

議案第 5 号

令和3年度 松原市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度松原市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 汚水整備人口	116,784 人
(2) 年間有収水量	10,258,000 m ³
(3) 主要な建設改良事業 建設改良費	417,294 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款 下水道事業収益		3,590,500 千円
第1項 営業収益		2,713,386 千円
第2項 営業外収益		877,114 千円

		支	出
第1款	下水道事業費用		3,770,400 千円
第1項	営業費用		3,124,801 千円
第2項	営業外費用		640,399 千円
第3項	特別損失		200 千円
第4項	予備費		5,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額

1,473,000千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額48,186千円、過年度分損益勘定留保資金135,825千円、当年度分損益勘定留保資金1,288,989千円で補てんするものとする。）。

		収	入
第1款	資本的収入		2,771,900 千円
第1項	企業債		1,566,300 千円
第2項	他会計補助金		430,006 千円
第3項	他会計借入金		700,000 千円
第4項	国庫補助金		54,500 千円
第5項	負担金		21,094 千円

支		出
第1款	資本的支出	4,244,900千円
第1項	建設改良費	575,016千円
第2項	企業債償還金	3,669,883千円
第3項	基金繰入支出	1千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
松原市水洗便所改造資金あつ旋融資に伴う金融機関に対する債務の損失補償	借入実行日から返済日まで	松原市水洗便所改造資金あつ旋融資として、金融機関が1件60万円を限度として当該貸付を行ったことにより損失を生じた場合、損失補償契約に定める範囲内でその損失を補償する。

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
下水道事業	千円 1,566,300	普通貸借 又は 証券発行	年10%以内 (但し、利率見直し方式で借入れる政府資金、地方公共団体金融機構資金、ゆうちょ銀行資金及びかんぽ生命保険資金、その他金融機関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)	40年以内(内据置5年以内)年賦又は半年賦の元金均等又は元利均等償還とする。ただし財政の状況により償還年限を短縮し、繰上償還をし、又は借換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、3,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費

98,964 千円

令和 3 年 3 月 1 日 提出

松原市長 澤 井 宏 文

令和3年度 松原市下水道事業会計予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 下水道事業収益			3,590,500	
	1. 営業収益		2,713,386	
		1. 下水道使用料	1,749,317	下水道使用料
		2. 雨水処理負担金	963,894	雨水処理にかかる一般会計からの負担金
		3. その他営業収益	175	指定業者登録手数料
	2. 営業外収益		877,114	
		1. 受取利息	4	預金利息等
		2. 他会計補助金	56,100	一般会計からの繰入金
		3. 国庫補助金	18,100	社会資本整備総合交付金
		4. 長期前受金戻入	802,909	繰延収益の償却
		5. 雑収益	1	行政財産使用料

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1. 下水道事業費用			3,770,400	
	1. 営業費用		3,124,801	
		1. 管 渠 費	88,486	管渠の維持管理に要する費用
		2. ポ ン プ 場 費	45,261	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3. 普 及 指 導 費	32,939	水洗化普及促進、水質検査に要する費用
		4. 業 務 費	11,088	下水道使用料等徴収業務に要する費用
		5. 総 係 費	26,126	事業活動全般に関連する費用
		6. 流 域 下 水 道 維持管理負担金	476,040	流域下水道維持管理負担金
		7. 減 価 償 却 費	2,425,646	償却資産の減価償却費用
		8. 資 産 減 耗 費	19,215	有形固定資産の除却費用
	2. 営業外費用		640,399	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	556,053	企業債利息及び長期借入金利息等

	2. 消費税及び 地方消費税	84,346	
3. 特別損失		200	
	1. 過年度損益 修正損	200	下水道使用料等過年度減額分等
4. 予備費		5,000	
	1. 予備費	5,000	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的収入			2,771,900	
	1. 企業債		1,566,300	
		1. 建設改良債	1,566,300	建設改良に充てるための企業債
	2. 他会計補助金		430,006	
		1. 他会計補助金	430,006	建設改良に係る一般会計からの繰入金
	3. 他会計借入金		700,000	
		1. 他会計借入金	700,000	水道事業会計からの長期借入金
	4. 国庫補助金		54,500	
		1. 国庫補助金	54,500	社会資本整備総合交付金
	5. 負担金		21,094	
1. 受益者負担金		21,094		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的支出			4,244,900	
	1. 建設改良費		575,016	
		1. 建設改良費	417,294	管渠等の建設に要する費用
		2. 流域下水道建設負担金	125,507	流域下水道建設負担金
		3. その他の建設負担金	32,215	大阪市建設負担金
	2. 企業債償還金		3,669,883	
		1. 企業債償還金	3,669,883	企業債の償還元金
	3. 基金繰入支出		1	
		1. 基金繰入支出	1	

令和3年度松原市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和3年4月1日～令和4年3月31日）

（単位：千円）

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失（△）	△ 221,590
減価償却費	2,425,646
資産減耗費	19,215
貸倒引当金の増減額（△は減少）	3,301
賞与引当金の増減額（△は減少）	494
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	60
長期前受金戻入額	△ 802,909
受取利息	△ 4
支払利息及び企業債取扱諸費	556,053
未収金の増減額（△は増加）	△ 9,758
未払金の増減額（△は減少）	△ 26,225
小計	1,944,283
利息の受取額	4
利息の支払額	△ 556,053
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,388,234

II 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	△ 452,308
無形固定資産の取得による支出	△ 143,385
国庫補助金、負担金等による収入	68,721
一般会計からの繰入金による収入	430,006
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 96,966</u>
III 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の収入	1,566,300
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	△ 3,669,883
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	700,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,403,583</u>
IV 資金増減額 (△は減少)	△ 112,315
V 資金期首残高	251,907
VI 資金期末残高	<u><u>139,592</u></u>

令和2年度 松原市下水道事業会計予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,538,107		
(2) 雨水処理負担金	933,600		
(3) その他営業収益	175	2,471,882	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	131,819		
(2) ポンプ場費	52,965		
(3) 普及指導費	35,346		
(4) 業務費	10,982		
(5) 総係費	13,051		
(6) 流域下水道 維持管理負担金	445,396		
(7) 減価償却費	2,464,987		
(8) 資産減耗費	20,074	3,174,620	
営業損失			702,738
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	4		
(2) 他会計補助金	177,300		

(3) 国庫補助金	46,300		
(4) 長期前受金戻入	815,403		
(5) 雑収益	<u>1</u>	1,039,008	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	639,481		
(2) 雑支出	<u>20,588</u>	<u>660,069</u>	<u>378,939</u>
経常損失			323,799
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>191</u>	<u>191</u>	<u>191</u>
当年度純損失			323,990
前年度繰越欠損金			<u>117,271</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>441,261</u></u>

令和2年度 松原市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和 3 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		410,110		
ロ 建 物	127,236			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,757</u>	113,479		
ハ 構 築 物	59,071,038			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,927,485</u>	55,143,553		
ニ 機 械 及 び 装 置	625,965			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 177,861</u>	448,104		
ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	290			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 162</u>	128		
有 形 固 定 資 産 合 計			56,115,374	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 施 設 利 用 権		<u>7,763,707</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			7,763,707	

(3) 投資その他資産			
イ 基金		<u>872</u>	
投資その他資産合計			<u>872</u>
固定資産合計			63,879,953
2. 流動資産			
(1) 現金預金			251,907
(2) 未収金	291,504		
貸倒引当金	<u>△ 10,780</u>	<u>280,724</u>	
流動資産合計			<u>532,631</u>
資産合計			<u><u>64,412,584</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>34,242,113</u>	
企業債合計			34,242,113

	千円	千円	千円	千円
(2) 他 会 計 借 入 金				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金		<u>1,300,000</u>		
他 会 計 借 入 金 合 計			<u>1,300,000</u>	
固 定 負 債 合 計				35,542,113
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		<u>3,669,883</u>		
企 業 債 合 計			3,669,883	
(2) 未 払 金			437,622	
(3) 預 り 金			3,336	
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		6,364		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		<u>1,375</u>		
引 当 金 合 計			<u>7,739</u>	
流 動 負 債 合 計				4,118,580

5. 繰延収益

(1) 長期前受金
収益化累計額

24,135,664

△ 1,621,840

繰延収益合計

22,513,824

負債合計

62,174,517

資 本 の 部

6. 資本金

2,536,513

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金
ロ 受贈財産評価額

135,435

7,380

資本剰余金合計

142,815

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金

441,261

利益剰余金合計

△ 441,261

剰余金合計

△ 298,446

資本合計

2,238,067

負債資本合計

64,412,584

令和3年度 松原市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和 4 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		410,110		
ロ 建 物	127,236			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,059</u>	108,177		
ハ 構 築 物	59,431,004			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,904,989</u>	53,526,015		
ニ 機 械 及 び 装 置	625,965			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 219,152</u>	406,813		
ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	290			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 201</u>	89		
有 形 固 定 資 産 合 計			54,451,204	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 施 設 利 用 権		<u>7,505,582</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			7,505,582	

(3) 投資その他資産			
イ 基金	873		
投資その他資産合計		873	
固定資産合計			61,957,659
2. 流動資産			
(1) 現金預金		139,592	
(2) 未収金	301,500		
貸倒引当金	△ 14,081	287,419	
流動資産合計			427,011
資産合計			62,384,670

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	32,356,491		
企業債合計		32,356,491	

	千円	千円	千円	千円
(2) 他 会 計 借 入 金				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金		<u>2,000,000</u>		
他 会 計 借 入 金 合 計			<u>2,000,000</u>	
固 定 負 債 合 計				34,356,491
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		<u>3,451,922</u>		
企 業 債 合 計			3,451,922	
(2) 未 払 金			339,127	
(3) 預 り 金			3,336	
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		6,347		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		<u>1,329</u>		
引 当 金 合 計			<u>7,676</u>	
流 動 負 債 合 計				3,802,061

5. 繰延収益

(1) 長期前受金
収益化累計額

24,634,390

△ 2,424,749

繰延収益合計

22,209,641

負債合計

60,368,193

資本の部

6. 資本金

2,536,513

7. 剰余金

(1) 資本金剰余金

イ 国庫補助金
ロ 受贈財産評価額

135,435

7,380

資本金剰余金合計

142,815

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金

662,851

利益剰余金合計

△ 662,851

剰余金合計

△ 520,036

資本合計

2,016,477

負債資本合計

62,384,670