

議第92号

令和2年度下呂市水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和2年度下呂市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。

第2条 令和2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。

(科 目)	支 出		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第2款 水道事業費用	1,226,953 千円	△ 2,273 千円	1,224,680 千円
第1項 営業費用	1,135,885 千円	△ 2,273 千円	1,133,612 千円

第3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	70,498 千円	△ 2,893 千円	67,605 千円

令和2年6月5日提出

下呂市長 山内 登

令和2年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画

収益的收入及び支出
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			1,226,953	△ 2,273	1,224,680	
	1. 営業費用		1,135,885	△ 2,273	1,133,612	
		3. 総係費	159,610	△ 2,273	157,337	

令和2年度 下呂市水道事業キャッシュ・フロー計算書
(令和2年4月1日から令和3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	△ 293,300
減価償却費	689,113
貸倒引当金の増減額(△は減少)	30
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 33
長期前受金戻入額	△ 228,556
受取利息及び受取配当金	△ 1,254
支払利息	63,579
資産減耗費	588
未収金の増減額(△は増加)	△ 205
たな卸資産の増減額(△は増加)	200
未払金の増減額(△は減少)	3,937
小計	<u>234,099</u>
利息及び配当金の受取額	1,254
利息の支払額	<u>△ 63,579</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	171,774
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	△ 160,499
工事負担金の受入による収入	<u>15,887</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 144,612
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	76,700
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	△ 363,492
他会計からの出資による収入	<u>161,265</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 125,527
IV 資金増加(減少)額	△ 98,365
V 資金期首残高	<u>1,239,293</u>
VI 資金期末残高	1,140,928

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員

(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 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当等 (千円)	計 (千円)				
補 正 後	9	0	35,325	21,043	56,368	10,281	956	67,605	
補 正 前	9	0	36,059	22,676	58,735	10,772	991	70,498	
比 較	0	0	-734	-1,633	-2,367	-491	-35	-2,893	

職員手当等 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 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	児 童 手 当	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)
の 内 訳	補 正 後	1,272	318	1,064	0	2,000	0	0	0	1,383	5,413	4,414	4,929	250	0
	補 正 前	2,190	0	1,162	0	2,000	0	0	0	1,383	5,655	4,431	5,115	740	0
	比 較	-918	318	-98	0	0	0	0	0	0	-242	-17	-186	-490	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	-734	その他の増減分	-734	会計間異動等による増減 -734 千円 職員数の異動状況 0人 他会計へ異動 -2 他会計から異動 2
職員 手当	-1,633	その他の増減分	-1,633	会計間異動等による増減 -1,942 千円 扶養手当 -918 千円 通勤手当 -70 千円 期末手当 -272 千円 勤勉手当 -39 千円 賞与引当金繰入額 -203 千円 児童手当 -440 千円 その他による増減 309 千円 通勤手当 -28 千円 住居手当 318 千円 期末手当 30 千円 勤勉手当 22 千円 賞与引当金繰入額 17 千円 児童手当 -50 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2年4月1日現在	平均給料月額(円)	327,078		
	平均給与月額(円)	364,444		
	平均年齢(歳)	42.11		
平成31年4月1日現在	平均給料月額(円)	329,037		
	平均給与月額(円)	372,880		
	平均年齢(歳)	42.04		

(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. 級別職員数

区 分	行 政 職 (一)			行 政 職 (二)			医 療 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年4月1日現在	1級	2	22.2	1級			1級		
	2級			2級			2級		
	3級	1	11.1	3級			3級		
	4級	2	22.2	4級			4級		
	5級	2	22.3				5級		
	6級	1	11.1						
	7級	1	11.1						
	計	9	100.0	計			計		
平成31年4月1日現在	1級	2	22.2	1級			1級		
	2級			2級			2級		
	3級			3級			3級		
	4級	3	33.4	4級			4級		
	5級	2	22.2				5級		
	6級	1	11.1						
	7級	1	11.1						
	計	9	100.0	計			計		

令和2年度 下呂市水道事業予定貸借対照表
(令和3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	644,644		
減価償却累計額	<u>△ 137,932</u>	506,712	
ハ 構築物	11,652,446		
減価償却累計額	<u>△ 2,463,127</u>	9,189,319	
ニ 機械及び装置	2,350,349		
減価償却累計額	<u>△ 1,086,976</u>	1,263,373	
ホ 車両運搬具	5,894		
減価償却累計額	<u>△ 5,611</u>	283	
ヘ 工具器具及び備品	14,473		
減価償却累計額	<u>△ 14,181</u>	292	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			11,465,768
(2)無形固定資産			
イ 電話加入権		41	
無形固定資産合計			41
(3)投資その他の資産			
イ 基金		0	
投資その他の資産合計			0
固定資産合計			11,465,809
2. 流動資産			
(1)現金預金		1,140,928	
(2)未収金		67,938	
貸倒引当金		△ 2,779	
(3)貯蔵品		9,735	
(4)その他流動資産		5,000	
流動資産合計			1,220,822
資産合計			12,686,631

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		3,354,359	
固定負債合計			3,354,359
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		375,868	
(2) 未払金		91,561	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		4,929	
ロ 法定福利引当金		956	
(4) その他流動負債		5,000	
流動負債合計			478,314
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	806,101		
ロ 工事負担金	821,014		
ハ 受贈財産評価額	894,070		
ニ 県補助金	1,993,181		
長期前受金合計		4,514,366	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 227,002		
ロ 工事負担金	△ 242,891		
ハ 受贈財産評価額	△ 93,974		
ニ 県補助金	△ 175,972		
長期前受金収益化累計額合計		△ 739,839	
繰延収益合計			3,774,527
負債合計			7,607,200

資本の部

6. 資本金			5,403,380
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	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	△ 472,005		
利益剰余金合計		△ 338,758	
剰余金合計			△ 323,949
資本合計			5,079,431
負債資本合計			12,686,631

令和2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(令和2年4月1日から令和3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	234,988	379,927	614,915
営業費用	279,220	821,231	1,100,451
営業損益	△ 44,232	△ 441,304	△ 485,536
経常損益	△ 35,478	△ 257,822	△ 293,300
セグメント資産	3,612,641	9,073,990	12,686,631
セグメント負債	1,112,138	6,495,062	7,607,200
その他の項目			
他会計繰入金	-	161,265	161,265
減価償却費	143,230	545,883	689,113
特別損失	-	-	0
固定資産増加額	27,711	132,788	160,499

●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8,823千円を支給するため、賞与引当金4,956千円、法定福利費引当金960千円を取り崩す。

令和2年度 下呂市水道事業会計補正予算実施計画明細書

収益的收入及び支出

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	水道事業費用		1,226,953 (33,103)	△ 2,273 (58)	1,224,680 (33,161)				
	1	営 業 費 用	1,135,885 (33,103)	△ 2,273 (58)	1,133,612 (33,161)				
		3	総 係 費	159,610 (7,550)	△ 2,273 (58)	157,337 (7,608)	給 料	△ 734	職員5名分(簡易水道) 734 減
						職 員 手 当 等	△ 1,447	児童手当 50 減 扶養手当(簡易水道) 918 減 通勤手当(簡易水道) 98 減 期末手当(簡易水道) 242 減 勤勉手当(簡易水道) 17 減 住居手当(簡易水道) 318 追加 児童手当(簡易水道) 440 減	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	△ 221	法定福利引当金繰入額 2 追加 賞与引当金繰入額(簡易水道) 186 減 法定福利引当金繰入額(簡易水道) 37 減	
						法 定 福 利 費	△ 491	事務費 2 減 共済経理負担金 20 追加 共済経理負担金(簡易水道) 507 減 共済事務費負担金(簡易水道) 2 減	
						委 託 料	730	その他委託料(簡易水道) 730 追加	
						負 担 金	△ 110	退職手当組合負担金(簡易水道) 110 減	

()内は仮払消費税