

平成27年度江南市水道事業会計補正予算（第2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 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	1,535,931 千円	△ 17 千円	1,535,914 千円
第1項 営業収益	1,420,143 千円	△ 17 千円	1,420,126 千円
支 出			
第1款 水道事業費用	1,373,702 千円	△ 10,792 千円	1,362,910 千円
第1項 営業費用	1,310,356 千円	△ 10,792 千円	1,299,564 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「412,062千円は過年度分損益勘定留保資金327,077千円、減債積立金4,000千円、建設改良積立金60,000千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,985千円」を「416,869千円は過年度分損益勘定留保資金331,881千円、減債積立金4,000千円、建設改良積立金60,000千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,988千円」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	559,125 千円	4,807 千円	563,932 千円
第1項 建設改良費	453,070 千円	4,807 千円	457,877 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	117,218 千円	△ 5,985 千円	111,233 千円

平成27年11月26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			1,535,931	△ 17	1,535,914
	1 営業収益		1,420,143	△ 17	1,420,126
		3 他会計負担金	37,925	△ 17	37,908

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			1,373,702	△ 10,792	1,362,910
	1 営業費用		1,310,356	△ 10,792	1,299,564
		1 原水及び浄水費	548,881	△ 94	548,787
		2 配水及び給水費	116,110	△ 8,600	107,510
		4 業 務 費	95,787	652	96,439
		5 総 係 費	69,784	△ 2,750	67,034

# 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			559,125	4,807	563,932
	1 建設改良費		453,070	4,807	457,877
		1 事務費		33,844	4,807

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	151,151
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)	△ 2,136
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)	△ 41,250
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)	△ 2,809
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 4,741
小計	509,562
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	475,547
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	△ 449,911
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	△ 311,233
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)	60,259
資金期首残高	1,126,686
資金期末残高	1,186,945

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	43,593	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
補正前	損益勘定支弁職員	(1) 12	48,992	31,154	80,146
	資本勘定支弁職員	4	10,574	7,087	17,661
	合計	(1) 16	59,566	38,241	97,807
比較	損益勘定支弁職員		△ 5,399	△ 3,840	△ 9,239
	資本勘定支弁職員		2,750	1,397	4,147
	合計		△ 2,649	△ 2,443	△ 5,092

( )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	2,494
	補正前	3,401	1,542	2,583
	比較	596	△ 156	△ 89
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	10,566	5,881	485
	補正前	10,907	6,201	260
	比較	△ 341	△ 320	225

[単位:千円]

法定福利費	合計	備考
14,181	85,088	
賃金分を含む [14,465]	[85,372]	
4,053	25,861	
18,234	110,949	
賃金分を含む [18,518]	[111,233]	
15,734	95,880	
賃金分を含む [16,018]	[96,164]	
3,393	21,054	
19,127	116,934	
賃金分を含む [19,411]	[117,218]	
△ 1,553	△ 10,792	
賃金分を含む [△1,553]	[△10,792]	
660	4,807	
△ 893	△ 5,985	
賃金分を含む [△893]	[△5,985]	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
1,077	470	3,958
1,296	459	5,379
△ 219	11	△ 1,421
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
21	5,463	
17	6,196	
4	△ 733	

(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	△ 2,649	異動等に伴う増減分	△ 2,649	
手当	△ 2,443	異動等に伴う増減分	△ 2,443	

[単位:千円]

備考					
管理職手当	596	通勤手当	11	児童手当	225
扶養手当	△ 156	時間外勤務手当	△ 1,421	管理職員特別勤務手当	4
地域手当	△ 89	期末手当	△ 341	賞与引当金繰入額	△ 733
住居手当	△ 219	勤勉手当	△ 320		

(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	学歴	一般事務職	一般会計の制度
			一般事務職
平成27年4月1日	高校卒	142,100円	142,100円
	大学卒	174,200円	174,200円

エ 昇給

区分		補正後 一般事務職	補正前 一般事務職
職 員 数(A)		16 人	16 人
昇給に係る職員数(B)		10 人	12 人
号給数別内訳	2号給	人	人
	4号給	9 人	11 人
	6号給	人	人
	8号給	人	人
	1号給	人	人
	3号給	1 人	1 人
比率(B)/(A)		62.50 %	75.00 %

オ 期末手当、勤勉手当

区分		支給率	一般会計の制度
支 給 期 別 支給率	6月	1.975 月分 (1.000)	1.975 月分 (1.000)
	12月	2.125 月分 (1.150)	2.125 月分 (1.150)
	計	4.10 月分 (2.15)	4.10 月分 (2.15)
職制上の段階、 職務の級等による加算措置		有	有
備 考		一般会計の制度に同じ	

( )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 2 7 年度 江南市 水道事業 予定貸借対照表

(平成 2 8 年 3 月 3 1 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	16,584,332		
減価償却累計額	△ 8,113,005	8,471,327	
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			9,789,377
(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			9,790,778
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金			
		1,186,945	
(2) 未収金			
	268,344		
貸倒引当金	△ 3,000	265,344	
(3) 貯蔵品			
		2,125	
流動資産合計			1,454,414
資産合計			11,245,192

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		168,467
	(3) 引当金		
	賞与引当金	7,714	
	引当金合計		7,714
	(4) 預り金		1,326
	(5) その他流動負債		2,000
	流動負債合計		285,916
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		4,754,022
		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		
	当年度未処分利益剰余金	2,649,681	
	利益剰余金合計		2,649,681
	剰余金合計		3,007,967
	資本合計		6,491,170
	負債資本合計		11,245,192

## 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1,258千円については、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。

#### 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22,562千円を支給、及びこれに係る法定福利費として3,950千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		1,535,931	△ 17	1,535,914		
	1	営業収益	1,420,143	△ 17	1,420,126		
		3 他会計負担金	37,925	△ 17	37,908	1 他会計負担金	△ 17

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		1,373,702	△ 10,792	1,362,910		
	1	営業費用	1,310,356	△ 10,792	1,299,564		
		1 原水及び浄水費	548,881	△ 94	548,787	2 手 当	△ 89
						3 賞与引当金 繰入額	△ 4
						6 法定福利費	△ 1
		2 配水及び給水費	116,110	△ 8,600	107,510	1 給 料	△ 4,533
						2 手 当	△ 2,195
						3 賞与引当金 繰入額	△ 691
						6 法定福利費	△ 1,181

[単位:千円]

説	明
人件費負担金	

[単位:千円]

説		明	
事	業	備	考
[人件費等]	△ 94		
2 手当	△ 89		
住居手当	△ 30		
期末手当	1		
勤勉手当	△ 60		
3 賞与引当金繰入額	△ 4		
賞与引当金繰入額	△ 6		
法定福利費引当金繰入額	2		
6 法定福利費	△ 1		
職員共済組合負担金			
[人件費等]	△ 8,600		
1 給料	△ 4,533		
2 手当	△ 2,195		
扶養手当	△ 156		
地域手当	△ 188		
通勤手当	△ 51		
時間外勤務手当	△ 647		
期末手当	△ 865		
勤勉手当	△ 453		
児童手当	165		
3 賞与引当金繰入額	△ 691		
賞与引当金繰入額	△ 574		
法定福利費引当金繰入額	△ 117		
6 法定福利費	△ 1,181		
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	95,787	652	96,439	1 給 料	531
						2 手 当	△ 71
						3 賞与引当金 繰 入 額	91
						6 法定福利費	101
		5 総係費	69,784	△ 2,750	67,034	1 給 料	△ 1,397
						2 手 当	△ 752
						3 賞与引当金 繰 入 額	△ 256
						6 法定福利費	△ 345

説		明
事	業	備 考
[人件費等]	652	
1 給料	531	
2 手当	△ 71	
管理職手当	596	
扶養手当	△ 156	
地域手当	39	
通勤手当	35	
時間外勤務手当	△ 535	
期末手当	147	
勤勉手当	39	
児童手当	△ 240	
管理職員特別勤務手当	4	
3 賞与引当金繰入額	91	
賞与引当金繰入額	74	
法定福利費引当金繰入額	17	
6 法定福利費	101	
職員共済組合負担金		
[人件費等]	△ 2,750	
1 給料	△ 1,397	〈特定財源〉
2 手当	△ 752	そ △17千円 人件費負担金
扶養手当	156	補正後5,623,000円—補正前5,640,000円
地域手当	△ 50	
住居手当	△ 324	
通勤手当	△ 24	
時間外勤務手当	△ 193	
期末手当	△ 370	
勤勉手当	△ 247	
児童手当	300	
3 賞与引当金繰入額	△ 256	
賞与引当金繰入額	△ 227	
法定福利費引当金繰入額	△ 29	
6 法定福利費	△ 345	
職員共済組合負担金	△ 364	
地方公務員災害補償基金負担金	19	

# 資 本 的 収 入 及 び 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		559,125	4,807	563,932		
	1	建設改良費	453,070	4,807	457,877		
		1	33,844	4,807	38,651	1	2,750
						2	1,397
						6	660

説		明
事	業	備 考
[人件費等]	4,807	
1 給料	2,750	
2 手当	1,397	
地域手当	110	
住居手当	135	
通勤手当	51	
時間外勤務手当	△ 46	
期末手当	746	
勤勉手当	401	
6 法定福利費	660	
職員共済組合負担金		