

## 議案第75号

### 令和3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3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3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	4,375,171千円	1,901千円	4,377,072千円
第1項 営業収益	3,499,957千円	△3,631千円	3,496,326千円
第2項 営業外収益	875,182千円	5,532千円	880,714千円
	支 出		
第1款 下水道事業費用	3,751,659千円	345千円	3,752,004千円
第1項 営業費用	3,181,999千円	345千円	3,182,344千円

（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「1,862,838千円は」を「1,860,138千円は」に改め、その次に「、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支不足額74,133千円」を加え、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「114,947千円」を「114,759千円」に、当年度分損益勘定留保資金「1,323,832千円」を「1,318,645千円」に改め、「、繰越利益剰余金処分額48,526千円」を削り、当年度利益剰余金処分額「375,533千円」を「352,601千円」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	3,687,533千円	2,700千円	3,690,233千円
第1項 企業債	3,373,100千円	2,700千円	3,375,800千円

(企業債の補正)

第4条 予算第5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 933,600	証券借入 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	3,131,600				

」

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
資本費平準化	千円 936,300	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	3,134,300				

」

に改める。

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第9条中「1,763,232千円」を「1,759,601千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第6条 予算第10条本文中「繰越利益剰余金48,526千円及び」を削り、当年度利益剰余金「375,533千円」を「352,601千円」に改め、第1号を次のように改める。

- (1) 減債積立金 352,601千円

令和3年11月30日 提出

門真市長 宮本 一孝

令和3年度

門真市公共下水道事業会計補正予算(第1号)

令和3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			4,375,171	1,901	4,377,072	
益	1. 営業収益		3,499,957	△ 3,631	3,496,326	
		2. 他会計繰入金	1,597,022	△ 3,631	1,593,391	
	2. 営業外		875,182	5,532	880,714	
	収益	3. 長期前受金戻入	691,364	5,532	696,896	

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			3,751,659	345	3,752,004	
用	1. 営業費用		3,181,999	345	3,182,344	
		5. 減価償却費	1,990,196	345	1,990,541	

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			3,687,533	2,700	3,690,233	
	1. 企業債		3,373,100	2,700	3,375,800	
		1. 建設改良企業債	3,131,600	2,700	3,134,300	

令和3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3年4月1日から令和4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	510,174
減価償却費	1,990,541
固定資産除却費	25,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	7,069
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,836
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 243
長期前受金戻入額	△ 696,896
受取利息及び受取利息配当金	△ 1
支払利息	558,509
未収金の増減額(△は増加)	73,968
未払金の増減額(△は減少)	△ 9,284
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1
預り金の増減額(△は減少)	2,049
小計	2,462,721
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 558,509
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,904,213

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	△ 1,846,936
無形固定資産の取得による支出	△ 430,641
国庫補助金等による収入	309,337
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,968,240

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	4,453,400
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	△ 2,932,781
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	△ 4,075,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,120,619

資金増加額(又は減少額)	1,056,592
資金期首残高	119,083
資金期末残高	1,175,675

令和2年度門真市公共下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3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	1,300,980		
(2) 他会計繰入金	1,549,483		
(3) その他営業収益	<u>5,991</u>	2,856,454	
2.営業費用			
(1) 管渠費	51,148		
(2) 普及指導費	28,663		
(3) 業務費	90,866		
(4) 総係費	65,109		
(5) 減価償却費	1,944,700		
(6) 資産減耗費	24,212		
(7) 流域下水道維持管理負担金	<u>787,995</u>	<u>2,992,693</u>	
営業利益			△ 136,239
3.営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 補助金	171,720		
(3) 長期前受金戻入	688,873		
(4) 雑収益	<u>16,381</u>	876,976	
4.営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	585,893		
(2) 雑支出	<u>28,889</u>	<u>614,782</u>	<u>262,194</u>
経常利益			125,955
5.特別利益			
(1) その他特別利益		47,704	
6.特別損失			
(1) 過年度損益修正損 当年度純利益		<u>0</u>	<u>47,704</u>
前年度繰越利益剰余金			173,659
その他未処分利益剰余金変動額			195,309
当年度未処分利益剰余金			<u>86,000</u>
			<u><u>454,968</u></u>

令和2年度門真市公共下水道事業貸借対照表

(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	97,188,801			
	構築物減価償却累計額	<u>38,364,717</u>	58,824,084		
	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>827</u>	829		
	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>	3,998		
	ホ 建 設 仮 勘 定		<u>155,500</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			58,995,476	
	(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				66,233,642
2.	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			119,083	
	(2) 未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	403,592			
	貸 倒 引 当 金	<u>7,804</u>	395,788		
	ロ 営 業 外 未 収 金		108,167		
	ハ 営 業 外 未 収 金		52,474		
	ニ 営 業 外 未 収 金		1,684		
	ホ そ の 他 未 収 金		<u>10,002</u>		
	未 収 金 合 計			568,115	
	(3) 貯 蔵 品			277	
	(4) 前 払 金			<u>96,813</u>	
	流 動 資 産 合 計				784,288
	資 産 合 計				<u>67,017,930</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		36,814,388		
(2)	引当金				
	イ退職給付引当金		<u>24,702</u>		
	固定負債合計			36,839,090	
4.	流動負債				
(1)	一時借入金		400,000		
(2)	企業債				
	イ建設改良企業債		2,920,706		
(3)	未払金				
	イ営業未払金	122,497			
	ロ営業外未払金	173			
	ハその他未払金	<u>808,754</u>			
	未払金合計		931,424		
(4)	引当金				
	イ賞与引当金	11,509			
	ロ法定福利費引当金	<u>2,224</u>			
	引当金合計		13,733		
(5)	預り金				
	イ預り保証金	3,847			
	ロ預り金	<u>849</u>			
	預り金合計		<u>4,696</u>		
	流動負債合計			4,270,559	
5.	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ国庫補助金	23,323,083			
	国庫補助金収益化累計額	<u>9,071,454</u>	14,251,629		
	ロ府補助金	932,546			
	府補助金収益化累計額	<u>673,959</u>	258,587		
	ハ他会計負担金	10,652,526			
	他会計負担金収益化累計額	<u>5,194,633</u>	5,457,893		
	ニ受益者負担金	2,375,225			
	受益者負担金収益化累計額	<u>969,439</u>	1,405,786		
	ホ受贈財産評価額	958,118			
	受贈財産評価額収益化累計額	<u>244,193</u>	<u>713,925</u>		
	長期前受金合計			<u>22,087,820</u>	
	負債合計				<u><u>63,197,469</u></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				
	イ当年度純利益	173,659			
	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>454,968</u>		
	剰余金合計			<u>466,033</u>	
	資本合計			<u>3,820,461</u>	
	負債資本合計			<u><u>67,017,930</u></u>	

令和3年度門真市公共下水道事業予定損益計算書

(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	1,724,449		
(2)他会計繰入金	1,593,391		
(3)その他営業収益	<u>6,040</u>	3,323,880	
2.営業費用			
(1)管渠費	64,561		
(2)普及指導費	30,157		
(3)業務費	92,612		
(4)総係費	75,618		
(5)減価償却費	1,990,541		
(6)資産減耗費	25,332		
(7)流域下水道維持管理負担金	<u>815,784</u>	<u>3,094,605</u>	
営業利益			229,275
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1		
(2)補助金	166,210		
(3)長期前受金戻入	696,896		
(4)雑収益	<u>17,530</u>	880,637	
4.営業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	558,509		
(2)雑支出	<u>41,259</u>	<u>599,768</u>	<u>280,869</u>
経常利益			510,144
5.特別利益			
(1)その他特別利益		30	
6.特別損失			
(1)過年度損益修正損 当年度純利益		<u>0</u>	<u>30</u>
前年度繰越利益剰余金			510,174
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>
			879,142

令和3年度門真市公共下水道事業予定貸借対照表

(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	99,581,517			
	構築物減価償却累計額	<u>40,071,676</u>	59,509,841		
	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>157,148</u>		
	有形固定資産合計			59,682,151	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		<u>7,428,395</u>		
	無形固定資産合計			<u>7,428,395</u>	
	固 定 資 産 合 計				67,110,546
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,175,675	
(2)	未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金	321,916			
	貸 倒 引 当 金	<u>7,561</u>	314,355		
	ロ 営 業 外 未 収 金		115,875		
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>40,770</u>		
	未 収 金 合 計			471,000	
(3)	貯 蔵 品			278	
(4)	前 払 金			<u>96,813</u>	
	流 動 資 産 合 計				1,743,766
	資 産 合 計				<u><u>68,854,312</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		38,485,457		
(2)	引当金				
	イ退職給付引当金		<u>31,771</u>		
	固定負債合計			38,517,228	
4.	流動負債				
(1)	企業債				
	イ建設改良企業債		2,770,256		
(2)	未払金				
	イ営業未払金	108,386			
	ロ営業外未払金	5,000			
	ハその他未払金	<u>1,423,622</u>			
	未払金合計		1,537,008		
(3)	引当金				
	イ賞与引当金	13,032			
	ロ法定福利費引当金	<u>2,537</u>			
	引当金合計		15,569		
(4)	預り金				
	イ預り保証金	3,964			
	ロ預り金	<u>2,781</u>			
	預り金合計		<u>6,745</u>		
	流動負債合計			4,329,578	
5.	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ国庫補助金	23,588,594			
	国庫補助金収益化累計額	<u>9,487,305</u>	14,101,289		
	ロ府補助金	931,881			
	府補助金収益化累計額	<u>690,282</u>	241,599		
	ハ他会計負担金	10,645,430			
	他会計負担金収益化累計額	<u>5,384,911</u>	5,260,519		
	ニ受益者負担金	2,388,012			
	受益者負担金収益化累計額	<u>1,011,175</u>	1,376,837		
	ホ受贈財産評価額	958,011			
	受贈財産評価額収益化累計額	<u>261,384</u>	<u>696,627</u>		
	長期前受金合計			<u>21,676,871</u>	
	負債合計				<u><u>64,523,677</u></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				
	イ当年度純利益	510,174			
	ロ繰越利益剰余金	0			
	ハその他未処分利益剰余金変動額	<u>368,968</u>			
	利益剰余金合計		<u>879,142</u>		
	剰余金合計			<u>890,207</u>	
	資本合計			<u>4,330,635</u>	
	負債資本合計				<u><u>68,854,312</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年～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
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264,592千円のうち、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232,811千円を除き、公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額31,781千円を計上している。

#### (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、29,241,605千円である。

### 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368,968千円は、令和2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	712千円
<u>1年超</u>	<u>1,932千円</u>
計	2,644千円

## 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3年度において、退職手当として35,240千円を支給するため、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33,610千円を除いた、退職給付引当金1,630千円を取り崩す予定としている。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当の総額として41,610千円を支給するため、賞与引当金から12,995千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3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7,917千円を支出するため、法定福利費引当金から2,525千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3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997千円を取り崩す予定としている。

令和3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 40,251,783	千円 39,735,094	千円 4,453,400	千円 2,932,781	千円 41,255,713

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 4,375,171	千円 1,901	千円 4,377,072
	1. 営業収益		3,499,957	△ 3,631	3,496,326
		1. 他会計繰入金	1,597,022	△ 3,631	1,593,391
	2. 営業外収益		875,182	5,532	880,714
		3. 長期前受金戻入	691,364	5,532	696,896

(税 込)

各 目 説 明			
節	金 額	備 考	
	千円		千円
1. 他 会 計 負 担 金	△ 3,631	一般会計雨水処理負担金	
1. 長 期 前 受 金 戻 入	5,532	国庫補助金長期前受金戻入	2,812
		府補助金長期前受金戻入	109
		受益者負担金長期前受金戻入	56
		他会計負担金長期前受金戻入	903
		受贈財産評価額長期前受金戻入	1,652

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 3,751,659	千円 345	千円 3,752,004
	1. 営業費用		3,181,999	345	3,182,344
		5. 減価償却費		1,990,196	345

(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	△ 2,282	
2. 無形固定資産 減価償却費	2,627	

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 3,687,533	千円 2,700	千円 3,690,233
	1. 企業債		3,373,100	2,700	3,375,800
		1. 建設改良企業 債	3,131,600	2,700	3,134,300

(税 込)

各 目 説 明		
節	金 額	備 考
	千円	千円
1. 建設改良企業債	2,700	資本費平準化債