

平成31年度愛知県流域下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			千円 29,904,216	
	1 営業収益		12,935,725	
		1 負担金	12,935,725	1 維持管理費負担金 11,595,474千円 2 資本費負担金 1,340,251千円
	2 営業外収益		16,968,491	
		1 受取利息及び配当金	2	1 預金利息 1千円 2 有価証券利息 1千円
		2 一般会計補助金	5,498,093	管渠・ポンプ場・処理場費、総係費、減価償却費及び支払利息の一部に対する補助金 1 管渠・ポンプ場・処理場費に対する補助 574,750千円 2 総係費に対する補助 6,555千円 3 減価償却費及び支払利息に対する補助 4,916,788千円
		3 長期前受金戻入	11,405,646	減価償却費に対応する長期前受金の収益化
		4 雑収益	64,750	

		2 消費税及び地方消費税	281,896	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		1,070,081	
		1 その他特別損失	1,070,081	退職給付引当金、賞与引当金及び法定福利費引当金の引当不足額
	4 予備費		7,500	
		1 予備費	7,500	
資本的収入及び支出 収 入				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			千円 15,230,202	
	1 企業債		6,010,000	
		1 企業債	6,010,000	建設事業費及び資本費平準化債に要する資金
	2 国庫支出金		6,333,169	
		1 国庫補助金	6,333,169	建設事業費に対する補助金
	3 建設負担金		1,364,434	
		1 建設負担金	1,364,434	建設事業費に対する負担金

	4 受託事業収入		285,576	
		1 受託事業収入	285,576	建設事業費に対する受託収入
	5 他会計出資金		1,237,021	
		1 一般会計出資金	1,237,021	企業債償還金に要する資金
	6 雑収入		2	
		1 雑収入	2	
支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			千円 19,875,317	
	1 建設改良費		11,373,855	
		1 建設事業費	11,313,580	建設事業に要する経費 1 職員給与 60人 561,399千円 2 需用費 62,538千円 3 建設工事費 10,689,643千円 矢作川流域下水道始め11流域下水道
		2 計画調査費	24,253	事業計画の調査に要する経費
		3 固定資産購入費	36,022	1 建設事業用地購入費 22,408千円 2 維持管理用機器購入費 13,614千円

	2 償 還 金		8,493,962	
		1 償 還 金	8,493,962	1 企業債償還金 8,384,231千円 2 一般会計借入金償還金 109,731千円
	3 予 備 費		7,500	
		1 予 備 費	7,500	

注 1 当年度分損益勘定留保資金1,690,625千円を充当する。

2 引継金2,954,490千円を充当する。

平成31年度愛知県流域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日から平成32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(△は純損失)	△ 3,745,907
減価償却費	15,583,396
有形固定資産除却損	1
退職給付引当金の増減額(△は減少)	1,014,826
賞与引当金の増減額(△は減少)	63,334
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	12,215
長期前受金戻入額	△ 11,405,646
受取利息	△ 2
支払利息	2,078,690
未収金の増減額(△は増加)	116,227
未払金の増減額(△は減少)	△ 216,670
小計	3,500,464
利息の受取額	2
利息の支払額	△ 2,078,690

業務活動によるキャッシュ・フロー

1,421,776

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	△ 10,979,900
国庫補助金による収入	6,333,169
建設負担金	1,240,395
受託事業収入	259,615
雑収入	2

予備費	△ 7,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,154,219
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	6,010,000
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	△ 8,384,231
他会計借入金の返済による支出	△ 109,731
他会計からの出資による収入	<u>1,237,021</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,246,941
資金増加額(△は減少額)	△ 2,979,384
資金期首残高	<u>10,653,561</u>
資金期末残高	7,674,177

流域下水道事業会計給与費明細書

総括

区分		職員数	給与費			法定福利費	合計
		一般職	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	人 38	千円 175,955	千円 150,695	千円 326,650	千円 65,162	千円 391,812
	資本勘定支弁職員	60	258,398	206,064	464,462	96,937	561,399
	合計	98	434,353	356,759	791,112	162,099	953,211
前年度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	0	0	0
比較	損益勘定支弁職員	38	175,955	150,695	326,650	65,162	391,812
	資本勘定支弁職員	60	258,398	206,064	464,462	96,937	561,399
	合計	98	434,353	356,759	791,112	162,099	953,211

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	超過勤務手当	管理職員特別 勤務手当	管理職手当	
	本年度	千円 17,723	千円 48,284	千円 4,347	千円 19,442	千円 174	千円 42,011	千円 40	千円 7,656	
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	
	比較	17,723	48,284	4,347	19,442	174	42,011	40	7,656	
	区分	期末手当	勤勉手当	退職給付費						
	本年度	千円 117,672	千円 79,116	千円 20,294						
	前年度	0	0	0						
	比較	117,672	79,116	20,294						

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	企 業 債 等
矢作川流域下水道事業処理場建設工事	千円 2,791,354	平成30年度	千円 1,251,600	平成31年度	千円 1,539,754	千円 1,539,754
矢作川流域下水道事業処理場建設工事	2,125,311	—	—	平成31年度から 平成32年度まで	2,125,311	2,125,311
境川流域下水道事業処理場建設工事	1,518,628	平成30年度	1,051,400	平成31年度	467,228	467,228
境川流域下水道事業処理場建設工事	797,661	—	—	平成31年度から 平成32年度まで	797,661	797,661
衣浦西部流域下水道事業処理場建設工事	4,860,000	—	—	平成31年度から 平成33年度まで	4,860,000	4,860,000
衣浦東部流域下水道事業処理場建設工事	1,115,411	平成30年度	797,656	平成31年度	317,755	317,755
衣浦東部流域下水道事業処理場建設工事	13,536	—	—	平成31年度	13,536	13,536
豊川流域下水道事業処理場建設工事	50,685	—	—	平成31年度	50,685	50,685
新川東部流域下水道事業処理場建設工事	168,994	—	—	平成31年度	168,994	168,994
日光川下流流域下水道事業管 きよ布設工事	313,183	—	—	平成31年度	313,183	313,183
日光川下流流域下水道事業処理場建設工事	476,404	—	—	平成31年度から 平成32年度まで	476,404	476,404
新川西部流域下水道事業処理場建設工事	61,722	—	—	平成31年度	61,722	61,722

衣浦東部浄化センター下水汚泥燃料化施設維持管理運転業務委託	7,987,926	平成25年度から平成30年度まで	2,570,528	平成31年度から平成43年度まで	5,417,398	5,417,398
豊川浄化センター汚泥処理施設等整備・運営事業契約	12,370,000	平成27年度から平成30年度まで	4,233,247	平成31年度から平成47年度まで	8,136,753	8,136,753

平成 31 年度愛知県流域下水道事業予定貸借対照表

(△印は減を示す)

(平成32年 3 月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 98,597,185

ロ 建 物 26,869,368

減 価 償 却 累 計 額 △ 912,921 25,956,447

ハ 構 築 物 276,110,540

減 価 償 却 累 計 額 △ 7,574,222 268,536,318

ニ 機 械 及 び 装 置 80,822,561

減 価 償 却 累 計 額 △ 7,076,547 73,746,014

ホ 車 両 及 び 運 搬 具 3,633

減 価 償 却 累 計 額 △ 819 2,814

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 66,885

減 価 償 却 累 計 額 △ 10,231 56,654

ト 建 設 仮 勘 定 14,365,909

有 形 固 定 資 産 合 計 481,261,341

(2) 無 形 固 定 資 産

イ ソ フ ト ウ ェ ア 34,624

無 形 固 定 資 産 合 計 34,624

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金 27,108

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 27,108

固定資産合計		481,323,073
2 流動資産		
(1) 現金・預金	7,674,177	
(2) 未収金	<u>2,855,142</u>	
流動資産合計		<u>10,529,319</u>
資産合計		<u><u>491,852,392</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	112,607,116	
(2) 他会計借入金	123,052	
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>1,014,826</u>	
引当金合計	<u>1,014,826</u>	
固定負債合計		113,744,994
4 流動負債		
(1) 企業債	8,299,311	
(2) 未払金	6,320,496	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	63,334	
ロ 法定福利費引当金	<u>12,215</u>	
引当金合計	<u>75,549</u>	
流動負債合計		14,695,356
5 繰延収益		

(1) 長期前受金		287,594,269	
収益化累計額		<u>△ 11,405,646</u>	
繰延収益合計			<u>276,188,623</u>
負債合計			<u>404,628,973</u>
	資本の部		
6 資本金			19,660,708
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	51,093,981		
ロ 建設負担金	15,879,132		
ハ その他資本剰余金	<u>4,335,505</u>		
資本剰余金合計		<u>71,308,618</u>	
剰余金合計			71,308,618
8 欠損金			
(1) 当年度未処理欠損金		<u>3,745,907</u>	
欠損金合計			<u>3,745,907</u>
資本合計			<u>87,223,419</u>
負債資本合計			<u>491,852,392</u>

平成31年度愛知県流域下水道事業予定開始貸借対照表

(平成31年 4月1日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地	98,574,777
ロ 建 物	26,661,148
ハ 構 築 物	274,062,098
ニ 機 械 及 び 装 置	77,694,386
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	3,500
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	54,640
ト 建 設 仮 勘 定	<u>8,798,132</u>

有 形 固 定 資 産 合 計

485,848,681

(2) 無 形 固 定 資 産

イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>43,280</u>
---------------	---------------

無 形 固 定 資 産 合 計

43,280

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金	<u>27,108</u>
---------	---------------

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計

27,108

固 定 資 産 合 計

485,919,069

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

10,653,561

(2) 未 収 金

2,971,369

流 動 資 産 合 計

13,624,930

資 産 合 計			<u>499,543,999</u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債	114,896,427	
(2)	他 会 計 借 入 金	<u>123,052</u>	
	固 定 負 債 合 計		115,019,479
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債	8,384,231	
(2)	他 会 計 借 入 金	109,731	
(3)	未 払 金	<u>6,537,166</u>	
	流 動 負 債 合 計		15,031,128
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金	<u>279,776,027</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>279,776,027</u>
	負 債 合 計		<u>409,826,634</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		18,423,686
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	51,082,777	
	ロ 建 設 負 担 金	15,875,397	
	ハ その他 資 本 剰 余 金	<u>4,335,505</u>	

資 本 剩 余 金 合 計

71,293,679

剩 余 金 合 計

71,293,679

資 本 合 計

89,717,365

負 債 資 本 合 計

499,543,999

平成31年度愛知県流域下水道事業注記表

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 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	10～50年						
機	械	及	び	装	置	10～30年			
車	両	及	び	運	搬	具	4～6年		
工	具	、	器	具	及	び	備	品	2～20年

イ 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

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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給（支出）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 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

(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、17,912,716千円である。

3 減損損失

(1) グループニングの方法

固定資産の管理については、流域下水道事業を1資産グループとしている。

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以下のファイナンス・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を行っている。

5 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当として196,788千円を支給するため、賞与引当金63,334千円を取り崩す。

イ 法定福利費引当金

当年度において、法定福利費として162,099千円を支出するため、法定福利費引当金12,215千円を取り崩す。