

第 7 7 号 議 案

平 成 2 9 年 度

亀 岡 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 3 号)

平成29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29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。

(収益的収入及び支出)

第2条 平成29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 下水道事業収益	2,314,200	368,220	2,682,420
第1項 営業収益	1,665,239	14,036	1,679,275
第2項 営業外収益	648,961	354,184	1,003,145
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 下水道事業費用	2,318,032	△ 44,450	2,273,582
第1項 営業費用	1,910,069	△ 52,650	1,857,419
第2項 営業外費用	397,963	8,200	406,163

(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1,068,368千円は消費税資本的収支調整額 2,426千円、損益勘定留保資金等 1,065,942千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	849,100	△ 368,123	480,977
第2項 出 資 金	555,025	△ 368,634	186,391
第3項 国庫支出金	134,929	511	135,440
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 資本的支出	1,547,504	1,841	1,549,345
第1項 建設改良費	322,409	1,841	324,250

(他会計からの補助金)

第4条 予算第9条に定めた補助を受ける金額「156,804千円」を「511,188千円」に改める。

平成30年3月8日提出

亀岡市長 桂川 孝 裕

平成29年度亀岡市下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 下水道事業収益			2,314,200 ^{千円}	368,220 ^{千円}	2,682,420 ^{千円}	
	1 営業収益		1,665,239	14,036	1,679,275	
		2 その他営業収益	1,549	14,036	15,585	
	2 営業外収益		648,961	354,184	1,003,145	
		2 国庫補助金	300	△ 61	239	
		3 府補助金	500	△ 139	361	
		4 他会計補助金	156,804	354,384	511,188	

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			2,318,032 ^{千円}	△ 44,450 ^{千円}	2,273,582 ^{千円}	
	1 営業費用		1,910,069	△ 52,650	1,857,419	
		1 管 渠 費	109,809	△ 22,000	87,809	
		3 処 理 場 費	514,845	△ 24,000	490,845	
		5 総 係 費	136,545	△ 6,650	129,895	
	2 営業外費用		397,963	8,200	406,163	
		3 消費 税 及 び 地 方 消費 税	66,506	8,200	74,706	

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			849,100 ^{千円}	△ 368,123 ^{千円}	480,977 ^{千円}	
	2 出 資 金		555,025	△ 368,634	186,391	
		1 一般会計出資金	555,025	△ 368,634	186,391	
	3 国庫支出金		134,929	511	135,440	
		1 国庫補助金	134,929	511	135,440	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 的 支 出			1,547,504 ^{千円}	1,841 ^{千円}	1,549,345 ^{千円}	
	1 建設改良費		322,409	1,841	324,250	
		2 管渠布設費	38,815	△ 5,693	33,122	
		3 処理場建設改良費	231,006	7,534	238,540	

平成29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29年4月1日から平成30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	406,413
減価償却費	1,108,868
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,380
引当金の増減額 (△は減少)	770
長期前受金戻入額	△ 491,087
受取利息及び配当金	△ 58
支払利息	327,057
未収金の増減額 (△は増加)	47,708
未払金の増減額 (△は減少)	△ 154,666
預り金の増減額 (△は減少)	△ 133
小計	1,246,252
利息及び配当金の受取額	58
利息の支払額	△ 327,057
業務活動によるキャッシュ・フロー	919,253

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	△ 380,700
補助金による収入	163,856
負担金等による収入	49,130
預託金による支出	△ 650

投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 168,364
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	136,700
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	△ 1,175,142
その他企業債による収入	200,000
その他企業債の償還による支出	△ 41,494
他会計からの出資による収入	<u>186,391</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 693,545
資金増加額（又は減少額）	57,344
資金期首残高	<u>265,560</u>
資金期末残高	322,904

平成29年度亀岡市下水道事業予定貸借対照表

(平成30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>△ 862,532</u>	665,429		
ハ	構 築 物	47,734,952			
	減価償却累計額	<u>△ 18,600,818</u>	29,134,134		
ニ	機 械 及 び 装 置	9,634,183			
	減価償却累計額	<u>△ 6,280,474</u>	3,353,709		
ホ	車 両 運 搬 具	4,184			
	減価償却累計額	<u>△ 3,493</u>	691		
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	63,549			
	減価償却累計額	<u>△ 56,614</u>	6,935		
ト	建 設 仮 勘 定		<u>282,943</u>		
	有形固定資産合計			34,991,922	
(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			35,000,407
2 流動資産			
(1) 現金預金		322,904	
(2) 未収金	192,168		
貸倒引当金	<u>△ 17,032</u>	<u>175,136</u>	
流動資産合計			<u>498,040</u>
資産合計			<u><u>35,498,447</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	12,436,290			
ロ その他企業債	<u>451,046</u>			
企業債合計		12,887,336		
(2) 他会計借入金		22,800		
(3) 引当金		<u>167,718</u>		
固定負債合計				13,077,854
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	1,279,876			
ロ その他企業債	<u>45,268</u>			
企業債合計		1,325,144		
(3) 未払金		363,557		
(4) 引当金		11,577		
(5) 預り保証金		<u>100</u>		
流動負債合計			1,700,378	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		26,284,017		
収益化累計額		<u>△ 12,132,710</u>		
繰延収益合計			<u>14,151,307</u>	
負債合計			<u>28,929,539</u>	

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 資本金		<u>3,305,505</u>		
資本金合計			3,305,505	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金		2,856,990		
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>406,413</u>			

利益剰余金合計	<u>406,413</u>	
剰余金合計		<u>3,263,403</u>
資本合計		<u>6,568,908</u>
負債資本合計		<u><u>35,498,447</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3,552,351千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成29年度において、退職手当として14,039千円を支給するため、退職給付引当金14,039千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当として28,664千円を支給するため、賞与引当金9,747千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成29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5,560千円を支出するため、法定福利費引当金1,830千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成29年度において、債権1,970千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金1,970千円を取り崩す。

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 下水道事業 収 益				2,314,200 ^{千円}	368,220 ^{千円}	2,682,420 ^{千円}	
	1 営業収益			1,665,239	14,036	1,679,275	
		2 その 他 営 業 収 益		1,549	14,036	15,585	
			1 他会計負担金	202	14,036	14,238	一般会計負担金増
	2 営業外収益			648,961	354,184	1,003,145	
		2 国庫補助金		300	△ 61	239	
			1 国庫補助金	300	△ 61	239	公共下水道事業国庫補助金減
		3 府補助金		500	△ 139	361	
			1 府補助金	500	△ 139	361	雨水貯留施設設置事業費補助金減
		4 他会計補助金		156,804	354,384	511,188	
			1 他会計補助金	156,804	354,384	511,188	一般会計補助金増

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 下水道事業費				2,318,032 ^{千円}	△ 44,450 ^{千円}	2,273,582 ^{千円}	
	1 営業費用			1,910,069	△ 52,650	1,857,419	
		1 管渠費		109,809	△ 22,000	87,809	
			11 委託料	25,720	△ 4,000	21,720	管路調査業務委託料等減
			13 修繕費	52,290	△ 18,000	34,290	管渠等修繕費減
		3 処理場費		514,845	△ 24,000	490,845	
			12 委託料	366,113	△ 19,000	347,113	維持管理業務委託料等精算見込みによる減
			16 薬品費	10,183	△ 5,000	5,183	汚水処理用薬品等精算見込みによる減
		5 総係費		136,545	△ 6,650	129,895	
			4 賃金	1,018	△ 1,018	0	事務補助者賃金減
			5 報酬	4,368	△ 4,212	156	非常勤嘱託職員報酬減
			6 法定福利費	9,512	△ 885	8,627	非常勤嘱託職員社会保険料等事業主負担減
			8 旅費	283	△ 120	163	非常勤嘱託職員費用弁償減
			24 補助交付金	1,500	△ 415	1,085	雨水貯留施設設置事業費補助金減
		2 営業外費用			397,963	8,200	406,163

		3 消費税及び 地方消費税		66,506	8,200	74,706	
			1 消費税及び 地方消費税	66,506	8,200	74,706	消費税及び地方消費税納付金増

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				849,100 ^{千円}	△ 368,123 ^{千円}	480,977 ^{千円}		
	2 出 資 金			555,025	△ 368,634	186,391		
		1 一 般 会 計 出 資 金			555,025	△ 368,634	186,391	
			1 一 般 会 計 出 資 金		555,025	△ 368,634	186,391	一般会計出資金減
	3 国 庫 支 出 金				134,929	511	135,440	
		1 国 庫 補 助 金			134,929	511	135,440	
				1 下 水 道 事 業 国 庫 補 助 金		134,929	511	135,440

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				1,547,504 ^{千円}	1,841 ^{千円}	1,549,345 ^{千円}		
	1 建 設 改 良 費			322,409	1,841	324,250		
		2 管 渠 布 設 費			38,815	△ 5,693	33,122	
				1 委 託 料		35,157	△ 5,693	29,464

		3 処理場建設費 改良		231,006	7,534	238,540	
			1 委託料	231,006	7,534	238,540	浄化センター水処理設備工事委託等増