

令和元年度

八千代市公営企業補正予算

八千代市公営企業補正予算に関する説明書

水道事業会計

公共下水道事業会計

目 次

八千代市公営企業補正予算

| | |
|------------------------------------|----|
| 議案第18号 令和元年度八千代市水道事業会計補正予算（第1号） | 1 |
| 議案第19号 令和元年度八千代市公共下水道事業会計補正予算（第1号） | 13 |

八千代市公営企業補正予算に関する説明書

令和元年度八千代市水道事業会計補正予算に関する説明書

| | |
|-------------------------------|---|
| 令和元年度八千代市水道事業会計補正予算実施計画 | 4 |
| 令和元年度八千代市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 6 |
| 令和元年度八千代市水道事業会計予定損益計算書 | 7 |
| 令和元年度八千代市水道事業会計予定貸借対照表 | 8 |

令和元年度八千代市公共下水道事業会計補正予算に関する説明書

| | |
|----------------------------------|----|
| 令和元年度八千代市公共下水道事業会計補正予算実施計画 | 16 |
| 令和元年度八千代市公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 20 |
| 令和元年度八千代市公共下水道事業会計予定損益計算書 | 21 |
| 令和元年度八千代市公共下水道事業会計予定貸借対照表 | 22 |

令和元年度

八千代市水道事業会計補正予算（第1号）

議案第18号

令和元年度 八千代市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和元年度八千代市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 令和元年度八千代市水道事業会計予算第3条に定めた収益的収入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） |
|------------|-------------|----------|-------------|
| 収 入 | | | |
| 第1款 水道事業収益 | 4,231,675千円 | 96,071千円 | 4,327,746千円 |
| 第1項 営業収益 | 3,423,076千円 | 96,071千円 | 3,519,147千円 |

令和元年8月27日 提出

八千代市長 服部友則

令和元年度

八千代市水道事業会計

補正予算に関する説明書

令和元年度 八千代市水道
収益の

収入

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 |
|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| 1. 水道事業収益 | | | 4,231,675 | 96,071 |
| | 1. 営業収益 | | 3,423,076 | 96,071 |
| | | 1. 給水収益 | | 3,217,342 |

事業会計補正予算実施計画
収入

(単位：千円)

| 計 | 備 考 | | |
|-----------|------|--------|------|
| | 節 | 金額 | 説明 |
| 4,327,746 | | | |
| 3,519,147 | | | |
| 3,313,413 | 水道料金 | 96,071 | 水道料金 |

令和元年度八千代市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2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 | 389,466 |
| 減価償却費 | 1,355,719 |
| 資産減耗費（現金支出を伴わない額） | 109,563 |
| 長期前受金戻入額 | △387,530 |
| 退職給付引当金繰入額 | 1 |
| 受取利息及び配当金 | △2,789 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 216,997 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 19,821 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △1,149 |
| 未収消費税及び地方消費税の増減額（△は増加） | △50,092 |
| 未払消費税及び地方消費税の増減額（△は減少） | △23,935 |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | △148 |
| たな卸資産の購入額 | △57,522 |
| 引当金の増減額（△は減少，退職給付引当金を除く。） | 975 |
| その他特別利益（長期前受金戻入額） | △2,556 |
| その他特別損失（資産減耗費） | 3,000 |
| 小計 | 1,569,821 |
| 受取利息及び配当金の受取額 | 2,789 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △216,997 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,355,613 |

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 | △2,341,765 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 7,948 |
| 有価証券取得による支出 | △100,000 |
| 工事寄附負担金による収入 | 62,799 |
| 一般会計からの工事寄附負担金，繰入金による収入 | 24,496 |
| 長期貸付金の返済による収入 | 87,167 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △2,259,355 |

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 | 1,061,500 |
| 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 | △667,133 |
| 一般会計からの出資金による収入 | 40,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 434,367 |

| | |
|--------------|-----------|
| 資金増加額（又は減少額） | △469,375 |
| 資金期首残高 | 2,563,889 |
| 資金期末残高 | 2,094,514 |

令和元年度八千代市水道事業会計予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | | |
|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| (1) | 給水収益 | 3,048,235 | | |
| (2) | 負担金 | 170,315 | | |
| (3) | 受託工事収益 | 4,307 | | |
| (4) | その他営業収益 | 20,105 | 3,242,962 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 原水及び浄水費 | 1,209,076 | | |
| (2) | 配水及び給水費 | 323,586 | | |
| (3) | 受託工事費 | 1,000 | | |
| (4) | 業務費 | 239,457 | | |
| (5) | 総係費 | 144,899 | | |
| (6) | 減価償却費 | 1,355,719 | | |
| (7) | 資産減耗費 | 109,563 | | |
| (8) | その他営業費用 | 15 | 3,383,315 | |
| | 営業損失 | | | 140,353 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息及び配当金 | 2,789 | | |
| (2) | 負担金 | 1,404 | | |
| (3) | 納付金 | 355,086 | | |
| (4) | 使用料 | 1,930 | | |
| (5) | 長期前受金戻入 | 387,530 | | |
| (6) | 雑収益 | 3,255 | 751,994 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 216,997 | | |
| (2) | 雑支出 | 185 | 217,182 | 534,812 |
| | 経常利益 | | | 394,459 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| (1) | 固定資産売却益 | 5,451 | | |
| (2) | その他特別利益 | 2,556 | 8,007 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| (1) | その他特別損失 | 3,000 | 3,000 | 5,007 |
| 7 | 予備費 | | | |
| (1) | 予備費 | 10,000 | 10,000 | △10,000 |
| | 当年度純利益 | | | 389,466 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | 667,133 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 1,056,599 |

令和元年度八千代市水道事業会計予定貸借対照表

(令和2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 | 2,273,121 | |
| | ロ 建物 | 1,641,676 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△775,778</u> | 865,898 |
| | ハ 構築物 | 53,435,796 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△19,239,380</u> | 34,196,416 |
| | ニ 機械及び装置 | 8,703,271 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△6,615,038</u> | 2,088,233 |
| | ホ 車両運搬具 | 36,283 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△23,811</u> | 12,472 |
| | ヘ 工具器具及び備品 | 101,007 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△79,697</u> | 21,310 |
| | ト 建設仮勘定 | <u>438,227</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | 39,895,677 |
| (2) | 無形固定資産 | | |
| | イ 施設利用権 | 3,391 | |
| | ロ 電話加入権 | <u>1,285</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | 4,676 |
| (3) | 投資その他の資産 | | |
| | イ 投資有価証券 | 100,000 | |
| | ロ その他投資 | <u>20,200</u> | |
| | 投資その他の資産合計 | | 120,200 |
| | 固定資産合計 | | 40,020,553 |
| 2 | 流動資産 | | |
| (1) | 現金預金 | | 2,094,514 |
| (2) | 未収金 | 353,443 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△1,813</u> | 351,630 |
| (3) | 貯蔵品 | | <u>8,127</u> |
| | 流動資産合計 | | 2,454,271 |
| | 資産合計 | | <u>42,474,824</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 | 13,319,055 | | |
| | 企業債合計 | | 13,319,055 | |
| | (2) 引当金 | | | |
| | イ 退職給付引当金 | 168,615 | | |
| | 引当金合計 | | 168,615 | |
| | 固定負債合計 | | | 13,487,670 |
| 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 | 713,274 | | |
| | 企業債合計 | | 713,274 | |
| | (2) 未払金 | | 155,817 | |
| | (3) 引当金 | | | |
| | イ 賞与引当金 | 16,509 | | |
| | ロ 法定福利費引当金 | 3,072 | | |
| | 引当金合計 | | 19,581 | |
| | (4) その他流動負債 | | 21,392 | |
| | 流動負債合計 | | | 910,064 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| | (1) 長期前受金 | | | |
| | イ 補助金 | 19,680 | | |
| | 収益化累計額 | △13,340 | 6,340 | |
| | ロ 工事寄附負担金 | 11,731,103 | | |
| | 収益化累計額 | △4,855,347 | 6,875,756 | |
| | ハ 受贈財産評価額 | 6,352,876 | | |
| | 収益化累計額 | △3,322,648 | 3,030,228 | |
| | ニ その他長期前受金 | 11,693 | | |
| | 収益化累計額 | △1,390 | 10,303 | |
| | ホ 建設仮勘定長期前受金 | 1,450 | | |
| | 長期前受金合計 | | 9,924,077 | |
| | 繰延収益合計 | | | 9,924,077 |
| | 負債合計 | | | 24,321,811 |

資 本 の 部

| | | | | |
|---|-----------|---------|---------|------------|
| 6 | 資本金 | | | 15,590,543 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| | (1) 資本剰余金 | | | |
| | イ 工事寄附負担金 | 887,850 | | |
| | ロ 受贈財産評価額 | 99,851 | | |
| | 資本剰余金合計 | | 987,701 | |

(2) 利益剰余金

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| イ 利益積立金 | 518,170 | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | <u>1,056,599</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,574,769</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>2,562,470</u> |
| 資本合計 | | | <u>18,153,013</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>42,474,824</u> |

注記表

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 個別法による原価法

材料 個別法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産は定額法による。

イ 無形固定資産は定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、千葉県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 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。

ウ 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。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(4) 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る。

2 リース会計に係る特例措置

(1) 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

| | |
|-----|-----------|
| 一年内 | 17,699 千円 |
| 一年超 | 52,918 千円 |
| 計 | 70,617 千円 |

3 その他の注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、平成30年12月分から平成31年3月分の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金 14,978千円及び法定福利費引当金 2,742千円を使用した。

(2) 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、債権の不納欠損による損失 2,699千円を処理するため、貸倒引当金 2,699千円を使用する。

令和元年度

八千代市公共下水道事業会計補正予算（第1号）

議案第19号

令和元年度 八千代市公共下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和元年度八千代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。

（資本的収入及び支出）

第2条 令和元年度八千代市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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「735,148千円」を「757,211千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「39,393千円」を「41,026千円、減債積立金142,140千円」に、過年度分損益勘定留保資金「695,755千円」を「574,045千円」に改め、予算第4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） |
|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 収 入 | | | |
| 第1款 資本的収入 | 867,488千円 | 82,719千円 | 950,207千円 |
| 第4項 負担金 | 169,997千円 | 82,719千円 | 252,716千円 |
| （科 目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
| 支 出 | | | |
| 第1款 資本的支出 | 1,602,636千円 | 104,782千円 | 1,707,418千円 |
| 第1項 建設改良費 | 930,971千円 | 104,782千円 | 1,035,753千円 |

令和元年8月27日 提出

八千代市長 服部友則

令和元年度

八千代市公共下水道事業会計
補正予算に関する説明書

令和元年度 八千代市公共下
資本的收入

収入

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 |
|----------|--------|-----------|---------|---------|
| 1. 資本的收入 | | | 867,488 | 82,719 |
| | 4. 負担金 | | 169,997 | 82,719 |
| | | 1. 他会計負担金 | | 133,082 |

水道事業会計補正予算実施計画
及び支出

(単位：千円)

| 計 | 備 考 | | |
|---------|--------|--------|---------|
| | 節 | 金額 | 説 明 |
| 950,207 | | | |
| 252,716 | | | |
| 215,801 | 他会計負担金 | 82,719 | 一般会計負担金 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 |
|----------|----------|---------------|-----------|-----------|
| 1. 資本の支出 | | | 1,602,636 | 104,782 |
| | 1. 建設改良費 | | 930,971 | 104,782 |
| | | 1. 公共下水道施設拡張費 | 780,483 | 100,682 |
| | | 6. 固定資産購入費 | 3,045 | 4,100 |

(単位：千円)

| 計 | 備 考 | | |
|-----------|--------|--------|---------------------|
| | 節 | 金 額 | 説 明 |
| 1,707,418 | | | |
| 1,035,753 | | | |
| 881,165 | 工事費 | 98,732 | 公共下水道施設拡張事業 100,682 |
| | 補償費 | 1,950 | 汚水管渠整備事業 17,963 |
| | | | 雨水管渠整備事業 82,719 |
| 7,145 | 地上権取得費 | 4,100 | 固定資産取得事業 4,100 |
| | | | 公共下水道施設地上権取得費 4,100 |

令和元年度八千代市公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2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 | 70,468 |
| 減価償却費 | 1,478,074 |
| 資産減耗費（現金支出を伴わない額） | 5,901 |
| 長期前受金戻入額 | △664,009 |
| 退職給付引当金繰入額 | 1 |
| 受取利息及び配当金 | △785 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 158,130 |
| 固定資産売却損 | 8 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 13,258 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △27,063 |
| 未収消費税及び地方消費税の増減額（△は増加） | △47,766 |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | △24,021 |
| 引当金の増減額（△は減少，退職給付引当金を除く。） | 1,544 |
| 小計 | 963,740 |
| 受取利息及び配当金の受取額 | 785 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △164,983 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 799,542 |

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 | △1,908,251 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 28 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △143,564 |
| 国庫補助金，受益者負担金等による収入 | 606,082 |
| 一般会計からの負担金による収入 | 200,036 |
| 長期貸付金による支出 | △600 |
| 長期貸付金の返済による収入 | 102 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △1,246,167 |

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 | 1,042,000 |
| 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 | △602,565 |
| 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金の償還による支出 | △87,167 |
| 共同事業負担金による他の事業体からの収入 | 21,801 |
| 一般会計からの出資金による収入 | 65,169 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 439,238 |

| | |
|--------------|-----------|
| 資金増加額（又は減少額） | △7,387 |
| 資金期首残高 | 1,158,682 |
| 資金期末残高 | 1,151,295 |

令和元年度八千代市公共下水道事業会計予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | | |
|------|----------------|-----------|-----------|---------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| (1) | 下水道使用料 | 2,187,219 | | |
| (2) | 雨水処理負担金 | 437,875 | | |
| (3) | その他営業収益 | 5,131 | 2,630,225 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 管渠費 | 310,775 | | |
| (2) | ポンプ場費 | 78,991 | | |
| (3) | 流域下水道維持管理費 | 1,006,292 | | |
| (4) | 水質規制費 | 11,373 | | |
| (5) | 普及促進費 | 21,046 | | |
| (6) | 業務費 | 136,383 | | |
| (7) | 総係費 | 81,757 | | |
| (8) | 減価償却費 | 1,478,074 | | |
| (9) | 資産減耗費 | 5,901 | | |
| (10) | その他営業費用 | 93 | 3,130,685 | |
| | 営業損失 | | | 500,460 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息及び配当金 | 785 | | |
| (2) | 他会計負担金 | 67,591 | | |
| (3) | 共同事業負担金 | 20,110 | | |
| (4) | 長期前受金戻入 | 664,009 | | |
| (5) | 雑収益 | 2,009 | 754,504 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 158,130 | | |
| (2) | 共同事業負担金 | 5,468 | | |
| (3) | 雑支出 | 14,970 | 178,568 | 575,936 |
| | 経常利益 | | | 75,476 |
| 5 | 特別損失 | | | |
| (1) | 固定資産売却損 | 8 | 8 | △8 |
| 6 | 予備費 | | | |
| (1) | 予備費 | 5,000 | 5,000 | △5,000 |
| | 当年度純利益 | | | 70,468 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | 142,140 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 212,608 |

令和元年度八千代市公共下水道事業会計予定貸借対照表

(令和2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 | | 1,463,019 | |
| ロ 建物 | 526,700 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△172,839</u> | 353,861 | |
| ハ 構築物 | 46,574,129 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△13,097,556</u> | 33,476,573 | |
| ニ 機械及び装置 | 794,063 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△387,073</u> | 406,990 | |
| ホ 車両運搬具 | 6,876 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△3,853</u> | 3,023 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 4,701 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△3,564</u> | 1,137 | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>1,112,312</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>36,816,915</u> |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|------------|------------------|
| イ 地上権 | | 8,844 | |
| ロ 施設利用権 | | 2,901,682 | |
| ハ 電話加入権 | | <u>828</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>2,911,354</u> |

(3) 投資その他の資産

| | | | |
|------------|--|------------|--------------|
| イ 出資金 | | 3,000 | |
| ロ 長期貸付金 | | <u>498</u> | |
| 投資その他の資産合計 | | | <u>3,498</u> |

固定資産合計

39,731,767

2 流動資産

(1) 現金預金

1,151,295

(2) 未収金

260,001

貸倒引当金

△2,403

257,598

流動資産合計

1,408,893

資産合計

41,140,660

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 | 7,998,967 | | |
| 企業債合計 | | 7,998,967 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 117,235 | | |
| 引当金合計 | | 117,235 | |
| | | | 8,116,202 |
| 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 | 594,742 | | |
| 企業債合計 | | 594,742 | |
| (2) 未払金 | | | |
| | | | 37,400 |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 9,425 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 1,768 | | |
| 引当金合計 | | 11,193 | |
| | | | 643,335 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 9,622,146 | | |
| 収益化累計額 | △2,394,890 | 7,227,256 | |
| ロ 国庫補助金 | 12,214,932 | | |
| 収益化累計額 | △3,506,952 | 8,707,980 | |
| ハ 県補助金 | 342,456 | | |
| 収益化累計額 | △153,674 | 188,782 | |
| ニ 他会計負担金 | 682,867 | | |
| 収益化累計額 | △26,287 | 656,580 | |
| ホ 工事負担金 | 421,848 | | |
| 収益化累計額 | △330,068 | 91,780 | |
| ヘ 受益者負担金 | 1,196,686 | | |
| 収益化累計額 | △455,051 | 741,635 | |
| ト 共同事業負担金 | 1,698,029 | | |
| 収益化累計額 | △567,205 | 1,130,824 | |
| チ その他長期前受金 | 10,256 | | |
| 収益化累計額 | △1,508 | 8,748 | |
| リ 建設仮勘定長期前受金 | 458,074 | | |
| 長期前受金合計 | | 19,211,659 | |
| | | | 19,211,659 |
| | | | 27,971,196 |

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| 6 | 資本金 | | | 12,249,336 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| | イ 受贈財産評価額 | <u>707,520</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 707,520 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| | イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>212,608</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>212,608</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>920,128</u> |
| | 資本合計 | | | <u>13,169,464</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u>41,140,660</u> |

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 有形固定資産は定額法による。
- イ 無形固定資産は定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、千葉県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 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。

ウ 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。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により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方式による。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計等の負担

令和元年度予定貸借対照表に計上されている企業債（当該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と見込まれる額は 227,297千円、他市が共同事業により負担すると見込まれる額は 163,988千円である。

3 リース会計に係る特例措置

(1) 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

| | |
|-----|----------|
| 一年内 | 2,175 千円 |
| 一年超 | 4,948 千円 |
| 計 | 7,123 千円 |

4 その他の注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、平成30年12月分から平成31年3月分の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金 8,042千円及び法定福利費引当金 1,481千円を使用した。

(2) 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、債権の不納欠損による損失 2,529千円を処理するため、貸倒引当金 2,529千円を使用する。

