

第 58 号議案

令和 4 年 度

亀岡市下水道事業会計補正予算（第 3 号）

令和4年度亀岡市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総 則）

第1条 令和4年度亀岡市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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和4年度亀岡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	支	出	
	千円	千円	千円	千円	千円
第1款 下水道事業収益	3,231,000	△ 1,096			3,229,904
第2項 営業外収益	1,388,148	△ 1,096			1,387,052
第1款 下水道事業費用	3,013,378	3,698			3,017,076
第1項 営業費用	2,644,010	△ 11,137			2,632,873
第2項 営業外費用	359,368	14,835			374,203

(資本的収入及び支出)

第3条 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（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,095,390千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額 13,866千円、損益勘定留保資金等 1,081,524千円で補てんするものとする。）。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 千円	入 千円	千円
第1款 資本的収入	1,137,400	△ 84,458	1,052,942
第1項 企業債	509,700	△ 57,700	452,000
第3項 国庫支出金	295,050	△ 26,758	268,292
	支 千円	出 千円	千円
第1款 資本的支出	2,225,586	△ 77,254	2,148,332
第1項 建設改良費	663,664	△ 71,061	592,603
第2項 企業債償還金	1,461,272	△ 6,193	1,455,079

(企業債)

第4条 予算第6条に定めた起債の限度額を、次のとおり改める。

起債の目的	補 正 前				補 正 後			
	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法
下水道事業	627,400千円 (ただし、発行価格が額面金額を下まわるときは、その発行価格差減額をうめるため必要な金額をこれに加算した額)	(1)普通貸借 (2)証券発行 (3)本債にかかわる短期債を起すことができる。	5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、利率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、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。	569,700千円 (ただし、発行価格が額面金額を下まわるときは、その発行価格差減額をうめるため必要な金額をこれに加算した額)	(1)普通貸借 (2)証券発行 (3)本債にかかわる短期債を起すことができる。	5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、利率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、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(他会計からの補助金)

第5条 予算第10条に定めた補助を受ける金額「644,089千円」を「643,855千円」に改める。

令和5年3月9日提出

亀岡市長 桂 川 孝 裕

令和4年度亀岡市下水道事業会計予算実施計画

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	備 考
1 下水道事業収益			3,231,000 ^{千円}	△ 1,096 ^{千円}	3,229,904 ^{千円}	
	2 営業外収益		1,388,148	△ 1,096	1,387,052	
		2 国庫補助金	350	△ 142	208	
		3 府補助金	500	△ 189	311	
		4 他会計補助金	644,089	△ 234	643,855	
		6 雑収益	15,282	△ 531	14,751	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			3,013,378 ^{千円}	3,698 ^{千円}	3,017,076 ^{千円}	
	1 営業費用		2,644,010	△ 11,137	2,632,873	
		1 管 渠 費	120,078	△ 2,151	117,927	
		5 総 係 費	110,541	△ 565	109,976	
		6 減 価 償 却 費	1,585,596	△ 8,421	1,577,175	
	2 営業外費用		359,368	14,835	374,203	
		3 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	58,172	14,835	73,007	

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	備 考
1 資本的収入			1,137,400 ^{千円}	△ 84,458 ^{千円}	1,052,942 ^{千円}	
	1 企業債		509,700	△ 57,700	452,000	
		1 企業債	509,700	△ 57,700	452,000	
	3 国庫支出金		295,050	△ 26,758	268,292	
		1 国庫補助金	295,050	△ 26,758	268,292	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			2,225,586 ^{千円}	△ 77,254 ^{千円}	2,148,332 ^{千円}	
	1 建設改良費		663,664	△ 71,061	592,603	
		2 管渠布設費	71,655	△ 7,561	64,094	
		3 処理場建設改良費	567,000	△ 63,500	503,500	
	2 企業債償還金		1,461,272	△ 6,193	1,455,079	
		1 企業債償還金	1,461,272	△ 6,193	1,455,079	

令和4年度亀岡市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	198,962
	減価償却費	1,577,175
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 6,000
	長期前受金戻入額	△ 727,869
	受取利息及び配当金	△ 58
	支払利息	293,386
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,010
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 5,991
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 67
	小計	1,328,528
	利息及び配当金の受取額	58
	利息の支払額	△ 293,386
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,035,200
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	△ 767,131
	補助金による収入	381,367
	負担金等による収入	5,506
	基金の積立てによる支出	△ 100,000

預託金による支出	<u>△ 650</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 480,908
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	554,800
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	△ 1,421,212
その他企業債による収入	117,700
その他企業債の償還による支出	△ 33,867
他会計からの出資による収入	<u>327,113</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 455,466
資金増加額（又は減少額）	98,826
資金期首残高	<u>1,049,864</u>
資金期末残高	1,148,690

令和4年度亀岡市下水道事業予定貸借対照表

(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		1,994,843		
ロ 建 物	2,049,153			
減価償却累計額	<u>△ 1,085,360</u>	963,793		
ハ 構 築 物	60,304,222			
減価償却累計額	<u>△ 24,122,594</u>	36,181,628		
ニ 機 械 及 び 装 置	12,307,791			
減価償却累計額	<u>△ 7,875,724</u>	4,432,067		
ホ 車 両 運 搬 具	3,440			
減価償却累計額	<u>△ 2,943</u>	497		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	65,234			
減価償却累計額	<u>△ 60,242</u>	4,992		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>191,886</u>		
有形固定資産合計			43,769,706	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		<u>1,335</u>		
無形固定資産合計			1,335	
(3) 投 資 そ の 他 資 産				

イ 出 資 金	3,000		
ロ 基 金	100,000		
ハ 預 託 金	<u>4,150</u>		
投資その他資産合計		<u>107,150</u>	
固定資産合計			43,878,191
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,148,690	
(2) 未収金	228,813		
貸倒引当金	<u>△ 16,247</u>	<u>212,566</u>	
流動資産合計			<u>1,361,256</u>
資産合計			<u><u>45,239,447</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	14,131,979			
ロ その他企業債	<u>479,048</u>			
企業債合計		14,611,027		
(2) 他会計借入金		22,800		
(3) 引当金		<u>158,162</u>		
固定負債合計			14,791,989	
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	

	千円	千円	千円	千円
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,340,272		
ロ その他企業債		<u>34,052</u>		
企業債合計			1,374,324	
(3) 未払金			231,250	
(4) 引当金			12,529	
(5) 預り保証金			<u>100</u>	
流動負債合計				1,618,203
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			33,480,607	
収益化累計額			<u>△ 15,481,126</u>	
繰延収益合計				<u>17,999,481</u>
負債合計				<u>34,409,673</u>

資本の部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 資本金			<u>7,216,968</u>	
資本金合計				7,216,968
7 剰余金				
(1) 資本剰余金			3,091,162	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>521,644</u>		

利益剰余金合計	<u>521,644</u>	
剰余金合計		<u>3,612,806</u>
資本合計		<u>10,829,774</u>
負債資本合計		<u><u>45,239,447</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(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	50年
機械及び装置	15～20年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	5～15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金額を計上している。

(2) 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額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権・貸倒懸念債権等それぞれの貸倒実績率により、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。

II. 予定貸借対照表等関連

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（当該年度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11,066,974千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職手当として22,082千円を支給するため、退職給付引当金22,082千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当として28,125千円を支給するため、賞与引当金10,490千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として5,822千円を支出するため、法定福利費引当金2,034千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、債権4,376千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金4,376千円を取り崩す。

科 目 別 内 訳 書

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 下水道事業 収 益				3,231,000 ^{千円}	△ 1,096 ^{千円}	3,229,904 ^{千円}	
	2 営業外収益			1,388,148	△ 1,096	1,387,052	
		2 国庫補助金		350	△ 142	208	
			1 国庫補助金	350	△ 142	208	下水道事業国庫補助金減
		3 府補助金		500	△ 189	311	
			1 府補助金	500	△ 189	311	雨水貯留施設設置事業費補助金減
		4 他会計補助金		644,089	△ 234	643,855	
			1 他会計補助金	644,089	△ 234	643,855	一般会計補助金減
		6 雑収益		15,282	△ 531	14,751	
			2 不用品売却収益	3,000	△ 531	2,469	不用品売却代金減

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 下水道事業 費 用				3,013,378 ^{千円}	3,698 ^{千円}	3,017,076 ^{千円}	
	1 営業費用			2,644,010	△ 11,137	2,632,873	
		1 管 渠 費		120,078	△ 2,151	117,927	
			9 委 託 料	30,938	△ 924	30,014	管路調査業務委託料等減
			11 修 繕 費	46,667	△ 1,227	45,440	管渠等修繕費減
		5 総 係 費		110,541	△ 565	109,976	
			24 補助交付金	1,500	△ 565	935	雨水貯留施設設置事業費補助金減
		6 減価償却費		1,585,596	△ 8,421	1,577,175	
			1 有形固定資産 減価償却費	1,585,596	△ 8,421	1,577,175	有形固定資産減価償却費減
		2 営業外費用		359,368	14,835	374,203	
			3 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	58,172	14,835	73,007	
			1 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	58,172	14,835	73,007	消費税及び地方消費税納付金増

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 資 本 的 収 入				1,137,400 ^{千円}	△ 84,458 ^{千円}	1,052,942 ^{千円}		
	1 企 業 債			509,700	△ 57,700	452,000		
		1 企 業 債			509,700	△ 57,700	452,000	
			1 企 業 債			509,700	△ 57,700	452,000
	3 国 庫 支 出 金				295,050	△ 26,758	268,292	
		1 国 庫 補 助 金			295,050	△ 26,758	268,292	
			1 下 水 道 事 業 国 庫 補 助 金			295,050	△ 26,758	268,292

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 資本的支出				2,225,586 ^{千円}	△ 77,254 ^{千円}	2,148,332 ^{千円}		
	1 建設改良費			663,664	△ 71,061	592,603		
		2 管渠布設費			71,655	△ 7,561	64,094	
			1 委 託 料		61,105	△ 4,700	56,405	下水道事業計画変更業務委託料精算見込みによる減
			5 工事負担金		2,861	△ 2,861	0	管渠移設工事負担金減
		3 処理場建設改良費			567,000	△ 63,500	503,500	
			1 委 託 料		567,000	△ 63,500	503,500	浄化センター改築工事委託料等減
		2 企業債償還金				1,461,272	△ 6,193	1,455,079
	1 企業債償還金				1,461,272	△ 6,193	1,455,079	
			1 企業債償還金		1,461,272	△ 6,193	1,455,079	企業債償還金減