

第45号議案

令和元年度大村市農業集落排水事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和元年度大村市農業集落排水事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和元年度大村市農業集落排水事業会計予算第3条に定めた収益的収入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 農業集落排水事業収益	430,414 千円	433 千円	430,847 千円
第1項 営業収益	94,719 千円	433 千円	95,152 千円

令和元年6月13日提出

大村市長 園 田 裕 史

附 属 書 類

目 次

- 1 令和元年度大村市農業集落排水事業会計補正予算実施計画 …………… 4 頁
- 2 令和元年度大村市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書 …… 5 頁
- 3 令和元年度大村市農業集落排水事業予定貸借対照表（当年度分） …… 6 頁

令和元年度大村市農業集落排水事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 農業集落排水 事業収益	1 営業収益		430,414	433	430,847	
		1 農業集落排水 施設使用料	94,719	433	95,152	
			94,550	433	94,983	

令和元年度大村市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	既決予定額 千円	補正予定額 千円	計 千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	53,674	0	53,674
減価償却費	178,442	0	178,442
固定資産除却費	1	0	1
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 39	0	△ 39
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,967	0	1,967
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 69	0	△ 69
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 26	0	△ 26
長期前受金戻入額	△ 83,584	0	△ 83,584
受取利息及び配当金	0	0	0
支払利息	48,744	0	48,744
有形固定資産売却損益 (△は益)	0	0	0
未収金の増減額 (△は増加)	10,289	△ 43	10,246
未払金の増減額 (△は減少)	1,660	433	2,093
前払金の増減額 (△は増加)	0	0	0
預り金の増減額 (△は減少)	0	0	0
小計	211,059	390	211,449
利息及び配当金の受取額	0	0	0
利息の支払額	△ 48,744	0	△ 48,744
業務活動によるキャッシュ・フロー	162,315	390	162,705
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	△ 9,398	0	△ 9,398
有形固定資産の売却による収入	1	0	1
無形固定資産の取得による支出	0	0	0
無形固定資産の売却による収入	0	0	0
国庫補助金等による収入	0	0	0
国庫補助金等返還による支出	0	0	0
一般会計からの繰入金による収入	98,327	0	98,327
負担金による収入	5,220	0	5,220
寄附金による収入	0	0	0
その他投資による支出	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	94,150	0	94,150
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	9,000	0	9,000
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	△ 252,089	0	△ 252,089
その他の企業債による収入	0	0	0
その他の企業債の償還による支出	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 243,089	0	△ 243,089
		0	
資金増加額 (又は減少額)	13,376	390	13,766
資金期首残高	32,035	0	32,035
資金期末残高	45,411	390	45,801

令和元年度大村市農業集落排水事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和2年3月31日）

		資 産 の 部			
1 固 定 資 産		円	円	円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土 地			179,147,854		
ロ 建 物	474,422,351				
減価償却累計額	<u>△ 154,465,093</u>		319,957,258		
ハ 建物付属設備	776,789				
減価償却累計額	<u>△ 737,950</u>		38,839		
ニ 構 築 物	7,432,555,825				
減価償却累計額	<u>△ 2,895,446,892</u>		4,537,108,933		
ホ 機 械 及 び 装 置	1,853,101,419				
減価償却累計額	<u>△ 837,101,250</u>		1,016,000,169		
ヘ 車 両 運 搬 具	0				
減価償却累計額	<u>0</u>		0		
ト 建 設 仮 勘 定			<u>0</u>		
有形固定資産合計				6,052,253,053	
(2) 無形固定資産					
イ ソフトウェア			<u>1,530,189</u>		
無形固定資産合計				<u>1,530,189</u>	
固定資産合計					6,053,783,242
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金				45,800,739	
(2) 未 収 金			16,605,706		
貸倒引当金			<u>△ 100,000</u>	<u>16,505,706</u>	
流動資産合計					<u>62,306,445</u>
資産合計					<u><u>6,116,089,687</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	<u>1,848,471,081</u>		
	企 業 債 合 計		1,848,471,081	
(2)	引 当 金			
	イ 退職給付引当金	<u>9,300,218</u>		
	引 当 金 合 計		<u>9,300,218</u>	
	固 定 負 債 合 計			1,857,771,299
4	流 動 負 債			
(1)	一 時 借 入 金		0	
(2)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>246,182,557</u>		
	企 業 債 合 計		246,182,557	
(3)	未 払 金		25,390,162	
(4)	預 り 金		25,000	
(5)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	1,318,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>255,000</u>		
	引 当 金 合 計		<u>1,573,000</u>	
	流 動 負 債 合 計			273,170,719
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		4,603,886,164	
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△ 1,671,866,382</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>2,932,019,782</u>
	負 債 合 計			<u>5,062,961,800</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			482,246,823
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 他 会 計 補 助 金	416,636,734		
	ロ 国 庫 補 助 金	91,729,506		
	ハ 工 事 負 担 金	299,729		
	ニ 受 贈 財 産 評 価 額	0		
	ホ 分 担 金	<u>8,541,095</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		517,207,064	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>53,674,000</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>53,674,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>570,881,064</u>
	資 本 合 計			<u>1,053,127,887</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>6,116,089,687</u>

注記

I 重要な会計方針

平成26年度から、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	15年
工具・器具及び備品	4～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
ソフトウェア	5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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、当年度手当の負担に属する額を計上している。

(4) 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。

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。

II 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

令和元年度において、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を含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,860,052千円である。

2 令和元年度予定貸借対照表における引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当として支給するため、賞与引当金1,387千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に伴う法定福利費として支払うため、法定福利費引当金281千円を取り崩すこととする。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金139千円を取り崩すこととする。

III その他注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時差異（29,502千円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。