

第17号議案

平成28年度吉川市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 平成28年度吉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。

（収益的収入及び支出）

第2条 予算第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 | 1,478,018 千円 | △ 1,959 千円 | 1,476,059 千円 |
| 第1項 営業費用 | 1,360,487 千円 | △ 3,179 千円 | 1,357,308 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 110,448 千円 | 2,000 千円 | 112,448 千円 |
| 第3項 特別損失 | 6,083 千円 | △ 780 千円 | 5,303 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「不足する額621,342千円は、当年度分消費税資本的収支調整額21,515千円、過年度分損益勘定留保資金456,625千円及び減債積立金143,202千円」とあるのを、「不足する額542,740千円は、当年度分消費税資本的収支調整額15,693千円、過年度分損益勘定留保資金383,845千円及び減債積立金143,202千円」に改め、資本的収入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 | 121,753 千円 | 78,602 千円 | 200,355 千円 |
| 第1項 分担金 | 108,864 千円 | 77,760 千円 | 186,624 千円 |
| 第3項 固定資産売却代金 | 655 千円 | 842 千円 | 1,497 千円 |

平成29年2月23日提出

吉川市長 中原恵人

平成28年度吉川市水道事業会計補正予算（第2号）に関する説明書及び参考資料

平成28年度 吉川市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(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 | | | 1,543,139 | 0 | 1,543,139 | |
| | 1 営業収益 | | 1,277,620 | 0 | 1,277,620 | |
| | | 1 給水収益 | 1,231,000 | 0 | 1,231,000 | |
| | | 2 その他の営業収益 | 46,620 | 0 | 46,620 | |
| | 2 営業外収益 | | 265,517 | 0 | 265,517 | |
| | | 1 受取利息 | 5,209 | 0 | 5,209 | |
| | | 2 長期前受金戻入 | 257,958 | 0 | 257,958 | |
| | | 3 雑収益 | 2,350 | 0 | 2,350 | |
| | 3 特別利益 | | 2 | 0 | 2 | |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 | 0 | 1 | |
| | 2 その他特別利益 | 1 | 0 | 1 | | |

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(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 | | | 1,478,018 | △ 1,959 | 1,476,059 | |
| | 1 営業費用 | | 1,360,487 | △ 3,179 | 1,357,308 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 467,739 | 0 | 467,739 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 134,241 | 0 | 134,241 | |
| | | 3 総係費 | 236,765 | 0 | 236,765 | |
| | | 4 減価償却費 | 511,692 | △ 6,666 | 505,026 | |
| | | 5 資産減耗費 | 10,050 | 3,487 | 13,537 | |
| | 2 営業外費用 | | 110,448 | 2,000 | 112,448 | |
| | | 1 支払利息 | 80,447 | 0 | 80,447 | |
| | | 2 雑支出 | 1 | 0 | 1 | |
| | | 3 消費税 | 30,000 | 2,000 | 32,000 | |
| | 3 特別損失 | | 6,083 | △ 780 | 5,303 | |
| | | 1 固定資産売却損 | 4,249 | △ 780 | 3,469 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | 1,833 | 0 | 1,833 | |
| | | 3 その他特別損失 | 1 | 0 | 1 | |
| | 4 予備費 | | 1,000 | 0 | 1,000 | |
| | 1 予備費 | 1,000 | 0 | 1,000 | | |

資本的収入及び支出
収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(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 | | 121,753 | 78,602 | 200,355 | |
| | 1 | 分担金 | 108,864 | 77,760 | 186,624 | |
| | | 1 分担金 | 108,864 | 77,760 | 186,624 | |
| | 2 | 工事負担金 | 12,234 | 0 | 12,234 | |
| | | 1 工事負担金 | 12,234 | 0 | 12,234 | |
| | 3 | 固定資産売却代金 | 655 | 842 | 1,497 | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 655 | 842 | 1,497 | |

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(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 | | 743,095 | 0 | 743,095 | |
| | 1 | 建設改良費 | 458,295 | 0 | 458,295 | |
| | | 1 配水改良費 | 403,423 | 0 | 403,423 | |
| | | 2 施設更新事業費 | 30,353 | 0 | 30,353 | |
| | | 3 営業設備費 | 24,519 | 0 | 24,519 | |
| | 2 | 企業債償還金 | 284,800 | 0 | 284,800 | |
| | | 1 企業債償還金 | 284,800 | 0 | 284,800 | |

平成28年度 吉川市水道事業予定損益計算書

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

| | | | | |
|-----|----------------|-----------|-----------|---------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| (1) | 給水収益 | 1,139,815 | | |
| (2) | その他の営業収益 | 43,402 | 1,183,217 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 原水及び浄水費 | 433,092 | | |
| (2) | 配水及び給水費 | 124,297 | | |
| (3) | 総係費 | 224,067 | | |
| (4) | 減価償却費 | 505,026 | | |
| (5) | 資産減耗費 | 13,537 | 1,300,019 | |
| | 営業損失 | | | 116,802 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息 | 5,209 | | |
| (2) | 長期前受金戻入 | 257,958 | | |
| (3) | 雑収益 | 2,343 | 265,510 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息 | 80,447 | | |
| (2) | 雑支出 | 1 | 80,448 | 185,062 |
| | 経常利益 | | | 68,260 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| (1) | 過年度損益修正益 | 1 | | |
| (2) | その他特別利益 | 1 | 2 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| (1) | 固定資産売却損 | 3,469 | | |
| (2) | 過年度損益修正損 | 1,833 | | |
| (3) | その他特別損失 | 1 | 5,303 | △ 5,301 |
| | 当年度純利益 | | | 62,959 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | 143,202 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 206,161 |

平成28年度 吉川市水道事業予定貸借対照表
(平成29年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|------------|-------------------|--------------------------|
| 1 | 固定資産 | | |
| (1) | 有形固定資産 | | |
| | ア 土地 | 1,041,810 | |
| | イ 建物 | 1,666,251 | |
| | 減価償却累計額 | 535,450 | |
| | ウ 構築物 | 19,020,286 | |
| | 減価償却累計額 | 6,959,036 | |
| | エ 機械及び装置 | 1,454,178 | |
| | 減価償却累計額 | 868,505 | |
| | オ 車両運搬具 | 11,328 | |
| | 減価償却累計額 | 10,237 | |
| | カ 工具器具及び備品 | 12,002 | |
| | 減価償却累計額 | 4,863 | |
| | キ 建設仮勘定 | 90,729 | |
| | 有形固定資産合計 | <u>14,918,493</u> | |
| (2) | 無形固定資産 | | |
| | ア 電話加入権 | 39 | |
| | 無形固定資産合計 | <u>39</u> | |
| | 固定資産合計 | | <u>14,918,532</u> |
| 2 | 流動資産 | | |
| (1) | 現金預金 | | 2,471,569 |
| (2) | 未収金 | | |
| | ア 水道料金 | 114,747 | |
| | イ その他 | 31,650 | |
| | ウ 貸倒引当金 | △ 2,280 | |
| (3) | 貯蔵品 | | 144,117 |
| (4) | 前払費用 | | 4,826 |
| | 流動資産合計 | | <u>785</u> |
| | 資産合計 | | <u><u>2,621,297</u></u> |
| | | | <u><u>17,539,829</u></u> |

負債の部

| | | | | |
|-----|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 3 | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| | ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | <u>2,957,216</u> | 2,957,216 | |
| (2) | 引当金 | | | |
| | ア 修繕引当金 | <u>126,617</u> | <u>126,617</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 3,083,833 |
| 4 | 流動負債 | | | |
| (1) | 未払金 | | 177,630 | |
| (2) | 企業債 | | | |
| | ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | <u>291,772</u> | 291,772 | |
| (3) | 引当金 | | | |
| | ア 賞与引当金 | 6,414 | | |
| | イ 法定福利費引当金 | <u>1,242</u> | 7,656 | |
| (4) | その他の流動負債 | | | |
| | ア 預り金 | 142 | | |
| | イ 預り保証金 | <u>1,400</u> | <u>1,542</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 478,600 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | | |
| | ア 受贈財産評価額 | 1,735,073 | | |
| | 収益化累計額 | <u>761,763</u> | 973,310 | |
| | イ 国庫補助金 | 575,927 | | |
| | 収益化累計額 | <u>133,925</u> | 442,002 | |
| | ウ 分担金 | 2,965,707 | | |
| | 収益化累計額 | <u>1,190,147</u> | 1,775,560 | |
| | エ 工事負担金 | 5,943,440 | | |
| | 収益化累計額 | <u>2,427,634</u> | <u>3,515,806</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>6,706,678</u> |
| | 負債合計 | | | <u>10,269,111</u> |

資 本 の 部

| | | | |
|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 資本金 | | <u>6,163,800</u> | |
| 資本金合計 | | | 6,163,800 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 91,445 | | |
| イ 分担金 | 412,610 | | |
| ウ 工事負担金 | <u>396,702</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 900,757 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 0 | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>206,161</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>206,161</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>1,106,918</u> |
| 資本合計 | | | <u>7,270,718</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>17,539,829</u> |

平成28年度 吉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～平成29年3月31日)

(単位 千円)

| | | |
|---|-----------------------------|------------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当期純利益 | 62,959 |
| | 減価償却費 | 505,026 |
| | 固定資産除却費 | 13,487 |
| | 貸倒引当金 | 238 |
| | 長期前受金戻入 | △ 257,958 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 5,209 |
| | 支払利息 | 80,447 |
| | 有形固定資産売却損益 (△は益) | 3,469 |
| | たな卸資産の増減額 (△は増加) | 50 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | △ 2,727 |
| | 賞与引当金の増減額(△は減少) | 189 |
| | 法定福利費引当金の増減額(△は減少) | 80 |
| | 小計 | <u>400,051</u> |
| | 利息及び配当金の受取額 | 5,209 |
| | 利息の支払額 | <u>△ 80,447</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>324,813</u> |
| 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 | △ 435,706 |
| | 国庫補助金、工事負担金、分担金等による収入 | 194,293 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | <u>1,386</u> |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 240,027</u> |
| 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の償還による支出 | <u>△ 284,799</u> |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 284,799</u> |
| | 資金増加額 (又は減少額) | △ 200,013 |
| | 資金期首残高 | <u>2,671,582</u> |
| | 資金期末残高 | <u>2,471,569</u> |

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

無形固定資産 定額法

リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計方法

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

② 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

③ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

④ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている職員共済組合負担金のうち、本年度の負担に属する額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

① 受贈による資産取得

構築物 9,259,259円

3 セグメント情報に関する注記

当水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候

該当なし

(2) 減損損失の認識と測定

該当なし

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引未経過リース料相当額

1年内 26,352,000円

1年超 39,528,000円

計 65,880,000円

(2) オペレーティング・リース取引

金額的重要性が乏しいため、記載は省略しております。

6 重要な後発事象

該当なし

7 その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,225千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費を支給するため、法定福利費引当金1,162千円を取り崩すこととする。

収益的支出の見積基礎

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 節 | 金 額 | 説 明 |
|----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------------|---------|--|
| 1 水道事業費用 | | | 1,478,018 | △ 1,959 | 1,476,059 | | | |
| | 1 営業費用 | | 1,360,487 | △ 3,179 | 1,357,308 | | | |
| | | 4 減価償却費 | 511,692 | △ 6,666 | 505,026 | 有形固定資産 減価償却費 | △ 6,666 | 有形固定資産減価償却費 既 決 511,692 補 正 △ 6,666 計 505,026 |
| | | 5 資産減耗費 | 10,050 | 3,487 | 13,537 | 固定資産除却費 | 3,487 | 固定資産除却費 既 決 10,000 補 正 3,487 計 13,487 |
| | 2 営業外費用 | | 110,448 | 2,000 | 112,448 | | | |
| | | 3 消費税 | 30,000 | 2,000 | 32,000 | 消費税 | 2,000 | 消費税 既 決 30,000 補 正 2,000 計 32,000 |
| | 3 特別損失 | | 6,083 | △ 780 | 5,303 | | | |
| | | 1 固定資産売却損 | 4,249 | △ 780 | 3,469 | 固定資産売却損 | △ 780 | 固定資産売却損 既 決 4,249 補 正 △ 780 計 3,469 |

資本的収入の見積基礎

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 節 | 金額 | 説明 |
|---------|----------------|----------------|---------|--------|---------|---------|--------|--|
| 1 資本的収入 | | | 121,753 | 78,602 | 200,355 | | | |
| | 1 分担金 | | 108,864 | 77,760 | 186,624 | | | |
| | | 1 分担金 | 108,864 | 77,760 | 186,624 | 分担金 | 77,760 | 加入者分担金 既決 108,864 補正 77,760 計 186,624 |
| | 3 固定資産 売却代金 | | 655 | 842 | 1,497 | | | |
| | | 1 固定資産 売却代金 | 655 | 842 | 1,497 | 量水器売却代金 | 842 | 量水器売却代金 既決 655 補正 842 計 1,497 |