

議案第 10 号

令和 6 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 6 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 6 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 水道事業費用	683, 224	2, 691	685, 915
第 1 項 営業費用	670, 259	2, 691	672, 950

（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 114, 983 千円」を「不足する額 115, 720 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 97, 157 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 97, 894 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	273, 000	737	273, 737
第 1 項 建設改良費	224, 476	737	225, 213

(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	79,552	3,428	82,980

令和7年1月21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6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6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6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6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6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

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		683,224	2,691	685,915	
	1 営業費用		670,259	2,691	672,950	
		1 原水及び浄水費	357,170	433	357,603	
		2 配水及び給水費	73,690	431	74,121	
		4 総 係 費	73,951	1,827	75,778	

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		273,000	737	273,737	
	1 建設改良費		224,476	737	225,213	
		1 事 務 費	17,906	737	18,643	

第2 令和6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6年4月1日～令和7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）	△ 64,682	△ 2,691	△ 67,373
小計	24,311	△ 2,691	21,620
業務活動によるキャッシュ・フロー	13,474	△ 2,691	10,783
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	△ 212,502	△ 737	△ 213,239
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 192,051	△ 737	△ 192,788
資金増加額（又は減少額）	△ 90,701	△ 3,428	△ 94,129
資金期末残高	276,725	△ 3,428	273,297

第3 令和6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	8	(2) 9	5,200	34,039	31,741	70,980	12,000	82,980
補正前	8	(2) 9	4,860	32,675	30,196	67,731	11,821	79,552
比 較	0	(0) 0	340	1,364	1,545	3,249	179	3,428

(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	1,236	1,513	336	1,184	4,236	2,240	16,569	4,427
	補正前	1,236	1,458	336	1,184	3,900	2,215	15,617	4,250
	比 較	0	55	0	0	336	25	952	177

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	34,039	29,757	64,195	11,459	75,654
補正前	8	(0) 9	399	32,675	28,293	61,367	11,280	72,647
比 較	0	(0) 0	0	1,364	1,464	2,828	179	3,007

(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	1,236	1,513	336	942	4,236	2,240	14,827	4,427
	補正前	1,236	1,458	336	942	3,900	2,215	13,956	4,250
	比 較	0	55	0	0	336	25	871	177

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	4,801	0	1,984	6,785	541	7,326
補 正 前	(2) 0	4,461	0	1,903	6,364	541	6,905
比 較	(0) 0	340	0	81	421	0	421

(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	期末勤勉手当	地域手当	通勤手当	時間外勤務手当	期末勤勉手当
	補正後	242	1,742	0	0	0	0
	補正前	242	1,661	0	0	0	0
	比 較	0	81	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	1,364	340	1,545

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	1,364	給与改定による増	1,364
報 酬	0		
手 当	1,464	給与改定による増	1,464 [期末手当] 2.45月→2.5月 [勤勉手当] 2.05月→2.1月

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	340	給与改定による増	340
手 当	81	給与改定による増	81 [期末手当] 2.45月→2.5月 [勤勉手当] 2.05月→2.1月

第4 令和6年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(令和7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	249,847	
	減価償却累計額	115,335	134,512
	エ 構 築 物	5,405,811	
	減価償却累計額	2,490,714	2,915,097
	オ 機 械 及 び 装 置	1,036,636	
	減価償却累計額	733,455	303,181
	カ 量 水 器	37,377	
	減価償却累計額	18,688	18,689
	キ 車 両 運 搬 具	22,762	
	減価償却累計額	13,848	8,914
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	30,537	
	減価償却累計額	25,811	4,726
	ケ 建 設 仮 勘 定		16,718
	有形固定資産合計		4,065,671
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	431	
	イ 配 水 管 使 用 権	1,253	
	ウ 施 設 利 用 権	67	
	エ ソ フ ト ウ ェ ア	5,172	
	無形固定資産合計		6,923
	固 定 資 産 合 計		4,072,594
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		273,297
(2)	未 収 金		
	ア 営 業 未 収 金	81,597	
	イ 営 業 外 未 収 金	11,022	92,619
	未収金貸倒引当金		409
(3)	貯 蔵 品		3,544
	流 動 資 産 合 計		369,051
	資 産 合 計		4,441,645

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

949,245

949,245

固定負債合計

949,245

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等充当企業債

42,140

42,140

(2) 未払金

ア 営業未払金

53,509

イ その他未払金

8,417

61,926

(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

18,014

18,014

流動負債合計

127,302

5 繰延収益

(1) 長期前受金

長期前受金収益化累計額

2,527,152

1,344,732

繰延収益合計

1,182,420

負債合計

2,258,967

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

179,735

欠損金合計

139,332

剰余金合計

△ 139,332

資本合計

2,182,678

負債資本合計

4,441,645

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6年度において、期末手当及び勤勉手当として14,827千円を支給するため、賞与引当金4,357千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和6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2,922千円を支出するため、法定福利費引当金865千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、債権50千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金50千円を取り崩す。

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6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

収益の収入及び支出

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	357,170	433	357,603	
1 給 料	2,826	225	3,051	
2 手 当	2,707	183	2,890	
4 法定福利費	1,078	25	1,103	
2 配水及び給水費	73,690	431	74,121	
1 給 料	3,249	171	3,420	
2 手 当	3,219	157	3,376	
4 法定福利費	964	22	986	
6 報 酬	2,027	81	2,108	
4 総 係 費	73,951	1,827	75,778	
1 給 料	19,666	615	20,281	
2 手 当	12,438	733	13,171	
4 法定福利費	6,654	89	6,743	
6 報 酬	2,833	259	3,092	
35 負担金	3,584	131	3,715	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	17,906	737	18,643	
1 給 料	6,934	353	7,287	
2 手 当	5,275	295	5,570	
4 法定福利費	2,470	43	2,513	
35 負担金	902	46	948	退職手当組合

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

(1)有形固定資産明細書							(単位：千円)		
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			年度末償却 未 済 高	
					年度当初 現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 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	18,048	0	249,847	111,057	4,278	0	115,335	
構 築 物	5,235,255	171,866	1,310	5,405,811	2,367,996	123,450	732	2,490,714	
機 械 及 び 装 置	1,018,290	25,760	7,414	1,036,636	711,376	28,251	6,172	733,455	
量 水 器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	
車 両 運 搬 具	22,597	1,212	1,047	22,762	11,933	2,909	994	13,848	
工 具 器 具 及 び 備 品	30,537	0	0	30,537	24,484	1,327	0	25,811	
建 設 仮 勘 定	13,583	220,021	216,886	16,718	0	0	0	16,718	
計	7,253,272	436,907	226,657	7,463,522	3,245,534	160,215	7,898	3,397,851	
								4,065,671	

(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	年 度 末 現在高
電 話 加 入 権	431	0	0	0	431
配 水 管 使 用 権	1,253	0	0	0	1,253
施 設 利 用 権	78	0	0	11	67
ソ フ ト ウ ェ ア	7,058	0	0	1,886	5,172
計	8,820	0	0	1,897	6,923