

令和 5 年 度

公設浄化槽事業会計補正予算書
(第 1 号)

(附 説 明 書)

御 殿 場 市

< 目 次 >

公設浄化槽事業会計

令和5年度	御殿場市公設浄化槽事業会計補正予算（第1号）	1
令和5年度	御殿場市公設浄化槽事業会計補正予算（第1号）実施計画	4
	補 正 給 与 費 明 細 書	6
令和5年度	御殿場市公設浄化槽事業補正予算予定損益計算書	9
令和5年度	御 殿 場 市 公 設 浄 化 槽 事 業 開 始 貸 借 対 照 表	10
令和5年度	御殿場市公設浄化槽事業補正予算予定貸借対照表	11
令和5年度	御殿場市公設浄化槽事業補正予算予定キャッシュ・フロー計算書	12
令和5年度	御殿場市公設浄化槽事業会計補正予算財務諸表に対する注記	13
令和5年度	御殿場市公設浄化槽事業会計補正予算（第1号）事項別明細書	14

議案第40号

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度御殿場市公設浄化槽事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（資本的収入及び支出）

第2条 令和5年度御殿場市公設浄化槽事業会計予算（以下「予算」という。）第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）		（既 決 額）	（補 正 額）	（計）
		収	入	
第1款	資本的収入	62,413千円	5,116千円	67,529千円
第4項	他会計補助金	26,453千円	5,116千円	31,569千円
		支	出	
第1款	資本的支出	62,413千円	5,116千円	67,529千円
第1項	建設改良費	59,413千円	5,116千円	64,529千円

（特例的収入及び支出）

第3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8,377千円及び19,951千円である」を「未収金及び未払金の金額は、それぞれ7,428千円及び10,201千円である」に改める。

（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4条 予算第7条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

（科 目）	（既 決 額）	（補 正 額）	（計）
(1) 職員給与費	30,216千円	5,116千円	35,332千円

（他会計からの補助金）

第5条 予算第8条中「この会計へ補助を受ける金額は、94,645千円である」を「この会計へ補助を受ける金額は、99,761千円である」に改める。

令和5年9月6日 提 出

御殿場市長 勝 又 正 美

公設浄化槽事業会計補正予算説明書
(第 1 号)

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業会計補正予算(第1号)実施計画

資本的收入及び支出

収 入 (消費税込み) (単位:千円)

款	項	目	既 決 額	補 正 予 定 額	予 定 額	備 考
1	資本的收入		62,413	5,116	67,529	
	4	他会計補助金	26,453	5,116	31,569	
		1 他会計補助金	26,453	5,116	31,569	

支 出 (消費税込み) (単位:千円)

款	項	目	既 決 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1	資本的支出		62,413	5,116	67,529	
	1	建設改良費	59,413	5,116	64,529	
		1 浄化槽整備費	59,413	5,116	64,529	

補 正 給 与

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	5	18,766
補正前	5	16,680
比較	0	2,086

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	補正後	380	1,070	630	18	509
	補正前	120	890	0	18	509
	比較	260	180	630	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	4	16,783
補正前	4	14,697
比較	0	2,086

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当
	補正後	380	1,070	630	18	497
	補正前	120	890	0	18	497
	比較	260	180	630	0	0

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	1	1,983
補正前	1	1,983
比較	0	0

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	時 間 外 勤務手当	休日勤務 手 当	通勤手当	期末手当
	補正後	12	0	105	397
	補正前	12	0	105	397
	比較	0	0	0	0

費 明 細 書

(消費税込み)

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
10,957	29,723	5,609	35,332
8,707	25,387	4,829	30,216
2,250	4,336	780	5,116

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
0	415	324	4,380	3,231
0	415	324	3,700	2,731
0	0	0	680	500

(消費税込み)

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
10,443	27,226	5,238	32,464
8,193	22,890	4,458	27,348
2,250	4,336	780	5,116

(単位：千円)

休日勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当
0	310	324	3,983	3,231
0	310	324	3,303	2,731
0	0	0	680	500

(消費税込み)

(単位：千円)

与 費		法 定 福 利 費	合 計
手 当	計		
514	2,497	371	2,868
514	2,497	371	2,868
0	0	0	0

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明
給 料	2,086	人事異動等に伴う増減分	2,086
手 当	2,250	人事異動等に伴う増減分	扶養手当 260 地域手当 180 管理職手当 630 期末手当 680 勤勉手当 500

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業補正予算予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	<u>15,540</u>	15,540	
2 営業費用			
(1) 浄化槽管理費	16,188		
(2) 総係費	64,510		
(3) 減価償却費	<u>11,039</u>	<u>91,737</u>	
営業利益			△ 76,197
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	68,192		
(2) 長期前受金戻入	<u>11,039</u>	79,231	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>1,271</u>	<u>1,271</u>	<u>77,960</u>
経常利益			1,763
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>1,189</u>	1,189	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>3,106</u>	<u>3,106</u>	<u>△ 1,917</u>
当年度純利益 (△は純損失)			△ 154
前年度繰越利益剰余金			0
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 (△は未処理欠損金)			<u><u>△ 154</u></u>

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業開始貸借対照表

(令和5年4月1日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 構築物

332,274

減価償却累計額

△ 46,162

286,112

有形固定資産合計

286,112

固定資産合計

286,112

2 流動資産

(1) 現金預金

14,762

(2) 未収金

7,428

流動資産合計

22,190

資産合計

308,302

負 債 の 部

3 流動負債

(1) 未払金

10,201

(2) 前受金

211

流動負債合計

10,412

4 繰延収益

長期前受金

332,274

収益化累計額

△ 46,162

286,112

繰延収益合計

286,112

負債合計

296,524

資 本 の 部

5 資本金

11,778

資本合計

11,778

負債資本合計

308,302

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業補正予算予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 構築物

394,907

減価償却累計額

△ 57,201

337,706

有形固定資産合計

337,706

固定資産合計

337,706

2 流動資産

(1) 現金預金

11,835

(2) 未収金

2,564

貸倒引当金

△ 111

2,453

流動資産合計

14,288

資産合計

351,994

負 債 の 部

3 流動負債

(1) 未払金

740

(2) 前受金

211

(3) 引当金

1,663

(4) その他流動負債

50

流動負債合計

2,664

4 繰延収益

長期前受金

394,907

収益化累計額

△ 57,201

337,706

繰延収益合計

337,706

負債合計

340,370

資 本 の 部

5 資本金

11,778

6 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度末処分利益剰余金

(△は未処理欠損金)

△ 154

利益剰余金合計

△ 154

剰余金合計

△ 154

資本合計

11,624

負債資本合計

351,994

令和５年度 御殿場市公設浄化槽事業補正予算予定キャッシュ・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：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は純損失）	△ 154
減価償却額	11,039
長期前受金戻入額	△ 11,039
賞与等引当金の増減額（△は減少）	1,663
貸倒引当金の増減額（△は減少）	111
売上債権の増減額（△は増加）	4,864
未払債務の増減額（△は減少）	△ 9,461
預り金の増減額（△は減少）	50
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,927

II 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	△ 62,633
負担金及び分担金による収入	14,547
国庫補助金等による収入	48,086
投資活動によるキャッシュ・フロー	0

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

IV 資金の増加額（又は減少額）	△ 2,927
V 資金期首残高	14,762
VI 資金期末残高	11,835

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業会計補正予算財務諸表に対する注記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和5年度より、地方公営企業法を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 構築物 28年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「御殿場市企業職員の退職手当に係る負担方法に関する取扱要領」に基づき、一般会計から支給されているため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計にて積み立てる額のうち、公設浄化槽事業会計の負担に係る額を負担金として計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を費用計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率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き方式による。

令和5年度 御殿場市公設浄化槽事業

資本的收入

款	項	目	予 定 額
1 資 本 の 収 入			5,116
	4 他 会 計 補 助 金		5,116
		1 他 会 計 補 助 金	5,116

会計補正予算(第1号)事項別明細書

(消費税込み)

(単位：千円)

節	金 額	附 記
一 般 会 計 補 助 金	5,116	人件費負担分 5,116

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			5,116
	1 建 設 改 良 費		5,116
		1 淨 化 槽 整 備 費	5,116

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金 額	附 記
給 料	2,086	職員 1人
職 員 手 当 等	2,250	扶養手当 260
		地域手当 180
		管理職手当 630
		期末手当 680
		勤勉手当 500
法 定 福 利 費	780	共済組合費