

令和5年度

公営企業会計補正予算書

(附 説明書)

上水道事業会計
(第1号)

公共下水道事業会計
(第1号)

御殿場市

目 次

上水道事業会計

令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号)	1
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 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4年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 損 益 計 算 書	9
令和4年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 貸 借 対 照 表	10
令和4年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	12
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 損 益 計 算 書	14
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 貸 借 対 照 表	16
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 予 定 キャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	18
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	20
令和5年度	御 殿 場 市 上 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 事 項 別 説 明 書	22

公共下水道事業会計

令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号)	25
令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 実 施 計 画	28
	補 正 給 与 費 明 細 書	30
令和4年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 損 益 計 算 書	33
令和4年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 貸 借 対 照 表	34
令和4年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	36
令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 損 益 計 算 書	39
令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 補 正 予 算 予 定 貸 借 対 照 表	40
令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 予 定 キャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	42
令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	44
令和5年度	御 殿 場 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号) 事 項 別 説 明 書	46

上 水 道 事 業 会 計

議案第50号

令和5年度 御殿場市上水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度御殿場市上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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和5年度御殿場市上水道事業会計予算（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 額）	（補 正 額）	（ 計 ）
	支	出	
第1款 水道事業費	1, 515, 109千円	2, 555千円	1, 517, 664千円
第1項 営業費用	1, 429, 704千円	2, 555千円	1, 432, 259千円

（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3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	128, 826千円	2, 842千円	131, 668千円

令和5年11月28日 提出

御殿場市長 勝 又 正 美

上水道事業会計補正予算説明書

(第 1 号)

令和5年度 御殿場市上水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益の収入及び支出

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	水道事業費		1,515,109	2,555	1,517,664	
	1	営業費用	1,429,704	2,555	1,432,259	
		1 原水・配水及び給水費	599,582	2,842	602,424	
		2 総 係 費	178,904	△ 287	178,617	

補 正 給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	18	65,700
補正前	18	64,460
比較	0	1,240

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	2,050	3,950	1,280	760	4,260
	補正前	1,630	3,850	1,670	760	4,260
	比較	420	100	△ 390	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	17	62,860
補正前	17	61,620
比較	0	1,240

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	2,050	3,950	1,280	760	3,890
	補正前	1,630	3,850	1,670	760	3,890
	比較	420	100	△ 390	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	2,840
補正前	1	2,840
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	370	190	90	604
	補正前	370	190	90	604
	比較	0	0	0	0

明 細 書

(消費税込み) (単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
45,203	110,903	20,765	131,668
44,363	108,823	20,003	128,826
840	2,080	762	2,842

(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	管理職員 特別管理 手 当	退 職 給付費
770	1,270	1,980	14,824	11,490	50	2,519
770	1,290	1,980	14,434	11,150	50	2,519
0	△ 20	0	390	340	0	0

(消費税込み) (単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
43,949	106,809	20,255	127,064
43,109	104,729	19,505	124,234
840	2,080	750	2,830

(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	管理職員 特別管理 手 当	退 職 給付費
580	1,180	1,980	14,220	11,490	50	2,519
580	1,200	1,980	13,830	11,150	50	2,519
0	△ 20	0	390	340	0	0

(消費税込み) (単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
1,254	4,094	510	4,604
1,254	4,094	498	4,592
0	0	12	12

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	1,240	そ の 他 の 増 減 分	1,240	人事異動
手 当	840	そ の 他 の 増 減 分	840	扶養手当 420 地域手当 100 管理職手当 △ 390 通勤手当 △ 20 期末手当 390 勤勉手当 340

令和4年度 御殿場市上水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,247,899		
(2) その他営業収益	<u>111,624</u>	1,359,523	
2 営業費用			
(1) 原水・配水及び給水費	357,469		
(2) 総係費	161,747		
(3) 減価償却費	604,571		
(4) 資産減耗費	20,197		
(5) その他営業費用	<u>30</u>	<u>1,144,014</u>	
営業利益			215,509
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1,222		
(2) 長期前受金戻入	156,815		
(3) 雑収益	<u>925</u>	158,962	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	11,340		
(2) 雑支出	<u>7</u>	<u>11,347</u>	<u>147,615</u>
経常利益			363,124
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	571		
(2) 過年度損益修正益	<u>146</u>	717	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>529</u>	<u>529</u>	<u>188</u>
当年度純利益			363,312
前年度繰越利益剰余金			0
未処分利益剰余金変動額			<u>155,545</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>518,857</u></u>

令和4年度 御殿場市上水道事業貸借対照表

(令和5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 土地		687,441	
	ロ 建物	940,047		
	減価償却累計額	<u>△ 391,889</u>	548,158	
	ハ 構築物	23,695,055		
	減価償却累計額	<u>△ 11,588,283</u>	12,106,772	
	ニ 機械及び装置	2,540,508		
	減価償却累計額	<u>△ 1,598,386</u>	942,122	
	ホ 車両運搬具	37,301		
	減価償却累計額	<u>△ 33,727</u>	3,574	
	ヘ 工具、器具及び備品	121,094		
	減価償却累計額	<u>△ 106,730</u>	14,364	
	ト 建設仮勘定		<u>203,033</u>	
	有形固定資産合計			14,505,464
	(2)無形固定資産			
	イ 電話加入権		<u>193</u>	
	無形固定資産合計			<u>193</u>
	固定資産合計			14,505,657
2	流動資産			
	(1)現金及び預金		4,695,829	
	(2)未収金		130,292	
	貸倒引当金	<u>△ 2,885</u>	127,407	
	(3)貯蔵品		<u>3,127</u>	
	流動資産合計			<u>4,826,363</u>
	資産合計			<u><u>19,332,020</u></u>

(単位：千円)

負債の部

3	固定負債			
	(1)企業債		225,136	
	(2)引当金			
	イ 修繕引当金	470,421		
	ロ 退職給付引当金	53,217		
	引当金合計		<u>523,638</u>	
	固定負債合計			748,774
4	流動負債			
	(1)企業債		100,378	
	(2)未払金		194,306	
	(3)賞与等引当金		9,941	
	(4)その他流動負債			
	イ 預り下水道使用料	47,621		
	ロ 預り保証金	2,000		
	ハ その他預り金	1,610		
	その他流動負債合計		<u>51,231</u>	
	流動負債合計			355,856
5	繰延収益			
	長期前受金	8,149,300		
	収益化累計額	<u>△ 5,119,415</u>	<u>3,029,885</u>	
	繰延収益合計			<u>3,029,885</u>
	負債合計			<u><u>4,134,515</u></u>

資本の部

6	資本金			10,707,632
7	剰余金			
	(1)資本剰余金			
	イ 国(県)補助金	21,889		
	ロ 受贈財産・寄附金	249,876		
	ハ 繰入金	12,525		
	資本剰余金合計		284,290	
	(2)利益剰余金			
	イ 減債積立金	325,514		
	ロ 建設改良積立金	3,191,212		
	ハ 災害準備積立金	170,000		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	518,857		
	利益剰余金合計		<u>4,205,583</u>	
	剰余金合計			<u>4,489,873</u>
	資本合計			<u>15,197,505</u>
	負債資本合計			<u><u>19,332,020</u></u>

令和4年度 御殿場市上水道事業会計財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度から、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産である貯蔵品は、移動平均法による原価法によっている。

(2) 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

建物	34 から 65 年
構築物	10 から 60 年
機械及び装置	8 から 20 年
車両運搬具	4 から 6 年
工具器具及び備品	2 から 15 年

(3) 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、水道職員として採用された者の事業年度末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。それ以外の企業職員については、「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、一般会計から退職手当が支給されるため、上水道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。

(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き方式によっている。

2 その他の注記

(1)新会計基準移行に係る経過措置

① 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すことができるものとする。

(2)引当金の取り崩し

① 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分(法定福利費含む)12,722千円を支給するため、賞与等引当金を9,116千円取り崩した。

② 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失925千円を処理するため、貸倒引当金を925千円取り崩した。

令和5年度 御殿場市上水道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)給水収益	1,248,198		
(2)その他営業収益	<u>156,822</u>	1,405,020	
2 営業費用			
(1)原水・配水及び給水費	551,547		
(2)総係費	170,171		
(3)減価償却費	626,037		
(4)資産減耗費	25,100		
(5)その他営業費用	<u>81</u>	<u>1,372,936</u>	
営業利益			32,084
3 営業外収益			
(1)受取利息	862		
(2)長期前受金戻入	154,518		
(3)雑収益	<u>891</u>	156,271	
4 営業外費用			
(1)支払利息	7,905		
(2)雑支出	<u>6,965</u>	<u>14,870</u>	<u>141,401</u>
経常利益			173,485
5 特別利益			
(1)固定資産売却益	10		
(2)過年度損益修正益	<u>91</u>	101	
6 特別損失			
(1)過年度損益修正損	<u>1,182</u>	<u>1,182</u>	<u>△ 1,081</u>
当年度純利益			172,404
前年度繰越利益剰余金			0
未処分利益剰余金変動額			<u>572,405</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>744,809</u></u>

令和5年度 御殿場市上水道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 土地		687,431	
ロ 建物	940,047		
減価償却累計額	<u>△ 410,950</u>	529,097	
ハ 構築物	24,400,943		
減価償却累計額	<u>△ 12,040,207</u>	12,360,736	
ニ 機械及び装置	2,698,728		
減価償却累計額	<u>△ 1,692,378</u>	1,006,350	
ホ 車両運搬具	37,301		
減価償却累計額	<u>△ 34,608</u>	2,693	
ヘ 工具、器具及び備品	133,214		
減価償却累計額	<u>△ 108,648</u>	24,566	
ト 建設仮勘定		<u>252,513</u>	
有形固定資産合計			14,863,386

(2)無形固定資産

イ 電話加入権		<u>193</u>	
無形固定資産合計			<u>193</u>

固定資産合計 14,863,579

2 流動資産

(1)現金及び預金		4,314,969	
(2)未収金	54,550		
貸倒引当金	<u>△ 3,677</u>	50,873	
(3)貯蔵品		<u>2,693</u>	

流動資産合計 4,368,535

資産合計 19,232,114

(単位：千円)

負債の部

3	固定負債			
	(1)企業債		142,861	
	(2)引当金			
	イ 修繕引当金	470,421		
	ロ 退職給付引当金	55,736		
	引当金合計		<u>526,157</u>	
	固定負債合計			669,018
4	流動負債			
	(1)企業債		82,274	
	(2)未払金		160,465	
	(3)賞与等引当金		10,210	
	(4)その他流動負債			
	イ 預り下水道使用料	47,621		
	ロ 預り保証金	2,000		
	ハ その他預り金	1,610		
	その他流動負債合計		<u>51,231</u>	
	流動負債合計			304,180
5	繰延収益			
	長期前受金	8,173,812		
	収益化累計額	<u>△ 5,263,905</u>	<u>2,909,907</u>	
	繰延収益合計			<u>2,909,907</u>
	負債合計			<u><u>3,883,105</u></u>

資本の部

6	資本金			10,863,177
7	剰余金			
	(1)資本剰余金			
	イ 国(県)補助金	21,889		
	ロ 受贈財産・寄附金	249,876		
	ハ 繰入金	12,525		
	資本剰余金合計		284,290	
	(2)利益剰余金			
	イ 減債積立金	225,136		
	ロ 建設改良積立金	3,051,597		
	ハ 災害準備積立金	180,000		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	744,809		
	利益剰余金合計		<u>4,201,542</u>	
	剰余金合計			<u>4,485,832</u>
	資本合計			<u>15,349,009</u>
	負債資本合計			<u><u>19,232,114</u></u>

令和5年度 御殿場市上水道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	172,404
減価償却費	626,037
長期前受金戻入額	△ 154,518
受取利息及び配当金	△ 862
支払利息及び企業債取扱諸費	7,905
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	2,519
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 61
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	792
資産減耗費	25,000
売上債権の増減額 (△は増加)	75,742
未払債務の増減額 (△は減少)	△ 33,841
たな卸資産 (貯蔵品) の増減額 (△は増加)	434
固定資産売却益	<u>△ 10</u>
小 計	721,541
受取利息及び配当金受取額	862
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 7,905</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>714,498</u>
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	△ 1,008,639
負担金の受入による収入	34,540
固定資産の売却による収入	10
土地売却代金	<u>10</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 974,079</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出 (△)	△ 100,379
市一般会計へ納付金	<u>△ 20,900</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 121,279</u>
IV 資金の増加額 (又は減少額)	△ 380,860
V 資金の期首残高	<u>4,695,829</u>
VI 資金の期末残高	<u><u>4,314,969</u></u>

令和5年度 御殿場市上水道事業会計補正予算財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産である貯蔵品は、移動平均法による原価法によっている。

(2) 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

建物	34 から 65 年
構築物	10 から 60 年
機械及び装置	8 から 20 年
車両運搬具	4 から 6 年
工具器具及び備品	2 から 15 年

(3) 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、水道職員として採用された者の事業年度末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。それ以外の企業職員については、「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、一般会計から退職手当が支給されるため、上水道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。

(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き方式によっている。

2 その他の注記

(1)新会計基準移行に係る経過措置

① 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すことができるものとする。

(2)引当金の取り崩し

① 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分(法定福利費含む)14,288千円を支給するため、賞与等引当金を9,941千円取り崩した。

収益的支出

款	項	目	予 定 額
1 水道事業費			1,517,664
	1 営業費用		1,432,259
		1 原水・配水及び給水費	602,424
		2 総 係 費	178,617

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
給料	15,920	職員 4人、パートタイム会計年度任用職員 1人
職員手当等	9,614	扶養手当 500 地域手当 820 管理職手当 0 通勤手当 290 期末手当 1,800 勤勉手当 1,450
法定福利費	4,390	共済組合費、社会保険料
負担金	20,902	一般会計負担金、日本水道協会負担金、研修会等出席者負担金外

公 共 下 水 道 事 業 会 計

議案第51号

令和5年度 御殿場市公共下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度御殿場市公共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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和5年度御殿場市公共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 額）		（補 正 額）		（ 計 ）
	収	入	支	出	
第1款 下水道事業収益	1, 209, 916千円	5, 000千円	1, 214, 916千円		1, 214, 916千円
第2項 営業外収益	769, 806千円	5, 000千円		774, 806千円	774, 806千円
	支		出		
第1款 下水道事業費用	1, 248, 618千円	9, 692千円	1, 258, 310千円		1, 258, 310千円
第1項 営業費用	1, 106, 419千円	9, 692千円	1, 116, 111千円		1, 116, 111千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条に定めた資本的支出の予定額を次のとおり補正し、同条中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額367, 839千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額4, 275千円、過年度分損益勘定留保資金49, 337千円及び当年度分損益勘定留保資金314, 227千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額357, 859千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額4, 275千円、過年度分損益勘定留保資金82, 949千円、当年度分損益勘定留保資金270, 635千円で補てんするものとする。」に改める。

（科 目）	（既 決 額）		（補 正 額）		（ 計 ）
	支	出	支	出	
第1款 資本的支出	1, 135, 992千円	△9, 980千円	1, 126, 012千円		1, 126, 012千円
第1項 建設改良費	428, 595千円	△9, 980千円	418, 615千円		418, 615千円

(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4条 予算第9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	66,688千円	△5,282千円	61,406千円

令和5年11月28日 提出

御殿場市長 勝 又 正 美

公共下水道事業会計補正予算説明書

(第 1 号)

令和5年度 御殿場市公共下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

収入

(消費税込み)

(単位:千円)

款	項	目	既 決 額	補正予定額	計	備 考
1	収益的収入		1,209,916	5,000	1,214,916	
	2	営業外収益	769,806	5,000	774,806	
		3 雑 収 益	0	5,000	5,000	

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	下水道事業費用		1,248,618	9,692	1,258,310	
	1	営業費用	1,106,419	9,692	1,116,111	
		1 管 渠 費	73,645	△ 90	73,555	
		2 ポ ン プ 場 費	7,811	5,000	12,811	
		3 処 理 場 費	285,256	208	285,464	
		5 総 係 費	54,496	4,574	59,070	

資本的支出

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		1,135,992	△ 9,980	1,126,012	
	1	建設改良費	428,595	△ 9,980	418,615	
		1 管渠建設改良費	232,268	△ 9,550	222,718	
		2 処理場建設改良費	175,443	△ 430	175,013	

補 正 給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数	給
	一 般 職 (人)	給 料
補正後	8	30,939
補正前	9	33,969
比 較	△ 1	△ 3,030

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	1,196	2,034	1,273	40	993
	補正前	996	2,204	1,743	40	993
	比 較	200	△ 170	△ 470	0	0

明 細 書

(消費税込み) (単位：千円)

与		法定福利費	合 計
手 当	費 計		
19,886	50,825	10,581	61,406
21,894	55,863	10,825	66,688
△ 2,008	△ 5,038	△ 244	△ 5,282

(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	550	574	7,300	5,926
0	660	324	8,501	6,433
0	△ 110	250	△ 1,201	△ 507

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	△ 3,030	人事異動等に伴う増減分	△ 3,030	
手 当	△ 2,008	人事異動等に伴う増減分	△ 2,008	扶養手当 200 地域手当 △ 170 管理職手当 △ 470 通勤手当 △ 110 住居手当 250 期末手当 △ 1,201 勤勉手当 △ 507

令和4年度 御殿場市公共下水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで) (消費税抜き)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	403,697		
(2) その他営業収益	<u>90</u>	403,787	
2 営業費用			
(1) 管渠費	61,815		
(2) ポンプ場費	6,833		
(3) 処理場費	213,566		
(4) 業務費	12,160		
(5) 総係費	51,411		
(6) 減価償却費	583,506		
(7) 資産減耗費	<u>8,571</u>	<u>937,862</u>	
営業利益			△ 534,075
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	338,018		
(2) 他会計補助金	3,494		
(3) 長期前受金戻入	287,575		
(4) 雑収益	<u>1,164</u>	630,251	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	124,859		
(2) 雑支出	<u>1,364</u>	<u>126,223</u>	<u>504,028</u>
経常利益			△ 30,047
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>2</u>	2	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>255</u>	<u>255</u>	<u>△ 253</u>
当年度純利益 (△は純損失)			△ 30,300
前年度繰越利益剰余金 (△は繰越欠損金)			△ 34,334
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>△ 64,634</u></u>

令和4年度 御殿場市公共下水道事業貸借対照表

(令和5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 土地		1,248,430	
	ロ 建物	1,927,200		
	減価償却累計額	<u>△ 981,321</u>	945,879	
	ハ 構築物	25,642,882		
	減価償却累計額	<u>△ 10,104,522</u>	15,538,360	
	ニ 機械及び装置	4,295,313		
	減価償却累計額	<u>△ 3,154,633</u>	1,140,680	
	ホ 車両運搬具	867		
	減価償却累計額	<u>△ 195</u>	672	
	ヘ 工具、器具及び備品	232		
	減価償却累計額	<u>△ 21</u>	211	
	ト 建設仮勘定		<u>428,172</u>	
	有形固定資産合計		<u>19,302,404</u>	
	固定資産合計			19,302,404
2	流動資産			
	(1) 現金預金		139,994	
	(2) 未収金		89,737	
	貸倒引当金	<u>△ 2,198</u>	<u>87,539</u>	
	流動資産合計			<u>227,533</u>
	資産合計			<u><u>19,529,937</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>8,032,521</u>	
固定負債合計			8,032,521
4 流動負債			
(1) 企業債		702,397	
(2) 未払金		140,390	
(3) 引当金		3,844	
(4) その他流動負債		<u>350</u>	
流動負債合計			846,981
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	15,482,073		
収益化累計額	<u>△ 6,681,434</u>	<u>8,800,639</u>	
繰延収益合計			<u>8,800,639</u>
負債合計			<u><u>17,680,141</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
資本金合計			1,358,390
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受益者負担金及び分担金	3,468		
ロ 国補助金	449,409		
ハ 他会計負担金	<u>103,164</u>		
資本剰余金合計		556,041	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金			
(△は未処理欠損金)	<u>△ 64,634</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 64,634</u>	
剰余金合計			<u>491,406</u>
資本合計			<u>1,849,796</u>
負債資本合計			<u><u>19,529,937</u></u>

令和4年度 御殿場市公共下水道事業会計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

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	建 物	8から50年
	構築物	10から50年
	機械及び装置	6から35年
	車両運搬具	4年
	工具、器具及び備品	10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、公共下水道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並びに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

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

II 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

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6,108,070千円である。

Ⅲ その他の注記

1 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）4,604千円を支給するため、賞与等引当金3,289千円を取り崩した。

2 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失404千円を処理するため、貸倒引当金404千円を取り崩した。

令和5年度 御殿場市公共下水道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	400,000		
(2) その他営業収益	<u>100</u>	400,100	
2 営業費用			
(1) 管渠費	67,577		
(2) ポンプ場費	11,646		
(3) 処理場費	260,436		
(4) 業務費	15,311		
(5) 総係費	56,559		
(6) 減価償却費	612,289		
(7) 資産減耗費	<u>56,080</u>	<u>1,079,898</u>	
営業利益			△ 679,798
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	430,591		
(2) 長期前受金戻入	338,958		
(3) 雑収益	<u>5,234</u>	774,783	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	117,998		
(2) 雑支出	<u>456</u>	<u>118,454</u>	<u>656,329</u>
経常利益			△ 23,469
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>△ 1,000</u>
当年度純利益 (△は純損失)			△ 24,469
前年度繰越利益剰余金 (△は繰越欠損金)			△ 64,634
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>△ 89,103</u></u>

令和5年度 御殿場市公共下水道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 土地		1,248,430	
	ロ 建物	1,927,200		
	減価償却累計額	<u>△ 1,012,411</u>	914,789	
	ハ 構築物	25,769,018		
	減価償却累計額	<u>△ 10,575,012</u>	15,194,006	
	ニ 機械及び装置	4,324,485		
	減価償却累計額	<u>△ 3,265,126</u>	1,059,359	
	ホ 車両運搬具	867		
	減価償却累計額	<u>△ 391</u>	476	
	ヘ 工具、器具及び備品	232		
	減価償却累計額	<u>△ 42</u>	190	
	ト 建設仮勘定		<u>599,612</u>	
	有形固定資産合計		<u>19,016,862</u>	
	固定資産合計			19,016,862
2	流動資産			
	(1) 現金預金		187,290	
	(2) 未収金		81,395	
	貸倒引当金	<u>△ 2,238</u>	<u>79,157</u>	
	流動資産合計			<u>266,447</u>
	資産合計			<u><u>19,283,309</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,882,935	
固定負債合計		<u>7,882,935</u>	7,882,935
4 流動負債			
(1) 企業債		621,086	
(2) 未払金		222,742	
(3) 引当金		4,098	
(4) その他流動負債		300	
流動負債合計		<u>848,226</u>	848,226
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	15,747,212		
収益化累計額	△ 7,020,392	8,726,820	
繰延収益合計		<u>8,726,820</u>	8,726,820
負債合計		<u>17,457,981</u>	

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
資本金合計			1,358,390
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受益者負担金及び分担金	3,468		
ロ 国補助金	449,409		
ハ 他会計負担金	103,164		
資本剰余金合計		<u>556,041</u>	556,041
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金			
(△は未処理欠損金)	△ 89,103		
利益剰余金合計		<u>△ 89,103</u>	
剰余金合計			<u>466,938</u>
資本合計			<u>1,825,328</u>
負債資本合計			<u>19,283,309</u>

令和5年度 御殿場市公共下水道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)	△ 24,469
減価償却費	612,289
資産減耗費	56,080
長期前受金戻入額	△ 338,958
支払利息及び企業債取扱諸費	117,998
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	254
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	40
売上債権の増減額 (△は増加)	8,342
未払債務の増減額 (△は減少)	82,352
その他流動負債の増加額 (△は減少)	△ 50
小計	513,878
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 117,998
業務活動によるキャッシュ・フロー	395,880
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	△ 382,827
国庫補助金等による収入	123,932
一般会計又は他会計からの繰入金による収入	141,208
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 117,687
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行による収入	471,500
企業債の償還による支出	△ 702,397
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 230,897
IV 資金の増加額 (又は減少額)	47,296
V 資金期首残高	139,994
VI 資金期末残高	187,290

令和5年度 御殿場市公共下水道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

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	建 物	8から50年
	構築物	10から50年
	機械及び装置	6から35年
	車両運搬具	4年
	工具、器具及び備品	10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、公共下水道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、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き方式による。

II 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

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7,001,836千円である。

Ⅲ その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）5,428千円を支給するため、賞与等引当金を3,844千円取り崩した。

(2) 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失460千円を処理するため、貸倒引当金460千円を取り崩すこととする。

収益の収入

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業収益			5,000
	2 営業外収益		5,000
		3 雑 収 益	5,000

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
雑収益	5,000	その他負担金

収益的支出

款	項	目	予 定 額	
1	下水道事業費用		9,692	
	1	営業費用	9,692	
		1	管 渠 費	-90
		2	ポ ン プ 場 費	5,000
		3	処 理 場 費	208
		5	総 係 費	4,574

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記
給料	-620	職員 1人
職員手当等	430	扶養手当 320 地域手当 -10 通勤手当 20 住居手当 180 期末手当 -20 勤勉手当 -60
賞与等引当金繰入額	110	賞与引当金繰入額外
法定福利費	-10	共済組合費
修繕費	5,000	ポンプ場修繕費
給料	20	職員 1人
職員手当等	70	地域手当 10 期末手当 30 勤勉手当 30
賞与等引当金繰入額	28	賞与引当金繰入額外
法定福利費	90	共済組合費
給料	2,050	職員 3人
職員手当等	1,480	扶養手当 120 地域手当 130 児童手当 420 期末手当 440 勤勉手当 370
賞与等引当金繰入額	479	賞与引当金繰入額外
法定福利費	991	共済組合費
負担金	-426	一般会計負担金

資本的支出

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			-9,980
	1 建設改良費		-9,980
		1 管渠建設改良費	-9,550
		3 処理場建設改良費	-430

(消費税込み)

(単位:千円)

節	金額	附記	
給料	-4,010	職員 2人	
職員手当等	-4,180	扶養手当	-240
		地域手当	-280
		管理職手当	-470
		通勤手当	-80
		住居手当	-260
		期末手当	-1,840
		勤勉手当	-1,010
法定福利費	-1,360	共済組合費	
給料	-470	職員 1人	
職員手当等	100	地域手当	-20
		通勤手当	-50
		住居手当	330
		期末手当	-90
		勤勉手当	-70
法定福利費	-60	共済組合費	