

令和5年度

津山市下水道事業会計補正予算書
(第4次)

目 次

津山市下水道事業会計補正予算書（第4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4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…………… 13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… 15頁
- (3) 令和5年度 津山市下水道事業改正予定貸借対照表…………… 16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…………… 17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4次)

令和5年度 津山市下水道事業会計補正予算（第4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	3,407,400 千円	△ 21,524 千円	3,385,876 千円
第1項 営業収益	1,154,914	△ 21,579	1,133,335
第2項 営業外収益	2,252,486	55	2,252,541
第2款 農業集落排水事業収益	138,151 千円	△ 597 千円	137,554 千円
第1項 営業収益	21,398	△ 597	20,801

（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	3,033,723 千円	1,104 千円	3,034,827 千円
第1項 営業費用	2,818,021	392	2,818,413
第3項 特別損失	567	712	1,279
第2款 農業集落排水事業費用	186,175 千円	61 千円	186,236 千円
第3項 特別損失	17	61	78

（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 1,486,470千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 29,043千円、過年度分損益勘定留保資金 319,415千円、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	3,012,873 千円	△ 142,893 千円	2,869,980 千円
第1項 企業債	1,666,900	△ 65,500	1,601,400
第2項 補助金	1,272,551	△ 77,393	1,195,158

第2款 農業集落排水事業			
資本的収入	213,234 千円	0 千円	213,234 千円
第1項 企業債	81,500	△ 100	81,400
第2項 補助金	131,334	100	131,434

(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	4,521,856 千円	△ 165,406 千円	4,356,450 千円
第1項 建設改良費	2,109,932	△ 165,406	1,944,526

(企業債の補正)

第4条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のとおり改める。

補正前

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業建設企業債	1,307,500千円	普通貸借又は証券発行、借入時期は令和5年度中とする。ただし、工事の進捗状況等により起債額の全部又は一部を翌年度へ繰り延べて借り入れることができる。	6%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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あつては、債権者との協定による。ただし、下水道事業会計の都合により措置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利債に借り換えることができる。

補正後

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業建設企業債	1,241,900千円	普通貸借又は証券発行、借入時期は令和5年度中とする。ただし、工事の進捗状況等により起債額の全部又は一部を翌年度へ繰り延べて借り入れることができる。	6%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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あつては、債権者との協定による。ただし、下水道事業会計の都合により措置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利債に借り換えることができる。

(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	198,171 千円	237 千円	198,408 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	1,976,952 千円	22,762 千円	1,999,714 千円

令和6年2月26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4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			△ 21,524	
	1. 営業収益		△ 21,579	
		1. 公共下水道使用料	△ 21,579	公域下水道使用料収入の減
	2. 営業外収益		55	
2. 他会計補助金		55	他会計補助金の増	
2. 農業集落排水事業収益			△ 597	
	1. 営業収益		△ 597	
		1. 農業集落排水施設使用料	△ 597	農業集落排水使用料収入の減

支 出

(単位 千円)

款	項	目	補正予定額	備 考
1. 下水道事業費用			1,104	
	1. 営業費用		392	
		1. 管 渠 費	111	報酬等の増
		4. 総 係 費	281	委託料の増
	3. 特別損失		712	
1. 過年度損益修正損		712	過年度損益修正損の増	
2. 農業集落排水事業費用			61	
	1. 営業費用			
	3. 特別損失		61	
		1. 過年度損益修正損	61	過年度損益修正損の増

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			△ 142,893	
	1. 企 業 債		△ 65,500	
		1. 建 設 企 業 債	△ 65,500	企業債の減
	2. 補 助 金		△ 77,393	
		1. 国 庫 補 助 金	△ 100,000	国庫補助金の減
2. 他 会 計 補 助 金		22,607	他会計補助金の増	
2. 農 業 集 落 排 水 事 業 資 本 的 収 入			0	
	1. 企 業 債		△ 100	
		1. 建 設 企 業 債	△ 100	企業債の減
	2. 補 助 金		100	
		3. 他 会 計 補 助 金	100	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			△ 165,406	
	1. 建 設 改 良 費		△ 165,406	
		1. 管 渠 建 設 改 良 費	△ 165,406	工事請負費等の減

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	273,324
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)	62,583
営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少)	△ 443,746
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 21,362
小 計	1,227,325
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	1,014,139
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	△ 2,487,195
補助金による収入	1,633,162
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	△ 781,199
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	2,256,500
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	△ 260,876
IV 資金増加(減少)額	△ 27,936
V 資金期首残高	683,943
VI 資金期末残高	656,007

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		84,243,303			
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>70,389,840</u>	
2. 流動資産					
(1) 現金・預金		656,007			
(2) 未収金		184,855			
貸倒引当金		△ 8,128			
(3) 前払金		0			
流動資産合計				<u>832,734</u>	
資産合計					<u><u>71,222,574</u></u>
	負	債	の	部	
3. 固定負債		千円		千円	千円
(1) 企業債		28,889,918			
固定負債合計				<u>28,889,918</u>	
4. 流動負債					
(1) 企業債		2,507,552			
(2) 未払金		32,767			
(3) 前受金		61			
(4) 賞与等引当金		15,126			
流動負債合計				<u>2,555,506</u>	
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金		33,844,211			
長期前受金 収益化累計額		△ 7,223,401			
繰延収益合計				<u>26,620,810</u>	
負債合計					<u>58,066,234</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		273,324			
剰余金合計				<u>1,896,286</u>	
資本合計					<u>13,156,340</u>
負債資本合計					<u><u>71,222,574</u></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		
補正後	損益勘定支弁職員	11(1)	2,376	36,204	21,356	59,936	11,048	70,984
	資本勘定支弁職員	16(1)	1,465	62,930	42,457	106,852	20,572	127,424
	合計	27(2)	3,841	99,134	63,813	166,788	31,620	198,408
補正前	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
比較	損益勘定支弁職員	0(0)	106	0	0	106	5	111
	資本勘定支弁職員	0(0)	120	0	0	120	6	126
	合計	0(0)	226	0	0	226	11	237

※ () 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
	補正後		2,990	2,337	2,140	3,102	12,014	88	39,742	1,400
補正前		2,990	2,337	2,140	3,102	12,014	88	39,742	1,400	0
比較		0	0	0	0	0	0	0	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		
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	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
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	2,990	2,337	2,140	3,102	12,014	88	39,742	1,400	0
	補正前	2,990	2,337	2,140	3,102	12,014	88	39,742	1,400	0
	比較	0	0	0	0	0	0	0	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	2,376	0	0	2,376	372	2,748
	資本勘定支弁職員	1	1,465	0	0	1,465	102	1,567
	合 計	2	3,841	0	0	3,841	474	4,315
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	106	0	0	106	5	111
	資本勘定支弁職員	0	120	0	0	120	6	126
	合 計	0	226	0	0	226	11	237

(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

令和5年度

津山市下水道事業会計補正予算参考書

(第4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			3,407,400	△21,524	3,385,876
項	目	節			
1. 営業収益			1,154,914	△21,579	1,133,335
	1. 公共下水道使用料		1,024,037	△21,579	1,002,458
		下水道使用料		1,024,037	△21,579
2. 営業外収益			2,252,486	55	2,252,541
	2. 他会計補助金		1,122,207	55	1,122,262
		他会計補助金		1,122,207	55

(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			138,151	△597	137,554
項	目	節			
1. 営業収益			21,398	△597	20,801
	1. 農業集落排水施設使用料		21,386	△597	20,789
		農業集落排水施設使用料		21,386	△597

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			3,033,723	1,104	3,034,827	
項	目	節				
1. 営業費用			2,818,021	392	2,818,413	
	1. 管渠費		89,754	111	89,865	
		報酬		2,270	106	2,376
		法定福利費		2,487	5	2,492
	4. 総係費		84,304	281	84,585	
		委託料		42,452	281	42,733
3. 特別損失			567	712	1,279	
	1. 過年度損益修正損		567	712	1,279	
		過年度損益修正損		567	712	1,279

(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			186,175	61	186,236
項	目	節			
3. 特別損失			17	61	78
	1. 過年度損益修正損		17	61	78
		過年度損益修正損		17	61

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			3,012,873	△142,893	2,869,980
項	目	節			
1. 企業債			1,666,900	△65,500	1,601,400
	1. 建設企業債		1,243,900	△65,500	1,178,400
		下水道事業債	1,163,000	△65,500	1,097,500
2. 補助金			1,272,551	△77,393	1,195,158
	1. 国庫補助金		682,400	△100,000	582,400
		国庫補助金	682,400	△100,000	582,400
	2. 他会計補助金		590,151	22,607	612,758
他会計補助金		590,151	22,607	612,758	

(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			213,234	0	213,234
項	目	節			
1. 企業債			81,500	△100	81,400
	1. 建設企業債		63,600	△100	63,500
		過疎債	24,700	3,300	28,000
		辺地債	7,000	△3,400	3,600
2. 補助金			131,334	100	131,434
	3. 他会計補助金		94,804	100	94,904
		他会計補助金	94,804	100	94,904

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			4,521,856	△165,406	4,356,450
項	目	節			
1. 建設改良費			2,109,932	△165,406	1,944,526
	1. 管渠建設改良費		1,882,421	△165,406	1,717,015
		報酬	1,345	120	1,465
		法定福利費	19,011	6	19,017
		工事請負費	1,203,962	△150,000	1,053,962
		補償費	430,486	△15,532	414,954

