

議案第 96 号

令和 5 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 5 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 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	687,921	1,241	689,162
第 1 項 営業費用	675,329	1,241	676,570

（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 147,496 千円」を「不足する額 147,761 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 134,648 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 134,913 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	246,068	265	246,333
第 1 項 建設改良費	191,469	265	191,734

(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	71,983	1,506	73,489

令和5年12月15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4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4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会計補正予算（第4号）給与費明細書
- 第4 令和5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5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		687,921	1,241	689,162	
	1	営業費用	675,329	1,241	676,570	
		1	原水及び浄水費	287	358,383	
		2	配水及び給水費	136	75,292	
		4	総 係 費	818	75,463	

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		246,068	265	246,333	
	1	建設改良費	191,469	265	191,734	
		1	事 務 費	265	19,240	

第2 令和5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）	<u>△ 68,220</u>	<u>△ 1,241</u>	<u>△ 69,461</u>
小計	<u>42,529</u>	<u>△ 1,241</u>	<u>41,288</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	32,080	△ 1,241	30,839
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>△ 228,741</u>	<u>△ 265</u>	<u>△ 229,006</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 197,968	△ 265	△ 198,233
資金増加額（又は減少額）	<u>△ 155,487</u>	<u>△ 1,506</u>	<u>△ 156,993</u>
資金期末残高	319,063	△ 1,506	317,557

第3 令和5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	4,568	30,776	27,120	62,464	11,025	73,489
補正前	8	(2) 9	4,539	30,164	26,360	61,063	10,920	71,983
比較	0	(0) 0	29	612	760	1,401	105	1,506

(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	876	1,368	336	1,268	4,072	1,625	13,573	4,002
	補正前	876	1,343	336	1,268	3,935	1,621	13,058	3,923
	比較	0	25	0	0	137	4	515	79

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	399	30,776	26,047	57,222	10,578	67,800
補正前	8	(0) 9	399	30,164	25,295	55,858	10,475	66,333
比較	0	(0) 0	0	612	752	1,364	103	1,467

(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	876	1,368	336	1,026	4,072	1,625	12,742	4,002
	補正前	876	1,343	336	1,026	3,935	1,621	12,235	3,923
	比較	0	25	0	0	137	4	507	79

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、暫定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	4,169	0	1,073	5,242	447	5,689
補正前	(2) 0	4,140	0	1,065	5,205	445	5,650
比 較	(0) 0	29	0	8	37	2	39

(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	831	0	0	0	0
	補正前	242	823	0	0	0	0
	比 較	0	8	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	612	29	760

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	612	給与改定に伴う増加分	612
報 酬	0		
手 当	752	給与改定に伴う増加分	752 [期末手当] 2.40月→2.45月 [勤勉手当] 2.00月→2.05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	29	給与改定に伴う増加分	29
手 当	8	給与改定に伴う増加分	8 [期末手当] 2.40月→2.45月

第4 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	252,140		
	減価償却累計額	111,058	141,082	
	エ 構 築 物	5,245,428		
	減価償却累計額	2,369,815	2,875,613	
	オ 機 械 及 び 装 置	1,022,369		
	減価償却累計額	711,364	311,005	
	カ 量 水 器	37,377		
	減価償却累計額	18,688	18,689	
	キ 車 両 運 搬 具	22,598		
	減価償却累計額	11,933	10,665	
	ク 工 具 器 具 及 び 備 品	30,537		
	減価償却累計額	24,484	6,053	
	ケ 建 設 仮 勘 定		17,473	
	有形固定資産合計			4,044,414
(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			8,820
	固 定 資 産 合 計			4,053,234
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		317,557	
(2)	未 収 金			
	ア 営 業 未 収 金	87,182		
	イ 営 業 外 未 収 金	6,296	93,478	
	未収金貸倒引当金		459	93,019
(3)	貯 蔵 品			3,606
	流動資産合計			414,182
	資 産 合 計			4,467,416

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	854,709	854,709	
	固定負債合計			854,709
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等充当企業債	48,800	48,800	
(2)	未払金			
	ア 営業未払金	61,622		
	イ その他未払金	18,475	80,097	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	4,646		
	イ 法定福利費引当金	916	5,562	
(4)	その他流動負債			
	ア 預り金	19,537	19,537	
	流動負債合計			153,996
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		2,514,636	
	長期前受金収益化累計額		1,291,524	
	繰延収益合計			1,223,112
	負債合計			2,231,817

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	126,814		
	欠損金合計		86,411	
	剰余金合計			△ 86,411
	資本金合計			2,235,599
	負債資本合計			4,467,416

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

- ・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12,631千円を支給するため、賞与引当金4,536千円を取り崩す。

(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2,503千円を支出するため、法定福利費引当金892千円を取り崩す。

(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4号）実施計画明細書

収益的収入及び支出

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	358,096	287	358,383	
1 給料	2,075	143	2,218	
2 手当	1,304	128	1,432	
4 法定福利費	680	16	696	
2 配水及び給水費	75,156	136	75,292	
1 給料	3,002	59	3,061	
2 手当	2,290	67	2,357	
4 法定福利費	901	10	911	
4 総係費	74,645	818	75,463	
1 給料	17,910	313	18,223	
2 手当	9,838	352	10,190	
4 法定福利費	5,978	58	6,036	
6 報酬	2,698	29	2,727	
35 負担金	3,226	66	3,292	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	18,975	265	19,240	
1 給料	7,177	97	7,274	
2 手当	5,899	134	6,033	
4 法定福利費	2,641	21	2,662	
35 負担金	933	13	946	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 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	累 計 額	
土地	662,465	0	0	662,465	0	0	0	0	662,465
立木	1,369	0	0	1,369	0	0	0	0	1,369
建物	231,799	20,341	0	252,140	107,579	3,479	0	111,058	141,082
構築物	5,120,621	129,394	4,587	5,245,428	2,247,357	124,910	2,452	2,369,815	2,875,613
機械及び装置	1,015,546	15,196	8,373	1,022,369	690,528	27,911	7,075	711,364	311,005
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	18,689
車両運搬具	22,598	0	0	22,598	8,976	2,957	0	11,933	10,665
工具器具及び備品	30,537	0	0	30,537	23,157	1,327	0	24,484	6,053
建設仮勘定	6,570	175,834	164,931	17,473	0	0	0	0	17,473
計	7,128,882	340,765	177,891	7,291,756	3,096,285	160,584	9,527	3,247,342	4,044,414

(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	88	0	0	11	77
ソフトウェア	8,944	0	0	1,886	7,058
計	10,717	0	0	1,897	8,820

(単位：千円)