

第14号議案

令和3年度府中市下水道事業会計補正予算（第1号）

上記の議案を提出する。

令和4年2月21日

提出者 府中市長 高野 律 雄

令和 3 年 度

府中市下水道事業会計補正予算書 (第 1 号)

令和3年度府中市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和3年度府中市の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 予算第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。

収 入

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業収益	5,152,038千円	-2,282千円	5,149,756千円
第1項 営業収益	3,077,114千円	-2,282千円	3,074,832千円

支 出

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	5,024,515千円	16,420千円	5,040,935千円
第2項 営業外費用	62,041千円	16,420千円	78,461千円

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条本文中「400,238千円」を「621,729千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額52,855千円及び当年度分損益勘定留保資金347,383千円」を「建設改良積立金240,000千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額36,127千円、過年度損益勘定留保資金172,678千円及び当年度分損益勘定留保資金172,924千円」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。

収 入

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的収入	1,013,942千円	-164,400千円	849,542千円
第1項 企業債	677,600千円	-164,400千円	513,200千円

支 出

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的支出	1,414,180 千円	57,091 千円	1,471,271 千円
第1項 建設改良費	977,354 千円	-182,909 千円	794,445 千円
第4項 基金繰入金	150,000 千円	240,000 千円	390,000 千円

(企業債の補正)

第4条 予算第5条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

起債の目的	補正前	補正後
	限度額	限度額
下水道事業	千円 677,600	千円 513,200

令和 4 年 2 月 2 1 日提出

府中市長 高 野 律 雄

府中市下水道事業会計補正予算（第1号）説明書

令和3年度 府中市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	72,694,060
	減価償却費	2,415,144,000
	資産減耗費	10,000,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	300,000
	長期前受金戻入額	△ 2,074,104,000
	受取利息	△ 819,000
	支払利息	58,673,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 22,464,191
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 264,690,786
	小計	194,733,083
	受取利息	819,000
	支払利息	△ 58,673,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	136,879,083
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形及び無形固定資産の取得による支出	△ 729,510,088
	他会計負担金による収入	327,642,000
	受益者負担金による収入	300,000
	国庫補助金による収入	8,000,000
	都補助金による収入	400,000
	基金の積立による支出	△ 390,000,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 783,168,088
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	513,200,000
	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	△ 283,672,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	229,528,000
	資金増加額 (又は減少額)	△ 416,761,005
	資金期首残高	793,542,137
	資金期末残高	376,781,132

令和3年度 府中市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)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,906,216,364		
(2) 雨水処理負担金	972,358,000		
(3) 受託工事収益	0		
(4) その他営業収益	<u>5,170,273</u>	2,883,744,637	
2 営業費用			
(1) 管渠費	513,537,722		
(2) ポンプ場費	14,917,271		
(3) 管理費	420,461,767		
(4) 流域下水道維持管理負担金	1,364,843,636		
(5) 減価償却費	2,415,144,000		
(6) 資産減耗費	<u>10,000,000</u>	<u>4,738,904,396</u>	
営業損失			△ 1,855,159,759
3 営業外収益			
(1) 受取利息	819,000		
(2) 長期前受金戻入	2,074,104,000		
(3) 雑収益	<u>2</u>	2,074,923,002	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	58,673,000		
(2) 雑支出	<u>88,396,183</u>	<u>147,069,183</u>	<u>1,927,853,819</u>
経常利益			72,694,060
当年度純利益			72,694,060
前年度繰越利益剰余金			9,341,416
その他未処分利益剰余金変動額			<u>240,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>322,035,476</u></u>

令和3年度 府中市下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		1,564,973,759	
	ロ 建物	27,333,766		
	減価償却累計額	<u>△ 8,883,722</u>	18,450,044	
	ハ 構築物	32,203,200,131		
	減価償却累計額	<u>△ 4,598,751,160</u>	27,604,448,971	
	ニ 機械及び装置	208,665,078		
	減価償却累計額	<u>△ 41,037,720</u>	167,627,358	
	ホ 車両運搬具	5,492,983		
	減価償却累計額	<u>△ 419,159</u>	5,073,824	
	ヘ 工具器具備品	3,447,124		
	減価償却累計額	<u>△ 291,260</u>	3,155,864	
	ト 建設仮勘定		<u>2,525,000</u>	
	有形固定資産合計			29,366,254,820
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		3,435,568,481	
	ロ ソフトウェア		<u>19,363,200</u>	
	無形固定資産合計			3,454,931,681
(3)	投資その他の資産			
	イ 基金		<u>8,545,000,000</u>	
	投資合計			<u>8,545,000,000</u>
	固定資産合計			41,366,186,501
2	流動資産			
(1)	現金預金			376,781,132
(2)	未収金		250,273,107	
	貸倒引当金		<u>△ 4,299,841</u>	245,973,266
	流動資産合計			<u>622,754,398</u>
	資産合計			<u>41,988,940,899</u>

負債の部

3	固定負債				
	(1) 企業債		4,415,063,599		
	固定負債合計				4,415,063,599
4	流動負債				
	(1) 企業債		280,691,623		
	(2) 未払金		364,230,281		
	(3) 引当金				
	イ 賞与引当金	5,559,000			
	ロ 法定福利費引当金	994,000	6,553,000		
	(4) 預り金		1,147,721		
	流動負債合計				652,622,625
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	イ 受贈財産評価額	5,880,235,221			
	収益化累計額	△ 430,629,453	5,449,605,768		
	ロ 他会計負担金	20,496,252,732			
	収益化累計額	△ 2,920,209,329	17,576,043,403		
	ハ 工事負担金	659,114,768			
	収益化累計額	△ 84,062,027	575,052,741		
	ニ 受益者負担金	381,235,377			
	収益化累計額	△ 75,609,094	305,626,283		
	ホ 国庫補助金	2,781,409,346			
	収益化累計額	△ 557,313,184	2,224,096,162		
	ヘ 都補助金	520,410,044			
	収益化累計額	△ 129,048,789	391,361,255		
	繰延収益合計				26,521,785,612
	負債合計				31,589,471,836

資本の部

6	資本金				
	(1) 固有資本金		8,601,678,371		
	資本金合計				8,601,678,371
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額	1,458,013,383			
	ロ 他会計負担金	17,709,116			
	ハ 受益者負担金	32,717			
	資本剰余金合計		1,475,755,216		
	(2) 利益剰余金				
	イ 建設改良積立金	0			
	ロ 当年度未処分利益剰余金	322,035,476			
	利益剰余金合計		322,035,476		
	剰余金合計				1,797,790,692
	資本合計				10,399,469,063
	負債資本合計				41,988,940,899

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(7) 減価償却の方法

定額法によっている。

(8) 主な耐用年数

a 建物 50年

b 構築物 50年

c 機械及び装置 10～20年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(7) 減価償却の方法

定額法によっている。

(8) 主な耐用年数

a 施設利用権 45年

b ソフトウェア 5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計においてその全部を負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びこれに係る法定福利費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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 貸倒引当金

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

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(Ⅱ) 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（当年度末の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、2,804,553千円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(Ⅱ) リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、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っている。

補正予算実施

【収益的収入】

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)
1 下水道事業収益	5,152,038	-2,282	5,149,756 (0.0)
1 営業収益	3,077,114	-2,282	3,074,832 (-0.1)
1 受託事業収益	2,282	-2,282	0 (皆減)
合 計	5,152,038	-2,282	5,149,756 (0.0)

計 画 明 細 書

(単位：千円)

説 明		
1 受託事業収益	-2,282	
1 受託事業収益	-2,282	

【収益的支出】

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)
1 下水道事業費用	5,024,515	16,420	5,040,935 (0.3)
1 営業外費用	62,041	16,420	78,461 (26.5)
1 消費税及び地方消費税	2,155	16,420	18,575 (761.9)
合 計	5,024,515	16,420	5,040,935 (0.3)

(単位：千円)

説 明		
		消費税の支払に係る経費
1 消費税及び地方消費税	16,420	
1 消費税及び地方消費税	16,420	

【資本的収入】

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)
1 資本的収入	1,013,942	-164,400	849,542 (-16.2)
1 企業債	677,600	-164,400	513,200 (-24.3)
1 企業債	677,600	-164,400	513,200 (-24.3)
合 計	1,013,942	-164,400	849,542 (-16.2)

(単位：千円)

説 明		
1 企業債	-164,400	
1 流域下水道事業債	-164,400	

【資本的支出】

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)
1 資本的支出	1,414,180	57,091	1,471,271 (4.0)
1 建設改良費	977,354	-182,909	794,445 (-18.7)
1 流域下水道建設負担金	322,326	-182,909	139,417 (-56.7)
2 基金繰入金	150,000	240,000	390,000 (160.0)
1 基金繰入金	150,000	240,000	390,000 (160.0)
合 計	1,414,180	57,091	1,471,271 (4.0)

(単位：千円)

説 明		
1 負担金	-182,909	北多摩一号水再生センター等の改良に係る経費
1 負担金 流域下水道建設費	-180,663	
2 負担金 流域下水道改良費	-2,246	
1 下水道施設改築基金繰入金	240,000	下水道施設改築基金への積立てに係る経費
1 下水道施設改築基金繰入金	240,000	

