

議案第137号

平成28年度須賀川市水道事業会計補正予算（第2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2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（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	1,662,714 千円	△ 18,580 千円	1,644,134 千円
第1項 営業費用	1,541,501 千円	△ 18,580 千円	1,522,921 千円

第3条 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800,655千円は、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59,970千円で補てんするものとする。）に改め、資本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 資本的支出	1,682,322 千円	1,200 千円	1,683,522 千円
第1項 建設改良費	1,353,298 千円	1,200 千円	1,354,498 千円

第4条 予算第8条に定めた経費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)
(1) 職員給与費	222,316 千円	△ 17,380 千円	204,936 千円

平成28年12月22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

収益的収入及び支出

支出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業費用			1,662,714	△ 18,580	1,644,134	
	1 営業費用		1,541,501	△ 18,580	1,522,921	
		1 原水及び浄水費	418,489	△ 250	418,239	
		2 配水及び給水費	219,591	△ 9,130	210,461	
		4 業務費	116,337	△ 6,130	110,207	
		5 総係費	128,338	△ 3,070	125,268	

資本的収入及び支出

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			1,682,322	1,200	1,683,522	
	1 建設改良費		1,353,298	1,200	1,354,498	
		1 事務費	35,601	1,200	36,801	

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	36,168,000
減価償却費	633,736,000
引当金の増減額 (△は減少)	30,187,464
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)	△ 47,567,420
未払金の増減額 (△は減少)	△ 5,643,056
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 205,000
その他流動負債の増減額 (△は減少)	901,140
小計	660,307,128
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	552,290,128
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	△ 1,250,101,560
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	8,511,000
一般会計または他の特別会計からの繰入金による収入	52,339,088
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,225,179,850
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	99,184,666
財務活動によるキャッシュ・フロー	436,360,666
資金増加額 (又は減少額)	△ 236,529,056
資金期首残高	1,814,503,112
資金期末残高	1,577,974,056

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		283,362,803		
	ロ 建 物	973,037,618			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 400,774,603	572,263,015		
	ハ 構 築 物	22,644,980,085			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 9,550,887,697	13,094,092,388		
	ニ 機 械 及 び 装 置	4,210,245,543			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,074,942,068	1,135,303,475		
	ホ 車 両 運 搬 具	23,890,150			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 18,429,736	5,460,414		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	17,771,106			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 15,957,076	1,814,030		
	ト 建 設 仮 勘 定		1,381,797,335		
	[有 形 固 定 資 産 合 計]			16,474,093,460	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 施 設 利 用 権		8,245,939		
	ロ 電 話 加 入 権		69,560		
	[無 形 固 定 資 産 合 計]			8,315,499	
	< 固 定 資 産 合 計 >				16,482,408,959
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金		1,577,974,056		
	(2) 未 収 金		347,747,936		
	貸 倒 引 当 金	△ 2,038,695	345,709,241		
	(3) 貯 蔵 品		20,990,148		
	(4) 前 払 費 用		83,380		
	< 流 動 資 産 合 計 >			1,944,756,825	
	【 資 産 合 計 】				18,427,165,784

負債の部

円 円 円 円

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費
財源充当企業債

5,144,688,143

[企業債合計]

5,144,688,143

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

236,038,489

ロ 修繕引当金

290,104,000

[引当金合計]

526,142,489

< 固定負債合計 >

5,670,830,632

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費
財源充当企業債

322,232,813

[企業債合計]

322,232,813

(2) 未払金

401,580,752

(3) 引当金

イ 賞与引当金

11,595,000

ロ 法定福利費引当金

2,222,000

[引当金合計]

13,817,000

(4) その他流動負債

52,065,241

< 流動負債合計 >

789,695,806

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額

1,914,086,400

収益化累計額

△ 769,690,091

1,144,396,309

ロ 寄附金

400,000

収益化累計額

△ 380,000

20,000

ハ 工事負担金

2,130,352,754

収益化累計額

△ 849,663,960

1,280,688,794

ニ 加入金

151,937,500

収益化累計額

△ 93,903,968

58,033,532

ホ 補助金

512,342,456

収益化累計額

△ 187,927,634

324,414,822

ヘ 他会計負担金

284,966,307

収益化累計額

△ 87,018,976

197,947,331

< 繰延収益合計 >

3,005,500,788

【 負債合計 】

9,466,027,226

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資 本 金				8,157,759,048
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		197,043,103		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		116,417,559		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		410,020,171		
[利 益 剰 余 金 合 計]			723,480,833	
< 剰 余 金 合 計 >				803,379,510
【 資 本 合 計 】				8,961,138,558
【 負 債 資 本 合 計 】				18,427,165,784

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

収益的支出

(款) 1 水道事業費用

項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 営業費用		1,541,501	△ 18,580	1,522,921
	1 原水及び浄水費	418,489	△ 250	418,239
	2 配水及び給水費	219,591	△ 9,130	210,461
	4 業務費	116,337	△ 6,130	110,207
	5 総係費	128,338	△ 3,070	125,268
収益的支出合計		1,662,714	△ 18,580	1,644,134

資本的支出

(款) 1 資本的支出

項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 建設改良費		1,353,298	1,200	1,354,498
	1 事務費	35,601	1,200	36,801
資本的支出合計		1,682,322	1,200	1,683,522

(単位 千円)

各 目		明 細	
節	金 額	付	記
1 給 料	△ 220	1 人件費	△ 250
3 賞与引当金繰入額	30	(1) 一般職	△ 250
6 法定福利費	△ 60		【上下水道部水道施設課】
1 給 料	△ 5,500	1 人件費	△ 9,130
2 手 当	△ 2,200	(1) 一般職	△ 9,130
3 賞与引当金繰入額	△ 800		【上下水道部水道施設課】
6 法定福利費	△ 480		
7 法定福利費引当金繰入額	△ 150		
1 給 料	△ 4,300	1 人件費	△ 6,130
2 手 当	△ 1,050	(1) 一般職	△ 6,130
3 賞与引当金繰入額	△ 480		【上下水道部経営課】
6 法定福利費	△ 200		
7 法定福利費引当金繰入額	△ 100		
1 給 料	△ 2,300	1 人件費	△ 3,070
2 手 当	△ 300	(1) 一般職	△ 3,070
3 賞与引当金繰入額	△ 150		【上下水道部経営課】
6 法定福利費	△ 250		
7 法定福利費引当金繰入額	△ 70		

(単位 千円)

各 目		明 細	
節	金 額	付	記
1 給 料	800	1 人件費	1,200
2 手 当	360	(1) 一般職	1,200
3 賞与引当金繰入額	100		【上下水道部水道施設課】
6 法定福利費	△ 70		
7 法定福利費引当金繰入額	10		