

## 第42号議案

### 平成29年度大村市水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 平成29年度大村市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。

第2条 平成29年度大村市水道事業会計予算第4条の2中「未収金及び未払金の金額は、それぞれ33,757千円及び38,229千円」を「未収金及び未払金の金額は、それぞれ33,613千円及び33,745千円」に改める。

平成29年6月12日提出

大村市長 園田 裕史

# 附 属 書 類

## 目 次

- 1 平成29年度大村市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書…………… 3頁
- 2 平成29年度大村市水道事業予定貸借対照表…………… 4頁

平成29年度大村市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

	既決予定額 千円	補正予定額 千円	計 千円
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益	292,862	0	292,862
減価償却費	846,348	0	846,348
固定資産除却費	9,999	0	9,999
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 791	0	△ 791
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	20,777	0	20,777
賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,088	0	2,088
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	656	0	656
修繕引当金の増減額 (△は減少)	0	0	0
長期前受金戻入額	△ 135,918	0	△ 135,918
受取利息及び配当金	△ 450	0	△ 450
支払利息	233,057	0	233,057
有形固定資産売却損益 (△は益)	1	0	1
未収金の増減額 (△は増加)	△ 50,059	143	△ 49,916
未払金の増減額 (△は減少)	94,609	△ 4,484	90,125
たな卸資産の増減額 (△は増加)	216	0	216
前払金の増減額 (△は増加)	0	0	0
前受金の増減額 (△は減少)	△ 50	0	△ 50
預り金の増減額 (△は減少)	0	0	0
小計	1,313,345	△ 4,341	1,309,004
利息及び配当金の受取額	450	0	450
利息の支払額	△ 233,057	0	△ 233,057
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,080,738	△ 4,341	1,076,397
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 1,026,672	0	△ 1,026,672
有形固定資産の売却による収入	1	0	1
無形固定資産の取得による支出	0	0	0
無形固定資産の売却による収入	0	0	0
国庫補助金等による収入	0	0	0
一般会計からの繰入金による収入	118,797	0	118,797
負担金による収入	137,307	0	137,307
出資金による収入	956	0	956
寄附金による収入	1	0	1
その他投資による支出	△ 26	0	△ 26
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 769,636	0	△ 769,636
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	449,900	0	449,900
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	△ 805,539	0	△ 805,539
その他の企業債による収入	0	0	0
その他の企業債の償還による支出	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 355,639	0	△ 355,639
資金増加額 (又は減少額)	△ 44,537	△ 4,341	△ 48,878
資金期首残高	835,018	△ 745	834,273
資金期末残高	790,481	△ 5,086	785,395

平成29年度大村市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30年3月31日）

		資 産 の 部			
1 固 定 資 産	円	円	円	円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土地		321,593,590			
ロ 建物	597,370,704				
減価償却累計額	<u>△ 301,609,945</u>		295,760,759		
ハ 構築物	27,027,399,410				
減価償却累計額	<u>△ 10,708,988,793</u>		16,318,410,617		
ニ 機械及び装置	7,437,223,868				
減価償却累計額	<u>△ 5,266,968,725</u>		2,170,255,143		
ホ 車両運搬具	18,150,640				
減価償却累計額	<u>△ 12,515,886</u>		5,634,754		
ヘ 工具器具及び備品	85,366,126				
減価償却累計額	<u>△ 71,290,446</u>		14,075,680		
ト 建設仮勘定			475,040		
有形固定資産合計				19,126,205,583	
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権		188,700			
ロ ソフトウェア		<u>512,112</u>			
無形固定資産合計				700,812	
(3) 投資その他の資産					
イ その他投資		<u>98,320</u>			
投資その他の資産合計				<u>98,320</u>	
固定資産合計					19,127,004,715
2 流動資産					
(1) 現金預金			785,394,618		
(2) 未収金		360,121,187			
貸倒引当金		<u>△ 2,098,000</u>		358,023,187	
(3) 貯蔵品			15,737,077		
(4) 前払金			<u>0</u>		
流動資産合計				<u>1,159,154,882</u>	
資産合計					<u>20,286,159,597</u>

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	<u>10,796,547,028</u>		
	企業債合計		10,796,547,028	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	54,443,570		
	ロ 修繕引当金	<u>110,226,621</u>		
	引当金合計		<u>164,670,191</u>	
	固定負債合計			10,961,217,219
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	<u>810,142,364</u>		
	企業債合計		810,142,364	
(2)	未払金		338,357,806	
(3)	前受金		4,525,890	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	13,898,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>3,102,000</u>		
	引当金合計		17,000,000	
(5)	預り金		<u>31,761,027</u>	
	流動負債合計			1,201,787,087
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		5,160,637,305	
(2)	長期前受金		<u>△ 1,459,563,489</u>	
	収益化累計額			
	繰延収益合計			<u>3,701,073,816</u>
	負債合計			15,864,078,122
資本の部				
6	資本金			3,191,914,117
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 他会計補助金	462,602,491		
	ロ 国庫補助金	4,635,543		
	ハ 工事負担金	2,377,481		
	ニ 受贈財産評価額	85,614,194		
	ホ 寄附金	6,292,204		
	ヘ 他会計負担金	1,544,407		
	ト 加入金	631,872		
	チ その他資本剰余金	<u>7,400,000</u>		
	資本剰余金合計		571,098,192	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>659,069,166</u>		
	利益剰余金合計		<u>659,069,166</u>	
	剰余金合計			<u>1,230,167,358</u>
	資本合計			<u>4,422,081,475</u>
	負債資本合計			<u>20,286,159,597</u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

平成26年度から、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 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 15～50年
  - 構築物 10～50年
  - 機械及び装置 15年
  - 工具・器具及び備品 4～15年

##### (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
  - ソフトウェア 5年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 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。

##### (3) 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、当年度手当の負担に属する額を計上している。

##### (4) 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。

## II. 予定貸借対照表等関連

### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

平成29年度において、貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,112,417千円である。

### 2 平成29年度予定貸借対照表における引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当として支給するため、賞与引当金11,810千円を取り崩すこととする。

#### (2) 法定福利費引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に伴う法定福利費として支払うため、法定福利費引当金2,446千円を取り崩すこととする。

#### (3) 貸倒引当金の取崩し

平成29年度において、債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金2,889千円を取り崩すこととする。

## III. その他注記

### 新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時差異（311,647千円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15年）にわたり、均等額を費用処理している。

#### (2) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

#### (3) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (4) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

#### (5) 大村市簡易水道事業の統合

平成29年度から、大村市簡易水道事業の資産、負債、資本等をすべて引き継いで、財務諸表等を作成している。