

第 81 号議案

令和 5 年 度

亀岡市水道事業会計補正予算（第 3 号）

令和5年度亀岡市水道事業会計補正予算（第3号）

(総則)

第1条 令和5年度亀岡市水道事業会計の補正予算（第3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5年度亀岡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	
	千円	千円	千円
第1款 水道事業収益	1,810,091	△ 240	1,809,851
第1項 営業収益	1,378,016	68	1,378,084
第2項 営業外収益	430,823	△ 308	430,515
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 水道事業費用	1,689,134	△ 56,198	1,632,936
第1項 営業費用	1,538,887	△ 57,358	1,481,529
第2項 営業外費用	138,891	1,160	140,051

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 921,804千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額 47,326千円、損益勘定留保資金 874,478千円で補てんするものとする。)

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 千円	入 千円	千円
第1款 資本的収入	662,850	△ 17,190	645,660
第1項 負担金	44,162	△ 15,190	28,972
第3項 出資金	197,443	△ 2,000	195,443
	支 千円	出 千円	千円
第1款 資本的支出	1,589,185	△ 21,721	1,567,464
第1項 建設改良費	896,537	△ 21,729	874,808
第3項 積立金	100,000	8	100,008

(他会計からの補助金)

第4条 予算第9条に定めた補助を受ける金額「60,344千円」を「60,028千円」に改める。

令和6年3月6日提出

亀岡市長 桂川 孝裕

令和5年度亀岡市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業収益			1,810,091 ^{千円}	△ 240 ^{千円}	1,809,851 ^{千円}	
	1 営業収益		1,378,016	68	1,378,084	
		2 その他営業収益	74,993	68	75,061	
	2 営業外収益		430,823	△ 308	430,515	
		1 受取利息及び配当金	38	8	46	
		2 他会計補助金	59,309	△ 316	58,993	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費用			1,689,134 ^{千円}	△ 56,198 ^{千円}	1,632,936 ^{千円}	
	1 営業費用		1,538,887	△ 57,358	1,481,529	
		1 原水及び浄水費	239,505	△ 21,000	218,505	
		2 配水及び給水費	213,491	△ 8,000	205,491	
		5 減価償却費	835,154	△ 28,358	806,796	
	2 営業外費用		138,891	1,160	140,051	
3 消費税及び地方消費税		35,864	1,160	37,024		

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			662,850 ^{千円}	△ 17,190 ^{千円}	645,660 ^{千円}	
	1 負 担 金		44,162	△ 15,190	28,972	
		1 工 事 負 担 金	44,162	△ 15,190	28,972	
	3 出 資 金		197,443	△ 2,000	195,443	
		1 一 般 会 計 出 資 金	197,443	△ 2,000	195,443	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			1,589,185 ^{千円}	△ 21,721 ^{千円}	1,567,464 ^{千円}	
	1 建 設 改 良 費		896,537	△ 21,729	874,808	
		2 施 設 改 良 費	844,668	△ 21,729	822,939	
	3 積 立 金		100,000	8	100,008	
		1 積 立 金	100,000	8	100,008	

令和5年度亀岡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)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	128,341
	減価償却費	806,796
	固定資産除却費	3,677
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 53,459
	長期前受金戻入額	△ 343,278
	受取利息及び配当金	△ 46
	支払利息	100,077
	未収金の増減額 (△は増加)	67,906
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 28,841
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 3,260
	小計	677,913
	利息及び配当金の受取額	46
	利息の支払額	△ 100,077
	業務活動によるキャッシュ・フロー	577,882
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	△ 1,188,632
	負担金等による収入	32,226
	基金の積立てによる支出	△ 100,008
	リース債務支払額	△ 1,788

投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,258,202
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	638,300
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	△ 592,648
他会計からの出資による収入	<u>263,343</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	308,995
資金増加額（又は減少額）	△ 371,325
資金期首残高	<u>2,779,759</u>
資金期末残高	2,408,434

令和5年度亀岡市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		1,337,533		
ロ 建 物	1,421,064			
減価償却累計額	<u>△ 726,959</u>	694,105		
ハ 構 築 物	34,982,612			
減価償却累計額	<u>△ 15,935,483</u>	19,047,129		
ニ 機 械 及 び 装 置	4,362,396			
減価償却累計額	<u>△ 2,868,462</u>	1,493,934		
ホ 車 両 運 搬 具	28,360			
減価償却累計額	<u>△ 26,151</u>	2,209		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	223,614			
減価償却累計額	<u>△ 201,267</u>	22,347		
ト リ ー ス 資 産	8,081			
減価償却累計額	<u>△ 5,818</u>	2,263		
チ 建 設 仮 勘 定		<u>692,373</u>		
有形固定資産合計			23,291,893	
(2) 無 形 固 定 資 産				

イ 電話加入権	<u>50</u>		
無形固定資産合計		50	
(3) 投資その他資産			
イ 出資金	1,500		
ロ 基金	<u>200,008</u>		
投資その他資産合計		<u>201,508</u>	
固定資産合計			23,493,451
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,408,434	
(2) 未収金	137,767		
貸倒引当金	<u>△ 8,259</u>	129,508	
(3) 貯蔵品		<u>6,309</u>	
流動資産合計			<u>2,544,251</u>
資産合計			<u><u>26,037,702</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ <small>建設改良費等の財源に充てるための企業債</small>	<u>5,822,082</u>			
企業債合計		5,822,082		
(2) リース債務			0	
(3) 引当金			183,684	

	千円	千円	千円	千円
(4) その他固定負債			<u>196,485</u>	
固定負債合計				6,202,251
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てる ための企業債		<u>576,406</u>		
企業債合計			576,406	
(3) リース債務			1,496	
(4) 未払金			242,409	
(5) 引当金			16,155	
(6) 預り保証金			900	
(7) 預り金			<u>7,649</u>	
流動負債合計				845,015
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			15,477,421	
収益化累計額			<u>△ 6,924,531</u>	
繰延収益合計				<u>8,552,890</u>
負債合計				15,600,156

資本の部

	千円	千円	千円	千円
6 資 本 金				
(1) 資 本 金			<u>9,559,794</u>	
資 本 金 合 計				9,559,794
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金			607,984	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>269,768</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>269,768</u>	
剰 余 金 合 計				<u>877,752</u>
資 本 合 計				<u>10,437,546</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>26,037,702</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	40～60年
機械及び装置	15～20年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	5～15年

(2) 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による。

2 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

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(4) 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・貸倒懸念債権等それぞれの貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

4 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方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は640,445千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当として347千円を支給するため、退職給付引当金347千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として42,848千円を支給するため、賞与引当金12,534千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として7,969千円を支出するため、法定福利費引当金2,445千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権2,200千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金2,200千円を取り崩す。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは、下記の金額である。

1年内	1,496千円
<u>1年超</u>	<u>0千円</u>
計	1,496千円

IV. その他の注記

1 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の方法により取り崩すこととする。

科 目 別 内 訳 書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 水道事業収益				1,810,091 ^{千円}	△ 240 ^{千円}	1,809,851 ^{千円}		
	1 営業収益			1,378,016	68	1,378,084		
		2 その他 営業収益			74,993	68	75,061	
			1 他会計負担金		26,834	68	26,902	一般会計負担金増
	2 営業外収益				430,823	△ 308	430,515	
		1 受取利息 及び配当金			38	8	46	
			2 基金利息		0	8	8	基金利息
		2 他会計補助金			59,309	△ 316	58,993	
			1 他会計補助金		59,309	△ 316	58,993	一般会計補助金減

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 水道事業費用				1,689,134 ^{千円}	△ 56,198 ^{千円}	1,632,936 ^{千円}	
	1 営業費用			1,538,887	△ 57,358	1,481,529	
		1 原水及び浄水費		239,505	△ 21,000	218,505	
			15 動力費	117,953	△ 21,000	96,953	電力料減
		2 配水及び給水費		213,491	△ 8,000	205,491	
			16 動力費	30,125	△ 8,000	22,125	電力料減
		5 減価償却費		835,154	△ 28,358	806,796	
			1 有形固定資産減価償却費	827,945	△ 28,358	799,587	有形固定資産減価償却費減
	2 営業外費用			138,891	1,160	140,051	
		3 消費税及び地方消費税		35,864	1,160	37,024	
			1 消費税及び地方消費税	35,864	1,160	37,024	消費税及び地方消費税納付金増

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 資本的収入				662,850 ^{千円}	△ 17,190 ^{千円}	645,660 ^{千円}		
	1 負 担 金			44,162	△ 15,190	28,972		
		1 工 事 負 担 金			44,162	△ 15,190	28,972	
			1 工 事 負 担 金			44,162	△ 15,190	28,972
	3 出 資 金				197,443	△ 2,000	195,443	
		1 一 般 会 計 金 出 資			197,443	△ 2,000	195,443	
			1 一 般 会 計 金 出 資			197,443	△ 2,000	195,443

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資本的支出				1,589,185 ^{千円}	△ 21,721 ^{千円}	1,567,464 ^{千円}	
	1 建設改良費			896,537	△ 21,729	874,808	
		2 施設改良費		844,668	△ 21,729	822,939	
			1 委 託 料	68,277	△ 21,299	46,978	配水管布設替工事設計業務委託料等精算見込みによる減
			2 工事請負費	776,391	△ 430	775,961	配水管布設替及び施設各種設備改良工事費等精算見込みによる減
	3 積 立 金			100,000	8	100,008	
		1 積 立 金		100,000	8	100,008	
			1 基金積立金	100,000	8	100,008	基金積立金増