

議案第3号

令和2年度須賀川市下水道事業会計補正予算（第4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4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「928,683千円」を「960,283千円」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	1,563,926千円	33,670千円	1,597,596千円
第5項 分担金及び負担金	25,728千円	33,670千円	59,398千円
	支 出		
第1款 資本的支出	1,999,110千円	31,600千円	2,030,710千円
第1項 建設改良費	940,680千円	31,600千円	972,280千円

令和3年2月1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			1,563,926	33,670	1,597,596	
	5 分担金及び負担金		25,728	33,670	59,398	
		3 工事負担金	0	33,670	33,670	

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			1,999,110	31,600	2,030,710	
	1 建設改良費		940,680	31,600	972,280	
		1 管渠建設改良費	928,683	31,600	960,283	

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 】				35,499,683,492

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 】				34,722,852,697

資本の部

	円	円	円	円
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 】				776,830,795
【 負債資本合計 】				35,499,683,492

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、回収不能と見込まれる額を予算計上している。

(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つを地方公営企業法施行規則第35条に基づく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

資本的收入

(款) 1 資本的收入

項	目	既決予定額	補正予定額	計
5 分担金及び負担金		25,728	33,670	59,398
	3 工事負担金	0	33,670	33,670
資本的收入合計		1,563,926	33,670	1,597,596

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		940,680	31,600	972,280
	1 管渠建設改良費	928,683	31,600	960,283
資本の支出合計		1,999,110	31,600	2,030,710

(単位 千円)

各 目 明 細			
節	金 額	付 記	
1 工 事 負 担 金	33,670	汚水管移設等工事負担金	33,670

(単位 千円)

各 目 明 細			
節	金 額	付 記	
28 工 事 請 負 費	31,600	3 公共下水道汚水管渠建設改良費 【上下水道部下水道施設課】	31,600