805 千円

令和5年9月5日提出

鋸南町長 白石 治和

令和5年度鋸南町水道事業会計補正予算(第1号)実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1. 水道事業収益			489,696	2,799	492,495	
	1. 営業収益		257,848	935	258,783	
		2. 受託工事収益	143	935	1,078	消火栓工事、空気弁(消火栓口金付)改良工事による増
	2. 営業外収益		231,848	1,864	233,712	
		2. 分担金	1,430	1,716	3,146	実績による増
6. 雑収益		26	148	174	実績による増	

支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1. 水道事業費			477,115	738	477,853	
	1. 営業費用		455,067	738	455,805	
		3. 受託工事費	200	215	415	空気弁(消火栓口金付)改良工事による増
		4. 総係費	33,308	325	33,633	通信運搬費委託費 52 273
		6. 資産減耗費	10	198	208	貯蔵品整理による増

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	既決予定額	補正予定額	計	備考
1. 資本的収入	180,831	0	180,831	

支出

(単位：千円)

款	既決予定額	補正予定額	計	備考
1. 資本的支出	330,940	0	330,940	

令和5年度鋸南町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	10,416
減価償却費	151,870
固定資産除却損	208
引当金の増加額(△は減少)	205
長期前受金戻入額	△ 33,911
営業及び営業外未収金増加額(△は増加)	1,014
営業及び営業外未払金増加額(△は減少)	10,543
たな卸資産の増加額(△は増加)	△ 10
受取利息	△ 1
支払利息支払額	13,947
小計	154,281
受取利息	1
支払利息支払額	△ 13,947
業務活動によるキャッシュ・フロー	140,335

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得等による支出	△ 211,626
国庫補助金等による収入	23,831
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 187,795

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費の財源に充てるための企業債の発行による収入	157,000
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 98,219
財務活動によるキャッシュ・フロー	58,781

現金預金の増加額	11,321
現金預金の期首残高	432,594
現金預金の期末残高	443,915

令和4年度鋸南町水道事業予定損益計算書（前年度分）
（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	182,519		
(2) 受託工事収益	130		
(3) その他営業収益	<u>2,857</u>	185,506	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	198,351		
(2) 配水及び給水費	42,372		
(3) 受託工事費	200		
(4) 総係費	29,937		
(5) 減価償却費	146,750		
(6) 資産減耗費	10,755		
(7) その他営業費	<u>50</u>	<u>428,415</u>	
営業損失			242,909
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1		
(2) 分担金	3,250		
(3) 県補助金	96,000		
(4) 他会計補助金	150,991		
(5) 長期前受金戻入	39,270		
(6) 雑収益	<u>330</u>	289,842	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	16,792		
(2) 雑支出	<u>10,923</u>	<u>27,715</u>	<u>262,127</u>
経常利益			19,218
当年度純利益			19,218
前年度繰越利益剰余金			<u>346,728</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>40,951</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>406,897</u></u>

令和4年度鋸南町水道事業予定貸借対照表（前年度）

（令和5年3月31日）

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		123,734		
	ロ 建物	21,294			
	減価償却累計額	<u>△ 6,438</u>	14,856		
	ハ 構築物	6,767,697			
	減価償却累計額	<u>△ 4,454,708</u>	2,312,989		
	ニ 機械及び装置	372,443			
	減価償却累計額	<u>△ 245,790</u>	126,653		
	ホ 車両、工具、 器具及び備品	19,910			
	減価償却累計額	<u>△ 15,607</u>	4,303		
	ヘ リース資産	30,300			
	減価償却累計額	<u>△ 26,652</u>	3,648		
	ト 建設仮勘定		<u>4,000</u>		
	有形固定資産合計			2,590,183	
	(2) 無形固定資産				
	イ 庁舎利用権		6,093		
	ロ ソフトウェア		<u>33,500</u>		
	無形固定資産合計			<u>39,593</u>	
	固定資産合計				2,629,776
2	流動資産				
	(1) 現金・預金			432,594	
	(2) 未収金		8,101		
	貸倒引当金		<u>△ 317</u>	7,784	
	(3) 貯蔵品			<u>6,593</u>	
	流動資産合計				446,971
	資産合計				<u>3,076,747</u>
		負 債 の 部			
		千円	千円	千円	千円
3	固定負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良等企業債		<u>846,001</u>	846,001	
	固定負債合計				846,001
4	流動負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良等企業債		<u>98,219</u>	98,219	
	(2) リース債務			3,029	
	(3) 未払金			20,645	
	(4) 前受金			268	
	(5) 引当金				
	イ 賞与引当金		3,523		
	ロ 法定福利費引当金		<u>726</u>		
	引当金合計			4,249	
	(6) その他流動負債			<u>1,299</u>	
	流動負債合計				127,709

5 繰延収益				
(1) 長期前受金			1,828,944	
(2) 収益化累計額			<u>△ 1,300,014</u>	
繰延収益合計				<u>528,930</u>
負債合計				<u>1,502,640</u>

	資 本 の 部			
6 資本金	千円	千円	千円	千円
(1) 資本金				
イ 固有資本金			183,543	
ロ 繰入資本金			666,739	
ハ 組入資本金			<u>219,568</u>	
資本金合計				1,069,850
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金			<u>46,740</u>	
資本剰余金合計				46,740
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金			15,400	
ロ 建設改良積立金			35,220	
ハ 当年度未処分利益剰余金			<u>406,897</u>	
利益剰余金合計				<u>457,517</u>
剰余金合計				<u>504,257</u>
資本合計				<u>1,574,107</u>
負債資本合計				<u>3,076,747</u>

注記

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1. 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

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 15～50年

構 築 物 10～60年

機械及び装置 5～20年

車両、工具、器具及び備品 2～15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

庁舎利用権 65年

ソフトウェア 5年

3. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

翌年度6月に支給される職員の期末手当及び勤勉手当における当年度の負担に属する支給額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(2) 法定福利費引当金

翌年度6月に支出される職員の期末手当及び勤勉手当の法定福利費における当年度の負担に属する費用額（12月から3月までの4ヶ月分）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、貸倒実績により回収不能見込額を計上している。

4. リース契約により取得する固定資産

(1) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定に基づき、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理もしくは賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を選択し行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

〔リース資産購入費〕水道料金・会計システム(H31. 3～ 60回)

1年内	3,029千円
計	3,029千円

5. 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、税抜方式によっている。

II. 貸借対照表等関連

1. 有価証券の保管

貸借対照表に計上していないが、鋸南町水道事業収納取扱金融機関事務取扱契約に基づく担保品として、200千円の有価証券を保管している。

2. 資本剰余金に係る国庫補助金

非償却資産（土地）に係る補助金として受け入れた 46,740千円を計上している。

令和5年度鋸南町水道事業予定貸借対照表(当年度)
(令和6年3月31日)

		資 産 の 部		負債 の 部	
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		123,734		
ロ	建物	21,294			
	減価償却累計額	<u>△ 7,182</u>	14,112		
ハ	構築物	6,876,611			
	減価償却累計額	<u>△ 4,583,970</u>	2,292,641		
ニ	機械及び装置	475,357			
	減価償却累計額	<u>△ 257,946</u>	217,411		
ホ	車両、工具、 器具及び備品	20,297			
	減価償却累計額	<u>△ 16,365</u>	3,932		
ヘ	リース資産	24,585			
	減価償却累計額	<u>△ 13,586</u>	10,999		
ト	建設仮勘定		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			2,662,829	
(2)	無形固定資産				
イ	庁舎利用権		5,892		
			<u>27,685</u>		
	無形固定資産合計			<u>33,577</u>	
	固定資産合計				2,696,406
2	流動資産				
(1)	現金・預金			443,915	
(2)	未収金		7,057		
	貸倒引当金		<u>△ 287</u>	6,770	
(3)	貯蔵品			<u>6,405</u>	
	流動資産合計				<u>457,090</u>
	資産合計				<u>3,153,496</u>
3	固定負債				
(1)	企業債				
イ	建設改良等企業債		<u>917,907</u>	917,907	
(2)	リース債務			<u>5,070</u>	
	固定負債合計				922,977
4	流動負債				
(1)	企業債				
イ	建設改良等企業債		<u>85,094</u>	85,094	
(2)	リース債務			4,749	
(3)	未払金			31,188	
(4)	前受金			322	
(5)	引当金				
イ	賞与引当金		3,728		
ロ	法定福利費引当金		<u>726</u>		
	引当金合計			4,454	
(6)	その他流動負債			<u>1,339</u>	
	流動負債合計				127,146

5 繰延収益				
(1) 長期前受金			1,852,775	
(2) 収益化累計額			<u>△ 1,333,925</u>	
繰延収益合計				<u>518,850</u>
負債合計				<u>1,568,973</u>

	資 本 の 部			
6 資本金	千円	千円	千円	千円
(1) 資本金				
イ 固有資本金			183,543	
ロ 繰入資本金			666,739	
ハ 組入資本金			<u>260,519</u>	
資本金合計				<u>1,110,801</u>
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金			<u>46,740</u>	
資本剰余金合計				<u>46,740</u>
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金			15,400	
ロ 建設改良積立金			24,165	
ハ 当年度未処分利益剰余金			<u>387,417</u>	
利益剰余金合計				<u>426,982</u>
剰余金合計				<u>473,722</u>
資本合計				<u>1,584,523</u>
負債資本合計				<u>3,153,496</u>

注記

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1. 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

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 15～50年
- 構築物 10～60年
- 機械及び装置 5～20年
- 車両、工具、器具及び備品 2～15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
- 庁舎利用権 65年
- ソフトウェア 5年

3. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

翌年度6月に支給される職員の期末手当及び勤勉手当における当年度の負担に属する支給額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(2) 法定福利費引当金

翌年度6月に支出される職員の期末手当及び勤勉手当の法定福利費における当年度の負担に属する費用額（12月から3月までの4ヶ月分）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、貸倒実績により回収不能見込額を計上している。

4. リース契約により取得する固定資産

(1) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定に基づき、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理もしくは賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を選択し行っている。

(2) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

〔リース資産購入費〕水道料金・会計システム(R6. 3～ 25回)

1年内 4,749千円

1年超 5,070千円

計 9,819千円

5. 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、税抜方式によっている。

II. 貸借対照表等関連

1. 有価証券の保管

貸借対照表に計上していないが、鋸南町水道事業収納取扱金融機関事務取扱契約に基づく担保品として、200千円の有価証券を保管している。

2. 資本剰余金に係る国庫補助金

非償却資産（土地）に係る補助金として受け入れた 46,740千円を計上している。