

平成29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29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29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29年度菊陽町下水道事業会計補正予算（第1号）（以下「補正予算（第1号）」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	1,358,629 千円	△7,851 千円	1,350,778 千円
第 1 項	営業収益	902,798 千円	千円	902,798 千円
第 2 項	営業外収益	445,831 千円	△7,851 千円	437,980 千円
第 3 項	特別利益	10,000 千円	千円	10,000 千円
		<u>支 出</u>		
第 1 款	事業費用	1,346,063 千円	△7,851 千円	1,338,212 千円
第 1 項	営業費用	1,146,222 千円	△7,851 千円	1,138,371 千円
第 2 項	営業外費用	179,841 千円	千円	179,841 千円
第 3 項	特別損失	10,000 千円	千円	10,000 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 29 年度菊陽町下水道事業会計予算 (当初予算) 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	628,210 千円	千円	628,210 千円
第 1 項	企業債	306,900 千円	千円	306,900 千円
第 2 項	出資金	126,417 千円	千円	126,417 千円
第 3 項	負担金	24,907 千円	16,883 千円	41,790 千円
第 4 項	補助金	50,174 千円	△16,883 千円	33,291 千円
第 5 項	交付金	119,000 千円	千円	119,000 千円
第 7 項	その他資本的収入	812 千円	千円	812 千円
<u>支 出</u>				
第 1 款	資本的支出	978,759 千円	千円	978,759 千円
第 1 項	建設改良費	376,028 千円	千円	376,028 千円
第 2 項	企業債償還金	600,470 千円	千円	600,470 千円
第 3 項	投資	61 千円	千円	61 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 1 号) 第 3 条中「142,435 千円」を「117,701 千円」に改める。

平成 29 年 12 月 4 日提出

菊陽町長 後 藤 三 雄

付 属 書 類

平成29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			1,358,629	△ 7,851	1,350,778	
	1. 営業収益		902,798		902,798	
		1. 下水道使用料	763,369		763,369	
		2. 他会計負担金	133,647		133,647	
		4. その他営業収益	5,782		5,782	
	2. 営業外収益		445,831	△ 7,851	437,980	
		1. 受取利息及び配当金	61		61	
		2. 他会計補助金	82,261	△ 7,851	74,410	一般会計繰入金（資本費分）
		4. 長期前受金戻入	363,363		363,363	
		6. 雑 収 益	146		146	
	3. 特別利益		10,000		10,000	
		3. その他特別利益	10,000		10,000	
	収 入 合 計			1,358,629	△ 7,851	1,350,778

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			1,346,063	△ 7,851	1,338,212	
	1. 営業費用		1,146,222	△ 7,851	1,138,371	
		1. 管渠費	355,988	△ 13,651	342,337	熊本北部流域下水道維持管理負担金
		2. ポンプ場費	17,744		17,744	
		3. セミコンテクノパーク 維持管理費	18,436		18,436	
		4. 処理場費	13,352		13,352	
		5. 総係費	55,073	5,800	60,873	下水道事業受益者負担金一括納付報奨金
		6. 減価償却費	685,629		685,629	
	2. 営業外費用		179,841		179,841	
		1. 支払利息	166,139		166,139	
		3. 消費税及び地方消費税	13,701		13,701	
		4. 雑支出	1		1	
	3. 特別損失		10,000		10,000	
		3. 災害による損失	10,000		10,000	
	4. 予備費		10,000		10,000	
		1. 予 備 費	10,000		10,000	
支 出 合 計			1,346,063	△ 7,851	1,338,212	

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			628,210		628,210	
	1. 企業債		306,900		306,900	
		1. 企業債	306,900		306,900	
	2. 出資金		126,417		126,417	
		1. 出資金	126,417		126,417	
	3. 負担金		24,907	16,883	41,790	
		2. 受益者負担金	15,009	16,883	31,892	下水道事業受益者負担金
		3. 工事負担金	9,898		9,898	
	4. 補助金		50,174	△ 16,883	33,291	
		3. 他会計補助金	50,174	△ 16,883	33,291	一般会計繰入金（污水整備・老朽管対策分）
	5. 交付金		119,000		119,000	
		1. 交付金	119,000		119,000	
	7. その他資本的 収入		812		812	
1. その他資本的収入		812		812		
収 入 合 計			628,210		628,210	

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			978,759		978,759	
	1. 建設改良費		376,028		376,028	
		1. 施設費	376,028		376,028	
	2. 企業債償還金		600,470		600,470	
		1. 企業債償還金	600,470		600,470	
	3. 投資		61		61	
		1. 投資	61		61	
	4. 予備費		2,200		2,200	
1. 予備費		2,200		2,200		
支 出 合 計			978,759		978,759	

平成29年度予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（平成29年4月1日～平成30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		8,460,191
	固定資産減価償却費		685,629,000
	賞与・法定福利費引当金増減額（△は減少）		78,073
	長期前受金戻入	△	363,363,000
	受取利息及び受取配当金	△	61,000
	支払利息		166,139,000
	未収金の増減額（△は増加）	△	4,497,455
	未払金増減額（△は減少）	△	17,213,596
	その他	△	15,245,478
	小計		459,925,735
	利息及び配当金の受取額		61,000
	利息の支払額	△	166,139,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー		293,847,735
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）	△	574,323,643
	無形固定資産の取得による支出（建設改良費）	△	11,895,370
	交付金による収入		154,000,000
	受益者負担金・分担金による収入		31,642,550
	他会計補助金による収入		40,068,480
	他団体負担金による収入		9,898,000
	その他資本的収入		812,000
	基金積立	△	61,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 349,858,983
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		383,400,000
	企業債の償還による支出	△	600,468,348
	他会計出資金の受入		126,417,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 90,651,348
4	資金増減額	△	146,662,596
5	資金期首残高		197,403,927
6	資金期末残高		50,741,331

平成29年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(平成30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>51,656,033</u>	93,682,528		
ハ 構築物	23,502,462,603			
減価償却累計額	<u>3,341,931,635</u>	20,160,530,968		
ニ 機械及び装置	779,823,144			
減価償却累計額	<u>370,451,473</u>	409,371,671		
ホ 車両運搬具	1,593,727			
減価償却累計額	<u>1,434,229</u>	159,498		
ヘ 工具器具及び備品	2,328,473			
減価償却累計額	<u>1,536,714</u>	791,759		
ト 建設仮勘定		<u>118,606,071</u>		
有形固定資産合計			22,476,184,574	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>797,806,302</u>		
無形固定資産合計			797,806,302	
(3) 投資その他資産				
イ 基金		<u>172,903,037</u>		
投資合計			<u>172,903,037</u>	
固定資産合計				23,446,893,913
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		<u>50,741,331</u>	50,741,331	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		81,879,933		
ロ 営業外未収金		0		
ハ その他未収金		1,779,400		
ニ 貸倒引当金		<u>△ 3,565,545</u>	80,093,788	
(3) 貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
流動資産合計				131,013,379
資産合計				<u><u>23,577,907,292</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	7,284,369,546	7,284,369,546	
	固定負債合計			7,284,369,546
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	594,021,158	594,021,158	
	(3) 未払金			
	イ 営業未払金	20,165,500		
	ロ 営業外未払金	1,214,650		
	ハ その他未払金	70,000	21,450,150	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	3,099,000		
	ロ 法定福利費引当金	648,000	3,747,000	
	(5) その他流動負債			
	イ 預り金	13,544,640	13,544,640	
	流動負債合計			632,762,948
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		14,169,330,933	
	(2) 長期前受金収益化累計額		△ 2,162,330,179	
	繰延収益合計			12,007,000,754
	負債合計			<u>19,924,133,248</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	490,637,000		
	ハ 組入資本金	382,813,800	2,589,031,773	
	資本金合計			2,589,031,773
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	29,294,810		
	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	57,187,609		
	・その他未処分利益剰余金変動額	(13,170,000)		
	・繰越利益剰余金	(35,557,418)		
	・当年度純利益	(8,460,191)		
	利益剰余金合計		209,124,010	
	剰余金合計			<u>1,064,742,271</u>
	資本合計			<u>3,653,774,044</u>
	負債資本合計			<u>23,577,907,292</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2,600,000千円である。

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。

ハ. 平成29年度予定（平成29年4月1日～平成30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	837,780,000	8,051,925	845,831,925
営業費用	1,062,377,873	45,175,771	1,107,553,644
営業損益	△ 224,597,873	△ 37,123,846	△ 261,721,719
経常損益	7,599,054	120,396	7,719,450
セグメント資産	22,781,064,278	796,843,014	23,577,907,292
セグメント負債	19,334,311,207	589,822,041	19,924,133,248
その他の項目			
他会計繰入金	191,734,000	26,323,000	218,057,000
減価償却費	655,629,000	30,000,000	685,629,000
特別利益	10,000,000	0	10,000,000
特別損失	9,259,259	0	9,259,259
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	579,101,423	7,117,590	586,219,013

ニ. 平成29年度予定（平成30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	65,144,730	△ 7,957,121	57,187,609
その他未処分利益剰余金変動額	13,170,000	0	13,170,000
繰越利益剰余金	43,634,935	△ 8,077,517	35,557,418
当年度純利益	8,339,795	120,396	8,460,191