

議第 1 4 6 号

令 和 5 年 度

天 草 市 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 書

(第 2 号)

令和５年度天草市水道事業会計補正予算（第２号）

（総 則）

第１条 令和５年度天草市の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。

（収益的收入及び支出）

第２条 令和５年度天草市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第３条に定めた収益的收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 事 業 収 益	2,284,786 千円		△ 2,053 千円	2,282,733 千円
第２項 営 業 外 収 益	451,262 千円		△ 2,053 千円	449,209 千円
		支 出		
第１款 事 業 費	2,230,645 千円		8,278 千円	2,238,923 千円
第１項 営 業 費 用	2,079,997 千円		8,278 千円	2,088,275 千円

（資本的收入及び支出）

第３条 予算第４条本文括弧書中、「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額２,５９４,８８１千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額５６,０６５千円、過年度分損益勘定留保資金２,２９０,０８５千円及び当年度分損益勘定留保資金２４８,７３１千円」を「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額２,５９５,７１５千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額５６,０７８千円、減債積立金７１,０００千円、過年度分損益勘定留保資金２,４６８,６３７千円」に改め、資本的收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	367,492 千円		△ 102 千円	367,390 千円
第２項 出 資 金	213,492 千円		△ 102 千円	213,390 千円
		支 出		
第１款 資 本 的 支 出	2,962,373 千円		732 千円	2,963,105 千円
第１項 建 設 改 良 費	663,175 千円		△ 1,209 千円	661,966 千円
第２項 企 業 債 償 還 金	799,198 千円		1,941 千円	801,139 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。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	156,829 千円	7,069 千円	163,898 千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算第9条の表中に定めた一般会計からこの会計へ補助を受ける金額について、次のように改める。

(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
252,449 千円	△ 2,053 千円	250,396 千円

(債務負担行為)

第6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、期間及び限度額について、次のとおり追加する。

事 項	期 間	限 度 額
水道事業水質検査業務委託	令和6年度	22,237 千円

令和5年11月28日提出

天草市長 馬場 昭治

令和 5 年 度

天草市水道事業会計補正予算（第 2 号）に関する説明書

目

次

1	令和5年度天草市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画	・・・・・・・・	6 ～ 7 頁
2	令和5年度天草市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	・・・・・・・・	8 頁
3	給与費明細書	・・・・・・・・	9 ～ 14 頁
4	令和5年度天草市水道事業予定貸借対照表	・・・・・・・・	15 ～ 17 頁
5	令和5年度天草市水道事業会計に関する注記	・・・・・・・・	18 頁
6	債務負担行為に関する調書	・・・・・・・・	19 頁

令和5年度天草市水道事業会計補正予算（第2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	備 考
1 事業収益			2,284,786	△ 2,053	2,282,733	
	2 営業外収益		451,262	△ 2,053	449,209	
		2 他 会 計 補 助 金	252,449	△ 2,053	250,396	一般会計からの補助金の減

支 出

（単位：千円）

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1 事業費			2,230,645	8,278	2,238,923	
	1 営業費用		2,079,997	8,278	2,088,275	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	489,548	1,745	491,293	職員給与費の増
		2 配 水 及 び 給 水 費	291,105	5,974	297,079	職員給与費の増
		3 業 務 費	119,561	53	119,614	職員給与費の増
		4 総 係 費	90,566	506	91,072	職員給与費の増

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	備 考
1 資 本 的 収 入			367,492	△ 102	367,390	
	2 出 資 金		213,492	△ 102	213,390	
		1 他 会 計 出 資 金	213,492	△ 102	213,390	一般会計からの補助金の減

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			2,962,373	732	2,963,105	
	1 建 設 改 良 費		663,175	△ 1,209	661,966	
		4 事 務 費	49,806	△ 1,209	48,597	職員給与費の減
	2 企 業 債 償 還 金		799,198	1,941	801,139	
		1 企 業 債 償 還 金	799,198	1,941	801,139	企業債償還金の増

令和5年度天草市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	4,185
減価償却費	1,067,529
固定資産除却費	21,365
引当金の増減額（△は減少）	△ 38,179
長期前受金戻入額	△ 162,084
受取利息及び配当金	△ 1,335
支払利息及び企業債取扱諸費	101,068
固定資産売却損益	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 16,622
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 90
たな卸資産の増減額（△は増加）	191
前払金の増減額（△は増加）	9,000
その他流動資産の増減額（△は増加）	0
未払金の増減額（△は減少）	△ 483
前受金の増減額（△は減少）	0
その他の流動負債の増減額（△は減少）	△ 1,956
小計	982,589
利息及び配当金の受取額	1,335
利息の支払額	△ 101,068
業務活動によるキャッシュ・フロー	882,856

II 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	△ 614,888
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
固定資産の除却による支出	△ 3,215
国庫補助金による収入	0
県補助金による収入	0
一般会計出資金による収入	213,390
工事負担金による収入	11,700
国庫補助金返還による支出	0
有価証券の取得による支出	△ 1,500,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,893,013
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の借入による収入	131,600
企業債の償還による支出	△ 800,935
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 669,335
IV 資金の増加額（I + II + III）	△ 1,679,492
V 資金期首残高	2,819,263
VI 資金期末残高	1,139,771

(間接法により算出)

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 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		(3) 18	3,010	74,758	59,235	137,003	26,895	163,898
補 正 前		(4) 17	2,954	71,788	57,595	132,337	24,492	156,829
比 較		(△ 1) 1	56	2,970	1,640	4,666	2,403	7,069

※職員数の（ ）内は、再任用短時間勤務職員及び第1号会計年度任用職員分を外書き

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)
	補正後	2,672	1,800	950	1,200	87	6,740	144	17,865	14,995	11,282	1,500
	補正前	3,484	1,800	711	1,200	87	6,740	144	16,555	13,622	11,282	1,970
	比 較	△ 812	0	239	0	0	0	0	1,310	1,373	0	△ 470

ア 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 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		(1) 18		74,758	58,865	133,623	26,265	159,888
補 正 前		(2) 17		71,788	57,225	129,013	23,838	152,851
比 較		(△ 1) 1		2,970	1,640	4,610	2,427	7,037

※職員数の（ ）内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

手当等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)
	補正後	2,672	1,800	950	1,200	87	6,740	144	17,495	14,995	11,282	1,500
	補正前	3,484	1,800	711	1,200	87	6,740	144	16,185	13,622	11,282	1,970
	比 較	△ 812	0	239	0	0	0	0	1,310	1,373	0	△ 470

イ 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)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		(2)	3,010		370	3,380	630	4,010
補 正 前		(2)	2,954		370	3,324	654	3,978
比 較		(0) 0	56		0	56	△ 24	32

※職員数の（ ）内は、第1号会計年度任用職員分を外書き

手当等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)
	補正後								370			
	補正前								370			
	比 較								0			

2 給料及び手当等の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給 料	2,970	給与改定に伴う増減分	578		
		昇給に伴う増加分	207		
		その他の増減分	2,185		補正後 19 採 用 補正前 19 転 入 5 増 減 0 転 出 5 退 職
手当等	1,640	制度改正に伴う増減分	935	期末手当・勤勉手当	
		その他の増減分	705		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

区 分		事 務 ・ 技 術 職
令和5年12月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	335,298
	平 均 給 与 月 額 (円)	364,829
	平 均 年 齢 (歳)	47歳
令和5年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	331,253
	平 均 給 与 月 額 (円)	366,453
	平 均 年 齢 (歳)	43歳11月

(2) 初任給

区 分	事 務 ・ 技 術 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年12月1日現在	7 級	(1)	(5.6)
	6 級	(2)	(11.1)
	5 級	(2)	(11.1)
	4 級	(9)	(50.0)
	3 級	(1)	(100.0)
		2	11.1
	2 級	()	()
	1 級	(2)	(11.1)
	計	(1)	(100.0)
		18	100.0
令和5年1月1日現在	7 級	(1)	(5.9)
	6 級	(2)	(11.8)
	5 級	(1)	(5.9)
	4 級	(8)	(47.0)
	3 級	(2)	(100.0)
		2	11.8
	2 級	()	()
	1 級	(3)	(17.6)
	計	(2)	(100.0)
		17	100.0

※級別職員数の()内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計	職 制 上 の 段 階 、 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
	6 月 (月 分)	12 月 (月 分)	(月 分)		
補 正 後	(1. 150) 2. 200	(1. 200) 2. 300	(2. 35) 4. 500	有	同
補 正 前	(1. 150) 2. 200	(1. 150) 2. 200	(2. 30) 4. 400	有	同

※支給率の()内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

令和5年度天草市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地 建物	782,007	513,574		
	ロ 構築物	<u>△ 368,634</u>	413,373		
	ハ 機械及び装置	32,855,270			
	ニ 減価償却累計額	<u>△ 14,602,175</u>	18,253,095		
	ホ 車両運搬具	7,493,038			
	ヘ 減価償却累計額	<u>△ 5,470,640</u>	2,022,398		
	ト 工具、器具及び備品	13,986			
	減価償却累計額	<u>△ 11,832</u>	2,154		
	建設仮勘定	57,859			
	有形固定資産合計	<u>△ 44,002</u>	13,857		
			<u>107,156</u>	21,325,607	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 水 利 権		60,358		
	ロ 電 話 加 入 権		14,894		
	ハ ダ ム 使 用 権		2,951,105		
	ニ 地 上 権		0		
	ホ その他無形固定資産		<u>1,144</u>		
	無形固定資産合計			<u>3,027,501</u>	
(3)	投 資 其 他 の 資 産				
	イ 投 資 有 価 証 券		<u>1,500,000</u>		
	投 資 其 他 の 資 産 合 計			<u>1,500,000</u>	
	固定資産合計				25,853,108
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,139,771	
(2)	未 払 倒 引 当 金	40,756			
(3)	貸 倒 引 蔵 当 金	<u>△ 1,775</u>		38,981	
(4)	貯 蓄 其 他 の 流 動 資 産 合 計			4,183	
				<u>0</u>	
					<u>1,182,935</u>
					<u>27,036,043</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債	4,431,441		
ロ その他の企業債	15,310		
企業債合計		4,446,751	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	142,403		
ロ 修繕引当金	45,307		
引当金合計		187,710	
固定負債合計			4,634,461
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債	722,638		
ロ その他の企業債	10,010		
企業債合計		732,648	
(2) 未払金		149,035	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	10,364		
ロ 法定福利費引当金	2,139		
引当金合計		12,503	
(4) その他の流動負債		57,556	
流動負債合計			951,742
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,026,983	
(2) 収益化累計額		△ 1,459,384	
繰延収益合計			3,567,599
負債合計			9,153,802

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		17,631,304	
資 本 金 合 計			17,631,304
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	47,018		
ロ 県 補 助 金	413		
ハ 工 事 負 担 金	5,649		
ニ 受 贈 財 産 評 価 額	5,270		
資 本 剰 余 金 合 計		58,350	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	192,587		
利 益 剰 余 金 合 計		192,587	
剰 余 金 合 計			250,937
資 本 合 計			17,882,241
負 債 資 本 合 計			27,036,043

令和５年度天草市水道事業会計に関する注記

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。
- (2) 有形固定資産の耐用年数は、地方公営企業法施行規則（以下「施行規則」という。）別表第２号を適用している。

2. 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、退職給付引当金設定額の算定については、年度末に全職員が自己の都合で退職するものと仮定した場合をもって支給すべき退職手当の総額とする簡便法により算定した額を計上している。ただし、簡易水道事業と統合した職員分の差額については、平成２９年度から１５年（７年目）にわたり、均等額となるよう費用処理する。

なお、目的使用による取崩しにおいては、天草市に発生する当事業年度退職手当のうち、水道事業在职期間相当分に係る負担額を天草市に対して支払うことで天草市と協議のうえ、当年度における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当等の支給に備えるため、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。

また、賞与引当金及び法定福利費引当金の算定については、天草市職員の給与に関する条例第２４条及び第２７条の規定に基づき、期末勤勉手当基準日である６月１日及び１２月１日から要支給額を算定している。

(3) 修繕引当金

修繕引当金は、施行規則 附則第４条の経過措置の規定に基づき、従前の例により整理している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における回収不能見込額を計上している。

また、貸倒引当金の算定については、未収給水収益を一般債権として認識し、直近３ヶ年の貸倒実績率平均値で回収不能見込額を算定している。

3. 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き方式によっている。

(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の負担

予定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、１，２７９，１３８千円である。

2. 資本剰余金

予定貸借対照表に計上されている剰余金は、現存しない償却資産に係る資本剰余金及び非償却資産である土地に係る資本剰余金によっている。

(その他の注記)

1. 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

令和５年度において、退職手当として６，２８２千円を支給するため、退職給付引当金６，２８２千円を使用する。

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		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	期 間	金 額	給水収益	損益勘定 留保資金	そ の 他
天草市水道料金等収納業務委託	486,435	令和4年度	97,287	令和4年度 ～令和8年度	389,148	389,148		
天草市水道事業運転管理等業務委託	1,041,415	令和3年度 ～令和4年度	416,556	令和4年度 ～令和7年度	624,859	624,859		
天草市水道事業運転管理等業務委託	48,156	令和4年度	12,039	令和4年度 ～令和7年度	36,117	36,117		
天草市水道事業運転管理等業務委託	36,700			令和6年度 ～令和7年度	36,700	36,700		
天草市水道施設基本計画書策定業務委託	18,245			令和6年度	18,245	18,245		
天草市水道事業水質検査業務委託	22,237			令和6年度	22,237	22,237		