

令和2年度

中津川市下水道事業会計補正予算書

令和2年9月補正

令和2年度 中津川市下水道事業会計補正予算（税込み）（第1号）

議第79号

（総則）

第1条 令和2年度中津川市下水道事業会計の補正予算（第1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2年度中津川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 下水道事業費用	3,518,556 千円	24,607 千円	3,543,163 千円
第3項 特別損失	165,770 千円	24,607 千円	190,377 千円

（特例的収入及び支出）

第3条 予算第4条の2中「112,006千円」を「145,130千円」に、「334,542千円」を「261,026千円」に改める。

令和2年8月27日提出

中津川市長 青山節児

令和2年度 中津川市下水道事業会計補正予算実施計画 (税込み)

収益的支出

(支出の部)

(単位：千円)

款	項	目	既決 予定額	補正 予定額	計	備考
1 下水道 事業費用			3,518,556	24,607	3,543,163	
	3 特別損失		165,770	24,607	190,377	
		2 その他 特別損失	165,769	24,607	190,376	

令和2年度 中津川市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和2年4月1日から令和3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	△ 153,601
減価償却費	2,025,417
固定資産除却費	13,557
引当金の増減額（△は減少）	134,334
長期前受金戻入額	△ 823,292
支払利息及び企業債取扱諸費	350,650
未収金の増減額（△は増加）	△ 21,180
未払金の増減額（△は減少）	△ 216,293
小計	1,309,592
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 350,650
業務活動によるキャッシュ・フロー	958,942

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	△ 528,998
有形固定資産の売却による収入	1
負担金等による収入	290,419
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 238,578

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	224,200
一時借入による収入	200,000
一時借入金の返済による支出	△ 200,000
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	△ 1,770,543
一般会計からの出資による収入	438,775
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,107,568

資金増加額（又は減少額）	△ 387,204
資金期首残高	450,677
資金期末残高	63,473

令和2年度 中津川市下水道事業会計開始貸借対照表 (税抜き)

(令和2年4月1日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		1,848,236	
ロ 建 物	2,089,181		
減価償却累計額	<u>0</u>	2,089,181	
ハ 構 築 物	44,719,006		
減価償却累計額	<u>0</u>	44,719,006	
ニ 機 械 及 び 装 置	3,208,732		
減価償却累計額	<u>0</u>	3,208,732	
ホ 車 両 運 搬 具	23,517		
減価償却累計額	<u>0</u>	23,517	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,000		
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>2,000</u>	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>37,661</u>	
有形固定資産合計			51,928,333

(2) 無形固定資産

イ 地 上 権		4,124	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>7</u>	
無形固定資産合計			<u>4,131</u>
固定資産合計			51,932,464

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		450,677	
(2) 未 収 金		145,130	
(3) 貯 蔵 品		<u>3,088</u>	
流動資産合計			<u>598,895</u>
資 産 合 計			<u>52,531,359</u>

負債の部

(単位:千円)

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	16,902,485		
企業債合計		16,902,485	
固定負債合計			16,902,485
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,770,541		
企業債合計		1,770,541	
(2) 未払金		261,026	
流動負債合計			2,031,567
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	12,875,078		
収益化累計額	0	12,875,078	
ロ 受贈財産評価額	452,592		
収益化累計額	0	452,592	
ハ 工事負担金	6,788,167		
収益化累計額	0	6,788,167	
繰延収益合計			20,115,837
負債合計			39,049,889

資本の部

6 資本金			12,595,778
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫(県)補助金	629,661		
ロ 受贈財産評価額	175,305		
ハ 工事負担金	111,196		
資本剰余金合計		916,162	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	△30,470		
未処分利益剰余金合計		△30,470	
剰余金合計			885,692
資本合計			13,481,470
負債資本合計			52,531,359

令和2年度 中津川市下水道事業会計予定貸借対照表 (税抜き)

(令和3年 3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		1,849,036	
ロ 建 物	2,089,181		
減価償却累計額	<u>△105,585</u>	1,983,596	
ハ 構 築 物	45,186,591		
減価償却累計額	<u>△1,412,467</u>	43,774,124	
ニ 機 械 及 び 装 置	3,292,012		
減価償却累計額	<u>△502,276</u>	2,789,736	
ホ 車 両 運 搬 具	23,517		
減価償却累計額	<u>△5,067</u>	18,450	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	3,455		
減価償却累計額	<u>△22</u>	<u>3,433</u>	
有形固定資産合計			50,418,375

(2) 無形固定資産

イ 地 上 権		4,124	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>7</u>	
無形固定資産合計			<u>4,131</u>
固定資産合計			50,422,506

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		63,473	
(2) 未 収 金		127,698	
貸倒引当金		△722	
(3) 貯 蔵 品		<u>2,996</u>	
流動資産合計			193,445
資 産 合 計			<u>50,615,951</u>

負債の部

(単位:千円)

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	15,493,013		
企業債合計		15,493,013	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	127,698		
引当金合計		<u>127,698</u>	
固定負債合計			15,620,711
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,807,767		
企業債合計		1,807,767	
(2) 未払金		44,733	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,671		
ロ 法定福利費引当金	<u>965</u>		
引当金合計		<u>6,636</u>	
流動負債合計			1,859,136
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	12,987,037		
収益化累計額	<u>△548,642</u>	12,438,395	
ロ 受贈財産評価額	452,592		
収益化累計額	<u>△18,804</u>	433,788	
ハ 工事負担金	6,966,627		
収益化累計額	<u>△255,846</u>	<u>6,710,781</u>	
繰延収益合計			<u>19,582,964</u>
負債合計			37,062,811
6 資本金			12,821,049
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫(県)補助金	629,661		
ロ 受贈財産評価額	175,305		
ハ 工事負担金	<u>111,196</u>		
資本剰余金合計		916,162	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△184,071</u>		
利益剰余金合計		<u>△184,071</u>	
剰余金合計			<u>732,091</u>
資本合計			<u>13,553,140</u>
負債資本合計			<u>50,615,951</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

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。
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	7～50年
機械及び装置	8～50年
器具及び備品	3～15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。
・主な耐用年数	
ソフトウェア	5年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。また算定方法は、簡便法を採用している。

(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)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. 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

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、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 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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

III. 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(当事業年度末日の翌日から起算して1年以内に償還期限が到来するものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,763,394千円である。

IV. 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、農業集落排水事業及び個別排水処理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、それらを報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理
特定環境保全公共下水道事業	市街地周辺の区域における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
個別排水処理事業	合併浄化槽による、し尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの資産、負債、その他の項目の金額

当年度（自 令和2年4月1日 至 令和3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	農業集落排水事業	個別排水処理事業	合計
営業収益	501,051	359,898	143,403	4,510	1,008,862
営業費用	1,113,325	1,182,262	555,996	6,187	2,857,770
営業損益	△ 612,274	△ 822,364	△ 412,593	△ 1,677	△ 1,848,908
経常損益	△ 21,788	46,989	11,941	△ 367	36,775
セグメント資産	21,578,592	18,981,858	10,038,521	16,980	50,615,951
セグメント負債	16,489,619	14,200,520	6,323,281	49,391	37,062,811
その他の項目					
他会計繰入金	619,588	898,244	436,578	2,714	1,957,124
減価償却費	768,003	861,507	394,888	1,019	2,025,417
支払利息	114,415	166,836	68,661	738	350,650
特別利益	1	0	0	0	1
特別損失	121,776	54,975	13,621	5	190,377
有形固定資産及び無形固定資産の増加	428,008	41,391	46,036	24	515,459

V. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当事業年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金8,331千円を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金

当事業年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支払うため、法定福利費引当金1,419千円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金

当事業年度において、不納欠損に充てるため、貸倒引当金722千円を取り崩す予定である。

資料

令和2年度中津川市下水道事業会計補正予算説明書

令和2年度 中津川市下水道事業会計補正予算実施計画説明書（税込み）

収益的支出

（支出の部）

（単位：千円）

款 項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1	下水道事業費用		3,518,556	24,607	3,543,163	
3	特別損失		165,770	24,607	190,377	
	2	その他 特別損失	165,769	24,607	190,376	
		そ の 他 特 別 損 失	165,769	24,607	190,376	令 和 元 年 度 分 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 (公 共 ・ 特 環 ・ 農 集)