

令和4年3月定例会

令和3年度

越谷市公共下水道事業会計補正予算書

目 次

予算	1
(1) 令和3年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算(第1号)	2
予算に関する説明書	5
(1) 令和3年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画	6
(2) 令和3年度 越谷市公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)	8
(3) 令和3年度 越谷市公共下水道事業予定貸借対照表	9
(4) 令和2年度 越谷市公共下水道事業損益計算書	12
(5) 令和2年度 越谷市公共下水道事業貸借対照表	13
予算参考資料	17
(1) 令和3年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画説明書	18

予 算

令和3年度 越谷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年度越谷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。

（業務の予定量）

第2条 令和3年度越谷市公共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ように改める。

	補正前	補正後
(1) 汚水処理世帯数	129,000 世帯	129,700 世帯
(2) 年間有収水量	27,520,000 m ³	29,070,000 m ³
(3) 一日平均有収水量	75,397 m ³ /日	79,644 m ³ /日
(4) 主な建設改良事業		
管路建設費	207,200 千円	195,200 千円
管路改良費	107,400 千円	80,400 千円
ポンプ場改良費	289,800 千円	249,100 千円

（収益的収入及び支出）

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。

	収 入		計
	既決予定額	補正予定額	
第1款 下水道事業収益	6,738,000 千円	17,800 千円	6,755,800 千円
第1項 営業収益	4,652,650 千円	30,000 千円	4,682,650 千円
第2項 営業外収益	2,085,250 千円	△ 12,200 千円	2,073,050 千円
	支 出		
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	6,294,100 千円	△ 6,500 千円	6,287,600 千円
第1項 営業費用	5,675,600 千円	9,000 千円	5,684,600 千円
第2項 営業外費用	609,400 千円	△ 15,500 千円	593,900 千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,911,500千円は、当年度分損益勘定留保資金 1,488,090千円及び当年度分利益剰余金処分量 423,410千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,987,300千円は、当年度分損益勘定留保資金 1,488,090千円、減債積立金 361,553千円及び当年度分利益剰余金処分量 137,657千円」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。

	収	入	
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的収入	2,447,400 千円	△ 155,500 千円	2,291,900 千円
第1項 企業債	1,336,300 千円	△ 142,300 千円	1,194,000 千円
第2項 国庫補助金	186,200 千円	△ 13,200 千円	173,000 千円
	支	出	
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的支出	4,358,900 千円	△ 79,700 千円	4,279,200 千円
第1項 建設改良費	843,000 千円	△ 79,700 千円	763,300 千円

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のように改める。

起債の目的	補正前	補正後
公共下水道事業	1,153,200 千円	1,011,300 千円
流域下水道事業	183,100 千円	182,700 千円

(利益剰余金の処分)

第6条 予算第11条本文中「423,410千円」を「137,657千円」に改め、同条第1号中「423,410千円」を「137,657千円」に改める。

令和4年(2022年)2月21日提出

埼玉県越谷市長 福田 晃

予算に関する説明書

令和3年度 越谷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

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業収益			千円 6,738,000	千円 17,800	千円 6,755,800	
	1 営業収益		4,652,650	30,000	4,682,650	
		1 下水道使用料	3,650,000	30,000	3,680,000	
	2 営業外収益		2,085,250	△ 12,200	2,073,050	
		2 国庫補助金	68,200	△ 12,200	56,000	

支 出

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業費用			千円 6,294,100	千円 △ 6,500	千円 6,287,600	
	1 営業費用		5,675,600	9,000	5,684,600	
		1 管渠費	134,190	△ 18,000	116,190	
		2 ポンプ場費	439,530	△ 39,000	400,530	
		5 総係費	252,660	△ 4,000	248,660	
		6 流域下水道維持管理費	1,286,000	70,000	1,356,000	
	2 営業外費用		609,400	△ 15,500	593,900	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	439,400	△ 15,500	423,900	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的収入			千円 2,447,400	千円 △ 155,500	千円 2,291,900	
	1 企業債		1,336,300	△ 142,300	1,194,000	
		1 建設改良のための企業債	1,336,300	△ 142,300	1,194,000	
	2 国庫補助金		186,200	△ 13,200	173,000	
		1 国庫補助金	186,200	△ 13,200	173,000	

支 出

款	項	目	予 定 額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的支出			千円 4,358,900	千円 △ 79,700	千円 4,279,200	
	1 建設改良費		843,000	△ 79,700	763,300	
		1 管路建設費	207,200	△ 12,000	195,200	
		2 管路改良費	107,400	△ 27,000	80,400	
		3 ポンプ場改良費	289,800	△ 40,700	249,100	

令和3年度 越谷市公共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(2021年)4月1日～令和4年(2022年)3月31日）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	402,927 千円
減価償却費	3,280,500 千円
資産減耗費	100 千円
賞与引当金の増減額	1,620 千円
法定福利費引当金の増減額	△ 690 千円
貸倒引当金の増減額	2,336 千円
長期前受金戻入額	△ 1,828,300 千円
受取利息及び受取配当金	△ 10 千円
支払利息	423,900 千円
未収金の増減額（△は増加）	0 千円
未払金の増減額	18,286 千円
小計	2,300,669 千円
利息及び配当金の受取額	10 千円
利息の支払額	△ 423,900 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,876,779 千円
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産等の取得による支出	△ 711,527 千円
国庫補助金等による収入	173,400 千円
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	157,576 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 380,551 千円
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	1,194,000 千円
建設改良企業債の償還による支出	△ 3,501,600 千円
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	766,124 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,541,476 千円
資金減少額	△ 45,248 千円
資金期首残高	581,346 千円
資金期末残高	536,098 千円

令和3年度 越谷市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和4年(2022年)3月31日現在)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		2,480,689,767		
	ロ 建 物	3,708,643,357			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 278,662,011		3,429,981,346	
	ハ 構 築 物	72,872,826,110			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 5,426,876,092		67,445,950,018	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,281,812,078			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 409,864,465		1,871,947,613	
	ホ 車 両 運 搬 具	540,482			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 438,585		101,897	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	15,113			
	減 価 償 却 累 計 額	0		15,113	
	ト 建 設 仮 勘 定		277,222,766		
	有 形 固 定 資 産 合 計			75,505,908,520	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		5,853,435,702		
	無 形 固 定 資 産 合 計			5,853,435,702	
	固 定 資 産 合 計				81,359,344,222
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金		536,097,840		
	(2) 未 収 金		677,994,378		
	(3) 貸 倒 引 当 金		△ 19,000,000		
	流 動 資 産 合 計			1,195,092,218	
	資 産 合 計				82,554,436,440

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	21,867,448,077		
企業債合計		21,867,448,077	
(2) その他固定負債		4,900,000	
固定負債合計			21,872,348,077
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	3,262,150,428		
企業債合計		3,262,150,428	
(2) 未払金		663,352,947	
(3) 預り金		2,007,341	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	15,000,000		
ロ 法定福利費引当金	1,790,000		
引当金合計		16,790,000	
流動負債合計			3,944,300,716
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	7,187,750,637		
ロ 国庫補助金	19,375,564,444		
ハ 県補助金	1,698,611		
ニ 負担金	3,924,414,478		
ホ 他会計補助金	14,663,569,708		
長期前受金合計		45,152,997,878	
(2) 長期前受金 収益化累計額		△ 3,715,696,589	
繰延収益合計			41,437,301,289
負債合計			67,253,950,082

資本の部

6 資本金			12,806,638,665
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,181,681,855		
ロ 国庫補助金	423,269,773		
ハ 県補助金	38,089		
ニ 他会計補助金	124,377,974		
資本剰余金合計		1,729,367,691	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	361,553,002		
ロ 当年度未処分利益剰余金	402,927,000		
利益剰余金合計		764,480,002	
剰余金合計			2,493,847,693
資本合計			15,300,486,358
負債・資本合計			82,554,436,440

注記事項

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

- ① 有形固定資産
- | | |
|----------|--------|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 15～50年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 車両及び運搬具 | 4～5年 |
| 工具器具及び備品 | 5年 |
- ② 無形固定資産
- | | |
|----------|-----|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 施設利用権 | 45年 |

(2) 引当金の計上方法

① 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

② 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当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見込み額に基づき、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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

④ 退職給付引当金

当市全体で埼玉県市町村総合事務組合に加入しており、尚且つ、積立額が充足していることを踏まえ、また、下水道事業としての負担は一般負担金のみであることから、引当金の計上はしていない。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の処理は税抜方式による。

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

企業債残高のうち一般会計等の負担見込額は4,878,053千円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(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	513千円
1年超	1,838千円
計	2,351千円

令和2年度 越谷市公共下水道事業会計損益計算書
(令和2年(2020年)4月1日～令和3年(2021年)3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
1 下水道使用料	3,290,178,350		
2 雨水処理負担金	978,494,341		
3 その他営業収益	5,777,613	4,274,450,304	
2 営業費用			
1 管渠費	95,857,044		
2 ポンプ場費	247,615,466		
3 水洗化普及費	1,130,000		
4 業務費	239,764,256		
5 総係費	196,265,445		
6 流域下水道維持管理費	1,190,750,292		
7 減価償却費	3,376,149,043	5,347,531,546	
営業損失			1,073,081,242
3 営業外収益			
1 受取利息及び配当金	8,743		
2 国庫補助金	34,400,000		
3 他会計補助金	11,998,663		
4 他会計負担金	173,650,295		
5 長期前受金戻入	1,887,396,589		
6 雑収益	777,238	2,108,231,528	
4 営業外費用			
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	492,649,034		
2 雑支出	64,992,687	557,641,721	1,550,589,807
経常利益			477,508,565
5 特別利益			
1 過年度損益修正益	3,160	3,160	
6 特別損失			
1 その他特別損失	91,278,723	91,278,723	△ 91,275,563
当期純利益			386,233,002
当年度未処分利益剰余金			386,233,002

令和2年度 越谷市公共下水道事業会計貸借対照表
(令和3年(2021年)3月31日現在)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		2,480,689,767		
	ロ 建 物	3,708,643,357			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 139,332,011</u>	3,569,311,346		
	ハ 構 築 物	72,566,762,466			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,708,476,092</u>	69,858,286,374		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,196,393,889			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 259,824,465</u>	1,936,569,424		
	ホ 車 両 運 搬 具	540,482			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 408,585</u>	131,897		
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	15,113			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	15,113		
	ト 建 設 仮 勘 定		123,913,675		
	有 形 固 定 資 産 合 計			77,968,917,596	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		5,959,499,338		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>5,959,499,338</u>	
	固 定 資 産 合 計				83,928,416,934
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金		581,346,057		
	(2) 未 収 金		677,994,378		
	(3) 貸 倒 引 当 金		<u>△ 16,663,929</u>		
	流 動 資 産 合 計				1,242,676,506
	資 産 合 計				<u>85,171,093,440</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	23,976,548,077		
企業債合計		23,976,548,077	
(2) その他固定負債		4,900,000	
固定負債合計			23,981,448,077
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	3,460,650,428		
企業債合計		3,460,650,428	
(2) 未払金		645,066,947	
(3) 預り金		2,007,341	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	13,380,000		
ロ 法定福利費引当金	2,480,000		
引当金合計		15,860,000	
流動負債合計			4,123,584,716
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	7,187,750,637		
ロ 国庫補助金	19,202,564,444		
ハ 県補助金	1,698,611		
ニ 負担金	3,924,014,478		
ホ 他会計補助金	13,739,869,708		
長期前受金合計		44,055,897,878	
(2) 長期前受金 収益化累計額		△ 1,887,396,589	
繰延収益合計			42,168,501,289
負債合計			70,273,534,082

資本の部

6 資本金			12,781,958,665
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,181,681,855		
ロ 国庫補助金	423,269,773		
ハ 県補助金	38,089		
ニ 他会計補助金	124,377,974		
資本剰余金合計		1,729,367,691	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	386,233,002		
利益剰余金合計		386,233,002	
剰余金合計			2,115,600,693
資本合計			14,897,559,358
負債・資本合計			85,171,093,440

注記事項

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

- ① 有形固定資産
- | | |
|----------|--------|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 15～50年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 車両及び運搬具 | 4～5年 |
| 工具器具及び備品 | 5年 |
- ② 無形固定資産
- | | |
|----------|-----|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 施設利用権 | 45年 |

(2) 引当金の計上方法

- ① 賞与引当金
職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。
- ② 法定福利費引当金
職員の期末・勤勉手当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見込み額に基づき、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、実績率等による回収不能見込額を計上している。
- ④ 退職給付引当金
当市全体で埼玉県市町村総合事務組合に加入しており、尚且つ、積立額が充足していることを踏まえ、また、下水道事業としての負担は一般負担金のみであることから、引当金の計上はしていない。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の処理は税抜方式による。

2 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 4,645,197,658 円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(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	512,952円
1年超	1,838,078円
計	2,351,030円

預算參考資料

令和3年度 越谷市公共下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画説明書

収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	予 定 額		
		既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益		千円 6,738,000	千円 17,800	千円 6,755,800
1 営業収益		4,652,650	30,000	4,682,650
	1 下水道使用料	3,650,000	30,000	3,680,000
2 営業外収益		2,085,250	△ 12,200	2,073,050
	2 国庫補助金	68,200	△ 12,200	56,000

支 出

款 項	目	予 定 額		
		既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用		千円 6,294,100	千円 △ 6,500	千円 6,287,600
1 営業費用		5,675,600	9,000	5,684,600
	1 管渠費	134,190	△ 18,000	116,190
	2 ポンプ場費	439,530	△ 39,000	400,530
	5 総係費	252,660	△ 4,000	248,660
	6 流域下水道維持管理費	1,286,000	70,000	1,356,000
2 営業外費用		609,400	△ 15,500	593,900
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	439,400	△ 15,500	423,900

節		説明
区分	金額	
	千円	千円
下水道使用料	30,000	公共下水道使用料
国庫補助金	△ 12,200	国庫補助金

節		説明
区分	金額	
	千円	千円
委託料	△ 18,000	調査委託料 △ 12,000 保守点検委託料 △ 6,000
委託料	△ 39,000	調査委託料 △ 20,000 清掃委託料 △ 1,000 保守点検委託料 △ 18,000
委託料	△ 4,000	システム運用委託料 △ 2,000 その他委託料 △ 2,000
中川流域下水道維持管理費負担金	70,000	中川流域下水道維持管理費負担金
企業債利息	△ 15,500	長期債利息（公共下水道債） △ 13,500 長期債利息（流域下水道債） △ 2,000

資本的収入及び支出

収 入

款 項	目	予 定 額		
		既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入		2,447,400	△ 155,500	2,291,900
1 企業債		1,336,300	△ 142,300	1,194,000
	1 建設改良のための企業債	1,336,300	△ 142,300	1,194,000
2 国庫補助金		186,200	△ 13,200	173,000
	1 国庫補助金	186,200	△ 13,200	173,000

支 出

款 項	目	予 定 額		
		既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出		4,358,900	△ 79,700	4,279,200
1 建設改良費		843,000	△ 79,700	763,300
	1 管路建設費	207,200	△ 12,000	195,200
	2 管路改良費	107,400	△ 27,000	80,400
	3 ポンプ場改良費	289,800	△ 40,700	249,100

節		説明
区分	金額	
	千円	千円
公共下水道事業債	△ 46,900	公共下水道事業債
流域下水道事業債	△ 400	中川流域下水道整備事業債
資本費平準化債	△ 95,000	資本費平準化債
国庫補助金	△ 13,200	国庫補助金

節		説明
区分	金額	
	千円	千円
工事請負費	△ 10,000	工事請負費
補償金	△ 2,000	補償金
委託料	△ 9,000	測量設計委託料 △ 8,000 調査委託料 △ 1,000
工事請負費	△ 18,000	工事請負費
委託料	△ 3,700	調査委託料
工事請負費	△ 37,000	工事請負費