

平成 28 年度須賀川市水道事業会計補正予算（第 1 号）

第 1 条 平成 28 年度須賀川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。

第 2 条 平成 28 年度須賀川市水道事業会計予算第 4 条本文括弧書を（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 799,455 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 97,235 千円、当年度分損益勘定留保資金 538,450 千円、減債積立金 105,000 千円及び建設改良積立金 58,770 千円で補てんするものとする。）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	878,917 千円	3,950 千円	882,867 千円
第 5 項 工 事 負 担 金	30,370 千円	3,950 千円	34,320 千円
	支	出	
第 1 款 資 本 的 支 出	1,678,622 千円	3,700 千円	1,682,322 千円
第 1 項 建 設 改 良 費	1,349,598 千円	3,700 千円	1,353,298 千円

平成 28 年 9 月 1 日提出

須 賀 川 市 長 橋 本 克 也

平成 28 年度須賀川市水道事業会計補正予算実施計画

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 的 収 入			878,917	3,950	882,867	
	5 工 事 負 担 金		30,370	3,950	34,320	
		1 工 事 負 担 金	30,370	3,950	34,320	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 的 支 出			1,678,622	3,700	1,682,322	
	1 建 設 改 良 費		1,349,598	3,700	1,353,298	
		7 配 水 管 布 設 費	445,801	3,700	449,501	

# 平成28年度須賀川市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	17,602,000
減価償却費	633,736,000
引当金の増減額(△は減少)	30,276,000
長期前受金戻入額	△ 109,322,000
固定資産除却費	14,035,000
受取利息及び受取配当金	△ 2,416,000
支払利息及び企業債取扱諸費	110,433,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 13,707,619
未払金の増減額(△は減少)	4,016,040
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 204,000
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 2,580,624
小計	681,867,797
受取利息及び受取配当金	2,416,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 110,433,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	573,850,797
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	△ 1,040,321,282
固定資産の除却による支出	△ 35,928,378
国庫補助金等による収入	33,091,000
一般会計または他の特別会計からの繰入金による収入	34,046,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,009,112,660
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	656,200,000
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	△ 319,024,000
他会計からの出資による収入	159,255,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	496,431,000
資金増加額(又は減少額)	61,169,137
資金期首残高	1,798,332,955
資金期末残高	1,859,502,092

平成28年度須賀川市水道事業予定貸借対照表

(平成29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		283,363,803		
	ロ 建 物	973,038,618			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 400,775,270	572,263,348		
	ハ 構 築 物	22,685,736,414			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 9,544,749,351	13,140,987,063		
	ニ 機 械 及 び 装 置	4,214,782,101			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,075,300,945	1,139,481,156		
	ホ 車 両 運 搬 具	25,019,530			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 19,503,644	5,515,886		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	17,804,706			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 16,086,438	1,718,268		
	ト 建 設 仮 勘 定		1,422,408,633		
	[ 有 形 固 定 資 産 合 計 ]			16,565,738,157	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		8,247,574		
	ロ 電 話 加 入 権		69,280		
	[ 無 形 固 定 資 産 合 計 ]			8,316,854	
	< 固 定 資 産 合 計 >				16,574,055,011
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			1,859,502,092	
	(2) 未 収 金		334,265,582		
	貸 倒 引 当 金		△ 2,039,000	332,226,582	
	(3) 貯 蔵 品			25,771,751	
	(4) 前 払 費 用			83,380	
	< 流 動 資 産 合 計 >				2,217,583,805
	【 資 産 合 計 】				18,791,638,816

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費債		5,234,088,143		
ロ 財源充当企業債				
[ 企業債合計 ]			5,234,088,143	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		255,178,012		
ロ 修繕引当金		290,104,000		
[ 引当金合計 ]			545,282,012	
< 固定負債合計 >				5,779,370,155
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費債		322,232,629		
ロ 財源充当企業債				
[ 企業債合計 ]			322,232,629	
(2) 未払金			825,744,900	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		12,895,000		
ロ 法定福利費引当金		2,532,000		
[ 引当金合計 ]			15,427,000	
(4) その他流動負債			50,653,349	
< 流動負債合計 >				1,214,057,878
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額		1,912,681,924		
ロ 収益化累計額		△ 769,164,034	1,143,517,890	
ハ 寄附金		400,000		
ニ 収益化累計額		△ 380,000	20,000	
ホ 工事負担金		2,182,006,536		
ヘ 収益化累計額		△ 855,268,628	1,326,737,908	
ニ 加入金		151,937,500		
ホ 収益化累計額		△ 93,903,386	58,034,114	
ホ 補助金		526,507,300		
ヘ 収益化累計額		△ 187,922,546	338,584,754	
ヘ 他会計負担金		285,163,027		
ヘ 収益化累計額		△ 87,031,034	198,131,993	
< 繰延収益合計 >				3,065,026,659
【 負債合計 】				10,058,454,692

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資 本 金				8,218,660,429
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		79,898,677		
[ 資 本 剰 余 金 合 計 ]			79,898,677	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		90,543,957		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		55,114,261		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		288,966,800		
[ 利 益 剰 余 金 合 計 ]			434,625,018	
< 剰 余 金 合 計 >				514,523,695
【 資 本 合 計 】				8,733,184,124
【 負 債 資 本 合 計 】				18,791,638,816

# 注 記 事 項

## 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産 定額法による。

イ 無形固定資産 定額法による。

### (3) 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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当・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・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。

エ 貸倒引当金

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

### (4) 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 その他の注記

### (1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

平成28年度須賀川市水道事業会計補正予算事項別明細書

資本的收入

(款) 1 資本的收入

項	目	既決予定額	補正予定額	計
5 工事負担金		30,370	3,950	34,320
	1 工事負担金	30,370	3,950	34,320
資本的收入合計		878,917	3,950	882,867

資本の支出

(款) 1 資本の支出

項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 建設改良費		1,349,598	3,700	1,353,298
	7 配水管布設費	445,801	3,700	449,501
資本の支出合計		1,678,622	3,700	1,682,322



(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	付 記
1 工 事 負 担 金	3,950	配水管移設等工事負担金 3,950

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	付 記
18 委 託 料	3,700	1 公共事業関連工事費 3,700 【上下水道部水道施設課】