

令和5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3号）

下水道事業会計（第3号）

目 次

水道事業会計

令和5年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第3号）	……………	1
【予算に関する説明書】		
令和5年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第3号）実施計画	……………	5
令和5年度那須塩原市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	……………	7
債務負担行為に関する調書	……………	9
令和5年度那須塩原市水道事業予定貸借対照表	……………	10

下水道事業会計

令和5年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第3号）	……………	13
【予算に関する説明書】		
令和5年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画	………	17
令和5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	……………	19
令和5年度那須塩原市下水道事業予定貸借対照表	……………	20
注記	……………	22

水道事業会計

令和5年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度那須塩原市水道事業会計の補正予算（第3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	2,845,056千円	△1千円	2,845,055千円
第2項	営業外収益	253,253千円	△1千円	253,252千円
支出				
第1款	水道事業費用	2,629,493千円	△11,887千円	2,617,606千円
第1項	営業費用	2,443,857千円	△32,660千円	2,411,197千円
第2項	営業外費用	173,634千円	20,773千円	194,407千円

（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1,049,767千円は、過年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額790千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額79,018千円、当年度損益勘定留保資金755,172千円及び建設改良積立金214,787千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910,837千円は、過年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額790千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額77,344千円、当年度損益勘定留保資金745,172千円及び建設改良積立金87,531千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	607,966千円	21,637千円	629,603千円
第1項	企業債	446,700千円	△3,700千円	443,000千円
第2項	出資金	70,594千円	△4,151千円	66,443千円
第4項	補償金	1千円	28,357千円	28,358千円
第6項	補助金	89,769千円	1,131千円	90,900千円
支出				
第1款	資本的支出	1,657,733千円	△117,293千円	1,540,440千円
第1項	建設改良費	1,020,846千円	△14,451千円	1,006,395千円
第2項	固定資産購入費	2,843千円	△2,842千円	1千円
第6項	投資	101,666千円	△100,000千円	1,666千円

(債務負担行為)

第4条 予算第6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
水質検査業務委託	令和5年度から 令和6年度まで	17,866千円
水道水放射能分析業務委託	令和5年度から 令和6年度まで	858千円
水道施設設備台帳システム保守業務委託	令和5年度から 令和6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5年度から 令和6年度まで	54,846千円
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5年度から 令和6年度まで	2,266千円
県道西那須野那須線配水管布設替工事	令和5年度から 令和6年度まで	54,960千円

(企業債)

第5条 予算第7条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
水道施設整備事業	446,700 千円	△ 3,700 千円	443,000 千円

令和6年2月22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5年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第3号）実施計画

収益的收入及び支出

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 水道事業収益			2,845,056	△ 1	2,845,055	
	2 営業外収益		253,253	△ 1	253,252	
		1 受取利息 及び配当金	28	△ 1	27	

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			2,629,493	△ 11,887	2,617,606	
	1 営業費用		2,443,857	△ 32,660	2,411,197	
		1 原水及び浄水費	1,013,472	△ 22,660	990,812	
		5 資産減耗費	13,475	△ 10,000	3,475	
	2 営業外費用		173,634	20,773	194,407	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	125,230	△ 3,790	121,440	
		2 消費税及び 地方消費税	48,403	24,563	72,966	

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			607,966	21,637	629,603	
	1 企業債		446,700	△ 3,700	443,000	
		1 企業債	446,700	△ 3,700	443,000	
	2 出資金		70,594	△ 4,151	66,443	
		1 出資金	70,594	△ 4,151	66,443	
	4 補償金		1	28,357	28,358	
		1 補償金	1	28,357	28,358	
	6 補助金		89,769	1,131	90,900	
1 国庫補助金		89,769	1,131	90,900		

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			1,657,733	△ 117,293	1,540,440	
	1 建設改良費		1,020,846	△ 14,451	1,006,395	
		1 浄水設備費	582,865	△ 5,124	577,741	
		2 配水設備拡張費	429,292	△ 9,327	419,965	
	2 固定資産 購入費		2,843	△ 2,842	1	
		1 有形固定資産 購入費	2,843	△ 2,842	1	
	6 投 資		101,666	△ 100,000	1,666	
2 有価証券		100,000	△ 100,000	0		

令和5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5年4月1日から令和6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	193,141
減価償却費	983,506
固定資産除却費	3,474
引当金の増減額	2,876
長期前受金戻入額	△ 241,809
支払利息及び企業債取扱諸費	121,421
受取利息・配当金	△ 27
未収金の増減額	△ 38,516
貯蔵品の増減額	1
未払金の増減額	△ 57,312
預り金の増減額	130
小計	966,885
利息及び配当金の受取額	27
利息の支払額	△ 121,421
業務活動によるキャッシュ・フロー	845,491
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	△ 690,377
有形固定資産の売却による収入	2
投資有価証券の取得による支出	0
投資基金の積立による支出	△ 1,666
国庫補助金等による収入	108,417
補助金の返還	△ 1
一般会計からの繰入金による収入	900
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 582,725
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	443,000
企業債の償還による支出	△ 520,790
他会計等からの出資による収入	66,443
ファイナンス・リース取引に係る支払	△ 7,899
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,246
資金増加額（又は減少額）	243,520
資金期首残高	1,875,807
資金期末残高	2,119,327

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	17,866	—	—	令和5年度 ～令和6年度	17,866			17,866
水道水放射能分析業務委託	858	—	—	令和5年度 ～令和6年度	858			858
水道施設設備台帳システム保守業務委託	1,925	—	—	令和5年度 ～令和6年度	1,925			1,925
検定満期量水器交換作業業務委託	54,846	—	—	令和5年度 ～令和6年度	54,846			54,846
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)	2,266	—	—	令和5年度 ～令和6年度	2,266			2,266
県道西那須野那須線配水管布設替工事	54,960	—	—	令和5年度 ～令和6年度	54,960	32,900	22,060	

令和5年度那須塩原市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

P10

(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>△ 228,106,476</u>	192,207,067
ハ 構 築 物	44,484,635,812	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 20,910,420,240</u>	23,574,215,572
ニ 機 械 及 び 装 置	2,217,354,987	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,616,540,584</u>	600,814,403
ホ 車 両 運 搬 具	38,411,627	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 34,505,525</u>	3,906,102
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	36,262,562	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,923,349</u>	2,339,213
ト 量 水 器	136,596,808	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 85,013,331</u>	51,583,477
チ リ ー ス 資 産	37,067,700	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,961,315</u>	22,106,385
リ 建 設 仮 勘 定		<u>297,906,077</u>
有 形 固 定 資 産 合 計		25,277,508,762
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 水 利 権	3,233,995	
ロ 電 話 加 入 権		<u>577,581</u>
無 形 固 定 資 産 合 計		3,811,576
(3) 投 資		
イ 投 資 有 価 証 券	0	
ロ 基 金		<u>7,403,754</u>
投 資 合 計		<u>7,403,754</u>
固 定 資 産 合 計		25,288,724,092
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 及 び 預 金		2,119,327,394
(2) 未 収 金	228,873,556	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 25,645,834</u>	203,227,722
(3) 有 価 証 券		900,000
(4) 貯 蔵 品		31,284,199
(5) 前 払 費 用		1,853,950
(6) 前 払 金		0
(7) そ の 他 の 流 動 資 産		<u>0</u>
流 動 資 産 合 計		<u>2,356,593,265</u>
資 産 合 計		<u><u>27,645,317,357</u></u>

下水道事業会計

令和5年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度那須塩原市下水道事業会計の補正予算（第3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	3,056,610千円	△102,642千円	2,953,968千円
第1項	営業収益	1,200,324千円	△10,500千円	1,189,824千円
第2項	営業外収益	1,856,169千円	△93,849千円	1,762,320千円
第3項	特別利益	117千円	1,707千円	1,824千円
支出				
第1款	下水道事業費用	2,696,241千円	750千円	2,696,991千円
第1項	営業費用	2,512,950千円	△33,000千円	2,479,950千円
第2項	営業外費用	171,291千円	33,750千円	205,041千円

（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1,034,170千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額67,996千円、当年度損益勘定留保資金671,991千円、当年度利益剰余金処分量291,191千円及び減債積立金2,992千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977,957千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額50,823千円、当年度損益勘定留保資金671,991千円、当年度利益剰余金処分量253,247千円及び減債積立金1,896千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	1,280,144千円	△366,543千円	913,601千円
第1項	企業債	681,900千円	△132,700千円	549,200千円
第2項	負担金	26,942千円	4,221千円	31,163千円
第5項	他会計出資金	63,377千円	△1千円	63,376千円
第7項	補助金	507,922千円	△238,063千円	269,859千円
支出				
第1款	資本的支出	2,314,314千円	△422,756千円	1,891,558千円
第1項	建設改良費	1,271,989千円	△422,756千円	849,233千円

(継続費)

第4条 予算第5条に定めた継続費の年割額を次のとおり補正する。

款	項	事業名	補正前			補正後		
			総額	年度	年割額	総額	年度	年割額
1 資本的 支出	1 建設改 良費	黒磯水処理 センター新 機械棟建設 工事業務委 託	2,150,600千円	令和5年度	533,600千円	2,150,600千円	令和5年度	181,510千円
				令和6年度	798,720千円		令和6年度	473,320千円
				令和7年度	818,280千円		令和7年度	818,280千円
							令和8年度	677,490千円

(企業債)

第5条 予算第7条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
公共下水道事業	680,400 千円	△132,700 千円	547,700 千円
計	681,908 千円	△132,700 千円	549,200 千円

(他会計からの補助金)

第6条 予算第11条中「503,997千円」を「418,980千円」に改める。

(利益剰余金の処分)

第7条 予算第12条中「291,191千円」を「253,247千円」に改める。

令和6年 2月22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5年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画

収益的收入及び支出

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 下水道事業収益			3,056,610	△ 102,642	2,953,968	
	1 営業収益		1,200,324	△ 10,500	1,189,824	
		2 雨水処理負担金	21,970	△ 10,500	11,470	
	2 営業外収益		1,856,169	△ 93,849	1,762,320	
		2 他会計補助金	503,997	△ 85,017	418,980	
		3 他会計負担金	446,365	111	446,476	
		4 国庫補助金	20,117	△ 8,943	11,174	
	3 特別利益		117	1,707	1,824	
		3 その他特別利益	115	1,707	1,822	

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			2,696,241	750	2,696,991	
	1 営業費用		2,512,950	△ 33,000	2,479,950	
		1 管 渠 費	90,330	△ 22,000	68,330	
		2 処 理 場 費	437,114	△ 11,000	426,114	
	2 営業外費用		171,291	33,750	205,041	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	166,851	△ 5,538	161,313	
		2 消費税及び 地方消費税	4,440	39,288	43,728	

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 資本的収入			1,280,144	△ 366,543	913,601	
	1 企業債		681,900	△ 132,700	549,200	
		1 建設改良企業債	681,900	△ 132,700	549,200	
	2 負担金		26,942	4,221	31,163	
		1 受益者負担金	18,042	4,221	22,263	
	5 他会計出資金		63,377	△ 1	63,376	
		1 他会計出資金	63,377	△ 1	63,376	
	7 補助金		507,922	△ 238,063	269,859	
1 国庫補助金		507,922	△ 238,063	269,859		

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			2,314,314	△ 422,756	1,891,558	
	1 建設改良費		1,271,989	△ 422,756	849,233	
		1 管路建設改良費	565,712	△ 5,000	560,712	
		2 処理場建設改良費	706,277	△ 417,756	288,521	

令和5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5年4月1日から令和6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	268,054
減価償却費	1,547,098
固定資産除却費	10,534
引当金の増減額	1,476
長期前受金戻入額	△ 885,641
支払利息及び企業債取扱諸費	161,313
受取利息・配当金	△ 4
未収金の増減額	43,696
前払金の増減額	0
未払金の増減額	△ 83,352
預り金の増減額	△ 54
小計	1,063,120
利息及び配当金の受取額	4
利息の支払額	△ 161,313
業務活動によるキャッシュ・フロー	901,811
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	△ 745,885
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	△ 42,271
国庫補助金等による収入	245,325
負担金等による収入	20,508
一般会計からの繰入金による収入	7,865
補助金の返還	△ 1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 514,458
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	549,200
企業債の償還による支出	△ 984,823
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	63,376
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 372,247
資金増加額（又は減少額）	15,106
資金期首残高	453,332
資金期末残高	468,438

令和5年度那須塩原市下水道事業予定貸借対照表

(令和6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	1,686,838,083	
ロ 建 物	3,041,941,500	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 735,258,880</u>	2,306,682,620
ハ 構 築 物	36,288,420,787	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,546,560,069</u>	31,741,860,718
ニ 機 械 及 び 装 置	1,364,327,295	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 564,037,970</u>	800,289,325
ホ 車 両 運 搬 具	4,743,139	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,644,034</u>	1,099,105
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,181,034	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,741,559</u>	5,439,475
ト 建 設 仮 勘 定	<u>57,807,621</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計		36,600,016,947
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 施 設 利 用 権	<u>1,906,162,173</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,906,162,173</u>
固 定 資 産 合 計		38,506,179,120
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 及 び 預 金	468,438,120	
(2) 未 収 金	64,189,978	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 7,452,289</u>	56,737,689
(3) 前 払 金	0	
(4) そ の 他 の 流 動 資 産	<u>0</u>	
流 動 資 産 合 計		<u>525,175,809</u>
資 産 合 計		<u><u>39,031,354,929</u></u>

負 債 の 部		
3. 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	9,073,627,660	
固 定 負 債 合 計		9,073,627,660
4. 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	889,130,000	
(2) 他 会 計 借 入 金	1,000	
(3) 未 払 金	93,265,412	
(4) 前 受 収 益	590,660	
(5) 引 当 金	7,222,000	
(6) 預 り 金	377,710	
(7) そ の 他 流 動 負 債	0	
流 動 負 債 合 計		990,586,782
5. 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金		
イ受贈財産評価額	2,865,234,090	
ロ工事負担金	304,048,768	
ハ受益者負担金	1,442,796,369	
ニ国 県 補 助 金	12,614,363,990	
ホ一般会計補助金	<u>3,191,557,956</u>	
長 期 前 受 金 合 計		20,418,001,173
(2) 収 益 化 累 計 額		
イ受贈財産評価額	△ 234,220,774	
ロ工事負担金	△ 44,894,186	
ハ受益者負担金	△ 201,927,556	
ニ国県補助金収益化累計額	△ 1,861,898,928	
ホ一般会計補助金	<u>△ 1,197,742,950</u>	
収 益 化 累 計 額 合 計		<u>△ 3,540,684,394</u>
繰 延 収 益 合 計		<u>16,877,316,779</u>
負 債 合 計		<u><u>26,941,531,221</u></u>
資 本 の 部		
6. 資 本 金		10,345,960,595
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	<u>253,474,591</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		1,176,828,123
(2) 利 益 剰 余 金		
イ減債積立金	297,084,990	
ロ建設改良積立金	0	
ハ当年度利益剰余金	253,247,000	
ニ当年度未処分利益剰余金	<u>16,703,000</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>567,034,990</u>
剰 余 金 合 計		<u>1,743,863,113</u>
資 本 合 計		<u>12,089,823,708</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>39,031,354,929</u></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5年4月1日から令和6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	1,071,169	11,735	1,082,904
営業費用	2,326,890	78,315	2,405,205
営業損益	△ 1,255,721	△ 66,580	△ 1,322,301
経常損益	227,602	39,628	267,230
セグメント資産	37,880,242	1,151,113	39,031,355
セグメント負債	26,086,604	854,927	26,941,531
その他の項目			
他会計繰入金	957,479	78,230	1,035,709
減価償却費	1,496,490	50,608	1,547,098
支払利息	154,543	6,770	161,313
特別利益	1,824	0	1,824
特別損失	970	30	1,000
有形固定資産及び 無形固定資産増加額	911,453	1,445	912,898

