

議案第 82 号

平成 29 年度久御山町下水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 平成 29 年度久御山町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。

（業務の予定量）

第 2 条 平成 29 年度久御山町下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 2 条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
（2）年間有収水量	4,110,000 m ³	1,861 m ³	4,111,861 m ³
（3）一日平均有収水量	11,260 m ³	5 m ³	11,265 m ³

（収益的収入及び支出）

第 3 条 予算第 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）
	千円	千円	千円
収 入			
第 1 款 下水道事業収益	799,139	11,669	810,808
第 1 項 営業収益	559,629	191	559,820
第 3 項 特別利益	86	11,478	11,564
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 下水道事業費用	788,116	9,782	797,898
第 1 項 営業費用	682,732	466	683,198
第 3 項 特別損失	3,408	9,316	12,724

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書中「不足する額 143,364 千円」を「不足する額 143,313 千円」に、「引継金 1,470 千円」を「引継金 1,419 千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

支 出	千円	千円	千円
第1款 資本的支出	368,519	△51	368,468
第1項 建設改良費	84,073	△51	84,022

(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)
	千円	千円	千円
職員給与費	29,634	88	29,722

平成 29 年 12 月 6 日提出

久御山町長 信 貴 康 孝

予算に関する説明書

- 第1 平成29年度久御山町下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画
- 第2 平成29年度久御山町下水道事業補正予算（第2号）予定キャッシュ・フロー計算書
- 第3 平成29年度久御山町下水道事業会計補正予算（第2号）給与費明細書
- 第4 平成29年度久御山町下水道事業予定貸借対照表
- 第5 注記表

第1 平成29年度久御山町下水道事業会計補正予算（第2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	備考
1	下水道事業収益		799,139	11,669	810,808	
	1	営業収益	559,629	191	559,820	
		1 下水道使用料	558,960	191	559,151	
	3	特別利益	86	11,478	11,564	
		2 過年度損益修正益	0	11,478	11,478	

支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業費用		788,116	9,782	797,898	
	1	営業費用	682,732	466	683,198	
		1 管渠費	45,458	364	45,822	
		3 普及指導費	5,119	73	5,192	
		4 総係費	46,940	29	46,969	
	3	特別損失	3,408	9,316	12,724	
		4 過年度損益修正損	0	9,316	9,316	

資本的収入及び支出

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		368,519	△ 51	368,468	
	1	建設改良費	84,073	△ 51	84,022	
		1 事務費	7,230	△ 51	7,179	

第2 平成29年度久御山町下水道事業補正予算（第2号）予定キャッシュ・フロー計算書
 （平成29年4月1日～平成30年3月31日）

（単位：千円）

区 分	補 正 前	補 正 額	計
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）	9,870	1,762	11,632
未収金の増減額（△は増加）	12,114	△ 2,353	9,761
未払金の増減額（△は減少）	△ 8,244	125	△ 8,119
小計	233,895	△ 466	233,429
業務活動によるキャッシュ・フロー	153,332	△ 466	152,866
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	△ 65,437	51	△ 65,386
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,283	51	△ 46,232
資金増加額	12,786	△ 415	12,371
資金期末残高	82,673	△ 415	82,258

第3 平成29年度久御山町下水道事業会計補正予算（第2号）給与費明細書

1 総括

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給与費					法定福利費	引当金繰入額	合計	
	特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当	計				
補正後	損支	3		11,683			5,578	17,261	3,411	3,744	24,416
	益弁 資支	1		2,406			2,008	4,414	892	0	5,306
	勘職 定員										
合計		4		14,089			7,586	21,675	4,303	3,744	29,722
補正前	損支	3		11,683			5,435	17,118	3,415	3,744	24,277
	益弁 資支	1		2,406			2,008	4,414	943	0	5,357
	勘職 定員										
合計		4		14,089			7,443	21,532	4,358	3,744	29,634
比較	損支	0		0			143	143	△4	0	139
	益弁 資支	0		0			0	0	△51	0	△51
	勘職 定員										
合計		0		0			143	143	△55	0	88

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末勤勉手当	合計
	補正後	624	740	324	482	1,177	525	3,714	7,586
	補正前	624	740	324	482	1,034	525	3,714	7,443
	比較	0	0	0	0	143	0	0	143

注 児童手当を除く。

引当金繰入額の内訳	区分	営業費用		特別損失	
		賞与引当金	法定福利費引当金	賞与引当金	法定福利費引当金
補正後		1,576	296	1,576	296
補正前		1,576	296	1,576	296
比較		0	0	0	0

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	備考
手当	143	その他の増加分	143

第4 平成29年度久御山町下水道事業予定貸借対照表
(平成30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 構 築 物	10,212,136		
減価償却累計額	<u>309,467</u>	9,902,669	
イ 機 械 及 び 装 置	126,026		
減価償却累計額	<u>9,846</u>	116,180	
ウ 車 両 運 搬 具	52		
減価償却累計額	<u>24</u>	28	
有形固定資産合計			10,018,877
(2) 無 形 固 定 資 産			
ア 施 設 利 用 権		<u>811,505</u>	
無形固定資産合計			<u>811,505</u>
固定資産合計			10,830,382
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金			82,258
(2) 未 収 金			
ア 営 業 未 収 金	<u>92,913</u>	92,913	
未収金貸倒引当金		<u>1,232</u>	<u>91,681</u>
流動資産合計			<u>173,939</u>
資 産 合 計			<u><u>11,004,321</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	2,766,980	2,766,980	
固定負債合計			2,766,980
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	277,815	277,815	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	3,607		
イ 営業外未払金	18,076		
ウ その他未払金	94	21,777	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	1,900		
イ 法定福利費引当金	356	2,256	
流動負債合計			301,848
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,597,482	
長期前受金収益化累計額		211,449	
繰延収益合計			6,386,033
負債合計			9,454,861

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	1,383,845		
イ 出資金	153,983	1,537,828	
資本金合計			1,537,828
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	11,632		
利益剰余金合計		11,632	
剰余金合計			11,632
資本合計			1,549,460
負債資本合計			11,004,321

第5 注記表

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(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 10～50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 4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

本町は、京都府市町村職員退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間での「久御山町下水道事業会計に属する企業職員に対する退職手当の一般会計負担額に関する協定書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への特別負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は160,813千円である。

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当として5,127千円を支給するため、賞与引当金1,414千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として964千円を支給するため、法定福利費引当金266千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成29年度において、債権402千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金402千円を取り崩す。

III. セグメント情報の開示

単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

該当事項なし

V. 重要な後発事象

該当事項なし

説明資料

平成29年度久御山町下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画明細書

収益的收入及び支出

収 入

第1款 下水道事業収益 第1項 営業収益

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道使用料	558,960	191	559,151	
1 下水道使用料	558,960	191	559,151	現年度下水道使用料追加調定

第1款 下水道事業収益 第3項 特別利益

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
2 過年度損益修正益	0	11,478	11,478	
1 過年度損益修正益	0	11,478	11,478	過年度下水道使用料追加調定

支 出

第1款 下水道事業費用 第1項 営業費用

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 管 渠 費	45,458	364	45,822	
2 手 当	1,976	143	2,119	
4 法 定 福 利 費	1,321	△ 79	1,242	
29 動 力 費	2,400	300	2,700	
3 普 及 指 導 費	5,119	73	5,192	
4 法 定 福 利 費	694	73	767	
4 総 係 費	46,940	29	46,969	
4 法 定 福 利 費	1,400	2	1,402	
7 賃 金	1,385	27	1,412	

第1款 下水道事業費用 第3項 特別損失

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
4 過年度損益修正損	0	9,316	9,316	
74 過年度損益修正損	0	9,316	9,316	時効による損失分

資本的收入及び支出

支 出

第1款 資本的支出

第1項 建設改良費

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 事 務 費	7,230	△ 51	7,179	
4 法 定 福 利 費	943	△ 51	892	

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

(単位：千円)

資 産 の 種 類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額				年度末償却 未済高
					年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	累 計	
構 築 物	10,158,062	57,131	3,057	10,212,136	0	309,467	0	309,467	9,902,669
機 械 及 び 装 置	117,771	8,255	0	126,026	0	9,846	0	9,846	116,180
車 両 運 搬 具	52	0	0	52	0	24	0	24	28
建 設 仮 勘 定	0	65,386	65,386	0	0	0	0	0	0
計	10,275,885	130,772	68,443	10,338,214	0	319,337	0	319,337	10,018,877

(2) 無形固定資産明細書

(単位：千円)

資 産 の 種 類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却費	年度末現在高
施 設 利 用 権	835,488	13,230	0	37,213	811,505
計	835,488	13,230	0	37,213	811,505