

令和 3 年度

東広島市水道事業会計補正予算書

令和 4 年 2 月

東広島市水道局

議案第61号

令和3年度東広島市水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和3年度東広島市水道事業会計補正予算（第3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3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	78,777戸	79,106戸
(2) 年 間 総 配 水 量	18,797,575m ³	18,772,050m ³
(3) 一 日 平 均 配 水 量	51,500m ³	51,429m ³
(4) 主要な建設改良事業		
(7) 上水道拡張事業	364,916千円	277,030千円
(イ) 配水管設備事業	389,128千円	370,343千円
(ウ) 施設整備事業	313,343千円	222,133千円

（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	5,211,863千円	△538千円	5,211,325千円
第1項 営業収益	4,549,444千円	1,513千円	4,550,957千円
第2項 営業外収益	648,139千円	△1,133千円	647,006千円
第3項 特別利益	14,280千円	△918千円	13,362千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 水道事業費用	4,805,200千円	7,319千円	4,812,519千円
第 1 項 営業費用	4,631,160千円	△17,181千円	4,613,979千円
第 2 項 営業外費用	135,330千円	24,500千円	159,830千円

(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 1,343,049千円は、過年度分損益勘定留保資金 857,990千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 85,059千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,197,104千円は、過年度分損益勘定留保資金 726,640千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 70,464千円」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	148,082千円	△53,986千円	94,096千円
第 2 項 負 担 金	99,226千円	△53,986千円	45,240千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 資本的支出	1,491,131千円	△199,931千円	1,291,200千円
第 1 項 建設改良費	1,085,803千円	△199,931千円	885,872千円

令和 4 年 2 月 1 4 日提出

東広島市長 高 垣 廣 徳

令和 3 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 水道事業 収 益			5,211,863	△ 538	5,211,325	
	1 営業収益		4,549,444	1,513	4,550,957	
		1 給水収益	4,534,712	1,513	4,536,225	
	2 営業外収益		648,139	△ 1,133	647,006	
		3 負担金	1,323	△ 655	668	
		5 手数料	94,022	△ 4,879	89,143	
	6 長期前受金 戻 入	327,277	4,401	331,678		
	3 特別利益		14,280	△ 918	13,362	
		1 固定資産 売却 益	6,079	△ 918	5,161	

(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			4,805,200	7,319	4,812,519		
	1 営業費用		4,631,160	△ 17,181	4,613,979		
		1 原水及び浄水費	2,652,751	25,000	2,677,751		
		2 配水費	428,751	△ 19,338	409,413		
		3 給水費	118,417	△ 8,916	109,501		
		5 総係費	216,213	△ 5,516	210,697		
		6 減価償却費	1,000,191	2,740	1,002,931		
		7 資産減耗費	37,913	△ 11,151	26,762		
		2 営業外費用		135,330	24,500	159,830	
			2 消費税	60,100	24,500	84,600	

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			148,082	△ 53,986	94,096	
	2 負 担 金		99,226	△ 53,986	45,240	
		1 負 担 金	99,226	△ 53,986	45,240	

(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			1,491,131	△ 199,931	1,291,200	
	1 建設改良費		1,085,803	△ 199,931	885,872	
		1 上 水 道 費 拡 張 費	364,916	△ 87,886	277,030	
		2 配 水 管 費 設 備 費	389,128	△ 18,785	370,343	
		3 施 設 費 整 備 費	313,343	△ 91,210	222,133	
		4 量水器費	10,446	△ 2,050	8,396	

2 予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	333,430
減価償却費	1,002,931
貸倒引当金の増加額	480
退職給付引当金の増加額	37,076
その他の引当金の減少額	△ 1,442
長期前受金戻入額	△ 339,878
受取利息及び受取配当金	△ 524
支払利息	75,229
有形固定資産売却益	△ 5,161
有形固定資産除却費	25,563
未収金の減少額	18,209
未払金の減少額	△ 82,435
たな卸資産の増加額	△ 19,905
前払金の減少額	6,226
預り金の減少額	△ 14,038
小計	1,035,761
利息及び配当金の受取額	524
利息の支払額	△ 75,229
業務活動によるキャッシュ・フロー	961,056
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	△ 874,703
有形固定資産の売却による収入	5,416
無形固定資産の取得による支出	△ 3,900
負担金等による収入	22,672
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	54,412
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 796,103
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	△ 395,328
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 395,328
資金減少額	△ 230,375
資金期首残高	7,535,409
資金期末残高	7,305,034

3 予定貸借対照表（当年度）

（令和4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		1,601,852
	ロ 建 物	1,108,217	
	減価償却累計額	<u>△ 582,759</u>	525,458
	ハ 構 築 物	39,790,251	
	減価償却累計額	<u>△ 20,730,154</u>	19,060,097
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,919,854	
	減価償却累計額	<u>△ 4,534,946</u>	1,384,908
	ホ 車 両 運 搬 具	27,634	
	減価償却累計額	<u>△ 22,505</u>	5,129
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	89,078	
	減価償却累計額	<u>△ 76,945</u>	12,133
	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		393,293
	有形固定資産合計		22,983,073
	(2)無形固定資産		
	イ 水 利 権		24,265
	ロ 電 話 加 入 権		1,577
	ハ ソ フ ト ウ ェ ア		3,900
	無形固定資産合計		29,742
	固 定 資 産 合 計		23,012,815
2	流 動 資 産		
	(1)現 金 預 金		7,305,034
	(2)未 収 金	277,498	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,401</u>	274,097
	(3)貯 蔵 品		38,240
	(4)前 払 金		86,561
	(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		5,000
	流 動 資 産 合 計		7,708,932
	資 産 合 計		<u>30,721,747</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, 151, 424	
	企業債合計		3, 151, 424
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	372, 249	
	引当金合計		372, 249
	固定負債合計		3, 523, 673
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	402, 775	
	企業債合計		402, 775
	(2) 未 払 金		548, 134
	(3) 前 受 金		8, 327
	(4) 引 当 金		
	イ 賞与引当金	29, 385	
	ロ 修繕引当金	107, 001	
	引当金合計		136, 386
	(5) その他流動負債		
	イ 預 り 金	255, 241	
	ロ 預り有価証券	5, 000	
	その他流動負債合計		260, 241
	流動負債合計		1, 355, 863
5	繰 延 収 益		
	長期前受金		15, 979, 283
	収益化累計額		△ 9, 202, 707
	繰延収益合計		6, 776, 576
	負債合計		<u>11, 656, 112</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		13, 300, 467
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	205, 133	
	ロ 工事負担金	227, 467	
	ハ 補助金	173, 563	
	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		720, 325
	(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, 636, 000	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	1, 035, 364	
	利益剰余金合計		5, 044, 843
	剰余金合計		5, 765, 168
	資 本 合 計		<u>19, 065, 635</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>30, 721, 747</u>

4 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、貸倒実績率により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296,758千円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

令和3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29,481千円を取り崩す。

ロ 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、不納欠損見込額として1,569千円を取り崩す。

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 3 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	5,211,863	△ 538	5,211,325
1 営業収益	4,549,444	1,513	4,550,957
1 給水収益	4,534,712	1,513	4,536,225
2 営業外収益	648,139	△ 1,133	647,006
3 負担金	1,323	△ 655	668
5 手数料	94,022	△ 4,879	89,143
6 長期前受金戻入	327,277	4,401	331,678
3 特別利益	14,280	△ 918	13,362
1 固定資産売却益	6,079	△ 918	5,161

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
水道料	1,513		水道料金収入
設備管理負担金	△ 655		宅地開発に伴う設備管理負担金
下水道使用料 等徴収手数料	△ 4,879		公共下水道使用料徴収手数料 △ 4,568 農業集落排水使用料徴収手数料 △ 146 特定環境保全公共下水道使用料徴収手数料 △ 160 産業団地汚水処理施設使用料徴収手数料 △ 5
長期前受金戻入	4,401		補助金 365 工事負担金 1,447 受贈財産評価額 2,823 開発地配水設備金 434 加入分担金 △ 30 繰入金 △ 5 その他の長期前受金 △ 633
土地売却益	△ 918		遊休地売却

(支 出)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 水道事業費用	4,805,200	7,319	4,812,519
1 営業費用	4,631,160	△ 17,181	4,613,979
1 原水及び浄水費	2,652,751	25,000	2,677,751
2 配 水 費	428,751	△ 19,338	409,413
3 給 水 費	118,417	△ 8,916	109,501
5 総 係 費	216,213	△ 5,516	210,697
6 減価償却費	1,000,191	2,740	1,002,931
7 資産減耗費	37,913	△ 11,151	26,762
2 営業外費用	135,330	24,500	159,830
2 消 費 税	60,100	24,500	84,600

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
受水費	25,000	広島県広島水道用水供給事業 22,500 広島県沼田川水道用水供給事業 2,500	
修繕費	△ 8,338	水管橋修繕	
委託料	△ 11,000	水質検査業務 △ 7,000 ポンプ所及び配水池管理業務 △ 4,000	
修繕費	△ 3,947	量水器修繕	
委託料	△ 4,969	量水器取替等業務	
旅費	△ 535	普通旅費	
委託料	△ 4,187	料金改定計画策定等支援業務	
負担金	△ 786	企業団設立準備組織運営負担金 △ 563 講習会及び研修会参加費 △ 223	
貸倒引当金繰入額	△ 8		
有形固定資産 減価償却費	2,740	建物 △ 27 構築物 1,098 機械及び装置 1,465 車両運搬具 41 工具、器具及び備品 163	
固定資産除却費	△ 11,151	廃止設備撤去費	
消費税	24,500	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	148,082	△ 53,986	94,096
2 負担金	99,226	△ 53,986	45,240
1 負担金	99,226	△ 53,986	45,240

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
一般会計負担金	△ 1,507	消火栓新設費 △ 288 消火栓設置に伴う配水管増口径費 △ 1,219
工事負担金	△ 17,149	配水管整備 △ 2,400 配水管移設 △ 14,749
事務費負担金	△ 26,611	宅地開発等 △ 25,955 配水管移設 △ 656
開発地配水設備金	△ 8,719	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	1,491,131	△ 199,931	1,291,200
1 建 設 改 良 費	1,085,803	△ 199,931	885,872
1 上水道拡張費	364,916	△ 87,886	277,030
2 配水管設備費	389,128	△ 18,785	370,343
3 施設整備費	313,343	△ 91,210	222,133
4 量水器費	10,446	△ 2,050	8,396

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
手数料	△ 41		土地鑑定業務
委託料	△ 20,739		基本計画修正・変更認可図書作成業務 △ 2,759 配水管布設実施設計業務 △ 17,980
負担金	△ 5		ポンプ所用地買収事務
工事請負費	△ 67,101		配水管等布設工事
委託料	△ 7,585		配水管移設業務 (組合委託) △ 4,785 配水管整備実施設計業務 △ 2,800
賃借料	△ 2,000		仮設管賃借料
工事請負費	△ 9,200		配水管移設工事
委託料	△ 22,317		水道施設更新実施設計業務 △ 10,490 ポンプ所築造実施設計業務 △ 13,440 配水池遠隔操作弁設置基本設計業務 1,613
工事請負費	△ 68,893		ポンプ所等設備更新工事 △ 48,101 配水池防水工事 △ 15,792 ポンプ所築造替工事 △ 5,000
量水器費	△ 2,050		新設量水器等