

令和元年度

霧島市下水道事業会計補正予算書  
(第2号)

鹿 児 島 県 霧 島 市

## 令和元年度 霧島市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和元年度霧島市下水道事業会計の補正予算（第2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 令和元年度霧島市下水道事業会計予算第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。

	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
収入			
第1款 下水道事業収益	1,381,652 千円	2,504 千円	1,384,156 千円
第2項 営業外収益	950,589 千円	2,504 千円	953,093 千円
支出			
第1款 下水道事業費用	1,295,881 千円	2,515 千円	1,298,396 千円
第1項 営業費用	1,129,535 千円	2,515 千円	1,132,050 千円

令和元年9月3日提出

霧島市長 中 重 真 一

令和元年度

霧島市下水道事業会計補正予算(第2号)に関する説明書

令和元年度 霧島市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業収益		1,381,652	2,504	1,384,156	
	1	営業収益	431,063	0	431,063	
		1 下水道使用料	431,035	0	431,035	
		2 その他営業収益	28	0	28	
	2	営業外収益	950,589	2,504	953,093	
		1 受取利息及び配当金	10	0	10	
		2 他会計補助金	490,457	0	490,457	
		3 国庫補助金	21,450	0	21,450	
		4 長期前受金戻入	438,672	0	438,672	
		5 雑収益	0	2,504	2,504	

支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業費用		1,295,881	2,515	1,298,396	
	1	営業費用	1,129,535	2,515	1,132,050	
		1 管渠費	9,068	0	9,068	
		2 ポンプ場費	29,915	0	29,915	
		3 処理場費	185,671	0	185,671	
		4 総係費	144,325	2,515	146,840	
		5 減価償却費	760,556	0	760,556	
	2	営業外費用	157,766	0	157,766	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	138,419	0	138,419	
		2 消費税及び地方消費税	19,347	0	19,347	
	3	特別損失	8,580	0	8,580	
		1 その他特別損失	8,580	0	8,580	

# 令和元年度 霧島市下水道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)

(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	70,598,000
	減価償却費	760,556,000
	引当金の増減額 (△は減少)	8,855,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,609,000
	長期前受金戻入額	△ 438,672,000
	受取利息及び受取配当金	△ 10,000
	支払利息	138,419,000
	未収金の増減額 (△は増加)	13,648,510
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 15,283,584
	小計	<u>539,719,926</u>
	利息及び配当金の受取額	10,000
	利息の支払額	△ 138,419,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>401,310,926</u>
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	△ 582,135,000
	国庫補助金等による収入	229,366,000
	他会計負担金等による収入	188,552,400
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 164,216,600</u>
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	341,200,000
	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	△ 626,654,772
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 285,454,772</u>
	資金増加額 (又は減少額)	△ 48,360,446
	資金期首残高	<u>180,736,293</u>
	資金期末残高	132,375,847

# 令和元年度 霧島市下水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

(単位：円)

## 資産の部

### 1 固定資産

#### (1) 有形固定資産

ア 土地		771,068,931	
イ 建物	1,524,633,524		
減価償却累計額	<u>△ 50,838,000</u>	1,473,795,524	
ウ 構築物	15,558,414,842		
減価償却累計額	<u>△ 429,537,000</u>	15,128,877,842	
エ 機械及び装置	1,828,484,608		
減価償却累計額	<u>△ 278,767,000</u>	1,549,717,608	
オ 車輛及び運搬具	239,500		
減価償却累計額	<u>△ 228,000</u>	11,500	
カ 工具器具及び備品	1,992,333		
減価償却累計額	<u>△ 1,186,000</u>	806,333	
キ 建設仮勘定		4,167,000	
有形固定資産合計			18,928,444,738

#### 固定資産合計

18,928,444,738

### 2 流動資産

(1) 現金預金		132,375,847	
(2) 未収金	42,748,818		
未収金貸倒引当金	<u>△ 1,609,000</u>	41,139,818	

#### 流動資産合計

173,515,665

#### 資産合計

19,101,960,403

## 負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良の財源に充てるための企業債	6,209,319,660	
	固定負債合計		6,209,319,660
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良の財源に充てるための企業債	640,459,368	
	(2) 未払金	25,251,000	
	(3) 引当金		
	ア 賞与引当金	7,398,000	
	イ 法定福利費引当金	1,457,000	
	引当金合計	8,855,000	
	流動負債合計		674,565,368
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	10,552,164,105	
	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 438,672,000	
	繰延収益合計		10,113,492,105
	負債合計		16,997,377,133

## 資本の部

6	資本金		1,468,316,697
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 国県補助金	220,368,500	
	イ 他会計補助金	22,647,373	
	ウ 受贈財産評価額	322,652,700	
	資本剰余金合計	565,668,573	
	(2) 利益剰余金		
	ア 当年度未処分利益剰余金	70,598,000	
	利益剰余金合計	70,598,000	
	剰余金合計		636,266,573
	資本合計		2,104,583,270
	負債資本合計		19,101,960,403

# 令和元年度 注記

## 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 固定資産の減価償却の方法

#### ア 有形固定資産

減価償却の方法・・・定額法

主な耐用年数

建物	13年～50年
構築物	15年～60年
機械及び装置	10年～25年
車両及び運搬具	4年～6年
工具器具及び備品	2年～10年

### (2) 引当金の計上基準

#### ア 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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、下水道事業会計が每期支出する鹿児島県市町村総合事務組合に対する普通負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金

#### ウ 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

### (3) 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

#### ア 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方式によっている。

## 2 予定貸借対照表等に関する注記

### (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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、3,634,954,192円である。

### 3 セグメント情報の開示

#### (1) 報告セグメントの概要

霧島市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントの事業内容及び及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	事業内容
公共下水道事業	国分隼人処理区における汚水の処理
特定環境保全公共下水道事業	高千穂処理区における汚水の処理

#### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

（単位：千円）

区分	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	合計
営業収益	380,498	18,637	399,135
営業費用	934,233	170,605	1,104,838
営業損益	△ 553,735	△ 151,968	△ 705,703
経常損益	74,957	4,221	79,178
セグメント資産	16,598,912	2,503,048	19,101,960
セグメント負債	15,172,609	1,824,768	16,997,377
その他項目			
他会計補助金	529,223	124,101	653,324
減価償却費	636,376	124,180	760,556
特別利益	0	0	0
特別損失	7,985	595	8,580
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	514,184	67,951	582,135

令和元年度 霧島市下水道事業会計補正予算（第2号）参考資料

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業収益			1,381,652	2,504	1,384,156	
	2	営業外収益		950,589	2,504	953,093	
		5	雑収益	0	2,504	2,504	
			その他雑収益				

支出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業費用			1,295,881	2,515	1,298,396	
	1	営業費用		1,129,535	2,515	1,132,050	
		4	総係費	144,325	2,515	146,840	
			給料	18,123	0	18,123	
			手当	10,522	0	10,522	
			賞与引当金繰入額	2,518	0	2,518	
			賃金	4,110	0	4,110	
			法定福利費	6,124	0	6,124	
			法定福利費引当金繰入額	496	0	496	
			旅費	231	0	231	
			備用品費	1,294	0	1,294	
			燃料費	378	0	378	
			光熱水費	39	0	39	
			印刷製本費	216	0	216	
			通信運搬費	577	0	577	
			委託料	81,496	0	81,496	
			手数料	42	0	42	

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
			賃借料	689	0	689	
			修繕費	220	0	220	
			補償金	0	2,515	2,515	
			負担金	7,944	0	7,944	
			保険料	127	0	127	
			公課費	22	0	22	
			報償費	7,534	0	7,534	
			貸倒引当金繰入額	1,609	0	1,609	
			補助金及び交付金	14	0	14	