

議案第 5 5 号

平成 2 9 年度海老名市公共下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 平成 2 9 年度海老名市公共下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。

（業務の予定量の補正）

第 2 条 平成 2 9 年度海老名市公共下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 2 条第 4 号ア管渠建設事業費中「7 7 2, 5 2 6 千円」を「7 8 8, 9 8 6 千円」に改める。

（収益的収入及び支出の補正）

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 | 3, 237, 045 千円 | 9, 051 千円  | 3, 246, 096 千円 |
| 第 1 項 営業収益    | 2, 095, 030 千円 | 6, 016 千円  | 2, 101, 046 千円 |
| 第 2 項 営業外収益   | 1, 142, 014 千円 | 3, 017 千円  | 1, 145, 031 千円 |
| 第 3 項 特別利益    | 1 千円           | 18 千円      | 19 千円          |
| 支 出           |                |            |                |
| 第 1 款 下水道事業費用 | 2, 899, 518 千円 | 79, 560 千円 | 2, 979, 078 千円 |
| 第 1 項 営業費用    | 2, 552, 696 千円 | 79, 560 千円 | 2, 632, 256 千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第 4 条 予算第 4 条本文括弧書を「（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 7 9 0, 3 6 5 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5 9, 1 1 0 千円、引継金 2 7 0, 3 3 6 千円及び当年度分損益勘定留保資金 4 6 0, 9 1 9 千円で補てんするものとする。）」に改め、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 | 933, 787 千円 | 394, 049 千円 | 1, 327, 836 千円 |
| 第 1 項 企業債   | 706, 000 千円 | 394, 050 千円 | 1, 100, 050 千円 |

第4項 他会計負担金 54,657 千円 △1 千円 54,656 千円

支 出

|            |              |            |              |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 第1款 資本的支出  | 1,908,755 千円 | 209,446 千円 | 2,118,201 千円 |
| 第1項 建設改良費  | 888,596 千円   | 16,460 千円  | 905,056 千円   |
| 第2項 企業債償還金 | 1,018,659 千円 | 192,986 千円 | 1,211,645 千円 |

(特例的収入及び支出の補正)

第5条 予算第4条の2中、「206,389 千円」を「256,422 千円」に、「373,656 千円」を「260,944 千円」に改める。

(企業債の補正)

第6条 予算第7条に定めた起債の限度額を次のとおり改める。

| (起債の目的)    | (既決予定額)    | (補正予定額)    | (計)        |
|------------|------------|------------|------------|
| 公共下水道事業    | 637,400 千円 | 340,300 千円 | 977,700 千円 |
| 相模川流域下水道事業 | 68,600 千円  | 53,750 千円  | 122,350 千円 |

(利益剰余金の処分)

第7条 予算第12条を削る。

平成29年9月1日提出

海老名市長 内 野 優

平成29年度海老名市公共下水道事業会計補正予算実施計画  
収益的收入及び支出

収 入

| 款         | 項       | 目         | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         |
|-----------|---------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 1 下水道事業収益 |         |           | 千円        | 千円    | 千円        |
|           |         |           | 3,237,045 | 9,051 | 3,246,096 |
|           | 1 営業収益  |           | 2,095,030 | 6,016 | 2,101,046 |
|           |         | 2 他会計負担金  | 134,249   | 6,016 | 140,265   |
|           | 2 営業外収益 |           | 1,142,014 | 3,017 | 1,145,031 |
|           |         | 2 他会計負担金  | 53,026    | 127   | 53,153    |
|           |         | 4 長期前受金戻入 | 1,079,232 | 2,889 | 1,082,121 |
|           |         | 5 雑収益     | 1,005     | 1     | 1,006     |
|           | 3 特別利益  |           | 1         | 18    | 19        |
|           |         | 2 その他特別利益 | 0         | 18    | 18        |

支 出

| 款         | 項      | 目          | 既決予定額     | 補正予定額   | 計         |
|-----------|--------|------------|-----------|---------|-----------|
| 1 下水道事業費用 |        |            | 千円        | 千円      | 千円        |
|           |        |            | 2,899,518 | 79,560  | 2,979,078 |
|           | 1 営業費用 |            | 2,552,696 | 79,560  | 2,632,256 |
|           |        | 1 管渠費      | 92,265    | 7,500   | 99,765    |
|           |        | 2 流域下水道管理費 | 656,055   | 73,416  | 729,471   |
|           |        | 6 減価償却費    | 1,627,731 | △ 1,356 | 1,626,375 |

# 資本的收入及び支出

## 収 入

| 款       | 項        | 目        | 既決予定額         | 補正予定額         | 計               |
|---------|----------|----------|---------------|---------------|-----------------|
| 1 資本的收入 |          |          | 千円<br>933,787 | 千円<br>394,049 | 千円<br>1,327,836 |
|         | 1 企業債    |          | 706,000       | 394,050       | 1,100,050       |
|         |          | 1 企業債    | 706,000       | 394,050       | 1,100,050       |
|         | 4 他会計負担金 |          | 54,657        | △ 1           | 54,656          |
|         |          | 1 他会計負担金 | 54,657        | △ 1           | 54,656          |

## 支 出

| 款       | 項        | 目        | 既決予定額           | 補正予定額         | 計               |
|---------|----------|----------|-----------------|---------------|-----------------|
| 1 資本の支出 |          |          | 千円<br>1,908,755 | 千円<br>209,446 | 千円<br>2,118,201 |
|         | 1 建設改良費  |          | 888,596         | 16,460        | 905,056         |
|         |          | 1 管渠事業費  | 772,526         | 16,460        | 788,986         |
|         | 2 企業債償還金 |          | 1,018,659       | 192,986       | 1,211,645       |
|         |          | 1 企業債償還金 | 1,018,659       | 192,986       | 1,211,645       |

平成29年度海老名市公共下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)

(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           | 249,189          |
| 減価償却費            | 1,626,375        |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)  | 702              |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)  | 8,342            |
| 長期前受金戻入額         | △ 1,082,121      |
| 受取利息及び受取配当金      | △ 1              |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | 278,280          |
| 未収金の増減額(△は増加)    | 104,481          |
| 未払金の増減額(△は減少)    | 57,366           |
| その他資産及び負債の増減額    | △ 15,000         |
| 小計               | <u>1,227,613</u> |
| 受取利息及び受取配当金      | 1                |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | △ 278,280        |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>949,334</u>   |

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          | △ 777,877        |
| 無形固定資産の取得による支出          | △ 63,932         |
| 国庫補助金等による収入             | 154,600          |
| 受益者負担金等による収入            | 15,315           |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 3,215            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | <u>△ 668,679</u> |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| 一時借入れによる収入                  | 500,000         |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 500,000       |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 1,100,050       |
| 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 | △ 1,211,645     |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 54,656          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | <u>△ 56,939</u> |

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| 資金増加額(又は減少額) | 223,716               |
| 資金期首残高       | 274,857               |
| 資金期末残高       | <u><u>498,573</u></u> |

平成29年度海老名市公共下水道事業会計予定貸借対照表  
(平成30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       |                   | 2,314,174     |            |
| ロ 構築物      | 41,161,750        |               |            |
| 減価償却累計額    | <u>△1,466,581</u> | 39,695,169    |            |
| ハ 機械及び装置   | 34,834            |               |            |
| 減価償却累計額    | <u>△9,238</u>     | 25,596        |            |
| ニ 車両及び運搬具  | 159               |               |            |
| 減価償却累計額    | <u>△72</u>        | 87            |            |
| ホ 工具器具及び備品 | 105               |               |            |
| 減価償却累計額    | <u>△10</u>        | 95            |            |
| ヘ 建設仮勘定    |                   | <u>15,185</u> |            |
| 有形固定資産合計   |                   |               | 42,050,306 |

(2)無形固定資産

|          |  |                  |                  |
|----------|--|------------------|------------------|
| イ 施設利用権  |  | <u>2,311,040</u> |                  |
| 無形固定資産合計 |  |                  | <u>2,311,040</u> |

固定資産合計 44,361,346

2 流動資産

|          |             |  |  |
|----------|-------------|--|--|
| (1)現金預金  | 498,573     |  |  |
| (2)未収金   | 151,941     |  |  |
| (3)貸倒引当金 | <u>△702</u> |  |  |

流動資産合計 649,812

資産合計 45,011,158

## 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

12,083,957

企業債合計

12,083,957

固定負債合計

12,083,957

### 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

1,181,003

企業債合計

1,181,003

#### (2) 未払金

318,309

#### (3) 引当金

イ 賞与引当金

8,342

引当金合計

8,342

#### (4) その他流動負債

イ 預り金

1,600

その他流動負債合計

1,600

流動負債合計

1,509,254

### 5 繰延収益

#### (1) 長期前受金

28,170,771

#### (2) 長期前受金収益化累計額

△1,082,121

繰延収益合計

27,088,650

負債合計

40,681,861

## 資 本 の 部

### 6 資本金

#### (1) 資本金

イ 固有資本金

1,775,294

資本金合計

1,775,294

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

2,250,159

ロ その他資本剰余金

54,655

資本剰余金合計

2,304,814

#### (2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

249,189

利益剰余金合計

249,189

剰余金合計

2,554,003

資本合計

4,329,297

負債資本合計

45,011,158

平成29年度海老名市公共下水道事業会計予定開始貸借対照表  
(平成29年4月1日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1)有形固定資産

|            |               |
|------------|---------------|
| イ 土地       | 2,314,174     |
| ロ 構築物      | 40,321,440    |
| ハ 機械及び装置   | 34,834        |
| ニ 車両及び運搬具  | 159           |
| ホ 工具器具及び備品 | 21            |
| ヘ 建設仮勘定    | <u>77,701</u> |

有形固定資産合計

42,748,329

(2)無形固定資産

|         |                  |
|---------|------------------|
| イ 施設利用権 | <u>2,397,583</u> |
|---------|------------------|

無形固定資産合計

2,397,583

固定資産合計

45,145,912

2 流動資産

(1)現金預金

274,857

(2)未収金

256,422

流動資産合計

531,279

資産合計

45,677,191



## 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

12,164,910

企業債合計

12,164,910

固定負債合計

12,164,910

### 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

1,211,645

企業債合計

1,211,645

#### (2) 未払金

260,943

#### (3) その他流動負債

イ 預り金

1,600

その他流動負債合計

1,600

流動負債合計

1,474,188

### 5 繰延収益

#### (1) 長期前受金

27,957,985

繰延収益合計

27,957,985

負債合計

41,597,083

## 資 本 の 部

### 6 資本金

#### (1) 資本金

イ 固有資本金

1,775,294

資本金合計

1,775,294

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

2,250,159

ロ その他資本剰余金

54,655

資本剰余金合計

2,304,814

剰余金合計

2,304,814

資本合計

4,080,108

負債資本合計

45,677,191

## 注記

### I 重要な会計方針

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

###### ア 減価償却の方法

定額法による。

###### イ 主な耐用年数

|     |      |
|-----|------|
| 構築物 | 50 年 |
|-----|------|

|        |           |
|--------|-----------|
| 機械及び装置 | 10 年～20 年 |
|--------|-----------|

|         |     |
|---------|-----|
| 車両及び運搬具 | 4 年 |
|---------|-----|

|          |     |
|----------|-----|
| 工具器具及び備品 | 5 年 |
|----------|-----|

##### (2)無形固定資産

###### ア 減価償却の方法

定額法による。

###### イ 主な耐用年数

|       |      |
|-------|------|
| 施設利用権 | 35 年 |
|-------|------|

#### 2 引当金の計上方法

##### (1)退職給付引当金

本市は、神奈川県市町村職員退職手当組合に加入しており、公共下水道事業会計は、当該組合に負担金を拠出しているが、追加的な費用は、全額一般会計において措置することとなっているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

##### (2)賞与引当金

職員の期末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する。

##### (3)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上する。

#### 3 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方式による。

## 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

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、他会計が負担すると見込まれる額は1,306,359千円である。

## Ⅲ セグメント情報に関する事項

### 1 セグメントの概要

海老名市公共下水道事業は、公共下水道事業のみの単一セグメントのため、記載を省略している。

## Ⅳ リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

平成29年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

収益的收入及び支出

収 入

| 款 | 項       | 目         | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         |
|---|---------|-----------|-----------|-------|-----------|
|   |         |           | 千円        | 千円    | 千円        |
| 1 | 下水道事業収益 |           | 3,237,045 | 9,051 | 3,246,096 |
|   | 1       | 営業収益      | 2,095,030 | 6,016 | 2,101,046 |
|   |         | 2 他会計負担金  | 134,249   | 6,016 | 140,265   |
|   | 2       | 営業外収益     | 1,142,014 | 3,017 | 1,145,031 |
|   |         | 2 他会計負担金  | 53,026    | 127   | 53,153    |
|   |         | 4 長期前受金戻入 | 1,079,232 | 2,889 | 1,082,121 |
|   |         | 5 雑収益     | 1,005     | 1     | 1,006     |
|   | 3       | 特別利益      | 1         | 18    | 19        |
|   |         | 2 その他特別利益 | 0         | 18    | 18        |

| 節                |       | 説明             |       |
|------------------|-------|----------------|-------|
| 区 分              | 金 額   |                |       |
|                  | 千円    |                | 千円    |
|                  |       |                |       |
| 1 一般会計負担金        | 6,016 | 雨水処理負担金        | 6,016 |
|                  |       |                |       |
| 1 一般会計負担金        | 127   | 流域下水道建設負担金     | 129   |
|                  |       | 臨時財政特例債等負担金    | △ 1   |
|                  |       | その他負担金         | △ 1   |
| 1 受贈財産評価額長期前受金戻入 | 844   | 受贈財産評価額長期前受金戻入 | 844   |
| 2 受益者負担金長期前受金戻入  | 93    | 受益者負担金長期前受金戻入  | 93    |
| 4 国庫補助金長期前受金戻入   | 1,316 | 国庫補助金長期前受金戻入   | 1,316 |
| 6 他会計負担金長期前受金戻入  | 636   | 他会計負担金長期前受金戻入  | 636   |
| 1 延滞金            | 1     | 受益者分担金・負担金     | 1     |
|                  |       |                |       |
| 1 その他特別利益        | 18    | その他特別利益        | 18    |

平成29年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

収益的收入及び支出

支 出

| 款 | 項 | 目          | 既決予定額     | 補正予定額   | 計         |
|---|---|------------|-----------|---------|-----------|
|   |   |            | 千円        | 千円      | 千円        |
|   |   | 1 下水道事業費用  | 2,899,518 | 79,560  | 2,979,078 |
|   |   | 1 営業費用     | 2,552,696 | 79,560  | 2,632,256 |
|   |   | 1 管渠費      | 92,265    | 7,500   | 99,765    |
|   |   | 2 流域下水道管理費 | 656,055   | 73,416  | 729,471   |
|   |   | 6 減価償却費    | 1,627,731 | △ 1,356 | 1,626,375 |

| 節              |         | 説 明         |         |
|----------------|---------|-------------|---------|
| 区 分            | 金 額     |             |         |
|                | 千円      |             | 千円      |
|                |         |             |         |
| 23 工事請負費       | 7,500   | 雨水管渠維持管理事業  | 7,500   |
|                |         | 工事請負費       | 7,500   |
| 38 負担金、補助及び交付金 | 73,416  | 相模川流域下水道管理費 | 73,416  |
|                |         | 負担金、補助及び交付金 | 73,416  |
| 61 有形固定資産減価償却費 | △ 1,502 | 減価償却費       | △ 1,356 |
| 62 無形固定資産減価償却費 | 146     | 有形固定資産減価償却費 | △ 1,502 |
|                |         | 無形固定資産減価償却費 | 146     |

平成29年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

資本的收入及び支出

収 入

| 款 | 項     | 目        | 既決予定額   | 補正予定額   | 計         |
|---|-------|----------|---------|---------|-----------|
|   |       |          | 千円      | 千円      | 千円        |
| 1 | 資本的收入 |          | 933,787 | 394,049 | 1,327,836 |
|   | 1     | 企業債      | 706,000 | 394,050 | 1,100,050 |
|   |       | 1 企業債    | 706,000 | 394,050 | 1,100,050 |
|   | 4     | 他会計負担金   | 54,657  | △ 1     | 54,656    |
|   |       | 1 他会計負担金 | 54,657  | △ 1     | 54,656    |



| 節         |         | 説 明               |         |
|-----------|---------|-------------------|---------|
| 区 分       | 金 額     |                   |         |
|           | 千円      |                   | 千円      |
|           |         |                   |         |
| 1 下水道事業債  | 394,050 | 公共下水道事業債(資本費平準化債) | 340,300 |
|           |         | 流域下水道事業債(資本費平準化債) | 53,750  |
|           |         |                   |         |
| 1 一般会計負担金 | △ 1     | 流域下水道建設負担金        | △ 1     |

平成29年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

資本的收入及び支出

支 出

| 款 | 項     | 目        | 既決予定額     | 補正予定額   | 計         |
|---|-------|----------|-----------|---------|-----------|
|   |       |          | 千円        | 千円      | 千円        |
| 1 | 資本の支出 |          | 1,908,755 | 209,446 | 2,118,201 |
|   | 1     | 建設改良費    | 888,596   | 16,460  | 905,056   |
|   |       | 1 管渠事業費  | 772,526   | 16,460  | 788,986   |
|   | 2     | 企業債償還金   | 1,018,659 | 192,986 | 1,211,645 |
|   |       | 1 企業債償還金 | 1,018,659 | 192,986 | 1,211,645 |

| 節         |         | 説 明                              |    |
|-----------|---------|----------------------------------|----|
| 区 分       | 金 額     |                                  |    |
|           | 千円      |                                  | 千円 |
|           |         |                                  |    |
| 23 工事請負費  | 16,460  | 污水管渠整備事業費 16,460<br>工事請負費 16,460 |    |
|           |         |                                  |    |
| 40 企業債償還金 | 192,986 | 企業債償還金 192,986<br>企業債償還金 192,986 |    |