

令和元年度

東広島市下水道事業会計補正予算書

令和2年2月

東広島市下水道部

議案第76号

令和元年度東広島市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和元年度東広島市下水道事業会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和元年度東広島市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のように改める。

項 目	補 正 前	補 正 後
(1) 処 理 開 始 面 積	2,324 ha	2,321 ha
(2) 年 間 総 処 理 水 量	17,062,500 m ³	16,252,902 m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 水 量	46,747 m ³	44,528 m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業		
(ア) 管 渠 建 設 事 業	1,554,269千円	1,511,311千円
(イ) ポンプ場建設事業	212,226千円	189,726千円
(ウ) 処 理 場 建 設 事 業	1,214,831千円	1,210,352千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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。

収 入

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 下水道事業収益	5,011,507千円	△35,092千円	4,976,415千円
第1項 営 業 収 益	3,401,128千円	△11,097千円	3,390,031千円
第2項 営 業 外 収 益	1,610,379千円	△23,995千円	1,586,384千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 下水道事業費用	4,762,046千円	△64,361千円	4,697,685千円

第1項 営業費用	4,239,736千円	△54,133千円	4,185,603千円
第2項 営業外費用	508,260千円	△4,228千円	504,032千円
第3項 特別損失	9,050千円	△6,000千円	3,050千円

(資本的収入及び支出の補正)

第4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不足する額1,647,657千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額160,766千円、過年度分損益勘定留保資金365,228千円及び当年度分損益勘定留保資金1,121,663千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,654,201千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額160,979千円、過年度分損益勘定留保資金317,413千円及び当年度分損益勘定留保資金1,175,809千円」に改め、同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。

収 入

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的収入	3,115,397千円	△76,481千円	3,038,916千円
第2項 補助金	1,105,110千円	△68,281千円	1,036,829千円
第3項 出資金	162,250千円	△1,797千円	160,453千円
第4項 負担金	165,580千円	△6,320千円	159,260千円
第5項 長期貸付金償還金	4,457千円	△83千円	4,374千円

支 出

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的支出	4,763,054千円	△69,937千円	4,693,117千円
第1項 建設改良費	3,060,423千円	△69,937千円	2,990,486千円

(債務負担行為の補正)

第5条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

追 加

事 項	期 間	限度額
西条第二地区下水道整備に係る 水道管移設補償	令和元年度 ～ 令和5年度	474,880千円

(一般会計からの補助金及び出資金の補正)

第6条 予算第10条中「147,979千円」を「135,122千円」に、「162,250千円」を「160,453千円」に改める。

令和2年2月12日提出

東広島市長 高 垣 廣 徳

令和元年度

東広島市下水道事業会計補正予算に関する説明書

1 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	下水道事業収益		5,011,507	△ 35,092	4,976,415	
	1 営業収益		3,401,128	△ 11,097	3,390,031	
		1 下水道使用料	3,205,129	655	3,205,784	
		2 雨水処理金負担金	194,954	△ 11,752	183,202	
	2 営業外収益		1,610,379	△ 23,995	1,586,384	
		1 他会計金負担金	439,135	△ 8,648	430,487	
		2 他会計補助金	147,979	△ 12,857	135,122	
		3 長期前受戻金	1,014,767	△ 2,490	1,012,277	

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			4,762,046	△ 64,361	4,697,685	
	1 営業費用		4,239,736	△ 54,133	4,185,603	
		1 管 渠 費	58,723	△ 3,000	55,723	
		2 ポ ン プ 場 費	143,836	△ 19,000	124,836	
		3 処 理 場 費	1,191,096	△ 17,938	1,173,158	
		4 排 水 設 備 費	61,635	△ 2,080	59,555	
		7 総 係 費	142,988	143	143,131	
		8 産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 費	39,890	△ 5,170	34,720	
		9 減 価 償 却 費	2,365,453	△ 7,088	2,358,365	
	2 営業外用		508,260	△ 4,228	504,032	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	503,334	△ 7,349	495,985	
		2 雑 支 出	4,926	△ 479	4,447	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	3,600	3,600	
	3 特別損失		9,050	△ 6,000	3,050	
		2 そ の 他 特 別 損 失	6,050	△ 6,000	50	

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			3,115,397	△ 76,481	3,038,916	
	2 補助金		1,105,110	△ 68,281	1,036,829	
		1 国庫補助金	1,104,060	△ 68,011	1,036,049	
		2 県補助金	1,050	△ 270	780	
	3 出資金		162,250	△ 1,797	160,453	
		1 一般会計出資金	162,250	△ 1,797	160,453	
	4 負担金		165,580	△ 6,320	159,260	
		1 受益者負担金	130,690	△ 3,040	127,650	
		3 区域外流入分担金	26,060	△ 3,280	22,780	
	5 長期貸付金償還金		4,457	△ 83	4,374	
		1 長期貸付金償還金	4,457	△ 83	4,374	

(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 出 支			4,763,054	△ 69,937	4,693,117	
	1 建 設 費 改 良		3,060,423	△ 69,937	2,990,486	
		1 管 渠 建 設 事 業 費	1,554,269	△ 42,958	1,511,311	
		2 ポンプ場 建 設 事 業 費	212,226	△ 22,500	189,726	
		3 処 理 場 建 設 事 業 費	1,214,831	△ 4,479	1,210,352	

2 予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	139,981
減価償却費	2,358,365
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 121
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	19,216
その他引当金の増減額 (△は減少)	1,399
長期前受金戻入額	△ 1,012,277
支払利息	495,985
有形固定資産除却費	29,383
未収金の増減額 (△は増加)	△ 110,603
未払金の増減額 (△は減少)	△ 41,108
前払金の増減額 (△は増加)	△ 38,227
前受金の増減額 (△は減少)	△ 17
小計	1,841,976
利息の支払額	△ 575,769
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,266,207
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	△ 2,415,108
無形固定資産の取得による支出	△ 39,377
国庫補助金等による収入	971,272
負担金等による収入	158,533
水洗便所改造資金の貸付による支出	△ 12,000
水洗便所改造資金貸付金の回収による収入	4,374
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,332,306
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,880,433
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,990,848
他会計からの出資による収入	142,045
財務活動によるキャッシュ・フロー	31,630
資金減少額	34,469
資金期首残高	633,345
資金期末残高	598,876

3 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	企業債	その他
西条第二地区 下水道整備に 係る水道管移 設補償	474,880			令和元年度 ～ 令和5年度	474,880	172,000	302,800	80

4 予定貸借対照表（当年度）

（令和2年3月31日）

（単位 千円）

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		2,050,682	
	ロ 建 物	2,086,185		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 425,469</u>	1,660,716	
	ハ 構 築 物	65,889,018		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,757,608</u>	59,131,410	
	ニ 機 械 及 び 装 置	6,814,545		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,555,076</u>	4,259,469	
	ホ 車 両 運 搬 具	1,318		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,252</u>	66	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	37,272		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,152</u>	30,120	
	ト 建 設 仮 勘 定		1,264,814	
	有 形 固 定 資 産 合 計			68,397,277
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		635,053	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>8,411</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			643,464
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 出 資 金		103	
	ロ 長 期 貸 付 金		<u>19,363</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>19,466</u>
	固 定 資 産 合 計			69,060,207
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金			598,876
	(2) 未 収 金	1,007,493		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 923</u>	1,006,570	
	(3) 前 払 金			43,151
	(4) そ の 他 流 動 資 産			
	イ 保 管 有 価 証 券		<u>700</u>	
	そ の 他 流 動 資 産 合 計			<u>700</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,649,297</u>
	資 産 合 計			<u><u>70,709,504</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	26,225,650	
	ロ その他の企業債	<u>8,200</u>	
	企業債合計		26,233,850
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	<u>368,267</u>	
	引当金合計		<u>368,267</u>
	固定負債合計		26,602,117
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>1,735,747</u>	
	企業債合計		1,735,747
	(2) 未 払 金		890,236
	(3) 引 当 金		
	イ 賞与引当金	15,219	
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,982</u>	
	引当金合計		18,201
	(4) その他流動負債		<u>35,439</u>
	流動負債合計		2,679,623
5	繰 延 収 益		
	長期前受金		31,566,523
	収益化累計額		<u>△ 4,147,947</u>
	繰延収益合計		<u>27,418,576</u>
	負債合計		<u><u>56,700,316</u></u>

資 本 の 部

6	資 本 金		
			13,614,638
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	53,057	
	ロ 補助金	530,865	
	ハ 負担金	<u>5,664</u>	
	資本剰余金合計		589,586
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当年度未処理欠損金	<u>195,036</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 195,036</u>
	剰余金合計		394,550
	資 本 合 計		<u>14,009,188</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>70,709,504</u></u>

5 注記（当年度）

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の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	10～50年
うち管渠施設	50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	4～5年
工具、器具及び備品	4～15年

ロ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

施設利用権	50年
ソフトウェア	5年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、市町総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当・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、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支払見込額のうち当年度の負

担に属する額を計上している。

ニ 貸倒引当金

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

(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 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る一般会計の負担

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も含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、578,618千円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当として21,767千円を支給することとなるため、賞与引当金を14,086千円取り崩す。

ロ 法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として4,185千円を支払うこととなるため、法定福利費引当金を2,716千円取り崩す。

ハ 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、不納欠損見込額として545千円を取り崩す。

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

東広島市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び産業団地汚水処理施設事業の4つを報告セグメントとしている。

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	公共下水道事業における処理区域で汚水・雨水を処理する業務
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における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
産業団地汚水処理施設事業	上記以外の処理区域で汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和元年度（自平成31年4月1日 至令和2年3月31日）

（単位 千円）

	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	産業団地汚水処理施設事業	合計
営業収益	3,038,184	31,110	46,483	18,399	3,134,176
営業費用	3,600,005	206,989	202,531	49,854	4,059,379
営業損益	△561,821	△175,879	△156,048	△31,455	△925,203
経常損益	144,436	0	0	0	144,436
セグメント資産	64,529,832	3,041,912	2,721,505	416,255	70,709,504
セグメント負債	52,077,497	1,996,858	2,253,214	372,747	56,700,316
その他の項目					
雨水処理負担金	183,202	0	0	0	183,202
他会計負担金	291,483	71,961	67,043	0	430,487
他会計補助金	0	70,404	50,710	14,008	135,122
減価償却費	2,141,710	95,479	103,728	17,448	2,358,365
支払利息及び 企業債取扱諸費	464,478	12,740	18,767	0	495,985

令和元年度

東広島市下水道事業会計補正予算説明資料

予算事項別明細書

(1) 収益の収入及び支出

(収 入)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 下水道事業収益	5,011,507	△ 35,092	4,976,415
1 営 業 収 益	3,401,128	△ 11,097	3,390,031
1 下 水 道 使 用 料	3,205,129	655	3,205,784
2 雨 水 処 理 負 担 金	194,954	△ 11,752	183,202
2 営 業 外 収 益	1,610,379	△ 23,995	1,586,384
1 他 会 計 負 担 金	439,135	△ 8,648	430,487
2 他 会 計 補 助 金	147,979	△ 12,857	135,122
3 長 期 前 受 金 戻 入	1,014,767	△ 2,490	1,012,277

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
下 水 道 使 用 料	655	公共下水道 △ 1,300 特定環境保全公共下水道 600 農業集落排水処理施設 130 産業団地汚水処理施設 1,225
雨 水 処 理 負 担 金	△ 11,752	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金
一 般 会 計 負 担 金	△ 8,648	高資本費対策に要する経費 1,100 特定環境保全公共下水道 (342) 農業集落排水 (758) 分流式下水道等に要する経費 △ 9,320 公共下水道 (△ 7,794) 特定環境保全公共下水道 (△ 813) 農業集落排水 (△ 713) 地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 △ 430 公共下水道 (△ 430) 災害復旧事業債に要する経費 2 公共下水道 (1) 農業集落排水 (1)
一 般 会 計 補 助 金	△ 12,857	営業助成に対する一般会計補助金 △ 12,857 特定環境保全公共下水道 (△ 773) 農業集落排水 (△ 800) 産業団地汚水処理施設 (△ 11,284)
長 期 前 受 金 戻 入	△ 2,490	国庫補助金 △ 4,010 県補助金 △ 46

(収 入)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		受益者負担金 2,521
		受益者分担金 26
		農業集落排水事業加入金 15
		受贈財産評価額 △ 760
		工事負担金 △ 818
		区域外流入分担金 582

予算事項別明細書

(1) 収益的収入及び支出

(支 出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 下水道事業費用	4,762,046	△ 64,361	4,697,685
1 営 業 費 用	4,239,736	△ 54,133	4,185,603
1 管 渠 費	58,723	△ 3,000	55,723
2 ポンプ場費	143,836	△ 19,000	124,836
3 処 理 場 費	1,191,096	△ 17,938	1,173,158
4 排 水 設 備 費	61,635	△ 2,080	59,555
7 総 係 費	142,988	143	143,131
8 産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 費	39,890	△ 5,170	34,720
9 減 価 償 却 費	2,365,453	△ 7,088	2,358,365
2 営 業 外 費 用	508,260	△ 4,228	504,032
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	503,334	△ 7,349	495,985
2 雑 支 出	4,926	△ 479	4,447
3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	3,600	3,600
3 特 別 損 失	9,050	△ 6,000	3,050
2 その他特別損失	6,050	△ 6,000	50

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
修 繕 費	△ 3,000	管渠等維持
動 力 費	△ 3,500	ポンプ場及びマンホールポンプ電力料
修 繕 費	△ 5,000	マンホールポンプ
通 信 運 搬 費	△ 500	ポンプ場及びマンホールポンプ電話料等
委 託 料	△ 10,000	雨水ポンプ場運転管理業務
動 力 費	△ 4,400	電力料
委 託 料	△ 13,538	設備保守業務
委 託 料	△ 2,080	事業場排水水質調査業務
貸倒引当金繰入額	143	下水道使用料
手 数 料	△ 5,170	処理残渣収集運搬
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 6,121	構築物
		機械及び装置
		工具、器具及び備品
無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 967	施設利用権
		ソフトウェア
企 業 債 利 息	△ 7,349	長期借入金
そ の 他 雑 支 出	△ 479	受益者負担金等前納報奨金
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,600	消費税及び地方消費税
そ の 他 特 別 損 失	△ 6,000	原地区工業団地小型浄化槽設置

(2) 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 収 入	3,115,397	△ 76,481	3,038,916
2 補 助 金	1,105,110	△ 68,281	1,036,829
1 国 庫 補 助 金	1,104,060	△ 68,011	1,036,049
2 県 補 助 金	1,050	△ 270	780
3 出 資 金	162,250	△ 1,797	160,453
1 一 般 会 計 出 資 金	162,250	△ 1,797	160,453
4 負 担 金	165,580	△ 6,320	159,260
1 受 益 者 負 担 金	130,690	△ 3,040	127,650
3 区 域 外 流 入 分 担 金	26,060	△ 3,280	22,780
5 長 期 貸 付 金 償 還 金	4,457	△ 83	4,374
1 長 期 貸 付 金 償 還 金	4,457	△ 83	4,374

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
国 庫 補 助 金	△ 68,011	社会資本整備総合交付金及び防災・安全交付金 △ 67,111 公共下水道 (△ 51,970) 特定環境保全公共下水道 (△ 15,141) 農山漁村地域整備交付金 △ 900 農業集落排水 (△ 900)
県 補 助 金	△ 270	農山漁村地域整備交付金 △ 270 農業集落排水 (△ 270)
一 般 会 計 出 資 金	△ 1,797	下水道建設事業に対する一般会計出資金 △ 1,797 公共下水道 (△ 635) 農業集落排水 (△ 1,723) 産業団地污水处理施設 (561)
受 益 者 負 担 金	△ 3,040	受益者負担金
区 域 外 流 入 分 担 金	△ 3,280	区域外流入分担金
一 般 貸 付 金 償 還 金	△ 83	水洗便所改造資金貸付金償還金

(2) 資本的収入及び支出

(支出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資本的支出	4,763,054	△ 69,937	4,693,117
1 建設改良費	3,060,423	△ 69,937	2,990,486
1 1 管渠建設事業費	1,554,269	△ 42,958	1,511,311
2 ポンプ場建設事業費	212,226	△ 22,500	189,726
3 処理場建設事業費	1,214,831	△ 4,479	1,210,352

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
委 託 料	△ 11,215	内水浸水想定区域図作成業務 △ 2,000 公共下水道事業計画図書作成業務 △ 3,500 ストックマネジメント計画策定業務 △ 5,500 下水道工事監督支援業務 △ 32,000 汚水管渠詳細設計業務 44,497 公共ます設置工事委託 △ 8,912 旧中核工業団地処理施設外再活用基本検討業務 △ 3,800
補 償 費	△ 37,925	水道移設 △ 3,369 物件移転 △ 27,556 事業損失 △ 7,000
工 事 負 担 金	△ 6,000	汚水管渠建設
工 事 請 負 費	12,182	汚水管渠建設 11,979 雨水管渠建設 600 汚水管渠災害復旧 △ 397
工 事 請 負 費	△ 22,500	マンホールポンプ設備
委 託 料	△ 3,485	東広島浄化センター受電設備等改築工事委託 14,125 東広島浄化センターポンプ施設等改築工事委託 △ 130 東広島浄化センター改造設計業務 △ 2,270 黒瀬水質管理センター水処理設備等改築工事委託 △ 2,500

(支出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		福富浄化センター水処理設備等改築工事委託 △ 5,600
		豊栄浄化センター脱水機設置工事委託 △ 5,000
		志和堀地区農業集落排水事業計画作成業務 △ 2,110
工 事 請 負 費	△ 994	設備取替