

平成 28 年度

一関市工業用水道事業会計予算

目 次

I 予 算

1. 平成 28 年度一関市工業用水道事業会計予算 …………… (1)

II 予算に関する説明書

1. 平成 28 年度一関市工業用水道事業会計予算実施計画 ……… (3)
2. 平成 28 年度一関市工業用水道事業会計
 予定キャッシュ・フロー計算書 …………… (4)
3. 平成 27 年度一関市工業用水道事業予定損益計算書 …………… (5)
4. 平成 27 年度一関市工業用水道事業予定貸借対照表 …………… (6)
5. 平成 28 年度一関市工業用水道事業予定貸借対照表 …………… (8)
6. 注記 …………… (10)

I 予 算

議案第44号

平成28年度一関市工業用水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度一関市工業用水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 供給先数	2 件 (うち ろ過水	1 件)
(2) 年間総配水量	468,000 m ³ (うち ろ過水	330,000m ³)
1日平均配水量	1,282 m ³ (うち ろ過水	905m ³)
(3) 建設改良事業	37,800 千円	

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 水道事業収益	38,676 千円
第1項 営 業 収 益	36,964 千円
第2項 営 業 外 収 益	1,612 千円
第3項 特 別 利 益	100 千円

支 出

第1款 水道事業費用	35,845 千円
第1項 営 業 費 用	32,776 千円
第2項 営 業 外 費 用	2,429 千円
第3項 特 別 損 失	100 千円
第4項 予 備 費	540 千円

(資本的支出)

第4条 資本的支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的支出額 44,056千円は、当年度分損益勘定留保資金 14,227千円、建設改良積立金27,029千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2,800千円で補てんするものとする。）。

支 出

第1款 資本的支出	44,056 千円
第1項 企 業 債 償 還 金	6,256 千円
第2項 建 設 改 良 費	37,800 千円

(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) 第6条に定める経費以外の同一款内の間の流用。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第6条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 交 際 費 30 千円

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、875千円と定める。

平成28年2月23日 提出

一関市長 勝 部 修

Ⅱ 予算に関する説明書

平成28年度一関市工業用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	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			38,676	
	1 営業収益		36,964	
		1 給水収益	36,963	
		2 その他の営業収益	1	
	2 営業外収益		1,612	
		1 受取利息及び配当金	60	
		2 長期前受金戻入	1,551	
		3 雑収益	1	
	3 特別利益		100	
		1 過年度損益修正益	100	

支出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			35,845	
	1 営業費用		32,776	
		1 送配水費	10,379	送水及び配水の費用
		2 浄水費	3,804	浄水の費用
		3 総係費	2,815	一般管理の費用
		4 減価償却費	12,278	
		5 資産減耗費	3,500	
	2 営業外費用		2,429	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,446	
		2 消費税及び地方消費税	973	
		3 雑支出	10	
	3 特別損失		100	
		1 過年度損益修正損	100	
	4 予備費		540	
		1 予備費	540	

資本的支出

支出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			44,056	
	1 企業債償還金		6,256	
		1 企業債償還金	6,256	
	2 建設改良費		37,800	
		1 工業用水道施設整備費	37,800	

平成28年度一関市工業用水道事業会計予定キャッシュ・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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		(単位:円)
当年度純利益	2,351,000	
減価償却費	12,278,000	
固定資産減耗費	3,500,000	
長期前受金戻入額	△ 1,551,000	
受取利息及び配当金	△ 60,000	
引当金の増加額 (△は減少)	0	
支払利息及び企業債取扱諸費	1,446,000	
未収金の増減額 (△は増加)	0	
未払金の増減額 (△は減少)	△ 973,000	
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 95,000	
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0	
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0	
小計	16,896,000	
受取利息及び配当金	60,000	
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 1,446,000	
業務活動によるキャッシュ・フロー	15,510,000	
2 投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の取得による支出	△ 35,000,000	
工事負担金による収入	0	
国庫補助金等の収入	0	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 35,000,000	
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
企業債による収入	0	
企業債の償還による支出	△ 6,256,000	
一般会計からの出資金による収入	0	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,256,000	
資金増加額 (または減少額)	△ 25,746,000	
資金期首残高	73,011,668	
資金期末残高	47,265,668	

平成27年度一関市工業用水道事業予定損益計算書（税抜き）

（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	34,319,000		
(2) その他の営業収益	0	34,319,000	
2 営業費用			
(1) 送配水費	9,585,000		
(2) 浄水費	4,550,000		
(3) 総係費	2,603,000		
(4) 減価償却費	14,026,000		
(5) 資産減耗費	0	30,764,000	
営業利益			3,555,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	17,000		
(2) 長期前受金戻入	1,503,000		
(3) 雑収益	3,000	1,523,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,568,000		
(2) 雑支出	10,000	1,578,000	△ 55,000
経常利益			3,500,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0	0	0
7 予備費			
(1) 予備費	0	0	0
当年度純利益			3,500,000
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			624,394
当年度未処分利益剰余金			4,124,394

平成27年度一関市工業用水道事業予定貸借対照表（税抜き）

（平成28年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア	土 地		3,886,266	
イ	建 物	18,160,455		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,953,369</u>	4,207,086	
ウ	構 築 物	255,109,967		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 142,767,828</u>	112,342,139	
エ	機 械 及 び 装 置	211,491,147		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 169,080,762</u>	42,410,385	
オ	車 両 運 搬 具	729,000		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 164,025</u>	564,975	
	有 形 固 定 資 産 合 計			163,410,851

(2) 投 資

ア	出 資 金		100,000	
	投 資 合 計			<u>100,000</u>

固 定 資 産 合 計

163,510,851

2 流 動 資 産

(1)	現 金 預 金		73,011,668	
(2)	未 収 金		0	
(3)	貯 蔵 品		<u>437,720</u>	

流 動 資 産 合 計

73,449,388

資 産 合 計

236,960,239

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良の財源に充てるための企業債	68,991,804	
	(2) 引当金		
	ア 修繕引当金	3,237,000	
	(3) その他固定負債		
	ア 預り担保金	<u>200,000</u>	
	固定負債合計		72,428,804
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	ア 建設改良の財源に充てるための企業債	6,255,002	
	(2) 未払金	<u>2,473,000</u>	
	流動負債合計		8,728,002
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		
	ア 国県補助金	83,937,153	
	イ 収益化累計額	<u>△ 58,435,021</u>	25,502,132
	イ その他資本剰余金	836,370	
	イ 収益化累計額	<u>△ 376,360</u>	<u>460,010</u>
	繰延収益合計		<u>25,962,142</u>
	負債合計		107,118,948
資本の部			
6	資本金		
	(1) 自己資本金		61,338,978
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 国県補助金		338,531
	(2) 利益剰余金		
	ア 減債積立金	5,700,000	
	イ 建設改良積立金	58,339,388	
	ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>4,124,394</u>	
	利益剰余金合計		<u>68,163,782</u>
	剰余金合計		<u>68,502,313</u>
	資本合計		<u>129,841,291</u>
	負債資本合計		<u><u>236,960,239</u></u>

平成28年度一関市工業用水道事業予定貸借対照表（税抜き）

（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

ア	土 地	3,886,266	
イ	建 物	18,160,455	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,671,338</u>	3,489,117
ウ	構 築 物	261,159,967	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 148,454,057</u>	112,705,910
エ	機 械 及 び 装 置	237,121,147	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 174,970,561</u>	62,150,586
オ	車 両 運 搬 具	729,000	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 328,050</u>	400,950
	有 形 固 定 資 産 合 計		182,632,829

(2) 投 資

ア	出 資 金	100,000	
	投 資 合 計		<u>100,000</u>

固 定 資 産 合 計

182, 732, 829

2 流 動 資 産

(1)	現 金 預 金	47,265,668	
(2)	未 収 金	0	
(3)	貯 蔵 品	<u>532,720</u>	

流 動 資 産 合 計

47, 798, 388

資 産 合 計

230, 531, 217

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良の財源に充てるための企業債		62,612,945	
(2) 引当金			
ア 修繕引当金		3,237,000	
(3) その他固定負債			
ア 預り担保金		200,000	
固定負債合計			66,049,945
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良の財源に充てるための企業債		6,378,859	
(2) 未払金		1,500,000	
流動負債合計			7,878,859
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 国県補助金	83,937,153		
収益化累計額	<u>△ 59,968,223</u>	23,968,930	
イ その他資本剰余金	836,370		
収益化累計額	<u>△ 395,178</u>	<u>441,192</u>	
繰延収益合計			24,410,122
負債合計			98,338,926
資本の部			
6 資本金			
(1) 自己資本金			61,338,978
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国県補助金		338,531	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	5,700,000		
イ 建設改良積立金	31,310,388		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>33,504,394</u>		
利益剰余金合計		<u>70,514,782</u>	
剰余金合計			70,853,313
資本合計			132,192,291
負債資本合計			230,531,217

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
建物	26～45年
構築物	40～60年
機械及び装置	8～20年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金等

本会計は、一関市水道事業に属する職員に業務を委託しているため退職給付引当金を計上していない。

イ 賞与引当金

同上

ウ 法定福利費引当金

同上

エ 修繕引当金

平成25年度以前（地方公営企業会計基準の改定前）に計上していた修繕引当金を計上している。

(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っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引

当年度、新たに計上した非資金取引はない。

3 予定貸借対照表等関連

担保に供している資産及びこれに対応する債務

担保に供している資産及びこれに対応する債務はない。

4 セグメント情報の開示

報告セグメントの概要

工業用水道事業単一の報告セグメントとしている。

5 重要な後発事象

特になし。

