

議案第 81 号

令和 2 年度久御山町水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 2 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 令和 2 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	625,987	737	626,724
第 1 項 営業収益	511,170	737	511,907
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	601,825	2,344	604,169
第 1 項 営業費用	586,201	2,344	588,545

（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 178,933 千円」を「不足する額 179,689 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 159,403 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 160,159 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	302,522	756	303,278
第 1 項 建設改良費	243,294	756	244,050

(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	76,296	2,590	78,886

令和2年9月14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2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 令和2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 令和2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 令和2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2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		625,987	737	626,724	
	1	営業収益	511,170	737	511,907	
		3 その他営業収益	40,253	737	40,990	

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		601,825	2,344	604,169	
	1	営業費用	586,201	2,344	588,545	
		1 原水及び浄水費	315,148	422	315,570	
		2 配水及び給水費	58,763	398	59,161	
		4 総係費	58,957	1,524	60,481	

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		302,522	756	303,278	
	1	建設改良費	243,294	756	244,050	
		1 事務費	19,989	756	20,745	

第2 令和2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
 （令和2年4月1日～令和3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）	7,189	△ 1,616	5,573
未収金の増減額（△は増加）	△ 5,656	△ 2,234	△ 7,890
未払金の増減額（△は減少）	3,800	△ 3,762	38
預り金の増減額（△は減少）	△ 494	198	△ 296
小計	113,189	△ 7,414	105,775
業務活動によるキャッシュ・フロー	99,795	△ 7,414	92,381
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	△ 157,957	△ 10,014	△ 167,971
分担金による収入	7,620	△ 963	6,657
国庫補助金等による収入	8,242	△ 82	8,160
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 142,095	△ 11,059	△ 153,154
資金増加額（又は減少額）	△ 11,239	△ 18,473	△ 29,712
資金期首残高	529,039	31,818	560,857
資金期末残高	517,800	13,345	531,145

第3 令和2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
合計

(単位：千円)

区分	職員数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
補正後	0	(2) 9	4,392	33,745	28,579	66,716	12,170	78,886
補正前	0	(2) 9	4,392	32,373	27,905	64,670	11,626	76,296
比 較	0	(0) 0	0	1,372	674	2,046	544	2,590

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当・ 費用弁償	時間外勤務 手 当	管理職手当	期末勤勉 手 当	退職手当 組合負担金
	補正後	1,740	1,522	672	969	2,441	1,642	15,204	4,389
	補正前	1,530	1,458	1,344	1,110	2,269	1,642	14,341	4,211
	比 較	210	64	△ 672	△ 141	172	0	863	178

- 備考 1 手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。
 2 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。
 3 この表は、「ア 会計年度任用職員以外の職員」と「イ 会計年度任用職員」の合計を記載したものである。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分	職員数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
補正後	0	(0) 9	0	33,745	27,479	61,224	11,278	72,502
補正前	0	(0) 9	0	32,373	26,805	59,178	10,734	69,912
比 較	0	(0) 0	0	1,372	674	2,046	544	2,590

(単位：千円)

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	退職手当 組合負担金
	補正後	1,740	1,522	672	803	2,441	1,642	14,270	4,389
	補正前	1,530	1,458	1,344	944	2,269	1,642	13,407	4,211
	比 較	210	64	△ 672	△ 141	172	0	863	178

- 備考 1 手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。
 2 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。
 3 この表は、給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。
 4 ()内は、再任用短時間勤務職員で外書きしている。

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
補正後	(2) 0	4,392	0	1,100	5,492	892	6,384
補正前	(2) 0	4,392	0	1,100	5,492	892	6,384
比 較	(2) 0	0	0	0	0	0	0

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	パートタイム		フルタイム			
		費用弁償	期末手当	地域手当	通勤手当	時間外勤務手当	期末手当
補正後		166	934	0	0	0	0
補正前		166	934	0	0	0	0
比 較		0	0	0	0	0	0

備考 1. この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 () 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員(パートタイム)について外書きしている。

3 パートタイム会計年度任用職員に支給される地域手当及び時間外勤務手当の額は報酬額に含む。

2 給料・報酬及び手当の増減額の明細

合 計

(単位：千円)

区 分	給 料	報 酬	手 当
増 減 額	1,372	0	674

備考 この表は、「ア 会計年度任用職員以外の職員」と「イ 会計年度任用職員」の合計を記載したものである。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	備 考
給 料	1,372	その他の増加分 1,372	[職員数の異動状況] 補正後 9人 補正前 9人 比 較 0人
手 当	674	その他の増減分 674	

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	備 考
給 料	0	0	[職員数の異動状況] 補正後 2人 補正前 2人 比 較 0人
報 酬	0	0	
手 当	0	0	

第4 令和2年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(令和3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	100,622	131,177
	エ 構 築 物	4,904,536	
	減価償却累計額	2,042,433	2,862,103
	オ 機 械 及 び 装 置	1,057,570	
	減価償却累計額	676,614	380,956
	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	11,751	1,036
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	20,973	
	減価償却累計額	19,873	1,100
	ケ リース資産	12,982	
	減価償却累計額	8,854	4,128
	有形固定資産合計		4,063,023
(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	109	
	無形固定資産合計		1,794
	固定資産合計		4,064,817
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		531,145
(2)	未 収 金		
	ア 営 業 未 収 金	87,554	
	イ 営 業 外 未 収 金	2,675	
	ウ その他未収金	22,723	112,952
	未収金貸倒引当金		722
	流動資産合計		112,230
(3)	貯 蔵 品		3,321
	流動資産合計		646,696
	資産合計		4,711,513

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	806,015	806,015	
(2) リース債務		146	
固定負債合計			806,161
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	63,165	63,165	
(2) リース債務		2,203	
(3) 未払金			
ア 営業未払金	46,395		
イ 営業外未払金	1		
ウ その他未払金	112,907	159,303	
(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	17,746	17,746	
流動負債合計			250,148
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,462,649	
長期前受金収益化累計額		1,160,104	
繰延収益合計			1,302,545
負債合計			2,358,854

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	4,335		
イ 出資金	123,600		
ウ 組入資本金	2,209,175	2,337,110	
資本金合計			2,337,110
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	24,854		
利益剰余金合計		15,549	
剰余金合計			15,549
資本合計			2,352,659
負債資本合計			4,711,513

第5 注記表

I. 重要な会計方針

1. 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）

2 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。

3 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。

4 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2年度において、期末手当及び勤勉手当として14,270千円を支給するため、賞与引当金4,361千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和2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2,785千円を支出するため、法定福利費引当金846千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和2年度において、債権79千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金79千円を取り崩す。

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2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	40,253	737	40,990	
3 負 担 金	37,420	737	38,157	公共下水道事業業務負担金

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	315,148	422	315,570	
1 給 料	2,202	192	2,394	
2 手 当	2,242	167	2,409	
4 法定福利費	1,132	63	1,195	
2 配水及び給水費	58,763	398	59,161	
1 給 料	3,178	207	3,385	
2 手 当	1,662	166	1,828	
4 法定福利費	980	25	1,005	
4 総 係 費	58,957	1,524	60,481	
1 給 料	19,355	784	20,139	
2 手 当	10,918	269	11,187	
4 法定福利費	6,319	318	6,637	
35 負 担 金	3,457	153	3,610	退職手当組合

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	19,989	756	20,745	
1 給 料	7,638	189	7,827	
2 手 当	6,224	404	6,628	
4 法定福利費	2,564	138	2,702	
35 負 担 金	993	25	1,018	

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	年度現在高	減価償却額			年度末償却未済高
					年度当初現在高	当年増加額	当年減少額	
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	97,144	3,478	0	131,177
構築物	4,748,594	168,838	12,896	4,904,536	1,938,437	116,247	12,251	2,042,433
機械及び装置	1,031,906	52,109	26,445	1,057,570	674,590	26,747	24,723	676,614
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	11,577	174	0	11,751
工具器具及び備品	20,973	0	0	20,973	19,597	276	0	19,873
リース資産	12,982	0	0	12,982	6,517	2,337	0	8,854
建設仮勘定	0	220,947	220,947	0	0	0	0	0
計	6,760,252	441,894	260,288	6,941,858	2,766,550	149,259	36,974	2,878,835

(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	減価償却費	
					当年減少額	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	120	0	0	109	11	109
計	1,805	0	0	1,794	11	1,794

(単位：千円)