

平成26年度

登米市水道事業会計補正予算書

並びに予算に関する説明書

〔1月16日提出〕

宮城県 登米市

議案第2号

平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第4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4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	2,658,966千円	64千円	2,659,030千円
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	348,350千円	0千円	348,350千円
第3項	特別利益	855千円	64千円	919千円
		支 出		
(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第9款	水道事業費用	2,805,309千円	67千円	2,805,376千円
第1項	営業費用	2,105,784千円	2千円	2,105,786千円
第2項	営業外費用	285,571千円	0千円	285,571千円
第3項	特別損失	393,954千円	65千円	394,019千円
第4項	予備費	20,000千円	0千円	20,000千円

平成27年1月16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4号）実施計画	
(1) 収益的収入及び支出	2
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4号）	4
3. 平成26年度登米市水道事業予定損益計算書	5
4. 平成26年度登米市水道事業予定貸借対照表	6
5. 収益的収入及び支出見積書	8
6. 損益計算書の推移	9
7. 貸借対照表の推移	10

1. 平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第4号）実施計画

(1) 収益的收入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	
8			2,658,966	64	2,659,030	
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			348,350	0	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	26,464	0	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	64	919
		9 その他特別利益		855	64	919

## (2) 収益的支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
水道事業費用	1 営業費用		2,805,309	67	2,805,376
			2,105,784	2	2,105,786
		1 原水及び浄水費	459,804	0	459,804
		2 配水費	278,182	0	278,182
		3 給水費	105,465	0	105,465
		5 業務費	119,465	0	119,465
		6 総係費	144,946	2	144,948
		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		285,571	0	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	30,264	0	30,264
	3 特別損失		393,954	65	394,019
		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	65	391,981
	4 予備費		20,000	0	20,000
		1 予備費	20,000	0	20,000

## 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4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）	△ 276,145	△ 276,148	△ 3
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）	14,681	14,681	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）	195,801	195,801	0
未払金の増減額（△は減少）	△ 96,922	△ 96,922	0
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）	191	191	0
前受金の増減額（△は減少）	△ 1,297	△ 1,297	0
小計	1,198,507	1,198,504	△ 3
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	943,987	943,984	△ 3
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	△ 1,817,902	△ 1,817,902	0
負担金による収入	18,941	18,941	0
補償金による収入	197,505	197,505	0
国庫補助金による収入	184,427	184,427	0
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）	56,343	56,343	0
未払金の増減額（△は減少）	26,325	26,325	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,110,274	△ 1,110,274	0
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	951,100	951,100	0
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	397,140	397,140	0
資金増加額	230,853	230,850	△ 3
資金期首残高	2,277,801	2,277,801	0
資金期末残高	2,508,654	2,508,651	△ 3

### 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	430,350		
(2)	配水費	262,343		
(3)	給水費	99,079		
(4)	業務費	111,136		
(5)	総係費	141,814		
(6)	減価償却費	955,368		
(7)	資産減耗費	<u>42,554</u>	<u>2,042,644</u>	
	営業利益			103,027
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			116,918
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>856</u>	856	
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>391,981</u>	<u>393,922</u>	<u>△ 393,066</u>
7	当年度純利益			△ 276,148
8	その他未処分利益剰余金変動額			2,510,351
9	当年度末未処分利益剰余金			<u><u>2,234,203</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	36,148,495		
減価償却累計額	△ 14,051,250	22,097,245	
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		24,390,951	
(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			24,447,956
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,508,651	
(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		2,607,886	
資産合計			27,055,842



負債の部

(単位：千円)

3 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
4 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	14,681		
引当金合計		14,681	
流動負債合計			889,814
5 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			18,516,772

資本の部

6 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		3,491,480	
資本金合計			6,280,484
7 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	2,234,203		
利益剰余金合計		2,234,203	
剰余金合計			2,258,586
資本合計			8,539,070
負債資本合計			27,055,842

## 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	2,658,966	64	2,659,030			
3 特別利益	855	64	919			
9 その他特別利益	855	64	919			
				1 その他特別利益	64	2 返還所得税 64

(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	2,805,309	67	2,805,376			
1 営業費用	2,105,784	2	2,105,786			
6 総係費	144,946	2	144,948			
				35 公 課 費	2	延滞税 2
3 特別損失	393,954	65	394,019			
9 その他特別損失	391,916	65	391,981			
				1 その他特別損失	65	4 納付所得税 65

7. 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3号 (平成25年度繰越予算含む)	B 平成26年度 補正4号 (平成25年度繰越予算含む)	比較増減	
				C B-A	D 伸比率
<b>1</b>	<b>固定資産</b>	<b>24,447,956</b>	<b>24,447,956</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
2	有形固定資産	24,390,951	24,390,951	0	0.0%
3	土地	260,231	260,231	0	0.0%
4	建物	475,172	475,172	0	0.0%
5	構築物(配水管等)	22,097,245	22,097,245	0	0.0%
6	機械・装置	1,541,481	1,541,481	0	0.0%
7	車両運搬具	4,806	4,806	0	0.0%
8	工具・器具・備品	12,016	12,016	0	0.0%
9	建設仮勘定	0	0	0	0.0%
10	無形固定資産	57,005	57,005	0	0.0%
<b>11</b>	<b>流動資産</b>	<b>2,607,889</b>	<b>2,607,886</b>	<b>△3</b>	<b>0.0%</b>
12	現金預金	2,508,654	2,508,651	△3	0.0%
13	未収金	68,725	68,725	0	0.0%
14	貸倒引当金	△500	△500	0	0.0%
15	貯蔵品	31,010	31,010	0	0.0%
<b>16</b>	<b>資産合計(1+11)</b>	<b>27,055,845</b>	<b>27,055,842</b>	<b>△3</b>	<b>0.0%</b>

負債・資本の部

(単位：千円)

<b>17</b>	<b>固定負債</b>	<b>11,096,901</b>	<b>11,096,901</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
18	企業債	10,731,856	10,731,856	0	0.0%
19	退職給付引当金	318,045	318,045	0	0.0%
20	修繕引当金	47,000	47,000	0	0.0%
<b>21</b>	<b>流動負債</b>	<b>889,814</b>	<b>889,814</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
22	企業債(1年以内に償還期限が到来するもの)	632,104	632,104	0	0.0%
23	未払金	243,029	243,029	0	0.0%
24	賞与等引当金	14,681	14,681	0	0.0%
<b>25</b>	<b>繰延収益</b>	<b>6,530,057</b>	<b>6,530,057</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
26	長期前受金	6,530,057	6,530,057	0	0.0%
27	受贈財産評価額	693,302	693,302	0	0.0%
28	工事負担金	121,635	121,635	0	0.0%
29	工事補償金	2,178,487	2,178,487	0	0.0%
30	国庫補助金	3,175,980	3,175,980	0	0.0%
31	県費補助金	47,472	47,472	0	0.0%
32	他会計負担金	205,421	205,421	0	0.0%
33	加入金	107,760	107,760	0	0.0%
<b>34</b>	<b>負債合計(17+21+25)</b>	<b>18,516,772</b>	<b>18,516,772</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
<b>35</b>	<b>資本金</b>	<b>6,280,484</b>	<b>6,280,484</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
36	自己資本金	6,280,484	6,280,484	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	3,491,480	3,491,480	0	0.0%
<b>40</b>	<b>剰余金</b>	<b>2,258,589</b>	<b>2,258,586</b>	<b>△3</b>	<b>0.0%</b>
41	資本剰余金	24,383	24,383	0	0.0%
42	受贈財産評価額	13,706	13,706	0	0.0%
43	国庫補助金	10,677	10,677	0	0.0%
44	利益剰余金	2,234,206	2,234,203	△3	0.0%
45	当年度末未処分利益剰余金	2,234,206	2,234,203	△3	0.0%
<b>46</b>	<b>資本合計(35+40)</b>	<b>8,539,073</b>	<b>8,539,070</b>	<b>△3</b>	<b>0.0%</b>
<b>47</b>	<b>負債・資本合計(34+46)</b>	<b>27,055,845</b>	<b>27,055,842</b>	<b>△3</b>	<b>0.0%</b>

## 6. 損益計算書の推移

(単位：千円)

列	項目	A 平成26年度 補正3号 (平成25年度繰越予算含む)	B 平成26年度 補正4号 (平成25年度繰越予算含む)	比較増減	
				C B-A	D 伸び率
1	<b>A 営業収益</b>	<b>2,145,671</b>	<b>2,145,671</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
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>B 営業費用</b>	<b>2,042,642</b>	<b>2,042,644</b>	<b>2</b>	<b>0.0%</b>
5	1 原水及び浄水費	430,350	430,350	0	0.0%
6	2 配水費	262,343	262,343	0	0.0%
7	3 給水費	99,079	99,079	0	0.0%
8	4 業務費	111,136	111,136	0	0.0%
9	5 総係費	141,812	141,814	2	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	<b>C 営業利益 (A-B)</b>	<b>103,029</b>	<b>103,027</b>	<b>△ 2</b>	<b>0.0%</b>
13	<b>D 営業外収益</b>	<b>319,462</b>	<b>319,462</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
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	30,319	30,319	0	0.0%
19	<b>E 営業外費用</b>	<b>305,571</b>	<b>305,571</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
20	1 支払利息	255,307	255,307	0	0.0%
21	2 雑支出	50,264	50,264	0	0.0%
22	<b>F 経常利益 (C+D-E)</b>	<b>116,920</b>	<b>116,918</b>	<b>△ 2</b>	<b>0.0%</b>
23	G 特別利益	792	856	64	8.1%
24	H 特別損失	393,857	393,922	65	0.0%
25	<b>I 当年度純利益 (F+G-H)</b>	<b>△ 276,145</b>	<b>△ 276,148</b>	<b>△ 3</b>	<b>0.0%</b>
26	J 前年度繰越利益剰余金	0	0	0	0.0%
27	K その他未処分利益剰余金変動額	2,510,351	2,510,351	0	0.0%
28	<b>L 当年度末未処分利益剰余金</b>	<b>2,234,206</b>	<b>2,234,203</b>	<b>△ 3</b>	<b>0.0%</b>