令和 2 年度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

奥 州 市

令和 2 年度奥州市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 2 年度奥州市下水道事業会計の補正予算（第 1 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 年度奥州市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 2 条第 3 号中「26,309千円」を「13,309千円」に改める。

（収益的収入及び支出）

第 3 条 予算第 3 条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 3 款 農業集落排水 事業収益	1,306,212千円	13,000千円	1,319,212千円
第 2 項 営業外収益	1,084,830千円	13,000千円	1,097,830千円
収益的収入合計	3,640,036千円	13,000千円	3,653,036千円
支 出			
第 3 款 農業集落排水 事業費用	1,267,372千円	13,000千円	1,280,372千円
第 1 項 営業費用	1,081,968千円	13,000千円	1,094,968千円
収益的支出合計	3,562,002千円	13,000千円	3,575,002千円

（資本的収入及び支出）

第 4 条 予算第 4 条本文括弧書中「686,321千円」を「687,503千円」に、「93,837千円」を「92,655千円」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 3 款 農業集落排水 事業資本的収入	1,090,308千円	△13,000千円	1,077,308千円
第 2 項 出資金	352,425千円	△13,000千円	339,425千円
資本的収入合計	3,686,787千円	△13,000千円	3,673,787千円
支 出			
第 3 款 農業集落排水 事業資本的支出	1,381,045千円	△13,000千円	1,368,045千円
第 1 項 建設改良費	353,059千円	△13,000千円	340,059千円
資本的支出合計	4,466,945千円	△13,000千円	4,453,945千円

（特例的収入及び支出）

第 5 条 予算第 4 条の 2 中「112,776千円」を「134,950千円」に、「580,137千円」を「548,727千円」に改める。

(他会計からの補助金)

第6条 予算第10条中「1,750,267千円」を「1,763,267千円」に改める。

令和 2 年 度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明書

令和2年度奥州市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

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	備考
3 農業集落排水事業収益			1,306,212	13,000	1,319,212	
	2 営業外収益		1,084,830	13,000	1,097,830	
		3 他会計補助金	703,875	13,000	716,875	
収益の収入合計			3,640,036	13,000	3,653,036	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 公共下水道事業費用			2,170,246	0	2,170,246	
	1 営業費用		1,867,188	0	1,867,188	
		1 管渠費	102,812	2,500	105,312	
		2 処理場費	59,058	△ 2,500	56,558	
3 農業集落排水事業費用			1,267,372	13,000	1,280,372	
	1 営業費用		1,081,968	13,000	1,094,968	
		1 管渠費	61,574	1,447	63,021	
		2 処理場費	196,166	11,553	207,719	
収益の支出合計			3,562,002	13,000	3,575,002	

資本の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
3 農業集落排水事業資本の収入			1,090,308	△ 13,000	1,077,308	
	2 出資金		352,425	△ 13,000	339,425	
		1 他会計出資金	352,425	△ 13,000	339,425	
資本の収入合計			3,686,787	△ 13,000	3,673,787	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
3 農業集落排水事業資本の支出			1,381,045	△ 13,000	1,368,045	
	1 建設改良費		353,059	△ 13,000	340,059	
		1 管渠建設改良費	26,309	△ 13,000	13,309	
資本の支出合計			4,466,945	△ 13,000	4,453,945	

令和2年度奥州市下水道事業補正予定キャッシュ・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：円)

区分	既決予定額	補正予定額	計
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	60,408,337	1	60,408,338
減価償却費	1,873,096,000	0	1,873,096,000
固定資産除却費	16,975,000	0	16,975,000
引当金の増減額(△は減少)	15,755,005	0	15,755,005
長期前受金戻入額	△ 729,059,000	0	△ 729,059,000
受取利息及び受取配当金	△ 3,000	0	△ 3,000
支払利息及び企業債取扱諸費	466,729,000	0	466,729,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 256,336,620	33,026,524	△ 223,310,096
未払金の増減額(△は減少)	△ 18,395,219	△ 4,105,346	△ 22,500,565
小計	1,429,169,503	28,921,179	1,458,090,682
利息及び配当金の受取額	3,000	0	3,000
利息の支払額	△ 466,729,000	0	△ 466,729,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	962,443,503	28,921,179	991,364,682
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	△ 1,579,472,962	44,473,785	△ 1,534,999,177
有形固定資産の売却による収入	6,000	0	6,000
無形固定資産の取得による支出	△ 58,599,091	0	△ 58,599,091
国庫補助金等による収入	559,048,183	0	559,048,183
負担金及び分担金による収入	36,617,176	4,283,249	40,900,425
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,042,400,694	48,757,034	△ 993,643,660
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
一時借入れによる収入	600,000,000	0	600,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 600,000,000	0	△ 600,000,000
建設改良等企業債による収入	2,024,700,000	0	2,024,700,000
建設改良等企業債の償還による支出	△ 2,741,550,000	0	△ 2,741,550,000
一般会計からの出資による収入	909,528,300	△ 11,700,000	897,828,300
財務活動によるキャッシュ・フロー	192,678,300	△ 11,700,000	180,978,300
資金増加額(又は減少額)	112,721,109	65,978,213	178,699,322
資金期首残高	493,052,579	△ 56,865,905	436,186,674
資金期末残高	605,773,688	9,112,308	614,885,996

令和2年度奥州市下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地 218,463,702

イ 建物 858,691,997

減価償却累計額 △27,449,719 831,242,278

ウ 構築物 50,677,331,110

減価償却累計額 △1,506,676,590 49,170,654,520

エ 機械及び装置 1,868,467,114

減価償却累計額 △221,701,691 1,646,765,423

オ 車両及び運搬具 198,914

減価償却累計額 0 198,914

カ 工具、器具及び備品 142,960

減価償却累計額 0 142,960

有形固定資産合計 51,867,467,797

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権 2,614,727,053

イ 電話加入権 505,600

無形固定資産合計 2,615,232,653

(3) 投資その他の資産

ア 出資金 770,000

投資その他の資産合計 770,000

固定資産合計 54,483,470,450

2 流動資産

(1) 現金預金 614,885,996

(2) 未収金 449,578,247

貸倒引当金 △6,742,005 442,836,242

流動資産合計 1,057,722,238

資産合計 55,541,192,688

(単位：円)

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等企業債		<u>29,775,966,438</u>	
企業債合計			<u>29,775,966,438</u>
固定負債合計			29,775,966,438
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良等企業債		<u>2,747,053,144</u>	
企業債合計			2,747,053,144
(2) 未払金			492,377,994
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		8,780,542	
イ 法定福利費引当金		<u>1,719,548</u>	
引当金合計			<u>10,500,090</u>
流動負債合計			3,249,931,228
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,571,873,998		
収益化累計額	<u>△50,956,000</u>	1,520,917,998	
イ 寄附金	1,484,545		
収益化累計額	<u>△52,000</u>	1,432,545	
ウ 国庫補助金	10,001,149,474		
収益化累計額	<u>△308,262,000</u>	9,692,887,474	
エ 県補助金	7,072,421,268		
収益化累計額	<u>△270,420,000</u>	6,802,001,268	
オ 他会計補助金	885,117,722		
収益化累計額	<u>△35,038,000</u>	850,079,722	
カ 受益者負担金及び分担金	1,749,200,609		
収益化累計額	<u>△60,943,000</u>	1,688,257,609	
キ 工事負担金	2,727		
収益化累計額	<u>0</u>	2,727	
ク その他資本剰余金	73,551,394		
収益化累計額	<u>△3,388,000</u>	<u>70,163,394</u>	
長期前受金合計			<u>20,625,742,737</u>
繰延収益合計			<u>20,625,742,737</u>
負債合計			53,651,640,403

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			1,696,893,848
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	6,215,141		
イ 寄附金	2,788		
ウ 国庫補助金	34,801,274		
エ 県補助金	73,922,511		
オ 他会計補助金	8,993,920		
カ 受益者負担金及び分担金	7,457,633		
キ その他資本剰余金	<u>856,832</u>		
資本剰余金合計		132,250,099	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	<u>60,408,338</u>		
利益剰余金合計		<u>60,408,338</u>	
剰余金合計			<u>192,658,437</u>
資本合計			<u>1,889,552,285</u>
負債資本合計			<u><u>55,541,192,688</u></u>

注記（令和2年度）

1 重要な会計方針

当年度より、地方公営企業法の全部を適用し、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 50年
 - 構築物 35～50年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 工具、器具及び備品 3～15年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
 - 流域下水道施設利用権 45年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員は、退職時に一般会計に異動して退職し、退職手当の全額が一般会計の負担となっていることから、退職給付引当金を計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び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）を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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。

2 予定貸借対照表等関連

(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（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を含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は3,848,592,206円である。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和2年6月に、令和元年12月分から令和2年3月分の負担に係る期末手当及び勤

勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金8,677,656円及び法定福利費引当金1,699,991円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和2年度において、不納欠損による損失を計上するため、貸倒引当金1,856,995円を取り崩す。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

奥州市下水道事業では、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、これら3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する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	公共下水道事業区域における汚水の排除及び処理
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区域における汚水の排除
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域における汚水の排除及び処理

(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）

項目	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	合計
営業収益	802,171	34,897	201,253	1,038,321
営業費用	1,798,148	106,856	1,071,821	2,976,825
営業外収益	1,325,629	88,058	1,097,829	2,511,516
営業外費用	288,316	12,698	177,423	478,437
営業損益	△995,977	△71,959	△870,568	△1,938,504
経常損益	41,336	3,401	49,838	94,575
セグメント資産	33,022,532	1,695,707	20,822,954	55,541,193
セグメント負債	31,755,073	1,551,209	20,345,358	53,651,640
その他の項目				
他会計繰入金	1,611,563	99,437	1,056,300	2,767,300
減価償却費	1,028,398	58,996	785,702	1,873,096
支払利息	286,643	11,256	168,830	466,729
特別利益	3	3	3	9
特別損失	15,242	985	15,449	31,676
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,247,546	3,819	309,148	1,560,513

令和2年度奥州市下水道事業開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地 218,463,702

イ 建物 858,691,997

減価償却累計額 - 858,691,997

ウ 構築物 49,490,707,290

減価償却累計額 - 49,490,707,290

エ 機械及び装置 1,568,667,383

減価償却累計額 - 1,568,667,383

オ 車両及び運搬具 202,914

減価償却累計額 - 202,914

カ 工具、器具及び備品 142,960

減価償却累計額 - 142,960

有形固定資産合計 52,136,876,246

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権 2,673,395,962

イ 電話加入権 505,600

無形固定資産合計 2,673,901,562

(3) 投資その他の資産

ア 出資金 770,000

投資その他の資産合計 770,000

固定資産合計 54,811,547,808

2 流動資産

(1) 現金預金 436,186,674

(2) 未収金 134,950,057

流動資産合計 571,136,731

資産合計 55,382,684,539

(単位：円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良等企業債

30,498,120,379

企業債合計

30,498,120,379

固定負債合計

30,498,120,379

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等企業債

2,741,749,203

企業債合計

2,741,749,203

(2) 未払金

548,726,275

流動負債合計

3,290,475,478

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 受贈財産評価額

1,571,873,998

収益化累計額

-

1,571,873,998

イ 寄附金

1,481,817

収益化累計額

-

1,481,817

ウ 国庫補助金

9,442,104,019

収益化累計額

-

9,442,104,019

エ 県補助金

7,072,421,268

収益化累計額

-

7,072,421,268

オ 他会計補助金

885,117,722

収益化累計額

-

885,117,722

カ 受益者負担金及び分担金

1,715,981,517

収益化累計額

-

1,715,981,517

キ その他資本剰余金

73,551,394

収益化累計額

-73,551,394

長期前受金合計

20,762,531,735

繰延収益合計

20,762,531,735

負債合計

54,551,127,592

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金		699,306,848
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	6,215,141	
イ 寄附金	2,788	
ウ 国庫補助金	34,801,274	
エ 県補助金	73,922,511	
オ 他会計補助金	8,993,920	
カ 受益者負担金及び分担金	7,457,633	
キ その他資本剰余金	<u>856,832</u>	
資本剰余金合計		<u>132,250,099</u>
剰余金合計		<u>132,250,099</u>
資本合計		<u>831,556,947</u>
負債資本合計		<u>55,382,684,539</u>

令和 2 年 度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明資料

令和2年度奥州市下水道事業会計補正予算（第1号）説明資料

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
3款 農業集落排水事業収益	1,306,212	13,000	1,319,212	
2項 営業外収益	1,084,830	13,000	1,097,830	
3目 他会計補助金	703,875	13,000	716,875	
1節 一般会計補助金	703,875	13,000	716,875	補助金充当事業費の増
収益的収入合計	3,640,036	13,000	3,653,036	

支 出

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1款 公共下水道事業費用	2,170,246	0	2,170,246	
1項 営業費用	1,867,188	0	1,867,188	
1目 管渠費	102,812	2,500	105,312	
21節 修繕費	3,978	2,500	6,478	処理場修繕費からの組替による増
2目 処理場費	59,058	△ 2,500	56,558	
21節 修繕費	11,044	△ 2,500	8,544	管渠修繕費への組替による減
3款 農業集落排水事業費用	1,267,372	13,000	1,280,372	
1項 営業費用	1,081,968	13,000	1,094,968	
1目 管渠費	61,574	1,447	63,021	
14節 光熱水費	647	411	1,058	動力費からの組替による増
16節 通信運搬費	2,832	△ 1,553	1,279	処理場通信運搬費への組替による減
21節 修繕費	2,852	3,000	5,852	執行見込に伴う増
25節 動力費	16,632	△ 411	16,221	光熱水費への組替による減
2目 処理場費	196,166	11,553	207,719	
16節 通信運搬費	40	1,553	1,593	管渠通信運搬費からの組替による増
21節 修繕費	5,367	10,000	15,367	執行見込に伴う増
収益的支出合計	3,562,002	13,000	3,575,002	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
3款 農業集落排水事業資本的収入	1,090,308	△ 13,000	1,077,308	
2項 出資金	352,425	△ 13,000	339,425	
1目 他会計出資金	352,425	△ 13,000	339,425	
1節 一般会計出資金	352,425	△ 13,000	339,425	出資金充当事業費の減
資本的収入合計	3,686,787	△ 13,000	3,673,787	

支 出

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
3款 農業集落排水事業資本的支出	1,381,045	△ 13,000	1,368,045	
1項 建設改良費	353,059	△ 13,000	340,059	
1目 管渠建設改良費	26,309	△ 13,000	13,309	
28節 工事請負費	24,774	△ 13,000	11,774	執行見込による減
資本的支出合計	4,466,945	△ 13,000	4,453,945	