

平成28年度

東広島市水道事業会計補正予算書

平成29年2月

東広島市水道局

議案第 6 6 号

平成 2 8 年度東広島市水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 平成 2 8 年度東広島市水道事業会計補正予算（第 2 号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第 2 条 平成 2 8 年度東広島市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 2 条に定めた業務の予定量を次のように改める。

項 目	既 決 予 定 量	補 正 予 定 量	計
(1) 給 水 戸 数	72,018戸	804戸	72,822戸
(2) 年 間 総 配 水 量	17,656,281m ³	241,539m ³	17,897,820m ³
(3) 一 日 平 均 配 水 量	48,374m ³	662m ³	49,036m ³
(4) 主要な建設改良事業			
(ア) 上水道拡張事業	230,077千円	△58,397千円	171,680千円
(イ) 配水管設備事業	457,156千円	△23,934千円	433,222千円
(ウ) 施設整備事業	415,533千円	△90,913千円	324,620千円
(エ) 簡易水道拡張事業	116,084千円	△5,500千円	110,584千円

（収益的収入及び支出の補正）

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。

収 入			
科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 水道事業収益	5,052,466千円	34,984千円	5,087,450千円
第 1 項 営 業 収 益	4,307,435千円	44,012千円	4,351,447千円
第 2 項 営 業 外 収 益	736,908千円	△11,993千円	724,915千円

第3項 特別利益	8,123千円	2,965千円	11,088千円
----------	---------	---------	----------

支		出	
科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 水道事業費用	4,479,059千円	△24,444千円	4,454,615千円
第1項 営業費用	4,270,397千円	△59,242千円	4,211,155千円
第2項 営業外費用	190,662千円	34,798千円	225,460千円

(資本的収入及び支出の補正)

第4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て不足する額 1,589,683千円は、過年度分損益勘定留保資金 761,152千円、当年度分損益勘定留保資金 264,061千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 64,470千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 1,086,705千円は、過年度分損益勘定留保資金 504,233千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 82,472千円」に改め、同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。

収		入	
科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 資本的収入	403,311千円	123,776千円	527,087千円
第1項 企業債	118,800千円	△54,400千円	64,400千円
第2項 補助金	105,527千円	8,153千円	113,680千円
第3項 出資金	20,000千円	△7,173千円	12,827千円
第4項 負担金	158,984千円	△22,693千円	136,291千円
第5項 固定資産売却代金	0千円	199,889千円	199,889千円

支		出	
科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 資本的支出	1,992,994千円	△379,202千円	1,613,792千円
第1項 建設改良費	1,230,138千円	△179,202千円	1,050,936千円
第3項 投資	300,000千円	△200,000千円	100,000千円

(企業債の補正)

第5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
第 5 期 拡 張 事 業	73,300千円	0千円
簡易水道施設整備事業	45,500千円	64,400千円

(一般会計からの補助金及び出資金の補正)

第6条 予算第10条本文中「補助を受ける金額は、242,069千円及び出資を受ける金額は、20,000千円」を「補助を受ける金額は、254,029千円及び出資を受ける金額は、12,827千円」に改める。

平成29年2月13日提出

東広島市長 蔵 田 義 雄

平成 28 年 度

東広島市水道事業会計補正予算に関する説明書

1 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			5,052,466	34,984	5,087,450	
	1 営業収益		4,307,435	44,012	4,351,447	
		1 給水収益	4,216,762	45,829	4,262,591	
		2 受託工事 収 益	11,462	△ 28	11,434	
		4 その他の 営業収益	9,413	△ 1,789	7,624	
	2 営業外収益		736,908	△ 11,993	724,915	
		2 補助金	156,542	△ 3,366	153,176	
		3 負担金	7,651	△ 4,880	2,771	
		5 手数料	89,141	△ 3,747	85,394	
	3 特別利益		8,123	2,965	11,088	
		2 固定資産 売却益	0	2,965	2,965	

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費			4,479,059	△ 24,444	4,454,615	
	1 営業費用		4,270,397	△ 59,242	4,211,155	
		1 原水及び浄水費	2,413,220	△ 1,500	2,411,720	
		2 配水及び給水費	347,974	△ 13,844	334,130	
		3 受託工事費	10,720	△ 50	10,670	
		4 総 係 費	318,396	△ 10,497	307,899	
		5 簡易水道費	143,784	△ 1,710	142,074	
		6 減価償却費	990,833	△ 14,271	976,562	
		7 資産減耗費	45,469	△ 17,370	28,099	
	2 営業外費用		190,662	34,798	225,460	
		1 支払利息	127,761	△ 2,102	125,659	
		2 消 費 税	62,900	36,900	99,800	

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
1 資本的收入			403,311	123,776	527,087	
	1 企 業 債		118,800	△ 54,400	64,400	
		1 企 業 債	118,800	△ 54,400	64,400	
	2 補 助 金		105,527	8,153	113,680	
		1 補 助 金	105,527	8,153	113,680	
	3 出 資 金		20,000	△ 7,173	12,827	
		1 出 資 金	20,000	△ 7,173	12,827	
	4 負 担 金		158,984	△ 22,693	136,291	
		1 負 担 金	158,984	△ 22,693	136,291	
	5 固 定 資 産 売 却 代 金		0	199,889	199,889	
		1 投 資 売 却 代 金	0	199,889	199,889	

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			1, 992, 994	△ 379, 202	1, 613, 792	
	1 建設改良費		1, 230, 138	△ 179, 202	1, 050, 936	
		1 上 水 道 拡 張 費	230, 077	△ 58, 397	171, 680	
		2 配 水 管 設 備 費	457, 156	△ 23, 934	433, 222	
		3 施設整備費	415, 533	△ 90, 913	324, 620	
		4 簡 易 水 道 拡 張 費	116, 084	△ 5, 500	110, 584	
		6 固 定 資 産 購 入 費	3, 244	△ 458	2, 786	
	3 投 資		300, 000	△ 200, 000	100, 000	
		1 その他投資	300, 000	△ 200, 000	100, 000	

2 予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	601,623
減価償却費	976,561
貸倒引当金の減少額	△ 1,047
退職給付引当金の増加額	3,216
その他の引当金の減少額	△ 289
長期前受金戻入額	△ 334,100
受取利息及び受取配当金	△ 4,103
支払利息	125,659
投資売却益	△ 2,965
有形固定資産除却費	28,099
未収金の減少額	2,144
未払金の減少額	△ 4,948
前受金の減少額	△ 15,422
前払金の増加額	△ 32,545
預り金の減少額	△ 250,549
小計	1,091,334
利息及び配当金の受取額	4,103
利息の支払額	△ 125,659
業務活動によるキャッシュ・フロー	969,778
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	△ 679,498
投資有価証券の売却による収入	202,855
その他投資による支出	△ 100,000
国庫補助金等による収入	12,827
負担金等による収入	122,498
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	88,102
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 353,216
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	53,000
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	△ 452,851
ファイナンス・リース債務の支払いによる支出	△ 658
他会計からの出資による収入	12,827
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 387,682
資金増加額	228,880
資金期首残高	4,471,454
資金期末残高	4,700,334

3 予定貸借対照表（当年度）

（平成29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		1,572,551	
ロ 建 物	1,079,903		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 468,451</u>	611,452	
ハ 構 築 物	36,883,910		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,747,673</u>	20,136,237	
ニ 機 械 及 び 装 置	4,975,529		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,081,320</u>	894,209	
ホ 車 両 運 搬 具	28,593		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,700</u>	5,893	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	86,387		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 46,506</u>	39,881	
トリ ー ス 資 産	4,058		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,018</u>	1,040	
チ 建 設 仮 勘 定		189,703	
有 形 固 定 資 産 合 計			23,450,966
(2)無 形 固 定 資 産			
イ 水 利 権		41,596	
ロ 施 設 利 用 権		1,615	
ハ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>86,803</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			130,014
(3)投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 破 産 更 生 債 権 等		683	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 683</u>	
ロ そ の 他 投 資		<u>600,000</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>600,000</u>
固 定 資 産 合 計			24,180,980
2 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金			4,700,334
(2)未 収 金	381,048		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 4,811</u>	376,237	
(3)貯 蔵 品		8,968	
(4)前 払 金		112,600	
(5)そ の 他 流 動 資 産			
イ 保 管 有 価 証 券	<u>5,000</u>		
そ の 他 流 動 資 産 合 計		<u>5,000</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>5,203,139</u>
資 産 合 計			<u><u>29,384,119</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に充			
イ てるための企業債	4,917,019		
企 業 債 合 計		4,917,019	
(2) リ ー ス 債 務		437	
(3) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	312,835		
引 当 金 合 計		312,835	
固 定 負 債 合 計			5,230,291
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に充			
イ てるための企業債	437,104		
企 業 債 合 計		437,104	
(2) リ ー ス 債 務		661	
(3) 未 払 金		442,770	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	25,103		
ロ 修 繕 引 当 金	107,000		
引 当 金 合 計		132,103	
(5) その他流動負債			
イ 預 り 金	222,430		
ロ 預 り 有 価 証 券	5,000		
その他流動負債合計		227,430	
流 動 負 債 合 計			1,240,068
5 繰 延 収 益			
長 期 前 受 金		14,858,467	
収益化累計額		△ 7,646,859	
繰 延 収 益 合 計			7,211,608
負 債 合 計			<u>13,681,967</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			11,840,242
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	192,122		
ロ 工 事 負 担 金	227,467		
ハ 補 助 金	170,482		
ニ 加 入 分 担 金	67,221		
ホ 開 発 地 配 水 設 備 金	9,502		
ヘ 繰 入 金	1,927		
ト その他資本剰余金	35,512		
資 本 剰 余 金 合 計		704,233	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	169,500		
ロ 利 益 積 立 金	89,979		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	1,796,505		
ニ 当年度未処分利益剰余金	1,101,693		
利 益 剰 余 金 合 計		3,157,677	
剰 余 金 合 計			3,861,910
資 本 合 計			15,702,152
負 債 ・ 資 本 合 計			<u>29,384,119</u>

4 注記（当年度）

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券の評価基準

- ・満期保有目的債券

償却原価法（定額法）

ロ たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品

先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法

量水器（口径50mm未満）

取替法

量水器を除く資産

定額法

- ・主な耐用年数

建物

15年～50年

構築物

40年～60年

機械及び装置

15年～20年

車両運搬具

5年

工具器具及び備品

3年～15年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

水利権

20年

施設利用権

20年

ソフトウェア

5年

ハ リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、市町総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、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。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計負担見込額

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628,170千円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

平成28年度において支給される期末手当、勤勉手当及び法定福利費として賞与引当金25,440千円を取り崩す。

ロ 貸倒引当金の取崩し

平成28年度において、不納欠損見込額として5,802千円を取り崩す。

3 その他の注記

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り崩すこととする。

平成28年度

東広島市水道事業会計補正予算説明資料

収益費用明細書

(1) 収益的收入及び支出

(収 入)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 水道事業収益	5,052,466	34,984	5,087,450
1 営 業 収 益	4,307,435	44,012	4,351,447
1 給 水 収 益	4,216,762	45,829	4,262,591
2 受託工事収益	11,462	△ 28	11,434
4 その他の営業収益	9,413	△ 1,789	7,624
2 営 業 外 収 益	736,908	△ 11,993	724,915
2 補 助 金	156,542	△ 3,366	153,176
3 負 担 金	7,651	△ 4,880	2,771
5 手 数 料	89,141	△ 3,747	85,394
3 特 別 利 益	8,123	2,965	11,088
2 固定資産売却益	0	2,965	2,965

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
水 道 料	45,829	上水道料金収入
工 事 収 益	△ 28	区画整理事業等に伴う給水管取付
一 般 会 計 負 担 金	△ 1,789	消火栓維持管理負担金等
一 般 会 計 補 助 金	△ 3,366	地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 △23 財政運営健全化事業に要する経費 △3,343
設 備 管 理 負 担 金	620	宅地開発等に伴う設備管理負担金
他 会 計 負 担 金	△ 5,500	庁舎検討業務負担金
下 水 道 使 用 料	△ 3,747	下水道使用料徴収手数料 △3,507
等 徴 収 手 数 料		農業集落排水使用料徴収手数料 △240
投 資 売 却 益	2,965	

(支 出)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 水道事業費用	4,479,059	△ 24,444	4,454,615
1 営業費用	4,270,397	△ 59,242	4,211,155
1 原水及び浄水費	2,413,220	△ 1,500	2,411,720
2 配水及び給水費	347,974	△ 13,844	334,130
3 受託工事費	10,720	△ 50	10,670
4 総 係 費	318,396	△ 10,497	307,899
5 簡易水道費	143,784	△ 1,710	142,074
6 減価償却費	990,833	△ 14,271	976,562
7 資産減耗費	45,469	△ 17,370	28,099
2 営業外費用	190,662	34,798	225,460
1 支払利息	127,761	△ 2,102	125,659
2 消費税	62,900	36,900	99,800

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
動力費	△ 1,500	浄水場及び取水ポンプ所電力料
動力費	△ 2,000	ポンプ所及び配水池電力料
修繕費	△ 1,139	消火栓維持管理
材料費	△ 649	消火栓修繕用
路面復旧費	△ 950	道路面舗装復旧費等
委託料	△ 9,106	水質検査及び管末水質監視業務
工事請負費	△ 50	区画整理事業等に伴う給水管取付工事
備消耗品費	△ 1,102	ＯＡ機器用品
委託料	△ 11,867	局舎管理業務 △867 庁舎検討業務 △11,000
貸倒引当金繰入額	2,472	
委託料	△ 1,710	水質検査及び管末水質監視業務
有形固定資産 減価償却費	△ 8,842	建物 390 構築物 △7,357 機械及び装置 △1,872 車両運搬具 △63 工具器具及び備品 60
無形固定資産 減価償却費	△ 5,429	電話加入権 △4 ソフトウェア △5,425
固定資産除却費	△ 17,370	構築物 △12,600 機械及び装置 △2,830 廃止設備撤去費 △1,940
企業債利息	△ 2,102	長期借入金利息
消費税	36,900	消費税及び地方消費税

(2) 資本的収入及び支出

(収 入)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 資 本 的 収 入	403,311	123,776	527,087
1 企 業 債	118,800	△ 54,400	64,400
1 企 業 債	118,800	△ 54,400	64,400
2 補 助 金	105,527	8,153	113,680
1 補 助 金	105,527	8,153	113,680
3 出 資 金	20,000	△ 7,173	12,827
1 出 資 金	20,000	△ 7,173	12,827
4 負 担 金	158,984	△ 22,693	136,291
1 負 担 金	158,984	△ 22,693	136,291
5 固定資産売却代金	0	199,889	199,889
1 投資売却代金	0	199,889	199,889

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
企 業 債	△ 54,400	上水道事業債（第5期拡張） △73,300 簡易水道事業債 18,900
国 庫 補 助 金	△ 7,173	水道広域化施設整備費（第5期拡張）
一 般 会 計 補 助 金	15,326	簡易水道の建設改良に要する経費（過疎債） 9,400 地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 △507 簡易水道統合に要する経費 6,433
一 般 会 計 出 資 金	△ 7,173	水道広域化施設整備費（第5期拡張）
工 事 負 担 金	△ 32,761	宅地開発等 △25,656 配水管移設 △7,105
事 務 費 負 担 金	815	宅地開発等 2,681 配水管移設 △1,866
開 発 地 配 水 設 備 金	9,253	宅地開発に伴う配水設備金
投 資 売 却 代 金	199,889	

(支 出)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 資 本 的 支 出	1,992,994	△ 379,202	1,613,792
1 建 設 改 良 費	1,230,138	△ 179,202	1,050,936
1 上水道拡張費	230,077	△ 58,397	171,680
2 配水管設備費	457,156	△ 23,934	433,222
3 施設整備費	415,533	△ 90,913	324,620
4 簡易水道拡張費	116,084	△ 5,500	110,584
6 固定資産購入費	3,244	△ 458	2,786
3 投 資	300,000	△ 200,000	100,000
1 そ の 他 投 資	300,000	△ 200,000	100,000

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
工 事 請 負 費	△ 60,000	配水管布設工事
返 還 金	1,603	国庫補助金
委 託 料	△ 10,858	配水管移設実施設計業務 △3,440 管路耐震化計画策定業務 △7,418
工 事 請 負 費	△ 13,076	配水管移設工事 △4,060 宅地開発等に伴う配水管布設工事 △9,016
工 事 請 負 費	△ 90,913	中央監視システム更新工事 △79,876 ポンプ所直流電源装置交換工事 △5,951 受水槽注入機室電気・機械設備工事 △5,086
委 託 料	△ 875	配水管移設実施設計業務 △410 管路耐震化計画策定業務 △465
工 事 請 負 費	△ 4,625	中央監視システム更新工事 △4,432 河内浄水場立入防護柵更新工事 △193
車 両 運 搬 具 購 入 費	△ 458	公用車
そ の 他 投 資	△ 200,000	定期預金