

令和5年度

中津川市水道事業会計補正予算書

令和5年12月補正

令和5年度 中津川市水道事業会計補正予算 (税込み) (第2号)

議第111号

(総則)

第1条 令和5年度中津川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。

(収益的収入及び支出)

第2条 令和5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)
第1款	水道事業収益	2,455,337千円	540千円	2,455,877千円
第2項	営業外収益	483,392千円	540千円	483,932千円
支 出		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	水道事業費用	2,474,852千円	41,096千円	2,515,948千円
第1項	営業費用	2,416,676千円	41,096千円	2,457,772千円

(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577,575千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額110,843千円、過年度分損益勘定留保資金466,732千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額578,014千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額80,423千円、過年度分損益勘定留保資金497,591千円」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)
第1款	資本的支出	1,794,121千円	439千円	1,794,560千円
第1項	建設改良費	1,551,961千円	439千円	1,552,400千円

(債務負担行為)

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項「中津川中心市街地老朽管更新事業(追加分)」の限度額「104,900千円」を「223,900千円」に改める。

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第5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	76,072千円	41,535千円	117,607千円

令和5年11月29日提出

中津川市長 青山節児

令和5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

(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			2,455,337	540	2,455,877	
	2 営業外収益		483,392	540	483,932	
		3 他会計負担金	177,928	540	178,468	

収益的支出

(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 水道事業費用			2,474,852	41,096	2,515,948	
	1 営業費用		2,416,676	41,096	2,457,772	
		2 配水及び 給水費	517,902	17,987	535,889	
		4 総係費	183,594	23,109	206,703	

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			1,794,121	439	1,794,560	
	1 建設改良費		1,551,961	439	1,552,400	
		1 上水道 改良工事費	1,411,284	439	1,411,723	

令和5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5年4月1日から令和6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	△ 62,249
建設改良費等以外の財源に充てるための企業債による収入	24,000
減価償却費	734,935
固定資産除却費（除却工事費を除く）	31,392
引当金の増減額（△は減少）	25,759
長期前受金戻入額	△ 268,531
受取利息及び受取配当金	△ 431
支払利息及び企業債取扱諸費	30,674
未収金の増減額（△は増加）	△ 43,886
未払金の増減額（△は減少）	368,765
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,392
前払金の増減額（△は増加）	85,360
預り金の増減額	△ 127,205
小計	794,191
受取利息及び受取配当金	431
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 30,674
業務活動によるキャッシュ・フロー	763,948

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	△ 2,155,281
有形固定資産の売却による収入	1
負担金等による収入	504,506
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,650,774

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	728,600
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	△ 242,160
一般会計からの出資による収入	221,961
財務活動によるキャッシュ・フロー	708,401

資金増加額（又は減少額）	△ 178,425
資金期首残高	786,727
資金期末残高	608,302

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	13	140	45,462	56,685	102,287	15,320	117,607
補正前	20	12	140	37,656	25,808	63,604	12,468	76,072
比 較	0	1	0	7,806	30,877	38,683	2,852	41,535

※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	1,314	1,477	0	860	0	6,177	1,018
補正前	1,194	944	0	320	0	3,457	982
比 較	120	533	0	540	0	2,720	36

区 分	期末勤勉 手当	退職 給付費
補正後	20,569	25,270
補正前	15,443	3,468
比 較	5,126	21,802

※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	7,806	給料改定に伴う 増 減 分	738	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	7,068	職員の異動等に伴う 増加分	
職員手当	30,877	制度改正に伴う 増 減 分	687	期末勤勉手当0.1月 増加	期 末 勤 勉 手 当 687
		その他の増減分			
		扶養手当			120
		管理職手当			533
		住居手当			0
		時間外(休日・夜間)勤務手当			2,720
		通勤手当			36
		期末勤勉手当			4,439
児童手当			540		
退職給付費			21,802		

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5年11月1日現在	平均給料月額(円)	299,625
	平均給与月額(円)	358,909
	平均年齢(歳)	38.42
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	270,655
	平均給与月額(円)	310,772
	平均年齢(歳)	35.14

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	行政職
高校卒	166,600
大学卒	196,200

一般会計の制度

(単位：円)

区 分	行政職
高校卒	166,600
大学卒	196,200

(3) 級別職員数

(単位：人，%)

区 分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年11月1日現在	7級	1	8.3
	6級	2	16.7
	5級	2	16.7
	4級	1	8.3
	3級	1	8.3
	2級	1	8.3
	1級	4	33.4
	計	12	100.0

(単位：人，%)

区 分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1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

(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，%)

補正後	区 分	合計
	職員数(A)(人)	12
昇給に係る職員数(B)(人)	11	
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)	11
	6号給(人)	0
	8号給(人)	0
比率(B)/(A)(%)	91.7	

(単位：人，%)

補正前	区 分	合計
	職員数(A)(人)	11
昇給に係る職員数(B)(人)	11	
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)	11
	6号給(人)	0
	8号給(人)	0
比率(B)/(A)(%)	100.0	

(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	2.200	2.300	4.500	有
補正前	2.200	2.200	4.400	有
一般会計の制度	2.200	2.300	4.500	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5年度 中津川市水道事業会計予定貸借対照表（税抜き）

（令和6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		182,699
ロ 建 物	366,967	
減価償却累計額	<u>△162,278</u>	204,689
ハ 構 築 物	24,955,507	
減価償却累計額	<u>△10,089,234</u>	14,866,273
ニ 機 械 及 び 装 置	2,855,540	
減価償却累計額	<u>△1,370,662</u>	1,484,878
ホ 車 両 運 搬 具	18,436	
減価償却累計額	<u>△16,158</u>	2,278
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	44,169	
減価償却累計額	<u>△36,310</u>	7,859
ト 建 設 仮 勘 定		<u>255,324</u>

有形固定資産合計 17,004,000

（2）無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		10
ロ 施 設 利 用 権		<u>37,550</u>

無形固定資産合計 37,560

（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 100,309

固 定 資 産 合 計

17,141,869

2 流 動 資 産

（1）現 金 預 金 608,302

（2）未 収 金 305,733

貸倒引当金 △1,613 304,120

（3）貯 蔵 品 7,992

流 動 資 産 合 計

920,414

資 産 合 計

18,062,283

		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	3,206,619		
	ロ その他の企業債	<u>24,000</u>		
	企業債合計		3,230,619	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	104,940		
	ロ 修繕引当金	<u>42,897</u>		
	引当金合計		<u>147,837</u>	
	固定負債合計			3,378,456
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	<u>225,461</u>		
	企業債合計		225,461	
	(2) 未払金		605,406	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	4,858		
	ロ 法定福利費引当金	<u>826</u>		
	引当金合計		5,684	
	(4) 預り金		<u>341</u>	
	流動負債合計			836,892
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫(県)補助金	2,216,560		
	収益化累計額	<u>△1,211,108</u>	1,005,452	
	ロ 受贈財産評価額	936,804		
	収益化累計額	<u>△416,579</u>	520,225	
	ハ 工事負担金	7,551,723		
	収益化累計額	<u>△4,132,672</u>	3,419,051	
	長期前受金合計		4,944,728	
	(2) 建設仮勘定長期前受金			
	イ 工事負担金	<u>319,966</u>		
	建設仮勘定長期前受金合計		<u>319,966</u>	
	繰延収益合計			<u>5,264,694</u>
	負債合計			<u>9,480,042</u>
		資本の部		
6	資本金			7,650,983
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	<u>130,023</u>		
	資本剰余金合計		142,188	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>789,070</u>		
	利益剰余金合計		<u>789,070</u>	
	剰余金合計			<u>931,258</u>
	資本合計			<u>8,582,241</u>
	負債資本合計			<u>18,062,283</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1,096,510千円である。

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5,160千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877千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769千円を取り崩す予定である。

資 料

令和5年度中津川市水道事業会計補正予算説明書

令和5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

(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		2,455,337	540	2,455,877	
2	営業外収益		483,392	540	483,932	
	3	他会計負担金	177,928	540	178,468	一般会計繰入金 (児童手当に要する 経費)

収益的支出

(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	水道事業費用		2,474,852	41,096	2,515,948	
1	営業費用		2,416,676	41,096	2,457,772	
	2	配水及び 給水費	517,902	17,987	535,889	
		給 料	18,793	7,678	26,471	企業職員給料
		手 当 等	7,161	6,300	13,461	企業職員手当
		賞与引当金 繰入額	2,551	1,161	3,712	賞与引当金 繰入額
		法定福利費	5,568	2,651	8,219	企業職員共済費
		法定福利費 引当金繰入額	434	197	631	法定福利費 引当金繰入額
	4	総係費	183,594	23,109	206,703	
		給 料	7,246	187	7,433	企業職員給料
		手 当 等	3,782	979	4,761	企業職員手当
		賞与引当金 繰入額	1,073	73	1,146	賞与引当金 繰入額
		法定福利費	2,314	56	2,370	企業職員共済費
		法定福利費 引当金繰入額	183	12	195	法定福利費 引当金繰入額
		退職給付費	3,468	21,802	25,270	退職給付費

令和5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			1,794,121	439	1,794,560	
1 建設改良費	1 上水道 改良工事費		1,551,961	439	1,552,400	
			1,411,284	439	1,411,723	
		給 料	11,617	△ 59	11,558	企業職員給料
		手 当 等	7,773	562	8,335	企業職員手当
		法 定 福 利 費	3,969	△ 64	3,905	企業職員共済費