

平成30年度

津和野町水道事業会計補正予算

(第4号)

平成30年度津和野町水道事業会計補正予算（第4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4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	368,427千円	△562千円	367,865千円
第1項	営業収益	176,971千円	△1,672千円	175,299千円
第2項	営業外収益	191,448千円	1,111千円	192,559千円
第3項	特別利益	8千円	△1千円	7千円
支		出		
第1款	水道事業費用	347,181千円	△1,731千円	345,450千円
第1項	営業費用	314,183千円	△1,256千円	312,927千円
第2項	営業外費用	29,688千円	△475千円	29,213千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文かつこ書中「不足する額 3,860千円は、引継金及び引継未収金 3,860千円で補填するものとする。」を「不足する額 5,029千円は、引継金及び引継未収金 5,029千円で補填するものとする。」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）
収		入		
第1款	資本的収入	299,871千円	△2,572千円	297,299千円
第6項	国庫補助金	40,000千円	△1,502千円	38,498千円
第12項	基金繰入金	8,100千円	△1,070千円	7,030千円
支		出		
第1款	資本的支出	303,731千円	△1,403千円	302,328千円
第1項	建設改良費	160,000千円	△1,502千円	158,498千円
第3項	投資	13千円	99千円	112千円

(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	50,629 千円	90 千円	50,719 千円

平成31年3月8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4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			368,427	△ 562	367,865
	1 営業収益		176,971	△ 1,672	175,299
		1 給水収益	175,291	△ 1,261	174,030
		3 その他営業収益	1,680	△ 411	1,269
	2 営業外収益		191,448	1,111	192,559
		1 受取利息及び配当金	13	△ 2	11
		2 他会計補助金	76,198	2,034	78,232
		7 雑収益	7,300	△ 921	6,379
	3 特別利益		8	△ 1	7
	1 固定資産売却益	1	△ 1	0	

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			347,181	△ 1,731	345,450
	1 営業費用		314,183	△ 1,256	312,927
		1 原水及び浄水費	49,621	2,177	51,798
		2 配水及び給水費	68,821	△ 3,263	65,558
		4 総係費	37,669	△ 170	37,499
	2 営業外費用		29,688	△ 475	29,213
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	29,188	△ 475	28,713	

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
1 資本的収入			299,871	△ 2,572	297,299
	6 国庫補助金		40,000	△ 1,502	38,498
		1 国庫補助金	40,000	△ 1,502	38,498
	12 基金繰入金		8,100	△ 1,070	7,030
		1 基金繰入金	8,100	△ 1,070	7,030

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			303,731	△ 1,403	302,328
	1 建設改良費		160,000	△ 1,502	158,498
		1 水道施設整備費	160,000	△ 1,502	158,498
	3 投資		13	99	112
		1 基金費	13	99	112

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	17,585,776
減価償却費	158,070,978
賞与等引当金の増減額(△は減少)	3,523,000
長期前受金戻入額	△ 107,938,754
受取利息及び受取配当金	△ 11,000
支払利息	28,713,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 6,704,049
未払金の増減額(△は減少)	△ 17,787,667
小計	75,451,284
利息及び配当金の受取額	11,000
利息の支払額	△ 28,713,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	46,749,284

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	△ 22,410,000
基金取崩しによる収入	7,030,000
基金への繰入	△ 112,000
国庫補助金による収入	15,305,556
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	56,083,000

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	124,700,000
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	△ 19,017,820
資金増加額	83,814,464
資金期首残高	60,883,000
資金期末残高	144,697,464

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	21,622		17,145	38,840	11,879	50,719
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	10	6	73	21,622		17,145	38,840	11,879	50,719
補正前	損益勘定 支弁職員	10	6	73	21,622		17,055	38,750	11,879	50,629
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	10	6	73	21,622		17,055	38,750	11,879	50,629
補正額	損益勘定 支弁職員	0	0	0	0		90	90	0	90
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	0	0	0	0		90	90	0	90

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	1,787	11,668
	補正前	399	1,056	625	696	10	1,697	11,368
	補正額	0	0	0	0	0	90	300

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	9
	補正額	0	0

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	0	
		昇給に伴う増加分	0	
		その他の増減分	0	
手当	90	制度改正に伴う増加分	0	
		その他の増減分	90	時間外手当 90

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)	298,933
	平均給与月額 (円)	337,467
	平均年齢 (歳)	39.5
補 正 前	平均給料月額 (円)	298,933
	平均給与月額 (円)	337,467
	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	148,600	148,600
大学卒	180,700	180,700

(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		0.0
	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	2.325	4.45	有
補正前	2.125	2.225	4.35	有
一般会計の制度	2.125	2.325	4.45	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開始予定貸借対照表
(平成30年4月1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	215,799,984		
	減価償却累計額	<u>△ 130,386,402</u>	85,413,582	
ハ	構築物	4,247,357,685		
	減価償却累計額	<u>△ 1,780,416,835</u>	2,466,940,850	
ニ	機械及び装置	1,642,894,124		
	減価償却累計額	<u>△ 1,005,251,522</u>	<u>637,642,602</u>	
	有形固定資産合計			<u>3,224,484,424</u>
(2)	投資その他の資産			
ロ	基金		<u>121,025,985</u>	
	投資その他の資産合計			<u>121,025,985</u>
	固定資産合計			<u>3,345,510,409</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現金預金		60,883,000	
(2)	未収金		26,069,000	
	貸倒引当金	<u>△ 0</u>	26,069,000	
	流動資産合計			<u>86,952,000</u>
	資産合計			<u>3,432,462,409</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>1,932,463,448</u>	
	固定負債合計			<u>1,932,463,448</u>
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		143,717,820	
(2)	未払金		<u>86,952,000</u>	
	流動負債合計			<u>230,669,820</u>
5	繰 延 収 益			
(1)	長期前受金	1,879,487,319		
	収益化累計額	<u>△ 855,659,194</u>		
	繰延収益合計			<u>1,023,828,125</u>
	負債合計			<u>3,186,961,393</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資本金		245,501,016	
	資本金合計			<u>245,501,016</u>
	資本合計			<u>245,501,016</u>
	負債資本合計			<u>3,432,462,409</u>

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	161,140,000		
	(2) その他営業収益	<u>1,177,000</u>	<u>162,317,000</u>	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	48,776,000		
	(2) 配水及び給水費	61,301,000		
	(3) 総係費	36,509,000		
	(4) 減価償却費	158,070,978		
	(5) その他営業費用	<u>0</u>	<u>304,656,978</u>	
	営業損失			△ 142,339,978
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	11,000		
	(2) 他会計補助金	78,232,000		
	(3) 長期前受金戻入	107,938,754		
	(4) 雑収益及び消費税及び	5,760,000		
	(5) 地方消費税還付金		<u>191,941,754</u>	
4	営業外費用			
	支払利息及び			
	(1) 企業債取扱諸費	28,713,000		
	(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>28,713,000</u>	<u>163,228,754</u>
	経常利益			20,888,776
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) その他特別利益	<u>7,000</u>	<u>7,000</u>	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	3,310,000		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>3,310,000</u>	<u>△ 3,303,000</u>
	当年度純利益			<u>17,585,776</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>17,585,776</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	215,799,984		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,937,884</u>	78,862,100	
ハ	構 築 物	4,269,767,685		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,870,314,756</u>	2,399,452,929	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,642,894,124		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,066,873,097</u>	576,021,027	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>3,088,823,446</u>
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産			
ロ	基 金		114,107,985	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>114,107,985</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>3,202,931,431</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		144,697,464	
(2)	未 収 金		32,773,049	
	貸 倒 引 当 金	<u>△</u>	<u>32,773,049</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>177,470,513</u>
	資 産 合 計			<u><u>3,380,401,944</u></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>1,912,521,203</u>	
	固 定 負 債 合 計			<u>1,912,521,203</u>
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		144,642,245	
(2)	未 払 金		<u>69,164,333</u>	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 等 引 当 金	<u>3,523,000</u>		
	引 当 金 合 計		3,523,000	
(5)	預 り 金		0	
(4)	未 払 消 費 税 等			
	流 動 負 債 合 計			<u>217,329,578</u>
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金	1,951,062,319		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 963,597,948</u>		
	繰 延 収 益 合 計			<u>987,464,371</u>
	負 債 合 計			<u><u>3,117,315,152</u></u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		245,501,016	
	資 本 金 合 計			<u>245,501,016</u>
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金			
イ	建 設 改 良 積 立 金		0	
ロ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>17,585,776</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>17,585,776</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>17,585,776</u>
	資 本 合 計			<u>263,086,792</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>3,380,401,944</u></u>

注記事項

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。

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			368,427	△ 562	367,865
	1. 営業収益		176,971	△ 1,672	175,299
		1. 給水収益	175,291	△ 1,261	174,030
		3. その他営業収益	1,680	△ 411	1,269
	2. 営業外収益		191,448	1,111	192,559
		1. 受取利息及び配当 金	13	△ 2	11
		2. 他会計補助金	76,198	2,034	78,232
		7. 雑収益	7,300	△ 921	6,379
	3. 特別利益		8	△ 1	7
		1. 固定資産売却益	1	△ 1	0

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			347,181	△ 1,731	345,450
	1. 営業費用		314,183	△ 1,256	312,927
		1. 原水及び浄水費	49,621	2,177	51,798
		2. 配水及び給水費	68,821	△ 3,263	65,558
		4. 総係費	37,669	△ 170	37,499

(単位：千円)

節	金額	説明
1. 水道使用料	△ 1,261	水道料金 △ 1,261
1. 分担金及び負担金	△ 411	加入分担金 △ 411
2. 基金利息	△ 2	基金積立利息 △ 2
1. 一般会計補助金	2,034	他会計補助金 2,034
1. 不用品売却収益		
2. その他雑収益	△ 921	移設補償費等 △ 921
1. 固定資産売却益	△ 1	土地売買収入 △ 1

(単位：千円)

節	金額	説明
13. 備用品費	83	消耗品費 83
15. 光熱水費	1,536	水道施設電気料 1,536
22. 修繕費	558	施設修繕料 558
2. 手当	90	時間外手当 90
13. 備用品費	47	消耗品費 47
19. 委託料	△ 200	水道メータ取替 △ 200
22. 修繕費	2,959	水道施設修繕費 2,959
25. 工事請負費	△ 6,159	工事請負費 △ 6,159
31. 研修費	△ 33	各種研修会参加費 △ 33
37. 保険料	△ 137	各種保険料 △ 137

款	項	目	補正前の額	補正額	計
	2. 営業外費用		29,688	△ 475	29,213
		1. 支払利息及び企業 債取扱諸費	29,188	△ 475	28,713

節	金額	説明
1. 企業債利息	△ 375	企業債利息 △ 375
2. 借入金利息	△ 100	借入金利息 △ 100

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1. 資本的収入			299,871	△ 2,572	297,299
	6. 国庫補助金		40,000	△ 1,502	38,498
		1. 国庫補助金	40,000	△ 1,502	38,498
	12. 基金繰入金		8,100	△ 1,070	7,030
		1. 基金繰入金	8,100	△ 1,070	7,030

支 出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1. 資本的支出			303,731	△ 1,403	302,328
	1. 建設改良費		160,000	△ 1,502	158,498
		2. 水道施設整備費	160,000	△ 1,502	158,498
	3. 投資		13	99	112
		1. 基金費	13	99	112

(単位：千円)

節	金額	説明
1. 国庫補助金	△ 1,502	国庫補助金 △ 1,502
1. 基金繰入金	△ 1,070	基金繰入金 △ 1,070

(単位：千円)

節	金額	説明
12. 委託料	2,359	日原第4水源クリプト対策設計業務委託 2,359
25. 工事請負費	△ 3,861	日原第4水源クリプト対策工事 △ 3,861
1. 積立金	99	基金利息積立金 99