

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

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
1	流域下水道事業収益		千円 2,119,251	千円 △ 35,026	千円 2,084,225	千円	
	1	営業収益	760,531	△ 20,461	740,070		
		1	維持管理負担金	760,036	△ 20,730	739,306	関連市町からの負担金(直接管理費、資本費)の減による補正
		2	その他営業収益	495	△ 42	453	番の州地区灌水送水経費の減による補正
		3	受託工事収益		311	311	受託工事受入れによる補正
	2	営業外収益	1,358,720	△ 14,565	1,344,155		
		1	他会計補助金	308,706	3,001	311,707	減価償却費及び支払利息等に対する一般会計からの補助金等の増による補正
		2	長期前受金戻入	1,049,590	△ 20,601	1,028,989	償却資産の取得等に伴い交付される補助金等に係る当年度の収益化額の減による補正
		3	消費税及び地方消費税還付金	424	3,035	3,459	消費税及び地方消費税確定申告による還付金の増による補正

支 出							
款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
			千円	千円	千円	千円	
1	流域下水道事業費用		2,119,251	△ 35,026	2,084,225		
	1	営業費用	2,075,849	△ 34,931	2,040,918		
		1	管渠、ポンプ場 及び処理場費	771,743	△ 9,556	762,187	管渠、ポンプ場及び処理場の維持管理に要する経費の減による補正
		2	総係費	7,583	△ 12	7,571	一般管理に要する経費の減による補正
		3	減価償却費	1,296,523	△ 25,363	1,271,160	建物、施設、管渠等の減価償却費の減による補正
	2	営業外費用	43,402	△ 95	43,307		
		1	支払利息及び 企業債取扱諸費	43,402	△ 95	43,307	企業債の利息の減による補正

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 840,700	千円 △ 54,272	千円 786,428	千円
	1	企業債	157,000	1,000	158,000	
		1 企業債	157,000	1,000	158,000	建設改良費充当分の増による補正
	2	国庫補助金	454,550	△ 16,968	437,582	
		1 国庫補助金	454,550	△ 16,968	437,582	建設改良費充当分の減による補正
	3	建設負担金	193,962	△ 18,653	175,309	
		1 建設負担金	193,962	△ 18,653	175,309	建設改良費充当分の減による補正
	4	他会計補助金	35,188	△ 19,651	15,537	
		1 他会計補助金	35,188	△ 19,651	15,537	建設改良費充当分の減による補正

支 出						
款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
			千円	千円	千円	千円
1	資本的支出		1,091,420	△ 54,394	1,037,026	
	1	建設改良費	840,700	△ 54,272	786,428	
		1 管渠、ポンプ場及び 処理場建設改良費	840,700	△ 54,272	786,428	建設改良費の減による補正
	2	固定資産購入費	1,169	△ 122	1,047	
		1 有形固定資産 購入費	1,169	△ 122	1,047	固定資産購入の額の確定による補正

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	△ 12,528
	減価償却費	1,271,159
	退職給付引当金の増減額	2,686
	賞与引当金の増減額	△ 654
	法定福利費引当金の増減額	△ 99
	長期前受金戻入額	△ 1,028,989
	支払利息及び企業債取扱諸費	43,307
	未収金の増減額	53,196
	未払金の増減額	△ 16,046
	前受金の増減額	△ 34,037
	小計	277,995
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 43,307
	業務活動によるキャッシュ・フロー	234,688
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	△ 1,381,584
	国庫補助金による収入	792,038
	一般会計からの補助金による収入	20,452
	市町からの建設負担金による収入	294,765
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 274,329

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	300,000
建設改良費等に充てるための企業債の償還による支出	△ 249,551
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>50,449</u>
資金増加額	10,808
資金期首残高	61,458
資金期末残高	<u>72,266</u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費			法定福利費	合 計
	特 別 職	一 般 職	給 料	手 当	計		
補 正 後	人	人 7	千円 20,879	千円 12,164	千円 33,043	千円 4,619	千円 37,662
補 正 前		8	25,991	14,549	40,540	5,246	45,786
比 較		△ 1	△ 5,112	△ 2,385	△ 7,497	△ 627	△ 8,124

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 付 費
	補 正 後	千円 673	千円 718	千円 105	千円 444	千円 469	千円 5,070	千円 2,000	千円 2,685
	補 正 前	673	906	105	444	463	6,429	1,929	3,600
	比 較		△ 188			6	△ 1,359	71	△ 915

2 給料及び手当の増減額の明細					
区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 △ 5,112	そ の 他 の 増 減 分	千円 △ 5,112	支給対象職員の確定等による増減分	
手 当	△ 2,385	そ の 他 の 増 減 分	△ 2,385	支給対象職員の確定等による増減分	千円 地 域 手 当 △ 188 時間外勤務手当 6 期 末 手 当 △ 1,359 勤 勉 手 当 71 退 職 給 付 費 △ 915

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	3,883,750		
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 318,581		3,565,169
	ハ 構 築 物	15,270,642		
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,201,071		14,069,571
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,830,252		
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,077,615		4,752,637
	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	13,142		
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 8,015		5,127
	ト 建 設 仮 勘 定		202,898	
	有 形 固 定 資 産 合 計			30,797,630
(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			30,827,870
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		72,266	
(2)	未 収 金		3,459	

	流動資産	合計			75,725
	資産	合計			<u>30,903,595</u>
			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		<u>2,908,342</u>		
	企業債合計			2,908,342	
(2)	引当金				
	イ 退職給付引当金		<u>5,482</u>		
	引当金合計			<u>5,482</u>	
	固定負債合計				2,913,824
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		<u>243,909</u>		
	企業債合計			243,909	
(2)	引当金				
	イ 賞与引当金		2,291		
	ロ 法定福利費引当金		<u>372</u>		
	引当金合計			2,663	
(3)	その他流動負債			<u>1,000</u>	
	流動負債合計				247,572
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			20,342,735	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 2,126,003</u>	
	繰延収益合計				18,216,732
	負債合計				<u>21,378,128</u>

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2,155,419千円である。

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	414,907	257,884	672,791
営業費用	1,203,511	769,207	1,972,718
営業損益	△ 788,604	△ 511,323	△ 1,299,927
経常損益	△ 9,611	△ 2,917	△ 12,528
セグメント資産	15,192,046	15,711,549	30,903,595
セグメント負債	12,540,671	8,837,457	21,378,128
その他の項目			
一般会計補助金	183,299	143,945	327,244
減価償却費	781,291	489,869	1,271,160
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	703,388	678,196	1,381,584

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7,070,000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1,162,000円を支出するため、法定福利費引当金471,000円を使用する。