

## 議案第 21 号

### 令和 3 年度久御山町水道事業会計補正予算（第 3 号）

#### （総則）

第 1 条 令和 3 年度久御山町水道事業会計の補正予算（第 3 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 3 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	630,439	△2,606	627,833
第 1 項 営業収益	520,365	△1,155	519,210
第 2 項 営業外収益	110,074	△1,451	108,623
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	638,435	△2,256	636,179
第 1 項 営業費用	623,616	△2,756	620,860
第 2 項 営業外費用	13,319	500	13,819

#### （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 185,353 千円」を「不足する額 179,357 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 15,696 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 15,152 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 169,657 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 164,205 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	90,901	1,309	92,210
第1項 分担金	8,382	1,309	9,691
支 出	千円	千円	千円
第1款 資本的支出	276,254	△4,687	271,567
第1項 建設改良費	213,161	△4,687	208,474

(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	80,432	655	81,087

(他会計からの補助金)

第5条 予算第9条中「53,319千円」を「52,431千円」に改める。

令和4年3月3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3年度久御山町水道事業会計補正予算（第3号）実施計画
- 第2 令和3年度久御山町水道事業補正予算（第3号）予定キャッシュ・フロー計算書
- 第3 令和3年度久御山町水道事業会計補正予算（第3号）給与費明細書
- 第4 令和3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3年度久御山町水道事業会計補正予算（第3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		630,439	△ 2,606	627,833	
	1	営業収益	520,365	△ 1,155	519,210	
		1 給水収益	470,080	1,491	471,571	
		3 その他営業収益	49,135	△ 2,646	46,489	
	2	営業外収益	110,074	△ 1,451	108,623	
		2 他会計補助金	53,319	△ 888	52,431	
		3 長期前受金戻入	56,452	△ 563	55,889	

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		638,435	△ 2,256	636,179	
	1	営業費用	623,616	△ 2,756	620,860	
		1 原水及び浄水費	337,927	△ 2,167	335,760	
		2 配水及び給水費	63,241	20	63,261	
		4 総係費	63,033	624	63,657	
		5 減価償却費	155,562	△ 1,233	154,329	
	2	営業外費用	13,319	500	13,819	
		2 消費税及び地方消費税	500	500	1,000	

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		90,901	1,309	92,210	
	1	分担金	8,382	1,309	9,691	
		1 分 担 金	8,382	1,309	9,691	

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		276,254	△ 4,687	271,567	
	1	建設改良費	213,161	△ 4,687	208,474	
		6 固定資産取得費	49,213	△ 3,293	45,920	
		8 施設改良費	139,746	△ 1,394	138,352	

第2 令和3年度久御山町水道事業補正予算（第3号）予定キャッシュ・フロー計算書  
（令和3年4月1日～令和4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）	△ 20,334	155	△ 20,179
減価償却費	155,562	△ 1,233	154,329
引当金の増減額（△は減少）	△ 153	666	513
長期前受金戻入額	△ 56,452	563	△ 55,889
未収金の増減額（△は増加）	△ 6,005	521	△ 5,484
未払金の増減額（△は減少）	4,400	△ 1,677	2,723
小計	90,736	△ 1,005	89,731
業務活動によるキャッシュ・フロー	78,590	△ 1,005	77,585
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	△ 247,839	4,622	△ 243,217
無形固定資産の取得による支出	△ 9,650	△ 360	△ 10,010
分担金による収入	7,565	1,190	8,755
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 229,796	5,452	△ 224,344
資金増加額（又は減少額）	△ 145,687	4,447	△ 141,240
資金期末残高	447,119	4,447	451,566

### 第3 令和3年度久御山町水道事業会計補正予算（第3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	3,936	33,591	31,325	68,852	12,235	81,087
補正前	0	(2) 9	3,936	33,591	30,793	68,320	12,112	80,432
比較	0	(0) 0	0	0	532	532	123	655

(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	2,286	1,536	1,008	1,145	3,636	1,617	15,728	4,369
	補正前	2,279	1,536	1,008	1,145	3,636	1,617	15,203	4,369
	比較	7	0	0	0	0	0	525	0

- 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	33,591	30,414	64,005	11,788	75,793
補正前	0	(0) 9	0	33,591	29,882	63,473	11,665	75,138
比較	0	(0) 0	0	0	532	532	123	655

(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	2,286	1,536	1,008	908	3,636	1,617	15,054	4,369
	補正前	2,279	1,536	1,008	908	3,636	1,617	14,529	4,369
	比較	7	0	0	0	0	0	525	0

- 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	3,936	0	911	4,847	447	5,294
補正前	(2) 0	3,936	0	911	4,847	447	5,294
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
	補正後	237	674	0	0	0
補正前	237	674	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	0	0	532

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	0		
手 当	532	その他の増加分	532

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		
報 酬	0		
手 当	0		

3 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4年3月1日現在	平均給料月額 (円)	314,677
	平均給与月額 (円)	381,282
	平均年齢 (歳)	43.06
令和3年4月1日現在	平均給料月額 (円)	300,611
	平均給与月額 (円)	350,780
	平均年齢 (歳)	44.11

(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4年3月1日現在		7級			3級	3	33.3
		6級	1	11.1	2級	1	11.1
		5級	2	22.2	1級	1	11.1
		4級	1	11.1	計	9	100.0
令和3年4月1日現在		7級			3級	4	44.4
		6級	1	11.1	2級	1	11.1
		5級	1	11.1	1級	1	11.1
		4級	1	11.1	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 技師

(4) 期末勤勉手当

区	分	支給期間別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、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 )	( 1.175 )	( 2.35 )	有
		2.225	2.225	4.45	
前	年 度	( 1.175 )	( 1.175 )	( 2.35 )	有
		2.25	2.25	4.5	
一般会計の制度		( 1.175 )	( 1.175 )	( 2.35 )	有
		2.225	2.225	4.45	

備考 ( ) 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3年度久御山町水道事業予定貸借対照表  
(令和4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	104,100	127,699	
エ	構 築 物	5,024,983		
	減価償却累計額	2,144,355	2,880,628	
オ	機 械 及 び 装 置	1,039,715		
	減価償却累計額	695,503	344,212	
カ	量 水 器	37,377		
	減価償却累計額	18,688	18,689	
キ	車 両 運 搬 具	22,537		
	減価償却累計額	5,893	16,644	
ク	工 具 器 具 及 び 備 品	29,957		
	減価償却累計額	21,899	8,058	
ケ	リ ー ス 資 産	2,742		
	減価償却累計額	1,975	767	
コ	建 設 仮 勘 定		8,972	
	有形固定資産合計			4,069,503
(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		99	
エ	ソ フ ト ウ ェ ア		10,010	
	無形固定資産合計			11,794
	固 定 資 産 合 計			4,081,297
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金				
				451,566
(2) 未 収 金				
ア	営 業 未 収 金	84,877		
イ	営 業 外 未 収 金	2,456		
ウ	そ の 他 未 収 金	12,135	99,468	
	未収金貸倒引当金		598	98,870
(3) 貯 蔵 品				
				3,304
	流 動 資 産 合 計			553,740
	資 産 合 計			4,635,037

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	814,041	814,041	
固定負債合計			814,041
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	63,046	63,046	
(2) リース債務		149	
(3) 未払金			
ア 営業未払金	47,785		
イ その他未払金	69,157	116,942	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	4,928		
イ 法定福利費引当金	988	5,916	
(5) その他流動負債			
ア 預り金	19,543	19,543	
流動負債合計			205,596
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,476,984	
長期前受金収益化累計額		1,198,942	
繰延収益合計			1,278,042
負債合計			2,297,679

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	2,209,175	2,322,010	
資本金合計			2,322,010
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	25,055		
利益剰余金合計		15,348	
剰余金合計			15,348
資本合計			2,337,358
負債資本合計			4,635,037

## 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

- ソフトウェア 5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。

#### 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3年度において、期末手当及び勤勉手当として14,529千円を支給するため、賞与引当金4,387千円を取り崩す。

##### (2) 法定福利費引当金の取崩し

令和3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2,828千円を支出するため、法定福利費引当金856千円を取り崩す。

##### (3) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、債権135千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金135千円を取り崩す。

### 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3年度久御山町水道事業会計補正予算（第3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
1 給水収益	470,080	1,491	471,571	
1 水道料金	462,523	1,491	464,014	
3 その他営業収益	49,135	△ 2,646	46,489	
2 手数料	2,510	△ 316	2,194	
3 負担金	46,014	△ 2,330	43,684	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
2 他会計補助金	53,319	△ 888	52,431	
1 一般会計補助金	53,319	△ 888	52,431	
3 長期前受金戻入	56,452	△ 563	55,889	
2 分担金	46,869	△ 355	46,514	
4 府補助金	1,470	△ 380	1,090	
7 受贈財産評価額	7,331	172	7,503	

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	337,927	△ 2,167	335,760	
3 賞与引当金額繰入額	369	8	377	
5 法定福利費引当金繰入額	70	3	73	
21 委託料	30,209	△ 2,178	28,031	
2 配水及び給水費	63,241	20	63,261	
3 賞与引当金額繰入額	466	11	477	
5 法定福利費引当金繰入額	88	9	97	

目・節	既決予定額	補正予定額	計	備考
4 総 係 費	63,033	624	63,657	
2 手 当	13,498	7	13,505	
3 賞 与 引 当 金 額 繰 入	2,394	506	2,900	
5 法 定 福 利 費 額 引 当 金 繰 入	469	111	580	
5 減 価 償 却 費	155,562	△ 1,233	154,329	
51 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	155,551	△ 1,233	154,318	

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	500	500	1,000	
64 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	500	500	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

第1款 資本的収入 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	8,382	1,309	9,691	
1 分 担 金	8,382	1,309	9,691	

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	49,213	△ 3,293	45,920	
44 そ の 他 固 定 資 産 取 得 費	49,213	△ 3,293	45,920	
8 施 設 改 良 費	139,746	△ 1,394	138,352	
21 委 託 料	9,894	△ 1,394	8,500	

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 累 計 額			年度未償却 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	100,622	3,478	0	127,699	
構築物	4,892,982	142,711	10,710	5,024,983	2,034,981	119,548	10,174	2,880,628	
機械及び装置	1,039,453	10,324	10,062	1,039,715	676,291	28,771	9,559	344,212	
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,689	
車両運搬具	12,787	16,100	6,350	22,537	11,751	174	6,032	16,644	
工具器具及び備品	20,973	16,984	8,000	29,957	19,873	9,226	7,200	8,058	
リース資産	12,982	0	10,240	2,742	8,854	2,337	9,216	767	
建設仮勘定	5,645	179,206	175,879	8,972	0	0	0	8,972	
計	6,917,832	365,325	221,241	7,061,916	2,871,060	163,534	42,181	4,069,503	

(単位：千円)

※工具器具及び備品欄減価償却累計額の当年度増加額9,226千円には、リース期間満了に伴い所有権が移転した資産に係る減価償却累計額9,216千円を含む。

(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	当年度減価償却費	(単位：千円)	
					年度未現在高	年度未現在高
電話加入権	431	0	0	0	431	431
配水管使用权	1,254	0	0	0	1,254	1,254
施設利用権	110	0	0	11	99	99
ソフトウェア	0	10,010	0	0	10,010	10,010
計	1,795	10,010	0	11	11,794	11,794

(単位：千円)