

平成 28 年 度

東広島市下水道事業会計補正予算書

平成 28 年 8 月

東広島市下水道部

議案第 1 4 1 号

平成 2 8 年度東広島市下水道事業会計補正予算（第 1 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 1 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とおり改める。

項 目	補 正 前	補 正 後
(4) 主要な建設改良事業		
(ウ) 処理場建設事業	398,000千円	316,000千円

（資本的収入及び支出の補正）

第 3 条 予算第 4 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	2,317,117千円	△82,000千円	2,235,117千円
第 1 項 企 業 債	1,440,400千円	△36,900千円	1,403,500千円
第 2 項 補 助 金	523,474千円	△45,100千円	478,374千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 資 本 的 支 出	3,880,362千円	△82,000千円	3,798,362千円
第 1 項 建 設 改 良 費	2,335,773千円	△82,000千円	2,253,773千円

（債務負担行為の補正）

第 4 条 予算第 5 条に定めた債務負担行為をすることができる限度額を次のとおり改める。

事 項	補 正 前	補 正 後
東広島浄化センター改築 工事委託	550,000千円	632,000千円

(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
下水道事業 (建設改良)	1,440,400千円	1,403,500千円

平成28年8月26日提出

東広島市長 蔵 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

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 入 収			2,317,117	△ 82,000	2,235,117	
	1 企 業 債		1,440,400	△ 36,900	1,403,500	
		1 建 設 企 業 債	1,440,400	△ 36,900	1,403,500	
	2 補 助 金		523,474	△ 45,100	478,374	
		1 国 庫 補 助 金	523,474	△ 45,100	478,374	

(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			3,880,362	△ 82,000	3,798,362	
	1 建 設 改 良 費		2,335,773	△ 82,000	2,253,773	
		3 処 理 場 建 設 事 業 費	398,000	△ 82,000	316,000	

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	△ 416,319
減価償却費	2,546,778
貸倒引当金の増加額	1,132
退職給付引当金の増加額	383,922
その他の引当金の増加額	25,685
長期前受金戻入額	△ 1,076,775
支払利息	611,058
未収金の減少額	50,627
未払金の減少額	△ 65,000
小計	2,061,108
利息の支払額	△ 611,058
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,450,050

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	△ 2,110,877
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	△ 4,709
国庫補助金等による収入	570,791
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,548,432

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	1,403,500
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	△ 1,531,569
他会計からの出資による収入	206,772
財務活動によるキャッシュ・フロー	78,703

資金減少額	19,679
資金期首残高	229,000
資金期末残高	209,321

3 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支払義務発生額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	企業債	その他
東広島浄化セ ンター改築工 事委託	補正前の額 550,000			平成29年度	550,000	301,950	247,000	1,050
	補正額 82,000			平成29年度	82,000	45,650	37,400	△ 1,050
	計 632,000			平成29年度	632,000	347,600	284,400	

4 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		2,090,679	
ロ 建 物	2,087,872		
減価償却累計額	<u>△ 113,811</u>	1,974,061	
ハ 構 築 物	62,217,735		
減価償却累計額	<u>△ 1,671,593</u>	60,546,142	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,101,855		
減価償却累計額	<u>△ 741,966</u>	4,359,889	
ホ 車 両 運 搬 具	1,036		
減価償却累計額	<u>△ 466</u>	570	
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>283,794</u>	
有形固定資産合計			69,259,700
(2)無形固定資産			
イ 施 設 利 用 権		<u>637,508</u>	
無形固定資産合計			637,508
(3)投資その他の資産			
イ 出 資 金		103	
ロ 長 期 貸 付 金		<u>14,930</u>	
投資その他の資産合計			<u>15,033</u>
固 定 資 産 合 計			69,912,241
2 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金		209,321	
(2)未 収 金	658,373		
貸倒引当金	<u>△ 1,132</u>	<u>657,241</u>	
流動資産合計			<u>866,562</u>
資 産 合 計			<u><u>70,778,803</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	27,267,090		
	企 業 債 合 計		27,267,090	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	383,922		
	引 当 金 合 計		383,922	
	固 定 負 債 合 計			27,651,012
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	1,543,876		
	企 業 債 合 計		1,543,876	
	(2) 未 払 金			164,000
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	21,645		
	ロ 法定福利費引当金	4,040		
	引 当 金 合 計		25,685	
	流 動 負 債 合 計			1,733,561
5	繰 延 収 益			
	長期前受金		28,350,460	
	長期前受金収益化累計額		△ 1,076,775	
	繰 延 収 益 合 計			27,273,685
	負 債 合 計			56,658,258

資 本 の 部

6	資 本 金			
	(1) 資 本 金		13,947,280	
	資 本 金 合 計			13,947,280
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	△ 416,319		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 416,319	
	剰 余 金 合 計			173,265
	資 本 合 計			14,120,545
	負 債 ・ 資 本 合 計			70,778,803

5 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	6～30 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
-------	------

(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、760,532千円である。

(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	2,479,269	26,667	45,094	26,436	2,577,466
営業費用	3,520,548	228,781	237,519	90,239	4,077,087
営業損益	△1,041,279	△202,114	△192,425	△63,803	△1,499,621
経常損益	74,724	△71,713	△48,503	1,246	△44,246
セグメント資産	64,265,913	2,835,438	2,805,248	872,204	70,778,803
セグメント負債	51,417,368	1,909,082	2,510,574	821,234	56,658,258
その他の項目					
雨水処理負担金	203,287	0	0	0	203,287
他会計負担金	774,060	72,914	71,215	61	918,250
他会計補助金	0	16,606	33,060	25,615	75,281
減価償却費	2,259,516	132,056	115,833	39,373	2,546,778
支払利息及び 企業債取扱諸費	572,127	15,457	23,474	0	611,058

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) 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	2,317,117	△ 82,000	2,235,117
1 企 業 債	1,440,400	△ 36,900	1,403,500
1 建 設 企 業 債	1,440,400	△ 36,900	1,403,500
2 補 助 金	523,474	△ 45,100	478,374
1 国 庫 補 助 金	523,474	△ 45,100	478,374

(支 出)

款 項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 支 出	3,880,362	△ 82,000	3,798,362
1 建 設 改 良 費	2,335,773	△ 82,000	2,253,773
3 処 理 場 建 設 事 業 費	398,000	△ 82,000	316,000

明 細 書

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
下 水 道 事 業 債	△ 36,900	下水道事業債 公共下水道	△ 36,900 △ 36,900
国 庫 補 助 金	△ 45,100	社会資本整備総合交付金 公共下水道	△ 45,100 △ 45,100

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
委 託 料	△ 82,000	東広島浄化センター改築工事委託	△ 82,000