

令和5年度

日の出町下水道事業会計
補正予算書（第1号）

東京都西多摩郡日の出町

議案第46号

令和5年度日の出町下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度日の出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の補正）

第2条 令和5年度日の出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	901,065 千円	26,129 千円	927,194 千円
第2項 営業外収益	482,232 千円	26,129 千円	508,361 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	872,506 千円	△330 千円	872,176 千円
第1項 営業費用	752,122 千円	△426 千円	751,696 千円
第2項 営業外費用	94,211 千円	96 千円	94,307 千円

（資本的収入及び支出の補正）

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295,171千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,717千円、引継金43,262千円、当年度分損益勘定留保資金237,192千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額319,069千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,620千円、引継金2,453千円、当年度分損益勘定留保資金242,439千円、当年度利益剰余金処分別59,557千円で補填するものとする。」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	183,674 千円	△24,974 千円	158,700 千円
第1項 企業債	105,100 千円	1,800 千円	106,900 千円
第2項 出資金	62,213 千円	△28,901 千円	33,312 千円
第4項 補助金	12,048 千円	2,127 千円	14,175 千円

支 出

第 1 款 資本的支出	478,845 千円	△1,076 千円	477,769 千円
第 1 項 建設改良費	161,891 千円	△1,076 千円	160,815 千円

(特例的収入及び支出の補正)

第 4 条 予算第 4 条の 2 中「未収金及び未払金の金額は、それぞれ 60,782 千円及び 115,648 千円である。」を「未収金及び未払金の金額は、それぞれ 51,783 千円及び 120,134 千円である。」に改める。

(企業債の補正)

第 5 条 予算第 5 条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

(起債の目的)	(既決限度額)	(補正限度額)	(計)
流域下水道事業債	8,100 千円	1,800 千円	9,900 千円

(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 6 条 予算第 8 条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	25,790 千円	30 千円	25,820 千円

(利益剰余金の処分の補正)

第 7 条 当年度利益剰余金のうち 59,557 千円は次のとおり処分するものとする。

(1) 減債積立金

令和 5 年 9 月 1 1 日提出

日の出町長 田 村 みさ子

日の出町下水道事業会計補正予算
に関する説明書

令和5年度日の出町下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業収益			901,065	26,129	927,194	
	2 営業外収益		482,232	26,129	508,361	
		2 他会計負担金	227,492	26,560	254,052	
		3 長期前受金戻入	254,739	△ 431	254,308	

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			872,506	△ 330	872,176	
	1 営業費用		752,122	△ 426	751,696	
		2 総係費	49,181	50	49,231	
		4 減価償却費	497,223	△ 476	496,747	
			94,211	96	94,307	
	2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,499	96	51,595	

令和5年度日の出町下水道事業会計補正予算実施計画

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			183,674	△ 24,974	158,700	
	1 企業債		105,100	1,800	106,900	
		1 企業債	105,100	1,800	106,900	
	2 出資金		62,213	△ 28,901	33,312	
		1 他会計出資金	62,213	△ 28,901	33,312	
	4 補助金		12,048	2,127	14,175	
		1 国庫補助金	11,475	2,025	13,500	
2 都補助金		573	102	675		

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			478,845	△ 1,076	477,769	
	1 建設改良費		161,891	△ 1,076	160,815	
		1 管渠建設改良費	152,815	△ 3,075	149,740	
		2 流域下水道建設負担金	9,076	1,999	11,075	

令和5年度日の出町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：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益 (△は当年度純損失)	84,110,455
	減価償却費	496,747,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	487,000
	賞与等引当金の増減額 (△は減少)	2,025,000
	長期前受金戻入額	△ 254,308,000
	受取利息及び配当金	△ 1,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	51,595,000
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 42,712,000
	小計	<u>337,943,455</u>
	受取利息及び配当金	1,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 51,595,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>286,349,455</u>
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	△ 136,127,273
	無形固定資産の取得による支出	△ 10,068,182
	国庫補助金等による収入	14,175,000
	一般会計等からの繰入金による収入	4,313,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 127,707,455</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	121,200,000
	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	△ 316,954,000
	他会計からの出資による収入	33,312,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 162,442,000</u>
	資金増加額 (又は減少額)	△ 3,800,000
	資金期首残額	<u>83,603,512</u>
	資金期末残額	<u>79,803,512</u>

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当等	計			
補正後	(一) 3	0	11,829	9,950	21,779	4,041	25,820	
補正前	(一) 3	0	11,829	9,950	21,779	4,011	25,790	
比 較	(一) 0	0	0	0	0	30	30	

備考 () 内は、短時間勤務職員

令和5年度日の出町下水道事業予定貸借対照表

(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 構 築 物	11,579,823,333			
構築物減価償却累計額	<u>△ 441,235,000</u>	11,138,588,333		
ロ 機 械 及 び 装 置	53,373,759			
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 16,167,000</u>	37,206,759		
ハ 工 具、器 具 及 び 備 品	3,987,476			
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 1,794,000</u>	2,193,476		
有形固定資産合計			<u>11,177,988,568</u>	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		652,110,981		
ロ その他無形固定資産		<u>37,094,455</u>		
無形固定資産合計			<u>689,205,436</u>	
固定資産合計				11,867,194,004
2 流動資産				
(1) 現金・預金				
			79,803,512	
(2) 未 収 金				
		38,983,012		
貸倒引当金		<u>△ 487,000</u>	<u>38,496,012</u>	
流動資産合計				<u>118,299,524</u>
資 産 合 計				<u><u>11,985,493,528</u></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	2,160,378,639	
ロ その他の企業債	<u>346,884,506</u>	
企業債合計		<u>2,507,263,145</u>
固定負債合計		2,507,263,145

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	269,995,159	
ロ その他の企業債	<u>22,854,449</u>	
企業債合計		292,849,608

(2) 未払金

77,421,444

(3) 引当金

イ 賞与等引当金	<u>2,025,000</u>	
引当金合計		<u>2,025,000</u>
流動負債合計		372,296,052

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	2,496,717,106		
国庫補助金収益化累計額	<u>△ 95,771,000</u>	2,400,946,106	
ロ 都補助金	153,058,509		
都補助金収益化累計額	<u>△ 5,967,000</u>	147,091,509	
ハ 受贈資産評価額	744,149,699		
受贈資産評価額収益化累計額	<u>△ 42,628,000</u>	701,521,699	
ニ 一般会計負担金	1,823,666,618		
一般会計負担金収益化累計額	<u>△ 69,571,000</u>	1,754,095,618	
ホ 分担金及び負担金	1,035,325,582		
分担金及び負担金収益化累計額	<u>△ 40,371,000</u>	994,954,582	
長期前受金合計		<u>5,998,609,514</u>	
繰延収益合計			<u>5,998,609,514</u>
負債合計			<u><u>8,878,168,711</u></u>

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金

2,989,902,362

(2) 繰入資本金

33,312,000

資本金合計

3,023,214,362

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金	<u>84,110,455</u>	
利益剰余金合計		<u>84,110,455</u>
剰余金合計		<u>84,110,455</u>
資本金合計		<u>3,107,324,817</u>
負債資本合計		<u><u>11,985,493,528</u></u>

令和5年度日の出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 構 築 物	11,423,513,060	
	ロ 機 械 及 び 装 置	53,373,759	
	ハ 工 具、器 具 及 び 備 品	3,987,476	
	ニ 建 設 仮 勘 定	20,183,000	
	有形固定資産合計	<u>11,501,057,295</u>	
	(2)無形固定資産		
	イ 施 設 利 用 権	678,032,393	
	ロ その他無形固定資産	38,655,861	
	無形固定資産合計	<u>716,688,254</u>	
	固定資産合計		12,217,745,549
2	流動資産		
	(1)現金・預金	83,603,512	
	(2)未収金	38,983,012	
	流動資産合計	<u>122,586,524</u>	
	資産合計		<u><u>12,340,332,073</u></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	2,325,875,452		
ロ その他の企業債	353,038,955		
企業債合計		<u>2,678,914,407</u>	
固定負債合計			2,678,914,407

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	297,431,416		
ロ その他の企業債	19,520,930		
企業債合計		<u>316,952,346</u>	
(2) 未払金		<u>120,133,444</u>	
流動負債合計			437,085,790

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	2,483,217,106		
ロ 都補助金	152,383,509		
ハ 受贈資産評価額	744,149,699		
ニ 一般会計負担金	1,819,353,618		
ホ 分担金及び負担金	1,035,325,582		
長期前受金合計		<u>6,234,429,514</u>	
繰延収益合計			<u>6,234,429,514</u>
負債合計			<u><u>9,350,429,711</u></u>

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金

固有資本金		<u>2,989,902,362</u>	
資本金合計			<u>2,989,902,362</u>
負債資本合計			<u><u>12,340,332,073</u></u>

日の出町下水道事業会計予算に係る注記事項

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	構築物	50年
	機械及び装置	10～20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	施設利用権	45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当町は、東京都市町村職員退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は、当該組合に普通負担金を負担しているが、当該負担金を除き、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) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれら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（12月から3月までの4ヶ月分）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 消費税及び地方消費税の会計処理

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

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（当該事業年度末の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,956,608千円である。

III セグメント情報関連

1 セグメントの概要

日の出町下水道事業会計では、公共下水道事業の単一セグメントのため、記載を省略する。

日の出町下水道事業会計補正予算
に関する説明資料

令和5年度日の出町下水道事業会計補正予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	901,065	26,129	927,194			
2 営業外収益	482,232	26,129	508,361			
2 他会計負担金	227,492	26,560	254,052	02 一般会計負担金	26,560	一般会計負担金 26,560
3 長期前受金戻入	254,739	△ 431	254,308	02 長期前受金戻入	△ 431	受贈財産評価額長期前受金戻入 65 一般会計負担金長期前受金戻入 △ 496

支出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	872,506	△ 330	872,176			
1 営業費用	752,122	△ 426	751,696			
2 総係費	49,181	50	49,231	12 法定福利費引当金繰入額	30	法定福利費引当金繰入額 30
				56 負担金	20	全国町村下水道推進協議会東京都支部負担金 20
4 減価償却費	497,223	△ 476	496,747	02 有形固定資産減価償却費	72	有形固定資産減価償却費 72
				04 無形固定資産減価償却費	△ 548	無形固定資産減価償却費 △ 548
2 営業外費用	94,211	96	94,307			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,499	96	51,595	02 企業債利息	96	公共下水道事業債 10 流域下水道事業債 35 資本費平準化債 88 公営企業会計適用債 △ 37

令和5年度日の出町下水道事業会計補正予算実施計画説明書

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	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	183,674	△ 24,974	158,700			
1 企業債	105,100	1,800	106,900			
1 企業債	105,100	1,800	106,900	04 流域下水道事業債	1,800	流域下水道事業債 1,800
2 出資金	62,213	△ 28,901	33,312			
1 他会計出資金	62,213	△ 28,901	33,312	02 一般会計出資金	△ 28,901	一般会計出資金 △ 28,901
4 補助金	12,048	2,127	14,175			
1 国庫補助金	11,475	2,025	13,500	02 国庫補助金	2,025	国庫補助金 2,025
2 都補助金	573	102	675	02 都補助金	102	都補助金 102

支出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	478,845	△ 1,076	477,769			
1 建設改良費	161,891	△ 1,076	160,815			
1 管渠建設改良費	152,815	△ 3,075	149,740	34 委託料	△ 3,075	落合地区汚水管布設工事に伴う詳細設計業務委託料 △ 3,075
2 流域下水道建設負担金	9,076	1,999	11,075	02 流域下水道建設負担金	1,999	多摩川右岸秋川流域下水道建設事業費負担金 1,999