

議案第44号

令和5年度横瀬町下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度横瀬町下水道事業会計補正予算（第1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年度横瀬町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 入		
第1款 下水道事業収益	342,860千円	10千円	342,870千円
第2項 営業外収益	286,412千円	10千円	286,422千円
	支 出		
第1款 下水道事業費用	332,303千円	110千円	332,413千円
第1項 営業費用	309,221千円	110千円	309,331千円

（特例的収入及び支出）

第3条 予算第4条の2中「7,328千円」を「7,637千円」に、「17,362千円」を「8,458千円」に改める。

令和5年9月7日提出

秩父郡横瀬町長 富 田 能 成

予 算 に 関 す る 説 明 書

1. 予算の実施計画
2. 予定キャッシュ・フロー計算書
3. 当該年度の予定貸借対照表
4. 当該年度の注記表
5. 開始貸借対照表
6. 予算見積書

令和5年度横瀬町下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的收入及び支出

（収 入）

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業収益			342,860	10	342,870	
	2 営業外収益		286,412	10	286,422	
		5 消費税及び地方消費税還付金	7,563	10	7,573	
収益的收入合計			342,860	10	342,870	

（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			332,303	110	332,413	
	1 営業費用		309,221	110	309,331	
		1 業務費	2,720	110	2,830	
収益の支出合計			332,303	110	332,413	

令和5年度横瀬町下水道事業会計 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	
	当年度純利益（損失）	2,380
	固定資産の減価償却費	145,823
	固定資産の除却費	3,062
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	23
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,190
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	626
	長期前受金戻入額	△ 92,135
	支払利息及び企業債取扱諸費	19,286
	未収金の増減額（△は増加）	△ 6,478
	未払金の増減額（△は減少）	12,340
	小計	87,117
	利息の支払額	△ 19,286
	業務活動によるキャッシュ・フロー	67,831
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 143,208
	国庫補助金等による収入	45,477
	一般会計補助金による収入	1,925
	受益者負担金による収入	2,054
	特定収入分の消費税取崩金	△ 4,321
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 98,073

3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	72,800
	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 70,602
	一般会計からの出資による収入	64,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>66,198</u>
	資金増加額（又は減少額）	35,956
	資金期首残高	35,927
	資金期末残高	<u>71,883</u>

令和5年度横瀬町下水道事業会計 予定貸借対照表(当年度分)

(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		132,524,619	
ロ 建物	132,220,918		
減価償却累計額	△ 5,782,000	126,438,918	
ハ 構築物	2,495,783,261		
減価償却累計額	△ 65,614,000	2,430,169,261	
ニ 機械及び装置	453,899,717		
減価償却累計額	△ 73,577,000	380,322,717	
ホ 車両運搬具	38,720		
減価償却累計額	△ 18,000	20,720	
ヘ 工具、器具及び備品	3,127,063		
減価償却累計額	△ 543,000	2,584,063	
ト 建設仮勘定		36,889,670	
有形固定資産合計			3,108,949,968

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		8,462,810	
無形固定資産合計			8,462,810
固定資産合計			3,117,412,778

(単位：円)

2 流動資産			
(1) 現金預金		71,882,776	
(2) 未収金	14,115,329		
貸倒引当金	△ 23,000	14,092,329	
流動資産合計			85,975,105
資 産 合 計			3,203,387,883

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	1,229,525,599		
企業債合計		1,229,525,599	
固定負債合計			1,229,525,599
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	73,055,481		
企業債合計		73,055,481	
(2) 未払金		20,797,420	
(3) 引当金		2,816,000	
流動負債合計			96,668,901
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,813,169,709	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 92,135,000	

(単位：円)

繰延収益合計		1,721,034,709
負債合計		<u>3,047,229,209</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		<u>78,876,239</u>	
資本金合計			78,876,239
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	26,968,619		
ロ 国庫補助金	52,800,000		
ハ 県補助金	<u>1,056,000</u>		
資本剰余金合計		80,824,619	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>3,542,184</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 3,542,184</u>	
剰余金合計			<u>77,282,435</u>
資本合計			<u>156,158,674</u>
負債資本合計			<u><u>3,203,387,883</u></u>

注記表

I 重要な会計方針

当年度より、横瀬町下水道事業会計に地方公営企業法（昭和27年法律第292号）の財務規定等を適用し、公営企業会計へ移行するため、同法の会計基準を適用して財務諸表を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

イ 減価償却の方法	定額法
ロ 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 ～ 30年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	2年 ～ 20年

(2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法	定額法
ロ 主な耐用年数	
施設利用権	50年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に関する負担金は、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3号に規定する一般負担金を除き、すべて一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上しない。

(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

債権の貸倒れによる損失に備えるため、債権ごとに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。

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27,756千円である。

2 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和5年6月において、期末手当及び勤勉手当並びにこれらに係る法定福利費を支給することとなるため、賞与引当金2,082千円、法定福利費引当金406千円を取り崩す。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

横瀬町下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業及び浄化槽設置管理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、特定環境保全公共下水道事業及び浄化槽設置管理事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントごと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	事業内容
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業計画区域における汚水処理業務
浄化槽設置管理事業	特定環境保全公共下水道事業計画区域を除いた区域におけるし尿及び生活雑排水の処理業務

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）

	特定環境保全公共 下水道事業	浄化槽設置管理事業	合 計
営業収益	39,032	11,165	50,197
営業費用	258,146	39,557	297,703
営業損益	△ 219,114	△ 28,392	△ 247,506
経常損益	3,133	791	3,924
セグメント資産	3,010,487	192,901	3,203,388
セグメント負債	2,848,907	198,322	3,047,229
その他項目			
他会計補助金	163,596	17,839	181,435
他会計出資金	64,000	0	64,000
減価償却費	137,552	8,271	145,823
特別利益	1,098	142	1,240
特別損失	2,352	432	2,784
純損益	1,879	501	2,380
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	△ 18,301	12,624	△ 5,677

令和5年度 横瀬町下水道事業開始貸借対照表

(令和5年4月1日)

(単位： 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地	132,524,619
ロ 建物	132,220,918
ハ 構築物	2,370,285,558
ニ 機械及び装置	451,945,717
ホ 車両運搬具	38,720
ヘ 工具、器具及び備品	2,705,063
ト 建設仮勘定	24,617,373

有形固定資産合計

3,114,337,968

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	8,751,810
---------	-----------

無形固定資産合計

8,751,810

固定資産合計

3,123,089,778

2 流動資産

(1) 現金預金

35,927,210

(2) 未収金

7,637,238

流動資産合計

43,564,448

資 産 合 計

3,166,654,226

(単位：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>1,229,736,036</u>		
企業債合計		<u>1,229,736,036</u>	
固定負債合計			1,229,736,036
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>70,647,158</u>		
企業債合計		70,647,158	
(2) 未払金		<u>8,457,560</u>	
流動負債合計			79,104,718
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		<u>1,768,034,708</u>	
繰延収益合計			<u>1,768,034,708</u>
負債合計			<u><u>3,076,875,462</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		<u>14,876,239</u>	
資本金合計			14,876,239

(単位：円)

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 他会計補助金

26,968,619

ロ 国庫補助金

52,800,000

ハ 県補助金

1,056,000

資本剰余金合計

80,824,619

(2) 利益剰余金

イ 繰越欠損金

5,922,094

利益剰余金合計

△ 5,922,094

剰余金合計

74,902,525

資本合計

89,778,764

負債資本合計

3,166,654,226

令和5年度 横瀬町下水道事業会計補正予算（第1号）見積書

収益の収入及び支出

（収入） （単位：千円）

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	附 記
1 下水道事業収益		342,860	10	342,870			
2 営業外収益		286,412	10	286,422			
	5 消費税及び地方消費税還付金	7,563	10	7,573			
					1 消費税及び地方消費税還付金	10	○消費税及び地方消費税還付金 10
収益の収入合計		342,860	10	342,870			

（支出） （単位：千円）

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	附 記
1 下水道事業費用		332,303	110	332,413			
1 営業費用		309,221	110	309,331			
	5 業 務 費	2,720	110	2,830			
					3 委 託 料	110	○各種システム関係業務委託料 110
収益の支出合計		332,303	110	332,413			