

第 6 6 号 議 案

平 成 2 7 年 度

亀 岡 市 上 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 2 号)

平成27年度亀岡市上水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 平成27年度亀岡市上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）

第2条 平成27年度亀岡市上水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3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 ）
	収	入	
	千円	千円	千円
第1款 水道事業収益	1,657,800	△ 4,294	1,653,506
第1項 営業収益	1,318,891	△ 824	1,318,067
第2項 営業外収益	338,909	△ 3,470	335,439
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 水道事業費用	1,489,300	6,744	1,496,044
第1項 営業費用	1,276,640	6,744	1,283,384

(資本的収入及び支出)

第3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(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 525,794千円は消費税資本的収支調整額 58,556千円、損益勘定留保資金 467,238千円で補てんするものとする。)

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収	入	
	千円	千円	千円
第1款 資本的収入	391,500	△ 73,502	317,998
第1項 負担金	45,570	△ 39,903	5,667
第2項 企業債	265,000	△ 95,700	169,300
第3項 出資金	31,049	62,101	93,150
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 資本的支出	992,000	△ 148,208	843,792
第1項 建設改良費	573,478	△ 148,208	425,270

(企業債)

第4条 予算第5条に定めた起債の限度額を、次のとおり改める。

起債の目的	補 正 前				補 正 後			
	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法
上水道事業	265,000千円 (ただし、発行価格が額面金額を下まわるときは、その発行価格差減額をうめるため必要な金額をこれに加算した額)	(1)普通貸借 (2)証券発行 (3)本債にかわる短期債を起こすことができる。	5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。	169,300千円 (ただし、発行価格が額面金額を下まわるときは、その発行価格差減額をうめるため必要な金額をこれに加算した額)	(1)普通貸借 (2)証券発行 (3)本債にかわる短期債を起こすことができる。	(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第5条 予算第7条に定めた経費の金額を、次のとおり改める。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	千円	千円	千円
(1) 職 員 給 与 費	223,788	6,744	230,532

平成28年3月10日提出

亀岡市長 桂 川 孝 裕

平成27年度亀岡市上水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業収益			1,657,800 ^{千円}	△ 4,294 ^{千円}	1,653,506 ^{千円}	
	1 営業収益		1,318,891	△ 824	1,318,067	
		2 その他営業収益	147,506	△ 824	146,682	
	2 営業外収益		338,909	△ 3,470	335,439	
		2 他会計補助金	37,177	△ 3,470	33,707	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費用			1,489,300 ^{千円}	6,744 ^{千円}	1,496,044 ^{千円}	
	1 営業費用		1,276,640	6,744	1,283,384	
		4 総 係 費	91,488	6,744	98,232	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 的 収 入			391,500 ^{千円}	△ 73,502 ^{千円}	317,998 ^{千円}	
	1 負 担 金		45,570	△ 39,903	5,667	
		1 工 事 負 担 金	45,570	△ 39,903	5,667	
	2 企 業 債		265,000	△ 95,700	169,300	
		1 企 業 債	265,000	△ 95,700	169,300	
	3 出 資 金		31,049	62,101	93,150	
		1 一 般 会 計 出 資 金	31,049	62,101	93,150	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 的 支 出			992,000 ^{千円}	△ 148,208 ^{千円}	843,792 ^{千円}	
	1 建 設 改 良 費		573,478	△ 148,208	425,270	
		2 施 設 拡 張 費	269,933	△ 26,666	243,267	
		3 施 設 改 良 費	239,596	△ 121,542	118,054	

平成27年度亀岡市上水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年 4 月 1日から平成28年 3 月31日まで)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	125,021
減価償却費	657,243
固定資産除却費	1,887
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,212
引当金の増減額 (△は減少)	△ 23,382
長期前受金戻入額	△ 280,369
受取利息及び配当金	△ 5,329
支払利息	163,412
未収金の増減額 (△は増加)	87,622
未払金の増減額 (△は減少)	△ 105,161
預り金の増減額 (△は減少)	△ 80,645
小計	538,087
利息及び配当金の受取額	5,329
利息の支払額	△ 163,412
業務活動によるキャッシュ・フロー	380,004
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	△ 1,062,933
補助金による収入	47,217

負担金等による収入	18,700
長期貸付金回収による収入	35,128
リース債務支払額	<u>△ 8,973</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 970,861
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	316,700
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 418,522
他会計からの出資による収入	<u>387,950</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	286,128
資金増加額（又は減少額）	△ 304,729
資金期首残高	<u>3,147,928</u>
資金期末残高	2,843,199

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	賃 金	計		
補 正 後	損益勘定 支弁職員	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	資 支		20		71,322	68,113		139,435	22,334	161,769
	合 計		9		33,347	23,641		56,988	10,635	67,623
			29		104,669	91,754		196,423	32,969	229,392
補 正 前	損益勘定 支弁職員		19		71,322	61,369		132,691	22,334	155,025
	資 支		9		33,347	23,641		56,988	10,635	67,623
	合 計		28		104,669	85,010		189,679	32,969	222,648
比 較	損益勘定 支弁職員		1		0	6,744		6,744	0	6,744
	資 支		0		0	0		0	0	0
	合 計		1		0	6,744		6,744	0	6,744

職員 手当 の 内 訳	区 分	地 域	住 居	扶 養	通 勤	単 身	管 理	宿 日	管 理	期 末	特 殊	退 給	計
		当	当	当	当	赴 任	時 間	直 当	職 勤	勤 勉	手 当	職 費	
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補正後	6,741	648	3,930	2,607		15,001			40,307	10	22,510	91,754
	補正前	6,741	648	3,930	2,607		15,001			40,307	10	15,766	85,010
	比 較	0	0	0	0		0			0	0	6,744	6,744

なお、平成27年度において、退職手当として45,894千円を支給するため、退職給付引当金45,894千円を使用する。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
職員手当	6,744				
		その他の増減分	6,744	退職給付費増	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.5900	49.5900	定年前早期退職特別 措置(2%~20%加算) 調 整 額 加 算	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.5900	49.5900	定年前早期退職特別 措置(2%~20%加算) 調 整 額 加 算	

平成27年度亀岡市上水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

資 産 の 部		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		1,165,261		
ロ	建 物	991,693			
	減価償却累計額	<u>△ 591,110</u>	400,583		
ハ	構 築 物	29,315,819			
	減価償却累計額	<u>△ 11,061,619</u>	18,254,200		
ニ	機 械 及 び 装 置	3,657,853			
	減価償却累計額	<u>△ 2,432,601</u>	1,225,252		
ホ	車 両 運 搬 具	16,453			
	減価償却累計額	<u>△ 13,008</u>	3,445		
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	218,883			
	減価償却累計額	<u>△ 187,616</u>	31,267		
ト	リ ー ス 資 産	43,148			
	減価償却累計額	<u>△ 22,906</u>	20,242		
チ	建 設 仮 勘 定		<u>379,032</u>		
	有形固定資産合計			21,479,282	
(2)	無 形 固 定 資 産				

イ 電話加入権		50		
無形固定資産合計			50	
(3) 投資その他資産				
イ 出資金		1,500		
ロ 長期貸付金		236,771		
ハ 破産更生債権等	2,573			
貸倒引当金	<u>△ 2,573</u>	<u>0</u>		
投資その他資産合計			<u>238,271</u>	
固定資産合計				21,717,603
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,843,199	
(2) 未収金		194,344		
貸倒引当金		<u>△ 5,455</u>	188,889	
(3) 貯蔵品			<u>13,064</u>	
流動資産合計				<u>3,045,152</u>
資産合計				<u>24,762,755</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ <small>建設改良費等の財源に充てるための企業債</small>		<u>6,454,551</u>		
企業債合計			6,454,551	

	千円	千円	千円	千円
(2) リース債務			8,928	
(3) 引当金			192,964	
(4) その他固定負債			<u>197,208</u>	
固定負債合計				6,853,651
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てる ための企業債		<u>432,868</u>		
企業債合計			432,868	
(3) リース債務			8,783	
(4) 未払金			202,000	
(5) 引当金			15,164	
(6) 預り保証金			700	
(7) 預り金			<u>75,578</u>	
流動負債合計				735,093
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,417,775	
収益化累計額			<u>△ 4,374,942</u>	
繰延収益合計				<u>9,042,833</u>
負債合計				16,631,577

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資 本 金				
(1) 資 本 金			<u>4,783,849</u>	
資 本 金 合 計				4,783,849
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金			575,399	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>2,771,930</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>2,771,930</u>	
剰 余 金 合 計				<u>3,347,329</u>
資 本 合 計				<u>8,131,178</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>24,762,755</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 40年
 - 機械及び装置 15～20年
 - 車両運搬具 6年
 - 工具器具及び備品 3～15年

(2) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権・貸倒懸念債権・破産更生債権等それぞれの貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II. 予定貸借対照表等関連

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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は326,088千円である。

2 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成27年度において、退職手当として45,894千円を支給するため、退職給付引当金45,894千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当として40,307千円を支給するため、賞与引当金12,924千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として7,005千円を支出するため、法定福利費引当金2,237千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成27年度において、債権2,798千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金2,798千円を取り崩す。

3 出資金

当年度に、一般会計から受ける出資の額は387,950千円である。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは、下記の金額である。

1年内	8,783 千円
<u>1年超</u>	<u>8,928 千円</u>
計	17,711 千円

IV. その他の注記

1 修繕引当金に係る経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の方法により取り崩すこととする。

科 目 別 内 訳 書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 水道事業収益				1,657,800 ^{千円}	△ 4,294 ^{千円}	1,653,506 ^{千円}		
	1 営業収益			1,318,891	△ 824	1,318,067		
		2 その 他 営業 収益			147,506	△ 824	146,682	
			1 他会計負担金		66,312	△ 824	65,488	一般会計負担金減
	2 営業外収益				338,909	△ 3,470	335,439	
		2 他会計補助金			37,177	△ 3,470	33,707	
				1 他会計補助金		37,177	△ 3,470	33,707

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 水道事業費用				1,489,300 ^{千円}	6,744 ^{千円}	1,496,044 ^{千円}		
	1 営業費用			1,276,640	6,744	1,283,384		
		4 総 係 費			91,488	6,744	98,232	
				9 退職給付費		15,766	6,744	22,510

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 資 本 的 収 入				391,500 ^{千円}	△ 73,502 ^{千円}	317,998 ^{千円}		
	1 負 担 金			45,570	△ 39,903	5,667		
		1 工 事 負 担 金			45,570	△ 39,903	5,667	
			1 工 事 負 担 金			45,570	△ 39,903	5,667
	2 企 業 債				265,000	△ 95,700	169,300	
		1 企 業 債			265,000	△ 95,700	169,300	
			1 企 業 債			265,000	△ 95,700	169,300
	3 出 資 金				31,049	62,101	93,150	
		1 一 般 会 計 出 資 金			31,049	62,101	93,150	
1 一 般 会 計 出 資 金					31,049	62,101	93,150	一般会計出資金増

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資本的支出				992,000 ^{千円}	△ 148,208 ^{千円}	843,792 ^{千円}	
	1 建設改良費			573,478	△ 148,208	425,270	
		2 施設拡張費			269,933	△ 26,666	243,267
	11 委託料			18,465	△ 17,604	861	配水池築造工事設計業務委託料等減
	14 工事請負費			211,732	△ 9,062	202,670	減圧弁設置及び配水池築造工事費精算見込みによる減
	3 施設改良費			239,596	△ 121,542	118,054	
		1 委託料		41,746	△ 32,638	9,108	配水管布設替工事設計業務委託料等減
		2 工事請負費		197,850	△ 88,904	108,946	配水管布設替及び施設各種設備改良工事費等精算見込みによる減