

議案乙第35号

令和4年度 鳥栖市水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和4年度鳥栖市水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和4年度鳥栖市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

| 科 目 | 支 出 | | 計 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | |
| 第1款 水道事業費用 | 1,424,479 | 21,986 | 1,446,465 |
| 第1項 営業費用 | 1,371,377 | 21,986 | 1,393,363 |

(単位：千円)

第3条 予算第4条本文括弧書中「679,346千円」を「679,143千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

| 科 目 | 支 出 | | 計 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | |
| 第1款 資本的支出 | 1,267,119 | △ 203 | 1,266,916 |
| 第1項 建設改良費 | 1,048,173 | △ 203 | 1,047,970 |

(単位：千円)

第4条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

(単位：千円)

| 科 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| (1) 職 員 給 与 費 | 191,422 | △ 257 | 191,165 |

令和4年12月1日 提出

鳥栖市長 橋 本 康 志

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和4年度 鳥栖市水道事業会計予算実施計画

収益的支出

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 | | | 1,424,479 | 21,986 | 1,446,465 | |
| | 1 営業費用 | | 1,371,377 | 21,986 | 1,393,363 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 400,737 | 20,659 | 421,396 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 146,401 | △ 541 | 145,860 | |
| | | 4 業務費 | 122,513 | 2,366 | 124,879 | |
| | | 5 総係費 | 80,629 | △ 498 | 80,131 | |

資本的支出

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 | | | 1,267,119 | △ 203 | 1,266,916 | |
| | 1 建設改良費 | | 1,048,173 | △ 203 | 1,047,970 | |
| | | 2 浄水設備費 | 154,966 | △ 13 | 154,953 | |
| | | 3 送配水設備費 | 798,569 | △ 190 | 798,379 | |

令和4年度 鳥栖市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和4年4月1日から令和5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 | 67,665,000 |
| 減価償却費 | 582,117,000 |
| 資産減耗費 | 17,289,000 |
| 退職給付引当金の増加額 | 8,410,000 |
| 賞与引当金の増加額 | 887,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ 83,524,000 |
| 受取利息及び配当金 | △ 3,102,000 |
| 支払利息 | 51,100,000 |
| 有形固定資産売却益 | △ 1,000 |
| 未収金の減少額 | 2,579,922 |
| 未払金の増加額 | 13,345,117 |
| 前受金の減少額 | △ 22,650 |
| その他流動負債の減少額 | △ 10,212,336 |
| たな卸資産の増加額 | △ 7,963,000 |
| 小計 | 638,568,053 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3,102,000 |
| 利息の支払額 | △ 51,100,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>590,570,053</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 | △ 957,397,000 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 2,000 |
| 負担金による収入 | 46,387,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 911,008,000</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 | 539,000,000 |
| 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 | △ 213,945,913 |
| リース債務の返済による支出 | △ 733,499 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>324,320,588</u> |

| | |
|--------|-----------------------------|
| 資金増加額 | 3,882,641 |
| 資金期首残高 | 1,652,402,731 |
| 資金期末残高 | <u><u>1,656,285,372</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1. 総括

(単位：千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法 定 福利費 | 合 計 |
|-------|------------|-------------|-------|--------|--------|---------|------------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | |
| 補 正 後 | 0 | (1) 24 | 0 | 94,291 | 65,795 | 160,086 | 31,079 | 191,165 |
| 補 正 前 | 0 | (1) 24 | 0 | 93,561 | 66,673 | 160,234 | 31,188 | 191,422 |
| 比 較 | 0 | () 0 | 0 | 730 | △ 878 | △ 148 | △ 109 | △ 257 |

※ () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものの。

(単位：千円)

| 手当の内訳 | 区 分 | 扶 養 | 管理職 | 時間外 | 期末勤勉 | 通 勤 | 特殊勤務 | 住 居 | 退職給付費 |
|-------|-----|-------|-------|---------|--------|-------|------|-------|-------|
| | 補正後 | 3,328 | 1,282 | 11,573 | 37,872 | 1,184 | 420 | 1,726 | 8,410 |
| | 補正前 | 3,780 | 1,282 | 12,990 | 37,088 | 723 | 420 | 2,141 | 8,249 |
| | 比 較 | △ 452 | 0 | △ 1,417 | 784 | 461 | 0 | △ 415 | 161 |

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 (千円) | 備 考 |
|-----|-------------|-----------------|---------|-----------------------------------|--|
| 給 料 | 730 | 給与改定に伴う増減分 | 229 | | 給与改定の状況 給料の改定率 0.24% 実施時期 令和4年4月1日 |
| | | その他の増減分 | 501 | 異動に伴う増減分 501 | |
| 手 当 | △ 878 | 制度改正に伴う増減分 | 1,263 | | 時 間 外 16 千円 期末勤勉 1,220 千円 退職給付 27 千円 |
| | | その他の増減分 | △ 2,141 | 異動に伴う増減分 △ 113 その他の調整額 △ 2,028 | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

| 区 分 | | 企 業 職 給 料 表 |
|-------------|-----------------|-------------|
| 令和4年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 (円) | 317,833 |
| | 平 均 給 与 月 額 (円) | 384,979 |
| | 平 均 年 齢 | 42歳 8月 |
| 令和4年1月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 (円) | 321,039 |
| | 平 均 給 与 月 額 (円) | 394,555 |
| | 平 均 年 齢 | 42歳 5月 |

(2) 初任給

| 区 分 | 企 業 職 (円) | 一 般 会 計 の 制 度 行 政 職 (円) |
|-------|-----------|----------------------------|
| 高 校 卒 | 154,700 | 154,700 |
| 大 学 卒 | 185,900 | 185,900 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|-------------|-------|-------------|---------------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和4年10月1日現在 | 7級 | () 0 | () 0 |
| | 6級 | () 2 | () 8.3 |
| | 5級 | () 3 | () 12.5 |
| | 4級 | () 9 | () 37.5 |
| | 3級 | (1) 4 | (100) 16.7 |
| | 2級 | () 1 | () 4.2 |
| | 1級 | () 5 | () 20.8 |
| | 計 | (1) 24 | (100) 100 |
| 令和4年1月1日現在 | 7級 | () 0 | () 0 |
| | 6級 | () 2 | () 8.7 |
| | 5級 | () 3 | () 13 |
| | 4級 | () 9 | () 39.1 |
| | 3級 | (1) 3 | (100) 13 |
| | 2級 | () 1 | () 4.4 |
| | 1級 | () 5 | () 21.8 |
| | 計 | (1) 23 | (100) 100 |

※ () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

(級別の標準的な職務内容)

| 区分 | 7級 | 6級 | 5級 | 4級 | 3級 | 2級 | 1級 |
|-----|----|----------|------|----------|----|----|----|
| 企業職 | 局長 | 次長 課長 | 課長補佐 | 係長 主査 | 主任 | 主事 | 主事 |

(4) 特殊勤務手当

| 区 分 | 企 業 職 |
|-----------------------------|-----------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.45 |
| 支給対象職員の比率 (令和4年10月1日現在) (%) | 28.0 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 原水取扱従事者手当 |

(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 |
|---------|---------------|----------|-----------------|--|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | |
| 本 年 度 | (1.125) | (1.175) | (2.30) | 有 |
| | 2.150 | 2.250 | 4.40 | |
| 一般会計の制度 | (1.125) | (1.175) | (2.30) | 有 |
| | 2.150 | 2.250 | 4.40 | |

※ () 内は、再任用短時間勤務職員の支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分 | 20年勤続の者 (月分) | 25年勤続の者 (月分) | 35年勤続の者 (月分) | 最 高 限 度 (月分) | その他の加算 措 置 等 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| 支 給 率 等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期 退職特例措置 2～20%加算 |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 同 上 | 同 上 | 同 上 | 同 上 | 同 上 |

(7) その他の手当

| 区 分 | 一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同 |
|-----------|-----------------------|
| 扶 養 手 当 | 同 一 |
| 管 理 職 手 当 | 同 一 |
| 住 居 手 当 | 同 一 |
| 通 勤 手 当 | 同 一 |

令和4年度 鳥栖市水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

資 産 の 部

円 円 円 円

| | | | | | |
|-----|---------------------|------------------------|---------------|----------------|--|
| 1 | 固 定 資 産 | | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| | イ 土 地 | | 301,132,469 | | |
| | ロ 建 物 | 1,083,446,901 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 433,097,724</u> | 650,349,177 | | |
| | ハ 構 築 物 | 17,007,421,235 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 7,180,327,743</u> | 9,827,093,492 | | |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 4,383,618,523 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,818,904,920</u> | 2,564,713,603 | | |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 65,625,710 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 26,224,640</u> | 39,401,070 | | |
| | ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 114,621,060 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 94,957,821</u> | 19,663,239 | | |
| | ト リ ー ス 資 産 | 8,533,472 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,234,682</u> | 5,298,790 | | |
| | チ 建 設 仮 勘 定 | | 337,284,320 | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 13,744,936,160 | |

| | | | | |
|-----|------------|-------------|---------------|----------------|
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | イ ダム 使用 権 | 116,882,472 | | |
| | 無形固定資産合計 | | 116,882,472 | |
| (3) | 投資その他の資産 | | | |
| | イ 投資有価証券 | 200,000,000 | | |
| | ロ 出 資 金 | 2,000,000 | | |
| | 投資その他の資産合計 | | 202,000,000 | |
| | 固定資産合計 | | | 14,063,818,632 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | 1,656,285,372 | |
| (2) | 未 収 金 | 55,384,698 | | |
| | 未収金貸倒引当金 | △ 2,152,000 | 53,232,698 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 18,034,385 | |
| | 流動資産合計 | | | 1,727,552,455 |
| | 資 産 合 計 | | | 15,791,371,087 |

負債の部

円 円 円 円

| | | | | | |
|-----|---------------------------|--|----------------------|--------------------|---------------|
| 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 | | <u>4,692,326,045</u> | | |
| | 企業債合計 | | | 4,692,326,045 | |
| (2) | 長期リース債務 | | | 3,750,415 | |
| (3) | 引当金 | | | | |
| | イ 退職給付引当金 | | 167,244,530 | | |
| | ロ 修繕引当金 | | <u>10,000,000</u> | | |
| | 引当金合計 | | | <u>177,244,530</u> | |
| | 固定負債合計 | | | | 4,873,320,990 |
| 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 | | <u>235,318,901</u> | | |
| | 企業債合計 | | | 235,318,901 | |
| (2) | 短期リース債務 | | | 1,166,274 | |
| (3) | 未払金 | | | 64,039,560 | |
| (4) | 引当金 | | | | |
| | イ 賞与引当金 | | <u>15,131,000</u> | | |
| | 引当金合計 | | | 15,131,000 | |
| (5) | その他流動負債 | | | 114,598,000 | |
| | 流動負債合計 | | | <u>114,598,000</u> | 430,253,735 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|-------------|----------------------|
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | | |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | | |
| | イ | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 | 価 |
| | | | | | | 額 | |
| | | | | | | | 192,706,538 |
| | | | | | | 長期前受金収益化累計額 | △ 93,492,869 |
| | | | | | | | <u>99,213,669</u> |
| | ロ | 工 | 事 | 負 | 担 | 金 | |
| | | | | | | | 3,107,430,754 |
| | | | | | | 長期前受金収益化累計額 | △ 1,845,912,035 |
| | | | | | | | <u>1,261,518,719</u> |
| | ハ | 国 | 庫 | 補 | 助 | 金 | |
| | | | | | | | 7,875,000 |
| | | | | | | 長期前受金収益化累計額 | △ 5,740,303 |
| | | | | | | | <u>2,134,697</u> |
| | ニ | 他 | 会 | 計 | 負 | 担 | 金 |
| | | | | | | | 230,955,849 |
| | | | | | | 長期前受金収益化累計額 | △ 92,947,683 |
| | | | | | | | <u>138,008,166</u> |
| | ホ | そ | の | 他 | 長 | 期 | 前 |
| | | | | | | 受 | 金 |
| | | | | | | | 64,808,221 |
| | | | | | | 長期前受金収益化累計額 | △ 26,259,832 |
| | | | | | | | <u>38,548,389</u> |
| | | | | | | 長期前受金合計 | <u>1,539,423,640</u> |
| | | | | | | 繰延収益合計 | <u>1,539,423,640</u> |
| | | | | | | 負債合計 | <u>6,842,998,365</u> |

資 本 の 部

円

円

円

円

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|----------------|
| 6 | 資 | 本 | 金 | | | | 8,371,784,453 |
| 7 | 剰 | 余 | 金 | | | | |
| (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | | |
| | イ | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 | 価 |
| | | | | | | 額 | 33,836,245 |
| | ロ | 工 | 事 | 負 | 担 | 金 | 166,755,198 |
| | ハ | 他 | 会 | 計 | 負 | 担 | 金 |
| | | | | | | | 36,395,911 |
| | | | | | | | <hr/> |
| | | | | | | 資 | 本 |
| | | | | | | 剰 | 余 |
| | | | | | | 金 | 合 |
| | | | | | | 計 | 236,987,354 |
| (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | | |
| | イ | 当 | 年 | 度 | 未 | 処 | 分 |
| | | | | | | 利 | 益 |
| | | | | | | 剰 | 余 |
| | | | | | | 金 | 339,600,915 |
| | | | | | | | <hr/> |
| | | | | | | 利 | 益 |
| | | | | | | 剰 | 余 |
| | | | | | | 金 | 合 |
| | | | | | | 計 | 339,600,915 |
| | | | | | | | <hr/> |
| | | | | | | 剰 | 余 |
| | | | | | | 金 | 合 |
| | | | | | | 計 | 576,588,269 |
| | | | | | | | <hr/> |
| | | | | | | 資 | 本 |
| | | | | | | 合 | 計 |
| | | | | | | | 8,948,372,722 |
| | | | | | | | <hr/> |
| | | | | | | 負 | 債 |
| | | | | | | 資 | 本 |
| | | | | | | 合 | 計 |
| | | | | | | | 15,791,371,087 |
| | | | | | | | <hr/> <hr/> |

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 10～45年
 - 構築物 16～58年
 - 機械及び装置 5～58年
 - 車両運搬具 5年
 - 工具、器具及び備品 5～8年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - ダム使用权 55年

(3) 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。

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、当年度末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

職員の期末手当及び勤勉手当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。

(3) 未収金貸倒引当金

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。

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方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ4,509,950円である。

III 予定貸借対照表関連

引当金の取崩し

令和4年6月において、期末手当及び勤勉手当並びにこれらに伴う法定福利費21,382,062円を支給することとなったため、賞与引当金14,244,000円を取り崩した。