

令和2年度

呉市水道事業会計補正予算書 (第2号)

呉市工業用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65号 令和2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 |
| （附属書類）補正予算（第2号）説明内訳書 | …………… | 12 |

【工業用水道事業会計】

| | | |
|---------------------------------|-------|----|
| 議第66号 令和2年度呉市工業用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 |
| （附属書類）補正予算（第2号）説明内訳書 | …………… | 30 |

【下水道事業会計】

| | | |
|-------------------------------|-------|----|
| 議第67号 令和2年度呉市下水道事業会計補正予算（第2号） | …………… | 35 |
| 補正予算（第2号）に関する説明書 | …………… | 37 |
| （附属書類）補正予算（第2号）説明内訳書 | …………… | 46 |

令和2年度呉市水道事業会計補正予算（第2号）

(総則)

第1条 令和2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2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) | (既決予定額) | (補正予定額) | (計) |
|---------------|--------------|-------------|--------------|
| (4) 主要な建設改良事業 | | | |
| ア 水道管路整備事業 | 1,334,774 千円 | △140,000 千円 | 1,194,774 千円 |
| イ 水道施設整備事業 | 629,896 千円 | △74,000 千円 | 555,896 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 水道事業費用 | 5,827,805 千円 | 19,454 千円 | 5,847,259 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 294,860 千円 | 19,454 千円 | 314,314 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1,939,196千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額203,002千円、減債積立金158,000千円、過年度分損益勘定留保資金408,495千円及び当年度分損益勘定留保資金1,169,699千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,888,996千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額183,548千円、減債積立金158,000千円、過年度分損益勘定留保資金408,495千円及び当年度分損益勘定留保資金1,138,953千円」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 | 1,975,911 千円 | △163,800 千円 | 1,812,111 千円 |
| 第1項 企業債 | 1,537,600 千円 | △153,800 千円 | 1,383,800 千円 |
| 第5項 補助金 | 340,397 千円 | △10,000 千円 | 330,397 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 3,915,107 千円 | △214,000 千円 | 3,701,107 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 2,543,715 千円 | △214,000 千円 | 2,329,715 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 | 1,010,500 千円 | △108,300 千円 | 902,200 千円 |
| 水道施設整備事業 | 442,500 千円 | △45,500 千円 | 397,000 千円 |
| 合 計 | 1,537,600 千円 | △153,800 千円 | 1,383,800 千円 |

補正予算（第2号）に関する説明書

令和2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

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 | | 5,827,805 | 19,454 | 5,847,259 | | |
| | 2 | 営業外費用 | 294,860 | 19,454 | 314,314 | | |
| | | 3 | 消費税及び 地方消費税 | 71,752 | 19,454 | 91,206 | 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 | | 1,975,911 | △163,800 | 1,812,111 | |
| | 1 | 企業債 | 1,537,600 | △153,800 | 1,383,800 | |
| | | 1 | 建設企業債 | △153,800 | 1,383,800 | 決算見込による減額 |
| | 5 | 補助金 | 340,397 | △10,000 | 330,397 | |
| | | 1 | 国庫補助金 | △10,000 | 330,397 | 決算見込による減額 |

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 | | 3,915,107 | △214,000 | 3,701,107 | |
| | 1 | 建設改良費 | 2,543,715 | △214,000 | 2,329,715 | |
| | | 2 | 水道管路整備 事業費 | △140,000 | 1,194,774 | 決算見込による減額 |
| | | 3 | 水道施設整備 事業費 | △74,000 | 555,896 | 決算見込による減額 |

令和2年度呉市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)

| | | |
|---|-----------------------------|-------------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 366,014 |
| | 減価償却費 | 1,708,502 |
| | 固定資産除却損 | 40,421 |
| | 退職給付引当金の増加額 | 138,777 |
| | 賞与引当金の減少額 | △915 |
| | 法定福利費引当金の減少額 | △154 |
| | その他引当金の減少額 | △29,658 |
| | 長期前受金戻入額 | △267,358 |
| | 受取利息 | △370 |
| | 支払利息 | 222,858 |
| | 未収金の減少額 | 54,104 |
| | 前払金の減少額 | 29,652 |
| | 前払費用の減少額 | 75 |
| | その他流動資産の減少額 | 52,866 |
| | 未払金の増加額 | 1,526 |
| | 未払費用の減少額 | △24 |
| | 前受金の減少額 | △17,727 |
| | 預り金の増加額 | 1,736 |
| | その他流動負債の減少額 | △9,393 |
| | 棚卸資産の減少額 | 1 |
| | 小計 | 2,290,933 |
| | 利息の受取額 | 370 |
| | 利息の支払額 | △222,858 |
| | 未収消費税の減少額 | 37,368 |
| | 未払消費税の増加額 | 10,335 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,116,148 |
| 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 | △2,211,198 |
| | 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 | 506,923 |
| | 工事負担金による収入 | 11,969 |
| | 国庫補助金の返還による支出 | △20,566 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △1,712,871 |
| 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 | 1,439,300 |
| | 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 | △1,354,060 |
| | 一般会計からの出資金による収入 | 44,721 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 129,961 |
| | 資金増加額（又は減少額） | 533,238 |
| | 資金期首残高 | 1,866,539 |
| | 資金期末残高 | 2,399,777 |

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

(単位：千円)

| | | | | |
|---|--------------|----------------|------------------|----------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 5,018,620 | | |
| | (2) 受託工事収益 | 6,428 | | |
| | (3) 管理受託収益 | 112,481 | | |
| | (4) 一般会計負担金 | 33,924 | | |
| | (5) その他営業収益 | <u>298,672</u> | 5,470,125 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 原水費 | 502,239 | | |
| | (2) 浄水費 | 152,988 | | |
| | (3) 配水費 | 1,349,482 | | |
| | (4) 給水費 | 274,271 | | |
| | (5) 受託工事費 | 8,932 | | |
| | (6) 管理受託費 | 106,779 | | |
| | (7) 業務費 | 315,018 | | |
| | (8) 総係費 | 778,623 | | |
| | (9) 減価償却費 | 1,708,502 | | |
| | (10) 資産減耗費 | 42,922 | | |
| | (11) その他営業費用 | <u>20</u> | <u>5,239,776</u> | |
| | 営業利益 | | | 230,349 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息 | 370 | | |
| | (2) 一般会計補助金 | 56,907 | | |
| | (3) 分担金 | 55,750 | | |
| | (4) 長期前受金戻入 | 267,358 | | |
| | (5) 雑収益 | <u>5,700</u> | 386,085 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息 | 222,858 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>228</u> | <u>223,086</u> | <u>162,999</u> |
| | 経常利益 | | | 393,348 |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|-------------------------|
| 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>7,335</u> | <u>7,335</u> | △7,334 |
| 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 | | | 366,014 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 962,163 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>158,000</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>1,486,177</u></u> |

令和2年度呉市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

| | | | |
|-------------|--------------------|----------------|------------|
| ア 土地 | | 678,766 | |
| イ 建物 | 2,253,773 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△915,355</u> | 1,338,418 | |
| ウ 構築物 | 64,576,504 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△30,218,191</u> | 34,358,313 | |
| エ 機械及び装置 | 10,958,228 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△7,023,538</u> | 3,934,690 | |
| オ 車両運搬具 | 62,092 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△39,316</u> | 22,776 | |
| カ 船舶 | 42,664 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△36,552</u> | 6,112 | |
| キ 工具、器具及び備品 | 186,144 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△143,558</u> | 42,586 | |
| ク リース資産 | 59,866 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△56,873</u> | 2,993 | |
| ケ 建設仮勘定 | | <u>407,883</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 40,792,537 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|---------------|--------|
| ア 施設利用権 | | <u>41,342</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | 41,342 |

(3) 投資その他の資産

| | | | |
|------------|--|--------------|--------------|
| ア 投資有価証券 | | <u>4,640</u> | |
| 投資その他の資産合計 | | | <u>4,640</u> |

固定資産合計 40,838,519

2 流動資産

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|-----------|
| (1) 現金・預金 | | | 2,399,777 |
| (2) 未収金 | 272,427 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△1,011</u> | 271,416 | |
| (3) 貯蔵品 | | <u>32,588</u> | |

流動資産合計 2,703,781

資産合計 43,542,300

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 | 16,871,282 | |
| | 企業債合計 | | 16,871,282 |
| | (2) 引当金 | | |
| | ア 退職給付引当金 | 450,086 | |
| | 引当金合計 | | 450,086 |
| | 固定負債合計 | | 17,321,368 |
| 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 | 1,338,257 | |
| | 企業債合計 | | 1,338,257 |
| | (2) 未払金 | | 341,326 |
| | (3) 未払費用 | | 1,300 |
| | (4) 引当金 | | |
| | ア 賞与引当金 | 57,321 | |
| | イ 法定福利費引当金 | 11,151 | |
| | 引当金合計 | | 68,472 |
| | (5) 預り金 | | 76,600 |
| | 流動負債合計 | | 1,825,955 |
| 5 | 繰延収益 | | |
| | (1) 長期前受金 | | 13,491,165 |
| | (2) 長期前受金収益化累計額 | | △7,807,791 |
| | 繰延収益合計 | | 5,683,374 |
| | 負債合計 | | <u>24,830,697</u> |

資本の部

| | | | |
|---|----------------|-------------|-------------------|
| 6 | 資本金 | | 16,023,559 |
| 7 | 剰余金 | | |
| | (1) 資本剰余金 | | |
| | ア 国庫（県）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 | 762,641 | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,083,359 |
| | (2) 利益剰余金 | | |
| | ア 減債積立金 | 117,000 | |
| | イ 当年度未処分利益剰余金 | 1,486,177 | |
| | （うち積立金への積立可能額） | (1,328,177) | |
| | 利益剰余金合計 | | 1,603,177 |
| | 剰余金合計 | | 2,686,536 |
| 8 | 評価差額等 | | |
| | (1) 投資有価証券評価差額 | | 1,508 |
| | 評価差額等合計 | | 1,508 |
| | 資本合計 | | <u>18,711,603</u> |
| | 負債資本合計 | | <u>43,542,300</u> |

注記（令和2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。

5 表示方法の変更

前年度まで営業収益の「目 一般会計負担金」、「節 一般会計負担金」に含めて表示していた「退職手当負担金」は、当年度から一般会計繰入金の取扱いを改め、営業収益の「目 その他営業収益」、「節 他会計負担金」へ含めて表示している。

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、387,646千円である。

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129,247千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56,275千円を、当該支給額から控除して得た額72,972千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3,676千円について、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170,232千円を支給することとなるため、賞与引当金58,329千円を取り崩す。

(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33,043千円を支出することとなるため、法定福利費引当金11,301千円を取り崩す。

(4) その他引当金の取崩し

当年度に災害復旧に係る工事請負費等として33,347千円を支出することとなるため、その他引当金29,658千円を取り崩す。

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 水道事業費用 | 5,827,805 | 19,454 | 5,847,259 | | |
| 2 営業外費用 | 294,860 | 19,454 | 314,314 | | |
| 3 消費税及び地方消費税 | 71,752 | 19,454 | 91,206 | 83 消費税及び地方消費税 | 19,454 |

(単位：千円)

| 事業 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|----------------|-----------|--------|-----------|
| 1 水道事業費用 | 5,827,805 | 19,454 | 5,847,259 |
| 2 営業外費用 | 294,860 | 19,454 | 314,314 |
| ○消費税及び地方消費税納税額 | 71,752 | 19,454 | 91,206 |

(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 | 1,975,911 | △163,800 | 1,812,111 |
| 1 企業債 | 1,537,600 | △153,800 | 1,383,800 |
| 1 建設企業債 | 1,537,600 | △153,800 | 1,383,800 |
| 5 補助金 | 340,397 | △10,000 | 330,397 |
| 1 国庫補助金 | 340,397 | △10,000 | 330,397 |

(単位：千円)

| 節 | 補正予定額 | 備考 |
|-------------|----------|-----------|
| | | |
| | | |
| 1 水道管路整備事業債 | △108,300 | 決算見込による減額 |
| 2 水道施設整備事業債 | △45,500 | 決算見込による減額 |
| | | |
| 1 国庫補助金 | △10,000 | 決算見込による減額 |

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 | 3,915,107 | △214,000 | 3,701,107 | | |
| 1 建設改良費 | 2,543,715 | △214,000 | 2,329,715 | | |
| 2 水道管路 整備事業費 | 1,334,774 | △140,000 | 1,194,774 | 42 工事請負費 | △140,000 |
| 3 水道施設 整備事業費 | 629,896 | △74,000 | 555,896 | 30 委託料 | △24,000 |
| | | | | 42 工事請負費 | △50,000 |

(単位：千円)

| 事業 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------|-----------|----------|-----------|
| 1 資本的支出 | 3,915,107 | △214,000 | 3,701,107 |
| 1 建設改良費 | 2,543,715 | △214,000 | 2,329,715 |
| ○管路更新事業 | 1,224,429 | △116,245 | 1,108,184 |
| 決算見込による減額 | | △116,245 | |
| ○管路整備事業 | 60,296 | △13,095 | 47,201 |
| 決算見込による減額 | | △13,095 | |
| ○管路移設事業 | 7,220 | △7,220 | 0 |
| 決算見込による減額 | | △7,220 | |
| ○消火栓更新事業 | 33,814 | △3,440 | 30,374 |
| 決算見込による減額 | | △3,440 | |
| ○本庄水源地更新事業 | 243,100 | △32,180 | 210,920 |
| 決算見込による減額 | | △32,180 | |
| ○配水池・ポンプ所更新事業 | 78,987 | △41,820 | 37,167 |
| 決算見込による減額 | | △41,820 | |

令和2年度呉市工業用水道事業会計補正予算（第2号）

(総則)

第1条 令和2年度呉市工業用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2年度呉市工業用水道事業会計予算（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 工業用水道施設整備事業 | 22,552 千円 | △6,600 千円 | 15,952 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 工業用水道事業収益 | 663,638 千円 | 31,675 千円 | 695,313 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 32,247 千円 | 31,675 千円 | 63,922 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 工業用水道事業費用 | 638,327 千円 | 85,762 千円 | 724,089 千円 |
| 第1項 営業費用 | 586,270 千円 | 85,162 千円 | 671,432 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 42,056 千円 | 600 千円 | 42,656 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127,834千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,058千円、減債積立金95,500千円及び過年度分損益勘定留保資金30,276千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額121,234千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,458千円、減債積立金95,500千円及び過年度分損益勘定留保資金24,276千円」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 | 142,335 千円 | △6,600 千円 | 135,735 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 46,777 千円 | △6,600 千円 | 40,177 千円 |

補正予算（第2号）に関する説明書

令和2年度呉市工業用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 工業用水道 事業収益 | 2 営業外収益 | | 663,638 | 31,675 | 695,313 | |
| | | | 32,247 | 31,675 | 63,922 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 27,113 | 31,675 | 58,788 | 三坂地水源地等の 廃止による増額 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|-----------------|------------------|---------|---------|--------|---------------|---------------------|
| 1 工業用水道 事業費用 | 1 営業費用 | | 638,327 | 85,762 | 724,089 | |
| | | | 586,270 | 85,162 | 671,432 | |
| | | 6 資産減耗費 | 11,618 | 85,162 | 96,780 | 三坂地水源地等の 廃止による増額 |
| | | 2 営業外費用 | 42,056 | 600 | 42,656 | |
| | 3 消費税及び 地方消費税 | 29,049 | 600 | 29,649 | 決算見込による 増額 | |

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---|-------|------------------|---------|--------|---------|---------------|
| 1 | 資本的支出 | | 142,335 | △6,600 | 135,735 | |
| | 1 | 建設改良費 | 46,777 | △6,600 | 40,177 | |
| | 2 | 工業用水道施設 整備事業費 | 22,552 | △6,600 | 15,952 | 決算見込による 減額 |

令和2年度呉市工業用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)

| | | |
|---|-----------------------------|----------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純損失 | △30,234 |
| | 減価償却費 | 165,914 |
| | 固定資産除却損 | 86,769 |
| | 退職給付引当金の増加額 | 13,679 |
| | 賞与引当金の増加額 | 84 |
| | 法定福利費引当金の増加額 | 18 |
| | 長期前受金戻入額 | △58,788 |
| | 受取利息 | △132 |
| | 支払利息 | 12,988 |
| | 未収金の減少額 | 273,598 |
| | その他流動資産の減少額 | 1,837 |
| | 未払金の減少額 | △75,250 |
| | 未払費用の増加額 | 172 |
| | その他流動負債の減少額 | △52,834 |
| | 棚卸資産の減少額 | 1 |
| | 小計 | 337,822 |
| | 利息の受取額 | 132 |
| | 利息の支払額 | △12,988 |
| | 未払消費税の増加額 | 29,649 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 354,615 |
| 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 | △38,720 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 1 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △38,719 |
| 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 | 14,500 |
| | 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 | △95,558 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △81,058 |
| | 資金増加額（又は減少額） | 234,838 |
| | 資金期首残高 | 745,946 |
| | 資金期末残高 | 980,784 |

令和2年度呉市工業用水道事業予定損益計算書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 567,671 | | |
| | (2) その他営業収益 | <u>6,956</u> | 574,627 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 原水費 | 166,690 | | |
| | (2) 浄水費 | 43,082 | | |
| | (3) 配水費 | 35,273 | | |
| | (4) 総係費 | 138,873 | | |
| | (5) 減価償却費 | 165,914 | | |
| | (6) 資産減耗費 | 95,870 | | |
| | (7) その他営業費用 | <u>10</u> | <u>645,712</u> | |
| | 営業損失 | | | 71,085 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息 | 132 | | |
| | (2) 一般会計補助金 | 3,934 | | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 58,788 | | |
| | (4) 雑収益 | <u>1,003</u> | 63,857 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息 | 12,988 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>18</u> | <u>13,006</u> | <u>50,851</u> |
| | 経常損失 | | | 20,234 |
| 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>10,000</u> | <u>10,000</u> | <u>△10,000</u> |
| | 当年度純損失 | | | 30,234 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 457,719 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>95,500</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>522,985</u></u> |

令和2年度呉市工業用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

| | | | |
|-------------|-------------------|--------------|------------|
| ア 土地 | | 83,978 | |
| イ 建物 | 333,351 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△64,221</u> | 269,130 | |
| ウ 構築物 | 5,739,944 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,325,006</u> | 3,414,938 | |
| エ 機械及び装置 | 965,856 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△522,394</u> | 443,462 | |
| オ 車両運搬具 | 1,884 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,790</u> | 94 | |
| カ 船舶 | 592 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△427</u> | 165 | |
| キ 工具、器具及び備品 | 16,472 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△11,488</u> | 4,984 | |
| ク 建設仮勘定 | | <u>5,570</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 4,222,321 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| ア 施設利用権 | | <u>501</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>501</u> |
| 固定資産合計 | | | 4,222,822 |

2 流動資産

| | | | |
|-----------|--|--------------|-------------------------|
| (1) 現金・預金 | | 980,784 | |
| (2) 未収金 | | 228 | |
| (3) 貯蔵品 | | <u>2,032</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>983,044</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>5,205,866</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 | <u>1,197,121</u> | | |
| | 企業債合計 | | 1,197,121 | |
| | (2) 引当金 | | | |
| | ア 退職給付引当金 | <u>83,044</u> | | |
| | 引当金合計 | | <u>83,044</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 1,280,165 |
| 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>96,804</u> | | |
| | 企業債合計 | | 96,804 | |
| | (2) 未払金 | | 45,449 | |
| | (3) 未払費用 | | 409 | |
| | (4) 引当金 | | | |
| | ア 賞与引当金 | 7,495 | | |
| | イ 法定福利費引当金 | <u>1,446</u> | | |
| | 引当金合計 | | <u>8,941</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 151,603 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| | (1) 長期前受金 | | 1,097,917 | |
| | (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>△615,593</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>482,324</u> |
| | 負債合計 | | | <u><u>1,914,092</u></u> |

資本の部

| | | | | |
|---|----------------|------------------|----------------|-------------------------|
| 6 | 資本金 | | | 2,551,192 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| | (1) 資本剰余金 | | | |
| | ア 工事負担金 | 2,885 | | |
| | イ 繰入金 | 60 | | |
| | ウ 受贈財産評価額 | <u>31,452</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 34,397 | |
| | (2) 利益剰余金 | | | |
| | ア 減債積立金 | 183,200 | | |
| | イ 当年度未処分利益剰余金 | 522,985 | | |
| | (うち積立金への積立可能額) | <u>(427,485)</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>706,185</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>740,582</u> |
| | 資本合計 | | | <u><u>3,291,774</u></u> |
| | 負債資本合計 | | | <u><u>5,205,866</u></u> |

注記（令和２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) 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 | 38～40年 |
| (ウ) 機械及び装置 | 10～20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 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、工業用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（254,676千円）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（11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 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。

5 表示方法の変更

前年度まで営業収益の「目 一般会計負担金」,「節 一般会計負担金」に含めて表示していた「退職手当負担金」は、当年度から一般会計繰入金の取扱いを改め、営業収益の「目 その他営業収益」,「節 他会計負担金」へ含めて表示している。

II 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 15,975 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 6,956 千円を、当該支給額から控除して得た額 9,019 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工業用水道事業会計が負担すると見込まれる額 455 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 22,368 千円を支給することとなるため、賞与引当金 7,412 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 4,323 千円を支出することとなるため、法定福利費引当金 1,428 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 |
|-------------|---------|--------|---------|
| 1 工業用水道事業収益 | 663,638 | 31,675 | 695,313 |
| 2 営業外収益 | 32,247 | 31,675 | 63,922 |
| 3 長期前受金戻入 | 27,113 | 31,675 | 58,788 |

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 工業用水道事業費用 | 638,327 | 85,762 | 724,089 | | |
| 1 営業費用 | 586,270 | 85,162 | 671,432 | | |
| 6 資産減耗費 | 11,618 | 85,162 | 96,780 | 73 固定資産除却費 | 85,162 |
| 2 営業外費用 | 42,056 | 600 | 42,656 | | |
| 3 消費税及び地方消費税 | 29,049 | 600 | 29,649 | 83 消費税及び地方消費税 | 600 |

(単位：千円)

| 節 | 補正予定額 | 備考 |
|-----------------|--------|-----------------|
| | | |
| | | |
| 1 有形固定資産長期前受金戻入 | 31,675 | 三坂地水源地等の廃止による増額 |

(単位：千円)

| 事業 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|-----------------|---------|--------|---------|
| 1 工業用水道事業費用 | 638,327 | 85,762 | 724,089 |
| 1 営業費用 | 586,270 | 85,162 | 671,432 |
| ○固定資産除却費 | 11,617 | 85,162 | 96,779 |
| 三坂地水源地等の廃止による増額 | 85,162 | | |
| 2 営業外費用 | 42,056 | 600 | 42,656 |
| ○消費税及び地方消費税納税額 | 29,049 | 600 | 29,649 |

(2) 資本的收入及び支出

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 資本的支出 | 142,335 | △6,600 | 135,735 | | |
| 1 建設改良費 | 46,777 | △6,600 | 40,177 | | |
| 2 工業用水道 施設整備 事業費 | 22,552 | △6,600 | 15,952 | 42 工事請負費 | △6,600 |

(単位：千円)

| 事業 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|------------|---------|--------|---------|
| 1 資本的支出 | 142,335 | △6,600 | 135,735 |
| 1 建設改良費 | 46,777 | △6,600 | 40,177 |
| ○二級水源地更新事業 | 6,600 | △6,600 | 0 |
| 決算見込による減額 | △6,600 | | |

令和2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2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2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 | 1,787,800 千円 | 113,700 千円 | 1,901,500 千円 |
| イ 特定環境保全事業 | 660,200 千円 | △165,000 千円 | 495,200 千円 |
| ウ 災害復旧事業 | 84,900 千円 | △5,000 千円 | 79,900 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 | 6,967,415 千円 | 19,831 千円 | 6,987,246 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 854,700 千円 | 19,831 千円 | 874,531 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2,642,484千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額144,986千円、減債積立金455,694千円及び当年度分損益勘定留保資金2,041,804千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,630,534千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額125,155千円、減債積立金463,575千円及び当年度分損益勘定留保資金2,041,804千円」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 | 3,234,900 千円 | △44,350 千円 | 3,190,550 千円 |
| 第1項 企業債 | 2,123,900 千円 | △206,200 千円 | 1,917,700 千円 |
| 第4項 補助金 | 700,600 千円 | 161,850 千円 | 862,450 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 5,877,384 千円 | △56,300 千円 | 5,821,084 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 2,797,132 千円 | △56,300 千円 | 2,740,832 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 | 1,688,600 千円 | △201,200 千円 | 1,487,400 千円 |
| 災害復旧事業 | 55,300 千円 | △5,000 千円 | 50,300 千円 |
| 合 計 | 2,123,900 千円 | △206,200 千円 | 1,917,700 千円 |

補正予算（第2号）に関する説明書

令和2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 | | 6,967,415 | 19,831 | 6,987,246 | | |
| | 2 | 営業外費用 | 854,700 | 19,831 | 874,531 | | |
| | | 6 | 消費税及び 地方消費税 | 89,244 | 19,831 | 109,075 | 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 | | 3,234,900 | △44,350 | 3,190,550 | | |
| | 1 | 企業債 | 2,123,900 | △206,200 | 1,917,700 | | |
| | | 1 | 建設企業債 | 1,743,900 | △206,200 | 1,537,700 | 決算見込による減額等 |
| | 4 | 補助金 | 700,600 | 161,850 | 862,450 | | |
| | | 1 | 国庫補助金 | 700,600 | 161,850 | 862,450 | 国の防災・減災・国土強靱化の推進による増額等 |

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 | | 5,877,384 | △56,300 | 5,821,084 | | |
| | 1 | 建設改良費 | 2,797,132 | △56,300 | 2,740,832 | | |
| | | 2 | 公共下水道事業費 | 1,787,800 | 113,700 | 1,901,500 | 国の防災・減災・国土強靱化の推進による増額等 |
| | | 3 | 特定環境保全事業費 | 660,200 | △165,000 | 495,200 | 決算見込による減額 |
| | | 4 | 災害復旧事業費 | 84,900 | △5,000 | 79,900 | 決算見込による減額 |

令和2年度呉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)

| | | |
|---|-----------------------------|-------------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 401,853 |
| | 減価償却費 | 3,448,011 |
| | 固定資産除却損 | 12,571 |
| | 退職給付引当金の増加額 | 19,299 |
| | 賞与引当金の増加額 | 3,246 |
| | 法定福利費引当金の増加額 | 645 |
| | 長期前受金戻入額 | △1,418,778 |
| | 受取利息 | △26 |
| | 支払利息 | 627,758 |
| | 未収金の増加額 | △5,501 |
| | 前払金の減少額 | 90,411 |
| | その他流動資産の減少額 | 7,625 |
| | 未払金の減少額 | △21,748 |
| | 未払費用の減少額 | △12 |
| | 預り金の増加額 | 61 |
| | その他流動負債の減少額 | △32 |
| | 小計 | 3,165,383 |
| | 利息の受取額 | 26 |
| | 利息の支払額 | △627,758 |
| | 未払消費税の増加額 | 20,250 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,557,901 |
| 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 | △3,338,765 |
| | 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 | 994,390 |
| | 受益者負担金による収入 | 344 |
| | 工事負担金による収入 | 160,273 |
| | 受益者分担金による収入 | 4,038 |
| | 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 | △2,179,647 |
| 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 | 2,304,200 |
| | 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 | △3,080,252 |
| | 一般会計からの出資金による収入 | 229,208 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △546,844 |
| | 資金増加額（又は減少額） | △168,590 |
| | 資金期首残高 | 1,517,475 |
| | 資金期末残高 | 1,348,885 |

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

(単位：千円)

1 営業収益

| | | | |
|-------------|---------------|-----------|--|
| (1) 下水道使用料 | 4,008,466 | | |
| (2) 一般会計負担金 | 778,297 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>25,462</u> | 4,812,225 | |

2 営業費用

| | | | |
|-----------|---------------|------------------|--|
| (1) 管渠費 | 255,414 | | |
| (2) ポンプ場費 | 402,465 | | |
| (3) 処理場費 | 1,403,299 | | |
| (4) 水質指導費 | 18,927 | | |
| (5) 普及促進費 | 34,263 | | |
| (6) 業務費 | 161,874 | | |
| (7) 総係費 | 148,857 | | |
| (8) 減価償却費 | 3,448,011 | | |
| (9) 資産減耗費 | <u>12,571</u> | <u>5,885,681</u> | |

営業損失

1,073,456

3 営業外収益

| | | | |
|---------------|--------------|-----------|--|
| (1) 受取利息 | 26 | | |
| (2) 一般会計補助金 | 730,698 | | |
| (3) 受託事業収益 | 88,168 | | |
| (4) 集落排水事業負担金 | 43,719 | | |
| (5) 長期前受金戻入 | 1,418,778 | | |
| (6) 雑収益 | <u>8,486</u> | 2,289,875 | |

4 営業外費用

| | | | |
|---------------------|---------------|----------------|------------------|
| (1) 支払利息 | 627,758 | | |
| (2) 東部処理場受託事業費 | 62,078 | | |
| (3) ポンプ所及び樋門管理受託事業費 | 26,090 | | |
| (4) 集落排水事業費 | 43,719 | | |
| (5) 雑支出 | <u>34,921</u> | <u>794,566</u> | <u>1,495,309</u> |
| 経常利益 | | | 421,853 |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|-------------------------|
| 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> | △ 20,000 |
| | 当年度純利益 | | | 401,853 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 305,477 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>463,575</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>1,170,905</u></u> |

令和2年度呉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

| | | |
|--------------|--------------------|------------------|
| ア 土地 | | 5,911,093 |
| イ 建物 | 6,951,139 | |
| 減価償却累計額 | <u>△4,197,371</u> | 2,753,768 |
| ウ 構築物 | 133,049,024 | |
| 減価償却累計額 | <u>△58,421,763</u> | 74,627,261 |
| エ 機械及び装置 | 36,547,590 | |
| 減価償却累計額 | <u>△27,682,079</u> | 8,865,511 |
| オ 車両運搬具 | 12,166 | |
| 減価償却累計額 | <u>△7,601</u> | 4,565 |
| カ 工具, 器具及び備品 | 103,163 | |
| 減価償却累計額 | <u>△72,418</u> | 30,745 |
| キ 建設仮勘定 | | <u>1,421,124</u> |

有形固定資産合計 93,614,067

(2) 投資その他の資産

| | | |
|------------|--|--------------|
| ア 長期貸付金 | | <u>1,233</u> |
| 投資その他の資産合計 | | <u>1,233</u> |

固定資産合計 93,615,300

2 流動資産

| | | |
|-----------|-------------|----------------|
| (1) 現金・預金 | | 1,348,885 |
| (2) 未収金 | 270,000 | |
| 貸倒引当金 | <u>△773</u> | <u>269,227</u> |

流動資産合計 1,618,112

資産合計 95,233,412

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 | 36,390,208 | |
| イ その他の企業債 | <u>85,254</u> | |
| 企業債合計 | | 36,475,462 |

(2) 引当金

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| ア 退職給付引当金 | <u>202,079</u> | |
| 引当金合計 | | <u>202,079</u> |

固定負債合計 36,677,541

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 | 3,068,854 | |
| イ その他の企業債 | <u>7,746</u> | |
| 企業債合計 | | 3,076,600 |

(2) 未払金

719,831

(3) 未払費用

2,000

(4) 引当金

ア 賞与引当金 42,063

イ 法定福利費引当金 8,179

引当金合計 50,242

(5) 預り金

15,000

流動負債合計 3,863,673

5 繰延収益

(1) 長期前受金 69,898,814

(2) 長期前受金収益化累計額 △41,287,301

繰延収益合計 28,611,513

負債合計 69,152,727

資 本 の 部

6 資本金

21,114,457

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 一般会計繰入金 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 65,534

イ 当年度未処分利益剰余金 1,170,905

(うち積立金への積立可能額) (707,330)

利益剰余金合計 1,236,439

剰余金合計 4,966,228

資本合計 26,080,685

負債資本合計 95,233,412

注記（令和2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。

4 表示方法の変更

前年度まで営業収益の「目 一般会計負担金」，「節 雨水等処理負担金」に含めて表示していた「し尿処理負担金」は、当年度から一般会計繰入金の取扱いを改め、営業収益の「目 その他営業収益」，「節 他会計負担金」へ含めて表

示しているとともに、「節 雨水等処理負担金」を「節 雨水処理負担金」に改めている。

また、前年度まで営業収益の「目 一般会計負担金」，「節 その他負担金」に含めて表示していた「退職手当負担金」は、当年度から一般会計繰入金の取扱いを改め、営業収益の「目 その他営業収益」，「節 他会計負担金」へ含めて表示することとする。

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、11,761,004千円である。

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8,531千円を支給することとなるため、同額の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3,319千円について、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123,634千円を支給することとなるため、賞与引当金38,288千円を取り崩す。

(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23,945千円を支出することとなるため、法定福利費引当金7,408千円を取り崩す。

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
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 | 6,967,415 | 19,831 | 6,987,246 | | |
| 2 営業外費用 | 854,700 | 19,831 | 874,531 | | |
| 6 消費税及び地方消費税 | 89,244 | 19,831 | 109,075 | 83 消費税及び地方消費税 | 19,831 |

(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 | 6,967,415 | 19,831 | 6,987,246 |
| 2 営業外費用 | 854,700 | 19,831 | 874,531 |
| ○消費税及び地方消費税納税額 | 89,244 | 19,831 | 109,075 |

(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 | 3,234,900 | △44,350 | 3,190,550 |
| 1 企業債 | 2,123,900 | △206,200 | 1,917,700 |
| 1 建設企業債 | 1,743,900 | △206,200 | 1,537,700 |
| 4 補助金 | 700,600 | 161,850 | 862,450 |
| 1 国庫補助金 | 700,600 | 161,850 | 862,450 |

(単位：千円)

| 節 | 補正予定額 | 備考 |
|-------------|----------|------------------------|
| | | |
| | | |
| 1 公共下水道事業債 | △36,200 | 決算見込による減額等 |
| 2 特定環境保全事業債 | △165,000 | 決算見込による減額 |
| 3 災害復旧事業債 | △5,000 | 決算見込による減額 |
| | | |
| 1 国庫補助金 | 161,850 | 国の防災・減災・国土強靱化の推進による増額等 |

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 資本の支出 | 5,877,384 | △56,300 | 5,821,084 | | |
| 1 建設改良費 | 2,797,132 | △56,300 | 2,740,832 | | |
| 2 公共下水道事業費 | 1,787,800 | 113,700 | 1,901,500 | 30 委託料 | 105,300 |
| | | | | 42 工事請負費 | 20,400 |
| | | | | 52 補償金 | △12,000 |
| 3 特定環境保全事業費 | 660,200 | △165,000 | 495,200 | 42 工事請負費 | △165,000 |
| 4 災害復旧事業費 | 84,900 | △5,000 | 79,900 | 58 負担金 | △5,000 |

(単位：千円)

| 事業 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------------------|-----------|----------|-----------|
| 1 資本的支出 | 5,877,384 | △56,300 | 5,821,084 |
| 1 建設改良費 | 2,797,132 | △56,300 | 2,740,832 |
| ○ (公共) 管渠整備事業 | 280,500 | △152,100 | 128,400 |
| 決算見込による減額 | | △152,100 | |
| ○ (公共) 管渠更新事業 | 668,700 | △100,000 | 568,700 |
| 補助事業の認証減による減額 | | △100,000 | |
| ○ (公共) ポンプ場整備事業 | 12,000 | 35,600 | 47,600 |
| 国の防災・減災・国土強靱化の 推進による増額 | 47,600 | | |
| 決算見込による減額 | | △12,000 | |
| ○ (公共) ポンプ場更新事業 | 14,000 | 7,500 | 21,500 |
| 国の防災・減災・国土強靱化の 推進による増額 | 7,500 | | |
| ○ (公共) 処理場更新事業 | 742,924 | 260,100 | 1,003,024 |
| 国の防災・減災・国土強靱化の 推進による増額 | 278,700 | | |
| 決算見込による減額 | | △18,600 | |
| ○ (公共) 雨水貯留施設整備事業 | 10,000 | 7,600 | 17,600 |
| 国の防災・減災・国土強靱化の 推進による増額 | 7,600 | | |
| ○ (公共) 計画策定事業 | 37,676 | 55,000 | 92,676 |
| 国の防災・減災・国土強靱化の 推進による増額 | 55,000 | | |
| ○ (特環) 管渠整備事業 | 633,900 | △165,000 | 468,900 |
| 決算見込による減額 | | △165,000 | |
| ○ 災害復旧事業 | 84,900 | △5,000 | 79,900 |
| 決算見込による減額 | | △5,000 | |