

議案第20号

令和4年度西海市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和4年度西海市下水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（資本的収入及び支出の補正）

第2条 令和4年度西海市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する224,533千円は、当年度分消費税等資本的収支調整額9,160千円、過年度分損益勘定留保資金101,931千円、当年度分損益勘定留保資金113,442千円で補てんするものとする。）

（科 目）	（既 決 予 算 額）	（補 正 予 定 額）	（ 計 ）
収 入			
第1款 資本的収入	877,388 千円	△ 192,250 千円	685,138 千円
第1項 企業債	496,700 千円	△ 190,400 千円	306,300 千円
第3項 補助金	104,576 千円	△ 1,850 千円	102,726 千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,101,921 千円	△ 192,250 千円	909,671 千円
第1項 建設改良費	604,376 千円	△ 192,250 千円	412,126 千円

(企業債の補正)

第3条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のように改める。

起債の目的	補正前	補正後
過疎対策事業債	248,300 千円	153,100 千円
観光その他事業債	204,200 千円	109,000 千円

(他会計からの補助金)

第4条 予算第10条中「568,856千円」を「567,006千円」に改める。

令和5年2月24日 提出

西海市長 杉澤 泰彦

令和 4 年度 西海市下水道事業会計 補正予算（第 2 号）実施計画書

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			877,388	△ 192,250	685,138	
	1 企業債		496,700	△ 190,400	306,300	
		1 企業債	496,700	△ 190,400	306,300	
	3 補助金		104,576	△ 1,850	102,726	
		2 他会計補助金	18,876	△ 1,850	17,026	
資本的収入合計			877,388	△ 192,250	685,138	

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			1,101,921	△ 192,250	909,671	
	1 建設改良費		604,376	△ 192,250	412,126	
		3 処理場整備事業費	342,100	△ 168,600	173,500	
		5 固定資産購入費	23,650	△ 23,650	0	
資本的支出合計			1,101,921	△ 192,250	909,671	

令和4年度 西海市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から 令和5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	△7,852,445
減価償却費	622,426,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△5,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	400,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	133,000
長期前受金戻入額	△364,393,000
受取利息及び配当金	△1,000
支払利息	72,220,000
未収金の増減額 (△は増加)	7,229,807
未払金の増減額 (△は減少)	△26,861,756
小 計	303,295,606
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△72,220,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	231,076,606

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	△265,836,732
国庫等補助金による収入	77,909,000

分担金及び負担金による収入	5,736,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	15,478,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△166,713,732</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	306,300,000
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	△497,545,000
他会計からの出資による収入	269,912,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>78,667,000</u>
資金に係る換算差額	0
資金増減額	143,029,874
資金期首残高	544,763,011
資金期末残高	<u>687,792,885</u>

令和4年度 西海市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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		205,120,032							
ロ	建	物	739,556,973								
	建	物	減価償却累計額	△ 101,624,130							
				<u>637,932,843</u>							
ハ	構	築	物	14,355,770,927							
	構	築	物	減価償却累計額	△ 1,450,691,951						
				<u>12,905,078,976</u>							
ニ	機	械	及	び	装	置	1,360,470,726				
	機	械	及	び	装	置	減価償却累計額	△ 508,351,763			
							<u>852,118,963</u>				
ホ	工	具	、	器	具	及	び	備	品	7,427,191	
	工	具	、	器	具	及	び	備	品	減価償却累計額	△ 4,000,392
							<u>3,426,799</u>				
チ	建	設	仮	勘	定		430,616,780				

有 形 固 定 資 産 合 計 15,034,294,393

固 定 資 産 合 計 15,034,294,393

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金 679,684,378

(2) 未 収 金 16,860,362

(3) 未収金貸倒引当金	△ 12,000	16,848,362	
流動資産合計			696,532,740
資産合計			15,730,827,133

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		4,126,151,837	
固定負債合計			4,126,151,837
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		476,301,503	
(2) 未払金		276,057,496	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,241,000		
ロ 法定福利費引当金	1,085,000	6,326,000	
流動負債合計			758,684,999
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,589,551,017	
長期前受金収益化累計額		△ 1,186,082,276	

繰延収益合計									8,403,468,741
負債		債		合		計			<u>13,288,305,577</u>

資本の部

6. 資本金									2,453,709,666
7. 剰余金									
(1) 資本剰余金									
イ 補助金								91,312,201	
ロ 受贈財産評価額								<u>26,027,565</u>	
資本剰余金合計									117,339,766
(2) 利益剰余金									
イ 当年度未処理欠損金								<u>128,527,876</u>	
利益剰余金合計									<u>△ 128,527,876</u>
剰余金合計									<u>△ 11,188,110</u>
資本合計									<u>2,442,521,556</u>
負債資本合計									<u>15,730,827,133</u>

注記表

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（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	50年
機械及び装置	15年
工具、器具及び備品	3～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は退職手当組合に加入しており、一般会計との取り決めによって、追加的負担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、下水道事業会計においては、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用を処理している。

(2) 賞与引当金

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。

(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

債権の不能欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、回収不能見込額を計上している。

3 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、4,602,453千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 4,841,000円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 952,000円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金 17,000円を取り崩している。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

西海市下水道事業では、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、地域し尿事業、浄化槽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、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、地域し尿事業、浄化槽事業の5つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、西海市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

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
特定環境保全公共下水道事業	市街化域外における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
漁業集落排水事業	漁業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
地域し尿事業	地域し尿処理施設整備事業により整備された区域における、し尿・生活雑排水等の処理
浄化槽事業	上記区域以外の区域における、し尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

（単位：千円）

	特定環境保全 公共下水道事 業	農業集落排水 事業	漁業集落排水 事業	地域し尿事業	浄化槽事業	合 計
営業収益	33,352	76,642	9,894	58,049	24,334	202,271
営業費用	279,515	373,869	94,329	174,442	126,091	1,048,246
営業損益	△ 246,163	△ 297,227	△ 84,435	△ 116,393	△ 101,757	△ 845,975
経常損益	△ 3,443	8,681	2,996	△ 17,881	1,796	△ 7,851
セグメント資産	5,529,559	5,768,387	1,341,911	2,635,906	494,496	15,770,259
セグメント負債	5,357,834	4,708,746	1,077,432	1,722,429	461,297	13,327,738
その他の項目						
他会計補助金	159,946	222,470	58,535	38,932	70,097	549,980
減価償却費	200,850	228,564	56,172	102,498	34,342	622,426
受取利息	1	0	0	0	0	1
支払利息	26,422	35,507	5,367	2,884	2,040	72,220
特別利益	0	0	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0	0	0
うち減損損失	0	0	0	0	0	0
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	144,545	2,586	0	227,528	0	374,659

令和4年度 西海市下水道事業会計 補正予算（第2号）説明書

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位：千円)

款・項	目	補正前額	補正額	計	節	金額	説明
1 資本的収入		877,388	△ 192,250	685,138			
1 企業債		496,700	△ 190,400	306,300			
	1 企業債	496,700	△ 190,400	306,300			
					4 過疎対策事業債	△ 95,200	大島污水处理施設統廃合事業
					5 その他の企業債	△ 95,200	大島污水处理施設統廃合事業（観光 その他事業債）
3 補助金		104,576	△ 1,850	102,726			
	2 他会計補助金	18,876	△ 1,850	17,026			
					1 他会計補助金	△ 1,850	大島污水处理施設統廃合事業
資本的収入合計		877,388	△ 192,250	685,138			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(支 出)

(単位：千円)

款・項	目	補正前額	補正額	計	節	金額	説明
1 資本的支出		1,101,921	△ 192,250	909,671			
1 建設改良費		604,376	△ 192,250	412,126			
	3 処理場整備事業費	342,100	△ 168,600	173,500			
					18 委託料	△ 3,200	大島污水处理施設統廃合事業
					90 工事請負費	△ 165,400	大島污水处理施設統廃合事業
	5 固定資産購入費	23,650	△ 23,650	0			
					92 有形固定資産購入費	△ 23,650	大島污水处理施設統廃合事業
資本的支出合計		1,101,921	△ 192,250	909,671			