

令和4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4年度 津山市下水道事業会計補正予算（第2次）…………… 7頁

2. 予 算 説 明 書

- (1) 令和4年度 津山市下水道事業会計補正予算実施計画…………… 11頁
- (2) 令和4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…13頁
- (3) 令和4年度 津山市下水道事業改正予定貸借対照表…………… 14頁
- (4) 令和4年度 津山市下水道事業会計改正給与費明細書…………… 15頁
- (5) 令和4年度 債務負担行為に関する調書の補正…………… 19頁

3. 予 算 参 考 書

- (1) 令和4年度 津山市下水道事業会計補正予算明細書…………… 23頁

令和4年度

津山市下水道事業会計補正予算書

(第2次)

令和4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4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 下水道事業収益	3,395,512 千円	15,241 千円	3,410,753 千円
第1項 営業収益	1,149,867	13,373	1,163,240
第2項 営業外収益	2,245,645	1,868	2,247,513
第2款 農業集落排水事業収益	142,128 千円	1,142 千円	143,270 千円
第2項 営業外収益	122,338	1,142	123,480

(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	2,999,996 千円	41,619 千円	3,041,615 千円
第1項 営業費用	2,734,478	42,965	2,777,443
第2項 営業外費用	264,590	△ 1,346	263,244
第2款 農業集落排水事業費用	186,317 千円	4,732 千円	191,049 千円
第1項 営業費用	174,843	4,699	179,542
第2項 営業外費用	11,433	33	11,466

（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 1,532,376千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 7,531千円、過年度分損益勘定留保資金 386,061千円、当年度分損益勘定留保資金 1,138,784千円で補填する。」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	2,853,858 千円	△ 37,227 千円	2,816,631 千円
第2項 補助金	1,163,590	△ 48,368	1,115,222
第3項 負担金	76,868	11,141	88,009
第2款 農業集落排水事業			
資本的収入	164,764 千円	1,345 千円	166,109 千円
第2項 補助金	125,664	1,345	127,009

(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	4,349,988 千円	△ 981 千円	4,349,007 千円
第1項 建設改良費	1,909,469	△ 1,245	1,908,224
第2項 企業債償還金	2,440,519	264	2,440,783
第2款 農業集落排水事業			
資本的支出	166,066 千円	43 千円	166,109 千円
第2項 企業債償還金	105,866	43	105,909

(債務負担行為の補正)

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり追加する。

1. 追加

事 項	期 間	限 度 額
ポンプゲート耐震補強工事	令和5年度	13,200千円

(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5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	196,922 千円	△ 14,599 千円	182,323 千円

(他会計からの補助金の補正)

第6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	1,787,322 千円	△ 53,446 千円	1,733,876 千円

令和4年11月28日 提出

津山市長 谷 口 圭 三

令和4年度

津山市下水道事業会計補正予算説明書

(第2次)

令和4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

収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正予定額	備 考
1. 下水道事業収益			15,241	
	1. 営業収益		13,373	
		3. 他会計負担金	13,373	雨水公費負担金の増
	2. 営業外収益		1,868	
		2. 他会計補助金	△ 6,077	他会計補助金の減
3. 長期前受金戻入		7,945	長期前受金戻入の増	
2. 農業集落排水事業収益			1,142	
	2. 営業外収益		1,142	
		1. 他会計補助金	△ 346	他会計補助金の減
		2. 長期前受金戻入	352	長期前受金戻入の増
		3. 雑 収 益	1,136	その他雑収入の増

支 出

(単位 千円)

款	項	目	補正予定額	備 考
1. 下水道事業費用			41,619	
	1. 営業費用		42,965	
		1. 管 渠 費	1,390	光熱水費の増
		2. ポ ン プ 場 費	159	光熱水費の増
		3. 処 理 場 費	38,931	動力費の増
		4. 総 係 費	△ 329	給料等の減
		5. 減 価 償 却 費	2,814	機械及び装置減価償却費等の増
	2. 営業外費用		△ 1,346	
1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		△ 1,346	企業債利息の減	
2. 農業集落排水事業費用			4,732	
	1. 営業費用		4,699	
		1. 管 渠 費	1,799	光熱水費の増
		2. 処 理 場 費	3,111	動力費の増
		3. 総 係 費	△ 217	給料等の減
		4. 減 価 償 却 費	6	構築物減価償却費の増
	2. 営業外費用		33	
1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		33	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			△ 37,227	
	2. 補助金		△ 48,368	
		2. 他会計補助金		△ 48,368
	3. 負担金		11,141	
1. 受益者負担金 及び分担金			11,141	負担金等の増
2. 農業集落排水事業 資本的収入			1,345	
	2. 補助金		1,345	
		3. 他会計補助金		1,345

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			△ 981		
	1. 建設改良費		△ 1,245		
		1. 管渠建設改良費		△ 2,636	給料等の減
		3. 受益者負担金 業務費		1,391	報償費の増
	2. 企業債償還金		264		
1. 企業債元金償還金			264	企業債償還金元金の増	
2. 農業集落排水事業 資本的支出			43		
	2. 企業債償還金		43		
		1. 企業債元金償還金		43	企業債償還金元金の増

令和4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4年4月1日から令和5年3月31日)

(単位 千円)

区 分	当年度予定額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	313,828
減価償却費	2,341,281
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 220
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金の戻入額	△ 1,202,497
受取利息及び配当金	△ 80
支払利息及び企業債取扱諸費	234,710
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	98,559
営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少)	△ 574,573
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 51,440
小 計	1,159,568
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 234,710
業務活動によるキャッシュ・フロー	924,858
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 2,267,464
補助金による収入	1,632,831
負担金による収入	88,389
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 546,244
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	2,087,400
企業債の償還による支出	△ 2,546,538
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 459,138
IV 資金増加(減少)額	△ 80,524
V 資金期首残高	767,955
VI 資金期末残高	687,431

令和4年度 津山市下水道事業改正予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

	資	産	の	部	
1. 固定資産		千円		千円	千円
(1) 有形固定資産		82,268,823			
減価償却累計額		△ 11,778,104			
(2) 投資その他の資産		268,339			
固定資産合計				<u>70,759,058</u>	
2. 流動資産					
(1) 現金・預金		687,431			
(2) 未収金		183,726			
貸倒引当金		△ 2,471			
(3) 前払金		0			
流動資産合計				<u>868,686</u>	
資産合計					<u><u>71,627,744</u></u>
	負	債	の	部	
3. 固定負債		千円		千円	千円
(1) 企業債		29,719,599			
固定負債合計				<u>29,719,599</u>	
4. 流動負債					
(1) 企業債		2,518,846			
(2) 未払金		30,523			
(3) 前受金		59			
(4) 賞与等引当金		12,725			
流動負債合計				<u>2,562,153</u>	
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金		32,484,827			
長期前受金 収益化累計額		△ 6,017,594			
繰延収益合計				<u>26,467,233</u>	
負債合計					<u>58,748,985</u>
	資	本	の	部	
6. 資本金		千円		千円	千円
(1) 自己資本金		9,970,323			
(2) 繰入資本金		984,306			
資本金合計				<u>10,954,629</u>	
7. 剰余金					
(1) 資本剰余金		1,610,302			
(2) 利益剰余金		313,828			
剰余金合計				<u>1,924,130</u>	
資本合計					<u>12,878,759</u>
負債資本合計					<u><u>71,627,744</u></u>

令和4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	11(2)	3,243	36,018	20,716	59,977	10,734	70,711
	資本勘定支弁職員	14(2)	3,576	56,394	33,142	93,112	18,500	111,612
	合計	25(4)	6,819	92,412	53,858	153,089	29,234	182,323
補正前	損益勘定支弁職員	12(1)	2,226	37,403	21,957	61,586	12,288	73,874
	資本勘定支弁職員	15(1)	1,889	61,385	37,477	100,751	22,297	123,048
	合計	27(2)	4,115	98,788	59,434	162,337	34,585	196,922
比較	損益勘定支弁職員	△1(1)	1,017	△1,385	△1,241	△1,609	△1,554	△3,163
	資本勘定支弁職員	△1(1)	1,687	△4,991	△4,335	△7,639	△3,797	△11,436
	合計	△2(2)	2,704	△6,376	△5,576	△9,248	△5,351	△14,599

※ () 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	期末手当 勤勉手当	児童手当	管理職員特別勤務手当
	補正後		2,722	2,736	2,328	2,706	9,466	189	31,955	1,740
補正前		3,108	2,484	2,429	2,592	9,181	177	38,033	1,430	0
比較		△386	252	△101	114	285	12	△6,078	310	16

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	11	0	36,018	20,716	56,734	10,190	66,924
	資本勘定支弁職員	14	0	56,394	33,142	89,536	17,954	107,490
	合計	25	0	92,412	53,858	146,270	28,144	174,414
補正前	損益勘定支弁職員	12	0	37,403	21,957	59,360	11,943	71,303
	資本勘定支弁職員	15	0	61,385	37,477	98,862	21,991	120,853
	合計	27	0	98,788	59,434	158,222	33,934	192,156
比較	損益勘定支弁職員	△1	0	△1,385	△1,241	△2,626	△1,753	△4,379
	資本勘定支弁職員	△1	0	△4,991	△4,335	△9,326	△4,037	△13,363
	合計	△2	0	△6,376	△5,576	△11,952	△5,790	△17,742

(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	期末手当勤勉手当	児童手当	管理職員特別勤務手当
	補正後	2,722	2,736	2,328	2,706	9,466	189	31,955	1,740	16
	補正前	3,108	2,484	2,429	2,592	9,181	177	38,033	1,430	0
	比較	△386	252	△101	114	285	12	△6,078	310	16

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	2	3,243	0	0	3,243	544	3,787
	資本勘定支弁職員	2	3,576	0	0	3,576	546	4,122
	合 計	4	6,819	0	0	6,819	1,090	7,909
補正前	損益勘定支弁職員	1	2,226	0	0	2,226	345	2,571
	資本勘定支弁職員	1	1,889	0	0	1,889	306	2,195
	合 計	2	4,115	0	0	4,115	651	4,766
比較	損益勘定支弁職員	1	1,017	0	0	1,017	199	1,216
	資本勘定支弁職員	1	1,687	0	0	1,687	240	1,927
	合 計	2	2,704	0	0	2,704	439	3,143

(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	期末手当勤勉手当	児童手当	管理職員特別勤務手当
	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	△6,376	職員異動等に伴う増減分	△6,376
手当	△5,576	職員異動等に伴う増減分	△5,576

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4年9月1日現在	平均給料月額 (円)	305,475
	平均給与月額 (円)	340,507
	平均年齢 (歳)	45歳0月

(2) 初任給 (単位 円)

区 分	行 政 職	備 考
令和4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4年9月1日	1級	4	16
	2級	10	40
	3級	6	24
	4級	2	8
	5級	2	8
	6級	1	4
	7級		
	計	25	100

(級別の基準となる職務)

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

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	
補正後	職 員 数 A (人)	25	25	
	昇給に係る職員数 B (人)	25	25	
	号給数別内訳	2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	25	25
		6号給 (人)	—	—
		8号給 (人)	—	—
比 率 B/A (%)	100	100		
補正前	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		

(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4年9月1日現在)	16	16
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)	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	2.150	2.150	4.30	有
補正前	2.225	2.225	4.45	有
一般会計の制度	2.150	2.150	4.30	有

(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	

債務負担行為に関する調書の補正

1. 追加

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支払義務 発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務 発生予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金額	期 間	金額	国県 支出金	企業債	工事 負担金	その他
ポンプゲート耐 震補強工事	13,200			令和5年度	13,200				13,200

令和4年度

津山市下水道事業会計補正予算参考書

(第2次)

令和4年度 津山市下水道事業会計補正予算明細書

収 益 の 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 収 益			3,395,512	15,241	3,410,753
項	目	節			
1. 営 業 収 益			1,149,867	13,373	1,163,240
	3. 他 会 計 負 担 金		110,743	13,373	124,116
		他 会 計 負 担 金	110,743	13,373	124,116
2. 営 業 外 収 益			2,245,645	1,868	2,247,513
	2. 他 会 計 補 助 金		1,127,094	△6,077	1,121,017
		他 会 計 補 助 金	1,127,094	△6,077	1,121,017
	3. 長 期 前 受 金 戻 入		1,118,267	7,945	1,126,212
長 期 前 受 金 戻 入		1,118,267	7,945	1,126,212	

(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 収 益			142,128	1,142	143,270
項	目	節			
2. 営 業 外 収 益			122,338	1,142	123,480
	1. 他 会 計 補 助 金		46,404	△346	46,058
		他 会 計 補 助 金	46,404	△346	46,058
	2. 長 期 前 受 金 戻 入		75,933	352	76,285
		長 期 前 受 金 戻 入	75,933	352	76,285
	3. 雑 収 益		1	1,136	1,137
営 業 外 雑 収 益		1	1,136	1,137	

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			2,999,996	41,619	3,041,615
項	目	節			
1. 営業費用			2,734,478	42,965	2,777,443
	1. 管 渠 費		75,990	1,390	77,380
		報 酬	2,226	1,017	3,243
		給 料	9,026	△1,400	7,626
		手 当 等	5,062	△728	4,334
		賞与等引当金繰入額	1,402	△247	1,155
		法 定 福 利 費	3,443	△531	2,912
		光 熱 水 費	10,186	3,279	13,465
	2. ポ ン プ 場 費		3,372	159	3,531
		光 熱 水 費	1,401	159	1,560
	3. 処 理 場 費		359,496	38,931	398,427
		給 料	12,074	△103	11,971
		手 当 等	4,395	△92	4,303
		賞与等引当金繰入額	1,501	△131	1,370
		法 定 福 利 費	3,132	△402	2,730
		動 力 費	55,780	39,659	95,439
	4. 総 係 費		77,843	△329	77,514
		給 料	14,133	222	14,355
		手 当 等	7,509	82	7,591
		賞与等引当金繰入額	2,197	△246	1,951
		法 定 福 利 費	4,404	△387	4,017
	5. 減 価 償 却 費		2,217,078	2,814	2,219,892
		固定資産減価償却費	2,217,078	2,814	2,219,892
2. 営業外費用			264,590	△1,346	263,244
	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		224,590	△1,346	223,244
		企 業 債 利 息	224,313	△1,556	222,757
		借 入 金 利 息	277	210	487

(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			186,317	4,732	191,049
項	目	節			
1. 営業費用			174,843	4,699	179,542
	1. 管 渠 費		18,861	1,799	20,660
		光 熱 水 費	3,800	663	4,463
		工 事 請 負 費	0	1,136	1,136
	2. 処 理 場 費		28,520	3,111	31,631
		動 力 費	6,100	3,111	9,211
	3. 総 係 費		6,065	△217	5,848
		給 料	2,170	△104	2,066
		手 当 等	645	△55	590
		賞与等引当金繰入額	162	△21	141
		法 定 福 利 費	393	△37	356
	4. 減 価 償 却 費		121,383	6	121,389
		固定資産減価償却費	121,383	6	121,389
2. 営業外費用			11,433	33	11,466
	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		11,433	33	11,466
		企 業 債 利 息	11,433	33	11,466

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. 下水道事業資本の収入			2,853,858	△37,227	2,816,631
項	目	節			
2. 補助金	2. 他会計補助金		1,163,590	△48,368	1,115,222
		他会計補助金	524,560	△48,368	476,192
3. 負担金	1. 受益者負担金及び分担金		76,868	11,141	88,009
		受益者負担金	72,249	11,141	83,390
		受益者負担金及び分担金	72,249	11,141	83,390

(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の収入			164,764	1,345	166,109
項	目	節			
2. 補助金	3. 他会計補助金		125,664	1,345	127,009
		他会計補助金	89,264	1,345	90,609

支 出

(単位 千円)

款			既決予定額	補正予定額	合 計
1. 下水道事業資本の支出			4,349,988	△981	4,349,007
項	目	節			
1. 建設改良費	1. 管渠建設改良費		1,909,469	△1,245	1,908,224
		報酬	1,736,899	△2,636	1,734,263
		給料	1,889	1,687	3,576
		手当等	61,385	△4,991	56,394
		賞与等引当金繰入額	29,383	△3,121	26,262
		法定福利費	9,676	△1,568	8,108
		工事請負費	20,715	△3,443	17,272
		3. 受益者負担金 分担金業務費	1,086,753	8,800	1,095,553
		報償費	8,250	1,391	9,641
		報償費	4,609	1,391	6,000
2. 企業債償還金	1. 企業債元金償還金		2,440,519	264	2,440,783
		企業債元金償還金	2,440,519	264	2,440,783
		企業債元金償還金	2,440,519	264	2,440,783

(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の支出			166,066	43	166,109
項	目	節			
2. 企業債償還金	1. 企業債元金償還金		105,866	43	105,909
		企業債元金償還金	105,866	43	105,909
		企業債元金償還金	105,866	43	105,909