

平成28年度 安曇野市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 平成28年度安曇野市下水道事業会計の補正予算（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28年度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補正する。

| 事 項 | 既決予定量 | 補正予定量 | 計 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| （4）主な建設改良事業 下水道整備事業 （穂高地区） | 201,785千円 | △24,600千円 | 177,185千円 |
| 犀川安曇野流域下水道 事業（負担金） | 137,500千円 | △49,500千円 | 88,000千円 |
| 非常用発電機整備 | 5,832千円 | △3,900千円 | 1,932千円 |

（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。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| | 収 | 入 | |
| 第1款 下水道事業収益 | 4,111,116千円 | 130,761千円 | 4,241,877千円 |
| 第1項 営業収益 | 1,664,081千円 | 900千円 | 1,664,981千円 |
| 第2項 営業外収益 | 2,447,035千円 | 129,861千円 | 2,576,896千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 下水道事業費用 | 3,950,991千円 | 15,327千円 | 3,966,318千円 |
| 第1項 営業費用 | 3,132,505千円 | 19,277千円 | 3,151,782千円 |
| 第3項 特別損失 | 18,358千円 | △3,950千円 | 14,408千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,487,366千円は、当年度分損益勘定留保資金1,227,871千円及び引継金259,495千円で補填するものとする。」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | 収 | 入 | |
| 第1款 資本的収入 | 993,977千円 | △58,304千円 | 935,673千円 |
| 第1項 企業債 | 304,800千円 | △81,300千円 | 223,500千円 |
| 第2項 負担金 | 103,904千円 | 22,996千円 | 126,900千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 2,501,039千円 | △78,000千円 | 2,423,039千円 |
| 第1項 建設改良費 | 364,734千円 | △78,000千円 | 286,734千円 |

(特例的収入及び支出の補正)

第5条 予算第4条の2を「地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ189,601千円及び255,947千円である。」に改める。

(企業債の補正)

第6条 予算第5条に定めた記載の限度額を次のとおり補正する。

| (起債の目的) | (既決予定額) | (補正予定額) | (計) |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 下水道事業債 | 304,800千円 | △81,300千円 | 223,500千円 |

(債務負担行為)

第7条 債務負担行為を予算第11条とし、債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

| 事 項 | 期 間 | 限度額 |
|----------------|------------------|------------|
| 下水道処理施設等維持管理業務 | 平成29年度から平成31年度まで | 411,386 千円 |

平成28年度 安曇野市下水道事業会計 実施計画

収益の収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 合計 |
|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 1 下水道事業収益 | | | 4,111,116 | 130,761 | 4,241,877 |
| | 1 営業収益 | | 1,664,081 | 900 | 1,664,981 |
| | | 3 受託工事収益 | 552 | 900 | 1,452 |
| | 2 営業外収益 | | 2,447,035 | 129,861 | 2,576,896 |
| | | 2 長期前受金戻入 | 738,733 | 13,290 | 752,023 |
| | | 3 雑収益 | 5,029 | 116,571 | 121,600 |

(支出)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 合計 |
|-----------|--------|------------|-----------|--------|-----------|
| 1 下水道事業費用 | | | 3,950,991 | 15,327 | 3,966,318 |
| | 1 営業費用 | | 3,132,505 | 19,277 | 3,151,782 |
| | | 5 受託工事費 | 552 | 900 | 1,452 |
| | | 7 減価償却費 | 1,936,628 | 18,377 | 1,955,005 |
| | 3 特別損失 | | 18,358 | △3,950 | 14,408 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 10,610 | △3,950 | 6,660 |

資本の収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 合計 |
|---------|-------|----------|---------|---------|---------|
| 1 資本的収入 | | | 993,977 | △58,304 | 935,673 |
| | 1 企業債 | | 304,800 | △81,300 | 223,500 |
| | | 1 企業債 | 304,800 | △81,300 | 223,500 |
| | 2 負担金 | | 103,904 | 22,996 | 126,900 |
| | | 1 受益者負担金 | 89,404 | 22,996 | 112,400 |

(支出)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 合計 |
|---------|---------|------------|-----------|---------|-----------|
| 1 資本的支出 | | | 2,501,039 | △78,000 | 2,423,039 |
| | 1 建設改良費 | | 364,734 | △78,000 | 286,734 |
| | | 1 管きょ工事費 | 218,905 | △24,600 | 194,305 |
| | | 3 流域下水道事業費 | 137,500 | △49,500 | 88,000 |
| | | 4 固定資産購入費 | 5,832 | △3,900 | 1,932 |

平成28年度 安曇野市下水道事業会計
 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)

(単位：千円)

| | |
|--------------------------------|-------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当期純利益 | 291,188 |
| 減価償却費 | 1,955,005 |
| 長期前受金戻入額 | △ 752,023 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 736,827 |
| 固定資産除却損 | 24,920 |
| 未収金の増加額 | △ 40,518 |
| 未払金の増加額 | 24,054 |
| 引当金の増加額 | 8,234 |
| その他流動資産の増加額 | △ 21,241 |
| 小計 | 2,226,446 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 736,827 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,489,619 |
| 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 | △ 286,734 |
| 負担金等による収入 | 126,900 |
| 補助金等による収入 | 17,250 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 142,584 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入 | 223,500 |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出 | △ 2,136,305 |
| 一般会計からの繰入による収入 | 568,023 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,344,782 |
| 資金増加額(又は減少額) | 2,253 |
| 資金期首残高 | 651,794 |
| 資金期末残高 | 654,047 |

平成28年度 安曇野市下水道事業会計 予定損益計算書
(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 | 営業収益 | | | |
| | (1) 下水道使用料 | 1,536,465 | | |
| | (2) 他会計負担金 | 2,010 | | |
| | (3) 受託工事収益 | 1,344 | | |
| | (4) その他営業収益 | <u>2,138</u> | 1,541,957 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 管きよ費 | 807,096 | | |
| | (2) 処理場費 | 40,530 | | |
| | (3) 浄化槽費 | 2,034 | | |
| | (4) 農業集落排水費 | 48,526 | | |
| | (5) 受託工事費 | 1,344 | | |
| | (6) 総係費 | 195,320 | | |
| | (7) 減価償却費 | 1,955,005 | | |
| | (8) 資産減耗費 | <u>24,920</u> | <u>3,074,775</u> | |
| | 営業損失 | | | 1,532,818 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 他会計補助金 | 1,703,273 | | |
| | (2) 長期前受金戻入 | 752,023 | | |
| | (3) 雑収益 | <u>121,600</u> | 2,576,896 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 736,827 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>1,655</u> | <u>738,482</u> | <u>1,838,414</u> |
| | 経常利益 | | | 305,596 |
| 5 | 特別損失 | | | |
| | (1) 過年度損益修正損 | 6,660 | | |
| | (2) その他特別損失 | <u>7,748</u> | <u>14,408</u> | <u>△14,408</u> |
| | 当年度純利益 | | | 291,188 |
| | 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 | | | <u>0</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>291,188</u></u> |

平成28年度 安曇野市下水道事業会計 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 | | 397,447 | |
| ロ | 建物 | 662,284 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△17,802</u> | 644,482 | |
| ハ | 構築物 | 60,227,091 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△1,543,168</u> | 58,683,923 | |
| ニ | 機械及び装置 | 1,532,446 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△217,230</u> | 1,315,216 | |
| ホ | 車輛及び運搬具 | 3,107 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△1,399</u> | 1,708 | |
| ヘ | 工具・器具・備品 | 16,600 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△3,735</u> | 12,865 | |
| ト | 建設仮勘定 | | <u>12,210</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | | 61,067,851 |

(2) 無形固定資産

| | | | | |
|---|----------|--|-----------|------------|
| イ | 地上権 | | 667 | |
| ロ | 施設利用権 | | 4,763,021 | |
| | 無形固定資産合計 | | | 4,763,688 |
| | 固定資産合計 | | | 65,831,539 |

2 流動資産

| | | | | |
|-----|-------|---------------|---------|--|
| (1) | 現金預金 | | 654,047 | |
| (2) | 未収金 | | 236,800 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△6,680</u> | 230,120 | |

| | | | | |
|--|--------|--|----------------|--------------------------|
| | 流動資産合計 | | <u>884,167</u> | |
| | 資産合計 | | | <u><u>66,715,706</u></u> |

負債の部

| | | | | | |
|---|--------------------------|-------|------------|--|------------|
| 3 | 固定負債 | | | | |
| | (1) 企業債 | | | | |
| | イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | | 32,506,252 | | |
| | 固定負債合計 | | | | 32,506,252 |
| 4 | 流動負債 | | | | |
| | (1) 企業債 | | | | |
| | イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | | | | |
| | (2) 未払金 | | 2,192,755 | | |
| | (3) 引当金 | | 280,000 | | |
| | イ 賞与引当金 | 6,970 | | | |
| | ロ 法定福利費引当金 | 1,264 | | | |
| | 引当金合計 | | 8,234 | | |
| | 流動負債合計 | | | | 2,480,989 |
| 5 | 繰延収益 | | | | |
| | (1) 長期前受金 | | 26,556,379 | | |
| | (2) 収益化累計額 | | △752,023 | | |
| | 繰延収益合計 | | | | 25,804,356 |
| | 負債合計 | | | | 60,791,597 |

資本の部

| | | | | | |
|---|---------------|---------|---------|--|------------|
| 6 | 資本金 | | | | 5,235,473 |
| 7 | 剰余金 | | | | |
| | (1) 資本剰余金 | | | | |
| | イ 受贈財産評価額 | 166 | | | |
| | ロ 工事負担金 | 152,922 | | | |
| | ハ その他資本剰余金 | 45,719 | | | |
| | ニ 補助金 | 198,641 | | | |
| | 資本剰余金合計 | | 397,448 | | |
| | (2) 利益剰余金 | | | | |
| | イ 当年度未処分利益剰余金 | 291,188 | | | |
| | 利益剰余金合計 | | 291,188 | | |
| | 剰余金合計 | | | | 688,636 |
| | 資本合計 | | | | 5,924,109 |
| | 負債資本合計 | | | | 66,715,706 |

注 記 表

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

(ア) 減価償却の方法 定額法

(ただし、下水道事業の取替資産については取替法による。)

(イ) 主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 40年

機械及び装置 15年

車両運搬具 6年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

施設利用権 45年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計においても当該組合に負担金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、下水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

イ 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。

ウ 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する。

エ 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。

(3) 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処理によっている。

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の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、3,571,332千円である。

3 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業は以下のとおりである。

| 事業区分 | 事業内容 | |
|----------|-----------|---------------|
| 公共下水道事業 | 計画処理区域面積 | 3,692.6 ヘクタール |
| | 計画処理人口 | 88,070 人 |
| | 計画1日最大汚水量 | 38,825 立方メートル |
| 農業集落排水事業 | 計画処理区域面積 | 91.3 ヘクタール |
| | 計画処理人口 | 4,780 人 |
| | 計画1日最大汚水量 | 1,564 立方メートル |

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

（単位：千円）

| 項目 | 公共下水道事業 | 農業集落排水事業 | 合計 |
|---------|-------------|-----------|-------------|
| 営業収益 | 1,499,121 | 42,836 | 1,541,957 |
| 営業費用 | 2,888,805 | 185,970 | 3,074,775 |
| 営業利益 | △ 1,389,684 | △ 143,134 | △ 1,532,818 |
| 経常利益 | 291,522 | 14,074 | 305,596 |
| セグメント資産 | 63,529,431 | 3,186,275 | 66,715,706 |
| セグメント負債 | 57,925,433 | 2,866,164 | 60,791,597 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計繰入金 | 2,113,500 | 157,796 | 2,271,296 |
| 減価償却費 | 1,818,381 | 136,624 | 1,955,005 |
| 特別損失 | 14,408 | 0 | 14,408 |
| 固定資産増加額 | △ 1,578,061 | △ 136,333 | △ 1,714,394 |

平成28年度 安曇野市下水道事業会計 予算説明書

収益の収入及び支出

(収入)

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 合 計 |
|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 1 下水道事業収益 | | 4,111,116 | 130,761 | 4,241,877 |
| 1 営業収益 | | 1,664,081 | 900 | 1,664,981 |
| | 3 受託工事収益 | 552 | 900 | 1,452 |
| 2 営業外収益 | | 2,447,035 | 129,861 | 2,576,896 |
| | 2 長期前受金戻入 | 738,733 | 13,290 | 752,023 |
| | 3 雑収益 | 5,029 | 116,571 | 121,600 |

(支出)

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 合 計 |
|-----------|------------|-----------|--------|-----------|
| 1 下水道事業費用 | | 3,950,991 | 15,327 | 3,966,318 |
| 1 営業費用 | | 3,132,505 | 19,277 | 3,151,782 |
| | 5 受託工事 | 552 | 900 | 1,452 |
| | 7 減価償却費 | 1,936,628 | 18,377 | 1,955,005 |
| 3 特別損失 | | 18,358 | △3,950 | 14,408 |
| | 1 過年度損失修正損 | 10,610 | △3,950 | 6,660 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|------------------------|---------|---------------------------------------|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| 10 受託工事収益 | 900 | 公共マス等移設 |
| | | |
| 10 長期前受金戻入 | 13,290 | 国庫補助金等長期前受金戻入 公共 14,064 農集 △774 |
| 20 土地使用料 | △29 | 土地賃借料 |
| 50 流域下水道維持 管理負担金返還金 | 116,600 | 前年度犀川安曇野流域下水道維持管理負担金精算返還金 |

他会計補助金1,703,273千円について、浄化槽費、農業集落排水費（課税支出）に22,346千円、減価償却費、資産減耗費（不課税支出）に1,227,902千円（特定収入以外）、企業債利息（非課税仕入）453,025千円（特定収入以外）にそれぞれ充当する。

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|---------------------|--------|------------------------------|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| 160 修繕費 | 900 | 公共マス等移設工事 |
| 470 有形固定資産 減価償却費 | 18,377 | 有形固定資産 公共 18,286 農集 91 |
| | | |
| 640 貸倒損失 | △3,950 | 下水道使用料 299 受益者負担金等 △4,249 |

資本的収入及び支出

(収入)

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 合 計 |
|---------|----------|---------|---------|---------|
| 1 資本的収入 | | 993,977 | △58,304 | 935,673 |
| 1 企業債 | | 304,800 | △81,300 | 223,500 |
| | 1 下水道事業債 | 304,800 | △81,300 | 223,500 |
| 2 負担金 | | 103,904 | 22,996 | 126,900 |
| | 1 受益者負担金 | 89,404 | 22,996 | 112,400 |

(支出)

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 合 計 |
|---------|------------|-----------|---------|-----------|
| 1 資本的支出 | | 2,501,039 | △78,000 | 2,423,039 |
| 1 建設改良費 | | 364,734 | △78,000 | 286,734 |
| | 1 管きよ工事費 | 218,905 | △24,600 | 194,305 |
| | 3 流域下水道事業費 | 137,500 | △49,500 | 88,000 |
| | 4 固定資産購入費 | 5,832 | △3,900 | 1,932 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 | |
|-----------|---------|-------------------------------------|------------------------------|
| 区分 | 金額 | | |
| | | | |
| 10 下水道事業債 | △81,300 | 公共下水道事業 特定環境保全公共下水道事業 流域下水道事業 | △2,900 △29,900 △48,500 |
| | | | |
| 10 受益者負担金 | 22,996 | 受益者負担金 区域外流入負担金 | 2,596 20,400 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 | |
|------------|---------|---------------------------------|--------------------|
| 区分 | 金額 | | |
| | | | |
| 130 委託料 | △2,900 | 特環 牧地区施工監理業務等 牧地区管渠実施設計業務 | △112 △2,788 |
| 330 工事請負費 | △15,000 | 特環 穂高地区管渠工事等 | |
| 340 補償費 | △6,700 | 特環 水道工事関連移転補償 | |
| 400 負担金 | △49,500 | 犀川安曇野流域建設負担金 | |
| 430 機会及び装置 | △3,900 | 非常用発電機 | |