

令和3年度下呂市下水道事業会計補正予算（第2号）

第1条 令和3年度下呂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。

第2条 令和3年度下呂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。

(科目)	支 出		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 下水道事業費用	2,182,909 千円	627 千円	2,183,536 千円
第1項 営業費用	1,915,839 千円	627 千円	1,916,466 千円

第3条 予算第4条に定めた資本的収入の予定額を次のとおり補正する。

(科目)	収 入		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 資本的収入	816,808 千円	6,687 千円	823,495 千円
第2項 負担金	815,460 千円	4,157 千円	819,617 千円
第3項 分担金	1,348 千円	2,530 千円	3,878 千円

令和3年9月2日提出

下呂市長 山 内 登

令和3年度 下呂市下水道事業会計補正予算実施計画

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	備 考
1. 下水道事業費用			2,182,909	627	2,183,536	
	1. 営 業 費 用		1,915,839	627	1,916,466	
		3. 総 係 費	54,667	627	55,294	

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 資本的收入			816,808	6,687	823,495	
	2. 負 担 金		815,460	4,157	819,617	
		2. 受 益 者 負 担 金	88	4,157	4,245	
	3. 分 担 金		1,348	2,530	3,878	
		1. 受 益 者 分 担 金	1,348	2,530	3,878	

令和3年度 下呂市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:千円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益(もしくは損失)	△ 356,615
	減価償却費	1,351,718
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	23
	賞与引当金の増減額(△は減少)	184
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	38
	長期前受金戻入額	△ 585,463
	支払利息及び企業債取扱諸費	200,870
	未収金の増減額(△は増加)	35,925
	その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 41
	未払金の増減額(△は減少)	△ 28,675
	小計	617,964
	利息の支払額	△ 200,870
	業務活動によるキャッシュ・フロー	417,094
II	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	△ 40
	工事負担金・受益者負担金の受入による収入	8,123
	投資活動によるキャッシュ・フロー	8,083
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,152,498
	一般会計からの出資による収入	815,372
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 337,126
IV	資金増加額(又は減少額)	88,051
V	資金期首残高	93,849
VI	資金期末残高	181,900

令和3年度 下呂市下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

単位:千円

	資 産 の 部		
1. 固 定 資 産			
(1)有形固定資産			
イ 土地		1,426,460	
ロ 建物	2,169,537		
減価償却累計額	<u>△ 136,946</u>	2,032,591	
ハ 構築物	24,429,391		
減価償却累計額	<u>△ 1,419,261</u>	23,010,130	
ニ 機械及び装置	3,144,940		
減価償却累計額	<u>△ 1,147,160</u>	1,997,780	
ホ 車両運搬具	5,088		
減価償却累計額	<u>0</u>	5,088	
ヘ 工具器具及び備品	17,209		
減価償却累計額	<u>0</u>	17,209	
ト 建設仮勘定		<u>33,676</u>	
有形固定資産合計		<u>28,522,934</u>	
固 定 資 産 合 計			28,522,934
2. 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金		181,900	
(2)未 収 金		28,074	
貸倒引当金		<u>△ 23</u>	
(3)貯 蔵 品		<u>45</u>	
流動資産合計			<u>209,996</u>
資 産 合 計			<u>28,732,930</u>

単位:千円

負 債 の 部

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

7,927,975

ロ その他の企業債

7,400

企業債合計

7,935,375

固定負債合計

7,935,375

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

1,052,255

企業債合計

1,052,255

(2) 未 払 金

47,937

(3) 預 り 金

55

(4) 引 当 金

イ 賞与引当金

2,634

ロ 法定福利費引当金

507

引当金合計

3,141

流動負債合計

1,103,388

5. 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金

8,980,873

ロ 県補助金

2,202,149

ハ 工事負担金

923,537

ニ 工事分担金

14,385

ホ その他長期前受金

337,271

長期前受金合計

12,458,215

(2) 長期前受金収益化累計額

イ 国庫補助金

△ 920,758

ロ 県補助金

△ 171,589

ハ 工事負担金

△ 78,564

長期前受金収益化累計額合計

△ 1,170,911

繰延収益合計

11,287,304

負 債 合 計

20,326,067

資 本 の 部

6. 資 本 金

8,027,968

7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

687,534

ロ 受贈財産評価額

16,594

資本剰余金合計

704,128

(2) 利 益 剰 余 金

イ 当年度未処分利益剰余金

△ 325,233

利益剰余金合計

△ 325,233

剰 余 金 合 計

378,895

資 本 合 計

8,406,863

負債資本合計

28,732,930

令和3年度 下呂市下水道事業会計に関する注記表

●重要な会計方針に係る事項に関する注記

1.固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

定額法を採用している。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおり。

建物 16～60年

構築物 5～60年

機械及び装置 6～20年

車両及び運搬具 4～5年

工具器具及び備品 5～15年

(2)無形固定資産

定額法を採用している。

2.重要なリース取引の処理方法

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。

3.引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

債権の貸し倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。

(2)退職給付引当金

岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金(一般負担金)のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担(収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む)をすべて一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(3)賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当、及びそれらに係る共済費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4.消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

●予定貸借貸借対照表等に関する注記

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、一般会計が負担すると見込まれる額は815,372千円である。

●セグメント情報に関する注記

1. 報告セグメントの概要

下呂市下水道事業では、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、小規模集合排水処理施設を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、それら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。

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	市街地以外の区域における、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
小規模集合排水処理施設	上記以外における、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(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(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	小規模 集合排水処理施設	合 計
営業収益	187,434	234,481	158,519	2,966	583,400
営業費用	465,579	955,204	440,107	7,222	1,868,112
営業損益	△ 278,145	△ 720,723	△ 281,588	△ 4,256	△ 1,284,712
経常損益	△ 22,095	△ 315,343	△ 19,184	7	△ 356,615
セグメント資産	7,628,380	13,459,898	7,506,802	137,850	28,732,930
セグメント負債	5,308,454	10,121,774	4,803,763	92,076	20,326,067
その他の項目					
他会計繰入金	158,835	466,583	186,746	3,208	815,372
減価償却費	305,303	748,576	293,360	4,479	1,351,718
企業債支払利息	56,101	94,354	49,504	911	200,870
固定資産増加額	—	—	—	—	—

●その他の注記

1. 賞与引当金の目的使用による取崩について

当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当及びそれに伴う法定福利費として3,588千円を支給するため、賞与引当金2,450千円、法定福利費引当金469千円を取り崩す。

令和3年度 下呂市下水道事業会計補正予算実施計画明細書

収益の収入及び支出

支 出						(単位:千円)		
款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1. 下 水 道 事 業 費 用			2,182,909 (48,354)	627 (0)	2,183,536 (48,354)			
	1. 営 業 費 用		1,915,839 (48,354)	627 (0)	1,916,466 (48,354)			
		3. 総 係 費	54,667 (2,152)	627 (0)	55,294 (2,152)	報 償 費	627	受益者負担金前納報奨金(公共) 477 増 受益者分担金前納報奨金(特環) 150 増

()内は仮払消費税

資本の収入及び支出

収 入						(単位:千円)		
款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1. 資 本 の 収 入			816,808 (0)	6,687 (0)	823,495 (0)			
2. 負 担 金			815,460 (0)	4,157 (0)	819,617 (0)			
2. 受益者負担金			88 (0)	4,157 (0)	4,245 (0)	受 益 者 負 担 金	4,157	加入負担金【公共】(南部処理区分) 4,157 増 加入負担金(湯之島処理区分)
3.分 担 金			1,348 (0)	2,530 (0)	3,878 (0)			
1. 受益者分担金			1,348 (0)	2,530 (0)	3,878 (0)	受 益 者 分 担 金	2,530	加入分担金【特環】(上呂処理区分) 314 増 加入分担金【特環】(萩原処理区分) 525 増 加入分担金【特環】(竹原処理区分) 445 増 加入分担金【農集】(宮田処理区分) 560 増 加入分担金【農集】(羽根処理区分) 336 増 加入分担金【農集】(金山中央処理区分) 350 増

()内は仮受消費税