

議第 8 6 号

令 和 5 年 度

天 草 市 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 書

( 第 1 号 )

## 令和５年度天草市水道事業会計補正予算（第１号）

（総 則）

第１条 令和５年度天草市の水道事業会計補正予算（第１号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第２条 令和５年度天草市水道事業会計予算（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）          |
|----------|--------------|---------|--------------|
|          | 支 出          |         |              |
| 第１款 事業費  | 2,230,217 千円 | 428 千円  | 2,230,645 千円 |
| 第１項 営業費用 | 2,079,569 千円 | 428 千円  | 2,079,997 千円 |

（債務負担行為）

第３条 令和５年度天草市水道事業会計予算第５条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額について次のとおり追加する。

| 事項            | 期間             | 限度額                  |
|---------------|----------------|----------------------|
| 水道施設運転管理等業務委託 | 令和6年度～令和7年度    | 36,700千円             |
|               | 年度別内訳          |                      |
|               | 令和6年度<br>令和7年度 | 18,350千円<br>18,350千円 |

令和５年８月２９日提出

天草市長 馬場 昭治

令和 5 年 度

天草市水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明書

## 目

## 次

|   |                             |           |         |
|---|-----------------------------|-----------|---------|
| 1 | 令和5年度天草市水道事業会計補正予算（第1号）実施計画 | ・ ・ ・ ・ ・ | 5 頁     |
| 2 | 令和5年度天草市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  | ・ ・ ・ ・ ・ | 6 頁     |
| 3 | 令和5年度天草市水道事業予定貸借対照表         | ・ ・ ・ ・ ・ | 7 ～ 9 頁 |
| 4 | 令和5年度天草市水道事業会計に関する注記        | ・ ・ ・ ・ ・ | 1 0 頁   |
| 5 | 債務負担行為に関する調書                | ・ ・ ・ ・ ・ | 1 1 頁   |

令和5年度天草市水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

支 出

（単位：千円）

| 款       | 項         | 目       | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計         | 備 考      |
|---------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 1 事 業 費 |           |         | 2,230,217 | 428       | 2,230,645 |          |
|         | 1 営 業 費 用 |         | 2,079,569 | 428       | 2,079,997 |          |
|         |           | 1 総 係 費 | 90,138    | 428       | 90,566    | 報酬及び旅費の増 |

令和５年度天草市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー |           |
| 当年度純利益             | 14,507    |
| 減価償却費              | 1,067,529 |
| 固定資産除却費            | 21,365    |
| 引当金の増減額（△は減少）      | △ 39,091  |
| 長期前受金戻入額           | △ 162,084 |
| 受取利息及び配当金          | △ 1,335   |
| 支払利息及び企業債取扱諸費      | 101,068   |
| 固定資産売却損益           | 0         |
| 未収金の増減額（△は増加）      | △ 16,357  |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）    | △ 311     |
| たな卸資産の増減額（△は増加）    | 191       |
| 前払金の増減額（△は増加）      | 0         |
| その他流動資産の増減額（△は増加）  | 0         |
| 未払金の増減額（△は減少）      | △ 483     |
| 前受金の増減額（△は減少）      | 0         |
| その他の流動負債の増減額（△は減少） | △ 1,953   |
| 小計                 | 983,046   |
| 利息及び配当金の受取額        | 1,335     |
| 利息の支払額             | △ 101,068 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 883,313   |

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| II 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          | △ 607,110   |
| 有形固定資産の売却による収入          | 0           |
| 無形固定資産の取得による支出          | 0           |
| 無形固定資産の売却による収入          | 0           |
| 固定資産の除却による支出            | △ 3,215     |
| 国庫補助金による収入              | 0           |
| 県補助金による収入               | 0           |
| 一般会計出資金による収入            | 213,492     |
| 工事負担金による収入              | 11,700      |
| 国庫補助金返還による支出            | 0           |
| 有価証券の取得による支出            | △ 1,500,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △ 1,885,133 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー    |             |
| 企業債の借入による収入             | 142,300     |
| 企業債の償還による支出             | △ 798,994   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △ 656,694   |
| IV 資金の増加額（I + II + III） | △ 1,658,514 |
| V 資金期首残高                | 2,743,109   |
| VI 資金期末残高               | 1,084,595   |

(間接法により算出)

# 令和5年度天草市水道事業予定貸借対照表

( 令和6年3月31日 )

| 資 産 |               | の 部                 |               |                   |
|-----|---------------|---------------------|---------------|-------------------|
| 千円  |               | 千円                  |               | 千円                |
| 1   | 固 定 資 産       |                     |               |                   |
| (1) | 有 形 固 定 資 産   |                     |               |                   |
|     | イ 土 地 建物      | 510,774             |               |                   |
|     | ロ 構築物         | 782,212             |               |                   |
|     | ハ 減価償却累計額     | <u>△ 368,740</u>    |               |                   |
|     | ニ 機械及び装置      | 32,866,578          |               |                   |
|     | ホ 車両運搬具       | <u>△ 14,629,351</u> | 18,237,227    |                   |
|     | ヘ 工具、器具及び備品   | 7,755,981           |               |                   |
|     | ト 建設仮勘定       | <u>△ 5,582,339</u>  | 2,173,642     |                   |
|     | 有形固定資産合計      | 14,097              |               |                   |
|     |               | <u>△ 11,833</u>     | 2,264         |                   |
|     |               | 61,149              |               |                   |
|     |               | <u>△ 44,632</u>     | 16,517        |                   |
|     |               |                     | <u>95,480</u> |                   |
|     |               |                     |               | 21,449,376        |
| (2) | 無 形 固 定 資 産   |                     |               |                   |
|     | イ 水利権         | 60,358              |               |                   |
|     | ロ 電話加入権       | 14,894              |               |                   |
|     | ハ 地上権         | 2,931,643           |               |                   |
|     | ホ その他無形固定資産   | 0                   |               |                   |
|     | 無形固定資産合計      | <u>1,143</u>        |               |                   |
|     |               |                     |               | 3,008,038         |
| (3) | 投 資 其 他 の 資 産 |                     |               |                   |
|     | イ 投資有価証券      | 1,500,000           |               |                   |
|     | 投資その他の資産合計    |                     |               | <u>1,500,000</u>  |
|     |               |                     |               | 25,957,414        |
| 2   | 流 動 資 産       |                     |               |                   |
| (1) | 現金預金          |                     |               | 1,084,595         |
| (2) | 未払倒引当金        | 40,756              |               |                   |
| (3) | 貸倒引当金         | <u>△ 1,995</u>      |               | 38,761            |
| (4) | 貯蔵流動資産        |                     |               | 3,992             |
|     | その他流動資産       |                     |               | <u>0</u>          |
|     | 流動資産合計        |                     |               | <u>1,127,348</u>  |
|     |               |                     |               | <u>27,084,762</u> |

# 負債の部

|             | 千円            | 千円                 | 千円               |
|-------------|---------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債      |               |                    |                  |
| (1) 企業債     |               |                    |                  |
| イ 建設改良費等企業債 | 4,448,339     |                    |                  |
| ロ その他企業債    | <u>15,310</u> |                    |                  |
| 企業債合計       |               | 4,463,649          |                  |
| (2) 引当金     |               |                    |                  |
| イ 退職給付引当金   | 144,474       |                    |                  |
| ロ 修繕引当金     | <u>45,307</u> |                    |                  |
| 引当金合計       |               | <u>189,781</u>     |                  |
| 固定負債合計      |               |                    | 4,653,430        |
| 4 流動負債      |               |                    |                  |
| (1) 企業債     |               |                    |                  |
| イ 建設改良費等企業債 | 723,782       |                    |                  |
| ロ その他企業債    | <u>10,010</u> |                    |                  |
| 企業債合計       |               | 733,792            |                  |
| (2) 未払金     |               | 218,379            |                  |
| (3) 引当金     |               |                    |                  |
| イ 賞与引当金     | 9,694         |                    |                  |
| ロ 法定福利費引当金  | <u>1,897</u>  |                    |                  |
| 引当金合計       |               | 11,591             |                  |
| (4) その他流動負債 |               | <u>57,528</u>      |                  |
| 流動負債合計      |               |                    | 1,021,290        |
| 5 繰延収益      |               |                    |                  |
| (1) 長期前受金   |               | 5,059,922          |                  |
| (2) 収益化累計額  |               | <u>△ 1,497,878</u> |                  |
| 繰延収益合計      |               |                    | 3,562,044        |
| 負債合計        |               |                    | <u>9,236,764</u> |

資 本 の 部

|                         | 千円      | 千円         | 千円         |
|-------------------------|---------|------------|------------|
| 6 資 本 金                 |         |            |            |
| (1) 自 己 資 本 金           |         | 17,631,406 |            |
| 資 本 金 合 計               |         |            | 17,631,406 |
| 7 剰 余 金                 |         |            |            |
| (1) 資 本 剰 余 金           |         |            |            |
| イ 国 庫 補 助 金             | 47,018  |            |            |
| ロ 県 補 助 金               | 413     |            |            |
| ハ 工 事 負 担 金             | 5,649   |            |            |
| ニ 受 贈 財 産 評 価 額         | 2,470   |            |            |
| 資 本 剰 余 金 合 計           |         | 55,550     |            |
| (2) 利 益 剰 余 金           |         |            |            |
| イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 161,014 |            |            |
| 利 益 剰 余 金 合 計           |         | 161,042    |            |
| 剰 余 金 合 計               |         |            | 216,592    |
| 資 本 合 計                 |         |            | 17,847,998 |
| 負 債 資 本 合 計             |         |            | 27,084,762 |

## 令和５年度天草市水道事業会計に関する注記

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。
- (2) 有形固定資産の耐用年数は、地方公営企業法施行規則（以下「施行規則」という。）別表第２号を適用している。

### 2. 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職給付引当金設定額の算定については、年度末に全職員が自己の都合で退職するものと仮定した場合をもって支給すべき退職手当の総額とする簡便法により算定した額を計上している。ただし、簡易水道事業と統合した職員分の差額については、平成２９年度から１５年（７年目）にわたり、均等額となるよう費用処理する。

なお、目的使用による取崩しにおいては、天草市に発生する当事業年度退職手当のうち、水道事業在職期間相当分に係る負担額を天草市に対して支払うことで天草市と協議のうえ、当年度における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

#### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当等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。

また、賞与引当金及び法定福利費引当金の算定については、天草市職員の給与に関する条例第２４条及び第２７条の規定に基づき、期末勤勉手当基準日である６月１日及び１２月１日から要支給額を算定している。

#### (3) 修繕引当金

修繕引当金は、施行規則 附則第４条の経過措置の規定に基づき、従前の例により整理している。

#### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における回収不能見込額を計上している。

また、貸倒引当金の算定については、未収給水収益を一般債権として認識し、直近３ヶ年の貸倒実績率平均値で回収不能見込額を算定している。

### 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き方式によっている。

(予定貸借対照表等に関する注記)

### 1. 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して１年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、１，２８１，２４５千円である。

### 2. 資本剰余金

予定貸借対照表に計上されている剰余金は、現存しない償却資産に係る資本剰余金及び非償却資産である土地に係る資本剰余金によっている。

(その他の注記)

### 1. 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

令和５年度において、退職手当として６，２８２千円を支給するため、退職給付引当金６，２８２千円を使用する。

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

| 事 項           | 限 度 額  | 前 年 度 末 ま で の 支 払 |     | 当 該 年 度 以 降 の 支 払 |        | 左 の 財 源 内 訳 |                 |       |
|---------------|--------|-------------------|-----|-------------------|--------|-------------|-----------------|-------|
|               |        | 義 務 発 生 ( 見 込 ) 額 |     | 義 務 発 生 予 定 額     |        | 給 水 収 益     | 損 益 勘 定 留 保 資 金 | そ の 他 |
|               |        | 期 間               | 金 額 | 期 間               | 金 額    |             |                 |       |
| 水道施設運転管理等業務委託 | 千円     |                   |     | 令和6年度             | 千円     | 千円          | 千円              | 千円    |
|               | 36,700 |                   |     | 〃<br>令和7年度        | 36,700 | 36,700      |                 |       |