

議案第 25 号

令和 5 年度久御山町水道事業会計補正予算 (第 5 号)

(総則)

第 1 条 令和 5 年度久御山町水道事業会計の補正予算 (第 5 号) は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 令和 5 年度久御山町水道事業会計予算 (以下「予算」という。) 第 2 条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
(2) 年間総配水量	2,619,000 m ³	△73,000 m ³	2,546,000 m ³
(3) 一日平均配水量	7,156 m ³	△200 m ³	6,956 m ³

(収益的収入及び支出)

第 3 条 予算第 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	630,389	△21,049	609,340
第 1 項 営業収益	540,439	△18,221	522,218
第 2 項 営業外収益	89,950	△2,828	87,122
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	689,162	△15,830	673,332
第 1 項 営業費用	676,570	△15,830	660,740

(資本的収入及び支出)

第 4 条 予算第 4 条本文括弧書中「不足する額 147,761 千円」を「不足する額 130,436 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 12,848 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 11,273 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 134,913 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 119,163 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)
収 入	千円	千円	千円
第1款 資本的収入	98,572	△8,096	90,476
第1項 分担金	14,322	△8,096	6,226
支 出	千円	千円	千円
第1款 資本的支出	246,333	△25,421	220,912
第1項 建設改良費	191,734	△25,421	166,313

(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5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	73,489	△391	73,098

(他会計からの補助金)

第6条 予算第9条中「29,208千円」を「27,636千円」に改める。

令和6年2月29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5年度久御山町水道事業会計補正予算（第5号）実施計画
- 第2 令和5年度久御山町水道事業補正予算（第5号）予定キャッシュ・フロー計算書
- 第3 令和5年度久御山町水道事業会計補正予算（第5号）給与費明細書
- 第4 令和5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5年度久御山町水道事業会計補正予算（第5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		630,389	△ 21,049	609,340	
	1	営業収益	540,439	△ 18,221	522,218	
		1 給水収益	487,433	△ 14,467	472,966	
		3 その他営業収益	51,856	△ 3,754	48,102	
	2	営業外収益	89,950	△ 2,828	87,122	
		2 他会計補助金	29,208	△ 1,572	27,636	
		3 長期前受金戻入	56,308	△ 256	56,052	
		5 消費税及び地方消費税還付金	4,000	△ 1,000	3,000	

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		689,162	△ 15,830	673,332	
	1	営業費用	676,570	△ 15,830	660,740	
		1 原水及び浄水費	358,383	△ 4,972	353,411	
		2 配水及び給水費	75,292	△ 6,679	68,613	
		4 総係費	75,463	△ 2,248	73,215	
		5 減価償却費	162,481	△ 1,805	160,676	
		7 その他営業費用	418	△ 126	292	

資本的収入及び支出

収入 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的収入		98,572	△ 8,096	90,476	
	1	分担金	14,322	△ 8,096	6,226	
		1 分 担 金	14,322	△ 8,096	6,226	

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		246,333	△ 25,421	220,912	
	1	建設改良費	191,734	△ 25,421	166,313	
		6 固定資産取得費	14,908	△ 3,850	11,058	
		8 施設改良費	157,586	△ 21,571	136,015	

第2 令和5年度久御山町水道事業補正予算(第5号) 予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日~令和6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)	△ 69,461	△ 3,733	△ 73,194
減価償却費	162,481	△ 1,805	160,676
引当金の増減額 (△は減少)	△ 38	△ 412	△ 450
長期前受金戻入額	△ 56,308	256	△ 56,052
未収金の増減額 (△は増加)	△ 7,577	3,500	△ 4,077
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,631	△ 1,544	△ 3,175
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 846	△ 126	△ 972
小計	41,288	△ 3,864	37,424
業務活動によるキャッシュ・フロー	30,839	△ 3,864	26,975
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	△ 229,006	22,659	△ 206,347
分担金による収入	13,273	△ 7,360	5,913
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 198,233	15,299	△ 182,934
資金増加額 (又は減少額)	△ 156,993	11,435	△ 145,558
資金期末残高	317,557	11,435	328,992

第3 令和5年度久御山町水道事業会計補正予算（第5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	8	(2) 9	4,568	30,776	26,773	62,117	10,981	73,098
補正前	8	(2) 9	4,568	30,776	27,120	62,464	11,025	73,489
比 較	0	(0) 0	0	0	△ 347	△ 347	△ 44	△ 391

(単位：千円)

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	876	1,368	336	1,268	4,072	1,625	13,226
補正前	876	1,368	336	1,268	4,072	1,625	13,573	4,002
比 較	0	0	0	0	0	0	△ 347	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	8	(0) 9	399	30,776	25,700	56,875	10,513	67,388
補正前	8	(0) 9	399	30,776	26,047	57,222	10,578	67,800
比 較	0	(0) 0	0	0	△ 347	△ 347	△ 65	△ 412

(単位：千円)

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	876	1,368	336	1,026	4,072	1,625	12,395
補正前	876	1,368	336	1,026	4,072	1,625	12,742	4,002
比 較	0	0	0	0	0	0	△ 347	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、暫定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	4,169	0	1,073	5,242	468	5,710
補正前	(2) 0	4,169	0	1,073	5,242	447	5,689
比 較	(2) 0	0	0	0	0	21	21

(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	242	831	0	0	0	0
	補正前	242	831	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	△ 347

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		
報 酬	0		
手 当	△ 347	その他の減少分	△ 347

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6年3月1日現在	平均給料月額 (円) 288,433
	平均給与月額 (円) 334,922
	平均年齢 (歳) 38.05
令和5年4月1日現在	平均給料月額 (円) 307,844
	平均給与月額 (円) 362,390
	平均年齢 (歳) 41.09

(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	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(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6年3月1日現在	7級			3級		
	6級	1	11.1	2級	2	22.2
	5級	2	22.2	1級	3	33.3
	4級	1	11.1	計	9	100.0
令和5年4月1日現在	7級			3級	3	33.3
	6級	1	11.1	2級		
	5級	2	22.2	1級	2	22.2
	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	(1.15)	(1.20)	(2.35)	有
	2.20	2.30	4.50	
前 年 度	(1.125)	(1.175)	(2.30)	有
	2.15	2.25	4.40	
一般会計の制度	(1.15)	(1.20)	(2.35)	有
	2.20	2.30	4.50	

備考 () 内は、暫定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5年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(令和6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	252,952		
減価償却累計額	<u>111,058</u>	141,894	
エ 構 築 物	5,232,313		
減価償却累計額	<u>2,367,997</u>	2,864,316	
オ 機 械 及 び 装 置	1,018,661		
減価償却累計額	<u>711,377</u>	307,284	
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	22,598		
減価償却累計額	<u>11,933</u>	10,665	
ク 工 具 器 具 及 び 備 品	30,537		
減価償却累計額	<u>24,484</u>	6,053	
ケ 建 設 仮 勘 定		<u>10,446</u>	
有形固定資産合計			4,023,181
(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		77	
エ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>7,058</u>	
無形固定資産合計			<u>8,820</u>
固定資産合計			4,032,001
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金			328,992
(2) 未 収 金			
ア 営 業 未 収 金	84,771		
イ 営 業 外 未 収 金	<u>5,207</u>	89,978	
未収金貸倒引当金		<u>459</u>	89,519
(3) 貯 蔵 品			<u>3,732</u>
流動資産合計			<u>422,243</u>
資産合計			<u><u>4,454,244</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	854,978	854,978	
固定負債合計			854,978
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	48,531	48,531	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	60,078		
イ その他未払金	18,024	78,102	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	4,357		
イ 法定福利費引当金	865	5,222	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	19,537	19,537	
流動負債合計			151,392
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,507,276	
長期前受金収益化累計額		1,291,268	
繰延収益合計			1,216,008
負債合計			2,222,378

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) 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	130,547		
欠損金合計		90,144	
剰余金合計			△ 90,144
資本合計			2,231,866
負債資本合計			4,454,244

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

- ・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 10～60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

- ・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 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5年度において、期末手当及び勤勉手当として12,631千円を支給するため、賞与引当金4,536千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5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2,503千円を支出するため、法定福利費引当金892千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権38千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金38千円を取り崩す。

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5年度久御山町水道事業会計補正予算（第5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	487,433	△ 14,467	472,966	
1 水 道 料 金	482,074	△ 14,223	467,851	
2 分 水 収 益	5,359	△ 244	5,115	
3 その他営業収益	51,856	△ 3,754	48,102	
1 材 料 売 却 収 益	575	△ 185	390	
2 手 数 料	2,400	△ 527	1,873	
3 負 担 金	48,881	△ 3,042	45,839	公共下水道事業業務負担金の減

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	29,208	△ 1,572	27,636	
1 一 般 会 計 補 助 金	29,208	△ 1,572	27,636	
3 長 期 前 受 金 戻 入	56,308	△ 256	56,052	
2 分 担 金	45,800	20	45,820	
4 府 補 助 金	2,194	△ 294	1,900	
7 受 贈 財 産 評 価 額	7,532	18	7,550	
5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	4,000	△ 1,000	3,000	
1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	4,000	△ 1,000	3,000	

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	358,383	△ 4,972	353,411	
3 賞与引当金額	515	△ 219	296	
5 法定福利費	103	△ 45	58	
21 委託料	33,308	△ 2,200	31,108	
26 修繕費	8,558	△ 2,508	6,050	
2 配水及び給水費	75,292	△ 6,679	68,613	
3 賞与引当金額	482	△ 64	418	
5 法定福利費	96	△ 15	81	
29 動力費	26,664	△ 6,600	20,064	
4 総 係 費	75,463	△ 2,248	73,215	
3 賞与引当金額	2,647	△ 64	2,583	
4 法定福利費	6,036	21	6,057	
5 法定福利費	521	△ 5	516	
21 委託料	23,312	△ 2,200	21,112	
5 減価償却費	162,481	△ 1,805	160,676	
51 有形固定資産減価償却費	160,584	△ 1,805	158,779	
7 その他営業費用	418	△ 126	292	
55 材料売却原価	418	△ 126	292	

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	14,322	△ 8,096	6,226	
1 分 担 金	14,322	△ 8,096	6,226	

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	14,908	△ 3,850	11,058	
44 その他固定資産取得費	14,908	△ 3,850	11,058	
8 施設改良費	157,586	△ 21,571	136,015	
21 委託料	19,426	△ 7,271	12,155	
24 工事請負費	138,160	△ 14,300	123,860	

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	年 度 末 現 在 高		累 計
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	21,153	0	252,952	107,579	3,479	0	111,058	141,894	
構 築 物	5,120,621	116,279	4,587	5,232,313	2,247,357	123,092	2,452	2,367,997	2,864,316	
機・械 及 び 装 置	1,015,546	11,488	8,373	1,018,661	690,528	27,924	7,075	711,377	307,284	
量 水 器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	18,689	
車 両 運 搬 具	22,598	0	0	22,598	8,976	2,957	0	11,933	10,665	
工 具 器 具 及 び 備 品	30,537	0	0	30,537	23,157	1,327	0	24,484	6,053	
建 設 仮 勘 定	6,570	152,796	148,920	10,446	0	0	0	0	10,446	
計	7,128,882	301,716	161,880	7,268,718	3,096,285	158,779	9,527	3,245,537	4,023,181	

(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 却 累 計 額	
					当 年 度 増 加 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	88	0	0	88	11	77
ソ フ ト ウ ェ ア	8,944	0	0	8,944	1,886	7,058
計	10,717	0	0	10,717	1,897	8,820

(単位：千円)

0

0