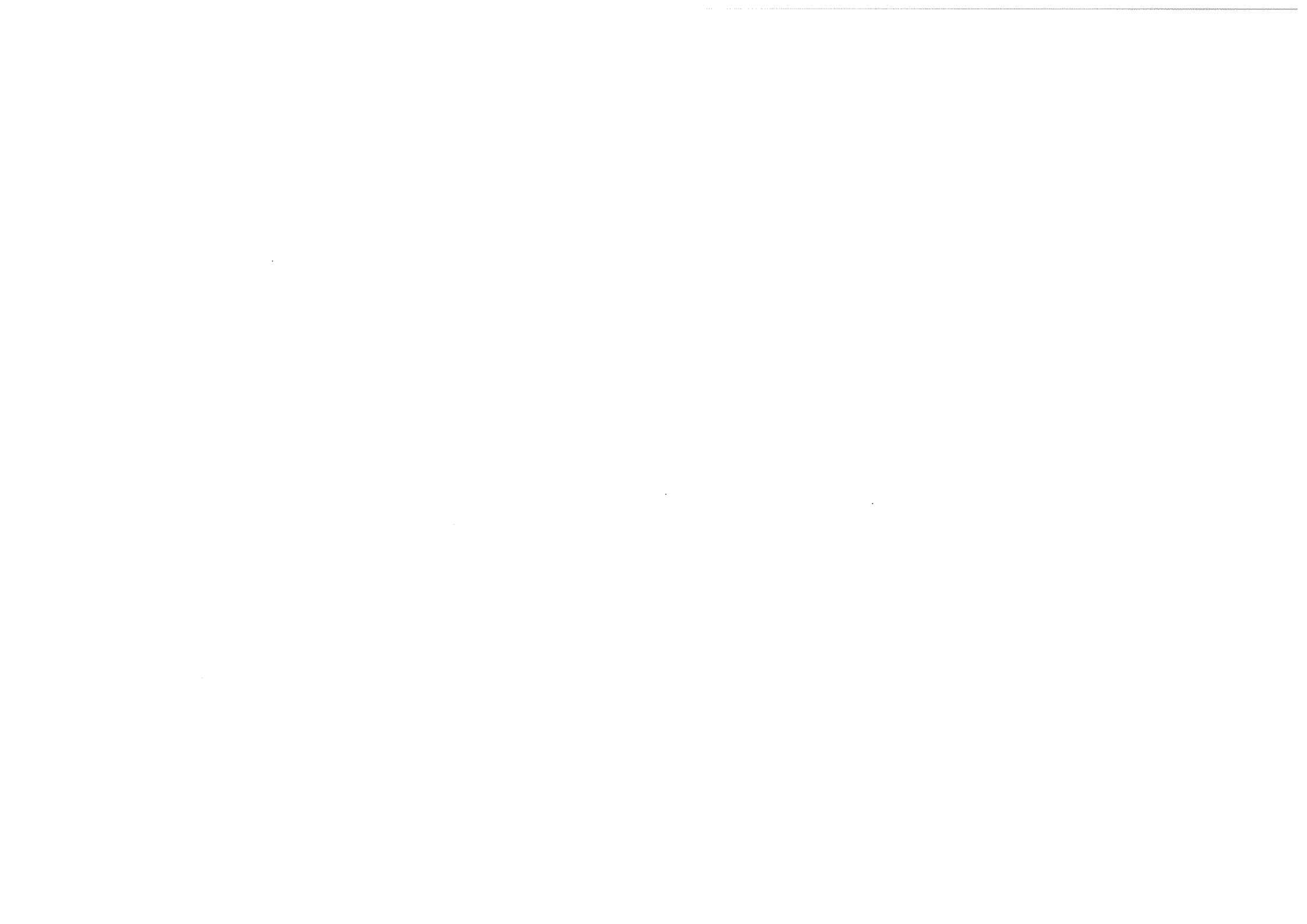


平成 28 年 度

南伊豆町水道事業会計補正予算（第 3 号）

賀茂郡南伊豆町



議第23号

平成28年度 南伊豆町水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 平成28年度南伊豆町水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 平成28年度南伊豆町水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
3 受託工事	5,386 千円	△ 2,736 千円	2,650 千円
(1) 新設工事	5,186 千円	△ 2,536 千円	2,650 千円
(2) 修繕その他	200 千円	△ 200 千円	0 千円
4 建設改良事業	255,251 千円	△ 528 千円	254,723 千円
(1) 工事費他	246,542 千円	△ 544 千円	245,998 千円
(2) 事務費	8,709 千円	16 千円	8,725 千円

（収益的収入及び支出）

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。

		収	入	
（科目）		（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款	水道事業収益	336,502 千円	13,446 千円	349,948 千円
第1項	営業収益	252,183 千円	14,205 千円	266,388 千円
第2項	営業外収益	84,319 千円	△ 759 千円	83,560 千円

		支	出	
（科目）		（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款	水道事業費用	331,514 千円	△ 9,789 千円	321,725 千円
第1項	営業費用	303,837 千円	△ 9,789 千円	294,048 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書中「145,816千円は過年度損益勘定留保資金126,822千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,944千円」を「145,816千円は過年度損益勘定留保資金126,866千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,950千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

		収 入		
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資本的収入	206,578千円	△ 34,425千円	172,153千円
第2項	国県補助金	63,460千円	△ 14,645千円	48,815千円
第3項	企業債	124,400千円	△ 22,400千円	102,000千円
第5項	建設改良工事負担金	10,980千円	2,620千円	13,600千円
		支 出		
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資本的支出	325,555千円	△ 528千円	325,027千円
第1項	建設改良費	255,251千円	△ 528千円	254,723千円

(企業債)

第5条 予算第5条に定めた企業債の限度額を次のとおり補正する。

起債の目的	限 度 額		起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
	補正前	補正後			
簡易水道等 施設整備事業	千円 124,400	千円 102,000	証 書 借 入	政府資金は指定利率 率その他は5.0%以内	借入先の貸し付け条件による。ただし、財政等の都合により措置期間及び償還限度を短縮し、もしくは繰上償還または低利債に借換することができる。なお、起債の全部又は一部を翌年度へ繰越して借入れることができる。
合 計	124,400	102,000			

(議会の議決を経なければ、流用することのできない経費)

第6条 予算第8条に定めた議会の議決を経なければ、流用することのできない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	18,312 千円	16 千円	18,328 千円

平成 29 年 2 月 27 日 提出

賀茂郡南伊豆町長 梅本 和熙

平成28年度 南伊豆町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

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業収益			(千円) 336,502	(千円) 13,446	(千円) 349,948	
	1 営業収益		252,183	14,205	266,388	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	238,191	19,831	258,022	水道料金
		2 受託工事収益	5,398	△ 3,598	1,800	受託工事から生ずる収益
		3 その他営業収益	8,594	△ 2,028	6,566	手数料及び給水負担金等
	2 営業外収益		84,319	△ 759	83,560	主たる営業活動以外から生ずる収益
		5 他会計補助金	42,470	△ 443	42,027	一般会計補助金
		6 長期前受金戻入	35,811	△ 316	35,495	償却資産の取得又は改良に伴い交付された補助金等の減価償却見合い分

収益的収入及び支出
支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費用			(千円) 331,514	(千円) △ 9,789	(千円) 321,725	
	1 営業費用		303,837	△ 9,789	294,048	主たる営業活動に要する費用
		1 原水浄水送水 配水給水費	50,255	△ 5,108	45,147	原水の取水ろ過等及び水道施設の維持管理に要する費用
		2 受託工事費	5,386	△ 2,736	2,650	給水装置新設等の費用
		3 総係費	79,172	△ 1,000	78,172	事業経営全般に関する経費
		4 簡易水道等費	28,502	△ 961	27,541	簡易水道等施設維持管理費
		5 減価償却費	138,232	16	138,248	固定資産減価償却費用

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			(千円) 206,578	(千円) △ 34,425	(千円) 172,153	
	2 国県補助金		63,460	△ 14,645	48,815	
		1 国県補助金	63,460	△ 14,645	48,815	水道等施設整備事業に係る国庫補助金
	3 企業債		124,400	△ 22,400	102,000	
		1 企業債	124,400	△ 22,400	102,000	水道施設整備事業に係る企業債
	5 建設改良工事負担金		10,980	2,620	13,600	
		1 建設改良工事負担金	10,980	2,620	13,600	水道施設整備事業に伴う消火栓増径負担金

資本的収入及び支出
支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			(千円) 325,555	(千円) △ 528	(千円) 325,027	
	1 建設改良費		255,251	△ 528	254,723	
		1 水道施設改良費	253,012	△ 528	252,484	水道施設建設改良に要する経費

平成28年度 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：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	13,458
減価償却費	138,248
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	101
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	116
長期前受金戻入額	△35,495
受取利息及び受取配当金	△7
支払利息	20,868
有形固定資産除却費	2,142
未収金の増減額 (△は増加)	△17,285
未払金の増減額 (△は減少)	9,433
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,265
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	130,314
利息及び配当金の受取額	7
利息の支払額	△20,868
業務活動によるキャッシュ・フロー	109,453

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	△245,768
有形固定資産の売却による収入	42
補助金等による収入	48,815
負担金等による収入	13,600
一般会計出資金による収入	7,692
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△175,619</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による収入	102,000
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	<u>△60,304</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>41,696</u>
資金増加額（又は減少額）	△24,470
資金期首残高	<u>158,034</u>
資金期末残高	<u><u>133,564</u></u>

平成28年度 南伊豆町水道事業予定損益計算書
 (平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	238,909	
	(2) 受託工事収益	1,667	
	(3) その他営業収益	<u>6,081</u>	246,657
2	営業費用		
	(1) 原水浄水送水配水給水費	41,853	
	(2) 受託工事費	2,465	
	(3) 総係費	73,065	
	(4) 簡易水道等費	25,534	
	(5) 減価償却費	138,248	
	(6) 資産減耗費	2,147	
	(7) その他営業費用	<u>143</u>	<u>283,455</u>
	営業利益		△ 36,798

3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	7		
	(2) 雑収益	326		
	(3) 他会計補助金	42,027		
	(4) 長期前受金戻入	<u>35,495</u>	77,855	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	20,868		
	(2) 雑支出	<u>5,805</u>	26,673	51,182
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>926</u>	<u>926</u>	<u>△926</u>
	経常利益			13,458
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当年度純利益			13,458
	前年度繰越利益剰余金			△ 32,645
	その他未処分利益剰余金変動額			249,339
	当年度繰越利益剰余金			<u><u>230,152</u></u>

平成28年度 南伊豆町水道事業予定貸借対照表
(平成29年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア	土 地		88,522
イ	建 物	181,105	
	減価償却累計額	<u>△ 96,457</u>	84,648
ウ	構 築 物	4,438,688	
	減価償却累計額	<u>△ 1,663,887</u>	2,774,801
エ	機 械 及 び 装 置	1,405,729	
	減価償却累計額	<u>△ 941,042</u>	464,687
オ	車 輛 運 搬 具	2,869	
	減価償却累計額	<u>△ 2,853</u>	16
カ	工 具 器 具 備 品	14,630	
	減価償却累計額	<u>△ 11,823</u>	2,807
キ	建 設 仮 勘 定		<u>85,253</u>
	有形固定資産合計		3,500,734

(2)	無形固定資産				
	ア 水 利 権		3,530		
	イ 電 話 加 入 権		473		
	ウ その他無形固定資産		<u>80</u>		
	無形固定資産合計			<u>4,083</u>	
	固定資産合計				3,504,817
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			133,564	
(2)	未 収 金				
	ア 上水道給水未収金	16,501			
	イ 簡易水道給水未収金	2,965			
	ウ 未収消費税還付金	<u>4,315</u>	23,781		
(3)	未収貸倒引当金				
	ア 上水道貸倒引当金	△ 410			
	イ 簡易水道貸倒引当金	<u>△ 53</u>	<u>△ 463</u>	23,318	
(4)	貯 蔵 品			<u>1,658</u>	
	流動資産合計				<u>158,540</u>
	資 産 合 計				<u><u>3,663,357</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債				
	(1) 企 業 債			1,076,435	
	固 定 負 債 合 計				1,076,435
4	流 動 負 債				
	(1) 企 業 債			64,390	
	(2) 未 払 金			25,726	
	(3) 引 当 金			1,136	
	(4) そ の 他 流 動 負 債			403	
	流 動 負 債 合 計			91,655	91,655
5	繰 延 収 益				
	(1) 長 期 前 受 金				
	ア 国 県 補 助 金	576,401			
	収 益 化 累 計 額	△ 208,248		368,153	
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	254,720			
	収 益 化 累 計 額	△ 152,244		102,476	
	ウ 工 事 負 担 金	623,825			
	収 益 化 累 計 額	△ 304,627		319,198	
	エ 他 会 計 補 助 金	213,669			
	収 益 化 累 計 額	△ 34,503		179,166	
	長 期 前 受 金 合 計				968,993
	負 債 合 計				2,137,083

資 本 の 部

6	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金		<u>1,285,159</u>	
	資 本 金 合 計			1,285,159
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
ア	受 贈 財 産 評 価 額	3,407		
イ	そ の 他 資 本 剰 余 金	<u>7,556</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		10,963	
(2)	利 益 剰 余 金			
ア	当 年 度 未 処 分 利 益			
	剰 余 金	<u>230,152</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>230,152</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>241,115</u>
	資 本 合 計			<u>1,526,274</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>3,663,357</u></u>

重要な会計方針及び財務諸表注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産(貯蔵品)

先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物	10年	～	50年
構築物	10年	～	60年
機械及び装置	8年	～	20年
車両運搬具	3年	～	5年
器具工具及び備品	3年	～	15年

イ 無形固定資産

定額法

主な耐用年数

水利権	20年
ソフトウェア	5年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び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

職員の期末手当及び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

債権の不能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 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

間接法による。

(1) 重要な非資金取引

ア 現物出資の受入による資産の取得

該当事項なし

イ 資産の交換

該当事項なし

ウ ファイナンス・リース取引による資産の取得

該当事項なし

エ P F I 契約等による資産の取得

該当事項なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 資産が担保に提供されている場合

該当事項無し

(2) 企業債の償還に要する資金の全部または一部を、一般会計または他の特別会計において負担している場合
貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還のものを含む。）のうち、
一般会計が負担すると見込まれる額は1,314,142円である。

(3) 保証債務、重要な係争事件に係る阻害賠償義務その他これらに準ずる債務
該当事項無し

4 セグメント情報に関する注記

報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

ア 固定資産のグループ化の方法

水道事業に使用している固定資産については、すべての固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの固定資産グループとしている。

イ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は認められなかった。

ウ 減損損失を認識するに至らなかった理由

該当事項なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

7 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩しについて

ア 退職給付引当金

該当事項なし

イ 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金861,290円を取り崩した。

ウ 法定福利費引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利引当金159,190円を取り崩した。

エ 貸倒引当金

当年度において、不能欠損による損失を計上するため、貸倒引当金362,000円を取り崩す予定である。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過について

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く)を対象とし、補助金充当率を用いた按分により整理している。

参 考 資 料

平成 28 年度
南伊豆町水道事業会計補正予算（第 3 号）内訳書

平成28年度 南伊豆町水道事業会計補正予算内訳書

収益的収入及び支出
収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細	
					節	金額 附 記
1 水道事業収益		(千円) 336,502	(千円) 13,446	(千円) 349,948		(千円)
1 営業収益		252,183	14,205	266,388		
	1 給水収益	238,191	19,831	258,022		
					1 上水道料金	19,133 上水道料金
					2 簡易水道等料金	698 簡易水道料金
	2 受託工事収益	5,398	△ 3,598	1,800		
					1 新設給水工事収益	△ 3,398 新設給水工事収益
					2 その他工事収益	△ 100 その他工事収益
					3 修繕工事収益	△ 100 修繕工事収益
	3 その他営業収益	8,594	△ 2,028	6,566		
					2 材料売却収益	△ 128 材料売却収益
					4 給水負担金	△ 1,900 給水負担金
2 営業外収益		84,319	△ 759	83,560		
	5 他会計補助金	42,470	△ 443	42,027		
					1 他会計補助金	△ 443 簡易水道の建設改良に要する経費54 児童手当に要する経費△216 基礎年金拠出金公的負担経費△281
	6 長期前受金戻入	35,811	△ 316	35,495		
					1 国県補助金戻入	△ 538 国県補助金戻入
					3 その他長期前受金戻入	222 その他長期前受戻入

収益的収入及び支出
支 出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細	
					節	金額 附 記
1 水道事業費用		(千円) 331,514	(千円) △ 9,789	(千円) 321,725		(千円)
1 営業費用		303,837	△ 9,789	294,048		
	1 原水浄水送水 配水給水費	50,255	△ 5,108	45,147		
					12 委託料	△ 1,214 水質検査委託料△614 設備点検委託料△600
					14 修繕費	△ 631 貯蔵品振替
					15 動力費	△ 3,263 上水道電気料金
	2 受託工事費	5,386	△ 2,736	2,650		
					25 新設給水工事請負費	△ 2,536 新設給水工事請負費△2,300 貯蔵品振替△236
					26 その他工事請負金	△ 100 その他工事請負金
					27 修繕工事請負金	△ 100 修繕工事請負金
	3 総係費	79,172	△ 1,000	78,172		
					1 給料	20 職員給料
					3 賞与引当金繰入額	△ 270 賞与引当金繰入額
					6 法定福利費	△ 480 共済組合負担金
					12 委託料	△ 270 財務会計システム改修
	4 簡易水道等費	28,502	△ 961	27,541		
					15 動力費	△ 961 簡易水道電気料金
	5 減価償却費	138,232	16	138,248		
					29 無形固定資産減価償却費	16 水利権減価償却費用

資本的収入及び支出
収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細	
					節	金額 附 記
1 資本的収入		(千円) 206,578	(千円) △ 34,425	(千円) 172,153		(千円)
2 国県補助金		63,460	△ 14,645	48,815		
	1 国県補助金	63,460	△ 14,645	48,815		
					1 国県補助金	△ 14,645 簡易水道等施設整備事業
3 企業債		124,400	△ 22,400	102,000		
	1 企業債	124,400	△ 22,400	102,000		
					1 企業債	△ 22,400 簡易水道等施設整備事業
5 建設改良工事 負担金		10,980	2,620	13,600		
	1 建設改良工事 負担金	10,980	2,620	13,600		
					1 建設改良工事負担金	2,620 建設改良工事負担金

資本的収入及び支出
支 出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計	明 細	
					節	金額 附 記
1 資本的支出		(千円) 325,555	(千円) △ 528	(千円) 325,027		(千円)
1 建設改良費		255,251	△ 528	254,723		
	1 水道施設改良費	253,012	△ 528	252,484		
					3 賞与引当金繰入額	16 賞与引当金繰入額
					12 委託料	△ 544 水道施設改良費に関わる委託費

