

議案第 74 号

令和 5 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 5 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 5 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	626,758	3,631	630,389
第 1 項 営業収益	536,942	3,497	540,439
第 2 項 営業外収益	89,816	134	89,950
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	695,284	△7,379	687,905
第 1 項 営業費用	682,830	△7,517	675,313
第 2 項 営業外費用	10,954	138	11,092

（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 147,388 千円」を「不足する額 147,496 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 14,601 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 12,848 千円」に「過年度分損益勘定留保資金 132,787 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 134,648 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	245,960	108	246,068
第 1 項 建設改良費	191,294	175	191,469
第 2 項 企業債償還金	54,666	△67	54,599

(債務負担行為)

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額に次の内容を追加する。

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
コンビニ収納代行手数料	令和6年度	908

(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	79,516	△7,549	71,967

令和5年9月1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2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2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2号）給与費明細書
- 第4 令和5年度久御山町水道事業会計債務負担行為に関する調書
- 第5 令和5年度久御山町水道事業予定貸借対照表
- 第6 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		626,758	3,631	630,389	
	1	営業収益	536,942	3,497	540,439	
		3 その他営業収益	48,359	3,497	51,856	
	2	営業外収益	89,816	134	89,950	
		6 引当金戻入益	0	134	134	

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		695,284	△ 7,379	687,905	
	1	営業費用	682,830	△ 7,517	675,313	
		1 原水及び浄水費	361,411	△ 3,315	358,096	
		2 配水及び給水費	76,444	△ 1,261	75,183	
		4 総係費	77,543	△ 2,941	74,602	
	2	営業外費用	10,954	138	11,092	
		1 支払利息	10,361	138	10,499	

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		245,960	108	246,068	
	1	建設改良費	191,294	175	191,469	
		1 事務費	18,800	175	18,975	
	2	企業債償還金	54,666	△ 67	54,599	
		1 企業債償還金	54,666	△ 67	54,599	

第2 令和5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)	△ 79,231	11,027	△ 68,204
支払利息	10,361	138	10,499
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,239	△ 5,338	△ 7,577
未払金の増減額(△は減少)	3,313	△ 4,944	△ 1,631
預り金の増減額(△は減少)	△ 2,188	2,974	786
小計	38,688	3,857	42,545
利息の支払額	△ 10,361	△ 138	△ 10,499
業務活動によるキャッシュ・フロー	28,377	3,719	32,096
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	△ 236,545	7,804	△ 228,741
分担金による収入	13,020	253	13,273
国庫補助金等による収入	20,091	△ 2,591	17,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 203,434	5,466	△ 197,968
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	△ 54,666	67	△ 54,599
財務活動によるキャッシュ・フロー	10,334	67	10,401
資金増加額(又は減少額)	△ 164,723	9,252	△ 155,471
資金期首残高	428,000	46,550	474,550
資金期末残高	263,277	55,802	319,079

第3 令和5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	8	(2) 9	4,539	30,164	26,360	61,063	10,904	71,967
補正前	8	(2) 9	4,539	33,383	29,406	67,328	12,188	79,516
比較	0	(0) 0	0	△ 3,219	△ 3,046	△ 6,265	△ 1,284	△ 7,549

(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	876	1,343	336	1,268	3,935	1,621	13,058	3,923
	補正前	1,356	1,492	672	1,230	3,935	1,622	14,758	4,341
	比較	△ 480	△ 149	△ 336	38	0	△ 1	△ 1,700	△ 418

- 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	30,164	25,295	55,858	10,461	66,319
補正前	8	(0) 9	399	33,383	28,341	62,123	11,753	73,876
比較	0	(0) 0	0	△ 3,219	△ 3,046	△ 6,265	△ 1,292	△ 7,557

(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	876	1,343	336	1,026	3,935	1,621	12,235	3,923
	補正前	1,356	1,492	672	988	3,935	1,622	13,935	4,341
	比較	△ 480	△ 149	△ 336	38	0	△ 1	△ 1,700	△ 418

- 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	4,140	0	1,065	5,205	443	5,648
補正前	(2) 0	4,140	0	1,065	5,205	435	5,640
比 較	(0) 0	0	0	0	0	8	8

(単位：千円)

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	823	0	0	0	0
補正前	242	823	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	△ 3,219	0	△ 3,046

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	△ 3,219	その他の減少分 △ 3,219	[職員数の異動状況] 補正後 9人 補正前 9人 比 較 0人
報 酬	0		
手 当	△ 3,046	その他の増減分 △ 3,046	

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		[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		
手 当	0		

第4 令和5年度久御山町水道事業会計債務負担行為に関する調書

1 追加

(単位：千円)

事 項	限度額	令和4年度末までの 支払義務発生(見込)額		令和5年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	営 業 収 益
コンビニ収納代行手数料	908	—	—	令和6年度	908	908

第5 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	252,109		
	減価償却累計額	111,058	141,051	
	エ 構 築 物	5,245,242		
	減価償却累計額	2,369,815	2,875,427	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,022,346		
	減価償却累計額	711,364	310,982	
	カ 量 水 器	37,377		
	減価償却累計額	18,688	18,689	
	キ 車 両 運 搬 具	22,598		
	減価償却累計額	11,933	10,665	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	30,537		
	減価償却累計額	24,484	6,053	
	ケ 建 設 仮 勘 定		17,448	
	有形固定資産合計			4,044,149
(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		7,058	
	無形固定資産合計			8,820
	固定資産合計			4,052,969
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		319,079	
(2)	未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	87,182		
	イ 営 業 外 未 収 金	6,296	93,478	
	未収金貸倒引当金		459	93,019
(3)	貯 蔵 品			3,606
	流動資産合計			415,704
	資産合計			4,468,673



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	854,709	854,709	
固定負債合計			854,709
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	48,800	48,800	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	61,622		
イ その他未払金	18,475	80,097	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	4,646		
イ 法定福利費引当金	916	5,562	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	19,537	19,537	
流動負債合計			153,996
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,514,636	
長期前受金収益化累計額		1,291,524	
繰延収益合計			1,223,112
負債合計			2,231,817

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	125,557		
欠損金合計		85,154	
剰余金合計			△ 85,154
資本合計			2,236,856
負債資本合計			4,468,673

## 第6 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12,124千円を支給するため、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2,404千円を支出するため、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	48,359	3,497	51,856	
3 負担金	45,384	3,497	48,881	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
6 引当金戻入益	0	134	134	
1 賞与引当金戻入益	0	110	110	
2 法定福利費引当金戻入益	0	24	24	

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	361,411	△ 3,315	358,096	
1 給料	3,569	△ 1,494	2,075	
2 手当	2,561	△ 1,257	1,304	
4 法定福利費	1,244	△ 564	680	
2 配水及び給水費	76,444	△ 1,261	75,183	
1 給料	3,627	△ 625	3,002	
2 手当	2,621	△ 331	2,290	
4 法定福利費	1,233	△ 305	928	
4 総係費	77,543	△ 2,941	74,602	
1 給料	19,081	△ 1,171	17,910	
2 手当	11,074	△ 1,236	9,838	
4 法定福利費	6,394	△ 459	5,935	
21 委託料	22,960	352	23,312	上下水道料金システムコンビニ収納代行業者変更対応業務
35 負担金	3,653	△ 427	3,226	退職手当組合

第1款 水道事業費用 第2項 營業外費用 (單位：千円)

目・節	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 支 払 利 息	10,361	138	10,499	
61 企 業 債 利 息	10,361	138	10,499	

資本的收入及び支出

支 出

第1款 資本的支出 第1項 建設改良費 (單位：千円)

目・節	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 事 務 費	18,800	175	18,975	
1 給 料	7,106	71	7,177	
2 手 当	5,848	51	5,899	
4 法 定 福 利 費	2,597	44	2,641	
35 負 担 金	924	9	933	退職手当組合

第1款 資本的支出 第2項 企業債償還金 (單位：千円)

目・節	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 企 業 債 償 還 金	54,666	△ 67	54,599	
101 企 業 債 償 還 金	54,666	△ 67	54,599	

企業債明細書

(単位：千円)

種類	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	償還高累計			
財務省 財政融資資金							
上水道第3次 拡張事業	平成5年9月27日	16,800	556	16,800	0	4.60	令和5年9月25日
上水道第3次 拡張事業	平成6年3月23日	133,000	7,939	133,000	0	3.65	令和6年3月1日
上水道第3次 拡張事業	平成7年3月27日	160,000	10,050	149,477	10,523	4.65	令和7年3月1日
水道施設耐震補 強等整備工事	平成23年5月26日	110,000	3,989	30,001	79,999	1.80	令和23年3月25日
水道管 耐震化事業	令和5年3月27日	19,000	522	522	18,478	1.30	令和35年3月1日
小計		438,800	23,056	329,800	109,000		
地方公共団体 金融機構							
水道施設耐震補 強等整備工事	平成24年3月27日	120,000	4,304	28,654	91,346	1.70	令和24年3月20日
水道施設耐震補 強等整備工事	平成25年3月26日	49,000	1,755	10,148	38,852	1.50	令和25年3月20日
水道施設耐震補 強等整備工事	平成26年2月26日	124,000	4,481	23,943	100,057	1.30	令和25年9月20日
中央監視操作盤 更新事業	平成26年3月25日	70,000	4,525	22,180	47,820	1.00	令和16年3月20日
基礎耐震化事業 管路事業	平成27年3月24日	105,000	3,221	27,646	77,354	1.20	令和27年3月20日
基礎耐震化事業 管路事業	平成27年6月25日	35,000	1,074	9,215	25,785	1.20	令和27年3月20日
基礎耐震化事業 管路事業	平成28年3月24日	40,000	1,283	10,088	29,912	0.50	令和28年3月20日
基礎耐震化事業 管路事業	平成29年3月23日	21,000	664	4,568	16,432	0.60	令和29年3月20日
水道管 耐震化事業	平成30年3月26日	24,000	762	4,517	19,483	0.50	令和30年3月20日
水道管 耐震化事業	平成31年3月28日	75,000	2,396	11,884	63,116	0.40	令和31年3月20日
水道管 耐震化事業	令和2年3月26日	27,000	869	3,461	23,539	0.30	令和32年3月20日
水道管 耐震化事業	令和3年3月25日	78,000	2,441	7,285	70,715	0.50	令和33年3月20日
水道管 耐震化事業	令和4年3月24日	71,000	2,150	4,284	66,716	0.70	令和34年3月20日
水道管 耐震化事業	令和5年3月30日	52,000	1,427	1,427	50,573	1.30	令和35年3月20日
水道管 耐震化事業	令和6年3月25日	65,000	0	0	65,000		令和36年3月20日
小計		956,000	31,352	169,300	786,700		
市中銀行							
水道管 耐震化事業	令和5年3月27日	8,000	191	191	7,809	2.20	令和35年3月25日
小計		8,000	191	191	7,809		
合計		1,402,800	54,599	499,291	903,509		

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			年 度 末 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	20,310	0	252,109	107,579	3,479	0	141,051	
構 築 物	5,120,621	129,208	4,587	5,245,242	2,247,357	124,910	2,452	2,875,427	
機 械 及 び 装 置	1,015,546	15,173	8,373	1,022,346	690,528	27,911	7,075	310,982	
量 水 器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	
車 両 運 搬 機 具	22,598	0	0	22,598	8,976	2,957	0	10,665	
工 具 器 具 及 び 備 品	30,537	0	0	30,537	23,157	1,327	0	6,053	
建 設 仮 勘 定	6,570	175,569	164,691	17,448	0	0	0	17,448	
計	7,128,882	340,260	177,651	7,291,491	3,096,285	160,584	9,527	4,044,149	

(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	
					当 年 度 減 価 償 却 費	年 度 末 未 償 却 未 済 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)

