

令和5年度

函南町公営企業会計予算書

(附 予算に関する説明書)

下水道事業特別会計
農業集落排水事業特別会計
上水道事業特別会計
畑、丹那簡易水道特別会計
田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計
東部簡易水道特別会計

静岡県田方郡函南町

総 目 次

下 水 道 事 業 特 別 会 計		1 ~ 19
農 業 集 落 排 水 事 業 特 別 会 計		20 ~ 34
上 水 道 事 業 特 別 会 計		35 ~ 56
畑、丹那簡易水道特別会計		57 ~ 71
田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計		72 ~ 86
東 部 簡 易 水 道 特 別 会 計		87 ~ 101

下水道事業特別会計予算

目次

令和5年度函南町下水道事業特別会計予算	1
予算に関する説明書	
1 函南町下水道事業特別会計予算実施計画	3
2 令和5年度函南町下水道事業特別会計 予定キャッシュ・フロー計算書	5
3 給与費明細書	6
4 債務負担行為に関する調書	9
5 令和5年度 予定貸借対照表	10
6 令和4年度 予定損益計算書	12
7 令和4年度 予定貸借対照表	13
8 注 記	15
9 令和5年度予算説明書	16
収益的収入及び支出	
収 入	
第1款 事業 収 益	16
支 出	
第1款 事業 費 用	17
資本的収入及び支出	
収 入	
第1款 資 本 的 収 入	18
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	18
10 企業債現在高調書	19

議案第34号

令和5年度函南町下水道事業特別会計予算

(総則)

第1条 令和5年度函南町下水道事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接続戸数	10,900 戸
(2) 年間総処理水量	3,450,000 m ³
(3) 一日平均処理水量	9,452 m ³
(4) 主要な建設改良事業	下水道施設整備事業、施設維持更新事業

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 事業収益	890,036 千円
第1項 営業収益	656,109 千円
第2項 営業外収益	233,925 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 事業費用	887,892 千円
第1項 営業費用	838,812 千円
第2項 営業外費用	48,928 千円
第3項 特別損失	102 千円
第9項 予備費	50 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 251,710 千円は当年度分消費税資本的収支調整額 30,132 千円、過年度分損益勘定留保資金 115,261 千円及び当年度分損益勘定留保資金 106,317 千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	555,809 千円
第1項 企業債	362,300 千円
第4項 他会計出資金	41,885 千円
第5項 国庫補助金	148,250 千円
第7項 負担金	3,324 千円
第11項 寄附金	50 千円

支 出		
第 1 款	資本的支出	807,519 千円
第 1 項	建設改良費	543,094 千円
第 2 項	固定資産購入費	300 千円
第 3 項	企業債償還金	264,125 千円

(企業債)

第 5 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	362,300	普通貸借 又は 証券発行	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。 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、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金の限度額)

第 6 条 一時借入金の限度額は、20,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 8 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 48,339 千円

令和 5 年 2 月 22 日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和5年度 函南町下水道事業特別会計予算実施計画

収益的收入及び支出

(単位：千円)

収 入	款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益				890,036	
			1 営業収益	656,109	
			1 下水道使用料	338,100	下水道使用料
			2 他会計負担金	317,553	一般会計からの負担金
			4 受託工事収益	1	
			5 その他営業収益	455	手数料等
		2 営業外収益		233,925	
			4 長期前受金戻入	233,923	補助金等長期前受金戻入額
			5 雑収益	1	
			6 消費税及び 地方消費税	1	
		3 特別利益		2	
			1 過年度損益 修正益	1	
			2 その他特別 利益	1	

(単位：千円)

支 出	款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用				887,892	
			1 営業費用	838,812	
			1 管渠費	37,463	管渠等の維持管理に要する費用等
			3 流域下水道費	256,676	流域下水道管理事業負担金
			5 総係費	48,759	事業活動全般に要する費用
			6 減価償却費	495,914	固定資産の減価償却費
		2 営業外費用		48,928	
			1 支払利息及び 企業債取扱諸費	48,925	企業債利息
			2 雑支出	2	
			3 消費税	1	
		3 特別損失		102	
			2 災害による損失	1	
			3 過年度損益修正損	100	過年度使用料の更正
			4 その他特別損失	1	
		9 予備費		50	
			9 予備費	50	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			555,809	
	1 企業債		362,300	
		1 企業債	362,300	下水道事業債
	4 他会計出資金		41,885	
		1 他会計出資金	41,885	一般会計からの負担金
	5 国庫補助金		148,250	
		1 国庫補助金	148,250	下水道事業費国庫補助金
	7 負担金		3,324	
		1 受益者負担金	950	
		2 受益者分担金	2,374	
	11 寄附金		50	
		1 寄附金	50	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			807,519	
	1 建設改良費		543,094	
		1 管路建設改良費	543,094	人件費等・管渠埋設工事
	2 固定資産購入費		300	
		1 有形固定資産購入費	300	
	3 企業債償還金		264,125	
		1 企業債償還金	264,125	企業債償還元金

令和5年度 函南町下水道事業特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	0
減価償却費	495,914,000
賞与引当金等の増減額(△は減少)	△ 675,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	800,000
長期前受金戻入	△ 233,923,000
支払利息及び企業債取扱諸費	48,925,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 18,744,960
未払金の増減額(△は減少)	48,108,900
小計	340,404,940
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 48,925,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	291,479,940

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 499,482,247
国庫補助金等による収入	134,772,729
負担金等による収入	3,021,818
その他資本的収入による収入	50,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 361,637,700

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

減価償却費等に充てるための出資金による収入	41,885,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	362,300,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 264,125,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	140,060,000

資金増加額(又は減少額)	69,902,240
資金期首残高	104,018,037
資金期末残高	173,920,277

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
本 年 度	10	6(1)	2,046	22,406	13,034	37,486	10,853	48,339
前 年 度	0	7(1)	1,734	24,811	12,401	38,946	11,994	50,940
比 較	10	1(0)	312	△ 2,405	633	△ 1,460	△ 1,141	△ 2,601

()内は、会計年度任用職員数であり、外書きである。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)
	本 年 度	858	336	5,059	4,073	144	596	1,013	0
	前 年 度	498	336	5,284	4,121	120	596	784	0
	比 較	360	0	△ 225	△ 48	24	0	229	0
	区 分	児 童 手 当 (千円)	会計年度任用 職員期末手当 (千円)		計 (千円)				
	本 年 度	600	355		13,034				
	前 年 度	300	362		12,401				
	比 較	300	△ 7		633				

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
本 年 度	10	6	264	22,406	12,654	35,324	10,506	45,830
前 年 度	0	7	0	24,811	12,014	36,825	11,659	48,484
比 較	10	△ 1	264	△ 2,405	640	△ 1,501	△ 1,153	△ 2,654

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)
	本 年 度	858	336	5,059	4,073	120	596	1,012	0
	前 年 度	498	336	5,284	4,121	96	596	783	0
	比 較	360	0	△ 225	△ 48	24	0	229	0
	区 分	児 童 手 当 (千円)	計 (千円)						
	本 年 度	600	12,654						
	前 年 度	300	12,014						
	比 較	300	640						

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
本 年 度	0	1	1,782	0	380	2,162	347	2,509
前 年 度	0	1	1,734	0	387	2,121	335	2,456
比 較	0	0	48	0	△ 7	41	12	53

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	355	24	1	380
	前 年 度	362	24	1	387
	比 較	△ 7	0	0	△ 7

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	△ 2,405	昇給に伴う増減分	353	
		その他の増減分	△ 2,758	他会計との異動に係る分
手 当	633	その他の増減分	633	届出による手当に係る分 他会計との異動に係る分
法 定 福利費	△ 1,141	その他の増減分	△ 1,141	他会計との異動に係る分

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分	企 業 職	技 能 労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	310,550
	平均給与月額 (円)	337,067
	平 均 年 齢 (歳)	41.5
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	293,757
	平均給与月額 (円)	322,100
	平 均 年 齢 (歳)	43.5

(2) 初任給 (一般行政職と同様)

区 分	企 業 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	158,900	—	158,900	—
大 学 卒	185,200	—	185,200	—

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			技 能 労 務 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年1月1日現在	7 級	0	0.0			
	6 級	0	0.0			
	5 級	1	16.7			
	4 級	2	33.3			
	3 級	1	16.7	3 級	0	—
	2 級	2	33.3	2 級	0	—
	1 級	0	0.0	1 級	0	—
	計	6	100.0	計	0	—
令和4年1月1日現在	7 級	0	0.0			
	6 級	0	0.0			
	5 級	1	14.2			
	4 級	2	28.6			
	3 級	2	28.6	3 級	0	—
	2 級	2	28.6	2 級	0	—
	1 級	0	0.0	1 級	0	—
	計	7	100.0	計	0	—

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職 等	部 長	課 長	課 補 長 佐	係 長	主 査	主 事	主 事 主事補

(4) 昇給

区 分	合 計		企 業 職	技 能 労 務 職
	職 員 数 (A)	人		
本 年 度 分	昇給に係る職員数 (B)	人	6	0
	号級数別内訳	2号給 人	1	0
		3号給 人	0	0
		4号給 人	4	0
		6号給 人	1	0
		8号給 人	0	0
	比 率 (B) / (A)	%	100.0	0
前 年 度 分	職 員 数 (A)	人	7	0
	昇給に係る職員数 (B)	人	6	0
	号級数別内訳	2号給 人	0	0
		3号給 人	0	0
		4号給 人	6	0
		6号給 人	0	0
		8号給 人	0	0
	比 率 (B) / (A)	%	85.7	0

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	0
支給対象職員の比率 (令和5年1月1日現在) (%)	0	0	0
支給対象職員一人当たり平均支給月額 (円)	0	0	0
代表的特殊勤務手当の名称			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
前 年 度	2.150	2.250	4.400	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

(7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加算措置等	退職時特別昇給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職3～45%加算	—	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職3～45%加算	—	

(8) その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

区 分	限度額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務 発生予定額		左 の 財源内訳 事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
土 木 工 事 積算システム 使 用 料	1,666	令和3年5月 1日から 令和5年3月31日まで	639	令和5年4月 1日から 令和8年4月30日まで	1,027	1,027
合 計	1,666	—	639	—	1,027	1,027

令和5年度 函南町下水道事業特別会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産					
(1)	有 形 固 定 資 産					
	イ 土 建 物				3,209,975	
	ロ 減 価 却 累 計 額			0		0
	ハ 構 築 累 計 額			13,396,782,460		
	ニ 機 械 及 び 装 置			△ 2,127,841,637	11,268,940,823	
	ホ 車 輜 及 び 運 搬 具			424,581,769		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品			△ 214,693,941	209,887,828	
	ト 建 設 仮 勘 定			0		0
	有 形 固 定 資 産 合 計			0		0
				145,592		
				△ 72,638	72,954	
					96,455,000	
						11,578,566,580
(2)	無 形 固 定 資 産					
	イ 借 地 権				0	
	ロ 地 上 利 用 権				5,255,236	
	ハ 施 設 所 有 権				667,063,581	
	ニ 無 形 固 定 資 産 合 計				0	
						672,318,817
(3)	投 資 所 有 権 等					
	イ 破 産 倒 引 当 金			0		
	投 資 所 有 権 合 計			0		0
	固 定 資 産 合 計					12,250,885,397
2	流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金				173,920,277	
(2)	未 収 当 金			86,978,429		
	貸 倒 引 当 金			△ 7,942,989	79,035,440	
	流 動 資 産 合 計					252,955,717
	資 産 合 計					12,503,841,114

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			3,776,919,186	3,776,919,186	
	固 定 負 債 合 計					3,776,919,186
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			255,346,835	255,346,835	
(2)	未 払 金					
	イ 営 業 未 払 金			0		
	ロ そ の 他 未 払 金			48,108,900		
	ハ 営 業 外 未 払 金			0	48,108,900	

(3)	引	賞	与	当	金			
	イ	法	福	引	金	3,000,000		
	ロ	定	利	当	金	400,000	3,400,000	
(4)	預	動	負	債	金		0	
	流	負	債	合	計			306,855,735
5	繰	延	収	益				
(1)	長	期	前	受	金	4,150,918,961		
	イ	庫	補	助	額	△ 637,469,337	3,513,449,624	
	ロ	収	益	累	金	220,750,708		
	ハ	受	益	累	額	△ 55,567,549	165,183,159	
	ニ	一	般	化	金	326,115,223		
	ホ	寄	益	累	額	△ 53,238,509	272,876,714	
	ヘ	収	益	累	金	1,548,215,556		
		の	他	前	額	△ 319,725,391	1,228,490,165	
		収	益	累	金	142,157		
			の	前	額	△ 9,758	132,399	
			の	前	額	283,143,963		
			の	前	額	△ 58,109,636	225,034,327	
	繰	延	収	益	合			5,405,166,388
	負	債	合	計	計			9,488,941,309

資 本 の 部

6	資	本	金					
(1)	自	己	資	本	金	2,907,694,211		
	イ	有	資	本	金	77,524,000		
	ロ	入	資	本	金	0	2,985,218,211	
	ハ	入	資	本	金			2,985,218,211
	資	本	金	合	計			
7	剰	余	金					
(1)	資	本	剰	余	金	1,671,577		
	イ	一	会	財	源	676,598	2,348,175	
	ロ	般	の	立	金			
(2)	利	益	剰	余	金	0		
	イ	減	債	積	金	0		
	ロ	建	設	積	金			
	ハ	当	年	未	分			
		利	益	剰	金	27,333,419	27,333,419	
	剰	余	金	合	計			29,681,594
	資	本	合	計	計			3,014,899,805
	負	債	資	本	合			12,503,841,114

令和4年度 函南町下水道事業特別会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円、税抜)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	295,454,546		
(2)	他会計負担金	330,909,000		
(3)	受託工事収益	272,728		
(4)	その他の営業収益	<u>30,000</u>	626,666,274	
2	営業費用			
(1)	管渠費	34,157,277		
(2)	流域下水道費	232,613,637		
(3)	総係費	34,753,758		
(4)	減価償却費	492,412,219		
(5)	資産減耗費	0		
(6)	その他の営業費用	<u>0</u>	<u>793,936,891</u>	
	営業利益			△ 167,270,617
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	0		
(2)	他会計補助金	0		
(3)	国庫補助金	0		
(4)	長期前受金戻入	226,976,000		
(5)	雑収益	<u>20,342</u>	226,996,342	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	52,051,000		
(2)	雑支出	<u>0</u>	<u>52,051,000</u>	<u>174,945,342</u>
	経常利益			7,674,725
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	0		
(2)	その他の特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	0
6	特別損失			
(1)	災害による損失	0		
(2)	過年度損益修正損	45,455		
(3)	その他の特別損失	<u>20,285,455</u>	<u>20,330,910</u>	<u>△ 20,330,910</u>
	当年度純損失			12,656,185
	前年度繰越利益剰余金			39,989,604
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u>27,333,419</u>

令和4年度 函南町下水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		2,909,975	
	ロ 建 物	0		
	ハ 減 価 却 累 計 額	0		0
	ニ 構 築 累 計 額	12,936,210,213		
	ホ 機 械 及 び 装 置	△ 1,691,235,944	11,244,974,269	
	ヘ 車 輛 及 び 運 搬 具	424,581,769		
	ト 工 具 器 具 及 び 備 品	△ 190,709,455	233,872,314	
	有 形 固 定 資 産 合 計	0		0
		145,592		
		△ 60,817	84,775	
			96,455,000	
(2)	無 形 固 定 資 産			11,578,296,333
	イ 借 地 権		0	
	ロ 地 上 権		5,255,236	
	ハ 施 設 利 用 権		663,765,581	
	ニ その他無形固定資産		0	
	無 形 固 定 資 産 合 計			669,020,817
(3)	投 資 其 他 の 資 産			
	イ 破 産 更 生 債 権 等	0		
	ロ 貸 倒 引 当 金	0		
	投 資 其 他 の 資 産 合 計			0
	固 定 資 産 合 計			12,247,317,150
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		104,018,037	
(2)	未 収 金	68,233,469		
	貸 倒 引 当 金	△ 7,142,989	61,090,480	
	流 動 資 産 合 計			165,108,517
	資 産 合 計			12,412,425,667

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	3,669,966,718	3,669,966,718	
(2)	他 会 計 借 入 金		0	
(3)	引 当 金		0	
	固 定 負 債 合 計			3,669,966,718
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	264,124,303		
	ロ その他企業債	0	264,124,303	
(2)	他 会 計 借 入 金		0	
(3)	未 払 金			
	イ 営 業 未 払 金	0		
	ロ そ の 他 未 払 金	0		
	ハ 営 業 外 未 払 金	0		0

(4)	引	賞	与	当	引	当	金			
	イ	法	福	利	費	引	金	2,775,000		
	ロ	預	動	負	債	合	金	1,300,000	4,075,000	
(5)	繰	延	収	益	受	金	金		0	
	繰	延	収	益	受	金	金			268,199,303
5	繰	延	収	益	受	金	金			
(1)	繰	延	収	益	受	金	金	4,016,146,232		
	繰	延	収	益	受	金	金	△ 501,860,337	3,514,285,895	
	繰	延	収	益	受	金	金	220,750,708		
	繰	延	収	益	受	金	金	△ 43,681,549	177,069,159	
	繰	延	収	益	受	金	金	323,093,405		
	繰	延	収	益	受	金	金	△ 42,491,509	280,601,896	
	繰	延	収	益	受	金	金	1,548,215,556		
	繰	延	収	益	受	金	金	△ 252,207,391	1,296,008,165	
	繰	延	収	益	受	金	金	92,157		
	繰	延	収	益	受	金	金	△ 7,510	84,647	
	繰	延	収	益	受	金	金	283,143,963		
	繰	延	収	益	受	金	金	△ 49,948,884	233,195,079	
	繰	延	収	益	受	金	金			5,501,244,841
	繰	延	収	益	受	金	金			9,439,410,862
資 本 の 部										
6	資	本	金	資	本	金	金			
(1)	資	本	金	資	本	金	金	2,907,694,211		
	資	本	金	資	本	金	金	35,639,000		
	資	本	金	資	本	金	金	0	2,943,333,211	
	資	本	金	資	本	金	金			2,943,333,211
7	資	本	金	資	本	金	金			
(1)	資	本	金	資	本	金	金	1,671,577		
	資	本	金	資	本	金	金	676,598	2,348,175	
(2)	資	本	金	資	本	金	金	0		
	資	本	金	資	本	金	金	0		
	資	本	金	資	本	金	金	27,333,419	27,333,419	
	資	本	金	資	本	金	金			29,681,594
	資	本	金	資	本	金	金			2,973,014,805
	資	本	金	資	本	金	金			12,412,425,667

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

構築物 50年

機械及び装置 20年

工具器具及び備品 5年

無形固定資産 定額法

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

(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る。

4 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

令和5年度末において貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は、4,032,266,021円である。

II セグメント情報の開示

下水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

III その他

1 賞与引当金の取崩し

令和5年6月支払分に充てるため、賞与引当金 2,775 千円を取崩す予定である。

2 法定福利費引当金の取崩し

令和5年6月支払分に充てるため、法定福利引当金 1,300 千円を取崩す予定である。

令和5年度 函南町下水道事業特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

收入

(単位：千円)

[illegible]

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 事業費用		887,892	883,234	4,658			
1 営業費用		838,812	831,079	7,733			
	1 管渠費	37,463	49,183	△ 11,720			
					12 光熱水費	2,779	汚水マンホールポンプ電気料
					13 修繕費	660	汚水マンホールポンプ修繕料
					14 通信運搬費	816	汚水マンホールポンプ電話料
					18 委託料	21,389	汚水マンホールポンプ、汚水流量計委託料
					19 工事請負費	10,478	汚水マンホールポンプ改修工事等
					22 補償費	1,000	水道管等移設補償
					30 賃借料	341	借地料、工所用資材賃料
	3 流域 下水道費	256,676	255,875	801			
					23 負担金	256,676	流域下水道維持管理事業負担金
	5 総係費	48,759	33,607	15,152			
					1 給料	11,650	3条職員本給
					2 手当	5,364	職員手当
					3 賞与引当金 繰入額	1,600	
					5 法定福利費	5,449	共済組合負担金等
					6 旅費	45	普通旅費、費用弁償
					8 備品消費費	320	下水道新聞代等
					10 食糧費	7	
					11 印刷製本費	101	納入通知書等
					12 光熱水費	12	汚水流量計電気代
					13 修繕費	732	庁用車修理代、公設ます交換工事等
					14 通信運搬費	161	郵便料
					15 手数料	47	車検手数料
					16 保険料	98	損害保険料、賠償責任保険料
					18 委託料	18,018	下水道使用料徴収事務委託料等
					23 負担金	551	下水道協会費等
					24 雑費	3	印紙代
					26 報償費	555	受益者負担・分担金前納報奨金
					27 公課費	9	重量税
					28 報酬	2,046	会計年度任用職員報酬代
					30 賃借料	191	複合機賃借料
					40 貸倒引当金 繰入額	1,800	貸倒引当金として 計上するための繰入額
	6 減価償却費	495,914	492,414	3,500			
					41 有形固定資産 減価償却費	460,602	構築物、機械装置、工具器具 及び備品の減価償却費
					42 無形固定資産 減価償却費	35,312	地上権、施設利用権の減価償却費
2 営業外費用		48,928	52,053	△ 3,125			
	1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	48,925	52,051	△ 3,126			
					47 企業債利息	48,925	財務省、地方公共団体金融機構等
	2 雑支出	2	1	1			
					51 その他雑支出	1	
					52 他会計繰出金	1	
	3 消費税	1	1	0			
					52 消費税	1	
3 特別損失		102	52	50			
	2 災害による 損失	1	1	0	54 災害による 損失	1	
	3 過年度損益 修正損	100	50	50			
					55 過年度損益 修正損	100	過年度下水道使用料の更正
	4 その他特別 損失	1	1	0	56 その他特別 損失	1	
9 予備費		50	50	0			
	9 予備費	50	50	0			
					99 予備費	50	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的收入		555,809	384,078	171,731			
1 企業債		362,300	249,100	113,200			
	1 企業債	362,300	249,100	113,200			
					1 建設改良 企業債	362,300	下水道事業債等
4 他会計出資金		41,885	41,948	△ 63			
	1 他会計出資金	41,885	41,948	△ 63			
					1 他会計出資金	41,885	一般会計からの負担金
5 国庫補助金		148,250	87,500	60,750			
	1 国庫補助金	148,250	87,500	60,750			
					1 国庫補助金	148,250	公共・特環下水道事業費補助金
7 負担金		3,324	5,480	△ 2,156			
	1 受益者負担金	950	3,272	△ 2,322			
					1 受益者負担金	950	
	2 受益者分担金	2,374	2,208	166			
					1 受益者分担金	2,374	
11 寄附金		50	50	0			
	1 寄附金	50	50	0			
					1 寄附金	50	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的支出		807,519	653,591	153,928			
1 建設改良費		543,094	379,603	163,491			
	1 管路建設 改良費	543,094	379,603	163,491			
					1 給料	10,756	4条職員本給
					2 手当	4,871	職員手当
					3 賞与引当金 繰入額	1,400	
					5 法定福利費	4,504	共済組合負担金等
					6 旅費	305	普通旅費
					8 備品消費費	361	事務用品代等
					9 燃料費	102	庁用車ガソリン代
					11 印刷製本費	32	起債申請用図面等印刷代
					14 通信運搬費	30	郵便料
					15 手数料	352	
					18 委託料	30,549	測量設計業務委託料
					19 工事請負費	450,540	管渠埋設工事請負費等
					23 負担金	38,610	流域下水道建設負担金
					30 賃借料	334	工事用借地料等
					34 図書費	348	図書雑誌購入代
2 固定資産 購入費		300	0	300			
	1 有形固定資産 購入費	300	0	300			
					61 土地購入費	300	マンホールポンプ場制御盤設置用地代
3 企業債償還金		264,125	273,988	△ 9,863			
	1 企業債償還金	264,125	273,988	△ 9,863			
					69 建設改良 企業債	264,125	財務省 地方公共団体金融機構等

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

下水道事業特別会計

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
下 水 道 事 業 債	3,987,679	3,934,092	362,300	264,125	4,032,267
合 計	3,987,679	3,934,092	362,300	264,125	4,032,267

農業集落排水事業特別会計予算

目 次

令和5年度函南町農業集落排水事業特別会計予算	20
予算に関する説明書	
1 函南町農業集落排水事業特別会計予算実施計画	22
2 令和5年度函南町農業集落排水事業特別会計 予定キャッシュ・フロー計算書	24
3 令和5年度 予定貸借対照表	25
4 令和4年度 予定損益計算書	27
5 令和4年度 予定貸借対照表	28
6 注 記	30
7 令和5年度予算説明書	31
収益的收入及び支出	
収 入	
第1款 事 業 収 益	31
支 出	
第1款 事 業 費 用	32
資本的收入及び支出	
収 入	
第1款 資 本 的 収 入	33
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	33
8 企業債現在高調書	34

議案第35号

令和5年度函南町農業集落排水事業特別会計予算

(総則)

第1条 令和5年度函南町農業集落排水事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接続戸数	37 戸
(2) 年間総処理水量	13,300 m ³
(3) 一日平均処理水量	36 m ³
(4) 主要な事業	施設維持更新事業

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 事業収益	13,283 千円
第1項 営業収益	7,821 千円
第2項 営業外収益	5,461 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出

第1款 事業費用	13,719 千円
第1項 営業費用	13,335 千円
第2項 営業外費用	332 千円
第3項 特別損失	2 千円
第9項 予備費	50 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,430千円は、当年度分損益勘定留保資金1,430千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	2,372 千円
第4項 他会計出資金	2,371 千円
第7項 負担金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	3,802 千円
第3項 企業債償還金	3,802 千円

(一時借入金の限度額)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

令和5年2月22日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和5年度 函南町農業集落排水事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入 (単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			13,283	
	1 営業収益		7,821	
		1 農業集落排水使用料	1,261	農業集落排水使用料
		2 他会計負担金	6,560	一般会計からの負担金
	2 営業外収益		5,461	
		4 長期前受金戻入	5,460	補助金等長期前受金戻入額
		5 雑収益	1	
	3 特別利益		1	
		2 その他特別利益	1	

支 出 (単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			13,719	
	1 営業費用		13,335	
		2 ポンプ場費	5,851	ポンプ場の維持管理に要する費用
		5 総係費	156	事業活動全般に要する費用
		6 減価償却費	7,328	固定資産の減価償却費
	2 営業外費用		332	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	330	企業債利息
		2 雑支出	1	
		3 消費税	1	
	3 特別損失		2	
		3 過年度損益修正損	1	過年度使用料の更正
		4 その他特別損失	1	
	9 予備費		50	
		9 予備費	50	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			2,372	
	4 他会計出資金		2,371	
		1 他会計出資金	2,371	一般会計からの負担金
	7 負担金		1	
		2 受益者分担金	1	

支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			3,802	
	3 企業債償還金		3,802	
		1 企業債償還金	3,802	企業債償還元金

令和5年度 函南町農業集落排水事業特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	0
減価償却費	7,328,200
長期前受金戻入	△ 5,460,000
支払利息及び企業債取扱諸費	330,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 145,295
小計	2,052,905
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 330,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,722,905

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

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	1,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

減価償却費に充てるための出資金による収入	2,371,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 3,802,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,431,000

資金増加額(又は減少額)	292,905
資金期首残高	559,391
資金期末残高	852,296

令和5年度 函南町農業集落排水事業特別会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地 建物		24,567,161	
	ロ 減価償却累計額	107,342,794		
	ハ 構築物	<u>△ 10,723,545</u>	96,619,249	
	ニ 機械及び装置	<u>△ 11,259,801</u>	101,447,739	
	ホ 車両及び運搬具	5,026,825		
	ヘ 工具器具及び備品	0	5,026,825	
	ト 建設仮勘定	0	0	
	有形固定資産合計	0	0	0
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 借地権		0	
	ロ 地上権		0	
	ハ 施設利用権		0	
	ニ その他無形固定資産		0	
	無形固定資産合計			0
(3)	投 資 其 他 の 資 産			
	イ 破産更生債権等	0		
	貸倒引当金	<u>0</u>		
	投資その他の資産合計			0
	固 定 資 産 合 計		227,660,974	
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		852,296	
(2)	未 収 金	679,210		
	貸 倒 引 当 金	<u>0</u>	<u>679,210</u>	
	流 動 資 産 合 計			1,531,506
	資 産 合 計			<u>229,192,480</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	11,127,340	11,127,340	
	固 定 負 債 合 計			11,127,340
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	3,711,258	3,711,258	
(2)	未 払 金			
	イ 営 業 未 払 金	0		
	ロ そ の 他 未 払 金	0		
	ハ 営 業 外 未 払 金	<u>0</u>	0	

5	繰上	延収	益前	受助	金			
(1)	イ	国	庫	補	助	金	97,021,665	
	ロ	収	益	化	累	額	△ 9,459,448	87,562,217
	ハ	収	益	化	累	額	△ 3,927,471	36,151,042
	ニ	収	益	化	累	額	54,800	
	ホ	一	般	会	計	繰上	0	54,800
	ヘ	収	益	化	累	額	△ 2,994,218	28,022,167
		寄	附			額	0	
		収	益	化	累	額	0	0
		そ	の	他	長	期	0	
		収	益	化	累	額	0	0
	繰上	延収	益	合	計	計		151,790,226
	負	債				計		166,628,824

[illegible]

— 26 —

令和4年度 函南町農業集落排水事業特別会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円、税抜)

1	営 業 収 益			
(1)	農 業 集 落 排 水 使 用 料	1,090,910		
(2)	他 会 計 負 担 金	5,770,000		
(3)	そ の 他 営 業 収 益	0	6,860,910	
2	営 業 費 用			
(1)	管 渠 費	0		
(2)	ポ ン プ 場 費	4,108,276		
(3)	総 係 費	257,712		
(4)	減 価 償 却 費	7,327,673		
(5)	資 産 減 耗 費	0		
(6)	そ の 他 営 業 費 用	0	11,693,661	
	営 業 利 益			△ 4,832,751
3	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	0		
(2)	他 会 計 補 助 金	0		
(3)	国 庫 補 助 金	0		
(4)	長 期 前 受 金 戻 入	5,460,000		
(5)	雑 収 益	93	5,460,093	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	420,061		
(2)	雑 支 出	0	420,061	5,040,032
	経 常 利 益			207,281
5	特 別 利 益			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 益	0		
(2)	そ の 他 特 別 利 益	0	0	0
6	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	0		
(2)	そ の 他 特 別 損 失	0	0	0
	当 年 度 純 利 益			207,281
	前 年 度 繰 越 欠 損 金			20,814
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			186,467

令和4年度 函南町農業集落排水事業特別会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地 建物		24,567,161	
	ロ 減価償却累計額	107,342,794		
	ハ 構築物	<u>△ 7,149,030</u>	100,193,764	
	ニ 機械及び装置	<u>112,707,540</u>		
	ホ 車両及び運搬具	<u>△ 7,506,316</u>	105,201,224	
	ヘ 工具器具及び備品	5,026,825		
	ト 建設仮勘定	<u>0</u>	5,026,825	
	有形固定資産合計	<u>0</u>	<u>0</u>	
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 借地権		0	
	ロ 地上権		0	
	ハ 施設利用権		0	
	ニ その他無形固定資産		<u>0</u>	
	無形固定資産合計		<u>0</u>	
(3)	投 資 其 他 の 資 産			
	イ 破産更生債権等	0		
	貸倒引当金	<u>0</u>		
	投資その他の資産合計		<u>0</u>	
	固 定 資 産 合 計		<u>234,988,974</u>	
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		559,391	
(2)	未 収 金	533,915		
	貸倒引当金	<u>0</u>	<u>533,915</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>1,093,306</u>	
	資 産 合 計		<u>236,082,280</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	14,838,598	14,838,598	
	固 定 負 債 合 計		<u>14,838,598</u>	
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	3,802,000	3,802,000	
(2)	未 払 金			
	イ 営業未払金	0		
	ロ その他未払金	0		
	ハ 営業外未払金	<u>0</u>	<u>0</u>	

(3)	引	賞	与	当	金			
	イ	法	福	引	金	0		
	口	定	利	費	金	0	0	
(4)	預	動	負	債	金		0	
	流	入	出	合	計			3,802,000

5	繰	延	収	益	受	金		
(1)	長	期	前	補	助	金		
	イ	庫	補	累	計	額	97,021,665	
	口	益	化	助	計	額	△ 6,306,448	90,715,217
	ハ	収	益	累	計	額	40,078,513	
	ニ	受	益	負	担	額	△ 2,618,471	37,460,042
	ホ	収	益	累	計	額	53,800	
	ヘ	一	般	会	計	額	0	53,800
	繰	収	益	化	累	計	31,016,385	
	負	延	収	附	計	額	△ 1,996,218	29,020,167
			益	化	累	計	0	
			の	他	期	前	0	0
			収	益	累	計	0	
				化	累	計	0	0
				合	計	額		157,249,226
					計	額		175,889,824

資 本 の 部

6	資	本	金	資	本	金		
(1)	自	己	有	資	本	金		
	イ	固	入	資	本	金	44,113,700	
	口	繰	入	資	本	金	4,081,289	
	ハ	組	入	資	本	金	0	48,194,989
	資	本	金	合	計	額		48,194,989
7	剰	余	金	剰	余	金		
(1)	資	本	会	計	繰	入	11,811,000	
	イ	一	の	他	財	源	0	11,811,000
(2)	口	そ	剰	積	立	金		
	利	減	債	積	立	金	0	
	イ	建	設	改	未	分	0	
	口	当	年	度	未	分		
	ハ	利	益	剰	余	金	186,467	186,467
	剰	余	金	合	計	額		11,997,467
	資	本	合	計	額			60,192,456
	負	債	資	本	合	計		236,082,280

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 50年

機械及び装置 20年

2 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る。

3 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

令和5年度末において貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は、14,838,598円である。

II セグメント情報の開示

農業集落排水事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

令和5年度 函南町農業集落排水事業特別会計予算説明書

収益的收入及び支出

收入

(単位：千円)

（単位：千円）							
款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 事業収益		13,282	12,473	809			
1 営業収益		7,821	7,012	809			
	1 農業集落排水使用料	1,261	1,242	19			
					1 農業集落排水使用料	1,261	
	2 他会計負担金	6,560	5,770	790			
					2 その他負担金	6,560	一般会計からの負担金
2 営業外収益		5,461	5,460	1			
	4 長期前受金戻入	5,460	5,460	0			
					1 長期前受金戻入	5,460	補助金等長期前受金戻入額
	5 雑収益	1	0	1			
					2 その他雑収益	1	
	6 消費税及び地方消費税	0	0	0			
					1 消費税及び地方消費税	0	
3 特別利益		0	1	△ 1			
	1 過年度損益修正益	0	0	0			
					1 過年度損益修正益	0	
	2 その他特別利益	0	1	△ 1			
					1 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 事業費用		13,719	12,819	900			
1 営業費用		13,335	12,396	939			
	2 ポンプ場費	5,851	4,781	1,070			
					8 備消耗品費	28	処理場内消耗品代
					12 光熱水費	729	処理場電気代等
					13 修繕費	1,055	施設設備修繕費
					14 通信運搬費	57	処理場電話料
					15 手数料	479	汚泥引抜清掃代
					18 委託料	3,502	施設保守、日常管理委託等
					24 雑費	1	印紙代
	5 総係費	156	287	△ 131			
					14 通信運搬費	32	郵便料
					15 手数料	5	口座振替手数料
					16 保険料	19	傷害保険料
					18 委託料	100	システム支援業務委託料
	6 減価償却費	7,328	7,328	0			
					41 有形固定資産 減価償却費	7,328	建物、構築物等の減価償却費
2 営業外費用		332	422	△ 90			
	1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	330	421	△ 91			
					47 企業債利息	330	財務省、地方公共団体金融機構等
	2 雑支出	1	0	1			
					52 他会計繰出金	1	一般会計への繰出金
	3 消費税	1	1	0			
					52 消費税	1	
3 特別損失		2	1	1			
	3 過年度損益 修正損	1	1	0			
					55 過年度損益 修正損	1	
	4 その他特別 損失	1	0	1			
					56 その他特別 損失	1	
9 予備費		50	0	50			
	9 予備費	50	0	50			
					99 予備費	50	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		2,372	2,191	181			
4 他会計出資金		2,371	2,190	181			
	1 他会計出資金	2,371	2,190	181	1 他会計出資金	2,371	一般会計からの負担金
7 負担金		1	1	0			
	2 受益者分担金	1	1	0			
					1 受益者分担金	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的支出		3,802	3,712	90			
3 企業債償還金		3,802	3,712	90			
	1 企業債償還金	3,802	3,712	90			
					69 建設改良 企業債	3,802	財務省 地方公共団体金融機構等

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

農業集落排水事業特別会計

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
農業集落排水事業債	22,352	18,641	0	3,802	14,839
合 計	22,352	18,641	0	3,802	14,839

上水道事業特別会計予算

目 次

令和5年度函南町上水道事業特別会計予算	35
予算に関する説明書	
1 函南町上水道事業特別会計予算実施計画	38
2 令和5年度函南町上水道事業特別会計 予定キャッシュ・フロー計算書	40
3 給与費明細書	41
4 継続費に関する調書	44
5 債務負担行為に関する調書	45
6 令和5年度 予定貸借対照表	46
7 令和4年度 予定損益計算書	48
8 令和4年度 予定貸借対照表	49
9 注 記	51
10 令和5年度予算説明書	52
収益的収入及び支出	
収 入	
第1款 事 業 収 益	52
支 出	
第1款 事 業 費 用	53
資本的収入及び支出	
収 入	
第1款 資 本 的 収 入	55
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	55
11 企業債現在高調書	56

議案第36号

令和5年度函南町上水道事業特別会計予算

(総則)

第1条 令和5年度函南町上水道事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水戸数	14,400 戸
(2) 年間総配水量	5,150,000 m ³
(3) 一日平均配水量	14,110 m ³
(4) 主要な建設改良事業	老朽管の更新事業、施設の更新事業

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 事業収益	607,865 千円
第1項 営業収益	542,501 千円
第2項 営業外収益	65,362 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 事業費用	564,421 千円
第1項 営業費用	558,103 千円
第2項 営業外費用	5,916 千円
第3項 特別損失	302 千円
第4項 予備費	100 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 172,218 千円は、当年度分消費税資本的収支調整額 56,097 千円、過年度分損益勘定留保資金 116,121 千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	484,600 千円
第1項 企業債	484,500 千円
第5項 その他分担金	100 千円

支 出

第1款 資本的支出	656,818 千円
第1項 建設改良費	625,950 千円
第2項 企業債償還金	30,868 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

款	項	事業名	総 額	年 度	年割額
資本的 支 出	建 設 改良費	第1 浄水場工事 監理業務委託	7, 480	令和元年度	1, 925
				令和2年度	1, 924
				令和3年度	1, 924
				令和4年度	495
				令和5年度	1, 212
		第1 浄水場 更新工事	1, 167, 909	令和元年度	276, 210
				令和2年度	172, 037
				令和3年度	407, 068
				令和4年度	1
				令和5年度	312, 593

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
水道事業	484, 500	普通貸借 又は 証券発行	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。 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、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金の限度額)

第7条 一時借入金の限度額は、20, 000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 46,989 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、6,715 千円と定める。

令和5年2月22日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和5年度 函南町上水道事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			607,865	
	1 営業収益		542,501	
		1 給水収益	530,376	水道料金
		2 受託給水工事収益	4,500	受託給水工事等
		3 その他営業収益	7,625	手数料等
	2 営業外収益		65,362	
		1 受取利息及び配当金	83	預金利息
		4 水道加入金	10,090	加入分担金
		5 長期前受金戻入	55,187	補助金等長期前受金戻入額
		6 雑収益	1	
		7 消費税還付金	1	消費税及び地方消費税
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			564,421	
	1 営業費用		558,103	
		1 原水浄水及び配水給水費	259,239	浄水施設及び配水管路等の維持管理に要する費用
		2 受託給水工事費	4,507	受託給水工事に要する費用
		3 総係費	118,648	事業活動全般及び料金徴収等に要する費用
		4 減価償却費	167,689	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	8,010	固定資産の除却等
		6 その他営業費用	10	
	2 営業外費用		5,916	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	5,914	企業債利息
		2 雑支出	1	
		3 消費税	1	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		302	
		2 災害による損失	1	
		3 過年度損益修正損	300	過年度水道料金の更正
		4 その他特別損失	1	
	4 予備費		100	
		1 予備費	100	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			484,600	
	1 企業債		484,500	
		1 企業債	484,500	水道事業債
	5 その他分担金		100	
		1 その他分担金	100	管路切廻し等による工事分担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			656,818	
	1 建設改良費		625,950	
		1 配水設備改良費	619,946	第1浄水場更新工事、管路布設替、施設設備更新工事等に要する事業費
		2 営業設備費	6,004	給水装置等設備費
	2 企業債償還金		30,868	
		1 企業債償還金	30,868	企業債償還元金

令和5年度 函南町上水道事業特別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：円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	22,027,600
減価償却費	167,689,000
賞与引当金等の増減額(△は減少)	△ 1,100,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	11,500,000
長期前受金戻入	△ 55,187,000
固定資産除却費	8,000,000
支払利息及び企業債取扱諸費	5,914,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 3,701,489
未払金の増減額(△は減少)	9,453,241
たな卸資産の増減額(△は増加)	9,454
受取利息及び受取配当金受入額	△ 83,000
小計	164,521,806
受取利息及び受取配当金受入額	83,000
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 5,914,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	158,690,806

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 569,591,274
分担金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 569,491,274

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	484,500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 30,868,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	453,632,000

資金増加額(又は減少額)	42,831,532
資金期首残高	489,919,606
資金期末残高	532,751,138

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	15	7 (0)	788	22,392	13,176	36,356	10,633	46,989
前年度	0	7 (0)	0	24,639	16,405	41,044	11,242	52,286
比 較	15	0 (0)	788	△ 2,247	△ 3,229	△ 4,688	△ 609	△ 5,297

()内は、会計年度任用職員数であり、外書きである。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)
	本 年 度	798	0	4,719	3,762	269	748	2,100	0
	前 年 度	956	576	5,786	4,421	123	1,343	2,300	0
	比 較	△ 158	△ 576	△ 1,067	△ 659	146	△ 595	△ 200	0
	区 分	児 童 手 当 (千円)	計						
	本 年 度	780	13,176						
	前 年 度	900	16,405						
	比 較	△ 120	△ 3,229						

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	△ 2,247	昇給に伴う増減分	477	
		その他の増減分	△ 2,724	他会計との異動に係る分
手 当	△ 3,229	その他の増減分	△ 3,229	届出による手当に係る分 他会計との異動に係る分
法 定 福利費	△ 609	その他の増減分	△ 609	他会計との異動に係る分

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分	企 業 職	技 能 労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	265,083
	平均給与月額 (円)	286,617
	平 均 年 齢 (歳)	38.0
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	292,850
	平均給与月額 (円)	349,777
	平 均 年 齢 (歳)	39.0

(2) 初任給 (一般行政職と同様)

区 分	企 業 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	158,900	145,800	158,900	145,800
大 学 卒	185,200	183,000	185,200	183,000

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			技 能 労 務 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年1月1日現在	7 級	0	0.0			
	6 級	1	16.7			
	5 級	0	0.0			
	4 級	1	16.7			
	3 級	1	16.7	3 級	1	100.0
	2 級	2	33.2	2 級	0	0.0
	1 級	1	16.7	1 級	0	0.0
	計	6	100.0	計	1	100.0
令和4年1月1日現在	7 級	0	0.0			
	6 級	1	16.7			
	5 級	1	16.7			
	4 級	1	16.7			
	3 級	0	0.0	3 級	1	100.0
	2 級	2	33.3	2 級	0	0.0
	1 級	1	16.7	1 級	0	0.0
	計	6	100.0	計	1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職 等	部 長	課 長	課 補 長 佐	係 長	主 査	主 事	主 事・主事補

(4) 昇給

区 分	区 分		合 計	企 業 職	技 能 労 務 職
	職員数 (A)	人			
本 年 度 分	昇給に係る職員数 (B)	人	7	6	1
	号級数別内訳	2号給 人	6	5	1
		3号給 人	0	0	0
		4号給 人	1	1	0
		6号給 人	2	1	1
		8号給 人	2	2	0
		比 率 (B) / (A) %	1	1	0
前 年 度 分	職員数 (A)	人	85.7	83.3	100.0
	昇給に係る職員数 (B)	人			
	号級数別内訳	2号給 人	7	6	1
		3号給 人	7	6	1
		4号給 人	1	1	0
		6号給 人	0	0	0
		8号給 人	0	0	0
		比 率 (B) / (A) %	100.0	100.0	100.0

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	0
支給対象職員の比率 (令和5年1月1日現在) (%)	0	0	0
支給対象職員一人当たり平均支給月額 (円)	0	0	0
代表的特殊勤務手当の名称			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
前 年 度	2.150	2.250	4.400	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

(7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加算措置等	退職時特別昇給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 3~45%加算	—	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 3~45%加算	—	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

継続費に関する調書

(税込)

款	項	事業名	全 体 計 画				令和4年度 以前の支払 義務発生額	令和5年度 支払義務 発生予定額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備考
			年度	年割額	左の財源内訳						
					企業債	損益勘定 留保資金等					
資本的支出	建設改良費	第1浄水場 工事監理 業務委託	令和元年度	千円 1,925	千円 0	千円 1,925	千円 0	千円 —	千円 —	% 0	通次繰越 1,925
			令和2年度	千円 1,924	千円 0	千円 1,924	千円 2,787	千円 —	千円 —	% 37	通次繰越 1,062
			令和3年度	千円 1,924	千円 0	千円 1,924	千円 1,481	千円 —	千円 —	% 57	通次繰越 1,505
			令和4年度	千円 495	千円 0	千円 495	千円 2,000	千円 —	千円 —	%	
			令和5年度	千円 1,212	千円 0	千円 1,212	千円 —	千円 1,212	千円 —	% 100	
			計	千円 7,480	千円 0	千円 7,480	千円 6,268	千円 1,212	千円 —	—	
		第1浄水場 更新工事	令和元年度	千円 276,210	千円 200,000	千円 76,210	千円 100,000	千円 —	千円 —	% 9	通次繰越 176,210
			令和2年度	千円 172,037	千円 100,000	千円 72,037	千円 134,790	千円 —	千円 —	% 20	通次繰越 213,457
			令和3年度	千円 407,068	千円 400,000	千円 7,068	千円 106,150	千円 —	千円 —	% 29	通次繰越 514,375
			令和4年度	千円 1	千円 0	千円 1	千円 514,376	千円 —	千円 —	% 73	
			令和5年度	千円 312,593	千円 312,000	千円 593	千円 —	千円 312,593	千円 —	% 100	
			計	千円 1,167,909	千円 1,012,000	千円 155,909	千円 855,316	千円 312,593	千円 —	—	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財源内訳 事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
浄水場管理及び 定期水質検査業務	40,480	令和4年度	13,494	令和5年度から 令和6年度まで	26,986	26,986
上水道施設 維持管理業務	65,560	—	—	令和5年度から 令和7年度まで	65,560	65,560

令和5年度 函南町上水道事業特別会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 建 地 物			308,509,714	
	ロ 減 価 却 累 計 額	100,236,103			
	ハ 構 築 物	<u>△ 91,676,964</u>		8,559,139	
	ニ 機 械 及 び 装 置	6,807,898,244			
	ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	<u>△ 3,526,723,347</u>		3,281,174,897	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,242,280,868			
	ト 減 価 却 累 計 額	<u>△ 967,945,148</u>		1,274,335,720	
	有 形 固 定 資 産 合 計	21,203,135			
		<u>△ 11,243,250</u>		9,959,885	
		19,890,775			
		<u>△ 18,896,236</u>		994,539	
				<u>26,530,000</u>	
					4,910,063,894
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 水 利 権			<u>1,000</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計				1,000
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ 破 産 更 生 債 権 等	43,316,856			
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 43,316,856</u>			
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計				0
	固 定 資 産 合 計				<u>4,910,064,894</u>
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			532,751,138	
(2)	未 貸 倒 引 当 金	95,864,493			
(3)	貯 蔵 品	<u>△ 44,607,716</u>		51,256,777	
	イ 材 量	2,668,329			
	ロ 水 器 金	<u>776,970</u>		3,445,299	
(4)	前 払			<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計				587,453,214
	資 産 合 計				<u>5,497,518,108</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	<u>1,073,848,392</u>	<u>1,073,848,392</u>		
	固 定 負 債 合 計				1,073,848,392
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>29,288,757</u>		29,288,757	
(2)	未 払 金				
	イ 営 業 未 払 金	23,115,050			
	ロ そ の 他 未 払 金	30,997,300			
	ハ 営 業 外 未 払 金	<u>0</u>		54,112,350	

(3)	引	賞	当	金			
	イ	法	与	引	2,800,000		
(4)	口	定	福	当	400,000	3,200,000	
	預	動	り	金		3,023,370	
	流	負	債	合			89,624,477
				計			

5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	イ	国	県	補	助	511,936,497	
	口	収	益	累	計	△ 368,604,155	143,332,342
		受	贈	財	評	598,281,601	
		収	益	化	累	△ 231,023,838	367,257,763
	ハ	工	事	分	担	290,659,025	
		収	益	化	累	△ 188,780,682	101,878,343
	ニ	加	入	分	担	1,031,003,122	
		収	益	化	累	△ 610,899,423	420,103,699
	ホ	そ	の	他	分	197,260,929	
		収	益	化	累	△ 108,621,725	88,639,204
	繰	延	収	益	合		1,121,211,351
	負	債			計		2,284,684,220

資 本 の 部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	イ	固	有	資	本	1,901	
	口	繰	入	資	本	154,214,245	
	ハ	組	入	資	本	2,412,323,714	2,566,539,860
	資	本	金	合	計		2,566,539,860
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	受	贈	財	評	31,396,675	31,396,675
(2)	利	益	剰	余	金		
	イ	減	債	積	立	264,049,312	
	口	建	設	改	良	328,729,532	
	ハ	当	年	度	未		
		利	益	剰	余	22,118,509	614,897,353
	剰	余	金	合	計		646,294,028
	資	本			計		3,212,833,888
	負	債	資	本	合		5,497,518,108
					計		

令和4年度 函南町上水道事業特別会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円、税抜)

1	営 業 収 益			
(1)	給 水 収 益	460,463,637		
(2)	受 託 給 水 工 事 収 益	363,637		
(3)	そ の 他 営 業 収 益	9,909,092	470,736,366	
2	営 業 費 用			
(1)	原水浄水及び配水給水費	223,504,893		
(2)	受 託 給 水 工 事 費	281,819		
(3)	総 係 費	100,967,907		
(4)	減 価 償 却 費	167,622,000		
(5)	資 産 減 耗 費	5,000,000		
(6)	そ の 他 営 業 費 用	0	497,376,619	
	営 業 利 益			△ 26,640,253
3	営 業 外 収 益			
(1)	受取利息及び配当金	62,000		
(2)	水 道 加 入 金	10,909,091		
(3)	長 期 前 受 金 戻 入	54,467,179		
(4)	雑 収 益	10,057	65,448,327	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	5,071,000		
(2)	雑 支 出	272,728	5,343,728	60,104,599
	経 常 利 益			33,464,346
5	特 別 利 益			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 益	0		
(2)	そ の 他 特 別 利 益	0	0	
6	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	27,273		
(2)	そ の 他 特 別 損 失	0	27,273	△ 27,273
7	予 備 費			
(1)	予 備 費	0	0	0
	当 年 度 純 利 益			33,437,073
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			12,662,344
	その他未処分利益剰余金変動額			126,726,116
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			172,825,533

令和4年度 函南町上水道事業特別会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地 建物		308,509,714	
	ロ 建物	100,236,103		
	ハ 減価償却累計額	<u>△ 90,610,187</u>	9,625,916	
	ニ 構築物	6,429,990,061		
	ホ 機械及び装置	<u>△ 3,395,891,860</u>	3,034,098,201	
	ヘ 車両及び運搬具	1,534,320,978		
	ト 工具器具及び備品	<u>△ 934,776,072</u>	599,544,906	
	有 形 固 定 資 産 合 計	21,203,135		
		<u>△ 8,621,590</u>	12,581,545	
		19,890,775		
		<u>△ 18,896,236</u>	994,539	
			450,806,799	
				4,416,161,620
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 水 利 権		1,000	
	無 形 固 定 資 産 合 計			1,000
(3)	投 資 其 他 の 資 産			
	イ 破 産 更 生 債 権 等	43,316,856		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 43,316,856</u>		
	投 資 其 他 の 資 産 合 計			0
	固 定 資 産 合 計			4,416,162,620
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		489,919,606	
(2)	未 貸 倒 引 当 金	92,163,004		
(3)	貯 蔵 品	<u>△ 33,107,716</u>	59,055,288	
	イ 材 料	2,768,329		
	ロ 量 水 器 具	<u>686,424</u>	3,454,753	
(4)	前 払 金		100,000,000	
	流 動 資 産 合 計			652,429,647
	資 産 合 計			5,068,592,267

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	618,637,583	618,637,583	
	固 定 負 債 合 計			618,637,583
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	30,867,566	30,867,566	
(2)	未 払 金			
	イ 営 業 未 払 金	22,071,259		
	ロ そ の 他 未 払 金	22,587,850		
	ハ 営 業 外 未 払 金	0	44,659,109	

(3)	引	賞	当	金			
	イ	法	与	引	3,600,000		
	口	定	福	当	700,000	4,300,000	
(4)	預	動	り	金		3,023,370	
	流	負	債	金			82,850,045
			合	計			

5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	イ	国	県	補	助	511,936,497	
	口	収	益	累	計	△ 356,420,991	155,515,506
		受	贈	産	評	598,281,601	
		収	益	化	累	△ 218,206,276	380,075,325
	ハ	工	事	分	担	290,659,025	
		収	益	化	累	△ 184,723,778	105,935,247
	ニ	加	入	分	担	1,031,003,122	
		収	益	化	累	△ 589,280,173	441,722,949
	ホ	収	の	他	分	197,160,929	
		収	益	化	累	△ 104,111,605	93,049,324
	繰	延	収	益	合		1,176,298,351
	負	債		合	計		1,877,785,979

資 本 の 部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	イ	固	有	資	1,901		
	口	繰	入	資	154,214,245		
	ハ	組	入	資	2,285,597,598	2,439,813,744	
	資	本	金	合			2,439,813,744
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	受	贈	財	評	31,396,675	31,396,675
(2)	利	益	剰	余	金		
	イ	減	債	積	立	238,040,804	
	口	建	設	改	立	308,729,532	
	ハ	当	年	度	未		
		利	益	剰	余	172,825,533	719,595,869
	剰	余	金	合	計		750,992,544
	資	本		合	計		3,190,806,288
	負	債	資	本	合		5,068,592,267

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(貸借対照表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。)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

建物 10年～47年

構築物 40年

機械及び装置 15年

車両及び運搬具 5年

工具器具及び備品 5年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

(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

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実積率等による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方式による。

II セグメント情報の開示

上水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

III その他

1 賞与引当金の取り崩し

令和5年6月支払分に充てるため、賞与引当金 3,600 千円を取り崩す予定である。

2 法定福利費引当金の取り崩し

令和5年6月支払分に充てるため、法定福利費引当金700 千円を取り崩す予定である。

収益的収入及び支出

(単位：千円)

— 52 —

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 水道事業費用		564,421	551,254	13,167			
1 営業費用		558,103	545,480	12,623			
	1 原水浄水及び配水給水費	259,239	251,914	7,325			
					6 旅費	22	普通旅費
					8 備消耗品費	3,778	浄水場関係消耗品
					9 燃料費	608	庁用車ガソリン代等
					10 光熱水費	770	浄水場等電灯費
					12 通信運搬費	1,266	電話料等
					13 委託料	51,119	施設維持管理、電気保安管理等
					14 手数料	7,457	水質検査等
					15 賃借料	2,567	上水道施設用地借地料等
					16 修繕費	27,770	漏水修理費等
					18 動力費	45,500	浄水場等施設電力費
					19 薬品費	1,742	次亜塩素酸ナトリウム等購入費
					21 補償金	100	水道施設賠償補償保険免責料
					23 受水費	116,540	県水受水費、水源涵養費
	2 受託給水工事費	4,507	4,520	△ 13			
					9 燃料費	7	庁用車ガソリン代
					25 工事請負費	4,500	破損工事等
	3 総係費	118,648	113,404	5,244			
					1 給料	22,392	3条職員本給
					2 手当	9,576	職員手当
					3 賞与引当金繰入額	2,800	
					5 法定福利費	10,333	共済組合負担金等
					6 旅費	638	普通旅費、費用弁償
					8 備消耗品費	200	事務用消耗品等
					9 燃料費	164	庁用車ガソリン代
					11 印刷製本費	2,415	納入通知書等
					12 通信運搬費	2,570	郵便料金等
					13 委託料	48,762	検針業務、窓口・受付業務等
					14 手数料	4,281	口座振替手数料 残高証明発行手数料
					15 賃借料	245	複合機使用料
					16 修繕費	50	事務用機器等修理費
					22 負担金	203	日本水道協会等
					24 雑費	42	印紙代等
					26 食糧費	20	水道事業審議会賄い代
					27 保険料	351	水道賠償保険等
					28 研修費	306	日本水道協会研修等
					31 報酬	788	水道事業審議会委員報酬
					33 貸倒引当金繰入額	11,500	貸倒引当金として 計上するための繰入額
					34 図書費	1,012	実務要覧等購入費

支出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
	4 減価償却費	167,689	167,622	67			
					1 有形固定資産 減価償却費	167,689	建物、構築物、機械装置、 工具器具及び備品の減価 償却費
	5 資産減耗費	8,010	8,010	0			
					1 固定資産 除却費	8,000	建設改良工事に伴う有形 固定資産の除却費
					2 たな卸資産 減耗費	10	たな卸資産のき損、滅失等 による除却費
	6 その他営業 費用	10	10	0			
					2 雑支出	10	
2 営業外費用		5,916	5,372	544			
	1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	5,914	5,071	843			
					1 企業債利息	5,914	財務省 地方公共団体金融機構
	2 雑支出	1	300	△ 299			
					2 その他雑支出	1	
	3 消費税	1	1	0			
					1 消費税	1	
3 特別損失		302	302	0			
	2 災害による 損失	1	1	0			
					1 災害による 損失	1	
	3 過年度損益 修正損	300	300	0			
					1 過年度損益 修正損	300	過年度水道料金の更正
	4 その他特別 損失	1	1	0			
					1 その他特別 損失	1	
4 予備費		100	100	0			
	1 予備費	100	100	0			
					1 予備費	100	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		484,600	312,100	172,500			
1 企業債		484,500	312,000	172,500			
	1 企業債	484,500	312,000	172,500	1 企業債	484,500	第1浄水場更新工事、管路及び施設設備更新工事のための借入
5 その他 分担金		100	100	0			
	1 その他分担金	100	100	0			
					1 受託工事 分担金	100	管路破損等による 工事分担金

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的支出		656,818	607,621	49,197			
1 建設改良費		625,950	570,947	55,003			
	1 配水設備 改良費	619,946	559,808	60,138			
					6 旅費	11	
					8 備用品費	45	事務用消耗品等
					9 燃料費	143	庁用車ガソリン代
					13 委託料	30,037	設計業務委託 第1浄水場工事監理業務委託
					25 工事請負費	589,710	配水管布設替工事 施設設備更新工事 第1浄水場更新工事
	2 営業設備費	6,004	11,139	△ 5,135			
					1 貯蔵量水器費	6,004	量水器等設備費
2 企業債 償還金		30,868	36,674	△ 5,806			
	1 企業債償還金	30,868	36,674	△ 5,806			
					1 企業債償還金	30,868	財務省 地方公共団体金融機構

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

上水道事業特別会計

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
上水道事業企業債	486,179	649,506	484,500	30,868	1,103,138
合 計	486,179	649,506	484,500	30,868	1,103,138

畑、丹那簡易水道特別会計予算

目 次

令和5年度函南町畑、丹那簡易水道特別会計予算	57
予算に関する説明書	
1 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予算実施計画	59
2 令和5年度函南町畑、丹那簡易水道特別会計 予定キャッシュ・フロー計算書	61
3 令和5年度 予定貸借対照表	62
4 令和4年度 予定損益計算書	64
5 令和4年度 予定貸借対照表	65
6 注 記	67
7 令和5年度予算説明書	68
収益的收入及び支出	
収 入	
第1款 事 業 収 益	68
支 出	
第1款 事 業 費 用	69
資本的收入及び支出	
収 入	
第1款 資 本 的 収 入	70
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	70
8 企業債現在高調書	71

議案第37号

令和5年度函南町畑、丹那簡易水道特別会計予算

(総則)

第1条 令和5年度函南町畑、丹那簡易水道特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水戸数	165 戸
(2) 年間総配水量	290,000 m ³
(3) 一日平均配水量	795 m ³

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 事業収益	7,594 千円
第1項 営業収益	6,205 千円
第2項 営業外収益	1,388 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出

第1款 事業費用	4,469 千円
第1項 営業費用	4,449 千円
第2項 営業外費用	8 千円
第3項 特別損失	11 千円
第4項 予備費	1 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額883千円は、当年度分消費税資本的収支調整額139千円、過年度分損益勘定留保資金241千円及び当年度分損益勘定留保資金503千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	1,501 千円
第1項 企業債	1,400 千円
第5項 その他分担金	100 千円
第6項 基金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	2,384 千円
第1項 建設改良費	1,851 千円
第2項 企業債償還金	533 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
簡易水道事業	1,400	普通貸借 又は 証券発行	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。 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、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金の限度額)

第6条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、353千円と定める。

令和5年2月22日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和5年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			7,594	
	1 営業収益		6,205	
		1 給水収益	6,094	水道料金
		2 受託給水工事収益	100	受託給水工事等
		3 その他営業収益	11	手数料等
	2 営業外収益		1,388	
		4 水道加入金	150	加入分担金
		5 長期前受金戻入	1,237	補助金等長期前受金戻入額
		6 雑収益	1	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			4,469	
	1 営業費用		4,449	
		1 原水浄水及び配水給水費	2,655	浄水場施設及び配水管路等の維持管理に要する費用
		2 受託給水工事費	100	受託給水工事に要する費用
		3 総係費	454	事業活動全般及び料金徴収等に要する費用
		4 減価償却費	1,239	固定資産の減価償却費
		6 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		8	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	8	企業債利息
	3 特別損失		11	
		3 過年度損益修正損	10	過年度水道料金の更正
		4 その他特別損失	1	
	4 予備費		1	
		1 予備費	1	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			1,501	
	1 企業債		1,400	
		1 企業債	1,400	簡易水道事業債
	5 その他分担金		100	
		1 その他分担金	100	管路切廻し等による受託工事
	6 基金		1	
		1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,384	
	1 建設改良費		1,851	
		1 配水設備改良費	1,530	施設設備改修工事等に要する事業費
		2 営業設備費	321	給水装置等設備費
	2 企業債償還金		533	
		1 企業債償還金	531	企業債償還元金

令和5年度 函南町畑、丹那簡易水道特別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: 円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	2,953,820
減価償却費	1,239,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	102,000
長期前受金戻入	△ 1,237,000
支払利息及び企業債取扱諸費	8,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 100,590
未払金の増減額(△は減少)	143,996
たな卸資産の増減額(△は増加)	90
小計	3,109,316
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 8,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,101,316

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 1,711,910
分担金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,611,910

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	1,400,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 533,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	867,000

資金増加額(又は減少額)	2,356,406
資金期首残高	4,508,292
資金期末残高	6,864,698

令和5年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地			7,455,000	
	ロ 建 物		0		
	ハ 減 価 却 累 計 額		0		0
	ニ 構 造 物		24,237,494		
	ホ 減 価 却 累 計 額		△ 11,068,225		13,169,269
	ヘ 機 械 及 び 装 置		1,416,537		
	ト 減 価 却 累 計 額		△ 1,305,934		110,603
	チ 車 輜 及 び 運 搬 具		115,590		
	テ 減 価 却 累 計 額		△ 109,810		5,780
	ト 水 器		720,321		
	減 価 却 累 計 額		△ 94,520		625,801
	ト 工 具 器 具 及 び 備 品		0		
	減 価 却 累 計 額		0		0
	チ 建 設 仮 勘 定				0
	有 形 固 定 資 産 合 計				21,366,453
(2)	無 形 固 定 資 産			0	
	イ 水 利 産 権				0
	無 形 固 定 資 産 合 計				0
(3)	投 資 其 他 の 資 産				
	イ 破 産 更 生 債 権 等		139,800		
	ロ 貸 倒 引 当 金		△ 139,800		0
	投 資 其 他 の 資 産 合 計			23,327,989	
	固 定 資 産 合 計				23,327,989
					44,694,442
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			6,864,698	
(2)	未 貸 倒 引 当 金		750,955		
(3)	貯 蔵 品		△ 304,707		446,248
	イ 材 料		0		
	ロ 量 水 器		5,632		5,632
	流 動 資 産 合 計				7,316,578
	資 産 合 計				52,011,020

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		2,833,819	2,833,819	
	固 定 負 債 合 計				2,833,819
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		534,233	534,233	
(2)	未 払 金				
	イ 営 業 未 払 金		408,350		
	ロ そ の 他 未 払 金		76,500		
	ハ 営 業 外 未 払 金		0		484,850

(3)	引	賞	当	金			
	イ	法	与	引	当	金	
	口	定	福	費	引	金	
			り				
(4)	預	動	負	債	合	計	
	流						
							1,019,083

5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	イ	国	庫	補	助	計	
		収	益	化	累	計	
	口	県	補	助	計		
		収	益	化	累	計	
	ハ	受	託	工	事	額	
		収	益	化	累	計	
	ニ	受	贈	財	産	評	
		収	益	化	累	計	
	ホ	そ	の	他	長	期	
		収	益	化	累	計	
	繰	延	収	益	合	計	
	負		債				
							11,996,178
							15,849,080

資 本 の 部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	イ	固	有	資	本	金	
	口	繰	入	資	本	金	
	ハ	組	入	資	本	金	
	資	本	金	合	計		
							5,676,244
							0
							5,676,244
							5,676,244
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	工	事	分	担	金	
	口	受	贈	財	産	評	
	ハ	他	会	計	補	助	
	ニ	加	入	分	担	金	
		益	剰	余	金		
(2)	利	減	債	積	立	金	
	イ	建	設	改	良	積	
	口	基	金	積	立	金	
	ハ	基	金	積	立	金	
	ニ	当	年	度	未	処	
		利	益	剰	余	金	
	剰	余	金	合	計		
	資	本					
							30,485,696
							36,161,940
	負	債	資	本	合	計	
							52,011,020

令和4年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円、税抜)

1	営業収益			
(1)	給水収益	5,181,819		
(2)	受託給水工事収益	0		
(3)	その他営業収益	10,000	5,191,819	
2	営業費用			
(1)	原水浄水及び配水給水費	2,717,514		
(2)	受託給水工事費	0		
(3)	総係費	744,802		
(4)	減価償却費	1,312,861		
(5)	資産減耗費	0		
(6)	その他営業費用	0	4,775,177	
	営業利益			416,642
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	0		
(2)	他会計補助金	0		
(3)	水道加入金	0		
(4)	長期前受金戻入	1,307,000		
(5)	雑収益	233,613	1,540,613	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	21,856		
(2)	雑支出	0	21,856	1,518,757
	経常利益			1,935,399
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	0		
(2)	その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	0		
(2)	その他特別損失	0	0	0
7	予備費			
(1)	予備費	0	0	0
	当年度純利益			1,935,399
	前年度繰越利益剰余金			2,268,820
	その他未処分利益剰余金変動額			△ 332
	当年度未処分利益剰余金			4,203,887

令和4年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 建 物			7,455,000	
	ロ 減価償却累計額	0		0	
	ハ 構築物	22,846,584			
	ニ 機械及び装置	△ 9,973,710		12,872,874	
	ホ 車両及び運搬具	1,416,537			
	ヘ 減価償却累計額	△ 1,162,753		253,784	
	ト 量具及び備品	115,590			
	チ 工具器具及び備品	△ 109,810		5,780	
	有 形 固 定 資 産 合 計	400,625		306,105	
	無 形 固 定 資 産	△ 94,520			
	イ 水 利 権	0		0	
	ロ 無 形 固 定 資 産 合 計	0		0	
	投 資 其 他 の 資 産 合 計	0		0	
	イ 破 産 倒 引 当 金	139,800			
	ロ 貸 基 金	△ 139,800		0	
	投 資 其 他 の 資 産 合 計			23,328,989	
	固 定 資 産 合 計			23,328,989	
2	流 動 資 産			44,222,532	
(1)	現 金 預 金			4,508,292	
(2)	未 貸 倒 引 当 金	650,365			
(3)	貯 蔵 品	△ 202,707		447,658	
	イ 材 量	0			
	ロ 水 産 品	5,722		5,722	
	流 動 資 産 合 計			4,961,672	
	資 産 合 計			49,184,204	

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	1,968,052		1,968,052	
	固 定 負 債 合 計			1,968,052	
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	533,000		533,000	
(2)	未 払 金				
	イ 営 業 未 払 金	340,854			
	ロ 其 他 未 払 金	0			
	ハ 営 業 外 未 払 金	0		340,854	

(3)	引	賞	当	金			
	イ	法	与	引	当	金	
	口	定	福	費	引	金	
			り		当	金	
(4)	預	動	負	債	合	計	
	流						
							873,854

5	繰	延	収	益	受	金	
(1)	イ	国	庫	補	助	金	
	口	収	益	化	累	額	
	ハ	収	益	補	助	金	
	ニ	受	益	託	累	額	
	ホ	受	贈	財	工	事	
	繰	収	益	化	累	額	
	負	の	他	長	評	額	
		繰	収	期	価	額	
			益	累	計	受	
			化	計	前	額	
			益	合	計	計	
			債				
							13,133,178
							15,975,084

資 本 の 部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	イ	固	有	資	本	金	
	口	繰	入	資	本	金	
	ハ	組	入	資	本	金	
	資	本	金	合	計		
							5,676,244
							0
							0
							5,676,244
							5,676,244
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	工	事	分	担	金	
	口	受	贈	財	評	額	
	ハ	他	会	計	補	助	
	ニ	加	入	分	担	金	
							0
(2)	利	益	剰	余	金		
	イ	減	債	積	立	金	
	口	建	設	改	良	積	
	ハ	基	金	積	立	金	
	ニ	当	年	度	未	処	
		利	益	剰	余	金	
	剰	余	金	合	計		
	資	本					
	負	債	資	本	合	計	
							27,532,876
							33,209,120
							49,184,204

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(貸借対照表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。)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

構築物 40年

機械及び装置 15年

工具器具及び備品 5年

3 引当金の計上方法

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。

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方式による。

II セグメント情報の開示

畑、丹那簡易水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

令和5年度 函南町畑、丹那簡易水道特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

收入

(単位：千円)

[illegible]

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 事業費用		4,469	5,377	△ 908			
1 営業費用		4,449	5,343	△ 894			
	1 原水浄水及び配水給水費	2,655	3,081	△ 426			
					10 光熱水費	208	浄水場電気料
					13 委託料	116	浄水場管理業務委託料
					14 手数料	1,130	水質検査
					15 賃借料	8	施設借地料
					16 修繕費	1,012	漏水修理代等
					19 薬品費	81	次亜塩素酸ナトリウム購入費
					21 補償金	100	賠償責任保険免責代
	2 受託給水工事費	100	100	0			
					25 工事請負費	100	受託給水工事に要する費用
	3 総係費	454	848	△ 394			
					11 印刷製本費	84	納入通知書等
					12 通信運搬費	20	郵便料
					13 委託料	208	上水道事務委託料等
					14 手数料	35	口座振替、コンビニ収納手数料
					27 保険料	5	水道施設賠償補償保険料
					33 貸倒引当金繰入額	102	貸倒引当金として計上するための繰入額
	4 減価償却費	1,239	1,313	△ 74			
					1 有形固定資産減価償却費	1,239	構築物、機械装置、工具器具及び備品の減価償却費
	6 その他営業費用	1	1	0			
					2 雑支出	1	
2 営業外費用		8	22	△ 14			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	8	22	△ 14			
					1 企業債利息	8	企業債利息
3 特別損失		11	11	0			
	3 過年度損益修正損	10	10	0			
					1 過年度損益修正損	10	過年度水道料金の更正
	4 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	
4 予備費		1	1	0			
	1 予備費	1	1	0			
					1 予備費	1	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		1,501	101	1,400			
1 企業債		1,400	0	1,400			
	1 企業債	1,400	0	1,400			
					1 企業債	1,400	浄水場管理用フェンス設置工事のための借入
5 その他 分担金		100	100	0			
	1 その他分担金	100	100	0			
					1 受託工事 分担金	100	管路破損等のための工事分担金
6 基金		1	1	0			
	1 基金	1	1	0			
					1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的支出		2,384	719	1,665			
1 建設改良費		1,851	188	1,663			
	1 配水設備 改良費	1,530	100	1,430			
					25 工事請負費	1,530	施設管理工事等に要する事業費
	2 営業設備費	321	88	233			
					1 貯蔵量水器費	321	量水器等設備費
2 企業債償還金		533	531	2			
	1 企業債償還金	533	531	2			
					1 企業債償還金	533	企業債償還元金

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

畑、丹那簡易水道特別会計

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
簡 易 水 道 事 業 債	3,032	2,502	1,400	533	3,369
合 計	3,032	2,502	1,400	533	3,369

田代、輕井沢、丹那地区簡易水道
特別会計予算

目 次

令和5年度函南町田代、軽井沢、丹那地区 簡易水道特別会計予算	72
予算に関する説明書	
1 函南町田代、軽井沢、丹那地区 簡易水道特別会計予算実施計画	74
2 令和5年度函南町田代、軽井沢、丹那地区 簡易水道特別会計予定キャッシュ・フロー計算書	76
3 令和5年度 予定貸借対照表	77
4 令和4年度 予定損益計算書	79
5 令和4年度 予定貸借対照表	80
6 注 記	82
7 令和5年度予算説明書	83
収益的收入及び支出	
収入	
第1款 事業 収 益	83
支出	
第1款 事業 費 用	84
資本的收入及び支出	
収入	
第1款 資 本 的 収 入	85
支出	
第1款 資 本 的 支 出	85
8 企業債現在高調書	86

議案第38号

令和5年度函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予算

(総則)

第1条 令和5年度函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | |
|---------------|------------------------|
| (1) 給水戸数 | 320 戸 |
| (2) 年間総配水量 | 391,000 m ³ |
| (3) 一日平均配水量 | 1,071 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | 施設の改修事業 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 事業収益	21,181 千円
第1項 営業収益	10,538 千円
第2項 営業外収益	11,641 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 事業費用	24,507 千円
第1項 営業費用	24,472 千円
第2項 営業外費用	22 千円
第3項 特別損失	12 千円
第4項 予備費	1 千円

※なお、この他に基金 2,000 千円を取崩すものとする。

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 1,596 千円は、当年度分消費税資本的収支調整額 115 千円、過年度分損益勘定留保資金 1,481 千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	1,201 千円
第1項 企業債	1,100 千円
第5項 その他分担金	100 千円
第6項 基金	1 千円

支 出	
第 1 款 資本的支出	2,797 千円
第 1 項 建設改良費	2,015 千円
第 2 項 企業債償還金	782 千円

(企業債)

第 5 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
簡易水道事業	1,100	普通貸借 又は 証券発行	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。 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、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができ

(一時借入金の限度額)

第 6 条 一時借入金の限度額は、5,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(たな卸資産購入限度額)

第 8 条 たな卸資産の購入限度額は、836 千円と定める。

令和 5 年 2 月 22 日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和5年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			21,181	
	1 営業収益		10,538	
		1 給水収益	9,107	水道料金
		2 受託給水工事収益	100	受託給水工事等
		3 その他営業収益	1,331	手数料、財産貸付収入
	2 営業外収益		10,641	
		4 水道加入金	150	加入分担金
		5 長期前受金戻入	10,489	補助金等長期前受金戻入額
		6 雑収益	1	
		7 消費税還付金	1	消費税及び地方消費税
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			24,507	
	1 営業費用		24,472	
		1 原水浄水及び配水給水費	11,802	浄水場施設及び配水管路等の維持管理に要する費用
		2 受託給水工事費	100	受託給水工事に要する費用
		3 総係費	795	事業活動全般及び料金徴収等に要する費用
		4 減価償却費	11,774	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	0	固定資産の除却費用
		6 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		22	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	21	企業債利息
		3 消費税	1	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		12	
		2 災害による損失	1	
		3 過年度損益修正損	10	過年度水道料金の更正
		4 その他特別損失	1	
	4 予備費		1	
		1 予備費	1	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			1,201	
	1 企業債		1,100	
		1 企業債	1,100	簡易水道事業債
	5 その他分担金		100	
		1 その他分担金	100	管路切廻し等による受託工事
	6 基金		1	
		1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,797	
	1 建設改良費		2,015	
		1 配水設備改良費	1,255	施設更新工事等に 要する事業費
		2 営業設備費	760	給水装置等設備費
	2 企業債償還金		782	
		1 企業債償還金	782	企業債償還元金

令和5年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別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:円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 3,167,337
減価償却費	11,774,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	166,000
長期前受金戻入	△ 10,489,000
支払利息及び企業債取扱諸費	21,000
未収金の増減額(△は増加)	53,432
未払金の増減額(△は減少)	221,571
基金による受入額	2,000,000
小計	579,666
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 21,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	558,666

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 1,900,910
分担金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,800,910

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	1,100,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 782,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	318,000

資金増加額(又は減少額)	△ 924,244
資金期首残高	1,037,587
資金期末残高	113,343

令和5年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産	産 地 物 額		6,706,581	
	イ 土 建 減 価 却 累 計	額	2,942,342		
	ロ 構 築 却 累 計	額	<u>△ 331,010</u>	2,611,332	
	ハ 機 械 及 び 装 置	額	211,481,296		
	ニ 減 価 却 累 計	額	<u>△ 78,924,848</u>	132,556,448	
	ホ 車 輜 及 び 運 搬 具	額	37,219,727		
	ヘ 減 価 却 累 計	額	<u>△ 14,921,273</u>	22,298,454	
	ト 量 水 器 具 及 び 備 品	額	0		
	チ 減 価 却 累 計	額	0	0	
	ヘ 量 水 器 具 及 び 備 品	額	1,282,406		
	ト 減 価 却 累 計	額	<u>△ 158,194</u>	1,124,212	
	チ 建 設 仮 勘 定	額	0		
	有 形 固 定 資 産 合 計			0	
					165,297,027
(2)	無 形 固 定 資 産	産 権 計		0	
	イ 無 形 固 定 資 産 合 計				0
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産	等 金 計			
	イ 破 産 更 生 債 権	等 金 計	467,270		
	ロ 貸 倒 引 当 金	等 金 計	<u>△ 467,270</u>	0	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			352,935	
	固 定 資 産 合 計				352,935
					165,649,962
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金	金 額		113,343	
(2)	未 貸 倒 引 当 金	金 額	2,001,898		
	貯 蔵 品	金 額	<u>△ 604,527</u>	1,397,371	
(3)	イ 材 料 器 具	金 額	0		
	ロ 量 水 器 具	金 額	30,142	30,142	
	流 動 資 産 合 計				1,540,856
	資 産 合 計				167,190,818

負 債 の 部

3	固 定 負 債				
(1)	企 業 債	債 権			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	債 権	4,306,959	4,306,959	
	固 定 負 債 合 計				4,306,959
4	流 動 負 債				
(1)	企 業 債	債 権			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	債 権	783,762	783,762	
(2)	未 払 金	金 額			
	イ 営 業 未 払 金	金 額	1,468,050		
	ロ そ の 他 未 払 金	金 額	62,750		
	ハ 営 業 外 未 払 金	金 額	0	1,530,800	

(3)	引	当	金		
イ	賞	与	引	当	金
ロ	法	定	費	引	金
(4)	預	り			0
流	動	負	債	合	計
					0
					0
					2,210
					2,316,772

5	繰	延	収	益				
(1)	長	期	前	受	金			
イ	国	庫	補	助	金	15,858,495		
ロ	収	益	化	累	計	△ 5,961,045	9,897,450	
ハ	県	補	助		金	5,177,375		
ニ	収	益	化	累	計	△ 2,019,183	3,158,192	
ホ	受	託	工		事	20,741,463		
繰	収	益	化	累	計	△ 7,617,669	13,123,794	
負	受	贈	財	産	評	0		
	収	益	化	累	計	0		0
	繰	延	収	益	合	183,791,656		
					計	△ 73,243,999	110,547,657	
								136,727,093
								143,350,824

資 本 の 部

6	資	本	金					
(1)	自	己	資	本	金	6,082,091		
イ	固	有	資	本	金	0		
ロ	繰	入	資	本	金	0	6,082,091	
ハ	組	入	資	本	金	0		
資	本	金	合		計			6,082,091
7	剰	余	金					
(1)	資	本	剰	余	金	0		
イ	工	事	分	担	金	0		
ロ	受	贈	財	産	評	0		
ハ	他	会	計	補	助	0		
ニ	加	入	分	担	金	0	0	
(2)	利	益	剰	余	金	0		
イ	減	債	積	立	金	0		
ロ	建	設	改	良	積	0		
ハ	基	金	積	立	金	352,935		
ニ	当	年	度	未	処			
	利	益	剰	余	金	17,404,968	17,757,903	
	剰	余	金	合	計			17,757,903
	資	本	合		計			23,839,994
	負	債	資	本	合			167,190,818

令和4年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円、税抜)

1	営 業 収 益			
(1)	給 水 収 益	7,727,273		
(2)	受 託 給 水 工 事 収 益	0		
(3)	そ の 他 営 業 収 益	<u>1,220,000</u>	8,947,273	
2	営 業 費 用			
(1)	原 水 浄 水 及 び 配 水 給 水 費	9,493,959		
(2)	受 託 給 水 工 事 費	0		
(3)	総 係 費	1,341,077		
(4)	減 価 償 却 費	12,189,510		
(5)	資 産 減 耗 費	100,000		
(6)	そ の 他 営 業 費 用	<u>0</u>	<u>23,124,546</u>	
	営 業 利 益			△ 14,177,273
3	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	0		
(2)	他 会 計 補 助 金	0		
(3)	水 道 加 入 金	136,364		
(4)	長 期 前 受 金 戻 入	10,912,864		
(5)	雑 収 益	<u>56</u>	11,049,284	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	12,614		
(2)	雑 支 出	<u>0</u>	<u>12,614</u>	<u>11,036,670</u>
	経 常 利 益			△ 3,140,603
5	特 別 利 益			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 益	910		
(2)	そ の 他 特 別 利 益	<u>0</u>	910	
6	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	0		
(2)	そ の 他 特 別 損 失	0	<u>0</u>	0
7	予 備 費			
(1)	予 備 費	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当 年 度 純 損 失			3,139,693
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			19,712,056
	その他未処分利益剰余金変動額			942
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u>16,573,305</u>

令和4年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産	産 地 物			
	イ 土 建 物			6,706,581	
	ロ 減 価 却 累 計 額		2,942,342		
	ハ 構 築 却 累 計 額		<u>△ 264,808</u>	2,677,534	
	ニ 機 械 及 び 装 置		210,340,386		
	ホ 減 価 却 累 計 額		<u>△ 69,316,877</u>	141,023,509	
	ヘ 車 輜 及 び 運 搬 具		37,219,727		
	ト 減 価 却 累 計 額		<u>△ 12,830,199</u>	24,389,528	
	チ 量 水 器 具 及 び 備 品		0		
	ト 減 価 却 累 計 額		<u>0</u>	0	
	チ 建 設 仮 勘 定		522,406		
	ト 有 形 固 定 資 産 合 計		<u>△ 149,441</u>	372,965	
	(2) 無 形 固 定 資 産	産 権			
	イ 水 利			0	
	無 形 固 定 資 産 合 計				0
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産	等 債 権			
	イ 破 産 更 生 債 権		467,270		
	ロ 基 礎 投 資	当 金	<u>△ 467,270</u>	0	
	固 定 資 産 合 計			2,352,935	
	流 動 資 産 合 計				2,352,935
	資 産 合 計				177,523,052
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,037,587	
(2)	未 貸 倒 引 当 金		2,055,330		
(3)	貯 蔵 品		<u>△ 438,527</u>	1,616,803	
	イ 材 料		0		
	ロ 量 水 器 具		<u>30,142</u>	30,142	
	流 動 資 産 合 計				2,684,532
	資 産 合 計				180,207,584

負 債 の 部

3	固 定 負 債				
(1)	企 業 債	債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		3,990,388	3,990,388	
	固 定 負 債 合 計				3,990,388
4	流 動 負 債				
(1)	企 業 債	債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		782,333	782,333	
(2)	未 払 金				
	イ 営 業 未 払 金		1,109,229		
	ロ そ の 他 未 払 金		200,000		
	ハ 営 業 外 未 払 金		<u>0</u>	1,309,229	

(3)	引	賞	与	当	金		
	イ	法	定	引	金	0	
	ロ	動	福	費	金	0	0
(4)	預	流	負	債	金		2,210
	流	動	負	債	金		
	合	計					2,093,772

5	繰	延	収	益	受	金	
(1)	長	期	前	補	助	金	
	イ	国	庫	化	累	額	15,858,495
		収	益	補	助	金	△ 5,275,636
	ロ	県	補	化	累	額	5,177,375
		収	益	化	累	額	△ 1,825,649
	ハ	受	託	工	事	額	20,741,463
		収	益	化	累	額	△ 6,628,883
	ニ	受	贈	財	産	額	0
		収	益	化	累	額	0
	ホ	そ	の	他	長	期	183,691,656
		収	益	化	累	額	△ 64,622,728
	繰	延	収	益	合	計	119,068,928
	負	債					147,116,093
	合	計					153,200,253

資 本 の 部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	イ	固	有	資	本	6,082,091	
	ロ	繰	入	資	本	0	
	ハ	組	入	資	本	0	6,082,091
	資	本	金	合	計		6,082,091
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	工	事	分	担	額	0
	ロ	受	贈	財	産	額	0
	ハ	他	会	計	補	助	0
	ニ	加	入	分	担	金	0
(2)	利	益	剰	余	金		0
	イ	減	債	積	立	金	0
	ロ	建	設	改	良	積	0
	ハ	基	金	積	立	金	2,352,935
	ニ	当	年	度	未	処	
		利	益	剰	余	金	18,572,305
	剰	余	金	合	計		20,925,240
	資	本					27,007,331
	負	債	資	本	合	計	180,207,584

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(貸借対照表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。)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

建物 10年～47年

構築物 40年

機械及び装置 15年

工具器具及び備品 5年

3 引当金の計上方法

貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実積率等による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方式による。

II セグメント情報の開示

田代、軽井沢、丹那地区簡易水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

令和5年度 函南町田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

收 入

(単位：千円)

[illegible]

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 事業費用		24,507	24,564	△ 57			
1 営業費用		24,472	24,497	△ 25			
	1 原水浄水及び配水給水費	11,802	10,559	1,243			
					10 光熱水費	4,421	施設電気料
					12 通信運搬費	62	施設テレメータ回線使用料
					13 委託料	443	浄水場管理業務委託料、草刈業務
					14 手数料	2,977	水質検査
					15 賃借料	387	施設借地料
					16 修繕費	3,366	漏水修理代等
					19 薬品費	46	次亜塩素酸ナトリウム購入費
					21 補償金	100	賠償補償保険免責料
	2 受託給水工事費	100	100	0			
					25 工事請負費	100	受託給水工事に要する費用
	3 総係費	795	1,546	△ 751			
					11 印刷製本費	186	納入通知書等
					12 通信運搬費	34	郵便料
					13 委託料	281	上水道事務委託料等
					14 手数料	106	口座振替手数料、コンビニ収納手数料
					27 保険料	22	水道施設賠償補償保険料
					33 貸倒引当金繰入額	166	貸倒引当金として計上するための繰入額
	4 減価償却費	11,774	12,190	△ 416			
					1 有形固定資産減価償却費	11,774	建物、構築物、機械装置、工具器具及び備品の減価償却費
	6 その他営業費用	1	1	0			
					2 雑支出	1	
2 営業外費用		22	14	8			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	21	13	8			
					1 企業債利息	21	企業債利息
	3 消費税	1	1	0			
					1 消費税	1	
3 特別損失		12	52	△ 40			
	2 災害による損失	1	1	0			
					1 災害による損失	1	
	3 過年度損益修正損	10	50	△ 40			
					1 過年度損益修正損	10	過年度水道料金の更正
	4 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	
4 予備費		1	1	0			
	1 予備費	1	1	0			
					1 予備費	1	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		1,201	4,571	△ 3,370			
1 企業債		1,100	4,470	△ 3,370			
	1 企業債	1,100	4,470	△ 3,370	1 企業債	1,100	浄水場管理用フェンス設置工事のための借入
5 その他 分担金		100	100	0			
	1 その他分担金	100	100	0	1 受託工事 分担金	100	管路破損等のための工事分担金
6 基金		1	1	0			
	1 基金	1	1	0	1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的支出		2,797	5,364	△ 2,567			
1 建設改良費		2,015	4,584	△ 2,569			
	1 配水設備 改良費	1,255	4,577	△ 3,322			
					25 工事請負費	1,255	施設管理工事等に要する事業費
	2 営業設備費	760	7	753	1 貯蔵量水器費	760	量水器等設備費
2 企業債 償還金		782	780	2			
	1 企業債償還金	782	780	2			
					1 企業債償還金	782	企業債償還元金

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

田代、軽井沢、丹那地区簡易水道特別会計

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
簡 易 水 道 事 業 債	4,352	4,773	1,100	782	5,091
合 計	4,352	4,773	1,100	782	5,091

東部簡易水道特別会計予算

目 次

令和5年度函南町東部簡易水道特別会計予算	87
予算に関する説明書	
1 函南町東部簡易水道特別会計予算実施計画	89
2 令和5年度函南町東部簡易水道特別会計 予定キャッシュ・フロー計算書	91
3 令和5年度 予定貸借対照表	92
4 令和4年度 予定損益計算書	94
5 令和4年度 予定貸借対照表	95
6 注 記	97
7 令和5年度予算説明書	98
収益的收入及び支出	
収 入	
第1款 事 業 収 益	98
支 出	
第1款 事 業 費 用	99
資本的收入及び支出	
収 入	
第1款 資 本 的 収 入	100
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	100
8 企業債現在高調書	101

議案第39号

令和5年度函南町東部簡易水道特別会計予算

(総則)

第1条 令和5年度函南町東部簡易水道特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | |
|---------------|------------------------|
| (1) 給水戸数 | 2,690 戸 |
| (2) 年間総配水量 | 520,000 m ³ |
| (3) 一日平均配水量 | 1,425 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | 老朽管の更新事業、施設の更新事業 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

- | | |
|-----------|------------|
| 第1款 事業収益 | 128,190 千円 |
| 第1項 営業収益 | 111,873 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 16,315 千円 |
| 第3項 特別利益 | 2 千円 |

支 出

- | | |
|-----------|------------|
| 第1款 事業費用 | 140,238 千円 |
| 第1項 営業費用 | 140,028 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 157 千円 |
| 第3項 特別損失 | 52 千円 |
| 第4項 予備費 | 1 千円 |

なお、この他に基金 20,000 千円を取崩すものとする。

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3,061 千円は、当年度分消費税資本的収支調整額 2,768 千円及び過年度分損益勘定留保資金 293 千円で補てんするものとする。)

収 入

- | | |
|------------|-----------|
| 第1款 資本的収入 | 30,201 千円 |
| 第1項 企業債 | 30,100 千円 |
| 第5項 その他分担金 | 100 千円 |
| 第6項 基金 | 1 千円 |

支 出		
第 1 款	資本的支出	33,262 千円
第 1 項	建設改良費	32,190 千円
第 2 項	企業債償還金	1,072 千円

(企業債)

第 5 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
水道事業	30,100	普通貸借 又は 証券発行	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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。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、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金の限度額)

第 6 条 一時借入金の限度額は、20,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(たな卸資産購入限度額)

第 8 条 たな卸資産の購入限度額は、1,925 千円と定める。

令和 5 年 2 月 22 日 提出
函南町長 仁科 喜世志

予算に関する説明書

令和５年度 函南町東部簡易水道特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			128, 190	
	1 営業収益		111, 873	
		1 給水収益	111, 732	水道料金
		2 受託給水工事収益	100	受託給水工事等
		3 その他営業収益	41	手数料等
	2 営業外収益		16, 315	
		4 水道加入金	1, 050	加入分担金
		5 長期前受金戻入	15, 263	補助金等長期前受金戻入額
		6 雑収益	1	
		7 消費税還付金	1	消費税及び地方消費税
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			140, 238	
	1 営業費用		140, 028	
		1 原水浄水及び配水給水費	110, 098	浄水場施設及び配水管路等の維持管理に要する費用
		2 受託給水工事費	100	受託給水工事に要する費用
		3 総係費	9, 287	事業活動全般及び料金徴収等に要する費用
		4 減価償却費	19, 210	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	1, 333	固定資産の除却費用
	2 営業外費用		157	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	156	企業債利息
		3 消費税	1	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		52	
		2 災害による損失	1	
		3 過年度損益修正損	50	過年度水道料金の更正
		4 その他特別損失	1	
	4 予備費		1	
		1 予備費	1	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			30,201	
	1 企業債		30,100	
		1 企業債	30,100	簡易水道事業債
	5 その他分担金		100	
		1 その他分担金	100	管路破損等のための工事分担金
	6 基金		1	
		1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			33,262	
	1 建設改良費		32,190	
		1 配水設備改良費	30,440	施設設備及び配水管等更新に要する事業費
		2 営業設備費	1,750	給水装置等設備費
	2 企業債償還金		1,072	
		1 企業債償還金	1,072	企業債償還元金

令和5年度 函南町東部簡易水道特別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: 円、税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 11,585,819
減価償却費	19,210,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,330,000
長期前受金戻入	△ 15,263,000
固定資産除却費	1,333,000
支払利息及び企業債取扱諸費	156,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,037,471
未払金の増減額(△は減少)	904,194
基金による受入額	20,000,000
小計	15,046,904
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 156,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	14,890,904

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 29,422,728
分担金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 29,322,728

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	30,100,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 1,072,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	29,028,000

資金増加額(又は減少額)	14,596,176
資金期首残高	5,085,897
資金期末残高	19,682,073

令和5年度 函南町東部簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産	土地建物	53,251,345	
	イ 土 4,115,232		
	ロ 建 減価償却累計額 Δ 885,409	3,229,823	
	ハ 構 築 296,195,539		
	ニ 減価償却累計額 Δ 102,882,781	193,312,758	
	ホ 機械及び装置 208,538,857		
	ヘ 減価償却累計額 Δ 81,436,829	127,102,028	
	ト 車両及び運搬具 0		
	チ 減価償却累計額 0	0	
	有 量 水 6,544,850		
	形 減価償却累計額 Δ 946,969	5,597,881	
	固 工具器具及び備品 25,600		
	定 減価償却累計額 Δ 24,320	1,280	
	資 建設仮勘定 0		
	産 有形固定資産合計	382,495,115	
(2) 無形固定資産	水利権	0	
	無形固定資産合計		0
(3) 投資その他の資産	破産更生債権等	14,812,738	
	イ 破産倒引当金 Δ 14,812,738	0	
	ロ 基金	116,513,832	
	投資その他の資産合計	116,513,832	
	固定資産合計	499,008,947	

2 流 動 資 産

(1) 現金	預金	19,682,073	
(2) 未貸倒引当金	21,140,486		
(3) 貯イ 材料	0		
	ロ 量 水 35,460	35,460	
	流動資産合計	31,968,286	
	資産合計	530,977,233	

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企業債	建設改良費等の財源に充てるための企業債	32,993,875	32,993,875
	固定負債合計		32,993,875

4 流 動 負 債

(1) 企業債	建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,074,701	1,074,701
(2) 未イ 営業未払金	8,800,750		
	ロ その他未払金 1,522,000		
	ハ 営業外未払金 0	10,322,750	

(3)	引	当	金			
	イ	賞	与	引	当	金
	ロ	法	定	費	引	金
						0
(4)	預	流	動	負	債	合
						計
						0
						0
						34,260
						11,431,711
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	金	
	イ	国	庫	補	助	金
				累	計	額
						4,889,996
						△ 4,645,499
						244,497
						0
						0
						373,450
						△ 112,715
						260,735
						74,561,387
						△ 42,790,534
						31,770,853
						306,483,208
						△ 124,844,376
						181,638,832
						213,914,917
						258,340,503

資 本 の 部

6	資	本	金			
(1)	自	己	資	本	金	
	イ	固	有	資	本	金
	ロ	繰	入	資	本	金
	ハ	組	入	資	本	金
						69,424,194
						0
						0
						69,424,194
						69,424,194
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金	
	イ	工	事	分	担	金
						0
						53,251,345
						0
						0
						53,251,345
(2)	利	益	剰	余	金	
	イ	減	債	積	立	金
						0
						0
						116,513,832
						33,447,359
						149,961,191
						203,212,536
						272,636,730
						530,977,233

令和4年度 函南町東部簡易水道特別会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円、税抜)

1	営 業 収 益			
(1)	給 水 収 益	100,897,273		
(2)	受 託 給 水 工 事 収 益	54,546		
(3)	そ の 他 営 業 収 益	<u>20,000</u>	100,971,819	
2	営 業 費 用			
(1)	原 水 浄 水 及 び 配 水 給 水 費	82,181,496		
(2)	受 託 給 水 工 事 費	63,637		
(3)	総 係 費	13,413,364		
(4)	減 価 償 却 費	20,072,000		
(5)	資 産 減 耗 費	300,000		
(6)	そ の 他 営 業 費 用	<u>0</u>	<u>116,030,497</u>	
	営 業 利 益			△ 15,058,678
3	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	0		
(2)	他 会 計 補 助 金	0		
(3)	水 道 加 入 金	545,455		
(4)	長 期 前 受 金 戻 入	16,931,879		
(5)	雑 収 益	<u>33</u>	17,477,367	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	18,383		
(2)	雑 支 出	<u>0</u>	<u>18,383</u>	<u>17,458,984</u>
	経 常 利 益			2,400,306
5	特 別 利 益			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 益	0	<u>0</u>	
(2)	そ の 他 特 別 利 益	0	<u>0</u>	
6	特 別 損 失			
(1)	災害による損失	0		
(2)	過 年 度 損 益 修 正 損	0		
(3)	そ の 他 特 別 損 失	0	<u>0</u>	0
7	予 備 費			
(1)	予 備 費	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当 年 度 純 利 益			2,400,306
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			14,634,784
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>7,998,088</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u>25,033,178</u>

令和4年度 函南町東部簡易水道特別会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円、税抜)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地			53,251,345	
	ロ 建 物	4,115,232			
	ハ 減 価 却 累 計 額	<u>△ 773,352</u>		3,341,880	
	ニ 構 築 物	296,255,811			
	ホ 減 価 却 累 計 額	<u>△ 91,972,834</u>		204,282,977	
	ヘ 機 械 及 び 装 置	182,138,857			
	ト 減 価 却 累 計 額	<u>△ 73,347,628</u>		108,791,229	
	チ 車 輜 及 び 運 搬 具	0			
	リ 減 価 却 累 計 額	<u>0</u>		0	
	ニ 量 水 器 具 及 び 備 品	4,794,850			
	ホ 減 価 却 累 計 額	<u>△ 848,174</u>		3,946,676	
	ト 工 具 器 具 及 び 備 品	25,600			
	チ 減 価 却 累 計 額	<u>△ 24,320</u>		1,280	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>0</u>	
					373,615,387
(2)	無 形 固 定 資 産			0	
	イ 水 利 権			<u>0</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計				0
(3)	投 資 所 他 の 資 産				
	イ 破 産 更 生 債 権	14,812,738			
	ロ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 14,812,738</u>		0	
	口 基 金			<u>136,513,832</u>	
	投 資 所 他 の 資 産 合 計				136,513,832
	固 定 資 産 合 計				<u>510,129,219</u>
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			5,085,897	
(2)	未 収 引 当 金	20,103,015			
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 7,559,733</u>		12,543,282	
(3)	貯 蔵 品				
	イ 材 料	0			
	ロ 量 水 器 具	35,460		<u>35,460</u>	
	流 動 資 産 合 計				17,664,639
	資 産 合 計				<u>527,793,858</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	3,968,252		<u>3,968,252</u>	
	固 定 負 債 合 計				3,968,252
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	1,072,324		1,072,324	
(2)	未 払 金				
	イ 営 業 未 払 金	8,418,556			
	ロ 所 他 未 払 金	1,000,000			
	ハ 営 業 外 未 払 金	<u>0</u>		9,418,556	

(3)	引	賞	当	金			
	イ	法	与	引	当	金	
	ロ	定	福	費	引	金	0
			り				0
(4)	預	動	負	債	合	計	34,260
	流						
							10,525,140
5	繰	延	収	益	受	金	
(1)	長	期	前	補	助	金	
	イ	国	庫	化	累	額	4,889,996
	ロ	収	益	補	助	金	△ 4,645,499
							244,497
	ハ	収	益	化	累	額	0
							0
	ニ	受	託	工	計	事	373,450
						額	△ 90,172
	ホ	受	贈	財	産	評	74,561,387
						価	△ 41,653,144
						額	32,908,243
	繰	延	収	益	受	金	306,383,208
	負	債	合	計			△ 110,741,309
							195,641,899
							229,077,917
							243,571,309

資 本 の 部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	イ	固	有	資	本	金	69,424,194
	ロ	繰	入	資	本	金	0
	ハ	組	入	資	本	金	0
	資	本	金	合	計		69,424,194
							69,424,194
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	工	事	分	担	金	0
	ロ	受	贈	財	産	評	53,251,345
	ハ	他	会	計	補	助	0
							0
	ニ	加	入	分	担	金	0
							53,251,345
(2)	利	益	剰	余	金		
	イ	減	債	積	立	金	0
	ロ	建	設	改	良	積	0
	ハ	基	金	積	立	金	136,513,832
	ニ	当	年	度	未	処	
						分	
	剰	余	金	合	計		25,033,178
							161,547,010
							214,798,355
	資	本	合	計			284,222,549
	負	債	資	本	合	計	527,793,858

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(貸借対照表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。)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

主な耐用年数

建物 10年～47年

構築物 40年

機械及び装置 15年

工具器具及び備品 5年

3 引当金の計上方法

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。

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方式による。

II セグメント情報の開示

東部簡易水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

令和5年度 函南町東部簡易水道特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

收入

(単位：千円)

[illegible]

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 事業費用		140,238	138,492	1,746			
1 営業費用		140,028	138,419	1,609			
	1 原水浄水及び配水給水費	110,098	102,008	8,090			
					6 旅費	33	普通旅費
					9 燃料費	138	庁用車ガソリン代
					10 光熱水費	21,479	施設電気料
					12 通信運搬費	755	施設テレメータ回線使用料
					13 委託料	14,632	施設維持管理等
					14 手数料	591	水質検査
					15 賃借料	3	制御ケーブル添架料
					16 修繕費	11,572	漏水修理代等
					19 薬品費	15	次亜塩素酸ナトリウム購入費
					21 補償金	100	賠償責任保険免責代
					23 受水費	60,780	駿豆水道受水費
	2 受託給水工事費	100	100	0			
					25 工事請負費	100	受託給水工事に要する費用
	3 総係費	9,287	14,937	△ 5,650			
					9 燃料費	92	庁用車ガソリン代
					11 印刷製本費	658	納入通知書等
					12 通信運搬費	1,250	郵便料
					13 委託料	5,100	上水道事務委託料等
					14 手数料	715	口座振替、コンビニ収納手数料
					27 保険料	142	水道施設賠償補償保険料
					33 貸倒引当金繰入額	1,330	貸倒引当金として計上するための繰入額
	4 減価償却費	19,210	20,073	△ 863			
					1 有形固定資産減価償却費	19,210	建物、構築物、機械装置、工具器具及び備品の減価償却費
	5 資産減耗費	1,333	1,301	32			
					1 固定資産除却費	1,333	建設改良工事に伴う除却費等
2 営業外費用		157	20	137			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	156	19	137			
					1 企業債利息	156	企業債利息
	3 消費税	1	1	0			
					1 消費税	1	
3 特別損失		52	52	0			
	2 災害による損失	1	1	0			
					1 災害による損失	1	
	3 過年度損益修正損	50	50	0			
					1 過年度損益修正損	50	過年度水道料金の更正
	4 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	
4 予備費		1	1	0			
	1 予備費	1	1	0			
					1 予備費	1	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		30,201	101	30,100			
1 企業債		30,100	0	30,100			
	1 企業債	30,100	0	30,100	1 企業債	30,100	ポンプ場送水ポンプ更新工事のための借入
5 その他 分担金		100	100	0			
	1 その他分担金	100	100	0	1 受託工事 分担金	100	管路破損等のための工事分担金
6 基金		1	1	0			
	1 基金	1	1	0	1 基金	1	基金取崩

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金 額	説 明
1 資本的支出		33,262	23,198	10,064			
1 建設改良費		32,190	22,129	10,061			
	1 配水設備 改良費	30,440	21,150	9,290	25 工事請負費	30,440	施設設備更新工事等に要する 事業費
	2 営業設備費	1,750	979	771	1 貯蔵量水器費	1,750	量水器等設備費
2 企業債 償還金		1,072	1,069	3			
	1 企業債償還金	1,072	1,069	3	1 企業債償還金	1,072	企業債償還元金

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込に関する調書

東部簡易水道特別会計

(単位：千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高 見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
簡 易 水 道 事 業 債	6,110	5,041	30,100	1,072	34,069
合 計	6,110	5,041	30,100	1,072	34,069