

議案第107号

令和2年度須賀川市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和2年度須賀川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。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和2年度須賀川市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条第4号中「878,683千円」を「928,683千円」に改める。

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条に定めた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	1,513,926千円	50,000千円	1,563,926千円
第1項 企業債	561,700千円	21,000千円	582,700千円
第2項 出資金	451,048千円	2,500千円	453,548千円
第4項 補助金	342,592千円	26,500千円	369,092千円
	支 出		
第1款 資本的支出	1,949,110千円	50,000千円	1,999,110千円
第1項 建設改良費	890,680千円	50,000千円	940,680千円

（企業債の補正）

第4条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を次のとおり補正する。

令和2年度須賀川市下水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的収入			1,513,926	50,000	1,563,926	
	1 企業債		561,700	21,000	582,700	
		1 企業債	561,700	21,000	582,700	
	2 出資金		451,048	2,500	453,548	
		1 他会計出資金	451,048	2,500	453,548	
	4 補助金		342,592	26,500	369,092	
		1 国庫補助金	338,000	25,000	363,000	
2 県補助金		4,592	1,500	6,092		

支出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			1,949,110	50,000	1,999,110	
	1 建設改良費		890,680	50,000	940,680	
		1 管渠建設改良費	878,683	50,000	928,683	

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
下水道事業(建設改良)	千円 466,700	普通貸借又は証券発行	年3.0%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においては、当該見直し後の利率)	融資条件の定めのある資金については、その融資条件により、その他の資金については、相手方との協定によるものとする。ただし、繰上償還をし、償還年限を短縮し、又は低利債に借り換えすることができる。	千円 487,700	普通貸借又は証券発行	年3.0%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においては、当該見直し後の利率)	融資条件の定めのある資金については、その融資条件により、その他の資金については、相手方との協定によるものとする。ただし、繰上償還をし、償還年限を短縮し、又は低利債に借り換えすることができる。
資本費平準化債	95,000				95,000			
計	561,700				582,700			

令和2年11月26日提出

須賀川市長 橋本克也

令和2年度須賀川市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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 (△は純損失)	△ 110,453,470
減価償却費	1,151,763,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	18,063,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	8,260,000
長期前受金戻入額	△ 653,480,240
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	239,534,000
有形固定資産除却損	1,000
未収金の増減額 (△は増加)	26,548,989
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 3,434,900
未払金の増減額 (△は減少)	△ 12,183,149
小計	<u>664,617,230</u>
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 239,534,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>425,084,230</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	△ 720,364,000
無形固定資産の取得による支出	△ 10,905,000
受益者負担金による収入	21,550,000
国庫補助金等による収入	397,514,660
一般会計または他の特別会計からの繰入金による収入	108,577,050
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 203,627,290</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	727,000,000
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	△ 1,010,088,419
その他の企業債の償還による支出	△ 45,841,581
他会計からの出資による収入	453,548,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>124,618,000</u>
資金増加額 (又は減少額)	346,074,940
資金期首残高	218,642,794
資金期末残高	<u>564,717,734</u>

令和2年度須賀川市下水道事業開始貸借対照表
(令和2年4月1日現在)

資 産 の 部		部	
円	円	円	円
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土 地	111,254,131		
ロ 建 物	654,825,734		
減価償却累計額	0	654,825,734	
ハ 構 築 物	31,740,941,254		
減価償却累計額	0	31,740,941,254	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,743,563,170		
減価償却累計額	0	1,743,563,170	
ホ 車 両 運 搬 具	1,508,820		
減価償却累計額	0	1,508,820	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	2,958,843		
減価償却累計額	0	2,958,843	
[有形固定資産合計]		34,255,051,952	
(2) 無形固定資産			
イ 施 設 利 用 権	693,800,174		
[無形固定資産合計]		693,800,174	
(3) 投資その他の資産			
イ 出 捐 金	2,404,000		
[投資その他の資産合計]		2,404,000	
〈 固定資産合計 〉			34,951,256,126
2 流動資産			
(1) 現金預金			
		218,642,794	
(2) 未収金			
	110,715,721		
貸倒引当金	0	110,715,721	
〈 流動資産合計 〉			329,358,515
【 資産合計 】			35,280,614,641

負 債 の 部		部	
円	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費 財源充当企業債	13,337,687,889		
ロ その他の企業債	147,423,238		
[企業債合計]		13,485,111,127	
〈 固定負債合計 〉			13,485,111,127
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費 財源充当企業債	1,010,081,459		
ロ その他の企業債	45,841,581		
[企業債合計]		1,055,923,040	
(2) 未払金			
		247,236,149	
(3) その他流動負債			
		1,080,000	
〈 流動負債合計 〉			1,304,239,189
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
		20,057,528,060	
(2) 収益化累計額			
		0	
〈 繰延収益合計 〉			20,057,528,060
【 負債合計 】			34,846,878,376
資本の部			
6 資本金			
			322,482,134
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	55,627,064		
ロ 受益者負担金	55,627,067		
[資本剰余金合計]		111,254,131	
〈 剰余金合計 〉			111,254,131
【 資本合計 】			433,736,265
【 負債資本合計 】			35,280,614,641

令和2年度須賀川市下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日現在)

資 産 の 部		円	円	円	円
1 固定資産					
(1) 有形固定資産					
イ 土地		111,255,131			
ロ 建物	654,825,734				
減価償却累計額	△ 16,767,107	638,058,627			
ハ 構築物	32,795,969,254				
減価償却累計額	△ 903,438,227	31,892,531,027			
ニ 機械及び装置	1,743,563,170				
減価償却累計額	△ 178,474,489	1,565,088,681			
ホ 車両運搬具	1,508,820				
減価償却累計額	△ 16,863	1,491,957			
ヘ 工具、器具及び備品	2,958,843				
減価償却累計額	△ 496,884	2,461,959			
[有形固定資産合計]			34,210,887,382		
(2) 無形固定資産					
イ 施設利用権		652,135,744			
[無形固定資産合計]			652,135,744		
(3) 投資その他の資産					
イ 出 捐 金		2,404,000			
[投資その他の資産合計]			2,404,000		
〈固定資産合計〉				34,865,427,126	
2 流動資産					
(1) 現金預金			564,717,734		
(2) 未 収 金		84,166,732			
貸倒引当金		△ 18,063,000	66,103,732		
(3) その他流動資産			3,434,900		
〈流動資産合計〉				634,256,366	
【資産合計】				<u>35,499,683,492</u>	

負 債 の 部		円	円	円	円
3 固定負債					
(1) 企業債					
イ 建設改良費 財源充当企業債		13,051,782,108			
ロ その他の企業債		100,566,412			
[企業債合計]			13,152,348,520		
〈固定負債合計〉				13,152,348,520	
4 流動負債					
(1) 企業債					
イ 建設改良費 財源充当企業債		1,012,898,821			
ロ その他の企業債		46,856,826			
[企業債合計]			1,059,755,647		
(2) 未 払 金			566,730,000		
(3) 引 当 金					
イ 賞与引当金		9,435,000			
ロ 法定福利費引当金		1,814,000			
[引当金合計]			11,249,000		
(4) その他流動負債			1,080,000		
〈流動負債合計〉				1,638,814,647	
5 繰延収益					
(1) 長期前受金			20,585,169,770		
(2) 収益化累計額			△ 653,480,240		
〈繰延収益合計〉				19,931,689,530	
【負債合計】				<u>34,722,852,697</u>	
資 本 の 部					
6 資 本 金					776,030,134
7 剰 余 金					
(1) 資本剰余金					
イ 国庫補助金		55,627,064			
ロ 受益者負担金		55,627,067			
[資本剰余金合計]			111,254,131		
(2) 利益剰余金					
イ 当年度未処理欠損金		110,453,470			
[利益剰余金合計]			△ 110,453,470		
〈剰余金合計〉				800,661	
【資本合計】				<u>776,830,795</u>	
【負債資本合計】				<u>35,499,683,492</u>	

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、地方公営企業法を適用し、地方公営企業会計基準による財務諸表等を作成している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 時価のないもの 移動平均法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産 定額法による。

イ 無形固定資産 定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する協定書」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。

イ 賞与引当金

職員の期末手当・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。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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る。

2 予定貸借対照表に関する注記

(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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、12,476,313千円である。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び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、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水事業の3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
公共下水道事業	市街化区域の汚水を処理するための施設
特定環境保全公共下水道事業	水質保全上特に必要な地区の汚水を処理するための施設
農業集落排水事業	農業振興地域内の汚水を処理するための施設

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

項目	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	671,467,000	6,828,000	170,279,000	848,574,000
営業費用	1,048,732,000	53,543,000	769,745,000	1,872,020,000
営業損益	△ 377,265,000	△ 46,715,000	△ 599,466,000	△ 1,023,446,000
営業外収益	498,601,371	56,691,814	683,971,055	1,239,264,240
営業外費用	152,337,710	7,952,000	113,811,000	274,100,710
経常損益	△ 31,001,339	2,024,814	△ 29,305,945	△ 58,282,470
セグメント資産	20,289,128,086	769,571,728	14,440,983,678	35,499,683,492
セグメント負債	19,724,522,134	723,165,277	14,275,165,286	34,722,852,697
その他の項目				
一般会計繰入金 (収益的収入)	365,673,000	41,677,000	335,900,000	743,250,000
(資本的収入)	348,777,000	17,820,000	223,987,000	590,584,000
減価償却費	613,557,000	22,435,000	515,771,000	1,151,763,000
特別利益	2,000	0	0	2,000
特別損失	29,857,000	1,000	22,315,000	52,173,000
うち減損損失	0	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増 加額	1,701,115,000	0	215,304,000	1,916,419,000

資本の収入

(款) 1 資本の収入

項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 企業債		561,700	21,000	582,700
	1 企業債	561,700	21,000	582,700
2 出資金		451,048	2,500	453,548
	1 他会計出資金	451,048	2,500	453,548
4 補助金		342,592	26,500	369,092
	1 国庫補助金	338,000	25,000	363,000
	2 県補助金	4,592	1,500	6,092
資本の収入合計		1,513,926	50,000	1,563,926

資本の支出

(款) 1 資本の支出

項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 建設改良費		890,680	50,000	940,680
	1 管渠建設改良費	878,683	50,000	928,683
資本の支出合計		1,949,110	50,000	1,999,110

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金額	付 記
1 建設改良費財源充当企業債	21,000	建設改良費財源充当企業債 21,000
1 一般会計出資金	2,500	一般会計出資金 2,500
1 国庫補助金	25,000	国庫補助金 25,000
1 県補助金	1,500	県補助金 1,500

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金額	付 記
28 工事請負費	50,000	4 農業集落排水管路建設改良費 50,000 【上下水道部下水道施設課】