

議案第 83 号

令和 4 年度久御山町下水道事業会計補正予算（第 4 号）

（総則）

第 1 条 令和 4 年度久御山町下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 4 年度久御山町下水道事業会計予算（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 下水道事業費用	756,084	244	756,328
第 1 項 営業費用	690,432	244	690,676

（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 182,720 千円」を「不足する額 182,782 千円」に、「当年度分損益勘定留保資金 69,085 千円」を「当年度分損益勘定留保資金 69,147 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	349,758	62	349,820
第 1 項 建設改良費	125,829	62	125,891

(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	30,059	306	30,365

令和4年12月16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4年度久御山町下水道事業会計補正予算（第4号）実施計画
- 第2 令和4年度久御山町下水道事業補正予算（第4号）予定キャッシュ・フロー計算書
- 第3 令和4年度久御山町下水道事業会計補正予算（第4号）給与費明細書
- 第4 令和4年度久御山町下水道事業予定貸借対照表
- 第5 注記表

第1 令和4年度久御山町下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

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	下水道事業費用		756,084	244	756,328	
	1	営業費用	690,432	244	690,676	
		1 管 渠 費	45,574	109	45,683	
		3 普 及 指 導 費	5,441	83	5,524	
		4 総 係 費	46,703	52	46,755	

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		349,758	62	349,820	
	1	建設改良費	125,829	62	125,891	
		1 事 務 費	12,105	62	12,167	

第2 令和4年度久御山町下水道事業補正予算(第4号) 予定キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日～令和5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)	37,105	△ 244	36,861
小計	242,363	△ 244	242,119
業務活動によるキャッシュ・フロー	202,620	△ 244	202,376
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産取得による支出	△ 56,734	△ 62	△ 56,796
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,213	△ 62	△ 15,275
資金増加額(又は減少額)	30,978	△ 306	30,672
資金期末残高	449,391	△ 306	449,085

第3 令和4年度久御山町下水道事業会計補正予算（第4号）給与費明細書

1 総括

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) 4	0	13,296	12,273	25,569	4,796	30,365
補正前	0	(0) 4	0	13,213	12,072	25,285	4,774	30,059
比 較	0	(0) 0	0	83	201	284	22	306

(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	480	654	672	430	2,107	516	5,683	1,731
	補正前	480	651	672	430	2,075	516	5,528	1,720
	比 較	0	3	0	0	32	0	155	11

- 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。

2 給与・報酬及び手当の増減額の明細

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	83	給与改定に伴う増加分	83
報 酬	0		
手 当	201	給与改定に伴う増加分	201 [勤勉手当] 1.9月→2.0月

第4 令和4年度久御山町下水道事業予定貸借対照表
(令和5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 構 築 物	10,522,391	
減価償却累計額	1,847,493	8,674,898
イ 機 械 及 び 装 置	143,188	
減価償却累計額	56,975	86,213
ウ 車 両 運 搬 具	1,184	
減価償却累計額	426	758
エ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,547	
減価償却累計額	816	731
オ 建 設 仮 勘 定		43,923

有形固定資産合計 8,806,523

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 施 設 利 用 権		832,419
-------------	--	---------

無形固定資産合計 832,419

固定資産合計 9,638,942

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金 449,085

(2) 未 収 金

ア 営 業 未 収 金	85,895	85,895
-------------	--------	--------

未収金貸倒引当金 588 85,307

流動資産合計 534,392

資産合計 10,173,334

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

1,832,134 1,832,134

固定負債合計

1,832,134

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等充当企業債

212,512 212,512

(2) 未払金

ア 営業未払金

47,100

イ 営業外未払金

20,572

ウ その他未払金

64,644

132,316

(3) 引当金

ア 賞与引当金

1,878

イ 法定福利費引当金

379

2,257

(4) その他流動負債

ア 預り金

500

500

流動負債合計

347,585

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6,882,124

長期前受金収益化累計額

1,240,533

繰延収益合計

5,641,591

負債合計

7,821,310

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

ア 固有資本金

1,383,845

イ 出資金

643,356

2,027,201

資本金合計

2,027,201

7 剰余金

(1) 利益剰余金

ア 減債積立金

14,800

イ 当年度未処分利益剰余金

310,023

利益剰余金合計

324,823

剰余金合計

324,823

資本合計

2,352,024

負債資本合計

10,173,334

第5 注記表

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

構築物 10～50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

施設利用権 45年

2 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、下水道事業会計は、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「久御山町下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、下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。

3 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

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は786,213千円である。

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4年度において、期末手当及び勤勉手当として5,307千円を支給するため、賞与引当金1,503千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和4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1,043千円を支出するため、法定福利費引当金301千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、債権43千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金43千円を取り崩す。

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4年度久御山町下水道事業会計補正予算（第4号）実施計画明細書

収益の収入及び支出

支 出

第1款 下水道事業費用

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 管 渠 費	45,574	109	45,683	
1 給 料	1,957	47	2,004	
2 手 当	1,322	55	1,377	
4 法 定 福 利 費	650	7	657	
3 普 及 指 導 費	5,441	83	5,524	
1 給 料	2,426	36	2,462	
2 手 当	1,833	41	1,874	
4 法 定 福 利 費	795	6	801	
4 総 係 費	46,703	52	46,755	
2 手 当	2,186	41	2,227	
35 負 担 金	34,615	11	34,626	退職手当組合

資本の収入及び支出

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	12,105	62	12,167	
2 手 当	4,262	53	4,315	
4 法 定 福 利 費	1,628	9	1,637	

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	減価償却累計額			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		
構築物	10,483,624	38,767	0	10,522,391	1,539,639	307,854	0	1,847,493	8,674,898
機械及び装置	140,682	4,117	1,611	143,188	49,334	8,625	984	56,975	86,213
車両運搬具	1,184	0	0	1,184	213	213	0	426	758
工具器具及び備品	1,547	0	0	1,547	537	279	0	816	731
建設仮勘定	30,061	56,746	42,884	43,923	0	0	0	0	43,923
計	10,657,098	99,630	44,495	10,712,233	1,589,723	316,971	984	1,905,710	8,806,523

(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	減価償却累計額		
					当年度増加額	当年度減少額	
施設利用権	815,343	58,698	0	874,041	41,622	0	832,419
計	815,343	58,698	0	874,041	41,622	0	832,419

(単位：千円)

