

# 令和元年度

呉市水道事業会計補正予算書 (第2号)

呉市下水道事業会計補正予算書 (第2号)

呉市上下水道局

# 目 次

## 【水道事業会計】

議第56号 令和元年度呉市水道事業会計補正予算（第2号）	……………	1
補正予算（第2号）に関する説明書	……………	3
補正予算（第2号）説明内訳書	……………	12

## 【下水道事業会計】

議第57号 令和元年度呉市下水道事業会計補正予算（第2号）	……………	19
補正予算（第2号）に関する説明書	……………	21
補正予算（第2号）説明内訳書	……………	30

## 令和元年度呉市水道事業会計補正予算（第2号）

## （総則）

第1条 令和元年度呉市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。

## （業務の予定量）

第2条 令和元年度呉市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

（事 項）	（既決予定）	（補正予定）	（ 計 ）
（4）主要な建設改良事業			
ア 水道管路整備事業	1,018,943 千円	△38,347 千円	980,596 千円
イ 水道施設整備事業	400,136 千円	△21,780 千円	378,356 千円
ウ 災害復旧事業	96,300 千円	△42,770 千円	53,530 千円

## （収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条本文中「収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。」を「収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。なお、過年度分災害復旧事業の財源に充てるため、企業債27,600千円を借り入れる。」に改め、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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	収	入	
第1款 水道事業収益	5,955,161 千円	59,817 千円	6,014,978 千円
第3項 特別利益	1 千円	59,817 千円	59,818 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	5,918,924 千円	7,374 千円	5,926,298 千円
第2項 営業外費用	315,060 千円	7,374 千円	322,434 千円

## （資本的収入及び支出）

第4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1,789,455千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額132,017千円、過年度分損益勘定留保資金520,499千円及び当年度分損益勘定留保資金1,136,939千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,672,831千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額124,643千円、過年度分損益勘定留保資金520,499千円及び当年度分損益勘定留保資金1,027,689千円」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)	(既決予定額)	(補正予定額)	( 計 )
	収	入	
第1款 資本的収入	1,344,179 千円	△4,273 千円	1,339,906 千円
第1項 企業債	1,068,100 千円	△14,800 千円	1,053,300 千円
第4項 受託金	36,609 千円	△21,780 千円	14,829 千円
第5項 補助金	169,621 千円	32,307 千円	201,928 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	3,133,634 千円	△120,897 千円	3,012,737 千円
第1項 建設改良費	1,826,811 千円	△120,897 千円	1,705,914 千円

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた起債の限度額を、次のとおり補正する。

(起債の目的)	(既決限度額)	(補正限度額)	( 計 )
水道管路整備事業	742,000 千円	△29,800 千円	712,200 千円
災害復旧事業	23,100 千円	42,600 千円	65,700 千円
合 計	1,068,100 千円	12,800 千円	1,080,900 千円

補正予算（第2号）に関する説明書

令和元年度呉市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業収益	3 特別利益		5,955,161	59,817	6,014,978	
			1	59,817	59,818	
		1 その他特別利益	1	59,817	59,818	過年度分災害復旧事業国庫補助金の増額

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業費用	2 営業外費用		5,918,924	7,374	5,926,298	
			315,060	7,374	322,434	
		3 消費税及び地方消費税		61,068	7,374	68,442

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		1,344,179	△4,273	1,339,906	
	1	企業債	1,068,100	△14,800	1,053,300	
		1	建設企業債	△14,800	1,053,300	決算見込による減額等
	4	受託金	36,609	△21,780	14,829	
		1	受託金	△21,780	14,829	決算見込による減額
	5	補助金	169,621	32,307	201,928	
		1	国庫補助金	32,307	201,928	過年度分災害復旧事業国庫補助金の増額等

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		3,133,634	△120,897	3,012,737	
	1	建設改良費	1,826,811	△120,897	1,705,914	
		2	水道管路整備事業費	△38,347	980,596	決算見込による減額
		3	水道施設整備事業費	△21,780	378,356	決算見込による減額
		4	災害復旧事業費	△42,770	53,530	決算見込による減額
		6	固定資産購入費	△18,000	14,224	決算見込による減額

令和元年度呉市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純損失	△35,963
	減価償却費	1,755,204
	固定資産除却損	31,029
	退職給付引当金の増加額	113,138
	賞与引当金の減少額	△1,690
	法定福利費引当金の減少額	△320
	その他引当金の減少額	△5,385
	長期前受金戻入額	△275,723
	受取利息	△368
	支払利息	253,891
	未収金の減少額	26,456
	棚卸資産の減少額	1
	前払金の減少額	23,128
	前払費用の減少額	75
	その他流動資産の減少額	34,713
	未払金の減少額	△61,297
	未払費用の減少額	△846
	前受金の減少額	△29,529
	預り金の減少額	△15,436
	その他流動負債の減少額	△1,814
	小計	1,809,264
	利息の受取額	368
	利息の支払額	△253,891
	未払消費税の減少額	△16,384
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,539,357
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	△1,689,731
	有形固定資産の売却による収入	1
	国庫補助金による収入	282,785
	工事負担金による収入	24,363
	国庫補助金の返還による支出	△3,845
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,386,427
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	1,127,800
	その他の企業債による収入	27,600
	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	△1,302,978
	一般会計からの出資金による収入	43,745
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△103,833
	資金増加額（又は減少額）	49,097
	資金期首残高	2,026,377
	資金期末残高	2,075,474

令和元年度呉市水道事業予定損益計算書  
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	4,698,669	
	(2) 受託工事収益	6,000	
	(3) 管理受託収益	117,376	
	(4) 一般会計負担金	47,486	
	(5) その他営業収益	<u>249,420</u>	5,118,951
2	営業費用		
	(1) 原水費	494,056	
	(2) 浄水費	133,704	
	(3) 配水費	1,427,887	
	(4) 給水費	305,498	
	(5) 受託工事費	8,266	
	(6) 管理受託費	111,236	
	(7) 業務費	307,770	
	(8) 総係費	758,728	
	(9) 減価償却費	1,755,204	
	(10) 資産減耗費	31,030	
	(11) その他営業費用	<u>20</u>	<u>5,333,399</u>
	営業損失		214,448
3	営業外収益		
	(1) 受取利息	368	
	(2) 一般会計補助金	47,774	
	(3) 分担金	63,050	
	(4) 長期前受金戻入	275,723	
	(5) 雑収益	<u>5,738</u>	392,653
4	営業外費用		
	(1) 支払利息	253,891	
	(2) 雑支出	<u>94</u>	<u>253,985</u>
	経常損失		<u>138,668</u> 75,780
5	特別利益		
	(1) その他特別利益	<u>59,818</u>	59,818
6	特別損失		
	(1) その他特別損失	<u>1</u>	<u>1</u> 59,817
7	予備費		
	(1) 予備費	<u>20,000</u>	<u>20,000</u> <u>△20,000</u>
	当年度純損失		35,963
	前年度繰越利益剰余金		<u>962,082</u>
	当年度未処分利益剰余金		<u><u>926,119</u></u>





令和元年度呉市水道事業予定貸借対照表

(令和2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		
	ア 土地	676,449	
	イ 建物	2,246,620	
	減価償却累計額	<u>△856,555</u>	1,390,065
	ウ 構築物	63,743,543	
	減価償却累計額	<u>△29,438,691</u>	34,304,852
	エ 機械及び装置	10,550,677	
	減価償却累計額	<u>△6,823,910</u>	3,726,767
	オ 車両運搬具	44,118	
	減価償却累計額	<u>△36,992</u>	7,126
	カ 船舶	42,664	
	減価償却累計額	<u>△35,734</u>	6,930
	キ 工具、器具及び備品	247,650	
	減価償却累計額	<u>△185,092</u>	62,558
	ク リース資産	58,536	
	減価償却累計額	<u>△55,716</u>	2,820
	ケ 建設仮勘定		359,309
	有形固定資産合計		40,536,876
(2)	無形固定資産		
	ア 施設利用権	<u>46,334</u>	
	無形固定資産合計		46,334
(3)	投資その他の資産		
	ア 投資有価証券	<u>3,794</u>	
	投資その他の資産合計		<u>3,794</u>
	固定資産合計		40,587,004
2	流動資産		
(1)	現金・預金		2,075,474
(2)	未収金	490,400	
	貸倒引当金	<u>△1,034</u>	489,366
(3)	貯蔵品		<u>32,877</u>
	流動資産合計		<u>2,597,717</u>
	資産合計		<u><u>43,184,721</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	16,953,839		
	イ その他の企業債	<u>27,600</u>		
	企業債合計		16,981,439	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>312,100</u>		
	引当金合計		<u>312,100</u>	
	固定負債合計			17,293,539
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>1,354,059</u>		
	企業債合計		1,354,059	
	(2) 未払金		468,442	
	(3) 未払費用		<u>1,650</u>	
	(4) 引当金			
	ア 賞与引当金	59,834		
	イ 法定福利費引当金	11,560		
	ウ その他の引当金	<u>30,315</u>		
	引当金合計		101,709	
	(5) 預り金		65,000	
	(6) その他流動負債		<u>5,000</u>	
	流動負債合計			1,995,860
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		13,300,816	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△7,552,180</u>	
	繰延収益合計			<u>5,748,636</u>
	負債合計			<u>25,038,035</u>

資本の部

6	資本金			15,978,838
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 県及び国庫補助金	74,101		
	イ 工事負担金	180,521		
	ウ 繰入金	66,096		
	エ 受贈財産評価額	<u>762,349</u>		
	資本剰余金合計		1,083,067	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金	158,000		
	イ 当年度未処分利益剰余金	926,119		
	(うち積立金への積立可能額)	<u>(926,119)</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,084,119</u>	
	剰余金合計			<u>2,167,186</u>
8	評価差額等			
	ア 投資有価証券評価差額		<u>662</u>	
	評価差額等合計			<u>662</u>
	資本合計			<u>18,146,686</u>
	負債資本合計			<u>43,184,721</u>

注記（令和元年度）

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 投資有価証券のうちその他有価証券  
簿価純資産法によっている。

(2) 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

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

(ア) 建物 15～50年

(イ) 構築物 10～80年

うち配水管 25～40年

(ウ) 機械及び装置 8～20年

(エ) 工具、器具及び備品 4～15年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

橋架施設利用権 33年

(3) リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

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。なお、「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる一般会計への負担額を含んだ額を計上している。

会計基準変更時の差異（1,886,616千円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（14年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損に係る損失に備えるため、貸倒実績率等に基づく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 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

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を含む。）のうち、総務省策定の繰出基準に基づき一般会計が負担すると見込まれる額は、432,367千円である。

III その他

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当として97,303千円を支給することとなるため、このうち「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額18,528千円を、当該支給額から控除して得た額78,775千円について退職給付引当金を取り崩す。

また、一般会計が支給する退職手当のうち同協定書に基づき水道事業会計が負担すると見込まれる額18,687千円について、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当として179,311千円を支給することとなるため、賞与引当金61,896千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当に係る法定福利費として35,460千円を支出することとなるため、法定福利費引当金11,953千円を取り崩す。

(4) その他引当金の取崩し

当年度に災害復旧に係る委託料等として5,924千円を支出することとなるため、その他引当金5,385千円を取り崩す。

補正予算（第2号）説明内訳書

1 費目別内訳書

(1) 収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益	5,955,161	59,817	6,014,978
3 特別利益	1	59,817	59,818
1 その他特別利益	1	59,817	59,818

支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 水道事業費用	5,918,924	7,374	5,926,298		
2 営業外費用	315,060	7,374	322,434		
3 消費税及び地方消費税	61,068	7,374	68,442	83 消費税及び地方消費税	7,374

(単位：千円)

節	補正予定額	備考
1 その他特別利益	59,817	過年度分災害復旧事業国庫補助金の増額

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用	5,918,924	7,374	5,926,298
2 営業外費用	315,060	7,374	322,434
○消費税及び地方消費税納税額	61,068	7,374	68,442

(2) 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
1 資本的收入	1,344,179	△4,273	1,339,906
1 企業債	1,068,100	△14,800	1,053,300
1 建設企業債	1,068,100	△14,800	1,053,300
4 受託金	36,609	△21,780	14,829
1 受託金	36,609	△21,780	14,829
5 補助金	169,621	32,307	201,928
1 国庫補助金	169,621	32,307	201,928



(単位：千円)

節	補正予定額	備考
1 水道管路整備事業債	△29,800	決算見込による減額
3 災害復旧事業債	15,000	過年度分災害復旧事業債の増額等
1 受託金	△21,780	決算見込による減額
1 国庫補助金	32,307	過年度分災害復旧事業国庫補助金の増額等

支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 資本的支出	3,133,634	△120,897	3,012,737		
1 建設改良費	1,826,811	△120,897	1,705,914		
2 水道管路 整備事業費	1,018,943	△38,347	980,596	42 工事請負費	△38,347
3 水道施設 整備事業費	400,136	△21,780	378,356	42 工事請負費	△21,780
4 災害復旧 事業費	96,300	△42,770	53,530	42 工事請負費	△42,770
6 固定資産 購入費	32,224	△18,000	14,224	93 固定資産購入費	△18,000

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出	3,133,634	△120,897	3,012,737
1 建設改良費	1,826,811	△120,897	1,705,914
○管路更新事業	898,717	△23,177	875,540
決算見込による減額		△ 23,177	
○管路整備事業	58,926	△12,114	46,812
決算見込による減額		△ 12,114	
○管路移設事業	14,946	△3,056	11,890
決算見込による減額		△ 3,056	
○広島県宮原浄水場整備受託事業	21,780	△21,780	0
決算見込による減額		△ 21,780	
○災害復旧事業	96,300	△42,770	53,530
決算見込による減額		△ 42,770	
○土地購入費	20,000	△18,000	2,000
決算見込による減額		△ 18,000	



## 令和元年度呉市下水道事業会計補正予算（第2号）

## （総則）

第1条 令和元年度呉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。

## （業務の予定量）

第2条 令和元年度呉市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

（事 項）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
(4) 主要な建設改良事業			
ア 公共下水道事業	1,381,850 千円	△210,000 千円	1,171,850 千円
イ 特定環境保全事業	1,134,576 千円	△17,600 千円	1,116,976 千円
ウ 災害復旧事業	97,100 千円	△85,000 千円	12,100 千円

## （収益的収入及び支出）

第3条 予算第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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	支	出	
第1款 下水道事業費用	7,054,509 千円	19,555 千円	7,074,064 千円
第2項 営業外費用	890,229 千円	19,555 千円	909,784 千円

## （資本的収入及び支出）

第4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2,509,355千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額130,845千円、減債積立金403,766千円及び当年度分損益勘定留保資金1,974,744千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,509,355千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額111,290千円、減債積立金423,321千円及び当年度分損益勘定留保資金1,974,744千円」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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	収	入	
第1款 資本的収入	3,631,798 千円	△312,600 千円	3,319,198 千円
第1項 企業債	2,312,100 千円	△215,100 千円	2,097,000 千円
第4項 補助金	901,500 千円	△97,500 千円	804,000 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	6,141,153 千円	△312,600 千円	5,828,553 千円
第1項 建設改良費	2,886,756 千円	△312,600 千円	2,574,156 千円

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた起債の限度額を、次のとおり補正する。

(起債の目的)	(既決限度額)	(補正限度額)	( 計 )
下水道整備事業	1,581,000 千円	△162,100 千円	1,418,900 千円
災害復旧事業	61,100 千円	△53,000 千円	8,100 千円
合 計	2,312,100 千円	△215,100 千円	2,097,000 千円

補正予算（第2号）に関する説明書

令和元年度呉市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

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		7,054,509	19,555	7,074,064		
	2	営業外費用	890,229	19,555	909,784		
		6	消費税及び地方消費税	43,203	19,555	62,758	決算見込による増額

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		3,631,798	△312,600	3,319,198	
	1	企業債	2,312,100	△215,100	2,097,000	
		1	建設企業債	△215,100	1,427,000	補助事業の認証減による減額等
	4	補助金	901,500	△97,500	804,000	
		1	国庫補助金	△97,500	804,000	補助事業の認証減による減額等

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		6,141,153	△312,600	5,828,553	
	1	建設改良費	2,886,756	△312,600	2,574,156	
		2	公共下水道事業費	△210,000	1,171,850	補助事業の認証減による減額等
		3	特定環境保全事業費	△17,600	1,116,976	補助事業の認証減による減額
		4	災害復旧事業費	△85,000	12,100	決算見込による減額



令和元年度呉市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	274,414
	減価償却費	3,424,523
	固定資産除却損	3,814
	退職給付引当金の増加額	10,799
	賞与引当金の増加額	1,602
	法定福利費引当金の増加額	323
	その他引当金の減少額	△6,500
	長期前受金戻入額	△1,453,593
	受取利息	△56
	支払利息	718,010
	未収金の増加額	△146,335
	前払金の減少額	37,272
	その他流動資産の減少額	4,856
	未払金の減少額	△178,253
	未払費用の減少額	△18,008
	預り金の増加額	112,873
	その他流動負債の減少額	△44
	小計	2,785,697
	利息の受取額	56
	利息の支払額	△782,818
	未収消費税の減少額	15,146
	未払消費税の増加額	798
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,018,879
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	△3,039,109
	有形固定資産の売却による収入	1
	国庫補助金による収入	1,005,810
	受益者負担金による収入	2,373
	工事負担金による収入	153,998
	受益者分担金による収入	872
	貸付金の回収による収入	72
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,875,983
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	2,437,000
	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	△3,499,059
	一般会計からの出資金による収入	240,071
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△821,988
	資金増加額（又は減少額）	△679,092
	資金期首残高	2,020,142
	資金期末残高	1,341,050

令和元年度呉市下水道事業予定損益計算書  
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,840,666		
(2) 一般会計負担金	825,794		
(3) その他営業収益	16,277	4,682,737	
2 営業費用			
(1) 管渠費	232,795		
(2) ポンプ場費	436,721		
(3) 処理場費	1,399,227		
(4) 水質指導費	19,354		
(5) 普及促進費	29,683		
(6) 業務費	166,522		
(7) 総係費	236,590		
(8) 減価償却費	3,424,523		
(9) 資産減耗費	3,814	5,949,229	
営業損失			1,266,492
3 営業外収益			
(1) 受取利息	56		
(2) 一般会計補助金	848,661		
(3) 受託事業収益	81,545		
(4) 集落排水事業負担金	42,084		
(5) 長期前受金戻入	1,453,593		
(6) 雑収益	8,425	2,434,364	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	718,010		
(2) 東部処理場受託事業費	57,278		
(3) ポンプ所及び樋門管理受託事業費	24,267		
(4) 集落排水事業費	42,084		
(5) 雑支出	31,819	873,458	1,560,906
経常利益			294,414

5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>1</u>	<u>1</u>	0
7 予備費			
(1) 予備費	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>△ 20,000</u>
当年度純利益			274,414
前年度繰越利益剰余金			304,508
その他未処分利益剰余金変動額			<u>423,321</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,002,243</u></u>

令和元年度呉市下水道事業予定貸借対照表

(令和2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

ア 土地		5,911,519
イ 建物	6,880,935	
減価償却累計額	<u>△4,065,379</u>	2,815,556
ウ 構築物	131,676,162	
減価償却累計額	<u>△56,018,620</u>	75,657,542
エ 機械及び装置	36,094,855	
減価償却累計額	<u>△26,919,007</u>	9,175,848
オ 車両運搬具	9,874	
減価償却累計額	<u>△8,028</u>	1,846
カ 工具, 器具及び備品	100,383	
減価償却累計額	<u>△69,691</u>	30,692
キ 建設仮勘定		<u>845,019</u>

有形固定資産合計 94,438,022

(2) 投資その他の資産

ア 長期貸付金		<u>1,305</u>
投資その他の資産合計		<u>1,305</u>

固定資産合計 94,439,327

2 流動資産

(1) 現金・預金		1,341,050
(2) 未収金	411,789	
貸倒引当金	<u>△845</u>	<u>410,944</u>

流動資産合計 1,751,994

資産合計 96,191,321

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	37,632,062	
イ その他の企業債	<u>93,000</u>	
企業債合計		37,725,062

(2) 引当金

ア 退職給付引当金	<u>183,631</u>	
引当金合計		<u>183,631</u>

固定負債合計 37,908,693

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 3,080,252

企業債合計 3,080,252

(2) 未払金 600,000

(3) 未払費用 2,000

(4) 引当金

ア 賞与引当金 41,902

イ 法定福利費引当金 8,090

ウ その他引当金 5,000

引当金合計 54,992

(5) 預り金 120,000

流動負債合計 3,857,244

5 繰延収益

(1) 長期前受金 68,957,554

(2) 長期前受金収益化累計額 △39,877,240

繰延収益合計 29,080,314

負債合計 70,846,251

資 本 の 部

6 資本金 20,462,144

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金 2,023,060

イ 受益者負担金 1,414

ウ 一般会計補助金 196,213

エ 受贈財産評価額 1,509,102

資本剰余金合計 3,729,789

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金 150,894

イ 当年度未処分利益剰余金 1,002,243

(うち積立金への積立可能額) (578,922)

利益剰余金合計 1,153,137

剰余金合計 4,882,926

資本合計 25,345,070

負債資本合計 96,191,321

## 注記（令和元年度）

### I 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

##### ア 減価償却の方法

定額法による。

##### イ 主な耐用年数

(ア) 建物 15～50年

(イ) 構築物 10～50年

うち管路施設 50年

(ウ) 機械及び装置 6～20年

(エ) 工具、器具及び備品 4～15年

#### 2 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。なお、「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、下水道事業会計が負担すると見込まれる一般会計への負担額を含んだ額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

##### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損に係る損失に備えるため、貸倒実績率等に基づく回収不能見込額を計上している。

#### 3 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 予定貸借対照表関連

#### 1 企業債の償還に係る一般会計の負担

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を含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、12,101,890千円である。

### Ⅲ その他

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当として97,582千円を支給することとなるため、このうち「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額81,477千円を、当該支給額から控除して得た額16,105千円について退職給付引当金を取り崩す。

また、一般会計が支給する退職手当のうち同協定書に基づき下水道事業会計が負担すると見込まれる額4,636千円について、退職給付引当金を取り崩す。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当として124,395千円を支給することとなるため、賞与引当金41,240千円を取り崩す。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当に係る法定福利費として24,432千円を支出することとなるため、法定福利費引当金7,955千円を取り崩す。

##### (4) その他引当金の取崩し

当年度に災害復旧に係る委託料等として7,150千円を支出することとなるため、その他引当金6,500千円を取り崩す。

補正予算（第2号）説明内訳書

1 費目別内訳書

(1) 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	節	補正予定額
1 下水道事業費用	7,054,509	19,555	7,074,064		
2 営業外費用	890,229	19,555	909,784		
6 消費税及び地方消費税	43,203	19,555	62,758	83 消費税及び地方消費税	19,555



(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	7,054,509	19,555	7,074,064
2 営業外費用	890,229	19,555	909,784
○消費税及び地方消費税納税額	43,203	19,555	62,758

(2) 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
1 資本的收入	3,631,798	△ 312,600	3,319,198
1 企業債	2,312,100	△ 215,100	2,097,000
1 建設企業債	1,642,100	△ 215,100	1,427,000
4 補助金	901,500	△ 97,500	804,000
1 国庫補助金	901,500	△ 97,500	804,000

(単位：千円)

節	補正予定額	備考
1 公共下水道事業債	△153,300	補助事業の認証減による減額等
2 特定環境保全事業債	△8,800	補助事業の認証減による減額
3 災害復旧事業債	△53,000	決算見込による減額
1 国庫補助金	△97,500	補助事業の認証減による減額等

支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 資本的支出	6,141,153	△312,600	5,828,553		
1 建設改良費	2,886,756	△312,600	2,574,156		
2 公共下水道事業費	1,381,850	△210,000	1,171,850	30 委託料	△18,000
				42 工事請負費	△192,000
3 特定環境保全事業費	1,134,576	△17,600	1,116,976	42 工事請負費	△17,600
4 災害復旧事業費	97,100	△85,000	12,100	30 委託料	△9,000
				42 工事請負費	△76,000

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出	6,141,153	△312,600	5,828,553
1 建設改良費	2,886,756	△312,600	2,574,156
○ (公共) 管渠整備事業	150,100	△76,600	73,500
決算見込による減額		△76,600	
○ (公共) 管渠更新事業	544,850	△133,400	411,450
補助事業の認証減による減額		△213,400	
国の防災・減災・国土強靱化の 強力な推進による増額		100,000	
決算見込による減額		△20,000	
○ (特環) 管渠整備事業	892,400	△17,600	874,800
補助事業の認証減による減額		△17,600	
○ 災害復旧事業	97,100	△85,000	12,100
決算見込による減額		△85,000	