

議案第44号

平成29年度 佐々町水道事業会計補正予算(第1号)

第1条 平成29年度 佐々町水道事業会計の補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

第2条 平成29年度 佐々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。

| (科 目) | (既決予定額) | (補正予定額) | (計) |
|------------|------------|------------|------------|
| | 収 入 | | |
| 第1款 水道事業収益 | 357,800 千円 | 600 千円 | 358,400 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 6,183 千円 | 600 千円 | 6,783 千円 |
| | 支 出 | | |
| 第1款 水道事業費用 | 357,800 千円 | 600 千円 | 358,400 千円 |
| 第1項 営業費用 | 239,133 千円 | 2,250 千円 | 241,383 千円 |
| 第4項 予備費 | 91,244 千円 | △ 1,650 千円 | 89,594 千円 |

第3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86,328千円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,230千円、減債積立金42,000千円及び過年度分損益勘定留保資金41,098千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額133,962千円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,024千円、減債積立金42,000千円及び過年度分損益勘定留保資金84,938千円」に改め、資本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) |
|------------|-----------|-----------|------------|
| | 収 | 入 | |
| 第1款 資本的収入 | 2 千円 | 3,564 千円 | 3,566 千円 |
| 第1項 他会計支出金 | 1 千円 | 3,564 千円 | 3,565 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 86,330 千円 | 51,198 千円 | 137,528 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 43,562 千円 | 51,198 千円 | 94,760 千円 |

平成29年7月25日 提出

佐々町長 古庄 剛

平成29年度 水道事業会計予算説明書
 (収益的収入及び支出)

収 入

単位:千円

| 款・項 | 目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 節 | 金額 | 説明 |
|-----|--------|---------|-----|---------|--------|-----|----------|
| 1 | 水道事業収益 | 357,800 | 600 | 358,400 | | | |
| 2 | 営業外収益 | 6,183 | 600 | 6,783 | | | |
| | 4 雑収益 | 2 | 600 | 602 | | | |
| | | | | | その他雑収益 | 600 | 自動車損害共済金 |

支 出

単位:千円

| 款・項 | 目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 節 | 金額 | 説 明 |
|----------|-------|---------|---------|---------|-------|---------|-----------------------------|
| 1 水道事業費用 | | 357,800 | 600 | 358,400 | | | |
| 1 営業費用 | | 239,133 | 2,250 | 241,383 | | | |
| | 4 総係費 | 77,476 | 2,250 | 79,726 | | | |
| | | | | | 賃金 | 615 | 臨時雇賃金 |
| | | | | | 報酬 | 1,344 | 嘱託員報酬 |
| | | | | | 法定福利費 | 291 | 臨時雇社会保険料 90 嘱託員社会保険料 201 |
| 4 予備費 | | 91,244 | △ 1,650 | 89,594 | | | |
| | 1 予備費 | 91,244 | △ 1,650 | 89,594 | | | |
| | | | | | 予備費 | △ 1,650 | |

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

収 入

単位:千円

| 款 ・ 項 | 目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 節 | 金額 | 説 明 |
|----------|----------|-------|-------|-------|-------------|-------|---|
| 1 資本的収入 | | 2 | 3,564 | 3,566 | | | |
| 1 他会計支出金 | | 1 | 3,564 | 3,565 | | | |
| | 1 他会計負担金 | 1 | 3,564 | 3,565 | | | |
| | | | | | 一般会計 負担金 | 3,564 | 町道土手迎線配水管改良工事負担金 (土手迎地区消火栓分) 1,782 新町地区配水管改良工事負担金 (新町地区消火栓分) 1,782 |

単位:千円

| 支 出 款 ・ 項 | 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 節 | 金 額 | 説 明 |
|--------------|-----------|--------|--------|---------|-------|--------|---|
| 1 資本的支出 | | 86,330 | 51,198 | 137,528 | | | |
| 1 建設改良費 | | 43,562 | 51,198 | 94,760 | | | |
| | 1 固定資産購入費 | 3,098 | 1,498 | 4,596 | | | |
| | | | | | 機械購入費 | 58 | 公用車車載スピーカー購入 |
| | | | | | 車輛購入費 | 1,440 | 公用車購入 |
| | 2 施設改良費 | 40,464 | 49,700 | 90,164 | | | |
| | | | | | 工事請負費 | 49,700 | 町道士手迎線配水管改良工事 新町地区配水管改良工事 四ツ井樋地区配水管改良工事 報国水源ポンプ更新工事 角山地区仕切弁設置工事 |

給 与 費 明 細 書

1 総括

単位:千円

| 区 分 | | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-----|----------|-------|-------|-------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|
| | | 特 別 職 | 一 般 職 | 報 酬 | 給 料 | 賃 金 | 手 当 | 計 | | |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | 1 | 5 | 2,688 | 17,431 | 1,470 | 12,649 | 34,238 | 5,889 | 40,127 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合 計 | 1 | 5 | 2,688 | 17,431 | 1,470 | 12,649 | 34,238 | 5,889 | 40,127 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | 1 | 5 | 1,344 | 17,431 | 855 | 12,649 | 32,279 | 5,598 | 37,877 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合 計 | 1 | 5 | 1,344 | 17,431 | 855 | 12,649 | 32,279 | 5,598 | 37,877 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 0 | 1,344 | 0 | 615 | 0 | 1,959 | 291 | 2,250 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合 計 | 0 | 0 | 1,344 | 0 | 615 | 0 | 1,959 | 291 | 2,250 |

| 手当の内訳 | 区 分 | 管理職手当 | 扶養手当 | 通勤手当 | 時間外勤務手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 住居手当 | 児童手当 | 退職手当組合負担金 |
|-------|-----|-------|------|------|---------|-------|-------|------|------|-----------|
| | 補正後 | 487 | 312 | 123 | 911 | 4,161 | 2,678 | 600 | 0 | 3,377 |
| | 補正前 | 487 | 312 | 123 | 911 | 4,161 | 2,678 | 600 | 0 | 3,377 |
| | 比較 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

平成29年度 佐々町水道事業予定貸借対照表(税抜)
(平成30年3月31日)

資 産 の 部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|------------|------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 77,042,595 | | |
| ロ 建物 | 121,291,716 | | | |
| 〃 減価償却累計額 | <u>△ 66,083,422</u> | 55,208,294 | | |
| ハ 構築物 | 2,864,346,799 | | | |
| 〃 減価償却累計額 | <u>△ 1,303,073,314</u> | 1,561,273,485 | | |
| ニ 機械及び装置 | 963,732,970 | | | |
| 〃 減価償却累計額 | <u>△ 751,228,106</u> | 212,504,864 | | |
| ホ 車両及び運搬具 | 3,984,904 | | | |
| 〃 減価償却累計額 | <u>△ 2,245,368</u> | 1,739,536 | | |
| ヘ 工具器具備品 | 7,849,564 | | | |
| 〃 減価償却累計額 | <u>△ 5,734,828</u> | 2,114,736 | | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>1,909,883,510</u> | |
| 固定資産合計 | | | | 1,909,883,510 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金・預金 | | | 1,071,445,369 | |
| (2) 未収金 | | 3,000,000 | | |
| (3) 貸倒引当金 | | <u>△ 60,000</u> | 2,940,000 | |
| (4) 貯蔵品 | | | <u>5,800,000</u> | |
| 流動資産合計 | | | | <u>1,080,185,369</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>2,990,068,879</u></u> |

負 債 の 部

| | | | | |
|----------------------|--|--------------------|-------------------|-------------|
| 3 固定負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | <u>405,034,503</u> | | |
| イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 | | | 405,034,503 | |
| (2) 引当金 | | <u>23,565,000</u> | | |
| イ 退職給付引当金 | | | <u>23,565,000</u> | |
| 固定負債合計 | | | | 428,599,503 |

4 流動負債

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| (1) 企業債 | | <u>43,620,595</u> | |
| イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 | | | 43,620,595 |
| (2) 未払金 | | | 2,500,000 |
| (3) 引当金 | | <u>2,669,000</u> | |
| イ 賞与引当金 | | | <u>2,669,000</u> |
| 流動負債合計 | | | <u>48,789,595</u> |

5 繰延収益

| | | | |
|-----------|---------------------|------------|--------------------|
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 124,169,790 | | |
| 〃 収益化累計額 | <u>△ 61,007,886</u> | 63,161,904 | |
| ロ 補助金 | 76,640,158 | | |
| 〃 収益化累計額 | <u>△ 67,292,524</u> | 9,347,634 | |
| ハ 他会計補助金 | 52,011,830 | | |
| 〃 収益化累計額 | <u>△ 47,977,014</u> | 4,034,816 | |
| ニ 工事負担金 | 52,835,941 | | |
| 〃 収益化累計額 | <u>△ 31,484,614</u> | 21,351,327 | |
| ホ 補償金 | 24,858,206 | | |
| 〃 収益化累計額 | <u>△ 7,641,638</u> | 17,216,568 | |
| 長期前受金合計 | | | 115,112,249 |
| 繰延収益合計 | | | <u>115,112,249</u> |
| 負債合計 | | | <u>592,501,347</u> |

資 本 の 部

| | | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|---------------|
| | | 円 | 円 | 円 |
| 6 資本金 | | | | |
| (1) 自己資本金 | | | | |
| イ 固有資本金 | | 29,936,968 | | |
| ロ 組入資本金 | | <u>1,331,485,693</u> | | |
| 自己資本金合計 | | | <u>1,361,422,661</u> | |
| 資本金合計 | | | | 1,361,422,661 |

7 剰余金

(1) 資本剰余金

| | | |
|---|---------|-------------|
| イ | 受贈財産評価額 | 9,011,882 |
| ロ | 補助金 | 29,337,325 |
| ハ | 他会計補助金 | 12,146,470 |
| ニ | 工事負担金 | 4,358,660 |
| ホ | 補償金 | 200,321,000 |

資本剰余金合計

255,175,337

(2) 利益剰余金

| | | |
|---|----------------|-------------|
| イ | 減債積立金 | 206,000,000 |
| ロ | 建設改良積立金 | 169,000,000 |
| ハ | 災害準備積立金 | 60,000,000 |
| ニ | 当年度未処分利益剰余金 | 345,969,534 |
| | 1) 当年度純利益 | 89,594,000 |
| | 2) 前年度未処分利益剰余金 | 214,375,534 |
| | 3) 積立金の取崩 | 42,000,000 |

利益剰余金合計

780,969,534

剰余金合計

1,036,144,871

資本合計

2,397,567,532

負債資本合計

2,990,068,879

<注記>

I 重要な会計方針

本会計は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. 固定資産の評価基準及び評価方法

・固定資産 取得原価による。

2. 固定資産の償却の方法

・有形固定資産 定額法による。

・主な耐用年数

建物 24年～65年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～20年

車両及び運搬具 5年～15年

工具器具备品 2年～15年

3. リース資産に係る経過措置

・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

4. たな卸資産の評価基準及び評価方法

・貯蔵品 最終仕入原価法による。

5. 引当金の計上方法

・貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込み額を計上している。

・退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業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。

・賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末の在籍職員における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

6. 収益及び費用の計上基準

総額主義及び発生主義

7. 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。
- II 予定貸借対照表等関連
 1. 担保提供資産及び保証債務の有無
 - 資産の担保提供及び保証債務はありません。
 2. 企業債の償還に係る他会計の負担
 - ・貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれるものはありません。
- III セグメント情報の開示
 1. 本会計は水道事業のみを実施している。
- IV 減損損失関連
 - 減損処理となるものはありません。
- V リース取引の処理方法
 - ・リース料総額が300万円未満のファイナンス・リースの取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- VI その他の注記
 - ・賞与引当金の取り崩し
 - 平成29年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金 2,567千円を取り崩す予定である。

平成29年度 佐々町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日)

(間接法)

(単位:円)

| キャッシュ・フロー項目 | |
|----------------------|---------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 89,594,000 |
| 減価償却費 | 80,305,513 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 1,993,000 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 60,000 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 157,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ 5,366,184 |
| 受取利息及び受取配当金 | 533,000 |
| 支払利息 | △ 9,508,000 |
| 固定資産除却損 | 8,969,532 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 0 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 0 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △ 800,000 |
| 小計 | 165,937,861 |
| 利息及び配当金の受取額 | △ 533,000 |
| 利息の支払額 | 9,508,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 174,912,861 |
| II 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 | △ 98,535,728 |
| 国庫補助金等による収入 | 6,766,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 91,769,728 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良企業債の償還による支出 | △ 42,767,785 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 42,767,785 |
| IV 資金増加(減少)額 | 40,375,348 |
| V 資金期首残高 | 1,031,070,021 |
| VI 資金期末残高 | 1,071,445,369 |

<注記>

I 重要な会計方針

本会計は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。

・消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計方式は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引はありません。