

令和元年度
名張市水道事業会計補正予算書
(附 予算に関する説明書)

令和元年度 名張市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和元年度名張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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和元年度名張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	1,898,329千円	△18,059千円	1,880,270千円
第1項 営業収益	1,467,814千円	△14,497千円	1,453,317千円
第2項 営業外収益	430,515千円	△3,562千円	426,953千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	1,994,678千円	△101,369千円	1,893,309千円
第1項 営業費用	1,957,886千円	△107,288千円	1,850,598千円
第2項 営業外費用	26,292千円	5,919千円	32,211千円

（資本的収入及び支出の補正）

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て不足する額635,638千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額524,949千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	収	入	
第1款 資本的収入	357,613千円	△43,032千円	314,581千円
第1項 施設負担金	82,523千円	△32,706千円	49,817千円
第2項 基 金	46,000千円	△13,000千円	33,000千円
第3項 他会計繰入金	13,690千円	2,674千円	16,364千円
	支	出	
第1款 資本的支出	993,251千円	△153,721千円	839,530千円
第1項 建設事業費	744,712千円	△137,912千円	606,800千円
第2項 固定資産購入費	18,825千円	△2,482千円	16,343千円
第5項 基金積立金	46,580千円	△13,327千円	33,253千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第4条 予算第8条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	184,399千円	△39,923千円	144,476千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第9条に定めた補助金の金額を次のとおり改める。

(補 助 金)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 児童手当負担金に対する補助金	936千円	△144千円	792千円

令和2年3月3日提出

名張市長 亀井利克

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和元年度名張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
1.水道事業収益			1,898,329	△18,059	1,880,270
	1.営業収益		1,467,814	△14,497	1,453,317
		1.給水収益	1,415,000	△3,000	1,412,000
		2.受託工事収益	11,290	△7,450	3,840
		3.その他営業収益	41,524	△4,047	37,477
	2.営業外収益		430,515	△3,562	426,953
		1.受取利息及び配当金	5,051	648	5,699
		2.他会計補助金	11,259	△144	11,115
		3.長期前受金戻入	361,463	△10,719	350,744
		4.雑収益	52,742	6,653	59,395

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.水道事業費用			1,994,678	△101,369	1,893,309
	1.営業費用		1,957,886	△107,288	1,850,598
		1.原水及び浄水費	403,722	△14,666	389,056
		2.配水及び給水費	225,108	△48,110	176,998
		3.受託工事費	10,742	△6,051	4,691
		4.総係費	209,524	△7,870	201,654
		5.減価償却費	1,077,892	△28,932	1,048,960
		6.資産減耗費	30,898	△1,659	29,239
	2.営業外費用		26,292	5,919	32,211
		3.消費税及び地方消費税	3,794	5,919	9,713

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
1.資本的収入			357,613	△43,032	314,581
	1.施設負担金		82,523	△32,706	49,817
		1.工事負担金	31,773	△18,206	13,567
		2.水資源施設負担金	50,750	△14,500	36,250
	2.基金		46,000	△13,000	33,000
		1.基金繰入金	46,000	△13,000	33,000
	3.他会計繰入金		13,690	2,674	16,364
		1.一般会計繰入金	13,690	2,674	16,364

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.資本的支出			993,251	△153,721	839,530
	1.建設事業費		744,712	△137,912	606,800
		1.建設工事費	724,696	△126,912	597,784
		2.住宅団地等水道施設費	20,016	△11,000	9,016
	2.固定資産 購入費		18,825	△2,482	16,343
		1.固定資産購入費	18,825	△2,482	16,343
	5.基金積立金		46,580	△13,327	33,253
		1.基金積立金	46,580	△13,327	33,253

令和元年度名張市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2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	△ 66,165
	減価償却費	1,048,960
	固定資産除却費	28,839
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 24,444
	長期前受金戻入額	△ 350,744
	受取利息及び受取配当金	△ 5,699
	支払利息	22,488
	未収金の増減額 (△は増加)	27,357
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 54,330
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,663
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 5,495
	<hr/> 小 計	615,104
	利息及び配当金の受取額	5,699
	利息の支払額	△ 22,488
	<hr/> 業務活動によるキャッシュ・フロー	598,315
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	△ 758,864
	貸付金の回収による収入	150,000
	他会計からの繰入金による収入	16,364
	負担金による収入	43,057
	基金の積立による支出	△ 33,253
	基金の取崩による収入	33,000
	<hr/> 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 549,696
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の償還による支出	△ 57,393
	ダム築造費の割賦償還による支出	△ 110,230
	他会計からの出資による収入	65,400
	<hr/> 財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 102,223
	資金増減額	△ 53,604
	資金期首残高	2,061,619
	資金期末残高	2,008,015
		(注記Ⅱ)

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分	職員数※注2		給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職	一般職	給 料	手 当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定支弁職員	0	(2)	49,895	42,183	92,078	16,477	108,555
	※注1		12		(19,815)	(19,815)	(1,257)	(21,072)
	資本勘定支弁職員	0	(0)	18,274	11,731	30,005	5,916	35,921
※注1		6		(493)	(493)	(85)	(578)	
合 計	0	(2)	68,169	53,914	122,083	22,393	144,476	
補正前	損益勘定支弁職員	0	(1)	61,636	50,783	112,419	21,457	133,876
	※注1		15		(19,839)	(19,839)	(1,676)	(21,515)
	資本勘定支弁職員	0	(0)	24,877	17,666	42,543	7,980	50,523
※注1		7		(3,540)	(3,540)	(675)	(4,215)	
合 計	0	(1)	86,513	68,449	154,962	29,437	184,399	
比 較	損益勘定支弁職員	0	(1)	△ 11,741	△ 8,600	△ 20,341	△ 4,980	△ 25,321
	※注1		△ 3		(△24)	(△24)	(△419)	(△443)
	資本勘定支弁職員	0	(0)	△ 6,603	△ 5,935	△ 12,538	△ 2,064	△ 14,602
※注1		△ 1		(△3,047)	(△3,047)	(△590)	(△3,637)	
合 計	0	(1)	△ 18,344	△ 14,535	△ 32,879	△ 7,044	△ 39,923	

なお、令和元年度において、法定福利費引当金1,406,071円を取り崩す。

注) 1. () は内数で引当金繰入額を表記。

2. 職員数欄の () は外数で再任用勤務職員を表記。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末勤勉 手当(千円)	住居手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補正後 ※注1	1,751	816	27,481 (6,924)	1,359	2,196
	補正前 ※注1	3,606	886	40,247 (12,286)	1,236	2,268
	比較	△ 1,855	△ 70	△ 12,766 (△5,362)	123	△ 72

手当の内訳	区分	時間外勤務 手当(千円)	特殊勤務 手当(千円)	管理職員特別 勤務手当(千円)	退職給付費 (千円)	地域手当 (千円)
	補正後 ※注1	4,500	60	210	13,384 (13,384)	2,157
	補正前 ※注1	6,000	90	250	11,093 (11,093)	2,773
	比較	△ 1,500	△ 30	△ 40	2,291 (2,291)	△ 616

なお、令和元年度において、賞与引当金7,320,063円、退職給付引当金16,442,161円を取り崩す。

注) 1. () は内数で引当金繰入額を表記。

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	△ 18,344	給与改定に伴う増減分	153	給与改定の状況 ・改定率 平均0.1% ・実施時期 平成31年4月1日	
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 18,497		
手当	△ 14,535	制度改正に伴う増減分	368	期末勤勉手当支給率改定	
		その他の増減分	△ 14,903		

令和元年度名張市水道事業予定貸借対照表

令和2年3月31日

資 産 の 部

(単位：円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産 (注記I2(1))

ア 土 地		1,674,566,772	
イ 建 物	4,904,907,407		
減価償却累計額	<u>1,984,080,898</u>	2,920,826,509	
ウ 構 築 物	21,214,318,328		
減価償却累計額	<u>11,490,346,081</u>	9,723,972,247	
エ 機 械 及 び 装 置	9,793,357,251		
減価償却累計額	<u>5,331,139,310</u>	4,462,217,941	
オ 車 両 運 搬 具	25,020,612		
減価償却累計額	<u>23,105,780</u>	1,914,832	
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	187,934,916		
減価償却累計額	<u>149,136,845</u>	38,798,071	
キ 建 設 仮 勘 定		620,500,073	
有形固定資産合計			19,442,796,445

(2) 無 形 固 定 資 産 (注記I2(2))

ア ダ ム 使 用 権		1,611,132,163	
イ 電 話 加 入 権		1,775,620	
ウ その他無形固定資産		<u>1,280,000</u>	
無形固定資産合計			1,614,187,783

(3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金		1,375,000,000	
イ 基 金		<u>34,751,325</u>	
投資合計			1,409,751,325
固定資産合計			22,466,735,553

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

ア 預 金		<u>2,008,015,447</u>	
現金預金合計			2,008,015,447

(2) 未 収 金

133,321,357

(3) 未 収 金 貸 倒 引 当 金 (注記I3(3), III5(3))

△ 536,000

(4) 貯 蔵 品 (注記I1(2))

38,833,153

(5) 前 払 金

98,500,000

流 動 資 産 合 計

2,278,133,957

資 産 合 計

24,744,869,510

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債 (注記Ⅲ2)

ア 建設改良費等の財源
に充てるための企業債

1,706,751,101

企 業 債 合 計

1,706,751,101

(2) ダム築造費割賦償還金 (注記Ⅲ3)

118,230,222

(3) 引 当 金

ア 退職給付引当金 (注記Ⅰ3(1),Ⅲ5(1))

240,116,901

イ 修繕引当金 (注記Ⅲ5(4),Ⅷ1(1))

233,935,525

引 当 金 合 計

474,052,426

固 定 負 債 合 計

2,299,033,749

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債 (注記Ⅲ2)

ア 建設改良費等の財源
に充てるための企業債

92,371,273

企 業 債 合 計

92,371,273

(2) ダム築造費割賦償還金 (注記Ⅲ3)

114,158,955

(3) 未 払 金

107,816,079

(4) 引 当 金

ア 賞与等引当金 (注記Ⅰ3(2),Ⅲ5(2))

10,127,688

引 当 金 合 計

10,127,688

(5) その他流動負債

6,000,000

流 動 負 債 合 計

330,473,995

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

ア 受贈財産評価額

1,178,118,414

収 益 化 累 計 額

633,411,498

544,706,916

イ 工事負担金

13,583,083,580

収 益 化 累 計 額

8,171,228,107

5,411,855,473

ウ 補助金

791,388,377

収 益 化 累 計 額

431,019,201

360,369,176

エ 他会計繰入金

943,699,430

収 益 化 累 計 額

484,192,477

459,506,953

繰 延 収 益 合 計

6,776,438,518

負 債 合 計

9,405,946,262

資 本 の 部

6 資	本	金				6,967,124,899
7 剰		余	金			
(1) 資 本 剰 余 金						
		ア	受 贈 財 産 評 価 額	803,472,421		
		イ	工 事 負 担 金	1,022,694,815		
		ウ	補 助 金	15,893,930		
		エ	他 会 計 繰 入 金	5,508,362		
			資 本 剰 余 金 合 計	1,847,569,528	1,847,569,528	
(2) 利 益 剰 余 金						
		ア	減 債 積 立 金	73,596,355		
		イ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	6,450,632,466		
			利 益 剰 余 金 合 計	6,524,228,821	6,524,228,821	
			剰 余 金 合 計			8,371,798,349
			資 本 合 計			15,338,923,248
			負 債 資 本 合 計			24,744,869,510

注 記

I. 重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし。

(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

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（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 30～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4～5年

工具、器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法（リース資産を除く。）

定額法

・主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) リース資産

該当事項なし。

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おける、水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定に当たっては、一般会計との間での協議に基づき、職員の勤続月数による按分により各会計の負担額の算定を行っている。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれらの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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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. 予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引なし。

III. 予定貸借対照表

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務
該当事項なし。
2. 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、一般会計が負担すると見込まれる額は329,100,122円である。
3. ダム築造費割賦償還金に係る他会計の負担
貸借対照表に計上されているダム築造費割賦償還金（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、一般会計が負担すると見込まれる額は77,463,407円である。
4. 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項
該当事項なし。
5. 引当金の取崩し
 - (1) 退職給付引当金の取崩し
令和元年度において、退職手当として16,442,161円を支出することとなるため、退職給付引当金16,442,161円を取り崩す。
 - (2) 賞与等引当金の取崩し
令和元年度において、平成30年度の勤務に起因する職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として8,726,134円を支出するため、賞与等引当金8,726,134円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取崩し
令和元年度において、債権の不納欠損による損失として530,704円を処理するため未収金貸倒引当金530,704円を取り崩す。
 - (4) 修繕引当金の取崩し
令和元年度において、水道施設の修繕のため、修繕引当金22,095,000円を取り崩す。

IV. セグメント情報

セグメント区分なし。

V. 減損損失

該当事項なし。

VI. 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. 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	10,014,000円
1年超	6,681,000円
合計	16,695,000円
3. 解除できないオペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額
該当事項なし。

Ⅶ. その他

1. 新会計基準移行に係る経過措置

(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、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和元年度 名張市水道事業会計補正予算（第1号）実施計画説明書

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	節 分		備 考
					区	金 額	
1. 水道事業収益		1,898,329	△ 18,059	1,880,270			
1. 営業収益		1,467,814	△ 14,497	1,453,317			
	1. 給水収益	1,415,000	△ 3,000	1,412,000	1 水道料金	△ 3,000	
	2. 受託工事収益	11,290	△ 7,450	3,840	1 新設工事収益	△ 6,600	
					2 修繕工事収益	△ 850	
	3. その他営業収益	41,524	△ 4,047	37,477	1 材料売却収益	△ 10	
					2 手数料	△ 155	
					3 他会計負担金	1,250	
					4 雑収益	200	
					5 加入金	△ 5,332	
2. 営業外収益		430,515	△ 3,562	426,953			
	1. 受取利息及び配当金	5,051	648	5,699	1 預金利息	△ 4	
					2 基金利息	8	
					3 貸付金利息	644	
	2. 他会計補助金	11,259	△ 144	11,115	1 一般会計補助金	△ 144	
	3. 長期前受金戻入	361,463	△ 10,719	350,744	1 受贈財産評価額	50	
					2 工事負担金	△ 9,312	
					3 補助金	△ 592	
					4 他会計繰入金	△ 865	
	4. 雑収益	52,742	6,653	59,395	2 その他雑収益	6,653	

支出

(単位 千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 分		備 考
					区	金 額	
1. 水道事業費用		1,994,678	△ 101,369	1,893,309			
1. 営業費用		1,957,886	△ 107,288	1,850,598			
	1. 原水及び浄水費	403,722	△ 14,666	389,056	1 給料	△ 2,523	
					2 手当等	△ 2,316	
					3 賞与引当金繰入	△ 706	
					4 法定福利費	△ 1,038	
					5 法定福利費引当金繰入	△ 133	
					6 旅費	△ 11	
					9 燃料費	△ 42	
					10 光熱水費	△ 11	
					12 委託料	△ 5,870	
					13 手数料	△ 103	
					15 修繕費	2,948	
					16 動力費	△ 1,120	
					17 薬品費	△ 3,327	
					18 材料費	△ 50	
					19 負担金	△ 334	
					20 雑費	△ 30	

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 分		備 考
					区	金 額	
	2. 配水及び給水費	225,108	△ 48,110	176,998	1 給 料	△ 5,138	
					2 手 当 等	△ 2,931	
					3 賞 与 引 当 金 額 繰 入	△ 1,109	
					4 法 定 福 利 費	△ 1,554	
					5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入	△ 211	
					9 燃 料 費	△ 12	
					10 光 熱 水 費	86	
					12 委 託 料	△ 5,912	
					14 修 繕 費	△ 27,299	
					15 路 面 復 旧 費	△ 3,700	
					16 動 力 費	△ 250	
					18 雑 費	△ 80	
						3. 受 託 工 事 費	10,742
8 工 事 請 負 費	△ 6,000						
	4. 総 係 費	209,524	△ 7,870	201,654	1 給 料	△ 4,080	
					2 手 当 等	△ 3,254	
					3 賞 与 引 当 金 額 繰 入	△ 500	
					5 法 定 福 利 費	△ 2,002	
					6 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入	△ 75	
					8 退 職 給 付 費	2,291	
					11 備 消 品 費	△ 128	
					12 燃 料 費	△ 21	
					15 通 信 運 搬 費	△ 3	
					16 広 告 料	△ 20	
					17 委 託 料	261	
					19 賃 借 料	△ 3	
					21 研 修 費	△ 244	
23 負 担 金	△ 16						
24 保 険 料	△ 76						
	5. 減 価 償 却 費	1,077,892	△ 28,932	1,048,960	1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 28,932	
	6. 資 産 減 耗 費	30,898	△ 1,659	29,239	1 固 定 資 産 除 却 費	△ 1,659	
2. 営 業 外 費 用		26,292	5,919	32,211			
	3. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,794	5,919	9,713	1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,919	

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		備 考
					区 分	金 額	
1. 資 本 的 収 入		357,613	△ 43,032	314,581			
1. 施 設 負 担 金		82,523	△ 32,706	49,817			
	1. 工 事 負 担 金	31,773	△ 18,206	13,567	1 工 事 負 担 金	△ 18,206	
	2. 水資源施設負担金	50,750	△ 14,500	36,250	1 水資源施設負担金	△ 14,500	
2. 基 金		46,000	△ 13,000	33,000			
	1. 基 金 繰 入 金	46,000	△ 13,000	33,000	1 基 金 繰 入 金	△ 13,000	
3. 他 会 計 繰 入 金		13,690	2,674	16,364			
	1. 一 般 会 計 繰 入 金	13,690	2,674	16,364	1 一 般 会 計 繰 入 金	2,674	

支 出

(単位 千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		備 考
					区 分	金 額	
1. 資 本 的 支 出		993,251	△ 153,721	839,530			
1. 建 設 事 業 費		744,712	△ 137,912	606,800			
	1. 建 設 工 事 費	724,696	△ 126,912	597,784	1 給 料	△ 6,603	
					2 手 当 等	△ 3,128	
					3 賞与引当金繰入額	△ 3,047	
					4 法 定 福 利 費	△ 1,474	
					5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	△ 590	
					6 旅 費	△ 177	
					8 備 消 品 費	△ 220	
					9 燃 料 費	△ 102	
					10 委 託 料	△ 23,890	
					12 工 事 請 負 費	△ 87,681	
	2. 住 宅 団 地 等 水 道 施 設 費	20,016	△ 11,000	9,016	2 委 託 料	△ 5,000	
					4 工 事 請 負 費	△ 6,000	
2. 固 定 資 産 購 入 費		18,825	△ 2,482	16,343			
	1. 固 定 資 産 購 入 費	18,825	△ 2,482	16,343	2 工 具 器 具 及 び 備 品	△ 2,482	
5. 基 金 積 立 金		46,580	△ 13,327	33,253			
	1. 基 金 積 立 金	46,580	△ 13,327	33,253	1 水 道 事 業 基 金 積 立 金	△ 13,327	