

議案第52号

平成29年度須賀川市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 平成29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。

（業務の予定量の補正）

第2条 平成29年度須賀川市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条第5号中「743,505千円」を「653,385千円」に改める。

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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 水道事業収益 | 1,782,675千円 | △14,368千円 | 1,768,307千円 |
| 第2項 営業外収益 | 167,390千円 | △14,368千円 | 153,022千円 |
| | 支 出 | | |
| 第1款 水道事業費用 | 1,644,579千円 | △38,906千円 | 1,605,673千円 |
| 第1項 営業費用 | 1,536,898千円 | △39,900千円 | 1,496,998千円 |
| 第2項 営業外費用 | 97,676千円 | 994千円 | 98,670千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第4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「804,054千円」を「729,859千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「94,993千円」を「83,060千円」に、減債積立金「28,554千円」を「17,970千円」に、建設改良積立金「116,418千円」を「64,740千円」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 | 850,182千円 | △86,925千円 | 763,257千円 |
| 第1項 企業債 | 637,100千円 | △65,700千円 | 571,400千円 |

| | | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 第2項 出資金 | 164,462千円 | △18,662千円 | 145,800千円 |
| 第4項 補助金 | 15,369千円 | △2,563千円 | 12,806千円 |

支 出

| | | | |
|-----------|-------------|------------|-------------|
| 第1款 資本的支出 | 1,654,236千円 | △161,120千円 | 1,493,116千円 |
| 第1項 建設改良費 | 1,322,003千円 | △161,120千円 | 1,160,883千円 |

(継続費の補正)

第5条 継続費の総額及び年割額を次のとおり補正する。

| 款 | 項 | 事業名 | 補正前 | | | 補正後 | | |
|---------|---------|----------------|-----------|--------|---------|-----------|---------|---------|
| | | | 総額 | 年度 | 年割額 | 総額 | 年度 | 年割額 |
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 西川浄水場前処理施設整備事業 | 2,082,245 | 千円 | 千円 | 1,992,125 | 千円 | 千円 |
| | | | | 平成25年度 | 171,900 | | 平成25年度 | 171,900 |
| | | | | 平成26年度 | 377,700 | | 平成26年度 | 377,700 |
| | | | | 平成27年度 | 423,395 | | 平成27年度 | 423,395 |
| | | | | 平成28年度 | 480,870 | | 平成28年度 | 480,870 |
| | | | | 平成29年度 | 628,380 | 平成29年度 | 538,260 | |

(企業債の補正)

第6条 予算第6条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を、次のとおり補正する。

| 起債の目的 | 補正前 | | | | 補正後 | | | |
|----------|---------------|------------|---|---|---------------|------------|---|---|
| | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
| 浄水施設整備事業 | 千円 562,200 | 普通貸借又は証券発行 | 年3.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 融資条件の定めのある資金については、その融資条件により、その他の資金については、相手方との協定によるものとする。ただし、繰上償還をし、償還年限を短縮し、又は低利債に借り換えすることができる。 | 千円 496,500 | 普通貸借又は証券発行 | 年3.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 融資条件の定めのある資金については、その融資条件により、その他の資金については、相手方との協定によるものとする。ただし、繰上償還をし、償還年限を短縮し、又は低利債に借り換えすることができる。 |
| 計 | 637,100 | | | | 571,400 | | | |

平成30年2月20日提出

須賀川市長 橋本克也

平成29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

収入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|----------|---------|-----------------|-----------|----------|-----------|----|
| 1 水道事業収益 | | | 1,782,675 | △ 14,368 | 1,768,307 | |
| | 2 営業外収益 | | 167,390 | △ 14,368 | 153,022 | |
| | | 8 消費税及び地方消費税還付金 | 26,005 | △ 14,368 | 11,637 | |

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 | | | 1,644,579 | △ 38,906 | 1,605,673 | |
| | 1 営業費用 | | 1,536,898 | △ 39,900 | 1,496,998 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 414,456 | △ 25,900 | 388,556 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 230,533 | △ 12,000 | 218,533 | |
| | | 4 業務費 | 99,976 | △ 2,000 | 97,976 | |
| | 2 営業外費用 | | 97,676 | 994 | 98,670 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 96,927 | 994 | 97,921 | |

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 | | | 850,182 | △ 86,925 | 763,257 | |
| | 1 企業債 | | 637,100 | △ 65,700 | 571,400 | |
| | | 1 建設改良費財源 充当企業債 | 637,100 | △ 65,700 | 571,400 | |
| | 2 出資金 | | 164,462 | △ 18,662 | 145,800 | |
| | | 1 出資金 | 164,462 | △ 18,662 | 145,800 | |
| | 4 補助金 | | 15,369 | △ 2,563 | 12,806 | |
| | | 1 国庫補助金 | 15,129 | △ 2,563 | 12,566 | |

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 | | | 1,654,236 | △ 161,120 | 1,493,116 | |
| | 1 建設改良費 | | 1,322,003 | △ 161,120 | 1,160,883 | |
| | | 3 取水施設整備費 | 7,388 | △ 1,000 | 6,388 | |
| | | 5 浄水施設整備費 | 743,505 | △ 90,120 | 653,385 | |
| | | 6 配水施設整備費 | 19,097 | △ 2,000 | 17,097 | |
| | | 7 配水管布設費 | 508,201 | △ 68,000 | 440,201 | |

平成29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29年4月1日から平成30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 | 87,969,000 |
| 減価償却費 | 651,564,000 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | 31,253,274 |
| 長期前受金戻入額 | △ 106,739,000 |
| 固定資産除却費 | 19,264,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 4,016,000 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 97,921,000 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 10,924,780 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 8,043,574 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △ 1,159,000 |
| その他流動負債の増減額 (△は減少) | △ 1,382,427 |
| 小計 | 755,706,493 |
| 受取利息及び受取配当金 | 4,016,000 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 97,921,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 661,801,493 |
| 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 | △ 1,298,370,344 |
| 固定資産の除却による支出 | △ 49,369,891 |
| 国庫補助金等による収入 | 12,566,000 |
| 一般会計または他の特別会計からの繰入金による収入 | 33,490,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,301,684,235 |
| 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 | 1,208,700,000 |
| 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 | △ 322,233,000 |
| 他会計からの出資による収入 | 145,800,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,032,267,000 |
| 資金増加額 (又は減少額) | 392,384,258 |
| 資金期首残高 | 1,700,886,749 |
| 資金期末残高 | 2,093,271,007 |

継 続 費 に 関

| 款 | 項 | 事業名 | 全 体 計 画 | | | | | |
|--------------|--------------|------------------------|------------|-----------|-------------|---------|---------------|-----------------|
| | | | 年 度 | 年 割 額 | 左 の 財 源 内 訳 | | | |
| | | | | | 企 業 債 | 国 補 助 金 | 一 般 会 計 出 資 金 | 損 益 勘 定 留 保 資 金 |
| | | | 千 円 | 千 円 | 千 円 | 千 円 | 千 円 | |
| 1 資本的 支 出 | 1 建 設 改良費 | 西川浄水場 前処理施設 整備事業 | 平成 25年度 | 171,900 | 126,500 | 3,210 | 42,172 | 18 |
| | | | 平成 26年度 | 377,700 | 277,900 | 7,049 | 92,662 | 89 |
| | | | 平成 27年度 | 423,395 | 309,000 | 7,852 | 103,012 | 3,531 |
| | | | 平成 28年度 | 480,870 | 355,600 | 6,665 | 118,551 | 54 |
| | | | 平成 29年度 | 538,260 | 397,000 | 8,816 | 132,400 | 44 |
| | | | 計 | 1,992,125 | 1,466,000 | 33,592 | 488,797 | 3,736 |

す る 調 書

| 前前年度 末までの 支払義務 発生額 | 前年度末 までの支払 義務発生 (見込)額 | 当該年度支 払義務発生 予定額 | 当該年度末 までの支払 義務発生 予定額 | 翌年度以降 の支払義務 発生予定額 | 継続費の 総額に対 する進捗率 | 備考 |
|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % | 千円 |
| 158,885 | | | 158,885 | | 8.0 | 千円 過次繰越 13,015 |
| 377,700 | | | 377,700 | | 19.0 | 千円 過次繰越 13,015 |
| 358,410 | | | 358,410 | | 18.0 | 千円 過次繰越 78,000 |
| | 558,870 | | 558,870 | | 28.0 | |
| | | 538,260 | 538,260 | | 27.0 | |
| 894,995 | 558,870 | 538,260 | 1,992,125 | | 100.0 | |

平成29年度須賀川市水道事業予定貸借対照表

(平成30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 | | 432,983,315 | | |
| | ロ 建 物 | 991,053,885 | | | |
| | 減価償却累計額 | △ 403,891,759 | 587,162,126 | | |
| | ハ 構 築 物 | 23,984,345,037 | | | |
| | 減価償却累計額 | △ 10,009,689,579 | 13,974,655,458 | | |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 5,414,324,102 | | | |
| | 減価償却累計額 | △ 3,212,395,188 | 2,201,928,914 | | |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 23,462,150 | | | |
| | 減価償却累計額 | △ 20,233,693 | 3,228,457 | | |
| | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 20,808,461 | | | |
| | 減価償却累計額 | △ 19,286,441 | 1,522,020 | | |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | 170,785,000 | | |
| | [有 形 固 定 資 産 合 計] | | | 17,372,265,290 | |
| | (2) 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| | イ 施 設 利 用 権 | | 8,020,304 | | |
| | ロ 電 話 加 入 権 | | 50,840 | | |
| | [無 形 固 定 資 産 合 計] | | | 8,071,144 | |
| | < 固 定 資 産 合 計 > | | | | 17,380,336,434 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | | |
| | (1) 現 金 預 金 | | | 2,093,271,007 | |
| | (2) 未 収 金 | | 301,304,601 | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | △ 1,748,973 | 299,555,628 | |
| | (3) 貯 蔵 品 | | | 21,292,451 | |
| | (4) 前 払 費 用 | | | 92,510 | |
| | < 流 動 資 産 合 計 > | | | | 2,414,211,596 |
| | 【 資 産 合 計 】 | | | | 19,794,548,030 |

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 | 5,376,763,657 | | | |
| [企業債合計] | | | 5,376,763,657 | |
| (2) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | 266,038,489 | | | |
| ロ 修繕引当金 | 290,104,000 | | | |
| [引当金合計] | | | 556,142,489 | |
| < 固定負債合計 > | | | | 5,932,906,146 |
| 4 流動負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| イ 建設改良費 財源充当企業債 | 321,329,022 | | | |
| [企業債合計] | | | 321,329,022 | |
| (2) 未払金 | | | 626,269,980 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | 11,651,349 | | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 2,266,014 | | | |
| [引当金合計] | | | 13,917,363 | |
| (4) その他流動負債 | | | 51,984,686 | |
| < 流動負債合計 > | | | | 1,013,501,051 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 2,253,557,641 | | | |
| 収益化累計額 | △ 801,528,881 | | 1,452,028,760 | |
| ロ 寄附金 | 400,000 | | | |
| 収益化累計額 | △ 380,000 | | 20,000 | |
| ハ 工事負担金 | 2,180,964,530 | | | |
| 収益化累計額 | △ 896,194,202 | | 1,284,770,328 | |
| ニ 加入金 | 151,937,500 | | | |
| 収益化累計額 | △ 97,269,550 | | 54,667,950 | |
| ホ 補助金 | 510,584,123 | | | |
| 収益化累計額 | △ 202,147,292 | | 308,436,831 | |
| ヘ 他会計負担金 | 284,141,528 | | | |
| 収益化累計額 | △ 93,678,382 | | 190,463,146 | |
| < 繰延収益合計 > | | | | 3,290,387,015 |
| 【 負債合計 】 | | | | 10,236,794,212 |

資 本 の 部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|-------------------------|---|-------------|-------------|----------------|
| 6 資 本 金 | | | | 8,702,180,119 |
| 7 剰 余 金 | | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | | | |
| イ 受 贈 財 産 評 価 額 | | 230,869,189 | | |
| [資 本 剰 余 金 合 計] | | | 230,869,189 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | | |
| イ 減 債 積 立 金 | | 322,107,226 | | |
| ロ 建 設 改 良 積 立 金 | | 74,399,117 | | |
| ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | | 228,198,167 | | |
| [利 益 剰 余 金 合 計] | | | 624,704,510 | |
| 〈 剰 余 金 合 計 〉 | | | | 855,573,699 |
| 【 資 本 合 計 】 | | | | 9,557,753,818 |
| 【 負 債 資 本 合 計 】 | | | | 19,794,548,030 |

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 2 9 年 度 須 賀 川 市 水 道 事 業

収益の収入

(款) 1 水道事業収益

| 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------|---------------------|-----------|----------|-----------|
| 2 営業外収益 | | 167,390 | △ 14,368 | 153,022 |
| | 8 消費税及び地方 消費税還付金 | 26,005 | △ 14,368 | 11,637 |
| 収益の収入合計 | | 1,782,675 | △ 14,368 | 1,768,307 |

収益の支出

(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 | | 1,536,898 | △ 39,900 | 1,496,998 |
| | 1 原水及び浄水費 | 414,456 | △ 25,900 | 388,556 |
| | 2 配水及び給水費 | 230,533 | △ 12,000 | 218,533 |
| | 4 業務費 | 99,976 | △ 2,000 | 97,976 |
| 2 営業外費用 | | 97,676 | 994 | 98,670 |
| | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 96,927 | 994 | 97,921 |
| 収益の支出合計 | | 1,644,579 | △ 38,906 | 1,605,673 |

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|---------------------|----------|------------------------|
| 節 | 金 額 | 付 記 |
| 1 消費税及び地方 消費税還付金 | △ 14,368 | 消費税及び地方消費税還付金 △ 14,368 |

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|--------------|----------|----------------------|
| 節 | 金 額 | 付 記 |
| 18 委 託 料 | △ 14,500 | 1 原水施設維持管理費 △ 1,500 |
| 25 動 力 費 | △ 6,000 | 2 浄水施設維持管理費 △ 24,400 |
| 26 薬 品 費 | △ 5,000 | |
| 27 材 料 費 | △ 400 | 【上下水道部水道施設課】 |
| 18 委 託 料 | △ 2,000 | 1 給水装置維持管理費 △ 10,000 |
| 24 路 面 復 旧 費 | △ 10,000 | 2 漏水防止対策事業費 △ 2,000 |
| | | 【上下水道部水道施設課】 |
| 21 修 繕 費 | △ 2,000 | 1 上下水道料金管理費 △ 2,000 |
| | | 【上下水道部経営課】 |
| 1 企 業 債 利 息 | 994 | 1 企業債利息 994 |
| | | 【上下水道部経営課】 |

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 |
|---------|--------------------|---------|----------|---------|
| 1 企業債 | | 637,100 | △ 65,700 | 571,400 |
| | 1 建設改良費財源 充當企業債 | 637,100 | △ 65,700 | 571,400 |
| 2 出資金 | | 164,462 | △ 18,662 | 145,800 |
| | 1 出資金 | 164,462 | △ 18,662 | 145,800 |
| 4 補助金 | | 15,369 | △ 2,563 | 12,806 |
| | 1 国庫補助金 | 15,129 | △ 2,563 | 12,566 |
| 資本的收入合計 | | 850,182 | △ 86,925 | 763,257 |

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 | | 1,322,003 | △ 161,120 | 1,160,883 |
| | 3 取水施設整備費 | 7,388 | △ 1,000 | 6,388 |
| | 5 浄水施設整備費 | 743,505 | △ 90,120 | 653,385 |
| | 6 配水施設整備費 | 19,097 | △ 2,000 | 17,097 |
| | 7 配水管布設費 | 508,201 | △ 68,000 | 440,201 |
| 資本の支出合計 | | 1,654,236 | △ 161,120 | 1,493,116 |

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|------------------------|----------|---|
| 節 | 金 額 | 付 記 |
| 1 建設改良費財源 充 当 企 業 債 | △ 65,700 | 建設改良費財源充当企業債 △ 65,700 |
| 1 一 般 会 計 出 資 金 | △ 18,662 | 西川浄水場改築事業一般会計出資金 △ 21,850 石綿セメント管更新事業一般会計出資金 3,188 |
| 1 国 庫 補 助 金 | △ 2,563 | 西川浄水場改築事業国庫補助金 △ 2,563 |

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|--------------|----------|-------------------------------------|
| 節 | 金 額 | 付 記 |
| 28 工 事 請 負 費 | △ 1,000 | 1 取水施設整備費 △ 1,000 【上下水道部水道施設課】 |
| 28 工 事 請 負 費 | △ 90,120 | 1 浄水施設整備費 △ 90,120 【上下水道部水道施設課】 |
| 28 工 事 請 負 費 | △ 2,000 | 1 配水施設整備費 △ 2,000 【上下水道部水道施設課】 |
| 24 路 面 復 旧 費 | △ 12,000 | 1 公共事業関連工事費 △ 15,000 |
| 28 工 事 請 負 費 | △ 56,000 | 2 既設配水管工事費 △ 53,000 【上下水道部水道施設課】 |