

令和2年8月31日

令和2年度

倉吉市水道事業会計及び下水道事業会計

補正予算書

倉吉市上下水道局

目 次

【水道事業会計】

| | |
|----------------------------|-------|
| 倉吉市水道事業会計補正予算（第1号） | 1～2 |
| 倉吉市水道事業会計補正予算実施計画 | 3 |
| 債務負担行為に関する調書 | 4 |
| 倉吉市水道事業予定損益計算書（本年度分） | 5 |
| 倉吉市水道事業開始貸借対照表（簡易水道事業法適用後） | 6～7 |
| 倉吉市水道事業予定貸借対照表 | 8～9 |
| 倉吉市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 10 |
| 倉吉市水道事業会計に関する書類の注記 | 11～15 |
| 倉吉市水道事業会計補正予算事項別明細書 | 16 |

【下水道事業会計】

| | |
|------------------------|-------|
| 倉吉市下水道事業会計補正予算（第1号） | 17～18 |
| 倉吉市下水道事業会計補正予算実施計画 | 19 |
| 債務負担行為に関する調書 | 20 |
| 倉吉市下水道事業予定損益計算書（本年度分） | 21 |
| 倉吉市下水道事業開始貸借対照表 | 22～23 |
| 倉吉市下水道事業予定貸借対照表 | 24～25 |
| 倉吉市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 26 |
| 倉吉市下水道事業会計に関する書類の注記 | 27～31 |
| 倉吉市下水道事業会計補正予算事項別明細書 | 32～33 |

議案第87号

令和2年度倉吉市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度倉吉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。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和2年度倉吉市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正額） | （ 計 ） |
|------------|----------|-----------|----------|
| （3） 建設改良事業 | | | |
| ハ 営業設備 | 21,722千円 | △ 4,584千円 | 17,138千円 |

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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） | （補正額） | （ 計 ） |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 収 入 | | | |
| 第1款 水道事業収益 | 927,820千円 | △ 1,267千円 | 926,553千円 |
| 第2項 営業外収益 | 129,559千円 | △ 1,267千円 | 128,292千円 |
| 支 出 | | | |
| 第2款 水道事業費用 | 816,636千円 | △ 234千円 | 816,402千円 |
| 第1項 営業費用 | 747,101千円 | 1,248千円 | 748,349千円 |
| 第3項 特別損失 | 6,356千円 | △ 1,482千円 | 4,874千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 392,559千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 49,209千円、当年度分損益勘定留保資金 275,073千円及び建設改良積立金 68,277千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 389,406千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 48,793千円、当年度分損益勘定留保資金 275,073千円及び建設改良積立金 65,540千円で補填するものとする。」に改め、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） | （補正額） | （ 計 ） |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 支 出 | | | |
| 第4款 資本的支出 | 818,462千円 | △ 3,153千円 | 815,309千円 |
| 第1項 建設改良費 | 582,534千円 | △ 4,584千円 | 577,950千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 234,928千円 | 1,431千円 | 236,359千円 |

（特例的収入及び支出の補正）

第4条の2 予算第4条の2中「未収金及び未払金の金額は、それぞれ 11,417千円及び 2,566千円である。」を「未収金及び未払金の金額は、それぞれ 11,425千円及び 818千円である。」に改める。

(債務負担行為の補正)

第5条 予算第5条で定めた表に次の表の項を加える。

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|---------------|----------------|---------|
| 公営企業会計システム使用料 | 令和3年度から令和7年度まで | 6,622千円 |

(他会計からの補助金の補正)

第6条 予算第10条第3号中「55,579千円」を「54,312千円」に改める。

令和2年8月31日提出

倉吉市長 石田 耕太郎

令和2年度 倉吉市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入 単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備考 |
|----------|---------|----------|---------|---------|
| 1 水道事業収益 | | | △ 1,267 | |
| | 2 営業外収益 | | △ 1,267 | |
| | | 2 他会計補助金 | | △ 1,267 |

支出 単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備考 |
|----------|--------|-----------|---------|---------|
| 2 水道事業費用 | | | △ 234 | |
| | 1 営業費用 | | 1,248 | |
| | | 5 総係費 | | 1,248 |
| | 3 特別損失 | | △ 1,482 | |
| | | 3 その他特別損失 | | △ 1,482 |

資本的収入及び支出

支出 単位 千円

| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備考 | |
|---------|----------|----------------|---------|---------|-----------|
| 4 資本的支出 | | | △ 3,153 | | |
| | 1 建設改良費 | | △ 4,584 | | |
| | | 4 工具、器具及び備品購入費 | | △ 605 | 備品購入費 |
| | | 5 その他固定資産購入費 | | △ 3,979 | ソフトウェア購入費 |
| | 2 企業債償還金 | | 1,431 | | |
| | | 1 企業債償還金 | | 1,431 | 企業債償還金 |

債務負担行為に関する調書

| 事 項 | | 限 度 額 | 前年度末までの支払 義務発生(見込)額 | | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | |
|-----------------------|-------|---------|------------------------|-----|----------------------|---------|---------|-----|--------------|
| | | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 給水収益 | 企業債 | 損益勘定 留保資金 |
| 公営企業会計 システム使用 料 | 補正前の額 | 千円 0 | | 千円 | | 千円 0 | 千円 0 | 千円 | 千円 |
| | 補 正 額 | 6,622 | | | 令和3年度 ～ 令和7年度 | 6,622 | 6,622 | | |
| | 計 | 6,622 | | | 令和3年度 ～ 令和7年度 | 6,622 | 6,622 | | |

令和2年度 倉吉市水道事業予定損益計算書（本年度分）
（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

単位 千円

| | | | | |
|---|-------------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 711,172 | | |
| | (2) 受託工事収益 | 4,209 | | |
| | (3) その他営業収益 | <u>10,508</u> | 725,889 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 113,846 | | |
| | (2) 配水及び給水費 | 173,190 | | |
| | (3) 受託工事費 | 1,166 | | |
| | (4) 業務費 | 45,566 | | |
| | (5) 総係費 | 73,735 | | |
| | (6) 減価償却費 | 308,586 | | |
| | (7) 資産減耗費 | 12,712 | | |
| | (8) その他営業費用 | <u>1</u> | <u>728,802</u> | |
| | 営業利益 | | | △ 2,913 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 85 | | |
| | (2) 他会計補助金 | 57,529 | | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 45,775 | | |
| | (4) 雑収益 | <u>24,899</u> | 128,288 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 48,178 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>2,026</u> | <u>50,204</u> | <u>78,084</u> |
| | 経常利益 | | | 75,171 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| | (1) 固定資産売却益 | 2 | | |
| | (2) 過年度損益修正益 | <u>5</u> | 7 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| | (1) 固定資産売却損 | 50 | | |
| | (2) 過年度損益修正損 | 2,650 | | |
| | (3) その他特別損失 | <u>2,174</u> | <u>4,874</u> | △ 4,867 |
| 7 | 予備費 | | | |
| | (1) 予備費 | <u>3,000</u> | | <u>△ 3,000</u> |
| | 当年度純利益 | | | 67,304 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 449,838 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>65,540</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>582,682</u></u> |

令和2年度 倉吉市水道事業開始貸借対照表（簡易水道事業法適用後）
（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 | | 215,116,411 | |
| ロ 建物 | 328,805,849 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 202,579,963</u> | 126,225,886 | |
| ハ 構築物 | 13,388,997,389 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,656,923,563</u> | 5,732,073,826 | |
| ニ 機械及び装置 | 1,837,923,235 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,585,183,888</u> | 252,739,347 | |
| ホ 車両運搬具 | 19,574,025 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 18,487,359</u> | 1,086,666 | |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 28,482,125 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 18,671,572</u> | 9,810,553 | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>50,669,637</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 6,387,722,326 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 施設利用権 | | 3,759,160 | |
| ロ 電話加入権 | | 221,800 | |
| ハ その他無形固定資産 | | <u>3,254,609</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>7,235,569</u> |
| 固定資産合計 | | | 6,394,957,895 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金・預金 | | | 1,167,304,924 |
| (2) 未収金 | | 35,427,833 | |
| 貸倒引当金 | | <u>△ 171,001</u> | 35,256,832 |
| (3) 貯蔵品 | | | <u>9,285,847</u> |
| 流動資産合計 | | | <u>1,211,847,603</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>7,606,805,498</u></u> |

単位 円

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>2,693,546,726</u> | |
| 企業債合計 | | | 2,693,546,726 |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | | <u>154,226,393</u> | |
| 引当金合計 | | | <u>154,226,393</u> |
| 固定負債合計 | | | 2,847,773,119 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | | 6,330,897 |
| (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>236,357,117</u> | |
| 企業債合計 | | | 236,357,117 |
| (3) 未払金 | | | 8,979,266 |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | | 17,213,106 | |
| ロ 法定福利費引当金 | | <u>3,330,930</u> | |
| 引当金合計 | | | 20,544,036 |
| (5) 預り金 | | | <u>89,442,808</u> |
| 流動負債合計 | | | 361,654,124 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国県補助金 | 171,676,602 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 112,439,932</u> | 59,236,670 | |
| ロ 他会計補助金 | 471,799,271 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 378,486,443</u> | 93,312,828 | |
| ハ 受贈財産評価額 | 271,059,656 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 182,281,047</u> | 88,778,609 | |
| ニ 工事負担金 | 1,321,897,399 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 845,306,370</u> | 476,591,029 | |
| 長期前受金合計 | | | <u>717,919,136</u> |
| 繰延収益合計 | | | <u>717,919,136</u> |
| 負債合計 | | | <u><u>3,927,346,379</u></u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|--|--------------------|-----------------------------|
| 6 資本金 | | | 2,728,671,905 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 他会計補助金 | | 710,779 | |
| ロ 受贈財産評価額 | | <u>6,422,362</u> | |
| 資本剰余金合計 | | | 7,133,141 |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | | 77,000,000 | |
| ロ 利益積立金 | | 4,000,000 | |
| ハ 建設改良積立金 | | 360,184,163 | |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | | <u>502,469,910</u> | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>943,654,073</u> |
| 剰余金合計 | | | <u>950,787,214</u> |
| 資本合計 | | | <u><u>3,679,459,119</u></u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>7,606,805,498</u></u> |

令和2年度 倉吉市水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日現在見込)

単位 円

資 産 の 部

| | | | |
|-------------|------------------------|-------------------|-----------------------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地 | | 216,309,411 | |
| ロ 建物 | 328,805,849 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 209,341,963</u> | 119,463,886 | |
| ハ 構築物 | 13,791,556,389 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,902,118,563</u> | 5,889,437,826 | |
| ニ 機械及び装置 | 1,789,017,235 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,465,226,888</u> | 323,790,347 | |
| ホ 車両運搬具 | 19,514,025 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 18,595,359</u> | 918,666 | |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 28,405,125 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 19,965,572</u> | 8,439,553 | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>38,303,637</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 6,596,663,326 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 施設利用権 | | 2,669,160 | |
| ロ 電話加入権 | | 221,800 | |
| ハ その他無形固定資産 | | <u>3,024,609</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | 5,915,569 |
| 固定資産合計 | | | <u>6,602,578,895</u> |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金・預金 | | | 1,176,499,328 |
| (2) 未収金 | | 25,559,079 | |
| 貸倒引当金 | | <u>△ 300,047</u> | 25,259,032 |
| (3) 貯蔵品 | | | <u>8,880,847</u> |
| 流動資産合計 | | | <u>1,210,639,207</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>7,813,218,102</u></u> |

単位 円

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>2,829,013,089</u> | |
| 企業債合計 | | | 2,829,013,089 |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | | <u>165,196,313</u> | |
| 引当金合計 | | | <u>165,196,313</u> |
| 固定負債合計 | | | 2,994,209,402 |
| 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>226,233,637</u> | |
| 企業債合計 | | | 226,233,637 |
| (2) 未払金 | | | 4,602,000 |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | | 14,931,000 | |
| ロ 法定福利費引当金 | | <u>2,881,000</u> | |
| 引当金合計 | | | 17,812,000 |
| (4) 預り金 | | | <u>89,442,808</u> |
| 流動負債合計 | | | 338,090,445 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国県補助金 | 171,676,602 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 116,155,932</u> | 55,520,670 | |
| ロ 他会計補助金 | 474,552,271 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 384,066,443</u> | 90,485,828 | |
| ハ 受贈財産評価額 | 271,059,656 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 186,910,047</u> | 84,149,609 | |
| ニ 工事負担金 | 1,336,103,399 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 871,768,370</u> | 464,335,029 | |
| 長期前受金合計 | | | <u>694,491,136</u> |
| 繰延収益合計 | | | <u>694,491,136</u> |
| 負債合計 | | | <u><u>4,026,790,983</u></u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|--|--------------------|-----------------------------|
| 6 資本金 | | | 2,779,665,775 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 他会計補助金 | | 710,779 | |
| ロ 受贈財産評価額 | | <u>6,422,362</u> | |
| 資本剰余金合計 | | | 7,133,141 |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | | 80,000,000 | |
| ロ 利益積立金 | | 4,000,000 | |
| ハ 建設改良積立金 | | 332,946,057 | |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | | <u>582,682,146</u> | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>999,628,203</u> |
| 剰余金合計 | | | <u>1,006,761,344</u> |
| 資本合計 | | | <u><u>3,786,427,119</u></u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>7,813,218,102</u></u> |

令和2年度 倉吉市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 | | |
| (1) | 当年度純利益 | 67,304,000 | |
| (2) | 当年度分損益勘定留保資金 | | |
| | イ 減価償却費 | 308,586,000 | |
| | ロ 固定資産除却費 | 12,212,000 | |
| | ハ 固定資産売却損 | 50,000 | |
| | ニ 長期前受金戻入額(△) | <u>△ 45,775,000</u> | |
| | 当年度分損益勘定留保資金 計 | 275,073,000 | |
| (3) | 引当金の増加・減少(△は減少) | | |
| | イ 退職給付引当金の増減額 | 10,969,920 | |
| | ロ 賞与引当金の増減額 | △ 2,282,106 | |
| | ハ 法定福利費引当金の増減額 | △ 449,930 | |
| | ニ 貸倒引当金の増減額 | <u>129,046</u> | |
| | 引当金の増加・減少 計 | 8,366,930 | |
| (4) | 資産及び負債の増減(業務活動に伴うもの) | | |
| | イ 未収金の増減額(△は増加) | 9,868,754 | |
| | ロ 未払金の増減額(△は減少) | △ 4,377,266 | |
| | ハ たな卸資産の増減額(△は増加) | <u>405,000</u> | |
| | 資産及び負債の増減 計 | 5,896,488 | |
| (5) | その他業務活動以外のもの | | |
| | イ 固定資産売却益(△) | △ 2,000 | |
| | ロ 受取利息及び受取配当金(△) | △ 85,000 | |
| | ハ 支払利息 | <u>48,178,000</u> | |
| | その他業務活動以外のもの 計 | 48,091,000 | |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー 小計 | <u>404,731,418</u> | |
| (6) | 投資活動、財務活動以外のもの | | |
| | イ 利息及び配当金の受取額 | 85,000 | |
| | ロ 利息の支払額(△) | <u>△ 48,178,000</u> | |
| | その他業務活動以外のもの 計 | <u>△ 48,093,000</u> | |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー 計 | 356,638,418 | |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 有形固定資産の取得による支出(△) | △ 527,979,000 | |
| (2) | 有形固定資産の売却による収入 | 12,000 | |
| (3) | 無形固定資産の取得による支出(△) | △ 500,000 | |
| (4) | 工事負担金による収入 | 16,785,000 | |
| (5) | 他会計補助金による収入 | <u>5,562,000</u> | |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー 計 | △ 506,120,000 | |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 一時借入金の返済による支出(△) | △ 6,330,897 | |
| (2) | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 361,700,000 | |
| (3) | 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(△) | △ 236,357,117 | |
| (4) | 他会計からの出資による収入 | <u>39,664,000</u> | |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー 計 | <u>158,675,986</u> | |
| 4 | 資金増減額(△は減少) | 9,194,404 | |
| 5 | 資金期首残高 | <u>1,167,304,924</u> | |
| 6 | 資金期末残高 | <u><u>1,176,499,328</u></u> | |

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- イ たな卸資産（貯蔵品）
移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

| | | |
|-------|----------|--------|
| ・耐用年数 | 建物 | 15～50年 |
| | 構築物 | 10～60年 |
| | 機械及び装置 | 8～20年 |
| | 車両運搬具 | 4～5年 |
| | 工具器具及び備品 | 2～20年 |

ロ 無形固定資産

定額法

| | | |
|-------|--------|-----|
| ・耐用年数 | 施設利用権 | 42年 |
| | ソフトウェア | 5年 |

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引

- ・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による。

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末の債権残高（見込額）に過去3か年の貸倒実積率を乗じて得た額を回収不能見込額として計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における全職員（同日における退職者を除く。）が自己の都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当（水道事業及び下水道事業において負担すべきものとして水道事業及び下水道事業に従事した期間（下水道事業においては、地方公営企業法を適用した日からに限る。）で按分したもののうち水道事業において支給された給料の額で按分したものに限る。）の総額を計上している。

ハ 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、当年度末における在職職員が翌年度も引き続き在職した場合の当年度の負担に属する額（翌年度6月期の支給見込額のうち12～3月分に相当する額）を計上している。

ニ 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給に備えるため、賞与引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- イ 消費税及び地方消費税の会計処理
税抜方式

(5) 会計方針の変更

- イ 報告セグメント

報告セグメントから「下水道事業」を削り、「上水道事業」及び「簡易水道事業」の2つとすることとした。

- ロ 損益計算書

業務費においては、水道事業及び下水道事業の共通する経費をそれぞれの報告セグメントにおける調定件数で按分することとし、総係費においては、人件費を水道事業及び下水道事業それぞれ2分の1ずつとしたうえで、それぞれの報告セグメントの有収水量で按分することとし、また退職手当引当金繰入額を水道事業及び下水道事業それぞれの報告セグメントにおける給料の額で按分することとした。

(6) 表示方法の変更

令和2年4月1日より会計年度任用職員制度が導入されることに伴い、費用勘定の節から「賃金」を削り、会計年度任用職員の給与費は、「給料」及び「手当」に計上している。

2 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（翌年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与えるもの）

- イ 現物出資の受入による資産の取得

令和2年4月1日において、簡易水道事業に地方公営企業法の規定の全部を適用し、地方公営企業法施行令第8条の4の規定により、水道事業及び簡易水道事業を通じて一の特別会計を設けることとしたため、倉吉市簡易水道事業特別会計から資産 1,382,712,336円、負債 971,235,715円及び資本 411,476,621円を引き継いだ。

- ロ 資産の交換

当年度該当事項なし

- ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得

当年度該当事項なし

- ニ P F I 契約等による資産の取得

当年度該当事項なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

イ 担保に供している資産

当年度該当事項なし

ロ 担保に係る債務

当年度該当事項なし

(2) 後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

当年度末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額は、63,152,983円である。（この企業債の償還に対する一般会計が負担する利息額は、2,858,314円である。）

(3) 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

イ 保証債務に関する事項

当年度該当事項なし

ロ 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

当年度該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

倉吉市水道事業会計は、上水道事業のほかに地方公営企業法の規定の全部を適用した簡易水道事業を行っていることから、「上水道事業」、「簡易水道事業」の2つを報告セグメントとしている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

単位 千円

| 項目 | 上水道事業 | 簡易水道事業 | 合計 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 営業収益 | 653,712 | 72,177 | 725,889 |
| 営業費用 | 609,844 | 118,958 | 728,802 |
| 営業損益 | 43,868 | -46,781 | -2,913 |
| 経常損益 | 71,848 | 3,323 | 75,171 |
| セグメント資産 | 6,438,572 | 1,374,646 | 7,813,218 |
| セグメント負債 | 3,122,972 | 903,819 | 4,026,791 |
| その他の項目 | | | |
| 一般会計補助金 | 8,537 | 54,554 | 63,091 |
| 一般会計出資金 | 0 | 39,664 | 39,664 |

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

イ 固定資産のグループ化の方法

水道事業に使用している固定資産については、上水道事業と簡易水道事業それぞれの固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、報告セグメントごとの固定資産グループとしている。

ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は、認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由

当年度該当事項なし

(2) 減損損失の認識及び測定について

当年度該当事項なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引（リース契約上の諸条件に照らしてリース物件の所有権が借主に移転すると認められない取引）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っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内 3,730,000円

1年超 6,151,000円

計 9,881,000円

(3) オペレーティング・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

当年度該当事項なし

7 重要な後発事象に関する注記

下水道事業（集落排水事業を含む。）が地方公営企業法の規定の全部を適用することに伴い水道事業と下水道事業でひとつの組織となり、令和2年3月23日に事務所を水道局庁舎から倉吉市役所本庁舎に移転することとなるため、庁舎の維持管理費等を一般会計へ負担する費用を見込んでいる。

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

イ 貸倒引当金

当年度において水道料金及び量水器使用料を不納欠損するため、貸倒引当金 217,936円を取り崩す予定である。

ロ 賞与引当金

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 17,323,746円を取り崩した。

ハ 法定福利費引当金

当年度において賞与引当金を取り崩して支給した期末及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 3,353,129円を取り崩した。

(2) 富海簡易水道の上水道統合に伴う措置

令和2年4月1日から富海簡易水道を上水道に統合するため、報告セグメントにおいて簡易水道事業に属していた富海簡易水道の資産、負債及び資本は、上水道事業へ計上することとし、当該簡易水道事業又は上水道へ統合する事業として整備した建設改良費等の財源に充てるための企業債の元利償還金について一般会計が負担することとしている。

令和2年度 倉吉市水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

| 収 入 | | | | | | 単位 千円 |
|-----|--------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 1 | 水道事業収益 | | 927,820 | △ 1,267 | 926,553 | |
| 2 | 営業外収益 | | 129,559 | △ 1,267 | 128,292 | |
| | 2 | 他会計補助金 | 58,796 | △ 1,267 | 57,529 | |
| | | 一般会計補助金 | 58,796 | △ 1,267 | 57,529 | 簡易水道事業補助金 |

| 支 出 | | | | | | 単位 千円 |
|-----|--------|---------|---------|---------|---------|---|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 2 | 水道事業費用 | | 816,636 | △ 234 | 816,402 | |
| 1 | 営業費用 | | 747,101 | 1,248 | 748,349 | |
| | 5 | 総係費 | 74,206 | 1,248 | 75,454 | |
| | | 委託料 | 1,522 | 775 | 2,297 | 公営企業会計システム導入費 ほか |
| | | 賃借料 | 5,023 | 473 | 5,496 | 公営企業会計システム使用料 |
| 3 | 特別損失 | | 6,356 | △ 1,482 | 4,874 | |
| | 3 | その他特別損失 | 3,656 | △ 1,482 | 2,174 | |
| | | その他特別損失 | 3,656 | △ 1,482 | 2,174 | 簡易水道法適用に伴う 過年度賞与引当金 △ 1,488 過年度法定福利費引当金 △ 287 過年度貸倒引当金 5 過年度消費税及び地方消費税 確定申告 288 |

資本的収入及び支出

| 支 出 | | | | | | 単位 千円 |
|-----|--------|--------------|---------|---------|---------|------------------|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 4 | 資本的支出 | | 818,462 | △ 3,153 | 815,309 | |
| 1 | 建設改良費 | | 582,534 | △ 4,584 | 577,950 | |
| | 4 | 工具、器具及び備品購入費 | 1,762 | △ 605 | 1,157 | |
| | | 備品購入費 | 1,622 | △ 605 | 1,017 | 公営企業会計システムハードウェア |
| | 5 | その他固定資産購入費 | 4,529 | △ 3,979 | 550 | |
| | | ソフトウェア購入費 | 4,529 | △ 3,979 | 550 | 公営企業会計システムソフトウェア |
| 2 | 企業債償還金 | | 234,928 | 1,431 | 236,359 | |
| | 1 | 企業債償還金 | 234,928 | 1,431 | 236,359 | |
| | | 企業債償還金 | 234,928 | 1,431 | 236,359 | |

議案第88号

令和2年度倉吉市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度倉吉市下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。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和2年度倉吉市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正額） | （ 計 ） |
|------------|---------|-----------|-------|
| （3） 建設改良事業 | | | |
| ニ 営業設備 | 4,037千円 | △ 3,917千円 | 120千円 |

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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） | （補正額） | （ 計 ） |
|-------------|-------------|------------|-------------|
| 収 入 | | | |
| 第1款 下水道事業収益 | 2,621,358千円 | 1,085千円 | 2,622,443千円 |
| 第1項 営業収益 | 1,201,978千円 | 7,616千円 | 1,209,594千円 |
| 第2項 営業外収益 | 1,419,380千円 | △ 6,531千円 | 1,412,849千円 |
| 支 出 | | | |
| 第2款 下水道事業費用 | 2,596,679千円 | △ 9,127千円 | 2,587,552千円 |
| 第1項 営業費用 | 2,241,207千円 | △ 15,940千円 | 2,225,267千円 |
| 第3項 特別損失 | 38,567千円 | 6,813千円 | 45,380千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 849,529千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 24,679千円及び当年度分損益勘定留保資金 824,850千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 845,507千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 33,632千円、引継金 6,320千円及び当年度分損益勘定留保資金 805,555千円で補填するものとする。」に改め、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） | （補正額） | （ 計 ） |
|-----------|-------------|------------|-------------|
| 収 入 | | | |
| 第3款 資本的収入 | 1,307,479千円 | 105千円 | 1,307,584千円 |
| 第1項 企業債 | 836,000千円 | 16,600千円 | 852,600千円 |
| 第2項 出資金 | 362,817千円 | △ 16,495千円 | 346,322千円 |
| 支 出 | | | |
| 第4款 資本的支出 | 2,157,008千円 | △ 3,917千円 | 2,153,091千円 |
| 第1項 建設改良費 | 404,243千円 | △ 3,917千円 | 400,326千円 |

(特例的収入及び支出の補正)

第4条の2 予算第4条の2中「未収金及び未払金の金額は、それぞれ 132,497千円及び 118,097千円である。」を「未収金及び未払金の金額は、それぞれ 117,787千円及び 118,053千円である。」に改める。

(債務負担行為の補正)

第5条 予算第5条で定めた表に次の表の項を加える。

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|---------------|----------------|---------|
| 公営企業会計システム使用料 | 令和3年度から令和7年度まで | 5,606千円 |

(企業債の補正)

第6条 予算第6条で定めた表を次のとおり補正する。

| 起債の目的 | 補 正 前 | | | | 補 正 後 | | | |
|-------------------|---------------|--------------------|--|---|---------------|--------|--------|--------|
| | 限度額 | 起債の方法 | 利 率 | 償還の方法 | 限度額 | 起債の方法 | 利 率 | 償還の方法 |
| 下水道事業費 (建設改良分) | 272,100 千円 | 証書借入 又は 証券発行 | 年10.0% 以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)その他は、借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。 | 268,200 千円 | 補正前に同じ | 補正前に同じ | 補正前に同じ |
| 資本費平準化債 | 489,500 千円 | 同 上 | 同 上 | 20年以内(内据置3年以内)以下同上 | 510,000 千円 | 同上 | 同上 | 同上 |

(他会計からの補助金の補正)

第7条 予算第10条第2号中「751,288千円」を「750,243千円」に改める。

令和2年8月31日提出

倉吉市長 石田 耕太郎

令和2年度 倉吉市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

| 収 入 | | | | 単位 千円 |
|-----------|---------|-----------|---------|-------------------|
| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
| 1 下水道事業収益 | | | 1,085 | |
| | 1 営業収益 | | 7,616 | |
| | | 2 雨水処理負担金 | 7,616 | 雨水処理負担金（維持管理費負担金） |
| | 2 営業外収益 | | △ 6,531 | |
| | | 2 他会計補助金 | △ 1,045 | 一般会計補助金（資本費等補助金） |
| 3 長期前受金戻入 | | △ 5,486 | 長期前受金戻入 | |

| 支 出 | | | | 単位 千円 |
|-----------|--------|-----------|----------|--------------------|
| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
| 2 下水道事業費用 | | | △ 9,127 | |
| | 1 営業費用 | | △ 15,940 | |
| | | 1 管渠費 | 3,466 | 委託料 |
| | | 2 ポンプ場費 | 4,150 | 委託料 |
| | | 6 総係費 | 1,225 | 委託料 824 賃借料 401 |
| | | 8 減価償却費 | △ 24,781 | 無形固定資産減価償却費 |
| | 3 特別損失 | | 6,813 | |
| | | 2 その他特別損失 | 6,813 | その他特別損失 |

資本的収入及び支出

| 収 入 | | | | 単位 千円 |
|----------|----------|----------|----------|--------|
| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
| 3 資本的収入 | | | 105 | |
| | 1 企業債 | | 16,600 | |
| | | 1 企業債 | 16,600 | 下水道事業債 |
| | 2 他会計出資金 | | △ 16,495 | |
| 1 他会計出資金 | | △ 16,495 | 一般会計出資金 | |

| 支 出 | | | | 単位 千円 |
|---------|---------|----------------|---------|-----------|
| 款 | 項 | 目 | 補正額 | 備 考 |
| 4 資本的支出 | | | △ 3,917 | |
| | 1 建設改良費 | | △ 3,917 | |
| | | 5 工具、器具及び備品購入費 | △ 605 | 備品購入費 |
| | | 6 その他固定資産購入費 | △ 3,312 | ソフトウェア購入費 |

債務負担行為に関する調書

| 事 項 | | 限 度 額 | 前年度末までの支払 義務発生(見込)額 | | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | |
|-----------------------|-------|---------|------------------------|-----|----------------------|---------|------------|-----|
| | | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 下水道 使用料 | 企業債 |
| 公営企業会計 システム使用 料 | 補正前の額 | 千円 0 | | 千円 | | 千円 0 | 千円 0 | |
| | 補 正 額 | 5,606 | | | 令和3年度 ～ 令和7年度 | 5,606 | 5,606 | |
| | 計 | 5,606 | | | 令和3年度 ～ 令和7年度 | 5,606 | 5,606 | |

令和2年度 倉吉市下水道事業予定損益計算書（本年度分）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

単位 千円

| | | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 下水道使用料 | 931,412 | | |
| | (2) 雨水処理負担金 | 185,032 | | |
| | (3) その他営業収益 | <u>11</u> | 1,116,455 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 管渠費 | 101,828 | | |
| | (2) ポンプ場費 | 25,957 | | |
| | (3) 処理場費 | 91,835 | | |
| | (4) 水洗化普及費 | 5,649 | | |
| | (5) 業務費 | 52,514 | | |
| | (6) 総係費 | 60,698 | | |
| | (7) 流域下水道管理運営費負担金 | 394,292 | | |
| | (8) 減価償却費 | <u>1,443,049</u> | <u>2,175,822</u> | |
| | 営業利益 | | | △ 1,059,367 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 国庫補助金 | 23,000 | | |
| | (2) 他会計補助金 | 750,723 | | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 637,494 | | |
| | (4) 雑収益 | <u>1,632</u> | 1,412,849 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 300,933 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>6,169</u> | <u>307,102</u> | <u>1,105,747</u> |
| | 経常利益 | | | 46,380 |
| 5 | 特別損失 | | | |
| | (1) 過年度損益修正損 | 2,630 | | |
| | (2) その他特別損失 | <u>42,750</u> | <u>45,380</u> | △ 45,380 |
| 6 | 予備費 | | | |
| | (1) 予備費 | <u>1,000</u> | | <u>△ 1,000</u> |
| | 当年度純利益 | | | 0 |
| | 前年度繰越欠損金 | | | △ 683,730 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| | 当年度未処理欠損金 | | | <u>△ 683,730</u> |

令和2年度 倉吉市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 | | 240,543,478 | |
| ロ 建物 | 546,989,972 | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 546,989,972 | |
| ハ 構築物 | 32,437,908,674 | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 32,437,908,674 | |
| ニ 機械及び装置 | 1,271,066,117 | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 1,271,066,117 | |
| ホ 車両運搬具 | 95,700 | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 95,700 | |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 638,557 | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | <u>638,557</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 34,497,242,498 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 施設利用権 | | 1,032,645,050 | |
| ロ 電話加入権 | | <u>8,848,000</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | 1,041,493,050 |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ 出資金 | | <u>500,000</u> | |
| 投資その他の資産合計 | | | <u>500,000</u> |
| 固定資産合計 | | | <u>35,539,235,548</u> |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金・預金 | | | 42,095,494 |
| (2) 未収金 | | 117,786,713 | |
| 貸倒引当金 | | <u>0</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>159,882,207</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>35,699,117,755</u></u> |

単位 円

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 | | 18,670,234,710 | | |
| ロ その他企業債 | | <u>43,827,448</u> | | |
| 企業債合計 | | | <u>18,714,062,158</u> | |
| 固定負債合計 | | | | 18,714,062,158 |
| 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 | | 1,748,263,382 | | |
| ロ その他企業債 | | <u>4,500,052</u> | | |
| 企業債合計 | | | 1,752,763,434 | |
| (2) 未払金 | | | 118,052,410 | |
| (3) 預り金 | | | <u>9,089,680</u> | |
| 流動負債合計 | | | | 1,879,905,524 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | | | |
| イ 国県補助金 | 10,264,280,351 | | | |
| 収益化累計額 | <u>0</u> | 10,264,280,351 | | |
| ロ 他会計補助金 | 1,899,223,865 | | | |
| 収益化累計額 | <u>0</u> | 1,899,223,865 | | |
| ハ 受贈財産評価額 | 1,446,566,222 | | | |
| 収益化累計額 | <u>0</u> | 1,446,566,222 | | |
| ニ 受益者負担金分担金 | 1,548,052,126 | | | |
| 収益化累計額 | <u>0</u> | <u>1,548,052,126</u> | | |
| 長期前受金合計 | | | <u>15,158,122,564</u> | |
| 繰延収益合計 | | | | <u>15,158,122,564</u> |
| 負債合計 | | | | <u>35,752,090,246</u> |

資本の部

| | | | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 6 資本金 | | | | 517,727,388 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 国県補助金 | | 97,441,467 | | |
| ロ 他会計補助金 | | 6,317,716 | | |
| ハ 受贈財産評価額 | | 2,994,544 | | |
| ニ 受益者負担金分担金 | | <u>6,275,938</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | | 113,029,665 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 当年度未処理欠損金 | | <u>△ 683,729,544</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>△ 683,729,544</u> | |
| 剰余金合計 | | | | <u>△ 570,699,879</u> |
| 資本合計 | | | | <u>△ 52,972,491</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u>35,699,117,755</u> |

令和2年度 倉吉市下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日現在見込)

単位 円

資 産 の 部

| | | | |
|--------------|-----------------|---------------|----------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地 | | 243,943,478 | |
| ロ 建物 | 546,989,972 | | |
| 減価償却累計額 | △ 23,015,000 | | 523,974,972 |
| ハ 構築物 | 32,782,819,674 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,116,727,000 | | 31,666,092,674 |
| ニ 機械及び装置 | 1,303,795,117 | | |
| 減価償却累計額 | △ 235,860,000 | | 1,067,935,117 |
| ホ 車両運搬具 | 95,700 | | |
| 減価償却累計額 | △ 44,000 | | 51,700 |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 748,557 | | |
| 減価償却累計額 | △ 65,000 | | 683,557 |
| 有形固定資産合計 | | | 33,502,681,498 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 施設利用権 | | 1,156,343,050 | |
| ロ 電話加入権 | | 8,848,000 | |
| 無形固定資産合計 | | | 1,165,191,050 |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ 出資金 | | 500,000 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 500,000 |
| 固定資産合計 | | | 34,668,372,548 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金・預金 | | | 54,068,554 |
| (2) 未収金 | | 33,131,666 | |
| 貸倒引当金 | | △ 2,624,000 | |
| 流動資産合計 | | | 84,576,220 |
| 資産合計 | | | 34,752,948,768 |

単位 円

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 | 17,909,303,729 | | |
| ロ その他企業債 | <u>39,199,011</u> | | |
| 企業債合計 | | 17,948,502,740 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | <u>5,977,000</u> | | |
| 引当金合計 | | <u>5,977,000</u> | |
| 固定負債合計 | | | 17,954,479,740 |
| 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 | 1,783,030,981 | | |
| ロ その他企業債 | <u>4,628,437</u> | | |
| 企業債合計 | | 1,787,659,418 | |
| (2) 未払金 | | 29,972,000 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 8,209,000 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>1,597,000</u> | | |
| 引当金合計 | | 9,806,000 | |
| (4) 預り金 | | <u>8,500,000</u> | |
| 流動負債合計 | | | 1,835,937,418 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国県補助金 | 10,404,504,888 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 445,056,000</u> | 9,959,448,888 | |
| ロ 他会計補助金 | 1,899,223,865 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 84,039,000</u> | 1,815,184,865 | |
| ハ 受贈財産評価額 | 1,446,566,222 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 52,252,000</u> | 1,394,314,222 | |
| ニ 受益者負担金分担金 | 1,556,381,126 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 56,147,000</u> | 1,500,234,126 | |
| 長期前受金合計 | | <u>14,669,182,101</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>14,669,182,101</u> |
| 負債合計 | | | <u><u>34,459,599,259</u></u> |

資本の部

| | | | |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 6 資本金 | | | 864,049,388 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国県補助金 | 97,441,467 | | |
| ロ 他会計補助金 | 6,317,716 | | |
| ハ 受贈財産評価額 | 2,994,544 | | |
| ニ 受益者負担金分担金 | <u>6,275,938</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 113,029,665 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処理欠損金 | <u>△ 683,729,544</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>△ 683,729,544</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>△ 570,699,879</u> |
| 資本合計 | | | <u>293,349,509</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>34,752,948,768</u></u> |

令和2年度 倉吉市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 | | |
| (1) | 当年度純利益 | | 0 |
| (2) | 当年度分損益勘定留保資金 | | |
| | イ 減価償却費 | 1,443,049,000 | |
| | ロ 長期前受金戻入額(△) | <u>△ 637,494,000</u> | |
| | 当年度分損益勘定留保資金 計 | | 805,555,000 |
| (3) | 引当金の増加・減少(△は減少) | | |
| | イ 退職給付引当金の増減額 | 5,977,000 | |
| | ロ 賞与引当金の増減額 | 8,209,000 | |
| | ハ 法定福利費引当金の増減額 | 1,597,000 | |
| | ニ 貸倒引当金の増減額 | <u>2,624,000</u> | |
| | 引当金の増加・減少 計 | | 18,407,000 |
| (4) | 資産及び負債の増減(業務活動に伴うもの) | | |
| | イ 未収金の増減額(△は増加) | 84,655,047 | |
| | ロ 未払金の増減額(△は減少) | △ 88,080,410 | |
| | ハ 預り金の増減額(△は減少) | <u>△ 589,680</u> | |
| | 資産及び負債の増減 計 | | △ 4,015,043 |
| (5) | その他業務活動以外のもの | | |
| | イ 支払利息 | <u>300,933,000</u> | |
| | その他業務活動以外のもの 計 | | 300,933,000 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー 小計 | | <u>1,120,879,957</u> |
| (6) | 投資活動、財務活動以外のもの | | |
| | イ 利息の支払額(△) | <u>△ 300,933,000</u> | |
| | その他業務活動以外のもの 計 | | <u>△ 300,933,000</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー 計 | | 819,946,957 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 有形固定資産の取得による支出(△) | △ 381,150,000 | |
| (2) | 無形固定資産の取得による支出(△) | △ 191,036,000 | |
| (3) | 国県補助金による収入 | 140,224,537 | |
| (4) | 工事負担金による収入 | <u>8,329,000</u> | |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー 計 | | △ 423,632,463 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,022,100,000 | |
| (2) | 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(△) | △ 1,752,763,434 | |
| (3) | 他会計からの出資による収入 | <u>346,322,000</u> | |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー 計 | | <u>△ 384,341,434</u> |
| 4 | 資金増減額(△は減少) | | 11,973,060 |
| 5 | 資金期首残高 | | <u>42,095,494</u> |
| 6 | 資金期末残高 | | <u><u>54,068,554</u></u> |

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ たな卸資産（貯蔵品）

当年度該当事項なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

| | | |
|-------|----------|--------|
| ・耐用年数 | 建物 | 8～50年 |
| | 構築物 | 10～50年 |
| | 機械及び装置 | 6～30年 |
| | 車両運搬具 | 4～5年 |
| | 工具器具及び備品 | 5～15年 |

ロ 無形固定資産

定額法

| | | |
|-------|--------|-----|
| ・耐用年数 | 施設利用権 | 35年 |
| | ソフトウェア | 5年 |

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引

・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による。

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末の債権残高（見込額）に過去3か年の貸倒実積率を乗じて得た額を回収不能見込額として計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における全職員（同日における退職者を除く。）が自己の都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当（水道事業及び下水道事業において負担すべきものとして水道事業及び下水道事業に従事した期間（下水道事業においては、地方公営企業法を適用した日からに限る。）で按分したもののうち下水道事業において支給された給料の額で按分したものに限る。）の総額を計上している。

ハ 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、当年度末における在職職員が翌年度も引き続き在職した場合の当年度の負担に属する額（翌年度6月期の支給見込額のうち12～3月分に相当する額）を計上している。

ニ 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給に備えるため、賞与引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- イ 消費税及び地方消費税の会計処理
税抜方式

(5) 会計方針の変更

当年度該当事項なし

(6) 表示方法の変更

当年度該当事項なし

2 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（翌年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与えるもの）

- イ 現物出資の受入による資産の取得

当年度該当事項なし

- ロ 資産の交換

当年度該当事項なし

- ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得

当年度該当事項なし

- ニ P F I 契約等による資産の取得

当年度該当事項なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

- イ 担保に供している資産

当年度該当事項なし

- ロ 担保に係る債務

当年度該当事項なし

(2) 後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

当年度該当事項なし

(3) 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

- イ 保証債務に関する事項

倉吉市水洗便所改造資金融資要綱に基づき、金融機関から水洗便所改造資金の融資を受ける者の債務を保証している。保証すべき債務の残高見込額は、160,000円である。

- ロ 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項
当年度該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

倉吉市下水道事業会計は、下水道法に基づく流域関連公共下水道である公共下水道、特定環境保全公共下水道と、それ以外の農業集落排水施設、林業集落排水施設を管理していることから「公共下水道事業（公共）」、「特定環境保全公共下水道事業（特環）」、「農業集落排水事業（農集）」、「林業集落排水事業（林集）」の4つを報告セグメントとしている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

単位 千円

| 項目 | 公共 | 特環 | 農集 | 林集 | 合計 |
|---------|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 営業収益 | 962,262 | 66,375 | 87,534 | 284 | 1,116,455 |
| 営業費用 | 1,594,573 | 124,390 | 454,547 | 2,312 | 2,175,822 |
| 営業損益 | -632,311 | -58,015 | -367,013 | -2,028 | -1,059,367 |
| 経常損益 | 39,882 | 3,892 | 2,597 | 9 | 46,380 |
| セグメント資産 | 25,368,705 | 2,269,867 | 7,088,220 | 26,157 | 34,752,949 |
| セグメント負債 | 24,874,737 | 1,905,701 | 7,654,754 | 24,407 | 34,459,599 |
| その他の項目 | | | | | |
| 雨水処理負担金 | 181,854 | 3,178 | — | — | 185,032 |
| 一般会計補助金 | 416,943 | 48,905 | 283,254 | 1,621 | 750,723 |
| 一般会計出資金 | 220,975 | 36,559 | 87,901 | 887 | 346,322 |

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

イ 固定資産のグループ化の方法

下水道事業に使用している固定資産については、公共下水道、特定環境保全公共下水道それぞれの雨水及び汚水施設並びに農業集落排水施設、林業集落排水施設それぞれの施設ごとに固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、それぞれの施設ごとの固定資産グループとしている。

ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は、認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由
当年度該当事項なし

(2) 減損損失の認識及び測定について
当年度該当事項なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引（リース契約上の諸条件に照らしてリース物件の所有権が借主に移転すると認められない取引）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っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

| | |
|------------|-------------------|
| 1年内 | 1,516,800円 |
| <u>1年超</u> | <u>4,543,400円</u> |
| 計 | 6,060,200円 |

(3) オペレーティング・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額
当年度該当事項なし

7 重要な後発事象に関する注記

当年度該当事項なし

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

イ 貸倒引当金

当年度において下水道使用料及び受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金 3,654,388円を取り崩す予定である。

ロ 賞与引当金

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 4,706,936円を取り崩した。

ハ 法定福利費引当金

当年度において賞与引当金を取り崩して支給した期末及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 917,143円を取り崩した。

(2) 地方公営企業法の規定を適用したことによる措置

令和2年4月1日において、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び林業集落排水事業に地方公営企業法の規定の全部を適用し、4事業を通じて一の特別会計を設けることとしたため、倉吉市下水道事業特別会計及び倉吉市集落排水事業特別会計から資産 35,690,028,075円、負債 35,743,000,566円及び資本 630,757,053円（欠損金 683,729,544円）を引き継いだ。

令和2年度 倉吉市下水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

| 収 入 | | | 単位 千円 | | | |
|-----|---------|---------|-----------|---------|-----------|-------------------------|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 1 | 下水道事業収益 | | 2,621,358 | 1,085 | 2,622,443 | |
| 1 | 営業収益 | | 1,201,978 | 7,616 | 1,209,594 | |
| | 2 | 雨水処理負担金 | 177,416 | 7,616 | 185,032 | |
| | | 雨水処理負担金 | 177,416 | 7,616 | 185,032 | 一般会計雨水処理負担金 (維持管理費分) |
| 2 | 営業外収益 | | 1,419,380 | △ 6,531 | 1,412,849 | |
| | 2 | 他会計補助金 | 751,768 | △ 1,045 | 750,723 | |
| | | 一般会計補助金 | 751,768 | △ 1,045 | 750,723 | 資本費等補助金 |
| | 3 | 長期前受金戻入 | 642,980 | △ 5,486 | 637,494 | |
| | | 長期前受金戻入 | 642,980 | △ 5,486 | 637,494 | 他会計補助金戻入 |

| 支 出 | | | 単位 千円 | | | |
|-----|---------|-------------|-----------|----------|-----------|---|
| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
| 2 | 下水道事業費用 | | 2,596,679 | △ 9,127 | 2,587,552 | |
| 1 | 営業費用 | | 2,241,207 | △ 15,940 | 2,225,267 | |
| | 1 | 管渠費 | 107,430 | 3,466 | 110,896 | |
| | | 委託料 | 64,764 | 3,466 | 68,230 | 明治町二丁目雨水排水ポンプ 維持管理 1,683 雨水排水ポンプ点検 △ 288 電気工作物保安全管理 126 豪雨時対応 1,945 |
| | 2 | ポンプ場費 | 23,564 | 4,150 | 27,714 | |
| | | 委託料 | 9,596 | 4,150 | 13,746 | 豪雨時対応 4,150 |
| | 6 | 総係費 | 60,421 | 1,225 | 61,646 | |
| | | 委託料 | 1,149 | 824 | 1,973 | 会計システム保守 △ 188 公営企業会計システム導入費 ほか 1,012 |
| | | 賃借料 | 3,014 | 401 | 3,415 | 公営企業会計システム使用料 |
| | 8 | 減価償却費 | 1,467,830 | △ 24,781 | 1,443,049 | |
| | | 無形固定資産減価償却費 | 92,119 | △ 24,781 | 67,338 | 流域下水道施設利用権 |
| 3 | 特別損失 | | 38,567 | 6,813 | 45,380 | |
| | 2 | その他特別損失 | 35,937 | 6,813 | 42,750 | |
| | | その他特別損失 | 35,937 | 6,813 | 42,750 | 過年度賞与引当金 △ 3,502 過年度法定福利費引当金 △ 680 過年度貸倒引当金 1,032 過年度消費税及び地方消費税 確定申告 9,963 |

資本的収入及び支出

収 入 単位 千円

| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
|---------|----------|---------|-----------|----------|-----------|---------------------------------|
| 3 資本的収入 | | | 1,307,479 | 105 | 1,307,584 | |
| 1 企業債 | | | 836,000 | 16,600 | 852,600 | |
| | 1 企業債 | | 836,000 | 16,600 | 852,600 | |
| | | 下水道事業債 | 836,000 | 16,600 | 852,600 | 建設改良分 △ 3,900 資本費平準化債 20,500 |
| 2 出資金 | | | 362,817 | △ 16,495 | 346,322 | |
| | 1 他会計出資金 | | 362,817 | △ 16,495 | 346,322 | |
| | | 一般会計出資金 | 362,817 | △ 16,495 | 346,322 | |

支 出 単位 千円

| 款 項 | 目 | 節 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
|---------|----------------|-----------|-----------|---------|-----------|--------------|
| 4 資本的支出 | | | 2,157,008 | △ 3,917 | 2,153,091 | |
| 1 建設改良費 | | | 404,243 | △ 3,917 | 400,326 | |
| | 5 工具、器具及び備品購入費 | | 725 | △ 605 | 120 | |
| | | 備品購入費 | 605 | △ 605 | 0 | 会計システムハードウェア |
| | 6 その他固定資産購入費 | | 3,312 | △ 3,312 | 0 | |
| | | ソフトウェア購入費 | 3,312 | △ 3,312 | 0 | 会計システムソフトウェア |