

令和5年度村上市簡易水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和5年度村上市の簡易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年度村上市簡易水道事業会計予算（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 水道事業収益	341,196千円	7,533千円	348,729千円
第1項 営業収益	169,850千円	4,060千円	173,910千円
第2項 営業外収益	171,343千円	3,473千円	174,816千円
	支 出		
第1款 水道事業費用	341,196千円	7,533千円	348,729千円
第1項 営業費用	316,514千円	7,533千円	324,047千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額124,117千円は、当年度分消費税等資本的収支調整額13,393千円及び当年度分損益勘定留保資金110,724千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額155,517千円は、当年度分消費税等資本的収支調整額17,894千円、過年度分損益勘定留保資金77,789千円及び当年度分損益勘定留保資金59,834千円」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。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 資本的収入	171,906千円	8,151千円	180,057千円
第1項 企業債	52,200千円	7,300千円	59,500千円
第2項 出資金	117,305千円	851千円	118,156千円
	支 出		
第1款 資本的支出	296,023千円	39,551千円	335,574千円
第1項 建設改良費	91,478千円	8,151千円	99,629千円
第3項 出資金返還金	0千円	31,400千円	31,400千円

(企業債)

第4条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を、次のとおり補正する。

(単位：千円)

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
簡易水道事業債	52,200	普通貸借	5.0%以内 (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、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)	政府資金及び地方公共団体金融機構についてはその融資条件による。銀行その他の場合はその債権者と協定する。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。	59,500	変更しない	変更しない	変更しない

令和 5年 9月 6日 提 出

村 上 市 長 高 橋 邦 芳

令和 5年 9月 日 議 決

村上市議会議長 三 田 敏 秋

令和5年度 村上市簡易水道事業会計補正予算実施計画説明書

収益の収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			341,196	7,533	348,729
	1 営業収益		169,850	4,060	173,910
		2 受託工事収益	11,450	4,060	15,510
	2 営業外収益		171,343	3,473	174,816
		1 他会計補助金	137,707	3,473	141,180

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
受託工事収益	4,060	受託工事収入
他会計補助金	3,473	一般会計繰入金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			341,196	7,533	348,729
	1 営業費用		316,514	7,533	324,047
		1 原水及び浄水費	73,534	2,120	75,654
		3 受託工事費	11,450	4,060	15,510
		4 総係費	33,495	1,353	34,848

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
委託料	968	浄水施設管理業務委託料
修繕費	1,152	浄水施設等修繕費
工事請負費	4,060	消火栓移設等工事
負担金	1,353	村上水道事務所統合負担金

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			171,906	8,151	180,057
	1 企業債		52,200	7,300	59,500
		1 企業債	52,200	7,300	59,500
	2 出資金		117,305	851	118,156
		1 出資金	117,305	851	118,156

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
企業債	7,300	企業債借入
出資金	851	一般会計出資金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			296,023	39,551	335,574
	1 建設改良費		91,478	8,151	99,629
		1 改良事業費	87,655	8,151	95,806
	3 出資金返還金		0	31,400	31,400
		1 出資金返還金	0	31,400	31,400

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
工事請負費	7,656	施設改良工事
負担金	495	村上水道事務所統合負担金
出資金返還金	31,400	一般会計出資金返還金

注記

I. 重要な会計方針

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	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	15年～50年
構築物	10年～60年
機械及び装置	8年～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
ソフトウェア	5年

(3) リース資産

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、簡易水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれに係る法定福利費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（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 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、税抜き方式によっている。

II. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引の処理方法

リース料総額が 300 万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・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を行っている。

III. 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、794,788 千円である。

IV. その他の注記

(1) 償却資産に関わる経過措置

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した当年度期首の帳簿価額を帳簿原価として処理している。

令和5年度 村上市簡易水道事業補正予算予定損益計算書

(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)給水収益	144,000		
	(2)受託工事収益	14,100		
	(3)その他営業収益	<u> </u>	158,100	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	68,806		
	(2)配水及び給水費	51,669		
	(3)受託工事費	14,100		
	(4)総係費	34,120		
	(5)減価償却費	139,220		
	(6)資産減耗費	5,000		
	(7)その他営業費用	<u> </u>	312,915	
	営業損失			154,815
3	営業外収益			
	(1)受取利息及び配当金			
	(2)他会計補助金	141,180		
	(3)長期前受金戻入	33,496		
	(4)雑収益	<u> 130</u>	174,806	
4	営業外費用			
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費	21,512		
	(2)雑支出	<u> </u>	<u> 21,512</u>	<u> 153,294</u>
	経常損失			1,521
5	特別利益	<u> 3</u>	3	
6	特別損失	<u> 154</u>	<u> 154</u>	<u> △ 151</u>
	当年度純損失			1,672
	前年度繰越利益剰余金			<u> 787</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u> </u>
	当年度未処理欠損金			<u><u> 885</u></u>

令和5年度 村上市簡易水道事業補正予算予定貸借対照表

(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		6
	ロ建物	88,795	
	減価償却累計額	<u>△ 15,895</u>	72,900
	ハ構築物	3,004,205	
	減価償却累計額	<u>△ 395,786</u>	2,608,419
	ニ機械及び装置	385,913	
	減価償却累計額	<u>△ 157,836</u>	228,077
	ホ車両及び運搬具	2,006	
	減価償却累計額	<u> </u>	2,006
	ヘ工具器具及び備品	85	
	減価償却累計額	<u> </u>	85
	ト建設仮勘定		<u>53,104</u>
	有形固定資産合計		2,964,597
	(2)無形固定資産		
	イソフトウェア		<u>6,458</u>
	無形固定資産合計		<u>6,458</u>
	固定資産合計		2,971,055
2	流 動 資 産		
	(1)現金預金		65,090
	(2)未収金	19,760	
	貸倒引当金	△ 640	19,120
	(3)有価証券		
	(4)貯蔵品		
	(5)前払費用		
	(6)前払金		
	(7)短期貸付金		
	(8)その他流動資産		
	流動資産合計		<u>84,210</u>
	資産合計		<u><u>3,055,265</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良等に充て			
	るための企業債	1,293,002		
	ロ その他企業債			
		<u>1,293,002</u>	1,293,002	
	(2) その他固定負債			
	固定負債合計			<u>1,293,002</u>
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良等に充て			
	るための企業債	204,544		
	ロ その他企業債			
		<u>204,544</u>	204,544	
	(2) 未払金			4,142
	(3) 前受金			
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,717		
	ロ 法定福利費引当金	335		
	ハ 修繕引当金			
	ニ 特別修繕引当金			
	ホ その他引当金			2,052
		<u>1,717</u>		
	(5) その他流動負債			1,050
	流動負債合計		<u>1,050</u>	<u>211,788</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			920,444
	(2) 長期前受金額			
	繰延収益合計		<u>△ 139,543</u>	<u>780,901</u>
	負債合計			<u>2,285,691</u>
	資本の部			
6	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 固有資本金	274,241		
	ロ 出資金	496,218		
	ハ 組入資本金			
	自己資本金合計		<u>770,459</u>	
	資本金合計			770,459
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 工事負担金			
	ロ 工事補償金			
	ハ 国庫補助金			
	資本剰余金合計			
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金			
	ロ 建設改良積立金			
	ハ 当年度未処理			
	欠損金			
		<u>885</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 885</u>	
	剰余金合計			<u>△ 885</u>
	資本合計			<u>769,574</u>
	負債資本合計			<u>3,055,265</u>

令和5年度 村上市簡易水道事業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	
当年度純損失	△ 1,672
減価償却費	139,220
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
引当金の増減額（△は減少）	107
長期前受金戻入額	△ 33,496
支払利息	21,512
固定資産除却費	5,000
固定資産売却損益（△は益）	△ 1
未収金の増減額（△は増加）	6,157
未払金の増減額（△は減少）	1,872
前払金の増減額（△は増加）	68,400
小計	207,099
利息の支払額	△ 21,512
業務活動によるキャッシュ・フロー	185,587
（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	△ 284,911
有形固定資産の売却による収入	2
国庫補助金等による収入	57,638
負担金等による収入	19,078
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 208,193
（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	192,634
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	△ 204,545
一時借入金の返済による支出	△ 30,134
一般会計からの出資金による収入	118,156
一般会計への出資金返還による支出	△ 31,400
財務活動によるキャッシュ・フロー	44,711
資金増加額（又は減少額）	22,105
資金期首残高	42,985
資金期末残高	65,090