

平成 30 年 度

南 伊 豆 町 水 道 事 業 会 計

補 正 予 算 (第 2 号)

南 伊 豆 町

議第 18 号

平成 30 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 30 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。

（収益的収入及び支出）

第 2 条 平成 30 年度南伊豆町水道事業会計予算（以下「予算」という。）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	332,304 千円	△227 千円	332,077 千円
第 2 項 営業外収益	79,786 千円	△227 千円	79,559 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	323,780 千円	△2,714 千円	321,066 千円
第 1 項 営業費用	300,802 千円	△2,714 千円	298,088 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「146,316千円は過年度損益勘定留保資金133,637千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,679千円」を「154,603千円は過年度損益勘定留保資金141,932千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,671千円」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	106,043 千円	△ 13,700 千円	92,343 千円
第5項 建設改良工事負担金	39,500 千円	△ 13,700 千円	25,800 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	252,359 千円	△ 5,413 千円	246,946 千円
第1項 建設改良費	175,890 千円	△ 5,413 千円	170,477 千円

(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4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	21,970 千円	△ 4,985 千円	16,985 千円

平成31年2月26日提出

賀茂郡南伊豆町長 岡部 克仁

平成30年度 南伊豆町水道事業会計補正予算実施計画

収益的收入及び支出

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			332,304	△ 227	332,077	
	2 営業外収益		79,786	△ 227	79,559	
		5 他会計補助金	41,089	△ 227	40,862	

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			323,780	△ 2,714	321,066	
	1 営業費用		300,802	△ 2,714	298,088	
		1 原水浄水送水 配水給水費	71,669	△ 2,300	69,369	
		3 総係費	89,803	△ 414	89,389	

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			106,043	△ 13,700	92,343	
	5 建設改良工事 負担金		39,500	△ 13,700	25,800	
		1 建設改良工事 負担金	39,500	△ 13,700	25,800	

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			252,359	△ 5,413	246,946	
	1 建設改良費		175,890	△ 5,413	170,477	
		1 水道施設改良費	175,890	△ 5,413	170,477	

平成30年度 予定キャッシュフロー計算書

水道事業会計 間接法 通期（平成30年4月1日から平成31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	1,095
減価償却費	136,829
貸倒引当金の増減額（△は減少）	223
賞与等引当金の増減額（△は減少）	602
長期前受金戻入額	△37,684
受取利息及び受取配当金	△3
支払利息	18,928
有形固定資産除却費	2,050
未収金の増減額（△は増加）	4,587
未払金の増減額（△は減少）	△47,395
たな卸資産の増減額（△は増加）	△45
預り金の増減額（△は減少）	0
小計	79,187
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	△18,928
業務活動によるキャッシュ・フロー	60,262
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	△167,806
有形固定資産の売却による収入	0
補助金等による収入	21,537
負担金等による収入	25,800
一般会計出資金による収入	2,006
投資活動によるキャッシュ・フロー	△118,463
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	43,000
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	△66,469
財務活動によるキャッシュ・フロー	△23,469
資金増加額（又は減少額）	△81,670
資金期首残高	176,003
資金期末残高	94,333

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	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	0	2	0	3,661	0	1,926	5,587	1,821	7,408
	資本勘定 支弁職員	0	1	0	4,454	0	2,446	6,900	2,677	9,577
	合 計	0	3	0	8,115	0	4,372	12,487	4,498	16,985
補正前	損益勘定 支弁職員	0	2	0	3,661	0	1,567	5,228	1,752	6,980
	資本勘定 支弁職員	0	2	0	7,720	0	3,678	11,398	3,592	14,990
	合 計	0	4	0	11,381	0	5,245	16,626	5,344	21,970
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	359	359	69	428
	資本勘定 支弁職員	0	△1	0	△3,266	0	△1,232	△4,498	△915	△5,413
	合 計	0	△1	0	△3,266	0	△873	△4,139	△846	△4,985

手当等の内訳	区 分	扶 養 (千円)	住 居 (千円)	通 勤 (千円)	管理職 (千円)	時間外 (千円)
	補 正 後	258	264	263	133	432
	補 正 前	258	264	367	133	432
	比 較	0	0	△104	0	0
	区 分	宿日直 (千円)	管理職特別 (千円)	児 童 (千円)	期末勤勉 (千円)	合 計 (千円)
	補 正 後	0	0	0	3,022	4,372
	補 正 前	0	0	0	3,791	5,245
比 較	0	0	0	△769	△873	

平成30年度 南伊豆町水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	227,371		
(2) 受 託 工 事 収 益	0		
(3) そ の 他 営 業 収 益	<u>6,444</u>	233,815	
2 営 業 費 用			
(1) 原水浄水送水配水給水費	64,489		
(2) 受 託 工 事 費	386		
(3) 総 係 費	83,340		
(4) 簡 易 水 道 等 費	0		
(5) 減 価 償 却 費	136,829		
(6) 資 産 減 耗 費	2,055		
(7) そ の 他 営 業 費 用	<u>60</u>	<u>287,159</u>	
営 業 利 益			△ 53,344
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	3		
(2) 雑 収 益	312		
(3) 他 会 計 補 助 金	40,862		
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	<u>37,684</u>	78,861	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	18,928		
(2) 雑 支 出	<u>4,568</u>	23,496	55,365
5 予 備 費			
(1) 予 備 費	<u>926</u>	<u>926</u>	<u>△926</u>
経 常 利 益			1,095
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			1,095
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			14,083
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			0
当 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			<u><u>15,178</u></u>

平成30年度 南伊豆町水道事業予定貸借対照表

(平成31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

イ 土 地 88,364

ロ 建 物 181,105

減 価 償 却 累 計 額 △ 102,120 78,985

ハ 構 築 物 4,807,454

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,827,668 2,979,786

ニ 機 械 及 び 装 置 1,411,003

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,028,280 382,723

ホ 車 輛 運 搬 具 1,162

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,104 58

ヘ 工 具 器 具 備 品 12,557

減 価 償 却 累 計 額 △ 11,977 580

ト 建 設 仮 勘 定 35,285

有形固定資産合計 3,565,781

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 水 利 権 3,060

ロ 電 話 加 入 権 473

ハ その他無形固定資産 32

無形固定資産合計 3,565

固定資産合計 3,569,346

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 94,333

(2) 未 収 金

イ 上水道給水未収金 21,188

ロ 簡易水道給水未収金 40

ハ 未収消費税還付金 947 22,175

(3) 未 収 貸 倒 引 当 金

イ 上水道貸倒引当金 △ 368

ロ 簡易水道貸倒引当金 0 △ 368 21,807

(4) 貯 蔵 品 102

流動資産合計 116,242

資産合計 3,685,588

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		1,050,523	
固 定 負 債 合 計			1,050,523
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		71,546	
(2) 未 払 金		27,843	
(3) 引 当 金		1,464	
(4) そ の 他 流 動 負 債		<u>654</u>	
流 動 負 債 合 計			101,507
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 国 県 補 助 金	619,793		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 229,488</u>	390,305	
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	254,664		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 164,161</u>	90,503	
ハ 工 事 負 担 金	649,004		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 329,131</u>	319,873	
ニ 他 会 計 補 助 金	217,403		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 42,365</u>	175,038	
ホ その他資本剰余金			
収 益 化 累 計 額		<u>0</u>	
長 期 前 受 金 合 計			<u>975,719</u>
負 債 合 計			<u>2,127,749</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		<u>1,531,698</u>	
資 本 金 合 計			1,531,698
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,407		
ロ 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			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益			
剰 余 金	<u>15,178</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>15,178</u>	
剰 余 金 合 計			<u>26,141</u>
資 本 合 計			<u>1,557,839</u>
負 債 資 本 合 計			<u>3,685,588</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

イ 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

イ 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

ロ 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

イ 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。

ロ 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。

ハ 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。

ニ 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

イ 現物出資の受入による資産の取得

該当事項無し。

ロ 資産の交換

該当事項無し。

ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得

該当事項無し。

ニ P F I 契約等による資産の取得

該当事項無し。

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2,006,992円である。

(3) 保証債務、重要な係争事件に係る損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

イ 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。

ロ 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。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由

該当事項無し。

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項無し。

7 重要な後発事象に関する注記

該当事項無し。

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩しについて

イ 退職給付引当金

該当事項無し。

ロ 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820,000円を取り崩した。

ハ 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42,000円を取り崩した。

ニ 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290,000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 30 年 度

南伊豆町水道事業会計

補正予算（第 2 号）内訳書

平成30年度 南伊豆町水道事業会計補正予算内訳書
収益的收入及び支出

収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益		332,304	△ 227	332,077
2 営業外収益		79,786	△ 227	79,559
	5 他会計補助金	41,089	△ 227	40,862

支 出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用		323,780	△ 2,714	321,066
1 営業費用		300,802	△ 2,714	298,088
	1 原水浄水送水 配水給水費	71,669	△ 2,300	69,369
	3 総係費	89,803	△ 414	89,389

(単位：千円)

明		細	
節	金額	附	記
1 他会計補助金	△ 227	基礎年金拠出金	公的負担経費

(単位：千円)

明		細	
節	金額	附	記
12 委託料	△ 2,300	水質検査委託料	△1,000
		設備点検委託料	△1,300
3 賞与引当金繰入額	359		
7 法定福利引当金繰入額	69		
11 通信運搬費	△ 314	電話料金	
13 賃借料	△ 528	電算システムリース料	

資本的收入及び支出

収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入		106,043	△ 13,700	92,343
5 建設改良 工事負担金		39,500	△ 13,700	25,800
	1 建設改良 工事負担金	39,500	△ 13,700	25,800

支 出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出		252,359	△ 5,413	246,946
1 建設改良費		175,890	△ 5,413	170,477
	1 水道施設改良費	175,890	△ 5,413	170,477

(単位：千円)

明		細	
節	金額	附	記
1 建設改良工事負担金	△ 13,700	消火栓増径負担金	

(単位：千円)

明		細	
節	金額	附	記
1 給料	△ 3,266	職員給与	
2 手当等	△ 832	通勤手当	△104
		期末勤勉手当	△728
3 賞与引当金繰入額	△ 400		
6 法定福利費	△ 843	共済組合負担金	
7 法定福利引当金繰入額	△ 72		