

平成 28 年 度

南伊豆町水道事業会計補正予算（第 2 号）

賀茂郡南伊豆町

議第98号

平成28年度南伊豆町水道事業会計補正予算（第2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2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）
4 建設改良事業	254,966 千円	285 千円	255,251 千円
(1) 工事費他	246,269 千円	273 千円	246,542 千円
(2) 事務費	8,697 千円	12 千円	8,709 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。

	支 出		
（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 水道事業費用	335,489 千円	△ 3,975 千円	331,514 千円
第1項 営業費用	307,812 千円	△ 3,975 千円	303,837 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18,994千円」を「118,977千円は過年度損益勘定留保資金99,986千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,991千円」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	179,454千円	27,124千円	206,578千円
第1項	他会計繰入金	4,614千円	3,078千円	7,692千円
第3項	企業債	100,400千円	24,000千円	124,400千円
第6項	固定資産売却代金	0千円	46千円	46千円
		支 出		
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資本的支出	325,270千円	285千円	325,555千円
第1項	建設改良費	254,966千円	285千円	255,251千円

(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	千円	証 書 借 入	政府資金は指定利率 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。
	100,400	124,400			
合 計	100,400	124,400			

(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9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	22,367千円	△ 4,055千円	18,312千円

平成 28 年 9 月 7 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

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1 水道事業費用			335,489	△ 3,975	331,514	
	1 営業費用		307,812	△ 3,975	303,837	
		3 総 係 費	83,064	△ 4,067	78,997	事業全般に関する経費
		6 資 産 減 耗 費	2,055	92	2,147	資産除却に関する経費

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
			(千円)	(千円)	(千円)	
1 資本的収入			179,454	27,124	206,578	
	1 他会計繰入金		4,614	3,078	7,692	
		3 総 係 費	4,614	3,078	7,692	一般会計繰入金
	2 企 業 債		100,400	24,000	124,400	
		3 企 業 債	100,400	24,000	124,400	企業債
	2 固定資産売却代金		0	46	46	
		6 固定資産売却代金	0	46	46	固定資産売却代金

資本的収入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 資本的支出			325,270	285	325,555	
	1 建設改良費		254,966	285	255,251	
		3 総係費		252,727	285	253,012

平成28年度予定キャッシュフロー計算書

上水道事業会計 間接法 通期（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	△8,116
減価償却費	138,232
貸倒引当金の増減額（△は減少）	73
賞与等引当金の増減額（△は減少）	370
長期前受金戻入額	△35,811
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）	△17,396
未払金の増減額（△は減少）	10,116
たな卸資産の増減額（△は増加）	△397
預り金の増減額（△は減少）	0
小計	110,074
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	89,213

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	△246,256
有形固定資産の売却による収入	46
補助金等による収入	63,460
負担金等による収入	10,980
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>△164,078</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	124,400
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>64,096</u>
資金増加額（又は減少額）	△10,769
資金期首残高	<u>158,034</u>
資金期末残高	<u><u>147,265</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	2		4,322		2,503	6,825	2,778	9,603
	資本勘定支弁職員	1		4,379		2,273	6,652	2,057	8,709
	合 計	3		8,701		4,776	13,477	4,835	18,312
補 正 前	損益勘定支弁職員	3		6,713		3,879	10,592	3,078	13,670
	資本勘定支弁職員	1		4,379		2,261	6,640	2,057	8,697
	合 計	4		11,092		6,140	17,232	5,135	22,367
比 較	損益勘定支弁職員	△1		△2,391		△1,376	△3,767	△300	△4,067
	資本勘定支弁職員	0		0		12	12	0	12
	合 計	△1		△2,391		△1,364	△3,755	△300	△4,055

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養	住 居	通 勤	管 理 職	時 間 外	宿 日 直	管 理 職 特 別	児 童	期 末 勤 勉
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	606	0	382	132	320	0	0	300	3,036
	補 正 前	918	0	564	132	320	0	0	600	3,606
	比 較	△312	0	△182	0	0	0	0	△300	△570

平成28年度 南伊豆町水道事業会計予定損益計算書

(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	220,547	
(2) 受託工事収益	4,998	
(3) その他営業収益	<u>7,959</u>	233,504

2 営業費用

(1) 原水浄水送水配水給水費	46,630	
(2) 受託工事費	5,015	
(3) 総係費	74,045	
(4) 簡易水道等費	26,424	
(5) 減価償却費	138,232	
(6) 資産減耗費	2,147	
(7) その他営業費用	<u>143</u>	<u>292,636</u>

営業利益

△ 59,132

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	42,470		
	(4) 長期前受金戻入	<u>35,811</u>	78,614	
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	51,941
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>925</u>	<u>925</u>	<u>△925</u>
	経常利益			△8,116
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			△8,116
	前年度繰越利益剰余金			△32,646
	未処分利益剰余金変動額			<u>249,339</u>
	当年度未処分利益剰余金			208,577

平成28年度 南伊豆町水道事業会計予定貸借対照表
(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	
	建物減価償却累計額	<u>△ 96,457</u>	84,648
ウ	構 築 物	4,435,801	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 1,663,887</u>	2,771,914
エ	機 械 及 び 装 置	1,399,170	
	機械及び装置 減価償却累計額	<u>△ 941,042</u>	458,128
オ	車 輛 運 搬 具	2,868	
	車輛運搬具 減価償却累計額	<u>△ 2,852</u>	16
カ	工 具 器 具 備 品	14,630	
	工具器具備品 減価償却累計額	<u>△ 11,823</u>	2,807
キ	建 設 仮 勘 定		<u>95,187</u>
	有形固定資産合計		3,501,222

(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>96</u>		
	無形固定資産合計		<u>4,099</u>	
	固定資産合計			3,505,321
2	流動資産			
(1)	現金預金		147,265	
(2)	未収金			
	ア 上水道給水未収金	14,943		
	イ 上水道貸倒引当金	△ 382		
	ウ 簡易水道給水未収金	2,930		
	エ 簡易水道貸倒引当金	△ 53		
	オ 未収消費税還付金	<u>6,015</u>	23,453	
(3)	貯蔵品		<u>790</u>	
	流動資産合計			<u>171,508</u>
	資産合計			<u><u>3,676,829</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	1, 125, 258	
	固 定 負 債 合 計		1, 125, 258
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	37, 967	
	(2) 未 払 金	26, 410	
	(3) 引 当 金	1, 390	
	(4) そ の 他 流 動 負 債	404	
	流 動 負 債 合 計		66, 171
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金		
	ア 国 県 補 助 金	591, 045	
	国 県 補 助 金		
	収 益 化 累 計 額	\triangle 208, 786	382, 259
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	254, 720	
	受 贈 財 産 評 価 額		
	収 益 化 累 計 額	\triangle 152, 244	102, 476
	ウ 工 事 負 担 金	621, 205	
	工 事 負 担 金		
	収 益 化 累 計 額	\triangle 304, 405	316, 800
	エ 他 会 計 補 助 金	213, 669	
	他 会 計 補 助 金		
	収 益 化 累 計 額	\triangle 34, 503	179, 166
	長 期 前 受 金 合 計		980, 701
	負 債 合 計		2, 172, 130

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>208,577</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>208,577</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>219,540</u>
	資 本 合 計			<u>1,504,699</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>3,676,829</u></u>

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 2 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
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) 335,489	(千円) △ 3,975	(千円) 331,514		(千円)	
1 営業費用		307,812	△ 3,975	303,837			
	3 総係費	83,239	△ 4,067	79,172			
					1 給料	△ 2,391	
					2 手当等	△ 1,376	扶養・通勤・児童・期末勤勉手当
					6 法定福利費	△ 300	共済組合負担金
	6 資産減耗費	2,055	92	2,147			
					30 固定資産除却費	92	車両運搬具除却費

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) 179,454	(千円) 27,124	(千円) 206,578		(千円)	
1 他会計繰入金		4,614	3,078	7,692			
	9 一般会計繰入金	4,614	3,078	7,692			
					9 一般会計繰入金	3,078	水道ビジョン策定業務委託繰出金
3 企業債		100,400	24,000	124,400			
	1 企業債	100,400	24,000	124,400			
					1 企業債	24,000	簡易水道等施設整備事業企業債
6 固定資産売却代金		0	46	46			
	1 固定資産売却代金	0	46	46			
					1 固定資産売却代金	46	固定資産売却代金

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) 325,270	(千円) 285	(千円) 325,555		(千円)
1 建設改良費		254,966	285	255,251		
	1 水道施設改良費	252,727	285			
		254,966	12	254,978		
		0	273	273	2 手当等	12 期末勤勉手当
		0	273	273		
					52 固定資産購入費	273 毛倉野簡水配水池用地購入

