

議案第99号

平成31年度津和野町水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 平成31年度津和野町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。

（収益的収入及び支出）

第2条 平成31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	327,852千円	7,087千円	334,939千円
第2項	営業外収益	155,129千円	7,087千円	162,216千円
	支	出		
第1款	水道事業費用	296,421千円	10,434千円	306,855千円
第1項	営業費用	269,100千円	10,434千円	279,534千円

（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 77,170千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,939千円、減価償却費等の現年度分損益勘定留保資金 45,739千円、繰越利益剰余金 17,586千円、当年度利益剰余金 4,906千円で補填するものとする。」を「不足する額 74,089千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,939千円、減価償却費等の現年度分損益勘定留保資金 45,739千円、繰越利益剰余金 12,330千円、当年度利益剰余金 7,081千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	259,585千円	3,081千円	262,666千円
第4項	基金繰入金	5,500千円	3,081千円	8,581千円

（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	46,042千円	2,597千円	48,639千円

(他会計からの補助金)

第5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、「105,257千円」を「112,155千円」に改める。

令和元年6月17日提出

津和野町長 下 森 博 之

平成31年度

津和野町水道事業会計補正予算

(第1号)

説明書

平成 31 年度 津和野町 水道事業 会計補正予算 実施計画

収益の収入及び支出

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			327,852	7,087	334,939
	2 営業外収益		155,129	7,087	162,216
		2 他会計補助金	43,163	6,898	50,061
		5 雑収益	2,000	189	2,189

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			296,421	10,434	306,855
	1 営業費用		269,100	10,434	279,534
		1 原水及び浄水費	40,216	8,016	48,232
		2 配水及び給水費	35,119	2,898	38,017
		3 総係費	41,073	△ 480	40,593

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			259,585	3,081	262,666
	4 基金繰入金		5,500	3,081	8,581
		1 基金繰入金	5,500	3,081	8,581

平成31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31年4月1日から令和2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	17,228,108
減価償却費	152,691,852
賞与等引当金の増減額(△は減少)	266,000
長期前受金戻入額	△ 106,954,960
受取利息及び受取配当金	△ 13,000
支払利息	27,321,000
前払金の増減額(△は増加)	55,048,000
小計	145,587,000
利息及び配当金の受取額	13,000
利息の支払額	△ 27,321,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	118,279,000

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	△ 166,571,059
基金取崩しによる収入	8,581,000
基金への繰入	△ 112,000
国庫補助金による収入	51,491,000
一般会計からの繰入金による収入	62,094,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 44,517,059

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	140,500,000
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	△ 144,642,245
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,142,245

資金増加額	69,619,696
資金期首残高	75,556,645
資金期末残高	145,176,341

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	23,449		13,247	36,769	11,870	48,639
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	10	6	73	23,449		13,247	36,769	11,870	48,639
補正前	損益勘定 支弁職員	10	6	73	22,036		12,508	34,617	11,425	46,042
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	10	6	73	22,036		12,508	34,617	11,425	46,042
補正額	損益勘定 支弁職員	0	0	0	1,413		739	2,152	445	2,597
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	0	0	0	1,413		739	2,152	445	2,597

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	876	514	1,002	10	932	9,514
	補正前	399	1,056	624	696	10	861	8,862
	補正額	0	△ 180	△ 110	306	0	71	652

手当の内訳	区分	管理職員 特別勤務手当
	補正後	0
	補正前	0
	補正額	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	1,413	給与改定に伴う増減分	0	
		昇給に伴う増加分	167	
		その他の増減分	1,246	配置換 1,246
手当	739	制度改正に伴う増加分	0	
		その他の増減分	739	手当の増額 扶養手当 △180 通勤手当 △110 住居手当 306 時間外手当 71 期末勤勉手当 652

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)	324,267
	平均給与月額 (円)	363,000
	平均年齢 (歳)	42.3
補 正 前	平均給料月額 (円)	304,267
	平均給与月額 (円)	342,800
	平均年齢 (歳)	40.5

(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	2	33.3
	3級		
	4級	2	33.3
	5級	1	16.7
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.0
補 正 前	1級		0.0
	2級	1	16.7
	3級	2	33.3
	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)	6
		6号級 (人)	
		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)	6
		6号級 (人)	
		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 (%)	0.04
支給対象職員の比率(31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	2.225	2.225	4.45	有
補正前	2.225	2.225	4.45	有
一般会計の制度	2.225	2.225	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	25.55625	34.5825	42.4125	49.59	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	4,262,979,685		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,870,314,756</u>	2,392,664,929	
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	
ト	建 設 仮 勘 定		<u>10,609,941</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>3,092,645,387</u>
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産			
ロ	基 金		<u>114,043,179</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>114,043,179</u>
	固 定 資 産 合 計			3,206,688,566
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			75,556,645
(2)	未 収 金		20,496,481	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 0</u>	<u>20,496,481</u>	
(3)	前 払 金			55,048,000
	流 動 資 産 合 計			<u>151,101,126</u>
	資 産 合 計			<u>3,357,789,692</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>1,820,729,878</u>	
	固 定 負 債 合 計			1,820,729,878
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>84,020,485</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	
(4)	預 り 金		100,000	
	流 動 負 債 合 計			232,285,730
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金	1,956,953,960		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 963,597,948</u>		
	繰 延 収 益 合 計			<u>993,356,012</u>
	負 債 合 計			<u>3,046,371,620</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		299,088,605	
	資 本 金 合 計			299,088,605
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金			
ロ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>12,329,467</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>12,329,467</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>12,329,467</u>
	資 本 合 計			<u>311,418,072</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>3,357,789,692</u>

平成30年度津和野町水道事業損益計算書

(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	158,010,304		
	(2) その他営業収益	1,238,457	159,248,761	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	48,095,769		
	(2) 配水及び給水費	58,496,486		
	(3) 総係費	35,841,861		
	(4) 減価償却費	158,070,978	300,505,094	
	営業損失			△ 141,256,333
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	10,496		
	(2) 他会計補助金	78,232,000		
	(3) 長期前受金戻入	107,916,791		
	(4) 雑収益	5,687,614	191,846,901	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	28,712,307		
	(2) 雑支出	6,249,731	34,962,038	156,884,863
	経常利益			15,628,530
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	7,216	7,216	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	3,306,279		
	(2) その他特別損失	0	3,306,279	△ 3,299,063
	当年度純利益			12,329,467
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			12,329,467

※ 当年度は地方公営企業法の財務事項適用初年度につき、水道事業会計に係る職員の平成30年6月分の賞与等引当金(3,306,279円)を特別損失として計上した。

平成31年度津和野町水道事業予定貸借対照表
(令和2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>△ 143,469,594</u>		
ハ	構 築 物	4,440,160,685		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,960,081,751</u>		
ニ	機 械 及 び 装 置	1,642,894,124		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,123,266,244</u>		
ト	建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>3,106,524,594</u>
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	基 金		<u>105,574,179</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>105,574,179</u>
	固 定 資 産 合 計			3,212,098,773
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		145,176,341	
(2)	未 収 金		20,496,481	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 0</u>		
(3)	前 払 金		<u>20,496,481</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>165,672,822</u>
	資 産 合 計			<u>3,377,771,595</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>1,823,122,413</u>	
	固 定 負 債 合 計			1,823,122,413
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		138,107,465	
(2)	未 払 金		<u>84,020,485</u>	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 等 引 当 金	<u>3,789,000</u>		
	引 当 金 合 計		3,789,000	
(4)	預 り 金		100,000	
	流 動 負 債 合 計			226,016,950
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金	2,070,538,960		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,070,552,908</u>		
	繰 延 収 益 合 計			<u>999,986,052</u>
	負 債 合 計			<u>3,049,125,415</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		299,088,605	
	資 本 金 合 計			299,088,605
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金			
ロ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>29,557,575</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>29,557,575</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>29,557,575</u>
	資 本 合 計			<u>328,646,180</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>3,377,771,595</u>

注記事項

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成30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した。

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

機械及び装置 10年～20年

車両運搬具 4年～ 5年

工具・器具及び備品 4年～15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 50年

ソフトウェア 5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) 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 926,684,226円である。

2 引当金取崩額

(1) 賞与等引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として 11,357,384円を支給する見込みであるため、賞与引当金 3,523,000円を取り崩している。

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31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			327,852	7,087	334,939
	2. 営業外収益		155,129	7,087	162,216
		2. 他会計補助金	43,163	6,898	50,061
		5. 雑収益	2,000	189	2,189

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			296,421	10,434	306,855
	1. 営業費用		269,100	10,434	279,534
		1. 原水及び浄水費	40,216	8,016	48,232
		2. 配水及び給水費	35,119	2,898	38,017
		3. 総係費	41,073	△ 480	40,593

(単位：千円)

節	金額	説明	
1. 一般会計補助金	6,898	他会計補助金	6,898
2. その他雑収益	189	移設補償費等	189

(単位：千円)

節	金額	説明	
1. 給料	1,792	一般職給料	1,792
2. 手当	148	期末勤勉手当	797
		扶養手当	△ 240
		住居手当	△ 18
		通勤手当	△ 136
		時間外手当	90
		児童手当	△ 345
3. 賞与等引当金繰入額	321	賞与等引当金繰入額	321
6. 法定福利費	474	共済組合負担金	474
22. 修繕費	2,397	施設修繕料	2,397
25. 工事請負費	2,884	工事請負費	2,884
2. 手当	324	住居手当	324
3. 賞与引当金繰入額	1	賞与等引当金繰入額	1
6. 法定福利費	△ 23	共済組合負担金	△ 23
22. 修繕費	1,261	水道施設修繕費	1,261
25. 工事請負費	1,335	工事請負費	1,335
1. 給料	△ 379	一般職給料	△ 379
2. 手当	△ 178	時間外手当	△ 19
		扶養手当	60
		通勤手当	26
		期末勤勉手当	△ 145

款	項	目	補正前の額	補正額	計

節	金額	説明	
		児童手当	△ 100
3. 賞与引当金繰入額	△ 56	賞与等引当金繰入額	△ 56
6. 法定福利費	△ 246	共済組合負担金	△ 246
7. 旅費	89	旅費	89
8. 退職手当組合負担金	240	退職手当組合負担金	240
31. 研修費	50	各種研修会参加費	50

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			259,585	3,081	262,666
	4. 基金繰入金		5,500	3,081	8,581
		1. 基金繰入金	5,500	3,081	8,581

(単位：千円)

節	金額	説明
1. 基金繰入金	3,081	基金繰入金 3,081