

第 2 7 号議案

令和 3 年度本庄市下水道事業会計補正予算（第 4 号）

（総則）

第 1 条 令和 3 年度本庄市下水道事業会計の補正予算（第 4 号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第 2 条 令和 3 年度本庄市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うち収益的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）
	支	出	
第 1 款 公共下水道事業費用	1, 6 9 4, 6 1 4 千円	△ 7, 4 1 6 千円	1, 6 8 7, 1 9 8 千円
第 1 項 営業費用	1, 5 8 7, 7 7 5 千円	△ 3, 7 2 0 千円	1, 5 8 4, 0 5 5 千円
第 2 項 営業外費用	1 0 5, 4 8 9 千円	△ 3, 6 9 6 千円	1 0 1, 7 9 3 千円
収益的支出合計	1, 8 7 0, 0 8 3 千円	△ 7, 4 1 6 千円	1, 8 6 2, 6 6 7 千円

（資本的収入及び支出）

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1 6, 6 4 5 千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1 6, 9 8 2 千円」に、「当年度分損益勘定留保資金 3 2 9, 7 2 6 千円」を「当年度分損益勘定留保資金 3 2 9, 3 8 9 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 公共下水道事業資本の収入	1, 6 5 0, 0 6 3 千円	△1 6, 9 8 1 千円	1, 6 3 3, 0 8 2 千円
第1項 企業債	9 1 6, 4 0 0 千円	△1 3, 3 0 0 千円	9 0 3, 1 0 0 千円
第3項 他会計補助金	3 6, 4 1 9 千円	△5 8 1 千円	3 5, 8 3 8 千円
第4項 国庫補助金	5 4 6, 0 0 0 千円	△3, 1 0 0 千円	5 4 2, 9 0 0 千円
資本の収入合計	1, 6 9 5, 8 1 5 千円	△1 6, 9 8 1 千円	1, 6 7 8, 8 3 4 千円
	支	出	
第1款 公共下水道事業資本の支出	2, 0 1 4, 2 7 1 千円	△1 6, 9 8 1 千円	1, 9 9 7, 2 9 0 千円
第1項 建設改良費	1, 5 7 1, 1 1 0 千円	△1 6, 9 8 2 千円	1, 5 5 4, 1 2 8 千円
第3項 企業債償還金	4 4 2, 1 6 1 千円	1 千円	4 4 2, 1 6 2 千円
資本の支出合計	2, 0 9 5, 9 0 0 千円	△1 6, 9 8 1 千円	2, 0 7 8, 9 1 9 千円

(企業債)

第4条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を次のとおり補正する。

(変更)

(単位：千円)

起債の目的	補 正 前				補 正 後			
	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
公共下水道事業	806,400	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、 利率見直し 方式で借り 入れる資金 について、 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、 銀行その他の場 合には債権者と 協定するものによ る。ただし、企 業財政の都合に より据置期間及 び償還期限を短 縮し、若しくは 繰上償還又は低 利に借り換えす ることができる。	793,100	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、 利率見直し 方式で借り 入れる資金 について、 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、 銀行その他の場 合には債権者と 協定するものによ る。ただし、企 業財政の都合に より据置期間及 び償還期限を短 縮し、若しくは 繰上償還又は低 利に借り換えす ることができる。

(他会計からの補助金)

第5条 予算第10条中「104,354千円」を「103,773千円」に改める。

令和4年2月25日 提 出

本庄市長 吉 田 信 解

令和 3 年 度

本庄市下水道事業会計補正予算に関する説明書

(第 4 号)

令和3年度本庄市下水道事業会計補正予算（第4号）実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 公共下水道事業費用			1,694,614	△ 7,416	1,687,198	
	1 営業費用		1,587,775	△ 3,720	1,584,055	
		1 管渠費	113,574	△ 3,720	109,854	
	2 営業外費用		105,489	△ 3,696	101,793	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	105,469	△ 3,696	101,773	
収益の支出合計			1,870,083	△ 7,416	1,862,667	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 公共下水道事業 資本的收入			1, 650, 063	△ 16, 981	1, 633, 082	
	1 企業債		916, 400	△ 13, 300	903, 100	
		1 建設改良債	886, 900	△ 13, 300	873, 600	
	3 他会計補助金		36, 419	△ 581	35, 838	
		1 企業債元金償還補助金	36, 419	△ 581	35, 838	
	4 国庫補助金		546, 000	△ 3, 100	542, 900	
		1 国庫補助金	546, 000	△ 3, 100	542, 900	
	資本的收入合計			1, 695, 815	△ 16, 981	1, 678, 834

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 公共下水道事業 資本の支出			2, 014, 271	△ 16, 981	1, 997, 290	
	1 建設改良費		1, 571, 110	△ 16, 982	1, 554, 128	
		1 管路建設改良費	1, 541, 520	△ 16, 982	1, 524, 538	
	3 企業債償還金		442, 161	1	442, 162	
		1 建設企業債元金償還金	392, 358	1	392, 359	
資本の支出合計			2, 095, 900	△ 16, 981	2, 078, 919	

令和3年度本庄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	69,096,000
減価償却費	1,003,671,000
固定資産除却費及び減損損失	21,074,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	142,000
賞与等引当金の増減額（△は減少）	△ 34,000
長期前受金戻入額	△ 671,208,000
受取利息及び受取配当金	△ 9,000
支払利息及び企業債取扱諸費	114,869,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 11,697,741
未払金の増減額（△は減少）	△ 147,736,103
小計	378,167,156
利息及び配当金の受取額	9,000
利息の支払額	△ 114,869,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	263,307,156

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	△ 1,699,940,200
無形固定資産の取得による支出	△ 26,900,000
基金の積立による支出	△ 4,257,000
国庫補助金等による収入	754,153,000
受益者負担金等による収入	82,620,700
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	140,811,000
特定収入に係る消費税相当調整額	△ 64,428,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 817,940,500

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	1,307,500,000
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	△ 491,464,000
その他の企業債の償還による支出	△ 3,520,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	812,516,000

資金増加額（又は減少額）	257,882,656
資金期首残高	473,710,037
資金期末残高	731,592,693

令和 3 年度本庄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		116,405,653	
ロ 建物	448,657,777		
建物減価償却累計額	△ 31,449,758	417,208,019	
ハ 構築物	28,881,842,263		
構築物減価償却累計額	△ 4,659,528,965	24,222,313,298	
ニ 機械及び装置	345,592,085		
機械及び装置減価償却累計額	△ 68,092,508	277,499,577	
ホ 車両運搬具	635,999		
車両運搬具減価償却累計額	△ 341,175	294,824	
ヘ 工具、器具及び備品	1,020,440		
工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 49,818	970,622	
ト 建設仮勘定		695,987,123	
有形固定資産合計			25,730,679,116

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	2,751,959,456		
ロ その他無形固定資産	2,736,000		
無形固定資産合計		2,754,695,456	
(3) 投資その他資産			
イ 出捐金	1,339,000		
ロ 基金	38,661,515		
投資その他資産合計		40,000,515	
固定資産合計			28,525,375,087
2 流動資産			
(1) 現金預金		731,592,693	
(2) 未収金	130,824,000		
貸倒引当金	△ 2,612,272	128,211,728	
流動資産合計			859,804,421
資産合計			29,385,179,508

負 債 の 部

3 固定負債	
(1) 企業債	
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	9,172,451,747
ロ その他の企業債	10,560,000

企業債合計		9,183,011,747	
固定負債合計			9,183,011,747
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	473,197,045		
ロ その他の企業債	3,520,000		
企業債合計		476,717,045	
(2) 未払金		419,825,000	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	9,082,000		
引当金合計		9,082,000	
(4) その他流動負債			
イ 預り保証金	440,000		
その他流動負債合計		440,000	
流動負債合計			906,064,045
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	22,660,001,993		
長期前受金収益化累計額	△ 4,461,358,303	18,198,643,690	
繰延収益合計			18,198,643,690
負債合計			28,287,719,482

資 本 の 部

6 資本金			675,821,875
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	44,692,044		
ロ 県補助金	11,796,284		
ハ 受益者負担金等	3,252,601		
ニ 工事負担金	2,810,215		
ホ その他他会計補助金	13,125,149		
資本剰余金合計		75,676,293	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	193,699,382		
ロ 建設改良積立金	30,000,000		
ハ 当年度末処分利益剰余金	122,262,476		
利益剰余金合計		345,961,858	
剰余金合計			421,638,151
資本合計			1,097,460,026
負債資本合計			29,385,179,508

令和３年度注記

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

イ．有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	５０年
構築物	１０～５０年
機械及び装置	７～３５年
車両運搬具	４～６年
工具、器具及び備品	４～５年

ロ．無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

施設利用権	４５年
その他無形固定資産	５年

（２）引当金の計上方法

イ．退職給付引当金

職員の退職手当に関する負担金は、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例（平成１８年組合条例第２１号）第３条に規定されている一般負担金を除き、全て一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ．賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれら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。

ハ．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) 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。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金等の取り崩し

イ．賞与等引当金

令和3年6月において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費の支出をするため、賞与等引当金8,259千円を取り崩す。

ロ．貸倒引当金

当年度において、債権の不納欠損に充当するため、貸倒引当金628千円を取り崩す。

(2) 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は5,731,650千円である。

3. セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

本庄市下水道事業は、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地等における汚水及び雨水の処理
農業集落排水事業	農業集落における汚水の処理

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	753,564	28,142	781,706
営業費用	1,528,878	153,976	1,682,854
営業損益	△775,314	△125,834	△901,148
経常損益	69,288	1,816	71,104
セグメント資産	26,496,840	2,888,340	29,385,180
セグメント負債	25,569,868	2,717,851	28,287,719
・企業債	8,681,551	978,178	9,659,729
・繰延収益	16,477,046	1,721,597	18,198,643
・その他	411,271	18,076	429,347
その他の項目			
・他会計繰入金	492,033	123,737	615,770
・減価償却費	915,997	87,674	1,003,671
・有形固定資産及び無形 固定資産の増減額	1,056,490	△59,536	996,954

令和 3 年度本庄市下水道事業会計補正予算（第 4 号） 予算説明書
収 益 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 公共下水道事業費用				1,694,614	△ 7,416	1,687,198	
	1 営業費用			1,587,775	△ 3,720	1,584,055	
		1 管渠費		113,574	△ 3,720	109,854	
			路面復旧費	5,720	△ 3,720	2,000	
	2 営業外費用			105,489	△ 3,696	101,793	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		105,469	△ 3,696	101,773	
			企業債利息	105,469	△ 3,696	101,773	
収益の支出合計				1,870,083	△ 7,416	1,862,667	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 公共下水道事業資本的收入				1, 650, 063	△ 16, 981	1, 633, 082	
	1 企業債			916, 400	△ 13, 300	903, 100	
		1 建設改良債		886, 900	△ 13, 300	873, 600	
			建設改良債	886, 900	△ 13, 300	873, 600	
	3 他会計補助金			36, 419	△ 581	35, 838	
		1 企業債元金償還補助金		36, 419	△ 581	35, 838	
			企業債元金償還補助金	36, 419	△ 581	35, 838	一般会計補助金
	4 国庫補助金			546, 000	△ 3, 100	542, 900	
		1 国庫補助金		546, 000	△ 3, 100	542, 900	
			国庫補助金	546, 000	△ 3, 100	542, 900	
資本的收入合計				1, 695, 815	△ 16, 981	1, 678, 834	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 公共下水道事業 資本の支出				2, 014, 271	△ 16, 981	1, 997, 290	
	1 建設改良費			1, 571, 110	△ 16, 982	1, 554, 128	
		1 管路建設改良 費		1, 541, 520	△ 16, 982	1, 524, 538	
			委託料	116, 929	△ 8, 040	108, 889	
			会費等負担金	61, 763	△ 8, 942	52, 821	水道工事負担金
	3 企業債償還金			442, 161	1	442, 162	
		1 建設企業債元 金償還金		392, 358	1	392, 359	
			建設企業債元金 償還金	392, 358	1	392, 359	
資本の支出合計				2, 095, 900	△ 16, 981	2, 078, 919	