

議案第 44 号

令和 4 年度小美玉市水道事業会計補正予算(第 1 号)

令和 4 年 6 月 1 日補正第 1 回

令和4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4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。

（資本的収入及び支出）

第2条 令和4年度小美玉市水道事業会計予算（以下「予算」という。）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308,856千円を309,702千円に改め、消費税資本的収支調整額、過年度及び当年度損益勘定留保資金で補填するものとする。）

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（収入）			
第1款 資本的収入	672,572千円	24,300千円	696,872千円
第3項 企業債	480,000千円	24,300千円	504,300千円
（支出）			
第1款 資本的支出	981,428千円	25,146千円	1,006,574千円
第1項 建設改良費	721,030千円	25,146千円	746,176千円

（企業債）

第3条 予算第5条に定めた起債の限度額「480,000千円」を「504,300千円」に改める。

令和4年6月1日提出

小美玉市長 島田幸三

令和4年度 小美玉市水道事業会計補正予算実施計画

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			672,572	24,300	696,872	
	3 企業債		480,000	24,300	504,300	
		1 企業債		480,000	24,300	504,300

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			981,428	25,146	1,006,574	
	1 建設改良費		721,030	25,146	746,176	
		1 建設工事費		714,264	25,146	739,410

令和4年度 小美玉市水道事業会計補正予算説明書

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	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的収入			672,572	24,300	696,872			
	3 企業債		480,000	24,300	504,300			
		1 企業債	480,000	24,300	504,300	企業債	24,300	企業債 24,300

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 資本の支出			981,428	25,146	1,006,574			
	1 建設改良費		721,030	25,146	746,176			
		1 建設工事費	714,264	25,146	739,410	工事請負費	25,146	配水管布設替工事費 25,146

令和4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4年4月1日から令和5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
	当年度純損失		建設改良企業債による収入
	△ 1,535,641		504,300,000
	減価償却費		建設改良企業債償還による支出
	360,990,000		△ 260,397,250
	受取利息及び受取配当金		その他
	△ 31,000		0
	支払利息		<u>財務活動によるキャッシュ・フロー</u>
	84,436,000		243,902,750
	固定資産除却費		
	22,585,000		資金増加(又は減少)額
	未収金減少額(△は増加)		46,295,750
	△ 16,774,904		資金期首残高
	未払金の増加額(△は減少)		707,525,502
	0		<u>資金期末残高</u>
	たな卸資産の減少額(△は増加)		753,821,252
	1,469,635		
	長期前受金戻入額		
	△ 76,586,000		
	賞与引当金増減額		
	△ 171,000		
	貸倒引当金増減額		
	200,000		
	<u>小計</u>		
	374,582,090		
	利息及び配当金の受取額		
	31,000		
	利息の支払額		
	△ 84,436,000		
	<u>業務活動によるキャッシュ・フロー</u>		
	290,177,090		
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		
	△ 678,956,000		
	国庫補助金による収入		
	149,836,000		
	県補助金による収入		
	3,200,000		
	工事負担金による収入		
	24,135,000		
	加入分担金による収入		
	14,000,000		
	その他		
	910		
	<u>投資活動によるキャッシュ・フロー</u>		
	△ 487,784,090		

令和4年度 小美玉市水道事業会計予定損益計算書（当年度）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	679,236,364		
(2) 受託工事収益	910		
(3) その他の営業収益	18,295,910	697,533,184	
2 営業費用			
(1) 浄水及び配水費	163,325,460		
(2) 受託工事費	2,730		
(3) 総係費	144,723,175		
(4) 減価償却費	360,990,000		
(5) 資産減耗費	22,585,000		
(6) その他営業費用	910	691,627,275	
営業利益			5,905,909
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	31,000		
(2) 国庫補助金	0		
(3) 長期前受金戻入	76,586,000		
(4) 雑収益	564,546	77,181,546	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	84,436,000		
(2) 雑支出	0	84,436,000	△ 7,254,454
經常損失			1,348,545
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
当年度純損失			1,535,641
前年度繰越利益剰余金			9,944,237
その他未処分利益剰余金変動額			1,535,641
当年度未処分利益剰余金			9,944,237

令和4年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（当年度）

（令和5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>△ 103,615,386</u>	56,265,189	
	ハ 構築物及び機械装置	17,312,700,313		
	減価償却累計額	<u>△ 7,260,975,430</u>	10,051,724,883	
	ニ 量水器	63,563,230		
	減価償却累計額	<u>△ 31,242,596</u>	32,320,634	
	ホ 車両及び運搬具	9,991,000		
	減価償却累計額	<u>△ 8,814,168</u>	1,176,832	
	ヘ 工具器具及び備品	11,972,425		
	減価償却累計額	<u>△ 9,100,524</u>	2,871,901	
	ト 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>10,339,269,165</u>	
	固定資産合計			<u>10,339,269,165</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		753,821,252	
	(2) 未収金		267,116,812	
	貸倒引当金		<u>△ 2,600,000</u>	
	(3) 貯蔵品		8,595,627	
	(4) 前払金		0	
	(5) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>1,026,933,691</u>	
	資産合計			<u><u>11,366,202,856</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	5,435,028,019		
企業債合計		5,435,028,019	
固定負債合計			5,435,028,019
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	265,447,749		
企業債合計		265,447,749	
(2) 未払金		93,460,117	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,052,000		
ロ 法定福利費引当金	973,000		
引当金合計		6,025,000	
(4) その他流動負債		140,470	
(5) 預り金		39,090,494	
流動負債合計			404,163,830
5 繰延収益			
長期前受金		4,984,781,842	
収益化累計額		△ 1,932,078,096	
繰延収益合計			3,052,703,746
負債合計			8,891,895,595

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	259,953,584		
ロ 利益積立金	180,237,359		
ハ 任意積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	9,944,237		
利益剰余金合計		450,135,180	
剰余金合計			563,101,465
資本合計			2,474,307,261
負債資本合計			11,366,202,856

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4年6月において、令和3年12月分から令和4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5,195,000円を、法定福利費引当金1,001,000円をそれぞれ取り崩した。

