

平成28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28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28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。

（資本的収入及び支出の補正）

第 2 条 当初予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額360,082千円は、過年度分損益勘定留保資金4,520千円、当年度分損益勘定留保資金320,447千円、減債積立金7,321千円、繰越利益剰余金処分量14,029千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,765千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額360,082千円は、過年度分損益勘定留保資金6,977千円、当年度分損益勘定留保資金317,990千円、減債積立金15,428千円、及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,687千円で補填するものとする。」に改め、平成28年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第1号）第2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	1,021,832 千円	△259,454 千円	762,378 千円
第 1 項	企業債	602,400 千円	△201,400 千円	401,000 千円
第 2 項	出資金	127,898 千円		127,898 千円
第 3 項	負担金	31,963 千円	△7,876 千円	24,087 千円
第 4 項	補助金	132,269 千円	△23,378 千円	108,891 千円
第 5 項	交付金	126,500 千円	△26,800 千円	99,700 千円
第 7 項	その他資本的収入	802 千円		802 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	資本的支出	1,381,914 千円	△259,454 千円	1,122,460 千円
第 1 項	建設改良費	767,803 千円	△259,454 千円	508,349 千円
第 2 項	企業債償還金	611,824 千円		611,824 千円
第 3 項	投資	87 千円		87 千円
第 4 項	予備費	2,200 千円		2,200 千円

(企業債の補正)

第 3 条 当初予算第 5 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	459,400	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)	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。	258,000	補正前に 同じ	補正前に 同じ	補正前に 同じ
計	602,400				401,000			

(他会計からの補助金の補正)

第 4 条 平成 28 年度菊陽町下水道事業会計補正予算(第 2 号)第 4 条中「254,785 千円」を「231,407 千円」に改める。

平成 28 年 12 月 2 日提出

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 資本的收入			1,021,832	△ 259,454	762,378	
	1. 企業債		602,400	△ 201,400	401,000	
		1. 企業債	602,400	△ 201,400	401,000	公共下水道事業債
	2. 出資金		127,898		127,898	
		1. 出資金	127,898		127,898	
	3. 負担金		31,963	△ 7,876	24,087	
		1. 他会計負担金	1,081	△ 1,081	0	一般会計繰入金（雨水整備事業負担金）
		2. 受益者負担金	17,963		17,963	
		3. 工事負担金	12,919	△ 6,795	6,124	他団体負担金（熊本市）
	4. 補助金		132,269	△ 23,378	108,891	
		3. 他会計補助金	132,269	△ 23,378	108,891	一般会計繰入金（公共下水道事業分△20,024 農業集落排水事業分△3,354）
	5. 交付金		126,500	△ 26,800	99,700	
		1. 交付金	126,500	△ 26,800	99,700	社会資本整備総合交付金 △24,300 農山漁村地域整備交付金 △2,500
	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			1,021,832	△ 259,454	762,378	

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			1,381,914	△ 259,454	1,122,460	
	1. 建設改良費		767,803	△ 259,454	508,349	
		1. 施設費	687,803	△ 259,454	428,349	公共下水道事業 △253,600 農業集落排水事業 △5,854
		3. 災害復旧費	80,000		80,000	
	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			1,381,914	△ 259,454	1,122,460	

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	3,632,705
	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）	△ 105,000
	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	179,497,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 5,865,949
	未払金増減額（△は減少）	△ 15,082,580
	その他消費税など	△ 17,080,961
	小計	468,420,215
	利息及び配当金の受取額	87,000
	利息の支払額	△ 179,497,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	289,010,215
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）	△ 509,009,339
	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	114,079,000
	受益者負担金・分担金による収入	18,079,496
	他会計負担金・補助金による収入	108,891,000
	他団体負担金による収入	6,124,000
	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	△ 277,482,880
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	418,200,000
	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	△ 65,724,546
4	資金増減額	△ 54,197,211
5	資金期首残高	86,261,105
6	資金期末残高	32,063,894

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		13,831		7,958	21,789	4,280	26,069
	資本勘定 支弁職員	3		11,153		6,062	17,215	3,629	20,844
	合 計	7		24,984		14,020	39,004	7,909	46,913
補正後	損益勘定 支弁職員	4		13,831		7,958	21,789	4,280	26,069
	資本勘定 支弁職員	3		11,103		6,244	17,347	3,497	20,844
	合 計	7		24,934		14,202	39,136	7,777	46,913
比 較	損益勘定 支弁職員								
	資本勘定 支弁職員				△ 50	182	132	△ 132	
	合 計				△ 50	182	132	△ 132	

(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	6,026	3,671	1,782	780	178	573	470	540			
	補正後	5,996	3,671	1,782	813	165	735	470	570			
	比較	△ 30			33	△ 13	162		30			

(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	△ 50	給与改定に伴う増減分	—
		普通昇級に伴う増加分	—
		昇給期間短縮に伴う増加分	—
		その他の増減分	△ 50
職員手当等	182	制度改正に伴う増減分	—
		その他の増減分	182
			期末手当 △30 扶養手当 33 通勤手当 △13 住居手当 162 児童手当 30

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	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>44,809,065</u>	100,529,496		
ハ 構築物	23,167,428,100			
減価償却累計額	<u>2,771,145,302</u>	20,396,282,798		
ニ 機械及び装置	777,767,664			
減価償却累計額	<u>318,927,388</u>	458,840,276		
ホ 車両運搬具	1,593,727			
減価償却累計額	<u>1,212,108</u>	381,619		
ヘ 工具器具及び備品	2,328,473			
減価償却累計額	<u>1,322,175</u>	1,006,298		
ト 建設仮勘定		<u>120,290,271</u>		
有形固定資産合計			22,770,372,837	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>839,397,097</u>		
無形固定資産合計			839,397,097	
(3) 投資その他資産				
イ 基金		<u>172,867,189</u>		
投資合計			<u>172,867,189</u>	
固定資産合計				23,782,637,123
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		<u>32,063,894</u>	32,063,894	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		79,376,637		
ロ 営業外未収金		6,436,600		
ハ その他未収金		1,862,284		
ニ 貸倒引当金		<u>△ 4,484,398</u>	83,191,123	
(3) 貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
流動資産合計				115,433,277
資産合計				<u><u>23,898,070,400</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7,573,090,704 7,573,090,704

固定負債合計

7,573,090,704

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600,468,348 600,468,348

(3) 未払金

イ 営業未払金

19,268,400

ロ 営業外未払金

0

ハ その他未払金

70,000

19,338,400

(4) 引当金

イ 賞与引当金

3,201,000

ロ 法定福利費引当金

681,000

3,882,000

(5) その他流動負債

イ 預り金

12,127,16012,127,160

流動負債合計

635,815,908

5 繰延収益

(1) 長期前受金

13,989,878,813

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 1,800,189,899

繰延収益合計

12,189,688,914

負債合計

20,398,595,526

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

362,229,0422,442,030,015

資本金合計

2,442,030,015

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

17,621,568

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

61,563,439

・その他未処分利益剰余金変動額

(15,428,000)

・繰越利益剰余金

(42,502,734)

・当年度純利益

(3,632,705)

利益剰余金合計

201,826,598

剰余金合計

1,057,444,859

資本合計

3,499,474,874

負債資本合計

23,898,070,400

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2,590,355千円である。

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	1,096,178,838	43,593,401	1,139,772,239
営業損益	△ 266,244,431	△ 35,552,586	△ 301,797,017
経常損益	2,462,208	1,170,497	3,632,705
セグメント資産	23,067,754,426	830,315,974	23,898,070,400
セグメント負債	19,773,485,864	625,109,662	20,398,595,526
その他の項目			
他会計繰入金	237,413,000	26,135,000	263,548,000
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	512,323,888	13,047,488	525,371,376

ロ. 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	71,335,221	△ 9,771,782	61,563,439
その他未処分利益剰余 金変動額	15,428,000	0	15,428,000
繰越利益剰余金	53,445,013	△ 10,942,279	42,502,734
当年度純利益	2,462,208	1,170,497	3,632,705