

令和5年度江南市水道事業会計補正予算（第4号）

（総則）

第1条 令和5年度江南市水道事業会計の補正予算（第4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5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	1,667,091 千円	48 千円	1,667,139 千円
第1項 営業収益	1,379,396 千円	48 千円	1,379,444 千円
支 出			
第1款 水道事業費用	1,401,519 千円	1,490 千円	1,403,009 千円
第1項 営業費用	1,380,177 千円	1,490 千円	1,381,667 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「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額544,607千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額545,079千円」に、「過年度分損益勘定留保資金362,648千円」を「過年度分損益勘定留保資金363,120千円」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）
支 出			
第1款 資本的支出	866,252 千円	472 千円	866,724 千円
第1項 建設改良費	762,076 千円	472 千円	762,548 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	114,056 千円	1,962 千円	116,018 千円

令和5年12月20日提出

江南市長 澤田 和延

令和5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			1,667,091	48	1,667,139
	1 営業収益		1,379,396	48	1,379,444
		3 他会計負担金	45,110	48	45,158

支出

[単位:千円]

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1 水道事業費			1,401,519	1,490	1,403,009
	1 営業費用		1,380,177	1,490	1,381,667
		1 原水及び浄水費	589,075	385	589,460
		2 配水及び給水費	114,934	249	115,183
		4 業務費	110,394	309	110,703
		5 総係費	58,500	547	59,047

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			866,252	472	866,724
	1 建設改良費		762,076	472	762,548
		1 事務費	27,736	472	28,208

令和5年度江南市水道事業予定キャッシュ・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	212,209
減価償却費	458,053
固定資産除却費	18,100
引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,198
長期前受金戻入額	△ 131,443
受取利息及び受取配当金	△ 6
支払利息	19,968
未収金の増減額 (△は増加)	△ 23,575
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,283
未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,453
小計	545,372
利息及び配当金の受取額	6
利息の支払額	△ 19,968
業務活動によるキャッシュ・フロー	525,410
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	△ 846,506
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	174,390
補助金等による収入	64,427
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 607,687
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	150,000
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	△ 102,176
財務活動によるキャッシュ・フロー	47,824
資金増加額 (又は減少額)	△ 34,453
資金期首残高	1,222,702
資金期末残高	1,188,249

給 与 費 明 細 書

1 特別職（その他の特別職）

区分	職員数(人)	給与費		
		報酬	給料	手当
補正後	10	171		
補正前	10	171		
比 較				

2 一般職

(1)総括

区分	職員数(人)	給与費			
		報酬	給料	手当	
補正後	損益勘定支弁職員	(5) 11	3,630	41,819	28,094
	資本勘定支弁職員	4		13,606	9,749
	合計	(5) 15	3,630	55,425	37,843
補正前	損益勘定支弁職員	(5) 11	3,630	41,220	27,329
	資本勘定支弁職員	4		13,406	9,516
	合計	(5) 15	3,630	54,626	36,845
比 較	損益勘定支弁職員			599	765
	資本勘定支弁職員			200	233
	合計			799	998

()内は、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	3,068	2,074	3,636
	補正前	3,068	2,074	3,588
	比 較			48
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	9,976	7,496	1,000
	補正前	9,554	7,120	1,000
比 較	422	376		

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
171		171	
171		171	

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
73,543	14,276	87,819	
23,355	4,673	28,028	
96,898	18,949	115,847	
72,179	14,150	86,329	
22,922	4,634	27,556	
95,101	18,784	113,885	
1,364	126	1,490	
433	39	472	
1,797	165	1,962	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
700	663	3,449
700	663	3,379
		70
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
17	5,764	
17	5,682	
	82	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分		職員数(人)	給与費		
			報酬	給料	手当
補正後	損益勘定支弁職員	(1) 11		41,819	27,680
	資本勘定支弁職員	4		13,606	9,749
	合計	(1) 15		55,425	37,429
補正前	損益勘定支弁職員	(1) 11		41,220	26,923
	資本勘定支弁職員	4		13,406	9,516
	合計	(1) 15		54,626	36,439
比較	損益勘定支弁職員			599	757
	資本勘定支弁職員			200	233
	合計			799	990

()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	3,068	2,074	3,636
	補正前	3,068	2,074	3,588
	比較			48
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	9,562	7,496	1,000
	補正前	9,148	7,120	1,000
	比較	414	376	

[単位:千円]

給与費			
計	法定福利費	合計	備考
69,499	13,915	83,414	
23,355	4,673	28,028	
92,854	18,588	111,442	
68,143	13,790	81,933	
22,922	4,634	27,556	
91,065	18,424	109,489	
1,356	125	1,481	
433	39	472	
1,789	164	1,953	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
700	663	3,449
700	663	3,379
		70
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
17	5,764	
17	5,682	
	82	

イ 会計年度任用職員

区分	職員数(人)	給与費			
		報酬	給料	期末手当	
補正後	損益勘定支弁職員	(4)	3,630		414
	資本勘定支弁職員				
	合計	(4)	3,630		414
補正前	損益勘定支弁職員	(4)	3,630		406
	資本勘定支弁職員				
	合計	(4)	3,630		406
比較	損益勘定支弁職員				8
	資本勘定支弁職員				
	合計				8

()内は、短時間勤務職員の数であり、外書きしています。

(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	799	給与改定に伴う増減分	799	
手当	998	令和5年12月制度改正に伴う増減分	507	期末手当 263 勤勉手当 244
		その他増減分	491	給与改定に伴う増減額 491

[単位:千円]

給与費			
計	法定福利費	合計	備考
4,044	361	4,405	
4,044	361	4,405	
4,036	360	4,396	
4,036	360	4,396	
8	1	9	
8	1	9	

[単位:千円]

備考			
給与改定の状況			
	給料の改定率		1.51%
	給与改定の実施時期		令和5年4月1日
	(改定前)		(改定後)
12月期	1.20月分		1.25月分
	(0.675月分)		(0.70月分)
	(改定前)		(改定後)
12月期	1.00月分		1.05月分
	(0.475月分)		(0.50月分)
地域手当	48	勤勉手当	132
時間外勤務手当	70	賞与引当金繰入額	82
期末手当	159		

()内は、再任用短時間勤務職員の支給率です。

令和5年度江南市水道事業予定貸借対照表

(令和6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	358,856		
	減価償却累計額	△ 192,442	166,414	
	ハ 構築物	21,260,449		
	減価償却累計額	△ 10,692,342	10,568,107	
	ニ 機械及び装置	2,200,294		
	減価償却累計額	△ 1,512,983	687,311	
	ホ 車両運搬具	12,309		
	減価償却累計額	△ 11,357	952	
	ヘ 工具器具及び備品	10,294		
	減価償却累計額	△ 9,594	700	
	ト 建設仮勘定		72,360	
	有形固定資産合計			11,736,231
	(2) 無形固定資産			
	電話加入権		1,392	
	無形固定資産合計			1,392
	固定資産合計			11,737,623
2	流 動 資 産			
	(1) 現金預金		1,188,249	
	(2) 未収金		265,203	
	貸倒引当金		△ 500	264,703
	(3) 貯蔵品			1,718
	流動資産合計			1,454,670
	資産合計			13,192,293

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	1,537,970	
	企業債合計	<u>1,537,970</u>	1,537,970
	固定負債合計		1,537,970
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	107,099	
	企業債合計	<u>107,099</u>	107,099
	(2) 未払金		288,381
	(3) 引当金		
	賞与引当金	9,191	
	引当金合計	<u>9,191</u>	9,191
	(4) 預り金		1,642
	(5) その他流動負債		2,000
	流動負債合計		<u>408,313</u>
5	繰延収益		
	長期前受金		6,513,005
	長期前受金収益化累計額	△ 3,073,143	
	繰延収益合計		<u>3,439,862</u>
	負債合計		<u><u>5,386,145</u></u>

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	5,526,440	
	資本金合計	<u>6,728,633</u>	6,728,633
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	<u>358,286</u>	358,286
	(2) 利益剰余金		
	当年度未処分利益剰余金	719,229	
	利益剰余金合計	<u>719,229</u>	719,229
	剰余金合計		<u>1,077,515</u>
	資本合計		<u>7,806,148</u>
	負債資本合計		<u><u>13,192,293</u></u>

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

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2,319千円については、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	4,946,480円
1年超	3,303,300円
計	8,249,780円

III その他の注記

引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和5年度において、期末手当、勤勉手当として23,222千円を支給、及びこれに係る法定福利費として4,449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6,858千円、資本勘定支弁職員分として2,205千円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

令和5年度において、債権の不納欠損による損失を500千円計上する見込みであるため、貸倒引当金500千円を取り崩すこととする。

令和5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		1,667,091	48	1,667,139		
	1	営業収益	1,379,396	48	1,379,444		
		3 他会計負担金	45,110	48	45,158	1 他会計負担金	48

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		1,401,519	1,490	1,403,009		
	1	営業費用	1,380,177	1,490	1,381,667		
		1 原水及び浄水費	589,075	385	589,460	1 給 料	198
						2 手 当	135
						3 賞与引当金 繰入額	32
						5 法定福利費	20
		2 配水及び給水費	114,934	249	115,183	1 給 料	106
						2 手 当	106
						3 賞与引当金 繰入額	19
						5 法定福利費	18

[単位：千円]

説	明
人件費負担金	

1-1-1 原水及び浄水費

[単位：千円]

説	明
事 業	備 考
【人件費等】 1 給料 2 手当 地域手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 3 賞与引当金繰入額 賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額 5 法定福利費 職員共済組合負担金	385 198 135 12 15 58 50 32 27 5 20
【人件費等】 1 給料 2 手当 地域手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 3 賞与引当金繰入額 賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額 5 法定福利費 職員共済組合負担金 社会保険料等	243 106 101 6 7 46 42 19 16 3 17 15 2

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	110,394	309	110,703	1 給 料	122
						2 手 当	146
						3 賞与引当金 繰入額	19
						5 法定福利費	22
		5 総係費	58,500	547	59,047	1 給 料	173
						2 手 当	296
						3 賞与引当金 繰入額	27
						5 法定福利費	51

説		明
事	業	備 考
〔配水管等維持管理事業〕	6	
・ 給配水管等維持管理事業		
2 手当	5	
期末手当		
5 法定福利費	1	
社会保険料等		
〔人件費等〕	309	
1 給料	122	
2 手当	146	
地域手当	7	
時間外勤務手当	22	
期末手当	61	
勤勉手当	56	
3 賞与引当金繰入額	19	
賞与引当金繰入額	16	
法定福利費引当金繰入額	3	
5 法定福利費	22	
職員共済組合負担金		
〔人件費等〕	544	
1 給料	173	
2 手当	293	
地域手当	11	
時間外勤務手当	12	
期末手当	140	
勤勉手当	130	
3 賞与引当金繰入額	27	
賞与引当金繰入額	23	
法定福利費引当金繰入額	4	
5 法定福利費	51	
職員共済組合負担金		
〔企業会計管理事業〕	3	
・ 企業会計経理事務		
2 手当	3	
期末手当		

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		866,252	472	866,724		
	1	建設改良費	762,076	472	762,548		
		1 事務費	27,736	472	28,208	1 給 料	200
						2 手 当	233
						5 法定福利費	39

説		明	
事	業	備	考
〔人件費等〕	472		
1 給料	200		
2 手当	233		
地域手当	12		
時間外勤務手当	14		
期末手当	109		
勤勉手当	98		
5 法定福利費	39		
職員共済組合負担金			