

平成28年度
鞍手町水道事業会計
補正予算（第1号）

目 次

1 平成28年度鞍手町水道事業会計補正予算（第1号）	・・・ 1 ～ 2
2 別紙添付説明書資料（地方公営企業法第25条に規定する説明書）	
1. 平成28年度鞍手町水道事業会計予算実施計画	・・・ 3 ～ 8
2. 平成28年度鞍手町水道事業会計補正予算（第1号） キャッシュ・フロー計算書（間接法）	・・・ 9
3. 平成28年度鞍手町水道事業会計補正予算（第1号） 給与費明細書	・・・ 10
4. 平成28年度鞍手町水道事業損益計算書	・・・ 11 ～ 12
5. 平成28年度鞍手町水道事業貸借対照表	・・・ 13 ～ 14
7. 注記表	・・・ 15 ～ 16
参 考 資 料	
平成28年度鞍手町水道事業会計収入支出補正予算（第1号）事項別説明書	
1. 収益的収入及び支出	・・・ 19 ～ 22
2. 資本的収入及び支出	・・・ 23 ～ 24

福 岡 県

鞍 手 町

平成28年度 鞍手町水道事業会計補正予算(第1号)

第1条 平成28年度鞍手町水道事業会計の補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

第2条 平成28年度鞍手町水道事業会計予算(以下「予算」という。)

第2条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

(科 目) (既決予定額) (補正予定額) (計)

(4) 主要な建設改良事業	74,112 千円	6,726 千円	80,838 千円
---------------	-----------	----------	-----------

第3条 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)

	<u>収 入</u>		
第1款 水道事業収益	341,011 千円	4,968 千円	345,979 千円
第1項 営業収益	313,262 千円	4,968 千円	318,230 千円
第2項 営業外収益	27,746 千円	0 千円	27,746 千円
第3項 特別利益	3 千円	0 千円	3 千円
	<u>支 出</u>		
第1款 水道事業費用	350,520 千円	7,030 千円	357,550 千円
第1項 営業費用	319,885 千円	5,337 千円	325,222 千円
第2項 営業外費用	30,132 千円	1,444 千円	31,576 千円
第3項 特別損失	3 千円	249 千円	252 千円
第4項 予備費	500 千円	0 千円	500 千円

第4条 予算第4条に定めた資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額92,838千円を95,938千円に、当年度までの損益勘定留保資金の内92,838千円を95,938千円に改め、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) (既決予定額) (補正予定額) (計)

	<u>収 入</u>		
第1款 資本的収入	22,140 千円	3,626 千円	25,766 千円
第1項 工事負担金	22,139 千円	3,626 千円	25,765 千円
第2項 固定資産 売却代金	1 千円	0 千円	1 千円
	<u>支 出</u>		
第1款 資本的支出	114,978 千円	6,726 千円	121,704 千円
第1項 建設改良事業費	80,601 千円	6,726 千円	87,327 千円
第2項 企業債償還金	34,377 千円	0 千円	34,377 千円

第5条 予算第6条を第7条とする。

第6条 予算第5条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目) (既決予定額) (補正予定額) (計)

(1) 職員給与費	72,007 千円	2,229 千円	74,236 千円
-----------	-----------	----------	-----------

第7条 予算第5条を第6条とし、第4条の次に次の1条を加える。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

平成28年9月7日提出

鞍手町長 徳島 眞次

平成28年度 鞍手町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
1. 水道事業収益	1. 営業収益	1. 給水収益
		2. 受託工事収益
		3. 水道加入金
		4. その他営業収益
	2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金
		2. 下水道事務受託収益
		3. 賃貸料
		4. 雑収益
		5. 消費税還付金
		6. 長期前受金戻入
	3. 特別利益	1. 固定資産売却益
		2. 過年度損益修正益
		3. その他特別利益

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
341,011	4,968	345,979	
313,262	4,968	318,230	
286,341	0	286,341	
20,979	3,278	24,257	
3,250	1,383	4,633	
2,692	307	2,999	
27,746	0	27,746	
775	0	775	
2,427	0	2,427	
10	0	10	
20	0	20	
1	0	1	
24,513	0	24,513	
3	0	3	
1	0	1	
1	0	1	
1	0	1	

支 出

款	項	目
1. 水道事業費用	1. 営業費用	1. 原水及び浄水費
		2. 配水及び給水費
		3. 受託工事費
		4. 総係費
		5. 減価償却費
		6. 資産減耗費
		7. その他営業費用
		20
	2. 営業外費用	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費
		2. 消費税
		3. 雑費
		30,132
	3. 特別損失	1. 固定資産売却損
		2. 過年度損益修正損
		3. その他特別損失
		4. 手当
		3
	4. 予備費	1. 予備費
		1

(注) 減価償却費内訳

(建物) (構築物) (機械及び装置) (車輛及び運搬具) (工具器具及び備品)

2,126 + 62,833 + 45,232 + 159 + 1,751 = 112,101

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
350,520	7,030	357,550	
319,885	5,337	325,222	
95,567	0	95,567	
48,807	2,019	50,826	
19,599	2,980	22,579	
42,074	210	42,284	
112,137	-36	112,101	
1,681	164	1,845	
20	0	20	
30,132	1,444	31,576	
22,892	0	22,892	
7,220	1,444	8,664	
20	0	20	
3	249	252	
1	0	1	
1	249	250	
1	0	1	
0	0	0	
500	0	500	
500	0	500	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目
1. 資本的収入		
	1. 工事負担金	
		1. 施設改良工事負担金
	2. 固定資産売却代金	
		1. 固定資産売却代金

支 出

款	項	目
1. 資本的支出		
	1. 建設改良事業費	
		1. 固定資産購入費
		2. 設計・監理委託料
		3. 施設改良費
	2. 企業債償還金	
		1. 企業債償還金

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備 考
22,140	3,626	25,766	
22,139	3,626	25,765	
22,139	3,626	25,765	
1	0	1	
1	0	1	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備 考
114,978	6,726	121,704	
80,601	6,726	87,327	
3,151	0	3,151	
3,338	0	3,338	
74,112	6,726	80,838	
34,377	0	34,377	
34,377	0	34,377	

平成28年度 鞍手町水道事業会計補正予算(第1号)
キャッシュフロー計算書(間接法)

(単位 円)
(計)

(区 分)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
I 業務活動によるキャッシュフロー			
当年度純損失	△ 17,342,390	△ 920,023	△ 18,262,413
減価償却費	112,137,000	△ 36,000	112,101,000
固定資産売却費	1,680,000	164,000	1,844,000
固定資産売却損	1,000	0	1,000
退職給付引当金の増加額	3,561,000	0	3,561,000
賞与引当金の増加額	4,429,000	165,000	4,594,000
法定福利費引当金の増加額	782,000	18,000	800,000
修繕引当金の増加額	0	0	0
貸倒引当金の増加額	93,000	0	93,000
長期前受金の戻入額	△ 24,513,000	0	△ 24,513,000
受取利息及び配当金	△ 775,000	0	△ 775,000
支払利息及び企業債取扱費	22,892,000	0	22,892,000
営業及び営業外未収金増加額	△ 8,590,230	0	△ 8,590,230
たな卸資産の増加額	△ 2,756,778	0	△ 2,756,778
営業及び営業外未払金・未払費用の増加額	13,093,450	△ 132,600	12,960,850
前払金・前払費用減少額	0	0	0
前受金増加額	0	0	0
その他流動負債の増加	0	0	0
その他流動資産の減少	0	0	0
小計	104,691,052	△ 741,623	103,949,429
受取利息及び配当金	775,000	0	775,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 22,892,000	0	△ 22,892,000
業務活動によるキャッシュフロー(①)	82,574,052	△ 741,623	81,832,429
II 投資活動によるキャッシュフロー			
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 74,630,557	△ 6,227,777	△ 80,858,334
国庫補助金による収入	0	0	0
県補助金による収入	0	0	0
工事負担金による収入	22,139,000	3,626,000	25,765,000
固定資産売却による収入	925	0	925
出資金による収入	0	0	0
投資活動に伴う未収金等の債権の減少額	0	0	0
投資活動に伴う未払金等の債務の増加額	0	0	0
投資活動によるキャッシュフロー(②)	△ 52,490,632	△ 2,601,777	△ 55,092,409
III 財務活動によるキャッシュフロー			
企業債による収入	0	0	0
その他の企業債の償還による支出	△ 34,377,000	0	△ 34,377,000
その他収入	0	0	0
その他支出	0	0	0
財務活動によるキャッシュフロー(③)	△ 34,377,000	0	△ 34,377,000
IV 現金預金の減少額(①+②+③)	△ 4,293,580	△ 3,343,400	△ 7,636,980
V 現金預金の期首残高	475,810,980	0	475,810,980
VI 現金預金の期末残高	471,517,400	△ 3,343,400	468,174,000

平成28年度 鞍手町水道事業会計補正予算(第1号)
給与費明細書(水道事業)

1 総括

区分	職員数(人)		給与費					法定福利費(千円)	合計(千円)
	特別職	一般職	報酬(千円)	給料(千円)	賃金(千円)	職員手当(千円)	計(千円)		
補正後 勘定支弁職員	()	(7)		29,437	13,297	16,943	59,677	14,559	74,236
補正前 勘定支弁職員	()	(7)		28,593	13,297	15,813	57,703	14,304	72,007
比較	()	(0)		844	0	1,130	1,974	255	2,229
職員手当の内訳(千円)	区 分		扶養手当	管理職手当	住居手当	時間外勤務手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当
	補正後		761	918	648	2,065	529	4,720	3,223
	補正前		840	918	648	1,529	529	4,616	2,819
	比較		△ 79	0	0	536	0	104	404
	区 分		退職手当	特勤手当	管理職員特別勤務手当	期末手当引当金繰入	勤勉手当引当金繰入		
	補正後				96	2,411	1,572		
	補正前				96	2,350	1,468		
	比較				0	61	104		

平成28年度鞍手町水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益			
1. 給水収益	265,130,555		
2. 受託工事収益	22,460,185		
3. 水道加入金	4,289,814		
4. その他営業収益	<u>2,806,925</u>	294,687,479	
2. 営業費用			
1. 原水及び浄水費	89,638,196		
2. 配水及び給水費	49,437,119		
3. 受託工事費	20,906,483		
4. 総係費	41,148,674		
5. 減価償却費	112,101,000		
6. 資産減耗費	1,845,000		
7. その他営業費用	<u>27,780</u>	<u>315,104,252</u>	
営業損失			20,416,773
3. 営業外収益			
1. 受取利息及び配当金	775,000		
2. 下水道事務受託収益	2,247,222		
3. 貸貸料	9,259		
4. 雑収益	18,659		
5. 消費税還付金	0		
6. 長期前受金戻入	<u>24,513,000</u>	27,563,140	
4. 営業外費用			
1. 支払利息及び			
企業債取扱諸費	22,892,000		
2. 消費税			
及び地方消費税	0		
3. 雑費	<u>1,823,184</u>	<u>24,715,184</u>	<u>2,847,956</u>
経常損失			17,568,817

(単位:円)

5. 特別利益			
1. 固定資産売却益	925		
2. 過年度損益修正益	925		
3. その他特別利益	925		
4. 修繕引当金戻入	0		
5. 退職給付金戻入	0		
6. 貸倒引当金戻入	<u>0</u>	2,775	
6. 特別損失			
1. 固定資産売却損	1,000		
2. 過年度損益修正損	231,482		
3. その他特別損失	926		
4. 退職給付金	0		
5. 手当	0		
6. 貸倒引当金繰入額	0		
7. 減損損失	<u>0</u>	<u>233,408</u>	△ 230,633
7. 予備費			<u>462,963</u>
当年度純損失			18,262,413
前年度繰越利益剰余金			118,116,627
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>99,854,214</u>

平成28年度鞍手町水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ. 土地		46,906,856	
ロ. 建物	136,854,231		
減価償却累計額	<u>△ 38,218,708</u>	98,635,523	
ハ. 構築物	3,232,912,676		
減価償却累計額	<u>△ 1,620,063,823</u>	1,612,848,853	
ニ. 機械及び装置	1,237,572,546		
減価償却累計額	<u>△ 703,774,419</u>	533,798,127	
ホ. 車両及び運搬具	2,932,726		
減価償却累計額	<u>△ 1,071,000</u>	1,861,726	
ヘ. 工具・器具及び備品	12,807,215		
減価償却累計額	<u>△ 8,276,656</u>	4,530,559	
ト. 建設仮勘定	0	21,139,816	
有形固定資産合計		<u>2,319,721,460</u>	
固定資産合計			<u>2,319,721,460</u>
2. 流動資産			
(1) 現金預金		468,174,000	
(2) 未収金		23,717,767	
(3) 貯蔵品		12,143,210	
(4) 前払費用		0	
(5) 前払金		0	
(6) 貸倒引当金		△ 1,287,000	
(7) その他の流動資産		<u>600,000</u>	
流動資産合計			503,347,977
資産合計			<u>2,823,069,437</u>
負債の部			
3. 固定負債			
(1) 企業債		1,002,966,324	
(2) 借入金		0	
(3) 引当金			
イ. 退職給与引当金		18,068,711	
ロ. 修繕引当金		37,817,000	
ハ. 特別修繕引当金		<u>0</u>	
固定負債合計		55,885,711	
			1,058,852,035
4. 流動負債			
(1) 未払金		34,935,735	
(2) 未払費用		1,443,652	
(3) 前受金		0	
(4) 企業債		53,987,369	
(5) 引当金		16,374,000	
(6) その他の流動負債		<u>9,680,777</u>	
流動負債合計			116,421,533

(単位：円)

5. 繰延収益

(1) 長期前受金	943,592,674	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>363,547,530</u>	
繰延収益合計		580,045,144
負債合計		<u>1,755,318,712</u>

資本の部

6. 資本金

(1) 自己資本金		
イ. 自己資本金	4,992,757	
ロ. 組入資本金	594,342,335	
ハ. 繰入資本金	<u>0</u>	
自己資本金合計		599,335,092
資本金合計		599,335,092

7. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	42,475,897	
ロ. 国庫補助金	68,358,188	
ハ. 県費補助金	442,000	
ニ. 鉱害納付金	24,004,377	
ホ. 他会計負担金	16,736,014	
ヘ. 工事負担金	<u>126,911,920</u>	
資本剰余金合計		278,928,396
(2) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	23,709,350	
ロ. 利益積立金	0	
ハ. 建設改良積立金	65,923,673	
ニ. 当年度未処分利益剰余金	<u>99,854,214</u>	
利益剰余金合計		189,487,237
剰余金合計		468,415,633
資本合計		<u>1,067,750,725</u>
負債資本合計		<u>2,823,069,437</u>

注 記 表

I 重要な会計方針

平成27年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、事業用の材料で先入先出法による。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 8～65年

構築物 9～60年

機械及び装置 8年～16年

車両及び運搬具 5年

工具・器具及び備品 5～15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給与引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、必要額を計上している。

(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（12月から3月までの4か月分）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、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、一般債権を貸倒実績率により回収可能性を検討し、回収不能見積額を計上している。

4 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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

III 予定貸借対照表等関連

1 有形固定資産の減価償却累計額 2,371,404,606円（直接控除した場合）

2 長期前受金収益化累計額 363,547,530円（直接控除した場合）

3 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成28年度において、退職手当を支給する事となったため、退職給付引当金1,574千円を取崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成28年6月に、平成27年12月分から平成28年3月分の期末手当、勤勉手当及び法定福利費を支給する事になるため、引当金より5,211千円を取崩した。

IV その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 退職給与引当金に関する経過措置

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、必要額を計上している。但し、平成26年3月31日までに在職していた一般会計及び水道事業会計の職員の負担分については、一般会計が負担するものとして処理している。

(2) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取崩すこととする。

(3) みなし償却資産の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良した事が明らかな資産は除く。）を対象とした案分等の方法を用いて合理的に整理している。

(参考資料)

平成28年度 鞍手町水道事業会計

収入支出補正予算(第1号)事項別説明書

1. 収益的収入及び支出

収 入		既決予定額	補正予定額	比 較
款 項	目			
1. 水道事業収益		341,011	4,968	345,979
1. 営業収益		313,262	4,968	318,230
	2. 受託工事収益	20,979	3,278	24,257
	3. 水道加入金	3,250	1,383	4,633
	4. その他営業収益	2,692	307	2,999

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1. 受託工事収益	3,278	受託工事収益増	3,278
1. 水道加入金	1,383	水道加入金増	1,383
3. 雑 収 益	307	施設改良間接経費増	307

支 出

款 項	目	既決予定額	補正予定額	比 較
1. 水道事業費用		350,520	7,030	357,550
1. 営業費用		319,885	5,337	325,222
	2. 配水及び給水費	48,807	2,019	50,826
	3. 受託工事費	19,599	2,980	22,579
	4. 総 係 費	42,074	210	42,284
	5. 減価償却費	112,137	-36	112,101
	6. 資産減耗費	1,681	164	1,845
2. 営業外費用		30,132	1,444	31,576
	2. 消 費 税	7,220	1,444	8,664
3. 特別損失		3	249	252
	2. 過年度損益修正損	1	249	250

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1. 給 料	844	職員給料増	844
2. 手 当	951	扶養手当減 時間外勤務手当増 期末手当増 勤勉手当増	-79 736 104 190
3. 法定福利費	191	一般職員共済組合負担金増 一般職員定期団体保険掛金減	193 -2
15. 賞与引当金繰入額	33	勤勉手当引当金繰入額増	33
3. 工事請負費	2,980	工事費増	2,980
2. 手 当	14	時間外勤務手当減 勤勉手当増	-200 214
3. 法定福利費	46	一般職員共済組合負担金増 一般職員定期団体保険掛金減	47 -1
16. 賞与引当金繰入額	132	期末手当引当金繰入額増 勤勉手当引当金繰入額増	61 71
17. 法定福利費引当金繰入額	18	共済引当金繰入額増	18
1. 有形固定資産減価償却費	-36	構築物減 機械及び装置増 車両及び運搬具増	-49 11 2
1. 固定資産除却費	164	固定資産除却費増	164
1. 消 費 税	1,444	納付消費税増	1,444
1. 過年度損益修正損	249	過年度損益修正損増	249

2. 資本的収入及び支出

収 入

款 項	目	既決予定額	補正予定額	比 較
1. 資本的収入		22,140	3,626	25,766
1. 工事負担金		22,139	3,626	25,765
	1. 施設改良工事負担金	22,139	3,626	25,765

支 出

款 項	目	既決予定額	補正予定額	比 較
1. 資本的支出		114,978	6,726	121,704
1. 建設改良事業費		80,601	6,726	87,327
	3. 施設改良費	74,112	6,726	80,838

(単位:千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1. 施設改良工事負担金	3,626	配水管布設替工事負担金増 3,626

(単位:千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1. 施設改良費	6,726	導水管及び配水管布設替工事等増 6,726