

令和元年度下呂市水道事業会計補正予算（第 3 号）

第 1 条 令和元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 令和元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	933,872 千円	△8,877 千円	924,995 千円
第 2 項 営業外収益	231,661 千円	△8,877 千円	222,784 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	1,179,473 千円	255 千円	1,179,728 千円
第 1 項 営業費用	1,057,678 千円	255 千円	1,057,933 千円

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 401,420 千円は、当年度及び過年度の損益勘定留保資金 378,402 千円及び消費税資本的収支調整額 23,018 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 261,940 千円は、当年度及び過年度の損益勘定留保資金 248,816 千円及び消費税資本的収支調整額 13,124 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。

収 入			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第 1 款 資本的収入	193,181 千円	7,226 千円	200,407 千円
第 2 項 負担金	160,085 千円	7,226 千円	167,311 千円

(科 目)	支 出		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第 1 款 資本的支出	594,601 千円	△119,554 千円	475,047 千円
第 1 項 建設改良費	256,363 千円	△119,554 千円	136,809 千円

第 4 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	69,934 千円	251 千円	70,185 千円

令和元年 11 月 29 日提出

下呂市長 服 部 秀 洋

令和元年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

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			933,872	△ 8,877	924,995	
	2. 営業外収益		231,661	△ 8,877	222,784	
		7. 雑収益	9,237	△ 8,877	360	

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			1,179,473	255	1,179,728	
	1. 営業費用		1,057,678	255	1,057,933	
		3. 総係費	162,381	255	162,636	

令和元年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的收入			193,181	7,226	200,407	
	2. 負 担 金		160,085	7,226	167,311	
		1. 負担金	160,085	7,226	167,311	

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			594,601	△ 119,554	475,047	
	1. 建設改良費		256,363	△ 119,554	136,809	
		1. 改良費	255,089	△ 119,694	135,395	
		2. 固定資産購入費	1,274	140	1,414	

令和元年度 下呂市水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日から令和2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	△ 242,484
減価償却費	594,852
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,927
賞与引当金の増減額(△は減少)	3,472
長期前受金戻入額	△ 191,747
受取利息及び受取配当金	△ 1,610
支払利息	72,049
資産減耗費	350
未収金の増減額(△は増加)	△ 31,690
たな卸資産の増減額(△は増加)	200
未払金の増減額(△は減少)	69,358
小計	274,677
利息及び配当金の受取額	1,610
利息の支払額	△ 72,049
業務活動によるキャッシュ・フロー	204,238
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	△ 131,380
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	169,827
工事負担金の受入による収入	5,050
分担金の受入による収入	1,200
投資活動によるキャッシュ・フロー	44,697
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	31,800
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	△ 337,844
他会計からの出資による収入	314,230
財務活動によるキャッシュ・フロー	8,186
IV 資金増加(減少)額	257,121
V 資金期首残高	861,113
VI 資金期末残高	1,118,234

給 与 費 明 細 書

1. 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	9	0	35,572	22,719	58,291	10,933	961	70,185	
補 正 前	9	0	35,536	22,674	58,210	10,753	971	69,934	
比 較	0	0	36	45	81	180	-10	251	

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	2,190	0	1,139	0	0	2,000	0	0	0	1,383	5,798	4,392	4,957	860	0
	補 正 前	2,190	0	1,139	0	0	2,000	0	0	0	1,383	5,790	4,305	5,007	860	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	87	-50	0	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	36	給与改定に伴う増減分	36	給与改定の状況	36 千円
				区 分	行政職
				給料表 改定率	1.001
				実 質 改定率	1.001
				実施時期	H31. 4. 1
職 員 手 当	45	制度改正に伴う増減分	95	給与改定に伴う増減	8 千円
				区 分	行政職
				給料表 改定率	1.001
				実 質 改定率	1.001
				実施時期	H31. 4. 1
				勤勉手当支給月数の引上げに伴う増	87 千円
				区 分	行政職
				月分	0.05
				実施時期	H31. 4
				その他の増減分	-50
その他による増減	-50 千円				
賞与引当金繰入額	-50 千円				

令和元年度 下呂市水道事業予定貸借対照表
(令和2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		505,789	
ロ 建物	588,646		
減価償却累計額	<u>△ 143,107</u>	445,539	
ハ 構築物	20,977,313		
減価償却累計額	<u>△ 11,247,006</u>	9,730,307	
ニ 機械及び装置	6,131,294		
減価償却累計額	<u>△ 4,780,170</u>	1,351,124	
ホ 車両運搬具	10,414		
減価償却累計額	<u>△ 9,893</u>	521	
ヘ 工具器具及び備品	15,191		
減価償却累計額	<u>△ 14,549</u>	642	
有形固定資産合計			12,033,922
(2)無形固定資産			
イ 電 話 加 入 権		41	
無形固定資産合計			<u>41</u>
(3)投資その他の資産			
イ 基 金		408,877	
投資その他の資産合計			<u>408,877</u>
固 定 資 産 合 計			12,442,840
2. 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金		1,118,234	
(2)未 収 金		59,220	
貸倒引当金		<u>△ 2,749</u>	
(3)貯 蔵 品		6,580	
(4)その他流動資産		<u>5,000</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>1,186,285</u>
資 産 合 計			<u>13,629,125</u>

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		3,699,230	
固定負債合計			3,699,230
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		364,179	
(2) 未 払 金		88,783	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金		4,957	
ロ 法定福利引当金		961	
(4) その他流動負債		5,000	
流動負債合計			463,880
5. 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	1,711,803		
ロ 工事負担金	1,914,690		
ハ 受贈財産評価額	2,037,034		
ニ 県補助金	4,631,802		
長期前受金合計		10,295,329	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 1,082,591		
ロ 工事負担金	△ 1,212,087		
ハ 受贈財産評価額	△ 1,190,349		
ニ 県補助金	△ 2,709,414		
長期前受金収益化累計額合計		△ 6,194,441	
繰延収益合計			4,100,888
負債合計			8,263,998
資本の部			
6. 資 本 金			4,966,701
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 その他積立金	408,877		
ニ 当年度未処分利益剰余金	△ 158,507		
利益剰余金合計		383,617	
剰余金合計			398,426
資本合計			5,365,127
負債資本合計			13,629,125

令和元年度 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。
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、積立金の不足等に応じ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。

●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(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)

	水道事業	簡易水道事業	合 計
営業収益	240,655	407,367	648,022
営業費用	286,710	739,382	1,026,092
営業損益	△ 46,055	△ 332,015	△ 378,070
経常損益	△ 37,720	△ 189,815	△ 227,535
セグメント資産	3,710,117	9,919,008	13,629,125
セグメント負債	1,169,799	7,094,199	8,263,998
その他の項目			
他会計繰入金	-	154,382	154,382
減価償却費	146,067	448,785	594,852
特別損失	-	14,949	14,949
固定資産増加額	16,493	216,467	232,960

●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8,639千円を支給するため、賞与引当金2,053千円、法定福利費引当金394千円を取り崩す。

2. 下呂市簡易水道事業の会計統合

当年度より、下呂市簡易水道事業の資産、負債等をすべて引き継いで、財務諸表等を作成している。

令和元年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画明細書

収 益 的 収 入

*()は、消費税額

(単位:千円)

収 入						(単位:千円)		
款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1	水道事業収益		933,872	△ 8,877	924,995			
			(54,846)	(△657)	(54,189)			
	2	営 業 外 収 益	231,661	△ 8,877	222,784			
				(657)	(△657)	(0)		
	7	雑 収 益	9,237	△ 8,877	360	その他雑収益	△ 8,877	配水管移設補償費(簡易水道)
			(657)	(△657)	(0)			

令和元年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画明細書

収 益 的 支 出

*()は、消費税額

(単位:千円)

支 出

款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1	水道事業費用		1,179,473 (32,133)	255 (0)	1,179,728 (32,133)			
	1	営 業 費 用	1,057,678 (31,866)	255 (0)	1,057,933 (31,866)			
		3 総 係 費	162,381 (7,178)	255 (0)	162,636 (7,178)	給 料	36	職員1名分 18 追加 職員1名分(簡易水道) 18 追加
						職 員 手 当 等	95	期末手当 4 追加 勤勉手当 38 追加 期末手当(簡易水道) 4 追加 勤勉手当(簡易水道) 49 追加
						賞与引当金繰入額	△ 60	賞与引当金繰入額 21 減 法定福利費引当金繰入額 4 減 賞与引当金繰入額(簡易水道) 29 減 法定福利費引当金繰入額(簡易水道) 6 減
						法 定 福 利 費	180	共済経理負担金 157 追加 共済経理負担金(簡易水道) 23 追加
						負 担 金	4	退職手当組合負担金 2 追加 退職手当組合負担金(簡易水道) 2 追加

令和元年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画明細書

資 本 的 収 入

*()は、消費税額

(単位:千円)

収 入		目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
款	項					節	金 額	附 記
1	資本的收入		193,181 (119)	7,226 (0)	200,407 (119)			
	2 負 担 金		160,085 (23)	7,226 (0)	167,311 (23)			
	1 負 担 金		160,085 (23)	7,226 (0)	167,311 (23)	負 担 金	7,226	一般会計負担金・基準外(簡易水道) 7,226 追加

令和元年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画明細書

資 本 的 支 出

* () は、消費税額

支 出		(単位:千円)						
款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
	1	資本的支出	594,601 (22,230)	△ 119,554 (△9,894)	475,047 (12,336)			
		1 建設改良費	256,363 (22,230)	△ 119,554 (△9,894)	136,809 (12,336)			
		1 改良費	255,089 (22,129)	△ 119,694 (△9,894)	135,395 (12,235)	工事請負費	△ 88,735	施設整備工事(簡易水道) 79,086 減 施設整備工事(小規模水道) 9,649 減
						委託料	△ 30,959	委託料 7,620 減 委託料(簡易水道) 23,339 減
		2 固定資産購入費	1,274 (101)	140 (0)	1,414 (101)	土地購入費	140	土地購入費(簡易水道) 140 追加