

令和 2 年 度

府中市下水道事業会計補正予算書 (第 2 号)

## 令和2年度府中市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和2年度府中市の下水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和2年度府中市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり改める。

(3) 主な建設改良事業

ア 管路建設改良費 348,890千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3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	5,320,864千円	11,913千円	5,332,777千円
第1項 営業収益	3,148,818千円	-1,000千円	3,147,818千円
第2項 営業外収益	2,172,046千円	12,913千円	2,184,959千円

### 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	5,045,522千円	144,306千円	5,189,828千円
第1項 営業費用	4,914,475千円	48,891千円	4,963,366千円
第2項 営業外費用	121,219千円	7,344千円	128,563千円
第3項 特別損失	9,728千円	88,071千円	97,799千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文中「674,532千円」を「677,941千円」に改め、「当年度分損益勘定留保資金674,532千円」を「引継金335,146千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,788千円並びに当年度分損益勘定留保資金337,007千円」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	629,911 千円	-9,700 千円	620,211 千円
第1項 企業債	364,000 千円	-9,700 千円	354,300 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	1,304,443 千円	-6,291 千円	1,298,152 千円
第1項 建設改良費	529,610 千円	-6,291 千円	523,319 千円

(企業債の補正)

第5条 予算第5条に定めた起債の限度額を次のとおり改める。

起債の目的	補正前	補正後
	限度額	限度額
下水道事業	千円 364,000	千円 354,300

令和 3 年 2 月 22 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2号）説明書











# 令和2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2年4月1日から令和3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	137,160,514
減価償却費	2,530,096,000
固定資産除却費	10,000,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	5,559,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	994,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,800,000
長期前受金戻入額	△ 2,180,734,000
受取利息	△ 4,224,000
支払利息	61,431,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 14,974,475
未払金の増減額 (△は減少)	34,039,314
小計	583,147,353
受取利息	4,224,000
支払利息	△ 61,431,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	525,940,353

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 378,353,360
他会計負担金による収入	241,464,546
受益者負担金による収入	300,000
基金の積立による支出	△ 470,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 606,588,814

## 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	262,300,000
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	△ 287,019,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,719,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 105,367,461
資金期首残高	519,622,547
資金期末残高	414,255,086

# 令和2年度 府中市下水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	1,916,189,091		
(2)	雨水処理負担金	1,034,389,000		
(3)	受託工事収益	0		
(4)	その他営業収益	<u>5,211,081</u>	<u>2,955,789,172</u>	
2	営業費用			
(1)	管渠費	470,761,733		
(2)	ポンプ場費	9,605,452		
(3)	管理費	366,358,994		
(4)	流域下水道維持管理負担金	1,363,505,454		
(5)	減価償却費	2,530,096,000		
(6)	資産減耗費	<u>10,000,000</u>	<u>4,750,327,633</u>	
	営業利益			△ 1,794,538,461
3	営業外収益			
(1)	受取利息	4,224,000		
(2)	長期前受金戻入	2,180,734,000		
(3)	雑収益	<u>102</u>	<u>2,184,958,102</u>	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	61,431,000		
(2)	雑支出	<u>94,029,127</u>	<u>155,460,127</u>	
	経常利益			2,029,497,975
5	特別利益		0	
6	特別損失			
(1)	その他特別損失	<u>97,799,000</u>	<u>97,799,000</u>	△ 97,799,000
	当年度純利益			137,160,514
	前年度繰越利益剰余金		<u>0</u>	
	当年度未処分利益剰余金		<u><u>137,160,514</u></u>	

令和2年度 府中市下水道事業予定貸借対照表  
(令和3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		1,667,714,759	
	ロ 建物	27,333,766		
	減価償却累計額	<u>4,442,000</u>	22,891,766	
	ハ 構築物	31,631,018,555		
	減価償却累計額	<u>2,345,535,000</u>	29,285,483,555	
	ニ 機械及び装置	207,520,920		
	減価償却累計額	<u>26,649,000</u>	180,871,920	
	ホ 車両運搬具	5,775,964		
	減価償却累計額	<u>397,000</u>	5,378,964	
	ヘ 工具器具備品	3,291,047		
	減価償却累計額	<u>146,000</u>	3,145,047	
	ト その他有形固定資産	8,159,090		
	減価償却累計額	<u>0</u>	8,159,090	
	チ 建設仮勘定		<u>2,525,000</u>	
	有形固定資産合計			31,176,170,101
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		3,445,449,941	
	ロ ソフトウェア		<u>24,851,000</u>	
	無形固定資産合計			3,470,300,941
(3)	投資			
	イ 基金		<u>8,155,000,000</u>	
	投資合計			8,155,000,000
	固定資産合計			<u>42,801,471,042</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			414,255,086
(2)	未収金		236,417,742	
	貸倒引当金		<u>3,800,000</u>	<u>232,617,742</u>
	流動資産合計			<u>646,872,828</u>
	資産合計			<u><u>43,448,343,870</u></u>

## 負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>4,181,855,109</u>	
固定負債合計			4,181,855,109
4 流動負債			
(1) 企業債		283,670,703	
(2) 未払金		439,957,820	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,559,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>994,000</u>	<u>6,553,000</u>	
流動負債合計			730,181,523
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	<u>215,369,000</u>	5,664,866,221	
ロ 他会計負担金	20,185,754,271		
収益化累計額	<u>1,526,991,000</u>	18,658,763,271	
ハ 工事負担金	659,114,768		
収益化累計額	<u>45,302,000</u>	613,812,768	
ニ 受益者負担金	381,182,487		
収益化累計額	<u>39,921,000</u>	341,261,487	
ホ 国庫補助金	2,773,409,346		
収益化累計額	<u>285,297,000</u>	2,488,112,346	
ヘ 都補助金	520,010,044		
収益化累計額	<u>67,854,000</u>	452,156,044	
繰延収益合計			<u>28,218,972,137</u>
負債合計			<u>33,131,008,769</u>

## 資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金		<u>8,601,678,371</u>	
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		1,560,754,383	
ロ 他会計負担金		17,709,116	
ハ 受益者負担金		<u>32,717</u>	
資本剰余金合計			1,578,496,216
(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		<u>137,160,514</u>	
利益剰余金合計			137,160,514
剰余金合計			<u>1,715,656,730</u>
資本合計			<u>10,317,335,101</u>
負債資本合計			<u>43,448,343,870</u>

## 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。

###### (i) 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。

###### (i) 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

債権の不能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

### (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, 5 5 4, 3 0 3千円である。

## 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。

補正予算実施計画明細書

【収益的収入】

(単位：千円)

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)	説 明		
1 下水道事業収益	5,320,864	11,913	5,332,777 (0.2)			
1 営業収益	3,148,818	-1,000	3,147,818 (0.0)			
3 受託事業収益	1,000	-1,000	0 (皆減)	1 受託事業収益		-1,000
				1 受託事業収益		-1,000
2 営業外収益	2,172,046	12,913	2,184,959 (0.6)			
1 受取利息	1,925	2,299	4,224 (119.4)	2 基金利息		2,299
				1 基金利息		2,299
2 長期前受金戻入	2,170,120	10,614	2,180,734 (0.5)	1 受贈財産評価額		906
				1 受贈財産評価額		906
				2 他会計負担金		9,866
				1 他会計負担金		11,060
				2 企業債元金償還充当他会計負担金		-1,194
				3 工事負担金		-15
				1 工事負担金		-15
				4 受益者負担金		1
				1 受益者負担金		1
				5 国庫補助金		-137
				1 国庫補助金		-137
				6 都補助金		-7
				1 都補助金		-7
合 計	5,320,864	11,913	5,332,777 (0.2)			

## 【収益的支出】

(単位：千円)

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)	説 明		
1 下水道事業費用	5,045,522	144,306	5,189,828 (2.9)			
1 営業費用	4,914,475	48,891	4,963,366 (1.0)			
1 管渠費	484,804	33,020	517,824 (6.8)	1 備用品費	3,500	管渠の維持に係る経費
				1 備用品費	3,500	
				5 委託料	-1,325	
				1 施設管理委託料	-1,325	
				8 修繕費	31,600	
				2 施設修繕費	31,600	
				9 材料費	-755	
				1 材料費	-755	
3 管理費（総係費）	449,862	-54,838	395,024 (-12.2)	17 負担金	-54,838	管理事務等に係る経費
				3 負担金 下水道使用料徴収事務費	-54,838	
4 流域下水道維持管理負担金	1,435,271	64,585	1,499,856 (4.5)	1 負担金	64,585	北多摩一号水再生センター等の維持管理に係る経費
				1 負担金 流域下水道維持管理費	64,585	
5 減価償却費	2,523,972	6,124	2,530,096 (0.2)	1 有形固定資産減価償却費	6,446	固定資産の減価償却に係る経費
				2 構築物	6,446	
				2 無形固定資産減価償却費	-322	
				1 施設利用権	-322	
2 営業外費用	121,219	7,344	128,563 (6.1)			
1 支払利息	65,300	-2,656	62,644 (-4.1)	1 企業債利息	-2,656	各種利息の支払に係る経費
				1 企業債利息	-2,656	
2 消費税及び地方消費税	55,919	10,000	65,919 (17.9)	1 消費税及び地方消費税	10,000	消費税の支払に係る経費
				1 消費税及び地方消費税	10,000	
3 特別損失	9,728	88,071	97,799 (905.3)			
1 その他特別損失	9,728	88,071	97,799 (905.3)	4 その他特別損失	88,071	前年度の貸倒引当金等に相当する経費
				1 その他特別損失	88,071	
合 計	5,045,522	144,306	5,189,828 (2.9)			



## 【資本的収入】

(単位：千円)

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)	説 明		
1 資本的収入	629,911	-9,700	620,211 (-1.5)			
1 企業債	364,000	-9,700	354,300 (-2.7)			
1 企業債	364,000	-9,700	354,300 (-2.7)			
				2 流域下水道事業債	-9,700	
				1 流域下水道事業債	-9,700	
合 計	629,911	-9,700	620,211 (-1.5)			

## 【資本的支出】

(単位：千円)

款 項 目	補正前の額	補 正 額	計 (補正率%)	説 明		
1 資本的支出	1,304,443	-6,291	1,298,152 (-0.5)			
1 建設改良費	529,610	-6,291	523,319 (-1.2)			
2 管路建設改良費	345,406	3,484	348,890 (1.0)	2 負担金	11,540	下水道管布設工事等に係る経費
				1 負担金 公共下水道建設費	11,540	
				3 工事請負費	-8,056	
				1 下水道管布設工事費	-8,056	
4 流域下水道建設負担金	121,629	-9,775	111,854 (-8.0)	1 負担金	-9,775	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	-9,775	
合 計	1,304,443	-6,291	1,298,152 (-0.5)			