

議案第 82 号

令和 4 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 4 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。

（収益的収入及び支出）

第 2 条 令和 4 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	679,096	393	679,489
第 1 項 営業費用	666,010	393	666,403

（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 150,020 千円」を「不足する額 150,169 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 136,408 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 136,557 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	259,243	149	259,392
第 1 項 建設改良費	196,262	149	196,411

(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	77,675	542	78,217

令和4年12月16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4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4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4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4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4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

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		679,096	393	679,489	
	1	営業費用	666,010	393	666,403	
		1	原水及び浄水費	43	360,041	
		2	配水及び給水費	50	68,650	
		4	総 係 費	300	70,242	

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		259,243	149	259,392	
	1	建設改良費	196,262	149	196,411	
		1	事 務 費	149	18,729	

第2 令和4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4年4月1日～令和5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）	<u>△ 64,942</u>	<u>△ 393</u>	<u>△ 65,335</u>
小計	<u>58,628</u>	<u>△ 393</u>	<u>58,235</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	47,725	△ 393	47,332
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	<u>△ 163,626</u>	<u>△ 149</u>	<u>△ 163,775</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 154,089	△ 149	△ 154,238
資金増加額（又は減少額）	<u>△ 90,543</u>	<u>△ 542</u>	<u>△ 91,085</u>
資金期末残高	426,110	△ 542	425,568

### 第3 令和4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	4,429	32,829	29,074	66,332	11,885	78,217
補正前	8	(2) 9	4,409	32,745	28,702	65,856	11,819	77,675
比 較	0	(0) 0	20	84	372	476	66	542

(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	1,369	1,470	672	1,230	4,483	1,611	13,970	4,269
	補正前	1,369	1,467	672	1,230	4,466	1,611	13,628	4,259
	比 較	0	3	0	0	17	0	342	10

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	396	32,829	28,041	61,266	11,495	72,761
補正前	8	(0) 9	396	32,745	27,669	60,810	11,429	72,239
比 較	0	(0) 0	0	84	372	456	66	522

(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	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	1,369	1,470	672	988	4,483	1,611	13,179	4,269
	補正前	1,369	1,467	672	988	4,466	1,611	12,837	4,259
	比 較	0	3	0	0	17	0	342	10

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、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	4,033	0	1,033	5,066	390	5,456
補正前	(2) 0	4,013	0	1,033	5,046	390	5,436
比 較	(0) 0	20	0	0	20	0	20

(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	期末手当	地域手当	通勤手当	時間外勤務手当	期末手当
	補正後	242	791	0	0	0	0
	補正前	242	791	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	84	20	372

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	84	給与改定に伴う増加分	84
報 酬	0		
手 当	372	給与改定に伴う増加分	372 [勤勉手当] 1.9月→2.0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	20	給与改定に伴う増加分	20
手 当	0		

第4 令和4年度久御山町水道事業予定貸借対照表  
(令和5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	107,579	124,220	
	エ 構 築 物	5,138,897		
	減価償却累計額	2,245,947	2,892,950	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,030,452		
	減価償却累計額	690,580	339,872	
	カ 量 水 器	37,377		
	減価償却累計額	18,688	18,689	
	キ 車 両 運 搬 具	28,947		
	減価償却累計額	14,997	13,950	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	32,077		
	減価償却累計額	24,619	7,458	
	ケ 建 設 仮 勘 定		7,418	
	有形固定資産合計			4,068,391
	(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		88	
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		7,428	
	無形固定資産合計			9,201
	固定資産合計			4,077,592
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 ・ 預 金		425,568	
	(2) 未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	86,159		
	イ 営 業 外 未 収 金	8,198		
	ウ その他未収金	22,457	116,814	
	未収金貸倒引当金		497	116,317
	(3) 貯 蔵 品			3,333
	流動資産合計			545,218
	資産合計			4,622,810

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

838,200      838,200

固定負債合計

838,200

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等充当企業債

54,907      54,907

(2) 未払金

ア 営業未払金

63,039

イ その他未払金

97,342      160,381

(3) 引当金

ア 賞与引当金

4,928

イ 法定福利費引当金

988      5,916

(4) その他流動負債

ア 預り金

21,725      21,725

流動負債合計

242,929

5 繰延収益

(1) 長期前受金

2,485,699

長期前受金収益化累計額

1,236,949

繰延収益合計

1,248,750

負債合計

2,329,879

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

69,482

欠損金合計

29,079

剰余金合計

△ 29,079

資本金合計

2,292,931

負債資本合計

4,622,810



## 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（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 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（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

- ソフトウェア 5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。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本町は、京都市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4年度において、期末手当及び勤勉手当として13,179千円を支給するため、賞与引当金4,928千円を取り崩す。

##### (2) 法定福利費引当金の取崩し

令和4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2,594千円を支出するため、法定福利費引当金988千円を取り崩す。

##### (3) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、債権101千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金101千円を取り崩す。

### 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4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	359,998	43	360,041	
2 手当	2,353	36	2,389	
4 法定福利費	1,189	7	1,196	
2 配水及び給水費	68,600	50	68,650	
2 手当	2,498	32	2,530	
4 法定福利費	1,177	6	1,183	
6 報酬	1,770	12	1,782	
4 総 係 費	69,942	300	70,242	
1 給 料	18,734	48	18,782	
2 手当	10,731	202	10,933	
4 法定福利費	6,164	36	6,200	
6 報酬	2,639	8	2,647	
35 負担金	3,580	6	3,586	退職手当組合

資本的収入及び支出

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	18,580	149	18,729	
1 給 料	6,971	36	7,007	
2 手当	5,845	92	5,937	
4 法定福利費	2,539	17	2,556	
35 負担金	907	4	911	退職手当組合

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	年度末 現在高	減 価 償 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		累 計
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	104,100	3,479	0	124,220	
構築物	5,004,940	154,500	20,543	5,138,897	2,140,476	123,016	17,545	2,892,950	
機械及び装置	1,026,980	25,849	22,377	1,030,452	683,903	27,625	20,948	339,872	
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,689	
車両運搬具	28,947	0	0	28,947	11,925	3,072	0	13,950	
工具器具及び備品	31,077	3,742	2,742	32,077	23,284	3,803	2,468	7,458	
リース資産	2,742	0	2,742	0	1,975	493	2,468	0	
建設仮勘定	7,865	180,902	181,349	7,418	0	0	0	7,418	
計	7,035,561	364,993	229,753	7,170,801	2,984,351	161,488	43,429	4,068,391	

※工具器具及び備品欄減価償却累計額の当年度増加額3,803千円には、リース期間満了に伴い所有権が移転した資産に係る減価償却累計額2,468千円を含む。

(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	1,254	0	0	0	1,254
施設利用権	99	0	0	11	88
ソフトウェア	2,430	7,000	0	2,002	7,428
計	4,214	7,000	0	2,013	9,201