

第 6 3 号議案

平成 2 8 年度

亀岡市下水道事業会計補正予算（第 3 号）

## 平成28年度亀岡市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総 則）

第1条 平成28年度亀岡市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。

（収益的支出）

第2条 平成28年度亀岡市下水道事業会計予算（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 ）
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 下水道事業費用	2,275,855	△ 37,391	2,238,464
第1項 営業費用	1,841,724	△ 41,079	1,800,645
第2項 営業外費用	424,131	3,688	427,819

（資本的支出）

第3条 予算第4条に定めた資本的支出の予定額を、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 706,309千円は消費税資本的収支調整額 14,566千円、損益勘定留保資金等 691,743千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 ）
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 資本的支出	1,786,238	△ 8,223	1,778,015
第2項 企業債償還金	1,218,071	△ 8,223	1,209,848

(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4条 予算第8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	150,771	902	151,673

平成29年3月9日提出

亀岡市長 桂川孝裕

平成28年度亀岡市下水道事業会計予算実施計画

収益の支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			2,275,855 <sup>千円</sup>	△ 37,391 <sup>千円</sup>	2,238,464 <sup>千円</sup>	
	1 営業費用		1,841,724	△ 41,079	1,800,645	
		1 管 渠 費	97,614	△ 30,000	67,614	
		3 処 理 場 費	496,836	△ 11,079	485,757	
	2 営業外費用		424,131	3,688	427,819	
		3 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	64,005	3,688	67,693	

資本の支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本の支出			1,786,238 <sup>千円</sup>	△ 8,223 <sup>千円</sup>	1,778,015 <sup>千円</sup>	
	2 企業債償還金		1,218,071	△ 8,223	1,209,848	
		1 企業債償還金	1,218,071	△ 8,223	1,209,848	

## 平成28年度亀岡市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	88,170
減価償却費	1,096,977
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,102
引当金の増減額 (△は減少)	△ 13,959
長期前受金戻入額	△ 483,277
受取利息及び配当金	△ 87
支払利息	356,863
未収金の増減額 (△は増加)	20,450
未払金の増減額 (△は減少)	△ 70,164
預り金の増減額 (△は減少)	△ 113
小計	993,758
利息及び配当金の受取額	87
利息の支払額	△ 356,863
業務活動によるキャッシュ・フロー	636,982

### 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	△ 351,271
補助金による収入	248,588
負担金等による収入	51,911

預託金による支出	<u>△ 650</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 51,422
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	441,900
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	△ 1,209,848
他会計からの出資による収入	<u>542,172</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 225,776
資金増加額（又は減少額）	359,784
資金期首残高	<u>51,809</u>
資金期末残高	411,593

## 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	
		資本勘定 支弁職員		14		50,717	34,688		85,405	17,190	102,595
		合 計		6		23,874	15,654		39,528	7,630	47,158
	合 計		20		74,591	50,342		124,933	24,820	149,753	
補 正 前	損益勘定 支弁職員		14		50,717	33,930		84,647	17,046	101,693	
	資本勘定 支弁職員		6		23,874	15,654		39,528	7,630	47,158	
	合 計		20		74,591	49,584		124,175	24,676	148,851	
比 較	損益勘定 支弁職員		0		0	758		758	144	902	
	資本勘定 支弁職員		0		0	0		0	0	0	
	合 計		0		0	758		758	144	902	

職員 手当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当	住 居 手 当	扶 養 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 手 当	管 理 職 時 間 外 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 特 手 当	期 末 勤 勉 手 当	特 殊 勤 手 当	退 給 職 付 費	計
		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	4,779	972	1,692	1,818		9,526			31,483	72		50,342
	補正前	4,779	972	1,692	1,818		9,526			30,725	72		49,584
比較	0	0	0	0		0			758	0		758	

なお、平成28年度において、退職手当として14,857千円を支給するため、退職給付引当金14,857千円を使用する。

(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	758				
		その他の増減分	758	賞与引当金繰入額増	

平成28年度亀岡市下水道事業予定貸借対照表

(平成29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		1,548,081		
ロ	建 物	1,527,961			
	減価償却累計額	<u>△ 822,008</u>	705,953		
ハ	構 築 物	47,634,224			
	減価償却累計額	<u>△ 17,742,414</u>	29,891,810		
ニ	機 械 及 び 装 置	9,411,255			
	減価償却累計額	<u>△ 6,075,899</u>	3,335,356		
ホ	車 両 運 搬 具	5,534			
	減価償却累計額	<u>△ 4,321</u>	1,213		
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	60,522			
	減価償却累計額	<u>△ 55,477</u>	5,045		
ト	建 設 仮 勘 定		<u>323,355</u>		
	有形固定資産合計			35,810,813	
(2)	無 形 固 定 資 産				
イ	電 話 加 入 権		<u>1,335</u>		
	無形固定資産合計			1,335	
(3)	投 資 そ の 他 資 産				

イ 出 資 金	3,000		
ロ 預 託 金	<u>4,150</u>		
投資その他資産合計		<u>7,150</u>	
固定資産合計			35,819,298
2 流動資産			
(1) 現金預金		411,593	
(2) 未収金	240,927		
貸倒引当金	<u>△ 14,302</u>	<u>226,625</u>	
流動資産合計			<u>638,218</u>
資産合計			<u><u>36,457,516</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	13,622,065			
ロ その他企業債	<u>488,506</u>			
企業債合計			14,110,571	
(2) 他会計借入金			22,800	
(3) 引当金			<u>166,950</u>	
固定負債合計				14,300,321
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	

	千円	千円	千円	千円
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,175,142			
ロ その他企業債	<u>49,303</u>			
企業債合計		1,224,445		
(3) 未払金		480,390		
(4) 引当金		12,197		
(5) 預り保証金		<u>100</u>		
流動負債合計			1,717,132	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		26,106,898		
収益化累計額		<u>△ 11,637,103</u>		
繰延収益合計			<u>14,469,795</u>	
負債合計			<u>30,487,248</u>	

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 資本金		<u>2,957,430</u>		
資本金合計			2,957,430	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金		2,924,668		
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>88,170</u>			

利益 剩 余 金 合 計	<u>88,170</u>	
剩 余 金 合 計		<u>3,012,838</u>
資 本 合 計		<u>5,970,268</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>36,457,516</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

- ・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 50年
  - 機械及び装置 15～20年
  - 車両運搬具 4～6年
  - 工具器具及び備品 5～15年

#### 2 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。

#### 3 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4,524,907千円である。

### 2 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

平成28年度において、退職手当として14,857千円を支給するため、退職給付引当金14,857千円を取り崩す。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当として30,726千円を支給するため、賞与引当金9,493千円を取り崩す。

#### (3) 法定福利費引当金の取崩し

平成28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5,024千円を支出するため、法定福利費引当金1,807千円を取り崩す。

#### (4) 貸倒引当金の取崩し

平成28年度において、債権2,900千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金2,900千円を取り崩す。

### 3 出資金

当年度に、一般会計から受ける出資の額は542,172千円である。

---

---

科 目 別 内 訳 書

---

---

収 益 の 支 出

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 下水道事業用費				2,275,855 <sup>千円</sup>	△ 37,391 <sup>千円</sup>	2,238,464 <sup>千円</sup>		
	1 営業費用			1,841,724	△ 41,079	1,800,645		
		1 管 渠 費		97,614	△ 30,000	67,614		
			9 委 託 料	28,244	△ 5,000	23,244	管路調査業務委託料等減	
			11 修 繕 費	51,803	△ 25,000	26,803	管渠等修繕費減	
		3 処 理 場 費		496,836	△ 11,079	485,757		
			3 賞与引当金繰入額	941	758	1,699	賞与引当金繰入額増	
			6 法定福利費引当金繰入額	178	144	322	期末勤勉手当に係る法定福利費引当金繰入額増	
			15 動 力 費	76,278	△ 11,981	64,297	電力料減	
		2 営業外費用			424,131	3,688	427,819	
			3 消費税及び地方消費税		64,005	3,688	67,693	
			1 消費税及び地方消費税		64,005	3,688	67,693	消費税及び地方消費税納付金増

資 本 的 支 出

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				1,786,238 <sup>千円</sup>	△ 8,223 <sup>千円</sup>	1,778,015 <sup>千円</sup>		
	2 企業債償還金			1,218,071	△ 8,223	1,209,848		
		1 企業債償還金			1,218,071	△ 8,223	1,209,848	
			1 企業債償還金			1,218,071	△ 8,223	1,209,848