

令和2年度

大田原市下水道事業会計補正予算書（第2号）

議案第38号

令和2年度大田原市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和2年度大田原市の下水道事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（資本的収入及び支出）

第2条 予算第4条本文の括弧書き中、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額「734,000千円」を「734,054千円」に、引継金等「248,743千円」を「252,353千円」に、当年度分損益勘定留保資金「456,264千円」を「452,708千円」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	629,000千円	13,800千円	642,800千円
第1項 企業債	353,100千円	13,800千円	366,900千円
支出			
第1款 資本的支出	1,363,000千円	13,854千円	1,376,854千円
第1項 建設改良費	645,609千円	13,854千円	659,463千円

（企業債）

第3条 予算第6条の表中、起債の限度額を次のとおり改める。

起債の目的	限度額（補正前）	限度額（補正後）
流域下水道事業	21,800	35,600
計	353,100	366,900

令和3年3月1日提出

大田原市長 津久井 富雄

予算に関する説明書

令和2年度大田原市下水道事業会計予算実施計画書

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 資本的収入	629,000	13,800	642,800	
1 企業債	353,100	13,800	366,900	
1 企業債	353,100	13,800	366,900	建設改良工事に充てる企業債
収入合計	629,000	13,800	642,800	

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	1,363,000	13,854	1,376,854	
1 建設改良費	645,609	13,854	659,463	
3 流域下水道建設負担金	21,832	13,854	35,686	北那須流域下水道建設負担金
支出合計	1,363,000	13,854	1,376,854	

令和2年度 大田原市下水道事業会計
 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)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	259,747
減価償却費	939,389
長期前受金戻入額	△ 484,604
受取利息及び受取配当金	△ 2
支払利息	163,255
固定資産除却損	2,688
未収金の増減額 (△は増加)	4,503
未払金の増減額 (△は減少)	△ 146,810
引当金の増減額 (△は減少)	6,371
その他流動負債の増減額 (△は減少)	<u>0</u>
小計	744,537
利息及び配当金の受取額	2
支払利息	<u>△ 163,255</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	581,284
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	△ 442,619
国庫補助金等による収入	104,017
一般会計からの補助金等による収入	<u>22,689</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 315,913
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	301,100
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	△ 717,370
一般会計からの補助金等による収入	<u>63,864</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 352,406
資金増加額 (又は減少額)	△ 87,035
資金期首残高	<u>395,659</u>
資金期末残高	308,624

令和2年度 大田原市下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

資 産 の 部

		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		194,281		
	ロ 建 物	320,737			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,725</u>	311,012		
	ハ 構 築 物	25,281,602			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 790,084</u>	24,491,518		
	ニ 機 械 及 び 装 置	580,060			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 87,019</u>	493,041		
	ホ 車 両 運 搬 具	885			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 166</u>	719		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,273</u>	608		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>51,319</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			25,542,498	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		4,095		
	ロ 施 設 利 用 権		<u>741,188</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>745,283</u>	
	固 定 資 産 合 計				26,287,781
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			308,624	
	(2) 未 収 金		115,612		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 855</u>	114,757	
	流 動 資 産 合 計				<u>423,381</u>
	資 産 合 計				<u><u>26,711,162</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>8,344,608</u>		
企業債合計		8,344,608	
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>717,365</u>		
企業債合計		717,365	
(2) 未払金		116,612	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>5,516</u>		
引当金合計		<u>5,516</u>	
流動負債合計			839,493
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,075,932	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 482,278</u>	
繰延収益合計			<u>13,593,654</u>
負債合計			<u><u>22,777,755</u></u>

資本の部

	千円	千円	千円
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	<u>3,479,379</u>		
自己資本金合計		<u>3,479,379</u>	
資本金合計			3,479,379
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,830		
ロ その他資本剰余金	<u>184,451</u>		
資本剰余金合計		194,281	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>259,747</u>		
利益剰余金合計		<u>259,747</u>	
剰余金合計			<u>454,028</u>
資本合計			<u>3,933,407</u>
負債資本合計			<u><u>26,711,162</u></u>

注 記 表

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

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
建物	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	15年～20年
車両運搬具	3年～6年
工具器具及び備品	3年～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
電話加入権	非償却資産
流域下水道施設利用権	35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「大田原市一般会計、大田原市水道事業会計及び大田原市下水道事業会計の経費負担区分に係る協定書」に基づき、毎年度栃木県総合事務組合に支払う普通負担金のみを大田原市下水道事業が負担し、特別負担金及び積立不足等に応じて発生する追加的な費用負担は、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。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当（以下「期末手当等」という。）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を計上している。また、計上額は、期末手当等の当年度末支給見込額に係る法定福利費を含んでいる。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率（債権期末残高と不納欠損額の割合）により、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処理方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

企業債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（当該年度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）9,061,973千円のうち「大田原市一般会計、大田原市水道事業会計及び大田原市下水道事業会計の経費負担区分に係る協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額は、7,814,244千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

大田原市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び公共設置型浄化槽事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、「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」、「公共設置型浄化槽事業」の4つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントの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において下水及び雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域において下水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域において下水を処理する業務
公共設置型浄化槽事業	上記以外の処理区域で下水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自令和2年4月1日 至令和3年3月31日）

（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	公共設置型浄化槽事業	合計
営業収益	529,365	78,237	40,507	74,935	723,044
営業費用	810,853	367,271	187,003	152,911	1,518,038
営業損益	△ 281,488	△ 289,034	△ 146,496	△ 77,976	△ 794,994
経常損益	177,932	80,162	5,165	12,519	275,778
セグメント資産	13,634,333	7,959,216	3,882,294	1,235,320	26,711,163
セグメント負債	10,545,890	7,879,624	3,053,002	1,299,240	22,777,756
その他の項目					0
他会計補助金	313,777	261,343	103,516	76,931	755,567
減価償却費	492,404	257,677	128,685	60,623	939,389
特別損失	9,935	4,750	552	794	16,031
受取利息	1	0	0	0	1
支払利息	80,091	56,469	15,015	11,680	163,255
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 332,734	△ 40,905	△ 125,543	△ 275	△ 499,457

令和2年度 大田原市下水道事業会計予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	662,946		
(2) 他会計負担金	57,791		
(3) その他の営業収益	<u>2,307</u>	723,044	
2 営業費用			
(1) 管渠費	69,407		
(2) ポンプ場費	27,256		
(3) 処理場費	69,442		
(4) 浄化槽費	85,515		
(5) 流域下水道費	223,190		
(6) 総係費	101,151		
(7) 減価償却費	939,389		
(8) 資産減耗費	<u>2,688</u>	<u>1,518,038</u>	
営業損失			794,994
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 他会計補助金	755,567		
(3) 長期前受金戻入	484,604		
(4) 資本費繰入収益	0		
(5) 雑収益	<u>130</u>	1,240,303	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	163,255		
(2) 借入金利息	0		
(3) 雑支出	<u>6,276</u>	<u>169,531</u>	<u>1,070,772</u>
経常利益			275,778
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) その他特別損失	<u>16,031</u>	<u>16,031</u>	<u>△ 16,031</u>
当年度純利益			259,747
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
7 当年度未処分利益剰余金			<u><u>259,747</u></u>

令和2年度 大田原市下水道事業開始貸借対照表
(令和2年4月1日)

資 産 の 部

		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		194,281		
	ロ 建 物	320,737			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	320,737		
	ハ 構 築 物	24,914,427			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	24,914,427		
	ニ 機 械 及 び 装 置	580,060			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	580,060		
	ホ 車 両 運 搬 具	885			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	885		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,881			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	1,881		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			26,012,271	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		4,095		
	ロ 施 設 利 用 権		<u>770,873</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>774,968</u>	
	固 定 資 産 合 計				26,787,239
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			395,659	
(2)	未 収 金		120,115		
	貸 倒 引 当 金		<u>0</u>	<u>120,115</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>515,774</u>
	資 産 合 計				<u><u>27,303,013</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>8,760,873</u>		
企業債合計			8,760,873
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	<u>717,370</u>		
企業債合計		717,370	
(2) 未払金		263,422	
流動負債合計			980,792
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		<u>13,887,688</u>	
長期前受金収益化累計額			<u>13,887,688</u>
繰延収益合計			<u>23,629,353</u>
負債合計			<u>23,629,353</u>

資本の部

	千円	千円	千円
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	<u>3,479,379</u>		
自己資本金合計		<u>3,479,379</u>	
資本金合計			3,479,379
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,830		
口 その他資本剰余金	<u>184,451</u>		
資本剰余金合計		<u>194,281</u>	
剰余金合計			<u>194,281</u>
資本合計			<u>3,673,660</u>
負債資本合計			<u>27,303,013</u>