

平成27年度江南市水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 平成27年度江南市水道事業会計の補正予算（第3号）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 平成27年度江南市水道事業会計予算（以下「予算」という。）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 水道事業収益	1,535,914 千円	81 千円	1,535,995 千円
第1項 営業収益	1,420,126 千円	81 千円	1,420,207 千円
支 出			
第1款 水道事業費用	1,362,910 千円	1,702 千円	1,364,612 千円
第1項 営業費用	1,299,564 千円	1,702 千円	1,301,266 千円

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条本文括弧書中「416,869千円は過年度分損益勘定留保資金331,881千円」を「417,546千円は過年度分損益勘定留保資金332,558千円」に改め資本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 資本的支出	563,932 千円	677 千円	564,609 千円
第1項 建設改良費	457,877 千円	677 千円	458,554 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4条 予算第6条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
職員給与費	111,233 千円	2,379 千円	113,612 千円

平成28年2月25日提出

江南市長 澤田 和延

# 平成27年度江南市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	補正前の額	補正額	計
1 水道事業 収 益			1,535,914	81	1,535,995
	1 営業収益		1,420,126	81	1,420,207
		3 他会計負担金	37,908	81	37,989

支 出

[単位:千円]

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1 水道事業 費 用			1,362,910	1,702	1,364,612
	1 営業費用		1,299,564	1,702	1,301,266
		1 原水及び浄水費	548,787	298	549,085
		2 配水及び給水費	107,510	93	107,603
		4 業 務 費	96,439	298	96,737
		5 総 係 費	67,034	1,013	68,047

# 資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

[単位:千円]

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1 資 本 的 支 出			563,932	677	564,609
	1 建設改良費		457,877	677	458,554
		1 事 務 費		38,651	677

平成27年度江南市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

[単位：千円]

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	149,530
減価償却費	440,178
固定資産除却費	18,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,906
長期前受金戻入額	△ 113,206
受取利息及び受取配当金	△ 113
支払利息	34,128
未収金の増減額 (△は増加)	△ 41,331
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 1,518
その他流動資産の増減額 (△は増加)	31,878
未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,804
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 4,741
小計	508,095
利息及び配当金の受取額	113
利息の支払額	△ 34,128
業務活動によるキャッシュ・フロー	474,080
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 450,588
有形固定資産の売却による収入	2
分担金及び負担金による収入	138,676
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 311,910
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 104,055
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 104,055
資金増加額 (又は減少額)	58,115
資金期首残高	1,126,686
資金期末残高	1,184,801

給与費明細書

1 一般職

(1) 総括

区分	職員数(人)	給与費			
		給料	手当	計	
補正後	損益勘定支弁職員	(1) 12	43,736	28,689	72,425
	資本勘定支弁職員	4	13,386	8,847	22,233
	合計	(1) 16	57,122	37,536	94,658
補正前	損益勘定支弁職員	(1) 12	43,593	27,314	70,907
	資本勘定支弁職員	4	13,324	8,484	21,808
	合計	(1) 16	56,917	35,798	92,715
比較	損益勘定支弁職員		143	1,375	1,518
	資本勘定支弁職員		62	363	425
	合計		205	1,738	1,943

( )内は、再任用短時間勤務職員の数であり、外書きしています。

手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	地域手当
	補正後	3,997	1,386	3,128
	補正前	3,997	1,386	2,494
	比較			634
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	10,751	6,552	485
	補正前	10,566	5,881	485
	比較	185	671	

[単位:千円]

法定福利費	合計	備考
14,365 賃金分を含む [14,649]	86,790 [87,074]	
4,305	26,538	
18,670 賃金分を含む [18,954]	113,328 [113,612]	
14,181 賃金分を含む [14,465]	85,088 [85,372]	
4,053	25,861	
18,234 賃金分を含む [18,518]	110,949 [111,233]	
184 賃金分を含む [184]	1,702 [1,702]	
252	677	
436 賃金分を含む [436]	2,379 [2,379]	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
1,077	470	4,023
1,077	470	3,958
		65
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
21	5,646	
21	5,463	
	183	

(2) 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明
給 料	205	給与改定に伴う 増減分	205	
手 当	1,738	制度改正に伴う 増減分	1,815	地域手当 623
				勤勉手当 557
				その他増減額 635
		その他増減分	△ 77	



[単位:千円]

備考			
給与改定の状況			
	給料の改定率		0.38%
	給与改定の実施時期		平成27年4月1日
	改定前		改定後
	4%		5%
	改定前		改定後
12月期	0.75月分(0.35月分)		0.85月分(0.4月分)
( )内は、再任用短時間勤務職員の支給率です。			
地域手当	11	賞与引当金繰入額	260
時間外勤務手当	65		
期末手当	185		
勤勉手当	114		

## (3) 給料及び手当の状況

## ア 職員1人当たりの給与

区分		一般事務職
平成27年10月1日現在	平均給料月額	288,879円
	平均給与月額	351,606円
	平均年齢	42歳
平成26年10月1日現在	平均給料月額	298,922円
	平均給与月額	371,637円
	平均年齢	39歳

## ウ 級別職員数

区分		一般事務職	
		職員数	構成比
平成27年10月1日現在	1級	3 人	18.7 %
	2級	(1) 3	18.7
	3級	3	18.7
	4級	2	12.5
	5級	2	12.5
	6級	1	6.3
	7級	1	6.3
	8級	1	6.3
	計	(1) 16	100.0
平成26年10月1日現在	1級	3 人	18.7 %
	2級	(1) 3	18.7
	3級	3	18.7
	4級	3	18.7
	5級	1	6.3
	6級	1	6.3
	7級	1	6.3
	8級	1	6.3
	計	(1) 16	100.0

( )内は、再任用短時間勤務職員であり、外書きしています。

## (級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級
一般行政職	書記	主事	主任	主査	副主幹

区分	6級	7級	8級
一般行政職	主幹	統括幹・課長	参事・部長

イ 初任給

区分	一般事務職	一般会計の制度
		一般事務職
高校卒	144,600円	144,600円
大学卒	176,700円	176,700円

エ 昇給

区分	補正後	補正前
	一般事務職	一般事務職
職員数(A)	16 人	16 人
昇給に係る職員数(B)	10 人	10 人
号給数別内訳	2号給	人
	4号給	9 人
	6号給	人
	8号給	人
	1号給	人
	3号給	1 人
比率(B) / (A)	62.50 %	62.50 %

オ 期末手当、勤勉手当

区分		補正後	補正前	一般会計の制度
支給 期別	6月	1.975 月分 (1.000)	1.975 月分 (1.000)	1.975 月分 (1.000)
	12月	2.225 月分 (1.200)	2.125 月分 (1.150)	2.225 月分 (1.200)
支給率	計	4.20 月分 (2.20)	4.10 月分 (2.15)	4.20 月分 (2.20)
職制上の段階、職務の級等による加算措置		有	有	有
備考				

( )内は、再任用短時間勤務職員の支給率です。

カ その他の手当

区分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
地域手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

平成 27 年度 江南市 水道事業 予定貸借対照表  
(平成 28 年 3 月 31 日)

[単位：千円]

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地		240,387
	ロ 建物	230,906	
	減価償却累計額	△ 148,341	82,565
	ハ 構築物	16,585,074	
	減価償却累計額	△ 8,113,005	8,472,069
	ニ 機械及び装置	2,042,713	
	減価償却累計額	△ 1,074,125	968,588
	ホ 車両運搬具	12,204	
	減価償却累計額	△ 7,751	4,453
	ヘ 工具器具及び備品	10,808	
	減価償却累計額	△ 10,232	576
	ト 建設仮勘定		21,481
	有形固定資産合計		9,790,119
	(2) 無形固定資産		
	イ 電話加入権		1,392
	ロ 電気通信施設利用権		9
	無形固定資産合計		1,401
	固定資産合計		9,791,520
2	流動資産		
	(1) 現金預金		1,184,801
	(2) 未収金	268,425	
	貸倒引当金	△ 3,000	265,425
	(3) 貯蔵品		2,125
	流動資産合計		1,452,351
	資産合計		11,243,871

負債の部

3	固定負債			
	企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,376,596		
	企業債合計		1,376,596	
	固定負債合計			1,376,596
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	106,409		
	企業債合計		106,409	
	(2) 未払金		168,472	
	(3) 引当金			
	賞与引当金	8,009		
	引当金合計		8,009	
	(4) 預り金		1,326	
	(5) その他流動負債		2,000	
	流動負債合計			286,216
5	繰延収益			
	長期前受金		5,319,736	
	長期前受金収益化累計額		△ 2,228,226	
	繰延収益合計			3,091,510
	負債合計			4,754,322

資本の部

6	資本金			
	イ 固有資本金	19,946		
	ロ 出資金	1,182,247		
	ハ 組入資本金	2,281,010		
	資本金合計			3,483,203
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 負担金	196,744		
	ロ 受贈財産評価額	50,749		
	ハ 分担金	110,793		
	資本剰余金合計		358,286	
	(2) 利益剰余金			
	当年度末処分利益剰余金	2,648,060		
	利益剰余金合計		2,648,060	
	剰余金合計			3,006,346
	資本合計			6,489,549
	負債資本合計			11,243,871

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 原価法

#### 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

#### 3 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物 24～50年

構築物 10～40年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 4～5年

工具器具及び備品 5～15年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

電気通信施設利用権 20年

#### 4 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

一般会計の負担により計上しない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給、及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当該年度の負担に属する額を計上している。

資本勘定支弁職員の引当金1,323千円については、資産の取得価額に加えることにより計上し、後年度当該資産の減価償却費として費用化することとし、引当金計上時には費用処理しない。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 5 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

## II リース契約により使用する固定資産

### 1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借に係る方法に準じた会計処理によっている。

### 2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	5,321,916円
1年超	12,253,635円
計	17,575,551円

## III その他の注記

引当金の取崩し

### (1) 賞与引当金

平成27年度において、期末手当、勤勉手当として23,418千円を支給、及びこれに係る法定福利費として4,103千円を支出する予定であるため、賞与引当金を損益勘定支弁職員分として7,160千円、資本勘定支弁職員分として1,432千円取り崩すこととする。

### (2) 貸倒引当金

平成27年度において、債権の不納欠損による損失を3,000千円計上する見込みであるため、貸倒引当金3,000千円を取り崩すこととする。

平成27年度江南市水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収入

1款 水道事業収益

科 目			補正前の額	補 正 額	計	節	
款	項	目				区 分	金 額
1	水道事業収益		1,535,914	81	1,535,995		
	1	営業収益	1,420,126	81	1,420,207		
		3 他会計負担金	37,908	81	37,989	1 他会計負担金	81

支出

1款 水道事業費用

科 目			補正前の額	補 正 額	計	節	
款	項	目				区 分	金 額
1	水道事業費用		1,362,910	1,702	1,364,612		
	1	営業費用	1,299,564	1,702	1,301,266		
		1 原水及び浄水費	548,787	298	549,085	1 給 料	30
						2 手 当	193
						3 賞与引当金 繰 入 額	51
						6 法定福利費	24
		2 配水及び給水費	107,510	93	107,603	1 給 料	25
						2 手 当	111
						3 賞与引当金 繰 入 額	△ 54
						6 法定福利費	11



[単位:千円]

説 明
人件費負担金

[単位:千円]

説 明		備 考
事 業		
[人件費等]	298	
1 給料	30	
2 手当	193	
地域手当	81	
時間外勤務手当	8	
期末手当	23	
勤勉手当	81	
3 賞与引当金繰入額	51	
賞与引当金繰入額	43	
法定福利費引当金繰入額	8	
6 法定福利費	24	
職員共済組合負担金		
[人件費等]	93	
1 給料	25	
2 手当	111	
地域手当	43	
時間外勤務手当	8	
期末手当	16	
勤勉手当	44	
3 賞与引当金繰入額	△ 54	
賞与引当金繰入額	△ 57	
法定福利費引当金繰入額	3	
6 法定福利費	11	
職員共済組合負担金		

支 出

1款 水道事業費用

科 目			補正前の額	補 正 額	計	節	
款	項	目				区 分	金 額
		4 業務費	96,439	298	96,737	1 給 料	14
						2 手 当	203
						3 賞与引当金 繰 入 額	57
						6 法定福利費	24
		5 総係費	67,034	1,013	68,047	1 給 料	74
						2 手 当	685
						3 賞与引当金 繰 入 額	176
						6 法定福利費	78

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
支 出

1款 資本的支出

科 目			補正前の額	補 正 額	計	節	
款	項	目				区 分	金 額
1	資本的支出		563,932	677	564,609		
	1 建設改良費		457,877	677	458,554		
		1 事務費	38,651	677	39,328	1 給 料	62
						2 手 当	363
						6 法定福利費	252

1-1-4 業務費 [単位:千円]

説		明
事	業	備 考
[人件費等]	298	
1 給料	14	
2 手当	203	
地域手当	87	
時間外勤務手当	2	
期末手当	23	
勤勉手当	91	
3 賞与引当金繰入額	57	
賞与引当金繰入額	48	
法定福利費引当金繰入額	9	
6 法定福利費	24	
職員共済組合負担金		
[人件費等]	1,013	
1 給料	74	〈特定財源〉
2 手当	685	そ 81千円 人件費負担金
地域手当	284	補正後5,704,000円—補正前5,623,000円
時間外勤務手当	24	
期末手当	78	
勤勉手当	299	
3 賞与引当金繰入額	176	
賞与引当金繰入額	149	
法定福利費引当金繰入額	27	
6 法定福利費	78	
職員共済組合負担金		

1-1-1 事務費 [単位:千円]

説		明
事	業	備 考
[人件費等]	677	
1 給料	62	
2 手当	363	
地域手当	139	
時間外勤務手当	23	
期末手当	45	
勤勉手当	156	
6 法定福利費	252	
職員共済組合負担金		