

令和 3 年度

佐野市水道事業会計補正予算書
(第 1 号)

[付 予算に関する説明書]

議案第82号

令和3年度佐野市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和3年度佐野市水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和3年度佐野市水道事業会計予算（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 水道事業収益 | 2,329,529千円 | 1,629千円 | 2,331,158千円 |
| 第2項 営業外収益 | 261,414千円 | 1,629千円 | 263,043千円 |

（たな卸資産購入限度額）

第3条 予算第12条中「35,924千円」を「53,924千円」に改める。

令和3年9月3日提出

佐野市長 金子 裕

予算に関する説明書

令和3年度 佐野市水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

(収益的收入及び支出)

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|--------|-------|-----------------|-----------|-------|-----------|-----|
| 1 水道事業 | | | 2,329,529 | 1,629 | 2,331,158 | |
| 収 益 | 2 営業外 | | 261,414 | 1,629 | 263,043 | |
| | 収 益 | 4 消費税及び地方消費税還付金 | 8,841 | 1,629 | 10,470 | |

令和3年度 佐野市水道事業会計予定キャッシュ・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 千円)

| | | |
|---|-----------------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当期純利益 | 57,901 |
| | 減価償却費 | 985,813 |
| | 固定資産除却費 | 40,000 |
| | 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △ 1,014 |
| | 賞与引当金の増減額(△は減少) | 411 |
| | 長期前受金戻入 | △ 248,307 |
| | 利息の受取額 | △ 239 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 132,152 |
| | 未収金の増減額(△は増加) | 1,768 |
| | 未払金の増減額(△は減少) | 0 |
| | たな卸資産の増減額(△は増加) | △ 16,362 |
| | 預り金の増減額(△は減少) | 0 |
| | 小計 | 952,123 |
| | 利息の受取額 | 239 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 132,152 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 820,210 |
| 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 | △ 1,515,610 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 1 |
| | 補助金及び負担金による収入 | 169,700 |
| | 補助金の返還 | 0 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,345,909 |
| 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 | 801,500 |
| | 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 | △ 595,447 |
| | 他会計からの出資による収入 | 93,700 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 299,753 |
| | 資金増加額(又は減少額) | △ 225,946 |
| | 資金期首残高 | 2,194,164 |
| | 資金期末残高 | 1,968,218 |

令和3年度 佐野市水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)
資 産 の 部

(単位 円)

| | | | |
|-------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地 | | 775,987,753 | |
| ロ 建物 | 1,335,438,099 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 656,728,193</u> | 678,709,906 | |
| ハ 構築物 | 31,671,260,099 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 16,923,626,054</u> | 14,747,634,045 | |
| ニ 機械及び装置 | 7,839,012,861 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,324,029,204</u> | 3,514,983,657 | |
| ホ 車両運搬具 | 31,824,735 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 29,066,900</u> | 2,757,835 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 34,341,722 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 31,855,034</u> | 2,486,688 | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>1,547,686,071</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 21,270,245,955 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 電話加入権 | | 884,600 | |
| ロ ダム使用权 | | <u>950,230,873</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>951,115,473</u> |
| 固定資産合計 | | | 22,221,361,428 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | 1,968,218,460 | |
| (2) 未収金 | | 88,887,000 | |
| 貸倒引当金 | | <u>△ 19,368,299</u> | |
| (3) 貯蔵品 | | 25,279,790 | |
| (4) その他流動資産 | | <u>2,500,000</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>2,065,516,951</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>24,286,878,379</u></u> |

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8,390,546,670

8,390,546,670

企業債合計

(2) 引当金

イ 修繕引当金

25,000,00025,000,000

引当金合計

固定負債合計

8,415,546,670

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616,998,132

616,998,132

企業債合計

(2) 未払金

44,000,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

15,527,000

15,527,000

引当金合計

(4) その他流動負債

2,500,000

流動負債合計

679,025,132

5 繰延収益

長期前受金

10,231,266,567

長期前受金収益化累計額

△ 5,709,772,543

繰延収益合計

4,521,494,024

負債合計

13,616,065,826

資本の部

6 資本金

6,969,325,073

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

77,758,477

ロ 寄附金

4,588,090

ハ 工事負担金

426,555,749

ニ 補助金

696,534,424

資本剰余金合計

1,205,436,740

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

98,200,000

ロ 利益積立金

340,000,000

ハ 建設改良積立金

1,434,514,134

ニ 当年度未処分利益剰余金

122,613,000

ホ その他未処分利益剰余金変動額

500,723,606

利益剰余金合計

2,496,050,740

剰余金合計

3,701,487,480

資本合計

10,670,812,553

負債資本合計

24,286,878,379

令和3年度佐野市水道事業会計補正予算（第1号）における注記事項

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法(間接法)による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 20～50年
 - 構築物 10～60年
 - 機械及び装置 10～38年
 - 車両運搬具 4～5年
 - 工具器具及び備品 5～10年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法(直接法)による。
- ・主な耐用年数
 - ダム使用権 55年

2 引当金の計上方法

(1) 退職手当引当金

本市は退職給付金の支払について栃木県市町村総合事務組合（以下「組合」という。）に加入しており、水道事業会計所属職員についても組合に掛金を拠出している。この際、一般会計との取り決めにより、水道事業会計より組合へ負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、負担金の拠出時のみ費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当及びそれら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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(4) 修繕引当金

会計基準改正前（平成26年3月31日以前）に計上してあった修繕引当金を移行して計上し、従前の例により取り崩すこととする。

3 キャッシュ・フロー計算書の作成方法

キャッシュ・フロー計算書については、間接法によって作成している。

4 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、税抜処理によっている。

II. 予定貸借対照表関連

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、915,564千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度末において、水道料金の不納欠損処分による損失に充てるため、貸倒引当金3,150千円を取崩す予定である。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和3年6月において、期末手当、勤勉手当及び法定福利費として21,257千円を支給したため、賞与引当金15,116千円を取崩した。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行うこととされたが、本会計において該当する取引は所有権移転外ファイナンス・リース取引のみであるため、次号の特例措置を適用する。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条に規定する特例措置を適用し、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。

3 賃貸借処理を行っている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（消費税及び地方消費税込み）

1年以内 11,891,808 円

1年超 4,208,808 円

合計 16,100,616 円

