

令和3年度 鳴門市企業会計補正予算及び附属書類

目 次

鳴門市水道事業会計補正予算（第2号）及び附属書類	1
--------------------------------	---

令和3年度

鳴門市水道事業会計補正予算（第2号）及び附属書類

議案第34号

令和3年度鳴門市水道事業会計補正予算（第2号）

第1条 令和3年度鳴門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。

第2条 令和3年度鳴門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	水道事業収益	1,479,065 千円	△ 167 千円	1,478,898 千円
第2項	営業外収益	98,825 千円	△ 167 千円	98,658 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用	1,203,661 千円	51,954 千円	1,255,615 千円
第1項	営業費用	1,143,772 千円	51,954 千円	1,195,726 千円

第3条 予算第4条本文括弧書中「不足する額739,084千円」を「不足する額356,258千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額261,745千円，過年度分損益勘定留保資金109,157千円，当年度分損益勘定留保資金351,190千円，建設改良積立金16,992千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額112,046千円，過年度分損益勘定留保資金109,157千円及び当年度分損益勘定留保資金135,055千円」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	2,329,635 千円	△ 1,264,401 千円	1,065,234 千円
第 1 項 負 担 金	619,600 千円	△ 493,497 千円	126,103 千円
第 4 項 補 助 金	548,816 千円	△ 390,504 千円	158,312 千円
第 5 項 出 資 金	454,400 千円	△ 380,400 千円	74,000 千円
	支	出	
第 1 款 資本的支出	3,068,719 千円	△ 1,647,227 千円	1,421,492 千円
第 1 項 建 設 改 良 費	2,917,227 千円	△ 1,647,227 千円	1,270,000 千円

第 4 条 予算第 7 条に定めた経費の金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	180,833 千円	9 千円	180,842 千円

令和 4 年 2 月 25 日 提 出

鳴門市長 泉 理 彦

附 属 書 類

令和3年度鳴門市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(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			1,479,065	△ 167	1,478,898	
	2 営業外収益		98,825	△ 167	98,658	
		2 長期前受金戻入	94,573	△ 2,471	92,102	
		4 負担金	-	2,304	2,304	

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			1,203,661	51,954	1,255,615	
	1 営業費用		1,143,772	51,954	1,195,726	
		1 原水及び浄水費	225,566	171	225,737	
		2 配水及び給水費	299,710	△ 1,806	297,904	
		4 総 係 費	168,501	3,335	171,836	
		5 減価償却費	440,613	△ 6,185	434,428	
		6 資産減耗費	6,000	56,439	62,439	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資 本 的 収 入			2,329,635	△ 1,264,401	1,065,234	
	1 負 担 金		619,600	△ 493,497	126,103	
		1 負 担 金	615,600	△ 493,497	122,103	
	4 補 助 金		548,816	△ 390,504	158,312	
		1 国 庫 補 助 金	548,816	△ 390,504	158,312	
	5 出 資 金		454,400	△ 380,400	74,000	
		1 他 会 計 出 資 金	454,400	△ 380,400	74,000	

支 出

(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			3,068,719	△ 1,647,227	1,421,492	
	1 建 設 改 良 費		2,917,227	△ 1,647,227	1,270,000	
		1 配 水 施 設 費	970,184	△ 472	969,712	
		5 浄 水 施 設 費	1,936,000	△ 1,646,755	289,245	

令和3年度鳴門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	156,063
減価償却費	434,428
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	7,906
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 825
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 143
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	79
長期前受金戻入額	△ 92,102
受取利息及び受取配当金	△ 1,490
支払利息	47,039
固定資産除却額	61,439
有形固定資産売却損益 (△は益)	100
未収金の増減額 (△は増加)	△ 109,399
未払金の増減額 (△は減少)	299,002
前払金の増減額 (△は増加)	6,500
小計	808,597
利息及び配当金の受取額	1,490
利息の支払額	△ 47,039
業務活動によるキャッシュ・フロー	763,048

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	△ 1,231,938
	有形固定資産の売却による収入	6,254
	国庫補助金等による収入	268,226
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	4,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 953,458</u>
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	700,000
	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	△ 137,303
	他会計からの出資による収入	74,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>636,697</u>
	資金増加額（又は減少額）	446,287
	資金期首残高	2,069,275
	資金期末残高	<u><u>2,515,562</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

注 () 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

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)		
	長 等	そ の 他							
補 正 後	-	13	(1) 22	5,495	78,943	57,806	142,244	28,810	171,054
補 正 前	-	15	(1) 22	5,654	77,934	58,463	142,051	29,060	171,111
比 較	-	△ 2	(-) -	△ 159	1,009	△ 657	193	△ 250	△ 57

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 期 末 勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
	補正後	3,379	1,320	1,164	40	10,772	4,610	33,845	66	2,610
補正前	4,044	1,236	1,129	40	10,772	4,610	33,966	66	2,600	-
比 較	△ 665	84	35	-	-	-	△ 121	-	10	-

2 給料及び手当の増減額の明細

注 () 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

区 分	増 減 額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	1,009	1 その他の増減分	1,009	その他（職員の異動等による） 職員数の異動状況 [現に在職する職員数] (その他) (計) 補正後 (1) 19人 -人 (1) 19人 補正前 (1) 19人 -人 (1) 19人 増 減 -人 -人 -人
手 当	△ 657	1 その他の増減分	△ 657	(千円) 扶 養 手 当 △665 住 居 手 当 84 通 勤 手 当 35 特 殊 勤 務 手 当 - 時 間 外 勤 務 手 当 - 管 理 職 手 当 - 期 末 勤 勉 手 当 △121 管 理 職 員 手 当 - 特 別 勤 務 手 当 - 地 域 手 当 10 退 職 手 当 -

令和3年度鳴門市水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,229,468		
(2) 加入金	14,460		
(3) 受託工事収益	2,546		
(4) その他営業収益	<u>8,956</u>	1,255,430	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	208,839		
(2) 配水及び給水費	276,479		
(3) 受託工事費	2,627		
(4) 総係費	162,833		
(5) 減価償却費	434,428		
(6) 資産減耗費	62,439		
(7) その他営業費用	<u>582</u>	<u>1,148,227</u>	
営業利益			107,203
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,490		
(2) 長期前受金戻入	92,102		
(3) 雑収益	2,707		
(4) 負担金	<u>2,304</u>	98,603	

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	47,039		
(2) 雑支出	<u>200</u>	47,239	
5 予備費			
(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>49,364</u>
経常利益			156,567
6 特別利益			
(1) 固定資産売却益	50		
(2) 過年度損益修正益	<u>50</u>	100	
7 特別損失			
(1) 固定資産売却損	150		
(2) 過年度損益修正損	<u>454</u>	<u>604</u>	<u>△ 504</u>
当年度純利益			156,063
前年度繰越利益剰余金			<u>29,497</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>185,560</u></u>

令和3年度鳴門市水道事業予定貸借対照表

(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			663,817	
	ロ 建 物	682,407			
	減価償却累計額	△ 404,795		277,612	
	ハ 構 築 物	20,952,142			
	減価償却累計額	△ 9,822,564		11,129,578	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,391,193			
	減価償却累計額	△ 2,072,215		318,978	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	16,881			
	減価償却累計額	△ 15,727		1,154	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	129,504			
	減価償却累計額	△ 108,575		20,929	
	ト 建 設 仮 勘 定			1,535,100	
	有形固定資産合計			13,947,168	
	(2) 無形固定資産				
	イ 水 利 権			11,542	
	ロ 地 役 権			29	
	ハ 電 話 加 入 権			327	
	無形固定資産合計			11,898	
	固 定 資 産 合 計			13,959,066	

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		2,515,562	
(2) 未収金	390,432		
貸倒引当金	<u>△ 871</u>	389,561	
(3) 貯蔵品		32,517	
(4) その他流動資産		<u>37,500</u>	
流動資産合計			<u>2,975,140</u>
資産合計			<u>16,934,206</u>

負 債 の 部

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		4,295,538	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金		200,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		<u>113,589</u>	
固定負債合計			4,609,127

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

132,796

(2) 未 払 金

718,677

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金

10,101

ロ 法定福利費引当金

1,980

引 当 金 合 計

12,081

(4) 預 り 金

10,245

(5) その他流動負債

42,500

流 動 負 債 合 計

916,299

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ 工 事 負 担 金

2,530,438

収 益 化 累 計 額

△ 1,659,298

871,140

ロ 受 贈 財 産 評 価 額

1,548,149

収 益 化 累 計 額

△ 498,817

1,049,332

ハ 国 庫 補 助 金

1,031,671

収 益 化 累 計 額

△ 177,596

854,075

ニ 県 補 助 金

22,245

収 益 化 累 計 額

△ 20,144

2,101

ホ 他 会 計 補 助 金

93,236

収 益 化 累 計 額

△ 16,310

76,926

ヘ 他 会 計 負 担 金

20,789

収 益 化 累 計 額

△ 1,913

18,876

繰 延 収 益 合 計

2,872,450

負 債 合 計

8,397,876

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金	69,904	
ロ 出 資 金	1,218,561	
ハ 組 入 資 本 金	<u>5,375,543</u>	
資 本 金 合 計		6,664,008

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>61,101</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		61,101

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金	721,661	
ロ 建 設 改 良 積 立 金	904,000	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>185,560</u>	
利 益 剰 余 金 合 計	<u>1,811,221</u>	
剰 余 金 合 計		<u>1,872,322</u>
資 本 合 計		<u>8,536,330</u>
負 債 資 本 合 計		<u>16,934,206</u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 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き方式によっている。

(2) 資産の評価基準及び評価方法

イ たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は事業用の材料で、重要性に乏しいため、低価法によらず移動平均法による原価法としている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

主な耐用年数

建物	20年 ～ 50年
構築物	10年 ～ 60年
機械及び装置	6年 ～ 20年
車両及び運搬具	3年 ～ 5年
工具器具及び備品	3年 ～ 20年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

ハ 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については、自己所有の固定資産に適用する減価償却と同一の方法を採用している。

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については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(4) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

未収水道料金の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち他会計が負担する部分を除く額を計上している。

なお、各会計の負担割合については、当該職員が各会計に所属した年数に応じて按分することとしている。

ハ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

2 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

当事業年度末未経過リース料相当額	
1年内	1,058,376 円
1年超	3,351,524 円
計	4,409,900 円

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

	令和3年度予定 (自 令和3年4月 1日 至 令和4年3月31日)
退職給付引当金	2,724
賞与引当金	10,926
法定福利費引当金	2,123
貸倒引当金	421

令和3年度鳴門市水道事業会計補正予算（第2号）明細書

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明細
1	水道事業収益			1,479,065	△ 167	1,478,898	
	2	営業外収益		98,825	△ 167	98,658	
		2	長期前受金戻入	94,573	△ 2,471	92,102	
			1	工事負担金	42,303	△ 35	42,268
			2	受贈財産評価額	29,586	△ 356	29,230
			3	国庫補助金	19,499	△ 2,059	17,440
			4	県補助金	466	58	524
			5	他会計補助金	2,269	△ 73	2,196
			6	他会計負担金	450	△ 6	444
		4	負担金	-	2,304	2,304	
			1	他会計負担金	-	2,304	2,304

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明 細
1 水道事業費用				1, 203, 661	51, 954	1, 255, 615	
	1 営業費用			1, 143, 772	51, 954	1, 195, 726	
		1 原水及び浄水費		225, 566	171	225, 737	
			1 報 酬	3, 787	△ 419	3, 368	
			2 給 料	17, 634	△ 317	17, 317	
			3 手 当	10, 550	△ 208	10, 342	
			4 賞与引当金繰入額	2, 564	△ 311	2, 253	
			5 法定福利費	6, 614	△ 204	6, 410	
			6 法定福利費引当金繰入額	504	△ 59	445	
			16 負 担 金	8, 604	1, 689	10, 293	
		2 配水及び給水費		299, 710	△ 1, 806	297, 904	
			1 給 料	23, 938	△ 22	23, 916	
			2 手 当	12, 700	△ 973	11, 727	
			3 賞与引当金繰入額	3, 324	△ 364	2, 960	
			4 法定福利費	7, 662	△ 380	7, 282	
			5 法定福利費引当金繰入額	647	△ 67	580	
		4 総 係 費		168, 501	3, 335	171, 836	
			1 報 酬	1, 867	260	2, 127	

		2 給 料	23,063	1,419	24,482	
		3 手 当	16,450	216	16,666	
		4 賞与引当金繰入額	3,323	△ 139	3,184	
		5 退 職 給 付 費	9,700	930	10,630	
		6 法 定 福 利 費	8,273	666	8,939	
		7 法 定 福 利 費 引当金繰入額	642	△ 17	625	
	5 減 価 償 却 費		440,613	△ 6,185	434,428	
		1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	429,071	△ 6,185	422,886	
	6 資 産 減 耗 費		6,000	56,439	62,439	
		1 固 定 資 産 除 却 費	5,000	56,439	61,439	

資 本 的 収 入 及 び 支 出 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明 細	
1 資 本 的 収 入				2,329,635	△ 1,264,401	1,065,234		
	1 負 担 金			619,600	△ 493,497	126,103		
		1 負 担 金			619,600	△ 493,497	126,103	
			1 工 事 負 担 金			615,600	△ 493,497	122,103
	4 補 助 金				548,816	△ 390,504	158,312	
		1 国 庫 補 助 金			548,816	△ 390,504	158,312	
			1 国 庫 補 助 金			548,816	△ 390,504	158,312
	5 出 資 金				454,400	△ 380,400	74,000	
		1 他 会 計 出 資 金			454,400	△ 380,400	74,000	
1 他 会 計 出 資 金					454,400	△ 380,400	74,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明 細
1 資本的支出				3,068,719	△ 1,647,227	1,421,492	
	1 建設改良費			2,917,227	△ 1,647,227	1,270,000	
		1 配水施設費		970,184	△ 472	969,712	
			1 給 料	13,299	△ 71	13,228	
			2 手 当	12,479	△ 94	12,385	
			3 法定福利費	4,713	△ 307	4,406	
		5 浄水施設費		1,936,000	△ 1,646,755	289,245	
			1 委 託 料	36,000	△ 3,605	32,395	
			2 施設工事費	1,900,000	△ 1,643,150	256,850	