

令和 2 年度

東広島市下水道事業会計補正予算書

令和 2 年 6 月

東広島市下水道部

議案第145号

令和2年度東広島市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度東広島市下水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和2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
(4) 主要な建設改良事業		
(7) 処理場建設事業	3,145,010千円	4,118,290千円

（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不足する額1,642,994千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額195,119千円、過年度分損益勘定留保資金339,643千円及び当年度分損益勘定留保資金1,108,232千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,648,972千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額238,826千円、過年度分損益勘定留保資金339,643千円及び当年度分損益勘定留保資金1,070,503千円」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	4,408,478千円	967,302千円	5,375,780千円
第1項 企 業 債	2,162,300千円	474,800千円	2,637,100千円
第2項 補 助 金	1,973,404千円	492,502千円	2,465,906千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
-----	-----------	-----------	---

第1款 資本的支出	6,051,472千円	973,280千円	7,024,752千円
第1項 建設改良費	4,303,725千円	973,280千円	5,277,005千円

(債務負担行為の補正)

第4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。

変更

事 項	補 正 前		補 正 後	
	期 間	限度額	期 間	限度額
東広島浄化センター 機械・電気工事委託	令和3年度	1,959,000千円	令和3年度 ～ 令和4年度	1,828,000千円
東広島浄化センター 機械濃縮機建設工事委託	令和3年度	1,651,000千円	令和3年度 ～ 令和4年度	912,000千円
東広島浄化センター 自家発電設備改築工事 委託	令和3年度	191,000千円	令和3年度 ～ 令和4年度	191,000千円

(企業債の補正)

第5条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のとおり改める。

起債の目的	補 正 前	補 正 後
下水道事業 (建設改良)	2,161,700千円	2,635,700千円
災害復旧事業	600千円	1,400千円

令和2年6月10日提出

東広島市長 高 垣 廣 徳

令和 2 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

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			4,408,478	967,302	5,375,780	
	1 企業債		2,162,300	474,800	2,637,100	
		1 建設債	2,162,300	474,800	2,637,100	
	2 補助金		1,973,404	492,502	2,465,906	
		1 国庫補助金	1,972,804	492,502	2,465,306	

(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			6,051,472	973,280	7,024,752	
	1 建設費		4,303,725	973,280	5,277,005	
		3 処理場建設事業費	3,145,010	973,280	4,118,290	

2 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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	123,390
減価償却費	2,303,956
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	18,239
その他引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,105
長期前受金戻入額	△ 979,662
支払利息	464,543
有形固定資産除却費	32,353
未収金の増減額 (△は増加)	△ 40,490
未払金の増減額 (△は減少)	0
前払金の増減額 (△は増加)	43,150
小計	<u>1,964,374</u>
利息の支払額	△ 464,543
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,499,831</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	△ 6,623,549
無形固定資産の取得による支出	△ 31,251
国庫補助金等による収入	2,772,923
負担金等による収入	167,071
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	4,955
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,721,851</u>
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	3,508,067
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	△ 1,735,747
その他の企業債による収入	0
他会計からの出資による収入	154,046
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,926,366</u>
資金減少額	295,654
資金期首残高	598,876
資金期末残高	<u><u>303,222</u></u>

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
東広島浄化センター機械・電気工事委託	補正前の額 1,959,000			令和3年度	1,959,000	1,061,500	897,500	0
	補正額 △ 131,000			令和3年度 ↳ 令和4年度	△ 131,000	△ 72,600	△ 58,400	0
	計 1,828,000			令和3年度 ↳ 令和4年度	1,828,000	988,900	839,100	0
東広島浄化センター機械濃縮機建設工事委託	補正前の額 1,651,000			令和3年度	1,651,000	908,050	742,900	50
	補正額 △ 739,000			令和3年度 ↳ 令和4年度	△ 739,000	△ 406,450	△ 332,500	△ 50
	計 912,000			令和3年度 ↳ 令和4年度	912,000	501,600	410,400	0
東広島浄化センター自家発電設備改築工事委託	補正前の額 191,000			令和3年度	191,000	105,050	85,900	50
	補正額 0			令和3年度 ↳ 令和4年度	0	0	0	0
	計 191,000			令和3年度 ↳ 令和4年度	191,000	105,050	85,900	50

4 予定貸借対照表（当年度）

（令和3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		2,051,432	
	ロ 建 物	2,083,666		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 510,460</u>	1,573,206	
	ハ 構 築 物	67,132,916		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,480,890</u>	58,652,026	
	ニ 機 械 及 び 装 置	8,342,271		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,025,668</u>	5,316,603	
	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	37,191		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,401</u>	27,790	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>4,601,236</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			72,222,359
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		646,825	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>5,048</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			651,873
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 出 資 金		103	
	ロ 長 期 貸 付 金		<u>26,408</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>26,511</u>
	固 定 資 産 合 計			72,900,743
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金			303,222
	(2) 未 収 金	1,016,585		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 923</u>	1,015,662	
	(3) 前 払 金			0
	(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>1,319,584</u>
	資 産 合 計			<u><u>74,220,327</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	28,007,668		
	ロ その他の企業債	<u>7,175</u>		
	企業債合計		28,014,843	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>386,506</u>		
	引当金合計		<u>386,506</u>	
	固定負債合計			28,401,349
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	1,726,049		
	ロ その他の企業債	<u>1,025</u>		
	企業債合計		1,727,074	
(2)	未払金		405,236	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	14,244		
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,852</u>		
	引当金合計		17,096	
(4)	その他流動負債		<u>35,439</u>	
	流動負債合計			2,184,845
5	繰延収益			
	長期前受金		34,506,517	
	収益化累計額		<u>△ 5,127,609</u>	
	繰延収益合計			<u>29,378,908</u>
	負債合計			<u><u>59,965,102</u></u>

資本の部

6	資本金			13,737,285
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>71,646</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 71,646</u>	
	剰余金合計			<u>517,940</u>
	資本合計			<u>14,255,225</u>
	負債資本合計			<u><u>74,220,327</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、530,728千円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

令和2年度において、期末手当及び勤勉手当として21,649千円を支給することとなるため、賞与引当金を15,219千円取り崩す。

ロ 法定福利費引当金の取崩し

令和2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4,199千円を支払うこととなるため、法定福利費引当金を2,982千円取り崩す。

ハ 貸倒引当金の取崩し

令和2年度において、不納欠損見込額として602千円を取り崩す。

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2年度（自 令和2年4月1日 至 令和3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	3,174,024	30,365	45,047	18,599	3,268,035
営業費用	3,753,135	190,599	193,379	48,569	4,185,682
営業損益	△579,111	△160,234	△148,332	△29,970	△917,647
経常損益	126,640	0	0	0	126,640
セグメント資産	68,146,731	2,997,591	2,679,876	396,129	74,220,327
セグメント負債	55,436,914	1,959,604	2,210,010	358,574	59,965,102
その他の項目					
雨水処理負担金	184,524	0	0	0	184,524
他会計負担金	286,816	68,183	59,633	0	414,632
他会計補助金	0	62,017	56,748	15,681	134,446
減価償却費	2,100,247	97,833	91,584	14,292	2,303,956
支払利息及び 企業債取扱諸費	435,306	12,008	17,229	0	464,543

令和 2 年度

東広島市下水道事業会計補正予算説明資料

(1) 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	4,408,478	967,302	5,375,780
1 企 業 債	2,162,300	474,800	2,637,100
1 1 建 設 企 業 債	2,162,300	474,800	2,637,100
2 補 助 金	1,973,404	492,502	2,465,906
1 国 庫 補 助 金	1,972,804	492,502	2,465,306

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
下 水 道 事 業 債	474,000	下水道事業債 公共下水道
災 害 復 旧 事 業 債	800	災害復旧事業債 公共下水道
国 庫 補 助 金	492,502	社会資本整備総合交付金及び防災・安全交付金 489,999 公共下水道 災害復旧事業費補助金 2,503 公共下水道

(支出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 支 出	6,051,472	973,280	7,024,752
1 建 設 改 良 費	4,303,725	973,280	5,277,005
3 処 理 場 建 設 事 業 費	3,145,010	973,280	4,118,290

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
委 託 料	973,280	東広島浄化センター機械濃縮機建設工事委託 273,170 東広島浄化センター建設工事委託 295,000 東広島浄化センター機械工事委託 189,000 東広島浄化センター先行整備建設工事委託 159,000 東広島浄化センター電気工事委託 △ 41,000 東広島浄化センター増設設計業務 98,110