

平成25年度

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

水道事業会計第2回補正予算書

浅麓水道企業団

議案第1号

平成25年度浅麓水道企業団水道事業会計第2回補正予算

第1条 平成25年度浅麓水道企業団水道事業会計の第2回補正予算は、次に定めるところによる。

第2条 平成25年度浅麓水道企業団水道事業会計予算第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	
第1款 水道事業収益	429,340千円	116,939千円	546,279千円
第1項 営業収益	356,459千円	0千円	356,459千円
第2項 営業外収益	2,581千円	0千円	2,581千円
第3項 特別利益	70,300千円	116,939千円	187,239千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	297,713千円	0千円	297,713千円
第1項 営業費用	227,542千円	0千円	227,542千円
第2項 営業外費用	50,785千円	0千円	50,785千円
第3項 特別損失	17,386千円	0千円	17,386千円
第4項 予備費	2,000千円	0千円	2,000千円

平成26年2月14日 提出

浅麓水道企業団 企業長 柳田清二

平成26年2月14日 議決

浅麓水道企業団 議会議長 土屋正治

平成 25 年度浅麓水道企業団水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位 千円)

款	項	目	収 入		合 計	備考	
			既 決 予定額	補 正 予定額			
1	水道事業収益		429,340	116,939	546,279		
		1 営業収益		356,459	0	356,459	
			1 給 水 収 益	355,523	0	355,523	
			2 その他営業収益	936	0	936	
		2 営業外収益		2,581	0	2,581	
			1 受 取 利 息	1,537	0	1,537	
			2 長期前受金戻入	948	0	948	
			3 雑 収 益	96	0	96	
		3 特別利益		70,300	116,939	187,239	
			1 災害補償引当金 戻 入 益	70,300	0	70,300	
2 その他特別利益	0		116,939	116,939			

(単位 千円)

款	項	目	支 出		合 計	備考	
			既 決 予定額	補 正 予定額			
1	水道事業費用		297,713	0	297,713		
		1 営業費用		227,542	0	227,542	
			1 原水及び浄水費	39,837	0	39,837	
			2 配水及び給水費	10,626	0	10,626	
			3 議 会 費	4,563	0	4,563	
			4 事 務 所 費	84,548	0	84,548	
			5 減 価 償 却 費	65,166	0	65,166	
			6 資 産 減 耗 費	22,802	0	22,802	
		2 営業外費用		50,785	0	50,785	
			1 支払利息及び 企業債取扱諸費	42,076	0	42,076	
			2 雑 支 出	491	0	491	
			3 消 費 税	8,218	0	8,218	

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	合 計	備考
	3 特別損失		17,386	0	17,386	
		1 特別損失	17,386	0	17,386	
	4 予備費		2,000	0	2,000	
		1 予備費	2,000	0	2,000	

資本的収入及び支出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	合 計	備考
1	資本的 収入		4,870	0	4,870	
	1 補助金		4,870	0	4,870	
		1 補助金	4,870	0	4,870	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	合 計	備考
1	資本的 支出		296,806	0	296,806	
	1 建設改良費		120,303	0	120,303	
		1 改良工事費	100,900	0	100,900	
		2 事務費	19,403	0	19,403	
	2 固定資産 購入費		420	0	420	
		1 固定資産購入費	420	0	420	
	3 企業債 償還金		174,083	0	174,083	
		1 企業債償還金	174,083	0	174,083	
	4 予備費		2,000	0	2,000	
		1 予備費	2,000	0	2,000	

平成25年度浅麓水道企業団水道事業 予定キャッシュ・フロー計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	242,629
	減価償却費	65,166
	未収金の増減額(△は増加)	△ 12,167
	未払金の増減額(△は減少)	△ 42,319
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,905
	固定資産除却費	22,802
	長期前受金戻入額	△ 948
	退職給付引当金の増減額	12,824
	賞与引当金の増減額	4,625
	特別修繕引当金の増減額	△ 116,939
	災害補償引当金の増減額	△ 70,300
	その他流動負債の増加	△ 1,729
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>101,739</u>
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	△ 150,709
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	4,870
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 145,839</u>
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	0
	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	△ 174,083
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 174,083</u>
	資金増加額(又は減少額)	△ 218,183
	資金期首残高	596,689
	資金期末残高	<u>378,506</u>

平成25年度浅麓水道企業団水道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	338,593		
(2)	その他営業収益	936	339,529	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	38,191		
(2)	配水及び給水費	10,144		
(3)	議会費	4,466		
(4)	事務所費	84,112		
(5)	減価償却費	65,166		
(6)	資産減耗費	22,802	224,881	
	営業利益			114,648
3	営業外収益			
(1)	受取利息	1,537		
(2)	長期前受金戻入	948		
(3)	雑収益	92	2,577	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	42,076		
(2)	雑支出	468	42,544	△ 39,967
	経常利益			74,681
5	特別利益			
(1)	災害補償 引当金戻入益	70,300		
(2)	その他特別利益	116,939	187,239	
6	特別損失			
(1)	退職給付 引当金繰入額	12,824		
(2)	手当	4,562	17,386	169,853
7	予備費			
(1)	予備費	1,905	1,905	1,905
	当年度純利益			242,629
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			23,694
	当年度未処分利益剰余金			266,323

平成25年度浅麓水道企業団水道事業予定貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位 千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地	60,256	60,256	
	ロ 建 物	289,243		
	減価償却累計額	<u>△ 144,565</u>	144,678	
	ハ 構 築 物	1,783,070		
	減価償却累計額	<u>△ 601,626</u>	1,181,444	
	ニ 機 械 及 び 装 置	654,028		
	減価償却累計額	<u>△ 431,469</u>	222,559	
	ホ 車 両 運 搬 具	8,016		
	減価償却累計額	<u>△ 7,531</u>	485	
	ヘ 工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	22,270		
	減価償却累計額	<u>△ 15,485</u>	6,785	
	ト 建 設 仮 勘 定	<u>22,279</u>	<u>22,279</u>	
	有形固定資産合計		<u>1,638,486</u>	
	固定資産合計			<u>1,638,486</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		378,506	
(2)	未 収 金		28,398	
(3)	貯 蔵 品		2,053	
(4)	前 払 費 用		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>408,957</u>
	資 産 合 計			<u><u>2,047,443</u></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	682,038		
	企業債合計		682,038	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	12,824		
	ロ 特別修繕引当金	0		
	引当金合計		12,824	
	固定負債合計			694,862
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	34,338		
	企業債合計		34,338	
	(2) 未 払 金		8,218	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	4,625		
	引当金合計		4,625	
	(4) その他流動負債		0	
	流動負債合計			47,181
5	繰 延 収 益			
	長期前受金		49,230	
	収益化累計額		△ 24,642	
	繰延収益合計			24,588
	負債合計			766,631

資 本 の 部

6	資 本 金			841,408
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金		0	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	30,176		
	ロ 建設改良積立金	132,565		
	ハ 記念事業積立金	4,540		
	ニ 水源地環境整備積立金	5,800		
	ホ 当年度未処分利益剰余金	266,323		
	利益剰余金合計		439,404	
	剰余金合計			439,404
	資 本 合 計			1,280,812
	負 債 資 本 合 計			2,047,443

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、事業用の材料で、重要性に乏しいので、低価法によらず移動平均法とする。

(2) 有形固定資産の減価償却の方法

- ・車両運搬具 定率法
- ・その他 定額法
- ・主な耐用年数
建物 10～45年
構築物 10～60年
機械及び装置 8～20年
工具・器具・備品 4～15年
車両運搬具 4～6年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

当事業年度の前年度末における職員に対する要支給額（48,484千円）から、長野県市町村総合事務組合における積立金相当額（35,660千円）を控除した金額（12,824千円）を移行処理として引当金に計上しており、当事業年度末における職員に対する要支給額（50,750千円）から長野県市町村総合事務組合における積立金相当額（41,149千円）を控除した金額（9,601千円）は引当金計上額を下回っているため、当事業年度では退職給付引当金繰入額は発生しない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る共済退職組合納付金、法定福利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。

ハ 貸倒引当金

貸倒実績がないので、計上しない。

(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処理によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成25年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、みなし償却規定を適用していなかったため、当該償却資産の減価償却累計額からみなし償却規定を適用していたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振替えている。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成25年6月に、平成24年12月分から平成25年3月分の賞与及びそれに係る共済退職組合納付金、法定福利費を支給することになるため、賞与引当金4,562千円を取り崩す。

(3) 特別修繕引当金の精算

移行処理により、固定負債の特別修繕引当金に計上した従来の修繕引当金については、今後使用する予定が明確ではないので、清算し収益化する。

平成25年度浅麓水道企業団水道事業会計第2回補正予算内訳書

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	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
水道事業収益		429,340	116,939	546,279			
営 業 収 益	営 業 収 益	356,459	0	356,459			
	給 水 収 益	355,523	0	355,523			
	その他営業収益	936	0	936			
営 業 外 収 益	営 業 外 収 益	2,581	0	2,581			
	受 取 利 息	1,537	0	1,537			
	長期前受金戻入	948	0	948			
	雑 収 益	96	0	96			
特 別 利 益	特 別 利 益	70,300	116,939	187,239			
	災害補償引当金戻入益	70,300	0	70,300			
	その他特別利益	0	116,939	116,939			
					特別修繕引当金戻入益	116,939	公営企業会計の改正に伴い、特別修繕引当金を清算するための補正増 既 決 0 補 正 116,939 計 116,939

支 出

(単位 千円)

款 項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
水道事業費用		297,713	0	297,713			
営 業 費 用	営 業 費 用	227,542	0	227,542			
	原水及び浄水費	39,837	0	39,837			
	配水及び給水費	10,626	0	10,626			
	議 会 費	4,563	0	4,563			
	事 務 所 費	84,548	0	84,548			
	減 価 償 却 費	65,166	0	65,166			
	資 産 減 耗 費	22,802	0	22,802			
営 業 外 費 用	営 業 外 費 用	50,785	0	50,785			
	支払利息及び企業債取扱諸費	42,076	0	42,076			
	雑 支 出	491	0	491			
	消 費 税	8,218	0	8,218			
特 別 損 失	特 別 損 失	17,386	0	17,386			
	特 別 損 失	17,386	0	17,386			
予 備 費	予 備 費	2,000	0	2,000			
	予 備 費	2,000	0	2,000			

資 本 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	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
資本的収入		4,870	0	4,870			
	補 助 金	4,870	0	4,870			
	補 助 金	4,870	0	4,870			

支 出

(単位 千円)

款 項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
資本的支出		296,806	0	296,806			
	建 設 改 良 費	120,303	0	120,303			
	改 良 工 事 費	100,900	0	100,900			
	事 務 費	19,403	0	19,403			
	固 定 資 産 購 入 費	420	0	420			
	固 定 資 産 購 入 費	420	0	420			
	企 業 債 償 還 金	174,083	0	174,083			
	企 業 債 償 還 金	174,083	0	174,083			
	予 備 費	2,000	0	2,000			
	予 備 費	2,000	0	2,000			