

平成 30 年 度

八 千 代 市 公 営 企 業 補 正 予 算

八千代市公営企業補正予算に関する説明書

水 道 事 業 会 計

目 次

八千代市公営企業補正予算

議案第23号 平成30年度八千代市水道事業会計補正予算（第2号）	1
----------------------------------	---

八千代市公営企業補正予算に関する説明書

平成30年度八千代市水道事業会計補正予算に関する説明書	
平成30年度八千代市水道事業会計補正予算実施計画	4
平成30年度八千代市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	8
平成30年度八千代市水道事業会計予定損益計算書	9
平成30年度八千代市水道事業会計予定貸借対照表	10

平成 30 年 度

八千代市水道事業会計補正予算（第 2 号）

議案第23号

平成30年度 八千代市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 平成30年度八千代市水道事業会計の補正予算（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30年度八千代市水道事業会計予算第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 水道事業収益	4,103,361千円	△57,673千円	4,045,688千円
第2項 営業外収益	756,237千円	△57,673千円	698,564千円
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
支 出			
第1款 水道事業費用	3,637,822千円	41,951千円	3,679,773千円
第1項 営業費用	3,401,743千円	15,979千円	3,417,722千円
第2項 営業外費用	226,079千円	25,972千円	252,051千円

平成31年2月19日 提出

八千代市長 服部友則

平成 30 年 度

八 千 代 市 水 道 事 業 会 計

補 正 予 算 に 関 す る 説 明 書

平成 30 年度 八千代市水道
収益の収入

収 入

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額
1. 水道事業収益			4,103,361	△57,673
	2. 営業外収益		756,237	△57,673
		7. 消費税及び地方消費税還 付金		57,673

事業会計補正予算実施計画
及び支出

(単位：千円)

計	備 考		
	節	金額	説 明
4,045,688			
698,564			
	消費税及び地方消費税還付金	△57,673	消費税及び地方消費税還付金

支 出

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額
1. 水道事業費用			3,637,822	41,951
	1. 営業費用		3,401,743	15,979
		1. 原水及び浄水費	1,279,562	15,979
	2. 営業外費用		226,079	25,972
		3. 消費税及び地方消費税		25,972

(単位：千円)

計	備 考		
	節	金 額	説 明
3,679,773			
3,417,722			
1,295,541	動力費	15,979	浄水場等管理事業 15,979 浄水場等管理事業 15,979
252,051			
25,972	消費税及び地方消費税	25,972	消費税及び地方消費税 25,972 消費税及び地方消費税 25,972

平成30年度八千代市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	233,932
減価償却費	1,352,235
資産減耗費（現金支出を伴わない額）	56,380
長期前受金戻入額	△387,875
退職給付引当金繰入額	1
受取利息及び配当金	△2,998
支払利息及び企業債取扱諸費	226,058
未収金の増減額（△は増加）	9,833
未払金の増減額（△は減少）	△26,698
未収消費税及び地方消費税の増減額（△は増加）	14,984
未払消費税及び地方消費税の増減額（△は減少）	25,972
前払金の増減額（△は増加）	6,213
たな卸資産の購入額	△42,392
引当金の増減額（△は減少，退職給付引当金を除く。）	913
小計	1,466,558
受取利息及び配当金の受取額	2,998
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△226,058
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,243,498

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	△2,698,690
工事寄附負担金による収入	88,214
一般会計からの工事寄附負担金，繰入金による収入	37,306
長期貸付金の返済による収入	72,927
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,500,243

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	1,200,000
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	△638,021
一般会計からの出資金による収入	40,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	601,979

資金増加額（又は減少額）	△654,766
資金期首残高	2,107,820
資金期末残高	1,453,054

平成30年度八千代市水道事業会計予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	2,917,789		
(2)	負担金	164,253		
(3)	受託工事収益	4,024		
(4)	その他営業収益	17,235	3,103,301	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	1,223,569		
(2)	配水及び給水費	268,708		
(3)	受託工事費	1,000		
(4)	業務費	225,951		
(5)	総係費	181,248		
(6)	減価償却費	1,352,235		
(7)	資産減耗費	56,380		
(8)	その他営業費用	46	3,309,137	
	営業損失			205,836
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	2,998		
(2)	負担金	1,136		
(3)	納付金	279,069		
(4)	使用料	2,052		
(5)	長期前受金戻入	387,875		
(6)	雑収益	2,790	675,920	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	226,058		
(2)	雑支出	94	226,152	449,768
	経常利益			243,932
5	予備費			
(1)	予備費	10,000	10,000	△10,000
	当年度純利益			233,932
	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			638,021
	当年度未処分利益剰余金			871,953

平成30年度八千代市水道事業会計予定貸借対照表

(平成31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		2,281,069	
ロ	建物	1,641,676		
	減価償却累計額	△736,306	905,370	
ハ	構築物	52,327,705		
	減価償却累計額	△18,283,988	34,043,717	
ニ	機械及び装置	8,780,122		
	減価償却累計額	△6,492,714	2,287,408	
ホ	車両運搬具	25,069		
	減価償却累計額	△22,760	2,309	
ヘ	工具器具及び備品	101,221		
	減価償却累計額	△79,780	21,441	
ト	建設仮勘定		289,159	
	有形固定資産合計		39,830,473	
(2) 無形固定資産				
イ	施設利用権		3,893	
ロ	電話加入権		1,504	
	無形固定資産合計		5,397	
(3) 投資その他の資産				
イ	長期貸付金		87,167	
ロ	その他投資		20,200	
	投資その他の資産合計		107,367	
	固定資産合計			39,943,237
2 流動資産				
(1) 現金預金				
			1,453,054	
(2) 未収金				
		298,921		
	貸倒引当金	△3,339	295,582	
(3) 貯蔵品				
			8,858	
	流動資産合計			1,757,494
	資産合計			41,700,731

負 債 の 部

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	13,170,829	
	企業債合計		13,170,829

(2) 引当金

イ	退職給付引当金	200,944	
	引当金合計		200,944
	固定負債合計		13,371,773

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	667,133	
	企業債合計		667,133

(2) 未払金

142,866

(3) 引当金

イ	賞与引当金	16,461	
ロ	法定福利費引当金	2,972	
	引当金合計		19,433

(4) その他流動負債

18,938

流動負債合計

848,370

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ	補助金	19,680		
	収益化累計額	△12,591	7,089	
ロ	工事寄附負担金	11,552,390		
	収益化累計額	△4,710,919	6,841,471	
ハ	受贈財産評価額	6,279,334		
	収益化累計額	△3,196,455	3,082,879	
ニ	その他長期前受金	12,173		
	収益化累計額	△1,117	11,056	

長期前受金合計

9,942,495

繰延収益合計

9,942,495

負債合計

24,162,638

資 本 の 部

6 資本金

14,912,523

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ	工事寄附負担金	887,850	
ロ	受贈財産評価額	99,851	
	資本剰余金合計		987,701

(2) 利益剰余金

イ	利益積立金	765,916	
ロ	当年度未処分利益剰余金	871,953	

利益剰余金合計	1,637,869	
剰余金合計	<u>1,637,869</u>	2,625,570
資本合計		<u>17,538,093</u>
負債資本合計		<u><u>41,700,731</u></u>

注記表

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 個別法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産は定額法による。

イ 無形固定資産は定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、千葉県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

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している。

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。

(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。

2 リース会計に係る特例措置

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

一年内	6,050 千円
一年超	16,592 千円
計	22,642 千円

3 その他の注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、平成29年12月分から平成30年3月分の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金 15,621千円及び法定福利費引当金 2,845千円を使用した。

(2) 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、債権の不納欠損による損失 1,697千円を処理するため、貸倒引当金 1,697千円を使用する。