

令和6年度

小笠原村生活排水処理事業会計補正予算

(第3号)

令和6年度小笠原村生活排水処理事業会計補正予算（第3号）

（ 総 則 ）

第 1 条 令和6年度小笠原村生活排水処理事業の補正予算（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6年度小笠原村生活排水処理事業会計予算（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。

		収 入			
		(既決予定額)		(補正予定額)	(計)
第 1 款	生活排水処理事業収益	257,989 千円		1,958 千円	259,947 千円
第 2 項	営業外収益	203,702 千円		1,958 千円	205,660 千円
		支 出			
		(既決予定額)		(補正予定額)	(計)
第 1 款	生活排水処理事業費用	272,570 千円		1,958 千円	274,528 千円
第 1 項	営業費用	264,725 千円		1,958 千円	266,683 千円

(特例的収入及び支出)

第 3 条 予算第 4 条の 2 中「78,265 千円」を「87,142 千円」に、「145,407 千円」を「142,195 千円」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 8 条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費を次のとおり改める。

(1) 職員給与費 19,188 千円

(一般会計からの補助金)

第 5 条 予算第 9 条中「166,863 千円」を「167,273 千円」に改める。

令和 6 年 1 2 月 1 7 日 提出

小笠原村長 渋谷 正 昭

令和6年度小笠原村生活排水処理事業会計補正予算実施計画（第3号）

(収益的収入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	合 計	備 考
1 生活排水処理事業収益			257,989	1,958	259,947	
	2 営業外収益		203,702	1,958	205,660	
		2 一般会計補助金	165,777	410	166,187	
		5 長期前受金戻入	27,036	1,548	28,584	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	合 計	備 考
1 生活排水処理事業費用			272,570	1,958	274,528	
	1 営業費用		264,725	1,958	266,683	
		10 総 係 費	31,873	259	32,132	
		11 減 価 償 却 費	151,067	1,699	152,766	

令和6年度小笠原村生活排水処理事業会計補正予算説明書（第3号）

収益の収入及び支出

（単位：千円）

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額	説明
1 生活排水処理事業収益	257,989	1,958	259,947			
2 営業外収益	203,702	1,958	205,660			
2 一般会計補助金	165,777	410	166,187	一般会計補助金	410	減価償却費 1,699 損益補てん 259 長期前受金戻入 △ 1,548
5 長期前受金戻入	27,036	1,548	28,584	長期前受金戻入	1,548	国庫補助金 1,106 都補助金 △ 7 一般会計補助金 449

（単位：千円）

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額	説明
1 生活排水処理事業費用	272,570	1,958	274,528			
1 営業費用	264,725	1,958	266,683			
10 総係費	31,873	259	32,132	給料 手当 法定福利費 負担金	102 124 26 7	一般職給料 102 一般職員 期末手当 64 一般職員 勤勉手当 60 共済組合負担金 26 退職手当組合負担金 7
11 減価償却費	151,067	1,699	152,766	有形固定資産減価償却費	1,699	コミュニティプラント建物一式 16 コミュニティプラント構築物一式 △ 1,476 コミュニティプラント機械装置一式 3,159

小笠原村生活排水処理事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△23,486,000
減価償却費	152,766,000
資産減耗費	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,970,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	1,090,000
長期前受金戻入額	△28,584,000
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	2,961,000
未収金の増減額 (△は増加)	△10,882,000
未払金の増減額 (△は減少)	△13,795,100
小計	<u>82,039,900</u>
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△2,961,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>79,078,900</u>

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	△213,960,700
無形固定資産の取得による支出	0
基金への繰入による支出	0
補助金等による収入	69,910,998
一般会計補助金による収入	987,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△143,062,702</u>
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	62,900,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△52,840,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>10,060,000</u>
資金増加額（又は減少額）	△53,923,802
資金期首残高	<u>69,008,699</u>
資金期末残高	15,084,897

給与費明細書

生活排水処理事業会計

(1) 総括

(単位:千円)

区分	職員数 (人)		給与費				法定福利費	合計	備考
			報酬	給料	手当	計			
補正後	2	(1)	348	9,397	6,150	15,895	3,293	19,188	負担金 508 (501)
補正前	2	(1)	348	9,295	6,026	15,669	3,267	18,936	
比較	0	(0)	0	102	124	226	26	252	

※職員数の()は会計年度任用職員数。(外書き)

※職員手当には、賞与引当金繰入額を含む。

※法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

手当の内訳	区分	扶養手当	超過勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	特殊作業手当	合計
	補正後	300	1,663	2,145	1,742	240	0	6,090
	補正前	300	1,663	2,081	1,682	240	0	5,966
	比較	0	0	64	60	0	0	124

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区分	職員数 (人)		給与費				法定福利費	合計	備考
			報酬	給料	手当	計			
補正後	2			9,397	6,019	15,416	3,288	18,704	負担金 508 (501)
補正前	2			9,295	5,895	15,190	3,262	18,452	
比較	0		0	102	124	226	26	252	

手当の内訳	区分	扶養手当	超過勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	特殊作業手当	合計
	補正後	300	1,663	2,074	1,742	240	0	6,019
	補正前	300	1,663	2,010	1,682	240	0	5,895
	比較	0	0	64	60	0	0	124

(2) 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増減額の増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	102	1. 給与改定に伴う増減分	102	6年度給与改定に伴う経費
手 当	124	1. 制度改正に伴う増減分	0	
		2. その他の増減分	124	期末手当 64 勤勉手当 60

オ 期末手当・勤勉手当

(単位:月)

区 分	支 給 月		支給率 (月分)	職制上の段階職務の級等による加算措置	備 考
	6 月	12 月			
補正後	2.300	2.300	4.60	有	
補正前	2.250	2.250	4.50	有	
国	2.300	2.300	4.60	同じ	

		負債の部			
3.	固定負債				
(1)	イ 企業建設改良費等のための企業債	502,612,197		502,612,197	
	業の財源に充てる債計				502,612,197
4.	流動負債				
(1)	イ 企業建設改良費等のための企業債	58,634,702		58,634,702	
	業債計		58,634,702		
(2)	企業未引賞法引流		4,558,617		
(3)	イ 引当金	1,970,000			
	ロ 法定福利費引当金	1,090,000			
	流動負債計		3,060,000		66,253,319
5.	繰延収益				
(1)	長期前受金		465,423,964		
(2)	繰延収益		△28,584,000		
	繰延収益計				436,839,964
	負債合計				<u>1,005,705,480</u>
資本の部					
6.	資本金				1,118,880,756
7.	剰余金				
(1)	イ 資本金	25,032,450			
	ロ 受贈財産補助金	1,595,000			
	ハ 一般会社剰余金	1,834,000			
	資本剰余金計		28,461,450		
(2)	イ 利益剰余金	23,486,000			
	未処分損余金				
	剰余金計		23,486,000		
	資本負債合計				4,975,450
	資本負債合計				<u>1,123,856,206</u>
					<u>2,129,561,686</u>

注 記

I 重要な会計方針

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

投資有価証券（満期保有目的有価証券） 償却原価法による

その他の有価証券 時価のあるものについては、決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法による原価法）による

時価のないものについては、移動平均法によつ原価法による

貯蔵品 移動平均法による原価法によっている。

1 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	15	～ 50年
構築物	8	～ 50年
機械及び装置	5	～ 20年
車両運搬具	3	～ 5年
器具及び備品	4	～ 10年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

東京都市町村職員退職手当組合に加入して退職手当負担金を負担しており、不足額が生じた場合には一般会計がその全額を負担するため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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給に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込み額を計上している。

3 消費税等の会計処理

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。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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588,648千円である。

Ⅲ セグメント情報

1 報告セグメントの概要

本村生活排水処理事業会計は、コミュニティプラント及び浄化槽事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、コミュニティプラント及び浄化槽事業の2つ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
コミュニティプラント	市街地における、し尿・生活排水の処理
浄化槽事業	市街地外における、し尿・生活排水の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

項目	コミュニティプラント	浄化槽事業	合計
営業収益	44,664,000	4,691,000	49,355,000
営業費用	236,405,000	21,745,000	258,150,000
営業損益	-191,741,000	-17,054,000	-208,795,000
経常損益	-19,629,000	1,027,000	-18,602,000
セグメント資産	1,966,871,574	162,690,112	2,129,561,686
セグメント負債	867,582,155	138,123,325	1,005,705,480
その他の項目			
他会計繰入金	154,551,000	12,722,000	167,273,000
減価償却費	141,451,000	11,315,000	152,766,000
特別利益	0	0	0
特別損失	3,955,000	929,000	4,884,000
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	82,027,000	8,093,000	90,120,000

令和6年度小笠原村生活排水処理事業開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

資 産 の 部

1. 固定資産							
(1) 有形固定資産					円	円	円
イ 土地					28,833,750		
ロ 建物	169,692,759						
ハ 構築物	0				169,692,759		
ニ 機械及び装置	1,383,115,502						
ホ 車両運搬具	0				1,383,115,502		
ヘ 工具・器具及び備品	565,485,684						
有形固定資産合計	0				565,485,684		
	694,083						
	0				694,083		
	1,111,890						
	0				1,111,890		
					<u>2,148,933,668</u>		2,148,933,668
2. 流動資産							
(1) 現金預金						69,008,699	
(2) 未収金					87,141,119		
(3) 貸倒引当金					0	<u>87,141,119</u>	
流動資産合計							<u>156,149,818</u>
							<u><u>2,305,083,486</u></u>

負債の部

3. 固定負債						
(1) イ	企業建設改良費等の財源に充てるため	業の企業債	業債	業債	業債	業債
						498,348,444
						<u>498,348,444</u>
4. 流動負債						
(1) イ	企業建設改良費等の財源に充てるため	業の企業債	業債	業債	業債	業債
						52,838,455
						<u>52,838,455</u>
(2)	企業	業債	業債	業債	業債	52,838,455
						142,194,417
(3) イ	未引賞法引	与定	引当	引当	引当	0
						<u>0</u>
						<u>0</u>
5. 繰延収益						
(1)	長期前受金	期前受金	期前受金	期前受金	期前受金	464,359,964
						<u>464,359,964</u>
(2)	繰延収益	繰延収益	繰延収益	繰延収益	繰延収益	0
						<u>0</u>
						<u>464,359,964</u>
						<u><u>1,157,741,280</u></u>

