

議案第74号

令和4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4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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和4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	4,341,926千円	△4,460千円	4,337,466千円
第1項 営業収益	3,454,319千円	△5,141千円	3,449,178千円
第2項 営業外収益	887,606千円	681千円	888,287千円
	支 出		
第1款 下水道事業費用	3,763,225千円	3,337千円	3,766,562千円
第1項 営業費用	3,250,387千円	△6,663千円	3,243,724千円
第2項 営業外費用	507,338千円	10,000千円	517,338千円

（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「不足する額1,988,192千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額109,626千円、当年度分損益勘定留保資金1,343,533千円、繰越利益剰余金処分量227,400千円及び当年度利益剰余金処分量307,633千円」を「不足する額1,969,592千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額101,130千円、過年度分損益勘定留保資金11,750千円、当年度分損益勘定留保資金1,336,189千円、繰越利益剰余金処分量195,184千円及び当年度利益剰余金処分量325,339千円」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	2,772,978千円	18,600千円	2,791,578千円

第1項 企業債 2,495,160千円 18,600千円 2,513,760千円
 (企業債の補正)

第4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
資本費平準化	千円 924,500	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	2,495,160				

」

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
資本費平準化	千円 943,100	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	2,513,760				

」

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「1,751,138千円」を「1,745,997千円」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「227,400千円」を「195,184千円」に、当
 年度利益剰余金「307,633千円」を「325,339千円」に改め、第1号を次のように改
 める。

(1) 減債積立金 520,523千円

令和4年11月29日 提出

門真市長 宮本 一孝

令和4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4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

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			4,341,926	△ 4,460	4,337,466	
益	1. 営業収益		3,454,319	△ 5,141	3,449,178	
		2. 他会計繰入金	1,581,920	△ 5,141	1,576,779	
	2. 営業外		887,606	681	888,287	
	収益	3. 長期前受金戻入	699,361	681	700,042	

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			3,763,225	3,337	3,766,562	
用	1. 営業費用		3,250,387	△ 6,663	3,243,724	
		5. 減価償却費	2,017,894	△ 6,663	2,011,231	
	2. 営業外費用		507,338	10,000	517,338	
		2. 消費税及び地方消費税	5,000	10,000	15,000	

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. 資本的収入			2,772,978	18,600	2,791,578	
	1. 企業債		2,495,160	18,600	2,513,760	
		1. 建設改良企業債	2,495,160	18,600	2,513,760	

令和4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4年4月1日から令和5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	469,629
減価償却費	2,011,231
固定資産除却費	25,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	8,598
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	3,292
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 206
長期前受金戻入額	△ 700,042
受取利息及び受取利息配当金	△ 1
支払利息	501,311
未収金の増減額(△は増加)	121,015
未払金の増減額(△は減少)	6,591
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 580
預り金の増減額(△は減少)	1,173
小計	2,447,011
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 501,311
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,945,701

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	△ 2,131,860
無形固定資産の取得による支出	△ 301,370
国庫補助金による収入	285,721
受益者負担金等による収入	15,479
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,132,030

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	3,716,560
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	△ 2,794,407
その他の他会計借入金による収入	7,970,000
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 8,290,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	602,153

資金増加額(又は減少額)	415,824
資金期首残高	113,798
資金期末残高	529,622

令和3年度門真市公共下水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4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	1,659,652		
(2)他会計繰入金	1,534,682		
(3)その他営業収益	<u>6,145</u>	3,200,479	
2.営業費用			
(1)管渠費	47,460		
(2)普及指導費	30,669		
(3)業務費	88,861		
(4)総係費	68,627		
(5)減価償却費	1,990,087		
(6)資産減耗費	12,317		
(7)流域下水道維持管理負担金	<u>783,213</u>	<u>3,021,234</u>	
営業利益			179,245
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	2		
(2)補助金	166,352		
(3)長期前受金戻入	693,802		
(4)引当金戻入益	784		
(5)雑収益	<u>17,494</u>	878,434	
4.営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	532,699		
(2)雑支出	<u>27,740</u>	<u>560,439</u>	<u>317,995</u>
経常利益			497,240
5.特別利益			
(1)その他特別利益		49,656	
6.特別損失			
(1)過年度損益修正損 当年度純利益		<u>0</u>	<u>49,656</u>
前年度繰越利益剰余金			546,896
その他未処分利益剰余金 変動額			0
当年度未処分利益剰余金			<u>368,968</u>
			<u>915,864</u>

令和3年度門真市公共下水道事業貸借対照表

(令和4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	98,144,529			
	構築物減価償却累計額	<u>△40,100,848</u>	58,043,681		
	ハ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,656			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△1,002</u>	654		
	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>△65,418</u>	3,443		
	ホ 建 設 仮 勘 定		<u>246,482</u>		
	有形固定資産合計			58,305,325	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		7,402,499		
	無形固定資産合計			<u>7,402,499</u>	
	固 定 資 産 合 計				65,707,824
2.	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			113,798	
	(2) 未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	408,658			
	貸倒引当金	<u>△6,945</u>	401,713		
	ロ 営 業 外 未 収 金		28,878		
	ハ 未 収 特 別 利 益		54,622		
	ニ その 他 未 収 金		<u>11,018</u>		
	未 収 金 合 計			496,231	
	(3) 貯 蔵 品			556	
	(4) 前 払 金			<u>210,238</u>	
	流 動 資 産 合 計				820,823
	資 産 合 計				<u>66,528,647</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		36,692,806		
(2)	引当金				
	イ退職給付引当金		<u>32,816</u>		
	固定負債合計			36,725,622	
4.	流動負債				
(1)	一時借入金		320,000		
(2)	企業債				
	イ建設改良企業債		2,794,407		
(3)	未払金				
	イ営業未払金	94,234			
	ロ営業外未払金	13,934			
	ハその他未払金	<u>412,951</u>			
	未払金合計		521,119		
(4)	引当金				
	イ賞与引当金	10,772			
	ロ法定福利費引当金	<u>2,127</u>			
	引当金合計		12,899		
(5)	預り金				
	イ預り保証金	1,400			
	ロ預り金	<u>13,755</u>			
	預り金合計		<u>15,155</u>		
	流動負債合計			3,663,580	
5.	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ国庫補助金	23,520,521			
	国庫補助金収益化累計額	<u>△9,489,020</u>	14,031,501		
	ロ府補助金	932,254			
	府補助金収益化累計額	<u>△690,518</u>	241,736		
	ハ他会計負担金	10,647,917			
	他会計負担金収益化累計額	<u>△5,385,836</u>	5,262,081		
	ニ受益者負担金	2,389,490			
	受益者負担金収益化累計額	<u>△1,011,806</u>	1,377,684		
	ホ受贈財産評価額	1,120,521			
	受贈財産評価額収益化累計額	<u>△261,435</u>	<u>859,086</u>		
	長期前受金合計			<u>21,772,088</u>	
	負債合計				<u>62,161,290</u>
		資本の部			
6.	資本金				
(1)	資本金			3,440,428	
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	<u>915,864</u>			
	利益剰余金合計		<u>915,864</u>		
	剰余金合計			<u>926,929</u>	
	資本合計				<u>4,367,357</u>
	負債資本合計				<u>66,528,647</u>

令和4年度門真市公共下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5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	1,696,587		
(2)他会計繰入金	1,576,779		
(3)その他営業収益	<u>6,151</u>	3,279,517	
2.営業費用			
(1)管渠費	70,563		
(2)普及指導費	32,640		
(3)業務費	93,110		
(4)総係費	78,312		
(5)減価償却費	2,011,231		
(6)資産減耗費	25,332		
(7)流域下水道維持管理負担金	<u>841,386</u>	<u>3,152,574</u>	
営業利益			126,943
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1		
(2)補助金	169,879		
(3)長期前受金戻入	700,042		
(4)雑収益	<u>18,275</u>	888,197	
4.営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	501,311		
(2)雑支出	<u>44,201</u>	<u>545,512</u>	<u>342,685</u>
経常利益			469,628
5.特別利益			
(1)その他特別利益		1	
6.特別損失			
(1)過年度損益修正損 当年度純利益		<u>0</u>	<u>1</u>
前年度繰越利益剰余金			469,629
その他未処分利益剰余金 変動額			195,184
当年度未処分利益剰余金			<u>351,712</u>
			1,016,525

令和4年度門真市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和5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	100,834,456			
	構築物減価償却累計額	<u>△41,839,909</u>	58,994,547		
	ハ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,656			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△1,177</u>	479		
	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>△65,418</u>	<u>3,443</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			59,009,534	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		<u>7,457,884</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>7,457,884</u>	
	固 定 資 産 合 計				66,467,418
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			529,622	
(2)	未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	278,667			
	貸 倒 引 当 金	<u>△6,739</u>	271,928		
	ロ 営 業 外 未 収 金		37,854		
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>57,750</u>		
	未 収 金 合 計			367,532	
(3)	貯 蔵 品			1,136	
(4)	前 払 金			<u>210,238</u>	
	流 動 資 産 合 計				1,108,528
	資 産 合 計				<u><u>67,575,946</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		37,601,653		
(2)	引当金				
	イ退職給付引当金		<u>41,414</u>		
	固定負債合計			37,643,067	
4.	流動負債				
(1)	企業債				
	イ建設改良企業債		2,807,713		
(2)	未払金				
	イ営業未払金	111,009			
	ロ営業外未払金	3,750			
	ハその他未払金	<u>775,546</u>			
	未払金合計		890,305		
(3)	引当金				
	イ賞与引当金	13,458			
	ロ法定福利費引当金	<u>2,733</u>			
	引当金合計		16,191		
(4)	預り金				
	イ預り保証金	1,517			
	ロ預り金	<u>14,811</u>			
	預り金合計		<u>16,328</u>		
	流動負債合計			3,730,537	
5.	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ国庫補助金	23,792,571			
	国庫補助金収益化累計額	<u>△9,908,533</u>	13,884,038		
	ロ府補助金	931,683			
	府補助金収益化累計額	<u>△706,804</u>	224,879		
	ハ他会計負担金	10,640,184			
	他会計負担金収益化累計額	<u>△5,572,120</u>	5,068,064		
	ニ受益者負担金	2,403,504			
	受益者負担金収益化累計額	<u>△1,054,036</u>	1,349,468		
	ホ受贈財産評価額	1,120,503			
	受贈財産評価額収益化累計額	<u>△281,596</u>	838,907		
	長期前受金合計			<u>21,365,356</u>	
	負債合計				<u><u>62,738,960</u></u>
		資本の部			
6.	資本金				
(1)	資本金			3,809,396	
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	<u>1,016,525</u>			
	利益剰余金合計		<u>1,016,525</u>		
	剰余金合計			<u>1,027,590</u>	
	資本合計			<u>4,836,986</u>	
	負債資本合計			<u><u>67,575,946</u></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 5～10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

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316,410千円のうち、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276,721千円を除き、公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額39,689千円を計上している。

(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、28,796,517千円である。

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351,712千円は、令和3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	3,456千円
<u>1年超</u>	<u>9,938千円</u>
計	13,393千円

IV その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和4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4年度において、期末手当及び勤勉手当の総額として42,477千円を支給するため、賞与引当金から12,789千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4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8,012千円を支給するため、法定福利費引当金から2,489千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4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1,195千円を取り崩す予定としている。

令和4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	
企業債	千円 39,735,093	千円 39,487,213	千円 3,716,560	千円 2,794,407	千円 40,409,366

収益の収入

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1. 下水道事業 収 益			千円 4,341,926	千円 △ 4,460	千円 4,337,466
	1. 営業収益		3,454,319	△ 5,141	3,449,178
		1. 他会計繰入金	1,581,920	△ 5,141	1,576,779
	2. 営業外収益		887,606	681	888,287
		3. 長期前受金戻入	699,361	681	700,042

(税 込)

各 目		説 明	
節	金 額	備	考
	千円		千円
1. 他 会 計 負 担 金	△ 5,141	一般会計雨水処理負担金	
1. 長 期 前 受 金 戻 入	681	国庫補助金長期前受金戻入	△2,190
		府補助金長期前受金戻入	△57
		受益者負担金長期前受金戻入	85
		他会計負担金長期前受金戻入	△38
		受贈財産評価額長期前受金戻入	2,881

収益の支出

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計
1. 下水道事業 費 用			千円 3,763,225	千円 3,337	千円 3,766,562
	1. 営業費用		3,250,387	△ 6,663	3,243,724
		5. 減価償却費	2,017,894	△ 6,663	2,011,231
	1. 営業外費用		507,338	10,000	517,338
		2. 消費税及び 地方消費税	5,000	10,000	15,000

(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	△ 7,006	
2. 無形固定資産 減価償却費	343	
1. 消費税及び 地方消費税	10,000	

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 2,772,978	千円 18,600	千円 2,791,578
	1. 企業債		2,495,160	18,600	2,513,760
		1. 建設改良企業 債	2,495,160	18,600	2,513,760

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 建設改良企業債	18,600	資本費平準化債