

第 84 号議案

令和 2 年度吉川市水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 2 年度吉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。

（業務の予定量）

第 2 条 令和 2 年度吉川市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 2 条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（ 計 ）
(4) 主な建設改良事業			
配水改良事業	464,467 千円	△ 18,447 千円	446,020 千円
施設更新事業	326,854 千円	△ 12,888 千円	313,966 千円

（収益的収入及び支出）

第 3 条 予算第 3 条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
支 出			
第 1 款 水道事業費用	1,519,780 千円	△ 11,630 千円	1,508,150 千円
第 1 項 営業費用	1,431,295 千円	△ 11,630 千円	1,419,665 千円

（資本的収入及び支出）

第 4 条 予算第 4 条本文括弧書中「不足する額963,834千円は、当年度分消費税資本的収支調整額59,771千円、過年度分損益勘定留保資金883,562千円及び減債積立金20,501千円」とあるのを、「不足する額963,585千円は、当年度分消費税資本的収支調整額59,377千円、過年度分損益勘定留保資金818,595千円及び減債積立金85,613千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
収 入			
第 1 款 資本的収入	148,992 千円	△ 39,765 千円	109,227 千円
第 1 項 分担金	115,500 千円	△ 29,700 千円	85,800 千円
第 2 項 工事負担金	31,454 千円	△ 10,065 千円	21,389 千円
支 出			
第 1 款 資本的支出	1,112,826 千円	△ 40,014 千円	1,072,812 千円
第 1 項 建設改良費	840,359 千円	△ 40,014 千円	800,345 千円

(債務負担行為)

第5条 予算5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額について、次のとおり追加する。

事 項	期 間	限 度 額
次亜塩素酸ナトリウム購入事業	令和2年度から 令和3年度まで	6,283 千円
漏水等待機委託事業	令和2年度から 令和3年度まで	11,590 千円
給・配水管漏水修繕等事業	令和2年度から 令和3年度まで	20,000 千円
路面復旧事業	令和2年度から 令和3年度まで	10,000 千円
施設清掃委託事業	令和2年度から 令和3年度まで	789 千円
廃棄物処理委託事業	令和2年度から 令和3年度まで	264 千円
開栓委託事業	令和2年度から 令和3年度まで	300 千円
口座振替データ収納事務に係る 委託事業	令和2年度から 令和3年度まで	1,149 千円
水道賠償責任保険	令和2年度から 令和3年度まで	328 千円
水道機械設備損害保険	令和2年度から 令和3年度まで	890 千円
検定満期量水器購入事業	令和2年度から 令和3年度まで	24,151 千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第6条 予算第7条に定めた経費の予定額を、次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	87,752 千円	△ 2,063 千円	85,689 千円

令和2年11月30日提出

吉川市長 中原恵人

令和2年度吉川市水道事業会計補正予算（第2号）に関する
説明書及び参考資料

令和2年度 吉川市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(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	1,570,097	0	1,570,097	
	1	営業収益	1,269,000	0	1,269,000	
		1 給水収益	1,222,734	0	1,222,734	
		2 その他の営業収益	46,266	0	46,266	
	2	営業外収益	301,086	0	301,086	
		1 受取利息	863	0	863	
		2 補助金	33,000	0	33,000	
		3 長期前受金戻入	264,003	0	264,003	
		4 雑収益	3,220	0	3,220	
	3	特別利益	11	0	11	
		1 過年度損益修正益	10	0	10	
		2 その他特別利益	1	0	1	

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(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	1,519,780	△ 11,630	1,508,150	
	1	営業費用	1,431,295	△ 11,630	1,419,665	
		1 原水及び浄水費	533,053	△ 372	532,681	
		2 配水及び給水費	127,350	△ 4,049	123,301	
		3 総係費	222,914	△ 7,209	215,705	
		4 減価償却費	532,928	0	532,928	
		5 資産減耗費	15,050	0	15,050	
	2	営業外費用	81,781	0	81,781	
		1 支払利息	51,780	0	51,780	
		2 雑支出	1	0	1	
		3 消費税	30,000	0	30,000	
	3	特別損失	5,704	0	5,704	
		1 固定資産売却損	5,603	0	5,603	
		2 過年度損益修正損	100	0	100	
		3 その他特別損失	1	0	1	
	4	予備費	1,000	0	1,000	
		1 予備費	1,000	0	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1		資本的收入	148,992	△ 39,765	109,227	
	1	分担金	115,500	△ 29,700	85,800	
		1 分担金	115,500	△ 29,700	85,800	
	2	工事負担金	31,454	△ 10,065	21,389	
		1 工事負担金	31,454	△ 10,065	21,389	
	3	固定資産売却代金	2,038	0	2,038	
		1 固定資産売却代金	2,038	0	2,038	

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(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	1,112,826	△ 40,014	1,072,812	
	1	建設改良費	840,359	△ 40,014	800,345	
		1 配水改良費	464,467	△ 18,447	446,020	
		2 施設更新事業費	326,854	△ 12,888	313,966	
		3 営業設備費	49,038	△ 8,679	40,359	
	2	企業債償還金	272,467	0	272,467	
		1 企業債償還金	272,467	0	272,467	

給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職(※) (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	10	11	370	40,822	25,912	67,104	18,955	86,059
補正前	10	11	370	40,854	27,246	68,470	19,652	88,122
比 較	0	0	0	△ 32	△ 1,334	△ 1,366	△ 697	△ 2,063

※ 水道運営委員会委員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時間外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	補正後	672	1,080	2,485	1,094	809	8,761	6,501	4,500	10
	補正前	594	1,080	2,488	510	740	10,066	7,258	4,500	10
	比 較	78	0	△ 3	584	69	△ 1,305	△ 757	0	0

2 給料及び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	△ 32	給与改定に伴う増減分			
		その他の増減分	△32	職員の異動に伴う増減	
手当	△ 1,334	給与改定に伴う増減分	△ 195	期末手当の支給率引下げに伴う影響額 ○期末手当 △195	《給与改定の状況》 ○期末手当支給率の改定 R2. 12月期末手当について、 支給割合を0.05月分減
		その他の増減分	△ 1,139	職員の異動に伴う増減	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分	企業職	
令和2年10月1日現在	平均給料月額(円)	310,145
	平均給与月額(円)	373,971
	平均年齢(歳)	40.91
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	309,509
	平均給与月額(円)	351,988
	平均年齢(歳)	42.73

(2) 級別職員数

区 分	企業職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年10月1日現在	1級	4	36.4
	2級	3	27.2
	3級	2	18.2
	4級	1	9.1
	5級	1	9.1
	6級	0	0.0
	計	11	100.0
令和2年1月1日現在	1級	3	27.3
	2級	4	36.3
	3級	1	9.1
	4級	2	18.2
	5級	1	9.1
	6級	0	0.0
	計	11	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
企業職	上司の命を受け、事務又は技術に従事する。 (主事、技師)	上司の命を受け、事務又は技術で相当困難なものに従事する。 (主任)	上司の命を受け、係等の事務を掌理し、事務を処理するため所属職員を指揮監督する。 (係長、主査)	課長を補佐し、職員の担当事務を監督し、課の事務を整理する。 (課長補佐等)	上司の命を受け、課の事務を掌理し、職員を指揮監督する。 (課長)	管理者の命を受け、課の事務を掌理し、職員を指揮監督する。 (副参事)

(3) 期末手当・勤勉手当 () 内は再任用職員の支給率である。

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
補 正 後	(1.175) 2.250	(1.175) 2.200	(2.350) 4.450	有	
補 正 前	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.200	(2.350) 4.450	有	

※ 一般職の職員の給与について記載している。

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支出義務発生 (見込)額		当該年度以降の 支出義務発生 予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	事業収益	企業債	損益勘定 留保資金
次亜塩素酸ナトリウム購入事業	6,283	—	—	令和3年度	6,283	6,283	—	—
漏水等待機委託事業	11,590	—	—	令和3年度	11,590	11,590	—	—
給・配水管漏水修繕等事業	20,000	—	—	令和3年度	20,000	20,000	—	—
路面復旧事業	10,000	—	—	令和3年度	10,000	10,000	—	—
施設清掃委託事業	789	—	—	令和3年度	789	789	—	—
廃棄物処理委託事業	264	—	—	令和3年度	264	264	—	—
開栓委託事業	300	—	—	令和3年度	300	300	—	—
口座振替データ収納事務に係る委託事業	1,149	—	—	令和3年度	1,149	1,149	—	—
水道賠償責任保険	328	—	—	令和3年度	328	328	—	—
水道機械設備損害保険	890	—	—	令和3年度	890	890	—	—
検定満期量水器購入事業	24,151	—	—	令和3年度	24,151	24,151	—	—

令和2年度 吉川市水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位 千円)

(消費税及び地方消費税抜き)

1	営業収益			
(1)	給水収益	1,111,576		
(2)	その他の営業収益	42,187	1,153,763	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	484,255		
(2)	配水及び給水費	110,728		
(3)	総係費	200,416		
(4)	減価償却費	532,928		
(5)	資産減耗費	15,050	1,343,377	
	営業損失			189,614
3	営業外収益			
(1)	受取利息	863		
(2)	補助金	33,000		
(3)	長期前受金戻入	264,003		
(4)	雑収益	3,133	300,999	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	51,780		
(2)	雑支出	1	51,781	249,218
	経常利益			59,604
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	10		
(2)	その他特別利益	1	11	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	5,603		
(2)	過年度損益修正損	100		
(3)	その他特別損失	1	5,704	△ 5,693
	当年度純利益			53,911
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			85,613
	当年度未処分利益剰余金			139,524

令和2年度 吉川市水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		1,041,810	
イ 建物	1,666,251		
減価償却累計額	658,894	1,007,357	
ウ 構築物	20,472,963		
減価償却累計額	8,649,327	11,823,636	
エ 機械及び装置	1,651,744		
減価償却累計額	1,029,785	621,959	
オ 車両運搬具	11,625		
減価償却累計額	10,396	1,229	
カ 工具器具及び備品	17,886		
減価償却累計額	10,215	7,671	
キ 建設仮勘定		143,956	
有形固定資産合計			14,647,618
(2) 無形固定資産			
ア 電話加入権		39	
無形固定資産合計			39
固定資産合計			14,647,657
2 流動資産			
(1) 現金預金			
			1,665,344
(2) 未収金			
ア 水道料金		111,153	
イ その他		11,526	
ウ 貸倒引当金		△ 1,705	120,974
(3) 貯蔵品			
			4,374
(4) 前払費用			
			785
(5) 前払金			
			4,700
流動資産合計			1,796,177
資産合計			16,443,834

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,890,187	1,890,187	
(2) 引当金			
ア 修繕引当金	126,617	126,617	
固定負債合計			2,016,804
4 流動負債			
(1) 未払金			
			302,705
(2) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	271,597	271,597	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	2,280		
イ 法定福利費引当金	444	2,724	
(4) その他の流動負債			
ア 預り金	141		
イ 預り保証金	1,171	1,312	
流動負債合計			578,338

5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
ア	受贈財産評価額	1,679,060		
	収益化累計額	<u>907,998</u>	771,062	
イ	国庫補助金	575,927		
	収益化累計額	<u>181,711</u>	394,216	
ウ	分担金	3,492,228		
	収益化累計額	<u>1,462,699</u>	2,029,529	
エ	工事負担金	6,003,613		
	収益化累計額	<u>2,962,904</u>	<u>3,040,709</u>	
	繰延収益合計			<u>6,235,516</u>
	負債合計			<u>8,830,658</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金		<u>6,572,895</u>	
	資本金合計			6,572,895
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
ア	受贈財産評価額	91,445		
イ	分担金	412,610		
ウ	工事負担金	<u>396,702</u>		
	資本剰余金合計			900,757
(2)	利益剰余金			
ア	減債積立金	0		
イ	当年度未処分利益剰余金	<u>139,524</u>		
	利益剰余金合計		<u>139,524</u>	
	剰余金合計			<u>1,040,281</u>
	資本合計			<u>7,613,176</u>
	負債資本合計			<u>16,443,834</u>

令和2年度 吉川市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	53,911
	減価償却費	532,928
	固定資産除却費	15,000
	貸倒引当金	△ 265
	長期前受金戻入	△ 264,003
	受取利息及び受取配当金	△ 863
	支払利息	51,780
	有形固定資産売却損益 (△は益)	5,603
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	50
	未払金の増減額 (△は減少)	2,467
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 4,847
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 1,087
	小計	390,674
	利息及び配当金の受取額	863
	利息の支払額	△ 51,780
	業務活動によるキャッシュ・フロー	339,757
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	△ 732,886
	国庫補助金、工事負担金、分担金等による収入	103,025
	有形固定資産の売却による収入	1,853
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 628,008
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の償還による支出	△ 272,467
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 272,467
	資金増加額 (又は減少額)	△ 560,718
	資金期首残高	2,226,062
	資金期末残高	1,665,344

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

無形固定資産 定額法

リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計方法

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

② 貸倒引当金

債権の不納欠損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、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

③ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

④ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている職員共済組合負担金のうち、本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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

① 受贈による資産取得

構築物 3,636,363円

3 セグメント情報に関する注記

当水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候

該当なし

(2) 減損損失の認識と測定

該当なし

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引未経過リース料相当額

1年内 19,317,600円

1年超 77,270,400円

計 96,588,000円

(2) オペレーティング・リース取引

金額的重要性が乏しいため、記載は省略しております。

6 重要な後発事象

該当なし

7 その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

令和2年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金4,082千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和2年度において、期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費を支給するため、法定福利費引当金876千円を取り崩すこととする。

収益的支出の見積基礎

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
1	水道事業費用	1,519,780	△ 11,630	1,508,150			
	1 営業費用	1,431,295	△ 11,630	1,419,665			
	1 原水及び浄水費	533,053	△ 372	532,681	委託料	△ 1,292	水質検査委託料 既決 6,443 補正 △ 1,292 計 5,151
					動力費	920	電気料 既決 4,190 補正 920 計 5,110
	2 配水及び給水費	127,350	△ 4,049	123,301	委託料	△ 1,595	配水管洗浄作業業務委託料 既決 15,125 補正 △ 1,595 計 13,530
					修繕費	△ 2,454	施設修繕費 既決 8,479 補正 △ 2,454 計 6,025
	3 総係費	222,914	△ 7,209	215,705	給料	△ 2,427	企業職給 既決 22,979 補正 △ 2,427 計 20,552
					手当	△ 1,146	扶養手当 既決 438 補正 78 計 516
							地域手当 既決 1,406 補正 △ 147 計 1,259
							住居手当 既決 120 補正 276 計 396
							通勤手当 既決 460 補正 6 計 466
							期末手当 既決 3,444 補正 △ 930 計 2,514
							勤勉手当 既決 2,289 補正 △ 429 計 1,860
					賞与引当金繰入額	△ 1,857	期末手当 既決 2,300 補正 △ 1,002 計 1,298
							勤勉手当 既決 1,837 補正 △ 855 計 982

款項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
					法定福利費	△ 1,334	共済組合負担金 既決 7,276 補正 △ 932 計 6,344
							総合事務組合負担金 既決 3,123 補正 △ 348 計 2,775
							地方公務員災害補償基金負担金 既決 160 補正 △ 54 計 106
					法定福利費繰入額	△ 445	法定福利費繰入額 既決 889 補正 △ 445 計 444

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	説 明
1	資本的収入	148,992	△ 39,765	109,227			
	1 分担金	115,500	△ 29,700	85,800			
	1 分担金	115,500	△ 29,700	85,800	分担金	△ 29,700	加入者分担金 既 決 115,500 補 正 △ 29,700 計 85,800
2	工事負担金	31,454	△ 10,065	21,389			
	1 工事負担金	31,454	△ 10,065	21,389	工事負担金	△ 10,065	その他事業 既 決 27,978 補 正 △ 10,065 計 17,913

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	説 明
1	資本的支出	1,112,826	△ 40,014	1,072,812			
	1 建設改良費	840,359	△ 40,014	800,345			
	1 配水改良費	464,467	△ 18,447	446,020	給料	2,395	企業職給 既 決 17,875 補 正 2,395 計 20,270
					手当	1,669	地域手当 既 決 1,082 補 正 144 計 1,226 住居手当 既 決 390 補 正 308 計 698 通勤手当 既 決 280 補 正 63 計 343 期末手当 既 決 4,322 補 正 627 計 4,949 勤勉手当 既 決 3,132 補 正 527 計 3,659
					法定福利費	1,082	共済組合負担金 既 決 5,772 補 正 777 計 6,549 総合事務組合負担金 既 決 2,432 補 正 305 計 2,737
					委託料	2,515	石綿管布設替設計委託料 既 決 35,980 補 正 2,515 計 38,495
					負担金	△ 2,871	工事負担金 既 決 6,871 補 正 △ 2,871 計 4,000

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
						工事費	△ 23,237	配水管布設工事費 既決 51,784 補正 △ 5,245 計 46,539
								石綿管布設替工事費 既決 247,253 補正 △ 4,843 計 242,410
								舗装復旧工事費 既決 74,691 補正 △ 13,149 計 61,542
	2	施設更新事業費	326,854	△ 12,888	313,966	工事費	△ 12,888	施設整備工事費 既決 313,945 補正 △ 12,888 計 301,057
	3	営業設備費	49,038	△ 8,679	40,359	営業設備費	△ 8,679	検漏メーター器 既決 21,761 補正 △ 8,679 計 13,082