

令和2年度

菊陽町下水道事業会計補正予算書（第3号）

熊本県菊池郡菊陽町

令和2年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第3号）

（総 則）

第 1 条 令和2年度菊陽町下水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第 2 条 令和2年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第2号）（以下「補正予算（第2号）」という。）第2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)
<u>収 入</u>				
第 1 款	事業収益	1,407,587 千円	13,107 千円	1,420,694 千円
第 1 項	営業収益	995,429 千円	15,636 千円	1,011,065 千円
第 2 項	営業外収益	405,199 千円	△2,529 千円	402,670 千円
第 3 項	特別利益	6,959 千円	千円	6,959 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	事業費用	1,366,810 千円	214 千円	1,367,024 千円
第 1 項	営業費用	1,229,205 千円	214 千円	1,229,419 千円
第 2 項	営業外費用	127,605 千円	千円	127,605 千円
第 4 項	予備費	10,000 千円	千円	10,000 千円

(資本的収入及び支出の補正)

第 3 条 補正予算(第 2 号)第 3 条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 396,618 千円は、過年度分損益勘定留保資金 8,116 千円、当年度分損益勘定留保資金 317,650 千円、減債積立金 35,018 千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 35,834 千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 422,918 千円は、過年度分損益勘定留保資金 8,116 千円、当年度分損益勘定留保資金 317,650 千円、減債積立金 79,134 千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 18,018 千円で補填するものとする。」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)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
<u>収 入</u>				
第 1 款	資本的収入	851,687 千円	△5,795 千円	845,892 千円
第 1 項	企業債	588,500 千円	△6,900 千円	581,600 千円
第 2 項	出資金	109,438 千円	千円	109,438 千円
第 3 項	負担金	50,481 千円	2,996 千円	53,477 千円
第 4 項	補助金	21,926 千円	△12,791 千円	9,135 千円
第 5 項	交付金	80,500 千円	10,900 千円	91,400 千円
第 7 項	その他資本的収入	842 千円	千円	842 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	資本的支出	1,248,305 千円	20,505 千円	1,268,810 千円
第 1 項	建設改良費	669,787 千円	20,505 千円	690,292 千円
第 2 項	企業債償還金	576,300 千円	千円	576,300 千円
第 3 項	投資	18 千円	千円	18 千円
第 4 項	予備費	2,200 千円	千円	2,200 千円

(企業債の補正)

第 4 条 当初予算第 5 条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を、次のとおり変更する。

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法	限度額 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
流域関連公共下水道事業分	493,700	証書借入 又は 証券発行	5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行なった後においては当該見直し後の利率)	40年以内(据置期間5年以内 半年賦元利均等償還又は半年賦元金均等償還)ただし、企業財政その他の都合により、据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは、低利債に借り換えることができる。	486,800	補正前に 同じ	補正前に 同じ	補正前に 同じ
計	588,500				581,600			

(他会計からの補助金の補正)

第 5 条 補正予算(第 2 号)第 5 条中「62,309千円」を「46,989千円」に改める。

令和 3 年 3 月 2 日提出

菊陽町長 後 藤 三 雄

付 属 書 類

令和2年度 菊陽町下水道事業会計補正予算実施計画
収益的收入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 事業収益			1,407,587	13,107	1,420,694	
	1. 営業収益		995,429	15,636	1,011,065	
		1. 下水道使用料	851,821	15,030	866,851	
		2. 他会計負担金	136,808	606	137,414	一般会計繰入金（雨水処理負担金）
		4. その他営業収益	6,800		6,800	
	2. 営業外収益		405,199	△ 2,529	402,670	
		1. 受取利息及び配当金	18		18	
		2. 他会計補助金	40,383	△ 2,529	37,854	一般会計繰入金（公共下水道事業）
		4. 長期前受金戻入	364,683		364,683	
		6. 雑 収 益	115		115	
	3. 特別利益		6,959		6,959	
		3. その他特別利益	6,959		6,959	
収 入 合 計			1,407,587	13,107	1,420,694	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 事業費用			1,366,810	214	1,367,024	
	1. 営業費用		1,229,205	214	1,229,419	
		1. 管渠費	445,538	14	445,552	光熱水費
		2. ポンプ場費	16,782		16,782	
		3. セミコンテクノパーク 維持管理費	16,831		16,831	
		4. 処理場費	11,112		11,112	
		5. 総係費	56,609	200	56,809	印刷製本費
		6. 減価償却費	682,256		682,256	
		7. 資産減耗費	77		77	
	2. 営業外費用		127,605		127,605	
		1. 支払利息	126,805		126,805	
		3. 消費税及び地方消費税	300		300	
		4. 雑支出	500		500	
	4. 予備費		10,000		10,000	
		1. 予 備 費	10,000		10,000	
	支 出 合 計		1,366,810	214	1,367,024	

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			851,687	△ 5,795	845,892	
	1. 企業債		588,500	△ 6,900	581,600	
		1. 企業債	588,500	△ 6,900	581,600	公共下水道事業債
	2. 出資金		109,438		109,438	
		1. 出資金	109,438		109,438	
	3. 負担金		50,481	2,996	53,477	
		2. 受益者負担金	27,477	3,003	30,480	下水道事業受益者負担金
		3. 工事負担金	23,004	△ 7	22,997	
	4. 補助金		21,926	△ 12,791	9,135	
		3. 他会計補助金	21,926	△ 12,791	9,135	一般会計繰入金（公共下水道事業）
	5. 交付金		80,500	10,900	91,400	
		1. 交付金	80,500	10,900	91,400	
	7. その他資本的 収入		842		842	
		1. その他資本的収入	842		842	
収 入 合 計			851,687	△ 5,795	845,892	

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			1,248,305	20,505	1,268,810	
	1. 建設改良費		669,787	20,505	690,292	
		1. 施設費	669,787	20,505	690,292	公共下水道事業
	2. 企業債償還金		576,300		576,300	
		1. 企業債償還金	576,300		576,300	
	3. 投資		18		18	
		1. 投資	18		18	
	4. 予備費		2,200		2,200	
1. 予備費		2,200		2,200		
支 出 合 計			1,248,305	20,505	1,268,810	

令和2年度予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

（単位：円）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	27,088,324
	固定資産減価償却費	674,006,000
	固定資産除却損	77,000
	賞与・法定福利費引当金増減額（△は減少）	97,906
	長期前受金戻入	△ 364,683,000
	受取利息及び受取配当金	△ 18,000
	支払利息	126,805,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 26,858,904
	未払金増減額（△は減少）	△ 11,964,712
	その他	△ 11,272,861
	小計	413,276,753
	利息及び配当金の受取額	18,000
	利息の支払額	△ 126,805,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>286,489,753</u>
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（建設改良費）	△ 739,219,425
	無形固定資産の取得による支出（建設改良費）	△ 18,385,454
	交付金による収入	85,405,000
	受益者負担金・分担金による収入	29,901,600
	他会計補助金による収入	9,135,000
	他団体負担金による収入	20,906,364
	その他資本的収入	842,000
	基金積立	△ 18,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 611,432,915</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の発行による収入	785,900,000
	企業債の償還による支出	△ 576,299,288
	他会計出資金の受入	109,438,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>319,038,712</u>
4	資金増減額	△ 5,904,450
5	資金期首残高	198,886,656
6	資金期末残高	<u><u>192,982,206</u></u>

令和2年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,691,857,584		
ロ 建物	145,593,061			
減価償却累計額	<u>70,551,391</u>	75,041,670		
ハ 構築物	24,875,078,544			
減価償却累計額	<u>5,083,214,873</u>	19,791,863,671		
ニ 機械及び装置	800,004,211			
減価償却累計額	<u>484,902,903</u>	315,101,308		
ホ 車両運搬具	1,593,727			
減価償却累計額	<u>1,514,040</u>	79,687		
ヘ 工具器具及び備品	2,328,473			
減価償却累計額	<u>2,000,546</u>	327,927		
ト 建設仮勘定		403,868,398		
有形固定資産合計			22,278,140,245	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		687,631,144		
無形固定資産合計			687,631,144	
(3) 投資その他資産				
イ 基金		172,941,331		
投資合計			172,941,331	
固定資産合計				23,138,712,720
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		192,982,206	192,982,206	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		83,415,121		
ロ 営業外未収金		32,815,944		
ハ その他未収金		719,520		
ニ 貸倒引当金		<u>△ 832,623</u>	116,117,962	
(3) 貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
(4) 流動資産		<u>398,604</u>	398,604	
流動資産合計				309,677,032
資産合計				<u>23,448,389,752</u>

		負 債 の 部		
		円	円	円
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>6,938,222,366</u>	<u>6,938,222,366</u>	
	固定負債合計			6,938,222,366
4	流動負債			
(1)	一時借入金			0
(2)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>580,282,573</u>	580,282,573	
(3)	未払金			
	イ 営業未払金	23,884,500		
	ロ 営業外未払金	239,600		
	ハ その他未払金	<u>94,234,700</u>	118,358,800	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,664,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>782,000</u>	4,446,000	
(5)	その他流動負債			
	イ 預り金	<u>14,847,260</u>	<u>14,847,260</u>	
	流動負債合計			717,934,633
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		14,820,252,782	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,244,109,442</u>	
	繰延収益合計			<u>11,576,143,340</u>
	負債合計			<u>19,232,300,339</u>
		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資本金			
(1)	自己資本金			
	イ 固有資本金	1,715,580,973		
	ロ 繰入資本金	835,768,000		
	ハ 組入資本金	<u>504,270,858</u>	<u>3,055,619,831</u>	
	資本金合計			3,055,619,831
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 国庫補助金	836,648,992		
	ロ 受贈財産評価額	<u>18,969,269</u>		
	資本剰余金合計		855,618,261	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	20,866,000		
	ロ 利益積立金	0		
	ハ 建設改良積立金	103,649,343		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	180,335,978		
	・その他未処分利益剰余金変動額	(79,134,000)		
	・繰越利益剰余金	(74,113,654)		
	・当年度純利益	<u>(27,088,324)</u>		
	利益剰余金合計		<u>304,851,321</u>	
	剰余金合計			<u>1,160,469,582</u>
	資本合計			<u>4,216,089,413</u>
	負債資本合計			<u>23,448,389,752</u>

貸借対照表等に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却方法

イ. 有形固定資産

- ・ 定額法
- ・ 耐用年数

建物	8～37年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	4～6年
工具器具及び備品	4～8年

ロ. 無形固定資産

- ・ 定額法
- ・ 耐用年数

施設利用権	35年
-------	-----

(2) 引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

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

ロ. 退職給与引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給与引当金は計上していない。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、事業年度末における支給見込額に基づき、事業年度の負担に属する額を計上している。

(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っている。

2. 予定貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち「下水道に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は2,328,422千円である。

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

イ. 報告セグメントの決定方法

菊陽町下水道事業は、公共下水道、農業集落排水事業の2事業を運営しており、各事業毎に運営方針等を決定していることから「公共下水道事業」及び「農業集落排水事業」の2つを報告セグメントとしている。

ロ. 各報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業の維持管理、汚水・雨水管渠の整備
農業集落排水事業	農業集落排水事業の維持管理、汚水管渠の整備

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ. 令和2年度予定（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

(単位：円)

事業区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	924,030,363	7,614,546	931,644,909
営業費用	1,149,658,257	33,179,085	1,182,837,342
営業損益	△ 225,627,894	△ 25,564,539	△ 251,192,433
経常損益	12,692,835	8,069,125	20,761,960
セグメント資産	22,710,373,017	738,016,735	23,448,389,752
セグメント負債	18,715,539,253	516,761,086	19,232,300,339
その他の項目			
他会計繰入金	149,749,000	25,519,000	175,268,000
減価償却費	662,314,000	20,019,000	682,333,000
特別利益	6,326,364	0	6,326,364
特別損失	0	0	0
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	750,091,244	7,513,635	757,604,879

ロ. 令和2年度予定（令和3年3月31日）

(単位：円)

区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
当年度未処分利益剰余金	174,058,423	6,277,555	180,335,978
その他未処分利益剰余金変動額	79,134,000	0	79,134,000
繰越利益剰余金	75,905,224	△ 1,791,570	74,113,654
当年度純利益	19,019,199	8,069,125	27,088,324