

令和5年度

# 登米市下水道事業会計補正予算書

並びに予算に関する説明書

〔12月6日提出〕

宮城県登米市



議案第133号

令和5年度登米市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度登米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。

（業務の予定量）

第2条 令和5年度登米市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とおり補正する。

| （3）主な建設改良事業 | （既決予定量）   | （補正予定量）  | （計）       |
|-------------|-----------|----------|-----------|
| ア 管渠整備事業    | 370,196千円 | 67,700千円 | 437,896千円 |

（収益的収入及び支出）

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）       | 収 入         |          |             |
|-------------|-------------|----------|-------------|
|             | （既決予定額）     | （補正予定額）  | （計）         |
| 第8款 下水道事業収益 | 3,697,644千円 | 8,000千円  | 3,705,644千円 |
| 第2項 営業外収益   | 2,791,303千円 | 8,000千円  | 2,799,303千円 |
| （科 目）       | 支 出         |          |             |
|             | （既決予定額）     | （補正予定額）  | （計）         |
| 第9款 下水道事業費用 | 3,711,566千円 | 10,000千円 | 3,721,566千円 |
| 第1項 営業費用    | 3,372,247千円 | 10,000千円 | 3,382,247千円 |

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「不足する額 970,519千円は、過年度分損益勘定留保資金 296,706千円、当年度分損益勘定留保資金 641,310千円」を「不足する額 970,569千円は、過年度分損益勘定留保資金 296,706千円、当年度分損益勘定留保資金 641,360千円」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。

|       |        | 収 入         |          |             |
|-------|--------|-------------|----------|-------------|
| (科 目) |        | (既決予定額)     | (補正予定額)  | (計)         |
| 第10款  | 資本的収入  | 1,919,133千円 | 67,650千円 | 1,986,783千円 |
| 第1項   | 企業債    | 1,244,900千円 | 36,300千円 | 1,281,200千円 |
| 第2項   | 国・県補助金 | 231,047千円   | 31,350千円 | 262,397千円   |
|       |        | 支 出         |          |             |
| (科 目) |        | (既決予定額)     | (補正予定額)  | (計)         |
| 第11款  | 資本的支出  | 2,889,652千円 | 67,700千円 | 2,957,352千円 |
| 第1項   | 建設改良費  | 672,816千円   | 67,700千円 | 740,516千円   |

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた企業債を次のとおり補正し、起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のように改める。

| 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  |
| イ 農業集落排水事業 | 千円<br>277,700 | 証書借入  | 5.0%以内<br>(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金については、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) | 借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。 | 千円<br>314,000 | 補正前に同じ | 補正前に同じ | 補正前に同じ |
| 合計         | 1,244,900     |       |   |  | 1,281,200     |        |        |        |

令和5年12月6日提出

登米市長 熊谷盛廣

# 予算に関する説明書

|                                       | ページ |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 令和5年度登米市下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画       |     |
| (1) 収益的収入及び支出                         | 6   |
| (2) 資本的収入及び支出                         | 8   |
| 2. 令和5年度登米市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（補正第3号） | 9   |
| 3. 令和5年度登米市下水道事業損益計算書                 | 10  |
| 4. 令和5年度登米市下水道事業予定貸借対照表               | 12  |
| 5. 注記事項                               | 14  |
| 6. 収益的収入及び支出見積書                       | 18  |
| 7. 資本的収入及び支出見積書                       | 20  |
| 8. 損益計算書の推移                           | 22  |
| 9. 貸借対照表の推移                           | 23  |

1. 令和5年度登米市下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画

(1) 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         |           |
|--------------------------------------|---|---------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 8<br>下<br>水<br>道<br>事<br>業<br>収<br>益 |   |         | 3,697,644     | 8,000     | 3,705,644 |           |
|                                      | 1 | 営業収益    | 906,163       | 0         | 906,163   |           |
|                                      |   | 1       | 下水道使用料        | 876,472   | 0         | 876,472   |
|                                      |   | 2       | 他会計負担金        | 28,939    | 0         | 28,939    |
|                                      |   | 9       | その他営業収益       | 752       | 0         | 752       |
|                                      | 2 | 営業外収益   | 2,791,303     | 8,000     | 2,799,303 |           |
|                                      |   | 1       | 受取利息及び配当金     | 6         | 0         | 6         |
|                                      |   | 3       | 他会計補助金        | 1,515,490 | 0         | 1,515,490 |
|                                      |   | 4       | 国・県補助金        | 7,400     | 8,000     | 15,400    |
|                                      |   | 5       | 負担金補助金及び補償金   | 8,620     | 0         | 8,620     |
|                                      |   | 6       | 消費税及び地方消費税還付金 | 28,477    | 0         | 28,477    |
|                                      |   | 7       | 長期前受金戻入       | 1,230,977 | 0         | 1,230,977 |
|                                      |   | 8       | 退職給付引当金戻入益    | 0         | 0         | 0         |
|                                      |   | 99      | 雑収益           | 333       | 0         | 333       |
|                                      | 3 | 特別利益    | 178           | 0         | 178       |           |
|                                      | 9 | その他特別利益 | 178           | 0         | 178       |           |

## 支 出

(単位：千円)

| 款                                    | 項      | 目                              | 既決予定額     | 補正予定額   | 計         |         |
|--------------------------------------|--------|--------------------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| 9<br>下<br>水<br>道<br>事<br>業<br>費<br>用 |        |                                | 3,711,566 | 10,000  | 3,721,566 |         |
|                                      | 1 営業費用 |                                | 3,372,247 | 10,000  | 3,382,247 |         |
|                                      |        | 1 管 渠 費                        | 141,761   | 0       | 141,761   |         |
|                                      |        | 2 ポ ン プ 場 費                    | 13,227    | 0       | 13,227    |         |
|                                      |        | 3 処 理 場 費                      | 859,783   | 10,000  | 869,783   |         |
|                                      |        | 4 流 域 下 水 道<br>管 理 運 営 費 負 担 金 | 24,550    | 0       | 24,550    |         |
|                                      |        | 6 業 務 費                        | 72,489    | 0       | 72,489    |         |
|                                      |        | 7 総 係 費                        | 130,887   | 0       | 130,887   |         |
|                                      |        | 8 減 価 償 却 費                    | 2,125,650 | 0       | 2,125,650 |         |
|                                      |        | 9 資 産 減 耗 費                    | 3,900     | 0       | 3,900     |         |
|                                      |        | 2 営業外費用                        |           | 323,874 | 0         | 323,874 |
|                                      |        | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 323,834   | 0       | 323,834   |         |
|                                      |        | 3 雑 支 出                        | 40        | 0       | 40        |         |
|                                      |        | 3 特別損失                         |           | 445     | 0         | 445     |
|                                      |        | 4 臨 時 損 失                      | 225       | 0       | 225       |         |
|                                      |        | 5 過 年 度 損 益 修 正 損              | 220       | 0       | 220       |         |
|                                      |        | 9 そ の 他 特 別 損 失                | 0         | 0       | 0         |         |
|                                      |        | 4 予 備 費                        |           | 15,000  | 0         | 15,000  |
|                                      |        | 1 予 備 費                        | 15,000    | 0       | 15,000    |         |

(2) 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         |
|-----------------------------|----------------|---------------------------|-----------|--------|-----------|
| 10<br>資<br>本<br>的<br>収<br>入 |                |                           | 1,919,133 | 67,650 | 1,986,783 |
|                             | 1 企業債          |                           | 1,244,900 | 36,300 | 1,281,200 |
|                             |                | 1 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 1,244,900 | 36,300 | 1,281,200 |
|                             | 2 国・県補助金       |                           | 231,047   | 31,350 | 262,397   |
|                             |                | 1 国庫補助金                   | 180,170   | 0      | 180,170   |
|                             |                | 2 県補助金                    | 50,877    | 31,350 | 82,227    |
|                             | 3 出資金          |                           | 397,799   | 0      | 397,799   |
|                             |                | 1 他会計出資金                  | 397,799   | 0      | 397,799   |
|                             | 4 分担金及び<br>負担金 |                           | 22,712    | 0      | 22,712    |
|                             |                | 1 分担金                     | 12,468    | 0      | 12,468    |
|                             |                | 2 負担金                     | 10,244    | 0      | 10,244    |
|                             | 5 基金取崩金        |                           | 22,675    | 0      | 22,675    |
|                             |                | 1 基金取崩金                   | 22,675    | 0      | 22,675    |

支 出

(単位：千円)

| 款                           | 項        | 目                         | 既決予定額     | 補正予定額  | 計         |
|-----------------------------|----------|---------------------------|-----------|--------|-----------|
| 11<br>資<br>本<br>的<br>支<br>出 |          |                           | 2,889,652 | 67,700 | 2,957,352 |
|                             | 1 建設改良費  |                           | 672,816   | 67,700 | 740,516   |
|                             |          | 1 管路整備費                   | 370,196   | 67,700 | 437,896   |
|                             |          | 3 処理施設整備費                 | 300,620   | 0      | 300,620   |
|                             |          | 4 流域下水道<br>建設費負担金         | 2,000     | 0      | 2,000     |
|                             | 2 企業債償還金 |                           | 2,203,957 | 0      | 2,203,957 |
|                             |          | 1 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 2,199,775 | 0      | 2,199,775 |
|                             |          | 2 その他の企業債                 | 4,182     | 0      | 4,182     |
|                             | 3 基金積立金  |                           | 12,879    | 0      | 12,879    |
|                             |          | 1 基金積立金                   | 12,879    | 0      | 12,879    |



## 2. 令和5年度登米市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（補正第3号）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

|                                 | 既決予定額       | 補正後の予定額     | (単位：千円)<br>比較増減 |
|---------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| <b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>       |             |             |                 |
| 当年度純利益（△は損失）                    | △ 46,426    | △ 47,517    | △ 1,091         |
| 減価償却費                           | 2,125,650   | 2,125,650   | 0               |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)                 | △ 93        | △ 93        | 0               |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)               | 42,864      | 42,864      | 0               |
| 賞与等引当金の増減額(△は減少)                | 1,276       | 1,276       | 0               |
| 長期前受金戻入額                        | △ 1,230,977 | △ 1,230,977 | 0               |
| 受取利息及び受取配当金                     | △ 6         | △ 6         | 0               |
| 支払利息                            | 323,834     | 323,834     | 0               |
| 固定資産除却損益（△は益）                   | 3,900       | 3,900       | 0               |
| 未収金の増減額(△は増加)                   | 21,072      | 16,859      | △ 4,213         |
| 前払金の増減額(△は増加)                   | 60,838      | 60,838      | 0               |
| 未払金の増減額(△は減少)                   | 22,185      | 22,185      | 0               |
| 前受金の増減額(△は減少)                   | △ 43,440    | △ 43,440    | 0               |
| 小計                              | 1,280,677   | 1,275,373   | △ 5,304         |
| 利息及び配当金の受取額                     | 6           | 6           | 0               |
| 利息の支払額                          | △ 323,834   | △ 323,834   | 0               |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 956,849     | 951,545     | △ 5,304         |
| <b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>       |             |             |                 |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 617,468   | △ 679,014   | △ 61,546        |
| 無形固定資産の取得による支出                  | △ 1,819     | △ 1,819     | 0               |
| 基金の積立による支出                      | △ 12,879    | △ 12,879    | 0               |
| 基金積立金の取崩による収入                   | 22,675      | 22,675      | 0               |
| 国・県補助金による収入                     | 210,041     | 238,541     | 28,500          |
| 分担金及び負担金による収入                   | 22,390      | 22,390      | 0               |
| 未収金の増減額(△は増加)                   | 724         | 724         | 0               |
| 未払金の増減額(△は減少)                   | 78,116      | 78,116      | 0               |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | △ 298,220   | △ 331,266   | △ 33,046        |
| <b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>       |             |             |                 |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 1,244,900   | 1,281,200   | 36,300          |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 2,203,957 | △ 2,203,957 | 0               |
| 他会計からの出資による収入                   | 397,799     | 397,799     | 0               |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 561,258   | △ 524,958   | 36,300          |
| 資金増加額                           | 97,371      | 95,321      | △ 2,050         |
| 資金期首残高                          | 524,327     | 524,327     | 0               |
| 資金期末残高                          | 621,698     | 619,648     | △ 2,050         |

### 3. 令和5年度登米市下水道事業予定損益計算書

(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   | 営業収益               |               |                  |                         |
| (1) | 下水道使用料             | 796,796       |                  |                         |
| (2) | 他会計負担金             | 28,939        |                  |                         |
| (3) | その他営業収益            | <u>752</u>    | 826,487          |                         |
| 2   | 営業費用               |               |                  |                         |
| (1) | 管渠費                | 128,924       |                  |                         |
| (2) | ポンプ場費              | 12,030        |                  |                         |
| (3) | 処理場費               | 796,145       |                  |                         |
| (4) | 流域下水道管理運営費負担金      | 22,319        |                  |                         |
| (5) | 業務費                | 66,747        |                  |                         |
| (6) | 総係費                | 129,838       |                  |                         |
| (7) | 減価償却費              | 2,125,650     |                  |                         |
| (8) | 資産減耗費              | <u>3,900</u>  | <u>3,285,553</u> |                         |
|     | 営業利益               |               |                  | △ 2,459,066             |
| 3   | 営業外収益              |               |                  |                         |
| (1) | 受取利息及び配当金          | 6             |                  |                         |
| (2) | 他会計補助金             | 1,515,490     |                  |                         |
| (3) | 国・県補助金             | 15,400        |                  |                         |
| (4) | 負担金補助金及び補償金        | 8,620         |                  |                         |
| (5) | 長期前受金戻入            | 1,230,977     |                  |                         |
| (6) | 雑収益                | <u>333</u>    | 2,770,826        |                         |
| 4   | 営業外費用              |               |                  |                         |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費      | 323,834       |                  |                         |
| (2) | 雑支出                | <u>35,213</u> | <u>359,047</u>   | <u>2,411,779</u>        |
|     | 経常利益               |               |                  | △ 47,287                |
| 5   | 特別利益               |               |                  |                         |
| (1) | その他特別利益            | <u>178</u>    | 178              |                         |
| 6   | 特別損失               |               |                  |                         |
| (1) | 臨時損失               | 206           |                  |                         |
| (2) | 過年度損益修正損           | <u>202</u>    | <u>408</u>       | <u>△ 230</u>            |
| 7   | 当年度純利益 (△損失)       |               |                  | △ 47,517                |
| 8   | 前年度繰越利益剰余金 (△欠損金)  |               |                  | <u>△ 127,152</u>        |
| 9   | 当年度未処分利益剰余金 (△欠損金) |               |                  | <u><u>△ 174,669</u></u> |



#### 4. 令和5年度登米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     | (単位：千円)    |
|-----|-------------|-------------|------------|
| 1   | 固 定 資 産     |             |            |
| (1) | 有形固定資産      |             |            |
|     | ア 土 地       | 780,046     |            |
|     | イ 建 物       | 1,888,305   |            |
|     | 減価償却累計額     | △ 238,829   | 1,649,476  |
|     | ウ 構 築 物     | 59,809,834  |            |
|     | 減価償却累計額     | △ 6,785,587 | 53,024,247 |
|     | エ 機械及び装置    | 6,166,832   |            |
|     | 減価償却累計額     | △ 1,769,159 | 4,397,673  |
|     | オ 車 両 運 搬 具 | 255         |            |
|     | 減価償却累計額     | △ 88        | 167        |
|     | カ 工具器具及び備品  | 5,956       |            |
|     | 減価償却累計額     | △ 5,140     | 816        |
|     | キ 建設仮勘定     | 32,652      |            |
|     | 有形固定資産合計    | 59,885,077  |            |
| (2) | 無形固定資産      |             |            |
|     | ア 施設利用権     | 325,428     |            |
|     | イ 電話加入権     | 17,496      |            |
|     | 無形固定資産合計    | 342,924     |            |
| (3) | 投資その他の資産    |             |            |
|     | ア 基金        | 87,360      |            |
|     | 投資その他の資産合計  | 87,360      |            |
|     | 固 定 資 産 合 計 | 60,315,361  |            |
| 2   | 流 動 資 産     |             |            |
| (1) | 現金預金        | 619,648     |            |
| (2) | 未収金         | 114,722     |            |
|     | 貸倒引当金       | △ 1,889     | 112,833    |
| (3) | その他流動資産     | 10          |            |
|     | 流 動 資 産 合 計 | 732,491     |            |
|     | 資 産 合 計     | 61,047,852  |            |

負債の部

(単位：千円)

|                           |            |             |            |
|---------------------------|------------|-------------|------------|
| 3 固定負債                    |            |             |            |
| (1) 企業債                   |            |             |            |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 22,123,048 |             |            |
| イ その他の企業債                 | 94,371     |             |            |
| 企業債合計                     |            | 22,217,419  |            |
| (2) 引当金                   |            |             |            |
| ア 退職給付引当金                 | 158,346    |             |            |
| 引当金合計                     |            | 158,346     |            |
| 固定負債合計                    |            |             | 22,375,765 |
| 4 流動負債                    |            |             |            |
| (1) 企業債                   |            |             |            |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 2,212,163  |             |            |
| イ その他の企業債                 | 4,235      |             |            |
| 企業債合計                     |            | 2,216,398   |            |
| (2) 未払金                   |            | 227,404     |            |
| (3) 引当金                   |            |             |            |
| ア 賞与等引当金                  | 9,634      |             |            |
| 引当金合計                     |            | 9,634       |            |
| (4) その他流動負債               |            | 330         |            |
| 流動負債合計                    |            |             | 2,453,766  |
| 5 繰延収益                    |            |             |            |
| 長期前受金                     |            | 39,349,268  |            |
| 収益化累計額                    |            | △ 5,180,738 |            |
| 繰延収益合計                    |            |             | 34,168,530 |
| 負債合計                      |            |             | 58,998,061 |

資本の部

|                |         |           |            |
|----------------|---------|-----------|------------|
| 6 資本金          |         |           |            |
| (1) 繰入資本金(出資金) |         | 1,476,775 |            |
| 資本金合計          |         |           | 1,476,775  |
| 7 剰余金          |         |           |            |
| (1) 資本剰余金      |         |           |            |
| ア 受贈財産評価額      | 29,737  |           |            |
| イ 受益者分担金及び負担金  | 7,954   |           |            |
| ウ 国・県補助金       | 647,898 |           |            |
| エ 他会計繰入金       | 44,600  |           |            |
| オ その他資本剰余金     | 17,496  |           |            |
| 資本剰余金合計        |         | 747,685   |            |
| (2) 利益剰余金      |         |           |            |
| ア 当年度未処理欠損金    | 174,669 |           |            |
| 利益剰余金合計        |         | △ 174,669 |            |
| 剰余金合計          |         |           | 573,016    |
| 資本合計           |         |           | 2,049,791  |
| 負債資本合計         |         |           | 61,047,852 |

## 5. 注記事項

### I 重要な会計方針

令和2年度より地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

|          |         |
|----------|---------|
| ・減価償却の方法 | 定額法     |
| ・主な耐用年数  |         |
| 建物       | 8年～50年  |
| 構築物      | 10年～50年 |
| 機械及び装置   | 6年～35年  |
| 車両       | 4年      |
| 工具器具及び備品 | 3年～5年   |

##### (2) 無形固定資産

|          |     |
|----------|-----|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| 施設利用権    | 45年 |

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（173,218千円）から、宮城県市町村職員退職手当組合における積立金相当額（14,872千円）を控除した額を計上している。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴う法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当該事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 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。

#### 4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 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 予定貸借対照表関係

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

(1) 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、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,015,143千円である。

### Ⅲ セグメント情報

#### 1 報告セグメントの概要

登米市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、特定地域生活排水処理事業、及び個別排水処理事業を運営していることから、5つの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。

| セグメント区分       | 事業の内容      |
|---------------|------------|
| 公共下水道事業       | 汚水及び雨水処理業務 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 汚水及び雨水処理業務 |
| 農業集落排水事業      | 汚水及び雨水処理業務 |
| 特定地域生活排水処理事業  | 汚水処理業務     |
| 個別排水処理事業      | 汚水処理業務     |

#### 2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）（単位：千円 税抜）

| 項目                     | 公共下水道事業    | 特定環境保全<br>公共下水道事業 | 農業集落<br>排水事業 | 特定地域生活<br>排水処理事業 | 個別排水<br>処理事業 | 合計          |
|------------------------|------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|-------------|
| 営業収益                   | 289,543    | 246,608           | 205,078      | 80,534           | 4,724        | 826,487     |
| 営業費用                   | 970,350    | 917,665           | 1,120,504    | 256,320          | 20,714       | 3,285,553   |
| 営業損益                   | △ 680,807  | △ 671,057         | △ 915,426    | △ 175,786        | △ 15,990     | △ 2,459,066 |
| 経常損益                   | △ 27,919   | 2,179             | △ 21,260     | △ 309            | 22           | △ 47,287    |
| セグメント資産                | 21,043,853 | 18,244,681        | 20,003,834   | 1,697,098        | 58,386       | 61,047,852  |
| セグメント負債                | 20,255,648 | 17,592,861        | 19,436,232   | 1,668,073        | 45,247       | 58,998,061  |
| その他の項目                 |            |                   |              |                  |              |             |
| 一般会計繰入金<br>（収益的収入）     | 416,806    | 453,489           | 487,551      | 169,091          | 17,492       | 1,544,429   |
| （資本的収入）                | 159,358    | 146,173           | 90,632       | 75               | 1,561        | 397,799     |
| 減価償却費                  | 679,322    | 616,551           | 752,469      | 72,350           | 4,958        | 2,125,650   |
| 特別利益                   | 4          | 21                | 153          | 0                | 0            | 178         |
| 特別損失                   | 74         | 85                | 228          | 20               | 1            | 408         |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 906,732    | 110,668           | 144,016      | 99,220           | 0            | 1,260,636   |

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産

#### 1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理としている。

未経過リース料相当額は、下記の通り。

##### (1)所有権移転外ファイナンス・リース取引

|     |         |
|-----|---------|
| 1年内 | 369千円   |
| 1年超 | 1,479千円 |
| 合計  | 1,848千円 |

## V その他の注記

### 1 賞与等引当金の取崩し

令和5年度において、職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴う法定福利費として8,358千円を使用する見込みである。





## 6. 収益の収入

## 収 入

| 款              | 項       | 目        | 既決予定額           | 補正予定額       | 計               |
|----------------|---------|----------|-----------------|-------------|-----------------|
| 8 下水道事業<br>収 益 |         |          | 千円<br>3,697,644 | 千円<br>8,000 | 千円<br>3,705,644 |
|                | 2 営業外収益 |          | 2,791,303       | 8,000       | 2,799,303       |
|                |         | 4 国・県補助金 | 7,400           | 8,000       | 15,400          |

## 支 出

| 款              | 項      | 目      | 既決予定額           | 補正予定額        | 計               |
|----------------|--------|--------|-----------------|--------------|-----------------|
| 9 下水道事業<br>費 用 |        |        | 千円<br>3,711,566 | 千円<br>10,000 | 千円<br>3,721,566 |
|                | 1 営業費用 |        | 3,372,247       | 10,000       | 3,382,247       |
|                |        | 3 処理場費 | 859,783         | 10,000       | 869,783         |

# 及び支出見積書

| 節       |       | 説明                |
|---------|-------|-------------------|
| 区分      | 金額    |                   |
|         | 千円    | 千円                |
| 1 国庫補助金 | 8,000 | 社会資本整備総合交付金 8,000 |

| 節      |        | 説明                       |
|--------|--------|--------------------------|
| 区分     | 金額     |                          |
|        | 千円     | 千円                       |
| 17 委託料 | 10,000 | ウォーターPPP導入可能性調査業務 10,000 |

## 7. 資本的収入

## 収 入

| 款        | 項        | 目                     | 既決予定額           | 補正予定額        | 計               |
|----------|----------|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 10 資本的収入 |          |                       | 千円<br>1,919,133 | 千円<br>67,650 | 千円<br>1,986,783 |
|          | 1 企業債    |                       | 1,244,900       | 36,300       | 1,281,200       |
|          |          | 1 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 1,244,900       | 36,300       | 1,281,200       |
|          | 2 国・県補助金 |                       | 231,047         | 31,350       | 262,397         |
|          |          | 2 県補助金                | 50,877          | 31,350       | 82,227          |

## 支 出

| 款        | 項       | 目       | 既決予定額           | 補正予定額        | 計               |
|----------|---------|---------|-----------------|--------------|-----------------|
| 11 資本的支出 |         |         | 千円<br>2,889,652 | 千円<br>67,700 | 千円<br>2,957,352 |
|          | 1 建設改良費 |         | 672,816         | 67,700       | 740,516         |
|          |         | 1 管路整備費 | 370,196         | 67,700       | 437,896         |

及び支出見積書

| 節  |       | 金額     | 説明              | 千円     |
|----|-------|--------|-----------------|--------|
| 区分 |       |        |                 |        |
|    |       |        |                 |        |
| 1  | 建設事業債 | 36,300 | 農業集落排水事業        | 36,300 |
| 1  | 県補助金  | 31,350 | 農業集落排水施設整備事業補助金 | 31,350 |

| 節  |       | 金額     | 説明               | 千円     |
|----|-------|--------|------------------|--------|
| 区分 |       |        |                  |        |
|    |       |        |                  |        |
| 1  | 工事請負費 | 65,200 | マンホールポンプ更新工事（農集） | 65,200 |
| 4  | 調査設計費 | 2,500  | 測量設計業務           | 2,500  |

## 8. 損益計算書の推移

(単位：千円)

| 列         | 項目                          | A<br>令和5年度<br>補正第2号 | B<br>令和5年度<br>補正第3号 | 比較増減           |              |
|-----------|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
|           |                             |                     |                     | C<br>B - A     | D<br>伸び率     |
| <b>1</b>  | <b>A 営業収益</b>               | <b>826,487</b>      | <b>826,487</b>      | <b>0</b>       | <b>0.0%</b>  |
| 2         | 1 下水道使用料                    | 796,796             | 796,796             | 0              | 0.0%         |
| 3         | 2 他会計負担金                    | 28,939              | 28,939              | 0              | 0.0%         |
| 4         | 3 その他営業収益                   | 752                 | 752                 | 0              | 0.0%         |
| <b>5</b>  | <b>B 営業費用</b>               | <b>3,276,462</b>    | <b>3,285,553</b>    | <b>9,091</b>   | <b>0.3%</b>  |
| 6         | 1 管渠費                       | 128,924             | 128,924             | 0              | 0.0%         |
| 7         | 2 ポンプ場費                     | 12,030              | 12,030              | 0              | 0.0%         |
| 8         | 3 処理場費                      | 787,054             | 796,145             | 9,091          | 1.2%         |
| 9         | 4 流域下水道管理運営費負担金             | 22,319              | 22,319              | 0              | 0.0%         |
| 10        | 5 業務費                       | 66,747              | 66,747              | 0              | 0.0%         |
| 11        | 6 総係費                       | 129,838             | 129,838             | 0              | 0.0%         |
| 12        | 7 減価償却費                     | 2,125,650           | 2,125,650           | 0              | 0.0%         |
| 13        | 8 資産減耗費                     | 3,900               | 3,900               | 0              | 0.0%         |
| <b>14</b> | <b>C 営業利益 (A - B)</b>       | <b>△ 2,449,975</b>  | <b>△ 2,459,066</b>  | <b>△ 9,091</b> | <b>-0.4%</b> |
| <b>15</b> | <b>D 営業外収益</b>              | <b>2,762,826</b>    | <b>2,770,826</b>    | <b>8,000</b>   | <b>0.3%</b>  |
| 16        | 1 受取利息及び配当金                 | 6                   | 6                   | 0              | 0.0%         |
| 17        | 2 他会計補助金                    | 1,515,490           | 1,515,490           | 0              | 0.0%         |
| 18        | 3 国・県補助金                    | 7,400               | 15,400              | 8,000          | 108.1%       |
| 19        | 4 負担金補助金及び補償金               | 8,620               | 8,620               | 0              | 0.0%         |
| 20        | 5 長期前受金戻入                   | 1,230,977           | 1,230,977           | 0              | 0.0%         |
| 21        | 7 雑収益                       | 333                 | 333                 | 0              | 0.0%         |
| <b>22</b> | <b>E 営業外費用</b>              | <b>359,047</b>      | <b>359,047</b>      | <b>0</b>       | <b>0.0%</b>  |
| 23        | 1 支払利息                      | 323,834             | 323,834             | 0              | 0.0%         |
| 24        | 2 雑支出                       | 35,213              | 35,213              | 0              | 0.0%         |
| <b>25</b> | <b>F 経常利益 (C + D - E)</b>   | <b>△ 46,196</b>     | <b>△ 47,287</b>     | <b>△ 1,091</b> | <b>-2.4%</b> |
| 26        | G 特別利益                      | 178                 | 178                 | 0              | 0.0%         |
| 27        | H 特別損失                      | 408                 | 408                 | 0              | 0.0%         |
| <b>28</b> | <b>I 当年度純利益 (F + G - H)</b> | <b>△ 46,426</b>     | <b>△ 47,517</b>     | <b>△ 1,091</b> | <b>-2.3%</b> |
| 29        | J 前年度繰越利益剰余金                | △ 127,152           | △ 127,152           | 0              | 0.0%         |
| <b>30</b> | <b>K 当年度末未処分利益剰余金</b>       | <b>△ 173,578</b>    | <b>△ 174,669</b>    | <b>△ 1,091</b> | <b>-0.6%</b> |

## 9. 貸借対照表の推移

### 資産の部

(単位：千円)

| 列         | 項 目                | A<br>令和5年度<br>補正第2号 | B<br>令和5年度<br>補正第3号 | 比較増減          |             |
|-----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------|
|           |                    |                     |                     | C<br>B-A      | D<br>伸び率    |
| <b>1</b>  | <b>固定資産</b>        | <b>60,253,815</b>   | <b>60,315,361</b>   | <b>61,546</b> | <b>0.1%</b> |
| 2         | 有形固定資産             | 59,823,531          | 59,885,077          | 61,546        | 0.1%        |
| 3         | 土地                 | 780,046             | 780,046             | 0             | 0.0%        |
| 4         | 建物                 | 1,649,476           | 1,649,476           | 0             | 0.0%        |
| 5         | 構築物                | 53,024,247          | 53,024,247          | 0             | 0.0%        |
| 6         | 機械・装置              | 4,336,127           | 4,397,673           | 61,546        | 1.4%        |
| 7         | 車両運搬具              | 167                 | 167                 | 0             | 0.0%        |
| 8         | 工具・器具・備品           | 816                 | 816                 | 0             | 0.0%        |
| 9         | 建設仮勘定              | 32,652              | 32,652              | 0             | 0.0%        |
| 10        | 無形固定資産             | 342,924             | 342,924             | 0             | 0.0%        |
| 11        | 投資その他の資産           | 87,360              | 87,360              | 0             | 0.0%        |
| <b>12</b> | <b>流動資産</b>        | <b>730,328</b>      | <b>732,491</b>      | <b>2,163</b>  | <b>0.3%</b> |
| 13        | 現金預金               | 621,698             | 619,648             | △ 2,050       | -0.3%       |
| 14        | 未収金                | 110,509             | 114,722             | 4,213         | 3.8%        |
| 15        | 貸倒引当金              | △ 1,889             | △ 1,889             | 0             | 0.0%        |
| 16        | その他流動資産            | 10                  | 10                  | 0             | 0.0%        |
| <b>17</b> | <b>資産合計 (1+12)</b> | <b>60,984,143</b>   | <b>61,047,852</b>   | <b>63,709</b> | <b>0.1%</b> |

### 負債・資本の部

(単位：千円)

|           |                        |                   |                   |               |             |
|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>18</b> | <b>固定負債</b>            | <b>22,339,465</b> | <b>22,375,765</b> | <b>36,300</b> | <b>0.2%</b> |
| 19        | 企業債                    | 22,181,119        | 22,217,419        | 36,300        | 0.2%        |
| 20        | 退職給付引当金                | 158,346           | 158,346           | 0             | 0.0%        |
| <b>21</b> | <b>流動負債</b>            | <b>2,453,766</b>  | <b>2,453,766</b>  | <b>0</b>      | <b>0.0%</b> |
| 22        | 企業債(1年以内に償還期限が到来するもの)  | 2,216,398         | 2,216,398         | 0             | 0.0%        |
| 23        | 未払金                    | 227,404           | 227,404           | 0             | 0.0%        |
| 24        | 賞与等引当金                 | 9,634             | 9,634             | 0             | 0.0%        |
| 25        | その他流動負債                | 330               | 330               | 0             | 0.0%        |
| <b>26</b> | <b>繰延収益</b>            | <b>34,143,120</b> | <b>34,168,530</b> | <b>25,410</b> | <b>0.1%</b> |
| 27        | 長期前受金                  | 34,143,120        | 34,168,530        | 25,410        | 0.1%        |
| <b>28</b> | <b>負債合計 (18+21+26)</b> | <b>58,936,351</b> | <b>58,998,061</b> | <b>61,710</b> | <b>0.1%</b> |
| <b>29</b> | <b>資本金</b>             | <b>1,476,775</b>  | <b>1,476,775</b>  | <b>0</b>      | <b>0.0%</b> |
| 30        | 繰入資本金(出資金)             | 1,476,775         | 1,476,775         | 0             | 0.0%        |
| <b>31</b> | <b>剰余金</b>             | <b>571,017</b>    | <b>573,016</b>    | <b>1,999</b>  | <b>0.4%</b> |
| 32        | 資本剰余金                  | 744,595           | 747,685           | 3,090         | 0.4%        |
| 33        | 受贈財産評価額                | 29,737            | 29,737            | 0             | 0.0%        |
| 34        | 受益者分担金及び負担金            | 7,954             | 7,954             | 0             | 0.0%        |
| 35        | 国・県補助金                 | 644,808           | 647,898           | 3,090         | 0.5%        |
| 36        | 他会計繰入金                 | 44,600            | 44,600            | 0             | 0.0%        |
| 37        | その他資本剰余金               | 17,496            | 17,496            | 0             | 0.0%        |
| 38        | 利益剰余金(△欠損金)            | △ 173,578         | △ 174,669         | △ 1,091       | -0.6%       |
| 39        | 当年度未処分利益剰余金(△欠損金)      | △ 173,578         | △ 174,669         | △ 1,091       | -0.6%       |
| <b>40</b> | <b>資本合計 (29+31)</b>    | <b>2,047,792</b>  | <b>2,049,791</b>  | <b>1,999</b>  | <b>0.1%</b> |
| <b>41</b> | <b>負債・資本合計</b>         | <b>60,984,143</b> | <b>61,047,852</b> | <b>63,709</b> | <b>0.1%</b> |