

令和4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4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

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…………… 21頁

令和4年度

津山市下水道事業会計補正予算書

(第4次)

令和4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	3,410,941 千円	△ 6,900 千円	3,404,041 千円
第1項 営業収益	1,163,339	△ 14,975	1,148,364
第2項 営業外収益	2,247,602	5,107	2,252,709
第3項 特別利益	0	2,968	2,968
第2款 農業集落排水事業収益	143,270 千円	1,075 千円	144,345 千円
第1項 営業収益	19,790	1,066	20,856
第3項 特別利益	0	9	9

（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	3,042,597 千円	1,301 千円	3,043,898 千円
第1項 営業費用	2,778,425	1,301	2,779,726
第2款 農業集落排水事業費用	191,146 千円	144 千円	191,290 千円
第1項 営業費用	179,639	120	179,759
第3項 特別損失	41	24	65

（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 1,524,215千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 6,011千円、過年度分損益勘定留保資金 379,420千円、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	2,818,829 千円	8,386 千円	2,827,215 千円
第2項 補助金	1,117,420	8,386	1,125,806

（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	4,350,314 千円	1,116 千円	4,351,430 千円
第1項 建設改良費	1,909,531	1,116	1,910,647

(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	184,709 千円	2,072 千円	186,781 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	1,736,163 千円	8,495 千円	1,744,658 千円

令和5年2月27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4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			△ 6,900	
	1. 営業収益		△ 14,975	
		1. 公共下水道使用料	△ 15,128	下水道使用料収入の減
		3. 他会計負担金	153	雨水公費負担金の増
	2. 営業外収益		5,107	
		2. 他会計補助金	109	他会計補助金の増
		4. 雑 収 益	4,998	雑収益の増
	3. 特別利益		2,968	
1. 過年度損益修正益		2,968	前年度以前の収益の増	
2. 農業集落排水事業収益			1,075	
	1. 営業収益		1,066	
		1. 農業集落排水施設使用料	1,066	農業集落排水施設使用料収入の増
	3. 特別利益		9	
		1. 過年度損益修正益	9	前年度以前の収益の増

支 出

(単位 千円)

款	項	目	補正予定額	備 考
1. 下水道事業費用			1,301	
	1. 営業費用		1,301	
		1. 管 渠 費	157	法定福利費等の増
		3. 処 理 場 費	341	法定福利費の増
4. 総 係 費		803	委託料等の増	
2. 農業集落排水事業費用			144	
	1. 営業費用		120	
		3. 総 係 費	120	法定福利費の増
	3. 特別損失		24	
		1. 過年度損益修正損	24	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			8,386	
	2. 補助金		8,386	
		2. 他会計補助金	8,386	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			1,116	
	1. 建設改良費		1,116	
		1. 管渠建設改良費	1,116	法定福利費等の増

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	307,187
減価償却費	2,341,281
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	63
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)	99,848
営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少)	△ 574,532
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 51,440
小 計	1,154,540
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	919,830
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	△ 2,269,319
補助金による収入	1,643,415
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	△ 537,515
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	△ 76,823
V 資金期首残高	767,955
VI 資金期末残高	691,132

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		82,271,246			
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>70,761,481</u>	
2. 流動資産					
(1) 現金・預金		691,132			
(2) 未収金		182,437			
貸倒引当金		△ 2,471			
(3) 前払金		0			
流動資産合計				<u>871,098</u>	
資産合計					<u><u>71,632,579</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		30,564			
(3) 前受金		59			
(4) 賞与等引当金		13,576			
流動負債合計				<u>2,563,045</u>	
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金		32,495,411			
長期前受金 収益化累計額		△ 6,017,594			
繰延収益合計				<u>26,477,817</u>	
負債合計					<u>58,760,461</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		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		307,187			
剰余金合計				<u>1,917,489</u>	
資本合計					<u>12,872,118</u>
負債資本合計					<u><u>71,632,579</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	36,182	21,267	60,692	12,054	72,746
	資本勘定支弁職員	14(2)	3,576	56,475	34,007	94,058	19,977	114,035
	合計	25(4)	6,819	92,657	55,274	154,750	32,031	186,781
補正前	損益勘定支弁職員	11(2)	3,243	36,167	21,267	60,677	11,113	71,790
	資本勘定支弁職員	14(2)	3,576	56,475	33,886	93,937	18,982	112,919
	合計	25(4)	6,819	92,642	55,153	154,614	30,095	184,709
比較	損益勘定支弁職員	0(0)	0	15	0	15	941	956
	資本勘定支弁職員	0(0)	0	0	121	121	995	1,116
	合計	0(0)	0	15	121	136	1,936	2,072

※ () 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		2,779	2,736	2,323	2,763	9,466	189	33,262	1,740
補正前		2,722	2,736	2,328	2,706	9,466	189	33,250	1,740	16
比較		57	0	△5	57	0	0	12	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	36,182	21,267	57,449	11,510	68,959
	資本勘定支弁職員	14	0	56,475	34,007	90,482	19,431	109,913
	合計	25	0	92,657	55,274	147,931	30,941	178,872
補正前	損益勘定支弁職員	11	0	36,167	21,267	57,434	10,569	68,003
	資本勘定支弁職員	14	0	56,475	33,886	90,361	18,436	108,797
	合計	25	0	92,642	55,153	147,795	29,005	176,800
比較	損益勘定支弁職員	0	0	15	0	15	941	956
	資本勘定支弁職員	0	0	0	121	121	995	1,116
	合計	0	0	15	121	136	1,936	2,072

(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	2,779	2,736	2,323	2,763	9,466	189	33,262	1,740	16
	補正前	2,722	2,736	2,328	2,706	9,466	189	33,250	1,740	16
	比較	57	0	△5	57	0	0	12	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	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	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
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	15	職員異動等に伴う増減分	15
手当	121	職員異動等に伴う増減分	121

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1月1日現在	平均給料月額 (円)	310,603
	平均給与月額 (円)	346,451
	平均年齢 (歳)	45歳4月

(2) 初任給 (単位 円)

区 分	行 政 職	備 考
令和5年1月1日	高校卒	154,600
	大学卒	185,200

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	等 級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1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)	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		

(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 (%)	0.2	0.2
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1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	2.250	4.40	有
補正前	2.150	2.250	4.40	有
一般会計の制度	2.150	2.250	4.40	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4年度

津山市下水道事業会計補正予算参考書

(第4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			3,410,941	△6,900	3,404,041
項	目	節			
1. 営業収益			1,163,339	△14,975	1,148,364
	1. 公共下水道使用料		1,038,409	△15,128	1,023,281
		下水道使用料	1,038,409	△15,128	1,023,281
	3. 他会計負担金		124,215	153	124,368
		他会計負担金	124,215	153	124,368
2. 営業外収益			2,247,602	5,107	2,252,709
	2. 他会計補助金		1,121,106	109	1,121,215
		他会計補助金	1,121,106	109	1,121,215
	4. 雑収益		204	4,998	5,202
		営業外雑収益	204	4,998	5,202
3. 特別利益			0	2,968	2,968
	1. 過年度損益修正益		0	2,968	2,968
		過年度損益修正益	0	2,968	2,968

(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			143,270	1,075	144,345
項	目	節			
1. 営業収益			19,790	1,066	20,856
	1. 農業集落排水施設使用料		19,783	1,066	20,849
		農業集落排水施設使用料	19,783	1,066	20,849
3. 特別利益			0	9	9
	1. 過年度損益修正益		0	9	9
		過年度損益修正益	0	9	9

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			3,042,597	1,301	3,043,898	
項	目	節				
1. 営業費用			2,778,425	1,301	2,779,726	
	1. 管 渠 費			77,615	157	77,772
			給 料	7,674	15	7,689
			法 定 福 利 費	2,927	142	3,069
	3. 処 理 場 費			398,780	341	399,121
			法 定 福 利 費	2,863	341	3,204
	4. 総 係 費			77,908	803	78,711
		法 定 福 利 費	4,047	338	4,385	
		委 託 料	41,800	465	42,265	

(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			191,146	144	191,290	
項	目	節				
1. 営業費用			179,639	120	179,759	
	3. 総 係 費			5,945	120	6,065
			法 定 福 利 費	411	120	531
3. 特別損失			41	24	65	
	1. 過年度損益修正損			41	24	65
			過年度損益修正損	41	24	65

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			2,818,829	8,386	2,827,215	
項	目	節				
2. 補助金			1,117,420	8,386	1,125,806	
	2. 他会計補助金			478,390	8,386	486,776
			他 会 計 補 助 金	478,390	8,386	486,776

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			4,350,314	1,116	4,351,430	
項	目	節				
1. 建設改良費			1,909,531	1,116	1,910,647	
	1. 管渠建設改良費			1,735,570	1,116	1,736,686
			手 当 等	26,819	118	26,937
			賞与等引当金繰入額	8,673	3	8,676
			法 定 福 利 費	17,376	995	18,371

