

令和3年度

菊陽町下水道事業会計補正予算書（第5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5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5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	1,393,984 千円	29,194 千円	1,423,178 千円
第 1 項 営業収益	987,232 千円	29,194 千円	1,016,426 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	1,361,519 千円	12,000 千円	1,373,519 千円
第 1 項 営業費用	1,216,553 千円	千円	1,216,553 千円
第 2 項 営業外費用	134,966 千円	12,000 千円	146,966 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 4 2 9, 5 7 6 千円は、過年度分損益勘定留保資金 1, 7 9 2 千円、当年度分損益勘定留保資金 3 2 5, 6 9 4 千円、減債積立金 7 5, 6 5 9 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 2 6, 4 3 1 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 4 3 2, 8 0 1 千円は、過年度分損益勘定留保資金 1, 7 9 2 千円、当年度分損益勘定留保資金 3 2 5, 6 9 4 千円、減債積立金 7 6, 2 3 0 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 2 9, 0 8 5 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	2, 1 5 6, 6 4 1 千円	△ 4 8, 6 5 6 千円	2, 1 0 7, 9 8 5 千円
第 1 項	企業債	1, 0 9 3, 2 0 0 千円	△ 5 1, 0 0 0 千円	1, 0 4 2, 2 0 0 千円
第 2 項	出資金	1 1 1, 8 3 0 千円	千円	1 1 1, 8 3 0 千円
第 3 項	負担金	6 1, 0 0 7 千円	△ 2, 8 0 2 千円	5 8, 2 0 5 千円
第 4 項	補助金	3 9, 7 5 1 千円	千円	3 9, 7 5 1 千円
第 5 項	交付金	8 5 0, 0 0 0 千円	1, 0 0 0 千円	8 5 1, 0 0 0 千円
第 7 項	その他資本的収入	8 5 3 千円	4, 1 4 6 千円	4, 9 9 9 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	資本的支出	2, 5 8 6, 2 1 7 千円	△ 4 5, 4 3 1 千円	2, 5 4 0, 7 8 6 千円
第 1 項	建設改良費	2, 0 0 3, 7 1 5 千円	△ 4 5, 4 3 1 千円	1, 9 5 8, 2 8 4 千円
第 2 項	企業債償還金	5 8 0, 2 8 4 千円	千円	5 8 0, 2 8 4 千円
第 3 項	投資	1 8 千円	千円	1 8 千円
第 4 項	予備費	2, 2 0 0 千円	千円	2, 2 0 0 千円

(企業債の補正)

第 4 条 予算第 6 条に定めた企業債の限度額を次のとおり補正する。

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
流域下水道事業分	24,500	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。	17,100	補正前に 同じ	補正前に 同じ	補正前に 同じ
流域関連公共下水道事業分	959,300				915,700			
計	1,093,200				1,042,200			

令和4年2月28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			1,393,984	29,194	1,423,178		
	1. 営業収益		987,232	29,194	1,016,426		
		1. 下水道使用料	854,357	29,194	883,551		
		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			1,393,984	29,194	1,423,178	

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			1,361,519	12,000	1,373,519	
	1. 営業費用		1,216,553		1,216,553	
		1. 管渠費	407,960		407,960	
		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	65,945		65,945	
		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	12,000	146,966	
		1. 支払利息	118,966		118,966	
		3. 消費税及び地方消費税	15,500	12,000	27,500	消費税及び地方消費税申告納税予定額
		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		1,361,519	12,000	1,373,519	

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			2,156,641	△ 48,656	2,107,985	
	1. 企業債		1,093,200	△ 51,000	1,042,200	
		1. 企業債	1,093,200	△ 51,000	1,042,200	流域下水道事業債、公共下水道事業債
	2. 出資金		111,830		111,830	
		1. 出資金	111,830		111,830	
	3. 負担金		61,007	△ 2,802	58,205	
		2. 受益者負担金	28,690		28,690	
		3. 工事負担金	32,317	△ 2,802	29,515	他団体負担金（熊本市）
	4. 補助金		39,751		39,751	
		3. 他会計補助金	39,751		39,751	
	5. 交付金		850,000	1,000	851,000	
		1. 交付金	850,000	1,000	851,000	社会資本整備総合交付金
	7. その他資本的 収入		853	4,146	4,999	
		1. その他資本的収入	853	4,146	4,999	派遣職員負担金
収 入 合 計			2,156,641	△ 48,656	2,107,985	

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			2,586,217	△ 45,431	2,540,786	
	1. 建設改良費		2,003,715	△ 45,431	1,958,284	
		1. 施設費	2,003,715	△ 45,431	1,958,284	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			2,586,217	△ 45,431	2,540,786	

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	47,004,315
	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）	△ 25,840,796
	未払金増減額（△は減少）	1,387,067
	その他	△ 87,333,521
	小計	381,711,535
	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	<u>262,763,535</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）	△ 1,966,718,680
	無形固定資産の取得による支出（建設改良費）	△ 18,990,909
	交付金による収入	880,365,000
	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	28,730,909
	その他資本的収入	4,999,000
	基金積立	△ 18,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,003,680,280</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	1,140,500,000
	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	<u>672,047,427</u>
4	資金増減額	△ 68,869,318
5	資金期首残高	272,654,493
6	資金期末残高	<u><u>203,785,175</u></u>

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	円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		1,691,973,211		
	ロ 建物	145,593,061			
	減価償却累計額	<u>75,538,766</u>	70,054,295		
	ハ 構築物	27,018,426,616			
	減価償却累計額	<u>5,689,918,031</u>	21,328,508,585		
	ニ 機械及び装置	800,953,247			
	減価償却累計額	<u>516,288,646</u>	284,664,601		
	ホ 車両運搬具	2,500,461			
	減価償却累計額	<u>1,718,040</u>	782,421		
	ヘ 工具器具及び備品	2,328,473			
	減価償却累計額	<u>2,146,796</u>	181,677		
	ト 建設仮勘定		<u>198,536,678</u>		
	有形固定資産合計			23,574,701,468	
(2)	無形固定資産				
	イ 施設利用権		<u>655,863,598</u>		
	無形固定資産合計			655,863,598	
(3)	投資その他資産				
	イ 基金		<u>172,955,396</u>		
	投資合計			<u>172,955,396</u>	
	固定資産合計				24,403,520,462
2	流動資産				
(1)	現金預金				
	イ 預金		<u>203,785,175</u>	203,785,175	
(2)	未収金				
	イ 営業未収金		84,181,539		
	ロ 営業外未収金		60,833,409		
	ハ その他未収金		602,760		
	ニ 貸倒引当金		<u>△ 874,302</u>	144,743,406	
(3)	貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
(4)	流動資産		<u>532,224</u>	532,224	
	流動資産合計				349,239,065
	資産合計				<u>24,752,759,527</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>7,520,431,767</u>	<u>7,520,431,767</u>	
	固定負債合計			7,520,431,767
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 充てるための企業債	<u>538,290,599</u>	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	<u>57,346,000</u>	87,626,900	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	4,179,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>887,000</u>	5,066,000	
	(5) その他流動負債			
	イ 預り金	<u>17,422,640</u>	<u>17,422,640</u>	
	流動負債合計			648,406,139
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		15,791,153,280	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,611,205,810</u>	
	繰延収益合計			12,179,947,470
	負債合計			<u><u>20,348,785,376</u></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	947,597,510		
	ハ 組入資本金	<u>543,247,831</u>	<u>3,206,426,314</u>	
	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	<u>19,084,896</u>		
	資本剰余金合計		855,733,888	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	34,793,027		
	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	203,371,579		
	・その他未処分利益剰余金変動額	(76,230,000)		
	・繰越利益剰余金	(80,137,264)		
	・当年度純利益	<u>(47,004,315)</u>		
	利益剰余金合計		<u>341,813,949</u>	
	剰余金合計			<u>1,197,547,837</u>
	資本合計			<u>4,403,974,151</u>
	負債資本合計			<u><u>24,752,759,527</u></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2,187,613千円である。

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	927,726,001	7,723,637	935,449,638
営業費用	1,140,338,441	31,990,538	1,172,328,979
営業損益	△ 212,612,440	△ 24,266,901	△ 236,879,341
経常損益	38,409,652	2,268,299	40,677,951
セグメント資産	23,996,000,033	756,759,494	24,752,759,527
セグメント負債	19,812,302,215	536,483,161	20,348,785,376
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	1,955,524,135	30,185,454	1,985,709,589

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	198,073,340	5,298,239	203,371,579
その他未処分利益剰余金変動額	76,230,000	0	76,230,000
繰越利益剰余金	77,107,324	3,029,940	80,137,264
当年度純利益	44,736,016	2,268,299	47,004,315