

令和5年度

壬生町下水道事業会計補正予算
(第 3 号)

栃木県下都賀郡壬生町

令和5年度壬生町下水道事業会計補正予算（第3号）

（総 則）

第1条 令和5年度壬生町下水道事業会計の補正予算（第3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 令和5年度壬生町下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のように改める。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
（4）主な建設改良工事			
流域下水道建設事業	20,403千円	△8,929千円	11,474千円
農業集落排水建設事業	342,109千円	△12,397千円	329,712千円

（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 入			
第1款 下水道事業収益	1,708,999千円	△65,052千円	1,643,947千円
第1項 営業収益	638,875千円	△8,202千円	630,673千円
第2項 営業外収益	1,070,124千円	△57,077千円	1,013,047千円
第3項 特別利益	0千円	227千円	227千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,492,727千円	△20,155千円	1,472,572千円
第1項 営業費用	1,395,091千円	△28,016千円	1,367,075千円
第2項 営業外費用	92,975千円	7,861千円	100,836千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書を「（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額55,862千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額57,861千円、当年度分損益勘定留保資金261,631千円、減債積立金60,000千円、当年度利益剰余金処分額176,370千円で補てんするものとする。）」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	1,134,712千円	5,508千円	1,140,220千円
第1項 企業債	555,900千円	△6,400千円	549,500千円
第2項 補助金	508,400千円	6,275千円	514,675千円
第3項 負担金	70,412千円	5,633千円	76,045千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,717,409千円	△21,327千円	1,696,082千円
第1項 建設改良費	1,165,269千円	△21,327千円	1,143,942千円

(継続費の補正)

第5条 予算第5条に定めた継続費の年割額を次のように改める。

款	項	事業名
1 資本的支出	1 建設改良費	水処理センター汚泥処理 施設更新工事業務委託

補正前			補正後		
総額	年度	年割額	総額	年度	年割額
1,672,000	令和5年度	448,000	1,672,000	令和5年度	448,000
	令和6年度	604,000		令和6年度	504,000
	令和7年度	620,000		令和7年度	720,000

(企業債の補正)

第6条 予算第7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)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
公共下水道事業	373,600千円	△13,800千円	359,800千円
農業集落排水建設事業	161,900千円	7,400千円	169,300千円

(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7条 予算第10条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	82,844千円	207千円	83,051千円

(他会計からの補助金の補正)

第8条 予算第11条を次のように改める。

下水道事業に充てるため、一般会計からこの会計へ負担を受ける金額は、474,625千円、及び補助を受ける金額は、218,165千円である。

(利益剰余金の処分の補正)

第9条 予算第12条を次のように改める。

当年度利益剰余金のうち176,370千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額の補てん 176,370千円

令和6年2月28日提出

壬生町長 小 菅 一 弥

下水道事業会計補正予算に関する説明書

令和5年度壬生町下水道事業会計補正予算実施計画

令和5年度壬生町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

継続費に関する調書

令和5年度壬生町下水道事業予定貸借対照表

注記表

令和5年度壬生町下水道事業補正予算実施計画

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
1 下水道事業 収益			1,708,999	△65,052	1,643,947
	1 営業収益		638,875	△8,202	630,673
		1 下水道使用料	589,482	△5,704	583,778
		2 他会計負担金	49,073	△2,498	46,575
	2 営業外収益		1,070,124	△57,077	1,013,047
		2 他会計負担金	399,871	△3,555	396,316
		3 他会計補助金	248,302	△30,135	218,167
		4 国庫補助金	7,450	△250	7,200
		5 長期前受金戻入益	383,656	△5,680	377,976
		6 雑収益	30,844	△17,457	13,387
3 特別利益		0	227	227	
	1 過年度損益修正益	0	227	227	

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			1,492,727	△20,155	1,472,572
	1 営業費用		1,395,091	△28,016	1,367,075
		3 処理場費	369,594	△15,315	354,279
		4 水質規制費	5,822	△103	5,719
		5 総係費	112,674	235	112,909
		7 減価償却費	749,165	△10,678	738,487
		8 資産減耗費	5,600	△2,155	3,445
	2 営業外費用		92,975	7,861	100,836
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	92,640	3,803	96,443
		2 消費税及び地方消費税	0	4,058	4,058

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
1 資本的収入			1,134,712	5,508	1,140,220
	1 企業債		555,900	△6,400	549,500
		1 企業債	555,900	△6,400	549,500
	2 補助金		508,400	6,275	514,675
		1 国庫補助金	501,400	6,275	507,675
	3 負担金		70,412	5,633	76,045
		1 他会計負担金	31,262	473	31,735
2 受益者負担金及び受益者分担金		3,050	7,007	10,057	
3 工事負担金		36,100	△1,847	34,253	

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			1,717,409	△21,327	1,696,082
	1 建設改良費		1,165,269	△21,327	1,143,942
		1 流域下水道事業費	20,403	△8,929	11,474
		3 農業集落排水事業費	342,110	△12,398	329,712

令和5年度壬生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	177,370,911
減価償却費	738,487,886
固定資産除却費	3,443,884
賞与等引当金の増減額(△は減少)	△284
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,287,896
長期前受金戻入額	△377,980,442
受取利息及び受取配当金	△1,000
支払利息	96,441,158
未収金の増減額(△は増加)	2,324,582
未払金の増減額(△は減少)	<u>△7,352,248</u>
小計	630,219,949
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	<u>△96,441,158</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	537,582,185

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	△1,424,805,636
無形固定資産の取得による支出	△12,077,222
国庫補助金等による収入	599,039,508
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	28,804,141
受益者負担金及び受益者分担金による収入	9,143,181
工事負担金による収入	<u>31,139,091</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△768,756,937

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	741,900,000
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	<u>△551,338,816</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	190,561,184

資金増加額(又は減少額)	△40,613,568
資金期首残高	<u>273,979,999</u>
資金期末残高	233,366,431

款	項	事業名	全体計画				前年度の 未支払 義務額	前年度の 前年度 未支払 義務額 （見込額）	当年度 支払 義務額	当年度 の 支払 義務額	翌年度 以降の 支払 義務額	年度 の 支払 義務額	継続費 の 総額 に対する 進捗 率（％）	
			年 度	年 割 額	左の財源内訳									
					年 度	年 割 額								企業債
1 資本的支出	1 建設改良費	水処理センター汚泥処理施設更新工事業務委託	令和5年度	448,000	179,200	246,400	22,400	448,000	448,000			448,000	26.8	
			令和6年度	504,000	201,600	277,200	25,200	504,000			504,000		504,000	30.1
			令和7年度	720,000	371,600	312,400	36,000	720,000			720,000		720,000	43.1
			計	1,672,000	752,400	836,000	83,600	1,672,000			1,672,000		1,224,000	100.0

(単位：千円)

令和5年度壬生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		435,873,941	
ロ 建物	860,800,349		
減価償却累計額	<u>△393,229,493</u>	467,570,856	
ハ 構築物	33,477,769,401		
減価償却累計額	<u>△14,574,880,240</u>	18,902,889,161	
ニ 機械及び装置	6,008,793,848		
減価償却累計額	<u>△4,133,095,530</u>	1,875,698,318	
ホ 車両運搬具	3,508,916		
減価償却累計額	<u>△3,293,720</u>	215,196	
ヘ 工具、器具及び備品	27,441,439		
減価償却累計額	<u>△25,849,358</u>	1,592,081	
ト 建設仮勘定		<u>1,708,866,516</u>	
有形固定資産合計			23,392,706,069
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>434,438,415</u>	
無形固定資産合計			<u>434,438,415</u>
固定資産合計			23,827,144,484

2 流動資産

(1) 現金預金			233,366,431
(2) 未収金		166,547,875	
貸倒引当金		<u>△7,202,758</u>	<u>159,345,117</u>
流動資産合計			<u>392,711,548</u>
資産合計			<u>24,219,856,032</u>

負債の部

3	固定負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良費等に 充てるための企業債	6,793,709,617			
	企業債合計		6,793,709,617		
	固定負債合計				6,793,709,617
4	流動負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良費等に 充てるための企業債	555,345,711			
	企業債合計		555,345,711		
	(2) 未払金		235,883,787		
	(3) 引当金				
	イ 賞与等引当金	6,360,989			
	引当金合計		6,360,989		
	(4) その他流動負債		2,100,000		
	流動負債合計				799,690,487
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金		22,443,420,323		
	(2) 収益化累計額		△10,669,175,307		
	繰延収益合計				11,774,245,016
	負債合計				<u>19,367,645,120</u>

資本の部

6	資本金				4,319,327,681
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	イ 補助金	216,494,944			
	ロ 受贈財産評価額	6,269,000			
	ハ 負担金	1,989,732			
	資本剰余金合計		224,753,676		
	(2) 利益剰余金				
	イ 減債積立金	70,758,644			
	ロ 当年度未処分 利益剰余金	237,370,911			
	利益剰余金合計		308,129,555		
	剰余金合計				<u>532,883,231</u>
	資本合計				<u>4,852,210,912</u>
	負債資本合計				<u>24,219,856,032</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 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 8～50年
 - 構築物 35～50年
 - 機械及び装置 6～30年
 - 車両運搬具 4～5年
 - 工具、器具及び備品 4～20年

イ 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

ア 退職給付引当金

退職手当の支給については、栃木県市町村総合事務組合で共同処理しており、下水道事業からも定期的な負担金を拠出している。また、それ以外の追加費用については、発生の見込みがないため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びそれら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か月分）を計上している。

ウ 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。

(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っている。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

ア 賞与等引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費として19,083千円を支給するため、賞与等引当金5,915千円を取り崩す予定である。

イ 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失に対し、貸倒引当金1,280千円を取り崩す予定である。

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、公共下水道事業及び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、これらの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	主に市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理

(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）

（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	512,295	65,308	577,603
営業費用	1,021,005	293,192	1,314,197
営業損益	△ 508,710	△ 227,883	△ 736,593
経常損益	100,323	79,359	179,682
セグメント資産	16,101,657	8,118,199	24,219,856
セグメント負債	12,808,332	6,559,313	19,367,645
その他の項目			
他会計繰入金	433,701	259,089	692,790
減価償却費	531,309	207,178	738,487
特別利益	206	0	206
特別損失	2,491	27	2,518
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,048,454	388,428	1,436,882