

令和5年度

津山市下水道事業会計補正予算書
(第3次)

目 次

津山市下水道事業会計補正予算書（第3次）

1. 予 算

- (1) 令和5年度 津山市下水道事業会計補正予算（第3次）…………… 7頁

2. 予 算 説 明 書

- (1) 令和5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5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… 12頁
- (3) 令和5年度 津山市下水道事業改正予定貸借対照表…………… 13頁
- (4) 令和5年度 津山市下水道事業会計改正給与費明細書…………… 14頁

3. 予 算 参 考 書

- (1) 令和5年度 津山市下水道事業会計補正予算明細書…………… 21頁

令和5年度

津山市下水道事業会計補正予算書

(第3次)

令和5年度 津山市下水道事業会計補正予算（第3次）

（総 則）

第1条 令和5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	3,407,090 千円	310 千円	3,407,400 千円
第1項 営業収益	1,154,790	124	1,154,914
第2項 営業外収益	2,252,300	186	2,252,486

（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	3,032,343 千円	1,380 千円	3,033,723 千円
第1項 営業費用	2,816,641	1,380	2,818,021
第2款 農業集落排水事業費用	186,141 千円	34 千円	186,175 千円
第1項 営業費用	176,073	34	176,107

（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 1,508,983千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 31,153千円、過年度分損益勘定留保資金 339,818千円、当年度分損益勘定留保資金 1,138,012千円で補填する。」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	3,009,618 千円	3,255 千円	3,012,873 千円
第2項 補助金	1,269,296	3,255	1,272,551

（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	4,519,705 千円	2,151 千円	4,521,856 千円
第1項 建設改良費	2,107,781	2,151	2,109,932

(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	194,606 千円	3,565 千円	198,171 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	1,973,387 千円	3,565 千円	1,976,952 千円

令和5年11月27日 提出

津山市長 谷 口 圭 三

令和5年度

津山市下水道事業会計補正予算説明書

(第3次)

令和5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			310	
	1. 営業収益		124	
		3. 他会計負担金	124	雨水公費負担金の増
	2. 営業外収益		186	
		2. 他会計補助金	186	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. 下水道事業費用			1,380	
	1. 営業費用		1,380	
		1. 管 渠 費	372	手当等の増
		3. 処 理 場 費	375	手当等の増
		4. 総 係 費	633	手当等の増
2. 農業集落排水事業費用			34	
	1. 営業費用		34	
		3. 総 係 費	34	手当等の増

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			3,255	
	2. 補助金		3,255	
		2. 他会計補助金	3,255	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			2,151	
	1. 建設改良費		2,151	
		1. 管渠建設改良費	2,151	手当等の増

令和5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5年4月1日から令和6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	294,500
減価償却費	2,343,814
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	324
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	5,084
長期前受金の戻入額	△ 1,205,802
受取利息及び配当金	△ 80
支払利息及び企業債取扱諸費	213,186
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	60,215
営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少)	△ 442,246
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 21,362
小 計	1,247,633
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 213,186
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,034,447
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	△ 2,637,553
補助金による収入	1,710,455
負担金による収入	72,834
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 854,264
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	2,322,100
企業債の償還による支出	△ 2,517,376
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 195,276
IV 資金増加(減少)額	△ 15,093
V 資金期首残高	683,943
VI 資金期末残高	668,850

令和5年度 津山市下水道事業改正予定貸借対照表

(令和6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		84,393,661			
減価償却累計額		△ 14,121,802			
(2) 投資その他の資産		268,339			
固定資産合計		<u>70,540,198</u>			
2. 流動資産					
(1) 現金・預金		668,850			
(2) 未収金		187,223			
貸倒引当金		△ 8,128			
(3) 前払金		0			
流動資産合計		<u>847,945</u>			
資産合計					<u>71,388,143</u>
	負	債	の	部	
3. 固定負債		千円		千円	千円
(1) 企業債		28,954,232			
固定負債合計		<u>28,954,232</u>			
4. 流動負債					
(1) 企業債		2,508,838			
(2) 未払金		34,267			
(3) 前受金		61			
(4) 賞与等引当金		15,126			
流動負債合計		<u>2,558,292</u>			
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金		33,921,504			
長期前受金 収益化累計額		△ 7,223,401			
繰延収益合計		<u>26,698,103</u>			
負債合計					<u>58,210,627</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) 組入資本金		1,289,731			
資本金合計		<u>11,260,054</u>			
7. 剰余金					
(1) 資本剰余金		1,622,962			
(2) 利益剰余金		294,500			
剰余金合計		<u>1,917,462</u>			
資本合計					<u>13,177,516</u>
負債資本合計					<u>71,388,143</u>

令和5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			計
補正後	損益勘定支弁職員	11(1)	2,270	36,204	21,356	59,830	11,043	70,873
	資本勘定支弁職員	16(1)	1,345	62,930	42,457	106,732	20,566	127,298
	合計	27(2)	3,615	99,134	63,813	166,562	31,609	198,171
補正前	損益勘定支弁職員	11(1)	2,270	35,645	20,597	58,512	10,947	69,459
	資本勘定支弁職員	16(1)	1,345	62,282	41,139	104,766	20,381	125,147
	合計	27(2)	3,615	97,927	61,736	163,278	31,328	194,606
比較	損益勘定支弁職員	0(0)	0	559	759	1,318	96	1,414
	資本勘定支弁職員	0(0)	0	648	1,318	1,966	185	2,151
	合計	0(0)	0	1,207	2,077	3,284	281	3,565

※ () 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
補正前	2,990	2,304	2,140	3,102	11,867	88	37,845	1,400	0	
比較	0	33	0	0	147	0	1,897	0	0	

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			計
補正後	損益勘定支弁職員	11	0	36,204	21,356	57,560	10,676	68,236
	資本勘定支弁職員	16	0	62,930	42,457	105,387	20,470	125,857
	合計	27	0	99,134	63,813	162,947	31,146	194,093
補正前	損益勘定支弁職員	11	0	35,645	20,597	56,242	10,580	66,822
	資本勘定支弁職員	16	0	62,282	41,139	103,421	20,285	123,706
	合計	27	0	97,927	61,736	159,663	30,865	190,528
比較	損益勘定支弁職員	0	0	559	759	1,318	96	1,414
	資本勘定支弁職員	0	0	648	1,318	1,966	185	2,151
	合計	0	0	1,207	2,077	3,284	281	3,565

(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
	補正後	2,990	2,337	2,140	3,102	12,014	88	39,742	1,400	0
	補正前	2,990	2,304	2,140	3,102	11,867	88	37,845	1,400	0
	比較	0	33	0	0	147	0	1,897	0	0

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	2,270	0	0	2,270	367	2,637
	資本勘定支弁職員	1	1,345	0	0	1,345	96	1,441
	合 計	2	3,615	0	0	3,615	463	4,078
補正前	損益勘定支弁職員	1	2,270	0	0	2,270	367	2,637
	資本勘定支弁職員	1	1,345	0	0	1,345	96	1,441
	合 計	2	3,615	0	0	3,615	463	4,078
比較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	0	0	0	0

(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
	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	1,207	給与改定に伴う増減分	1,207 (給料表の改定) 改定率 0.86% 改定実施時期 令和5年4月1日
手当	2,077	給与改定に伴う増減分	2,077 期末・勤勉手当等の増額 管理職手当の増額
		その他の増減分	

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5年9月1日現在	平均給料月額 (円)	304,633
	平均給与月額 (円)	337,084
	平均年齢 (歳)	44歳3月

(2) 初任給 (単位 円)

区 分	行 政 職	備 考
令和5年9月1日	高校卒	166,600
	大学卒	196,200

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	等 級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年9月1日	1級	7	26
	2級	8	30
	3級	8	30
	4級	1	3
	5級	2	8
	6級	1	3
	7級		
	計	27	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)	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)	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5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)	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	2.200	2.300	4.50	有
補正前	2.200	2.200	4.40	有
一般会計の制度	2.200	2.300	4.50	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	

令和5年度

津山市下水道事業会計補正予算参考書

(第3次)

令和5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

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			3,407,090	310	3,407,400
項	目	節			
1. 営業収益			1,154,790	124	1,154,914
	3. 他会計負担金		128,542	124	128,666
		他会計負担金	128,542	124	128,666
2. 営業外収益			2,252,300	186	2,252,486
	2. 他会計補助金		1,122,021	186	1,122,207
		他会計補助金	1,122,021	186	1,122,207

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			3,032,343	1,380	3,033,723	
項	目	節				
1. 営業費用			2,816,641	1,380	2,818,021	
	1. 管 渠 費		89,382	372	89,754	
			給 料	6,798	159	6,957
			手 当 等	4,223	150	4,373
			賞与等引当金繰入額	1,072	40	1,112
			法 定 福 利 費	2,464	23	2,487
	3. 処 理 場 費		411,822	375	412,197	
			給 料	12,024	172	12,196
			手 当 等	4,393	138	4,531
			賞与等引当金繰入額	1,474	42	1,516
			法 定 福 利 費	3,028	23	3,051
	4. 総 係 費		83,671	633	84,304	
			給 料	14,757	220	14,977
			手 当 等	7,109	282	7,391
			賞与等引当金繰入額	2,283	83	2,366
			法 定 福 利 費	4,294	48	4,342

(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			186,141	34	186,175	
項	目	節				
1. 営業費用			176,073	34	176,107	
	3. 総 係 費		5,972	34	6,006	
			給 料	2,066	8	2,074
			手 当 等	651	18	669
			賞与等引当金繰入額	148	6	154
	法 定 福 利 費	405	2	407		

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			3,009,618	3,255	3,012,873
項	目	節			
2. 補助金			1,269,296	3,255	1,272,551
	2. 他会計補助金		586,896	3,255	590,151
		他会計補助金		586,896	3,255

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			4,519,705	2,151	4,521,856	
項	目	節				
1. 建設改良費			2,107,781	2,151	2,109,932	
	1. 管渠建設改良費		1,880,270	2,151	1,882,421	
		給 料		62,282	648	62,930
		手 当 等		33,020	1,014	34,034
		賞与等引当金繰入額		9,674	304	9,978
		法 定 福 利 費		18,826	185	19,011

