

平成27年度

菊陽町下水道事業会計補正予算書（第2号）

熊本県菊池郡菊陽町

平成 27 年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総 則）

第 1 条 平成 27 年度菊陽町下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の補正）

第 2 条 平成 27 年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第 1 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	1,396,128 千円	△6,323 千円	1,389,805 千円
第 1 項	営業収益	883,722 千円	千円	883,722 千円
第 2 項	営業外収益	512,405 千円	△6,323 千円	506,082 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	1,370,605 千円	△6,323 千円	1,364,282 千円
第 1 項	営業費用	1,157,522 千円	△6,323 千円	1,151,199 千円
第 2 項	営業外費用	203,082 千円	千円	203,082 千円
第 3 項	特別損失	1 千円	千円	1 千円
第 4 項	予備費	10,000 千円	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 条に定めた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)
<u>収 入</u>				
第 1 款	資本的収入	5 4 6, 0 4 9 千円	千円	5 4 6, 0 4 9 千円
第 1 項	企業債	2 9 0, 2 0 0 千円	2, 2 0 0 千円	2 9 2, 4 0 0 千円
第 2 項	出資金	1 2 2, 6 6 3 千円	千円	1 2 2, 6 6 3 千円
第 3 項	負担金	1 1, 9 3 4 千円	1 0, 4 1 3 千円	2 2, 3 4 7 千円
第 4 項	補助金	4 1, 9 3 9 千円	△ 1 2, 6 1 3 千円	2 9, 3 2 6 千円
第 5 項	交付金	7 8, 3 0 0 千円	千円	7 8, 3 0 0 千円
第 7 項	その他資本的収入	1, 0 1 3 千円	千円	1, 0 1 3 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	資本的支出	9 0 3, 7 2 0 千円	千円	9 0 3, 7 2 0 千円
第 1 項	建設改良費	2 9 6, 4 0 7 千円	千円	2 9 6, 4 0 7 千円
第 2 項	企業債償還金	6 0 5, 0 1 1 千円	千円	6 0 5, 0 1 1 千円
第 3 項	投資	1 0 2 千円	千円	1 0 2 千円
第 4 項	予備費	2, 2 0 0 千円	千円	2, 2 0 0 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
流域関連公共下水道事業分	117,000	証書借入 又は 証券発行	5%以内	40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。	119,200	補正前に 同じ	補正前に 同じ	補正前に 同じ
			(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)					
計	290,200				292,400			

(他会計からの補助金の補正)

第 5 条 予算第 6 条中「190,864千円」を「171,928千円」に改める。

平成 27 年 12 月 3 日提出

菊陽町長 後藤 三雄

付 属 書 類

平成27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		1,396,128	△ 6,323	1,389,805	
	1.	営業収益	883,722		883,722	
		1. 下水道使用料	732,770		732,770	
		2. 他会計負担金	145,008		145,008	
		4. その他営業収益	5,944		5,944	
	2.	営業外収益	512,405	△ 6,323	506,082	
		1. 受取利息及び配当金	100		100	
		2. 他会計補助金	148,925	△ 6,323	142,602	一般会計繰入金（汚水分維持管理費・資本費） 公共下水道事業分：△7,595 農業集落排水事業分：1,272
		4. 長期前受金戻入	363,206		363,206	
		6. 雑 収 益	174		174	
	3.	特別利益	1		1	
		2. 過年度損益修正益	1		1	
収 入 合 計			1,396,128	△ 6,323	1,389,805	

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			1,370,605	△ 6,323	1,364,282		
	1. 営業費用		1,157,522	△ 6,323	1,151,199		
		1. 管渠費	325,906	△ 9,595	316,311	熊本北部流域下水道維持管理負担金	
		2. ポンプ場費	18,563		18,563		
		3. セミコンテクノパーク 維持管理費	75,122		75,122		
		4. 処理場費	9,119	1,272	10,391	白水浄化センター機器修繕工事	
		5. 総係費	45,506	2,000	47,506	下水道事業受益者負担金一括納付報償金	
		6. 減価償却費	683,306		683,306		
	2. 営業外費用		203,082		203,082		
		1. 支払利息	194,674		194,674		
		4. 消費税及び地方消費税	8,383		8,383		
		5. 雑支出	25		25		
	3. 特別損失		1		1		
		4. 過年度損益修正損	1		1		
	4. 予備費		10,000		10,000		
		1. 予 備 費	10,000		10,000		
	支 出 合 計			1,370,605	△ 6,323	1,364,282	

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			546,049		546,049	
	1. 企業債		290,200	2,200	292,400	
		1. 企業債	290,200	2,200	292,400	公共下水道事業債
	2. 出資金		122,663		122,663	
		1. 出資金	122,663		122,663	
	3. 負担金		11,934	10,413	22,347	
		1. 他会計負担金	2,000	△ 500	1,500	一般会計繰入金（雨水整備事業負担金）
		2. 受益者負担金	9,934	10,913	20,847	下水道事業受益者負担金
	4. 補助金		41,939	△ 12,613	29,326	
		3. 他会計補助金	41,939	△ 12,613	29,326	一般会計繰入金（公共下水道事業分）
	5. 交付金		78,300		78,300	
		1. 交付金	78,300		78,300	
	7. その他資本的 収入		1,013		1,013	
1. その他資本的収入		1,013		1,013		
収 入 合 計			546,049		546,049	

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			903,720		903,720	
	1. 建設改良費		296,407		296,407	
		1. 施設費	296,407		296,407	委託費△4,900 工事請負費4,900 (雨水2,800、老朽管対策2,100)
	2. 企業債償還金		605,011		605,011	
		1. 企業債償還金	605,011		605,011	
	3. 投資		102		102	
		1. 投資	102		102	
	4. 予備費		2,200		2,200	
1. 予備費		2,200		2,200		
支 出 合 計			903,720		903,720	

平成27年度予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

（単位：円）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	20,091,241
	固定資産減価償却費	683,306,000
	賞与・法定福利費引当金増減額（△は減少）	182,000
	長期前受金戻入	△ 363,206,000
	受取利息及び受取配当金	△ 100,000
	支払利息	194,674,000
	未収金の増減額（△は増加）	771,952
	未払金増減額（△は減少）	5,051,552
	その他	△ 8,033,625
	小計	532,737,120
	利息及び配当金の受取額	100,000
	利息の支払額	△ 194,674,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	338,163,120
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（建設改良費）	△ 308,909,107
	無形固定資産の取得による支出（建設改良費）	△ 43,812,037
	交付金による収入	106,642,500
	受益者負担金・分担金による収入	20,761,136
	他会計負担金・補助金による収入	30,826,000
	その他資本的収入	1,013,000
	基金積立	△ 102,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 193,580,508
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の発行による収入	295,900,000
	企業債の償還による支出	△ 605,008,594
	他会計出資金の受入	122,663,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 186,445,594
4	資金増減額	△ 41,862,982
5	資金期首残高	70,071,468
6	資金期末残高	28,208,486

平成27年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(平成28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		1,693,042,079		
ロ 建物	145,338,561			
減価償却累計額	<u>37,207,416</u>	108,131,145		
ハ 構築物	22,734,658,593			
減価償却累計額	<u>2,205,473,985</u>	20,529,184,608		
ニ 機械及び装置	777,767,664			
減価償却累計額	<u>257,889,053</u>	519,878,611		
ホ 車両運搬具	1,593,727			
減価償却累計額	<u>989,987</u>	603,740		
ヘ 工具器具及び備品	2,328,473			
減価償却累計額	<u>1,098,038</u>	1,230,435		
ト 建設仮勘定		<u>66,923,954</u>		
有形固定資産合計			22,918,994,572	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>891,394,368</u>		
無形固定資産合計			891,394,368	
(3) 投資その他資産				
イ 基金		<u>172,795,189</u>		
投資合計			<u>172,795,189</u>	
固定資産合計				23,983,184,129
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		<u>28,208,486</u>	28,208,486	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		80,363,280		
ロ 営業外未収金		0		
ハ その他未収金		2,673,824		
ニ 貸倒引当金		<u>△ 4,612,146</u>	78,424,958	
(3) 貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
流動資産合計				<u>106,811,704</u>
資産合計				<u><u>24,089,995,833</u></u>

貸借対照表等に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却方法

イ. 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

ロ. 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

イ. 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額を計上している。

ロ. 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。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、事業年度末における支給見込額に基づき、事業年度の負担に属する額を計上している。

(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。

2. 予定貸借対照表に関する注記

(1) 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「下水道に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は2,838,590千円である。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

イ. 報告セグメントの決定方法

菊陽町下水道事業は、公共下水道、農業集落排水事業の2事業を運営しており、各事業毎に運営方針等を決定していることから「公共下水道事業」及び「農業集落排水事業」の2つを報告セグメントとしている。

ロ. 各報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業の維持管理、汚水・雨水管渠の整備
農業集落排水事業	農業集落排水事業の維持管理、汚水管渠の整備

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ. 平成27年度予定(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:円)

事業区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	821,786,889	7,218,593	829,005,482
営業費用	1,077,130,171	41,890,437	1,119,020,608
営業損益	△ 255,343,282	△ 34,671,844	△ 290,015,126
経常損益	18,252,144	1,839,097	20,091,241
セグメント資産	23,240,164,939	849,830,894	24,089,995,833
セグメント負債	20,103,723,416	645,997,997	20,749,721,413
その他の項目			
他会計繰入金	261,166,000	26,444,000	287,610,000
減価償却費	653,453,000	29,853,000	683,306,000
特別利益	1,000	0	1,000
特別損失	1,000	0	1,000
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	340,802,627	11,918,517	352,721,144

ロ. 平成27年度予定(平成28年3月31日)

(単位:円)

区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
当年度未処分利益剰余金	97,894,224	△ 11,145,197	86,749,027
その他未処分利益剰余金変動額	41,916,042	0	41,916,042
繰越利益剰余金	37,726,038	△ 12,984,294	24,741,744
当年度純利益	18,252,144	1,839,097	20,091,241