

平成30年度

津和野町水道事業会計補正予算

(第2号)

議案第103号

平成30年度津和野町水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 平成30年度津和野町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 平成30年度津和野町水道事業会計予算（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と補正する。

	（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収	入		
第1款	水道事業収益	357,345千円	11,515千円	368,860千円
第1項	営業収益	175,943千円	1,028千円	176,971千円
第2項	営業外収益	181,394千円	10,487千円	191,881千円
	支	出		
第1款	水道事業費用	332,782千円	11,515千円	344,297千円
第1項	営業費用	299,808千円	11,515千円	311,323千円

（議会の議決を経なければ流用することができない経費）

第3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	49,176千円	425千円	49,601千円

（他会計からの補助金）

第4条 予算第9条中一般会計からこの会計へ補助を受ける金額、「126,482千円」を「136,969千円」に改める。

平成30年9月10日提出

津和野町長 下 森 博 之

平成30年度

津和野町水道事業会計補正予算

(第2号)

説明書

平成30年度津和野町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
1 水道事業収益			357,345	11,515	368,860
	1 営業収益		175,943	1,028	176,971
		3 その他営業収益	652	1,028	1,680
	2 営業外収益		181,394	10,487	191,881
		2 他会計補助金	65,711	10,487	76,198

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			332,782	11,515	344,297
	1 営業費用		299,808	11,515	311,323
		1 原水及び浄水費	45,925	3,558	49,483
		2 配水及び給水費	64,919	7,948	72,867
		4 総 係 費	35,596	9	35,605

平成30年度津和野町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31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	19,427,551
	減価償却費	153,367,367
	賞与等引当金の増減額(△は減少)	3,286,000
	長期前受金戻入額	△ 106,370,918
	受取利息及び受取配当金	△ 13,000
	支払利息	29,188,000
	小計	98,885,000
	利息及び配当金の受取額	13,000
	利息の支払額	△ 29,188,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	69,710,000
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	△ 148,151,000
	基金取崩しによる収入	8,100,000
	基金への繰入	△ 13,000
	国庫補助金による収入	37,037,037
	一般会計からの繰入金による収入	56,269,444
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,757,519
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	191,000,000
	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	△ 143,717,820
	財務活動によるキャッシュ・フロー	47,282,180
	資金増加額	70,234,661
	資金期首残高	61,300,000
	資金期末残高	131,534,661

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	賃金	手当	計			
補正後	損益勘定 支弁職員	10	6	73	21,571		16,313	37,957	11,644	49,601
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	10	6	73	21,571		16,313	37,957	11,644	49,601
補正前	損益勘定 支弁職員	10	6	73	21,571		15,888	37,532	11,644	49,176
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	10	6	73	21,571		15,888	37,532	11,644	49,176
補正額	損益勘定 支弁職員	0	0	0	0		425	425	0	425
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	0	0	0	0		425	425	0	425

手当の内訳	区分	管理職 手当	扶養 手当	通勤 手当	住居 手当	特殊勤務 手当	時間外 手当	期末手当 勤勉手当
	補正後	399	1,056	625	696	10	1,255	11,368
	補正前	399	1,056	625	696	10	839	11,368
	補正額	0	0	0	0	0	416	0

手当の内訳	区分	児童 手当	管理職員 特別勤務手当
	補正後	895	9
	補正前	895	0
	補正額	0	9

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	0	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分		
手当	425	制度改正に伴う増加分		
		その他の増減分	425	時間外手当 416 管理職員特別勤務手当 9

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		事務・技術職
補 正 後	平均給料月額 (円)	298,250
	平均給与月額 (円)	335,017
	平均年齢 (歳)	39.5
補 正 前	平均給料月額 (円)	298,250
	平均給与月額 (円)	335,017
	平均年齢 (歳)	39.5

(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	147,100	147,100
大学卒	179,200	179,200

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
補 正 後	1級		
	2級	3	50.0
	3級		
	4級	1	16.7
	5級	1	16.7
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.1
補 正 前	1級		
	2級	3	50.0
	3級		
	4級	1	16.7
	5級	1	16.7
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.1

※構成割合については、表示単位未満四捨五入のため合計が100.0%にならない場合があります。

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
事務・技術職	主事 技師	副主任主事 副主任技師	主任主事 主任技師	係長 主幹	課長補佐 企画員	課長

(4)昇給

区 分		事務・技術職	
補正後	職員数 (A) (人)	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	
	号級数別内訳	2号級 (人)	
		4号級 (人)	5
		6号級 (人)	1
		8号級 (人)	
比率 (B) / (A) (%)	100		
補正前	職員数 (A) (人)	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	
	号級数別内訳	2号級 (人)	
		4号級 (人)	5
		6号級 (人)	1
		8号級 (人)	
比率 (B) / (A) (%)	100		

(5)特殊勤務手当

区 分	事務・技術職
給料総額に対する比率 (%)	0.05
支給対象職員の比率(30年4月1日現在) (%)	50.0
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収外勤務手当

(6)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)		
補正後	2.125	2.225	4.35	有
補正前	2.125	2.225	4.35	有
一般会計の制度	2.125	2.225	4.35	有

(7)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)	30年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.58688	33.27075	40.80375	47.709	定年前早期退職特例措置 1~21%加算	
一般会計の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上	

(8)その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同じ	—
管理職手当	同じ	—
住居手当	同じ	—
通勤手当	同じ	—

平成30年度津和野町水道事業予定損益計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	162,307,000		
	(2) その他営業収益	<u>1,557,000</u>	<u>163,864,000</u>	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	46,621,000		
	(2) 配水及び給水費	68,459,000		
	(3) 総係費	34,717,000		
	(4) 減価償却費	153,367,367		
	(5) その他営業費用	<u>0</u>	<u>303,164,367</u>	
	営業損失			△ 139,300,367
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	13,000		
	(2) 他会計補助金	76,198,000		
	(3) 長期前受金戻入	106,370,918		
	(4) 雑収益	8,612,000		
	(5) 消費税及び地方消費税還付金		<u>191,193,918</u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	29,188,000		
	(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>29,188,000</u>	<u>162,005,918</u>
	経常利益			22,705,551
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1,000		
	(2) その他特別利益	<u>7,000</u>	<u>8,000</u>	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	3,286,000		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>3,286,000</u>	<u>△ 3,278,000</u>
	当年度純利益			<u>19,427,551</u>
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>19,427,551</u></u>

平成30年度津和野町水道事業予定貸借対照表
(平成31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		34,487,390	
ロ	建 物	215,266,921		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,768,856</u>	78,498,065	
ハ	構 築 物	4,391,706,913		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,870,229,218</u>	2,521,477,695	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,640,243,283		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,062,424,052</u>	577,819,231	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>3,212,282,381</u>
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産		112,938,985	
ロ	基 礎 設 施 等 の 資 産			
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>112,938,985</u>
	固 定 資 産 合 計			3,325,221,366
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			131,534,661
(2)	未 貸 倒 引 当 金		30,700,000	
	流 動 資 産 合 計	<u>△</u>	<u>30,700,000</u>	<u>162,234,661</u>
				<u>3,487,456,027</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			<u>1,978,571,291</u>
	固 定 負 債 合 計			1,978,571,291
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			144,892,157
(2)	未 払 金			<u>92,000,000</u>
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 等 引 当 金	<u>3,286,000</u>		3,286,000
(4)	未 払 消 費 税 等			
	流 動 負 債 合 計			<u>240,178,157</u>
5	繰 上 げ 収 入 益 金			
(1)	長 期 前 受 金	1,970,465,467		
	繰 上 げ 収 入 益 金 合 計	<u>△ 914,575,308</u>		<u>1,055,890,159</u>
				<u>3,274,639,607</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金 合 計		193,388,869	193,388,869
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金 立 金		0	
イ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			
ロ	利 益 剰 余 金 合 計	<u>19,427,551</u>		<u>19,427,551</u>
	剰 余 金 合 計			<u>19,427,551</u>
	資 本 金 合 計			<u>212,816,420</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>3,487,456,027</u>

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より地方公営企業法の適用を受け、地方公営企業会計に移行する。

1 固定資産（償却資産）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 10年～50年

構築物 40年～60年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び法定福利費等の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上する。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上する。

(3) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

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る。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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。）のうち一般会計が負担すると見込まれる額は 928,920,628円である。

III リース契約に関する注記

1 リース料総額が 300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

平成30年度 津和野町水道事業会計補正予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1. 水道事業収益			357,345	11,515	368,860
	1. 営業収益		175,943	1,028	176,971
		3. その他営業収益	652	1,028	1,680
	2. 営業外収益		181,394	10,487	191,881
		2. 他会計補助金	65,711	10,487	76,198

支 出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1. 水道事業費用			332,782	11,515	344,297
	1. 営業費用		299,808	11,515	311,323
		1. 原水及び浄水費	45,925	3,558	49,483
		2. 配水及び給水費	64,919	7,948	72,867
		4. 総係費	35,596	9	35,605

(単位：千円)

節	金額	説明	
1. 分担金及び負担金	550	加入分担金	550
3. 雑収益	478	消火栓修繕費負担金	478
1. 一般会計補助金	10,487	他会計補助金	10,487

(単位：千円)

節	金額	説明	
19. 委託料	452	水道施設管理委託料	20
		ろ過流量調整機現地調査	432
20. 手数料	213	水質検査手数料	213
22. 修繕費	3,793	施設修繕料	3,793
25. 工事請負費	△ 900	工事請負費	△ 900
2. 手当	416	時間外手当	416
19. 委託料	1,314	水道水圧検討業務	1,314
22. 修繕費	5,318	水道施設修繕費	5,318
25. 工事請負費	900	工事請負費	900
2. 手当	9	管理職員特別勤務手当	9