

議第76号

令和3年度下呂市水道事業会計補正予算（第2号）

第1条 令和3年度下呂市水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和3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1款 水道事業費用	1,241,033 千円	176 千円	1,241,209 千円
第1項 営業費用	1,167,074 千円	176 千円	1,167,250 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	68,301 千円	195 千円	68,496 千円

令和3年6月4日提出

下呂市長 山内 登

令和3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			1,241,033	176	1,241,209	
	1. 営業費用		1,167,074	176	1,167,250	
		3. 総係費	191,997	176	192,173	

令和3年度 下呂市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和3年4月1日から令和4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	△ 336,456
	減価償却費	611,126
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 92
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 17
	長期前受金戻入額	△ 208,371
	受取利息及び受取配当金	△ 608
	支払利息	55,439
	資産減耗費	350
	未収金の増減額(△は増加)	10,407
	たな卸資産の増減額(△は増加)	200
	未払金の増減額(△は減少)	△ 24,154
	小計	107,824
	利息及び配当金の受取額	608
	利息の支払額	△ 55,439
	業務活動によるキャッシュ・フロー	52,993
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	△ 177,651
	工事負担金の受入による収入	15,527
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 162,124
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	11,100
	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	△ 375,147
	他会計からの出資による収入	332,006
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 32,041
IV	資金増加(減少)額	△ 141,172
V	資金期首残高	1,111,858
VI	資金期末残高	970,686

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 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	35,623	21,365	56,988	10,546	962	68,496	
補 正 前	9	0	35,746	21,067	56,813	10,536	952	68,301	
比 較	0	0	-123	298	175	10	10	195	

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	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)
の 内 訳	補 正 後	1,614	318	948	0	0	2,000	0	0	0	1,383	5,505	4,409	4,948	240	0
	補 正 前	1,332	318	1,064	0	0	2,000	0	0	0	1,383	5,429	4,386	4,915	240	0
	比 較	282	0	-116	0	0	0	0	0	0	0	76	23	33	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	-123	昇格に伴う増加分	150	昇格による増加率 150千円			
				<table border="1"> <tr> <td>区分</td> <td>行政職</td> </tr> <tr> <td>平均増加率</td> <td>1.006</td> </tr> </table>	区分	行政職	平均増加率
区分	行政職						
平均増加率	1.006						
		その他の増減分	-273	会計間異動等による増減 -273千円	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	298	その他の増減分	298	会計間異動等による増減 83千円 扶養手当 282千円 通勤手当 -116千円 期末手当 -17千円 勤勉手当 -46千円 賞与引当金繰入額 -20千円 その他による増減 215千円 期末手当 93千円 勤勉手当 69千円 賞与引当金繰入額 53千円			

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

区		分	行 政 職	技 能 労 務 職	医 療 職
令和3年4月1日現在	平均給料月額 (円)		329,833		
	平均給与月額 (円)		369,289		
	平均年齢 (歳)		43.67		
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		

(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		構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年4月1日現在	1級	1	11.1	1級			1級		
	2級	1	11.1	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		
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			3級			3級		
	4級	3	33.3	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		

令和3年度 下呂市水道事業予定貸借対照表
(令和4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	576,193	506,336	
ロ	建物	△ 148,749	427,444	
	減価償却累計額	11,787,443		
ハ	構築物	△ 3,015,688	8,771,755	
	減価償却累計額	2,405,319		
ニ	機械及び装置	△ 1,230,492	1,174,827	
	減価償却累計額	5,894		
ホ	車両運搬具	△ 5,611	283	
	減価償却累計額	24,527		
ヘ	工具器具及び備品	△ 14,293	10,234	
	減価償却累計額		16,130	
ト	建設仮勘定			
	有形固定資産合計		10,907,009	
(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	0	
	投資その他の資産合計		0	
固定資産合計				
			10,907,050	
2. 流動資産				
(1)	現 金 預 金		970,686	
(2)	未 収 金		54,063	
	貸倒引当金		△ 1,588	
(3)	貯 蔵 品		10,725	
(4)	その他流動資産		5,000	
			1,041,687	
流動資産合計			11,948,737	

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		2,924,567	
固定負債合計			2,924,567
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		364,897	
(2) 未払金		69,047	
(3) 引当金		4,915	
イ 賞与引当金		952	
ロ 法定福利引当金		5,000	
(4) その他流動負債			
流動負債合計			444,811
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	805,928		
ロ 工事負担金	866,012		
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		4,559,191	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 281,123		
ロ 工事負担金	△ 287,993		
ハ 受贈財産評価額	△ 141,347		
ニ 県補助金	△ 274,651		
長期前受金収益化累計額合計		△ 985,114	
繰延収益合計			3,574,077
負債合計			6,943,455

資本の部

6. 資本金			5,734,241
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		14,808	
資本剰余金合計			14,808
(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		△ 877,014	
利益剰余金合計			△ 743,767
剰余金合計			△ 728,959
資本金合計			5,005,282
負債資本合計			11,948,737

令和3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。

●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1,271,977千円である。

●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3年4月1日から令和4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	202,748	387,573	590,321
営業費用	280,010	843,930	1,123,940
営業損益	△ 77,262	△ 456,357	△ 533,619
経常損益	△ 69,046	△ 267,410	△ 336,456
セグメント資産	3,481,149	8,467,588	11,948,737
セグメント負債	1,069,028	5,874,427	6,943,455
その他の項目			
他会計繰入金	-	332,006	332,006
減価償却費	135,261	475,865	611,126
特別損失	-	-	0
固定資産増加額	89,548	88,103	177,651

●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8,862千円を支給するため、賞与引当金4,928千円、法定福利費引当金955千円を取り崩す。

令和3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	1,241,033 (43,320)	176 (△ 10)	1,241,209 (43,310)			
	1 営業費用	1,167,074 (43,320)	176 (△ 10)	1,167,250 (43,310)			
	3 総係費	191,997 (10,687)	176 (△ 10)	192,173 (10,677)	給 料	△ 123	職員4名分 135 増 職員5名分(簡易水道) 258 減
					職 員 手 当 等	265	期末手当 60 増 勤勉手当 45 増 扶養手当(簡易水道) 282 増 通勤手当(簡易水道) 116 減 期末手当(簡易水道) 16 増 勤勉手当(簡易水道) 22 減
					賞与引当金繰入額	43	賞与引当金繰入額 35 増 法定福利費引当金繰入額 9 増 賞与引当金繰入額(簡易水道) 2 減 法定福利費引当金繰入額(簡易水道) 1 増
					法 定 福 利 費	10	共済経理負担金 40 増 共済経理負担金(簡易水道) 30 減
					負 担 金	△ 19	退職手当組合負担金 20 増 退職手当組合負担金(簡易水道) 39 減

()内は仮払消費税