

平成23年度

水道事業会計補正予算（第5号）に関する説明書

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every receipt, invoice, and bill should be properly filed and indexed for easy retrieval. This not only helps in tracking expenses but also ensures compliance with tax regulations.

In the second section, the author provides a detailed breakdown of the company's financial performance over the past year. This includes a comparison of actual results against budgeted figures, highlighting areas of both success and concern. The analysis covers revenue growth, cost management, and overall profitability.

The third section focuses on the company's strategic initiatives and future outlook. It outlines the key goals for the upcoming year and the strategies being implemented to achieve them. This includes plans for market expansion, product development, and operational improvements.

Finally, the document concludes with a summary of the key findings and recommendations. It reiterates the importance of strong financial controls and strategic planning in ensuring the company's long-term success. The author expresses confidence in the team's ability to meet the challenges ahead and achieve the company's vision.

平成23年度 栗原市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)			備 考	
			補正前の額	補 正 額	計		
1	水道事業収益		1,915,896	△ 576,214	1,339,682		
	1	営業収益	1,250,670	△ 86,036	1,164,634		
		1	給水収益	△ 81,296	1,131,428		
		2	その他の営業収益	37,946	△ 4,740	33,206	
	2	営業外収益	25,056	1,892	26,948		
		1	受取利息及び配当金	1,397	553	1,950	
		2	他会計補助金	23,620	148	23,768	
		3	雑収益	39	1,191	1,230	
	3	特別利益	640,170	△ 492,070	148,100		
		1	過年度損益修正益	1	0	1	
		2	その他特別利益	640,169	△ 492,070	148,099	
	収入合計		1,915,896	△ 576,214	1,339,682		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)			備 考	
			補正前の額	補 正 額	計		
1 水道事業費用			2,652,145	△ 976,744	1,675,401		
	1 営業費用		1,199,806	△ 15,496	1,184,310		
		1 原水及び浄水費	409,420	△ 7,487	401,933		
		2 配水及び給水費	120,687	△ 7,129	113,558		
		3 総 係 費	157,942	1,328	159,270		
		4 減 価 償 却 費	510,319	△ 2,901	507,418		
		5 資 産 減 耗 費	1,438	693	2,131		
		2 営業外費用		199,303	△ 3,630	195,673	
		1 支払利息及び企業債取 扱 諸 費	173,160	0	173,160		
		2 消費税及び地方消費税	26,143	△ 3,630	22,513		
		3 特別損失		1,243,036	△ 957,618	285,418	
		1 臨 時 損 失	1,242,736	△ 957,618	285,118		
		2 過年度損益修正損	300	0	300		
		4 予 備 費		10,000	0	10,000	
		1 予 備 費	10,000	0	10,000		
支出合計			2,652,145	△ 976,744	1,675,401		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)			備 考
			補正前の額	補 正 額	計	
1 資 本 的 収 入			65,402	△ 14,005	51,397	
	1 加 入 金		4,274	△ 1,005	3,269	
		1 加 入 金	4,274	△ 1,005	3,269	
	2 出 資 金		37,575	△ 526	37,049	
		1 他 会 計 出 資 金	37,575	△ 526	37,049	
	3 国 庫 補 助 金		0	0	0	
		1 国 庫 補 助 金	0	0	0	
	4 その他負担金		23,553	△ 12,474	11,079	
		1 工 事 負 担 金	21,939	△ 13,999	7,940	
		2 他 会 計 負 担 金	1,614	1,525	3,139	
収入合計		65,402	△ 14,005	51,397		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)			備 考
			補正前の額	補 正 額	計	
1 資 本 的 支 出			557,033	△ 48,322	508,711	
	1 建 設 改 良 費		223,675	△ 53,749	169,926	
		1 資 産 購 入 費	39,331	△ 300	39,031	
		2 石綿セメント管更新事業費	5,000	△ 3,400	1,600	
		3 水道施設整備費	179,344	△ 50,049	129,295	
	2 企業債償還金		333,358	4,865	338,223	
		1 企業債償還金	333,358	4,865	338,223	
	3 その他資本的支出		0	562	562	
1 その他資本的支出		0	562	562		
支出合計			557,033	△ 48,322	508,711	

平成23年度栗原市水道事業会計資金計画

区 分	既決予定額	補正後予定額	増 減	備 考
	(千円)	(千円)	(千円)	
受 入 資 金	4,885,103	3,797,984	△ 1,087,119	
1 事 業 収 益	1,783,900	1,207,686	△ 576,214	
2 前 年 度 未 収 金	132,794	132,794	0	
3 企 業 債	496,900	0	△ 496,900	
4 加 入 金	4,274	3,269	△ 1,005	
5 固 定 資 産 売 却 代 金	0	0	0	
6 国 庫 補 助 金	0	0	0	
7 他 会 計 出 資 金	37,575	37,049	△ 526	
8 工 事 負 担 金	30,520	16,521	△ 13,999	
9 他 会 計 負 担 金	3,178	4,703	1,525	
10 前 年 度 繰 越	2,033,045	2,033,045	0	
11 預 り 金 受 入	362,917	362,917	0	
支 払 資 金	3,079,873	2,040,271	△ 1,039,602	
1 事 業 費	2,029,633	1,052,889	△ 976,744	
2 前 年 度 未 払 金	73,096	73,096	0	
3 貯 蔵 品	67,038	52,502	△ 14,536	
4 建 設 改 良 費	244,074	190,325	△ 53,749	
5 企 業 債 償 還 金	333,358	338,223	4,865	
6 そ の 他 資 本 的 支 出	0	562	562	
7 預 り 金 返 済	332,674	332,674	0	
8 一 時 借 入 金 返 済	0	0	0	
差 引	1,805,230	1,757,713	△ 47,517	

平成23年度栗原市水道事業予定貸借対照表

(平成 24 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	662,824			
	ロ 立木	11,951			
	ハ 建物	1,984,572			
	減価償却累計額	344,784	1,639,788		
	ニ 構築物	15,617,966			
	減価償却累計額	4,078,300	11,539,666		
	ホ 機械及び装置	4,670,580			
	減価償却累計額	1,681,076	2,989,504		
	ヘ 車両及び運搬具	15,535			
	減価償却累計額	5,558	9,977		
	ト 工具器具及び備品	97,633			
	減価償却累計額	90,142	7,491		
	チ 建設仮勘定		108,187		
	有形固定資産合計			16,969,388	
	(2) 無形固定資産				
	イ 施設利用権		0		
	ロ 電話加入権		483		
	ハ ダム使用権		505,411		
	無形固定資産合計			505,894	
	(3) 投資				
	イ 保管有価証券		0		
	投資合計			0	
	固定資産合計			17,475,282	
2	流動資産				
	(1) 現金預金			1,757,713	
	(2) 未収金			159,458	
	(3) 貯蔵品			15,842	
	(4) 有価証券			0	
	流動資産合計			1,933,013	
3	繰延勘定				
	(1) 開発費			0	
	繰延勘定合計			0	
	資産合計			19,408,295	

負債の部

4	固定負債			
	(1) 企業債		<u>0</u>	
	固定負債合計			0
5	流動負債			
	(1) 未払金		76,893	
	(2) その他流動負債		<u>183,430</u>	
	流動負債合計			<u>77,193</u>
	負債合計			<u>77,193</u>

資本の部

6	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 固有資本金	894,996		
	ロ 繰入資本金	765,992		
	ハ 組入資本金	<u>4,110,885</u>		
	自己資本金合計		5,771,873	
	(2) 借入資本金			
	イ 企業債	<u>8,163,665</u>		
	借入資本金合計		<u>8,163,665</u>	
	資本金合計			13,935,538
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	683,694		
	ロ 工事負担金	1,184,408		
	ハ 国県補助金	3,159,404		
	ニ その他資本剰余金	<u>371,290</u>		
	資本剰余金合計		5,398,796	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	141,612		
	ロ 利益積立金	7,000		
	ハ 建設改良積立金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 151,844</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 3,232</u>	
	剰余金合計			<u>5,395,564</u>
	資本合計			<u>19,331,102</u>
	負債資本合計			<u>19,408,295</u>

平成23年度 栗原市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
1	水道事業収益		1,915,896	△ 576,214	1,339,682			
	1	営業収益	1,250,670	△ 86,036	1,164,634			
		1 給 水 収 益	1,212,724	△ 81,296	1,131,428	水道料金	△ 81,296	水道使用料 △ 80,903 水道使用料(震災減免分) △ 393
		2 その他の営業収益	37,946	△ 4,740	33,206	他会計負担金	△ 4,664	下水道使用料等事務経費負担金 △ 3,009 農業集落排水事業使用料等事務経費負担金 △ 170 合併処理浄化槽使用料等事務経費負担金 △ 1,485
						手数料	△ 76	設計審査手数料等 △ 66 設計審査手数料等(震災減免分) △ 10
	2	営業外収益	25,056	1,892	26,948			
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,397	553	1,950	預金利息	553	預金利息
		2 他 会 計 補 助 金	23,620	148	23,768	他会計補助金	148	一般会計補助金
		3 雑 収 益	39	1,191	1,230	不用品売却収益	1,191	不用品売却代金
	3	特別利益	640,170	△ 492,070	148,100			
		2 その他特別利益	640,169	△ 492,070	148,099	その他特別利益	△ 492,070	一般会計補助金 △ 64,779 災害復旧費国庫補助金 △ 427,291

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明	
						区 分	金 額		
1	水道事業費用		2,652,145	△ 976,744	1,675,401				
	1	営業費用	1,199,806	△ 15,496	1,184,310				
		1	原水及び浄水費	409,420	△ 7,487	401,933	委託料	△ 11,610	浄水場等管理業務委託料 △ 7,434 機械計装設備保守点検委託料 △ 4,176
						負担金	2,358	花山ダム管理費負担金	
						受水費	1,765	県大崎広域水道受水費	
		2	配水及び給水費	120,687	△ 7,129	113,558	手当	650	時間外勤務手当
						委託料	△ 279	水道台帳整備委託料	
						路面復旧費	△ 7,000	路面復旧費	
						動力費	△ 500	配水施設動力費	
		3	総 係 費	157,942	1,328	159,270	手当	900	時間外勤務手当
						手数料	510	水道使用料口座振替手数料 120 コンビニ収納取扱手数料 390	
						会費負担金	△ 82	日本水道協会負担金	
		4	減 価 償 却 費	510,319	△ 2,901	507,418	有形固定資産減 価償却費	△ 2,901	有形固定資産減価償却費
		5	資 産 減 耗 費	1,438	693	2,131	固定資産除却費	693	布設替配水管等除却費
	2	営業外費用	199,303	△ 3,630	195,673				
		2	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	26,143	△ 3,630	22,513	消費税及び地方 消費税	△ 3,630	消費税及び地方消費税

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
	3 特別損失		1,243,036	△ 957,618	285,418			
		1 臨時損失	1,242,736	△ 957,618	285,118	臨時損失	△ 20,724	水道施設解体費等
						災害臨時損失	△ 936,894	給水業務委託料 △ 6,605
								他自治体応援給水経費負担金 △ 6,000
								測量設計業務委託料等 △ 8,395
								水質検査業務委託料 △ 1,000
								施設運転管理業務委託料 △ 1,000
								災害復旧工事費 △ 819,900
								仮設管賃借料等 △ 57,000
								燃料費 △ 16,590
								災害復旧工事用材料費 △ 19,000
								災害復旧工事負担金 1,096
								事務費 △ 2,500

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的収入			65,402	△ 14,005	51,397			
	1 加 入 金		4,274	△ 1,005	3,269			
		1 加 入 金	4,274	△ 1,005	3,269	加入金	△ 1,005	水道加入金
	2 出 資 金		37,575	△ 526	37,049			
		1 他 会 計 出 資 金	37,575	△ 526	37,049	他会計出資金	△ 526	一般会計出資金
	4 その他負担金		23,553	△ 12,474	11,079			
		1 工 事 負 担 金	21,939	△ 13,999	7,940	工事負担金	△ 13,999	水道管移設補償費
2 他 会 計 負 担 金		1,614	1,525	3,139	他会計負担金	1,525	消火栓設置工事負担金 △ 375 水質検査機器購入負担金 1,900	

支 出

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明	
						区 分	金 額		
1 資本的支出			557,033	△ 48,322	508,711				
	1 建設改良費		223,675	△ 53,749	169,926				
		1 資 産 購 入 費	39,331	△ 300	39,031	車両購入費	△ 300	給水車購入費	
		2 石綿セメント管 更新事業費	5,000	△ 3,400	1,600	委託料	△ 3,400	調査測量設計業務委託料	
		3 水道施設整備費		179,344	△ 50,049	129,295	委託料	△ 5,738	調査測量設計業務委託料
							工事請負費 負担金	△ 42,580 △ 1,731	配水管布設工事等 栗原市・大崎市共有施設整備 工事負担金
	2 企業債償還金		333,358	4,865	338,223				
		1 企業債償還金	333,358	4,865	338,223	企業債償還金	4,865	企業債元金償還金(繰上償還)	
	3 その他資本的出		0	562	562				
1 その他資本的支出		0	562	562	国庫補助金償還金	562	国庫補助金返還金		

平成23年度

病院事業会計補正予算（第5号）に関する説明書

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry, no matter how small, should be recorded to ensure the integrity of the financial statements. This includes not only sales and purchases but also expenses, income, and any other financial activity.

The second part of the document provides a detailed breakdown of the accounting cycle. It outlines the ten steps involved in the process, from identifying the accounting entity to preparing financial statements. Each step is explained in detail, with examples provided to illustrate the concepts.

The third part of the document discusses the various types of accounts used in accounting. It categorizes accounts into assets, liabilities, equity, revenue, and expense accounts. It also explains how these accounts are used to record and summarize financial transactions.

The fourth part of the document discusses the importance of the accounting equation. It explains that the accounting equation, which states that assets equal liabilities plus equity, is a fundamental principle of accounting. It also discusses how this equation is used to verify the accuracy of the accounting records.

The fifth part of the document discusses the various methods used to record transactions. It compares the double-entry system with the single-entry system and explains the advantages of the double-entry system. It also discusses the use of journals and ledgers to record and summarize transactions.

The sixth part of the document discusses the various methods used to adjust the accounting records. It explains the importance of adjusting entries and provides examples of common adjusting entries, such as depreciation, amortization, and accruals.

The seventh part of the document discusses the various methods used to prepare financial statements. It explains the importance of the income statement, balance sheet, and statement of cash flows, and provides examples of how these statements are prepared.

The eighth part of the document discusses the various methods used to analyze financial statements. It explains the importance of ratio analysis and provides examples of common financial ratios, such as the current ratio, debt-to-equity ratio, and return on assets ratio.

The ninth part of the document discusses the various methods used to control the accounting process. It explains the importance of internal controls and provides examples of common internal control procedures, such as segregation of duties and authorization of transactions.

The tenth part of the document discusses the various methods used to improve the accounting process. It explains the importance of automation and provides examples of common automation tools, such as accounting software and spreadsheets.

平成23年度栗原市病院事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出
収入

(単位 千円)

款 項 目	補正前の 予定額	補 正 予定額	計	内 訳											
				栗原中央病院			若柳病院			栗駒病院			医 療 局		
				補正前の 予定額	補 正 予定額	計	補正前の 予定額	補 正 予定額	計	補正前の 予定額	補 正 予定額	計	補正前の 予定額	補 正 予定額	計
1. 資本的収入	1,123,758	△16,827	1,106,931	889,662	△10,960	878,702	164,618	1,499	166,117	41,278	△7,366	33,912	28,200	0	28,200
1. 企業債	654,000	△11,100	642,900	557,400	△5,300	552,100	82,400	△800	81,600	14,200	△5,000	9,200	0	0	0
1. 企業債	654,000	△11,100	642,900	557,400	△5,300	552,100	82,400	△800	81,600	14,200	△5,000	9,200	0	0	0
2. 出資金	364,568	△14,933	349,635	255,272	△4,977	250,295	82,218	△4,965	77,253	27,078	△4,991	22,087	0	0	0
1. 出資金	364,568	△14,933	349,635	255,272	△4,977	250,295	82,218	△4,965	77,253	27,078	△4,991	22,087	0	0	0
3. 補助金	79,990	9,206	89,196	76,990	△683	76,307	0	7,264	7,264	0	2,625	2,625	3,000	0	3,000
1. 補助金	79,990	9,206	89,196	76,990	△683	76,307	0	7,264	7,264	0	2,625	2,625	3,000	0	3,000
4. 負担金	25,200	0	25,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,200	0	25,200
1. 負担金	25,200	0	25,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,200	0	25,200

支出

(単位 千円)

款 項 目	補正前の 予定額	補 正 予定額	計	内 訳											
				栗原中央病院			若柳病院			栗駒病院			医 療 局		
				補正前の 予定額	補 正 予定額	計	補正前の 予定額	補 正 予定額	計	補正前の 予定額	補 正 予定額	計	補正前の 予定額	補 正 予定額	計
1. 資本的支出	1,348,491	△60,369	1,288,122	1,041,084	△44,491	996,593	210,779	△3,452	207,327	68,428	△12,426	56,002	28,200	0	28,200
1. 建設改良費	772,183	△60,369	711,814	655,475	△44,491	610,984	92,438	△3,452	88,986	24,270	△12,426	11,844	0	0	0
1. 固定資産取得費	772,183	△60,369	711,814	655,475	△44,491	610,984	92,438	△3,452	88,986	24,270	△12,426	11,844	0	0	0
2. 企業債償還金	548,108	0	548,108	385,609	0	385,609	118,341	0	118,341	44,158	0	44,158	0	0	0
1. 企業債償還金	548,108	0	548,108	385,609	0	385,609	118,341	0	118,341	44,158	0	44,158	0	0	0
3. 修学資金貸付金	28,200	0	28,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,200	0	28,200
1. 修学資金貸付金	28,200	0	28,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,200	0	28,200

平成23年度栗原市病院事業会計資金計画

(単位 千円)

区 分	既決予定額	補正後予定額	増 減	備 考
受 入 資 金	10,017,687	10,000,860	△ 16,827	
1. 事 業 収 益	5,157,976	5,157,976	0	
2. 前 年 度 未 収 金	904,873	904,873	0	
3. 他 会 計 繰 入 金	1,706,239	1,691,306	△ 14,933	
4. 国 県 補 助 金	141,915	151,121	9,206	
5. 企 業 債	687,000	675,900	△ 11,100	
6. 他 会 計 長 期 借 入 金	0	0	0	
7. 前 年 度 繰 越 金	1,419,684	1,419,684	0	
8. 一 時 借 入 金	0	0	0	
支 払 資 金	8,549,933	8,489,564	△ 60,369	
1. 事 業 費	6,794,369	6,794,369	0	
2. 前 年 度 未 払 金	335,333	335,333	0	
3. 建 設 改 良 費	843,923	783,554	△ 60,369	
4. 企 業 債 償 還 金	548,108	548,108	0	
5. 修 学 資 金 貸 付 金	28,200	28,200	0	
6. 一 時 借 入 金 返 済	0	0	0	
差 引	1,467,754	1,511,296	43,542	

平成23年度 栗原市病院事業予定貸借対照表

(平成24年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地建物		1,961,149		
	ロ 構築物	13,922,047			
	減価償却累計額	<u>2,808,407</u>	11,113,640		
	ハ 構築物	312,207			
	減価償却累計額	<u>168,680</u>	143,527		
	ニ 器械備品	4,688,015			
	減価償却累計額	<u>3,455,317</u>	1,232,698		
	ホ 車両	16,755			
	減価償却累計額	<u>8,817</u>	7,938		
	へ 建設仮勘定		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			14,458,952	
(2)	無形固定資産				
	イ 電話加入権		821		
	ロ その他無形固定資産		<u>1,718</u>		
	無形固定資産合計			2,539	
(3)	投資その他の資産		<u>122,400</u>		
	投資合計			<u>122,400</u>	
	固定資産合計				14,583,891
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,511,296	
(2)	未収金			925,339	
(3)	貯蔵品			64,000	
(4)	前払金			0	
(5)	その他流動資産			0	
	流動資産合計				2,500,635
3	繰延勘定				
(1)	繰延勘定			<u>173,907</u>	
	繰延勘定				173,907
	繰延勘定				<u>17,258,433</u>

負債の部

4	固定負債					
(1)	企業	債			10,531	
(2)	他会計借入	負債	合		<u>1,000,000</u>	
	流動負債					1,010,531
5	流動負債					
(1)	一時借入	負債	合		0	
(2)	未払	流動負債			330,000	
(3)	その他流動負債				<u>100</u>	
	流動負債					<u>330,100</u>
	流動負債					<u>1,340,631</u>

資本の部

6	資本					
(1)	自己資本				7,252,127	
(2)	借入金	資本	合		<u>13,213,283</u>	
	借入金					<u>13,213,283</u>
7	剰余金					20,465,410
(1)	資本金	剰余金	合			
	受贈財産	評価			4,799	
	補助				729,572	
	その他資本剰余金				<u>0</u>	
	資本剰余金					734,371
(2)	利益剰余金	積立金	合		0	
	減債積立				0	
	利益積立				0	
	建設改良積立				0	
	当年度未処分利益剰余金				<u>△ 5,281,979</u>	
	利益剰余金					<u>△ 5,281,979</u>
	資本					<u>△ 4,547,608</u>
	負債					<u>15,917,802</u>
	資本					<u>17,258,433</u>

平成23年度栗原市病院事業会計補正予算明細書
資本的收入及び支出

資本的收入

(単位 千円)

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的收入		1,123,758	△ 16,827	1,106,931			
1. 企業債		654,000	△ 11,100	642,900			
	1. 企業債	654,000	△ 11,100	642,900	企業債	△ 11,100	医師住宅整備事業 △ 6,900 医療機器整備事業 △ 4,200
2. 出資金		364,568	△ 14,933	349,635			
	1. 出資金	364,568	△ 14,933	349,635	出資金	△ 14,933	一般会計出資金
3. 補助金		79,990	9,206	89,196			
	1. 補助金	79,990	9,206	89,196	補助金	9,206	県補助金 地域医療再生臨時特例交付金 △ 683 難病医療拠点・協力病院設備整備事業費補助金 376 国民健康保険調整交付金 9,513

資本の支出

(単位 千円)

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本の支出		1,348,491	△ 60,369	1,288,122			
1. 建設改良費		772,183	△ 60,369	711,814			
	1. 固定資産取得費	772,183	△ 60,369	711,814	器械備品購入費	△ 60,369	医療機器購入費

