

令和5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5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5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	1,169,948 千円	△ 7,219 千円	1,162,729 千円
第1項 営業収益	509,480 千円	△ 409 千円	509,071 千円
第2項 営業外収益	660,243 千円	△ 6,810 千円	653,433 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,229,129 千円	△ 3,376 千円	1,225,753 千円
第1項 営業費用	1,095,565 千円	△ 3,376 千円	1,092,189 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251,682千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額247,842千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,077千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,073千円」に、「当年度分損益勘定留保資金207,311千円」を「当年度分損益勘定留保資金203,475千円」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	1,833,640 千円	△ 5 千円	1,833,635 千円
第3項 負担金	28,323 千円	△ 5 千円	28,318 千円
支 出			
第1款 資本的支出	2,085,322 千円	△ 3,845 千円	2,081,477 千円
第1項 建設改良費	1,403,200 千円	△ 3,845 千円	1,399,355 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	93,402 千円	△ 7,192 千円	86,210 千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第9条中「109,876千円」を「104,036千円」に改める。

(債務負担行為)

第6条 予算第10条として、債務負担行為を追加する。債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

[単位：千円]

事 項	期 間	限 度 額
管きよ布設事業	令和5年度～令和6年度	677,233
雨水貯留施設整備事業	令和5年度～令和7年度	563,610

令和5年11月30日提出

江南市長 澤田 和延

令和5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			1,169,948	△ 7,219	1,162,729
	1 営業収益		509,480	△ 409	509,071
		2 他会計負担金	63,042	△ 409	62,633
	2 営業外収益		660,243	△ 6,810	653,433
		1 他会計負担金	219,634	△ 1,038	218,596
		2 他会計補助金	109,876	△ 5,840	104,036
		5 消費税及び地方消費税還付金	70,677	△ 3	70,674
		6 雑収益	7	71	78

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			1,229,129	△ 3,376	1,225,753
	1 営業費用		1,095,565	△ 3,376	1,092,189
		4 総係費	89,737	△ 3,374	86,363
		5 排水設備費	15,577	△ 2	15,575
		6 減価償却費	579,291		579,291

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			1,833,640	△ 5	1,833,635
	3 負 担 金		28,323	△ 5	28,318
		1 他 会 計 負 担 金	22,615	△ 5	22,610

支 出

[単位:千円]

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1 資 本 的 支 出			2,085,322	△ 3,845	2,081,477
	1 建 設 改 良 費		1,403,200	△ 3,845	1,399,355
		1 汚 水 管 き ょ 整 備 費	753,012	△ 3,845	749,167
		2 雨 水 施 設 整 備 費	608,588		608,588

令和5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（△は純損失）	△ 137,971
減価償却費	579,291
引当金の増減額（△は減少）	△ 40
長期前受金戻入額	△ 228,049
支払利息	132,030
未収金の増減額（△は増加）	△ 60,383
未払金の増減額（△は減少）	5,436
小計	290,314
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 132,030
業務活動によるキャッシュ・フロー	158,284
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	△ 431,367
無形固定資産の取得による支出	△ 33,806
補助金等による収入	399,214
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,959
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	1,203,600
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	△ 681,122
他会計からの出資による収入	197,128
財務活動によるキャッシュ・フロー	719,606
資金増加額（又は減少額）	811,931
資金期首残高	301,600
資金期末残高	1,113,531

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	57		
補正前	10	57		
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) 5	5,721	18,956	13,306
	資本勘定支弁職員	6		20,615	13,469
	合計	(5) 11	5,721	39,571	26,775
補正前	損益勘定支弁職員	(5) 5	5,651	20,195	14,993
	資本勘定支弁職員	6		21,683	15,688
	合計	(5) 11	5,651	41,878	30,681
比 較	損益勘定支弁職員		70	△ 1,239	△ 1,687
	資本勘定支弁職員			△ 1,068	△ 2,219
	合計		70	△ 2,307	△ 3,906

()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	1,677	1,302	2,554
	補正前	1,677	1,872	2,726
	比 較		△ 570	△ 172
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	7,920	5,699	950
	補正前	8,900	7,057	1,105
比 較	△ 980	△ 1,358	△ 155	

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
57		57	
57		57	

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
37,983	7,050	45,033	
34,084	7,036	41,120	
72,067	14,086	86,153	
40,839	7,541	48,380	
37,371	7,594	44,965	
78,210	15,135	93,345	
△ 2,856	△ 491	△ 3,347	
△ 3,287	△ 558	△ 3,845	
△ 6,143	△ 1,049	△ 7,192	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
911	296	2,656
1,275	320	2,844
△ 364	△ 24	△ 188
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
9	2,801	
9	2,896	
	△ 95	

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	5		18,956	12,821
	資本勘定支弁職員	6		20,615	13,469
	合計	11		39,571	26,290
補正前	損益勘定支弁職員	5		20,195	14,509
	資本勘定支弁職員	6		21,683	15,688
	合計	11		41,878	30,197
比較	損益勘定支弁職員			△ 1,239	△ 1,688
	資本勘定支弁職員			△ 1,068	△ 2,219
	合計			△ 2,307	△ 3,907

手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	地域手当
	補正後	1,677	1,302	2,554
	補正前	1,677	1,872	2,726
	比較		△ 570	△ 172
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	7,435	5,699	950
	補正前	8,416	7,057	1,105
	比較	△ 981	△ 1,358	△ 155

[単位:千円]

給与費			
計	法定福利費	合計	備考
31,777	6,459	38,236	
34,084	7,036	41,120	
65,861	13,495	79,356	
34,704	6,915	41,619	
37,371	7,594	44,965	
72,075	14,509	86,584	
△ 2,927	△ 456	△ 3,383	
△ 3,287	△ 558	△ 3,845	
△ 6,214	△ 1,014	△ 7,228	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
911	296	2,656
1,275	320	2,844
△ 364	△ 24	△ 188
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
9	2,801	
9	2,896	
	△ 95	

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	(5)	5,721		485
	資本勘定支弁職員				
	合計	(5)	5,721		485
補正前	損益勘定支弁職員	(5)	5,651		484
	資本勘定支弁職員				
	合計	(5)	5,651		484
比較	損益勘定支弁職員		70		1
	資本勘定支弁職員				
	合計		70		1

()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	△ 2,307	異動等に伴う増減分	△ 2,307	
手当	△ 3,906	異動等に伴う増減分	△ 3,906	

[単位:千円]

給与費			
計	法定福利費	合計	備考
6,206	591	6,797	
6,206	591	6,797	
6,135	626	6,761	
6,135	626	6,761	
71	△ 35	36	
71	△ 35	36	

[単位:千円]

備考			
扶養手当	△ 570	期末手当	△ 980
地域手当	△ 172	勤勉手当	△ 1,358
住居手当	△ 364	児童手当	△ 155
通勤手当	△ 24	賞与引当金繰入額	△ 95
時間外勤務手当	△ 188		

令和5年度江南市下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 構築物	19,435,483		
	減価償却累計額	<u>△ 1,967,214</u>	17,468,269	
	ロ 機械及び装置	234,854		
	減価償却累計額	<u>△ 44,349</u>	190,505	
	ハ 車両運搬具	1,036		
	減価償却累計額	<u>△ 952</u>	84	
	ニ 工具器具及び備品	311		
	減価償却累計額	<u>△ 283</u>	28	
	ホ 建設仮勘定		<u>1,804,324</u>	
	有形固定資産合計			19,463,210
(2)	無形固定資産			
	施設利用権		<u>1,704,708</u>	
	無形固定資産合計			1,704,708
(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			<u>21,168,481</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			1,113,531
(2)	未収金		151,681	
	貸倒引当金		<u>△ 400</u>	<u>151,281</u>
	流動資産合計			<u>1,264,812</u>
	資産合計			<u><u>22,433,293</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	10,650,318	
	企業債合計		10,650,318
	固定負債合計		10,650,318
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	697,343	
	企業債合計		697,343
	(2) 未払金		1,136,135
	(3) 引当金		
	賞与引当金	6,887	
	引当金合計		6,887
	(4) その他流動負債		414
	流動負債合計		1,840,779
5	繰 延 収 益		
	長期前受金		8,351,453
	長期前受金収益化累計額	△ 913,806	
	繰延収益合計		7,437,647
	負債合計		19,928,744
資 本 の 部			
6	資 本 金		
	イ 固有資本金	2,156,456	
	ロ 繰入資本金	592,224	
	資本金合計		2,748,680
7	剰 余 金		
	(1) 利益剰余金 (△は欠損金)		
	当年度未処分利益剰余金	△ 244,131	
	利益剰余金合計		△ 244,131
	剰余金合計		△ 244,131
	資本合計		2,504,549
	負債資本合計		22,433,293

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3,538千円については、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

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16,459千円を支給、及びこれに係る法定福利費として3,127千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3,388千円、資本勘定支弁職員分として3,611千円を取り崩した。

(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400千円計上する見込みであるため、貸倒引当金400千円を取り崩すこととする。

令和5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		1,169,948	△ 7,219	1,162,729		
	1	営業収益	509,480	△ 409	509,071		
		2 他会計負担金	63,042	△ 409	62,633	1 他会計負担金	△ 409
	2	営業外収益	660,243	△ 6,810	653,433		
		1 他会計負担金	219,634	△ 1,038	218,596	1 他会計負担金	△ 1,038
		2 他会計補助金	109,876	△ 5,840	104,036	1 他会計補助金	△ 5,840
		5 消費税及び 地方消費税 還付金	70,677	△ 3	70,674	1 消費税及び 地方消費税 還 付 金	△ 3
		6 雑収益	7	71	78	2 そ の 他 の 雑 収 益	71

[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	
上下水道料金システム障害和解金	

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		1,229,129	△ 3,376	1,225,753			
	1	営業費用	1,095,565	△ 3,376	1,092,189			
		4	総係費	89,737	△ 3,374	86,363		
						1	給 料	△ 1,239
						2	手 当	△ 1,592
						3	賞与引当金 繰 入 額	△ 103
						4	報 酬	38
						5	法定福利費	△ 449
						32	負 担 金	△ 29

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〕	△ 3,383	
1 給料	△ 1,239	〈特定財源〉
2 手当	△ 1,593	そ △409千円 一般会計人件費負担金
扶養手当	30	補正後7,147,000円－補正前7,556,000円
地域手当	△ 72	そ △2,236千円 一般会計負担金
住居手当	△ 252	補正後8,571,000円－補正前10,807,000円
通勤手当	51	そ 70千円 上下水道料金システム障害和解金
時間外勤務手当	△ 90	
期末手当	△ 412	
勤勉手当	△ 703	
児童手当	△ 145	
3 賞与引当金繰入額	△ 103	
賞与引当金繰入額	△ 95	
法定福利費引当金繰入額	△ 8	
5 法定福利費	△ 448	
職員共済組合負担金	△ 451	
地方公務員災害補償基金負担金	3	
〔下水道使用料賦課徴収事業〕		
・ 下水道使用料事業		(財源更正)
		〈特定財源〉
		そ 1千円 上下水道料金システム障害和解金
〔下水道経営事業〕	9	
・ 企業会計経理事務		水道事業会計人件費負担金
2 手当	1	補正後3,879,000円－補正前3,908,000円
期末手当		
4 報酬	38	
会計年度任用職員		
5 法定福利費	△ 1	
社会保険料等	4	
労働保険料	△ 5	
32 負担金	△ 29	
水道事業会計人件費負担金		

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
		5 排水設備費	15,577	△ 2	15,575	4 報 酬	32
						5 法定福利費	△ 34
		6 減価償却費	579,291		579,291		

説		明
事	業	備 考
〔排水設備関連事業〕		
4	報酬	△ 2
	会計年度任用職員	32
		〈特定財源〉
		そ 1,198千円 一般会計負担金
5	法定福利費	△ 34
	社会保険料等	△ 29
	労働保険料	△ 5
〔下水道経営事業〕		
・ 企業会計経理事務		(財源更正)
		〈特定財源〉
		そ △5,840千円 一般会計補助金
		補正後104,036,000円－補正前109,876,000円

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		1,833,640	△ 5	1,833,635		
	3	負担金	28,323	△ 5	28,318		
		1 他会計負担金	22,615	△ 5	22,610	1 他 会 計 負 担 金	△ 5

[単位:千円]

説 明
一般会計負担金(汚水)

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		2,085,322	△ 3,845	2,081,477			
	1	建設改良費	1,403,200	△ 3,845	1,399,355			
		1	汚水管きよ整備費	753,012	△ 3,845	749,167	1 給 料	△ 1,068
						2 手 当	△ 2,219	
						5 法定福利費	△ 558	
		2	雨水施設整備費	608,588		608,588		

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〕	△ 3,845	
1 給料	△ 1,068	〈特定財源〉
2 手当	△ 2,219	そ △5千円 一般会計負担金(汚水)
扶養手当	△ 600	補正後224,000円－補正前229,000円
地域手当	△ 100	
住居手当	△ 112	
通勤手当	△ 75	
時間外勤務手当	△ 98	
期末手当	△ 569	
勤勉手当	△ 655	
児童手当	△ 10	
5 法定福利費	△ 558	
職員共済組合負担金		
〔管きよ布設事業〕		管きよ布設事業に係る債務負担行為 期間 令和5年度～令和6年度 限度額 677,233千円
〔雨水貯留施設整備事業〕		雨水貯留施設整備事業に係る債務負担行為 期間 令和5年度～令和7年度 限度額 563,610千円