

承認第6号

専決処分の承認を求めることについて

地方自治法（昭和22年法律第67号）第179条第1項の規定により次のとおり専決処分したので、同条第3項の規定により報告し、承認を求める。

令和元年12月5日 提出

門真市長 宮本 一孝

記

令和元年度門真市公共下水道事業会計補正予算（第1号）について

専決第8号

令和元年度門真市公共下水道事業会計補正予算（第1号）について

令和元年度門真市公共下水道事業会計補正予算（第1号）について、地方自治法（昭和22年法律第67号）第179条第1項の規定により特に緊急を要するため議会を招集する時間的余裕がないことが明らかであると認め、次のとおり専決処分する。

記

令和元年度門真市公共下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和元年度門真市公共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。

（資本的収入及び支出の補正）

第2条 令和元年度門真市公共下水道事業会計予算第4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。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収	入	
第1款 資本的収入	3,681,703千円	138,989千円	3,820,692千円
第1項 企業債	3,283,000千円	138,989千円	3,421,989千円
	支	出	
第1款 資本的支出	5,336,787千円	138,989千円	5,475,776千円
第2項 企業債償還金	2,842,896千円	138,989千円	2,981,885千円

令和元年11月8日 専決

門真市長 宮本 一孝

令和元年度

門真市公共下水道事業会計補正予算(第1号)
に関する説明書

令和元年度門真市公共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

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 資本的			3,681,703	138,989	3,820,692	
収 入	1. 企業債		3,283,000	138,989	3,421,989	
		2. その他の企業債	294,300	138,989	433,289	借換債 138,989

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 資本的			5,336,787	138,989	5,475,776	
支 出	2. 企業債		2,842,896	138,989	2,981,885	
	償還金	1. 企業債償還金	2,842,896	138,989	2,981,885	企業債元金償還金 138,989

令和元年度門真市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(千円単位)
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	48,099
減価償却費	1,925,961
固定資産除却費	25,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	7,513
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,559
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 246
長期前受金戻入額	△ 674,476
受取利息及び受取利息配当金	△ 1
支払利息	691,374
未収金の増減額(△は増加)	97,075
未払金の増減額(△は減少)	37,885
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 100
前払金の増減額(△は増加)	0
預り金の増減額(△は減少)	1,508
小計	2,161,151
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 691,374
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,469,778

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	△ 2,188,032
特定収入に係る消費税	△ 86,009
工事負担金等による収入	48,480
国庫補助金等による収入	350,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,875,561

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	3,421,989
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	△ 2,981,885
財務活動によるキャッシュ・フロー	440,104

資金増加額(又は減少額)	34,321
資金期首残高	814,104
資金期末残高	848,425

令和元年度

門真市公共下水道事業会計補正予算(第1号)
附属書類

企業債の概況

科目	前々年度末 現在高	前年度末 現在高	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高
			当該年度中起債 見込額	当該年度中元金 償還見込額	
	千円	千円	千円	千円	千円
企業債	40,745,270	41,496,305	3,421,989	2,981,885	41,936,409

資本的収入

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
1. 資本的収入			千円 3,681,703	千円 138,989	千円 3,820,692
	1. 企業債		3,283,000	138,989	3,421,989
		2. その他の企業 債	294,300	138,989	433,289

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. その他の企業債	138,989	

資本の支出

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
			千円	千円	千円
1. 資本の支出			5,336,787	138,989	5,475,776
	2. 企業債償還金		2,842,896	138,989	2,981,885
		1. 企業債償還金	2,842,896	138,989	2,981,885

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 企 業 債 償 還 金	138,989	

議案第67号

令和元年度門真市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和元年度門真市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。

（収益的支出の補正）

第2条 令和元年度門真市水道事業会計予算第3条に定めた収益的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）
	支	出	
第1款 水道事業費用	2,760,207千円	768千円	2,760,975千円
第2項 営業外費用	156,041千円	768千円	156,809千円

令和元年12月5日 提出

門真市長 宮本 一孝

令和元年度

門真市水道事業会計補正予算(第1号)に関する
説明書

令和元年度門真市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

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 水道事業費用			(千円) 2,760,207	(千円) 768	(千円) 2,760,975	
	2. 営業外費用		156,041	768	156,809	
		3. 雑 支 出	1,750	768	2,518	

令和元年度門真市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(千円単位)
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	340,833
減価償却費	451,898
固定資産除却費	71,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	11,029
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 2,136
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,055
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 539
長期前受金戻入額	△ 149,819
受取利息及び受取利息配当金	△ 1,032
支払利息	74,291
未収金の増減額(△は増加)	△ 29,340
未払金の増減額(△は減少)	36,676
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 2,156
前受金の増減額(△は減少)	△ 2,030
預り金の増減額(△は減少)	1,049
小計	800,779
利息及び配当金の受取額	1,032
利息の支払額	△ 74,291
業務活動によるキャッシュ・フロー	727,520

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	△ 1,156,553
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	173,541
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 983,012

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	104,000
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	△ 268,342
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 164,342

資金増加額(又は減少額)	△ 419,834
資金期首残高	3,598,875
資金期末残高	3,179,041

令和元年度門真市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1.営業収益			
(1)給水収益	2,357,072		
(2)受託工事収益	238,891		
(3)その他営業収益	<u>82,739</u>	2,678,702	
2.営業費用			
(1)原水及び浄水費	1,140,962		
(2)配水及び給水費	213,662		
(3)受託工事費	207,097		
(4)業務費	163,837		
(5)総係費	195,734		
(6)減価償却費	451,898		
(7)資産減耗費	78,600		
(8)その他営業費用	<u>150</u>	<u>2,451,940</u>	
営業利益			226,762
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1,032		
(2)補助金	1,628		
(3)長期前受金戻入	149,819		
(4)雑収益	14,683		
(5)加入金	<u>76,200</u>	243,362	
4.営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	74,291		
(2)雑支出	<u>54,994</u>	<u>129,285</u>	<u>114,077</u>
経常利益			340,839
5.特別利益			
(1)過年度損益修正益		9	
6.特別損失			
(1)過年度損益修正損		<u>15</u>	<u>△ 6</u>
当年度純利益			340,833
前年度繰越利益剰余金			4,251
その他未処分利益剰余金変動額			<u>590,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>935,084</u></u>

令和元年度門真市水道事業予定貸借対照表

(令和2年 3 月 31 日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		154,113		
	ロ 建 物	905,326			
	建物減価償却累計額	<u>629,083</u>	276,243		
	ハ 構 築 物	19,278,146			
	構築物減価償却累計額	<u>9,071,310</u>	10,206,836		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,661,990			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>1,210,279</u>	451,711		
	ホ 車 両 運 搬 具	19,257			
	車両運搬具減価償却累計額	<u>18,294</u>	963		
	ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	132,722			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>91,031</u>	41,691		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>187,785</u>		
	有形固定資産合計			11,319,342	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		<u>2,033</u>		
	無形固定資産合計			<u>2,033</u>	
	固定資産合計				11,321,375
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			3,179,041	
(2)	未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	327,617			
	貸倒引当金	<u>10,560</u>	317,057		
	ロ 営 業 外 未 収 金		1,642		
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>50,895</u>		
	未収金合計			369,594	
(3)	貯 蔵 品			14,668	
(4)	前 払 金			<u>176</u>	
	流動資産合計				<u>3,563,479</u>
	資 産 合 計				<u><u>14,884,854</u></u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3.	固定負債				
(1)	企業債				
	イ建設改良企業債		3,090,883		
(2)	引当金				
	イ退職給付引当金	190,616			
	ロ修繕引当金(従前)	287,363			
	引当金合計	<u>477,979</u>			
	固定負債合計			3,568,862	
4.	流動負債				
(1)	企業債				
	イ建設改良企業債		262,633		
(2)	未払金				
	イ営業未払金	165,117			
	ロ営業外未払金	20,000			
	ハその他未払金	108,122			
	未払金合計		293,239		
(3)	前受金			25,088	
(4)	引当金				
	イ賞与引当金	17,281			
	ロ法定福利費引当金	2,178			
	引当金合計		19,459		
(5)	預り金				
	イ預り保証金	4,994			
	ロ預り金	606			
	ハ下水道使用料預り金	109,534			
	預り金合計		115,134		
	流動負債合計			715,553	
5.	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ長期前受金		5,898,479		
	長期前受金収益化累計額		2,769,085		
	長期前受金合計			<u>3,129,394</u>	
	負債合計				7,413,809
		資本の部			
6.	資本金				
(1)	資本金			4,442,689	
7.	剰余金				
(1)	資本剰余金		23,272		
(2)	利益剰余金				
	イ減債積立金	50,000			
	ロ建設改良積立金	2,020,000			
	ハ当年度未処分利益剰余金	340,833			
	ニ繰越利益剰余金	4,251			
	ホその他未処分利益剰余金変動額	590,000			
	利益剰余金合計		<u>3,005,084</u>		
	剰余金合計			<u>3,028,356</u>	
	資本合計				7,471,045
	負債資本合計				<u><u>14,884,854</u></u>

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

2 有形固定資産の減価償却の方法

- ・ 減価償却の方法 定額法による。

- ・ 主な耐用年数

建物 24～65年

構築物 6～60年

機械及び装置 5～40年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 2～20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、職員の退職手当支給総額404,768千円のうち、一般会計及び公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額214,152千円を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる金額190,616千円を計上している。

(2) 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を計上している。

(3) 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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能

見込額を計上している。

4 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。

II 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成31年度において、退職手当として23,892千円を支給するため、一般会計及び公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額20,242千円を除いた、退職給付引当金3,650千円を取り崩す予定としている。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成31年度において、期末手当及び勤勉手当の総額として52,711千円を支給するため、賞与引当金から15,408千円を取り崩す予定としている。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成31年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の総額として10,111千円を支給するため、法定福利費引当金から2,996千円を取り崩す予定としている。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成31年度において、水道料金及び修繕料金を不納欠損するため、貸倒引当金2,203千円を取り崩す予定としている。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 3,151千円

1年超 1,896千円

計 5,047千円

IV その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和元年度

門真市水道事業会計補正予算(第1号)附属書類

収益の支出

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
1. 水道事業費用			千円 2,760,207	千円 768	千円 2,760,975
	2. 営業外費用		156,041	768	156,809
		3. 雑支出	1,750	768	2,518

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
2. その他雑支出	768	

議案第68号

令和元年度門真市公共下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和元年度門真市公共下水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和元年度門真市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収	入	
第1款 下水道事業収益	3,938,841千円	△29,150千円	3,909,691千円
第1項 営業収益	3,017,611千円	△35,983千円	2,981,628千円
第2項 営業外収益	871,081千円	6,833千円	877,914千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用	3,815,825千円	△44,571千円	3,771,254千円
第1項 営業費用	3,112,890千円	△3,126千円	3,109,764千円
第2項 営業外費用	697,424千円	△41,445千円	655,979千円

（資本的収入の補正）

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「1,655,084千円」を「1,741,836千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「74,867千円」を「119,611千円」に改め、その次に「、繰越工事資金45,807千円」を加え、過年度分損益勘定留保資金「148,295千円」を「268,472千円」に、当年度分損益勘定留保資金「1,276,485千円」を「1,266,526千円」に、繰越利益剰余金処分額「154,343千円」を「41,420千円」に改め、資本的収入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 資本的収入	3,820,692千円	3,190千円	3,823,882千円

第1項 企業債 3,421,989千円 3,190千円 3,425,179千円
 (企業債の補正)

第4条 予算第6条の表中

「

資本費平準化	898,300	証書借入 又は 証券発行	%	8.0 以内	政 府 地方公共団 体金融機構 大阪府 銀 行 その他	40年以内（うち据置5 年以内）半年賦元利均等 又は元金均等償還。 なお、財政状況等によ り必要に応じて繰上償還 又は低利債に借り換える ことができる。
計	2,988,700					

」

を

「

資本費平準化	901,490	補正前と同じ	補正前 と同じ	補正前と同じ	補正前と同じ
計	2,991,890				

」

に改める。

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第10条中「1,817,059千円」を「1,781,076千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第6条 予算第11条本文中繰越利益剰余金「154,343千円」を「186,174千円」に改め、
 「及び当年度利益剰余金の1,094千円」を削り、第1号を次のように改める。

(1) 減債積立金 41,420千円

令和元年12月5日 提出

門真市長 宮本 一孝

令和元年度

門真市公共下水道事業会計補正予算(第2号)
に関する説明書

令和元年度門真市公共下水道事業会計補正予算(第2号)実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 下水道			3,938,841	△ 29,150	3,909,691	
事業収益	1. 営業収益		3,017,611	△ 35,983	2,981,628	
		2. 他会計繰入金	1,635,243	△ 35,983	1,599,260	雨水処理維持管理等に要する一般会計負担金△35,983
	2. 営業外		871,081	6,833	877,914	
	収益	3. 長期前受金戻入	674,476	6,833	681,309	減価償却等に伴う補助金等の収益化 6,833

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 下水道			3,815,825	△ 44,571	3,771,254	
事業費用	1. 営業費用		3,112,890	△ 3,126	3,109,764	
		5. 減価償却費	1,925,961	△ 3,126	1,922,835	固定資産減価償却費△3,126
	2. 営業外		697,424	△ 41,445	655,979	
	費用	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	691,374	△ 41,445	649,929	企業債利息 △41,445

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	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 資本的			3,820,692	3,190	3,823,882	
収入	1. 企業債		3,421,989	3,190	3,425,179	
		1. 建設改良企業債	2,988,700	3,190	2,991,890	建設改良費等に充当する企業債 3,190

令和元年度門真市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(千円単位)
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	63,862
減価償却費	1,922,835
固定資産除却費	25,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	7,513
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	2,277
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 246
長期前受金戻入額	△ 681,309
受取利息及び受取利息配当金	△ 1
支払利息	649,929
未収金の増減額(△は増加)	97,795
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,019
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 100
前払金の増減額(△は増加)	307,261
預り金の増減額(△は減少)	1,508
小計	2,384,305
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 649,929
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,734,377

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	△ 3,113,025
特定収入に係る消費税	△ 157,828
工事負担金等による収入	24,128
国庫補助金等による収入	462,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,784,725

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	3,972,179
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	△ 2,981,885
財務活動によるキャッシュ・フロー	990,294

資金増加額(又は減少額)	△ 60,054
資金期首残高	933,144
資金期末残高	873,090

平成30年度門真市公共下水道事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1.営業収益			
(1)下水道使用料	1,280,180		
(2)他会計繰入金	1,536,726		
(3)その他営業収益	<u>752</u>	2,817,658	
2.営業費用			
(1)管渠費	54,486		
(2)普及指導費	20,696		
(3)業務費	74,439		
(4)総係費	67,725		
(5)減価償却費	1,879,511		
(6)資産減耗費	16,750		
(7)流域下水道管理負担金	<u>626,029</u>	<u>2,739,636</u>	
営業利益			78,022
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	2		
(2)補助金	175,623		
(3)長期前受金戻入	663,732		
(4)雑収益	<u>17,227</u>	856,584	
4.営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	712,053		
(2)雑支出	<u>21,962</u>	<u>734,015</u>	<u>122,569</u>
経常利益			200,591
5.特別利益			
(1)過年度損益修正益	0		
(2)その他特別利益	<u>83,079</u>	83,079	
6.特別損失			
(1)過年度損益修正損		<u>0</u>	<u>83,079</u>
当年度純利益			283,670
前年度繰越利益剰余金			35,037
その他未処分利益剰余金変動額			<u>133,118</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>451,825</u></u>

平成30年度門真市公共下水道事業貸借対照表

(平成 31年 3 月 31 日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		11,065		
	ロ 構 築 物	93,989,579			
	構築物減価償却累計額	<u>35,015,685</u>	58,973,894		
	ハ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	747			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>709</u>	38		
	ニ その 他 有 形 固 定 資 産	68,861			
	その他有形固定資産減価償却累計額	<u>62,501</u>	6,360		
	ホ 建 設 仮 勘 定		<u>196,734</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			59,188,091	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		7,161,792		
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>7,565</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>7,169,357</u>	
	固 定 資 産 合 計				66,357,448
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			933,144	
(2)	未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	296,976			
	貸 倒 引 当 金	<u>7,779</u>	289,197		
	ロ 営 業 外 未 収 金		137,827		
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>52,970</u>		
	未 収 金 合 計			479,994	
(3)	前 払 金			<u>307,261</u>	
	流 動 資 産 合 計				1,720,399
	資 産 合 計				<u>68,077,847</u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3.	固定負債				
(1)	企業債		37,954,398		
(2)	引当金				
	イ退職給付引当金		<u>11,329</u>		
	固定負債合計				37,965,727
4.	流動負債				
(1)	一時借入金				
	イ起債前借勘定		226,000		
(2)	企業債		2,813,465		
(3)	未払金				
	イ営業未払金	67,953			
	ロ営業外未払金	111,835			
	ハその他未払金	<u>742,711</u>			
	未払金合計			922,499	
(4)	引当金				
	イ賞与引当金	11,282			
	ロ法定福利費引当金	<u>2,191</u>			
	引当金合計			13,473	
(5)	預り金				
	イ預り保証金	437			
	ロ預り金	<u>1,132</u>			
	預り金合計			<u>1,569</u>	
	流動負債合計				3,977,006
5.	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ国庫補助金	22,760,517			
	国庫補助金収益化累計額	<u>8,254,448</u>	14,506,069		
	ロ府補助金	933,717			
	府補助金収益化累計額	<u>641,255</u>	292,462		
	ハ他会計負担金	10,667,802			
	他会計負担金収益化累計額	<u>4,809,988</u>	5,857,814		
	ニ受益者負担金	2,295,474			
	受益者負担金収益化累計額	<u>887,411</u>	1,408,063		
	ホ受贈財産評価額	734,602			
	受贈財産評価額収益化累計額	<u>215,553</u>	<u>519,049</u>		
	長期前受金合計			<u>22,583,457</u>	
	負債合計				<u>64,526,190</u>
		資本の部			
6.	資本金				
(1)	資本金				3,088,767
7.	剰余金				
(1)	資本剰余金			11,065	
	イ当年度未処分利益剰余金	283,670			
	ロ繰越利益剰余金	35,037			
	ハその他未処分利益剰余金変動額	<u>133,118</u>			
	利益剰余金合計			<u>451,825</u>	
	剰余金合計			<u>462,890</u>	
	資本合計				<u>3,551,657</u>
	負債資本合計				<u>68,077,847</u>

令和元年度門真市公共下水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1.営業収益			
(1)下水道使用料	1,268,997		
(2)他会計繰入金	1,599,260		
(3)その他営業収益	<u>1,213</u>	2,869,470	
2.営業費用			
(1)管渠費	91,308		
(2)普及指導費	30,541		
(3)業務費	86,252		
(4)総係費	91,287		
(5)減価償却費	1,922,835		
(6)資産減耗費	25,000		
(7)流域下水道管理負担金	<u>790,131</u>	<u>3,037,354</u>	
営業利益			△ 167,884
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1		
(2)補助金	181,816		
(3)長期前受金戻入	681,309		
(4)雑収益	<u>14,758</u>	877,884	
4.営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	649,929		
(2)雑支出	<u>42,633</u>	<u>692,562</u>	<u>185,322</u>
経常利益			17,438
5.特別利益			
(1)過年度損益修正益	10		
(2)その他特別利益	<u>46,425</u>	46,435	
6.特別損失			
(1)過年度損益修正損		<u>11</u>	<u>46,424</u>
当年度純利益			63,862
前年度繰越利益剰余金			186,164
その他未処分利益剰余金変動額			<u>132,543</u>
当年度未処分利益剰余金			382,569

令和元年度門真市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		11,065		
	ロ 構 築 物	97,219,460			
	構築物減価償却累計額	<u>36,689,229</u>	60,530,231		
	ハ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,562			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>709</u>	1,853		
	ニ その 他 有 形 固 定 資 産	68,861			
	その他有形固定資産減価償却累計額	<u>63,741</u>	<u>5,120</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			60,548,269	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		7,092,781		
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>5,043</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>7,097,824</u>	
	固 定 資 産 合 計				67,646,093
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			873,090	
(2)	未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	175,525			
	貸 倒 引 当 金	<u>7,533</u>	167,992		
	ロ 営 業 外 未 収 金		161,483		
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>77,545</u>		
	未 収 金 合 計			407,020	
(3)	貯 蔵 品			<u>100</u>	
	流 動 資 産 合 計				1,280,210
	資 産 合 計				<u>68,926,303</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債				
イ建設改良企業債		39,375,058		
(2) 引当金				
イ退職給付引当金		<u>18,842</u>		
固定負債合計			39,393,900	
4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ建設改良企業債		2,609,099		
(2) 未払金				
イ営業未払金	162,769			
ロ営業外未払金	5,000			
ハその他未払金	<u>866,166</u>			
未払金合計		1,033,935		
(3) 引当金				
イ賞与引当金	13,182			
ロ法定福利費引当金	<u>2,568</u>			
引当金合計		15,750		
(4) 預り金				
イ預り保証金	554			
ロ預り金	<u>2,523</u>			
預り金合計		<u>3,077</u>		
流動負債合計			3,661,861	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ国庫補助金	23,060,647			
国庫補助金収益化累計額	<u>8,661,908</u>	14,398,739		
ロ府補助金	933,563			
府補助金収益化累計額	<u>657,991</u>	275,572		
ハ他会計負担金	10,661,912			
他会計負担金収益化累計額	<u>5,001,510</u>	5,660,402		
ニ受益者負担金	2,342,728			
受益者負担金収益化累計額	<u>928,150</u>	1,414,578		
ホ受贈財産評価額	734,443			
受贈財産評価額収益化累計額	<u>228,711</u>	505,732		
長期前受金合計			<u>22,255,023</u>	
負債合計				<u>65,310,784</u>

資本の部

6. 資本金				
(1) 資本金			3,221,885	
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金		11,065		
(2) 利益剰余金				
イ当年度未処分利益剰余金	63,862			
ロ繰越利益剰余金	186,164			
ハその他未処分利益剰余金変動額	<u>132,543</u>			
利益剰余金合計		<u>382,569</u>		
剰余金合計			<u>393,634</u>	
資本合計				<u>3,615,519</u>
負債資本合計				<u>68,926,303</u>

I 重要な会計方針

1 有形固定資産の減価償却の方法

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

構築物	50年
工具、器具及び備品	5年

2 無形固定資産の減価償却の方法

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

流域下水道施設利用権	50年
ソフトウェア	5年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、職員の退職手当支給総額151,812千円のうち、一般会計及び水道事業会計が負担すると見込まれる金額の合計132,970千円を除き、公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額18,842千円を計上している。

(2) 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を計上している。

(3) 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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能

見込額を計上している。

4 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。

II 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職給付引当金の取崩しは予定していない。

(2) 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の総額として36,143千円を支給するため、賞与引当金から11,282千円を取り崩す予定としている。

(3) 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の総額として6,995千円を支給するため、法定福利費引当金から2,191千円を取り崩す予定としている。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、下水道使用料及び受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金1,400千円を取り崩す予定としている。

2 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は、28,548,457千円である。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 117千円

1年超 159千円

計 276千円

令和元年度

門真市公共下水道事業会計補正予算(第2号)
附属書類

企業債の概況

科目	前々年度末 現在高	前年度末現在高 見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高見込額
			当該年度中起債 見込額	当該年度中元金 償還見込額	
	千円	千円	千円	千円	千円
企業債	40,745,270	40,767,863	4,198,179	2,981,885	41,984,157

収益的收入

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
1. 下水道事業 収 益			千円 3,938,841	千円 △ 29,150	千円 3,909,691
	1. 営業収益		3,017,611	△ 35,983	2,981,628
		2. 他会計繰入金	1,635,243	△ 35,983	1,599,260
	2. 営業外収益		871,081	6,833	877,914
		3. 長期前受金戻 入	674,476	6,833	681,309

(税 込)

各 目 説 明	
節	金 額 備 考
	千円 千円
1. 他 会 計 負 担 金	△ 35,983 一般会計雨水処理負担金
1. 長 期 前 受 金 戻 入	6,833 国庫補助金長期前受金戻入 2,772 府補助金長期前受金戻入 20 受益者負担金長期前受金戻入 44 他会計負担金長期前受金戻入 310 受贈財産評価額長期前受金戻入 3,687

収益の支出

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
			千円	千円	千円
1. 下水道事業 費 用			3,815,825	△ 44,571	3,771,254
	1. 営業費用		3,112,890	△ 3,126	3,109,764
		5. 減価償却費	1,925,961	△ 3,126	1,922,835
	2. 営業外費用		697,424	△ 41,445	655,979
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	691,374	△ 41,445	649,929

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 有形固定資産 減価償却費	△ 3,208	
2. 無形固定資産 減価償却費	82	
1. 企業債利息	△ 41,445	

資本的收入

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
1. 資本的收入			千円 3,820,692	千円 3,190	千円 3,823,882
	1. 企業債		3,421,989	3,190	3,425,179
		1. 建設改良企業 債	2,988,700	3,190	2,991,890

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 建設改良企業債	3,190	資本費平準化債

議案第81号

令和元年度門真市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和元年度門真市水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出の補正）

第2条 令和元年度門真市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的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）
	支	出	
第1款 水道事業費用	2,760,975千円	754千円	2,761,729千円
第1項 営業費用	2,598,650千円	754千円	2,599,404千円

（資本的支出の補正）

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「1,120,940千円」を「1,121,294千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「40,214千円」を「40,222千円」に、当年度分損益勘定留保資金「155,583千円」を「155,929千円」に改め、資本的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）
	支	出	
第1款 資本的支出	1,488,779千円	354千円	1,489,133千円
第1項 建設改良費	1,220,437千円	354千円	1,220,791千円

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）

第4条 予算第9条第1号を次のように改める。

(1) 職員給与費 284,195千円

令和元年12月5日 提出

門真市長 宮本 一孝

令和元年度

門真市水道事業会計補正予算(第2号)に関する
説明書

令和元年度門真市水道事業会計補正予算(第2号)実施計画

収益の支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 水道事業費用			2,760,975	754	2,761,729	
	1. 営業費用		2,598,650	754	2,599,404	
		1. 原水及び浄水費	1,242,029	86	1,242,115	給料 18 手当 43 賞与引当金繰入額 14 法定福利費 8 法定福利費引当金繰入額 3
		2. 配水及び給水費	228,806	172	228,978	給料 31 手当 90 賞与引当金繰入額 28 法定福利費 17 法定福利費引当金繰入額 6
		3. 受託工事費	223,386	30	223,416	手当 18 賞与引当金繰入額 6 法定福利費 4 法定福利費引当金繰入額 2
		4. 業 務 費	175,635	123	175,758	給料 17 手当 64 賞与引当金繰入額 25 法定福利費 12 法定福利費引当金繰入額 5
		5. 総 係 費	197,391	343	197,734	給料 36 手当 147 賞与引当金繰入額 66 法定福利費 34 法定福利費引当金繰入額 13 退職給付金 47

資本の支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 資本の支出			1,488,779	354	1,489,133	
	1. 建設改良費		1,220,437	354	1,220,791	
		1. 整備事業費	778,794	164	778,958	給料 18 手当 92 賞与引当金繰入額 30 法定福利費 17 法定福利費引当金繰入額 7
		2. 配水設備改良費	387,939	190	388,129	給料 48 手当 95 賞与引当金繰入額 26 法定福利費 16 法定福利費引当金繰入額 5

令和元年度門真市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(千円単位)
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	340,071
減価償却費	451,898
固定資産除却費	71,000
特別損失	0
退職給付引当金の増減額(△は減少)	11,076
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 2,136
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,278
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 539
長期前受金戻入額	△ 149,819
特別利益	0
受取利息及び受取利息配当金	△ 1,032
支払利息	74,291
未収金の増減額(△は増加)	△ 29,340
未払金の増減額(△は減少)	36,693
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 2,156
前受金の増減額(△は減少)	△ 2,030
預り金の増減額(△は減少)	1,049
小計	800,304
利息及び配当金の受取額	1,032
利息の支払額	△ 74,291
業務活動によるキャッシュ・フロー	727,045

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	△ 1,156,905
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	173,549
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 983,356

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	104,000
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	△ 268,342
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 164,342

資金増加額(又は減少額)	△ 420,653
資金期首残高	3,598,875
資金期末残高	3,178,222

給 与 費 明 細 書

1. 総 括 ()内は、再任用職員(外書き)

区 分	職 員 数		給 与		
	特 別 職 人	一 般 職 人	報 酬	給 料	
補 正 後	損益勘定支弁職員	16	18(4)	千円 353	千円 93,356
	資本勘定支弁職員	—	8	—	27,011
	合 計	16	26(4)	353	120,367
補 正 前	損益勘定支弁職員	16	20(4)	353	93,254
	資本勘定支弁職員	—	8	—	26,945
	合 計	16	28(4)	353	120,199
比 較	損益勘定支弁職員	—	△2(—)	—	102
	資本勘定支弁職員	—	—	—	66
	合 計	—	△2(—)	—	168

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	超過勤務手当	通勤手当
	補 正 後	千円 3,078	千円 17,924	千円 17,727	千円 2,686
	補 正 前	3,078	17,898	17,716	2,686
	比 較	—	26	11	—

手	費		法定福利費	合 計
	当	計		
	千円	千円	千円	千円
	93,897	187,606	35,513	223,119
	24,482	51,493	9,583	61,076
	118,379	239,099	45,096	284,195
	93,349	186,956	35,409	222,365
	24,239	51,184	9,538	60,722
	117,588	238,140	44,947	283,087
	548	650	104	754
	243	309	45	354
	791	959	149	1,108

管理職手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	退職手当	管理職員 特別勤務手当
千円	千円	千円	千円	千円	千円
4,536	33,655	21,216	2,748	14,726	83
4,536	33,594	20,570	2,748	14,679	83
—	61	646	—	47	—

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	千円 168	給与改定に伴う増減分	千円 168	給料表の改定 人事院勧告による影響額(平成31年4月1日実施)
		昇給に伴う増加分	—	
		その他の増減分	—	
手当	791	制度改正に伴う増減分	791	地域手当 超過勤務手当 期末手当 勤勉手当 退職手当 人事院勧告による影響額(平成31年4月1日実施) 勤勉手当支給率の改定(令和元年12月1日実施) 給料表改定に伴う跳ね返り分(平成31年4月1日実施)
		その他の増減分	—	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務職 (行政職(1))	技術職 (行政職(1))	全職種 (行政職(1))
令和元年10月1日現在	平均給料月額	円 296,356	円 279,236	円 288,367
	平均給与月額	円 357,012	円 340,803	円 349,448
	平均年齢	41歳2月	42歳3月	41歳8月
平成31年1月1日現在	平均給料月額	円 305,388	円 281,207	円 294,468
	平均給与月額	円 370,842	円 343,620	円 358,548
	平均年齢	41歳11月	41歳6月	41歳9月

(2) 初任給

区 分	事務職	技術職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高校卒	円 165,900	円 165,900	円 165,900	円 165,900
大学卒	195,500	195,500	195,500	—

(3) 級別職員数 ()内は、再任用職員(外書き)

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和元年10月1日現在	8級	1	6.7	8級	—	—
	7級	—	—	7級	—	—
	6級	1	6.7	6級	2	18.2
	5級	—	—	5級	1	9.1
	4級	3	20.0	4級	2	18.2
	3級	4(1)	26.6(100.0)	3級	1(3)	9.1(100.0)
	2級	6	40.0	2級	4	36.3
	1級	—	—	1級	1	9.1
	計	15(1)	100.0(100.0)	計	11(3)	100.0(100.0)
平成31年1月1日現在	8級	1	6.3	8級	—	—
	7級	1	6.3	7級	—	—
	6級	1	6.3	6級	2	18.2
	5級	—	—	5級	1	9.1
	4級	5	31.2	4級	2	18.2
	3級	1(1)	6.3(100.0)	3級	3(3)	27.2(100.0)
	2級	7	43.6	2級	2	18.2
	1級	—	—	1級	1	9.1
	計	16(1)	100.0(100.0)	計	11(3)	100.0(100.0)

(級別の標準的な職務内容)

8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
局 長	次 長	課 長	課長補佐	主 任	主 査	係 員	係 員

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)	30	16	14	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	25	14	11	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	—	—	—
		3 号 給 (人)	—	—	—
		4 号 給 (人)	25	14	11
比 率 (B)／(A) (%)	83.3	87.5	78.6		
補 正 前	職 員 数 (A) (人)	32	16	16	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	25	13	12	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	—	—	—
		3 号 給 (人)	1	1	—
		4 号 給 (人)	24	12	12
比 率 (B)／(A) (%)	78.1	81.3	75.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

()内は、再任用職員

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算	備 考
	6月 月分	12月 月分			
補 正 後	(1.175) 2.225	(1.175) 2.275	(2.35) 4.50	有	
補 正 前	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.275	(2.35) 4.50	有	

令和元年度門真市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1.営業収益			
(1)給水収益	2,357,072		
(2)受託工事収益	238,891		
(3)その他営業収益	<u>82,739</u>	2,678,702	
2.営業費用			
(1)原水及び浄水費	1,141,048		
(2)配水及び給水費	213,834		
(3)受託工事費	207,127		
(4)業務費	163,960		
(5)総係費	196,077		
(6)減価償却費	451,898		
(7)資産減耗費	78,600		
(8)その他営業費用	<u>150</u>	<u>2,452,694</u>	
営業利益			226,008
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1,032		
(2)補助金	1,628		
(3)長期前受金戻入	149,819		
(4)雑収益	14,683		
(5)加入金	<u>76,200</u>	243,362	
4.営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	74,291		
(2)雑支出	<u>55,002</u>	<u>129,293</u>	<u>114,069</u>
経常利益			340,077
5.特別利益			
(1)過年度損益修正益		9	
6.特別損失			
(1)過年度損益修正損		<u>15</u>	<u>△ 6</u>
当年度純利益			340,071
前年度繰越利益剰余金			4,251
その他未処分利益剰余金変動額			<u>590,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>934,322</u></u>

令和元年度門真市水道事業予定貸借対照表

(令和2年 3 月 31 日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		154,113		
	ロ 建 物	905,326			
	建物減価償却累計額	<u>629,083</u>	276,243		
	ハ 構 築 物	19,278,500			
	構築物減価償却累計額	<u>9,071,310</u>	10,207,190		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,661,990			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>1,210,279</u>	451,711		
	ホ 車 両 運 搬 具	19,257			
	車両運搬具減価償却累計額	<u>18,294</u>	963		
	ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	132,722			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>91,031</u>	41,691		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>187,785</u>		
	有形固定資産合計			11,319,696	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		<u>2,033</u>		
	無形固定資産合計			<u>2,033</u>	
	固定資産合計				11,321,729
2.	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			3,178,222	
	(2) 未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	327,617			
	貸倒引当金	<u>10,560</u>	317,057		
	ロ 営 業 外 未 収 金		1,642		
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>50,895</u>		
	未収金合計			369,594	
	(3) 貯 蔵 品			14,668	
	(4) 前 払 金			<u>176</u>	
	流動資産合計				<u>3,562,660</u>
	資 産 合 計				<u><u>14,884,389</u></u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3.	固定負債				
(1)	企業債				
	イ建設改良企業債		3,090,883		
(2)	引当金				
	イ退職給付引当金	190,663			
	ロ修繕引当金(従前)	287,363			
	引当金合計	<u>478,026</u>			
	固定負債合計		<u>478,026</u>		3,568,909
4.	流動負債				
(1)	企業債				
	イ建設改良企業債		262,633		
(2)	未払金				
	イ営業未払金	165,134			
	ロ営業外未払金	20,000			
	ハその他未払金	108,124			
	未払金合計	<u>293,258</u>			
(3)	前受金		25,088		
(4)	引当金				
	イ賞与引当金	17,476			
	ロ法定福利費引当金	2,206			
	引当金合計	<u>19,682</u>			
(5)	預り金				
	イ預り保証金	4,994			
	ロ預り金	606			
	ハ下水道使用料預り金	109,534			
	預り金合計	<u>115,134</u>			
	流動負債合計		<u>115,134</u>		715,795
5.	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ受贈財産評価額	264,583			
	受贈財産評価額収益化累計額	116,813	147,770		
	ロ工事負担金	5,534,336			
	工事負担金収益化累計額	2,647,680	2,886,656		
	ハ国庫補助金	99,568			
	国庫補助金収益化累計額	4,592	94,976		
	長期前受金合計		<u>3,129,402</u>		
	負債合計				7,414,106
		資本の部			
6.	資本金				
(1)	資本金			4,442,689	
7.	剰余金				
(1)	資本剰余金		23,272		
(2)	利益剰余金				
	イ減債積立金	50,000			
	ロ建設改良積立金	2,020,000			
	ハ当年度未処分利益剰余金	340,071			
	ニ繰越利益剰余金	4,251			
	ホその他未処分利益剰余金変動額	590,000			
	利益剰余金合計	<u>3,004,322</u>			
	剰余金合計		<u>3,004,322</u>		3,027,594
	資本合計				7,470,283
	負債資本合計				<u>14,884,389</u>

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

2 有形固定資産の減価償却の方法

- ・ 減価償却の方法 定額法による。

- ・ 主な耐用年数

建物 24～65年

構築物 6～60年

機械及び装置 5～40年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 2～20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、職員の退職手当支給総額426,747千円のうち、一般会計及び公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額236,084千円を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる金額190,663千円を計上している。

(2) 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を計上している。

(3) 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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能

見込額を計上している。

4 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。

II 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成31年度において、退職手当として23,892千円を支給するため、一般会計及び公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額20,242千円を除いた、退職給付引当金3,650千円を取り崩す予定としている。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成31年度において、期末手当及び勤勉手当の総額として42,493千円を支給するため、賞与引当金から17,476千円を取り崩す予定としている。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成31年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の総額として8,543千円を支給するため、法定福利費引当金から2,206千円を取り崩す予定としている。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成31年度において、水道料金及び修繕料金を不納欠損するため、貸倒引当金2,203千円を取り崩す予定としている。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 3,151千円

1年超 1,896千円

計 5,047千円

IV その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和元年度

門真市水道事業会計補正予算(第2号)附属書類

収益的支出

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 水道事業費用			千円 2,760,975	千円 754	千円 2,761,729
	1. 営業費用		2,598,650	754	2,599,404
		1. 原水及び 浄水費	1,242,029	86	1,242,115
		2. 配水及び 給水費	228,806	172	228,978
		3. 受託工事費	223,386	30	223,416
		4. 業 務 費	175,635	123	175,758
	5. 総 係 費	197,391	343	197,734	

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 給 料	18	一般職給 3人
2. 手 当	43	地 域 手 当 3 期 末 手 当 5 勤 勉 手 当 35
3. 賞与引当金繰入額	14	
4. 法 定 福 利 費	8	
5. 法定福利費引当金繰入額	3	
1. 給 料	31	一般職給 6人
2. 手 当	90	地 域 手 当 5 期 末 手 当 8 勤 勉 手 当 77
3. 賞与引当金繰入額	28	
4. 法 定 福 利 費	17	
5. 法定福利費引当金繰入額	6	
1. 手 当	18	勤 勉 手 当 18
2. 賞与引当金繰入額	6	
3. 法 定 福 利 費	4	
4. 法定福利費引当金繰入額	2	
1. 給 料	17	一般職給 4人
2. 手 当	64	地 域 手 当 3 期 末 手 当 5 勤 勉 手 当 56
3. 賞与引当金繰入額	25	
4. 法 定 福 利 費	12	
5. 法定福利費引当金繰入額	5	
1. 給 料	36	特別職給 1人 一般職給 8人
2. 手 当	147	地 域 手 当 5 超 過 勤 務 手 当 4 期 末 手 当 8 勤 勉 手 当 130
3. 賞与引当金繰入額	66	
4. 法 定 福 利 費	34	
5. 法定福利費引当金繰入額	13	
6. 退 職 給 付 金	47	

資本的支出

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
1. 資本的支出			千円 1,488,779	千円 354	千円 1,489,133
	1. 建設改良費		1,220,437	354	1,220,791
		1. 整備事業費	778,794	164	778,958
		2. 配水設備 改良費	387,939	190	388,129

(税込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 給 料	18	一般職給 4人
2. 手 当	92	地 域 手 当 3 期 末 手 当 5 勤 勉 手 当 84
3. 賞与引当金繰入額	30	
4. 法 定 福 利 費	17	
5. 法定福利費引当金繰入額	7	
1. 給 料	48	一般職給 4人
2. 手 当	95	地 域 手 当 7 超 過 勤 務 手 当 7 期 末 手 当 13 勤 勉 手 当 68
3. 賞与引当金繰入額	26	
4. 法 定 福 利 費	16	
5. 法定福利費引当金繰入額	5	

議案第82号

令和元年度門真市公共下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和元年度門真市公共下水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和元年度門真市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収	入	
第1款 下水道事業収益	3,909,691千円	221千円	3,909,912千円
第1項 営業収益	2,981,628千円	114千円	2,981,742千円
第2項 営業外収益	877,914千円	107千円	878,021千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用	3,771,254千円	524千円	3,771,778千円
第1項 営業費用	3,109,764千円	524千円	3,110,288千円

（資本的支出の補正）

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「1,741,836千円」を「1,742,220千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「119,611千円」を「119,605千円」に、繰越利益剰余金処分別「41,420千円」を「41,810千円」に改め、資本的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）
	支	出	
第1款 資本的支出	5,475,776千円	384千円	5,476,160千円
第1項 建設改良費	2,493,891千円	384千円	2,494,275千円

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）

第4条 予算第9条第1号を次のように改める。

- (1) 職員給与費 195,457千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第10条中「1,781,076千円」を「1,781,262千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第6条 予算第11条第1号を次のように改める。

(1) 減債積立金 41,810千円

令和元年12月5日 提出

門真市長 宮本 一孝

令和元年度

門真市公共下水道事業会計補正予算(第3号)
に関する説明書

令和元年度門真市公共下水道事業会計補正予算(第3号)実施計画

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	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 下水道事業収益			3,909,691	221	3,909,912	
	1. 営業収益		2,981,628	114	2,981,742	
		2. 他会計繰入金	1,635,243	114	1,635,357	雨水処理維持管理等に要する一般会計負担金 114
	2. 営業外収益		877,914	107	878,021	
		2. 補助金	181,816	72	1,635,357	一般会計補助金 72
		4. 雑収益	14,788	35	181,888	他会計負担金 35

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 下水道事業費用			3,771,254	524	3,771,778	
	1. 営業費用		3,109,764	524	3,110,288	
		1. 管渠費	97,866	141	98,007	給料 22 手当 81 賞与引当金繰入額 21 法定福利費 13 法定福利費引当金繰入額 4
		2. 普及指導費	30,810	107	30,917	手当 66 賞与引当金繰入額 23 法定福利費 13 法定福利費引当金繰入額 5
		3. 業務費	91,615	37	91,652	手当 16 賞与引当金繰入額 14 法定福利費 4 法定福利費引当金繰入額 3
		4. 総係費	88,608	239	88,847	給料 34 手当 124 賞与引当金繰入額 38 法定福利費 23 法定福利費引当金繰入額 8 退職給付金 12

資本的支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1. 資本的支出			5,475,776	384	5,476,160	
	1. 建設改良費		2,493,891	384	2,494,275	
		1. 公共下水道整備事業費	2,320,986	384	2,321,370	給料 68 手当 202 賞与引当金繰入額 64 法定福利費 37 法定福利費引当金繰入額 13

令和元年度門真市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(千円単位)
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	63,565
減価償却費	1,922,835
固定資産除却費	25,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	7,525
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	2,470
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 246
長期前受金戻入額	△ 681,309
受取利息及び受取利息配当金	△ 1
支払利息	649,929
未収金の増減額(△は増加)	97,753
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,016
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 100
前払金の増減額(△は増加)	307,261
預り金の増減額(△は減少)	1,508
小計	2,384,174
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 649,929
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,734,246

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	△ 3,113,407
特定収入に係る消費税	△ 157,834
工事負担金等による収入	24,128
国庫補助金等による収入	462,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,785,113

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	3,972,179
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	△ 2,981,885
財務活動によるキャッシュ・フロー	990,294

資金増加額(又は減少額)	△ 60,573
資金期首残高	933,144
資金期末残高	872,571

給 与 費 明 細 書

1. 総 括 ()内は、再任用職員(外書き)

区 分		職 員 数		給 与	
		特 別 職 人	一 般 職 人	報 酬	給 料
補 正 後	損益勘定支弁職員	12	13	千円 329	千円 50,529
	資本勘定支弁職員	—	9	—	31,568
	合 計	12	22	329	82,097
補 正 前	損益勘定支弁職員	12	13	329	50,473
	資本勘定支弁職員	—	9	—	31,500
	合 計	12	22	329	81,973
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	56
	資本勘定支弁職員	—	—	—	68
	合 計	—	—	—	124

手 当 の 内 訳	区 分		扶養手当	地域手当	超過勤務手当	通勤手当
	補 正 後	補 正 前	千円	千円	千円	千円
			3,186	12,577	9,397	2,657
	補 正 前	補 正 前	3,186	12,559	9,378	2,657
比 較	比 較	—	18	19	—	

手 当	費		法定福利費	合 計
	計			
千円 49,300	千円 100,158	千円 20,151	千円 120,309	
31,723	63,291	11,857	75,148	
81,023	163,449	32,008	195,457	
48,905	99,707	20,078	119,785	
31,457	62,957	11,807	74,764	
80,362	162,664	31,885	194,549	
395	451	73	524	
266	334	50	384	
661	785	123	908	

管理職手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	退職手当	管理職員 特別勤務手当
千円 4,536	千円 22,936	千円 16,863	千円 1,263	千円 7,525	千円 83
4,536	22,895	16,292	1,263	7,513	83
—	41	571	—	12	—

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	千円 124	給与改定に伴う増減分	千円 124	給料表の改定 人事院勧告による影響額(平成31年4月1日実施)
		昇給に伴う増加分	—	
		その他の増減分	—	
手当	661	制度改正に伴う増減分	661	地域手当 超過勤務手当 期末手当 勤勉手当 退職手当 人事院勧告による影響額(平成31年4月1日実施) 勤勉手当支給率の改定(令和元年12月1日実施) 給料表改定に伴う跳ね返り分(平成31年4月1日実施)
		その他の増減分	—	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務職 (行政職(1))	技術職 (行政職(1))	全職種 (行政職(1))
令和元年10月1日現在	平均給料月額	円 287,183	円 301,306	円 297,455
	平均給与月額	円 332,804	円 382,784	円 369,153
	平均年齢	41歳4月	38歳8月	39歳4月
平成31年1月1日現在	平均給料月額	円 296,333	円 299,706	円 298,826
	平均給与月額	円 351,405	円 378,983	円 371,789
	平均年齢	38歳2月	39歳6月	39歳2月

(2) 初任給

区 分	事務職	技術職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高校卒	円 165,900	円 165,900	円 165,900	円 165,900
大学卒	195,500	195,500	195,500	—

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和元年10月1日現在	8級	—	—	8級	—	—
	7級	—	—	7級	1	6.3
	6級	—	—	6級	1	6.3
	5級	1	16.7	5級	4	25.0
	4級	2	33.3	4級	1	6.2
	3級	1	16.7	3級	5	31.2
	2級	2	33.3	2級	4	25.0
	1級	—	—	1級	—	—
	計	6	100.0	計	16	100.0
平成31年1月1日現在	8級	—	—	8級	—	—
	7級	—	—	7級	1	5.9
	6級	—	—	6級	1	5.9
	5級	1	16.7	5級	4	23.5
	4級	1	16.7	4級	2	11.8
	3級	2	33.3	3級	2	11.8
	2級	2	33.3	2級	7	41.1
	1級	—	—	1級	—	—
	計	6	100.0	計	17	100.0

(級別の標準的な職務内容)

8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
局 長	次 長	課 長	課長補佐	主 任	主 査	係 員	係 員

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)	22	6	16	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	20	4	16	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	—	—	—
		3 号 給 (人)	2	1	1
		4 号 給 (人)	18	3	15
比 率 (B)／(A) (%)	90.9	66.7	100.0		
補 正 前	職 員 数 (A) (人)	22	7	15	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	20	5	15	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	—	—	—
		3 号 給 (人)	2	2	—
		4 号 給 (人)	18	3	15
比 率 (B)／(A) (%)	90.9	71.4	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当 ()内は、再任用職員

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算	備 考
	6月	12月			
補 正 後	月分 (1.175)	月分 (1.175)	月分 (2.35)	有	
	2.225	2.275	4.50		
補 正 前	月分 (1.175)	月分 (1.175)	月分 (2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
一般会計の制度	月分 (1.175)	月分 (1.175)	月分 (2.35)	有	
	2.225	2.275	4.50		

令和元年度門真市公共下水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1.営業収益			
(1)下水道使用料	1,268,997		
(2)他会計繰入金	1,599,374		
(3)その他営業収益	<u>1,213</u>	2,869,584	
2.営業費用			
(1)管渠費	91,449		
(2)普及指導費	30,648		
(3)業務費	86,289		
(4)総係費	91,526		
(5)減価償却費	1,922,835		
(6)資産減耗費	25,000		
(7)流域下水道管理負担金	<u>790,131</u>	<u>3,037,878</u>	
営業利益			△ 168,294
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1		
(2)補助金	181,888		
(3)長期前受金戻入	681,309		
(4)雑収益	<u>14,793</u>	877,991	
4.営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	649,929		
(2)雑支出	<u>42,627</u>	<u>692,556</u>	<u>185,435</u>
経常利益			17,141
5.特別利益			
(1)過年度損益修正益	10		
(2)その他特別利益	<u>46,425</u>	46,435	
6.特別損失			
(1)過年度損益修正損		<u>11</u>	<u>46,424</u>
当年度純利益			63,565
前年度繰越利益剰余金			186,164
その他未処分利益剰余金変動額			<u>132,543</u>
当年度未処分利益剰余金			382,272

令和元年度門真市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		11,065		
	ロ 構 築 物	97,219,844			
	構築物減価償却累計額	<u>36,689,229</u>	60,530,615		
	ハ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,562			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>709</u>	1,853		
	ニ その 他 有 形 固 定 資 産	68,861			
	その他有形固定資産減価償却累計額	<u>63,741</u>	<u>5,120</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			60,548,653	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		7,092,781		
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>5,043</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>7,097,824</u>	
	固 定 資 産 合 計				67,646,477
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			872,571	
(2)	未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	175,527			
	貸倒引当金	<u>7,533</u>	167,994		
	ロ 営 業 外 未 収 金		161,523		
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>77,545</u>		
	未 収 金 合 計			407,062	
(3)	貯 蔵 品			<u>100</u>	
	流 動 資 産 合 計				1,279,733
	資 産 合 計				<u><u>68,926,210</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債				
イ建設改良企業債		39,375,058		
(2) 引当金				
イ退職給付引当金		<u>18,854</u>		
固定負債合計			39,393,912	
4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ建設改良企業債		2,609,099		
(2) 未払金				
イ営業未払金	162,772			
ロ営業外未払金	5,000			
ハその他未払金	<u>866,168</u>			
未払金合計		1,033,940		
(3) 引当金				
イ賞与引当金	13,342			
ロ法定福利費引当金	<u>2,601</u>			
引当金合計		15,943		
(4) 預り金				
イ預り保証金	554			
ロ預り金	<u>2,523</u>			
預り金合計		<u>3,077</u>		
流動負債合計			3,662,059	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ国庫補助金	23,060,641			
国庫補助金収益化累計額	<u>8,661,908</u>	14,398,733		
ロ府補助金	933,563			
府補助金収益化累計額	<u>657,991</u>	275,572		
ハ他会計負担金	10,661,912			
他会計負担金収益化累計額	<u>5,001,510</u>	5,660,402		
ニ受益者負担金	2,342,728			
受益者負担金収益化累計額	<u>928,150</u>	1,414,578		
ホ受贈財産評価額	734,443			
受贈財産評価額収益化累計額	<u>228,711</u>	505,732		
長期前受金合計			<u>22,255,017</u>	
負債合計				<u>65,310,988</u>

資本の部

6. 資本金				
(1) 資本金			3,221,885	
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金		11,065		
(2) 利益剰余金				
イ当年度未処分利益剰余金	63,565			
ロ繰越利益剰余金	186,164			
ハその他未処分利益剰余金変動額	<u>132,543</u>			
利益剰余金合計		<u>382,272</u>		
剰余金合計			<u>393,337</u>	
資本合計				<u>3,615,222</u>
負債資本合計				<u>68,926,210</u>

I 重要な会計方針

1 有形固定資産の減価償却の方法

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

構築物	50年
工具、器具及び備品	5年

2 無形固定資産の減価償却の方法

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

流域下水道施設利用権	50年
ソフトウェア	5年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、職員の退職手当支給総額154,782千円のうち、一般会計及び水道事業会計が負担すると見込まれる金額の合計135,928千円を除き、公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額18,854千円を計上している。

(2) 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を計上している。

(3) 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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能

見込額を計上している。

4 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。

II 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職給付引当金の取崩しは予定していない。

(2) 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の総額として36,591千円を支給するため、賞与引当金から13,342千円を取り崩す予定としている。

(3) 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の総額として7,082千円を支給するため、法定福利費引当金から2,601千円を取り崩す予定としている。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、下水道使用料及び受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金1,400千円を取り崩す予定としている。

2 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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は、28,548,457千円である。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 117千円

1年超 159千円

計 276千円

令和元年度

門真市公共下水道事業会計補正予算(第3号)
附属書類

収益的收入

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
1. 下水道事業 収 益			千円 3,909,691	千円 221	千円 3,909,912
	1. 営業収益		2,981,628	114	2,981,742
		2. 他会計繰入金	1,635,243	114	1,635,357
	2. 営業外収益		877,914	107	878,021
		2. 補助金	181,816	72	181,888
		4. 雑収益	14,788	35	14,823

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 他 会 計 負 担 金	114	一般会計雨水処理負担金
1. 他 会 計 補 助 金	72	一般会計補助金
1. そ の 他 雑 収 益	35	

収益の支出

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
			千円	千円	千円
1. 下水道事業 費 用			3,771,254	524	3,771,778
	1. 営業費用		3,109,764	524	3,110,288
		1. 管渠費	97,866	141	98,007
		2. 普及指導費	30,810	107	30,917
		3. 業務費	91,615	37	91,652
		4. 総係費	88,608	239	88,847

(税 込)

各 目 説 明			
節	金 額	備 考	
	千円		千円
1. 給 料	22	一般職員 3人	
2. 手 当	81	地 域 手 当	3
		超 過 勤 務 手 当	13
		期 末 手 当	6
		勤 勉 手 当	59
3. 賞与引当金繰入額	21		
4. 法 定 福 利 費	13		
5. 法定福利費引当金繰入額	4		
1. 手 当	66	勤 勉 手 当	66
2. 賞与引当金繰入額	23		
3. 法 定 福 利 費	13		
4. 法定福利費引当金繰入額	5		
1. 手 当	16	勤 勉 手 当	16
2. 賞与引当金繰入額	14		
3. 法 定 福 利 費	4		
4. 法定福利費引当金繰入額	3		
1. 給 料	34	一般職員 6人	
2. 手 当	124	地 域 手 当	5
		超 過 勤 務 手 当	2
		期 末 手 当	10
		勤 勉 手 当	107
3. 賞与引当金繰入額	38		
4. 法 定 福 利 費	23		
5. 法定福利費引当金繰入額	8		
6. 退 職 給 付 金	12		

資本的支出

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
			千円	千円	千円
1. 資本的支出			5,475,776	384	5,476,160
	1. 建設改良費		2,493,891	384	2,494,275
		1. 公共下水道 整備事業費	2,320,986	384	2,321,370

各 目 説 明			
節	金 額	備 考	
	千円		千円
1. 給 料	68	一般職員 9人	68
2. 手 当	202	地 域 手 当	10
		超 過 勤 務 手 当	4
		期 末 手 当	17
		勤 勉 手 当	171
3. 賞与引当金繰入額	64		
4. 法 定 福 利 費	37		
5. 法定福利費引当金繰入額	13		