

議第101号

令和5年度 下呂市水道事業会計補正予算（第3号）

第1条 令和5年度下呂市水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和5年度下呂市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

		支	出	
	(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	水道事業費用	1,315,043 千円	△ 6,284 千円	1,308,759 千円
第1項	営業費用	1,229,327 千円	△ 6,284 千円	1,223,043 千円

第3条 予算第8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	58,008 千円	△ 5,853 千円	52,155 千円

令和5年11月29日提出

下呂市長 山内 登

令和5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
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			1,315,043	△ 6,284	1,308,759	
	1. 営業費用		1,229,327	△ 6,284	1,223,043	
		3. 総 係 費	187,569	△ 6,284	181,285	

令和5年度 下呂市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和5年4月1日から令和6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	△ 368,547
減価償却費	555,714
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	69
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 561
長期前受金戻入額	△ 189,083
受取利息及び受取配当金	△ 456
支払利息	41,546
資産減耗費	5,722
未収金の増減額 (△は増加)	△ 114,707
未払金の増減額 (△は減少)	87,945
小計	56,996
利息及び配当金の受取額	456
利息の支払額	△ 41,546
業務活動によるキャッシュ・フロー	15,906
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	△ 387,642
その他補助金等による収入	6,261
工事負担金の受入による収入	20,231
分担金の受入による収入	3,960
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 357,190
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	220,700
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	△ 344,227
他会計からの出資による収入	299,542
財務活動によるキャッシュ・フロー	176,015
IV 資金増加(減少)額	
△ 165,269	
V 資金期首残高	
1,078,903	
VI 資金期末残高	
913,634	

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	26,543	16,534	43,077	8,378	700	52,155	
補 正 前	7	0	28,272	20,064	48,336	8,943	729	58,008	
比 較	0	0	-1,729	-3,530	-5,259	-565	-29	-5,853	

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	918	648	490	0	0	2,000	0	0	0	1,383	3,876	3,537	3,562	120	0
	補 正 前	1,080	648	557	0	0	3,000	0	0	0	670	5,628	4,873	3,500	108	0
	比 較	-162	0	-67	0	0	-1,000	0	0	0	713	-1,752	-1,336	62	12	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	-1,729	給与改定に伴う増減分	343	給与改定の状況 (令和5年4月1日) 343千円 <table border="1"> <tr> <td>区分</td> <td>行政職</td> </tr> <tr> <td>実質改定率</td> <td>1.013</td> </tr> <tr> <td>実施時期</td> <td>R5.4.1</td> </tr> </table>	区分	行政職	実質改定率	1.013	実施時期	R5.4.1	
		区分	行政職								
		実質改定率	1.013								
実施時期	R5.4.1										
昇給に伴う増加分	476	平均昇給率 476千円 <table border="1"> <tr> <td>区分</td> <td>行政職</td> </tr> <tr> <td>平均昇給率</td> <td>1.018</td> </tr> </table>	区分	行政職	平均昇給率	1.018					
区分	行政職										
平均昇給率	1.018										
その他の増減分	-2,548	異動等による増減 -2,548千円									
職員手当	-3,530	制度改正に伴う増減分	398	期末手当支給率の改正 208千円 <table border="1"> <tr> <td>区分</td> <td>改正前</td> <td>改正後</td> </tr> <tr> <td>支給率</td> <td>2.400</td> <td>2.450</td> </tr> </table>	区分	改正前	改正後	支給率	2.400	2.450	
				区分	改正前	改正後					
		支給率	2.400	2.450							
勤勉手当支給率の改正 190千円 <table border="1"> <tr> <td>区分</td> <td>改正前</td> <td>改正後</td> </tr> <tr> <td>支給率</td> <td>2.000</td> <td>2.050</td> </tr> </table>	区分	改正前	改正後	支給率	2.000	2.050					
区分	改正前	改正後									
支給率	2.000	2.050									
その他の増減分	-3,928	その他による増減 -3,928千円 扶養手当 -162千円 通勤手当 -67千円 時間外及び休日勤務手当 -1,000千円 管理職手当 713千円 期末手当 -1,960千円 勤勉手当 -1,526千円 賞与引当金繰入額 62千円 児童手当 12千円									

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

区		行政職	技能労務職	医療職
令和5年12月1日現在	平均給料月額(円)	315,986		
	平均給与月額(円)	356,914		
	平均年齢(歳)	41.92		
令和5年4月1日現在	平均給料月額(円)	307,986		
	平均給与月額(円)	343,586		
	平均年齢(歳)	40.67		

(注) 平均給与月額は、期末手当、勤勉手当、時間外手当、宿日直手当及び児童手当等を除いたものである。

イ. 初任給

	区分		国の制度									
			行政職 (一)	行政職 (二)	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	行政職 (一)	行政職 (二)	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)
令和5年12月1日現在	大学卒	6年	円	円	円 345,000 医師	円 222,700 薬剤師	円	円	円	円 345,000 医師	円 222,700 薬剤師	円
		4年	196,200			202,800 <small>薬剤師・栄養士・技師</small>	228,500 <small>保健師・看護師</small>	196,200			202,800 <small>薬剤師・栄養士・技師</small>	228,500 <small>保健師</small>
	短大卒	3年				193,500 技師	218,800 <small>保健師・看護師</small>				193,500 技師	218,800 <small>保健師・看護師</small>
		2年	179,100			182,700 栄養士	211,000 看護師	179,100			182,700 栄養士	211,000 看護師
	高校卒		166,600	164,000			195,000 准看護師	166,600	164,000			195,000 准看護師
	中学卒			155,300			183,500 准看護師		155,300			183,500 准看護師
令和5年4月1日現在	大学卒	6年	円	円	円 337,300 医師	円 213,600 薬剤師	円	円	円	円 337,300 医師	円 213,600 薬剤師	円
		4年	185,200			191,500 薬剤師	216,000 <small>保健師・看護師</small>	185,200			191,500 薬剤師	216,000 <small>保健師</small>
	短大卒	3年				181,100 技師	204,900 <small>保健師・看護師</small>				181,100 技師	204,900 <small>保健師・看護師</small>
		2年	167,100			170,500 栄養士	197,000 看護師	167,100			170,500 栄養士	197,000 看護師
	高校卒		154,600	151,900			181,300 准看護師	154,600	151,900			181,300 准看護師
	中学卒			143,800			169,900 准看護師		143,800			169,900 准看護師

ウ. 級別職員数

区 分	行 政 職 (一)			行 政 職 (二)			医 療 職		
	級		構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年12月1日現在	1級			1級			1級		
	2級	2	28.6	2級			2級		
	3級	1	14.3	3級			3級		
	4級	1	14.3	4級			4級		
	5級	1	14.3	5級			5級		
	6級	1	14.3						
	7級	1	14.3						
	計	7	100.0	計			計		
令和5年4月1日現在	1級	1	14.3	1級			1級		
	2級	2	28.6	2級			2級		
	3級			3級			3級		
	4級	1	14.3	4級			4級		
	5級	2	28.5				5級		
	6級								
	7級	1	14.3						
	計	7	100.0	計			計		

エ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職制上の段階・ 職務の級等によ る加算措置	備 考
	6 月 (月 分)	1 2 月 (月 分)			
補 正 後	2.200	2.300	4.500	有	
補 正 前	2.200	2.200	4.400	有	
国 の 制 度	2.200	2.300	4.500	有	

令和5年度 下呂市水道事業予定貸借対照表
(令和6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	572,556					
減価償却累計額	△ 170,260			402,296		
ハ 構築物	11,795,826					
減価償却累計額	△ 3,888,463			7,907,363		
ニ 機械及び装置	2,529,369					
減価償却累計額	△ 1,436,669			1,092,700		
ホ 車両運搬具	6,312					
減価償却累計額	△ 5,373			939		
ヘ 工具器具及び備品	52,457					
減価償却累計額	△ 33,615			18,842		
ト 建設仮勘定				274,343		
有形固定資産合計				10,202,819		
(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						10,202,860
2. 流動資産						
(1) 現金預金						913,634
(2) 未収金						182,821
(3) 貸倒引当金						△ 2,249
(4) 貯蔵品						8,944
(5) その他流動資産						5,000
流動資産合計						1,108,150
資産合計						11,311,010

	負債の部	資本の部	負債合計	資本合計
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	2,619,685		2,619,685	
固定負債合計			2,619,685	
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	309,685		309,685	
(2) 未払金	281,877		281,877	
(3) 引当金	3,500		3,500	
イ 賞与引当金	729		729	
ロ 法定福利引当金	14,868		14,868	
(4) その他流動負債				
流動負債合計			610,659	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	802,773		802,773	
ロ 工事負担金	888,356		888,356	
ハ 受贈財産評価額	890,315		890,315	
ニ 県補助金	1,985,683		1,985,683	
長期前受金合計	4,567,127		4,567,127	
(2) 長期前受金収益化累計額				
イ 国庫補助金	△ 354,343		△ 354,343	
ロ 工事負担金	△ 354,202		△ 354,202	
ハ 受贈財産評価額	△ 174,784		△ 174,784	
ニ 県補助金	△ 443,650		△ 443,650	
長期前受金収益化累計額合計	△ 1,326,979		△ 1,326,979	
繰延収益合計			3,240,148	
負債合計			6,470,492	
6. 資本金				6,354,850
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金		14,808		14,808
イ 受贈財産評価額				
資本剰余金合計		14,808		14,808
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		80,686		80,686
ロ 建設改良積立金		52,561		52,561
ハ 当年度未処分利益剰余金		△ 1,662,387		△ 1,662,387
利益剰余金合計		△ 1,529,140		△ 1,514,332
剰余金合計				△ 1,514,332
資本合計				4,840,518
負債資本合計				11,311,010

令和5年度 下呂市水道事業会計に関する注記表

● 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。	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、積立金の不足等に依りて発生する。
・ 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も含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,136,216千円である。

● 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5年4月1日から令和6年3月31日まで）

	水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	248,628	371,991	620,619
営業費用	292,773	875,218	1,167,991
営業損益	△44,145	△503,227	△547,372
経常損益	△35,427	△333,120	△368,547
セグメント資産	3,344,891	7,966,119	11,311,010
セグメント負債	1,007,995	5,462,497	6,470,492
その他の項目			
他会計繰入金	128,713	165,644	165,644
減価償却費	59,309	427,001	555,714
固定資産増加額		322,612	381,921

(単位 千円)

● 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6,390千円を支給するため、賞与引当金3,519千円、法定福利費引当金691千円を取り崩す。

令和5年度 下呂市水道事業予算実施計画明細書
収益的収入及び支出

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		1,315,043 (54,870)	△ 6,284 (△6)	1,308,759 (54,864)			
	1.	営 業 費 用	1,229,327 (54,870)	△ 6,284 (△6)	1,223,043 (54,864)			
		3. 総 係 費	187,569 (11,358)	△ 6,284 (△6)	181,285 (11,352)	給 料	△ 1,729	職員給料 △ 1,035 職員給料(簡水) △ 694 計 △ 1,729
						職 員 手 当 等	△ 3,592	扶養手当 △ 84 管理職手当 146 期末手当 △ 779 勤勉手当 △ 741 時間外勤務手当 △ 500 扶養手当(簡水) △ 78 通勤手当(簡水) △ 67 管理職手当(簡易水道) 567 期末手当(簡水) △ 973 勤勉手当(簡水) △ 595 児童手当(簡水) 12 時間外勤務手当(簡水) △ 500 計 △ 3,592
						賞与引当金繰入額	33	賞与引当金繰入額 11 法定福利費引当金繰入額 △ 43 賞与引当金繰入額(簡水) 51 法定福利費引当金繰入額(簡水) 14 計 33
						法 定 福 利 費	△ 565	共済経理負担金 △ 260 共済経理負担金(簡水) △ 305 計 △ 565
						負 担 金	△ 431	退職手当組合負担金 △ 220 退職手当組合負担金(簡水) △ 211 計 △ 431

()内は仮払消費税