

議案第 81 号

平成 29 年度久御山町水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 平成 29 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 平成 29 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）
	千円	千円	千円
収 入			
第 1 款 水道事業収益	548,106	371	548,477
第 1 項 営業収益	457,880	371	458,251
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	568,986	240	569,226
第 1 項 営業費用	549,235	240	549,475

（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 189,863 千円」を「不足する額 189,995 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 177,393 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 177,525 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）
	千円	千円	千円
支 出			
第 1 款 資本的支出	335,614	132	335,746
第 1 項 建設改良費	195,062	132	195,194

（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	53,876	70	53,946

平成 29 年 12 月 6 日提出

久御山町長 信 貴 康 孝

予算に関する説明書

- 第1 平成29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 平成29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 平成29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 平成29年度久御山町水道事業予定貸借対照表
- 第5 注記表

第1 平成29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		548,106	371	548,477	
	1	営業収益	457,880	371	458,251	
		2 受託工事収益	230	371	601	

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		568,986	240	569,226	
	1	営業費用	549,235	240	549,475	
		1 原水及び浄水費	294,321	44	294,365	
		2 配水及び給水費	57,349	27	57,376	
		3 受託工事費	200	200	400	
		4 総係費	52,584	△ 31	52,553	

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		335,614	132	335,746	
	1	建設改良費	195,062	132	195,194	
		1 事務費	18,274	132	18,406	

第2 平成29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
 （平成29年4月1日～平成30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）	△ 33,724	118	△ 33,606
未収金の増減額（△は増加）	557	13	570
小計	86,260	131	86,391
業務活動によるキャッシュ・フロー	69,362	131	69,493
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	△ 179,370	△ 132	△ 179,502
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 162,432	△ 132	△ 162,564
資金増加額	△ 108,031	△ 1	△ 108,032
資金期末残高	568,589	△ 1	568,588

第3 平成29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

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給与費					法定福利費	引当金繰入額	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当	計			
補正後	損支	7		19,900		9,961	29,861	6,599	2,746	39,206
	益弁									
	勘定員									
補正前	損支	7		19,900		9,961	29,861	6,586	2,746	39,193
	益弁									
	勘定員									
比較	損支	0		0		0	0	13	0	13
	益弁									
	勘定員									
合計	9		27,157		15,024	42,181	9,019	2,746	53,946	
合計	9		27,157		14,947	42,104	9,026	2,746	53,876	
比較	0		0		77	77	△20	0	57	
比較	0		0		77	77	△7	0	70	

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	合計
	補正後	698	1,166	648	787	1,287	1,610	8,828	15,024
	補正前	642	1,163	648	787	1,287	1,610	8,810	14,947
	比較	56	3	0	0	0	0	18	77

注 児童手当を除く。

引当金繰入額の内訳	区分	営業費用	
		賞与引当金	法定福利費引当金
	補正後	2,315	431
	補正前	2,315	431
比較	0	0	

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	備考
手当	77	その他の増加分	77

第4 平成29年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(平成30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	231,799		
	減価償却累計額	89,714	142,085	
	エ 構 築 物	4,483,286		
	減価償却累計額	1,761,877	2,721,409	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,054,821		
	減価償却累計額	613,212	441,609	
	カ 量 水 器	37,377		
	減価償却累計額	18,688	18,689	
	キ 車 両 運 搬 具	12,927		
	減価償却累計額	11,229	1,698	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	22,323		
	減価償却累計額	19,083	3,240	
	ケ リース資産	12,920		
	減価償却累計額	1,843	11,077	
	有形固定資産合計			4,003,641
	(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		141	
	無形固定資産合計			1,826
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 投 資 有 価 証 券		97,166	
	投資その他の資産合計			97,166
	固定資産合計			4,102,633
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 ・ 預 金		568,588	
	(2) 未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	69,673		
	イ 営 業 外 未 収 金	7,270		
	ウ その他未収金	652	77,595	
	未収金貸倒引当金		1,059	76,536
	(3) 貯 蔵 品			3,168
	流動資産合計			648,292
	資産合計			4,750,925

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	805,150	805,150	
(2) リース債務		8,001	
固定負債合計			813,151
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	46,402	46,402	
(2) リース債務		2,765	
(3) 未払金			
ア 営業未払金	38,461		
イ 営業外未払金	9		
ウ その他未払金	125,488	163,958	
(4) 前受金			
ア その他前受金	9,031	9,031	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金	3,249		
イ 法定福利費引当金	606	3,855	
(6) その他流動負債			
ア 預り金	19,258	19,258	
流動負債合計			245,269
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,387,352	
長期前受金収益化累計額		1,049,700	
繰延収益合計			1,337,652
負債合計			2,396,072

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	4,335		
イ 出資金	93,800		
ウ 組入資本金	2,209,174	2,307,309	
資本金合計			2,307,309
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	10,403		
イ 建設改良積立金	30,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	7,141		
利益剰余金合計		47,544	
剰余金合計			47,544
資本合計			2,354,853
負債資本合計			4,750,925

第5 注記表

I. 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 売買目的有価証券 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
- ・ 満期保有目的の債券 原価法
- ・ その他有価証券
時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部資本直入法により処理)

2 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)

3 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産 (リース資産を除く。)

- ・ 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	38～60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 (リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法 定額法

電話加入権	20年
施設利用権	42年

(3) リース資産

- ・ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

4 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。

(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。

5 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) 修繕引当金の取崩し

修繕引当金は、平成 25 年度における修繕引当金残高 96,450 千円を平成 26 年度から 4 年度にわたり均等額を取り崩しており、平成 29 年度において、24,114 千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成 29 年度において、期末手当及び勤勉手当として 10,877 千円を支給するため、賞与引当金 2,984 千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成 29 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 2,036 千

円を支給するため、法定福利費引当金 555 千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成 29 年度において、債権 434 千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金 434 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

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ 2,680 千円である。

Ⅴ. 重要な後発事象

該当事項なし

Ⅵ. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

1. 修繕引当金に係る経過措置

平成 26 年 3 月 31 日以前に引き当てられたものについては、平成 26 年度から 4 年度にわたり均等額を取り崩すこととする。

説明資料

平成29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

収益の収入及び支出

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
2 受託工事収益	230	371	601	
1 受託工事収益	230	371	601	受託修繕工事収益

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	294,321	44	294,365	
4 法定福利費	450	44	494	
2 配水及び給水費	57,349	27	57,376	
4 法定福利費	557	27	584	
3 受託工事費	200	200	400	
24 工事請負費	200	200	400	受託修繕工事
4 総 係 費	52,584	△ 31	52,553	
4 法定福利費	5,579	△ 58	5,521	
7 賃 金	1,624	27	1,651	臨時職員賃金改定

資本の収入及び支出

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	18,274	132	18,406	
2 手 当	5,166	152	5,318	
4 法定福利費	2,440	△ 20	2,420	

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	当年増加額	当年減少額	年度末現在高	減価償却			年度未償却未済高
					年度当初現在高	当年増加額	当年減少額	
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	0	0	231,799	85,998	3,716	0	142,085
構築物	4,393,726	105,107	15,547	4,483,286	1,669,961	106,272	14,356	2,721,409
機械及び装置	1,025,423	73,288	43,890	1,054,821	627,407	27,387	41,582	441,609
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688
車両運搬具	12,832	1,107	1,012	12,927	12,190	0	961	1,698
工具器具及び備品	22,323	0	0	22,323	17,768	1,315	0	3,240
リース資産	10,240	2,680	0	12,920	0	1,843	0	11,077
建設仮勘定	0	179,502	179,502	0	0	0	0	0
計	6,397,554	361,684	239,951	6,519,287	2,432,012	140,533	56,899	4,003,641

(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	当年増加額	当年減少額	年度末現在高
電話加入権	431	0	0	431
配水管使用権	1,254	0	0	1,254
施設利用権	152	0	11	141
計	1,837	0	11	1,826

(単位：千円)