

議案第49号

令和5年度日高市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度日高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5年度日高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	1,112,361千円	192千円	1,112,553千円
第1項 営業収益	989,179千円	0千円	989,179千円
第2項 営業外収益	123,182千円	192千円	123,374千円
	支 出		
第1款 水道事業費用	1,210,908千円	1,325千円	1,212,233千円
第1項 営業費用	1,179,350千円	1,325千円	1,180,675千円
第2項 営業外費用	26,515千円	0千円	26,515千円
第3項 特別損失	43千円	0千円	43千円
第4項 予備費	5,000千円	0千円	5,000千円

（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410,418千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額409,739千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額37,488千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,399千円」に、「過年度分損益勘定留保資金152,990千円」を「過年度分損益勘定留保資金156,400千円」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	463,051千円	0千円	463,051千円
第1項 企業債	369,000千円	0千円	369,000千円
第2項 寄附金	1千円	0千円	1千円
第3項 負担金	94,050千円	0千円	94,050千円

	支	出	
第1款 資本的支出	873,469 千円		△ 679 千円 872,790 千円
第1項 建設改良費	653,529 千円		△ 679 千円 652,850 千円
第2項 企業債償還金	119,940 千円		0 千円 119,940 千円
第3項 投資	100,000 千円		0 千円 100,000 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4条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	130,074 千円	711 千円	130,785 千円

令和5年11月24日提出

日高市長 谷ヶ崎 照 雄

予算に関する説明書  
 令和5年度日高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		1,112,361	192	1,112,553	
	1	営業収益	989,179	0	989,179	
		1	給水収益	0	902,450	
		2	受託工事収益	0	16,500	
		3	その他の営業収益	0	70,229	
	2	営業外収益	123,182	192	123,374	
		1	受取利息及び 配当金	0	611	
		2	長期前受金戻入	0	74,542	
		3	雑収益	192	7,071	
		4	他会計補助金	0	41,150	

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		1,210,908	1,325	1,212,233	
	1	営業費用	1,179,350	1,325	1,180,675	
		1	原水及び浄水費	3,348	498,565	
		2	配水及び給水費	△ 3,288	110,449	
		3	受託工事費	△ 791	51,703	
		4	業務費	882	109,838	
		5	総係費	1,174	52,217	
		6	減価償却費	0	351,675	
		7	資産減耗費	0	6,228	
	2	営業外費用	26,515	0	26,515	
		1	支払利息及び 企業債取扱諸費	0	16,514	

		2 消費税及び地方消費税	10,000	0	10,000
		3 雑支出	1	0	1
3	特別損失		43	0	43
		1 過年度損益修正損	43	0	43
4	予備費		5,000	0	5,000
		1 予備費	5,000	0	5,000

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		463,051	0	463,051	
	1 企業債		369,000	0	369,000	
		1 企業債	369,000	0	369,000	
	2 寄附金		1	0	1	
		1 寄附金	1	0	1	
	3 負担金		94,050	0	94,050	
		1 負担金	94,050	0	94,050	

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		873,469	△ 679	872,790	
	1 建設改良費		653,529	△ 679	652,850	
		1 浄水設備費	294,887	77	294,964	
		2 配水設備費	356,541	△ 756	355,785	
		3 営業設備費	2,101	0	2,101	
	2 企業債償還金		119,940	0	119,940	
		1 企業債償還金	119,940	0	119,940	
	3 投資		100,000	0	100,000	
		1 有価証券購入費	100,000	0	100,000	

令和5年度日高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 円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益 (△は純損失)	△ 118,125,376
	減価償却費	351,675,000
	資産減耗費	6,228,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,149,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 381,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	39,000
	修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 10,000,000
	長期前受金戻入額	△ 74,542,000
	受取利息及び配当金	△ 611,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	16,514,000
	未収金の増減額 (△は増加)	8,977,192
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,048,090
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	45,545
	下水道使用料等預り金の増減額 (△は減少)	△ 1,799,374
	小計	<u>173,822,897</u>
	利息及び配当金の受取額	611,000
	利息の支払額	<u>△ 16,514,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	157,919,897
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	△ 602,166,096
	有価証券の取得による支出	△ 100,000,000
	寄附金による収入	1,000
	負担金等による収入	90,200,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,850,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 608,115,096</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による収入	369,000,000
	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	△ 119,940,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>249,060,000</u>
	資金増加額 (又は減少額)	△ 201,135,199
	資金期首残高	2,131,485,790
	資金期末残高	<u>1,930,350,591</u>

給 与 費 明 細 書

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 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		( 1 ) 16		64,143	44,427	108,570	22,215	130,785
補 正 前		( 1 ) 16		64,857	43,736	108,593	21,481	130,074
比 較		( 0 ) 0		△ 714	691	△ 23	734	711

( ) 内は、短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員で外書き

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
	補 正 後	2,682	2,604	2,026	1,942	1,051	181	6,704	14,991	12,246
	補 正 前	2,682	2,706	2,051	1,514	995	181	6,704	14,799	12,104
	比 較	0	△ 102	△ 25	428	56	0	0	192	142

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		( ) 16		62,149	43,956	106,105	21,779	127,884
補 正 前		( ) 16		62,863	43,273	106,136	21,060	127,196
比 較		( ) 0		△ 714	683	△ 31	719	688

( ) 内は、短時間勤務職員で外書き

手当の内訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
		補 正 後	2,682	2,604	2,026	1,942	1,002	181	6,704	14,569
	補 正 前	2,682	2,706	2,051	1,514	946	181	6,704	14,385	12,104
	比 較	0	△ 102	△ 25	428	56	0	0	184	142

## (2) 会計年度任用職員

区 分	職 員 数	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	( 1 )		1,994	471	2,465	436	2,901
補 正 前	( 1 )		1,994	463	2,457	421	2,878
比 較	( 0 )		0	8	8	15	23

( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員で外書き

手当の内訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
		補 正 後					49			422
	補 正 前					49			414	
	比 較					0			8	

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	△ 714	給与改定に伴う増減分	591	給与改定の状況 給料の改定率 0.96% 給与改定実施時期 R5.4.1
		その他の増減分	△ 1,305	
手当	691	制度改正に伴う増減分	588	期末手当 304 千円 勤勉手当 284
		その他の増減分	103	扶養手当 △ 102 千円 地域手当 △ 25 住居手当 428 通勤手当 56 期末手当 △ 112 勤勉手当 △ 142

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	備考
補正後	平均給料月額 (円)	令和 5 年 10 月 1 日 現在
	平均給与月額 (円)	
	平均年齢 (歳)	
補正前	平均給料月額 (円)	令和 5 年 1 月 1 日 現在
	平均給与月額 (円)	
	平均年齢 (歳)	

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
補正後	高校卒	176,100
	短大卒	187,300
	大学卒	202,400
補正前	高校卒	164,100
	短大卒	175,300
	大学卒	191,700



## (3) 級別職員数

区 分	企 業 職	
	級	職 員 数 (人) 構 成 比 (%)
令和5年10月1日現在	1級	( ) 1 6.2
	2級	( ) 2 12.5
	3級	( ) 5 31.3
	4級	( ) 3 18.8
	5級	( ) 3 18.8
	6級	( ) 1 6.2
	7級	( ) 1 6.2
	計	( ) 16 100.0
令和5年1月1日現在	1級	( ) 1 6.2
	2級	( ) 3 18.8
	3級	( ) 3 18.8
	4級	( ) 4 25.0
	5級	( ) 3 18.8
	6級	( ) 1 6.2
	7級	( ) 1 6.2
	計	( ) 16 100.0

( ) 内は、短時間勤務職員で外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企 業 職	主事補	主事	主任	主査	主幹	課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)	16	16	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14	14	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	3	3
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	11	11
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	87.5	87.5		
補 正 前	職 員 数 (A) (人)	16	16	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	16	16	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	3	3
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	13	13
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

(5) 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	( 1.150 ) 2.200	( 1.200 ) 2.300	( 2.35 ) 4.50	有	
補 正 前	( 1.150 ) 2.200	( 1.150 ) 2.200	( 2.30 ) 4.40	有	
一般会計の制度	( 1.150 ) 2.200	( 1.200 ) 2.300	( 2.35 ) 4.50	有	

( ) 内は、定年前再任用短時間勤務職員に係る支給率

令和5年度日高市水道事業予定貸借対照表（当年度分）  
（令和6年3月31日）

（単位 円）

		資産の部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
イ	土地		561,033,667	
ロ	建物	600,022,743		
	減価償却累計額	<u>△ 443,760,534</u>	156,262,209	
ハ	構築物	12,836,565,537		
	減価償却累計額	<u>△ 6,537,440,811</u>	6,299,124,726	
ニ	機械及び装置	3,018,526,606		
	減価償却累計額	<u>△ 1,729,846,950</u>	1,288,679,656	
ホ	車両運搬具	19,280,285		
	減価償却累計額	<u>△ 16,934,454</u>	2,345,831	
ヘ	工具、器具及び備品	11,230,606		
	減価償却累計額	<u>△ 10,377,268</u>	853,338	
ト	建設仮勘定		<u>53,660,546</u>	
	有形固定資産合計			8,361,959,973
(2)	投資その他の資産			
イ	投資有価証券		<u>200,000,000</u>	
	投資その他の資産合計			<u>200,000,000</u>
	固定資産合計			8,561,959,973
2	流動資産			
(1)	現金・預金			1,930,350,591
(2)	未収金		76,661,557	
	貸倒引当金	<u>△ 198,000</u>		76,463,557
(3)	貯蔵品			<u>2,384,925</u>
	流動資産合計			2,009,199,073
	資産合計			<u><u>10,571,159,046</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	2,427,163,045		
企業債合計		2,427,163,045	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	12,643,320		
引当金合計		12,643,320	
固定負債合計			2,439,806,365
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	128,626,000		
企業債合計		128,626,000	
(2) 未払金		17,145,900	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	9,101,000		
ロ 法定福利費引当金	1,787,000		
引当金合計		10,888,000	
(4) その他流動負債		1,350,000	
(5) 下水道使用料等預り金		83,331,473	
流動負債合計			241,341,373
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,038,770,044		
ロ 寄附金	2,319,287,714		
ハ 負担金	1,398,728,443		
ニ 国庫（県）補助金	73,279,294		
長期前受金合計		4,830,065,495	

(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 652,666,588		
ロ 寄附金	△ 1,991,253,391		
ハ 負担金	△ 627,285,382		
ニ 国庫（県）補助金	△ 13,939,901		
長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 3,285,145,262</u>	
繰延収益合計			<u>1,544,920,233</u>
負債合計			<u>4,226,067,971</u>
	資本の部		
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 繰入資本金	650,755,546		
ロ 組入資本金	4,508,120,366		
自己資本金合計		<u>5,158,875,912</u>	
資本金合計			5,158,875,912
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	129,206,932		
ロ 寄附金	678,821,280		
ハ 分担金	25,283,000		
資本剰余金合計		833,311,212	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	90,852,512		
ロ 建設改良積立金	160,236,815		
ハ 当年度未処分利益剰余金	101,814,624		
利益剰余金合計		<u>352,903,951</u>	
剰余金合計			<u>1,186,215,163</u>
資本合計			<u>6,345,091,075</u>
負債資本合計			<u>10,571,159,046</u>

(注) 引当金については、修繕引当金10,000,000円を取り崩しました。

予算の注記を次のように改める。

### Ⅲ セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

日高市水道事業は、水道事業を運営しており、運営方針等を決定していることから、水道事業単一の報告セグメントとしている。  
なお、報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	日高市全域において水道水を供給する業務

#### 2 報告セグメントの営業収益等

当年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位 千円）

項目	水道事業
営業収益	899,440
営業費用	1,115,796
公共の消防のための消火栓に要する費用	4,038
営業損益	△ 216,356
経常損益	△ 118,098
セグメント資産	10,571,159
セグメント負債	4,226,068
その他の項目	
他会計繰入金	3,850
減価償却費	351,675
長期前受金戻入	74,542
受取利息及び配当金	611
支払利息及び企業債取扱諸費	16,514
特別損失	27
有形固定資産の増減額	317,969

（注）地方公営企業法第17条の2第1項第1号に定める経費として、公共の消防のための消火栓に要する費用が営業費用に含まれている。