

## 議案第 77 号

### 令和元年度久御山町水道事業会計補正予算（第 3 号）

#### （総則）

第 1 条 令和元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 令和元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	577,461	176	577,637
第 1 項 営業費用	560,285	176	560,461

#### （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 61,557 千円」を「不足する額 61,614 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 50,641 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 50,698 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	204,326	57	204,383
第 1 項 建設改良費	147,593	57	147,650

#### （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	61,298	229	61,527

令和元年 12 月 19 日提出

久御山町長 信 貴 康 孝

予算に関する説明書

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

第1 令和元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		577,461	176	577,637	
	1	営業費用	560,285	176	560,461	
		2 配水及び給水費	59,765	22	59,787	
		4 総 係 費	59,438	154	59,592	

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		204,326	57	204,383	
	1	建設改良費	147,593	57	147,650	
		1 事 務 費	19,535	57	19,592	

第2 令和元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  
（平成31年4月1日～令和2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）	△ 36,594	△ 176	△ 36,770
小計	45,087	△ 176	44,911
業務活動によるキャッシュ・フロー	30,784	△ 176	30,608
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	△ 174,613	△ 57	△ 174,670
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,143	△ 57	△ 65,200
資金増加額（又は減少額）	△ 66,899	△ 233	△ 67,132
資金期末残高	514,119	△ 233	513,886

第3 令和元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

(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	6		22,242		12,180	34,422	7,619	3,597	45,638
	益弁									
	勘定員	2		7,540		5,721	13,261	2,628	0	15,889
合計		8		29,782		17,901	47,683	10,247	3,597	61,527
補正前	損支	6		22,212		12,060	34,272	7,596	3,597	45,465
	益弁									
	勘定員	2		7,533		5,680	13,213	2,620	0	15,833
合計		8		29,745		17,740	47,485	10,216	3,597	61,298
比較	損支	0		30		120	150	23	0	173
	益弁									
	勘定員	0		7		41	48	8	0	56
合計		0		37		161	198	31	0	229

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	1,302	1,294	972	808	2,196	1,634	9,695	17,901
	補正前	1,302	1,293	972	808	2,191	1,634	9,540	17,740
	比較	0	1	0	0	5	0	155	161

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		3,017	580
補正前		3,017	580
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	37	給与改定に伴う増加分	37
手当	161	給与改定に伴う増加分	161 [勤勉手当] 1.85月→1.9月

第4 令和元年度久御山町水道事業予定貸借対照表  
(令和2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	97,144	134,655	
エ 構 築 物	4,733,489		
減価償却累計額	1,931,422	2,802,067	
オ 機 械 及 び 装 置	1,036,056		
減価償却累計額	674,649	361,407	
カ 量 水 器	37,377		
減価償却累計額	18,688	18,689	
キ 車 両 運 搬 具	12,787		
減価償却累計額	11,577	1,210	
ク 工 具 器 具 及 び 備 品	20,973		
減価償却累計額	19,597	1,376	
ケ リース資産	12,982		
減価償却累計額	6,517	6,465	

有形固定資産合計

3,989,703

(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		120	

無形固定資産合計

1,805

固定資産合計

3,991,508

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

513,886

(2) 未 収 金

ア 営 業 未 収 金	83,818		
イ 営 業 外 未 収 金	3,483		
ウ その他未収金	10,871	98,172	
未収金貸倒引当金		801	97,371

(3) 貯 蔵 品

3,373

流動資産合計

614,630

資 産 合 計

4,606,138

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	791,217	791,217	
(2) リース債務		2,349	
固定負債合計			793,566
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等充当企業債	59,191	59,191	
(2) リース債務		2,811	
(3) 未払金			
ア 営業未払金	43,799		
イ 営業外未払金	1		
ウ その他未払金	60,608	104,408	
(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	4,069		
イ 法定福利費引当金	785	4,854	
(6) その他流動負債			
ア 預り金	18,240	18,240	
流動負債合計			192,028
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,413,000	
長期前受金収益化累計額		1,109,910	
繰延収益合計			1,303,090
負債合計			2,288,684

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) 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	44,958		
欠損金合計		4,555	
剰余金合計			△ 4,555
資本合計			2,317,454
負債資本合計			4,606,138

## 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

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

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当として12,620千円を支給するため、賞与引当金3,977千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として2,445千円を支出するため、法定福利費引当金767千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、債権112千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金112千円を取り崩す。

### 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

令和元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

収益的收入及び支出

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
2 配水及び給水費	59,765	22	59,787	
1 給料	3,117	3	3,120	
2 手当	1,677	16	1,693	
4 法定福利費	1,017	3	1,020	
4 総係費	59,438	154	59,592	
1 給料	19,095	27	19,122	
2 手当	10,338	104	10,442	
4 法定福利費	6,127	20	6,147	
35 負担金	3,126	3	3,129	退職手当組合負担金

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

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 事務費	19,535	57	19,592	
1 給料	7,533	7	7,540	
2 手当	6,115	41	6,156	
4 法定福利費	2,620	8	2,628	
35 負担金	980	1	981	退職手当組合負担金

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	減価却			累計額		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	当年度減少額	累計額	
土地	662,465	0	0	662,465	0	0	0	0	0	662,465
立木	1,369	0	0	1,369	0	0	0	0	0	1,369
建物	231,799	0	0	231,799	93,430	3,714	0	97,144	0	134,655
構築物	4,614,813	126,281	7,605	4,733,489	1,825,264	113,365	7,207	1,931,422	0	2,802,067
機械及び装置	1,035,251	6,958	6,153	1,036,056	653,459	26,803	5,613	674,649	0	361,407
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	0	18,689
車両運搬具	12,787	0	0	12,787	11,403	174	0	11,577	0	1,210
工具器具及び備品	20,973	0	0	20,973	18,826	771	0	19,597	0	1,376
リース資産	12,982	0	0	12,982	4,180	2,337	0	6,517	0	6,465
建設仮勘定	0	133,239	133,239	0	0	0	0	0	0	0
計	6,629,816	266,478	146,997	6,749,297	2,625,250	147,164	12,820	2,759,594	0	3,989,703

(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	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	1,254	0	0	0	1,254
施設利用権	131	0	0	11	120
計	1,816	0	0	11	1,805

(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	0	97,166	0
計	97,166	0	97,166	0