

令和5年12月4日

令和5年度

倉吉市水道事業会計及び下水道事業会計

補正予算書

倉吉市上下水道局

目 次

【水道事業会計】

倉吉市水道事業会計補正予算（第1号）	1～2
倉吉市水道事業会計補正予算実施計画	3
給与費明細書	4
倉吉市水道事業予定損益計算書（本年度分）	5
倉吉市水道事業予定貸借対照表	6～7
倉吉市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
倉吉市水道事業会計に関する書類の注記	9～12
倉吉市水道事業会計補正予算事項別明細書	13～14

【下水道事業会計】

倉吉市下水道事業会計補正予算（第1号）	15～16
倉吉市下水道事業会計補正予算実施計画	17～18
給与費明細書	19
倉吉市下水道事業予定損益計算書（本年度分）	20
倉吉市下水道事業予定貸借対照表	21～22
倉吉市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	23
倉吉市下水道事業会計に関する書類の注記	24～27
倉吉市下水道事業会計補正予算事項別明細書	28～30

議案第98号

令和5年度倉吉市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度倉吉市水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和5年度倉吉市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正額）	（ 計 ）
（3） 建設改良事業			
イ 配水工事	423,586千円	△ 25,391千円	398,195千円
ロ 施設改良費	146,070千円	2,184千円	148,254千円
ハ 営業設備	51,411千円	△ 12,586千円	38,825千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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）	（補正額）	（ 計 ）
収 入			
第1款 水道事業収益	885,658千円	△ 9,519千円	876,139千円
第1項 営業収益	767,194千円	△ 10,651千円	756,543千円
第2項 営業外収益	118,464千円	1,132千円	119,596千円
支 出			
第2款 水道事業費用	797,123千円	△ 12,912千円	784,211千円
第1項 営業費用	745,425千円	△ 12,863千円	732,562千円
第2項 営業外費用	48,048千円	△ 49千円	47,999千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4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 473,595千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 43,722千円、当年度分損益勘定留保資金 259,350千円及び建設改良積立金 170,523千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 450,941千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 43,625千円、過年度分損益勘定留保資金3,616千円、当年度分損益勘定留保資金 162,885千円及び建設改良積立金 240,815千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）	（補正額）	（ 計 ）
収 入			
第3款 資本的収入	357,019千円	△ 13,139千円	343,880千円
第2項 出資金	52,480千円	△ 1,743千円	50,737千円
第5項 負担金	58,919千円	△ 11,396千円	47,523千円
支 出			
第4款 資本的支出	830,614千円	△ 35,793千円	794,821千円
第1項 建設改良費	621,067千円	△ 35,793千円	585,274千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第5条 予算第9条第1号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職員給与費の額「204,336千円」を「200,928千円」に改める。

(他会計からの補助金の補正)

第6条 予算第10条第2号に定めた児童手当のための一般会計からの補助金の額「1,348千円」を「1,249千円」に改め、同条第3号に定めた簡易水道事業に係る減価償却費及び企業債利息のための一般会計からの補助金の額「22,393千円」を「23,116千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第7条 予算第11条に定めた繰越利益剰余金の処分額「173,523千円」を「243,815千円」に改め、同条第2号に定めた建設改良積立金の額「170,523千円」を「240,815千円」に改める。

令和5年12月4日提出

倉吉市長 広田 一恭

令和5年度 倉吉市水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

収 入				単位 千円
款	項	目	補正額	備 考
1 水道事業収益			△ 9,519	
	1 営業収益		△ 10,651	
		1 給水収益	△ 10,651	
	2 営業外収益		1,132	
		2 他会計補助金	624	
3 長期前受金戻入		508		

支 出				単位 千円
款	項	目	補正額	備 考
2 水道事業費用			△ 12,912	
	1 営業費用		△ 12,863	
		1 原水及び浄水費	△ 9,987	
		2 配水及び給水費	529	
		4 業務費	△ 200	
		5 総係費	△ 1,726	
		6 減価償却費	△ 1,546	
		7 資産減耗費	67	
	2 営業外費用		△ 49	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	△ 49	

資本的収入及び支出

収 入				単位 千円
款	項	目	補正額	備 考
3 資本的収入			△ 13,139	
	2 出資金		△ 1,743	
		1 他会計出資金	△ 1,743	
	5 負担金		△ 11,396	
		1 工事負担金	△ 11,396	

支 出				単位 千円
款	項	目	補正額	備 考
4 資本的支出			△ 35,793	
	1 建設改良費		△ 35,793	
		1 配水工事費	△ 25,391	
		2 施設改良費	2,184	
		3 機械及び装置購入費	△ 12,586	

給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	15	30 (3)	75	100,212	68,769	169,056	31,872	200,928
補正前	15	31 (3)	75	101,161	70,682	171,918	32,418	204,336
補正額	0	△ 1 (0)	0	△ 949	△ 1,913	△ 2,862	△ 546	△ 3,408

手当の内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外及び 休日勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補正後		2,950	1,167	237	8,803
補正前		3,195	2,166	210	8,530	1,247
補正額		△ 245	△ 999	27	273	△ 87

手当の内 訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	補正後		21,748	17,680
補正前		21,798	17,519	14,937
補正額		△ 50	161	△ 993

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 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	15	30 (1)	75	96,530	67,856	164,461	31,088	195,549
補正前	15	31 (1)	75	97,479	69,769	167,323	31,634	198,957
補正額	0	△ 1 (0)	0	△ 949	△ 1,913	△ 2,862	△ 546	△ 3,408

備考

- この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員（事業費支弁に係る職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載している。
- 職員数欄（ ）書は、短時間勤務職員数を外書きしている。
- 特別職の倉吉市水道事業及び下水道事業運営審議会委員 15 人の報酬は、下水道事業会計と按分している。
- 一般職 30 人のうち 12 人の給与費は、下水道事業会計と按分している。

手当の内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外及び 休日勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補正後		2,950	1,167	177	8,792
補正前		3,195	2,166	150	8,519	1,172
補正額		△ 245	△ 999	27	273	△ 87

手当の内 訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	補正後		20,981	17,680
補正前		21,031	17,519	14,937
補正額		△ 50	161	△ 993

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	△ 949	その他の増減分	△ 949	会計間異動等による増減	
手 当	△ 1,913	その他の増減分	△ 1,913	会計間異動等による増減	

令和5年度 倉吉市水道事業予定損益計算書（本年度分）

（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	678,625		
	(2) 受託工事収益	160		
	(3) その他営業収益	<u>9,198</u>	687,983	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	134,326		
	(2) 配水及び給水費	130,108		
	(3) 受託工事費	293		
	(4) 業務費	48,343		
	(5) 総係費	70,497		
	(6) 減価償却費	315,319		
	(7) 資産減耗費	<u>12,239</u>	<u>711,125</u>	
	営業利益（△は営業損失）			△ 23,142
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	18		
	(2) 他会計補助金	24,862		
	(3) 長期前受金戻入	70,095		
	(4) 雑収益	<u>24,593</u>	119,568	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	34,112		
	(2) 雑支出	<u>2,043</u>	<u>36,155</u>	<u>83,413</u>
	経常利益			60,271
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>2,650</u>	<u>2,650</u>	△ 2,650
6	予備費			
	(1) 予備費	<u>1,000</u>		<u>△ 1,000</u>
	当年度純利益			56,621
	前年度繰越利益剰余金			517,353
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>240,815</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>814,789</u></u>

令和5年度 倉吉市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日現在見込)

単位 円

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		218,468,107	
ロ 建物	327,219,849		
減価償却累計額	<u>△ 228,506,821</u>	98,713,028	
ハ 構築物	14,458,858,283		
減価償却累計額	<u>△ 8,651,584,661</u>	5,807,273,622	
ニ 機械及び装置	1,931,410,306		
減価償却累計額	<u>△ 1,531,441,189</u>	399,969,117	
ホ 車両運搬具	18,814,025		
減価償却累計額	<u>△ 17,873,325</u>	940,700	
ヘ 工具、器具及び備品	32,736,315		
減価償却累計額	<u>△ 26,014,630</u>	6,721,685	
ト 建設仮勘定		<u>89,290,230</u>	
有形固定資産合計			6,621,376,489
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		2,860,071	
ロ 電話加入権		221,800	
ハ その他無形固定資産		<u>199,800</u>	
無形固定資産合計			3,281,671
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		<u>200,000,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>200,000,000</u>
固定資産合計			<u>6,824,658,160</u>
2 流動資産			
(1) 現金・預金			930,375,648
(2) 未収金		40,757,355	
貸倒引当金		<u>△ 280,000</u>	40,477,355
(3) 貯蔵品			<u>10,011,584</u>
流動資産合計			<u>980,864,587</u>
資産合計			<u><u>7,805,522,747</u></u>

単位 円

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,618,601,899		
企業債合計		2,618,601,899	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	178,444,684		
引当金合計		178,444,684	
固定負債合計			2,797,046,583
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	204,290,347		
企業債合計		204,290,347	
(2) 未払金		5,025,441	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	12,715,000		
ロ 法定福利費引当金	2,525,000		
引当金合計		15,240,000	
(4) 預り金		7,038,825	
流動負債合計			231,594,613
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国県補助金	266,005,556		
収益化累計額	<u>△ 126,931,553</u>	139,074,003	
ロ 他会計補助金	588,716,720		
収益化累計額	<u>△ 476,390,208</u>	112,326,512	
ハ 受贈財産評価額	283,122,088		
収益化累計額	<u>△ 200,491,121</u>	82,630,967	
ニ 工事負担金	1,403,213,201		
収益化累計額	<u>△ 942,858,615</u>	460,354,586	
長期前受金合計		794,386,068	
繰延収益合計			794,386,068
負債合計			<u>3,823,027,264</u>

資本の部

6 資本金			2,851,575,965
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	710,779		
ロ 受贈財産評価額	6,422,362		
資本剰余金合計		7,133,141	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	91,000,000		
ロ 利益積立金	4,000,000		
ハ 建設改良積立金	213,997,379		
ニ 当年度未処分利益剰余金	814,788,998		
利益剰余金合計		1,123,786,377	
剰余金合計			1,130,919,518
資本合計			<u>3,982,495,483</u>
負債資本合計			<u>7,805,522,747</u>

令和5年度 倉吉市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		
(1)	当年度純利益	56,621,000	
(2)	当年度分損益勘定留保資金		
	イ 減価償却費	315,319,000	
	ロ 固定資産除却費	12,139,000	
	ハ 長期前受金戻入額(△)	<u>△ 70,095,000</u>	
	当年度分損益勘定留保資金 計		257,363,000
(3)	引当金の増加・減少(△は減少)		
	イ 退職給付引当金の増減額	13,550,371	
	ロ 賞与引当金の増減額	383,487	
	ハ 法定福利費引当金の増減額	91,465	
	ニ 貸倒引当金の増減額	<u>30,235</u>	
	引当金の増加・減少 計		14,055,558
(4)	資産及び負債の増減(業務活動に伴うもの)		
	イ 未収金の増減額(△は増加)	11,144,672	
	ロ 未払金の増減額(△は減少)	<u>△ 107,319,962</u>	
	ハ たな卸資産の増減額(△は増加)	<u>98,000</u>	
	資産及び負債の増減 計		△ 96,077,290
(5)	その他業務活動以外のもの		
	イ 受取利息及び受取配当金(△)	<u>△ 18,000</u>	
	ロ 支払利息	<u>34,112,000</u>	
	その他業務活動以外のもの 計		34,094,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー 小計		<u>266,056,268</u>
(6)	投資活動、財務活動以外のもの		
	イ 利息及び配当金の受取額	18,000	
	ロ 利息の支払額(△)	<u>△ 34,112,000</u>	
	その他業務活動以外のもの 計		△ 34,094,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー 計		<u>231,962,268</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	有形固定資産の取得による支出(△)	△ 536,660,000	
(2)	有価証券の取得による支出(△)	△ 200,000,000	
(3)	国県補助金による収入	29,055,000	
(4)	他会計補助金による収入	40,182,000	
(5)	工事負担金による収入	<u>43,482,000</u>	
	投資活動によるキャッシュ・フロー 計		<u>△ 623,941,000</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	172,100,000	
(2)	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(△)	△ 208,545,772	
(3)	他会計からの出資による収入	<u>50,737,000</u>	
	財務活動によるキャッシュ・フロー 計		<u>14,291,228</u>
4	資金増減額(△は減少)		△ 377,687,504
5	資金期首残高		<u>1,308,063,152</u>
6	資金期末残高		<u><u>930,375,648</u></u>

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ たな卸資産（貯蔵品）

移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

・耐用年数	建物	15～50年
	構築物	10～60年
	機械及び装置	6～20年
	車両運搬具	4～5年
	工具器具及び備品	2～20年

ロ 無形固定資産

定額法

・耐用年数	施設利用権	42年
	ソフトウェア	5年

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引

・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末の債権残高（見込額）に過去3か年の貸倒実績率を乗じて得た額を回収不能見込額として計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における全職員（同日における退職者を除く。）が自己の都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当（水道事業及び下水道事業において負担すべきものとして水道事業及び下水道事業に従事した期間（下水道事業においては、地方公営企業法を適用した日からに限る。）で按分したもののうち水道事業において支給された給料の額で按分したものに限る。）の総額を計上している。

ハ 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、当年度末における在職職員が翌年度も引き続き在職した場合の当年度の負担に属する額（翌年度6月期の支給見込額のうち12～3月分に相当する額）を計上している。

ニ 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、賞与引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- イ 消費税及び地方消費税の会計処理
税抜方式

(5) 会計方針の変更

小口径の水道管布設や既設配水管の撤去工事等のうち、配水管布設工事等資産を形成する工事に伴って行われるものについて、その経費及び財源の予算計上先を、収益的収支から資本的収支に変更し、併せて、これらの工事に従事する職員の人件費も同様に変更している。

(6) 表示方法の変更

当年度該当事項なし

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引（翌年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与えるもの）

- イ 現物出資の受入による資産の取得

当年度該当事項なし

- ロ 資産の交換

当年度該当事項なし

- ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得

当年度該当事項なし

- ニ P F I 契約等による資産の取得

当年度該当事項なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

- イ 担保に供している資産

当年度該当事項なし

- ロ 担保に係る債務

当年度該当事項なし

(2) 後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

当年度末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、一般会計が負担する額は、389,655,879円である。（この企業債の償還に対する一般会計が負担する利息額は、26,846,398円である。）

(3) 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

- イ 保証債務に関する事項

当年度該当事項なし

- ロ 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

当年度該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

倉吉市水道事業会計は、上水道事業のほかに地方公営企業法の規定の全部を適用した簡易水道事業を行っていることから、「上水道事業」、「簡易水道事業」の2つを報告セグメントとしている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

単位 千円

項目	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	618,206	69,777	687,983
営業費用	593,691	117,434	711,125
営業損益	24,515	△ 47,657	△ 23,142
経常損益	60,121	150	60,271
セグメント資産	6,535,684	1,269,839	7,805,523
セグメント負債	3,033,359	789,668	3,823,027
その他の項目			
一般会計補助金	6,906	59,515	66,421
一般会計出資金	0	50,737	50,737

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

イ 固定資産のグループ化の方法

水道事業に使用している固定資産については、上水道事業と簡易水道事業それぞれの固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、報告セグメントごとの固定資産グループとしている。

ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は、認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由

当年度該当事項なし

(2) 減損損失の認識及び測定について

当年度該当事項なし

6 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

所有権移転外ファイナンス・リース取引（リース契約上の諸条件に照らしてリース物件の所有権が借主に移転すると認められない取引）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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額 当年度該当事項なし

(3) オペレーティング・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内	1,290,000円
<u>1年超</u>	<u>860,000円</u>
計	2,150,000円

7 重要な後発事象に関する注記

当年度該当事項なし

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

イ 貸倒引当金

当年度において水道料金及び量水器使用料を不納欠損するため、貸倒引当金 162,250円を取り崩す予定である。

ロ 退職給付引当金

当年度において退職手当を支給するため、退職給付引当金 393,441円を取り崩す予定である。

ハ 賞与引当金

当年度6月末において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 12,331,513円を取り崩した。

ニ 法定福利費引当金

当年度6月末において賞与引当金を取り崩して支給した期末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 2,433,535円を取り崩した。

令和5年度 倉吉市水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入						単位 千円
款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
1	水道事業収益		885,658	△ 9,519	876,139	
1	営業収益		767,194	△ 10,651	756,543	
	1	給水収益	757,138	△ 10,651	746,487	
		水道料金	727,192	△ 10,651	716,541	
2	営業外収益		118,464	1,132	119,596	
	2	他会計補助金	24,238	624	24,862	
		一般会計補助金	24,238	624	24,862	簡易水道事業資本費等補助金 (利息等分) 723 児童手当補助金 △ 99
	3	長期前受金戻入	69,587	508	70,095	
		長期前受金戻入	69,587	508	70,095	国県補助金 △ 51 受贈財産評価額 51 工事負担金 508

支 出						単位 千円
款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
2	水道事業費用		797,123	△ 12,912	784,211	
1	営業費用		745,425	△ 12,863	732,562	
	1	原水及び浄水費	153,348	△ 9,987	143,361	
		給料	22,860	285	23,145	一般職給
		手当	10,285	△ 217	10,068	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,060	16	3,076	
		法定福利費	7,019	△ 154	6,865	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	616	△ 1	615	
		委託料	3,222	△ 1,000	2,222	笹ヶ平新水源地開発調査
		修繕費	13,250	1,559	14,809	水源地機器関係
		動力費	68,344	△ 10,475	57,869	水源地電力料
	2	配水及び給水費	136,606	529	137,135	
		給料	32,626	△ 2,205	30,421	一般職給
		手当	13,693	△ 658	13,035	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,706	△ 273	3,433	
		法定福利費	9,475	△ 746	8,729	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	720	△ 53	667	
		備用品費	715	240	955	消耗機材ほか
		委託料	25,191	898	26,089	滿了量水器取替委託
		手数料	1,705	99	1,804	配水池支障木伐採
		賃借料	5,486	800	6,286	機械借上料ほか
		修繕費	9,639	1,662	11,301	配水池修繕ほか
		路面復旧費	6,338	325	6,663	公道路面復旧
		材料費	4,065	440	4,505	配給水管修理材料
	4	業務費	52,560	△ 200	52,360	
		給料	4,589	△ 178	4,411	一般職給
		手当	1,763	26	1,789	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	607	△ 17	590	
		法定福利費	1,281	△ 27	1,254	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	124	△ 4	120	
	5	総係費	73,558	△ 1,726	71,832	
		給料	21,385	△ 48	21,337	一般職給
		手当	10,401	△ 85	10,316	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	2,915	△ 8	2,907	
		法定福利費	6,471	△ 36	6,435	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	590	△ 6	584	
		退職給付費	14,937	△ 993	13,944	退職給付引当金繰入額
		会費及び負担金	4,920	△ 550	4,370	電算処理業務負担金

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
(営業費用)	6 減価償却費		316,865	△ 1,546	315,319	
		有形固定資産減価償却費	315,988	△ 1,546	314,442	構築物 △ 702 機械及び装置 △ 714 工具、器具及び備品 △ 130
	7 資産減耗費		12,172	67	12,239	
		固定資産除却費	12,072	67	12,139	機械及び装置
2 営業外費用			48,048	△ 49	47,999	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		34,161	△ 49	34,112	
		企業債利息	34,111	△ 49	34,062	

資本的収入及び支出

収 入 単位 千円

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
3 資本的収入			357,019	△ 13,139	343,880	
2 出資金			52,480	△ 1,743	50,737	
	1 他会計出資金		52,480	△ 1,743	50,737	
		一般会計出資金	52,480	△ 1,743	50,737	簡易水道事業分
5 負担金			58,919	△ 11,396	47,523	
	1 工事負担金		58,919	△ 11,396	47,523	
		配水工事負担金	58,919	△ 11,396	47,523	県・市関係工事分

支 出 単位 千円

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考	
4 資本的支出			830,614	△ 35,793	794,821		
1 建設改良費	1 配水工事費		423,586	△ 25,391	398,195		
		給料	19,701	1,197	20,898	一般職給	
		手当	8,335	△ 123	8,212	期末及び勤勉手当ほか	
		賞与引当金繰入額	2,540	169	2,709		
		法定福利費	5,618	446	6,064	共済組合負担金	
		法定福利費引当金繰入額	504	35	539		
		工事請負費	367,064	△ 27,716	339,348	配水管布設・改良工事 5,999 道路改良工事に伴う配水管布設工事 △ 33,715	
		負担金	66	601	667	入札関係費用負担金	
		2 施設改良費		146,070	2,184	148,254	
			委託料	60,301	△ 1,000	59,301	笹ヶ平水系新水源開発・用地測量 △ 1,000
	工事請負費		84,339	3,595	87,934	受水槽直流電源装置取替工事 1,276 その他機器更新工事ほか 2,319	
	3 機械及び装置購入費	補償金	819	△ 411	408		
			48,014	△ 12,586	35,428		
		その他機械装置購入費	41,631	△ 12,586	29,045	電磁流量計 △ 4,815 高感度濁度計 △ 8,283 取水ポンプ 1,936 加圧ユニット △ 2,090 水位計 △ 77 次亜液注入ポンプほか 743	

議案第99号

令和5年度倉吉市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度倉吉市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和5年度倉吉市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正額）	（ 計 ）
（3） 建設改良事業			
イ 管渠事業	365,467千円	95,053千円	460,520千円
ロ ポンプ場事業	96,480千円	△ 57,930千円	38,550千円
ハ 処理場事業	15,071千円	△ 7,911千円	7,160千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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）	（補正額）	（ 計 ）
収 入			
第1款 下水道事業収益	2,374,740千円	△ 41,840千円	2,332,900千円
第1項 営業収益	1,128,534千円	△ 21,929千円	1,106,605千円
第2項 営業外収益	1,246,206千円	△ 19,911千円	1,226,295千円
支 出			
第2款 下水道事業費用	2,356,603千円	△ 24,503千円	2,332,100千円
第1項 営業費用	2,128,790千円	△ 26,350千円	2,102,440千円
第2項 営業外費用	224,113千円	1,847千円	225,960千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4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 765,469千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 28,137千円及び当年度分損益勘定留保資金 737,332千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 756,301千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 25,164千円、過年度分損益勘定留保資金 247千円及び当年度分損益勘定留保資金 730,890千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）	（補正額）	（ 計 ）
収 入			
第3款 資本的収入	1,487,007千円	38,380千円	1,525,387千円
第1項 企業債	811,700千円	27,900千円	839,600千円
第2項 出資金	466,058千円	15,728千円	481,786千円
第3項 国県補助金	152,361千円	△ 6,299千円	146,062千円
第5項 負担金	48,251千円	1,051千円	49,302千円
支 出			
第4款 資本的支出	2,252,476千円	29,212千円	2,281,688千円
第1項 建設改良費	556,353千円	29,212千円	585,565千円

(企業債の補正)

第5条 予算第6条に定めた起債の目的、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。

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
下水道事業費 (建設改良分)	332,500 千円	証書借入 又は 証券発行	年10.0% 以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	40年以内(内据置5年以内)その他は、借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。	360,400 千円	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第6条 予算第9条第1号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職員給与費の額「111,582円」を「120,556千円」に改める。

(他会計からの補助金の補正)

第7条 予算第10条第1号に定めた児童手当のための一般会計からの補助金の額「1,314千円」を「1,579千円」、第2号に定めた減価償却費及び企業債利息のための一般会計からの補助金の額「651,264千円」を「655,298千円」に改める。

令和5年12月4日提出

倉吉市長 広田 一恭

令和5年度 倉吉市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

単位 千円

款	項	目	補正額	備 考	
1 下水道事業収益			△ 41,840		
	1 営業収益		△ 21,929		
		1 下水道使用料	△ 8,639		
		2 雨水処理負担金	△ 13,290		
	2 営業外収益			△ 19,911	
		1 国庫補助金	△ 21,814		
		2 他会計補助金	4,299		
3 長期前受金戻入		△ 2,396			

支 出

単位 千円

款	項	目	補正額	備 考
2 下水道事業費用			△ 24,503	
	1 営業費用		△ 26,350	
		1 管渠費	△ 23,009	
		2 ポンプ場費	1,459	
		3 処理場費	△ 1,570	
		4 水洗化普及費	△ 346	
		5 業務費	△ 128	
		6 総係費	967	
		8 減価償却費	△ 3,723	
	2 営業外費用			1,847
1 支払利息及び企業債取扱諸費		△ 745		
	2 消費税及び地方消費税	2,592		

資本的收入及び支出

収 入

単位 千円

款	項	目	補正額	備 考
3 資本的收入			38,380	
	1 企業債		27,900	
		1 企業債	27,900	
	2 出資金		15,728	
		1 他会計出資金	15,728	
	3 国県補助金		△ 6,299	
		1 国県補助金	△ 6,299	
	5 負担金		1,051	
1 受益者負担金及び分担金		△ 1,209		
2 工事負担金		2,260		

支 出

単位 千円

款	項	目	補正額	備 考
4 資本的支出			29,212	
	1 建設改良費		29,212	
		1 管渠建設改良費	97,196	
		2 ポンプ場建設改良費	△ 52,980	
		3 処理場建設改良費	△ 1,000	
		5 機械及び装置購入費	△ 14,004	

給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	15	20 (2)	75	57,867	43,393	101,335	19,221	120,556
補正前	15	19 (2)	75	55,833	37,534	93,442	18,140	111,582
補正額	0	1 (0)	0	2,034	5,859	7,893	1,081	8,974

手当の内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外及び 休日勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補正後		1,943	1,647	110	6,733
補正前		1,509	1,386	72	3,674	856
補正額		434	261	38	3,059	113

手当の内 訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	補正後		12,862	10,239
補正前		12,166	9,618	7,173
補正額		696	621	637

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 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	15	20 (0)	75	54,211	42,370	96,656	18,421	115,077
補正前	15	19 (0)	75	52,177	36,511	88,763	17,340	106,103
補正額	0	1 (0)	0	2,034	5,859	7,893	1,081	8,974

備考

- この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員（事業費支弁に係る職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載している。
- 職員数欄（ ）書は、短時間勤務職員数を外書きしている。
- 特別職の倉吉市水道事業及び下水道事業運営審議会委員 15 人の報酬は、水道事業会計と按分している。
- 一般職 20 人のうち、12 人の給与費は水道事業会計と按分している。

手当の内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外及び 休日勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補正後		1,943	1,647	110	6,664
補正前		1,509	1,386	72	3,605	665
補正額		434	261	38	3,059	113

手当の内 訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	補正後		12,099	10,239
補正前		11,403	9,618	7,173
補正額		696	621	637

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	2,034	その他の増減分	2,034	会計間異動等による増減	
手 当	5,859	その他の増減分	5,859	会計間異動等による増減	

令和5年度 倉吉市下水道事業予定損益計算書（本年度分）

（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) 下水道使用料	878,740		
	(2) 雨水処理負担金	139,121		
	(3) その他営業収益	<u>870</u>	1,018,731	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	99,647		
	(2) ポンプ場費	36,430		
	(3) 処理場費	101,629		
	(4) 水洗化普及費	7,755		
	(5) 業務費	52,952		
	(6) 総係費	63,737		
	(7) 流域下水道管理運営費負担金	384,700		
	(8) 減価償却費	1,280,763		
	(9) 資産減耗費	<u>7,593</u>	<u>2,035,206</u>	
	営業利益（△は営業損失）			△ 1,016,475
3	営業外収益			
	(1) 国庫補助金	16,599		
	(2) 他会計補助金	656,877		
	(3) 長期前受金戻入	552,351		
	(4) 雑収益	<u>430</u>	1,226,257	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	200,089		
	(2) 雑支出	<u>5,993</u>	<u>206,082</u>	<u>1,020,175</u>
	経常利益			3,700
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>2,700</u>	<u>2,700</u>	△ 2,700
6	予備費			
	(1) 予備費	<u>1,000</u>		<u>△ 1,000</u>
	当年度純利益			0
	前年度繰越欠損金			429,705
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>429,705</u></u>

令和5年度 倉吉市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日現在見込)

単位 円

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		243,047,695	
ロ 建物	546,933,938		
減価償却累計額	<u>△ 86,433,589</u>	460,500,349	
ハ 構築物	32,891,899,202		
減価償却累計額	<u>△ 4,460,992,125</u>	28,430,907,077	
ニ 機械及び装置	1,563,090,855		
減価償却累計額	<u>△ 650,298,052</u>	912,792,803	
ホ 車両運搬具	1,017,654		
減価償却累計額	<u>△ 265,028</u>	752,626	
ヘ 工具、器具及び備品	1,038,557		
減価償却累計額	<u>△ 348,807</u>	689,750	
ト 建設仮勘定		<u>324,796,962</u>	
有形固定資産合計			30,373,487,262
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		1,135,948,510	
ロ 電話加入権		<u>4,312,000</u>	
無形固定資産合計			1,140,260,510
(3) 投資その他の資産			
イ 出資金		<u>500,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>500,000</u>
固定資産合計			<u>31,514,247,772</u>
2 流動資産			
(1) 現金・預金			67,761,224
(2) 未収金		23,226,534	
貸倒引当金		<u>△ 960,000</u>	
流動資産合計			<u>90,027,758</u>
資産合計			<u><u>31,604,275,530</u></u>

単位 円

負債の部

3	固定負債				
(1)	企業債				
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		15,015,562,150		
	ロ その他企業債		<u>21,076,200</u>		
	企業債合計			15,036,638,350	
(2)	引当金				
	イ 退職給付引当金		<u>24,856,697</u>		
	引当金合計			<u>24,856,697</u>	
	固定負債合計				15,061,495,047
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		1,661,014,844		
	ロ その他企業債		<u>6,040,937</u>		
	企業債合計			1,667,055,781	
(2)	未払金			25,040,771	
(3)	引当金				
	イ 賞与引当金		7,303,000		
	ロ 法定福利費引当金		<u>1,457,000</u>		
	引当金合計			8,760,000	
(4)	預り金			<u>9,070,600</u>	
	流動負債合計				1,709,927,152
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ 国県補助金	10,581,424,784			
	収益化累計額	<u>△ 1,652,326,995</u>	8,929,097,789		
	ロ 他会計補助金	1,922,511,896			
	収益化累計額	<u>△ 316,499,209</u>	1,606,012,687		
	ハ 受贈財産評価額	1,500,690,443			
	収益化累計額	<u>△ 201,321,008</u>	1,299,369,435		
	ニ 受益者負担金分担金	1,590,524,376			
	収益化累計額	<u>△ 221,367,570</u>	1,369,156,806		
	ホ 工事負担金	37,860,000			
	収益化累計額	<u>0</u>	37,860,000		
	長期前受金合計			<u>13,241,496,717</u>	
	繰延収益合計				<u>13,241,496,717</u>
	負債合計				<u>30,012,918,916</u>

資本の部

6	資本金				1,905,033,533
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 国県補助金		97,929,089		
	ロ 他会計補助金		8,828,565		
	ハ 受贈財産評価額		2,994,544		
	ニ 受益者負担金分担金		<u>6,275,938</u>		
	資本剰余金合計			116,028,136	
(2)	利益剰余金				
	イ 当年度未処理欠損金		<u>429,705,055</u>		
	利益剰余金合計			<u>△ 429,705,055</u>	
	剰余金合計				<u>△ 313,676,919</u>
	資本合計				<u>1,591,356,614</u>
	負債資本合計				<u>31,604,275,530</u>

令和5年度 倉吉市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		
(1)	当年度純利益		0
(2)	当年度分損益勘定留保資金		
	イ 減価償却費	1,280,763,000	
	ロ 固定資産除却費	7,593,000	
	ハ 長期前受金戻入額(△)	<u>△ 552,351,000</u>	
	当年度分損益勘定留保資金 計		736,005,000
(3)	引当金の増加・減少(△は減少)		
	イ 退職給付引当金の増減額	7,769,026	
	ロ 賞与引当金の増減額	385,891	
	ハ 法定福利費引当金の増減額	63,471	
	ニ 貸倒引当金の増減額	<u>△ 72,717</u>	
	引当金の増加・減少 計		8,145,671
(4)	資産及び負債の増減(業務活動に伴うもの)		
	イ 未収金の増減額(△は増加)	3,735,798	
	ロ 未払金の増減額(△は減少)	<u>△ 80,707,683</u>	
	資産及び負債の増減 計		△ 76,971,885
(5)	その他業務活動以外のもの		
	イ 支払利息	<u>200,089,000</u>	
	その他業務活動以外のもの 計		200,089,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー 小計		<u>867,267,786</u>
(6)	投資活動、財務活動以外のもの		
	イ 利息の支払額(△)	△ 200,089,000	
	ロ 短期貸付けによる支出(△)	△ 1,000,000	
	ハ 短期貸付金の返済による収入	<u>1,000,000</u>	
	その他業務活動以外のもの 計		△ 200,089,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー 計		<u>667,178,786</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	有形固定資産の取得による支出(△)	△ 479,108,000	
(2)	無形固定資産の取得による支出(△)	△ 122,418,000	
(3)	国県補助金による収入	134,483,000	
(4)	他会計補助金による収入	7,861,000	
(5)	受益者負担金分担金による収入	10,402,000	
(6)	工事負担金による収入	<u>37,860,000</u>	
	投資活動によるキャッシュ・フロー 計		△ 410,920,000
3	財務活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	904,500,000	
(2)	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(△)	△ 1,695,121,101	
(3)	他会計からの出資による収入	<u>481,786,000</u>	
	財務活動によるキャッシュ・フロー 計		<u>△ 308,835,101</u>
4	資金増減額(△は減少)		△ 52,576,315
5	資金期首残高		<u>120,337,539</u>
6	資金期末残高		<u><u>67,761,224</u></u>

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ たな卸資産（貯蔵品）
当年度該当事項なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

・耐用年数	建物	8～50年
	構築物	10～50年
	機械及び装置	6～50年
	車両運搬具	4～5年
	工具器具及び備品	2～17年

ロ 無形固定資産

定額法

・耐用年数	施設利用権	35年
	ソフトウェア	5年

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引

・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末の債権残高（見込額）に過去3か年の貸倒実績率を乗じて得た額を回収不能見込額として計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における全職員（同日における退職者を除く。）が自己の都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当（水道事業及び下水道事業において負担すべきものとして水道事業及び下水道事業に従事した期間（下水道事業においては、地方公営企業法を適用した日からに限る。）で按分したもののうち下水道事業において支給された給料の額で按分したものに限る。）の総額を計上している。

ハ 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、当年度末における在職職員が翌年度も引き続き在職した場合の当年度の負担に属する額（翌年度6月期の支給見込額のうち12～3月分に相当する額）を計上している。

ニ 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、賞与引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- イ 消費税及び地方消費税の会計処理
税抜方式

(5) 会計方針の変更

当年度該当事項なし

(6) 表示方法の変更

当年度該当事項なし

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引（翌年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与えるもの）

- イ 現物出資の受入による資産の取得

当年度該当事項なし

- ロ 資産の交換

当年度該当事項なし

- ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得

当年度該当事項なし

- ニ P F I 契約等による資産の取得

当年度該当事項なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

- イ 担保に供している資産

当年度該当事項なし

- ロ 担保に係る債務

当年度該当事項なし

(2) 後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

当年度末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、一般会計が負担する額は、61,817,215円である。（この企業債の償還に対する一般会計が負担する利息額は、26,219円である。）

(3) 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

- イ 保証債務に関する事項

倉吉市水洗便所改造資金融資要綱に基づき、金融機関から水洗便所改造資金の融資を受け
る者の債務を保証している。保証すべき債務の当年度末残高見込額は、0円である。

- ロ 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

当年度該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

倉吉市下水道事業会計は、下水道法に基づく流域関連公共下水道である公共下水道、特定環境保全公共下水道と、それ以外の農業集落排水施設、林業集落排水施設を管理していることから「公共下水道事業（公共）」、「特定環境保全公共下水道事業（特環）」、「農業集落排水事業（農集）」、「林業集落排水事業（林集）」の4つを報告セグメントとしている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

単位 千円

項目	公共	特環	農集	林集	合計
営業収益	877,197	54,531	86,721	282	1,018,731
営業費用	1,525,486	120,552	386,970	2,198	2,035,206
営業損益	△ 648,289	△ 66,021	△ 300,249	△ 1,916	△ 1,016,475
経常損益	3,200	200	300	0	3,700
セグメント資産	23,188,830	2,038,471	6,353,989	22,986	31,604,276
セグメント負債	21,827,285	1,548,980	6,618,420	18,234	30,012,919
その他の項目					
雨水処理負担金	136,200	2,921	—	—	139,121
一般会計補助金	383,243	46,052	234,704	1,515	665,514
一般会計出資金	321,775	43,317	115,649	1,045	481,786

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

イ 固定資産のグループ化の方法

下水道事業に使用している固定資産については、公共下水道、特定環境保全公共下水道それぞれの雨水及び汚水施設並びに農業集落排水施設、林業集落排水施設それぞれの施設ごとに固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、それぞれの施設ごとの固定資産グループとしている。

ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は、認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由

当年度該当事項なし

(2) 減損損失の認識及び測定について

当年度該当事項なし

6 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

所有権移転外ファイナンス・リース取引（リース契約上の諸条件に照らしてリース物件の所有権が借主に移転すると認められない取引）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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額 当年度該当事項なし

(3) オペレーティング・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内	1,092,000円
<u>1年超</u>	<u>728,000円</u>
計	1,820,000円

7 重要な後発事象に関する注記

当年度該当事項なし

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

イ 貸倒引当金

当年度において下水道使用料及び受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金 1,032,717円を取り崩す予定である。

ロ 退職給付引当金

当年度において退職手当を支給するため、退職給付引当金 40,771円を取り崩す予定である。

ハ 賞与引当金

当年度6月末において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 6,917,109円を取り崩した。

ニ 法定福利費引当金

当年度6月末において賞与引当金を取り崩して支給した期末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 1,393,529円を取り崩した。

令和5年度 倉吉市下水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入						単位 千円
款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
1	下水道事業収益		2,374,740	△ 41,840	2,332,900	
1	営業収益		1,128,534	△ 21,929	1,106,605	
	1 下水道使用料		975,253	△ 8,639	966,614	
		下水道使用料	975,253	△ 8,639	966,614	
	2 雨水処理負担金		152,411	△ 13,290	139,121	
		雨水処理負担金	152,411	△ 13,290	139,121	一般会計雨水処理負担金 公共下水道事業分
2	営業外収益		1,246,206	△ 19,911	1,226,295	
	1 国庫補助金		38,413	△ 21,814	16,599	
		国庫補助金	38,413	△ 21,814	16,599	防災・安全社会資本整備交付金
	2 他会計補助金		652,578	4,299	656,877	
		一般会計補助金	652,578	4,299	656,877	資本費等補助金 公共下水道事業分 4,016 特定環境保全事業分 20 農業集落排水事業分 △ 2 児童手当補助金 265
	3 長期前受金戻入		554,747	△ 2,396	552,351	
		長期前受金戻入	554,747	△ 2,396	552,351	国庫補助金 △ 1,238 他会計補助金 △ 1,328 受贈財産評価額 378 受益者負担金及び分担金 △ 208

支 出						単位 千円
款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
2	下水道事業費用		2,356,603	△ 24,503	2,332,100	
1	営業費用		2,128,790	△ 26,350	2,102,440	
	1 管渠費		145,785	△ 23,009	122,776	
		手当	2,396	432	2,828	期末及び勤勉手当ほか
		法定福利費	1,839	25	1,864	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	128	△ 1	127	
		委託料	94,695	△ 29,265	65,430	汚水幹線点検調査業務 △ 1,758 雨天時浸入水調査 935 流域関連公共下水道事業計画 変更業務 △ 1,517 西倉吉排水区ポンプ施設外基 本設計業務 △ 25,625 雨水幹線点検調査業務 △ 1,300
		手数料	1,070	1,000	2,070	雨水管渠浚渫
		修繕費	8,175	3,800	11,975	汚水榭取替 2,506 汚水管渠・マンホールポンプ 関係 1,294
		材料費	1,584	1,000	2,584	マンホール鉄蓋
	2 ポンプ場費		37,869	1,459	39,328	
		手当	1,598	616	2,214	勤勉手当ほか
		法定福利費	1,095	21	1,116	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	90	△ 1	89	
		備用品費	148	323	471	
		動力費	4,192	500	4,692	発電機燃料重油

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
(営業費用)	3 処理場費		112,451	△ 1,570	110,881	
		給料	5,926	△ 1,058	4,868	一般職給
		手当	2,030	36	2,066	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	535	△ 154	381	
		法定福利費	1,695	△ 359	1,336	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	109	△ 35	74	
	4 水洗化普及費		8,108	△ 346	7,762	
		給料	4,200	△ 115	4,085	一般職給
		手当	1,924	△ 237	1,687	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	561	△ 26	535	
		法定福利費	1,245	39	1,284	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	115	△ 7	108	
	5 業務費		56,494	△ 128	56,366	
		給料	3,910	△ 130	3,780	一般職給
		手当	1,503	32	1,535	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	517	△ 11	506	
		法定福利費	1,092	△ 16	1,076	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	106	△ 3	103	
	6 総係費		63,913	967	64,880	
		給料	21,385	△ 48	21,337	一般職給
		手当	10,281	580	10,861	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	2,915	△ 8	2,907	
		法定福利費	6,471	△ 36	6,435	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	590	△ 6	584	
		退職給付費	7,173	637	7,810	退職給付引当金繰入額
		報償費	628	151	779	受益者負担金前納報奨金
	8 減価償却費	会費及び負担金	4,210	△ 303	3,907	電算処理業務負担金
		1,284,486	△ 3,723	1,280,763		
有形固定資産減価償却費		1,217,814	△ 2,122	1,215,692	建物 △ 2,154 構築物 44 機械及び装置 78 工具、器具及び備品 △ 90	
	無形固定資産減価償却費	66,672	△ 1,601	65,071	施設利用権（天神川流域下水道建設事業負担金）	
2 営業外費用						
1 支払利息及び企業債取扱諸費			224,113	1,847	225,960	
	企業債利息		200,834	△ 745	200,089	
2 消費税及び地方消費税			23,279	2,592	25,871	
	消費税及び地方消費税		23,279	2,592	25,871	

資本的収入及び支出

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
3 資本的収入			1,487,007	38,380	1,525,387	
1 企業債			811,700	27,900	839,600	
	1 企業債		811,700	27,900	839,600	
		下水道事業債		811,700	27,900	839,600
2 出資金			466,058	15,728	481,786	
	1 他会計出資金		466,058	15,728	481,786	
		一般会計出資金		466,058	15,728	481,786

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
3 国県補助金			152,361	△ 6,299	146,062	
	1 国県補助金		152,361	△ 6,299	146,062	
		国庫補助金	133,276	3,706	136,982	防災・安全社会資本整備交付金
		県補助金	19,085	△ 10,005	9,080	農業集落排水施設整備事業補助金
5 負担金			48,251	1,051	49,302	
	1 受益者負担金及び分担金		12,651	△ 1,209	11,442	
		受益者負担金	10,831	97	10,928	公共下水道事業受益者負担金
		受益者分担金	1,820	△ 1,306	514	集落排水事業受益者分担金
	2 工事負担金		35,600	2,260	37,860	
		工事負担金	35,600	2,260	37,860	公共下水道事業分

支 出

単位 千円

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
4 資本的支出			2,252,476	29,212	2,281,688	
1 建設改良費			556,353	29,212	585,565	
	1 管渠建設改良費		332,318	97,196	429,514	
		給料	10,434	3,385	13,819	一般職給
		手当	5,077	3,867	8,944	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,378	510	1,888	
		法定福利費	3,291	1,362	4,653	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	274	98	372	
		委託料	50,573	6,540	57,113	倉吉第4汚水幹線外管渠更生等詳細設計業務 △ 3,000 西倉吉排水区用地補償調査等 △ 15,460 倉吉第11雨水幹線ゲート外詳細設計業務 25,000
		工事請負費	210,100	115,465	325,565	雨水排水路工事 102,322 汚水管渠布設工事 △ 3,857 雨水幹線工事に伴う下水道管移設工事 14,000 道路改良に伴う汚水管渠移設工事 3,000
		土地購入費	32,329	△ 32,329	0	雨水管渠用地
		補償金	3,200	△ 2,142	1,058	物件移転補償金
		負担金	33	440	473	入札関係費用負担金
	2 ポンプ場建設改良費		68,980	△ 52,980	16,000	
		委託料	68,980	△ 52,980	16,000	耐水化・耐震化実施設計業務 △ 28,000 機械電気詳細設計業務 △ 24,980
	3 処理場建設改良費		4,850	△ 1,000	3,850	
		委託料	1,000	△ 1,000	0	農業集落排水施設非常通報装置更新詳細設計業務
	5 機械及び装置購入費		70,870	△ 14,004	56,866	
		管渠用機械装置購入費	33,149	△ 2,143	31,006	マンホールポンプ非常通報装置更新 △ 11,010 マンホールポンプ取替 8,867
		ポンプ場用機械装置購入費	27,500	△ 4,950	22,550	ディーゼル機関過給機取替
		処理場用機械装置購入費	10,221	△ 6,911	3,310	農業集落排水処理施設非常通報装置更新 △ 8,221 処理場用機械装置取替 1,310