

令和2年度江南市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和2年度江南市下水道事業会計の補正予算（第2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 令和2年度江南市下水道事業会計予算（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 下水道事業収益	1,134,834 千円	△ 10,680 千円	1,124,154 千円
第1項 営業収益	357,259 千円	126 千円	357,385 千円
第2項 営業外収益	762,587 千円	△ 10,806 千円	751,781 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,118,838 千円	△ 10,836 千円	1,108,002 千円
第1項 営業費用	951,034 千円	△ 6,817 千円	944,217 千円
第2項 営業外費用	158,482 千円	0 千円	158,482 千円
第3項 特別損失	8,322 千円	△ 4,019 千円	4,303 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「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額43,857千円及び当年度分損益勘定留保資金315,620千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額44,017千円及び当年度分損益勘定留保資金315,460千円」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 資本的収入	1,324,628 千円	△ 1,736 千円	1,322,892 千円
第5項 補助金	191,011 千円	△ 1,736 千円	189,275 千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,684,105 千円	△ 1,736 千円	1,682,369 千円
第1項 建設改良費	1,110,504 千円	△ 1,736 千円	1,108,768 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8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	96,261 千円	△ 8,516 千円	87,745 千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第9条中「270,305千円」を「258,533千円」に改める。

令和2年11月26日提出

江南市長 澤田 和延

令和2年度江南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	補正前の額	補正額	計
1 下水道事業収益			1,134,834	△ 10,680	1,124,154
	1 営業収益		357,259	126	357,385
		2 他会計負担金	17,280	126	17,406
	2 営業外収益		762,587	△ 10,806	751,781
		2 他会計負担金	319,279	△ 926	318,353
		3 他会計補助金	219,344	△ 10,036	209,308
		6 消費税及び地方消費税還付金	13,251	156	13,407

支出

[単位:千円]

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1 下水道事業費用			1,118,838	△ 10,836	1,108,002
	1 営業費用		951,034	△ 6,817	944,217
		1 污水管きよ費	28,454	△ 1,972	26,482
		4 総係費	88,432	△ 4,836	83,596
		5 排水設備費	22,099	△ 9	22,090
	2 営業外費用		158,482	0	158,482
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	158,482	0	158,482
	3 特別損失		8,322	△ 4,019	4,303
		2 その他の特別損失	8,292	△ 4,019	4,273

資 本 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 資 本 的 収 入			1,324,628	△ 1,736	1,322,892
	5 補 助 金		191,011	△ 1,736	189,275
		3 他 会 計 補 助 金	50,961	△ 1,736	49,225

支 出

[単位:千円]

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1 資 本 的 支 出			1,684,105	△ 1,736	1,682,369
	1 建 設 改 良 費		1,110,504	△ 1,736	1,108,768
		1 汚 水 管 き ょ 整 備 費	1,045,765	△ 1,736	1,044,029

令和2年度江南市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和2年4月1日から令和3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	△ 4
減価償却費	563,295
引当金の増減額 (△は減少)	8,048
長期前受金戻入額	△ 203,706
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	158,482
未収金の増減額 (△は増加)	△ 13,658
未払金の増減額 (△は減少)	△ 15,097
預り金の増減額 (△は減少)	<u>△ 30,594</u>
小計	466,765
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	<u>△ 158,482</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	308,284
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	△ 1,034,476
有形固定資産の売却による収入	0
補助金等による収入	<u>302,767</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 731,709
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による収入	846,700
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	△ 572,601
他会計からの出資による収入	<u>143,150</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	417,249
資金増加額 (又は減少額)	△ 6,176
資金期首残高	<u>26,719</u>
資金期末残高	20,543

給 与 費 明 細 書

1 一般職

(1) 総括

区分		職員数(人)	給与費		
			給料等	手当	計
補正後	損益勘定支弁職員	6	21,045	17,152	38,197
			[26,583]	[17,511]	[44,094]
	資本勘定支弁職員	5	18,802	13,719	32,521
	合計	11	39,847	30,871	70,718
			[45,385]	[31,230]	[76,615]
補正前	損益勘定支弁職員	7	25,042	21,956	46,998
			[30,580]	[22,315]	[52,895]
	資本勘定支弁職員	5	19,105	14,779	33,884
	合計	12	44,147	36,735	80,882
			[49,685]	[37,094]	[86,779]
比較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 3,997	△ 4,804	△ 8,801
			[△3,997]	[△4,804]	[△8,801]
	資本勘定支弁職員		△ 303	△ 1,060	△ 1,363
	合計	△ 1	△ 4,300	△ 5,864	△ 10,164
			[△4,300]	[△5,864]	[△10,164]

[]内は、会計年度任用職員(非常勤職員)に係る予算額を含んだ合計額です。

[単位:千円]

法定福利費	合計	備考
7,718	45,915	
[8,271]	[52,365]	
6,522	39,043	
14,240	84,958	
[14,793]	[91,408]	
9,690	56,688	
[10,269]	[63,164]	
6,895	40,779	
16,585	97,467	
[17,164]	[103,943]	
△ 1,972	△ 10,773	
[△1,998]	[△10,799]	
△ 373	△ 1,736	
△ 2,345	△ 12,509	
[△2,371]	[△12,535]	

手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	地域手当
	補正後	2,272	1,204	2,601
	補正前	2,272	1,194	2,858
	比較		10	△ 257
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	8,044 [8,403]	5,961	380
	補正前	9,114 [9,473]	6,661	710
	比較	△ 1,070 [△1,070]	△ 700	△ 330

[]内は、会計年度任用職員(非常勤職員)に係る予算額を含んだ合計額です。

(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	△ 4,300	異動等に伴う増減分	△ 4,300	
手当	△ 5,864	異動等に伴う増減分	△ 5,601	
		制度改正に伴う増減分	△ 263	期末手当 △ 196
				その他増減額 △ 67

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
1,043	731	2,523
445	730	2,650
598	1	△ 127
管理職員特別勤務手当	その他の特別損失	賞与引当金繰入額
12	3,086	3,014
12	6,466	3,623
	△ 3,380	△ 609

[単位:千円]

備考			
扶養手当	10	期末手当	△ 874
地域手当	△ 257	勤勉手当	△ 700
住居手当	598	児童手当	△ 330
通勤手当	1	その他の特別損失	△ 3,380
時間外勤務手当	△ 127	賞与引当金繰入額	△ 542
	(改定前)		(改定後)
12月期	1.30月分		1.25月分
賞与引当金繰入額	△ 67		

(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
令和2年10月1日現在	平均給料月額	301,034円
	平均給与月額	389,932円
	平均年齢	39歳
令和元年10月1日現在	平均給料月額	279,078円
	平均給与月額	348,502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
令和2年10月1日現在	1級	1 人	9.1 %
	2級	3	27.2
	3級	2	18.2
	4級	2	18.2
	5級	1	9.1
	6級	1	9.1
	7級	1	9.1
	8級		
	計	11	100.0
令和元年10月1日現在	1級	1 人	8.3 %
	2級	1	8.3
	3級	6	50.2
	4級	1	8.3
	5級	1	8.3
	6級	1	8.3
	7級	1	8.3
	8級		
	計	12	100.0

(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	学歴	一般事務職	一般会計の制度
			一般事務職
令和2年4月1日	高校卒	150,600円	150,600円
	大学卒	182,200円	182,200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)	11 人	12 人
昇給に係る職員数(B)	10 人	11 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)	90.91 %	91.67 %

オ 期末手当、勤勉手当

区分		補正後	補正前	国の制度
支給 期別 支給率	6月	2.25 月分	2.25 月分	2.25 月分
	12月	2.20 月分	2.25 月分	2.20 月分
	計	4.45 月分	4.50 月分	4.45 月分
職制上の段階、職務の級等による加算措置		有	有	有
備考		一般会計の制度に同じ		

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	

令和2年度江南市下水道事業予定貸借対照表

(令和3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 構築物	19,287,039		
減価償却累計額	<u>△ 485,844</u>	18,801,195	
ロ 機械及び装置	172,829		
減価償却累計額	<u>△ 8,801</u>	164,028	
ハ 車両運搬具	1,036		
減価償却累計額	<u>△ 334</u>	702	
ニ 工具器具及び備品	311		
減価償却累計額	<u>△ 83</u>	228	
ホ 建設仮勘定		<u>42,311</u>	
有形固定資産合計			19,008,464
(2) 無形固定資産			
施設利用権		<u>1,815,126</u>	
無形固定資産合計			1,815,126
(3) 投資その他資産			
イ 出資金		<u>563</u>	
投資その他資産合計			<u>563</u>
固定資産合計			20,824,153
2 流動資産			
(1) 現金預金			20,543
(2) 未収金		74,257	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 1,079</u>	73,178
流動資産合計			<u>93,721</u>
資産合計			<u><u>20,917,874</u></u>

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	10,628,531	
	企業債合計	<u>10,628,531</u>	10,628,531
	固定負債合計		10,628,531
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	605,237	
	企業債合計	<u>605,237</u>	605,237
	(2) 未払金		37,625
	(3) 引当金		
	賞与引当金	6,969	
	引当金合計	<u>6,969</u>	6,969
	流動負債合計		649,831
5	繰延収益		
	長期前受金		7,542,276
	長期前受金収益化累計額	△ 203,706	
	繰延収益合計	<u>△ 203,706</u>	7,338,570
	負債合計		<u>18,616,932</u>
		資 本 の 部	
6	資本金		
	イ 固有資本金	2,157,796	
	ロ 繰入資本金	143,150	
	資本金合計	<u>2,300,946</u>	2,300,946
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	資本剰余金合計		0
	(2) 利益剰余金		
	当年度未処分利益剰余金	△ 4	
	利益剰余金合計	<u>△ 4</u>	△ 4
	剰余金合計		△ 4
	資本合計		<u>2,300,942</u>
	負債資本合計		<u>20,917,874</u>

注記

I 重要な会計方針

1 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
・主な耐用年数	
構築物	30～50年
機械及び装置	10～20年
車両運搬具	4～5年
工具器具及び備品	4～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
施設利用権	45年

2 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3,258千円については、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。

3 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 その他の注記

特別損失

(1) 賞与引当金

令和2年度において、期末手当、勤勉手当として17,092千円を支給、及びこれに係る法定福利費として3,213千円を支出する予定であるため、特別損失として計上した賞与引当金を損益勘定支弁職員分として3,663千円を使用した。

(2) 貸倒損失

令和2年度において、債権の不納欠損による損失を186千円計上する見込みであるため、特別損失に貸倒損失186千円を計上する。

令和2年度江南市下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 下水道事業収益

科 目			補正前の額	補正額	計	節	
款	項	目				区 分	金 額
1		下水道事業収益	1,134,834	△ 10,680	1,124,154		
	1	営業収益	357,259	126	357,385		
		2 他会計負担金	17,280	126	17,406	1 他会計負担金	126
	2	営業外収益	762,587	△ 10,806	751,781		
		2 他会計負担金	319,279	△ 926	318,353	1 他会計負担金	△ 926
		3 他会計補助金	219,344	△ 10,036	209,308	1 他会計補助金	△ 10,036
		6 消費税及び 地方消費税 還付金	13,251	156	13,407	1 消費税及び 地方消費税 還付金	156

[単位:千円]

説	明
一般会計人件費負担金	
一般会計負担金	
一般会計補助金	
消費税及び地方消費税還付金	

支 出

1款 下水道事業費用

科 目			補正前の額	補 正 額	計	節		
款	項	目				区 分	金 額	
1	下水道事業費用		1,118,838	△ 10,836	1,108,002			
	1	営業費用	951,034	△ 6,817	944,217			
		1	汚水管きよ費	28,454	△ 1,972	26,482	1 給 料	△ 823
						2 手 当	△ 621	
						3 賞与引当金 繰 入 額	△ 198	
						5 法定福利費	△ 330	
		4	総係費	88,432	△ 4,836	83,596	1 給 料	△ 3,174
						2 手 当	△ 194	
						3 賞与引当金 繰 入 額	△ 515	
						5 法定福利費	△ 916	
						32 負 担 金	△ 37	

説		明
事	業	備 考
		★★★★★ 政策的事業（戦略プロジェクト）★★★★★
		以下、政策的事業（戦略プロジェクト）
〔人件費等〕	△ 1,972	
1 給料	△ 823	〈特定財源〉
2 手当	△ 621	そ △917千円 一般会計負担金
扶養手当	△ 86	補正後3,056,000円－補正前3,973,000円
地域手当	△ 69	そ △60千円 一般会計補助金
住居手当	△ 53	補正後0円－補正前60,000円
通勤手当	△ 13	
時間外勤務手当	24	
期末手当	△ 198	
勤勉手当	△ 114	
児童手当	△ 112	
3 賞与引当金繰入額	△ 198	
賞与引当金繰入額	△ 167	
法定福利費引当金繰入額	△ 31	
5 法定福利費	△ 330	
職員共済組合負担金	△ 329	
地方公務員災害補償基金負担金	△ 1	
〔人件費等〕	△ 4,782	
1 給料	△ 3,174	〈特定財源〉
2 手当	△ 194	そ 126千円 一般会計人件費負担金
扶養手当	180	補正後7,864,000円－補正前7,738,000円
地域手当	△ 180	
住居手当	263	
通勤手当	△ 25	
時間外勤務手当	415	
期末手当	△ 537	
勤勉手当	△ 310	
3 賞与引当金繰入額	△ 515	
賞与引当金繰入額	△ 442	
法定福利費引当金繰入額	△ 73	
5 法定福利費	△ 899	
職員共済組合負担金	△ 890	
地方公務員災害補償基金負担金	△ 9	

支 出

1款 下水道事業費用

科 目			補正前の額	補 正 額	計	節	
款	項	目				区 分	金 額
		5 排水設備費	22,099	△ 9	22,090	5 法定福利費	△ 9
	2	営業外費用	158,482	0	158,482		
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	158,482	0	158,482		
	3	特別損失	8,322	△ 4,019	4,303		
		2 その他の特別損失	8,292	△ 4,019	4,273	70 賞与引当金	△ 4,019

説		明
事	業	備 考
[下水道経営事業]	△ 54	
・ 企業会計経理事務		水道事業会計人件費負担金
5 法定福利費	△ 17	補正後3,910,000円－補正前3,947,000円
労働保険料	△ 7	
社会保険料	△ 10	
32 負担金	△ 37	
水道事業会計人件費負担金		
[排水設備関連事業]	△ 9	
5 法定福利費		〈特定財源〉
労働保険料	△ 6	そ △9千円 一般会計負担金
社会保険料	△ 3	補正後17,386,000円－補正前17,795,000円
[下水道経営事業]		
・ 企業償還（利息）事業		（財源更正）
		〈特定財源〉
		そ △9,978千円 一般会計補助金
		補正後75,014,000円－補正前84,992,000円
[下水道経営事業]	△ 4,019	
・ 企業会計経理事務		
70 賞与引当金相当額		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

1款 資本的収入

科 目			補正前の額	補 正 額	計	節	
款	項	目				区 分	金 額
1	資本的収入		1,324,628	△ 1,736	1,322,892		
	5	補助金	191,011	△ 1,736	189,275		
		3 他会計補助金	50,961	△ 1,736	49,225	1 他会計補助金	△ 1,736

[単位:千円]

説 明
一般会計補助金

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		1,684,105	△ 1,736	1,682,369			
	1	建設改良費	1,110,504	△ 1,736	1,108,768			
		1	汚水管きよ整備費	1,045,765	△ 1,736	1,044,029	1 給 料	△ 303
						2 手 当	△ 1,060	
						5 法定福利費	△ 373	

説		明
事	業	備 考
		★★★★★ 政策的事業（戦略プロジェクト）★★★★★ 以下、政策的事業（戦略プロジェクト）
[人件費等]	△ 1,736	
1 給料	△ 303	〈特定財源〉
2 手当	△ 1,060	そ △1,736千円 一般会計補助金
扶養手当	△ 84	補正後38,856,000円－補正前40,592,000円
地域手当	△ 8	
住居手当	388	
通勤手当	39	
時間外勤務手当	△ 566	
期末手当	△ 335	
勤勉手当	△ 276	
児童手当	△ 218	
5 法定福利費	△ 373	
職員共済組合負担金	△ 372	
地方公務員災害補償基金負担金	△ 1	