

平成28年度

菊陽町下水道事業会計補正予算書（第1号）

熊本県菊池郡菊陽町

平成28年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第 1 条 平成28年度菊陽町下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。

（資本的収入及び支出の補正）

第 2 条 予算第4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	9 4 1, 8 3 2 千円	8 0, 0 0 0 千円	1, 0 2 1, 8 3 2 千円
第 1 項	企業債	6 0 2, 4 0 0 千円	千円	6 0 2, 4 0 0 千円
第 2 項	出資金	1 2 7, 8 9 8 千円	千円	1 2 7, 8 9 8 千円
第 3 項	負担金	3 1, 9 6 3 千円	千円	3 1, 9 6 3 千円
第 4 項	補助金	5 2, 2 6 9 千円	8 0, 0 0 0 千円	1 3 2, 2 6 9 千円
第 5 項	交付金	1 2 6, 5 0 0 千円	千円	1 2 6, 5 0 0 千円
第 7 項	その他資本的収入	8 0 2 千円	千円	8 0 2 千円
		<u>支 出</u>		
第 1 款	資本的支出	1, 3 0 1, 9 1 4 千円	8 0, 0 0 0 千円	1, 3 8 1, 9 1 4 千円
第 1 項	建設改良費	6 8 7, 8 0 3 千円	8 0, 0 0 0 千円	7 6 7, 8 0 3 千円
第 2 項	企業債償還金	6 1 1, 8 2 4 千円	千円	6 1 1, 8 2 4 千円
第 3 項	投資	8 7 千円	千円	8 7 千円
第 4 項	予備費	2, 2 0 0 千円	千円	2, 2 0 0 千円

(他会計からの補助金の補正)

第 3 条 予算第9条中「196,360千円」を「276,360千円」に改める。

平成28年5月6日専決

菊陽町長 後藤三雄

付 属 書 類

平成28年度 菊陽町下水道事業会計補正予算実施計画
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			941,832	80,000	1,021,832	
	1. 企業債		602,400		602,400	
		1. 企業債	602,400		602,400	
	2. 出資金		127,898		127,898	
		1. 出資金	127,898		127,898	
	3. 負担金		31,963		31,963	
		1. 他会計負担金	1,081		1,081	
		2. 受益者負担金	17,963		17,963	
		3. 工事負担金	12,919		12,919	
	4. 補助金		52,269	80,000	132,269	
		3. 他会計補助金	52,269	80,000	132,269	一般会計繰入金（災害復旧事業）
	5. 交付金		126,500		126,500	
		1. 交付金	126,500		126,500	
	7. その他資本的 収入		802		802	
1. その他資本的収入		802		802		
収 入 合 計			941,832	80,000	1,021,832	

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			1,301,914	80,000	1,381,914	
	1. 建設改良費		687,803	80,000	767,803	
		1. 施設費	687,803		687,803	
		3. 災害復旧費		80,000	80,000	委託費32,000 工事請負費48,000
	2. 企業債償還金		611,824		611,824	
		1. 企業債償還金	611,824		611,824	
	3. 投資		87		87	
		1. 投資	87		87	
	4. 予備費		2,200		2,200	
		1. 予備費	2,200		2,200	
支 出 合 計			1,301,914	80,000	1,381,914	

平成28年度予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（平成28年4月1日～平成29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	18,634,877
	固定資産減価償却費	687,177,000
	賞与・法定福利費引当金増減額（△は減少）	10,000
	長期前受金戻入	△ 363,665,000
	受取利息及び受取配当金	△ 87,000
	支払利息	182,006,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 20,893,986
	未払金増減額（△は減少）	△ 8,282,900
	その他	△ 21,004,516
	小計	473,894,475
	利息及び配当金の受取額	87,000
	利息の支払額	△ 182,006,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	291,975,475
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）	△ 741,420,925
	無形固定資産の取得による支出（建設改良費）	△ 16,362,037
	交付金による収入	140,993,000
	受益者負担金・分担金による収入	18,036,914
	他会計負担金・補助金による収入	133,350,000
	他団体負担金による収入	12,919,000
	その他資本的収入	802,000
	基金積立	△ 87,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 451,769,048
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	619,600,000
	企業債の償還による支出	△ 611,822,546
	他会計出資金の受入	127,898,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	135,675,454
4	資金増減額	△ 24,118,119
5	資金期首残高	50,341,675
6	資金期末残高	26,223,556

平成28年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表 (平成29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		1,693,042,079	
ロ 建物	145,338,561		
減価償却累計額	<u>44,809,416</u>	100,529,145	
ハ 構築物	23,423,309,505		
減価償却累計額	<u>2,771,174,985</u>	20,652,134,520	
ニ 機械及び装置	777,767,664		
減価償却累計額	<u>318,928,053</u>	458,839,611	
ホ 車両運搬具	1,593,727		
減価償却累計額	<u>1,211,987</u>	381,740	
ヘ 工具器具及び備品	2,328,473		
減価償却累計額	<u>1,322,038</u>	1,006,435	
ト 建設仮勘定		<u>71,249,849</u>	
有形固定資産合計			22,977,183,379
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>839,553,516</u>	
無形固定資産合計			839,553,516
(3) 投資その他資産			
イ 基金		<u>172,882,189</u>	
投資合計			<u>172,882,189</u>
固定資産合計			23,989,619,084
2 流動資産			
(1) 現金預金			
イ 預金		<u>26,223,556</u>	26,223,556
(2) 未収金			
イ 営業未収金		81,191,931	
ロ 営業外未収金		20,537,699	
ハ その他未収金		1,691,957	
ニ 貸倒引当金		<u>△ 4,612,146</u>	98,809,441
(3) 貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260
流動資産合計			<u>125,211,257</u>
資産合計			<u><u>24,114,830,341</u></u>

負債の部

円 円 円

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に
充てるための企業債7,781,270,704 7,781,270,704

固定負債合計

7,781,270,704

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良等の財源に
充てるための企業債593,888,348 593,888,348

(3) 未払金

イ 営業未払金

19,159,600

ロ 営業外未払金

0

ハ その他未払金

70,000

19,229,600

(4) 引当金

イ 賞与引当金

3,252,000

ロ 法定福利費引当金

709,000

3,961,000

(5) その他流動負債

イ 預り金

12,361,31012,361,310

流動負債合計

629,440,258

5 繰延収益

(1) 長期前受金

14,017,950,472

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 1,803,083,472

繰延収益合計

12,214,867,000

負債合計

20,625,577,962

資本の部

円 円 円

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金

1,715,580,973

ロ 繰入資本金

364,220,000

ハ 組入資本金

317,921,5682,397,722,541

資本金合計

2,397,722,541

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

836,648,992

ロ 受贈財産評価額

18,969,269

資本剰余金合計

855,618,261

(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

113,269,986

・その他未処分利益剰余金変動額

(47,357,042)

・繰越利益剰余金

(47,278,067)

・当年度純利益

(18,634,877)

利益剰余金合計

235,911,577

剰余金合計

1,091,529,838

資本合計

3,489,252,379

負債資本合計

24,114,830,341

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次のとおりである。

平成27年度 2,612,502千円

平成28年度 2,514,277千円

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。

ハ. 平成28年度予定（平成28年4月1日～平成29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	829,934,407	8,040,815	837,975,222
営業費用	1,100,621,727	43,154,512	1,143,776,239
営業損益	△ 270,687,320	△ 35,113,697	△ 305,801,017
経常損益	17,355,580	1,279,297	18,634,877
セグメント資産	23,277,596,005	837,234,336	24,114,830,341
セグメント負債	19,993,533,720	632,044,242	20,625,577,962
その他の項目			
他会計繰入金	259,462,000	25,661,000	285,123,000
減価償却費	657,109,000	30,068,000	687,177,000
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	739,492,224	18,290,738	757,782,962

ニ. 平成28年度予定（平成29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	123,057,986	△ 9,788,000	113,269,986
その他未処分利益剰余 金変動額	47,357,042	0	47,357,042
繰越利益剰余金	58,345,364	△ 11,067,297	47,278,067
当年度純利益	17,355,580	1,279,297	18,634,877

4. その他の注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩

平成28年度における職員の期末手当、勤勉手当の支給するため、及びこれに伴う法定福利費を支払うため、賞与引当金3,256千円、法定福利費引当金661千円をそれぞれ取り崩す予定である。