

議案第 57 号

令和 5 年度久御山町水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 5 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 令和 5 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	626,758	0	626,758
第 1 項 営業収益	562,442	△25,500	536,942
第 2 項 営業外収益	64,316	25,500	89,816

（他会計からの補助金）

第 3 条 予算第 9 条中「3,708 千円」を「29,208 千円」に改める。

令和 5 年 6 月 14 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5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 令和5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 令和5年度久御山町水道事業予定貸借対照表
- 第4 注記表

第1 令和5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		626,758	0	626,758	
	1	営業収益	562,442	△ 25,500	536,942	
		1 給 水 収 益	512,933	△ 25,500	487,433	
	2	営業外収益	64,316	25,500	89,816	
		2 他 会 計 補 助 金	3,708	25,500	29,208	

第2 令和5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
(令和5年4月1日~令和6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)	△ 79,781	550	△ 79,231
未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,439	1,200	△ 2,239
小計	36,938	1,750	38,688
業務活動によるキャッシュ・フロー	26,627	1,750	28,377
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
国庫補助金等による収入	21,841	△ 1,750	20,091
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 201,684	△ 1,750	△ 203,434

第3 令和5年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(令和6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	252,088		
減価償却累計額	<u>111,058</u>	141,030	
エ 構 築 物	5,258,522		
減価償却累計額	<u>2,369,815</u>	2,888,707	
オ 機 械 及 び 装 置	1,022,199		
減価償却累計額	<u>711,364</u>	310,835	
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	22,597		
減価償却累計額	<u>11,933</u>	10,664	
ク 工 具 器 具 及 び 備 品	30,537		
減価償却累計額	<u>24,484</u>	6,053	
ケ 建 設 仮 勘 定		17,423	
有形固定資産合計			4,057,235

(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		77	
エ ソ フ ト ウ ェ ア		7,058	
無形固定資産合計			<u>8,820</u>
固定資産合計			4,066,055

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

263,277

(2) 未 収 金

ア 営 業 未 収 金	87,182		
イ 営 業 外 未 収 金	6,282		
ウ その他未収金	<u>19,250</u>	112,714	
未収金貸倒引当金		<u>459</u>	112,255

(3) 貯 蔵 品

4,577

流 動 資 産 合 計

380,109

資 産 合 計

4,446,164

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
固定負債合計

854,577 854,577

854,577

4 流動負債

(1) 企業債
ア 建設改良費等充当企業債
(2) 未払金
ア 営業未払金
イ その他未払金
(3) 引当金
ア 賞与引当金
イ 法定福利費引当金
(4) その他流動負債
ア 預り金
流動負債合計

48,864 48,864

61,622
18,475 80,097

4,646
916 5,562

19,537 19,537

154,060

5 繰延収益

(1) 長期前受金
長期前受金収益化累計額
繰延収益合計
負債合計

2,513,088

1,291,522

1,221,566

2,230,203

資本の部

6 資本金

(1) 資本金
ア 固有資本金
イ 出資金
ウ 組入資本金
資本金合計

4,335

108,500

2,209,175 2,322,010

2,322,010

7 剰余金

(1) 欠損金
ア 減債積立金
イ 建設改良積立金
ウ 当年度未処理欠損金
欠損金合計
剰余金合計
資本合計
負債資本合計

10,403

30,000

146,452

106,049

△ 106,049

2,215,961

4,446,164

第4 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5年度において、期末手当及び勤勉手当として13,935千円を支給するため、賞与引当金4,646千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5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2,743千円を支出するため、法定福利費引当金916千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権38千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金38千円を取り崩す。

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5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

収益的收入及び支出

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	512,933	△ 25,500	487,433	
1 水 道 料 金	507,574	△ 25,500	482,074	

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
2 他 会 計 補 助 金	3,708	25,500	29,208	
1 一 般 会 計 補 助 金	3,708	25,500	29,208	