

令和2年6月定例会

令和2年度

越谷市公共下水道事業会計補正予算書

目 次

予算	1
(1) 令和2年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算(第1号).....	2
予算に関する説明書	3
(1) 令和2年度 越谷市公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法) ..	4
(2) 令和2年度 越谷市公共下水道事業予定貸借対照表	5
(3) 注記事項	7
(4) 令和2年度 越谷市公共下水道事業開始貸借対照表	8

予 算

令和2年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算(第1号)

(総則)

第1条 令和2年度越谷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。

(特例的収入及び支出)

第2条 令和2年度越谷市公共下水道事業会計予算第4条の2中「667,629千円及び443,017千円」を「659,466千円及び479,347千円」に改める。

令和2年(2020年)6月1日提出

埼玉県越谷市長 高橋 努

予算に関する説明書

令和2年度 越谷市公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)
(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	119,955 千円
	減価償却費	3,380,000 千円
	資産減耗費	100 千円
	賞与引当金の増減額	34,400 千円
	法定福利費引当金の増減額	4,300 千円
	長期前受金戻入額	△ 1,885,800 千円
	受取利息及び受取配当金	△ 10 千円
	支払利息	507,400 千円
	未収金の増減額(△は増加)	5,000 千円
	未払金の増減額	150,000 千円
	小計	2,315,345 千円
	利息及び配当金の受取額	10 千円
	利息の支払額	△ 507,400 千円
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,807,955 千円
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産等の取得による支出	△ 770,255 千円
	国庫補助金等による収入	121,900 千円
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	191,318 千円
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 457,037 千円
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	1,292,600 千円
	建設改良企業債の償還による支出	△ 3,622,800 千円
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	723,282 千円
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,606,918 千円
	資金減少額	△ 256,000 千円
	資金期首残高	539,420 千円
	資金期末残高	283,420 千円

令和2年度 越谷市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日現在)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		2,480,775,497		
	ロ 建物	3,708,643,357			
	減価償却累計額	△ 139,300,000	3,569,343,357		
	ハ 構築物	72,566,648,108			
	減価償却累計額	△ 2,702,200,000	69,864,448,108		
	ニ 機械及び装置	2,420,340,095			
	減価償却累計額	△ 268,000,000	2,152,340,095		
	ホ 車両運搬具	540,482			
	減価償却累計額	△ 500,000	40,482		
	ヘ 工具、器具及び備品	15,113			
	減価償却累計額	0	15,113		
	ト 建設仮勘定		△ 29,330,084		
	有形固定資産合計			78,037,632,568	
	(2) 無形固定資産				
	イ 施設利用権		5,984,841,033		
	無形固定資産合計			5,984,841,033	
	固定資産合計				84,022,473,601
2	流動資産				
	(1) 現金預金			283,420,381	
	(2) 未収金			654,466,527	
	(3) 貸倒引当金			△ 20,700,000	
	流動資産合計				917,186,908
	資産合計				<u>84,939,660,509</u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	24,017,198,437		
	企業債合計		24,017,198,437	
	固定負債合計			24,017,198,437
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	3,499,095,000		
	企業債合計		3,499,095,000	
	(2) 未払金		629,346,639	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	15,600,000		
	ロ 法定福利費引当金	2,400,000		
	引当金合計		18,000,000	
	流動負債合計			4,146,441,639
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	7,187,750,637		
	ロ 国庫補助金	19,179,814,444		
	ハ 県補助金	1,698,611		
	ニ 負担金	3,922,662,378		
	ホ 他会計補助金	13,738,613,007		
	長期前受金合計		44,030,539,077	
	(2) 長期前受金 収益化累計額		△ 1,885,800,000	
	繰延収益合計			42,144,739,077
	負債合計			70,308,379,153
		資本の部		
		円	円	円
6	資本金			12,781,958,665
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	1,181,681,855		
	ロ 国庫補助金	423,269,773		
	ハ 県補助金	38,089		
	ニ 他会計補助金	124,377,974		
	資本剰余金合計		1,729,367,691	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	119,955,000		
	利益剰余金合計		119,955,000	
	剰余金合計			1,849,322,691
	資本合計			14,631,281,356
	負債・資本合計			84,939,660,509

注記事項

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の方法(規則37 I ②)

① 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～20年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	5年

② 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
施設利用権	45年

(2) 引当金の計上方法(規則37 I ③)

① 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

② 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

③ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

④ 退職給付引当金

当市全体で埼玉県市町村総合事務組合に加入しており、尚且つ、積立額が充足していることを踏まえ、また、下水道事業としての負担は一般負担金のみであることから、引当金の計上はしていない。

(3) 消費税等の会計処理(規則37 I ⑤)

消費税及び地方消費税の処理は税抜方式による。

2 予定貸借対照表等に関する注記(規則39)

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担(規則39②)

企業債残高のうち一般会計等の負担見込額は6,978,733千円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引に係る特例措置

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による。

(2) 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	924千円
1年超	3,003千円
計	3,927千円

令和2年度 越谷市公共下水道事業開始貸借対照表
(令和2年4月1日現在)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		2,478,275,497		
	ロ 建 物	3,708,643,357			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	3,708,643,357		
	ハ 構 築 物	72,197,266,108			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	72,197,266,108		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,097,947,046			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	2,097,947,046		
	ホ 車 両 運 搬 具	540,482			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	540,482		
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	15,113			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	15,113		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>128,335,965</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			80,611,023,568	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		<u>6,021,295,033</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>6,021,295,033</u>	
	固 定 資 産 合 計				86,632,318,601
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金		539,420,381		
	(2) 未 収 金		659,466,527		
	流 動 資 産 合 計			<u>1,198,886,908</u>	
	資 産 合 計				<u><u>87,831,205,509</u></u>

		負債の部			
		円	円	円	円
3	固定負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	26,259,998,505			
	企業債合計		<u>26,259,998,505</u>		
	固定負債合計				26,259,998,505
4	流動負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	3,586,494,932			
	企業債合計		<u>3,586,494,932</u>		
	(2) 未払金			<u>479,346,639</u>	
	流動負債合計				4,065,841,571
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	イ 受贈財産評価額	7,187,750,637			
	ロ 国庫補助金	19,058,614,444			
	ハ 県補助金	1,698,611			
	ニ 負担金	3,921,962,378			
	ホ 他会計補助金	12,824,013,007			
	長期前受金合計		<u>42,994,039,077</u>		
	繰延収益合計				<u>42,994,039,077</u>
	負債合計				<u>73,319,879,153</u>
		資本の部			
		円	円	円	円
6	資本金				12,781,958,665
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額	1,181,681,855			
	ロ 国庫補助金	423,269,773			
	ハ 県補助金	38,089			
	ニ 他会計補助金	124,377,974			
	資本剰余金合計		<u>1,729,367,691</u>		
	剰余金合計				<u>1,729,367,691</u>
	資本合計				<u>14,511,326,356</u>
	負債・資本合計				<u>87,831,205,509</u>