

犬山市議会第73号議案

令和7年度犬山市水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和7年度犬山市水道事業会計の補正予算（第1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7年度犬山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。

支 出				
（科 目）		（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款	水道事業費用	1,396,231千円	△3,319千円	1,392,912千円
第1項	営業費用	1,375,990千円	△3,319千円	1,372,671千円

（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298,001千円は過年度分損益勘定留保資金193,237千円、当年度分損益勘定留保資金84,034千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,730千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額297,985千円は過年度分損益勘定留保資金193,237千円、当年度分損益勘定留保資金84,011千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,737千円」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。

支 出				
（科 目）		（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款	資本的支出	483,630千円	△16千円	483,614千円
第1項	建設改良費	483,630千円	△16千円	483,614千円

（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4条 予算第5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）
(1) 職員給与費	135,904千円	△3,459千円	132,445千円

令和7年9月1日提出

犬山市長 原 欣 伸

令和7年度 犬山市水道事業会計補正予算実施計画 (税込み)

収益的收入及び支出

支 出

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業 費用			1,396,231	△3,319	1,392,912	
	1 営業費用		1,375,990	△3,319	1,372,671	
		1 原水及び 浄水費	700,921	△1,830	699,091	
		2 配水及び 給水費	104,510	△538	103,972	
	4 総係費	154,520	△951	153,569		

資本的收入及び支出

支 出

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支 出			483,630	△16	483,614	
	1 建設改良 費	1 施設増補 改良費	482,755	△16	482,739	

令和7年度 犬山市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和7年4月1日から令和8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	△ 82,609
	減価償却費	355,834
	固定資産除却費	56,147
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	83
	引当金の増減額(△は減少)	△ 12,793
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 169,846
	受取利息及び受取配当金(△は益)	△ 638
	固定資産売却損益(△は益)	1
	未収金の増減額(△は増加)	9,664
	その他流動資産の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	16,768
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 5,770
	預り金の増減額(△は減少)	0
	小計	166,841
	利息及び配当金の受取額	638
	利息の支払額	0
	業務活動によるキャッシュ・フロー	167,479
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 443,101
	固定資産の売却による収入	2
	投資有価証券の取得による支出	0
	投資有価証券償還による収入	0
	国庫・県補助金による収入	2
	分担金による収入	49,526
	工事負担金による収入	116,323
	未収金の増減額(△は増加)	265
	未払金の増減額(△は減少)	△ 71,412
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 348,395
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	他会計からの出資による収入	1
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1
	資金増加額（又は減少額）	△ 180,915
	資金期首残高	966,367
	資金期末残高	785,452

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	12 (3)	5,711	51,724	55,644	113,079	19,366	132,445	
補 正 前	12 (3)	5,711	52,541	58,344	116,596	19,308	135,904	
比 較	0 (0)	0	△ 817	△ 2,700	△ 3,517	58	△ 3,459	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	補 正 後	2,514	3,941	292	1,484	0	2,752	0	0
	補 正 前	2,754	4,016	628	1,219	0	2,752	0	0
	比 較	△ 240	△ 75	△ 336	265	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	0	2,043	13,713	11,342	16,123	1,440	0	55,644
	補 正 前	0	2,043	14,412	12,074	17,006	1,440	0	58,344
	比 較	0	0	△ 699	△ 732	△ 883	0	0	△ 2,700

(注) 補正前の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費(以下「期末手当等」という。)には、翌年度の支給(支払)見込額のうち本年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:7,905千円〔期末手当:4,302千円、勤勉手当:3,603千円〕、法定福利費引当金繰入額:1,562千円)が含まれ、退職手当には、本年度の期末要支給額のうち本年度の負担に属する額(退職給付引当金繰入額7,097千円)が含まれる。補正後の期末手当等には、同様に本年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:7,772千円〔期末手当:4,253千円、勤勉手当:3,519千円〕、法定福利費引当金繰入額:1,559千円)が含まれ、退職手当には、退職給付引当金繰入額6,214千円が含まれる。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	12 (0)	0	51,724	53,454	105,178	18,164	123,342	
補 正 前	12 (0)	0	52,541	56,154	108,695	18,117	126,812	
比 較	0 (0)	0	△ 817	△ 2,700	△ 3,517	47	△ 3,470	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	補 正 後	2,514	3,941	292	1,484	0	2,752	0	0
	補 正 前	2,754	4,016	628	1,219	0	2,752	0	0
	比 較	△ 240	△ 75	△ 336	265	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	0	2,043	12,523	10,342	16,123	1,440	0	53,454
	補 正 前	0	2,043	13,222	11,074	17,006	1,440	0	56,154
	比 較	0	0	△ 699	△ 732	△ 883	0	0	△ 2,700

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
補正後	0 (3)	5,711	0	2,190	7,901	1,202	9,103	
補正前	0 (3)	5,711	0	2,190	7,901	1,191	9,092	
比 較	0 (0)	0	0	0	0	11	11	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手 当 (千円)	時間外勤務手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務手 当 (千円)
	補正後	0	0	0	0	0	0	0	0
	補正前	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	休日勤務手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	補正後	0	0	1,190	1,000	0	0	0	2,190
	補正前	0	0	1,190	1,000	0	0	0	2,190
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

(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	備考
給料	△ 817	給料改定に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 817	定数増減による増減分 0千円 人事異動による増減分 △ 817千円 その他の増減分 0千円	
職員手当	△ 2,700	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 2,700		

(3) 給料及び職員手当の状況

職員1人当たりの給料

区 分		一 般 行 政 職
令和7年9月1日現在	平均給料月額 (円)	358,400
	平均年齢 (歳・月)	46.03
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	364,066
	平均年齢 (歳・月)	46.10

再任用短時間勤務職員を除く

初任給

区 分	一 般 行 政 職	一 般 会 計 の 制 度
		一 般 行 政 職
高 校 卒	194,500円	194,500円
大 学 卒	225,600円	225,600円

級別職員数

区分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和7年9月1日現在	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	8.3
	6級	2 (0)	16.7
	5級	3 (0)	25.0
	4級	4 (0)	33.4
	3級	1 (0)	8.3
	2級	1 (0)	8.3
	1級	0 (0)	0.0
	計	12 (0)	100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員を外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級
一般行政職	部 長	課 長	課 長 補 佐	統 括 主 査	主任主査、 主 査	主 査 補
区 分	2 級	1 級				
一般行政職	主 事	主 事 補				

昇 給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	9	9	
	昇 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0	0
		3号給(人)	0	0
		4号給(人)	9	9
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)	75.0	75.0	

再任用短時間勤務職員を除く

令和7年度の昇給日は令和8年1月1日のため、数値は見込み

令和7年度 犬山市水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		240,206	
	イ 建 物	238,013		
	減価償却累計額	<u>△ 177,848</u>	60,165	
	ウ 構 築 物	17,036,592		
	減価償却累計額	<u>△ 8,566,296</u>	8,470,296	
	エ 機 械 及 び 装 置	1,390,836		
	減価償却累計額	<u>△ 971,296</u>	419,540	
	オ 車 両 及 び 運 搬 具	19,039		
	減価償却累計額	<u>△ 18,215</u>	824	
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	44,290		
	減価償却累計額	<u>△ 23,533</u>	20,757	
	キ 建 設 仮 勘 定		73,782	
	有形固定資産合計			<u>9,285,570</u>
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 投 資 有 価 証 券		100,000	
	投資その他の資産合計			100,000
	固 定 資 産 合 計			<u>9,385,570</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		785,452	
(2)	未 収 金	68,123		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,246</u>		
	未 収 金 合 計		66,877	
(3)	貯 蔵 品		15,049	
(4)	そ の 他 流 動 資 産		16	
	流 動 資 産 合 計			<u>867,394</u>
	資 産 合 計			<u><u>10,252,964</u></u>

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債			
(1)	引当金			
	ア 退職給付引当金	79,240		
	引当金合計		79,240	
	固定負債合計			79,240
4	流動負債			
(1)	未払金		291,825	
(2)	預り金		2,000	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	7,772		
	イ 法定福利費引当金	1,559		
	引当金合計		9,331	
	流動負債合計			303,156
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		8,676,848	
	長期前受金収益化累計額		△ 5,460,356	
	繰延収益合計			3,216,492
	負債合計			3,598,888

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金		6,070,112	
	資本金合計			6,070,112
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	61,944		
	イ 工事負担金	104,590		
	資本剰余金合計		166,534	
(2)	利益剰余金			
	ア 利益積立金	28,060		
	イ 建設改良積立金	114,000		
	ウ 当年度未処分利益剰余金	275,370		
	利益剰余金合計		417,430	
	剰余金合計			583,964
	資本合計			6,654,076
	負債資本合計			10,252,964

注記

I. 重要な会計方針

1 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によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 7 ～ 50年

構築物 10 ～ 80年

機械及び装置 6 ～ 20年

車両及び運搬具 2 ～ 7年

器具及び備品 2 ～ 20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員（会計年度任用職員を除く）の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

II. その他

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金19,569千円を取り崩すこととする。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員（会計年度任用職員を除く）の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）の支給（支払）のため、賞与引当金7,904千円、法定福利費引当金1,557千円を取り崩すこととする。

令和7年度 犬山市水道事業会計補正予算実施計画明細書 (税込み)

収益の収入及び支出

支 出

単位：千円

款・項	目	節				説明
		区 分	既決予定額	補正予定額	計	
1 水道事業 費用			1,396,231	△3,319	1,392,912	
1 営業費用			1,375,990	△3,319	1,372,671	
	1 原水及び 浄水費		700,921	△1,830	699,091	
	1 給料		8,496	△701	7,795	職員給
	2 手当		5,009	△708	4,301	職員手当
	3 賞与引当金 繰入額		1,226	△90	1,136	期末勤勉手当 引当金積立
	4 法定福利費 引当金繰入 額		244	△18	226	期末勤勉手当 分法定福利費 引当金積立
	6 法定福利費		2,695	△313	2,382	共済組合負担 金等
	2 配水及び 給水費		104,510	△538	103,972	
	1 給料		6,826	△76	6,750	職員給
	2 手当		4,296	△515	3,781	職員手当
	3 賞与引当金 繰入額		983	△21	962	期末勤勉手当 引当金積立
	4 法定福利費 引当金繰入 額		192	△1	191	期末勤勉手当 分法定福利費 引当金積立
	6 法定福利費		1,991	75	2,066	共済組合負担 金等
	4 総係費		154,520	△951	153,569	
	2 手当		13,652	△331	13,321	職員手当
	3 賞与引当金 繰入額		2,960	10	2,970	期末勤勉手当 引当金積立
	4 法定福利費 引当金繰入 額		588	12	600	期末勤勉手当 分法定福利費 引当金積立
	6 法定福利費		7,323	117	7,440	共済組合負担 金等
	7 退職給付費		17,006	△883	16,123	退職給付引当 金繰入額
	10 旅費		157	75	232	会計年度任用 職員通勤費
	30 負担金		3,520	49	3,569	部長人件費負 担金

資本的收入及び支出

支出

単位：千円

款・項	目	節			説明	
		区分	既決予定額	補正予定額		計
1 資本的支出			483,630	△16	483,614	
1 建設改良費			483,630	△16	483,614	
	1 施設増補改良費		482,755	△16	482,739	
		1 給料	18,067	△40	18,027	職員給
		2 手当	10,476	△130	10,346	職員手当
		3 賞与引当金繰入額	2,736	△32	2,704	期末勤勉手当引当金積立
		4 法定福利費引当金繰入額	538	4	542	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
		6 法定福利費	5,737	182	5,919	共済組合負担金等