

2017. 2

(議案第33号～議案第36号)

平成28年度

予 算 説 明 書 (2月補正)
(企業会計)

い わ き 市

目 次

○水道事業会計.....	1 頁
○病院事業会計.....	21 頁
○下水道事業会計.....	35 頁
○農業集落排水事業会計.....	55 頁

(議案第33号)

水道事業会計

平成28年度いわき市水道事業会計補正予算実施計画
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			10,192,276	△ 76,274	10,116,002	
	1 営業収益		9,452,485	△ 19,884	9,432,601	
		1 給水収益	8,831,729	73,324	8,905,053	
		2 給水加入金	408,532	△ 93,208	315,324	
	2 営業外収益		694,194	△ 56,390	637,804	
		3 長期前受金戻入	663,867	△ 56,390	607,477	
2 簡易水道事業収益			250,141	△ 9,722	240,419	
	1 営業収益		102,990	2,345	105,335	
		1 給水収益	99,625	2,345	101,970	
	2 営業外収益		147,151	△ 12,067	135,084	
		1 他会計補助金	132,794	△ 13,596	119,198	
		2 長期前受金戻入	14,017	1,529	15,546	
収益的収入合計			10,442,417	△ 85,996	10,356,421	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業費用			8,098,600	△ 393,463	7,705,137	
	1 営業費用		7,257,086	△ 404,043	6,853,043	
		1 原水及び浄水費	1,371,205	△ 37,270	1,333,935	
		2 配水及び給水費	1,446,064	△ 135,444	1,310,620	
		4 業 務 費	441,485	△ 23,062	418,423	
		6 減 価 償 却 費	3,305,839	△ 206,017	3,099,822	
		7 資 産 減 耗 費	226,016	△ 2,250	223,766	
	2 営業外費用		791,504	10,580	802,084	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	609,945	△ 21,073	588,872	
		2 消費税及び 地方消費税	179,829	31,653	211,482	
2 簡易水道 事業費用			304,871	932	305,803	
	1 営業費用		266,649	932	267,581	
		2 配水及び給水費	34,565	△ 1,018	33,547	
		4 減 価 償 却 費	101,255	△ 796	100,459	
		5 資 産 減 耗 費	3,425	2,746	6,171	
収 益 的 支 出 合 計			8,403,471	△ 392,531	8,010,940	

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 水道事業 資本的収入			2,048,038	△ 170,534	1,877,504	
	1 企業債		504,700	△ 69,100	435,600	
		1 企業債	504,700	△ 69,100	435,600	
	2 工事負担金		306,462	△ 29,364	277,098	
		1 工事負担金	306,462	△ 29,364	277,098	
	3 水道整備負担金		108	9,828	9,936	
		1 水道整備負担金	108	9,828	9,936	
	4 国庫補助金		595,001	△ 75,451	519,550	
		1 国庫補助金	595,001	△ 75,451	519,550	
	7 他会計出資金		601,575	△ 6,447	595,128	
1 他会計出資金		601,575	△ 6,447	595,128		
2 簡易水道事業 資本的収入			116,408	△ 2,395	114,013	
	1 他会計出資金		116,408	△ 2,395	114,013	
		1 他会計出資金	116,408	△ 2,395	114,013	
資本的収入合計			2,164,446	△ 172,929	1,991,517	

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 資本的支出			8,380,960	△ 387,944	7,993,016	
	1 建設改良費		6,349,607	△ 370,808	5,978,799	
		1 第三期拡張 事業費	632,022	△ 5,008	627,014	
		2 その他の 拡張工事費	1,316,057	△ 92,341	1,223,716	
		3 改良工事費	2,971,432	△ 79,499	2,891,933	
		4 第五次配水管 整備事業費	769,285	△ 164,198	605,087	
		5 災害復旧事業費	611,544	△ 25,862	585,682	
		6 固定資産購入費	49,267	△ 3,900	45,367	
	2 企業債償還金		1,961,353	△ 17,136	1,944,217	
		1 企業債償還金	1,961,353	△ 17,136	1,944,217	
2 簡易水道事業 資本的支出			215,077	△ 2,132	212,945	
	1 建設改良費		114,089	△ 2,132	111,957	
		2 改良工事費	100,703	△ 2,132	98,571	
資本的支出合計			8,596,037	△ 390,076	8,205,961	

平成28年度いわき市水道事業予定キャッシュ・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	2,042,749
減価償却費	3,200,281
固定資産除却費	161,961
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	4,754
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△80,746
賞与引当金の増減額 (△は減少)	7,821
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	924
長期前受金戻入額	△623,023
受取利息及び受取配当金	△3,136
支払利息	616,986
有形固定資産売却損益 (△は益)	△45,597
未収金の増減額 (△は増加)	102,314
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△56,816
前払金の増減額 (△は増加)	85
未払金の増減額 (△は減少)	△616,326
預り金の増減額 (△は減少)	△90,345
小計	4,621,886
利息及び配当金の受取額	3,136
利息の支払額	△616,986
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,008,036
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	△8,786,059
有形固定資産の売却による収入	46,354
国庫補助金等による収入	1,533,217
投資活動によるキャッシュ・フロー	△7,206,488
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	555,800
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	△2,025,205
他会計からの出資による収入	1,528,204
財務活動によるキャッシュ・フロー	58,799
資金増加額 (又は減少額)	△3,139,653
資金期首残高	10,568,988
資金期末残高	7,429,335

平成28年度いわき市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成29年3月31日）

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		1,988,252		
ロ	建 物	3,904,367			
	減価償却累計額	<u>△1,868,608</u>		2,035,759	
ハ	構 築 物	126,284,693			
	減価償却累計額	<u>△53,046,453</u>		73,238,240	
ニ	機 械 及 び 装 置	18,413,571			
	減価償却累計額	<u>△11,793,474</u>		6,620,097	
ホ	車 両 運 搬 具	118,835			
	減価償却累計額	<u>△73,879</u>		44,956	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	586,820			
	減価償却累計額	<u>△448,899</u>		137,921	
ト	建 設 仮 勘 定		<u>2,090,853</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			86,156,078	
(2)	無 形 固 定 資 産				
イ	橋 り ょ う 利 用 権		31,422		
ロ	水 利 権		211		
ハ	電 話 加 入 権		4,077		
ニ	電 気 施 設 利 用 権		43		
ホ	ダ ム 使 用 権		1,167,472		
ヘ	電 話 施 設 利 用 権		1,218		
ト	地 上 権		75		
チ	そ の 他 の 無 形 固 定 資 産		<u>456</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,204,974</u>	
	固 定 資 産 合 計				87,361,052
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			7,429,335	
(2)	未 収 金		180,141		
	貸 倒 引 当 金		<u>△23,883</u>	156,258	
(3)	貯 蔵 品			<u>118,417</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>7,704,010</u>
	資 産 合 計				<u>95,065,062</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円	千円
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		<u>25,792,226</u>		
企業債合計			25,792,226	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>1,208,124</u>		
引当金合計			<u>1,208,124</u>	
固定負債合計				27,000,350
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		<u>2,069,073</u>		
企業債合計			2,069,073	
(2) 未払金			603,150	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		73,004		
ロ 法定福利費引当金		<u>13,595</u>		
引当金合計			86,599	
(4) その他の流動負債			<u>232,000</u>	
流動負債合計				2,990,822
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			28,497,758	
収益化累計額			<u>△14,326,780</u>	
繰延収益合計				<u>14,170,978</u>
負債合計				<u>44,162,150</u>

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				45,376,364
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		297,529		
ロ 国県補助金		339,487		
ハ 寄附金及び負担金		<u>234</u>		
資本剰余金合計			637,250	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分 利益剰余金		<u>4,889,298</u>		
利益剰余金合計			<u>4,889,298</u>	
剰余金合計				<u>5,526,548</u>
資本合計				<u>50,902,912</u>
負債資本合計				<u>95,065,062</u>

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法（取替資産については取替法）
- ・主な耐用年数
 - 建物 7～50年
 - 構築物 5～80年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 車両運搬具 2～6年
 - 工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - ダム使用权 55年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(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、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における貸倒見積高を貸倒実績率により計上している。

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る。

II. 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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、他会計が負担すると見込まれる額は315,133千円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市水道事業会計は、水道事業及び簡易水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

平成28年度において、退職手当を支給するため退職給付引当金100,278千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の目的使用による取り崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため賞与引当金63,876千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の目的使用による取り崩し

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を支出するため法定福利費引当金12,556千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

平成28年度において、平成26年度の債権に属する不納欠損を補填するため貸倒引当金10,621千円を取り崩す。

平成 28 年度 い わ き 市 水 道
収 益 的 収 入
収

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 水 道 事 業 収 益		10,192,276	△ 76,274	10,116,002
1 営 業 収 益		9,452,485	△ 19,884	9,432,601
	1 給 水 収 益	8,831,729	73,324	8,905,053
	2 給 水 加 入 金	408,532	△ 93,208	315,324
2 営 業 外 収 益		694,194	△ 56,390	637,804
	3 長 期 前 受 金 戻 入	663,867	△ 56,390	607,477
2 簡 易 水 道 事 業 収 益		250,141	△ 9,722	240,419
1 営 業 収 益		102,990	2,345	105,335
	1 給 水 収 益	99,625	2,345	101,970
2 営 業 外 収 益		147,151	△ 12,067	135,084
	1 他 会 計 補 助 金	132,794	△ 13,596	119,198
	2 長 期 前 受 金 戻 入	14,017	1,529	15,546
収 益 的 収 入 合 計		10,442,417	△ 85,996	10,356,421

事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

各	目	明	細
節	金額	附	記
給水収益	73,324	(補正前)	(補正) (補正後)
		○有収水量	36,903,000m ³ 407,000m ³ 37,310,000m ³
給水加入金	△ 93,208	(補正前)	(補正) (補正後)
		φ 75mm～φ 13mm	φ 75mm～φ 13mm φ 75mm～φ 13mm
		3,301件	△891件 2,410件
長期前受金戻入	△ 56,390	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額	
給水収益	2,345	(補正前)	(補正) (補正後)
		○有収水量	435,800m ³ 11,100m ³ 446,900m ³
他会計補助金	△ 13,596	○資本費相当額に係る繰入金	
長期前受金戻入	1,529	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額	

支

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 水道事業費用		8,098,600	△ 393,463	7,705,137
1 営業費用		7,257,086	△ 404,043	6,853,043
	1 原水及び浄水費	1,371,205	△ 37,270	1,333,935
	2 配水及び給水費	1,446,064	△ 135,444	1,310,620
	4 業 務 費	441,485	△ 23,062	418,423
	6 減 価 償 却 費	3,305,839	△ 206,017	3,099,822
	7 資 産 減 耗 費	226,016	△ 2,250	223,766
2 営業外費用		791,504	10,580	802,084
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	609,945	△ 21,073	588,872
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	179,829	31,653	211,482
2 簡易水道事業費用		304,871	932	305,803
1 営業費用		266,649	932	267,581
	2 配水及び給水費	34,565	△ 1,018	33,547
	4 減 価 償 却 費	101,255	△ 796	100,459
	5 資 産 減 耗 費	3,425	2,746	6,171
収 益 的 支 出 合 計		8,403,471	△ 392,531	8,010,940

出

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
薬 品 費	△ 32,461	
負 担 金	△ 4,809	
光 熱 費	△ 1,408	
委 託 料	△ 43,039	
修 繕 費	△ 52,477	
動 力 費	△ 29,865	
メ ー タ ー 費	△ 8,655	
委 託 料	△ 22,012	
使用料及び手数料	△ 1,050	
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 206,139	
無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	122	
固 定 資 産 除 却 費	△ 2,250	○固定資産除却費 △2,250
企 業 債 利 息	△ 21,073	
消費税及び地方消費税	31,653	
委 託 料	△ 1,018	
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 796	
固 定 資 産 除 却 費	2,746	

資本的收入 収

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 水 道 事 業 資 本 的 収 入		2,048,038	△ 170,534	1,877,504
1 企 業 債		504,700	△ 69,100	435,600
	1 企 業 債	504,700	△ 69,100	435,600
2 工 事 負 担 金		306,462	△ 29,364	277,098
	1 工 事 負 担 金	306,462	△ 29,364	277,098
3 水 道 整 備 負 担 金		108	9,828	9,936
	1 水 道 整 備 負 担 金	108	9,828	9,936
4 国 庫 補 助 金		595,001	△ 75,451	519,550
	1 国 庫 補 助 金	595,001	△ 75,451	519,550
7 他 会 計 出 資 金		601,575	△ 6,447	595,128
	1 他 会 計 出 資 金	601,575	△ 6,447	595,128
2 簡 易 水 道 事 業 資 本 的 収 入		116,408	△ 2,395	114,013
1 他 会 計 出 資 金		116,408	△ 2,395	114,013
	1 他 会 計 出 資 金	116,408	△ 2,395	114,013
資 本 的 収 入 合 計		2,164,446	△ 172,929	1,991,517

及 び 支 出 入

(単位 千円)

各	目	明	細		
節	金 額	附	記		
建設改良費等の財源に充てるための企業債	△ 69,100		(補正前)	(補 正)	(補正後)
		○第三期拡張事業費	155,800	△1,300	154,500
		○第五次配水管整備事業費	348,900	△67,800	281,100
工 事 負 担 金	△ 29,364		(補正前)	(補 正)	(補正後)
		○その他の拡張工事費	138,489	△15,493	122,996
		○改良工事費	121,532	△12,475	109,057
		○災害復旧事業費	46,441	△1,396	45,045
水 道 整 備 負 担 金	9,828	○開発行為等に係る水道整備負担金			
国 庫 補 助 金	△ 75,451		(補正前)	(補 正)	(補正後)
		○その他の拡張工事費	133,000	△66,334	66,666
		○改良工事費	25,541	△2,540	23,001
		○災害復旧事業費	436,460	△6,954	429,506
		○固定資産購入費	0	377	377
他 会 計 出 資 金	△ 6,447		(補正前)	(補 正)	(補正後)
		○第三期拡張事業費	311,746	△2,655	309,091
		○その他の拡張工事費	133,000	23,667	156,667
		○改良工事費	3,500	635	4,135
		○第五次配水管整備事業費	53,369	△27,128	26,241
		○災害復旧事業費	61,964	△966	60,998
他 会 計 出 資 金	△ 2,395	○資本的収支不足額に係る繰入金			

支

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 水 道 事 業 資 本 的 支 出		8,380,960	△ 387,944	7,993,016
1 建設改良費		6,349,607	△ 370,808	5,978,799
	1 第三期拡張事業費	632,022	△ 5,008	627,014
	2 その他の拡張工事費	1,316,057	△ 92,341	1,223,716
	3 改良工事費	2,971,432	△ 79,499	2,891,933
	4 第五次配水管 整備事業費	769,285	△ 164,198	605,087
	5 災害復旧事業費	611,544	△ 25,862	585,682
	6 固定資産購入費	49,267	△ 3,900	45,367
2 企業債償還金		1,961,353	△ 17,136	1,944,217
	1 企業債償還金	1,961,353	△ 17,136	1,944,217
2 簡易水道事業 資 本 的 支 出		215,077	△ 2,132	212,945
1 建設改良費		114,089	△ 2,132	111,957
	2 改良工事費	100,703	△ 2,132	98,571
資 本 的 支 出 合 計		8,596,037	△ 390,076	8,205,961

出

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
委 託 料	△ 5,008	
工 事 請 負 費	△ 92,341	
委 託 料	△ 2,494	
工 事 請 負 費	△ 77,005	
委 託 料	△ 7,776	
使用料及び手数料	△ 430	
用 地 費	△ 22,788	
工 事 請 負 費	△ 133,194	
雑 費	△ 10	
委 託 料	△ 10,000	
工 事 請 負 費	△ 9,952	
負 担 金	△ 5,910	
メ ー タ ー 費	△ 3,900	
企 業 債 償 還 金	△ 17,136	
工 事 請 負 費	△ 2,132	

(議案第34号)

病 院 事 業 会 計

平成28年度いわき市病院事業会計補正予算実施計画

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 病院事業収益			20,066,224	133,861	20,200,085	
	2 医業外収益		2,724,682	133,861	2,858,543	
		3 他会計負担金	1,895,131	133,861	2,028,992	
収益的収入合計			20,066,224	133,861	20,200,085	

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			2,172,395	8,656	2,181,051	
	5 他会計補助金		30,150	4,656	34,806	
		1 他会計補助金	30,150	4,656	34,806	
	7 寄附金		9,000	3,000	12,000	
		1 寄附金	9,000	3,000	12,000	
	8 その他資本的収入		0	1,000	1,000	
		1 その他資本的収入	0	1,000	1,000	
資 本 的 収 入 合 計			2,172,395	8,656	2,181,051	

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			2,852,026	9,312	2,861,338	
	5 その他資本的支出		18,083	9,312	27,395	
		1 基金積立金	18,083	9,312	27,395	
資 本 的 支 出 合 計			2,852,026	9,312	2,861,338	

平成28年度いわき市病院事業予定キャッシュ・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	531,050
減価償却費	1,282,968
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△390,154
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△70,292
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	85,705
長期前受金戻入額	△686,637
受取利息及び配当金	△593
支払利息及び企業債取扱諸費	17,091
固定資産除却費	56,604
未収金の増減額 (△は増加)	238,336
未払金の増減額 (△は減少)	531,848
たな卸資産の増減額 (△は増加)	10,703
修学資金償還免除額	4,020
小 計	1,610,649
受取利息及び配当金	593
支払利息及び企業債取扱諸費	△17,091
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,594,151

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	△2,263,869
長期性預金の預入による支出	△27,395
貸付による支出	△39,924
貸付金の回収による収入	492
国庫補助金等による収入	3,096,278
他会計からの繰入金による収入	544,770
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,310,352

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	1,941,900
企業債の償還による支出	△967,535
他会計借入金の償還による支出	△140,000
他会計からの出資による収入	86,723
財務活動によるキャッシュ・フロー	921,088

資金増加額 (又は減少額) 3,825,591

資金期首残高 2,622,658

資金期末残高 6,448,249

平成28年度いわき市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成29年3月31日）

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,024,473		
ロ 建物	12,251,813			
減価償却累計額	△ 8,159,353	4,092,460		
ハ 構築物	4,277,202			
減価償却累計額	△ 3,253,370	1,023,832		
ニ 器械備品	9,664,007			
減価償却累計額	△ 6,459,095	3,204,912		
ホ 車両	79,298			
減価償却累計額	△ 55,098	24,200		
ヘ 建設仮勘定		16,426,410		
有形固定資産合計			25,796,287	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		6,350		
無形固定資産合計			6,350	
(3) 投資その他の資産				
イ 貸付金		235,800		
ロ 基金		193,582		
投資その他の資産合計			429,382	
固定資産合計				26,232,019
2 流動資産				
(1) 現金預金			6,448,249	
(2) 未収金		3,317,672		
貸倒引当金		△ 16,284	3,301,388	
(3) 貯蔵品			107,433	
流動資産合計				9,857,070
資産合計				36,089,089

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良に要する企業債	13,916,977			
企業債合計	13,916,977		13,916,977	
(2) 他会計借入金			320,000	
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金	6,421,764			
引当金合計	6,421,764		6,421,764	
固定負債合計				20,658,741
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良に要する企業債	871,061			
企業債合計	871,061		871,061	
(2) 他会計借入金			140,000	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	473,379			
ロ 法定福利費引当金	86,952			
引当金合計	560,331		560,331	
(4) 未払金			3,000,269	
(5) その他流動負債			104,802	
流動負債合計			4,676,463	
5 繰延収益				
長期前受金	8,225,248			
長期前受金収益化累計額	△ 2,623,455		5,601,793	
繰延収益合計			5,601,793	
負債合計			30,936,997	

資本の部

6 資本金				12,373,645
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	24,368			
ロ 寄附金	4,550			
ハ 国庫補助金	72,505			
ニ 県補助金	139,928			
ホ 他会計補助金	1,458,545			
ヘ 他会計負担金	70,000			
資本剰余金合計	1,769,896		1,769,896	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処理欠損金	8,991,449			
利益剰余金合計	△ 8,991,449		△ 8,991,449	
剰余金合計			△ 7,221,553	
資本合計			5,152,092	
負債資本合計			36,089,089	

I. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントごとの事業収益等

(単位 千円)

項 目	病院事業	看護学院事業	合 計
医業収益	17,167,337	-	17,167,337
医業費用	18,814,556	-	18,814,556
医業損益	△1,647,219	-	△1,647,219
看護学院収益	-	141,870	141,870
看護学院費用	-	157,155	157,155
経常損益	550,553	△15,285	535,268
セグメント資産	35,794,799	294,290	36,089,089
セグメント負債	30,915,607	21,390	30,936,997
その他の項目			
他会計繰入金	2,030,131	125,518	2,155,649
減価償却費	1,265,652	17,316	1,282,968
受取利息及び配当金	593	-	593
支払利息及び企業債取扱諸費	16,921	170	17,091
特別利益	6,012	-	6,012
特別損失	230	-	230
有形固定資産の増加額	2,395,242	-	2,395,242

平成 28 年 度 い わ き 市 病 院
収 益 的 収 入
収

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病 院 事 業 収 益		20,066,224	133,861	20,200,085
2 医 業 外 収 益		2,724,682	133,861	2,858,543
	3 他 会 計 負 担 金	1,895,131	133,861	2,028,992
収 益 的 収 入 合 計		20,066,224	133,861	20,200,085

事業会計補正予算説明書
及び支出
入

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
一般会計負担金	133,861	○繰出基準に基づくもの

**資 本 的 収 入
収**

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 収 入		2,172,395	8,656	2,181,051
5 他 会 計 補 助 金		30,150	4,656	34,806
	1 他 会 計 補 助 金	30,150	4,656	34,806
7 寄 附 金		9,000	3,000	12,000
	1 寄 附 金	9,000	3,000	12,000
8 その他資本的収入		0	1,000	1,000
	1 その他資本的収入	0	1,000	1,000
資 本 的 収 入 合 計		2,172,395	8,656	2,181,051

支

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 支 出		2,852,026	9,312	2,861,338
5 その他資本的支出		18,083	9,312	27,395
	1 基 金 積 立 金	18,083	9,312	27,395
資 本 的 支 出 合 計		2,852,026	9,312	2,861,338

及 び 支 出 入

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
一般会計補助金	4,656	○新病院づくり応援基金積立てに係る補助金
寄 附 金	3,000	○新病院づくり応援基金寄附金
その他資本的収入	1,000	○「山上の光賞」賞金

出

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
基金積立金	9,312	○新病院づくり応援基金積立金

(議案第35号)

下水道事業会計

平成28年度いわき市下水道事業会計補正予算実施計画

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 下水道事業収益			8,266,004	60,866	8,326,870	
	1 営業収益		5,226,575	△ 21,539	5,205,036	
		2 他会計負担金	1,891,819	△ 21,539	1,870,280	
	2 営業外収益		3,018,165	△ 96,820	2,921,345	
		2 他会計負担金	1,177,933	△ 88,945	1,088,988	
		3 国庫補助金	3,350	△ 2,079	1,271	
		4 県補助金	67	△ 42	25	
		5 長期前受金戻入	1,828,217	△ 5,754	1,822,463	
	3 特別利益		21,264	179,225	200,489	
		2 その他特別利益	21,263	179,225	200,488	
収益的収入合計			8,266,004	60,866	8,326,870	

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			8,315,411	△ 150,137	8,165,274	
	1 営業費用		6,969,852	△ 71,721	6,898,131	
		2 ポンプ場費	504,706	△ 7,338	497,368	
		7 総係費	86,263	△ 4,158	82,105	
		8 減価償却費	4,387,008	△ 60,225	4,326,783	
	2 営業外費用		1,270,452	△ 78,416	1,192,036	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,194,773	△ 78,416	1,116,357	
収益的支出合計			8,315,411	△ 150,137	8,165,274	

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			5,812,756	△ 1,313,539	4,499,217	
	1 企 業 債		3,169,600	△ 706,800	2,462,800	
		1 建設改良企業債	2,319,600	△ 556,800	1,762,800	
		2 資本費平準化債	850,000	△ 150,000	700,000	
	2 他会計出資金		1,009,359	△ 171,095	838,264	
		1 他会計出資金	1,009,359	△ 171,095	838,264	
	3 国庫補助金		1,505,000	△ 444,901	1,060,099	
		1 国庫補助金	1,505,000	△ 444,901	1,060,099	
	4 県補助金		29,885	△ 17,498	12,387	
		1 県補助金	29,885	△ 17,498	12,387	
	5 負担金等		98,912	26,755	125,667	
		1 受益者負担金	98,912	26,755	125,667	
資 本 的 収 入 合 計			5,812,756	△ 1,313,539	4,499,217	

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			8,492,906	△ 1,113,265	7,379,641	
	1 建設改良費		4,513,082	△ 1,113,265	3,399,817	
		1 管渠建設費	2,337,694	△ 250,615	2,087,079	
		2 ポンプ場建設費	1,414,746	△ 732,202	682,544	
		3 処理場建設費	753,746	△ 130,448	623,298	
資 本 的 支 出 合 計			8,492,906	△ 1,113,265	7,379,641	

平成28年度いわき市下水道事業予定キャッシュ・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	
減価償却費	4,326,783
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	47,288
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	14,222
賞与引当金の増減額 (△は減少)	22,034
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	4,107
長期前受金戻入額	△1,822,463
受取利息及び配当金	△135
支払利息及び企業債取扱諸費	1,116,357
固定資産除却費	73,562
未収金の増減額 (△は増加)	137,424
未払金の増減額 (△は減少)	72,606
預り金の増減額 (△は減少)	1,800
小 計	3,993,585
受取利息及び配当金	135
支払利息及び企業債取扱諸費	△1,116,357
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,877,363
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	△3,917,801
国庫補助金等による収入	1,671,902
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,245,899
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	2,985,000
企業債の償還による支出	△3,976,400
他会計からの出資による収入	2,277,979
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,286,579
資金増加額 (又は減少額)	1,918,043
資金期首残高	0
資金期末残高	1,918,043

いわき市下水道事業会計

(変更)

款	項	事業名	全 体 計 画						
			年度	年 割 額		左 の 財 源 内 訳			
						企 業 債	一 般 会 計 出 資 金	国 庫 補 助 金	県 補 助 金
			千円	千円	千円	千円	千円		
1 資本的支出	1 建設改良費	北一里塚ポンプ場建設事業（雨水ポンプ機械電気設備）	28	補正前の額	80,000	35,200	4,000	40,000	800
				補正額	△ 80,000	△ 35,200	△ 4,000	△ 40,000	△ 800
				計	0	0	0	0	0
			29	補正前の額	180,000	79,200	9,000	90,000	1,800
				補正額	△ 180,000	△ 79,200	△ 9,000	△ 90,000	△ 1,800
				計	0	0	0	0	0
			計	補正前の額	260,000	114,400	13,000	130,000	2,600
				補正額	△ 260,000	△ 114,400	△ 13,000	△ 130,000	△ 2,600
				計	0	0	0	0	0
		新町前ポンプ場建設事業（雨水ポンプ機械電気設備等）	28	補正前の額	159,000	69,900	8,010	79,500	1,590
				補正額	△ 99,000	△ 43,500	△ 5,010	△ 49,500	△ 990
				計	60,000	26,400	3,000	30,000	600
			29	補正前の額	371,000	163,200	18,590	185,500	3,710
				補正額	△ 295,244	△ 129,900	△ 14,769	△ 147,622	△ 2,953
				計	75,756	33,300	3,821	37,878	757
			計	補正前の額	530,000	233,100	26,600	265,000	5,300
				補正額	△ 394,244	△ 173,400	△ 19,779	△ 197,122	△ 3,943
				計	135,756	59,700	6,821	67,878	1,357
		北部浄化センター建設事業（散気装置機械電気設備等）	28	補正前の額	183,000	77,600	8,920	94,650	1,830
				補正額	△ 60,000	△ 26,400	△ 3,000	△ 30,000	△ 600
				計	123,000	51,200	5,920	64,650	1,230
			29	補正前の額	457,000	193,100	21,980	237,350	4,570
				補正額	△ 170,000	△ 73,500	△ 8,300	△ 86,500	△ 1,700
				計	287,000	119,600	13,680	150,850	2,870
計	補正前の額		640,000	270,700	30,900	332,000	6,400		
	補正額		△ 230,000	△ 99,900	△ 11,300	△ 116,500	△ 2,300		
	計		410,000	170,800	19,600	215,500	4,100		

継続費補正に関する調書

前年度 前年度 末まで 支払義 務額	前年度 前年度 末まで 支払義 務額 (見込)	当年度 当年度 支払義 務額 予定額	当年度 当年度 末まで 支払義 務額 予定額	翌年度 翌年度 以降の 支払義 務額 予定額	継続費 の総額 に対する 率
千円	千円	千円	千円	千円	%
		80,000	80,000		30.8
		△ 80,000	△ 80,000		
		0	0		0.0
				180,000	
				△ 180,000	
				0	
		80,000	80,000	180,000	30.8
		△ 80,000	△ 80,000	△ 180,000	
		0	0	0	0.0
		159,000	159,000		30.0
		△ 99,000	△ 99,000		
		60,000	60,000		44.2
				371,000	
				△ 295,244	
				75,756	
		159,000	159,000	371,000	30.0
		△ 99,000	△ 99,000	△ 295,244	
		60,000	60,000	75,756	44.2
		183,000	183,000		28.6
		△ 60,000	△ 60,000		
		123,000	123,000		30.0
				457,000	
				△ 170,000	
				287,000	
		183,000	183,000	457,000	28.6
		△ 60,000	△ 60,000	△ 170,000	
		123,000	123,000	287,000	30.0

(変更)

款	項	事業名	全 体 計 画						
			年度	年 割 額		左 の 財 源 内 訳			
						企 業 債	一 般 会 計 出 資 金	国 庫 補 助 金	県 補 助 金
		中部浄化センター建設事業(ブローア機械電気設備等)	28	補正前の額	千円 102,000	千円 40,200	千円 4,680	千円 56,100	千円 1,020
	補正額								
	計			102,000	40,200	4,680	56,100	1,020	
			29	補正前の額	358,000	141,300	16,220	196,900	3,580
	補正額			△ 224,185	△ 88,500	△ 10,141	△ 123,302	△ 2,242	
	計			133,815	52,800	6,079	73,598	1,338	
			計	補正前の額	460,000	181,500	20,900	253,000	4,600
	補正額			△ 224,185	△ 88,500	△ 10,141	△ 123,302	△ 2,242	
	計			235,815	93,000	10,759	129,698	2,358	

前年度 前年度 未払義 発生額	前年度 未払義 発生額 (見込)	当該年度 支払義 務発生 予定額	当該年度 未払義 務発生 予定額	翌年度 以降の 支払義 務発生 予定額	継続費 の総額 に対する 率
千円	千円	千円	千円	千円	%
		102,000	102,000		22.2
		102,000	102,000		43.3
				358,000	
				△ 224,185	
				133,815	
		102,000	102,000	358,000	22.2
				△ 224,185	
		102,000	102,000	133,815	43.3

平成28年度いわき市下水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		5,695,361		
ロ 建物	4,933,608			
減価償却累計額	<u>△ 208,466</u>	4,725,142		
ハ 構築物	90,020,104			
減価償却累計額	<u>△ 2,515,378</u>	87,504,726		
ニ 機械及び装置	19,875,037			
減価償却累計額	<u>△ 1,598,639</u>	18,276,398		
ホ 車両運搬具	4,310			
減価償却累計額	<u>△ 431</u>	3,879		
ヘ 工具器具及び備品	12,708			
減価償却累計額	<u>△ 3,849</u>	8,859		
ト 建設仮勘定		505,000		
有形固定資産合計			116,719,365	
(2) 無形固定資産				
イ 地上権		77		
無形固定資産合計			<u>77</u>	
固定資産合計				116,719,442
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,918,043	
(2) 未収金		454,749		
貸倒引当金	<u>△ 47,288</u>		407,461	
流動資産合計				<u>2,325,504</u>
資産合計				<u><u>119,044,946</u></u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円	千円
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	52,504,916			
ロ その他の企業債	9,567,703			
企業債合計			62,072,619	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	14,222			
引当金合計			14,222	
固定負債合計				62,086,841
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	3,336,294			
ロ その他の企業債	547,036			
企業債合計			3,883,330	
(2) 未払金			2,249,043	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	22,034			
ロ 法定福利費引当金	4,107			
引当金合計			26,141	
(4) その他流動負債			1,800	
流動負債合計				6,160,314
5 繰延収益				
(1) 長期前受金	42,846,883			
長期前受金収益化累計額	△ 1,822,463		41,024,420	
繰延収益合計				41,024,420
負債合計				<u>109,271,575</u>

資 本 の 部

6 資本金				7,898,081
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	709,108			
ロ 国県補助金	1,166,182			
資本剰余金合計			1,875,290	
剰余金合計				1,875,290
資本合計				<u>9,773,371</u>
負債資本合計				<u><u>119,044,946</u></u>

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法（取替資産については取替法）
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 8～50年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 車両運搬具 4～6年
 - 工具器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
 - 地上権 5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

(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、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。

(4) 貸倒引当金

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

3 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る。

II. 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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、他会計が負担すると見込まれる額は30,841,002千円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市下水道事業会計は、下水道事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 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ため、退職給付引当金 560 千円を取り崩す。

(2) 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を支給するため、賞与引当金 23,323 千円を取り崩す。

(3) 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を支出するため、法定福利費引当金 4,328 千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成 28 年度において、平成 23 年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金 9,149 千円を取り崩す。

平成28年度いわき市下水道
収益的収入
収

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益		8,266,004	60,866	8,326,870
1 営業収益		5,226,575	△ 21,539	5,205,036
	2 他会計負担金	1,891,819	△ 21,539	1,870,280
2 営業外収益		3,018,165	△ 96,820	2,921,345
	2 他会計負担金	1,177,933	△ 88,945	1,088,988
	3 国庫補助金	3,350	△ 2,079	1,271
	4 県補助金	67	△ 42	25
	5 長期前受金戻入	1,828,217	△ 5,754	1,822,463
3 特別利益		21,264	179,225	200,489
	2 その他特別利益	21,263	179,225	200,488
収益的収入合計		8,266,004	60,866	8,326,870

支

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用		8,315,411	△ 150,137	8,165,274
1 営業費用		6,969,852	△ 71,721	6,898,131
	2 ポンプ場費	504,706	△ 7,338	497,368
	7 総係費	86,263	△ 4,158	82,105
	8 減価償却費	4,387,008	△ 60,225	4,326,783
2 営業外費用		1,270,452	△ 78,416	1,192,036
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,194,773	△ 78,416	1,116,357
収益的支出合計		8,315,411	△ 150,137	8,165,274

事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

	各 目	明 細
節	金 額	附 記
一般会計負担金	△ 21,539	○雨水処理負担金
一般会計負担金	△ 88,945	○分流式下水道等に要する費用に係る繰入金等
国庫補助金	△ 2,079	○雨水流出抑制施設設置補助金に係る国庫補助金
県補助金	△ 42	○雨水流出抑制施設設置補助金に係る県補助金
長期前受金戻入	△ 5,754	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
その他特別利益	179,225	○原子力発電所事故による損害賠償金

出

(単位 千円)

	各 目	明 細
節	金 額	附 記
委託料	△ 7,338	
補助金	△ 4,158	○雨水流出抑制施設設置補助金
有形固定資産 減価償却費	△ 60,225	
企業債利息	△ 78,416	

資 本 的 収 入 収

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 収 入		5,812,756	△ 1,313,539	4,499,217
1 企 業 債		3,169,600	△ 706,800	2,462,800
	1 建設改良企業債	2,319,600	△ 556,800	1,762,800
	2 資本費平準化債	850,000	△ 150,000	700,000
2 他 会 計 出 資 金		1,009,359	△ 171,095	838,264
	1 他 会 計 出 資 金	1,009,359	△ 171,095	838,264
3 国 庫 補 助 金		1,505,000	△ 444,901	1,060,099
	1 国 庫 補 助 金	1,505,000	△ 444,901	1,060,099
4 県 補 助 金		29,885	△ 17,498	12,387
	1 県 補 助 金	29,885	△ 17,498	12,387
5 負 担 金 等		98,912	26,755	125,667
	1 受 益 者 負 担 金	98,912	26,755	125,667
資 本 的 収 入 合 計		5,812,756	△ 1,313,539	4,499,217

及 び 支 出 入

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
建設改良企業債	△ 556,800	○下水道建設事業債
資本費平準化債	△ 150,000	
一般会計出資金	△ 171,095	○建設改良費に係る繰入金 ○企業債償還金に係る繰入金
国庫補助金	△ 444,901	○社会資本整備総合交付金
県補助金	△ 17,498	○福島県土木事業補助金
受益者負担金	26,755	

支

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 支 出		8,492,906	△ 1,113,265	7,379,641
1 建 設 改 良 費		4,513,082	△ 1,113,265	3,399,817
	1 管 渠 建 設 費	2,337,694	△ 250,615	2,087,079
	2 ポンプ場建設費	1,414,746	△ 732,202	682,544
	3 処理場建設費	753,746	△ 130,448	623,298
資 本 的 支 出 合 計		8,492,906	△ 1,113,265	7,379,641

出

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
委託料	△ 22,075	○幹線管渠 錦中田1-1号
補償費	△ 143,879	○枝管 北部処理区：四倉町、内町、宮町 東部処理区：小名浜鳥居下 中部処理区：湯本町、滝尻 南部処理区：佐糠町、錦町
工事請負費	△ 84,661	
		(財源内訳)
		(補正前) (補正) (補正後)
		○建設改良企業債 1,304,800 △ 138,400 1,166,400
		○一般会計出資金 381,203 △ 87,837 293,366
		○国庫補助金 548,750 △ 41,700 507,050
		○県補助金 10,925 △ 9,433 1,492
		○受益者負担金 92,016 26,755 118,771
委託料	△ 164,830	○新町前ポンプ場 雨水除塵機、汚水破砕機改築 (機械)
工事請負費	△ 567,372	○北白土第二ポンプ場 監視制御設備改築 (電気) 汚水沈砂池設備改築 (機械・電気) 換気設備改築 (建築機械・建築電気) 屋根防水改築 (建築)
		○大原ポンプ場 雨水ポンプ設備改築 (機械・電気)
		(財源内訳)
		(補正前) (補正) (補正後)
		○建設改良企業債 655,500 △ 330,800 324,700
		○一般会計出資金 95,736 △ 27,978 67,758
		○国庫補助金 650,500 △ 366,101 284,399
		○県補助金 13,010 △ 7,323 5,687
委託料	△ 10,144	○北部浄化センター 散気装置改築 (機械・電気)
工事請負費	△ 120,304	汚水除塵機改築 (機械・電気) 管理棟耐震補強 (土木・建築)
		○中部浄化センター 汚水ポンプ設備増設 (機械・電気) ブロー設備増設 (機械・電気)
		(財源内訳)
		(補正前) (補正) (補正後)
		○建設改良企業債 359,300 △ 87,600 271,700
		○一般会計出資金 82,746 △ 5,006 77,740
		○国庫補助金 305,750 △ 37,100 268,650
		○県補助金 5,950 △ 742 5,208

(議案第36号)

農業集落排水事業会計

平成28年度いわき市農業集落排水事業会計補正予算実施計画
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 農業集落排水事業収益			273,383	△ 2,200	271,183	
	1 営業収益		44,474	△ 2,200	42,274	
		1 処理施設使用料	44,472	△ 2,200	42,272	
収益的収入合計			273,383	△ 2,200	271,183	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 農業集落排水事業費用			298,732	△ 2,200	296,532	
	1 営業費用		236,471	△ 2,200	234,271	
		1 管渠費	9,883	△ 306	9,577	
		2 処理場費	29,240	△ 1,894	27,346	
収益的支出合計			298,732	△ 2,200	296,532	

資 本 的 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			65,543	△ 1,453	64,090	
	1 他会計出資金		59,193	△ 1,453	57,740	
		1 他会計出資金	59,193	△ 1,453	57,740	
資本的収入合計			65,543	△ 1,453	64,090	

平成28年度いわき市農業集落排水事業予定キャッシュ・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	△25,349
減価償却費	182,654
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	607
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	667
賞与引当金の増減額 (△は減少)	697
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	132
長期前受金戻入額	△86,976
受取利息及び配当金	△1
支払利息及び企業債取扱諸費	55,352
固定資産除却費	1,630
未収金の増減額 (△は増加)	1,962
未払金の増減額 (△は減少)	△11,526
小計	119,849
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	△55,352
業務活動によるキャッシュ・フロー	64,498

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	△6,718
国庫補助金等による収入	6,274
投資活動によるキャッシュ・フロー	△444

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債の償還による支出	△126,280
他会計からの出資による収入	70,492
財務活動によるキャッシュ・フロー	△55,788

資金増加額 (又は減少額)	8,266
資金期首残高	0
資金期末残高	8,266

平成28年度いわき市農業集落排水事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		27,883		
ロ 建物	363,097			
減価償却累計額	△ 22,985		340,112	
ハ 構築物	5,773,396			
減価償却累計額	△ 129,776		5,643,620	
ニ 機械及び装置	345,968			
減価償却累計額	△ 29,893		316,075	
ホ 車両運搬具	46			
減価償却累計額	0	46		
有形固定資産合計			6,327,736	
固定資産合計				6,327,736
2 流動資産				
(1) 現金預金			8,266	
(2) 未収金		7,601		
貸倒引当金		△ 607	6,994	
流動資産合計				15,260
資産合計				6,342,996

負債の部

	千円	千円	千円	千円
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	<u>2,880,828</u>		2,880,828	
企業債合計				
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	<u>667</u>			
引当金合計			<u>667</u>	
固定負債合計				2,881,495
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	<u>140,408</u>		140,408	
企業債合計				
(2) 未払金			13,232	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	697			
ロ 法定福利費引当金	<u>132</u>			
引当金合計			<u>829</u>	
流動負債合計				154,469
5 繰延収益				
(1) 長期前受金	3,088,991			
長期前受金収益化累計額	<u>△ 86,976</u>	<u>3,002,015</u>		
繰延収益合計				<u>3,002,015</u>
負債合計				<u>6,037,979</u>

資本の部

6 資本金				316,795
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国県補助金	<u>13,571</u>		13,571	
資本剰余金合計				
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処理欠損金	<u>25,349</u>			
利益剰余金合計			<u>△ 25,349</u>	
剰余金合計				<u>△ 11,778</u>
資本合計				<u>305,017</u>
負債資本合計				<u>6,342,996</u>

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

・ 減価償却の方法	定額法（取替資産については取替法）
・ 主な耐用年数	
建物	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	4年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

(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、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。

(4) 貸倒引当金

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

3 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る。

II. 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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、他会計が負担すると見込まれる額は3,021,236千円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市農業集落排水事業会計は、農業集落排水事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 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を支給するため、賞与引当金675千円を取り崩す。

(2) 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を支出するため、法定福利費引当金 128 千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成 28 年度において、平成 23 年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金 111 千円を取り崩す。

平成 28 年度 い わ き 市 農 業 集 落
収 益 的 収 入
収

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 農業集落排水事業収益		273,383	△ 2,200	271,183
1 営業収益		44,474	△ 2,200	42,274
	1 処理施設使用料	44,472	△ 2,200	42,272
収益的収入合計		273,383	△ 2,200	271,183

支

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 農業集落排水事業費用		298,732	△ 2,200	296,532
1 営業費用		236,471	△ 2,200	234,271
	1 管 渠 費	9,883	△ 306	9,577
	2 処 理 場 費	29,240	△ 1,894	27,346
収益的支出合計		298,732	△ 2,200	296,532

資 本 的

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入		65,543	△ 1,453	64,090
1 他会計出資金		59,193	△ 1,453	57,740
	1 他会計出資金	59,193	△ 1,453	57,740
資本的収入合計		65,543	△ 1,453	64,090

排水事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

各 目 明 細				
節	金 額	附 記		
処理施設使用料	△ 2,200	(補正前) ○使用戸数 1,086戸	(補 正) △96戸	(補正後) 990戸

出

(単位 千円)

各 目 明 細				
節	金 額	附 記		
委 託 料	△ 109			
動 力 費	△ 197			
委 託 料	△ 377			
動 力 費	△ 1,517			

収 入

(単位 千円)

各 目 明 細				
節	金 額	附 記		
一般会計出資金	△ 1,453	○企業債償還金に係る繰入金		

