

令和5年度大館市一般会計補正予算（第9号）

令和5年度大館市一般会計補正予算（第9号）

令和5年度大館市の一般会計補正予算（第9号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 既定の歳入歳出予算の総額に、歳入歳出それぞれ124,563千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ39,729,532千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表歳入歳出予算補正」による。

（債務負担行為の補正）

第2条 既定の債務負担行為の追加は、「第2表債務負担行為補正」による。

（地方債の補正）

第3条 既定の地方債の変更は、「第3表地方債補正」による。

令和5年11月20日提出

大館市長 福原 淳 嗣

第1表 歳入歳出予算補正

1 歳 入

(単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
11 地 方 交 付 税		11,801,848	96,531	11,898,379
	1 地 方 交 付 税	11,801,848	96,531	11,898,379
13 分 担 金 及 び 負 担 金		92,161	202	92,363
	1 分 担 金	11,422	202	11,624
15 国 庫 支 出 金		5,465,138	10,389	5,475,527
	1 国 庫 負 担 金	3,508,663	370	3,509,033
	2 国 庫 補 助 金	1,927,323	10,019	1,937,342
16 県 支 出 金		2,500,534	7,066	2,507,600
	2 県 補 助 金	896,814	7,066	903,880
21 諸 収 入		867,329	1,975	869,304
	4 雑 入	281,816	1,975	283,791
22 市 債		3,568,200	8,400	3,576,600
	1 市 債	3,568,200	8,400	3,576,600
歳 入	合 計	39,604,969	124,563	39,729,532

2 歳 出

(単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
2 総務費		5,490,046	10,076	5,500,122
	1 総務管理費	4,642,679	△2,221	4,640,458
	2 徴税費	349,115	5,732	354,847
	3 戸籍住民基本台帳費	311,435	6,565	318,000
3 民生費		12,898,129	△13,456	12,884,673
	1 社会福祉費	7,755,622	△4,010	7,751,612
	2 児童福祉費	3,973,116	△4,406	3,968,710
	3 生活保護費	1,155,088	△5,040	1,150,048
4 衛生費		4,861,441	△4,126	4,857,315
	1 保健衛生費	3,199,280	△2,601	3,196,679
	2 清掃費	1,662,161	△1,525	1,660,636
6 農林水産業費		1,214,983	16,487	1,231,470
	1 農業費	794,138	6,497	800,635
	2 林業費	420,845	9,990	430,835
7 商工費		2,130,692	38,390	2,169,082
	1 商工費	2,130,692	38,390	2,169,082
8 土木費		3,065,014	△92	3,064,922
	2 道路橋梁費	1,993,833	410	1,994,243
	4 都市計画費	669,735	△3,689	666,046
	5 住宅費	303,040	3,187	306,227
9 消防費		1,502,029	2,876	1,504,905
	1 消防費	1,502,029	2,876	1,504,905
10 教育費		3,523,289	61,052	3,584,341
	1 教育総務費	711,803	3,183	714,986
	2 小学校教育費	625,451	53,825	679,276
	4 社会教育費	877,198	△161	877,037
	5 保健体育費	887,290	4,205	891,495
11 災害復旧費		200,306	13,356	213,662
	1 農林水産施設災害復旧費	133,165	3,396	136,561
	2 公共土木施設災害復旧費	67,141	9,960	77,101
歳出	合計	39,604,969	124,563	39,729,532

第2表 債務負担行為補正

事 項	期 間	限 度 額
清掃業務委託料 (本 庁 舎)	令和6年度	千円 14,848
	令和7年度	14,848
	令和8年度	14,848
	計	44,544
清掃業務について、令和6年度から令和8年度までの3年間の委託契約をしようとするものである。		

事 項	期 間	限 度 額
内部情報システム更新事業	令和7年度	千円 72,277
	令和8年度	72,277
	令和9年度	72,277
	令和10年度	72,277
	令和11年度	72,277
	計	361,385
内部情報システムの更新に伴い、令和5年度に導入に関する契約をしようとするものである。		

事 項	期 間	限 度 額
し尿処理場修繕事業	令和6年度	千円 52,014
し尿処理場の修繕等について、令和5年度から令和6年度までの2年間の契約をしようとするものである。		

事 項	期 間	限 度 額
令和5年度農業・漁業 経営フォローアップ資金 利子補給費補助金	自 令和6年度 至 令和15年度	金融機関から借り受けた 額に対する償還利子のう ち0.9075%の額
令和5年の大雨及び夏期の高温被害により経営の再建に必要な融資を受ける農業者に対し、償還利子の一部を補給しようとするものである。		

事 項	期 間	限 度 額
桜櫓館施設管理委託料	令和6年度	千円 2,012
桜櫓館施設管理業務について、令和6年度の委託契約をしようとするものである。		

事 項	期 間	限 度 額
高館テニスコート人工芝張替工事	令和6年度	千円 156,530
高館テニスコートの人工芝張替について、令和5年度から令和6年度までの2年間の工事請負契約をしようとするものである。		

事 項	期 間	限 度 額
浄化槽維持管理業務委託料 (小柄沢墓園)	令和6年度	千円 176
	令和7年度	176
	令和8年度	176
	計	528
浄化槽維持管理業務委託料 (粗大ごみ処理場)	令和6年度	84
	令和7年度	84
	令和8年度	84
	計	252
浄化槽維持管理業務委託料 (小泉交流センター)	令和6年度	136
	令和7年度	136
	令和8年度	136
	計	408
浄化槽維持管理業務委託料 (市民の森休憩所)	令和6年度	452
	令和7年度	452
	令和8年度	452
	計	1,356
浄化槽維持管理業務委託料 (五色湖周辺施設)	令和6年度	1,175
	令和7年度	1,175
	令和8年度	1,175
	計	3,525

事 項	期 間	限 度 額
浄化槽維持管理業務委託料 (釈迦内パーキングエリア)	令和6年度	千円 1, 4 2 9
	令和7年度	1, 4 2 9
	令和8年度	1, 4 2 9
	計	4, 2 8 7
浄化槽維持管理業務委託料 (米代川河川緑地)	令和6年度	8 8
	令和7年度	8 8
	令和8年度	8 8
	計	2 6 4
浄化槽維持管理業務委託料 (市営大森野住宅)	令和6年度	2 2 7
	令和7年度	2 2 7
	令和8年度	2 2 7
	計	6 8 1
浄化槽維持管理業務委託料 (小 学 校)	令和6年度	8, 2 2 4
	令和7年度	8, 2 2 4
	令和8年度	8, 2 2 4
	計	2 4, 6 7 2
浄化槽維持管理業務委託料 (中 学 校)	令和6年度	5, 7 3 2
	令和7年度	5, 7 3 2
	令和8年度	5, 7 3 2
	計	1 7, 1 9 6
浄化槽維持管理業務委託料 (公 民 館)	令和6年度	1, 6 2 2
	令和7年度	1, 6 2 2
	令和8年度	1, 6 2 2
	計	4, 8 6 6
浄化槽維持管理業務委託料 (鳥潟会館)	令和6年度	2 9 6
	令和7年度	2 9 6
	令和8年度	2 9 6
	計	8 8 8
浄化槽維持管理業務委託料 (郷土博物館)	令和6年度	1, 5 4 5
	令和7年度	1, 5 4 5
	令和8年度	1, 5 4 5
	計	4, 6 3 5

事 項	期 間	限 度 額
浄化槽維持管理業務委託料 (体 育 館)	令和6年度	千円 1, 0 9 1
	令和7年度	1, 0 9 1
	令和8年度	1, 0 9 1
	計	3, 2 7 3
浄化槽維持管理業務委託料 (花岡総合スポーツ公園)	令和6年度	1, 0 2 8
	令和7年度	1, 0 2 8
	令和8年度	1, 0 2 8
	計	3, 0 8 4
浄化槽維持管理業務委託料 (学校給食センター)	令和6年度	1 2, 9 8 0
	令和7年度	1 2, 9 8 0
	令和8年度	1 2, 9 8 0
	計	3 8, 9 4 0
浄化槽維持管理業務について、令和6年度から令和8年度までの3年間の委託契約をしようとするものである。		

第3表 地方債補正

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
道路橋梁整備事業	千円 545,000	証書借入 又は 証券発行	4.0 以内 (ただし、 利率見直 し方式で 借り入れ る資金に ついて、 利率の見 直しを行 った後、 当該の利 率)	融資資 金につ いては、 その融 資条件 に於て は、た だし、 市財 政によ り期間 償還限 を繰上 し、若 し低利 に繰り かえら ざるこ とを要 する。	千円 547,200	証書借入 又は 証券発行	4.0 以内 (ただし、 利率見直 し方式で 借り入れ る資金に ついて、 利率の見 直しを行 った後、 当該の利 率)	融資資 金につ いては、 その融 資条件 に於て は、た だし、 市財 政によ り期間 償還限 を繰上 し、若 し低利 に繰り かえら ざるこ とを要 する。
現年発生農業施設 災害復旧事業	3,700				5,000			
現年発生公共土木 施設災害復旧事業	10,200				15,100			

令和5年度大館市国民健康保険特別会計補正予算（第2号）

令和5年度大館市国民健康保険特別会計補正予算（第2号）

令和5年度大館市の国民健康保険特別会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 既定の歳入歳出予算の総額に、歳入歳出それぞれ415千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ6,807,655千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表歳入歳出予算補正」による。

令和5年11月20日提出

大館市長 福原 淳 嗣

第1表 歳入歳出予算補正

1 歳 入

(単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
7 繰 入 金		590,190	415	590,605
	1 繰 入 金	590,190	415	590,605
歳 入 合 計		6,807,240	415	6,807,655

2 歳 出

(単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
8 諸 支 出 金		9,626	415	10,041
	1 償還金及び還付加算金	6,105	415	6,520
歳 出 合 計		6,807,240	415	6,807,655

令和5年度大館市介護保険特別会計補正予算（第2号）

令和5年度大館市介護保険特別会計補正予算（第2号）

令和5年度大館市の介護保険特別会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 既定の歳入歳出予算の総額に、歳入歳出それぞれ5,175千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ11,072,261千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表歳入歳出予算補正」による。

令和5年11月20日提出

大館市長 福原 淳 嗣

第1表 歳入歳出予算補正

1 歳 入 (単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
7 繰 入 金		1,631,028	5,175	1,636,203
	1 一 般 会 計 繰 入 金	1,550,082	5,175	1,555,257
歳 入 合 計		11,067,086	5,175	11,072,261

2 歳 出 (単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
1 総 務 費		91,256	5,175	96,431
	1 総 務 管 理 費	4,473	5,175	9,648
5 基 金 積 立 金		185,058	△474	184,584
	1 基 金 積 立 金	185,058	△474	184,584
7 諸 支 出 金		264,566	474	265,040
	1 償 還 金 及 び 還 付 加 算 金	187,570	474	188,044
歳 出 合 計		11,067,086	5,175	11,072,261

令和5年度大館市休日夜間急患センター特別会計補正予算（第1号）

令和5年度大館市休日夜間急患センター特別会計補正予算（第1号）

令和5年度大館市の休日夜間急患センター特別会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 既定の歳入歳出予算の総額に、歳入歳出それぞれ1,497千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ47,147千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表歳入歳出予算補正」による。

令和5年11月20日提出

大館市長 福原 淳 嗣

第1表 歳入歳出予算補正

1 歳 入 (単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
4 繰越金		1	1,497	1,498
	1 繰越金	1	1,497	1,498
歳入合計		45,650	1,497	47,147

2 歳 出 (単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
1 休日夜間急患センター費		42,414	1,497	43,911
	1 休日夜間急患センター費	42,414	1,497	43,911
歳出合計		45,650	1,497	47,147

令和 5 年度

大館市歳入歳出補正予算事項別明細書

大館市議会 1 2 月定例会

目

次

- 大館市一般会計歳入歳出補正予算事項別明細書（第9号） 1
- 大館市国民健康保険特別会計歳入歳出補正予算事項別明細書（第2号） 10
- 大館市介護保険特別会計歳入歳出補正予算事項別明細書（第2号） 12
- 大館市休日夜間急患センター特別会計歳入歳出補正予算事項別明細書（第1号） 14

令和 5 年度

大館市一般会計補正予算事項別明細書

2. 歳入

(単位 千円)

款	項 目	補正前の額	補正額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
11	地方交付税	11,801,848	96,531	11,898,379			
	1 地方交付税	11,801,848	96,531	11,898,379			
	1 地方交付税	11,801,848	96,531	11,898,379	1 地方交付税	96,531	普通交付税追加 計 累計 10,998,379 11,898,379
13	分担金及び負担金	92,161	202	92,363			
	1 分担金	11,422	202	11,624			
	1 農林水産業費分担金	11,422	202	11,624	1 農業施設災害復旧事業受益者分担金	202	現年発生分追加 計 累計 462 11,624
15	国庫支出金	5,465,138	10,389	5,475,527			
	1 国庫負担金	3,508,663	370	3,509,033			
	1 民生費国庫負担金	3,242,374	218	3,242,592	3 特別障害者手当負担金	218	特別障害者手当追加 計 累計 10,824 14,589
	3 災害復旧費国庫負担金	45,417	152	45,569	1 現年発生農業施設災害復旧費負担金	152	農地分 6,000×50%=3,000 施設分減額 計 累計 △2,848 4,952 7,952
	2 国庫補助金	1,927,323	10,019	1,937,342			
	1 総務費国庫補助金	931,740	10,019	941,759	4 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金	565	累計 487,433
					5 社会保障・税番号制度システム整備費補助金	9,454	9,454×10/10=9,454
16	県支出金	2,500,534	7,066	2,507,600			
	2 県補助金	896,814	7,066	903,880			
	1 総務費県補助金	28,948	407	29,355	3 結婚新生活支援事業費補助金	407	累計 4,907

(単位 千円)

款			補正前の額	補正額	計	節		説明
	項	目				区分	金額	
16	2	4 農林水産業費県補助金	328,358	5,728	334,086	5 農業振興費補助金	4,928	晩霜害からの果樹産地緊急対策復旧支援事業費補助金追加 計 累計 8,028 84,377
						7 農業基盤整備事業費補助金	800	最適土地利用総合対策事業費補助金 800×10/10=800 累計 151,645
		9 災害復旧費県補助金	1,064	931	1,995	1 農地・農業用施設小災害支援事業費補助金	931	農地分 798×1/3=266 施設分追加 計 累計 665 1,729 1,995
	21 諸収入		867,329	1,975	869,304			
	4 雑入	281,816	1,975	283,791				
		5 雑入	264,851	1,975	266,826	11 消防費雑入	1,975	青い羽根募金還元金 285 自動車損害共済災害共済金 1,690 累計 10,146
22 市債		3,568,200	8,400	3,576,600				
	1 市債	3,568,200	8,400	3,576,600				
		5 土木債	665,400	2,200	667,600	1 道路橋梁整備事業債	2,200	道路メンテナンス事業追加 計 累計 153,100 547,200
		10 災害復旧債	25,500	6,200	31,700	1 現年発生農業施設災害復旧事業債	1,300	補助災害復旧事業 農地分 (6,000-3,000)×90%=2,700 施設分減額 計 累計 △1,400 2,300 5,000
					3 現年発生公共土木施設災害復旧事業債	4,900	単独災害復旧事業 4,960×100%=4,900 累計 15,100	
歳入合計		39,604,969	124,563	39,729,532				

3. 歳出

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
				特定財源			一般財源	区分		金額	
				国県支出金	地方債	その他					
2 総務費	5,490,046	10,076	5,500,122	9,861			215				
1 総務管理費	4,642,679	△2,221	4,640,458	407			△2,628				
1 一般管理費	895,756	△6,704	889,052				△6,704	2 給料	△5,634	累計	403,844
								3 職員手当等	774	累計	309,094
								4 共済費	△2,528	累計	133,416
								7 報償費	684	謝礼等追加	
										計	24,173
										累計	24,189
8 秘書管理費	13,184	1,500	14,684				1,500	8 旅費	1,500	累計	6,695
9 企画費	1,987,423	815	1,988,238	407			408	18 負担金・補助及び交付金	815	結婚新生活スタートアップ支援事業費補助金追加	
										計	9,815
										累計	918,669
22 比内総合支所費	304,719	1,799	306,518				1,799	10 需用費	1,799	燃料費追加	
										計	4,929
										累計	25,062
23 田代総合支所費	17,011	369	17,380				369	12 委託料	369	樹木剪定委託料	
										累計	6,102
2 徴税费	349,115	5,732	354,847				5,732				
1 税務総務費	248,110	4,915	253,025				4,915	2 給料	3,084	累計	126,022
								3 職員手当等	807	累計	85,217
								4 共済費	1,024	累計	41,786
2 賦課費	45,977	817	46,794				817	1 報酬	774	会計年度任用職員報酬	
								8 旅費	43	累計	109
3 戸籍住民基本台帳費	311,435	6,565	318,000	9,454			△2,889				
1 戸籍費	238,380	△1,989	236,391	3,080			△5,069	2 給料	△2,853	累計	116,271
								3 職員手当等	△1,325	累計	64,835
								4 共済費	△891	累計	37,028
								12 委託料	3,080	システム改修委託料追加	

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
						特定財源			一般財源	区分		金額	
						国県支出金	地方債	その他					
2	3	1									累計	14,343	
		2 住民登録費	37,341	8,554	45,895	6,374			2,180	12 委託料	8,554	システム改修委託料	
												累計	10,356
3	民生費		12,898,129	△13,456	12,884,673	783			△14,239				
	1 社会福祉費		7,755,622	△4,010	7,751,612	565			△4,575				
		1 社会福祉総務費	660,255	△9,208	651,047	565			△9,773	2 給料	△5,338	累計	144,324
										3 職員手当等	△2,567	累計	93,949
										4 共済費	△1,303	累計	47,802
		3 障害者福祉費	2,319,146	1,812	2,320,958				1,812	12 委託料	1,650	システム改修委託料	
												累計	56,388
										13 使用料及び賃借料	162	ライセンス使用料追加	243
												累計	248
		9 介護保険費	1,809,124	3,386	1,812,510				3,386	2 給料	△1,140	累計	35,665
										3 職員手当等	△360	累計	22,965
										4 共済費	△289	累計	11,161
										27 繰出金	5,175	介護保険特別会計繰出金追加	1,555,257
												累計	1,565,009
	2 児童福祉費		3,973,116	△4,406	3,968,710	218			△4,624				
		2 保育園費	1,080,656	△4,696	1,075,960				△4,696	2 給料	△2,476	累計	288,715
										3 職員手当等	△2,749	累計	183,803
										4 共済費	529	累計	85,327
		9 特別障害者手当事務費	19,178	290	19,468	218			72	19 扶助費	290	特別障害者手当追加	14,432
												累計	19,453
3	生活保護費		1,155,088	△5,040	1,150,048				△5,040				
		1 生活保護総務費	151,288	△5,040	146,248				△5,040	2 給料	△3,083	累計	40,904
										3 職員手当等	△1,369	累計	31,209
										4 共済費	△588	累計	14,302

4 衛生費	4,861,441	△4,126	4,857,315				△4,126				
1 保健衛生費	3,199,280	△2,601	3,196,679				△2,601				
1 保健衛生総務費	1,898,720	△3,696	1,895,024				△3,696	2 給料	△1,557	累計	115,294
								3 職員手当等	△479	累計	70,687
								4 共済費	△1,660	累計	38,811
7 母子保健事業振興費	118,160	1,007	119,167				1,007	22 償還金・利子及び割引料	1,007	国庫支出金返還金追加 累計	1,379
13 墓地管理費	19,892	88	19,980				88	10 需用費	88	光熱水費追加 計 累計	549 961
2 清掃費	1,662,161	△1,525	1,660,636				△1,525				
1 清掃総務費	365,804	△1,525	364,279				△1,525	2 給料	△1,040	累計	35,947
								3 職員手当等	8	累計	22,333
								4 共済費	△493	累計	11,930
6 農林水産業費	1,214,983	16,487	1,231,470	5,728			10,759				
1 農業費	794,138	6,497	800,635	5,728			769				
2 農業総務費	151,538	198	151,736				198	2 給料	△199	累計	68,563
								3 職員手当等	1,550	累計	50,023
								4 共済費	△1,225	累計	24,767
								10 需用費	72	燃料費追加 計 累計	281 1,733
3 農業振興費	187,524	4,928	192,452	4,928				18 負担金・補助及び交付金	4,928	晩霜害からの果樹産地緊急対策復旧支援事業費補助金追加 計 累計	8,028 164,118
6 農業基盤整備事業費	287,185	800	287,985	800				18 負担金・補助及び交付金	800	最適土地利用総合対策事業費補助金 累計	271,733
10 コンポストセンター管理費	31,365	571	31,936				571	10 需用費	571	修繕料追加 計 累計	12,571 22,136

(単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
					特定財源			一般財源	区分		金額	
					国県支出金	地方債	その他					
6	2 林業費	420,845	9,990	430,835				9,990				
	1 林業総務費	83,706	3,971	87,677				3,971	3 職員手当等	3,901	累計	34,491
									4 共済費	70	累計	14,250
	2 林業振興費	107,315	6,019	113,334				6,019	18 負担金・補助及び交付金	6,019	鳥獣被害防止総合対策交付金追加 計	17,607
											累計	78,707
7	7 商工費	2,130,692	38,390	2,169,082				38,390				
	1 商工費	2,130,692	38,390	2,169,082				38,390				
	1 商工総務費	465,868	657	466,525				657	3 職員手当等	759	累計	84,580
									4 共済費	△102	累計	40,549
	4 工業振興費	175,030	800	175,830				800	8 旅費	800	累計	3,185
	5 観光費	491,771	22,700	514,471				22,700	18 負担金・補助及び交付金	22,700	ミラノサローネ出展負担金 テレビ番組制作放送負担金 累計	15,000 7,700 226,705
	9 たしろ温泉ユ ップラ管理費	27,467	5,938	33,405				5,938	12 委託料	5,938	施設維持管理委託料 累計	32,438
	11 交流推進費	127,664	8,295	135,959				8,295	7 報償費	8,295	謝礼等追加 累計	48,294
8	8 土木費	3,065,014	△92	3,064,922		2,200		△2,292				
	2 道路橋梁費	1,993,833	410	1,994,243		2,200		△1,790				
	3 道路新設改良 費	403,514	176	403,690				176	3 職員手当等	1,198	累計	44,496
									4 共済費	△1,200	累計	20,052
									11 役務費	178	手数料追加 累計	356
	5 橋梁新設改良 費	387,076	0	387,076		2,200		△2,200	12 委託料	15,232	設計委託料追加 累計	91,605
									14 工事請負費	△15,232	橋梁改良工事費減額 累計	259,669
	6 車両管理費	145,148	234	145,382				234	10 需用費	234	燃料費追加 計	13,882

											累計	40,991
4	都市計画費	669,735	△3,689	666,046				△3,689				
	3 まちづくり事業費	137,604	△3,689	133,915				△3,689	2 給料	△2,304	累計	17,193
									3 職員手当等	△691	累計	13,553
									4 共済費	△694	累計	5,820
5	住宅費	303,040	3,187	306,227				3,187				
	2 建築指導費	52,300	3,187	55,487				3,187	18 負担金・補助及び交付金	3,187	住宅リフォーム支援事業費補助金追加計	50,240
											累計	54,299
9	消防費	1,502,029	2,876	1,504,905			1,975	901				
	1 消防費	1,502,029	2,876	1,504,905			1,975	901				
	1 常備消防費	1,058,248	2,591	1,060,839			1,690	901	2 給料	△104	累計	449,160
									3 職員手当等	2,123	累計	360,051
									4 共済費	△42	累計	160,534
									10 需用費	614	燃料費追加計	10,510
											累計	42,142
	6 災害対策費	36,012	285	36,297			285		10 需用費	285	消耗品費追加計	2,441
											累計	2,650
10	教育費	3,523,289	61,052	3,584,341				61,052				
	1 教育総務費	711,803	3,183	714,986				3,183				
	2 事務局費	359,778	2,187	361,965				2,187	3 職員手当等	1,967	累計	92,958
									4 共済費	220	累計	77,512
	9 交流文化事業費	9,973	996	10,969				996	10 需用費	98	消耗品費追加計	214
											累計	294
									18 負担金・補助及び交付金	898	体験学習参加負担金追加計	216
											教職員旅費負担金追加計	90
											計	1,795
											中学生海外研修事業費補助金追加計	592
											計	5,952

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
						特定財源			一般財源	区分		金額	
						国県支出金	地方債	その他					
10	1	9									累計	9,326	
	2	小学校費	625,451	53,825	679,276				53,825				
		2 教育振興費	154,778	53,825	208,603				53,825	10 需用費	53,825	消耗品費追加	
												計	60,485
												累計	62,839
	4	社会教育費	877,198	△161	877,037				△161				
		1 社会教育総務費	56,071	1,018	57,089				1,018	3 職員手当等	976	累計	19,006
										4 共済費	42	累計	8,817
		2 公民館費	169,734	△528	169,206				△528	2 給料	△10	累計	33,074
										3 職員手当等	△474	累計	19,518
										4 共済費	△125	累計	10,421
										18 負担金・補助及び交付金	81	テレビ共同受信施設工事負担金	
												累計	359
		13 郷土博物館費	96,988	△651	96,337				△651	2 給料	△1,078	累計	37,189
										3 職員手当等	△93	累計	26,850
										4 共済費	78	累計	12,851
										10 需用費	442	燃料費追加	103
												計	952
												光熱水費追加	339
												計	3,908
												累計	5,918
	5	保健体育費	887,290	4,205	891,495				4,205				
		1 保健体育総務費	418,389	4,040	422,429				4,040	1 報酬	253	会計年度任用職員報酬追加	
												計	6,900
												累計	7,774
										3 職員手当等	3,500	累計	29,927
										4 共済費	287	累計	14,700
		3 給食管理費	353,164	165	353,329				165	3 職員手当等	165	累計	4,913
11		災害復旧費	200,306	13,356	213,662	1,083	6,200	202	5,871				

1 農林水産施設災害復旧費	133,165	3,396	136,561	1,083	1,300	202	811				
1 現年発生農業施設災害復旧費	16,533	3,396	19,929	1,083	1,300	202	811	14 工事請負費	2,000	災害復旧工事費追加 累計	14,000
								18 負担金・補助及び交付金	1,396	農地・農業用施設小災害復旧支援事業費 補助金追加 累計	4,848
2 公共土木施設災害復旧費	67,141	9,960	77,101		4,900		5,060				
1 現年発生公共土木施設災害復旧費	50,806	4,960	55,766		4,900		60	13 使用料及び賃借料	4,960	重車両借上料追加 累計	18,210
2 過年発生公共土木施設災害復旧費	16,335	5,000	21,335				5,000	13 使用料及び賃借料	5,000	重車両借上料追加 累計	20,334
歳出合計	39,604,969	124,563	39,729,532	17,455	8,400	2,177	96,531				

令和5年度

大館市国民健康保険特別会計補正予算事項別明細書

2. 歳入

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
7 繰入金	590,190	415	590,605			
1 繰入金	590,190	415	590,605			
2 国民健康保険事業 基金繰入金	62,780	415	63,195	1 国民健康保険事業 基金繰入金	415	累計 63,195
歳入合計	6,807,240	415	6,807,655			

3. 歳出

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
8 諸支出金	9,626	415	10,041				415			
1 償還金及び還付加算金	6,105	415	6,520				415			
1 一般被保険者保険税還付金	6,000	415	6,415				415	22 償還金・利子及び割引料	415	累計 6,415
歳出合計	6,807,240	415	6,807,655				415			

令和 5 年度

大館市介護保険特別会計補正予算事項別明細書

2. 歳入

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
7 繰入金	1,631,028	5,175	1,636,203			
1 一般会計繰入金	1,550,082	5,175	1,555,257			
5 その他一般会計繰入金	90,934	5,175	96,109	1 事務費繰入金	5,175	累計 96,109
歳入合計	11,067,086	5,175	11,072,261			

3. 歳出

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 総務費	91,256	5,175	96,431			5,175				
1 総務管理費	4,473	5,175	9,648			5,175				
1 一般管理費	4,473	5,175	9,648			5,175	12 委託料	5,175	電算処理業務委託料追加 累計 5,732	
5 基金積立金	185,058	△474	184,584					△474		
1 基金積立金	185,058	△474	184,584					△474		
1 介護保険事業 基金積立金	185,058	△474	184,584				24 積立金	△474	累計 184,584	
7 諸支出金	264,566	474	265,040					474		
1 償還金及び還付 加算金	187,570	474	188,044					474		
2 第1号被保険 者保険料還付 金	2,100	474	2,574				22 償還金・利 子及び割引 料	474	累計 2,574	
歳出合計	11,067,086	5,175	11,072,261			5,175		0		

令和 5 年度

大館市休日夜間急患センター特別会計補正予算事項別明細書

2. 歳入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	節		説明			
						区分	金額				
						4	繰越金			1	1,497
	1	繰越金	1	1,497	1,498						
		1	繰越金	1	1,497	1,498	1	繰越金	1,497	累計	1,498
歳入合計			45,650	1,497	47,147						

3. 歳出

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
				特定財源			一般財源	区分		金額	
				国県支出金	地方債	その他					
1 休日夜間急患センター費	42,414	1,497	43,911				1,497				
1 休日夜間急患センター費	42,414	1,497	43,911				1,497				
1 休日夜間急患センター費	42,414	1,497	43,911				1,497	10 需用費	1,406	消耗品費追加 計 医薬材料費追加 計 累計	484 743 922 1,474 3,365
								11 役務費	91	通信運搬費追加 計 累計	313 730
歳出合計	45,650	1,497	47,147				1,497				

令和5年度大館市水道事業会計補正予算（第2号）

令和5年度大館市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度大館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5年度大館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のうち収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

支 出

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款 水道事業費用	1,503,676千円	△ 4,660千円	1,499,016千円
第1項 営業費用	1,398,168千円	△ 4,660千円	1,393,508千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文中かっこ書を次のように改め、資本的収入及び支出の予定額のうち資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 682,452千円は、減債積立金160,137千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額45,719千円及び損益勘定留保資金 476,596千円で補てんするものとする。）

支 出

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款 水道事業 資本的支出	1,276,887千円	△ 241千円	1,276,646千円
第1項 建設改良費	835,884千円	△ 241千円	835,643千円

（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条中「210,065千円」を「204,873千円」に改める。

令和5年11月20日提出

大館市長 福原淳嗣

令和5年度

大館市水道事業会計補正予算
(第2号)に関する説明書

大館市議会 1 2 月定例会

目 次

令和5年度大館市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画-----	1
令和5年度大館市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第2号補正）-----	2
令和5年度大館市水道事業予定貸借対照表（第2号補正）-----	3
注記-----	6

令和5年度大館市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用	1 営業費用		1,503,676	△4,660	1,499,016
			1,398,168	△4,660	1,393,508
		1 原水及び浄水費	320,522	194	320,716
		2 配水及び給水費	220,955	△8,847	212,108
		4 業務費	99,321	506	99,827
		5 総係費	94,365	3,487	97,852

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業資本的支出	1 建設改良費		1,276,887	△241	1,276,646
			835,884	△241	835,643
		1 改良費	828,338	△241	828,097

令和5年度大館市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第2号補正）
（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	22,673
	減価償却費	637,998
	固定資産除却費	22,844
	賞与引当金の増減額（△は減少）	0
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	888
	長期前受金戻入額	△ 143,489
	受取利息及び配当金	1,164
	支払利息及び企業債取扱諸費	71,179
	固定資産売却損益（△は益）	0
	未収金の増減額（△は増加）	33,246
	未払金の増減額（△は減少）	△ 190,762
	前受金の増減額（△は減少）	0
	預り金の増減額（△は減少）	0
	たな卸資産の増減額（△は増加）	0
	小計	455,741
	利息及び配当金の受取額	△ 1,164
	利息の支払額	△ 71,179
	業務活動によるキャッシュ・フロー	383,398
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	△ 774,114
	有形固定資産の売却による収入	0
	無形固定資産の取得による支出	△ 8,620
	無形固定資産の売却による収入	0
	有価証券の取得による支出	0
	国庫補助金等による収入	107,883
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
	補助金等の返還	△ 3,347
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 678,198
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	319,800
	企業債の償還による支出	△ 417,655
	他会計からの出資による収入	155,718
	財務活動によるキャッシュ・フロー	57,863
	資金減少額	236,937
	資金期首残高	2,742,734
	資金期末残高	2,505,797

令和5年度大館市水道事業予定貸借対照表（第2号補正）
（令和6年3月31日）

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		229,198		
ロ 建物	1,352,276			
減価償却累計額	<u>△ 843,517</u>	508,759		
ハ 構築物	24,171,964			
減価償却累計額	<u>△ 12,586,991</u>	11,584,973		
ニ 機械及び装置	4,584,644			
減価償却累計額	<u>△ 3,076,750</u>	1,507,894		
ホ 量水器	156,176			
減価償却累計額	<u>△ 77,527</u>	78,649		
ヘ 車両運搬具	19,652			
減価償却累計額	<u>△ 17,271</u>	2,381		
ト 工具器具及び備品	274,387			
減価償却累計額	<u>△ 245,115</u>	29,272		
チ 建設仮勘定		668,768		
有形固定資産合計			14,609,894	
(2) 無形固定資産				
イ 水利権		23,773		
ロ 借地権		246		
ハ 施設利用権		31		
ニ 電話加入権		911		
無形固定資産合計			24,961	
(3) 投資				
イ 投資有価証券		199,884		
ロ 長期貸付金		0		
投資合計			199,884	
固定資産合計				14,834,739
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		120		
ロ 預金		2,505,677		
現金預金合計			2,505,797	
(2) 未収金				
イ 未収金		39,491		
貸倒引当金		<u>△ 2,012</u>		
未収金合計			37,479	
(3) 貯蔵品				
イ 材料		0		
ロ 量水器		1,100		
ハ 薬品		0		
貯蔵品合計			1,100	
(4) 前払費用				
イ 前払工事費		0		
前払費用合計			0	
(5) その他流動資産				
イ 保管有価証券		0		
その他流動資産合計			0	
流動資産合計				2,544,376
資産合計				<u>17,379,115</u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債		5,387,827	
(2)	他会計借入金		0	
(3)	リース債務		0	
(4)	引当金			
イ	特別修繕引当金	0		
ロ	その他引当金	0		
	引当金合計		0	
(5)	その他固定負債		0	
	固定負債計			5,387,827
4	流動負債			
(1)	一時借入金		0	
(2)	企業債		419,011	
(3)	他会計借入金		0	
(4)	リース債務		0	
(5)	未払金			
イ	営業未払金	0		
ロ	営業外未払金	20,817		
ハ	その他未払金	2		
	未払金合計		20,819	
(6)	未払費用		0	
(7)	前受金			
イ	営業前受金	8		
ロ	営業外前受金	0		
ハ	その他前受金	0		
	前受金合計		8	
(8)	引当金			
イ	賞与引当金	12,096		
ロ	法定福利費引当金	2,383		
ハ	修繕引当金	0		
ニ	その他引当金	0		
	引当金合計		14,479	
(9)	その他流動負債			
イ	預り有価証券	0		
ロ	預り保証金	0		
ハ	預り諸税等	74		
ニ	預り下水道使用料	1,072		
ホ	その他預り金	800		
	その他流動負債合計		1,946	
	流動負債合計			456,263
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		6,365,018	
(2)	長期前受金収益化累計額		△ 3,274,125	
	繰延収益合計			3,090,893
	負債合計			8,934,983

資 本 の 部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ 固有資本金	184,820		
	ロ 出資金	3,308,131		
	ハ 組入資本金	2,909,177		
	資本金合計		<u>6,402,128</u>	
	資本金合計			6,402,128
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	14,265		
	ロ 国庫補助金	666,454		
	ハ 他会計補助金	76,817		
	ニ 他会計負担金	203,676		
	ホ 工事負担金	656,681		
	ヘ その他負担金	5,385		
	ト 保険差益	0		
	チ 県補助金	3,518		
	リ その他資本剰余金	0		
	資本剰余金合計		<u>1,626,796</u>	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	129,955		
	ロ 利益積立金	102,444		
	ハ 建設改良積立金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	182,809		
	利益剰余金合計		<u>415,208</u>	
	剰余金合計			<u>2,042,004</u>
	資本合計			<u>8,444,132</u>
	負債資本合計			<u>17,379,115</u>

注 記

I. 重要な会計方針

この財務諸表等は、地方公営企業会計基準により作成している。

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 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。（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な資産の耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 10～20年

工具器具及び備品 4～20年

車両運搬具 4～6年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な資産の耐用年数

水利権 20年

施設利用権 15～30年

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によるが、該当する資産はない。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によるが、該当する資産はない。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る、秋田県市町村総合事務組合の積立金の不足に応じて発生する追加的費用（「公営企業の管理者及び公営企業に従事する職員の退職手当に係る覚書（以下「覚書」という。）」第1条各号に掲げるものを除く。）については、覚書に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、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。

(4) 修繕引当金

翌事業年度に実施する修繕に係る支出に備えるための額は見込まれなかったため、修繕引当金は計上していない。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3年間の平均貸倒実績率により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方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当する取引はない。

III. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定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、他会計が負担すると見込まれる額は1,276,384千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として37,296,170円を支給するため、賞与引当金12,096,476円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5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7,263,551円を支出するため、法定福利費引当金2,382,562円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損による損失として1,123,857円を計上するため、貸倒引当金1,123,857円を取り崩している。

IV. セグメント情報の開示

報告セグメントの概要

水道事業単体の報告セグメントとしている。

V. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例を適用し、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理としている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	5,257,560円
<u>1年超</u>	<u>12,234,420円</u>
計	17,491,980円

令和5年度大館市下水道事業会計補正予算（第2号）

令和5年度大館市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度大館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5年度大館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のうち収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

支 出

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款	公共下水道事業費用	1,301,469千円	△ 5,548千円	1,295,921千円
第1項	営業費用	1,164,010千円	△ 5,548千円	1,158,462千円
第2款	特定環境保全 公共下水道事業費用	312,508千円	△ 508千円	312,000千円
第1項	営業費用	284,689千円	△ 508千円	284,181千円
	合 計	1,613,977千円	△ 6,056千円	1,607,921千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文中かっこ書を次のように改め、資本的収入及び支出の予定額のうち資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 553,417千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額53,526千円及び損益勘定留保資金 499,891千円で補てんするものとする。）

支 出

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款	公共下水道事業 資本的支出	2,754,454千円	△ 2,526千円	2,751,928千円
第1項	建設改良費	1,671,032千円	△ 2,526千円	1,668,506千円
	合 計	3,013,451千円	△ 2,526千円	3,010,925千円

(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条中「126,817千円」を「118,235千円」に改める。

令和5年11月20日提出

大館市長 福原 淳 嗣

令和5年度

大館市下水道事業会計補正予算
(第2号)に関する説明書

大館市議会 1 2 月定例会

目 次

令和5年度大館市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画-----	1
令和5年度大館市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第2号補正）----	2
令和5年度大館市下水道事業予定貸借対照表（第2号補正）-----	3
注記-----	6

令和5年度大館市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 公共下水道事業 費用	1 営業費用		1,301,469	△5,548	1,295,921
			1,164,010	△5,548	1,158,462
		2 管 渠 費	55,803	△1,061	54,742
		4 業 務 費	22,508	△808	21,700
		5 総 係 費	22,217	△3,679	18,538
2 特定環境保全 公共下水道事業 費用	1 営業費用		312,508	△508	312,000
			284,689	△508	284,181
		2 管 渠 費	33,298	△478	32,820
		4 業 務 費	8,256	△30	8,226
合 計			1,613,977	△6,056	1,607,921

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 公共下水道事業 資本的支出	1 建設改良費		2,754,454	△2,526	2,751,928
			1,671,032	△2,526	1,668,506
		2 建 設 費	1,599,276	△2,526	1,596,750
合 計			3,013,451	△2,526	3,010,925

令和5年度大館市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第2号補正）

（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	△ 235,956
	減価償却費	876,117
	固定資産除却費	1,245
	賞与引当金の増減額（△は減少）	0
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 577
	長期前受金戻入額	△ 332,890
	受取利息及び配当金	△ 2
	支払利息及び企業債取扱諸費	152,464
	固定資産売却損益（△は益）	0
	未収金の増減額（△は増加）	△ 10,200
	前払金の増減額（△は増加）	442,790
	未払金の増減額（△は減少）	△ 220,105
	前受金の増減額（△は減少）	0
	預り金の増減額（△は減少）	0
	小計	672,886
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 152,464
	業務活動によるキャッシュ・フロー	520,424
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	△ 1,483,889
	有形固定資産の売却による収入	0
	無形固定資産の取得による支出	△ 53,910
	無形固定資産の売却による収入	0
	有価証券の取得による支出	△ 2,370
	有価証券の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	560,637
	受益者負担金等による収入	62,402
	補助金等の返還	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 917,130
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	50,000
	一時借入金の返済による支出	0
	企業債による収入	1,435,500
	企業債の償還による支出	△ 1,327,089
	他会計からの出資による収入	405,757
	財務活動によるキャッシュ・フロー	564,168
	資金増加額	167,462
	資金期首残高	132,863
	資金期末残高	300,325

令和5年度大館市下水道事業予定貸借対照表(第2号補正)
(令和6年3月31日)
資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 公共下水道固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		73,390		
ロ 建物	0			
減価償却累計額	0	0		
ハ 構築物	28,610,679			
減価償却累計額	△ 8,812,898	19,797,781		
ニ 機械及び装置	413,718			
減価償却累計額	△ 296,539	117,179		
ホ 車両運搬具	2,777			
減価償却累計額	△ 851	1,926		
ヘ 工具器具及び備品	150,328			
減価償却累計額	△ 124,972	25,356		
ト 建設仮勘定		930,275		
有形固定資産合計			20,945,907	
(2) 無形固定資産				
イ 借地権		0		
ロ 特許権		0		
ハ 施設利用権		2,679,878		
ニ 電話加入権		1,512		
無形固定資産合計			2,681,390	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		2,370		
投資その他の資産合計			2,370	
公共下水道固定資産合計				23,629,667
2 特定環境保全公共下水道固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		135		
ロ 建物	0			
減価償却累計額	0	0		
ハ 構築物	7,720,194			
減価償却累計額	△ 2,027,877	5,692,317		
ニ 機械及び装置	467,001			
減価償却累計額	△ 301,227	165,774		
ホ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
ヘ 工具器具及び備品	33,009			
減価償却累計額	△ 24,859	8,150		
ト 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			5,866,376	
(2) 無形固定資産				
イ 借地権		0		
ロ 特許権		0		
ハ 施設利用権		243,533		
ニ 電話加入権		0		
無形固定資産合計			243,533	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		0		
投資その他の資産合計			0	
特定環境保全公共下水道固定資産合計				6,109,909
3 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		0		
ロ 預金		300,325		
現金預金合計			300,325	
(2) 未収金				
イ 未収金		65,436		
貸倒引当金		△ 188		
			65,248	

(3) 貯蔵品			
イ 材料	0		
ロ 薬品	0		
貯蔵品合計			0
(4) 前払金			
イ 前払工事費	0		
前払金合計			0
(5) その他流動資産			
イ 保管有価証券	0		
その他流動資産合計			0
流動資産合計			365,573
資産合計			<u>30,105,149</u>

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		14,338,707	
(2) 他会計借入金		0	
固定負債合計			14,338,707
5 公共下水道流動負債			
(1) 一時借入金		350,000	
(2) 企業債		1,053,234	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 未払金			
イ 営業未払金	0		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	0		
未払金合計			0
(5) 未払費用		0	
(6) 前受金			
イ 営業前受金	7		
ロ 営業外前受金	0		
ハ その他前受金	0		
前受金合計			7
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	6,227		
ロ 法定福利費引当金	1,225		
ハ 修繕引当金	0		
引当金合計			7,452
(8) その他流動負債			
イ 預り有価証券	0		
ロ 預り保証金	800		
ハ 預り諸税等	9		
ニ その他流動負債	0		
その他流動負債合計			809
公共下水道流動負債合計			1,411,502
6 特定環境保全公共下水道流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		242,991	
(3) 未払金			
イ 営業未払金	0		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	0		
未払金合計			0
(4) 未払費用		0	
(5) 前受金			
イ 営業前受金	0		
ロ 営業外前受金	0		
ハ その他前受金	0		
前受金合計			0

(6) 引当金			
イ 賞与引当金	944		
ロ 法定福利費引当金	185		
ハ 修繕引当金	0		
引当金合計		1,129	
(7) その他流動負債			
イ 預り有価証券	0		
ロ 預り保証金	0		
ハ 預り諸税等	0		
ニ その他流動負債	0		
その他流動負債合計		0	
特定環境保全公共下水道流動負債合計			244,120
7 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,388,779	
長期前受金収益化累計額		△ 4,659,377	
繰延収益合計			11,729,402
負債合計			27,723,731

資 本 の 部

8 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	332,568		
ロ 出資金	3,818,223		
ハ 組入資本金	0		
資本金合計		4,150,791	
資本金合計			4,150,791
9 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,896		
ロ 国庫補助金	4,317		
ハ 他会計補助金	0		
ニ 他会計負担金	0		
ホ 受益者負担金	8,890		
ヘ 工事負担金	0		
ト その他負担金	0		
チ 県補助金	0		
リ その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		16,103	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	1,785,476		
利益剰余金合計		△ 1,785,476	
剰余金合計			△ 1,769,373
資本合計			2,381,418
負債資本合計			30,105,149

注 記

I. 重要な会計方針

この財務諸表等は、地方公営企業会計基準により作成している。

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。

・主な資産の耐用年数

構築物 50年

機械及び装置 20年

車両運搬具 5年

工具器具備品 5～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な資産の耐用年数

施設利用権 50年

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によるが、該当する資産は無い。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によるが、該当する資産は無い。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る、秋田県市町村総合事務組合の積立金の不足に応じて発生する追加的費用（「公営企業の管理者及び公営企業に従事する職員の退職手当に係る覚書（以下「覚書」という。）」第1条各号に掲げるものを除く。）については、覚書に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、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み額に基づき、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給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上してい

る。

(4) 修繕引当金

翌事業年度実施する修繕に係る支出に備えるための額は見込まれなかったため、修繕引当金は計上していない。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3年間の平均貸倒実績率により、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方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当する取引はない。

III. 予定貸借対照表等関連（令和5年度分）

1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定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、他会計が負担すると見込まれる額は6,901,700千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として20,403,872円を支給するため、賞与引当金7,171,503円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る共済負担金として4,065,693円を支出するため、法定福利費引当金1,409,866円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損による損失491,480円を計上するため、貸倒引当金491,480円を取り崩している。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

大館市下水道事業では、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業を運営していることから、この2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、大館市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報

が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道 事業	特定環境保全 公共下水 道事業	合計
営業収益	732,722	111,623	844,345
営業費用	1,124,689	282,208	1,406,897
営業損益	△391,967	△170,585	△562,552
経常損益	△153,581	399	△153,182
セグメント資産	23,989,621	6,115,528	30,105,149
セグメント負債	22,239,637	5,484,094	27,723,731
その他の項目			
他会計繰入金	642,754	184,428	827,182
減価償却費	685,197	190,920	876,117
受取利息	1	1	2
支払利息	130,152	22,312	152,464
特別利益	3	3	6
特別損失	2,095	459	2,554
うち減損損失	1	1	2
有形固定資産及び無形固 定資産の増加額	1,522,362	13,938	1,536,300

V. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例を適用し、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理としている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	77,550円
1年超	0円
計	77,550円

令和5年度大館市病院事業会計補正予算（第3号）

令和5年度大館市病院事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度大館市病院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年度大館市病院事業会計予算（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のうち収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

支 出

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款	病院事業費用	13,232,949千円	16,038千円	13,248,987千円
第1項	医業費用	12,786,678千円	15,344千円	12,802,022千円
第3項	特別損失	3,952千円	694千円	4,646千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文中かっこ書を次のように改め、資本的収入及び支出の予定額のうち資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 351,419千円は、損益勘定留保資金で補てんするものとする。）

支 出

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款	資本的支出	1,610,541千円	8,318千円	1,618,859千円
第1項	建設改良費	845,981千円	8,318千円	854,299千円

（債務負担行為）

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為に、次のように加える。

事 項	期 間	限 度 額
院内保育所管理運営業務委託料（総合病院）	令和6年度	千円
		32,010

	令和7年度	32,010
	令和8年度	32,010
	令和9年度	32,010
	令和10年度	32,010
	計	160,050
院内保育所管理運営業務について、令和6年度から令和10年度までの5年間の委託契約をしようとするものである。		
事 項	期 間	限 度 額
軽自動車リース料（総合病院）	令和6年度	千円 1,083
	令和7年度	1,083
	令和8年度	1,083
	令和9年度	1,083
	令和10年度	993
	計	5,325
令和5年度から令和10年度までの6年間のリース契約をしようとするものである。		

（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5条 予算第9条中「6,777,017千円」を「6,750,352千円」に改める。

令和5年11月20日提出

大館市長 福原淳嗣

令和5年度

大館市病院事業会計補正予算
(第3号)に関する説明書

大館市議会 12月定例会

目 次

令和5年度大館市病院事業会計補正予算（第3号）実施計画 -----	1
令和5年度大館市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書（第3号補正） -----	2
令和5年度大館市病院事業予定貸借対照表（第3号補正） -----	3
注記 -----	4

令和5年度大館市病院事業会計補正予算（第3号）実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業費用	1 医業費用		13,232,949	16,038	13,248,987
			12,786,678	15,344	12,802,022
	1 給与費	6,777,017	△26,665	6,750,352	
	3 経費	2,400,336	42,009	2,442,345	
	3 特別損失		3,952	694	4,646
	4 過年度損益修正損		3,944	694	4,638

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出	1 建設改良費		1,610,541	8,318	1,618,859
			845,981	8,318	854,299
		1 医療機器等整備事業	301,382	8,318	309,700

令和5年度大館市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書（第3号補正）
（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	△ 424,000
	減価償却費	734,116
	固定資産除却費	13,151
	看護師奨学金貸付金返還免除費	1
	減損損失	2
	賞与引当金の増減額（△は減少）	0
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	0
	修繕引当金の増減額（△は減少）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	230
	長期前受金戻入額	△ 139,766
	受取利息配当金	△ 4
	支払利息	110,889
	固定資産売却損益（△は益）	2
	未収金の増減額（△は増加）	△ 161,434
	その他資産の増減額（△は増加）	0
	未払金の増減額（△は減少）	△ 168,785
	前受金の増減額（△は減少）	0
	預り金の増減額（△は減少）	0
	小計	△ 35,598
	利息及び配当金の受取額	4
	利息の支払額	△ 110,889
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 146,483
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	△ 769,351
	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	0
	無形固定資産の売却による収入	0
	看護師奨学金貸付による支出	△ 7,000
	看護師奨学金返済による収入	1,218
	国庫補助金等による収入	362,412
	他会計からの繰入による収入	2
	補助金等の返還による支出	△ 820
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 413,538
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	1,570,000
	一時借入金返済による支出	△ 1,500,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	472,400
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 755,739
	看護師奨学金基金からの借入金による収入	7,000
	看護師奨学金基金からの借入金の返済による支出	△ 1
	リース債務の返済による支出	0
	他会計等からの出資による収入	424,407
	財務活動によるキャッシュ・フロー	218,067
	資金増加額（又は減少額）	△ 341,954
	資金期首残高	479,503
	資金期末残高	137,549

令和5年度大館市病院事業予定貸借対照表（第3号補正）
（令和6年3月31日）

		資産の部			
		千円	千円	千円	千円
1 固定資産					
(1)有形固定資産					
イ 土地			224,673		
ロ 建物	15,716,925				
減価償却累計額	<u>△8,617,851</u>	7,099,074			
ハ 構築物	410,250				
減価償却累計額	<u>△385,977</u>	24,273			
ニ 器械備品	6,797,467				
減価償却累計額	<u>△4,920,771</u>	1,876,696			
ホ 車両	17,547				
減価償却累計額	<u>△15,273</u>	2,274			
ヘ リース資産	0				
減価償却累計額	<u>△1</u>	△1			
ト 建設仮勘定		30,333			
有形固定資産合計				9,257,322	
(2)無形固定資産					
イ 電話加入権		9,406			
ロ 下水道施設利用権		<u>703</u>			
無形固定資産合計				10,109	
(3)投資その他の資産					
イ 投資有価証券		200			
ロ 長期貸付金	28,233				
貸倒引当金	<u>0</u>	28,233			
ハ その他投資		<u>0</u>			
投資その他の資産合計				28,433	
固定資産合計					9,295,864
2 流動資産					
(1)現金預金				137,549	
(2)未収金		2,083,214			
貸倒引当金		<u>△814</u>		2,082,400	
(3)貯蔵品				95,669	
(4)前払費用				0	
(5)短期貸付金				1,218	
(6)その他流動資産				<u>0</u>	
流動資産合計					2,316,836
資産合計					<u>11,612,700</u>
		負債の部			
3 固定負債					
(1)企業債			6,049,493		
(2)引当金			0		
(3)リース債務			0		
(4)その他固定負債			<u>29,300</u>		
固定負債合計					6,078,793
4 流動負債					
(1)一時借入金			1,720,000		
(2)企業債			747,905		
(3)リース債務			0		
(4)未払金			494,912		
(5)引当金					
イ 賞与引当金		319,107			
ロ 法定福利費引当金		61,977			
ハ 修繕引当金		<u>0</u>			
引当金合計				381,084	
(6)その他流動負債				<u>46,124</u>	
流動負債合計					3,390,025
5 繰延収益					
長期前受金			2,599,796		
長期前受金収益化累計額			<u>△1,415,980</u>		
繰延収益合計					1,183,816
負債合計					<u>10,652,634</u>
		資本の部			
6 資本金					
イ 固有資本金		43,488			
ロ 繰入資本金		3,767,491			
ハ 組入資本金		<u>283,418</u>			
資本金合計					4,094,397
7 剰余金					
(1)資本剰余金					
イ 他会計負担金		35,191			
ロ 国(県)補助金		76,283			
ハ 受贈財産評価額		2,245			
ニ 他会計補助金		0			
ホ 保険差益		759			
ヘ その他資本剰余金		<u>14,060</u>			
資本剰余金合計				128,538	
(2)利益剰余金					
イ 減債積立金		0			
ロ 当年度未処理欠損金		<u>3,262,869</u>			
利益剰余金合計				<u>△3,262,869</u>	
剰余金合計					△3,134,331
資本合計					960,066
負債資本合計					<u>11,612,700</u>

注記

I. 重要な会計方針

この財務諸表等は、地方公営企業会計基準により作成している。

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券 時価

2 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。

・主な資産の耐用年数

建物 3～47年

構築物 10～50年

器械備品 3～20年

車両 5年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な資産の耐用年数

下水道施設利用権 15年

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る、秋田県市町村総合事務組合の積立金の不足に応じて発生する追加的費用（「公営企業の管理者及び公営企業に従事する職員の退職手当に係る覚書（以下「覚書」という。）」第1条各号に掲げるものを除く。）については、覚書に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、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。

(4) 修繕引当金

翌事業年度実施する修繕に係る支出に備えるための額は見込まれな

ったため、修繕引当金は計上していない。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3年間の平均貸倒実績率により、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方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当なし。

III. 予定貸借対照表等関連（令和5年度分）

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、他会計が負担すると見込まれる額は4,141,597千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金319,107千円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金61,977千円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金1,742千円を取り崩している。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

大館市病院事業では、総合病院及び扇田病院を運営していることから、この2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、大館市病院事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

2 報告セグメントごとの医業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

(単位：千円)

	総合病院	扇田病院	合計
医業収益	10,369,626	1,179,843	11,549,469
医業費用	11,303,818	1,498,204	12,802,022
医業損益金額	△934,192	△318,361	△1,252,553
経常損益金額	△282,603	△126,757	△409,360
資産	10,647,469	965,231	11,612,700
負債	9,822,864	829,770	10,652,634
その他の項目			
他会計繰入金	1,363,217	226,215	1,589,432
減価償却費	656,791	77,325	734,116
受取利息	3	1	4
支払利息	109,755	1,134	110,889
特別利益	4	2	6
特別損失	3,542	1,104	4,646
うち減損損失	1	1	2
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	824,555	30,744	855,299

V. 減損損失

1 グルーピングの方法

病院事業会計において使用している固定資産については、病院ごとにすべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、総合病院及び扇田病院の2つの資産グループとしている。

2 減損の兆候について

総合病院及び扇田病院のいずれの資産グループについても、その業務活動から生ずるキャッシュ・フローが、継続してマイナスとなっていないため、減損損失を認識していない。

VI. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引のうち、リース物件の重要性が乏しいものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,326,918円
1年超	3,320,754円
計	4,647,672円

令和5年度大館市一般会計補正予算（第10号）

令和5年度大館市一般会計補正予算（第10号）

令和5年度大館市の一般会計補正予算（第10号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 既定の歳入歳出予算の総額に、歳入歳出それぞれ93,069千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ39,822,601千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表歳入歳出予算補正」による。

令和5年12月7日提出

大館市長 福原 淳 嗣

第1表 歳入歳出予算補正

1 歳 入

(単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
11 地 方 交 付 税		11,898,379	93,069	11,991,448
	1 地 方 交 付 税	11,898,379	93,069	11,991,448
歳 入	合 計	39,729,532	93,069	39,822,601

2 歳 出

(単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
1 議 会 費		270,091	683	270,774
	1 議 会 費	270,091	683	270,774
2 総 務 費		5,500,122	23,221	5,523,343
	1 総 務 管 理 費	4,640,458	11,846	4,652,304
	2 徴 税 費	354,847	6,037	360,884
	3 戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費	318,000	4,146	322,146
	4 選 挙 費	133,391	521	133,912
	5 統 計 調 査 費	9,348	272	9,620
	6 監 査 委 員 費	44,078	399	44,477
3 民 生 費		12,884,673	21,848	12,906,521
	1 社 会 福 祉 費	7,751,612	11,025	7,762,637
	2 児 童 福 祉 費	3,968,710	9,024	3,977,734
	3 生 活 保 護 費	1,150,048	1,536	1,151,584
	5 国 民 年 金 事 務 取 扱 費	13,973	263	14,236
4 衛 生 費		4,857,315	5,064	4,862,379
	1 保 健 衛 生 費	3,196,679	4,211	3,200,890
	2 清 掃 費	1,660,636	853	1,661,489
5 労 働 費		85,331	242	85,573
	1 労 働 諸 費	85,331	242	85,573
6 農 林 水 産 業 費		1,231,470	3,846	1,235,316
	1 農 業 費	800,635	2,377	803,012
	2 林 業 費	430,835	1,469	432,304
7 商 工 費		2,169,082	3,525	2,172,607
	1 商 工 費	2,169,082	3,525	2,172,607
8 土 木 費		3,064,922	7,245	3,072,167
	1 土 木 管 理 費	75,245	757	76,002
	2 道 路 橋 梁 費	1,994,243	2,624	1,996,867
	4 都 市 計 画 費	666,046	2,880	668,926
	5 住 宅 費	306,227	984	307,211
9 消 防 費		1,504,905	18,955	1,523,860
	1 消 防 費	1,504,905	18,955	1,523,860
10 教 育 費		3,584,341	8,440	3,592,781
	1 教 育 総 務 費	714,986	3,247	718,233
	2 小 学 校 費	679,276	659	679,935
	3 中 学 校 費	421,547	502	422,049
	4 社 会 教 育 費	877,037	2,865	879,902
	5 保 健 体 育 費	891,495	1,167	892,662
歳 出 合 計		39,729,532	93,069	39,822,601

令和5年度大館市介護保険特別会計補正予算（第3号）

令和5年度大館市介護保険特別会計補正予算（第3号）

令和5年度大館市の介護保険特別会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 既定の歳入歳出予算の総額に、歳入歳出それぞれ193千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ11,072,454千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表歳入歳出予算補正」による。

令和5年12月7日提出

大館市長 福原 淳 嗣

第1表 歳入歳出予算補正

1 歳 入 (単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
7 繰 入 金		1,636,203	193	1,636,396
	1 一 般 会 計 繰 入 金	1,555,257	193	1,555,450
歳 入 合 計		11,072,261	193	11,072,454

2 歳 出 (単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
4 地 域 支 援 事 業 費		416,723	193	416,916
	1 介 護 予 防 ・ 生 活 支 援 サ ー ビ ス 事 業 費	363,348	193	363,541
歳 出 合 計		11,072,261	193	11,072,454

令和5年度大館市都市計画事業特別会計補正予算（第1号）

令和5年度大館市都市計画事業特別会計補正予算（第1号）

令和5年度大館市の都市計画事業特別会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 既定の歳入歳出予算の総額に、歳入歳出それぞれ703千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ237,568千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表歳入歳出予算補正」による。

令和5年12月7日提出

大館市長 福原 淳 嗣

第1表 歳入歳出予算補正

1 歳 入 (単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
2 繰 入 金		236,645	703	237,348
	1 一 般 会 計 繰 入 金	236,645	703	237,348
歳 入 合 計		236,865	703	237,568

2 歳 出 (単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	補正後の額
1 都 市 計 画 事 業 費		85,221	703	85,924
	2 土 地 区 画 整 理 事 業 費	79,959	703	80,662
歳 出 合 計		236,865	703	237,568

令和 5 年度

大館市歳入歳出補正予算事項別明細書
(追加分)

大館市議会 1 2 月定例会

目

次

- 大館市一般会計歳入歳出補正予算事項別明細書（第10号） 1
- 大館市介護保険特別会計歳入歳出補正予算事項別明細書（第3号） 7
- 大館市都市計画事業特別会計歳入歳出補正予算事項別明細書（第1号） 9

令和 5 年度

大館市一般会計補正予算事項別明細書

2. 歳入

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
11 地方交付税	11,898,379	93,069	11,991,448			
1 地方交付税	11,898,379	93,069	11,991,448			
1 地方交付税	11,898,379	93,069	11,991,448	1 地方交付税	93,069	普通交付税追加 計 累計
						11,091,448 11,991,448
歳入合計	39,729,532	93,069	39,822,601			

3. 歳出

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
				特定財源			一般財源	区分		金額	
				国県支出金	地方債	その他					
1 議会費	270,091	683	270,774				683				
1 議会費	270,091	683	270,774				683				
1 議会費	270,091	683	270,774				683	2 給料	68	累計	31,305
								3 職員手当等	464	累計	54,604
								4 共済費	151	累計	46,023
2 総務費	5,500,122	23,221	5,523,343				23,221				
1 総務管理費	4,640,458	11,846	4,652,304				11,846				
1 一般管理費	889,052	11,846	900,898				11,846	2 給料	3,439	累計	407,283
								3 職員手当等	6,835	累計	315,929
								4 共済費	1,572	累計	134,988
2 徴税費	354,847	6,037	360,884				6,037				
1 税務総務費	253,025	6,037	259,062				6,037	2 給料	2,698	累計	128,720
								3 職員手当等	2,705	累計	87,922
								4 共済費	634	累計	42,420
3 戸籍住民基本台帳費	318,000	4,146	322,146				4,146				
1 戸籍費	236,391	4,146	240,537				4,146	2 給料	1,590	累計	117,861
								3 職員手当等	2,102	累計	66,937
								4 共済費	454	累計	37,482
4 選挙費	133,391	521	133,912				521				
1 選挙管理委員会費	35,676	521	36,197				521	2 給料	70	累計	17,623
								3 職員手当等	274	累計	10,961
								4 共済費	177	累計	5,734
5 統計調査費	9,348	272	9,620				272				
1 統計総務費	4,152	272	4,424				272	2 給料	158	累計	2,442
								3 職員手当等	89	累計	1,189
								4 共済費	25	累計	736
6 監査委員費	44,078	399	44,477				399				
1 監査委員費	44,078	399	44,477				399	2 給料	28	累計	21,803
								3 職員手当等	309	累計	12,178

									4 共済費	62	累計	7,049
3 民生費	12,884,673	21,848	12,906,521				21,848					
1 社会福祉費	7,751,612	11,025	7,762,637				11,025					
1 社会福祉総務費	651,047	5,148	656,195				5,148	2 給料	1,818	累計	146,142	
								3 職員手当等	2,738	累計	96,687	
								4 共済費	592	累計	48,394	
6 医療給付費	520,754	424	521,178				424	2 給料	156	累計	11,831	
								3 職員手当等	217	累計	7,215	
								4 共済費	51	累計	3,715	
7 国民健康保険費	625,012	2,177	627,189				2,177	2 給料	881	累計	52,675	
								3 職員手当等	1,020	累計	30,325	
								4 共済費	276	累計	16,419	
8 後期高齢者医療費	1,235,452	1,298	1,236,750				1,298	2 給料	626	累計	26,417	
								3 職員手当等	556	累計	14,050	
								4 共済費	116	累計	7,972	
9 介護保険費	1,812,510	1,978	1,814,488				1,978	2 給料	810	累計	36,475	
								3 職員手当等	792	累計	23,757	
								4 共済費	183	累計	11,344	
								27 繰出金	193	介護保険特別会計繰出金追加		
										計	1,555,450	
										累計	1,565,202	
2 児童福祉費	3,968,710	9,024	3,977,734				9,024					
2 保育園費	1,075,960	9,024	1,084,984				9,024	2 給料	3,725	累計	292,440	
								3 職員手当等	4,326	累計	188,129	
								4 共済費	973	累計	86,300	
3 生活保護費	1,150,048	1,536	1,151,584				1,536					
1 生活保護総務費	146,248	1,536	147,784				1,536	2 給料	602	累計	41,506	
								3 職員手当等	768	累計	31,977	
								4 共済費	166	累計	14,468	
5 国民年金事務取扱費	13,973	263	14,236				263					
1 国民年金事務取扱費	13,973	263	14,236				263	2 給料	94	累計	7,554	
								3 職員手当等	141	累計	4,264	

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
						特定財源			一般財源	区分		金額	
						国県支出金	地方債	その他					
3	5	1							4 共済費	28	累計	2,292	
4	衛生費		4,857,315	5,064	4,862,379				5,064				
	1	保健衛生費	3,196,679	4,211	3,200,890				4,211				
		1 保健衛生総務費	1,895,024	3,811	1,898,835				3,811	2 給料	1,337	累計	116,631
										3 職員手当等	2,031	累計	72,718
										4 共済費	443	累計	39,254
		17 生活排水事業費	324,183	400	324,583				400	2 給料	111	累計	15,194
										3 職員手当等	241	累計	8,854
										4 共済費	48	累計	4,996
	2	清掃費	1,660,636	853	1,661,489				853				
		1 清掃総務費	364,279	853	365,132				853	2 給料	158	累計	36,105
										3 職員手当等	583	累計	22,916
										4 共済費	112	累計	12,042
5	労働費		85,331	242	85,573				242				
	1	労働諸費	85,331	242	85,573				242				
		1 労務費	34,217	242	34,459				242	2 給料	134	累計	2,686
										3 職員手当等	84	累計	1,668
										4 共済費	24	累計	1,144
6	農林水産業費		1,231,470	3,846	1,235,316				3,846				
	1	農業費	800,635	2,377	803,012				2,377				
		1 農業委員会費	62,968	388	63,356				388	2 給料	31	累計	21,542
										3 職員手当等	297	累計	13,026
										4 共済費	60	累計	7,236
		2 農業総務費	151,736	1,989	153,725				1,989	2 給料	573	累計	69,136
										3 職員手当等	1,162	累計	51,185
										4 共済費	254	累計	25,021
	2	林業費	430,835	1,469	432,304				1,469				
		1 林業総務費	87,677	1,469	89,146				1,469	2 給料	593	累計	37,070
										3 職員手当等	723	累計	35,214
										4 共済費	153	累計	14,403

7 商工費	2,169,082	3,525	2,172,607				3,525			
1 商工費	2,169,082	3,525	2,172,607				3,525			
1 商工総務費	466,525	3,525	470,050				3,525	2 給料	1,113	累計 116,523
								3 職員手当等	1,984	累計 86,564
								4 共済費	428	累計 40,977
8 土木費	3,064,922	7,245	3,072,167				7,245			
1 土木管理費	75,245	757	76,002				757			
1 土木総務費	75,245	757	76,002				757	2 給料	56	累計 34,634
								3 職員手当等	476	累計 22,831
								4 共済費	225	累計 11,374
2 道路橋梁費	1,994,243	2,624	1,996,867				2,624			
3 道路新設改良費	403,690	2,624	406,314				2,624	2 給料	1,073	累計 55,762
								3 職員手当等	1,175	累計 45,671
								4 共済費	376	累計 20,428
4 都市計画費	666,046	2,880	668,926				2,880			
1 都市計画総務費	457,923	2,327	460,250				2,327	2 給料	694	累計 38,891
								3 職員手当等	755	累計 27,912
								4 共済費	175	累計 13,216
								27 繰出金	703	都市計画事業特別会計繰出金追加 累計 237,348
3 まちづくり事業費	133,915	553	134,468				553	2 給料	180	累計 17,373
								3 職員手当等	305	累計 13,858
								4 共済費	68	累計 5,888
5 住宅費	306,227	984	307,211				984			
1 住宅管理費	249,322	984	250,306				984	2 給料	141	累計 40,510
								3 職員手当等	698	累計 27,126
								4 共済費	145	累計 13,581
9 消防費	1,504,905	18,955	1,523,860				18,955			
1 消防費	1,504,905	18,955	1,523,860				18,955			
1 常備消防費	1,060,839	18,955	1,079,794				18,955	2 給料	7,754	累計 456,914
								3 職員手当等	9,160	累計 369,211
								4 共済費	2,041	累計 162,575
10 教育費	3,584,341	8,440	3,592,781				8,440			

(単位 千円)

款	項	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
					特定財源			一般財源	区分		金額	
					国県支出金	地方債	その他					
10	1 教育総務費	714,986	3,247	718,233				3,247				
	2 事務局費	361,965	3,247	365,212				3,247	2 給料	1,055	累計	103,467
									3 職員手当等	1,813	累計	94,771
									4 共済費	379	累計	77,891
	2 小学校費	679,276	659	679,935				659				
	1 学校管理費	395,807	659	396,466				659	2 給料	52	累計	38,249
									3 職員手当等	506	累計	29,978
									4 共済費	101	累計	11,451
	3 中学校費	421,547	502	422,049				502				
	1 学校管理費	254,709	502	255,211				502	2 給料	41	累計	29,934
									3 職員手当等	385	累計	15,581
									4 共済費	76	累計	8,826
	4 社会教育費	877,037	2,865	879,902				2,865				
	1 社会教育総務費	57,089	915	58,004				915	2 給料	334	累計	26,457
									3 職員手当等	472	累計	19,478
									4 共済費	109	累計	8,926
	2 公民館費	169,206	1,042	170,248				1,042	2 給料	357	累計	33,431
									3 職員手当等	559	累計	20,077
									4 共済費	126	累計	10,547
	13 郷土博物館費	96,337	908	97,245				908	2 給料	174	累計	37,363
									3 職員手当等	612	累計	27,462
									4 共済費	122	累計	12,973
	5 保健体育費	891,495	1,167	892,662				1,167				
	1 保健体育総務費	422,429	1,010	423,439				1,010	2 給料	273	累計	37,357
									3 職員手当等	609	累計	30,536
									4 共済費	128	累計	14,828
	3 給食管理費	353,329	157	353,486				157	2 給料	8	累計	8,577
									3 職員手当等	124	累計	5,037
									4 共済費	25	累計	2,699
	歳出合計	39,729,532	93,069	39,822,601				93,069				

令和 5 年度

大館市介護保険特別会計補正予算事項別明細書

2. 歳入

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
7 繰入金	1,636,203	193	1,636,396			
1 一般会計繰入金	1,555,257	193	1,555,450			
2 地域支援事業繰入金（介護予防・日常生活支援総合事業）	49,688	193	49,881	1 地域支援事業繰入金（介護予防・日常生活支援総合事業）	193	累計 49,881
歳入合計	11,072,261	193	11,072,454			

3. 歳出

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
4 地域支援事業費	416,723	193	416,916			193				
1 介護予防・生活支援サービス事業費	363,348	193	363,541			193				
1 介護予防・生活支援サービス事業費	330,248	193	330,441			193	2 給料	36	累計 3,644	
							3 職員手当等	133	累計 3,322	
							4 共済費	24	累計 1,387	
歳出合計	11,072,261	193	11,072,454			193				

令和 5 年度

大館市都市計画事業特別会計補正予算事項別明細書

2. 歳入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	節		説明
						区分	金額	
2	繰入金		236,645	703	237,348			
	1	一般会計繰入金	236,645	703	237,348			
		1 一般会計繰入金	236,645	703	237,348	1 一般会計繰入金	703	累計 237,348
歳入合計			236,865	703	237,568			

3. 歳出

(単位 千円)

款 項 目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			節		説明		
				特定財源			一般財源	区分		金額	
				国県支出金	地方債	その他					
1 都市計画事業費	85,221	703	85,924			703					
2 土地区画整理事業費	79,959	703	80,662			703					
1 御成町南地区 土地区画整理事業費	79,959	703	80,662			703		2 給料	305	累計	17,922
								3 職員手当等	329	累計	12,375
								4 共済費	69	累計	6,215
歳出合計	236,865	703	237,568			703					

令和5年度大館市水道事業会計補正予算（第3号）

令和5年度大館市水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度大館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年度大館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のうち収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

支 出

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款 水道事業費用	1,499,016千円	2,935千円	1,501,951千円
第1項 営業費用	1,393,508千円	2,935千円	1,396,443千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文中かっこ書を次のように改め、資本的収入及び支出の予定額のうち資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 682,654千円は、減債積立金 160,137千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額45,719千円及び損益勘定留保資金 476,798千円で補てんするものとする。）

支 出

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款 水道事業 資本的支出	1,276,646千円	202千円	1,276,848千円
第1項 建設改良費	835,643千円	202千円	835,845千円

（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条中「204,873千円」を「208,010千円」に改める。

令和5年12月7日提出

大館市長 福原淳嗣

令和5年度

大館市水道事業会計補正予算
(第3号)に関する説明書

大館市議会 1 2 月定例会

目 次

令和5年度大館市水道事業会計補正予算（第3号）実施計画-----	1
令和5年度大館市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第3号補正）-----	2
令和5年度大館市水道事業予定貸借対照表（第3号補正）-----	3
注記-----	6

令和5年度大館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

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用	1 営業費用		1,499,016	2,935	1,501,951
			1,393,508	2,935	1,396,443
		1 原水及び浄水費	320,716	381	321,097
		2 配水及び給水費	212,108	846	212,954
		4 業務費	99,827	840	100,667
		5 総係費	97,852	868	98,720

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業資本の支出	1 建設改良費		1,276,646	202	1,276,848
			835,643	202	835,845
		1 改良費	828,097	202	828,299

令和5年度大館市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第3号補正）
（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	19,738
	減価償却費	637,998
	固定資産除却費	22,844
	賞与引当金の増減額（△は減少）	0
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	888
	長期前受金戻入額	△ 143,489
	受取利息及び配当金	1,164
	支払利息及び企業債取扱諸費	71,179
	固定資産売却損益（△は益）	0
	未収金の増減額（△は増加）	33,246
	未払金の増減額（△は減少）	△ 190,762
	前受金の増減額（△は減少）	0
	預り金の増減額（△は減少）	0
	たな卸資産の増減額（△は増加）	0
	小計	452,806
	利息及び配当金の受取額	△ 1,164
	利息の支払額	△ 71,179
	業務活動によるキャッシュ・フロー	380,463
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	△ 774,316
	有形固定資産の売却による収入	0
	無形固定資産の取得による支出	△ 8,620
	無形固定資産の売却による収入	0
	有価証券の取得による支出	0
	国庫補助金等による収入	107,883
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
	補助金等の返還	△ 3,347
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 678,400
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	319,800
	企業債の償還による支出	△ 417,655
	他会計からの出資による収入	155,718
	財務活動によるキャッシュ・フロー	57,863
	資金減少額	240,074
	資金期首残高	2,742,734
	資金期末残高	2,502,660

令和5年度大館市水道事業予定貸借対照表（第3号補正）
（令和6年3月31日）

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		229,198		
ロ 建物	1,352,276			
減価償却累計額	<u>△ 843,517</u>	508,759		
ハ 構築物	24,172,166			
減価償却累計額	<u>△ 12,586,991</u>	11,585,175		
ニ 機械及び装置	4,584,644			
減価償却累計額	<u>△ 3,076,750</u>	1,507,894		
ホ 量水器	156,176			
減価償却累計額	<u>△ 77,527</u>	78,649		
ヘ 車両運搬具	19,652			
減価償却累計額	<u>△ 17,271</u>	2,381		
ト 工具器具及び備品	274,387			
減価償却累計額	<u>△ 245,115</u>	29,272		
チ 建設仮勘定		668,768		
有形固定資産合計			14,610,096	
(2) 無形固定資産				
イ 水利権		23,773		
ロ 借地権		246		
ハ 施設利用権		31		
ニ 電話加入権		911		
無形固定資産合計			24,961	
(3) 投資				
イ 投資有価証券		199,884		
ロ 長期貸付金		0		
投資合計			199,884	
固定資産合計				14,834,941
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		120		
ロ 預金		2,502,540		
現金預金合計			2,502,660	
(2) 未収金				
イ 未収金		39,491		
貸倒引当金		<u>△ 2,012</u>		
未収金合計			37,479	
(3) 貯蔵品				
イ 材料		0		
ロ 量水器		1,100		
ハ 薬品		0		
貯蔵品合計			1,100	
(4) 前払費用				
イ 前払工事費		0		
前払費用合計			0	
(5) その他流動資産				
イ 保管有価証券		0		
その他流動資産合計			0	
流動資産合計				2,541,239
資産合計				<u>17,376,180</u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債		5,387,827	
(2)	他会計借入金		0	
(3)	リース債務		0	
(4)	引当金			
	イ 特別修繕引当金	0		
	ロ その他引当金	0		
	引当金合計		0	
(5)	その他固定負債		0	
	固定負債計			5,387,827
4	流動負債			
(1)	一時借入金		0	
(2)	企業債		419,011	
(3)	他会計借入金		0	
(4)	リース債務		0	
(5)	未払金			
	イ 営業未払金	0		
	ロ 営業外未払金	20,817		
	ハ その他未払金	2		
	未払金合計		20,819	
(6)	未払費用		0	
(7)	前受金			
	イ 営業前受金	8		
	ロ 営業外前受金	0		
	ハ その他前受金	0		
	前受金合計		8	
(8)	引当金			
	イ 賞与引当金	12,096		
	ロ 法定福利費引当金	2,383		
	ハ 修繕引当金	0		
	ニ その他引当金	0		
	引当金合計		14,479	
(9)	その他流動負債			
	イ 預り有価証券	0		
	ロ 預り保証金	0		
	ハ 預り諸税等	74		
	ニ 預り下水道使用料	1,072		
	ホ その他預り金	800		
	その他流動負債合計		1,946	
	流動負債合計			456,263
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		6,365,018	
(2)	長期前受金収益化累計額		△ 3,274,125	
	繰延収益合計			3,090,893
	負債合計			8,934,983

資 本 の 部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ 固有資本金	184,820		
	ロ 出資金	3,308,131		
	ハ 組入資本金	2,909,177		
	資本金合計		<u>6,402,128</u>	
	資本金合計			6,402,128
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	14,265		
	ロ 国庫補助金	666,454		
	ハ 他会計補助金	76,817		
	ニ 他会計負担金	203,676		
	ホ 工事負担金	656,681		
	ヘ その他負担金	5,385		
	ト 保険差益	0		
	チ 県補助金	3,518		
	リ その他資本剰余金	0		
	資本剰余金合計		<u>1,626,796</u>	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	129,955		
	ロ 利益積立金	102,444		
	ハ 建設改良積立金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	179,874		
	利益剰余金合計		<u>412,273</u>	
	剰余金合計			<u>2,039,069</u>
	資本合計			<u>8,441,197</u>
	負債資本合計			<u>17,376,180</u>

注 記

I. 重要な会計方針

この財務諸表等は、地方公営企業会計基準により作成している。

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 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。（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な資産の耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 10～20年

工具器具及び備品 4～20年

車両運搬具 4～6年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な資産の耐用年数

水利権 20年

施設利用権 15～30年

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によるが、該当する資産はない。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によるが、該当する資産はない。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る、秋田県市町村総合事務組合の積立金の不足に応じて発生する追加的費用（「公営企業の管理者及び公営企業に従事する職員の退職手当に係る覚書（以下「覚書」という。）」第1条各号に掲げるものを除く。）については、覚書に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、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。

(4) 修繕引当金

翌事業年度に実施する修繕に係る支出に備えるための額は見込まれなかったため、修繕引当金は計上していない。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3年間の平均貸倒実績率により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方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当する取引はない。

III. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定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、他会計が負担すると見込まれる額は1,276,384千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として38,928,106円を支給するため、賞与引当金12,096,476円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5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7,263,551円を支出するため、法定福利費引当金2,382,562円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損による損失として1,123,857円を計上するため、貸倒引当金1,123,857円を取り崩している。

IV. セグメント情報の開示

報告セグメントの概要

水道事業単体の報告セグメントとしている。

V. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例を適用し、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理としている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	5,257,560円
<u>1年超</u>	<u>12,234,420円</u>
計	17,491,980円

令和5年度大館市工業用水道事業会計補正予算（第3号）

令和5年度大館市工業用水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度大館市工業用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年度大館市工業用水道事業会計予算（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のうち収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

支 出

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款	工業用水道事業費用	92,898千円	138千円	93,036千円
第1項	営 業 費 用	85,834千円	138千円	85,972千円

（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8条中「1,680千円」を「1,818千円」に改める。

令和5年12月7日提出

大館市長 福 原 淳 嗣

令和5年度

大館市工業用水道事業会計
補正予算（第3号）に関する説明書

大館市議会 12月定例会

目 次

令和5年度大館市工業用水道事業会計補正予算（第3号）実施計画 -----	1
令和5年度大館市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第3号補正） -----	2
令和5年度大館市工業用水道事業予定貸借対照表（第3号補正） -----	3
注記 -----	6

令和5年度大館市工業用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

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 工業用水道 事業費用	1 営業費用		92,898	138	93,036
			85,834	138	85,972
	5 総係費	3,667	138	3,805	

令和5年度大館市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第3号補正）
（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	3
	減価償却費	46,856
	固定資産除却費	0
	賞与引当金の増減額（△は減少）	0
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
	長期前受金戻入額	△ 3,540
	受取利息及び配当金	0
	支払利息及び企業債取扱諸費	6,458
	固定資産売却損益（△は益）	0
	未収金の増減額（△は増加）	4,285
	未払金の増減額（△は減少）	△ 5,239
	前受金の増減額（△は減少）	0
	預り金の増減額（△は減少）	0
	たな卸資産の増減額（△は増加）	0
	小計	48,823
	利息及び配当金の受取額	0
	利息の支払額	△ 6,458
	業務活動によるキャッシュ・フロー	42,365
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	△ 26,493
	有形固定資産の売却による収入	0
	無形固定資産の取得による支出	0
	無形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	0
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
	補助金等の返還	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 26,493
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	10,200
	企業債の償還による支出	△ 53,265
	他会計からの出資による収入	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 43,065
	資金減少額	27,193
	資金期首残高	176,384
	資金期末残高	149,191

令和5年度大館市工業用水道事業予定貸借対照表（第3号補正）
（令和6年3月31日）

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		18,967		
ロ 建物	118,432			
減価償却累計額	<u>△ 40,791</u>	77,641		
ハ 構築物	1,712,271			
減価償却累計額	<u>△ 457,421</u>	1,254,850		
ニ 機械及び装置	220,918			
減価償却累計額	<u>△ 133,070</u>	87,848		
ホ 量水器	1,807			
減価償却累計額	<u>△ 777</u>	1,030		
ヘ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ト 工具器具及び備品	7,801			
減価償却累計額	<u>△ 7,316</u>	485		
チ 建設仮勘定		<u>11,499</u>		
有形固定資産合計			1,452,320	
(2) 無形固定資産				
イ 水利権		0		
ロ 施設利用権		0		
ハ 電話加入権		<u>432</u>		
無形固定資産合計			<u>432</u>	
固定資産合計				1,452,752
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		0		
ロ 預金		<u>149,191</u>		
現金預金合計			149,191	
(2) 未収金				
イ 未収金		27		
貸倒引当金		<u>0</u>		
未収金合計			27	
(3) 貯蔵品				
イ 材料		0		
ロ 量水器		<u>0</u>		
貯蔵品合計			0	
(4) 前払費用				
イ 未経過保険料		<u>0</u>		
前払費用合計			0	
(5) その他流動資産				
イ 保管有価証券		<u>0</u>		
その他流動資産合計			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>149,218</u>
資産合計				<u><u>1,601,970</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		1,108,398	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 特別修繕引当金	0		
	ロ その他引当金	0		
	引当金合計	<u>0</u>	0	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計		<u>0</u>	1,108,398
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債		66,920	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金			
	イ 営業未払金	0		
	ロ 営業外未払金	0		
	ハ その他未払金	0		
	未払金合計	<u>0</u>	0	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金			
	イ 営業前受金	0		
	ロ 営業外前受金	0		
	ハ その他前受金	0		
	前受金合計	<u>0</u>	0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	0		
	ロ 法定福利費引当金	0		
	ハ 修繕引当金	0		
	ニ その他引当金	0		
	引当金合計	<u>0</u>	0	
	(9) その他流動負債			
	イ 預り有価証券	0		
	ロ 預り保証金	0		
	ハ 預り諸税等	0		
	ニ その他預り金	800		
	ホ その他流動負債	0		
	その他流動負債合計	<u>0</u>	800	
	流動負債合計		<u>800</u>	67,720
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		167,583	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 69,748</u>	
	繰延収益合計			<u>97,835</u>
	負債合計			<u>1,273,953</u>

資 本 の 部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ 固有資本金	240,588		
	ロ 出資金	0		
	ハ 組入資本金	<u>66,757</u>		
	資本金合計		<u>307,345</u>	
	資本金合計			307,345
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	4,392		
	ロ 国庫補助金	3,293		
	ハ 他会計補助金	380		
	ニ 他会計負担金	<u>0</u>		
	資本剰余金合計		8,065	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	7,432		
	ロ 利益積立金	0		
	ハ 建設改良積立金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>5,175</u>		
	利益剰余金合計		<u>12,607</u>	
	剰余金合計			<u>20,672</u>
	資本合計			<u>328,017</u>
	負債資本合計			<u><u>1,601,970</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

この財務諸表等は、地方公営企業会計基準により作成している。

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。

・主な資産の耐用年数

建物 17～38年

構築物 30～60年

機械及び装置 10～20年

工具器具及び備品 5年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な資産の耐用年数

該当する資産はない。

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によるが、該当する資産はない。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によるが、該当する資産はない。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る、秋田県市町村総合事務組合の積立金の不足に応じて発生する追加的費用（「公営企業の管理者及び公営企業に従事する職員の退職手当に係る覚書（以下「覚書」という。）」第1条各号に掲げるものを除く。）については、覚書に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給は予定していないため、賞与引当金は計上していない。

(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は予定していないため、法定福利費引当金は計上していない。

(4) 修繕引当金

翌事業年度に実施する修繕に係る支出に備えるための額は見込まれなかったため、修繕引当金は計上していない。

(5) 貸倒引当金

過去において貸倒れの実績がないため、貸倒引当金は計上していない。

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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当する取引はない。

III. セグメント情報の開示

報告セグメントの概要

工業用水道事業単体の報告セグメントとしている。

IV. リース契約により使用する固定資産

リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例を適用し、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理としているが、該当する資産はない。

令和5年度大館市下水道事業会計補正予算（第3号）

令和5年度大館市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度大館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年度大館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のうち収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

支 出

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款	公共下水道事業費用	1,295,921千円	876千円	1,296,797千円
第1項	営業費用	1,158,462千円	876千円	1,159,338千円
第2款	特定環境保全 公共下水道事業費用	312,000千円	296千円	312,296千円
第1項	営業費用	284,181千円	296千円	284,477千円
	合 計	1,607,921千円	1,172千円	1,609,093千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文中かっこ書を次のように改め、資本的収入及び支出の予定額のうち資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 554,107千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額53,526千円及び損益勘定留保資金 500,581千円で補てんするものとする。）

支 出

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款	公共下水道事業 資本的支出	2,751,928千円	690千円	2,752,618千円
第1項	建設改良費	1,668,506千円	690千円	1,669,196千円
	合 計	3,010,925千円	690千円	3,011,615千円

(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条中「118,235千円」を「120,097千円」に改める。

令和5年12月7日提出

大館市長 福原 淳 嗣

令和5年度

大館市下水道事業会計補正予算
(第3号)に関する説明書

大館市議会 1 2 月定例会

目 次

令和5年度大館市下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画-----	1
令和5年度大館市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第3号補正）----	2
令和5年度大館市下水道事業予定貸借対照表（第3号補正）-----	3
注記-----	6

令和5年度大館市下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 公共下水道事業 費用	1 営業費用		1,295,921	876	1,296,797
			1,158,462	876	1,159,338
		2 管 渠 費	54,742	208	54,950
		4 業 務 費	21,700	574	22,274
		5 総 係 費	18,538	94	18,632
2 特定環境保全 公共下水道事業 費用	1 営業費用		312,000	296	312,296
			284,181	296	284,477
		2 管 渠 費	32,820	84	32,904
		4 業 務 費	8,226	212	8,438
合 計			1,607,921	1,172	1,609,093

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 公共下水道事業 資本的支出	1 建設改良費		2,751,928	690	2,752,618
			1,668,506	690	1,669,196
		2 建 設 費	1,596,750	690	1,597,440
合 計			3,010,925	690	3,011,615

令和5年度大館市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第3号補正）

（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	△ 237,128
	減価償却費	876,117
	固定資産除却費	1,245
	賞与引当金の増減額（△は減少）	0
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 577
	長期前受金戻入額	△ 332,890
	受取利息及び配当金	△ 2
	支払利息及び企業債取扱諸費	152,464
	固定資産売却損益（△は益）	0
	未収金の増減額（△は増加）	△ 10,200
	前払金の増減額（△は増加）	442,790
	未払金の増減額（△は減少）	△ 220,105
	前受金の増減額（△は減少）	0
	預り金の増減額（△は減少）	0
	小計	671,714
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 152,464
	業務活動によるキャッシュ・フロー	519,252
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	△ 1,484,579
	有形固定資産の売却による収入	0
	無形固定資産の取得による支出	△ 53,910
	無形固定資産の売却による収入	0
	有価証券の取得による支出	△ 2,370
	有価証券の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	560,637
	受益者負担金等による収入	62,402
	補助金等の返還	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 917,820
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	100,000
	一時借入金の返済による支出	△ 300,000
	企業債による収入	1,435,500
	企業債の償還による支出	△ 1,327,089
	他会計からの出資による収入	405,757
	財務活動によるキャッシュ・フロー	314,168
	資金減少額	△ 84,400
	資金期首残高	132,863
	資金期末残高	48,463

令和5年度大館市下水道事業予定貸借対照表（第3号補正）
（令和6年3月31日）
資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 公共下水道固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		73,390		
ロ 建物	0			
減価償却累計額	0	0		
ハ 構築物	28,610,679			
減価償却累計額	△ 8,812,898	19,797,781		
ニ 機械及び装置	413,718			
減価償却累計額	△ 296,539	117,179		
ホ 車両運搬具	2,777			
減価償却累計額	△ 851	1,926		
ヘ 工具器具及び備品	150,328			
減価償却累計額	△ 124,972	25,356		
ト 建設仮勘定		930,965		
有形固定資産合計			20,946,597	
(2) 無形固定資産				
イ 借地権		0		
ロ 特許権		0		
ハ 施設利用権		2,679,878		
ニ 電話加入権		1,512		
無形固定資産合計			2,681,390	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		2,370		
投資その他の資産合計			2,370	
公共下水道固定資産合計				23,630,357
2 特定環境保全公共下水道固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		135		
ロ 建物	0			
減価償却累計額	0	0		
ハ 構築物	7,720,194			
減価償却累計額	△ 2,027,877	5,692,317		
ニ 機械及び装置	467,001			
減価償却累計額	△ 301,227	165,774		
ホ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
ヘ 工具器具及び備品	33,009			
減価償却累計額	△ 24,859	8,150		
ト 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			5,866,376	
(2) 無形固定資産				
イ 借地権		0		
ロ 特許権		0		
ハ 施設利用権		243,533		
ニ 電話加入権		0		
無形固定資産合計			243,533	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		0		
投資その他の資産合計			0	
特定環境保全公共下水道固定資産合計				6,109,909
3 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		0		
ロ 預金		48,463		
現金預金合計			48,463	
(2) 未収金				
イ 未収金		65,436		
貸倒引当金		△ 188		
			65,248	

(3) 貯蔵品			
イ 材料	0		
ロ 薬品	0		
貯蔵品合計			0
(4) 前払金			
イ 前払工事費	0		
前払金合計			0
(5) その他流動資産			
イ 保管有価証券	0		
その他流動資産合計			0
流動資産合計			113,711
資産合計			29,853,977

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		14,338,707	
(2) 他会計借入金		0	
固定負債合計			14,338,707
5 公共下水道流動負債			
(1) 一時借入金		100,000	
(2) 企業債		1,053,234	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 未払金			
イ 営業未払金	0		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	0		
未払金合計			0
(5) 未払費用			0
(6) 前受金			
イ 営業前受金	7		
ロ 営業外前受金	0		
ハ その他前受金	0		
前受金合計			7
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	6,227		
ロ 法定福利費引当金	1,225		
ハ 修繕引当金	0		
引当金合計			7,452
(8) その他流動負債			
イ 預り有価証券	0		
ロ 預り保証金	800		
ハ 預り諸税等	9		
ニ その他流動負債	0		
その他流動負債合計			809
公共下水道流動負債合計			1,161,502
6 特定環境保全公共下水道流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		242,991	
(3) 未払金			
イ 営業未払金	0		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	0		
未払金合計			0
(4) 未払費用			0
(5) 前受金			
イ 営業前受金	0		
ロ 営業外前受金	0		
ハ その他前受金	0		
前受金合計			0

(6) 引当金			
イ 賞与引当金	944		
ロ 法定福利費引当金	185		
ハ 修繕引当金	0		
引当金合計		1,129	
(7) その他流動負債			
イ 預り有価証券	0		
ロ 預り保証金	0		
ハ 預り諸税等	0		
ニ その他流動負債	0		
その他流動負債合計		0	
特定環境保全公共下水道流動負債合計			244,120
7 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,388,779	
長期前受金収益化累計額		△ 4,659,377	
繰延収益合計			11,729,402
負債合計			27,473,731

資 本 の 部

8 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	332,568		
ロ 出資金	3,818,223		
ハ 組入資本金	0		
資本金合計		4,150,791	
資本金合計			4,150,791
9 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,896		
ロ 国庫補助金	4,317		
ハ 他会計補助金	0		
ニ 他会計負担金	0		
ホ 受益者負担金	8,890		
ヘ 工事負担金	0		
ト その他負担金	0		
チ 県補助金	0		
リ その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		16,103	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	1,786,648		
利益剰余金合計		△ 1,786,648	
剰余金合計			△ 1,770,545
資本合計			2,380,246
負債資本合計			29,853,977

注 記

I. 重要な会計方針

この財務諸表等は、地方公営企業会計基準により作成している。

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。

・主な資産の耐用年数

構築物 50年

機械及び装置 20年

車両運搬具 5年

工具器具備品 5～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な資産の耐用年数

施設利用権 50年

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によるが、該当する資産は無い。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によるが、該当する資産は無い。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る、秋田県市町村総合事務組合の積立金の不足に応じて発生する追加的費用（「公営企業の管理者及び公営企業に従事する職員の退職手当に係る覚書（以下「覚書」という。）」第1条各号に掲げるものを除く。）については、覚書に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、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み額に基づき、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給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上してい

る。

(4) 修繕引当金

翌事業年度実施する修繕に係る支出に備えるための額は見込まれなかったため、修繕引当金は計上していない。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3年間の平均貸倒実績率により、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方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当する取引はない。

III. 予定貸借対照表等関連（令和5年度分）

1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定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、他会計が負担すると見込まれる額は6,901,700千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として21,342,240円を支給するため、賞与引当金7,171,503円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る共済負担金として4,251,761円を支出するため、法定福利費引当金1,409,866円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損による損失491,480円を計上するため、貸倒引当金491,480円を取り崩している。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

大館市下水道事業では、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業を運営していることから、この2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、大館市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報

が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道 事業	特定環境保全 公共下水 道事業	合計
営業収益	732,722	111,623	844,345
営業費用	1,125,565	282,504	1,408,069
営業損益	△392,843	△170,881	△563,724
経常損益	△154,457	103	△154,354
セグメント資産	23,738,449	6,115,528	29,853,977
セグメント負債	21,989,637	5,484,094	27,473,731
その他の項目			
他会計繰入金	642,754	184,428	827,182
減価償却費	685,197	190,920	876,117
受取利息	1	1	2
支払利息	130,152	22,312	152,464
特別利益	3	3	6
特別損失	2,095	459	2,554
うち減損損失	1	1	2
有形固定資産及び無形固 定資産の増加額	1,523,052	13,938	1,536,990

V. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例を適用し、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理としている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	77,550円
1年超	0円
計	77,550円

令和5年度大館市病院事業会計補正予算（第4号）

令和5年度大館市病院事業会計補正予算（第4号）

（総則）

第1条 令和5年度大館市病院事業会計の補正予算（第4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年度大館市病院事業会計予算（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のうち収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

支 出

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
第1款	病院事業費用	13,248,987千円	76,235千円	13,325,222千円
第1項	医業費用	12,802,022千円	76,235千円	12,878,257千円

（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9条中「6,750,352千円」を「6,826,587千円」に改める。

令和5年12月7日提出

大館市長 福原淳嗣

令和5年度

大館市病院事業会計補正予算
(第4号)に関する説明書

大館市議会 12月定例会

目 次

令和5年度大館市病院事業会計補正予算（第4号）実施計画 -----	1
令和5年度大館市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書（第4号補正） -----	2
令和5年度大館市病院事業予定貸借対照表（第4号補正） -----	3
注記 -----	4

令和5年度大館市病院事業会計補正予算（第4号）実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業費用	1 医業費用		13,248,987	76,235	13,325,222
			12,802,022	76,235	12,878,257
		1 給与費	6,750,352	76,235	6,826,587

令和5年度大館市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書（第4号補正）
（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	△ 500,235
	減価償却費	734,116
	固定資産除却費	13,151
	看護師奨学金貸付金返還免除費	1
	減損損失	2
	賞与引当金の増減額（△は減少）	0
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	0
	修繕引当金の増減額（△は減少）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	230
	長期前受金戻入額	△ 139,766
	受取利息配当金	△ 4
	支払利息	110,889
	固定資産売却損益（△は益）	2
	未収金の増減額（△は増加）	△ 161,434
	その他資産の増減額（△は増加）	0
	未払金の増減額（△は減少）	△ 168,345
	前受金の増減額（△は減少）	0
	預り金の増減額（△は減少）	0
	小計	△ 111,393
	利息及び配当金の受取額	4
	利息の支払額	△ 110,889
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 222,278
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	△ 769,351
	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	0
	無形固定資産の売却による収入	0
	看護師奨学金貸付による支出	△ 7,000
	看護師奨学金返済による収入	1,218
	国庫補助金等による収入	362,412
	他会計からの繰入による収入	2
	補助金等の返還による支出	△ 820
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 413,538
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	1,570,000
	一時借入金の返済による支出	△ 1,500,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	472,400
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 755,739
	看護師奨学金基金からの借入金による収入	7,000
	看護師奨学金基金からの借入金の返済による支出	△ 1
	リース債務の返済による支出	0
	他会計等からの出資による収入	424,407
	財務活動によるキャッシュ・フロー	218,067
	資金増加額（又は減少額）	△ 417,749
	資金期首残高	479,503
	資金期末残高	61,754

令和5年度大館市病院事業予定貸借対照表（第4号補正）
（令和6年3月31日）

		資産の部			
		千円	千円	千円	千円
1 固定資産					
(1)有形固定資産					
イ 土地			224,673		
ロ 建物	15,716,925				
減価償却累計額	<u>△8,617,851</u>	7,099,074			
ハ 構築物	410,250				
減価償却累計額	<u>△385,977</u>	24,273			
ニ 器械備品	6,797,467				
減価償却累計額	<u>△4,920,771</u>	1,876,696			
ホ 車両	17,547				
減価償却累計額	<u>△15,273</u>	2,274			
ヘ リース資産	0				
減価償却累計額	<u>△1</u>	△1			
ト 建設仮勘定			30,333		
有形固定資産合計				9,257,322	
(2)無形固定資産					
イ 電話加入権			9,406		
ロ 下水道施設利用権			<u>703</u>		
無形固定資産合計				10,109	
(3)投資その他の資産					
イ 投資有価証券			200		
ロ 長期貸付金	28,233				
貸倒引当金	<u>0</u>	28,233			
ハ その他投資			<u>0</u>		
投資その他の資産合計				28,433	
固定資産合計					9,295,864
2 流動資産					
(1)現金預金				61,754	
(2)未収金		2,083,214			
貸倒引当金		<u>△814</u>		2,082,400	
(3)貯蔵品				95,669	
(4)前払費用				0	
(5)短期貸付金				1,218	
(6)その他流動資産				<u>0</u>	
流動資産合計					2,241,041
資産合計					<u>11,536,905</u>
		負債の部			
3 固定負債					
(1)企業債				6,049,493	
(2)引当金				0	
(3)リース債務				0	
(4)その他固定負債				<u>29,300</u>	
固定負債合計					6,078,793
4 流動負債					
(1)一時借入金				1,720,000	
(2)企業債				747,905	
(3)リース債務				0	
(4)未払金				495,352	
(5)引当金					
イ 賞与引当金		319,107			
ロ 法定福利費引当金		61,977			
ハ 修繕引当金		<u>0</u>			
引当金合計				381,084	
(6)その他流動負債				<u>46,124</u>	
流動負債合計					3,390,465
5 繰延収益					
長期前受金				2,599,796	
長期前受金収益化累計額				<u>△1,415,980</u>	
繰延収益合計					1,183,816
負債合計					<u>10,653,074</u>
		資本の部			
6 資本金					
イ 固有資本金			43,488		
ロ 繰入資本金			3,767,491		
ハ 組入資本金			<u>283,418</u>		
資本金合計					4,094,397
7 剰余金					
(1)資本剰余金					
イ 他会計負担金		35,191			
ロ 国(県)補助金		76,283			
ハ 受贈財産評価額		2,245			
ニ 他会計補助金		0			
ホ 保険差益		759			
ヘ その他資本剰余金		<u>14,060</u>			
資本剰余金合計					128,538
(2)利益剰余金					
イ 減債積立金			0		
ロ 当年度未処理欠損金		<u>3,339,104</u>			
利益剰余金合計					<u>△3,339,104</u>
剰余金合計					△3,210,566
資本合計					<u>883,831</u>
負債資本合計					<u>11,536,905</u>

注記

I. 重要な会計方針

この財務諸表等は、地方公営企業会計基準により作成している。

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券 時価

2 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。

・主な資産の耐用年数

建物 3～47年

構築物 10～50年

器械備品 3～20年

車両 5年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な資産の耐用年数

下水道施設利用権 15年

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る、秋田県市町村総合事務組合の積立金の不足に応じて発生する追加的費用（「公営企業の管理者及び公営企業に従事する職員の退職手当に係る覚書（以下「覚書」という。）」第1条各号に掲げるものを除く。）については、覚書に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、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。

(4) 修繕引当金

翌事業年度実施する修繕に係る支出に備えるための額は見込まれな

ったため、修繕引当金は計上していない。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3年間の平均貸倒実績率により、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方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当なし。

III. 予定貸借対照表等関連（令和5年度分）

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、他会計が負担すると見込まれる額は4,141,597千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金319,107千円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金61,977千円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金1,742千円を取り崩している。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

大館市病院事業では、総合病院及び扇田病院を運営していることから、この2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、大館市病院事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

2 報告セグメントごとの医業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

(単位：千円)

	総合病院	扇田病院	合計
医業収益	10,369,626	1,179,843	11,549,469
医業費用	11,372,641	1,505,616	12,878,257
医業損益金額	△1,003,015	△325,773	△1,328,788
経常損益金額	△351,426	△134,169	△485,595
資産	10,579,038	957,867	11,536,905
負債	9,823,256	829,818	10,653,074
その他の項目			
他会計繰入金	1,363,217	226,215	1,589,432
減価償却費	656,791	77,325	734,116
受取利息	3	1	4
支払利息	109,755	1,134	110,889
特別利益	4	2	6
特別損失	3,542	1,104	4,646
うち減損損失	1	1	2
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	824,555	30,744	855,299

V. 減損損失

1 グルーピングの方法

病院事業会計において使用している固定資産については、病院ごとにすべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、総合病院及び扇田病院の2つの資産グループとしている。

2 減損の兆候について

総合病院及び扇田病院のいずれの資産グループについても、その業務活動から生ずるキャッシュ・フローが、継続してマイナスとなっていないため、減損損失を認識していない。

VI. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引のうち、リース物件の重要性が乏しいものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,326,918円
1年超	3,320,754円
計	4,647,672円