

令和3年度

津山市下水道事業会計補正予算書  
(第2次)



# 目 次

## 津山市下水道事業会計補正予算書（第2次）

### 1. 予 算

- (1) 令和3年度 津山市下水道事業会計補正予算（第2次）…………… 1頁

### 2. 予 算 説 明 書

- (1) 令和3年度 津山市下水道事業会計補正予算実施計画…………… 3頁

- (2) 令和3年度 津山市下水道事業改正予定キャッシュ・フロー計算書… 5頁

- (3) 令和3年度 津山市下水道事業改正予定貸借対照表…………… 6頁

- (4) 令和3年度 津山市下水道事業会計改正給与費明細書…………… 7頁

### 3. 予 算 参 考 書

- (1) 令和3年度 津山市下水道事業会計補正予算明細書…………… 11頁



令和3年度

津山市下水道事業会計補正予算書

(第2次)



## 令和3年度 津山市下水道事業会計補正予算（第2次）

（総 則）

第1条 令和3年度津山市下水道事業会計の補正予算は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 予算第3条に定めた収益的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）
	支	出	
第1款 下水道事業費用	3,087,591 千円	862 千円	3,088,453 千円
第1項 営業費用	2,786,057	3,742	2,789,799
第2項 営業外費用	300,354	△ 2,880	297,474
第2款 農業集落排水事業費用	187,856 千円	6 千円	187,862 千円
第1項 営業費用	174,800	△ 9	174,791
第2項 営業外費用	13,013	15	13,028

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条本文括弧書を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 1,460,561千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 37,389千円、過年度分損益勘定留保資金 255,457千円、当年度分損益勘定留保資金 1,167,715千円で補填する。」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 下水道事業資本的収入	3,107,954 千円	△ 2,517 千円	3,105,437 千円
第2項 補助金	1,317,281	△ 20,377	1,296,904
第3項 負担金	51,573	17,860	69,433
第2款 農業集落排水事業			
資本的収入	169,369 千円	56 千円	169,425 千円
第2項 補助金	122,269	56	122,325

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支	出	
第1款 下水道事業資本的支出	4,567,524 千円	△ 3,379 千円	4,564,145 千円
第1項 建設改良費	2,044,159	△ 4,937	2,039,222
第2項 企業債償還金	2,523,365	1,558	2,524,923
第2款 農業集落排水事業			
資本的支出	171,228 千円	50 千円	171,278 千円
第2項 企業債償還金	105,028	50	105,078

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第4条 予算第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費の予定額を次のとおり補正する。

(項 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	210,623 千円	△ 19,583 千円	191,040 千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第10条に定めた一般会計からこの会計へ補助を受ける金額の予定額を次のとおり補正する。

(項 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
一般会計補助金	1,836,297 千円	△ 20,321 千円	1,815,976 千円

令和3年11月29日 提出

津山市長 谷 口 圭 三

令和3年度

津山市下水道事業会計補正予算説明書

(第2次)



令和3年度 津山市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位 千円)

款	項	目	補正予定額	備 考
1. 下水道事業費用			862	
	1. 営業費用		3,742	
		1. 管 渠 費	1,507	給料、手当等の減 修繕費の増
		3. 処 理 場 費	14,600	給料等の減 修繕費の増
		4. 総 係 費	△ 12,365	給料、手当等の減
	2. 営業外費用		△ 2,880	
1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		△ 2,880	企業債利息の減	
2. 農業集落排水事業費用			6	
	1. 営業費用		△ 9	
		3. 総 係 費	△ 9	手当等の減
	2. 営業外費用		15	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	15	企業債利息の増

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正予定額	備 考
1. 下水道事業資本的収入			△ 2,517	
	2. 補助金		△ 20,377	
		2. 他 会 計 補 助 金	△ 20,377	他会計補助金の減
	3. 負 担 金		17,860	
1. 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金		17,860	受益者負担金及び分担金の増	
2. 農業集落排水事業資本的収入			56	
	2. 補助金		56	
		3. 他 会 計 補 助 金	56	他会計補助金の増

支 出

(単位 千円)

款	項	目	補正予定額	備 考
1. 下水道事業 資本的支出			△ 3,379	
	1. 建設改良費		△ 4,937	
		1. 管渠建設改良費	△ 6,695	報酬の増 給料、手当等の減
		3. 受益者負担金 分担金業務費	1,758	報償費の増
	2. 企業債償還金		1,558	
1. 企業債元金償還金		1,558	企業債元金償還金の増	
2. 農業集落排水事業 資本的支出			50	
	2. 企業債償還金		50	
		1. 企業債元金償還金	50	企業債元金償還金の増

# 令和3年度 津山市下水道事業改正予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

(単位 千円)

区 分	当年度予定額
<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
当年度純利益	244,690
減価償却費	2,363,338
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 333
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	18
長期前受金の戻入額	△ 1,195,623
受取利息及び配当金	△ 80
支払利息及び企業債取扱諸費	270,502
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	34,875
営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少)	△ 368,109
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 38,903
小 計	1,310,375
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 270,502
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,039,873
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 2,836,619
補助金による収入	1,888,729
負担金による収入	69,741
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 878,149
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
企業債による収入	2,296,900
企業債の償還による支出	△ 2,629,695
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 332,795
<b>IV 資金増加(減少)額</b>	△ 171,071
<b>V 資金期首残高</b>	583,587
<b>VI 資金期末残高</b>	412,516

# 令和3年度 津山市下水道事業改正予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

	資	産	の	部	
<b>1. 固定資産</b>		千円		千円	千円
(1) 有形固定資産		80,749,946			
減価償却累計額		△ 9,464,953			
(2) 投資その他の資産		268,339			
固定資産合計				<u>71,553,332</u>	
<b>2. 流動資産</b>					
(1) 現金・預金		412,516			
(2) 未収金		176,725			
貸倒引当金		△ 2,558			
(3) 前払金		9,167			
流動資産合計				<u>595,850</u>	
資産合計					<u><u>72,149,182</u></u>
	<b>負</b>	<b>債</b>	<b>の</b>	<b>部</b>	
<b>3. 固定負債</b>		千円		千円	千円
(1) 企業債		30,597,220			
固定負債合計				<u>30,597,220</u>	
<b>4. 流動負債</b>					
(1) 企業債		2,545,217			
(2) 未払金		36,436			
(3) 前受金		55			
(4) 賞与等引当金		12,550			
流動負債合計				<u>2,594,258</u>	
<b>5. 繰延収益</b>					
(1) 長期前受金		31,201,730			
長期前受金 収益化累計額		△ 4,813,798			
繰延収益合計				<u>26,387,932</u>	
負債合計					<u>59,579,410</u>
	<b>資</b>	<b>本</b>	<b>の</b>	<b>部</b>	
<b>6. 資本金</b>		千円		千円	千円
(1) 自己資本金		9,970,323			
(2) 繰入資本金		506,504			
資本金合計				<u>10,476,827</u>	
<b>7. 剰余金</b>					
(1) 資本剰余金		1,610,302			
(2) 利益剰余金		482,643			
剰余金合計				<u>2,092,945</u>	
資本合計					<u>12,569,772</u>
負債資本合計					<u><u>72,149,182</u></u>

# 令和3年度 津山市下水道事業会計改正給与費明細書

## 1. 総括

(単位 千円)

区分		職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
			一般職	報 酬	給 料	手 当		
補正後	損益勘定支弁職員	12(1)	2,209	36,403	21,952	60,564	11,487	72,051
	資本勘定支弁職員	15(2)	3,696	57,874	36,600	98,170	20,819	118,989
	合 計	27(3)	5,905	94,277	58,552	158,734	32,306	191,040
補正前	損益勘定支弁職員	13(1)	2,209	42,647	26,001	70,857	14,082	84,939
	資本勘定支弁職員	15(1)	1,889	62,408	39,791	104,088	21,596	125,684
	合 計	28(2)	4,098	105,055	65,792	174,945	35,678	210,623
比較	損益勘定支弁職員	△1(0)	0	△6,244	△4,049	△10,293	△2,595	△12,888
	資本勘定支弁職員	0(1)	1,807	△4,534	△3,191	△5,918	△777	△6,695
	合 計	△1(1)	1,807	△10,778	△7,240	△16,211	△3,372	△19,583

※ ( ) 内は会計年度任用職員数

(単位 千円)

手当の内容	区分	扶養手当	管理職 手当	通勤手当	住居手当	時間外 勤務手当	特殊勤務 手当	期末勤勉 手当	児童手当	管理職 特別勤務 手当
	補正後		2,993	2,484	2,392	2,872	9,589	177	36,057	1,870
補正前		3,906	2,952	2,561	1,964	8,661	73	43,480	2,195	0
比較		△913	△468	△169	908	928	104	△7,423	△325	118

### ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区分		職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
			一般職	報 酬	給 料	手 当		
補正後	損益勘定支弁職員	12	0	36,403	21,952	58,355	11,136	69,491
	資本勘定支弁職員	15	0	57,874	36,600	94,474	20,239	114,713
	合 計	27	0	94,277	58,552	152,829	31,375	184,204
補正前	損益勘定支弁職員	13	0	42,647	26,001	68,648	13,738	82,386
	資本勘定支弁職員	15	0	62,408	39,791	102,199	21,292	123,491
	合 計	28	0	105,055	65,792	170,847	35,030	205,877
比較	損益勘定支弁職員	△1	0	△6,244	△4,049	△10,293	△2,602	△12,895
	資本勘定支弁職員	0	0	△4,534	△3,191	△7,725	△1,053	△8,778
	合 計	△1	0	△10,778	△7,240	△18,018	△3,655	△21,673

(単位 千円)

手当の内容	区分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	期末勤勉手当	児童手当	管理職特別勤務手当
	補正後	2,993	2,484	2,392	2,872	9,589	177	36,057	1,870	118
	補正前	3,906	2,952	2,561	1,964	8,661	73	43,480	2,195	0
	比較	△913	△468	△169	908	928	104	△7,423	△325	118

## イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区分	職員数(人)	給 与 費				法定福利費	合 計	
		一般職	報 酬	給 料	手 当			計
補正後	損益勘定支弁職員	1	2,209	0	0	2,209	351	2,560
	資本勘定支弁職員	2	3,696	0	0	3,696	580	4,276
	合 計	3	5,905	0	0	5,905	931	6,836
補正前	損益勘定支弁職員	1	2,209	0	0	2,209	344	2,553
	資本勘定支弁職員	1	1,889	0	0	1,889	304	2,193
	合 計	2	4,098	0	0	4,098	648	4,746
比較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	7	7
	資本勘定支弁職員	1	1,807	0	0	1,807	276	2,083
	合 計	1	1,807	0	0	1,807	283	2,090

(単位 千円)

手当の内容	区分	扶養手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	期末勤勉手当	児童手当	管理職特別勤務手当
	補正後	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	補正前	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## 2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位 千円)

区分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳	備 考
給料	△10,778	職員異動等に伴う増減分	△10,778
手当	△7,240	職員異動等に伴う増減分	△7,240

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		行 政 職
令和3年9月1日現在	平均給料月額 (円)	297,862
	平均給与月額 (円)	331,355
	平均年齢 (歳)	43歳2月

(2) 初任給 (単位 円)

区 分	行 政 職	備 考
令和3年9月1日	高校卒	150,600
	大学卒	182,200

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	等 級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年9月1日	1級	7	26
	2級	7	26
	3級	8	29
	4級	4	15
	5級		
	6級	1	4
	7級		
	計	27	100

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
行政職	主 事	主 任	係 長	課長補佐	課 長	部(次)長	部 長

## (4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	
補正後	職 員 数 A (人)	27	27	
	昇給に係る職員数 B (人)	27	27	
	号給数別内訳	2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	27	27
		6号給 (人)	—	—
		8号給 (人)	—	—
比 率 B/A (%)	100	100		
補正前	職 員 数 A (人)	28	28	
	昇給に係る職員数 B (人)	28	28	
	号給数別内訳	2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	28	28
		6号給 (人)	—	—
		8号給 (人)	—	—
比 率 B/A (%)	100	100		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1	0.1
支給対象職員の比率 (%) (令和3年9月1日現在)	14.8	14.8
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道業務手当	

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 分 支 給 率		支給率計 (月分)	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)		
補正後	2.225	2.225	4.45	
補正前	2.225	2.225	4.45	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	

## (7) その他手当

区 分	一般会計の制度との差異	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和3年度

津山市下水道事業会計補正予算参考書

(第2次)



令和3年度 津山市下水道事業会計補正予算明細書

収益的収入及び支出

支 出

(単位 千円)

款			既決予定額	補正予定額	合 計
1. 下水道事業費用			3,087,591	862	3,088,453
項	目	節			
1. 営業費用			2,786,057	3,742	2,789,799
	1. 管 渠 費		75,024	1,507	76,531
		給 料	9,076	△248	8,828
		手 当 等	5,077	△154	4,923
		賞与等引当金繰入額	1,429	△182	1,247
		法 定 福 利 費	3,300	△109	3,191
		修 繕 費	8,534	2,200	10,734
	3. 処 理 場 費		374,284	14,600	388,884
		給 料	11,794	△83	11,711
		手 当 等	4,314	410	4,724
		賞与等引当金繰入額	1,472	△63	1,409
		法 定 福 利 費	3,106	△85	3,021
		修 繕 費	26,696	14,421	41,117
	4. 総 係 費		87,571	△12,365	75,206
		給 料	19,711	△5,913	13,798
		手 当 等	10,692	△3,170	7,522
		賞与等引当金繰入額	3,208	△1,188	2,020
		法 定 福 利 費	6,247	△2,094	4,153
2. 営業外費用			300,354	△2,880	297,474
	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		260,354	△2,880	257,474
		企 業 債 利 息	260,077	△3,146	256,931
		借 入 金 利 息	277	266	543

(単位 千円)

款			既決予定額	補正予定額	合 計
2. 農業集落排水事業費用			187,856	6	187,862
項	目	節			
1. 営業費用			174,800	△9	174,791
	3. 総 係 費		5,992	△9	5,983
		手 当 等	647	△3	644
		賞与等引当金繰入額	164	△2	162
		法 定 福 利 費	427	△4	423
2. 営業外費用			13,013	15	13,028
	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		13,013	15	13,028
		企 業 債 利 息	13,013	15	13,028

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

### 収 入

(単位 千円)

款			既決予定額	補正予定額	合 計
1. 下水道事業資本的収入			3,107,954	△2,517	3,105,437
項	目	節			
2. 補助金			1,317,281	△20,377	1,296,904
	2. 他会計補助金		548,456	△20,377	528,079
		他 会 計 補 助 金	548,456	△20,377	528,079
3. 負担金			51,573	17,860	69,433
	1. 受益者負担金 及び分担金		46,166	17,860	64,026
		受益者負担金及び分担金		46,166	17,860

(単位 千円)

款			既決予定額	補正予定額	合 計
2. 農業集落排水事業資本的収入			169,369	56	169,425
項	目	節			
2. 補助金			122,269	56	122,325
	3. 他会計補助金		89,769	56	89,825
		他 会 計 補 助 金		89,769	56

### 支 出

(単位 千円)

款			既決予定額	補正予定額	合 計	
1. 下水道事業資本的支出			4,567,524	△3,379	4,564,145	
項	目	節				
1. 建設改良費			2,044,159	△4,937	2,039,222	
	1. 管渠建設改良費		1,882,941	△6,695	1,876,246	
			報 酬	1,889	1,807	3,696
			給 料	62,408	△4,534	57,874
			手 当 等	31,190	△2,181	29,009
			賞与等引当金繰入額	10,261	△1,300	8,961
			法 定 福 利 費	19,936	△487	19,449
			3. 受益者負担金 分担金業務費	6,218	1,758	7,976
		報 償 費	2,577	1,758	4,335	
	2. 企業債償還金			2,523,365	1,558	2,524,923
1. 企業債元金償還金			2,523,365	1,558	2,524,923	
		企業債元金償還金		2,523,365	1,558	2,524,923

(単位 千円)

款			既決予定額	補正予定額	合 計
2. 農業集落排水事業資本的支出			171,228	50	171,278
項	目	節			
2. 企業債償還金			105,028	50	105,078
	1. 企業債元金償還金		105,028	50	105,078
		企業債元金償還金		105,028	50

