

平成 28 年 度

東広島市下水道事業会計補正予算書

平成 29 年 2 月

東広島市下水道部

議案第 6 7 号

平成 2 8 年度東広島市下水道事業会計補正予算（第 3 号）

（総則）

第 1 条 平成 2 8 年度東広島市下水道事業会計補正予算（第 3 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 年度東広島市下水道事業会計予算（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	補 正 前	補 正 後
(1) 処 理 開 始 面 積	2,166ha	2,216ha
(2) 年 間 総 処 理 水 量	13,734,953m ³	14,737,764m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 水 量	37,630m ³	40,377m ³
(4) 主要な建設改良事業		
(ア) 管 渠 建 設 事 業	1,786,698千円	1,615,762千円
(イ) ポンプ場建設事業	132,751千円	88,530千円
(ウ) 処 理 場 建 設 事 業	316,000千円	264,100千円

（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 下水道事業収益	4,814,395千円	△75,007千円	4,739,388千円
第 1 項 営 業 収 益	2,763,407千円	213,588千円	2,976,995千円
第 2 項 営 業 外 収 益	2,050,988千円	△288,595千円	1,762,393千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 下水道事業費用	5,160,575千円	△45,712千円	5,114,863千円

第1項 営業費用	4,189,390千円	△103,137千円	4,086,253千円
第2項 営業外費用	592,099千円	56,800千円	648,899千円
第3項 特別損失	374,086千円	625千円	374,711千円

(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 1,546,004千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 95,409千円、当年度分損益勘定留保資金1,450,595千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 1,519,198千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 61,636千円、引継金 600,397千円及び当年度分損益勘定留保資金 857,165千円」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	2,270,981千円	△241,271千円	2,029,710千円
第1項 企業債	1,403,500千円	△216,400千円	1,187,100千円
第2項 補助金	478,374千円	△34,777千円	443,597千円
第3項 出資金	206,321千円	△3,916千円	202,405千円
第4項 負担金	139,180千円	12,660千円	151,840千円
第5項 長期貸付金償還金	7,291千円	1,162千円	8,453千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 資本的支出	3,816,985千円	△268,077千円	3,548,908千円
第1項 建設改良費	2,261,196千円	△267,057千円	1,994,139千円
第4項 その他資本的支出	1,020千円	△1,020千円	0千円

(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
下水道事業 (建設改良)	1,403,500千円	1,187,100千円

(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条中「68,971千円」を「32,503千円」に、「206,321千円」を「202,405千円」に改める。

平成29年2月13日提出

東広島市長 藏 田 義 雄

平成 28 年度

東広島市下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 下水道事業収益			4,814,395	△ 75,007	4,739,388	
	1 営業収益		2,763,407	213,588	2,976,995	
		1 下水道料	2,563,449	225,847	2,789,296	
		2 雨水処理金	199,347	△ 12,259	187,088	
	2 営業外益		2,050,988	△ 288,595	1,762,393	
		1 他会計金	887,673	△ 252,127	635,546	
		2 他補助金	68,971	△ 36,468	32,503	

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			5,160,575	△ 45,712	5,114,863	
	1 営業費用		4,189,390	△ 103,137	4,086,253	
		1 管 渠 費	76,437	△ 20,604	55,833	
		2 ポ ン プ 場 費	121,832	△ 4,748	117,084	
		3 処 理 場 費	988,921	△ 59,200	929,721	
		5 流 域 下 水 道 管 理 費	51,946	△ 8,702	43,244	
		6 業 務 費	120,797	△ 3,747	117,050	
		7 総 係 費	160,545	△ 2,136	158,409	
		8 産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 費	54,280	△ 4,000	50,280	
	2 営 業 外 用 費		592,099	56,800	648,899	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	56,800	56,800	
	3 特別損失		374,086	625	374,711	
		1 過 年 度 損 修 正 益 損	2,296	625	2,921	

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	計	備 考
1 資 本 的 収 入			2, 270, 981	△ 241, 271	2, 029, 710	
	1 企 業 債		1, 403, 500	△ 216, 400	1, 187, 100	
		1 建 設 債 企 業 債	1, 403, 500	△ 216, 400	1, 187, 100	
	2 補 助 金		478, 374	△ 34, 777	443, 597	
		1 国 庫 金 補 助 金	478, 374	△ 34, 777	443, 597	
	3 出 資 金		206, 321	△ 3, 916	202, 405	
		1 一 般 会 計 出 資 金	206, 321	△ 3, 916	202, 405	
	4 負 担 金		139, 180	12, 660	151, 840	
		1 受 益 者 金 負 担 金	95, 180	5, 510	100, 690	
		2 受 益 者 金 分 担 金	10, 900	△ 400	10, 500	
		3 区 域 外 流 入 分 担 金	20, 000	7, 300	27, 300	
		4 農 業 集 落 排 水 事 業 加 入 金	500	250	750	
	5 長 期 貸 付 金 償 還 金		7, 291	1, 162	8, 453	
		1 長 期 貸 付 金 償 還 金	7, 291	1, 162	8, 453	

(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 出 支			3,816,985	△ 268,077	3,548,908	
	1 建 設 改 良 費		2,261,196	△ 267,057	1,994,139	
		1 管 渠 建 設 事 業 費	1,786,698	△ 170,936	1,615,762	
		2 ポンプ場 建 設 事 業 費	132,751	△ 44,221	88,530	
		3 処 理 場 建 設 事 業 費	316,000	△ 51,900	264,100	
	4 そ の 他 資 本 的 支 出		1,020	△ 1,020	0	
		1 そ の 他 的 資 本 的 出 支	1,020	△ 1,020	0	

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	△ 437, 111
減価償却費	2, 569, 692
貸倒引当金の増加額	2, 996
退職給付引当金の増加額	375, 732
その他の引当金の増加額	16, 448
長期前受金戻入額	△ 1, 088, 808
支払利息	588, 748
有形固定資産売却損	1, 569
未収金の減少額	161, 866
未払金の増加額	326, 717
小計	2, 517, 849
利息の支払額	△ 588, 748
業務活動によるキャッシュ・フロー	1, 929, 101

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	△ 1, 857, 039
有形固定資産の売却による収入	36, 315
無形固定資産の取得による支出	△ 3, 637
水洗便所改造資金貸付金による支出	△ 3, 547
国庫補助金等による収入	409, 449
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1, 418, 459

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	1, 187, 100
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	△ 1, 542, 769
他会計からの出資による収入	202, 405
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 153, 264

資金増加額（又は減少額）	357, 378
資金期首残高	900
資金期末残高	358, 278

3 予定貸借対照表

(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		2,052,531	
ロ 建 物	2,087,126		
減価償却累計額	<u>△ 113,791</u>	1,973,335	
ハ 構 築 物	61,961,579		
減価償却累計額	<u>△ 1,670,341</u>	60,291,238	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,060,471		
減価償却累計額	<u>△ 762,573</u>	4,297,898	
ホ 車 両 運 搬 具	1,318		
減価償却累計額	<u>△ 593</u>	725	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	7,033		
減価償却累計額	<u>△ 2,468</u>	4,565	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>483,458</u>	
有形固定資産合計			69,103,750

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権		633,275	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>6,720</u>	
無形固定資産合計			639,995

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金		103	
ロ 長 期 貸 付 金		<u>17,086</u>	
投資その他の資産合計			<u>17,189</u>
固 定 資 産 合 計			69,760,934

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

358,278

(2) 未 収 金

715,758

貸 倒 引 当 金

△ 2,996

712,762

(3) そ の 他 流 動 資 産

イ 保 管 有 価 証 券	<u>700</u>		
---------------	------------	--	--

その他流動資産合計 700

流 動 資 産 合 計

1,071,740

資 産 合 計

70,832,674

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	27,608,203		
	企 業 債 合 計		27,608,203	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	375,732		
	引 当 金 合 計		375,732	
	固 定 負 債 合 計			27,983,935
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	1,598,663		
	企 業 債 合 計		1,598,663	
	(2) 未 払 金		504,800	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	13,881		
	ロ 法定福利費引当金	2,567		
	引 当 金 合 計		16,448	
	(4) その他流動負債		1,600	
	流 動 負 債 合 計			2,121,511
5	繰 延 収 益			
	長 期 前 受 金		28,434,874	
	長期前受金収益化累計額		△ 1,088,808	
	繰 延 収 益 合 計			27,346,066
	負 債 合 計			<u>57,451,512</u>

資 本 の 部

6	資 本 金			
	(1) 資 本 金		13,228,689	
	資 本 金 合 計			13,228,689
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受贈財産評価額	53,055		
	ロ 補 助 金	530,865		
	ハ 負 担 金	5,664		
	資 本 剰 余 金 合 計		589,584	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 当年度未処理欠損金	△ 437,111		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 437,111	
	剰 余 金 合 計			152,473
	資 本 合 計			13,381,162
	負 債 ・ 資 本 合 計			<u>70,832,674</u>

4 注記

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

東広島市下水道事業会計については、当年度より企業会計へと移行し、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物	8～50 年
構築物	10～50 年
うち管渠施設	50 年
機械及び装置	6～20 年
車両運搬具	4～5 年
工具、器具及び備品	4～15 年

ロ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

施設利用権	50 年
ソフトウェア	5 年

(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・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に

基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉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、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

ニ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(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。

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一般会計の負担

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、一般会計が負担すると見込まれる額は、846,246千円である。

(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、期末手当及び勤勉手当として18,749千円を支給することとなるため、賞与引当金を12,500千円取り崩す。

ロ 法定福利費引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として3,518千円を支給することとなるため、法定福利費引当金を2,346千円取り崩す。

ハ 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1,573千円を取り崩す。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

東広島市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び産業団地汚水処理施設事業の４つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公 共 下 水 道 事 業	公共下水道事業における処理区域で汚水・雨水を処理する業務
特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農 業 集 落 排 水 事 業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 事 業	上記以外の処理区域で汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

平成 28 年度（自 平成 28 年 4 月 1 日 至 平成 29 年 3 月 31 日）

（単位 千円）

	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	産業団地汚水処理施設事業	合 計
営業収益	2,667,239	27,038	45,094	31,017	2,770,388
営業費用	3,474,147	204,321	217,211	101,190	3,996,869
営業損益	△806,908	△177,283	△172,117	△70,173	△1,226,481
経常損益	59,608	△47,800	△60,221	△14,156	△62,569
セグメント資産	64,337,109	2,726,327	2,800,697	968,541	70,832,674
セグメント負債	52,222,314	1,896,472	2,510,894	821,832	57,451,512
その他の項目					
雨水処理負担金	187,088	0	0	0	187,088
他会計負担金	491,188	73,256	71,102	0	635,546
他会計補助金	0	14,734	1,137	16,632	32,503
減価償却費	2,281,060	133,405	115,842	39,385	2,569,692
支払利息及び 企業債取扱諸費	549,853	15,421	23,474	0	588,748

平 成 2 8 年 度

東広島市下水道事業会計補正予算説明資料

収 益 費 用

(1) 収益的收入及び支出
(収 入)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 下水道事業収益	4,814,395	△ 75,007	4,739,388
1 営 業 収 益	2,763,407	213,588	2,976,995
1 下 水 道 使 用 料	2,563,449	225,847	2,789,296
2 雨水処理負担金	199,347	△ 12,259	187,088
2 営 業 外 収 益	2,050,988	△ 288,595	1,762,393
1 他 会 計 負 担 金	887,673	△ 252,127	635,546
2 他 会 計 補 助 金	68,971	△ 36,468	32,503

明 細 書

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
下 水 道 使 用 料	225,847	下水道使用料収入	225,847
		公共下水道	220,500
		特定環境保全公共下水道	400
		産業団地污水处理施設	4,947
雨 水 処 理 負 担 金	△ 12,259	雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金	
一 般 会 計 負 担 金	△ 252,127	分流式下水道に要する経費	△ 252,127
		公共下水道	△ 252,127
一 般 会 計 補 助 金	△ 36,468	営業助成に対する一般会計補助金	△ 36,468
		特定環境保全公共下水道	△ 923
		農業集落排水	△ 26,551
		産業団地污水处理施設	△ 8,994

(支 出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 下水道事業費用	5,160,575	△ 45,712	5,114,863
1 営 業 費 用	4,189,390	△ 103,137	4,086,253
1 管 渠 費	76,437	△ 20,604	55,833
2 ポ ン プ 場 費	121,832	△ 4,748	117,084
3 処 理 場 費	988,921	△ 59,200	929,721
5 流域下水道管理費	51,946	△ 8,702	43,244
6 業 務 費	120,797	△ 3,747	117,050
7 総 係 費	160,545	△ 2,136	158,409
8 産 業 団 地 汚 水 処 理 施 設 費	54,280	△ 4,000	50,280
2 営 業 外 費 用	592,099	56,800	648,899
3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	56,800	56,800
3 特 別 損 失	374,086	625	374,711
1 過年度損益修正損	2,296	625	2,921

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
修 繕 費	△ 15,179	管渠等維持修繕
委 託 料	△ 5,425	台帳作成業務 △ 735
		施設維持業務 △ 527
		調査業務(不明水調査) △ 4,163
動 力 費	△ 1,000	中継ポンプ及びマンホールポンプ電力料
委 託 料	△ 3,748	施設運転業務 △ 1,000
		雨水ポンプ場設備保守等業務 △ 2,748
動 力 費	△ 8,000	処理場電力料
委 託 料	△ 51,200	設備保守業務 △ 16,000
		施設運転業務 △ 8,000
		検査試験業務 △ 10,000
		調査業務(耐震診断等) △ 17,200
負 担 金	△ 8,702	沼田川流域下水道維持管理負担金 △ 8,683
		沼田川流域下水道資本費負担金 △ 19
委 託 料	△ 3,747	下水道使用料徴収業務 △ 3,507
		農業集落排水施設使用料徴収業務 △ 240
負 担 金	△ 4,000	広島市派遣職員 1,500
		水道局負担金 △ 5,500
貸倒引当金繰入額	1,864	不納欠損処分等
委 託 料	△ 4,000	設備保守業務 △ 3,000
		検査試験業務 △ 1,000
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	56,800	消費税及び地方消費税
過年度損益修正損	625	不納欠損処分

(2) 資本的收入及び支出

(収 入)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 収 入	2,270,981	△ 241,271	2,029,710
1 企 業 債	1,403,500	△ 216,400	1,187,100
1 建 設 企 業 債	1,403,500	△ 216,400	1,187,100
2 補 助 金	478,374	△ 34,777	443,597
1 国 庫 補 助 金	478,374	△ 34,777	443,597
3 出 資 金	206,321	△ 3,916	202,405
1 一 般 会 計 出 資 金	206,321	△ 3,916	202,405
4 負 担 金	139,180	12,660	151,840
1 受 益 者 負 担 金	95,180	5,510	100,690
2 受 益 者 分 担 金	10,900	△ 400	10,500
3 区 域 外 流 入 分 担 金	20,000	7,300	27,300
4 農 業 集 落 排 水 事 業 加 入 金	500	250	750
5 長 期 貸 付 金 償 還 金	7,291	1,162	8,453
1 長 期 貸 付 金 償 還 金	7,291	1,162	8,453

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
下 水 道 事 業 債	△ 216,400	下水道事業債	△ 216,400
		公共下水道	△ 212,800
		特定環境保全公共下水道	△ 3,600
国 庫 補 助 金	△ 34,777	社会資本整備総合交付金	△ 34,777
		公共下水道	△ 34,777
一 般 会 計 出 資 金	△ 3,916	下水道建設事業に対する一般会計出資金	△ 3,916
		公共下水道	△ 100
		特定環境保全公共下水道	△ 3,566
		農業集落排水	△ 250
受 益 者 負 担 金	5,510	受益者負担金	
受 益 者 分 担 金	△ 400	受益者分担金	
区域外流入分担金	7,300	区域外流入分担金	
農 業 集 落 排 水 事 業 加 入 金	250	農業集落排水事業加入金	
一般貸付金償還金	1,162	水洗便所改造資金貸付金償還金	1,162
		公共下水道	766
		特定環境保全公共下水道	396

(支 出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 支 出	3,816,985	△ 268,077	3,548,908
1 建 設 改 良 費	2,261,196	△ 267,057	1,994,139
1 管渠建設事業費	1,786,698	△ 170,936	1,615,762
2 ポンプ場建設事業費	132,751	△ 44,221	88,530
3 処理場建設事業費	316,000	△ 51,900	264,100
4 その他資本的支出	1,020	△ 1,020	0
1 その他資本的支出	1,020	△ 1,020	0

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
光 熱 水 費	△ 900	仮設水道使用料金
材 料 費	△ 800	公共ます等
委 託 料	△ 82,761	事業計画図書等作成業務 △ 23,761
		污水管渠実施設計業務 △ 1,877
		雨水管渠実施設計業務 △ 16,461
		家屋等調査業務 △ 31,777
		地下水監視業務 △ 8,885
賃 借 料	△ 1,496	事業説明会会場 △ 15
		土地 △ 1,400
		公用車 △ 81
補 償 費	△ 43,700	水道移設補償 △ 9,000
		物件移転補償 △ 10,100
		事業損失補償 △ 24,600
工 事 請 負 費	△ 41,279	污水管渠建設工事
工 事 請 負 費	△ 44,221	マンホールポンプ設備工事
委 託 料	△ 51,900	東広島浄化センター改築工事委託
その他資本的支出	△ 1,020	過誤納等還付金