

令和3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3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3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	1,024,837 千円	2,772 千円	1,027,609 千円
第1項 営業収益	363,074 千円	1,144 千円	364,218 千円
第2項 営業外収益	661,762 千円	1,628 千円	663,390 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,116,179 千円	4,100 千円	1,120,279 千円
第1項 営業費用	969,661 千円	4,100 千円	973,761 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「286,501千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額29,349千円」を「285,308千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,156千円」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	996,573 千円	235 千円	996,808 千円
第5項 補助金	152,872 千円	235 千円	153,107 千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,283,074 千円	△ 958 千円	1,282,116 千円
第1項 建設改良費	676,837 千円	△ 958 千円	675,879 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9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	90,120 千円	1,930 千円	92,050 千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第10条中「111,959千円」を「114,255千円」に改める。

令和3年11月26日提出

江南市長 澤田 和延

令和3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			1,024,837	2,772	1,027,609
	1 営業収益		363,074	1,144	364,218
		2 他会計負担金	14,155	1,144	15,299
	2 営業外収益		661,762	1,628	663,390
		2 他会計負担金	317,486	△ 298	317,188
		3 他会計補助金	105,287	2,061	107,348
		6 消費税及び地方消費税還付金	24,597	△ 135	24,462

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			1,116,179	4,100	1,120,279
	1 営業費用		969,661	4,100	973,761
		2 雨水施設費	6,159	1,225	7,384
		4 総係費	87,032	2,137	89,169
		5 排水設備費	21,906	738	22,644
		6 減価償却費	582,378		582,378

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			996,573	235	996,808
	5 補 助 金		152,872	235	153,107
		2 他 会 計 補 助 金	6,672	235	6,907

支 出

[単位:千円]

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1 資 本 的 支 出			1,283,074	△ 958	1,282,116
	1 建 設 改 良 費		676,837	△ 958	675,879
		1 汚 水 管 き ょ 整 備 費	545,222	△ 958	544,264

令和3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3年4月1日から令和4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）	△ 124,173
	減価償却費	582,378
	引当金の増減額（△は減少）	230
	長期前受金戻入額	△ 208,485
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	145,488
	未収金の増減額（△は増加）	7,393
	未払金の増減額（△は減少）	<u>13,116</u>
	小計	415,946
	利息及び配当金の受取額	1
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 145,488</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	270,459
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	△ 603,975
	無形固定資産の取得による支出	△ 37,045
	補助金等による収入	<u>193,666</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 447,354
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	660,700
	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	△ 605,237
	他会計からの出資による収入	<u>124,524</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	179,987
	資金増加額（又は減少額）	3,092
	資金期首残高	<u>8,392</u>
	資金期末残高	11,484

給 与 費 明 細 書

1 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	6,071	19,442	14,142
	資本勘定支弁職員	6		21,093	16,443
	合計	(5) 11	6,071	40,535	30,585
補正前	損益勘定支弁職員	(5) 5	5,515	18,575	13,150
	資本勘定支弁職員	6		22,134	16,153
	合計	(5) 11	5,515	40,709	29,303
比較	損益勘定支弁職員		556	867	992
	資本勘定支弁職員			△ 1,041	290
	合計		556	△ 174	1,282

()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	2,867	1,850	2,717
	補正前	2,272	1,254	2,655
	比較	595	596	62
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	9,183	5,944	860
	補正前	9,151	6,466	300
	比較	32	△ 522	560

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
39,655	7,310	46,965	
37,536	7,549	45,085	
77,191	14,859	92,050	
37,240	6,837	44,077	
38,287	7,756	46,043	
75,527	14,593	90,120	
2,415	473	2,888	
△ 751	△ 207	△ 958	
1,664	266	1,930	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
1,275	610	2,348
1,248	731	2,560
27	△ 121	△ 212
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
39	2,892	
12	2,654	
27	238	

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		19,442	13,565
	資本勘定支弁職員	6		21,093	16,443
	合計	11		40,535	30,008
補正前	損益勘定支弁職員	5		18,575	12,643
	資本勘定支弁職員	6		22,134	16,153
	合計	11		40,709	28,796
比較	損益勘定支弁職員			867	922
	資本勘定支弁職員			△ 1,041	290
	合計			△ 174	1,212

手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	地域手当
	補正後	2,867	1,850	2,717
	補正前	2,272	1,254	2,655
	比較	595	596	62
	区分	期末手当	勤勉手当	児童手当
	補正後	8,606	5,944	860
	補正前	8,644	6,466	300
	比較	△ 38	△ 522	560

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
33,007	6,615	39,622	
37,536	7,549	45,085	
70,543	14,164	84,707	
31,218	6,231	37,449	
38,287	7,756	46,043	
69,505	13,987	83,492	
1,789	384	2,173	
△ 751	△ 207	△ 958	
1,038	177	1,215	

住居手当	通勤手当	時間外勤務手当
1,275	610	2,348
1,248	731	2,560
27	△ 121	△ 212
管理職員特別勤務手当	賞与引当金繰入額	
39	2,892	
12	2,654	
27	238	

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)	6,071		577
	資本勘定支弁職員				
	合計	(5)	6,071		577
補正前	損益勘定支弁職員	(5)	5,515		507
	資本勘定支弁職員				
	合計	(5)	5,515		507
比較	損益勘定支弁職員		556		70
	資本勘定支弁職員				
	合計		556		70

()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	△ 174	異動等に伴う増減分	△ 174
手当	1,282	異動等に伴う増減分	1,282

[単位:千円]

給与費	法定福利費	合計	備考
計			
6,648	695	7,343	
6,648	695	7,343	
6,022	606	6,628	
6,022	606	6,628	
626	89	715	
626	89	715	

[単位:千円]

備考					
管理職手当	595	時間外勤務手当	△ 212	賞与引当金繰入額	238
扶養手当	596	期末手当	32		
地域手当	62	勤勉手当	△ 522		
住居手当	27	児童手当	560		
通勤手当	△ 121	管理職員特別勤務手当	27		

(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3年10月1日現在	平均給料月額	310,251円
	平均給与月額	403,825円
	平均年齢	40歳
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

ウ 級別職員数

区分		一般事務職	
		職員数	構成比
令和3年10月1日現在	1級	1 人	9.1 %
	2級	2	18.1
	3級	2	18.2
	4級	2	18.2
	5級	2	18.2
	6級	1	9.1
	7級	1	9.1
	8級		
	計	11	100.0
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

(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

カ 地域手当

支給対象地域	全地域
支給率	6 %
支給対象職員数	11 人
国の指定基準に基づく支給率	6 %

イ 初任給

区分	学歴	一般事務職	国の制度
			行政職(一)
令和3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	11 人
昇給に係る職員数(B)		9 人	11 人
号給数別内訳	2号給	人	人
	4号給	8 人	10 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)		81.82 %	100.00 %

オ 期末手当、勤勉手当

区分		支給率	国の制度
支 給 期 別	6月	2.225 月分	2.225 月分
	12月	2.225 月分	2.225 月分
支給率	計	4.45 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
備 考		国の制度に同じ	

キ その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
住居手当	異なる	市外在住者の上限額 14,000円
通勤手当	同じ	

令和3年度江南市下水道事業予定貸借対照表

(令和4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	19,679,992		
減価償却累計額	<u>△ 985,678</u>	18,694,314	
ロ 機械及び装置	252,790		
減価償却累計額	<u>△ 21,417</u>	231,373	
ハ 車両運搬具	1,036		
減価償却累計額	<u>△ 645</u>	391	
ニ 工具器具及び備品	311		
減価償却累計額	<u>△ 166</u>	145	
ホ 建設仮勘定		<u>114,352</u>	
有形固定資産合計			19,040,575
(2) 無形固定資産			
施設利用権		<u>1,779,631</u>	
無形固定資産合計			1,779,631
(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			20,820,769
2 流動資産			
(1) 現金預金			11,484
(2) 未収金		85,945	
貸倒引当金		<u>△ 1,343</u>	84,602
流動資産合計			<u>96,086</u>
資産合計			<u><u>20,916,855</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	10,537,682		
	企業債合計		10,537,682	
	固定負債合計			10,537,682
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	647,448		
	企業債合計		647,448	
	(2) 未払金		81,665	
	(3) 引当金			
	賞与引当金	7,288		
	引当金合計		7,288	
	(4) その他流動負債		399	
	流動負債合計			736,800
5	繰延収益			
	長期前受金		7,745,457	
	長期前受金収益化累計額		△ 412,559	
	繰延収益合計			7,332,898
	負債合計			18,607,380

資本の部

6	資本金			
	イ 固有資本金	2,300,947		
	ロ 繰入資本金	124,524		
	資本金合計			2,425,471
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	資本剰余金合計		0	
	(2) 利益剰余金 (△は欠損金)			
	当年度未処分利益剰余金	△ 115,996		
	利益剰余金合計		△ 115,996	
	剰余金合計			△ 115,996
	資本合計			2,309,475
	負債資本合計			20,916,855

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3,843千円については、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3年度において、期末手当、勤勉手当として18,139千円を支給、及びこれに係る法定福利費として3,409千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3,588千円、資本勘定支弁職員分として3,257千円を取り崩すこととする。

(2) 貸倒引当金

令和3年度において、債権の不納欠損による損失を367千円計上する見込みであるため、貸倒引当金367千円を取り崩すこととする。

令和3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	1,024,837	2,772	1,027,609		
	1	営業収益	363,074	1,144	364,218		
		2 他会計負担金	14,155	1,144	15,299	1 他会計負担金	1,144
	2	営業外収益	661,762	1,628	663,390		
		2 他会計負担金	317,486	△ 298	317,188	1 他会計負担金	△ 298
		3 他会計補助金	105,287	2,061	107,348	1 他会計補助金	2,061
		6 消費税及び 地方消費税 還付金	24,597	△ 135	24,462	1 消費税及び 地方消費税 還 付 金	△ 135

[単位:千円]

説	明
雨水処理負担金	1,225
一般会計人件費負担金	△ 81
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		1,116,179	4,100	1,120,279			
	1	営業費用	969,661	4,100	973,761			
		2	雨水施設費	6,159	1,225	7,384	41 補 助 金	1,225
		4	総係費	87,032	2,137	89,169	1 給 料	867
						2 手 当	684	
						3 賞与引当金 繰 入 額	290	
						5 法定福利費	320	
						32 負 担 金	△ 24	

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）
〔雨水流出抑制事業〕	1,225	
・ 雨水流出抑制施設設置等補助事業		
41 補助金		〈特定財源〉
雨水流出抑制施設設置費等補助金		そ 1,225千円 雨水処理負担金 補正後5,984,000円－補正前4,759,000円 補正後7,265,000円－補正前6,040,000円
〔人件費等〕	2,173	
1 給料	867	〈特定財源〉
2 手当	684	そ △81千円 一般会計人件費負担金
管理職手当	595	補正後7,218,000円－補正前7,299,000円
扶養手当	178	
地域手当	99	
住居手当	△ 129	
通勤手当	△ 87	
時間外勤務手当	19	
期末手当	△ 7	
勤勉手当	△ 118	
児童手当	120	
管理職員特別勤務手当	14	
3 賞与引当金繰入額	290	
賞与引当金繰入額	238	
法定福利費引当金繰入額	52	
5 法定福利費	332	
職員共済組合負担金	341	
地方公務員災害補償基金負担金	△ 9	
〔下水道経営事業〕	△ 36	
・ 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	△ 12	補正後3,914,000円－補正前3,938,000円
労働保険料	△ 8	
社会保険料	△ 4	
32 負担金	△ 24	
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	21,906	738	22,644	2 手 当	70
						4 報 酬	556
						5 法定福利費	101
						6 旅 費	11
		6 減価償却費	582,378		582,378		

説		明	
事	業	備	考
〔排水設備関連事業〕		738	
2	手当	70	〈特定財源〉
	期末手当		そ　　△298千円　一般会計負担金
4	報酬	556	補正後8,810,000円－補正前9,108,000円
	会計年度任用職員		
5	法定福利費	101	
	労働保険料	△ 2	
	社会保険料	103	
6	旅費	11	
	費用弁償		
〔下水道経営事業〕			
・ 企業会計経理事務			(財源更正)
			〈特定財源〉
			そ　　2,061千円　一般会計補助金
			補正後107,348,000円－補正前105,287,000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		996,573	235	996,808		
	5	補助金	152,872	235	153,107		
		2 他会計補助金	6,672	235	6,907	1 他 会 計 補 助 金	235

[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		1,283,074	△ 958	1,282,116			
	1	建設改良費	676,837	△ 958	675,879			
		1	汚水管きよ整備費	545,222	△ 958	544,264	1 給 料	△ 1,041
						2 手 当	290	
						5 法定福利費	△ 207	

説		明
事	業	備 考
		★★★★★ 政策的事業(戦略プロジェクト) ★★★★★
[人件費等]	△ 958	
1 給料	△ 1,041	〈特定財源〉
2 手当	290	そ 235千円 一般会計補助金
扶養手当	418	補正後395,000円-補正前160,000円
地域手当	△ 37	
住居手当	156	
通勤手当	△ 34	
時間外勤務手当	△ 231	
期末手当	△ 31	
勤勉手当	△ 404	
児童手当	440	
管理職員特別勤務手当	13	
5 法定福利費	△ 207	
職員共済組合負担金	△ 196	
地方公務員災害補償基金負担金	△ 11	