

令和4年度

呉市水道事業会計補正予算書 (第2号)

呉市工業用水道事業会計補正予算書 (第1号)

呉市下水道事業会計補正予算書 (第1号)

呉市上下水道局

目 次

【水道事業会計】

議第127号 令和4年度呉市水道事業会計補正予算（第2号）	……………	1
補正予算（第2号）に関する説明書	……………	3
（附属書類）補正予算（第2号）説明内訳書	……………	14

【工業用水道事業会計】

議第128号 令和4年度呉市工業用水道事業会計補正予算（第1号）	……………	21
補正予算（第1号）に関する説明書	……………	23
（附属書類）補正予算（第1号）説明内訳書	……………	34

【下水道事業会計】

議第129号 令和4年度呉市下水道事業会計補正予算（第1号）	……………	39
補正予算（第1号）に関する説明書	……………	41
（附属書類）補正予算（第1号）説明内訳書	……………	52

議第127号

令和4年度呉市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和4年度呉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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和4年度呉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	6,332,402 千円	19,924 千円	6,352,326 千円
第1項 営業収益	5,329,345 千円	△287,076 千円	5,042,269 千円
第2項 営業外収益	1,003,056 千円	307,000 千円	1,310,056 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	5,940,845 千円	148,622 千円	6,089,467 千円
第1項 営業費用	5,650,444 千円	156,440 千円	5,806,884 千円
第2項 営業外費用	270,400 千円	△7,818 千円	262,582 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,929,566千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額182,846千円、過年度分損益勘定留保資金277,760千円及び当年度分損益勘定留保資金1,468,960千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,940,858千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額182,846千円、過年度分損益勘定留保資金234,005千円及び当年度分損益勘定留保資金1,524,007千円」に改め、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	支	出	
第1款 資本的支出	4,047,200 千円	11,292 千円	4,058,492 千円
第1項 建設改良費	2,667,908 千円	11,292 千円	2,679,200 千円

（債務負担行為）

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる期間及び限度額を、次のとおり補正する。

事項	（補正前）		（補正後）	
	期間	限度額	期間	限度額
宮原浄水場薬品注入設備更新工事	令和5年度	900,000千円	令和5年度から令和6年度まで	935,000千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第5条 予算第9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	1,003,411 千円	79,732 千円	1,083,143 千円

(他会計からの補助金)

第6条 予算第10条中「657,821千円」を「964,821千円」に改める。

補正予算（第2号）に関する説明書

令和4年度呉市水道事業会計補正予算実施計画

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			6,332,402	19,924	6,352,326	
	1 営業収益		5,329,345	△287,076	5,042,269	
		1 給水収益	4,903,199	△305,000	4,598,199	水道料金の減額
		5 その他営業収益	270,685	17,924	288,609	退職手当負担金の皆増
	2 営業外収益		1,003,056	307,000	1,310,056	
		2 一般会計補助金	657,821	307,000	964,821	一般会計補助金の増額

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			5,940,845	148,622	6,089,467	
	1 営業費用		5,650,444	156,440	5,806,884	
		1 原水費	573,721	319	574,040	人件費の増額
		2 浄水費	145,945	11,851	157,796	人件費の増額
		3 配水費	1,507,080	24,891	1,531,971	動力費等の増額
		4 給水費	307,180	5,522	312,702	人件費の増額
		5 受託工事費	8,122	132	8,254	人件費の増額
		6 管理受託費	113,310	272	113,582	人件費の増額
		7 業務費	339,556	1,606	341,162	委託料の増額等
		8 総係費	796,298	111,847	908,145	委託料等の増額
	2 営業外費用		270,400	△7,818	262,582	
		3 消費税及び地方消費税	80,191	△7,818	72,373	納税予定額の減額

資本的収入及び支出

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			4,047,200	11,292	4,058,492	
	1 建設改良費		2,667,908	11,292	2,679,200	
		1 建設事務費	290,714	11,292	302,006	人件費の増額

令和4年度呉市水道事業予定キャッシュ・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：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	80,013
	減価償却費	1,778,180
	固定資産除却損	43,842
	退職給付引当金の増加額	47,690
	賞与引当金の増加額	1,843
	法定福利費引当金の増加額	368
	長期前受金戻入額	△276,614
	受取利息	△491
	支払利息	190,072
	未収金の増加額	△145,973
	前払金の減少額	28,407
	前払費用の減少額	75
	その他流動資産の減少額	49,527
	未払金の増加額	316
	未払費用の増加額	54
	前受金の減少額	△15,483
	預り金の減少額	△9,603
	その他流動負債の減少額	△13,877
	棚卸資産の減少額	1
	小計	1,758,347
	利息の受取額	491
	利息の支払額	△190,072
	未収消費税の増加額	△67,269
	未払消費税の減少額	△24,192
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,477,305
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	△2,526,537
	有形固定資産の売却による収入	1
	国庫補助金による収入	390,998
	工事負担金による収入	198
	国庫補助金の返還による支出	△12,273
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,147,613
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	1,724,200
	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	△1,367,019
	一般会計からの出資金による収入	58,554
	財務活動によるキャッシュ・フロー	415,735
	資金増加額（又は減少額）	△254,573
	資金期首残高	2,226,600
	資金期末残高	1,972,027

給与費明細書補正

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定支弁職員	1	(5) [3] 59	5,363	278,259	444,950	728,572	88,549	817,121
	資本勘定支弁職員	0	(0) [1] 32	1,763	140,800	78,026	220,589	45,433	266,022
	合計	1	(5) [4] 91	7,126	419,059	522,976	949,161	133,982	1,083,143
補正前	損益勘定支弁職員	1	(6) [4] 58	7,210	273,245	382,737	663,192	85,489	748,681
	資本勘定支弁職員	0	(0) [1] 31	1,763	135,796	73,503	211,062	43,668	254,730
	合計	1	(6) [5] 89	8,973	409,041	456,240	874,254	129,157	1,003,411
比較	損益勘定支弁職員	0	(△1) [△1] 1	△1,847	5,014	62,213	65,380	3,060	68,440
	資本勘定支弁職員	0	(0) [0] 1	0	5,004	4,523	9,527	1,765	11,292
	合計	0	(△1) [△1] 2	△1,847	10,018	66,736	74,907	4,825	79,732

備考 1 ()内は再任用職員数を, []は会計年度任用職員数をそれぞれ外書きしたものである。
 2 法定福利費には、翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち、本年度発生額である法定福利費引当金繰入額が含まれる。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	退職 給付費 (千円)
	補正後	10,068	303	5,534	11,232	175,896	295,327
	補正前	9,690	0	6,821	10,956	161,612	242,545
	比較	378	303	△1,287	276	14,284	52,782

備考 期末勤勉手当には、翌年度6月期末勤勉手当のうち、本年度発生額である賞与引当金繰入額が含まれる。

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	10,018	給与改定に伴う増減分	259	給与改定の状況 給料の改定率 0.07% 実施時期 令和4年4月1日
		その他の増減分	9,759	職員数の異動状況 補正後 91人 (再任用職員5人を除く。) 補正前 89人 (再任用職員6人を除く。)
手 当	66,736	制度改正に伴う増減分	6,505	
		その他の増減分	60,231	

備考 手当には、会計年度任用職員に対する期末手当が含まれる。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
補 正 後	平均給料月額 (円)	370,812
	平均給与月額 (円)	425,082
	平均年齢 (歳)	50.01
補 正 前	平均給料月額 (円)	372,646
	平均給与月額 (円)	411,795
	平均年齢 (歳)	50.08

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一 般 職 (円)
補 正 後	高 校 卒	154,600
	大 学 卒	185,200
補 正 前	高 校 卒	150,600
	大 学 卒	182,200

(3) 期末手当・勤勉手当

区分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.400 (2.300)	有り	
補正前	2.150 (1.125)	2.150 (1.125)	4.300 (2.250)	有り	
一般会計の制度	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.400 (2.300)	有り	

備考 ()内は、再任用職員の支給率である。

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	国庫補助金	損益勘定留保資金等	
宮原浄水場薬品注入設備更新工事	補正前	900,000	—	—	令和5年度	900,000	818,000	—	82,000
	補正後	935,000	—	—	令和5年度 ↳ 令和6年度	935,000	850,000	—	85,000

令和4年度呉市水道事業予定損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	4,097,455		
	(2) 受託工事収益	5,600		
	(3) 管理受託収益	109,696		
	(4) 一般会計負担金	29,196		
	(5) その他営業収益	269,261	4,511,208	
2	営業費用			
	(1) 原水費	524,068		
	(2) 浄水費	152,397		
	(3) 配水費	1,406,216		
	(4) 給水費	294,623		
	(5) 受託工事費	8,243		
	(6) 管理受託費	104,714		
	(7) 業務費	313,452		
	(8) 総係費	865,592		
	(9) 減価償却費	1,778,180		
	(10) 資産減耗費	77,652		
	(11) その他営業費用	20	5,525,157	
	営業損失			1,013,949
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	491		
	(2) 一般会計補助金	964,821		
	(3) 分担金	56,443		
	(4) 長期前受金戻入	276,614		
	(5) 雑収益	6,026	1,304,395	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	190,072		
	(2) 雑支出	361	190,433	1,113,962
	経常利益			100,013
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	1	1	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	1	1	0
7	予備費			
	(1) 予備費	20,000	20,000	△20,000
	当年度純利益			80,013
	前年度繰越利益剰余金			962,719
	当年度未処分利益剰余金			1,042,732

令和4年度呉市水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		756,400	
イ 建物	2,276,917		
減価償却累計額	<u>△1,031,871</u>	1,245,046	
ウ 構築物	67,633,138		
減価償却累計額	<u>△32,948,832</u>	34,684,306	
エ 機械及び装置	11,277,167		
減価償却累計額	<u>△7,448,685</u>	3,828,482	
オ 車両運搬具	61,678		
減価償却累計額	<u>△38,120</u>	23,558	
カ 船舶	42,664		
減価償却累計額	<u>△38,187</u>	4,477	
キ 工具、器具及び備品	192,001		
減価償却累計額	<u>△142,474</u>	49,527	
ク リース資産	59,866		
減価償却累計額	<u>△56,873</u>	2,993	
ケ 建設仮勘定		<u>414,453</u>	
有形固定資産合計			41,009,242
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		<u>31,363</u>	
無形固定資産合計			31,363
(3) 投資その他の資産			
ア 投資有価証券		<u>7,205</u>	
投資その他の資産合計			<u>7,205</u>
固定資産合計			<u>41,047,810</u>

2 流動資産

(1) 現金・預金		1,972,027	
(2) 未収金	502,467		
貸倒引当金	<u>△963</u>	501,504	
(3) 貯蔵品		<u>38,479</u>	
流動資産合計			<u>2,512,010</u>
資産合計			<u><u>43,559,820</u></u>

注記（令和4年度）

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 投資有価証券のうちその他有価証券

簿価純資産法によっている。

(2) 貯蔵品

先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

(ア) 建物 15～50年

(イ) 構築物 10～80年

うち配水管 25～40年

(ウ) 機械及び装置 8～20年

(エ) 工具、器具及び備品 4～15年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

橋架施設利用権 33年

(3) リース資産

ア 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。

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。なお、「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる一般会計への負担額を含んだ額を計上している。

会計基準変更時の差異（1,886,616千円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（14年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損に係る損失に備えるため、貸倒実績率等に基づく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 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、総務省策定の繰出基準に基づき一般会計が負担すると見込まれる額は、420,874千円である

III その他

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当として225,756千円を支給することとなるため、このうち「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額17,924千円を、当該支給額から控除して得た額207,832千円について退職給付引当金を取り崩す。

また、一般会計が支給する退職手当のうち同協定書に基づき水道事業会計が負担すると見込まれる額21,881千円について、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当として163,050千円を支給することとなるため、賞与引当金54,779千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当に係る法定福利費として32,037千円を支出することとなるため、法定福利費引当金10,757千円を取り崩す。

補正予算（第2号）説明内訳書

1 費目別内訳書

(1) 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
1 水道事業収益	6,332,402	19,924	6,352,326
1 営業収益	5,329,345	△287,076	5,042,269
1 給水収益	4,903,199	△305,000	4,598,199
5 その他営業収益	270,685	17,924	288,609
2 営業外収益	1,003,056	307,000	1,310,056
2 一般会計補助金	657,821	307,000	964,821

支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 水道事業費用	5,940,845	148,622	6,089,467		
1 営業費用	5,650,444	156,440	5,806,884		
1 原水費	573,721	319	574,040	1 給料	52
				2 手当等	186
				3 賞与引当金繰入額	81
				7 法定福利費	△18
				8 法定福利費引当金繰入額	18
2 浄水費	145,945	11,851	157,796	1 給料	6,877
				2 手当等	3,836
				3 賞与引当金繰入額	1,263
				4 報酬	△1,847
				7 法定福利費	1,466
				8 法定福利費引当金繰入額	256
3 配水費	1,507,080	24,891	1,531,971	1 給料	△251
				2 手当等	1,755
				3 賞与引当金繰入額	361
				7 法定福利費	△58
				8 法定福利費引当金繰入額	84
				46 動力費	23,000

(単位：千円)

節	補正予定額	備考
1 水道料金	△305,000	水道料金の減額
1 他会計負担金	17,924	退職手当負担金の皆増
1 一般会計補助金	307,000	一般会計補助金の増額

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用	5,940,845	148,622	6,089,467
1 営業費用	5,650,444	156,440	5,806,884
○職員人件費	21,237	319	21,556
○職員人件費	84,782	11,851	96,633
○職員人件費	140,281	1,891	142,172
○配水池・ポンプ所管理事業	200,517	23,000	223,517

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
4 給水費	307,180	5,522	312,702	1 給料	2,163
				2 手当等	1,958
				3 賞与引当金繰入額	540
				7 法定福利費	727
				8 法定福利費引当金繰入額	134
5 受託工事費	8,122	132	8,254	2 手当等	64
				3 賞与引当金繰入額	28
				7 法定福利費	40
6 管理受託費	113,310	272	113,582	1 給料	△259
				2 手当等	8
				3 賞与引当金繰入額	9
				7 法定福利費	△73
				8 法定福利費引当金繰入額	3
				10 退職給付費	584
7 業務費	339,556	1,606	341,162	1 給料	△428
				2 手当等	196
				3 賞与引当金繰入額	16
				7 法定福利費	△178
				30 委託料	2,000
8 総係費	796,298	111,847	908,145	1 給料	△3,140
				2 手当等	△1,267
				3 賞与引当金繰入額	397
				7 法定福利費	566
				8 法定福利費引当金繰入額	93
				10 退職給付費	52,198
				30 委託料	63,000
2 営業外費用	270,400	△7,818	262,582		
3 消費税及び地方消費税	80,191	△7,818	72,373	83 消費税及び地方消費税	△7,818

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
	○職員人件費	83,128	5,522	88,650
	○職員人件費	8,049	132	8,181
	○職員人件費	15,504	272	15,776
	○職員人件費	29,879	△394	29,485
	○検針及び料金徴収事業	309,677	2,000	311,677
	○職員人件費	365,821	48,847	414,668
	○宮原浄水場等指定管理事業	337,999	63,000	400,999
2	営業外費用	270,400	△7,818	262,582
	○消費税及び地方消費税納税額	80,191	△7,818	72,373

(2) 資本的收入及び支出

支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 資本的支出	4,047,200	11,292	4,058,492		
1 建設改良費	2,667,908	11,292	2,679,200		
1 建設事務費	290,714	11,292	302,006	1 給料	5,004
				2 手当等	2,862
				3 賞与引当金繰入額	1,661
				7 法定福利費	1,410
				8 法定福利費引当金繰入額	355

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出	4,047,200	11,292	4,058,492
1 建設改良費	2,667,908	11,292	2,679,200
○職員人件費	254,730	11,292	266,022

議第128号

令和4年度呉市工業用水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和4年度呉市工業用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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和4年度呉市工業用水道事業会計予算（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 工業用水道事業収益	500,267 千円	1,181 千円	501,448 千円
第1項 営業収益	470,630 千円	1,181 千円	471,811 千円
	支	出	
第1款 工業用水道事業費用	505,777 千円	2,875 千円	508,652 千円
第1項 営業費用	465,948 千円	3,056 千円	469,004 千円
第2項 営業外費用	29,828 千円	△181 千円	29,647 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額122,240千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,449千円、減債積立金86,400千円及び過年度分損益勘定留保資金30,391千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額118,588千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,449千円、減債積立金86,400千円及び過年度分損益勘定留保資金26,739千円」に改め、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	支	出	
第1款 資本的支出	169,441 千円	△3,652 千円	165,789 千円
第1項 建設改良費	70,355 千円	△3,652 千円	66,703 千円

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）

第4条 予算第9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	100,026 千円	△2,596 千円	97,430 千円

補正予算（第1号）に関する説明書

令和4年度呉市工業用水道事業会計補正予算実施計画

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 工業用水道 事業収益	1 営業収益		500,267	1,181	501,448	
			470,630	1,181	471,811	
		2 その他営業収益	0	1,181	1,181	退職手当負担金の皆増

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 工業用水道 事業費用	1 営業費用		505,777	2,875	508,652	
			465,948	3,056	469,004	
		1 原水費	99,420	2,418	101,838	動力費等の増額
		2 浄水費	45,883	△312	45,571	人件費の減額等
	3 配水費	16,169	47	16,216	人件費の増額	
	4 総係費	116,873	903	117,776	人件費の増額	
	2 営業外費用		29,828	△181	29,647	
	3 消費税及び 地方消費税	19,453	△181	19,272	納税予定額の減額	

資本的収入及び支出

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			169,441	△3,652	165,789	
	1 建設改良費		70,355	△3,652	66,703	
		1 建設事務費	10,519	△3,652	6,867	人件費の減額

令和4年度呉市工業用水道事業予定キャッシュ・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：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純損失	△12,653
	減価償却費	161,555
	固定資産除却損	2,060
	退職給付引当金の増加額	8,007
	賞与引当金の増加額	173
	法定福利費引当金の増加額	33
	長期前受金戻入額	△27,762
	受取利息	△214
	支払利息	10,356
	未収金の増加額	△229
	その他流動資産の減少額	3,168
	未払費用の減少額	△233
	その他流動負債の減少額	△49,528
	棚卸資産の減少額	1
	小計	94,734
	利息の受取額	214
	利息の支払額	△10,356
	未収消費税の増加額	△4,023
	未払消費税の減少額	△4,111
	業務活動によるキャッシュ・フロー	76,458
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	△61,201
	有形固定資産の売却による収入	1
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△61,200
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	47,200
	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	△99,086
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△51,886
	資金増加額（又は減少額）	△36,628
	資金期首残高	1,118,182
	資金期末残高	1,081,554

給与費明細書補正

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定支弁職員	0	(5) [1] 5	1,849	36,662	42,795	81,306	10,730	92,036
	資本勘定支弁職員	0	(0) [0] 1	0	2,634	1,901	4,535	859	5,394
	合計	0	(5) [1] 6	1,849	39,296	44,696	85,841	11,589	97,430
補正前	損益勘定支弁職員	0	(6) [0] 5	10	38,964	41,211	80,185	10,795	90,980
	資本勘定支弁職員	0	(0) [0] 1	0	4,410	3,140	7,550	1,496	9,046
	合計	0	(6) [0] 6	10	43,374	44,351	87,735	12,291	100,026
比較	損益勘定支弁職員	0	(△1) [1] 0	1,839	△2,302	1,584	1,121	△65	1,056
	資本勘定支弁職員	0	(0) [0] 0	0	△1,776	△1,239	△3,015	△637	△3,652
	合計	0	(△1) [1] 0	1,839	△4,078	345	△1,894	△702	△2,596

- 備考 1 ()内は再任用職員数を, []は会計年度任用職員数をそれぞれ外書きしたものである。
 2 本表は管理者の給与費, 法定福利費に係る工業用水道事業会計負担分を含むが, 当該職員数については水道事業会計に計上している。
 3 法定福利費には, 翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち, 本年度発生額である法定福利費引当金繰入額が含まれる。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	退職 給付費 (千円)
	補正後	468	614	660	14,097	24,334
	補正前	834	456	936	14,449	23,153
	比較	△366	158	△276	△352	1,181

備考 期末勤勉手当には, 翌年度6月期末勤勉手当のうち, 本年度発生額である賞与引当金繰入額が含まれる。

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△4,078	給与改定に伴う増減分	72		給与改定の状況 給料の改定率 0.31% 実施時期 令和4年4月1日
		その他の増減分	△4,150		職員数の異動状況 補正後 6人 (再任用職員5人を除く。) 補正前 6人 (再任用職員6人を除く。)
手 当	345	制度改正に伴う増減分	480		
		その他の増減分	△135		

備考 手当には、会計年度任用職員に対する期末手当が含まれる。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
補 正 後	平均給料月額 (円)	330,617
	平均給与月額 (円)	389,599
	平均年齢 (歳)	44.00
補 正 前	平均給料月額 (円)	362,130
	平均給与月額 (円)	392,992
	平均年齢 (歳)	46.07

(2) 初任給

区 分		企 業 職 (円)	一般会計の制度 一 般 職 (円)
補 正 後	高 校 卒	154,600	154,600
	大 学 卒	185,200	185,200
補 正 前	高 校 卒	150,600	150,600
	大 学 卒	182,200	182,200

(3) 期末手当・勤勉手当

区分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.400 (2.300)	有り	
補正前	2.150 (1.125)	2.150 (1.125)	4.300 (2.250)	有り	
一般会計の制度	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.400 (2.300)	有り	

備考 ()内は、再任用職員の支給率である。

令和4年度呉市工業用水道事業予定損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	427,848		
	(2) その他営業収益	1,181	429,029	
		<u> </u>	<u> </u>	
2	営業費用			
	(1) 原水費	95,101		
	(2) 浄水費	43,187		
	(3) 配水費	15,154		
	(4) 総係費	112,013		
	(5) 減価償却費	161,555		
	(6) 資産減耗費	23,859		
	(7) その他営業費用	10	450,879	
		<u> </u>	<u> </u>	
	営業損失			21,850
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	214		
	(2) 一般会計補助金	688		
	(3) 長期前受金戻入	27,762		
	(4) 雑収益	907	29,571	
		<u> </u>	<u> </u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	10,356		
	(2) 雑支出	18	10,374	19,197
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	経常損失			2,653
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	1	1	
		<u> </u>	<u> </u>	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	1	1	0
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
7	予備費			
	(1) 予備費	10,000	10,000	△10,000
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	当年度純損失			12,653
	前年度繰越利益剰余金			549,696
	その他未処分利益剰余金変動額			86,400
	当年度未処分利益剰余金			<u>623,443</u>

令和4年度呉市工業用水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		83,978
イ 建物	333,351	
減価償却累計額	<u>△85,169</u>	248,182
ウ 構築物	5,799,394	
減価償却累計額	<u>△2,540,802</u>	3,258,592
エ 機械及び装置	945,656	
減価償却累計額	<u>△554,925</u>	390,731
オ 車両運搬具	2,027	
減価償却累計額	<u>△1,271</u>	756
カ 船舶	592	
減価償却累計額	<u>△516</u>	76
キ 工具、器具及び備品	12,748	
減価償却累計額	<u>△9,253</u>	3,495

有形固定資産合計 3,985,810

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		426
---------	--	-----

無形固定資産合計 426

固定資産合計 3,986,236

2 流動資産

(1) 現金・預金	1,081,554
(2) 未収金	4,711
(3) 貯蔵品	<u>2,032</u>

流動資産合計 1,088,297

資産合計 5,074,533

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,059,930		
企業債合計		1,059,930	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	103,513		
引当金合計		103,513	
固定負債合計			1,163,443
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	94,705		
企業債合計		94,705	
(2) 未払金		1,350	
(3) 未払費用		120	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	3,755		
イ 法定福利費引当金	721		
引当金合計		4,476	
流動負債合計			100,651
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,062,084	
(2) 長期前受金収益化累計額		△652,977	
繰延収益合計			409,107
負債合計			1,673,201

資本の部

6 資本金			2,743,492
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 工事負担金	2,885		
イ 繰入金	60		
ウ 受贈財産評価額	31,452		
資本剰余金合計		34,397	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	623,443		
(うち積立金への積立可能額)	(537,043)		
利益剰余金合計		623,443	
剰余金合計			657,840
資本合計			3,401,332
負債資本合計			5,074,533

注記（令和4年度）

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品

先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

(ア) 建物	15～50年
(イ) 構築物	10～80年
うち配水管	38～40年
(ウ) 機械及び装置	10～20年
(エ) 工具、器具及び備品	4～15年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

橋架施設利用権 33年

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。なお、「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、工業用水道事業会計が負担すると見込まれる一般会計への負担額を含んだ額を計上している。

会計基準変更時の差異（254,676千円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（11年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か

月分の額)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 その他

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当として 14,884 千円を支給することとなるため、このうち「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額 1,181 千円を、当該支給額から控除して得た額 13,703 千円について退職給付引当金を取り崩す。

また、一般会計が支給する退職手当のうち同協定書に基づき工業用水道事業会計が負担すると見込まれる額 1,443 千円について、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当として 10,537 千円を支給することとなるため、賞与引当金 3,538 千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当に係る法定福利費として 2,048 千円を支出することとなるため、法定福利費引当金 679 千円を取り崩す。

補正予算（第1号）説明内訳書

1 費目別内訳書

(1) 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
1 工業用水道事業収益	500,267	1,181	501,448
1 営業収益	470,630	1,181	471,811
2 その他営業収益	0	1,181	1,181

支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 工業用水道事業費用	505,777	2,875	508,652		
1 営業費用	465,948	3,056	469,004		
1 原水費	99,420	2,418	101,838	1 給料	277
				2 手当等	469
				3 賞与引当金繰入額	94
				7 法定福利費	59
				8 法定福利費引当金繰入額	19
				46 動力費	1,500
2 浄水費	45,883	△312	45,571	1 給料	△2,581
				2 手当等	15
				3 賞与引当金繰入額	28
				4 報酬	1,839
				7 法定福利費	△113
				46 動力費	500
3 配水費	16,169	47	16,216	1 給料	18
				2 手当等	37
				3 賞与引当金繰入額	15
				7 法定福利費	△23
4 総係費	116,873	903	117,776	1 給料	△16
				2 手当等	△286
				3 賞与引当金繰入額	31
				7 法定福利費	△22
				8 法定福利費引当金繰入額	15
				10 退職給付費	1,181

(単位：千円)

節	補正予定額	備考
1 他会計負担金	1,181	退職手当負担金の皆増

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 工業用水道事業費用	505,777	2,875	508,652
1 営業費用	465,948	3,056	469,004
○職員人件費	18,776	918	19,694
○三永水源地管理事業	31,937	1,500	33,437
○職員人件費	19,965	△812	19,153
○二級水源地管理事業	23,043	500	23,543
○職員人件費	4,132	47	4,179
○職員人件費	48,107	903	49,010

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
2 営業外費用	29,828	△181	29,647		
3 消費税及び地方消費税	19,453	△181	19,272	83 消費税及び地方消費税	△181

(2) 資本的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 資本的支出	169,441	△3,652	165,789		
1 建設改良費	70,355	△3,652	66,703		
1 建設事務費	10,519	△3,652	6,867	1 給料	△1,776
				2 手当等	△970
				3 賞与引当金繰入額	△269
				7 法定福利費	△582
				8 法定福利費引当金繰入額	△55

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
2	営業外費用	29,828	△181	29,647
	○消費税及び地方消費税納税額	19,453	△181	19,272

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
1	資本的支出	169,441	△3,652	165,789
	1 建設改良費	70,355	△3,652	66,703
	○職員人件費	9,046	△3,652	5,394

令和4年度呉市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和4年度呉市下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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和4年度呉市下水道事業会計予算（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 ）
	支	出	
第1款 下水道事業費用	7,122,431 千円	150,035 千円	7,272,466 千円
第1項 営業費用	6,352,237 千円	165,580 千円	6,517,817 千円
第2項 営業外費用	750,193 千円	△15,545 千円	734,648 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,799,783千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額125,452千円、減債積立金251,619千円、当年度分損益勘定留保資金2,054,712千円及び繰越利益剰余金処分額368,000千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,806,128千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額125,452千円、減債積立金625,964千円及び当年度分損益勘定留保資金2,054,712千円」に改め、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	支	出	
第1款 資本的支出	5,354,360 千円	6,345 千円	5,360,705 千円
第1項 建設改良費	2,299,915 千円	6,345 千円	2,306,260 千円

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）

第4条 予算第9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	638,856 千円	925 千円	639,781 千円

（利益剰余金の処分）

第5条 予算第11条を削る。

補正予算（第1号）に関する説明書

令和4年度呉市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業費用			7,122,431	150,035	7,272,466	
	1 営業費用		6,352,237	165,580	6,517,817	
		1 管渠費	301,457	1,342	302,799	人件費の増額
		2 ポンプ場費	527,627	52,033	579,660	動力費等の増額
		3 処理場費	1,667,428	122,775	1,790,203	動力費等の増額
		4 水質指導費	34,470	△3,211	31,259	人件費の減額
		5 普及促進費	34,865	△6,002	28,863	人件費の減額
		6 業務費	192,548	37	192,585	人件費の増額
		7 総係費	170,469	△1,394	169,075	人件費の減額
	2 営業外費用		750,193	△15,545	734,648	
		6 消費税及び地方消費税	105,943	△15,545	90,398	納税予定額の減額

資本的収入及び支出

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			5,354,360	6,345	5,360,705	
	1 建設改良費		2,299,915	6,345	2,306,260	
		1 建設事務費	247,646	6,345	253,991	人件費の増額

令和4年度呉市下水道事業予定キャッシュ・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：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	300,962
	減価償却費	3,402,508
	固定資産除却損	20,865
	退職給付引当金の増加額	13,475
	賞与引当金の増加額	835
	法定福利費引当金の増加額	154
	長期前受金戻入額	△1,368,661
	受取利息	△34
	支払利息	492,581
	未収金の減少額	19,521
	前払金の減少額	28,655
	その他流動資産の減少額	10,575
	未払金の減少額	△109,562
	未払費用の減少額	△17
	預り金の増加額	219
	その他流動負債の減少額	△4
	小計	2,812,072
	利息の受取額	34
	利息の支払額	△492,581
	未収消費税の減少額	42,436
	未払消費税の減少額	△7,319
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,354,642
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	△2,751,906
	有形固定資産の売却による収入	1
	国庫補助金による収入	749,929
	受益者負担金による収入	3,120
	工事負担金による収入	56,495
	受益者分担金による収入	4,240
	貸付金の回収による収入	99
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,938,022
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	2,019,500
	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	△3,054,445
	一般会計からの出資金による収入	206,659
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△828,286
	資金増加額（又は減少額）	△411,666
	資金期首残高	2,231,470
	資金期末残高	1,819,804

給与費明細書補正

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定支弁職員	0	(5) [7] 38	12,415	182,947	154,053	349,415	59,926	409,341
	資本勘定支弁職員	0	(2) [1] 29	1,746	119,668	70,955	192,369	38,071	230,440
	合計	0	(7) [8] 67	14,161	302,615	225,008	541,784	97,997	639,781
補正前	損益勘定支弁職員	0	(1) [6] 42	11,356	188,709	153,398	353,463	61,298	414,761
	資本勘定支弁職員	0	(3) [1] 28	1,746	118,631	67,326	187,703	36,392	224,095
	合計	0	(4) [7] 70	13,102	307,340	220,724	541,166	97,690	638,856
比較	損益勘定支弁職員	0	(4) [1] △4	1,059	△5,762	655	△4,048	△1,372	△5,420
	資本勘定支弁職員	0	(△1) [0] 1	0	1,037	3,629	4,666	1,679	6,345
	合計	0	(3) [1] △3	1,059	△4,725	4,284	618	307	925

- 備考 1 ()内は再任用職員数を, []は会計年度任用職員数をそれぞれ外書きしたものである。
 2 本表は管理者の給与費, 法定福利費に係る下水道事業会計負担分を含むが, 当該職員数については水道事業会計に計上している。
 3 法定福利費には, 翌年度6月期末勤勉手当に係る法定福利費のうち, 本年度発生額である法定福利費引当金繰入額が含まれる。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	退職 給付費 (千円)
	補正後	7,754	3,201	125,029	53,351
	補正前	9,348	3,867	123,595	48,241
	比較	△1,594	△666	1,434	5,110

備考 期末勤勉手当には, 翌年度6月期末勤勉手当のうち, 本年度発生額である賞与引当金繰入額が含まれる。

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△4,725	給与改定に伴う増減分	381		給与改定の状況 給料の改定率 0.14% 実施時期 令和4年4月1日
		その他の増減分	△5,106		職員数の異動状況 補正後 67人 (再任用職員7人を除く。) 補正前 70人 (再任用職員4人を除く。)
手 当	4,284	制度改正に伴う増減分	4,585		
		その他の増減分	△301		

備考 手当には、会計年度任用職員に対する期末手当が含まれる。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
補 正 後	平均給料月額 (円)	353,184
	平均給与月額 (円)	409,468
	平均年齢 (歳)	46.10
補 正 前	平均給料月額 (円)	354,417
	平均給与月額 (円)	397,818
	平均年齢 (歳)	47.05

(2) 初任給

区 分		企 業 職 (円)	一般会計の制度 一 般 職 (円)
補 正 後	高 校 卒	154,600	154,600
	大 学 卒	185,200	185,200
補 正 前	高 校 卒	150,600	150,600
	大 学 卒	182,200	182,200

(3) 期末手当・勤勉手当

区分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.400 (2.300)	有り	
補正前	2.150 (1.125)	2.150 (1.125)	4.300 (2.250)	有り	
一般会計の制度	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.400 (2.300)	有り	

備考 ()内は、再任用職員の支給率である。

令和4年度呉市下水道事業予定損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	4,152,712		
	(2) 一般会計負担金	866,912		
	(3) その他営業収益	46,783	5,066,407	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	279,826		
	(2) ポンプ場費	528,601		
	(3) 処理場費	1,632,843		
	(4) 水質指導費	31,010		
	(5) 普及促進費	28,723		
	(6) 業務費	178,772		
	(7) 総係費	168,945		
	(8) 減価償却費	3,402,508		
	(9) 資産減耗費	20,865	6,272,093	
	営業損失			1,205,686
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	34		
	(2) 一般会計補助金	681,463		
	(3) 受託事業収益	98,877		
	(4) 集落排水事業負担金	45,535		
	(5) 長期前受金戻入	1,368,661		
	(6) 雑収益	10,044	2,204,614	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	492,581		
	(2) 東部処理場受託事業費	67,794		
	(3) ポンプ所及び樋門管理受託事業費	31,083		
	(4) 集落排水事業費	45,535		
	(5) 雑支出	40,973	677,966	1,526,648
	経常利益			320,962
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	1	1	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	1	1	0
7	予備費			
	(1) 予備費	20,000	20,000	△ 20,000
	当年度純利益			300,962
	前年度繰越利益剰余金			306,144
	その他未処分利益剰余金変動額			625,964
	当年度未処分利益剰余金			1,233,070

令和4年度呉市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		5,916,596
イ 建物	6,953,349	
減価償却累計額	<u>△4,448,953</u>	2,504,396
ウ 構築物	134,870,919	
減価償却累計額	<u>△63,283,313</u>	71,587,606
エ 機械及び装置	37,895,022	
減価償却累計額	<u>△28,649,731</u>	9,245,291
オ 車両運搬具	13,048	
減価償却累計額	<u>△7,703</u>	5,345
カ 工具, 器具及び備品	101,240	
減価償却累計額	<u>△75,442</u>	25,798
キ 建設仮勘定		<u>1,360,385</u>

有形固定資産合計 90,645,417

(2) 投資その他の資産

ア 長期貸付金		<u>883</u>
---------	--	------------

投資その他の資産合計 883

固定資産合計 90,646,300

2 流動資産

(1) 現金・預金		1,819,804
-----------	--	-----------

(2) 未収金	244,000	
---------	---------	--

貸倒引当金	<u>△1,551</u>	<u>242,449</u>
-------	---------------	----------------

流動資産合計 2,062,253

資産合計 92,708,553

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	33,693,781	
-----------------------	------------	--

イ その他の企業債	<u>69,761</u>	
-----------	---------------	--

企業債合計 33,763,542

(2) 引当金

ア 退職給付引当金	<u>226,959</u>	
-----------	----------------	--

引当金合計 226,959

固定負債合計 33,990,501

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,883,429	
イ その他の企業債	<u>7,747</u>	
企業債合計		2,891,176

(2) 未払金

946,000

(3) 未払費用

1,500

(4) 引当金

ア 賞与引当金	40,107	
イ 法定福利費引当金	<u>7,835</u>	
引当金合計		47,942

(5) 預り金

13,000

流動負債合計

3,899,618

5 繰延収益

(1) 長期前受金

71,215,165

(2) 長期前受金収益化累計額

△43,906,159

繰延収益合計

27,309,006

負債合計

65,199,125

資 本 の 部

6 資本金

22,403,308

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	2,023,060	
イ 受益者負担金	1,414	
ウ 一般会計繰入金	196,213	
エ 受贈財産評価額	<u>1,514,604</u>	
資本剰余金合計		3,735,291

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	137,759	
イ 当年度未処分利益剰余金	1,233,070	
(うち積立金への積立可能額)	<u>(607,106)</u>	
利益剰余金合計		<u>1,370,829</u>

剰余金合計

5,106,120

資本合計

27,509,428

負債資本合計

92,708,553

注記（令和4年度）

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

(ア) 建物 15～50年

(イ) 構築物 10～50年

うち管路施設 50年

(ウ) 機械及び装置 6～20年

(エ) 工具、器具及び備品 4～15年

2 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。なお、「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、下水道事業会計が負担すると見込まれる一般会計への負担額を含んだ額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損に係る損失に備えるため、貸倒実績率等に基づく回収不能見込額を計上している。

3 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 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、11,404,383千円である。

Ⅲ その他

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当として30,134千円を支給することとなるため、このうち「退職手当金負担割合に関する協定書」に基づき一般会計が負担すると見込まれる額19,236千円を、当該支給額から控除して得た額10,898千円について退職給付引当金を取り崩す。

また、一般会計が支給する退職手当のうち同協定書に基づき下水道事業会計が負担すると見込まれる額9,742千円について、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当として112,585千円を支給することとなるため、賞与引当金38,090千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に期末勤勉手当に係る法定福利費として22,172千円を支出することとなるため、法定福利費引当金7,449千円を取り崩す。

補正予算（第1号）説明内訳書

1 費目別内訳書

(1) 収益的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 下水道事業費用	7,122,431	150,035	7,272,466		
1 営業費用	6,352,237	165,580	6,517,817		
1 管渠費	301,457	1,342	302,799	1 給料	608
				2 手当等	712
				3 賞与引当金繰入額	△157
				7 法定福利費	209
				8 法定福利費引当金繰入額	△30
2 ポンプ場費	527,627	52,033	579,660	1 給料	△67
				2 手当等	313
				3 賞与引当金繰入額	71
				8 法定福利費引当金繰入額	16
				46 動力費	51,700
3 処理場費	1,667,428	122,775	1,790,203	1 給料	2,416
				2 手当等	2,093
				3 賞与引当金繰入額	169
				4 報酬	△1,778
				7 法定福利費	536
				8 法定福利費引当金繰入額	39
				46 動力費	119,300

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	7,122,431	150,035	7,272,466
1 営業費用	6,352,237	165,580	6,517,817
○職員人件費	48,514	1,342	49,856
○職員人件費	16,464	333	16,797
○ポンプ場管理事業	453,013	48,400	501,413
○マンホールポンプ管理事業	58,150	3,300	61,450
○職員人件費	54,114	3,475	57,589
○新宮浄化センター管理事業	540,826	41,900	582,726
○広浄化センター管理事業	588,351	34,000	622,351
○天応浄化センター管理事業	182,861	21,000	203,861
○川尻浄化センター管理事業	98,249	9,000	107,249
○安浦浄化センター管理事業	84,503	7,000	91,503
○赤石浄化センター管理事業	20,777	900	21,677
○本浦浄化センター管理事業	38,110	2,200	40,310
○倉橋中央浄化センター管理事業	21,112	800	21,912
○音戸北部浄化センター管理事業	30,680	2,500	33,180

(単位：千円)

款・項・目		既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
	4 水質指導費	34,470	△3,211	31,259	1 給料	△2,931
					2 手当等	△2,104
					3 賞与引当金繰入額	△302
					4 報酬	2,726
					7 法定福利費	△547
					8 法定福利費引当金繰入額	△53
	5 普及促進費	34,865	△6,002	28,863	1 給料	△2,354
					2 手当等	△1,928
					3 賞与引当金繰入額	△554
					7 法定福利費	△1,061
					8 法定福利費引当金繰入額	△105
	6 業務費	192,548	37	192,585	1 給料	127
					2 手当等	△364
					3 賞与引当金繰入額	107
					4 報酬	111
					7 法定福利費	32
					8 法定福利費引当金繰入額	24
	7 総係費	170,469	△1,394	169,075	1 給料	△3,561
					2 手当等	△1,687
					3 賞与引当金繰入額	△824
					7 法定福利費	△279
8 法定福利費引当金繰入額					△153	
10 退職給付費					5,110	
2 営業外費用	750,193	△15,545	734,648			
	6 消費税及び地方消費税	105,943	△15,545	90,398	83 消費税及び地方消費税	△15,545

(単位：千円)

事業		既決予定額	補正予定額	計
	○職員人件費	32,031	△3,211	28,820
	○職員人件費	33,329	△6,002	27,327
	○職員人件費	28,183	37	28,220
	○職員人件費	129,795	△1,394	128,401
2	営業外費用	750,193	△15,545	734,648
	○消費税及び地方消費税納税額	105,943	△15,545	90,398

(2) 資本的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節	補正予定額
1 資本的支出	5,354,360	6,345	5,360,705		
1 建設改良費	2,299,915	6,345	2,306,260		
1 建設事務費	247,646	6,345	253,991	1 給料	1,037
				2 手当等	2,510
				3 賞与引当金繰入額	1,119
				7 法定福利費	1,434
				8 法定福利費引当金繰入額	245

(単位：千円)

事業	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出	5,354,360	6,345	5,360,705
1 建設改良費	2,299,915	6,345	2,306,260
○職員人件費	224,095	6,345	230,440