

令和 4 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 4 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 4 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	320,891 千円	6,304 千円	327,195 千円
第 2 項	営業外収益	159,600 千円	6,304 千円	165,904 千円
支 出				
第 1 款	水道事業費用	272,989 千円	7,111 千円	280,100 千円
第 1 項	営業費用	251,371 千円	7,025 千円	258,396 千円
第 3 項	特別損失	1 千円	86 千円	87 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 85,041千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 9,456千円、減価償却費等の現年度分損益勘定留保資金 37,060千円、繰越利益剰余金 38,525千円で補填するものとする。」を「不足する額 85,091千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 10,306千円、減価償却費等の現年度分損益勘定留保資金 37,864千円、繰越利益剰余金 36,921千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	314,223 千円	9,300 千円	323,523 千円
第 1 項	企業債	173,800 千円	9,300 千円	183,100 千円
支 出				
第 1 款	資本的支出	399,264 千円	9,350 千円	408,614 千円
第 1 項	建設改良費	244,506 千円	9,350 千円	253,856 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 173,800	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の協定による。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 183,100	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の協定による。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。

(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	47,078 千円	2,986 千円	50,064 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、「114,538千円」を「120,476千円」に改める。

令和4年6月10日提出

津和野町長 下 森 博 之

令和4年度

津和野町水道事業会計補正予算

(第1号)

説明書

令和4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			320,891	6,304	327,195
	2 営業外収益		159,600	6,304	165,904
		2 他会計補助金	45,027	5,938	50,965
		3 長期前受金戻入	109,575	366	109,941

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			272,989	7,111	280,100
	1 営業費用		251,371	7,025	258,396
		1 原水及び浄水費	41,892	3,339	45,231
		2 配水及び給水費	30,652	700	31,352
		3 総 係 費	32,192	1,813	34,005
		4 減価償却費	146,635	1,173	147,808
	3 特別損失		1	86	87
		4 過年度損益 修 正 損 益	1	86	87

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			314,223	9,300	323,523
	1 企業債		173,800	9,300	183,100
		1 企業債	173,800	9,300	183,100

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			399,264	9,350	408,614
	1 建設改良費		244,506	9,350	253,856
		1 水道施設整備費	244,506	9,350	253,856

令和4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4年4月1日から令和5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	39,004,518
減価償却費	147,806,707
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 356,996
長期前受金戻入額	△ 109,942,225
受取利息及び受取配当金	△ 22,000
支払利息	20,517,000
小計	97,007,004
利息及び配当金の受取額	22,000
利息の支払額	△ 20,517,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>76,512,004</u>

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	△ 230,785,000
基金への繰入	△ 172,000
国庫補助金による収入	70,912,000
一般会計からの繰入金による収入	69,511,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 90,534,000</u>

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	183,100,000
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	△ 154,585,127
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>28,514,873</u>

資金増加額	14,492,877
資金期首残高	190,556,331
資金期末残高	<u>205,049,208</u>

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	24,254	13,294	37,621	12,441	50,062
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	6	73	24,254	13,294	37,621	12,441	50,062
補正前	損益勘定 支弁職員	10	6	73	22,918	12,553	35,544	11,534	47,078
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	6	73	22,918	12,553	35,544	11,534	47,078
補正額	損益勘定 支弁職員	0	0	0	1,336	741	2,077	907	2,984
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	0	0	0	1,336	741	2,077	907	2,984

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	658	696	1,026	10	971	9,534
	補正前	399	498	728	1,128	10	905	8,885
	補正額	0	160	△ 32	△ 102	0	66	649

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	52	24,254	13,294	37,621	12,441	50,062
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	6	52	24,254	13,294	37,621	12,441	50,062
補正前	損益勘定 支弁職員	10	6	73	22,918	12,553	35,544	11,534	47,078
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	6	73	22,918	12,553	35,544	11,534	47,078
補正額	損益勘定 支弁職員	0	0	△ 21	1,336	741	2,077	907	2,984
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	0	0	△ 21	1,336	741	2,077	907	2,984

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	658	696	1,026	10	971	9,534
	補正前	399	498	728	1,128	10	905	8,885
	補正額	0	160	△ 32	△ 102	0	66	649

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

1. 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	1,336	昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	1,336	配置換	
手当	743	制度改正に伴う増加分	0		
		その他の増減分	743	配置換	通勤手当 △ 32 住居手当 △102 時間外手当 66 扶養手当 160 期末勤勉手当 651

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)	335,517
	平均給与月額 (円)	376,633
	平均年齢 (歳)	44.3
補 正 前	平均給料月額 (円)	316,883
	平均給与月額 (円)	355,098
	平均年齢 (歳)	41.5

(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	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	2	33.3
	4級	2	33.3
	5級		0.0
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.0

※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)	
		3号級(人)	
		4号級(人)	5
		6号級(人)	1
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)	1
		3号級(人)	1
		4号級(人)	4
		6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(4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	2.15	2.15	4.30	有
補正前	2.15	2.15	4.30	有
一般会計の制度	2.15	2.15	4.30	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	-

令和3年度津和野町水道事業予定貸借対照表
(令和4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	土地建物		34,492,430	
	減価償却累計額	△ 229,802,959		
ハ	構築物		73,555,238	
	減価償却累計額	△ 4,449,405,901		
ニ	機械及び装置		2,308,289,749	
	減価償却累計額	△ 2,141,116,152		
ト	建設仮勘定		597,799,611	
	有形固定資産合計		<u>188,385,278</u>	3,202,522,306
(2)	投資その他の資産			
イ	基金		109,150,565	
	投資その他の資産合計			<u>109,150,565</u>
	固定資産合計			<u>3,311,672,871</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			190,556,331
(2)	未収金		15,772,670	
	貸倒引当金	△	<u>629,452</u>	15,143,218
	流動資産合計			<u>205,699,549</u>
	資産合計			<u>3,517,372,420</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>1,790,552,598</u>
	固定負債合計			1,790,552,598
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			154,585,127
(2)	未払金			190,790,725
(3)	引当金			
イ	賞与等引当金		<u>3,564,000</u>	
	引当金合計			3,564,000
(4)	預り金			<u>100,000</u>
	流動負債合計			349,039,852
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		2,287,733,073	
	繰延収益合計	△	<u>1,279,306,740</u>	
	繰延収益合計			<u>1,008,426,333</u>
	負債合計			<u>3,148,018,783</u>
		資 本 の 部		
6	資本金			
(1)	資本金			<u>299,088,605</u>
	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>70,265,032</u>	
	利益剰余金合計			<u>70,265,032</u>
	剰余金合計			<u>70,265,032</u>
	資本合計			<u>369,353,637</u>
	負債資本合計			<u>3,517,372,420</u>

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

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	146,167,474		
	(2) その他営業収益	<u>2,774,000</u>	<u>148,941,474</u>	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	36,263,193		
	(2) 配水及び給水費	77,571,910		
	(3) 総係費	30,950,858		
	(4) 減価償却費	<u>149,106,391</u>	<u>293,892,352</u>	
	営業損失			△ 144,950,878
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,489		
	(2) 他会計補助金	70,728,000		
	(3) 長期前受金戻入	107,277,007		
	(4) 雑収益	<u>26,148,030</u>	<u>204,154,526</u>	
	(5) 消費税及び地方消費税還付金		<u>204,154,526</u>	
4	営業外費用			
	支払利息及び			
	(1) 企業債取扱諸費	22,775,925		
	(2) 雑支出	<u>11,875,226</u>	<u>34,651,151</u>	<u>169,503,375</u>
	経常利益			24,552,497
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>6,156</u>	<u>6,156</u>	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	249,500		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>249,500</u>	<u>△ 243,344</u>
	当年度純利益			<u>24,309,153</u>
	前年度繰越利益剰余金			<u>45,955,879</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>70,265,032</u></u>

令和4年度津和野町水道事業予定貸借対照表
(令和5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	土地建物		34,492,430	
	減価償却累計額	△ 229,802,959		
ハ	構築物		67,101,004	
	減価償却累計額	△ 4,680,190,901		
ニ	機械及び装置		2,447,199,735	
	減価償却累計額	△ 1,823,491,595		
ト	建設仮勘定		548,322,152	
	有形固定資産合計		188,385,278	3,285,500,599
(2)	投資その他の資産			
イ	基金		109,322,565	
	投資その他の資産合計		109,322,565	109,322,565
	固定資産合計			3,394,823,164
2	流動資産			
(1)	現金預金			205,049,208
(2)	未収金		15,772,670	
	貸倒引当金	△	272,456	15,500,214
	流動資産合計			220,549,422
				<u>3,615,372,586</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		1,825,756,870	1,825,756,870
	固定負債合計			
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		147,895,728	
(2)	未払金		190,790,725	
(3)	引当金			
イ	賞与等引当金		3,564,000	
	引当金合計		3,564,000	
(4)	預り金			100,000
	流動負債合計			342,350,453
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		2,428,156,073	
	繰延収益合計	△	1,389,248,965	
	繰延収益合計			1,038,907,108
				<u>3,207,014,431</u>
		資 本 の 部		
6	資本金			
(1)	資本金合計		299,088,605	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		109,269,550	
	利益剰余金合計		109,269,550	109,269,550
	剰余金合計			408,358,155
	資本金合計			<u>3,615,372,586</u>
	負債資本合計			

注記事項

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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851,094,503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11,431,806円を支給する見込みであるため、賞与引当金3,564,000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4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			320,891	6,304	327,195
	2. 営業外収益		159,600	6,304	165,904
		2. 他会計補助金	45,027	5,938	50,965
		3. 長期前受金戻入	109,575	366	109,941

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			272,989	7,111	280,100
	1. 営業費用		251,371	7,025	258,396
		1. 原水及び浄水費	41,892	3,339	45,231
		2. 配水及び給水費	30,652	700	31,352
		3. 総係費	32,192	1,813	34,005

(単位：千円)

節	金額	説明	
1. 一般会計補助金	5,938	他会計補助金	5,938
1. 補助金	366	国県補助金戻入	366

(単位：千円)

節	金額	説明	
1. 給料	1,336	一般職給料	1,336
2. 手当	453	期末勤勉手当	406
		住居手当	△ 48
		通勤手当	28
		時間外手当	67
3. 賞与等引当金繰入額	253	賞与等引当金繰入額	253
6. 法定福利費	648	共済組合負担金	648
13. 備用品費	132	消耗品費	132
22. 修繕費	517	施設修繕料	517
2. 手当	235	期末勤勉手当	24
		扶養手当	160
		住居手当	△ 54
		通勤手当	△ 60
		児童手当	165
3. 賞与引当金繰入額	15	賞与等引当金繰入額	15
6. 法定福利費	△ 7	共済組合負担金	△ 7
19. 委託料	193	立木伐採委託料	193
22. 修繕費	264	水道施設修繕費	264
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	△ 9	共済組合負担金	△ 9
8. 退職手当組合負担金	226	退職手当組合負担金	226

款	項	目	補正前の額	補正額	計
		4. 減価償却費	146,635	1,173	147,808
	3. 特別損失		1	86	87
		4. 過年度損益修正損	1	86	87

節	金額	説明	
19. 委託料	1,595	津和野町水道事業料金改定支援業務委託料	1,595
1. 有形固定資産減価償却費	1,173	減価償却 構築物	1,173
1. 過年度損益修正損	86	1. 過年度損益修正損	86

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			314,223	9,300	323,523
	1. 企業債		173,800	9,300	183,100
		1. 企業債	173,800	9,300	183,100

支 出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1. 資本的支出			399,264	9,350	408,614
	1. 建設改良費		244,506	9,350	253,856
		1. 水道施設整備費	244,506	9,350	253,856

(単位：千円)

節	金額	説明
1. 企業債	9,300	企業債 9,300

(単位：千円)

節	金額	説明
25. 工事請負費	9,350	工事請負費