

令和3年度

那 須 塩 原 市

企業会計補正予算書

〔付 予算に関する説明書〕

水道事業会計（第2号）

下水道事業会計（第2号）

目 次

水道事業会計

令和3年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第2号）	……………	1
【予算に関する説明書】		
令和3年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画	……………	5
令和3年度那須塩原市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	……………	6
債務負担行為に関する調書	……………	7
令和3年度那須塩原市水道事業予定貸借対照表	……………	8

下水道事業会計

令和3年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第2号）	……………	11
【予算に関する説明書】		
令和3年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画	………	15
令和3年度那須塩原市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	……………	17
債務負担行為に関する調書	……………	19
令和3年度那須塩原市下水道事業予定貸借対照表	……………	20
注記	……………	22

水道事業会計

令和3年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和3年度那須塩原市水道事業会計の補正予算（第2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3年度那須塩原市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的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）
支 出				
第1款	水道事業費用	2,519,846 千円	24,246 千円	2,544,092 千円
第1項	営業費用	2,349,622 千円	6,323 千円	2,355,945 千円
第2項	営業外費用	158,222 千円	17,923 千円	176,145 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第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1,177,955千円は、過年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額766千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額102,144千円、当年度損益勘定留保資金755,199千円及び建設改良積立金319,846千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,061,460千円は、過年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額766千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額88,144千円、当年度損益勘定留保資金774,522千円及び建設改良積立金198,028千円で補填するものとする。」に改め、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	590,961 千円	△ 14,845 千円	576,116 千円
第1項	企業債	489,700 千円	△ 32,300 千円	457,400 千円
第2項	出資金	66,379 千円	△ 5,200 千円	61,179 千円
第6項	補助金	33,585 千円	22,655 千円	56,240 千円
支 出				
第1款	資本的支出	1,768,916 千円	△ 131,340 千円	1,637,576 千円
第1項	建設改良費	1,218,177 千円	△ 131,340 千円	1,086,837 千円

(債務負担行為)

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額について、次のとおり追加する。

事項	期間	限度額
水質検査業務委託	令和3年度から 令和4年度まで	16,206 千円
水道水放射能分析業務委託	令和3年度から 令和4年度まで	1,848 千円
水道施設設備台帳システム保守業務委託	令和3年度から 令和4年度まで	1,969 千円
検定満期量水器交換作業業務委託	令和3年度から 令和4年度まで	49,060 千円
アセットマネジメントシステムサポート業務委託 (固定資産台帳整備)	令和3年度から 令和4年度まで	2,090 千円
市道三区町1522号線配水管布設替工事	令和3年度から 令和4年度まで	12,000 千円
市道松浦町稲村線配水管布設工事	令和3年度から 令和4年度まで	3,400 千円
県道矢板那須線配水管布設工事	令和3年度から 令和4年度まで	13,200 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とおり補正する。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
水道施設整備事業	489,700 千円	△ 32,300 千円	457,400 千円

令和4年 2月25日提出

那須塩原市長 渡辺 美知太郎

【予算に関する説明書】

令和3年度那須塩原市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 水道事業費用			2,519,846	24,246	2,544,092	
	1 営業費用		2,349,622	6,323	2,355,945	
		1 原水及び浄水費	918,636	△ 13,000	905,636	
		4 減価償却費	996,108	△ 9,004	987,104	
		5 資産減耗費	4,060	28,327	32,387	
	2 営業外費用		158,222	17,923	176,145	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	142,533	△ 3,389	139,144	
		2 消費税及び 地方消費税	15,688	21,312	37,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的收入			590,961	△ 14,845	576,116	
	1 企業債		489,700	△ 32,300	457,400	
		1 企業債	489,700	△ 32,300	457,400	
	2 出資金		66,379	△ 5,200	61,179	
		1 出資金	66,379	△ 5,200	61,179	
	6 補助金		33,585	22,655	56,240	
		1 国庫補助金	33,585	22,655	56,240	

支 出

(単位：千円)

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			1,768,916	△ 131,340	1,637,576	
	1 建設改良費		1,218,177	△ 131,340	1,086,837	
		1 浄水設備費	175,798	△ 43,800	131,998	
		2 配水設備拡張費	1,033,956	△ 87,540	946,416	

令和3年度那須塩原市水道事業 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	183,146
減価償却費	987,104
固定資産除却費	32,386
引当金の増減額	4,062
長期前受金戻入額	△ 244,969
支払利息及び企業債取扱諸費	139,144
受取利息・配当金	△ 97
未収金の増減額	116,665
貯蔵品の増減額	1
未払金の増減額	△ 77,824
預り金の増減額	△ 43
小計	1,139,575
利息及び配当金の受取額	97
利息の支払額	△ 139,144
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,000,528

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	△ 635,307
投資基金の積立による支出	△ 1,088
国庫補助金等による収入	51,673
補助金の返還	△ 3,894
一般会計からの繰入金による収入	696
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 587,920

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	457,400
企業債の償還による支出	△ 534,170
他会計等からの出資による収入	61,179
ファイナンス・リース取引に係る支払	△ 7,660
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,251

資金増加額（又は減少額）	389,357
資金期首残高	1,249,849
資金期末残高	1,639,206

債務負担行為に関する調書

追加

(単位：千円)

事項	限度額	前年度までの 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	損益勘定 留保資金	水道事業 収益
水質検査業務委託	16,206	—	—	令和3年度 ～令和4年度	16,206			16,206
水道水放射能分析業務委託	1,848	—	—	令和3年度 ～令和4年度	1,848			1,848
水道施設設備台帳システム保守業務委託	1,969	—	—	令和3年度 ～令和4年度	1,969			1,969
検定満期量水器交換作業業務委託	49,060	—	—	令和3年度 ～令和4年度	49,060			49,060
アセットマネジメントシステムサポート業務委託 (固定資産台帳整備)	2,090	—	—	令和3年度 ～令和4年度	2,090			2,090
市道三区町1522号線 配水管布設替工事	12,000	—	—	令和3年度 ～令和4年度	12,000	6,000	6,000	
市道松浦町稲村線配水管 布設工事	3,400	—	—	令和3年度 ～令和4年度	3,400	1,700	1,700	
県道矢板那須線配水管布 設工事	13,200	—	—	令和3年度 ～令和4年度	13,200	6,600	6,600	

令和3年度那須塩原市水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 土 地	532,430,466	
ロ 建 物	398,645,424	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 212,486,715</u>	186,158,709
ハ 構 築 物	43,413,999,597	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,067,646,649</u>	24,346,352,948
ニ 機 械 及 び 装 置	1,956,111,516	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,533,510,709</u>	422,600,807
ホ 車 両 運 搬 具	37,729,779	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 31,688,880</u>	6,040,899
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	35,902,562	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,577,804</u>	2,324,758
ト 量 水 器	134,792,323	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 83,628,040</u>	51,164,283
チ リ ー ス 資 産	37,067,700	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,725,315</u>	29,342,385
リ 建 設 仮 勘 定		<u>157,952,527</u>
有 形 固 定 資 産 合 計		25,734,367,782
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 水 利 権	3,604,185	
ロ 電 話 加 入 権		<u>577,581</u>
無 形 固 定 資 産 合 計		4,181,766
(3) 投 資		
イ 投 資 有 価 証 券	0	
ロ 基 金		<u>3,735,332</u>
投 資 合 計		<u>3,735,332</u>
固 定 資 産 合 計		25,742,284,880
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 及 び 預 金		1,639,205,979
(2) 未 収 金	263,274,338	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 20,531,973</u>	242,742,365
(3) 有 価 証 券		900,000
(4) 貯 蔵 品		32,543,754
(5) 前 払 費 用		1,943,250
(6) 前 払 金		0
(7) そ の 他 の 流 動 資 産		<u>0</u>
流 動 資 産 合 計		<u>1,917,335,348</u>
資 産 合 計		<u><u>27,659,620,228</u></u>

下水道事業会計

令和3年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和3年度那須塩原市下水道事業会計の補正予算（第2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3年度那須塩原市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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。

	（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
収入				
第1款	下水道事業収益	3,151,100 千円	△ 143,178 千円	3,007,922 千円
第1項	営業収益	1,089,440 千円	1,168 千円	1,090,608 千円
第2項	営業外収益	2,061,545 千円	△ 210,124 千円	1,851,421 千円
第3項	特別利益	115 千円	65,778 千円	65,893 千円
支出				
第1款	下水道事業費用	2,820,344 千円	△ 169,308 千円	2,651,036 千円
第1項	営業費用	2,573,602 千円	△ 192,664 千円	2,380,938 千円
第2項	営業外費用	234,899 千円	23,356 千円	258,255 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第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984,378千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,237千円、当年度損益勘定留保資金698,052千円、減債積立金152,732千円及び当年度利益剰余金処分額105,357千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,029,214千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額30,650千円、当年度損益勘定留保資金591,995千円、減債積立金152,732千円及び当年度利益剰余金処分額253,837千円で補填するものとする。」に改め、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	755,421 千円	△ 65,836 千円	689,585 千円
第1項	企業債	421,600 千円	△ 18,300 千円	403,300 千円
第2項	負担金	177,719 千円	△ 57,536 千円	120,183 千円
第5項	補助金	156,100 千円	10,000 千円	166,100 千円
支出				
第1款	資本的支出	1,739,799 千円	△ 21,000 千円	1,718,799 千円
第1項	建設改良費	642,435 千円	△ 21,000 千円	621,435 千円

(債務負担行為)

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額について、次のとおり追加する。

事項	期間	限度額
生活排水処理基本構想見直し及び事業計画変更業務委託	令和3年度から 令和4年度まで	35,310 千円
公共下水道第5幹線枝線工事(市単第1工区)	令和3年度から 令和4年度まで	9,000 千円
黒磯水処理センター新機械棟詳細設計業務委託	令和3年度から 令和4年度まで	83,700 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とおり補正する。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
公共下水道事業	415,800 千円	△ 18,300 千円	397,500 千円
浄化センター解体事業	69,200 千円	△ 69,200 千円	0 千円
計	490,800 千円	△ 87,500 千円	403,300 千円

(利益剰余金の処分)

第6条 予算第11条中「105,357千円」を「253,837千円」に改める。

(重要な資産の取得及び処分)

第7条 予算第12条を削る。

令和4年 2月25日提出

那須塩原市長 渡辺 美知太郎

【予算に関する説明書】

令和3年度那須塩原市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

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			3,151,100	△ 143,178	3,007,922	
	1 営業収益		1,089,440	1,168	1,090,608	
		3 その他営業収益	1,701	1,168	2,869	
	2 営業外収益		2,061,545	△ 210,124	1,851,421	
		3 他会計負担金	475,983	△ 140,924	335,059	
		5 雑 収 益	69,229	△ 69,200	29	
	3 特別利益		115	65,778	65,893	
		3 その他特別利益	113	65,778	65,891	

支 出

(単位：千円)

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			2,820,344	△ 169,308	2,651,036	
	1 営業費用		2,573,602	△ 192,664	2,380,938	
		2 処 理 場 費	414,522	△ 17,351	397,171	
		5 減 価 償 却 費	1,572,216	1,229	1,573,445	
		6 資 産 減 耗 費	188,530	△ 176,542	11,988	
	2 営業外費用		234,899	23,356	258,255	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	209,522	△ 3,102	206,420	
		2 消費税及び 地方消費税	25,377	26,458	51,835	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額			備 考
			既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的收入			755,421	△ 65,836	689,585	
	1 企業債		421,600	△ 18,300	403,300	
		1 建設改良企業債	421,600	△ 18,300	403,300	
	2 負担金		177,719	△ 57,536	120,183	
		1 受益者負担金	13,976	5,424	19,400	
		4 他会計負担金	163,448	△ 62,960	100,488	
	5 補助金		156,100	10,000	166,100	
		1 国庫補助金	156,100	10,000	166,100	

支 出

(単位：千円)

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			1,739,799	△ 21,000	1,718,799	
	1 建設改良費		642,435	△ 21,000	621,435	
		1 管路建設改良費	589,885	△ 21,000	568,885	

令和3年度那須塩原市下水道事業
 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	361,105
減価償却費	1,573,445
固定資産除却費	11,988
引当金の増減額	2,094
長期前受金戻入益額	△ 993,438
支払利息及び企業債取扱諸費	206,420
受取利息・配当金	△ 1
固定資産売却益（損）	△ 1
未収金の増減額	54,722
前払金の増減額	0
未払金の増減額	39,873
預り金の増減額	0
小計	1,256,207
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 206,420
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,049,788

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	△ 570,023
有形固定資産の売却による収入	1
無形固定資産の取得による支出	△ 15,721
国庫補助金等による収入	151,000
負担金等による収入	17,905
一般会計からの繰入金による収入	91,743
補助金の返還	△ 434
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 325,529

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	403,300
企業債の償還による支出	△ 1,065,336
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 662,036
資金増加額（又は減少額）	62,223
資金期首残高	134,796
資金期末残高	197,019

債務負担行為に関する調書

追加

(単位：千円)

事項	限度額	前年度までの 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	国庫補助金 負担金	企業債	下水道事業 収益等
生活排水処理基本構想見直し及び事業計画変更業務委託	35,310	—	—	令和3年度 ～令和4年度	35,310	21,439		13,871
公共下水道第5幹線枝線工事(市単第1工区)	9,000	—	—	令和3年度 ～令和4年度	9,000		8,500	500
黒磯水処理センター新機械棟詳細設計業務委託	83,700	—	—	令和3年度 ～令和4年度	83,700	41,850	37,600	4,250

令和3年度那須塩原市下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

P20

(単位：円)

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 土 地	1,737,326,483	
ロ 建 物	3,155,041,991	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 373,279,470</u>	2,781,762,521
ハ 構 築 物	34,235,955,027	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,254,748,238</u>	31,981,206,789
ニ 機 械 及 び 装 置	1,163,522,139	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 327,060,885</u>	836,461,254
ホ 車 両 運 搬 具	4,742,139	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,935,471</u>	2,806,668
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	6,506,974	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 506,936</u>	6,000,038
ト 建 設 仮 勘 定	<u>451,441,437</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計		37,797,005,190
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 施 設 利 用 権	<u>2,025,177,233</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,025,177,233</u>
固 定 資 産 合 計		39,822,182,423
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 及 び 預 金	197,019,410	
(2) 未 収 金	68,932,627	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,232,000</u>	62,700,627
(3) 前 払 金	0	
(4) そ の 他 の 流 動 資 産	<u>0</u>	
流 動 資 産 合 計		<u>259,720,037</u>
資 産 合 計		<u><u>40,081,902,460</u></u>

		負	債	の	部	
3.	固 定 負 債					
(1)	企 業 債				10,006,523,316	
	固 定 負 債 合 計					10,006,523,316
4.	流 動 負 債					
(1)	企 業 債				1,024,156,415	
(2)	他 会 計 借 入 金				1,000	
(3)	未 払 金				51,337,000	
(4)	引 当 金				7,238,000	
(5)	預 り 金				0	
(6)	そ の 他 流 動 負 債				0	
	流 動 負 債 合 計					1,082,732,415
5.	繰 延 収 益					
(1)	長 期 前 受 金					
	イ受贈財産評価額		2,482,551,490			
	ロ工事負担金		304,048,768			
	ハ受益者負担金		1,393,769,995			
	ニ国 県 補 助 金		12,200,270,598			
	ホ一般会計補助金		3,183,560,415			
	長 期 前 受 金 合 計				19,564,201,266	
(2)	収 益 化 累 計 額					
	イ受贈財産評価額		△ 112,023,521			
	ロ工事負担金		△ 22,446,524			
	ハ受益者負担金		△ 100,197,232			
	ニ国県補助金収益化累計額		△ 1,032,849,258			
	ホ一般会計補助金		△ 614,253,124			
	収 益 化 累 計 額 合 計				△ 1,881,769,659	
	繰 延 収 益 合 計					17,682,431,607
	負 債 合 計					<u>28,771,687,338</u>
		資	本	の	部	
6.	資 本 金					9,619,549,999
7.	剰 余 金					
(1)	資 本 剰 余 金					
	イ受贈財産評価額		381,671,911			
	ロ工事負担金		8,149,256			
	ハ受益者負担金		25,127,113			
	ニ国 県 補 助 金		508,405,252			
	ホそ の 他 資 本 剰 余 金		253,474,591			
	資 本 剰 余 金 合 計				1,176,828,123	
(2)	利 益 剰 余 金					
	イ減債積立金		0			
	ロ建設改良積立金		0			
	ハ当年度利益剰余金		253,837,000			
	ニ当年度未処分利益剰余金		260,000,000			
	利 益 剰 余 金 合 計				513,837,000	
	剰 余 金 合 計					1,690,665,123
	資 本 合 計					<u>11,310,215,122</u>
	負 債 資 本 合 計					<u>40,081,902,460</u>

注 記

セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

那須塩原市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、当該2事業を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	主に市街地における生活排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落排水地域における生活排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	981,332	10,496	991,828
営業費用	2,242,539	75,765	2,318,304
営業損益	△ 1,261,207	△ 65,269	△ 1,326,476
経常損益	163,657	132,398	296,055
セグメント資産	38,732,466	1,349,436	40,081,902
セグメント負債	27,738,864	1,032,823	28,771,687
その他の項目			
他会計繰入金	881,580	78,004	959,584
減価償却費	1,522,811	50,634	1,573,445
支払利息	197,390	9,030	206,420
特別利益	65,893	0	65,893
特別損失	816	27	843
有形固定資産及び 無形固定資産増加額	580,089	5,655	585,744

