

議案第 80 号

平成 30 年度久御山町水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 平成 30 年度久御山町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）

第 2 条 平成 30 年度久御山町水道事業会計予算（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	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業収益	529,784	230	530,014
第 1 項 営業収益	457,787	230	458,017
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	574,897	2,586	577,483
第 1 項 営業費用	556,374	2,586	558,960

（資本的収入及び支出）

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「不足する額 163,788 千円」を「不足する額 163,818 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 149,216 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 149,246 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	千円	千円	千円
第 1 款 資本的支出	370,869	30	370,899
第 1 項 建設改良費	224,456	30	224,486

（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 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	56,425	416	56,841

平成 30 年 12 月 7 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30年度久御山町水道事業会計補正予算（第2号）実施計画
- 第2 平成30年度久御山町水道事業補正予算（第2号）予定キャッシュ・フロー計算書
- 第3 平成30年度久御山町水道事業会計補正予算（第2号）給与費明細書
- 第4 平成30年度久御山町水道事業予定貸借対照表
- 第5 注記表

第1 平成30年度久御山町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	水道事業収益		529,784	230	530,014		
	1	営業収益	457,787	230	458,017		
		2	受託工事収益	230	230	460	

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		574,897	2,586	577,483		
	1	営業費用	556,374	2,586	558,960		
		1	原水及び浄水費	331	289,808		
		2	配水及び給水費	2,000	61,363		
		3	受託工事費	200	400		
		4	総係費	60,488	55	60,543	

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		370,869	30	370,899		
	1	建設改良費	224,456	30	224,486		
		1	事務費	19,088	30	19,118	

第2 平成30年度久御山町水道事業補正予算(第2号) 予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日～平成31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)	△ 59,847	△ 2,210	△ 62,057
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,684	△ 146	△ 8,830
小計	138,936	△ 2,356	136,580
業務活動によるキャッシュ・フロー	123,511	△ 2,356	121,155
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	△ 206,468	△ 30	△ 206,498
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 189,795	△ 30	△ 189,825
資金増加額 (又は減少額)	△ 25,800	△ 2,386	△ 28,186
資金期末残高	581,576	△ 2,386	579,190

第3 平成30年度久御山町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	損益勘定 支弁本勘定 支弁職員	0	6	0	20,612		10,623	31,235	6,664	3,619	41,518
	資支		2		7,409		5,356	12,765	2,558	0	15,323
	合計	0	8	0	28,021		15,979	44,000	9,222	3,619	56,841
補正前	損益勘定 支弁本勘定 支弁職員	0	6	0	20,612		10,274	30,886	6,627	3,619	41,132
	資支		2		7,409		5,326	12,735	2,558	0	15,293
	合計	0	8	0	28,021		15,600	43,621	9,185	3,619	56,425
比較	損益勘定 支弁本勘定 支弁職員	0	0	0	0		349	349	37	0	386
	資支		0		0		30	30	0	0	30
	合計	0	0	0	0		379	379	37	0	416

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	1,104	1,217	648	783	1,979	1,710	8,538	15,979
	補正前	1,104	1,217	648	783	1,685	1,625	8,538	15,600
	比較	0	0	0	0	294	85	0	379

注 児童手当を除く。

引当金繰入額の内訳	区分	営業費用	
		賞与引当金	法定福利費 引当金
	補正後	3,047	572
	補正前	3,047	572
比較	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	379	その他の増加分	379

第4 平成30年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(平成31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		662,465	
	イ 立 木		1,369	
	ウ 建 物	231,799		
	減価償却累計額	93,430	138,369	
	エ 構 築 物	4,652,954		
	減価償却累計額	1,828,712	2,824,242	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,036,939		
	減価償却累計額	653,541	383,398	
	カ 量 水 器	37,377		
	減価償却累計額	18,688	18,689	
	キ 車 両 運 搬 具	12,787		
	減価償却累計額	11,428	1,359	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	20,973		
	減価償却累計額	18,826	2,147	
	ケ リース資産	12,982		
	減価償却累計額	4,180	8,802	
	有形固定資産合計			4,040,840
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 電 話 加 入 権		431	
	イ 配 水 管 使 用 権		1,254	
	ウ 施 設 利 用 権		130	
	無形固定資産合計			1,815
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 投 資 有 価 証 券		97,166	
	投資その他の資産合計			97,166
	固定資産合計			4,139,821
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金			579,190
(2)	未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	70,212		
	イ 営 業 外 未 収 金	9,438		
	ウ その他未収金	1,889	81,539	
	未収金貸倒引当金		912	80,627
(3)	貯 蔵 品			3,241
	流動資産合計			663,058
	資産合計			4,802,879

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	823,477	823,477	
(2) リース債務		5,159	
固定負債合計			828,636
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	56,664	56,664	
(2) リース債務		2,807	
(3) 未払金			
ア 営業未払金	49,162		
イ 営業外未払金	1		
ウ その他未払金	164,078	213,241	
(4) 前受金			
ア その他前受金	2,524	2,524	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金	4,036		
イ 法定福利費引当金	759	4,795	
(6) その他流動負債			
ア 預り金	18,240	18,240	
流動負債合計			298,271
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,401,725	
長期前受金収益化累計額		1,064,009	
繰延収益合計			1,337,716
負債合計			2,464,623

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	4,335		
イ 出資金	108,500		
ウ 組入資本金	2,209,174	2,322,009	
資本金合計			2,322,009
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	10,403		
イ 建設改良積立金	30,000		
ウ 当年度未処理欠損金	24,156		
利益剰余金合計		16,247	
剰余金合計			16,247
資本合計			2,338,256
負債資本合計			4,802,879

第5 注記表

I. 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・売買目的有価証券 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
- ・満期保有目的の債券 原価法
- ・その他有価証券
時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部資本直入法により処理)

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 (貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法による算定)

3 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産 (リース資産を除く。)

- ・減価償却の方法
量水器を除く資産 定額法
量水器 取替法
- ・主な耐用年数

建物	15～65年
構築物	38～60年
機械及び装置	10～20年
車両運搬具	5～6年
工具器具及び備品	5～15年

(2) 無形固定資産 (リース資産を除く。)

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

電話加入権	20年
施設利用権	42年

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

4 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、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、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出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、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。

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

該当事項なし

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30年度において、期末手当及び勤勉手当として11,585千円を支給するため、賞与引当金4,036千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成30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2,205千円を支出するため、法定福利費引当金759千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成30年度において、債権74千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金74千円を取り崩す。

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30年度久御山町水道事業会計補正予算（第2号）実施計画明細書

収益の収入及び支出

収入

第1款 水道事業収益 第1項 営業収益 (単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
2 受託工事収益	230	230	460	
1 受託工事収益	230	230	460	受託修繕工事収益

支出

第1款 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 原水及び浄水費	289,477	331	289,808	
2 手 当	0	294	294	
4 法定福利費	417	37	454	
2 配水及び給水費	59,363	2,000	61,363	
26 修繕費	15,470	2,000	17,470	
3 受託工事費	200	200	400	
24 工事請負費	200	200	400	受託修繕工事
4 総 係 費	60,488	55	60,543	
2 手 当	9,600	55	9,655	

資本的収入及び支出

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	19,088	30	19,118	
2 手 当	5,686	30	5,716	

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

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 却			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
土 地	662,465	0	0	662,465	0	0	0	662,465	
立 木	1,369	0	0	1,369	0	0	0	1,369	
建 物	231,799	0	0	231,799	89,714	3,716	0	93,430	
構 築 物	4,495,623	201,296	43,965	4,652,954	1,760,783	109,132	41,203	1,828,712	
機 械 及 び 装 置	1,035,018	5,202	3,281	1,036,939	629,855	26,658	2,972	653,541	
量 水 器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	
車 両 運 搬 具	12,787	0	0	12,787	11,229	199	0	11,428	
工 具 器 具 及 び 備 品	20,973	0	0	20,973	17,800	1,026	0	18,826	
リ ー ス 資 産	12,982	0	0	12,982	1,843	2,337	0	4,180	
建 設 仮 勘 定	0	206,498	206,498	0	0	0	0	0	
計	6,510,393	412,996	253,744	6,669,645	2,529,912	143,068	44,175	2,628,805	

(単位：千円)

(2) 無形固定資産明細書

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	当 年 度 減 価 却 費	年 度 末 現 在 高
電 話 加 入 権	431	0	0	431	0	431
配 水 管 使 用 権	1,254	0	0	1,254	0	1,254
施 設 利 用 権	141	0	0	141	11	130
計	1,826	0	0	1,815	11	1,815

(単位：千円)

(3) 投資その他の資産明細書

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
投 資 有 価 証 券	97,166	100,000	100,000	97,166
計	97,166	100,000	100,000	97,166

(単位：千円)