

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1回補正予算書

浅麓水道企業団

議案第8号

平成25年度浅麓水道企業団水道事業会計第1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1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（以下「予算」という。）第2条第2号を次のように改める。

(2) 主な建設改良工事

千ヶ滝調整池改修工事	56,595千円
清満浄水場ろ過機改修工事	17,325千円
第9号井戸計装盤更新工事	5,000千円
インバーター設置工事	10,227千円

第3条 予算第4条本文括弧中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額296,806千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額291,936千円」に、「建設改良積立金66,642千円」を「建設改良積立金61,772千円」に改め、資本的収入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 資本的収入	0千円	4,870千円	4,870千円
第1項 補助金	0千円	4,870千円	4,870千円
	支	出	
第1款 資本的支出	296,806千円	0千円	296,806千円
第1項 建設改良費	120,303千円	0千円	120,303千円
第2項 固定資産購入費	420千円	0千円	420千円
第3項 企業債償還金	174,083千円	0千円	174,083千円
第4項 予備費	2,000千円	0千円	2,000千円

平成25年10月15日 提出

浅麓水道企業団 企業長 柳田清二

平成25年10月15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	0	429,340		
		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	0	70,300	
			1 災害補償引当金戻入益	70,300	0	70,300	

(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		0	4,870	4,870	
	1 補助金		0	4,870	4,870	
		1 補助金	0	4,870	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 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	125,690
	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	0
	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	△ 116,881
	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>△ 112,011</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)	△ 184,355
	資金期首残高	596,689
	資金期末残高	<u>412,334</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	<u>936</u>	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	<u>22,802</u>	<u>224,881</u>	
	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	<u>92</u>	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	<u>468</u>	<u>42,544</u>	<u>△ 39,967</u>
	経常利益			74,681
5	特別利益			
(1)	災害補償益 引当金戻入益	<u>70,300</u>	70,300	
6	特別損失			
(1)	退職給付額 引当金繰入	12,824		
(2)	手当	<u>4,562</u>	<u>17,386</u>	<u>52,914</u>
7	予備費			
(1)	予備費	<u>1,905</u>	<u>1,905</u>	<u>1,905</u>
	当年度純利益			125,690
	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			<u>23,694</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>149,384</u></u>

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	1,749,870		
	減価償却累計額	<u>△ 601,626</u>	1,148,244	
	ニ 機 械 及 び 装 置	651,200		
	減価償却累計額	<u>△ 431,469</u>	219,731	
	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>24,479</u>	<u>24,479</u>	
	有形固定資産合計		<u>1,604,658</u>	
	固定資産合計			<u>1,604,658</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		412,334	
(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>442,785</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	116,939	
	引当金合計		129,763
	固定負債合計		811,801
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 金		
	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		883,570

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	149,384	
	利益剰余金合計		322,465
	剰余金合計		322,465
	資 本 合 計		1,163,873
	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 特別修繕引当金

会計基準改正前に計上してあった修繕引当金を計上している。

(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。

平成25年度浅麓水道企業団水道事業会計第1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	0	429,340			
	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	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	70,300	0	70,300			
	災害補償引当金戻入益	70,300	0	70,300			

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	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	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	17,386	0	17,386			
	特別損失	17,386	0	17,386			
	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		0	4,870	4,870			
	補助金	0	4,870	4,870			
	補助金	0	4,870	4,870			
					補 助 金	4,870	低炭素価値向上に向けた二酸化炭素排出抑制対策事業費補助金による補正増 既 決 0 補 正 4,870 計 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			