

平成28年度

菊陽町下水道事業会計補正予算書（第4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4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4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28年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第2号）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	1,380,154 千円	△2,202 千円	1,377,952 千円
第 1 項	営業収益	893,729 千円	11,483 千円	905,212 千円
第 2 項	営業外収益	486,424 千円	△13,685 千円	472,739 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	1,371,585 千円	△2,202 千円	1,369,383 千円
第 1 項	営業費用	1,173,539 千円	△7,065 千円	1,166,474 千円
第 2 項	営業外費用	188,045 千円	4,863 千円	192,908 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 平成 28 年度菊陽町下水道事業会計補正予算 (第 3 号) (以下「補正予算 (第 3 号)」という。) 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	762,378 千円	△12,800 千円	749,578 千円
第 1 項	企業債	401,000 千円	千円	401,000 千円
第 2 項	出資金	127,898 千円	千円	127,898 千円
第 3 項	負担金	24,087 千円	976 千円	25,063 千円
第 4 項	補助金	108,891 千円	△13,776 千円	95,115 千円
第 5 項	交付金	99,700 千円	千円	99,700 千円
第 7 項	その他資本的収入	802 千円	千円	802 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	資本的支出	1,122,460 千円	△12,800 千円	1,109,660 千円
第 1 項	建設改良費	508,349 千円	△12,800 千円	495,549 千円
第 2 項	企業債償還金	611,824 千円	千円	611,824 千円
第 3 項	投資	87 千円	千円	87 千円
第 4 項	予備費	2,200 千円	千円	2,200 千円

(他会計からの補助金の補正)

第 4 条 補正予算 (第 3 号) 第 4 条中「231,407 千円」を「203,946 千円」に改める。

平成 29 年 3 月 1 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
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			1,380,154	△ 2,202	1,377,952		
	1. 営業収益		893,729	11,483	905,212		
		1. 下水道使用料	749,314	11,483	760,797		
		2. 他会計負担金	141,032		141,032		
		4. その他営業収益	3,383		3,383		
	2. 営業外収益		486,424	△ 13,685	472,739		
		1. 受取利息及び配当金	87		87		
		2. 他会計補助金	122,516	△ 13,685	108,831	一般会計繰入金（公共下水道事業 △13,685）	
		4. 長期前受金戻入	363,665		363,665		
		6. 雑 収 益	156		156		
	3. 特別利益		1		1		
		2. 過年度損益修正益	1		1		
	収 入 合 計			1,380,154	△ 2,202	1,377,952	

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			1,371,585	△ 2,202	1,369,383	
	1. 営業費用		1,173,539	△ 7,065	1,166,474	
		1. 管渠費	383,791	△ 5,697	378,094	管路修繕工事（青葉台・東ヶ丘地区）△4,104 管路清掃等維持管理委託 △1,593
		2. ポンプ場費	20,127		20,127	
		3. セミコンテクノパーク 維持管理費	15,952	△ 2,218	13,734	ポンプ場ポンプオーバーホール
		4. 処理場費	10,062		10,062	
		5. 総係費	56,430	850	57,280	下水道事業受益者負担金一括納付報償金
		6. 減価償却費	687,177		687,177	
	2. 営業外費用		188,045	4,863	192,908	
		1. 支払利息	179,497	38	179,535	企業債利息
		3. 消費税及び地方消費税	8,547	4,825	13,372	消費税及び地方消費税
		4. 雑支出	1		1	
	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			1,371,585	△ 2,202	1,369,383	

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			762,378	△ 12,800	749,578	
	1. 企業債		401,000		401,000	
		1. 企業債	401,000		401,000	
	2. 出資金		127,898		127,898	
		1. 出資金	127,898		127,898	
	3. 負担金		24,087	976	25,063	
		2. 受益者負担金	17,963	976	18,939	下水道事業受益者負担金
		3. 工事負担金	6,124		6,124	
	4. 補助金		108,891	△ 13,776	95,115	
		3. 他会計補助金	108,891	△ 13,776	95,115	一般会計繰入金（公共下水道事業分△7,976 農業集落排水事業分△5,800）
	5. 交付金		99,700		99,700	
		1. 交付金	99,700		99,700	
	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			762,378	△ 12,800	749,578	

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			1,122,460	△ 12,800	1,109,660	
	1. 建設改良費		508,349	△ 12,800	495,549	
		1. 施設費	428,349	△ 5,800	422,549	農業集落排水事業
		3. 災害復旧費	80,000	△ 7,000	73,000	公共下水道事業（一般単独災害復旧事業債の対象となる管路部舗装復旧工事を一般会計予算へ組替え）
	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			1,122,460	△ 12,800	1,109,660	

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	7,020,869
	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	179,535,000
	未収金の増減額（△は増加）	270,274
	未払金増減額（△は減少）	3,558,700
	その他消費税など	△ 13,509,627
	小計	500,195,216
	利息及び配当金の受取額	87,000
	利息の支払額	△ 179,535,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	320,747,216
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）	△ 286,968,037
	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	79,079,000
	受益者負担金・分担金による収入	19,035,976
	他会計負担金・補助金による収入	95,115,000
	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	△ 103,261,098
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	309,400,000
	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	△ 174,524,546
4	資金増減額	42,961,572
5	資金期首残高	86,261,105
6	資金期末残高	129,222,677

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	23,055,771,232			
減価償却累計額	<u>2,771,145,302</u>	20,284,625,930		
ニ 機械及び装置	780,997,664			
減価償却累計額	<u>318,927,388</u>	462,070,276		
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>82,521,437</u>		
有形固定資産合計			22,624,177,135	
(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				23,636,441,421
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		<u>129,222,677</u>	129,222,677	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		79,677,014		
ロ 営業外未収金		0		
ハ その他未収金		1,881,804		
ニ 貸倒引当金		<u>△ 4,484,398</u>	77,074,420	
(3) 貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
流動資産合計				<u>206,475,357</u>
資産合計				<u><u>23,842,916,778</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	7,464,290,704	7,464,290,704	
	固定負債合計			7,464,290,704
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	34,627,380		
	ロ 営業外未払金	3,282,300		
	ハ その他未払金	75,907,600	113,817,280	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	3,209,000		
	ロ 法定福利費引当金	681,000	3,890,000	
	(5) その他流動負債			
	イ 預り金	12,127,160	12,127,160	
	流動負債合計			730,302,788
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		13,945,650,147	
	(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,800,189,899	
	繰延収益合計			12,145,460,248
	負債合計			<u>20,340,053,740</u>

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	362,229,042	2,442,030,015	
	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	64,951,603		
	・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	(7,020,869)		
	利益剰余金合計		205,214,762	
	剰余金合計			<u>1,060,833,023</u>
	資本合計			<u>3,502,863,038</u>
	負債資本合計			<u>23,842,916,778</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2,566,071千円である。

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	840,566,815	8,040,815	848,607,630
営業費用	1,089,700,134	43,593,401	1,133,293,535
営業損益	△ 249,133,319	△ 35,552,586	△ 284,685,905
経常損益	5,850,370	1,170,499	7,020,869
セグメント資産	23,016,155,293	826,761,485	23,842,916,778
セグメント負債	19,718,498,569	621,555,171	20,340,053,740
その他の項目			
他会計繰入金	223,728,000	26,135,000	249,863,000
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	295,652,955	7,677,119	303,330,074

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	74,723,383	△ 9,771,780	64,951,603
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	5,850,370	1,170,499	7,020,869