

(議案第75号)

令和2年厚木市議会第7回会議（9月定例会議）

令和2年度
厚木市公共下水道事業会計
補正予算（第1号）

議案第75号

令和2年度厚木市公共下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度の厚木市の公共下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。

（特例的収入及び支出の補正）

第2条 令和2年度厚木市公共下水道事業会計予算第4条の2中「590,723千円及び498,100千円」を「604,279千円及び416,658千円」に改める。

令和2年9月1日提出

厚木市長 小林 常 良

令和2年度
厚木市公共下水道事業会計
補正予算（第1号）に関する説明書

令和 2 年度厚木市公共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	62,887,000
	減価償却費	3,850,766,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	22,528,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	11,237,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	2,203,000
	固定資産除却費	27,826,000
	長期前受金戻入額	△ 2,597,488,000
	資本的収支に係る控除対象外消費税額	△ 113,673,000
	受取利息	△ 1,000
	支払利息	388,542,000
	未収金の増減額 (△は増加)	17,989,000
	未払金の増減額 (△は減少)	57,639,000
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	850,000
	小計	1,731,305,000
	利息の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 380,500,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,350,806,000
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	△ 1,911,442,000
	無形固定資産の取得による支出	△ 116,314,000
	国庫補助金による収入	790,965,000
	負担金による収入	4,245,000
	一般会計からの繰入金による収入	295,256,000
	受益者負担金等の返還による支出	△ 90,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 937,380,000
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	1,582,400,000
	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	△ 1,819,785,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 237,385,000
	資金増減額 (△は減少)	176,041,000
	資金期首残高	443,989,360
	資金期末残高	620,030,360

令和2年度厚木市公共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		764,657,124	
ロ 建物	603,534,537		
減価償却累計額	<u>△ 33,056,000</u>	570,478,537	
ハ 構築物	81,344,277,629		
減価償却累計額	<u>△ 3,551,263,000</u>	77,793,014,629	
ニ 機械及び装置	551,943,264		
減価償却累計額	<u>△ 21,624,000</u>	530,319,264	
ホ 車両及び運搬具		298,500	
ヘ 工具、器具及び備品	18,133,061		
減価償却累計額	<u>△ 2,385,000</u>	15,748,061	
ト 建設仮勘定		<u>1,595,322,116</u>	
有形固定資産合計			81,269,838,231

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア		4,526,538	
ロ 施設利用権		<u>3,507,282,686</u>	
無形固定資産合計			3,511,809,224

(3) 投資その他の資産

イ 出資金		7,830,000	
ロ 破産更生債権等	15,958		
破産更生債権等 貸倒引当金	<u>△ 15,958</u>	<u>0</u>	
投資その他の資産合計			<u>7,830,000</u>

固定資産合計 84,789,477,455

2 流動資産

(1) 現金及び預金 620,030,360

(2) 未収金 586,274,785

未収金貸倒引当金 △ 22,512,042 563,762,743

流動資産合計 1,183,793,103

資産合計 85,973,270,558

	負 債 の 部		
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	18,470,691,071		
企業債合計		18,470,691,071	
固定負債合計			18,470,691,071
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,706,973,789		
企業債合計		1,706,973,789	
(2) 未払金		474,296,954	
(3) 預り金		850,000	
(4) 未払費用		8,042,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	14,737,000		
ロ 法定福利費引当金	2,886,000		
引当金合計		17,623,000	
流動負債合計			2,207,785,743
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	53,653,857,385		
収益化累計額	△ 2,597,488,000	51,056,369,385	
(2) 建設仮勘定長期前受金		786,693,549	
繰延収益合計			51,843,062,934
負債合計			72,521,539,748
	資 本 の 部		
6 資本金			12,911,401,756
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	380,842,054		
ロ 国庫補助金	96,600,000		
資本剰余金合計		477,442,054	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	62,887,000		
利益剰余金合計		62,887,000	
剰余金合計			540,329,054
資本合計			13,451,730,810
負債資本合計			85,973,270,558

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	20～50年
機械及び装置	9～20年
工具、器具及び備品	5～10年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

ソフトウェア	5年
施設利用権	35年

(2) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部について予算措置を行う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。

ウ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度末の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 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、税抜処理としている。

(4) その他

令和2年度から、公共下水道事業に地方公営企業法を適用し、地方公営企業会計基準に基づいて財務諸表等を作成している。

2 予定貸借対照表に関する事項

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当年度の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11,880,107,946円である。

3 セグメント情報に関する事項

厚木市公共下水道事業会計は、公共下水道事業のみを運営しているため、報告セグメントは単一としており、記載を省略している。

4 リース契約により使用する固定資産に関する事項

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リースについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

(2) 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

1年内	1,813,680円
1年超	5,894,460円
計	7,708,140円

令和2年度厚木市公共下水道事業開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地	764,657,124	
ロ 建物	542,306,354	
ハ 構築物	80,962,794,303	
ニ 機械及び装置	529,510,264	
ホ 車両及び運搬具	298,500	
ヘ 工具、器具及び備品	12,840,061	
ト 建設仮勘定	177,923,625	
有形固定資産合計		82,990,330,231

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア	5,586,538	
ロ 施設利用権	3,632,346,686	
無形固定資産合計		3,637,933,224

(3) 投資その他の資産

イ 出資金	7,830,000	
ロ 破産更生債権等	15,958	
投資その他の資産合計		7,845,958

固定資産合計 86,636,109,413

2 流動資産

(1) 現金及び預金 443,989,360

(2) 未収金 604,263,785

流動資産合計 1,048,253,145

資産合計 87,684,362,558

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に
充てるための企業債

18,599,668,743

企業債合計

18,599,668,743

固定負債合計

18,599,668,743

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に
充てるための企業債

1,815,381,117

企業債合計

1,815,381,117

(2) 未払金

416,657,954

流動負債合計

2,232,039,071

5 繰延収益

(1) 長期前受金

53,365,260,598

(2) 建設仮勘定長期前受金

98,550,336

繰延収益合計

53,463,810,934

負債合計

74,295,518,748

資本の部

6 資本金

12,911,401,756

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

380,842,054

ロ 国庫補助金

96,600,000

資本剰余金合計

477,442,054

剰余金合計

477,442,054

資本合計

13,388,843,810

負債資本合計

87,684,362,558