

議案第 24 号

令和 7 年度久御山町水道事業会計補正予算（第 4 号）

（総則）

第 1 条 令和 7 年度久御山町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。

（業務の予定量）

第 2 条 令和 7 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	2,583,000 m ³	△72,000 m ³	2,511,000 m ³
（3）一日平均配水量	7,077 m ³	△197 m ³	6,880 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	739,622	△11,093	728,529
第 1 項 営業収益	669,048	△10,219	658,829
第 2 項 営業外収益	70,574	△874	69,700
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	683,124	△14,288	668,836
第 1 項 営業費用	668,810	△14,288	654,522

（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 192,698 千円」を「不足する額 157,847 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 31,983 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 28,851 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 160,715 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 128,996 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	222,896	△1,782	221,114
第 1 項 分担金	7,865	△1,782	6,083

支 出	千円	千円	千円
第1款 資本的支出	415,594	△36,633	378,961
第1項 建設改良費	374,284	△36,633	337,651

(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	85,375	△449	84,926

(他会計からの補助金)

第6条 予算第9条中「3,336千円」を「3,968千円」に改める。

令和8年3月2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7年度久御山町水道事業会計補正予算（第4号）実施計画
- 第2 令和7年度久御山町水道事業補正予算（第4号）予定キャッシュ・フロー計算書
- 第3 令和7年度久御山町水道事業会計補正予算（第4号）給与費明細書
- 第4 令和7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7年度久御山町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

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		739,622	△ 11,093	728,529	
	1	営業収益	669,048	△ 10,219	658,829	
		1 給 水 収 益	600,723	△ 9,748	590,975	
		3 その他営業収益	67,175	△ 471	66,704	
	2	営業外収益	70,574	△ 874	69,700	
		1 受 取 利 息	99	418	517	
		2 他 会 計 補 助 金	3,336	632	3,968	
		3 長 期 前 受 金 戻 入	54,754	76	54,830	
		5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	12,000	△ 2,000	10,000	

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		683,124	△ 14,288	668,836	
	1	営業費用	668,810	△ 14,288	654,522	
		1 原水及び浄水費	355,038	△ 11,911	343,127	
		2 配水及び給水費	74,330	△ 2,553	71,777	
		4 総 係 費	71,347	223	71,570	
		5 減 価 償 却 費	163,950	△ 47	163,903	

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		222,896	△ 1,782	221,114	
	1	分担金	7,865	△ 1,782	6,083	
		1 分 担 金	7,865	△ 1,782	6,083	

支出 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本の支出		415,594	△ 36,633	378,961	
	1	建設改良費	374,284	△ 36,633	337,651	
		1 事 務 費	17,015	△ 409	16,606	
		6 固定資産取得費	92,774	△ 36,224	56,550	

第2 令和7年度久御山町水道事業補正予算（第4号）予定キャッシュ・フロー計算書
（令和7年4月1日～令和8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）	27,262	4,991	32,253
減価償却費	163,950	△ 47	163,903
引当金の増減額（△は減少）	△ 37	△ 313	△ 350
長期前受金戻入額	△ 54,754	△ 76	△ 54,830
受取利息及び受取配当金	△ 99	△ 418	△ 517
未収金の増減額（△は増加）	△ 24,987	4,959	△ 20,028
未払金の増減額（△は減少）	774	△ 3,702	△ 2,928
小計	125,997	5,394	131,391
利息及び配当金の受取額	99	418	517
業務活動によるキャッシュ・フロー	113,875	5,812	119,687
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	△ 186,645	150,314	△ 36,331
分担金による収入	7,403	△ 1,620	5,783
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 163,010	148,694	△ 14,316
資金増加額（又は減少額）	107,555	154,506	262,061
資金期末残高	447,389	154,506	601,895

第3 令和7年度久御山町水道事業会計補正予算（第4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	5,619	33,062	33,364	72,045	12,881	84,926
補正前	8	(2) 9	5,619	33,062	33,740	72,421	12,954	85,375
比較	0	(0) 0	0	0	△ 376	△ 376	△ 73	△ 449

(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	1,710	2,883	336	1,118	4,262	1,759	16,996	4,300
	補正前	1,710	2,883	336	1,118	4,262	1,759	17,372	4,300
	比較	0	0	0	0	0	0	△ 376	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	240	33,062	31,092	64,394	12,170	76,564
補正前	8	(0) 9	240	33,062	31,468	64,770	12,243	77,013
比較	0	(0) 0	0	0	△ 376	△ 376	△ 73	△ 449

(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	1,710	2,883	336	867	4,262	1,759	14,975	4,300
	補正前	1,710	2,883	336	867	4,262	1,759	15,351	4,300
	比較	0	0	0	0	0	0	△ 376	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	5,379	0	2,272	7,651	711	8,362
補正前	(2) 0	5,379	0	2,272	7,651	711	8,362
比 較	(0) 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	251	2,021	0	0	0	0
	補正前	251	2,021	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	△ 376

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	△ 376	その他の減少分	△ 376

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8年3月1日現在	平均給料月額 (円)	320,577
	平均給与月額 (円)	389,922
	平均年齢 (歳)	39.04
令和7年4月1日現在	平均給料月額 (円)	318,155
	平均給与月額 (円)	413,841
	平均年齢 (歳)	41.07

(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	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(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8年3月1日現在	7級			3級	2	22.2
	6級	1	11.1	2級		
	5級	2	22.2	1級	3	33.3
	4級	1	11.1	計	9	100.0
令和7年4月1日現在	7級			3級	2	22.2
	6級	2	22.2	2級	1	11.1
	5級	2	22.2	1級	2	22.2
	4級			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	(1.20)	(1.25)	(2.45)	有
	2.30	2.35	4.65	
前 年 度	(1.175)	(1.225)	(2.40)	有
	2.25	2.35	4.60	
一般会計の制度	(1.20)	(1.25)	(2.45)	有
	2.30	2.35	4.65	

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 (3%~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 (3%~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7年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(令和8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	250,054		
減価償却累計額	<u>118,705</u>	131,349	
エ 構 築 物	5,639,558		
減価償却累計額	<u>2,613,939</u>	3,025,619	
オ 機 械 及 び 装 置	1,050,256		
減価償却累計額	<u>727,232</u>	323,024	
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	22,664		
減価償却累計額	<u>16,922</u>	5,742	
ク 工 具 器 具 及 び 備 品	30,537		
減価償却累計額	<u>27,138</u>	3,399	
ケ 建 設 仮 勘 定		<u>10,035</u>	

4,181,691

(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		56	
エ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>3,286</u>	

5,027

固 定 資 産 合 計

4,186,718

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

601,895

(2) 未 収 金

ア 営 業 未 収 金	94,013		
イ 営 業 外 未 収 金	<u>11,548</u>	105,561	
未 収 金 貸 倒 引 当 金		<u>372</u>	105,189

(3) 貯 蔵 品

3,394

流 動 資 産 合 計

710,478

資 産 合 計

4,897,196

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	1,051,133	1,051,133	
	固定負債合計			1,051,133
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等充当企業債	45,942	45,942	
(2)	未払金			
	ア 営業未払金	49,712		
	イ その他未払金	314,119	363,831	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	4,704		
	イ 法定福利費引当金	938	5,642	
(4)	その他流動負債			
	ア 預り金	20,672	20,672	
	流動負債合計			436,087
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		2,547,203	
	長期前受金収益化累計額		1,397,793	
	繰延収益合計			1,149,410
	負債合計			2,636,630

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	ア 固有資本金	4,335		
	イ 出資金	139,200		
	ウ 組入資本金	2,209,175	2,352,710	
	資本金合計			2,352,710
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	132,547		
	欠損金合計		92,144	
	剰余金合計			△ 92,144
	資本合計			2,260,566
	負債資本合計			4,897,196

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7年度において、期末手当及び勤勉手当として14,975千円を支給するため、賞与引当金5,209千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和7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2,984千円を支出するため、法定福利費引当金1,027千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和7年度において、債権37千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金37千円を取り崩す。

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7年度久御山町水道事業会計補正予算（第4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	600,723	△ 9,748	590,975	
1 水 道 料 金	595,318	△ 9,748	585,570	
3 その他営業収益	67,175	△ 471	66,704	
2 手 数 料	2,170	△ 184	1,986	
3 負 担 金	64,445	△ 287	64,158	

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
1 受 取 利 息	99	418	517	
1 預 金 利 息	99	418	517	
2 他 会 計 補 助 金	3,336	632	3,968	
1 一 般 会 計 補 助 金	3,336	632	3,968	
3 長 期 前 受 金 戻 入	54,754	76	54,830	
2 分 担 金	43,913	31	43,944	
7 受 贈 財 産 評 価 額	7,578	45	7,623	
5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	12,000	△ 2,000	10,000	
1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	12,000	△ 2,000	10,000	

支 出

第1款 水道事業費用

第1項 營業費用

(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	355,038	△ 11,911	343,127	
3 賞与引当金額	489	△ 489	0	
5 法定福利費	94	△ 94	0	
21 委託料	37,119	△ 5,900	31,219	
26 修繕費	6,453	△ 850	5,603	
36 受水費	299,801	△ 4,578	295,223	
2 配水及び給水費	74,330	△ 2,553	71,777	
3 賞与引当金額	540	38	578	
5 法定福利費	104	9	113	
21 委託料	18,741	△ 1,500	17,241	
29 動力費	23,100	△ 1,100	22,000	
4 総係費	71,347	223	71,570	
3 賞与引当金額	3,074	179	3,253	
5 法定福利費	610	44	654	
5 減価償却費	163,950	△ 47	163,903	
51 有形固定資産減価償却費	162,053	△ 47	162,006	

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	7,865	△ 1,782	6,083	
1 分 担 金	7,865	△ 1,782	6,083	

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
1 事 務 費	17,015	△ 409	16,606	
2 手 当	5,483	△ 336	5,147	
4 法 定 福 利 費	2,200	△ 73	2,127	
6 固 定 資 産 取 得 費	92,774	△ 36,224	56,550	
44 そ の 他 固 定 資 産 取 得 費	92,774	△ 36,224	56,550	

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	年度現在高	減価償却額				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	累計額	
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	250,054	0	0	250,054	114,536	4,169	0	118,705	131,349
構築物	5,382,483	259,041	1,966	5,639,558	2,490,785	124,300	1,146	2,613,939	3,025,619
機械及び装置	1,032,333	54,246	36,323	1,050,256	732,604	29,135	34,507	727,232	323,024
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	18,689
車両運搬具	22,664	0	0	22,664	13,847	3,075	0	16,922	5,742
工具器具及び備品	30,537	0	0	30,537	25,811	1,327	0	27,138	3,399
建設仮勘定	15,356	307,966	313,287	10,035	0	0	0	0	10,035
計	7,434,638	621,253	351,576	7,704,315	3,396,271	162,006	35,653	3,522,624	4,181,691

(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	年度未現在高	減価償却費	
					当年度減少額	累計額
電話加入権	431	0	0	431	0	0
配水管使用権	1,254	0	0	1,254	0	0
施設利用権	67	0	0	67	11	56
ソフトウエア	5,172	0	0	5,172	1,886	3,286
計	6,924	0	0	6,924	1,897	5,027

(単位：千円)

