

令和6年度江南市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和6年度江南市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6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	1,650,800 千円	413 千円	1,651,213 千円
第2項 営業外収益	142,834 千円	413 千円	143,247 千円
支 出			
第1款 水道事業費用	1,397,715 千円	3,848 千円	1,401,563 千円
第1項 営業費用	1,376,430 千円	3,848 千円	1,380,278 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692,494千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額692,305千円」に、「過年度分損益勘定留保資金516,679千円」を「過年度分損益勘定留保資金516,490千円」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	335,508 千円	8 千円	335,516 千円
第5項 補助金	55,475 千円	8 千円	55,483 千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,028,002 千円	△ 181 千円	1,027,821 千円
第1項 建設改良費	918,902 千円	△ 181 千円	918,721 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7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	109,244 千円	△ 82 千円	109,162 千円

令和6年11月28日提出

江南市長 澤田 和延

令和6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			1,650,800	413	1,651,213
	2 営業外収益		142,834	413	143,247
		2 他 会 計 補 助 金	768	72	840
		4 消費税及び地方消費税 還 付 金	1,450	341	1,791

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			1,397,715	3,848	1,401,563
	1 営業費用		1,376,430	3,848	1,380,278
		1 原 水 及 び 浄 水 費	587,884	256	588,140
		2 配 水 及 び 給 水 費	124,395	△ 66	124,329
		4 業 務 費	114,137	3,902	118,039
		5 総 係 費	52,382	△ 244	52,138

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			335,508	8	335,516
	5 補 助 金		55,475	8	55,483
		2 他 会 計 補 助 金	368	8	376

支 出

[単位:千円]

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1 資 本 的 支 出			1,028,002	△ 181	1,027,821
	1 建 設 改 良 費		918,902	△ 181	918,721
		1 事 務 費	108,786	△ 181	108,605

令和6年度江南市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7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	184,891
減価償却費	454,204
固定資産除却費	14,300
引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,072
長期前受金戻入額	△ 132,845
受取利息及び受取配当金	△ 7
支払利息	19,963
固定資産売却損益	20
未収金の増減額 (△は増加)	22,354
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 2,946
未払金の増減額 (△は減少)	<u>1,623</u>
小計	558,485
利息及び配当金の受取額	7
利息の支払額	<u>△ 19,963</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	538,529
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	△ 754,661
有形固定資産の売却による収入	11
分担金及び負担金による収入	107,475
補助金等による収入	<u>56,155</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 591,020
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	<u>△ 107,100</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	42,900
資金増加額 (又は減少額)	△ 9,591
資金期首残高	<u>1,175,130</u>
資金期末残高	1,165,539

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) 10	4,062	36,964	26,044
	資本勘定支弁職員	4		13,913	9,887
	合計	(5) 14	4,062	50,877	35,931
補正前	損益勘定支弁職員	(5) 10	4,062	37,000	26,132
	資本勘定支弁職員	4		13,812	10,055
	合計	(5) 14	4,062	50,812	36,187
比 較	損益勘定支弁職員			△ 36	△ 88
	資本勘定支弁職員			101	△ 168
	合計			65	△ 256

()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	2,717	2,508	3,368
	補正前	2,121	2,244	3,312
	比 較	596	264	56
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	9,368	7,386	1,445
	補正前	9,172	7,752	1,340
	比 較	196	△ 366	105

[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			
67,070	13,272	80,342	
23,800	4,849	28,649	
90,870	18,121	108,991	
67,194	13,049	80,243	
23,867	4,963	28,830	
91,061	18,012	109,073	
△ 124	223	99	
△ 67	△ 114	△ 181	
△ 191	109	△ 82	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
700	603	2,703
700	627	3,877
	△ 24	△ 1,174
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
17	5,116	
13	5,029	
4	87	

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) 10		36,964	25,202
	資本勘定支弁職員	4		13,913	9,887
	合計	(1) 14		50,877	35,089
補正前	損益勘定支弁職員	(1) 10		37,000	25,290
	資本勘定支弁職員	4		13,812	10,055
	合計	(1) 14		50,812	35,345
比較	損益勘定支弁職員			△ 36	△ 88
	資本勘定支弁職員			101	△ 168
	合計			65	△ 256

()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	2,717	2,508	3,368
	補正前	2,121	2,244	3,312
	比較	596	264	56
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	8,921	6,991	1,445
	補正前	8,725	7,357	1,340
	比較	196	△ 366	105

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
62,166	12,601	74,767	
23,800	4,849	28,649	
85,966	17,450	103,416	
62,290	12,335	74,625	
23,867	4,963	28,830	
86,157	17,298	103,455	
△ 124	266	142	
△ 67	△ 114	△ 181	
△ 191	152	△ 39	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
700	603	2,703
700	627	3,877
	△ 24	△ 1,174
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
17	5,116	
13	5,029	
4	87	

イ 会計年度任用職員

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	(4)	4,062		842
	資本勘定支弁職員				
	合計	(4)	4,062		842
補正前	損益勘定支弁職員	(4)	4,062		842
	資本勘定支弁職員				
	合計	(4)	4,062		842
比較	損益勘定支弁職員				
	資本勘定支弁職員				
	合計				

()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	65	異動等に伴う増減分	65
手当	△ 256	異動等に伴う増減分	△ 256

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
4,904	671	5,575	
4,904	671	5,575	
4,904	714	5,618	
4,904	714	5,618	
	△ 43	△ 43	
	△ 43	△ 43	

[単位:千円]

備考			
管理職手当	596	期末手当	196
扶養手当	264	勤勉手当	△ 366
地域手当	56	児童手当	105
通勤手当	△ 24	管理職員特別勤務手当	4
時間外勤務手当	△ 1,174	賞与引当金繰入額	87

令和6年度江南市水道事業予定貸借対照表

(令和7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	△ 200,572	158,284
	ハ 構築物	22,019,477	
	減価償却累計額	△ 11,058,951	10,960,526
	ニ 機械及び装置	2,181,424	
	減価償却累計額	△ 1,575,618	605,806
	ホ 車両運搬具	13,982	
	減価償却累計額	△ 10,929	3,053
	ヘ 工具器具及び備品	10,294	
	減価償却累計額	△ 9,650	644
	ト 建設仮勘定		107,687
	有形固定資産合計		12,076,387
	(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		12,077,779
2	流 動 資 産		
	(1) 現金預金		1,165,539
	(2) 未収金	268,241	
	貸倒引当金	△ 500	267,741
	(3) 貯蔵品		819
	流動資産合計		1,434,099
	資産合計		13,511,878

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	1,583,575	
	企業債合計	1,583,575	
	固定負債合計		1,583,575
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	104,395	
	企業債合計	104,395	
	(2) 未払金		269,326
	(3) 引当金		
	賞与引当金	8,518	
	引当金合計	8,518	
	(4) 預り金		2,400
	(5) その他流動負債		2,000
	流動負債合計	386,639	
5	繰延収益		
	長期前受金		6,678,835
	長期前受金収益化累計額	△ 3,193,821	
	繰延収益合計	3,485,014	
	負債合計		5,455,228

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	5,652,859	
	資本金合計	6,855,052	
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		
	当年度未処分利益剰余金	843,312	
	利益剰余金合計	843,312	
	剰余金合計		1,201,598
	資本合計		8,056,650
	負債資本合計		13,511,878

注記

I 重要な会計方針

1 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

2 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

3 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2,399千円については、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。

4 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	1,132,560円
1年超	2,170,740円
計	3,303,300円

III その他の注記

引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和6年度において、期末手当、勤勉手当として22,451千円を支給、及びこれに係る法定福利費として4,323千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6,867千円、資本勘定支弁職員分として2,317千円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

令和6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6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		1,650,800	413	1,651,213		
	2	営業外収益	142,834	413	143,247		
		2 他会計補助金	768	72	840	1 他会計補助金	72
		4 消費税及び地方消費税還付金	1,450	341	1,791	1 消費税及び地方消費税還付金	341

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		1,397,715	3,848	1,401,563		
	1	営業費用	1,376,430	3,848	1,380,278		
		1 原水及び浄水費	587,884	256	588,140	2 手 当	136
						3 賞与引当金繰入額	7
						5 法定福利費	113
		2 配水及び給水費	124,395	△ 66	124,329	1 給 料	△ 27
						2 手 当	△ 54
						3 賞与引当金繰入額	1
						5 法定福利費	14

[単位：千円]

説	明
一般会計補助金	
消費税及び地方消費税還付金	

1 - 1 - 1 原水及び浄水費

[単位：千円]

説		明	
事	業	備	考
〔人件費等〕	256		
2 手当	136		
扶養手当	39		
地域手当	2		
時間外勤務手当	△ 30		
期末手当	9		
勤勉手当	△ 4		
児童手当	120		
3 賞与引当金繰入額	7		
賞与引当金繰入額	5		
法定福利費引当金繰入額	2		
5 法定福利費	113		
職員共済組合負担金			
〔人件費等〕	△ 49		
1 給料	△ 27		
2 手当	△ 54		
扶養手当	78		
地域手当	3		
通勤手当	27		
時間外勤務手当	△ 47		
期末手当	10		
勤勉手当	△ 125		

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	114,137	3,902	118,039	1 給 料	178
						2 手 当	△ 137
						3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	45
						5 法 定 福 利 費	34
						17 委 託 料	3,782
		5 総係費	52,382	△ 244	52,138	1 給 料	△ 187
						2 手 当	△ 120
						3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	51
						5 法 定 福 利 費	45
						32 負 担 金	△ 33

説		明	
事	業	備	考
3 賞与引当金繰入額	1		
賞与引当金繰入額			
5 法定福利費	31		
職員共済組合負担金	38		
社会保険料等	△ 1		
労働保険料	△ 6		
〔配水管等維持管理事業〕	△ 17		
・ 給配水管等維持管理事業			
5 法定福利費	△ 17		
社会保険料等	△ 9		
労働保険料	△ 8		
〔人件費等〕	120		
1 給料	178		
2 手当	△ 137		
管理職手当	596		
地域手当	47		
時間外勤務手当	△ 854		
期末手当	61		
勤勉手当	9		
管理職員特別勤務手当	4		
3 賞与引当金繰入額	45		
賞与引当金繰入額	38		
法定福利費引当金繰入額	7		
5 法定福利費	34		
職員共済組合負担金	33		
地方公務員災害補償基金負担金	1		
〔水道料金賦課等事業〕	3,782		
・ 水道料金等取扱業務委託事業			
17 委託料			
上下水道料金システム改修委託料		料金改定に伴うシステム改修	
〔人件費等〕	△ 228		
1 給料	△ 187		
2 手当	△ 120		
扶養手当	218		
地域手当	2		
通勤手当	△ 51		
時間外勤務手当	△ 148		
期末手当	78		
勤勉手当	△ 204		
児童手当	△ 15		

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

説		明	
事	業	備	考
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
5	法定福利費		61
	職員共済組合負担金		61
	地方公務員災害補償基金負担金		10
	社会保険料等	△	5
	労働保険料	△	5
32	負担金	△	33
	水道部長人件費負担金		
	〔企業会計管理事業〕		△ 16
	・企業会計経理事務		
5	法定福利費	△	16
	社会保険料等	△	10
	労働保険料	△	6

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		335,508	8	335,516		
	5	補助金	55,475	8	55,483		
		2 他会計補助金	368	8	376	1 他会計補助金	8

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		1,028,002	△ 181	1,027,821		
	1	建設改良費	918,902	△ 181	918,721		
		1 事務費	108,786	△ 181	108,605	1 給 料	101
						2 手 当	△ 168
						5 法 定 福 利 費	△ 114

[単位：千円]

説	明
一般会計補助金	

1-1-1 事務費

[単位：千円]

説		明	
事	業	備	考
〔人件費等〕	△ 181		
1 給料	101		
2 手当	△ 168		
扶養手当	△ 71		
地域手当	2		
時間外勤務手当	△ 95		
期末手当	38		
勤勉手当	△ 42		
5 法定福利費	△ 114		
職員共済組合負担金			