

令和5年度

国東市下水道事業特別会計補正予算書

(3月議会)

第 3 号

議案第 6 号

令和5年度 国東市下水道事業特別会計補正予算（第3号）

（総 則）

第1条 令和5年度国東市下水道事業特別会計の補正予算（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年度国東市下水道事業特別会計予算（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。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
(4) 主要な建設改良事業			
管路建設改良費	82,900 千円	△16,345 千円	66,555 千円
処理場建設改良費	49,900 千円	△4,794 千円	45,106 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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収	入	
第1款 下水道事業収益	937,671 千円	△17,841 千円	919,830 千円
第1項 営業収益	240,733 千円	3,808 千円	244,541 千円
第2項 営業外収益	696,936 千円	△21,649 千円	675,287 千円
第3項 特別利益	2 千円	0 千円	2 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用	937,671 千円	△17,841 千円	919,830 千円
第1項 営業費用	873,331 千円	△17,841 千円	855,490 千円
第2項 営業外費用	53,340 千円	0 千円	53,340 千円
第3項 特別損失	1,000 千円	0 千円	1,000 千円
第4項 予備費	10,000 千円	0 千円	10,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書中を「(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額232,639千円は、過年度分損益勘定留保資金64,003千円、当年度分損益勘定留保資金162,274千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,362千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	273,061千円	△19,668千円	253,393千円
第1項 企業債	57,200千円	△10,500千円	46,700千円
第2項 補助金	32,350千円	△2,995千円	29,355千円
第3項 負担金等	14,543千円	△292千円	14,251千円
第4項 出資金	168,966千円	△5,881千円	163,085千円
第7項 基金繰入金	2千円	0千円	2千円
支 出			
第1款 資本的支出	507,519千円	△21,487千円	486,032千円
第1項 建設改良費	134,817千円	△21,139千円	113,678千円
第2項 企業債償還金	369,000千円	△1,168千円	367,832千円
第4項 基金積立金	1,702千円	820千円	2,522千円
第6項 予備費	2,000千円	0千円	2,000千円

(企業債)

第5条 予算第5条に定めた企業債を次のとおり補正する。

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
下水道事業債 公共下水道事業	13,300千円	証書借入	5.0% 以内 (ただし、 利率見直 し方式で 借り入れ るもの につい ては、利 率見直 し後の 利率)	借入先の貸付 条件による。 ただし、財政 上の都合等 により据置 期間及び償 還期限を短 縮し、又は 繰上償還も しくは低利 に借り換え ることができる。	11,300千円	補正前 に同じ	補正前 に同じ	補正前 に同じ
下水道事業債 特定環境保全公共下水道事業	15,700千円				12,300千円			
過疎対策事業債 公共下水道事業	12,900千円				11,200千円			
過疎対策事業債 特定環境保全公共下水道事業	15,300千円				11,900千円			

(他会計からの補助金)

第6条 予算第9条中「90,421千円」を「69,842千円」に改める。

令和6年 2月27日 提 出

国東市長 松 井 督 治

予算に関する説明書

1	令和5年度 国東市下水道事業特別会計補正予算実施計画	4 頁
2	令和5年度 国東市下水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書	6 頁
3	令和5年度 国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表	8 頁
4	注記	11 頁

令和5年度 国東市下水道事業特別会計補正予算実施計画

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	備 考
1 下水道事業収益			937,671	△ 17,841	919,830	
	1 営業収益		240,733	3,808	244,541	
		1 下水道使用料	240,700	3,700	244,400	
		3 その他の営業収益	33	108	141	
	2 営業外収益		696,936	△ 21,649	675,287	
		1 受取利息及び配当金	669	0	669	
		2 他会計補助金	90,421	△ 20,579	69,842	
		3 国県補助金	142	0	142	
		5 他会計負担金	313,782	△ 2,844	310,938	
		6 消費税及び地方消費税還付金	2	0	2	
		7 長期前受金戻入	291,858	1,774	293,632	
		9 雑収益	62	0	62	
	3 特別利益		2	0	2	
2 過年度損益修正益		2	0	2		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			937,671	△ 17,841	919,830	
	1 営業費用		873,331	△ 17,841	855,490	
		1 管渠費	92,889	△ 5,725	87,164	
		2 処理場費	81,817	△ 9,030	72,787	
		3 総係費	58,777	△ 816	57,961	
		4 船団事業費	113,530	△ 2,225	111,305	
		5 減価償却費	523,986	△ 278	523,708	
		6 資産減耗費	2,330	233	2,563	
		7 その他営業費用	2	0	2	
	2 営業外費用		53,340	0	53,340	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	42,120	0	42,120	
		2 消費税及び地方消費税	11,000	0	11,000	
		3 雑支出	220	0	220	
	3 特別損失		1,000	0	1,000	
		4 過年度損益修正損	1,000	0	1,000	
	4 予備費		10,000	0	10,000	
		1 予備費	10,000	0	10,000	

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	備 考
1 資本的収入			273,061	△ 19,668	253,393	
	1 企業債		57,200	△ 10,500	46,700	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	57,200	△ 10,500	46,700	
	2 補助金		32,350	△ 2,995	29,355	
		1 国県補助金	32,350	△ 2,995	29,355	
	3 負担金等		14,543	△ 292	14,251	
		1 受益者負担金	200	200	400	
		2 分担金	801	2,800	3,601	
		3 下水道船団事業負担金	542	△ 292	250	
	4 出資金		13,000	△ 3,000	10,000	
			168,966	△ 5,881	163,085	
		1 他会計出資金	168,966	△ 5,881	163,085	
	7 基金繰入金		2	0	2	
1 基金繰入金		2	0	2		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			507,519	△ 21,487	486,032	
	1 建設改良費		134,817	△ 21,139	113,678	
		1 管路建設改良費	82,900	△ 16,345	66,555	
		2 処理場建設改良費	49,900	△ 4,794	45,106	
		3 固定資産購入費	2,017	0	2,017	
	2 企業債償還金		369,000	△ 1,168	367,832	
		1 企業債償還金	369,000	△ 1,168	367,832	
	4 基金積立金		1,702	820	2,522	
		1 基金積立金	1,702	820	2,522	
	6 予備費		2,000	0	2,000	
1 予備費		2,000	0	2,000		

令和5年度 国東市下水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書 (間接法)
(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	12,456
減価償却費	523,708
固定資産除却費	2,563
賞与引当金の増減額 (△は減少)	272
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	63
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	382
長期前受金戻入額	△ 293,632
受取利息及び受取配当金	△ 669
支払利息	42,120
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,251
特定収入額仮払消費税	△ 3,964
未払金の増減額 (△は減少)	2,207
小計	<u>277,255</u>
利息及び配当金の受取額	669
利息の支払額	<u>△ 42,120</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	235,804

(単位：千円)

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	△ 103,352
国県補助金等による収入	29,355
負担金による収入	22,318
基金の積立による支出	△ 2,522
基金の取り崩しによる収入	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 54,199</u>
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	46,700
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	△ 367,832
他会計からの出資による収入	163,085
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 158,047</u>
資金増加額（又は減少額）	23,558
資金期首残高	146,925
資金期末残高	<u><u>170,483</u></u>

令和5年度 国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表
(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		621,417	
	ロ 建 物	459,377		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 66,478</u>	392,899	
	ハ 構 築 物	13,045,111		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,669,189</u>	11,375,922	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,302,432		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 521,028</u>	781,404	
	ホ 車 両 運 搬 具	5,416		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,145</u>	271	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	3,888		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,723</u>	2,165	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>215,737</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			13,389,815
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		<u>5,328</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			5,328
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 基 金		29,761	
	ロ 長 期 運 用 委 託 金		<u>200,000</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>229,761</u>
	固 定 資 産 合 計			13,624,904
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			170,483
(2)	未 収 金		37,341	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,511</u>		<u>35,830</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>206,313</u>
	資 産 合 計			<u><u>13,831,217</u></u>

(単位：千円)

負債の部

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	<u>1,846,486</u>		
	企業債合計		<u>1,846,486</u>	
	固定負債合計			1,846,486
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>347,800</u>		
	企業債合計		347,800	
(2)	未払金		33,157	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,179		
	ロ 法定福利費引当金	<u>834</u>		
	引当金合計		5,013	
(4)	預り金		<u>75,597</u>	
	流動負債合計			461,567
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		8,014,292	
(2)	収益化累計額		<u>△ 1,283,903</u>	
	繰延収益合計			<u>6,730,389</u>
	負債合計			<u><u>9,038,442</u></u>

(単位：千円)

資 本 の 部

6	資 本 金			4,433,212
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 国 庫 補 助 金	310,708		
	ロ 他 会 計 補 助 金	<u>36,399</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		347,107	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>12,456</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>12,456</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>359,563</u>
	資 本 合 計			<u>4,792,775</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>13,831,217</u></u>

注記

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 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	2～50年
構築物	2～50年
機械及び装置	2～20年
車両運搬具	2～7年
工具、器具及び備品	2～10年

(2) 重要な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によっている。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

下水道事業特別会計は、大分県退職手当組合に対し毎事業年度一定の負担金のみを負担している。積立金の不足等による追加的な費用負担が発生した場合は、一般会計が全額負担することとしたため退職給付引当金は計上していない。

(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出見込額に基づき、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、見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成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

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183,713千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

国東市下水道事業特別会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道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、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の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	市街地等における、汚水等を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	市街地以外における、汚水等を処理する業務

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～令和6年3月31日）

（単位：千円）

項目	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	66,231	156,094	222,325
営業費用	241,548	590,641	832,189
営業損益	△ 175,317	△ 434,547	△ 609,864
経常損益	4,528	8,836	13,364
セグメント資産	4,169,704	9,661,513	13,831,217
セグメント負債	2,621,542	6,416,900	9,038,442
その他の項目			
他会計繰入金	157,821	349,044	506,865
減価償却費	160,099	363,609	523,708
特別利益	1	1	2
特別損失	455	455	910