

令和 2 年 度

越谷市公共下水道事業会計予算書

目 次

予算	1
(1) 令和2年度 越谷市公共下水道事業会計予算	2
予算に関する説明書	5
(1) 令和2年度 越谷市公共下水道事業会計予算実施計画	6
(2) 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) ..	10
(3) 給与費明細書	11
(4) 債務負担行為に関する調書	17
(5) 令和2年度 越谷市公共下水道事業予定貸借対照表	18
(6) 注記事項	20
(7) 令和2年度 越谷市公共下水道事業予定開始貸借対照表	21
予算参考資料	23
(1) 令和2年度 越谷市公共下水道事業会計予定実施計画説明書	24

予 算

令和2年度 越谷市公共下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度越谷市公共下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は次のとおりとする。

(1) 汚水処理世帯数	125,300 世帯
(2) 年間有収水量	26,970,000 m ³
(3) 一日平均有収水量	73,890 m ³ /日
(4) 主な建設改良事業	
管路建設費	198,600 千円
管路改良費	141,900 千円
ポンプ場改良費	168,200 千円
流域下水道建設費負担金	256,900 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収 入	
第1款 下水道事業収益	6,546,700 千円	
第1項 営業収益	4,422,490 千円	
第2項 営業外収益	2,124,110 千円	
第3項 特別利益	100 千円	
	支 出	
第1款 下水道事業費用	6,356,400 千円	
第1項 営業費用	5,596,000 千円	
第2項 営業外費用	657,400 千円	
第3項 特別損失	94,000 千円	
第4項 予備費	9,000 千円	

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,134,300千円は当年度分損益勘定留保資金1,555,900千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額70,345千円、引継金476,584千円、当年度分利益剰余金処分額31,471千円で補てんするものとする。)

	収 入	
第1款 資本的収入	2,329,300 千円	
第1項 企業債	1,292,600 千円	
第2項 国庫補助金	121,200 千円	
第3項 他会計負担金	819,600 千円	
第4項 負担金等	700 千円	
第5項 他会計補助金	95,000 千円	
第6項 その他	200 千円	
	支 出	
第1款 資本的支出	4,463,600 千円	
第1項 建設改良費	825,100 千円	
第2項 固定資産購入費	15,500 千円	
第3項 企業債償還金	3,622,800 千円	
第4項 その他資本的支出	200 千円	

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令(昭和27年政令第403号)第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の額は、それぞれ667,629千円及び443,017千円とする。

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
越谷市水洗便所改造資金融資に伴う金融機関に対する損失補償(令和2年度融資分)	令和2年度から償還完了まで	千円 金融機関に対する 元金、利子の損失補 償額

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
公共下水道事業	千円 1,035,900	普通貸借又は 証券発行	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金において利 率の見直しを行った後にお いては、当該見直し後の利 率)	政府資金についてはその 融資条件により、銀行そ 他の場合にはその債権 者と協定する事項による。 ただし、市財政その他の 都合により据置期間及び 償還期限を短縮し、もしく は繰上償還又は低利に 借換えることができる。
流域下水道事業	256,700			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 256,578 千円

(他会計からの補助金)

第10条 公共下水道事業の運営に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、106,000千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 当年度利益剰余金のうち31,471千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 31,471 千円

令和2年(2020年)2月21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算実施計画

収益的収入及び支出
収入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 下水道事業収益			6,546,700	
	1 営業収益		4,422,490	
		1 下水道使用料	3,450,000	
		2 雨水処理負担金	966,800	
		3 その他営業収益	5,690	
	2 営業外収益		2,124,110	
		1 受取利息及び配当金	10	
		2 国庫補助金	39,300	
		3 他会計補助金	11,000	
		4 他会計負担金	187,600	
		5 長期前受金戻入	1,885,800	
		6 雑収益	400	
	3 特別利益		100	
		1 過年度損益修正益	100	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 下水道事業費用			6,356,400	
	1 営業費用		5,596,000	
		1 管渠費	123,420	
		2 ポンプ場費	301,570	
		3 水洗化普及費	1,900	
		4 業務費	267,920	
		5 総係費	261,090	
		6 流域下水道維持管理費	1,260,000	
		7 減価償却費	3,380,000	
		8 資産減耗費	100	
	2 営業外費用		657,400	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	507,400	
		2 消費税及び地方消費税	150,000	
	3 特別損失		94,000	
		1 その他特別損失	94,000	
	4 予備費		9,000	
		1 予備費	9,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的収入			2,329,300	
	1 企業債		1,292,600	
		1 建設改良のための企業債	1,292,600	
	2 国庫補助金		121,200	
		1 国庫補助金	121,200	
	3 他会計負担金		819,600	
		1 他会計負担金	819,600	
	4 負担金等		700	
		1 受益者負担金	700	
	5 他会計補助金		95,000	
1 他会計補助金		95,000		
6 その他資本的収入		200		
	1 その他資本的収入	200		

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出			4,463,600	
	1 建設改良費		825,100	
		1 管路建設費	198,600	
		2 管路改良費	141,900	
		3 ポンプ場改良費	168,200	
		4 事務費	59,500	
		5 流域下水道建設費負担金	256,900	
	2 固定資産購入費		15,500	
		1 有形固定資産購入費	15,500	
	3 企業債償還金		3,622,800	
		1 建設改良のための企業債	3,622,800	
	4 その他資本的支出		200	
		1 その他資本的支出	200	

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	914,600 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	266,245 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
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,330,200 千円

資金減少額	△ 256,000 千円
資金期首残高	476,584 千円
資金期末残高	220,584 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	地		2,480,775,497		
ロ	建物	3,707,254,615			
	減価償却累計額	△ 139,300,000	3,567,954,615		
ハ	構築物	72,281,711,170			
	減価償却累計額	△ 2,702,200,000	69,579,511,170		
ニ	機械及び装置	2,743,220,822			
	減価償却累計額	△ 268,000,000	2,475,220,822		
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		0		
	有形固定資産合計		78,103,517,699		
(2) 無形固定資産					
イ	施設利用権		6,067,792,834		
	無形固定資産合計		6,067,792,834		
	固定資産合計				84,171,310,533
2 流動資産					
(1)	現金預金		220,584,000		
(2)	未収金		662,629,000		
(3)	貸倒引当金		△ 20,700,000		
	流動資産合計				862,513,000
	資産合計				85,033,823,533

		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	24,108,298,437		
	企業債合計		24,108,298,437	
	固定負債合計			24,108,298,437
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		593,017,000	
	(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			4,110,112,000
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	19,216,873,314		
	ハ 県補助金	1,693,986		
	ニ 負担金	3,918,959,728		
	ホ 他会計補助金	14,614,780,211		
	長期前受金合計		44,940,057,876	
	(2) 長期前受金 収益化累計額		△ 1,885,800,000	
	繰延収益合計			43,054,257,876
	負債合計			71,272,668,313
		資本の部		
		円	円	円
6	資本金			11,911,832,529
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			13,761,155,220
	負債・資本合計			85,033,823,533

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 ㉔)

- 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 ㉕)

- 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 ㉖)

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39㉔)

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予定開始貸借対照表
(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	3,707,254,615			
	減価償却累計額	0	3,707,254,615		
	ハ 構 築 物	71,912,329,170			
	減価償却累計額	0	71,912,329,170		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,420,827,773			
	減価償却累計額	0	2,420,827,773		
	ホ 車 両 運 搬 具	540,482			
	減価償却累計額	0	540,482		
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	15,113			
	減価償却累計額	0	15,113		
	チ 建 設 仮 勘 定		157,666,049		
	有形固定資産合計		<u>80,676,908,699</u>		
	(2) 無形固定資産				
	イ 施 設 利 用 権		6,104,246,834		
	無形固定資産合計		<u>6,104,246,834</u>		
	固定資産合計				86,781,155,533
2	流動資産				
	(1) 現金預金		476,584,000		
	(2) 未収金		667,629,000		
	流動資産合計		<u>1,144,213,000</u>		
	資産合計				<u><u>87,925,368,533</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	26,314,793,437			
	企業債合計		<u>26,314,793,437</u>		
	固定負債合計				26,314,793,437
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	3,622,800,000			
	企業債合計		<u>3,622,800,000</u>		
	(2) 未払金			<u>443,017,000</u>	
	流動負債合計				4,065,817,000
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	19,095,673,314			
	ハ 県補助金	1,693,986			
	ニ 負担金	3,918,259,728			
	ホ 他会計補助金	13,700,180,211			
	長期前受金合計		<u>43,903,557,876</u>		
	繰延収益合計				43,903,557,876
	負債合計				<u>74,284,168,313</u>
		資本の部			
		円	円	円	円
6	資本金				11,911,832,529
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				1,729,367,691
	資本合計				<u>13,641,200,220</u>
	負債・資本合計				<u><u>87,925,368,533</u></u>