

令和 2 年 度

菰野町下水道事業会計補正予算(第4号)

三重県三重郡菰野町







## 予算に関する説明書

令和2年度 菰野町下水道事業会計補正予算（第4号）実施計画

令和2年度 菰野町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

令和2年度 菰野町下水道事業予定貸借対照表

菰野町下水道事業会計注記

令和2年度 菰野町下水道事業会計補正予算（第4号）実施計画明細

令和 2 年度 菰野町下水道事業会計補正予算（第 4 号）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
1 下水道事業収益			1,389,499	△ 106,029	1,283,470
	1 営業収益		649,059	△ 46,242	602,817
		3 受託事業収益	115,600	△ 45,919	69,681
		4 その他営業収益	11,459	△ 323	11,136
	2 営業外収益		739,907	△ 59,787	680,120
		1 受取利息及び配当金	119	164	283
		2 他会計補助金	444,000	△ 60,000	384,000
		5 雑収益	10	49	59

支出 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			1,300,554	△ 13,623	1,286,931
	1 営業費用		1,130,221	△ 13,623	1,116,598
		1 污水管渠費	55,196	△ 3,005	52,191
		3 処理場費	67,917	△ 112	67,805
		5 受託事業費	108,540	△ 5,652	102,888
		6 業務費	28,212	△ 1,104	27,108
		7 総係費	70,631	△ 758	69,873
		9 資産減耗費	7,500	△ 2,992	4,508

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
1 資本的収入			1,449,451	14,605	1,464,056
	4 受益者負担金		45,051	14,605	59,656
		1 受益者負担金	45,051	14,605	59,656

支出 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,810,173	△ 9,662	1,800,511
	1 建設改良費		1,119,231	△ 6,782	1,112,449
		1 污水管渠整備費	1,064,156	△ 1,102	1,063,054
		5 システム等利用負担金	24,000	△ 5,680	18,320
	2 固定資産購入費		3,000	△ 2,909	91
		1 有形固定資産購入費	3,000	△ 2,909	91
	4 投資		70	29	99
		1 基金	70	29	99

令和2年度 菰野町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和2年4月1日から令和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	47,027,388
減価償却費	619,773,233
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,169,000
賞与引当金等の増減額	771,000
受取利息及び配当金	△ 282,396
支払利息	157,245,576
未収金の増減額(△は増額)	12,823,788
未払金の増減額(△は減少)	5,629,659
預り金の増減額	992,261
長期前受補助金等戻入額	△ 292,666,651
固定資産除却費	4,492,300
小計	<u>557,975,158</u>
利息及び配当金の受取額	282,396
利息の支払額	△ 157,245,576
計	<u><u>401,011,978</u></u>

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 1,090,819,837
国庫補助金による収入	364,954,545
他会計支出金による収入	187,409,611
受益者負担金による収入	59,807,683
基金積立による支出	△ 98,352
計	<u><u>△ 478,746,350</u></u>

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	803,900,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 687,868,586
計	<u><u>116,031,414</u></u>

資金増加(減少)額	38,297,042
資金期首残高	725,061,144
資金期末残高	763,358,186

令和2年度 菰野町下水道事業予定貸借対照表  
(令和3年3月31日現在)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ. 土地		88,303,537	
ロ. 建物	399,055,648		
減価償却累計額	<u>△ 54,240,041</u>	344,815,607	
ハ. 構築物	22,984,041,508		
減価償却累計額	<u>△ 2,439,978,716</u>	20,544,062,792	
ニ. 機械及び装置	234,287,290		
減価償却累計額	<u>△ 127,557,271</u>	106,730,019	
ホ. 車両及び運搬具	860,249		
減価償却累計額	<u>△ 664,698</u>	195,551	
ヘ. 工具、器具及び備品	830,906		
減価償却累計額	<u>△ 375,523</u>	455,383	
ト. 建設仮勘定		<u>103,714,428</u>	
有形固定資産合計			21,188,277,317

(2) 無形固定資産

イ. 施設利用権		1,866,942,088	
ロ. システム等利用権		<u>16,652,550</u>	
無形固定資産合計			1,883,594,638

(3) 投資その他資産

イ. 出 捐 金		837,000	
ロ. 基 金		<u>123,038,791</u>	
投資その他資産合計			<u>123,875,791</u>

固定資産合計 23,195,747,746

2 流動資産

(1) 現金預金 763,358,186

(2) 未収金 54,873,467

貸倒引当金 △ 5,051,651 49,821,816

流動資産合計 813,180,002

資産合計 24,008,927,748



負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	10,393,239,524	
固定負債合計		10,393,239,524

4 流動負債

(1) 企業債	723,656,493	
(2) 未払金	171,503,672	
(3) 引当金	7,747,000	
(4) その他流動負債	1,000,000	
流動負債合計		903,907,165

5 繰延収益

(1) 長期前受金	12,970,084,713	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,361,583,825	
繰延収益合計		11,608,500,888
負債合計		<u>22,905,647,577</u>

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金	746,033,529	
(2) 組入資本金	116,590,238	
資本金合計		862,623,767

7 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	35	
ロ. 県補助金	54,662,597	
ハ. 受益者負担金	1,651,842	
ニ. その他資本剰余金	137,314,542	
資本剰余金合計		193,629,016
(2) 利益剰余金		
イ. 当年度未処分利益剰余金	47,027,388	
利益剰余金合計		47,027,388
剰余金合計		<u>240,656,404</u>
資本合計		<u>1,103,280,171</u>
負債資本合計		<u>24,008,927,748</u>

令和2年度 菰野町下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位:円)

事業別	公共下水道事業	農業集落排水事業	計
資産	21,375,710,570	2,633,217,178	24,008,927,748
1 固定資産	20,689,307,831	2,506,439,915	23,195,747,746
(1)有形固定資産	18,683,502,657	2,504,774,660	21,188,277,317
イ.土地	1,102,023	87,201,514	88,303,537
ロ.建物	0	399,055,648	399,055,648
減価償却累計額	0	△ 54,240,041	△ 54,240,041
ハ.構築物	20,690,327,380	2,293,714,128	22,984,041,508
減価償却累計額	△ 2,112,195,058	△ 327,783,658	△ 2,439,978,716
ニ.機械及び装置	0	234,287,290	234,287,290
減価償却累計額	0	△ 127,557,271	△ 127,557,271
ホ.車輛及び運搬具	860,249	0	860,249
減価償却累計額	△ 664,698	0	△ 664,698
ヘ.工具、器具及び備品	664,621	166,285	830,906
減価償却累計額	△ 306,288	△ 69,235	△ 375,523
ト.建設仮勘定	103,714,428	0	103,714,428
(2)無形固定資産	1,881,929,383	1,665,255	1,883,594,638
イ.施設利用権	1,866,942,088	0	1,866,942,088
ロ.システム等利用権	14,987,295	1,665,255	16,652,550
(3)投資その他資産	123,875,791	0	123,875,791
イ.出捐金	837,000	0	837,000
ロ.基金	123,038,791	0	123,038,791
2 流動資産	686,402,739	126,777,263	813,180,002
(1)現金預金	642,859,989	120,498,197	763,358,186
(2)未収金	48,451,709	6,421,758	54,873,467
貸倒引当金	△ 4,908,959	△ 142,692	△ 5,051,651
負債	20,408,194,964	2,497,452,613	22,905,647,577
3 固定負債	9,586,545,003	806,694,521	10,393,239,524
(1)企業債	9,586,545,003	806,694,521	10,393,239,524
4 流動負債	794,512,761	109,394,404	903,907,165
(1)企業債	631,286,276	92,370,217	723,656,493
(2)未払金	155,340,485	16,163,187	171,503,672
(3)引当金	6,886,000	861,000	7,747,000
(4)その他流動負債	1,000,000	0	1,000,000
5 繰延収益	10,027,137,200	1,581,363,688	11,608,500,888
(1)長期前受金	11,076,101,755	1,893,982,958	12,970,084,713
(2)長期前受金収益化累計額	△ 1,048,964,555	△ 312,619,270	△ 1,361,583,825
資本	967,515,606	135,764,565	1,103,280,171
6 資本金	803,557,849	59,065,918	862,623,767
(1)固有資本金	742,795,189	3,238,340	746,033,529
(2)組入資本金	60,762,660	55,827,578	116,590,238
7 剰余金	163,957,757	76,698,647	240,656,404
(1)資本剰余金	124,578,023	69,050,958	193,629,016
イ.受贈財産評価額	35	0	35
ロ.県補助金	0	54,662,597	54,662,597
ハ.受益者負担金	0	1,651,842	1,651,842
ニ.その他資本剰余金	124,578,023	12,736,519	137,314,542
(2)利益剰余金	39,379,699	7,647,689	47,027,388
イ.当年度未処分利益剰余金	39,379,699	7,647,689	47,027,388
負債・資本合計	21,375,710,570	2,633,217,178	24,008,927,748

## 菰野町下水道事業会計注記

### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

改定後の地方公営企業会計基準を適用して、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

##### (1) 有形固定資産

・ 減価償却の方法	定額法
・ 主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	9～50年
機械及び装置	8～30年

##### (2) 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	50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、下水道事業が毎年度支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、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、当該事業年度末日における支給見込額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3年間の平均貸倒実績率などにより計上している。

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理方法

期中の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。

### II. 予定貸借対照表等に関する注記

#### 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（当該事業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。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、9,476,239千円である。

#### 2 引当金の取崩し

当年度において、賞与引当金 6,377千円、法定福利費引当金 1,220千円をそれぞれ取り崩している。

### Ⅲ. セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

菰野町下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で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。なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財源情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	流域関連公共下水道として、主に市街化区域における公共下水道事業としてのし尿、生活雑排水等の処理及び雨水排除。市街化区域外における特定環境保全公共下水道事業としてのし尿、生活雑排水等の処理。
農業集落排水事業	農業集落（小島、西菰野西、田口、田口新田地区）におけるし尿、生活雑排水等の処理。

#### 2 報告セグメントごとの資産等

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：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	528,434	41,489	569,923
営業費用	842,259	184,201	1,026,460
営業利益	△313,825	△142,712	△456,537
経常利益	40,497	7,647	48,144
セグメント資産	21,375,711	2,633,217	24,008,928
セグメント負債	20,408,195	2,497,452	22,905,647
その他の項目			
他会計負担金	39,000	0	39,000
他会計補助金	425,000	146,000	571,000
減価償却費	527,423	92,355	619,778
特別利益	533	0	533
特別損失	2,000	0	2,000



令和 2 年度 菰野町下水道事業会計補正予算（第 4 号）実施計画明細

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益			1,389,499	△ 106,029	1,283,470
	1 営業収益		649,059	△ 46,242	602,817
		3 受託事業収益	115,600	△ 45,919	69,681
		4 その他営業収益	11,459	△ 323	11,136
	2 営業外収益		739,907	△ 59,787	680,120
		1 受取利息及び配当金	119	164	283
		2 他会計補助金	444,000	△ 60,000	384,000
		5 雑収益	10	49	59

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			1,300,554	△ 13,623	1,286,931
	1 営業費用		1,130,221	△ 13,623	1,116,598
		1 污水管渠費	55,196	△ 3,005	52,191
		3 処理場費	67,917	△ 112	67,805
		5 受託事業費	108,540	△ 5,652	102,888
		6 業務費	28,212	△ 1,104	27,108
		7 総係費	70,631	△ 758	69,873
		9 資産減耗費	7,500	△ 2,992	4,508

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
受託工事収益	△ 44,834	受託工事収益
その他受託事業収益	△ 1,085	その他受託事業収益
手数料	△ 141	排水設備計画確認検査手数料ほか
雑収益	△ 182	流域下水道維持管理負担金精算分
預金利息	135	預金利息
基金利息	29	基金利息
他会計補助金	△ 60,000	一般会計補助金
その他雑収益	49	コピー代ほか

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
修繕費	△ 3,000	管渠等修繕
保険料	△ 5	施設保険料
光熱水費	△ 66	水道料
委託料	△ 36	消防用設備点検業務委託
保険料	△ 10	施設保険料
工事請負費	△ 4,568	その他関連受託工事
補償費	△ 1,084	その他関連受託補償費
報償費	△ 83	受益者負担金前納報奨金
委託料	△ 1,021	排水設備審査検査委託ほか
報償費	△ 162	講師謝礼等
旅費	△ 188	費用弁償ほか
被服費	△ 19	被服費
手数料	△ 50	廃車等手数料
賃借料	△ 30	通行料等
食糧費	△ 5	来客賄等
保険料	△ 4	自動車保険料
研修費	△ 300	職員研修費
固定資産除却費	△ 2,992	固定資産除却費

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入			1,449,451	14,605	1,464,056
	4 受益者負担金	1 受益者負担金	45,051	14,605	59,656

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			1,810,173	△ 9,662	1,800,511
	1 建設改良費		1,119,231	△ 6,782	1,112,449
		1 汚水管渠整備費	1,064,156	△ 1,102	1,063,054
		5 システム等利用負担金	24,000	△ 5,680	18,320
	2 固定資産購入費	1 有形固定資産購入費	3,000	△ 2,909	91
	4 投資	1 基金	70	29	99



(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
下水道負担金	2,379	公共下水道事業受益者負担金
下水道分担金	8,548	公共下水道事業受益者分担金ほか
接続負担金	3,678	接続負担金

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
旅費	△ 24	普通旅費
委託料	△ 200	研修等委託料
賃借料	△ 500	工事借地料
研修費	△ 378	職員研修費
システム等利用負担金	△ 5,680	システム等利用負担金
土地	△ 2,000	土地
工具、器具及び備品	△ 909	工具、器具及び備品
基金	29	公共下水道建設改良基金積立金