

令和元年度

東広島市水道事業会計補正予算書

令和2年2月

東広島市水道局

議案第 75 号

令和元年度東広島市水道事業会計補正予算（第 3 号）

（総則）

第 1 条 令和元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 令和元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	75,778戸	77,313戸
(2) 年 間 総 配 水 量	18,342,262m ³	18,487,734m ³
(3) 一 日 平 均 配 水 量	50,115m ³	50,648m ³
(4) 主要な建設改良事業		
(7) 上水道拡張事業	440,372千円	407,841千円
(イ) 配水管設備事業	516,756千円	389,586千円
(ウ) 施設整備事業	256,264千円	174,481千円

（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。

収		入	
科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 水道事業収益	5,243,890千円	33,654千円	5,277,544千円
第 1 項 営 業 収 益	4,479,155千円	33,210千円	4,512,365千円
第 2 項 営業外収益	756,191千円	444千円	756,635千円

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, 589, 492千円	7, 636千円	4, 597, 128千円
第 1 項 営 業 費 用	4, 405, 742千円	△20, 178千円	4, 385, 564千円
第 2 項 営業外費用	134, 070千円	36, 396千円	170, 466千円
第 3 項 特 別 損 失	39, 680千円	△8, 582千円	31, 098千円

(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, 328, 631千円は、過年度分損益勘定留保資金 927, 241千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 100, 610千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1, 154, 385千円は、過年度分損益勘定留保資金 775, 607千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 77, 998千円」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	334, 236千円	△67, 816千円	266, 420千円
第 1 項 企 業 債	120, 000千円	△70, 000千円	50, 000千円
第 2 項 補 助 金	83, 716千円	△212千円	83, 504千円
第 4 項 負 担 金	91, 402千円	2, 396千円	93, 798千円

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第 1 款 資本的支出	1, 662, 867千円	△242, 062千円	1, 420, 805千円
第 1 項 建設改良費	1, 236, 327千円	△241, 484千円	994, 843千円
第 3 項 補助金返還金	1, 482千円	△578千円	904千円

(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。

変更

事 項	補正前		補正後	
	期 間	限 度 額	期 間	限 度 額
夜間・休日漏水初期対応業務	令和元年度 〳 令和２年度	8,431千円	令和元年度 〳 令和２年度	9,359千円

廃止

事 項	期 間	限 度 額
西条本通地区配水管布設替工事	令和元年度 〳 令和２年度	15,000千円
三津配水池耐震補強・防水工事	令和元年度 〳 令和２年度	76,400千円

（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	120,000千円	50,000千円

（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、184,760千円」を「補助を受ける金額は、184,187千円」に改める。

令和２年２月１２日提出

東広島市長 高 垣 廣 徳

令和元年度

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			5,243,890	33,654	5,277,544	
	1 営業収益		4,479,155	33,210	4,512,365	
		1 給水収益	4,469,845	33,210	4,503,055	
	2 営業外収益		756,191	444	756,635	
		2 補助金	140,162	△ 361	139,801	
		3 負担金	927	1,514	2,441	
		6 長期前受金戻入	323,408	△ 606	322,802	
		7 雑収益	1,499	△ 103	1,396	

(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			4,589,492	7,636	4,597,128	
	1 営業費用		4,405,742	△ 20,178	4,385,564	
		1 原水及び浄水費	2,553,263	14,618	2,567,881	
		2 配水費	360,859	△ 15,001	345,858	
		3 給水費	116,369	△ 3,650	112,719	
		5 総係費	165,075	59	165,134	
		6 減価償却費	1,006,242	△ 13,194	993,048	
		7 資産減耗費	32,359	△ 3,010	29,349	
	2 営業外費用		134,070	36,396	170,466	
		1 支払利息	95,469	△ 1,204	94,265	
		2 消費税	38,600	37,600	76,200	
	3 特別損失		39,680	△ 8,582	31,098	
		1 災害による損失	33,680	△ 8,582	25,098	

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			334,236	△ 67,816	266,420	
	1 企 業 債		120,000	△ 70,000	50,000	
		1 企 業 債	120,000	△ 70,000	50,000	
	2 補 助 金		83,716	△ 212	83,504	
		1 補 助 金	83,716	△ 212	83,504	
	4 負 担 金		91,402	2,396	93,798	
		1 負 担 金	91,402	2,396	93,798	

(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			1,662,867	△ 242,062	1,420,805	
	1 建設改良費		1,236,327	△ 241,484	994,843	
		1 上 水 道 費	440,372	△ 32,531	407,841	
		2 配 水 管 費	516,756	△ 127,170	389,586	
		3 施 設 費	256,264	△ 81,783	174,481	
	3 補 助 金		1,482	△ 578	904	
		1 補 助 金	1,482	△ 578	904	

2 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	611,037
減価償却費	993,048
貸倒引当金の増加額	1,395
退職給付引当金の増加額	26,518
その他の引当金の増加額	464
長期前受金戻入額	△ 331,345
受取利息及び受取配当金	△ 835
支払利息	94,265
有形固定資産除却費	23,364
未収金の増加額	△ 21,377
未払金の減少額	△ 60,261
たな卸資産の減少額	79
前払金の減少額	1,357
預り金の減少額	△ 9,814
小計	1,327,895
利息及び配当金の受取額	835
利息の支払額	△ 94,265
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,234,465
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	△ 1,058,459
国庫補助金等による収入	8,780
負担金等による収入	64,367
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	51,509
補助金返還による支出	△ 904
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 934,707
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	176,000
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	△ 415,058
他会計からの出資による収入	20,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 219,058
資金増加額	80,700
資金期首残高	6,594,390
資金期末残高	6,675,090

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
夜間・休日漏水初期対応業務	補正前		
	8,431		
	補正後		
	9,359		

(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
令和元年度 └ 令和２年度	8,431			8,431
令和元年度 └ 令和２年度	9,359			9,359

4 予定貸借対照表（当年度）
（令和2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		1,572,992	
ロ 建 物	1,079,903		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 538,368</u>	541,535	
ハ 構 築 物	38,609,739		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,100,103</u>	19,509,636	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,762,380		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,380,980</u>	1,381,400	
ホ 車 両 運 搬 具	31,142		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,545</u>	9,597	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	86,413		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 66,286</u>	20,127	
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		289,769	
有 形 固 定 資 産 合 計			23,325,259
(2)無 形 固 定 資 産			
イ 水 利 権		31,197	
ロ 電 話 加 入 権		1,592	
ハ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>21,701</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			54,490
(3)投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 破 産 更 生 債 権 等		350	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 350</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			0
固 定 資 産 合 計			23,379,749
2 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金		6,675,090	
(2)未 収 金	456,904		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,000</u>	451,904	
(3)貯 蔵 品		20,111	
(4)前 払 金		86,810	
(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			7,238,915
資 産 合 計			<u>30,618,664</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	3,979,525		
	企 業 債 合 計		3,979,525	
(2)	引 当 金			
	イ 退職給付引当金	349,339		
	引 当 金 合 計		349,339	
	固 定 負 債 合 計			4,328,864
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に充 ててための企業債	408,546		
	企 業 債 合 計		408,546	
(2)	未 払 金		391,509	
(3)	前 受 金		28,395	
(4)	引 当 金			
	イ 賞与引当金	28,412		
	ロ 修繕引当金	107,001		
	引 当 金 合 計		135,413	
(5)	そ の 他 流 動 負 債			
	イ 預 り 金	250,102		
	ロ 預 り 有 価 証 券	5,000		
	そ の 他 流 動 負 債 合 計		255,102	
	流 動 負 債 合 計			1,218,965
5	繰 延 収 益			
	長 期 前 受 金		15,601,555	
	収 益 化 累 計 額		△ 8,583,434	
	繰 延 収 益 合 計			7,018,121
	負 債 合 計			<u>12,565,950</u>

資 本 の 部

6	資 本 金			12,925,785
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	227,466		
	ハ 補助金	172,173		
	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		705,923	
(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	2,836,000		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	1,211,527		
	利 益 剰 余 金 合 計		4,421,006	
	剰 余 金 合 計			5,126,929
	資 本 合 計			18,052,714
	負 債 ・ 資 本 合 計			<u>30,618,664</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446,332千円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

令和元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28,091千円を取り崩す。

ロ 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、不納欠損見込額として1,137千円を取り崩す。

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。

令和元年度

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) 収益的收入及び支出

(収 入)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 水道事業収益	5,243,890	33,654	5,277,544
1 営 業 収 益	4,479,155	33,210	4,512,365
1 給 水 収 益	4,469,845	33,210	4,503,055
2 営 業 外 収 益	756,191	444	756,635
2 補 助 金	140,162	△ 361	139,801
3 負 担 金	927	1,514	2,441
6 長期前受金戻入	323,408	△ 606	322,802
7 雑 収 益	1,499	△ 103	1,396

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
水 道 料	33,210	水道料金収入
一 般 会 計 補 助 金	△ 361	高料金対策に要する経費 3,363 地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 216 財政運営健全化事業に要する経費 △ 3,940
設 備 管 理 負 担 金	1,514	宅地開発に伴う設備管理負担金
長 期 前 受 金 戻 入	△ 606	受贈財産評価額 1,229 工事負担金 △ 1,131 補助金 △ 467 加入分担金 △ 1 開発地配水設備金 596 繰入金 △ 3 その他の長期前受金 △ 829
そ の 他 雑 収 益	△ 103	福富ダム小水力発電売電料金等

(支 出)

款 項 目	補正前の予定額	補 正 額	計
1 水道事業費用	4,589,492	7,636	4,597,128
1 営業費用	4,405,742	△ 20,178	4,385,564
1 原水及び浄水費	2,553,263	14,618	2,567,881
2 配 水 費	360,859	△ 15,001	345,858
3 給 水 費	116,369	△ 3,650	112,719
5 総 係 費	165,075	59	165,134
6 減価償却費	1,006,242	△ 13,194	993,048
7 資産減耗費	32,359	△ 3,010	29,349
2 営業外費用	134,070	36,396	170,466
1 支払利息	95,469	△ 1,204	94,265
2 消 費 税	38,600	37,600	76,200
3 特別損失	39,680	△ 8,582	31,098
1 災害による損失	33,680	△ 8,582	25,098

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
備 消 耗 品 費	△ 368	浄水場用品等
材 料 費	△ 400	浄水場等機械及び施設修繕用
手 数 料	△ 55	次亜塩素酸ナトリウム処分手数料
委 託 料	△ 5,559	浄水場等施設管理業務
受 水 費	21,000	広島県広島水道用水供給事業 17,000 広島県沼田川水道用水供給事業 4,000
材 料 費	△ 440	ポンプ所及び配水池修繕用
委 託 料	△ 14,561	水質検査及び管末水質監視業務 △ 5,600 ポンプ所及び配水池管理業務 △ 7,712 管路漏水調査業務 △ 1,249
修 繕 費	△ 3,650	量水器修繕
手 数 料	△ 467	土地鑑定業務等
貸倒引当金繰入額	526	
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 13,194	構築物 △ 10,613 機械及び装置 △ 2,779 工具、器具及び備品 198
固 定 資 産 除 却 費	△ 3,010	廃止設備撤去費
企 業 債 利 息	△ 1,204	長期借入金利息
消 費 税	37,600	消費税及び地方消費税
災 害 に よ る 損 失	△ 8,582	配水管等修繕 △ 5,946 配水管等修繕用材料 △ 2,636

(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	334,236	△ 67,816	266,420
1 企 業 債	120,000	△ 70,000	50,000
1 企 業 債	120,000	△ 70,000	50,000
2 補 助 金	83,716	△ 212	83,504
1 補 助 金	83,716	△ 212	83,504
4 負 担 金	91,402	2,396	93,798
1 負 担 金	91,402	2,396	93,798

(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	△ 212	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	△ 8,160	消火栓新設費 △ 2,940 消火栓設置に伴う配水管増口径費 △ 5,220
工 事 負 担 金	△ 10,466	配水管移設
事 務 費 負 担 金	4,743	宅地開発 5,411 配水管移設 △ 668
開 発 地 配 水 設 備 金	16,279	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	1,662,867	△ 242,062	1,420,805
1 建 設 改 良 費	1,236,327	△ 241,484	994,843
1 上水道拡張費	440,372	△ 32,531	407,841
2 配水管設備費	516,756	△ 127,170	389,586
3 施 設 整 備 費	256,264	△ 81,783	174,481
3 補助金返還金	1,482	△ 578	904
1 補助金返還金	1,482	△ 578	904

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
委 託 料	△ 25,120	配水管等布設実施設計業務 △ 23,360 管路データ確定業務 △ 1,760
工 事 請 負 費	△ 7,411	配水管布設工事
委 託 料	△ 20,391	配水管更新実施設計業務 △ 12,631 配水管整備実施設計業務 △ 1,760 配水管整備申請に伴う配水管実施設計業務 △ 6,000
工 事 請 負 費	△ 106,779	配水管更新・耐震化工事 △ 87,946 配水管移設工事 △ 8,978 配水管布設工事 △ 9,855
委 託 料	△ 37,410	ポンプ所更新実施設計業務等 △ 28,240 減圧槽実施設計業務 △ 9,170
負 担 金	△ 378	ポンプ所用地買収事務
工 事 請 負 費	△ 32,141	中央監視システム更新工事 △ 25,975 配水池電気工事 △ 6,166
用 地 買 収 費	△ 11,854	ポンプ所用地買収費
国庫補助金返還金	△ 578	