

平成25年度

菊陽町下水道事業会計補正予算書（第3号）

熊本県菊池郡菊陽町

平成25年度菊陽町下水道事業会計補正予算(第3号)

(総 則)

第1条 平成25年度菊陽町下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。

(収益的収入及び支出の補正)

第2条 平成25年度菊陽町下水道事業会計補正予算(第2号)(以下「予算」という。)第2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)
<u>収 入</u>				
第1款	事業収益	1,204,628千円	△10,697千円	1,193,931千円
第1項	営業収益	903,013千円	13,463千円	916,476千円
第2項	営業外収益	301,614千円	△24,160千円	277,454千円
第3項	特別利益	1千円	千円	1千円
<u>支 出</u>				
第1款	事業費用	1,146,269千円	1,449千円	1,147,718千円
第1項	営業費用	911,401千円	△8,889千円	902,512千円
第2項	営業外費用	228,867千円	6,338千円	235,205千円
第3項	特別損失	1千円	千円	1千円
第4項	予備費	6,000千円	4,000千円	10,000千円

(資本的収入及び支出の補正)

第 3 条 予算第 3 条本文括弧書中「資本的支出額に対して不足する額 503,291 千円は、過年度損益勘定留保資金 20,695 千円、当年度損益勘定留保資金 428,148 千円、減債積立金 30,000 千円、繰越利益剰余金処分額 18,496 千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5,952 千円」を「資本的支出額に対して不足する額 499,291 千円は、過年度損益勘定留保資金 8,599 千円、当年度損益勘定留保資金 428,148 千円、減債積立金 30,000 千円、繰越利益剰余金処分額 27,005 千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5,539 千円」に改め、資本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	資本的収入	322,888 千円	△14,115 千円	308,773 千円
第 1 項	企業債	188,500 千円	△11,000 千円	177,500 千円
第 2 項	出資金	1 千円		1 千円
第 3 項	負担金	34,914 千円	7,712 千円	42,626 千円
第 4 項	補助金	40,707 千円	△10,827 千円	29,880 千円
第 5 項	交付金	57,800 千円		57,800 千円
第 7 項	その他資本的収入	966 千円		966 千円
支 出				
第 1 款	資本的支出	826,179 千円	△18,115 千円	808,064 千円
第 1 項	建設改良費	260,825 千円	△14,115 千円	246,710 千円
第 2 項	企業債償還金	560,014 千円		560,014 千円
第 3 項	投資	140 千円		140 千円
第 4 項	予備費	5,200 千円	△4,000 千円	1,200 千円

(企業債の補正)

第 4 条 予算第 4 条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を、次のとおり変更する。

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額(千円)	起債の方法	利率	償還の方法	限度額(千円)	起債の方法	利率	償還の方法
流域下水道事業分	38,400	証書借入 又は 証券発行	5%以内  (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行なった後においては当該見直し後の利率)	30年以内(据置期間5年以内 半年賦元利均等償還又は半年賦元金均等償還)ただし、企業財政その他の都合により、据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは、低利債に借り換えることができる。	34,100	補正前に 同じ	補正前に 同じ	補正前に 同じ
流域関連公共下水道事業分	88,700				82,000			
計	188,500				177,500			

(議会の議決を経なければ流用することができない経費の補正)

第 5 条 平成 25 年度菊陽町下水道事業会計補正予算(第 1 号) 第 5 条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
職員給与費	44,459千円	10千円	44,469千円

(他会計からの補助金の補正)

第 6 条 予算第 5 条中「341,956千円」を「306,969千円」に改める。

(利益剰余金の処分の補正)

第 7 条 平成 25 年度菊陽町下水道事業会計補正予算(第 1 号) 第 7 条中「18,496千円」を「27,005千円」に改める。

平成 26 年 3 月 4 日提出

菊陽町長 後藤 三雄



付 属 書 類

平成25年度 菊陽町下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

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	事業収益		1,204,628	△ 10,697	1,193,931	
	1.	営業収益	903,013	13,463	916,476	
		1. 下水道使用料	717,422	13,463	730,885	企業団委託徴収分
		2. 他会計負担金	170,878		170,878	
		4. その他営業収益	14,713		14,713	
	2.	営業外収益	301,614	△ 24,160	277,454	
		1. 受取利息及び配当金	140		140	
		2. 他会計補助金	301,249	△ 24,160	277,089	一般会計繰入金 (減価償却分：企業債償還元金相当額)
		4. 消費税及び地方消費税 還付金	1		1	
		5. 雑 収 益	224		224	
	3.	特別利益	1		1	
		2. 過年度損益修正益	1		1	
	収入合計		1,204,628	△ 10,697	1,193,931	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 事業費用			1,146,269	1,449	1,147,718	
	1. 営業費用		911,401	△ 8,889	902,512	
		1. 管渠費	278,658	△ 5,930	272,728	職員給与費 10 光熱水費 30 通信運搬費 30 委託費 △6,000
		2. ポンプ場費	24,416	△ 3,200	21,216	修繕費
		3. セミコンテクノパーク 維持管理費	99,448	△ 140	99,308	光熱水費
		4. 処理場費	14,416	△ 20	14,396	光熱水費 161 委託費 △181
		5. 総係費	55,150	401	55,551	下水道事業受益者負担金一括納付報償金 301 通信運搬費 80 委託費 20
		6. 減価償却費	439,313		439,313	
	2. 営業外費用		228,867	6,338	235,205	
		1. 支払利息	221,643		221,643	
		2. 補助金	300		300	
		4. 消費税及び地方消費税	6,924	3,170	10,094	消費税及び地方消費税申告納税額
		5. 雑支出		3,168	3,168	下水道使用料過年度還付金 2,790 不納欠損 378
	3. 特別損失		1		1	
		2. 過年度損益修正損	1		1	
	4. 予備費		6,000	4,000	10,000	
		1. 予 備 費	6,000	4,000	10,000	
	支 出 合 計		1,146,269	1,449	1,147,718	



## 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			322,888	△ 14,115	308,773	
	1. 企業債		188,500	△ 11,000	177,500	
		1. 企業債	188,500	△ 11,000	177,500	流域下水道事業債△4,300 公共下水道事業債△6,700
	2. 出資金		1		1	
		1. 出資金	1		1	
	3. 負担金		34,914	7,712	42,626	
		1. 他会計負担金	4,167		4,167	
		2. 受益者負担金	30,747	7,712	38,459	下水道事業受益者負担金・分担金
	4. 補助金		40,707	△ 10,827	29,880	
		3. 他会計補助金	40,707	△ 10,827	29,880	一般会計繰入金（汚水事業・老朽管対策分）
	5. 交付金		57,800		57,800	
		1. 交付金	57,800		57,800	
	7. その他資本的収入		966		966	
		1. その他資本的収入	966		966	
	収 入 合 計		322,888	△ 14,115	308,773	

## 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			826,179	△ 18,115	808,064	
	1. 建設改良費		260,825	△ 14,115	246,710	
		1. 施設費	260,825	△ 14,115	246,710	委託費△4,830 工事請負費△1,000 熊本北部流域下水道建設負担金△4,285 補償費△4,000
	2. 企業債償還金		560,014		560,014	
		1. 企業債償還金	560,014		560,014	
	3. 投資		140		140	
		1. 投資	140		140	
	4. 予備費		5,200	△ 4,000	1,200	
		1. 予備費	5,200	△ 4,000	1,200	
支 出 合 計			826,179	△ 18,115	808,064	

## 平成25年度 菊陽町下水道事業資金計画

(単位：千円)

区 分	当年度予定額	補正後予定額	増 減
受 入 資 金	1,804,575	1,693,962	△ 110,613
1. 事業収益	657,453	665,807	8,354
2. 前年度未収金	96,623	97,212	589
3. 前年度繰越金	99,938	99,938	0
4. 他会計負担金	175,046	175,046	0
5. 他会計補助金	341,956	306,969	△ 34,987
6. 交付金	124,827	84,045	△ 40,782
7. 負担金	30,845	38,658	7,813
8. 企業債	251,200	199,600	△ 51,600
9. 預り金	26,687	26,687	0

(単位：千円)

区 分	当年度予定額	補正後予定額	増 減
支 払 資 金	1,777,443	1,665,052	△ 112,391
1. 事業費用	677,488	672,168	△ 5,320
2. 前年度未払金	90,105	90,105	0
3. 建設改良費	402,510	295,439	△ 107,071
4. 企業債償還金	560,014	560,014	0
5. 預り金返納	40,031	40,031	0
6. 未払消費税	7,155	7,155	0
7. 基金積立	140	140	0
差 引	27,132	28,910	1,778

給 与 費 明 細 書

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費					法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当等	計		
補正前	損益勘定 支弁職員	4		12,389		6,436	18,825	3,502	22,327
	資本勘定 支弁職員	4		11,874		6,881	18,755	3,377	22,132
	合 計	8		24,263		13,317	37,580	6,879	44,459
補正後	損益勘定 支弁職員	4		12,399		6,436	18,835	3,502	22,337
	資本勘定 支弁職員	4		11,874		6,881	18,755	3,377	22,132
	合 計	8		24,273		13,317	37,590	6,879	44,469
比 較	損益勘定 支弁職員			10			10		10
	資本勘定 支弁職員								
	合 計			10			10		10

(単位：千円)

職員 手当等 の内訳	区分	期末 手当	勤勉 手当	時間外手 当	扶養 手当	通勤 手当	住居 手当	管理職手 当	児童 手当	用地交渉 手当	日直 手当	地域 手当
	補正前	5,748	2,976	2,098	937	397	648	393	120			
補正後	5,748	2,976	2,098	877	397	648	393	180				
比較				△ 60				60				

(2) 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		備考
給料	10	給与改定に伴う増減分	—	
		普通昇級に伴う増加分	10	
		昇給期間短縮に伴う増加分	—	
		その他の増減分	—	
職員手当等		制度改正に伴う増減分	—	
		その他の増減分		扶養手当 △60 児童手当 60

## 予定貸借対照表に関する注記

### 1. 固定資産の減価償却方法

#### (1) 有形固定資産

・定額法

・耐用年数

建物	8～37年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	4～6年
工具器具及び備品	4～8年

#### (2) 無形固定資産

・定額法

・耐用年数

施設利用権	35年
-------	-----

### 2. 引当金の計上基準

#### (1) 退職給与引当金

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

### 3. 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。

平成25年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表  
(平成26年3月31日)

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		1,721,444,839	
	ロ 建物	140,151,925		
	減価償却累計額	<u>5,186,636</u>	134,965,289	
	ハ 構築物	21,822,679,395		
	減価償却累計額	<u>347,234,584</u>	21,475,444,811	
	ニ 機械及び装置	680,532,579		
	減価償却累計額	<u>36,810,298</u>	643,722,281	
	ホ 車両運搬具	1,323,468		
	減価償却累計額	<u>270,259</u>	1,053,209	
	ヘ 工具器具及び備品	774,931		
	減価償却累計額	<u>253,542</u>	521,389	
	ト 建設仮勘定		<u>12,401,120</u>	
	有形固定資産合計			23,989,552,938
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		<u>922,840,178</u>	
	無形固定資産合計			922,840,178
(3)	投資			
	イ 基金		<u>202,657,308</u>	
	投資合計			<u>202,657,308</u>
	固定資産合計			25,115,050,424
2	流動資産			
(1)	現金預金			
	イ 預金		<u>28,910,259</u>	28,910,259
(2)	未収金			
	イ 営業未収金		83,569,051	
	ロ 営業外未収金		0	
	ハ その他未収金		<u>4,470,720</u>	88,039,771
(3)	貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260
(4)	その他流動資産			
	イ 保有有価証券		<u>0</u>	0
	流動資産合計			<u>117,128,290</u>
	資産合計			<u>25,232,178,714</u>

負債の部

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 資本費平準化債	8,822,268	8,822,268	
(2) 他会計借入金			
イ 一般会計借入金	0	0	
(3) 引当金			
イ 修繕引当金	0		
ロ 退職給与引当金	0	0	
固定負債合計			8,822,268
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	21,130,480		
ロ 営業外未払金	4,726,600		
ハ その他未払金	3,165,000	29,022,080	
(3) 未払費用		0	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	13,343,520		
ロ 預り有価証券	0	13,343,520	
流動負債合計			42,365,600
負債合計			51,187,868

資本の部

	円	円	円
5 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	1,730,278,773		
ロ 組入資本金	30,000,000		
ハ 繰入資本金	1,000	1,760,279,773	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	9,067,203,765		
ロ 他会計借入金	0	9,067,203,765	
資本金合計			10,827,483,538
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	9,408,863,670		
ロ 県補助金	81,768,165		
ハ 工事負担金	829,886,662		
ニ 受益者負担金	886,021,955		
ホ 他会計補助金	113,975,141		
ヘ その他資本剰余金	1,857,505		
ト 受贈財産評価額	2,833,220,347		
資本剰余金合計		14,155,593,445	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	122,641,591		
ニ 当年度未処分利益剰余金	75,272,272		
・前年度繰越利益剰余金	(24,750,616)		
・当年度純利益	(50,521,656)		
利益剰余金合計		197,913,863	
剰余金合計			14,353,507,308
資本合計			25,180,990,846
負債資本合計			25,232,178,714