

議第124号

令和2年度下呂市下水道事業会計補正予算（第2号）

第1条 令和2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2年度下呂市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科目)	収 入		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 下水道事業収益	2,259,733 千円	2,500 千円	2,262,233 千円
第2項 営業外収益	822,848 千円	2,500 千円	825,348 千円
(科目)	支 出		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 下水道事業費用	2,255,418 千円	5,703 千円	2,261,121 千円
第1項 営業費用	1,958,669 千円	5,142 千円	1,963,811 千円
第2項 営業外費用	227,866 千円	561 千円	228,427 千円

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 801,117 千円は、当年度及び過年度の損益勘定留保資金 795,919 千円及び消費税資本的収支調整額 5,198 千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 798,885 千円は、当年度及び過年度の損益勘定留保資金 793,233 千円及び消費税資本的収支調整額 5,652 千円で補てんするものとする。」に改め、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)	収 入 (既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的收入	408,201 千円	7,232 千円	415,433 千円
第2項 負担金	370,907 千円	1,790 千円	372,697 千円
第3項 分担金	1,394 千円	2,942 千円	4,336 千円
第4項 補助金	17,000 千円	2,500 千円	19,500 千円
	支 出		
(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本の支出	1,209,318 千円	5,000 千円	1,214,318 千円
第1項 建設改良費	57,228 千円	5,000 千円	62,228 千円

令和2年9月3日提出

下呂市長 山 内 登

令和2年度 下呂市下水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1.	下水道事業収益		2,259,733	2,500	2,262,233	
	2.	営業外収益	822,848	2,500	825,348	
		4. 国庫補助金	0	2,500	2,500	

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		2,255,418	5,703	2,261,121	
	1.	営業費用	1,958,669	5,142	1,963,811	
		2. 処理場費	486,491	5,000	491,491	
		3. 総係費	68,336	142	68,478	
	2.	営業外費用	227,866	561	228,427	
		3. 雑支出	200	561	761	

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			408,201	7,232	415,433	
	2. 負担金		370,907	1,790	372,697	
		1. 受益者負担金	88	1,790	1,878	
	3. 分担金		1,394	2,942	4,336	
		1. 受益者分担金	1,394	2,942	4,336	
	4. 国庫補助金		17,000	2,500	19,500	
		1. 国庫補助金	17,000	2,500	19,500	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	備考
1. 資本の支出			1,209,318	5,000	1,214,318	
	1. 建設改良費		57,228	5,000	62,228	
		2. 処理場事業費	47,200	5,000	52,200	

令和2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2年4月1日から令和3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)	3,002
減価償却費	1,396,624
賞与引当金の増減額(△は減少)	2,450
法定福利引当金の増減額(△は減少)	470
長期前受金戻入額	△ 595,637
支払利息及び企業債取扱諸費	227,269
未収金の増減額(△は増加)	14,092
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 881
未払金の増減額(△は減少)	36,453
小計	1,083,842
利息の支払額	△ 227,269
業務活動によるキャッシュ・フロー	856,573
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	△ 56,576
国庫補助金等による収入	19,500
工事負担金・受益者負担金の受入による収入	6,214
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 30,862
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による収入	18,900
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	△ 1,152,090
一般会計からの出資による収入	370,819
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 762,371
資金増加額(又は減少額)	63,340
資金期首残高	0
資金期末残高	63,340

令和2年度 下呂市下水道事業予定貸借対照表
(令和3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	2,163,897		
減価償却累計額	<u>△ 68,273</u>	2,095,624	
ハ 構築物	24,508,504		
減価償却累計額	<u>△ 728,727</u>	23,779,777	
ニ 機械及び装置	3,119,570		
減価償却累計額	<u>△ 580,620</u>	2,534,404	
ホ 車両及び運搬具	101,750		
減価償却累計額	<u>△ 18,315</u>	83,435	
ヘ 工具器具及び備品	9,059		
減価償却累計額	<u>△ 689</u>	8,370	
ト 建設仮勘定		52,030	
有形固定資産合計		<u>29,984,646</u>	
固定資産合計			29,984,646
2. 流動資産			
(1)現金預金		63,340	
(2)未収金		91,008	
(3)貯蔵品		881	
流動資産合計		<u>155,229</u>	
資産合計		<u>30,139,875</u>	

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	8,987,626		
企業債合計		8,987,626	
固定負債合計			8,987,626
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	1,152,499		
企業債合計		1,152,499	
(2) 未払金		74,893	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	2,450		
ロ 法定福利引当金	470		
引当金合計		2,920	
流動負債合計			1,230,312
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	9,648,188		
ロ 県補助金	2,202,774		
ハ 工事負担金	926,631		
ニ 受贈財産評価額	16,594		
長期前受金合計		12,794,187	
(2) 収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 468,131		
ロ 県補助金	△ 87,699		
ハ 工事負担金	△ 39,807		
収益化累計額合計		△ 595,637	
繰延収益合計			12,198,550
負債合計			22,416,488

資本の部

6. 資本金			7,720,385
7. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	3,002		
利益剰余金合計		3,002	
剰余金合計			3,002
資本合計			7,723,387
負債資本合計			30,139,875

令和2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

当年度より、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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

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

3.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。

4.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。

5.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。

●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2年4月1日から令和3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
セグメント資産	8,199,161	14,134,969	7,663,868	141,877	30,139,875
セグメント負債	6,175,566	10,867,693	5,273,390	99,839	22,416,488
その他の項目					
他会計繰入金	84,474	180,394	104,156	1,795	370,819
減価償却費	348,386	748,327	295,088	4,823	1,396,624
支払利息	63,792	104,646	57,805	1,026	227,269
固定資産増加額	-	-	-	-	-

令和2年度 下呂市下水道事業会計補正予算実施計画明細書
収益的收入及び支出

(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	収益	2,259,733 (51,386)	2,500 (0)	2,262,233 (51,386)			
	2.	営業外	822,848 (0)	2,500 (0)	825,348 (0)			
		4. 国庫補助金	0 (0)	2,500 (0)	2,500 (0)	国庫補助金	2,500	国庫補助金(農集) 羽根水処理センター災害復旧費補助金 2,500 増

()内は仮受消費税

(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	2,255,418 (47,425)	5,703 (454)	2,261,121 (47,879)			
	1.	営業	1,958,669 (47,425)	5,142 (454)	1,963,811 (47,879)			
		2. 処理場費	486,491 (44,136)	5,000 (454)	491,491 (44,590)	委託料	5,000	その他委託料(農集) 羽根水処理センター災害復旧修繕委託 5,000 増
		3. 総係費	68,336 (2,654)	142 (0)	68,478 (2,654)	報償費	142	受益者負担金前納報奨金 142 増
	2.	営業外	227,866 (0)	561 (0)	228,427 (0)			
		3. 雑支出	200 (0)	561 (0)	761 (0)	雑支出	561	雑支出 561 増

()内は仮払消費税

資本的收入及び支出

(単位:千円)

款	項	目	既決算額	補正予定額	計	勘定科目説明		
						節	金額	附記
1.	資本的	収入	408,201 (0)	7,232 (0)	415,433 (0)			
	2.	負担金	370,907 (0)	1,790 (0)	372,697 (0)			
		2. 受益者負担金	88 (0)	1,790 (0)	1,878 (0)	受益者負担金	1,790	加入負担金(南部処理区分) 269 増 加入負担金(湯之島処理区分) 1,521 増
	3.	分担金	1,394 (0)	2,942 (0)	4,336 (0)			
		1. 受益者分担金	1,394 (0)	2,942 (0)	4,336 (0)	受益者分担金	2,942	加入分担金【特環】(萩原処理区分) 896 増 加入分担金【特環】(竹原処理区分) 940 増 加入分担金【特環】(金山処理区分) 350 増 加入分担金【農集】(萩原羽根処理区分) 56 増 加入分担金【農集】(金山西処理区分) 350 増 加入分担金【農集】(金山中央処理区分) 350 増
	4.	国庫補助金	17,000	2,500	19,500			
		1. 国庫補助金	17,000 (0)	2,500 (0)	19,500 (0)	国庫補助金	2,500	国庫補助金(農集) 羽根水処理センター災害復旧費補助金 2,500 増

()内は仮受消費税

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減	勘定科目説明		
						節	金額	附記
1.	資本的	支出	1,209,318 (5,198)	5,000 (454)	1,214,318 (5,652)			
	1.	建設改良費	57,228 (5,198)	5,000 (454)	62,228 (5,652)			
		2. 処理場事業費	47,200 (4,290)	5,000 (454)	52,200 (4,744)	委託料	5,000	測量設計等委託料(公共) 5,000 増 計画変更図書作成業務委託 5,000 減 測量設計等委託料(特環) 5,000 減 湯屋地区統合のための基本検討業務委託 その他委託料(農集) 羽根水処理センター災害復旧修繕委託 5,000 増

()内は仮払消費税

