

議案第88号

令和2年度津和野町水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和2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 令和2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	324,872千円	15,604千円	340,476千円
第2項	営業外収益	163,295千円	15,604千円	178,899千円
	支	出		
第1款	水道事業費用	291,510千円	16,256千円	307,766千円
第1項	営業費用	262,851千円	16,256千円	279,107千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文かっこ書中「不足する額 78,526千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,639千円、減価償却費等の現年度分損益勘定留保資金 45,164千円、繰越利益剰余金 29,723千円で補填するものとする。」を「不足する額 78,588千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,639千円、減価償却費等の現年度分損益勘定留保資金 49,956千円、繰越利益剰余金 24,993千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	123,693千円	2,582千円	126,275千円
第1項	企業債	43,800千円	1,700千円	45,500千円
第3項	国庫補助金	20,166千円	882千円	21,048千円
	支	出		
第1款	資本的支出	202,219千円	2,644千円	204,863千円
第1項	建設改良費	64,000千円	2,644千円	66,644千円

(企業債)

第4条 予算第5条に定めた企業債を次のとおり補正し、起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のように改める。

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
上水道事業債	千円 43,800	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内  (ただし、利率見直し方式で借り入れる場合について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、財政の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。	千円 45,500	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ

(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5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	49,834 千円	929 千円	50,763 千円

(他会計からの補助金)

第6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、「117,513千円」を「130,245千円」に改める。

令和2年6月19日提出

津和野町長 下 森 博 之

令和 2 年度

津和野町水道事業会計補正予算

(第 1 号)

説明書



令和2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			324,872	15,604	340,476
	2 営業外収益		163,295	15,604	178,899
		2 他会計補助金	57,786	12,732	70,518
		3 長期前受金戻入	101,098	372	101,470
		5 雑収益	4,400	2,500	6,900

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			291,510	16,256	307,766
	1 営業費用		262,851	16,256	279,107
		1 原水及び浄水費	40,166	825	40,991
		2 配水及び給水費	41,022	14,315	55,337
		3 総係費	35,401	92	35,493
		4 減価償却費	146,262	1,024	147,286

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			123,693	2,582	126,275
	1 企業債		43,800	1,700	45,500
		1 企業債	43,800	1,700	45,500
	3 国庫補助金		20,166	882	21,048
		1 国庫補助金	20,166	882	21,048

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			202,219	2,644	204,863
	1 建設改良費		64,000	2,644	66,644
		1 水道施設整備費	64,000	2,644	66,644

令和2年度津和野町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和2年4月1日から令和3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	29,323,769
減価償却費	147,284,607
長期前受金戻入額	△ 101,473,376
受取利息及び受取配当金	△ 11,000
支払利息	24,659,000
前払金の増減額 (△は増加)	36,000,000
小計	135,967,000
利息及び配当金の受取額	11,000
利息の支払額	△ 24,659,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	111,319,000

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	△ 52,682,894
基金取崩しによる収入	1,000
基金への繰入	△ 112,000
国庫補助金による収入	21,048,000
一般会計からの繰入金による収入	59,727,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	27,981,106

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	112,800,000
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	△ 138,107,465
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 25,307,465

資金増加額	113,992,641
資金期首残高	19,637,434
資金期末残高	133,630,075

# 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	損益勘定 支弁職員	10	6	73	24,325	13,880	38,278	12,485	50,763
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	6	73	24,325	13,880	38,278	12,485	50,763
補正前	損益勘定 支弁職員	10	6	73	23,883	13,600	37,556	12,278	49,834
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	6	73	23,883	13,600	37,556	12,278	49,834
補正額	損益勘定 支弁職員	0	0	0	442	280	722	207	929
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	0	0	0	442	280	722	207	929

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	936	506	828	10	979	10,222
	補正前	399	876	514	1,002	10	956	9,843
	補正額	0	60	△ 8	△ 174	0	23	379

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

## 7. 会計年度任用職員以外の職員

(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	損益勘定 支弁職員	10	6	73	24,325	13,880	38,278	12,485	50,763
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	6	73	24,325	13,880	38,278	12,485	50,763
補正前	損益勘定 支弁職員	10	6	73	23,883	13,600	37,556	12,278	49,834
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	6	73	23,883	13,600	37,556	12,278	49,834
補正額	損益勘定 支弁職員	0	0	0	442	280	722	207	929
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	0	0	0	442	280	722	207	929



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	936	506	828	10	979	10,222
	補正前	399	876	514	1,002	10	956	9,843
	補正額	0	60	△ 8	△ 174	0	23	379

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

#### 4. 会計年度任用職員

(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	損益勘定 支弁職員							
	資本勘定 支弁職員							
	合計							
補正前	損益勘定 支弁職員							
	資本勘定 支弁職員							
	合計							
補正額	損益勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定 支弁職員							
	合計	0	0	0	0	0	0	0

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							
	補正前							
	補正額	0	0	0	0	0	0	0

手当の内訳	区分	管理職員 特別勤務手当
	補正後	
	補正前	
	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	442	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	442	配置換
手当	280	制度改正に伴う増加分	0	
		その他の増減分	280	配置換

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)	373,917
	平均給与月額 (円)	336,867
	平均年齢 (歳)	43.7
補 正 前	平均給料月額 (円)	330,333
	平均給与月額 (円)	316,257
	平均年齢 (歳)	43.3

(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	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

(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級	2	33.3
	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		
	2級	1	16.7
	3級	1	16.7
	4級	2	33.3
	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)	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(%)	0.04
支給対象職員の比率(2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	2.25	2.25	4.50	有
補正前	2.25	2.25	4.50	有
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	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	24.586875	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		34,492,430	
ロ	建 物	215,799,984		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 143,469,594</u>	72,330,390	
ハ	構 築 物	4,351,648,933		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,959,929,021</u>	2,391,719,912	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,744,062,603		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,123,266,244</u>	620,796,359	
ト	建 設 仮 勘 定		<u>7,907,106</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			3,127,246,197
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	基 金		<u>108,809,185</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>108,809,185</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>3,236,055,382</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			19,637,434
(2)	未 収 金		23,930,087	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 378,341</u>	23,551,746	
(3)	前 払 金		<u>36,000,000</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>79,189,180</u>
	資 産 合 計			<u>3,315,244,562</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>1,814,922,413</u>	
	固 定 負 債 合 計			<u>1,814,922,413</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		138,107,465	
(2)	未 払 金		<u>37,603,204</u>	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 等 引 当 金	<u>3,921,000</u>		
	引 当 金 合 計		3,921,000	
(4)	預 り 金		<u>100,000</u>	
	流 動 負 債 合 計			<u>179,731,669</u>
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金	2,067,065,960		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,070,556,358</u>		
	繰 延 収 益 合 計			<u>996,509,602</u>
	負 債 合 計			<u>2,991,163,684</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		<u>299,088,605</u>	
	資 本 金 合 計			<u>299,088,605</u>
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金			
イ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>24,992,273</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>24,992,273</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>24,992,273</u>
	資 本 合 計			<u>324,080,878</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>3,315,244,562</u>

## 平成31年度津和野町水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	149,125,467		
	(2) その他営業収益	<u>2,842,000</u>	151,967,467	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	46,187,561		
	(2) 配水及び給水費	47,744,700		
	(3) 総係費	39,557,821		
	(4) 減価償却費	<u>152,539,122</u>	<u>286,029,204</u>	
	営業損失			△ 134,061,737
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	10,049		
	(2) 他会計補助金	66,322,000		
	(3) 長期前受金戻入	106,958,410		
	(4) 雑収益	<u>9,254,383</u>	182,544,842	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	26,506,397		
	(2) 雑支出	<u>8,467,224</u>	<u>34,973,621</u>	<u>147,571,221</u>
	経常利益			13,509,484
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>7,216</u>	7,216	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	853,894		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>853,894</u>	<u>△ 846,678</u>
	当年度純利益			12,662,806
	前年度繰越利益剰余金			12,329,467
	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>24,992,273</u></u>

令和2年度津和野町水道事業予定貸借対照表  
(令和3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		34,492,430	
ロ	建 物	215,799,984		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 149,649,083</u>	66,150,901	
ハ	構 築 物	4,412,238,933		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,050,234,720</u>	2,362,004,213	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,744,062,603		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,174,065,663</u>	569,996,940	
ト	建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			3,032,644,484
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	基 金		<u>108,920,185</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>108,920,185</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>3,141,564,669</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			133,630,075
(2)	未 収 金		23,930,087	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 378,341</u>	23,551,746	
(3)	前 払 金		<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>157,181,821</u>
	資 産 合 計			<u>3,298,746,490</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>1,779,337,725</u>	
	固 定 負 債 合 計			<u>1,779,337,725</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		148,384,688	
(2)	未 払 金		<u>37,603,204</u>	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 等 引 当 金	<u>4,105,000</u>		
	引 当 金 合 計		4,105,000	
(4)	預 り 金		100,000	
	流 動 負 債 合 計			190,192,892
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金	2,147,840,960		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,172,029,734</u>		
	繰 延 収 益 合 計			<u>975,811,226</u>
	負 債 合 計			<u>2,945,341,843</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			
イ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>54,316,042</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>54,316,042</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>54,316,042</u>
	資 本 合 計			<u>353,404,647</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>3,298,746,490</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951,453,805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12,056,846円を支給する見込みであるため、賞与引当金3,921,000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。

令和2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			324,872	15,604	340,476
	2. 営業外収益		163,295	15,604	178,899
		2. 他会計補助金	57,786	12,732	70,518
		3. 長期前受金戻入	101,098	372	101,470
		4. 雑収益	4,400	2,500	6,900

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			291,510	16,256	307,766
	1. 営業費用		262,851	16,256	279,107
		1. 原水及び浄水費	40,166	825	40,991
		2. 配水及び給水費	41,022	14,315	55,337
		3. 総係費	35,401	92	35,493



(単位：千円)

節	金額	説明	
1. 一般会計補助金	12,732	他会計補助金	12,732
2. 補助金	374	国県補助金戻入	374
6. 工事負担金	△ 2	工事負担金戻入	△ 2
2. その他雑収益	2,500	移設補償費等	2,500

(単位：千円)

節	金額	説明	
1. 給料	442	一般職給料	442
2. 手当	77	期末勤勉手当	237
		住居手当	△ 174
		通勤手当	△ 8
		時間外手当	22
3. 賞与等引当金繰入額	133	賞与等引当金繰入額	133
6. 法定福利費	52	共済組合負担金	52
22. 修繕費	121	施設修繕料	121
2. 手当	73	期末勤勉手当	12
		扶養手当	60
		時間外手当	1
3. 賞与引当金繰入額	51	賞与等引当金繰入額	51
6. 法定福利費	9	共済組合負担金	9
22. 修繕費	982	水道施設修繕費	982
25. 工事請負費	13,200	工事請負費	
3. 賞与引当金繰入額	2	賞与等引当金繰入額	2
6. 法定福利費	15	共済組合負担金	15
8. 退職手当組合負担金	75	退職手当組合負担金	75

款	項	目	補正前の額	補正額	計
		4. 減価償却費	146,262	1,024	147,286

節	金額	説明
1. 有形固定資産減価償却費	1,024	減価償却 構築物 $\Delta$ 508
		減価償却 機械及び装置 1,532

## 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			123,693	2,582	126,275
	1. 企業債		43,800	1,700	45,500
		1. 企業債	43,800	1,700	45,500
	3. 国庫補助金		20,166	882	21,048
		1. 国庫補助金	20,166	882	21,048

支 出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1. 資本的支出			202,219	2,644	204,863
	1. 建設改良費		64,000	2,644	66,644
		1. 水道施設整備費	64,000	2,644	66,644

(単位：千円)

節	金額	説明
1. 企業債	1,700	企業債 1,700
1. 国庫補助金	882	国庫補助金 882

(単位：千円)

節	金額	説明
25. 工事請負費	2,644	工事請負費