

平成26年

第3回市議会定例会 議案第2号

平成26年度函館市公共下水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 平成26年度函館市公共下水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

第2条 平成26年度函館市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）

第2条中「2,700メートル」を「2,960メートル」に改める。

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 | 7,899,275千円 | 68千円 | 7,899,343千円 |
| 第1項 営業収益 | 5,993,236千円 | 68千円 | 5,993,304千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 下水道事業費用 | 7,594,449千円 | 512千円 | 7,594,961千円 |
| 第1項 営業費用 | 5,600,111千円 | 548千円 | 5,600,659千円 |
| 第2項 営業外費用 | 1,450,985千円 | △ 36千円 | 1,450,949千円 |

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,442,513千円」を「1,473,530千円」に、「842,952千円」を「811,935千円」に改め、同条第1款資本的収入中第6項を第7項とし、第5項を第6項とし、第4項の次に「第5項 他会計補助金」を加え、資本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 資本的収入 | 2,654,861千円 | 30,000千円 | 2,684,861千円 |
| 第5項 他会計補助金 | 0千円 | 30,000千円 | 30,000千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 4,986,684千円 | 30,000千円 | 5,016,684千円 |
| 第1項 建設改良費 | 1,053,941千円 | 30,000千円 | 1,083,941千円 |

第5条 予算第9条中「分流改造経費」の後ろに「およびがんばる地域交付金事業費」を加え、「333千円」を「30,333千円」に改める。

平成26年9月3日提出

函館市長 工藤 壽 樹

平成26年度函館市公共下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | | | 備 考 |
|-----------|--------|----------|-------------------------|------------------|-------------------------|---|
| | | | 既 決 額 | 補 正 額 | 計 | |
| 1 下水道事業収益 | | | 7,899,275 ^{千円} | 68 ^{千円} | 7,899,343 ^{千円} | |
| | 1 営業収益 | | 5,993,236 | 68 | 5,993,304 | |
| | | 2 他会計負担金 | 1,245,917 | 68 | 1,245,985 | 一般会計負担金「1,245,917千円」を「1,245,985千円」に改める。 |

支出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | | | 備 考 |
|-----------|---------|--------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------|
| | | | 既 決 額 | 補 正 額 | 計 | |
| 1 下水道事業費用 | | | 7,594,449 ^{千円} | 512 ^{千円} | 7,594,961 ^{千円} | |
| | 1 営業費用 | | 5,600,111 | 548 | 5,600,659 | |
| | | 2 ポンプ場費 | 172,770 | 176 | 172,946 | 委託料を補正 |
| | | 3 処理場費 | 644,213 | 372 | 644,585 | 委託料を補正 |
| | 2 営業外費用 | | 1,450,985 | △ 36 | 1,450,949 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 177,137 | △ 36 | 177,101 | 納付税額を補正 |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | | | 備 考 |
|-------------|--|---------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| | | | 既 決 額 | 補 正 額 | 計 | |
| 1 資 本 的 収 入 | | | 2,654,861 ^{千円} | 30,000 ^{千円} | 2,684,861 ^{千円} | |
| | (第6項長期貸付金返還金を第7項とし、第5項工事補償金を第6項とし、第4項の次に次の1項を加える。) | | | | | |
| | 5 他 会 計 補 助 金 | | | 30,000 | 30,000 | |
| | | 1 他 会 計 補 助 金 | | 30,000 | 30,000 | 一般会計補助金 30,000千円 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | | | 備 考 |
|-------------|-------------|-------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|---|
| | | | 既 決 額 | 補 正 額 | 計 | |
| 1 資 本 的 支 出 | | | 4,986,684 ^{千円} | 30,000 ^{千円} | 5,016,684 ^{千円} | |
| | 1 建 設 改 良 費 | | 1,053,941 | 30,000 | 1,083,941 | |
| | | 1 管 渠 事 業 費 | 710,750 | 30,000 | 740,750 | 下水管渠事業費「641,750千円」を「671,750千円」に改め、北部第2排水区工事費を加える。 |

平成26年度函館市公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|---------------------|-------------|
| 当年度純利益 | 258,024 |
| 減価償却費 | 3,506,008 |
| 固定資産除却費 | 3,575 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 55,935 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 469,639 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 17,060 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 2,081 |
| 長期前受金戻入額 | △ 1,896,783 |
| 受取利息及び配当金 | △ 500 |
| 支払利息 | 1,272,185 |
| 小計 | 3,687,224 |
| 利息及び配当金の受取額 | 500 |
| 利息の支払額 | △ 1,272,185 |
| 未払消費税等の増減額 | 117,213 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,532,752 |

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 | △ 1,247,803 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 81,659 |
| 長期貸付金の貸付による支出 | △ 26,654 |
| 長期貸付金の返還による収入 | 30,819 |
| 国庫補助金等による収入 | 337,700 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 433,181 |
| その他収入 | 27,661 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 526,755 |

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 | 2,100,900 |
| 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 | △ 3,906,089 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,805,189 |

| | |
|---------------|-----------|
| 資金増加額 (又は減少額) | 200,808 |
| 資金期首残高 | 1,593,555 |
| 資金期末残高 | 1,794,363 |

平成26年度函館市公共下水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（平成27年3月31日）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

| | | | |
|--------------|---------------------|----|---------------|
| | | 千円 | |
| (1) 有形固定資産 | 168,687,397 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 65,260,516</u> | | 千円 |
| | | | 103,426,881 |
| (2) 無形固定資産 | | | 2,848,522 |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ 出 資 金 | 9,927 | | |
| ロ 長期貸付金 | <u>37,581</u> | | |
| 投資その他の資産合計 | | | <u>47,508</u> |
| 固定資産合計 | | | 千円 |
| | | | 106,322,911 |

2 流 動 資 産

| | | | |
|-----------------|-----------------|--|--------------------|
| (1) 現金預金 | | | 1,794,363 |
| (2) 未 収 金 | 529,458 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 45,510</u> | | 483,948 |
| (3) 他会計保管下水道使用料 | | | <u>17,219</u> |
| 流動資産合計 | | | <u>2,295,530</u> |
| 資 産 合 計 | | | <u>108,618,441</u> |

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債 千円
55,503,449

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 千円
469,639

引当金合計 469,639

固定負債合計

千円
55,973,088

4 流動負債

(1) 企業債 4,024,994

(2) 未払金 475,260

(3) 引当金

イ 賞与引当金 17,085

ロ 法定福利費引当金 2,084

引当金合計 19,169

(4) その他流動負債 3,119

流動負債合計

4,522,542

5 繰延収益

長期前受金 80,253,717

収益化累計額 △ 35,905,720

| | | |
|---------------|----------------|---------------------------|
| | | 千円 |
| 繰延収益合計 | | <u>44,347,997</u> |
| 負債合計 | | 104,843,627 |
| | 資本の部 | |
| 6 資本金 | | 1,557,198 |
| 7 剰余金 | | |
| | | 千円 |
| (1) 資本金剰余金 | | 1,282,056 |
| (2) 利益剰余金 | | |
| | | 千円 |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>935,560</u> | |
| 利益剰余金合計 | | <u>935,560</u> |
| 剰余金合計 | | <u>2,217,616</u> |
| 資本合計 | | <u>3,774,814</u> |
| 負債資本合計 | | <u><u>108,618,441</u></u> |

函館市公共下水道事業会計会計基準移行精算表

(平成26年4月1日)

(単位：千円)

| 科 目 | 旧会計基準 残 高 | 移 行 仕 訳 | | 新会計基準 移行後残高 | 科 目 | 旧会計基準 残 高 | 移 行 仕 訳 | | 新会計基準 移行後残高 |
|-------------|--------------|---------|------------|----------------|-------------|--------------|-------------|-------------|----------------|
| | | 借 方 | 貸 方 | | | | 借 方 | 貸 方 | |
| (資産の部) | | | | | (負債の部) | | | | |
| 固定資産 | 144,071,037 | | 35,474,845 | 108,596,192 | 固定負債 | 10,523,512 | 3,906,089 | 50,810,120 | 57,427,543 |
| 有形固定資産 | 167,526,209 | | | 167,526,209 | 企業債 | 10,523,512 | 3,906,089 | 50,810,120 | 57,427,543 |
| 減価償却累計額 | △ 27,185,352 | | 34,741,882 | △ 61,927,234 | 流動負債 | 413,482 | | 3,906,089 | 4,319,571 |
| 無形固定資産 | 3,678,507 | | 732,963 | 2,945,544 | 企業債 | | | 3,906,089 | 3,906,089 |
| 投資その他の資産 | 51,673 | | | 51,673 | 未払金 | 410,363 | | | 410,363 |
| 流動資産 | 2,150,657 | | | 2,150,657 | その他流動負債 | 3,119 | | | 3,119 |
| 現金預金 | 1,593,555 | | | 1,593,555 | 繰延収益 | | 34,008,937 | 79,491,882 | 45,482,945 |
| 未収金 | 539,883 | | | 539,883 | 長期前受金 | | | 79,491,882 | 79,491,882 |
| 他会計保管下水道使用料 | 17,219 | | | 17,219 | 収益化累計額 | | 34,008,937 | | △ 34,008,937 |
| | | | | | (資本の部) | | | | |
| | | | | | 資本金 | 52,367,318 | 50,810,120 | | 1,557,198 |
| | | | | | 自己資本金 | 1,557,198 | | | 1,557,198 |
| | | | | | 借入資本金 | 50,810,120 | 50,810,120 | | |
| | | | | | 剰余金 | 82,917,382 | 114,966,727 | 34,008,937 | 1,959,592 |
| | | | | | 資本剰余金 | 80,773,938 | 79,491,882 | | 1,282,056 |
| | | | | | 利益剰余金 | 2,143,444 | 35,474,845 | 34,008,937 | 677,536 |
| | | | | | 当年度未処分利益剰余金 | 2,143,444 | 35,474,845 | 34,008,937 | 677,536 |
| 資 産 合 計 | 146,221,694 | | 35,474,845 | 110,746,849 | 負 債 資 本 合 計 | 146,221,694 | 203,691,873 | 168,217,028 | 110,746,849 |

個 別 注 記 表

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、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 | 定額法によっている。 | |
| 主な耐用年数 | 建物 | 8～50年 |
| | 構築物 | 7～50年 |
| | 機械及び装置 | 6～20年 |

(2) 無形固定資産

| | | |
|---------|------------|-----|
| 減価償却の方法 | 定額法によっている。 | |
| 主な耐用年数 | 地上権 | 5年 |
| | 施設利用権 | 35年 |

2 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(2) 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期末要支給額に相当する金額を計上している（なお、一般会計が負担すると見込まれる額141,870千円を除く）。

(3) 賞与引当金および法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれ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（支出）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している（なお、一般会計が負担すると見込まれる額9,187千円を除く）。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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、税抜き方式によっている。

II 予定貸借対照表（当年度分）に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定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、18,887,542千円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、償却資産の取得また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のうち、当該資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を対象とし、補助金等充当率を用いた按分により整理している。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

公共下水道事業会計は、公共下水道事業および特定環境保全公共下水道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、この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の内容は以下のとおりである。

| 事業区分 | 事業の内容 |
|---------------|--|
| 公共下水道事業 | 特定環境保全公共下水道事業以外の排水区域において下水を排除または処理する業務 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 戸井地域の排水区域において下水を処理する業務 |

2 報告セグメントごとの営業収益等

平成26年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：千円）

| | 公共下水道事業 | 特定環境保全 公共下水道事業 | 合計 |
|-------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 営業収益 | 5,596,938 | 69,289 | 5,666,227 |
| 営業費用 | 5,390,037 | 97,940 | 5,487,977 |
| 営業損益 | 206,901 | △ 28,651 | 178,250 |
| 経常損益 | 782,702 | 10,674 | 793,376 |
| セグメント資産 | 105,442,603 | 3,175,838 | 108,618,441 |
| セグメント負債 | 101,710,920 | 3,132,707 | 104,843,627 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計繰入金 （収益的収入） | 1,204,102 | 42,216 | 1,246,318 |
| 減価償却費 | 3,424,833 | 81,175 | 3,506,008 |
| 特別利益 | 1 | | 1 |
| 特別損失 | 534,406 | 947 | 535,353 |
| 有形固定資産および 無形固定資産の増加額 | △ 2,189,690 | △ 79,426 | △ 2,269,116 |

IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

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っている。

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

1年以内 2,987千円

1年超 222千円

合計 3,209千円

V その他の注記

1 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10,425千円を処理するため、貸倒引当金10,425千円を使用する。

2 退職給付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、退職手当として27,533千円を支給するため、退職給付引当金21,145千円（一般会計が負担すると見込まれる額を除く）を使用する。