

令和4年度香川県流域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

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
1	流域下水道事業収益		千円 1,994,847	千円 △ 73,781	千円 1,921,066	千円	
	1	営業収益	764,569	△ 41,674	722,895		
		1	維持管理負担金	764,074	△ 41,664	722,410	関連市町からの負担金(直接管理費、資本費)の減による補正
		2	その他営業収益	495	△ 10	485	番の州地区灌水送水経費の減による補正
	2	営業外収益	1,230,278	△ 32,107	1,198,171		
		2	長期前受金戻入	949,257	△ 26,210	923,047	償却資産の取得等に伴い交付される補助金等に係る当年度の収益化額の減による補正
		3	消費税及び地方消費税還付金	6,323	△ 5,919	404	消費税及び地方消費税確定申告による還付金の減による補正
		4	雑収益		22	22	消費税及び地方消費税確定申告による還付加算金の補正

支 出							
款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
			千円	千円	千円	千円	
1	流域下水道事業費用		1,994,847	△ 37,760	1,957,087		
	1	営業費用	1,955,811	△ 37,205	1,918,606		
		1	管渠、ポンプ場 及び処理場費	774,789	△ 8,228	766,561	管渠、ポンプ場及び処理場の維持管理に要する経費の減による補正
		2	総係費	7,798	436	8,234	一般管理に要する経費の増による補正
		3	減価償却費	1,173,224	△ 30,520	1,142,704	減価償却費の確定による補正
		4	資産減耗費		1,107	1,107	固定資産除却費の補正
	2	営業外費用	39,036	△ 555	38,481		
		1	支払利息及び 企業債取扱諸費	39,036	△ 555	38,481	企業債の利息の減による補正

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
			千円	千円	千円	千円
1	資本的収入		812,400	△ 112,680	699,720	
	1	企業債	192,000	△ 18,000	174,000	
		1 企業債	192,000	△ 18,000	174,000	建設改良費充当分の減による補正
	2	国庫補助金	400,500	△ 75,668	324,832	
		1 国庫補助金	400,500	△ 75,668	324,832	建設改良費充当分の減による補正
	3	建設負担金	206,903	△ 18,633	188,270	
		1 建設負担金	206,903	△ 18,633	188,270	建設改良費充当分の減による補正
	4	他会計補助金	12,997	△ 379	12,618	
		1 他会計補助金	12,997	△ 379	12,618	建設改良費充当分の減による補正

支 出						
款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
			千円	千円	千円	千円
1	資本的支出		1,057,145	△ 112,805	944,340	
	1	建設改良費	812,400	△ 112,680	699,720	
		1 管渠、ポンプ場及び 処理場建設改良費	812,400	△ 112,680	699,720	建設改良費の減による補正
	2	固定資産購入費	835	△ 125	710	
		1 有形固定資産 購入費	835	△ 125	710	固定資産購入費の確定による補正

令和4年度香川県流域下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 41,396
	減価償却費	1,142,704
	資産減耗費	1,107
	退職給付引当金の増減額	1,423
	賞与引当金の増減額	△ 869
	法定福利費引当金の増減額	△ 55
	長期前受金戻入額	△ 923,048
	支払利息及び企業債取扱諸費	38,481
	未収金の増減額	126,745
	未払金の増減額	△ 210,132
	前受金の増減額	△ 23,396
	小計	111,564
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 38,481
	業務活動によるキャッシュ・フロー	73,083
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	△ 1,164,103
	国庫補助金による収入	600,731
	一般会計からの補助金による収入	16,878
	市町からの建設負担金による収入	281,190
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 265,304

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等に充てるための企業債による収入	291,000
建設改良費等に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 243,909</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	47,091
資金増加額	△ 145,130
資金期首残高	<u>199,184</u>
資金期末残高	54,054

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費			法定福利費	合 計
	特 別 職	一 般 職	給 料	手 当	計		
補 正 後	人	人 7	千円 20,137	千円 11,150	千円 31,287	千円 4,598	千円 35,885
補 正 前		7	21,746	12,778	34,524	5,002	39,526
比 較			△ 1,609	△ 1,628	△ 3,237	△ 404	△ 3,641

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 付 費
	補 正 後	千円 606	千円 690	千円	千円 667	千円 436	千円 3,899	千円 1,926	千円 2,926
	補 正 前	793	749	112	594	495	5,056	2,063	2,916
	比 較	△ 187	△ 59	△ 112	73	△ 59	△ 1,157	△ 137	10

2 給料及び手当の増減額の明細					
区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 △ 1,609	そ の 他 の 増 減 分	千円 △ 1,609	支給対象職員の確定等による 増減分	
手 当	△ 1,628	そ の 他 の 増 減 分	△ 1,628	支給対象職員の確定等による 増減分	千円 千円 扶 養 手 当 △ 187 地 域 手 当 △ 59 住 居 手 当 △ 112 通 勤 手 当 73 時 間 外 勤 務 手 当 △ 59 期 末 手 当 △ 1,157 勤 勉 手 当 △ 137 退 職 給 付 費 10

令和4年度香川県流域下水道事業会計予定貸借対照表
(令和5年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部

1	固	定	資	産			
(1)	有	形	固	定	資	産	
	イ	土			地		8,202,151
	ロ	建			物	3,976,367	
		建	物	減	価	償	却
				累	計	額	△ 474,274
							3,502,093
	ハ	構			築	物	15,312,324
		構	築	物	減	価	償
				累	計	額	△ 1,806,063
							13,506,261
	ニ	機			械	及	び
		機	械	及	び	装	置
				減	価	償	却
				累	計	額	△ 1,399,416
							4,720,153
	ホ	車			両	運	搬
		車	両	運	搬	具	減
				価	償	却	累
				計	額		0
							77
	ヘ	工			具	、	器
		工	具	、	器	具	及
				び	備	品	減
				減	価	償	却
				累	計	額	△ 9,083
							4,787
	ト	建			設	仮	勘
		有	形	固	定	資	産
				合	計		279,141
							30,214,663
(2)	無	形	固	定	資	産	
	イ	地			上		権
							719
	ロ	ソ			フ	ト	ウ
					エ	ア	
							19,681
		無	形	固	定	資	産
				合	計		20,400
		固	定	資	産	合	計
							30,235,063
2	流	動	資	産			
(1)	現	金			預	金	54,054
(2)	未				収	金	404

	流動資産合計			54,458
	資産合計			<u>30,289,521</u>
		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等に充てるための企業債	<u>2,847,882</u>		
	企業債合計		2,847,882	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>6,905</u>		
	引当金合計		<u>6,905</u>	
	固定負債合計			2,854,787
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等に充てるための企業債	<u>231,461</u>		
	企業債合計		231,461	
(2)	引当金			
	イ 賞与引当金	1,422		
	ロ 法定福利費引当金	<u>317</u>		
	引当金合計		1,739	
(3)	その他の流動負債		<u>1,000</u>	
	流動負債合計			234,200
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		20,712,533	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,008,144</u>	
	繰延収益合計			<u>17,704,389</u>
	負債合計			<u>20,793,376</u>

注記

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

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
建物	8～50年
構築物	40～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	6～7年
工具、器具及び備品	2～15年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
ソフトウェア	5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(2) 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。

(3) 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出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

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方式によっている。なお、特定収入をもって賄われた収益的支出に係る控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。また特定収入をもって賄われた資本的支出に係る控除対象外消費税等は、特定収入と相殺している。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III 予定貸借対照表等関連

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2,024,231千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

香川県流域下水道事業会計は、「大束川処理区」及び「金倉川処理区」の2処理区を運営しており、各処理区で運営方針を決定していることから、これらの処理区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

本年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

(単位 千円)

区 分	大束川処理区	金倉川処理区	合計
営業収益	402,192	254,985	657,177
営業費用	1,153,125	696,840	1,849,965
営業損益	△ 750,933	△ 441,855	△ 1,192,788
経常損益	△ 17,739	△ 23,657	△ 41,396
セグメント資産	14,751,893	15,537,628	30,289,521
セグメント負債	12,117,813	8,675,563	20,793,376
その他の項目			
一般会計補助金	182,373	104,943	287,316
減価償却費	724,921	417,783	1,142,704
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	592,942	571,161	1,164,103

V 減損損失

該当事項なし

VI リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

VII 重要な後発事象

該当事項なし

VIII その他の注記

賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として6,315,000円を支給するため、賞与引当金1,192,000円を使用する。

法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として1,090,000円を支出するため、法定福利費引当金372,000円を使用する。