

## 議案第 60 号

### 令和元年度久御山町水道事業会計補正予算（第 1 号）

元号を改める政令（平成 31 年政令第 143 号）の施行に伴い、「平成 31 年度久御山町水道事業会計予算」の名称を「令和元年度久御山町水道事業会計予算」とし、当該予算全体における元号の表示については、「令和」に統一する。

#### （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 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）
収 入	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業収益	521,269	3,762	525,031
第 1 項 営業収益	458,922	842	459,764
第 2 項 営業外収益	62,347	4	62,351
第 3 項 特別利益	0	2,916	2,916
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	576,865	37	576,902
第 1 項 営業費用	559,543	183	559,726
第 2 項 営業外費用	15,822	△146	15,676

#### （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 144,112 千円」を「不足する額 47,318 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 134,500 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 37,706 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	45,603	97,166	142,769
第8項 有価証券売却収入	0	97,166	97,166
支 出	千円	千円	千円
第1款 資本的支出	189,715	372	190,087
第1項 建設改良費	133,051	303	133,354
第2項 企業債償還金	56,664	69	56,733

(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	62,160	△926	61,234

令和元年9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 令和元年度久御山町水道事業会計補正予算（第1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1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1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1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		521,269	3,762	525,031	
	1	営業収益	458,922	842	459,764	
		3 その他営業収益	38,309	842	39,151	
	2	営業外収益	62,347	4	62,351	
		1 受 取 利 息	900	△ 106	794	
		6 引当金戻入益	0	110	110	
	3	特別利益	0	2,916	2,916	
		3 その他特別利益	0	2,916	2,916	

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		576,865	37	576,902	
	1	営業費用	559,543	183	559,726	
		1 原水及び浄水費	296,383	△ 4,293	292,090	
		2 配水及び給水費	57,425	2,348	59,773	
		4 総 係 費	56,726	2,128	58,854	
	2	営業外費用	15,822	△ 146	15,676	
		1 支 払 利 息	15,243	△ 146	15,097	

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		45,603	97,166	142,769	
	8	有価証券売却収入	0	97,166	97,166	
		1 有価証券売却収入	0	97,166	97,166	

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		189,715	372	190,087	
	1	建設改良費	133,051	303	133,354	
		1 事務費	19,331	303	19,634	
	2	企業債償還金	56,664	69	56,733	
		1 企業債償還金	56,664	69	56,733	

第2 令和元年度久御山町水道事業補正予算(第1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)	△ 65,331	3,863	△ 61,468
受取利息及び受取配当金	△ 900	106	△ 794
支払利息	15,243	△ 146	15,097
未収金の増減額(△は増加)	1,799	△ 7,696	△ 5,897
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,205	△ 6,688	△ 9,893
預り金の増減額(△は減少)	0	5,082	5,082
小計	38,110	△ 5,479	32,631
利息及び配当金の受取額	900	△ 106	794
利息の支払額	△ 15,243	146	△ 15,097
業務活動によるキャッシュ・フロー	23,767	△ 5,439	18,328
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	△ 175,285	△ 731	△ 176,016
有価証券の売却による収入	0	97,166	97,166
分担金による収入	7,651	3,849	11,500
国庫補助金等による収入	1,034	△ 230	804
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 166,600	100,054	△ 66,546
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
建設改良費等充当企業債の償還による支出	△ 56,664	△ 69	△ 56,733
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 32,471	△ 69	△ 32,540
資金増加額(又は減少額)	△ 175,304	94,546	△ 80,758
資金期首残高	554,698	26,320	581,018
資金期末残高	379,394	120,866	500,260

第3 令和元年度久御山町水道事業会計補正予算（第1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	0	6	0	22,212		12,060	34,272	7,433	3,597	45,302
	支弁勘定		2		7,533		5,670	13,203	2,729	0	15,932
	合計	0	8	0	29,745		17,730	47,475	10,162	3,597	61,234
補正前	損益勘定	0	7	0	23,163		12,356	35,519	7,325	3,597	46,441
	支弁勘定		2		7,533		5,571	13,104	2,615	0	15,719
	合計	0	9	0	30,696		17,927	48,623	9,940	3,597	62,160
比較	損益勘定	0	△1	0	△951		△296	△1,247	108	0	△1,139
	支弁勘定		0		0		99	99	114	0	213
	合計	0	△1	0	△951		△197	△1,148	222	0	△926

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	1,292	1,293	972	808	2,191	1,634	9,540	17,730
補正前	1,332	1,384	972	908	2,191	1,634	9,506	17,927
比較	△40	△91	0	△100	0	0	34	△197

注 児童手当を除く。

区分	営業費用	
	賞与引当金	法定福利費引当金
補正後	3,017	580
補正前	3,017	580
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
給料	△951	その他の減少分	△951 [職員数の異動状況] 補正後 8人 補正前 9人 比較 △1人
手当	△197	その他の増減分	△197

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	97,144	134,655	
	エ 構 築 物	4,720,364		
	減価償却累計額	1,931,422	2,788,942	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,036,189		
	減価償却累計額	674,649	361,540	
	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	11,577	1,210	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	20,973		
	減価償却累計額	19,597	1,376	
	ケ リース資産	12,982		
	減価償却累計額	6,517	6,465	
	有形固定資産合計			3,976,711
(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		120	
	無形固定資産合計			1,805
	固定資産合計			3,978,516
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金			500,260
(2)	未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	70,318		
	イ 営 業 外 未 収 金	4,712		
	ウ その他未収金	10,871	85,901	
	未収金貸倒引当金		801	85,100
(3)	貯 蔵 品			3,373
	流動資産合計			588,733
	資産合計			4,567,249

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	791,217	791,217	
(2) リース債務		2,349	
固定負債合計			793,566
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	59,191	59,191	
(2) リース債務		2,811	
(3) 未払金			
ア 営業未払金	43,946		
イ 営業外未払金	1		
ウ その他未払金	46,270	90,217	
(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	4,069		
イ 法定福利費引当金	785	4,854	
(6) その他流動負債			
ア 預り金	18,240	18,240	
流動負債合計			177,837
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,413,000	
長期前受金収益化累計額		1,109,910	
繰延収益合計			1,303,090
負債合計			2,274,493

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	69,656		
欠損金合計		29,253	
剰余金合計			△ 29,253
資本合計			2,292,756
負債資本合計			4,567,249

## 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、京都市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12,465千円を支給するため、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2,414千円を支出するため、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1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	38,309	842	39,151	
3 負 担 金	35,990	842	36,832	公共下水道事業業務負担金

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	900	△ 106	794	
4 有 価 証 券 利 息	200	△ 106	94	
6 引 当 金 戻 入 益	0	110	110	
1 賞 与 引 当 金 戻 入 益	0	92	92	
2 法 定 福 利 費 引 当 金 戻 入 益	0	18	18	

第1款 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
3 その他特別利益	0	2,916	2,916	
1 その他特別利益	0	2,916	2,916	有価証券売却益

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	296,383	△ 4,293	292,090	
1 給 料	2,184	△ 2,184	0	
2 手 当	1,674	△ 1,449	225	
4 法 定 福 利 費	1,129	△ 660	469	
2 配水及び給水費	57,425	2,348	59,773	
1 給 料	2,053	1,064	3,117	
2 手 当	860	817	1,677	
4 法 定 福 利 費	576	467	1,043	

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
4 総 係 費	56,726	2,128	58,854	
1 給 料	18,926	169	19,095	
2 手 当	10,152	186	10,338	
4 法 定 福 利 費	5,620	301	5,921	
21 委 託 料	8,526	1,595	10,121	
35 負 担 金	3,249	△ 123	3,126	退職手当組合

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
1 支 払 利 息	15,243	△ 146	15,097	
61 企 業 債 利 息	15,234	△ 146	15,088	

資本的收入及び支出

収 入

第1款 資本的收入 第8項 有価証券売却収入 (単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 有 価 証 券 売 却 収 入	0	97,166	97,166	
1 有 価 証 券 売 却 収 入	0	97,166	97,166	第157回利付国債(20年)

支 出

第1款 資本の支出 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	19,331	303	19,634	
2 手 当	5,916	189	6,105	
4 法 定 福 利 費	2,615	114	2,729	

第1款 資本の支出 第2項 企業債償還金 (単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 企 業 債 償 還 金	56,664	69	56,733	
101 企 業 債 償 還 金	56,664	69	56,733	

書 細 明 債 業 企

(単位：千円)

種 別	発 行 年 月 日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率 (%)	償 還 終 期	当年度償還高内訳		当年度支払利息内訳	
			当年度償還高	償還高累計				9月期	3月期	9月期	3月期
財務省 財政資金	平成5年9月27日	16,800	938	13,160	3,640	4.60	令和5年9月	464	474	105	95
同	平成6年3月23日	133,000	6,869	102,898	30,102	3.65	令和6年3月	3,403	3,466	675	612
同	平成7年3月27日	160,000	8,362	111,905	48,095	4.65	令和7年3月	4,133	4,229	1,313	1,217
同	平成23年5月26日	110,000	3,714	14,463	95,537	1.80	令和23年3月	1,849	1,865	893	877
小 計		419,800	19,883	242,426	177,374			9,849	10,034	2,986	2,801
地方公共 団 体 融 資 機 構 金	平成5年10月29日	7,200	455	6,481	719	4.40	令和3年9月	225	230	26	21
同	平成6年3月23日	57,000	3,359	49,895	7,105	3.75	令和4年3月	1,664	1,695	196	165
同	平成7年3月30日	160,000	9,653	128,169	31,831	4.75	令和5年3月	4,770	4,883	985	872
同	平成24年3月27日	120,000	4,022	11,866	108,134	1.70	令和24年3月	2,002	2,020	954	936
同	平成25年3月26日	49,000	1,653	3,282	45,718	1.50	令和25年3月	823	830	356	349
同	平成26年2月26日	124,000	4,254	6,361	117,639	1.30	令和25年9月	2,120	2,134	792	778
同	平成26年3月25日	70,000	4,348	4,348	65,652	1.00	令和16年3月	2,169	2,179	350	340
同	平成27年3月24日	105,000	3,071	14,991	90,009	1.20	令和27年3月	1,531	1,540	558	549
同	平成27年6月25日	35,000	1,024	4,997	30,003	1.20	令和27年3月	510	514	187	183
同	平成28年3月24日	40,000	1,257	4,993	35,007	0.50	令和28年3月	628	629	90	89
同	平成29年3月23日	21,000	649	1,935	19,065	0.60	令和29年3月	324	325	59	58
同	平成30年3月26日	24,000	747	1,490	22,510	0.50	令和30年3月	373	374	58	57
同	平成31年3月28日	75,000	2,358	2,358	72,642	0.40	令和31年3月	1,178	1,180	145	148
同	令和2年3月28日	27,000	0	0	27,000		令和32年3月	0	0	0	0
小 計		914,200	36,850	241,166	673,034			18,317	18,533	4,756	4,545
合 計		1,334,000	56,733	483,592	850,408			28,166	28,567	7,742	7,346

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	当年増加額	当年減少額	年度末現在高	減価償却			年度末償却未済高	
					年度当月初現在高		年度当年度減少額		累計額
					年度当初現在高	当年増加額			
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	93,430	3,714	0	134,655	
構築物	4,614,813	113,156	7,605	4,720,364	1,825,264	113,365	7,207	2,788,942	
機械及び装置	1,035,251	7,091	6,153	1,036,189	653,459	26,803	5,613	361,540	
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,689	
車両運搬具	12,787	0	0	12,787	11,403	174	0	1,210	
工具器具及び備品	20,973	0	0	20,973	18,826	771	0	1,376	
リース資産	12,982	0	0	12,982	4,180	2,337	0	6,465	
建設仮勘定	0	120,247	120,247	0	0	0	0	0	
計	6,629,816	240,494	134,005	6,736,305	2,625,250	147,164	12,820	3,976,711	

(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	当年増加額	当年減少額	年度末現在高	減価償却	
					当年減価償却費	年度末現在高
電話加入権	431	0	0	431	0	431
配水管使用权	1,254	0	0	1,254	0	1,254
施設利用権	131	0	0	120	11	120
計	1,816	0	0	1,805	11	1,805

(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	当年増加額	当年減少額	年度末現在高
計	97,166	0	97,166	0

(単位：千円)

O

O