

議案第 79 号

令和 3 年度小美玉市水道事業会計補正予算(第 1 号)

令和 3 年 9 月 2 日補正第 1 回

令和3年度小美玉市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和3年度小美玉市水道事業会計補正予算（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年度小美玉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及び支出の予定額のうち、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	826,832千円	1,685千円	828,517千円
第1項 営業費用	715,501千円	1,685千円	717,186千円

（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3条 予算第8条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費を次のとおり補正する。
（（1）職員給与費 72,491千円を77,578千円に改める。）

令和3年9月2日提出

小美玉市長 島田 穰 一

令和 3 年度 小美玉市水道事業会計補正予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

支 出

(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			826,832	1,685	828,517	
	1 営業費用		715,501	1,685	717,186	
		1 浄水及び配水費	184,896	△ 3,800	181,096	
		3 総係費	146,931	5,485	152,416	

令和 3 年度 小美玉市水道事業会計補正予算説明書

1. 収益的収入及び支出

支 出 (単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明	
						区 分	金 額		
1 水道事業費用			826,832	1,685	828,517				
	1 営業費用		715,501	1,685	717,186				
		1 浄水及び配水費	184,896	△ 3,800	181,096	委託料	△ 3,800	浄水場維持管理業務委託料 △ 3,800	
		3 総係費	146,931	5,485	152,416	給料	2,627	一般職員給料	2,627
						手当等	1,287	期末勤勉手当 通勤手当 管理職手当 退職手当組合負担金	838 91 4 354
						賞与引当金繰入額	380	期末勤勉手当繰入額	380
						法定福利費	719	共済組合負担金 共済組合組合追加費用	720 △ 1
						委託料	198	口座振替集中サービス構築業務委託料	198
						手数料	200	金融機関口座振替手数料	200
						法定福利費引当金繰入額	74	法定福利費引当金繰入額	74

令和 3 年度 小美玉市水道事業会計給与費明細書

1. 総括

区分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
補正後	損益勘定支弁職員	10	1,420	38,176	25,834	65,430	12,148	77,578	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	10	1,420	38,176	25,834	65,430	12,148	77,578	
補正前	損益勘定支弁職員	9	1,420	35,549	24,167	61,136	11,355	72,491	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	9	1,420	35,549	24,167	61,136	11,355	72,491	
比較	損益勘定支弁職員	1	0	2,627	1,667	4,294	793	5,087	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	1	0	2,627	1,667	4,294	793	5,087	

手当の内訳	区分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合負担金	通勤費用	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
の	補正後	120	15,294	592	1,848	2,620	120	5,154	86	25,834
	補正前	120	14,076	501	1,848	2,616	120	4,800	86	24,167
	比較	0	1,218	91	0	4	0	354	0	1,667

ア 会計年度任用職員以外の職員（一般職）

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
補 正 後	損益勘定支弁職員	9		38,176	25,446	63,622	11,803	75,425	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	8		38,176	25,446	63,622	11,803	75,425	
補 正 前	損益勘定支弁職員	8		35,549	23,779	59,328	11,010	70,338	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	8		35,549	23,779	59,328	11,010	70,338	
比 較	損益勘定支弁職員	1		2,627	1,667	4,294	793	5,087	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	1		2,627	1,667	4,294	793	5,087	

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務 手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合 負担金		合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)		(千円)
	補 正 後	120	14,992	592	1,848	2,620	120	5,154		25,446
	補 正 前	120	13,774	501	1,848	2,616	120	4,800		23,779
	比 較	0	1,218	91	0	4	0	354		1,667

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
補 正 後	損益勘定支弁職員	1	1,420		388	1,808	345	2,153	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	1	1,420		388	1,808	345	2,153	
補 正 前	損益勘定支弁職員	1	1,420		388	1,808	345	2,153	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	1	1,420		388	1,808	345	2,153	
比 較	損益勘定支弁職員	0	0		0	0	0	0	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	0	0		0	0	0	0	

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	通勤費用							合 計
		(千円)	(千円)							(千円)
	補 正 後	302	86							388
	補 正 前	302	86							388
	比 較	0	0							0

令和3年度 小美玉市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	(単位 円)		(単位 円)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,883,765	建設改良企業債による収入	433,000,000
減価償却費	368,669,000	建設改良企業債償還による支出	△ 255,445,077
受取利息及び受取配当金	△ 51,000	その他	0
支払利息	86,129,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>177,554,923</u>
固定資産除却費	15,001,000		
未収金減少額(△は増加)	△ 5,502,401	資金増加(又は減少)額	65,011,923
未払金の増加額(△は減少)	0	資金期首残高	530,760,625
たな卸資産の減少額(△は増加)	101,726	資金期末残高	<u>595,772,548</u>
長期前受金戻入額	△ 73,579,000		
賞与引当金増減額	△ 346,000		
貸倒引当金増減額	200,000		
小計	<u>392,506,090</u>		
利息及び配当金の受取額	51,000		
利息の支払額	△ 86,129,000		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>306,428,090</u>		
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	△ 572,089,000		
国庫補助金による収入	123,682,000		
工事負担金による収入	15,435,000		
加入分担金による収入	14,000,000		
その他	910		
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 418,971,090</u>		

令和3年度 小美玉市水道事業会計予定損益計算書 (当年度)

(令和 3年4月1日から令和 4年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	687,936,364		
(2) 受託工事収益	910		
(3) その他の営業収益	20,274,092	708,211,366	
2 営業費用			
(1) 浄水及び配水費	164,644,549		
(2) 受託工事費	2,730		
(3) 総係費	146,024,226		
(4) 減価償却費	368,669,000		
(5) 資産減耗費	15,001,000		
(6) その他営業費用	910	694,342,415	
営業利益			13,868,951
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	51,000		
(2) 国庫補助金	0		
(3) 長期前受金戻入	73,579,000		
(4) 雑収益	700,910	74,330,910	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	86,129,000		
(2) 雑支出	0	86,129,000	△ 11,798,090
經常利益			2,070,861
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	910		
(2) 固定資産売却損	1,000		
(3) その他特別損失	185,186	187,096	△ 187,096
当年度純利益			1,883,765
前年度繰越利益剰余金			15,388,975
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			17,272,740

令和3年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（当年度）

（令和4年3月31日）

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		194,909,726	
	ロ 建物	159,880,575		
	減価償却累計額	<u>△ 101,447,732</u>	58,432,843	
	ハ 構築物及び機械装置	16,778,111,701		
	減価償却累計額	<u>△ 6,970,187,979</u>	9,807,923,722	
	ニ 量水器	64,006,900		
	減価償却累計額	<u>△ 31,772,445</u>	32,234,455	
	ホ 車両及び運搬具	9,991,000		
	減価償却累計額	<u>△ 8,445,001</u>	1,545,999	
	ヘ 工具器具及び備品	11,972,425		
	減価償却累計額	<u>△ 8,691,742</u>	3,280,683	
	ト 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>10,098,327,428</u>	
	固定資産合計			<u>10,098,327,428</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		595,772,548	
	(2) 未収金		304,545,921	
	貸倒引当金		<u>△ 2,600,000</u>	
	(3) 貯蔵品		10,581,116	
	(4) 前払金		0	
	(5) その他流動資産		<u>1,600,000</u>	
	流動資産合計			<u>909,899,585</u>
	資産合計			<u><u>11,008,227,013</u></u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,247,475,769		
	企業債合計	<u>5,247,475,769</u>	5,247,475,769	
	固定負債合計			5,247,475,769
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	260,397,250		
	企業債合計	<u>260,397,250</u>	260,397,250	
(2)	未払金		54,920,961	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	5,195,000		
	ロ 法廷福利費引当金	1,001,000		
	引当金合計	<u>6,196,000</u>	6,196,000	
(4)	その他流動負債		1,648,813	
(5)	預り金		37,809,701	
	流動負債合計		<u>37,809,701</u>	360,972,725
5	繰延収益			
	長期前受金		4,857,364,658	
	収益化累計額		<u>△ 1,898,681,260</u>	
	繰延収益合計			2,958,683,398
	負債合計			<u>8,567,131,892</u>

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			1,911,205,796
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 加 入 分 担 金	5,919,006		
	ロ 補 助 金	92,085,702		
	ハ その他資本剰余金	14,961,577		
	資本剰余金合計		112,966,285	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	217,877,300		
	ロ 利 益 積 立 金	181,773,000		
	ハ 任 意 積 立 金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	17,272,740		
	利益剰余金合計		416,923,040	
	剰 余 金 合 計			529,889,325
	資 本 合 計			2,441,095,121
	負 債 資 本 合 計			11,008,227,013

注 記 表

1 重要な会計方針に関する事項

(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とする。ただし、先入先出法によることが適当でないものについては、個別法によることができる。

(2) 有形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	15～60年
構築物・機械及び装置	10～60年
量水器	8年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～8年

(4) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計との「退職手当組合負担金に関する覚書」を取り交わし、茨城県市町村総合事務組合負担金条例に基づく退職手当組合負担金を負担しているため、退職引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ 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、貸倒懸念債権等特定の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。

(5) 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き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記
該当なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

- (1) 令和3年6月において、令和2年12月分から令和3年3月分の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金6,542,000円を取り崩した。