

令和 2 年度

東広島市水道事業会計補正予算書

令和 3 年 2 月

東広島市水道局

議案第48号

令和2年度東広島市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和2年度東広島市水道事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和2年度東広島市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のように改める。

項 目	補正前	補正後
(1) 給 水 戸 数	77,908戸	78,503戸
(2) 年 間 総 配 水 量	18,563,388m ³	18,783,012m ³
(3) 一 日 平 均 配 水 量	50,859m ³	51,458m ³
(4) 主要な建設改良事業		
(7) 上水道拡張事業	279,409千円	255,875千円
(イ) 配水管設備事業	264,518千円	237,365千円
(ウ) 施設整備事業	286,622千円	224,133千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 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
	既決予定額	補正予定額	
第1款 水道事業収益	5,258,310千円	△47,417千円	5,210,893千円
第1項 営業収益	4,575,338千円	△26,707千円	4,548,631千円
第2項 営業外収益	674,997千円	△20,710千円	654,287千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 水道事業費用	4,695,294千円	48,652千円	4,743,946千円
第 1 項 営業費用	4,458,878千円	29,494千円	4,488,372千円
第 2 項 営業外費用	194,842千円	19,158千円	214,000千円

(資本的収入及び支出の補正)

第 4 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 981,687千円は、過年度分損益勘定留保資金 724,233千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 57,454千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 988,874千円は、過年度分損益勘定留保資金 739,542千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 49,332千円」に改め、同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。

収 入

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 資本的収入	284,246千円	△120,200千円	164,046千円
第 1 項 企業債	70,000千円	△70,000千円	0千円
第 2 項 補助金	47,303千円	△79千円	47,224千円
第 3 項 負担金	166,943千円	△50,121千円	116,822千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 資本的支出	1,265,933千円	△113,013千円	1,152,920千円
第 1 項 建設改良費	843,829千円	△113,176千円	730,653千円
第 3 項 補助金返還金	3,557千円	163千円	3,720千円

(債務負担行為の補正)

第 5 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事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

追加

事 項	期 間	限 度 額
料金改定計画策定等支援業務	令和2年度 ～ 令和3年度	18,422千円

(企業債の補正)

第6条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のとおり改める。

起 債 の 目 的	補正前	補正後
第6期拡張事業	70,000千円	0千円

(一般会計からの補助金及び出資金の補正)

第7条 予算第10条中「補助を受ける金額は、94,461千円」を「補助を受ける金額は、94,496千円」に改める。

令和3年2月10日提出

東広島市長 高 垣 廣 徳

令和 2 年度

東広島市水道事業会計補正予算に関する説明書

1 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		5,258,310	△ 47,417	5,210,893		
		1	営業収益	4,575,338	△ 26,707	4,548,631	
		1	給水収益	4,561,165	△ 29,907	4,531,258	
		3	その他の 営業収益	11,086	3,200	14,286	
		2	営業外収益	674,997	△ 20,710	654,287	
		2	補助金	47,158	114	47,272	
		3	負担金	6,432	△ 254	6,178	
		4	分担金	201,476	△ 26,268	175,208	
		6	長期前受金 戻 入	323,049	5,698	328,747	

(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			4,695,294	48,652	4,743,946		
	1 営業費用		4,458,878	29,494	4,488,372		
		1 原水及び浄水費	2,621,036	42,326	2,663,362		
		2 配水費	384,761	△ 6,595	378,166		
		3 給水費	88,910	△ 3,000	85,910		
		5 業務費	177,941	△ 1,000	176,941		
		6 総係費	137,633	△ 789	136,844		
		7 減価償却費	1,018,592	△ 1,448	1,017,144		
		2 営業外費用		194,842	19,158	214,000	
			1 支払利息	86,041	△ 1,142	84,899	
			2 消費税	108,800	20,300	129,100	

資本的收入及び支出

(収 入)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的收入			284,246	△ 120,200	164,046	
	1 企業債		70,000	△ 70,000	0	
		1 企業債	70,000	△ 70,000	0	
	2 補助金		47,303	△ 79	47,224	
		1 補助金	47,303	△ 79	47,224	
	3 負担金		166,943	△ 50,121	116,822	
		1 負担金	166,943	△ 50,121	116,822	

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本の支出			1,265,933	△ 113,013	1,152,920	
	1 建設改良費		843,829	△ 113,176	730,653	
		1 上水水道費	279,409	△ 23,534	255,875	
		2 配水管費	264,518	△ 27,153	237,365	
		3 施設費	286,622	△ 62,489	224,133	
	3 補助金		3,557	163	3,720	
		1 補助金	3,557	163	3,720	

2 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)

(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	434,920
減価償却費	1,017,144
貸倒引当金の増加額	636
退職給付引当金の増加額	8,373
その他の引当金の増加額	804
長期前受金戻入額	△ 336,721
受取利息及び受取配当金	△ 926
支払利息	84,899
有形固定資産除却費	24,672
未収金の減少額	73,208
未払金の増加額	46,022
たな卸資産の増加額	△ 14,356
前払金の減少額	5,140
小計	<u>1,343,815</u>
利息及び配当金の受取額	926
利息の支払額	△ 84,899
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,259,842</u>
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	△ 713,205
負担金等による収入	107,409
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	53,404
補助金返還による支出	△ 3,720
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 556,112</u>
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	△ 408,545
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 408,545</u>
資金増加額	295,185
資金期首残高	7,030,260
資金期末残高	<u><u>7,325,445</u></u>

3 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額	
		期 間	金 額
料金改定計画策定等支援業務	18,422		

(単位 千円)

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	国庫補助金	企業債	その他
令和2年度 ～ 令和3年度	18,422			18,422

4 予定貸借対照表（当年度）
（令和3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			
	イ 土 地		1,586,014	
	ロ 建 物	1,079,902		
	減価償却累計額	<u>△ 561,650</u>	518,252	
	ハ 構 築 物	38,963,512		
	減価償却累計額	<u>△ 19,905,941</u>	19,057,571	
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,919,233		
	減価償却累計額	<u>△ 4,418,715</u>	1,500,518	
	ホ 車 両 運 搬 具	28,600		
	減価償却累計額	<u>△ 21,169</u>	7,431	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	89,676		
	減価償却累計額	<u>△ 73,824</u>	15,852	
	ト リ ー ス 資 産	4,059		
	減価償却累計額	<u>△ 3,856</u>	203	
	チ 建 設 仮 勘 定		306,946	
	有形固定資産合計			22,992,787
	(2)無形固定資産			
	イ 水 利 権		27,732	
	ロ 電 話 加 入 権		<u>1,584</u>	
	無形固定資産合計			29,316
	固定資産合計			23,022,103
2	流 動 資 産			
	(1)現 金 預 金		7,325,445	
	(2)未 収 金	271,075		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,847</u>	267,228	
	(3)貯 蔵 品		31,715	
	(4)前 払 金		79,900	
	(5)そ の 他 流 動 資 産			
	イ 保 管 有 価 証 券	<u>5,000</u>		
	その他流動資産合計		<u>5,000</u>	
	流動資産合計			<u>7,709,288</u>
	資 産 合 計			<u><u>30,731,391</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,554,199	
	企業債合計		3,554,199
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	349,918	
	引当金合計		349,918
	固定負債合計		3,904,117
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	395,328	
	企業債合計		395,328
	(2) 未 払 金		535,816
	(3) 前 受 金		18,460
	(4) 引 当 金		
	イ 賞与引当金	29,479	
	ロ 修繕引当金	107,001	
	引当金合計		136,480
	(5) その他流動負債		
	イ 預 り 金	270,655	
	ロ 預り有価証券	5,000	
	その他流動負債合計		275,655
	流動負債合計		1,361,739
5	繰 延 収 益		
	長期前受金		15,810,848
	収益化累計額		△ 8,884,326
	繰延収益合計		6,926,522
	負債合計		<u>12,192,378</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		13,170,468
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	192,122	
	ロ 工事負担金	227,467	
	ハ 補助金	172,171	
	ニ 加入分担金	67,221	
	ホ 開発地配水設備金	9,502	
	ヘ 繰 入 金	1,927	
	ト その他資本剰余金	35,512	
	資本剰余金合計		705,922
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減債積立金	283,500	
	ロ 利益積立金	89,979	
	ハ 建設改良積立金	3,353,000	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	936,144	
	利益剰余金合計		4,662,623
	剰余金合計		5,368,545
	資 本 合 計		<u>18,539,013</u>
	負債・資本合計		<u>30,731,391</u>

5 注記（当年度）

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券の評価基準

- ・満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

ロ 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

イ 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法
 - 量水器（口径50mm未満） 取替法
 - 量水器を除く資産 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 15年～50年
 - 構築物 40年～60年
 - 機械及び装置 15年～20年
 - 車両運搬具 5年
 - 工具、器具及び備品 3年～15年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 水利権 20年
 - 施設利用権 20年
 - ソフトウェア 5年

ハ 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。

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、市町総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、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。

(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

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。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計負担見込額

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、他会計が負担すると見込まれる額は446,228千円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

令和2年度において支給される期末手当、勤勉手当及び法定福利費として賞与引当金28,409千円を取り崩す。

ロ 貸倒引当金の取崩し

令和2年度において、不納欠損見込額として2,490千円を取り崩す。

3 その他の注記

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 2 年度

東広島市水道事業会計補正予算説明資料

予算事項別明細書

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 水道事業収益	5,258,310	△ 47,417	5,210,893
1 営業収益	4,575,338	△ 26,707	4,548,631
1 給水収益	4,561,165	△ 29,907	4,531,258
3 その他の営業収益	11,086	3,200	14,286
2 営業外収益	674,997	△ 20,710	654,287
2 補助金	47,158	114	47,272
3 負担金	6,432	△ 254	6,178
4 分担金	201,476	△ 26,268	175,208
6 長期前受金戻入	323,049	5,698	328,747

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
水 道 料	△ 29,907	水道料金収入
一 般 会 計 負 担 金	3,200	消火栓維持管理負担金
一 般 会 計 補 助 金	114	地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費
設 備 管 理 負 担 金	△ 254	宅地開発等に伴う設備管理負担金
加 入 分 担 金	△ 26,268	給水装置の加入分担金
長 期 前 受 金 戻 入	5,698	補助金 △ 68 工事負担金 1,545 受贈財産評価額 2,522 開発地配水設備金 1,272 加入分担金 △ 9 繰入金 4 その他の長期前受金 432

(支 出)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 水道事業費用	4,695,294	48,652	4,743,946
1 営業費用	4,458,878	29,494	4,488,372
1 原水及び浄水費	2,621,036	42,326	2,663,362
2 配水費	384,761	△ 6,595	378,166
3 給水費	88,910	△ 3,000	85,910
5 業務費	177,941	△ 1,000	176,941
6 総係費	137,633	△ 789	136,844
7 減価償却費	1,018,592	△ 1,448	1,017,144
2 営業外費用	194,842	19,158	214,000
1 支払利息	86,041	△ 1,142	84,899
2 消費税	108,800	20,300	129,100

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
委託料	△ 1,920	浄水場等施設管理業務 △ 1,580 水道施設草刈及び植木管理業務 △ 340	
受水費	51,393	広島県広島水道用水供給事業 50,961 広島県沼田川水道用水供給事業 432	
工事負担金	△ 7,147	広島県沼田川水道用水供給事業	
委託料	△ 6,595	ポンプ所及び配水池管理業務 △ 1,440 水質検査業務 △ 4,632 産業廃棄物処理業務 △ 523	
委託料	△ 3,000	量水器取替等業務	
通信運搬費	△ 1,000	郵送料	
旅費	△ 772	普通旅費	
委託料	△ 430	局舎管理業務	
負担金	△ 390	講習会及び研修会参加費	
貸倒引当金繰入額	803		
有形固定資産 減価償却費	△ 1,448	構築物 △ 2,758 機械及び装置 1,267 車両運搬具 3 工具、器具及び備品 40	
企業債利息	△ 1,142	長期借入金利息	
消費税	20,300	消費税及び地方消費税	

(2) 資本的収入及び支出

(収 入)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 資本的収入	284,246	△ 120,200	164,046
1 企業債	70,000	△ 70,000	0
1 企業債	70,000	△ 70,000	0
2 補助金	47,303	△ 79	47,224
1 補助金	47,303	△ 79	47,224
3 負担金	166,943	△ 50,121	116,822
1 負担金	166,943	△ 50,121	116,822

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
企 業 債	△ 70,000	上水道事業債 (第6期拡張)
一 般 会 計 補 助 金	△ 79	地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費
一 般 会 計 負 担 金	△ 8,210	消火栓新設費 600 消火栓設置に伴う配水管増口径費 △ 8,810
工 事 負 担 金	△ 30,851	開発に伴うもの △ 21,521 配水管整備 △ 2,886 配水管移設 △ 6,444
事 務 費 負 担 金	△ 11,687	宅地開発等 83 配水管移設 △ 11,770
開 発 地 配 水 設 備 金	627	宅地開発に伴う配水設備金

(支 出)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 資 本 的 支 出	1,265,933	△ 113,013	1,152,920
1 建 設 改 良 費	843,829	△ 113,176	730,653
1 上水道拡張費	279,409	△ 23,534	255,875
2 配水管設備費	264,518	△ 27,153	237,365
3 施設整備費	286,622	△ 62,489	224,133
3 補助金返還金	3,557	163	3,720
1 補助金返還金	3,557	163	3,720

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
委託料	△ 5,086	配水管等布設実施設計業務	
工事請負費	△ 18,448	配水管布設工事	△ 10,528
		連絡管布設工事	△ 7,920
委託料	△ 21,327	配水管更新実施設計業務	△ 6,697
		配水管移設実施設計業務	△ 11,000
		配水管整備実施設計業務	△ 3,630
工事請負費	△ 5,826	配水管更新・耐震化工事	
委託料	△ 10,777	水道施設更新実施設計業務	△ 6,527
		ポンプ所築造替実施設計業務	△ 4,250
工事請負費	△ 51,712	中央監視システム更新工事	△ 36,999
		配水池場内整備工事	△ 14,410
		ポンプ所電動弁等更新工事	△ 303
国庫補助金返還金	163		