

令和3年度

北本市公共下水道事業会計補正予算書

埼玉県北本市

議案第76号

令和3年度北本市公共下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和3年度北本市公共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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和3年度北本市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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） | （補正予定額） | （計） |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| | 支 出 | | |
| 第1款 下水道事業費用 | 1,004,803 千円 | △1,162 千円 | 1,003,641 千円 |
| 第1項 営業費用 | 947,530 千円 | △1,162 千円 | 946,368 千円 |

（資本的収入及び支出）

第3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381,039千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額381,571千円」に、「過年度分損益勘定留保資金36,093千円」を「過年度分損益勘定留保資金54,774千円」に、「当年度分損益勘定留保資金262,421千円」を「当年度分損益勘定留保資金244,272千円」に改め、同条に定めた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） | （補正予定額） | （計） |
|----------------|------------|---------|------------|
| | 支 出 | | |
| 第1款 下水道事業資本的支出 | 720,934 千円 | 532 千円 | 721,466 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 315,920 千円 | 532 千円 | 316,452 千円 |

（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4条 予算第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費の金額を次のとおり補正する。

| （科目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|----------|-----------|---------|-----------|
| （1）職員給与費 | 60,369 千円 | △630 千円 | 59,739 千円 |

令和3年11月30日 提出

北本市長 三 宮 幸 雄

令和3年度

北本市公共下水道事業会計補正予算に関する説明書

令和3年度北本市公共下水道事業会計補正予算（第1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 | | | 1,024,678 | 0 | 1,024,678 | |
| | 1 営業収益 | | 558,146 | 0 | 558,146 | |
| | | 1 下水道使用料 | 540,760 | 0 | 540,760 | |
| | | 2 他会計負担金 | 17,300 | 0 | 17,300 | |
| | | 3 その他営業収益 | 86 | 0 | 86 | |
| | 2 営業外収益 | | 466,530 | 0 | 466,530 | |
| | | 1 国庫補助金 | 5,000 | 0 | 5,000 | |
| | | 2 他会計負担金 | 53,935 | 0 | 53,935 | |
| | | 3 他会計補助金 | 208,230 | 0 | 208,230 | |
| | | 4 長期前受金戻入 | 199,260 | 0 | 199,260 | |
| | | 5 雑収益 | 105 | 0 | 105 | |
| | 3 特別利益 | | 2 | 0 | 2 | |
| | | 1 貸倒引当金戻入 | 1 | 0 | 1 | |
| | | 2 引当金戻入 | 1 | 0 | 1 | |

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 | | | 1,004,803 | △ 1,162 | 1,003,641 | |
| | 1 営業費用 | | 947,530 | △ 1,162 | 946,368 | |
| | | 1 管渠及びポンプ場費 | 63,123 | △ 72 | 63,051 | |
| | | 2 業務及び普及指導費 | 56,342 | △ 2,271 | 54,071 | |
| | | 3 総係費 | 24,241 | 1,181 | 25,422 | |
| | 4 流域下水道維持管理負担金 | 302,745 | 0 | 302,745 | | |

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---|---------|-----------------|---------|-------|---------|----|
| | | 5 減価償却費 | 501,056 | 0 | 501,056 | |
| | | 6 資産減耗費 | 23 | 0 | 23 | |
| | 2 営業外費用 | | 56,471 | 0 | 56,471 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 56,059 | 0 | 56,059 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 411 | 0 | 411 | |
| | | 3 雑支出 | 1 | 0 | 1 | |
| | 3 特別損失 | | 302 | 0 | 302 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 301 | 0 | 301 | |
| | | 2 その他特別損失 | 1 | 0 | 1 | |
| | 4 予備費 | | 500 | 0 | 500 | |
| | | 1 予備費 | 500 | 0 | 500 | |

資本的収入及び支出

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 資本的収入 | | | 339,895 | 0 | 339,895 | |
| | 1 企業債 | | 269,800 | 0 | 269,800 | |
| | | 1 企業債 | 269,800 | 0 | 269,800 | |
| | 2 国庫補助金 | | 6,500 | 0 | 6,500 | |
| | | 1 国庫補助金 | 6,500 | 0 | 6,500 | |
| | 3 分担金及び 負担金 | | 2,290 | 0 | 2,290 | |
| | | 1 負担金 | 2,200 | 0 | 2,200 | |
| | | 2 分担金 | 90 | 0 | 90 | |
| | 4 他会計負担 金 | | 37,138 | 0 | 37,138 | |
| | | 1 他会計負担金 | 37,138 | 0 | 37,138 | |
| | 5 他会計補助 金 | | 24,000 | 0 | 24,000 | |
| | | 1 他会計補助金 | 24,000 | 0 | 24,000 | |
| | 6 貸付金償還 金 | | 167 | 0 | 167 | |
| | | 1 貸付金償還金 | 167 | 0 | 167 | |

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 資本的支出 | | | 720,934 | 532 | 721,466 | |
| | 1 建設改良費 | | 315,920 | 532 | 316,452 | |
| | | 1 管渠整備費 | 191,620 | 0 | 191,620 | |
| | | 2 ポンプ場整備 費 | 9,100 | 0 | 9,100 | |
| | | 3 建設事務費 | 21,009 | 532 | 21,541 | |
| | | 4 流域下水道建 設負担金 | 94,191 | 0 | 94,191 | |

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---|----------|----------|---------|-------|---------|----|
| | 2 企業債償還金 | | 404,347 | 0 | 404,347 | |
| | | 1 企業債償還金 | 404,347 | 0 | 404,347 | |
| | 3 貸付金 | | 167 | 0 | 167 | |
| | | 1 貸付金 | 167 | 0 | 167 | |
| | 4 予備費 | | 500 | 0 | 500 | |
| | | 1 予備費 | 500 | 0 | 500 | |

令和3年度北本市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和3年4月1日 から 令和4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 | 2,123,000 |
| 減価償却費 | 501,056,000 |
| 資産減耗費 | 23,000 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 844,000 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △ 531,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ 199,260,000 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 56,059,000 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 7,154,273 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 2,564,931 |
| 4条消費税等調整額 | △ 6,357,000 |
| 小計 | 358,546,342 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 56,059,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 302,487,342 |

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 | △ 206,053,000 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 85,628,000 |
| 国庫補助金等による収入 | 8,790,000 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 61,138,000 |
| 貸付による支出 | △ 167,000 |
| 貸付償還による収入 | 167,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 221,753,000 |

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 | 269,800,000 |
| 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 | △ 404,347,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 134,547,000 |

| | |
|---------------|--------------|
| 資金増加額 (又は減少額) | △ 53,812,658 |
| 資金期首残高 | 146,385,706 |
| 資金期末残高 | 92,573,048 |

補正予算給与費明細書

1 総括

単位：千円

| 区分 | 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 | 合計 |
|-----|------------|------------|-----|---------|--------|--------|--------|--------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 | 給料 | 手当 | 計 | | |
| 補正後 | | 8 (0) | | 28,006 | 19,139 | 47,145 | 12,594 | 59,739 |
| 補正前 | | 7 (1) | | 29,317 | 18,504 | 47,821 | 12,548 | 60,369 |
| 比較 | | 1 (△1) | | △ 1,311 | 635 | △ 676 | 46 | △ 630 |

※ () 内は再任用短時間勤務職員、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書き

ア 会計年度任用職員以外の職員

単位：千円

| 区分 | 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 | 合計 |
|-----|------------|------------|-----|---------|--------|--------|--------|--------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 | 給料 | 手当 | 計 | | |
| 補正後 | | 8 (0) | | 28,006 | 19,139 | 47,145 | 12,594 | 59,739 |
| 補正前 | | 7 (1) | | 29,317 | 18,504 | 47,821 | 12,548 | 60,369 |
| 比較 | | 1 (△1) | | △ 1,311 | 635 | △ 676 | 46 | △ 630 |

※ () 内は再任用短時間勤務職員について外書き

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 | 地域手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 特殊勤務手当 | 管理職手当 | 時間外勤務手当 | 期末手当 | 勤勉手当 |
|-------|-----|-------|-------|------|------|--------|-------|---------|-------|-------|
| | 補正後 | 2,112 | 1,812 | 336 | 236 | | 960 | 1,700 | 6,762 | 5,221 |
| | 補正前 | 1,494 | 1,908 | 336 | 236 | | 960 | 1,700 | 6,851 | 5,019 |
| | 比較 | 618 | △ 96 | 0 | 0 | | 0 | 0 | △ 89 | 202 |

2 給料及び手当の増減額の明細

単位：千円

| 区分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | 説明 | 備考 |
|----|---------|------------------|--------------|---|
| 給料 | △ 1,311 | その他の増減分 △ 1,311 | 職員の異動による額 | 職員の異動状況 補正後 8人 補正前 8人 比較 0人 |
| 手当 | 635 | 給与改定に伴う増減分 △ 335 | 期末勤勉手当 △ 335 | 支給割合 支給期 6月 12月 支給率 2.225 2.075 支給率 (1.175) (1.075) |
| | | その他の増減分 970 | 職員の異動による額 | 扶養手当 618 地域手当 △ 96 住居手当 - 通勤手当 - 特殊勤務手当 - 管理職手当 - 時間外勤務手当 - 期末勤勉手当 448 管理職員 特別勤務手当 - |

※ () 内は再任用職員

令和3年度北本市公共下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日 から 令和4年3月31日 まで)

| | 円 | 円 | 円 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 491,600,000 | | |
| (2) 他会計負担金 | 17,300,000 | | |
| (3) その他営業収益 | 86,000 | 508,986,000 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠及びポンプ場費 | 58,289,000 | | |
| (2) 業務及び普及指導費 | 49,927,000 | | |
| (3) 総係費 | 25,108,000 | | |
| (4) 流域下水道維持管理負担金 | 275,223,000 | | |
| (5) 減価償却費 | 501,056,000 | | |
| (6) 資産減耗費 | 23,000 | 909,626,000 | |
| 営業損失 | | | 400,640,000 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 国庫補助金 | 5,000,000 | | |
| (2) 他会計負担金 | 53,935,000 | | |
| (3) 他会計補助金 | 208,230,000 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 199,260,000 | | |
| (5) 雑収益 | 105,000 | 466,530,000 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 56,059,000 | | |
| (2) 雑支出 | 7,432,000 | 63,491,000 | 403,039,000 |
| 經常利益 | | | 2,399,000 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 貸倒引当金戻入 | 1,000 | | |
| (2) 引当金戻入 | 1,000 | 2,000 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 277,000 | | |
| (2) その他特別損失 | 1,000 | 278,000 | △ 276,000 |
| 当年度純利益 | | | 2,123,000 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 12,000,000 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 63,611,039 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>77,734,039</u> |

令和3年度北本市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

円 円 円 円

1 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|-------------|------------------------|----------------|----------------|
| イ 土地 | | 265,458,023 | |
| ロ 建物 | 23,179,610 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 17,291,289</u> | 5,888,321 | |
| ハ 構築物 | 12,673,920,610 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,194,943,317</u> | 10,478,977,293 | |
| ニ 機械及び装置 | 84,938,305 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 49,879,914</u> | 35,058,391 | |
| ホ 工具、器具及び備品 | 24,150 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 22,942</u> | 1,208 | |
| ヘ 建設仮勘定 | | 507,491 | |
| 有形固定資産合計 | | | 10,785,890,727 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|-------------|-------------|
| イ 施設利用権 | | 912,129,313 | |
| 無形固定資産合計 | | | 912,129,313 |

(3) 投資その他資産

| | | | |
|-----------|--|---------|---------|
| イ 出捐金 | | 590,000 | |
| 投資その他資産合計 | | | 590,000 |

固定資産合計 11,698,610,040

2 流動資産

(1) 現金預金 92,573,048

(2) 未収金 94,291,000

貸倒引当金 △ 1,526,000 92,765,000

(3) その他流動資産 1,160,000

流動資産合計 186,498,048

資産合計 11,885,108,088

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

3,224,344,075

企業債合計

3,224,344,075

固定負債合計

3,224,344,075

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

392,550,749

企業債合計

392,550,749

(2) 未払金

92,341,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,846,000

引当金合計

3,846,000

(4) その他流動負債

1,160,000

流動負債合計

489,897,749

5 繰延収益

(1) 長期前受金

4,811,295,496

収益化累計額

△ 991,104,093

3,820,191,403

繰延収益合計

3,820,191,403

負債合計

7,534,433,227

資 本 の 部

6 資本金

4,006,926,939

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

241,379,000

ロ 国庫補助金

4,320,000

ハ 受益者負担金

2,900,000

資本剰余金合計

248,599,000

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

17,414,883

ロ 当年度未処分利
益剰余金

77,734,039

利益剰余金合計

95,148,922

剰余金合計

343,747,922

資本合計

4,350,674,861

負債資本合計

11,885,108,088

注記

I 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

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

| | | |
|---------|-----------|--------|
| ・主な耐用年数 | 建物 | 15～38年 |
| | 構築物 | 10～50年 |
| | 機械及び装置 | 6～20年 |
| | 工具、器具及び備品 | 5年 |

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数 施設利用権 35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

・職員の退職手当に関する負担金は、埼玉縣市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3条に規定されている一般負担金を除き、すべて一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上しない。

(2) 賞与引当金

・職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る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（支出）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) 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。

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き方式による。

II 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

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業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338,741千円である。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 セグメント情報

北本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おり、事業全体をもって単一セグメントとしているため、セグメント情報の記載は省略している。

Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引に係る会計処理

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定を適用し、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。なお、所有権移転ファイナンス・リース取引により使用する固定資産はない。

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 | 195,360円 |
| <u>1年超</u> | <u>390,720円</u> |
| 計 | 586,080円 |

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

| | |
|------------|----------------|
| 1年内 | 344,960円 |
| <u>1年超</u> | <u>43,890円</u> |
| 計 | 388,850円 |

Ⅴ その他の注記

1 地方公営企業法適用時における固定資産帳簿価額

資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価額から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

令和2年度北本市公共下水道事業損益計算書

(単位：円)

(令和2年4月1日 から 令和3年3月31日 まで)

| | | | | |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 下水道使用料 | 509,820,485 | | |
| | (2) 他会計負担金 | 14,502,000 | | |
| | (3) その他営業収益 | 229,430 | 524,551,915 | |
| | | <hr/> | | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 管渠及びポンプ場費 | 41,943,396 | | |
| | (2) 業務及び普及指導費 | 50,511,841 | | |
| | (3) 総係費 | 31,335,510 | | |
| | (4) 流域下水道維持管理負担金 | 263,501,018 | | |
| | (5) 減価償却費 | 494,699,591 | 881,991,356 | |
| | | <hr/> | <hr/> | |
| | 営業損失 | | | 357,439,441 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 国庫補助金 | 6,000,000 | | |
| | (2) 他会計負担金 | 57,847,000 | | |
| | (3) 他会計補助金 | 180,100,000 | | |
| | (4) 長期前受金戻入 | 197,419,847 | | |
| | (5) 雑収益 | 154,899 | 441,521,746 | |
| | | <hr/> | | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 61,759,490 | | |
| | (2) 雑支出 | 5,506,393 | 67,265,883 | 374,255,863 |
| | | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 経常利益 | | | 16,816,422 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| | (1) 貸倒引当金戻入 | 580,805 | | |
| | (2) 引当金戻入 | 277,456 | 858,261 | |
| | | <hr/> | | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| | (1) 過年度損益修正損 | 232,825 | | |
| | (2) その他特別損失 | 26,975 | 259,800 | 598,461 |
| | | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 当年度純利益 | | | 17,414,883 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 12,000,000 |
| | | | | <hr/> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 29,414,883 |
| | | | | <hr/> <hr/> |

令和2年度北本市公共下水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|-------------|------------------------|------------------|----------------|-----------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 265,458,023 | | |
| ロ 建物 | 23,179,610 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 13,876,289</u> | 9,303,321 | | |
| ハ 構築物 | 12,477,127,203 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,749,830,317</u> | 10,727,296,886 | | |
| ニ 機械及び装置 | 76,209,203 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 42,832,914</u> | 33,376,289 | | |
| ホ 工具、器具及び備品 | 24,150 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 22,942</u> | 1,208 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 11,035,435,727 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 施設利用権 | | 871,982,313 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 871,982,313 | |
| (3) 投資その他資産 | | | | |
| イ 出捐金 | | 590,000 | | |
| 投資その他資産合計 | | | 590,000 | |
| 固定資産合計 | | | | 11,908,008,040 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 146,385,706 | |
| (2) 未収金 | | 101,445,273 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△ 682,000</u> | 100,763,273 | |
| (3) その他流動資産 | | | 1,160,000 | |
| 流動資産合計 | | | | 248,308,979 |
| 資産合計 | | | | <u>12,156,317,019</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

3,350,115,448

企業債合計

3,350,115,448

固定負債合計

3,350,115,448

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

401,326,376

企業債合計

401,326,376

(2) 未払金

94,905,931

(3) 引当金

イ 賞与引当金

4,377,000

引当金合計

4,377,000

(4) その他流動負債

1,160,000

流動負債合計

501,769,307

5 繰延収益

(1) 長期前受金

4,747,724,496

収益化累計額

△ 791,844,093

繰延収益合計

3,955,880,403

負債合計

3,955,880,403

7,807,765,158

資 本 の 部

6 資本金

4,006,926,939

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

241,379,000

ロ 国庫補助金

4,320,000

ハ 受益者負担金

2,900,000

資本剰余金合計

248,599,000

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

63,611,039

ロ 当年度未処分利
益剰余金

29,414,883

利益剰余金合計

93,025,922

剰余金合計

341,624,922

資本合計

4,348,551,861

負債資本合計

12,156,317,019

注記

I 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

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
 - ・主な耐用年数
- | | |
|-----------|--------|
| 建物 | 15～38年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 工具、器具及び備品 | 5年 |

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 施設利用権 35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

- ・職員の退職手当に関する負担金は、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3条に規定されている一般負担金を除き、すべて一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上しない。

(2) 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る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（支出）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) 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。

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き方式による。

II 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（当該事業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376,350千円である。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 セグメント情報

北本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おり、事業全体をもって単一セグメントとしているため、セグメント情報の記載は省略している。

Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引に係る会計処理

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定を適用し、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。なお、所有権移転ファイナンス・リース取引により使用する固定資産はない。

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 | 195,360円 |
| <u>1年超</u> | <u>586,080円</u> |
| 計 | 781,440円 |

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

| | |
|------------|-----------------|
| 1年内 | 227,700円 |
| <u>1年超</u> | <u>169,400円</u> |
| 計 | 397,100円 |

Ⅴ その他の注記

1 地方公営企業法適用時における固定資産帳簿価額

資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価額から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

令和3年度北本市公共下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画明細
収益的収入及び支出

支 出

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 (千円) | 補正予定額 (千円) | 計 (千円) | 備 考 |
|---|---------|------|------------|---------------|---------------|-----------|------------------------|
| 1 | 下水道事業費用 | | | 1,004,803 | △ 1,162 | 1,003,641 | |
| | 1 | 営業費用 | | 947,530 | △ 1,162 | 946,368 | |
| | | 1 | 管渠及びポンプ場費 | 63,123 | △ 72 | 63,051 | |
| | | | 2 手当 | 2,495 | △ 61 | 2,434 | 期末手当 |
| | | | 4 法定福利費 | 1,883 | △ 11 | 1,872 | 市町村職員共済組合負担金 |
| | | 2 | 業務及び普及指導費 | 56,342 | △ 2,271 | 54,071 | |
| | | | 1 給料 | 5,499 | △ 1,611 | 3,888 | 一般職給 |
| | | | 2 手当 | 2,601 | △ 360 | 2,241 | 地域手当 期末手当 勤勉手当 |
| | | | 4 法定福利費 | 1,876 | △ 300 | 1,576 | 市町村職員共済組合負担金 社会保険料 |
| | | 3 | 総係費 | 24,241 | 1,181 | 25,422 | |
| | | | 1 給料 | 9,070 | 300 | 9,370 | 一般職給 |
| | | | 2 手当 | 4,492 | △ 99 | 4,393 | 期末手当 |
| | | | 3 賞与引当金繰入額 | 1,576 | 812 | 2,388 | 期末手当 勤勉手当 市町村職員共済組合負担金 |
| | | | 4 法定福利費 | 3,909 | 168 | 4,077 | 市町村職員共済組合負担金 職員退職手当負担金 |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 (千円) | 補正予定額 (千円) | 計 (千円) | 備 考 |
|---|------------|-------|---------|---------------|---------------|-----------|------------------|
| 1 | 下水道事業資本の支出 | | | 720,934 | 532 | 721,466 | |
| | 1 | 建設改良費 | | 315,920 | 532 | 316,452 | |
| | | 3 | 建設事務費 | 21,009 | 532 | 21,541 | |
| | | | 2 手当 | 6,356 | 474 | 6,830 | 扶養手当 期末 手当 |
| | | | 3 法定福利費 | 4,406 | 58 | 4,464 | 市町村職員共済 組合負担金 |