

議案第27号

令和5年度常滑市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和5年度常滑市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）

第2条 令和5年度常滑市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 ）
	収 入		
第1款 下水道事業収益	2,707,407千円	△2,100千円	2,705,307千円
第1項 営業収益（公共下水道事業）	605,342千円	2,500千円	607,842千円
第2項 営業外収益（公共下水道事業）	1,865,147千円	△4,600千円	1,860,547千円
	支 出		
第1款 下水道事業費用	2,550,540千円	22,060千円	2,572,600千円
第1項 営業費用（公共下水道事業）	2,179,824千円	22,060千円	2,201,884千円

（資本的収入及び支出）

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101,236千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額38,039千円、当年度分損益勘定留保資金33,078千円、減債積立金24,883千円及び建設改良積立金5,236千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額102,236千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42,212千円、当年度分損益勘定留保資金29,905千円、減債積立金24,883千円及び建設改良積立金5,236千円で補てんするものとする。」に改め、同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 ）
	収 入		
第1款 資本的収入	1,792,824千円	51,400千円	1,844,224千円
第1項 企業債（公共下水道事業）	927,200千円	44,900千円	972,100千円
第4項 補助金（公共下水道事業）	746,524千円	6,500千円	753,024千円
	支 出		
第1款 資本的支出	1,894,060千円	52,400千円	1,946,460千円

第1項 建設改良費（公共下水道事業）

779,339千円 52,400千円 831,739千円

（債務負担行為）

第4条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
榎戸雨水ポンプ場改築事業	令和5年度 ） 令和8年度	千円 3,306,600

（企業債）

第5条 予算第5条に定めた起債の限度額を次のように改める。

起債の 目的	補正前	補正後			
	限度額	限度額	起債の 方法	利 率	償 還 の 方 法
公共下水道事業	千円 627,200	千円 672,100	普通 貸借	5.0%以内 (ただし、利 率見直し方 式で借り入 れる資金に ついて、利 率の見直し を行った後 において は、当該見 直し後の利 率)	政府資金につ いては、その 融資条件に より、銀行そ 他の場合に は、その債権 者と協定する ものによる。 ただし、企業 財政の都合に より据置期間 及び償還期限 を短縮し、若 しくは繰上償 還し、又は低 利に借換える ことができる。
計	956,200	1,001,100	—	—	—

令和5年6月12日提出

常滑市長 伊藤辰矢

令和 5 年度

常滑市下水道事業会計

補正予算説明書

令和5年度常滑市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益			千円 2,707,407	千円 △ 2,100	千円 2,705,307
	1 営業収益 (公共下水道事業)		605,342	2,500	607,842
		3 他会計金 負担金	154,577	2,500	157,077
	2 営業外収益 (公共下水道事業)		1,865,147	△ 4,600	1,860,547
		5 国庫補助金	24,500	△ 4,600	19,900

支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			千円 2,550,540	千円 22,060	千円 2,572,600
	1 営業費用 (公共下水道事業)		2,179,824	22,060	2,201,884
		1 総係費	55,460	60	55,520
		19 その他 営業費用	3,272	22,000	25,272

収支差額 132,707千円

資 本 的 収 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 収 入			千円 1,792,824	千円 51,400	千円 1,844,224
	1 企 業 債 (公共下水道事業)		927,200	44,900	972,100
		1 公営企業債	927,200	44,900	972,100
	4 補 助 金 (公共下水道事業)		746,524	6,500	753,024
		1 国庫補助金	81,000	6,500	87,500

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 支 出			千円 1,894,060	千円 52,400	千円 1,946,460
	1 建 設 改 良 費 (公共下水道事業)		779,339	52,400	831,739
		4 雨 水 ポ ン プ 場 整 備 費	0	32,400	32,400
		7 汚 水 施 設 整 備 費	60,750	20,000	80,750

収支差額 △102,236千円

令和5年度常滑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	94,868
減価償却費	1,518,979
資産減耗費	20
貸倒引当金の増減額(△は減少)	31
賞与引当金の増減額(△は減少)	868
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	167
退職給付引当金の増減額(△は減少)	2,085
長期前受金戻入額	△1,445,549
受取利息	△40
支払利息	134,004
未収金の増減額(△は増額)	36,595
未払金の増減額(△は減少)	13,924
小計	355,952
利息の受取額	40
利息の支払額	△134,004
業務活動によるキャッシュ・フロー	221,988

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	△1,357,748
無形固定資産の取得による支出	△780
基金の積立による支出	△30
国庫補助金等による収入	203,749
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	670,506
負担金の受入による収入	23,727
分担金の受入による収入	752
未収金の増減額(△は増額)	△521
未払金の増減額(△は減少)	△67,908
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 528,253

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	1,370,600
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△1,041,741
財務活動によるキャッシュ・フロー	328,859

資金増加額(又は減少額)	22,594
資金期首残高	840,872
資金期末残高	863,466

債務負担行為に関する調書

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
榎戸雨水ポンプ場 改築事業	千円 3,306,600	-	千円 -	令和5年度 ～ 令和8年度	千円 3,306,600	千円 1,624,300	千円 1,682,300	千円 0

令和5年度常滑市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		6,274,322	
ロ 建物	7,152,043		
減価償却累計額	<u>△ 685,551</u>	6,466,492	
ハ 構築物	34,930,043		
減価償却累計額	<u>△ 3,933,658</u>	30,996,385	
ニ 機械装置	4,329,087		
減価償却累計額	<u>△ 1,140,724</u>	3,188,363	
ホ 工具器具備品	533		
減価償却累計額	<u>△ 23</u>	510	
ヘ 建設仮勘定		<u>158,213</u>	
有形固定資産合計			47,084,285
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		245,701	
ロ 無形固定資産仮勘定		<u>1,980</u>	
無形固定資産合計			247,681
(3) 投資その他の資産			
イ 基金		<u>1,166,389</u>	
投資その他の資産合計			<u>1,166,389</u>
固定資産合計			48,498,355
2 流動資産			
(1) 現金預金			863,466
(2) 未収金		103,843	
貸倒引当金		<u>△ 248</u>	<u>103,595</u>
流動資産合計			<u>967,061</u>
資産合計			<u><u>49,465,416</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債	15,657,878		
企業債合計		15,657,878	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	6,876		
引当金合計		6,876	
固定負債合計			15,664,754
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債	1,053,620		
企業債合計		1,053,620	
(2) 未払金		221,916	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,849		
ロ 法定福利費引当金	938		
引当金合計		5,787	
(4) 預り金		2,300	
流動負債合計			1,283,623
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		33,073,834	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 5,339,546	
繰延収益合計			27,734,288
負債合計			<u>44,682,665</u>

資本の部

6 資本金			758,303
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	2,852,400		
ロ 県費補助金	6,247		
ハ 一般会計繰入金	531,241		
資本剰余金合計		3,389,888	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	181,292		
ロ 建設改良積立金	196,735		
ハ 当年度未処分利益剰余金	256,533		
利益剰余金合計		634,560	
剰余金合計			4,024,448
資本合計			<u>4,782,751</u>
負債資本合計			<u>49,465,416</u>

注 記 表

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 30 ～ 50 年
 - 構築物 50 年
 - 機械装置 6 ～ 20 年
 - 工具器具備品 4 ～ 6 年

(2) 無形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 10 年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額のうち「職員の退職手当に係る取扱いに関する協定書」に基づき下水道事業会計が負担すると見込まれる額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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払見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ニ 貸倒引当金

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

(4) 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。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(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（当該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16,530,206千円である。

3. セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

常滑市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、各

事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業、農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

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	常滑処理区における汚水及び雨水処理事業
農業集落排水事業	矢田地区、久米地区、前山地区、桧原地区、小鈴谷地区、広目地区及び坂井地区における汚水処理事業

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和5年度(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	566,864	45,834	612,698
営業費用	2,135,224	212,177	2,347,401
営業損益	△ 1,568,360	△ 166,343	△ 1,734,703
経常損益	102,031	7,837	109,868
セグメント資産	45,525,505	3,939,911	49,465,416
セグメント負債	41,556,783	3,125,882	44,682,665
その他の項目			
他会計繰入金	1,311,372	90,151	1,401,523
減価償却費	1,393,568	125,411	1,518,979
特別利益	9	9	18
特別損失	9	9	18
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,292,078	66,450	1,358,528

4. その他の注記

(1) 引当金の取り崩し

イ 賞与引当金

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は3,981千円である。

ロ 法定福利費引当金

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため取り崩すと見込まれる法定福利費引当金は771千円である。

ハ 貸倒引当金

令和5年度において、不納欠損処理をするため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は74千円である。

令和5年度常滑市下水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業 収 益			千円	千円	千円
			2,707,407	△ 2,100	2,705,307
	1 営業収益 (公共下水道事業)		605,342	2,500	607,842
		3 他 会 計 負 担 金	154,577	2,500	157,077
	2 営業外収益 (公共下水道事業)		1,865,147	△ 4,600	1,860,547
	5 国庫補助金	24,500	△ 4,600	19,900	
収 入 合 計			2,707,407	△ 2,100	2,705,307

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業 費 用			千円	千円	千円
			2,550,540	22,060	2,572,600
	1 営業費用 (公共下水道事業)		2,179,824	22,060	2,201,884
		1 総 係 費	55,460	60	55,520
	19 そ の 他 営 業 費 用	3,272	22,000	25,272	
支 出 合 計			2,550,540	22,060	2,572,600

節		金額	説明
区分	金額		
		千円	千円
1 一般会計 繰入金	2,500		雨水処理に要する経費 2,500
1 国庫補助金	△ 4,600		防災・安全社会資本整備交付金 △ 4,600

節		金額	説明
区分	金額		
		千円	千円
13 印刷製本費	60		チラシ印刷代 60
2 雑支出	22,000		公共下水道接続報奨金 22,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			千円 1,792,824	千円 51,400	千円 1,844,224
	1 企業債 (公共下水道事業)		927,200	44,900	972,100
		1 公営企業債	927,200	44,900	972,100
	4 補助金 (公共下水道事業)		746,524	6,500	753,024
		1 国庫補助金	81,000	6,500	87,500
収 入 合 計			1,792,824	51,400	1,844,224

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			千円 1,894,060	千円 52,400	千円 1,946,460
	1 建設改良費 (公共下水道事業)		779,339	52,400	831,739
		4 雨水ポンプ 場整備費	0	32,400	32,400
		7 汚水施設 整備費	60,750	20,000	80,750
支 出 合 計			1,894,060	52,400	1,946,460

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 下 事 水 業 道 債	44,900	下水道事業債	44,900
1 社会資本整備 総合交付金	△ 9,700	社会資本整備総合交付金	△ 9,700
2 防災・安全社会 資本整備交付金	16,200	防災・安全社会資本整備交付金	16,200

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
16 委 託 料	32,400	榎戸雨水ポンプ場改築工事委託	32,400
31 工 事 請 負 費	20,000	宅内公共柵設置工事 新規取付管設置工事	10,500 9,500