

令和5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1号）及び附属書類	1
--------------------------------	---

令和 5 年度

鳴門市水道事業会計補正予算（第 1 号）及び附属書類

議案第40号

令和5年度鳴門市水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和5年度鳴門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。

第2条 令和5年度鳴門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改める。

- | | | |
|-----|---------|--------------------------|
| (2) | 年間総配水量 | 9,027,381 m ³ |
| (3) | 一日平均配水量 | 24,665 m ³ |

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)
	収	入	
第1款 水道事業収益	1,478,065 千円	64,972 千円	1,543,037 千円
第1項 営業収益	1,376,707 千円	△ 10,000 千円	1,366,707 千円
第2項 営業外収益	101,258 千円	74,972 千円	176,230 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	1,290,478 千円	△ 36,558 千円	1,253,920 千円
第1項 営業費用	1,209,399 千円	△ 16,558 千円	1,192,841 千円
第2項 営業外費用	78,429 千円	△ 20,000 千円	58,429 千円

第4条 予算第8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	187,028 千円	1,600 千円	188,628 千円

令和6年2月28日提出

鳴門市長 泉 理 彦

附 属 書 類

令和5年度鳴門市水道事業会計補正予算（第1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			1,478,065	64,972	1,543,037	
	1 営業収益		1,376,707	△ 10,000	1,366,707	
		1 給水収益	1,351,529	△ 10,000	1,341,529	
	2 営業外収益		101,258	74,972	176,230	
		2 長期前受金戻入	97,575	△ 6,726	90,849	
		4 負担金	-	1,698	1,698	
		5 消費税及び地方消費税還付金	-	80,000	80,000	

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			1,290,478	△ 36,558	1,253,920		
	1 営業費用		1,209,399	△ 16,558	1,192,841		
		1 原水及び浄水費	246,789	△ 7,000	239,789		
		2 配水及び給水費	331,159	△ 6,400	324,759		
		5 減価償却費	454,094	△ 10,000	444,094		
		6 資産減耗費	6,000	6,842	12,842		
	2 営業外費用			78,429	△ 20,000	58,429	
		2 消費税及び地方消費税		20,000	△ 20,000	-	

令和5年度鳴門市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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	136,097
減価償却費	444,094
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	6,009
賞与引当金の増減額 (△は減少)	167
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	39
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	140
長期前受金戻入額	△ 90,849
受取利息及び受取配当金	△ 912
支払利息	58,229
固定資産除却額	11,842
有形固定資産売却損益 (△は益)	100
未収金の増減額 (△は増加)	348,937
未払金の増減額 (△は減少)	357,664
前払金の増減額 (△は増加)	34,400
小計	1,305,957
利息及び配当金の受取額	912
利息の支払額	△ 58,229
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,248,640

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	△ 3,512,001
	有形固定資産の売却による収入	100
	国庫補助金等による収入	1,595,037
	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>△ 1,912,864</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	1,011,000
	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	△ 133,369
	他会計からの出資による収入	663,500
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,541,131</u>
	資金増加額（又は減少額）	876,907
	資金期首残高	<u>3,385,437</u>
	資金期末残高	<u><u>4,262,344</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	(-) 23	8,064	79,333	60,526	147,923	30,525	178,448
補 正 前	-	13	(-) 23	8,064	79,333	58,926	146,323	30,525	176,848
比 較	-	-	(-) -	-	-	1,600	1,600	-	1,600

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 当 手 (千円)	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	3,444	1,320	1,179	40	11,600	5,209	35,026	66	2,642
	補正前	3,444	1,320	1,179	40	10,000	5,209	35,026	66	2,642	-
	比 較	-	-	-	-	1,600	-	-	-	-	-

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
手 当	1,600	1	その他の増減分	1,600	
				扶 養 手 当	-
				住 居 手 当	-
				通 勤 手 当	-
				特 殊 勤 務 手 当	-
				時 間 外 勤 務 手 当	1,600
				管 理 職 手 当	-
				期 末 勤 勉 手 当	-
				管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	-
				地 域 手 当	-
				退 職 手 当	-

令和5年度鳴門市水道事業予定損益計算書

(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	営業収益		
	(1) 給水収益	1,219,573	
	(2) 加入金	13,360	
	(3) 受託工事収益	2,546	
	(4) その他営業収益	<u>7,662</u>	1,243,141
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	221,853	
	(2) 配水及び給水費	301,132	
	(3) 受託工事費	2,612	
	(4) 総係費	159,569	
	(5) 減価償却費	444,094	
	(6) 資産減耗費	12,842	
	(7) その他営業費用	<u>183</u>	<u>1,142,285</u>
	営業利益		100,856
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	912	
	(2) 長期前受金戻入	90,849	
	(3) 雑収益	2,715	
	(4) 負担金	<u>1,698</u>	96,174

4 營業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	58,229		
(2) 雑支出	<u>200</u>	58,429	
5 予備費			
(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>35,745</u>
經常利益			136,601
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			136,097
前年度繰越利益剰余金			<u>55,018</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>191,115</u></u>

令和5年度鳴門市水道事業予定貸借対照表

(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	663,817
	ロ 建 物	719,579
	減 価 償 却 累 計 額	△ 429,525
	ハ 構 築 物	22,186,028
	減 価 償 却 累 計 額	△ 10,469,764
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,411,620
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,111,307
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	16,881
	減 価 償 却 累 計 額	△ 15,919
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	106,454
	減 価 償 却 累 計 額	△ 92,628
	ト 建 設 仮 勘 定	6,108,223
	有 形 固 定 資 産 合 計	19,093,459
	(2) 無形固定資産	
	イ 地 役 権	29
	ロ 電 話 加 入 権	327
	無 形 固 定 資 産 合 計	356
	固 定 資 産 合 計	19,093,815

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		4,262,344	
(2) 未収金	1,687,909		
貸倒引当金	<u>△ 929</u>	1,686,980	
(3) 貯蔵品		33,157	
(4) その他流動資産		<u>37,500</u>	
流動資産合計			<u>6,019,981</u>
資産合計			<u>25,113,796</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		5,816,693	
(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>125,026</u>	
固定負債合計			6,141,719

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

132,178

(2) 未 払 金

3,142,303

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金
ロ 法定福利費引当金
引 当 金 合 計

11,327

2,239

13,566

(4) 預 り 金

14,333

(5) その他流動負債

42,500

流 動 負 債 合 計

3,344,880

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ 工 事 負 担 金

4,003,845

収 益 化 累 計 額

△ 1,723,344

2,280,501

ロ 受 贈 財 産 評 価 額

1,569,529

収 益 化 累 計 額

△ 553,437

1,016,092

ハ 国 庫 補 助 金

2,253,257

収 益 化 累 計 額

△ 217,767

2,035,490

ニ 県 補 助 金

22,245

収 益 化 累 計 額

△ 20,896

1,349

ホ 他 会 計 補 助 金

93,236

収 益 化 累 計 額

△ 20,704

72,532

ヘ 他 会 計 負 担 金

24,820

収 益 化 累 計 額

△ 2,972

21,848

繰 延 収 益 合 計

5,427,812

負 債 合 計

14,914,411

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金	69,904	
ロ 出 資 金	2,426,061	
ハ 組 入 資 本 金	<u>5,375,543</u>	
資 本 金 合 計		7,871,508

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	1,354,000	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>191,115</u>	
利 益 剰 余 金 合 計	<u>2,266,776</u>	
剰 余 金 合 計		<u>2,327,877</u>
資 本 合 計		<u>10,199,385</u>
負 債 資 本 合 計		<u>25,113,796</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	1,234,772 円
計	2,293,148 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5年度予定 (自 令和5年4月 1日 至 令和6年3月31日)
退職給付引当金	4,018
賞与引当金	11,160
法定福利費引当金	2,200
貸倒引当金	357

令和5年度鳴門市水道事業会計補正予算（第1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			1,478,065	64,972	1,543,037	
	1	営業収益		1,376,707	△ 10,000	1,366,707	
		1	給水収益	1,351,529	△ 10,000	1,341,529	
			1	水道料金	△ 10,000	1,341,529	
	2	営業外収益		101,258	74,972	176,230	
		2	長期前受金戻入	97,575	△ 6,726	90,849	
			1	工事負担金	△ 695	41,140	
			2	受贈財産評価額	△ 4,740	24,978	
			3	国庫補助金	△ 1,160	21,688	
			4	県補助金	△ 127	312	
			6	他会計負担金	△ 4	535	
		4	負担金	-	1,698	1,698	
			1	他会計負担金	1,698	1,698	
		5	消費税及び地方消費税還付金	-	80,000	80,000	
			1	消費税及び地方消費税還付金	80,000	80,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明 細		
1 水道事業費用				1,290,478	△ 36,558	1,253,920			
	1 営業費用			1,209,399	△ 16,558	1,192,841			
		1 原水及び浄水費			246,789	△ 7,000	239,789		
				17 動力費		70,200	△ 7,000	63,200	
		2 配水及び給水費			331,159	△ 6,400	324,759		
				3 手当		11,820	1,600	13,420	
				21 動力費		88,140	△ 8,000	80,140	
		5 減価償却費			454,094	△ 10,000	444,094		
				1 有形固定資産 減価償却費		454,093	△ 10,000	444,093	
		6 資産減耗費			6,000	6,842	12,842		
				1 固定資産除却費		5,000	6,842	11,842	
	2 営業外費用				78,429	△ 20,000	58,429		
		2 消費税及び 地方消費税			20,000	△ 20,000	-		
				1 消費税及び 地方消費税		20,000	△ 20,000	-	