別　冊

令 和 元 年 度
水道事業会計補正予算（第１号）

（議案第４号）

かずさ水道広域連合企業団

議案第４号

令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計補正予算（第１号）

第１章　　水　道　事　業

第１条　令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計の補正予算（第１号）は、次に定めるところによる。

第２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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（　計　）
支		出	
第１款　水道事業費用	9,905,685千円	53,001千円	9,958,686千円
第１項　営業費用	9,414,049千円	38,001千円	9,452,050千円
第２項　営業外費用	460,178千円	15,000千円	475,178千円

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 3,098,239千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 338,471千円及び過年度分損益勘定留保資金 2,759,768千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3,102,310千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 338,457千円、減債積立金 143,714千円及び損益勘定留保資金 2,620,139千円で補てんするものとする。」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　）
支		出	
第１款　資本的支出	6,171,759千円	4,071千円	6,175,830千円
第１項　建設改良費	4,457,935千円	3,865千円	4,461,800千円
第２項　企業債償還金	1,694,905千円	206千円	1,695,111千円

第４条　予算第８条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない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	802,893千円	36,600千円	839,493千円

第２章　水道用水供給事業

第１条　令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計の補正予算（第１号）は、次に定めるところによる。

第２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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（　計　）
収		入	
第１款　水道事業収益	6,916,153千円	△ 86,930千円	6,829,223千円
第２項　営業外収益	409,926千円	△ 86,930千円	322,996千円
支		出	
第１款　水道事業費用	5,996,248千円	1,320千円	5,997,568千円
第１項　営業費用	5,735,854千円	1,320千円	5,737,174千円

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 3,543,923千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 285,008千円、減債積立金 380,265千円及び過年度分損益勘定留保資金 2,878,650千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3,545,017千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 285,008千円、減債積立金 1,047,873千円及び過年度分損益勘定留保資金 2,212,136千円で補てんするものとする。」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　）
支		出	
第１款　資本的支出	4,365,343千円	1,094千円	4,366,437千円
第２項　企業債償還金	1,046,779千円	1,094千円	1,047,873千円

第４条　予算第５条に次のとおり、債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を追加する。

事　　項	期　　間	限　度　額
大寺浄水場苛性ソーダ貯蔵槽内面修繕に係る経費	令和２年度まで	55,000千円
追加次亜塩素注入設備工事に伴う設計業務委託に係る経費	令和２年度まで	85,000千円

第５条　予算第８条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない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	539,176千円	1,320千円	540,496千円

令和２年２月３日提出

かずさ水道広域連合企業団
広域連合企業長　　渡 辺 芳 邦

補正予算に関する説明書

第１章　　水 道 事 業

令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計補正予算（第１号）実施計画

（ 水 道 事 業 ）

収 益 的 収 入 及 び 支 出

支　　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　　考
			千円 9,905,685	千円 53,001	千円 9,958,686	
1．水道事業費用	1．営業費用		9,414,049	38,001	9,452,050	
		1．原水及び浄水費	4,754,532	20,655	4,775,187	原水の取水及び浄水等に要する費用
		2．配水費	786,343	7,497	793,840	配水設備の維持及び作業等に要する費用
		3．給水費	222,520	3,266	225,786	給水装置の維持及び作業等に要する費用
		4．業務費	597,243	2,397	599,640	検針、調定及び収納に要する費用
		5．総係費	363,219	4,186	367,405	事業活動全般に要する費用
	2．営業外費用		460,178	15,000	475,178	
		3．消費税及び地方消費税	21,710	15,000	36,710	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支　　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　　考
			千円 6,171,759	千円 4,071	千円 6,175,830	
1．資本的支出	1．建設改良費		4,457,935	3,865	4,461,800	
		3．事務費	279,361	3,865	283,226	建設改良事業に携わる職員給与費等に要する費用
	2．企業債償還金		1,694,905	206	1,695,111	
		1．企業債償還金	1,694,905	206	1,695,111	企業債元金

令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

（ 水 道 事 業 ）

（平成３１年４月１日から令和２年３月３１日まで）

（単位：千円）

	既決予定額	補正予定額	計
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	684,288	△ 37,501	646,787
減価償却費	2,563,510	0	2,563,510
固定資産除却費	126,672	△ 43,450	83,222
貸倒引当金の増減額(△は減少)	735	△ 1,774	△ 1,039
引当金の増減額(△は減少)	△ 15,309	3,095	△ 12,214
長期前受金戻入額	△ 735,258	0	△ 735,258
受取利息及び受取配当金	△ 98	0	△ 98
支払利息	438,163	0	438,163
未収金の増減額(△は増加)	△ 40,881	105,600	64,719
未払金の増減額(△は減少)	△ 37,587	39,044	1,457
たな卸資産の増減額	△ 47,578	0	△ 47,578
貯蔵品の増減額	△ 30	0	△ 30
小計	2,936,627	65,014	3,001,641
利息及び配当金の受取額	98	0	98
利息の支払額	△ 438,163	0	△ 438,163
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,498,562	65,014	2,563,576
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	△ 4,080,636	△ 6,020	△ 4,086,656
出資金による収入	503,679	0	503,679
特定収入割合５％超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 18,950	18,950	0
国庫補助金等による収入	606,564	0	606,564
国庫補助金等の返還による支出	△ 3,919	0	△ 3,919
特定収入割合５％超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 22,045	△ 972	△ 23,017
一般会計からの繰入金による収入	43,818	0	43,818
特定収入割合５％超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 1,562	0	△ 1,562
工事負担金等による収入	106,064	0	106,064
特定収入割合５％超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 2,216	972	△ 1,244
投資に係る未収金等債権の増減額（△は増加）	△ 1,686	△ 2,007	△ 3,693
投資に係る未払金等債務の増減額（△は減少）	237,121	22,169	259,290
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,633,768	33,092	△ 2,600,676
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	1,813,100	0	1,813,100
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	△ 1,694,905	△ 206	△ 1,695,111
財務活動によるキャッシュ・フロー	118,195	△ 206	117,989
資金増加額（又は減少額）	△ 17,011	97,900	80,889
資金期首残高	5,451,182	239,993	5,691,175
資金期末残高	5,434,171	337,893	5,772,064

給　与　費　明　細　書

（水　道　事　業）

1　総　　括

区分		職員数 特別職（人）	職員数 一般職（人）	給与費 報酬（千円）	給与費 給料（千円）	給与費 賃金（千円）	給与費 手当（千円）	給与費 計（千円）	法定福利費（千円）	合計（千円）
補正後	損益勘定支弁職員	24	(1) 59	1,577	246,983	1,030	227,569	477,159	115,776	592,935
	資本勘定支弁職員	0	28	0	108,831	0	88,162	196,993	49,565	246,558
	合　計	24	(1) 87	1,577	355,814	1,030	315,731	674,152	165,341	839,493
補正前	損益勘定支弁職員	24	(1) 59	1,529	242,462	1,030	203,849	448,870	111,330	560,200
	資本勘定支弁職員	0	28	0	111,725	0	81,632	193,357	49,336	242,693
	合　計	24	(1) 87	1,529	354,187	1,030	285,481	642,227	160,666	802,893
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	48	4,521	0	23,720	28,289	4,446	32,735
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	△ 2,894	0	6,530	3,636	229	3,865
	合　計	0	(0) 0	48	1,627	0	30,250	31,925	4,675	36,600

（注）（ ）内は、再任用短時間勤務職員数を示し外数

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）
補正後	7,666	10,166	23,423	8,142	8,352
補正前	7,666	10,166	23,423	8,142	8,352
比較	0	0	0	0	0

区分	特殊勤務手当（千円）	時間外・休日勤務手当（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）
補正後	215	57,051	170	84,430	59,244
補正前	215	26,801	170	84,430	59,244
比較	0	30,250	0	0	0

区分	退職手当（千円）
補正後	56,872
補正前	56,872
比較	0

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	1,627	給与改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	1,627	職員の変動に係る増減分 1,627	
手当	30,250	給与改定に伴う増減分	0		
		制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	30,250	時間外・休日勤務手当 30,250	

令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業予定貸借対照表
（水　道　事　業）

（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		2,819,205		
ロ 建物	3,556,318			
減価償却累計額	△ 2,073,228	1,483,090		
ハ 構築物	103,737,034			
減価償却累計額	△ 48,118,360	55,618,674		
ニ 機械及び装置	17,310,960			
減価償却累計額	△ 12,711,420	4,599,540		
ホ 車両運搬具	70,208			
減価償却累計額	△ 61,852	8,356		
ヘ 工具、器具及び備品	133,170			
減価償却累計額	△ 117,247	15,923		
ト 建設仮勘定		564,861		
有形固定資産合計			65,109,649	
(2)無形固定資産				
イ 施設利用権		578		
ロ その他無形固定資産		1,593		
無形固定資産合計			2,171	
(3)投資その他の資産				
イ 出資金		190,116		
投資その他の資産合計			190,116	
固定資産合計				65,301,936
2 流動資産				
(1)現金・預金			5,772,064	
(2)未収金		819,308		
貸倒引当金		△ 21,385	797,923	
(3)貯蔵品			138,379	
(4)仮払預託金			154	
(5)その他流動資産			102	
流動資産合計				6,708,622
資産合計				**72,010,558**

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		24,843,910		

企業債合計		24,843,910	
固定負債合計			24,843,910
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	1,762,513		
企業債合計		1,762,513	
(2) 未払金		1,505,829	
(3) 前受金		4,133	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	48,136		
ロ 法定福利費引当金	8,971		
ハ 修繕引当金	113,362		
引当金合計		170,469	
(5) 預り金		167,178	
(6) その他流動負債		54,204	
流動負債合計			3,664,326
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		36,554,899	
(2) 収益化累計額		△ 19,887,585	
繰延収益合計			16,667,314
負債合計			45,175,550
資本の部			
6 資本金			
(1) 固有資本金		327,381	
(2) 出資金		3,347,811	
(3) 組入資本金		17,611,583	
資本金合計			21,286,775
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	434,925		
ロ 工事負担金	468,783		
ハ 開発負担金	285,062		
ニ 受贈財産評価額	503,053		
ホ 寄附金	36,120		
ヘ 分担金	297,830		
ト 加入金	801,908		
チ その他資本剰余金	201,345		
資本剰余金合計		3,029,026	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	38,626		
ロ 建設改良積立金	781,074		
ハ 利益積立金	143,433		
ニ 当年度未処分利益剰余金	1,556,074		
利益剰余金合計		2,519,207	
剰余金合計			5,548,233
資本合計			26,835,008
負債資本合計			**72,010,558**

注 記 （ 水 道 事 業 ）

Ⅰ．重要な会計方針

1　たな卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっている。

2　固定資産の減価償却の方法

(1)　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法による。（ただし、取替資産については、取替法による。）

・主な耐用年数

建物	８～６５年
構築物	１０～８０年
機械及び装置	６～２０年
車両運搬具	２～１５年
工具、器具及び備品	２～２０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

その他の無形固定資産（ソフトウェア）	５年

3　引当金の計上方法

(1)　退職給付引当金

職員の退職手当については、派遣元の各市に属する職員分は、各市が千葉県市町村総合事務組合に加入しており、水道事業は各市の一般会計を通じて一定の負担金を支払い、負担金拠出後の追加的負担は一般会計において措置することになっているため引当金の計上を要しないが、かずさ水道広域連合企業団のプロパー職員分のみ、当該職員の年度末における手当の要支給額に相当する額を引当金として計上している。

(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、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（１２月から３月までの４か月分）を計上している。

(3)　法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（１２月から３月までの４か月分）を計上している。

(4)　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権については、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　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受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ250,442千円である。

Ⅲ．予定貸借対照表等関連

1　企業債の償還に係る他会計の負担

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、413,784千円である。

2　引当金の取崩し

(1)　賞与引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当として145,862千円を支給することとなったため、賞与引当金57,086千円を取り崩した。

(2)　法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として27,436千円を支出することとなったため、法定福利費引当金10,539千円を取り崩した。

(3)　貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、債権の不納欠損処理のため貸倒引当金6,737千円を取り崩した。

Ⅳ．セグメント情報の開示

1　報告セグメントの概要

かずさ水道広域連合企業団水道事業会計は、水道事業と水道用水供給事業を運営している。

水道事業では、木更津市、君津市、富津市及び袖ケ浦市を給水区域としており、各市域ごとに運営方針等を決定していることから、これら４つを報告セグメントとしている。

なお、各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。

報告セグメント	事業の内容
水道事業（木更津市）	かずさ水道広域連合企業団水道用水供給事業及び水道事業の設置等に関する条例（平成３１年かずさ水道広域連合企業団条例第９号。以下「設置条例」という。）別表に定める木更津市の区域に水道水を供給する業務
水道事業（君津市）	設置条例別表に定める君津市の区域に水道水を供給する業務
水道事業（富津市）	設置条例別表に定める富津市の区域に水道水を供給する業務
水道事業（袖ケ浦市）	設置条例別表に定める袖ケ浦市の区域に水道水を供給する業務

２　報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自　平成３１年４月１日　至　令和２年３月３１日）　（単位：千円）

	木更津市	君津市	富津市	袖ケ浦市	小計	調整額	合計
営業収益	3,437,394	2,116,639	1,383,788	1,614,169	8,551,990	△ 1,005	8,550,985
営業費用	3,644,981	2,032,652	1,465,278	1,802,615	8,945,526	△ 1,005	8,944,521
営業損益	△ 207,587	83,987	△ 81,490	△ 188,446	△ 393,536	0	△ 393,536
経常損益	336,359	158,757	41,827	140,671	677,614	0	677,614
純損益	316,716	154,099	41,227	134,745	646,787	0	646,787
セグメント資産	29,171,893	15,864,283	10,891,482	16,082,900	72,010,558	0	72,010,558
セグメント負債	17,650,348	9,021,088	7,767,586	10,736,528	45,175,550	0	45,175,550
その他項目							
他会計繰入金	52,151	295,398	232,227	148,298	728,074	0	728,074
減価償却費	986,148	504,981	443,315	629,066	2,563,510	0	2,563,510
受取利息及び配当金	36	61	1	0	98	0	98
支払利息	131,353	118,187	80,682	107,941	438,163	0	438,163
特別利益	1	0	0	0	1	0	1
特別損失	9,940	2,870	648	1,000	14,458	0	14,458
うち減損損失	0	0	0	0	0	0	0
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 139,418	△ 14,593	△ 643,489	△ 54,447	△ 851,947	0	△ 851,947

※調整額は、市域間の収支双方に同額が計上されるため、減額するものである。
※他会計繰入金は水道事業収益及び資本的収入で受ける他会計からの繰入等の合計額

Ⅴ．リース契約により使用する固定資産

１　リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

２　所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

１年内	２５，００２千円
１年超	４８，１７６千円
計	７３，１７８千円

Ⅵ．その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に係る経過措置

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。

第２章　　水道用水供給事業

令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計補正予算（第１号）実施計画

（水道用水供給事業）

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収　　入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　　考
			千円	千円	千円	
1．水道事業収益			6,916,153	△ 86,930	6,829,223	
	2．営業外収益		409,926	△ 86,930	322,996	
		5．消費税及び地方消費税還付金	86,930	△ 86,930	0	

支　　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　　考
			千円	千円	千円	
1．水道事業費用			5,996,248	1,320	5,997,568	
	1．営業費用		5,735,854	1,320	5,737,174	
		3．総係費	335,815	1,320	337,135	事業活動全般に要する費用

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支　　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　　考
			千円	千円	千円	
1．資本的支出			4,365,343	1,094	4,366,437	
	2．企業債償還金		1,046,779	1,094	1,047,873	
		1．企業債償還金	1,046,779	1,094	1,047,873	企業債元金

令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

（水道用水供給事業）

（平成３１年４月１日から令和２年３月３１日まで）

（単位：千円）

	既決予定額	補正予定額	計
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	634,897	△ 1,320	633,577
減価償却費	2,363,053	0	2,363,053
固定資産除却費	12,055	0	12,055
引当金の増減額(△は減少)	△ 17,680	0	△ 17,680
長期前受金戻入額	△ 319,451	0	△ 319,451
受取利息及び受取配当金	△ 18	0	△ 18
支払利息	145,726	0	145,726
未収金の増減額(△は増加)	24,257	61,102	85,359
未払金の増減額(△は減少)	12,552	△ 55,149	△ 42,597
前払金の増減額(△は増加)	1,460	△ 735	725
有価証券の売却による収入	100,000	0	100,000
小計	2,956,851	3,898	2,960,749
利息及び配当金の受取額	18	0	18
利息の支払額	△ 145,726	0	△ 145,726
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,811,143	3,898	2,815,041
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	△ 2,940,474	△ 246,297	△ 3,186,771
出資金による収入	21,420	0	21,420
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,919,054	△ 246,297	△ 3,165,351
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	800,000	0	800,000
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	△ 1,046,779	△ 1,094	△ 1,047,873
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 246,779	△ 1,094	△ 247,873
資金増減額	△ 354,690	△ 243,493	△ 598,183
資金期首残高	4,856,871	557,260	5,414,131
資金期末残高	4,502,181	313,767	4,815,948

給　与　費　明　細　書

（水道用水供給事業）

1　総　括

区分		職員数 特別職（人）	職員数 一般職（人）	給与費 報酬（千円）	給与費 給料（千円）	給与費 賃金（千円）	給与費 手当（千円）	給与費 計（千円）	法定福利費（千円）	合計（千円）
補正後	損益勘定支弁職員	10	(0) 63	624	233,473	0	179,269	413,366	74,275	487,641
	資本勘定支弁職員	0	6	0	24,076	0	20,126	44,202	8,653	52,855
	合　計	10	(0) 69	624	257,549	0	199,395	457,568	82,928	540,496
補正前	損益勘定支弁職員	10	(0) 63	624	233,473	0	177,949	412,046	74,275	486,321
	資本勘定支弁職員	0	6	0	24,076	0	20,126	44,202	8,653	52,855
	合　計	10	(0) 69	624	257,549	0	198,075	456,248	82,928	539,176
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	1,320	1,320	0	1,320
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	0
	合　計	0	(0) 0	0	0	0	1,320	1,320	0	1,320

（注）（ ）内は、再任用短時間勤務職員数を示し外数

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）
補正後	7,143	5,339	13,492	3,598	11,349
補正前	7,143	5,339	13,492	3,598	11,349
比較	0	0	0	0	0

区分	特殊勤務手当（千円）	時間外・休日勤務手当（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）
補正後	622	23,193	0	61,739	43,922
補正前	622	21,873	0	61,739	43,922
比較	0	1,320	0	0	0

区分	退職手当（千円）
補正後	28,998
補正前	28,998
比較	0

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	0	給与改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	0		
手当	1,320	給与改定に伴う増減分	0		
		制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	1,320	時間外・休日勤務手当 1,320	

債務負担行為に関する調書
(水道用水供給事業)

(本年度提出に係る分)

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	企業債	国庫補助金	出資金	その他
	千円		千円		千円	千円	千円	千円	千円
大寺浄水場2系薬品沈でん池耐震補強及び修繕に係る経費	391,000	—	—	令和2年度まで	391,000				391,000
大寺浄水場取水ポンプ棟耐震補強に係る経費	89,000	—	—	令和2年度まで	89,000				89,000
大寺浄水場管理本館電気設備更新に係る経費	423,000	—	—	令和3年度まで	423,000				423,000
遠方監視制御設備更新に係る経費	300,000	—	—	令和2年度まで	300,000				300,000
大寺浄水場苛性ソーダ貯蔵槽内面修繕に係る経費	55,000	—	—	令和2年度まで	55,000				55,000
追加次亜塩素注入設備工事に伴う設計業務委託に係る経費	85,000	—	—	令和2年度まで	85,000				85,000

(過年度議決済みに係る分)

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	企業債	国庫補助金	出資金	その他
	千円		千円		千円	千円	千円	千円	千円
第4次施設整備計画策定業務委託に係る経費	40,000	—	—	令和元年度まで	40,000				40,000
大寺浄水場新管理本館築造(付帯工事)に係る経費	312,000	—	—	令和元年度まで	312,000				312,000
小櫃川水管橋(下部工)耐震補強に係る経費	105,000	—	—	令和元年度まで	105,000				105,000
浄水場運転管理業務委託に係る経費	1,070,000	—	—	令和元年度から令和3年度まで	1,070,000				1,070,000
大寺浄水場新管理本館築造に係る経費	1,682,000	—	—	令和元年度まで	1,682,000				1,682,000
設計積算システム借上経費	3,300	平成28年度から平成30年度まで	2,457	令和元年度まで	843				843

令和元年度かずさ水道広域連合企業団水道事業予定貸借対照表
（ 水道用水供給事業 ）

（ 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		4,878,004		
ロ 建物	10,938,017			
減価償却累計額	△ 6,187,058	4,750,959		
ハ 構築物	68,290,361			
減価償却累計額	△ 35,826,360	32,464,001		
ニ 機械及び装置	31,947,314			
減価償却累計額	△ 23,188,850	8,758,464		
ホ 車両運搬具	15,299			
減価償却累計額	△ 13,634	1,665		
ヘ 船舶	4,956			
減価償却累計額	△ 4,708	248		
ト 工具、器具及び備品	446,007			
減価償却累計額	△ 314,222	131,785		
チ 建設仮勘定		1,739,544		
有形固定資産合計			52,724,670	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		77,051		
ロ その他無形固定資産		1,578		
無形固定資産合計			78,629	
固定資産合計				52,803,299
2 流動資産				
(1) 現金・預金			4,815,948	
(2) 未収金			499,714	
(3) 貯蔵品			26,000	
流動資産合計				5,341,662
資産合計				**58,144,961**

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	6,711,224		
企業債合計		6,711,224	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	397,710		
引当金合計		397,710	
固定負債合計			7,108,934
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	909,720		
企業債合計		909,720	
(2) 未払金		357,892	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	33,385		
ロ 法定福利費引当金	6,287		
引当金合計		39,672	
(4) その他流動負債		7,607	
流動負債合計			1,314,891
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		18,867,670	
(2) 収益化累計額		△ 11,700,832	
繰延収益合計			7,166,838
負債合計			15,590,663
資　本　の　部			
6 資本金			
(1) 出資金		18,851,092	
(2) 組入資本金		20,097,047	
資本金合計			38,948,139
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	1,524,093		
ロ 受贈財産評価額	233		
ハ その他資本剰余金	309		
資本剰余金合計		1,524,635	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	82,393		
ロ 当年度未処分利益剰余金	1,999,131		
利益剰余金合計		2,081,524	
剰余金合計			3,606,159
資本合計			42,554,298
負債資本合計			**58,144,961**

注 記 （ 水道用水供給事業 ）

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

・減価償却の方法　　定額法による。

・主な耐用年数

建物	５～５０年
構築物	５～６０年
機械及び装置	６～３０年
車両運搬具	４～６年
工具、器具及び備品	２～２０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

施設利用権	１５年・２０年

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。（派遣職員は除く。）

(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、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（１２月から３月までの４か月分）を計上している。

(3)　法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（１２月から３月までの４か月分）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．予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し

(1)　退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職手当47,773千円を支給することとなったため、退職給付引当金47,773千円を取り崩した。

(2)　賞与引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当として101,360千円を支給することとなったため、賞与引当金32,544千円を取り崩した。

(3)　法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として19,079千円を支出することとなったため、法定福利費引当金6,033千円を取り崩した。

Ⅲ．セグメント情報の開示

かずさ水道広域連合企業団水道事業会計は、水道事業と水道用水供給事業を運営しており、それぞれを報告セグメントとしているが、水道用水供給事業は単一セグメントであり、予算に関する説明書に掲げる財務諸表等と内容が重複することからセグメント情報は省略する。

Ⅳ．リース契約により使用する固定資産

１　リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

２　所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

１年内	６，１４０千円
１年超	８，１７４千円
計	１４，３１４千円

参　考　資　料

令和元年度　かずさ水道広域連合企業団水道事業会計補正予算における水道事業の状況

１　予算の状況

収益的収支の部

（単位：千円・税込み）

	既決予定額 (A)	補正予定額 (B)	計 (A)＋(B)	調整額※	木更津市	君津市	富津市	袖ケ浦市
水道事業収益	10,933,157	0	10,933,157	△ 1,005	4,452,451	2,512,299	1,762,271	2,207,141
営業収益	9,302,223	0	9,302,223	△ 1,005	3,744,908	2,301,086	1,502,330	1,754,904
営業外収益	1,630,933	0	1,630,933		707,542	211,213	259,941	452,237
特別利益	1	0	1		1	0	0	0
水道事業費用	9,905,685	53,001	9,958,686	△ 1,005	4,011,327	2,277,740	1,625,821	2,044,803
営業費用	9,414,049	38,001	9,452,050	△ 1,005	3,854,554	2,154,383	1,544,486	1,899,632
（うち人件費）	(560,200)	(32,735)	(592,935)		(248,728)	(132,078)	(124,176)	(87,953)
営業外費用	460,178	15,000	475,178		136,833	118,487	80,687	139,171
特別損失	14,458	0	14,458		9,940	2,870	648	1,000
予備費	17,000	0	17,000		10,000	2,000	0	5,000
収支差（税込み）	1,027,472	△ 53,001	974,471		441,124	234,559	136,450	162,338
純損益（税抜き）	684,288	△ 37,501	646,787		316,716	154,099	41,227	134,745

※調整額は、市域間の収支双方に同額が計上されるため、減額するものである。

資本的収支の部

（単位：千円・税込み）

	既決予定額 (A)	補正予定額 (B)	計 (A)＋(B)	木更津市	君津市	富津市	袖ケ浦市
資本的収入	3,073,520	0	3,073,520	636,866	1,183,592	822,533	430,529
企業債	1,813,100	0	1,813,100	470,000	662,300	380,800	300,000
出資金	503,679	0	503,679	24,400	208,700	217,479	53,100
国庫補助金	600,789	0	600,789	79,940	242,785	207,111	70,953
県補助金	5,775	0	5,775	0	0	5,775	0
他会計補助金	43,818	0	43,818	0	43,818	0	0
負担金	106,359	0	106,359	62,526	25,989	11,368	6,476
資本的支出	6,171,759	4,071	6,175,830	1,928,521	1,962,970	1,332,953	951,386
建設改良費	4,457,935	3,865	4,461,800	1,413,034	1,445,671	1,085,996	517,099
（うち人件費）	(242,693)	(3,865)	(246,558)	(84,603)	(75,330)	(40,903)	(45,722)
企業債償還金	1,694,905	206	1,695,111	505,487	517,299	243,552	428,773
国庫補助金返還金	3,381	0	3,381	0	0	2,867	514
県補助金返還金	538	0	538	0	0	538	0
予備費	15,000	0	15,000	10,000	0	0	5,000
収支差（税込み）	△ 3,098,239	△ 4,071	△ 3,102,310	△ 1,291,655	△ 779,378	△ 510,420	△ 520,857

※資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3,102,310千円は、損益勘定留保資金等で補てんする。

２　補正額の状況

収益的収支の部

（単位：千円・税込み）

	補正予定額	（補正予定額の内訳）			
		木更津市	君津市	富津市	袖ケ浦市
水道事業収益	0	0	0	0	0
水道事業費用	53,001	0	11,839	13,448	27,714
営業費用	38,001	0	11,839	13,448	12,714
（うち人件費）	(32,735)	(0)	(11,839)	(13,448)	(7,448)
営業外費用	15,000	0	0	0	15,000
特別損失	0	0	0	0	0
予備費	0	0	0	0	0
収支差（税込み）	△ 53,001	0	△ 11,839	△ 13,448	△ 27,714
純損益（税抜き）	△ 37,501	0	△ 11,848	△ 13,419	△ 12,234

資本的収支の部

（単位：千円・税込み）

	補正予定額	（補正予定額の内訳）			
		木更津市	君津市	富津市	袖ケ浦市
資本的収入	0	0	0	0	0
資本的支出	4,071	0	381	1,942	1,748
建設改良費	3,865	0	381	1,942	1,542
（うち人件費）	(3,865)	(0)	(381)	(1,942)	(1,542)
企業債償還金	206	0	0	0	206
国庫補助金返還金	0	0	0	0	0
県補助金返還金	0	0	0	0	0
予備費	0	0	0	0	0
収支差（税込み）	△ 4,071	0	△ 381	△ 1,942	△ 1,748