

議案第87号

平成29年度西脇市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 平成29年度西脇市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の補正）

第2条 平成29年度西脇市水道事業会計予算（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。

収 入

（単位 千円）

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 水道事業収益	1,203,039	8,483	1,211,522
第2項 営業外収益	267,847	8,483	276,330

支 出

（単位 千円）

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 水道事業費用	1,321,816	12,595	1,334,411
第1項 営業費用	1,122,122	12,595	1,134,717

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 468,196千円は、当年度分消費税資本的収支調整額32,474千円、過年度分損益勘定留保資金 235,642千円及び当年度分損益勘定留保資金 200,080千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 469,805千円は、当年度分消費税資本的収支調整額32,474千円、過年度分損益勘定留保資金 200,896千円及び当年度分損益勘定留保資金 236,435千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

支 出

(単位 千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的支出	699,377	1,609	700,986
第1項 建設改良費	522,224	1,609	523,833

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)
 第4条 予算第9条第1号中「69,139千円」を「59,225千円」に改める。

平成29年11月30日

西脇市長 片 山 象 三

予算に関する説明書

- 1 予算の実施計画
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 当年度予定貸借対照表

1 平成29年度西脇市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 予 定 額	決 算 額	補 正 予 定 額	計	補正予定額		説明	備考
							区 分	金 額		
									西脇地区	
1	水道事業収益		1,203,039		8,483	1,211,522				
	2	営業外収益	267,847		8,483	276,330				
		3	長期前受金戻入	226,041		8,483	234,524	長期前受金戻入	8,483	8,483
									0	
合	計		1,203,039		8,483	1,211,522				

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 予 定 額	計	補正予定額		説明	備考
							区 分	金 額		
									西脇地区	
1	水道事業費用		1,321,816		12,595	1,334,411				
	1	営業費用	1,122,122		12,595	1,134,717				
		1	原水及び浄水費	369,536		344	369,880	賃金	344	344
									0	
		2	給水及び配水費	96,579		△ 7,422	89,157	給料	△ 3,816	△ 3,816
									0	
								手当等	△ 2,106	△ 2,106
									0	
								法定福利費	△ 1,500	△ 1,500
									0	
		3	業務及び総係費	69,904		△ 4,445	65,459	給料	△ 2,026	△ 2,026
									0	
								手当等	△ 1,606	△ 1,606
									0	
								法定福利費	△ 813	△ 813
									0	
		4	減価償却費	565,700		24,118	589,818	構築物減価償却費	4,824	4,824
									0	
								機械及び装置減価償却費	19,261	19,261
									0	
								工具、器具及び備品減価償却費	33	33
									0	
合	計		1,321,816		12,595	1,334,411				

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	補正予定額説明		備考
						西脇地区	黒田庄地区	
1	資本的支出		699,377	1,609	700,986			
	1	建設改良費	522,224	1,609	523,833			
		4 職員費	18,800	1,609	20,409	1,609		
						0		
合		計	699,377	1,609	700,986			

2 平成29年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

	既決予定額	補正予定額	(単位 千円) 計
(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	△ 152,382	△ 4,112	△ 156,494
減価償却費	565,700	24,118	589,818
固定資産除却額	149,220	0	149,220
退職給付引当金の増減額	△ 169	2	△ 167
賞与引当金等の増減額	400	72	472
貸倒引当金の増減額	142	0	142
長期前受金戻入額	△ 231,630	△ 8,483	△ 240,113
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	55,941	0	55,941
未収金の増減額 (△は増加)	11,492	△ 13,727	△ 2,235
未払金の増減額	10,838	△ 5,095	5,743
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 6,249	0	△ 6,249
その他流動負債の増減額 (△は増加)	0	△ 50	△ 50
小 計	401,139	△7,275	393,864
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 55,941	0	△ 55,941
業務活動によるキャッシュ・フロー	347,362	△7,275	340,087
(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	△ 484,933	△ 12,729	△ 497,662
国庫補助金による収入	55,768	0	55,768
消火栓新設負担金による収入	4,444	0	4,444
他会計負担金による収入	1,150	0	1,150
固定資産売却による収入	1	0	1
国庫補助金返還金による支出	△ 1	0	△ 1
未払金の増減額	△ 151,359	212,344	60,985
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 574,930	199,615	△ 375,315
(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー			
建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	107,000	0	107,000
建設改良費等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 177,152	0	△ 177,152
他会計からの出資による収入	58,000	0	58,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△12,152	0	△12,152
資金減少額	239,720	△ 192,340	47,380
資金期首残高	474,215	△ 127,918	346,297
資金期末残高	234,495	64,422	298,917

3 給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	職員手当	賃金	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	—	5	82	15,782	10,880	3,226	29,970	8,855	38,825
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	8,894	6,926	0	15,820	4,580	20,400
	合 計	—	7	82	24,676	17,806	3,226	45,790	13,435	59,225
補正前	損益勘定 支弁職員	—	6	82	21,624	14,592	2,882	39,180	11,168	50,348
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	8,673	5,887	0	14,560	4,231	18,791
	合 計	—	8	82	30,297	20,479	2,882	53,740	15,399	69,139
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△ 1	0	△ 5,842	△ 3,712	344	△ 9,210	△ 2,313	△ 11,523
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	221	1,039	0	1,260	349	1,609
	合 計	—	△ 1	0	△ 5,621	△ 2,673	344	△ 7,950	△ 1,964	△ 9,914

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	補正後	996	0	2,680	2,049	0
	補正前	1,392	0	3,480	2,096	0
	比 較	△ 396	0	△ 800	△ 47	0
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補正後	10,299	460	0	1,320	2
	補正前	11,729	460	0	1,320	2
	比 較	△ 1,430	0	0	0	0

※1 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

※2 法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	△ 5,621	その他の増減分	△ 5,621	定数減による減分 △3,816千円 異動による増減分 △2,026千円 その他の増減分 221千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 7人 0人 7人 補正前 8人 0人 8人 増 減 △1人 0人 △1人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 1人 退 職 2人
職員手当	△ 2,673	その他の増減分	△ 2,673	その他の増減分 △2,673千円	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(平成29年11月1日現在)

区 分		行 政 職
給 与 改 定 後	平均給料月額(円)	292,871
	平均給与月額(円)	354,520
	平均年齢(歳)	38.2
給 与 改 定 前	平均給料月額(円)	292,871
	平均給与月額(円)	354,520
	平均年齢(歳)	38.2

イ 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	150,500	150,500
大 学 卒	178,200	178,200

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成29年11月1日現在	8 級		
	7 級	2	28.6
	6 級		
	5 級	2	28.6
	4 級		
	3 級		
	2 級	1	14.2
	1 級	2	28.6
	計	7	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	部長	次長 課長 主幹	課長補佐	主査	主任	上級職員	一般職員	その他

エ 昇給

区 分		合 計	代表的な職種 行政職	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7	
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	0	0
		2号給(人)	0	0
		3号給(人)	3	3
		4号給(人)	4	4
		5号給(人)	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

キ 地域手当

支給対象地域	西脇市
支給率 (%)	0
支給対象職員数 (人)	0
一般会計の制度(支給率) (%)	0

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.00
支給対象職員の比率 (平成29年11月1日現在) (%)	0.00
代表的な特殊勤務手当の名称	-

ケ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

4 平成29年度西脇市水道事業予定貸借対照表
(平成30年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	263,931,911	
	イ 建 物	435,485,523	
	減価償却累計額	△ 70,669,828	364,815,695
	ウ 構 築 物	18,807,357,338	
	減価償却累計額	△ 7,415,837,030	11,391,520,308
	エ 機 械 及 び 装 置	2,957,919,085	
	減価償却累計額	△ 1,490,822,700	1,467,096,385
	オ 車 両 運 搬 具	6,608,766	
	減価償却累計額	△ 4,881,884	1,726,882
	カ 工 事、器 具 及 び 備 品	45,379,418	
	減価償却累計額	△ 40,077,690	5,301,728
	キ 建 設 仮 勘 定		69,861,000
	有形固定資産合計		13,564,253,909
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	424,200	
	イ 下 水 道 施 設 利 用 権	2,939,940	
	ウ 県 水 受 水 施 設 利 用 権	129,944,157	
	無形固定資産合計		133,308,297
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券	300,000,000	
	投資その他の資産合計		300,000,000
	固 定 資 産 合 計		13,997,562,206
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		298,917,234
	(2) 未 収 金	128,684,264	
	貸倒引当金	△ 3,588,631	125,095,633
	(3) 貯 蔵 品		13,407,206
	(4) そ の 他 流 動 資 産		0
	流 動 資 産 合 計		437,420,073
	資 産 合 計		14,434,982,279

負債の部

3	固定負債	債		
(1)	企業債	債		
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,778,674,008	
	企業債合計			1,778,674,008
(2)	引当金	計		
	ア 退職給付引当金		41,224,000	
	引当金合計			41,224,000
	固定負債合計			1,819,898,008
4	流動負債	債		
(1)	企業債	債		
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		183,341,906	
	企業債合計			183,341,906
(2)	未払金			161,160,281
(3)	前受金			130,000
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金		0	
	イ 賞与引当金		4,040,000	
	ウ 法定福利費引当金		758,000	
	引当金合計			4,798,000
(5)	その他流動負債			50,000
	流動負債合計			349,480,187
5	繰延収益	益		
(1)	長期前受	金額	9,623,718,523	
(2)	収益化累計繰延収益	額計	△ 3,846,713,935	
	繰延収益合計			5,777,004,588
	負債合計			7,946,382,783

資本の部

6	資本	金		
(1)	自己資本	金		
	ア 固有資本		301,827,719	
	イ 出資		2,203,946,381	
	ウ 組入資本		4,258,667,688	
	自己資本合計			6,764,441,788
	資本金合計			6,764,441,788
7	剰余金	金		
(1)	資本剰余金			
	ア 工事負担金		59,309,870	
	イ 受贈財産評価額		7,324,129	
	ウ その他資本剰余金		39,126,381	
	資本剰余金合計			105,760,380
(2)	利益剰余金			
	ア 利益積立金		49,593,339	
	イ 減債積立金		0	
	ウ 建設改良積立金		0	
	エ 当年度未処理欠損		431,196,011	
	利益剰余金合計			△ 381,602,672
	剰余金合計			△ 275,842,292
	資本合計			6,488,599,496
	負債資本合計			14,434,982,279

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券のため、評価しない。

イ たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は事業用の材料で、重要性に乏しいので、低価法によらず先入先出法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。（ただし、量水器については取替法による。）

(イ) 主な耐用年数

建物	50年
構築物	40年
機械及び装置	8～15年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	8～15年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

県水受水施設利用権	15年
-----------	-----

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から、兵庫県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 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。

ウ 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。

エ 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

別に回収可能性の検討により、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る。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は18,596千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

平成29年度において、退職手当を支給するため取り崩すと見込まれる退職給付引当金の額は167千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は3,643千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため取り崩すと見込まれる法定福利費引当金の額は682千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

平成29年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は1,903千円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

西脇市水道事業では、西脇地区水道事業及び黒田庄地区水道事業を報告セグメントとしている。

報告セグメントは、西脇市水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
西脇地区水道事業	黒田庄地区以外における、水道水を供給する業務
黒田庄地区水道事業	黒田庄地区における、水道水を供給する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

平成29年度予定（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位 千円）

	西 脇 地 区 水 道 事 業	黒 田 庄 地 区 水 道 事 業	合 計
営業収益	723,640	137,357	860,997
営業費用	936,785	163,007	1,099,792
営業損益	△213,145	△25,650	△238,795
経常損益	△28,427	4,969	△23,458
セグメント資産	11,479,269	2,955,713	14,434,982
セグメント負債	6,056,585	1,889,798	7,946,383
（その他の項目）			
他会計負担金	8,289	2,855	11,144
出資金	35,600	22,400	58,000
減価償却費	502,027	87,791	589,818
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	40,277	15,664	55,941
特別利益	5,593	3	5,596
特別損失	131,144	488	131,632
うち減損損失	0	0	0
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	325,651	172,011	497,662