

議第14号

令和4年度 下呂市水道事業会計補正予算（第5号）

第1条 令和4年度下呂市水道事業会計の補正予算（第5号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和4年度下呂市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
(1) 給水件数	13,230 件	△ 77 件	13,153 件
(2) 総給水量	4,117,000 m ³	184,388 m ³	4,301,388 m ³
(3) 一日平均給水量	11,279 m ³	506 m ³	11,785 m ³
(4) 主要な建設改良事業費	205,640 千円	89,681 千円	295,321 千円

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。

		収 入		
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)	
第1款 水道事業収益	878,312 千円	5,817 千円	884,129 千円	
第1項 営業収益	641,564 千円	5,817 千円	647,381 千円	
		支 出		
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)	
第1款 水道事業費用	1,262,714 千円	△ 4,233 千円	1,258,481 千円	
第1項 営業費用	1,176,336 千円	△ 4,233 千円	1,172,103 千円	

第4条 予算第4条本文括弧書き中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額143,266千円は、当年度及び過年度の損益勘定留保資金116,243千円及び消費税資本的収支調整額27,023千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額141,915千円は、当年度及び過年度の損益勘定留保資金115,015千円及び消費税資本的収支調整額26,900千円で補てんするものとする。」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

	(科目)	収 (既決予定額)	入 (補正予定額)	(計)
第1款	資本的収入	513,690 千円	5,786 千円	519,476 千円
第2項	負担金	24,372 千円	△ 55 千円	24,317 千円
第3項	分担金	4,180 千円	5,841 千円	10,021 千円

	(科目)	支 (既決予定額)	出 (補正予定額)	(計)
第1款	資本的支出	656,956 千円	4,435 千円	661,391 千円
第1項	建設改良費	291,981 千円	4,435 千円	296,416 千円

第5条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

	(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1)	職員給与費	67,632 千円	△ 17,915 千円	49,717 千円

令和5年2月24日提出

下呂市長 山内 登

令和4年度 下呂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

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1. 水道事業収益			878,312	5,817	884,129	
	1. 営業収益		641,564	5,817	647,381	
		1. 給水収益	640,784	5,225	646,009	
		2. その他営業収益	780	592	1,372	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1. 水道事業費用			1,262,714	△ 4,233	1,258,481	
	1. 営業費用		1,176,336	△ 4,233	1,172,103	
		1. 原水及び浄水費	249,996	13,371	263,367	
		2. 配水及び給水費	151,644	1,843	153,487	
		3. 総係費	192,809	△ 19,447	173,362	

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	備考
1. 資本的収入			513,690	5,786	519,476	
	2. 負担金		24,372	△ 55	24,317	
		1. 負担金	24,372	△ 55	24,317	
	3. 分担金		4,180	5,841	10,021	
		1. 分担金	4,180	5,841	10,021	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1. 資本的支出			656,956	4,435	661,391	
	1. 建設改良費		291,981	4,435	296,416	
		1. 改良費	290,886	4,435	295,321	

令和4年度 下呂市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー:	
当年度純利益	△ 346,100
減価償却費	581,247
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 4,492
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 1,832
長期前受金戻入額	△ 199,619
受取利息及び受取配当金	△ 532
支払利息	47,159
資産減耗費	△ 2
未収金の増減額(△は増加)	5,512
未払金の増減額(△は減少)	10,501
小計	91,842
利息及び配当金の受取額	532
利息の支払額	△ 47,159
業務活動によるキャッシュ・フロー	45,215
II 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	△ 268,846
工事負担金の受入による収入	24,293
分担金の受入による収入	9,110
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 235,443
III 財務活動によるキャッシュ・フロー:	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	164,100
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 364,974
他会計からの出資による収入	321,038
財務活動によるキャッシュ・フロー	120,164
IV 資金増加(減少)額	△ 70,064
V 資金期首残高	1,008,149
VI 資金期末残高	938,085

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員（会計年度任用職員以外の一般職）

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	法定福利費 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)				
補 正 後	7	0	25,493	15,687	41,180	7,808	729	49,717	
補 正 前	9	0	35,177	20,973	56,150	10,581	901	67,632	
比 較	-2	0	-9,684	-5,286	-14,970	-2,773	-172	-17,915	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	単身赴任 手 当	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当	夜間勤務 手 当	管理職 特別勤務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	期末手当	勤勉手当	賞 与 引 当 金 繰 入 額 (千円)	児 童 手 当 (千円)	そ の 他 (千円)
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	1,176	758	563	0	0	2,300	0	0	0	670	3,540	3,195	3,350	135	0
	補 正 前	1,812	648	1,022	0	0	2,000	0	0	0	1,315	4,985	3,903	4,628	660	0
	比 較	-636	110	-459	0	0	300	0	0	0	-645	-1,445	-708	-1,278	-525	0

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考	
給料	-9,684	その他の増減分	-9,684	会計間異動等による増減	職員数の異動状況 -2人 他会計へ異動 -2	
						-8,973 千円
				その他による増減		
					-711 千円	
職員 手当	-5,286	その他の増減分	-5,286	会計間異動等による増減		
						-5,518 千円
				扶養手当		-396 千円
				通勤手当		-233 千円
				期末手当		-2,037 千円
				勤勉手当		-1,796 千円
				管理職手当		-816 千円
				児童手当		-240 千円
				その他による増減		232 千円
				扶養手当		-240 千円
				住居手当		110 千円
				通勤手当		-226 千円
				時間外及び休日勤務手当		300 千円
				管理職手当		171 千円
				期末手当		592 千円
勤勉手当	1,088 千円					
賞与引当金繰入額	-1,278 千円					
児童手当	-285 千円					

令和4年度 下呂市水道事業予定貸借対照表
(令和5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		506,336	
ロ 建物	572,555		
減価償却累計額	<u>△ 159,504</u>	413,051	
ハ 構築物	11,865,807		
減価償却累計額	<u>△ 3,453,555</u>	8,412,252	
ニ 機械及び装置	2,394,227		
減価償却累計額	<u>△ 1,335,462</u>	1,058,765	
ホ 車両運搬具	5,656		
減価償却累計額	<u>△ 5,373</u>	283	
ヘ 工具器具及び備品	51,395		
減価償却累計額	<u>△ 21,186</u>	30,209	
ト 建設仮勘定		59,459	
有形固定資産合計		10,480,355	
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		41	
無形固定資産合計		41	
固定資産合計			10,480,396
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金			938,085
(2) 未収金			53,060
(3) 貸倒引当金			2,299
(4) 貯蔵品			8,901
(5) 前払金			42,760
(6) その他流動資産			5,000
流動資産合計			1,050,105
資産合計			<u>11,530,501</u>

		負債の部	資本の部		
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			2,742,511	
固定負債合計				2,742,511	
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			344,185	
(2)	未払金			104,158	
(3)	引当金			3,350	
イ	賞与引当金			729	
ロ	法定福利引当金			5,000	
(4)	その他流動負債				
流動負債合計				457,422	
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金					
イ	国庫補助金	803,130			
ロ	工事負担金	880,880			
ハ	受贈財産評価額	891,377			
ニ	県補助金	1,990,713			
長期前受金合計				4,566,100	
(2) 長期前受金収益化累計額					
イ	国庫補助金	△ 319,802			
ロ	工事負担金	△ 320,808			
ハ	受贈財産評価額	△ 137,748			
ニ	県補助金	△ 360,601			
長期前受金収益化累計額合計				△ 1,138,959	
繰延収益合計				3,427,141	
負債合計				6,627,074	
6. 資本金					
7. 剰余金					
(1) 資本剰余金					
イ	受贈財産評価額		14,809		
資本剰余金合計			14,809		
(2) 利益剰余金					
イ	減債積立金		80,686		
ロ	建設改良積立金		52,561		
ハ	当年度未処分利益剰余金		△ 1,299,937		
利益剰余金合計			△ 1,166,690		
剰余金合計				△ 1,151,881	
資本合計				4,903,427	
負債資本合計				11,530,501	

●重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却の方法

- (1)有形固定資産
定額法を採用している。
なお、主な資産の耐用年数は以下のとおり。
建物 16～60年
構築物 5～60年
機械及び装置 6～20年
車両及び運搬具 4～5年
工具器具及び備品 5～15年

- (2)無形固定資産
定額法を採用している。

2. 重要なリース取引の処理方法
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。

3. 引当金の計上基準

- (1)貸倒引当金
・債権の貸し倒れ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、破産更生債権等については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。
- (2)退職給付引当金
・岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金（一般負担金）のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に及びて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む）をすべて一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

- (3)賞与引当金、法定福利費引当金
・職員の期末手当・勤勉手当、及びそれらに係る共済費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4. 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っている。

●予定貸借対照表に関する注記

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を含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,192,543千円である。

●セグメント情報に関する注記

1. 下呂市水道事業では、水道事業及び簡易水道事業を運営していることから、水道事業及び簡易水道事業の2つを報告セグメントとしている。
・各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
水道事業	簡易水道事業以外の地区において水道水を供給する業務
簡易水道事業	萩原、小坂、下呂（一部）、金山、馬瀬地区の各地域において水道水を供給する業務

2. 報告セグメントごとの営業収益等
・当年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

	水道事業	簡易水道事業	合計	(単位 千円)
営業収益	217,150	371,502	588,652	
営業費用	282,475	841,466	1,123,941	
営業増益	△ 65,325	△ 469,964	△ 535,289	
経常増益	△ 57,042	△ 289,058	△ 346,100	
セグメント資産	3,348,670	8,181,831	11,530,501	
セグメント負債	988,043	5,639,031	6,627,074	
その他の項目				
他会計繰入金			321,038	
減価償却費	130,027	451,220	581,247	
固定資産増加額	41,593	227,253	268,846	

●その他の注記

1. 賞与引当金の目的使用による取崩について
・当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当及びそれに伴う法定福利費として5,456千円を支給するため、賞与引当金4,948千円、法定福利費引当金963千円を取り崩す。

令和4年度 下呂市水道事業補正予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入		(単位:千円)							
款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明			
						節	金 額	附 記	
1.	水 道 事 業 収 益		878,312 (58,251)	5,817 (478)	884,129 (58,729)				
	1.	営 業 収 益	641,564 (58,251)	5,817 (478)	647,381 (58,729)				
		1.	給 水 収 益	640,784 (58,251)	5,225 (478)	646,009 (58,729)	水 道 料 金	5,225	水道料金 17,130 水道料金(簡水) △ 11,905 計 5,225
		2.	そ の 他 営 業 収 益	780 (0)	592 (0)	1,372 (0)	手 数 料	592	検査手数料 △ 90 給水開始手数料 8 検査手数料(簡水) 520 給水開始手数料(簡水) 154 計 592

()内は仮受消費税

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	水道事業費用		1,262,714 (46,825)	△ 4,233 (1,337)	1,258,481 (48,162)			
	1.	営業費用	1,176,336 (46,825)	△ 4,233 (1,337)	1,172,103 (48,162)			
		1. 原水及び浄水費	249,996 (22,563)	13,371 (1,215)	263,367 (23,778)	委 託 料	13,371	浄水場施設管理業務委託料 計 13,371
		2. 配水及び給水費	151,644 (13,390)	1,843 (167)	153,487 (13,557)	委 託 料	1,843	配水施設管理業務委託料 計 1,843
		3. 総 係 費	192,809 (10,872)	△ 19,447 (△ 45)	173,362 (10,827)	給 料	△ 9,684	職員給料 職員給料(簡水) 計 △ 9,684
						職 員 手 当 等	△ 4,008	扶養手当 通勤手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 児童手当 扶養手当(簡水) 通勤手当(簡水) 管理職手当(簡水) 期末手当(簡水) 勤勉手当(簡水) 住居手当(簡水) 児童手当(簡水) 時間外勤務手当(簡水) 計 △ 4,008

()内は仮払消費税

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	勘 定 科 目 説 明			
						節	金 額	附 記	
						賞与引当金繰入額	△ 1,450	賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額 賞与引当金繰入額(簡水) 法定福利費引当金繰入額(簡水) 計	△ 452 △ 38 △ 826 △ 134 △ 1,450
						法 定 福 利 費	△ 2,773	共済追加費用 共済経理負担金 共済追加費用(簡水) 共済経理負担金(簡水) 計	△ 116 △ 930 △ 175 △ 1,552 △ 2,773
						負 担 金	△ 1,532	日本水道協会会費 退職手当組合負担金 岐阜県簡易水道協会負担金(簡水) 退職手当組合負担金(簡水) 会議・研修等負担金(簡水) 計	△ 21 △ 590 △ 11 △ 862 △ 48 △ 1,532

()内は仮払消費税

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	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	資本的収入		513,690 (409)	5,786 (526)	519,476 (935)			
	2.	負 担 金	24,372 (29)	△ 55 (△ 5)	24,317 (24)			
		1. 負 担 金	24,372 (29)	△ 55 (△ 5)	24,317 (24)	負 担 金	△ 55	給水申込金 計 △ 55
	3.	分 担 金	4,180 (380)	5,841 (531)	10,021 (911)			
		1. 分 担 金	4,180 (380)	5,841 (531)	10,021 (911)	分 担 金	5,841	加入分担金(簡水) 6,061 加入分担金(小規模) △ 220 計 5,841

()内は借受消費税

支 出 (単位:千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	資本的支出		656,956 (26,525)	4,435 (403)	661,391 (26,928)			
	1.	建設改良費	291,981 (26,525)	4,435 (403)	296,416 (26,928)			
		1. 改 良 費	290,886 (26,440)	4,435 (403)	295,321 (26,843)	委 託 料	4,435	調査業務委託料(簡水) 4,435 計 4,435

()内は仮払消費税