

議案第60号

平成30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30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30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「1,084,200千円」を「991,273千円」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	1,802,165千円	△856千円	1,801,309千円
第2項 営業外収益	189,325千円	△856千円	188,469千円
	支 出		
第1款 水道事業費用	1,696,242千円	△17,500千円	1,678,742千円
第1項 営業費用	1,583,121千円	△17,500千円	1,565,621千円

（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「762,962千円」を「748,967千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「112,111千円」を「103,896千円」に改め、「当年度分損益勘定留保資金」の前に「過年度分損益勘定留保資金149,426千円並びに」を加え、当年度分損益勘定留保資金「641,305千円」を「495,645千円」に改め、「並びに建設改良積立金9,546千円」を削除し、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	1,118,158千円	△98,932千円	1,019,226千円
第1項 企業債	1,037,200千円	△69,700千円	967,500千円

第4項 補助金	38,890千円	△23,232千円	15,658千円
第5項 工事負担金	26,530千円	△6,000千円	20,530千円

支 出

第1款 資本的支出	1,881,120千円	△112,927千円	1,768,193千円
第1項 建設改良費	1,549,790千円	△112,927千円	1,436,863千円

(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	岩淵浄水場改修事業	千円 170,000	平成29年度	15,000	千円 77,073	平成29年度	15,000
				平成30年度	155,000		平成30年度	62,073

(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 1,037,200	普通貸は券発	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 967,500	普通貸は券発	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。

平成31年2月21日提出

須賀川市長 橋本克也

平成30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			1,802,165	△ 856	1,801,309	
	2 営業外収益		189,325	△ 856	188,469	
		8 消費税及び地方消費税還付金	32,825	△ 856	31,969	

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			1,696,242	△ 17,500	1,678,742	
	1 営業費用		1,583,121	△ 17,500	1,565,621	
		1 原水及び浄水費	348,891	△ 2,500	346,391	
		2 配水及び給水費	243,752	△ 5,000	238,752	
		4 業務費	93,041	△ 4,000	89,041	
		5 総係費	117,070	△ 6,000	111,070	

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			1,118,158	△ 98,932	1,019,226	
	1 企業債		1,037,200	△ 69,700	967,500	
		1 建設改良費財源 充当企業債	1,037,200	△ 69,700	967,500	
	4 補助金		38,890	△ 23,232	15,658	
		1 国庫補助金	38,750	△ 23,232	15,518	
	5 工事負担金		26,530	△ 6,000	20,530	
1 工事負担金		26,530	△ 6,000	20,530		

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			1,881,120	△ 112,927	1,768,193	
	1 建設改良費		1,549,790	△ 112,927	1,436,863	
		2 固定資産取得費	3,925	△ 2,000	1,925	
		4 導水施設整備費	4,100	△ 1,000	3,100	
		5 浄水施設整備費	1,084,200	△ 92,927	991,273	
		7 配水管布設費	420,501	△ 17,000	403,501	

平成30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30年4月1日から平成31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	27,317,000
減価償却費	743,057,000
引当金の増減額 (△は減少)	32,165,532
長期前受金戻入額	△ 120,736,000
固定資産除却費	18,983,000
受取利息及び受取配当金	△ 3,514,000
支払利息及び企業債取扱諸費	102,401,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 45,467,245
未払金の増減額 (△は減少)	△ 29,601,986
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 4,129,000
前払金の増減額 (△は増加)	116,000
その他流動負債の増減額 (△は減少)	836,644
小計	721,427,945
受取利息及び受取配当金	3,514,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 102,401,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	622,540,945
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	△ 561,880,790
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	19,168,105
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 530,146,685
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	967,500,000
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	△ 321,330,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	646,170,000
資金増加額 (又は減少額)	738,564,260
資金期首残高	2,019,428,205
資金期末残高	2,757,992,465

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 庫 補 助 金	一 般 会 計 出 資 金	損 益 勘 定 留 保 資 金
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	岩 淵 浄 水 場 改 修 事 業	平 成 29年 度	千 円 15,000	千 円 7,500	千 円 3,750	千 円	千 円 3,750
			平 成 30年 度	62,073	46,500	15,518		55
			計	77,073	54,000	19,268		3,805

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	%	
	15,000		15,000		19.5	
		62,073	62,073		80.5	
	15,000	62,073	77,073		100.0	

# 平成30年度須賀川市水道事業予定貸借対照表

(平成31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		433,824,315		
ロ	建 物	1,020,208,000			
	減価償却累計額	<u>△ 426,196,553</u>	594,011,447		
ハ	構 築 物	24,583,723,040			
	減価償却累計額	<u>△ 10,469,232,145</u>	14,114,490,895		
ニ	機 械 及 び 装 置	5,559,128,808			
	減価償却累計額	<u>△ 3,347,787,390</u>	2,211,341,418		
ホ	車 両 運 搬 具	23,462,150			
	減価償却累計額	<u>△ 20,981,992</u>	2,480,158		
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	22,058,156			
	減価償却累計額	<u>△ 20,684,252</u>	1,373,904		
ト	建 設 仮 勘 定		980,343,260		
	[ 有形固定資産合計 ]			18,337,865,397	
(2)	無 形 固 定 資 産				
イ	施 設 利 用 権		7,794,669		
ロ	電 話 加 入 権		32,120		
	[ 無形固定資産合計 ]			<u>7,826,789</u>	
	〈 固定資産合計 〉				18,345,692,186
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			2,757,992,465	
(2)	未 収 金		148,144,548		
	貸倒引当金		<u>△ 1,384,400</u>	146,760,148	
(3)	貯 蔵 品			26,377,698	
(4)	前 払 費 用			92,510	
	〈 流動資産合計 〉				<u>2,931,222,821</u>
	【 資産合計 】				<u><u>21,276,915,007</u></u>

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	5,988,817,909			
[ 企業債合計 ]			5,988,817,909	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	296,038,489			
ロ 修繕引当金	290,104,000			
[ 引当金合計 ]			586,142,489	
< 固定負債合計 >				6,574,960,398
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費 財源充当企業債	333,241,163			
[ 企業債合計 ]			333,241,163	
(2) 未払金			1,000,456,540	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	11,483,319			
ロ 法定福利費引当金	2,208,014			
[ 引当金合計 ]			13,691,333	
(4) その他流動負債			57,367,471	
< 流動負債合計 >				1,404,756,507
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額	2,643,964,991			
収益化累計額	△ 844,337,754		1,799,627,237	
ロ 寄附金	400,000			
収益化累計額	△ 380,000		20,000	
ハ 工事負担金	2,187,969,795			
収益化累計額	△ 948,411,574		1,239,558,221	
ニ 加入金	151,937,500			
収益化累計額	△ 100,601,132		51,336,368	
ホ 補助金	526,242,123			
収益化累計額	△ 217,432,498		308,809,625	
ヘ 他会計負担金	283,266,302			
収益化累計額	△ 99,777,652		183,488,650	
< 繰延収益合計 >				3,582,840,101
【 負債合計 】				11,562,557,006

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資 本 金				8,826,056,658
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受贈財産評価額		231,709,189		
[ 資本剰余金合計 ]			231,709,189	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		390,077,226		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		189,139,117		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		77,375,811		
[ 利益剰余金合計 ]			656,592,154	
〈 剰 余 金 合 計 〉				888,301,343
【 資 本 合 計 】				9,714,358,001
【 負 債 資 本 合 計 】				21,276,915,007

## 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。

## 収益的収入

## (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		189,325	△ 856	188,469
	8 消費税及び地方 消費税還付金	32,825	△ 856	31,969
収益的収入合計		1,802,165	△ 856	1,801,309

## 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		1,583,121	△ 17,500	1,565,621
	1 原水及び浄水費	348,891	△ 2,500	346,391
	2 配水及び給水費	243,752	△ 5,000	238,752
	4 業務費	93,041	△ 4,000	89,041
	5 総係費	117,070	△ 6,000	111,070
収益的支出合計		1,696,242	△ 17,500	1,678,742

(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	△ 856	消費税及び地方消費税還付金 △ 856

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	付 記
25 動力費	△ 1,500	1 原水施設維持管理費 △ 1,500
26 薬品費	△ 1,000	2 浄水施設維持管理費 △ 1,000
		【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 △ 3,000
24 路面復旧費	△ 3,000	2 漏水防止対策事業費 △ 1,000
		3 水道施設図面管理費 △ 1,000
		【上下水道部水道施設課】
21 修繕費	△ 4,000	1 上下水道料金管理費 △ 4,000
		【上下水道部経営課】
18 委託料	△ 6,000	1 事務経費等 △ 6,000
		【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		1,037,200	△ 69,700	967,500
	1 建設改良費財源 充当企業債	1,037,200	△ 69,700	967,500
4 補助金		38,890	△ 23,232	15,658
	1 国庫補助金	38,750	△ 23,232	15,518
5 工事負担金		26,530	△ 6,000	20,530
	1 工事負担金	26,530	△ 6,000	20,530
資本的收入合計		1,118,158	△ 98,932	1,019,226

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		1,549,790	△ 112,927	1,436,863
	2 固定資産取得費	3,925	△ 2,000	1,925
	4 導水施設整備費	4,100	△ 1,000	3,100
	5 浄水施設整備費	1,084,200	△ 92,927	991,273
	7 配水管布設費	420,501	△ 17,000	403,501
資本の支出合計		1,881,120	△ 112,927	1,768,193

(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	△ 69,700	建設改良費財源充当企業債 △ 69,700
1 国 庫 補 助 金	△ 23,232	岩渕浄水場改修事業国庫補助金 △ 23,232
1 工 事 負 担 金	△ 6,000	配水管移設等工事負担金 △ 6,000

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	付 記
5 量 水 器 取 得 費	△ 2,000	1 量水器取得費 △ 2,000 【上下水道部経営課】
18 委 託 料	△ 1,000	1 導水施設整備費 △ 1,000 【上下水道部水道施設課】
28 工 事 請 負 費	△ 92,927	1 浄水施設整備費 △ 92,927 【上下水道部水道施設課】
24 路 面 復 旧 費	△ 11,000	1 公共事業関連工事費 △ 6,000
28 工 事 請 負 費	△ 6,000	2 既設配水管工事費 △ 11,000 【上下水道部水道施設課】