

議案第70号

令和5年度

西予市下水道事業会計補正予算（第1号）

令和5年度西予市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和5年度西予市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出の補正）

第2条 令和5年度西予市下水道事業会計予算第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。

支 出

（単位：千円）

| 款 項 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|-------------|-----------|-----------|---------|
| 第1款 下水道事業費用 | 960,167 | 3,118 | 963,285 |
| 第1項 営業費用 | 890,929 | 3,118 | 894,047 |

令和5年9月1日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和5年度より、農業集落排水事業及び公共浄化槽等整備推進事業について、地方公営企業法の財務規定等を適用し、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

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、下水道事業にかかる企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る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(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実積率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(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

ア 消費税等の会計処理

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。

2 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(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下記のとおりであります。

| |
|------------------------|
| 令和5年度予定 (令和6年3月31日) |
| 2,444,985千円 |

3 セグメント情報に関する注記

西予市下水道事業は、西予市公共下水道事業、西予市農業集落排水事業及び西予市公共浄化槽等整備推進事業の3事業を運営していることから、3事業を報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントの概要等については別記1のとおりであります。

4 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

| 項 目 | 令和5年度予定 |
|----------|-----------------------------|
| | (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日) |
| 貸倒引当金 | 26 千円 |
| 賞与引当金 | 1,064 千円 |
| 法定福利費引当金 | 208 千円 |
| 退職給付引当金 | — |

(2) 予定キャッシュフロー計算書等に関する記載

令和5年度より、農業集落排水事業及び公共浄化槽等整備推進事業について、地方公営企業法の財務規定等を適用したため、予定開始貸借対照表と予定貸借対照表をもとにキャッシュフロー計算書を作成しており、資金期首残高には、資金前年度末残高 231,271 千円に 24,157 千円を加えている。

別記1 (注記3関係)

(1) 報告セグメントの概要

西予市下水道事業は、西予市公共下水道事業、西予市農業集落排水事業及び西予市公共浄化槽等整備推進事業の3事業を運営していることから、3事業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、業務の予定量及び財務情報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 |
|-----------------|--------------------------------|
| 西予市公共下水道事業 | 公共下水道事業の排水区域において汚水を処理する業務 |
| 西予市農業集落排水事業 | 農業集落排水事業の排水区域において汚水を処理する業務 |
| 西予市公共浄化槽等整備推進事業 | 公共浄化槽等整備推進事業の排水区域において汚水を処理する業務 |

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| 項目 | 西予市公共下水道事業 | 西予市農業集落排水事業 | 西予市公共浄化槽等整備推進事業 | 合計 |
|---------|------------|-------------|-----------------|------------|
| 下水道事業収益 | 451,189 | 394,647 | 1,826 | 847,662 |
| 下水道事業費用 | 514,151 | 447,119 | 2,015 | 963,285 |
| 資本的収入 | 248,547 | 123,148 | 182 | 371,877 |
| 資本的支出 | 420,012 | 123,206 | 183 | 543,401 |
| セグメント資産 | 9,272,308 | 6,081,211 | 9,227 | 15,362,746 |
| セグメント負債 | 7,055,927 | 4,464,169 | 7,735 | 11,527,831 |

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 当年度予定貸借対照表
- 4 参考資料（事項別明細書）

補正予算実施計画書

収益的收入及び支出
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 | | 960,167 | 3,118 | 963,285 | | |
| | 1 | 営業費用 | 890,929 | 3,118 | 894,047 | | |
| | | 1 | 管渠費 | 67,036 | 3,118 | 70,154 | |

令和5年度 西予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)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|--------------------|-----------------|
| (1) 当年度純利益 | △ 92,202 |
| (2) 減価償却費 | 517,315 |
| (3) 固定資産除却損 | 0 |
| (4) 引当金の増減額 | 1,600 |
| (5) 長期前受金戻入額 | △ 290,906 |
| (6) 受取利息及び受取配当金 | △ 3 |
| (7) 支払利息 | 55,541 |
| (8) 未収金の増減額 | △ 7,647 |
| (9) 前払金の増減額 | 0 |
| (10) その他流動資産の増減額 | 0 |
| (11) 未払金の増減額 | 17,967 |
| (12) その他流動負債の増減額 | 0 |
| 小計 | <u>201,665</u> |
| (13) 利息及び配当金の受取額 | 3 |
| (14) 利息の支払額 | <u>△ 55,541</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー 計 | 146,127 |

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|--------------------|------------------|
| (1) 有形固定資産の取得による支出 | △ 205,083 |
| (2) 補助金等による収入 | 54,546 |
| (3) 負担金による収入 | 42,987 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー 計 | <u>△ 107,550</u> |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|---------------------------------|-----------------------|
| (1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 61,000 |
| (2) 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 | △ 319,508 |
| (3) 一時借入による収入 | 0 |
| (4) 一時借入金の償還による支出 | 0 |
| (5) 他会計からの出資による収入 | 207,542 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー 計 | <u>△ 50,966</u> |
| 資金に係る換算差額 | 0 |
| 資金増加(減少)額 | △ 12,389 |
| 資金期首残高 | <u>255,428</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>243,039</u></u> |

令和5年度 西予市下水道事業予定貸借対照表
(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 | | 548,310 | |
| | ロ 建物 | 477,663 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 37,786</u> | 439,877 | |
| | ハ 構築物 | 14,352,663 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 938,821</u> | 13,413,842 | |
| | ニ 機械及び装置 | 1,026,944 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 387,930</u> | 639,014 | |
| | ホ 車両及び運搬具 | 104 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 47</u> | 57 | |
| | ヘ 工具器具及び備品 | 76 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 72</u> | 4 | |
| | ト リース資産 | 0 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| | チ その他有形固定資産 | 0 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| | リ 建設仮勘定 | | | |
| | 有形固定資産合計 | | <u>15,041,104</u> | |
| | 固定資産合計 | | | 15,041,104 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| | (1) 現金預金 | | 243,039 | |
| | (2) 未収金 | 77,653 | | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 50</u> | 77,603 | |
| | (3) 前払金 | | 0 | |
| | (4) その他流動資産 | | 1,000 | |
| | 流動資産合計 | | <u>321,642</u> | |
| | 資産合計 | | | <u>15,362,746</u> |

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 | 3,133,841 | | |
| | ロ その他の企業債 | 0 | | |
| | (2) 他会計借入金 | 0 | | |
| | (3) リース債務 | 0 | | |
| | (4) 引当金 | | | |
| | イ 退職給付引当金 | 0 | | |
| | ロ 特別修繕引当金 | 0 | | |
| | 引当金合計 | <u>0</u> | 0 | |
| | (5) その他固定負債 | 0 | | |
| | 固定負債合計 | <u>0</u> | 3,133,831 | |
| 4 | 流動負債 | | | |
| | (1) 一時借入金 | 0 | | |
| | (2) 企業債 | | | |
| | イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 312,302 | | |
| | ロ その他の企業債 | 0 | | |
| | (3) 他会計借入金 | 0 | | |
| | (4) リース債務 | 0 | | |
| | (5) 未払金 | 65,883 | | |
| | (6) 未払費用 | 0 | | |
| | (7) 前受金 | 0 | | |
| | (8) 引当金 | | | |
| | イ 賞与引当金 | 2,381 | | |
| | ロ 法定福利費引当金 | 467 | | |
| | 引当金合計 | <u>2,848</u> | 2,848 | |
| | (9) その他流動負債 | 1,350 | | |
| | 流動負債合計 | <u>1,350</u> | <u>382,383</u> | |

| | | | |
|-------------|------|------------------|--------------------------|
| 5 繰延収益 | | | |
| 長期前受金 | | 8,757,497 | |
| 収益化累計額 | | <u>△ 745,880</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>8,011,617</u> |
| 負債合計 | | | <u><u>11,527,831</u></u> |
| | 資本の部 | | |
| 6 資本金 | | | 3,399,910 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 寄附金 | | 0 | |
| ロ その他資本剰余金 | | <u>501,728</u> | |
| 資本剰余金合計 | | | 501,728 |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | | 4,000 | |
| ロ 利益積立金 | | 0 | |
| ハ 建設改良積立金 | | 10,000 | |
| ニ その他積立金 | | 0 | |
| ホ 当年度未処理欠損金 | | <u>80,723</u> | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>△ 66,723</u> |
| 剰余金合計 | | | <u>435,005</u> |
| 資本合計 | | | <u>3,834,915</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>15,362,746</u></u> |

補正予算事項別明細書

収益的收入及び支出

支 出

款 1 下水道事業費用

(単位：千円)

| 項 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 節 | | 説 明 |
|--------|---------|-------|---------|--------|-------|------------|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 営業費用 | 890,929 | 3,118 | 894,047 | | | |
| 1 管渠費 | 67,036 | 3,118 | 70,154 | 22 修繕費 | 3,118 | MP修繕 3,118 |

農業集落排水事業

補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

支 出

農業集落排水事業

款1 下水道事業費用

(単位:千円)

| 項 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 節 | | 説 明 |
|--------|---------|-------|---------|--------|-------|------------|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 営業費用 | 413,354 | 3,118 | 416,472 | | | |
| 1 管渠費 | 37,332 | 3,118 | 40,450 | 22 修繕費 | 3,118 | MP修繕 3,118 |