議案第 89 号

令 和 5 年 度

磐 田 市 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算

（　第 1 号　）

令和５年度　磐田市水道事業会計補正予算（第１号）

第１条　令和５年度磐田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年度磐田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	3,015,655千円	△300千円	3,015,355千円
第２項　営業外収益	245,116千円	△300千円	244,816千円
支　出			
第１款　水道事業費用	2,792,728千円	3,383千円	2,796,111千円
第１項　営業費用	2,630,403千円	3,383千円	2,633,786千円

第３条　予算第４条本文括弧書を次のとおり改め、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１，１９０，５８５千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額１０２，６３４千円、建設改良積立金３００，０００千円、過年度分損益勘定留保資金２２７，３０５千円及び当年度分損益勘定留保資金５６０，６４６千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　入			
第１款　資本的収入	619,316千円	20千円	619,336千円
第２項　負担金	119,313千円	20千円	119,333千円
支　出			
第１款　資本的支出	1,810,092千円	△171千円	1,809,921千円
第１項　建設改良費	1,258,741千円	△171千円	1,258,570千円

第４条　予算第１０条を第１１条とし、第６条から第９条までを１条ずつ繰り下げ、第５条の次に次の１条を加える。

（債務負担行為）

第６条　債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
水道管建設改良工事	令和５年度から 令和６年度まで	130,000 千円

第５条　予算第１０条に定めた経費の金額を次のように改める。

（科　　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（　　計　　）
（１）職員給与費	144,079千円	2,544千円	146,623千円

令和５年１１月２４日提出

磐田市長　　草　地　　博　昭

令 和 5 年 度

磐田市水道事業会計補正予算（第１号）に関する

説　　明　　書

令和5年度 磐田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			3,015,655	△ 300	3,015,355	
	2 営業外収益		245,116	△ 300	244,816	
		2 他会計負担金	780	△ 300	480	児童手当経費負担金

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			2,792,728	3,383	2,796,111	
	1 営業費用		2,630,403	3,383	2,633,786	
		1 原水及び浄水費	1,126,433	2,345	1,128,778	職員給与費
		2 配水及び給水費	281,986	1,169	283,155	職員給与費、負担金
		4 総係費	164,052	△ 131	163,921	職員給与費

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			619,316	20	619,336	
	2 負担金		119,313	20	119,333	
		3 他会計負担金	720	20	740	児童手当経費負担金

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			1,810,092	△ 171	1,809,921	
	1 建設改良費		1,258,741	△ 171	1,258,570	
		1 水道施設費	1,242,826	△ 171	1,242,655	職員給与費

令和5年度磐田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	155,907
	減価償却費	992,360
	引当金の増減額（△は減少）	241
	長期前受金戻入額	△ 220,775
	受取利息	△ 6
	支払利息	91,562
	固定資産除却費	55,725
	有形固定資産売却損益（△は益）	0
	未収金の増減額（△は増加）	7,832
	未払金の増減額（△は減少）	△ 5,978
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,359
	その他の増減額（△は減少）	19,113
	小計	1,093,622
	利息及び配当金の受取額	6
	利息の支払額	△ 91,562
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,002,066
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	△ 1,061,596
	有形固定資産の売却による収入	4
	短期有価証券の償還による収入	200,000
	国庫補助金等による収入	0
	負担金等による収入	134,965
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 726,627
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	400,000
	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	△ 546,351
	一般会計からの出資による収入	100,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,351
	資金増加額（又は減少額）	229,088
	資金期首残高	2,012,242
	資金期末残高	2,241,330

給　与　費　明　細　書

1　総括

区分	職員数		給与費				法定福利費	合計
	特別職（人）	一般職（人）	報酬（千円）	給料（千円）	手当（千円）	計（千円）	（千円）	（千円）
補正後		21		74,446	46,856	121,302	25,321	146,623
補正前		22		73,614	47,228	120,842	23,237	144,079
比較		△ 1		832	△ 372	460	2,084	2,544

手当の内訳

区分	補正後（千円）	補正前（千円）	比較（千円）
扶養手当	2,763	2,652	111
地域手当	4,592	4,541	51
住居手当	970	996	△ 26
通勤手当	2,391	2,856	△ 465
特殊勤務手当	87	87	0
時間外勤務手当	3,967	4,571	△ 604
管理職手当	1,291	1,291	0
管理職特別勤務手当	27	27	0
期末手当	16,305	15,857	448
勤勉手当	12,844	12,451	393
児童手当	1,220	1,500	△ 280
退職給付金	399	399	0

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額（千円）	増減額の増減事由内訳	（千円）	説明（千円）	備考
給料	832	給与改定に伴う増減分	818		給与改定の状況 補正後 給料の改定率 1.18% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増減分	0		
		その他の増減分	14	職員の異動等に伴う増減 386 昇格に伴う増加 127 その他 △ 499	職員の異動状況（会計年度任用職員は除く） 令和5年4月1日在職者 21人 令和5年度採用者（4月1日採用者を除く） 0人 令和5年度退職者 1人 令和5年度異動者（他会計より） 1人 令和5年度異動者（他会計へ） 1人 令和5年10月1日在職者 20人
職員手当	△ 372	制度改正に伴う増減分	988		期末手当の改定 12月期の支給割合 1.20月 → 1.25月 勤勉手当の改定 12月期の支給割合 1.00月 → 1.05月
		その他の増減分	△ 1,360		

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たりの給与

区分		一般行政職	技能労務職
令和5年12月1日現在	平均給料月額（円）	292,602	248,050
	平均給与月額（円）	341,678	272,233
（補正後）	平均年齢（歳）	44歳2月	55歳5月
令和5年12月1日現在	平均給料月額（円）	288,983	247,050
	平均給与月額（円）	337,843	271,173
（補正前）	平均年齢（歳）	44歳2月	55歳5月

(2)初任給

区分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	170,900	173,700	170,900	173,700
大学卒	202,400		202,400	

債務負担行為に関する調書

事項	限度額 (千円)	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 (千円)
		期間	金額 (千円)	期間	金額 (千円)	
水道管建設改良工事	130,000			令和5年度から令和6年度まで	130,000	水道料金 130,000

令和5年度磐田市水道事業予定貸借対照表（当年度）

（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		325,469		
ロ 建物	657,028			
減価償却累計額	△ 342,397	314,631		
ハ 構築物	41,781,744			
減価償却累計額	△ 20,516,684	21,265,060		
ニ 機械及び装置	2,540,916			
減価償却累計額	△ 1,756,479	784,437		
ホ 水道メーター	209,126			
減価償却累計額	△ 115,297	93,829		
ヘ 車両運搬具	42,497			
減価償却累計額	△ 38,618	3,879		
ト 工具器具備品	14,177			
減価償却累計額	△ 12,949	1,228		
チ 建設仮勘定		77,737		
有形固定資産合計			22,866,270	
(2) 無形固定資産				
電話加入権		1,566		
無形固定資産合計			1,566	
(3) 投資				
その他投資		159		
投資合計			159	
固定資産合計				22,867,995
2. 流動資産				
(1) 現金預金				
現金預金		2,241,330	2,241,330	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		303,378		
ロ その他未収金		15,360	318,738	
(3) 貸倒引当金				
貸倒引当金		△ 3,665	△ 3,665	
(4) 貯蔵品				
イ 原材料		6,451		
ロ 貯蔵水道メーター		7,992	14,443	
(5) 前払金				
営業前払金		40	40	
流動資産合計				2,570,886
資産合計				25,438,881

負　債　の　部

	千円	千円	千円
3. 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良等の財源に充てるための企業債	6,161,165	6,161,165	
(2) 引当金			
退職給付引当金	15,970	15,970	
固定負債合計			6,177,135
4. 流動負債			
(1) 企業債			
建設改良等の財源に充てるための企業債	520,811	520,811	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	147,602		
ロ 営業外未払金	25,061		
ハ その他未払金	256,147	428,810	
(3) 前受金			
営業前受金	1,624	1,624	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	8,531		
ロ 法定福利費引当金	1,624	10,155	
(5) その他流動負債			
イ 預り保証金	2,400		
ロ 下水道使用料預り金	154,038		
ハ その他預り金	1	156,439	
流動負債合計			1,117,839
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,073,762		
ロ 補助金	1,453,863		
ハ 負担金	7,832,833		
ニ 繰入金	608,978		
ホ その他長期前受金	12,368	10,981,804	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 291,822		
ロ 補助金	△ 733,430		
ハ 負担金	△ 4,582,908		
ニ 繰入金	△ 365,488		
ホ その他長期前受金	△ 2,019	△ 5,975,667	
繰延収益合計			5,006,137
負債合計			12,301,111

資　本　の　部

	千円	千円	千円
6. 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	141,203		
ロ 出資金	4,579,787		
ハ 組入資本金	5,694,924		
ニ 繰入資本金	170,476	10,586,390	
資本金合計			10,586,390
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	36,628		
ロ 国庫（県）補助金	17,805		
ハ 工事負担金	197,135		
ニ 水道施設負担金	1		
ホ 繰入金	386,148		
ヘ 保険差益	1,396		
ト その他資本剰余金	31		
資本剰余金合計		639,144	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	1,456,329		
ロ 当年度未処分利益剰余金	455,907		
利益剰余金合計		1,912,236	
剰余金合計			2,551,380
資本合計			13,137,770
負債資本合計			25,438,881

令和4年度磐田市水道事業損益計算書（前年度）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	2,508,199		
(2) 受託給水工事収益	3,068		
(3) その他営業収益	10,022	2,521,289	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	973,537		
(2) 配水及び給水費	206,775		
(3) 受託給水工事費	2,810		
(4) 総係費	146,805		
(5) 減価償却費	978,712		
(6) 資産減耗費	204,344		
(7) その他営業費用	195	2,513,178	
営業利益			8,111
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6		
(2) 他会計負担金	780		
(3) 他会計補助金	3,872		
(4) 補助金	396		
(5) 長期前受金戻入	220,770		
(6) 雑収益	15,981	241,805	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	98,333		
(2) 雑支出	440	98,773	143,032
経常利益			151,143
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	37		
(3) その他特別利益	0	37	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	7		
(2) 過年度損益修正損	2,909		
(3) その他特別損失	0	2,916	△ 2,879
当年度純利益			148,264
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			300,000
当年度未処分利益剰余金			448,264

令和4年度磐田市水道事業貸借対照表(前年度)

(令和5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		325,470		
ロ 建物	657,894			
減価償却累計額	△ 327,913	329,981		
ハ 構築物	40,733,169			
減価償却累計額	△ 19,681,731	21,051,438		
ニ 機械及び装置	2,441,127			
減価償却累計額	△ 1,683,993	757,134		
ホ 水道メーター	206,086			
減価償却累計額	△ 114,566	91,520		
ヘ 車両運搬具	42,498			
減価償却累計額	△ 37,333	5,165		
ト 工具器具備品	14,177			
減価償却累計額	△ 12,569	1,608		
チ 建設仮勘定		122,367		
有形固定資産合計			22,684,683	
(2) 無形固定資産				
電話加入権		1,566		
無形固定資産合計			1,566	
(3) 投資				
その他投資		159		
投資合計			159	
固定資産合計				22,686,408
2. 流動資産				
(1) 現金預金				
現金預金		2,012,242	2,012,242	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		308,429		
ロ 営業外未収金		2,781		
ハ その他未収金		37,637	348,847	
(3) 貸倒引当金		△ 3,691	△ 3,691	
(4) 有価証券		200,000	200,000	
(5) 貯蔵品				
イ 原材料		6,470		
ロ 貯蔵水道メーター		5,613	12,083	
(6) 前払金				
前払金		40	40	
流動資産合計				2,569,521
資産合計				25,255,929

負　債　の　部

	千円	千円	千円
3. 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良等の財源に充てるための企業債	6,281,976	6,281,976	
(2 引当金			
退職給付引当金	15,570	15,570	
固定負債合計			6,297,546
4. 流動負債			
(1) 企業債			
建設改良等の財源に充てるための企業債	546,350	546,350	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	177,656		
ロ 営業外未払金	985		
ハ その他未払金	168,500	347,141	
(3) 前受金			
営業前受金	2,055	2,055	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	8,646		
ロ 法定福利費引当金	1,641	10,287	
(5) その他流動負債			
イ 預り保証金	2,400		
ロ 下水道料金預り金	134,925		
ハ その他預り金	1	137,326	
流動負債合計			1,043,159
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	993,762		
ロ 補助金	1,453,863		
ハ 負担金	7,720,022		
ニ 繰入金	608,979		
ホ その他長期前受金	11,627	10,788,253	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 266,065		
ロ 補助金	△ 701,847		
ハ 負担金	△ 4,433,110		
ニ 繰入金	△ 352,137		
ホ その他長期前受金	△ 1,733	△ 5,754,892	
繰延収益合計			5,033,361
負債合計			12,374,066

資　本　の　部

	千円	千円	千円
6. 資　本　金			
(1) 資　本　金			
イ 固有資本金	141,203		
ロ 出資金	4,479,787		
ハ 組入資本金	5,394,924		
ニ 繰入資本金	170,476	10,186,390	
資本金合計			10,186,390
7. 剰　余　金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	36,628		
ロ 国庫(県)補助金	17,805		
ハ 工事負担金	197,135		
ニ 水道施設負担金	1		
ホ 繰入金	386,148		
ヘ 保険差益	1,396		
ト その他資本剰余金	31		
資本剰余金合計		639,144	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	1,608,065		
ロ 当年度未処分利益剰余金	448,264		
利益剰余金合計		2,056,329	
剰余金合計			2,695,473
資本合計			12,881,863
負債資本合計			25,255,929

令和5年度磐田市水道事業会計補正予算（第1号）実施計画明細書

収　益　的　収　入　及　び　支　出

収益的収入　　（単位：千円）

款項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明 節	各目説明 金額	各目説明 備考
1 水道事業収益		3,015,655	△ 300	3,015,355			
2 営業外収益		245,116	△ 300	244,816			
	2 他会計負担金	780	△ 300	480	他会計負担金	△ 300	児童手当経費負担金

収益的支出　　（単位：千円）

款項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明 節	各目説明 金額	各目説明 備考
1 水道事業費用		2,792,728	3,383	2,796,111			
1 営業費用		2,630,403	3,383	2,633,786			
	1 原水及び浄水費	1,126,433	2,345	1,128,778	給料	1,403	正規職員4人
					手当	65	扶養手当 △ 240 地域手当 69 通勤手当 △ 13 時間外勤務手当 △ 108 住居手当 28 期末手当 265 勤勉手当 264 児童手当 △ 200
					法定福利費	877	共済組合負担金
	2 配水及び給水費	281,986	1,169	283,155	給料	48	正規職員1人 会計年度任用職員1人
					手当	183	時間外勤務手当 127 期末手当 33 勤勉手当 23
					法定福利費	270	共済組合負担金 240 労働保険料 6 社会保険料 24
					負担金	668	直営職員業務負担金

収 益 的 支 出　　（単位:千円）

款　　項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明 節	金額	備考
	4 総　係　費	164,052	△ 131	163,921	給　　料	△ 114	正規職員7人
					手　　当	△ 385	扶養手当 153 地域手当 1 通勤手当 △ 24 時間外勤務手当 △ 51 住居手当 △ 336 期末手当 △ 9 勤勉手当 △ 19 児童手当 △ 100
					法定福利費	368	共済組合負担金
差　　引		222,927	△ 3,683	219,244			

資　本　的　収　入　及　び　支　出

資本的収入　　（単位：千円）

款　項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明 節	金額	備考
1　資本的収入		619,316	20	619,336			
2 負担金		119,313	20	119,333			
	3 他会計負担金	720	20	740	一般会計負担金	20	児童手当経費負担金

資本的支出　　（単位：千円）

款　項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明 節	金額	備考
1　資本的支出		1,810,092	△ 171	1,809,921			
1 建設改良費		1,258,741	△ 171	1,258,570			
	1 水道施設費	1,242,826	△ 171	1,242,655	給料	△ 505	正規職員8人
					手当	△ 235	扶養手当 198 地域手当 △ 19 通勤手当 △ 428 時間外勤務手当 △ 572 住居手当 282 期末手当 159 勤勉手当 125 児童手当 20
					法定福利費	569	共済組合負担金
差引		△ 1,190,776	191	△ 1,190,585			

補てん財源

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	102,634 千円
建設改良積立金	300,000 千円
過年度分損益勘定留保資金	227,305 千円
当年度分損益勘定留保資金	560,646 千円