

第 82 号議案

令和 5 年度

亀岡市下水道事業会計補正予算（第 2 号）

令和5年度亀岡市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和5年度亀岡市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）

第2条 令和5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	千円	入	千円	
第1款 下水道事業収益	3,168,000		△ 4,113		3,163,887
第2項 営業外収益	1,355,815		△ 4,113		1,351,702
	支	千円	出	千円	
第1款 下水道事業費用	3,058,458		△ 43,507		3,014,951
第1項 営業費用	2,713,953		△ 55,966		2,657,987
第2項 営業外費用	334,505		12,459		346,964

(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983,136千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額 7,226千円、損益勘定留保資金等 975,910千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	1,338,600	△ 86,085	1,252,515
第1項 企業債	769,200	△ 46,100	723,100
第3項 国庫支出金	231,007	△ 39,985	191,022
	支 千円	出 千円	千円
第1款 資本的支出	2,348,994	△ 113,343	2,235,651
第1項 建設改良費	869,132	△ 108,463	760,669
第2項 企業債償還金	1,379,212	△ 4,888	1,374,324
第3項 積立金	100,000	8	100,008

(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	866,200千円 (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。	820,100千円 (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「621,202千円」を「620,723千円」に改める。

令和6年3月6日提出

亀岡市長 桂川孝裕

令和5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			3,168,000 ^{千円}	△ 4,113 ^{千円}	3,163,887 ^{千円}	
	2 営業外収益		1,355,815	△ 4,113	1,351,702	
		1 受取利息及び配当金	27	8	35	
		2 国庫補助金	350	△ 272	78	
		3 府補助金	500	△ 376	124	
		4 他会計補助金	621,202	△ 479	620,723	
		6 雑収益	15,248	△ 2,994	12,254	

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			3,058,458 ^{千円}	△ 43,507 ^{千円}	3,014,951 ^{千円}	
	1 営業費用		2,713,953	△ 55,966	2,657,987	
		3 処理場費	772,910	△ 22,000	750,910	
		5 総係費	99,571	△ 3,624	95,947	
		6 減価償却費	1,569,441	△ 30,420	1,539,021	
		7 資産減耗費	101	78	179	
	2 営業外費用		334,505	12,459	346,964	
		3 消費税及び地方消費税	56,545	12,459	69,004	

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			1,338,600 ^{千円}	△ 86,085 ^{千円}	1,252,515 ^{千円}	
	1 企業債		769,200	△ 46,100	723,100	
		1 企業債	769,200	△ 46,100	723,100	
	3 国庫支出金		231,007	△ 39,985	191,022	
		1 国庫補助金	231,007	△ 39,985	191,022	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			2,348,994 ^{千円}	△ 113,343 ^{千円}	2,235,651 ^{千円}	
	1 建設改良費		869,132	△ 108,463	760,669	
		1 事務費	36,390	△ 4,694	31,696	
		2 管渠布設費	438,624	△ 43,513	395,111	
		3 処理場建設改良費	377,000	△ 60,256	316,744	
	2 企業債償還金		1,379,212	△ 4,888	1,374,324	
		1 企業債償還金	1,379,212	△ 4,888	1,374,324	
	3 積立金		100,000	8	100,008	
		1 積立金	100,000	8	100,008	

令和5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5年4月1日から令和6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	141,709
減価償却費	1,539,021
固定資産除却費	179
引当金の増減額 (△は減少)	4
長期前受金戻入額	△ 718,488
受取利息及び配当金	△ 35
支払利息	270,150
未収金の増減額 (△は増加)	11,513
未払金の増減額 (△は減少)	△ 56,400
預り金の増減額 (△は減少)	△ 874
小計	1,186,779
利息及び配当金の受取額	35
利息の支払額	△ 270,150
業務活動によるキャッシュ・フロー	916,664
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	△ 1,250,726
補助金による収入	305,457
負担金等による収入	5,467
基金の積立てによる支出	△ 100,008

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	△ 1,040,460
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	835,400
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	△ 1,340,272
その他企業債による収入	97,000
その他企業債の償還による支出	△ 34,052
他会計からの出資による収入	<u>332,895</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 109,029
資金増加額（又は減少額）	△ 232,825
資金期首残高	<u>1,583,579</u>
資金期末残高	1,350,754

令和5年度亀岡市下水道事業予定貸借対照表

(令和6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>△ 1,132,305</u>	916,848		
ハ	構 築 物	60,305,026			
	減価償却累計額	<u>△ 25,280,725</u>	35,024,301		
ニ	機 械 及 び 装 置	12,323,798			
	減価償却累計額	<u>△ 8,208,322</u>	4,115,476		
ホ	車 両 運 搬 具	3,440			
	減価償却累計額	<u>△ 3,175</u>	265		
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	68,172			
	減価償却累計額	<u>△ 58,781</u>	9,391		
ト	建 設 仮 勘 定		<u>861,776</u>		
	有形固定資産合計			42,922,900	
(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	200,008		
ハ 預 託 金	<u>4,150</u>		
投資その他資産合計		<u>207,158</u>	
固定資産合計			43,131,393
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,350,754	
(2) 未収金	216,890		
貸倒引当金	<u>△ 14,394</u>	<u>202,496</u>	
流動資産合計			<u>1,553,250</u>
資産合計			<u><u>44,684,643</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	13,546,536			
ロ その他企業債	<u>424,108</u>			
企業債合計		13,970,644		
(2) 他会計借入金		22,800		
(3) 引当金		<u>158,162</u>		
固定負債合計			14,151,606	
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		1,307,643		
ロ その他企業債		<u>34,239</u>		
企業債合計			1,341,882	
(3) 未払金			353,812	
(4) 引当金			12,845	
(5) 預り保証金			<u>100</u>	
流動負債合計				1,708,639
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			33,658,958	
収益化累計額			<u>△ 16,194,144</u>	
繰延収益合計				<u>17,464,814</u>
負債合計				33,325,059

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 資本金			<u>7,872,545</u>	
資本金合計				7,872,545
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>395,877</u>		

利益剰余金合計	<u>395,877</u>	
剰余金合計		<u>3,487,039</u>
資本合計		<u>11,359,584</u>
負債資本合計		<u><u>44,684,643</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11,059,069千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当として113千円を支給するため、退職給付引当金113千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として29,427千円を支給するため、賞与引当金10,763千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

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として5,818千円を支出するため、法定福利費引当金2,078千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権3,300千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金3,300千円を取り崩す。

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				3,168,000 ^{千円}	△ 4,113 ^{千円}	3,163,887 ^{千円}	
	2 営業外収益			1,355,815	△ 4,113	1,351,702	
		1 受取利息 及び配当金		27	8	35	
			2 基金利息	0	8	8	基金利息
		2 国庫補助金		350	△ 272	78	
			1 国庫補助金	350	△ 272	78	下水道事業国庫補助金減
		3 府補助金		500	△ 376	124	
			1 府補助金	500	△ 376	124	雨水貯留施設設置事業費補助金減
		4 他会計補助金		621,202	△ 479	620,723	
			1 他会計補助金	621,202	△ 479	620,723	一般会計補助金減
		6 雑 収 益		15,248	△ 2,994	12,254	
			2 不用品売却収益	3,000	△ 3,000	0	不用品売却代金減
			3 その他雑収益	1,188	6	1,194	下水道施設占用料増

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				3,058,458 ^{千円}	△ 43,507 ^{千円}	3,014,951 ^{千円}		
	1 営業費用			2,713,953	△ 55,966	2,657,987		
		3 処理場費		772,910	△ 22,000	750,910		
			15 動力費	154,491	△ 22,000	132,491	電力料減	
		5 総係費		99,571	△ 3,624	95,947		
			13 委託料	8,441	△ 2,497	5,944	下水道普及啓発業務委託料減	
			22 補助交付金	1,500	△ 1,127	373	雨水貯留施設設置事業費補助金減	
		6 減価償却費		1,569,441	△ 30,420	1,539,021		
			1 有形固定資産減価償却費	1,569,441	△ 30,420	1,539,021	有形固定資産減価償却費減	
		7 資産減耗費		101	78	179		
			1 固定資産除却費	101	78	179	固定資産除却費増	
		2 営業外費用			334,505	12,459	346,964	
			3 消費税及び地方消費税		56,545	12,459	69,004	
				1 消費税及び地方消費税	56,545	12,459	69,004	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				1,338,600 ^{千円}	△ 86,085 ^{千円}	1,252,515 ^{千円}		
	1 企 業 債			769,200	△ 46,100	723,100		
		1 企 業 債			769,200	△ 46,100	723,100	
			1 企 業 債			769,200	△ 46,100	723,100
	3 国 庫 支 出 金				231,007	△ 39,985	191,022	
		1 国 庫 補 助 金			231,007	△ 39,985	191,022	
			1 下 水 道 事 業 国 庫 補 助 金			231,007	△ 39,985	191,022

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				2,348,994 ^{千円}	△ 113,343 ^{千円}	2,235,651 ^{千円}	
	1 建設改良費			869,132	△ 108,463	760,669	
		1 事務費		36,390	△ 4,694	31,696	
			10 委託料	8,051	△ 4,694	3,357	受益者負担金システム更新業務委託料減
		2 管渠布設費		438,624	△ 43,513	395,111	
			1 委託料	136,404	△ 43,513	92,891	管渠布設工事実施設計業務委託料等精算見込みによる減
		3 処理場建設改良費		377,000	△ 60,256	316,744	
			1 委託料	377,000	△ 60,256	316,744	浄化センター改築工事委託料等減
		2 企業債償還金			1,379,212	△ 4,888	1,374,324
	1 企業債償還金			1,379,212	△ 4,888	1,374,324	
			1 企業債償還金	1,379,212	△ 4,888	1,374,324	企業債償還金減
	3 積立金			100,000	8	100,008	
		1 積立金		100,000	8	100,008	
			1 基金積立金	100,000	8	100,008	基金積立金増