令　和　６　年　度

島根県江津市下水道事業会計補正予算書
（ 第 ３ 号 ）

江 津 市 下 水 道 課

目　　次

令和６年度島根県江津市下水道事業会計補正予算（第３号）　……　1　頁

補正予算に関する説明書

補正予算（第３号）実施計画　……　4　頁

給与費明細書（補正）　……　6　頁

令和６年度予定損益計算書（補正）　……　8　頁

令和６年度予定貸借対照表（補正）　……　9　頁

令和６年度予定キャッシュ・フロー計算書（補正）　……　11　頁

補正予算（第３号）実施計画明細書　……　12　頁

令和６年度　島根県江津市下水道事業会計補正予算（第３号）

（総　　則）

第 １ 条　令和６年度下水道事業会計の補正予算（第３号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第 ２ 条　令和６年度島根県江津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	857,624 千円	688 千円	858,312 千円
第 ３ 項　営業外収益	512,570 千円	3,255 千円	515,825 千円
第 ４ 項　桜江営業外収益	185,910 千円	△ 2,567 千円	183,343 千円
支　　出			
第 １ 款　下水道事業費用	845,853 千円	△ 5,805 千円	840,048 千円
第 １ 項　営業費用	579,264 千円	△ 3,439 千円	575,825 千円
第 ３ 項　営業外費用	56,440 千円	△ 1,575 千円	54,865 千円
第 ４ 項　桜江営業外費用	16,277 千円	△ 791 千円	15,486 千円

（資本的収入及び支出）

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「39,945千円」を「35,663千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「39,666千円」を「35,663千円」に改め、資本的収入額及び資本的支出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	734,858 千円	△ 7,950 千円	726,908 千円
第 1 項　国庫補助金	168,400 千円	△ 5,112 千円	163,288 千円
第 2 項　工事負担金	25,550 千円	2,752 千円	28,302 千円
第 3 項　他会計補助金	229,616 千円	4,310 千円	233,926 千円
第 4 項　企業債	305,800 千円	△ 9,900 千円	295,900 千円
第 5 項　他会計負担金	5,492 千円	0 千円	5,492 千円
（科　　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（　計　）
支　　出			
第 1 款　資本的支出	774,303 千円	△ 11,732 千円	762,571 千円
第 1 項　建設改良費	460,994 千円	△ 11,641 千円	449,353 千円
第 2 項　企業債償還金	312,809 千円	△ 91 千円	312,718 千円

（企 業 債）

第 4 条　予算第６条に定めた起債の限度額を、次のとおり補正する。

起債の目的	補正前	補正額	補正後
下水道事業	232,700 千円	△ 5,500 千円	227,200 千円
資本費平準化債	73,100 千円	△ 4,400 千円	68,700 千円
計	305,800 千円	△ 9,900 千円	295,900 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）

第 5 条　予算第９条に定めた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うち、職員給与費を次のとおり補正する。

	補　正　前	補　正　額	補　正　後
(1)　職 員 給 与 費	61,166　千円	△ 3,138　千円	58,028　千円
計	61,166　千円	△ 3,138　千円	58,028　千円

令和 7 年 3 月 6 日　　提　出

江津市長　　中村　　中

令和６年度　島根県江津市下水道事業会計補正予算（第３号）実施計画

収益的収入及び支出

収　　入

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 下水道事業収益			857,624	688	858,312
	3. 営業外収益		512,570	3,255	515,825
		2. 他会計補助金	99,093	△ 1,745	97,348
		6. 負担金及び分担金	0	5,000	5,000
	4. 桜江営業外収益		185,910	△ 2,567	183,343
		2. 他会計補助金	71,291	△ 2,567	68,724

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 下水道事業費用			845,853	△ 5,805	840,048
	1. 営業費用		579,264	△ 3,439	575,825
		4. 業務費	11,406	△ 3,138	8,268
		5. 総係費	28,016	△ 301	27,715
	3. 営業外費用		56,440	△ 1,575	54,865
		1. 支払利息	56,420	△ 1,575	54,845
	4. 桜江営業外費用		16,277	△ 791	15,486
		1. 支払利息	16,247	△ 791	15,456

資本的収入及び支出

収　　入

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 資本的収入			734,858	△ 7,950	726,908
	1. 国庫補助金		168,400	△ 5,112	163,288
		1. 国庫補助金	158,600	△ 5,612	152,988
		2. 桜江国庫補助金	9,800	500	10,300
	2. 工事負担金		25,550	2,752	28,302
		1. 工事負担金	25,550	2,752	28,302
	3. 他会計補助金		229,616	4,310	233,926
		1. 他会計補助金	153,052	3,710	156,762
		2. 桜江他会計補助金	76,564	600	77,164
	4. 企業債		305,800	△ 9,900	295,900
		1. 企業債	282,900	△ 9,300	273,600
		2. 桜江企業債	22,900	△ 600	22,300

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 資本的支出			774,303	△ 11,732	762,571
	1. 建設改良費		460,994	△ 11,641	449,353
		1. 公共下水道施設整備費	428,190	△ 11,641	416,549
	2. 企業債償還金		312,809	△ 91	312,718
		1. 企業債償還金	213,343	△ 91	213,252

給　与　費　明　細　書（補　正）

1．総　　括

区分		職員数 特別職（人）	職員数 一般職（人）	給与費 報酬（千円）	給与費 給料（千円）	給与費 手当（千円）	給与費 賞与等引当金繰入手当分（千円）	給与費 退職給付引当金繰入（千円）	給与費 計（千円）	法定福利費 共済組合負担金 公務災害負担金 雇用保険料（千円）	法定福利費 賞与等引当金繰入法定福利費分（千円）	法定福利費 計（千円）	合計（千円）
補正後	損益勘定支弁職員		（　）3	－	13,554	7,437	2,395	7,046	30,432	4,801	493	5,294	35,726
	資本勘定支弁職員		（　）3	－	11,303	7,435	－	－	18,738	3,564	－	3,564	22,302
	合計		（　）6	－	24,857	14,872	2,395	7,046	49,170	8,365	493	8,858	58,028
補正前	損益勘定支弁職員		（　）4	－	15,442	8,215	2,395	7,046	33,098	5,273	493	5,766	38,864
	資本勘定支弁職員		（　）3	－	11,303	7,435	－	－	18,738	3,564	－	3,564	22,302
	合計		（　）7	－	26,745	15,650	2,395	7,046	51,836	8,837	493	9,330	61,166
比較	損益勘定支弁職員		（　）△ 1	－	△ 1,888	△ 778	0	0	△ 2,666	△ 472	0	△ 472	△ 3,138
	資本勘定支弁職員		（　）0	－	0	0	－	－	0	0	－	0	0
	合計		（　）△ 1	－	△ 1,888	△ 778	0	0	△ 2,666	△ 472	0	△ 472	△ 3,138

（　）は短時間勤務職員について外書き

手当の内訳	区分	扶養手当（千円）	時間外勤務手当（千円）	管理職手当（千円）	管理職特別勤務手当（千円）	期末勤勉手当（千円）	通勤手当（千円）	住居手当（千円）	児童手当（千円）	計（千円）
	補正後	1,015	1,255	516	4	10,383	393	336	970	14,872
	補正前	1,061	1,255	516	4	10,946	562	336	970	15,650
	比較	△ 46	0	0	0	△ 563	△ 169	0	0	△ 778

２．給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増　減　額 （千円）	増減事由別内訳 （千円）		説　　明 （千円）	備　　考
給 料	△ 1,888	退職に伴う増減分	△ 1,888	退職に伴うもの　△ 1,888	職員数の異動状況 退職に伴う増減　△１人
手 当	△ 778	退職に伴う増減分	△ 778	退職に伴うもの　△ 778	扶養手当　△ 46 期末勤勉手当　△ 563 通勤手当　△ 169

３．給料及び手当の状況

（1）昇　給

区　　分				行　政　職
補正後	職　員　数		（　A　）（人）	6
	昇給に係る職員数		（　B　）（人）	5
	号　級　数　別　内　訳	１号級	（人）	0
		２号級	（人）	1
		３号級	（人）	0
		４号級以上	（人）	5
	比率（B）／（A）（%）			83.33
補正前	職　員　数		（　A　）（人）	7
	昇給に係る職員数		（　B　）（人）	6
	号　級　数　別　内　訳	１号級	（人）	0
		２号級	（人）	1
		３号級	（人）	0
		４号級以上	（人）	6
	比率（B）／（A）（%）			85.71

令和６年度　島根県江津市下水道事業予定損益計算書（補正）

（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．営　業　収　益			
(1) 下水道使用料	144,494		
(2) 下水道手数料	192	144,686	
２．営　業　費　用			
(1) 施設管理費	253,961		
(2) 業務費	9,554		
(3) 総係費	27,948		
(4) 減価償却費	453,409		
(5) 固定資産除却損	0	744,872	
営　業　損　失			△ 600,186
３．営　業　外　収　益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 負担金及び分担金	5,456		
(3) 他会計補助金	166,072		
(4) 他会計負担金	84,666		
(5) 長期前受金戻入	425,461		
(6) 退職給付引当金戻入益	12,167		
(7) 賞与等引当金戻入益	2,226		
(8) 貸倒引当金戻入益	5		
(9) 雑収益	3,070	699,123	
４．営　業　外　費　用			
(1) 支払利息	70,301		
(2) 雑支出	50	70,351	628,772
経　常　利　益			28,586
５．特　別　利　益			
(1) その他特別利益	11	11	
６．特　別　損　失			
(1) その他特別損失	0	0	11
当年度純利益			28,597
前年度　繰越利益剰余金			20,496
当年度未処分利益剰余金			49,093

令和６年度　島根県江津市下水道事業予定貸借対照表（補正）

（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				
ア土地		492,476		
イ建物	1,034,242			
減価償却累計額	△ 350,231	684,011		
ウ構築物	13,230,598			
減価償却累計額	△ 3,705,650	9,524,948		
エ機械及び装置	5,041,266			
減価償却累計額	△ 2,930,266	2,111,000		
オ車両運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
カ工具器具及び備品	320			
減価償却累計額	△ 29	291		
キ建設仮勘定		113,195		
有形固定資産合計			12,925,921	
(2) 無形固定資産				
アソフトウェア		0		
イソフトウェア仮勘定		0		
無形固定資産合計			0	
固定資産合計				12,925,921
２．流動資産				
(1) 現金及び預金			486,845	
(2) 未収金		100,300		
貸倒引当金		182	100,118	
(3) 前払金			112,040	
(4) 短期貸付金			0	
(5) その他流動資産			4,342	
流動資産合計				703,345
資産合計				13,629,266

負　債　の　部

３．固定負債				
(1) 企業債				
ア建設改良費充当債		5,706,723		
イ資本費平準化債		264,906		
ウ公営企業適用債		1,450		
			5,973,079	
(2) 引当金				
ア退職給付引当金		52,977		
			52,977	
固定負債合計				6,026,056
４．流動負債				
(1) 企業債				
ア建設改良費充当債		317,755		
イ資本費平準化債		4,806		
ウ公営企業適用債		1,150		
			323,711	
(2) 未払金			99,947	
(3) 引当金				
ア賞与等引当金		4,970		
			4,970	
(4) その他流動負債			56,875	
流動負債合計				485,503

５．繰延収益

(1) 長期前受金				
ア 国庫補助金	8,254,420			
長期前受金収益化累計額	△ 3,058,646	5,195,774		
イ 県補助金	0			
長期前受金収益化累計額	0	0		
ウ 他会計補助金	4,011,209			
長期前受金収益化累計額	△ 3,375,479	635,730		
エ 他会計負担金	7,278			
長期前受金収益化累計額	△ 7,108	170		
オ 下水道協力金	0			
長期前受金収益化累計額	0	0		
カ 工事負担金	678,516			
長期前受金収益化累計額	△ 189,349	489,167		
キ 受贈財産評価額	265,625			
長期前受金収益化累計額	△ 103,308	162,317		
ク その他長期前受金	51,164			
長期前受金収益化累計額	△ 10,651	40,513		
長期前受金合計			6,523,671	
(2) 建設仮勘定長期前受金				
ア 国庫補助金		69,929		
イ 工事負担金		11,883		
建設仮勘定長期前受金合計			81,812	
繰延収益合計				6,605,483
負債合計				13,117,042

資本の部

６．資本金

(1) 資本金			215,340	
資本金合計				215,340

７．剰余金

(1) 資本剰余金				
ア 国庫補助金		225,366		
イ 県補助金		0		
ウ 他会計補助金		0		
エ 下水道協力金		0		
オ 工事負担金		1,678		
カ 受贈財産評価額		20,747		
資本剰余金合計			247,791	
(2) 利益剰余金				
ア 当年度未処分利益剰余金		49,093		
利益剰余金合計			49,093	
剰余金合計				296,884
資本合計				512,224
負債・資本合計				13,629,266

令和６年度 島根県江津市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（補正）

（令和６年４月１日から令和７年３月３１日まで）

（単位：千円）

活動別キャッシュフロー	既決額	補正額	合計額
１　業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益（△は当年度純損失）	22,119	6,478	28,597
減価償却費	453,409	0	453,409
固定資産除却損	0	0	0
貸倒引当金の増減額　（△は減少）	0	0	0
退職給付引当金の増減額　（△は減少）	△ 5,121	0	△ 5,121
賞与等引当金の増減額　（△は減少）	795	0	795
修繕引当金の増減額　（△は減少）	0	0	0
長期前受金戻入額	△ 425,461	0	△ 425,461
受取利息及び配当金	0	0	0
支払利息	72,667	△ 2,366	70,301
業務活動未収金の増減額　（△は増加）	△ 90	0	△ 90
業務活動未払金の増減額　（△は減少）	800	0	800
前払金・前払費用の増減額　（△は増加）	0	0	0
預り金の増減額　（△は減少）	26,573	0	26,573
小計	145,691	4,112	149,803
受取利息及び配当金の受取額	0	0	0
支払利息の支払額	△ 72,667	2,366	△ 70,301
業務活動によるキャッシュ・フロー	73,024	6,478	79,502
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	△ 423,642	10,584	△ 413,058
無形固定資産の取得による支出	0	0	0
投資活動未収金の増減額	2,760	0	2,760
投資活動未払金の増減額	806	0	806
国庫補助金等による収入	134,148	△ 5,112	129,036
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	235,108	4,310	239,418
他会計負担金及び工事負担金等による収入	19,859	2,752	22,611
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 30,961	12,534	△ 18,427
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	305,800	△ 9,900	295,900
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	△ 312,802	91	△ 312,711
他会計からの出資による収入	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,002	△ 9,809	△ 16,811
資金に係る換算差額	0	0	0
資金増減額	35,061	9,203	44,264
資金期首残高	442,581	0	442,581
資金期末残高	477,642	9,203	486,845

令和６年度　島根県江津市下水道事業会計補正予算（第３号）実施計画明細書

収益的収入及び支出

収　　入

（単位：千円）

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1. 下水道事業収益				857,624	688	858,312	
	3. 営業外収益			512,570	3,255	515,825	
		2. 他会計補助金		99,093	△ 1,745	97,348	
			一般会計繰入金	99,093	△ 1,745	97,348	地方債元利償還金補助 △1,664 運営費補助 △81
		6. 負担金及び分担金		0	5,000	5,000	
			加入負担金	0	5,000	5,000	公共下水道受益者負担金
	4. 桜江営業外収益			185,910	△ 2,567	183,343	
		2. 他会計補助金		71,291	△ 2,567	68,724	
			一般会計繰入金	71,291	△ 2,567	68,724	地方債元利償還金補助 △889 運営費補助 △1,678

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1. 下水道事業費用				845,853	△ 5,805	840,048	
	1. 営業費用			579,264	△ 3,439	575,825	
		4. 業務費		11,406	△ 3,138	8,268	
			給料	3,549	△ 1,888	1,661	職員給
			手当等	2,146	△ 778	1,368	扶養手当 △46　通勤手当 △169 期末勤勉手当 △563
			法定福利費	1,391	△ 472	919	職員共済組合負担金
		5. 総係費		28,016	△ 301	27,715	
			退職手当組合負担金	4,056	△ 301	3,755	退職手当組合負担金
	3. 営業外費用			56,440	△ 1,575	54,865	
		1. 支払利息		56,420	△ 1,575	54,845	
			企業債利息	56,320	△ 1,575	54,745	
	4. 桜江営業外費用			16,277	△ 791	15,486	
		1. 支払利息		16,247	△ 791	15,456	
			企業債利息	16,147	△ 791	15,356	

資本的収入及び支出

収　　入

（単位：千円）

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1.資本的収入				734,858	△ 7,950	726,908	
	1.国庫補助金			168,400	△ 5,112	163,288	
		1.国庫補助金		158,600	△ 5,612	152,988	
			下水道建設費国庫補助金	158,600	△ 5,612	152,988	社会資本整備総合交付金
		2.桜江国庫補助金		9,800	500	10,300	
			農業集落排水事業国庫補助金	9,800	500	10,300	農業集落排水事業国庫補助金
	2.工事負担金			25,550	2,752	28,302	
		1.工事負担金		25,550	2,752	28,302	
			公共下水道受益者負担金	25,550	2,752	28,302	公共下水道受益者負担金
	3.他会計補助金			229,616	4,310	233,926	
		1.他会計補助金		153,052	3,710	156,762	
			一般会計繰入金	153,052	3,710	156,762	地方債元金償還金補助
		2.桜江他会計補助金		76,564	600	77,164	
			一般会計繰入金	76,564	600	77,164	地方債元金償還金補助
	4.企業債			305,800	△ 9,900	295,900	
		1.企業債		282,900	△ 9,300	273,600	
			下水道債	232,700	△ 5,500	227,200	下水道事業債　△2,500 過疎対策事業債　△3,000
			資本費平準化債	50,200	△ 3,800	46,400	
		2.桜江企業債		22,900	△ 600	22,300	
			資本費平準化債	22,900	△ 600	22,300	

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1.資本的支出				774,303	△ 11,732	762,571	
	1.建設改良費			460,994	△ 11,641	449,353	
		1.公共下水道施設整備費		428,190	△ 11,641	416,549	
			燃料費	180	△ 17	163	燃料費
			工事請負費	333,200	△ 11,624	321,576	汚水管渠布設等工事費
	2.企業債償還金			312,809	△ 91	312,718	
		1.企業債償還金		213,343	△ 91	213,252	
			下水道債償還金	208,498	△ 91	208,407	