

議案第 71 号

平成 30 年度久御山町水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 平成 30 年度久御山町水道事業会計の補正予算（第 1 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 30 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	531,088	△1,304	529,784
第 1 項 営業収益	459,091	△1,304	457,787
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	575,853	△956	574,897
第 1 項 営業費用	557,426	△1,052	556,374
第 2 項 営業外費用	16,927	96	17,023

（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 163,641 千円」を「不足する額 163,788 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 149,069 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 149,216 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	370,722	147	370,869
第 1 項 建設改良費	224,320	136	224,456
第 2 項 企業債償還金	46,402	11	46,413

（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	60,441	△4,016	56,425

平成 30 年 9 月 7 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30年度久御山町水道事業会計補正予算（第1号）実施計画
- 第2 平成30年度久御山町水道事業補正予算（第1号）予定キャッシュ・フロー計算書
- 第3 平成30年度久御山町水道事業会計補正予算（第1号）給与費明細書
- 第4 平成30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30年度久御山町水道事業会計補正予算（第1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		531,088	△ 1,304	529,784	
	1	営業収益	459,091	△ 1,304	457,787	
		3	39,773	△ 1,304	38,469	

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		575,853	△ 956	574,897	
	1	営業費用	557,426	△ 1,052	556,374	
		1	289,434	43	289,477	
		2	57,897	1,466	59,363	
		4	63,049	△ 2,561	60,488	
	2	営業外費用	16,927	96	17,023	
		1	16,349	△ 24	16,325	
		3	578	120	698	

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		370,722	147	370,869	
	1	建設改良費	224,320	136	224,456	
		1	18,952	136	19,088	
	2	企業債償還金	46,402	11	46,413	
		1	46,402	11	46,413	

第2 平成30年度久御山町水道事業補正予算（第1号）予定キャッシュ・フロー計算書
（平成30年4月1日～平成31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）	△ 59,448	△ 399	△ 59,847
支払利息	16,349	△ 24	16,325
未収金の増減額（△は増加）	△ 6,240	△ 2,444	△ 8,684
未払金の増減額（△は減少）	99,263	2,601	101,864
前受金の増減額（△は減少）	0	△ 1,094	△ 1,094
預り金の増減額（△は減少）	△ 1,018	6,016	4,998
小計	134,280	4,656	138,936
利息の支払額	△ 16,349	24	△ 16,325
業務活動によるキャッシュ・フロー	118,831	4,680	123,511
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	△ 206,332	△ 136	△ 206,468
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 189,659	△ 136	△ 189,795
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	△ 46,402	△ 11	△ 46,413
財務活動によるキャッシュ・フロー	40,495	△ 11	40,484
資金増加額（又は減少額）	△ 30,333	4,533	△ 25,800
資金期首残高	588,398	18,978	607,376
資金期末残高	558,065	23,511	581,576

第3 平成30年度久御山町水道事業会計補正予算（第1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	損益勘定員	0	6	0	20,612		10,274	30,886	6,627	3,619	41,132
	資本金		2		7,409		5,326	12,735	2,558	0	15,293
	合計	0	8	0	28,021		15,600	43,621	9,185	3,619	56,425
補正前	損益勘定員	6	7	243	23,387		11,056	34,686	6,979	3,619	45,284
	資本金		2		7,409		5,294	12,703	2,454	0	15,157
	合計	6	9	243	30,796		16,350	47,389	9,433	3,619	60,441
比較	損益勘定員	△6	△1	△243	△2,775		△782	△3,800	△352	0	△4,152
	資本金		0		0		32	32	104	0	136
	合計	△6	△1	△243	△2,775		△750	△3,768	△248	0	△4,016

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	1,104	1,217	648	783	1,685	1,625	8,538	15,600
補正前	816	1,317	648	888	1,568	1,625	9,488	16,350
比較	288	△100	0	△105	117	0	△950	△750

注 児童手当を除く。

区分	営業費用	
	賞与引当金	法定福利費引当金
補正後	3,047	572
補正前	3,047	572
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
給料	△2,775	その他の減少分	[職員数の異動状況] 補正後 8人 補正前 9人 比較 △1人
手当	△750	その他の増減分	

第4 平成30年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(平成31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	<u>93,430</u>	138,369	
エ 構 築 物	4,652,925		
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,828,712</u>	2,824,213	
オ 機 械 及 び 装 置	1,036,938		
減 価 償 却 累 計 額	<u>653,541</u>	383,397	
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	12,787		
減 価 償 却 累 計 額	<u>11,428</u>	1,359	
ク 工 具 器 具 及 び 備 品	20,973		
減 価 償 却 累 計 額	<u>18,826</u>	2,147	
ケ リ ー ス 資 産	12,982		
減 価 償 却 累 計 額	<u>4,180</u>	8,802	
有形固定資産合計			4,040,810
(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		<u>130</u>	
無形固定資産合計			1,815
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
ア 投 資 有 価 証 券		<u>97,166</u>	
投資その他の資産合計			<u>97,166</u>
固定資産合計			4,139,791
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金			581,576
(2) 未 収 金			
ア 営 業 未 収 金	70,212		
イ 営 業 外 未 収 金	9,292		
ウ その他未収金	<u>1,889</u>	81,393	
未収金貸倒引当金		<u>912</u>	80,481
(3) 貯 蔵 品			<u>3,241</u>
流動資産合計			<u>665,298</u>
資産合計			<u><u>4,805,089</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	823,477	823,477	
(2)	リース債務		5,159	
	固定負債合計			828,636
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等充当企業債	56,664	56,664	
(2)	リース債務		2,807	
(3)	未払金			
	ア 営業未払金	49,162		
	イ 営業外未払金	1		
	ウ その他未払金	164,078	213,241	
(4)	前受金			
	ア その他前受金	2,524	2,524	
(5)	引当金			
	ア 賞与引当金	4,036		
	イ 法定福利費引当金	759	4,795	
(6)	その他流動負債			
	ア 預り金	18,240	18,240	
	流動負債合計			298,271
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		2,401,725	
	長期前受金収益化累計額		1,064,009	
	繰延収益合計			1,337,716
	負債合計			2,464,623

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	2,209,174	2,322,009	
	資本金合計			2,322,009
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 当年度未処理欠損金	21,946		
	利益剰余金合計		18,457	
	剰余金合計			18,457
	資本合計			2,340,466
	負債資本合計			4,805,089

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
- ・主な耐用年数
 - 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。

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) 賞与引当金の取崩し

平成30年度において、期末手当及び勤勉手当として11,585千円を支給するため、賞与引当金4,036千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成30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2,205千円を支出するため、法定福利費引当金759千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成30年度において、債権74千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金74千円を取り崩す。

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

平成30年度久御山町水道事業会計補正予算（第1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	39,773	△ 1,304	38,469	
3 負担金	37,461	△ 1,304	36,157	公共下水道事業業務負担金

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	289,434	43	289,477	
4 法定福利費	412	5	417	
7 賃金	2,667	38	2,705	
2 配水及び給水費	57,897	1,466	59,363	
2 手当	796	28	824	
4 法定福利費	545	5	550	
7 賃金	0	1,433	1,433	
4 総係費	63,049	△ 2,561	60,488	
1 給料	21,432	△ 2,775	18,657	
2 手当	10,260	△ 660	9,600	
4 法定福利費	6,022	△ 362	5,660	
6 報酬	243	△ 243	0	
7 賃金	0	1,679	1,679	
10 報償費	62	243	305	
35 負担金	3,986	△ 443	3,543	退職手当組合

第1款 水道事業費用 第2項 営業外費用

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 支払利息	16,349	△ 24	16,325	
61 企業債利息	16,336	△ 24	16,312	
3 雑支出	578	120	698	
65 雑支出	578	120	698	

資本的收入及び支出

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	18,952	136	19,088	
2 手 当	5,654	32	5,686	
4 法 定 福 利 費	2,454	104	2,558	

第1款 資本の支出

第2項 企業債償還金

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 企 業 債 償 還 金	46,402	11	46,413	
101 企 業 債 償 還 金	46,402	11	46,413	

企 業 債 明 細 書

種 別	發 行 年 月 日	發 行 總 額	償 還 高		未償還殘高	利 率 (%)	償 還 終 期	當年度償還高內訳		
			當年度償還高	償還高累計				9月期	3月期	
財 務 融 資 資 金	平成5年9月27日	16,800	896	12,222	4,578	4.60	平成35年9月	443	126	116
同	平成6年3月23日	133,000	6,625	96,029	36,971	3.65	平成36年3月	3,282	796	735
同	平成7年3月27日	160,000	7,987	103,543	56,457	4.65	平成37年3月	3,948	1,498	1,407
同	平成23年5月26日	110,000	3,648	10,749	99,251	1.80	平成53年3月	1,816	926	910
小 計		419,800	19,156	222,543	197,257			9,489	3,346	3,168
地 方 公 共 団 體 機 構 債 金	平成5年10月29日	7,200	435	6,026	1,174	4.40	平成33年9月	215	36	31
同	平成6年3月23日	57,000	3,237	46,536	10,464	3.75	平成34年3月	1,603	257	226
同	平成7年3月30日	160,000	9,210	118,516	41,484	4.75	平成35年3月	4,551	1,204	1,096
同	平成24年3月27日	120,000	3,955	7,844	112,156	1.70	平成54年3月	1,969	987	970
同	平成25年3月26日	49,000	1,629	1,629	47,371	1.50	平成55年3月	811	368	361
同	平成26年2月26日	124,000	2,107	2,107	121,893	1.30	平成55年9月	0	806	806
同	平成26年3月25日	70,000	0	0	70,000	1.00	平成46年3月	0	350	350
同	平成27年3月24日	105,000	3,034	11,920	93,080	1.20	平成57年3月	1,513	576	568
同	平成27年6月25日	35,000	1,011	3,973	31,027	1.20	平成57年3月	504	192	189
同	平成28年3月24日	40,000	1,251	3,736	36,264	0.50	平成58年3月	625	94	93
同	平成29年3月23日	21,000	645	1,286	19,714	0.60	平成59年3月	322	61	60
同	平成30年3月26日	24,000	743	743	23,257	0.50	平成60年3月	371	58	59
同	平成31年3月26日	75,000	0	0	75,000		平成61年3月	0	0	0
小 計		887,200	27,257	204,316	682,884			12,484	4,989	4,809
合 計		1,307,000	46,413	426,859	880,141			21,973	8,335	7,977

(單位：千円)

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	減価償却額			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	0	0	231,799	89,714	3,716	0	138,369
構築物	4,495,623	201,267	43,965	4,652,925	1,760,783	109,132	41,203	2,824,213
機械及び装置	1,035,018	5,201	3,281	1,036,938	629,855	26,658	2,972	383,397
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688
車両運搬具	12,787	0	0	12,787	11,229	199	0	1,359
工具器具及び備品	20,973	0	0	20,973	17,800	1,026	0	2,147
リース資産	12,982	0	0	12,982	1,843	2,337	0	8,802
建設仮勘定	0	206,468	206,468	0	0	0	0	0
計	6,510,393	412,936	253,714	6,669,615	2,529,912	143,068	44,175	4,040,810

(2) 無形固定資産明細書

(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
電話加入権	431	0	0	431
配水管使用权	1,254	0	0	1,254
施設利用権	141	0	11	130
計	1,826	0	11	1,815

(3) 投資その他の資産明細書

(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
投資有価証券	97,166	100,000	100,000	97,166
計	97,166	100,000	100,000	97,166