

令和3年度香川県流域下水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1	資本的収入		千円 723,700	千円 117,000	千円 840,700	千円
	1	企業債	129,000	28,000	157,000	
		1 企業債	129,000	28,000	157,000	建設改良費充当分の増による補正
	2	国庫補助金	396,050	58,500	454,550	
		1 国庫補助金	396,050	58,500	454,550	建設改良費充当分の増による補正
	3	建設負担金	164,712	29,250	193,962	
		1 建設負担金	164,712	29,250	193,962	建設改良費充当分の増による補正
	4	他会計補助金	33,938	1,250	35,188	
		1 他会計補助金	33,938	1,250	35,188	建設改良費充当分の増による補正

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1	資本的支出		千円 974,420	千円 117,000	千円 1,091,420	千円
	1	建設改良費	723,700	117,000	840,700	
		1 管渠、ポンプ場及び 処理場建設改良費	723,700	117,000	840,700	認証額の決定に伴う補正

令和3年度香川県流域下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 6,416
	減価償却費	1,271,159
	退職給付引当金の増減額	3,600
	賞与引当金の増減額	△ 160
	法定福利費引当金の増減額	△ 45
	長期前受金戻入額	△ 1,028,989
	支払利息及び企業債取扱諸費	43,402
	未収金の増減額	40,766
	未払金の増減額	△ 16,046
	前受金の増減額	△ 34,037
	小計	273,234
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 43,402
	業務活動によるキャッシュ・フロー	229,832
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	△ 1,431,033
	国庫補助金による収入	807,449
	一般会計からの補助金による収入	38,337
	市町からの建設負担金による収入	311,722
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 273,525

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等に充てるための企業債による収入	299,000
建設改良費等に充てるための企業債の償還による支出	△ 249,550
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>49,450</u>

資金増加額	5,757
資金期首残高	<u>61,458</u>
資金期末残高	67,215

令和3年度香川県流域下水道事業会計予定貸借対照表
(令和4年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	8,202,151	
	ロ 建 物	3,889,178	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 318,581	3,570,597
	ハ 構 築 物	15,280,228	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,201,071	14,079,157
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,859,724	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,077,614	4,782,110
	ホ 車 両 運 搬 具	77	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	0	77
	ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	13,253	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 8,015	5,238
	ト 建 設 仮 勘 定		207,750
	有 形 固 定 資 産 合 計		30,847,080
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 地 上 権	719	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア	29,521	
	無 形 固 定 資 産 合 計		30,240
	固 定 資 産 合 計		30,877,320
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		67,215
(2)	未 収 金		15,889

流動資産合計
 資産合計

83,104

30,960,424

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に充てるための企業債

2,907,344

企業債合計

2,907,344

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

6,396

引当金合計

6,396

固定負債合計

2,913,740

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に充てるための企業債

243,909

企業債合計

243,909

(2) 引当金

イ 賞与引当金

2,785

ロ 法定福利費引当金

426

引当金合計

3,211

(3) その他流動負債

1,000

流動負債合計

248,120

5 繰延収益

(1) 長期前受金

20,392,988

長期前受金収益化累計額

△ 2,126,003

繰延収益合計

18,266,985

負債合計

21,428,845

資 本 の 部

6	資	本	金				2,971,788						
7	剰	余	金										
(1)	資	本	剰	余	金								
	イ	国	庫	補	助	金	4,285,040						
	ロ	建	設	負	担	金	1,745,508						
	ハ	他	会	計	補	助	金	267,321					
	ニ	受	贈	財	産	評	価	額	249,884				
		資	本	剰	余	金	合	計	<u>6,547,753</u>				
(2)	利	益	剰	余	金								
	イ	当	年	度	未	処	分	利	益	剰	余	金	12,038
		利	益	剰	余	金	合	計	<u>12,038</u>				
		剰	余	金	合	計			<u>6,559,791</u>				
		資	本	合	計				<u>9,531,579</u>				
	負	債	資	本	合	計			<u><u>30,960,424</u></u>				

令和2年度香川県流域下水道事業会計損益計算書
 (令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	維持管理負担金	689,484		
(2)	受託工事収益	698		
(3)	その他営業収益	439	690,621	
2	営業費用			
(1)	管渠、ポンプ場及び処理場費	664,441		
(2)	総係費	7,163		
(3)	減価償却費	1,353,805		
(4)	資産減耗費	7,516	2,032,925	
	営業損失			1,342,304
3	営業外収益			
(1)	他会計補助金	301,677		
(2)	長期前受金戻入	1,103,031		
(3)	雑収益	1	1,404,709	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	49,418		
(2)	雑損失	7,883	57,301	1,347,408
	経常利益			5,104
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	15,096	15,096	
6	特別損失			
(1)	その他特別損失	1,746	1,746	13,350
	当年度純利益			18,454
	当年度未処分利益剰余金			18,454

令和2年度香川県流域下水道事業会計貸借対照表
(令和3年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	8,202,151	
	ロ 建 物	3,728,376	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 159,710	3,568,666
	ハ 構 築 物	15,014,147	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 598,710	14,415,437
	ニ 機 械 及 び 装 置	4,855,551	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 580,871	4,274,680
	ホ 車 両 運 搬 具	77	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	0	77
	ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	12,190	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 4,672	7,518
	ト 建 設 仮 勘 定		208,836
	有 形 固 定 資 産 合 計		30,677,365
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 地 上 権	719	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア	39,362	
	無 形 固 定 資 産 合 計		40,081
	固 定 資 産 合 計		30,717,446
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	61,458	
(2)	未 収 金	56,655	

流動資産合計
 資産合計

118,113
30,835,559

負債の部

3 固定負債
 (1) 企業債
 イ 建設改良費等に充てるための企業債
 企業債合計
 (2) 引当金
 イ 退職給付引当金
 引当金合計
 固定負債合計
 4 流動負債
 (1) 企業債
 イ 建設改良費等に充てるための企業債
 企業債合計
 (2) 未払金
 (3) 前受金
 (4) 引当金
 イ 賞与引当金
 ロ 法定福利費引当金
 引当金合計
 (5) その他流動負債
 流動負債合計

2,804,252

2,804,252

2,796

2,796

2,807,048

297,550

297,550

16,047

34,037

2,945

471

3,416

1,000

352,050

5 繰 延 収 益
 (1) 長 期 前 受 金
 繰 延 収 益 化 累 計 額
 繰 延 収 益 合 計
 負 債 合 計

19,235,481
 △ 1,097,015

18,138,466
 21,297,564

資 本 の 部

6 資 本 金
 7 剰 余 金
 (1) 資 本 剰 余 金
 イ 国 庫 補 助 金
 ロ 建 設 負 担 金
 ハ 他 会 計 補 助 金
 ニ 受 贈 財 産 評 価 額
 資 本 剰 余 金 合 計
 (2) 利 益 剰 余 金
 イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金
 利 益 剰 余 金 合 計
 剰 余 金 合 計
 資 本 合 計
 負 債 資 本 合 計

4,285,040
 1,745,508
 267,321
 249,884

6,547,753

18,454

18,454

2,971,788
 6,566,207
 9,537,995
 30,835,559

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
建物	8～50年
構築物	40～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	6～7年
工具、器具及び備品	2～15年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 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のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

3 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。なお、特定収入をもって賄われた収益的支出に係る控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。また特定収入をもって賄われた資本的支出に係る控除対象外消費税等は、特定収入と相殺している。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III 予定貸借対照表等関連

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2,154,419千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

香川県流域下水道事業会計は、「大東川処理区」及び「金倉川処理区」の2処理区を運営しており、各処理区で運営方針を決定していることから、これらの処理区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

本年度 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)

(単位 千円)

区 分	大東川処理区	金倉川処理区	合計
営業収益	424,520	266,872	691,392
営業費用	1,203,895	778,334	1,982,229
営業損益	△ 779,375	△ 511,462	△ 1,290,837
経常損益	△ 2,342	△ 4,074	△ 6,416
セグメント資産	15,228,829	15,731,595	30,960,424
セグメント負債	12,570,184	8,858,661	21,428,845
その他の項目			
一般会計補助金	190,818	153,076	343,894
減価償却費	781,290	489,869	1,271,159
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	732,114	698,919	1,431,033

V 減損損失

該当事項なし

VI リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

VII 重要な後発事象

該当事項なし

VIII その他の注記

賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として8,358,000円を支給するため、賞与引当金2,945,000円を使用する。

法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として1,270,000円を支出するため、法定福利費引当金471,000円を使用する。