

議第17号

平成30年度下呂市水道事業会計補正予算（第5号）

第1条 平成30年度下呂市水道事業会計の補正予算（第5号）は、次に定めるところによる。

第2条 平成30年度下呂市水道事業会計予算（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)	収 入		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 水道事業収益	269,870 千円	5,730 千円	275,600 千円
第1項 営業収益	247,084 千円	5,390 千円	252,474 千円
第2項 営業外収益	22,786 千円	340 千円	23,126 千円
	支 出		
(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第2款 水道事業費用	296,930 千円	△7,105 千円	289,825 千円
第1項 営業費用	269,989 千円	△8,773 千円	261,216 千円
第2項 営業外費用	26,541 千円	1,668 千円	28,209 千円

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 34,121 千円は、」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 32,021 千円は、」に、「損益勘定留保資金 33,055 千円及び消費税資本的収支調整額 1,066 千円」を「損益勘定留保資金 31,472 千円及び消費税資本的収支調整額 549 千円」に改め、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)	収 入		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第3款 資本的収入	5,062 千円	△4,609 千円	453 千円
第2項 負担金	5,062 千円	△4,609 千円	453 千円

(科目)	支 出		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第4款 資本的支出	39,183 千円	△6,709 千円	32,474 千円
第1項 建設改良費	11,740 千円	△6,709 千円	5,031 千円

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。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	28,422 千円	△496 千円	27,926 千円

平成31年2月25日提出

下呂市長 服部 秀洋

平成30年度 下呂市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. 水道事業収益			269,870	5,730	275,600	
	1. 営業収益		247,084	5,390	252,474	
		1. 給水収益	246,856	5,400	252,256	
		2. その他営業収益	228	△ 10	218	
	2. 営業外収益		22,786	340	23,126	
		1. 受取利息	1,188	△ 4	1,184	
		7. 雑収益	227	344	571	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
2. 水道事業費用			296,930	△ 7,105	289,825	
	1. 営業費用		269,989	△ 8,773	261,216	
		1. 原水及び浄水費	62,914	△ 4,783	58,131	
		2. 配水及び給水費	16,706	△ 2,812	13,894	
		3. 総係費	41,815	△ 1,178	40,637	
	2. 営業外費用		26,541	1,668	28,209	
		2. 消費税	11,676	1,668	13,344	

平成30年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画

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
3.資本的收入			5,062	△ 4,609	453	
	2. 負担金		5,062	△ 4,609	453	
		1. 負担金	5,062	△ 4,609	453	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
4.資本の支出			39,183	△ 6,709	32,474	
	1. 建設改良費		11,740	△ 6,709	5,031	
		1. 改良費	11,440	△ 6,709	4,731	

平成30年度 下呂市水道事業キャッシュ・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)

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー:	
当年度純利益	△ 13,569
減価償却費	148,079
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 9
賞与引当金の増減額(△は減少)	88
長期前受金戻入額	△ 21,371
受取利息及び受取配当金	△ 1,184
支払利息	14,665
資産減耗費	275
未収金の増減額(△は増加)	1,673
たな御資産の増減額(△は増加)	200
未払金の増減額(△は減少)	3,824
小計	132,671
利息及び配当金の受取額	1,184
利息の支払額	△ 14,665
業務活動によるキャッシュ・フロー	119,190
II 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	△ 4,383
工事負担金の受入による収入	5,050
投資活動によるキャッシュ・フロー	667
III 財務活動によるキャッシュ・フロー:	
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 27,442
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,442
IV 資金増加(減少)額	92,415
V 資金期首残高	788,242
VI 資金期末残高	880,657



(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
職員 手当	-500	その他の増減分	-500	その他による増減 -500 千円 時間外勤務手当 -500 千円	

平成30年度 下呂市水道事業予定貸借対照表  
(平成31年3月31日)

単位：千円

	資産の部		
1. 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土地	553,717	318,544	
ロ 建物	<u>△ 116,484</u>	437,233	
減価償却累計額	2,846,093		
ハ 構築物	<u>△ 1,543,905</u>	1,302,188	
減価償却累計額	1,583,670		
ニ 機械及び装置	<u>△ 744,693</u>	838,977	
減価償却累計額	5,656		
ホ 車両運搬具	<u>△ 5,373</u>	283	
減価償却累計額	14,435		
ヘ 工具器具及び備品	<u>△ 13,696</u>	739	
減価償却累計額			
有形固定資産合計		2,897,964	
(2)無形固定資産			
イ 電 話 加 入 権		41	
無形固定資産合計		41	
固定資産合計			2,898,005
2. 流動資産			
(1)現金預金			880,657
(2)営業未収金			23,680
貸倒引当金			<u>△ 1,578</u>
(3)貯 蔵 品			3,216
(4)その他流動資産			5,000
流動資産合計			<u>910,975</u>
資産合計			<u>3,808,980</u>

		負債の部	
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		831,045	831,045
固定負債合計			831,045
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		30,515	
(2) 未払金		19,425	
(3) 引当金		2,053	
イ 賞与引当金		394	
ロ 法定福利引当金		25,517	
(4) その他流動負債			
流動負債合計			77,904
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金		395,837	
ロ 工事負担金		243,526	
ハ 受贈財産評価額		15,726	
長期前受金合計		655,089	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金		△ 137,802	
ロ 工事負担金		△ 169,013	
ハ 受贈財産評価額		△ 12,712	
長期前受金収益化累計額合計		△ 319,527	
繰延収益合計			335,562
負債合計			1,244,511
-----			
6. 資本金			2,346,005
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		14,809	
資本剰余金合計		14,809	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		80,686	
ロ 建設改良積立金		52,561	
ハ 当年度未処分利益剰余金		70,408	
利益剰余金合計		203,655	
剰余金合計			218,464
資本金合計			2,564,469
負債資本合計			3,808,980
-----			
資本の部			

平成30年度 下呂市水道事業会計に関する注記表

●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の方法

(1)有形固定資産

定額法を採用している。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおり。

建物 16～60年

構築物 5～60年

機械及び装置 6～20年

車両及び運搬具 4～5年

工具器具及び備品 5～15年

(2)無形固定資産

定額法を採用している。

2.重要なリース取引の処理方法

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。

3.引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

債権の貸し倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。

(2)退職給付引当金

岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金(一般負担金)のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担(収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む)をすべて一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(3)賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当、及びそれらに係る共済費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4.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。

●セグメント情報に関する注記

水道事業のみを運営しており、報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

●その他の注記

賞与引当金の目的使用による取崩について

当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当及びそれに伴う法定福利費として3,669千円を支給するため、賞与引当金1,983千円、法定福利費引当金377千円を取り崩す。

平成30年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

\* ( )は、消費税額  
(単位:千円)

収 入

款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1	水道事業収益		269,870 ( 18,301)	5,730 ( 400)	275,600 ( 18,701)			
	1	営業収益	247,084 ( 18,301)	5,390 ( 400)	252,474 ( 18,701)			
		1 給水収益	246,856 ( 18,285)	5,400 ( 400)	252,256 ( 18,685)	水道料金	5,400	水道料金 5,400 追加
		2 その他営業収益	228 ( 16)	△ 10 ( 0)	218 ( 16)	手数料	△ 10	検査手数料 10 減
	2	営業外収益	22,786 ( 0)	340 ( 0)	23,126 ( 0)			
		1 受取利息	1,188 ( 0)	△ 4 ( 0)	1,184 ( 0)	預金利息	△ 4	金融機関等預金利子 4 減
		7 雑収益	227 ( 0)	344 ( 0)	571 ( 0)	その他雑収益	344	消費税過年度還付金 344 追加

\* ( )は、消費税額

(単位:千円)

支 出

款 項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
2	水道事業費用	296,930 ( 6,213)	△ 7,105 ( △600)	289,825 ( 5,613)			
	1 営業費用	269,989 ( 6,213)	△ 8,773 ( △600)	261,216 ( 5,613)			
	1 原水及び浄水費	62,914 ( 4,614)	△ 4,783 ( △353)	58,131 ( 4,261)	委 託 料	△ 3,573	浄水場施設管理業務委託 141 減 取水施設土砂等除去委託 300 減 飛驒川取水暗渠清掃業務委託 1,350 減 膜ろ過薬品洗浄業務委託 1,782 減
					賃 借 料	△ 300	重機借上料 300 減
					修 繕 費	△ 910	浄水場施設修繕費 910 減
	2 配水及び給水費	16,706 ( 1,067)	△ 2,812 ( △200)	13,894 ( 867)	備 消 品 費	△ 130	毎日水質検査器具 130 減
					委 託 料	△ 2,142	漏水調査委託 1,312 減 量水器取替委託 830 減
					修 繕 費	△ 320	減圧弁修繕費 80 減 機器・施設修繕 240 減
					路 面 復 旧 費	△ 110	路面復旧費 110 減
					材 料 費	△ 50	配水管漏水修理材料代 50 減
					保 険 料	△ 60	配水施設災害共済掛金保険料 60 減

3 総係費	41,815 ( 532)	△ 1,178 ( △47)	40,637 ( 485)	職員手当等	△ 500	時間外勤務手当	500 減
				法定福利費	4	公務災害補償基金負担金	4 追加
				旅費	△ 362	日額旅費(研修)	262 減
						普通旅費	100 減
				備用品費	△ 150	コンピューター用消耗品費	50 減
						新聞書籍費	50 減
		事務用品	50 減				
		通信運搬費	30	郵便料	30 追加		
		負担金	△ 200	研修時負担金	200 減		
2 営業外費用	26,541 ( 0)	1,668 ( 0)	28,209 ( 0)				
2 消費税	11,676 ( 0)	1,668 ( 0)	13,344 ( 0)	消費税	1,668	消費税	1,668 追加

平成30年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画明細書

資本的収入及び支出

\* ( )は、消費税額

収入 (単位:千円)

款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘定科目説明		
						節	金額	附記
3	資本的収入		5,062 ( 12)	△ 4,609 ( 21)	453 ( 33)			
	2	負担金	5,062 ( 12)	△ 4,609 ( 21)	453 ( 33)			
		1 負担金	5,062 ( 12)	△ 4,609 ( 21)	453 ( 33)	負担金	△ 4,609	給水申込金 291 追加 幸田地内配水管移転工事に伴う補償 4,900 減

支出 (単位:千円)

款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘定科目説明		
						節	金額	附記
4	資本的支出		39,183 ( 856)	△ 6,709 ( △496)	32,474 ( 360)			
	1	建設改良費	11,740 ( 856)	△ 6,709 ( △496)	5,031 ( 360)			
		1 改良費	11,440 ( 845)	△ 6,709 ( △496)	4,731 ( 349)	工事請負費	△ 6,709	配水管改良工事 6,709 減 (幸田地内配水管支障移転工事) (小川地内配水管復旧工事)