

議案第 24 号

令和 2 年度 鈴鹿市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

令和2年度鈴鹿市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度鈴鹿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。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和2年度鈴鹿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とおり補正する。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
-------	---------	---------	-----

（4）主要な建設改良事業

汚水整備費	1,981,096 千円	202,000 千円	2,183,096 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 1,932,982 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 213,838 千円，減債積立金 423,312 千円，過年度分損益勘定留保資金 242,978 千円，当年度分損益勘定留保資金 952,854 千円及び当年度利益剰余金処分数 100,000 千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,943,082 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 223,014 千円，減債積立金 423,312 千円，過年度分損益勘定留保資金 242,978 千円，当年度分損益勘定留保資金 953,778 千円及び当年度利益剰余金処分数 100,000 千円で補てんするものとする。」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1款 公共下水道事業	4,613,595 千円	191,900 千円	4,805,495 千円
第1項 企業債	2,982,200 千円	90,900 千円	3,073,100 千円
第3項 国県支出金	826,171 千円	101,000 千円	927,171 千円
収入合計	4,816,195 千円	191,900 千円	5,008,095 千円

支 出

第1款 公共下水道事業	6,352,104 千円	202,000 千円	6,554,104 千円
第1項 建設改良費	3,002,207 千円	202,000 千円	3,204,207 千円
支 出 合 計	6,749,177 千円	202,000 千円	6,951,177 千円

(企業債の補正)

第4条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

(起債の目的)	(既決限度額)	(補正限度額)	(計)
公共下水道事業	2,982,200 千円	90,900 千円	3,073,100 千円

令和3年3月10日提出

鈴 鹿 市 長 末 松 則 子

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和２年度 鈴鹿市下水道事業会計補正予算（第１号）実施計画

令和２年度 鈴鹿市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

令和２年度 鈴鹿市下水道事業予定貸借対照表

鈴鹿市下水道事業注記表

令和２年度 鈴鹿市下水道事業会計補正予算（第１号）実施計画明細

令和2年度 鈴鹿市下水道事業会計補正予算（第1号）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
資本的収入			4,816,195	191,900	5,008,095
1 公共下水道事業			4,613,595	191,900	4,805,495
	1 企業債		2,982,200	90,900	3,073,100
		1 下水道企業債	2,982,200	90,900	3,073,100
	3 国県支出金		826,171	101,000	927,171
		1 国庫補助金	821,500	101,000	922,500

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
資本的支出			6,749,177	202,000	6,951,177
1 公共下水道事業			6,352,104	202,000	6,554,104
	1 建設改良費		3,002,207	202,000	3,204,207
		1 汚水整備費	1,981,096	202,000	2,183,096

令和２年度 鈴鹿市下水道事業予定キャッシュ・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	499,489
減価償却費	2,860,390
貸倒引当金の増減(△は減少)	84
固定資産除却費	1,585
長期前受金戻入額	△1,630,457
受取利息	△10
支払利息	723,922
未収金の増減(△は増加)	△61,843
引当金の増減(△は減少)	11,757
未払金の増減(△は減少)	1,478
小計	2,406,395
受取利息	10
支払利息	△723,922

業務活動によるキャッシュ・フロー 1,682,483

２ 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△3,570,101
負担金及び分担金による収入	212,960
国県支出金による収入	927,171
他会計支出金による収入	84,263
投資回収金による収入	12,878
未収金の増減(△は増加)	△6,640
未払金の増減(△は減少)	356,254

投資活動によるキャッシュ・フロー △1,983,215

３ 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等企業債の発行	3,073,100
建設改良等企業債の償還	△3,056,343
他会計出資金による収入	697,723

財務活動によるキャッシュ・フロー 714,480

資金増減額 413,748

資金期首残高 1,226,523

資金期末残高 1,640,271

令和2年度 鈴鹿市下水道事業予定貸借対照表

(単位 千円)

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,551,943	
ロ 建物	2,774,742		
減価償却累計額	<u>△ 490,372</u>	2,284,370	
ハ 構築物	99,695,135		
減価償却累計額	<u>△ 18,386,877</u>	81,308,258	
ニ 機械及び装置	5,242,427		
減価償却累計額	<u>△ 2,635,007</u>	2,607,420	
ホ 車両運搬具	5,884		
減価償却累計額	<u>△ 5,369</u>	515	
ヘ 工具器具及び備品	6,501		
減価償却累計額	<u>△ 3,387</u>	3,114	
ト 建設仮勘定		<u>1,780,122</u>	
有形固定資産合計			89,535,742

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>5,641,826</u>	
無形固定資産合計			5,641,826

(3) 投資

イ 出資金		4,281	
ロ 基金		<u>94,393</u>	
投資合計			<u>98,674</u>
固定資産合計			95,276,242

2 流動資産

(1) 現金預金		1,640,271	
(2) 未収金	564,950		
貸倒引当金	<u>△ 2,961</u>	561,989	
(3) 前払金		<u>230,212</u>	
流動資産合計			<u>2,432,472</u>
資産合計			<u><u>97,708,714</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企業債	41,924,752	
(2) 引当金	134,739	
固定負債合計		42,059,491
4 流動負債		
(1) 企業債	3,117,063	
(2) 未払金	1,490,110	
(3) 前受金	2	
(4) 引当金	30,335	
(5) その他流動負債	10,569	
流動負債合計		4,648,079
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	57,733,354	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 17,933,317	
繰延収益合計		39,800,037
負債合計		86,507,607

資 本 の 部

6 資本金		9,249,715
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	56,606	
ロ 県補助金	137,859	
ハ 受贈財産評価額	706,188	
ニ 他会計負担金	26,540	
ホ 受益者負担金	11	
ヘ 投資回収金	1,388	
資本剰余金合計		928,592
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	1,022,800	
利益剰余金合計		1,022,800
剰余金合計		1,951,392
資本合計		11,201,107
負債資本合計		97,708,714

令和2年度 鈴鹿市下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

(単位 円・税抜)

事業別		公共下水道	農業集落排水	計
資 産		85,252,745,074	12,455,969,150	97,708,714,224
固 定 資 産		83,044,956,764	12,231,285,209	95,276,241,973
有 形 固 定 資 産	地 土	1,255,056,277	296,887,112	1,551,943,389
	建 物	1,949,658,216	825,084,153	2,774,742,369
	減 価 償 却 累 計 額	△ 304,746,679	△ 185,625,081	△ 490,371,760
	構 築 物	86,143,452,784	13,551,682,251	99,695,135,035
	減 価 償 却 累 計 額	△ 15,525,098,275	△ 2,861,779,203	△ 18,386,877,478
	機 械 及 び 装 置	3,554,271,413	1,688,155,982	5,242,427,395
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,455,939,548	△ 1,179,067,426	△ 2,635,006,974
	車 両 運 搬 具	4,900,443	983,500	5,883,943
	減 価 償 却 累 計 額	△ 4,482,812	△ 886,350	△ 5,369,162
	工 具 器 具 及 び 備 品	3,895,576	2,605,103	6,500,679
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,239,728	△ 1,147,499	△ 3,387,227
	建 設 仮 勘 定	1,780,121,703	0	1,780,121,703
	無 形 固 定 資 産	5,641,826,394	0	5,641,826,394
	施 設 利 用 権	5,641,826,394	0	5,641,826,394
	投 資	4,281,000	94,392,667	98,673,667
	出 資 金	4,281,000	0	4,281,000
	基 金	0	94,392,667	94,392,667
流 動 資 産		2,207,788,310	224,683,941	2,432,472,251
	現 金 預 金	1,459,918,638	180,351,879	1,640,270,517
	未 収 金	520,605,672	44,345,062	564,950,734
	貸 倒 引 当 金	△ 2,948,000	△ 13,000	△ 2,961,000
	前 払 金	230,212,000	0	230,212,000
負 債		75,283,097,521	11,224,509,384	86,507,606,905
固 定 負 債		38,405,266,492	3,654,224,365	42,059,490,857
	企 業 債	38,308,680,133	3,616,071,365	41,924,751,498
	建設改良等企業債	38,308,680,133	3,616,071,365	41,924,751,498
	引 当 金	96,586,359	38,153,000	134,739,359
	退職給付引当金	96,586,359	38,153,000	134,739,359
流 動 負 債		4,142,232,826	505,846,032	4,648,078,858
	企 業 債	2,738,224,858	378,838,222	3,117,063,080
	建設改良等企業債	2,738,224,858	378,838,222	3,117,063,080
	未 払 金	1,370,539,700	119,570,450	1,490,110,150
	前 受 金	0	2,200	2,200
	引 当 金	24,004,000	6,331,000	30,335,000
	賞 与 引 当 金	20,185,000	5,309,000	25,494,000
	法定福利費引当金	3,819,000	1,022,000	4,841,000
	そ の 他 流 動 負 債	9,464,268	1,104,160	10,568,428
繰 延 収 益		32,735,598,203	7,064,438,987	39,800,037,190
	長 期 前 受 金	47,570,532,896	10,162,821,499	57,733,354,395
	長期前受金収益化累計額	△ 14,834,934,693	△ 3,098,382,512	△ 17,933,317,205
資 本		9,969,647,553	1,231,459,766	11,201,107,319
資 本 金		8,227,907,226	1,021,807,413	9,249,714,639
剰 余 金		1,741,740,327	209,652,353	1,951,392,680
資 本 剰 余 金	国 庫 補 助 金	48,916,108	7,690,300	56,606,408
	県 補 助 金	0	137,859,234	137,859,234
	受 贈 財 産 評 価 額	706,187,430	0	706,187,430
	他 会 計 負 担 金	26,539,687	0	26,539,687
	受 益 者 負 担 金	11,276	0	11,276
	投 資 回 収 金	0	1,388,218	1,388,218
	利 益 剰 余 金	960,085,826	62,714,601	1,022,800,427
	当年度未処分利益剰余金	960,085,826	62,714,601	1,022,800,427
	負 債 ・ 資 本 合 計	85,252,745,074	12,455,969,150	97,708,714,224

鈴鹿市下水道事業注記表

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

- ・ 固定資産の減価償却は、定額法によって取得の翌年度から行っている。

(2) 引当金の計上方法

- ・ 退職給付引当金については、職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。一般会計との負担区分については、地方公営企業法の財務規定等を適用した平成24年度以降に下水道事業会計に在籍した職員に対してその在籍年数による按分により算出した額を下水道事業会計が負担している。
- ・ 賞与引当金については、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。
- ・ 法定福利費引当金については、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。
- ・ 貸倒引当金については、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。

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他会計の負担

①令和元年度

- ・ 予定貸借対照表に計上されている企業債（令和元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32,402,618千円である。

②令和2年度

- ・ 予定貸借対照表に計上されている企業債（令和2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32,406,353千円である。

(2) 引当金の取崩し

①令和元年度

- 令和元年度において、退職手当として2,520千円を支給する予定であるため、退職給付引当金2,520千円を取り崩す予定である。
- 令和元年度において、期末手当及び勤勉手当として79,624千円を支給する予定であるため、賞与引当金26,542千円を取り崩す予定である。また、これに伴う法定福利費として15,081千円を支給する予定であるため、法定福利費引当金5,029千円を取り崩す予定である。
- 令和元年度において、債権の不納欠損による損失として、貸倒引当金2,861千円を取り崩す予定である。

②令和2年度

- 令和2年度において、退職手当として5,228千円を支給する予定であるため、退職給付引当金5,228千円を取り崩す予定である。
- 令和2年度において、期末手当及び勤勉手当として76,480千円を支給する予定であるため、賞与引当金26,542千円を取り崩す予定である。また、これに伴う法定福利費として14,520千円を支給する予定であるため、法定福利費引当金5,029千円を取り崩す予定である。
- 令和2年度において、債権の不納欠損による損失として、貸倒引当金2,877千円を取り崩す予定である。

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

- 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	主に市街地における、し尿、生活雑排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落における、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

令和元年度 予定（平成31年4月1日～令和2年3月31日）

(単位 千円・税抜)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	2,157,986	247,720	2,405,706
営業費用	3,492,987	834,710	4,327,697
営業損益	△1,335,001	△586,990	△1,921,991
経常損益	492,335	34,186	526,521
セグメント資産	83,620,250	12,848,520	96,468,770
セグメント負債	74,635,502	11,829,545	86,465,047
その他項目			
他会計繰入金	2,276,453	635,682	2,912,135
減価償却費	2,373,131	426,328	2,799,459
特別利益	1,000	1,500	2,500
特別損失	2,678	3,031	5,709
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	2,970,981	52,963	3,023,944

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・税抜)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	2,252,371	226,883	2,479,254
営業費用	3,607,193	842,584	4,449,777
営業損益	△1,354,822	△615,701	△1,970,523
経常損益	471,104	31,562	502,666
セグメント資産	85,252,745	12,455,969	97,708,714
セグメント負債	75,283,098	11,224,509	86,507,607
その他項目			
他会計繰入金	2,205,837	669,179	2,875,016
減価償却費	2,440,200	420,190	2,860,390
特別利益	1,000	1,500	2,500
特別損失	2,674	3,002	5,676
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	3,541,220	28,881	3,570,101

4 (公共下水道事業) 雨水・汚水事業別予算

(単位 千円・税込)

	雨水事業	汚水事業	合計
収益的収入			
使用料	0	1,996,696	1,996,696
他会計負担金	393,041	0	393,041
他会計補助金	0	1,213,063	1,213,063
長期前受金戻入	322,664	1,056,831	1,379,495
その他の収入	11,017	58,071	69,088
合計	726,722	4,324,661	5,051,383
収益的支出			
維持管理費	188,106	1,277,523	1,465,629
減価償却費	459,293	1,980,907	2,440,200
企業債利息	85,827	551,247	637,074
合計	733,226	3,809,677	4,542,903
資本的収入			
企業債	504,200	2,568,900	3,073,100
負担金及び分担金	0	205,491	205,491
国県支出金	425,500	501,671	927,171
他会計負担金	84,263	0	84,263
他会計出資金	0	515,470	515,470
合計	1,013,963	3,791,532	4,805,495
資本的支出			
建設改良費	1,013,963	2,190,244	3,204,207
流域下水道建設負担金	0	658,875	658,875
企業債償還金	201,515	2,489,507	2,691,022
合計	1,215,478	5,338,626	6,554,104

令和2年度 鈴鹿市下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画明細

資本的収入及び支出
収 入

(単位 千円)

款 項 目	節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
資本的収入		4,816,195	191,900	5,008,095	
公共下水道事業		4,613,595	191,900	4,805,495	
企業債	下水道企業債	2,982,200	90,900	3,073,100	
		2,982,200	90,900	3,073,100	
	公共下水道事業債	1,864,100	90,900	1,955,000	公共下水道整備事業費
国県支出金		826,171	101,000	927,171	
国庫補助金	国庫補助金	821,500	101,000	922,500	
		821,500	101,000	922,500	公共下水道整備事業費国庫補助金

支 出

(単位 千円)

款 項 目	節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
資本的支出		6,749,177	202,000	6,951,177	
公共下水道事業		6,352,104	202,000	6,554,104	
建設改良費	汚水整備費	3,002,207	202,000	3,204,207	
		1,981,096	202,000	2,183,096	
		1,585,000	202,000	1,787,000	下水管布設工事費ほか