

議案第 5 号

令和5年度日高町水道事業会計補正予算（第3号）について

令和5年度日高町水道事業会計補正予算（第3号）を別紙のとおり計上する。

令和6年3月11日 提出

日高町長 松本秀司

令和5年度日高町水道事業会計補正予算（第3号）

（総 則）

第1条 令和5年度日高町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。

（収益的支出）

第2条 令和5年度日高町水道事業会計予算（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）
支 出			
第1款 事業費	205,555 千円	479 千円	206,034 千円
第1項 営業費用	188,964 千円	479 千円	189,443 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条に定めた本文括弧書中、「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 92,398千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 12,213千円と過年度分損益勘定留保資金 80,185千円で補てんする」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 91,837千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,142千円と過年度分損益勘定留保資金76,695千円で補てんする」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	96,976 千円	△ 2,000 千円	94,976 千円
第2項 企業債	85,300 千円	△ 2,000 千円	83,300 千円
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
支 出			
第1款 資本的支出	189,374 千円	△ 2,561 千円	186,813 千円
第1項 建設改良費	134,337 千円	△ 2,561 千円	131,776 千円

(企業債)

第4条 予算第5条に定めた限度額を次のとおり補正する。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
県営水利施設等保全高度 化事業(川辺町周辺地 区)共同事業負担金 (上水道事業債)	9,900 千円	△ 2,000 千円	7,900 千円

令和6年3月11日 提出

日高町長 松本秀司

令和5年度日高町水道事業会計補正予算（第3号）附属明細書

1. 令和5年度 日高町水道事業会計予算実施計画
2. 令和5年度 日高町水道事業会計予算事項別明細書
3. 令和5年度 日高町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
4. 令和5年度 日高町水道事業予定貸借対照表

1. 令和5年度 日高町水道事業会計予算実施計画

収益の支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 事業費			205,555	479	206,034
	1. 営業費用		188,964	479	189,443
		6. 資産減耗費		1	479

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 資本的收入			96,976	△ 2,000	94,976
	2. 企業債		85,300	△ 2,000	83,300
		1. 企業債		85,300	△ 2,000

支 出

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 資本的支出			189,374	△ 2,561	186,813
	1. 建設改良費		134,337	△ 2,561	131,776
		1. 配水設備改良費		116,596	△ 2,561

2. 令和5年度 日高町水道事業会計予算事項別明細書

収益の支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	既決 予定額	補正 予定額	計	節		説明
						区分	金額	
1. 事業費			205,555	479	206,034			
	1. 営業費用		188,964	479	189,443			
		6 資産減耗費	1	479	480	1. 固定資産除却費	479	UF膜（水処理膜）残存価格

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	既決 予定額	補正 予定額	計	節		説明
						区分	金額	
1. 資本的收入			96,976	△ 2,000	94,976			
	2. 企業債		85,300	△ 2,000	83,300			
		1. 企業債		85,300	△ 2,000	83,300	1. 企業債	△ 2,000

支出

款	項	目	既決 予定額	補正 予定額	計	節		説明	
						区分	金額		
1. 資本の支出			189,374	△ 2,561	186,813				
	1. 建設改良費		134,337	△ 2,561	131,776				
		1. 配水設備改良費		116,596	△ 2,561	114,035	1. 工事請負費	△ 518	県道井関御坊線水道管 布設替工事 △ 430
									県道御坊由良線水道管 布設替工事 △ 88
							2. 旅費	△ 30	普通旅費
							3. 消耗品費	80	事務用品、図書購入費
							4. 印刷製本費	△ 30	コピー用紙等
							5. 賃借料	△ 20	自動車通行料等
						7. 負担金	△ 2,043	県営水利施設等保全高度化 事業（川辺町周辺地区）共 同事業負担金 △ 2,040	
						土地改良事業団体連合会負 担金 △ 3			

3. 令和5年度 日高町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	16,097,547
減価償却費	58,758,000
固定資産除却費	480,000
固定資産売却損益(△は益)	△1,000
貸倒引当金の増減(△は減少)	50,000
賞与引当金の増減(△は減少)	△305,000
法定福利費引当金の増減(△は減少)	△58,000
長期前受金戻入額	△15,437,000
受取利息及び配当金	△46,000
支払利息及び企業債取扱諸費	12,070,000
未収金の増減(△は増加)	△1,168,390
未払金の増減(△は減少)	△2,363,931
その他流動負債の増減(△は減少)	△1,302,730
小計	66,773,496
利息及び配当金の受取額	46,000
利息の支払額	△12,070,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	54,749,496

(単位 : 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	△185,161,675
有形固定資産の売却による収入	1,000
国庫補助金による収入	33,624,000
負担金等による収入	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△151,535,675</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	83,300,000
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	△55,036,962
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>28,263,038</u>
資金に係る換算差額	0
資金増減額	△68,523,141
資金期首残高	233,199,631
資金期末残高	<u>164,676,490</u>

4. 令和5年度 日高町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		83,366,544	
	ロ. 建物	193,412,792		
	減価償却累計額	<u>△69,485,922</u>	123,926,870	
	ハ. 構築物	2,049,943,618		
	減価償却累計額	<u>△982,425,082</u>	1,067,518,536	
	ニ. 機械及び装置	1,467,256,744		
	減価償却累計額	<u>△1,227,238,634</u>	240,018,110	
	ホ. 車両及び運搬具	1,362,630		
	減価償却累計額	<u>△1,294,499</u>	68,131	
	ヘ. 工具、器具及び備品	10,834,538		
	減価償却累計額	<u>△2,194,001</u>	8,640,537	
	ト. 建設仮勘定		213,431,790	
	有形固定資産合計		<u>1,736,970,518</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ. 水利権		23,341,852	
	無形固定資産合計		<u>23,341,852</u>	
	固定資産合計			<u>1,760,312,370</u>
2.	流動資産			
	(1) 現金預金		164,676,490	
	(2) 未収金		37,047,499	
	貸倒引当金		<u>△252,714</u>	
	(3) 貯蔵品		36,794,785	
	流動資産合計		<u>737,523</u>	<u>202,208,798</u>
	資 産 合 計			<u><u>1,962,521,168</u></u>

(単位 : 円)

		負 債 の 部		
3.	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債		869,306,687	
	固定負債合計		869,306,687	869,306,687
4.	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債		56,687,914	
	(2) 未払金		20,692,451	
	(3) 引当金			
	イ. 賞与引当金	666,000		
	ロ. 法定福利費引当金	131,000	797,000	
	(4) 預り金		0	
	流動負債合計		0	78,177,365
5.	繰延収益			
	長期前受金		1,353,849,264	
	収益化累計額		△915,216,145	
	繰延収益合計		438,633,119	438,633,119
	負 債 合 計			1,386,117,171
		資 本 の 部		
6.	資本金			509,600,000
7.	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ. 国庫補助金	17,101,000		
	資本剰余金合計		17,101,000	
	(2) 利益剰余金			
	イ. 減債積立金	11,941,000		
	ロ. 建設改良積立金	21,664,450		
	ハ. 当年度未処分利益剰余金	16,097,547		
	利益剰余金合計		49,702,997	
	剰余金合計			66,803,997
	資 本 合 計			576,403,997
	負債・資本合計			1,962,521,168

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 58年
 - 構築物 38年
 - 機械及び装置 5～16年
 - 車両及び運搬具 5年
 - 工具器具及び備品 3～5年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
 - 水利権 20年

2. たな卸し資産の評価基準及び評価法

- ・ 先入先出法による原価法（貸借対照評価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職給付引当金は、和歌山県市町村総合事務組合に加入しており、日高町水道事業会計は、当該組合に負担金を拠出しているが、一般会計との間で協定書を締結することにより、追加的な調整負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、日高町水道事業会計においては退職給付引当金を計上していない。

(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給に備えるため、当年度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、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4. 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き方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー 計算書等関連

1. 重要な非資金取引

該当事項なし

III. 予定貸借対照表等関連

1. 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2. 企業債の償還に係る他会計の負担

該当事項なし

3. 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4. 引当金の取崩し

(1) 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 2,041,000円 を支給するため、賞与引当金 971,000円 を取り崩す。

(2) 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 399,000円 を支給するため、法定福利費引当金 189,000円 を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

該当事項なし

IV. 重要な後発事象

該当事項なし

V. その他の注記

該当事項なし

