

第89号議案

令和3年度吉川市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和3年度吉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。

（業務の予定量）

第2条 令和3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	437,779 千円	△ 23,361 千円	414,418 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	1,570,829 千円	3,658 千円	1,574,487 千円
第1項 営業費用	1,485,887 千円	3,658 千円	1,489,545 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709,259千円は、当年度分消費税資本的収支調整額31,253千円、過年度分損益勘定留保資金628,400千円及び減債積立金49,606千円」とあるのを、「不足する額681,106千円は、当年度分消費税資本的収支調整額29,563千円、過年度分損益勘定留保資金549,963千円及び減債積立金101,580千円」に改め、資本的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 資本的支出	791,864 千円	△ 28,153 千円	763,711 千円
第1項 建設改良費	520,266 千円	△ 28,153 千円	492,113 千円

（債務負担行為）

第5条 予算第7条を第8条とし、第6条を第7条とし、第5条を第6条とし、第4条の次に次の1条を加える。

（債務負担行為）

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
次亜塩素酸ナトリウム購入事業	令和3年度から 令和4年度まで	6,178 千円
漏水等待機委託事業	令和3年度から 令和4年度まで	11,920 千円
給・配水管漏水修繕等事業	令和3年度から 令和4年度まで	20,000 千円

施設清掃委託事業	令和3年度から 令和4年度まで	841 千円
廃棄物処理委託事業	令和3年度から 令和4年度まで	264 千円
開栓委託事業	令和3年度から 令和4年度まで	220 千円
口座振替データ収納事務に係る委託 事業	令和3年度から 令和4年度まで	1,083 千円
水道賠償責任保険	令和3年度から 令和4年度まで	328 千円
水道機械設備損害保険	令和3年度から 令和4年度まで	890 千円
検定満期量水器購入事業	令和3年度から 令和4年度まで	9,868 千円
口座振替手数料	令和3年度から 令和8年度まで	7,841 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	94,578 千円	△ 913 千円	93,665 千円

令和3年11月30日提出

吉川市長 中原恵人

令和3年度吉川市水道事業会計補正予算（第1号）に関する
説明書及び参考資料

令和3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	1,583,338	0	1,583,338	
	1	営業収益	1,314,355	0	1,314,355	
		1 給水収益	1,267,630	0	1,267,630	
		2 その他の営業収益	46,725	0	46,725	
	2	営業外収益	268,972	0	268,972	
		1 受取利息	864	0	864	
		2 長期前受金戻入	264,464	0	264,464	
		3 雑収益	3,644	0	3,644	
	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	1,570,829	3,658	1,574,487	
	1	営業費用	1,485,887	3,658	1,489,545	
		1 原水及び浄水費	530,423	0	530,423	
		2 配水及び給水費	122,322	△ 650	121,672	
		3 総係費	267,714	4,308	272,022	
		4 減価償却費	555,378	0	555,378	
		5 資産減耗費	10,050	0	10,050	
	2	営業外費用	74,222	0	74,222	
		1 支払利息	44,221	0	44,221	
		2 雑支出	1	0	1	
		3 消費税	30,000	0	30,000	
	3	特別損失	9,720	0	9,720	
		1 固定資産売却損	9,519	0	9,519	
		2 過年度損益修正損	200	0	200	
		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	82,605	0	82,605	
	1	分担金	75,900	0	75,900	
		1 分担金	75,900	0	75,900	
	2	工事負担金	3,740	0	3,740	
		1 工事負担金	3,740	0	3,740	
	3	固定資産売却代金	2,965	0	2,965	
		1 固定資産売却代金	2,965	0	2,965	

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	791,864	△ 28,153	763,711	
	1	建設改良費	520,266	△ 28,153	492,113	
		1 配水改良費	437,779	△ 23,361	414,418	
		2 施設更新事業費	14,971	0	14,971	
		3 営業設備費	67,516	△ 4,792	62,724	
	2	企業債償還金	271,598	0	271,598	
		1 企業債償還金	271,598	0	271,598	

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	13	254	46,168	26,787	73,209	20,710	93,919
補正前	10	12	254	45,025	29,044	74,323	20,509	94,832
比 較	0	1	0	1,143	△ 2,257	△ 1,114	201	△ 913

※ 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	738	600	2,821	1,320	622	9,624	6,550	4,500
補正前	738	1,080	2,747	1,134	1,022	10,507	7,304	4,500	12	
比 較	0	△ 480	74	186	△ 400	△ 883	△ 754	0	0	

ア 会計年度任用職員以外の職員

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	12	254	42,249	25,787	68,290	19,898	88,188
補正前	10	11	254	41,106	28,044	69,404	19,707	89,111
比 較	0	1	0	1,143	△ 2,257	△ 1,114	191	△ 923

※ 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	738	600	2,585	1,320	433	9,050	6,550	4,500
補正前	738	1,080	2,511	1,134	833	9,933	7,304	4,500	11	
比 較	0	△ 480	74	186	△ 400	△ 883	△ 754	0	0	

イ 会計年度任用職員

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	0	1	0	3,919	1,000	4,919	812	5,731
補正前	0	1	0	3,919	1,000	4,919	802	5,721
比 較	0	0	0	0	0	0	10	10

※ 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	0	0	236	0	189	574	0	0
補正前	0	0	236	0	189	574	0	0	1	
比 較	0	0	0	0	0	0	0	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	1,143	給与改定に伴う増減分			
		その他の増減分	1,143	職員の異動等に伴う増減	
手当	△ 2,257	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 2,257	職員の異動等に伴う増減	

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3年10月1日現在	平均給料月額(円)	314,900
	平均給与月額(円)	383,414
	平均年齢(歳)	43.08
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	310,145
	平均給与月額(円)	394,984
	平均年齢(歳)	41.09

(2) 級別職員数

区 分	企業職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年10月1日現在	1級	4	33.3
	2級	3	25.0
	3級	4	33.3
	4級	0	0.0
	5級	1	8.4
	6級	0	0.0
	計	12	100.0
令和3年1月1日現在	1級	4	36.3
	2級	3	27.3
	3級	2	18.2
	4級	1	9.1
	5級	1	9.1
	6級	0	0.0
	計	11	100.0

(級別の基準となる職務)

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) 昇給

区		分	合 計
補 正 後	職員数	(A) (人)	12
	昇給に係る職員数	(B) (人)	10
	号給数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		4号給 (人)	10
		8号給 (人)	0
比 率	(B)/(A) (%)	83.3	
補 正 前	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)	1
		4号給 (人)	10
		8号給 (人)	0
比 率	(B)/(A) (%)	100.0	

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 支払義務発生 (見込)額		当該年度以降の 支払義務発生 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	6,178	—	—	令和4年度	6,178	6,178	—	—
漏水等待機委託事業	11,920	—	—	令和4年度	11,920	11,920	—	—
給・配水管漏水修繕等事業	20,000	—	—	令和4年度	20,000	20,000	—	—
施設清掃委託事業	841	—	—	令和4年度	841	841	—	—
廃棄物処理委託事業	264	—	—	令和4年度	264	264	—	—
開栓委託事業	220	—	—	令和4年度	220	220	—	—
口座振替データ収納事務に係る委託事業	1,083	—	—	令和4年度	1,083	1,083	—	—
水道賠償責任保険	328	—	—	令和4年度	328	328	—	—
水道機械設備損害保険	890	—	—	令和4年度	890	890	—	—
検定満期量水器購入事業	9,868	—	—	令和4年度	9,868	9,868	—	—
口座振替手数料	7,841	—	—	令和4年度～ 令和8年度	7,841	7,841	—	—

令和3年度 吉川市水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日～令和4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	1,152,391		
(2)	その他の営業収益	42,662	1,195,053	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	482,203		
(2)	配水及び給水費	110,611		
(3)	総係費	251,570		
(4)	減価償却費	555,378		
(5)	資産減耗費	10,050	1,409,812	
	営業損失			214,759
3	営業外収益			
(1)	受取利息	864		
(2)	長期前受金戻入	264,464		
(3)	雑収益	3,542	268,870	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	44,221		
(2)	雑支出	1	44,222	224,648
	経常利益			9,889
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	9,519		
(2)	過年度損益修正損	200		
(3)	その他特別損失	1	9,720	△ 9,709
	当年度純利益			180
	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			101,580
	当年度未処分利益剰余金			101,760

令和3年度 吉川市水道事業予定貸借対照表

(令和4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	1,647,051	
	減価償却累計額	<u>679,059</u>	967,992
ウ	構築物	20,517,206	
	減価償却累計額	<u>9,065,186</u>	11,452,020
エ	機械及び装置	1,683,543	
	減価償却累計額	<u>1,066,976</u>	616,567
オ	車両運搬具	11,626	
	減価償却累計額	<u>10,688</u>	938
カ	工具器具及び備品	17,886	
	減価償却累計額	<u>11,474</u>	6,412
キ	建設仮勘定		<u>137,889</u>
	有形固定資産合計		14,223,628
(2) 無形固定資産			
ア	電話加入権		<u>39</u>
	無形固定資産合計		<u>39</u>
	固定資産合計		14,223,667
2 流動資産			
(1) 現金預金			
			1,727,106
(2) 未収金			
ア	水道料金	115,362	
イ	その他	15,536	
	貸倒引当金	<u>△ 1,877</u>	129,021
(3) 貯蔵品			
			4,529
(4) 前払費用			
			1,128
(5) 前払金			
			<u>72,620</u>
	流動資産合計		1,934,404
	資産合計		<u><u>16,158,071</u></u>

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	<u>1,614,027</u>	1,614,027
(2) 引当金			
ア	修繕引当金	<u>126,617</u>	<u>126,617</u>
	固定負債合計		1,740,644
4 流動負債			
(1) 未払金			
			394,300
(2) 企業債			
ア	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>276,160</u>	276,160
(3) 引当金			
ア	賞与引当金	3,048	
イ	法定福利費引当金	<u>547</u>	3,595
(4) その他の流動負債			
ア	預り金	132	
イ	預り保証金	<u>3,098</u>	<u>3,230</u>
	流動負債合計		677,285

5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
ア	受贈財産評価額	1,670,662		
	収益化累計額	<u>926,951</u>	743,711	
イ	国庫補助金	575,694		
	収益化累計額	<u>193,580</u>	382,114	
ウ	分担金	3,577,394		
	収益化累計額	<u>1,535,362</u>	2,042,032	
エ	工事負担金	6,007,747		
	収益化累計額	<u>3,096,487</u>	<u>2,911,260</u>	
	繰延収益合計			<u>6,079,117</u>
	負債合計			<u>8,497,046</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金		<u>6,658,508</u>	
	資本金合計			6,658,508
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>101,760</u>		
	利益剰余金合計		<u>101,760</u>	
	剰余金合計			<u>1,002,517</u>
	資本合計			<u>7,661,025</u>
	負債資本合計			<u>16,158,071</u>

令和3年度 吉川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～令和4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	180
	減価償却費	555,378
	固定資産除却費	10,000
	貸倒引当金	172
	長期前受金戻入	△ 264,464
	受取利息及び受取配当金	△ 864
	支払利息	44,221
	有形固定資産売却損益(△は益)	9,519
	たな卸資産の増減額(△は増加)	50
	未払金の増減額(△は減少)	△ 4,449
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 2,457
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 524
	小計	346,762
	利息及び配当金の受取額	864
	利息の支払額	△ 44,221
	業務活動によるキャッシュ・フロー	303,405
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	△ 451,758
	国庫補助金、工事負担金、分担金等による収入	76,376
	有形固定資産の売却による収入	2,695
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 372,687
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	△ 271,597
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 271,597
	資金増加額(又は減少額)	△ 340,879
	資金期首残高	2,067,985
	資金期末残高	1,727,106

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 15,781,200円

1年超 47,343,600円

計 63,124,800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3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2,280千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3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444千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	1,570,829	3,658	1,574,487			
	1 営業費用	1,485,887	3,658	1,489,545			
	2 配水及び給水費	122,322	△ 650	121,672	委託料	△ 650	電気機械計装精密点検委託料 既 決 22,880 補 正 △ 1,500 計 21,380 水道台帳図更新委託料 既 決 9,537 補 正 △ 1,900 計 7,637 その他委託料 既 決 1,690 補 正 2,750 計 4,440
	3 総係費	267,714	4,308	272,022	給料	2,364	企業職給 既 決 16,247 補 正 2,364 計 18,611
					手当	△ 138	扶養手当 既 決 480 補 正 78 計 558 地域手当 既 決 1,004 補 正 149 計 1,153 住居手当 既 決 66 補 正 252 計 318 通勤手当 既 決 207 補 正 △ 63 計 144 期末手当 既 決 2,746 補 正 △ 291 計 2,455 勤勉手当 既 決 1,929 補 正 △ 263 計 1,666
					賞与引当金繰入額	749	期末手当 既 決 1,309 補 正 414 計 1,723 勤勉手当 既 決 990 補 正 335 計 1,325

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
						法定福利費	1,121	共済組合負担金 既決 5,497 補正 582 計 6,079
								総合事務組合負担金 既決 2,194 補正 589 計 2,783
								地方公務員災害補償基金負担金 既決 160 補正 △ 50 計 110
						法定福利費繰入額	99	法定福利費繰入額 既決 448 補正 99 計 547
						旅費	113	普通旅費 既決 108 補正 113 計 221

資本的支出の見積基礎

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	資本的支出	791,864	△ 28,153	763,711			
	1	建設改良費	△ 28,153	492,113			
		1	△ 23,361	414,418	給料	△ 1,221	企業職給 既 決 28,778 補 正 △ 1,221 計 27,557
					手当	△ 2,868	扶養手当 既 決 258 補 正 △ 78 計 180
							管理職手当 既 決 480 補 正 △ 480 計 0
							地域手当 既 決 1,743 補 正 △ 75 計 1,668
							住居手当 既 決 1,068 補 正 △ 66 計 1,002
							通勤手当 既 決 815 補 正 △ 337 計 478
							期末手当 既 決 6,452 補 正 △ 1,006 計 5,446
							勤勉手当 既 決 4,385 補 正 △ 826 計 3,559
					法定福利費	△ 1,019	共済組合負担金 既 決 8,052 補 正 △ 454 計 7,598
							総合事務組合負担金 既 決 3,356 補 正 △ 575 計 2,781
							非常勤職員社会保険料 既 決 802 補 正 10 計 812
					工事費	△ 18,253	配水管布設工事費 既 決 47,607 補 正 △ 4,925 計 42,682

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
								石綿管布設替工事費 既決 259,838 補正 △ 7,557 計 252,281
								舗装復旧工事費 既決 55,455 補正 △ 5,771 計 49,684
		3 営業設備費	67,516	△ 4,792	62,724	営業設備費	△ 4,792	検漏メーター器 既決 24,151 補正 △ 4,792 計 19,359