

第 6 8 号 議 案

平 成 3 0 年 度

亀 岡 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 ( 第 3 号 )

## 平成30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30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30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	2,700,500	1,538	2,702,038
第2項 営業外収益	998,642	1,538	1,000,180
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 下水道事業費用	2,245,143	△ 23,045	2,222,098
第1項 営業費用	1,875,963	△ 27,196	1,848,767
第2項 営業外費用	359,180	4,151	363,331

(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1,096,849千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,774千円、損益勘定留保資金等1,084,075千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 千円	入 千円	千円
第1款 資本的収入	693,500	△ 19,949	673,551
第1項 企業債	223,800	△ 20,000	203,800
第3項 国庫支出金	255,820	51	255,871
	支 千円	出 千円	千円
第1款 資本的支出	1,885,991	△ 115,591	1,770,400
第1項 建設改良費	560,197	△ 6,364	553,833
第2項 企業債償還金	1,325,144	△ 109,227	1,215,917

(企業債)

第4条 予算第6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
下水道事業	419,500千円  (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。	399,500千円  (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。

(他会計からの補助金)

第5条 予算第9条に定めた補助を受ける金額「498,059千円」を「497,708千円」に改める。

平成31年3月7日提出

亀岡市長 桂川孝裕

平成30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			2,700,500 <sup>千円</sup>	1,538 <sup>千円</sup>	2,702,038 <sup>千円</sup>	
	2 営業外収益		998,642	1,538	1,000,180	
		2 国庫補助金	300	△ 51	249	
		3 府補助金	500	△ 203	297	
		4 他会計補助金	498,059	△ 351	497,708	
		6 雑収益	354	2,143	2,497	

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			2,245,143 <sup>千円</sup>	△ 23,045 <sup>千円</sup>	2,222,098 <sup>千円</sup>	
	1 営業費用		1,875,963	△ 27,196	1,848,767	
		1 管 渠 費	98,387	△ 20,766	77,621	
		3 処 理 場 費	495,214	△ 5,825	489,389	
		5 総 係 費	127,890	△ 605	127,285	
	2 営業外費用		359,180	4,151	363,331	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	295,356	△ 4,679	290,677	
		3 消費税及び 地方消費税	59,424	8,830	68,254	

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			693,500 <sup>千円</sup>	△ 19,949 <sup>千円</sup>	673,551 <sup>千円</sup>	
	1 企 業 債		223,800	△ 20,000	203,800	
		1 企 業 債	223,800	△ 20,000	203,800	
	3 国 庫 支 出 金		255,820	51	255,871	
		1 国 庫 補 助 金	255,820	51	255,871	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 的 支 出			1,885,991 <sup>千円</sup>	△ 115,591 <sup>千円</sup>	1,770,400 <sup>千円</sup>	
	1 建 設 改 良 費		560,197	△ 6,364	553,833	
		2 管 渠 布 設 費	79,792	△ 25,591	54,201	
		3 処 理 場 建 設 費 改 良 費	434,700	19,227	453,927	
	2 企 業 債 償 還 金		1,325,144	△ 109,227	1,215,917	
		1 企 業 債 償 還 金	1,325,144	△ 109,227	1,215,917	

## 平成30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30年4月1日から平成31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	467,166
減価償却費	1,120,047
固定資産除却費	112
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	134
引当金の増減額 (△は減少)	11,360
長期前受金戻入額	△ 499,418
受取利息及び配当金	△ 11
支払利息	290,677
未収金の増減額 (△は増加)	25,812
未払金の増減額 (△は減少)	△ 125,464
預り金の増減額 (△は減少)	△ 107
小計	1,290,308
利息及び配当金の受取額	11
利息の支払額	△ 290,677
業務活動によるキャッシュ・フロー	999,642
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	△ 654,942
補助金による収入	264,481



負担金等による収入	19,964
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	△ 371,147
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	222,200
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	△ 1,322,179
その他企業債による収入	195,700
その他企業債の償還による支出	△ 46,128
他会計からの出資による収入	<u>195,905</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 754,502
資金増加額（又は減少額）	△ 126,007
資金期首残高	<u>618,472</u>
資金期末残高	492,465

平成30年度亀岡市下水道事業予定貸借対照表

(平成31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>△ 897,498</u>	630,463		
	ハ 構 築 物	47,848,568			
	減価償却累計額	<u>△ 19,462,098</u>	28,386,470		
	ニ 機 械 及 び 装 置	9,909,330			
	減価償却累計額	<u>△ 6,498,390</u>	3,410,940		
	ホ 車 両 運 搬 具	3,251			
	減価償却累計額	<u>△ 2,927</u>	324		
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	67,598			
	減価償却累計額	<u>△ 56,223</u>	11,375		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>401,263</u>		
	有形固定資産合計			34,388,916	
	(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			34,397,401
2 流動資産			
(1) 現金預金		492,465	
(2) 未収金	193,378		
貸倒引当金	<u>△ 15,169</u>	<u>178,209</u>	
流動資産合計			<u>670,674</u>
資産合計			<u><u>35,068,075</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	11,608,444			
ロ その他企業債	<u>596,161</u>			
企業債合計			12,204,605	
(2) 他会計借入金			22,800	
(3) 引当金			<u>174,238</u>	
固定負債合計				12,401,643
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	1,135,832			
ロ その他企業債	<u>49,725</u>			
企業債合計		1,185,557		
(3) 未払金		322,939		
(4) 引当金		11,435		
(5) 預り保証金		<u>100</u>		
流動負債合計			1,520,031	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		26,535,339		
収益化累計額		<u>△ 12,635,315</u>		
繰延収益合計			<u>13,900,024</u>	
負債合計			<u>27,821,698</u>	

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 資本金		<u>3,922,221</u>		
資本金合計			3,922,221	
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>467,166</u>			

利益剰余金合計	<u>467,166</u>	
剰余金合計		<u>3,324,156</u>
資本合計		<u>7,246,377</u>
負債資本合計		<u><u>35,068,075</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3,061,376千円である。

### 2 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

平成30年度において、退職手当として4,034千円を支給するため、退職給付引当金4,034千円を取り崩す。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

平成30年度において、期末手当及び勤勉手当として26,425千円を支給するため、賞与引当金9,615千円を取り崩す。

#### (3) 法定福利費引当金の取崩し

平成30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5,091千円を支出するため、法定福利費引当金1,820千円を取り崩す。

#### (4) 貸倒引当金の取崩し

平成30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				2,700,500 <sup>千円</sup>	1,538 <sup>千円</sup>	2,702,038 <sup>千円</sup>	
	2 営業外収益			998,642	1,538	1,000,180	
		2 国庫補助金		300	△ 51	249	
			1 国庫補助金	300	△ 51	249	公共下水道事業国庫補助金減
		3 府補助金		500	△ 203	297	
			1 府補助金	500	△ 203	297	雨水貯留施設設置事業費補助金減
		4 他会計補助金		498,059	△ 351	497,708	
			1 他会計補助金	498,059	△ 351	497,708	一般会計補助金減
		6 雑 収 益		354	2,143	2,497	
			1 不用品売却収益	0	2,143	2,143	不用品売却代金

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				2,245,143 <sup>千円</sup>	△ 23,045 <sup>千円</sup>	2,222,098 <sup>千円</sup>		
	1 営業費用			1,875,963	△ 27,196	1,848,767		
		1 管渠費		98,387	△ 20,766	77,621		
			11 委託料	21,461	△ 2,943	18,518	管路調査業務委託料等減	
			13 修繕費	46,944	△ 17,823	29,121	管渠等修繕費減	
		3 処理場費		495,214	△ 5,825	489,389		
			16 薬品費	10,193	△ 5,825	4,368	汚水処理用薬品費減	
		5 総係費		127,890	△ 605	127,285		
			23 補助交付金	1,500	△ 605	895	雨水貯留施設設置事業費補助金減	
		2 営業外費用			359,180	4,151	363,331	
			1 支払利息及び企業債取扱諸費		295,356	△ 4,679	290,677	
	1 企業債利息			295,147	△ 4,679	290,468	企業債利息減	
	3 消費税及び地方消費税			59,424	8,830	68,254		
			1 消費税及び地方消費税	59,424	8,830	68,254	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				693,500 <sup>千円</sup>	△ 19,949 <sup>千円</sup>	673,551 <sup>千円</sup>		
	1 企 業 債			223,800	△ 20,000	203,800		
		1 企 業 債		223,800	△ 20,000	203,800		
			1 企 業 債		223,800	△ 20,000	203,800	公共下水道事業債減
	3 国 庫 支 出 金				255,820	51	255,871	
		1 国 庫 補 助 金			255,820	51	255,871	
			1 下 水 道 事 業 1 国 庫 補 助 金			255,820	51	255,871

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				1,885,991 <sup>千円</sup>	△ 115,591 <sup>千円</sup>	1,770,400 <sup>千円</sup>			
	1 建設改良費			560,197	△ 6,364	553,833			
		2 管渠布設費			79,792	△ 25,591	54,201		
			5 補 償 費			14,595	△ 8,086	6,509	水道移設補償費精算見込みによる減
			6 工事請負費			61,037	△ 17,505	43,532	管渠布設工事費精算見込みによる減
		3 処理場建設改良費				434,700	19,227	453,927	
			1 委 託 料			434,700	19,227	453,927	浄化センター水処理設備工事委託料等精算見込みによる増
	2 企業債償還金				1,325,144	△ 109,227	1,215,917		
		1 企業債償還金			1,325,144	△ 109,227	1,215,917		
			1 企業債償還金			1,325,144	△ 109,227	1,215,917	企業債償還金減