

令和3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3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3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3年度菊陽町下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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)
<u>収 入</u>			
第 1 款 事業収益	1,387,643 千円	6,341 千円	1,393,984 千円
第 1 項 営業収益	980,891 千円	6,341 千円	987,232 千円
第 2 項 営業外収益	399,793 千円	千円	399,793 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	1,358,591 千円	2,928 千円	1,361,519 千円
第 1 項 営業費用	1,213,625 千円	2,928 千円	1,216,553 千円
第 2 項 営業外費用	134,966 千円	千円	134,966 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 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て不足する額 389,668 千円は、過年度分損益勘定留保資金 1,792 千円、当年度分損益勘定留保資金 325,694 千円、減債積立金 36,061 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 26,121 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 393,081 千円は、過年度分損益勘定留保資金 1,792 千円、当年度分損益勘定留保資金 325,694 千円、減債積立金 39,164 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 26,431 千円で補填するものとする。」に改め、予算第 4 条に定めた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	1,645,441 千円	千円	1,645,441 千円
第 1 項	企業債	1,376,000 千円	千円	1,376,000 千円
第 2 項	出資金	111,830 千円	千円	111,830 千円
第 3 項	負担金	61,007 千円	千円	61,007 千円
第 4 項	補助金	39,751 千円	千円	39,751 千円
第 5 項	交付金	56,000 千円	千円	56,000 千円
第 7 項	その他資本的収入	853 千円	千円	853 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	資本的支出	2,035,109 千円	3,413 千円	2,038,522 千円
第 1 項	建設改良費	1,452,607 千円	3,413 千円	1,456,020 千円
第 2 項	企業債償還金	580,284 千円	千円	580,284 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

(議会の議決を経なければ流用することができない経費の補正)
第 4 条 予算第 9 条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
職員給与費	53,715千円	2,012千円	55,727千円

令和3年12月2日提出

菊陽町長 後藤三雄

付 属 書 類

令和3年度 菊陽町下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 事業収益			1,387,643	6,341	1,393,984	
	1. 営業収益		980,891	6,341	987,232	
		1. 下水道使用料	848,016	6,341	854,357	委託徴収分
		2. 他会計負担金	125,670		125,670	
		4. その他営業収益	7,205		7,205	
	2. 営業外収益		399,793		399,793	
		1. 受取利息及び配当金	18		18	
		2. 他会計補助金	31,796		31,796	
		4. 長期前受金戻入	367,874		367,874	
		6. 雑 収 益	105		105	
	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			1,387,643	6,341	1,393,984

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			1,358,591	2,928	1,361,519	
	1. 営業費用		1,213,625	2,928	1,216,553	
		1. 管渠費	408,181	△ 221	407,960	委託料1,180、負担金△1,401
		2. ポンプ場費	16,373		16,373	
		3. セミコンテクノパーク 維持管理費	21,490		21,490	
		4. 処理場費	9,425		9,425	
		5. 総係費	62,796	3,149	65,945	工事請負費3,074、印刷製本費75
		6. 減価償却費	695,357		695,357	
		7. 資産減耗費	3		3	
	2. 営業外費用		134,966		134,966	
		1. 支払利息	118,966		118,966	
		3. 消費税及び地方消費税	15,500		15,500	
		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		1,358,591	2,928	1,361,519	

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			1,645,441		1,645,441		
	1. 企業債		1,376,000		1,376,000		
		1. 企業債		1,376,000		1,376,000	
	2. 出資金		111,830		111,830		
		1. 出資金		111,830		111,830	
	3. 負担金		61,007		61,007		
		2. 受益者負担金		28,690		28,690	
		3. 工事負担金		32,317		32,317	
	4. 補助金		39,751		39,751		
		3. 他会計補助金		39,751		39,751	
	5. 交付金		56,000		56,000		
		1. 交付金		56,000		56,000	
	7. その他資本的 収入		853		853		
		1. その他資本的収入		853		853	
収 入 合 計			1,645,441		1,645,441		

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			2,035,109	3,413	2,038,522	
	1. 建設改良費		1,452,607	3,413	1,456,020	
		1. 施設費	1,452,607	3,413	1,456,020	公共下水道事業
	2. 企業債償還金		580,284		580,284	
		1. 企業債償還金	580,284		580,284	
	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			2,035,109	3,413	2,038,522	

令和3年度予定キャッシュフロー計算書 (間接法)

(令和3年4月1日～令和4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	20,464,315
	固定資産減価償却費	695,357,000
	賞与・法定福利費引当金増減額 (△は減少)	63,470
	長期前受金戻入	△ 367,874,000
	受取利息及び受取配当金	△ 18,000
	支払利息	118,966,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 51,831,834
	未払金増減額 (△は減少)	1,387,067
	その他	△ 16,099,612
	小計	400,414,406
	利息及び配当金の受取額	18,000
	利息の支払額	△ 118,966,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	281,466,406
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)	△ 1,562,844,679
	無形固定資産の取得による支出 (建設改良費)	△ 23,607,272
	交付金による収入	85,365,000
	受益者負担金・分担金による収入	28,201,400
	他会計補助金による収入	39,751,000
	他団体負担金による収入	32,317,000
	その他資本的収入	853,000
	基金積立	△ 18,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,399,982,551
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	1,474,300,000
	企業債の償還による支出	△ 580,282,573
	他会計出資金の受入	111,830,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,005,847,427
4	資金増減額	△ 112,668,718
5	資金期首残高	272,654,493
6	資金期末残高	<u>159,985,775</u>

給与費明細書

(1) 総括

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給与費						法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	手当等	計				
補正前	損益勘定 支弁職員		4	14,053	7,945	21,998	4,602	26,600		
	資本勘定 支弁職員		4	13,547	8,932	22,479	4,636	27,115		
合計		8	27,600	16,877	44,477	9,238	53,715			
補正後	損益勘定 支弁職員		4	14,053	7,945	21,998	4,602	26,600		
	資本勘定 支弁職員		5	14,284	9,807	24,091	5,036	29,127		
合計		9	28,337	17,752	46,089	9,638	55,727			
比較	損益勘定 支弁職員		0	0	0	0	0	0		
	資本勘定 支弁職員		1	737	875	1,612	400	2,012		
合計		1	737	875	1,612	400	2,012			

(単位：千円)

区分	期末 手当	勤勉 手当	時間外手 当	扶養 手当	通勤 手当	住居 手当	管理職 手当	児童 手当	用地交渉 手当	日直 手当	地域 手当	職員手当等の内訳	
												補正前	補正後
	6,385	4,763	2,634	876	320	846	393	660				6,385	6,658
		4,966	2,634	1,035	320	846	393	900				6,658	6,658
		203	0	159	0	0	0	240				273	273

(2) 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳			備考
		給与改定に伴う増減分	普通昇級に伴う増加分	昇給期間短縮に伴う増加分	
給料	737				
				737	
職員手当等	875	制度改正に伴う増減分 その他の増減分			875

令和3年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地	145,593,061	1,691,973,211	
	ロ 建物	75,538,766	70,054,295	
	ハ 構築物	26,547,247,030		
	ニ 機械及び装置	5,689,918,031	20,857,328,999	
	ホ 車両運搬具	800,953,247		
	ヘ 工具器具及び備品	516,288,646	284,664,601	
	ト 建設仮勘定	2,500,461		
		1,718,040	782,421	
		2,328,473	181,677	
		2,146,796	208,496,263	
	有形固定資産合計		23,113,481,467	
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権	660,479,961	660,479,961	
	無形固定資産合計		660,479,961	
(3)	投資その他資産			
	イ 基金	172,955,396	172,955,396	
	投資合計		172,955,396	
	固定資産合計		23,946,916,824	
2	流動資産			
(1)	現金預金	159,985,775	159,985,775	
	イ 預金			
	イ 未収金	81,160,939		
	ロ 営業外未収金	89,845,047		
	ハ その他未収金	602,760		
	ニ 貸倒引当金	△ 874,302	170,734,444	
(3)	貯蔵品	178,260	178,260	
(4)	流動資産	532,224	532,224	
	流動資産合計		331,430,703	
	資産合計		24,278,347,527	

	負 債 の 部	資 本 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られるための企業債	7,854,231,767		7,854,231,767
固定負債合計			7,854,231,767
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られるための企業債	538,290,599		538,290,599
(3) 未払金			
イ 営業未払金	30,049,200		
ロ 営業外未払金	231,700		
ハ その他未払金	0		30,280,900
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	4,179,000		
ロ 法定福利費引当金	887,000		5,066,000
(5) その他流動負債			
イ 預り金	17,422,640		17,422,640
流動負債合計			591,060,139
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			15,066,827,280
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 3,611,205,810
繰延収益合計			<u>11,455,621,470</u>
			<u>19,900,913,376</u>
6 資本金			
(1) 自己資本			
イ 固有資本	1,715,580,973		
ロ 繰入資本	947,597,510		
ハ 組入資本	543,247,831		3,206,426,314
資本金合計			3,206,426,314
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	19,084,896		855,733,888
資本剰余金合計			
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	71,859,027		
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	139,765,579		
・その他未処分利益剰余金変動額	(39,164,000)		
・繰越利益剰余金	(80,137,264)		
・当年度純利益	(20,464,315)		
利益剰余金合計			<u>315,273,949</u>
剰余金合計			<u>1,171,007,837</u>
資本合計			<u>4,377,434,151</u>
負債資本合計			<u>24,278,347,527</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, 454, 223千円である。

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3年度予定(令和3年4月1日～令和4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	901,186,001	7,723,637	908,909,638
営業費用	1,140,338,441	31,990,538	1,172,328,979
営業損益	△ 239,152,440	△ 24,266,901	△ 263,419,341
経常損益	11,869,652	2,268,299	14,137,951
セグメント資産	23,521,588,033	756,759,494	24,278,347,527
セグメント負債	19,364,430,215	536,483,161	19,900,913,376
その他の項目			
他会計繰入金	139,914,000	17,552,000	157,466,000
減価償却費	675,072,000	20,285,000	695,357,000
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	1,556,266,497	30,185,454	1,586,451,951

ロ. 令和3年度予定(令和4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	134,467,340	5,298,239	139,765,579
その他未処分利益剰余金変動額	39,164,000	0	39,164,000
繰越利益剰余金	77,107,324	3,029,940	80,137,264
当年度純利益	18,196,016	2,268,299	20,464,315