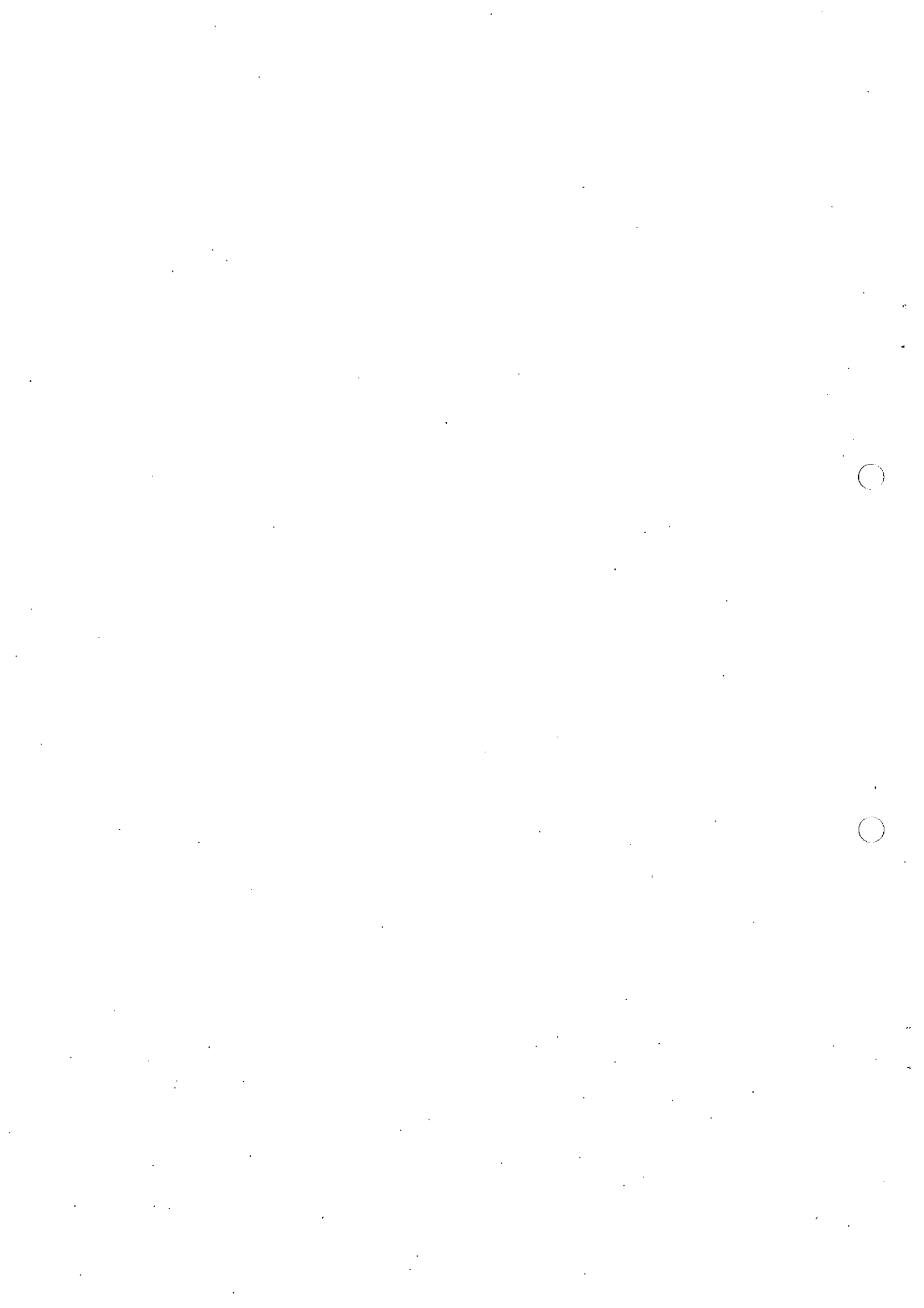


令和 2 年度
宝塚市水道事業会計補正予算書
(1)

宝塚市上下水道局



議案第82号

令和2年度宝塚市水道事業会計補正予算（第1号）

令和2年度宝塚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1条 令和2年度宝塚市水道事業会計予算第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） | 収 入 | | （計） |
|------------|-------------|------------|-------------|
| | （既決予算額） | （補正予定額） | |
| 第1款 水道事業収益 | 4,804,905千円 | △208,671千円 | 4,596,234千円 |
| 第1項 営業収益 | 4,101,116千円 | △208,671千円 | 3,892,445千円 |

| （科目） | 支 出 | | （計） |
|------------|-------------|------------|-------------|
| | （既決予算額） | （補正予定額） | |
| 第1款 水道事業費用 | 5,136,989千円 | △209,092千円 | 4,927,897千円 |
| 第1項 営業費用 | 4,784,232千円 | △209,092千円 | 4,575,140千円 |

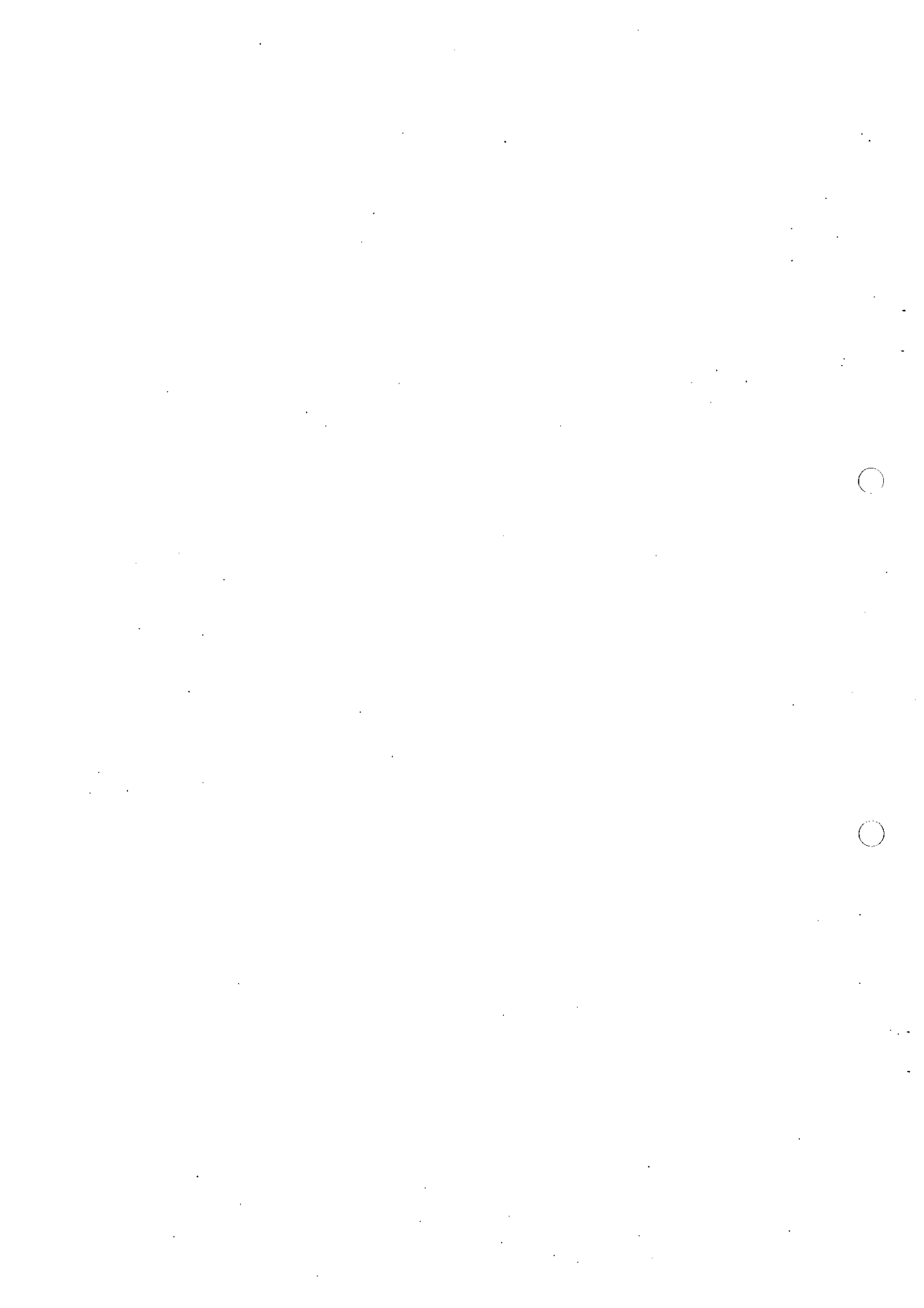
令和2年（2020年）7月13日提出

宝塚市長 中 川 智 子



補正予算に関する説明書

(1)



令和2年度宝塚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

(千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予算額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| 1 | 水道事業収益 | | 4,804,905 | △ 208,671 | 4,596,234 | |
| | 1 | 営業収益 | 4,101,116 | △ 208,671 | 3,892,445 | |
| | | 1 給水収益 | 3,910,425 | △ 417,201 | 3,493,224 | 水道料金の減免額 |
| | | 3 その他営業収益 | 169,551 | 208,530 | 378,081 | 一般会計負担金 208,801 管理者等人件費負担金 △271 |

支出

| 款 | 項 | 目 | 既決予算額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---|--------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 水道事業費用 | | 5,136,989 | △ 209,092 | 4,927,897 | |
| | 1 | 営業費用 | 4,784,232 | △ 209,092 | 4,575,140 | |
| | | 2 受水費 | 1,319,356 | △ 213,350 | 1,106,006 | 兵庫県営水道の減額 |
| | | 5 業務費 | 240,937 | 4,950 | 245,887 | システム改修費 |
| | | 6 総係費 | 262,129 | △ 692 | 261,437 | 管理者人件費 |

令和2年度 宝塚市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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 | |
| 人件費支出 | △ 774,018 |
| 受水費支出 | △ 1,106,006 |
| 商品又はサービスの購入による支出 | △ 1,215,127 |
| 水道料金収入 | 3,505,084 |
| 分担金収入 | 215,123 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 225,227 |
| 小計 | 850,283 |
| 利息の受取額 | 2,502 |
| 利息の支払額 | △ 194,757 |
| 預り金の受取額 | 1,911,637 |
| 預り金の支払額 | △ 1,909,922 |
| その他の収入 | 187,346 |
| その他の支出 | △ 99,827 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 747,262 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形・無形固定資産の取得による支出 | △ 1,937,357 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 4,950 |
| 工事負担金による収入 | 1,600 |
| 国債等の償還による収入 | 500,000 |
| 国債等の購入による支出 | △ 500,000 |
| 長期貸付金の貸付による支出 | △ 300,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,230,807 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 企業債による収入 | 1,477,500 |
| 企業債の償還による支出 | △ 548,812 |
| リース債務の返済による支出 | △ 23,254 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 905,434 |
| 資金増加額 | △ 578,111 |
| 資金期首残高 | 3,778,605 |
| 資金期末残高 | 3,200,494 |

注記事項

I 資金の範囲

資金期末残高と予定貸借対照表に掲記されている現金預金は一致している。

給 与 費 明 細 書

1 総括

(千円)

| 区 分 | 職員数 (人) | | 給 与 費 | | | | | 法定 福利費 | 退 職 給付費 | 引 当 金 | | 合 計 | |
|-------------|--------------|---------------|-------|---------|---------|----------|---------|-----------|------------|--------|--------|--------|---------|
| | 特別職 | 一般職 | 報 酬 | 給 料 | 賃 金 | 手 当 | 計 | | | 賞 与 | 退職給付 | | |
| 本 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 7 13 12 | 67 | 776 | 341,717 | 0 | 234,973 | 577,466 | 132,436 | 52,978 | 57,730 | 40,000 | 860,610 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 1 0 0 | 12 | 0 | 47,020 | 0 | 39,760 | 86,780 | 17,820 | 6,910 | 0 | 0 | 111,510 |
| | 合 計 | 8 13 12 | 79 | 776 | 388,737 | 0 | 274,733 | 664,246 | 150,256 | 59,888 | 57,730 | 40,000 | 972,120 |
| 前 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 7 — 6 | 67 | 6,392 | 313,940 | 26,684 | 229,640 | 576,656 | 124,964 | 53,020 | 56,900 | 4,000 | 815,540 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 1 — 0 | 10 | 0 | 42,210 | 0 | 36,790 | 79,000 | 16,400 | 6,170 | 0 | 0 | 101,570 |
| | 合 計 | 8 — 6 | 77 | 6,392 | 356,150 | 26,684 | 266,430 | 655,656 | 141,364 | 59,190 | 56,900 | 4,000 | 917,110 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 — 6 | 0 | △ 5,616 | 27,777 | △ 26,684 | 5,333 | 810 | 7,472 | △ 42 | 830 | 36,000 | 45,070 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 — 0 | 2 | 0 | 4,810 | 0 | 2,970 | 7,780 | 1,420 | 740 | 0 | 0 | 9,940 |
| | 合 計 | 0 — 6 | 2 | △ 5,616 | 32,587 | △ 26,684 | 8,303 | 8,590 | 8,892 | 698 | 830 | 36,000 | 55,010 |

(注)一般職の職員数については、上段は短時間勤務職員数、中段は会計年度任用職員数、下段はそれ以外の職員数を計上。

(手当の内訳)

(千円)

| 区 分 | 地域手当 | 扶養手当 | 時間外手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 通勤手当 | 特殊勤務 手 当 | 管理職手当 | 住居手当 | 管理職特別 勤務手当 | 児童手当 | 合 計 |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------------|---------|-------|---------------|---------|---------|
| 本 年 度 | 58,919 | 14,670 | 42,390 | 73,326 | 53,722 | 8,070 | 3,320 | 9,990 | 5,200 | 220 | 4,906 | 274,733 |
| 前 年 度 | 58,270 | 13,530 | 38,080 | 69,353 | 49,347 | 8,820 | 3,730 | 12,400 | 5,390 | 250 | 7,260 | 286,430 |
| 比 較 | 649 | 1,140 | 4,310 | 3,973 | 4,375 | △ 750 | △ 410 | △ 2,410 | △ 190 | △ 30 | △ 2,354 | 8,303 |

2 給料及び手当の減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増 減 事 由 別 内 訳 (千円) | 説 明 (千円) | 備 考 |
|-----|-------------|------------------------|------------------------|-----|
| 給 料 | △ 341 | 5%減額 (上下水道事業管理者) △ 341 | 5%減額 (上下水道事業管理者) △ 341 | |
| 手 当 | △ 240 | 5%減額 (上下水道事業管理者) △ 240 | 5%減額 (上下水道事業管理者) △ 240 | |

令和2年度 宝塚市水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(千円)

| | | 資 産 の 部 | | |
|-----|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 固定資産 | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | |
| | 土地建物 | 2,886,668 | 10,588,622 | |
| | 減価償却累計額 | <u>2,142,433</u> | 744,235 | |
| | 構築物 | 52,499,628 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>28,112,875</u> | 24,386,753 | |
| | 機械及び装置 | 8,198,891 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>6,576,325</u> | 1,622,566 | |
| | 車両運搬具 | 17,050 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>9,342</u> | 7,708 | |
| | 工具器具及び備品 | 298,205 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>234,451</u> | 63,754 | |
| | リース資産 | 218,696 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>21,870</u> | 196,826 | |
| | 建設仮勘定 | | <u>711,738</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | | 38,322,202 |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | 施設利用権 | | 1,084,360 | |
| | ソフトウェア | | <u>15,172</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 1,099,532 |
| (3) | 投資資産 | | | |
| | 長期貸付金 | | 920,000 | |
| | 出資証券 | | 2,081,415 | |
| | その他の投資 | | 300,000 | |
| | 投資資産合計 | | <u>500,000</u> | |
| | 固定資産合計 | | | <u>3,801,415</u> |
| 2 | 流動資産 | | | 43,223,149 |
| (1) | 現金預金 | | | 3,200,494 |
| (2) | 未貸倒引当金 | | 586,594 | |
| (3) | 貯蔵品 | | <u>3,000</u> | 583,594 |
| (4) | 前払費用 | | | 3,920 |
| (5) | 前払金 | | | 855 |
| | 流動資産合計 | | | <u>75,768</u> |
| | 流動資産合計 | | | <u>3,864,631</u> |
| | 流動資産合計 | | | <u>47,087,780</u> |
| | | 負 債 の 部 | | |
| 3 | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | 14,409,338 | |
| (2) | 長期未払金 | | 266,319 | |
| (3) | 長期リース債務 | | 122,535 | |
| (4) | 退職給付引当金 | | <u>959,329</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 15,757,521 |
| 4 | 流動負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | 584,559 | |
| (2) | 未前払金 | | 437,184 | |
| (3) | 前受り金 | | 75,293 | |
| (4) | 預り金 | | 204,325 | |
| (5) | 短期リース債務 | | 94,776 | |
| (6) | 賞与引当金 | | <u>63,532</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 1,459,669 |
| 5 | 繰延収益負債 | | | |
| (1) | 長期前受り金 | | 22,061,907 | |
| (2) | 繰延収益負債 | | <u>13,390,640</u> | |
| | 繰延収益負債合計 | | | <u>8,671,267</u> |
| | 繰延収益負債合計 | | | 25,888,457 |
| | | 資 本 の 部 | | |
| 6 | 資本 | | | |
| (1) | 資本金 | | <u>16,104,831</u> | |
| | 資本合計 | | | 16,104,831 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本金 | | 3,501,278 | |
| | 受贈財産評価補助金 | | 290,040 | |
| | 他会計補助金 | | <u>28,141</u> | |
| | 資本剰余金合計 | | | 3,819,459 |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | <u>1,275,033</u> | |
| | 利益剰余金合計 | | | <u>1,275,033</u> |
| | 剰余金合計 | | | <u>5,094,492</u> |
| | 資本負債合計 | | | <u>21,199,323</u> |
| | 資本負債合計 | | | <u>47,087,780</u> |

注記事項

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

満期保有目的債券 原価法

(2) たな卸資産

貯蔵品 先入先出法による低価法

2 固定資産の減価償却の方法

(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

・主な耐用年数

| | | | |
|--------|--------|----------|-------|
| 建物 | 10～50年 | 車両運搬具 | 4～6年 |
| 構築物 | 7～60年 | 工具器具及び備品 | 4～15年 |
| 機械及び装置 | 8～20年 | | |

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

| | |
|--------|-----|
| 施設利用権 | 50年 |
| ソフトウェア | 5年 |

(3) 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。

ただし、耐用年数については、使用可能期間が法定耐用年数に比して著しく、短いことから、当該有形固定資産の使用可能期間をもって耐用年数とする。

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、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額と兵庫県市町村職員退職手当組合に対する積立金不足相当額（協定書に基づく病院事業に対する未払金債務を控除した額）の合計額を計上している。

(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み額に基づき、当年度の負担に属する額（賞与引当金の計上に伴い必要となる法定福利費見込額を含む。）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率による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 減損損失

1 グルーピングの方法

(1) 水道事業に使用している固定資産

水道事業に使用している固定資産は、その全てが一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。

(2) その他の固定資産

それ以外の固定資産については、個別の資産毎としている。

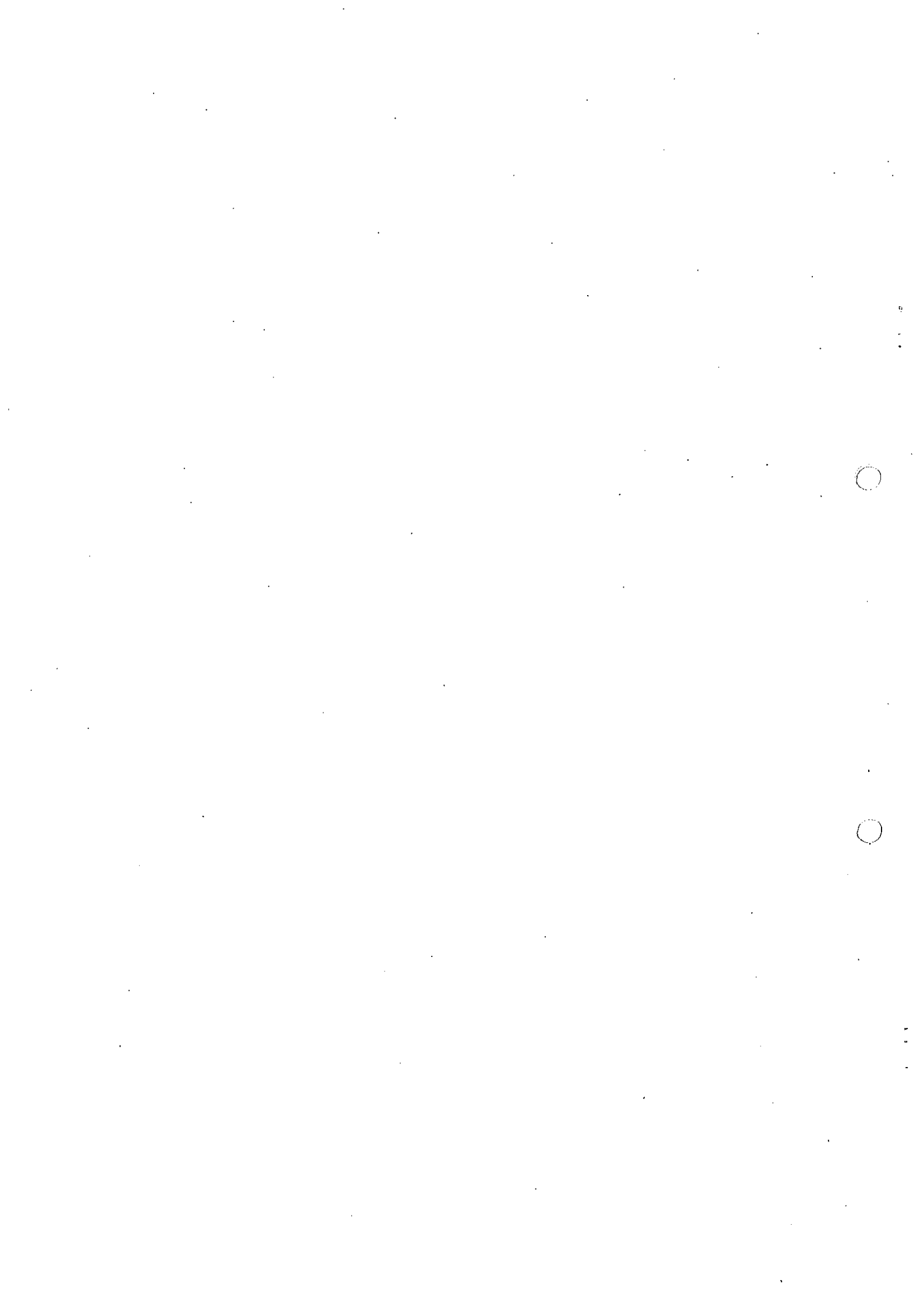
2 減損の兆候

当年度において、1のグルーピングをもとに、以下の遊休資産について、減損の兆候を認識した。

| 資産の種類 | 場所 |
|---------|----------------|
| 土地及び構築物 | 兵庫県宝塚市高松町1番87号 |

3 減損損失の認識及び測定について

当年度において、上記資産について、減損の認識の判定を行った結果、回収可能価額が帳簿価額を上回っているため、減損損失を認識していない。回収可能価額は、地価及び使用価値により測定しており、地価については国土交通省の公示価格を参考に合理的に算定した価額、使用価値については構築物の経済的残存使用年数に年間使用料収入を乗じて算出した額を用いている。



収益的収入及び支出

収入

(千円)

| 項 | 目 | 節 | 既決予算額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---|------|---------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| 1 | 営業収益 | | 4,101,116 | △ 208,671 | 3,892,445 | |
| | 1 | 給水収益 | 3,910,425 | △ 417,201 | 3,493,224 | |
| | | 水道料金 | 3,910,425 | △ 417,201 | 3,493,224 | 水道料金の減免額 |
| | 3 | その他営業収益 | 169,551 | 208,530 | 378,081 | |
| | | 他会計負担金 | 157,349 | 208,530 | 365,879 | 一般会計負担金 208,801 管理者等人件費負担金 △271 |

支出

| 項 | 目 | 節 | 既決予算額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---|------|-------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| 1 | 営業費用 | | 4,784,232 | △ 209,092 | 4,575,140 | |
| | 2 | 受水費 | 1,319,356 | △ 213,350 | 1,106,006 | |
| | | 受水費 | 1,319,356 | △ 213,350 | 1,106,006 | 兵庫県営水道の減額 |
| | 5 | 業務費 | 240,937 | 4,950 | 245,887 | |
| | | 手数料 | 4,709 | 4,950 | 9,659 | システム改修費 |
| | 6 | 総係費 | 262,129 | △ 692 | 261,437 | |
| | | 給料 | 68,868 | △ 341 | 68,527 | |
| | | 手当 | 40,023 | △ 240 | 39,783 | 地域手当 △ 51 期末勤勉手当 △ 189 |
| | | 法定福利費 | 27,914 | △ 8 | 27,906 | 共済組合負担金等 |
| | | 退職給付費 | 11,310 | △ 102 | 11,208 | 退職手当組合負担金 |
| | | 厚生費 | 3,963 | △ 1 | 3,962 | 職員互助会負担金等 |

