

## 議案第12号

### 令和2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2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。

（資本的収入及び支出の補正）

**第2条** 令和2年度門真市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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「1,799,310千円」を「1,799,585千円」に、当年度利益剰余金処分量「134,683千円」を「134,958千円」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 資本的収入	3,522,350千円	114,000千円	3,636,350千円
第1項 企業債	3,201,700千円	114,000千円	3,315,700千円
	支 出		
第1款 資本的支出	5,244,560千円	114,275千円	5,358,835千円
第1項 建設改良費	2,291,465千円	114,275千円	2,405,740千円

（企業債の補正）

**第3条** 予算第6条の表中

「

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	資金区分	償還の方法
流域下水道事業	千円 301,000	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	2,875,600				

」

を

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	資金区分	償還の方法
流域下水道事業	千円 415,000	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	2,989,600				

に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

**第4条** 予算第11条本文中当年度利益剰余金「134,683千円」を「134,958千円」に改め、第1号を次のように改める。

(1) 減債積立金 330,267千円

令和3年2月24日 提出

門真市長 宮本 一孝

令和2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2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

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. 資本的收入			3,522,350	114,000	3,636,350	
	1. 企業債		3,201,700	114,000	3,315,700	
		1. 建設改良企業債	2,875,600	114,000	2,989,600	

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			5,244,560	114,275	5,358,835	
	1. 建設改良費		2,291,465	114,275	2,405,740	
		3. 流域下水道建設負担金	302,047	114,275	416,322	

令和2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)  
(令和2年4月1日から令和3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	173,580
減価償却費	1,945,876
固定資産除却費	25,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	7,462
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	3,599
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 725
長期前受金戻入額	△ 686,169
受取利息及び受取利息配当金	△ 1
支払利息	614,091
未収金の増減額(△は増加)	97,347
未払金の増減額(△は減少)	△ 62,961
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1
前払金の増減額(△は増加)	326,392
預り金の増減額(△は減少)	1,508
小計	<u>2,444,998</u>
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	<u>△ 614,091</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,830,908
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	△ 2,477,981
無形固定資産の取得による支出	△ 292,768
国庫補助金等による収入	257,786
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,512,963</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	4,507,800
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	△ 2,953,095
その他の他会計借入金による収入	3,675,000
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 3,875,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,354,705</u>
資金増加額(又は減少額)	672,650
資金期首残高	<u>119,393</u>
資金期末残高	792,043

令和2年度門真市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和3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	98,618,172			
	構築物減価償却累計額	<u>38,395,144</u>	60,223,028		
	ハ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,747			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>826</u>	921		
	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>64,863</u>	<u>3,998</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			60,239,012	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		7,235,644		
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>2,522</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>7,238,166</u>	
	固 定 資 産 合 計				67,477,178
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			792,043	
(2)	未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	267,630			
	貸 倒 引 当 金	<u>6,901</u>	260,729		
	ロ 営 業 外 未 収 金		112,366		
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>12,481</u>		
	未 収 金 合 計			385,576	
(3)	貯 蔵 品			1	
(3)	前 払 金			<u>100</u>	
	流 動 資 産 合 計				1,177,720
	資 産 合 計				<u>68,654,898</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		38,918,392		
(2) 引当金				
イ退職給付引当金		<u>25,114</u>		
固定負債合計			38,943,506	
4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ建設改良企業債		2,888,096		
(2) 未払金				
イ営業未払金	132,932			
ロ営業外未払金	12,491			
ハその他未払金	<u>949,204</u>			
未払金合計		1,094,627		
(3) 引当金				
イ賞与引当金	13,433			
ロ法定福利費引当金	<u>2,616</u>			
引当金合計		16,049		
(4) 預り金				
イ預り保証金	958			
ロ預り金	<u>2,350</u>			
預り金合計		<u>3,308</u>		
流動負債合計			4,002,080	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ国庫補助金	23,218,562			
国庫補助金収益化累計額	<u>9,074,245</u>	14,144,317		
ロ府補助金	933,309			
府補助金収益化累計額	<u>674,618</u>	258,691		
ハ他会計負担金	10,659,286			
他会計負担金収益化累計額	<u>5,200,037</u>	5,459,249		
ニ受益者負担金	2,376,689			
受益者負担金収益化累計額	<u>970,204</u>	1,406,485		
ホ受贈財産評価額	864,352			
受贈財産評価額収益化累計額	<u>244,164</u>	<u>620,188</u>		
長期前受金合計			<u>21,888,930</u>	
負債合計				<u>64,834,516</u>

資本の部

6. 資本金				
(1) 資本金			3,354,428	
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	173,580			
ロ繰越利益剰余金	195,309			
ハその他未処分利益剰余金変動額	<u>86,000</u>			
利益剰余金合計		<u>454,889</u>		
剰余金合計			<u>465,954</u>	
資本合計				<u>3,820,382</u>
負債資本合計				<u>68,654,898</u>

## I 重要な会計方針

### 1 固定資産の減価償却の方法

#### (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
--------	----

### 2 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191,171千円のうち、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166,571千円を除き、公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額24,600千円を計上している。

#### (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。

### 3 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 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、29,652,426千円である。

### 2 その他未処分利益剰余金変動額について

その他未処分利益剰余金変動額86,000千円は、令和元年度における資本的収入が資本的支出に対し不足する額に補てんするため減債積立金を取崩したものである

## 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	725千円
<u>1年超</u>	<u>2,073千円</u>
計	2,798千円

#### IV その他

##### 1 引当金の取崩し

###### (1) 退職給付引当金の取崩し

令和2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2年度において、期末手当及び勤勉手当の総額として40,229千円を支給するため、賞与引当金から10,434千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の総額として7,650千円を支給するため、法定福利費引当金から2,016千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2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。



令和2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

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
	千円	千円	当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	千円
企業債	40,993,864	40,251,783	4,507,800	2,953,095	41,806,488

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 3,522,350	千円 114,000	千円 3,636,350
	1. 企業債		3,201,700	114,000	3,315,700
		1. 建設改良企業 債	2,875,600	114,000	2,989,600

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 建設改良企業債	114,000	流域下水道事業債

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	千円	千円
			5,244,560	114,275	5,358,835
	1. 建設改良費		2,291,465	114,275	2,405,740
		3. 流域下水道 建設負担金	302,047	114,275	416,322



各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 流域下水道 建設負担金	114,275	