

平成26年度

登米市水道事業会計補正予算書

(第2号)

並びに予算に関する説明書

〔9月4日提出〕

宮城県 登米市

平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 平成26年度登米市水道事業会計予算（以下「予算」という。）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8款	水道事業収益	2,637,841千円	21,125千円	2,658,966千円
第1項	営業収益	2,309,761千円	0千円	2,309,761千円
第2項	営業外収益	327,225千円	21,125千円	348,350千円
第3項	特別利益	855千円	0千円	855千円
		支 出		
	(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第9款	水道事業費用	2,798,117千円	5,620千円	2,803,737千円
第1項	営業費用	2,104,212千円	0千円	2,104,212千円
第2項	営業外費用	279,951千円	5,620千円	285,571千円
第3項	特別損失	393,954千円	0千円	393,954千円
第4項	予備費	20,000千円	0千円	20,000千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条に定めた資本的収入の予定額を次のとおり補正し、括弧書きを次のとおりに改める。

（資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額927,767千円は、過年度損益勘定留保資金800,653千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額127,114千円で補てんするものとする。）

		収 入		
	(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第10款	資本的収入	1,494,165千円	6,700千円	1,500,865千円
第1項	企業債	863,500千円	0千円	863,500千円
第2項	負担金及び補償金	182,521千円	0千円	182,521千円
第3項	補助金	166,257千円	6,700千円	172,957千円
第4項	出資金	267,556千円	0千円	267,556千円
第5項	加入金	14,331千円	0千円	14,331千円

平成26年9月4日 提出

登米市長 布施 孝尚

予算に関する説明書

	ページ
1. 平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画	
(1) 収益的収入及び支出	2
(2) 資本的収入及び支出	4
2. 平成26年度登米市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（補正第2号）	5
3. 平成26年度登米市水道事業予定損益計算書	6
4. 平成26年度登米市水道事業予定貸借対照表	7
5. 収益的収入及び支出見積書	9
6. 資本的収入及び支出見積書	10
7. 損益計算書の推移	11
8. 貸借対照表の推移	12

1. 平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

(1) 収益的収入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	
8			2,637,841	21,125	2,658,966	
水道事業収益	1 営業収益		2,309,761	0	2,309,761	
		1 給水収益	2,280,090	0	2,280,090	
		9 その他営業収益	29,671	0	29,671	
	2 営業外収益			327,225	21,125	348,350
		1 受取利息及び配当金		787	0	787
		2 負担金・補助金及び補償金		19,522	0	19,522
		3 消費税還付金		5,339	21,125	26,464
		4 事務手数料		32,663	0	32,663
		5 長期前受金戻入		210,179	0	210,179
		6 退職給付引当金戻入益		58,655	0	58,655
		9 雑収益		80	0	80
	3 特別利益			855	0	855
		9 その他特別利益		855	0	855

(2) 収益の支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
9			2,798,117	5,620	2,803,737
水道事業費用	1	営業費用	2,104,212	0	2,104,212
		1 原水及び浄水費	459,618	0	459,618
		2 配水費	277,677	0	277,677
		3 給水費	105,297	0	105,297
		5 業務費	119,389	0	119,389
		6 総係費	144,309	0	144,309
		8 減価償却費	955,368	0	955,368
		9 資産減耗費	42,554	0	42,554
		2 営業外費用	279,951	5,620	285,571
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	255,307	0	255,307
		2 消費税(納付)	0	0	0
		9 雑支出	24,644	5,620	30,264
		3 特別損失	393,954	0	393,954
		2 臨時損失	908	0	908
		3 過年度損益修正損	1,130	0	1,130
		9 その他特別損失	391,916	0	391,916
		4 予備費	20,000	0	20,000
		1 予備費	20,000	0	20,000

(3) 資本的收入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
10 資 本 的 收 入			1,494,165	6,700	1,500,865
	1 企業債		863,500	0	863,500
		1 建設事業債	863,500	0	863,500
	2 負担金 及 補償金		182,521	0	182,521
		1 工事負担金	16,200	0	16,200
		2 他会計負担金	2,960	0	2,960
		3 補償金	163,361	0	163,361
	3 補助金		166,257	6,700	172,957
		1 国庫補助金	166,257	6,700	172,957
	4 出資金		267,556	0	267,556
		1 他会計出資金	267,556	0	267,556
	5 加入金		14,331	0	14,331
		1 加入金	14,331	0	14,331

2. 平成26年度登米市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（補正第2号）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：千円）

	既決予定額	補正後の予定額	比較増減
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益（△は損失）	△ 268,947	△ 274,573	△ 5,626
減価償却費	955,368	955,368	0
貸倒引当金の増減額（△は減少）	500	500	0
退職給付引当金の増減額（△は減少）	318,045	318,045	0
賞与等引当金の増減額（△は減少）	14,371	14,371	0
長期前受金戻入額	△ 210,179	△ 210,179	0
受取利息及び受取配当金	△ 787	△ 787	0
支払利息	255,307	255,307	0
固定資産除却損益（△は益）	42,454	42,454	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 4,417	195,801	200,218
未払金の増減額（△は減少）	14,691	△ 96,922	△ 111,613
たな卸資産の増減額（△は増加）	1,490	1,490	0
前払費用の増減額（△は増加）	0	191	191
前受金の増減額（△は減少）	0	△ 1,297	△ 1,297
小計	1,117,896	1,199,769	81,873
利息及び配当金の受取額	787	787	0
利息の支払額	△ 255,307	△ 255,307	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	863,376	945,249	81,873
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	△ 1,686,103	△ 1,817,765	△ 131,662
負担金による収入	18,941	18,941	0
補償金による収入	163,361	197,505	34,144
国庫補助金による収入	166,257	184,427	18,170
一般会計からの繰入金による収入	224,087	224,087	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 22,662	56,343	79,005
未払金の増減額（△は減少）	112,359	26,325	△ 86,034
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,023,760	△ 1,110,137	△ 86,377
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	863,500	951,100	87,600
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	△ 610,699	△ 610,699	0
他会計からの出資による収入	43,469	43,469	0
加入金による収入	13,270	13,270	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	309,540	397,140	87,600
資金増加額	149,156	232,252	83,096
資金期首残高	1,958,072	2,277,801	319,729
資金期末残高	2,107,228	2,510,053	402,825

3. 平成26年度登米市水道事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	2,116,000		
(2)	その他営業収益	<u>29,671</u>	2,145,671	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	430,164		
(2)	配水費	261,838		
(3)	給水費	98,911		
(4)	業務費	111,060		
(5)	総係費	141,175		
(6)	減価償却費	955,368		
(7)	資産減耗費	<u>42,554</u>	<u>2,041,070</u>	
	営業利益			104,601
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	787		
(2)	負担金補助金及び補償金	19,522		
(3)	長期前受金戻入	210,179		
(4)	退職給付引当金戻入	58,655		
(5)	雑収益	<u>30,319</u>	319,462	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	255,307		
(2)	雑支出	<u>50,264</u>	<u>305,571</u>	<u>13,891</u>
	経常利益			118,492
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>792</u>	792	
6	特別損失			
(1)	臨時損失	841		
(2)	過年度損益修正損	1,100		
(3)	その他特別損失	<u>391,916</u>	<u>393,857</u>	<u>△ 393,065</u>
7	当年度純利益			△ 274,573
8	前年度繰越利益剰余金			136,526
9	その他未処分利益剰余金変動額			2,510,351
10	当年度末未処分利益剰余金			<u><u>2,372,304</u></u>

4. 平成26年度登米市水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

	資 産 の 部		(単位：千円)
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		260,231	
イ 建物	1,085,373		
減価償却累計額	△ 610,201	475,172	
ウ 構築物	36,148,358		
減価償却累計額	△ 14,051,250	22,097,108	
エ 機械及び装置	4,111,326		
減価償却累計額	△ 2,569,845	1,541,481	
オ 車両運搬具	26,225		
減価償却累計額	△ 21,419	4,806	
カ 工具器具及び備品	72,364		
減価償却累計額	△ 60,348	12,016	
キ 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計		24,390,814	
(2) 無形固定資産			
ア 水利権		54,227	
イ 電話加入権		2,778	
無形固定資産合計		57,005	
固定資産合計			24,447,819
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,510,053	
(2) 未収金		68,725	
貸倒引当金	△ 500	68,225	
(3) 貯蔵品		31,010	
流動資産合計		2,609,288	
資産合計			27,057,107

負債の部

(単位：千円)

4 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

10,437,898

イ その他企業債（借換債）

293,958

企業債合計

10,731,856

(2) 引当金

ア 退職給付引当金

318,045

イ 修繕引当金

47,000

引当金合計

365,045

固定負債合計

11,096,901

5 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

561,141

イ その他企業債（借換債）

70,963

企業債合計

632,104

(2) 未払金

243,029

(3) 引当金

ア 賞与等引当金

14,371

引当金合計

14,371

流動負債合計

889,504

6 繰延収益

長期前受金

9,250,588

収益化累計額

△ 2,720,531

繰延収益合計

6,530,057

負債合計

18,516,462

資本の部

7 資本金

(1) 固有資本金

60,092

(2) 繰入資本金（出資金）

2,728,912

(3) 組入資本金

3,354,954

資本金合計

6,143,958

8 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額

13,706

エ 国庫補助金

10,677

資本剰余金合計

24,383

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金

2,372,304

利益剰余金合計

2,372,304

剰余金合計

2,396,687

資本合計

8,540,645

負債資本合計

27,057,107

5. 収益的収入及び支出見積書

(1) 収 入

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	区 分		附 記
				節	金 額	
8 水道事業収益	2,637,841	21,125	2,658,966			
2 営業外収益	327,225	21,125	348,350			
3 消費税還付金	5,339	21,125	26,464	1 還付消費税	21,125	還付消費税 21,125

(2) 支 出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	区 分		附 記
				節	金 額	
9 水道事業費用	2,798,117	5,620	2,803,737			
2 営業外費用	279,951	5,620	285,571			
9 雑支出	24,644	5,620	30,264	64 その他 雑支出	5,620	特定収入仮払消費税 5,620

6. 資本的収入及び支出見積書

(1) 収 入

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	区 分		附 記
				節	金 額	
10 資本的収入	1,494,165	6,700	1,500,865			
3 補助金	166,257	6,700	172,957			
1 国庫補助金	166,257	6,700	172,957			
				9 その他 国庫補助金	6,700	インバータ設備導入補助金 (北方配水池) 6,700

7. 損益計算書の推移

(単位：千円)

列	項目	A 平成26年度 補正1号	B 平成26年度 補正2号 (平成25年度繰越予算含む)	比較増減	
				C B-A	D 伸び率
1	A 営業収益	2,145,671	2,145,671	0	0.0%
2	1 給水収益	2,116,000	2,116,000	0	0.0%
3	2 その他営業収益	29,671	29,671	0	0.0%
4	B 営業費用	2,041,070	2,041,070	0	0.0%
5	1 原水及び浄水費	430,164	430,164	0	0.0%
6	2 配水費	261,838	261,838	0	0.0%
7	3 給水費	98,911	98,911	0	0.0%
8	4 業務費	111,060	111,060	0	0.0%
9	5 総係費	141,175	141,175	0	0.0%
10	6 減価償却費	955,368	955,368	0	0.0%
11	7 資産減耗費	42,554	42,554	0	0.0%
12	C 営業利益 (A-B)	104,601	104,601	0	0.0%
13	D 営業外収益	319,468	319,462	△ 6	0.0%
14	1 受取利息他	787	787	0	0.0%
15	2 負担金・補助金・補償金	19,522	19,522	0	0.0%
16	3 長期前受金戻入	210,179	210,179	0	0.0%
17	4 退職給付引当金戻入	58,655	58,655	0	0.0%
18	5 雑収益	30,325	30,319	△ 6	0.0%
19	E 営業外費用	299,951	305,571	5,620	1.9%
20	1 支払利息	255,307	255,307	0	0.0%
21	2 雑支出	44,644	50,264	5,620	12.6%
22	F 経常利益 (C+D-E)	124,118	118,492	△ 5,626	-4.5%
23	G 特別利益	792	792	0	0.0%
24	H 特別損失	393,857	393,857	0	0.0%
25	I 当年度純利益 (F+G-H)	△ 268,947	△ 274,573	△ 5,626	2.1%
26	J 前年度繰越利益剰余金	73,633	136,526	62,893	85.4%
27	K その他未処分利益剰余金変動額	3,047,324	2,510,351	△ 536,973	-17.6%
28	L 当年度末未処分利益剰余金	2,852,010	2,372,304	△ 479,706	-16.8%

8. 貸借対照表の推移

資産の部

(単位：千円)

列	項目	A 平成26年度 補正1号	B 平成26年度 補正2号 (平成25年度繰越予算含む)	比較増減	
				C B-A	D 伸び率
1	固定資産	24,577,451	24,447,819	△ 129,632	-0.5%
2	有形固定資産	24,520,448	24,390,814	△ 129,634	-0.5%
3	土地	206,176	260,231	54,055	26.2%
4	建物	456,285	475,172	18,887	4.1%
5	構築物（配水管等）	22,317,229	22,097,108	△ 220,121	-1.0%
6	機械・装置	1,333,247	1,541,481	208,234	15.6%
7	車両運搬具	5,736	4,806	△ 930	-16.2%
8	工具・器具・備品	12,561	12,016	△ 545	-4.3%
9	建設仮勘定	189,214	0	△ 189,214	皆減
10	無形固定資産	57,003	57,005	2	0.0%
11	流動資産	2,402,678	2,609,288	206,610	8.6%
12	現金預金	2,107,228	2,510,053	402,825	19.1%
13	未収金	253,514	68,725	△ 184,789	-72.9%
14	貸倒引当金	△ 500	△ 500	0	0.0%
15	貯蔵品	42,436	31,010	△ 11,426	-26.9%
16	資産合計(1+11)	26,980,129	27,057,107	76,978	0.3%

負債・資本の部

(単位：千円)

17	固定負債	11,043,580	11,096,901	53,321	0.5%
18	企業債	10,725,535	10,731,856	6,321	0.1%
19	退職給付引当金	318,045	318,045	0	0.0%
20	修繕引当金	0	47,000	47,000	皆増
21	流動負債	923,286	889,504	△ 33,782	-3.7%
22	企業債(1年以内に償還期限が到来するもの)	627,592	632,104	4,512	0.7%
23	未払金	281,323	243,029	△ 38,294	-13.6%
24	賞与等引当金	14,371	14,371	0	0.0%
25	繰延収益	6,016,079	6,530,057	513,978	8.5%
26	長期前受金	6,016,079	6,530,057	513,978	8.5%
27	受贈財産評価額	596,207	693,302	97,095	16.3%
28	工事負担金	98,840	121,635	22,795	23.1%
29	工事補償金	2,096,744	2,178,487	81,743	3.9%
30	国庫補助金	2,882,642	3,175,980	293,338	10.2%
31	県費補助金	39,359	47,472	8,113	20.6%
32	他会計負担金	197,555	205,421	7,866	4.0%
33	加入金	104,732	107,760	3,028	2.9%
34	負債合計(17+21+25)	17,982,945	18,516,462	533,517	3.0%
35	資本金	6,143,958	6,143,958	0	0.0%
36	自己資本金	6,143,958	6,143,958	0	0.0%
37	固有資本金	60,092	60,092	0	0.0%
38	繰入資本金(出資金)	2,728,912	2,728,912	0	0.0%
39	組入資本金	3,354,954	3,354,954	0	0.0%
40	剰余金	2,853,226	2,396,687	△ 456,539	-16.0%
41	資本剰余金	1,216	24,383	23,167	1905.2%
42	受贈財産評価額	0	13,706	13,706	皆増
43	国庫補助金	1,216	10,677	9,461	778.0%
44	利益剰余金	2,852,010	2,372,304	△ 479,706	-16.8%
45	当年度末未処分利益剰余金	2,852,010	2,372,304	△ 479,706	-16.8%
46	資本合計(35+40)	8,997,184	8,540,645	△ 456,539	-5.1%
47	負債・資本合計(34+46)	26,980,129	27,057,107	76,978	0.3%