

令和 3 年 5 月
浜田市議会臨時会議議案

令和 3 年 5 月 19 日

令和 3 年 5 月浜田市議会臨時会議付議事件

議 案

議案第 51 号 令和 3 年度浜田市水道事業会計補正予算（第 1 号）

令和 3 年度

浜田市水道事業会計補正予算 (第 1 号)

目 次

令和3年度 浜田市水道事業会計補正予算（第1号）	1
--------------------------------	---

補正予算に関する説明書

令和3年度 浜田市水道事業会計予算実施計画	2
-----------------------------	---

令和3年度 浜田市水道事業予定貸借対照表	3
----------------------------	---

令和3年度 浜田市水道事業予定損益計算書	5
----------------------------	---

令和3年度 浜田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	6
-----------------------------------	---

令和3年度 個別注記	7
------------------	---

その他の書類

令和3年度 資本的収入及び支出明細書	9
--------------------------	---

令和3年度浜田市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和3年度浜田市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。

（資本的収入及び支出）

第2条 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	千 円	千 円	千 円
第1款	資 本 的 収 入	1,206,826	150,000	1,356,826
第4項	企 業 債	550,000	150,000	700,000

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	支 出	千 円	千 円	千 円
第1款	資 本 的 支 出	1,858,245	150,000	2,008,245
第1項	建 設 改 良 費	1,077,693	150,000	1,227,693

（企業債）

第3条 予算第5条中に定めた起債の限度額を次のとおり改める。

（起債の目的）	（既決限度額）	（補正予定額）	（予定限度額）
	千 円	千 円	千 円
配水管等改良事業	125,000	150,000	275,000

令和3年5月19日 提出

浜田市長 久保田 章 市

令和3年度 浜田市水道事業会計予算実施計画

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
1 資本的収入			1,206,826	150,000	1,356,826
	(4) 企業債		550,000	150,000	700,000
		1 企業債	550,000	150,000	700,000

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,858,245	150,000	2,008,245
	(1) 建設改良費		1,077,693	150,000	1,227,693
		3 配水施設費	1,052,195	150,000	1,202,195

令和3年度 浜田市水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		520,431	
ロ 建物	1,403,620		
減価償却累計額	△ 715,660	687,960	
ハ 構築物	35,433,219		
減価償却累計額	△ 16,613,191	18,820,028	
ニ 機械及び装置	8,032,960		
減価償却累計額	△ 6,223,260	1,809,700	
ホ 車両運搬具	14,817		
減価償却累計額	△ 13,446	1,371	
ヘ 工具器具及び備品	64,775		
減価償却累計額	△ 42,978	21,797	
ト 建設仮勘定		105,984	
有形固定資産合計			21,967,271
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		81,409	
無形固定資産合計			81,409
固定資産合計			22,048,680

2 流動資産

(1) 現金預金		1,080,268	
(2) 未収金	278,684		
貸倒引当金	△ 820	277,864	
(3) 貯蔵品		5,763	
流動資産合計			1,363,895
資産合計			23,412,575

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良企業債 (※)	7,577,634		
企業債合計		7,577,634	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	97,329		
ロ 修繕引当金	25,573		
引当金合計		122,902	
固定負債合計		7,700,536	

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良企業債 (※)	794,942		
企業債合計		794,942	
(2) 未払金		259,509	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	14,842		
引当金合計		14,842	
(4) その他流動負債		1,370	
流動負債合計		1,070,663	

5 繰延収益

(1) 長期前受金		15,449,967	
長期前受金収益化累計額		△ 7,983,351	
繰延収益合計		7,466,616	
負債合計		16,237,815	

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金		4,852,606	
資本金合計		4,852,606	

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金	59,744		
ロ 他会計補助金	8,911		
ハ 工事負担金	12,863		
ニ 受贈財産評価額	147,329		
資本剰余金合計		228,847	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	2,093,307		
利益剰余金合計		2,093,307	
剰余金合計		2,322,154	
資本合計		7,174,760	
負債資本合計		23,412,575	

(※)建設改良費等の財源に充てるための企業債

令和3年度 浜田市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)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,181,300		
(2) 受託工事収益	91		
(3) その他営業収益	56,478	1,237,869	
<hr/>			
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	180,068		
(2) 配水及び給水費	335,266		
(3) 受託工事費	93		
(4) 業務費	84,456		
(5) 総係費	114,231		
(6) 減価償却費	900,393		
(7) 資産減耗費	20,200		
(8) その他営業費用	60	1,634,767	
<hr/>			
営業損失			△ 396,898
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	21		
(2) 他会計補助金	231,757		
(3) 長期前受金戻入	421,617		
(4) 消費税及び地方消費税還付金	3		
(5) 雑収益	1,127	654,525	
<hr/>			
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	128,606		
(2) 雑支出	45,010	173,616	480,909
<hr/>			
経常利益			84,011
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,500		
(2) 過年度損益修正益	1	1,501	
<hr/>			
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,729		
(2) その他特別損失	0	2,729	
<hr/>			
7 予備費			
(1) 予備費	1,000	1,000	△ 2,228
<hr/>			
当年度純利益			81,783
前年度繰越利益剰余金			2,011,524
当年度未処分利益剰余金			<u>2,093,307</u>

〈参考〉

地方公営企業会計基準に基づき、損益計算書において「減価償却費」を営業費用に、「長期前受金戻入」を営業外収益に計上していることから、営業収支が396,898千円の赤字となっておりますが、実質的な営業損益を算出するため、長期前受金戻入相当額を「減価償却費」から控除した場合には、24,719千円の黒字となります。

令和3年度 浜田市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)

(単位：千円)

項	目	
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益 (△は損失)	81,783
	減価償却費	900,393
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	64
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	8,736
	修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 5,000
	賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,102
	長期前受金戻入額	△ 421,617
	資産減耗費	20,000
	受取利息及び配当金 (△)	△ 21
	支払利息	128,606
	固定資産売却益 (△)	△ 1,500
	過年度損益修正益 (△)	△ 1
	未収金の減少 (△は増加)	△ 15,400
	貯蔵品の減少 (△は増加)	△ 100
	未払金の増加 (△は減少)	△ 11,436
	小 計	683,405
	受取利息及び配当金の受取額	21
	利息の支払額	△ 128,606
	業務活動によるキャッシュ・フロー (A)	554,820
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー		
	固定資産の取得・建設改良による支出 (△)	△ 1,089,242
	固定資産売却収入	1,618
	工事負担金等収入	142,223
	国庫補助金の収入	175,000
	他会計補助金収入	324,485
	投資活動によるキャッシュ・フロー (B)	△ 445,916
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	700,000
	建設改良企業債の償還等による支出 (△)	△ 780,552
	財務活動によるキャッシュ・フロー (C)	△ 80,552
	資金増加額 (△は減少額) (A+B+C)	28,352
	資金期首残高	1,051,916
	資金期末残高	1,080,268

令和3年度 個別注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸し資産の評価基準及び評価方法について

① 貯蔵品

先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。）

(2) 固定資産の減価償却の方法について

① 有形固定資産（リース資産を除く）

浜田市水道事業会計規程第83条の規定により定額法を適用。

保有している資産の主な耐用年数は次のとおり。

種 類	耐用年数(年)	種 類	耐用年数(年)
建物	38～50	車両運搬具	4～5
構築物	30～60	工具器具及び備品	2～15
機械及び装置	5～20		

② 無形固定資産（リース資産を除く）

浜田市水道事業会計規程第83条の規定により定額法を適用。

③ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用する。

(3) 引当金の計上方法について

① 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を貸倒引当金として計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、島根県市町村総合事務組合（退職手当組合）における積立金相当額を控除した額を計上している。

なお、会計基準変更時差異（平成25年度末131,032千円）については、平成26年度から職員の平均残存勤務年数15年にわたり均等額を費用処理する。

③ 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものが計上されており、これについては、従前の例により、修繕費が不足する場合に切り崩すこととしている。

④ 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う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及び支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項について

① 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担について

貸借対照表に計上されている企業債残高（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、浜田市（市長部局）との協定書に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は2,952,131千円である。

3. 予定損益計算書に関する注記

特記事項なし。

4. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引について 該当なし。

5. セグメント情報に関する注記

報告セグメントが、単一セグメントのため、記載を省略している。

6. 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について 該当なし。

7. 重要な後発事象に関する注記 該当なし。

8. その他の注記

(1) 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、債務の不納欠損を行うため、貸倒引当金756千円を取り崩す。

(2) 修繕引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、修繕費が不足するため、修繕引当金5,000千円を取り崩す。

(3) 賞与等引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いを行うため、賞与等引当金15,888千円を取り崩す。

令和3年度 資本的收入及び支出明細書

収 入

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額
1 資本 的 収 入		1,206,826	150,000	1,356,826		
(4) 企 業 債		550,000	150,000	700,000		
	1 企 業 債	550,000	150,000	700,000		
					企 業 債	150,000

支 出

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額
1 資本 的 支 出		1,858,245	150,000	2,008,245		
(1) 建 設 改 良 費		1,077,693	150,000	1,227,693		
	3 配 水 施 設 費	1,052,195	150,000	1,202,195		
					工 事 請 負 費	150,000