

令和4年度

中津川市水道事業会計補正予算書

令和4年12月補正

令和4年度 中津川市水道事業会計補正予算 (税込み) (第1号)

議第72号

(総則)

第1条 令和4年度中津川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。

(収益的収入及び支出)

第2条 令和4年度中津川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および収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

収入		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
科	目			
第1款	水道事業収益	2,111,546千円	△240千円	2,111,306千円
第2項	営業外収益	299,975千円	△240千円	299,735千円
支出		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
科	目			
第1款	水道事業費用	2,252,547千円	41,806千円	2,294,353千円
第1項	営業費用	2,190,363千円	41,806千円	2,232,169千円

(資本的収入及び支出)

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て不足する額753,302千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額60,454千円、過年度分損益勘定留保資金692,848千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額756,837千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額49,711千円、過年度分損益勘定留保資金707,126千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

収入		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
科	目			
第1款	資本的収入	797,268千円	300千円	797,568千円
第2項	出資金	107,201千円	300千円	107,501千円
支出		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
科	目			
第1款	資本的支出	1,550,570千円	3,835千円	1,554,405千円
第1項	建設改良費	1,298,230千円	3,835千円	1,302,065千円

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第4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	78,565千円	3,458千円	82,023千円

令和4年11月30日提出

中津川市長 青山節児

令和4年度 中津川市水道事業会計補正予算実施計画（税込み）

収益的収入及び支出

(収入の部)

(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			2,111,546	△ 240	2,111,306	
	2 営業外収益		299,975	△ 240	299,735	
		2 他会計負担金	29,501	△ 240	29,261	

(支出の部)

(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			2,252,547	41,806	2,294,353	
	1 営業費用		2,190,363	41,806	2,232,169	
		1 原水及び 浄水費	845,926	16,135	862,061	
		2 配水及び 給水費	423,432	30,480	453,912	
		4 総係費	158,601	△ 4,809	153,792	

資本的収入及び支出

(収入の部)

(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			797,268	300	797,568	
	2 出資金		107,201	300	107,501	
		1 出資金	107,201	300	107,501	

(支出の部)

(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			1,550,570	3,835	1,554,405	
	1 建設改良費		1,298,230	3,835	1,302,065	
		1 上水道 改良工事費	1,112,707	△ 646	1,112,061	
		2 営業設備費	4,924	4,481	9,405	

令和4年度 中津川市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 188,314
減価償却費	733,402
固定資産除却費	19,001
引当金の増減額（△は減少）	2,338
長期前受金戻入額	△ 268,781
受取利息及び受取配当金	△ 766
支払利息及び企業債取扱諸費	35,182
未収金の増減額（△は増加）	△ 15,863
未払金の増減額（△は減少）	227,483
たな卸資産の増減額	△ 4,050
前払金の増減額（△は増加）	128,420
預り金の増減額	△ 82,617
小計	585,435
受取利息及び受取配当金	766
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 35,182
業務活動によるキャッシュ・フロー	551,019

2 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	△ 1,833,883
有形固定資産の売却による収入	1
負担金等による収入	517,549
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,316,333

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	385,200
一時借入による収入	200,000
一時借入金の返済による支出	△ 200,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 252,340
一般会計からの出資による収入	107,501
財務活動によるキャッシュ・フロー	240,361

資金増加額（又は減少額）	△ 524,953
資金期首残高	1,110,140
資金期末残高	585,187

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法定 福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計		
補正後	20	12	140	40,761	27,659	68,560	13,463	82,023
補正前	20	11	140	37,797	27,511	65,448	13,117	78,565
比較	0	1	0	2,964	148	3,112	346	3,458

※会計年度任用職員分が含まれています。

(職員手当の内訳)

(単位：千円)

区 分	扶養手当	管理職 手当	住居手当	児童手当	特殊勤務 手当	時間外(休 日・夜間) 勤務手当	通勤手当
補正後	1,224	1,230	0	420	0	4,122	1,162
補正前	1,134	944	0	360	0	4,603	714
比 較	90	286	0	60	0	△ 481	448

区 分	期末勤勉 手当	退職 給付費
補正後	15,677	3,824
補正前	15,932	3,824
比 較	△ 255	0

※会計年度任用職員分が含まれています。

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考		
給 料	2,964	給料改定に伴う 増 減 分	252	人事院勧告による 増加分			
		給料改定に伴う 増 減 分					
		昇給に伴う 増 加 分					
		そ の 他 の 増 減 分	2,712	職員の異動等に伴う 増加分			
職員手当	148	制度改正に伴う 増 減 分	438	勤勉手当0.1月増加	勤勉手当	438	
		その他の増減分	扶養手当				90
			管理職手当				286
			住居手当				0
			時間外(休日・夜間)勤務手当				△ 481
			通勤手当				448
			期末勤勉手当				△ 693
			児童手当				60
退職給付費				0			

3 給与及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

(単位：円、歳)

区 分	行政職	
令和4年11月1日現在	平均給料月額(円)	268,745
	平均給与月額(円)	309,107
	平均年齢(歳)	34.15
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	294,110
	平均給与月額(円)	347,202
	平均年齢(歳)	37.29

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	行政職
高校卒	154,600
大学卒	185,200

一般会計の制度 (単位：円)

区 分	行政職
高校卒	154,600
大学卒	185,200

(3) 級別職員数

(単位：人、%)

区 分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年11月1日 現在	7級		
	6級	2	18.2
	5級	1	9.1
	4級	2	18.2
	3級		
	2級		
	1級	6	54.5
	計	11	100.0

(単位：人、%)

区 分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年1月1日 現在	7級		
	6級	2	20.0
	5級		
	4級	4	40.0
	3級		
	2級		
	1級	4	40.0
	計	10	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	部 長	課 長	課長補佐	係 長	主 査	主 任	主 事

(4) 昇給

(単位：人、%)

区 分	合計		
補正後	職員数 (A) (人)	11	
	昇給に係る職員数(B) (人)	9	
	号給数別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	0
		3号給(人)	0
		4号給(人)	9
		6号給(人)	0
	8号給(人)	0	
比率(B) / (A) (%)	81.8		

(単位：人、%)

区 分	合計		
補正前	職員数 (A) (人)	10	
	昇給に係る職員数(B) (人)	9	
	号給数別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	0
		3号給(人)	0
		4号給(人)	9
		6号給(人)	0
	8号給(人)	0	
比率(B) / (A) (%)	90.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月 分)	職務の級等による 加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
補正後	2.150	2.250	4.400	有
補正前	2.150	2.150	4.300	有
一般会計の制度	2.150	2.250	4.400	有

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤続の 者(月分)	25年勤続の 者(月分)	35年勤続の 者(月分)	最高限度 (月分)	その 他 の 加算措置等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2~45%加算)
一般会計の 制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2~45%加算)

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 一
住 居 手 当	同 一
通 勤 手 当	同 一

令和4年度 中津川市水道事業会計予定貸借対照表（税抜き）

（令和5年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1 固 定 資 産

（1）有形固定資産

イ 土 地		319,881	
ロ 建 物	366,415		
減価償却累計額	<u>△155,835</u>	210,580	
ハ 構 築 物	24,160,323		
減価償却累計額	<u>△9,506,496</u>	14,653,827	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,469,356		
減価償却累計額	<u>△1,277,857</u>	1,191,499	
ホ 車 両 運 搬 具	18,436		
減価償却累計額	<u>△16,084</u>	2,352	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	51,263		
減価償却累計額	<u>△35,876</u>	15,387	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>205,175</u>	
有形固定資産合計			16,598,701

（2）無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		10	
ロ 施 設 利 用 権		<u>38,268</u>	
無形固定資産合計			38,278

（3）投資その他の資産

イ 出 資 金		309	
ロ 投 資 有 価 証 券		<u>100,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>100,309</u>

固 定 資 産 合 計 16,737,288

2 流 動 資 産

（1）現 金 預 金		585,187	
（2）未 収 金	219,792		
貸倒引当金	<u>△1,822</u>	217,970	
（3）貯 蔵 品		7,852	
（4）前 払 金		0	
（5）その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>811,009</u>
資 産 合 計			<u>17,548,297</u>

負債の部

(単位:千円)

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	2,808,679		
	企業債合計		2,808,679	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	88,417		
	ロ 修繕引当金	42,897		
	引当金合計		131,314	
	固定負債合計			2,939,993
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	242,160		
	企業債合計		242,160	
	(2) 未払金		511,502	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	3,697		
	ロ 法定福利費引当金	630		
	引当金合計		4,327	
	(4) 預り金		341	
	流動負債合計			758,330
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫(県)補助金	2,179,885		
	収益化累計額	<u>△1,142,682</u>	1,037,203	
	ロ 受贈財産評価額	1,139,919		
	収益化累計額	<u>△395,613</u>	744,306	
	ハ 工事負担金	7,529,182		
	収益化累計額	<u>△3,976,307</u>	3,552,875	
	長期前受金合計		5,334,384	
	(3) 建設仮勘定長期前受金			
	イ 工事負担金		24,893	
	建設仮勘定長期前受金合計		<u>24,893</u>	
	繰延収益合計			<u>5,359,277</u>
	負債合計			<u>9,057,600</u>

資本の部

6	資本金			7,429,022
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 国庫(県)補助金	8,592		
	ロ 受贈財産評価額	3,573		
	ハ 工事負担金	276,916		
	資本剰余金合計		289,081	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	772,594		
	未処分利益剰余金合計		<u>772,594</u>	
	剰余金合計			<u>1,061,675</u>
	資本合計			<u>8,490,697</u>
	負債資本合計			<u>17,548,297</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券 原価法による。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・貯蔵品 先入先出法による原価法による。

2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）
 - ・減価償却の方法 定額法による。
 - ・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	7～60年
機械及び装置	8～17年
車両及び運搬具	4～7年
工具器具及び備品	3～15年
- (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）
 - ・減価償却の方法 定額法による。
 - ・主な耐用年数

施設利用権	16～20年
-------	--------

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。また算定方法は、簡便法を採用している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II. 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度末日の翌日から起算して1年以内に償還期限が到来するものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 106,044千円である。

III. その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当事業年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金 4,969千円を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金

当事業年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、法定福利費引当金 845千円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金

当事業年度において、不納欠損に充てるため、貸倒引当金 835千円を取り崩す予定である。

資 料

令和4年度中津川市水道事業会計補正予算説明書

令和4年度 中津川市水道事業会計補正予算実施計画説明書（税込み）

収益的収入及び支出

(収入の部)

(単位：千円)

款 項	目	節	既 決 予定額	補 正 予定額	計	説 明
1 水道事業収益			2,111,546	△ 240	2,111,306	
2 営業外収益			299,975	△ 240	299,735	
	2 他会計負担金	他会計負担金	29,501	△ 240	29,261	他会計負担金

(支出の部)

(単位：千円)

款 項	目	節	既 決 予定額	補 正 予定額	計	説 明
1 水道事業費用			2,252,547	41,806	2,294,353	
1 営業費用			2,190,363	41,806	2,232,169	
	1 原水及び 浄水費		845,926	16,135	862,061	
		動 力 費	45,130	16,135	61,265	
	2 配水及び 給水費		423,432	30,480	453,912	
		給 料	16,728	5,208	21,936	企業職員給料
		手 当 等	7,200	1,846	9,046	企業職員手当
		賞与引当金 繰入額	2,266	377	2,643	賞与引当金 繰入額
		法定福利費	5,088	1,418	6,506	企業職員共済費
		法定福利費 引当金繰入額	386	64	450	法定福利費 引当金繰入額
		動 力 費	31,758	21,567	53,325	
	4 総係費		158,601	△ 4,809	153,792	
		給 料	9,391	△ 2,044	7,347	企業職員給料
		手 当 等	5,019	△ 1,611	3,408	企業職員手当
		賞与引当金 繰入額	1,399	△ 345	1,054	企業職員手当
		法定福利費	3,072	△ 751	2,321	企業職員共済費
		法定福利費 引当金繰入額	238	△ 58	180	法定福利費 引当金繰入額

令和4年度 中津川市水道事業会計補正予算実施計画説明書（税込み）

資本的収入及び支出

(収入の部)

(単位：千円)

款 項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1 資本的収入			797,268	300	797,568	
2 出資金			107,201	300	107,501	
	1 出資金	出 資 金	107,201	300	107,501	出 資 金

(支出の部)

(単位：千円)

款 項	目	節	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	説 明
1 資本的支出			1,550,570	3,835	1,554,405	
1 建設改良費			1,298,230	3,835	1,302,065	
	1 上水道 改良工事費		1,112,707	△ 646	1,112,061	
		給 料	11,678	△ 200	11,478	企業職員給料
		手 当 等	7,803	△ 119	7,684	企業職員手当
		法 定 福 利 費	4,333	△ 327	4,006	企業職員共済費
	2 営業設備費		4,924	4,481	9,405	企業職員共済費
		固 定 資 産 購 入 費	3,129	4,481	7,610	水道検針用スマート デバイス関連機器