

令和5年度

菊陽町下水道事業会計補正予算書（第2号）

熊本県菊池郡菊陽町

令和5年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第 1 条 令和5年度菊陽町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。

（収益的収入及び支出の補正）

第 2 条 令和5年度菊陽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を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
<u>収 入</u>			
第 1 款 事業収益	1,453,606 千円	千円	1,453,606 千円
第 1 項 営業収益	1,040,842 千円	千円	1,040,842 千円
第 2 項 営業外収益	405,805 千円	千円	405,805 千円
第 3 項 特別利益	6,959 千円	千円	6,959 千円
<u>支 出</u>			
第 1 款 事業費用	1,365,323 千円	42,211 千円	1,407,534 千円
第 1 項 営業費用	1,240,409 千円	42,211 千円	1,282,620 千円
第 2 項 営業外費用	107,914 千円	千円	107,914 千円
第 4 項 予備費	17,000 千円	千円	17,000 千円

(資本的収入及び支出の補正)

第 3 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て不足する額 4 1 0, 8 5 8 千円は、過年度分損益勘定留保資金 1, 8 0 2 千円、当年度分損益勘定留保資金 3 2 5, 6 5 0 千円、減債積立金 5 4, 0 7 3 千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2 9, 3 3 3 千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 3 9 0, 0 7 8 千円は、過年度分損益勘定留保資金 1, 8 0 2 千円、当年度分損益勘定留保資金 3 2 6, 3 3 2 千円、減債積立金 3 4, 5 0 1 千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2 7, 4 4 3 千円で補填するものとする。」に改め、予算第 4 条に定めた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)
<u>収 入</u>				
第 1 款	資本的収入	7 2 9, 7 0 8 千円	2 1, 5 3 0 千円	7 5 1, 2 3 8 千円
第 1 項	企業債	3 8 6, 1 0 0 千円	千円	3 8 6, 1 0 0 千円
第 2 項	出資金	9 5, 5 9 0 千円	千円	9 5, 5 9 0 千円
第 3 項	負担金	7 8, 5 6 9 千円	2 1, 5 3 0 千円	1 0 0, 0 9 9 千円
第 4 項	補助金	1 6 3, 7 1 4 千円	千円	1 6 3, 7 1 4 千円
第 7 項	その他資本的収入	5, 7 3 5 千円	千円	5, 7 3 5 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	資本的支出	1, 1 4 0, 5 6 6 千円	7 5 0 千円	1, 1 4 1, 3 1 6 千円
第 1 項	建設改良費	5 9 1, 3 6 2 千円	7 5 0 千円	5 9 2, 1 1 2 千円
第 2 項	企業債償還金	5 4 3, 9 9 9 千円	千円	5 4 3, 9 9 9 千円
第 3 項	投資	5 千円	千円	5 千円
第 4 項	予備費	5, 2 0 0 千円	千円	5, 2 0 0 千円

令和 5 年 1 2 月 5 日提出

菊陽町長 吉 本 孝 寿

付 属 書 類

令和5年度 菊陽町下水道事業会計補正予算実施計画
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 事業収益			1,453,606		1,453,606		
	1. 営業収益		1,040,842		1,040,842		
		1. 下水道使用料	906,675		906,675		
		2. 他会計負担金	126,359		126,359		
		4. その他営業収益	7,808		7,808		
	2. 営業外収益		405,805		405,805		
		1. 受取利息及び配当金	5		5		
		2. 他会計補助金	32,053		32,053		
		4. 長期前受金戻入	373,663		373,663		
		6. 雑 収 益	84		84		
	3. 特別利益		6,959		6,959		
		4. その他特別利益	6,959		6,959		
	収 入 合 計			1,453,606		1,453,606	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 事業費用			1,365,323	42,211	1,407,534	
	1. 営業費用		1,240,409	42,211	1,282,620	
		1. 管渠費	421,639	37,917	459,556	熊本北部流域下水道維持管理負担金
		2. ポンプ場費	18,587		18,587	
		3. セミコンテクノパーク 維持管理費	18,311		18,311	
		4. 処理場費	10,984		10,984	
		5. 総係費	69,773	4,294	74,067	下水道事業受益者負担金一括納付報償金
		6. 減価償却費	701,115		701,115	
	2. 営業外費用		107,914		107,914	
		1. 支払利息	107,227		107,227	
		3. 消費税及び地方消費税	187		187	
		4. 雑支出	500		500	
	4. 予備費		17,000		17,000	
		1. 予 備 費	17,000		17,000	
	支 出 合 計		1,365,323	42,211	1,407,534	

資本的収入及び支出

収 入		(単位：千円)					
款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1 資本的収入			729,708	21,530	751,238		
	1. 企業債		386,100		386,100		
		1. 企業債		386,100		386,100	
	2. 出資金		95,590		95,590		
		1. 出資金		95,590		95,590	
	3. 負担金		78,569	21,530	100,099		
		1. 受益者負担金		66,730	21,530	88,260	下水道事業受益者負担金
		2. 工事負担金		11,839		11,839	
	4. 補助金		163,714		163,714		
		1. 国庫補助金		151,500		151,500	
		3. 他会計補助金		12,214		12,214	
	7. その他資本的収入		5,735		5,735		
		1. その他資本的収入		5,735		5,735	
収 入 合 計			729,708	21,530	751,238		

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			1,140,566	750	1,141,316	
	1. 建設改良費		591,362	750	592,112	
		1. 施設費	591,362	750	592,112	農業集落排水事業
	2. 企業債償還金		543,999		543,999	
		1. 企業債償還金	543,999		543,999	
	3. 投資		5		5	
		1. 投資	5		5	
	4. 予備費		5,200		5,200	
1. 予備費		5,200		5,200		
支 出 合 計			1,140,566	750	1,141,316	

令和5年度予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：円）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	25,378,217
	固定資産減価償却費	701,189,000
	賞与・法定福利費引当金増減額（△は減少）	△ 19,872
	長期前受金戻入	△ 373,663,000
	受取利息及び受取配当金	△ 5,000
	支払利息	107,227,000
	未収金の増減額（△は増加）	56,028,403
	未払金増減額（△は減少）	△ 2,419,830
	その他	△ 21,206,775
	小計	492,508,143
	利息及び配当金の受取額	5,000
	利息の支払額	△ 107,227,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	385,286,143
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（建設改良費）	△ 2,533,091,759
	無形固定資産の取得による支出（建設改良費）	△ 66,698,181
	交付金による収入	442,045,455
	受益者負担金・分担金による収入	84,974,427
	他会計補助金による収入	12,214,000
	他団体負担金による収入	11,839,000
	その他資本的収入	5,735,000
	基金積立	△ 5,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,042,987,058
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の発行による収入	735,700,000
	企業債の償還による支出	△ 543,998,073
	他会計出資金の受入	95,590,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	287,291,927
4	資金増減額	△ 1,370,408,988
5	資金期首残高	1,671,113,036
6	資金期末残高	300,704,048

令和5年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		1,692,289,023		
	ロ 建物	145,593,061			
	減価償却累計額	<u>85,478,923</u>	60,114,138		
	ハ 構築物	27,057,296,437			
	減価償却累計額	<u>6,919,805,215</u>	20,137,491,222		
	ニ 機械及び装置	831,322,906			
	減価償却累計額	<u>568,877,327</u>	262,445,579		
	ホ 車両運搬具	2,455,961			
	減価償却累計額	<u>2,084,795</u>	371,166		
	ヘ 工具器具及び備品	5,637,763			
	減価償却累計額	<u>2,738,021</u>	2,899,742		
	ト 建設仮勘定		<u>2,132,070,244</u>		
	有形固定資産合計			24,287,681,114	
(2)	無形固定資産				
	イ 施設利用権		<u>642,919,876</u>		
	無形固定資産合計			642,919,876	
(3)	投資その他資産				
	イ 基金		<u>172,950,391</u>		
	投資合計			<u>172,950,391</u>	
	固定資産合計				25,103,551,381
2	流動資産				
(1)	現金預金				
	イ 預金		<u>300,704,048</u>	300,704,048	
(2)	未収金				
	イ 営業未収金		76,110,806		
	ロ 営業外未収金		28,297,941		
	ハ その他未収金		10,802,178		
	ニ 過年度未収金		1,231,111		
	ホ 貸倒引当金		<u>△ 816,427</u>	115,625,609	
(3)	貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
(4)	その他流動資産		<u>819,104</u>	819,104	
	流動資産合計				417,327,021
	資産合計				<u>25,520,878,402</u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>7,607,630,609</u>	<u>7,607,630,609</u>	
	固定負債合計			7,607,630,609
4	流動負債			
(1)	一時借入金			0
(2)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>493,803,085</u>	493,803,085	
(3)	未払金			
	イ 営業未払金	33,928,100		
	ロ 営業外未払金	135,100		
	ハ その他未払金	<u>0</u>	34,063,200	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,315,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>929,000</u>	5,244,000	
(5)	その他流動負債			
	イ 預り金	<u>26,982,660</u>	<u>26,982,660</u>	
	流動負債合計			560,092,945
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		16,934,292,724	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,352,473,070</u>	
	繰延収益合計			12,581,819,654
	負債合計			<u><u>20,749,543,208</u></u>
		資本の部		
		円	円	円
6	資本金			
(1)	自己資本金			
	イ 固有資本金	1,715,580,973		
	ロ 繰入資本金	1,150,428,041		
	ハ 組入資本金	<u>673,724,987</u>	<u>3,539,734,001</u>	
	資本金合計			3,539,734,001
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 国庫補助金	836,648,992		
	ロ 受贈財産評価額	<u>19,250,708</u>		
	資本剰余金合計		855,899,700	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	211,339,501		
	ロ 利益積立金	0		
	ハ 建設改良積立金	103,649,343		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	60,712,649		
	・その他未処分利益剰余金変動額	(34,501,000)		
	・繰越利益剰余金	(833,432)		
	・当年度純利益	<u>(25,378,217)</u>		
	利益剰余金合計		<u>375,701,493</u>	
	剰余金合計			<u>1,231,601,193</u>
	資本合計			<u>4,771,335,194</u>
	負債資本合計			<u><u>25,520,878,402</u></u>

貸借対照表等に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却方法

イ. 有形固定資産

- ・ 定額法

- ・ 耐用年数

建物	8～37年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	4～6年
工具器具及び備品	4～8年

ロ. 無形固定資産

- ・ 定額法

- ・ 耐用年数

施設利用権	35年
-------	-----

(2) 引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

ロ. 退職給与引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給与引当金は計上していない。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、事業年度末における支給見込額に基づき、事業年度の負担に属する額を計上している。

(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. 予定貸借対照表に関する注記

(1) 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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち「下水道に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は1,921,826千円である。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

イ. 報告セグメントの決定方法

菊陽町下水道事業は、公共下水道、農業集落排水事業の2事業を運営しており、各事業毎に運営方針等を決定していることから「公共下水道事業」及び「農業集落排水事業」の2つを報告セグメントとしている。

ロ. 各報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業の維持管理、汚水・雨水管渠の整備
農業集落排水事業	農業集落排水事業の維持管理、汚水管渠の整備

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ. 令和5年度予定（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

(単位：円)

事業区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	949,447,182	8,269,091	957,716,273
営業費用	1,199,641,165	34,319,720	1,233,960,885
営業損益	△ 250,193,983	△ 26,050,629	△ 276,244,612
経常損益	17,142,136	1,909,717	19,051,853
セグメント資産	24,808,373,383	712,505,019	25,520,878,402
セグメント負債	20,258,257,635	491,285,573	20,749,543,208
その他の項目	0	0	0
他会計繰入金	140,790,000	17,622,000	158,412,000
減価償却費	680,493,000	20,696,000	701,189,000
特別利益	6,326,364	0	6,326,364
特別損失	0	0	0
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,596,789,941	2,999,999	2,599,789,940

ロ. 令和5年度予定（令和6年3月31日）

(単位：円)

区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
当年度未処分利益剰余金	57,969,500	2,743,149	60,712,649
その他未処分利益剰余金変動額	34,501,000	0	34,501,000
繰越利益剰余金	0	833,432	833,432
当年度純利益	23,468,500	1,909,717	25,378,217