

議案第 18 号

令和元年度久御山町水道事業会計補正予算（第 4 号）

（総則）

第 1 条 令和元年度久御山町水道事業会計の補正予算（第 4 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 令和元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）
	千円	千円	千円
収 入			
第 1 款 水道事業収益	552,997	△6,815	546,182
第 1 項 営業収益	487,730	△1,602	486,128
第 2 項 営業外収益	62,351	△5,213	57,138
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	577,637	△3,603	574,034
第 1 項 営業費用	560,461	△5,603	554,858
第 2 項 営業外費用	15,676	2,000	17,676

（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 61,614 千円」を「不足する額 38,794 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 10,916 千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,531 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 50,698 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 30,263 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）
	千円	千円	千円
収 入			
第 1 款 資本的収入	142,769	2,370	145,139
第 1 項 分担金	8,351	2,370	10,721
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 資本的支出	204,383	△20,450	183,933
第 1 項 建設改良費	147,650	△20,450	127,200

(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	61,527	301	61,828

令和2年2月27日提出

久御山町長 信 貴 康 孝

予算に関する説明書

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

第1 令和元年度久御山町水道事業会計補正予算（第4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		552,997	△ 6,815	546,182	
	1	営業収益	487,730	△ 1,602	486,128	
		3	その他営業収益	△ 1,602	37,549	
	2	営業外収益	62,351	△ 5,213	57,138	
		1	受取利息	△ 335	459	
		3	長期前受金戻入	△ 303	56,513	
		5	消費税及び地方消費税還付金	△ 4,575	0	

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		577,637	△ 3,603	574,034	
	1	営業費用	560,461	△ 5,603	554,858	
		1	原水及び浄水費	△ 2,005	290,068	
		2	配水及び給水費	△ 2,320	57,467	
		4	総係費	△ 780	58,812	
		5	減価償却費	△ 100	147,075	
		6	資産減耗費	△ 398	840	
	2	営業外費用	15,676	2,000	17,676	
		2	消費税及び地方消費税	2,000	2,000	

資本的收入及び支出

収入 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的收入		142,769	2,370	145,139	
	1	分担金	8,351	2,370	10,721	
		1 分 担 金	8,351	2,370	10,721	

支出 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本の支出		204,383	△ 20,450	183,933	
	1	建設改良費	147,650	△ 20,450	127,200	
		6 固定資産取得費	6,538	△ 3,277	3,261	
		8 施設改良費	118,713	△ 17,173	101,540	

第2 令和元年度久御山町水道事業補正予算（第4号）予定キャッシュ・フロー計算書
（平成31年4月1日～令和2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）	△ 36,770	3,029	△ 33,741
減価償却費	147,175	△ 100	147,075
固定資産除却費	938	△ 398	540
引当金の増減額（△は減少）	△ 112	301	189
長期前受金戻入額	△ 56,816	303	△ 56,513
受取利息及び受取配当金	△ 794	335	△ 459
未収金の増減額（△は増加）	△ 18,168	2,719	△ 15,449
未払金の増減額（△は減少）	△ 10,040	△ 1,204	△ 11,244
小計	44,911	4,985	49,896
利息及び配当金の受取額	794	△ 335	459
業務活動によるキャッシュ・フロー	30,608	4,650	35,258
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	△ 174,670	8,241	△ 166,429
分担金による収入	11,500	2,262	13,762
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,200	10,503	△ 54,697
資金増加額（又は減少額）	△ 67,132	15,153	△ 51,979
資金期末残高	513,886	15,153	529,039

第3 令和元年度久御山町水道事業会計補正予算（第4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	6		22,242		12,180	34,422	7,619	3,898	45,939
	支弁勘定	2		7,540		5,721	13,261	2,628	0	15,889
	合計	8		29,782		17,901	47,683	10,247	3,898	61,828
補正前	損益勘定	6		22,242		12,180	34,422	7,619	3,597	45,638
	支弁勘定	2		7,540		5,721	13,261	2,628	0	15,889
	合計	8		29,782		17,901	47,683	10,247	3,597	61,527
比較	損益勘定	0		0		0	0	0	301	301
	支弁勘定	0		0		0	0	0	0	0
	合計	0		0		0	0	0	301	301

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		1,302	1,294	972	808	2,196	1,634	9,695
補正前		1,302	1,294	972	808	2,196	1,634	9,695	17,901
比較		0	0	0	0	0	0	0	0

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		3,267	631
補正前		3,017	580
比較		250	51

2 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区	分	事務・技術職
令和2年3月1日現在	平均給料月額 (円)	313,300
	平均給与月額 (円)	371,881
	平均年齢 (歳)	43.04
平成31年4月1日現在	平均給料月額 (円)	283,033
	平均給与月額 (円)	338,525
	平均年齢 (歳)	38.06

(2)初任給

(単位：円)

区	分	事務・技術職	一般会計の制度	
			一般行政職	
高	校	卒	150,600	150,600
大	学	卒	182,200	182,200

(3)級別職員数

区	分	事務・技術職					
		級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年3月1日現在		7級			3級		
		6級	1	12.5	2級	4	50.0
		5級	2	25.0	1級		
		4級	1	12.5	計	8	100.0
平成31年4月1日現在		7級			3級	1	11.1
		6級	1	11.1	2級	3	33.3
		5級	2	22.2	1級	2	22.2
		4級			計	9	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区	分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
事務・技術職		部長	課長	課長補佐	係長 総括主査 総括主任	主査 主任	主事 技師	主事補 技師補

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.275	(2.35) 4.5	有
前 年 度	(1.075) 2.125	(1.275) 2.325	(2.35) 4.45	有
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.275	(2.35) 4.5	有

注 () 内は、再任用職員の支給率である。

(5) 定年退職及び早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算措置等	退 職 時 特別昇給
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%~30%加算)	無
一 般 会 計 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%~30%加算)	無

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

第4 令和元年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(令和2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	<u>97,144</u>	134,655	
	エ 構 築 物	4,726,355		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>1,938,587</u>	2,787,768	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,032,671		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>674,591</u>	358,080	
	カ 量 水 器	37,377		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>18,688</u>	18,689	
	キ 車 両 運 搬 具	12,787		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>11,577</u>	1,210	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	20,973		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>19,597</u>	1,376	
	ケ リ ー ス 資 産	12,982		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>6,517</u>	6,465	
	有形固定資産合計			3,972,077
(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		<u>120</u>	
	無形固定資産合計			<u>1,805</u>
	固定資産合計			3,973,882
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金			529,039
(2)	未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	83,818		
	イ 営 業 外 未 収 金	764		
	ウ その他未収金	<u>10,868</u>	95,450	
	未収金貸倒引当金		<u>801</u>	94,649
(3)	貯 蔵 品			<u>3,373</u>
	流動資産合計			<u>627,061</u>
	資産合計			<u><u>4,600,943</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	791,180	791,180	
(2)	リース債務		2,349	
	固定負債合計			793,529
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等充当企業債	59,228	59,228	
(2)	リース債務		2,811	
(3)	未払金			
	ア 営業未払金	42,595		
	イ 営業外未払金	1		
	ウ その他未払金	50,673	93,269	
(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	4,361		
	イ 法定福利費引当金	846	5,207	
(6)	その他流動負債			
	ア 預り金	18,240	18,240	
	流動負債合計			181,279
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		2,422,864	
	長期前受金収益化累計額		1,117,212	
	繰延収益合計			1,305,652
	負債合計			2,280,460

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)	欠損金			
	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	41,929		
	欠損金合計		1,526	
	剰余金合計			△ 1,526
	資本金合計			2,320,483
	負債資本合計			4,600,943

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
 - 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

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当として12,620千円を支給するため、賞与引当金3,977千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として2,445千円を支出するため、法定福利費引当金767千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、債権112千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金112千円を取り崩す。

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

令和元年度久御山町水道事業会計補正予算（第4号）実施計画明細書

収益的収入及び支出

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
3 その他営業収益	39,151	△ 1,602	37,549	
3 負 担 金	36,832	△ 1,602	35,230	公共下水道事業業務負担金等の減

第1款 水道事業収益 第2項 営業外収益 (単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 受 取 利 息	794	△ 335	459	
1 預 金 利 息	700	△ 335	365	
3 長期前受金戻入	56,816	△ 303	56,513	
2 分 担 金	48,942	△ 341	48,601	
7 受贈財産評価額	6,716	38	6,754	
5 消費税及び地方 消費 税 還 付 金	4,575	△ 4,575	0	
1 消費 税 還 付 金	4,575	△ 4,575	0	

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	292,073	△ 2,005	290,068	
3 賞 与 引 当 金 額 繰 入	92	1	93	
21 委 託 料	25,443	△ 700	24,743	
36 受 水 費	254,647	△ 1,306	253,341	
2 配水及び給水費	59,787	△ 2,320	57,467	
3 賞 与 引 当 金 額 繰 入	261	151	412	
5 法 定 福 利 費 額 引 当 金 繰 入	49	29	78	
21 委 託 料	14,230	△ 1,000	13,230	
29 動 力 費	20,928	△ 1,500	19,428	
4 総 係 費	59,592	△ 780	58,812	
3 賞 与 引 当 金 額 繰 入	2,664	98	2,762	
5 法 定 福 利 費 額 引 当 金 繰 入	513	22	535	
21 委 託 料	10,121	△ 900	9,221	

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
5 減 価 償 却 費	147,175	△ 100	147,075	
51 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	147,164	△ 100	147,064	
6 資 産 減 耗 費	1,238	△ 398	840	
53 固 定 資 産 除 却 費	938	△ 398	540	

第1款 水道事業費用

第2項 営業外費用

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
2 消費税及び地方消費税	0	2,000	2,000	
64 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	2,000	2,000	

資本的收入及び支出

収 入

第1款 資本的收入

第1項 分担金

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 分 担 金	8,351	2,370	10,721	
1 分 担 金	8,351	2,370	10,721	

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
6 固 定 資 産 取 得 費	6,538	△ 3,277	3,261	
44 そ の 他 固 定 資 産 取 得 費	6,538	△ 3,277	3,261	
8 施 設 改 良 費	118,713	△ 17,173	101,540	
21 委 託 料	5,904	△ 734	5,170	
24 工 事 請 負 費	112,809	△ 16,439	96,370	

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		
土地	662,465	0	0	662,465	0	0	0	0	662,465
立木	1,369	0	0	1,369	0	0	0	0	1,369
建物	231,799	0	0	231,799	93,430	3,714	0	97,144	134,655
構築物	4,614,813	111,542	0	4,726,355	1,825,264	113,323	0	1,938,587	2,787,768
機械及び装置	1,035,251	3,573	6,153	1,032,671	653,459	26,745	5,613	674,591	358,080
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	18,689
車両運搬具	12,787	0	0	12,787	11,403	174	0	11,577	1,210
工具器具及び備品	20,973	0	0	20,973	18,826	771	0	19,597	1,376
リース資産	12,982	0	0	12,982	4,180	2,337	0	6,517	6,465
建設仮勘定	0	115,115	115,115	0	0	0	0	0	0
計	6,629,816	230,230	121,268	6,738,778	2,625,250	147,064	5,613	2,766,701	3,972,077

(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
電話加入権	431	0	0	0	431
配水管使用权	1,254	0	0	0	1,254
施設利用権	131	0	0	11	120
計	1,816	0	0	11	1,805

(3) 投資その他の資産明細書

(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
投資有価証券	97,166	0	97,166	0
計	97,166	0	97,166	0