

令和4年度

那 須 塩 原 市
企 業 会 計 補 正 予 算 書

〔付 予算に関する説明書〕

水 道 事 業 会 計 (第 2 号)

下 水 道 事 業 会 計 (第 2 号)

目 次

水道事業会計

令和4年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第2号）	……………	1
【予算に関する説明書】		
令和4年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画	……………	5
令和4年度那須塩原市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	……………	6
債務負担行為に関する調書	……………	7
令和4年度那須塩原市水道事業予定貸借対照表	……………	8

下水道事業会計

令和4年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第2号）	……………	11
【予算に関する説明書】		
令和4年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画	………	15
令和4年度那須塩原市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	……………	17
令和4年度那須塩原市下水道事業予定貸借対照表	……………	18
注記	……………	20

水道事業会計

令和4年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和4年度那須塩原市水道事業会計の補正予算（第2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4年度那須塩原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 ）
収 入				
第1款	水道事業収益	2,855,475 千円	△ 13,296 千円	2,842,179 千円
第1項	営業収益	2,597,218 千円	△ 13,296 千円	2,583,922 千円
支 出				
第1款	水道事業費用	2,628,170 千円	△ 7,681 千円	2,620,489 千円
第1項	営業費用	2,430,365 千円	△ 19,920 千円	2,410,445 千円
第2項	営業外費用	185,803 千円	12,239 千円	198,042 千円

（資本的収入及び支出）

第3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919,360千円は、過年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額778千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額59,325千円、当年度損益勘定留保資金756,817千円及び建設改良積立金102,440千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860,978千円は、過年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額778千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額53,568千円、当年度損益勘定留保資金756,817千円及び建設改良積立金49,815千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）	（補正予定額）	（ 計 ）
収 入				
第1款	資本的収入	386,706 千円	△ 7,738 千円	378,968 千円
第2項	出資金	64,531 千円	△ 4,954 千円	59,577 千円
第6項	補助金	53,500 千円	△ 2,784 千円	50,716 千円
支 出				
第1款	資本的支出	1,306,066 千円	△ 66,120 千円	1,239,946 千円
第1項	建設改良費	768,075 千円	△ 66,120 千円	701,955 千円

第4条 予算第10条を第11条とし、第5条から第9条までを1条ずつ繰り下げ、第4条の次に次の1条を加える。

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
水質検査業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	17,325千円
水道水放射能分析業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	1,848千円
水道施設設備台帳システム保守業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	1,925千円
検定満期量水器交換作業業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	49,500千円
アセットマネジメントシステムサポート業務委託（固定資産台帳整備）	令和4年度から 令和5年度まで	2,035千円
県道矢板那須線配水管布設工事	令和4年度から 令和5年度まで	22,260千円

令和5年 2月24日提出

那須塩原市長 渡辺 美知太郎

【予算に関する説明書】

令和4年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 水道事業収益			2,855,475	△ 13,296	2,842,179	
	1 営業収益		2,597,218	△ 13,296	2,583,922	
		1 給水収益	2,480,216	△ 12,673	2,467,543	
		2 その他営業収益	117,002	△ 623	116,379	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 水道事業費用			2,628,170	△ 7,681	2,620,489	
	1 営業費用		2,430,365	△ 19,920	2,410,445	
		1 原水及び浄水費	998,378	△ 10,700	987,678	
		3 総 係 費	240,256	△ 10,365	229,891	
		4 減価償却費	991,314	1,145	992,459	
	2 営業外費用		185,803	12,239	198,042	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	132,879	△ 2,690	130,189	
		2 消費税及び地方消費税	52,923	14,929	67,852	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的収入			386,706	△ 7,738	378,968	
	2 出 資 金		64,531	△ 4,954	59,577	
		1 出 資 金	64,531	△ 4,954	59,577	
	6 補 助 金		53,500	△ 2,784	50,716	
		1 国庫補助金	53,500	△ 2,784	50,716	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的支出			1,306,066	△ 66,120	1,239,946	
	1 建設改良費		768,075	△ 66,120	701,955	
		1 浄水設備費	204,340	△ 9,240	195,100	
		2 配水設備拡張費	555,178	△ 56,880	498,298	

令和4年度那須塩原市水道事業 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	181,540
減価償却費	992,459
固定資産除却費	10,073
引当金の増減額	3,948
長期前受金戻入額	△ 244,571
支払利息及び企業債取扱諸費	130,158
受取利息・配当金	△ 23
未収金の増減額	72,917
貯蔵品の増減額	1
未払金の増減額	△ 360,686
預り金の増減額	72
小計	785,888
利息及び配当金の受取額	23
利息の支払額	△ 130,158
業務活動によるキャッシュ・フロー	655,753

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	△ 579,038
有形固定資産の売却による収入	2
投資基金の積立による支出	△ 1,730
国庫補助金等による収入	46,107
補助金の返還	△ 1
一般会計からの繰入金による収入	872
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 533,788

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	267,800
企業債の償還による支出	△ 524,084
他会計等からの出資による収入	59,577
ファイナンス・リース取引に係る支払	△ 7,779
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 204,486

資金増加額（又は減少額）	△ 82,521
資金期首残高	1,794,258
資金期末残高	1,711,737

債務負担行為に関する調書

追加

(単位：千円)

事項	限度額	前年度までの 支払義務発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	企業債	損益勘定 留保資金	水道事業 収益
水質検査業務委託	17,325	—	—	令和4年度 ～令和5年度	17,325			16,206
水道水放射能分析業務委託	1,848	—	—	令和4年度 ～令和5年度	1,848			1,848
水道施設設備台帳システム保守業務委託	1,925	—	—	令和4年度 ～令和5年度	1,925			1,969
検定満期量水器交換作業業務委託	49,500	—	—	令和4年度 ～令和5年度	49,500			49,060
アセットマネジメントシステムサポート業務委託 (固定資産台帳整備)	2,035	—	—	令和4年度 ～令和5年度	2,035			2,090
県道矢板那須線配水管布設工事	22,260	—	—	令和4年度 ～令和5年度	22,260	11,100	11,160	

令和4年度那須塩原市水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 土 地	532,430,466	
ロ 建 物	420,313,543	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 220,463,735</u>	199,849,808
ハ 構 築 物	43,680,497,743	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,985,301,614</u>	23,695,196,129
ニ 機 械 及 び 装 置	2,180,835,947	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,571,323,315</u>	609,512,632
ホ 車 両 運 搬 具	37,578,227	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,862,217</u>	4,716,010
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	36,262,562	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,750,555</u>	2,512,007
ト 量 水 器	135,287,123	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 84,306,027</u>	50,981,096
チ リ ー ス 資 産	37,067,700	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,151,315</u>	22,916,385
リ 建 設 仮 勘 定		<u>199,976,174</u>
有 形 固 定 資 産 合 計		25,318,090,707
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 水 利 権	3,419,090	
ロ 電 話 加 入 権		<u>577,581</u>
無 形 固 定 資 産 合 計		3,996,671
(3) 投 資		
イ 投 資 有 価 証 券	0	
ロ 基 金		<u>5,135,175</u>
投 資 合 計		<u>5,135,175</u>
固 定 資 産 合 計		25,327,222,553
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 及 び 預 金		1,711,737,149
(2) 未 収 金	190,357,137	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 24,421,429</u>	165,935,708
(3) 有 価 証 券		900,000
(4) 貯 蔵 品		30,639,141
(5) 前 払 費 用		1,939,040
(6) 前 払 金		0
(7) そ の 他 の 流 動 資 産		<u>0</u>
流 動 資 産 合 計		<u>1,911,151,038</u>
資 産 合 計		<u><u>27,238,373,591</u></u>

下水道事業会計

令和4年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和4年度那須塩原市下水道事業会計の補正予算（第2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4年度那須塩原市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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
収入				
第1款	下水道事業収益	3,164,050 千円	△ 45,342 千円	3,118,708 千円
第2項	営業外収益	2,011,574 千円	△ 68,280 千円	1,943,294 千円
第3項	特別利益	115 千円	22,938 千円	23,053 千円
支出				
第1款	下水道事業費用	2,798,440 千円	△ 5,745 千円	2,792,695 千円
第1項	営業費用	2,546,079 千円	△ 36,265 千円	2,509,814 千円
第2項	営業外費用	188,523 千円	30,520 千円	219,043 千円

（資本的収入及び支出）

第3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1,046,574千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額46,065千円、当年度損益勘定留保資金736,297千円、減債積立金164,922千円及び当年度利益剰余金処分額99,290千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1,038,751千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額41,932千円、当年度損益勘定留保資金736,297千円、減債積立金164,922千円及び当年度利益剰余金処分額95,600千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）	（補正予定額）	（計）
収入				
第1款	資本的収入	808,801 千円	△ 19,477 千円	789,324 千円
第2項	負担金	40,075 千円	3,018 千円	43,093 千円
第6項	補助金	247,822 千円	△ 22,495 千円	225,327 千円
支出				
第1款	資本的支出	1,855,375 千円	△ 27,300 千円	1,828,075 千円
第1項	建設改良費	803,606 千円	△ 65,200 千円	738,406 千円
第3項	企業債償還金	1,024,202 千円	37,900 千円	1,062,102 千円

(他会計からの補助金)

第4条 予算第10条中「571,261千円」を「545,223円」に改める。

(利益剰余金の処分)

第5条 予算第11条中「99,290千円」を「95,600千円」に改める。

令和5年 2月24日提出

那須塩原市長 渡辺 美知太郎

【予算に関する説明書】

令和4年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業収益			3,164,050	△ 45,342	3,118,708	
	2 営業外収益		2,011,574	△ 68,280	1,943,294	
		2 他会計補助金	571,261	△ 26,038	545,223	
		3 他会計負担金	461,205	△ 40,033	421,172	
		4 国庫補助金	2,209	△ 2,209	0	
	3 特別利益		115	22,938	23,053	
		3 その他特別利益	113	22,938	23,051	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業費用			2,798,440	△ 5,745	2,792,695	
	1 営業費用		2,546,079	△ 36,265	2,509,814	
		1 管 渠 費	39,512	△ 10,500	29,012	
		4 総 係 費	373,191	1,635	374,826	
		6 資 産 減 耗 費	190,372	△ 27,400	162,972	
	2 営業外費用		188,523	30,520	219,043	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	184,083	△ 2,753	181,330	
		2 消費税及び 地方消費税	4,440	33,273	37,713	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的收入			808,801	△ 19,477	789,324	
	2 負 担 金		40,075	3,018	43,093	
		1 受 益 者 負 担 金	19,279	7,400	26,679	
		3 下水道事業協力金	2	1,523	1,525	
		4 他会計負担金	20,500	△ 5,905	14,595	
	6 補 助 金		247,822	△ 22,495	225,327	
		1 国庫補助金	247,822	△ 22,495	225,327	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的支出			1,855,375	△ 27,300	1,828,075	
	1 建設改良費		803,606	△ 65,200	738,406	
		1 管路建設改良費	595,472	△ 31,400	564,072	
		2 処理場建設改良費	208,134	△ 33,800	174,334	
	3 企業債償還金		1,024,202	37,900	1,062,102	
1 企業債償還金		1,024,202	37,900	1,062,102		

令和4年度那須塩原市下水道事業 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	324,910
減価償却費	1,540,090
固定資産除却費	121,116
固定資産譲渡損	51,938
引当金の増減額	298
長期前受金戻入額	△ 976,847
支払利息及び企業債取扱諸費	181,330
受取利息・配当金	△ 7
固定資産売却損益	0
未収金の増減額	△ 54,905
前払金の増減額	0
未払金の増減額	△ 25,283
預り金の増減額	△ 123
小計	1,162,517
利息及び配当金の受取額	7
利息の支払額	△ 181,330
業務活動によるキャッシュ・フロー	981,194
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	△ 594,831
有形固定資産の売却による収入	1
無形固定資産の取得による支出	△ 14,947
国庫補助金等による収入	204,842
負担金等による収入	25,908
一般会計からの繰入金による収入	13,309
補助金の返還	△ 121
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 365,839
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	451,100
企業債の償還による支出	△ 1,062,102
他会計借入金による収入	1
他会計借入金の返済による支出	△ 1
他会計等からの出資による収入	69,802
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 541,200
資金増加額（又は減少額）	74,155
資金期首残高	320,444
資金期末残高	394,599

令和4年度那須塩原市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

P18

(単位：円)

資 産 の 部			
1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		1,685,388,483	
ロ 建 物	3,041,942,500		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 548,620,722</u>	2,493,321,778	
ハ 構 築 物	35,607,201,178		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,401,491,232</u>	32,205,709,946	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,337,871,422		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 447,979,524</u>	889,891,898	
ホ 車 両 運 搬 具	4,743,139		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,902,942</u>	1,840,197	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,381,874		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,331,107</u>	6,050,767	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>43,247,204</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			37,325,450,273
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 施 設 利 用 権		<u>1,953,482,655</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,953,482,655</u>
固 定 資 産 合 計			39,278,932,928
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 及 び 預 金		394,599,046	
(2) 未 収 金		107,886,064	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 7,086,649</u>	100,799,415
(3) 前 払 金		0	
(4) そ の 他 の 流 動 資 産		<u>0</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>495,398,461</u>
資 産 合 計			<u><u>39,774,331,389</u></u>

		負 債 の 部	
3.	固 定 負 債		
(1)	企 業 債	9,460,156,304	
	固 定 負 債 合 計		9,460,156,304
4.	流 動 負 債		
(1)	企 業 債	984,723,000	
(2)	他 会 計 借 入 金	0	
(3)	未 払 金	147,186,578	
(4)	引 当 金	6,641,000	
(5)	預 り 金	431,058	
(6)	そ の 他 流 動 負 債	0	
	流 動 負 債 合 計		1,138,981,636
5.	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金		
	イ受贈財産評価額	2,875,248,490	
	ロ工事負担金	304,048,768	
	ハ受益者負担金	1,421,070,295	
	ニ国 県 補 助 金	12,372,949,403	
	ホ一般会計補助金	3,195,371,117	
	長 期 前 受 金 合 計		20,168,688,073
(2)	収 益 化 累 計 額		
	イ受贈財産評価額	△ 172,747,224	
	ロ工事負担金	△ 33,670,077	
	ハ受益者負担金	△ 150,741,560	
	ニ国 県 補 助 金 収 益 化 累 計 額	△ 1,485,701,001	
	ホ一般会計補助金	△ 912,720,822	
	収 益 化 累 計 額 合 計		△ 2,755,580,684
	繰 延 収 益 合 計		17,413,107,389
	負 債 合 計		<u>28,012,245,329</u>
		資 本 の 部	
6.	資 本 金		10,095,425,149
7.	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ受贈財産評価額	381,671,911	
	ロ工事負担金	8,149,256	
	ハ受益者負担金	25,127,113	
	ニ国 県 補 助 金	508,405,252	
	ホそ の 他 資 本 剰 余 金	253,474,591	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,176,828,123
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ減債積立金	0	
	ロ建設改良積立金	0	
	ハ当年度利益剰余金	95,599,212	
	ニ当年度未処分利益剰余金	394,233,576	
	利 益 剰 余 金 合 計		489,832,788
	剰 余 金 合 計		1,666,660,911
	資 本 合 計		<u>11,762,086,060</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>39,774,331,389</u>

注 記

セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

那須塩原市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、当該2事業を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	主に市街地における生活排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落排水地域における生活排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	1,035,982	11,977	1,047,959
営業費用	2,216,031	225,631	2,441,662
営業損益	△ 1,180,049	△ 213,654	△ 1,393,703
経常損益	282,387	72,308	354,695
セグメント資産	38,580,903	1,193,428	39,774,331
セグメント負債	27,161,847	850,398	28,012,245
その他の項目			
他会計繰入金	881,196	171,528	1,052,724
減価償却費	1,492,995	47,095	1,540,090
支払利息	173,406	7,924	181,330
特別利益	23,053	0	23,053
特別損失	870	51,968	52,838
有形固定資産及び 無形固定資産増加額	817,722	1,736	819,458