

令和3年度

中津川市水道事業会計補正予算書

令和4年3月補正

令和3年度 中津川市水道事業会計補正予算 (税込み) (第1号)

議第 4 号

(総則)

第1条 令和3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3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	2,249,752千円	△240千円	2,249,512千円
第2項	営業外収益	318,401千円	△240千円	318,161千円
支出		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
科	目			
第1款	水道事業費用	2,276,437千円	15,933千円	2,292,370千円
第1項	営業費用	2,205,998千円	15,933千円	2,221,931千円

(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708,862千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額61,032千円、過年度分損益勘定留保資金647,830千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額705,315千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額58,510千円、過年度分損益勘定留保資金646,805千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

支出		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
科	目			
第1款	資本的支出	1,386,230千円	△3,547千円	1,382,683千円
第1項	建設改良費	1,131,023千円	△3,547千円	1,127,476千円

(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	76,245千円	12,386千円	88,631千円

令和4年2月28日提出

中津川市長 青山節児

令和3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			2,249,752	△ 240	2,249,512	
	2 営業外収益		318,401	△ 240	318,161	
		4 他会計負担金		31,682	△ 240	31,442

(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			2,276,437	15,933	2,292,370		
	1 営業費用		2,205,998	15,933	2,221,931		
		2 配水及び 給水費		399,713	4,298	404,011	
		4 総係費		177,985	11,635	189,620	

資本的支出

(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			1,386,230	△ 3,547	1,382,683	
	1 建設改良費		1,131,023	△ 3,547	1,127,476	
		1 上水道 改良工事費		1,006,080	△ 3,547	1,002,533

令和3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3年4月1日から令和4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	△ 72,809
減価償却費	740,632
固定資産除却費	39,850
引当金の増減額（△は減少）	14,865
長期前受金戻入額	△ 285,030
受取利息及び受取配当金	762
支払利息及び企業債取扱諸費	43,437
未収金の増減額（△は増加）	8,750
未払金の増減額（△は減少）	32,645
たな卸資産の増減額	<u>△ 3,575</u>
前払い金の増減額	0
預り金の増減額	<u>0</u>
小計	519,527
受取利息及び受取配当金	△ 762
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 43,437</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	475,328

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	△ 1,296,194
有形固定資産の売却による収入	1
負担金等による収入	<u>321,301</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 974,892

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	437,000
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	△ 255,207
一般会計からの出資による収入	<u>106,044</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	287,837

資金増加額（又は減少額）	△ 211,727
資金期首残高	<u>1,174,819</u>
資金期末残高	<u><u>963,092</u></u>

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	10	140	36,721	39,570	76,431	12,200	88,631
補正前	20	9	140	34,880	29,034	64,054	12,191	76,245
比較	0	1	0	1,841	10,536	12,377	9	12,386

※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	1,134	944	0	360		5,068	714
補正前	912	944	612	600	0	4,444	664
比較	222	0	△ 612	△ 240	0	624	50

区 分	期末勤勉 手当	退職 給付費
補正後	15,391	15,959
補正前	17,169	3,689
比較	△ 1,778	12,270

※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	1,841	給料改定に伴う 増 減 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	1,841	職員の異動等に伴う増加分	
職員手当	10,536	制度改正に伴う 増 減 分			期末手当
		その他の増減分	扶養手当		222
			管理職手当		0
			住居手当		△ 612
			時間外(休日・夜間)勤務手当		624
			通勤手当		50
			期末勤勉手当		△ 1,778
			児童手当		△ 240
退職給付費		12,270			

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
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	302,844
	平均給与月額(円)	352,598
	平均年齢(歳)	42.21

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	行政職
高校卒	150,600
大学卒	182,200

一般会計の制度 (単位：円)

区 分	行政職
高校卒	150,600
大学卒	182,200

(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

(単位：人，%)

区 分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在	7級		
	6級	2	22.2
	5級		
	4級	4	44.4
	3級		
	2級		
	1級	3	33.3
	計	9	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)	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	

(単位：人，%)

区 分	合計		
補正前	職員数 (A) (人)	9	
	昇給に係る職員数(B) (人)	8	
	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)	8
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比率(B) / (A) (%)	88.9	

(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	2.225	2.225	4.450	有
補正前	2.225	2.225	4.450	有
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	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3年度 中津川市水道事業会計予定貸借対照表（税抜き）

（令和4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 192,918

ロ 建 物 366,415

減価償却累計額 △148,806 217,609

ハ 構 築 物 23,231,528

減価償却累計額 △8,928,976 14,302,552

ニ 機 械 及 び 装 置 2,295,269

減価償却累計額 △1,186,160 1,109,109

ホ 車 両 運 搬 具 17,816

減価償却累計額 △15,795 2,021

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 43,804

減価償却累計額 △31,576 12,228

ト 建 設 仮 勘 定 121,554

有形固定資産合計 15,957,991

（2）無形固定資産

イ 電 話 加 入 権 10

ロ 施 設 利 用 権 42,485

無形固定資産合計 42,495

（3）投資その他の資産

イ 出 資 金 309

ロ 投 資 有 価 証 券 100,000

投資その他の資産合計 100,309

固 定 資 産 合 計 16,100,795

2 流 動 資 産

（1）現 金 預 金 963,092

（2）未 収 金 230,770

貸倒引当金 △2,102 228,668

（3）貯 蔵 品 7,833

（4）前 払 金 0

（5）そ の 他 流 動 資 産 0

流 動 資 産 合 計 1,199,593

資 産 合 計 17,300,388

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	2,912,539		
	企業債合計		2,912,539	
(2)	引当金			
	イ退職給付引当金	84,593		
	ロ修繕引当金	42,897		
	引当金合計		127,490	
	固定負債合計			3,040,029
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	252,340		
	企業債合計		252,340	
(2)	未払金		356,304	
(3)	引当金			
	イ賞与引当金	3,501		
	ロ法定福利費引当金	597		
	引当金合計		4,098	
(4)	預り金		44,656	
	流動負債合計			657,398
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ国庫(県)補助金	2,136,610		
	収益化累計額	<u>△1,077,641</u>	1,058,969	
	ロ受贈財産評価額	1,042,901		
	収益化累計額	<u>△371,870</u>	671,031	
	ハ工事負担金	7,392,128		
	収益化累計額	<u>△3,827,367</u>	3,564,761	
(3)	建設仮勘定長期前受金			
	ハ工事負担金		64,691	
	繰延収益合計			<u>5,359,452</u>
	負債合計			<u>9,056,879</u>

資本の部

6	資本金			7,321,521
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ国庫(県)補助金	8,591		
	ロ受贈財産評価額	991		
	ハ工事負担金	35,523		
	資本剰余金合計		45,105	
(2)	利益剰余金			
	イ当年度未処分利益剰余金	876,883		
	未処分利益剰余金合計		876,883	
	剰余金合計			<u>921,988</u>
	資本合計			<u>8,243,509</u>
	負債資本合計			<u>17,300,388</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

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

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。

(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100,606千円である。

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4,438千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754千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2,450千円を取り崩す予定である。

資 料

令和3年度中津川市水道事業会計補正予算説明書

令和3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			2,249,752	△ 240	2,249,512	
2 営業外収益			318,401	△ 240	318,161	
	4 他会計負担金	他会計負担金	31,682	△ 240	31,442	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			2,276,437	15,933	2,292,370	
1 営業費用			2,205,998	15,933	2,221,931	
	2 配水及び 給水費		399,713	4,298	404,011	
		給 料	13,148	3,276	16,424	企業職員給料
		手 当 等	7,210	261	7,471	企業職員手当
		賞与引当金 繰入額	2,246	△ 128	2,118	賞与引当金 繰入額
		法定福利費	3,906	910	4,816	企業職員共済費
		法定福利費 引当金繰入額	382	△ 21	361	法定福利費 引当金繰入額
	4 総係費		177,985	11,635	189,620	
		手 当 等	5,536	△ 458	5,078	企業職員手当
		賞与引当金 繰入額	1,419	△ 36	1,383	企業職員手当
		法定福利費	3,196	△ 135	3,061	企業職員共済費
		法定福利費 引当金繰入額	242	△ 6	236	法定福利費 引当金繰入額
		退職給付費	3,689	12,270	15,959	退職給付費

令和3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）

資本的支出

（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			1,386,230	△ 3,547	1,382,683	
1 建設改良費			1,131,023	△ 3,547	1,127,476	
	1 上水道 改良工事費		1,006,080	△ 3,547	1,002,533	
		給 料	12,452	△ 1,435	11,017	企業職員給料
		手 当 等	8,934	△ 1,373	7,561	企業職員手当
		法 定 福 利 費	4,465	△ 739	3,726	企業職員共済費