

議案第 6 3 号

令和 3 年度総社市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 3 年度総社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。

（資本的支出の補正）

第 2 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「252,619 千円」を「257,619 千円」に、「当年度分損益勘定留保資金」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 22,082 千円，減債積立金 3,683 千円，過年度分損益勘定留保資金 164,738 千円及び当年度分損益勘定留保資金 67,116 千円」に改め，資本的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）
支			出	
第 1 款	資 本 的 支 出	1,580,200 千円	5,000 千円	1,585,200 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	592,513 千円	5,000 千円	597,513 千円

令和 3 年 8 月 2 3 日提出

総社市長 片 岡 聡 一

令和3年度 総社市下水道事業会計 補正予算(第1号)

付 属 説 明 書

令和3年度 総社市下水道事業会計 補正予算(第1号)実施計画
資本的支出

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 的 支 出			1,580,200	5,000	1,585,200	
	1 建 設 改 良 費		592,513	5,000	597,513	
		1 管 渠 整 備 費	252,513	5,000	257,513	

令和3年度 総社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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 15,753
減価償却費	999,616
貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,931
賞与等引当金の増減額(△は減少)	78
長期前受金戻入	△ 726,874
受取利息	△ 1
支払利息	158,700
固定資産除却費	4,763
未収金の増減額(△は増加)	△ 5,013
未払金の増減額(△は減少)	△ 434,191
その他流動負債の増減額(△は減少)	71
小計	△ 14,673
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 159,046
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 173,718

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	△ 171,873
他会計補助金等による収入	631,105
投資活動によるキャッシュ・フロー	459,232

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	751,500
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	△ 983,206
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 231,706

資金増減額	53,808
資金期首残高	656,491
資金期末残高	710,299

令和3年度 総社市下水道事業会計 補正予算(第1号)説明書

資本の支出

(支 出)

(単位 千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 の 支 出			1,580,200	5,000	1,585,200	
1 建 設 改 良 費			592,513	5,000	597,513	
	1 管 渠 整 備 費		252,513	5,000	257,513	
		18 補 償 費	5,000	5,000	10,000	

令和3年度 総社市下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	675,818		
(2) 他会計負担金	113,624		
(3) その他営業収益	<u>315</u>	789,757	
2 営業費用			
(1) 管渠費	12,777		
(2) ポンプ場費	44,832		
(3) 処理場費	453,174		
(4) 総係費	120,024		
(5) 減価償却費	999,616		
(6) 資産減耗費	<u>4,763</u>	<u>1,635,186</u>	
営業損失			845,429
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1		
(2) 他会計補助金	265,778		
(3) 長期前受金戻入	726,874		
(4) 雑収益	<u>101</u>	992,754	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	158,700		
(2) 雑支出	<u>4,378</u>	<u>163,078</u>	<u>829,676</u>
経常損失			15,753
当年度純損失			<u>15,753</u>
その他未処分利益 剰余金変動額			<u>3,683</u>
当年度未処理 欠損金			<u><u>12,070</u></u>

令和3年度 総社市下水道事業予定貸借対照表
(令和4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		1,422,505	
	ロ 建 物	4,619,676		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,832,874</u>	1,786,802	
	ハ 構 築 物	37,750,164		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,953,289</u>	20,796,875	
	ニ 機 械 及 び 装 置	14,339,480		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,477,583</u>	2,861,897	
	ホ 車 両 運 搬 具	100		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 95</u>	5	
	ヘ 工 具・器 具 及 び 備 品	34,379		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,660</u>	1,719	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>198,955</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			27,068,758
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 基 金		<u>286,892</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>286,892</u>
	固 定 資 産 合 計			27,355,650
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			710,299
(2)	未 収 金	85,577		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 31,807</u>	<u>53,770</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>764,069</u>
	資 産 合 計			<u><u>28,119,719</u></u>

負債の部

(単位 千円)

3 固定負債

(1) 企業債

9,784,773

(2) その他固定負債

400

固定負債合計

9,785,173

4 流動負債

(1) 企業債

962,894

(2) 未払金

546,251

(3) 未払費用

3,479

(4) 預り金

141

(5) 引当金

イ 賞与等引当金

7,882

引当金合計

7,882

流動負債合計

1,520,647

5 繰延収益

(1) 長期前受金

33,287,717

収益化累計額

△ 19,323,101

繰延収益合計

13,964,616

負債合計

25,270,436

資本の部

6 資本金

1,438,848

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫(県)補助金

711,220

ロ 受贈財産評価額

64

ハ その他資本剰余金

711,221

資本剰余金合計

1,422,505

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金

12,070

利益剰余金合計

△ 12,070

剰余金合計

1,410,435

資本合計

2,849,283

負債資本合計

28,119,719

財務諸表等に係る注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	8年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	4年
工具・器具及び備品	2～15年

(2) 引当金の計上方法

① 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額等に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヵ月分)を計上している。

② 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績等による回収不能見込額を計上している。

③ 退職給付引当金

退職手当については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、引当金は計上していない。

(3) 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る。

2. 予定貸借対照表関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

当事業年度において、貸借対照表に計上されている企業債(当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6,063,394千円である。

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

下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、各事業の運営方針等を決定していることから、報告セグメントを2つとしている。

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	公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する事業
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する事業

(2) 報告セグメントごとの営業収益及び営業費用

(単位:千円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業
営業収益	719,269	70,488
営業費用	1,346,730	288,456
営業損失	627,461	217,968
経常損失	14,110	1,643
資産	23,250,995	4,868,724
負債	21,049,806	4,220,630
減価償却費	839,190	160,426

4. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当等を支給するため、賞与等引当金 7,957 千円を使用する見込みである。

また、債権の不納欠損による損失補てんとして、貸倒引当金 2,744 千円を使用する見込みである。